

会計財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は原価法により計上している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物は定額法による減価償却を実施している。

構築物は定額法による減価償却を実施している。

什器備品は定額法による減価償却を実施している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税は税込処理により処理している。

2. 積立預金の内訳及びその残高

積立預金の内訳及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
中国銀行広島支店	3,546,909	707	648	3,546,968
山口銀行広島支店	10,679,666	2,937	648	10,681,955
合 計	14,226,575	3,644	1,296	14,228,923

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
広島銀行八丁堀支店	6,764,211	374	6,764,585	0
合 計	6,764,211	374	6,764,585	0

3. 基本財産の明細

なし。

4. 特定資産の明細

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
志和教習所便所建替積立金 (広島銀行八丁堀支店)	5,500,000	3,500,000	0	9,000,000
福山教習所取得改良積立金 (広島銀行八丁堀支店)	0	6,600,000	0	6,600,000
合 計	5,500,000	10,100,000	0	15,600,000

5. 労働保険事務組合の正味財産増減計算書

労働保険事務組合における正味財産増減計算書は、次のとおりである。

なお、この正味財産増減計算書は、当協会の正味財産増減計算書に含まれている。

正味財産増減計算書(事務組合委託事業分)

平成 27 年 4 月 1 日 から 平成 28 年 3 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	0	0	0
事業収益	0	0	0
受取補助金等	0	0	0
受取事務組合委託	6,061,497	6,078,336	16,839
雑収益	0	0	0
委託手数料収入	2,904,937	2,908,236	3,299
報奨金	3,156,560	3,170,100	13,540
受取寄付金	0	0	0
雑収益	0	0	0
経常収益計	6,061,497	6,078,336	16,839
(2) 経常費用			
事業費	5,102,298	5,281,659	179,361
給料手当	3,860,316	4,039,334	179,018
法定福利費	655,823	645,958	9,865
旅費交通費	21,333	15,310	6,023
通信運搬費	227,588	235,630	8,042
消耗品費	0	6,110	6,110
図書印刷費	6,960	4,900	2,060
諸会費	93,450	93,350	100
支払手数料	42,162	48,350	6,188
リース料	16,200	16,200	0
雑費	176,933	174,807	2,126
設備管理諸費	0	0	0
建物減価償却費	1,332	1,332	0
什器減価償却費	201	378	177
管理費	0	0	0
経常費用計	5,102,298	5,281,659	179,361
評価損益調整前経常増減額	959,199	796,677	162,522
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	959,199	796,677	162,522
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	959,199	796,677	162,522
一般正味財産期首残高			
一般正味財産期末残高			
指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
正味財産期末残高			
正味財産期末残高			

平成27年度委託徴収保険料等 138,590,960円(納付済み)

固定資産明細書

平成28年3月31日

(単位:円)

取得年月日	品名	取得価額	当期償却額	償却累計額	期末残高
土地					
S57.9.30	技能講習実技教習場	62,910,239	0	0	62,910,239
小計		62,910,239	0	0	62,910,239
建物					
H3.3.31	クレーン棟(志和)	44,012,000	1,307,156	31,569,799	12,442,201
H3.3.31	事務所棟(志和)	12,127,000	294,686	7,002,128	5,124,872
H3.3.31	便所棟(志和)	4,093,000	0	4,092,999	1
H3.3.31	建物付属設備 (ホイスト式天井クレーン・志和)	5,027,000	0	5,026,999	1
H4.3.31	学科会場増築(志和)	9,682,000	235,272	5,420,736	4,261,264
H20.6.1	建物付属設備 (室内装工事一式・府中)	350,000	23,450	183,691	166,309
H20.8.11	建物付属設備 (OAフロア設置工事・広島)	1,615,650	108,248	829,901	785,749
H20.8.11	建物付属設備 (電源工事・広島)	289,170	19,374	148,534	140,636
H20.8.11	建物付属設備 (電話設備・LAN工事一式・広島)	252,000	16,884	129,444	122,556
H20.10.1	事務所教室棟(福山)	37,722,007	1,018,494	7,638,705	30,083,302
H20.10.1	実技教習棟(福山)	33,697,190	1,112,007	8,340,052	25,357,138
H20.10.1	建物付属設備 (電気設備工事一式・福山)	15,152,815	1,015,238	7,614,285	7,538,530
H20.10.1	建物付属設備 (給排水衛生設備工事一式・福山)	6,606,811	442,656	3,319,920	3,286,891
H20.10.1	建物付属設備 (空調設備工事一式・福山)	6,400,348	428,823	3,216,172	3,184,176
H20.10.1	建物付属設備 (天井クレーン工事一式・福山)	3,948,000	221,088	1,658,160	2,289,840
H20.10.1	建物付属設備 (会議用パーテーション・福山)	896,250	0	896,249	1
H21.3.30	廿日市支部事務所	9,290,845	390,215	2,731,505	6,559,340
H24.8.31	福山教習所棟屋外階段防水改修工事一式	420,000	28,140	103,180	316,820
小計		191,582,086	6,661,731	89,922,459	101,659,627
構築物					
H3.3.31	フォークリフト実技コース(志和)	17,141,000	0	17,140,999	1
H3.6.17	アスファルト舗装(志和)	14,935,000	0	14,934,999	1
H10.4.1	アルミテラス(志和)	3,667,200	36,671	3,557,182	110,018
H15.7.1	外灯設備(志和)	1,884,750	111,954	1,427,414	457,336
H15.8.1	水洗処理槽(志和)	9,450,000	561,330	7,110,180	2,339,820
H16.7.22	駐車場増設工事(志和)	19,215,000	570,685	6,705,548	12,509,452
H18.6.1	フォークリフト実技受講者控室 (志和)	2,608,410	154,939	1,523,570	1,084,840
H19.9.5	ガス容器保管庫(志和)	267,750	17,939	153,976	113,774

取得年月日	品名	取得価額	当期償却額	償却累計額	期末残高
構築物					
H20.10.1	フォークリフト実技コース(福山)	9,038,560	605,583	4,541,872	4,496,688
H20.10.1	外構工事等(福山)	8,165,333	816,533	6,123,997	2,041,336
H20.10.1	誘導看板工事等(福山)	714,000	71,400	535,500	178,500
H21.6.1	公共下水道連結(廿日市)	367,500	24,622	168,250	199,250
H21.8.1	外灯設備移設工事(志和)	609,000	40,803	272,020	336,980
H21.8.1	名称看板(福山)	210,000	21,000	140,000	70,000
H24.11.1	ヨド物置(志和)	386,400	38,640	132,020	254,380
H28.3.31	駐輪場新設工事(志和)	360,720	3,006	3,006	357,714
小計		89,020,623	3,075,105	64,470,533	24,550,090
什器備品					
H3.7.30	応接セット(呉)	200,000	0	199,999	1
H3.7.30	耐火金庫(志和)	487,190	4,871	477,443	9,747
H6.4.1	耐火金庫(広島)	138,600	6,237	137,214	1,386
H19.8.30	液晶プロジェクター(広島)	231,000	0	230,999	1
H20.10.1	椅子・机等一式(福山)	1,941,040	242,630	1,819,725	121,315
H24.5.31	エアコン工事一式(ダイキン製)(三次)	490,000	81,830	320,500	169,500
H12.4.1	各種講習管理システムソフト	22,050,000	0	22,050,000	0
小計		25,537,830	335,568	25,235,880	301,950
合計		369,050,778	10,072,404	179,628,872	189,421,906

固定資産明細書(一括償却)

平成28年3月31日

(単位:円)

取得年月日	品名	取得価額	当期損金算入額	損金算入累計額	期末残高
構築物(一括償却)					
H21.8.1	コース控室庇新設(福山)	199,500	0	199,500	0
H22.11.30	壁掛型エアコン(三菱MPKZ-RP40KN)志和	220,000	0	220,000	0
合計		419,500	0	419,500	0

固定資産明細書(少額減価償却)

平成28年3月31日

(単位:円)

取得年月日	品名	取得価額	当期損金算入額	損金算入累計額	期末残高
構築物(少額減価償却)					
H23.4.28	看板工事(福山支部)	210,000	0	210,000	0
H23.11.30	看板工事(志和)	239,400	0	239,400	0
小計		449,400	0	449,400	0
什器備品(少額減価償却)					
H27.3.24	志和教習所教室マイク設備一式	294,840	0	294,840	0
小計		294,840	0	294,840	0
合計		744,240	0	744,240	0