

# 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。

車両運搬具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	3,546,828	720	639	3,546,909
山口銀行広島支店	10,672,371	7,934	639	10,679,666
合 計	14,219,199	8,654	1,278	14,226,575

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	6,762,863	1,348	0	6,764,211
合 計	6,762,863	1,348	0	6,764,211

## 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)	0	5,500,000	0	5,500,000
合 計	0	5,500,000	0	5,500,000

## 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26年4月1日から平成27年3月31日まで

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増	減
I 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	6,078,336	6,151,957	△	73,621
雑収益	0	0		0
委託手数料収入	2,908,236	2,897,617		10,619
報奨金	3,170,100	3,254,340	△	84,240
受取寄付金	0	0		0
雑収益	0	0		0
経常収益計	6,078,336	6,151,957	△	73,621
(2) 経常費用				
事業費	5,281,659	5,652,321	△	370,662
給料手当	4,039,334	4,438,067	△	398,733
法定福利費	645,958	644,229		1,729
旅費交通費	15,310	16,290	△	980
通信運搬費	235,630	236,327	△	697
消耗品費	6,110	15,623	△	9,513
図書印刷費	4,900	11,600	△	6,700
諸会費	93,350	94,350	△	1,000
支払手数料	48,350	44,551		3,799
リース料	16,200	4,050		12,150
雑費	174,807	145,701		29,106
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	378	201		177
管理費	0	0		0
経常費用計	5,281,659	5,652,321	△	370,662
評価損益調整前経常増減額	796,677	499,636		297,041
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	796,677	499,636		297,041
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	796,677	499,636		297,041
一般正味財産増減額	796,677	499,636		297,041
一般正味財産期首残高				
一般正味財産期末残高				
II 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				
III 正味財産期末残高				
正味財産期末残高				

平成26年度委託徴収保険料等 132,943,745円（納付済み）

# 固定資産明細書

平成27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
<b>土 地</b>					
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
<b>建 物</b>					
H 3. 3. 31	クレーン棟 (志和)	44,012,000	1,307,156	30,262,643	13,749,357
H 3. 3. 31	事務所棟 (志和)	12,127,000	294,686	6,707,442	5,419,558
H 3. 3. 31	便所棟 (志和)	4,093,000	0	4,092,999	1
H 3. 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
H 4. 3. 31	学科会場増築 (志和)	9,682,000	235,272	5,185,464	4,496,536
H20. 6. 1	建物付属設備 (室内装工事一式・府中)	350,000	23,450	160,241	189,759
H20. 8. 11	建物付属設備 (OAフロア設置工事・広島)	1,615,650	108,248	721,653	893,997
H20. 8. 11	建物付属設備 (電源工事・広島)	289,170	19,374	129,160	160,010
H20. 8. 11	建物付属設備 (電話設備・LAN工事一式・広島)	252,000	16,884	112,560	139,440
H20. 10. 1	事務所教室棟 (福山)	37,722,007	1,018,494	6,620,211	31,101,796
H20. 10. 1	実技教習棟 (福山)	33,697,190	1,112,007	7,228,045	26,469,145
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	6,599,047	8,553,768
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	2,877,264	3,729,547
H20. 10. 1	建物付属設備 (空調設備工事一式・福山)	6,400,348	428,823	2,787,349	3,612,999
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	1,437,072	2,510,928
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	2,341,290	6,949,555
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	75,040	344,960
小	計	191,582,086	6,661,731	83,260,728	108,321,358
<b>構 築 物</b>					
H 3. 3. 31	フォークリフト実技コース (志和)	17,141,000	0	17,140,999	1
H 3. 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	3,520,511	146,689
H15. 7. 1	外灯設備 (志和)	1,884,750	111,954	1,315,460	569,290

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
H15. 8. 1	水洗処理槽 (志和)	9,450,000	561,330	6,548,850	2,901,150
H16. 7. 22	駐車場増設工事 (志和)	19,215,000	570,685	6,134,863	13,080,137
H18. 6. 1	フォークリフト実技受講者控室 (志和)	2,608,410	154,939	1,368,631	1,239,779
H19. 9. 5	ガス容器保管庫 (志和)	267,750	17,939	136,037	131,713
H20. 10. 1	フォークリフト実技コース (福山)	9,038,560	605,583	3,936,289	5,102,271
H20. 10. 1	外構工事等 (福山)	8,165,333	816,533	5,307,464	2,857,869
H20. 10. 1	誘導看板工事等 (福山)	714,000	71,400	464,100	249,900
H21. 6. 1	公共下水道連結 (廿日市)	367,500	24,622	143,628	223,872
H21. 8. 1	外灯設備移設工事 (志和)	609,000	40,803	231,217	377,783
H21. 8. 1	名称看板 (福山)	210,000	21,000	119,000	91,000
H24. 11. 1	ヨド物置 (志和)	386,400	38,640	93,380	293,020
小	計	88,659,903	3,072,099	61,395,428	27,264,475
車両運搬具					
H 9. 4. 1	フォークリフト	1,449,000	0	1,448,999	1
H11. 4. 1	フォークリフト	1,680,000	0	1,679,999	1
H14. 5. 1	フォークリフト	1,334,000	0	1,333,999	1
小	計	4,463,000	0	4,462,997	3
什器備品					
H 3. 7. 30	応接セット (呉)	200,000	0	199,999	1
H 3. 7. 30	耐火金庫 (志和)	487,190	4,871	472,572	14,618
H 6. 4. 1	耐火金庫 (広島)	138,600	6,237	130,977	7,623
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	1,577,095	363,945
H24. 5. 31	エアコン工事一式 (ダイキン製) (三次)	490,000	81,830	238,670	251,330
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	24,900,312	637,518
合	計	373,153,058	10,069,398	174,019,465	199,133,593

## 固定資産明細書（一括償却）

平成27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27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	294,840	294,840	0
小	計	294,840	294,840	294,840	0
合	計	744,240	294,840	744,240	0