

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

有形固定資産の減価償却方法

定額法によっている。

無形固定資産の減価償却方法

定額法によっている。なお、当協会使用のソフトウェアの減価償却方法は、当協会内における利用可能期間の5年に基づく定額法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等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	3,546,968	75	648	3,546,395
山口銀行広島支店	10,681,955	5,226	648	10,686,533
合 計	14,228,923	5,301	1,296	14,232,928

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)	9,000,000	3,500,000	0	12,500,000
福山教習所取得改良積立金 (広島銀行八丁堀支店)	6,600,000	6,600,000	0	13,200,000
講習システム改修準備資金 (広島銀行八丁堀支店)	0	4,000,000	0	4,000,000
合 計	15,600,000	14,100,000	0	29,700,000

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28年4月1日から平成29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			
受取事務組合委託	6,307,800	6,061,497	246,303
委託手数料収入	3,065,700	2,904,937	160,763
報奨金	3,242,100	3,156,560	85,540
経常収益計	6,307,800	6,061,497	246,303
(2) 経常費用			
事業費	5,407,059	5,102,298	304,761
給料手当	4,076,756	3,860,316	216,440
法定福利費	725,385	655,823	69,562
旅費交通費	3,750	21,333	17,583
通信運搬費	251,813	227,588	24,225
消耗品費	4,050	0	4,050
図書印刷費	16,132	6,960	9,172
諸会費	93,800	93,450	350
支払手数料	43,750	42,162	1,588
リース料	16,200	16,200	0
雑費	173,942	176,933	2,991
建物減価償却費	1,390	1,332	58
什器備品減価償却費	91	201	110
管理費	0	0	0
経常費用計	5,407,059	5,102,298	304,761
評価損益調整前経常増減額	900,741	959,199	58,458
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	900,741	959,199	58,458
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	900,741	959,199	58,458

平成28年度委託徴収保険料等 135,617,740円（納付済み）

固定資産明細書

平成29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	32,876,955	11,135,045
H3.3.31	事務所棟(志和)	12,127,000	294,686	7,296,814	4,830,186
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	5,656,008	4,025,992
H20.6.1	建物付属設備 (室内装工事一式・府中)	350,000	23,450	207,141	142,859
H20.8.11	建物付属設備 (OAフロア設置工事・広島)	1,615,650	108,248	938,149	677,501
H20.8.11	建物付属設備 (電源工事・広島)	289,170	19,374	167,908	121,262
H20.8.11	建物付属設備 (電話設備・LAN工事一式・広島)	252,000	16,884	146,328	105,672
H20.10.1	事務所教室棟(福山)	37,722,007	1,018,494	8,657,199	29,064,808
H20.10.1	実技教習棟(福山)	33,697,190	1,112,007	9,452,059	24,245,131
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	8,629,523	6,523,292
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	3,762,576	2,844,235
H20.10.1	建物付属設備 (空調設備工事一式・福山)	6,400,348	428,823	3,644,995	2,755,353
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	1,879,248	2,068,752
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	3,121,720	6,169,125
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	131,320	288,680
H28.4.28	建物付属設備 (福山教習所2階教室間仕切り工事)	4,320,000	289,440	289,440	4,030,560
小計		195,902,086	6,951,171	96,873,630	99,028,456
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	3,593,853	73,347
H15.7.1	外灯設備(志和)	1,884,750	111,954	1,539,368	345,382
H15.8.1	水洗処理槽(志和)	9,450,000	561,330	7,671,510	1,778,490
H16.7.22	駐車場増設工事(志和)	19,215,000	570,685	7,276,233	11,938,767
H18.6.1	フォークリフト実技受講者控室 (志和)	2,608,410	154,939	1,678,509	929,901

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					
H19.9.5	ガス容器保管庫(志和)	267,750	17,939	171,915	95,835
H20.10.1	フォークリフト実技コース(福山)	9,038,560	605,583	5,147,455	3,891,105
H20.10.1	外構工事等(福山)	8,165,333	816,533	6,940,530	1,224,803
H20.10.1	誘導看板工事等(福山)	714,000	71,400	606,900	107,100
H21.6.1	公共下水道連結(廿日市)	367,500	24,622	192,872	174,628
H21.8.1	外灯設備移設工事(志和)	609,000	40,803	312,823	296,177
H21.8.1	名称看板(福山)	210,000	21,000	161,000	49,000
H24.11.1	ヨド物置(志和)	386,400	38,640	170,660	215,740
H28.3.31	駐輪場新設工事(志和)	360,720	36,072	39,078	321,642
H28.7.29	駐輪場新設工事(福山)	356,400	26,730	26,730	329,670
H28.9.30	照明器具設備工事(福山)	378,000	22,050	22,050	355,950
小計		89,755,023	3,156,951	67,627,484	22,127,539
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	482,314	4,876
H6.4.1	耐火金庫(広島)	138,600	277	137,491	1,109
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	24,263	1,843,988	97,052
H24.5.31	エアコン工事一式(ダイキン製)(三次)	490,000	81,830	402,330	87,670
H12.4.1	各種講習管理システムソフト	22,050,000	0	22,050,000	0
H29.3.16	エアコン工事一式(志和事務室)	928,800	12,926	12,926	915,874
H29.3.16	エアコン工事一式(志和教室)	1,998,000	27,806	27,806	1,970,194
小計		28,464,630	151,973	25,387,853	3,076,777
ソフトウェア					
H29.1.6	新講習システムソフトウェア	29,160,000	1,458,000	1,458,000	27,702,000
小計		29,160,000	1,458,000	1,458,000	27,702,000
合計		406,191,978	11,718,095	191,346,967	214,845,011

固定資産明細書(一括償却)

平成29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29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