

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(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価の切り下げの方法により算定)により計上する。

(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

定額法による。

無形固定資産の減価償却方法

定額法による。

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) 引当金の計上基準

賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上する。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等は税込処理により処理する。

2 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)	12,500,000	4,750,000	0	17,250,000
福山教習所取得改良積立金 (広島銀行八丁堀支店)	13,200,000	6,600,000	0	19,800,000
講習システム改修準備資金 (広島銀行八丁堀支店)	4,000,000	4,000,000	0	8,000,000
合計	29,700,000	15,350,000	0	45,050,000

3 引当金の明細

(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
賞与引当金	0	8,534,667	0	8,534,667
合計	0	8,534,667	0	8,534,667

4 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29年4月1日から平成30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	6,766,057	6,307,800	458,257
委託手数料収入	3,659,477	3,065,700	593,777
報奨金	3,106,580	3,242,100	135,520
経常収益計	6,766,057	6,307,800	458,257
(2) 経常費用			
事業費	5,657,832	5,407,059	250,773
給料手当	3,954,441	4,076,756	122,315
退職給与費用	142,813	0	142,813
法定福利費	703,572	725,385	21,813
旅費交通費	13,080	3,750	9,330
通信運搬費	243,790	251,813	8,023
消耗品費	1,350	4,050	2,700
図書印刷費	7,100	16,132	9,032
諸会費	93,400	93,800	400
支払手数料	44,971	43,750	1,221
リース料	17,658	16,200	1,458
雑費	173,040	173,942	902
建物減価償却費	1,396	1,390	6
什器備品減価償却費	414	91	323
賞与引当金繰入額	260,807	0	260,807
管理費	0	0	0
経常費用計	5,657,832	5,407,059	250,773
評価損益調整前経常増減額	1,108,225	900,741	207,484
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,108,225	900,741	207,484

平成29年度委託徴収保険料等 127,853,051円（納付済み）

固定資産明細書

平成30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	34,184,111	9,827,889
H3.3.31	事務所棟(志和)	12,127,000	294,686	7,591,500	4,535,500
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	5,891,280	3,790,720
H20.6.1	建物付属設備 (室内装工事一式・府中)	350,000	23,450	230,591	119,409
H20.8.11	建物付属設備 (OAフロア設置工事・広島)	1,615,650	108,248	1,046,397	569,253
H20.8.11	建物付属設備 (電源工事・広島)	289,170	19,374	187,282	101,888
H20.8.11	建物付属設備 (電話設備・LAN工事一式・広島)	252,000	16,884	163,212	88,788
H20.10.1	事務所教室棟(福山)	37,722,007	1,018,494	9,675,693	28,046,314
H20.10.1	実技教習棟(福山)	33,697,190	1,112,007	10,564,066	23,133,124
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	9,644,761	5,508,054
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	4,205,232	2,401,579
H20.10.1	建物付属設備 (空調設備工事一式・福山)	6,400,348	428,823	4,073,818	2,326,530
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	2,100,336	1,847,664
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	3,511,935	5,778,910
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	159,460	260,540
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	578,880	3,741,120
H30.3.6	福山教習所フォークリフト控室屋根延長工事	442,800	3,690	3,690	439,110
H30.3.30	福山教習所昇降機設置工事	5,400,000	30,150	30,150	5,369,850
小計		201,744,886	6,985,011	103,858,641	97,886,245
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	3,630,524	36,676
H15.7.1	外灯設備(志和)	1,884,750	111,954	1,651,322	233,428
H15.8.1	水洗処理槽(志和)	9,450,000	561,330	8,232,840	1,217,160

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					
H16.7.22	駐車場増設工事(志和)	19,215,000	570,685	7,846,918	11,368,082
H18.6.1	フォークリフト実技受講者控室(志和)	2,608,410	154,939	1,833,448	774,962
H19.9.5	ガス容器保管庫(志和)	267,750	17,939	189,854	77,896
H20.10.1	フォークリフト実技コース(福山)	9,038,560	605,583	5,753,038	3,285,522
H20.10.1	外構工事等(福山)	8,165,333	816,533	7,757,063	408,270
H20.10.1	誘導看板工事等(福山)	714,000	71,400	678,300	35,700
H21.6.1	公共下水道連結(廿日市)	367,500	24,622	217,494	150,006
H21.8.1	外灯設備移設工事(志和)	609,000	40,803	353,626	255,374
H21.8.1	名称看板(福山)	210,000	21,000	182,000	28,000
H24.11.1	ヨド物置(志和)	386,400	38,640	209,300	177,100
H28.3.31	駐輪場新設工事(志和)	360,720	36,072	75,150	285,570
H28.7.29	駐輪場新設工事(福山)	356,400	35,640	62,370	294,030
H28.9.30	照明器具設備工事(福山)	378,000	37,800	59,850	318,150
H30.3.25	福山教習所ガスボンベ庫増設工事	561,600	3,136	3,136	558,464
小計		90,316,623	3,184,747	70,812,231	19,504,392
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	487,185	5
H6.4.1	耐火金庫(広島)	138,600	277	137,768	832
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	97,051	1,941,039	1
H24.5.31	エアコン工事一式(ダイキン製)(三次)	490,000	81,830	484,160	5,840
H29.3.16	エアコン工事一式(志和事務室)	928,800	155,110	168,036	760,764
H29.3.16	エアコン工事一式(志和教室)	1,998,000	333,666	361,472	1,636,528
H30.3.31	ファイアーウォール(広島)	788,400	16,425	16,425	771,975
小計		7,203,030	689,230	4,027,083	3,175,947
ソフトウェア					
H29.1.6	新講習システム(広島)	29,160,000	5,832,000	7,290,000	21,870,000
小計		29,160,000	5,832,000	7,290,000	21,870,000
建設仮勘定					
H30.3.27	志和教習所便所立替工事	11,000,000	0	0	11,000,000
小計		11,000,000	0	0	11,000,000
合計		402,334,778	16,690,988	185,987,955	216,346,823

固定資産明細書(一括償却)

平成30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

30.3.31消去

固定資産明細書(少額減価償却)

平成30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

30.3.31消去