

令和3年度

決算報告

1 貸借対照表(令和4年3月31日現在)

同内訳表 (令和4年3月31日現在)

2 正味財産増減計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

同内訳表

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

3 財産目録 (令和4年3月31日現在)

4 予算対比正味財産増減計算書 (収支計算書)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

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

原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっている。

無形固定資産

定額法によっている。なお、ソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づき定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	104,427,994	8,748,345	95,679,649
建物付属設備	35,170,605	9,360,761	25,809,844
構 築 物	8,987,766	4,102,417	4,885,349
什 器 備 品	19,730,686	9,769,143	9,961,543
ソ フ ト ウ ェ ア	6,938,274	6,849,138	89,136
敷 金	6,000,000	0	6,000,000
	181,255,325	38,829,804	142,425,521

貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	108,324,313	77,696,170	30,628,143
未収金	4,613,766	4,633,446	△ 19,680
貯蔵品	792,050	809,868	△ 17,818
前払費用	945,192	874,636	70,556
仮払金	0	114,388	△ 114,388
流動資産合計	114,675,321	84,128,508	30,546,813
固定資産			
その他固定資産			
建物	95,679,649	97,833,547	△ 2,153,898
建物附属設備	25,809,844	28,134,163	△ 2,324,319
構築物	4,885,349	5,691,772	△ 806,423
什器備品	9,961,543	11,791,860	△ 1,830,317
ソフトウェア	89,136	985,456	△ 896,320
敷金	6,000,000	6,000,000	0
その他固定資産合計	142,425,521	150,436,798	△ 8,011,277
固定資産合計	142,425,521	150,436,798	△ 8,011,277
資産合計	257,100,842	234,565,306	22,535,536
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	724,935	423,478	301,457
未払費用	4,279,112	4,304,889	△ 25,777
前受金	11,537,980	9,641,295	1,896,685
預り金	0	11,080	△ 11,080
仮受金	6,500	65,800	△ 59,300
賞与引当金	3,260,086	4,042,133	△ 782,047
未払法人税等	361,400	361,400	0
未払消費税等	6,049,900	505,600	5,544,300
流動負債合計	26,219,913	19,355,675	6,864,238
負債合計	26,219,913	19,355,675	6,864,238
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	230,880,929	215,209,631	15,671,298
正味財産合計	230,880,929	215,209,631	15,671,298
負債及び正味財産合計	257,100,842	234,565,306	22,535,536

貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

公益社団法人 愛媛労働基準協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	労働基準行政の健全運営確保支援事業	収益事業	管理費		
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	104,324,313	0	4,000,000		108,324,313
現金	40,582	0	0		40,582
普通預金	102,283,731	0	0		102,283,731
定期預金	2,000,000	0	4,000,000		6,000,000
本部講習未収金	1,487,700	0	0		1,487,700
支部講習未収金	713,315	0	0		713,315
他支部講習未収金	82,445	0	0		82,445
クレーン協会未収金	716,100	0	0		716,100
図書用品未収金	0	88,225	0		88,225
安全衛生未収入金	66,576	0	0		66,576
会費未収金	0	0	12,100		12,100
広告料未収金	4,000	0	0		4,000
その他未収金	1,482,410	0	613,200	△ 652,305	1,443,305
法人税未収金	0	0	348,000	△ 348,000	0
貯蔵品	792,050	0	0		792,050
他会計へ振替	8,893,310	△ 14,126,747	50,056,484	△ 44,823,047	0
他事業へ振替	27,434,611	0	17,600,945	△ 45,035,556	0
他会計短期貸付金	1,387,303,942	13,509,279	208,750,067	△ 1,609,563,288	0
前払費用	945,192	0	0		945,192
未収消費税等	3,700,000	0	0	△ 3,700,000	0
流動資産合計	1,537,945,964	△ 529,243	281,380,796	△ 1,704,122,196	114,675,321
2. 固定資産					
(3) その他固定資産					
建物	77,281,270	8,975,529	9,422,850		95,679,649
建物附属設備	20,791,126	2,482,022	2,536,696		25,809,844
構築物	4,288,821	248,178	348,350		4,885,349
什器備品	8,286,985	891,712	782,846		9,961,543
ソフトウェア	0	0	89,136		89,136
敷金	437,500	20,833	5,541,667		6,000,000
その他固定資産合計	111,085,702	12,618,274	18,721,545		142,425,521
固定資産合計	111,085,702	12,618,274	18,721,545		142,425,521
資産合計	1,649,031,666	12,089,031	300,102,341	△ 1,704,122,196	257,100,842
II 負債の部					
1. 流動負債					
他会計から振替	35,940,002	283,097	36,034,559	△ 72,257,658	0
他事業から振替	0	0	17,600,945	△ 17,600,945	0
他会計短期借入金	1,394,199,564	9,412,999	205,950,725	△ 1,609,563,288	0
未払金	727,960	0	649,280	△ 652,305	724,935
未払費用	4,229,112	0	50,000		4,279,112
会費前受金	0	0	49,000		49,000
本部講習前受金	5,947,980	0	0		5,947,980
支部講習前受金	3,321,655	0	0		3,321,655
他支部講習前受金	1,056,925	0	0		1,056,925
クレーン協会前受金	1,162,420	0	0		1,162,420
会費仮受金	0	0	6,500		6,500
賞与引当金	3,260,086	0	0		3,260,086
未払法人税等	0	0	709,400	△ 348,000	361,400
未払消費税等	9,749,900	0	0	△ 3,700,000	6,049,900
流動負債合計	1,459,595,604	9,696,096	261,050,409	△ 1,704,122,196	26,219,913
負債合計	1,459,595,604	9,696,096	261,050,409	△ 1,704,122,196	26,219,913
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0		0
2. 一般正味財産					
正味財産合計	189,436,062	2,392,935	39,051,932	0	230,880,929
負債及び正味財産合計	1,649,031,666	12,089,031	300,102,341	△ 1,704,122,196	257,100,842

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A-B)
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			
受取会費	27,100,800	27,342,700	△ 241,900
事業収益			
啓発事業収益	7,714,064	7,425,346	288,718
水準保持向上促進活動収益	2,146,160	2,381,580	△ 235,420
講習事業収益	144,569,290	91,127,110	53,442,180
受託活動収益	1,822,329	2,267,620	△ 445,291
施設貸与活動収益	578,820	1,209,520	△ 630,700
図書用品販売事業収益	4,720,957	3,695,753	1,025,204
受取負担金	500,000	500,000	0
雑収益			
受取利息	1,060	1,384	△ 324
雑収益	1,865,161	8,699,760	△ 6,834,599
経常収益計	191,018,641	144,650,773	46,367,868
(2) 経常費用			
事業費	(163,503,616)	(144,011,400)	(19,492,216)
給料手当	50,805,743	48,799,243	2,006,500
賞与引当金繰入	2,989,501	3,702,489	△ 712,988
福利厚生費	9,227,616	8,869,936	357,680
会議費	972,419	768,564	203,855
旅費交通費	3,485,286	2,607,937	877,349
通信運搬費	3,684,160	3,512,202	171,958
減価償却費	8,120,849	7,039,082	1,081,767
消耗什器備品費	383,530	518,800	△ 135,270
消耗品費	8,538,505	7,956,049	582,456
修繕費	361,182	374,275	△ 13,093
印刷製本費	2,762,092	3,621,133	△ 859,041
光熱水料費	2,052,708	1,744,251	308,457
賃借料	18,599,894	16,779,772	1,820,122
保険料	932,138	953,059	△ 20,921
諸謝金	19,416,680	14,552,900	4,863,780
租税公課	8,591,800	7,342,300	1,249,500
教育図書用品	19,212,379	12,056,434	7,155,945
支払手数料	487,854	810,124	△ 322,270
支払負担金	540,000	43,000	497,000
委託費	2,339,280	1,959,850	379,430
管理費	(11,482,327)	(13,061,000)	(△1,578,673)
給料手当	4,463,187	4,728,843	△ 265,656
賞与引当金繰入	270,585	339,644	△ 69,059
福利厚生費	795,451	802,833	△ 7,382
会議費	340	3,214	△ 2,874
旅費交通費	24,740	56,414	△ 31,674
通信運搬費	518,510	590,452	△ 71,942
減価償却費	1,046,748	1,199,122	△ 152,374
消耗品費	68,834	103,980	△ 35,146
印刷製本費	14,850	92,720	△ 77,870
光熱水料費	155,804	131,285	24,519
賃借料	601,310	623,080	△ 21,770
保険料	55,052	55,051	1

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増 減 (A-B)
渉外交際費	87,190	57,272	29,918
諸謝金	819,500	887,133	△ 67,633
租税公課	4,500	646,960	△ 642,460
支払手数料	84,416	248,477	△ 164,061
支払負担金	715,600	715,600	0
委託費	1,217,920	1,217,920	0
雑費	537,790	561,000	△ 23,210
経常費用計	174,985,943	157,072,400	17,913,543
評価損益等調整前当期経常増減額	16,032,698	△ 12,421,627	28,454,325
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	16,032,698	△ 12,421,627	28,454,325
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			
除却損	0	2	△ 2
経常外費用計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	△ 2	2
税引前当期一般正味財産増減額	16,032,698	△ 12,421,629	28,454,327
法人税等	361,400	361,400	0
当期一般正味財産増減額	15,671,298	△ 12,783,029	28,454,327
一般正味財産期首残高	215,209,631	227,992,660	△ 12,783,029
一般正味財産期末残高	230,880,929	215,209,631	15,671,298
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	230,880,929	215,209,631	15,671,298

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

公益社団法人 愛媛労働基準協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	労働基準行政の健全運営確保支援事業	収益事業	管理費		
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	14,049,000	0	13,051,800		27,100,800
受取会費	14,049,000	0	13,051,800		27,100,800
事業収益	156,802,283	4,749,337	0		161,551,620
機関紙発行収入	981,200	0	0		981,200
キャンペーン収入	6,682,864	0	0		6,682,864
愛媛安全大会収入	50,000	0	0		50,000
部会活動収入	219,120	0	0		219,120
法令遵守促進収入	1,927,040	0	0		1,927,040
登録講習収入	67,983,200	0	0		67,983,200
事業者代位講習収入	50,971,183	0	0		50,971,183
自主的な教育講習収入	4,904,900	0	0		4,904,900
講習付随収入	20,710,007	0	0		20,710,007
受託活動収入	1,822,329	0	0		1,822,329
施設費与収入	550,440	28,380	0		578,820
図書用品等斡旋販売活動収益	0	4,720,957	0		4,720,957
本部交付金	0	0	105,700	△ 105,700	0
受取負担金	0	0	500,000		500,000
負担金収入	0	0	500,000		500,000
雑収益	1,814,017	4,712	47,492		1,866,221
受取利息	0	0	1,060		1,060
雑収入	1,814,017	4,712	46,432		1,865,161
経常収益計	172,665,300	4,754,049	13,704,992	△ 105,700	191,018,641
(2) 経常費用					
事業費	159,029,863	4,473,753	0		163,503,616
給料手当	50,805,743	0	0		50,805,743
賞与引当金繰入	2,989,501	0	0		2,989,501
福利厚生費	9,227,616	0	0		9,227,616
会議費	972,419	0	0		972,419
旅費交通費	3,485,286	0	0		3,485,286
通信運搬費	3,678,446	5,714	0		3,684,160
減価償却費	7,521,893	598,956	0		8,120,849
消耗什器備品費	383,530	0	0		383,530
消耗品費	8,535,501	3,004	0		8,538,505
修繕費	361,182	0	0		361,182
印刷製本費	2,762,092	0	0		2,762,092
光熱水料費	2,052,708	0	0		2,052,708
賃借料	18,599,894	0	0		18,599,894
保険料	877,086	55,052	0		932,138
諸謝金	19,416,680	0	0		19,416,680
租税公課	8,591,800	0	0		8,591,800
教育図書用品	15,405,117	3,807,262	0		19,212,379
支払手数料	484,089	3,765	0		487,854
支払負担金	540,000	0	0		540,000
委託費	2,339,280	0	0		2,339,280
支部交付金支出	0	0	105,700	△ 105,700	0
管理費	0	0	11,482,327		11,482,327
給料手当	0	0	4,463,187		4,463,187
賞与引当金繰入	0	0	270,585		270,585
福利厚生費	0	0	795,451		795,451
会議費	0	0	340		340
旅費交通費	0	0	24,740		24,740
通信運搬費	0	0	518,510		518,510
減価償却費	0	1,046,748	0		1,046,748
消耗品費	0	0	68,834		68,834
印刷製本費	0	0	14,850		14,850
光熱水料費	0	0	155,804		155,804
賃借料	0	0	601,310		601,310
保険料	0	0	55,052		55,052
渉外交際費	0	0	87,190		87,190
諸謝金	0	0	819,500		819,500
租税公課	0	0	4,500		4,500
支払手数料	0	0	84,416		84,416
支払負担金	0	0	715,600		715,600
委託費	0	0	1,217,920		1,217,920
雑費	0	0	537,790		537,790
経常費用計	159,029,863	4,473,753	11,588,027	△ 105,700	174,985,943
評価損益等調整前当期経常増減額	13,635,437	280,296	2,116,965	0	16,032,698
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	13,635,437	280,296	2,116,965	0	16,032,698
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増	13,635,437	280,296	2,116,965	0	16,032,698
税引前当期一般正味財産増減額	13,635,437	280,296	2,116,965	0	16,032,698
法人税等	0	0	361,400		361,400
当期一般正味財産増減額	13,635,437	280,296	1,755,565	0	15,671,298
一般正味財産期首残高	175,800,625	2,112,639	37,296,367		215,209,631
一般正味財産期末残高	189,436,062	2,392,935	39,051,932	0	230,880,929
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0		0
III 正味財産期末残高	189,436,062	2,392,935	39,051,932	0	230,880,929

財産目録

令和 4年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金 預金	手許保管 普通預金 伊予銀行 松山駅前支店 本部 愛媛銀行 末広町支店 本部 伊予銀行 松山駅前支店 本部 伊予銀行/松山駅前支店 本部 伊予銀行 松山駅前支店 松山支部 愛媛銀行 本町支店 松山支部 伊予銀行 松山駅前支店 松山支部 伊予銀行 新居浜支店 三井住友銀行 新居浜支店 伊予銀行 三島支店 伊予銀行 三島支店 伊予銀行 今治支店 伊予銀行 八幡浜支店 伊予銀行 宇和島支店 定期預金 三井住友銀行 新居浜支店 伊予銀行 八幡浜支店 宇和島信用金庫 本店	運転資金として	40,582
			運転資金として	(102,283,731)
				25,685,994
			同上	1,421,627
			同上	1,706
			同上	4,200,040
			同上	17,451,326
			同上	5,939,234
			同上	2,550,025
			同上	1,814,961
			同上	23,698,510
			同上	6,330,872
			同上	100,000
			同上	3,410,166
			同上	5,553,665
同上	4,125,605			
	(6,000,000)			
	3,000,000			
	2,000,000			
	1,000,000			
	受講料他	4,613,766		
	リース他期末棚卸高	792,050		
	4月分賃借料他	945,192		
流動資産合計				114,675,321

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)	その他固定資産	本部・松山、四国中央、八幡浜支部事務所 本部・松山、四国中央電気設備他 本部・松山、四国中央7ｽﾌﾟﾙ舗装他 本支部サーバーパソコン他 本部仕訳プログラム、会計ソフト一式 本部・四国中央支部		95,679,649
				25,809,844
				4,885,349
				9,961,543
				89,136
				6,000,000
固定資産合計				142,425,521
資産合計				257,100,842

(流動負債)	未払金 未払費用 前受金 仮受金 賞与引当金 未払法人税等 未払消費税等		3月分光熱費電話料他	724,935
			3月分給与、社会保険料	4,279,112
			4～5月分講習受講料他	11,537,980
			会費仮受	6,500
			職員の賞与引当金	3,260,086
			令和3年度法人税等の未払金	361,400
			令和3年度消費税等の未払金	6,049,900
			流動負債合計	
負債合計				230,880,929
正味財産				230,880,929

予算対比正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (A - B)
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①特定資産運用益	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0
②受取会費	27,377,700	27,100,800	276,900
受取会費	27,377,700	27,100,800	276,900
③事業収益	126,524,850	161,551,620	△ 35,026,770
啓発事業収益	7,524,000	7,714,064	△ 190,064
水準保持向上促進活動収益	2,605,000	2,146,160	458,840
講習事業収益	109,190,850	144,569,290	△ 35,378,440
受託活動収益	2,400,000	1,822,329	577,671
施設貸与活動収益	1,090,000	578,820	511,180
図書用品販売事業収益	3,715,000	4,720,957	△ 1,005,957
④受取負担金	500,000	500,000	0
⑤雑収益	1,062,300	1,866,221	△ 803,921
経常収益計	155,464,850	191,018,641	△ 35,553,791
(2) 経常費用			
事業費	147,562,900	163,503,616	△ 15,940,716
給料手当	50,091,700	50,805,743	△ 714,043
賞与引当金繰入	3,685,600	2,989,501	696,099
福利厚生費	9,774,300	9,227,616	546,684
会議費	1,011,500	972,419	39,081
旅費交通費	2,816,200	3,485,286	△ 669,086
通信運搬費	3,459,600	3,684,160	△ 224,560
減価償却費	7,003,400	8,120,849	△ 1,117,449
消耗什器備品費	100,000	383,530	△ 283,530
消耗品費	8,174,500	8,538,505	△ 364,005
修繕費	400,000	361,182	38,818
印刷製本費	2,932,000	2,762,092	169,908
光熱水料費	1,833,500	2,052,708	△ 219,208
賃借料	17,697,800	18,599,894	△ 902,094
保険料	977,000	932,138	44,862
諸謝金	15,149,500	19,416,680	△ 4,267,180
租税公課	5,035,000	8,591,800	△ 3,556,800
教育図書用品	14,643,200	19,212,379	△ 4,569,179
支払手数料	549,100	487,854	61,246
支払負担金	540,000	540,000	0
委託費	1,689,000	2,339,280	△ 650,280

科 目	予算額 (A)	決算額 (B)	差異 (A -B)
管理費	14,758,300	11,482,327	3,275,973
給料手当	5,134,000	4,463,187	670,813
賞与引当金繰入	330,900	270,585	60,315
福利厚生費	896,700	795,451	101,249
会議費	419,000	340	418,660
旅費交通費	185,000	24,740	160,260
通信運搬費	299,800	518,510	△ 218,710
減価償却費	1,079,000	1,046,748	32,252
消耗品費	178,700	68,834	109,866
印刷製本費	155,000	14,850	140,150
光熱水料費	134,500	155,804	△ 21,304
賃借料	869,200	601,310	267,890
保険料	30,500	55,052	△ 24,552
渉外交際費	690,000	87,190	602,810
諸謝金	989,000	819,500	169,500
租税公課	540,000	4,500	535,500
支払手数料	264,000	84,416	179,584
支払負担金	716,000	715,600	400
委託費	1,242,000	1,217,920	24,080
雑費	605,000	537,790	67,210
經常費用計	162,321,200	174,985,943	△ 12,664,743
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 6,856,350	16,032,698	△ 22,889,048
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 6,856,350	16,032,698	△ 22,889,048
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,856,350	16,032,698	△ 22,889,048
法人税等	431,000	361,400	69,600
当期一般正味財産増減額	△ 7,287,350	15,671,298	△ 22,958,648
一般正味財産期首残高	215,209,631	215,209,631	0
一般正味財産期末残高	207,922,281	230,880,929	△ 22,958,648
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	207,922,281	230,880,929	△ 22,958,648