

令和5年度決算諸表

(特別会計)

財 産 目 録
貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
収 支 決 算 書

中央労働災害防止協会

貸借対照表 〔 安全衛生教育
センター特別会計 〕

第51回事業年度

令和6年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 及 び 基 本 金 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
[資産の部]		[負債の部]	
I 流動資産	268,549,570	I 流動負債	97,325,226
現金・預金	267,106,837	未払金	33,243,519
未収金	609,046	未払消費税等	4,298,900
前払費用	833,687	前受金	55,473,240
		預り金	642,063
		仮受金	1,318,675
II 固定資産	17,220,520	短期リース債務	2,348,829
1 有形固定資産	17,220,520		
器具・備品	11,278,086	II 固定負債	119,453,505
リース資産	5,942,434	長期リース債務	3,593,605
		退職給与引当金	115,859,900
		負債合計	216,778,731
		[基本金の部]	
		基本金	68,991,359
		繰越剰余金	0
		当期純利益	68,991,359
		基本金合計	68,991,359
資産合計	285,770,090	負債・基本金合計	285,770,090

損益計算書 〔 安全衛生教育 センター特別会計 〕

自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日 (単位：円)

科 目	金 額	
[経常損益の部]		
(事業損益の部)		
I 事業収益		
受講料収入	627,568,630	627,568,630
II 事業費用		
1 講座運営費	143,767,708	
2 講座事務諸費	93,986,634	
3 宿泊管理費	84,348,914	
4 一般管理費	238,546,638	560,649,894
事業利益		66,918,736
(事業外損益の部)		
I 事業外収益		
1 受取利息	2,096	
2 雑収入	2,070,528	2,072,624
経常利益		68,991,360
[特別損益の部]		
I 特別損失		
固定資産除却損	1	1
当期純利益		68,991,359

(注) 当期純利益 68,991,359円は、内規により、翌事業年度に繰り越し整理する。

重要な会計方針

1. 財務諸表作成の基礎

本財務諸表は、中央労働災害防止協会の会員等が、財政状態及び運営状況を把握するために、中央労働災害防止協会経理規程に基づき作成しております。

2. 固定資産の減価償却方法等

定額法によっております。

主な耐用年数は、以下のとおりであります。

車両・運搬具	6年
器具・備品	2～12年

減価償却累計額は以下のとおりであります。

科 目	減価償却累計額
器 具 ・ 備 品	76,084,591 円
リ ー ス 資 産	13,374,746 円
合 計	89,459,337 円

リース資産の減価償却の方法は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。

3. 引当金の計上基準

退職給与引当金

職員の退職手当の支払いに充てるため、内規に基づき、自己都合退職要支給額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

令和5年度収支決算書(安全衛生教育センター特別会計)

(収 入)

科 目	予算額	決算額	増△減額
	円	円	円
(款)安全衛生教育センター収入			
(項)事業収入	586,297,000	627,568,630	41,271,630
(款)雑収入			
(項)雑収入	2,374,000	2,072,624	△ 301,376
収入合計	588,671,000	629,641,254	40,970,254

(支出)

科 目	予算額	決算額	増△減額
	円	円	円
(款)管 理 費	231,707,000	233,906,292	2,199,292
(項)役 職 員 給 与	145,594,000	146,595,459	1,001,459
(項)社 会 保 険 料 負 担 金	23,204,000	24,996,107	1,792,107
(項)退 職 手 当 積 立 金	6,744,000	7,597,100	853,100
(項)管 理 諸 費	56,165,000	54,717,626	△ 1,447,374
(款)事 業 費			
(項)安全衛生教育講座運営費	356,964,000	328,446,538	△ 28,517,462
支 出 合 計	588,671,000	562,352,830	△ 26,318,170

令和5事業年度 財務諸表附属明細書 (安全衛生教育センター特別会計)

1 引当金明細

(単位:円)

区 分	令和4事業年度末 残 高	令和5事業年度		令和5事業年度末 残 高
		増 加 額	減 少 額	
減価償却累計額	85,808,612	5,671,008	2,020,283	89,459,337
退職給与引当金	109,564,200	7,597,100	1,301,400	115,859,900
合 計	195,372,812	13,268,108	3,321,683	205,319,237

2 固定資産明細

(1) 有形固定資産明細

(単位:円)

資産の種類	取得価額	前期末累計償却額	当期償却額	当期末累計償却額	当期帳簿価額
器 具 ・ 備 品	87,362,677	73,237,507	2,847,084	76,084,591	11,278,086
リース資産	19,317,180	10,550,822	2,823,924	13,374,746	5,942,434
合 計	106,679,857	83,788,329	5,671,008	89,459,337	17,220,520

(2) 無形固定資産明細

該当なし

3 一般管理費明細

(単位:円)

費 目	金 額
役 職 員 給 与	146,595,459
社 会 保 険 負 担 金	24,996,107
退 職 手 当 積 立 金	7,597,100
管 理 諸 費	54,717,626
合 計	233,906,292