

# 財 産 目 録

平成31年3月31日現在

一般社団法人日本生産技能労務協会

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金・預金	45,171,661	
現金	103,036	
普通預金		
みずほ銀行鶴見駅前支店	21,426,908	
みずほ銀行新橋中央支店	14,524,888	
みずほ銀行新橋中央支店	466,334	
みずほ銀行新橋中央支店	7,767,377	
みずほ銀行新橋中央支店	883,118	
未収会費		
会員会費 (16社)	1,210,000	
未収金		
委託事業費 (厚生労働省)	10,192,996	
教材販売代金他	549,376	
通信講座等手数料	192,579	
優良請負認定現地審査交通費 (9社)	304,698	
商 品		
教材書籍棚卸	6,172,755	
立替金		
懇親会費用	127,725	
前払費用		
4月度事務所賃借料	1,083,974	
流動資産合計		65,005,764
<b>2. 固定資産</b>		
備 品	659,340	
リース資産 (サーバー・オンデマンド機・電話設備一式)	8,668,116	
電話加入権	244,213	
ソフトウェア	545,000	
減価償却累計額	-8,126,153	
定期預金	8,010,925	
保証金		
事務所保証金	8,029,440	
固定資産合計		18,030,881
<b>資産合計</b>		83,036,645
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金		
2月分社会保険料納付額 (4/1引落)	971,499	
優良適正事業者認定証他	216,842	
事務局員交通費他	260,036	
物流、審査認定事業部ホームページ製作料	280,584	
前受会費		
会員会費 (18社)	1,480,000	
預り金		
源泉所得税	620,736	
住民税	143,300	
その他	110,000	
賞与引当金	2,600,000	
リース債務	1,253,232	
未払法人税等	70,000	
未払消費税等	491,000	
流動負債合計		8,497,229
<b>2. 固定負債</b>		
リース債務	557,172	
固定負債合計		557,172
<b>負債合計</b>		9,054,401
<b>正味財産</b>		73,982,244

## 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

棚卸資産の評価は、個別原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

備品：定額法

リース資産：リース期間定額法

ソフトウェア：利用可能期間（5年）に基づく定額法

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リースは、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用している。

なお、「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号）及び「リース取引に関する会計基準の運用指針」（企業会計基準適用指針第16号）の適用初年度以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用している。

### 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。（単位：円）

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
備 品	659,340	589,339	70,001
リ ー ス 資 産	8,668,116	6,991,816	1,676,300
電 話 加 入 権	244,213	0	244,213
ソ フ ト ウ ェ ア	545,000	544,998	2
合 計	10,116,669	8,126,153	1,990,516

## 附 属 明 細 書

### 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,800,000	2,600,000	2,743,899	56,101	2,600,000