

一般会計収支決算書

(1) 貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
資産の部			
1. 流動資産			
1) 現金預金	6,352,191	5,154,662	1,197,529
2) 未収金	109,000	76,000	33,000
3) 貯蔵品	411,740	0	411,740
流動資産合計	6,872,931	5,230,662	1,642,269
2. 固定資産			
1 基本財産			
基本財産	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
2 特定資産			
退職給付引当資産	1,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	1,500,000	1,500,000	0
3 その他の固定資産			
電話加入権	88,022	88,022	0
その他の固定資産合計	88,022	88,022	0
固定資産合計	1,588,022	1,588,022	0
資産合計	8,460,953	6,818,684	1,642,269
負債の部			
1. 流動負債			
1) 未払金	475,543	273,458	202,085
2) 賞与引当金	190,000	0	190,000
流動負債合計	665,543	273,458	392,085
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,924,739	1,839,059	85,680
固定負債合計	1,924,739	1,839,059	85,680
負債合計	2,590,282	2,112,517	477,765
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	5,870,671	4,706,167	1,164,504
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	5,870,671	4,706,167	1,164,504
負債及び正味財産合計	8,460,953	6,818,684	1,642,269

(2) 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
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	5,790	4,759	1,031
退職給付引当資産受取利息	5,790	4,759	1,031
2 受取入金	100,000	50,000	50,000
受取入金	100,000	50,000	50,000
3 受取会費	7,374,000	7,639,000	265,000
1) 正会員受取会費	7,080,000	7,235,000	155,000
2) 準会員受取会費	144,000	204,000	60,000
3) 賛助会員受取会費	150,000	200,000	50,000
4 事業収益	7,688,872	9,202,070	1,513,198
1) 諸用紙事務手数料	543,592	507,242	36,350
2) 研修会受講料	625,000	925,000	300,000
3) 講習会事務手数料	3,718,280	5,139,828	1,421,548
4) 浄化槽機能保証登録料	2,802,000	2,466,000	336,000
5) 部会事業費	0	164,000	164,000
5 雑収益	1,099,884	1,296,810	196,926
1) 受取利息	9,884	12,577	2,693
2) 雑収益	1,090,000	1,284,233	194,233
6 他会計からの繰入額	5,000,000	3,217,000	1,783,000
他会計からの繰入額	5,000,000	3,217,000	1,783,000
経常収益計	21,268,546	21,409,639	141,093
(2) 経常費用			
1 事業費	9,277,547	9,401,106	123,559
1) 給料諸手当	4,831,440	4,754,940	76,500
2) 賞与引当金繰入額	190,000	0	190,000
3) 退職給付費用	85,680	88,520	2,840
4) 福利厚生費	911,078	895,713	15,365
5) 旅費交通費	22,780	0	22,780
6) 消耗什器備品費	104,475	0	104,475
7) 部会活動費	160,145	274,976	114,831
8) 支部活動費	206,000	201,000	5,000
9) 講習会費	316,835	372,192	55,357
10) 浄化槽機能保証登録料	530,400	465,600	64,800
11) 印刷製本費	640,775	526,430	114,345
12) 研修費	1,018,999	1,233,320	214,321
13) 諸用紙等購入費	177,940	420,415	242,475
14) 表彰費	81,000	168,000	87,000
2 管理費	10,826,495	10,877,240	50,745
1) 役員報酬	4,322,400	3,567,000	755,400
2) 福利厚生費	626,926	620,858	6,068
3) 会議費	1,059,861	1,091,389	31,528
4) 旅費交通費	1,092,490	1,606,560	514,070
5) 通信運搬費	720,327	853,665	133,338
6) 図書費	301,190	280,220	20,970

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
7) 租税公課	162,100	192,722	30,622
8) 支払負担金	1,978,000	2,028,000	50,000
9) 支払手数料	43,026	55,034	12,008
10) 交際費	520,175	550,280	30,105
11) 雑費	0	31,512	31,512
経常費用計	20,104,042	20,278,346	174,304
当期経常増減額	1,164,504	1,131,293	33,211
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	1,164,504	1,131,293	33,211
一般正味財産期首残高	4,706,167	3,574,874	1,131,293
一般正味財産期末残高	5,870,671	4,706,167	1,164,504
指定正味財産増減の部			
指定正味財産	0	0	0
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
正味財産期末残高	5,870,671	4,706,167	1,164,504

(3) 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品:定率法による減価償却を実施している。ただし、平成16年4月1日から平成21年3月31日まで取得した30万円未満の資産は、租税特別措置法の規定により一括償却を実施している。

2) 引当金の計上基準

退職給付引当金:職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額から中小企業退職共済制度による退職金試算額を控除した額を計上している。

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

3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

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. 会計方針の変更

今年度より棚卸資産及び賞与引当金を計上している。

3. 特定資産の増減額及びその残高は、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
退職給付引当資産	1,500,000	0	0	1,500,000
合 計	1,500,000	0	0	1,500,000

4. 特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に 対する額)
退職給付引当資産	1,500,000	-	-	1,500,000
合 計	1,500,000	-	-	1,500,000

(4) 収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
事業活動収支の部						
1. 事業活動収入						
1 特定資産運用収入	4,000	0	4,000	5,790	1,790	
退職給付引当資産利息収入	4,000	0	4,000	5,790	1,790	
2 入会金収入	50,000	50,000	100,000	100,000	0	
入会金収入	50,000	50,000	100,000	100,000	0	
3 会費収入	7,652,000	278,000	7,374,000	7,374,000	0	
1) 正会員会費収入	7,260,000	180,000	7,080,000	7,080,000	0	
2) 準会員会費収入	192,000	48,000	144,000	144,000	0	
3) 賛助会員会費収入	200,000	50,000	150,000	150,000	0	
4 事業収入	8,531,000	1,098,000	7,433,000	7,688,872	255,872	
1) 諸用紙事務手数料収入	400,000	20,000	420,000	543,592	123,592	
2) 研修会受講料収入	620,000	5,000	625,000	625,000	0	
3) 講習会事務手数料収入	4,951,000	1,233,000	3,718,000	3,718,280	280	
4) 浄化槽機能保証登録料収入	2,400,000	270,000	2,670,000	2,802,000	132,000	
5) 部会事業収入	160,000	160,000	0	0	0	
5 雑収入	1,002,000	97,000	1,099,000	1,099,884	884	
1) 受取利息収入	4,000	5,000	9,000	9,884	884	
2) 雑収入	998,000	92,000	1,090,000	1,090,000	0	
6 他会計からの繰入金収入	4,293,000	707,000	5,000,000	5,000,000	0	
他会計からの繰入金収入	4,293,000	707,000	5,000,000	5,000,000	0	
事業活動収入計	21,532,000	522,000	21,010,000	21,268,546	258,546	
2. 事業活動支出						
1 事業費支出	9,511,000	15,000	9,496,000	9,379,977	116,023	
1) 給料諸手当支出	4,832,000	0	4,832,000	4,831,440	560	
2) 福利厚生費支出	924,000	10,000	914,000	911,078	2,922	
3) 旅費交通費支出	0	23,000	23,000	22,780	220	
4) 消耗什器備品支出	300,000	195,000	105,000	104,475	525	
5) 部会活動費支出	270,000	109,000	161,000	160,145	855	
6) 支部活動費支出	261,000	55,000	206,000	206,000	0	
7) 講習会費支出	365,000	48,000	317,000	316,835	165	
8) 浄化槽機能保証登録料支出	440,000	120,000	560,000	530,400	29,600	
9) 印刷製本費支出	648,000	7,000	641,000	640,775	225	
10) 研修費支出	1,200,000	181,000	1,019,000	1,018,999	1	
11) 普及啓発費支出	40,000	40,000	0	0	0	
12) 諸用紙等購入費支出	180,000	457,000	637,000	556,050	80,950	
13) 表彰費支出	51,000	30,000	81,000	81,000	0	
2 管理費支出	11,821,000	760,000	11,061,000	10,860,125	200,875	
1) 役員報酬支出	4,323,000	0	4,323,000	4,322,400	600	
2) 福利厚生費支出	730,000	99,000	631,000	626,926	4,074	
3) 会議費支出	1,380,000	318,000	1,062,000	1,059,861	2,139	
4) 旅費交通費支出	1,322,000	130,000	1,192,000	1,092,490	99,510	
5) 通信運搬費支出	824,000	29,000	795,000	753,957	41,043	
6) 図書費支出	330,000	20,000	310,000	301,190	8,810	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
7) 租税公課支出	185,000	15,000	170,000	162,100	7,900	
8) 負担金支出	2,167,000	189,000	1,978,000	1,978,000	0	
9) 手数料支出	60,000	10,000	50,000	43,026	6,974	
10) 交際費支出	500,000	50,000	550,000	520,175	29,825	
事業活動支出計	21,332,000	775,000	20,557,000	20,240,102	316,898	
事業活動収支差額	200,000	253,000	453,000	1,028,444	575,444	
財務活動収支の部						
1. 財務活動収入	0	0	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	0	0	
2. 財務活動支出	0	0	0	0	0	
財務活動支出計	0	0	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	
予備費支出						
予備費支出	200,000	253,000	453,000	0	453,000	
当期収支差額	0	0	0	1,028,444	1,028,444	
前期繰越収支差額	4,957,000	0	4,957,000	4,957,204	204	
次期繰越収支差額	4,957,000	0	4,957,000	5,985,648	1,028,648	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前払金、預り金、前受金を含めることにしている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2.に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	5,154,662	6,352,191
未収金	76,000	109,000
前払金	0	0
合 計	5,230,662	6,461,191
未払金	273,458	475,543
預り金	0	0
前受金	0	0
合 計	273,458	475,543
次期繰越収支差額	4,957,204	5,985,648