

一般会計収支決算

(1) 貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
<b>資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
1) 現金預金	3,998,356	3,409,053	589,303
2) 未収会費	0	70,000	70,000
3) 未収金	239,809	880,000	640,191
<b>流動資産合計</b>	<b>4,238,165</b>	<b>4,359,053</b>	<b>120,888</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>1 特定資産</b>			
退職給付引当資産	1,500,000	3,000,000	1,500,000
<b>特定資産合計</b>	<b>1,500,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>1,500,000</b>
<b>2 その他の固定資産</b>			
電話加入権	88,022	88,022	0
<b>その他の資産合計</b>	<b>88,022</b>	<b>88,022</b>	<b>0</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,588,022</b>	<b>3,088,022</b>	<b>1,500,000</b>
<b>資産合計</b>	<b>5,826,187</b>	<b>7,447,075</b>	<b>1,620,888</b>
<b>負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
1) 未払金	450,774	906,586	455,812
2) 預り金	0	9,000	9,000
3) 前受金	50,000	0	50,000
<b>流動負債合計</b>	<b>500,774</b>	<b>915,586</b>	<b>414,812</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	1,750,539	0	1,750,539
<b>固定負債合計</b>	<b>1,750,539</b>	<b>0</b>	<b>1,750,539</b>
<b>負債合計</b>	<b>2,251,313</b>	<b>915,586</b>	<b>1,335,727</b>
<b>正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>			
一般正味財産	3,574,874	6,531,489	2,956,615
(うち特定資産への充当額)	(0)	(3,000,000)	( 3,000,000)
<b>正味財産合計</b>	<b>3,574,874</b>	<b>6,531,489</b>	<b>2,956,615</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>5,826,187</b>	<b>7,447,075</b>	<b>1,620,888</b>

(注) 前年度の各科目金額は、当年度から浄化槽機能保証制度特別会計を統合したことから、この特別会計の平成17年度期末現在の金額を加算して表示している。

## (2) 正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
<b>一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
1 特定資産運用益	1,520	300	1,220
退職給付引当資産受取利息	1,520	300	1,220
2 受取入会金	50,000	50,000	0
受取入会金	50,000	50,000	0
3 受取会費	7,775,000	7,844,000	69,000
1) 正会員受取会費	7,335,000	7,440,000	105,000
2) 準会員受取会費	240,000	204,000	36,000
3) 賛助会員受取会費	200,000	200,000	0
4 事業収益	10,144,254	18,719,325	8,575,071
1) 諸用紙事務手数料	504,929	327,771	177,158
2) 研修会受講料	627,000	700,000	73,000
3) 講習会事務手数料	5,384,325	6,159,554	775,229
4) 浄化槽機能保証登録料	3,504,000	4,164,000	660,000
5) 部会事業費	124,000	18,000	106,000
6) 受託料	0	7,350,000	7,350,000
5 受取補助金等	0	850,400	850,400
1) 受取補助金	0	500,000	500,000
2) 受取助成金	0	350,400	350,400
6 雑収益	1,071,954	804,525	267,429
1) 受取利息	3,954	69	3,885
2) 雑収益	1,068,000	804,456	263,544
7 他会計からの繰入額	4,770,000	3,648,000	1,122,000
他会計からの繰入額	4,770,000	3,648,000	1,122,000
<b>経常収益計</b>	<b>23,812,728</b>	<b>31,916,550</b>	<b>8,103,822</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
1 事業費	4,973,284	7,553,899	2,580,615
1) 給料諸手当	932,636	811,708	120,928
2) 臨時雇用賃金	0	1,210,000	1,210,000
3) 福利厚生費	442,001	1,497,165	1,055,164
4) 部会活動費	332,000	46,571	285,429
5) 支部活動費	223,000	231,000	8,000
6) 講習会費	389,024	423,554	34,530
7) 浄化槽機能保証登録料	669,600	800,000	130,400
8) 印刷製本費	395,600	490,625	95,025
9) 借損料	0	191,730	191,730
10) 研修費	998,433	1,041,642	43,209
11) 普及啓発費	73,990	100,750	26,760
12) 諸用紙等購入費	445,000	122,865	322,135
13) 表彰費	72,000	142,846	70,846
14) 雑費	0	11,630	11,630
15) 什器備品減価償却費	0	431,813	431,813

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
<b>2 管理費</b>	16,847,682	17,619,104	771,422
1) 役員報酬	4,358,000	4,358,000	0
2) 給料諸手当	4,748,420	4,663,420	85,000
3) 退職給付費用	33,188	0	33,188
4) 福利厚生費	1,563,019	1,711,657	148,638
5) 会議費	1,133,430	1,114,062	19,368
6) 旅費交通費	1,310,133	1,495,750	185,617
7) 通信運搬費	848,642	841,708	6,934
8) 消耗什器備品費	0	122,850	122,850
9) 図書費	281,055	244,520	36,535
10) 租税公課	209,415	422,484	213,069
11) 支払負担金	1,774,000	1,918,000	144,000
12) 支払手数料	43,624	50,316	6,692
13) 交際費	544,756	658,487	113,731
14) 雑費	0	17,850	17,850
<b>3 他会計への繰出額</b>	0	3,648,000	3,648,000
他会計への繰出額	0	3,648,000	3,648,000
<b>4 特別損失</b>	0	60,000	60,000
雑損失	0	60,000	60,000
<b>5 法人税及び住民税等</b>	1,166,048	499,726	666,322
法人税及び住民税等	1,166,048	499,726	666,322
<b>経常費用計</b>	22,987,014	29,380,729	6,393,715
<b>当期経常増減額</b>	825,714	2,535,821	1,710,107
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>経常外費用</b>			
過年度退職給付費用	3,782,329	0	3,782,329
過年度退職給付引当金	3,782,329	0	3,782,329
<b>経常外費用計</b>	3,782,329	0	3,782,329
<b>当期経常外増減額</b>	3,782,329	0	3,782,329
<b>当期一般正味財産増減額</b>	2,956,615	2,535,821	5,492,436
一般正味財産期首残高	6,531,489	3,995,668	2,535,821
一般正味財産期末残高	3,574,874	6,531,489	2,956,615
<b>指定正味財産増減の部</b>			
<b>正味財産期末残高</b>	3,574,874	6,531,489	2,956,615

(注) 前年度の各科目金額は、当年度から浄化槽機能保証制度特別会計を統合したことから、この特別会計の平成17年度期末現在の金額を加算して表示している。

(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19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。また、会計処理変更時差異(3,782,329円)は、一括費用処理している。

3) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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	3,000,000	0	1,500,000	1,500,000
合 計	3,000,000	0	1,500,000	1,500,000

3. 特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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18年4月1日から平成19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			
<b>事業活動収支の部</b>						
<b>1. 事業活動収入</b>						
1 特定資産運用収入	0	1,000	1,000	1,520	520	
退職給付引当資産利息収入	0	1,000	1,000	1,520	520	
2 入会金収入	50,000	0	50,000	50,000	0	
入会金収入	50,000	0	50,000	50,000	0	
3 会費収入	7,844,000	69,000	7,775,000	7,775,000	0	
1) 正会員会費収入	7,440,000	105,000	7,335,000	7,335,000	0	
2) 準会員会費収入	204,000	36,000	240,000	240,000	0	
3) 賛助会員会費収入	200,000	0	200,000	200,000	0	
4 事業収入	12,431,000	2,234,000	10,197,000	10,144,254	52,746	
1) 諸用紙事務手数料収入	811,000	337,000	474,000	504,929	30,929	
2) 研修会受講料収入	750,000	123,000	627,000	627,000	0	
3) 講習会事務手数料収入	6,649,000	1,265,000	5,384,000	5,384,325	325	
4) 浄化槽機能保証登録料収入	4,200,000	612,000	3,588,000	3,504,000	84,000	
5) 部会事業収入	21,000	103,000	124,000	124,000	0	
5 補助金等収入	300,000	0	300,000	0	300,000	
助成金収入	300,000	0	300,000	0	300,000	
6 雑収入	860,000	89,000	771,000	1,071,954	300,954	
1) 受取利息収入	0	3,000	3,000	3,954	954	
2) 雑収入	860,000	92,000	768,000	1,068,000	300,000	
7 他会計からの繰入金収入	3,639,000	1,131,000	4,770,000	4,770,000	0	
他会計からの繰入金収入	3,639,000	1,131,000	4,770,000	4,770,000	0	
<b>事業活動収入計</b>	<b>25,124,000</b>	<b>1,260,000</b>	<b>23,864,000</b>	<b>23,812,728</b>	<b>51,272</b>	
<b>2. 事業活動支出</b>						
1 事業費支出	8,866,000	1,835,000	7,031,000	7,005,074	25,926	
1) 給料諸手当支出	876,000	58,000	934,000	932,636	1,364	
2) 退職給付支出	2,106,000	74,000	2,032,000	2,031,790	210	
3) 福利厚生費支出	460,000	17,000	443,000	442,001	999	
4) 部会活動費支出	150,000	183,000	333,000	332,000	1,000	
5) 支部活動費支出	263,000	40,000	223,000	223,000	0	
6) 講習会費支出	403,000	13,000	390,000	389,024	976	
7) 浄化槽機能保証登録料支出	800,000	120,000	680,000	669,600	10,400	
8) 印刷製本費支出	312,000	84,000	396,000	395,600	400	
9) 研修費支出	1,500,000	501,000	999,000	998,433	567	
10) 普及啓発費支出	70,000	4,000	74,000	73,990	10	(注1)
11) 諸用紙等購入費支出	1,854,000	1,399,000	455,000	445,000	10,000	
12) 表彰費支出	72,000	0	72,000	72,000	0	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
<b>2 管理費支出</b>	17,273,000	266,000	17,007,000	16,847,682	159,318	
1) 役員報酬支出	4,358,000	0	4,358,000	4,358,000	0	
2) 給料諸手当支出	4,749,000	0	4,749,000	4,748,420	580	
3) 退職給付支出	0	34,000	34,000	33,188	812	
4) 福利厚生費支出	1,642,000	78,000	1,564,000	1,563,019	981	(注2)
5) 会議費支出	1,260,000	125,000	1,135,000	1,133,430	1,570	
6) 旅費交通費支出	1,605,000	294,000	1,311,000	1,310,133	867	(注3)
7) 通信運搬費支出	915,000	20,000	935,000	848,642	86,358	
8) 図書費支出	284,000	1,000	285,000	281,055	3,945	
9) 租税公課支出	50,000	161,000	211,000	209,415	1,585	
10) 負担金支出	1,850,000	30,000	1,820,000	1,774,000	46,000	
11) 手数料支出	60,000	0	60,000	43,624	16,376	
12) 交際費支出	500,000	45,000	545,000	544,756	244	(注4)
<b>3 法人税及び住民税等支出</b>	100,000	1,170,000	1,270,000	1,166,048	103,952	
法人税及び住民税等支出	100,000	1,170,000	1,270,000	1,166,048	103,952	
<b>事業活動支出計</b>	26,239,000	931,000	25,308,000	25,018,804	289,196	
<b>事業活動収支差額</b>	1,115,000	329,000	1,444,000	1,206,076	237,924	
<b>投資活動収支の部</b>						
<b>1. 投資活動収入</b>						
特定資産取崩収入	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000	0	
退職給付引当資産取崩収入	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000	0	
<b>投資活動収入計</b>	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000	0	
<b>2. 投資活動支出</b>						
特定資産取得支出	300,000	300,000	0	0	0	
退職給付引当資産取得支出	300,000	300,000	0	0	0	
<b>投資活動支出計</b>	300,000	300,000	0	0	0	
<b>投資活動収支差額</b>	1,200,000	300,000	1,500,000	1,500,000	0	
<b>財務活動収支の部</b>						
<b>予備費支出</b>						
予備費支出	85,000	100,000	185,000	0	56,000	(注1~4)
		129,000	129,000			
<b>当期収支差額</b>	0	0	0	293,924	293,924	
<b>前期繰越収支差額</b>	3,443,000	0	3,443,000	3,443,467	467	
<b>次期繰越収支差額</b>	3,443,000	0	3,443,000	3,737,391	294,391	

(注) 前期繰越収支差額は、当年度から浄化槽機能保証制度特別会計を統合したことから、この特別会計の平成17年度次期繰越収支差額を加算して表示している。

## 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

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	3,409,053	3,998,356
未収金	950,000	239,809
合 計	4,359,053	4,238,165
未払金	906,586	450,774
預り金	9,000	0
前受金	0	50,000
合 計	915,586	500,774
次期繰越収支差額	3,443,467	3,737,391

### 3. 予備費の使用について

予備費の使用（注1～4）

予備費 129,000は事業費支出 - 普及啓発費支出(67,000)、管理費支出 - 福利厚生費支出(3,000)、管理費支出 - 旅費交通費支出 - 役員旅費支出(14,000)、管理費支出 - 交際費支出(45,000)に充当使用し、当該科目の補正額及び予算現額に含めて表示している。