

一般会計収支決算

(1) 貸借対照表

平成20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	5,154,662	3,998,356	1,156,306
2) 未収金	76,000	239,809	163,809
流動資産合計	5,230,662	4,238,165	992,497
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	6,818,684	5,826,187	992,497
負債の部			
1. 流動負債			
1) 未払金	273,458	450,774	177,316
2) 前受金	0	50,000	50,000
流動負債合計	273,458	500,774	227,316
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,839,059	1,750,539	88,520
固定負債合計	1,839,059	1,750,539	88,520
負債合計	2,112,517	2,251,313	138,796
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	4,706,167	3,574,874	1,131,293
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	4,706,167	3,574,874	1,131,293
負債及び正味財産合計	6,818,684	5,826,187	992,497

(2) 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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	4,759	1,520	3,239
退職給付引当資産受取利息	4,759	1,520	3,239
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	7,639,000	7,775,000	136,000
1) 正会員受取会費	7,235,000	7,335,000	100,000
2) 準会員受取会費	204,000	240,000	36,000
3) 賛助会員受取会費	200,000	200,000	0
4 事業収益	9,202,070	10,144,254	942,184
1) 諸用紙事務手数料	507,242	504,929	2,313
2) 研修会受講料	925,000	627,000	298,000
3) 講習会事務手数料	5,139,828	5,384,325	244,497
4) 浄化槽機能保証登録料	2,466,000	3,504,000	1,038,000
5) 部会事業費	164,000	124,000	40,000
5 雑収益	1,296,810	1,071,954	224,856
1) 受取利息	12,577	3,954	8,623
2) 雑収益	1,284,233	1,068,000	216,233
6 他会計からの繰入額	3,217,000	4,770,000	1,553,000
他会計からの繰入額	3,217,000	4,770,000	1,553,000
経常収益計	21,409,639	23,812,728	2,403,089
(2) 経常費用			
1 事業費	9,401,106	4,973,284	4,427,822
1) 給料諸手当	4,754,940	932,636	3,822,304
2) 退職給付費用	88,520	0	88,520
3) 福利厚生費	895,713	442,001	453,712
4) 部会活動費	274,976	332,000	57,024
5) 支部活動費	201,000	223,000	22,000
6) 講習会費	372,192	389,024	16,832
7) 浄化槽機能保証登録料	465,600	669,600	204,000
8) 印刷製本費	526,430	395,600	130,830
9) 研修費	1,233,320	998,433	234,887
10) 普及啓発費	0	73,990	73,990
11) 諸用紙等購入費	420,415	445,000	24,585
12) 表彰費	168,000	72,000	96,000
2 管理費	10,877,240	16,847,682	5,970,442
1) 役員報酬	3,567,000	4,358,000	791,000
2) 給料諸手当	0	4,748,420	4,748,420
3) 退職給付費用	0	33,188	33,188
4) 福利厚生費	620,858	1,563,019	942,161
5) 会議費	1,091,389	1,133,430	42,041
6) 旅費交通費	1,606,560	1,310,133	296,427
7) 通信運搬費	853,665	848,642	5,023
8) 図書費	280,220	281,055	835

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
9) 租税公課	192,722	209,415	16,693
10) 支払負担金	2,028,000	1,774,000	254,000
11) 支払手数料	55,034	43,624	11,410
12) 交際費	550,280	544,756	5,524
13) 雑費	31,512	0	31,512
3 法人税及び住民税等	0	1,166,048	1,166,048
法人税及び住民税等	0	1,166,048	1,166,048
経常費用計	20,278,346	22,987,014	2,708,668
当期経常増減額	1,131,293	825,714	305,579
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			
過年度退職給付費用	0	3,782,329	3,782,329
過年度退職給付引当金	0	3,782,329	3,782,329
経常外費用計	0	3,782,329	3,782,329
当期経常外増減額	0	3,782,329	3,782,329
当期一般正味財産増減額	1,131,293	2,956,615	4,087,908
一般正味財産期首残高	3,574,874	6,531,489	2,956,615
一般正味財産期末残高	4,706,167	3,574,874	1,131,293
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	4,706,167	3,574,874	1,131,293

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20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。

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	1,500,000	0	0	1,500,000
合 計	1,500,000	0	0	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19年4月1日から平成20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	1,000	0	1,000	4,759	3,759	
退職給付引当資産利息収入	1,000	0	1,000	4,759	3,759	
2 入会金収入	150,000	100,000	50,000	50,000	0	
入会金収入	150,000	100,000	50,000	50,000	0	
3 会費収入	7,868,000	229,000	7,639,000	7,639,000	0	
1) 正会員会費収入	7,440,000	205,000	7,235,000	7,235,000	0	
2) 準会員会費収入	228,000	24,000	204,000	204,000	0	
3) 賛助会員会費収入	200,000	0	200,000	200,000	0	
4 事業収入	9,681,000	545,000	9,136,000	9,202,070	66,070	
1) 諸用紙事務手数料収入	864,000	358,000	506,000	507,242	1,242	
2) 研修会受講料収入	620,000	305,000	925,000	925,000	0	
3) 講習会事務手数料収入	4,957,000	182,000	5,139,000	5,139,828	828	
4) 浄化槽機能保証登録料収入	3,150,000	748,000	2,402,000	2,466,000	64,000	
5) 部会事業収入	90,000	74,000	164,000	164,000	0	
5 雑収入	977,000	325,000	1,302,000	1,296,810	5,190	
1) 受取利息収入	4,000	8,000	12,000	12,577	577	
2) 雑収入	973,000	317,000	1,290,000	1,284,233	5,767	
6 他会計からの繰入金収入	3,217,000	0	3,217,000	3,217,000	0	
他会計からの繰入金収入	3,217,000	0	3,217,000	3,217,000	0	
事業活動収入計	21,894,000	549,000	21,345,000	21,409,639	64,639	
2. 事業活動支出						
1 事業費支出	5,615,000	3,772,000	9,387,000	9,312,586	74,414	
1) 給料諸手当支出	0	4,755,000	4,755,000	4,754,940	60	
2) 福利厚生費支出	0	955,000	955,000	895,713	59,287	
3) 部会活動費支出	220,000	56,000	276,000	274,976	1,024	
4) 支部活動費支出	270,000	69,000	201,000	201,000	0	
5) 講習会費支出	388,000	15,000	373,000	372,192	808	
6) 浄化槽機能保証登録料支出	600,000	134,000	466,000	465,600	400	(注1)
7) 印刷製本費支出	2,500,000	1,968,000	532,000	526,430	5,570	
8) 研修費支出	1,050,000	190,000	1,240,000	1,233,320	6,680	
9) 普及啓発費支出	115,000	115,000	0	0	0	
10) 諸用紙等購入費支出	400,000	21,000	421,000	420,415	585	(注2)
11) 表彰費支出	72,000	96,000	168,000	168,000	0	
2 管理費支出	16,079,000	4,316,000	11,763,000	10,877,240	885,760	
1) 役員報酬支出	3,602,000	35,000	3,567,000	3,567,000	0	
2) 給料諸手当支出	4,836,000	4,115,000	721,000	0	721,000	
3) 福利厚生費支出	1,484,000	863,000	621,000	620,858	142	(注3)
4) 会議費支出	1,220,000	127,000	1,093,000	1,091,389	1,611	
5) 旅費交通費支出	1,283,000	375,000	1,658,000	1,606,560	51,440	
6) 通信運搬費支出	895,000	39,000	856,000	853,665	2,335	(注4)
7) 図書費支出	285,000	0	285,000	280,220	4,780	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
8) 租税公課支出	194,000	6,000	200,000	192,722	7,278	
9) 負担金支出	1,820,000	250,000	2,070,000	2,028,000	42,000	
10) 手数料支出	60,000	0	60,000	55,034	4,966	
11) 交際費支出	400,000	200,000	600,000	550,280	49,720	
12) 雑支出	0	32,000	32,000	31,512	488	
3 法人税及び住民税等支出	100,000	0	100,000	0	100,000	
法人税及び住民税等支出	100,000	0	100,000	0	100,000	
事業活動支出計	21,794,000	544,000	21,250,000	20,189,826	1,060,174	
事業活動収支差額	100,000	5,000	95,000	1,219,813	1,124,813	
財務活動収支の部						
1. 財務活動収入						
財務活動収入計	0	0	0	0	0	
2. 財務活動支出						
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	100,000	86,000	186,000	0	95,000	(注1~4)
		91,000	91,000			
当期収支差額	0	0	0	1,219,813	1,219,813	
前期繰越収支差額	3,737,000	0	3,737,000	3,737,391	391	
次期繰越収支差額	3,737,000	0	3,737,000	4,957,204	1,220,204	

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	3,998,356	5,154,662
未収金	239,809	76,000
合 計	4,238,165	5,230,662
未払金	450,774	273,458
前受金	50,000	0
合 計	500,774	273,458
次期繰越収支差額	3,737,391	4,957,204

3. 予備費の使用について

予備費の使用（注1～4）

予備費 91,000は、事業費支出 - 浄化槽機能保証登録料支出（38,000）、事業費支出 - 諸用紙等購入費支出（3,000）、管理費支出 - 福利厚生費支出（30,000）、管理費支出 - 通信運搬費支出（20,000）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。