

財 務 諸 表

【2022(令和4)年度】

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

- 正味財産増減計算書 (消費税込)
- 貸借対照表



公益社団法人 **雨水貯留浸透技術協会**
Association for Rainwater Storage and Infiltration Technology

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円、税込)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取入金	1,000,000	500,000	500,000
② 受取会費			
正会員会費	9,660,000	9,975,000	-315,000
賛助会員会費	13,020,000	13,300,000	-280,000
③ 事業収益			0
調査研究事業収益	14,104,893	10,312,785	3,792,108
講習会事業収益	394,000	513,200	-119,200
広報事業収益	666,750	757,570	-90,820
出版事業収益	3,677,140	3,119,020	558,120
評価認定事業収益	5,002,200	13,839,840	-8,837,640
④ 雑収益	0	9,000	-9,000
経常収益計	47,524,983	52,326,415	-4,801,432
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	6,444,900	5,220,000	1,224,900
給料手当	7,625,926	6,364,000	1,261,926
退職給付費用	825,151	705,940	119,211
福利厚生費	2,423,017	2,255,950	167,067
会議費	306,410	159,320	147,090
旅費交通費	1,804,148	1,841,113	-36,965
通信運搬費	780,110	884,990	-104,880
減価償却費	381,065	200,965	180,100
消耗什器備品費	0	565,998	-565,998
消耗品費	3,282,667	2,713,351	569,316
印刷製本費	2,380,084	3,023,338	-643,254
光熱水料費	508,381	331,088	177,293
賃借料	5,848,476	5,245,234	603,242
図書費	65,791	167,310	-101,519
諸謝金	1,454,464	1,079,240	375,224
租税公課	1,072,143	1,383,958	-311,815
委託費	4,185,828	3,880,284	305,544
雑費	1,678,684	1,258,624	420,060
② 管理費			
役員報酬	485,100	780,000	-294,900
給料手当	3,052,324	2,956,000	96,324
退職給付費用	154,209	194,160	-39,951
福利厚生費	822,632	830,040	-7,408
会議費	76,435	46,325	30,110
旅費交通費	156,825	109,186	47,639
通信運搬費	80,775	97,129	-16,354
減価償却費	21,006	34,357	-13,351
消耗什器備品費	0	55,262	-55,262
消耗品費	555,749	739,737	-183,988
印刷製本費	3,623	5,460	-1,837
光熱水料費	65,412	56,602	8,810
賃借料	752,514	896,726	-144,212
図書費	7,590	13,773	-6,183
諸謝金	0	0	0
租税公課	135,227	231,892	-96,665
雑費	311,385	184,834	126,551
固定資産売却損	360,000	0	360,000
経常費用計	48,108,051	44,512,186	3,595,865
当期経常増減額	-583,068	7,814,229	-8,397,297
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減	-583,068	7,814,229	-8,397,297
一般正味財産期首残高	40,687,401	32,873,172	7,814,229
一般正味財産期末残高	40,104,333	40,687,401	-583,068
II 指定正味財産増減の部	0	0	0
III 正味財産期末残高	40,104,333	40,687,401	-583,068

正味財産増減計算内訳書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円、税込)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	調査研究・普及啓発他(公1)			
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 受取入会金	500,000	500,000		1,000,000
② 受取会費				
正会員会費	4,830,000	4,830,000		9,660,000
賛助会員会費	6,510,000	6,510,000		13,020,000
③ 事業収益	(23,844,983)			(23,844,983)
調査研究事業収益	14,104,893			14,104,893
講習会事業収益	394,000			394,000
広報事業収益	666,750			666,750
出版事業収益	3,677,140			3,677,140
評価認定事業収益	5,002,200			5,002,200
④ 雑収益	0	0		0
経常収益計	35,684,983	11,840,000		47,524,983
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	6,444,900			6,444,900
給料手当	7,625,926			7,625,926
退職給付費用	825,151			825,151
福利厚生費	2,423,017			2,423,017
会議費	306,410			306,410
旅費交通費	1,804,148			1,804,148
通信運搬費	780,110			780,110
減価償却費	381,065			381,065
消耗什器備品費	0			0
消耗品費	3,282,667			3,282,667
印刷製本費	2,380,084			2,380,084
光熱水料費	508,381			508,381
賃借料	5,848,476			5,848,476
図書費	65,791			65,791
諸謝金	1,454,464			1,454,464
租税公課	1,072,143			1,072,143
委託費	4,185,828			4,185,828
雑費	1,678,684			1,678,684
① 管理費				
役員報酬		485,100		485,100
給料手当		3,052,324		3,052,324
退職給付費用		154,209		154,209
福利厚生費		822,632		822,632
会議費		76,435		76,435
旅費交通費		156,825		156,825
通信運搬費		80,775		80,775
減価償却費		21,006		21,006
消耗什器備品費		0		61,634
消耗品費		555,749		555,749
印刷製本費		3,623		3,623
光熱水料費		65,412		65,412
賃借料		752,514		752,514
図書費		7,590		7,590
諸謝金		0		0
租税公課		135,227		135,227
雑費		311,385		311,385
固定資産売却損		360,000		360,000
経常費用計	41,067,245	7,040,806		48,108,051
当期経常増減額	-5,382,262	4,799,194		-583,068
2 経常外増減の部				0
(1) 経常外収益	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減	-5,382,262	4,799,194		-583,068
一般正味財産期首残高				40,687,401
一般正味財産期末残高				40,104,333
II 指定正味財産増減の部				0
III 正味財産期末残高				40,104,333

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金・預金	21,493,855	15,981,324	5,512,531
未収金	5,859,225	18,502,485	-12,643,260
前払金	631,830	611,830	20,000
貯蔵品	9,597,822	9,925,190	-327,368
流動資産合計	37,582,732	45,020,829	-7,438,097
2. 固定資産			
特定資産	0	0	0
その他固定資産			
有形固定資産			
建物	22,737	28,421	-5,684
什器備品	1,308,891	226,878	1,082,013
無形固定資産			
電話加入権	0	360,000	-360,000
投資その他の資産			
長期未収入金	7,040,000		
保証金	4,173,000	4,173,000	0
固定資産合計	12,544,628	4,788,299	7,756,329
資産合計	50,127,360	49,809,128	318,232
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,017,237	4,174,949	-157,712
前受金	280,000	160,000	120,000
預り金	84,597	124,945	-40,348
仮受金			0
流動負債合計	4,381,834	4,459,894	-78,060
2. 固定負債			
退職給与引当金	5,641,193	4,661,833	979,360
固定負債合計	5,641,193	4,661,833	979,360
負債合計	10,023,027	9,121,727	901,300
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	40,104,333	40,687,401	-583,068
正味財産合計	40,104,333	40,687,401	-583,068
負債及び正味財産合計	50,127,360	49,809,128	318,232

財 産 目 録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	647,919
預金(普通預金)	三井住友銀行麹町支店	運転資金	20,845,936
未収金		調査研究事業未収金	4,789,255
		出版関係未収金	210,970
		評価認定事業未収金	770,000
		講習事業未収金	9,000
		その他経費等	80,000
貯蔵品	事務所及び貸倉庫	販売書籍の在庫	9,597,822
前払金		4月分事務所家賃等	511,830
		海外渡航保険料	120,000
流動資産合計			37,582,732
(固定資産)			
特定資産			0
その他固定資産			
有形固定資産			
建物附属設備	事務所	貸事務所 39坪(間仕切費用)	22,737
什器備品1	事務所	パソコン他	437,691
什器備品2	モニタリング使用中	土圧計、変位計ほか計測機器	871,200
無形固定資産			
電話加入権	事務所	電話5回線 ※加入権消滅のため除却	0
投資その他の資産			
長期未収入金		委託業務費用未収金	7,040,000
保証金	事務所	貸事務所保証金	4,173,000
固定資産合計			12,544,628
資産合計			50,127,360
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
社会保険料等		3月分社会保険料	204,080
消費税		令和3年度消費税精算	450,000
経費の確定債務		その他経費	3,363,157
前受金		R05年度賛助会員会費1社分	280,000
預り金		社会保険料	0
		源泉所得税	19,696
		住民税	52,800
		その他	12,101
流動負債合計			4,381,834
2. 固定負債			
退職給与引当金		職員及び役員退職慰労引当金を計上	5,641,193
固定負債合計			5,641,193
負債合計			10,023,027
正味財産			40,104,333
負債・正味財産合計			50,127,360

※その他固定資産は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則附則第7項に規定される共用財産であり、うち86.2%は公益目的保有財産として公益事業の用に、13.8%は管理運営の用に供している。但し、什器備品2及び長期未収入金については全て公益事業。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

該当なし

2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

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

販売書籍・・・移動平均法に基づく原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却は定率法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員の退職給付の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

貸倒引当金及び賞与引当金は計上していない。

(4) リース取引の処理方法

賃貸借処理による。なお、期末のリース資産残高は下記のとおり。

リース資産総額 15,308,100円 期末残高 3,958,780円

(5) 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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	
退職給与引当金	4,661,833	979,360	0	0	5,641,193

3. 担保に供している資産

該当資産はない。

4. 有形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	取得価格	減価償却累計額	期末残高
建物附属設備	262,500	239,763	22,737
什器備品	3,515,677	2,206,786	1,308,891
合計	3,778,177	2,446,549	1,331,628