

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

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 受取入会金	730,000	730,000	0
② 受取会費	90,593,090	89,763,680	829,410
③ 事業収益	65,704,629	64,511,785	1,192,844
調査研究事業収益	63,074,000	60,714,400	2,359,600
育成事業収益	16,500	223,840	△ 207,340
資質向上事業収益	0	310,000	△ 310,000
厚生活動事業収益	2,614,129	3,263,545	△ 649,416
④ 雑収益	9,683	15,207	△ 5,524
受取利息	8,683	9,207	△ 524
雑収益	1,000	6,000	△ 5,000
経常収益計	157,037,402	155,020,672	2,016,730
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,526,022	15,422,210	103,812
給与手当	12,240,588	13,086,931	△ 846,343
臨時雇賃金	0	7,000	△ 7,000
退職給付費用	2,156,437	2,108,053	48,384
法定福利費	3,145,148	3,299,807	△ 154,659
福利厚生費	126,914	78,921	47,993
会議費	29,225	1,638,322	△ 1,609,097
旅費交通費	2,267,507	8,002,428	△ 5,734,921
通信運搬費	1,991,032	1,947,373	43,659
減価償却費	1,152,695	729,078	423,617
消耗品費	3,414,871	4,159,832	△ 744,961
図書費	279,924	282,359	△ 2,435
印刷製本費	3,540,960	4,981,053	△ 1,440,093
光熱水料費	276,174	355,889	△ 79,715
賃借料	6,746,547	8,725,230	△ 1,978,683
保険料	32,938	83,418	△ 50,480
諸謝金	465,657	925,167	△ 459,510
租税公課	3,211,174	2,683,556	527,618
諸会費	0	42,840	△ 42,840
広告宣伝費	954,800	1,283,440	△ 328,640
支払負担金	1,982,869	2,308,050	△ 325,181
委託費	59,550,774	57,779,055	1,771,719
雑費	453,073	373,740	79,333
事業費計	119,545,329	130,303,752	△ 10,758,423

② 管理費			
役員報酬	3,557,614	2,967,790	589,824
給与手当	2,809,881	1,773,301	1,036,580
退職給付費用	554,668	454,542	100,126
法定福利費	779,768	552,984	226,784
福利厚生費	76,986	14,079	62,907
会議費	685,740	5,960,349	△ 5,274,609
旅費交通費	476,102	2,009,558	△ 1,533,456
通信運搬費	309,856	227,468	82,388
減価償却費	133,471	131,552	1,919
消耗品費	512,644	485,910	26,734
図書費	54,246	53,273	973
印刷製本費	428,335	511,017	△ 82,682
光熱水料費	60,234	75,276	△ 15,042
賃借料	1,420,524	1,580,988	△ 160,464
諸謝金	0	20,046	△ 20,046
租税公課	484,726	448,044	36,682
諸会費	685,000	685,000	0
委託費	1,725,728	1,988,530	△ 262,802
雑費	64,668	858,020	△ 793,352
管理費計	14,820,191	20,797,727	△ 5,977,536
経常費用計	134,365,520	151,101,479	△ 16,735,959
当期経常増減額	22,671,882	3,919,193	18,752,689
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	22,671,882	3,919,193	18,752,689
一般正味財産期首残高	124,541,623	120,622,430	3,919,193
一般正味財産期末残高	147,213,505	124,541,623	22,671,882
II 指定正味財産増減の部			
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
III 正味財産期末残高	147,213,505	124,541,623	22,671,882

正味財産増減計算書内訳表
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業会計							収益事業等会計					法人会計	内部取引消去	合計	
	調査研究	要望活動	提案活動	育成	災害支援活動	共通	小計	資質向上	イベント活動等	厚生活動	共通	小計				
I 一般正味財産増減の部																
1. 経常増減の部																
(1) 経常収益																
受取入会金	0	0	0	0	0	365,000	365,000	0	0	0	0	0	365,000	0	730,000	
受取会費	0	0	0	0	0	45,296,545	45,296,545	0	0	0	11,553,678	11,553,678	33,742,867	0	90,593,090	
事業収益	63,074,000	0	0	16,500	0	0	63,090,500	0	0	2,614,129	0	2,614,129	0	0	65,704,629	
調査研究事業収益	63,074,000	0	0	0	0	0	63,074,000	0	0	0	0	0	0	0	63,074,000	
育成事業収益	0	0	0	16,500	0	0	16,500	0	0	0	0	0	0	0	16,500	
厚生活動事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,614,129	0	2,614,129	0	0	2,614,129	
雑収益	0	0	0	1,000	0	455	1,455	0	0	0	500	500	7,728	0	9,683	
受取利息	0	0	0	0	0	455	455	0	0	0	500	500	7,728	0	8,683	
雑収益	0	0	0	1,000	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000	
経常収益計	63,074,000	0	0	17,500	0	45,662,000	108,753,500	0	0	2,614,129	11,554,178	14,168,307	34,115,595	0	157,037,402	
(2) 経常費用																
事業費	62,074,266	1,655,084	32,220	1,305,725	1,353,169	38,956,558	105,377,022	757,676	3,327,485	505,291	9,577,855	14,168,307	0	0	119,545,329	
役員報酬	0	0	0	0	0	12,821,935	12,821,935	0	0	0	2,704,087	2,704,087	0	0	15,526,022	
給料手当	0	0	0	0	0	9,368,635	9,368,635	0	0	0	2,871,953	2,871,953	0	0	12,240,588	
退職給付費用	0	0	0	0	0	1,745,798	1,745,798	0	0	0	410,639	410,639	0	0	2,156,437	
法定福利費	0	0	0	0	0	2,556,759	2,556,759	0	0	0	588,389	588,389	0	0	3,145,148	
福利厚生費	0	0	0	0	0	102,339	102,339	0	0	0	24,575	24,575	0	0	126,914	
会議費	0	22,500	0	4,770	671	0	27,941	108	1,176	0	0	1,284	0	0	29,225	
旅費交通費	331,618	235,815	32,000	183,730	637,826	593,568	2,014,557	367	40,000	0	212,583	252,950	0	0	2,267,507	
通信運搬費	1,425,703	113,695	0	84,583	0	274,472	1,898,453	6,308	14,164	8,710	63,397	92,579	0	0	1,991,032	
減価償却費	0	0	0	0	0	1,047,245	1,047,245	0	0	0	105,450	105,450	0	0	1,152,695	
消耗品費	287,284	344,994	0	276,668	710,712	629,943	2,249,601	103,701	442,747	416,292	202,530	1,165,270	0	0	3,414,871	
図書費	0	0	0	0	0	0	0	279,924	0	0	0	279,924	0	0	279,924	
印刷製本費	2,555,743	782,925	0	202,292	0	0	3,540,960	0	0	0	0	0	0	0	3,540,960	
光熱水料費	0	0	0	0	0	203,178	203,178	0	0	0	72,996	72,996	0	0	276,174	
賃借料	0	0	0	137,720	0	4,812,328	4,950,048	115,699	47,700	0	1,633,100	1,796,499	0	0	6,746,547	
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	32,938	0	0	32,938	0	0	32,938	
諸謝金	145,333	0	0	70,143	0	0	215,476	250,181	0	0	0	250,181	0	0	465,657	
租税公課	57,800	0	0	0	0	2,821,267	2,879,067	0	0	0	332,107	332,107	0	0	3,211,174	
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	954,800	0	0	954,800	0	0	954,800	
支払負担金	0	0	0	192,869	0	0	192,869	0	1,790,000	0	0	1,790,000	0	0	1,982,869	
委託費	57,251,700	149,600	0	0	0	1,829,018	59,230,318	0	0	0	320,456	320,456	0	0	59,550,774	
雑費	19,085	5,555	220	152,950	3,960	150,073	331,843	1,388	3,960	80,289	35,593	121,230	0	0	453,073	
管理費													14,820,191	0	14,820,191	
役員報酬													3,557,614	0	3,557,614	
給料手当													2,809,881	0	2,809,881	
退職給付費用													554,668	0	554,668	
法定福利費													779,768	0	779,768	
福利厚生費													76,986	0	76,986	
会議費													685,740	0	685,740	
旅費交通費													476,102	0	476,102	
通信運搬費													309,856	0	309,856	
減価償却費													133,471	0	133,471	
消耗品費													512,644	0	512,644	
図書費													54,246	0	54,246	
印刷製本費													428,335	0	428,335	
光熱水料費													60,234	0	60,234	
賃借料													1,420,524	0	1,420,524	
租税公課													484,726	0	484,726	
諸会費													685,000	0	685,000	
委託費													1,725,728	0	1,725,728	
雑費													64,668	0	64,668	
経常費用計	62,074,266	1,655,084	32,220	1,305,725	1,353,169	38,956,558	105,377,022	757,676	3,327,485	505,291	9,577,855	14,168,307	14,820,191	0	134,365,520	
当期経常増減額	999,734	△ 1,655,084	△ 32,220	△ 1,288,225	△ 1,353,169	6,705,442	3,376,478	△ 757,676	△ 3,327,485	2,108,838	1,976,323	0	19,295,404	0	22,671,882	
2. 経常外増減の部																
(1) 経常外収益																
(2) 経常外費用																
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	999,734	△ 1,655,084	△ 32,220	△ 1,288,225	△ 1,353,169	6,705,442	3,376,478	△ 757,676	△ 3,327,485	2,108,838	1,976,323	0	19,295,404	0	22,671,882	
一般正味財産増減額	999,734	△ 1,655,084	△ 32,220	△ 1,288,225	△ 1,353,169	6,705,442	3,376,478	△ 757,676	△ 3,327,485	2,108,838	1,976,323	0	19,295,404	0	22,671,882	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	951,374	0	0	0	0	5,000,000	118,590,249	0	124,541,623	
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	4,327,852	0	0	0	0	5,000,000	137,885,653	0	147,213,505	
II 指定正味財産増減の部																
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高																
正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	4,327,852	0	0	0	0	5,000,000	137,885,653	0	147,213,505	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産(貯蔵品)の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法を採用し、直接法により表示している。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準による。

② 無形固定資産

定額法による。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は役員及び職員の退職給付に備えるため、役員については規程により、職員については当期末における退職給付債務の見込み額に基づき計上している。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引は、重要性がないため、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理をしている。

(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込方式による。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
退職給付引当定期預金	24,004,798	2,711,105	6,540,000	20,175,903
事務所移転準備定期預金	7,717,917	0	0	7,717,917
災害対策準備定期預金	2,000,000	0	0	2,000,000
周年記念事業積立資金	5,000,000	0	0	5,000,000
人材育成事業積立資金	3,000,000	0	1,000,000	2,000,000
コンサルタント紹介資料作成事業積立資金	500,000	0	500,000	0
水コンサルタント情報発信強化事業積立資金	0	20,000,000	0	20,000,000
合 計	42,222,715	22,711,105	8,040,000	56,893,820

3. 特定資産の財源等の内訳

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)	(うち負債に対応する額)
退職給付引当定期預金	20,175,903	(0)	(20,175,903)	(20,175,903)
事務所移転準備定期預金	7,717,917	(0)	(7,717,917)	(0)
災害対策準備定期預金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
周年記念事業積立資金	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
人材育成事業積立資金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
水コンサルタント情報発信強化事業積立資金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
合 計	56,893,820	(0)	(56,893,820)	(20,175,903)

4. 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
建物附属設備	1,577,100	1,411,004	166,096
器具備品	3,276,768	2,134,875	1,141,893
電話加入権	276,200	0	276,200
ソフトウェア	7,617,770	2,040,229	5,577,541
保証金	5,136,000	1,078,560	4,057,440
合 計	17,883,838	6,664,668	11,219,170