

平成23年度  
会計収支決算報告書

社団法人 日本工業用水協会

## 目 次

1. 財務諸表	
貸借対照表 .....	1
正味財産増減計算書 .....	2
財産目録 .....	4
財務諸表に対する注記.....	5
2. 収支計算書	
収支計算書 .....	6
収支計算書に対する注記.....	8
3. 監査報告書.....	9

1. 財務諸表

貸借対照表

平成24年3月31日 現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1.流動資産			
現金	141,627	265,001	-123,374
普通預金	22,617,297	22,450,376	166,921
郵便貯金	1,951,219	1,261,812	689,407
未収入金	4,417,938	17,023,063	-12,605,125
雑流動資産	5,188	8,318	-3,130
前払金	194,862	619,948	-425,086
特別会計貸付金	0	20,470,145	-20,470,145
【流動資産合計】	29,328,131	62,098,663	-32,770,532
2.固定資産			
(1)基本財産			
【基本財産合計】	0	0	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	17,897,500	27,948,437	-10,050,937
【特定資産合計】	17,897,500	27,948,437	-10,050,937
(3)その他固定資産			
【固定資産合計】	17,897,500	27,948,437	-10,050,937
【資産合計】	47,225,631	90,047,100	-42,821,469
<b>II 負債の部</b>			
1.流動負債			
未払金	1,659,927	11,382,896	-9,722,969
前受金	8,000	11,000	-3,000
預り金	433,869	159,330	274,539
一般会計借入金	0	20,470,145	-20,470,145
仮受金	0	0	0
仮受金(郵送料)	0	0	0
【流動負債合計】	2,101,796	32,023,371	-29,921,575
2.固定負債			
退職給付引当金	25,730,505	45,746,910	-20,016,405
【固定負債合計】	25,730,505	45,746,910	-20,016,405
【負債合計】	27,832,301	77,770,281	-49,937,980
<b>III 正味財産の部</b>			
1.指定正味財産			
【指定正味財産合計】	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
2.一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
【正味財産合計】	19,393,330	12,276,819	7,116,511
【負債・正味財産合計】	47,225,631	90,047,100	-42,821,469

1. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成23年4月1日から平成24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			
受取入金	19,000	9,000	10,000
特別会員入金	9,000	9,000	0
関連産業会員入金	10,000	0	10,000
受取会費	44,791,453	47,012,900	-2,221,447
事業者正会員受取会費	28,770,653	30,621,500	-1,850,847
利用者正会員受取会費	4,814,800	4,933,400	-118,600
特別会員受取会費	512,000	524,000	-12,000
関連産業会員受取会費	10,694,000	10,934,000	-240,000
受取特別会費	0	9,444,500	-9,444,500
通常総会参加費	1,090,000	1,080,000	10,000
一般事業収入	15,049,533	12,426,533	2,623,000
調査研究事業収入	2,732,500	2,765,200	-32,700
河川基金助成事業収入	2,600,000	0	2,600,000
出版事業収入	6,415,387	7,064,588	-649,201
講習会事業収入	0	0	0
管検査事業収入	3,301,646	2,596,745	704,901
受取寄付金	800,000	800,000	0
雑収入	384,316	667,241	-282,925
受託調査事業収入	0	7,560,000	-7,560,000
河川基金助成事業収入	0	2,800,000	-2,800,000
【経常収益計】	62,134,302	81,800,174	-19,665,872
(2) 経常費用			
事業費	54,255,534	27,977,749	26,277,785
一般事業費	12,025,321	9,690,909	2,334,412
調査研究費	4,336,819	4,362,841	-26,022
河川基金助成事業支出	2,697,480	0	2,697,480
出版事業費	4,972,114	5,321,080	-348,966
講習会事業費	0	0	0
管検査事業費	18,908	6,988	11,920
地方組織確立費	0	851,400	-851,400
工業用水道事業普及対策費	305,458	1,271,865	-966,407
一般受託調査事業費	0	8,415,723	-8,415,723
国受託調査事業費	0	7,747,852	-7,747,852
事業人件費等	41,924,755	0	41,924,755
人件費	32,220,941	0	32,220,941
諸掛費	9,703,814	0	9,703,814
管理費	7,024,347	60,748,281	-53,723,934
通常総会費	1,076,849	1,083,669	-6,820
一般管理費	5,947,498	59,664,612	-53,717,114
人件費	4,929,620	48,412,614	-43,482,994
諸掛費	1,017,878	11,251,998	-10,234,120
法人税等	70,000	70,000	0

## 1. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
【経常費用計】	61,349,881	88,796,030	-27,446,149
【当期経常増減計】	784,421	-6,995,856	7,780,277
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
退職給付引当金戻入	6,332,090	0	6,332,090
事務所整備等引当金戻入	0	4,416,934	-4,416,934
【経常外収益計】	6,332,090	4,416,934	1,915,156
(2)経常外費用			
【経常外費用計】	0	0	0
【当期経常外増減額】	6,332,090	4,416,934	1,915,156
【当期一般正味財産増減額】	7,116,511	-2,578,922	9,695,433
【一般正味財産期首残高】	12,276,819	14,855,741	-2,578,922
【一般正味財産期末残高】	19,393,330	12,276,819	7,116,511
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	19,393,330	12,276,819	7,116,511

1. 財務諸表

財 産 目 録

平成24年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
I 資産の部			
1.流動資産			
現金	141,627		
普通預金	22,617,297		
三菱東京UFJ銀行東京公務部	12,991,912		
みずほ銀行神田支店	9,625,385		
郵便貯金	1,951,219		
未収入金	4,417,938		
未収入金広告料収入	368,760		
未収入金工業用水図書頒布	113,648		
工業用水	81,648		
その他の図書	32,000		
未収入金調査研究収入	2,600,000		
河川基金	2,600,000		
未収入金管検査事業収入	1,335,530		
管認定料	171,224		
管検査手数料配分額	1,164,306		
雑流動資産	5,188		
切手	5,188		
前払金	194,862		
【流動資産合計】		29,328,131	
2.固定資産			
(1)基本財産			
【基本財産合計】	0		
(2)特定資産			
退職給付引当資産	17,897,500		
退職給付引当資産	17,897,500		
【特定資産合計】	17,897,500		
(3)その他固定資産			
【その他固定資産合計】	0		
【固定資産合計】		17,897,500	
【資産合計】			47,225,631
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	1,659,927		
未払金	1,557,447		
未払金河川基金関係	102,480		
前受金	8,000		
預り金	433,869		
源泉所得税及び住民税	179,960		
源泉所得税預り金	71,260		
住民税預り金	108,700		
社会保険料	253,909		
健康保険料	119,240		
厚生年金保険料	134,669		
【流動負債合計】		2,101,796	
2.固定負債			
退職給付引当金	25,730,505		
【固定負債合計】		25,730,505	
【負債合計】			27,832,301
【正味財産合計】			19,393,330

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、年度末における要支給額を計上している。

(2) リース取引の処理法

リース取引は通常の貸借取引に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

### 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
特定資産				
退職給付引当資産	27,948,437	4,724,063	14,775,000	17,897,500
合計	27,948,437	4,724,063	14,775,000	17,897,500

### 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)
特定資産				
退職給付引当資産	17,897,500	( 0)	( 0)	( 17,897,500)
合計	17,897,500	0	0	17,897,500

## 2. 収支計算書

## 収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1.事業活動収入				
入会金収入	0	19,000	-19,000	
特別会員入会金収入	0	9,000	-9,000	
関連産業会員入会金収入	0	10,000	-10,000	
会費収入	46,684,000	44,791,453	1,892,547	
事業者正会員会費収入	30,296,000	28,770,653	1,525,347	
利用者正会員会費収入	4,934,000	4,814,800	119,200	
特別会員会費収入	520,000	512,000	8,000	
関連産業会員会費収入	10,934,000	10,694,000	240,000	
通常総会収入	1,300,000	1,090,000	210,000	
一般事業収入	10,031,000	15,049,533	-5,018,533	
調査研究事業収入	2,535,000	2,732,500	-197,500	
河川基金助成事業収入	0	2,600,000	-2,600,000	
出版事業収入	4,896,000	6,415,387	-1,519,387	
管検査事業収入	2,600,000	3,301,646	-701,646	
寄付金収入	800,000	800,000	0	
雑収入	0	384,316	-384,316	
【事業活動収入計】	58,815,000	62,134,302	-3,319,302	
2.事業活動支出			0	
事業費支出	58,717,000	68,043,395	-9,326,395	
一般事業費支出	6,710,000	12,025,321	-5,315,321	
調査研究費支出	2,000,000	4,336,819	-2,336,819	
河川基金助成事業支出	0	2,697,480	-2,697,480	
出版事業費支出	4,650,000	4,972,114	-322,114	
管検査事業費支出	60,000	18,908	41,092	
工業用水道事業普及対策費支出	126,000	305,458	-179,458	
事業人件費等支出	51,881,000	55,712,616	-3,831,616	
人件費支出	42,277,000	46,008,802	-3,731,802	
諸掛費支出	9,604,000	9,703,814	-99,814	
管理費	6,698,000	6,920,801	-222,801	
通常総会費支出	1,300,000	1,076,849	223,151	
一般管理費支出	5,398,000	5,843,952	-445,952	
人件費支出	4,399,000	4,826,074	-427,074	
諸掛費支出	999,000	1,017,878	-18,878	
法人税等	70,000	70,000	0	
【事業活動支出計】	65,485,000	75,034,196	-9,549,196	
【事業活動収支差額】	-6,670,000	-12,899,894	6,229,894	



## 2. 収支計算書

## 収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
退職給付引当資産取崩収入	10,554,000	14,775,000	-4,221,000	
【投資活動収入計】	10,554,000	14,775,000	-4,221,000	
2. 投資活動支出				
退職給付引当資産取得支出	3,000,000	4,724,063	-1,724,063	
【投資活動支出計】	3,000,000	4,724,063	-1,724,063	
【投資活動収支差額】	7,554,000	10,050,937	-2,496,937	
Ⅲ 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	
2. 財務活動支出				
【財務活動支出計】	0	0	0	
【財務活動収支差額】	0	0	0	
Ⅳ 予備費支出				
予備費支出	300,000	0	300,000	
当期収支差額	584,000	-2,848,957	3,432,957	
前期繰越収支差額	0	30,075,292	-30,075,292	
次期繰越収支差額	584,000	27,226,335	-26,642,335	

## 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・未収入金・雑流動資産・前払金・特別会計貸付金・未払金・預り金・前受金及び一般会計借入金を含めている。

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)

	22年度末残高	23年度末残高
現金・預金	23,977,189	24,710,143
未収入金	17,023,063	4,417,938
雑流動資産	8,318	5,188
前払金	619,948	194,862
特別会計貸付金	20,470,145	0
計	62,098,663	29,328,131
未払金	11,382,896	1,659,927
前受金	11,000	8,000
預り金	159,330	433,869
一般会計借入金	20,470,145	0
計	32,023,371	2,101,796
次期繰越収支差額	30,075,292	27,226,335

### 3. 監 査 報 告 書

社団法人日本工業用水協会の平成23年度における会務並びに会計収支状況について、監査を実施したところ、厳正かつ適切に運営、処理されていることを認めます。

平成24年5月25日

監 事 福 島 県 知 事 佐 藤 雄 平 

監 事 大 森 伸 一 

監 事 日本上下水道設計（株）代表取締役 木 下 哲 