

平成24年度
会計収支決算報告書

一般社団法人 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
附属明細書	6
2. 収支計算書	
収支計算書	7
収支計算書に対する注記	9
3. 監査報告書	10

1. 財務諸表

貸借対照表

平成25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	134,603	141,627	-7,024
普通預金	15,732,147	22,617,297	-6,885,150
郵便貯金	2,533,550	1,951,219	582,331
未収入金	3,291,741	4,417,938	-1,126,197
雑流動資産	2,658	5,188	-2,530
前払金	376,530	194,862	181,668
【流動資産合計】	22,071,229	29,328,131	-7,256,902
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	17,897,500	0
【特定資産合計】	17,897,500	17,897,500	0
(3)その他固定資産			
建物付属設備	368,718	0	368,718
減価償却累計額	-6,176	0	-6,176
敷金	1,271,400	0	1,271,400
【その他固定資産合計】	1,633,942	0	1,633,942
【固定資産合計】	19,531,442	17,897,500	1,633,942
【資産合計】	41,602,671	47,225,631	-5,622,960
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	2,849,842	1,659,927	1,189,915
前受金	0	8,000	-8,000
預り金	475,276	433,869	41,407
【流動負債合計】	3,325,118	2,101,796	1,223,322
2.固定負債			
退職給付引当金	27,686,100	25,730,505	1,955,595
【固定負債合計】	27,686,100	25,730,505	1,955,595
【負債合計】	31,011,218	27,832,301	3,178,917
III 正味財産の部			
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】	10,591,453	19,393,330	-8,801,877
【負債・正味財産合計】	41,602,671	47,225,631	-5,622,960

1. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成24年4月1日から平成25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			
受取入会金	6,000	19,000	-13,000
特別会員入会金	6,000	9,000	-3,000
関連産業会員入会金	0	10,000	-10,000
受取会費	41,625,400	44,791,453	-3,166,053
事業者正会員受取会費	26,531,600	28,770,653	-2,239,053
利用者正会員受取会費	4,128,800	4,814,800	-686,000
特別会員受取会費	410,400	512,000	-101,600
関連産業会員受取会費	10,554,600	10,694,000	-139,400
通常総会参加費	605,000	1,090,000	-485,000
一般事業収入	14,179,612	15,049,533	-869,921
調査研究事業収入	2,428,000	2,732,500	-304,500
河川基金助成事業収入	2,400,000	2,600,000	-200,000
出版事業収入	5,713,548	6,415,387	-701,839
講習会事業収入	155,000	0	155,000
管検査事業収入	3,483,064	3,301,646	181,418
受取寄付金	800,000	800,000	0
雑収入	98,385	384,316	-285,931
【経常収益計】	57,314,397	62,134,302	-4,819,905
(2)経常費用			
事業費	51,636,335	54,255,534	-2,619,199
一般事業費	10,299,268	12,025,321	-1,726,053
調査研究費	2,151,421	4,336,819	-2,185,398
河川基金助成事業支出	2,460,000	2,697,480	-237,480
出版事業費	5,365,182	4,972,114	393,068
講習会事業費	311,195	0	311,195
管検査事業費	11,470	18,908	-7,438
工業用水道事業普及対策費	282,358	305,458	-23,100
事業人件費等	41,049,589	41,924,755	-875,166
人件費	31,833,870	32,220,941	-387,071
諸掛費	9,215,719	9,703,814	-488,095
減価償却費	5,120	0	5,120
管理費	9,455,413	7,024,347	2,431,066
通常総会費	988,676	1,076,849	-88,173
一般管理費	8,465,681	5,947,498	2,518,183
人件費	6,565,118	4,929,620	1,635,498
諸掛費	1,900,563	1,017,878	882,685
減価償却費	1,056	0	1,056
法人税等	70,000	70,000	0
【経常費用計】	61,161,748	61,349,881	-188,133
【当期経常増減額】	-3,847,351	784,421	-4,631,772

1. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
退職給付引当金戻入	0	6,332,090	-6,332,090
【経常外収益計】	0	6,332,090	-6,332,090
(2)経常外費用			
事務所移転費	4,954,526	0	4,954,526
【経常外費用計】	4,954,526	0	4,954,526
【当期経常外増減額】	-4,954,526	6,332,090	-11,286,616
【一般正味財産期首残高】	19,393,330	12,276,819	7,116,511
【一般正味財産期末残高】	10,591,453	19,393,330	-8,801,877
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	10,591,453	19,393,330	-8,801,877

1. 財務諸表

財産目録

平成25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	134,603		
普通預金	15,732,147		
三菱東京UFJ銀行東京公務部	5,265,709		
みずほ銀行神田支店	10,466,438		
郵便貯金	2,533,550		
未収入金	3,291,741		
未収入金広告料収入	418,530		
未収入金工業用水図書頒布	161,568		
工業用水	95,256		
その他の図書	66,312		
未収入金調査研究収入	2,400,000		
河川基金	2,400,000		
未収入金管検査事業収入	311,643		
管認定料	11,834		
管検査手数料配分額	299,809		
雑流動資産	2,658		
切手	2,658		
前払金	376,530		
【流動資産合計】		22,071,229	
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		
【特定資産合計】	17,897,500		
(3)その他固定資産			
建物付属設備	368,718		
減価償却累計額	-6,176		
敷金	1,271,400		
【その他固定資産合計】	1,633,942		
【固定資産合計】		19,531,442	
【資産合計】			41,602,671
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	2,849,842		
未払金	2,849,842		
預り金	475,276		
源泉所得税及び住民税	208,130		
源泉所得税預り金	89,530		
住民税預り金	118,600		
社会保険料	267,146		
健康保険料	126,720		
厚生年金保険料	140,426		
【流動負債合計】		3,325,118	
2.固定負債			
退職給付引当金	27,686,100		
【固定負債合計】		27,686,100	
【負債合計】			31,011,218
【正味財産合計】			10,591,453

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
建物付属設備については、定額法で減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、年度末における要支給額を計上している。
- (3) リース取引の処理法
リース取引は通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。
- (4) 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	17,897,500	0	0	17,897,500
合計	17,897,500	0	0	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

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産		0	0	0	0
特定資産	退職給付引当資産	17,897,500	0	0	17,897,500

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	
退職給付引当金	25,730,505	1,955,595	0	0	27,686,100

2. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	補正後予算額	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	6,000	-6,000	
特別会員入会金収入	0	6,000	-6,000	
会費収入	42,438,000	41,625,400	812,600	
事業者正会員会費収入	26,716,000	26,531,600	184,400	
利用者正会員会費収入	4,577,000	4,128,800	448,200	
特別会員会費収入	435,000	410,400	24,600	
関連産業会員会費収入	10,710,000	10,554,600	155,400	
通常総会収入	1,100,000	605,000	495,000	
一般事業収入	12,904,000	14,179,612	-1,275,612	
調査研究事業収入	2,600,000	2,428,000	172,000	
河川基金助成事業収入	0	2,400,000	-2,400,000	
出版事業収入	7,291,000	5,713,548	1,577,452	
講習会事業収入	500,000	155,000	345,000	
管検査事業収入	2,513,000	3,483,064	-970,064	
寄付金収入	800,000	800,000	0	
雑収入	0	98,385	-98,385	
【事業活動収入計】	57,242,000	57,314,397	-72,397	
2. 事業活動支出			0	
事業費支出	47,707,000	50,009,970	-2,302,970	
一般事業費支出	8,115,000	10,299,268	-2,184,268	
調査研究費支出	2,095,000	2,151,421	-56,421	
河川基金助成事業支出	0	2,460,000	-2,460,000	
出版事業費支出	5,500,000	5,365,182	134,818	
講習会事業支出	500,000	311,195	188,805	
管検査事業費支出	20,000	11,470	8,530	
工業用水道事業普及対策費支出	126,000	282,358	-156,358	
事業人件費等支出	39,466,000	39,428,344	37,656	
人件費支出	31,132,000	30,212,625	919,375	
諸掛費支出	8,334,000	9,215,719	-881,719	
管理費	14,351,000	14,074,533	276,467	
通常総会費支出	1,100,000	988,676	111,324	
一般管理費支出	8,251,000	8,131,331	119,669	
人件費支出	6,414,000	6,230,768	183,232	
諸掛費支出	1,837,000	1,900,563	-63,563	
事務所移転費支出	5,000,000	4,954,526	45,474	
法人税等	70,000	70,000	0	
【事業活動支出計】	62,128,000	64,154,503	-2,026,503	
【事業活動収支差額】	-4,886,000	-6,840,106	1,954,106	

2. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	補正後予算額	決算額	差異	備考
Ⅱ 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
【投資活動収入計】	0	0	0	
2.投資活動支出				
建物付属設備取得支出	500,000	368,718	131,282	
敷金支出	1,272,000	1,271,400	600	
【投資活動支出計】	1,772,000	1,640,118	131,882	
【投資活動収支差額】	-1,772,000	-1,640,118	-131,882	
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				
当期収支差額	-6,658,000	-8,480,224	1,822,224	
前期繰越収支差額	27,226,335	27,226,335	0	
次期繰越収支差額	20,568,335	18,746,111	1,822,224	

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、未払金、預り金及び前受金を含めている。

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)

	23年度末残高	24年度末残高
現金・預金	24,710,143	18,400,300
未収入金	4,417,938	3,291,741
雑流動資産	5,188	2,658
前払金	194,862	376,530
計	29,328,131	22,071,229
未払金	1,659,927	2,849,842
前受金	8,000	0
預り金	433,869	475,276
計	2,101,796	3,325,118
次期繰越収支差額	27,226,335	18,746,111

3. 監 査 報 告 書

一般社団法人日本工業用水協会
会 長 中 野 秀 秋 殿

平成25年4月25日

一般社団法人日本工業用水協会

監 事 水 野 良 彦



一般社団法人日本工業用水協会

監 事 肥 塚 秀 文



一般社団法人日本工業用水協会

監 事 鈴 木 仁



私たちは、一般社団法人日本工業用水協会の平成24年度の業務及び会計状況について監査を行い、次のとおり報告する。

1. 監査の方法の概要

- (1) 業務監査について、理事会等会議に出席し、理事から業務報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。
- (2) 会計監査について、帳簿及び関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、財務諸表及び収支計算書の正確性を検討した。

2. 監査の結果

- (1) 事業報告書の内容は、適正であると認める。
- (2) 理事の職務執行に関する不正行為または法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認める。
- (3) 貸借対照表、正味財産増減計算書（損益計算書）、財産目録、財務諸表に対する注記、貸借対照表及び正味財産増減計算書（損益計算書）の附属明細書、収支計算書及び収支計算書に対する注記は、会計帳簿の記載金額と一致し適正であり、法人の財産、正味財産及び収支の状況を正しく示していると認める。