

平成28年度
決算報告書

一般社団法人 日本工業用水協会

目 次

I. 財務諸表	
1. 貸借対照表	1
2. 正味財産増減計算書	2
3. 正味財産増減計算書内訳表	4
4. 財務諸表に対する注記	6
II. 附属明細書	7
III. 財産目録	8
IV. 収支計算書	
1. 収支計算書	9
2. 収支計算書に対する注記	12
V. 監査報告書	13

I. 財務諸表

貸借対照表

平成29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	25,547,295	22,374,393	3,172,902
未収入金	1,360,219	1,940,004	-579,785
貯蔵品	2,824	8,941	-6,117
前払金	450,557	387,287	63,270
棚卸資産	1,128,568	1,283,997	-155,429
貸倒引当金	-310,068	0	-310,068
【流動資産合計】	28,179,395	25,994,622	2,184,773
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	8,136,080	9,447,480	-1,311,400
【特定資産合計】	8,136,080	9,447,480	-1,311,400
(3)その他固定資産			
建物付属設備	368,718	368,718	0
ソフトウェア	762,300	762,300	0
減価償却累計額	-562,372	-385,208	-177,164
敷金	1,271,400	1,271,400	0
【その他固定資産合計】	1,840,046	2,017,210	-177,164
【固定資産合計】	9,976,126	11,464,690	-1,488,564
【資産合計】	38,155,521	37,459,312	696,209
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	978,110	738,189	239,921
預り金	260,742	203,677	57,065
【流動負債合計】	1,238,852	941,866	296,986
2.固定負債			
退職給付引当金	9,185,800	10,497,200	-1,311,400
【固定負債合計】	9,185,800	10,497,200	-1,311,400
【負債合計】	10,424,652	11,439,066	-1,014,414
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	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	27,730,869	26,020,246	1,710,623
(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】	27,730,869	26,020,246	1,710,623
【負債・正味財産合計】	38,155,521	37,459,312	696,209

I. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成28年4月1日から平成29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	23,000	9,000	14,000
特別会員入会金	3,000	9,000	-6,000
関連産業会員入会金	20,000	0	20,000
受取会費	32,352,450	32,303,450	49,000
事業者正会員受取会費	21,543,600	21,407,000	136,600
利用者正会員受取会費	2,502,850	2,588,200	-85,350
特別会員受取会費	234,000	236,250	-2,250
関連産業会員受取会費	8,072,000	8,072,000	0
事業収益	13,252,996	18,155,274	-4,902,278
調査研究事業収益	3,244,892	3,434,800	-189,908
出版事業収益	6,373,064	10,608,692	-4,235,628
管検査事業収益	3,602,022	3,284,187	317,835
保険事務手数料収入	33,018	27,595	5,423
定時総会参加費収入	185,000	160,000	25,000
受取寄付金	800,000	800,000	0
雑収入	5,078	37,537	-32,459
【経常収益計】	46,618,524	51,465,261	-4,846,737
(2)経常費用			
事業費	33,571,055	34,358,857	-787,802
役員報酬	4,477,418	4,382,851	94,567
給料手当	11,252,386	10,833,237	419,149
退職給付費用	594,554	1,067,911	-473,357
福利厚生費	2,743,453	2,714,260	29,193
旅費交通費	202,776	172,055	30,721
通信運搬費	423,264	468,225	-44,961
減価償却費	125,787	125,786	1
消耗品費	139,169	169,432	-30,263
印刷製本費	199,393	198,764	629
光熱水料費	215,534	216,172	-638
賃借料(事務所借上料)	3,299,685	3,299,685	0
賃借料	17,105	80,621	-63,516
諸謝金	362,696	353,495	9,201
公租公課	327,152	419,265	-92,113
新聞図書費	5,680	0	5,680
調査研究費	4,261,714	3,119,260	1,142,454
出版事業費	4,353,437	5,672,892	-1,319,455
講習会事業費	0	581,417	-581,417
管検査事業費	54,866	25,573	29,293
工業用水道普及対策費	254,180	258,500	-4,320
雑費	260,806	199,456	61,350

I. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	11,026,778	11,056,087	-29,309
役員報酬	1,828,805	1,790,179	38,626
給料手当	4,596,045	4,424,843	171,202
退職給付費用	242,846	436,189	-193,343
福利厚生費	1,120,565	1,108,642	11,923
旅費交通費	82,825	70,276	12,549
通信運搬費	172,880	191,247	-18,367
減価償却費	51,377	51,378	-1
消耗品費	56,842	69,205	-12,363
印刷製本費	81,444	81,185	259
光熱水料費	88,038	88,296	-258
賃借料(事務所借上料)	1,347,759	1,347,759	0
賃借料	6,986	32,930	-25,944
諸謝金	148,144	144,385	3,759
公租公課(法人税等を含む)	203,624	241,249	-37,625
新聞図書費	2,320	0	2,320
会議費	118,620	117,190	1,430
定時総会費	771,132	779,666	-8,534
雑費	106,526	81,468	25,058
【経常費用計】	44,597,833	45,414,944	-817,111
【当期経常増減額】	2,020,691	6,050,317	-4,029,626
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			
貸倒引当金繰入額	310,068	0	310,068
【経常外費用計】	310,068	0	310,068
【当期経常外増減額】	-310,068	0	-310,068
【当期一般正味財産増減額】	1,710,623	6,050,317	-4,339,694
【一般正味財産期首残高】	26,020,246	19,969,929	6,050,317
【一般正味財産期末残高】	27,730,869	26,020,246	1,710,623
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	27,730,869	26,020,246	1,710,623

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計						小計	法人会計	内部取引控除	合計
	事業研究大会	研究発表会	小計	出版事業	管 査 事 業	工業用水道普及対策事業				
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	5,290	2,530	1,610	7,360	0	0	23,000
受取会費	0	0	0	7,441,064	3,558,770	2,264,672	10,352,782	0	0	32,352,450
事業者正会員受取会費	0	0	0	4,955,028	2,369,796	1,508,052	6,893,952	0	0	21,543,600
利用者正会員受取会費	0	0	0	575,656	275,314	175,200	800,912	0	0	2,502,850
特別会員受取会費	0	0	0	53,820	25,740	16,380	74,880	0	0	234,000
関連産業会員受取会費	0	0	0	1,856,560	887,920	565,040	2,583,040	0	0	8,072,000
事業収益	2,022,000	1,222,892	3,244,892	6,373,064	3,602,022	33,018	10,008,104	0	0	13,252,996
調査研究事業収益	2,022,000	1,222,892	3,244,892	0	0	0	0	0	0	3,244,892
出版事業収益	0	0	0	6,373,064	0	0	6,373,064	0	0	6,373,064
管 査 事 業 収 益	0	0	0	0	3,602,022	0	3,602,022	0	0	3,602,022
保険事務手数料収入	0	0	0	0	0	33,018	33,018	0	0	33,018
定時総会参加費収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,078
【経常収益計】	2,022,000	1,222,892	3,244,892	13,819,418	7,163,322	2,299,300	32,023,412	0	0	46,618,524
(2) 経常費用										
事業費	4,762,047	2,819,423	7,581,470	11,222,747	3,146,056	2,314,973	25,989,585	0	0	33,571,055
役員報酬	378,373	378,373	756,746	1,261,245	567,560	378,373	3,720,672	0	0	4,477,418
給料手当	950,906	950,906	1,901,812	3,169,686	1,426,359	950,906	9,350,574	0	0	11,252,386
退職給付費用	50,244	50,244	100,488	167,480	75,366	50,244	494,066	0	0	594,554
福利厚生費	231,841	231,841	463,682	772,804	347,762	231,841	2,279,771	0	0	2,743,453
旅費交通費	17,136	17,136	34,272	57,120	25,704	17,136	168,504	0	0	202,776
通信運搬費	35,769	35,769	71,538	119,229	53,653	35,769	351,726	0	0	423,264
減価償却費	10,630	10,630	21,260	35,433	15,945	10,630	104,527	0	0	125,787
消耗品費	11,761	11,761	23,522	39,202	17,641	11,761	115,647	0	0	139,169
印刷製本費	16,850	16,850	33,700	56,167	25,275	16,850	165,693	0	0	199,393
光熱水料費	18,214	18,214	36,428	60,714	27,321	18,214	179,106	0	0	215,534
賃借料	280,292	280,292	560,584	934,307	420,438	280,292	2,766,206	0	0	3,316,790
諸謝金	30,650	30,650	61,300	102,168	45,976	30,650	301,396	0	0	362,696
公租公課	27,647	27,647	55,294	92,155	41,470	27,647	271,858	0	0	327,152
新聞図書費	480	480	960	1,600	720	480	4,720	0	0	5,680
調査研究費	2,701,254	758,630	3,459,884	4,353,437	0	0	801,830	0	0	4,261,714
出版事業費	0	0	0	0	0	0	4,353,437	0	0	4,353,437
管 査 事 業 費	0	0	0	0	0	0	54,866	0	0	54,866
工業用水道普及対策費	0	0	0	0	0	0	254,180	0	0	254,180
雑費	0	0	0	0	0	0	260,806	0	0	260,806

正味財産増減計算書内訳表(続き)

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計						法人会計	内部取引控除	合計
	事業研究大会	研究発表会	小計	出版事業	管 査 事 業	工業用水道普及対策事業			
管理費									
役員報酬	4,762,047	2,819,423	7,581,470	11,222,747	3,146,056	2,314,973	9,305,809	25,989,585	11,026,778
給料手当	△ 2,740,047	△ 1,596,531	△ 4,336,578	2,596,671	4,017,266	△ 15,673	△ 564,437	6,033,827	1,828,805
退職給付費用									0
福利厚生費									4,596,045
旅費交通費									242,846
通信運搬費									1,120,565
減価償却費									82,825
消耗品費									172,880
印刷製本費									51,377
光熱水料費									56,842
賃借料									81,444
諸謝金									88,038
公租公課									1,354,745
新聞図書費									148,144
会議費									203,624
定時総会費									2,320
雑費									118,620
【経常費用計】									771,132
【当期経常増減額】									106,526
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
【経常外収益計】									
(2) 経常外費用									
【経常外費用計】									
【当期経常外増減額】									
【当期一般正味財産増減額】	△ 2,740,047	△ 1,596,531	△ 4,336,578	2,286,603	4,017,266	△ 15,673	△ 564,437	5,723,759	323,442
【一般正味財産期首残高】	0	0	0	0	0	0	0	0	26,020,246
【一般正味財産期末残高】	△ 2,740,047	△ 1,596,531	△ 4,336,578	2,286,603	4,017,266	△ 15,673	△ 564,437	5,723,759	26,343,688
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	0	0	0	0	0	0
【指定正味財産期首残高】	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
III 正味財産期末残高	△ 2,740,047	△ 1,596,531	△ 4,336,578	2,286,603	4,017,266	△ 15,673	△ 564,437	5,723,759	26,343,688
									0
									27,730,869

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
個別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
建物付属設備及びソフトウェアについては、定額法で減価償却を実施している。
- (3) 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。
貸倒引当金は、債権の貸し倒れ損失に備えるため、貸し倒れ懸念債権について個別に回収可能性を勘案して計上している。
- (4) 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。
- (5) 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	9,447,480		1,311,400	8,136,080
合計	9,447,480	0	1,311,400	8,136,080

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	8,136,080	(0)	(0)	(8,136,080)
合計	8,136,080	0	0	8,136,080

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
建物付属設備	368,718	104,992	263,726
ソフトウェア	762,300	457,380	304,920
合計	1,131,018	562,372	568,646

II. 附属明細書

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	9,447,480		1,311,400	8,136,080

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	10,497,200	837,400	2,148,800	0	9,185,800
貸倒引当金	0	310,068			310,068

Ⅲ. 財産目録

財 産 目 録

平成29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	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	189,043
	預金	普通預金	運転資金として	25,358,252
	未収入金	出版事業他	実施事業他の未収金	1,360,219
	貯蔵品	切手	郵便物発送	2,824
	前払金		翌年度4月分事務所借上げ費等	450,557
	棚卸資産	図書出版物	出版事業	1,128,568
	貸倒引当金	エースアド	破産手続き申請中	-310,068
流動資産合計				28,179,395
(固定資産)				
基本財産				0
特定資産	退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	退職給付引当金相当の資産	8,136,080
その他固定資産	建物付属設備	間仕切り工事	事務所間仕切り	368,718
	ソフトウェア	会計ソフト	管理目的として使用する	762,300
	減価償却累計額			-562,372
	敷金	プロパティ・パートナーズ(株)	事務所敷金	1,271,400
固定資産合計				9,976,126
資産合計				38,155,521
(流動負債)				
	未払金	委託先に対する 未払金	実施事業等他に対する未払い分	978,110
	預り金	役職員	源泉所得税他	260,742
流動負債合計				1,238,852
(固定負債)				
	退職給付引当金	役職員	役職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,185,800
固定負債合計				9,185,800
負債合計				10,424,652
正味財産合計				27,730,869

IV. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額(A)	決算額(B)	差異(B-A)	備考
I 事業活動収支の部				
1.事業活動収入				
(1)入会金収入	0	23,000	23,000	
特別会員入会金収入	0	3,000	3,000	
関連産業会員入会金収入	0	20,000	20,000	
(2)会費収入	32,152,000	32,352,450	200,450	
事業者正会員会費収入	21,407,000	21,543,600	136,600	
利用者正会員会費収入	2,572,000	2,502,850	-69,150	
特別会員会費収入	229,000	234,000	5,000	
関連産業会員会費収入	7,944,000	8,072,000	128,000	
(3)事業収入	11,713,000	13,252,996	1,539,996	
調査研究事業収入	2,723,000	3,244,892	521,892	
工業用水道事業研究大会	1,773,000	2,022,000	249,000	
研究発表会収入	950,000	1,222,892	272,892	
出版事業収入	5,654,000	6,373,064	719,064	
広告料収入	2,657,000	3,159,648	502,648	
図書頒布収入	2,997,000	3,213,416	216,416	
管検査事業収入	3,336,000	3,602,022	266,022	
管弁類製造認定収入	1,696,000	1,918,292	222,292	
管弁類委託検査収入	1,640,000	1,683,730	43,730	
保険料事務手数料収入	0	33,018	33,018	
(4)定時総会収入	155,000	185,000	30,000	
(5)寄付金収入	0	800,000	800,000	
(6)雑収入	0	5,078	5,078	
【事業活動収入計】	44,020,000	46,618,524	2,598,524	
2.事業活動支出				
(1)事業費支出	35,846,000	34,220,933	-1,625,067	
i)事業人件費等支出	27,435,000	25,452,165	-1,982,835	
①人件費支出	21,709,000	19,998,905	-1,710,095	
役員報酬支出	4,790,000	4,477,418	-312,582	
給料手当支出	12,164,000	11,252,386	-911,614	
退職金支出	1,637,000	1,525,648	-111,352	
福利厚生費支出	3,118,000	2,743,453	-374,547	
②諸掛費支出	5,726,000	5,453,260	-272,740	
旅費交通費支出	237,000	202,776	-34,224	
通信運搬費支出	512,000	423,264	-88,736	
消耗品費支出	124,000	139,169	15,169	
印刷製本費支出	209,000	199,393	-9,607	
光熱水費支出	243,000	215,534	-27,466	
賃借料支出(事務所借上費支出)	3,538,000	3,299,685	-238,315	
賃借料支出	17,000	17,105	105	
諸謝金支出	380,000	362,696	-17,304	
公租公課支出	226,000	327,152	101,152	
新聞図書費支出	16,000	5,680	-10,320	
雑支出	224,000	260,806	36,806	

IV. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額(A)	決算額(B)	差異(B-A)	備考
ii)一般事業費支出	8,112,000	8,514,588	402,588	
調査研究費支出	3,874,000	4,261,714	387,714	
委員会費支出	69,000	108,348	39,348	
工業用水道事業研究大会支出	2,420,000	2,701,254	281,254	
研究発表会支出	691,000	758,630	67,630	
その他調査研究費支出	694,000	693,482	-518	
出版事業費支出	4,132,000	4,198,008	66,008	
委員会支出	995,000	897,838	-97,162	
出版費支出	3,137,000	3,300,170	163,170	
管検査事業費支出	106,000	54,866	-51,134	
iii)工業用水道事業普及対策費支出	299,000	254,180	-44,820	
(2)管理費支出	9,486,000	11,355,707	1,869,707	
i)一般管理費支出	8,705,000	10,584,575	1,879,575	
①人件費支出	6,718,000	8,168,567	1,450,567	
役員報酬支出	1,430,000	1,828,805	398,805	
給料手当支出	3,801,000	4,596,045	795,045	
退職金支出	512,000	623,152	111,152	
福利厚生費支出	975,000	1,120,565	145,565	
②諸掛費支出	1,987,000	2,416,008	429,008	
旅費交通費支出	74,000	82,825	8,825	
通信運搬費支出	160,000	172,880	12,880	
消耗品費支出	39,000	56,842	17,842	
印刷製本費支出	65,000	81,444	16,444	
光熱水費支出	76,000	88,038	12,038	
賃借料支出(事務所借上費支出)	1,106,000	1,347,759	241,759	
賃借料支出	6,000	6,986	986	
諸謝金支出	119,000	148,144	29,144	
公租公課支出(法人税等を含む)	141,000	203,624	62,624	
新聞図書費支出	5,000	2,320	-2,680	
会議費支出	126,000	118,620	-7,380	
雑支出	70,000	106,526	36,526	
ii)定時総会費支出	781,000	771,132	-9,868	
【事業活動支出計】	45,332,000	45,576,640	244,640	
【事業活動収支差額】	-1,312,000	1,041,884	2,353,884	

IV. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額(A)	決算額(B)	差異(B-A)	備考
II 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
(1)退職給付引当資産取崩収入	2,149,000	2,148,800	-200	
【投資活動収入計】	2,149,000	2,148,800	-200	
2.投資活動支出				
(1)退職給付引当資産取得支出	837,000	837,400	400	
【投資活動支出計】	837,000	837,400	400	
【投資活動収支差額】	1,312,000	1,311,400	-600	
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	0	0	0	
【当期収支差額】	0	2,353,284	2,353,284	
【前期繰越収支差額】	23,768,759	23,768,759	0	
【次期繰越収支差額】	23,768,759	26,122,043	2,353,284	

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、貯蔵品、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

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)

科目	27年度末残高	28年度末残高
現金・預金	22,374,393	25,547,295
未収入金	1,940,004	1,360,219
貯蔵品	8,941	2,824
前払金	387,287	450,557
計	24,710,625	27,360,895
未払金	738,189	978,110
預り金	203,677	260,742
計	941,866	1,238,852
次期繰越収支差額	23,768,759	26,122,043


V. 監査報告書

監査報告書


一般社団法人日本工業用水協会
副会長 小松 一彦 殿

平成29年4月25日


一般社団法人日本工業用水協会

監事 青山 徹 

一般社団法人日本工業用水協会

監事 大塚 泰治 

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28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。

以上

