

平成30年度

決算報告書
(案)

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

I. 財務諸表

貸借対照表

平成31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	32,444,729	30,048,891	2,395,838
未収入金	1,923,169	1,352,170	570,999
貯蔵品	15,420	6,625	8,795
前払金	387,287	387,287	0
棚卸資産	2,512,668	2,959,278	-446,610
貸倒引当金	0	0	0
【流動資産合計】	37,283,273	34,754,251	2,529,022
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	9,701,036	8,813,306	887,730
【特定資産合計】	9,701,036	8,813,306	887,730
(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	-916,700	-739,536	-177,164
敷金	1,271,400	1,271,400	0
【その他固定資産合計】	1,485,718	1,662,882	-177,164
【固定資産合計】	11,186,754	10,476,188	710,566
【資産合計】	48,470,027	45,230,439	3,239,588
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	1,156,849	1,157,500	-651
前受金	4,500	1,000	3,500
預り金	531,761	443,200	88,561
【流動負債合計】	1,693,110	1,601,700	91,410
2.固定負債			
退職給付引当金	10,750,330	9,862,600	887,730
【固定負債合計】	10,750,330	9,862,600	887,730
【負債合計】	12,443,440	11,464,300	979,140
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	36,026,587	33,766,139	2,260,448
(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】	36,026,587	33,766,139	2,260,448
【負債・正味財産合計】	48,470,027	45,230,439	3,239,588

I. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成30年4月1日から平成31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	20,000	43,000	-23,000
事業者正会員入会金	10,000	30,000	-20,000
特別会員入会金	0	3,000	-3,000
関連産業会員入会金	10,000	10,000	0
受取会費	32,854,700	33,096,400	-241,700
事業者正会員受取会費	22,607,700	22,575,600	32,100
利用者正会員受取会費	2,078,000	2,470,800	-392,800
特別会員受取会費	225,000	234,000	-9,000
関連産業会員受取会費	7,944,000	7,816,000	128,000
事業収益	14,289,340	18,212,336	-3,922,996
調査研究事業収益	3,561,000	3,445,000	116,000
出版事業収益	7,628,670	10,787,754	-3,159,084
講習会事業収益	0	940,000	-940,000
管検査事業収益	3,063,156	3,003,863	59,293
保険事務手数料収入	36,514	35,719	795
定時総会参加費収入	205,000	165,000	40,000
受取寄付金	800,000	800,000	0
雑収入	66,922	161,381	-94,459
【経常収益計】	48,235,962	52,478,117	-4,242,155
(2)経常費用			
事業費	34,756,709	35,321,311	-564,602
役員報酬	4,566,383	4,563,419	2,964
給料手当	11,193,274	11,738,913	-545,639
退職給付費用	630,289	480,528	149,761
福利厚生費	2,848,047	2,601,121	246,926
旅費交通費	305,739	398,381	-92,642
通信運搬費	320,141	385,921	-65,780
減価償却費	125,787	125,787	0
消耗品費	170,234	129,728	40,506
印刷製本費	152,867	222,583	-69,716
光熱水料費	263,514	227,986	35,528
賃借料(事務所借上料)	3,299,685	3,299,685	0
賃借料	128,444	100,609	27,835
諸謝金	329,724	361,163	-31,439
公租公課	342,266	389,506	-47,240
新聞図書費	0	0	0
調査研究費	5,036,018	3,338,498	1,697,520
出版事業費	4,441,014	5,336,510	-895,496
講習会事業費	0	671,770	-671,770
管検査事業費	70,974	26,694	44,280
工業用水道普及対策費	260,660	253,046	7,614
雑費	271,649	669,463	-397,814

I. 財務諸表

正味財産増減計算書(損益計算書)

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	11,218,805	11,431,604	-212,799
役員報酬	1,865,143	1,863,931	1,212
給料手当	4,571,901	4,794,766	-222,865
退職給付費用	257,441	196,272	61,169
福利厚生費	1,163,287	1,062,431	100,856
旅費交通費	124,879	162,720	-37,841
通信運搬費	130,764	157,630	-26,866
減価償却費	51,377	51,377	0
消耗品費	69,533	52,988	16,545
印刷製本費	62,440	90,912	-28,472
光熱水料費	107,633	93,122	14,511
賃借料(事務所借上料)	1,347,759	1,347,759	0
賃借料	52,463	41,094	11,369
諸謝金	134,676	147,517	-12,841
公租公課(法人税等を含む)	209,797	229,092	-19,295
新聞図書費	0	0	0
会議費	122,194	117,820	4,374
定時総会費	836,563	748,731	87,832
雑費	110,955	273,442	-162,487
【経常費用計】	45,975,514	46,752,915	-777,401
【当期経常増減額】	2,260,448	5,725,202	-3,464,754
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
貸倒引当金戻入	0	310,068	-310,068
【経常外収益計】	0	0	0
(2)経常外費用			
貸倒引当金繰入額	0	0	0
【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】	2,260,448	6,035,270	-3,774,822
【一般正味財産期首残高】	33,766,139	27,730,869	6,035,270
【一般正味財産期末残高】	36,026,587	33,766,139	2,260,448
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	36,026,587	33,766,139	2,260,448

正味財産増減計算書内訳表
平成30年4月1日から平成31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	管検査事業	工業用水道普及対策事業	各種委員会等運営	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											
受取入金	0	0	0	4,600	2,200	1,400	5,400	13,600	6,400	0	20,000
受取会費	0	0	0	7,556,581	3,614,017	2,299,829	8,870,769	22,341,196	10,513,504	0	32,854,700
事業者正会員受取会費	0	0	0	5,199,771	2,486,847	1,582,539	6,104,079	15,373,236	7,234,464	0	22,607,700
利用者正会員受取会費	0	0	0	477,940	228,580	145,460	561,060	1,413,040	664,960	0	2,078,000
特別会員受取会費	0	0	0	51,750	24,750	15,750	60,750	153,000	72,000	0	225,000
関連産業会員受取会費	0	0	0	1,827,120	873,840	556,080	2,144,880	5,401,920	2,542,080	0	7,944,000
事業収益	1,890,000	1,131,000	3,021,000	7,628,670	3,063,156	576,514	0	11,268,340	0	0	14,289,340
調査研究事業収益	1,890,000	1,131,000	3,021,000	0	0	0	0	0	0	0	3,021,000
出版事業収益	0	0	0	7,628,670	0	0	0	7,628,670	0	0	7,628,670
講習会事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管検査事業収益	0	0	0	0	3,063,156	0	0	3,063,156	0	0	3,063,156
保険事務手数料収入	0	0	0	0	0	36,514	0	36,514	0	0	36,514
再委託請負収益	0	0	0	0	0	540,000	0	540,000	0	0	540,000
定時総会参加費収入	0	0	0	0	0	0	0	0	205,000	0	205,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0	800,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	66,922	0	66,922
【経常収益計】	1,890,000	1,131,000	3,021,000	15,189,851	6,679,373	2,877,743	8,876,169	33,623,136	11,591,826	0	48,235,962
(2) 経常費用											
事業費	6,048,711	2,680,245	8,728,956	11,392,111	3,198,969	2,345,990	9,090,683	26,027,753	0	0	34,756,709
役員報酬	385,892	385,892	771,784	1,286,305	578,837	385,892	1,543,565	3,794,599	0	0	4,566,383
給料手当	945,911	945,911	1,891,822	3,153,035	1,418,866	945,911	3,783,640	9,301,452	0	0	11,193,274
退職給付費用	53,264	53,264	106,528	177,546	79,896	53,264	213,055	523,761	0	0	630,289
福利厚生費	240,680	240,680	481,360	802,267	361,020	240,680	962,720	2,366,687	0	0	2,848,047
旅費交通費	25,837	25,837	51,674	86,124	38,756	25,837	103,348	254,065	0	0	305,739
通信運搬費	27,054	27,054	54,108	90,181	40,581	27,054	108,217	266,033	0	0	320,141
減価償却費	10,630	10,630	21,260	35,433	15,945	10,630	42,519	104,527	0	0	125,787
消耗品費	14,386	14,386	28,772	47,953	21,579	14,386	57,544	141,462	0	0	170,234
印刷製本費	12,918	12,918	25,836	43,061	19,378	12,918	51,674	127,031	0	0	152,867
光熱水料費	22,269	22,269	44,538	74,229	33,403	22,269	89,075	218,976	0	0	263,514
賃借料	289,701	289,701	579,402	965,670	434,552	289,701	1,158,804	2,848,727	0	0	3,428,129
諸謝金	27,864	27,864	55,728	92,880	41,796	27,864	111,456	273,996	0	0	329,724
公租公課	28,924	28,924	57,848	96,413	43,386	28,924	115,695	284,418	0	0	342,266
調査研究費	3,963,381	594,915	4,558,296	0	0	0	477,722	477,722	0	0	5,036,018
出版事業費	0	0	0	4,441,014	0	0	0	4,441,014	0	0	4,441,014
講習会事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管検査事業費	0	0	0	0	70,974	0	0	70,974	0	0	70,974
工業用水道普及対策費	0	0	0	0	0	260,660	0	260,660	0	0	260,660
雑費	0	0	0	0	0	0	271,649	271,649	0	0	271,649

正味財産増減計算書内訳表(続き)

平成30年4月1日から平成31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	管検査事業	工業用水道普及対策事業	各種委員会等運営	小計			
管理費									11,218,805	0	11,218,805
役員報酬									1,865,143	0	1,865,143
給料手当									4,571,901	0	4,571,901
退職給付費用									257,441	0	257,441
福利厚生費									1,163,287	0	1,163,287
旅費交通費									124,879	0	124,879
通信運搬費									130,764	0	130,764
減価償却費									51,377	0	51,377
消耗品費									69,533	0	69,533
印刷製本費									62,440	0	62,440
光熱水料費									107,633	0	107,633
賃借料									1,400,222	0	1,400,222
諸謝金									134,676	0	134,676
公租公課									209,797	0	209,797
新聞図書費									0	0	0
会議費									122,194	0	122,194
定時総会費									836,563	0	836,563
雑費									110,955	0	110,955
【経常費用計】	6,048,711	2,680,245	8,728,956	11,392,111	3,198,969	2,345,990	9,090,683	26,027,753	11,218,805	0	45,975,514
【当期経常増減額】	△ 4,158,711	△ 1,549,245	△ 5,707,956	3,797,740	3,480,404	531,753	△ 214,514	7,595,383	373,021	0	2,260,448
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
【経常外収益計】	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
【経常外費用計】	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
【当期経常外増減額】	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
【当期一般正味財産増減額】	△ 4,158,711	△ 1,549,245	△ 5,707,956	3,797,740	3,480,404	531,753	△ 214,514	7,595,383	373,021	0	2,260,448
【一般正味財産期首残高】	0	0	0	0	0	0	0	0	33,766,139	0	33,766,139
【一般正味財産期末残高】	△ 4,158,711	△ 1,549,245	△ 5,707,956	3,797,740	3,480,404	531,753	△ 214,514	7,595,383	34,139,160	0	36,026,587
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	0	0
【指定正味財産期首残高】	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 4,158,711	△ 1,549,245	△ 5,707,956	3,797,740	3,480,404	531,753	△ 214,514	7,595,383	34,139,160	0	36,026,587

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。
- (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	8,813,306	887,730		9,701,036
合計	8,813,306	887,730	0	9,701,036

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	9,701,036	(0)	(0)	(9,701,036)
合計	9,701,036	0	0	9,701,036

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	154,400	214,318
ソフトウェア	762,300	762,300	0
合計	1,131,018	916,700	214,318

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	8,813,306	887,730		9,701,036

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	9,862,600	887,730		0	10,750,330

Ⅲ. 財産目録

財 産 目 録

平成31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	157,813
	預金	普通預金	運転資金として	32,286,916
	未収入金	出版事業他	実施事業他の未収金	1,923,169
	貯蔵品	切手	郵便物発送	15,420
	前払金		翌年度4月分事務所借上げ費等	387,287
	棚卸資産	図書出版物	出版事業	2,512,668
流動資産合計				37,283,273
(固定資産)				
基本財産				0
特定資産	退職給付引当資産	三菱UFJ銀行東京 公務部	退職給付引当金相当の資産	9,701,036
その他固定資産	建物附属設備	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			-916,700
	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				11,186,754
資産合計				48,470,027
(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	1,156,849
	前受金		特別会員会費前受金	4,500
	預り金	役職員	源泉所得税他	531,761
流動負債合計				1,693,110
(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	10,750,330
固定負債合計				10,750,330
負債合計				12,443,440
正味財産合計				36,026,587

IV. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成30年4月1日から平成31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	20,000	20,000	
事業者正会員入会金収入	0	10,000	10,000	
関連産業会員入会金収入	0	10,000	10,000	
(2)会費収入	32,766,000	32,854,700	88,700	
事業者正会員会費収入	22,575,000	22,607,700	32,700	
利用者正会員会費収入	2,141,000	2,078,000	-63,000	
特別会員会費収入	234,000	225,000	-9,000	
関連産業会員会費収入	7,816,000	7,944,000	128,000	
(3)事業収入	12,964,000	14,289,340	1,325,340	
調査研究事業収入	2,931,000	3,561,000	630,000	
工業用水道事業研究大会収入	1,708,000	1,890,000	182,000	
研究発表会収入	1,223,000	1,131,000	-92,000	
再委託請負収入	0	540,000	540,000	
出版事業収入	6,369,000	7,628,670	1,259,670	
広告料収入	3,043,000	2,974,960	-68,040	
図書頒布収入	3,326,000	4,653,710	1,327,710	
管検査事業収入	3,664,000	3,063,156	-600,844	
管弁類製造認定収入	1,918,000	1,678,585	-239,415	
管弁類委託検査収入	1,746,000	1,384,571	-361,429	
保険料事務手数料収入	0	36,514	36,514	
(4)定時総会収入	155,000	205,000	50,000	
(5)寄付金収入	0	800,000	800,000	
(6)雑収入	0	66,922	66,922	
【事業活動収入計】	45,885,000	48,235,962	2,350,962	
2.事業活動支出				
(1)事業費支出	35,821,000	33,554,023	-2,266,977	
i)事業人件費等支出	26,095,000	24,191,967	-1,903,033	
①人件費支出	20,108,000	18,607,704	-1,500,296	
役員報酬支出	4,949,000	4,566,383	-382,617	
給料手当支出	11,922,000	11,193,274	-728,726	
福利厚生費支出	3,237,000	2,848,047	-388,953	
②諸掛費支出	5,987,000	5,584,263	-402,737	
旅費交通費支出	424,000	305,739	-118,261	
通信運搬費支出	512,000	320,141	-191,859	
消耗品費支出	124,000	170,234	46,234	
印刷製本費支出	209,000	152,867	-56,133	
光熱水費支出	243,000	263,514	20,514	
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	68,000	128,444	60,444	
諸謝金支出	380,000	329,724	-50,276	
公租公課支出	249,000	342,266	93,266	
新聞図書費支出	16,000	0	-16,000	
雑支出	224,000	271,649	47,649	

IV. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成30年4月1日から平成31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	9,472,000	9,101,396	-370,604	
調査研究費支出	5,570,000	5,036,018	-533,982	
委員会費支出	106,000	89,402	-16,598	
工業用水道事業研究大会支出	4,320,000	3,963,381	-356,619	
研究発表会支出	760,000	594,915	-165,085	
その他調査研究費支出	384,000	388,320	4,320	
出版事業費支出	3,849,000	3,994,404	145,404	
委員会支出	909,000	797,418	-111,582	
出版費支出	2,940,000	3,196,986	256,986	
管検査事業費支出	53,000	70,974	17,974	
iii)工業用水道事業普及対策費支出	254,000	260,660	6,660	
(2)管理費支出	9,176,000	10,909,987	1,733,987	
i)一般管理費支出	8,395,000	10,073,424	1,678,424	
①人件費支出	6,323,000	7,600,331	1,277,331	
役員報酬支出	1,478,000	1,865,143	387,143	
給料手当支出	3,816,000	4,571,901	755,901	
福利厚生費支出	1,029,000	1,163,287	134,287	
②諸掛費支出	2,072,000	2,473,093	401,093	
旅費交通費支出	135,000	124,879	-10,121	
通信運搬費支出	160,000	130,764	-29,236	
消耗品費支出	39,000	69,533	30,533	
印刷製本費支出	65,000	62,440	-2,560	
光熱水費支出	76,000	107,633	31,633	
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	22,000	52,463	30,463	
諸謝金支出	119,000	134,676	15,676	
公租公課支出(法人税等を含む)	149,000	209,797	60,797	
新聞図書費支出	5,000	0	-5,000	
会議費支出	126,000	122,194	-3,806	
雑支出	70,000	110,955	40,955	
ii)定時総会費支出	781,000	836,563	55,563	
【事業活動支出計】	44,997,000	44,464,010	-532,990	
【事業活動収支差額】	888,000	3,771,952	2,883,952	

IV. 収支計算書

収 支 計 算 書

平成30年4月1日から平成31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				
【投資活動収入計】	0	0	0	
2.投資活動支出				
(1)退職給付引当資産取得支出	888,000	887,730	-270	
【投資活動支出計】	888,000	887,730	-270	
【投資活動収支差額】	-888,000	-887,730	270	
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	2,884,222	2,884,222	
【前期繰越収支差額】	30,193,273	30,193,273	0	
【次期繰越収支差額】	30,193,273	33,077,495	2,884,222	

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	29年度末残高	30年度末残高
現金・預金	30,048,891	32,444,729
未収入金	1,352,170	1,923,169
貯蔵品	6,625	15,420
前払金	387,287	387,287
計	31,794,973	34,770,605
未払金	1,157,500	1,156,849
預り金	443,200	531,761
前受金	1,000	4,500
計	1,601,700	1,693,110
次期繰越収支差額	30,193,273	33,077,495

