

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	1,430,000	350,000	1,080,000
② 受取会費	93,446,730	91,814,610	1,632,120
③ 事業収益	58,449,617	59,466,551	△ 1,016,934
調査研究事業収益	55,495,000	56,650,000	△ 1,155,000
育成事業収益	21,500	16,500	5,000
厚生活動事業収益	2,933,117	2,800,051	133,066
④ 雑収益	55,558	2,445	53,113
受取利息	2,558	2,445	113
雑収益	53,000	0	53,000
経常収益計	153,381,905	151,633,606	1,748,299
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	15,637,646	16,252,583	△ 614,937
給与手当	11,946,010	12,399,691	△ 453,681
臨時雇賃金	0	3,000	△ 3,000
退職給付費用	2,053,599	2,273,565	△ 219,966
法定福利費	3,690,731	3,502,157	188,574
福利厚生費	57,456	80,863	△ 23,407
会議費	1,162,822	269,855	892,967
旅費交通費	5,375,309	2,559,696	2,815,613
通信運搬費	2,090,367	1,924,883	165,484
減価償却費	2,270,351	2,169,277	101,074
消耗什器備品費	134,924	80,547	54,377
消耗品費	3,758,902	6,328,530	△ 2,569,628
図書費	262,524	264,174	△ 1,650
印刷製本費	6,024,086	5,228,310	795,776
光熱水料費	390,065	326,891	63,174
賃借料	8,683,409	8,358,276	325,133
保険料	70,101	45,960	24,141
諸謝金	1,090,295	952,903	137,392
租税公課	2,849,008	2,966,087	△ 117,079
広告宣伝費	1,005,600	1,763,500	△ 757,900
支払負担金	3,564,602	3,698,282	△ 133,680
委託費	57,521,844	56,560,604	961,240
雑費	299,003	379,215	△ 80,212
事業費計	129,938,654	128,388,849	1,549,805

② 管理費			
役員報酬	2,422,354	2,467,417	△ 45,063
給与手当	2,132,459	2,053,836	78,623
退職給付費用	320,462	243,603	76,859
法定福利費	576,398	609,930	△ 33,532
福利厚生費	30,694	49,322	△ 18,628
会議費	3,351,826	1,612,359	1,739,467
旅費交通費	1,384,827	844,176	540,651
通信運搬費	229,015	244,034	△ 15,019
減価償却費	102,668	89,673	12,995
消耗什器備品費	36,394	17,681	18,713
消耗品費	214,719	274,501	△ 59,782
図書費	55,080	56,166	△ 1,086
印刷製本費	570,532	527,199	43,333
光熱水料費	62,997	44,597	18,400
賃借料	1,211,039	1,112,358	98,681
租税公課	381,392	348,663	32,729
諸会費	669,000	685,000	△ 16,000
委託費	2,119,826	1,892,338	227,488
雑費	46,388	62,608	△ 16,220
管理費計	15,918,070	13,235,461	2,682,609
経常費用計	145,856,724	141,624,310	4,232,414
当期経常増減額	7,525,181	10,009,296	△ 2,484,115
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	7,525,181	10,009,296	△ 2,484,115
一般正味財産期首残高	157,222,801	147,213,505	10,009,296
一般正味財産期末残高	164,747,982	157,222,801	7,525,181
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	164,747,982	157,222,801	7,525,181

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	0	0	0	0	0	0	715,000	0	0	0	0	0	715,000	0	1,430,000
受取入金	0	0	0	0	0	0	46,723,365	0	0	0	0	0	46,723,365	0	93,446,730
受取年会費	55,495,000	0	0	21,500	0	0	55,516,500	0	0	0	0	0	55,516,500	0	58,449,617
事業収益	55,495,000	0	0	21,500	0	0	55,495,000	0	0	0	0	0	55,495,000	0	55,495,000
調査研究事業収益	0	0	0	0	0	0	21,500	0	0	0	0	0	21,500	0	21,500
育成事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
厚生活動事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	0	0	54,958	0	55,558
受取利息	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	0	0	1,958	0	2,558
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,000	0	53,000
経常収益計	55,495,000	0	0	21,500	0	0	47,438,865	102,955,365	0	0	0	0	33,888,919	0	153,381,905
(2) 経常費用															
事業費	63,627,678	2,311,326	1,214,048	3,690,466	1,136,235	41,421,280	113,401,033	1,656,434	5,673,908	793,499	8,413,780	16,537,621	0	0	129,938,654
役員報酬	0	0	0	0	0	0	13,750,125	13,750,125	0	0	0	1,887,521	0	0	15,637,646
給料手当	0	0	0	0	0	0	9,379,451	9,379,451	0	0	0	2,566,559	0	0	11,946,010
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	1,765,239	1,765,239	0	0	0	288,360	0	0	2,053,599
法定福利費	0	0	0	0	0	0	3,104,469	3,104,469	0	0	0	586,262	0	0	3,690,731
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	50,806	50,806	0	0	0	6,650	0	0	57,456
会議費	0	44,892	8,280	523,539	768	0	577,479	10,243	546,820	28,280	0	585,343	0	0	1,162,822
旅費交通費	403,806	788,344	637,702	1,030,122	873,949	796,266	4,530,189	562,903	96,987	8,520	176,710	845,120	0	0	5,375,309
通信運搬費	1,453,529	85,299	9,086	72,442	1,099	321,925	1,943,380	2,048	50,029	7,096	87,814	146,987	0	0	2,090,367
減価償却費	0	0	0	0	0	0	2,165,167	2,165,167	0	0	0	105,184	0	0	2,270,351
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	36,089	110,827	0	0	0	24,097	0	0	134,924
消耗品費	300,847	71,436	0	359,448	2,924	693,931	1,428,586	0	1,579,181	543,280	207,855	2,330,316	0	0	3,758,902
印刷製本費	4,341,963	1,005,444	478,500	87,859	3,620	0	5,917,386	0	0	106,700	0	106,700	0	0	6,024,086
光熱水料費	0	0	0	0	0	284,454	284,454	0	24,200	0	81,411	105,611	0	0	390,065
賃借料	0	205,900	79,600	1,040,387	211,475	5,009,038	6,546,400	89,134	387,000	15,000	1,645,875	2,137,009	0	0	8,683,409
保険料	0	0	0	0	0	0	0	8,000	62,101	0	0	70,101	0	0	70,101
諸謝金	154,334	0	0	175,341	40,090	0	369,765	685,449	35,081	0	0	720,530	0	0	1,090,295
租税公課	83,150	0	0	0	0	2,453,833	2,536,983	0	0	0	312,025	312,025	0	0	2,849,008
広告伝費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,005,600	0	0	1,005,600	0	0	1,005,600
支払負担金	1,500,000	0	0	184,602	0	0	1,684,602	13,200	1,880,000	0	0	1,880,000	0	0	3,564,602
委託費	55,367,070	102,300	0	133,100	0	1,491,028	57,093,498	0	0	0	415,146	428,346	0	0	57,521,844
雑費	22,979	7,711	880	8,888	2,310	119,459	162,227	22,933	6,909	84,623	22,311	136,776	0	0	299,003
管理費													15,918,070	0	15,918,070
役員報酬													2,422,354	0	2,422,354
給料手当													2,132,459	0	2,132,459
退職給付費用													320,462	0	320,462
法定福利費													576,398	0	576,398
福利厚生費													30,694	0	30,694
会議費													3,351,826	0	3,351,826
旅費交通費													1,384,827	0	1,384,827
通信運搬費													229,015	0	229,015
減価償却費													102,668	0	102,668
消耗什器備品費													36,394	0	36,394
消耗品費													214,719	0	214,719
印刷製本費													55,080	0	55,080
光熱水料費													570,532	0	570,532
賃借料													62,997	0	62,997
租税公課													1,211,039	0	1,211,039
諸会費													381,392	0	381,392
委託費													669,000	0	669,000
雑費													2,119,826	0	2,119,826
経常費用計	63,627,678	2,311,326	1,214,048	3,690,466	1,136,235	41,421,280	113,401,033	1,656,434	5,673,908	793,499	8,413,780	16,537,621	15,918,070	0	145,856,724
当期経常増減額	△ 8,132,678	△ 2,311,326	△ 1,214,048	△ 3,668,966	△ 1,136,235	6,017,585	△ 10,445,668	△ 1,656,434	△ 5,673,908	2,139,618	5,190,724	0	17,970,849	0	7,525,181
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
当期一般正味財産増減額	△ 8,132,678	△ 2,311,326	△ 1,214,048	△ 3,668,966	△ 1,136,235	6,017,585	△ 10,445,668	△ 1,656,434	△ 5,673,908	2,139,618	5,190,724	0	17,970,849	0	7,525,181
一般正味財産増減額	△ 8,132,678	△ 2,311,326	△ 1,214,048	△ 3,668,966	△ 1,136,235	6,017,585	△ 10,445,668	△ 1,656,434	△ 5,673,908	2,139,618	5,190,724	0	17,970,849	0	7,525,181
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	△ 4,867,119	0	0	0	0	5,000,000	157,089,920	0	157,222,801
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	△ 15,312,787	0	0	0	0	5,000,000	175,060,769	0	164,747,982
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
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
正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	△ 15,312,787	0	0	0	0	5,000,000	175,060,769	0	164,747,982
正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	△ 15,312,787	0	0	0	0	5,000,000	175,060,769	0	164,747,982

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	16,777,071	2,374,061	0	19,151,132
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	1,000,000	0	1,000,000	0
水コンサルタント情報発信強化事業積立資金	16,000,000	0	4,000,000	12,000,000
水コンサルタント広報出版事業積立資金	12,000,000	0	2,000,000	10,000,000
人材確保事業積立資金	0	20,000,000	0	20,000,000
合 計	60,494,988	22,374,061	7,000,000	75,869,049

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	19,151,132	(0)	(19,151,132)	(19,151,132)
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)
水コンサルタント情報発信強化事業積立資金	12,000,000	(0)	(12,000,000)	(0)
水コンサルタント広報出版事業積立資金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
人材確保事業積立資金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
合 計	75,869,049	(0)	(75,869,049)	(19,151,132)

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	1,521,732	55,368
器具備品	3,472,608	3,010,785	461,823
電話加入権	276,200	0	276,200
ソフトウェア	12,156,370	5,507,360	6,649,010
保証金	5,136,000	1,078,560	4,057,440
合 計	22,618,278	11,118,437	11,499,841

1 特定資産の明細

特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高
退職給付引当金	16,777,071	2,374,061		19,151,132

(注) 計上の理由及び算定方法については、財務諸表に対する注記に記載している。