

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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 | 380,000 | 1,430,000 | △ 1,050,000 |
| ② 受取会費 | 94,735,000 | 93,446,730 | 1,288,270 |
| ③ 事業収益 | 127,823,406 | 58,449,617 | 69,373,789 |
| 調査研究事業収益 | 123,673,000 | 55,495,000 | 68,178,000 |
| 育成事業収益 | 27,500 | 21,500 | 6,000 |
| 厚生活動事業収益 | 4,122,906 | 2,933,117 | 1,189,789 |
| ④ 雑収益 | 2,069 | 55,558 | △ 53,489 |
| 受取利息 | 2,069 | 2,558 | △ 489 |
| 雑収益 | 0 | 53,000 | △ 53,000 |
| 経常収益計 | 222,940,475 | 153,381,905 | 69,558,570 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 役員報酬 | 15,487,955 | 15,637,646 | △ 149,691 |
| 給与手当 | 11,940,023 | 11,946,010 | △ 5,987 |
| 臨時雇賃金 | 4,000 | 0 | 4,000 |
| 退職給付費用 | 2,153,049 | 2,053,599 | 99,450 |
| 法定福利費 | 3,636,347 | 3,690,731 | △ 54,384 |
| 福利厚生費 | 89,244 | 57,456 | 31,788 |
| 会議費 | 2,361,216 | 1,162,822 | 1,198,394 |
| 旅費交通費 | 7,978,663 | 5,375,309 | 2,603,354 |
| 通信運搬費 | 2,183,452 | 2,090,367 | 93,085 |
| 減価償却費 | 2,786,291 | 2,270,351 | 515,940 |
| 消耗什器備品費 | 747,957 | 134,924 | 613,033 |
| 消耗品費 | 8,867,275 | 3,758,902 | 5,108,373 |
| 図書費 | 275,484 | 262,524 | 12,960 |
| 印刷製本費 | 5,898,828 | 6,024,086 | △ 125,258 |
| 光熱水料費 | 336,641 | 390,065 | △ 53,424 |
| 賃借料 | 9,938,216 | 8,683,409 | 1,254,807 |
| 保険料 | 86,160 | 70,101 | 16,059 |
| 諸謝金 | 1,942,246 | 1,090,295 | 851,951 |
| 租税公課 | 3,337,028 | 2,849,008 | 488,020 |
| 諸会費 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 広告宣伝費 | 1,362,550 | 1,005,600 | 356,950 |
| 支払負担金 | 3,835,120 | 3,564,602 | 270,518 |
| 支払寄附金 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 |
| 委託費 | 127,696,174 | 57,521,844 | 70,174,330 |
| 雑費 | 566,009 | 299,003 | 267,006 |
| 事業費計 | 215,559,928 | 129,938,654 | 85,621,274 |

| | | | |
|---------------|--------------|-------------|--------------|
| ② 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 1,912,045 | 2,422,354 | △ 510,309 |
| 給与手当 | 1,956,775 | 2,132,459 | △ 175,684 |
| 退職給付費用 | 321,439 | 320,462 | 977 |
| 法定福利費 | 481,063 | 576,398 | △ 95,335 |
| 福利厚生費 | 64,608 | 30,694 | 33,914 |
| 会議費 | 7,568,533 | 3,351,826 | 4,216,707 |
| 旅費交通費 | 1,605,847 | 1,384,827 | 221,020 |
| 通信運搬費 | 608,152 | 229,015 | 379,137 |
| 減価償却費 | 214,761 | 102,668 | 112,093 |
| 消耗什器備品費 | 75,240 | 36,394 | 38,846 |
| 消耗品費 | 271,005 | 214,719 | 56,286 |
| 図書費 | 56,970 | 55,080 | 1,890 |
| 印刷製本費 | 595,153 | 570,532 | 24,621 |
| 光熱水料費 | 55,342 | 62,997 | △ 7,655 |
| 賃借料 | 1,304,887 | 1,211,039 | 93,848 |
| 諸謝金 | 268,829 | 0 | 268,829 |
| 租税公課 | 324,722 | 381,392 | △ 56,670 |
| 諸会費 | 685,000 | 669,000 | 16,000 |
| 委託費 | 2,401,210 | 2,119,826 | 281,384 |
| 雑費 | 164,187 | 46,388 | 117,799 |
| 管理費計 | 20,935,768 | 15,918,070 | 5,017,698 |
| 経常費用計 | 236,495,696 | 145,856,724 | 90,638,972 |
| 当期経常増減額 | △ 13,555,221 | 7,525,181 | △ 21,080,402 |
| 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 | △ 13,555,221 | 7,525,181 | △ 21,080,402 |
| 一般正味財産期首残高 | 164,747,982 | 157,222,801 | 7,525,181 |
| 一般正味財産期末残高 | 151,192,761 | 164,747,982 | △ 13,555,221 |
| 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 | 151,192,761 | 164,747,982 | △ 13,555,221 |

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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 | 小計 | 共通 | 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 | 190,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 190,000 | 0 | 380,000 |
| 受取入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,367,500 | 47,367,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,029,517 | 0 | 94,735,000 |
| 受取会費 | 123,673,000 | 0 | 0 | 27,500 | 0 | 0 | 123,700,500 | 0 | 0 | 4,122,906 | 0 | 4,122,906 | 0 | 0 | 127,823,406 |
| 事業収益 | 123,673,000 | 0 | 0 | 27,500 | 0 | 0 | 123,673,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,673,000 |
| 調査研究事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 育成事業収益 | 0 | 0 | 0 | 27,500 | 0 | 0 | 27,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27,500 |
| 厚生活動事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,122,906 | 0 | 4,122,906 | 0 | 0 | 4,122,906 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 | 0 | 585 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 | 1,368 | 0 | 2,069 |
| 経常収益計 | 123,673,000 | 0 | 0 | 27,500 | 45 | 0 | 171,258,585 | 47,558,040 | 0 | 4,122,906 | 17,338,099 | 21,461,005 | 30,220,885 | 0 | 222,940,475 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事業費 | 134,085,766 | 3,170,661 | 969,042 | 9,993,612 | 3,217,282 | 0 | 194,098,923 | 42,662,560 | 6,773,188 | 3,232,131 | 8,320,140 | 21,461,005 | 0 | 0 | 215,559,928 |
| 役員報酬 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,661,279 | 13,661,279 | 0 | 0 | 1,826,676 | 1,826,676 | 0 | 0 | 15,487,955 |
| 給料手当 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,613,219 | 9,613,219 | 0 | 0 | 2,326,804 | 2,326,804 | 0 | 0 | 11,940,023 |
| 臨時雇賃金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,000 | 0 | 0 | 4,000 | 0 | 0 | 4,000 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,861,864 | 1,861,864 | 0 | 0 | 291,185 | 291,185 | 0 | 0 | 2,153,049 |
| 法定福利費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,089,097 | 3,089,097 | 0 | 0 | 547,250 | 547,250 | 0 | 0 | 3,636,347 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75,679 | 75,679 | 4,152 | 0 | 9,413 | 13,565 | 0 | 0 | 89,244 |
| 会議費 | 8,991 | 42,280 | 0 | 580,182 | 9,241 | 0 | 640,694 | 225,655 | 115,572 | 1,379,295 | 0 | 1,720,522 | 0 | 0 | 2,361,216 |
| 旅費交通費 | 427,870 | 1,264,766 | 960,242 | 1,962,073 | 985,797 | 0 | 845,939 | 845,939 | 581,779 | 12,911 | 157,030 | 1,597,659 | 0 | 0 | 7,978,663 |
| 通信運搬費 | 1,277,164 | 93,327 | 0 | 429,049 | 5,379 | 0 | 2,055,712 | 988 | 51,360 | 7,060 | 68,332 | 127,740 | 0 | 0 | 2,183,452 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,640,668 | 2,640,668 | 0 | 0 | 145,623 | 145,623 | 0 | 0 | 2,786,291 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,212 | 708,014 | 0 | 0 | 39,943 | 39,943 | 0 | 0 | 747,957 |
| 消耗品費 | 515,378 | 206,781 | 0 | 3,662,192 | 680 | 0 | 883,444 | 5,268,475 | 2,268,067 | 1,087,403 | 237,930 | 3,598,800 | 0 | 0 | 8,867,275 |
| 図書費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 275,484 | 0 | 0 | 275,484 | 0 | 0 | 275,484 |
| 印刷製本費 | 4,449,881 | 1,174,470 | 0 | 105,440 | 5,071 | 0 | 5,734,862 | 37,466 | 0 | 126,500 | 0 | 163,966 | 0 | 0 | 5,898,828 |
| 光熱水料費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 224,656 | 224,656 | 32,560 | 0 | 79,425 | 111,985 | 0 | 0 | 336,641 |
| 賃借料 | 0 | 217,200 | 0 | 1,728,718 | 180,290 | 0 | 4,975,051 | 7,101,259 | 461,900 | 503,634 | 1,652,366 | 2,836,957 | 0 | 0 | 9,938,216 |
| 保険料 | 0 | 0 | 0 | 10,472 | 0 | 0 | 10,472 | 0 | 71,588 | 2,050 | 0 | 75,688 | 0 | 0 | 86,160 |
| 諸謝金 | 144,311 | 20,046 | 0 | 332,958 | 20,044 | 0 | 517,359 | 3,072,814 | 0 | 0 | 1,424,887 | 1,424,887 | 0 | 0 | 1,942,246 |
| 租税公課 | 302,650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,770,164 | 3,072,814 | 0 | 0 | 264,214 | 264,214 | 0 | 0 | 3,337,028 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 0 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,000 |
| 広告宣伝費 | 242,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 242,000 | 0 | 1,120,550 | 0 | 1,120,550 | 0 | 0 | 0 | 1,362,550 |
| 支払負担金 | 1,500,000 | 15,000 | 0 | 204,600 | 0 | 0 | 1,719,600 | 65,520 | 2,050,000 | 0 | 2,115,520 | 0 | 0 | 0 | 3,835,120 |
| 支払寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 委託費 | 125,188,360 | 114,400 | 0 | 247,500 | 0 | 0 | 1,519,458 | 127,069,718 | 0 | 0 | 626,456 | 626,456 | 0 | 0 | 127,696,174 |
| 雑費 | 29,161 | 22,391 | 8,800 | 85,626 | 10,780 | 0 | 203,720 | 360,478 | 11,660 | 113,278 | 47,493 | 205,531 | 0 | 0 | 566,009 |
| 管理費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付費用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定福利費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 福利厚生費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 会議費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅費交通費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 通信運搬費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 消耗什器備品費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 消耗品費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 図書費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 印刷製本費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 光熱水料費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賃借料 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 諸謝金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租税公課 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 諸会費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 委託費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雑費 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 経常費用計 | 134,085,766 | 3,170,661 | 969,042 | 9,993,612 | 3,217,282 | 0 | 194,098,923 | 42,662,560 | 6,773,188 | 3,232,131 | 8,320,140 | 21,461,005 | 20,935,768 | 0 | 206,495,696 |
| 当期経常増減額 | △ 10,412,766 | △ 3,170,661 | △ 969,042 | △ 9,966,112 | △ 3,217,237 | 0 | △ 22,840,338 | △ 3,135,546 | △ 6,773,188 | 890,775 | 9,017,959 | 0 | 1,912,045 | 0 | △ 13,555,221 |
| 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 | △ 10,412,766 | △ 3,170,661 | △ 969,042 | △ 9,966,112 | △ 3,217,237 | 0 | △ 22,840,338 | △ 3,135,546 | △ 6,773,188 | 890,775 | 9,017,959 | 0 | 1,912,045 | 0 | △ 13,555,221 |
| 一般正味財産増減額 | △ 10,412,766 | △ 3,170,661 | △ 969,042 | △ 9,966,112 | △ 3,217,237 | 0 | △ 22,840,338 | △ 3,135,546 | △ 6,773,188 | 890,775 | 9,017,959 | 0 | 1,912,045 | 0 | △ 13,555,221 |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 15,312,787 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 175,060,769 | 0 | 164,747,982 |
| 一般正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 38,153,125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 184,345,886 | 0 | 151,192,761 |
| 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 | △ 38,153,125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 184,345,886 | 0 | 151,192,761 |
| 正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 38,153,125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 184,345,886 | 0 | 151,192,761 |

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 | 19,151,132 | 2,474,488 | 0 | 21,625,620 |
| 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 | 2,000,000 | 0 |
| 周年記念事業積立資金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 水コンサルタント情報発信強化事業積立資金 | 12,000,000 | 0 | 4,000,000 | 8,000,000 |
| 水コンサルタント広報出版事業積立資金 | 10,000,000 | 0 | 2,000,000 | 8,000,000 |
| 人材確保事業積立資金 | 20,000,000 | 0 | 4,000,000 | 16,000,000 |
| 合 計 | 75,869,049 | 2,474,488 | 12,000,000 | 66,343,537 |

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 | 21,625,620 | (0) | (21,625,620) | (21,625,620) |
| 事務所移転準備定期預金 | 7,717,917 | (0) | (7,717,917) | (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 | 8,000,000 | (0) | (8,000,000) | (0) |
| 水コンサルタント広報出版事業積立資金 | 8,000,000 | (0) | (8,000,000) | (0) |
| 人材確保事業積立資金 | 16,000,000 | (0) | (16,000,000) | (0) |
| 合 計 | 66,343,537 | (0) | (66,343,537) | (21,625,620) |

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 | 1,577,095 | 5 |
| 器具備品 | 4,738,158 | 3,757,673 | 980,485 |
| 電話加入権 | 276,200 | 0 | 276,200 |
| ソフトウェア | 15,321,290 | 7,706,161 | 7,615,129 |
| 保証金 | 5,136,000 | 1,078,560 | 4,057,440 |
| 合 計 | 27,048,748 | 14,119,489 | 12,929,259 |

附属明細書

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 | 19,151,132 | 2,474,488 | | 21,625,620 |

(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。