

第 2 号議案 平成 23 年度決算報告

平成 2 3 年度

決 算 報 告 書

自 平成 23 年 4 月 1 日
至 平成 24 年 3 月 31 日

東京都千代田区岩本町 2 丁目 5 番 11 号

公益社団法人 日本下水道管路管理業協会

貸借対照表
平成24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	44,047,424	28,908,312	15,139,112
未収会費	2,448,000	1,224,000	1,224,000
未収金	18,297,538	47,253	18,250,285
刊行物等	7,230,723	6,648,949	581,774
前払金	970,700	632,625	338,075
仮払金	0	314,767	▲ 314,767
流動資産合計	72,994,385	37,775,906	35,218,479
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立定期預金	16,832,009	14,027,907	2,804,102
研修所運営準備資金定期預金	31,400,000	31,400,000	0
事業運営資金積立定期預金	10,000,000	10,000,000	0
災害支援積立定期預金	14,406,127	11,449,460	2,956,667
特定資産合計	72,638,136	66,877,367	5,760,769
(2) その他固定資産			
建物	26,876,701	28,579,097	▲ 1,702,396
建物附属設備	1,640,962	1,933,776	▲ 292,814
構築物	5,147,574	6,026,549	▲ 878,975
器具及び備品	1,689,524	1,783,211	▲ 93,687
リース資産(有形)	200,655	601,965	▲ 401,310
一括償却資産	505,881	623,627	▲ 117,746
土地	72,481,926	72,481,926	0
電話加入権	238,400	238,400	0
ソフトウェア	250,250	206,500	43,750
リース資産(無形)	1,154,790	1,510,110	▲ 355,320
差入保証金	6,112,587	6,112,587	0
その他固定資産合計	116,299,250	120,097,748	▲ 3,798,498
固定資産合計	188,937,386	186,975,115	1,962,271
資産合計	261,931,771	224,751,021	37,180,750
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	37,948,615	2,120,221	35,828,394
前受金	7,048,000	3,850,000	3,198,000
仮受金	11,495	205,385	▲ 193,890
預り金	1,068,918	924,615	144,303
流動負債合計	46,077,028	7,100,221	38,976,807
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,829,977	15,150,887	2,679,090
リース債務	1,394,820	2,170,980	▲ 776,160
固定負債合計	19,224,797	17,321,867	1,902,930
負債合計	65,301,825	24,422,088	40,879,737
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	-	-	-
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	196,629,946	200,328,933	▲ 3,698,987
(うち特定資産への充当額)	(72,638,136)	(66,877,367)	(5,760,769)
正味財産合計	196,629,946	200,328,933	▲ 3,698,987
負債及び正味財産合計	261,931,771	224,751,021	37,180,750

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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 入会金収入			
正会員入会金収入	4,200,000	6,900,000	▲ 2,700,000
賛助会員入会金収入	600,000	300,000	300,000
入会金収入計	4,800,000	7,200,000	▲ 2,400,000
② 会費収入			
正会員会費収入	141,540,000	138,244,500	3,295,500
賛助会員会費収入	8,127,000	7,765,500	361,500
支部等特別会費収入	1,677,000	2,435,000	▲ 758,000
会費収入計	151,344,000	148,445,000	2,899,000
③ 事業収入			
調査研究事業収入	5,832,900	7,104,050	▲ 1,271,150
下水道管路管理技士認定事業収入	13,394,000	17,511,000	▲ 4,117,000
講習会事業収入	2,432,650	4,094,763	▲ 1,662,113
展示会事業収入	6,705,000	7,438,250	▲ 733,250
災害調査及び災害時対応訓練事業収入	1,058,614,341	0	1,058,614,341
事業収入計	1,086,978,891	36,148,063	1,050,830,828
④ 雑収入			
受取利息	31,398	122,436	▲ 91,038
その他収入	4,938	910,542	▲ 905,604
雑収入計	36,336	1,032,978	▲ 996,642
経常収益計	1,243,159,227	192,826,041	1,050,333,186
(2) 経常費用			
① 事業費			
調査研究事業費	32,062,274	33,342,325	▲ 1,280,051
下水道管路管理技士認定事業費	22,676,988	24,890,575	▲ 2,213,587
講習会事業費	20,869,260	22,574,147	▲ 1,704,887
展示会事業費	15,857,453	12,780,038	3,077,415
技術開発事業費	1,822,989	1,865,048	▲ 42,059
災害調査及び災害時対応訓練事業費	1,081,133,737	7,017,507	1,074,116,230
公益事業共通費	9,936,528	7,896,713	2,039,815
公益事業費計	1,184,359,229	110,366,353	1,073,992,876
展示会出展事業費	4,720,133	4,474,700	245,433
管路管理キャンペーン事業費	6,322,234	10,600,905	▲ 4,278,671
共益事業共通費	392,539	704,776	▲ 312,237
共益事業費計	11,434,906	15,780,381	▲ 4,345,475
事業費計	1,195,794,135	126,146,734	1,069,647,401
② 管理費			
役員報酬	5,066,409	5,681,415	▲ 615,006
給料手当	12,653,853	14,894,080	▲ 2,240,227
退職給付費用	744,507	949,934	▲ 205,427
福利厚生費	2,935,871	3,719,280	▲ 783,409
会議費	8,218,957	10,868,863	▲ 2,649,906
旅費交通費	6,316,458	8,009,439	▲ 1,692,981
通信運搬費	735,351	952,072	▲ 216,721
減価償却費	396,133	496,746	▲ 100,613
図書費	38,950	9,000	29,950
広告宣伝費	0	164,903	▲ 164,903

消耗品費	645,833	1,319,665	▲ 673,832
修繕費	0	168,000	▲ 168,000
印刷製本費	979,720	1,130,612	▲ 150,892
光熱水料費	126,963	217,090	▲ 90,127
賃借料	1,776,587	2,872,855	▲ 1,096,268
保険料	89,777	118,439	▲ 28,662
諸謝金	22,222	122,221	▲ 99,999
租税公課	230,406	33,136	197,270
委託費	5,169,500	4,749,000	420,500
支払負担金	770,700	349,000	421,700
未収金回収不能額	918,000	918,000	0
雑費	3,227,882	4,510,499	▲ 1,282,617
管理費計	51,064,079	62,254,249	▲ 11,190,170
経常費用計	1,246,858,214	188,400,983	1,058,457,231
当期経常増減額	▲ 3,698,987	4,425,058	▲ 8,124,045
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	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	▲ 3,698,987	4,425,058	▲ 8,124,045
一般正味財産期首残高	200,328,933	195,903,875	4,425,058
一般正味財産期末残高	196,629,946	200,328,933	▲ 3,698,987
II 指定正味財産増減の部			
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	196,629,946	200,328,933	▲ 3,698,987

正味財産増減計算書内訳表
平成 23 年 4 月 1 日 から 平成 24 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 事業	管路管理 技術士認定 事業	講習会事 業	展示会事 業	技術開発 事業	災害調査 及び災害 時対応訓 練事業	共通	小計	展示会出 展事業	管路管理 キャン ペーン事 業	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															
受取入会金	0	0	0	0	0	0	2,400,000	2,400,000	0	0	0	0	2,400,000	0	4,800,000
受取会費	0	0	0	0	0	0	75,672,000	75,672,000	4,720,133	6,322,234	392,539	11,434,906	64,237,094	0	151,344,000
事業収益計	5,832,900	13,394,000	2,432,650	6,705,000	0	1,058,614,341	0	1,086,978,891	0	0	0	0	0	0	1,086,978,891
管路管理技術調査研究	210,000	0	0	0	0	0	0	210,000	0	0	0	0	0	0	210,000
管路管理図書等出版	5,622,900	0	5,000	0	0	0	0	5,627,900	0	0	0	0	0	0	5,627,900
総合技術士認定	0	588,000	0	0	0	0	0	588,000	0	0	0	0	0	0	588,000
主任技術士認定	0	796,000	0	0	0	0	0	796,000	0	0	0	0	0	0	796,000
専門技術士認定	0	10,258,000	0	0	0	0	0	10,258,000	0	0	0	0	0	0	10,258,000
業者登録	0	280,000	0	0	0	0	0	280,000	0	0	0	0	0	0	280,000
管路管理技術士更新	0	1,472,000	0	0	0	0	0	1,472,000	0	0	0	0	0	0	1,472,000
管路管理技術者養成講習会	0	0	1,074,000	0	0	0	0	1,074,000	0	0	0	0	0	0	1,074,000
安全衛生調査講習会	0	0	483,150	0	0	0	0	483,150	0	0	0	0	0	0	483,150
管路管理技術普及講習会	0	0	870,500	0	0	0	0	870,500	0	0	0	0	0	0	870,500
管路更新工法展示会	0	0	0	6,705,000	0	0	0	6,705,000	0	0	0	0	0	0	6,705,000
被害状況調査	0	0	0	0	0	1,058,614,341	0	1,058,614,341	0	0	0	0	0	0	1,058,614,341
受取負担金計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,769,893	△ 42,769,893	0
受取本部交付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33,039,500	△ 33,039,500	0
受取支部交付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,730,393	△ 9,730,393	0
雑収益計	0	0	0	0	0	0	31,398	31,398	0	0	0	0	4,938	0	36,336
受取利息	0	0	0	0	0	0	31,398	31,398	0	0	0	0	0	0	31,398
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,938	0	4,938
経常収益計	5,832,900	13,394,000	2,432,650	6,705,000	0	1,058,614,341	78,103,398	1,165,082,289	4,720,133	6,322,234	392,539	11,434,906	109,411,925	△ 42,769,893	1,243,159,227
(2) 経常費用															
事業費計	32,062,274	22,676,988	20,869,260	15,857,453	1,822,989	1,081,133,737	9,936,528	1,184,359,229	4,720,133	6,322,234	392,539	11,434,906	0	0	1,195,794,135
役員報酬	8,011,322	1,416,652	1,964,927	769,492	536,720	4,765,084	60,756	17,524,953	261,111	147,527	0	408,638	0	0	17,933,591
給料手当	2,983,086	4,805,836	3,471,949	1,747,778	60,163	5,211,491	11,373	18,291,676	436,718	56,553	0	493,271	0	0	18,784,947
臨時雇賃金	0	1,067,974	69,054	35,000	0	486,944	0	1,658,972	88,000	0	0	88,000	0	0	1,746,972
退職給付費用	842,422	207,373	276,057	98,943	51,997	423,270	2,250	1,902,312	27,771	4,500	0	32,271	0	0	1,934,583
福利厚生費	1,334,196	869,859	734,932	340,998	67,835	1,253,825	8,228	4,609,873	94,089	26,360	0	120,449	0	0	4,730,322
会議費	368,778	347,498	1,340,914	408,324	15,423	1,341,031	0	3,821,968	116,786	39,663	0	156,449	0	0	3,978,417
旅費交通費	5,206,385	3,511,106	2,579,575	2,665,896	550,835	22,252,620	2,255	36,768,672	889,894	274,983	0	1,164,877	0	0	37,933,549
通信運搬費	351,420	530,804	537,759	360,214	2,397	664,296	470,255	2,917,145	63,394	397,496	17,890	478,780	0	0	3,395,925
減価償却費	384,623	1,713,513	1,650,208	170,254	22,061	531,122	0	4,471,781	33,571	24,938	0	58,509	0	0	4,530,290
図書費	270,135	3	71,573	1,947	0	5,902	0	349,560	0	0	0	0	0	0	349,560
広告宣伝費	0	409,500	0	556,500	0	239,400	0	1,205,400	303,184	3,909,280	0	4,212,464	0	0	5,417,864
消耗品費	254,034	928,048	1,555,502	557,333	9,435	2,105,744	1,416,362	6,826,458	122,851	60,051	53,949	236,851	0	0	7,063,309
修繕費	0	23,862	23,861	0	0	0	0	47,723	0	0	0	0	0	0	47,723
印刷製本費	8,435,730	475,387	641,152	1,107,616	0	33,841	0	10,693,726	0	0	0	0	0	0	10,693,726
光熱水料費	79,882	46,994	28,373	34,897	4,735	105,536	473,946	774,363	6,572	4,952	18,238	29,762	0	0	804,125
賃借料	42,570	2,834,243	2,565,532	990,204	630	9,318,904	6,631,651	22,383,734	677,253	20,310	261,920	959,483	0	0	23,343,217
保険料	5,680	79,355	60,271	131,400	0	2,072,183	0	2,348,889	0	0	0	0	0	0	2,348,889
諸謝金	282,888	2,023,926	1,432,616	52,220	0	7,894,441	0	11,686,091	0	0	0	0	0	0	11,686,091
租税公課	4,788	411,550	411,550	2,374	0	489,802	859,452	2,179,516	0	0	40,542	40,542	0	0	2,220,058
支払負担金	9,600	0	0	0	0	0	0	9,600	570,000	1,300,000	0	1,870,000	0	0	1,879,600
委託費	3,189,631	936,915	1,342,174	5,803,190	0	1,021,631,261	0	1,032,903,171	981,183	0	0	981,183	0	0	1,033,884,354
雑費	5,104	36,590	111,281	22,873	500,758	307,040	0	983,646	47,756	55,621	0	103,377	0	0	1,087,023
管理費計													93,833,972	△ 42,769,893	51,064,079
役員報酬													5,066,409	0	5,066,409
給料手当													12,653,853	0	12,653,853
退職給付費用													744,507	0	744,507
福利厚生費													2,935,871	0	2,935,871
会議費													8,218,957	0	8,218,957
旅費交通費													6,316,458	0	6,316,458
通信運搬費													735,351	0	735,351
減価償却費													396,133	0	396,133
図書費													38,950	0	38,950
消耗品費													645,833	0	645,833
印刷製本費													979,720	0	979,720
光熱水料費													126,963	0	126,963
賃借料													1,776,587	0	1,776,587
保険料													89,777	0	89,777
諸謝金													22,222	0	22,222
租税公課													230,406	0	230,406
支払負担金													770,700	0	770,700
支払助成金													42,769,893	△ 42,769,893	0
委託費													5,169,500	0	5,169,500
雑費													3,227,882	0	3,227,882
未収金回収不能額													918,000	0	918,000
経常費用計	32,062,274	22,676,988	20,869,260	15,857,453	1,822,989	1,081,133,737	9,936,528	1,184,359,229	4,720,133	6,322,234	392,539	11,434,906	93,833,972	△ 42,769,893	1,246,858,214
当期経常増減額	△ 26,229,374	△ 9,282,988	△ 18,436,610	△ 9,152,453	△ 1,822,989	△ 22,519,396	68,166,870	△ 19,276,940	0	0	0	0	15,577,953	0	△ 3,698,987
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	△ 26,229,374	△ 9,282,988	△ 18,436,610	△ 9,152,453	△ 1,822,989	△ 22,519,396	68,166,870	△ 19,276,940	0	0	0	0	15,577,953	0	△ 3,698,987
一般正味財産増減額	△ 26,229,374	△ 9,282,988	△ 18,436,610	△ 9,152,453	△ 1,822,989	△ 22,519,396	68,166,870	△ 19,276,940	0	0	0	0	15,577,953	0	△ 3,698,987
一般正味財産期首残高								178,926,268					21,402,665	0	200,328,933
一般正味財産期末残高								159,649,328					36,980,618	0	196,629,946
II 指定正味財産増減の部															
指定正味財産期首残高								0					0	0	0
指定正味財産期末残高								0					0	0	0
III 正味財産期末残高								159,649,328					36,980,618	0	196,629,946

財産目録
平成24年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管		
		関東支部	運転資金として	35,292
		中国四国支部	"	1,804
	預金	普通預金		
		三菱東京UFJ銀行 秋葉原駅前支店	運転資金として	1,584,602
		三菱東京UFJ銀行 神田駅前支店	"	279,834
		愛媛銀行 東京支店	"	224,777
		みずほ銀行 神田駅前支店	"	22,772,322
		ゆうちょ銀行 振替口座 2口座	"	1,763,780
		ゆうちょ銀行 通常貯金	"	67,008
		三井住友銀行 神田駅前支店	賠償責任保険専用口座	8,849
		北海道支部 1口座	運転資金として	1,255,290
		東北支部 7口座	"	3,334,137
		関東支部 9口座	"	2,551,796
		中部支部 9口座	"	3,006,293
		関西支部 1口座	"	1,323,146
		中国四国支部 5口座	"	2,463,032
		九州支部 5口座	"	3,375,462
	未収会費	年会費 8社	公益事業及び法人会計等に係る会費収入	2,448,000
	未収金	刊行物未収入金(6件) 山元町、気仙沼市 調査受託業務	調査研究事業に係る書籍の販売代 災害調査及び災害時対応訓練事業に係る受託収入	27,500 18,270,038
	刊行物等	刊行物	調査研究事業に係る書籍	
		下水道管路管理業務の中国市場調査報告書 248部	"	218,736
		マンホール蓋等の取替に関する設計の手引き(案) 46部	"	14,596
	下水道管路管理のための業務指標(PD)利用の手引き 257部	"	77,097	
	マンホールの改築及び修繕に関する手引き 2部	"	452	
	管きよの修繕に関する手引き(案) 665部	"	158,616	
	取付け管の更生工法による設計の手引き(案) 792部	"	137,547	
	安全管理手帳 543部	"	103,767	
	管路更生の施工に関するQ&A 8部	"	2,364	
	下水道管路管理 維持管理マニュアル 2007版 470部	"	555,239	
	下水道管路施設維持管理積算資料 2009 3部	"	6,683	
	下水道管路管理に関する安全衛生管理マニュアル 80部	"	85,301	
	下水道管路施設災害復旧支援マニュアル 656部	"	184,598	
	管路管理セミナー講演CD「管更生工法をめぐる最近の動き」 286部	"	114,114	
	技術発表会概要集 H20 50部	講習会事業のための書籍	11,925	
	技術発表会概要集 H19 145部	"	32,954	
	機関誌JASCOMA 36号 2810部	調査研究事業に係る書籍	1,161,345	
	機関誌JASCOMA 35号 1317部	"	536,809	
	機関誌JASCOMA 34号 1374部	"	588,141	
	機関誌JASCOMA 33号 430部	"	174,270	
	安全教育用ビデオ(DVD)「管路管理のゼロ災に向けて」 311部	"	2,795,268	
	「埋めて、そして忘れる」ことへの警鐘 25部	"	21,575	
	下水道業務継続計画(BCP)地震対策テキスト 354部	"	57,614	
	貯蔵品			
	協会バッジ 39部	会員用貯蔵品	32,760	
	協会案内パンフレット 3700部	協会広報用貯蔵品	158,952	
前払金	安全衛生管理マニュアル改訂費用 講習会会場費	調査研究事業用経費 講習会事業用経費	588,525 382,175	
流動資産合計			72,994,385	
(固定資産)				
特定資産	退職給付積立定期預金	役員・従業員の退職給付を支払うための預金	16,832,009	
	愛媛銀行:東京支店			
	研修所運営準備資金積立定期預金	管路管理技士認定事業及び講習会事業用の資産取得資金として管理されている預金	31,400,000	
	三菱東京UFJ銀行:神田駅前支店			
	事業運営資金積立定期預金	運転資金としての積立預金	10,000,000	
	みずほ銀行:神田駅前支店			
	災害支援積立定期預金	災害調査及び災害時対応訓練事業の臨時費用に備え管理されている預金	11,406,127	
	三菱東京UFJ銀行:神田駅前支店			
	三菱東京UFJ銀行:秋葉原駅前支店	"	3,000,000	

その他固定資産	建物	管路研修センター(263㎡) 埼玉県朝霞市上内間木761番地	公益目的保有財産であり、管路管理 技士認定事業及び講習会事業に使	26,876,701	
	建物附属設備	管路研修センター内の照明施設など 本部 3階事務所 内装工事など	法人管理業務用資産	786,974	
	構築物	管路研修センター内のTV調査用管路など	公益目的保有財産であり、管路管理 技士認定事業及び講習会事業に使 用	853,988	
	器具及び備品	本部			
		システム収納家具		法人管理業務用資産	329,901
		プロジェクター		法人管理業務用資産	9,661
		電話機		法人管理業務用資産	37,401
		会議用机椅子一式		法人管理業務用資産	453,686
		パソコンサーバー		法人管理業務用資産	405,563
		管路研修センター			
		冷暖房設備など		公益目的保有財産であり、管路管理 技士認定事業及び講習会事業に使	265,455
		シュレッダー		法人管理業務用資産	16,716
		管口カメラ		法人管理業務用資産	88,493
		音響機器		法人管理業務用資産	82,648
	リース資産(有形)	本部 RICOH imagio複合機		法人管理業務用資産	200,655
	一括償却資産	本部 パソコン等少額固定資産		法人管理業務用資産	422,931
		関西支部 FAX機少額固定資産		法人管理業務用資産	82,950
土地	埼玉県朝霞市上内間木761-4、761-6、765-6、765-8、766-3 延べ1,470.81㎡(実測)		公益目的保有財産であり、管路管理 技士認定事業及び講習会事業に使 用	72,481,926	
電話加入権	本部 2回線		法人管理業務用資産	158,900	
	管路研修センター 1回線		公益目的保有財産であり、管路管理 技士認定事業及び講習会事業に使	79,500	
ソフトウェア	業務日誌システム		法人管理業務用資産	164,500	
	ファイルアップローダー		法人管理業務用資産	85,750	
リース資産(無形)	ACELINK Navi 会計大将		法人管理業務用資産	1,154,790	
差入保証金	三井不動産株式会社(岩本町T・ビル)敷金 3F・4F		法人管理業務用資産	6,112,587	
固定資産合計				188,937,386	
資産合計				261,931,771	
(流動負債)					
未払金	宅配便、メール便の未払等		調査研究事業及び展示会事業に係る経費	3,223	
	試験案内広告代等		下水道管路管理技士認定事業に係る経費	158,180	
	山元町、気仙沼市の 調査諸経費等		災害調査及び災害時対応訓練事業に係る経費	36,269,416	
	事業費等(会議費・通信運搬費・消耗品費)		公益共通事業に係る経費	287,272	
	平成24年2月分社会保険料		役員・従業員の社会保険料	1,048,254	
	管理費等(通信運搬費・消耗品費・委託費・雑費)		法人管理経費	182,270	
前受金	平成24年度入会金・正会員会費収入		公益事業及び法人会計等に係る会費等収入	3,636,000	
	平成24年度下水道管路管理技士更新講習受講料		講習会事業費に係る収入	3,135,000	
	下水道管路管理技士資格認定試験受験料		下水道管路管理技士認定事業に係る収入	277,000	
仮受金	平成24年度下水道管路管理技士更新講習受講料 返金等		受講取消しによる返金等	11,495	
預り金	源泉所得税		役員報酬・従業員給与等の源泉所得税	754,018	
	特別徴収地方税		役員報酬・従業員給与等の源泉地方税	314,900	
流動負債合計				46,077,028	
(固定負債)					
退職給付引当金			役員・従業員の退職給付に係る債務	17,829,977	
リース債務	本部 RICOH imagio複合機		法人管理業務用資産のリース債務	210,420	
	ACELINK Navi 会計大将		法人管理業務用資産のリース債務	1,184,400	
固定負債合計				19,224,797	
負債合計				65,301,825	
正味財産				196,629,946	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産(刊行物等)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。ただし、リース資産及び平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備除く)については定額法を採用している。
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っている。
 - ② 無形固定資産
定額法によっている。
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っている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金は役員及び従業員の退職給付に備えるため、役員については内規により、従業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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

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
退職給付積立定期預金	14,027,907	2,804,102	0	16,832,009
研修所運営準備資金定期預金	31,400,000	0	0	31,400,000
事業運営資金積立定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
災害支援積立定期預金	11,449,460	3,400,000	443,333	14,406,127
合 計	66,877,367	6,204,102	443,333	72,638,136

(注) 災害支援積立定期預金については、「災害支援積立金に関する規程」に基づき、陸前高田市および長野県野沢温泉村の一次調査費用に充てるため取崩したものである。

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)
退職給付積立定期預金	16,832,009	(0)	(16,832,009)	(16,832,009)
研修所運営準備資金定期預金	31,400,000	(0)	(31,400,000)	(0)
事業運営資金積立定期預金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
災害支援積立定期預金	14,406,127	(0)	(14,406,127)	(0)
合 計	72,638,136	(0)	(72,638,136)	(16,832,009)

4. 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	39,829,402	12,952,701	26,876,701
建物附属設備	3,304,729	1,663,767	1,640,962
構築物	17,787,245	12,639,671	5,147,574
器具及び備品	10,406,230	8,716,706	1,689,524
リース資産(有形)	1,605,240	1,404,585	200,655
一括償却資産	1,475,311	969,430	505,881
土地	72,481,926	0	72,481,926
電話加入権	238,400	0	238,400
ソフトウェア	5,040,000	4,789,750	250,250
リース資産(無形)	1,776,600	621,810	1,154,790
差入保証金	6,112,587	0	6,112,587
合 計	160,057,670	43,758,420	116,299,250

収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	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				
① 入会金収入	【8,100,000】	【4,800,000】	【3,300,000】	
② 会費収入	【157,310,000】	【151,344,000】	【5,966,000】	
③ 事業収入	【754,448,000】	【1,086,978,891】	【▲ 332,530,891】	
調査研究事業収入	2,400,000	5,832,900	▲ 3,432,900	
下水道管路管理技士認定事業収入	16,650,000	13,394,000	3,256,000	
講習会事業収入	6,778,000	2,432,650	4,345,350	
展示会事業収入	6,620,000	6,705,000	▲ 85,000	
災害調査及び災害時対応訓練事業収入	722,000,000	1,058,614,341	▲ 336,614,341	
④ 雑収入	【4,000】	【36,336】	【▲ 32,336】	
受取利息	4,000	31,398	▲ 27,398	
雑収入	0	4,938	▲ 4,938	
事業活動収入合計	919,862,000	1,243,159,227	▲ 323,297,227	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	【856,006,300】	【1,189,988,544】	【▲ 333,982,244】	
調査研究事業費	30,706,000	31,617,102	▲ 911,102	
下水道管路管理技士認定事業費	27,975,300	20,756,102	7,219,198	
講習会事業費	29,163,700	18,820,404	10,343,296	
展示会事業費	13,534,100	15,588,256	▲ 2,054,156	
技術開発事業費	5,443,500	1,748,931	3,694,569	
災害調査及び災害時対応訓練事業費	730,049,700	1,080,179,345	▲ 350,129,645	
公益事業共通費	1,376,000	9,934,278	▲ 8,558,278	
公益事業費計	(838,248,300)	(1,178,644,418)	(▲ 340,396,118)	
展示会出展事業費	6,258,400	4,658,791	1,599,609	
管路管理キャンペーン事業費	11,499,600	6,292,796	5,206,804	
共益事業共通費	0	392,539	▲ 392,539	
共益事業費計	(17,758,000)	(11,344,126)	(6,413,874)	
② 管理費支出	【67,023,100】	【49,845,931】	【17,177,169】	
役員報酬	6,950,000	5,066,409	1,883,591	
給料手当	14,692,200	12,653,853	2,038,347	
福利厚生費	2,956,800	2,935,871	20,929	
会議費	12,730,000	8,218,957	4,511,043	
旅費交通費	8,000,000	6,316,458	1,683,542	
通信運搬費	1,135,000	735,351	399,649	
図書費	0	38,950	▲ 38,950	
消耗品費	900,000	645,833	254,167	
印刷製本費	1,390,000	902,212	487,788	
光熱水料費	500,000	126,963	373,037	
賃借料	6,320,000	1,776,587	4,543,413	
保険料	500,000	89,777	410,223	
諸謝金	40,000	22,222	17,778	
租税公課	1,000,000	230,406	769,594	
委託費	4,892,000	5,169,500	▲ 277,500	
支払負担金	1,000,000	770,700	229,300	
未収金回収不能額	0	918,000	▲ 918,000	
雑費	4,017,100	3,227,882	789,218	
事業活動支出合計	923,029,400	1,239,834,475	▲ 316,805,075	
事業活動収支差額	▲ 3,167,400	3,324,752	▲ 6,492,152	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
災害支援積立定期預金取崩収入	0	443,333	▲ 443,333	
投資活動収入合計	0	443,333	▲ 443,333	

2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	【8,200,000】	【6,204,102】	【1,995,898】
退職給付積立定期預金支出	2,800,000	2,804,102	▲ 4,102
災害支援積立定期預金支出	5,400,000	3,400,000	2,000,000
② 固定資産取得支出	【0】	【1,127,925】	【▲ 1,127,925】
器具及び備品取得支出	0	648,900	▲ 648,900
一括償却資産取得支出	0	374,025	▲ 374,025
ソフトウェア取得支出	0	105,000	▲ 105,000
投資活動支出合計	8,200,000	7,332,027	867,973
投資活動収支差額	▲ 8,200,000	▲ 6,888,694	▲ 1,311,306
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入合計	0	0	0
2. 財務活動支出			
リース債務支出	0	776,160	▲ 776,160
財務活動支出合計	0	776,160	▲ 776,160
財務活動収支差額	0	▲ 776,160	776,160
Ⅳ 予備費	770,600	0	770,600
当期収支差額	▲ 12,138,000	▲ 4,340,102	▲ 7,797,898
前期繰越収支差額	24,026,736	24,026,736	0
次期繰越収支差額	11,888,736	19,686,634	▲ 7,797,898

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、未収会費、未収金、前払金、仮払金、未払金、前受金、仮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は、以下のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	28,908,312	44,047,424
未収会費	1,224,000	2,448,000
未収金	47,253	18,297,538
前払金	632,625	970,700
仮払金	314,767	0
合 計	31,126,957	65,763,662
未払金	2,120,221	37,948,615
前受金	3,850,000	7,048,000
仮受金	205,385	11,495
預り金	924,615	1,068,918
合 計	7,100,221	46,077,028
次期繰越収支差額	24,026,736	19,686,634

附属明細書

平成23年度

自 平成23年 4月 1日

至 平成24年 3月31日

東京都千代田区岩本町2丁目5番11号

公益社団法人 日本下水道管路管理業協会

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	15,150,887	2,679,090	0	17,829,977

(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。