

第4号議案 平成27年度決算報告

決 算 報 告 書

平成27年度

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

公益社団法人 日本下水道管路管理業協会

東京都千代田区岩本町2丁目5番11号

貸借対照表
平成28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	34,075,881	43,672,154	△ 9,596,273
未収会費	1,224,000	1,377,000	△ 153,000
未収金	34,009	20,908	13,101
刊行物等	3,974,398	4,791,510	△ 817,112
前払金	1,092,520	967,960	124,560
仮払金	0	200,000	△ 200,000
流動資産合計	40,400,808	51,029,532	△ 10,628,724
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立定期預金	15,516,372	14,712,905	803,467
管路研修センター運営資金積立定期預金	31,400,000	31,400,000	0
事業運営資金積立定期預金	15,800,000	11,400,000	4,400,000
災害支援積立定期預金	24,506,127	22,306,127	2,200,000
特定資産合計	87,222,499	79,819,032	7,403,467
(2) その他固定資産			
建物	20,078,106	21,769,513	△ 1,691,407
建物附属設備	852,605	1,003,934	△ 151,329
構築物	2,774,638	3,232,198	△ 457,560
器具及び備品	535,529	797,561	△ 262,032
リース資産(有形)	1,113,948	535,500	578,448
一括償却資産	409,631	564,705	△ 155,074
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	1,249,263	787,850	461,413
リース資産(無形)	0	88,830	△ 88,830
差入保証金	6,112,587	6,112,587	0
その他固定資産合計	105,846,633	107,613,004	△ 1,766,371
固定資産合計	193,069,132	187,432,036	5,637,096
資産合計	233,469,940	238,461,568	△ 4,991,628
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,990,607	10,595,778	△ 7,605,171
前受金	4,028,800	5,672,070	△ 1,643,270
仮受金	1,030,050	30,452	999,598
預り金	395,206	397,844	△ 2,638
流動負債合計	8,444,663	16,696,144	△ 8,251,481
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,563,460	14,773,800	789,660
リース債務	1,137,276	653,940	483,336
固定負債合計	16,700,736	15,427,740	1,272,996
負債合計	25,145,399	32,123,884	△ 6,978,485
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	208,324,541	206,337,684	1,986,857
(うち特定資産への充当額)	(87,222,499)	(79,819,032)	7,403,467
正味財産合計	208,324,541	206,337,684	1,986,857
負債及び正味財産合計	233,469,940	238,461,568	△ 4,991,628

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	6,300,000	6,000,000	300,000
賛助会員入会金収入	300,000	0	300,000
入会金収入計	6,600,000	6,000,000	600,000
② 会費収入			
正会員会費収入	156,768,500	151,249,500	5,519,000
賛助会員会費収入	9,495,000	9,169,000	326,000
支部等特別会費収入	0	700,000	△ 700,000
会費収入計	166,263,500	161,118,500	5,145,000
③ 事業収入			
調査研究事業収入	10,223,633	3,692,900	6,530,733
下水道管路管理技士認定事業収入	24,327,400	21,319,900	3,007,500
講習会事業収入	4,601,100	3,345,500	1,255,600
展示会事業収入	7,077,240	6,387,120	690,120
災害調査及び災害時対応訓練事業収入	44,890,200	11,556,000	33,334,200
事業収入計	91,119,573	46,301,420	44,818,153
④ 雑収入			
受取利息	23,364	22,532	832
その他収入	194,400	140,000	54,400
雑収入計	217,764	162,532	55,232
経常収益計	264,200,837	213,582,452	50,618,385
(2) 経常費用			
① 事業費			
調査研究事業費	44,942,928	37,120,371	7,822,557
下水道管路管理技士認定事業費	39,781,406	34,434,568	5,346,838
講習会事業費	28,640,241	24,367,928	4,272,313
展示会事業費	13,637,910	11,942,571	1,695,339
技術開発事業費	1,245,577	2,625,254	△ 1,379,677
災害調査及び災害時対応訓練事業費	53,776,477	25,740,912	28,035,565
公益事業共通費	9,340,131	8,601,177	738,954
公益事業費計	191,364,670	144,832,781	46,531,889
展示会出展事業費	5,185,535	5,165,620	19,915
管路管理キャンペーン事業費	9,088,873	6,665,762	2,423,111
共益事業共通費	451,522	341,797	109,725
共益事業費計	14,725,930	12,173,179	2,552,751
事業費計	206,090,600	157,005,960	49,084,640
② 管理費			
役員報酬	2,316,732	2,050,726	266,006
給料手当	13,846,945	14,120,170	△ 273,225
臨時雇賃金	20,000	25,000	△ 5,000
退職給付費用	410,719	628,894	△ 218,175
福利厚生費	2,744,008	3,118,043	△ 374,035
会議費	13,236,148	11,935,584	1,300,564
旅費交通費	8,084,175	7,575,491	508,684
通信運搬費	954,669	754,553	200,116
減価償却費	288,489	370,719	△ 82,230
図書費	7,860	0	7,860
消耗品費	869,955	926,307	△ 56,352

印刷製本費	296,907	492,362	△ 195,455
光熱水料費	130,451	152,989	△ 22,538
賃借料	1,387,789	1,547,334	△ 159,545
保険料	134,594	127,925	6,669
諸謝金	100,233	74,548	25,685
租税公課	428,922	306,754	122,168
委託費	6,052,000	6,174,970	△ 122,970
支払負担金	725,000	725,000	0
雑費	3,475,784	3,071,082	404,702
未収金回収不能額	612,000	918,000	△ 306,000
管理費計	56,123,380	55,096,451	1,026,929
経常費用計	262,213,980	212,102,411	50,111,569
当期経常増減額	1,986,857	1,480,041	506,816
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	1,986,857	1,480,041	506,816
一般正味財産期首残高	206,337,684	204,857,643	1,480,041
一般正味財産期末残高	208,324,541	206,337,684	1,986,857
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	208,324,541	206,337,684	1,986,857

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	2,774,638
器具及び備品	本部 システム収納家具 プロジェクター シュレッダー 電話機 会議用机椅子一式 パソコンサーバー カードプリンター 管路研修センター 冷暖房設備など 管口カメラ 音響機器	法人管理業務用資産 " " " " " " " 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 " "	178,788 5 3,344 13,392 97,973 1 97,197 94,221 27,407 23,201
器具及び備品計			535,529
リース資産(有形)	本部 RICOH imagio複合機 2台 本部 SAXA電話機	法人管理業務用資産 "	157,500 956,448
リース資産(有形)計			1,113,948
一括償却資産	本部 パソコン等少額固定資産 関西支部 パソコン等少額固定資産	" "	370,044 39,587
一括償却資産計			409,631
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 管路研修センター 1回線	法人管理業務用資産 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	158,900 79,500
電話加入権計			238,400
ソフトウェア	ファイルアップローダー 有資格者検索システム ACELINK Nx-CE 会計大将	法人管理業務用資産 公益目的保有財産であり、管路管理技士認定事業に使用 法人管理業務用資産	1,750 544,950 702,563
ソフトウェア計			1,249,263
差入保証金	三井不動産株式会社(岩本町T・Iビル)敷金 3F・4F	法人管理業務用資産	6,112,587
固定資産合計			193,069,132
資産合計			233,469,940
(流動負債)			
未払金	出張交通費、書籍送料等 3月分人材派遣代、試験案内印刷代等 書類等送料 近距離交通費 書類等送料 新聞広告掲載料(関西支部) 平成27年度都道府県民税 平成27年度消費税 管理費等(旅費交通費・通信運搬費・消耗品費・委託費・雑費) 事務局委託費(関東支部) 事務局委託費(中部支部)	調査研究事業に係る経費 下水道管路管理技士認定事業に係る経費 災害調査及び災害時対応訓練事業に係る経費 展示会出展事業に係る経費 管路管理キャンペーン事業に係る経費 " 法人管理経費 " " " "	16,757 571,216 1,555 370 875 108,000 65,700 1,448,400 317,734 80,000 380,000
未払金計			2,990,607
前受金	平成28年度入会金・正会員会費収入 平成28年度下水道管路管理技士更新講習受講料 平成28年度下水道管路管理技士資格認定試験受験料 平成28年度下水道管路管理業登録手数料	公益事業及び法人会計等に係る会費等収入 下水道管路管理技士認定事業に係る収入 " "	606,000 2,614,800 460,400 347,600
前受金計			4,028,800
仮受金	業者登録料及び更新講習受講料 返金等 賠償責任保険料仮受け 支部長・県部会長より仮受け	申込取消しによる返金等 団体保険料預り分 一時的な現金不足による仮受金	20,700 981,720 27,630
仮受金計			1,030,050
預り金	源泉所得税 特別徴収地方税	役員報酬・従業員給与等の源泉所得税 役員報酬・従業員給与等の源泉地方税	182,906 212,300
預り金計			395,206
流動負債合計			8,444,663
(固定負債)			
退職給付引当金		役員・従業員の退職給付に係わる債務	15,563,460
リース債務	本部 RICOH imagio複合機 本部 SAXA電話機	法人管理業務用資産のリース債務 "	157,500 979,776
リース債務計			1,137,276
固定負債合計			16,700,736
負債合計			25,145,399
正味財産			208,324,541

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	14,712,905	803,467	0	15,516,372
管路研修センター運営資金積立定期預金	31,400,000	0	0	31,400,000
事業運営資金積立定期預金	11,400,000	4,400,000	0	15,800,000
災害支援積立定期預金	22,306,127	2,200,000	0	24,506,127
合 計	79,819,032	7,403,467	0	87,222,499

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	15,516,372	(0)	(15,516,372)	(15,563,460)
管路研修センター運営資金積立定期預金	31,400,000	(0)	(31,400,000)	(0)
事業運営資金積立定期預金	15,800,000	(0)	(15,800,000)	(0)
災害支援積立定期預金	24,506,127	(0)	(24,506,127)	(0)
合 計	87,222,499	(0)	(87,222,499)	(15,563,460)

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	19,751,296	20,078,106
建物附属設備	3,304,729	2,452,124	852,605
構築物	17,787,245	15,012,607	2,774,638
器具及び備品	10,685,530	10,150,001	535,529
リース資産(有形)	4,097,016	2,983,068	1,113,948
一括償却資産	1,548,026	1,138,395	409,631
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	2,066,325	817,062	1,249,263
差入保証金	6,112,587	0	6,112,587
合 計	158,151,186	52,304,553	105,846,633

附 属 明 細 書

平成 2 7 年度

自 平成 27年 4月 1日
至 平成 28年 3月31日

公益社団法人 日本下水道管路管理業協会
東京都千代田区岩本町2丁目5番11号

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	14,773,800	789,660	0	15,563,460

(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。

参 考 資 料

平成 2 7 年度

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

公益社団法人 日本下水道管路管理業協会

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

経費科目別増減表

平成 27 年 4 月 1 日 から 平成 28 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	管理費	平成 27年度	平成 26年度	増減
役員報酬	17,144,816	338,452	2,316,732	19,800,000	19,800,000	0
給料手当	19,535,375	495,559	13,846,945	33,877,879	32,871,257	1,006,622
臨時雇賃金	1,948,041	154,324	20,000	2,122,365	2,010,866	111,499
退職給付費用	363,515	15,426	410,719	789,660	2,463,720	△ 1,674,060
福利厚生費	5,184,494	117,722	2,744,008	8,046,224	8,250,608	△ 204,384
会議費	3,332,430	256,099	13,236,148	16,824,677	15,173,057	1,651,620
旅費交通費	19,006,624	334,511	8,084,175	27,425,310	24,716,612	2,708,698
通信運搬費	3,420,760	641,036	954,669	5,016,465	3,738,263	1,278,202
減価償却費	3,599,594	62,075	288,489	3,950,158	4,296,082	△ 345,924
図書費	221,176	0	7,860	229,036	353,278	△ 124,242
広告宣伝費	1,893,620	7,076,649	0	8,970,269	5,767,465	3,202,804
消耗品費	6,873,815	909,980	869,955	8,653,750	8,318,194	335,556
修繕費	199,800	0	0	199,800	0	199,800
印刷製本費	19,699,908	0	296,907	19,996,815	13,330,557	6,666,258
光熱水料費	795,297	48,223	130,451	973,971	1,016,682	△ 42,711
賃借料	18,973,937	1,406,508	1,387,789	21,768,234	21,463,106	305,128
保険料	337,932	0	134,594	472,526	478,450	△ 5,924
諸謝金	5,007,784	0	100,233	5,108,017	3,776,498	1,331,519
租税公課	2,572,911	15,397	428,922	3,017,230	2,242,500	774,730
支払負担金	0	1,649,400	725,000	2,374,400	3,017,000	△ 642,600
委託費	60,324,326	1,167,003	6,052,000	67,543,329	33,910,960	33,632,369
雑費	928,515	37,566	3,475,784	4,441,865	4,189,256	252,609
未収金回収不能額	0	0	612,000	612,000	918,000	△ 306,000
事業活動支出計	191,364,670	14,725,930	56,123,380	262,213,980	212,102,411	50,111,569

収支計算書

平成27年4月1日時から平成28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	【2,400,000】	【6,600,000】	【△ 4,200,000】	
② 会費収入	【164,688,000】	【166,263,500】	【△ 1,575,500】	
③ 事業収入	【36,851,000】	【91,119,573】	【△ 54,268,573】	
調査研究事業収入	4,782,000	10,223,633	△ 5,441,633	
下水道管路管理技士認定事業収入	20,860,000	24,327,400	△ 3,467,400	
講習会事業収入	2,709,000	4,601,100	△ 1,892,100	
展示会事業収入	8,500,000	7,077,240	1,422,760	
災害調査及び災害時対応訓練事業収入	0	44,890,200	△ 44,890,200	
④ 雑収入	【42,000】	【217,764】	【△ 175,764】	
受取利息	42,000	23,364	18,636	
その他収入	0	194,400	△ 194,400	
事業活動収入合計	203,981,000	264,200,837	△ 60,219,837	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	【140,213,000】	【201,077,724】	【△ 60,864,724】	
調査研究事業費	35,924,000	43,696,904	△ 7,772,904	
下水道管路管理技士認定事業費	34,360,000	37,991,758	△ 3,631,758	
講習会事業費	23,735,000	27,288,142	△ 3,553,142	
展示会事業費	11,302,000	13,479,255	△ 2,177,255	
技術開発事業費	3,023,000	1,225,960	1,797,040	
災害調査及び災害時対応訓練事業費	9,717,000	53,413,940	△ 43,696,940	
公益事業共通費	9,862,000	9,333,336	528,664	
公益事業費計	(127,923,000)	(186,429,295)	(△ 58,506,295)	
展示会出展事業費	5,393,000	5,148,031	244,969	
管路管理キャンペーン事業費	6,507,000	9,048,876	△ 2,541,876	
共益事業共通費	390,000	451,522	△ 61,522	
共益事業費計	(12,290,000)	(14,648,429)	(△ 2,358,429)	
② 管理費支出	【55,077,000】	【55,579,326】	【△ 502,326】	
役員報酬	1,991,000	2,316,732	△ 325,732	
給料手当	14,183,000	13,846,945	336,055	
臨時雇賃金	0	20,000	△ 20,000	
福利厚生費	2,416,000	2,744,008	△ 328,008	
会議費	12,919,000	13,236,148	△ 317,148	
旅費交通費	8,459,000	8,084,175	374,825	
通信運搬費	1,151,000	954,669	196,331	
図書費	0	7,860	△ 7,860	
消耗品費	1,232,000	859,560	372,440	
印刷製本費	100,000	462,456	△ 362,456	
光熱水料費	300,000	130,451	169,549	
賃借料	2,400,000	1,387,789	1,012,211	
保険料	130,000	134,594	△ 4,594	
諸謝金	45,000	100,233	△ 55,233	
租税公課	203,000	428,922	△ 225,922	
委託費	6,032,000	6,052,000	△ 20,000	
支払負担金	725,000	725,000	0	
雑費	2,791,000	3,475,784	△ 684,784	
未収金回収不能額	0	612,000	△ 612,000	
事業活動支出合計	195,290,000	256,657,050	△ 61,367,050	
事業活動収支差額	8,691,000	7,543,787	1,147,213	

II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入合計	0	0	0
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	[4,865,000]	[7,403,467]	【△ 2,538,467】
退職給付積立定期預金支出	2,465,000	803,467	1,661,533
事業運営資金積立定期預金支出	1,600,000	4,400,000	△ 2,800,000
災害支援積立定期預金支出	800,000	2,200,000	△ 1,400,000
② 固定資産取得支出	[900,000]	[2,183,787]	【△ 1,283,787】
有形リース資産取得支出	0	979,776	△ 979,776
一括償却資産取得支出	0	360,936	△ 360,936
ソフトウェア取得支出	900,000	843,075	56,925
投資活動支出合計	5,765,000	9,587,254	△ 3,822,254
投資活動収支差額	△ 5,765,000	△ 9,587,254	3,822,254
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
リース債務収入	0	979,776	△ 979,776
財務活動収入合計	0	979,776	△ 979,776
2. 財務活動支出			
リース債務支出	496,000	496,440	△ 440
財務活動支出合計	496,000	496,440	△ 440
財務活動収支差額	△ 496,000	483,336	△ 979,336
IV 予備費	0	0	0
当期収支差額	2,430,000	△ 1,560,131	3,990,131
前期繰越収支差額	29,541,878	29,541,878	0
次期繰越収支差額	31,971,878	27,981,747	3,990,131

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	43,672,154	34,075,881
未収会費	1,377,000	1,224,000
未収金	20,908	34,009
前払金	967,960	1,092,520
仮払金	200,000	0
合 計	46,238,022	36,426,410
未払金	10,595,778	2,990,607
前受金	5,672,070	4,028,800
仮受金	30,452	1,030,050
預り金	397,844	395,206
合 計	16,696,144	8,444,663
次期繰越収支差額	29,541,878	27,981,747