

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

| 収 益 | 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 | | | |
| 基本財産運用益 | | | |
| 基本財産運用益 | 0 | 0 | |
| 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産運用益 | 0 | 0 | |
| 受取会費 | | | |
| 個人会員受取会費 | 984,000 | 984,000 | 0 100.0% |
| 事業所会員受取会費 | 1,330,000 | 1,245,000 | 85,000 106.8% |
| 賛助会員受取会費 | 390,000 | 355,000 | 35,000 109.9% |
| 事業収益 | | | |
| 7 条 検 査 料 | 15,231,100 | 8,648,700 | 6,582,400 176.1% |
| 11 条 検 査 料 | 31,960,195 | 28,167,188 | 3,793,007 113.5% |
| 宣 伝 広 告 料 | 1,387,800 | 1,360,800 | 27,000 102.0% |
| 浄化槽設備士講習料 | 0 | 636,130 | △ 636,130 0.0% |
| 受取寄付金 | | | |
| 受 取 寄 付 金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取補助金助成金等 | | | |
| 受 取 補 助 金 助 成 金 等 | 0 | 0 | 0 |
| 記録票販売 | | | |
| 記 録 票 販 売 | 541,050 | 564,050 | △ 23,000 95.9% |
| 受託業務 | | | |
| 受託事務受取手数料 | 47,000 | 68,000 | △ 21,000 69.1% |
| 普通預金受取利息 | 413 | 1,791 | △ 1,378 23.1% |
| 経常収益計 | 51,871,558 | 42,030,659 | |
| 費 用 | | | |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 役 員 報 酬 | 5,320,911 | 5,370,754 | △ 49,843 99.1% |
| 給 料 | 17,775,000 | 15,847,500 | 1,927,500 112.2% |
| 社 会 保 険 料 | 2,538,971 | 2,446,449 | 92,522 103.8% |
| 雇 用 保 険 料 | 129,923 | 139,601 | △ 9,678 93.1% |
| 諸 手 当 | 508,100 | 414,200 | 93,900 122.7% |
| 検 査 結 果 等 発 送 費 | 1,072,976 | 751,841 | 321,135 142.7% |
| 燃 料 費 | 1,320,461 | 1,108,553 | 211,908 119.1% |
| 厚 生 費 | 613,043 | 645,170 | △ 32,127 95.0% |
| 委 託 費 (BOD 分 析 料) | 7,235,369 | 4,160,816 | 3,074,553 173.9% |
| 事 務 用 品 費 | 1,265,993 | 1,111,681 | 154,312 113.9% |
| 消 耗 品 費 | 569,531 | 1,433,028 | △ 863,497 39.7% |
| 印 刷 費 | 411,300 | 163,000 | 248,300 252.3% |
| 旅 費 交 通 費 | 3,181,233 | 2,387,309 | 793,924 133.3% |
| 車 輛 費 | 1,159,798 | 1,253,359 | △ 93,561 92.5% |
| 宣 伝 広 告 費 | 1,436,781 | 1,434,551 | 2,230 100.2% |
| 研 修 会 ・ セ ミ ナ ー 費 用 | 204,575 | 610,961 | △ 406,386 33.5% |
| 管理費 | | | |
| 光 回 線 利 用 手 数 料 | 355,185 | 309,908 | 45,277 114.6% |
| 理 事 会 費 | 366,092 | 472,184 | △ 106,092 77.5% |
| 会 報 発 送 費 | 51,759 | 61,954 | △ 10,195 83.5% |
| 租 税 公 課 | 66,544 | 58,168 | 8,376 114.4% |
| 負 担 金 (諸 会 費) | 420,000 | 420,000 | 0 100.0% |
| 函 書 研 修 費 | 490,618 | 703,114 | △ 212,496 69.8% |
| 支 払 手 数 料 | 707,546 | 597,913 | 109,633 118.3% |
| 家 賃 | 540,000 | 540,000 | 0 100.0% |
| 水 道 光 熱 費 | 120,000 | 120,000 | 0 100.0% |
| 葬 祭 費 | 18,000 | 65,510 | △ 47,510 27.5% |
| 備 品 除 却 損 | 148,296 | 76,835 | 71,461 193.0% |
| 減 価 償 却 費 | 1,512,857 | 459,024 | 1,053,833 329.6% |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 671,000 | 658,000 | 13,000 102.0% |
| 退 職 給 付 費 用 | 0 | 0 | 0 |
| 記録票印刷費 | | | |
| 記 録 票 印 刷 費 | 441,000 | 124,000 | 317,000 355.6% |
| 経常費用計 | 50,652,862 | 43,945,383 | |

| | | | | |
|-----------------|-----------|------------|-------------|--------|
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 1,218,696 | -1,914,724 | 3,133,420 | -63.6% |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | | |
| 特定資産評価損益等 | 0 | 0 | | |
| 投資有価証券評価損益等 | 0 | 0 | | |
| 評価損益等計 | 1,218,696 | -1,914,724 | 3,133,420 | -63.6% |
| 当期経常増減額 | 1,218,696 | -1,914,724 | | |
| 2.経常外増減の部 | | | | |
| (1)経常外収益 | | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | | |
| 経常外収益計 | | | | |
| (2)経常外費用 | | | | |
| 固定資産売却損 | 0 | 0 | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | | |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | | |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,218,696 | -1,914,724 | | |
| 一般正味財産期首残高 | 5,201,388 | 7,116,112 | △ 1,914,724 | 73.1% |
| 一般正味財産期末残高 | 6,420,084 | 5,201,388 | | |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 受取寄附金 | 0 | 0 | | |
| 一般正味財産への振替額 | 0 | 0 | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | | |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | | |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | | |
| III 正味財産期末残高 | 6,420,084 | 5,201,388 | 1,218,696 | 123.4% |

※ 収益事業の法人税法上の取り扱いについて

※ 1 記録票販売

保守点検及び清掃の記録については、浄化槽法及び沖縄県浄化槽取扱要綱でその記録・保存と様式について定めており、関連業者の円滑な業務遂行を図るため当協会に利益の生じない価格で販売している。

「出版業」のうち、①特定の資格を有する者を会員とする法人がその会報その他これに準ずる出版物を主として会員に配布するために行う出版業及び②学術、慈善その他公益を目的とする法人がその目的を達成するための会報をもつばらその会員に配布するため（8割以上）に行う出版業は、法人税法上の収益事業から除かれる（法人税法施行令5①十二）。

| | 販売数 | 販売額 | 頒布割合 |
|-----|-----|---------|--------|
| 会員 | 341 | 506,500 | 94.7% |
| 非会員 | 19 | 34,550 | 5.3% |
| 合計 | 360 | 541,050 | 100.0% |

※ 2 受託事務受取手数料

1. 浄化槽管理士携帯証の交付

沖縄県浄化槽保守点検業者の登録に関する条例において、浄化槽管理士がその実務にあたる際は、浄化槽管理士証の携帯が義務づけられており、当協会においては、当該証明証の交付を行っている日本環境整備教育センターから県内における窓口業務を受託している。

2. 国庫補助機能保証登録制度に係る窓口取次業務

浄化槽設置時に国・県・市町村からの補助金を利用した際の登録制度であり、浄化槽に機能異常が発生した場合に、原因究明及び原因者による措置の確保等を行うものであり、当協会は全国浄化槽団体連合会から県内における窓口業務を受託している。

| | |
|--------------------|--------|
| 管理士携帯証申請者3名×@ 1000 | 3,000 |
| 保証登録申請者22×@ 2000 | 44,000 |
| | 47,000 |

※ 3 管理費の共通費用配賦割合について（配賦基準設定についての考え方）

雇用契約書、事務分掌及び聴き取り調査から、役職員の事業単位毎の従事割合を出し、事業が属する区分経理毎で集計した。

費用配布の資料（区分経理別（公1、収1、法人会計））（単位：%）

| 報酬 | 配賦基準 | 公1 | 収 | 法人会計 | 合計 |
|--------|---------|--|-----|------|-------|
| 給与手当 | A役員従事割合 | 97.0 | 1.0 | 2.0 | 100.0 |
| | B職員従事割合 | 98.0 | 1.0 | 1.0 | 100.0 |
| | C職員従事割合 | 98.0 | 1.0 | 1.0 | 100.0 |
| | D職員従事割合 | 98.0 | 1.0 | 1.0 | 100.0 |
| | E職員従事割合 | 98.0 | 1.0 | 1.0 | 100.0 |
| | F職員従事割合 | 98.0 | 1.0 | 1.0 | 100.0 |
| 全体従事割合 | 1.0 | 管理費の、1社会保険料、2雇用保険料、3諸手当、4燃料費、5事務用品費、6消耗品費、7車輛費、8光回線使用料、9家賃、10水道光熱費、11備品除却損、12減価償却費、13賞与引当金 | | | |

【別表G】収支予算の事業別区別の内訳表
平成29年04月01日から平成30年03月31日まで

| 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 控除 | 合計 |
|---------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------|-------------------|
| | 検査事業 | 相談助言 | 普及啓発 | 研修会 | 共通 | 小計 | 記録票販売 及び受託事 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 基本財産運用益 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 中科目別記載 | | | | | | | | | | | |
| 特定資産運用益 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 中科目別記載 | | | | | | | | | | | |
| 受取入金金 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 中科目別記載 | | | | | | | | | | | |
| 受取会費 | 0 | | | | 1,352,000 | 1,352,000 | 676,000 | 676,000 | 676,000 | 0 | 2,704,000 |
| 正会員受取会費 | 0 | | | | 1,352,000 | 1,352,000 | 676,000 | 676,000 | 676,000 | 0 | 2,704,000 |
| 事業収益 | 47,191,295 | | | 0 | 0 | 47,191,295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,191,295 |
| 検査事業収益 | 47,191,295 | | | | | 47,191,295 | | | | | 47,191,295 |
| 浄化槽設備士講習料 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 浄化槽の日協賛収益 | 0 | | 1,387,800 | | 0 | 1,387,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,387,800 |
| 宣伝広告料 | 0 | | 1,387,800 | | | 1,387,800 | | | | | 1,387,800 |
| 受取補助金等 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 中科目別記載 | | | | | | | | | | | |
| 記録票販売 | 0 | | | | 0 | 0 | 588,463 | 588,463 | 0 | 0 | 588,463 |
| 記録票販売 | | | | | | | 0 | 541,050 | 541,050 | | 541,050 |
| 受託事務受取手数料 | | | | | | | 0 | 47,000 | 47,000 | | 47,000 |
| 普通預金利息 | | | | | | | 0 | 413 | 413 | | 413 |
| 経常収益計 | 47,191,295 | 0 | 1,387,800 | 0 | 1,352,000 | 49,931,095 | 1,264,463 | 1,264,463 | 676,000 | 0 | 51,871,558 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | | | | |
| 事業費 | 46,932,724 | 36,120 | 1,400,661 | 204,575 | 0 | 48,574,080 | 780,361 | 780,361 | | 0 | 49,354,441 |
| 役員報酬 | 5,161,284 | 0 | 0 | 0 | | 5,161,284 | 53,209 | 53,209 | | | 5,214,493 |
| 給料 | 17,419,500 | 0 | 0 | 0 | | 17,419,500 | 177,750 | 177,750 | | | 17,597,250 |
| 社会保険料 | 2,488,191 | 0 | 0 | 0 | | 2,488,191 | 25,390 | 25,390 | | | 2,513,581 |
| 雇用保険料 | 127,325 | 0 | 0 | 0 | | 127,325 | 1,299 | 1,299 | | | 128,624 |
| 諸手当 | 497,938 | 0 | 0 | 0 | | 497,938 | 5,081 | 5,081 | | | 503,019 |
| 検査結果等発送費 | 1,072,976 | 0 | 0 | 0 | | 1,072,976 | 0 | 0 | | | 1,072,976 |
| 燃料費 | 1,294,051 | 0 | 0 | 0 | | 1,294,051 | 13,205 | 13,205 | | | 1,307,256 |
| 厚生費 | 613,043 | 0 | 0 | 0 | | 613,043 | 0 | 0 | | | 613,043 |
| 委託費 | 7,235,369 | 0 | 0 | 0 | | 7,235,369 | 0 | 0 | | | 7,235,369 |
| 事務用品費 | 1,240,673 | 0 | 0 | 0 | | 1,240,673 | 12,660 | 12,660 | | | 1,253,333 |
| 消耗品費 | 558,141 | 0 | 0 | 0 | | 558,141 | 5,695 | 5,695 | | | 563,836 |
| 印刷費 | 411,300 | 0 | 0 | 0 | | 411,300 | 0 | 0 | | | 411,300 |
| 旅費交通費 | 3,181,233 | 0 | 0 | 0 | | 3,181,233 | 0 | 0 | | | 3,181,233 |
| 車両費 | 1,136,602 | 0 | 0 | 0 | | 1,136,602 | 11,598 | 11,598 | | | 1,148,200 |
| 宣伝広告費 | 0 | 36,120 | 1,400,661 | 0 | | 1,436,781 | 0 | 0 | | | 1,436,781 |
| 研修会・セミナー費用 | 0 | 0 | 0 | 204,575 | | 204,575 | 0 | 0 | | | 204,575 |
| 光回線利用手数料 | 348,081 | | | | | 348,081 | 3,552 | 3,552 | | | 351,633 |
| 理事会費 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 会報発送料 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 租税公課 | 16,544 | | | | | 16,544 | 0 | 0 | | | 16,544 |
| 負担金(諸会費) | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 図書研修費 | 490,618 | | | | | 490,618 | 0 | 0 | | | 490,618 |
| 支払手数料 | 707,546 | | | | | 707,546 | 0 | 0 | | | 707,546 |
| 家賃 | 529,200 | | | | | 529,200 | 5,400 | 5,400 | | | 534,600 |
| 水道光熱費 | 117,600 | | | | | 117,600 | 1,200 | 1,200 | | | 118,800 |
| 備品除却損 | 145,330 | | | | | 145,330 | 1,483 | 1,483 | | | 146,813 |
| 減価償却費 | 1,482,599 | | | | | 1,482,599 | 15,129 | 15,129 | | | 1,497,728 |
| 賞与引当金繰入額 | 657,580 | | | | | 657,580 | 6,710 | 6,710 | | | 664,290 |
| 記録票印刷費 | 0 | | | | | 0 | 441,000 | 441,000 | | | 441,000 |
| 記録票印刷費 | 0 | | | | | 0 | | | | | 0 |
| 管理費 | | | | | | | | | 1,298,421 | 0 | 1,298,421 |
| 役員報酬 | | | | | | | | | 106,418 | | 106,418 |
| 給料 | | | | | | | | | 177,750 | | 177,750 |
| 社会保険料 | | | | | | | | | 25,390 | | 25,390 |
| 雇用保険料 | | | | | | | | | 1,299 | | 1,299 |
| 諸手当 | | | | | | | | | 5,081 | | 5,081 |
| 燃料費 | | | | | | | | | 13,205 | | 13,205 |
| 事務用品費 | | | | | | | | | 12,660 | | 12,660 |
| 消耗品費 | | | | | | | | | 5,695 | | 5,695 |
| 車両費 | | | | | | | | | 11,598 | | 11,598 |
| 光回線利用手数料 | | | | | | | | | 3,552 | | 3,552 |
| 理事会費 | | | | | | | | | 366,092 | | 366,092 |
| 会報発送料 | | | | | | | | | 51,759 | | 51,759 |
| 租税公課 | | | | | | | | | 50,000 | | 50,000 |
| 負担金(諸会費) | | | | | | | | | 420,000 | | 420,000 |
| 家賃 | | | | | | | | | 5,400 | | 5,400 |
| 水道光熱費 | | | | | | | | | 1,200 | | 1,200 |
| 葬祭費 | | | | | | | | | 18,000 | | 18,000 |
| 備品除却損 | | | | | | | | | 1,483 | | 1,483 |
| 減価償却費 | | | | | | | | | 15,129 | | 15,129 |
| 賞与引当金繰入額 | | | | | | | | | 6,710 | | 6,710 |
| 経常費用計 | 46,932,724 | 36,120 | 1,400,661 | 204,575 | 0 | 48,574,080 | 780,361 | 780,361 | 1,298,421 | 0 | 50,652,862 |
| 評価損益等調整前当期経常 | 258,571 | △ 36,120 | △ 12,861 | △ 204,575 | 1,352,000 | 1,357,015 | 484,102 | 484,102 | △ 622,421 | 0 | 1,218,696 |
| 基本財産評価損益等 | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 特定資産評価損益等 | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 投資有価証券評価損益等 | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 258,571 | △ 36,120 | △ 12,861 | △ 204,575 | 1,352,000 | 1,357,015 | 484,102 | 484,102 | △ 622,421 | 0 | 1,218,696 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | | | | |
| 中科目別記載 | | | | | | | | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | | | | |
| 中科目別記載 | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 他会計振替額 | | | | | 231,786 | 231,786 | △ 231,786 | △ 231,786 | | | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 258,571 | △ 36,120 | △ 12,861 | △ 204,575 | 1,583,786 | 1,588,801 | 252,316 | 252,316 | △ 622,421 | 0 | 1,218,696 |
| 一般正味財産期首残高 | 6,399,656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,399,656 | 1,171,118 | 1,171,118 | △ 2,369,386 | | 5,201,388 |
| 一般正味財産期末残高 | 6,658,227 | △ 36,120 | △ 12,861 | △ 204,575 | 1,583,786 | 7,988,457 | 1,423,434 | 1,423,434 | △ 2,991,807 | 0 | 6,420,084 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | | |
| 受取補助金等 | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 一般正味財産への振替額 | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 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 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 6,658,227 | △ 36,120 | △ 12,861 | △ 204,575 | 1,583,786 | 7,988,457 | 1,423,434 | 1,423,434 | △ 2,991,807 | 0 | 6,420,084 |