

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	1,004,000	1,004,000	0 100.0%
事業所会員受取会費	1,425,000	1,380,000	45,000 103.3%
賛助会員受取会費	360,000	390,000	△ 30,000 92.3%
事業収益			
7条検査料	9,547,500	4,616,500	4,931,000 206.8%
11条検査料	37,121,200	33,969,000	3,152,200 109.3%
宣伝広告料	1,466,000	1,494,000	△ 28,000 98.1%
関連業務従事者講習料	12,505	493,261	△ 480,756 2.5%
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	463,000	0	463,000
記録票販売			
記録票販売	788,700	594,500	194,200 132.7%
受託業務			
受託事務受取手数料	294,636	621,670	△ 327,034 47.4%
普通預金受取利息	503	471	32 106.8%
経常収益計	52,483,044	44,563,402	
費 用	当年度	前年度	増減
(2)経常費用			
事業費			
役員報酬	5,762,670	5,429,880	332,790 106.1%
給料	20,886,450	17,795,815	3,090,635 117.4%
社会保険料	3,118,005	2,932,652	185,353 106.3%
雇用保険料	90,938	180,965	△ 90,027 50.3%
諸手当	479,700	462,300	17,400 103.8%
検査結果等発送費	1,222,699	915,245	307,454 133.6%
燃料費	1,107,076	1,162,299	△ 55,223 95.2%
厚生費	745,013	642,609	102,404 115.9%
委託費(BOD分析料)	4,949,259	2,912,697	2,036,562 169.9%
事務用品費	995,990	1,457,867	△ 461,877 68.3%
消耗品費	1,603,262	1,193,837	409,425 134.3%
印刷費	106,000	815,720	△ 709,720 13.0%
旅費交通費	2,951,935	2,764,813	187,122 106.8%
車輦費	1,246,661	1,278,627	△ 31,966 97.5%
宣伝広告費	1,430,117	1,983,554	△ 553,437 72.1%
受託事業費	0	422,041	△ 422,041 0.0%
研修会・セミナー費用	227,826	152,028	75,798 149.9%
管理費			
光回線利用手数料	484,659	328,875	155,784 147.4%
理事會費	173,764	505,783	△ 332,019 34.4%
會報発送費	33,078	71,988	△ 38,910 45.9%
租税公課	71,464	69,360	2,104 103.0%
負担金(諸會費)	520,000	420,000	100,000 123.8%
図書研修費	912,961	481,710	431,251 189.5%
支払手数料	947,877	836,685	111,192 113.3%
家賃	549,996	544,165	5,831 101.1%
水道光熱費	120,000	120,000	0 100.0%
葬祭費	0	10,000	△ 10,000 0.0%

固定資産除却損	0	0	0	####
減価償却費	1,904,651	1,152,826	751,825	165.2%
賞与引当金繰入	758,500	737,000	21,500	102.9%
退職給付費用	0	0	0	0.0%
記録票印刷費				
記録票印刷費	693,780	314,015	379,765	220.9%
経常費用計	54,094,331	48,095,356		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,611,287	△ 3,531,954	1,920,667	45.6%
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	△ 1,611,287	△ 3,531,954	1,920,667	45.6%
当期経常増減額	△ 1,611,287	△ 3,531,954		
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	△ 1,611,287	△ 3,531,954		
一般正味財産期首残高	△ 8,417	3,523,537	△ 3,531,954	-0.2%
一般正味財産期末残高	△ 1,619,704	△ 8,417		
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	△ 1,619,704	△ 8,417	△ 1,611,287	19243.2%

※ 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っぱ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	440	711,100	92.4%
非会員	36	77,600	7.6%
合計	476	788,700	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。

管理士携帯証等申請者4名×@ 1000	4,000
教育センター及び全浄連手数料	14,636
〃 管理士研修会@4000*53名	212,000
保証登録申請者32名×@ 2000	64,000
	<u>294,636</u>

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

収益	公益目的事業会計50%						収益事業会計 25%	法人会計 25%	合計
	検査事業	相談助言	普及啓発	研修会	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									
基本財産運用益									
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費									
個人会員受取会費	0	0	0	0	502,000	502,000	251,000	251,000	1,004,000
事業所会員受取会費	0	0	0	0	712,500	712,500	356,250	356,250	1,425,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	180,000	180,000	90,000	90,000	360,000
事業収益									
7 条 検 査 料	9,547,500	0	0	0	0	9,547,500	0	0	9,547,500
11 条 検 査 料	37,121,200	0	0	0	0	37,121,200	0	0	37,121,200
宣 伝 広 告 料	0	0	1,466,000	0	0	1,466,000	0	0	1,466,000
関 連 業 務 従 事 者 講 習 料	0	0	0	12,505	0	12,505	0	0	12,505
受取寄付金									
受 取 寄 付 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金助成金等									
受 取 補 助 金 助 成 金 等	463,000	0	0	0	0	0	0	0	463,000
記録票販売									
記 録 票 販 売	0	0	0	0	0	0	788,700	0	788,700
受託業務									
受 託 事 務 受 取 手 数 料	0	0	0	0	0	0	294,636	0	294,636
普 通 預 金 受 取 利 息	0	0	0	0	0	0	503	0	503
経常収益計	47,131,700	0	1,466,000	12,505	1,394,500	49,541,705	1,781,089	697,250	52,483,044
費用									
(2) 経常費用									
事業費									
役 員 報 酬	5,589,790	0	0	0	0	5,589,790	57,627	115,253	5,762,670
給 社 会 保 険 料	20,468,720	0	0	0	0	20,468,720	208,865	208,865	20,886,450
① 雇 用 保 険 料	3,055,645	0	0	0	0	3,055,645	31,180	31,180	3,118,005
② 諸 手 当	89,120	0	0	0	0	89,120	909	909	90,938
③ 検 査 結 果 等 送 付 料	470,106	0	0	0	0	470,106	4,797	4,797	479,700
④ 燃 料 費	1,222,699	0	0	0	0	1,222,699	0	0	1,222,699
⑤ 厚 生 費	1,084,934	0	0	0	0	1,084,934	11,071	11,071	1,107,076
⑥ 委 託 費 (BOD 分 析 料)	745,013	0	0	0	0	745,013	0	0	745,013
⑦ 事 務 用 品 費	4,949,259	0	0	0	0	4,949,259	0	0	4,949,259
⑧ 消 耗 品 費	976,070	0	0	0	0	976,070	9,960	9,960	995,990
⑨ 印 刷 費	1,571,196	0	0	0	0	1,571,196	16,033	16,033	1,603,262
⑩ 旅 交 通 費	106,000	0	0	0	0	106,000	0	0	106,000
⑪ 車 輦 費	2,951,935	0	0	0	0	2,951,935	0	0	2,951,935
⑫ 宣 伝 広 告 費	1,221,727	0	0	0	0	1,221,727	12,467	12,467	1,246,661
⑬ 受 託 事 業 費	0	37,400	1,392,717	0	0	1,430,117	0	0	1,430,117
研 修 会 ・ セ ミ ナ ー 費 用	0	0	0	227,826	0	227,826	0	0	227,826
管理費									
⑭ 光 回 線 利 用 手 数 料	474,965	0	0	0	0	474,965	4,847	4,847	484,659
理 事 会 送 付 料	0	0	0	0	0	0	0	173,764	173,764
会 報 送 付 料	0	0	0	0	0	0	0	33,078	33,078
租 税 公 課	21,464	0	0	0	0	21,464	0	50,000	71,464
負 担 金 (諸 公 費)	0	0	0	0	0	0	0	520,000	520,000
函 書 研 修 費	912,961	0	0	0	0	912,961	0	0	912,961
支 払 手 数 料	947,877	0	0	0	0	947,877	0	0	947,877
⑯ 家 道 光 熱 費	538,996	0	0	0	0	538,996	5,500	5,500	549,996
⑰ 葬 祭 費	117,600	0	0	0	0	117,600	1,200	1,200	120,000
⑱ 固 定 資 産 除 却 損 失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑳ 減 価 償 却 費	1,866,557	0	0	0	0	1,866,557	19,047	19,047	1,904,651
㉑ 賞 与 引 当 金 繰 入	743,330	0	0	0	0	743,330	7,585	7,585	758,500
退 職 給 付 費 用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
記 録 票 印 刷 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
記 録 票 印 刷 費	0	0	0	0	0	0	693,780	0	693,780
経常費用計	50,125,964	37,400	1,392,717	227,826	0	51,783,907	1,084,868	1,225,556	54,094,331
評価損益等調整前当期経常増減額	-2,994,264	-37,400	73,283	-215,321	1,394,500	-2,242,202	696,221	-528,306	-2,074,287
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	-2,994,264	-37,400	73,283	-215,321	1,394,500	-2,242,202	696,221	-528,306	-2,074,287
当期経常増減額	-2,994,264	-37,400	73,283	-215,321	1,394,500	-2,242,202	696,221	-528,306	-2,074,287
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
固 定 資 産 売 却 益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
固 定 資 産 売 却 損	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	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
他会計振替額	0	0	0	0	335,537	335,537	-335,537	0	0
当期一般正味財産増減額	-2,994,264	-37,400	73,283	-215,321	1,730,037	-1,443,665	360,684	-528,306	-1,611,287
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	2,152,086	2,152,086	2,404,612	-4,565,115	-8,417
一般正味財産期末残高	-2,994,264	-37,400	73,283	-215,321	3,882,123	708,421	2,765,296	-5,093,421	-1,619,704
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	0
地 方 公 共 団 体 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	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
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-2,994,264	-37,400	73,283	-215,321	0	708,421	2,765,296	-5,093,421	-1,619,704

42名
24社
6社

1098基
7488基
52社

※1

※2

※3

2%配賦

全額法人

全額法人

一部公益

全額公益

全額法人