

(2) 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	0	0.0%
特定資産運用益				
特定資産運用益	0	0	0	0.0%
受取会費				
個人会員受取会費	1,112,000	1,004,000	108,000	110.8%
事業所会員受取会費	1,465,000	1,425,000	40,000	102.8%
賛助会員受取会費	360,000	360,000	0	100.0%
事業収益				
7条検査料	9,768,000	9,547,500	220,500	102.3%
11条検査料	38,405,200	37,121,200	1,284,000	103.5%
宣伝広告料	1,522,000	1,466,000	56,000	103.8%
関連業務従事者講習料	300,000	12,505	287,495	2399.0%
受取寄付金				
受取寄付金	0	0	0	0.0%
受取補助金助成金等				
受取補助金助成金等	0	463,000	△ 463,000	
記録票販売				
記録票販売	618,950	788,700	△ 169,750	78.5%
受託業務				
受託事務受取手数料	370,944	294,636	76,308	125.9%
普通預金受取利息	538	503	35	107.0%
経常収益計	53,922,632	52,483,044	1,439,588	102.7%
費 用	当年度	前年度	増減	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	519,142	5,762,670	△ 5,243,528	9.0%
給料	20,656,457	20,886,450	△ 229,993	98.9%
社会保険料	2,756,264	3,118,005	△ 361,741	88.4%
雇用保険料	227,496	90,938	136,558	250.2%
諸手当	492,400	479,700	12,700	102.6%
検査結果等発送費	1,236,083	1,222,699	13,384	101.1%
燃料費	1,236,055	1,107,076	128,979	111.7%
厚生費	811,683	745,013	66,670	108.9%
委託費(BOD分析料)	4,751,817	4,949,259	△ 197,442	96.0%
事務用品費	1,606,672	995,990	610,682	161.3%
消耗品費	768,207	1,603,262	△ 835,055	47.9%
印刷費	442,000	106,000	336,000	417.0%
旅費交通費	3,279,091	2,951,935	327,156	111.1%
車輦費	1,216,801	1,246,661	△ 29,860	97.6%
宣伝広告費	1,591,885	1,430,117	161,768	111.3%
イベント活動費	50,050	0	50,050	0.0%
研修会・セミナー費用	239,819	227,826	11,993	105.3%
管理費				
光回線利用手数料	555,188	484,659	70,529	114.6%
理事會費	139,579	173,764	△ 34,185	80.3%
會報発送費	65,510	33,078	32,432	198.0%
租税公課	70,658	71,464	△ 806	98.9%
負担金(諸會費)	520,000	520,000	0	100.0%
図書研修費	265,070	912,961	△ 647,891	29.0%
支払手数料	1,126,938	947,877	179,061	118.9%
家賃	549,996	549,996	0	100.0%
水道光熱費	120,000	120,000	0	100.0%
葬費	0	0	0	0.0%

固定資産除却損	2	0	2	0.0%
減価償却費	1,777,622	1,904,651	△ 127,029	93.3%
賞与引当金繰入	712,500	758,500	△ 46,000	93.9%
退職給付費用	1,000,000	0	1,000,000	0.0%
記録票印刷費				
記録票印刷費	531,004	693,780	△ 162,776	76.5%
経常費用計	49,315,989	54,094,331	△ 4,778,342	91.2%
評価損益等調整前当期経常増減額	4,606,643	△ 1,611,287	6,217,930	-285.9%
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	4,606,643	△ 1,611,287	6,217,930	-285.9%
当期経常増減額	4,606,643	△ 1,611,287	6,217,930	-285.9%
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	4,606,643	△ 1,611,287		
一般正味財産期首残高	△ 1,619,704	△ 8,417	△ 1,611,287	19243.2%
一般正味財産期末残高	2,986,939	△ 1,619,704	4,606,643	-184.4%
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	2,986,939	△ 1,619,704	4,606,643	-184.4%

※ 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	338	519,350	88.5%
非会員	44	99,600	11.5%
合計	382	618,950	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5名×@ 1000	5,000
教育センター及び全浄連手数料	4,044
省エネ事業Type1 2件	51,900
保証登録申請者51名×@ 2000	102,000
中古車両売却収入	208,000
	<u>370,944</u>

正味財産増減計算書内訳表

(単位:円)

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

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	556,000	556,000	278,000	278,000	1,112,000	42名
事業所会員受取会費	0	0	0	0	732,500	732,500	366,250	366,250	1,465,000	24社
賛助会員受取会費	0	0	0	0	180,000	180,000	90,000	90,000	360,000	6社
事業収益										
7 条 検 査 料	9,768,000	0	0	0	0	9,768,000	0	0	9,768,000	1098基
11 条 検 査 料	38,405,200	0	0	0	0	38,405,200	0	0	38,405,200	7488基
宣 伝 広 告 料	0	0	1,522,000	0	0	1,522,000	0	0	1,522,000	52社
関 連 業 務 従 事 者 講 習 料	0	0	0	300,000	0	300,000	0	0	300,000	
受 取 補 助 金 助 成 金 等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受 取 補 助 金 助 成 金 等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
記 録 票 販 売	0	0	0	0	0	0	618,950	0	618,950	※1
受 託 業 務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受 託 事 務 受 取 手 数 料	0	0	0	0	0	0	370,944	0	370,944	※2
普 通 預 金 受 取 利 息	0	0	0	0	0	0	538	0	538	
経常収益計	48,173,200	0	1,522,000	300,000	1,468,500	51,463,700	1,724,682	734,250	53,922,632	
費用										
(2) 経常費用										
事業費										※3
役 員 報 酬	503,568	0	0	0	0	503,568	5,191	10,383	519,142	2%配賦
給 料	20,243,327	0	0	0	0	20,243,327	206,565	206,565	20,656,457	
① 社 会 保 険 料	2,701,138	0	0	0	0	2,701,138	27,563	27,563	2,756,264	
② 雇 用 保 険 料	222,946	0	0	0	0	222,946	2,275	2,275	227,496	
③ 諸 手 当	482,552	0	0	0	0	482,552	4,924	4,924	492,400	
検 査 結 果 等 送 付 費	1,236,083	0	0	0	0	1,236,083	0	0	1,236,083	
④ 燃 料 費	1,211,333	0	0	0	0	1,211,333	12,361	12,361	1,236,055	
厚 生 費	811,683	0	0	0	0	811,683	0	0	811,683	
委 託 費 (BOD 分 析 料)	4,751,817	0	0	0	0	4,751,817	0	0	4,751,817	
⑤ 事 務 用 品 費	1,574,538	0	0	0	0	1,574,538	16,067	16,067	1,606,672	
⑥ 消 耗 品 費	752,843	0	0	0	0	752,843	7,682	7,682	768,207	
印 刷 費	442,000	0	0	0	0	442,000	0	0	442,000	
旅 費 交 通 費	3,279,091	0	0	0	0	3,279,091	0	0	3,279,091	
⑦ 車 宣 伝 広 告 費	1,192,465	0	0	0	0	1,192,465	12,168	12,168	1,216,801	
車 宣 伝 広 告 費	227,865	50,050	1,364,020	0	0	1,641,935	0	0	1,641,935	
受 託 事 業 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
研 修 会 ・ セ ミ ナ ー 費 用	0	0	0	239,819	0	239,819	0	0	239,819	
管理費										
⑧ 光 回 線 利 用 手 数 料	544,084	0	0	0	0	544,084	5,552	5,552	555,188	
理 事 会 費	0	0	0	0	0	0	0	139,579	139,579	全額法人
報 告 送 付 費	0	0	0	0	0	0	0	65,510	65,510	全額法人
租 税 公 課	20,658	0	0	0	0	20,658	0	50,000	70,658	一部公益
負 担 金 (諸 会 費)	0	0	0	0	0	0	0	520,000	520,000	全額公益
図 書 研 修 費	265,070	0	0	0	0	265,070	0	0	265,070	
支 払 手 数 料	1,126,938	0	0	0	0	1,126,938	0	0	1,126,938	
⑨ 家 水 道 光 熱 賃 費	538,996	0	0	0	0	538,996	5,500	5,500	549,996	
⑩ 葬 祭 費	117,600	0	0	0	0	117,600	1,200	1,200	120,000	
⑪ 什 器 備 品 除 却 損 費	2	0	0	0	0	2	0	0	2	全額法人
⑫ 減 価 償 却 費	1,742,070	0	0	0	0	1,742,070	17,776	17,776	1,777,622	
⑬ 賞 与 引 当 金 繰 入	698,250	0	0	0	0	698,250	7,125	7,125	712,500	
退 職 給 付 費 用	970,000	0	0	0	0	970,000	10,000	20,000	1,000,000	
記 録 票 印 刷 費	0	0	0	0	0	0	531,004	0	531,004	
記 録 票 印 刷 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常費用計	45,656,917	50,050	1,364,020	239,819	0	47,310,806	872,953	1,132,230	49,315,989	
評価損益等調整前当期経常増減額	2,516,283	-50,050	157,980	60,181	1,468,500	4,152,894	851,729	-397,980	4,606,643	
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	2,516,283	-50,050	157,980	60,181	1,468,500	4,152,894	851,729	-397,980	4,606,643	
当期経常増減額	2,516,283	-50,050	157,980	60,181	1,468,500	4,152,894	851,729	-397,980	4,606,643	
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	415,609	415,609	-415,609	0	0	
当期一般正味財産増減額	2,516,283	-50,050	157,980	60,181	1,884,109	4,568,503	436,120	-397,980	4,606,643	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	708,421	708,421	2,765,296	-5,093,421	-1,619,704	
一般正味財産期末残高	2,516,283	-50,050	157,980	60,181	2,592,530	5,276,924	3,201,416	-5,491,401	2,986,939	
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	2,516,283	-50,050	157,980	60,181	2,592,530	5,276,924	3,201,416	-5,491,401	2,986,939	

【別表G】収支予算の事業別区分別の内訳表
令和3年04月01日から令和04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											
受取入会金	0				0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載											
受取会費	0				1,468,500	1,468,500	734,250	734,250	734,250	0	2,937,000
正会員受取会費	0				1,468,500	1,468,500	734,250	734,250	734,250	0	2,937,000
事業収益	48,173,200			300,000	0	48,473,200	0	0	0	0	48,473,200
検査事業収益	48,173,200					48,173,200					48,173,200
浄化槽管理士研修会	0			300,000		300,000					300,000
浄化槽の日協賛収益	0		1,522,000		0	1,522,000	0	0	0	0	1,522,000
宣伝広告料			1,522,000			1,522,000					1,522,000
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	990,432	990,432	0	0	0	990,432
記録票販売						0	618,950	618,950			618,950
受託事務受取手数料						0	370,944	370,944			370,944
普通預金利息						0	538	538			538
経常収益計	48,173,200	0	1,522,000	300,000	1,468,500	51,463,700	1,724,682	1,724,682	734,250	0	53,922,632
(2) 経常費用											
事業費	45,656,917	50,050	1,364,020	239,819	0	47,310,806	872,953	855,177		0	48,165,983
役員報酬 役員報酬	503,568	0	0	0	0	503,568	5,191	5,191			508,759
給料	20,243,327	0	0	0	0	20,243,327	206,565	206,565			20,449,892
社会保険料 社会保険料	2,701,138	0	0	0	0	2,701,138	27,563	27,563			2,728,701
雇用保険料 雇用保険料	222,946	0	0	0	0	222,946	2,275	2,275			225,221
諸手当 諸手当	482,552	0	0	0	0	482,552	4,924	4,924			487,476
検査結果等 検査結果等	1,236,083	0	0	0	0	1,236,083	0	0			1,236,083
燃料費 燃料費	1,211,333	0	0	0	0	1,211,333	12,361	12,361			1,223,694
厚生費 厚生費	811,683	0	0	0	0	811,683	0	0			811,683
委託費(B)委託費(B)	4,751,817	0	0	0	0	4,751,817	0	0			4,751,817
事務用品 事務用品費	1,574,538	0	0	0	0	1,574,538	16,067	16,067			1,590,605
消耗品費 消耗品費	752,843	0	0	0	0	752,843	7,682	7,682			760,525
印刷費 印刷費	442,000	0	0	0	0	442,000	0	0			442,000
旅費交通 旅費交通費	3,279,091	0	0	0	0	3,279,091	0	0			3,279,091
車輦費 車輦費	1,192,465	0	0	0	0	1,192,465	12,168	12,168			1,204,633
宣伝広告 宣伝広告費	227,865	50,050	1,364,020	0	0	1,641,935	0	0			1,641,935
受託事業 受託事業費	0	0	0	0	0	0	0	0			0
研修会・セ 研修会・セ	0	0	0	239,819	0	239,819	0	0			239,819
光回線利用 光回線利用	544,084					544,084	5,552	5,552			549,636
理事会費 理事会費	0					0	0	0			0
会報発送 会報発送費	0					0	0	0			0
租税公課 租税公課	20,658					20,658	0	0			20,658
負担金(諸 負担金(諸)	0					0	0	0			0
図書研修 図書研修費	265,070					265,070	0	0			265,070
支払手数料 支払手数料	1,126,938					1,126,938	0	0			1,126,938
家賃 家賃	538,996					538,996	5,500	5,500			544,496
水道光熱 水道光熱費	117,600					117,600	1,200	1,200			118,800
葬祭費 葬祭費	0					0	0	0			0
固定資産 固定資産除	2					2	0	0			2
減価償却 減価償却費	1,742,070					1,742,070	17,776				1,742,070
賞与引当 賞与引当金	698,250					698,250	7,125	7,125			705,375
退職給付 退職給付費	970,000					970,000	10,000	10,000			980,000
記録票印刷 記録票印刷	0					0	531,004	531,004			531,004
管理費									1,132,230	0	1,132,230
役員報酬 役員報酬									10,383		10,383
給料									206,565		206,565
社会保険料 社会保険料									27,563		27,563
雇用保険料 雇用保険料									2,275		2,275
諸手当 諸手当									4,924		4,924
燃料費 燃料費									12,361		12,361
事務用品 事務用品費									16,067		16,067
消耗品費 消耗品費									7,682		7,682
車輦費									12,168		12,168
光回線利用手数料									5,552		5,552
理事会費									139,579		139,579
会報発送料									65,510		65,510
租税公課									50,000		50,000
負担金(諸会費)									520,000		520,000
家賃									5,500		5,500
水道光熱費									1,200		1,200
葬祭費									0		0
減価償却費									17,776		17,776
賞与引当金繰入額									7,125		7,125
退職給付費									20,000		20,000
経常費用計	45,656,917	50,050	1,364,020	239,819	0	47,310,806	872,953	872,953	1,132,230	0	49,315,989
評価損益等調整前当期経常	2,516,283	△ 50,050	157,980	60,181	1,468,500	4,152,894	851,729	851,729	△ 397,980	0	4,606,643
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	2,516,283	△ 50,050	157,980	60,181	1,468,500	4,152,894	851,729	851,729	△ 397,980	0	4,606,643
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					415,609	415,609	△ 415,609	△ 415,609			0
当期一般正味財産増減額	2,516,283	△ 50,050	157,980	60,181	1,884,109	4,568,503	436,120	436,120	△ 397,980	0	4,606,643
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	708,421	708,421	2,765,296	2,765,296	△ 5,093,421		△ 1,619,704
一般正味財産期末残高	2,516,283	△ 50,050	157,980	60,181	2,592,530	5,276,924	3,201,416	3,201,416	△ 5,491,401	0	2,986,939
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
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	2,516,283	△ 50,050	157,980	60,181	2,592,530	5,276,924	3,201,416	3,201,416	△ 5,491,401	0	2,986,939