

令和5年度 正味財産増減計算書（内訳書）
 令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計					収益事業会計			法人会計	合 計	備 考
	(公1) 法定検査	(公2) 生涯保証	(公3) 普及啓発	共通	小計	(収1) 収益事業	(他1) 扶助事業	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	40	40	
基本財産受取利息					0			0	40	40	
特定資産運用益	9,980	0	0	0	9,980	0	0	0	0	9,980	
退職給費引当資産受取利息	4,470				4,470			0		4,470	
電算機器購入積立資産受取利息	100				100			0		100	
特定資産準備資金受取利息	5,410				5,410			0		5,410	
生涯保証システム引当資産受取利息					0			0		0	
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	120,000	
入会金収入					0			0	120,000	120,000	
受取会費	0	0	0	930,000	930,000	0	1,139,000	1,139,000	3,417,000	5,486,000	
正会員会費収入					0		1,139,000	1,139,000	3,417,000	4,556,000	
賛助会員会費収入				930,000	930,000			0		930,000	
事業収益	640,092,000	8,440,500	4,561,000	0	653,093,500	3,111,471	0	3,111,471	0	656,204,971	
（7条）検査手数料収入	28,836,000				28,836,000			0		28,836,000	
（11条）検査手数料収入	286,062,000				286,062,000			0		286,062,000	
（BOD測定）検査手数料収入	323,076,000				323,076,000			0		323,076,000	
生涯保証登録料		6,149,000			6,149,000			0		6,149,000	
生涯保証業務手数料		2,291,500			2,291,500			0		2,291,500	
講習会受講料収入	72,000		4,561,000		4,633,000			0		4,633,000	
受託料	2,046,000				2,046,000	3,111,471		3,111,471		5,157,471	
雑収益	167,758	8	19,004	0	186,770	234,549	0	234,549	137,063	558,382	
受取利息	359	8	4		371			0	63	434	
雑収益	167,399		19,000		186,399	234,549		234,549	137,000	557,948	
経常収益計	640,269,738	8,440,508	4,580,004	930,000	654,220,250	3,346,020	1,139,000	4,485,020	3,674,103	662,379,373	

科 目	公益目的事業会計					収益事業会計			法人会計	合 計	備 考
	(公1) 法定検査	(公2) 生涯保証	(公3) 普及啓発	共通	小計	(収1) 収益事業	(他1) 扶助事業	小計			
(2) 經常費用											
事業費	650,972,625	10,738,526	5,705,213	0	667,416,364	2,179,478	689,573	2,869,051		670,285,415	
役員報酬	1,156,000	20,000	4,000		1,180,000	4,000	4,000	8,000		1,188,000	
給料諸手当	160,408,961	80,000	10,000		160,498,961	200,000	10,000	210,000		160,708,961	
臨時雇用員賃金	16,290,704	782,750	189,920		17,263,374	208,210	187,980	396,190		17,659,564	
退職手当	25,111,026				25,111,026			0		25,111,026	
退職給付費用	1,872,000				1,872,000			0		1,872,000	
法定福利費	25,935,640	12,950	3,959		25,952,549	7,474	3,959	11,433		25,963,982	
福利厚生費	1,622,680	32,560	10,000		1,665,240	5,000	5,000	10,000		1,675,240	
水質検査委託費	49,550,215				49,550,215			0		49,550,215	
BOD測定業務委託費	269,230,000				269,230,000			0		269,230,000	
生涯保証業務委託費		1,164,000			1,164,000			0		1,164,000	
事務委託費	287,614				287,614			0		287,614	
事務受託費支出	1,596,907				1,596,907	558,783		558,783		2,155,690	
調査費	121,795				121,795			0		121,795	
会議費	1,008,192	188,952	41,886		1,239,030	50,796	41,886	92,682		1,331,712	
報償費	248,800	9,200			258,000			0		258,000	
研修会費	219,713		4,615,231		4,834,944			0		4,834,944	
広報宣伝費	332,728		335,723		668,451		96,250	96,250		764,701	
旅費交通費	12,583,989	50,313	114,600		12,748,902	36,001	109,754	145,755		12,894,657	
通信運搬費	9,973,531	73,670	251,308		10,298,509	12,220	9,740	21,960		10,320,469	
消耗品費	9,945,350	146,575	8,127		10,100,052	7,287	7,287	14,574		10,114,626	
修繕費	574,727				574,727			0		574,727	
生涯保証修補額		7,650,714			7,650,714			0		7,650,714	
印刷製本費	5,815,533	143,660	41,360		6,000,553	448,360	41,360	489,720		6,490,273	
図書費	17,640				17,640			0		17,640	
燃料費	7,836,893				7,836,893			0		7,836,893	
光熱水費	1,841,620	38,594	3,859		1,884,073	3,859	3,859	7,718		1,891,791	
地代家賃	10,623,408	242,220	13,536		10,879,164	27,060	40,596	67,656		10,946,820	
賃借料	15,602,930	32,712	5,700		15,641,342	5,700	5,700	11,400		15,652,742	
保守料	3,931,126	8,736	624		3,940,486	1,248	1,872	3,120		3,943,606	
保険料	2,880,317				2,880,317			0		2,880,317	
交際費					0		120,000	120,000		120,000	
租税公課	24,200				24,200	400		400		24,600	
法人税、住民税 等	37,800	15,600	32,000		85,400	602,200		602,200		687,600	
支払負担金	726,900				726,900			0		726,900	
雑費	3,929,031	45,320	23,380		3,997,731	880	330	1,210		3,998,941	
貸倒損失	196,000				196,000			0		196,000	
減価償却費	9,438,650				9,438,650			0		9,438,650	
雑損失	5				5			0		5	

科 目	公益目的事業会計					収益事業会計			法人会計	合 計	備 考
	(公1) 法定検査	(公2) 生涯保証	(公3) 普及啓発	共通	小計	(収1) 収益事業	(他1) 扶助事業	小計			
管理費									4,102,375	4,102,375	
役員報酬									104,000	104,000	
給料諸手当									200,000	200,000	
臨時雇用員賃金									191,090	191,090	
法定福利費									9,805	9,805	
福利厚生費									5,000	5,000	
会議費									893,629	893,629	
旅費交通費									925,456	925,456	
通信運搬費									123,455	123,455	
消耗品費									48,915	48,915	
印刷製本費									102,960	102,960	
光熱水費									15,430	15,430	
地代家賃									133,980	133,980	
賃借料									10,644	10,644	
保守料									3,744	3,744	
交際費									65,000	65,000	
租税公課										0	
支払負担金									752,500	752,500	
支払利息										0	
雑費									516,767	516,767	
經常費用計	650,972,625	10,738,526	5,705,213	0	667,416,364	2,179,478	689,573	2,869,051	4,102,375	674,387,790	
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 10,702,887	△ 2,298,018	△ 1,125,209	930,000	△ 13,196,114	1,166,542	449,427	1,615,969	△ 428,272	△ 12,008,417	
基本財産評価損益等					0			0		0	
特定資産評価損益等					0			0		0	
投資有価証券評価損益等					0			0		0	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期經常費用増減額	△ 10,702,887	△ 2,298,018	△ 1,125,209	930,000	△ 13,196,114	1,166,542	449,427	1,615,969	△ 428,272	△ 12,008,417	

科 目	公益目的事業会計					収益事業会計			法人会計	合 計	備 考
	(公1) 法定検査	(公2) 生涯保証	(公3) 普及啓発	共通	小計	(収1) 収益事業	(他1) 扶助事業	小計			
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
退職給付引当金取崩益	16,042,966				16,042,966			0		16,042,966	
経常外収益計	16,042,966	0	0	0	16,042,966	0	0	0	0	16,042,966	
(2) 経常外費用											
退職引当金繰入額					0			0		0	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	16,042,966	0	0	0	16,042,966	0	0	0	0	16,042,966	
他会計からの繰入額		603,997	1,125,209	799,206	2,528,412			0		2,528,412	
他会計への繰出額				1,729,206	1,729,206	576,602	222,604	799,206		2,528,412	
当期一般正味財産増減額	5,340,079	△ 1,694,021	0	0	3,646,058	589,940	226,823	816,763	△ 428,272	4,034,549	
一般正味財産期首残高	143,642,258	△ 2,185,033	14,700	0	141,471,925	3,512,711	835,757	4,348,468	4,423,291	150,243,684	
一般正味財産期末残高	148,982,337	△ 3,879,054	14,700	0	145,117,983	4,102,651	1,062,580	5,165,231	3,995,019	154,278,233	
II 指定正味財産増減の部											
受取補助金等					0			0		0	
一般正味財産への振替額					0			0		0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	0	
III 正味財産期末残高	148,982,337	△ 3,879,054	14,700	0	145,117,983	4,102,651	1,062,580	5,165,231	3,995,019	154,278,233	

正味財産増減計算書総括表

令和5年4月1日から令和6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 基本財産受取利息	40	40	0
② 退職給付引当資産受取利息	4,470	4,764	△ 294
③ 電算機器購入積立資産受取利息	100	100	0
④ 特定資産準備資金受取利息	5,410	5,503	△ 93
⑤ 生涯保証システム引当資産受取利息	0	10	△ 10
⑥ 入会金収入	120,000	90,000	30,000
⑦ 正会員会費収入	4,556,000	4,608,000	△ 52,000
⑧ 賛助会員会費収入	930,000	900,000	30,000
⑨ 検査手数料収入	637,974,000	624,852,000	13,122,000
⑩ 生涯保証登録料	6,149,000	6,038,300	110,700
⑪ 生涯保証業務手数料	2,291,500	2,487,500	△ 196,000
⑫ 講習会受講料収入	4,633,000	2,209,000	2,424,000
⑬ 受託料	5,157,471	4,663,091	494,380
⑭ 雑収益	558,382	637,392	△ 79,010
経常収益計	662,379,373	646,495,700	15,883,673
(2) 経常費用			
事業費			
① 役員報酬	1,188,000	1,168,000	20,000
② 給料諸手当	160,708,961	154,716,226	5,992,735
③ 臨時雇用員賃金	17,659,564	16,143,101	1,516,463
④ 退職手当	25,111,026	0	25,111,026
⑤ 退職給付費用	1,872,000	1,872,000	0
⑥ 法定福利費	25,963,982	25,073,553	890,429
⑦ 福利厚生費	1,675,240	1,395,628	279,612
⑧ 水質検査委託費	49,550,215	48,908,035	642,180
⑨ BOD測定業務委託費	269,230,000	260,765,000	8,465,000
⑩ 生涯保証業務委託費	1,164,000	1,271,000	△ 107,000
⑪ 事務委託費	287,614	1,111,909	△ 824,295
⑫ 事務受託費支出	2,155,690	2,102,016	53,674
⑬ 調査費	121,795	9,012	112,783
⑭ 会議費	1,331,712	966,630	365,082
⑮ 報償費	258,000	285,600	△ 27,600
⑯ 研修会費	4,834,944	1,902,163	2,932,781
⑰ 広報宣伝費	764,701	1,046,584	△ 281,883
⑱ 旅費交通費	12,894,657	12,562,792	331,865
⑲ 通信運搬費	10,320,469	10,146,799	173,670
⑳ 消耗品費	10,114,626	11,092,350	△ 977,724
㉑ 修繕費	574,727	151,563	423,164
㉒ 生涯保証修補額	7,650,714	10,118,252	△ 2,467,538
㉓ 印刷製本費	6,490,273	5,110,984	1,379,289
㉔ 図書費	17,640	141,272	△ 123,632
㉕ 燃料費	7,836,893	7,596,103	240,790
㉖ 光熱水費	1,891,791	2,061,765	△ 169,974
㉗ 地代家賃	10,946,820	10,941,020	5,800
㉘ 賃借料	15,652,742	16,454,342	△ 801,600
㉙ 保守料	3,943,606	3,643,427	300,179
㉚ 保険料	2,880,317	3,090,215	△ 209,898
㉛ 交際費	120,000	182,000	△ 62,000
㉜ 租税公課	24,600	56,600	△ 32,000
㉝ 法人税、住民税及び事業税等	687,600	457,300	230,300

科 目	当年度	前年度	増 減
③④ 支払負担金	726,900	343,000	383,900
③⑤ 雑費	3,998,941	3,307,128	691,813
③⑥ 貸倒損失	196,000	254,000	△ 58,000
③⑦ 減価償却費	9,438,650	9,241,895	196,755
③⑧ 雑損失	5	1	4
管 理 費			
① 役員報酬	104,000	104,000	0
② 給料諸手当	200,000	200,000	0
③ 臨時雇用員賃金	191,090	194,810	△ 3,720
④ 法定福利費	9,805	7,685	2,120
⑤ 福利厚生費	5,000	5,000	0
⑥ 会議費	893,629	694,137	199,492
⑦ 旅費交通費	925,456	791,400	134,056
⑧ 通信運搬費	123,455	134,483	△ 11,028
⑨ 消耗品費	48,915	22,833	26,082
⑩ 印刷製本費	102,960	92,510	10,450
⑪ 光熱水費	15,430	16,726	△ 1,296
⑫ 地代家賃	133,980	133,980	0
⑬ 賃借料	10,644	10,644	0
⑭ 保守料	3,744	3,744	0
⑮ 交際費	65,000	43,000	22,000
⑯ 支払負担金	752,500	734,000	18,500
⑰ 雑費	516,767	415,323	101,444
経常費用計	674,387,790	629,293,540	45,094,250
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,008,417	17,202,160	△ 29,210,577
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,008,417	17,202,160	△ 29,210,577
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	16,042,966	0	16,042,966
経常外収益計	16,042,966	0	16,042,966
(2) 経常外費用			
退職引当金繰入額	0	10,999,760	△ 10,999,760
経常外費用計	0	10,999,760	△ 10,999,760
当期経常外増減額	16,042,966	△ 10,999,760	27,042,726
他会計振替額			
他会計からの繰入額	2,528,412	2,353,892	174,520
他会計への繰出額	2,528,412	2,353,892	174,520
当期一般正味財産増減額	4,034,549	6,202,400	△ 2,167,851
一般正味財産期首残高	150,243,684	144,041,284	6,202,400
一般正味財産期末残高	154,278,233	150,243,684	4,034,549
II 指定正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高			0
III 正味財産期末残高	154,278,233	150,243,684	4,034,549

貸借対照表総括表

令和6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	62,942,141	20,362,795	42,579,346
検査手数料未収金	32,277,000	32,879,000	△ 602,000
生涯保証登録料未収金	78,400	81,900	△ 3,500
受託費未収金	2,002,000	1,914,000	88,000
未収金	0	77,000	△ 77,000
仮払金	5,612,566	4,057,316	1,555,250
流動資産合計	102,912,107	59,372,011	43,540,096
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
① その他基本財産	4,000,000	4,000,000	0
基本財産合計	4,000,000	4,000,000	0
(2) 特定資産			
① 退職給付引当資産	42,551,538	67,662,564	△ 25,111,026
② 電算機器購入積立資産	10,000,000	10,000,000	0
③ 特定費用準備資金	103,515,965	104,015,965	△ 500,000
特定資産合計	156,067,503	181,678,529	△ 25,611,026
(3) その他固定資産			
① 什器備品	10,901,890	8,385,637	2,516,253
② 建物附属設備	1,384,209	1,575,477	△ 191,268
③ コンピュータプログラム	7,411,058	10,490,693	△ 3,079,635
④ 電話加入権	727,486	727,486	0
⑤ 敷金	1,040,000	1,040,000	0
その他固定資産計	21,464,643	22,219,293	△ 754,650
固定資産合計	181,532,146	207,897,822	△ 26,365,676
資産の部合計	284,444,253	267,269,833	17,174,420
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	42,554,410	15,819,405	26,735,005
検査委託料未払金	3,939,760	3,628,405	311,355
未払法人税等	687,600	457,300	230,300
前受金	1,630,000	1,530,000	100,000
預り金	1,675,996	169,819	1,506,177
仮受金	1,000,000	700,000	300,000
流動負債合計	51,487,766	22,304,929	29,182,837
2. 固定負債			
退職給付引当金	78,678,254	94,721,220	△ 16,042,966
固定負債合計	78,678,254	94,721,220	△ 16,042,966
負債の部合計	130,166,020	117,026,149	13,139,871
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(4,000,000)	(4,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(156,067,503)	(181,678,529)	(△ 25,611,026)
正味財産の部合計	154,278,233	150,243,684	4,034,549
負債及び正味財産合計	284,444,253	267,269,833	17,174,420

財産目録総括表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
(1) 現金預金	56,307,876	5,228,197	365,484	61,901,557
現金	131,105	50,991	41,641	223,737
普通預金	52,555,819	5,177,206	323,843	58,056,868
定期預金	2,500,000			2,500,000
郵便貯金	1,120,952			1,120,952
(2) 未収金	34,357,400			34,357,400
検査手数料未収金	32,277,000			32,277,000
生涯保証登録料未収金	78,400			78,400
受託費未収金	2,002,000			2,002,000
(3) 仮払金	4,612,566	1,000,000		5,612,566
流動資産合計	95,277,842	6,228,197	365,484	101,871,523
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
① 基本金積立預金			4,000,000	4,000,000
基本財産合計	0	0	4,000,000	4,000,000
(2) 特定資産				
① 退職給付引当資産	42,551,538			42,551,538
② 電算機器購入積立資産	10,000,000			10,000,000
③ 特定費用準備資金	103,515,965			103,515,965
特定資産合計	156,067,503	0	0	156,067,503
(3) その他固定資産				
① 什器備品	10,901,890			10,901,890
② 建物附属設備	1,384,209			1,384,209
③ コンピュータプログラム	7,411,058			7,411,058
④ 電話加入権	701,586	8,600	17,300	727,486
⑤ 敷金	988,000	20,800	31,200	1,040,000
その他固定資産計	21,386,743	29,400	48,500	21,464,643
固定資産合計	177,454,246	29,400	4,048,500	181,532,146
資産合計	272,732,088	6,257,597	4,413,984	283,403,669
II 負債の部				
1. 流動負債				
(1) 未払金	41,645,279	490,166	418,965	42,554,410
(2) 検査委託料未払金	3,939,760			3,939,760
(3) 未払法人税等	85,400	602,200		687,600
(4) 前受金	1,630,000			1,630,000
(5) 預り金	1,675,996			1,675,996
(6) 仮受金	1,000,000			1,000,000
流動負債合計	49,976,435	1,092,366	418,965	51,487,766
2. 固定負債				
退職給付引当金	78,678,254			78,678,254
固定負債合計	78,678,254	0	0	78,678,254
負債合計	128,654,689	1,092,366	418,965	130,166,020
正味財産	144,077,399	5,165,231	3,995,019	153,237,649

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益社団法人への移行に伴い、平成25年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 資金の範囲

資金の範囲は、棚卸資産を除く流動資産及び流動負債である。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、定額法及び定率法により実施し、貸借対照表及び財産目録への記載は直接控除法による。

2. 次期繰越収支差額の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金及び預貯金	20,362,795	62,942,141
検査手数料未収金	32,879,000	32,277,000
生涯保証登録料未収金	81,900	78,400
受託費未収金	1,914,000	2,002,000
未収金	77,000	0
仮払金	4,057,316	5,612,566
合 計	59,372,011	102,912,107
未払金	15,819,405	42,554,410
検査委託料未払金	3,628,405	3,939,760
未払法人税等	457,300	687,600
前受金	1,530,000	1,630,000
預り金	169,819	1,675,996
仮受金	700,000	1,000,000
合 計	22,304,929	51,487,766
次期繰越収支差額	37,067,082	51,424,341

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
基本財産				
その他基本財産	4,000,000			4,000,000
小 計	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	67,662,564		25,111,026	42,551,538
電算機器購入積立資産	10,000,000			10,000,000
特定費用準備資金	104,015,965	2,000,000	2,500,000	103,515,965
小 計	181,678,529	2,000,000	27,611,026	156,067,503
合 計	185,678,529	2,000,000	27,611,026	160,067,503

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
基本財産				
その他基本財産	4,000,000	()	(4,000,000)	()
小 計	4,000,000	(0)	(4,000,000)	()
特定資産				
退職給付引当資産	42,551,538	()	(42,551,538)	()
電算機器購入積立資産	10,000,000	()	(10,000,000)	()
特定費用準備資金	103,515,965	()	(103,515,965)	()
小 計	156,067,503	(0)	(156,067,503)	()
その他固定資産				
什器備品	10,901,890	()	(10,901,890)	()
建物附属設備	1,384,209	()	(1,384,209)	()
コンピュータプログラム	7,411,058	()	(7,411,058)	()
電話加入権	727,486	()	(727,486)	()
敷金	1,040,000	()	(1,040,000)	()
小 計	21,464,643	(0)	(21,464,643)	()
合 計	181,532,146	(0)	(181,532,146)	(0)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	① 取得価額	② 期中増加額	③ 期中減少額	④=①+②+③ 取得価額 期末残高	⑤ 減価償却累計額			④-⑤ 取得価額 期末残高
					前期末 累計額	当期償却額	累計	
什器備品	87,277,299	8,684,005	5	95,961,299	78,891,662	6,167,747	85,059,409	10,901,890
建 物 附 属 設 備	2,484,000	0	0	2,484,000	908,523	191,268	1,099,791	1,384,209
コンピュ ータ プ ロ グ ラ ム	63,141,008	0	0	63,141,008	52,650,315	3,079,635	55,729,950	7,411,058
合 計	152,902,307	8,684,005	5	161,586,307	132,450,500	9,438,650	141,889,150	19,697,157