

第4号議案 平成29年度決算報告の件

平成30年5月1日

平成29年度 公益社団法人 日本プールアムニティ協会 収支計算書

収支計算書

第8期 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異(決算-予算)	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 会費・入会金収入	1,690,000	1,667,000	△ 23,000	
(1) 会費収入	1,510,000	1,510,000	0	
(2) 入会金収入	180,000	157,000	△ 23,000	
② 事業収入	18,940,000	18,919,920	△ 20,080	
(1) プール衛生管理者講習会事業収	12,920,000	12,990,000	70,000	
(2) プール施設管理士講習会事業収	3,200,000	2,781,000	△ 419,000	
(3) プール衛生管理更新講習会事業	2,420,000	2,754,000	334,000	
(4) 出版広報事業収入	0	270,000	270,000	
(5) 情報提供事業収入	300,000	124,920	△ 175,080	
(6) 機器認定料事業収入	50,000	0	△ 50,000	
(7) 運営認定料事業収入	50,000	0	△ 50,000	
③ 雑収入	10,000	12,016	2,016	
事業活動収入計	20,640,000	20,598,936	△ 41,064	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	17,860,000	17,774,247	△ 85,753	
人件費	4,400,000	4,502,364	102,364	
法定福利費	570,000	435,756	△ 134,244	
旅費交通費	1,700,000	1,973,009	273,009	
通信運搬費	620,000	684,869	64,869	
消耗什器備品費	240,000	186,657	△ 53,343	
印刷製本費	2,000,000	1,525,926	△ 474,074	
貸借料	3,270,000	3,181,343	△ 88,657	
減価償却費	0	270,099	270,099	
諸謝金	2,100,000	1,970,000	△ 130,000	
講習会雑費	100,000	410,529	310,529	
雑費	500,000	484,948	△ 15,052	
委員会費	350,000	260,880	△ 89,120	
広報活動費	700,000	454,302	△ 245,698	
水道光熱費	160,000	169,300	9,300	
租税公課	400,000	616,265	216,265	
特定支出(調査研究)	750,000	648,000	△ 102,000	
② 管理費支出	1,104,000	1,170,449	66,449	
人件費	230,000	236,967	6,967	
法定福利費	30,000	22,934	△ 7,066	
会議費	330,000	287,341	△ 42,659	
交際費	150,000	225,000	75,000	
旅費交通費	90,000	103,843	13,843	
通信運搬費	32,000	36,046	4,046	
消耗什器備品費	12,000	9,824	△ 2,176	
水道光熱費	10,000	8,911	△ 1,089	
貸借料	170,000	167,408	△ 2,592	
減価償却費	0	14,216	14,216	
雑費	30,000	25,524	△ 4,476	
租税公課	20,000	32,435	12,435	
雑損失	0	0	0	
事業活動支出計	18,964,000	18,944,696	△ 19,304	
事業活動収支差額	1,676,000	1,654,240	△ 21,760	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
ハンドブック作成資金 取り崩し収入	0	0	0	
事務所購入積立金取崩し収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
ハンドブック作成積立金	2,000,000	2,000,000	0	
事務所購入積立金	0	0	0	
投資活動支出計	2,000,000	2,000,000	0	
投資活動収支差額	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	
III その他収支の部				
1. その他収入				
① 前期末前払費用	1,240,820	1,240,820	0	
② 前期末未収入金	90,000	90,000	0	
③ 当期末未払金	326,300	541,400	215,100	消費税
④ 当期末前受金	763,000	900,000	137,000	
⑤ 当期末預り金	86,580	61,648	△ 24,932	
⑥ 当期末仮受金	0	0	0	
その他収入計	2,506,700	2,833,868	327,168	
2. その他支出				
① 当期末前払費用	2,266,136	2,275,320	9,184	
② 当期末未収入金	58,000	4,000	△ 54,000	
③ 前期末未払金	185,600	326,300	140,700	
④ 前期末前受金	774,840	763,000	△ 11,840	
⑤ 前期末預り金	14,446	86,580	72,134	
⑥ 前期末仮受金	31,000	0	△ 31,000	
その他支出計	3,299,022	3,455,200	156,178	
その他収支差額	△ 792,322	△ 621,332	170,990	
当期収支差額	△ 1,116,322	△ 967,092	149,230	
前期末繰越収支差額	860,193	860,193	0	
次期繰越収支差額	△ 256,129	△ 106,899	149,230	

正味財産増減計算書

平成30年5月1日

第8期 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位:円)

科目	当年度		前年度		増減
	平成30年3月31日	現在	平成29年3月31日	現在	
I 一般正味財産増減の部					
1.経常増減の部					
(1)経常収益					
①事業収益					
講習会事業	18,919,920		15,911,111		3,008,809
認定事業	0		80,000		△ 80,000
事業収益計	18,919,920		15,991,111		2,928,809
②会費収益					
正会員	1,260,000		1,200,000		60,000
協力会員	250,000		250,000		0
個人会員	0		0		0
会費収益計	1,510,000		1,450,000		60,000
③入会金収益					
正会員	100,000		0		100,000
協力会員	0		40,000		△ 40,000
個人会員	57,000		33,000		24,000
入会金収益計	157,000		73,000		84,000
④雑収益					
受取利息	2,016		2,380		△ 364
経常収益計	20,588,936		17,516,491		3,072,445
(2)経常費用					
①事業費					
人件費	4,502,364		4,406,085		96,279
法定福利費	435,756		562,381		△ 126,625
委員会費	260,880		341,872		△ 80,992
広報活動費	454,302		690,336		△ 236,034
印刷製本費	1,525,926		2,378,661		△ 852,735
調査研究費	648,000		0		648,000
貸借料	3,181,343		3,273,069		△ 91,726
雑謝金	1,970,000		2,101,110		△ 131,110
消耗什器備品費	186,657		236,553		△ 49,896
旅費交通費	1,973,009		1,666,505		306,504
通信運搬費	684,869		630,180		64,689
減価償却費	270,100		270,100		0
水道光熱費	169,300		160,830		8,470
租税公課	616,265		413,915		202,350
講習会雑費	410,529		30,870		379,659
雑費	484,948		498,520		△ 13,572
事業費計	17,774,248		17,650,987		123,261
②管理費					
人件費	236,967		231,899		5,068
法定福利費	22,934		29,599		△ 6,665
旅費交通費	103,843		87,711		16,132
会議費	287,341		321,518		△ 34,177
減価償却費	14,215		14,215		0
貸借料	167,408		172,267		△ 4,859
消耗什器備品費	9,824		12,450		△ 2,626
通信運搬費	36,046		32,641		3,405
水道光熱費	8,911		8,465		446
租税公課	32,435		21,605		10,830
交際費	225,000		154,000		71,000
雑費	25,524		26,238		△ 714
管理費計	1,170,448		1,112,608		57,840
経常費用計	18,944,696		18,763,595		181,101
当期経常増減額	1,644,240		△ 1,247,104		2,891,344
2.経常外増減の部					
(1)経常外収入					
雑収入	10,000		20,000		△ 10,000
経常外収入計	10,000		20,000		△ 10,000
(2)経常外費用					
雑損失	0		0		0
経常外費用計	0		0		0
当期経常外増減額	10,000		20,000		△ 10,000
当期一般正味財産増減額	1,654,240		△ 1,227,104		2,881,344
一般正味財産期首残高	43,349,694		44,576,798		△ 1,227,104
一般正味財産期末残高	45,003,934		43,349,694		1,654,240
II 正味財産期末残高	45,003,934		43,349,694		1,654,240

正味財産増減計算書内訳書

平成30年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	公1.2.3.4.			
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
中科目別記載				0
特定資産運用益	0	0	0	0
中科目別記載				0
受取入会金	149,150	0	7,850	157,000
入会金	149,150		7,850	157,000
受取会費	1,434,500	0	75,500	1,510,000
会費	1,434,500		75,500	1,510,000
事業収益	17,973,924	0	945,996	18,919,920
講習会事業	17,973,924		945,996	18,919,920
認定事業	0		0	0
受取寄付金	0	0	0	0
中科目別記載				0
雑収益	11,415	0	601	12,016
受取利息	11,415		601	12,016
経常収益計	19,568,989	0	1,029,947	20,598,936
(2) 経常費用				0
給料手当	4,502,364		236,967	4,739,331
法定福利費	435,756		22,935	458,690
旅費交通費	1,973,009		103,843	2,076,852
通信運搬費	684,869		36,046	720,915
減価償却費	270,099		14,216	284,315
消耗什器備品費	186,657		9,824	196,481
交際費	213,750		11,250	225,000
印刷製本費	1,449,630		76,296	1,525,926
広報活動費	431,587		22,715	454,302
光熱水料費	169,300		8,911	178,211
賃借料	3,181,313		167,438	3,348,751
諸謝金	1,970,000		0	1,970,000
租税公課	616,265		32,435	648,700
委員会費	247,836		13,044	260,880
調査研究費	615,600		32,400	648,000
会議費	272,974		14,367	287,341
講習会雑費	390,003		20,526	410,529
雑費	484,948		25,524	510,472
経常費用計	18,095,961	0	848,735	18,944,696
評価損益等調整前当期経常増	1,473,028	0	181,212	1,654,240
基本財産評価損益等				0
特定資産評価損益等				0
投資有価証券評価損益等				0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	1,473,028	0	181,212	1,654,240
2. 経常外増減の部				0
(1) 経常外収益				0
雑収入	0		0	0
経常外収益計	0		0	0
(2) 経常外費用				0
雑損失			0	0
経常外費用計	0		0	0
当期経常外増減額	0		0	0
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	1,473,028	0	181,212	1,654,240
一般正味財産期首残高	41,182,209		2,167,485	43,349,694
一般正味財産期末残高	42,655,237	0	2,348,697	45,003,934
II 指定正味財産増減の部				0
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
Ⅱ 正味財産期末残高	42,655,237	0	2,348,697	45,003,934

貸借対照表

第8期（平成30年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度		前年度		増減
	平成30年3月31日	現在	平成29年3月31日	現在	
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	4,159,376		1,848,837		2,310,539
現金	137,823		99,104		38,719
預金	4,021,553		1,749,733		2,271,820
(2) 棚卸資産	1,133,210		1,999,764		△ 866,554
(3) 前払費用	2,275,320		2,266,136		9,184
(4) 未収入金	4,000		58,000		△ 54,000
流動資産合計	7,571,906		6,172,737		1,399,169
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
ハンドブック作成資金	0		0		0
事務所購入積立金	19,500,000		19,500,000		0
特定資産合計	19,500,000		19,500,000		0
(2) その他固定資産					
土地	12,295,170		12,295,170		0
建物	6,350,708		6,635,023		△ 284,315
什器備品	0		0		0
電話加入権	149,968		149,968		0
その他固定資産合計	18,795,846		19,080,161		△ 284,315
固定資産合計	38,295,846		38,580,161		△ 284,315
資産合計	45,867,752		44,752,898		1,114,854
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	541,400		326,300		215,100
前受金	900,000		763,000		137,000
預り金	61,648		86,580		△ 24,932
仮受金	0		0		0
流動負債合計	1,503,048		1,175,880		327,168
負債合計	1,503,048		1,175,880		327,168
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	44,364,704		43,577,018		787,686
(うち基本財産への充当額)	0		0		
(うち特定資産への充当額)	(21,500,000)		(19,500,000)		
正味財産合計	44,364,704		43,577,018		787,686
負債及び正味財産合計	45,867,752		44,752,898		1,114,854

消費税

財産目録

平成30年3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所	使用目的	金額
(流動資産)				
現金		手元保管	運転資金	137,823
預金		みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	1,103,652
		三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	53,029
		みずほ銀行 池袋支店	運転資金	2,864,872
			ハンドブック 479冊 施設管理士マニュアル 756冊 学校プール保健衛生管理 65冊	1,133,210
棚卸資産				
前払費用			30年度 会場利用料	2,275,320
未収入金			講師保険料戻し	4,000
流動資産合計				7,571,906
(固定資産)				
特定資産				
事務所購入積立金		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新宿中央支店	公益目的事業の積立金であり、資産取得資金として管理されている預金	19,500,000
ハンドブック作成資金		定期預金 みずほ銀行 池袋支店	公益目的事業の積立金であり、特定費用準備資金として管理されている預金	0
その他 固定資産				
建物		49.84㎡ 豊島区東池袋3-8-5	公益目的保有財産である	6,350,708
土地		7.67㎡ 豊島区東池袋3-8-6	公益目的保有財産である	12,295,170
電話加入権				149,968
固定資産合計				38,295,846
資産合計				45,867,752
(流動負債)				
未払金			未払い消費税	541,400
前受金		講習会に対する前受金	30年度講習会受講料	900,000
仮受金			受講料ダブリ	0
預り金			源泉所得税	61,648
流動負債合計				1,503,048
負債合計				1,503,048
正味財産				44,364,704

貸借対照表内訳表

第8期（平成30年3月31日 現在）

（単位：円）

科目	公益目的事業	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	3,951,407	207,969	4,159,376
現金	130,932	6,891	137,823
預金	3,820,475	201,078	4,021,553
(2) 棚卸資産	1,076,550	56,661	1,133,210
(3) 前払費用	2,161,554	113,766	2,275,320
(4) 未収入金	3,800	200	4,000
流動資産合計	7,193,311	378,595	7,571,906
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金	0	0	0
事務所購入積立金	19,500,000	0	19,500,000
特定資産合計	19,500,000	0	19,500,000
(3) その他固定資産			
土地	11,680,412	614,759	12,295,170
建物	6,033,173	317,535	6,350,708
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	17,856,054	939,792	18,795,846
固定資産合計	37,356,054	939,792	38,295,846
資産合計	44,549,364	1,318,388	45,867,752
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	541,400	0	541,400
前受金	900,000	0	900,000
仮受金	0	0	0
預り金	58,566	3,082	61,648
流動負債合計	1,499,966	3,082	1,503,048
負債合計	1,499,966	3,082	1,503,048
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	43,049,399	1,315,305	44,364,704
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(19,500,000)		(19,500,000)
正味財産合計	43,049,399	1,315,305	44,364,704
負債及び正味財産合計	44,549,364	1,318,388	45,867,752

消費税

1. 重要な会計方針

- ① 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法によっている。
- ② 固定資産の減価償却方法
建物及び什器備品・・・定額法によっている。
- ③ 消費税の会計処理方法
税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
	円	円	円	円
特定資産				
ハンドブック作成資金				0
事務所購入積立金	19,500,000			19,500,000
合計	19,500,000	0	0	19,500,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
	円	円	円	円
特定資産				
ハンドブック作成資金		(0)		-
事務所購入積立金	19,500,000	(0)	(19,500,000)	-
合計	19,500,000	(0)	(19,500,000)	-

4. 会計処理の基本方針

計算書類は、当協会定款及び会計処理規程に基づくもののほか、公益法人基準に準拠している。

5. 共通の決算整理事項

- (1) 人件費、法定福利費、旅費交通費、通信運搬費、減価償却費、水道光熱費、賃借料、租税公課、雑費及び消耗什器備品費については、業務量、従事日数等のこれまでの実績を勘案し、前年度と同じく次の負担基準(割合)により、それぞれ負担している。

区分	公益部門	管理部門	摘要
予算	0.95	0.05	
決算	0.95	0.05	

附属明細書

基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	ハンドブック作成資金				0
	事務所購入積立金	19,500,000			19,500,000
	特定資産計	19,500,000	0	0	19,500,000