

第4号議案 平成30年度決算報告の件

令和 元年6月21日

平成30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9期 (自 平成30年4月1日 至 平成31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	1,552,000	△ 138,000	
(1) 会費収入	1,510,000	1,510,000	0	
(2) 入会金収入	180,000	42,000	△ 138,000	
② 事業収入	18,061,000	20,844,467	2,783,467	
(1) プール衛生管理者講習会事業収	12,798,000	13,391,000	593,000	
(2) プール施設管理士講習会事業収	2,795,000	2,886,000	91,000	
(3) プール衛生管理更新講習会事業	2,068,000	4,057,000	1,989,000	
(4) 出版広報事業収入	0	214,920	214,920	
(5) 情報提供事業収入	300,000	295,547	△ 4,453	
(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	12,037	2,037	
事業活動収入計	19,761,000	22,408,504	2,647,504	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	20,350,000	19,983,036	△ 366,964	
人件費	5,050,000	5,404,962	354,962	
法定福利費	570,000	471,104	△ 98,896	
旅費交通費	2,000,000	1,918,525	△ 81,475	
通信運搬費	600,000	884,987	284,987	
消耗什器備品費	200,000	604,557	404,557	
印刷製本費	2,800,000	3,198,298	398,298	
賃借料	3,270,000	2,929,468	△ 340,532	
減価償却費	0	270,099	270,099	
諸謝金	2,100,000	2,093,411	△ 6,589	
講習会雑費	480,000	581,153	101,153	
雑費	500,000	416,668	△ 83,332	
委員会費	365,000	189,312	△ 175,688	
広報活動費	1,100,000	314,496	△ 785,504	
水道光熱費	165,000	161,513	△ 3,487	
租税公課	400,000	502,360	102,360	
特定支出(調査研究)	750,000	42,123	△ 707,877	
② 管理費支出	1,211,000	1,522,334	311,334	
人件費	250,000	284,472	34,472	
法定福利費	30,000	24,795	△ 5,205	
会議費	350,000	243,064	△ 106,936	
交際費	211,000	565,362	354,362	
旅費交通費	100,000	100,975	975	
通信運搬費	30,000	46,578	16,578	
消耗什器備品費	10,000	31,819	21,819	
水道光熱費	10,000	8,501	△ 1,499	
賃借料	170,000	154,182	△ 15,818	
減価償却費	0	14,216	14,216	
雑費	30,000	21,930	△ 8,070	
租税公課	20,000	26,440	6,440	
雑損失	0	0	0	
事業活動支出計	21,561,000	21,505,370	△ 55,630	
事業活動収支差額	△ 1,800,000	903,134	2,703,134	
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	0	0	0	
事務所購入積立金	0	0	0	
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	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	2,275,320	1,034,500	
② 前期末未収入金	90,000	4,000	△ 86,000	
③ 当期末未払金	326,300	418,160	91,800	消費税
④ 当期末前受金	763,000	622,000	△ 141,000	
⑤ 当期末預り金	86,580	84,019	△ 2,561	
⑥ 当期末仮受金	0	18,756	18,756	
その他収入計	2,506,700	3,422,195	915,495	
2. その他支出				
① 当期末前払費用	2,266,136	2,309,150	43,014	
② 当期末未収入金	58,000	5,000	△ 53,000	
③ 前期末未払金	185,600	541,400	355,800	
④ 前期末前受金	774,840	900,000	125,160	
⑤ 前期末預り金	14,446	61,648	47,202	
⑥ 前期末仮受金	31,000	0	△ 31,000	
その他支出計	3,299,022	3,817,198	518,176	
その他収支差額	△ 792,322	△ 395,003	397,319	
当期収支差額	△ 2,592,322	508,131	3,100,453	
前期繰越収支差額	860,193	△ 106,899	△ 967,092	
次期繰越収支差額	△ 1,732,129	401,232	2,133,361	

正味財産増減計算書

令和 元年6月21日

第8期（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

(単位:円)

科 目	当年度		増減
	平成31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	20,844,467	18,919,920	1,924,547
認定事業	0	0	0
事業収益計	20,844,467	18,919,920	1,924,547
②会費収益			
正会員	1,260,000	1,260,000	0
協力会員	250,000	250,000	0
個人会員	0	0	0
会費収益計	1,510,000	1,510,000	0
③入会金収益			
正会員	0	100,000	△ 100,000
協力会員	0	0	0
個人会員	42,000	57,000	△ 15,000
入会金収益計	42,000	157,000	△ 115,000
④雑収益			
受取利息	2,037	2,016	21
経常収益計	22,398,504	20,588,936	1,809,568
(2)経常費用			
①事業費			
人件費	5,404,962	4,502,364	902,598
法定福利費	471,104	435,756	35,348
委員会費	189,312	260,880	△ 71,568
広報活動費	314,496	454,302	△ 139,806
印刷製本費	3,198,298	1,525,926	1,672,372
調査研究費	42,123	618,000	△ 605,877
貸借料	2,929,468	3,181,343	△ 251,875
謝礼金	2,093,411	1,970,000	123,411
消耗什器備品費	604,557	186,657	417,900
旅費交通費	1,918,525	1,973,009	△ 54,484
通信運搬費	884,987	681,869	200,118
減価償却費	270,099	270,100	△ 1
水道光熱費	161,513	169,300	△ 7,787
租税公課	502,360	616,265	△ 113,905
講習会雑費	581,153	410,529	170,624
雑費	416,668	484,948	△ 68,280
事業費計	19,983,036	17,774,248	2,208,788
②管理費			
人件費	284,472	236,967	47,505
法定福利費	24,795	22,934	1,861
旅費交通費	100,975	103,843	△ 2,868
会議費	243,064	287,341	△ 44,277
減価償却費	14,216	14,215	1
貸借料	154,182	167,408	△ 13,226
消耗什器備品費	31,819	9,824	21,995
通信運搬費	46,578	36,046	10,532
水道光熱費	8,501	8,911	△ 410
租税公課	26,440	32,435	△ 5,995
交際費	565,362	225,000	340,362
雑費	21,930	25,524	△ 3,594
管理費計	1,522,334	1,170,448	351,886
経常費用計	21,505,370	18,944,696	2,560,674
当期経常増減額	893,134	1,644,240	△ 751,106
2.経常外増減の部			
(1)経常外収入			
雑収入	10,000	10,000	0
経常外収入計	10,000	10,000	0
(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	10,000	0
当期一般正味財産増減額	903,134	1,654,240	△ 751,106
一般正味財産期首残高	44,364,704	43,349,694	1,015,010
一般正味財産期末残高	45,267,838	45,003,934	263,904
II 正味財産期末残高	45,267,838	45,003,934	263,904

正味財産増減計算書内訳書

令和 元年6月21日

平成31年3月31日 現在

(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	39,900	0	2,100	42,000
入会金	39,900		2,100	42,000
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	19,802,244	0	1,042,223	20,844,467
講習会事業	19,802,244		1,042,223	20,844,467
認定事業	0		0	0
受取寄付金	0	0	0	0
中科目別記載				0
経常収益計	21,276,644	0	1,119,823	22,396,467
(2) 経常費用				0
給料手当	5,404,962		284,472	5,689,434
法定福利費	471,104		24,795	495,899
旅費交通費	1,918,525		100,975	2,019,500
通信運搬費	884,987		46,578	931,565
減価償却費	270,099		14,216	284,315
消耗什器備品費	604,557		31,819	636,376
交際費	537,094		28,268	565,362
印刷製本費	3,038,383		159,915	3,198,298
広報活動費	298,771		15,725	314,496
光熱水料費	161,513		8,501	170,014
賃借料	2,929,468		154,183	3,083,650
諸謝金	2,093,411		0	2,093,411
租税公課	502,360		26,440	528,800
委員会費	179,846		9,466	189,312
調査研究費	40,017		2,106	42,123
会議費	230,911		12,153	243,064
講習会雑費	552,095		29,058	581,153
雑費	416,668		21,930	438,598
経常費用計	20,534,772	0	970,598	21,505,370
評価損益等調整前当期経常増	741,872	0	149,225	891,097
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	741,872	0	149,225	891,097
2. 経常外増減の部				0
(1) 経常外収益				0
受取利息	1,935		102	2,037
雑収入	9,500		500	10,000
経常外収益計	11,435		602	12,037
(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	11,435		602	12,037
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	753,307	0	149,827	903,134
一般正味財産期首残高	42,146,469		2,218,235	44,364,704
一般正味財産期末残高	42,899,776	0	2,368,062	45,267,838
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
正味財産期末残高	42,899,776	0	2,368,062	45,267,838

貸借対照表

令和 元年6月21日

第9期 (平成31年3月31日 現在)

(単位:円)

科 目	当年度		前年度		増減
	平成31年3月31日	現在	平成30年3月31日	現在	
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	2,989,668		4,159,376		△ 1,169,708
現金	143,333		137,823		5,510
預金	2,846,335		4,021,553		△ 1,175,218
(2) 棚卸資産	3,095,364		1,133,210		1,962,154
(3) 前払費用	2,309,150		2,275,320		33,830
(4) 未収入金	5,000		4,000		1,000
流動資産合計	8,399,182		7,571,906		827,276
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	6,066,393		6,350,708		△ 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	18,511,531		18,795,846		△ 284,315
固定資産合計	38,011,531		38,295,846		△ 284,315
資 産 合 計	46,410,713		45,867,752		542,961
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	418,100		541,400		△ 123,300
前受金	622,000		900,000		△ 278,000
預り金	84,019		61,648		22,371
仮受金	18,756		0		18,756
流動負債合計	1,142,875		1,503,048		△ 360,173
負 債 合 計	1,142,875		1,503,048		△ 360,173
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	45,267,838		44,364,704		903,134
(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)		(21,500,000)		
正味財産合計	45,267,838		44,364,704		903,134
負債及び正味財産合計	46,410,713		45,867,752		542,961

消費税

貸借対照表内訳表

令和 元年6月21日

第9期（平成31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	2,840,185	149,483	2,989,668
現金	136,166	7,167	143,333
預金	2,704,018	142,317	2,846,335
(2) 棚卸資産	2,940,596	154,768	3,095,364
(3) 前払費用	2,193,693	115,458	2,309,150
(4) 未収入金	4,750	250	5,000
流動資産合計	7,979,223	419,959	8,399,182
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	5,763,073	303,320	6,066,393
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	17,585,954	925,577	18,511,531
固定資産合計	37,085,954	925,577	38,011,531
資産合計	45,065,177	1,345,536	46,410,713
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	418,100	0	418,100
前受金	622,000	0	622,000
仮受金	18,756	0	18,756
預り金	79,818	4,201	84,019
流動負債合計	1,138,674	4,201	1,142,875
負債合計	1,138,674	4,201	1,142,875
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	43,926,503	1,341,335	45,267,838
(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	43,926,503	1,341,335	45,267,838
負債及び正味財産合計	45,065,177	1,345,536	46,410,713

消費税

財産目録

令和 元年6月21日

平成31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	143,333
	預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	732,016
		三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	54,439
		みずほ銀行 池袋支店	運転資金	2,059,880
		棚卸資産	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	3,095,364
	前払費用		30年度 会場利用料	2,309,150
	未収入金		講師保険料戻し	5,000
流動資産合計				8,399,182
(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	6,066,393
	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				38,011,531
資産合計				46,410,713
(流動負債)				
	未払金		未払い消費税	418,100
	前受金	講習会に対する前受金	30年度講習会受講料	622,000
	仮受金		受講料ダブリ	18,756
	預り金		源泉所得税	84,019
流動負債合計				1,142,875
負債合計				1,142,875
正味財産				45,267,838

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、当協定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