

# 平成31(令和元)年度決算報告

令和2年4月15日

平成31(令和元)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31年4月1日 至 令和2年3月31日)

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異(決算-予算)	備考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1. 事業活動収入</b>				
① 会費・入会金収入	1,690,000	1,772,000	82,000	
(1) 会費収入	1,510,000	1,575,000	65,000	
(2) 入会金収入	180,000	197,000	17,000	
② 事業収入	18,261,000	18,752,200	491,200	
(1) プール衛生管理者講習会事業収	12,798,000	12,266,000	△ 532,000	
(2) プール施設管理士講習会事業収	2,795,000	2,337,000	△ 458,000	
(3) プール衛生管理更新講習会事業	2,068,000	3,214,000	1,146,000	
(4) 出版広報事業収入	200,000	251,900	51,900	
(5) 情報提供事業収入	300,000	467,100	167,100	
(6) 機器認定料事業収入	50,000	16,200	△ 33,800	
(7) 運営認定料事業収入	50,000	200,000	150,000	
③ 雑収入	10,000	0	△ 10,000	
<b>事業活動収入計</b>	<b>19,961,000</b>	<b>20,524,200</b>	<b>563,200</b>	
<b>2. 事業活動支出</b>				
① 事業費支出	20,620,000	20,010,906	△ 609,094	
人件費	5,050,000	5,231,250	181,250	
法定福利費	570,000	608,017	38,017	
旅費交通費	2,000,000	1,833,802	△ 166,198	
通信運搬費	600,000	914,912	314,912	
消耗什器備品費	200,000	735,261	535,261	
印刷製本費	2,800,000	443,190	△ 2,356,810	
賃借料	3,270,000	3,212,498	△ 57,502	
減価償却費	270,000	270,099	99	
諸謝金	2,100,000	2,065,000	△ 35,000	
講習会雑費	480,000	519,027	39,027	
雑費	500,000	515,268	15,268	
委員会費	365,000	161,472	△ 203,528	
広報活動費	1,100,000	1,526,588	426,588	
交際費	0	725,838	725,838	
水道光熱費	165,000	175,329	10,329	
租税公課	400,000	573,325	173,325	
特定支出(調査研究)	750,000	500,000	△ 250,000	
② 管理費支出	1,225,000	1,027,848	△ 197,152	
人件費	250,000	275,329	25,329	
法定福利費	30,000	32,001	2,001	
会議費	350,000	0	△ 350,000	
交際費	211,000	38,200	△ 172,800	
旅費交通費	100,000	334,982	234,982	
通信運搬費	30,000	48,155	18,155	
消耗什器備品費	10,000	38,698	28,698	
水道光熱費	10,000	9,228	△ 772	
賃借料	170,000	169,079	△ 921	
減価償却費	14,000	14,216	216	
雑費	30,000	37,785	7,785	
租税公課	20,000	30,175	10,175	
雑損失	0	0	0	
<b>事業活動支出計</b>	<b>21,845,000</b>	<b>21,038,754</b>	<b>△ 806,246</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 1,884,000</b>	<b>△ 514,554</b>	<b>1,369,446</b>	
<b>II 投資活動収支の部</b>				
<b>1. 投資活動収入</b>				
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収入	0	0	0	
<b>投資活動収入計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2. 投資活動支出</b>				
ハンドブック作成積立金	0	0	0	
事務所購入積立金	0	2,000,000	2,000,000	
<b>投資活動支出計</b>	<b>0</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>	
<b>投資活動収支差額</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,000,000</b>	<b>△ 2,000,000</b>	
<b>III その他収支の部</b>				
<b>1. その他収入</b>				
① 前期末前払費用	1,240,820	2,309,150	1,068,330	
② 前期末未収入金	90,000	5,000	△ 85,000	
③ 当期末未払金	326,300	490,600	164,300	未払消費税
④ 当期末前受金	763,000	589,000	△ 174,000	
⑤ 当期末預り金	86,580	50,723	△ 35,857	
⑥ 当期末仮受金	0	26,000	26,000	
<b>その他収入計</b>	<b>2,506,700</b>	<b>3,470,473</b>	<b>963,773</b>	
<b>2. その他支出</b>				
① 当期末前払費用	2,266,136	1,718,510	△ 547,626	
② 当期末未収入金	58,000	8,000	△ 50,000	
③ 前期末未払金	185,600	418,100	232,500	未払消費税
④ 前期末前受金	774,810	622,000	△ 152,810	
⑤ 前期末預り金	14,446	84,019	69,573	
⑥ 前期末仮受金	31,000	18,756	△ 12,244	
<b>その他支出計</b>	<b>3,299,022</b>	<b>2,869,385</b>	<b>△ 429,637</b>	
<b>その他収支差額</b>	<b>△ 792,322</b>	<b>601,088</b>	<b>1,393,410</b>	
<b>当期収支差額</b>	<b>△ 2,676,322</b>	<b>△ 1,913,466</b>	<b>762,856</b>	
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>860,193</b>	<b>△ 106,899</b>	<b>△ 967,092</b>	
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>△ 1,816,129</b>	<b>△ 2,020,365</b>	<b>△ 204,236</b>	

正味財産増減計算書

令和2年6月24日

第9期（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

(単位:円)

科 目	当年度		前年度		増減
	令和2年3月31日	現在	平成31年3月31日	現在	
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 事業収益					
講習会事業	18,536,000		20,844,467		△ 2,308,467
認定事業	216,200		0		216,200
事業収益計	18,752,200		20,844,467		△ 2,092,267
② 会費収益					
正会員	1,320,000		1,260,000		60,000
協力会員	255,000		250,000		5,000
個人会員	0		0		0
会費収益計	1,575,000		1,510,000		65,000
③ 入会金収益					
正会員	100,000		0		100,000
協力会員	40,000		0		40,000
個人会員	57,000		42,000		15,000
入会金収益計	197,000		42,000		155,000
④ 雑収益					
	0		0		0
経常収益計	20,524,200		22,396,467		△ 1,872,267
(2) 経常費用					
① 事業費					
人件費	5,231,250		5,104,962		△ 173,712
法定福利費	608,017		471,104		136,913
委員会費	161,472		189,312		△ 27,840
広報活動費	1,526,588		314,496		1,212,092
印刷製本費	1,038,985		3,198,298		△ 2,159,313
調査研究費	500,000		42,123		457,877
賃借料	3,212,498		2,929,468		283,030
諸謝金	2,065,000		2,093,411		△ 28,411
消耗什器備品費	735,261		604,557		130,704
旅費交通費	1,833,802		1,918,525		△ 84,723
通信運搬費	914,942		881,987		29,955
減価償却費	270,099		270,099		0
水道光熱費	175,329		161,513		13,816
交際費	725,838		0		725,838
租税公課	573,325		502,360		70,965
講習会雑費	519,027		581,153		△ 62,126
雑費	515,268		416,668		98,600
事業費計	20,606,701		19,983,036		623,665
② 管理費					
人件費	275,329		284,472		△ 9,143
法定福利費	32,001		24,795		7,206
旅費交通費	334,982		100,975		234,007
会議費	0		243,064		△ 243,064
減価償却費	14,216		14,216		0
賃借料	169,079		154,182		14,897
消耗什器備品費	38,698		31,819		6,879
通信運搬費	48,155		46,578		1,577
水道光熱費	9,228		8,501		727
租税公課	30,175		26,440		3,735
交際費	38,200		565,362		△ 527,162
雑費	37,785		21,930		15,855
管理費計	1,027,848		1,522,334		△ 494,486
経常費用計	21,634,549		21,505,370		129,179
当期経常増減額	△ 1,110,349		891,097		△ 2,001,446
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収入					
受取利息	2,017		2,037		△ 20
雑収入	0		10,000		△ 10,000
経常外収入計	2,017		12,037		△ 10,020
(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	2,017		12,037		△ 10,020
当期一般正味財産増減額	△ 1,108,332		903,134		△ 2,011,466
一般正味財産期首残高	45,267,838		44,364,704		903,134
一般正味財産期末残高	44,159,506		45,267,838		△ 1,108,332
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>44,159,506</b>		<b>45,267,838</b>		<b>△ 1,108,332</b>

# 貸借対照表

第9期（令和2年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度		前年度		増減
	令和2年3月31日	現在	平成31年3月31日	現在	
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
(1) 現金預金	1,362,534		2,989,668		△ 1,627,134
現金	77,399		143,333		△ 65,934
預金	1,285,135		2,846,335		△ 1,561,200
(2) 棚卸資産	2,499,570		3,095,364		△ 595,794
(3) 前払費用	1,718,510		2,309,150		△ 590,640
(4) 未収入金	8,000		5,000		3,000
流動資産合計	5,588,614		8,399,182		△ 2,810,568
<b>2. 固定資産</b>					
(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	21,500,000		19,500,000		2,000,000
特定資産合計	21,500,000		19,500,000		2,000,000
(2) その他固定資産					
土地	12,295,170		12,295,170		0
建物	5,782,078		6,066,393		△ 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	18,227,216		18,511,531		△ 284,315
固定資産合計	39,727,216		38,011,531		1,715,685
<b>資 産 合 計</b>	45,315,830		46,410,713		△ 1,094,883
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	490,600		418,100		72,500
前受金	589,000		622,000		△ 33,000
預り金	50,723		84,019		△ 33,296
仮受金	26,000		18,756		7,244
流動負債合計	1,156,323		1,142,875		13,448
<b>負 債 合 計</b>	1,156,323		1,142,875		13,448
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 一般正味財産</b>	44,159,507		45,267,838		△ 1,108,331
(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	44,159,507		45,267,838		△ 1,108,331
<b>負債及び正味財産合計</b>	45,315,830		46,410,713		△ 1,094,883

消費税

貸借対照表内訳表

第9期（令和2年3月31日 現在）

（単位：円）

科目	公益目的事業	法人会計	合計
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1) 現金預金	1,294,407	68,127	1,362,534
現金	73,529	3,870	77,399
預金	1,220,878	64,257	1,285,135
(2) 棚卸資産	2,374,592	124,979	2,499,570
(3) 前払費用	1,632,585	85,926	1,718,510
(4) 未収入金	7,600	400	8,000
流動資産合計	5,309,183	279,431	5,588,614
<b>2. 固定資産</b>			
(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	21,500,000	0	21,500,000
特定資産合計	21,500,000	0	21,500,000
(3) その他固定資産			
土地	11,680,412	614,759	12,295,170
建物	5,492,974	289,104	5,782,078
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	17,315,855	911,361	18,227,216
固定資産合計	38,815,855	911,361	39,727,216
<b>資産合計</b>	<b>44,125,039</b>	<b>1,190,792</b>	<b>45,315,830</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	490,600	0	490,600
前受金	589,000	0	589,000
仮受金	26,000	0	26,000
預り金	48,187	2,536	50,723
流動負債合計	1,153,787	2,536	1,156,323
<b>負債合計</b>	<b>1,153,787</b>	<b>2,536</b>	<b>1,156,323</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 一般正味財産	42,971,252	1,188,255	44,159,507
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(21,500,000)		(19,500,000)
正味財産合計	42,971,252	1,188,255	44,159,507
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>44,125,039</b>	<b>1,190,792</b>	<b>45,315,830</b>

消費税

財産目録

令和2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
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金	77,399
預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	136,887
	三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	5,852
	みずほ銀行 池袋支店	運転資金	1,142,396
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	2,499,570
前払費用		30年度 会場利用料	1,718,510
未収入金		講師保険料戻し	8,000
流動資産合計			5,588,614
<b>(固定資産)</b>			
<b>特定資産</b>			
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95%+管理目的5%	21,500,000
ハンドブック作成資金	定期預金 みずほ銀行 池袋支店		0
<b>その他 固定資産</b>			
建物	49.84㎡ 豊島区東池袋3-8-5	公益目的95%+管理目的5%	5,782,078
土地	7.67㎡ 豊島区東池袋3-8-6	公益目的95%+管理目的5%	12,295,170
電話加入権		公益目的95%+管理目的5%	149,968
固定資産合計			39,727,216
<b>資産合計</b>			<b>45,315,830</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払金		未払い消費税	490,600
前受金	講習会に対する前受金	30年度講習会受講料	589,000
仮受金		受講料ダブリ	26,000
預り金		源泉所得税	50,723
流動負債合計			1,156,323
<b>負債合計</b>			<b>1,156,323</b>
<b>正味財産</b>			<b>44,159,507</b>

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	2,000,000		21,500,000
合計	19,500,000	2,000,000	0	21,500,000

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	21,500,000	(0)	(21,500,000)	-
合計	21,500,000	(0)	(21,500,000)	-

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	2,000,000		21,500,000
	特定資産計	19,500,000	2,000,000	0	21,500,000