

# 予算対比正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

一般社団法人高知県産業廃棄物協会

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
入会金収入	〔 130,000 〕	〔 330,000 〕	〔 Δ 200,000 〕
正会員会費	〔 13,500,000 〕	〔 13,650,000 〕	〔 Δ 150,000 〕
賛助会員会費	〔 570,000 〕	〔 570,000 〕	〔 0 〕
事業収益	〔 10,483,535 〕	〔 9,640,766 〕	〔 842,769 〕
受託事業収入	1,520,000	1,474,530	45,470
公益事業助成金	3,963,535	3,818,736	144,799
マニフェスト普及頒布販売収入	5,000,000	4,347,500	652,500
雑収益	〔 1,049,200 〕	〔 686,600 〕	〔 362,600 〕
受取利息	1,200	177	1,023
雑収益	1,048,000	686,423	361,577
経常収益計	25,732,735	24,877,366	855,369
(2) 経常費用			
事業費	〔 11,528,698 〕	〔 10,663,641 〕	〔 865,057 〕
役員報酬	1,100,000	1,100,000	0
給料手当	3,387,560	3,348,298	39,262
法定福利費	771,667	741,617	30,050
福利厚生費	72,903	70,557	2,346
広報費	30,000	30,000	0
旅費交通費	70,000	50,151	19,849
通信運搬費	170,500	144,673	25,827
マニフェスト仕入	5,000,000	4,347,500	652,500
消耗品費	60,000	23,413	36,587
印刷製本費	171,000	158,773	12,227
借上料	162,000	147,564	14,436
保険料	2,000	1,665	335
租税公課	6,000	3,400	2,600
雑費	72,500	43,462	29,038
地代家賃	452,568	452,568	0
管理費	〔 14,881,068 〕	〔 13,253,346 〕	〔 1,627,722 〕
役員報酬	2,200,000	2,200,000	0
給料手当	2,062,640	2,008,899	53,741
法定福利費	718,333	687,006	31,327
福利厚生費	78,397	70,557	7,840
報奨費	160,000	83,030	76,970
広報費	310,000	301,400	8,600
会議費	398,900	352,366	46,534
旅費交通費	1,417,000	1,293,124	123,876
研修費	900,000	606,540	293,460
交際費	50,000	7,343	42,657
通信運搬費	709,500	591,543	117,957
減価償却費	93,462	93,462	0
消耗品費	536,200	363,227	172,973
印刷製本費	587,500	519,052	68,448
光熱水料費	170,000	147,477	22,523
借上料	611,600	503,282	108,318
保険料	13,000	0	13,000
ステッカー販売経費	180,000	101,976	78,024
租税公課	17,000	12,824	4,176
支払負担金	2,036,000	1,861,100	174,900
雑費	526,400	427,802	98,598
顧問料	100,000	20,000	80,000
慶弔費	100,000	96,200	3,800
地代家賃	905,136	905,136	0
経常費用計	26,409,766	23,916,987	2,492,779
評価損益等調整前当期経常増減額	Δ 677,031	960,379	Δ 1,637,410
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	Δ 677,031	960,379	Δ 1,637,410
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	Δ 677,031	960,379	Δ 1,637,410
一般正味財産期首残高	14,295,743	14,295,743	0
一般正味財産期末残高	13,618,712	15,256,122	Δ 1,637,410
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	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
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	13,618,712	15,256,122	Δ 1,637,410

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

一般社団法人高知県産業廃棄物協会

(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			
入会金収入	〔 330,000 〕	〔 0 〕	〔 330,000 〕
正会員会費	〔 13,650,000 〕	〔 13,470,000 〕	〔 180,000 〕
賛助会員会費	〔 570,000 〕	〔 590,000 〕	〔 △ 20,000 〕
事業収益	〔 9,640,766 〕	〔 10,258,845 〕	〔 △ 618,079 〕
受託事業収入	1,474,530	1,922,203	△ 447,673
公益事業助成金	3,818,736	3,526,642	292,094
マニフェスト普及頒布販売収入	4,347,500	4,810,000	△ 462,500
雑収益	〔 686,600 〕	〔 1,520,728 〕	〔 △ 834,128 〕
受取利息	177	329	△ 152
雑収益	686,423	1,520,399	△ 833,976
経常収益計	24,877,366	25,839,573	△ 962,207
(2) 経常費用			
事業費	〔 10,663,641 〕	〔 11,194,430 〕	〔 △ 530,789 〕
役員報酬	1,100,000	1,100,000	0
給料手当	3,348,298	3,338,143	10,155
法定福利費	741,617	783,849	△ 42,232
福利厚生費	70,557	63,519	7,038
広報費	30,000	30,000	0
旅費交通費	50,151	48,008	2,143
通信運搬費	144,673	148,422	△ 3,749
マニフェスト仕入	4,347,500	4,810,000	△ 462,500
消耗品費	23,413	31,400	△ 7,987
印刷製本費	158,773	170,100	△ 11,327
借上料	147,564	152,384	△ 4,820
保険料	1,665	1,665	0
租税公課	3,400	3,402	△ 2
雑費	43,462	60,970	△ 17,508
地代家賃	452,568	452,568	0
管理費	〔 13,253,346 〕	〔 14,259,188 〕	〔 △ 1,005,842 〕
役員報酬	2,200,000	2,200,000	0
給料手当	2,008,899	2,244,903	△ 236,004
法定福利費	687,006	779,374	△ 92,368
福利厚生費	70,557	70,557	0
報奨費	83,030	68,256	14,774
広報費	301,400	54,000	247,400
会議費	352,366	501,313	△ 148,947
旅費交通費	1,293,124	1,232,226	60,898
研修費	606,540	1,856,746	△ 1,250,206
交際費	7,343	30,616	△ 23,273
通信運搬費	591,543	538,778	52,765
減価償却費	93,462	77,242	16,220
消耗品費	363,227	384,832	△ 21,605
印刷製本費	519,052	501,902	17,150
光熱水料費	147,477	133,353	14,124
借上料	503,282	327,672	175,610
保険料	0	9,320	△ 9,320
ステッカー販売経費	101,976	228,123	△ 126,147
租税公課	12,824	11,245	1,579
支払負担金	1,861,100	1,544,500	316,600
雑費	427,802	478,094	△ 50,292
顧問料	20,000	31,000	△ 11,000
慶弔費	96,200	50,000	46,200
地代家賃	905,136	905,136	0
経常費用計	23,916,987	25,453,618	△ 1,536,631
評価損益等調整前当期経常増減額	960,379	385,955	574,424
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	960,379	385,955	574,424
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	960,379	385,955	574,424
一般正味財産期首残高	14,295,743	13,909,788	385,955
一般正味財産期末残高	15,256,122	14,295,743	960,379
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	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
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	15,256,122	14,295,743	960,379

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

一般社団法人高知県産業廃棄物協会

(単位：円)

科 目	実施事業会計				法人会計	合 計
	マニフェスト頒布 等事業	講習・研修会 実施事業	社会貢献事業	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						
入会金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 330,000 ]	[ 330,000 ]
正会員会費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 13,650,000 ]	[ 13,650,000 ]
賛助会員会費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 570,000 ]	[ 570,000 ]
事業収益	[ 5,641,770 ]	[ 1,562,292 ]	[ 0 ]	[ 7,204,062 ]	[ 2,436,704 ]	[ 9,640,766 ]
受託事業収入	0	719,472	0	719,472	755,058	1,474,530
公益事業助成金	1,294,270	842,820	0	2,137,090	1,681,646	3,818,736
マニフェスト普及頒布販売収入	4,347,500	0	0	4,347,500	0	4,347,500
雑収益	[ 102,070 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 102,070 ]	[ 584,530 ]	[ 686,600 ]
受取利息	10	0	0	10	167	177
雑収益	102,060	0	0	102,060	584,363	686,423
経常収益計	5,743,840	1,562,292	0	7,306,132	17,571,234	24,877,366
(2) 経常費用						
事業費	[ 7,336,443 ]	[ 3,256,301 ]	[ 70,897 ]	[ 10,663,641 ]		[ 10,663,641 ]
役員報酬	550,000	550,000	0	1,100,000		1,100,000
給料手当	1,674,150	1,674,148	0	3,348,298		3,348,298
法定福利費	370,852	370,765	0	741,617		741,617
福利厚生費	35,279	35,278	0	70,557		70,557
広報費	0	0	30,000	30,000		30,000
旅費交通費	0	47,817	2,334	50,151		50,151
通信運搬費	105,498	29,975	9,200	144,673		144,673
マニフェスト仕入	4,347,500	0	0	4,347,500		4,347,500
消耗品費	0	6,515	16,898	23,413		23,413
印刷製本費	0	158,773	0	158,773		158,773
借上料	0	147,564	0	147,564		147,564
保険料	0	0	1,665	1,665		1,665
租税公課	3,000	400	0	3,400		3,400
雑費	23,880	8,782	10,800	43,462		43,462
地代家賃	226,284	226,284	0	452,568		452,568
管理費					[ 13,253,346 ]	[ 13,253,346 ]
役員報酬					2,200,000	2,200,000
給料手当					2,008,899	2,008,899
法定福利費					687,006	687,006
福利厚生費					70,557	70,557
報奨費					83,030	83,030
広報費					301,400	301,400
会議費					352,366	352,366
旅費交通費					1,293,124	1,293,124
研修費					606,540	606,540
交際費					7,343	7,343
通信運搬費					591,543	591,543
減価償却費					93,462	93,462
消耗品費					363,227	363,227
印刷製本費					519,052	519,052
光熱水料費					147,477	147,477
借上料					503,282	503,282
ステッカー販売経費					101,976	101,976
租税公課					12,824	12,824
支払負担金					1,861,100	1,861,100
雑費					427,802	427,802
顧問料					20,000	20,000
慶弔費					96,200	96,200
地代家賃					905,136	905,136
経常費用計	7,336,443	3,256,301	70,897	10,663,641	13,253,346	23,916,987
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,592,603	△ 1,694,009	△ 70,897	△ 3,357,509	4,317,888	960,379
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,592,603	△ 1,694,009	△ 70,897	△ 3,357,509	4,317,888	960,379
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,592,603	△ 1,694,009	△ 70,897	△ 3,357,509	4,317,888	960,379
一般正味財産期首残高	△ 3,705,037	△ 6,722,832	△ 310,470	△ 10,738,339	25,034,082	14,295,743
一般正味財産期末残高	△ 5,297,640	△ 8,416,841	△ 381,367	△ 14,095,848	29,351,970	15,256,122
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 基金増減の部						
当期基金増減額	0	0	0	0	0	0
基金期首残高	0	0	0	0	0	0
基金期末残高	0	0	0	0	0	0
IV 正味財産期末残高	△ 5,297,640	△ 8,416,841	△ 381,367	△ 14,095,848	29,351,970	15,256,122

# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

一般社団法人高知県産業廃棄物協会

(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	14,925,456	13,723,574	1,201,882
立替金	99,114	55,830	43,284
貯蔵品	577,500	825,000	△ 247,500
前払費用	113,142	113,142	0
流動資産合計	15,715,212	14,717,546	997,666
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
器具備品	812,020	812,020	0
無形固定資産	448,500	178,500	270,000
減価償却累計額	△ 1,044,515	△ 951,053	△ 93,462
敷金	330,000	330,000	0
その他固定資産合計	546,005	369,467	176,538
固定資産合計	546,005	369,467	176,538
資産合計	16,261,217	15,087,013	1,174,204
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	860,747	638,500	222,247
預り金	144,348	152,770	△ 8,422
流動負債合計	1,005,095	791,270	213,825
負債合計	1,005,095	791,270	213,825
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	15,256,122	14,295,743	960,379
一般正味財産合計	15,256,122	14,295,743	960,379
正味財産合計	15,256,122	14,295,743	960,379
負債及び正味財産合計	16,261,217	15,087,013	1,174,204

## 貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

一般社団法人高知県産業廃棄物協会

(単位：円)

科 目	実施事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	△ 13,880,759	28,806,215	14,925,456
立替金	0	99,114	99,114
貯蔵品	577,500	0	577,500
前払費用	37,714	75,428	113,142
流動資産合計	△ 13,265,545	28,980,757	15,715,212
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
器具備品	0	812,020	812,020
無形固定資産	0	448,500	448,500
減価償却累計額	0	△ 1,044,515	△ 1,044,515
敷金	0	330,000	330,000
その他固定資産合計	0	546,005	546,005
固定資産合計	0	546,005	546,005
資産合計	△ 13,265,545	29,526,762	16,261,217
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	752,697	108,050	860,747
預り金	77,606	66,742	144,348
流動負債合計	830,303	174,792	1,005,095
負債合計	830,303	174,792	1,005,095
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	△ 14,095,848	29,351,970	15,256,122
一般正味財産合計	△ 14,095,848	29,351,970	15,256,122
正味財産合計	△ 14,095,848	29,351,970	15,256,122
負債及び正味財産合計	△ 13,265,545	29,526,762	16,261,217

# 財産目録

平成30年3月31日現在

一般社団法人高知県産業廃棄物協会

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金 預金	手元保管 普通預金 四国銀行 高知銀行 マニフェスト	運転資金として	237,126	
				14,688,330	
				12,538,479	
				677,399	
	立替金 貯蔵品 マニフェスト 送り状 前払費用				1,472,452
					99,114
					577,500
					567,500
			10,000		
			113,142		
流動資産合計				15,715,212	
(固定資産)	その他固定資産				
				812,020	
				448,500	
				△ 1,044,515	
				330,000	
固定資産合計				546,005	
資産合計				16,261,217	
(流動負債)	未払金 マニフェスト ステッカー アスクール 社会保険料 預り金 社会保険料 雇用保険 源泉所得税			860,747	
				650,000	
				8,100	
				15,999	
				186,648	
				144,348	
				92,333	
				16,065	
			35,950		
流動負債合計				1,005,095	
負債合計				1,005,095	
正味財産				15,256,122	

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせるものではありません。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 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を採用しています。

#### (2) 固定資産の原価償却の方法

減価償却資産については、旧定額法、定額法を採用しています。

無形固定資産については、均等償却を採用しています。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式を採用しています。

### 3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	当期償却額	減価償却累計額	当期末残高
NEC パソコン	190,000	0	189,999	1
NEC プロジェクター	179,970	0	179,969	1
富士通パソコン	159,600	0	159,599	1
VAIO E15 パソコン	110,250	0	110,249	1
VAIO Fit 14E パソコン	172,200	39,462	172,199	1
合 計	812,020	39,462	812,015	5

無形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	当期償却額	減価償却累計額	当期末残高
公益法人会計ソフト	178,500	0	178,500	0
公益法人会計ソフトDX	270,000	54,000	54,000	216,000
合 計	448,500	54,000	232,500	216,000