

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	[20,000]	[10,000]	[10,000]
正会員会費	[13,440,000]	[13,470,000]	[△ 30,000]
賛助会員会費	[595,000]	[575,000]	[20,000]
事業収益	[8,815,516]	[10,375,650]	[△ 1,560,134]
受託事業収入	1,532,635	1,515,325	17,310
公益事業助成金	3,018,781	4,439,325	△ 1,420,544
マニフェスト普及頒布販売収入	4,264,100	4,421,000	△ 156,900
雑収益	[1,727,226]	[1,260,941]	[466,285]
受取利息	196	186	10
雑収益	1,727,030	1,260,755	466,275
経常収益計	24,597,742	25,691,591	△ 1,093,849
(2) 経常費用			
事業費	[10,199,535]	[10,707,015]	[△ 507,480]
役員報酬	1,100,000	1,100,000	0
給料手当	3,080,288	3,220,025	△ 139,737
法定福利費	706,014	734,561	△ 28,547
福利厚生費	74,334	71,792	2,542
広報費	0	30,000	△ 30,000
旅費交通費	35,260	39,464	△ 4,204
通信運搬費	211,340	213,661	△ 2,321
マニフェスト仕入	4,263,600	4,400,600	△ 137,000
消耗品費	63,809	9,389	54,420
印刷製本費	75,735	196,344	△ 120,609
借上料	47,350	152,776	△ 105,426
保険料	2,592	1,665	927
租税公課	402	402	0
雑費	77,859	79,574	△ 1,715
地代家賃	460,952	456,762	4,190
管理費	[11,609,256]	[14,730,408]	[△ 3,121,152]
役員報酬	2,200,000	2,200,000	0
給料手当	2,070,595	2,033,972	36,623
法定福利費	699,976	705,746	△ 5,770
福利厚生費	68,364	70,754	△ 2,390
報奨費	76,626	123,225	△ 46,599
広報費	66,000	78,160	△ 12,160
会議費	21,905	314,994	△ 293,089
旅費交通費	486,238	1,552,831	△ 1,066,593
研修費	0	1,401,230	△ 1,401,230
交際費	10,000	40,142	△ 30,142
通信運搬費	675,021	597,741	77,280
減価償却費	118,746	110,308	8,438
消耗品費	1,161,153	503,251	657,902
印刷製本費	488,860	544,067	△ 55,207
光熱水料費	170,695	150,038	20,657
借上料	540,304	552,064	△ 11,760
保険料	0	6,300	△ 6,300
ステッカー販売経費	137,932	90,973	46,959
租税公課	11,426	1,424	10,002
支払負担金	1,272,000	2,246,500	△ 974,500
雑費	366,511	358,170	8,341
顧問料	5,000	35,000	△ 30,000
慶弔費	40,000	100,000	△ 60,000
地代家賃	921,904	913,518	8,386
経常費用計	21,808,791	25,437,423	△ 3,628,632
評価損益等調整前当期経常増減額	2,788,951	254,168	2,534,783
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,788,951	254,168	2,534,783
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
税引前一般正味財産増減額	2,788,951	254,168	2,534,783
法人税等	[102,500]	[80,500]	[22,000]
当期一般正味財産増減額	2,686,451	173,668	2,512,783
一般正味財産期首残高	15,752,360	15,578,692	173,668
一般正味財産期末残高	18,438,811	15,752,360	2,686,451
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	18,438,811	15,752,360	2,686,451

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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
	マニフェスト事業	講習研修事業	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]	[20,000]	[20,000]
正会員会費	[0]	[0]	[0]	[0]	[13,440,000]	[13,440,000]
賛助会員会費	[0]	[0]	[0]	[0]	[595,000]	[595,000]
事業収益	[5,464,150]	[1,893,033]	[0]	[7,357,183]	[1,458,333]	[8,815,516]
受託事業収入	0	726,000	0	726,000	806,635	1,532,635
公益事業助成金	1,200,050	1,167,033	0	2,367,083	651,698	3,018,781
マニフェスト普及頒布販売収入	4,264,100	0	0	4,264,100	0	4,264,100
雑収益	[169,914]	[0]	[0]	[169,914]	[1,557,312]	[1,727,226]
受取利息	14	0	0	14	182	196
雑収益	169,900	0	0	169,900	1,557,130	1,727,030
経常収益計	5,634,064	1,893,033	0	7,527,097	17,070,645	24,597,742
(2) 経常費用						
事業費	[7,166,596]	[2,987,208]	[45,731]	[10,199,535]	[0]	[10,199,535]
役員報酬	550,000	550,000	0	1,100,000	0	1,100,000
給料手当	1,540,147	1,540,141	0	3,080,288	0	3,080,288
法定福利費	353,030	352,984	0	706,014	0	706,014
福利厚生費	37,167	37,167	0	74,334	0	74,334
旅費交通費	0	35,260	0	35,260	0	35,260
通信運搬費	168,312	43,028	0	211,340	0	211,340
マニフェスト仕入	4,263,600	0	0	4,263,600	0	4,263,600
消耗品費	0	62,745	1,064	63,809	0	63,809
印刷製本費	0	75,735	0	75,735	0	75,735
借上料	0	47,350	0	47,350	0	47,350
保険料	0	0	2,592	2,592	0	2,592
租税公課	2	400	0	402	0	402
雑費	23,862	11,922	42,075	77,859	0	77,859
地代家賃	230,476	230,476	0	460,952	0	460,952
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[11,609,256]	[11,609,256]
役員報酬	0	0	0	0	2,200,000	2,200,000
給料手当	0	0	0	0	2,070,595	2,070,595
法定福利費	0	0	0	0	699,976	699,976
福利厚生費	0	0	0	0	68,364	68,364
報奨費	0	0	0	0	76,626	76,626
広報費	0	0	0	0	66,000	66,000
会議費	0	0	0	0	21,905	21,905
旅費交通費	0	0	0	0	486,238	486,238
交際費	0	0	0	0	10,000	10,000
通信運搬費	0	0	0	0	675,021	675,021
減価償却費	0	0	0	0	118,746	118,746
消耗品費	0	0	0	0	1,161,153	1,161,153
印刷製本費	0	0	0	0	488,860	488,860
光熱水料費	0	0	0	0	170,695	170,695
借上料	0	0	0	0	540,304	540,304
ステッカー販売経費	0	0	0	0	137,932	137,932
租税公課	0	0	0	0	11,426	11,426
支払負担金	0	0	0	0	1,272,000	1,272,000
雑費	0	0	0	0	366,511	366,511
顧問料	0	0	0	0	5,000	5,000
慶弔費	0	0	0	0	40,000	40,000
地代家賃	0	0	0	0	921,904	921,904
経常費用計	7,166,596	2,987,208	45,731	10,199,535	11,609,256	21,808,791
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,532,532	△ 1,094,175	△ 45,731	△ 2,672,438	5,461,389	2,788,951
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,532,532	△ 1,094,175	△ 45,731	△ 2,672,438	5,461,389	2,788,951
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,532,532	△ 1,094,175	△ 45,731	△ 2,672,438	5,461,389	2,788,951
他会計振替額	[11,592,832]	[11,933,942]	[630,140]	[24,156,914]	[△ 24,156,914]	[0]
税引前一般正味財産増減額	10,060,300	10,839,767	584,409	21,484,476	△ 18,695,525	2,788,951
法人税等	[0]	[0]	[0]	[0]	[102,500]	[102,500]
当期一般正味財産増減額	10,060,300	10,839,767	584,409	21,484,476	△ 18,798,025	2,686,451
一般正味財産期首残高	△ 8,095,249	△ 10,868,006	△ 574,082	△ 19,537,337	35,289,697	15,752,360
一般正味財産期末残高	1,965,051	△ 28,239	10,327	1,947,139	16,491,672	18,438,811
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	1,965,051	△ 28,239	10,327	1,947,139	16,491,672	18,438,811

貸借対照表

令和3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	18,228,266	14,551,320	3,676,946
現金	235,848	108,198	127,650
普通預金	17,992,418	14,443,122	3,549,296
未収会費	0	120,000	△ 120,000
立替金	96,849	86,831	10,018
貯蔵品	710,300	672,400	37,900
前払費用	115,238	115,238	0
流動資産合計	19,150,653	15,545,789	3,604,864
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
器具備品	1,071,004	1,071,004	0
無形固定資産	448,500	448,500	0
減価償却累計額	△ 1,358,565	△ 1,239,819	△ 118,746
敷金	330,000	330,000	0
その他固定資産合計	490,939	609,685	△ 118,746
固定資産合計	490,939	609,685	△ 118,746
資産合計	19,641,592	16,155,474	3,486,118
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	975,116	257,750	717,366
預り金	227,665	145,364	82,301
流動負債合計	1,202,781	403,114	799,667
負債合計	1,202,781	403,114	799,667
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	18,438,811	15,752,360	2,686,451
一般正味財産合計	18,438,811	15,752,360	2,686,451
正味財産合計	18,438,811	15,752,360	2,686,451
負債及び正味財産合計	19,641,592	16,155,474	3,486,118

貸借対照表内訳表

令和3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	2,096,501	16,131,765	18,228,266
現金	147,587	88,261	235,848
普通預金	1,948,914	16,043,504	17,992,418
立替金	0	96,849	96,849
貯蔵品	710,300	0	710,300
前払費用	38,409	76,829	115,238
流動資産合計	2,845,210	16,305,443	19,150,653
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
器具備品	0	1,071,004	1,071,004
無形固定資産	0	448,500	448,500
減価償却累計額	0	△ 1,358,565	△ 1,358,565
敷金	0	330,000	330,000
その他固定資産合計	0	490,939	490,939
固定資産合計	0	490,939	490,939
資産合計	2,845,210	16,796,382	19,641,592
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	784,000	191,116	975,116
預り金	114,071	113,594	227,665
流動負債合計	898,071	304,710	1,202,781
負債合計	898,071	304,710	1,202,781
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	1,947,139	16,491,672	18,438,811
一般正味財産合計	1,947,139	16,491,672	18,438,811
正味財産合計	1,947,139	16,491,672	18,438,811
負債及び正味財産合計	2,845,210	16,796,382	19,641,592

財務諸表に対する注記

1. 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。

2. 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	0	172,199	1
dynabook AZ35/FB パソコン	123,984	30,996	92,988	30,996
dynabook AZ45/GW パソコン	135,000	33,750	59,062	75,938
合 計	1,071,004	64,746	964,065	106,939

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	216,000	54,000
合 計	448,500	54,000	394,500	54,000

財産目録

令和3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	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	235,848	
	預金			17,992,418	
				13,586,160	
				2,457,344	
				1,948,914	
	立替金			96,849	
	貯蔵品			710,300	
	マニフェスト		699,300		
	送り状		11,000		
	前払費用		115,238		
流動資産合計				19,150,653	
(固定資産)	その他固定資産			1,071,004	
		器具備品		448,500	
		無形固定資産		△ 1,358,565	
		減価償却累計額		330,000	
固定資産合計				490,939	
資産合計				19,641,592	
(流動負債)	未払金			975,116	
				マニフェスト	773,000
				アマゾン	17,364
				アスクル	173,752
				マニ送り状	11,000
				預り金	227,665
				社会保険料	92,830
				雇用保険	15,455
				源泉所得税	32,980
				住民税	86,400
流動負債合計				1,202,781	
負債合計				1,202,781	
正味財産				18,438,811	