

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	10,000	20,000	△ 10,000
正会員会費	13,200,000	13,440,000	△ 240,000
賛助会員会費	805,000	595,000	210,000
事業収益	8,896,218	8,815,516	80,702
受託事業収入	1,715,070	1,532,635	182,435
公益事業助成金	2,979,048	3,018,781	△ 39,733
マニフェスト普及頒布販売収入	4,202,100	4,264,100	△ 62,000
雑収益	375,321	1,727,226	△ 1,351,905
受取利息	231	196	35
雑収益	375,090	1,727,030	△ 1,351,940
経常収益計	23,286,539	24,597,742	△ 1,311,203
(2) 経常費用			
事業費	10,636,495	10,199,535	436,960
役員報酬	1,100,000	1,100,000	0
給料手当	3,329,042	3,080,288	248,754
法定福利費	734,610	706,014	28,596
福利厚生費	70,753	74,334	△ 3,581
旅費交通費	54,166	35,260	18,906
通信運搬費	209,056	211,340	△ 2,284
マニフェスト仕入	4,202,100	4,263,600	△ 61,500
消耗品費	157,290	63,809	93,481
印刷製本費	78,144	75,735	2,409
借上料	169,760	47,350	122,410
保険料	1,665	2,592	△ 927
租税公課	602	402	200
雑費	68,355	77,859	△ 9,504
地代家賃	460,952	460,952	0
管理費	11,411,747	11,609,256	△ 197,509
役員報酬	2,200,000	2,200,000	0
給料手当	2,093,647	2,070,595	23,052
法定福利費	695,859	699,976	△ 4,117
福利厚生費	67,070	68,364	△ 1,294
報奨費	45,584	76,626	△ 31,042
広報費	684,200	66,000	618,200
会議費	682	21,905	△ 21,223
旅費交通費	293,172	486,238	△ 193,066
交際費	0	10,000	△ 10,000
通信運搬費	415,368	675,021	△ 259,653
減価償却費	118,745	118,746	△ 1
消耗品費	1,016,953	1,161,153	△ 144,200
印刷製本費	268,400	488,860	△ 220,460
光熱水料費	168,910	170,695	△ 1,785
借上料	698,262	540,304	157,958
ステッカー販売経費	89,822	137,932	△ 48,110
租税公課	10,481	11,426	△ 945
支払負担金	1,090,000	1,272,000	△ 182,000
雑費	410,688	366,511	44,177
顧問料	5,500	5,000	500
慶弔費	116,500	40,000	76,500
地代家賃	921,904	921,904	0
経常費用計	22,048,242	21,808,791	239,451
評価損益等調整前当期経常増減額	1,238,297	2,788,951	△ 1,550,654
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,238,297	2,788,951	△ 1,550,654
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			
固定資産除却額	4	0	4
経常外費用計	4	0	4
当期経常外増減額	△ 4	0	△ 4
税引前一般正味財産増減額	1,238,293	2,788,951	△ 1,550,658
法人税等	313,400	102,500	210,900
当期一般正味財産増減額	924,893	2,686,451	△ 1,761,558
一般正味財産期首残高	18,438,811	15,752,360	2,686,451
一般正味財産期末残高	19,363,704	18,438,811	924,893
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	19,363,704	18,438,811	924,893

## 正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	10,000	10,000
正会員会費	0	0	0	0	13,200,000	13,200,000
賛助会員会費	0	0	0	0	805,000	805,000
事業収益	5,525,260	1,909,328	0	7,434,588	1,461,630	8,896,218
受託事業収入	0	899,000	0	899,000	816,070	1,715,070
公益事業助成金	1,323,160	1,010,328	0	2,333,488	645,560	2,979,048
マニフェスト普及頒布販売収入	4,202,100	0	0	4,202,100	0	4,202,100
雑収益	159,527	0	0	159,527	215,794	375,321
受取利息	17	0	0	17	214	231
雑収益	159,510	0	0	159,510	215,580	375,090
経常収益計	5,684,787	1,909,328	0	7,594,115	15,692,424	23,286,539
(2) 経常費用						
事業費	7,236,120	3,316,854	83,521	10,636,495	0	10,636,495
役員報酬	550,000	550,000	0	1,100,000	0	1,100,000
給料手当	1,664,524	1,664,518	0	3,329,042	0	3,329,042
法定福利費	367,321	367,289	0	734,610	0	734,610
福利厚生費	35,377	35,376	0	70,753	0	70,753
旅費交通費	0	35,775	18,391	54,166	0	54,166
通信運搬費	158,430	50,626	0	209,056	0	209,056
マニフェスト仕入	4,202,100	0	0	4,202,100	0	4,202,100
消耗品費	2,600	121,420	33,270	157,290	0	157,290
印刷製本費	0	78,144	0	78,144	0	78,144
借上料	0	169,760	0	169,760	0	169,760
保険料	0	0	1,665	1,665	0	1,665
租税公課	2	600	0	602	0	602
雑費	25,290	12,870	30,195	68,355	0	68,355
地代家賃	230,476	230,476	0	460,952	0	460,952
管理費	0	0	0	0	11,411,747	11,411,747
役員報酬	0	0	0	0	2,200,000	2,200,000
給料手当	0	0	0	0	2,093,647	2,093,647
法定福利費	0	0	0	0	695,859	695,859
福利厚生費	0	0	0	0	67,070	67,070
報奨費	0	0	0	0	45,584	45,584
広報費	0	0	0	0	684,200	684,200
会議費	0	0	0	0	682	682
旅費交通費	0	0	0	0	293,172	293,172
通信運搬費	0	0	0	0	415,368	415,368
減価償却費	0	0	0	0	118,745	118,745
消耗品費	0	0	0	0	1,016,953	1,016,953
印刷製本費	0	0	0	0	268,400	268,400
光熱水料費	0	0	0	0	168,910	168,910
借上料	0	0	0	0	698,262	698,262
ステッカー販売経費	0	0	0	0	89,822	89,822
租税公課	0	0	0	0	10,481	10,481
支払負担金	0	0	0	0	1,090,000	1,090,000
雑費	0	0	0	0	410,688	410,688
顧問料	0	0	0	0	5,500	5,500
慶弔費	0	0	0	0	116,500	116,500
地代家賃	0	0	0	0	921,904	921,904
経常費用計	7,236,120	3,316,854	83,521	10,636,495	11,411,747	22,048,242
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,551,333	△ 1,407,526	△ 83,521	△ 3,042,380	4,280,677	1,238,297
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,551,333	△ 1,407,526	△ 83,521	△ 3,042,380	4,280,677	1,238,297
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						
固定資産除却額	0	0	0	0	4	4
経常外費用計	0	0	0	0	4	4
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 4	△ 4
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,551,333	△ 1,407,526	△ 83,521	△ 3,042,380	4,280,673	1,238,293
税引前一般正味財産増減額	△ 1,551,333	△ 1,407,526	△ 83,521	△ 3,042,380	4,280,673	1,238,293
法人税等	0	0	0	0	313,400	313,400
当期一般正味財産増減額	△ 1,551,333	△ 1,407,526	△ 83,521	△ 3,042,380	3,967,273	924,893
一般正味財産期首残高	1,965,051	△ 28,239	10,327	1,947,139	16,491,672	18,438,811
一般正味財産期末残高	413,718	△ 1,435,765	△ 73,194	△ 1,095,241	20,458,945	19,363,704
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	413,718	△ 1,435,765	△ 73,194	△ 1,095,241	20,458,945	19,363,704

# 貸借対照表

令和4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	18,969,539	18,228,266	741,273
現金	221,970	235,848	△ 13,878
普通預金	18,747,569	17,992,418	755,151
未収会費	240,000	0	240,000
立替金	59,552	96,849	△ 37,297
貯蔵品	804,200	710,300	93,900
前払費用	115,238	115,238	0
流動資産合計	20,188,529	19,150,653	1,037,876
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
器具備品	431,184	1,071,004	△ 639,820
無形固定資産	270,000	448,500	△ 178,500
減価償却累計額	△ 658,994	△ 1,358,565	699,571
敷金	330,000	330,000	0
その他固定資産合計	372,190	490,939	△ 118,749
固定資産合計	372,190	490,939	△ 118,749
資産合計	20,560,719	19,641,592	919,127
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	921,894	975,116	△ 53,222
預り金	275,121	227,665	47,456
流動負債合計	1,197,015	1,202,781	△ 5,766
負債合計	1,197,015	1,202,781	△ 5,766
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	19,363,704	18,438,811	924,893
一般正味財産合計	19,363,704	18,438,811	924,893
正味財産合計	19,363,704	18,438,811	924,893
負債及び正味財産合計	20,560,719	19,641,592	919,127

## 貸借対照表内訳表

令和4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
	マニフェスト事業	講習研修事業	社会貢献事業	小計		
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金	552,244	△ 1,390,669	△ 73,194	△ 911,619	19,881,158	18,969,539
現金	66,713	37,667	3,602	107,982	113,988	221,970
普通預金	485,531	△ 1,428,336	△ 76,796	△ 1,019,601	19,767,170	18,747,569
未収会費	0	0	0	0	240,000	240,000
立替金	0	0	0	0	59,552	59,552
貯蔵品	804,200	0	0	804,200	0	804,200
前払費用	19,207	19,206	0	38,413	76,825	115,238
流動資産合計	1,375,651	△ 1,371,463	△ 73,194	△ 69,006	20,257,535	20,188,529
2. 固定資産						
(3) その他固定資産						
器具備品	0	0	0	0	431,184	431,184
無形固定資産	0	0	0	0	270,000	270,000
減価償却累計額	0	0	0	0	△ 658,994	△ 658,994
敷金	0	0	0	0	330,000	330,000
その他固定資産合計	0	0	0	0	372,190	372,190
固定資産合計	0	0	0	0	372,190	372,190
資産合計	1,375,651	△ 1,371,463	△ 73,194	△ 69,006	20,629,725	20,560,719
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	898,500	0	0	898,500	23,394	921,894
預り金	63,433	64,302	0	127,735	147,386	275,121
流動負債合計	961,933	64,302	0	1,026,235	170,780	1,197,015
負債合計	961,933	64,302	0	1,026,235	170,780	1,197,015
III 正味財産の部						
1. 基金						
基金	0	0	0	0	0	0
2. 指定正味財産						
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0
3. 一般正味財産						
(1) 代替基金	0	0	0	0	0	0
(2) その他一般正味財産	413,718	△ 1,435,765	△ 73,194	△ 1,095,241	20,458,945	19,363,704
一般正味財産合計	413,718	△ 1,435,765	△ 73,194	△ 1,095,241	20,458,945	19,363,704
正味財産合計	413,718	△ 1,435,765	△ 73,194	△ 1,095,241	20,458,945	19,363,704
負債及び正味財産合計	1,375,651	△ 1,371,463	△ 73,194	△ 69,006	20,629,725	20,560,719

## 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) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産については、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
VAIO Fit 14E パソコン	172,200	0	172,199	1
dynabook AZ35/FB パソコン	123,984	30,995	123,983	1
dynabook AZ45/GW パソコン	135,000	33,750	92,812	42,188
合 計	431,184	64,745	388,994	42,190

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 DX	270,000	54,000	270,000	0
合 計	270,000	54,000	270,000	0

# 財産目録

令和4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	221,970
	預金			18,747,569
				12,839,237
				3,768,453
				2,139,879
	未収会費			240,000
	立替金			59,552
	貯蔵品			804,200
	マニフェスト 送り状			793,200 11,000
	前払費用			115,238
流動資産合計				20,188,529
(固定資産) その他固定資産	器具備品			431,184
	無形固定資産			270,000
	減価償却累計額			△ 658,994
	敷金			330,000
固定資産合計				372,190
資産合計				20,560,719
(流動負債)	未払金			921,894
	マニフェスト			887,500
	アスクル			23,394
	マニフェスト送り状			11,000
	預り金			275,121
	社会保険料			94,774
	雇用保険			16,117
	源泉所得税			36,630
	住民税			127,600
流動負債合計				1,197,015
負債合計				1,197,015
正味財産				19,363,704