

平成28年度決算報告の件

平成29年5月1日

平成28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7期 (自 平成28年4月1日 至 平成29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	1,523,000	△ 167,000	
(1)会費収入	1,490,000	1,483,000	△ 7,000	
(2)入会金収入	200,000	40,000	△ 160,000	
②事業収入	19,666,000	15,991,111	△ 3,674,889	
(1)プール衛生管理者講習会事業収入	15,300,000	12,299,000	△ 3,001,000	
(2)プール施設管理士講習会事業収入	3,456,000	2,688,000	△ 768,000	
(3)学校プール管理講習会事業収入	210,000	219,240	9,240	
(4)出版広報事業収入	300,000	381,564	81,564	
(5)情報提供事業収入	300,000	323,307	23,307	
(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	80,000	30,000	
③雑収入	120,000	22,380	△ 97,620	
事業活動収入計	21,476,000	17,536,491	△ 3,939,509	
2.事業活動支出				
①事業費支出	17,916,000	17,386,887	△ 529,113	
人件費	3,591,000	4,406,085	815,085	
法定福利費	570,000	562,381	△ 7,619	
旅費交通費	2,200,000	1,666,505	△ 533,495	
通信運搬費	600,000	620,180	20,180	
消耗什器備品費	210,000	236,553	26,553	
印刷製本費	2,200,000	2,378,661	178,661	
賃借料	3,000,000	3,273,069	273,069	
諸謝金	2,200,000	2,101,110	△ 98,890	
講習会雑費	100,000	36,870	△ 63,130	
雑費	600,000	498,520	△ 101,480	
委員会費	520,000	341,872	△ 178,128	
広報活動費	920,000	690,336	△ 229,664	
水道光熱費	175,000	160,830	△ 14,170	
租税公課	280,000	413,915	133,915	
特定支出(調査研究)	750,000	0	△ 750,000	
②管理費支出	1,362,000	1,098,573	△ 263,427	
人件費	190,000	231,899	41,899	
法定福利費	40,000	29,599	△ 10,401	
会議費	650,000	321,518	△ 328,482	
交際費	100,000	154,000	54,000	
旅費交通費	120,000	87,711	△ 32,289	
通信運搬費	30,000	32,641	2,641	
消耗什器備品費	15,000	12,450	△ 2,550	
水道光熱費	10,000	8,465	△ 1,535	
賃借料	160,000	172,267	12,267	
雑費	32,000	26,238	△ 5,762	
租税公課	15,000	21,785	6,785	
雑損失	10,000	0	△ 10,000	
事業活動支出計	19,278,000	18,485,460	△ 792,540	
事業活動収支差額	2,198,000	△ 948,969	△ 3,146,969	
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	
事務所購入積立金取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2.投資活動支出				
ハンドブック作成資金	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	1,932,520	1,240,820	△ 691,700	
②前期末未収入金	128,009	90,000	△ 38,009	
③当期末未払金	185,600	326,300	140,700	消費税
④当期末前受金	774,840	763,000	△ 11,840	
⑤当期末預り金	14,446	86,580	72,134	
⑥当期末仮受金	31,000	0	△ 31,000	
その他収入計	3,066,415	2,506,700	△ 559,715	
2.その他支出				
①当期末前払費用	1,240,820	2,266,136	1,025,316	
②当期末未収入金	90,000	58,000	△ 32,000	
③前期末未払金	35,640	185,600	149,960	
④前期末前受金	418,400	774,840	356,440	
⑤前期末預り金	185,780	14,446	△ 171,334	
⑥前期末仮受金	0	31,000	31,000	
その他支出計	1,970,640	3,330,022	1,359,382	
その他収支差額	1,095,775	△ 823,322	△ 1,919,097	
当期収支差額	3,293,775	△ 1,772,291	△ 5,066,066	
前期繰越収支差額	3,615,128	2,632,484	△ 982,644	
次期繰越収支差額	6,908,903	860,193	△ 6,048,710	

正味財産増減計算書

平成29年5月1日

第7期 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位:円)

科 目	当年度 平成29年3月31日 現在	前年度 平成28年3月31日 現在	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			
①事業収益			
講習会事業	15,911,111	16,303,320	△ 392,209
認定事業	80,000	148,000	△ 68,000
事業収益計	15,991,111	16,451,320	△ 460,209
②会費収益			
正会員	1,200,000	1,260,000	△ 60,000
協力会員	250,000	230,000	20,000
個人会員	33,000	27,000	6,000
会費収益計	1,483,000	1,517,000	△ 34,000
③入会金収益			
正会員	0	100,000	△ 100,000
協力会員	40,000	20,000	20,000
入会金収益計	40,000	120,000	△ 80,000
④雑収益			
受取利息	2,380	5,861	△ 3,481
経常収益計	17,516,491	18,094,181	△ 577,690
(2)経常費用			
①事業費			
人件費	4,406,085	5,807,323	△ 1,401,238
法定福利費	562,381	782,635	△ 220,254
委員会費	341,872	514,764	△ 172,892
広報活動費	690,336	916,533	△ 226,197
印刷製本費	2,378,661	1,719,471	659,190
調査研究費	0	745,200	△ 745,200
賃借料	3,273,069	2,976,519	296,550
諸謝金	2,101,110	2,225,938	△ 124,828
消耗什器備品費	236,553	202,335	34,218
旅費交通費	1,666,505	2,180,298	△ 513,793
通信運搬費	620,180	602,130	18,050
減価償却費	270,100	270,100	0
水道光熱費	160,830	173,653	△ 12,823
租税公課	413,915	279,395	134,520
講習会雑費	30,870	52,800	△ 21,930
雑費	498,520	600,267	△ 101,747
事業費計	17,650,987	20,049,361	△ 2,398,374
②管理費			
人件費	231,899	305,649	△ 73,750
法定福利費	29,599	41,191	△ 11,592
旅費交通費	87,711	114,753	△ 27,042
会議費	321,518	633,537	△ 312,019
減価償却費	14,215	14,215	0
賃借料	172,267	156,659	15,608
消耗什器備品費	12,450	10,649	1,801
通信運搬費	32,641	31,691	950
水道光熱費	8,465	9,140	△ 675
租税公課	21,605	14,705	6,900
交際費	154,000	55,000	99,000
雑費	26,238	31,593	△ 5,355
管理費計	1,112,608	1,418,782	△ 306,174
経常費用計	18,763,595	21,468,143	△ 2,704,548
当期経常増減額	△ 1,247,104	△ 3,373,962	2,126,858
2.経常外増減の部			
(1)経常外収入			
雑収入	20,000	10,000	10,000
経常外収入計	20,000	10,000	10,000
(2)経常外費用			
雑損失	0	10,000	△ 10,000
経常外費用計	0	10,000	△ 10,000
当期経常外増減額	20,000	0	20,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,227,104	△ 3,373,962	2,146,858
一般正味財産期首残高	44,576,798	47,950,760	△ 3,373,962
一般正味財産期末残高	43,349,694	44,576,798	△ 1,227,104
II 正味財産期末残高	43,349,694	44,576,798	△ 1,227,104

正味財産増減計算書内訳書

平成29年3月31日

(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
受取入金	38,000	0	2,000	40,000
入会金	38,000		2,000	40,000
受取会費	1,408,850	0	74,150	1,483,000
会費	1,408,850		74,150	1,483,000
事業収益	15,191,555	0	799,556	15,991,111
講習会事業	15,115,555		795,556	15,911,111
認定事業	76,000		4,000	80,000
受取寄付金	0	0	0	0
中科目別記載				0
雑収益	2,261	0	119	2,380
受取利息	2,261		119	2,380
経常収益計	16,640,666	0	875,825	17,516,491
(2) 経常費用				0
給料手当	4,406,085		231,899	4,637,984
法定福利費	562,381		29,599	591,980
旅費交通費	1,666,505		87,711	1,754,216
通信運搬費	620,180		32,641	652,821
減価償却費	270,100		14,215	284,315
消耗什器備品費	236,553		12,450	249,003
交際費	146,300		7,700	154,000
印刷製本費	2,043,599		107,558	2,151,157
広報活動費	655,819		34,517	690,336
光熱水料費	160,830		8,465	169,295
賃借料	3,273,069		172,267	3,445,336
保険料	18,050		950	19,000
諸謝金	2,101,110		0	2,101,110
租税公課	413,915		21,785	435,700
委員会費	324,778		17,094	341,872
調査研究費	0		0	0
会議費	305,442		16,076	321,518
講習会雑費	11,277		594	11,870
雑費	524,758		0	524,758
経常費用計	17,740,752	0	795,519	18,536,271
評価損益等調整前当期経常増	△ 1,100,086	0	80,306	△ 1,019,780
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	△ 1,100,086	0	80,306	△ 1,019,780
2. 経常外増減の部				0
(1) 経常外収益				0
雑収入			20,000	20,000
経常外収益計	0		20,000	20,000
(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	0		20,000	20,000
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	△ 1,100,086	0	100,306	△ 999,780
一般正味財産期首残高	44,576,798			44,576,798
一般正味財産期末残高	43,476,712	0	100,306	43,577,018
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
Ⅱ正味財産期末残高	43,476,712	0	100,306	43,577,018

正味財産増減計算書の内訳表
平成 28年 4月 1日から平成 29年 3月31日まで

科目	公益目的事業会計							収益事業等会計						法人会計	内部取引 控除	
	公1	公2	公3	公4			共通	小計	収1	収2	収3	他1	共通			小計
I 一般正味財産増減の部																
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載																
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載																
受取入金	80,000	10,000	10,000	10,000				110,000	0	0	0	0	0	0	10,000	0
入金	80,000	10,000	10,000	10,000				110,000	0	0	0	0	0	0	10,000	0
受取会費	1,280,000	50,000	50,000	50,000				1,430,000	0	0	0	0	0	0	87,000	0
会費	1,280,000	50,000	50,000	50,000				1,430,000	0	0	0	0	0	0	87,000	0
事業収益	14,000,000	700,000	514,000	200,000				15,414,000	0	0	0	0	0	0	1,206,320	0
講習会事業	14,000,000	700,000	400,000	200,000				15,300,000	0	0	0	0	0	0	1,172,320	0
認定事業			114,000					114,000	0	0	0	0	0	0	34,000	0
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載																
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載																
雑収益	5,047	0	0	0	0	0	0	5,047	0	0	0	0	0	0	814	0
受取利息	5,047							5,047							814	
経常収益計	15,365,047	760,000	574,000	260,000	0	0	0	16,959,047	0	0	0	0	0	0	1,304,134	0
事業費	18,508,831	945,200	600,000	300,000	0	0	0	20,354,031	0	0	0	0	0	0		0
給料手当	5,212,972	200,000	200,000	200,000				5,812,972								
法定福利費	773,826							773,826								
退職給付費用								0								
福利厚生費								0								
旅費交通費	1,895,051		200,000					2,095,051								
通信運搬費	603,821							603,821								
減価償却費	270,100							270,100								
消耗什器備品費	200,000							200,000								
消耗品費								0								
修繕費								0								
印刷製本費	3,142,955			100,000				3,242,955								
広報活動費	916,533							916,533								
光熱水料費	172,793							172,793								
賃借料	2,353,178							2,353,178								
保険料								0								
諸謝金	2,225,938							2,225,938								
租税公課	274,100							274,100								
委員会費	314,764		200,000					514,764								
調査研究費		745,200						745,200								
助成金								0								
委託費								0								
講習会雑費	52,800							52,800								
雑費	100,000							100,000								
管理費															2,637,596	0
役員報酬																
給料手当															300,000	
退職給付費用																
法定福利費															50,000	
福利厚生費																
会議費															633,537	
旅費交通費															200,000	
通信運搬費															30,000	
減価償却費															14,215	
消耗什器備品費															12,984	
消耗品費																
修繕費																
印刷製本費																
交際費															55,000	
光熱水料費															10,000	
賃借料															780,000	
保険料																
諸謝金																
租税公課															20,000	
支払負担金																
支払寄付金																
支払利息																
有価証券運用損																
雑費															531,860	
経常費用計	18,508,831	945,200	600,000	300,000	0	0	0	20,354,031	0	0	0	0	0	0	2,637,596	0
評価損益等調整前当	△ 3,143,784	△ 185,200	△ 26,000	△ 40,000	0	0	0	△ 3,394,984	0	0	0	0	0	0	△ 1,333,462	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	△ 3,143,784	△ 185,200	△ 26,000	△ 40,000	0	0	0	△ 3,394,984	0	0	0	0	0	0	△ 1,333,462	0
中科目別記載								0							10,000	
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	0
中科目別記載								0							10,000	
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増	△ 3,143,784	△ 185,200	△ 26,000	△ 40,000	0	0	0	△ 3,394,984	0	0	0	0	0	0	△ 1,333,462	0
一般正味財産期首残	47,950,760							47,950,760								
一般正味財産期末残	44,806,976	△ 185,200	△ 26,000	△ 40,000	0	0	0	44,555,776	0	0	0	0	0	0	△ 1,333,462	0
II 指定正味財産増減の部																
受取補助金等								0								
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
								0								
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残	44,806,976	#####	△ 26,000	△ 40,000	0	0	0	44,555,776	0	0	0	0	0	0	△ 1,333,462	0

貸借対照表

第7期（平成29年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増減
	平成29年3月31日 現在	平成28年3月31日 現在	
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	1,848,837	3,615,128	△ 1,766,291
現金	99,104	16,881	82,223
預金	1,749,733	3,598,247	△ 1,848,514
(2) 棚卸資産	1,999,764	1,772,260	227,504
(3) 前払費用	2,266,136	1,240,820	1,025,316
(4) 未収入金	58,000	90,000	△ 32,000
流動資産合計	6,172,737	6,718,208	△ 545,471
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	6,635,023	6,919,338	△ 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	19,080,161	19,364,476	△ 284,315
固定資産合計	38,580,161	38,864,476	△ 284,315
資 産 合 計	44,752,898	45,582,684	△ 829,786
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	326,300	185,600	140,700
前受金	763,000	774,840	△ 11,840
預り金	86,580	14,446	72,134
仮受金	0	31,000	△ 31,000
流動負債合計	1,175,880	1,005,886	169,994
負 債 合 計	1,175,880	1,005,886	169,994
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	43,577,018	44,576,798	△ 999,780
(うち基本財産への充当額)	0	0	
(うち特定資産への充当額)	(19,500,000)	(19,500,000)	
正味財産合計	43,577,018	44,576,798	△ 999,780
負債及び正味財産合計	44,752,898	45,582,684	△ 829,786

消費税

貸借対照表内訳表

第7期（平成29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	1,756,395	92,442	1,848,837
現金	94,149	4,955	99,104
預金	1,662,246	87,487	1,749,733
(2) 棚卸資産	1,899,776	99,988	1,999,764
(3) 前払費用	2,152,829	113,307	2,266,136
(4) 未収入金	55,100	2,900	58,000
流動資産合計	5,864,100	308,637	6,172,737
2. 固定資産			
(1) 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
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	6,303,272	331,751	6,635,023
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	18,126,153	954,008	19,080,161
固定資産合計	37,626,153	954,008	38,580,161
資産合計	43,490,253	1,262,645	44,752,898
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	326,300	0	326,300
前受金	763,000	0	763,000
仮受金	0	0	0
預り金	82,251	4,329	86,580
流動負債合計	1,171,551	4,329	1,175,880
負債合計	1,171,551	4,329	1,175,880
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	42,318,702	1,258,316	43,577,018
(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	42,318,702	1,258,316	43,577,018
負債及び正味財産合計	43,490,253	1,262,645	44,752,898

消費税

財産目録

平成29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	99,104
預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	131,696
	三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	51,619
	みずほ銀行 池袋支店	運転資金	1,566,418
		ハンドブック 1305冊 施設管理士マニュアル 919冊	1,999,764
棚卸資産			
前払費用		28年度 会場利用料	2,266,136
未収入金		外部講師派遣料、講師保険料戻し	58,000
流動資産合計			6,172,737
(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	6,635,023
	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			38,580,161
資 産 合 計			44,752,898
(流動負債)			
未払金		未払い消費税	326,300
前受金	講習会に対する前受金	27年度講習会受講料	763,000
仮受金		受講料ダブリ	0
預り金		源泉所得税	86,580
流動負債合計			1,175,880
負 債 合 計			1,175,880
正 味 財 産			43,577,018

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				-
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