

# 2023年度貸借対照表

2024年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資 産 の 部</b>			
1 流 動 資 産			
現金預金	111,175,609	134,062,746	△ 22,887,137
未収入金	106,155,801	25,338,351	80,817,450
前払家賃	447,920	447,920	0
棚卸出版物	4,285,472	2,717,180	1,568,292
流動資産合計	222,064,802	162,566,197	59,498,605
2 固 定 資 産			
(1) 特 定 資 産			
退職給付引当資産	10,772,836	9,572,836	1,200,000
機能保証制度事業運営特定資産	334,596,193	326,327,693	8,268,500
特定資産合計	345,369,029	335,900,529	9,468,500
(2) その他の固定資産計			
ソフトウェア	0	0	0
電話加入権	161,100	161,100	0
敷金	2,442,000	2,442,000	0
その他固定資産合計	2,603,100	2,603,100	0
固定資産合計	347,972,129	338,503,629	9,468,500
資産合計	570,036,931	501,069,826	68,967,105
<b>II 負 債 の 部</b>			
1 流 動 負 債			
未払金	167,652,099	101,418,000	66,234,099
預り金	2,870,746	3,288,316	△ 417,570
前受金	6,283,173	5,723,443	559,730
流動負債合計	176,806,018	110,429,759	66,376,259
2 固 定 負 債			
退職給付引当金	10,772,836	9,572,836	1,200,000
固定負債合計	10,772,836	9,572,836	1,200,000
負債合計	187,578,854	120,002,595	67,576,259
<b>III 正 味 財 産 の 部</b>			
1 指 定 正 味 財 産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2 一 般 正 味 財 産			
(うち基本財産への充当額)	382,458,077	381,067,231	1,390,846
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	(334,596,193)	(326,327,693)	(8,268,500)
正味財産合計	382,458,077	381,067,231	1,390,846
負債及び正味財産合計	570,036,931	501,069,826	68,967,105

# 2023年度正味財産増減決算書

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
<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) 特定資産運用益	7,271	8,469	△ 1,198
2) 受取会費	25,150,000	25,390,000	△ 240,000
正会員受取会費	24,300,000	24,540,000	△ 240,000
特別会員受取会費	850,000	850,000	0
3) 事業収益	1,205,468,699	894,428,023	311,040,676
出版収益	4,779,385	15,079,200	△ 10,299,815
広告収益	855,000	855,000	0
浄化槽機能保証登録料	23,047,200	25,628,000	△ 2,580,800
講習会・試験協力事業収益	58,384,115	42,925,363	15,458,752
管理士研修会協力事業収益	52,686,214	51,476,494	1,209,720
環境省委託事業収益	57,318,291	9,900,000	47,418,291
省エネ型大型浄化槽システム推進事業収益	957,406,888	712,779,453	244,627,435
浄化槽情報基盤整備事業収益	50,991,606	35,784,513	15,207,093
4) 雑収益	1,287,956	2,075,236	△ 787,280
受取利息	3,331	2,443	888
雑収益	1,284,625	2,072,793	△ 788,168
経常収益計	1,231,913,926	921,901,728	310,012,198
(2) 経常費用			
事業費	1,220,185,482	910,254,082	309,931,400
役員報酬	6,935,000	6,783,000	152,000
給料手当	32,076,213	39,994,914	△ 7,918,701
臨時雇用賃金	1,801,360	6,529,594	△ 4,728,234
福利厚生費	3,780,230	4,815,480	△ 1,035,250
退職給付引当金繰入額	1,167,000	1,167,000	0
中退金	2,053,920	1,983,900	70,020
旅費交通費	9,069,677	8,538,257	531,420
通信運搬費	11,482,138	10,146,040	1,336,098
諸謝金	300,900	656,400	△ 355,500
消耗什器備品費	497,675	570,159	△ 72,484
消耗品費	268,104	405,486	△ 137,382
印刷製本費	16,495,378	20,611,434	△ 4,116,056
委託費	28,644,479	19,987,957	8,656,522
賃借料	5,227,226	5,227,226	0
光熱水道費	360,064	397,321	△ 37,257
修繕費	1,464,477	1,429,915	34,562
会議費	13,328,246	10,585,311	2,742,935
講習会費	45,303,103	31,086,807	14,216,296
管理士研修会費	49,748,804	48,018,655	1,730,149
浄化槽大会費	1,300,000	1,300,000	0
租税公課	1,871,900	987,250	884,650
図書費	573,671	449,825	123,846
普及啓発費	8,346,278	7,309,387	1,036,891
支払助成金	3,047,100	3,200,000	△ 152,900
環境省委託事業費	57,318,291	9,900,000	47,418,291
浄化槽情報基盤整備事業費	39,493,743	29,399,430	10,094,313
省エネ型大型浄化槽システム推進事業費	873,779,000	633,168,000	240,611,000
減価償却費	0	0	0
保証基金支出	2,737,022	3,565,870	△ 828,848
雑費	1,714,483	2,039,464	△ 324,981

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	10,023,898	9,272,325	751,573
役員報酬	365,000	357,000	8,000
給料手当	976,163	1,179,206	△ 203,043
福利厚生費	106,895	136,170	△ 29,275
退職給付引当金繰入額	33,000	33,000	0
中退金	58,080	56,100	1,980
通信運搬費	35,750	35,750	0
消耗什器備品費	14,072	16,123	△ 2,051
消耗品費	7,582	11,466	△ 3,884
印刷製本費	71,500	71,500	0
賃借料	147,814	147,814	0
光熱水道費	10,182	11,235	△ 1,053
修繕費	41,413	40,435	978
会議費	3,135,478	2,705,908	429,570
租税公課	0	0	0
支払負担金	1,362,315	1,360,500	1,815
委託費	2,906,200	2,591,050	315,150
雑費	752,454	519,068	233,386
経常費用計	1,230,209,380	919,526,407	310,682,973
評価損益調整前当期経常増減額	1,704,546	2,375,321	△ 670,775
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,704,546	2,375,321	△ 670,775
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			
1 流動資産除却損			
(1) 棚卸出版物除却	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,704,546	2,375,321	△ 670,775
法人税及び住民税等	313,700	146,200	167,500
当期一般正味財産増減額	1,390,846	2,229,121	△ 670,775
一般正味財産期首残高	381,067,231	378,838,110	2,229,121
一般正味財産期末残高	382,458,077	381,067,231	1,390,846
【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正味財産期末残高】	382,458,077	381,067,231	1,390,846

(参考)一般正味財産のうち機能保証制度事業運営特定資産額の再計

当 期 増 減 額	8,268,500	5,175,850	3,092,650
期 首 残 高	326,327,693	321,151,843	5,175,850
期 末 残 高	334,596,193	326,327,693	8,268,500

②正味財産増減計算書内訳表

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

勘定科目	実施事業等会計				その他会計				法人会計	内部取引消去	合計	
	浄化槽信頼向上		浄化槽信頼向上2		浄化槽信頼向上2		浄化槽信頼向上2					
	普及啓発	共通	小計	講習会・試験協力	出版物販売	浄化槽信頼向上2	浄化槽信頼向上2	浄化槽信頼向上2				浄化槽信頼向上2
<b>【Ⅰ一般正味財産増減の部】</b>												
1. 経常増減の部												
1) 特定資産運用利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,271
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,150,000
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,300,000
特別会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850,000
3) 事業収益	855,000	0	855,000	111,070,329	4,779,385	23,047,200	57,318,291	957,406,888	50,991,606	1,204,613,699	0	1,205,468,699
出版収益	0	0	0	0	4,779,385	0	0	0	0	4,779,385	0	4,779,385
広告収益	855,000	0	855,000	0	0	0	0	0	0	0	0	855,000
浄化槽機能保証登録料	0	0	0	0	0	23,047,200	0	0	0	23,047,200	0	23,047,200
講習会・試験協力事業収益	0	0	0	58,384,115	0	0	0	0	0	58,384,115	0	58,384,115
管理士研修会協力事業収益	0	0	0	52,686,214	0	0	0	0	0	52,686,214	0	52,686,214
環境省委託事業収益	0	0	0	0	0	0	57,318,291	0	0	57,318,291	0	57,318,291
省エネ型大型浄化槽システム推進事業収益	0	0	0	0	0	0	0	957,406,888	0	957,406,888	0	957,406,888
浄化槽情報基盤整備事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,991,606	0	50,991,606
4) 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,287,956	0	1,287,956
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,331	0	3,331
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,284,625	0	1,284,625
経常収益計	855,000	0	855,000	111,070,329	4,779,385	23,047,200	57,318,291	957,406,888	50,991,606	1,204,613,699	0	1,231,913,926
(2) 経常費用												
事業費	30,637,129	6,112,436	36,749,565	110,748,761	4,509,656	3,375,414	57,318,291	956,925,666	50,558,129	1,183,435,917	0	1,220,185,482
役員報酬	1,825,000	273,750	2,098,750	182,500	0	273,750	0	4,380,000	0	4,836,250	0	6,935,000
給料手当	4,819,895	1,202,641	6,022,536	699,706	652,868	1,202,641	0	23,129,632	368,830	26,053,677	0	32,076,213
臨時雇用賃金	0	0	0	0	0	0	0	1,801,360	0	1,801,360	0	1,801,360
福利厚生費	532,536	130,219	662,755	68,025	60,250	130,219	0	2,818,166	40,815	3,117,475	0	3,780,230
退職金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金繰入額	164,400	40,200	204,600	21,000	18,600	40,200	0	870,000	12,600	962,400	0	1,167,000
中退金	289,344	70,752	360,096	36,960	32,736	70,752	0	1,531,200	22,176	1,693,824	0	2,053,920
旅費交通費	0	0	0	1,500,000	0	0	0	2,469,677	5,100,000	9,069,677	0	9,069,677
通信運搬費	6,039,890	143,550	6,183,440	22,750	20,150	143,550	0	2,722,500	2,389,748	5,298,698	0	11,482,138
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	300,900	0	300,900	0	300,900
消耗什器備品費	70,109	17,144	87,253	8,956	7,932	17,144	0	371,017	5,373	410,422	0	497,675
消耗品費	37,769	9,235	47,004	4,825	4,273	9,235	0	199,872	2,895	221,100	0	268,104
印刷製本費	1,356,200	687,100	2,043,300	5,715,500	2,637,178	687,100	0	3,385,000	2,027,300	14,452,078	0	16,495,378
委託費	0	498,850	498,850	0	0	498,850	0	27,646,779	0	28,145,629	0	28,644,479
賃借料	736,380	180,064	916,444	94,063	83,313	180,064	0	3,896,904	56,438	4,310,782	0	5,227,226
光熱水道費	50,724	12,403	63,127	6,479	5,739	12,403	0	268,428	3,888	296,937	0	360,064
修繕費	206,307	50,447	256,754	26,353	23,341	50,447	0	1,091,770	15,812	1,207,723	0	1,464,477
会議費	1,000,000	0	1,000,000	6,342,935	0	0	0	4,985,311	1,000,000	12,328,246	0	13,328,246
講習会費	0	0	0	45,303,103	0	0	0	0	0	45,303,103	0	45,303,103
管理士研修会費	1,300,000	0	1,300,000	49,748,804	0	0	0	0	0	49,748,804	0	49,748,804
浄化槽大会費	0	0	0	935,950	0	0	0	0	0	935,950	0	1,300,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,871,900
図書費	573,671	0	573,671	0	0	0	0	0	0	573,671	0	573,671
普及啓発費	8,346,278	0	8,346,278	0	0	0	0	0	0	8,346,278	0	8,346,278
支払助成金	3,047,100	0	3,047,100	0	0	0	0	0	0	3,047,100	0	3,047,100
環境省委託事業費	0	0	0	0	0	0	57,318,291	0	0	57,318,291	0	57,318,291
浄化槽情報基盤整備事業費	0	0	0	0	0	0	0	873,779,000	39,493,743	39,493,743	0	39,493,743
省エネ型大型浄化槽システム推進事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	873,779,000	0	873,779,000
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
保証基金支出	241,526	2,737,022	2,978,548	0	27,326	59,059	0	0	0	2,737,022	0	2,737,022
雑費	0	0	0	30,852	27,326	59,059	0	1,278,150	18,511	1,413,898	0	1,714,483



## 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  
棚卸資産・・・最終仕入原価法による。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
ソフトウェア・・・定額法による。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。なお、期末退職給与の自己都合要支給額から中小企業退職共済制度による退職金試算額を控除した額の全額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法  
ファイナンス・リース取引・・・リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理による。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式による。

### 2、特定資産の増減額及びその残高

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
退職給付引当資産	9,572,836	1,200,000	0	10,772,836
機能保証制度事業運営特定資産	326,327,693	8,268,500	0	334,596,193
合 計	335,900,529	9,468,500	0	345,369,029

### 3、特定資産の財源等の内訳

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)
退職給付引当資産	10,772,836	0	0	10,772,836
機能保証制度事業運営特定資産	334,596,193	0	334,596,193	0

### 4、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、次のとおりである。

(単位:円)

什器備品科目の物件	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	4,564,500	4,564,500	0

### 5、補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金 省エネ型浄化槽システム導入推進事業	環境省	0	957,406,888	957,406,888	0
合 計		0	957,406,888	957,406,888	0

附属明細書

1、特定資産の明細  
財務諸表に対する注記に記載

2、引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	9,572,836	1,200,000	0	0	10,772,836

## (3) 財産目録

2024年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額	
I	資 産 の 部		
1	流 動 資 産		
	現金	202,901	
	預金等	110,972,708	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金	51,542,425	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(講習会口)	5,361,821	
	三井住友銀行飯田橋支店 普通預金	38,061,299	
	みずほ銀行市ヶ谷支店 普通預金	0	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(記録口)	702,718	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(出版口)	741,238	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(保証制度口)	708,109	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(保証基金口)	0	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(省エネ口)	0	
	三井住友銀行飯田橋支店 普通預金(管理士研修会口)	13,855,098	
	未収入金	106,155,801	
	前払家賃	447,920	
	棚卸出版物	4,285,472	
	流 動 資 産 合 計		222,064,802
2	固 定 資 産		
(1)	特 定 資 産		
	退職給付引当資産		
	みずほ銀行市ヶ谷支店 普通預金	10,772,836	
	機能保証制度事業運営特定資産		
	大和ネクスト銀行 定期預金	200,000,000	
	三菱UFJ銀行市ヶ谷支店 普通預金(保証基金口)	134,596,193	
	特 定 資 産 合 計	345,369,029	
(2)	その他の固定資産		
	ソフトウェア	0	
	電話加入権	161,100	
	敷 金	2,442,000	
	そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	2,603,100	
	固 定 資 産 合 計		347,972,129
	資 産 合 計		570,036,931
II	負 債 の 部		
1	流 動 負 債		
	未払金	167,652,099	
	預り金	2,870,746	
	前受金	6,283,173	
	流 動 負 債 合 計		176,806,018
2	固 定 負 債		
	退職給付引当金	10,772,836	
	固 定 負 債 合 計	10,772,836	
	負 債 合 計		187,578,854
	正 味 財 産		382,458,077