

浄化槽法定検査特別会計収支決算

(1) 貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
資産の部			
1. 流動資産			
1) 現金預金	38,374,840	23,384,842	14,989,998
2) 未収金	115,903,617	116,443,847	540,230
流動資産合計	154,278,457	139,828,689	14,449,768
2. 固定資産			
1 特定資産			
1) 財政調整積立資産	38,000,000	38,000,000	0
2) 減価償却引当資産	15,077,268	15,077,268	0
3) 退職給付引当資産	18,970,248	18,970,248	0
特定資産合計	72,047,516	72,047,516	0
2 その他の固定資産			
1) 建物	19,416,923	20,135,432	718,509
2) ソフトウェア	3,661,850	0	3,661,850
3) 車両運搬具	7,007,678	7,639,030	631,352
4) 什器備品	5,227,089	6,605,135	1,378,046
5) 電話加入権	309,384	309,384	0
その他の資産合計	35,622,924	34,688,981	933,943
固定資産合計	107,670,440	106,736,497	933,943
資産合計	261,948,897	246,565,186	15,383,711
負債の部			
1. 流動負債			
1) 未払金	39,969,294	35,750,989	4,218,305
2) 預り金	6,667,654	5,257,777	1,409,877
流動負債合計	46,636,948	41,008,766	5,628,182
2. 固定負債			
1) 長期借入金	0	1,352,000	1,352,000
2) 退職給付引当金	31,187,716	7,330,442	23,857,274
固定負債合計	31,187,716	8,682,442	22,505,274
負債合計	77,824,664	49,691,208	28,133,456
正味財産の部			
一般正味財産			
一般正味財産 (うち特定資産への充当額)	184,124,233 (53,077,268)	196,873,978 (64,717,074)	12,749,745 (11,639,806)
正味財産合計	184,124,233	196,873,978	12,749,745
負債及び正味財産合計	261,948,897	246,565,186	15,383,711

(2) 正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
1 特定資産運用益	31,955	15,401	16,554
1) 財政調整積立資産受取利息	18,240	4,346	13,894
2) 減価償却引当資産受取利息	6,278	3,618	2,660
3) 退職給付引当資産受取利息	7,437	7,437	0
2 事業収益	377,594,770	365,398,935	12,195,835
1) 浄化槽法定検査手数料	374,214,000	364,520,400	9,693,600
2) 受託料	3,380,770	878,535	2,502,235
3 受取補助金等	0	624,222	624,222
1) 受取補助金	0	100,000	100,000
2) 受取助成金	0	524,222	524,222
4 雑収益	568,894	2,712,607	2,143,713
1) 受取利息	10,320	256	10,064
2) 雑収益	558,574	2,712,351	2,153,777
経常収益計	378,195,619	368,751,165	9,444,454
(2) 経常費用			
1 事業費	307,776,799	274,999,399	32,777,400
1) 委員報酬	140,000	230,000	90,000
2) 給料諸手当	171,330,350	141,187,616	30,142,734
3) 臨時雇用賃金	5,318,416	4,407,817	910,599
4) 退職給付費用	1,104,356	0	1,104,356
5) 福利厚生費	34,433,288	29,194,547	5,238,741
6) 会議費	4,650	18,400	13,750
7) 旅費交通費	10,614,700	10,649,110	34,410
8) 通信運搬費	4,722,070	4,916,002	193,932
9) 消耗什器備品費	2,545,770	1,953,648	592,122
10) 消耗品費	9,252,586	10,735,874	1,483,288
11) 修繕費	7,671,181	11,021,371	3,350,190
12) 印刷製本費	977,171	410,277	566,894
13) 燃料費	5,982,461	5,840,779	141,682
14) 光熱水費	3,933,120	3,801,613	131,507
15) 借損料	15,447,846	13,401,717	2,046,129
16) 保険料	3,107,650	3,295,430	187,780
17) 租税公課	493,100	437,900	55,200
18) 研修費	1,327,860	1,862,287	534,427
19) 図書費	204,078	258,157	54,079
20) 普及啓発費	538,727	766,985	228,258
21) 事務手数料	21,727,000	21,448,125	278,875
22) 調査研究費	423,490	233,671	189,819
23) 雑費	50,050	71,610	21,560
24) 車両運搬具減価償却費	2,902,341	3,495,232	592,891
25) 什器備品減価償却費	3,157,388	5,361,231	2,203,843
26) ソフトウェア減価償却費	367,150	0	367,150

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
2 管理費	46,389,786	69,980,489	23,590,703
1) 給料諸手当	25,256,733	41,619,206	16,362,473
2) 臨時雇用賃金	2,102,196	3,809,495	1,707,299
3) 退職給付費用	0	900,000	900,000
4) 福利厚生費	5,873,745	9,728,586	3,854,841
5) 旅費交通費	1,332,920	1,787,690	454,770
6) 修繕費	250,828	808,546	557,718
7) 賃借料	5,582,430	5,582,430	0
8) 保険料	219,240	197,570	21,670
9) 租税公課	645,485	592,716	52,769
10) 支払負担金	1,436,700	1,493,400	56,700
11) 委託費	1,318,800	1,318,800	0
12) 支払利息	3,007	55,920	52,913
13) 支払手数料	728,201	590,765	137,436
14) 交際費	478,717	496,819	18,102
15) 報奨費	290,000	150,000	140,000
16) 雑費	152,275	130,037	22,238
17) 建物減価償却費	718,509	718,509	0
3 他会計への繰出額	4,770,000	0	4,770,000
他会計への繰出額	4,770,000	0	4,770,000
4 特別損失	218,400	292,800	74,400
貸倒損失	218,400	292,800	74,400
5 法人税及び住民税等	8,827,952	8,156,174	671,778
法人税及び住民税等	8,827,952	8,156,174	671,778
経常費用計	367,982,937	353,428,862	14,554,075
当期経常増減額	10,212,682	15,322,303	5,109,621
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩額	0	1,221,740	1,221,740
退職給付引当金取崩額	0	1,221,740	1,221,740
経常外収益計	0	1,221,740	1,221,740
(2) 経常外費用			
1 固定資産除却損	209,509	125,306	84,203
1) 車両運搬具除却額	190,351	0	190,351
2) 什器備品除却額	19,158	125,306	106,148
2 過年度退職給付費用	22,752,918	0	22,752,918
過年度退職給付引当金	22,752,918	0	22,752,918
経常外費用計	22,962,427	125,306	22,837,121
当期経常外増減額	22,962,427	1,096,434	24,058,861
当期一般正味財産増減額	12,749,745	16,418,737	29,168,482
一般正味財産期首残高	196,873,978	180,455,241	16,418,737
一般正味財産期末残高	184,124,233	196,873,978	12,749,745
指定正味財産増減の部			
正味財産期末残高	184,124,233	196,873,978	12,749,745

(3) 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

1) 固定資産の減価償却の方法

建物及びソフトウェア:定額法によっている。

車両運搬具及び什器備品:定率法によっている。ただし、平成12年4月1日から平成16年3月31日まで取得した10万円以上20万円未満の資産は、法令133の2の規定により一括3年償却を実施している。また、平成16年4月1日から平成19年3月31日まで取得した30万円未満の資産は、租税特別措置法の規定により一括償却を実施している。

2) 引当金の計上基準

退職給付引当金:職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末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を計上している。また、会計処理変更時差異(22,752,918円)は、一括費用処理している。

3) 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係る方法に準じた会計処理によっている。

4) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
財政調整積立資産	38,000,000	0	0	38,000,000
減価償却引当資産	15,077,268	0	0	15,077,268
退職給付引当資産	18,970,248	0	0	18,970,248
合 計	72,047,516	0	0	72,047,516

3. 特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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)	(うち負債に対する額)
財政調整積立資産	38,000,000	-	38,000,000	-
減価償却引当資産	15,077,268	-	15,077,268	-
退職給付引当資産	18,970,248	-	0	18,970,248
合 計	72,047,516	-	53,077,268	18,970,248

4. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	23,546,073	4,129,150	19,416,923
ソフトウェア	4,029,000	367,150	3,661,850
車 両 運 搬 具	17,965,245	10,957,567	7,007,678
什 器 備 品	41,540,813	36,313,724	5,227,089
合 計	87,081,131	51,767,591	35,313,540

5. ファイナンス・リース取引関係

1) リース物件の取得価額相当額，減価償却累計額相当額及び期末残高相当額は，次のとおりである。

	車両運搬具	機械及び装置	無形資産	合計
取得価額相当額	11,727,328	32,393,077	7,000,000	51,120,405
減価償却累計額相当額	2,353,634	13,217,155	3,733,312	19,304,101
期末残高相当額	3,857,303	19,175,922	3,266,688	26,299,913

2) 未経過リース料期末残高相当額は，次のとおりである。

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	10,182,189	16,707,333	26,889,522

3) 当期の支払リース料，減価償却費相当額及び支払利息相当額は，次のとおりである。

支払リース料	10,533,528
減価償却費相当額	10,011,392
支払利息相当額	650,921

4) 減価償却費相当額の算定は，定額法によっている。

5) 利息相当額の算定方法は，リース料総額とリース資産上価額との差額を利息相当額とし，各期への配分方法は利息法によっている。

(4) 収支計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
事業活動収支の部						
1. 事業活動収入						
1 特定資産運用収入	14,000	3,000	17,000	31,955	14,955	
1) 財政調整積立資産利息収入	4,000	0	4,000	18,240	14,240	
2) 減価償却引当資産利息収入	3,000	3,000	6,000	6,278	278	
3) 退職給付引当資産利息収入	7,000	0	7,000	7,437	437	
2 事業収入	371,868,000	6,041,000	377,909,000	377,594,770	314,230	
1) 浄化槽法定検査手数料収入	369,388,000	5,212,000	374,600,000	374,214,000	386,000	
2) 受託料収入	2,480,000	829,000	3,309,000	3,380,770	71,770	
3 補助金等収入	256,000	52,000	204,000	0	204,000	
1) 補助金収入	100,000	40,000	60,000	0	60,000	
2) 助成金収入	156,000	12,000	144,000	0	144,000	
4 雑収入	300,000	44,000	344,000	568,894	224,894	
1) 受取利息収入	0	10,000	10,000	10,320	320	
2) 雑収入	300,000	34,000	334,000	558,574	224,574	
事業活動収入計	372,438,000	6,036,000	378,474,000	378,195,619	278,381	
2. 事業活動支出						
1 事業費支出	313,054,000	9,029,000	304,025,000	300,245,564	3,779,436	
1) 委員報酬支出	260,000	90,000	170,000	140,000	30,000	
2) 給料諸手当支出	171,560,000	0	171,560,000	171,330,350	229,650	
3) 臨時雇用賃金支出	4,296,000	1,164,000	5,460,000	5,318,416	141,584	
4) 福利厚生費支出	35,814,000	1,250,000	34,564,000	34,433,288	130,712	
5) 会議費支出	20,000	0	20,000	4,650	15,350	
6) 旅費交通費支出	12,437,000	1,297,000	11,140,000	10,614,700	525,300	
7) 通信運搬費支出	6,316,000	930,000	5,386,000	4,722,070	663,930	
8) 消耗什器備品費支出	1,600,000	975,000	2,575,000	2,545,770	29,230	
9) 消耗品費支出	10,000,000	250,000	9,750,000	9,252,586	497,414	
10) 修繕費支出	9,150,000	1,476,000	7,674,000	7,671,181	2,819	(注1)
11) 印刷製本費支出	800,000	300,000	1,100,000	977,171	122,829	
12) 燃料費支出	6,000,000	0	6,000,000	5,982,461	17,539	
13) 光熱水費支出	4,715,000	617,000	4,098,000	3,933,120	164,880	
14) 借損料支出	18,900,000	3,452,000	15,448,000	15,447,846	154	
15) 保険料支出	3,030,000	78,000	3,108,000	3,107,650	350	
16) 租税公課支出	545,000	50,000	495,000	493,100	1,900	
17) 研修費支出	1,850,000	500,000	1,350,000	1,327,860	22,140	
18) 図書費支出	321,000	0	321,000	204,078	116,922	
19) 普及啓発費支出	1,380,000	841,000	539,000	538,727	273	(注2)
20) 事務手数料支出	23,000,000	500,000	22,500,000	21,727,000	773,000	
21) 調査研究費支出	860,000	393,000	467,000	423,490	43,510	
22) 雑支出	200,000	100,000	300,000	50,050	249,950	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
2 管理費支出	47,660,000	448,000	47,212,000	45,671,277	1,540,723	
1) 給料諸手当支出	25,800,000	400,000	25,400,000	25,256,733	143,267	
2) 臨時雇用賃金支出	2,060,000	90,000	2,150,000	2,102,196	47,804	
3) 福利厚生費支出	6,944,000	0	6,944,000	5,873,745	1,070,255	
4) 旅費交通費支出	1,800,000	400,000	1,400,000	1,332,920	67,080	
5) 修繕費支出	250,000	100,000	350,000	250,828	99,172	
6) 賃借料支出	5,583,000	0	5,583,000	5,582,430	570	
7) 保険料支出	198,000	22,000	220,000	219,240	760	
8) 租税公課支出	602,000	45,000	647,000	645,485	1,515	(注3)
9) 負担金支出	1,500,000	50,000	1,450,000	1,436,700	13,300	
10) 委託費支出	1,468,000	148,000	1,320,000	1,318,800	1,200	
11) 支払利息支出	4,000	0	4,000	3,007	993	
12) 手数料支出	651,000	150,000	801,000	728,201	72,799	
13) 交際費支出	400,000	100,000	500,000	478,717	21,283	
14) 報奨費支出	250,000	40,000	290,000	290,000	0	
15) 雑支出	150,000	3,000	153,000	152,275	725	
3 他会計への繰入金支出	3,639,000	1,131,000	4,770,000	4,770,000	0	
他会計への繰入金支出	3,639,000	1,131,000	4,770,000	4,770,000	0	
4 特別損失支出	700,000	100,000	600,000	218,400	381,600	
貸倒損失支出	700,000	100,000	600,000	218,400	381,600	
5 法人税及び住民税等支出	2,000,000	7,368,000	9,368,000	8,827,952	540,048	
法人税及び住民税等支出	2,000,000	7,368,000	9,368,000	8,827,952	540,048	
事業活動支出計	367,053,000	1,078,000	365,975,000	359,733,193	6,241,807	
事業活動収支差額	5,385,000	7,114,000	12,499,000	18,462,426	5,963,426	
投資活動収支の部						
1. 投資活動収入						
特定資産取崩収入	20,000,000	20,000,000	0	0	0	
財政調整積立資産取崩収入	20,000,000	20,000,000	0	0	0	
投資活動収入計	20,000,000	20,000,000	0	0	0	
2. 投資活動支出						
1 特定資産取得支出						
特定資産取得支出	20,000,000	20,000,000	0	0	0	
財政調整積立資産取得支出	20,000,000	20,000,000	0	0	0	
2 固定資産取得支出						
1) 車両運搬具購入支出	2,500,000	38,000	2,462,000	2,461,340	660	
2) 什器備品購入支出	1,450,000	354,000	1,804,000	1,798,500	5,500	
3) ソフトウェア購入支出	0	4,029,000	4,029,000	4,029,000	0	
投資活動支出計	23,950,000	15,655,000	8,295,000	8,288,840	6,160	
投資活動収支差額	3,950,000	4,345,000	8,295,000	8,288,840	6,160	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
財務活動収支の部						
財務活動支出						
借入金返済支出	1,352,000	0	1,352,000	1,352,000	0	
短期借入金返済支出	1,352,000	0	1,352,000	1,352,000	0	
財務活動支出計	1,352,000	0	1,352,000	1,352,000	0	
財務活動収支差額	1,352,000	0	1,352,000	1,352,000	0	
予備費支出						
予備費支出	83,000	2,917,000	3,000,000	0	2,836,000	(注1~3)
		164,000	164,000			
当期収支差額	0	16,000	16,000	8,821,586	8,805,586	
前期繰越収支差額	98,819,000	0	98,819,000	98,819,923	923	
次期繰越収支差額	98,819,000	16,000	98,835,000	107,641,509	8,806,509	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金、未収金、未払金、前払金、預り金、前受金を含めることにしている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2.に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	23,384,842	38,374,840
未収金	116,443,847	115,903,617
合 計	139,828,689	154,278,457
未払金	35,750,989	39,969,294
預り金	5,257,777	6,667,654
合 計	41,008,766	46,636,948
次期繰越収支差額	98,819,923	107,641,509

3. 予備費の使用について

予備費の使用（注1～3）

予備費 164,000は事業費支出 - 修繕費支出(124,000)、事業費支出 - 普及啓発費支出(39,000)、管理費支出 - 租税公課支出(1,000)に充当使用し、当該科目の補正額及び予算現額に含めて表示している。