

浄化槽法定検査特別会計収支決算

(1) 貸借対照表

平成20年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
<b>資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
1) 現金預金	47,622,830	38,374,840	9,247,990
2) 未収金	113,840,150	115,903,617	2,063,467
<b>流動資産合計</b>	<b>161,462,980</b>	<b>154,278,457</b>	<b>7,184,523</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>1 基本財産</b>			
基本財産	0	0	0
<b>基本財産合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 特定資産</b>			
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
<b>特定資産合計</b>	<b>72,047,516</b>	<b>72,047,516</b>	<b>0</b>
<b>3 その他の固定資産</b>			
1) 建物(建物附属設備含む)	19,267,878	19,416,923	149,045
2) ソフトウェア	2,856,050	3,661,850	805,800
3) 車両運搬具	5,423,679	7,007,678	1,583,999
4) 什器備品	4,227,336	5,227,089	999,753
5) 電話加入権	309,384	309,384	0
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>32,084,327</b>	<b>35,622,924</b>	<b>3,538,597</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>104,131,843</b>	<b>107,670,440</b>	<b>3,538,597</b>
<b>資産合計</b>	<b>265,594,823</b>	<b>261,948,897</b>	<b>3,645,926</b>
<b>負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
1) 未払金	32,173,497	39,969,294	7,795,797
2) 預り金	4,806,999	6,667,654	1,860,655
<b>流動負債合計</b>	<b>36,980,496</b>	<b>46,636,948</b>	<b>9,656,452</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	25,501,948	31,187,716	5,685,768
<b>固定負債合計</b>	<b>25,501,948</b>	<b>31,187,716</b>	<b>5,685,768</b>
<b>負債合計</b>	<b>62,482,444</b>	<b>77,824,664</b>	<b>15,342,220</b>
<b>正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産	0	0	0
<b>指定正味財産合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. 一般正味財産</b>			
一般正味財産	203,112,379	184,124,233	18,988,146
(うち特定資産への充当額)	(53,077,268)	(53,077,268)	(0)
<b>正味財産合計</b>	<b>203,112,379</b>	<b>184,124,233</b>	<b>18,988,146</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>265,594,823</b>	<b>261,948,897</b>	<b>3,645,926</b>

## (2) 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
<b>一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>1 特定資産運用益</b>	195,925	31,955	163,970
1) 財政調整積立資産受取利息	119,929	18,240	101,689
2) 減価償却引当資産受取利息	42,335	6,278	36,057
3) 退職給付引当資産受取利息	33,661	7,437	26,224
<b>2 事業収益</b>	379,566,030	377,594,770	1,971,260
1) 浄化槽法定検査手数料	375,897,600	374,214,000	1,683,600
2) 受託料	3,668,430	3,380,770	287,660
<b>3 雑収益</b>	872,962	568,894	304,068
1) 受取利息	45,996	10,320	35,676
2) 雑収益	826,966	558,574	268,392
<b>経常収益計</b>	380,634,917	378,195,619	2,439,298
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>1 事業費</b>	304,594,494	307,776,799	3,182,305
1) 委員報酬	70,000	140,000	70,000
2) 給料諸手当	175,232,765	171,330,350	3,902,415
3) 臨時雇用賃金	664,167	5,318,416	4,654,249
4) 退職給付費用	0	1,104,356	1,104,356
5) 福利厚生費	32,701,355	34,433,288	1,731,933
6) 会議費	1,848	4,650	2,802
7) 旅費交通費	11,059,250	10,614,700	444,550
8) 通信運搬費	4,975,517	4,722,070	253,447
9) 消耗什器備品費	1,205,769	2,545,770	1,340,001
10) 消耗品費	12,585,569	9,252,586	3,332,983
11) 修繕費	5,705,268	7,671,181	1,965,913
12) 印刷製本費	681,554	977,171	295,617
13) 燃料費	6,192,321	5,982,461	209,860
14) 光熱水費	3,544,593	3,933,120	388,527
15) 借損料	16,448,958	15,447,846	1,001,112
16) 保険料	2,807,980	3,107,650	299,670
17) 租税公課	561,800	493,100	68,700
18) 研修費	792,500	1,327,860	535,360
19) 図書費	167,339	204,078	36,739
20) 普及啓発費	491,774	538,727	46,953
21) 事務手数料	21,772,875	21,727,000	45,875
22) 調査研究費	874,200	423,490	450,710
23) 雑費	0	50,050	50,050
24) 車両運搬具減価償却費	2,739,623	2,902,341	162,718
25) 什器備品減価償却費	2,511,669	3,157,388	645,719
26) ソフトウェア減価償却費	805,800	367,150	438,650
<b>2 管理費</b>	47,475,752	46,389,786	1,085,966
1) 給料諸手当	28,062,269	25,256,733	2,805,536
2) 臨時雇用賃金	0	2,102,196	2,102,196
3) 福利厚生費	5,715,385	5,873,745	158,360

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
4) 旅費交通費	1,117,250	1,332,920	215,670
5) 修繕費	457,500	250,828	206,672
6) 賃借料	6,512,830	5,582,430	930,400
7) 保険料	224,910	219,240	5,670
8) 租税公課	629,578	645,485	15,907
9) 支払負担金	1,389,400	1,436,700	47,300
10) 委託費	1,318,800	1,318,800	0
11) 支払利息	0	3,007	3,007
12) 支払手数料	823,471	728,201	95,270
13) 交際費	363,652	478,717	115,065
14) 報奨費	0	290,000	290,000
15) 雑費	134,162	152,275	18,113
16) 建物減価償却費	726,545	718,509	8,036
<b>3 他会計への繰出額</b>	<b>3,217,000</b>	<b>4,770,000</b>	<b>1,553,000</b>
他会計への繰出額	3,217,000	4,770,000	1,553,000
<b>4 特別損失</b>	<b>1,191,000</b>	<b>218,400</b>	<b>972,600</b>
貸倒損失	1,191,000	218,400	972,600
<b>5 法人税及び住民税等</b>	<b>7,499,000</b>	<b>8,827,952</b>	<b>1,328,952</b>
法人税及び住民税等	7,499,000	8,827,952	1,328,952
<b>経常費用計</b>	<b>363,977,246</b>	<b>367,982,937</b>	<b>4,005,691</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>16,657,671</b>	<b>10,212,682</b>	<b>6,444,989</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
退職給付費用取崩額	2,476,150	0	2,476,150
退職給付引当金取崩額	2,476,150	0	2,476,150
<b>経常外収益計</b>	<b>2,476,150</b>	<b>0</b>	<b>2,476,150</b>
<b>(2) 経常外費用</b>			
<b>1 固定資産除却損</b>	<b>145,675</b>	<b>209,509</b>	<b>63,834</b>
1) 車両運搬具除却額	117,766	190,351	72,585
2) 什器備品除却額	27,909	19,158	8,751
<b>2 過年度退職給付費用</b>	<b>0</b>	<b>22,752,918</b>	<b>22,752,918</b>
過年度退職給付引当金	0	22,752,918	22,752,918
<b>経常外費用計</b>	<b>145,675</b>	<b>22,962,427</b>	<b>22,816,752</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>2,330,475</b>	<b>22,962,427</b>	<b>25,292,902</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>18,988,146</b>	<b>12,749,745</b>	<b>31,737,891</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>184,124,233</b>	<b>196,873,978</b>	<b>12,749,745</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>203,112,379</b>	<b>184,124,233</b>	<b>18,988,146</b>
<b>指定正味財産増減の部</b>			
<b>指定正味財産</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>正味財産期末残高</b>	<b>203,112,379</b>	<b>184,124,233</b>	<b>18,988,146</b>

(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(建物附属設備を含む)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20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。

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	24,123,573	4,855,695	19,267,878
ソフトウェア	4,029,000	1,172,950	2,856,050
車両運搬具	16,883,335	11,459,656	5,423,679
什器備品	42,128,714	37,901,378	4,227,336
合 計	87,164,622	55,389,679	31,774,943

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	45,767,328	28,349,200	85,843,856
減価償却累計額相当額	2,353,634	29,193,176	5,513,356	37,060,166
期末残高相当額	3,857,303	16,574,152	22,835,844	43,267,299

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	14,053,970	27,152,831	41,206,801

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	11,498,654
減価償却費相当額	10,910,977
支払利息相当額	555,985

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19年4月1日から平成20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			
<b>事業活動収支の部</b>						
<b>1. 事業活動収入</b>						
1 特定資産運用収入	20,000	174,000	194,000	195,925	1,925	
1) 財政調整積立資産利息収入	5,000	114,000	119,000	119,929	929	
2) 減価償却引当資産利息収入	7,000	35,000	42,000	42,335	335	
3) 退職給付引当資産利息収入	8,000	25,000	33,000	33,661	661	
<b>2 事業収入</b>	382,762,000	6,444,000	376,318,000	379,566,030	3,248,030	
1) 浄化槽法定検査手数料収入	379,700,000	7,072,000	372,628,000	375,897,600	3,269,600	
2) 受託料収入	3,062,000	628,000	3,690,000	3,668,430	21,570	
<b>3 雑収入</b>	370,000	501,000	871,000	872,962	1,962	
1) 受取利息収入	10,000	35,000	45,000	45,996	996	
2) 雑収入	360,000	466,000	826,000	826,966	966	
<b>事業活動収入計</b>	383,152,000	5,769,000	377,383,000	380,634,917	3,251,917	
<b>2. 事業活動支出</b>						
<b>1 事業費支出</b>	321,159,000	10,646,000	310,513,000	301,747,020	8,765,980	
1) 委員報酬支出	260,000	180,000	80,000	70,000	10,000	
2) 給料諸手当支出	179,869,000	3,809,000	176,060,000	175,232,765	827,235	
3) 臨時雇用賃金支出	3,500,000	1,792,000	1,708,000	664,167	1,043,833	
4) 退職給付支出	3,210,000	0	3,210,000	3,209,618	382	
5) 福利厚生費支出	34,733,000	420,000	34,313,000	32,701,355	1,611,645	
6) 会議費支出	20,000	0	20,000	1,848	18,152	
7) 旅費交通費支出	12,697,000	1,007,000	11,690,000	11,059,250	630,750	
8) 通信運搬費支出	5,766,000	0	5,766,000	4,975,517	790,483	
9) 消耗什器備品費支出	617,000	703,000	1,320,000	1,205,769	114,231	
10) 消耗品費支出	13,400,000	431,000	13,831,000	12,585,569	1,245,431	
11) 修繕費支出	5,515,000	600,000	6,115,000	5,705,268	409,732	
12) 印刷製本費支出	1,050,000	100,000	950,000	681,554	268,446	
13) 燃料費支出	6,000,000	500,000	6,500,000	6,192,321	307,679	
14) 光熱水費支出	4,685,000	980,000	3,705,000	3,544,593	160,407	
15) 借損料支出	18,750,000	2,301,000	16,449,000	16,448,958	42	
16) 保険料支出	3,330,000	521,000	2,809,000	2,807,980	1,020	
17) 租税公課支出	657,000	94,000	563,000	561,800	1,200	
18) 研修費支出	800,000	150,000	950,000	792,500	157,500	
19) 図書費支出	350,000	150,000	200,000	167,339	32,661	
20) 普及啓発費支出	650,000	158,000	492,000	491,774	226	(注1)
21) 事務手数料支出	24,000,000	1,218,000	22,782,000	21,772,875	1,009,125	
22) 調査研究費支出	1,000,000	0	1,000,000	874,200	125,800	
23) 雑支出	300,000	300,000	0	0	0	
<b>2 管理費支出</b>	49,532,000	1,309,000	48,223,000	46,749,207	1,473,793	
1) 給料諸手当支出	28,915,000	592,000	28,323,000	28,062,269	260,731	
2) 福利厚生費支出	7,306,000	1,200,000	6,106,000	5,715,385	390,615	
3) 旅費交通費支出	1,300,000	0	1,300,000	1,117,250	182,750	
4) 修繕費支出	350,000	500,000	850,000	457,500	392,500	
5) 賃借料支出	6,513,000	0	6,513,000	6,512,830	170	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
6) 保険料支出	220,000	5,000	225,000	224,910	90	
7) 租税公課支出	610,000	27,000	637,000	629,578	7,422	
8) 負担金支出	1,480,000	0	1,480,000	1,389,400	90,600	
9) 委託費支出	1,318,000	1,000	1,319,000	1,318,800	200	(注2)
10) 手数料支出	900,000	0	900,000	823,471	76,529	
11) 交際費支出	400,000	0	400,000	363,652	36,348	
12) 報奨費支出	50,000	50,000	0	0	0	
13) 雑支出	170,000	0	170,000	134,162	35,838	
<b>3 他会計への繰入金支出</b>	<b>3,217,000</b>	<b>0</b>	<b>3,217,000</b>	<b>3,217,000</b>	<b>0</b>	
他会計への繰入金支出	3,217,000	0	3,217,000	3,217,000	0	
<b>4 特別損失支出</b>	<b>600,000</b>	<b>600,000</b>	<b>1,200,000</b>	<b>1,191,000</b>	<b>9,000</b>	
貸倒損失支出	600,000	600,000	1,200,000	1,191,000	9,000	
<b>5 法人税及び住民税等支出</b>	<b>3,000,000</b>	<b>4,499,000</b>	<b>7,499,000</b>	<b>7,499,000</b>	<b>0</b>	
法人税及び住民税等支出	3,000,000	4,499,000	7,499,000	7,499,000	0	(注3)
<b>事業活動支出計</b>	<b>377,508,000</b>	<b>6,856,000</b>	<b>370,652,000</b>	<b>360,403,227</b>	<b>10,248,773</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>5,644,000</b>	<b>1,087,000</b>	<b>6,731,000</b>	<b>20,231,690</b>	<b>13,500,690</b>	
<b>投資活動収支の部</b>						
<b>1. 投資活動収入</b>						
<b>特定資産取崩収入</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
財政調整積立資産取崩収入	30,000,000	30,000,000	0	0	0	
<b>投資活動収入計</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2. 投資活動支出</b>						
<b>1 特定資産取得支出</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
財政調整積立資産取得支出	30,000,000	30,000,000	0	0	0	
<b>2 固定資産取得支出</b>	<b>2,644,000</b>	<b>970,000</b>	<b>3,614,000</b>	<b>3,390,715</b>	<b>223,285</b>	
1) 車両運搬具購入支出	1,230,000	44,000	1,274,000	1,273,390	610	
2) 什器備品購入支出	1,414,000	126,000	1,540,000	1,539,825	175	
3) 建物建設支出	0	800,000	800,000	577,500	222,500	
<b>投資活動支出計</b>	<b>32,644,000</b>	<b>29,030,000</b>	<b>3,614,000</b>	<b>3,390,715</b>	<b>223,285</b>	
<b>投資活動収支差額</b>	<b>2,644,000</b>	<b>970,000</b>	<b>3,614,000</b>	<b>3,390,715</b>	<b>223,285</b>	
<b>予備費支出</b>						
<b>予備費支出</b>	<b>3,000,000</b>	<b>2,152,000</b>	<b>5,152,000</b>	<b>0</b>	<b>3,117,000</b>	(注1 ~3)
予備費支出	3,000,000	2,035,000	2,035,000	0	3,117,000	
<b>当期収支差額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16,840,975</b>	<b>16,840,975</b>	
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>107,641,000</b>	<b>0</b>	<b>107,641,000</b>	<b>107,641,509</b>	<b>509</b>	
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>107,641,000</b>	<b>0</b>	<b>107,641,000</b>	<b>124,482,484</b>	<b>16,841,484</b>	

## 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	38,374,840	47,622,830
未収金	115,903,617	113,840,150
合 計	154,278,457	161,462,980
未払金	39,969,294	32,173,497
預り金	6,667,654	4,806,999
合 計	46,636,948	36,980,496
次期繰越収支差額	107,641,509	124,482,484

### 3. 予備費の使用について

予備費の使用（注1～3）

予備費 2,035,000は事業費支出 - 普及啓発費支出（35,000）、管理費支出 - 委託費支出（1,000）、法人税及び住民税等支出（1,999,000）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。