

1 貸借対照表
貸借対照表総括表

平成23年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	96,838,728	80,737,327	16,101,401
未収会費	60,000	180,000	120,000
未収金	92,702,271	101,242,160	8,539,889
前払金	24,950	0	24,950
貯蔵品	400,130	411,850	11,720
立替金	0	2,740	2,740
仮払金	296,352	0	296,352
流動資産合計	190,322,431	182,574,077	7,748,354
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	20,470,248	20,470,248	0
減価償却引当資産	15,077,268	15,077,268	0
財政調整積立資産	38,000,000	38,000,000	0
固定資産取得積立資産	11,400,000	5,700,000	5,700,000
特定資産合計	84,947,516	79,247,516	5,700,000
(2) その他固定資産			
建物	16,872,044	17,656,542	784,498
車両運搬具	5,117,254	5,990,645	873,391
什器備品	4,997,443	3,851,154	1,146,289
ソフトウェア	2,991,617	2,343,067	648,550
電話加入権	397,406	397,406	0
その他固定資産合計	30,375,764	30,238,814	136,950
固定資産合計	115,323,280	109,486,330	5,836,950
資産合計	305,645,711	292,060,407	13,585,304
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,838,001	23,180,267	657,734
預り金	8,100,575	4,778,816	3,321,759
仮受金	10,250,000	0	10,250,000
賞与引当金	15,223,516	9,595,000	5,628,516
未払法人税等	518,200	36,500	481,700
流動負債合計	57,930,292	37,590,583	20,339,709
2. 固定負債			
退職給付引当金	32,327,871	29,896,295	2,431,576
固定負債合計	32,327,871	29,896,295	2,431,576
負債合計	90,258,163	67,486,878	22,771,285
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	215,387,548 (64,477,268)	224,573,529 (58,777,268)	9,185,981 (5,700,000)
正味財産合計	215,387,548	224,573,529	9,185,981
負債及び正味財産合計	305,645,711	292,060,407	13,585,304

貸借対照表内訳表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計							収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	法定検査	機能保証	普及啓発	研修事業	指導業務	共 通	小 計	受託事業	扶助事業	共通	小 計			
資産の部														
1. 流動資産														
現金預金	86,097,910	120,698	2,603,881	437,227	587,597	11,463,030	94,052,933	3,251,601	372,241	0	2,879,360	93,565	0	96,838,728
未収会費	0	0	0	0	0	0	0	0	15,956	0	15,956	44,044	0	60,000
未収金	88,334,575	27,000	597,446	0	3,738,000	0	92,697,021	5,250	0	0	5,250	0	0	92,702,271
前払金	21,916	104	628	209	209	0	23,066	628	628	0	1,256	628	0	24,950
貯蔵品	35,780	0	0	0	0	0	35,780	364,350	0	0	364,350	0	0	400,130
仮払金	0	0	0	0	0	296,352	296,352	0	0	0	0	0	0	296,352
流動資産合計	174,490,181	147,802	2,005,807	437,018	3,150,612	11,759,382	187,105,152	3,621,829	355,657	0	3,266,172	48,893	0	190,322,431
2. 固定資産														
(1) 特定資産														
退職給付引当資産	20,182,248	288,000	0	0	0	0	20,470,248	0	0	0	0	0	0	20,470,248
減価償却引当資産	15,077,268	0	0	0	0	0	15,077,268	0	0	0	0	0	0	15,077,268
財政調整積立資産	38,000,000	0	0	0	0	0	38,000,000	0	0	0	0	0	0	38,000,000
固定資産取得積立資産	11,400,000	0	0	0	0	0	11,400,000	0	0	0	0	0	0	11,400,000
特定資産合計	84,659,516	288,000	0	0	0	0	84,947,516	0	0	0	0	0	0	84,947,516
(2) その他固定資産														
建物	16,215,820	114,648	41,525	114,648	41,525	0	16,528,166	114,648	114,648	0	229,296	114,582	0	16,872,044
車両運搬具	5,066,351	1,751	10,531	3,514	3,514	0	5,085,661	10,531	10,531	0	21,062	10,531	0	5,117,254
什器備品	4,972,738	0	0	0	9,195	0	4,981,933	15,510	0	0	15,510	0	0	4,997,443
ソフトウェア	2,918,353	24,306	2,653	1,987	4,307	0	2,951,606	3,439	2,986	0	6,425	33,586	0	2,991,617
電話加入権	290,824	17,604	6,187	3,093	3,093	0	320,801	23,791	35,210	0	59,001	17,604	0	397,406
その他固定資産合計	29,464,086	158,309	60,896	123,242	61,634	0	29,868,167	167,919	163,375	0	331,294	176,303	0	30,375,764
固定資産合計	114,123,602	446,309	60,896	123,242	61,634	0	114,815,683	167,919	163,375	0	331,294	176,303	0	115,323,280
資産合計	288,613,783	594,111	1,944,911	313,776	3,212,246	11,759,382	301,920,835	3,789,748	192,282	0	3,597,466	127,410	0	305,645,711
負債の部														
1. 流動負債														
未払金	23,023,583	91,914	36,519	6,176	467,910	0	23,626,102	119,358	25,978	0	145,336	66,563	0	23,838,001
預り金	7,840,245	44,167	10,341	5,026	65,578	0	7,965,357	17,164	10,295	0	27,459	107,759	0	8,100,575
仮受金	0	0	0	0	0	10,250,000	10,250,000	0	0	0	0	0	0	10,250,000
賞与引当金	14,473,420	116,936	22,652	9,740	171,888	0	14,794,636	245,408	16,432	0	261,840	167,040	0	15,223,516
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	518,200	0	0	518,200	0	0	518,200
流動負債合計	45,337,248	253,017	69,512	20,942	705,376	10,250,000	56,636,095	900,130	52,705	0	952,835	341,362	0	57,930,292
2. 固定負債														
退職給付引当金	31,153,261	417,872	48,829	39,433	301,512	0	31,960,907	64,062	44,411	0	108,473	258,491	0	32,327,871
固定負債合計	31,153,261	417,872	48,829	39,433	301,512	0	31,960,907	64,062	44,411	0	108,473	258,491	0	32,327,871
負債合計	76,490,509	670,889	118,341	60,375	1,006,888	10,250,000	88,597,002	964,192	97,116	0	1,061,308	599,853	0	90,258,163
正味財産の部														
1. 指定正味財産														
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産														
一般正味財産	212,123,274	76,778	2,063,252	374,151	2,205,358	1,509,382	213,323,833	2,825,556	289,398	0	2,536,158	472,443	0	215,387,548
(うち特定資産への充当額)	(64,477,268)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(64,477,268)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(64,477,268)
正味財産合計	212,123,274	76,778	2,063,252	374,151	2,205,358	1,509,382	213,323,833	2,825,556	289,398	0	2,536,158	472,443	0	215,387,548
負債及び正味財産合計	288,613,783	594,111	1,944,911	313,776	3,212,246	11,759,382	301,920,835	3,789,748	192,282	0	3,597,466	127,410	0	305,645,711

2 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

貯蔵品 最終仕入原価法によっている。

2) 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(建物付属設備を含む):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23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。

3) 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。

○ 賞与引当金:職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

4) 特別損失に関する損失基準

浄化槽法定検査手数料のうち、回収不能となった施設について欠損処理している。

5) 寄付金等の会計処理

東日本大震災に伴う寄付金受付及び支援物資等支出は、仮受金及び仮払金処理している。

6) 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に準じた会計処理によっている。

○ 所有権移転外ファイナンス・リース取引:リース料総額が300万円を超える場合は、資産計上している。

7) 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。

(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	20,470,248	0	0	20,470,248
減価償却引当資産	15,077,268	0	0	15,077,268
財政調整積立資産	38,000,000	0	0	38,000,000
固定資産取得積立資産	5,700,000	5,700,000	0	11,400,000
合 計	79,247,516	5,700,000	0	84,947,516

3. 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 対する額)
退職給付引当資産	20,470,248	-	0	20,470,248
減価償却引当資産	15,077,268	-	15,077,268	-
財政調整積立資産	38,000,000	-	38,000,000	-
固定資産取得積立資産	11,400,000	-	11,400,000	-
合 計	84,947,516	-	64,477,268	20,470,248

(注) 固定資産取得積立資産は、公益目的事業(資産取得資金)の車両運搬具取得資金である。

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	24,123,573	7,251,529	16,872,044
車両運搬具	23,809,835	18,692,581	5,117,254
什器備品	37,103,172	32,105,729	4,997,443
ソフトウェア	7,628,425	4,636,808	2,991,617
電話加入権	397,406	0	397,406
合 計	93,062,411	62,686,647	30,375,764

5. 補助金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	貸借対照表上 の記載区分
助成金						
水環境保全助成 事業助成金	(社)全国浄化槽 団体連合会	0	300,000	300,000	0	
浄化槽機能維持 安定化助成金	(社)全国浄化槽 団体連合会	0	200,000	200,000	0	
合 計		0	500,000	500,000	0	

6. 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。

(単位：円)

	車両運搬具	機械及び装置	ソフトウェア	合 計
取得価額相当額	12,338,380	12,240,000	21,349,200	45,927,580
減価償却累計額相当額	6,366,969	10,564,509	13,189,508	30,120,986
期末残高相当額	5,971,411	1,675,491	8,159,692	15,806,594

(注) 車両運搬具の期末残高相当額は，取得価額(車両本体のみ)の償却した金額を表示している。

2) 未経過リース料期末残高相当額は，次のとおりである。

(単位：円)

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	7,615,158	8,562,151	16,177,309

(注) 車両運搬具の未経過リース料期末残高相当額は，保険料等の経費を含んだ額(利息を含まない)の金額を表示している。

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。

(単位：円)

支払リース料	9,791,311
減価償却費相当額	9,462,006
支払利息相当額	254,333

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。

7. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は，次のとおりである。

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	154,578,494円	現金預金勘定	147,615,655円
預入期間が3か月を越える定期預金		預入期間が3か月を越える定期預金	
	0円		0円
現金及び現金同等物	154,578,494円	現金及び現金同等物	147,615,655円

7 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		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	9,595,000	64,056,198	58,427,682 (6・12月賞与)		15,223,516
退職給付引当金	29,896,295	2,431,576			32,327,871

8 重要な後発事象

平成23年4月7日に東日本大震災の余震が発生した。当法人の事務所も壊滅的な被害を受け事業に支障を来たしている。また，津波による被災浄化槽が全体の約22%と予測されるため，事業収入に大幅な減少が予想されます。