

貸借対照表

貸借対照表総括表

平成24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			
(1)現金預金	109,613,044	96,838,728	12,774,316
(2)受取手形	3,519,600	0	3,519,600
(3)未収会費	0	60,000	60,000
(4)未収金	91,432,785	92,702,271	1,269,486
(5)前払金	0	24,950	24,950
(6)貯蔵品	434,710	400,130	34,580
(7)仮払金	0	296,352	296,352
(8)貸倒引当金	582,000	0	582,000
流動資産合計	204,418,139	190,322,431	14,095,708
2. 固定資産			
1 特定資産			
(1)退職給付引当資産	20,470,248	20,470,248	0
(2)減価償却引当資産	15,077,268	15,077,268	0
(3)財政調整積立資産	38,000,000	38,000,000	0
(4)固定資産取得積立資産	10,787,075	11,400,000	612,925
(5)電子地図更新資金積立資産	2,269,950	0	2,269,950
特定資産合計	86,604,541	84,947,516	1,657,025
2 その他固定資産			
(1)建物	16,084,742	16,872,044	787,302
(2)車両運搬具	8,747,700	5,117,254	3,630,446
(3)什器備品	2,583,614	4,997,443	2,413,829
(4)ソフトウェア	1,886,317	2,991,617	1,105,300
(5)電話加入権	397,406	397,406	0
その他固定資産合計	29,699,779	30,375,764	675,985
固定資産合計	116,304,320	115,323,280	981,040
資産合計	320,722,459	305,645,711	15,076,748
負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	27,095,301	23,838,001	3,257,300
(2)預り金	5,856,191	8,100,575	2,244,384
(3)仮受金	0	10,250,000	10,250,000
(4)賞与引当金	19,563,520	15,223,516	4,340,004
(5)未払法人税等	500,500	518,200	17,700
流動負債合計	53,015,512	57,930,292	4,914,780
2. 固定負債			
退職給付引当金	33,658,194	32,327,871	1,330,323
固定負債合計	33,658,194	32,327,871	1,330,323
負債合計	86,673,706	90,258,163	3,584,457
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)	234,048,753 (63,864,343)	215,387,548 (64,477,268)	18,661,205 (612,925)
正味財産合計	234,048,753	215,387,548	18,661,205
負債及び正味財産合計	320,722,459	305,645,711	15,076,748

貸借対照表内訳表

平成24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														
(1)現金預金	90,479,218	214,010	2,736,258	732,241	945,541	20,904,485	106,755,653	3,547,477	625,117	0	2,922,360	64,969	0	109,613,044
(2)受取手形	3,519,600	0	0	0	0	0	3,519,600	0	0	0	0	0	0	3,519,600
(3)未収会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)未収金	86,813,625	42,000	0	0	4,158,000	0	91,013,625	419,160	0	0	419,160	0	0	91,432,785
(5)前払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)貯蔵品	25,000	0	0	0	0	0	25,000	409,710	0	0	409,710	0	0	434,710
(7)仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8)貸倒引当金	582,000	0	0	0	0	0	582,000	0	0	0	0	0	0	582,000
流動資産合計	180,255,443	172,010	2,736,258	732,241	3,212,459	20,904,485	200,731,878	4,376,347	625,117	0	3,751,230	64,969	0	204,418,139
2. 固定資産														
1 特定資産														
(1)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
(2)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
(3)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
(4)固定資産取得積立資産	10,787,075	0	0	0	0	0	10,787,075	0	0	0	0	0	0	10,787,075
(5)電子地図更新資金積立資産	2,269,950	0	0	0	0	0	2,269,950	0	0	0	0	0	0	2,269,950
特定資産合計	86,316,541	288,000	0	0	0	0	86,604,541	0	0	0	0	0	0	86,604,541
2 その他固定資産														
(1)建物	15,460,379	109,080	39,509	109,080	39,509	0	15,757,557	109,080	109,080	0	218,160	109,025	0	16,084,742
(2)車両運搬具	8,718,026	1,018	6,139	2,050	2,050	0	8,729,283	6,139	6,139	0	12,278	6,139	0	8,747,700
(3)什器備品	2,572,433	0	0	0	0	0	2,572,433	11,181	0	0	11,181	0	0	2,583,614
(4)ソフトウェア	1,839,477	15,534	1,681	1,255	2,723	0	1,860,670	2,347	1,894	0	4,241	21,406	0	1,886,317
(5)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	28,881,139	143,236	53,516	115,478	47,375	0	29,240,744	152,538	152,323	0	304,861	154,174	0	29,699,779
固定資産合計	115,197,680	431,236	53,516	115,478	47,375	0	115,845,285	152,538	152,323	0	304,861	154,174	0	116,304,320
資産合計	295,453,123	259,226	2,682,742	616,763	3,259,834	20,904,485	316,577,163	4,528,885	472,794	0	4,056,091	89,205	0	320,722,459
負債の部														
1. 流動負債														
(1)未払金	25,703,341	96,581	17,520	4,477	400,580	504,803	26,727,302	275,008	10,768	0	285,776	82,223	0	27,095,301
(2)預り金	5,556,655	43,739	9,931	4,733	65,349	0	5,680,407	95,629	9,597	0	105,226	70,558	0	5,856,191
(3)仮受金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4)賞与引当金	18,600,628	138,932	30,064	12,668	225,704	0	19,007,996	320,736	20,920	0	341,656	213,868	0	19,563,520
(5)未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	500,500	0	0	500,500	0	0	500,500
流動負債合計	49,860,624	279,252	57,515	21,878	691,633	504,803	51,415,705	1,191,873	41,285	0	1,233,158	366,649	0	53,015,512
2. 固定負債														
退職給付引当金	31,765,423	506,136	37,321	15,883	365,449	0	32,690,212	579,801	50,632	0	630,433	337,549	0	33,658,194
固定負債合計	31,765,423	506,136	37,321	15,883	365,449	0	32,690,212	579,801	50,632	0	630,433	337,549	0	33,658,194
負債合計	81,626,047	785,388	94,836	37,761	1,057,082	504,803	84,105,917	1,771,674	91,917	0	1,863,591	704,198	0	86,673,706
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														
(うち特定資産への充当額)	213,827,076 (63,864,343)	526,162 (0)	2,777,578 (0)	654,524 (0)	2,202,752 (0)	20,399,682 (0)	232,471,246 (63,864,343)	2,757,211 (0)	564,711 (0)	0 (0)	2,192,500 (0)	614,993 (0)	0 (0)	234,048,753 (63,864,343)
正味財産合計	213,827,076	526,162	2,777,578	654,524	2,202,752	20,399,682	232,471,246	2,757,211	564,711	0	2,192,500	614,993	0	234,048,753
負債及び正味財産合計	295,453,123	259,226	2,682,742	616,763	3,259,834	20,904,485	316,577,163	4,528,885	472,794	0	4,056,091	89,205	0	320,722,459

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象または状況はない。

2. 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24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。

貸倒引当金:未収金等の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績をもとに算出した貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

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) 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。

6) 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。

3. 特定資産の増減額及びその残高

(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	11,400,000	5,700,000	6,312,925	10,787,075
電子地図更新資金積立資産	0	2,269,950	0	2,269,950
合 計	84,947,516	7,969,950	6,312,925	86,604,541

4. 特定資産の財源等の内訳

(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	10,787,075	-	10,787,075	-
電子地図更新資金積立資産	2,269,950	-	2,269,950	-
合 計	86,604,541	-	66,134,293	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。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	8,038,831	16,084,742
車 両 運 搬 具	29,001,170	20,253,470	8,747,700
什 器 備 品	48,596,522	46,012,908	2,583,614
ソフトウェア	7,362,250	5,475,933	1,886,317
合 計	109,083,515	79,781,142	29,302,373

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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						
中小企業緊急雇 用安定助成金	宮城労働局	0	2,401,600	2,401,600	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	100,000	100,000	0	
合 計		0	2,501,600	2,501,600	0	

7. 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

(単位：円)

	車両運搬具	機械及び装置	無形資産	合 計
取得価額相当額	11,572,827	7,114,500	21,349,200	40,036,527
減価償却累計額相当額	7,915,964	3,641,587	17,459,340	29,016,891
期末残高相当額	3,656,863	3,472,913	3,889,860	11,019,636

(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

(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	7,549,124	3,713,120	11,262,244

(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

(単位：円)

支払リース料	8,267,516
減価償却費相当額	8,011,458
支払利息相当額	185,389

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。

8. 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	147,615,655円	現金預金勘定	171,548,147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	147,615,655円	現金及び現金同等物	171,548,147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	15,223,516	56,074,951	51,734,947 (6・12月賞与)	-	19,563,520
退職給付引当金	32,327,871	1,330,323	-	-	33,658,194

3. 震災に伴う義援金の明細

(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	
震災関連 (義援金部分)	0	45,230,933	38,126,205 (被災者支援等)	-	7,104,728