

## 貸借対照表

## 貸借対照表総括表

平成25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	123,402,474	109,613,044	13,789,430
(2)受取手形	0	3,519,600	3,519,600
(3)未収金	78,996,090	91,432,785	12,436,695
(4)貯蔵品	382,460	434,710	52,250
(5)貸倒引当金	590,000	582,000	8,000
流動資産合計	202,191,024	204,418,139	2,227,115
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	15,159,990	10,787,075	4,372,915
(5)電子地図更新資金積立資産	3,269,950	2,269,950	1,000,000
(6)システム改修資金積立資産	16,000,000	0	16,000,000
特定資産合計	107,977,456	86,604,541	21,372,915
2 その他固定資産			
(1)建物	15,306,620	16,084,742	778,122
(2)車両運搬具	6,138,116	8,747,700	2,609,584
(3)什器備品	2,521,795	2,583,614	61,819
(4)ソフトウェア	1,219,667	1,886,317	666,650
(5)電話加入権	397,406	397,406	0
(6)リース資産	9,605,750	0	9,605,750
その他固定資産合計	35,189,354	29,699,779	5,489,575
固定資産合計	143,166,810	116,304,320	26,862,490
資産合計	345,357,834	320,722,459	24,635,375
負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	27,974,939	27,095,301	879,638
(2)預り金	5,598,692	5,856,191	257,499
(3)賞与引当金	14,787,720	19,563,520	4,775,800
(4)未払法人税等	229,200	500,500	271,300
流動負債合計	48,590,551	53,015,512	4,424,961
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	35,904,656	33,658,194	2,246,462
(2)リース債務	9,605,750	0	9,605,750
固定負債合計	45,510,406	33,658,194	11,852,212
負債合計	94,100,957	86,673,706	7,427,251
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)	251,256,877 (87,507,208)	234,048,753 (63,864,343)	17,208,124 23,642,865
正味財産合計	251,256,877	234,048,753	17,208,124
負債及び正味財産合計	345,357,834	320,722,459	24,635,375

貸借対照表内訳表

平成25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	107,311,629	339,597	3,215,204	1,287,984	1,510,272	17,937,081	119,574,847	4,125,402	550,006	0	3,575,396	252,231		123,402,474	
(2)未収金	74,067,650	90,000	0	0	4,567,500	0	78,725,150	270,940	0	0	270,940	0		78,996,090	
(3)貯蔵品	24,190	0	0	0	0	0	24,190	358,270	0	0	358,270	0		382,460	
(4)貸倒引当金	590,000	0	0	0	0	0	590,000	0	0	0	0	0		590,000	
流動資産合計	180,813,469	429,597	3,215,204	1,287,984	3,057,228	17,937,081	197,734,187	4,754,612	550,006	0	4,204,606	252,231	0	202,191,024	
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	15,159,990	0	0	0	0	0	15,159,990	0	0	0	0	0	0	15,159,990	
(5)電子地図更新資金積立資産	3,269,950	0	0	0	0	0	3,269,950	0	0	0	0	0	0	3,269,950	
(6)システム改修資金積立資産	16,000,000	0	0	0	0	0	16,000,000	0	0	0	0	0	0	16,000,000	
特定資産合計	107,689,456	288,000	0	0	0	0	107,977,456	0	0	0	0	0	0	107,977,456	
2 その他固定資産															
(1)建物	14,714,118	103,512	37,493	103,512	37,493	0	14,996,128	103,512	103,512	0	207,024	103,468		15,306,620	
(2)車両運搬具	6,123,286	502	3,067	1,030	1,030	0	6,128,915	3,067	3,067	0	6,134	3,067		6,138,116	
(3)什器備品	2,513,351	0	0	0	0	0	2,513,351	8,444	0	0	8,444	0		2,521,795	
(4)ソフトウェア	1,199,251	6,762	709	523	1,139	0	1,208,384	1,255	802	0	2,057	9,226		1,219,667	
(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		397,406	
(6)リース資産	9,605,750	0	0	0	0	0	9,605,750	0	0	0	0	0		9,605,750	
その他固定資産合計	34,446,580	128,380	47,456	108,158	42,755	0	34,773,329	140,069	142,591	0	282,660	133,365	0	35,189,354	
固定資産合計	142,136,036	416,380	47,456	108,158	42,755	0	142,750,785	140,069	142,591	0	282,660	133,365	0	143,166,810	
資産合計	322,949,505	845,977	3,167,748	1,179,826	3,099,983	17,937,081	340,484,972	4,894,681	407,415	0	4,487,266	385,596	0	345,357,834	
負債の部															
1. 流動負債															
(1)未払金	26,506,833	738,215	29,644	7,687	292,973	160	27,575,512	310,242	34,349	0	344,591	54,836		27,974,939	
(2)預り金	5,296,088	41,465	8,674	6,370	63,748	0	5,416,345	93,133	10,117	0	103,250	79,097		5,598,692	
(3)賞与引当金	14,117,631	90,237	22,080	15,504	179,800	0	14,425,252	236,736	19,024	0	255,760	106,708		14,787,720	
(4)未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	229,200	0	0	229,200	0		229,200	
流動負債合計	45,920,552	869,917	60,398	29,561	536,521	160	47,417,109	869,311	63,490	0	932,801	240,641	0	48,590,551	
2. 固定負債															
(1)退職給付引当金	33,989,500	364,250	77,686	73,884	361,328	0	34,866,648	765,545	35,538	0	801,083	236,925		35,904,656	
(2)リース債務	9,605,750	0	0	0	0	0	9,605,750	0	0	0	0	0		9,605,750	
固定負債合計	43,595,250	364,250	77,686	73,884	361,328	0	44,472,398	765,545	35,538	0	801,083	236,925	0	45,510,406	
負債合計	89,515,802	1,234,167	138,084	103,445	897,849	160	91,889,507	1,634,856	99,028	0	1,733,884	477,566	0	94,100,957	
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)	233,433,703 (87,507,208)	388,190 (0)	3,305,832 (0)	1,283,271 (0)	2,202,134 (0)	17,936,921 (0)	248,595,465 (87,507,208)	3,259,825 (0)	506,443 (0)	0 (0)	2,753,382 (0)	91,970 (0)	0 (0)	251,256,877 (87,507,208)	
正味財産合計	233,433,703	388,190	3,305,832	1,283,271	2,202,134	17,936,921	248,595,465	3,259,825	506,443	0	2,753,382	91,970	0	251,256,877	
負債及び正味財産合計	322,949,505	845,977	3,167,748	1,179,826	3,099,983	17,937,081	340,484,972	4,894,681	407,415	0	4,487,266	385,596	0	345,357,834	

## 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(建物付属設備を除く)及びソフトウェア:定額法によっている。

○ その他の減価償却資産:定率法によっている。

ただし上記に関わらず、平成16年4月1日から平成25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の100%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、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) 事業費の特別損失に関する計上基準

未収金のうち、回収不能となった部分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、固定資産(リース資産)に計上し、対応する債務を固定負債(リース債務)に計上している。

#### 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	10,787,075	5,700,000	1,327,085	15,159,990
電子地図更新資金積立資産	2,269,950	1,000,000	0	3,269,950
システム改修資金積立資産	0	16,000,000	0	16,000,000
合 計	86,604,541	22,700,000	1,327,085	107,977,456

### 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	-	-	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	15,159,990	-	15,159,990	-
電子地図更新資金積立資産	3,269,950	-	3,269,950	-
システム改修資金積立資産	16,000,000	-	16,000,000	-
合 計	107,977,456	-	87,507,208	20,470,248

(注) 固定資産取得積立資産(車両運搬具取得資金)及びシステム改修資金積立資産は、資産取得資金である。また、電子地図更新資金積立資産は特定費用準備資金である。

### 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	8,816,953	15,306,620
車 両 運 搬 具	23,171,945	17,033,829	6,138,116
什 器 備 品	35,569,172	33,047,377	2,521,795
ソフトウェア	3,333,250	2,113,583	1,219,667
リース資産	10,479,000	873,250	9,605,750
合 計	96,676,940	61,884,992	34,791,948

### 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
環境対応車普及促進 事業補助金	一般社団法人 次世代自動車振興センター	0	500,000 (車両5台)	500,000	0	
水環境保全助成金	社団法人 全国浄化槽団体連合会	0	123,000	123,000	0	
浄化槽機能維持安定 化助成金	社団法人 全国浄化槽団体連合会	0	100,000	100,000	0	
合 計		0	723,000	723,000	0	

(注) この補助金等収入は、受取補助金に500,000円、受取助成金に223,000円計上している。

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	合計
取得価額相当額	11,572,827	16,504,500	28,077,327
減価償却累計額相当額	10,120,008	5,176,502	15,296,510
期末残高相当額	1,452,819	11,327,998	12,780,817

(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)

	期末より1年以内	期末より1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	4,131,691	8,795,352	12,927,043

(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	8,530,511
減価償却費相当額	8,218,819
支払利息相当額	235,153

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	171,548,147円	現金預金勘定	168,978,193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	171,548,147円	現金及び現金同等物	168,978,193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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	19,563,520	46,620,341	51,396,141 (6・12月賞与)	-	14,787,720
退職給付引当金	33,658,194	2,927,318	419,131 (職員1名退職)	261,725 (戻入益)	35,904,656

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		当期末残高
			目的使用	その他	
震災関連 (義援金部分)	7,104,728	1,200,000	4,375,133 (被災者支援等)	-	3,929,595

(注) 当期減少額は、計算書類中、経常外費用の震災関連費4,564,343円のうち、(社)全国浄化槽団体連合会からの浄化槽補修支援金支出189,210円を除く金額である。