

貸借対照表

貸借対照表総括表

平成26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	89,639,972	123,402,474	33,762,502
(2)受取手形	195,600	0	195,600
(3)未収金	101,737,245	78,996,090	22,741,155
(4)貯蔵品	356,528	382,460	25,932
(5)貸倒引当金	626,200	590,000	36,200
流動資産合計	191,303,145	202,191,024	10,887,879
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	4,300,000	15,159,990	10,859,990
(5)電子地図更新資金積立資産	4,269,950	3,269,950	1,000,000
(6)システム改修資金積立資産	26,000,000	16,000,000	10,000,000
(7)土地建物取得資金積立資産	20,000,000	0	20,000,000
特定資産合計	128,117,466	107,977,456	20,140,010
2 その他固定資産			
(1)建物	14,536,145	15,306,620	770,475
(2)車両運搬具	19,469,129	6,138,116	13,331,013
(3)什器備品	1,265,159	2,521,795	1,256,636
(4)ソフトウェア	592,200	1,219,667	627,467
(5)電話加入権	397,406	397,406	0
(6)リース資産	17,309,950	9,605,750	7,704,200
その他固定資産合計	53,569,989	35,189,354	18,380,635
固定資産合計	181,687,455	143,166,810	38,520,645
資産合計	372,990,600	345,357,834	27,632,766
負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	25,208,230	27,974,939	2,766,709
(2)預り金	4,045,947	5,598,692	1,552,745
(3)賞与引当金	18,945,488	14,787,720	4,157,768
(4)未払法人税等	293,300	229,200	64,100
流動負債合計	48,492,965	48,590,551	97,586
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	36,116,403	35,904,656	211,747
(2)リース債務	17,309,950	9,605,750	7,704,200
固定負債合計	53,426,353	45,510,406	7,915,947
負債合計	101,919,318	94,100,957	7,818,361
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)	271,071,282 (107,647,218)	251,256,877 (87,507,208)	19,814,405 (20,140,010)
正味財産合計	271,071,282	251,256,877	19,814,405
負債及び正味財産合計	372,990,600	345,357,834	27,632,766

貸借対照表内訳表

平成26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
	浄化槽法定検査及び一般廃棄物事業	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	67,405,948	18,547,687	85,953,635	3,452,316	462,669	0	2,989,647	696,690		89,639,972
(2)受取手形	195,600	0	195,600	0	0	0	0	0		195,600
(3)未収金	99,969,150	0	99,969,150	1,768,095	0	0	1,768,095	0		101,737,245
(4)貯蔵品	17,758	0	17,758	338,770	0	0	338,770	0		356,528
(5)貸倒引当金	626,200	0	626,200	0	0	0	0	0		626,200
流動資産合計	166,962,256	18,547,687	185,509,943	5,559,181	462,669	0	5,096,512	696,690	0	191,303,145
2. 固定資産										
1 特定資産										
(1)退職給付引当資産	20,470,248	0	20,470,248	0	0	0	0	0		20,470,248
(2)減価償却引当資産	15,077,268	0	15,077,268	0	0	0	0	0		15,077,268
(3)財政調整積立資産	38,000,000	0	38,000,000	0	0	0	0	0		38,000,000
(4)固定資産取得積立資産	4,300,000	0	4,300,000	0	0	0	0	0		4,300,000
(5)電子地図更新資金積立資産	4,269,950	0	4,269,950	0	0	0	0	0		4,269,950
(6)システム改修資金積立資産	26,000,000	0	26,000,000	0	0	0	0	0		26,000,000
(7)土地建物取得資金積立資産	20,000,000	0	20,000,000	0	0	0	0	0		20,000,000
特定資産合計	128,117,466	0	128,117,466	0	0	0	0	0	0	128,117,466
2 その他固定資産										
(1)建物	14,242,346	0	14,242,346	97,944	97,944	0	195,888	97,911		14,536,145
(2)車両運搬具	19,469,129	0	19,469,129	0	0	0	0	0		19,469,129
(3)什器備品	1,258,925	0	1,258,925	6,234	0	0	6,234	0		1,265,159
(4)ソフトウェア	592,200	0	592,200	0	0	0	0	0		592,200
(5)電話加入権	320,801	0	320,801	23,791	35,210	0	59,001	17,604		397,406
(6)リース資産	17,309,950	0	17,309,950	0	0	0	0	0		17,309,950
その他固定資産合計	53,193,351	0	53,193,351	127,969	133,154	0	261,123	115,515	0	53,569,989
固定資産合計	181,310,817	0	181,310,817	127,969	133,154	0	261,123	115,515	0	181,687,455
資産合計	348,273,073	18,547,687	366,820,760	5,687,150	329,515	0	5,357,635	812,205	0	372,990,600
負債の部										
1. 流動負債										
(1)未払金	24,540,703	0	24,540,703	309,816	27,539	0	337,355	330,172		25,208,230
(2)預り金	3,946,964	0	3,946,964	60,643	6,281	0	66,924	32,059		4,045,947
(3)賞与引当金	18,491,512	0	18,491,512	296,576	23,856	0	320,432	133,544		18,945,488
(4)未払法人税等	0	0	0	293,300	0	0	293,300	0		293,300
流動負債合計	46,979,179	0	46,979,179	960,335	57,676	0	1,018,011	495,775	0	48,492,965
2. 固定負債										
(1)退職給付引当金	35,062,742	0	35,062,742	769,216	37,101	0	806,317	247,344		36,116,403
(2)リース債務	17,309,950	0	17,309,950	0	0	0	0	0		17,309,950
固定負債合計	52,372,692	0	52,372,692	769,216	37,101	0	806,317	247,344	0	53,426,353
負債合計	99,351,871	0	99,351,871	1,729,551	94,777	0	1,824,328	743,119	0	101,919,318
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
2. 一般正味財産										
(うち特定資産への充当額)	248,921,202 (107,647,218)	18,547,687 (0)	267,468,889 (107,647,218)	3,957,599 (0)	424,292 (0)	0 (0)	3,533,307 (0)	69,086 (0)	0 (0)	271,071,282 (107,647,218)
正味財産合計	248,921,202	18,547,687	267,468,889	3,957,599	424,292	0	3,533,307	69,086	0	271,071,282
負債及び正味財産合計	348,273,073	18,547,687	366,820,760	5,687,150	329,515	0	5,357,635	812,205	0	372,990,600

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26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	15,159,990	4,000,000	14,859,990	4,300,000
電子地図更新資金積立資産	3,269,950	1,000,000		4,269,950
システム改修資金積立資産	16,000,000	10,000,000		26,000,000
土地建物取得資金積立資産	0	20,000,000	0	20,000,000
合 計	107,977,456	35,000,000	14,859,990	128,117,466

(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	4,300,000	-	4,300,000	-
電子地図更新資金積立資産	4,269,950	-	4,269,950	-
システム改修資金積立資産	26,000,000	-	26,000,000	-
土地建物取得資金積立資産	20,000,000	-	20,000,000	-
合 計	128,117,466	-	107,647,218	20,470,248

(注) 固定資産取得積立資産(車両運搬具取得資金), システム改修資金積立資産, 土地建物取得資金積立資産は, 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	9,587,428	14,536,145
車 両 運 搬 具	42,640,225	23,171,096	19,469,129
什 器 備 品	20,261,387	18,996,228	1,265,159
ソフトウェア	3,333,250	2,741,050	592,200
リース資産	20,979,000	3,669,050	17,309,950
合 計	111,337,435	58,164,852	53,172,583

(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
水環境保全助成金	社団法人 全国浄化槽団体連合会	0	96,600	96,600	0	
保証制度機能維持安定 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	196,600	196,600	0	

(注) この補助金等収入は, すべて受取助成金に計上している。

(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	11,352,537	23,204,500	34,557,037
減価償却累計額相当額	10,832,319	5,321,601	16,153,920
期末残高相当額	520,218	17,882,899	18,403,117

(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	4,863,406	13,875,010	18,738,416

(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	5,208,338
減価償却費相当額	4,894,226
支払利息相当額	427,911

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	168,978,193円	現金預金勘定	162,381,868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	168,978,193円	現金及び現金同等物	162,381,868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	14,787,720	56,709,940	52,552,172 (6・12月賞与)	-	18,945,488
退職給付引当金	35,904,656	1,964,886	1,753,139 (職員1名退職)	-	36,116,403

(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)	3,929,595	1,200,000	1,793,166 (被災者支援等)	-	3,336,429