

# 貸借対照表及びその付属明細書

## 1 貸借対照表

### ① 貸借対照表総括表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	132,009,588	110,855,403	21,154,185
(2) 未収金	97,756,310	90,955,237	6,801,073
(3) 前払金	10,000	12,000	△ 2,000
(4) 貯蔵品	360,201	340,866	19,335
(5) 貸倒引当金	△ 530,400	△ 616,400	86,000
流動資産合計	229,605,699	201,547,106	28,058,593
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	1,000,000	3,300,000	△ 2,300,000
(5) システム改修資金積立資産	0	31,000,000	△ 31,000,000
(6) 土地建物取得資金積立資産	45,000,000	40,000,000	5,000,000
特定資産合計	119,547,516	147,847,516	△ 28,300,000
2 その他固定資産			
(1) 建物	13,013,241	13,772,040	△ 758,799
(2) 車両運搬具	19,520,673	16,149,936	3,370,737
(3) 什器備品	4,157,545	3,027,335	1,130,210
(4) ソフトウェア	8,952,840	131,250	8,821,590
(5) 電話加入権	397,406	397,406	0
(6) リース資産	8,918,350	13,114,150	△ 4,195,800
その他固定資産合計	54,960,055	46,592,117	8,367,938
固定資産合計	174,507,571	194,439,633	△ 19,932,062
<b>資産合計</b>	<b>404,113,270</b>	<b>395,986,739</b>	<b>8,126,531</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
(1) 未払金	43,046,718	26,642,045	16,404,673
(2) 前受金	12,000	30,000	△ 18,000
(3) 預り金	4,270,902	3,994,230	276,672
(4) 仮受金	48,000	114,300	△ 66,300
(5) 賞与引当金	21,263,160	20,136,904	1,126,256
(6) 未払法人税等	267,600	508,300	△ 240,700
流動負債合計	68,908,380	51,425,779	17,482,601
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	37,671,223	37,400,840	270,383
(2) リース債務	8,918,350	13,114,150	△ 4,195,800
固定負債合計	46,589,573	50,514,990	△ 3,925,417
<b>負債合計</b>	<b>115,497,953</b>	<b>101,940,769</b>	<b>13,557,184</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	288,615,317 (99,077,268)	294,045,970 (127,377,268)	△ 5,430,653 (△ 28,300,000)
正味財産合計	288,615,317	294,045,970	△ 5,430,653
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>404,113,270</b>	<b>395,986,739</b>	<b>8,126,531</b>

② 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

科 目	公益目的事業会計		
	浄化槽法定検査 及び 一般廃棄物事業	共 通	小 計
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	108,566,925	22,845,588	131,412,513
(2) 未収金	91,654,050	0	91,654,050
(3) 前払金	0	0	0
(4) 貯蔵品	6,331	0	6,331
(5) 貸倒引当金	△ 530,400	0	△ 530,400
流動資産合計	199,696,906	22,845,588	222,542,494
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
(2) 減価償却引当資産	15,077,268	0	15,077,268
(3) 財政調整積立資産	38,000,000	0	38,000,000
(4) 固定資産取得積立資産	1,000,000	0	1,000,000
(5) システム改修資金積立資産	0	0	0
(6) 土地建物取得資金積立資産	45,000,000	0	45,000,000
特定資産合計	119,547,516	0	119,547,516
2 その他固定資産			
(1) 建物	12,752,782	0	12,752,782
(2) 車両運搬具	19,520,673	0	19,520,673
(3) 什器備品	3,760,136	0	3,760,136
(4) ソフトウェア	8,952,840	0	8,952,840
(5) 電話加入権	320,801	0	320,801
(6) リース資産	8,918,350	0	8,918,350
その他固定資産合計	54,225,582	0	54,225,582
固定資産合計	173,773,098	0	173,773,098
資産合計	373,470,004	22,845,588	396,315,592
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
(1) 未払金	39,568,493	1,728,000	41,296,493
(2) 前受金	12,000	0	12,000
(3) 預り金	4,180,884	0	4,180,884
(4) 仮受金	48,000	0	48,000
(5) 賞与引当金	20,934,952	0	20,934,952
(6) 未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	64,744,329	1,728,000	66,472,329
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	36,617,562	0	36,617,562
(2) リース債務	8,918,350	0	8,918,350
固定負債合計	45,535,912	0	45,535,912
負債合計	110,280,241	1,728,000	112,008,241
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	263,189,763 (99,077,268)	21,117,588 (0)	284,307,351 (99,077,268)
正味財産合計	263,189,763	21,117,588	284,307,351
負債及び正味財産合計	373,470,004	22,845,588	396,315,592

(単位：円)

収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
受託事業	扶助事業	共通	小 計			
2,081,976	△ 1,357,680	0	724,296	△ 127,221		132,009,588
6,102,260	0	0	6,102,260	0		97,756,310
10,000	0	0	10,000	0		10,000
353,870	0	0	353,870	0		360,201
0	0	0	0	0		△ 530,400
8,548,106	△ 1,357,680	0	7,190,426	△ 127,221	0	229,605,699
0	0	0	0	0		20,470,248
0	0	0	0	0		15,077,268
0	0	0	0	0		38,000,000
0	0	0	0	0		1,000,000
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		45,000,000
0	0	0	0	0	0	119,547,516
86,830	86,830	0	173,660	86,799		13,013,241
0	0	0	0	0		19,520,673
397,409	0	0	397,409	0		4,157,545
0	0	0	0	0		8,952,840
23,791	35,210	0	59,001	17,604		397,406
0	0	0	0	0		8,918,350
508,030	122,040	0	630,070	104,403	0	54,960,055
508,030	122,040	0	630,070	104,403	0	174,507,571
9,056,136	△ 1,235,640	0	7,820,496	△ 22,818	0	404,113,270
1,372,191	31,230	0	1,403,421	346,804		43,046,718
0	0	0	0	0		12,000
49,751	5,835	0	55,586	34,432		4,270,902
0	0	0	0	0		48,000
190,168	14,720	0	204,888	123,320		21,263,160
267,600	0	0	267,600	0		267,600
1,879,710	51,785	0	1,931,495	504,556	0	68,908,380
769,216	37,101	0	806,317	247,344		37,671,223
0	0	0	0	0		8,918,350
769,216	37,101	0	806,317	247,344	0	46,589,573
2,648,926	88,886	0	2,737,812	751,900	0	115,497,953
0	0	0	0	0	0	0
6,407,210	△ 1,324,526	0	5,082,684	△ 774,718	0	288,615,317
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(99,077,268)
6,407,210	△ 1,324,526	0	5,082,684	△ 774,718	0	288,615,317
9,056,136	△ 1,235,640	0	7,820,496	△ 22,818	0	404,113,270

## 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28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	3,300,000	2,000,000	4,300,000	1,000,000
システム改修資金積立資産	31,000,000	0	31,000,000	0
土地建物取得資金積立資産	40,000,000	5,000,000	0	45,000,000
合 計	147,847,516	7,000,000	35,300,000	119,547,516

### 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	1,000,000	-	1,000,000	-
システム改修資金積立資産	0	-	0	-
土地建物取得資金積立資産	45,000,000	-	45,000,000	-
合 計	119,547,516	-	99,077,268	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。

### 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	11,110,332	13,013,241
車 両 運 搬 具	52,203,258	32,682,585	19,520,673
什 器 備 品	40,246,728	36,089,183	4,157,545
ソフトウェア	16,617,850	7,665,010	8,952,840
電話加入権	397,406	0	397,406
リース資産	20,979,000	12,060,650	8,918,350
合 計	154,567,815	99,607,760	54,960,055

### 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	収益科目
						費用科目
水環境保全助成金	一般社団法人	0	91,562	91,562	0	受取助成金
	全国浄化槽団体連合会					
保証制度機能維持安定 化助成金	一般社団法人	0	100,000	100,000	0	受取助成金
	全国浄化槽団体連合会					
合 計		0	191,562	191,562	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	合計
取得価額相当額	516,526	23,204,500	23,721,026
減価償却累計額相当額	516,526	14,603,377	15,119,903
期末残高相当額	0	8,601,123	8,601,123

(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	4,221,499	4,769,317	8,990,816

(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	5,249,286
減価償却費相当額	4,856,108
支払利息相当額	381,754

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	170,874,631円	現金預金勘定	182,490,879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	170,874,631円	現金及び現金同等物	182,490,879円

## 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	20,136,904	62,969,183	61,842,927 (6・12月賞与)	-	21,263,160
退職給付引当金	37,400,840	270,383		-	37,671,223

### 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)	3,652,803	1,150,000	2,269,357 (ボランティア活動費等)	-	2,533,446

(注) 当期末残高は、一般正味財産の中に含まれている。