

2. 収支決算

1 貸借対照表

貸借対照表総括表

平成27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	110,855,403	89,639,972	21,215,431
(2)受取手形	0	195,600	195,600
(3)未収金	90,955,237	101,737,245	10,782,008
(4)前払金	12,000	0	12,000
(5)貯蔵品	340,866	356,528	15,662
(6)貸倒引当金	616,400	626,200	9,800
流動資産合計	201,547,106	191,303,145	10,243,961
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	3,300,000	4,300,000	1,000,000
(5)電子地図更新資金積立資産	0	4,269,950	4,269,950
(6)システム改修資金積立資産	31,000,000	26,000,000	5,000,000
(7)土地建物取得資金積立資産	40,000,000	20,000,000	20,000,000
特定資産合計	147,847,516	128,117,466	19,730,050
2 その他固定資産			
(1)建物	13,772,040	14,536,145	764,105
(2)車両運搬具	16,149,936	19,469,129	3,319,193
(3)什器備品	3,027,335	1,265,159	1,762,176
(4)ソフトウェア	131,250	592,200	460,950
(5)電話加入権	397,406	397,406	0
(6)リース資産	13,114,150	17,309,950	4,195,800
その他固定資産合計	46,592,117	53,569,989	6,977,872
固定資産合計	194,439,633	181,687,455	12,752,178
資産合計	395,986,739	372,990,600	22,996,139
負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	26,642,045	25,208,230	1,433,815
(2)前受金	30,000	0	30,000
(3)預り金	3,994,230	4,045,947	51,717
(4)仮受金	114,300	0	114,300
(5)賞与引当金	20,136,904	18,945,488	1,191,416
(6)未払法人税等	508,300	293,300	215,000
流動負債合計	51,425,779	48,492,965	2,932,814
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	37,400,840	36,116,403	1,284,437
(2)リース債務	13,114,150	17,309,950	4,195,800
固定負債合計	50,514,990	53,426,353	2,911,363
負債合計	101,940,769	101,919,318	21,451
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)	294,045,970 (127,377,268)	271,071,282 (107,647,218)	22,974,688 (19,730,050)
正味財産合計	294,045,970	271,071,282	22,974,688
負債及び正味財産合計	395,986,739	372,990,600	22,996,139

貸借対照表内訳表

平成27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			
資産の部									
1. 流動資産									
(1)現金預金	90,513,091	21,106,253	111,619,344	134,801	924,489	0	1,059,290	295,349	110,855,403
(2)受取手形	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)未収金	83,126,425	0	83,126,425	7,828,812	0	0	7,828,812	0	90,955,237
(4)前払金	12,000	0	12,000	0	0	0	0	0	12,000
(5)貯蔵品	11,836	0	11,836	329,030	0	0	329,030	0	340,866
(6)貸倒引当金	616,400	0	616,400	0	0	0	0	0	616,400
流動資産合計	173,046,952	21,106,253	194,153,205	8,023,041	924,489	0	7,098,552	295,349	201,547,106
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	3,300,000	0	3,300,000	0	0	0	0	0	3,300,000
(5)電子地図更新資金積立資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6)システム改修資金積立資産	31,000,000	0	31,000,000	0	0	0	0	0	31,000,000
(7)土地建物取得資金積立資産	40,000,000	0	40,000,000	0	0	0	0	0	40,000,000
特定資産合計	147,847,516	0	147,847,516	0	0	0	0	0	147,847,516
2 その他固定資産									
(1)建物	13,494,911	0	13,494,911	92,387	92,387	0	184,774	92,355	13,772,040
(2)車両運搬具	16,149,936	0	16,149,936	0	0	0	0	0	16,149,936
(3)什器備品	3,022,841	0	3,022,841	4,494	0	0	4,494	0	3,027,335
(4)ソフトウェア	131,250	0	131,250	0	0	0	0	0	131,250
(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	13,114,150	0	13,114,150	0	0	0	0	0	13,114,150
その他固定資産合計	46,233,889	0	46,233,889	120,672	127,597	0	248,269	109,959	46,592,117
固定資産合計	194,081,405	0	194,081,405	120,672	127,597	0	248,269	109,959	194,439,633
資産合計	367,128,357	21,106,253	388,234,610	8,143,713	796,892	0	7,346,821	405,308	395,986,739
負債の部									
1. 流動負債									
(1)未払金	25,417,773	0	25,417,773	855,565	31,934	0	887,499	336,773	26,642,045
(2)前受金	30,000	0	30,000	0	0	0	0	0	30,000
(3)預り金	3,835,738	0	3,835,738	123,523	4,914	0	128,437	30,055	3,994,230
(4)仮受金	114,300	0	114,300	0	0	0	0	0	114,300
(5)賞与引当金	19,703,688	0	19,703,688	296,704	14,524	0	311,228	121,988	20,136,904
(6)未払法人税等	0	0	0	508,300	0	0	508,300	0	508,300
流動負債合計	49,101,499	0	49,101,499	1,784,092	51,372	0	1,835,464	488,816	51,425,779
2. 固定負債									
(1)退職給付引当金	36,347,179	0	36,347,179	769,216	37,101	0	806,317	247,344	37,400,840
(2)リース債務	13,114,150	0	13,114,150	0	0	0	0	0	13,114,150
固定負債合計	49,461,329	0	49,461,329	769,216	37,101	0	806,317	247,344	50,514,990
負債合計	98,562,828	0	98,562,828	2,553,308	88,473	0	2,641,781	736,160	101,940,769
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
2. 一般正味財産									
(うち特定資産への充当額)	268,565,529	21,106,253	289,671,782	5,590,405	885,365	0	4,705,040	330,852	294,045,970
	(127,377,268)	(0)	(127,377,268)	(0)	(0)	0	(0)	(0)	(127,377,268)
正味財産合計	268,565,529	21,106,253	289,671,782	5,590,405	885,365	0	4,705,040	330,852	294,045,970
負債及び正味財産合計	367,128,357	21,106,253	388,234,610	8,143,713	796,892	0	7,346,821	405,308	395,986,739

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27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	4,300,000	2,000,000	3,000,000	3,300,000
電子地図更新資金積立資産	4,269,950	0	4,269,950	0
システム改修資金積立資産	26,000,000	5,000,000		31,000,000
土地建物取得資金積立資産	20,000,000	20,000,000	0	40,000,000
合 計	128,117,466	27,000,000	7,269,950	147,847,516

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	3,300,000	-	3,300,000	-
電子地図更新資金積立資産	0	-	0	-
システム改修資金積立資産	31,000,000	-	31,000,000	-
土地建物取得資金積立資産	40,000,000	-	40,000,000	-
合 計	147,847,516	-	127,377,268	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	10,351,533	13,772,040
車 両 運 搬 具	41,815,815	25,665,879	16,149,936
什 器 備 品	21,287,487	18,260,152	3,027,335
ソフトウェア	2,462,250	2,331,000	131,250
電話加入権	397,406	0	397,406
リース資産	20,979,000	7,864,850	13,114,150
合 計	111,065,531	64,473,414	46,592,117

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 全国浄化槽団体連合会	0	200,000	200,000	0	受取助成金 普及啓発費
保証制度機能維持安定 化助成金	一般社団法人 全国浄化槽団体連合会	0	100,000	100,000	0	受取助成金 給料諸手当
合 計		0	300,000	300,000	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	1,451,719	23,204,500	24,656,219
減価償却累計額相当額	1,236,499	9,962,489	11,198,988
期末残高相当額	215,220	13,242,011	13,457,231

(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	4,875,863	8,990,816	13,866,679

(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	5,344,363
減価償却費相当額	4,945,886
支払利息相当額	546,917

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	162,381,868円	現金預金勘定	170,874,631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	162,381,868円	現金及び現金同等物	170,874,631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	18,945,488	58,000,337	56,808,921 (6・12月賞与)	-	20,136,904
退職給付引当金	36,116,403	1,284,437		-	37,400,840

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)	3,336,429	1,200,000	883,626 (被災者支援等)	-	3,652,803

(注) 当期末残高は、一般正味財産の中に含まれている。