

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29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1)現金預金	111,323,535	132,009,588	△ 20,686,053
(2)受取手形	310,800	0	310,800
(3)未収金	89,145,481	97,756,310	△ 8,610,829
(4)前払金	0	10,000	△ 10,000
(5)貯蔵品	253,754	360,201	△ 106,447
(6)貸倒引当金	△ 365,400	△ 530,400	165,000
流動資産合計	200,668,170	229,605,699	△ 28,937,529
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	1,300,000	1,000,000	300,000
(5)土地建物取得資金積立資産	80,000,000	45,000,000	35,000,000
(6)車両運搬具取得資金積立資産	5,000,000	0	5,000,000
特定資産合計	159,847,516	119,547,516	40,300,000
2 その他固定資産			
(1)建物	12,258,861	13,013,241	△ 754,380
(2)車両運搬具	15,148,144	19,520,673	△ 4,372,529
(3)什器備品	2,382,218	4,157,545	△ 1,775,327
(4)ソフトウェア	7,101,720	8,952,840	△ 1,851,120
(5)電話加入権	397,406	397,406	0
(6)リース資産	4,722,550	8,918,350	△ 4,195,800
その他固定資産合計	42,010,899	54,960,055	△ 12,949,156
固定資産合計	201,858,415	174,507,571	27,350,844
資産合計	402,526,585	404,113,270	△ 1,586,685
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	25,816,654	43,046,718	△ 17,230,064
(2)前受金	60,000	12,000	48,000
(3)預り金	4,169,855	4,270,902	△ 101,047
(4)仮受金	0	48,000	△ 48,000
(5)賞与引当金	21,906,232	21,263,160	643,072
(6)未払法人税等	217,900	267,600	△ 49,700
流動負債合計	52,170,641	68,908,380	△ 16,737,739
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	40,709,602	37,671,223	3,038,379
(2)リース債務	4,722,550	8,918,350	△ 4,195,800
固定負債合計	45,432,152	46,589,573	△ 1,157,421
負債合計	97,602,793	115,497,953	△ 17,895,160
III 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)	304,923,792 (134,377,268)	288,615,317 (99,077,268)	16,308,475 35,300,000
正味財産合計	304,923,792	288,615,317	16,308,475
負債及び正味財産合計	402,526,585	404,113,270	△ 1,586,685

② 貸借対照表内訳表

平成29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
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	86,441,208	21,526,338	107,967,546
(2) 受取手形	310,800	0	310,800
(3) 未収金	86,873,425	0	86,873,425
(4) 貯蔵品	4,384	0	4,384
(5) 貸倒引当金	△ 365,400	0	△ 365,400
流動資産合計	173,264,417	21,526,338	194,790,755
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	1,300,000	0	1,300,000
(5) 土地建物取得資金積立資産	80,000,000	0	80,000,000
(6) 車両運搬具取得資金積立資産	5,000,000	0	5,000,000
特定資産合計	159,847,516	0	159,847,516
2 その他固定資産			
(1) 建物	12,015,072	0	12,015,072
(2) 車両運搬具	15,148,144	0	15,148,144
(3) 什器備品	2,143,054	0	2,143,054
(4) ソフトウェア	7,101,720	0	7,101,720
(5) 電話加入権	320,801	0	320,801
(6) リース資産	4,722,550	0	4,722,550
その他固定資産合計	41,451,341	0	41,451,341
固定資産合計	201,298,857	0	201,298,857
資産合計	374,563,274	21,526,338	396,089,612
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	25,266,130	0	25,266,130
(2) 前受金	60,000	0	60,000
(3) 預り金	4,089,863	0	4,089,863
(4) 仮受金	0	0	0
(5) 賞与引当金	21,563,740	0	21,563,740
(6) 未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	50,979,733	0	50,979,733
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	39,893,166	0	39,893,166
(2) リース債務	4,722,550	0	4,722,550
固定負債合計	44,615,716	0	44,615,716
負債合計	95,595,449	0	95,595,449
III 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)	278,967,825 (134,377,268)	21,526,338 (0)	300,494,163 (134,377,268)
正味財産合計	278,967,825	21,526,338	300,494,163
負債及び正味財産合計	374,563,274	21,526,338	396,089,612

(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			
5,486,170	△ 1,767,972	0	3,718,198	△ 362,209		111,323,535
0	0	0	0	0		310,800
2,272,056	0	0	2,272,056	0		89,145,481
249,370	0	0	249,370	0		253,754
0	0	0	0	0		△ 365,400
8,007,596	△ 1,767,972	0	6,239,624	△ 362,209	0	200,668,170
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		1,300,000
0	0	0	0	0		80,000,000
0	0	0	0	0		5,000,000
0	0	0	0	0	0	159,847,516
81,273	81,273	0	162,546	81,243		12,258,861
0	0	0	0	0		15,148,144
239,164	0	0	239,164	0		2,382,218
0	0	0	0	0		7,101,720
23,791	35,210	0	59,001	17,604		397,406
0	0	0	0	0		4,722,550
344,228	116,483	0	460,711	98,847	0	42,010,899
344,228	116,483	0	460,711	98,847	0	201,858,415
8,351,824	△ 1,651,489	0	6,700,335	△ 263,362	0	402,526,585
328,147	34,484	0	362,631	187,893		25,816,654
0	0	0	0	0		60,000
40,859	5,744	0	46,603	33,389		4,169,855
0	0	0	0	0		0
196,328	15,752	0	212,080	130,412		21,906,232
217,900	0	0	217,900	0		217,900
783,234	55,980	0	839,214	351,694	0	52,170,641
512,283	35,694	0	547,977	268,459		40,709,602
0	0	0	0	0		4,722,550
512,283	35,694	0	547,977	268,459	0	45,432,152
1,295,517	91,674	0	1,387,191	620,153	0	97,602,793
0	0	0	0	0	0	0
7,056,307	△ 1,743,163	0	5,313,144	△ 883,515	0	304,923,792
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(134,377,268)
7,056,307	△ 1,743,163	0	5,313,144	△ 883,515	0	304,923,792
8,351,824	△ 1,651,489	0	6,700,335	△ 263,362	0	402,526,585

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30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	1,000,000	2,000,000	1,700,000	1,300,000
土地建物取得資金積立資産	45,000,000	35,000,000	0	80,000,000
車両運搬具取得資金積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
合 計	119,547,516	42,000,000	1,700,000	159,847,516

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	1,300,000	-	1,300,000	-
土地建物取得資金積立資産	80,000,000	-	80,000,000	-
車両運搬具取得資金積立資産	5,000,000	-	5,000,000	-
合 計	159,847,516	-	139,377,268	20,470,248

(注) 固定資産取得積立資産(車両運搬具取得資金)・土地建物取得資金積立資産・車両運搬具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	11,864,712	12,258,861
車 両 運 搬 具	53,102,277	37,954,133	15,148,144
什 器 備 品	47,862,548	45,480,330	2,382,218
ソフトウェア	16,884,025	9,782,305	7,101,720
電話加入権	397,406	0	397,406
リース資産	20,979,000	16,256,450	4,722,550
合 計	163,348,829	121,337,930	42,010,899

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	85,320	85,320	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	185,320	185,320	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)

	機械及び装置	合計
取得価額相当額	19,980,000	19,980,000
減価償却累計額相当額	15,482,349	15,482,349
期末残高相当額	4,497,651	4,497,651

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	3,339,023	1,430,294	4,769,317

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	4,453,600
減価償却費相当額	4,103,472
支払利息相当額	232,101

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	182,490,879円	現金預金勘定	170,769,161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	182,490,879円	現金及び現金同等物	170,769,161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	21,263,160	63,724,899	63,081,827 (6・12月賞与)	-	21,906,232
退職給付引当金	37,671,223	3,632,056	593,677 (退職者1名)	-	40,709,602

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)	2,533,446	120,000	248,140 (ボランティア活動費等)	-	2,405,306

(注) 当期末残高は、一般正味財産の中に含まれている。