

貸借対照表及びその附属明細書

1 貸借対照表

① 貸借対照表総括表

平成30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	122,896,687	111,323,535	11,573,152
(2)受取手形	0	310,800	△ 310,800
(3)未収金	85,648,674	89,145,481	△ 3,496,807
(4)貯蔵品	256,144	253,754	2,390
(5)貸倒引当金	△ 392,800	△ 365,400	△ 27,400
流動資産合計	208,408,705	200,668,170	7,740,535
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	2,300,000	1,300,000	1,000,000
(5)土地建物取得資金積立資産	0	80,000,000	△ 80,000,000
(6)車両運搬具取得資金積立資産	10,000,000	5,000,000	5,000,000
特定資産合計	85,847,516	159,847,516	△ 74,000,000
2 その他固定資産			
(1)建物	11,504,534	12,258,861	△ 754,327
(2)車両運搬具	9,555,623	15,148,144	△ 5,592,521
(3)什器備品	3,137,560	2,382,218	755,342
(4)土地	117,000,000	0	117,000,000
(5)ソフトウェア	5,250,600	7,101,720	△ 1,851,120
(6)電話加入権	397,406	397,406	0
(7)リース資産	1,400,000	4,722,550	△ 3,322,550
その他固定資産合計	148,245,723	42,010,899	106,234,824
固定資産合計	234,093,239	201,858,415	32,234,824
資産合計	442,501,944	402,526,585	39,975,359
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	35,145,620	25,816,654	9,328,966
(2)前受金	54,000	60,000	△ 6,000
(3)預り金	6,138,117	4,169,855	1,968,262
(4)賞与引当金	21,340,816	21,906,232	△ 565,416
(5)未払法人税等	201,400	217,900	△ 16,500
流動負債合計	62,879,953	52,170,641	10,709,312
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	40,453,668	40,709,602	△ 255,934
(2)リース債務	1,400,000	4,722,550	△ 3,322,550
固定負債合計	41,853,668	45,432,152	△ 3,578,484
負債合計	104,733,621	97,602,793	7,130,828
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)	337,768,323 (65,377,268)	304,923,792 (134,377,268)	32,844,531 (△ 69,000,000)
正味財産合計	337,768,323	304,923,792	32,844,531
負債及び正味財産合計	442,501,944	402,526,585	39,975,359

② 貸借対照表内訳表

平成30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	97,395,566	22,628,917	120,024,483
(2)受取手形	0	0	0
(3)未収金	83,409,450	0	83,409,450
(4)貯蔵品	3,134	0	3,134
(5)貸倒引当金	△ 392,800	0	△ 392,800
流動資産合計	180,415,350	22,628,917	203,044,267
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	2,300,000	0	2,300,000
(5)土地建物取得資金積立資産	0	0	0
(6)車両運搬具取得資金積立資産	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	85,847,516	0	85,847,516
2 その他固定資産			
(1)建物	11,277,415	0	11,277,415
(2)車両運搬具	9,555,623	0	9,555,623
(3)什器備品	2,993,783	0	2,993,783
(4)土地	115,396,293	0	115,396,293
(5)ソフトウェア	5,250,600	0	5,250,600
(6)電話加入権	320,801	0	320,801
(7)リース資産	1,400,000	0	1,400,000
その他固定資産合計	146,194,515	0	146,194,515
固定資産合計	232,042,031	0	232,042,031
資産合計	412,457,381	22,628,917	435,086,298
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1)未払金	34,261,822	0	34,261,822
(2)前受金	54,000	0	54,000
(3)預り金	6,005,767	0	6,005,767
(4)賞与引当金	21,088,104	0	21,088,104
(5)未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	61,409,693	0	61,409,693
2. 固定負債			
(1)退職給付引当金	39,977,900	0	39,977,900
(2)リース債務	1,400,000	0	1,400,000
固定負債合計	41,377,900	0	41,377,900
負債合計	102,787,593	0	102,787,593
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)	309,669,788 (65,377,268)	22,628,917 (0)	332,298,705 (65,377,268)
正味財産合計	309,669,788	22,628,917	332,298,705
負債及び正味財産合計	412,457,381	22,628,917	435,086,298

(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			
5,786,300	△ 2,093,042	0	3,693,258	△ 821,054		122,896,687
0	0	0	0	0		0
2,239,224	0	0	2,239,224	0		85,648,674
253,010	0	0	253,010	0		256,144
0	0	0	0	0		△ 392,800
8,278,534	△ 2,093,042	0	6,185,492	△ 821,054	0	208,408,705
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		2,300,000
0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0		10,000,000
0	0	0	0	0	0	85,847,516
75,716	75,716	0	151,432	75,687		11,504,534
0	0	0	0	0		9,555,623
143,777	0	0	143,777	0		3,137,560
534,569	534,569	0	1,069,138	534,569		117,000,000
0	0	0	0	0		5,250,600
23,791	35,210	0	59,001	17,604		397,406
0	0	0	0	0		1,400,000
777,853	645,495	0	1,423,348	627,860	0	148,245,723
777,853	645,495	0	1,423,348	627,860	0	234,093,239
9,056,387	△ 1,447,547	0	7,608,840	△ 193,194	0	442,501,944
766,844	46,037	0	812,881	70,917		35,145,620
0	0	0	0	0		54,000
60,976	8,389	0	69,365	62,985		6,138,117
130,636	15,920	0	146,556	106,156		21,340,816
201,400	0	0	201,400	0		201,400
1,159,856	70,346	0	1,230,202	240,058	0	62,879,953
194,584	36,676	0	231,260	244,508		40,453,668
0	0	0	0	0		1,400,000
194,584	36,676	0	231,260	244,508	0	41,853,668
1,354,440	107,022	0	1,461,462	484,566	0	104,733,621
0	0	0	0	0	0	0
7,701,947	△ 1,554,569	0	6,147,378	△ 677,760	0	337,768,323
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(65,377,268)
7,701,947	△ 1,554,569	0	6,147,378	△ 677,760	0	337,768,323
9,056,387	△ 1,447,547	0	7,608,840	△ 193,194	0	442,501,944

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32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	1,300,000	1,000,000	0	2,300,000
土地建物取得資金積立資産	80,000,000	20,000,000	100,000,000	0
車両運搬具取得資金積立資産	5,000,000	5,000,000	0	10,000,000
合 計	159,847,516	26,000,000	100,000,000	85,847,516

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	2,300,000	-	2,300,000	-
土地建物取得資金積立資産	0	-	0	-
車両運搬具取得資金積立資産	10,000,000	-	10,000,000	-
合 計	85,847,516	-	65,377,268	20,470,248

(注) 固定資産取得積立資産・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	12,619,039	11,504,534
車 両 運 搬 具	53,102,277	43,546,654	9,555,623
什 器 備 品	50,089,025	46,951,465	3,137,560
土地	117,000,000	0	117,000,000
ソフトウェア	16,617,850	11,367,250	5,250,600
電話加入権	397,406	0	397,406
リース資産	20,979,000	19,579,000	1,400,000
合 計	282,309,131	134,063,408	148,245,723

(注) 土地の価額には、建物・倉庫も含まれている。建物・倉庫については、償却及び除却はしないものとする。

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
調査研究に伴う助成金	一般社団法人 全国浄化槽団体連合会	0	500,000	500,000	0	受取助成金 調査研究費
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	146,600	146,600	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 普及啓発費
合 計		0	746,600	746,600	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	12,859,600	12,859,600
減価償却累計額相当額	9,238,640	9,238,640
期末残高相当額	3,620,960	3,620,960

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	1,987,536	1,758,804	3,746,340

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	4,047,200
減価償却費相当額	3,736,291
支払利息相当額	164,623

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	170,769,161円	現金預金勘定	167,262,368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	170,769,161円	現金及び現金同等物	167,262,368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	21,906,232	63,757,301	64,322,717 (6・12月賞与)	-	21,340,816
退職給付引当金	40,709,602	3,387,440	3,643,374 (退職者2名)	-	40,453,668

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)	2,405,306	0	87,440 (ボランティア活動費等)	-	2,317,866

(注) 当期末残高は、一般正味財産の中に含まれている。