

貸借対照表

① 貸借対照表総括表

平成31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	165,907,024	122,896,687	43,010,337
(2) 未収金	71,566,417	85,648,674	△ 14,082,257
(3) 貯蔵品	238,954	256,144	△ 17,190
(4) 貸倒引当金	△ 468,600	△ 392,800	△ 75,800
流動資産合計	237,243,795	208,408,705	28,835,090
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	0	2,300,000	△ 2,300,000
(5) 車両運搬具取得資金積立資産	11,800,000	10,000,000	1,800,000
特定資産合計	85,347,516	85,847,516	△ 500,000
2 その他固定資産			
(1) 建物	10,750,207	11,504,534	△ 754,327
(2) 車両運搬具	13,465,102	9,555,623	3,909,479
(3) 什器備品	2,070,285	3,137,560	△ 1,067,275
(4) 土地	117,000,000	117,000,000	0
(5) ソフトウェア	3,399,480	5,250,600	△ 1,851,120
(6) 建設仮勘定	8,276,000	0	8,276,000
(7) 電話加入権	397,406	397,406	0
(8) リース資産	0	1,400,000	△ 1,400,000
その他固定資産合計	155,358,480	148,245,723	7,112,757
固定資産合計	240,705,996	234,093,239	6,612,757
資産合計	477,949,791	442,501,944	35,447,847
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	29,484,074	35,145,620	△ 5,661,546
(2) 前受金	87,600	54,000	33,600
(3) 預り金	6,120,640	6,138,117	△ 17,477
(4) 賞与引当金	22,065,076	21,340,816	724,260
(5) 未払法人税等	322,400	201,400	121,000
流動負債合計	58,079,790	62,879,953	△ 4,800,163
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	43,071,016	40,453,668	2,617,348
(2) リース債務	0	1,400,000	△ 1,400,000
固定負債合計	43,071,016	41,853,668	1,217,348
負債合計	101,150,806	104,733,621	△ 3,582,815
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)	376,798,985 (64,877,268)	337,768,323 (65,377,268)	39,030,662 (△ 500,000)
正味財産合計	376,798,985	337,768,323	39,030,662
負債及び正味財産合計	477,949,791	442,501,944	35,447,847

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	140,130,708	21,979,040	162,109,748
(2) 未収金	69,609,925	0	69,609,925
(3) 貯蔵品	9,044	0	9,044
(4) 貸倒引当金	△ 468,600	0	△ 468,600
流動資産合計	209,281,077	21,979,040	231,260,117
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) 車両運搬具取得資金積立資産	11,800,000	0	11,800,000
特定資産合計	85,347,516	0	85,347,516
2 その他固定資産			
(1) 建物	10,539,758	0	10,539,758
(2) 車両運搬具	13,465,102	0	13,465,102
(3) 什器備品	1,988,992	0	1,988,992
(4) 土地	115,396,293	0	115,396,293
(5) ソフトウェア	3,399,480	0	3,399,480
(6) 建設仮勘定	6,145,778	2,130,222	8,276,000
(7) 電話加入権	320,801	0	320,801
その他固定資産合計	151,256,204	2,130,222	153,386,426
固定資産合計	236,603,720	2,130,222	238,733,942
資産合計	445,884,797	24,109,262	469,994,059
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	29,331,485	0	29,331,485
(2) 前受金	87,000	0	87,000
(3) 預り金	6,004,826	0	6,004,826
(4) 賞与引当金	21,819,020	0	21,819,020
(5) 未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	57,242,331	0	57,242,331
2. 固定負債			
退職給付引当金	42,577,575	0	42,577,575
固定負債合計	42,577,575	0	42,577,575
負債合計	99,819,906	0	99,819,906
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)	346,064,891 (65,377,268)	24,109,262 (0)	370,174,153 (65,377,268)
正味財産合計	346,064,891	24,109,262	370,174,153
負債及び正味財産合計	445,884,797	24,109,262	469,994,059

(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			
6,434,778	△ 1,839,217	0	4,595,561	△ 798,285		165,907,024
1,956,492	0	0	1,956,492	0		71,566,417
229,910	0	0	229,910	0		238,954
0	0	0	0	0		△ 468,600
8,621,180	△ 1,839,217	0	6,781,963	△ 798,285	0	237,243,795
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		11,800,000
0	0	0	0	0	0	85,347,516
70,159	70,159	0	140,318	70,131		10,750,207
0	0	0	0	0		13,465,102
81,293	0	0	81,293	0		2,070,285
534,569	534,569	0	1,069,138	534,569		117,000,000
0	0	0	0	0		3,399,480
0	0	0	0	0		8,276,000
23,791	35,210	0	59,001	17,604		397,406
709,812	639,938	0	1,349,750	622,304	0	155,358,480
709,812	639,938	0	1,349,750	622,304	0	240,705,996
9,330,992	△ 1,199,279	0	8,131,713	△ 175,981	0	477,949,791
93,262	9,315	0	102,577	50,012		29,484,074
600	0	0	600	0		87,600
40,767	8,208	0	48,975	66,839		6,120,640
111,172	16,088	0	127,260	118,796		22,065,076
322,400	0	0	322,400	0		322,400
568,201	33,611	0	601,812	235,647	0	58,079,790
209,744	37,003	0	246,747	246,694		43,071,016
209,744	37,003	0	246,747	246,694		43,071,016
777,945	70,614	0	848,559	482,341	0	101,150,806
0	0	0	0	0	0	0
8,553,047	△ 1,269,893	0	7,283,154	△ 658,322	0	376,798,985
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(65,377,268)
8,553,047	△ 1,269,893	0	7,283,154	△ 658,322	0	376,798,985
9,330,992	△ 1,199,279	0	8,131,713	△ 175,981	0	477,949,791

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

事業活動を継続することに対して、重要な疑義を抱かせる事象または状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

棚卸資産の評価は、最終仕入原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却について

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付帯設備は除く）及び平成28年4月1日以降に取得した附属設備、構築物については定額法を採用している。また、法人税租税特別措置法第67条の5及び法人税法施行令第133条の2に準じた減価償却を適用している。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。また、法人税租税特別措置法第67条の5及び法人税法施行令第133条の2に準じた減価償却を適用している。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。また、法人税租税特別措置法第67条の5及び法人税法施行令第133条の2に準じた減価償却を適用している。

(3) 引当金の計上基準について

① 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。

② 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。

③ 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について

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について

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。

(6) 消費税等の会計処理について

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	2,300,000	500,000	2,800,000	0
車両運搬具取得資金積立資産	10,000,000	6,000,000	4,200,000	11,800,000
合 計	85,847,516	6,500,000	7,000,000	85,347,516

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	0	-	0	-
車両運搬具取得資金積立資産	11,800,000	-	11,800,000	-
合 計	85,347,516	-	64,877,268	20,470,248

(注) 固定資産取得積立資産・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	13,373,366	10,750,207
車 両 運 搬 具	53,606,272	40,141,170	13,465,102
什 器 備 品	51,263,525	49,193,240	2,070,285
土 地	117,000,000	0	117,000,000
ソフトウェア	16,617,850	13,218,370	3,399,480
建設仮勘定	8,276,000	0	8,276,000
電話加入権	397,406	0	397,406
リース資産	10,500,000	10,500,000	0
合 計	281,784,626	126,426,146	155,358,480

(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	600,000	600,000	0	受取助成金 調査研究費
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	700,000	700,000	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)

	機械及び装置	合 計
取得価額相当額	2,859,600	2,859,600
減価償却累計額相当額	1,143,876	1,143,876
期末残高相当額	1,715,724	1,715,724

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	571,428	1,187,376	1,758,804

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	609,600
減価償却費相当額	571,908
支払利息相当額	52,358

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	167,262,368円	現金預金勘定	201,697,681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	167,262,368円	現金及び現金同等物	201,697,681円

6 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	21,340,816	64,943,178	64,218,918 (6・12月賞与)	-	22,065,076
退職給付引当金	40,453,668	2,617,348	0	-	43,071,016

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)	2,317,866	0	2,317,866 (ボランティア活動費 及び新事務所建設費)	-	0