

貸借対照表

① 貸借対照表総括表

令和6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	160,171,988	178,515,039	△ 18,343,051
(2) 未収金	61,413,728	57,581,279	3,832,449
(3) 前払金	1,400	0	1,400
(4) 貯蔵品	44,804	180,525	△ 135,721
(5) 立替金	2,200	0	2,200
(6) 仮払金	0	14,034	△ 14,034
(7) 貸倒引当金	△ 90,000	△ 138,800	48,800
流動資産合計	221,544,120	236,152,077	△ 14,607,957
2. 固定資産			
1 特定資産			
(1) 退職給付引当資産	33,000,000	25,000,000	8,000,000
(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) 水質分析機器取得資金積立資産	7,500,000	0	7,500,000
(5) 車両運搬具取得資金積立資産	8,200,000	4,000,000	4,200,000
特定資産合計	101,777,268	82,077,268	19,700,000
2 その他固定資産			
(1) 建物	191,606,042	197,580,649	△ 5,974,607
(2) 建物附属設備	6,552,993	7,564,365	△ 1,011,372
(3) 車両運搬具	13,010,088	17,277,490	△ 4,267,402
(4) 什器備品	4,476,836	6,895,334	△ 2,418,498
(5) 構築物	24,896,879	28,876,731	△ 3,979,852
(6) 土地	126,547,200	126,547,200	0
(7) ソフトウェア	10,430,751	0	10,430,751
(8) 水道施設利用権	600,193	659,664	△ 59,471
(9) 電話加入権	397,406	397,406	0
(10) リース資産	3,411,631	7,960,459	△ 4,548,828
(11) リサイクル預託金	285,660	278,250	7,410
その他固定資産合計	382,215,679	394,037,548	△ 11,821,869
固定資産合計	483,992,947	476,114,816	7,878,131
資産合計	705,537,067	712,266,893	△ 6,729,826
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	28,793,439	33,831,879	△ 5,038,440
(2) 前受金	426,000	175,800	250,200
(3) 預り金	6,865,891	4,153,698	2,712,193
(4) 賞与引当金	20,888,284	20,073,668	814,616
(5) 未払法人税等	231,600	271,400	△ 39,800
(6) 1年内返済予定長期借入金	23,004,000	23,004,000	0
流動負債合計	80,209,214	81,510,445	△ 1,301,231
2. 固定負債			
(1) 長期借入金	93,893,000	116,897,000	△ 23,004,000
(2) 退職給付引当金	38,972,882	36,551,801	2,421,081
(3) リース債務	3,411,631	7,960,459	△ 4,548,828
固定負債合計	136,277,513	161,409,260	△ 25,131,747
負債合計	216,486,727	242,919,705	△ 26,432,978
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)	489,050,340 (68,777,268)	469,347,188 (57,077,268)	19,703,152 (11,700,000)
正味財産合計	489,050,340	469,347,188	19,703,152
負債及び正味財産合計	705,537,067	712,266,893	△ 6,729,826

② 貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

科 目	公益目的事業会計	受託事業
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1)現金預金	152,750,547	2,568,196
(2)未収金	58,635,225	2,778,503
(3)前払金	1,400	0
(4)貯蔵品	12,394	32,410
(5)立替金	2,200	0
(6)仮払金	0	0
(7)貸倒引当金	△ 90,000	0
流動資産合計	211,311,766	5,379,109
2. 固定資産		
1 特定資産		
(1)退職給付引当資産	33,000,000	0
(2)減価償却引当資産	15,077,268	0
(3)財政調整積立資産	38,000,000	0
(4)水質分析機器取得資金積立資産	7,500,000	0
(5)車両運搬具取得資金積立資産	8,200,000	0
特定資産合計	101,777,268	0
2 その他固定資産		
(1)建物	184,450,618	4,872,490
(2)建物附属設備	6,510,090	0
(3)車両運搬具	13,010,088	0
(4)什器備品	4,358,828	118,008
(5)構築物	24,896,879	0
(6)土地	124,812,633	578,189
(7)ソフトウェア	9,457,251	973,500
(8)水道施設利用権	600,193	0
(9)電話加入権	320,801	23,791
(10)リース資産	3,411,631	0
(11)リサイクル預託権	285,660	0
その他固定資産合計	372,114,672	6,565,978
固定資産合計	473,891,940	6,565,978
資産合計	685,203,706	11,945,087
II 負債の部		
1. 流動負債		
(1)未払金	28,514,159	224,143
(2)前受金	426,000	0
(3)預り金	6,759,047	41,162
(4)賞与引当金	20,622,548	107,688
(5)未払法人税等	0	231,600
(6)1年内返済予定長期借入金	23,004,000	0
流動負債合計	79,325,754	604,593
2. 固定負債		
(1)長期借入金	93,893,000	0
(2)退職給付引当金	38,625,346	171,725
(3)リース債務	3,411,631	0
固定負債合計	135,929,977	171,725
負債合計	215,255,731	776,318
III 正味財産の部		
1. 指定正味財産		
指定正味財産合計	0	0
2. 一般正味財産		
(うち特定資産への充当額)	469,947,975 (68,777,268)	11,168,769 (0)
正味財産合計	469,947,975	11,168,769
負債及び正味財産合計	685,203,706	11,945,087

(単位：円)

収益事業等会計			法人会計	内部取引 消去	合 計
扶助事業	共通	小 計			
90,155	0	2,658,351	4,763,090		160,171,988
0	0	2,778,503	0		61,413,728
0	0	0	0		1,400
0	0	32,410	0		44,804
0	0	0	0		2,200
0	0	0	0		0
0	0	0	0		△ 90,000
90,155	0	5,469,264	4,763,090	0	221,544,120
0	0	0	0		33,000,000
0	0	0	0		15,077,268
0	0	0	0		38,000,000
0	0	0	0		7,500,000
0	0	0	0		8,200,000
0	0	0	0	0	101,777,268
394,480	0	5,266,970	1,888,454		191,606,042
0	0	0	42,903		6,552,993
0	0	0	0		13,010,088
0	0	118,008	0		4,476,836
0	0	0	0		24,896,879
578,189	0	1,156,378	578,189		126,547,200
0	0	973,500	0		10,430,751
0	0	0	0		600,193
35,210	0	59,001	17,604		397,406
0	0	0	0		3,411,631
0	0	0	0		285,660
1,007,879	0	7,573,857	2,527,150	0	382,215,679
1,007,879	0	7,573,857	2,527,150	0	483,992,947
1,098,034	0	13,043,121	7,290,240	0	705,537,067
7,435	0	231,578	47,702		28,793,439
0	0	0	0		426,000
8,441	0	49,603	57,241		6,865,891
32,764	0	140,452	125,284		20,888,284
0	0	231,600	0		231,600
0	0	0	0		23,004,000
48,640	0	653,233	230,227	0	80,209,214
0	0	0	0		93,893,000
21,541	0	193,266	154,270		38,972,882
0	0	0	0		3,411,631
21,541	0	193,266	154,270	0	136,277,513
70,181	0	846,499	384,497	0	216,486,727
0	0	0	0	0	0
1,027,853	0	12,196,622	6,905,743	0	489,050,340
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(68,777,268)
1,027,853	0	12,196,622	6,905,743	0	489,050,340
1,098,034	0	13,043,121	7,290,240	0	705,537,067

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、過去の実績に基づいて、回収不能見込額を計上している。なお、貸倒引当金の計上は差額補充法を適用している。

(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	25,000,000	8,000,000	0	33,000,000
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
水質分析機器取得資金積立資産	0	7,500,000	0	7,500,000
車両運搬具取得資金積立資産	4,000,000	5,500,000	1,300,000	8,200,000
合 計	82,077,268	21,000,000	1,300,000	101,777,268

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	33,000,000	-	-	33,000,000
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	-
水質分析機器取得資金積立資産	7,500,000	-	7,500,000	-
車両運搬具取得資金積立資産	8,200,000	-	8,200,000	-
合 計	101,777,268	-	68,777,268	33,000,000

(注) 水質分析機器取得積立資産及び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	220,493,500	28,887,458	191,606,042
建 物 附 属 設 備	10,382,350	3,829,357	6,552,993
車 両 運 搬 具	46,694,305	33,684,217	13,010,088
什 器 備 品	39,238,867	34,762,031	4,476,836
構 築 物	40,048,000	15,151,121	24,896,879
土 地	126,547,200	0	126,547,200
ソフトウェア	10,725,000	294,249	10,430,751
水道施設利用権	887,636	287,443	600,193
電 話 加 入 権	397,406	0	397,406
リ ー ス 資 産	22,744,150	19,332,519	3,411,631
リサイクル預託金	294,790	9,130	285,660
合 計	518,453,204	136,237,525	382,215,679

6. 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	ソフトウェア	合 計
取得価額相当額	24,863,500	0	24,863,500
減価償却累計額相当額	19,180,057	0	19,180,057
期末残高相当額	5,683,443	0	5,683,443

(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	4,122,959	1,799,837	5,922,796

(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	5,318,400
減価償却費相当額	4,972,692
支払利息相当額	222,981

(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計上価額との差額を利息相当額とし，各期への配分方法については利息法によっている。

7. 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。

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	197,858,100円	現金預金勘定	185,317,190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	197,858,100円	現金及び現金同等物	185,317,190円

8. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科 目	期首残高	当期借入額	当期返済額	当期末残高
長期借入金 (1年内返済予定長期借入金含む)	139,901,000	0	23,004,000	116,897,000

9. 担保に供している資産

土地：126,547,200円(帳簿価額)，建物：700,959円(帳簿価額)，建物：190,905,083円(帳簿価額)は，長期借入金：116,897,000円(借入額：230,000,000円)の担保に供している。

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のとおり。

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	
貸倒引当金	138,800	11,200 (差額補充法)	60,000	-	90,000
賞与引当金	20,073,668	20,888,284	20,073,668 (夏季手当)	-	20,888,284
退職給付引当金	36,551,801	2,421,081	0 (退職金支払)	-	38,972,882