

平成24年度 決算報告書

自 平成24年 4月 1日
至 平成25年 3月31日

計算書類（財産目録等）

1. 貸借対照表
 - 1-2 貸借対照表内訳書
2. 正味財産増減計算書
 - 2-2 正味財産増減計算書内訳書
3. 財務諸表に対する注記
4. 附属明細書
5. 財産目録
6. 監査報告書

1 貸借対照表

平成25年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増減(A)-(B)
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	163,882,539	149,171,581	14,710,958
未収金	71,089,449	68,609,783	2,479,666
短期貸付金	34,278	0	34,278
前払費用	2,548,623	2,305,251	243,372
仮払金	0	0	0
貸倒引当金	△ 5,349,596	△ 5,776,013	426,417
流動資産合計	232,205,293	214,310,602	17,894,691
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	23,130,146	24,563,651	△ 1,433,505
減価償却引当資産	39,000,000	39,000,000	0
修繕等引当預金	26,000,000	26,000,000	0
災害対策費引当資産	38,000,000	38,000,000	0
保証基金	8,911,000	9,442,000	△ 531,000
業務保証積立金	6,152,400	6,152,400	0
浄化槽普及活動引当資産	7,875,380	7,875,380	0
法人運営基金積立金	3,000,000	3,000,000	0
特定資産合計	152,068,926	154,033,431	△ 1,964,505
(3) その他固定資産			
建物	111,782,452	114,948,290	△ 3,165,838
建物付属設備	15,406,819	17,888,723	△ 2,481,904
構築物	537,202	644,950	△ 107,748
機械装置	1,169,833	1,745,927	△ 576,094
車両運搬具	127,049	35,830	91,219
什器備品	9,507,894	2,502,252	7,005,642
ソフトウェア	1,538,934	1,745,224	△ 206,290
土地	77,657,700	77,657,700	0
出資金	1,600,000	1,000,000	600,000
リース資産	31,518,060	20,631,660	10,886,400
電話加入権	200,129	200,129	0
その他固定資産合計	251,046,072	239,000,685	12,045,387
固定資産合計	403,114,998	393,034,116	10,080,882
資産合計	635,320,291	607,344,718	27,975,573
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期リース債務	10,631,250	7,200,900	3,430,350
未払金	62,249,544	42,335,438	19,914,106
預り金	3,539,927	3,149,792	390,135
前受金	56,121,000	55,204,000	917,000
仮受金	0	0	0
賞与引当金	11,766,572	12,999,013	△ 1,232,441
未払法人税等	80,000	60,000	20,000
未払消費税等	620,000	153,000	467,000
流動負債合計	145,008,293	121,102,143	23,906,150
2. 固定負債			
長期借入金	90,056,000	97,544,000	△ 7,488,000
長期リース債務	18,917,745	11,149,845	7,767,900
長期前受金	20,869,000	20,924,000	△ 55,000
退職給付引当金	36,631,480	31,728,480	4,903,000
固定負債合計	166,474,225	161,346,325	5,127,900
負債合計	311,482,518	282,448,468	29,034,050
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)	323,837,773 (128,938,780)	324,896,250 (120,584,982)	△ 1,058,477 8,353,798
正味財産合計	323,837,773	324,896,250	△ 1,058,477
負債及び正味財産合計	635,320,291	607,344,718	27,975,573

1-2 貸借対照表内訳表

平成25年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益事業会計 公1	収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
		収1(計量)	収2(販売)	小計			
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	81,132,710	60,025,522	7,063	60,032,585	22,717,244	0	163,882,539
未収金	64,546,415	6,151,074	0	6,151,074	742,722	△ 350,762	71,089,449
短期貸付金	34,278	0	0	0	0	0	34,278
前払費用	2,398,623	150,000	0	150,000	0	0	2,548,623
仮払金	23,449,458	0	3,857,012	3,857,012	1,684,512	△ 28,990,982	0
貸倒引当金	△ 5,100,857	△ 248,739	0	△ 248,739	0	0	△ 5,349,596
流動資産合計	166,460,627	66,077,857	3,864,075	69,941,932	25,144,478	△ 29,341,744	232,205,293
2. 固定資産							
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	22,791,946	338,200	0	338,200	0	0	23,130,146
減価償却引当資産	39,000,000	0	0	0	0	0	39,000,000
修繕等引当預金	15,000,000	0	0	0	11,000,000	0	26,000,000
災害対策費引当資産	30,000,000	0	0	0	8,000,000	0	38,000,000
保証基金	8,911,000	0	0	0	0	0	8,911,000
業務保証積立金	0	0	0	0	6,152,400	0	6,152,400
浄化槽普及活動引当資産	0	0	0	0	7,875,380	0	7,875,380
法人運営基金積立金	0	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000
特定資産合計	115,702,946	338,200	0	338,200	36,027,780	0	152,068,926
(3) その他固定資産							
建物	98,409,885	10,029,425	1,114,381	11,143,806	2,228,761	0	111,782,452
建物付属設備	13,250,804	1,704,283	150,577	1,854,860	301,155	0	15,406,819
構築物	537,202	0	0	0	0	0	537,202
機械装置	112,242	1,057,591	0	1,057,591	0	0	1,169,833
車両運搬具	127,049	0	0	0	0	0	127,049
什器備品	8,924,076	583,818	0	583,818	0	0	9,507,894
ソフトウェア	1,538,934	0	0	0	0	0	1,538,934
土地	0	0	0	0	77,657,700	0	77,657,700
出資金	1,600,000	0	0	0	0	0	1,600,000
リース資産	12,087,600	19,430,460	0	19,430,460	0	0	31,518,060
電話加入権	0	0	0	0	200,129	0	200,129
その他固定資産合計	136,587,792	32,805,577	1,264,958	34,070,535	80,387,745	0	251,046,072
固定資産合計	252,290,738	33,143,777	1,264,958	34,408,735	116,415,525	0	403,114,998
資産合計	418,751,365	99,221,634	5,129,033	104,350,667	141,560,003	△ 29,341,744	635,320,291
II 負債の部							
1. 流動負債							
短期リース債務	6,529,320	4,101,930	0	4,101,930	0	0	10,631,250
未払金	50,989,346	10,842,268	607,716	11,449,984	160,976	△ 350,762	62,249,544
預り金	3,539,927	0	0	0	0	0	3,539,927
前受金	56,121,000	0	0	0	0	0	56,121,000
仮受金	23,571,169	463,686	2,771,951	3,235,637	2,184,176	△ 28,990,982	0
賞与引当金	11,380,052	386,520	0	386,520	0	0	11,766,572
未払法人税等	0	80,000	0	80,000	0	0	80,000
未払消費税等	122,714	413,678	79,202	492,880	4,406	0	620,000
流動負債合計	152,253,528	16,288,082	3,458,869	19,746,951	2,349,558	△ 29,341,744	145,008,293
2. 固定負債							
長期借入金	90,056,000	0	0	0	0	0	90,056,000
長期リース債務	3,948,945	14,968,800	0	14,968,800	0	0	18,917,745
長期前受金	20,869,000	0	0	0	0	0	20,869,000
退職給付引当金	34,835,060	1,796,420	0	1,796,420	0	0	36,631,480
固定負債合計	149,709,005	16,765,220	0	16,765,220	0	0	166,474,225
負債合計	301,962,533	33,053,302	3,458,869	36,512,171	2,349,558	△ 29,341,744	311,482,518
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	0	0	0	0
2. 一般正味財産	116,788,832	66,168,332	1,670,164	67,838,496	139,210,445	0	323,837,773
正味財産合計	116,788,832	66,168,332	1,670,164	67,838,496	139,210,445	0	323,837,773
負債及び正味財産合計	418,751,365	99,221,634	5,129,033	104,350,667	141,560,003	△ 29,341,744	635,320,291

2 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	本年度決算書(A)	前年同期(B)	増減(A)-(B)	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取入金	390,000	60,000	330,000	正会員6社・準会員1社
受取会費	5,022,000	5,010,000	12,000	141社分
事業収益	519,620,427	507,474,837	12,145,590	
検査手数料収入	474,512,000	465,056,000	9,456,000	検査数: 83,661基
浄化槽機能保証制度登録料	5,138,300	5,011,400	126,900	登録数: 1,988基
分析手数料	36,210,915	36,275,462	△ 64,547	分析数: 2,805件
図書販売収入	1,792,680	988,260	804,420	届出書・標準契約書他
物品販売収入	18,460	143,715	△ 125,255	DVD・書籍等
講習会受講料収入	1,948,072	0	1,948,072	管理士・技術管理者
受託金収益	10,282,270	10,525,395	△ 243,125	
法定検査受検率向上事業	6,000,000	6,000,000	0	徳島県
設置確認検査事業	3,511,400	3,464,600	46,800	徳島市
浄化槽転換促進事業	374,880	603,000	△ 228,120	徳島市
設置事前確認検査事業	140,000	250,000	△ 110,000	三好市
その他受託事業	255,990	207,795	48,195	教育センター
受取補助金等	1,473,000	350,000	1,123,000	エコカー・全浄連・両立支援
受取負担金	378,000	384,000	△ 6,000	管理士会・設備士会事務委託
雑収益	3,889,681	2,888,377	1,001,304	
受取保険料	1,054,950	567,630	487,320	損害保険金等
受取利息	50,745	56,901	△ 6,156	預金利息
繰越検査料	992,000	1,030,000	△ 38,000	未収検査料回収180基
雑収益	1,791,986	1,233,846	558,140	退職積立金戻入
経常収益計	541,055,378	526,692,609	12,909,769	
(2) 経常費用				
事業費	535,908,769	509,932,464	25,976,305	
人件費	305,437,493	292,708,722	12,728,771	
給与手当	244,932,354	236,893,491	8,038,863	
臨時雇用賃金	7,091,090	6,499,482	591,608	
退職給付費用	12,707,054	9,939,894	2,767,160	中退金・退職金積立
法定福利費	37,407,736	36,798,213	609,523	社会保険・労働保険
福利厚生費	3,299,259	2,577,642	721,617	防災用具整備
事業経費	230,471,276	217,223,742	13,247,534	
会議費	65,391	55,039	10,352	
交際費	159,609	102,486	57,123	
委員会活動費	502,302	241,049	261,253	点検清掃・施工・環境広報
旅費交通費	9,413,491	9,596,656	△ 183,165	出張旅費・通勤手当等
講習会費	1,884,771	284,342	1,600,429	管理士・技術管理者・教室
表彰費	51,975	0	51,975	
教育事業費	1,097,836	1,381,594	△ 283,758	環境学習・機関誌
調査研修費	3,883,497	1,647,469	2,236,028	マークコンサル・検査員講習
通信運搬費	33,603,126	30,225,489	3,377,637	検査案内・電話・携帯等
システム管理費	7,929,311	10,753,068	△ 2,823,757	保守費・導入費
印刷製本費	10,547,048	7,959,365	2,587,683	各種帳票・啓発用パンフレット等
事務消耗品費	5,328,254	3,337,829	1,990,425	会議設備整備(いす・マイク等)
複写機使用料	4,531,744	3,575,575	956,169	
建物管理費	6,966,014	2,846,408	4,119,606	LED・警備システム導入・ワックス
事務所借上費	1,325,126	1,371,103	△ 45,977	8支所賃借料・光熱費
水道光熱費	6,383,695	6,281,887	101,808	
リース料	13,168,424	14,284,869	△ 1,116,445	検査機器・事務機器・車両
車両費	12,540,363	11,804,130	736,233	車検・点検修理・保険料等
駐車場代	3,151,940	3,002,036	149,904	
燃料費	11,787,848	11,432,380	355,468	
検査用具費	6,493,029	7,540,159	△ 1,047,130	検査消耗品等
検査機器費	14,978,798	6,841,150	8,137,648	pH計・DO計・BOD測定電極他
検査試薬費	1,104,035	2,649,168	△ 1,545,133	標準液・校正液
保険料	739,890	303,520	436,370	損害保険・傷害保険
保証登録費	1,645,600	1,688,800	△ 43,200	全浄連登録: 2,057基
広告宣伝費	2,384,613	2,478,363	△ 93,750	啓発用うちわ・三角コーナ他
保証取下費	86,100	62,900	23,200	取り下げ69基分
外注費	370,620	247,875	122,745	飲料水検査依頼
検査推進費	19,540,983	20,923,610	△ 1,382,627	検査督促・電話アポ
情報管理費	14,924,673	17,144,930	△ 2,220,257	支所経費・調査費用
水質研究費	1,753,815	827,557	926,258	二次検査他
税理士報酬	210,000	420,000	△ 210,000	決算報酬
諸会費	962,000	1,041,000	△ 79,000	全浄連・四国協議会他

科 目	本年度決算書(A)	前年同期(B)	増減(A)-(B)	備 考
貸倒損失	460,286	0	460,286	計量分析費
租税公課	3,270,047	3,523,027	△ 252,980	固定資産税・消費税等
支払手数料	3,684,558	3,978,445	△ 293,887	振込手数料等
支払利息	1,742,508	2,006,937	△ 264,429	土地・建物借入金
雑費	221,585	317,746	△ 96,161	
貸倒引当金繰入	4,382,438	5,844,546	△ 1,462,108	
寄附金	105,000	0	105,000	環づくり会議他
減価償却費(建物)	6,227,917	6,810,731	△ 582,814	建物・付属設備
減価償却費(リース資産)	7,824,600	7,200,900	623,700	リース機械・リース備品
減価償却費(他)	3,036,416	5,189,604	△ 2,153,188	機械装置・備品・ソフト他
管理費	6,125,086	6,779,912	△ 654,826	
役員報酬	1,965,000	1,730,000	235,000	理事会・監事報酬等
給与手当	666,847	1,223,606	△ 556,759	
会議費	1,388,377	1,554,490	△ 166,113	総会・理事会他
交際費	413,653	323,568	90,085	慶弔費含む
旅費交通費	763,910	914,220	△ 150,310	出張旅費
通信運搬費	65,234	138,521	△ 73,287	
印刷製本費	0	9,450	△ 9,450	
事務消耗品費	9,007	20,077	△ 11,070	
諸会費	489,500	415,850	73,650	全浄連四国支部他
租税公課	49,540	6,893	42,647	固定資産税・消費税等
支払手数料	22,416	1,154	21,262	
雑費	164,777	338,187	△ 173,410	
減価償却費	126,825	103,896	22,929	建物・付属設備
経常費用計	542,033,855	516,712,376	25,321,479	
当期経常増減額	△ 978,477	9,980,233	△ 10,958,710	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
法人税等	80,000	80,000	0	
当期一般正味財産増減額	△ 1,058,477	9,900,233	△ 10,958,710	
一般正味財産期首残高	324,896,250	314,996,017	9,900,233	
一般正味財産期末残高	323,837,773	324,896,250	△ 1,058,477	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	323,837,773	324,896,250	△ 1,058,477	

2-2 正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位: 円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計			法人会計	合 計
	公 1	収 1 (計畫)	収 2 (販売)	小 計			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
受取入会金	0	0	0	0	0	390,000	390,000
受取会費	0	0	0	0	0	5,022,000	5,022,000
事業収益	479,650,300	36,210,915	3,759,212	39,970,127	0	0	519,620,427
検査手数料収入	474,512,000	0	0	0	0	0	474,512,000
浄化槽機能保証制度登録料	5,138,300	0	0	0	0	0	5,138,300
分析手数料	0	36,210,915	0	36,210,915	0	0	36,210,915
図書販売収入	0	0	1,792,680	1,792,680	0	0	1,792,680
物品販売収入	0	0	18,460	18,460	0	0	18,460
講習会受講料収入	0	0	1,948,072	1,948,072	0	0	1,948,072
受託金収益	10,282,270	0	0	0	0	0	10,282,270
法定検査受検率向上事業	6,000,000	0	0	0	0	0	6,000,000
設置確認検査事業	3,511,400	0	0	0	0	0	3,511,400
浄化槽転換促進事業	374,880	0	0	0	0	0	374,880
設置事前確認検査事業	140,000	0	0	0	0	0	140,000
その他受託事業	255,990	0	0	0	0	0	255,990
受取補助金等	1,473,000	0	0	0	0	0	1,473,000
受取負担金	0	0	0	0	0	378,000	378,000
雑収益	3,543,821	37,389	89,000	126,389	219,471	0	3,889,681
受取保険金	1,037,826	17,124	0	17,124	0	0	1,054,950
受取利息	27,644	0	0	0	23,101	0	50,745
繰越検査料	992,000	0	0	0	0	0	992,000
雑収益	1,486,351	20,265	89,000	109,265	196,370	0	1,791,986
経常収益計	494,949,391	36,248,304	3,848,212	40,096,516	6,009,471	0	541,055,378
(2) 経常費用							
事業費	504,596,866	27,999,424	3,312,479	31,311,903	0	0	535,908,769
人件費	292,737,174	11,961,640	738,679	12,700,319	0	0	305,437,493
給与手当	234,427,450	10,045,168	459,736	10,504,904	0	0	244,932,354
臨時雇用賃金	6,967,340	123,750	0	123,750	0	0	7,091,090
退職給付費用	12,567,710	139,344	0	139,344	0	0	12,707,054
法定福利費	36,019,847	1,387,889	0	1,387,889	0	0	37,407,736
福利厚生費	2,754,827	265,489	278,943	544,432	0	0	3,299,259
事業経費	211,859,692	16,037,784	2,573,800	18,611,584	0	0	230,471,276
会議費	59,157	0	6,234	6,234	0	0	65,391
交際費	0	133,477	26,132	159,609	0	0	159,609
委員会活動費	125,749	0	376,553	376,553	0	0	502,302
旅費交通費	9,413,491	0	0	0	0	0	9,413,491
講習会費	851,104	0	1,033,667	1,033,667	0	0	1,884,771
表彰費	0	0	51,975	51,975	0	0	51,975
教育事業費	989,836	0	108,000	108,000	0	0	1,097,836
調査研修費	3,630,530	252,967	0	252,967	0	0	3,883,497
通信運搬費	33,293,597	211,880	97,649	309,529	0	0	33,603,126
システム管理費	7,677,170	252,141	0	252,141	0	0	7,929,311
印刷製本費	10,433,648	0	113,400	113,400	0	0	10,547,048
事務消耗品費	5,121,942	96,451	109,861	206,312	0	0	5,328,254
複写機使用料	4,370,020	161,724	0	161,724	0	0	4,531,744
建物管理費	5,806,779	1,159,235	0	1,159,235	0	0	6,966,014
事務所借上費	883,418	0	441,708	441,708	0	0	1,325,126
水道光熱費	5,699,695	684,000	0	684,000	0	0	6,383,695
リース料	12,139,233	1,029,191	0	1,029,191	0	0	13,168,424
車両費	12,540,363	0	0	0	0	0	12,540,363
駐車場代	3,151,940	0	0	0	0	0	3,151,940
燃料費	11,637,919	149,929	0	149,929	0	0	11,787,848
検査用具費	6,493,029	0	0	0	0	0	6,493,029
検査機器費	9,074,845	5,903,953	0	5,903,953	0	0	14,978,798
検査試薬費	125,027	979,008	0	979,008	0	0	1,104,035
保険料	736,940	0	2,950	2,950	0	0	739,890
保証登録費	1,645,600	0	0	0	0	0	1,645,600
広告宣伝費	2,354,613	0	30,000	30,000	0	0	2,384,613
保証取下費	86,100	0	0	0	0	0	86,100
外注費	84,420	286,200	0	286,200	0	0	370,620
検査推進費	19,540,983	0	0	0	0	0	19,540,983
情報管理費	14,924,673	0	0	0	0	0	14,924,673
水質研究費	1,753,815	0	0	0	0	0	1,753,815
税理士報酬	0	210,000	0	210,000	0	0	210,000
諸会費	692,000	270,000	0	270,000	0	0	962,000
貸倒損失	0	460,286	0	460,286	0	0	460,286
租税公課	2,085,911	1,072,244	111,892	1,184,136	0	0	3,270,047
支払手数料	3,585,218	98,973	367	99,340	0	0	3,684,558
支払利息	1,742,508	0	0	0	0	0	1,742,508
雑費	220,885	700	0	700	0	0	221,585
貸倒引当金繰入	4,133,699	248,739	0	248,739	0	0	4,382,438
寄附金	105,000	0	0	0	0	0	105,000
減価償却費(建物)	5,585,882	578,623	63,412	642,035	0	0	6,227,917
減価償却費(リース資産)	6,529,320	1,295,280	0	1,295,280	0	0	7,824,600
減価償却費(他)	2,533,633	502,783	0	502,783	0	0	3,036,416

科 目	公益目的事業会計 公 1	収益事業等会計		小計	法人会計	合 計
		取 1 (計量)	取 2 (販売)			
管理費	0	0	0	0	6,125,086	6,125,086
役員報酬	0	0	0	0	1,965,000	1,965,000
給与手当	0	0	0	0	666,847	666,847
会議費	0	0	0	0	1,388,377	1,388,377
交際費	0	0	0	0	413,653	413,653
旅費交通費	0	0	0	0	763,910	763,910
通信運搬費	0	0	0	0	65,234	65,234
事務消耗品費	0	0	0	0	9,007	9,007
諸会費	0	0	0	0	489,500	489,500
租税公課	0	0	0	0	49,540	49,540
支払手数料	0	0	0	0	22,416	22,416
雑費	0	0	0	0	164,777	164,777
減価償却費	0	0	0	0	126,825	126,825
経常費用計	504,596,866	27,999,424	3,312,479	31,311,903	6,125,086	542,033,855
当期経常増減額	△ 9,647,475	8,248,880	535,733	8,784,613	△ 115,615	△ 978,477
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	4,213,370	△ 3,956,416	△ 256,954	△ 4,213,370	0	0
法人税等	0	80,000	0	80,000	0	80,000
当期一般正味財産増減額	△ 5,434,105	4,212,464	278,779	4,491,243	△ 115,615	△ 1,058,477
一般正味財産期首残高	122,222,937	61,955,868	1,391,385	63,347,253	139,326,060	324,896,250
一般正味財産期末残高	116,788,832	66,168,332	1,670,164	67,838,496	139,210,445	323,837,773
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	116,788,832	66,168,332	1,670,164	67,838,496	139,210,445	323,837,773

3 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物	定額法によっている
建物付属設備	定率法によっている
構築物	定率法によっている
機械装置	定率法によっている
車両運搬具	定率法によっている
什器備品	定率法によっている
ソフトウェア	定額法によっている
リース資産	リース期間定額法によっている

(2) 引当金の計上基準

<貸倒引当金>

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により計上している。

<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、当期末に発生す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金共済制度による退職金試算額を控除した額及び養老保険、生命保険の積立額を控除した額を計上している。

<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。

(3) リース取引の処理方法

<所有権移転ファイナンス・リース取引>

通常の売買取引に係る方法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>

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。ただし、平成20年4月1日以降に開始したリース取引で、リース料総額が300万円を超えるものについては、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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	24,563,651	0	1,433,505	23,130,146
減価償却引当資産	39,000,000	0	0	39,000,000
災害対策引当資産	38,000,000	0	0	38,000,000
修繕等引当資産	26,000,000	0	0	26,000,000
機能保証基金	9,442,000	0	531,000	8,911,000
会員業務保証積立金	6,152,400	0	0	6,152,400
浄化槽普及活動引当資産	7,875,380	0	0	7,875,380
法人運営基金積立金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	154,033,431	0	1,964,505	152,068,926

3. 特定資産の財源等の内訳は次のとおりである。 (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)	(うち負債に対応 する額)
退職給付引当資産	23,130,146	(0)	(0)	(23,130,146)
減価償却引当資産	39,000,000	(0)	(39,000,000)	(0)
災害対策引当資産	38,000,000	(0)	(38,000,000)	(0)
修繕等引当資産	26,000,000	(0)	(26,000,000)	(0)
機能保証基金	8,911,000	(0)	(8,911,000)	(0)
会員業務保証積立金	6,152,400	(0)	(6,152,400)	(0)
浄化槽普及活動引当資産	7,875,380	(0)	(7,875,380)	(0)
法人運営基金積立金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
合 計	152,068,926	(0)	(128,938,780)	(23,130,146)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	137,831,905	26,049,453	111,782,452
建物付属設備	52,825,228	37,418,409	15,406,819
構 築 物	3,244,681	2,707,479	537,202
機 械 装 置	14,188,650	13,018,817	1,169,833
車両運搬具	337,191	210,142	127,049
什 器 備 品	22,513,571	13,005,677	9,507,894
ソフトウェア	6,282,066	4,743,132	1,538,934
合 計	237,223,292	97,153,109	140,070,183

5. 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は次のとおりである。(単位：円)

科 目	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
DO 測定装置	21,539,700	13,282,815	8,256,885
恒温ユニット	3,502,800	2,218,440	1,284,360
DC サーバー	4,422,600	3,095,820	1,326,780
e-postMail ソフト	3,181,500	1,961,925	1,219,575
マイクロウェーブ前処理システム	3,357,900	2,014,740	1,343,160
ICP&オートサンフラー	18,711,000	623,700	18,087,300
合 計	54,715,500	23,197,440	31,518,060

(2) 未経過リース料期末残高相当額は次のとおりである。(単位：円)

科 目	1年以内	1年超	合 計
事務機器 (9件)	1,148,112	1,296,288	2,444,400
検査機器 (6件)	880,740	0	880,740
計量分析機器 (4件)	347,628	0	347,628
車両 (36台)	5,651,835	6,941,970	12,593,805
合 計	8,028,315	8,238,258	16,266,573

6. 引当金の明細は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額 目的使用	その他	期末残高
貸倒引当金	5,776,013	4,382,438	4,808,855	0	5,349,596
賞与引当金	12,999,013	11,766,572	12,999,013	0	11,766,572
退職給付引当金	31,728,480	5,621,909	718,909	0	36,631,480

4 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しているため、省略する。

2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、省略する。

5 財産目録

平成25年 3月31日現在

科 目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金		運転資金として	2,633,296
当座預金			113,777,583
	四国中央(803)	法人 運転資金として(決済用預金)	6,602,943
	四国中央(2571)	公1 "	4,743,834
	阿波県庁(2005680)	" "	13,332,962
	四国中央(4400)	収1 "	15,610,706
	ゆうちょ(13559)	公1 "	3,683,645
	徳島昭和町(5324367)	収1 "	7,320,864
	阿波県庁(2050090)	" "	37,078,760
	四国中央(3918)	公1 "	23,048,568
	四国中央(5112)	" "	2,355,301
普通預金			47,471,660
	四国中央(104261)	公1 運転資金として(決済用預金)	23,580,366
	阿波県庁(1042415)	法人 用紙代振込口座として	15,264,064
	徳島昭和町(5324365)	法人 "	661,960
	徳島昭和町(5324361)	公1 検査料振込口座として	1,896,803
	阿波県庁(1623059)	" 会費・保証料振込口座として	1,796,921
	徳島昭和町(8521744)	" "	1,880,973
	四国中央(98970)	" 徳島支所口座	1,743,000
	阿波県庁(1627351)	" 小松島支所口座	31,500
	阿波県庁(1627363)	" 阿南支所口座	161,600
	四国中央(360039)	" 阿北支所口座	134,900
	阿波県庁(1627375)	" 美馬支所口座	107,900
	阿波県庁(1627387)	" 三好支所口座	49,200
	阿波県庁(1627399)	" 海部支所口座	17,700
	阿波県庁(1640252)	" 一括契約振込口座として	10,531
	徳島昭和町(8531293)	" "	92,668
	ゆうちょ(6796591)	" "	23,195
	J A (2375)	" "	18,379
未収金			71,089,449
	未収会費	法人 13社分他	468,000
	検査料	公1 11条検査料 8648件	50,139,000
	分析手数料	収1 計量証明事業分析36社	6,070,247
	7条預り金	公1 設置者7基分	65,000
	保証登録料	" 20基分	44,000
	受託金	" 県6,000,000円・徳島市3,511,400円他	10,085,045
	その他	収1・法人 他会計振替額他	4,218,157
短期貸付金		公1 職員資格取得融資金	34,278
前払費用			2,548,623
	駐車場賃借料	公1 検査車両	491,155
	支所事務所経費	" 8支所 賃借料・光熱費	1,811,508
	その他	公1・収1 浄化槽教室会場使用料他	245,960
貸倒引当金			△ 5,349,596
流動資産合計			232,205,293
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産			23,130,146
	四国定期(771999)	公1・収1 運用益を公益・収益事業の財源としている	10,438,200
	かんぽ生命養老保険	公1 運用益を公益目的事業の財源としている	12,490,246
	四国定期(794441)	公1 "	201,700
減価償却引当資産			39,000,000
	四国定期(794336)	公1 "	39,000,000
修繕等引当資産			26,000,000
	四国定期(799435)	公1 "	15,000,000
	四国定期(799427)	法人 運用益を管理部門の財源としている	11,000,000
災害対策費引当資産			38,000,000
	四国定期(799443)	公1 運用益を公益目的事業の財源としている	30,000,000
	四国定期(799427)	法人 運用益を管理部門の財源としている	8,000,000
保証基金			8,911,000
	徳島定期(5324368)	公1 運用益を公益目的事業の財源としている	8,911,000
業務保証積立金			6,152,400
	四国定期(873899)	法人 運用益を管理部門の財源としている	6,152,400

浄化槽普及活動引当資産	四国定期(895566)	法人	"	7,875,380
浄化槽普及活動引当資産	四国定期(895566)	法人	"	7,875,380
浄化槽普及活動引当資産	四国定期(895566)	法人	"	3,000,000
その他固定資産	四国定期(895566)	法人	"	3,000,000
建物	徳島市津田海岸町(延べ1,690)	公益目的事業・収益事業・法人会計で使用している		111,782,452
建物付属設備				15,406,819
構築物	自転車置き場・フェンス等	公1	全て公益目的保有財産である	537,202
機械装置	分析機器	公益目的事業・収益事業で使用している		1,169,833
車両運搬具	広報用車両1台		"	127,049
什器備品	検査・分析機器		"	9,507,894
ソフトウェア	セキュリティソフト・会計ソフト		"	1,538,934
土地	徳島市津田海岸町(976㎡)	法人	管理部門の保有財産である	77,657,700
出資金	那賀町・神山町協議会	公1	"	1,600,000
リース資産	検査・分析機器(300万円以上)	公1・収1	"	31,518,060
電話加入権	8回線分	法人	管理部門の保有財産である	200,129
固定資産合計				403,114,998
資産合計				635,320,291
(流動負債)				
短期リース債務				10,631,250
未払金	その他	各会計	2~3月分経費	62,249,544
	11条返金	公1	11条検査料取未返金5基	62,224,544
預り金				25,000
				3,539,927
	社会保険料	公1	2月分	2,632,685
	住民税	公1	3月分	764,100
	標準契約維持管理料	公1	3月分	143,142
前受金				56,121,000
	7条検査料	公1	2,894基分	26,862,000
	11条検査料	公1	5,527基分	29,250,000
	届出経費	公1	4/1以降の届出に係る検査料	9,000
賞与引当金		公1・収1	1~3月分	11,766,572
未払法人税等				80,000
未払消費税等				620,000
流動負債合計				145,008,293
(固定負債)				
長期借入金	四国銀行			90,056,000
長期リース債務				18,917,745
長期前受金	7条検査料	公1	2,408基分	20,869,000
退職給付引当金		公1・収1		36,631,480
固定負債合計				166,474,225
負債合計				311,482,518
正味財産				323,837,773