

公益社団法人 徳島県環境技術センター 平成26年度決算報告書

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月31日

目次

1. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
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27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	141,284,942	137,487,627	3,797,315
未収金	63,893,858	61,722,321	2,171,537
販売用物品	935,025	1,451,520	△ 516,495
前払費用	2,825,114	3,158,456	△ 333,342
仮払金	0	0	0
貸倒引当金	△ 3,726,750	△ 4,311,993	585,243
流動資産合計	205,212,189	199,507,931	5,704,258
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	22,163,873	22,163,873	0
減価償却引当資産	39,000,000	39,000,000	0
修繕等引当資産	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	8,251,000	8,417,000	△ 166,000
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	150,442,653	150,608,653	△ 166,000
(3) その他固定資産			
建物	104,743,164	108,262,852	△ 3,519,688
建物付属設備	12,255,516	13,868,210	△ 1,612,694
構築物	376,372	448,913	△ 72,541
機械装置	1,698,379	2,317,068	△ 618,689
車両運搬具	2	2	0
什器備品	7,493,093	10,848,308	△ 3,355,215
ソフトウェア	2,624,637	856,905	1,767,732
土地	77,657,700	77,657,700	0
出資金	1,600,000	1,600,000	0
リース資産	10,602,900	20,574,960	△ 9,972,060
電話加入権	200,129	200,129	0
その他固定資産合計	219,251,892	236,635,047	△ 17,383,155
固定資産合計	369,694,545	387,243,700	△ 17,549,155
資産合計	574,906,734	586,751,631	△ 11,844,897
II 負債の部			
1. 流動負債			
1年以内返金長期借入金	7,488,000	7,488,000	0
短期リース債務	3,742,200	3,948,945	△ 206,745
未払金	31,838,882	29,495,319	2,343,563
預り金	1,806,655	1,411,323	395,332
前受金	53,312,000	58,991,000	△ 5,679,000
仮受金	0	0	0
賞与引当金	12,919,316	12,537,112	382,204
未払法人税等	507,800	979,900	△ 472,100
未払消費税等	1,188,000	563,000	625,000
流動負債合計	112,802,853	115,414,599	△ 2,611,746
2. 固定負債			
長期借入金	66,928,000	74,416,000	△ 7,488,000
長期リース債務	7,172,550	14,656,950	△ 7,484,400
長期前受金	19,481,000	19,839,000	△ 358,000
退職給付引当金	47,173,427	44,892,532	2,280,895
固定負債合計	140,754,977	153,804,482	△ 13,049,505
負債合計	253,557,830	269,219,081	△ 15,661,251
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	321,348,904	317,532,550	3,816,354
正味財産合計	321,348,904	317,532,550	3,816,354
負債及び正味財産合計	574,906,734	586,751,631	△ 11,844,897

1 - 2 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公 1	収 1 (計量)	収 2 (販売)	小 計			
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	68,764,782	49,957,161	13,525	49,970,686	22,549,474	0	141,284,942
未収金	57,601,523	6,091,275	21,060	6,112,335	180,000	0	63,893,858
販売用物品	0	0	935,025	935,025	0	0	935,025
前払費用	2,825,114	0	0	0	0	0	2,825,114
仮払金	11,142,583	6,613,891	30,223	6,644,114	1,434,155	△ 19,220,852	0
貸倒引当金	△ 3,510,946	△ 215,804	0	△ 215,804	0	0	△ 3,726,750
流動資産合計	136,823,056	62,446,523	999,833	63,446,356	24,163,629	△ 19,220,852	205,212,189
2. 固定資産							
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	21,825,673	338,200	0	338,200	0	0	22,163,873
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	8,251,000	0	0	0	0	0	8,251,000
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	114,076,673	338,200	0	338,200	36,027,780	0	150,442,653
(3) その他固定資産							
建物	92,213,054	9,397,582	1,044,177	10,441,759	2,088,351	0	104,743,164
建物付属設備	9,971,497	1,963,129	106,963	2,070,092	213,927	0	12,255,516
構築物	376,372	0	0	0	0	0	376,372
機械装置	252,104	1,446,275	0	1,446,275	0	0	1,698,379
車両運搬具	2	0	0	0	0	0	2
什器備品	5,859,763	1,633,330	0	1,633,330	0	0	7,493,093
ソフトウェア	2,624,637	0	0	0	0	0	2,624,637
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	0	10,602,900	0	10,602,900	0	0	10,602,900
電話加入権	0	0	0	0	200,129	0	200,129
その他固定資産合計	112,897,429	25,043,216	1,151,140	26,194,356	80,160,107	0	219,251,892
固定資産合計	226,974,102	25,381,416	1,151,140	26,532,556	116,187,887	0	369,694,545
資産合計	363,797,158	87,827,939	2,150,973	89,978,912	140,351,516	△ 19,220,852	574,906,734
II 負債の部							
1. 流動負債							
1年内返済長期借入金	7,488,000	0	0	0	0	0	7,488,000
短期リース債務	0	3,742,200	0	3,742,200	0	0	3,742,200
未払金	29,229,317	2,492,138	0	2,492,138	117,427	0	31,838,882
預り金	1,806,655	0	0	0	0	0	1,806,655
前受金	53,245,000	0	7,000	7,000	60,000	0	53,312,000
仮受金	17,694,031	0	1,268,547	1,268,547	258,274	△ 19,220,852	0
賞与引当金	12,439,171	480,145	0	480,145	0	0	12,919,316
未払法人税等	0	507,800	0	507,800	0	0	507,800
未払消費税等	252,920	787,750	140,210	927,960	7,120	0	1,188,000
流動負債合計	122,155,094	8,010,033	1,415,757	9,425,790	442,821	△ 19,220,852	112,802,853
2. 固定負債							
長期借入金	66,928,000	0	0	0	0	0	66,928,000
長期リース債務	0	7,172,550	0	7,172,550	0	0	7,172,550
長期前受金	19,481,000	0	0	0	0	0	19,481,000
退職給付引当金	44,927,448	2,245,979	0	2,245,979	0	0	47,173,427
固定負債合計	131,336,448	9,418,529	0	9,418,529	0	0	140,754,977
負債合計	253,491,542	17,428,562	1,415,757	18,844,319	442,821	△ 19,220,852	253,557,830
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	110,305,616	70,399,377	735,216	71,134,593	139,908,695	0	321,348,904
正味財産合計	110,305,616	70,399,377	735,216	71,134,593	139,908,695	0	321,348,904
負債及び正味財産合計	363,797,158	87,827,939	2,150,973	89,978,912	140,351,516	△ 19,220,852	574,906,734

2 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	本年度決算書(A)	前年度決算書(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	600,000	510,000	90,000	正会員10社
受取会費	5,406,000	5,163,000	243,000	正151社・準2社
事業収益	519,971,260	512,671,090	7,300,170	
検査手数料収入	474,029,000	466,910,000	7,119,000	83350基
浄化槽機能保証制度登録料	4,468,200	5,447,200	△ 979,000	1737基
分析手数料	34,367,719	33,079,223	1,288,496	
図書販売収入	3,008,613	1,501,780	1,506,833	届出書・維持管理記録票他
物品販売収入	2,878,728	4,536,887	△ 1,658,159	点検機器等
講習会受講料収入	1,219,000	1,196,000	23,000	技術者講習・認定管理士
受託金収益	10,138,338	10,591,556	△ 453,218	
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	3,345,600	3,668,800	△ 323,200	徳島市
浄化槽転換促進事業	337,723	338,244	△ 521	徳島市
設置事前確認検査事業	0	85,000	△ 85,000	三好市
実地調査事業	198,765	397,530	△ 198,765	教育センター
その他受託事業	256,250	101,982	154,268	和歌山県他
受取補助金等	450,000	350,000	100,000	全浄連補助金
受取負担金	304,000	318,000	△ 14,000	管理士会・設備士会
雑収益	1,889,486	3,171,742	△ 1,282,256	
貸倒引当金戻入	0	17,616	△ 17,616	
受取保険金	216,100	903,070	△ 686,970	損害保険金等
受取利息	41,502	67,057	△ 25,555	預金利息
繰越検査料	875,000	936,000	△ 61,000	147基
雑収益	756,884	1,247,999	△ 491,115	
経常収益計	538,759,084	532,775,388	5,793,696	
(2) 経常費用				
事業費	528,265,618	532,575,489	△ 4,309,871	
人件費	309,725,318	323,325,609	△ 13,600,291	
給与手当	252,602,784	259,855,889	△ 7,253,105	事業の実態に合わせて按分
臨時雇用賃金	2,913,816	5,563,387	△ 2,649,571	異動・退職による減少
退職給付費用	11,786,783	15,420,063	△ 3,633,280	
法定福利費	39,859,616	40,116,837	△ 257,221	事業の実態に合わせて按分
福利厚生費	2,562,319	2,369,433	192,886	福祉ネットワーク・産業医他
事業経費	218,540,300	209,249,880	9,290,420	
会議費	73,264	101,538	△ 28,274	
交際費	132,472	74,925	57,547	
委員会活動費	678,795	461,604	217,191	点検清掃・施工・環境広報
旅費交通費	10,169,465	9,408,000	761,465	出張旅費・通勤手当等
講習会費	1,324,407	2,163,732	△ 839,325	浄化槽技術者講習・教室
表彰費	0	0	0	
教育事業費	792,313	632,993	159,320	環境学習
調査研修費	2,858,923	3,978,818	△ 1,119,895	検査員講習等
通信運搬費	32,977,161	33,894,267	△ 917,106	検査案内・電話・携帯等
システム管理費	4,286,386	4,331,998	△ 45,612	保守費・導入費
印刷製本費	8,379,672	6,312,663	2,067,009	各種帳票・啓発用チラシ等
事務消耗品費	2,821,032	3,327,471	△ 506,439	コピー用紙他
複写機使用料	5,076,300	5,051,285	25,015	印刷物増加・増税
建物管理費	4,441,075	3,813,839	627,236	火災保険・清掃費等
事務所借上費	1,875,915	1,598,079	277,836	7支所賃借料・光熱費
水道光熱費	7,653,204	7,150,917	502,287	電気代・水道代
リース料	10,827,116	11,564,779	△ 737,663	検査機器・事務機器・車両
車両費	8,907,835	10,860,470	△ 1,952,635	点検修理・保険料等
駐車場代	3,764,653	3,547,080	217,573	検査車駐車場
燃料費	11,335,636	11,660,091	△ 324,455	検査車ガソリン代
検査用具費	2,744,483	1,687,657	1,056,826	検査員用具
検査機器費	7,128,958	3,244,833	3,884,125	検査機械消耗品
検査試薬費	1,256,066	1,762,655	△ 506,589	検査薬品
物品機器購入費	1,718,856	2,459,504	△ 740,648	販売用機器仕入
記録票作成費	2,230,200	0	2,230,200	点検・清掃記録票作成
保険料	919,864	900,105	19,759	損害保険・傷害保険
保証登録費	1,367,200	1,639,200	△ 272,000	964基
広告宣伝費	1,014,824	1,332,189	△ 317,365	検査広告・HP更新
保証取下費	75,400	129,900	△ 54,500	前年度以前取下
外注費	1,453,482	374,320	1,079,162	水質・土壌分析依頼

一次検査事業費	8,423,095	629,010	7,794,085	人件費・委託費・用具費
検査推進費	18,541,879	17,790,354	751,525	検査督促・電話アポ
情報管理費	17,985,271	20,200,856	△ 2,215,585	支所・調査経費
水質研究費	1,553,600	1,616,000	△ 62,400	二次検査・クロスチェック他
税理士報酬	166,500	157,500	9,000	
諸会費	962,500	962,000	500	全浄連・四国協議会他
租税公課	3,805,550	3,167,873	637,677	固定資産税・消費税等
支払手数料	3,925,631	3,743,089	182,542	振込手数料等
支払利息	1,271,390	1,450,883	△ 179,493	土地・建物借入金
雑費	116,594	258,769	△ 142,175	
貸倒引当金繰入	2,270,457	2,559,788	△ 289,331	
寄附金	135,000	5,000	130,000	災害義援金
減価償却費（建物）	5,622,391	5,989,399	△ 367,008	建物・付属設備
減価償却費（リース資産）	9,972,060	10,943,100	△ 971,040	リース機械・リース備品
減価償却費（他）	5,503,425	6,311,347	△ 807,922	機械装置・備品・ソフト他
管理費	6,169,312	5,525,222	644,090	
役員報酬	1,835,000	1,860,000	△ 25,000	理事会・監事報酬等
給与手当	1,030,450	312,288	718,162	事務局
会議費	1,100,323	1,011,456	88,867	総会・理事会他
交際費	418,583	574,271	△ 155,688	
旅費交通費	713,820	893,178	△ 179,358	出張旅費
通信運搬費	116,947	61,531	55,416	
事務消耗品費	2,244	1,680	564	
諸会費	491,040	531,000	△ 39,960	全浄連四国支部他
租税公課	51,820	47,227	4,593	固定資産税・消費税等
支払手数料	6,610	47,512	△ 40,902	
雑費	292,484	67,432	225,052	雑損失
減価償却費	109,991	117,647	△ 7,656	建物・付属設備
経常費用計	534,434,930	538,100,711	△ 3,665,781	
当期経常増減額	4,324,154	△ 5,325,323	9,649,477	
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	507,800	979,900	△ 472,100	
当期一般正味財産増減額	3,816,354	△ 6,305,223	9,649,477	
一般正味財産期首残高	317,532,550	323,837,773	△ 6,305,223	
一般正味財産期末残高	321,348,904	317,532,550	3,816,354	
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	321,348,904	317,532,550	3,816,354	

2-2 正味財産増減計算書内訳表
平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計 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 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	0	0	0	0	600,000	0	600,000
受取会費	0	0	0	0	5,406,000	0	5,406,000
事業収益	479,439,182	34,377,116	6,154,962	40,532,078	0	0	519,971,260
検査手数料収入	474,029,000	0	0	0	0	0	474,029,000
浄化槽機能保証制度登録料	4,468,200	0	0	0	0	0	4,468,200
分析手数料	0	34,367,719	0	34,367,719	0	0	34,367,719
図書販売収入	0	0	3,008,613	3,008,613	0	0	3,008,613
物品販売収入	941,982	9,397	1,927,349	1,936,746	0	0	2,878,728
講習会受講料収入	0	0	1,219,000	1,219,000	0	0	1,219,000
受託金収益	10,138,338	0	0	0	0	0	10,138,338
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	3,345,600	0	0	0	0	0	3,345,600
浄化槽転換促進事業	337,723	0	0	0	0	0	337,723
設置事前確認検査事業	0	0	0	0	0	0	0
実地調査事業	198,765	0	0	0	0	0	198,765
その他受託事業	256,250	0	0	0	0	0	256,250
受取補助金等	450,000	0	0	0	0	0	450,000
受取負担金	0	0	0	0	304,000	0	304,000
雑収益	1,691,672	127,623	38,587	166,210	31,604	0	1,889,486
貸倒引当金戻入	0	0	0	0	0	0	0
受取保険金	216,100	0	0	0	0	0	216,100
受取利息	24,582	0	0	0	16,920	0	41,502
繰越検査料	875,000	0	0	0	0	0	875,000
雑収益	575,990	127,623	38,587	166,210	14,684	0	756,884
経常収益計	491,719,192	34,504,739	6,193,549	40,698,288	6,341,604	0	538,759,084
(2) 経常費用							
事業費	490,008,847	31,125,703	7,131,068	38,256,771	0	0	528,265,618
人件費	295,207,837	14,012,700	504,781	14,517,481	0	0	309,725,318
給与手当	240,558,782	11,549,221	494,781	12,044,002	0	0	252,602,784
臨時雇用賃金	2,447,256	466,560	0	466,560	0	0	2,913,816
退職給付費用	11,486,590	300,193	0	300,193	0	0	11,786,783
法定福利費	38,291,948	1,567,668	0	1,567,668	0	0	39,859,616
福利厚生費	2,423,261	129,058	10,000	139,058	0	0	2,562,319
事業経費	194,801,010	17,113,003	6,626,287	23,739,290	0	0	218,540,300
会議費	34,441	0	38,823	38,823	0	0	73,264
交際費	0	130,906	1,566	132,472	0	0	132,472
委員会活動費	105,102	0	573,693	573,693	0	0	678,795
旅費交通費	10,169,465	0	0	0	0	0	10,169,465
講習会費	503,694	0	820,713	820,713	0	0	1,324,407
表彰費	0	0	0	0	0	0	0
教育事業費	684,313	0	108,000	108,000	0	0	792,313
調査研修費	2,422,140	436,783	0	436,783	0	0	2,858,923
通信運搬費	32,609,151	215,728	152,282	368,010	0	0	32,977,161
システム管理費	4,221,982	64,404	0	64,404	0	0	4,286,386
印刷製本費	8,226,366	30,510	122,796	153,306	0	0	8,379,672
事務消耗品費	2,813,536	7,496	0	7,496	0	0	2,821,032
複写機使用料	4,947,883	128,417	0	128,417	0	0	5,076,300
建物管理費	3,866,575	574,500	0	574,500	0	0	4,441,075
事務所借上費	1,339,940	0	535,975	535,975	0	0	1,875,915
水道光熱費	6,957,204	696,000	0	696,000	0	0	7,653,204
リース料	10,500,035	327,081	0	327,081	0	0	10,827,116
車両費	8,753,565	154,270	0	154,270	0	0	8,907,835
駐車場代	3,764,653	0	0	0	0	0	3,764,653
燃料費	11,123,969	211,667	0	211,667	0	0	11,335,636
検査用具費	2,744,483	0	0	0	0	0	2,744,483
検査機器費	3,297,330	3,831,628	0	3,831,628	0	0	7,128,958
検査試薬費	250,991	1,005,075	0	1,005,075	0	0	1,256,066
物品機器費	0	0	1,718,856	1,718,856	0	0	1,718,856
記録票作成費	0	0	2,230,200	2,230,200	0	0	2,230,200
保険料	819,864	100,000	0	100,000	0	0	919,864
保証登録費	1,367,200	0	0	0	0	0	1,367,200
広告宣伝費	747,085	267,739	0	267,739	0	0	1,014,824
保証取下費	75,400	0	0	0	0	0	75,400
外注費	1,012,392	441,090	0	441,090	0	0	1,453,482
一次検査事業費	8,423,095	0	0	0	0	0	8,423,095
検査推進費	18,541,879	0	0	0	0	0	18,541,879
情報管理費	17,985,271	0	0	0	0	0	17,985,271

水質研究費	1,553,600	0	0	0	0	0	1,553,600
税理士報酬	0	166,500	0	166,500	0	0	166,500
諸会費	692,500	240,000	30,000	270,000	0	0	962,500
租税公課	2,220,131	1,355,173	230,246	1,585,419	0	0	3,805,550
支払手数料	3,827,269	90,220	8,142	98,362	0	0	3,925,631
支払利息	1,271,390	0	0	0	0	0	1,271,390
雑費	106,490	10,104	0	10,104	0	0	116,594
貸倒引当金繰入	2,240,301	30,156	0	30,156	0	0	2,270,457
寄附金	85,000	50,000	0	50,000	0	0	135,000
減価償却費（建物）	4,890,325	677,071	54,995	732,066	0	0	5,622,391
減価償却費（リース資産）	5,558,280	4,413,780	0	4,413,780	0	0	9,972,060
減価償却費（他）	4,046,720	1,456,705	0	1,456,705	0	0	5,503,425
管理費	0	0	0	0	6,169,312	0	6,169,312
役員報酬	0	0	0	0	1,835,000	0	1,835,000
給与手当	0	0	0	0	1,030,450	0	1,030,450
会議費	0	0	0	0	1,100,323	0	1,100,323
交際費	0	0	0	0	418,583	0	418,583
旅費交通費	0	0	0	0	713,820	0	713,820
通信運搬費	0	0	0	0	116,947	0	116,947
事務消耗品費	0	0	0	0	2,244	0	2,244
諸会費	0	0	0	0	491,040	0	491,040
租税公課	0	0	0	0	51,820	0	51,820
支払手数料	0	0	0	0	6,610	0	6,610
雑費	0	0	0	0	292,484	0	292,484
減価償却費	0	0	0	0	109,991	0	109,991
経常費用計	490,008,847	31,125,703	7,131,068	38,256,771	6,169,312	0	534,434,930
当期経常増減額	1,710,345	3,379,036	△ 937,519	2,441,517	172,292	0	4,324,154
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	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	997,370	△ 997,370	0	△ 997,370	0	0	0
法人税等	0	507,800	0	507,800	0	0	507,800
当期一般正味財産増減額	2,707,715	1,873,866	△ 937,519	936,347	172,292	0	3,816,354
一般正味財産期首残高	107,597,901	68,525,511	1,672,735	70,198,246	139,736,403	0	317,532,550
一般正味財産期末残高	110,305,616	70,399,377	735,216	71,134,593	139,908,695	0	321,348,904
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	110,305,616	70,399,377	735,216	71,134,593	139,908,695	0	321,348,904

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	3月末残高
退職給付引当資産	22,163,873	0	0	22,163,873
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	8,417,000	0	166,000	8,251,000
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	150,608,653	0	166,000	150,442,653

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	3月末残高	(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	22,163,873	(0)	(0)	(22,163,873)
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	8,251,000	(0)	(8,251,000)	(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	150,442,653	(0)	(128,278,780)	(22,163,873)

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	3月末残高
建 物	137,831,905	33,088,741	104,743,164
建物付属設備	54,475,228	42,219,712	12,255,516
構 築 物	3,244,681	2,868,309	376,372
機 械 装 置	16,105,030	14,406,651	1,698,379
車両運搬具	337,191	337,189	2
什 器 備 品	29,200,176	21,707,083	7,493,093
ソフトウェア	8,655,306	6,030,669	2,624,637
合 計	249,849,517	120,658,354	129,191,163

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次の通りである(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未 収 金	63,893,858	3,726,750	60,167,108
合 計	63,893,858	3,726,750	60,167,108

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	3月末残高相当額
DO 測定装置	21,539,700	21,539,700	0
恒温ユニット	3,502,800	3,502,800	0
DC サーバー	4,422,600	4,422,600	0
e-postMail ソフト	3,181,500	3,181,500	0
マイクロウェーブ前処理システム	3,357,900	3,357,900	0
ICP&オートサンフラー	18,711,000	8,108,100	10,602,900
合 計	54,715,500	44,112,600	10,602,900

(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(2件)	526,680	0	526,680
車両(29台)	6,541,656	13,218,606	19,760,262
合 計	7,068,336	13,218,606	20,286,942

7. 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		3月末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	4,311,993	2,270,457	2,855,700	0	3,726,750
賞与引当金	12,537,112	12,919,316	12,537,112	0	12,919,316
退職給付引当金	44,892,532	5,834,870	3,553,975	0	47,173,427

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27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	2,759,838
当座預金			102,601,428
	四国中央(803)	法人 運転資金として(決済用預金)	13,502,912
	四国中央(2571)	公1 "	4,420,133
	阿波県庁(2005680)	" "	12,115,424
	四国中央(4400)	収1 "	13,844,160
	ゆうちよ(13559)	公1 "	2,760,193
	徳島昭和町(5324367)	収1 "	13,020,792
	阿波県庁(2050090)	" "	23,080,035
	四国中央(3918)	公1 "	19,521,701
	四国中央(5112)	" "	336,078
普通預金			35,923,676
	四国中央(104261)	公1 運転資金として(決済用預金)	16,059,828
	阿波県庁(1042415)	法人 用紙代振込口座として	8,031,901
	徳島昭和町(5324365)	法人 "	946,263
	みずほ徳島(1813569)	販売 物品販売振込口座として	3,697
	徳島昭和町(5324361)	公1 検査料振込口座として	2,417,597
	阿波県庁(1623059)	" 会費・保証料振込口座として	2,941,198
	徳島昭和町(8521744)	" "	2,054,987
	四国中央(98970)	" 徳島支所口座	1,401,193
	阿波県庁(1627351)	" 小松島支所口座	109,500
	阿波県庁(1627363)	" 阿南支所口座	434,400
	四国中央(360039)	" 阿北支所口座	317,152
	阿波県庁(1627375)	" 美馬支所口座	82,936
	阿波県庁(1627387)	" 三好支所口座	0
	阿波県庁(1627399)	" 海部支所口座	71,300
	阿波県庁(1640252)	" 一括契約振込口座として	465,963
	徳島昭和町(8531293)	" "	325,794
	ゆうちよ(6796591)	" "	168,553
	J A (2375)	" "	91,414
未収金			63,893,858
	未収会費	法人 5社分	180,000
	検査料	公1 11条検査料 8390件	47,669,000
	分析手数料	収1 計量証明事業分析28社	6,091,275
	7条預り金	公1 設置者16基分	192,000
	保証登録料	" 26基分	57,200
	受託金	" 県6,000,000円・徳島市3,683,323円他	9,704,383
販売用物品		収2 物品販売在庫	935,025
前払費用			2,825,114
	駐車場賃借料	公1 検査車両	591,048
	支所事務所経費	" 6支所 賃借料・光熱費	1,792,432
	その他	公1・収1 自動車保険料他	441,634
仮払金			0
貸倒引当金			△ 3,726,750
流動資産合計			205,212,189
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産			22,163,873
	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	11,523,973
	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

災害対策費引当資産	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	
	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	38,000,000	
保証基金	四国定期 (799427)	法人	運用益を管理部門の財源としている	30,000,000	
	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	8,000,000	
業務保証積立金	四国定期 (873899)	法人	運用益を管理部門の財源としている	8,251,000	
	四国定期 (895566)	法人	〃	8,251,000	
浄化槽普及活動引当資産	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	
	四国定期 (895566)	法人	〃	6,152,400	
浄化槽普及活動引当資産	四国定期 (895566)	法人	〃	7,875,380	
	四国定期 (895566)	法人	〃	7,875,380	
その他固定資産	建物	徳島市津田海岸町(延べ 1,690.9㎡)	公益目的事業・収益事業・法人会計で使用している	3,000,000	
	建物付属設備			104,743,164	
	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	12,255,516
	機械装置	分析機器	公1	公益目的事業・収益事業で使用している	376,372
	車両運搬具	広報用車両2台		〃	1,698,379
	什器備品	検査・分析機器		〃	2
	ソフトウェア	セキュリティソフト・会計ソフト	公1	全て公益目的保有財産である	7,493,093
	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	2,624,637
	出資金	那賀町・神山町協議会	公1	公益目的保有財産である	77,657,700
	リース資産	検査・分析機器(300万円以上)	公1	公益目的事業・収益事業で使用している	1,600,000
	電話加入権	8回線分	法人	管理部門の保有財産である	10,602,900
					200,129
	固定資産合計				369,694,545
資産合計				574,906,734	
(流動負債)					
1年内返済長期借入金				7,488,000	
短期リース債務				3,742,200	
未払金				31,838,882	
預り金	その他	各会計	2~3月分経費	31,830,882	
	取下保証登録料	公1	3月分	0	
	11条返金	公1	3月分	8,000	
前受金	住民税	公1	3月分	1,806,655	
	標準契約維持管理料	公1		797,300	
仮受金	7条検査料	公1	2570基	1,009,355	
	11条検査料	公1	5514基	53,312,000	
	会費	法人	準会員入会金差額	23,909,000	
	受講料	収2	技術者講習会	29,336,000	
賞与引当金		公1・収	1~3月分	60,000	
未払法人税等				7,000	
未払消費税等				0	
				12,919,316	
				507,800	
				1,188,000	
流動負債合計				112,802,853	
(固定負債)					
長期借入金	四国銀行			66,928,000	
長期リース債務				7,172,550	
長期前受金	7条検査料	公1	2253基	19,481,000	
退職給付引当金		公1・収1		47,173,427	
固定負債合計				140,754,977	
負債合計				253,557,830	
正味財産				321,348,904	