

# 決 算 報 告 書

自 平成19年 4月 1日

至 平成20年 3月31日

財団法人 群馬県環境検査事業団

# 貸借対照表

平成20年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	26,992,259	48,141,737	21,149,478
未収金	167,672,826	153,727,492	13,945,334
貯蔵品	1,256,854	0	1,256,854
仮払金	698,437	0	698,437
流動資産合計	196,620,376	201,869,229	5,248,853
2 固定資産			
(1) 基本財産			0
定期預金	4,000,000	4,000,000	0
基本財産合計	4,000,000	4,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,203,459	3,202,689	770
特定資産合計	3,203,459	3,202,689	770
(3) その他固定資産			
什器備品	1,041,741	1,373,525	331,784
敷金	163,170	163,170	0
その他固定資産合計	1,204,911	1,536,695	331,784
固定資産合計	8,408,370	8,739,384	331,014
資産合計	205,028,746	210,608,613	5,579,867
負債の部			
1 流動負債			
未払金	144,017,350	129,650,042	14,367,308
前受金	21,431,845	23,201,500	1,769,655
預り金	2,368,839	7,102,507	4,733,668
仮受金	7,677	0	7,677
未払法人税等	404,300	0	404,300
流動負債合計	168,230,011	159,954,049	8,275,962
2 固定負債			
退職給付引当金	21,901,168	4,012,178	17,888,990
固定負債合計	21,901,168	4,012,178	17,888,990
負債合計	190,131,179	163,966,227	26,164,952

# 貸 借 対 照 表

平成20年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	4,000,000	4,000,000	0
指定正味財産合計	4,000,000	4,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 4,000,000 )	( 4,000,000 )	( 0 )
2 一般正味財産	10,897,567	42,642,386	31,744,819
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	14,897,567	46,642,386	31,744,819
負債及び正味財産合計	205,028,746	210,608,613	5,579,867

# 正味財産増減計算書

平成19年 4月 1日から平成20年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	( 14,038 )	( 1,200 )	( 12,838 )
1 基本財産受取利息	14,038	1,200	12,838
特定資産運用益	( 2,262 )	( 0 )	( 2,262 )
1 特定資産受取利息	2,262	0	2,262
事業収益	( 1,058,698,739 )	( 1,017,937,102 )	( 40,761,637 )
1 11条効率化収入	840,800,000	807,205,000	33,595,000
2 11条検査手数料収入	146,900,000	134,839,000	12,061,000
3 7条検査手数料収入	67,951,500	73,543,500	5,592,000
4 電算化受託収入	1,539,514	1,598,524	59,010
5 小型合併実施調査費収入	1,397,725	718,305	679,420
6 指定採水員証明書代収入	110,000	32,773	77,227
雑収益	( 3,227,839 )	( 2,486,401 )	( 741,438 )
1 受取利息	44,279	13,331	30,948
2 雑収益	3,183,560	2,473,070	710,490
引当金戻入益	( 802,434 )	( 802,434 )	( 0 )
1 退職給与引当金戻入益	802,434	802,434	0
経常収益計	1,062,745,312	1,021,227,137	41,518,175
(2) 経常費用			
事業費	( 1,033,987,018 )	( 1,025,091,415 )	( 8,895,603 )
1 給料手当	167,928,008	206,444,200	38,516,192
2 職員保険料	21,297,717	27,781,577	6,483,860
3 退職給付費用	12,948,686	0	12,948,686
4 福利厚生費	7,095,786	8,743,643	1,647,857
5 旅費交通費	1,196,980	1,813,450	616,470
6 通信運搬費	8,806,980	5,967,583	2,839,397
7 会議費	0	66,357	66,357
8 交際費	323,754	349,905	26,151
9 修繕費	1,620,631	1,672,045	51,414
10 印刷製本費	2,065,773	2,154,600	88,827
11 消耗品費	5,553,212	6,282,741	729,529
12 普及宣伝費	219,000	80,000	139,000

# 正味財産増減計算書

平成19年 4月 1日から平成20年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
13 燃料費	6,003,700	5,831,300	172,400
14 光熱水料費	2,265,573	2,132,141	133,432
15 賃借料	26,459,541	27,583,619	1,124,078
16 保険料	2,828,920	2,189,750	639,170
17 諸謝金	0	0	0
18 租税公課	451,300	525,705	74,405
19 負担金	262,200	271,100	8,900
20 研修費	1,082,944	1,034,941	48,003
21 北毛支所開設準備費	0	743,115	743,115
22 委託費	9,407,200	16,686,129	7,278,929
23 11条効率化検査委託費	450,248,037	432,177,557	18,070,480
24 BOD検査委託費	295,635,905	266,087,216	29,548,689
25 支払手数料	4,634,500	3,055,789	1,578,711
26 図書費	207,987	242,408	34,421
27 基幹業務システム開発費	5,110,900	4,935,250	175,650
28 新事業準備費	0	0	0
29 減価償却費	331,784	200,664	131,120
30 雑費	0	38,630	38,630
管理費	( 60,098,813 )	( 0 )	( 60,098,813 )
1 役員報酬	21,150,184	0	21,150,184
2 給料手当	18,465,586	0	18,465,586
3 職員保険料	4,905,182	0	4,905,182
4 退職給付費用	6,415,138	0	6,415,138
5 福利厚生費	1,634,265	0	1,634,265
6 会議費	356,048	0	356,048
7 旅費交通費	530,240	0	530,240
8 修繕費	69,300	0	69,300
9 賃借料	3,618,450	0	3,618,450
10 諸謝金	1,124,025	0	1,124,025
11 租税公課	317,107	0	317,107
12 支払手数料	1,151,514	0	1,151,514
13 雑費	361,774	0	361,774
経常費用計	1,094,085,831	1,025,091,415	68,994,416

# 正味財産増減計算書

平成19年 4月 1日から平成20年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
当期経常増減額	31,340,519	3,864,278	27,476,241
税引前当期一般正味財産増減額	31,340,519	3,864,278	27,476,241
法人税、住民税及び事業税	404,300	0	404,300
当期一般正味財産増減額	31,744,819	3,864,278	27,880,541
一般正味財産期首残高	42,642,386	46,506,664	3,864,278
一般正味財産期末残高	10,897,567	42,642,386	31,744,819
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	4,000,000	4,000,000	0
指定正味財産期末残高	4,000,000	4,000,000	0
正味財産期末残高	14,897,567	46,642,386	31,744,819

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、最終仕入原価法による原価法を採用している。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

法人税法に規定する定率法を採用している。なお、主な耐用年数は次のとおりである。

什器備品                      5年 ～ 6年

### (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、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において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に基づいて計算し、会計基準変更時差異(103,061,639円)は、10年で費用処理している。

### (4) リース取引の処理方法

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のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

## 2. 会計方針の変更

(1) 当期より退職給付会計を導入し退職給付引当金を計上している。この結果、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額が18,691,424円減少している。

(2) 当期より退職給与引当金戻入益の表示区分を、経常外増減の部から経常増減の部に変更している。そのため、当期経常増減額が802,434円増加している。

## 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加高	当期減少高	当期末残高
基本財産				
定期預金	4,000,000	0	0	4,000,000
小 計	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,202,689	770	0	3,203,459
小 計	3,202,689	770	0	3,203,459
合 計	7,202,689	770	0	7,203,459

# 財務諸表に対する注記

## 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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)
基本財産				
定期預金	4,000,000	( 4,000,000 )	( 0 )	( 0 )
小 計	4,000,000	( 4,000,000 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
退職給付引当資産	3,203,459	( 0 )	( 0 )	( 3,203,459 )
小 計	3,203,459	( 0 )	( 0 )	( 3,203,459 )
合 計	7,203,459	( 4,000,000 )	( 0 )	( 3,203,459 )

## 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	17,406,650	16,364,909	1,041,741
合 計	17,406,650	16,364,909	1,041,741

## 6. 退職給付関係

### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

### (2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務	114,656,644
会計基準変更時差異の未処理額	92,755,476
退職給付引当金 ( + )	21,901,168

### (3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	9,057,661
会計基準変更時差異の費用処理額	10,306,163
退職給付費用 ( + )	19,363,824

### (4) 退職給付債務等の計算に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

### (5) 会計基準変更時差異の処理年数 10 年



# 財 産 目 録

平成20年 3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額		
資産の部				
1 流動資産				
現金預金				
現金手許有高		938,025		
当座預金				
群馬銀行豎町支店		402,309		
普通預金				
群馬銀行豎町支店		1,038,285		
群馬銀行豎町支店		14,238,751		
群馬銀行県庁支店		408,058		
群馬銀行高崎田町支店		1,481,388		
群馬銀行高崎田町支店		109,257		
振替口座				
東京貯金事務センター		8,376,186		
	小 計	26,992,259		
未収金	検査手数料 他	167,672,826		
貯蔵品		1,256,854		
仮払金		698,437		
流動資産合計			196,620,376	
2 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金				
群馬銀行豎町支店		4,000,000		
基本財産合計		4,000,000		
(2) 特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金	群馬銀行豎町支店	3,203,459		
特定資産合計		3,203,459		
(3) その他固定資産				
什器備品	溶存酸素測定器 他	1,041,741		
敷金	(株)スパン	163,170		
その他固定資産合計		1,204,911		
固定資産合計			8,408,370	
資産合計				205,028,746

# 財 産 目 録

平成20年 3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額		
負債の部				
1 流動負債				
未払金	検査委託費 他	144,017,350		
前受金	検査手数料	21,431,845		
預り金	住民税 他	2,368,839		
仮受金		7,677		
未払法人税等		404,300		
流動負債合計			168,230,011	
2 固定負債				
退職給付引当金		21,901,168		
固定負債合計			21,901,168	
負債合計				190,131,179
正味財産合計				14,897,567

# キャッシュ・フロー計算書

平成19年 4月 1日から平成20年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	31,744,819		
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	331,784		
退職給付引当金の増減額	17,888,990		
未収金の増減額	13,945,334		
貯蔵品の増減額	1,256,854		
仮払金の増減額	698,437		
未払金の増減額	14,771,608		
前受金の増減額	1,769,655		
その他資産負債の増減額	4,725,991		
小 計	10,596,111		
事業活動によるキャッシュ・フロー	21,148,708		
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
投資活動収入計	0		
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	770		
投資活動支出計	770		
投資活動によるキャッシュ・フロー	770		
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0		
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0		
財務活動によるキャッシュ・フロー	0		
現金及び現金同等物の増減額	21,149,478		
現金及び現金同等物の期首残高	48,141,737		
現金及び現金同等物の期末残高	26,992,259		

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

# 監 査 報 告

平成19年度群馬県環境検査事業団決算報告につき、諸帳簿、現金、預金通帳を監査し、その結果いずれも正確、かつ使途も適正妥当に処理されていることを認める。

平成20年5月15日

監 事 坂 部 順 一



下 田 幸 広

