

決 算 報 告 書

自 平成 2 0 年 4 月 1 日

至 平成 2 1 年 3 月 3 1 日

財団法人 群馬県環境検査事業団

貸借対照表

平成21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	32,467,983	26,992,259	5,475,724
未収金	180,121,697	167,672,826	12,448,871
貯蔵品	2,439,357	1,256,854	1,182,503
立替金	189,214		189,214
仮払金		698,437	698,437
流動資産合計	215,218,251	196,620,376	18,597,875
2 固定資産			
(1) 基本財産			
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	3,206,838	3,203,459	3,379
特定資産合計	3,206,838	3,203,459	3,379
(3) その他固定資産			
什器備品	921,904	1,041,741	119,837
敷金	163,170	163,170	0
その他固定資産合計	1,085,074	1,204,911	119,837
固定資産合計	8,291,912	8,408,370	116,458
資産合計	223,510,163	205,028,746	18,481,417
負債の部			
1 流動負債			
未払金	154,874,911	144,017,350	10,857,561
前受金	20,782,500	21,431,845	649,345
預り金	2,711,152	2,368,839	342,313
仮受金	0	7,677	7,677
未払法人税等	419,100	404,300	14,800
流動負債合計	178,787,663	168,230,011	10,557,652
2 固定負債			
退職給付引当金	34,493,350	21,901,168	12,592,182
固定負債合計	34,493,350	21,901,168	12,592,182
負債合計	213,281,013	190,131,179	23,149,834

貸借対照表

平成21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	6,229,150	10,897,567	4,668,417
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	10,229,150	14,897,567	4,668,417
負債及び正味財産合計	223,510,163	205,028,746	18,481,417

正味財産増減計算書

平成20年 4月 1日から平成21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	(14,000)	(14,038)	(38)
1 基本財産受取利息	14,000	14,038	38
特定資産運用益	(9,136)	(2,262)	(6,874)
1 特定資産受取利息	9,136	2,262	6,874
事業収益	(1,093,839,873)	(1,058,698,739)	(35,141,134)
1 11条効率化収入	885,920,000	840,800,000	45,120,000
2 11条検査手数料収入	148,143,000	146,900,000	1,243,000
3 7条検査手数料収入	56,933,500	67,951,500	11,018,000
4 電算化受託収入	1,362,278	1,539,514	177,236
5 調査費収入	1,392,595	1,397,725	5,130
6 指定採水員証明書代収入	88,500	110,000	21,500
雑収益	(8,973,473)	(3,227,839)	(5,745,634)
1 受取利息	31,797	44,279	12,482
2 雑収益	8,941,676	3,183,560	5,758,116
引当金戻入益	(1,075,434)	(802,434)	(273,000)
1 退職給与引当金戻入益	1,075,434	802,434	273,000
経常収益計	1,103,911,916	1,062,745,312	41,166,604
(2) 経常費用			
事業費	(1,048,694,631)	(1,033,987,018)	(14,707,613)
1 給料手当	176,460,452	167,928,008	8,532,444
2 職員保険料	21,858,352	21,297,717	560,635
3 退職給付費用	12,079,327	12,948,686	869,359
4 福利厚生費	6,942,886	7,095,786	152,900
5 旅費交通費	950,612	1,196,980	246,368
6 通信運搬費	10,282,151	8,806,980	1,475,171
7 会議費	72,458	0	72,458
8 交際費	277,491	323,754	46,263
9 修繕費	2,222,465	1,620,631	601,834
10 印刷製本費	1,497,050	2,065,773	568,723
11 消耗品費	6,286,422	5,553,212	733,210
12 普及宣伝費	449,600	219,000	230,600

正味財産増減計算書

平成20年 4月 1日から平成21年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
13 燃料費	5,810,562	6,003,700	193,138
14 光熱水料費	2,515,388	2,265,573	249,815
15 賃借料	26,675,850	26,459,541	216,309
16 保険料	106,526	2,828,920	2,722,394
17 租税公課	297,853	451,300	153,447
18 負担金	336,200	262,200	74,000
19 研修費	1,141,551	1,082,944	58,607
20 委託費	15,381,450	9,407,200	5,974,250
21 11条効率化検査委託費	462,226,855	450,248,037	11,978,818
22 BOD検査委託費	288,932,584	295,635,905	6,703,321
23 計量事業分析委託費	1,218,735	0	1,218,735
24 支払手数料	1,179,065	4,634,500	3,455,435
25 図書費	172,801	207,987	35,186
26 基幹業務システム開発費	2,919,200	5,110,900	2,191,700
27 減価償却費	269,016	331,784	62,768
28 雑費	131,729	0	131,729
管理費	(59,466,602)	(60,098,813)	(632,211)
1 役員報酬	22,335,472	21,150,184	1,185,288
2 給料手当	17,657,589	18,465,586	807,997
3 職員保険料	4,948,555	4,905,182	43,373
4 退職給付費用	6,302,538	6,415,138	112,600
5 福利厚生費	1,571,813	1,634,265	62,452
6 会議費	126,215	356,048	229,833
7 旅費交通費	775,680	530,240	245,440
8 減価償却費	3,995	0	3,995
9 修繕費	0	69,300	69,300
10 賃借料	4,390,800	3,618,450	772,350
11 諸謝金	1,351,500	1,124,025	227,475
12 租税公課	0	317,107	317,107
13 支払手数料	0	1,151,514	1,151,514
14 雑費	2,445	361,774	359,329
経常費用計	1,108,161,233	1,094,085,831	14,075,402

正味財産増減計算書

平成20年 4月 1日から平成21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	4,249,317	31,340,519	27,091,202
税引前当期一般正味財産増減額	4,249,317	31,340,519	27,091,202
法人税、住民税及び事業税	419,100	404,300	14,800
当期一般正味財産増減額	4,668,417	31,744,819	27,076,402
一般正味財産期首残高	10,897,567	42,642,386	31,744,819
一般正味財産期末残高	6,229,150	10,897,567	4,668,417
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	10,229,150	14,897,567	4,668,417

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 ~ 8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

特になし

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	3,203,459	3,379	0	3,206,838
小 計	3,203,459	3,379	0	3,206,838
合 計	7,203,459	3,379	0	7,206,838

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	3,206,838	(0)	(0)	(3,206,838)
小 計	3,206,838	(0)	(0)	(3,206,838)
合 計	7,206,838	(4,000,000)	(0)	(3,206,838)

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	17,559,824	16,637,920	921,904
合 計	17,559,824	16,637,920	921,904

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	116,942,663
会計基準変更時差異の未処理額	82,449,313
退職給付引当金 (+)	34,493,350

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	8,075,702
会計基準変更時差異の費用処理額	10,306,163
退職給付費用 (+)	18,381,865

(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

財務諸表に対する注記

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

	什器備品	車両運搬具	合計
取得価額相当額	37,772,475	40,721,539	78,494,014
減価償却累計額相当額	20,498,456	26,992,045	47,490,501
期末残高相当額	17,274,019	13,729,494	31,003,513

(2) 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	12,683,984	18,611,926	31,295,910

(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

支払リース料	16,866,210
減価償却費相当額	16,807,101
支払利息相当額	76,840

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間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。なお、平成20年3月31日以前に締結したリース契約については、リース料総額を取得価額相当額としているため、支払利息相当額は平成21年4月1日以後に締結したリース契約についてのもののみとなっている。

財 産 目 録

平成21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	901,726		
当座預金			
群馬銀行豎町支店	157,992		
普通預金			
群馬銀行豎町支店	15,505,014		
群馬銀行豎町支店	864,529		
群馬銀行県庁支店	659,794		
群馬銀行高崎田町支店	340,873		
群馬銀行高崎田町支店	145,405		
振替口座			
東京貯金事務センター	12,892,650		
定期預金			
群馬銀行豎町支店	1,000,000		
小 計	32,467,983		
未収金 検査手数料 他	180,121,697		
貯蔵品	2,439,357		
立替金	189,214		
流動資産合計		215,218,251	
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	3,206,838		
特定資産合計	3,206,838		
(3) その他固定資産			
什器備品 溶存酸素測定器 他	921,904		
敷金 (株)スパン	163,170		
その他固定資産合計	1,085,074		
固定資産合計		8,291,912	
資産合計			223,510,163

財 産 目 録

平成21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	154,874,911		
前受金 検査手数料	20,782,500		
預り金 住民税 他	2,711,152		
未払法人税等	419,100		
流動負債合計		178,787,663	
2 固定負債			
退職給付引当金	34,493,350		
固定負債合計		34,493,350	
負債合計			213,281,013
正味財産合計			10,229,150

キャッシュ・フロー計算書

平成20年 4月 1日から平成21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	4,668,417	31,744,819	
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	273,011	331,784	
退職給付引当金の増減額	12,592,182	17,888,990	
未収金の増減額	12,448,871	13,945,334	
貯蔵品の増減額	1,182,503	1,256,854	
立替金の増減額	189,214	0	
仮払金の増減額	698,437	698,437	
未払金の増減額	10,857,561	14,771,608	
前受金の増減額	649,345	1,769,655	
その他資産負債の増減額	196,262	4,725,991	
小 計	10,147,520	10,596,111	
事業活動によるキャッシュ・フロー	5,479,103	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	0	
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	3,379	770	
投資活動支出計	3,379	770	
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,379	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	0	
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	
現金及び現金同等物の増減額	5,475,724	21,149,478	
現金及び現金同等物の期首残高	26,992,259	48,141,737	
現金及び現金同等物の期末残高	32,467,983	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。