

# 決 算 報 告 書

自 平成 2 1 年 4 月 1 日

至 平成 2 2 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22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	93,061,554	32,467,983	60,593,571
未収金	159,260,507	180,121,697	20,861,190
貯蔵品	3,232,372	2,439,357	793,015
立替金	0	189,214	189,214
流動資産合計	255,554,433	215,218,251	40,336,182
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	0	3,206,838	3,206,838
特定資産合計	0	3,206,838	3,206,838
(3) その他固定資産			
建物	3,960,000	0	3,960,000
什器備品	641,782	921,904	280,122
ソフトウェア	1,325,205	0	1,325,205
リース資産	7,593,227	0	7,593,227
敷金	163,170	163,170	0
その他固定資産合計	13,683,384	1,085,074	12,598,310
固定資産合計	17,683,384	8,291,912	9,391,472
資産合計	273,237,817	223,510,163	49,727,654
負債の部			
1 流動負債			
未払金	134,149,299	154,874,911	20,725,612
前受金	17,414,850	20,782,500	3,367,650
預り金	65,884,503	2,711,152	63,173,351
仮受金	138,500	0	138,500
未払法人税等	80,000	419,100	339,100
流動負債合計	217,667,152	178,787,663	38,879,489
2 固定負債			
退職給付引当金	39,683,689	34,493,350	5,190,339
リース負債	7,664,767	0	7,664,767
固定負債合計	47,348,456	34,493,350	12,855,106
負債合計	265,015,608	213,281,013	51,734,595

# 貸借対照表

平成22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	4,222,209	6,229,150	2,006,941
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	8,222,209	10,229,150	2,006,941
負債及び正味財産合計	273,237,817	223,510,163	49,727,654

# 正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22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	( 4,800 )	( 14,000 )	( 9,200 )
1 基本財産受取利息	4,800	14,000	9,200
特定資産運用益	( 13,329 )	( 9,136 )	( 4,193 )
1 特定資産受取利息	13,329	9,136	4,193
事業収益	( 1,099,531,999 )	( 1,093,839,873 )	( 5,692,126 )
1 11条効率化収入	891,045,000	885,920,000	5,125,000
2 11条検査手数料収入	155,131,000	148,143,000	6,988,000
3 7条検査手数料収入	52,333,000	56,933,500	4,600,500
4 電算化受託収入	955,999	1,362,278	406,279
5 調査費収入	0	1,392,595	1,392,595
6 指定採水員証明書代収入	67,000	88,500	21,500
雑収益	( 8,880,681 )	( 8,973,473 )	( 92,792 )
1 受取利息	11,780	31,797	20,017
2 雑収益	8,868,901	8,941,676	72,775
引当金戻入益	( 802,434 )	( 1,075,434 )	( 273,000 )
1 退職給与引当金戻入益	802,434	1,075,434	273,000
経常収益計	1,109,233,243	1,103,911,916	5,321,327
(2) 経常費用			
事業費	( 1,041,262,500 )	( 1,048,694,631 )	( 7,432,131 )
1 給料手当	178,937,244	176,460,452	2,476,792
2 職員保険料	22,025,171	21,858,352	166,819
3 退職給付費用	14,616,069	12,079,327	2,536,742
4 福利厚生費	5,505,509	6,942,886	1,437,377
5 旅費交通費	1,181,470	950,612	230,858
6 通信運搬費	7,381,080	10,282,151	2,901,071
7 会議費	9,039	72,458	63,419
8 交際費	281,915	277,491	4,424
9 修繕費	2,352,940	2,222,465	130,475
10 印刷製本費	1,587,003	1,497,050	89,953
11 消耗品費	4,091,407	6,286,422	2,195,015
12 普及宣伝費	665,600	449,600	216,000

# 正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
13 燃料費	4,387,641	5,810,562	1,422,921
14 光熱水料費	2,238,354	2,515,388	277,034
15 賃借料	26,915,662	26,675,850	239,812
16 保険料	3,803,580	106,526	3,697,054
17 租税公課	187,624	297,853	110,229
18 負担金	329,000	336,200	7,200
19 研修費	1,205,165	1,141,551	63,614
20 委託費	16,417,715	15,381,450	1,036,265
21 11条効率化検査委託費	454,432,950	462,226,855	7,793,905
22 BOD検査委託費	286,175,125	288,932,584	2,757,459
23 計量事業分析委託費	0	1,218,735	1,218,735
24 支払手数料	1,117,833	1,179,065	61,232
25 図書費	231,867	172,801	59,066
26 基幹業務システム開発費	4,353,550	2,919,200	1,434,350
27 減価償却費	782,092	269,016	513,076
28 雑費	49,895	131,729	81,834
管理費	( 69,897,684 )	( 59,466,602 )	( 10,431,082 )
1 役員報酬	24,782,291	22,335,472	2,446,819
2 給料手当	17,933,336	17,657,589	275,747
3 職員保険料	4,986,321	4,948,555	37,766
4 退職給付費用	9,430,829	6,302,538	3,128,291
5 福利厚生費	1,246,402	1,571,813	325,411
6 会議費	65,921	126,215	60,294
7 旅費交通費	596,480	775,680	179,200
8 減価償却費	778,396	3,995	774,401
9 修繕費	298,270	0	298,270
10 賃借料	4,390,800	4,390,800	0
11 諸謝金	1,347,565	1,351,500	3,935
12 支払利息	152,652	0	152,652
13 貸倒損失	3,888,421	0	3,888,421
14 雑費	0	2,445	2,445
経常費用計	1,111,160,184	1,108,161,233	2,998,951

# 正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22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	1,926,941	4,249,317	2,322,376
税引前当期一般正味財産増減額	1,926,941	4,249,317	2,322,376
法人税、住民税及び事業税	80,000	419,100	339,100
当期一般正味財産増減額	2,006,941	4,668,417	2,661,476
一般正味財産期首残高	6,229,150	10,897,567	4,668,417
一般正味財産期末残高	4,222,209	6,229,150	2,006,941
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	8,222,209	10,229,150	2,006,941

# 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

建物

定額法によっている。

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

### (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(51,753,151円)は、10年で費用処理している。

### (4) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引及びリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引等少額のリース資産については、通常の賃貸借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	3,206,838	3,379	3,210,217	0
小 計	3,206,838	3,379	3,210,217	0
合 計	7,206,838	3,379	3,210,217	4,000,000

# 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	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )
小 計	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )
合 計	4,000,000	( 4,000,000 )	( 0 )	( 0 )

## 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
建物	4,000,000	40,000	3,960,000
什器備品	17,559,824	16,918,042	641,782
ソフトウェア	1,578,938	253,733	1,325,205
リース資産	8,579,860	986,633	7,593,227
合 計	31,718,622	18,198,408	13,520,214

## 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	75,910,895
会計基準変更時差異の未処理額	36,227,206
退職給付引当金 ( + )	39,683,689

### (3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	18,871,583
会計基準変更時差異の費用処理額	5,175,315
退職給付費用 ( + )	24,046,898

### (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	35,259,594	52,436,091	87,695,685
減価償却累計額相当額	17,796,693	18,217,287	36,013,980
期末残高相当額	17,462,901	34,218,804	51,681,705

### (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	15,754,784	37,492,577	53,247,361

### (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	15,693,263
減価償却費相当額	15,410,433
支払利息相当額	510,855

(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22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	450,573		
当座預金			
群馬銀行豎町支店	249,680		
普通預金			
群馬銀行豎町支店	20,447,807		
群馬銀行豎町支店	1,794,761		
群馬銀行県庁支店	63,081,790		
振替口座			
東京貯金事務センター	5,536,943		
定期預金			
群馬銀行豎町支店	1,500,000		
小 計	93,061,554		
未収金    検査手数料 他	159,260,507		
貯蔵品	3,232,372		
流動資産合計		255,554,433	
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) その他固定資産			
建物    改修工事	3,960,000		
什器備品    溶存酸素測定器 他	641,782		
ソフトウェア    GISソフト開発費用 他	1,325,205		
リース資産    車両及び業務用エアコン	7,593,227		
敷金    (株)スパン	163,170		
その他固定資産合計	13,683,384		
固定資産合計		17,683,384	
資産合計			273,237,817

# 財 産 目 録

平成22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	134,149,299	
前受金	検査手数料	17,414,850	
預り金	源泉所得税、住民税 他	65,884,503	
仮受金		138,500	
未払法人税等		80,000	
流動負債合計			217,667,152
2 固定負債			
	退職給付引当金	39,683,689	
	リース債務	7,664,767	
固定負債合計			47,348,456
負債合計			265,015,608
正味財産合計			8,222,209

# キャッシュ・フロー計算書

平成21年 4月 1日から平成22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	2,006,941	4,668,417	2,661,476
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	1,560,488	273,011	1,287,477
退職給付引当金の増減額	5,190,339	12,592,182	7,401,843
未収金の増減額	20,861,190	12,448,871	33,310,061
貯蔵品の増減額	793,015	1,182,503	389,488
立替金の増減額	189,214	189,214	378,428
仮払金の増減額	0	698,437	698,437
未払金の増減額	20,725,612	10,857,561	31,583,173
前受金の増減額	3,367,650	649,345	2,718,305
預り金の増減額	63,173,351	0	63,173,351
その他資産負債の増減額	200,600	196,262	396,862
小 計	65,887,705	10,147,520	55,740,185
事業活動によるキャッシュ・フロー	63,880,764	5,479,103	58,401,661
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
特定資産取崩収入	3,210,217	0	3,210,217
投資活動収入計	3,210,217	0	3,210,217
2 投資活動支出			
特定資産取得支出	3,379	3,379	0
固定資産取得支出	5,578,938	0	5,578,938
投資活動支出計	5,582,317	3,379	5,578,938
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,372,100	3,379	2,368,721
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	0
2 財務活動支出			
リース債務返済支出	915,093	0	915,093
財務活動支出計	915,093	0	915,093
財務活動によるキャッシュ・フロー	915,093	0	915,093
現金及び現金同等物の増減額	60,593,571	5,475,724	55,117,847
現金及び現金同等物の期首残高	32,467,983	26,992,259	5,475,724
現金及び現金同等物の期末残高	93,061,554	32,467,983	60,593,571

(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。