

財団法人 群馬県環境検査事業団
平成23年度決算報告書

自 平成23年 4月 1日

至 平成24年 3月31日

貸借対照表

平成24年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	35,329,274	27,405,701	7,923,573
未収金	160,031,051	192,943,401	△ 32,912,350
貯蔵品	3,971,787	3,141,096	830,691
前払費用	2,104,575	2,385,881	△ 281,306
流動資産合計	201,436,687	225,876,079	△ 24,439,392
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) その他固定資産			
建物	12,776,675	12,154,000	622,675
什器備品	1,704,771	2,374,022	△ 669,251
ソフトウェア	759,465	1,042,335	△ 282,870
リース資産	4,467,203	6,030,215	△ 1,563,012
敷金	163,170	163,170	0
その他固定資産合計	19,871,284	21,763,742	△ 1,892,458
固定資産合計	23,871,284	25,763,742	△ 1,892,458
資産合計	225,307,971	251,639,821	△ 26,331,850
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	144,410,645	167,533,123	△ 23,122,478
前受金	18,477,500	14,257,300	4,220,200
預り金	7,105,052	3,686,914	3,418,138
仮受金	56,000	151,510	△ 95,510
未払消費税等	0	83,100	△ 83,100
未払法人税等	80,000	80,000	0
流動負債合計	170,129,197	185,791,947	△ 15,662,750
2. 固定負債			
退職給付引当金	52,065,641	67,017,153	△ 14,951,512
リース債務	4,644,254	6,177,134	△ 1,532,880
固定負債合計	56,709,895	73,194,287	△ 16,484,392
負債合計	226,839,092	258,986,234	△ 32,147,142

貸借対照表

平成24年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 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	△ 5,531,121	△ 11,346,413	5,815,292
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	△ 1,531,121	△ 7,346,413	5,815,292
負債及び正味財産合計	225,307,971	251,639,821	△ 26,331,850

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 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	(1,203)	(2,800)	(△ 1,597)
基本財産受取利息	1,203	2,800	△ 1,597
事業収益	(1,110,336,040)	(1,113,777,643)	(△ 3,441,603)
11条効率化収入	902,170,000	909,240,000	△ 7,070,000
11条検査手数料収入	162,389,000	148,047,000	14,342,000
7条検査手数料収入	44,835,500	54,355,500	△ 9,520,000
電算化受託収入	0	942,698	△ 942,698
調査費収入	876,540	431,445	445,095
指定採水員証明書代收り	65,000	761,000	△ 696,000
受取寄付金	(34,944,059)	(22,973,100)	(11,970,959)
受取寄付金	34,944,059	22,973,100	11,970,959
雑収益	(3,968,840)	(3,017,520)	(951,320)
受取利息	7,575	7,795	△ 220
雑収益	3,961,265	3,009,725	951,540
引当金戻入益	(802,442)	(802,434)	(8)
退職給与引当金戻入益	802,442	802,434	8
経常収益計	1,150,052,584	1,140,573,497	9,479,087
(2) 経常費用			
事業費	(1,057,998,542)	(1,069,638,232)	(△ 11,639,690)
給料手当	200,590,013	191,271,223	9,318,790
職員保険料	30,477,086	24,729,450	5,747,636
退職給付費用	7,372,560	27,193,230	△ 19,820,670
福利厚生費	1,676,071	1,547,629	128,442
旅費交通費	777,540	1,586,892	△ 809,352
通信運搬費	6,245,151	6,647,856	△ 402,705
会議費	1,400	47,417	△ 46,017
交際費	538,863	384,996	153,867
修繕費	1,350,192	1,149,813	200,379
印刷製本費	1,549,401	2,464,905	△ 915,504
消耗品費	5,861,755	5,054,377	807,378
普及宣伝費	152,250	682,100	△ 529,850

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
燃料費	5,673,947	5,211,661	462,286
光熱水料費	2,359,441	2,267,013	92,428
賃借料	26,790,278	27,413,508	△ 623,230
保険料	2,577,206	4,204,519	△ 1,627,313
租税公課	56,110	115,300	△ 59,190
支払負担金	354,000	347,000	7,000
研修費	1,723,977	723,925	1,000,052
委託費	17,156,547	16,009,300	1,147,247
11条効率化検査委託費	460,106,700	463,712,400	△ 3,605,700
BOD検査委託費	279,900,100	282,141,475	△ 2,241,375
計量事業分析委託費	1,007,370	247,275	760,095
支払手数料	1,208,695	1,128,213	80,482
図書費	242,809	268,784	△ 25,975
基幹業務システム開発費	0	1,197,660	△ 1,197,660
減価償却費	2,223,454	1,819,031	404,423
雑費	25,626	71,280	△ 45,654
管理費	(100,287,018)	(86,386,832)	(13,900,186)
役員報酬	34,929,190	33,816,898	1,112,292
給料手当	31,314,028	24,753,841	6,560,187
職員保険料	10,034,791	7,567,075	2,467,716
退職給付費用	14,561,638	10,720,278	3,841,360
福利厚生費	551,858	473,565	78,293
会議費	48,150	83,138	△ 34,988
旅費交通費	766,220	826,660	△ 60,440
減価償却費	881,504	857,726	23,778
修繕費	63,000	130,000	△ 67,000
賃借料	5,058,852	5,058,852	0
諸謝金	1,344,000	1,889,212	△ 545,212
支払利息	164,340	209,587	△ 45,247
貸倒損失	569,447	0	569,447
経常費用計	1,158,285,560	1,156,025,064	2,260,496
当期経常増減額	△ 8,232,976	△ 15,451,567	7,218,591

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入益	14,128,268	0	14,128,268
経常外収益計	14,128,268	0	14,128,268
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	(0)	(37,055)	(△ 37,055)
什器備品除却損	0	37,055	△ 37,055
経常外費用計	0	37,055	△ 37,055
当期経常外増減額	14,128,268	△ 37,055	14,165,323
税引前当期一般正味財産増減額	5,895,292	△ 15,488,622	21,383,914
法人税、住民税及び事業税	80,000	80,000	0
当期一般正味財産増減額	5,815,292	△ 15,568,622	21,383,914
一般正味財産期首残高	△ 11,346,413	4,222,209	△ 15,568,622
一般正味財産期末残高	△ 5,531,121	△ 11,346,413	5,815,292
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	4,000,000	4,000,000	0
指定正味財産期末残高	4,000,000	4,000,000	0
III 正味財産期末残高	△ 1,531,121	△ 7,346,413	5,815,292

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

①建物

定額法によっている。ただし、建物附属設備に該当するものについては、定率法によっている。

②什器備品

定率法によっている。

③ソフトウェア

定額法によっている。

④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、会計基準変更時等差異(86,339,222円)は、12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

退職給付引当金の会計基準変更時差異について、過年度より10年で費用処理を行うこととして処理をしてきたが、平成24年4月1日に公益認定を受け、公益財団法人への移行に伴い計上基準の見直しを行い、本年度より12年で費用処理を行うよう変更した。その結果、前事業年度と同一の基準を採用した場合と比較して、退職給付引当金が19,280,636円減少し、当期経常増減額が5,152,368円増加し、当期一般正味財産増減額が19,280,636円増加している。

財務諸表に対する注記

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。

(単位:円)

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	0			0
小 計	0	0	0	0
合 計	4,000,000	0	0	4,000,000

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。

(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)
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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	13,350,000	573,325	12,776,675
什器備品	18,364,198	16,659,427	1,704,771
ソフトウェア	1,578,938	819,473	759,465
リース資産	8,579,860	4,112,657	4,467,203
合 計	41,872,996	22,164,882	19,708,114

財務諸表に対する注記

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

(単位:円)

① 退職給付債務	△ 131,209,928
② 会計基準変更時差異の未処理額	79,144,287
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 52,065,641

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	14,739,263
② 会計基準変更時差異の費用処理額	7,194,935
③ 退職給付費用 (①+②)	21,934,198

(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 12 年

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

(単位:円)

	什器備品	車両運搬具	合計
取得価額相当額	31,844,301	46,985,231	78,829,532
減価償却累計額相当額	18,382,347	24,700,978	43,083,325
期末残高相当額	13,461,954	22,284,253	35,746,207

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	14,919,393	22,355,930	37,275,323

(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

(単位:円)

支払リース料	17,588,690
減価償却費相当額	16,698,758
支払利息相当額	678,931

(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20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。

収 支 計 算 書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	(10,000)	(1,203)	(8,797)	
基本財産利息収入	10,000	1,203	8,797	
② 特定資産運用収入	(0)	(0)	(0)	
特定資産利息収入	0	0	0	
③ 事業収入	(1,182,290,000)	(1,110,336,040)	(71,953,960)	
11条効率化収入	945,000,000	902,170,000	42,830,000	
11条検査手数料収入	191,700,000	162,389,000	29,311,000	
7条検査手数料収入	45,590,000	44,835,500	754,500	
電算化受託収入	0	0	0	
調査費収入	0	876,540	△ 876,540	
指定採水員証明書代収入	0	65,000	△ 65,000	
④ 寄付金収入	(20,000,000)	(34,944,059)	(△ 14,944,059)	
寄付金収入	20,000,000	34,944,059	△ 14,944,059	
⑤ 雑収入	(230,000)	(3,968,840)	(△ 3,738,840)	
受取利息収入	30,000	7,575	22,425	
雑収入	200,000	3,961,265	△ 3,761,265	
事業活動収入計	1,202,530,000	1,149,250,142	53,279,858	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	(1,117,850,000)	(1,049,837,528)	(68,012,472)	
給料手当支出	224,000,000	200,590,013	23,409,987	
職員保険料支出	33,600,000	30,477,086	3,122,914	
退職給付支出	0	1,435,000	△ 1,435,000	
福利厚生費支出	2,100,000	1,676,071	423,929	
旅費交通費支出	1,500,000	777,540	722,460	
通信運搬費支出	7,000,000	6,245,151	754,849	
会議費支出	500,000	1,400	498,600	
交際費支出	500,000	538,863	△ 38,863	
修繕費支出	2,400,000	1,350,192	1,049,808	
印刷製本費支出	2,400,000	1,549,401	850,599	
消耗品費支出	6,000,000	5,861,755	138,245	
普及宣伝費支出	5,000,000	152,250	4,847,750	
燃料費支出	5,500,000	5,673,947	△ 173,947	
光熱水料費支出	2,400,000	2,359,441	40,559	

収支計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
賃借料支出	28,000,000	26,790,278	1,209,722	
保険料支出	4,000,000	2,577,206	1,422,794	
租税公課支出	300,000	56,110	243,890	
負担金支出	300,000	354,000	△ 54,000	
研修費支出	1,200,000	1,723,977	△ 523,977	
委託費支出	12,000,000	17,156,547	△ 5,156,547	
11条効率化検査委託費支出	481,950,000	460,106,700	21,843,300	
BOD検査委託費支出	292,950,000	279,900,100	13,049,900	
計量事業分析委託費	0	1,007,370	△ 1,007,370	
支払手数料支出	1,200,000	1,208,695	△ 8,695	
図書費支出	150,000	242,809	△ 92,809	
基幹業務システム開発費支出	2,400,000	0	2,400,000	
雑支出	500,000	25,626	474,374	
② 管理費支出	(69,750,000)	(105,363,876)	(△ 35,613,876)	
役員報酬支出	33,600,000	34,929,190	△ 1,329,190	
給料手当支出	20,600,000	31,314,028	△ 10,714,028	
職員保険料支出	8,130,000	10,034,791	△ 1,904,791	
退職給付支出	0	20,520,000	△ 20,520,000	
福利厚生費支出	500,000	551,858	△ 51,858	
会議費支出	400,000	48,150	351,850	
旅費交通費支出	500,000	766,220	△ 266,220	
修繕費支出	200,000	63,000	137,000	
賃借料支出	4,000,000	5,058,852	△ 1,058,852	
諸謝金支出	1,300,000	1,344,000	△ 44,000	
租税公課支出	400,000	0	400,000	
支払利息支出	0	164,340	△ 164,340	
貸倒損失	0	569,447	△ 569,447	
雑支出	120,000	0	120,000	
③ 法人税等支出	(0)	(80,000)	(△ 80,000)	
法人税等支出	0	80,000	△ 80,000	
事業活動支出計	1,187,600,000	1,155,281,404	32,318,596	
事業活動収支差額	14,930,000	△ 6,031,262	20,961,262	

収支計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
II 投資活動収支の部				
1 投資活動支出				
① 特定資産取得支出	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)	
退職給付引当資産取得支出	10,000,000	0	10,000,000	
② 固定資産取得支出	(0)	(1,212,500)	(△ 1,212,500)	
建物支出	0	950,000	△ 950,000	
什器備品購入支出	0	262,500	△ 262,500	
投資活動支出計	10,000,000	1,212,500	8,787,500	
投資活動収支差額	△ 10,000,000	△ 1,212,500	△ 8,787,500	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動支出				
① 借入金返済支出	(1,700,000)	(1,532,880)	(167,120)	
リース債務返済支出	1,700,000	1,532,880	167,120	
財務活動支出計	1,700,000	1,532,880	167,120	
財務活動収支差額	△ 1,700,000	△ 1,532,880	△ 167,120	
IV 予備費支出	3,000,000	0	3,000,000	
当期収支差額	230,000	△ 8,776,642	9,006,642	
前期繰越収支差額	40,084,132	40,084,132	0	
次期繰越収支差額	40,314,132	31,307,490	9,006,642	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、貯蔵品、前払費用、未払金、前受金、預り金、仮受金、未払消費税等及び未払法人税等を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	27,405,701	35,329,274
未 収 金	192,943,401	160,031,051
貯 蔵 品	3,141,096	3,971,787
前 払 費 用	2,385,881	2,104,575
合 計	225,876,079	201,436,687
未 払 金	167,533,123	144,410,645
前 受 金	14,257,300	18,477,500
預 り 金	3,686,914	7,105,052
仮 受 金	151,510	56,000
未 払 消 費 税 等	83,100	0
未 払 法 人 税 等	80,000	80,000
合 計	185,791,947	170,129,197
次期繰越収支差額	40,084,132	31,307,490

キャッシュ・フロー計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 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	5,815,292	△ 15,568,622	21,383,914
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	3,104,958	2,676,757	428,201
退職給付引当金の増減額	△ 14,951,512	27,333,464	△ 42,284,976
未収金の増減額	32,912,350	△ 33,682,894	66,595,244
貯蔵品の増減額	△ 830,691	91,276	△ 921,967
前払費用の増減額	281,306	△ 2,385,881	2,667,187
未払金の増減額	△ 23,122,478	33,383,824	△ 56,506,302
前受金の増減額	4,220,200	△ 3,157,550	7,377,750
預り金の増減額	3,418,138	△ 62,197,589	65,615,727
その他資産負債の増減額	△ 178,610	133,165	△ 311,775
小 計	4,853,661	△ 37,805,428	42,659,089
事業活動によるキャッシュ・フロー	10,668,953	△ 53,374,050	64,043,003
II 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	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	0	0	0
固定資産取得支出	1,212,500	10,794,170	△ 9,581,670
投資活動支出計	1,212,500	10,794,170	△ 9,581,670
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,212,500	△ 10,794,170	9,581,670
III 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	1,532,880	1,487,633	45,247
財務活動支出計	1,532,880	1,487,633	45,247
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,532,880	△ 1,487,633	△ 45,247
IV 現金及び現金同等物の増減額	7,923,573	△ 65,655,853	73,579,426
V 現金及び現金同等物の期首残高	27,405,701	93,061,554	△ 65,655,853
VI 現金及び現金同等物の期末残高	35,329,274	27,405,701	7,923,573

(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。

財 産 目 録

平成24年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 検査委託費 他	144,410,645		
前受金 検査手数料	18,477,500		
預り金 源泉所得税、住民税 他	7,105,052		
仮受金	56,000		
未払法人税等	80,000		
流動負債合計		170,129,197	
2 固定負債			
退職給付引当金	52,065,641		
リース債務	4,644,254		
固定負債合計		56,709,895	
負債合計			226,839,092
正味財産合計			△ 1,531,121