

決 算 報 告 書

自 平成24年 4月 1日

至 平成25年 3月31日

公益財団法人 群馬県環境検査事業団

# 貸借対照表

平成25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	35,985,437	35,329,274	656,163
未収金	162,623,146	160,031,051	2,592,095
貯蔵品	3,323,842	3,971,787	△ 647,945
前払費用	3,032,105	2,104,575	927,530
流動資産合計	204,964,530	201,436,687	3,527,843
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	15,000,000	0	15,000,000
特定資産合計	15,000,000	0	15,000,000
(3) その他固定資産			
建物	12,383,273	12,776,675	△ 393,402
什器備品	1,750,509	1,704,771	45,738
ソフトウェア	476,595	759,465	△ 282,870
リース資産	2,904,191	4,467,203	△ 1,563,012
敷金	163,170	163,170	0
その他固定資産合計	17,677,738	19,871,284	△ 2,193,546
固定資産合計	36,677,738	23,871,284	12,806,454
資産合計	241,642,268	225,307,971	16,334,297
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	147,275,971	144,410,645	2,865,326
前受金	19,067,500	18,477,500	590,000
預り金	5,907,320	7,105,052	△ 1,197,732
仮受金	0	56,000	△ 56,000
未払法人税等	0	80,000	△ 80,000
流動負債合計	172,250,791	170,129,197	2,121,594
2. 固定負債			
退職給付引当金	61,830,092	52,065,641	9,764,451
リース債務	3,064,747	4,644,254	△ 1,579,507
固定負債合計	64,894,839	56,709,895	8,184,944
負債合計	237,145,630	226,839,092	10,306,538

# 貸借対照表

平成25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	496,638	△ 5,531,121	6,027,759
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
正味財産合計	4,496,638	△ 1,531,121	6,027,759
負債及び正味財産合計	241,642,268	225,307,971	16,334,297

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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			
① 基本財産運用益	( 1,000 )	( 1,203 )	( △ 203 )
1 基本財産受取利息	1,000	1,203	△ 203
② 事業収益	( 1,153,641,805 )	( 1,110,336,040 )	( 43,305,765 )
1 11条効率化収入	931,000,000	902,170,000	28,830,000
2 11条検査手数料収入	168,241,000	162,389,000	5,852,000
3 7条検査手数料収入	53,616,000	44,835,500	8,780,500
4 調査費収入	728,805	876,540	△ 147,735
5 指定採水員証明書代収入	56,000	65,000	△ 9,000
③ 受取寄付金	( 0 )	( 34,944,059 )	( △ 34,944,059 )
1 受取寄付金	0	34,944,059	△ 34,944,059
④ 雑収益	( 1,573,227 )	( 3,968,840 )	( △ 2,395,613 )
1 受取利息	4,603	7,575	△ 2,972
2 雑収益	1,568,624	3,961,265	△ 2,392,641
⑤ 引当金戻入益	( 0 )	( 802,442 )	( △ 802,442 )
1 退職給与引当金戻入益	0	802,442	△ 802,442
経常収益計	1,155,216,032	1,150,052,584	5,163,448
(2) 経常費用			
① 事業費	( 1,087,492,254 )	( 1,057,998,542 )	( 29,493,712 )
1 給料手当	203,615,793	200,590,013	3,025,780
2 職員保険料	30,336,167	30,477,086	△ 140,919
3 退職給付費用	13,386,533	7,372,560	6,013,973
4 福利厚生費	692,268	1,676,071	△ 983,803
5 旅費交通費	191,820	777,540	△ 585,720
6 通信運搬費	6,621,752	6,245,151	376,601
7 会議費	15,000	1,400	13,600
8 交際費	170,750	538,863	△ 368,113
9 修繕費	2,373,873	1,350,192	1,023,681
10 印刷製本費	2,415,945	1,549,401	866,544
11 消耗品費	5,020,557	5,861,755	△ 841,198
12 普及宣伝費	336,400	152,250	184,150

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
13 燃料費	4,936,556	5,673,947	△ 737,391
14 光熱水料費	2,557,609	2,359,441	198,168
15 賃借料	26,411,168	26,790,278	△ 379,110
16 保険料	2,319,260	2,577,206	△ 257,946
17 租税公課	97,570	56,110	41,460
18 支払負担金	318,000	354,000	△ 36,000
19 研修費	377,860	1,723,977	△ 1,346,117
20 委託費	18,377,000	17,156,547	1,220,453
21 11条効率化検査委託費	474,810,000	460,106,700	14,703,300
22 BOD検査委託費	288,839,250	279,900,100	8,939,150
23 計量事業分析委託費	116,970	1,007,370	△ 890,400
24 支払手数料	1,172,360	1,208,695	△ 36,335
25 図書費	167,164	242,809	△ 75,645
26 減価償却費	1,671,124	2,223,454	△ 552,330
27 雑費	143,505	25,626	117,879
② 管理費	( 61,696,019 )	( 100,287,018 )	( △ 38,590,999 )
1 役員報酬	3,891,143	34,929,190	△ 31,038,047
2 給料手当	39,003,340	31,314,028	7,689,312
3 職員保険料	5,709,658	10,034,791	△ 4,325,133
4 退職給付費用	2,519,518	14,561,638	△ 12,042,120
5 福利厚生費	130,293	551,858	△ 421,565
6 会議費	97,224	48,150	49,074
7 旅費交通費	74,100	766,220	△ 692,120
8 減価償却費	994,922	881,504	113,418
9 修繕費	120,000	63,000	57,000
10 賃借料	4,041,456	5,058,852	△ 1,017,396
11 諸謝金	2,006,052	1,344,000	662,052
12 支払利息	117,713	164,340	△ 46,627
13 貸倒損失	2,990,600	569,447	2,421,153
経常費用計	1,149,188,273	1,158,285,560	△ 9,097,287
当期経常増減額	6,027,759	△ 8,232,976	14,260,735

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	0	14,128,268	△ 14,128,268
経常外収益計	0	14,128,268	△ 14,128,268
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	14,128,268	△ 14,128,268
税引前当期一般正味財産増減額	6,027,759	5,895,292	132,467
法人税、住民税及び事業税	0	80,000	△ 80,000
当期一般正味財産増減額	6,027,759	5,815,292	212,467
一般正味財産期首残高	△ 5,531,121	△ 11,346,413	5,815,292
一般正味財産期末残高	496,638	△ 5,531,121	6,027,759
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	4,496,638	△ 1,531,121	6,027,759

# 正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人 会計	内部取 引消去	合計
	検査調査研究	共通	小計		共通	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									
基本財産運用益									
基本財産受取利息	1,000		1,000			0			1,000
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0		0			0			0
事業収益									
11条効率化収入	931,000,000		931,000,000			0			931,000,000
11条検査手数料収入	106,544,981		106,544,981			0	61,696,019		168,241,000
7条検査手数料収入	53,616,000		53,616,000			0			53,616,000
調査費収入	728,805		728,805			0			728,805
指定採水員証明書代収入	56,000		56,000			0			56,000
受取寄付金									
受取寄付金			0			0			0
雑収益									
受取利息	4,603		4,603			0			4,603
雑収益	1,568,624		1,568,624			0			1,568,624
経常収益計	1,093,520,013	0	1,093,520,013	0	0	0	61,696,019	0	1,155,216,032
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	203,615,793		203,615,793			0			203,615,793
職員保険料	30,336,167		30,336,167			0			30,336,167
退職給付費用	13,386,533		13,386,533			0			13,386,533
福利厚生費	692,268		692,268			0			692,268
旅費交通費	191,820		191,820			0			191,820
通信運搬費	6,621,752		6,621,752			0			6,621,752
会議費	15,000		15,000			0			15,000
交際費	170,750		170,750			0			170,750
修繕費	2,373,873		2,373,873			0			2,373,873
印刷製本費	2,415,945		2,415,945			0			2,415,945
消耗品費	5,020,557		5,020,557			0			5,020,557
普及宣伝費	336,400		336,400			0			336,400
燃料費	4,936,556		4,936,556			0			4,936,556
光熱水料費	2,557,609		2,557,609			0			2,557,609
賃借料	26,411,168		26,411,168			0			26,411,168
保険料	2,319,260		2,319,260			0			2,319,260
租税公課	97,570		97,570			0			97,570
支払負担金	318,000		318,000			0			318,000
研修費	377,860		377,860			0			377,860
委託費	18,377,000		18,377,000			0			18,377,000
11条効率化検査委託費	474,810,000		474,810,000			0			474,810,000
BOD検査委託費	288,839,250		288,839,250			0			288,839,250
計量事業分析委託費	116,970		116,970			0			116,970

# 正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人 会計	内部取 引消去	合計
	検査調査研究	共通	小計		共通	小計			
支払手数料	1,172,360		1,172,360			0			1,172,360
図書費	167,164		167,164			0			167,164
減価償却費	1,671,124		1,671,124			0			1,671,124
雑費	143,505		143,505			0			143,505
管理費									
役員報酬							3,891,143		3,891,143
給料手当							39,003,340		39,003,340
職員保険料							5,709,658		5,709,658
退職給付費用							2,519,518		2,519,518
福利厚生費							130,293		130,293
会議費							97,224		97,224
旅費交通費							74,100		74,100
減価償却費							994,922		994,922
修繕費							120,000		120,000
賃借料							4,041,456		4,041,456
諸謝金							2,006,052		2,006,052
支払利息							117,713		117,713
貸倒損失							2,990,600		2,990,600
経常費用計	1,087,492,254	0	1,087,492,254	0	0	0	61,696,019	0	1,149,188,273
当期経常増減額	6,027,759	0	6,027,759	0	0	0	0	0	6,027,759
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益			0			0			0
経常外収益計			0			0			0
(2) 経常外費用			0			0			0
経常外費用計			0			0			0
当期経常外増減額			0			0			0
税引前当期一般正味財産増減額	6,027,759	0	6,027,759	0	0	0	0	0	6,027,759
法人税、住民税及び事業税			0			0			0
当期一般正味財産増減額	6,027,759	0	6,027,759	0	0	0	0	0	6,027,759
一般正味財産期首残高	△ 5,531,121		△ 5,531,121			0			△ 5,531,121
一般正味財産期末残高	496,638	0	496,638	0	0	0	0	0	496,638
II 指定正味財産増減の部			0			0			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	4,000,000		4,000,000			0			4,000,000
指定正味財産期末残高	4,000,000	0	4,000,000	0	0	0	0	0	4,000,000
III 正味財産期末残高	4,496,638	0	4,496,638	0	0	0	0	0	4,496,638



# 予算実績対比表(損益ベース)

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	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				
① 基本財産運用益	( 10,000 )	( 1,000 )	( 9,000 )	
1 基本財産受取利息	10,000	1,000	9,000	
② 事業収益	( 1,172,000,000 )	( 1,153,641,805 )	( 18,358,195 )	
1 11条効率化収入	945,000,000	931,000,000	14,000,000	
2 11条検査手数料収入	175,000,000	168,241,000	6,759,000	
3 7条検査手数料収入	52,000,000	53,616,000	△ 1,616,000	
4 調査費収入	0	728,805	△ 728,805	
5 指定採水員証明書代収入	0	56,000	△ 56,000	
③ 雑収益	( 730,000 )	( 1,573,227 )	( △ 843,227 )	
1 受取利息	30,000	4,603	25,397	
2 雑収益	700,000	1,568,624	△ 868,624	
経常収益計	1,172,740,000	1,155,216,032	17,523,968	
(2) 経常費用				
① 事業費	( 1,104,080,000 )	( 1,087,492,254 )	( 16,587,746 )	
1 給料手当	208,200,000	203,615,793	4,584,207	
2 職員保険料	31,230,000	30,336,167	893,833	
3 退職給付費用	13,000,000	13,386,533	△ 386,533	
4 福利厚生費	1,000,000	692,268	307,732	
5 旅費交通費	800,000	191,820	608,180	
6 通信運搬費	7,000,000	6,621,752	378,248	
7 会議費	200,000	15,000	185,000	
8 交際費	200,000	170,750	29,250	
9 修繕費	1,600,000	2,373,873	△ 773,873	
10 印刷製本費	2,400,000	2,415,945	△ 15,945	
11 消耗品費	5,000,000	5,020,557	△ 20,557	
12 普及宣伝費	600,000	336,400	263,600	
13 燃料費	5,500,000	4,936,556	563,444	

## 予算実績対比表(損益ベース)

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
14 光熱水料費	2,400,000	2,557,609	△ 157,609	
15 賃借料	26,200,000	26,411,168	△ 211,168	
16 保険料	2,600,000	2,319,260	280,740	
17 租税公課	300,000	97,570	202,430	
18 支払負担金	300,000	318,000	△ 18,000	
19 研修費	500,000	377,860	122,140	
20 委託費	17,000,000	18,377,000	△ 1,377,000	
21 11条効率化検査委託費	481,950,000	474,810,000	7,140,000	
22 BOD検査委託費	292,950,000	288,839,250	4,110,750	
23 計量事業分析委託費	0	116,970	△ 116,970	
24 支払手数料	1,200,000	1,172,360	27,640	
25 図書費	150,000	167,164	△ 17,164	
26 減価償却費	1,700,000	1,671,124	28,876	
27 雑費	100,000	143,505	△ 43,505	
② 管理費	( 61,920,000 )	( 61,696,019 )	( 223,981 )	
1 役員報酬	3,600,000	3,891,143	△ 291,143	
2 給料手当	39,400,000	39,003,340	396,660	
3 職員保険料	5,500,000	5,709,658	△ 209,658	
4 退職給付費用	3,000,000	2,519,518	480,482	
5 福利厚生費	100,000	130,293	△ 30,293	
6 会議費	100,000	97,224	2,776	
7 旅費交通費	100,000	74,100	25,900	
8 減価償却費	1,200,000	994,922	205,078	
9 修繕費	200,000	120,000	80,000	
10 賃借料	4,000,000	4,041,456	△ 41,456	
11 諸謝金	2,000,000	2,006,052	△ 6,052	
12 支払利息	0	117,713	△ 117,713	
13 貸倒損失	2,500,000	2,990,600	△ 490,600	
14 租税公課	100,000	0	100,000	
15 雑費	120,000	0	120,000	
経常費用計	1,166,000,000	1,149,188,273	16,811,727	
当期経常増減額	6,740,000	6,027,759	712,241	

## 予算実績対比表(損益ベース)

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入益	0	0		
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用			0	
什器備品除却損	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	6,740,000	6,027,759	712,241	
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	6,740,000	6,027,759	712,241	
一般正味財産期首残高	△ 5,531,121	△ 5,531,121	0	
一般正味財産期末残高	1,208,879	496,638	712,241	
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	5,208,879	4,496,638	712,241	

# 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

特になし

## 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	15,000,000		15,000,000
小 計	0	15,000,000	0	15,000,000
合 計	4,000,000	15,000,000	0	19,000,000

### 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	15,000,000	( 0 )	( 0 )	( 15,000,000 )
小 計	15,000,000	( 0 )	( 0 )	( 15,000,000 )
合 計	19,000,000	( 4,000,000 )	( 0 )	( 15,000,000 )

### 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	966,727	12,383,273
什器備品	18,836,698	17,086,189	1,750,509
ソフトウェア	1,578,938	1,102,343	476,595
リース資産	8,579,860	5,675,669	2,904,191
合 計	42,345,496	24,830,928	17,514,568

## 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	△ 133,779,444
② 会計基準変更時差異の未処理額	71,949,352
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 61,830,092

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	8,711,116
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)	15,906,051

(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	27,009,567	45,268,606	72,278,173
減価償却累計額相当額	15,714,983	24,929,564	40,644,547
期末残高相当額	11,294,584	20,339,042	31,633,626

(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	15,022,746	17,970,675	32,993,421

(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	16,132,184
減価償却費相当額	15,206,632
支払利息相当額	925,552

(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。