

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

公益社団法人 広島県環境保全センター

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	72,381,551	99,088,304	△26,706,753
検査事業収入未収金	33,619,672	29,786,164	3,833,508
未収会費	235,000	1,555,000	△1,320,000
未収入会金	20,000	20,000	0
未収金	4,930,145	5,057,484	△127,339
貯蔵品	46,242	48,973	△2,731
前払費用	269,040	474,147	△205,107
貸倒引当金	△2,108,000	△1,579,000	△529,000
流動資産合計	109,393,650	134,451,072	△25,057,422
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	95,075,300	95,075,300	0
基本財産合計	95,075,300	95,075,300	0
(2) 特定資産			
経営安定化積立資産	8,184,930	9,695,994	△1,511,064
退職給付引当資産	93,973,910	97,921,213	△3,947,303
減価償却引当資産	35,365,070	39,940,670	△4,575,600
特定資産合計	137,523,910	147,557,877	△10,033,967
(3) その他固定資産			
建物	90,718,455	86,353,847	4,364,608
建物付属設備	14,362,219	6,510,325	7,851,894
構築物	368,384	738,985	△370,601
什器備品	4,355,989	5,223,454	△867,465
リース資産	31,552,344	4,879,980	26,672,364
長期事業収入未収金	29,426,559	28,684,342	742,217
投資有価証券	27,480,570	32,553,906	△5,073,336
電話加入権	312,232	312,232	0
敷金	17,280	0	17,280
保証金	1,150,000	1,000,000	150,000
その他固定資産合計	199,744,032	166,257,071	33,486,961
固定資産合計	432,343,242	408,890,248	23,452,994
資産合計	541,736,892	543,341,320	△1,604,428

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期リース債務	8,157,204	1,626,660	6,530,544
未払費用	7,263,664	22,012,012	△14,748,348
預り金	3,014,218	5,976,506	△2,962,288
賞与引当金	3,220,000	3,460,000	△240,000
流動負債合計	21,655,086	33,075,178	△11,420,092
2. 固定負債			
長期リース債務	23,395,140	3,253,320	20,141,820
退職給付引当金	106,335,840	117,746,040	△11,410,200
固定負債合計	129,730,980	120,999,360	8,731,620
負債合計	151,386,066	154,074,538	△2,688,472
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	390,350,826	389,266,782	1,084,044
(うち特定資産への充当額)	(137,523,910)	(147,557,877)	(△10,033,967)
正味財産合計	390,350,826	389,266,782	1,084,044
負債及び正味財産合計	541,736,892	543,341,320	△1,604,428

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年3月31日まで
公益社団法人 広島県環境保全センター

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			
特定資産運用益	〔7, 112, 754〕	〔8, 434, 504〕	〔△1, 321, 750〕
受取配当金	3, 599, 697	3, 926, 940	△327, 243
受取利息	3, 513, 057	4, 507, 564	△994, 507
事業収益	〔318, 366, 400〕	〔314, 374, 000〕	〔3, 992, 400〕
検査事業収益	318, 366, 400	314, 374, 000	3, 992, 400
受取会費	〔1, 260, 000〕	〔1, 308, 000〕	〔△48, 000〕
正会員受取会費	1, 248, 000	1, 284, 000	△36, 000
賛助会員受取会費	12, 000	24, 000	△12, 000
受託収益	〔0〕	〔3, 776, 760〕	〔△3, 776, 760〕
受託収益	0	3, 776, 760	△3, 776, 760
雑収益	〔3, 211, 995〕	〔3, 473, 503〕	〔△261, 508〕
受取利息	3, 008, 862	3, 279, 610	△270, 748
雑収入	203, 133	193, 893	9, 240
経常収益計	329, 951, 149	331, 366, 767	△1, 415, 618
(2) 経常費用			
事業費	〔310, 285, 378〕	〔321, 065, 552〕	〔△10, 780, 174〕
給料手当	178, 916, 155	180, 628, 377	△1, 712, 222
退職給付費用	5, 215, 591	8, 130, 477	△2, 914, 886
賞与引当金繰入額	3, 203, 900	3, 442, 700	△238, 800
福利厚生費	28, 820, 502	27, 914, 418	906, 084
会議費	110, 281	96, 954	13, 327
旅費交通費	8, 781, 917	10, 211, 471	△1, 429, 554
通信運搬費	15, 268, 349	15, 361, 194	△92, 845
消耗備品費	703, 018	13, 397, 927	△12, 694, 909
消耗品費	7, 725, 817	8, 431, 088	△705, 271
印刷製本費	896, 880	2, 206, 076	△1, 309, 196
光熱水費	4, 000, 740	2, 821, 365	1, 179, 375
被服費	538, 540	349, 575	188, 965
車両費	10, 619, 695	12, 471, 920	△1, 852, 225
修繕費	1, 080	85, 751	△84, 671
使用料及び賃借料	6, 984, 449	6, 428, 424	556, 025
保険料	2, 750, 857	2, 158, 755	592, 102
租税公課	2, 015, 544	2, 048, 677	△33, 133
委託料	11, 927, 595	9, 956, 582	1, 971, 013
広告費	617, 716	706, 363	△88, 647
支払助成金	1, 696, 800	2, 084, 757	△387, 957

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	3,481,921	3,344,494	137,427
減価償却費	13,885,913	6,575,358	7,310,555
貸倒引当金繰入額	2,108,000	1,271,400	836,600
雑費	14,118	941,449	△927,331
管 理 費	[1,609,699]	[1,444,519]	[165,180]
給料手当	144,889	110,508	34,381
退職給付費用	26,209	40,857	△14,648
賞与引当金繰入額	16,100	17,300	△1,200
福利厚生費	84,857	82,464	2,393
会議費	644,266	440,557	203,709
通信運搬費	2,895	2,588	307
消耗備品費	2,099	22,024	△19,925
消耗品費	2,324	1,960	364
印刷製本費	75,600	73,440	2,160
光熱水費	10,399	7,031	3,368
車両費	830	935	△105
修繕費	0	109	△109
使用料及び賃借料	16,136	15,436	700
交際費	317,286	412,213	△94,927
保険料	6,086	1,995	4,091
租税公課	90,156	90,523	△367
委託料	13,340	13,468	△128
支払負担金	68,040	66,015	2,025
減価償却費	52,187	45,096	7,091
雑費	36,000	0	36,000
経常費用計	311,895,077	322,510,071	△10,614,994
評価損等調整前当期経常増減額	18,056,072	8,856,696	9,199,376
投資有価証券評価損益等	[△3,417,024]	[△884,338]	[△2,532,686]
特定資産評価損益等	[△13,559,786]	[△10,338,209]	[△3,221,577]
評価損益等計	△16,976,810	△11,222,547	△5,754,263
当期経常増減額	1,079,262	△2,365,851	3,445,113
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職金返還金	[602,000]	[0]	[602,000]
過年度修正益	[1,193,582]	[892,763]	[300,819]
経常外収益計	1,795,582	892,763	902,819
(2) 経常外費用			
長期未収金貸倒損失	[1,790,800]	[0]	[1,790,800]
経常外費用計	1,790,800	0	1,790,800
当期経常外増減額	4,782	892,763	△887,981
当期一般正味財産増減額	1,084,044	△1,473,088	2,557,132
一般正味財産期首残高	389,266,782	390,739,870	△1,473,088
一般正味財産期末残高	390,350,826	389,266,782	1,084,044

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	[0]	[0]	[0]
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	390,350,826	389,266,782	1,084,044

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年3月31日まで

公益社団法人 広島県環境保全センター

単位：円

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	法定検査事業	管 理	
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	〔0〕	〔7, 112, 754〕	〔7, 112, 754〕
受取配当金	0	3, 599, 697	3, 599, 697
受取利息	0	3, 513, 057	3, 513, 057
事業収益	〔318, 366, 400〕	〔0〕	〔318, 366, 400〕
検査事業収益	318, 366, 400	0	318, 366, 400
受取会費	〔0〕	〔1, 260, 000〕	〔1, 260, 000〕
正会員受取会費	0	1, 248, 000	1, 248, 000
賛助会員受取会費	0	12, 000	12, 000
雑収益	〔189, 312〕	〔3, 022, 683〕	〔3, 211, 995〕
受取利息	0	3, 008, 421	3, 008, 421
雑収入	189, 312	14, 262	203, 574
経常収益計	318, 555, 712	11, 395, 437	329, 951, 149
(2) 経常費用			
事業費	〔310, 285, 378〕	〔0〕	〔310, 285, 378〕
給料手当	178, 916, 155	0	178, 916, 155
退職給付費用	5, 215, 591	0	5, 215, 591
賞与引当金繰入額	3, 203, 900	0	3, 203, 900
福利厚生費	28, 820, 502	0	28, 820, 502
会議費	110, 281	0	110, 281
旅費交通費	8, 781, 917	0	8, 781, 917
通信運搬費	15, 268, 349	0	15, 268, 349
消耗備品費	703, 018	0	703, 018
消耗品費	7, 725, 817	0	7, 725, 817
印刷製本費	896, 880	0	896, 880
光熱水費	4, 000, 740	0	4, 000, 740
被服費	538, 540	0	538, 540
車両費	10, 619, 695	0	10, 619, 695
修繕費	1, 080	0	1, 080
使用料及び賃借料	6, 984, 449	0	6, 984, 449
保険料	2, 750, 857	0	2, 750, 857
租税公課	2, 015, 544	0	2, 015, 544
委託料	11, 927, 595	0	11, 927, 595

単位：円

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	法定検査事業	管 理	
広 告 費	617,716	0	617,716
支 払 助 成 金	1,696,800	0	1,696,800
支 払 負 担 金	3,481,921	0	3,481,921
減 価 償 却 費	13,885,913	0	13,885,913
貸倒引当金繰入額	2,108,000	0	2,108,000
雑 費	14,118	0	14,118
管 理 費	[0]	[1,609,699]	[1,609,699]
給 料 手 当	0	144,889	144,889
退 職 給 付 費 用	0	26,209	26,209
賞与引当金繰入額	0	16,100	16,100
福 利 厚 生 費	0	84,857	84,857
会 議 費	0	644,266	644,266
通 信 運 搬 費	0	2,895	2,895
消 耗 備 品 費	0	2,099	2,099
消 耗 品 費	0	2,324	2,324
印 刷 製 本 費	0	75,600	75,600
光 熱 水 費	0	10,399	10,399
車 両 費	0	830	830
修 繕 費	0	0	0
使用料及び賃借料	0	16,136	16,136
交 際 費	0	317,286	317,286
保 険 料	0	6,086	6,086
租 税 公 課	0	90,156	90,156
委 託 料	0	13,340	13,340
支 払 負 担 金	0	68,040	68,040
減 価 償 却 費	0	52,187	52,187
雑 費	0	36,000	36,000
経常費用計	310,285,378	1,609,699	311,895,077
評価損等調整前当期経常増減額	8,270,334	9,785,738	18,056,072
投資有価証券評価損益	[0]	[△5,073,336]	[△5,073,336]
特定資産評価損益等	[0]	[△11,903,474]	[△11,903,474]
評価損益等計	0	△16,976,810	△16,976,810
当期経常増減額	8,270,334	△7,191,072	1,079,262
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職金返還金	[602,000]	[0]	[602,000]
過年度修正益	[1,193,582]	[0]	[1,193,582]
経常外収益計	1,795,582	0	1,795,582

単位：円

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	法定検査事業	管 理	
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	[0]	[0]	[0]
長期未収金貸倒損失	[1,790,800]	[0]	[1,790,800]
固定資産除却損	[0]	[0]	[0]
過年度減価償却費	[0]	[0]	[0]
災害損失	[0]	[0]	[0]
減損損失	[0]	[0]	[0]
指定正味財産からの振替	[0]	[0]	[0]
他会計振替額	[0]	[0]	[0]
経常外費用計	1,790,800	0	1,790,800
当期経常外増減額	4,782	0	4,782
当期一般正味財産増減額	8,275,116	△7,191,072	1,084,044
一般正味財産期首残高	387,655,759	1,611,023	389,266,782
一般正味財産期末残高	395,930,875	△5,580,049	390,350,826
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	395,930,875	△5,580,049	390,350,826

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①時価のあるもの

決算日の市場価格に基づく時価法（評価差額は正味財産増減額として処理）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

ア) 建物・・・・・・・・・・・・・・・・直接法による定額法

イ) 建物付属設備、構築物及び什器備品・・・・・・・・直接法による定率法

②無形固定資産

ア) ソフトウエア・・・・・・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金・・・・・・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

②賞与引当金・・・・・・・・賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当該事業年度負担額を計上している。

③貸倒引当金・・・・・・・・検査手数料未収金の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により、回収見込額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

①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及び会計基準適用初年度開始前のリース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行なっている。

(5) 消費税等の会計処理

①消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

2. 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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土 地	95,075,300	0	0	95,075,300
小 計	95,075,300	0	0	95,075,300
特定資産				
経営安定化積立資産	9,695,994	0	1,511,064	8,184,930
退職給付引当資産	97,921,213	20,177,819	24,125,122	93,973,910
減価償却引当資産	39,940,670	0	4,575,600	35,365,070
小 計	147,557,877	20,177,819	30,211,786	137,523,910
合 計	242,633,177	20,177,819	30,211,786	232,599,210

3. 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				
土 地	95,075,300	(0)	(95,075,300)	—
小 計	95,075,300	(0)	(95,075,300)	—
特定資産				
経営安定化積立資産	8,184,930	(0)	(8,184,930)	—
退職給付引当資産	93,973,910	(0)	(0)	(93,973,910)
減価償却積立資産	35,365,070	(0)	(35,365,070)	—
小 計	137,523,910	0	43,550,000	93,973,910
合 計	232,599,210	(0)	(138,625,300)	(93,973,910)

4. 固定資産の取得、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建 物	116,972,365	26,253,910	90,718,455
建 物 付 属 設 備	39,521,241	25,159,022	14,362,219
構 築 物	7,875,000	7,506,616	368,384
什 器 備 品	17,751,525	13,395,536	4,355,989
リ ー ス 資 産	40,786,020	9,233,676	31,552,344
合 計	222,906,151	81,548,760	141,357,391

財 産 目 録

(平成28年3月31日現在)

公益社団法人広島県環境保全センター

単位：円

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として 476,313	
	預金	広島銀行 大手町支店(0718751)	運転資金として	7,775,460
		広島銀行 大手町支店(3287599)		152,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		1,109,620
		広島銀行 西風新都支店		43,361,885
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		1,947
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		636,592
		広島県信用農業協同組合連合会		3,833,328
		中国銀行 広島支店		150,860
		伊予銀行 広島支店		158,980
		三菱東京UFJ銀行 広島中央支店		373,251
		三井住友銀行 広島支店		343,919
		福岡銀行 広島支店		150,666
		百十四銀行 広島支店		134,839
		みずほ銀行 広島支店		145,666
		山口銀行 広島支店		157,360
		山陰合同銀行 広島支店		152,360
	郵便振替(01390-8-39575)		11,391,875	
	郵便貯金(15130-33348961)		1,874,510	
検査事業収入未収金	H27年度分検査手数料の短期未収金	公益目的事業の財源として	33,619,672	
未収会費	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	235,000	
未収入会金	会員からの入会金未収分	法人会計の財源として	20,000	
未収金	収納代行未着分	公益目的事業の財源として	4,930,145	
貯蔵品	各支所分	切手等の期末未使用分	46,242	
前払費用	広島県共済	事務所火災保険料	269,040	
貸倒引当金	検査手数料の未収金に対するもの	検査手数料未収金の貸倒損失に備えるため	△2,108,000	
流 動 資 産 合 計			109,393,650	
(固定資産)				
基本財産				
	土地	2,311.66㎡ 広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号	公益目的保有財産であり、法定検査事業の施設として使用している。 95,075,300	

単位：円

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
特定資産	退職給付引当資産		退職金支払いの財源として積立 立っている。	93,973,910	
		広島銀行 三川町支店		407,663	
		中国銀行 広島支店		10,000,000	
		伊予銀行 広島支店		10,000,000	
		山口銀行 広島支店		10,000,000	
		広島銀行 大手町支店		10,000,000	
		山陰合同銀行 広島支店		10,000,000	
		広島県信用組合 安古市支店		10,032,507	
		郵便振替(01350-7-84884)		2,694,788	
		外国債券(ひろぎんウツミ屋証券)		30,838,952	
		減価償却積立資産		将来の資産再取得のため積立 立っている。	35,365,070
			広島銀行 沼田支店		580,570
			三井住友銀行 広島支店		10,000,000
		経営安定化積立資産	投資信託(大和投資信託)		24,784,500
投資信託(大和投資信託)	経営安定化のため積立 立っている。		8,184,930		
その他固定資産	建物	862.7㎡	公益目的保有財産であり、法 定検査事業の施設として使用 している。	90,718,455	
		広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号 2階建			
		建物付属設備	公益目的保有財産であり、法 定検査事業の施設として使用 している。	14,362,219	
		機械設備等			
		構築物	公益目的保有財産であり、法 定検査事業の施設として使用 している。	368,384	
		外構等			
		什器備品	公益目的保有財産であり、法 定検査事業に使用している。	4,355,989	
		各事業で使用する備品			
		リース資産	検査機器	公益目的保有財産であり、法 定検査事業に使用している。	31,552,344
		長期事業収入未収金	検査手数料の長期未収金	公益目的事業の財源として	29,426,559
投資有価証券	投資信託(大和投資信託)	運用益を法人運営の財源とし て使用している。	27,480,570		
電話加入権	NTT西日本	各事業で使用している。	312,232		
敷金			17,280		
保証金	西日本高速道路(株)	大口・多頻度割引保証金	1,150,000		
固定資産合計				432,343,242	
資産合計				541,736,892	

単位：円

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	短期リース債務	検査機器	所有権移転外リース資産	8,157,204
	未払費用	経費に対する未払金	各事業に係る費用	7,263,664
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	3,014,218
	賞与引当金	賞与支払いのための引当金	各事業に従事する職員の賞与への充当する	3,220,000
流動負債合計				21,655,086
(固定負債)	長期リース債務	検査機器	所有権移転外リース資産	23,395,140
	退職給付引当金	退職金支払いのための引当金	各事業に従事する職員の退職金に充当する	106,335,840
固定負債合計				129,730,980
負債合計				151,386,066
正味財産				390,350,826

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に記載済みのため省略

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	1,579,000	0	1,579,000	0	0
賞与引当金	3,460,000	3,220,000	3,460,000	0	3,220,000
退職給付引当金	117,746,040	5,241,800	16,652,000	0	106,335,840