

貸借対照表

平成29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	162,745	476,313	△313,568
預 金	116,119,038	71,905,238	44,213,800
検 査 事 業 収 入 未 収 金	34,702,754	33,619,672	1,083,082
未 収 会 費	247,000	235,000	12,000
未 収 入 会 金	20,000	20,000	0
未 収 金	7,505,109	4,930,145	2,574,964
貯 蔵 品	45,927	46,242	△315
立 替 金	124,526	0	124,526
前 払 費 用	535,060	269,040	266,020
貸 倒 引 当 金	△3,060,000	△2,108,000	△952,000
流動資産合計	156,402,159	109,393,650	47,008,509
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			
退 職 給 付 引 当 資 産	101,788,189	93,973,910	7,814,279
減 価 償 却 積 立 資 産	17,115,570	35,365,070	△18,249,500
経 営 安 定 化 積 立 資 産	7,338,680	8,184,930	△846,250
外 壁 そ の 他 改 修 工 事 積 立 資 産	8,964,000	0	8,964,000
空 調 機 器 更 新 工 事 積 立 資 産	6,723,000	0	6,723,000
特定資産合計	141,929,439	137,523,910	4,405,529
(3) その他固定資産			
建 物	87,560,202	90,718,455	△3,158,253
建 物 付 属 設 備	11,951,336	14,362,219	△2,410,883
構 築 物	1	368,384	△368,383
什 器 備 品	2,642,050	4,355,989	△1,713,939
リ ー ス 資 産	23,395,140	31,552,344	△8,157,204
長 期 事 業 収 入 未 収 金	19,932,179	29,426,559	△9,494,380
投 資 有 価 証 券	0	27,480,570	△27,480,570
電 話 加 入 権	312,232	312,232	0
敷 金	17,280	17,280	0
保 証 金	1,150,000	1,150,000	0
その他固定資産合計	146,960,420	199,744,032	△52,783,612
固定資産合計	383,965,159	432,343,242	△48,378,083
資産合計	540,367,318	541,736,892	△1,369,574

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	8,157,204	0
未払費用	8,622,231	7,263,664	1,358,567
預り金	3,438,867	3,014,218	424,649
賞与引当金	3,380,000	3,220,000	160,000
流動負債合計	23,598,302	21,655,086	1,943,216
2. 固定負債			
長期リース債務	15,237,936	23,395,140	△8,157,204
退職給付引当金	109,858,940	106,335,840	3,523,100
固定負債合計	125,096,876	129,730,980	△4,634,104
負債合計	148,695,178	151,386,066	△2,690,888
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	391,672,140	390,350,826	1,321,314
(うち基本財産への充当額)	(95,075,300)	(95,075,300)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(40,141,250)	(43,550,000)	(△3,408,750)
正味財産合計	391,672,140	390,350,826	1,321,314
負債及び正味財産合計	540,367,318	541,736,892	△1,369,574

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	〔4,660,840〕	〔7,112,754〕	〔△2,451,914〕
受取配当金	1,308,984	3,599,697	△2,290,713
受取利息	3,351,856	3,513,057	△161,201
事業収益	〔310,065,800〕	〔318,366,400〕	〔△8,300,600〕
検査事業収益	310,065,800	318,366,400	△8,300,600
受取会費	〔1,248,000〕	〔1,260,000〕	〔△12,000〕
正会員受取会費	1,236,000	1,248,000	△12,000
賛助会員受取会費	12,000	12,000	0
雑収益	〔1,333,742〕	〔3,211,995〕	〔△1,878,253〕
受取利息	1,092,187	3,008,862	△1,916,675
雑収入	241,555	203,133	38,422
経常収益計	317,308,382	329,951,149	△12,642,767
(2) 経常費用			
事業費	〔307,912,665〕	〔310,285,378〕	〔△2,372,713〕
役員報酬	3,136,980	0	3,136,980
給料手当	172,195,771	178,916,155	△6,720,384
退職給付費用	4,509,531	5,215,591	△706,060
賞与引当金繰入額	3,369,860	3,203,900	165,960
福利厚生費	29,450,496	28,820,502	629,994
会議費	79,298	110,281	△30,983
旅費交通費	10,835,907	8,781,917	2,053,990
通信運搬費	14,641,315	15,268,349	△627,034
消耗備品費	169,939	703,018	△533,079
消耗品費	6,342,004	7,725,817	△1,383,813
印刷製本費	1,696,272	896,880	799,392
光熱水費	4,013,041	4,000,740	12,301
被服費	348,169	538,540	△190,371
車両費	9,810,312	10,619,695	△809,383
修繕費	63,720	1,080	62,640
使用料及び賃借料	7,065,008	6,984,449	80,559
保険料	1,839,025	2,750,857	△911,832
租税公課	2,013,223	2,015,544	△2,321
委託料	10,524,689	11,927,595	△1,402,906
広告費	649,985	617,716	32,269
支払助成金	2,145,470	1,696,800	448,670
支払負担金	4,116,530	3,481,921	634,609
減価償却費	15,750,593	13,885,913	1,864,680

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
貸倒引当金繰入額	3,060,000	2,108,000	952,000
雑費	85,527	14,118	71,409
管 理 費	[1,758,030]	[1,609,699]	[148,331]
役員報酬	97,020	0	97,020
給料手当	82,401	144,889	△62,488
退職給付費用	13,569	26,209	△12,640
賞与引当金繰入額	10,140	16,100	△5,960
福利厚生費	86,951	84,857	2,094
会議費	658,086	644,266	13,820
通信運搬費	2,660	2,895	△235
消耗備品費	0	2,099	△2,099
消耗品費	1,826	2,324	△498
印刷製本費	78,840	75,600	3,240
光熱水費	10,912	10,399	513
車両費	1,024	830	194
使用料及び賃借料	15,733	16,136	△403
交際費	466,797	317,286	149,511
保険料	3,481	6,086	△2,605
租税公課	90,077	90,156	△79
委託料	12,334	13,340	△1,006
支払負担金	68,110	68,040	70
減価償却費	58,069	52,187	5,882
雑費	0	36,000	△36,000
経常費用計	309,670,695	311,895,077	△2,224,382
評価損等調整前当期経常増減額	7,637,687	18,056,072	△10,418,385
投資有価証券評価損益等	[△3,336,764]	[△5,073,336]	[1,736,572]
特定資産評価損益等	[285,429]	[△11,903,474]	[12,188,903]
評価損益等計	△3,051,335	△16,976,810	13,925,475
当期経常増減額	4,586,352	1,079,262	3,507,090
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券売却益	[1,090,000]	[0]	[1,090,000]
退職金返還金	[0]	[602,000]	[△602,000]
過年度修正益	[129,162]	[1,193,582]	[△1,064,420]
経常外収益計	1,219,162	1,795,582	△576,420
(2) 経常外費用			
長期未収金貸倒損失	[4,484,200]	[1,790,800]	[2,693,400]
経常外費用計	4,484,200	1,790,800	2,693,400
当期経常外増減額	△3,265,038	4,782	△3,269,820
当期一般正味財産増減額	1,321,314	1,084,044	237,270
一般正味財産期首残高	390,350,826	389,266,782	1,084,044
一般正味財産期末残高	391,672,140	390,350,826	1,321,314

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	391,672,140	390,350,826	1,321,314

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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]	[4, 660, 840]	[4, 660, 840]
受取配当金	0	1, 308, 984	1, 308, 984
受取利息	0	3, 351, 856	3, 351, 856
事業収益	[310, 065, 800]	[0]	[310, 065, 800]
検査事業収益	310, 065, 800	0	310, 065, 800
受取会費	[0]	[1, 248, 000]	[1, 248, 000]
正会員受取会費	0	1, 236, 000	1, 236, 000
賛助会員受取会費	0	12, 000	12, 000
雑収益	[230, 061]	[1, 103, 681]	[1, 333, 742]
受取利息	54	1, 092, 133	1, 092, 187
雑収入	230, 007	11, 548	241, 555
経常収益計	310, 295, 861	7, 012, 521	317, 308, 382
(2) 経常費用			
事業費	[307, 912, 665]	[0]	[307, 912, 665]
役員報酬	3, 136, 980	0	3, 136, 980
給 料 手 当	172, 195, 771	0	172, 195, 771
退 職 給 付 費 用	4, 509, 531	0	4, 509, 531
賞与引当金繰入額	3, 369, 860	0	3, 369, 860
福 利 厚 生 費	29, 450, 496	0	29, 450, 496
会 議 費	79, 298	0	79, 298
旅 費 交 通 費	10, 835, 907	0	10, 835, 907
通 信 運 搬 費	14, 641, 315	0	14, 641, 315
消 耗 備 品 費	169, 939	0	169, 939
消 耗 品 費	6, 342, 004	0	6, 342, 004
印 刷 製 本 費	1, 696, 272	0	1, 696, 272
光 熱 水 費	4, 013, 041	0	4, 013, 041
被 服 費	348, 169	0	348, 169
車 両 費	9, 810, 312	0	9, 810, 312
修 繕 費	63, 720	0	63, 720
使用料及び賃借料	7, 065, 008	0	7, 065, 008
保 險 料	1, 839, 025	0	1, 839, 025
租 税 公 課	2, 013, 223	0	2, 013, 223
委 託 料	10, 524, 689	0	10, 524, 689

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	649,985	0	649,985
支 払 助 成 金	2,145,470	0	2,145,470
支 払 負 担 金	4,116,530	0	4,116,530
減 価 償 却 費	15,750,593	0	15,750,593
貸倒引当金繰入額	3,060,000	0	3,060,000
雑 費	85,527	0	85,527
管 理 費	[0]	[1,758,030]	[1,758,030]
役 員 報 酬	0	97,020	97,020
給 料 手 当	0	82,401	82,401
退 職 給 付 費 用	0	13,569	13,569
賞与引当金繰入額	0	10,140	10,140
福 利 厚 生 費	0	86,951	86,951
会 議 費	0	658,086	658,086
通 信 運 搬 費	0	2,660	2,660
消 耗 品 費	0	1,826	1,826
印 刷 製 本 費	0	78,840	78,840
光 熱 水 費	0	10,912	10,912
車 両 費	0	1,024	1,024
使用料及び賃借料	0	15,733	15,733
交 際 費	0	466,797	466,797
保 險 料	0	3,481	3,481
租 税 公 課	0	90,077	90,077
委 託 料	0	12,334	12,334
支 払 負 担 金	0	68,110	68,110
減 価 償 却 費	0	58,069	58,069
経常費用計	307,912,665	1,758,030	309,670,695
評価損等調整前当期経常増減額	2,383,196	5,254,491	7,637,687
投資有価証券評価損益	[0]	[△3,336,764]	[△3,336,764]
特定資産評価損益等	[0]	[285,429]	[285,429]
評価損益等計	0	△3,051,335	△3,051,335
当期経常増減額	2,383,196	2,203,156	4,586,352
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券売却益	[0]	[1,090,000]	[1,090,000]
過年度修正益	[129,162]	[0]	[129,162]
経常外収益計	129,162	1,090,000	1,219,162

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	[4, 484, 200]	[0]	[4, 484, 200]
経常外費用計	4, 484, 200	0	4, 484, 200
当期経常外増減額	△4, 355, 038	1, 090, 000	△3, 265, 038
当期一般正味財産増減額	△1, 971, 842	3, 293, 156	1, 321, 314
一般正味財産期首残高	395, 930, 875	△5, 580, 049	390, 350, 826
一般正味財産期末残高	393, 959, 033	△2, 286, 893	391, 672, 140
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	393, 959, 033	△2, 286, 893	391, 672, 140

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) ソフトウェア・・・・・・・・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所有権移転外ファイナンスリース取引は、原則、売買取引を行っている。ただし、個々のリース資産に重要性が乏しいと認められた場合は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(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				
退 職 給 付 引 当 資 産	93,973,910	9,031,177	1,216,898	101,788,189
減 価 償 却 引 当 資 産	35,365,070	446,900	18,696,400	17,115,570
経 営 安 定 化 積 立 資 産	8,184,930	0	846,250	7,338,680
外 壁 そ の 他 改 修 工 事 積 立 資 産	7,171,200	1,792,800	0	8,964,000
空 調 機 器 更 新 工 事 積 立 資 産	5,378,400	1,344,600	0	6,723,000
小 計	150,073,510	12,615,477	20,759,548	141,929,439
合 計	245,148,810	12,615,477	20,759,548	237,004,739

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				
退職給付引当資産	101,788,189	(0)	(0)	(101,788,189)
減価償却積立資産	17,115,570	(0)	(17,115,570)	—
経営安定化積立資産	7,338,680	(0)	(7,338,680)	—
外壁その他改修工事積立資産	8,964,000	(0)	(8,964,000)	—
空調機器更新工事積立資産	6,723,000	(0)	(6,723,000)	—
小 計	141,929,439	(0)	(40,141,250)	(101,788,189)
合 計	237,004,739	(0)	(135,216,550)	(101,788,189)

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	29,412,163	87,560,202
建 物 付 属 設 備	39,521,241	27,569,905	11,951,336
構 築 物	7,875,000	7,874,999	1
什 器 備 品	16,807,822	14,165,774	2,642,048
リ ー ス 資 産	40,786,020	17,390,880	23,395,140
合 計	221,962,448	96,413,721	125,548,727

財 産 目 録

(平成29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	162,745
	預金	広島銀行 大手町支店(0718751)	運転資金として	14,395,724
		広島銀行 大手町支店(3287599)		232,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		3,301,448
		広島銀行 西風新都支店(306602)		68,002,119
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		1,623
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		1,383,312
		広島県信用農業協同組合連合会		4,830,526
		中国銀行 広島支店		153,544
		伊予銀行 広島支店		161,162
		三菱東京UFJ銀行 広島中央支店		372,711
		三井住友銀行 広島支店		345,993
		福岡銀行 広島支店		150,342
		百十四銀行 広島支店		134,299
		みずほ銀行 広島支店		145,342
山口銀行 広島支店		160,044		
	山陰合同銀行 広島支店		155,044	
	郵便振替(01390-8-39575)		19,759,188	
	郵便貯金(15130-33348961)		1,434,497	
	中国銀行 広島支店(定期預金)		1,000,000	
検査事業収入未収金	H28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	34,702,754	
未収会費	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	247,000	
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	7,505,109	
貯蔵品	各支所分	切手等の期末未使用分	45,927	
立替金			124,526	
前払費用	未経過火災保険料及びH29バナー広告料	事務所火災保険料及び啓発広告料として	535,060	
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	△3,060,000	
流 動 資 産 合 計				156,402,159
(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している。	101,788,189	
		広島銀行 三川町支店		4,930,763	
		中国銀行 広島支店		9,000,000	
		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		10,035,021	
		郵便振替(01350-7-84884)		2,694,788	
		外国債券(ひろぎんウツミ屋証券)		35,127,617	
		減価償却積立資産		将来の資産再取得のため積立している。	17,115,570
			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	広島銀行 西風新都支店(306602)		6,535,000
				経営安定化のため積立している。	7,338,680
外壁その他改修工事積立資産	広島銀行 西風新都支店(306602)		7,338,680		
		将来の資産再取得のため積立している。	8,964,000		
空調機器更新工事積立資産	広島銀行 大手町支店(3439101)		8,964,000		
		将来の資産再取得のため積立している。	6,723,000		
その他固定資産		広島銀行 大手町支店(3439119)		6,723,000	
	建物	862.7㎡ 広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号2階建	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。	87,560,202	
	建物附属設備	広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号 機械設備等	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。	11,951,336	
	構築物	広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号 外構等	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。	1	
	什器備品	広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号 各事業で使用する備品	公益目的保有財産であり、法定検査事業に使用している。	2,642,050	
	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。	23,395,140	
	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	19,932,179	
	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				383,965,159	
資産合計				540,367,318	

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	8,622,231
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	3,438,867
	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	3,380,000
流動負債合計				23,598,302
(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	15,237,936
	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	109,858,940
固定負債合計				125,096,876
負債合計				148,695,178
正味財産				391,672,140

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	2,108,000	3,060,000	2,108,000	0	3,060,000
賞与引当金	3,220,000	3,380,000	3,220,000	0	3,380,000
退職給付引当金	106,335,840	4,523,100	1,000,000	0	109,858,940