

貸借対照表

平成30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	407,698	162,745	244,953
預 金	140,727,630	116,119,038	24,608,592
検 査 事 業 収 入 未 収 金	33,871,504	34,702,754	△831,250
貸 倒 引 当 金	△2,947,386	△1,943,636	△1,003,750
未 収 会 費	199,000	247,000	△48,000
未 収 入 会 金	20,000	20,000	0
未 収 金	9,253,860	7,505,109	1,748,751
貯 蔵 品	64,809	45,927	18,882
立 替 金	0	124,526	△124,526
前 払 費 用	776,314	535,060	241,254
流動資産合計	182,373,429	157,518,523	24,854,906
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	101,093,080	101,788,189	△695,109
減 価 償 却 積 立 資 産	17,115,570	17,115,570	0
経 営 安 定 化 積 立 資 産	7,338,680	7,338,680	0
外 壁 そ の 他 改 修 工 事 積 立 資 産	8,964,000	8,964,000	0
空 調 機 器 更 新 工 事 積 立 資 産	6,723,000	6,723,000	0
特定資産合計	141,234,330	141,929,439	△695,109
(3) その他固定資産			
建 物	84,401,949	87,560,202	△3,158,253
建 物 付 属 設 備	9,766,039	11,951,336	△2,185,297
構 築 物	1	1	0
什 器 備 品	1,606,169	2,642,050	△1,035,881
リ ー ス 資 産	15,237,936	23,395,140	△8,157,204
長 期 事 業 収 入 未 収 金	16,107,410	19,932,179	△3,824,769
貸 倒 引 当 金	△1,401,614	△1,116,364	△285,250
電 話 加 入 権	312,232	312,232	0
敷 金	242,280	17,280	225,000
保 証 金	1,150,000	1,150,000	0
その他固定資産合計	127,422,402	145,844,056	△18,421,654

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
固定資産合計	363,732,032	382,848,795	△19,116,763
資産合計	546,105,461	540,367,318	5,738,143
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期リース債務	6,530,544	8,157,204	△1,626,660
未払費用	10,177,895	8,622,231	1,555,664
預り金	5,710,928	3,438,867	2,272,061
賞与引当金	3,590,000	3,380,000	210,000
流動負債合計	26,009,367	23,598,302	2,411,065
2. 固定負債			
長期リース債務	8,707,392	15,237,936	△6,530,544
退職給付引当金	116,400,020	109,858,940	6,541,080
固定負債合計	125,107,412	125,096,876	10,536
負債合計	151,116,779	148,695,178	2,421,601
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			
(うち基本財産への充当額)	394,988,682	391,672,140	3,316,542
(うち特定資産への充当額)	(95,075,300)	(95,075,300)	(0)
	(40,141,250)	(40,141,250)	(0)
正味財産合計	394,988,682	391,672,140	3,316,542
負債及び正味財産合計	546,105,461	540,367,318	5,738,143

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	[3,926,969]	[4,660,840]	[△733,871]
受取配当金	0	1,308,984	△1,308,984
受取利息	3,926,969	3,351,856	575,113
事業収益	[302,898,200]	[310,065,800]	[△7,167,600]
検査事業収益	302,898,200	310,065,800	△7,167,600
受取会費	[1,224,000]	[1,248,000]	[△24,000]
正会員受取会費	1,212,000	1,236,000	△24,000
賛助会員受取会費	12,000	12,000	0
受託収益	[4,309,200]	[0]	[4,309,200]
受取寄付金	[101,414]	[0]	[101,414]
受取寄付金	101,414	0	101,414
雑収益	[343,797]	[1,333,742]	[△989,945]
受取利息	875	1,092,187	△1,091,312
雑収入	342,922	241,555	101,367
経常収益計	312,803,580	317,308,382	△4,504,802
(2) 経常費用			
事業費	[306,405,456]	[307,912,665]	[△1,507,209]
役員報酬	3,844,434	3,136,980	707,454
給料手当	175,879,458	172,195,771	3,683,687
退職給付費用	6,508,375	4,509,531	1,998,844
賞与引当金繰入額	3,579,230	3,369,860	209,370
福利厚生費	29,864,591	29,450,496	414,095
会議費	586,014	79,298	506,716
旅費交通費	9,337,568	10,835,907	△1,498,339
通信運搬費	13,591,791	14,641,315	△1,049,524
消耗備品費	1,103,003	169,939	933,064
消耗品費	3,211,169	6,342,004	△3,130,835
印刷製本費	1,301,556	1,696,272	△394,716
光熱水費	4,121,514	4,013,041	108,473
被服費	261,431	348,169	△86,738
車両費	8,078,307	9,810,312	△1,732,005
修繕費	103,666	63,720	39,946
使用料及び賃借料	8,496,036	7,065,008	1,431,028
保険料	1,793,421	1,839,025	△45,604
租税公課	1,969,190	2,013,223	△44,033
委託料	7,058,280	10,524,689	△3,466,409

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
広告費	655,679	649,985	5,694
支払助成金	1,499,032	2,145,470	△646,438
支払負担金	4,960,922	4,116,530	844,392
減価償却費	14,484,757	15,750,593	△1,265,836
貸倒引当金繰入額	4,101,820	3,060,000	1,041,820
雑費	14,212	85,527	△71,315
管 理 費	[1,862,754]	[1,758,030]	[104,724]
役員報酬	118,900	97,020	21,880
給料手当	77,641	82,401	△4,760
退職給付費用	32,705	13,569	19,136
賞与引当金繰入額	10,770	10,140	630
福利厚生費	88,581	86,951	1,630
会議費	950,177	658,086	292,091
通信運搬費	2,587	2,660	△73
消耗備品費	1,123	0	1,123
消耗品費	1,327	1,826	△499
印刷製本費	78,840	78,840	0
光熱水費	11,170	10,912	258
車両費	1,046	1,024	22
使用料及び賃借料	16,668	15,733	935
交際費	246,064	466,797	△220,733
保険料	3,285	3,481	△196
租税公課	90,010	90,077	△67
委託料	11,940	12,334	△394
支払負担金	68,042	68,110	△68
減価償却費	51,878	58,069	△6,191
雑費	0	0	0
経常費用計	308,268,210	309,670,695	△1,402,485
評価損等調整前当期経常増減額	4,535,370	7,637,687	△3,102,317
投資有価証券評価損益等	[0]	[△2,246,764]	[2,246,764]
特定資産評価損益等	[△1,182,828]	[285,429]	[△1,468,257]
評価損益等計	△1,182,828	△1,961,335	778,507
当期経常増減額	3,352,542	5,676,352	△2,323,810
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[0]	[129,162]	[△129,162]
経常外収益計	0	129,162	△129,162
(2) 経常外費用			
長期未収金貸倒損失	[36,000]	[4,484,200]	[△4,448,200]
経常外費用計	36,000	4,484,200	△4,448,200

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
当期經常外増減額	△36,000	△4,355,038	4,319,038
当期一般正味財産増減額	3,316,542	1,321,314	1,995,228
一般正味財産期首残高	391,672,140	390,350,826	1,321,314
一般正味財産期末残高	394,988,682	391,672,140	3,316,542
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	394,988,682	391,672,140	3,316,542

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30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]	[3,926,969]	[3,926,969]
受取利息	0	3,926,969	3,926,969
事業収益	[302,898,200]	[0]	[302,898,200]
検査事業収益	302,898,200	0	302,898,200
受取会費	[0]	[1,224,000]	[1,224,000]
正会員受取会費	0	1,212,000	1,212,000
賛助会員受取会費	0	12,000	12,000
受託収益	[4,309,200]	[0]	[4,309,200]
受取寄付金	[101,414]	[0]	[101,414]
雑収益	[331,358]	[12,439]	[343,797]
受取利息	0	875	875
雑収入	331,358	11,564	342,922
経常収益計	307,640,172	5,163,408	312,803,580
(2) 経常費用			
事業費	[306,405,456]	[0]	[306,405,456]
役員報酬	3,844,434	0	3,844,434
給 料 手 当	175,879,458	0	175,879,458
退 職 給 付 費 用	6,508,375	0	6,508,375
賞与引当金繰入額	3,579,230	0	3,579,230
福 利 厚 生 費	29,864,591	0	29,864,591
会 議 費	586,014	0	586,014
旅 費 交 通 費	9,337,568	0	9,337,568
通 信 運 搬 費	13,591,791	0	13,591,791
消 耗 備 品 費	1,103,003	0	1,103,003
消 耗 品 費	3,211,169	0	3,211,169
印 刷 製 本 費	1,301,556	0	1,301,556
光 熱 水 費	4,121,514	0	4,121,514
被 服 費	261,431	0	261,431
車 両 費	8,078,307	0	8,078,307
修 繕 費	103,666	0	103,666
使用料及び賃借料	8,496,036	0	8,496,036
保 險 料	1,793,421	0	1,793,421
租 税 公 課	1,969,190	0	1,969,190
委 託 料	7,058,280	0	7,058,280

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	655,679	0	655,679
支 払 助 成 金	1,499,032	0	1,499,032
支 払 負 担 金	4,960,922	0	4,960,922
減 価 償 却 費	14,484,757	0	14,484,757
貸倒引当金繰入額	4,101,820	0	4,101,820
雑 費	14,212	0	14,212
管 理 費	[0]	[1,862,754]	[1,862,754]
役 員 報 酬	0	118,900	118,900
給 料 手 当	0	77,641	77,641
退 職 給 付 費 用	0	32,705	32,705
賞与引当金繰入額	0	10,770	10,770
福 利 厚 生 費	0	88,581	88,581
会 議 費	0	950,177	950,177
通 信 運 搬 費	0	2,587	2,587
消 耗 備 品 費	0	1,123	1,123
消 耗 品 費	0	1,327	1,327
印 刷 製 本 費	0	78,840	78,840
光 熱 水 費	0	11,170	11,170
車 両 費	0	1,046	1,046
使用料及び賃借料	0	16,668	16,668
交 際 費	0	246,064	246,064
保 險 料	0	3,285	3,285
租 税 公 課	0	90,010	90,010
委 託 料	0	11,940	11,940
支 払 負 担 金	0	68,042	68,042
減 価 償 却 費	0	51,878	51,878
経常費用計	306,405,456	1,862,754	308,268,210
評価損等調整前当期経常増減額	1,234,716	3,300,654	4,535,370
投資有価証券評価損益	[0]	[0]	[0]
特定資産評価損益等	[0]	[△1,182,828]	[△1,182,828]
評価損益等計	0	△1,182,828	△1,182,828
当期経常増減額	1,234,716	2,117,826	3,352,542
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[0]	[0]	[0]
経常外収益計	0	0	0

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			
長期未収金貸倒損失	[0]	[36,000]	[36,000]
経常外費用計	0	36,000	36,000
当期経常外増減額	0	△36,000	△36,000
当期一般正味財産増減額	1,234,716	2,081,826	3,316,542
一般正味財産期首残高	393,959,033	△2,286,893	391,672,140
一般正味財産期末残高	395,193,749	△205,067	394,988,682
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	395,193,749	△205,067	394,988,682

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満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券

ア) 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建 物・・・・・・・・・・・・・・・・直接法による定額法

②建物付属設備、構築物及び什器備品・・・・・・・・直接法による定率法

③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

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	101,788,189	487,719	1,182,828	101,093,080
減 価 償 却 引 当 資 産	17,115,570	0	0	17,115,570
経 営 安 定 化 積 立 資 産	7,338,680	0	0	7,338,680
外 壁 そ の 他 改 修 工 事 積 立 資 産	8,964,000	0	0	8,964,000
空 調 機 器 更 新 工 事 積 立 資 産	6,723,000	0	0	6,723,000
小 計	141,929,439	487,719	1,182,828	141,234,330
合 計	237,004,739	487,719	1,182,828	236,309,630

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	101,093,080	(0)	(0)	(101,093,080)
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	141,234,330	(0)	(40,141,250)	(101,093,080)
合 計	236,309,630	(0)	(135,216,550)	(101,093,080)

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	32,570,416	84,401,949
建 物 付 属 設 備	39,521,241	29,755,202	9,766,039
構 築 物	7,875,000	7,874,999	1
什 器 備 品	16,807,822	15,201,653	1,606,169
リ ー ス 資 産	40,786,020	25,548,084	15,237,936
合 計	221,962,448	110,950,354	111,012,094

財 産 目 録

(平成30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	407,698
	預金		運転資金として	140,727,630
		普通預金		139,727,630
		広島銀行 大手町支店(0718751)		19,566,817
		広島銀行 大手町支店(3287599)		70,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		4,624,264
		広島銀行 西風新都支店(306602)		68,002,942
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		1,299
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		1,891,688
		広島県信用農業協同組合連合会		6,290,380
		中国銀行 広島支店		155,720
		伊予銀行 広島支店		162,838
		三菱東京UFJ銀行 広島中央支店		372,171
		三井住友銀行 広島支店		346,561
		福岡銀行 広島支店		150,018
	百十四銀行 広島支店		133,759	
	みずほ銀行 広島支店		145,018	
	山口銀行 広島支店		162,220	
	山陰合同銀行 広島支店		157,720	
	郵便振替(01390-8-39575)		35,875,584	
		郵便貯金(15130-33348961)		1,618,511
		定期預金		
		中国銀行 広島支店(定期預金)		1,000,000
	検査事業収入未収金	H29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	33,871,504
	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	△2,947,386
	未収会費	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	199,000
	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	9,253,860
	貯蔵品	切手等本所・各支所分	法定検査事業及び管理業務で使用	64,809
	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	776,314
流 動 資 産 合 計				182,373,429
(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	普通預金	退職金支払いの財源として積立 立っている。	101,093,080
		広島銀行 三川町支店		42,055,551
		広島銀行 西風新都支店(306602)		4,930,763
		郵便振替(01350-7-84884)		34,430,000
		定期預金		2,694,788
		中国銀行 広島支店		59,037,529
		伊予銀行 広島支店		9,000,000
		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	10,037,529		
	減価償却積立資産	普通預金	将来の資産再取得のため積立 立っている。	17,115,570
		広島銀行 沼田支店		7,115,570
		広島銀行 西風新都支店(306602)		580,570
	経営安定化積立資産	定期預金	経営安定化のため積立 立っている。	6,535,000
		三井住友銀行 広島支店		10,000,000
	外壁その他改修工事積立資産	普通預金	将来の資産再取得のため積立 立っている。	7,338,680
広島銀行 西風新都支店(306602)		7,338,680		
普通預金		8,964,000		
広島銀行 大手町支店(3439101)		8,964,000		
空調機器更新工事積立資産	普通預金	将来の資産再取得のため積立 立っている。	6,723,000	
	広島銀行 大手町支店(3439119)		6,723,000	
その他固定資産	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。	84,401,949
	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。	9,766,039
	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26件	公益目的保有財産であり、法 定検査事業に使用している。	1,606,169
	リース資産	検査機器・検査システム2件	公益目的保有財産であり、法 定検査事業に使用している。	15,237,936

単位：円

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	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	16,107,410
	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	△1,401,614
	電話加入権	NTT西日本(082-246-7703, 082-246-797082-246-7990, 082-246-9559)	各事業で使用している。	312,232
	敷金	駐車場2台賃貸東広島市西条昭和町12-54(医社)ヤマ会	駐車場として使用している。	242,280
	保証金	西日本高速道路㈱	大口・多頻度割引保証金	1,150,000
固定資産合計				363,732,032
資産合計				546,105,461
(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	6,530,544
	未払費用	経費に対する未払金	各事業に係る費用	10,177,895
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	5,710,928
	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36名の賞与への充当する	3,590,000
流動負債合計				26,009,367
(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	8,707,392
	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24名の退職金に充当する	116,400,020
固定負債合計				125,107,412
負債合計				151,116,779
正味財産				394,988,682

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

単位:円

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	3,060,000	4,101,820	2,812,820	0	4,349,000
賞与引当金	3,380,000	3,590,000	3,380,000	0	3,590,000
退職給付引当金	101,788,189	487,719	0	1,182,828	101,093,080