

貸借対照表

令和3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	150,608	115,257	35,351
預金	151,929,885	150,678,902	1,250,983
検査事業収入未収金	31,841,957	37,264,524	△5,422,567
貸倒引当金	△1,052,768	△1,722,979	670,211
未収会費	127,000	187,000	△60,000
未収入会金	0	20,000	△20,000
未収金	16,068,641	10,940,170	5,128,471
貯蔵品	70,414	30,106	40,308
前払費用	304,793	497,950	△193,157
流動資産合計	199,440,530	198,010,930	1,429,600
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	89,376,120	89,342,116	34,004
減価償却引当資産	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	0	8,964,000	△8,964,000
空調機器更新工事積立資産	12,101,400	8,739,900	3,361,500
特定資産合計	125,931,770	131,500,266	△5,568,496
(3)その他固定資産			
建物	83,419,441	78,085,443	5,333,998
建物付属設備	15,293,146	5,893,465	9,399,681
構築物	6,596,549	1	6,596,548
什器備品	559,045	1,113,238	△554,193
リース資産	6,934,620	2,176,848	4,757,772
長期事業収入未収金	9,738,696	10,652,191	△913,495
貸倒引当金	△1,908,232	△1,440,021	△468,211
電話加入権	312,232	312,232	0
敷金	591,000	591,000	0
保証金	1,150,000	1,150,000	0
その他固定資産合計	122,686,497	98,534,397	24,152,100
固定資産合計	343,693,567	325,109,963	18,583,604
資産合計	543,134,097	523,120,893	20,013,204

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	1,459,920	2,176,848	△716,928
未払費用	11,254,107	8,535,751	2,718,356
預り金	5,652,236	4,979,157	673,079
賞与引当金	3,760,000	4,020,000	△260,000
流動負債合計	22,126,263	19,711,756	2,414,507
2. 固定負債			
長期リース債務	5,474,700	0	5,474,700
退職給付引当金	97,943,554	107,926,804	△9,983,250
固定負債合計	103,418,254	107,926,804	△4,508,550
負債合計	125,544,517	127,638,560	△2,094,043
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
2. 一般正味財産	417,589,580	395,482,333	22,107,247
(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)	(36,555,650)	(42,158,150)	(△5,602,500)
正味財産合計	417,589,580	395,482,333	22,107,247
負債及び正味財産合計	543,134,097	523,120,893	20,013,204

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	[5,008]	[4,033]	[975]
特定資産受取利息	5,008	4,033	975
受取会費	[1,152,000]	[1,176,000]	[△24,000]
正会員受取会費	1,152,000	1,164,000	△12,000
賛助会員受取会費	0	12,000	△12,000
事業収益	[341,490,400]	[346,534,200]	[△5,043,800]
検査事業収益	341,490,400	346,534,200	△5,043,800
受託収益	[3,821,180]	[3,712,762]	[108,418]
受託収益	3,821,180	3,712,762	108,418
雑収益	[88,096]	[35,550]	[52,546]
受取利息	2,369	3,273	△904
雑収益	85,727	32,277	53,450
経常収益計	346,556,684	351,462,545	△4,905,861
(2) 経常費用			
事業費	[323,471,659]	[334,175,419]	[△10,703,760]
役員報酬	4,074,000	3,969,616	104,384
給料手当	193,195,026	192,723,301	471,725
退職給付費用	5,955,821	5,719,891	235,930
賞与引当金繰入額	3,748,720	4,007,940	△259,220
福利厚生費	32,771,406	31,876,149	895,257
会議費	101,714	639,314	△537,600
旅費交通費	5,354,435	9,879,125	△4,524,690
通信運搬費	15,209,958	15,392,280	△182,322
消耗備品費	2,985,406	510,384	2,475,022
消耗品費	5,044,442	6,793,693	△1,749,251
印刷製本費	1,535,164	2,203,957	△668,793
光熱水料費	3,580,231	3,943,807	△363,576
被服費	596,802	275,922	320,880
車両費	9,462,388	10,271,007	△808,619
修繕費	453,428	64,922	388,506
使用料及び賃借料	10,217,475	9,422,210	795,265
保険料	1,961,137	2,980,754	△1,019,617
租税公課	1,945,689	1,949,660	△3,971
委託料	7,615,330	9,748,425	△2,133,095
広告費	411,125	722,753	△311,628
支払助成金	1,463,324	766,200	697,124
支払負担金	5,663,144	5,932,134	△268,990
減価償却費	7,990,929	12,265,153	△4,274,224
貸倒引当金繰入額	2,131,045	2,105,472	25,573
雑費	3,520	11,350	△7,830

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[1,229,278]	[2,171,574]	[△942,296]
役員報酬	126,000	122,772	3,228
給料手当	92,151	80,375	11,776
退職給付費用	29,929	28,743	1,186
賞与引当金繰入額	11,280	12,060	△780
福利厚生費	63,224	93,918	△30,694
会議費	351,556	1,048,259	△696,703
通信運搬費	2,500	86,042	△83,542
消耗備品費	1,289	0	1,289
消耗品費	1,668	1,423	245
印刷製本費	0	73,224	△73,224
光熱水料費	9,371	10,619	△1,248
車両費	873	1,467	△594
修繕費	4,172	0	4,172
使用料及び賃借料	15,592	13,417	2,175
交際費	335,586	378,681	△43,095
保険料	3,060	3,514	△454
租税公課	39,611	89,840	△50,229
委託料	30,661	10,771	19,890
支払負担金	70,100	68,040	2,060
減価償却費	40,655	48,409	△7,754
経常費用計	324,700,937	336,346,993	△11,646,056
評価損益等調整前当期経常増減額	21,855,747	15,115,552	6,740,195
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]
特定資産評価損益	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	21,855,747	15,115,552	6,740,195
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	257,500	0	257,500
償却債権取立益	14,000	0	14,000
経常外収益計	271,500	0	271,500
(2) 経常外費用			
長期未収金貸倒損失	20,000	0	20,000
経常外費用計	20,000	0	20,000
当期経常外増減額	251,500	0	251,500
当期一般正味財産増減額	22,107,247	15,115,552	6,991,695
一般正味財産期首残高	395,482,333	380,366,781	15,115,552
一般正味財産期末残高	417,589,580	395,482,333	22,107,247
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	417,589,580	395,482,333	22,107,247

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

①貯蔵品・・・・・・・・・・個別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・・・・・・・・・・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
(平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法)

③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

(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、通常の売買取引に係る方法に準じて処理している。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消費税及び地方消費税の会計処理は、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	89,342,116	16,003,004	15,969,000	89,376,120
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	8,964,000	0
空調機器更新工事積立資産	8,739,900	3,361,500	0	12,101,400
小 計	131,500,266	19,364,504	24,933,000	125,931,770
合 計	226,575,566	19,364,504	24,933,000	221,007,070

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	89,376,120	—	—	(89,376,120)
減価償却引当資産	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	0	(0)	(0)	—
空調機器更新工事積立資産	12,101,400	(0)	(12,101,400)	—
小 計	125,931,770	(0)	(36,555,650)	(89,376,120)
合 計	221,007,070	(0)	(131,630,950)	(89,376,120)

4. 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	125,541,740	42,122,299	83,419,441
建物付属設備	50,393,641	35,100,495	15,293,146
構築物	14,699,015	8,102,466	6,596,549
什器備品	17,806,072	17,247,027	559,045
リース資産	48,085,620	41,151,000	6,934,620
ソフトウェア	450,000	450,000	0
合 計	256,976,088	144,173,287	112,802,801

財産目録

(令和3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	150,608
	預金		運転資金として	151,929,885
		普通預金		150,929,885
		広島銀行 大手町支店(0718751)		20,986,607
		広島銀行 大手町支店(3287599)		120
		広島銀行 大手町支店(3287602)		30,000
		広島銀行 大手町支店(3398897)		7,503,867
		広島銀行 大手町支店(3439101)	外壁その他改修工事積立資産の取崩	8,964,000
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		63,036,007
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		245,003
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		3,038,706
		広島県信用農業協同組合連合会		17,368,473
		中国銀行 広島支店		2,002
		三井住友銀行 広島支店		1,130
		郵便振替(01390-8-39575)		27,604,412
		郵便貯金(15130-33348961)		2,149,558
		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	R2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	31,841,957
	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	△1,052,768
	未収会費	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	127,000
	未収入会金	会員からの入会金未収分		0
	未収金	収納代行未着分	公益目的事業の財源として	16,068,641
	貯蔵品	江田島市業務委託料未収分	法定検査事業及び管理業務で使用	70,414
	切手等本所・各支所分			
	前払費用	未経過火災保険料	事務所火災保険料として	304,793
流動資産合計				199,440,530
(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。また共用財産である。	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てている。	89,376,120
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		40,370,114
		郵便振替(01350-7-84884)		37,675,326
		定期預金		2,694,788
		中国銀行 広島支店		49,006,006
		伊予銀行 広島支店		9,000,000
		山口銀行 広島支店		10,002,002
		広島銀行 大手町支店		10,002,002
		山陰合同銀行 広島支店		10,000,000
				10,002,002
	減価償却積立資産		将来の資産再取得のため積立てている。	17,115,570
		普通預金		
	経営安定化積立資産	広島銀行 西風新都支店(3066021)	経営安定化のため積立てている。	7,115,570
		定期預金		
		三井住友銀行 広島支店		10,000,000
		普通預金		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(3066021)		7,338,680
				0
その他 固定資産	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てている。	
		広島銀行 大手町支店(3439101)		0
		普通預金		12,101,400
		広島銀行 大手町支店(3439119)		6,723,000
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		5,378,400
	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。また、共用財産であり、うち99%は公益目的財産として法定検査事業、1%は管理運営の用に供している。	83,419,441
		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	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。また、共用財産であり、うち99%は公益目的財産として法定検査事業、1%は管理運営の用に供している。	15,293,146
		機械設備等		
	構築物	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。また、共用財産であり、うち99%は公益目的財産として法定検査事業、1%は管理運営の用に供している。	6,596,549
		外構等		
	什器備品	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、法定検査事業に使用している。また、共用財産であり、うち99.9%は公益目的財産として法定検査事業、0.1%は管理運営の用に供している。	559,045
		各事業で使用する備品26件		
	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。	6,934,620

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	9,738,696
	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	△1,908,232
	電話加入権	NTT西日本(082-246-7703, 082-246-7975, 082-246-7990, 082-246-9559)	各事業で使用している。	312,232
	敷金	東広島市西条上市町7番42号 (株)NTT西日本アセット・プランニング	東広島支所事務所・駐車場として使用している。	591,000
	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				343,693,567
資産合計				543,134,097
(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	1,459,920
	未払費用	経費に対する未払金	各事業に係る費用	11,254,107
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	5,652,236
	賞与引当金	職員に対するもの	職員38名に対する賞与の支払に備えたもの。	3,760,000
流動負債合計				22,126,263
(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	5,474,700
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員25名に対する退職金の支払に備えたもの。	97,943,554
固定負債合計				103,418,254
負債合計				125,544,517
正味財産				417,589,580

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載しているため省略する

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	3,163,000	2,131,045	2,333,045	0	2,961,000
賞与引当金	4,020,000	3,760,000	4,020,000	0	3,760,000
退職給付引当金	107,926,804	5,985,750	15,969,000	0	97,943,554