

貸借対照表

令和6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	176,049	43,690	132,359
預金	88,626,657	137,564,980	△48,938,323
検査事業収入未収金	38,905,764	32,585,204	6,320,560
貸倒引当金	△233,435	△4,629,591	4,396,156
未収会費	139,000	127,000	12,000
未収金	0	14,028,461	△14,028,461
貯蔵品	117,914	112,884	5,030
前払費用	320,499	582,204	△261,705
流動資産合計	128,052,448	180,414,832	△52,362,384
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	103,834,000	94,770,600	9,063,400
本所事務所建替工事積立資産	22,605,570	20,775,570	1,830,000
経営安定化準備資産	14,621,901	14,621,901	0
外壁その他改修工事積立資産	1,980,000	1,320,000	660,000
空調機器更新工事積立資産	13,446,000	13,446,000	0
システム保守費及びサービス使用料積立資産	4,884,000	2,442,000	2,442,000
システム開発費積立資産	9,900,000	4,950,000	4,950,000
広島本所内照明LED転換工事積立資産	0	4,070,000	△4,070,000
電話周辺機器交換工事積立資産	0	4,620,000	△4,620,000
東広島支所移転施設整備工事積立資産	11,231,000	0	11,231,000
特定資産合計	182,502,471	161,016,071	21,486,400
(3)その他固定資産			
建物	73,250,563	76,640,189	△3,389,626
建物付属設備	10,716,070	12,104,189	△1,388,119
構築物	4,549,346	5,231,747	△682,401
什器備品	2,393,202	393,906	1,999,296
リース資産	2,554,860	4,014,780	△1,459,920
ソフトウェア仮勘定	4,587,858	0	4,587,858
長期事業収入未収金	4,546,748	6,122,643	△1,575,895
貸倒引当金	△3,791,323	△2,987,409	△803,914
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	100,860,556	103,573,277	△2,712,721
固定資産合計	378,438,327	359,664,648	18,773,679
資産合計	506,490,775	540,079,480	△33,588,705

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	1,459,920	0
未払費用	18,466,571	8,226,343	10,240,228
預り金	6,782,970	4,894,922	1,888,048
賞与引当金	3,935,000	3,808,000	127,000
流動負債合計	30,644,461	18,389,185	12,255,276
2. 固定負債			
長期リース債務	1,094,940	2,554,860	△1,459,920
退職給付引当金	103,834,000	94,770,000	9,064,000
固定負債合計	104,928,940	97,324,860	7,604,080
負債合計	135,573,401	115,714,045	19,859,356
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	370,917,374	424,365,435	△53,448,061
(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)	(78,668,471)	(66,246,071)	(12,422,400)
正味財産合計	370,917,374	424,365,435	△53,448,061
負債及び正味財産合計	506,490,775	540,079,480	△33,588,705

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	[1,000]	[1,000]	[0]
特定資産受取利息	1,000	1,000	0
受取会費	[1,104,000]	[1,128,000]	[△24,000]
正会員受取会費	1,104,000	1,128,000	△24,000
事業収益	[264,570,800]	[316,782,200]	[△52,211,400]
検査事業収益	264,570,800	316,782,200	△52,211,400
受託収益	[3,980,990]	[3,253,028]	[727,962]
受託収益	3,980,990	3,253,028	727,962
雑収益	[1,502,642]	[733,359]	[769,283]
受取利息	1,594	1,415	179
雑収益	1,501,048	731,944	769,104
経常収益計	271,159,432	321,897,587	△50,738,155
(2) 経常費用			
事業費	[321,587,283]	[321,010,286]	[576,997]
役員報酬	4,945,533	3,132,200	1,813,333
給料手当	184,207,586	181,755,597	2,451,989
退職給付費用	9,036,808	9,960,540	△923,732
賞与引当金繰入額	3,923,195	3,796,576	126,619
福利厚生費	35,596,595	27,885,689	7,710,906
会議費	1,906,975	1,769,036	137,939
旅費交通費	5,915,389	6,935,275	△1,019,886
通信運搬費	13,032,236	14,692,565	△1,660,329
消耗備品費	3,565,864	3,655,885	△90,021
消耗品費	4,938,596	4,509,065	429,531
印刷製本費	1,491,208	1,006,976	484,232
光熱水料費	5,552,669	5,254,699	297,970
被服費	575,929	644,937	△69,008
車両費	9,592,098	9,507,157	84,941
修繕費	3,123,563	1,771,878	1,351,685
使用料及び賃借料	11,530,213	10,339,004	1,191,209
保険料	1,308,361	1,471,392	△163,031
諸謝金	280,000	250,000	30,000
租税公課	2,341,895	2,324,333	17,562
委託料	8,109,304	8,779,288	△669,984
広告費	519,444	411,125	108,319
支払助成金	425,541	2,193,150	△1,767,609
支払負担金	4,600,956	5,018,906	△417,950
減価償却費	7,382,744	7,145,873	236,871
貸倒引当金繰入額	△2,315,419	6,774,690	△9,090,109
雑費	0	24,450	△24,450

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[3,032,203]	[2,445,823]	[586,380]
役員報酬	657,800	342,800	315,000
給料手当	87,615	75,510	12,105
退職給付費用	27,192	29,972	△2,780
賞与引当金繰入額	11,805	11,424	381
福利厚生費	107,108	83,772	23,336
会議費	554,197	822,250	△268,053
旅費交通費	18	0	18
通信運搬費	2,575	2,578	△3
消耗備品費	3,810	10,323	△6,513
消耗品費	1,731	802	929
光熱水料費	14,827	13,899	928
車両費	302	701	△399
修繕費	24,109	14,129	9,980
使用料及び賃借料	13,922	12,268	1,654
交際費	1,264,057	837,210	426,847
保険料	3,094	2,370	724
租税公課	41,555	41,567	△12
委託料	26,202	26,787	△585
支払負担金	144,485	72,053	72,432
減価償却費	45,799	45,408	391
経常費用計	324,619,486	323,456,109	1,163,377
評価損益等調整前当期経常増減額	△53,460,054	△1,558,522	△51,901,532
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	△53,460,054	△1,558,522	△51,901,532
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
償却債権取立益	12,000	19,000	△7,000
経常外収益計	12,000	19,000	△7,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	7	0	7
経常外費用計	7	0	7
当期経常外増減額	11,993	19,000	△7,007
当期一般正味財産増減額	△53,448,061	△1,539,522	△51,908,539
一般正味財産期首残高	424,365,435	425,904,957	△1,539,522
一般正味財産期末残高	370,917,374	424,365,435	△53,448,061
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	370,917,374	424,365,435	△53,448,061

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・・・一般債権については法人税法に定める基準により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能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. 会計方針の変更

貸倒引当金の計上基準の変更

- ①貸倒引当金の計上基準は、従来、過去の貸倒実績率により回収不能見込額を計上していたが、当事業年度から、一般債権については法人税法に定める基準により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上する方法に変更している。この変更は、債権の貸倒による将来の損失額をより適切に見積り、財政状況と運営結果を適正に表示するために行うものである。この変更による影響は軽微である。

3. 表示方法の変更

(貸借対照表関係)

- ①前事業年度において、浄化槽管理者は支払を完了しているものの当センター口座への入金未了の債権を「未収金」として表示していたが、当事業年度から、明瞭性の観点より「検査事業収入未収金」に含めて表示している。

4. 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	94,770,600	9,063,400	0	103,834,000
本所事務所建替工事積立資産	20,775,570	1,830,000	0	22,605,570
経営安定化準備資産	14,621,901	0	0	14,621,901
外壁その他改修工事積立資産	1,320,000	660,000	0	1,980,000
空調機器更新工事積立資産	13,446,000	0	0	13,446,000
システム保守費及びサービス使用料積立資産	2,442,000	2,442,000	0	4,884,000
システム開発費積立資産	4,950,000	4,950,000	0	9,900,000
広島本所内照明LED転換工事積立資産	4,070,000	0	4,070,000	0
電話周辺機器交換工事積立資産	4,620,000	0	4,620,000	0
東広島支所移転施設整備工事積立資産	0	11,231,000	0	11,231,000
小 計	161,016,071	30,176,400	8,690,000	182,502,471
合 計	256,091,371	30,176,400	8,690,000	277,577,771

5. 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	103,834,000	—	(0)	(103,834,000)
本所事務所建替工事積立資産	22,605,570	(0)	(22,605,570)	—
経営安定化準備資産	14,621,901	(0)	(14,621,901)	—
外壁その他改修工事積立資産	1,980,000	(0)	(1,980,000)	—
空調機器更新工事積立資産	13,446,000	(0)	(13,446,000)	—
システム保守費及びサービス使用料積立資産	4,884,000	(0)	(4,884,000)	—
システム開発費積立資産	9,900,000	(0)	(9,900,000)	—
広島本所内照明LED転換工事積立資産	0	(0)	(0)	—
電話周辺機器交換工事積立資産	0	(0)	(0)	—
東広島支所移転施設整備工事積立資産	11,231,000	(0)	(11,231,000)	—
小 計	182,502,471	(0)	(78,668,471)	(103,834,000)
合 計	277,577,771	(0)	(173,743,771)	(103,834,000)

6. 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	52,291,177	73,250,563
建物付属設備	50,393,641	39,677,571	10,716,070
構築物	14,699,015	10,149,669	4,549,346
什器備品	15,804,347	13,411,145	2,393,202
リース資産	48,085,620	45,530,760	2,554,860
合 計	254,524,363	161,060,322	93,464,041

財産目録

(令和6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	176,049
	預金	普通預金	運転資金として	88,626,657
		広島銀行 大手町支店(0718751)		4,545,310
		広島銀行 大手町支店(3287599)		30,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		9,726,067
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		11,954,904
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		113,333
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		3,920,846
		広島県信用農業協同組合連合会		39,666,422
		中国銀行 広島支店		1,942
	検査事業収入未収金 貸倒引当金	三井住友銀行 広島支店		410
		郵便振替(01390-8-39575)		15,634,850
		郵便貯金(15130-33348961)		3,032,453
		検査手数料の短期未収金	公益目的事業の財源として	38,905,764
		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	△233,435
	未収会費 貯蔵品	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	139,000
		切手等本所・各支所分	法定検査事業及び管理業 務で使用	117,914
	前払費用	未經過火災保険料	事務所火災保険料として	320,499
流動資産合計				128,052,448
(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 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。	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。	103,834,000
		郵便振替(01350-7-84884)		53,824,594
		定期預金		53,824,594
		中国銀行 広島支店		50,009,406
		伊予銀行 広島支店		10,000,000
		山口銀行 広島支店		10,003,402
		広島銀行 大手町支店		10,002,602
		山陰合同銀行 広島支店		10,000,000
		山陰合同銀行 広島支店		10,003,402
		定期預金		22,605,570
	本所事務所建替工事積立資産	広島銀行 西風新都支店	将来の本所事務所建替工事のため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	12,605,570
		定期預金		
		三井住友銀行 広島支店		10,000,000
		定期預金		14,621,901
	経営安定化準備資産	広島銀行 西風新都支店	経営安定化のため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	14,621,901
		定期預金		1,980,000
	外壁その他改修工事積立資産	普通預金		
		広島銀行 大手町支店(3439101)		1,980,000
	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てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	13,446,000
		広島銀行 大手町支店(3439119)		13,446,000
	システム保守費及びサービス使用料積立資産	定期預金	将来の費用負担を補うため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	4,884,000
		広島銀行 西風新都支店		4,884,000
	システム開発費積立資産	定期預金	将来のシステム開発のため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	9,900,000
		広島銀行 西風新都支店		9,900,000
	広島本所内照明LED転換工事積立資産	定期預金	将来の費用負担を補うため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	0
		広島銀行 西風新都支店		0
	電話周辺機器交換工事積立資産	定期預金	将来の費用負担を補うため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	0
		広島銀行 西風新都支店		0
	東広島支所移転施設整備工事積立資産	定期預金	将来の資産再取得のため積立てている。 ※共用財産であり、99%を公益目的事業に、1%を管理運営事業に按分	11,231,000
		広島銀行 西風新都支店		11,231,000
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。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。	73,250,563
	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。	10,716,070
		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。	4,549,346
		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。	2,393,202
		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4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。	2,554,860
	ソフトウェア仮勘定	広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号	ソフトウェア開発のため。	4,587,858

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	4,546,748
	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	△3,791,323
	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				378,438,327
資産合計				506,490,775
(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	18,466,571
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	6,782,970
	賞与引当金	職員に対するもの	職員40名に対する賞与の支払に備えたもの。	3,935,000
流動負債合計				30,644,461
(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	1,094,940
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員30名に対する退職金の支払に備えたもの。	103,834,000
固定負債合計				104,928,940
負債合計				135,573,401
正味財産				370,917,374

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
貸倒引当金	7,617,000	0	3,592,242	4,024,758
賞与引当金	3,808,000	3,935,000	3,808,000	3,935,000
退職給付引当金	94,770,000	9,064,000	0	103,834,000