

# 貸借対照表

平成27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	99,088,304	74,198,645	24,889,659
検査事業収入未収金	29,786,164	24,613,683	5,172,481
未収会費	1,555,000	1,639,000	△84,000
未収入会金	20,000	20,000	0
未収金	5,057,484	4,259,510	797,974
貯蔵品	48,973	36,670	12,303
前払費用	474,147	512,667	△38,520
貸倒引当金	△1,579,000	△1,835,000	256,000
流動資産合計	134,451,072	103,445,175	31,005,897
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	9,695,994	10,103,548	△407,554
退職給付引当資産	97,921,213	106,103,760	△8,182,547
減価償却引当資産	39,940,670	41,174,770	△1,234,100
特定資産合計	147,557,877	157,382,078	△9,824,201
(3) その他固定資産			
建物	86,353,847	89,310,795	△2,956,948
建物付属設備	6,510,325	7,887,277	△1,376,952
構築物	738,985	1,109,586	△370,601
什器備品	5,223,454	107,995	5,115,459
リース資産	4,879,980	6,506,640	△1,626,660
長期事業収入未収金	28,684,342	32,710,610	△4,026,268
投資有価証券	32,553,906	33,922,252	△1,368,346
電話加入権	312,232	312,232	0
保証金	1,000,000	800,000	200,000
その他固定資産合計	166,257,071	172,667,387	△6,410,316
固定資産合計	408,890,248	425,124,765	△16,234,517
資産合計	543,341,320	528,569,940	14,771,380

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	1,626,660	1,626,660	0
未払費用	22,012,012	9,269,063	12,742,949
預り金	5,976,506	4,115,661	1,860,845
賞与引当金	3,460,000	3,120,000	340,000
流動負債合計	33,075,178	18,131,384	14,943,794
2. 固定負債			
長期リース債務	3,253,320	4,879,980	△1,626,660
退職給付引当金	117,746,040	114,818,706	2,927,334
固定負債合計	120,999,360	119,698,686	1,300,674
負債合計	154,074,538	137,830,070	16,244,468
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			
(うち特定資産への充当額)	389,266,782	390,739,870	△1,473,088
	(147,557,877)	(157,382,078)	(△9,824,201)
正味財産合計	389,266,782	390,739,870	△1,473,088
負債及び正味財産合計	543,341,320	528,569,940	14,771,380

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	[8,434,504]	[896,330]	[7,538,174]
受取配当金	3,926,940	858,353	3,068,587
受取利息	4,507,564	37,977	4,469,587
事業収益	[314,374,000]	[272,138,000]	[42,236,000]
検査事業収益	314,374,000	272,138,000	42,236,000
受取会費	[1,308,000]	[1,344,000]	[△36,000]
正会員受取会費	1,284,000	1,320,000	△36,000
賛助会員受取会費	24,000	24,000	0
受託収益	[3,776,760]	[0]	[3,776,760]
受託収益	3,776,760	0	3,776,760
雑収益	[3,473,503]	[1,073,513]	[2,399,990]
受取利息	3,279,610	662,183	2,617,427
雑収入	193,893	411,330	△217,437
経常収益計	331,366,767	275,451,843	55,914,924
(2) 経常費用			
事業費	[321,065,552]	[277,473,608]	[43,591,944]
給料手当	180,628,377	164,946,535	15,681,842
退職給付費用	8,130,477	9,309,734	△1,179,257
賞与引当金繰入額	3,442,700	3,104,400	338,300
福利厚生費	27,914,418	27,492,138	422,280
会議費	96,954	408,939	△311,985
旅費交通費	10,211,471	7,699,639	2,511,832
通信運搬費	15,361,194	12,817,725	2,543,469
消耗備品費	13,397,927	506,946	12,890,981
消耗品費	8,431,088	2,766,980	5,664,108
印刷製本費	2,206,076	1,811,182	394,894
光熱水費	2,821,365	2,429,453	391,912
被服費	349,575	610,962	△261,387
車両費	12,471,920	12,636,128	△164,208
修繕費	85,751	109,078	△23,327
使用料及び賃借料	6,428,424	5,260,968	1,167,456
保険料	2,158,755	2,466,965	△308,210
租税公課	2,048,677	2,052,239	△3,562
委託料	9,956,582	7,026,599	2,929,983
広告費	706,363	1,130,770	△424,407
支払助成金	2,084,757	162,400	1,922,357

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	3,344,494	3,922,080	△577,586
減価償却費	6,575,358	6,815,854	△240,496
貸倒引当金繰入額	1,271,400	1,835,000	△563,600
雑費	941,449	150,894	790,555
管 理 費	[1,444,519]	[1,392,329]	[52,190]
給料手当	110,508	124,775	△14,267
退職給付費用	40,857	46,783	△5,926
賞与引当金繰入額	17,300	15,600	1,700
福利厚生費	82,464	81,545	919
会議費	440,557	215,046	225,511
通信運搬費	2,588	2,939	△351
消 耗 備 品 費	22,024	0	22,024
消 耗 品 費	1,960	1,882	78
印刷製本費	73,440	117,600	△44,160
光 熱 水 費	7,031	5,812	1,219
車両費	935	1,560	△625
修 繕 費	109	1,056	△947
使用料及び賃借料	15,436	10,883	4,553
交際費	412,213	497,931	△85,718
保険料	1,995	2,668	△673
租税公課	90,523	140,641	△50,118
委託料	13,468	13,347	121
支払負担金	66,015	64,320	1,695
減価償却費	45,096	47,941	△2,845
経常費用計	322,510,071	278,865,937	43,644,134
評価損等調整前当期経常増減額	8,856,696	△3,414,094	12,270,790
投資有価証券評価損益等	[△884,338]	[1,370,000]	[△2,254,338]
特定資産評価損益等	[△10,338,209]	[△1,236,306]	[△9,101,903]
評価損益等計	△11,222,547	133,694	△11,356,241
当期経常増減額	△2,365,851	△3,280,400	914,549
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[892,763]	[12,948,630]	[△12,055,867]
指定正味財産からの振替額	[0]	[95,075,300]	[△95,075,300]
経常外収益計	892,763	108,023,930	△107,131,167
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[0]	[77,379]	[△77,379]
経常外費用計	0	77,379	△77,379
当期経常外増減額	892,763	107,946,551	△107,053,788
当期一般正味財産増減額	△1,473,088	104,666,151	△106,139,239
一般正味財産期首残高	390,739,870	286,073,719	104,666,151
一般正味財産期末残高	389,266,782	390,739,870	△1,473,088

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]	[△95,075,300]	[95,075,300]
一般正味財産への振替額	0	△95,075,300	95,075,300
当期指定正味財産増減額	0	△95,075,300	95,075,300
指定正味財産期首残高	0	95,075,300	△95,075,300
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	389,266,782	390,739,870	△1,473,088

## 正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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]	[8, 434, 504]	[8, 434, 504]
受取配当金	0	3, 926, 940	3, 926, 940
受取利息	0	4, 507, 564	4, 507, 564
事業収益	[314, 374, 000]	[0]	[314, 374, 000]
検査事業収益	314, 374, 000	0	314, 374, 000
受取会費	[0]	[1, 308, 000]	[1, 308, 000]
正会員受取会費	0	1, 284, 000	1, 284, 000
賛助会員受取会費	0	24, 000	24, 000
受託収益	[3, 776, 760]	[0]	[3, 776, 760]
受託収益	3, 776, 760	0	3, 776, 760
雑収益	[164, 179]	[3, 309, 324]	[3, 473, 503]
受取利息	0	3, 279, 610	3, 279, 610
雑収入	164, 179	29, 714	193, 893
経常収益計	318, 314, 939	13, 051, 828	331, 366, 767
(2) 経常費用			
事業費	[321, 065, 552]	[0]	[321, 065, 552]
給料手当	180, 628, 377	0	180, 628, 377
退職給付費用	8, 130, 477	0	8, 130, 477
賞与引当金繰入額	3, 442, 700	0	3, 442, 700
福利厚生費	27, 914, 418	0	27, 914, 418
会議費	96, 954	0	96, 954
旅費交通費	10, 211, 471	0	10, 211, 471
通信運搬費	15, 361, 194	0	15, 361, 194
消耗備品費	13, 397, 927	0	13, 397, 927
消耗品費	8, 431, 088	0	8, 431, 088
印刷製本費	2, 206, 076	0	2, 206, 076
光熱水費	2, 821, 365	0	2, 821, 365
被服費	349, 575	0	349, 575
車両費	12, 471, 920	0	12, 471, 920
修繕費	85, 751	0	85, 751
使用料及び賃借料	6, 428, 424	0	6, 428, 424
保険料	2, 158, 755	0	2, 158, 755
租税公課	2, 048, 677	0	2, 048, 677
委託料	9, 956, 582	0	9, 956, 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	
広 告 費	706,363	0	706,363
支 払 助 成 金	2,084,757	0	2,084,757
支 払 負 担 金	3,344,494	0	3,344,494
減 価 償 却 費	6,575,358	0	6,575,358
貸倒引当金繰入額	1,271,400	0	1,271,400
雑 費	941,449	0	941,449
管理費	[0]	[1,444,519]	[1,444,519]
給 料 手 当	0	110,508	110,508
退 職 給 付 費 用	0	40,857	40,857
賞与引当金繰入額	0	17,300	17,300
福 利 厚 生 費	0	82,464	82,464
会 議 費	0	440,557	440,557
通 信 運 搬 費	0	2,588	2,588
消 耗 備 品 費	0	22,024	22,024
消 耗 品 費	0	1,960	1,960
印 刷 製 本 費	0	73,440	73,440
光 熱 水 費	0	7,031	7,031
車 両 費	0	935	935
修 繕 費	0	109	109
使用料及び賃借料	0	15,436	15,436
交 際 費	0	412,213	412,213
保 險 料	0	1,995	1,995
租 税 公 課	0	90,523	90,523
委 託 料	0	13,468	13,468
支 払 負 担 金	0	66,015	66,015
減 価 償 却 費	0	45,096	45,096
経常費用計	321,065,552	1,444,519	322,510,071
評価損等調整前当期経常増減額	△2,750,613	11,607,309	8,856,696
投資有価証券評価損益	[0]	[△884,338]	[△884,338]
特定資産評価損益等	[0]	[△10,338,209]	[△10,338,209]
評価損益等計	0	△11,222,547	△11,222,547
当期経常増減額	△2,750,613	384,762	△2,365,851
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[892,763]	[0]	[892,763]
経常外収益計	892,763	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			
固定資産除却損	[0]	[0]	[0]
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	892,763	0	892,763
当期一般正味財産増減額	△1,857,850	384,762	△1,473,088
一般正味財産期首残高	389,513,609	1,226,261	390,739,870
一般正味財産期末残高	387,655,759	1,611,023	389,266,782
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	387,655,759	1,611,023	389,266,782



## 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	10,103,548	0	407,554	9,695,994
退職給付引当資産	106,103,760	30,000	8,212,547	97,921,213
減価償却引当資産	41,174,770	0	1,234,100	39,940,670
小 計	157,382,078	30,000	9,854,201	147,557,877
合 計	252,457,378	30,000	9,854,201	242,633,177

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)	(9,507,300)	—
小 計	95,075,300	(0)	(9,507,300)	—
特定資産				
経営安定化積立資産	9,695,994	(0)	(9,695,994)	—
退職給付引当資産	97,921,213	(0)	(0)	(97,921,213)
減価償却積立資産	39,940,670	(0)	(39,940,670)	—
小 計	147,557,877	0	49,636,664	97,921,213
合 計	242,633,177	(0)	(59,143,964)	(97,921,213)

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	109,516,606	23,162,759	86,353,847
建物附属設備	29,513,400	23,003,075	6,510,325
構築物	7,875,000	7,136,015	738,985
什器備品	16,278,945	11,055,491	5,223,454
リース資産	8,133,300	3,253,320	4,879,980
合 計	171,317,251	67,610,660	103,706,591

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

単位：円

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
社 債			
ヒール・エヌ・ヒール・パハリハ ブラジル・リアル建社債	46,104,615	36,655,762	△ 9,448,853
合 計	46,104,615	36,655,762	△ 9,448,853

# 財 産 目 録

(平成27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	484,204
	預金	広島銀行 大手町支店(0718751)	運転資金として	25,708,662
		広島銀行 大手町支店(3287599)		132,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		1,000
		広島銀行 西風新都支店		40,006,172
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		1,947
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		1,000
		中国銀行 広島支店		148,184
		伊予銀行 広島支店		156,804
		三菱東京UFJ銀行 広島中央支店		373,791
		三井住友銀行 広島支店		341,851
		福岡銀行 広島支店		150,990
		百十四銀行 広島支店		135,379
		みずほ銀行 広島支店		145,990
		山口銀行 広島支店		154,684
		山陰合同銀行 広島支店		149,684
			郵便振替(01390-8-39575)	
	郵便貯金(15130-33348961)		1,958,827	
検査事業収入未収金	H26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	29,786,164	
未収会費	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	1,555,000	
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	5,057,484	
貯蔵品	各支所分	切手等の期末未使用分	48,973	
前払費用	広島県共済	事務所火災保険料	474,147	
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	△1,579,000	
流 動 資 産 合 計				134,451,072
(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	広島銀行 三川町支店	退職金支払いの財源として積立 立てている。	97,921,213
		中国銀行 広島支店		407,663
		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		10,030,000
		郵便振替(01350-7-84884)		827,788
		外国債券(ひろぎんウツミ屋証券)		36,655,762
		減価償却積立資産		広島銀行 沼田支店 三井住友銀行 広島支店 投資信託(大和投資信託)
	580,570			
	10,000,000			
	29,360,100			
	経営安定化積立資産	投資信託(大和投資信託)	経営安定化のため積立 ている。	9,695,994
9,695,994				
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。	86,353,847
	建物付属設備	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。	6,510,325
	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。	738,985
	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。	5,223,454
	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。	4,879,980
	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	28,684,342
	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。	32,553,906
	電話加入権	NTT西日本	各事業で使用している。	312,232
	保証金	西日本高速道路(株)	大口・多頻度割引保証金	1,000,000
	固定資産合計			
資産合計				543,341,320

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	1,626,660
	未払費用	経費に対する未払金	各事業に係る費用	22,012,012
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	5,976,506
	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	3,460,000
流動負債合計				33,075,178
(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	3,253,320
	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	117,746,040
固定負債合計				120,999,360
負債合計				154,074,538
正味財産				389,266,782