

# 貸借対照表

平成31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	157,441	407,698	△250,257
預 金	150,438,850	140,727,630	9,711,220
検 査 事 業 収 入 未 収 金	28,389,304	33,871,504	△5,482,200
貸 倒 引 当 金	△2,328,039	△2,947,386	619,347
未 収 会 費	199,000	199,000	0
未 収 入 会 金	20,000	20,000	0
未 収 金	7,107,195	9,253,860	△2,146,665
貯 蔵 品	66,439	64,809	1,630
前 払 費 用	109,768	776,314	△666,546
流動資産合計	184,159,958	182,373,429	1,786,529
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	79,339,083	101,093,080	△21,753,997
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	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	119,480,333	141,234,330	△21,753,997
(3) その他固定資産			
建 物	81,243,696	84,401,949	△3,158,253
建 物 付 属 設 備	7,756,712	9,766,039	△2,009,327
構 築 物	1	1	0
什 器 備 品	876,506	1,606,169	△729,663
リ ー ス 資 産	8,707,392	15,237,936	△6,530,544
長 期 事 業 収 入 未 収 金	11,852,595	16,107,410	△4,254,815
貸 倒 引 当 金	△971,961	△1,401,614	429,653
電 話 加 入 権	312,232	312,232	0
敷 金	567,600	242,280	325,320
保 証 金	1,150,000	1,150,000	0
その他固定資産合計	111,494,773	127,422,402	△15,927,629

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
固定資産合計	326,050,406	363,732,032	△37,681,626
資産合計	510,210,364	546,105,461	△35,895,097
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期リース債務	6,530,544	6,530,544	0
未払費用	10,699,248	10,177,895	521,353
預り金	4,468,773	5,710,928	△1,242,155
賞与引当金	3,790,000	3,590,000	200,000
流動負債合計	25,488,565	26,009,367	△520,802
2. 固定負債			
長期リース債務	2,176,848	8,707,392	△6,530,544
退職給付引当金	102,178,170	116,400,020	△14,221,850
固定負債合計	104,355,018	125,107,412	△20,752,394
負債合計	129,843,583	151,116,779	△21,273,196
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)	380,366,781	394,988,682	△14,621,901
(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	380,366,781	394,988,682	△14,621,901
負債及び正味財産合計	510,210,364	546,105,461	△35,895,097

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	[13, 503]	[3, 926, 969]	[△3, 913, 466]
受取利息	13, 503	3, 926, 969	△3, 913, 466
事業収益	[268, 968, 800]	[302, 898, 200]	[△33, 929, 400]
検査事業収益	268, 968, 800	302, 898, 200	△33, 929, 400
受取会費	[1, 188, 000]	[1, 224, 000]	[△36, 000]
正会員受取会費	1, 176, 000	1, 212, 000	△36, 000
賛助会員受取会費	12, 000	12, 000	0
受託収益	[0]	[4, 309, 200]	[△4, 309, 200]
受託収益	0	4, 309, 200	△4, 309, 200
受取寄付金	[0]	[101, 414]	[△101, 414]
受取寄付金	0	101, 414	△101, 414
雑収益	[168, 990]	[343, 797]	[△174, 807]
受取利息	1, 603	875	728
雑収入	167, 387	342, 922	△175, 535
経常収益計	270, 339, 293	312, 803, 580	△42, 464, 287
(2) 経常費用			
事業費	[283, 086, 559]	[306, 405, 456]	[△23, 318, 897]
役員報酬	3, 841, 200	3, 844, 434	△3, 234
給料手当	159, 993, 355	175, 879, 458	△15, 886, 103
退職給付費用	7, 495, 484	6, 508, 375	987, 109
賞与引当金繰入額	3, 778, 630	3, 579, 230	199, 400
福利厚生費	27, 937, 442	29, 864, 591	△1, 927, 149
会議費	684, 633	586, 014	98, 619
旅費交通費	8, 875, 970	9, 337, 568	△461, 598
通信運搬費	11, 191, 136	13, 591, 791	△2, 400, 655
消耗備品費	16, 200	1, 103, 003	△1, 086, 803
消耗品費	2, 437, 700	3, 211, 169	△773, 469
印刷製本費	1, 026, 562	1, 301, 556	△274, 994
光熱水費	3, 969, 444	4, 121, 514	△152, 070
被服費	241, 728	261, 431	△19, 703
車両費	8, 373, 644	8, 078, 307	295, 337
修繕費	46, 440	103, 666	△57, 226
使用料及び賃借料	9, 408, 383	8, 496, 036	912, 347
保険料	2, 261, 364	1, 793, 421	467, 943
租税公課	1, 953, 813	1, 969, 190	△15, 377
委託料	7, 969, 548	7, 058, 280	911, 268

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
広告費	1,279,086	655,679	623,407
支払助成金	568,908	1,499,032	△930,124
支払負担金	3,996,712	4,960,922	△964,210
減価償却費	12,377,867	14,484,757	△2,106,890
貸倒引当金繰入額	3,300,000	4,101,820	△801,820
雑費	61,310	14,212	47,098
管 理 費	[1,696,745]	[1,862,754]	[△166,009]
役員報酬	118,800	118,900	△100
給料手当	70,396	77,641	△7,245
退職給付費用	37,666	32,705	4,961
賞与引当金繰入額	11,370	10,770	600
福利厚生費	82,652	88,581	△5,929
会議費	784,724	950,177	△165,453
通信運搬費	2,374	2,587	△213
消耗備品費	0	1,123	△1,123
消耗品費	1,546	1,327	219
印刷製本費	72,360	78,840	△6,480
光熱水費	10,774	11,170	△396
車両費	1,063	1,046	17
使用料及び賃借料	14,127	16,668	△2,541
交際費	267,983	246,064	21,919
保険料	3,544	3,285	259
租税公課	89,887	90,010	△123
委託料	9,519	11,940	△2,421
支払負担金	68,040	68,042	△2
減価償却費	49,920	51,878	△1,958
経常費用計	284,783,304	308,268,210	△23,484,906
評価損等調整前当期経常増減額	△14,444,011	4,535,370	△18,979,381
特定資産評価損益等	[0]	[△1,182,828]	[1,182,828]
特定資産評価損益	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	△14,444,011	3,352,542	△17,796,553
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
長期未収金貸倒損失	[177,890]	[36,000]	[141,890]
経常外費用計	177,890	36,000	141,890

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
当期経常外増減額	△177,890	△36,000	△141,890
当期一般正味財産増減額	△14,621,901	3,316,542	△17,938,443
一般正味財産期首残高	394,988,682	391,672,140	3,316,542
一般正味財産期末残高	380,366,781	394,988,682	△14,621,901
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	380,366,781	394,988,682	△14,621,901

## 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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			
<b>特定資産運用益</b>	[0]	[13, 503]	[13, 503]
受取利息	0	13, 503	13, 503
<b>事業収益</b>	[268, 968, 800]	[0]	[268, 968, 800]
検査事業収益	268, 968, 800	0	268, 968, 800
<b>受取会費</b>	[0]	[1, 188, 000]	[1, 188, 000]
正会員受取会費	0	1, 176, 000	1, 176, 000
賛助会員受取会費	0	12, 000	12, 000
<b>雑収益</b>	[154, 450]	[14, 540]	[168, 990]
受取利息	0	1, 603	1, 603
雑収入	154, 450	12, 937	167, 387
<b>経常収益計</b>	269, 123, 250	1, 216, 043	270, 339, 293
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	[283, 086, 559]	[0]	[283, 086, 559]
役員報酬	3, 841, 200	0	3, 841, 200
給 料 手 当	159, 993, 355	0	159, 993, 355
退 職 給 付 費 用	7, 495, 484	0	7, 495, 484
賞与引当金繰入額	3, 778, 630	0	3, 778, 630
福 利 厚 生 費	27, 937, 442	0	27, 937, 442
会 議 費	684, 633	0	684, 633
旅 費 交 通 費	8, 875, 970	0	8, 875, 970
通 信 運 搬 費	11, 191, 136	0	11, 191, 136
消 耗 備 品 費	16, 200	0	16, 200
消 耗 品 費	2, 437, 700	0	2, 437, 700
印 刷 製 本 費	1, 026, 562	0	1, 026, 562
光 熱 水 費	3, 969, 444	0	3, 969, 444
被 服 費	241, 728	0	241, 728
車 両 費	8, 373, 644	0	8, 373, 644
修 繕 費	46, 440	0	46, 440
使用料及び賃借料	9, 408, 383	0	9, 408, 383
保 險 料	2, 261, 364	0	2, 261, 364
租 税 公 課	1, 953, 813	0	1, 953, 813
委 託 料	7, 969, 548	0	7, 969, 548

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	1,279,086	0	1,279,086
支 払 助 成 金	568,908	0	568,908
支 払 負 担 金	3,996,712	0	3,996,712
減 価 償 却 費	12,377,867	0	12,377,867
貸倒引当金繰入額	3,300,000	0	3,300,000
雑 費	61,310	0	61,310
管 理 費	[0]	[1,696,745]	[1,696,745]
役 員 報 酬	0	118,800	118,800
給 料 手 当	0	70,396	70,396
退 職 給 付 費 用	0	37,666	37,666
賞与引当金繰入額	0	11,370	11,370
福 利 厚 生 費	0	82,652	82,652
会 議 費	0	784,724	784,724
通 信 運 搬 費	0	2,374	2,374
消 耗 備 品 費	0	1,546	1,546
印 刷 製 本 費	0	72,360	72,360
光 熱 水 費	0	10,774	10,774
車 両 費	0	1,063	1,063
使用料及び賃借料	0	14,127	14,127
交 際 費	0	267,983	267,983
保 険 料	0	3,544	3,544
租 税 公 課	0	89,887	89,887
委 託 料	0	9,519	9,519
支 払 負 担 金	0	68,040	68,040
減 価 償 却 費	0	49,920	49,920
經常費用計	283,086,559	1,696,745	284,783,304
評価損等調整前当期經常増減額	△13,963,309	△480,702	△14,444,011
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△13,963,309	△480,702	△14,444,011
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	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	[117,890]	[60,000]	[177,890]
経常外費用計	117,890	60,000	177,890
当期経常外増減額	△117,890	△60,000	△177,890
当期一般正味財産増減額	△14,081,199	△540,702	△14,621,901
一般正味財産期首残高	395,193,749	△205,067	394,988,682
一般正味財産期末残高	381,112,550	△745,769	380,366,781
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	381,112,550	△745,769	380,366,781



## 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	101,093,080	1,003	21,755,000	79,339,083
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	141,234,330	1,003	21,755,000	119,480,333
合 計	236,309,630	1,003	21,755,000	214,555,633

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	79,339,083	(0)	(0)	(79,339,083)
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	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	119,480,333	(0)	(40,141,250)	(79,339,083)
合 計	214,555,633	(0)	(135,216,550)	(79,339,083)

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	116,972,365	35,728,669	81,243,696
建 物 付 属 設 備	39,521,241	31,764,529	7,756,712
構 築 物	7,875,000	7,874,999	1
什 器 備 品	16,807,822	15,931,316	876,506
リ ー ス 資 産	40,786,020	32,078,628	8,707,392
合 計	221,962,448	123,378,141	98,584,307

# 財 産 目 録

(平成31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	157,441
	預金		運転資金として	150,438,850
		普通預金		149,438,850
		広島銀行 大手町支店(0718751)		40,578,369
		広島銀行 大手町支店(3287602)		10,000
		広島銀行 大手町支店(3287599)		52,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		5,561,404
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		78,443,002
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		975
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		2,295,764
		広島県信用農業協同組合連合会 郵便振替(01390-8-39575)		14,046,748 6,596,942
		郵便貯金(15130-33348961)		1,853,526
		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	28,389,304
	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	△2,328,039
	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	7,107,195
	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	66,439
	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	109,768
流 動 資 産 合 計				184,159,958
(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。	79,339,083		
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		20,300,551		
		郵便振替(01350-7-84884)		17,605,763		
		定期預金		2,694,788		
		中国銀行 広島支店		59,038,532		
		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		10,038,532		
		減価償却積立資産		将来の資産再取得のため積立 立っている。	17,115,570	
		経営安定化積立資産		普通預金	経営安定化のため積立 立っている。	7,115,570
				広島銀行 西風新都支店(3066021)		10,000,000
定期預金	7,338,680					
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(3066021)		8,964,000			
	普通預金		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。	8,964,000			
	広島銀行 大手町支店(3439101)		6,723,000			
	普通預金		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。	81,243,696		
	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。	7,756,712		
	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。	876,506		
	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。	8,707,392		

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	11,852,595
	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	△971,961
	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。	567,600
	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				326,050,406
資産合計				510,210,364
(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	10,699,248
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	4,468,773
	賞与引当金	職員に対するもの	職員36名に対する賞与の支払に備えたもの。	3,790,000
流動負債合計				25,488,565
(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	2,176,848
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員24名に対する退職金の支払に備えたもの。	102,178,170
固定負債合計				104,355,018
負債合計				129,843,583
正味財産				380,366,781

# 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	4,349,000	3,300,000	4,349,000	0	3,300,000
賞与引当金	3,590,000	3,790,000	3,590,000	0	3,790,000
退職給付引当金	116,400,020	7,533,150	21,755,000	0	102,178,170