

# 貸借対照表

令和2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	115,257	157,441	△42,184
預金	150,678,902	150,438,850	240,052
検査事業収入未収金	37,264,524	28,389,304	8,875,220
貸倒引当金	△1,722,979	△2,328,039	605,060
未収会費	187,000	199,000	△12,000
未収入会金	20,000	20,000	0
未収金	10,940,170	7,107,195	3,832,975
貯蔵品	30,106	66,439	△36,333
前払費用	497,950	109,768	388,182
流動資産合計	198,010,930	184,159,958	13,850,972
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	89,342,116	79,339,083	10,003,033
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	8,739,900	6,723,000	2,016,900
特定資産合計	131,500,266	119,480,333	12,019,933
(3)その他固定資産			
建物	78,085,443	81,243,696	△3,158,253
建物付属設備	5,893,465	7,756,712	△1,863,247
構築物	1	1	0
什器備品	1,113,238	876,506	236,732
リース資産	2,176,848	8,707,392	△6,530,544
長期事業収入未収金	10,652,191	11,852,595	△1,200,404
貸倒引当金	△1,440,021	△971,961	△468,060
電話加入権	312,232	312,232	0
敷金	591,000	567,600	23,400
保証金	1,150,000	1,150,000	0
その他固定資産合計	98,534,397	111,494,773	△12,960,376
固定資産合計	325,109,963	326,050,406	△940,443
資産合計	523,120,893	510,210,364	12,910,529

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	2,176,848	6,530,544	△4,353,696
未払費用	8,535,751	10,699,248	△2,163,497
預り金	4,979,157	4,468,773	510,384
賞与引当金	4,020,000	3,790,000	230,000
流動負債合計	19,711,756	25,488,565	△5,776,809
2. 固定負債			
長期リース債務	0	2,176,848	△2,176,848
退職給付引当金	107,926,804	102,178,170	5,748,634
固定負債合計	107,926,804	104,355,018	3,571,786
負債合計	127,638,560	129,843,583	△2,205,023
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	395,482,333	380,366,781	15,115,552
(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)	(42,158,150)	(40,141,250)	(2,016,900)
正味財産合計	395,482,333	380,366,781	15,115,552
負債及び正味財産合計	523,120,893	510,210,364	12,910,529

## 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	3,300,000	2,105,472	2,242,472	0	3,163,000
賞与引当金	3,790,000	4,020,000	3,790,000	0	4,020,000
退職給付引当金	102,178,170	5,748,634	0	0	107,926,804

## 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	[4,033]	[13,503]	[△9,470]
受取利息	4,033	13,503	△9,470
事業収益	[346,534,200]	[268,968,800]	[77,565,400]
検査事業収益	346,534,200	268,968,800	77,565,400
受取会費	[1,176,000]	[1,188,000]	[△12,000]
正会員受取会費	1,164,000	1,176,000	△12,000
賛助会員受取会費	12,000	12,000	0
受託収益	[3,712,762]	[0]	[3,712,762]
受託収益	3,712,762	0	3,712,762
雑収益	[35,550]	[168,990]	[△133,440]
受取利息	3,273	1,603	1,670
雑収入	32,277	167,387	△135,110
経常収益計	351,462,545	270,339,293	81,123,252
(2) 経常費用			
事業費	[334,175,419]	[283,086,559]	[51,088,860]
役員報酬	3,969,616	3,841,200	128,416
給料手当	192,723,301	159,993,355	32,729,946
退職給付費用	5,719,891	7,495,484	△1,775,593
賞与引当金繰入額	4,007,940	3,778,630	229,310
福利厚生費	31,876,149	27,937,442	3,938,707
会議費	639,314	684,633	△45,319
旅費交通費	9,879,125	8,875,970	1,003,155
通信運搬費	15,392,280	11,191,136	4,201,144
消耗備品費	510,384	16,200	494,184
消耗品費	6,793,693	2,437,700	4,355,993
印刷製本費	2,203,957	1,026,562	1,177,395
光熱水費	3,943,807	3,969,444	△25,637
被服費	275,922	241,728	34,194
車両費	10,271,007	8,373,644	1,897,363
修繕費	64,922	46,440	18,482
使用料及び賃借料	9,422,210	9,408,383	13,827
保険料	2,980,754	2,261,364	719,390
租税公課	1,949,660	1,953,813	△4,153
委託料	9,748,425	7,969,548	1,778,877
広告費	722,753	1,279,086	△556,333
支払助成金	766,200	568,908	197,292
支払負担金	5,932,134	3,996,712	1,935,422
減価償却費	12,265,153	12,377,867	△112,714
貸倒引当金繰入額	2,105,472	3,300,000	△1,194,528
雑費	11,350	61,310	△49,960

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[2,171,574]	[1,696,745]	[474,829]
役員報酬	122,772	118,800	3,972
給料手当	80,375	70,396	9,979
退職給付費用	28,743	37,666	△8,923
賞与引当金繰入額	12,060	11,370	690
福利厚生費	93,918	82,652	11,266
会議費	1,048,259	784,724	263,535
通信運搬費	86,042	2,374	83,668
消耗品費	1,423	1,546	△123
印刷製本費	73,224	72,360	864
光熱水費	10,619	10,774	△155
車両費	1,467	1,063	404
使用料及び賃借料	13,417	14,127	△710
交際費	378,681	267,983	110,698
保険料	3,514	3,544	△30
租税公課	89,840	89,887	△47
委託料	10,771	9,519	1,252
支払負担金	68,040	68,040	0
減価償却費	48,409	49,920	△1,511
経常費用計	336,346,993	284,783,304	51,563,689
評価損等調整前当期経常増減額	15,115,552	△14,444,011	29,559,563
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	15,115,552	△14,444,011	29,559,563
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	[0]	[177,890]	[△177,890]
経常外費用計	0	177,890	△177,890
当期経常外増減額	0	△177,890	177,890
当期一般正味財産増減額	15,115,552	△14,621,901	29,737,453
一般正味財産期首残高	380,366,781	394,988,682	△14,621,901
一般正味財産期末残高	395,482,333	380,366,781	15,115,552
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	395,482,333	380,366,781	15,115,552

## 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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]	[4,033]	[4,033]
受取利息	0	4,033	4,033
事業収益	[346,534,200]	[0]	[346,534,200]
検査事業収益	346,534,200	0	346,534,200
受取会費	[0]	[1,176,000]	[1,176,000]
正会員受取会費	0	1,164,000	1,164,000
賛助会員受取会費	0	12,000	12,000
受託収益	[3,712,762]	[0]	[3,712,762]
受託収益	3,712,762	0	3,712,762
雑収益	[21,479]	[14,071]	[35,550]
受取利息	0	3,273	3,273
雑収入	21,479	10,798	32,277
経常収益計	350,268,441	1,194,104	351,462,545
(2) 経常費用			
事業費	[334,175,419]	[0]	[334,175,419]
役員報酬	3,969,616	0	3,969,616
給料手当	192,723,301	0	192,723,301
退職給付費用	5,719,891	0	5,719,891
賞与引当金繰入額	4,007,940	0	4,007,940
福利厚生費	31,876,149	0	31,876,149
会議費	639,314	0	639,314
旅費交通費	9,879,125	0	9,879,125
通信運搬費	15,392,280	0	15,392,280
消耗備品費	510,384	0	510,384
消耗品費	6,793,693	0	6,793,693
印刷製本費	2,203,957	0	2,203,957
光熱水費	3,943,807	0	3,943,807
被服費	275,922	0	275,922
車両費	10,271,007	0	10,271,007
修繕費	64,922	0	64,922
使用料及び賃借料	9,422,210	0	9,422,210
保険料	2,980,754	0	2,980,754
租税公課	1,949,660	0	1,949,660
委託料	9,748,425	0	9,748,425
広告費	722,753	0	722,753
支払助成金	766,200	0	766,200
支払負担金	5,932,134	0	5,932,134
減価償却費	12,265,153	0	12,265,153
貸倒引当金繰入額	2,105,472	0	2,105,472
雑費	11,350	0	11,350

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	
管理費	[0]	[2,171,574]	[2,171,574]
役員報酬	0	122,772	122,772
給料手当	0	80,375	80,375
退職給付費用	0	28,743	28,743
賞与引当金繰入額	0	12,060	12,060
福利厚生費	0	93,918	93,918
会議費	0	1,048,259	1,048,259
通信運搬費	0	86,042	86,042
消耗備品費	0	1,423	1,423
印刷製本費	0	73,224	73,224
光熱水費	0	10,619	10,619
車両費	0	1,467	1,467
使用料及び賃借料	0	13,417	13,417
交際費	0	378,681	378,681
保険料	0	3,514	3,514
租税公課	0	89,840	89,840
委託料	0	10,771	10,771
支払負担金	0	68,040	68,040
減価償却費	0	48,409	48,409
経常費用計	334,175,419	2,171,574	336,346,993
評価損等調整前当期経常増減額	16,093,022	△977,470	15,115,552
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	16,093,022	△977,470	15,115,552
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	16,093,022	△977,470	15,115,552
一般正味財産期首残高	381,112,550	△745,769	380,366,781
一般正味財産期末残高	397,205,572	△1,723,239	395,482,333
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	397,205,572	△1,723,239	395,482,333

## 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	79,339,083	10,003,033	0	89,342,116
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	2,016,900	0	8,739,900
小 計	119,480,333	12,019,933	0	131,500,266
合 計	214,555,633	12,019,933	0	226,575,566



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	89,342,116	(0)	(0)	(89,342,116)
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	8,739,900	(0)	(6,723,000)	—
小 計	131,500,266	(0)	(40,141,250)	(89,342,116)
合 計	226,575,566	(0)	(135,216,550)	(89,342,116)

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	38,886,922	78,085,443
建物付属設備	39,521,241	33,627,776	5,893,465
構築物	7,875,000	7,874,999	1
什器備品	17,806,072	16,692,834	1,113,238
リース資産	40,786,020	38,609,172	2,176,848
合 計	222,960,698	135,691,703	87,268,995

# 財産目録

令和2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 預金	手元保管	運転資金として	115,257
			運転資金として	150,678,902
		普通預金		149,678,902
		広島銀行 大手町支店(0718751)		48,027,188
		広島銀行 大手町支店(3287599)		82,120
		広島銀行 大手町支店(3398897)		6,486,162
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		66,427,282
		もみじ銀行 沼田支店(0338960)		7,021
		もみじ銀行 沼田支店(3021253)		2,655,026
		広島県信用農業協同組合連合会		8,632,924
		中国銀行 広島支店		1,000
		三井住友銀行 広島支店		568
		郵便振替(01390-8-39575)		15,713,268
		郵便貯金(15130-33348961)		1,646,343
	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	R1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	37,264,524	
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	△1,722,979	
未収会費	会員からの会費未収分	法人会計の財源として	187,000	
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	10,940,170	
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	30,106	
前払費用	未経過火災保険料	事務所火災保険料として	497,950	
流動資産合計				198,010,930
(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
	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 検査手数料未収金の貸倒 損失に備えるため	10,652,191
	貸倒引当金	検査手数料の未収金に対するもの		△1,440,021
	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				325,109,963
資産合計				523,120,893
(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	2,176,848
	未払費用	経費に対する未払金	各事業に係る費用	8,535,751
	預り金	社会保険料、住民税等	職員負担分預り金等	4,979,157
	賞与引当金	職員に対するもの	職員37名に対する賞与の 支払に備えたもの。	4,020,000
流動負債合計				19,711,756
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員27名に対する退職金 の支払に備えたもの。	107,926,804
固定負債合計				107,926,804
負債合計				127,638,560
正味財産				395,482,333

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している。	89,342,116	
		広島銀行 西風新都支店(3066021)		40,339,114	
		郵便振替(01350-7-84884)		37,644,326	
		定期預金		2,694,788	
		中国銀行 広島支店		49,003,002	
		伊予銀行 広島支店		9,000,000	
		山口銀行 広島支店		10,001,000	
		広島銀行 大手町支店		10,001,002	
		山陰合同銀行 広島支店		10,000,000	
		山陰合同銀行 広島支店		10,001,000	
		減価償却積立資産		将来の資産再取得のため積立している。	17,115,570
		普通預金		将来の資産再取得のため積立している。	7,115,570
		広島銀行 西風新都支店(3066021)			10,000,000
		定期預金			10,000,000
		三井住友銀行 広島支店			7,338,680
経営安定化積立資産	経営安定化のため積立している。	7,338,680			
普通預金	将来の資産再取得のため積立している。	8,964,000			
広島銀行 西風新都支店(3066021)		8,964,000			
外壁その他改修工事積立資産		8,739,900			
普通預金		8,739,900			
広島銀行 大手町支店(3439101)		8,739,900			
空調機器更新工事積立資産		将来の資産再取得のため積立している。	6,723,000		
普通預金		将来の資産再取得のため積立している。	6,723,000		
広島銀行 大手町支店(3439119)			2,016,900		
広島銀行 西風新都支店(3066021)			2,016,900		
その他 固定資産			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。
建物			広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号2階建	5,893,465	
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	1	
構築物			広島市安佐南区大塚西四丁目2番28号外構等	1,113,238	
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	2,176,848	
リース資産			検査機器・検査システム2件		

## 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	3,300,000	2,105,472	2,242,472	0	3,163,000
賞与引当金	3,790,000	4,020,000	3,790,000	0	4,020,000
退職給付引当金	102,178,170	5,748,634	0	0	107,926,804