

## 令和2年度事業報告

### 1 会員の状況

|       |     |    |            |
|-------|-----|----|------------|
| 令和元年度 | 会員数 | 46 |            |
| 令和2年度 | 会員数 | 47 | ((有)旭工社入会) |
| 増減    |     | 1  |            |

### 2 会議の開催状況

#### (1) 通常総会

「令和2年度6月総会」

令和2年6月30日 15:00～ 広島県浄化槽協会 2F 会議室

審-1 【第1号議案】 令和元年度決算報告の件

報-1 令和元年度事業報告

報-2 新社屋の建設について

報-3 令和2年度浄化槽法定検査実施予定及び受検契約締結状況

報-4 支払督促申立後の収入状況

報-5 令和元年度広報啓発活動について

「令和2年度3月総会」

令和3年3月29日 15:00～ 広島県浄化槽協会 2F 会議室

審-1 【第1号議案】 令和3年度事業計画（案）決定の件

審-2 【第2号議案】 令和3年度収支予算（案）決定の件

審-3 【第3号議案】 定款の一部改正（電子公告）の件

報-1 新社屋建設（増改築）に係る決算報告

報-2 令和2年度受検契約締結状況及び効率化検査実施予定表

報-3 未受検者や受検拒否者に対する行政指導文書の発出状況

報-4 令和2年度検査手数料の収入状況

報-5 長期滞納者に対する支払督促申立後の収入状況

報-6 検査補助員指定講習会及び接遇等研修会の実施状況

報-7 令和2年度広報啓発活動について

#### (2) 理事会

「令和2年度第1回理事会」

令和2年6月1日 決議の省略

(提案事項)

- 1 前回議事録の件
- 2 令和元年度事業報告及び決算報告承認の件
- 3 令和2年度6月総会開催日（案）決定の件  
令和2年6月30日（火）15:00～
- 4 令和2年度6月総会上程議案決定の件  
【第1号議案】 令和元年度決算報告の件

「令和2年度第2回理事会」

令和2年12月18日 決議の省略

（提案事項）

- 1 前回議事録承認の件
- 2 新規入会申込み（（有）旭工社）承認の件
- 3 職員の勤務評定等実施要領の一部改正の件

「令和2年度第3回理事会」

令和3年3月2日 決議の省略

（提案事項）

- 1 承認事項
  - （1） 前回議事録の件
  - （2） 令和2年度予算流用の件
  - （3） 検査委員会規程の一部改正（呉市・三次市関係）の件
  - （4） 検査補助業務委託に係る遵守事項及び違反等に対する対処要領の一部改正の件
- 2 決議事項
  - （1） 令和3年度年間検査計画（案）及び検査補助業務委託実施計画（案）決定の件
  - （2） 令和2年度3月総会開催日（案）決定の件  
令和3年3月29日（月）15:00～
  - （3） 令和2年度3月総会上程議案決定の件  
【第1号議案】 令和3年度事業計画（案）決定の件  
【第2号議案】 令和3年度収支予算（案）決定の件  
【第3号議案】 定款の一部改正（電子公告）の件
  - （4） 就業規則の一部改正（BOD検査員シフト制採用）の件
  - （5） 経理規程の一部改正（手許保管現金）の件
- 3 報告事項
  - （1） 新社屋建設（増改築）に係る決算報告

- (2) 令和3年1月31日現在の財務状況
- (3) 令和2年度検査手数料の収入状況
- (4) 長期滞納者に対する支払督促申立後の収入状況
- (5) 令和2年度受検契約締結状況及び効率化検査実施予定表
- (6) 未受検者や受検拒否者に対する行政指導文書の発出状況
- (7) 浄化槽検査員（清水奏至）採用予定の件
- (8) 令和2年度広報啓発活動について

(3) 検査委員会

「令和2年度第1回検査委員会」

令和3年2月19日 書面表決

(書面表決事項)

- 1 令和3年度年間検査計画（案）決定の件
  - 2 令和3年度検査補助業務委託実施計画（案）決定の件
- (報告事項)
- 1 クロスチェックの検討結果について
  - 2 令和2年度効率化検査実施状況について
  - 3 令和2年度11条未受検者や受検拒否者に対する行政指導文書の発出状況
  - 4 長期滞納者に対する支払督促申立後の収入状況
  - 5 検査補助員指定講習会及び接遇等研修会の実施状況について
  - 6 令和2年度広報啓発活動について

(4) クロスチェック委員会

「令和2年度クロスチェック委員会」

令和3年2月10日 書面表決

(書面表決事項)

- 1 令和元年度クロスチェックのまとめ
- 2 令和2年度上半期（令和2年4月～令和2年9月）クロスチェックのまとめ

### 3 浄化槽法定検査事業（10 人槽以下）

#### （1） 浄化槽法定検査の実施

広島県内の 10 人槽以下の浄化槽法定検査（効率化検査）を行った。なお、令和 2 年度の検査対象地域は下記のとおりである。

〔 広島市、呉市、江田島市、府中町、海田町、熊野町、坂町、東広島市、竹原市、大崎上島町、三原市、尾道市、府中市、三次市、庄原市、安芸高田市、安芸太田町、北広島町及び世羅町 〕

- ・ 検査予定基数・・・82,000 基
- ・ 検査実施基数・・・79,011 基
- ・ 契約締結基数・・・82,014 基

法定検査実施基数

（単位：基）

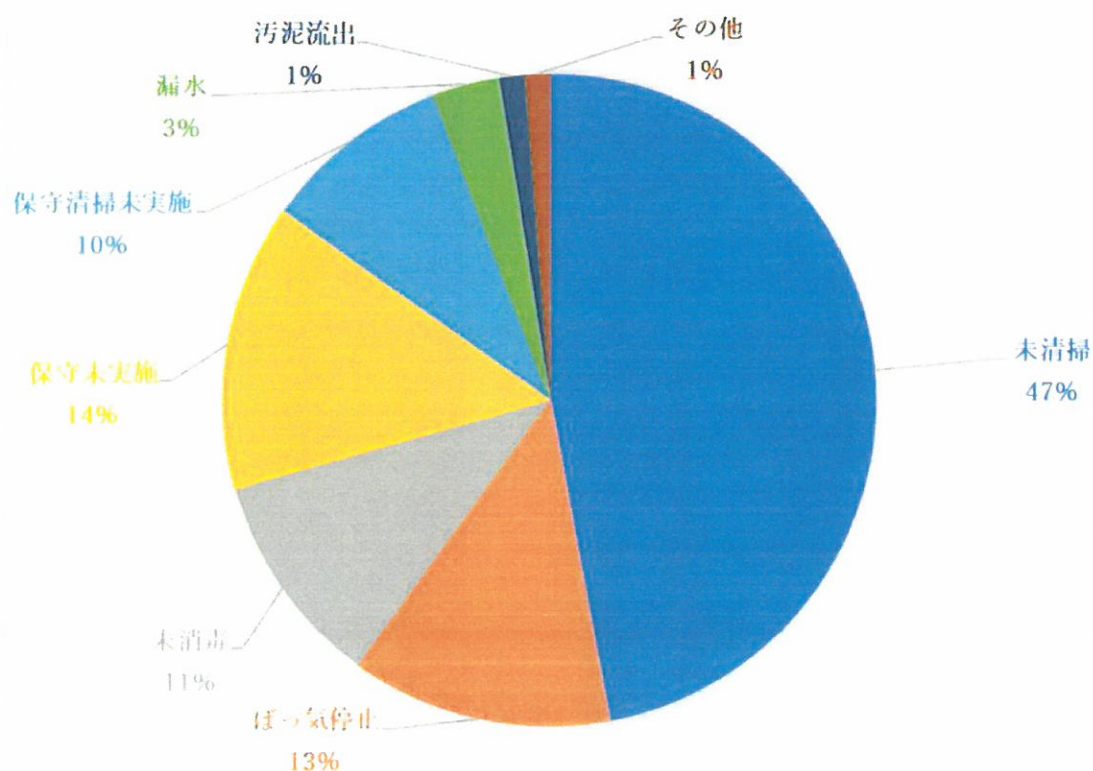
|     | 令和 2 年度実績 A | 令和 2 年度計画 B | A — B  |
|-----|-------------|-------------|--------|
| 総 数 | 79,011      | 82,000      | ▲2,989 |

法定検査結果

（単位：基・％）

|          | 基 数    | 構成比  |
|----------|--------|------|
| A 適正である  | 49,327 | 62.4 |
| B おおむね適正 | 23,260 | 29.5 |
| C 不適正    | 6,424  | 8.1  |
| 総 数      | 79,011 | —    |

#### 不適正の内容別内訳



(2) 講習会・研修会

＊「第 17 回検査補助員指定講習会」

令和 2 年 9 月 23 日（水）13：00～17：00

広島県浄化槽協会 3F 会議室

参加人数：14 名 合格者数：13 名

＊「第 15 回検査補助員接遇等研修会」

令和 2 年 9 月 25 日（金）10：00～17：00

広島県浄化槽協会 3F 会議室

参加人数：13 名

4 生活排水処理推進事業

4-1 合併処理浄化槽普及促進事業

(1) 広報活動

- ・ 年間を通じて RCC 及び広島テレビで CM 放映
- ・ 浄化槽の日（10 月 1 日）に合わせ、中国新聞に広報掲載
- ・ 令和 2 年 9 月 3 日 RCC にて 1 分間の啓発番組放映
- ・ 法定検査啓発パンフレット作製し、市町へ配付
- ・ 令和 2 年 12 月 21 日～令和 3 年 1 月 15 日県内郵便局（15 局）において啓発ポスター掲示

(2) 行事参加

「第 34 回全国浄化槽技術研究集会」

令和 2 年 10 月 14 日、15 日 大阪府泉佐野市で開催予定であったが、新型コロナウイルス感染症拡大に伴い中止

4-2 生活排水処理施設調査研究事業

「浄化槽調査研究委員会」

新型コロナウイルス感染症拡大に伴い中止

5 浄化槽カットモデルの寄附受納

（株）ハウステック様より大嶋信司理事を通じて、浄化槽（KTG-5）カットモデルを寄附していただきましたので、新社屋 1 階の常設展示場に展示するとともに、今後イベント等に参加する際には、啓発資材として活用する予定です。

【事業報告の附属明細書について】

令和 2 年度事業報告においては、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第 34 条に定める「事業報告の内容を補足する重要な事項」に該当するものはない。

貸 借 対 照 表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 当 年 度          | 前 年 度         | 増 減           |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                |               |               |
| 1. 流動資産           |                |               |               |
| 現金預金              | 78,079,585     | 50,473,477    | 27,606,108    |
| 未収金               | 80,323,500     | 101,675,000   | △ 21,351,500  |
| 前払費用              | 0              | 77,304        | △ 77,304      |
| 立替金               | 51,436         | 3,102         | 48,334        |
| 貯蔵品               | 1,046,450      | 259,520       | 786,930       |
| 貸倒引当金             | △ 10,000       | △ 10,000      | 0             |
| 流動資産合計            | 159,490,971    | 152,478,403   | 7,012,568     |
| 2. 固定資産           |                |               |               |
| (1) 基本財産          |                |               |               |
| 基本財産合計            | 0              | 0             | 0             |
| (2) 特定資産          |                |               |               |
| 退職給付引当資産          | 18,555,000     | 16,205,000    | 2,350,000     |
| 駐車場取得積立資産         | 11,500,000     | 6,500,000     | 5,000,000     |
| 特定資産合計            | 30,055,000     | 22,705,000    | 7,350,000     |
| (3) その他固定資産       |                |               |               |
| 土地                | 128,101,307    | 128,101,307   | 0             |
| 建物                | 208,890,553    | 45,491,733    | 163,398,820   |
| 建物付属設備            | 891,551        | 25,079        | 866,472       |
| 機械及び装置            | 1              | 2             | △ 1           |
| 什器備品              | 3,105,757      | 5             | 3,105,752     |
| ソフトウェア            | 116,454        | 0             | 116,454       |
| リース資産             | 37,002,328     | 24,464,418    | 12,537,910    |
| 建設仮勘定             | 0              | 113,179,400   | △ 113,179,400 |
| 敷金                | 0              | 7,340,000     | △ 7,340,000   |
| 出資金               | 60,000         | 60,000        | 0             |
| 長期未収金             | 28,496,600     | 17,570,198    | 10,926,402    |
| 貸倒引当金             | △ 450,000      | △ 330,000     | △ 120,000     |
| その他の固定資産合計        | 406,214,551    | 335,902,142   | 70,312,409    |
| 固定資産合計            | 436,269,551    | 358,607,142   | 77,662,409    |
| 資産合計              | 595,760,522    | 511,085,545   | 84,674,977    |
| <b>II 負債の部</b>    |                |               |               |
| 1. 流動負債           |                |               |               |
| 未払費用              | 45,562,361     | 43,873,699    | 1,688,662     |
| 前受金               | 330            | 330           | 0             |
| 預り金               | 195,011        | 189,337       | 5,674         |
| 短期借入金             | 60,000,000     | 235,922,000   | △ 175,922,000 |
| 賞与引当金             | 10,620,000     | 9,940,000     | 680,000       |
| リース債務             | 9,499,441      | 6,362,516     | 3,136,925     |
| 流動負債合計            | 125,877,143    | 296,287,882   | △ 170,410,739 |
| 2. 固定負債           |                |               |               |
| 長期借入金             | 237,262,000    | 0             | 237,262,000   |
| 退職給付引当金           | 18,555,000     | 16,205,000    | 2,350,000     |
| リース債務             | 27,989,128     | 18,302,115    | 9,687,013     |
| 固定負債合計            | 283,806,128    | 34,507,115    | 249,299,013   |
| 負債合計              | 409,683,271    | 330,794,997   | 78,888,274    |
| <b>III 正味財産の部</b> |                |               |               |
| 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         |                |               |               |
| 一般正味財産            | 186,077,251    | 180,290,548   | 5,786,703     |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 11,500,000 ) | ( 6,500,000 ) | ( 5,000,000 ) |
| 正味財産合計            | 186,077,251    | 180,290,548   | 5,786,703     |
| 負債及び正味財産合計        | 595,760,522    | 511,085,545   | 84,674,977    |

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

(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      | 2,197       | 2,990       | △ 793        |
| 特定資産受取利息     | 2,197       | 2,990       | △ 793        |
| 受取入会金        | 100,000     | 0           | 100,000      |
| 受取入会金        | 100,000     | 0           | 100,000      |
| 受取会費         | 930,000     | 920,000     | 10,000       |
| 正会員受取会費      | 930,000     | 920,000     | 10,000       |
| 事業収益         | 395,045,000 | 434,035,000 | △ 38,990,000 |
| 検査事業収益       | 395,045,000 | 434,035,000 | △ 38,990,000 |
| 雑収益          | 47,951      | 9,904       | 38,047       |
| 受取利息         | 47,951      | 9,904       | 38,047       |
| 経常収益計        | 396,125,148 | 434,967,894 | △ 38,842,746 |
| (2) 経常費用     |             |             |              |
| 事業費          | 389,137,402 | 371,366,916 | 17,770,486   |
| 給料手当         | 103,076,398 | 98,583,812  | 4,492,586    |
| 退職給付費用       | 2,344,000   | 2,494,000   | △ 150,000    |
| 福利厚生費        | 5,921,189   | 6,266,951   | △ 345,762    |
| 法定福利費        | 17,894,404  | 16,954,156  | 940,248      |
| 旅費交通費        | 3,193,915   | 4,180,730   | △ 986,815    |
| 通信運搬費        | 20,033,810  | 18,632,882  | 1,400,928    |
| 消耗品費         | 11,428,957  | 3,459,781   | 7,969,176    |
| 事務用品費        | 146,379     | 141,033     | 5,346        |
| 修繕費          | 7,200,000   | 0           | 7,200,000    |
| 印刷製本費        | 4,330,162   | 4,582,779   | △ 252,617    |
| 新聞図書費        | 133,204     | 131,990     | 1,214        |
| 光熱水料費        | 3,451,865   | 3,169,448   | 282,417      |
| 賃借料          | 2,892,560   | 18,113,330  | △ 15,220,770 |
| 保険料          | 815,240     | 507,830     | 307,410      |
| 租税公課         | 3,295,664   | 1,500,040   | 1,795,624    |
| リース料         | 6,960,759   | 6,475,295   | 485,464      |
| 車両費          | 7,606,290   | 6,627,788   | 978,502      |
| 支払手数料        | 9,618,377   | 8,115,210   | 1,503,167    |
| 業務委託料        | 145,113,552 | 149,479,494 | △ 4,365,942  |
| 広告宣伝費        | 3,802,622   | 4,124,752   | △ 322,130    |
| 支払報酬         | 1,055,678   | 756,669     | 299,009      |
| 貸倒引当金繰入額     | 160,000     | 74,242      | 85,758       |
| 雑費           | 2,261,795   | 332,774     | 1,929,021    |
| 賞与引当金繰入額     | 10,600,000  | 9,920,000   | 680,000      |
| 減価償却費        | 14,097,615  | 5,603,654   | 8,493,961    |
| 支払利息         | 1,702,967   | 1,138,276   | 564,691      |
| 管理費          | 1,175,959   | 3,822,470   | △ 2,646,511  |
| 給料手当         | 444,245     | 439,480     | 4,765        |
| 退職給付費用       | 6,000       | 6,000       | 0            |
| 福利厚生費        | 10,982      | 12,240      | △ 1,258      |
| 法定福利費        | 49,716      | 47,197      | 2,519        |
| 会議費          | 500         | 199,877     | △ 199,377    |
| 旅費交通費        | 85,800      | 1,127,180   | △ 1,041,380  |
| 通信運搬費        | 17,960      | 18,563      | △ 603        |
| 印刷製本費        | 57,888      | 72,948      | △ 15,060     |
| 賃借料          | 152,240     | 905,070     | △ 752,830    |
| 交際費          | 128,000     | 960,939     | △ 832,939    |
| 支払報酬         | 7,576       | 12,976      | △ 5,400      |

| 科 目           | 当 年 度       | 前 年 度       | 増 減          |
|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 減価償却費         | 195,052     | 0           | 195,052      |
| 賞与引当金繰入額      | 20,000      | 20,000      | 0            |
| 経常費用計         | 390,313,361 | 375,189,386 | 15,123,975   |
| 評価損益調整前経常増減額  | 5,811,787   | 59,778,508  | △ 53,966,721 |
| 評価損益等計        | 0           | 0           | 0            |
| 当期経常増減額       | 5,811,787   | 59,778,508  | △ 53,966,721 |
| 2. 経常外増減の部    |             |             |              |
| (1) 経常外収益     |             |             |              |
| 経常外収益         | 0           | 19,893      | △ 19,893     |
| 賞与引当金戻入益      | 0           | 19,893      | △ 19,893     |
| 経常外収益計        | 0           | 19,893      | △ 19,893     |
| (2) 経常外費用     |             |             |              |
| 固定資産除却損       | 25,084      | 0           | 25,084       |
| 機械装置除却損       | 1           | 0           | 1            |
| 建物付属設備除却損     | 25,079      | 0           | 25,079       |
| 什器備品除却損       | 4           | 0           | 4            |
| 貸倒損失          | 0           | 0           | 0            |
| 経常外費用計        | 25,084      | 0           | 25,084       |
| 当期経常外増減額      | △ 25,084    | 19,893      | △ 44,977     |
| 当期一般正味財産増減額   | 5,786,703   | 59,798,401  | △ 54,011,698 |
| 一般正味財産増減額     | 5,786,703   | 59,798,401  | △ 54,011,698 |
| 一般正味財産期首残高    | 180,290,548 | 120,492,147 | 59,798,401   |
| 一般正味財産期末残高    | 186,077,251 | 180,290,548 | 5,786,703    |
| II 指定正味財産増減の部 |             |             |              |
| 一般正味財産への振替額   | 0           | 0           | 0            |
| 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  |             |             |              |
| 正味財産期末残高      | 186,077,251 | 180,290,548 | 5,786,703    |

## 正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目          | 公益目的事業会計(検査事業) | 法人会計      | 合計          |
|--------------|----------------|-----------|-------------|
| 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              | 2,197     | 2,197       |
| 特定資産受取利息     | 0              | 2,197     | 2,197       |
| 受取入会金        | 0              | 100,000   | 100,000     |
| 受取入会金        | 0              | 100,000   | 100,000     |
| 受取会費         | 0              | 930,000   | 930,000     |
| 正会員受取会費      | 0              | 930,000   | 930,000     |
| 事業収益         | 394,949,189    | 95,811    | 395,045,000 |
| 検査事業収益       | 394,949,189    | 95,811    | 395,045,000 |
| 雑収益          | 0              | 47,951    | 47,951      |
| 受取利息         | 0              | 47,951    | 47,951      |
| 経常収益計        | 394,949,189    | 1,175,959 | 396,125,148 |
| (2) 経常費用     |                |           |             |
| 事業費          | 389,137,402    | 0         | 389,137,402 |
| 給料手当         | 103,076,398    | 0         | 103,076,398 |
| 退職給付費用       | 2,344,000      | 0         | 2,344,000   |
| 福利厚生費        | 5,921,189      | 0         | 5,921,189   |
| 法定福利費        | 17,894,404     | 0         | 17,894,404  |
| 旅費交通費        | 3,193,915      | 0         | 3,193,915   |
| 通信運搬費        | 20,033,810     | 0         | 20,033,810  |
| 消耗品費         | 11,428,957     | 0         | 11,428,957  |
| 事務用品費        | 146,379        | 0         | 146,379     |
| 修繕費          | 7,200,000      | 0         | 7,200,000   |
| 印刷製本費        | 4,330,162      | 0         | 4,330,162   |
| 新聞図書費        | 133,204        | 0         | 133,204     |
| 光熱水料費        | 3,451,865      | 0         | 3,451,865   |
| 賃借料          | 2,892,560      | 0         | 2,892,560   |
| 保険料          | 815,240        | 0         | 815,240     |
| 租税公課         | 3,295,664      | 0         | 3,295,664   |
| リース料         | 6,960,759      | 0         | 6,960,759   |
| 車両費          | 7,606,290      | 0         | 7,606,290   |
| 支払手数料        | 9,618,377      | 0         | 9,618,377   |
| 業務委託料        | 145,113,552    | 0         | 145,113,552 |
| 広告宣伝費        | 3,802,622      | 0         | 3,802,622   |
| 支払報酬         | 1,055,678      | 0         | 1,055,678   |
| 貸倒引当金繰入額     | 160,000        | 0         | 160,000     |

(単位：円)

| 科 目           | 公益目的事業会計 (検査事業) | 法人会計      | 合計          |
|---------------|-----------------|-----------|-------------|
| 雑費            | 2,261,795       | 0         | 2,261,795   |
| 賞与引当金繰入額      | 10,600,000      | 0         | 10,600,000  |
| 減価償却費         | 14,097,615      | 0         | 14,097,615  |
| 支払利息          | 1,702,967       | 0         | 1,702,967   |
| 管理費           | 0               | 1,175,959 | 1,175,959   |
| 給料手当          | 0               | 444,245   | 444,245     |
| 退職給付費用        | 0               | 6,000     | 6,000       |
| 福利厚生費         | 0               | 10,982    | 10,982      |
| 法定福利費         | 0               | 49,716    | 49,716      |
| 会議費           | 0               | 500       | 500         |
| 旅費交通費         | 0               | 85,800    | 85,800      |
| 通信運搬費         | 0               | 17,960    | 17,960      |
| 印刷製本費         | 0               | 57,888    | 57,888      |
| 賃借料           | 0               | 152,240   | 152,240     |
| 交際費           | 0               | 128,000   | 128,000     |
| 支払報酬          | 0               | 7,576     | 7,576       |
| 減価償却費         | 0               | 195,052   | 195,052     |
| 賞与引当金繰入額      | 0               | 20,000    | 20,000      |
| 経常費用計         | 389,137,402     | 1,175,959 | 390,313,361 |
| 評価損益調整前経常増減額  | 5,811,787       | 0         | 5,811,787   |
| 評価損益等計        | 0               | 0         | 0           |
| 当期経常増減額       | 5,811,787       | 0         | 5,811,787   |
| 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     |                 |           |             |
| 固定資産除却損       | 25,084          | 0         | 25,084      |
| 機械装置除却損       | 1               | 0         | 1           |
| 建物付属設備除却損     | 25,079          | 0         | 25,079      |
| 什器備品除却損       | 4               | 0         | 4           |
| 貸倒損失          | 0               | 0         | 0           |
| 経常外費用計        | 25,084          | 0         | 25,084      |
| 当期経常外増減額      | Δ 25,084        | 0         | Δ 25,084    |
| 当期一般正味財産増減額   | 5,786,703       | 0         | 5,786,703   |
| 一般正味財産増減額     | 5,786,703       | 0         | 5,786,703   |
| 一般正味財産期首残高    | 180,290,548     | 0         | 180,290,548 |
| 一般正味財産期末残高    | 186,077,251     | 0         | 186,077,251 |
| II 指定正味財産増減の部 |                 |           |             |
| 一般正味財産への振替額   | 0               | 0         | 0           |
| 当期指定正味財産増減額   | 0               | 0         | 0           |

(単位：円)

| 科 | 目          | 公益目的事業会計 (検査事業) | 法人会計 | 合計          |
|---|------------|-----------------|------|-------------|
|   | 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   |                 |      |             |
|   | 正味財産期末残高   | 186,077,251     | 0    | 186,077,251 |

## 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  
先入先出法に基づく原価法によっている。  
(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却は、次の方式を採用している。  
有形固定資産 定率法  
無形固定資産 定額法  
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) 消費税等の会計処理の方法  
税込方式によっている。
- (4) 引当金の計上方法  
貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権及び貸倒懸念債権等特定の債権については貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。  
退職給付引当金 職員に対する退職給付支給に備えるため、当期末における自己都合要支給額を計上している。  
賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
ファイナンス・リース取引（リース料総額が300万円を超えるファイナンスリース取引）  
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

## 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額とその残高は、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      |
|-----------|------------|-----------|-------|------------|
| 特定資産      |            |           |       |            |
| 退職給付引当資産  | 16,205,000 | 2,350,000 |       | 18,555,000 |
| 駐車場取得積立資産 | 6,500,000  | 5,000,000 |       | 11,500,000 |
| 小 計       | 22,705,000 | 7,350,000 |       | 30,055,000 |
| 合 計       | 22,705,000 | 7,350,000 |       | 30,055,000 |

## 3. 基本財産及び特定資産の財源額及びその残高

特定資産の財源額及びその残高は、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<br>対応する額) |
|-----------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 特定資産      |            |                  |                  |                  |
| 退職給付引当資産  | 18,555,000 | ( )              | ( )              | ( 18,555,000)    |
| 駐車場取得積立資産 | 11,500,000 | ( )              | ( 11,500,000)    | ( )              |
| 小 計       | 30,055,000 | ( )              | ( 11,500,000)    | ( 18,555,000)    |
| 合 計       | 30,055,000 | ( )              | ( 11,500,000)    | ( 18,555,000)    |

## 4. 担保に供している資産

担保提供資産

- (1) 土地（安芸郡府中町千代8-8） 128,101,307円  
(2) 建物（安芸郡府中町千代8-8） 208,890,553円

5. 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     | 212,791,733 | 3,901,180  | 208,890,553 |
| 建物付属設備 | 1,052,700   | 161,149    | 891,551     |
| 機械及び装置 | 1,843,100   | 1,843,099  | 1           |
| 什器備品   | 4,223,176   | 1,117,419  | 3,105,757   |
| リース資産  | 59,730,708  | 22,728,380 | 37,002,328  |
| ソフトウェア | 174,680     | 58,226     | 116,454     |
| 合 計    | 279,816,097 | 29,809,453 | 250,006,644 |

## 附属明細書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

### 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。

### 2. 引当金の明細

(単位：円)

| 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(流動資産) | 10,000     |            |           |     | 10,000     |
| 貸倒引当金(固定資産) | 330,000    | 160,000    | 40,000    |     | 450,000    |
| 賞与引当金       | 9,940,000  | 10,620,000 | 9,940,000 |     | 10,620,000 |
| 退職給付引当金     | 16,205,000 | 2,350,000  |           |     | 18,555,000 |

「貸倒引当金」については、差額補充法で処理している。

## 財 産 目 録

令和 3 年 3 月 31 日 現在

(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                            | 手許保管            | 運転資金として                                                      | 213,693                                                              |             |
|         | 預金                            | 普通預金            |                                                              |                                                                      |             |
|         |                               | 広島銀行銀山町支店       | 運転資金として                                                      | 63,947,506                                                           |             |
|         |                               | 広島信用金庫向洋支店      | 運転資金として                                                      | 1,411,256                                                            |             |
|         |                               | 広島県信用農協         | 運転資金として                                                      | 3,642,790                                                            |             |
|         | 郵便振替預金                        | 東京貯金事務センター      | 運転資金として                                                      | 2,634,683                                                            |             |
|         |                               | 広島貯金事務センター      | 運転資金として                                                      | 3,229,657                                                            |             |
|         | 定期預金                          | 広島中央郵便局         | 運転資金として                                                      | 3,000,000                                                            |             |
|         | 未収金                           | 安芸高田市他          | 効率化検査事業目的に係る<br>検査手数料収入未納金                                   | 80,323,500                                                           |             |
| 立替金     | 会員                            | 検査用具費用          | 51,436                                                       |                                                                      |             |
| 貯蔵品     | マグネットシール 138個                 | 効率化検査事業に使用している。 | 66,240                                                       |                                                                      |             |
|         | 法定検査<br>結果票同封チラシなど<br>80,000枚 |                 | 980,210                                                      |                                                                      |             |
| 貸倒引当金   |                               | 未収金に係る貸倒引当金     | △ 10,000                                                     |                                                                      |             |
| 流動資産合計  |                               |                 |                                                              | 159,490,971                                                          |             |
| (固定資産)  | 基本財産<br>特定資産                  | 退職給付引当資産        | 定期預金                                                         |                                                                      |             |
|         |                               |                 | 広島銀行銀山町支店                                                    | 退職金支払いの財源として<br>積立している。                                              | 8,700,000   |
|         |                               |                 | 広島信用金庫向洋支店                                                   |                                                                      | 8,520,000   |
|         | 駐車場取得積立資産                     | 定期預金            | 効率化検査事業の積立資産であり<br>新社屋の駐車場を取得するために<br>資産取得資金として管理されてい<br>る預金 | 11,500,000                                                           |             |
|         |                               | 広島銀行銀山町支店       |                                                              |                                                                      |             |
|         | その他<br>固定資産                   | 土地              | 880.17㎡<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号                                  | 公益目的保有財産であり、うち<br>95%は公益目的財産として効率化<br>検査事業の用に供し、5%は管理<br>運営の用に供している。 | 128,101,307 |
|         |                               | 建物              | 330.68㎡<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号                                  | 公益目的保有財産であり、うち<br>95%は公益目的財産として効率化<br>検査事業の用に供し、5%は管理<br>運営の用に供している。 | 208,890,553 |
|         |                               | 建物付属設備          | 公益目的保有財産の<br>明細のとおり                                          | 公益目的保有財産であり、うち<br>95%は公益目的財産として効率化<br>検査事業の用に供し、5%は管理<br>運営の用に供している。 | 891,551     |
|         |                               | 機械及び装置          | 公益目的保有財産の<br>明細のとおり                                          | 公益目的保有財産であり、<br>効率化検査事業に使用している。                                      | 1           |
| 什器備品    |                               | 公益目的保有財産の       | BOD検査備品は公益目的保有財産                                             | 1,334,342                                                            |             |

公益社団法人 広島県浄化槽協会

(単位：円)

| 貸借対照表科目 |         | 場所・物量等                                  | 使用目的等                                                         | 金額                                              |
|---------|---------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |         | 明細のとおり                                  | であり、効率化検査事業に使用している。                                           |                                                 |
|         |         | 公益目的保有財産の明細のとおり                         | 事務所備品は公益目的保有財産であり、うち95%は公益目的財産として効率化検査事業の用に供し5%は管理運営の用に供している。 | 1,771,415                                       |
|         | リース資産   | 公益目的保有財産の明細のとおり                         | 公益目的保有財産であり、効率化検査事業に使用している。                                   | 37,002,328                                      |
|         | ソフトウェア  | 公益目的保有財産の明細のとおり                         | 公益目的保有財産であり、うち95%は公益目的財産として効率化検査事業の用に供し、5%は管理運営の用に供している。      | 116,454                                         |
|         | 出資金     | 公益目的保有財産の明細のとおり                         | 公益目的保有財産であり、効率化検査事業に使用している。                                   | 60,000                                          |
|         | 長期未収金   | 個人契約分                                   | 効率化検査事業に係る未収金で1年を超えて代金が回収されるもの                                | 28,496,600                                      |
|         | 貸倒引当金   |                                         | 長期未収金に係る貸倒引当金                                                 | △ 450,000                                       |
| 固定資産合計  |         |                                         |                                                               | 436,269,551                                     |
| 資産合計    |         |                                         |                                                               | 595,760,522                                     |
| (流動負債)  |         |                                         |                                                               |                                                 |
|         | 未払費用    | 業務委託費                                   | 効率化検査事業目的に係る検査業務委託費の未払分                                       | 45,562,361                                      |
|         | 前受金     | 取引業者に対するもの                              | 取引業者が負担する振込手数料                                                | 330                                             |
|         | 預り金     | 職員に対するもの                                | 源泉所得税<br>雇用保険料                                                | 148,593<br>46,418                               |
|         | 短期借入金   | 広島銀行吉田支店                                | 効率化検査事業目的に係る建設資金                                              | 60,000,000                                      |
|         | 賞与引当金   | 職員に対するもの                                | 対象人数 26名                                                      | 10,620,000                                      |
|         | リース債務   | pH計<br>全自動希釈装置<br>法定検査システム<br>BOD測定システム | 1年以内に支払うリース債務                                                 | 556,539<br>2,685,958<br>3,175,142<br>3,081,802  |
| 流動負債合計  |         |                                         |                                                               | 125,877,143                                     |
| (固定負債)  |         |                                         |                                                               |                                                 |
|         | 長期借入金   | 広島銀行 吉田支店                               | 土地及び建物取得に係る借入金                                                | 237,262,000                                     |
|         | 退職給付引当金 | 職員に対するもの                                | 対象人数 21名                                                      | 18,555,000                                      |
|         | リース債務   | pH計<br>全自動希釈装置<br>法定検査システム<br>BOD測定システム | 1年を超えて支払うリース債務                                                | 558,834<br>4,073,393<br>7,252,249<br>16,104,652 |
| 固定負債合計  |         |                                         |                                                               | 283,806,128                                     |
| 負債合計    |         |                                         |                                                               | 409,683,271                                     |
| 正味財産    |         |                                         |                                                               | 186,077,251                                     |

公益社団法人 広島県浄化槽協会

公益目的保有財産の明細

| 財産種別   | 公益認定前取得<br>不可欠特定財産 | 公益認定後取得<br>不可欠特定財産 | その他の<br>公益目的保有財産                                                                                                                                                                      | 使用事業                                     |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 土地     |                    |                    | 協会社屋土地<br>880.17㎡<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>121,696,242 円                                                                                                                                | 効率化検査事業                                  |
| 建物     |                    |                    | 協会社屋<br>330.68㎡<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>198,446,025 円                                                                                                                                  | 効率化検査事業                                  |
| 建物付属設備 |                    |                    | 監視カメラ設備一式<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>846,974 円                                                                                                                                            | 効率化検査事業                                  |
| 機械及び装置 |                    |                    | 器具洗浄装置他1件<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>1 円                                                                                                                                                  | 効率化検査事業                                  |
| 什器備品   |                    |                    | 乾燥棚、実験台他3件<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>1,334,342 円<br>可動式本棚他4件<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>1,682,855 円                                                                                          | 効率化検査事業<br>効率化検査事業                       |
| リース資産  |                    |                    | pH計<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>1,105,627 円<br>全自動希釈装置<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>6,628,121 円<br>法定検査システム<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>10,343,874 円<br>BOD測定システム<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>18,924,706 円 | 効率化検査事業<br>効率化検査事業<br>効率化検査事業<br>効率化検査事業 |
| ソフトウェア |                    |                    | 会計システム<br>安芸郡府中町千代<br>8番8号<br>110,632 円                                                                                                                                               | 効率化検査事業                                  |
| 出資金    |                    |                    | 広島信用金庫<br>出資金 1,000 口<br>50,000 円<br>E T C カード出資金<br>10,000 円                                                                                                                         | 効率化検査事業<br>効率化検査事業                       |
| 合計     |                    |                    | 361,179,399 円                                                                                                                                                                         |                                          |