

貸 借 対 照 表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

(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	15,601,439	75,141,828	△ 59,540,389
未収金	88,461,500	81,380,000	7,081,500
立替金	28,600	8,514	20,086
貯蔵品	261,622	794,762	△ 533,140
貸倒引当金	△ 10,000	△ 10,000	0
流動資産合計	104,343,161	157,315,104	△ 52,971,943
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	29,615,420	26,365,000	3,250,420
BOD測定装置取得積立資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000
駐車場取得積立資産	79,500,000	34,500,000	45,000,000
特定資産合計	139,115,420	80,865,000	58,250,420
(3) その他固定資産			
土地	128,101,307	128,101,307	0
建物	196,123,051	200,378,885	△ 4,255,834
建物付属設備	1,298,317	1,127,189	171,128
機械及び装置	18,198,006	1	18,198,005
什器備品	5,763,350	3,003,406	2,759,944
ソフトウェア	963,160	316,800	646,360
リース資産	10,390,727	18,037,164	△ 7,646,437
敷金	80,000	80,000	0
出資金	65,000	60,000	5,000
長期未収金	15,042,533	19,633,600	△ 4,591,067
貸倒引当金	△ 270,000	△ 340,000	70,000
その他の固定資産合計	375,755,451	370,398,352	5,357,099
固定資産合計	514,870,871	451,263,352	63,607,519
資産合計	619,214,032	608,578,456	10,635,576
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	48,390,544	44,480,300	3,910,244
前受金	330	330	0
預り金	1,586,535	277,366	1,309,169
1年内返済予定長期借入金	19,896,000	0	19,896,000
賞与引当金	12,020,000	12,020,000	0
リース債務	3,979,896	7,736,204	△ 3,756,308
未払法人税等	156,000	0	156,000
流動負債合計	86,029,305	64,514,200	21,515,105
2. 固定負債			
長期借入金	224,178,000	263,970,000	△ 39,792,000
退職給付引当金	29,615,420	26,365,000	3,250,420
リース債務	6,690,129	10,670,025	△ 3,979,896
固定負債合計	260,483,549	301,005,025	△ 40,521,476
負債合計	346,512,854	365,519,225	△ 19,006,371
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			
一般正味財産	272,701,178	243,059,231	29,641,947
(うち特定資産への充当額)	(109,500,000)	(54,500,000)	(55,000,000)
正味財産合計	272,701,178	243,059,231	29,641,947
負債及び正味財産合計	619,214,032	608,578,456	10,635,576

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

(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	33,472	888	32,584
特定資産受取利息	33,472	888	32,584
受取入金	0	0	0
受取会費	920,000	920,000	0
正会員受取会費	920,000	920,000	0
事業収益	485,711,000	441,575,000	44,136,000
検査事業収益	484,655,000	441,575,000	43,080,000
建物貸付業収益	1,056,000	0	1,056,000
雑収益	137,702	2,909	134,793
受取利息	2,701	2,909	-208
雑収益	135,001	0	135,001
経常収益計	486,802,174	442,498,797	44,303,377
(2) 経常費用			
事業費	448,477,711	415,703,677	32,774,034
給料手当	125,053,056	115,804,001	9,249,055
退職給付費用	3,235,916	4,100,000	-864,084
福利厚生費	7,167,361	6,268,772	898,589
法定福利費	21,279,664	19,693,725	1,585,939
旅費交通費	9,856,380	7,969,000	1,887,380
通信運搬費	25,187,088	23,135,280	2,051,808
消耗品費	4,713,666	7,162,783	-2,449,117
事務用品費	110,367	88,561	21,806
印刷製本費	5,059,151	5,851,284	-792,133
新聞図書費	79,480	137,880	-58,400
光熱水料費	4,659,126	4,775,685	-116,559
駐車場借上費	960,000	160,000	800,000
保険料	1,390,770	1,053,450	337,320
諸謝金	110,000	0	110,000
租税公課	2,125,108	2,238,456	-113,348
リース料	8,956,164	8,649,339	306,825
車両費	11,865,553	11,061,751	803,802
支払手数料	13,351,986	11,254,325	2,097,661
業務委託料	165,656,988	151,936,047	13,720,941
広告宣伝費	5,091,534	3,762,609	1,328,925
支払報酬	666,600	758,299	-91,699
減価償却費	17,525,141	15,036,394	2,488,747
貸倒引当金繰入額	105,000	39,468	65,532
賞与引当金繰入額	12,000,000	12,000,000	0
雑費	971,444	1,300,690	-329,246
支払利息	1,300,168	1,465,878	-165,710
管理費	8,526,515	2,415,562	6,110,953
給料手当	504,565	494,872	9,693
退職給付費用	14,504	10,000	4,504
福利厚生費	12,371	11,384	987
法定福利費	44,686	55,792	-11,106
会議費	1,804,252	0	1,804,252
旅費交通費	1,432,280	995,100	437,180
通信運搬費	14,560	21,498	-6,938
印刷製本費	72,231	63,131	9,100
租税公課	94,335	0	94,335
交際費	4,159,193	523,975	3,635,218

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払報酬	2,200	7,026	-4,826
減価償却費	212,792	212,784	8
雑費	138,546	0	138,546
賞与引当金繰入額	20,000	20,000	0
経常費用計	457,004,226	418,119,239	38,884,987
評価損益調整前経常増減額	29,797,948	24,379,558	5,418,390
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	29,797,948	24,379,558	5,418,390
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	1	0	1
機械装置除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	-1	0	-1
他会計振替額	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	29,797,947	24,379,558	5,418,389
法人税、住民税及び事業税	156,000	0	156,000
当期一般正味財産増減額	29,641,947	24,379,558	5,262,389
一般正味財産期首残高	243,059,231	218,679,673	24,379,558
一般正味財産期末残高	272,701,178	243,059,231	29,641,947
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	272,701,178	243,059,231	29,641,947

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
	効率化検査事業	建物貸付事業		
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	0	33,472	33,472
特定資産受取利息	0	0	33,472	33,472
受取会費	0	0	920,000	920,000
正会員受取会費	0	0	920,000	920,000
事業収益	484,655,000	1,056,000	0	485,711,000
検査事業収益	484,655,000	0	0	484,655,000
建物貸付業収益	0	1,056,000	0	1,056,000
雑収益	0	0	137,702	137,702
受取利息	0	0	2,701	2,701
雑収益	0	0	135,001	135,001
経常収益計	484,655,000	1,056,000	1,091,174	486,802,174
(2) 経常費用				
事業費	447,881,735	595,976	0	448,477,711
給料手当	124,842,483	210,573	0	125,053,056
退職給付費用	3,235,916	0	0	3,235,916
福利厚生費	7,167,361	0	0	7,167,361
法定福利費	21,279,664	0	0	21,279,664
旅費交通費	9,856,380	0	0	9,856,380
通信運搬費	25,187,088	0	0	25,187,088
消耗品費	4,713,666	0	0	4,713,666
事務用品費	110,367	0	0	110,367
印刷製本費	5,059,151	0	0	5,059,151
新聞図書費	79,480	0	0	79,480
光熱水料費	4,659,126	0	0	4,659,126
駐車場借上費	960,000	0	0	960,000
保険料	1,390,770	0	0	1,390,770
諸謝金	110,000	0	0	110,000
租税公課	2,030,773	94,335	0	2,125,108
リース料	8,956,164	0	0	8,956,164
車両費	11,865,553	0	0	11,865,553
支払手数料	13,351,986	0	0	13,351,986
業務委託料	165,656,988	0	0	165,656,988
広告宣伝費	5,091,534	0	0	5,091,534
支払報酬	666,600	0	0	666,600
減価償却費	17,252,619	272,522	0	17,525,141
貸倒引当金繰入額	105,000	0	0	105,000
賞与引当金繰入額	12,000,000	0	0	12,000,000
雑費	952,898	18,546	0	971,444
支払利息	1,300,168	0	0	1,300,168
管理費	0	0	8,526,515	8,526,515
給料手当	0	0	504,565	504,565
退職給付費用	0	0	14,504	14,504
福利厚生費	0	0	12,371	12,371
法定福利費	0	0	44,686	44,686
会議費	0	0	1,804,252	1,804,252
旅費交通費	0	0	1,432,280	1,432,280
通信運搬費	0	0	14,560	14,560
印刷製本費	0	0	72,231	72,231
租税公課	0	0	94,335	94,335
交際費	0	0	4,159,193	4,159,193
支払報酬	0	0	2,200	2,200
減価償却費	0	0	212,792	212,792
雑費	0	0	138,546	138,546
賞与引当金繰入額	0	0	20,000	20,000
経常費用計	447,881,735	595,976	8,526,515	457,004,226
評価損益調整前経常増減額	36,773,265	460,024	-7,435,341	29,797,948
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	36,773,265	460,024	-7,435,341	29,797,948

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
	効率化検査事業	建物貸付事業		
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	0	0	1
機械装置除却損	1	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	1
当期経常外増減額	-1	0	0	-1
他会計振替額	152,012	-304,024	152,012	0
税引前一般正味財産増減額	36,925,276	156,000	-7,283,329	29,797,947
法人税、住民税及び事業税	0	156,000	0	156,000
当期一般正味財産増減額	36,925,276	0	-7,283,329	29,641,947
一般正味財産期首残高	243,059,231	0	0	243,059,231
一般正味財産期末残高	279,984,507	0	-7,283,329	272,701,178
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	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高				
正味財産期末残高	279,984,507	0	-7,283,329	272,701,178

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
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設を除く）
並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に
ついては定額法
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	26,365,000	3,250,420		29,615,420
BOD測定装置取得積立資産	20,000,000	30,000,000	20,000,000	30,000,000
駐車場取得積立資産	34,500,000	45,000,000		79,500,000
小 計	80,865,000	78,250,420	20,000,000	139,115,420
合 計	80,865,000	78,250,420	20,000,000	139,115,420

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 対応する額)
特定資産				
退職給付引当資産	29,615,420	()	()	(29,615,420)
BOD測定装置取得積立資産	30,000,000	()	(30,000,000)	()
駐車場取得積立資産	79,500,000	()	(79,500,000)	()
小 計	139,115,420	()	(109,500,000)	(29,615,420)
合 計	139,115,420	()	(109,500,000)	(29,615,420)

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） 196,123,051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	16,668,682	196,123,051
建物付属設備	2,062,500	764,183	1,298,317
機械及び装置	22,577,500	4,379,494	18,198,006
什器備品	9,216,926	3,453,576	5,763,350
ソフトウェア	1,293,600	330,440	963,160
リース資産	58,982,195	48,591,468	10,390,727
合 計	306,924,454	74,187,843	232,736,611

附属明細書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	5,000	5,000		10,000
貸倒引当金(固定資産)	340,000	100,000	170,000		270,000
賞与引当金	12,020,000	12,020,000	12,020,000		12,020,000
退職給付引当金	26,365,000	3,250,420			29,615,420

「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 6 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	625,911
	預金	普通預金		
		広島銀行銀山町支店	運転資金として	6,642,489
		広島信用金庫向洋支店	運転資金として	1,430,695
		広島県信用農協	運転資金として	3,868,801
		大和ネクスト銀行	運転資金として	32,543
		広島市信用組合	運転資金として	1,000
		定期預金		
		鹿籠郵便局	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 検査手数料収入未納金	88,461,500
(固定資産)	立替金	会員	検査用具費用	28,600
	貯蔵品	マグネットシール 87個	効率化検査事業に使用している	41,760
		法定検査済シールなど 97,500枚		219,862
	貸倒引当金		未収金に係る貸倒引当金	△ 10,000
	流動資産合計			104,343,161
(固定資産) 基本財産 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	
		広島市信用組合		50,420
		定期預金		
		広島銀行銀山町支店		16,510,000
		広島信用金庫向洋支店		8,520,000
	BOD測定装置取得積立資産	広島市信用組合	効率化検査事業の積立資産であり BOD測定装置等機器を取得する ため資産取得資金として管理 されている預金	3,200,000
		鹿籠郵便局		1,335,000
		定期預金		
	駐車場取得積立資産	広島銀行銀山町支店	効率化検査事業の積立資産であり 新社屋の駐車場を取得するために 資産取得資金として管理されてい る預金	10,000,000
		広島市信用組合		20,000,000
		定期預金		
		広島銀行銀山町支店		32,500,000
その他 固定資産	大和ネクスト銀行	広島市信用組合	投資有価証券 大和証券㈱	12,000,000
				25,000,000
	土地	880.17㎡ 安芸郡府中町千代 8番8号	公益目的保有財産であり、うち 89%は公益目的財産として効率化 検査事業の用に供し、6%は収益 事業の用に供し、5%は管理 運営の用に供している。	10,000,000
				128,101,307
	建物	797.39㎡	公益目的保有財産であり、うち	

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
		安芸郡府中町千代8番8号	89%は公益目的財産として効率化検査事業の用に供し、6%は収益事業の用に供し、5%は管理運営の用に供している。	196,123,051
	建物付属設備	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89%は公益目的財産として効率化検査事業の用に供し、6%は収益事業の用に供し、5%は管理運営の用に供している。	1,298,317
	機械及び装置	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。	18,198,006
	什器備品	公益目的保有財産の明細のとおり	BOD検査備品等は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。	1,177,144
		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。	4,586,206
	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。	963,160
	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。	10,390,727
	敷金	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。	80,000
	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。	65,000
	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年超えて代金が回収されるもの	15,042,533
	貸倒引当金		長期未収金に係る貸倒引当金	△ 270,000
固定資産合計				514,870,871
資産合計				619,214,032
(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等の未払分	48,390,544
	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 雇用保険料 社会保険料	200,583 114,741 1,271,211
	1年以内返済予定長期借入金	広島銀行吉田支店	1年以内に返済する借入金	19,896,000
	賞与引当金	職員に対するもの	対象人数 30名	12,020,000
	リース債務	法定検査システム BOD測定システム	1年以内に支払うリース債務	813,252 3,166,644

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
	未払法人税等			156,000
流動負債合計				86,029,305
(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	224,178,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	対象人数 25名	29,615,420
	リース債務	BOD測定システム		6,690,129
固定負債合計				260,483,549
負債合計				346,512,854
正味財産				272,701,178

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 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
土地			協会社屋土地 880.17㎡ 安芸郡府中町千代 8番8号 114,010,163円	効率化検査事業
建物			協会社屋 797.39㎡ 安芸郡府中町千代 8番8号 174,549,515円	効率化検査事業
建物付属設備			監視カメラ設備一式他3件 安芸郡府中町千代 8番8号 1,155,502円	効率化検査事業
機械及び装置			器具洗浄装置他2件 安芸郡府中町千代 8番8号 18,198,006円	効率化検査事業
什器備品			乾燥棚、実験台他3件 安芸郡府中町千代 8番8号 626,924円 パソコン他1件 安芸郡府中町千代 8番8号 550,220円 可動式本棚他2件 安芸郡府中町千代 8番8号 4,356,896円	効率化検査事業 効率化検査事業 効率化検査事業
ソフトウェア			管理職人ライセンス他1件 安芸郡府中町千代 8番8号 915,002円	効率化検査事業
リース資産			法定検査システム 安芸郡府中町千代 8番8号 795,702円 BOD測定システム 安芸郡府中町千代 8番8号 9,595,025円	効率化検査事業 効率化検査事業
敷金			駐車場敷金 安芸郡府中町千代 8番8号 80,000円	効率化検査事業
出資金			広島信用金庫 出資金 1,000口 50,000円 E T C カード出資金 10,000円 広島市信用組合 出資金 5,000円	効率化検査事業 効率化検査事業 効率化検査事業
合計			324,897,955円	