

財産目録

平成26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 預金	手元保管	運転資金として	737,463	
		普通預金			
		山陰合同銀行県庁支店 (普通) 3653788	運転資金として	758,523	
		山陰合同銀行県庁支店 (普通) 2424503	運転資金として	12,135,648	
		山陰合同銀行県庁支店 (普通) 3612705	運転資金として	566,229	
		山陰合同銀行県庁支店 (普通) 3630736	運転資金として	584,933	
		島根信用農業組合連合会本所 (普通) 4467	運転資金として	2,171,833	
		しまね信用金庫本店営業部 (普通) 274578	運転資金として	1,197,943	
		郵便振替口座	運転資金として	3,967,035	
				小計22,119,607	
		未収金	浄化槽法定検査手数料	平成24年～25年浄化槽法定検査料金未回収分	29,596,633
			島根県廃棄物対策課 浜田市浅井町895-9	平成25年度新設浄化槽管理者普及啓発事業・運営業務分 職員宿舍敷金返金分	444,408 68,800 小計30,109,841
		前払費用	浜田市周布町イ424-1 浜田市治和町口517-1	職員宿舍4月・5月分家賃 職員宿舍4月分家賃	83,590 62,000 小計 145,590
仮払金	検査員両替金	検査時の両替金として	230,000		
貸倒引当金	浄化槽法定検査料金	法定検査料金に対する貸倒引当金として	-635,317		
流動資産合計			51,969,721		
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	定期預金	退職給付引当金の支払い財源として積み立てている預金	7,000,000	
		山陰合同銀行県庁支店 (定期) 6759611			
		山陰合同銀行県庁支店 (定期) 6789602		12,109,000 小計19,109,000	
BOD分析施設等取得資金	定期預金	法定検査項目であるBOD水質検査を行うため施設等整備取得資金として管理されている預金	58,150,000		
	山陰合同銀行県庁支店 (定期) 6790847				
特定資産合計			77,259,000		
その他固定資産					

	建物付属設備	東部支所エアコン配管 会長室工事費	東部支所エアコン配管設備として 会長室設置設備として	95,498 404,298 小計499,796
	リース資産	車両運搬具(24台分) 事務機器(デジタル複合機3台分) 事務機器(パソコン29台分) 西部支所エアコン(1台分) 法人会計ソフト サーバー・プリンター	公益目的事業及び管理業務を行うために用いるため	17,512,500 567,000 1,806,920 170,100 128,100 1,149,750 小計21,334,370
	敷金	浜田市周布町1070-5 (西部支所) 浜田市周布町口388-4 (職員宿舎) 出雲市渡橋町1177 (出雲支所) 浜田市周布町イ424-1 (職員宿舎) 浜田市治和町口517-1 (職員宿舎) 益田市あけぼの本町5-12 (益田分室)	公益目的事業及び管理業務を行うために用いるため 西部支所にて法定検査業務を行う職員の宿舎として使用している 公益目的事業及び管理業務を行うために用いるため 西部支所にて法定検査業務を行う職員の宿舎として使用している 西部支所にて法定検査業務を行う職員の宿舎として使用している 公益目的事業及び管理業務を行うために用いるため	180,000 90,000 150,000 85,000 120,000 140,000 小計765,000
その他固定資産合計				22,599,166
固定資産合計				99,858,166
資産合計				151,827,887
(流動負債)	未払金	3月分未払い経費。	公益目的事業に関する未払い分 管理業務に関する未払い分	3,223,049 851,563 小計4,074,612
	預り金	法定検査料金	検査料金の過剰入金預り分	42,000
流動負債合計				4,116,612
(固定負債)	リース負債	車両運搬具(24台分) 事務機器(デジタル複合機3台分) 事務機器(パソコン29台分) 西部支所エアコン(1台分) 法人会計ソフト サーバー・プリンター	公益目的事業及び管理業務を行うために用いるため	18,100,000 591,465 1,806,920 179,550 140,910 1,213,625 小計22,032,470
	退職給付引当金	職員に対するもの。	職員18名に対する退職金の支払いに備えたもの	21,940,000
固定負債合計				43,972,470
負債合計				48,089,082
正味財産				103,738,805

財務諸表に対する注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

旧定率法を採用しております。

ただし、平成15年4月1日以後に取得した30万円未満の資産については取得時において、その取得価額の全額を損金処理しております。

(2) リース資産

リース期間定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により計算した回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給与引当金

職員の退職給付に備えるため、自己都合による期末要支給額から中小企業退職共済制度による退職金試算額を控除した額を計上しております。

3. リース取引の処理方法

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・リース取引については、平成21年3月31日以前の契約分については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理により、平成21年4月1日以降の契約分については通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

4. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

II. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次の通りであります。

(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
退職給付引当資産	17,784,000	1,325,000	0	19,109,000
BOD分析施設等取得資金	29,000,000	29,150,000	0	58,150,000
合 計	46,784,000	30,475,000	0	77,259,000

III. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次の通りであります。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充当)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に対 応する額)
退職給付引当資産	19,109,000	-	-	19,109,000
BOD分析施設等取得資金	58,150,000	-	58,150,000	-
合 計	77,259,000	-	58,150,000	19,109,000

IV. 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、次の通りであります。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,162,542	662,746	499,796
リース資産	45,159,120	23,824,750	21,334,370
合 計	46,321,662	24,487,496	21,834,166

V. 引当金の明細

引当金の明細は、次の通りであります。

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	594,012	635,317	0	594,012	635,317
退職給付引当金	19,109,000	2,831,000	0	0	21,940,000