

平成25年度  
決算報告書

ア 貸借対照表

イ 正味財産増減計算書

ウ 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

(ア) 正味財産増減計算書内訳書

(イ) 貸借対照表及び正味財産増減計算書に対する注記

エ 財産目録

※ 会計の事業区分について

1 事業区分

事業 区分	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計
	公1 検査事業	公2 啓発事業	収1 講習販売	他1 扶助事業	法人

2 事業の内容

区分	事業の内容	主な事業
公1 検査事業	浄化槽法第7条（設置後等の水質検査）及び第11条（定期検査）に基づく検査事業	浄化槽法定検査
公2 啓発事業	浄化槽に関する普及啓発事業	普及啓発、環境教育、機能保証制度等
収1 講習販売	各種講習会及び物品販売等に関する事業	技術講習会、斡旋物品販売等
他1 扶助事業	会員相互の扶助事業	地区別協議会、会報発行等情報提供等
法人 法人会計	管理業務に関する会計区分	

・事業の詳細は、事業報告のとおり。

# 貸借対照表

平成26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			
0002 現金預金	79,097,933	55,274,417	23,823,516
1123 未収会費	333,742	333,744	△2
1124 未収金	46,000	29,799	16,201
1125 未収検査料	39,770,932	42,791,100	△3,020,168
1131 棚卸資産	922,731	955,090	△32,359
1155 前払費用	971,730	449,530	522,200
流動資産合計	121,143,068	99,833,680	21,309,388
2 固定資産			
(1) 基本財産			
(2) 特定資産			
1311 退職給付引当資産	101,705,545	89,856,325	11,849,220
1314 検査事業積立資産	66,633,450	66,633,450	
1316 情報処理積立資産	7,300,000	7,300,000	
1317 北海道保証準備資金	12,447,903	12,447,903	
特定資産合計	188,086,898	176,237,678	11,849,220
(3) その他固定資産			
1411 土地	60,692,071	60,692,071	
1412 建物	41,665,173	43,068,093	△1,402,920
1413 建物付属設備	4,436,452	5,216,967	△780,515
1414 構築物	834,209	1,037,796	△203,587
1415 機械装置	3	311,495	△311,492
1416 車両運搬具	8,221,190	8,883,037	△661,847
1417 什器備品	3,108,612	2,120,542	988,070
1419 リース資産	3,143,385	1,481,340	1,662,045
1423 電話加入権	766,780	766,780	
1426 敷金	737,700	746,700	△9,000
1427 ソフトウェア	1,013,951	4,075,575	△3,061,624
その他固定資産合計	124,619,526	128,400,396	△3,780,870
固定資産合計	312,706,424	304,638,074	8,068,350
資産の部合計	433,849,492	404,471,754	29,377,738
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
2114 未払金	15,545,957	16,021,330	△475,373
2118 預り金	10,771,640	11,416,606	△644,966
2121 未払法人税等	471,400	300,000	171,400
2122 未払消費税等		161,500	△161,500
流動負債合計	26,788,997	27,899,436	△1,110,439
2 固定負債			
2212 長期未払金	3,318,525	1,481,340	1,837,185
2213 退職給付引当金	101,705,545	89,856,325	11,849,220
固定負債合計	105,024,070	91,337,665	13,686,405
負債の部合計	131,813,067	119,237,101	12,575,966
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
2 一般正味財産	302,036,425	285,234,653	16,801,772
0020 (うち特定資産への充当額)	( 188,086,898)	( 176,237,678)	( 11,849,220)
正味財産の部合計	302,036,425	285,234,653	16,801,772
負債及び正味財産合計	433,849,492	404,471,754	29,377,738

# 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
受取入金			
4131 受取入金	100,000	50,000	50,000
受取会費			
4141 正会員受取会費	13,364,000	13,416,000	△52,000
4143 賛助会員受取会費	144,000	144,000	
事業収益			
4152 検査事業収益	444,032,000	434,878,000	9,154,000
4153 教育講習等収益	3,213,659	116,584	3,097,075
4154 講習会収益	556,000	528,000	28,000
4155 図書印刷物取扱収益	3,458,040	3,681,600	△223,560
4156 保証登録料収益	4,488,400	4,033,600	454,800
受取補助金等			
4167 受取民間助成金	694,160	746,531	△52,371
雑収益			
4191 受取利息	6,611	23,237	△16,626
4193 雑収益	98,356	237,908	△139,552
<b>経常収益計</b>	<b>470,155,226</b>	<b>457,855,460</b>	<b>12,299,766</b>
(2) 経常費用			
事業費			
5001 給料手当	256,830,462	254,033,578	2,796,884
5004 法定福利費	38,986,071	37,199,807	1,786,264
5005 福利厚生費	1,647,053	1,524,806	122,247
5007 中退共掛金	9,306,182	8,635,127	671,055
5010 会議費	800,258	1,355,902	△555,644
5011 協議会費	165,200	165,200	
5013 研修会費	2,598,184	1,930,849	667,335
5015 旅費交通費	41,309,037	40,961,552	347,485
5017 車両経費	15,902,537	15,296,077	606,460
5019 通信運搬費	10,952,839	11,064,739	△111,900
5021 消耗品費	11,735,827	12,575,320	△839,493
5023 修繕費	1,390,342	586,582	803,760
5025 印刷製本費	2,152,090	4,444,929	△2,292,839
5027 燃料光熱水費	3,115,185	2,864,388	250,797
5029 賃借料	6,571,679	10,173,713	△3,602,034
5031 保険警備費	328,792	340,684	△11,892
5033 自動車保険料	2,472,823	2,207,903	264,920
5035 諸謝金	1,030,999	1,046,374	△15,375
5037 租税公課	2,319,049	2,531,363	△212,314
5043 検査員養成費	662,020	551,890	110,130
5045 代行事務手数料	6,087,400	6,173,000	△85,600
5047 支払利息		16,404	△16,404
5049 雑費	991,158	1,416,984	△425,826
5051 減価償却費	12,384,112	12,730,228	△346,116
5053 退職給付引当金繰入額	11,792,463	13,266,011	△1,473,548
5055 貸倒償却・引当損	57,568	251,207	△193,639
5071 教育講習等費	1,274,294	103,234	1,171,060
5073 講習会費	500,162	299,770	200,392
5075 広報費	713,474	809,308	△95,834
5077 図書印刷物取扱費	1,850,089	1,993,731	△143,642
5079 調査費	46,725	30,240	16,485
5081 保証登録料	510,400	433,600	76,800

# 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>管理費</b>			
5101 給料手当	1,282,511	1,636,278	△353,767
5104 法定福利費	190,832	240,133	△49,301
5105 福利厚生費	5,645	9,940	△4,295
5107 中退共掛金	28,818	36,873	△8,055
5108 総会費	567,378	607,457	△40,079
5109 理事会費	844,578	1,193,580	△349,002
5110 会議費	437,692	233,509	204,183
5111 協議会費	540,000	540,000	
5115 旅費交通費	453,880	327,980	125,900
5117 車両経費	7,442	30,878	△23,436
5119 通信運搬費	331,673	565,864	△234,191
5121 消耗品費	274,177	486,723	△212,546
5123 修繕費	90,305	36,750	53,555
5127 燃料光熱水費	125,275	123,431	1,844
5129 賃借料	26,520	42,050	△15,530
5131 保険警備費	35,098	48,006	△12,908
5133 自動車保険料	12,837	18,357	△5,520
5135 諸謝金	50,501	103,376	△52,875
5137 租税公課	64,601	106,377	△41,776
5139 交際費	80,240	80,556	△316
5141 慶弔費	195,728	265,851	△70,123
5147 支払利息		1,061	△1,061
5149 雑費	206,422	244,588	△38,166
5151 減価償却費	294,238	158,601	135,637
5153 退職給付引当金繰入額	56,757	85,449	△28,692
5155 貸倒償却・引当損	2,259	191,459	△189,200
<b>経常費用計</b>	<b>452,689,881</b>	<b>454,429,627</b>	<b>△1,739,746</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	17,465,345	3,425,833	14,039,512
評価損益等計			
当期経常増減額	17,465,345	3,425,833	14,039,512
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
雑収益			
4241 雑収益(経常外)	209,000	488,900	△279,900
<b>経常外収益計</b>	<b>209,000</b>	<b>488,900</b>	<b>△279,900</b>
(2) 経常外費用			
<b>固定資産売却・除却損</b>			
5228 車両運搬具除却損	146,231	158,221	△11,990
5229 什器備品等除却損	113,400	21,048	92,352
<b>貸倒損失</b>			
5252 貸倒損失(管)	141,542		141,542
<b>経常外費用計</b>	<b>401,173</b>	<b>179,269</b>	<b>221,904</b>
当期経常外増減額	△192,173	309,631	△501,804
税引前当期一般正味財産増減額	17,273,172	3,735,464	13,537,708
6111 法人税、住民税及び事業税	471,400	300,000	171,400
当期一般正味財産増減額	16,801,772	3,435,464	13,366,308
一般正味財産期首残高	285,234,653	281,799,189	3,435,464
一般正味財産期末残高	302,036,425	285,234,653	16,801,772
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>302,036,425</b>	<b>285,234,653</b>	<b>16,801,772</b>

# 正味財産増減計算書（内訳表）

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

（単位：円）

勘定科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	公1 検査事業	公2 啓発事業	公益共通	小計	収1 講習販売	他1 扶助事業	収益共通	小計	法人会計	
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
4131 受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
受取会費	0	0	144,000	144,000	0	2,227,333	0	2,227,333	11,136,667	13,508,000
4141 正会員受取会費	0	0	0	0	0	2,227,333	0	2,227,333	11,136,667	13,364,000
4143 賛助会員受取会費	0	0	144,000	144,000	0	0	0	0	0	144,000
事業収益	444,032,000	4,488,400	0	448,520,400	7,227,699	0	0	7,227,699	0	455,748,099
4152 検査事業収益	444,032,000	0	0	444,032,000	0	0	0	0	0	444,032,000
4153 教育講習等収益	0	0	0	0	3,213,659	0	0	3,213,659	0	3,213,659
4154 講習会収益	0	0	0	0	556,000	0	0	556,000	0	556,000
4155 図書印刷物取扱収益	0	0	0	0	3,458,040	0	0	3,458,040	0	3,458,040
4156 保証登録料収益	0	4,488,400	0	4,488,400	0	0	0	0	0	4,488,400
受取補助金等	0	300,000	0	300,000	0	0	0	0	394,160	694,160
4167 受取民間助成金	0	300,000	0	300,000	0	0	0	0	394,160	694,160
雑収益	3,253	4,737	0	7,990	914	0	0	914	96,063	104,967
4191 受取利息	853	4,737	0	5,590	0	0	0	0	1,021	6,611
4193 雑収益	2,400	0	0	2,400	914	0	0	914	95,042	98,356
経常収益計	444,035,253	4,793,137	144,000	448,972,390	7,228,613	2,227,333	0	9,455,946	11,726,890	470,155,226
(2) 経常費用										
事業費	433,940,709	5,334,631	0	439,275,340	5,567,878	1,641,256	0	7,209,134	0	446,484,474
5001 給料手当	252,644,677	2,366,051	0	255,010,728	1,175,314	644,420	0	1,819,734	0	256,830,462
5004 法定福利費	38,350,456	357,488	0	38,707,944	181,959	96,168	0	278,127	0	38,986,071
5005 福利厚生費	1,632,582	9,177	0	1,641,759	2,823	2,471	0	5,294	0	1,647,053
5007 中退共掛金	9,179,881	73,173	0	9,253,054	35,553	17,575	0	53,128	0	9,306,182
5010 会議費	222,280	397,877	0	620,157	110,626	69,475	0	180,101	0	800,258
5011 協議会費	165,200	0	0	165,200	0	0	0	0	0	165,200
5013 研修会費	2,598,184	0	0	2,598,184	0	0	0	0	0	2,598,184
5015 旅費交通費	40,455,513	351,682	0	40,807,195	250,921	250,921	0	501,842	0	41,309,037
5017 車両経費	15,880,205	7,445	0	15,887,650	7,444	7,443	0	14,887	0	15,902,537
5019 通信運搬費	10,667,198	193,483	0	10,860,681	0	92,158	0	92,158	0	10,952,839
5021 消耗品費	11,431,018	304,809	0	11,735,827	0	0	0	0	0	11,735,827
5023 修繕費	1,390,342	0	0	1,390,342	0	0	0	0	0	1,390,342
5025 印刷製本費	2,070,971	0	0	2,070,971	0	81,119	0	81,119	0	2,152,090
5027 燃料光熱水費	3,115,185	0	0	3,115,185	0	0	0	0	0	3,115,185
5029 賃借料	6,571,679	0	0	6,571,679	0	0	0	0	0	6,571,679
5031 保険警備費	328,792	0	0	328,792	0	0	0	0	0	328,792
5033 自動車保険料	2,434,310	12,838	0	2,447,148	12,838	12,837	0	25,675	0	2,472,823
5035 諸謝金	730,405	100,914	0	831,319	100,051	99,629	0	199,680	0	1,030,999
5037 租税公課	2,289,424	9,875	0	2,299,299	9,875	9,875	0	19,750	0	2,319,049
5043 検査員養成費	662,020	0	0	662,020	0	0	0	0	0	662,020
5045 代行事務手数料	6,087,400	0	0	6,087,400	0	0	0	0	0	6,087,400
5049 雑費	991,158	0	0	991,158	0	0	0	0	0	991,158
5051 減価償却費	12,384,112	0	0	12,384,112	0	0	0	0	0	12,384,112
5053 退職給付引当金繰入額	11,600,149	107,710	0	11,707,859	55,929	28,675	0	84,604	0	11,792,463

# 正味財産増減計算書（内訳表）

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

（単位：円）

勘定科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	公1 検査事業	公2 啓発事業	公益共通	小計	収1 講習販売	他1 扶助事業	収益共通	小計	法人会計	
5055 貸倒償却・引当損	57,568	0	0	57,568	0	0	0	0	0	57,568
5071 教育講習等費	0	0	0	0	1,274,294	0	0	1,274,294	0	1,274,294
5073 講習会費	0	0	0	0	500,162	0	0	500,162	0	500,162
5075 広報費	0	484,984	0	484,984	0	228,490	0	228,490	0	713,474
5077 図書印刷物取扱費	0	0	0	0	1,850,089	0	0	1,850,089	0	1,850,089
5079 調査費	0	46,725	0	46,725	0	0	0	0	0	46,725
5081 保証登録料	0	510,400	0	510,400	0	0	0	0	0	510,400
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	6,205,407	6,205,407
5101 給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	1,282,511	1,282,511
5104 法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	190,832	190,832
5105 福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	5,645	5,645
5107 中退共掛金	0	0	0	0	0	0	0	0	28,818	28,818
5108 総会費	0	0	0	0	0	0	0	0	567,378	567,378
5109 理事会費	0	0	0	0	0	0	0	0	844,578	844,578
5110 会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	437,692	437,692
5111 協議会費	0	0	0	0	0	0	0	0	540,000	540,000
5115 旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	453,880	453,880
5117 車両経費	0	0	0	0	0	0	0	0	7,442	7,442
5119 通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	331,673	331,673
5121 消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	274,177	274,177
5123 修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	90,305	90,305
5127 燃料光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	125,275	125,275
5129 賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	26,520	26,520
5131 保険警備費	0	0	0	0	0	0	0	0	35,098	35,098
5133 自動車保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	12,837	12,837
5135 諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	50,501	50,501
5137 租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	64,601	64,601
5139 交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	80,240	80,240
5141 慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	195,728	195,728
5149 雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	206,422	206,422
5151 減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	294,238	294,238
5153 退職給付引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	56,757	56,757
5155 貸倒償却・引当損	0	0	0	0	0	0	0	0	2,259	2,259
経常費用計	433,940,709	5,334,631	0	439,275,340	5,567,878	1,641,256	0	7,209,134	6,205,407	452,689,881
評価損益等調整前当期経常増減額	10,094,544	△541,494	144,000	9,697,050	1,660,735	586,077	0	2,246,812	5,521,483	17,465,345
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	10,094,544	△541,494	144,000	9,697,050	1,660,735	586,077	0	2,246,812	5,521,483	17,465,345
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
雑収益	209,000	0	0	209,000	0	0	0	0	0	209,000
4241 雑収益(経常外)	209,000	0	0	209,000	0	0	0	0	0	209,000
経常外収益計	209,000	0	0	209,000	0	0	0	0	0	209,000
(2) 経常外費用										
固定資産売却・除却損	146,231	0	0	146,231	0	0	0	0	113,400	259,631
5228 車両運搬具除却損	146,231	0	0	146,231	0	0	0	0	0	146,231
5229 什器備品等除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	113,400	113,400

# 正味財産増減計算書（内訳表）

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

（単位：円）

勘定科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	公1 検査事業	公2 啓発事業	公益共通	小計	収1 講習販売	他1 扶助事業	収益共通	小計	法人会計	
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	141,542	141,542
5252 貸倒損失(管)	0	0	0	0	0	0	0	0	141,542	141,542
経常外費用計	146,231	0	0	146,231	0	0	0	0	254,942	401,173
当期経常外増減額	62,769	0	0	62,769	0	0	0	0	△254,942	△192,173
他会計振替額	0	0	1,073,309	1,073,309	△791,676	△281,633	0	△1,073,309	0	0
6101 他会計繰出入額	0	0	1,073,309	1,073,309	△791,676	△281,633	0	△1,073,309	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	10,157,313	△541,494	1,217,309	10,833,128	869,059	304,444	0	1,173,503	5,266,541	17,273,172
6111 法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	53,300	0	0	53,300	418,100	471,400
当期一般正味財産増減額	10,157,313	△541,494	1,217,309	10,833,128	815,759	304,444	0	1,120,203	4,848,441	16,801,772
一般正味財産期首残高	175,348,853	16,037,090	256,423	191,642,366	1,158,107	3,059,190	0	4,217,297	89,374,990	285,234,653
一般正味財産期末残高	185,506,166	15,495,596	1,473,732	202,475,494	1,973,866	3,363,634	0	5,337,500	94,223,431	302,036,425
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	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	185,506,166	15,495,596	1,473,732	202,475,494	1,973,866	3,363,634	0	5,337,500	94,223,431	302,036,425



## 貸借対照表及び正味財産増減計算書に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はありません。

### 2. 重要な会計方針

公益社団法人への移行に伴い、平成24年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会）を採用しております。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

斡旋物品については最終仕入原価法を採用しております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 固定資産

定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法を、ソフトウェアについては定額法又は旧定額法を採用しております。

なお、取得価格10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用するほか、平成15年4月1日以降に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。

##### イ リース資産

法人税法の規定に基づくリース期間定額法を採用しております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ア 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、前期より変更した引当金差異は、以後1年で費用処理します。

##### イ 貸倒引当金

個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込み額を控除した金額を計上しております。

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、金銭債権に法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能額を計上しております。

##### ウ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を未払金に計上しております。

### 3. 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	89,856,325	11,849,220	0	101,705,545
検査事業積立資産	66,633,450	0	0	66,633,450
情報処理積立資産	7,300,000	0	0	7,300,000
北海道保証準備資金	12,447,903	0	0	12,447,903
合 計	176,237,678	11,849,220	0	188,086,898

4. 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、次のとおりです。

(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	101,705,545	( 0)	( 0)	( 101,705,545)
検査事業積立資産	66,633,450	( 0)	( 66,633,450)	( 0)
情報処理積立資産	7,300,000	( 0)	( 7,300,000)	( 0)
北海道保証準備資金	12,447,903	( 0)	( 12,447,903)	( 0)
合 計	188,086,898	( 0)	( 86,381,353)	( 101,705,545)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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	82,205,601	36,103,976	46,101,625
構築物	7,315,515	6,481,306	834,209
機械及び設備	5,133,988	5,133,985	3
車輛運搬具	51,080,896	42,859,706	8,221,190
器具・備品	14,918,667	11,810,055	3,108,612
ソフトウェア	20,958,430	19,944,479	1,013,951
リース資産	3,899,700	756,315	3,143,385
合 計	185,512,797	123,089,822	62,422,975

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
未収会費	336,001	2,259	333,742
未収金	46,000	0	46,000
未収検査料	40,118,000	347,068	39,770,932
合 計	40,500,001	349,327	40,150,674

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりです。

(単位：円)

属性	法人 等の 名称	住所	資産総額	事業の 内容又 は職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上 の関係				
	該当なし										

8. 重要な後発事象

該当ありません。

## 9. その他

(公益目的事業会計全体の収支相償について)

当期経常増減額+収益事業から生じた利益の繰入額=9,697,050+1,073,309=10,770,359 (円)

この額は、平成25年度に購入した公益目的事業に使用する固定資産合計6,728,011円(車両4台及び純水製造装置等の什器備品)に充てた他、平成26年度に公益目的事業で使用する札幌社屋の冷暖房設備を更新するための資産取得資金として4,500,000円を積み立てする。

これにより、内閣府FAQ問V-2-⑤(収支相償)の3(2)に基づき、収支相償の基準を満たすものである。

# 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
<b>(流動資産)</b>			
現金預金			79,097,933
現金	手許保管	運転資金	151,886
現金(収入扱)			12,000
現金(支出扱)			139,886
普通預金	各金融機関	運転資金・・・・・・・・・・・・・・・・	73,208,995
北)豊平支店	北)北洋銀行		32,425,392
金)豊平支店	金)札幌信用金庫		69,574
組)西岡支店	組)札幌中央信用組合		11,628
道)平岸支店	道)北海道銀行		4,746,954
ゆ)九〇八支店	ゆ)ゆうちょ銀行		33,711
北)豊平支店(入)	(入)収入専用口座		18,315,564
北)豊平支店(出)	(出)支出専用口座		5,726,892
北)豊平支店(入)			1,626,014
北)豊平支店(出)			168,838
北)旭川中央支店(入)			1,726,912
北)旭川中央支店(出)			523,141
北)釧路中央支店(入)			285,586
北)釧路中央支店(出)			232,873
北)帯広南支店(入)			1,625,480
北)帯広南支店(出)			461,434
北)函館中央支店(入)			306,487
北)函館中央支店(出)			422,515
北)豊平支店(資)		公益目的事業に使用する社屋の冷暖房設備更新を平成26年度に行うための資産取得資金	4,500,000
普通貯金	各金融機関	運転資金・・・・・・・・・・・・・・・・	609,742
新篠津農協			3,478
雨竜町農協			789
東神楽農協			1,174
上春別農協			674
中春別農協			745
西春別農協			1,243
計根別農協			392
別海農協			9,251
中標津農協			1,422
浜中町農協			32,759
東藻琴農協			24,925
斜里農協			49,369
清里農協			57,089
士幌町農協			1,404
とかちしみず農協			1,242
とかち農協			341,994
十勝高島農協			72,615
小清水農協			9,177
郵便振替	各金融機関	運転資金・・・・・・・・・・・・・・・・	5,127,310
郵)総務			890,250
郵)札幌検査事務所			2,150,000
郵)旭川検査事務所			973,060
郵)釧路検査事務所			497,000
郵)帯広検査事務所			58,000
郵)函館検査事務所			559,000
未収会費		平成24、25年度未収会費	333,742
未収金		収益事業の講習会展示料の未収金	46,000
未収検査料		公益目的事業の公1事業の未収金	39,770,932
棚卸資産	札幌	収益事業の在庫	922,731
前払費用		公益目的事業及び管理業務に用いている車両のリサイクル料金	971,730
<b>流動資産合計</b>			<b>121,143,068</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産			
特定資産			
退職給付引当資産			101,705,545
北洋銀行	豊平支店	職員退職給付引当金見合いの引当資産として積み立てている資産	97,675,145
札幌中央信用組合	西岡支店	職員退職給付引当金見合いの引当資産として積み立てている資産	4,030,400
検査事業積立資産	北洋銀行豊平支店	検査事業の減価償却資産等買換え時の財源とするため積み立てている資産	66,633,450
情報処理積立資産	北洋銀行豊平支店	検査事業の電算システムの更新等の財源として積み立てている	7,300,000

# 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	
その他固定資産	北海道保証準備資金	各金融機関	公2事業の機能保証制度の北海道規約による保証準備資金として積み立てている資産	12,447,903
	定期-道銀			6,147,903
	定期-ゆうちょ			6,300,000
	土地			60,692,071
	札幌	札幌市豊平区平岸 378.07㎡	(共用財産) 公益目的保有財産として、93.92%を使用している 管理業務に、6.08%を使用している	34,157,621
	旭川	旭川市永山 494㎡	公益目的保有財産であり、公1事業に使用している。	17,714,450
	函館	北斗市七重浜 198.47㎡	公益目的保有財産であり、公1事業に使用している。	8,820,000
	建物			41,665,173
	一般	札幌市豊平区平岸 2階建 354.1㎡	(共用財産) 公益目的保有財産として、93.92%を使用している 管理業務に、6.08%を使用している	28,815,735
	BOD	札幌市豊平区平岸 プレハブ	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	1,616,722
	旭川	旭川市永山 2階建 199.86㎡	公益目的保有財産として、公1事業に使用している	10,040,101
	函館	北斗市七重浜 1階建 72.87㎡	公益目的保有財産として、公1事業に使用している	1,192,615
	建物付属設備			4,436,452
	一般	札幌市豊平区平岸	(共用財産) 建物と同じ割合で使用して	2,062,712
	BOD	札幌市豊平区平岸	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	926,450
	旭川	旭川市永山	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	1,344,736
	函館	北斗市七重浜	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	102,554
	構築物			834,209
	札幌	札幌市豊平区平岸	(共用財産) 建物と同じ割合で使用して	332,908
	旭川	旭川市永山	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	332,964
	函館	北斗市七重浜	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	168,337
	機械装置	札幌市豊平区平岸 BOD測定機一式	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	3
	車両運搬具			8,221,190
一般	札幌市豊平区平岸 1台	管理業務に使用している。	83,932	
検査	札幌13台、旭川12台、 釧路5台、帯広6台、 函館4台	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	8,137,258	
什器備品			3,108,612	
一般	札幌市豊平区平岸 金庫等	公益目的保有財産として、93.92%を使用している。 管理業務に、6.08%を使用している。	210,419	
BOD	札幌市豊平区平岸 全自動洗浄機他	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	1,886,356	
検査	札幌、旭川、釧路、 帯広、函館 紙折機他	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	1,011,837	
リース資産			3,143,385	
一般	札幌市豊平区平岸	管理業務に使用している。	786,240	
検査	札幌、帯広	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	2,357,145	
電話加入権		1台を管理業務に、9台を公1事業に使用している	766,780	
敷金		公1事業運営に必要な敷金である。	737,700	
ソフトウェア	札幌市豊平区平岸	公益目的保有財産として、公1事業に使用している。	1,013,951	
<b>固定資産合計</b>			<b>312,706,424</b>	
<b>資産合計</b>			<b>433,849,492</b>	
(流動負債)				
未払金		各会計区分における費用の未払金	15,545,957	
預り金		源泉所得税・住民税等	10,771,640	
未払法人税等		法人税等未払金(均等割は法人会計未払)	471,400	
<b>流動負債合計</b>			<b>26,788,997</b>	
(固定負債)				
長期未払金		リース資産の支払残高	3,318,525	
退職給付引当金		公益目的事業、収益事業等及び管理目的の業務に 従事する職員の退職給付引当金である。	101,705,545	
<b>固定負債合計</b>			<b>105,024,070</b>	
<b>負債合計</b>			<b>131,813,067</b>	
<b>正味財産</b>			<b>302,036,425</b>	