

貸借対照表

平成25年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成25年3月31日)	前年度 (平成24年3月31日)	増 減	備 考
I 資産の部				
1. 流動資産				
預金	126,020,457	166,540,909	△ 40,520,452	
未収金	61,885,123	48,748,793	13,136,330	
前払金	88,533	240,598	△ 152,065	
仮払金	284,000	0	284,000	
未成業務支出金	569,592	0	569,592	
流動資産合計	188,847,705	215,530,300	△ 26,682,595	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
預金	10,000,000	10,000,000	0	
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0	
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	16,577,890	4,771,248	11,806,642	
減価償却引当資産	2,430,287	2,082,250	348,037	
ソフトウェア開発準備金	0	15,000,000	△ 15,000,000	
特定資産合計	19,008,177	21,853,498	△ 2,845,321	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	2,036,364		2,036,364	
車両運搬具減価償却累計額	△ 85,018		△ 85,018	
什器備品	4,230,765	2,408,700	1,822,065	
什器備品減価償却累計額	△ 2,345,269	△ 2,082,250	△ 263,019	
保証金	600,000	600,000	0	
預託金	13,120		13,120	
その他固定資産合計	4,449,962	926,450	3,523,512	
固定資産合計	33,458,139	32,779,948	678,191	
資産合計	222,305,844	248,310,248	△ 26,004,404	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	26,007,464	48,980,862	△ 22,973,398	
預り金	1,349,576	1,249,887	99,689	
未払法人税等	3,707,100	11,833,300	△ 8,126,200	
未払消費税等	382,300	5,547,300	△ 5,165,000	
流動負債合計	31,446,440	67,611,349	△ 36,164,909	
2. 固定負債				
退職給付引当金	16,358,500	15,884,370	474,130	
固定負債合計	16,358,500	15,884,370	474,130	
負債合計	47,804,940	83,495,719	△ 35,690,779	
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0	
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0	
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)	
2. 一般正味財産	164,500,904	154,814,529	9,686,375	
(うち特定資産への充当額)	(2,649,677)	(17,082,250)	(△14,432,573)	
正味財産合計	174,500,904	164,814,529	9,686,375	
負債及び正味財産合計	222,305,844	248,310,248	△ 26,004,404	

貸借対照表内訳表

平成25年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等 会 計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
預金	59,761,679	62,934,612	3,324,166		126,020,457
未収金	1,115,148	62,813,532	5,972	△ 2,049,529	61,885,123
前払金	134,374	0	0	△ 45,841	88,533
仮払金	0	284,000	0	0	284,000
未成業務支出金	0	569,592	0	0	569,592
公益目的事業会計	-	33,903,919	2,254,857	△ 36,158,776	0
収益事業等会計	2,332,206	-	3,075,702	△ 5,407,908	0
法人会計	2,879,570	0	-	△ 2,879,570	0
流動資産合計	66,222,977	160,505,655	8,660,697	△ 46,541,624	188,847,705
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
預金	0	0	10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	13,780,147	827,199	1,970,544		16,577,890
減価償却引当資産	1,538,615	542,999	348,673		2,430,287
ソフトウェア開発準備金	0	0	0		0
特定資産合計	15,318,762	1,370,198	2,319,217	0	19,008,177
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	2,036,364	0		2,036,364
車両運搬具減価償却累計額	0	△ 85,018	0		△ 85,018
什器備品	3,381,654	482,086	367,025		4,230,765
什器備品減価償却累計額	△ 1,538,615	△ 457,981	△ 348,673		△ 2,345,269
保証金	364,412	219,405	16,183		600,000
預託金	0	13,120	0		13,120
その他固定資産合計	2,207,451	2,207,976	34,535	0	4,449,962
固定資産合計	17,526,213	3,578,174	12,353,752	0	33,458,139
資産合計	83,749,190	164,083,829	21,014,449	△ 46,541,624	222,305,844
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	10,816,946	15,061,992	2,223,896	△ 2,095,370	26,007,464
預り金	784,334	165,916	399,326		1,349,576
未払法人税等	-	3,635,100	72,000		3,707,100
未払消費税等	0	0	382,300		382,300
公益目的事業会計	-	2,332,206	2,879,570	△ 5,211,776	0
収益事業等会計	33,903,919	-	0	△ 33,903,919	0
法人会計	2,254,857	3,075,702	-	△ 5,330,559	0
流動負債合計	47,760,056	24,270,916	5,957,092	△ 46,541,624	31,446,440
2. 固定負債					
退職給付引当金	13,780,147	607,809	1,970,544		16,358,500
固定負債合計	13,780,147	607,809	1,970,544	0	16,358,500
負債合計	61,540,203	24,878,725	7,927,636	△ 46,541,624	47,804,940
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産	0	0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(10,000,000)		(10,000,000)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,538,615)	(762,389)	(348,673)		(2,649,677)
正味財産合計	22,208,987	139,205,104	13,086,813	0	174,500,904
負債及び正味財産合計	83,749,190	164,083,829	21,014,449	△ 46,541,624	222,305,844

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
	〔自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日〕	〔自 平成23年6月 1日 至 平成24年3月31日〕		
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	5,978	6,688	△ 710	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	4,373	3,772	601	
事業収益				
流域下水道管理運営支接受託収益	139,427,482	127,798,646	11,628,836	
公共下水道管理運営支接受託収益	10,654,500	9,448,294	1,206,206	
排水設備工事責任技術者資格認定手数料	3,469,000	8,707,500	△ 5,238,500	
流域下水道施設整備事業収益	20,877,150	10,437,000	10,440,150	
公共下水道施設整備事業収益	57,515,850	109,044,815	△ 51,528,965	
アセットマネジメント事業収益	4,515,000	11,280,150	△ 6,765,150	
受取負担金				
受取負担金	231,846	104,129	127,717	
雑収益				
受取利息	10,950	0	10,950	
雑収益	507,800	2,500	505,300	
経常収益計	237,219,929	276,833,494	△ 39,613,565	
(2) 経常費用				
事業費	187,233,877	214,024,088	△ 26,790,211	
給料	40,251,526	32,938,800	7,312,726	
職員手当等	28,614,778	30,205,022	△ 1,590,244	
共済費	25,547,135	22,237,478	3,309,657	
福利厚生費	334,491	306,916	27,575	
退職給付費用	4,784,919	4,089,613	695,306	
事務費報酬	4,891,894	4,317,910	573,984	
賃金	8,621,847	7,855,181	766,666	
報償費	26,400	30,400	△ 4,000	
旅費	2,599,045	3,089,388	△ 490,343	
交際費	0	10,000	△ 10,000	
消耗品費	9,672,501	16,200,771	△ 6,528,270	
薬品費	1,224,300	3,487,575	△ 2,263,275	
機器補修費	35,257,193	30,971,275	4,285,918	
事務用消耗品	3,432,979	2,125,242	1,307,737	
車両費	2,240,942	2,191,143	49,799	
被服費	81,243	226,334	△ 145,091	
食糧費	10,500	10,500	0	
印刷製本費	2,423,213	3,945,190	△ 1,521,977	
通信運搬費	1,707,282	2,113,496	△ 406,214	
保険料	306,393	233,920	72,473	
手数料	99,470	55,283	44,187	
委託料	550,660	32,338,320	△ 31,787,660	
広告費	61,929	170,750	△ 108,821	
使用料及び賃借料	6,552,186	5,450,814	1,101,372	
支払負担金	1,438,368	2,511,540	△ 1,073,172	
公課費	6,175,718	6,720,800	△ 545,082	
減価償却費	326,965	190,427	136,538	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
	(自 平成24年4月 1日) (至 平成25年3月31日)	(自 平成23年6月 1日) (至 平成24年3月31日)		
管理費	36,592,577	30,776,083	5,816,494	
役員報酬	6,645,193	5,709,849	935,344	
給料	9,113,532	7,501,000	1,612,532	
職員手当等	6,495,966	6,084,588	411,378	
共済費	4,663,183	3,970,707	692,476	
福利厚生費	53,350	39,495	13,855	
退職給付費用	513,211	440,390	72,821	
事務費報酬	630,000	451,500	178,500	
賃金	2,975,685	2,425,241	550,444	
旅費	506,104	351,049	155,055	
消耗備品費	98,700	0	98,700	
事務用消耗品	1,065,013	862,458	202,555	
車両費	105,137	79,322	25,815	
被服費	44,067	27,471	16,596	
食糧費	41,650	84,317	△ 42,667	
印刷製本費	524,687	492,590	32,097	
通信運搬費	223,409	216,695	6,714	
保険料	8,404	4,589	3,815	
手数料	11,811	31,832	△ 20,021	
広告費	278,250	0	278,250	
使用料及び賃借料	787,145	586,474	200,671	
支払負担金	331,500	113,750	217,750	
公課費	1,457,018	1,275,900	181,118	
減価償却費	19,562	26,866	△ 7,304	
経常費用計	223,826,454	244,800,171	△ 20,973,717	
当期経常増減額	13,393,475	32,033,323	△ 18,639,848	
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	
他会計振替額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	13,393,475	32,033,323	△ 18,639,848	
法人税、住民税及び事業税	3,707,100	11,833,300	△ 8,126,200	
当期一般正味財産増減額	9,686,375	20,200,023	△ 10,513,648	
一般正味財産期首残高	154,814,529	134,614,506	20,200,023	
一般正味財産期末残高	164,500,904	154,814,529	9,686,375	
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	10,000,000	10,000,000	0	
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0	
III 正味財産期末残高	174,500,904	164,814,529	9,686,375	

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引 消去	合 計
	下水道行政 支援事業	共通	小計	施設整備 支援事業	アセットマネ ジメント事業	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益										
基本財産受取利息								5,978		5,978
特定資産運用益										
特定資産受取利息	1,323		1,323	114	2,663		2,777	273		4,373
事業収益										
流域下水道管理運営支援受託収益	103,682,533		103,682,533					35,744,949		139,427,482
公共下水道管理運営支援受託収益	10,654,500		10,654,500							10,654,500
排水設備工事責任技術者資格認定手数料	3,469,000		3,469,000							3,469,000
流域下水道施設整備事業収益				20,877,150			20,877,150			20,877,150
公共下水道施設整備事業収益				57,515,850			57,515,850			57,515,850
アセットマネジメント事業収益					4,515,000		4,515,000			4,515,000
受取負担金										
受取負担金	231,846		231,846							231,846
雑収益										
受取利息	1,854		1,854	7,497	1,566		9,063	33		10,950
雑収益	96,550		96,550	411,250			411,250			507,800
経常収益計	118,137,606		118,137,606	78,811,861	4,519,229		83,331,090	35,751,233		237,219,929
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬								6,645,193		6,645,193
給料	27,996,456		27,996,456	11,004,730	1,250,340		12,255,070	9,113,532		49,365,058
職員手当等	20,063,486		20,063,486	7,758,781	792,511		8,551,292	6,495,966		35,110,744
共済費	17,975,401		17,975,401	7,047,688	524,046		7,571,734	4,663,183		30,210,318
福利厚生費	248,133		248,133	81,797	4,561		86,358	53,350		387,841
退職給付費用	4,554,198		4,554,198	163,923	66,798		230,721	513,211		5,298,130
事務費報酬	2,263,523		2,263,523	2,628,371			2,628,371	630,000		5,521,894
賃金	6,356,588		6,356,588	2,241,757	23,502		2,265,259	2,975,685		11,597,532
報償費	26,400		26,400							26,400
旅費	1,861,862		1,861,862	625,913	111,270		737,183	506,104		3,105,149
消耗備品費								98,700		98,700
消耗品費	9,672,501		9,672,501							9,672,501
薬品費	1,224,300		1,224,300							1,224,300
機器補修費	35,257,193		35,257,193							35,257,193
事務用消耗品	2,782,333		2,782,333	591,659	58,987		650,646	1,065,013		4,497,992
車両費	1,061,087		1,061,087	1,112,257	67,598		1,179,855	105,137		2,346,079
被服費	67,203		67,203	13,497	543		14,040	44,067		125,310
食糧費	10,500		10,500					41,650		52,150
印刷製本費	1,895,990		1,895,990	498,342	28,881		527,223	524,687		2,947,900
通信運搬費	1,387,549		1,387,549	306,447	13,286		319,733	223,409		1,930,691
保険料	157,329		157,329	133,398	15,666		149,064	8,404		314,797
手数料	60,322		60,322	37,749	1,399		39,148	11,811		111,281
委託料	550,660		550,660							550,660
広告費				61,929			61,929	278,250		340,179
使用料及び賃借料	2,577,370		2,577,370	3,927,600	47,216		3,974,816	787,145		7,339,331
支払負担金	1,327,197		1,327,197	111,171			111,171	331,500		1,769,868
公課費	2,660,820		2,660,820	3,314,006	200,892		3,514,898	1,457,018		7,632,736
減価償却費	223,716		223,716	95,328	7,921		103,249	19,562		346,527
経常費用計	142,262,117		142,262,117	41,756,343	3,215,417		44,971,760	36,592,577		223,826,454
当期経常増減額	△ 24,124,511		△ 24,124,511	37,055,518	1,303,812		38,359,330	△ 841,344		13,393,475
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計										
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減額										
他会計振替額	25,569,546		25,569,546	△ 25,582,471	△ 900,419		△ 26,482,890	913,344		
税引前当期一般正味財産増減額	1,445,035		1,445,035	11,473,047	403,393		11,876,440	72,000		13,393,475
法人税、住民税及び事業税				3,511,500	123,600		3,635,100	72,000		3,707,100
当期一般正味財産増減額	1,445,035		1,445,035	7,961,547	279,793		8,241,340			9,686,375
一般正味財産期首残高	20,763,952		20,763,952	111,844,718	19,119,046		130,963,764	3,086,813		154,814,529
一般正味財産期末残高	22,208,987		22,208,987	119,806,265	19,398,839		139,205,104	3,086,813		164,500,904
II 指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額										
指定正味財産期首残高								10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高								10,000,000		10,000,000
III 正味財産期末残高	22,208,987		22,208,987	119,806,265	19,398,839		139,205,104	13,086,813		174,500,904

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産

車両運搬具 法人税法の定める定額法によっている。

什器備品 法人税法の定める定額法によっている。

なお、法人税法上の一括償却資産に該当するものは、3年間の均等償却によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する額から中小企業退職金共済給付額を控除した額を計上している。

(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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,771,248	11,806,642		16,577,890
減価償却引当資産	2,082,250	348,037	0	2,430,287
ソフトウェア開発準備金	15,000,000		15,000,000	0
小 計	21,853,498	12,154,679	15,000,000	19,008,177
合 計	31,853,498	12,154,679	15,000,000	29,008,177

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				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	16,577,890	—	(219,390)	(16,358,500)
減価償却引当資産	2,430,287	—	(2,430,287)	—
小 計	19,008,177	—	(2,649,677)	(16,358,500)
合 計	29,008,177	(10,000,000)	(2,649,677)	(16,358,500)

4. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

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 (単位：円)	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
当該法人を支配する法人	岩手県	岩手県盛岡市内丸 10番1号	—	—	—	当法人理事7名中 岩手県職員1名	当法人は、下水道行政を支援するため、下水道施設の管理運営支援業務を受託している。	流域下水道施設 管理運営支援業務	139,427,482	流域下水道 管理運営支 援受託収益	—
								技術支援業務 (8件)	20,877,150	下水道施設 整備事業収 益	—

財 産 目 録

平成25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)						
預金	普通預金	岩手銀行都南支店	運転資金として	82,566,457		
	定期預金	岩手銀行都南支店	運用資金として	43,454,000		
<現金預金計>				126,020,457		
未収金		県内 4市町村	公共下水道管理運営支援事業の委託料(公益事業)	1,115,089		
		県内 岩手県及び9市町	下水道施設整備事業の委託料(収益事業)	57,927,450		
		県内 1市	アセットマネジメント支援事業の委託料(収益事業)	2,835,000		
		杜陵信用組合他 1銀行	基本財産及び特定資産に係る定期預金の経過利息	7,584		
<未収金計>				61,885,123		
前払金		岩手労働局	労働保険料 外	88,533		
<前払金計>				88,533		
仮払金		遠野市	アセットマネジメント支援事業の契約保証金(収益事業)	284,000		
<仮払金計>				284,000		
未成業務支出金		陸前高田市 1件	公共下水道施設整備支援事業の次年度繰越分	569,592		
<仮払金計>				569,592		
流動資産合計				188,847,705		
(固定資産)						
基本財産	定期預金	杜陵信用組合	法人会計保有財産であり、運用益を法人会計の財源として使用している。	10,000,000		
<基本財産計>				10,000,000		
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 北日本銀行見前支店	職員に対する退職金支払に備えたもの	16,577,890		
	減価償却引当資産	定期預金 岩手銀行都南支店	車両運搬具及び什器備品の減価償却見当分の引当資産	2,430,287		
<特定資産計>				19,008,177		
その他 固定資産	車両運搬具	公用車	収益事業に対応するもの	1,951,346		
		ネットワークサーバー	公益目的事業に対応するもの	70,418		
	什器備品		収益事業に対応するもの	24,105		
			法人会計の管理運営に対応するもの	18,352		
		プロジェクター	公益目的事業に対応するもの	50,200		
		光学顕微鏡	公益目的事業に対応するもの	365,750		
		衛星電話 2式	公益目的事業に対応するもの	828,444		
		衛星電話用外部アンテナ 1式	公益目的事業に対応するもの	528,227		
	保証金	ETC保証金	公益目的事業で使用する公用車に対応するもの	364,412		
			収益事業で使用する公用車に対応するもの	219,405		
預託金		法人の管理で使用する公用車に対応するもの	16,183			
	自動車リサイクル料金	収益事業で使用する公用車に対応するもの	13,120			
<その他固定資産計>				4,449,962		
固定資産合計				33,458,139		
資産合計				222,305,844		
(流動負債)						
未払金		派遣職員	派遣職員2名の給与負担額	13,445,168		
		北上川上流流域下水道事務所	流域下水道管理運営支援受託事業の実費精算による返還金	5,474,618		
		公社職員	臨時職員及び嘱託員 3月分賃金等	1,160,024		
		公社職員	職員手当 3月分超過勤務手当等	717,480		
		盛岡税務署	法人税未払額、消費税及び地方消費税未払額	2,750,100		
		岩手県	事業税及び県民税	973,000		
		盛岡市	市民税	366,300		
		その他	公益目的事業・収益事業・法人の管理に使用する小口費用等	10,017,054		
		<未払金計>				30,096,864
		預り金		役職員	源泉所得税等	1,349,576
<預り金計>				1,349,576		
流動負債合計				31,446,440		
(固定負債)						
退職給付引当金		職員	職員12名に対する退職金の支払いに備えたもの	16,358,500		
固定負債合計				16,358,500		
負債合計				47,804,940		
正味財産				174,500,904		

監査報告書

平成 25 年 5 月 10 日

公益財団法人岩手県下水道公社
理事長 若林 治男 様

公益財団法人岩手県下水道公社

監事 米本 清一 ㊟

監事 中野 利夫 ㊟

監事 米本 清一 及び監事 中野 利夫 は、本公社の平成 24 年度の業務執行及び会計事務等について、平成 25 年 5 月 10 日に監査を行った結果を、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第 197 条において準用する第 99 条第 1 項の規定に基づき、次のとおり監査報告書を作成しましたので報告します。

記

1 監査の方法及びその内容

平成 24 年度の計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書について、事務局から説明を受けた後、特に、当該事業年度に行われた主な契約等について、決裁書類等を開覧しながら関係法令、本公社の定款及び関係規程等（以下「関係法令等」という。）との適合性等を調査するとともに、計算書類及びその附属明細書についても、主な会計帳簿等と突合し必要な調査を行った。

2 監査結果

(1) 事業報告等

ア 平成 24 年度に行われた主な契約等は、関係法令等に基づき適正に行われており、当該事業年度の事業報告及びその附属明細書も同様に、本公社の業務執行の状況を正しく示しているものと認められる。

イ 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められない。

(2) 計算書類等

計算書類及びその附属明細書については、関係法令等に基づき、本公社の財産及び損益の状況を適正に示しているものと認められる。