

平成22年度 財団法人浜松市清掃公社 決算報告

1 収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) し尿収集手数料	198,984,000	200,744,880	1,760,880	
(2) 浄化槽清掃手数料	577,137,000	578,957,142	1,820,142	
(3) 浄化槽管理手数料	18,486,000	18,867,919	381,919	
(4) 浄化槽水質検査手数料	120,000	140,799	20,799	
(5) 薬剤売却収入	4,675,000	4,669,460	5,540	
(6) 受託補修工事収入	500,000	767,795	267,795	
(7) 清掃業務受託収入	39,795,000	39,795,000	0	
(8) 基本財産利息	90,000	90,000	0	
(9) 受取利息	2,544,000	2,634,719	90,719	
(10) 有価証券利息	6,016,000	6,291,538	275,538	
(11) 保険金収入	200,000	0	200,000	
(12) 雑収入	3,974,000	4,065,605	91,605	
(13) 固定資産売却益	40,000	0	40,000	
事業活動収入計	852,561,000	857,024,857	4,463,857	
2. 事業活動支出				
(1) 業務費	160,723,000	154,599,104	6,123,896	
(2) 浄化槽費	333,398,000	372,162,994	38,764,994	
(3) 受託業務費	50,347,000	41,099,850	9,247,150	
(4) 総務費	105,856,000	101,326,739	4,529,261	
(5) 固定資産売却損	428,000	40,000	388,000	
(6) 法人税等	38,870,000	46,781,500	7,911,500	
事業活動支出計	689,622,000	716,010,187	26,388,187	
事業活動収支差額	162,939,000	141,014,670	21,924,330	
投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	38,789,000	38,789,850	850	
(2) 固定資産売却収入	100,158,000	100,146,063	11,937	
投資活動収入計	138,947,000	138,935,913	11,087	
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出	4,361,000	4,360,121	879	
(2) 固定資産取得支出	257,028,000	255,018,350	2,009,650	
投資活動支出計	261,389,000	259,378,471	2,010,529	
投資活動収支差額	122,442,000	120,442,558	1,999,442	
財務活動収支の部				
1. 財務活動支出				
(1) リース債務支出	1,246,000	1,245,510	490	
財務活動支出計	1,246,000	1,245,510	490	
財務活動収支差額	1,246,000	1,245,510	490	
当期収支差額	39,251,000	19,326,602	19,924,398	
前期繰越収支差額	1,091,406,000	1,091,405,891	109	
次期繰越収支差額	1,130,657,000	1,110,732,493	19,924,507	

2 貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,186,160,333	1,227,109,114	40,948,781
未収金	71,818,675	76,019,489	4,200,814
貸倒引当金	1,705,725	1,463,550	242,175
貯蔵品	705,064	609,631	95,433
仮払金	103,414	0	103,414
流動資産合計	1,257,081,761	1,302,274,684	45,192,923
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	45,000,000	45,000,000	0
基本財産合計	45,000,000	45,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	382,905,887	417,335,616	34,429,729
特定資産合計	382,905,887	417,335,616	34,429,729
(3) その他固定資産			
建物	43,920,326	47,052,274	3,131,948
建物附属設備	5,150,157	6,073,863	923,706
構築物	10,192,015	11,212,115	1,020,100
工具器具備品	5,142,086	8,394,872	3,252,786
機械装置	4,019,392	215,696	3,803,696
車両運搬具	21,439,505	53,683,688	32,244,183
リース資産	7,183,890	0	7,183,890
電話加入権	950,355	950,355	0
投資有価証券	855,930,150	706,057,450	149,872,700
ソフトウェア開発費	647,010	1,149,750	502,740
その他固定資産合計	954,574,886	834,790,063	119,784,823
固定資産合計	1,382,480,773	1,297,125,679	85,355,094
資産合計	2,639,562,534	2,599,400,363	40,162,171
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	72,248,056	111,788,162	39,540,106
前受金	17,716,177	20,726,243	3,010,066
賞与引当金	30,777,906	37,956,120	7,178,214
預り金	2,857,660	2,782,438	75,222
未払消費税	8,451,600	7,206,400	1,245,200
未払法人税等	46,781,500	69,829,100	23,047,600
流動負債合計	178,832,899	250,288,463	71,455,564
2. 固定負債			
リース債務	7,183,890	0	7,183,890
退職給付引当金	382,905,887	417,335,616	34,429,729
固定負債合計	390,089,777	417,335,616	27,245,839
負債合計	568,922,676	667,624,079	98,701,403
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	2,065,639,858	1,926,776,284	138,863,574
一般正味財産合計	2,065,639,858	1,926,776,284	138,863,574
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	(0)
正味財産合計	2,070,639,858	1,931,776,284	138,863,574
負債及び正味財産合計	2,639,562,534	2,599,400,363	40,162,171

3 正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
し尿収集手数料	200,744,880	221,218,585	20,473,705
浄化槽清掃手数料	578,957,142	605,964,244	27,007,102
浄化槽管理手数料	18,867,919	18,881,428	13,509
浄化槽水質検査手数料	140,799	136,860	3,939
薬剤売却収入	4,669,460	4,744,872	75,412
受託補修工事収入	767,795	3,133,780	2,365,985
清掃業務受託収入	39,795,000	39,795,000	0
基本財産利息	90,000	180,000	90,000
受取利息	2,634,719	9,098,260	6,463,541
有価証券利息	6,291,538	4,939,383	1,352,155
保険金収入	0	0	0
雑収入	4,284,992	4,883,248	598,256
引当金戻入	0	1,358,925	1,358,925
経常収益計	857,244,244	914,334,585	57,090,341
(2) 経常費用			
業務費	167,390,814	220,085,262	52,694,448
給料	62,852,868	78,174,033	15,321,165
手当	36,387,159	50,827,074	14,439,915
退職給付費用	1,981,065	36,995,343	35,014,278
賞与引当金繰入	9,852,776	11,994,581	2,141,805
賃金	12,652,071	156,200	12,495,871
法定福利費	18,508,520	18,726,520	218,000
職員厚生費	966,688	972,888	6,200
被服費	156,747	189,927	33,180
旅費	0	182,000	182,000
備品費	0	66,970	66,970
消耗品費	2,464,134	2,460,432	3,702
車両修繕費	1,670,595	2,023,423	352,828
燃料費	3,254,001	2,744,228	509,773
保険料及び税	0	1,398,810	1,398,810
保険料	443,750	0	443,750
租税公課	465,500	0	465,500
事故費	0	202,650	202,650
車両登録手数料	0	120,002	120,002
会議費	0	0	0
修繕費	327,600	737,100	409,500
負担金	134,930	165,900	30,970
印刷製本費	1,131,605	1,120,540	11,065
通信運搬費	575,530	482,841	92,689
手数料	8,835	22,405	13,570
委託料	566,790	331,080	235,710
固定資産除却損	0	125,191	125,191
雑費	0	86,270	86,270
貸倒償却	37,200	79,800	42,600
貸倒引当金繰入	22,825	0	22,825
固定資産減価償却費	0	9,489,054	9,489,054

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
繰延資産償却費	0	210,000	210,000
減価償却費	12,929,625	0	12,929,625
浄化槽費	352,791,652	346,668,958	6,122,694
給料	125,104,646	121,740,200	3,364,446
手当	83,855,106	78,992,615	4,862,491
退職給付費用	11,391,662	8,730,941	2,660,721
賞与引当金繰入	17,412,985	21,560,280	4,147,295
賃金	10,365,737	15,412,779	5,047,042
法定福利費	33,003,955	31,722,325	1,281,630
職員厚生費	1,826,985	1,660,603	166,382
被服費	159,700	295,649	135,949
旅費	421,330	184,600	236,730
備品費	122,325	523,344	401,019
消耗品費	5,123,171	5,219,741	96,570
車両修繕費	8,820,298	8,846,798	26,500
燃料費	10,258,999	9,832,265	426,734
保険料及び税	0	4,732,150	4,732,150
保険料	1,352,660	0	1,352,660
租税公課	1,847,266	0	1,847,266
事故費	0	41,895	41,895
車両登録手数料	0	94,881	94,881
浄化槽水質検査委託費	126,500	97,500	29,000
浄化槽保守薬剤購入費	1,411,200	1,334,550	76,650
浄化槽保守部品購入費	1,819,567	1,310,926	508,641
浄化槽補修工事委託費	410,000	1,863,075	1,453,075
会議費	0	0	0
修繕費	108,171	134,925	26,754
負担金	688,340	412,825	275,515
印刷製本費	1,848,875	1,666,470	182,405
通信運搬費	3,623,126	3,398,511	224,615
報償費	482,700	522,500	39,800
賃借料	62,642	940,875	878,233
手数料	833,629	908,737	75,108
使用料	900	0	900
委託料	8,739,930	9,067,064	327,134
固定資産除却損	112,203	139,321	27,118
雑費	105,000	170,560	65,560
棚卸資産減耗費	0	0	0
貸倒償却	277,500	729,800	452,300
貸倒引当金繰入	219,350	1,463,550	1,244,200
固定資産減価償却費	0	12,637,753	12,637,753
繰延資産償却費	0	278,950	278,950
減価償却費	20,855,194	0	20,855,194
受託業務費	46,305,757	41,802,253	4,503,504
給料	1,857,183	0	1,857,183
手当	1,292,351	0	1,292,351
退職給付費用	0	0	0
賞与引当金繰入	1,470,039	949,604	520,435
賃金	15,955,725	11,317,089	4,638,636

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
法定福利費	2,570,212	1,744,557	825,655
職員厚生費	323,780	205,330	118,450
被服費	36,372	52,806	16,434
旅費	0	0	0
備品費	58,480	0	58,480
消耗品費	248,002	259,785	11,783
車両修繕費	4,159,411	2,207,672	1,951,739
燃料費	1,769,639	1,694,889	74,750
保険料及び税	0	1,374,400	1,374,400
保険料	511,660	0	511,660
租税公課	478,800	0	478,800
事故費	405,153	150,308	254,845
車両登録手数料	0	63,640	63,640
会議費	0	0	0
修繕費	0	0	0
負担金	39,200	33,200	6,000
光熱水費	22,331	18,042	4,289
印刷製本費	0	21,500	21,500
通信運搬費	30,293	22,776	7,517
賃借料	0	0	0
手数料	0	0	0
使用料	0	0	0
委託料	10,386,674	17,162,300	6,775,626
固定資産除却損	0	170,282	170,282
雑費	4,980	12,560	7,580
減価償却費	4,685,472	4,341,513	343,959
総務費	105,026,647	124,501,686	19,475,039
給料	14,598,615	14,699,800	101,185
手当	9,997,793	9,997,459	334
役員報酬	8,264,284	8,609,984	345,700
役員手当	1,566,082	2,807,993	1,241,911
退職給付費用	0	1,229,552	1,229,552
賞与引当金繰入	2,042,106	3,451,655	1,409,549
賃金	0	0	0
法定福利費	4,554,402	4,559,854	5,452
職員厚生費	481,241	495,909	14,668
被服費	45,235	53,447	8,212
旅費	20,280	27,040	6,760
備品費	217,375	43,470	173,905
消耗品費	1,559,754	917,209	642,545
車両修繕費	67,623	0	67,623
燃料費	51,692	64,732	13,040
保険料及び税	0	52,190,730	52,190,730
保険料	302,790	0	302,790
租税公課	36,495,297	0	36,495,297
事故費	0	0	0
車両登録手数料	0	0	0
補償費	0	0	0
会議費	9,964	4,234	5,730

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
交際費	206,400	201,032	5,368
修繕費	241,239	454,650	213,411
負担金	89,200	97,150	7,950
光熱水費	4,890,741	4,379,066	511,675
印刷製本費	35,000	138,100	103,100
通信運搬費	433,276	381,739	51,537
報償費	2,453,995	2,397,953	56,042
賃借料	2,463,489	2,344,149	119,340
手数料	612,200	563,460	48,740
使用料	77,460	89,460	12,000
委託料	8,359,044	8,669,708	310,664
固定資産除却損	9,602	0	9,602
雑費	0	213,750	213,750
減価償却費	4,880,468	5,418,401	537,933
経常費用計	671,514,870	733,058,159	61,543,289
当期経常増減額	185,729,374	181,276,426	4,452,948
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	13,334	13,334
車両売却益	0	0	0
有価証券売却益	0	13,334	13,334
有価証券評価益	907,700	6,140,075	5,232,375
有価証券評価益	907,700	6,140,075	5,232,375
経常外収益計	907,700	6,153,409	5,245,709
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	142,000	0	142,000
車両売却損	0	0	0
有価証券売却損	142,000	0	142,000
有価証券評価損	850,000	0	850,000
有価証券評価損	850,000	0	850,000
経常外費用計	992,000	0	992,000
当期経常外増減額	84,300	6,153,409	6,237,709
税引前当期一般正味財産増減額	185,645,074	187,429,835	1,784,761
法人税等	46,781,500	69,829,100	23,047,600
税引後当期一般正味財産増減額	138,863,574	117,600,735	21,262,839
一般正味財産期首残高	1,926,776,284	1,809,175,549	117,600,735
一般正味財産期末残高	2,065,639,858	1,926,776,284	138,863,574
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産期末残高	5,000,000	5,000,000	0
正味財産期末残高	2,070,639,858	1,931,776,284	138,863,574

4 財産目録

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	1,186,160,333		
売上現金	1,191,360		
小口現金	57,887		
静岡銀行葵町支店	普通預金 91,449,363		
	定期預金 450,000,000		
浜松信用金庫葵西支店	普通預金 99,261,847		
	定期預金 490,000,000		
三井住友銀行浜松支店	普通預金 4,199,876		
	定期預金 50,000,000		
(2) 未収金	71,818,675		
し尿収集手数料	7,658,790		
浄化槽清掃手数料	56,478,765		
浄化槽管理手数料	2,909,270		
浄化槽水質検査手数料	76,500		
薬剤売却収入	796,750		
受託補修工事収入	305,571		
清掃業務受託収入	3,316,250		
その他の未収金	276,779		
(3) 貸倒引当金	1,705,725		
(4) 貯蔵品	705,064		
軽油	483,068		
薬剤	100,800		
オイル	121,196		
(5) 仮払金	103,414		
流動資産合計		1,257,081,761	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金 浜松信用金庫葵西支店	45,000,000		
基本財産合計	45,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産 浜松信用金庫葵西支店	382,905,887		
特定資産合計	382,905,887		
(3) その他固定資産			
建物	43,920,326		
建物附属設備	5,150,157		
構築物	10,192,015		
工具器具備品	5,142,086		
機械装置	4,019,392		
車両運搬具			
バキューム車	37台	21,439,505	
維持管理用軽自動車	3台		
アームロール車	6台		
ダンプ車	2台		
連絡車	3台		
合 計	51台		
リース資産	7,183,890		
電話加入権	950,355		
投資有価証券	855,930,150		
兵庫県平成21年度第4回公募公債	101,510,000		
静岡県平成21年度第3回公募公債	303,360,000		
宮城県平成21年度第5回公募公債	151,320,150		
静岡県平成21年度第8回公募公債	50,585,000		
北海道公募公債平成22年度第2回	99,610,000		
千葉県平成22年度第3回公募公債	99,790,000		
大阪府第63回公募公債	49,755,000		
ソフトウェア開発費	647,010		
その他固定資産合計	954,574,886		
固定資産合計		1,382,480,773	
資産合計			2,639,562,534

(単位：円)

科 目	金	額
負債の部		
1. 流動負債		
未払金 退職給付金、燃料代ほか	72,248,056	
前受金 次年度分前受金	17,716,177	
し尿収集手数料	16,177,470	
浄化槽清掃手数料	1,322,540	
浄化槽管理手数料	177,387	
薬剤売却収入	38,780	
賞与引当金	30,777,906	
預り金 職員預り所得税ほか	2,857,660	
未払消費税	8,451,600	
未払法人税等	46,781,500	
流動負債合計		178,832,899
2. 固定負債		
リース債務	7,183,890	
退職給付引当金	382,905,887	
固定負債合計		390,089,777
負債合計		568,922,676
正味財産		2,070,639,858

5 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的外の有価証券のうち市場価格のあるものについては、時価法により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

・建物

定額法によっている。(平成10年4月1日以後取得したもの)

・建物以外

定率法によっている。

・リース資産

リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

職員の期末自己都合要支給額の100%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、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、個別評価法により計算した回収不能見込額を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物を資金の範囲としている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理を選択し資産の取得原価に算入している。

(7) ファイナンス・リース取引

リース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。

2 会計方針の変更

該当なし。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産の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	45,000,000	0	0	45,000,000
小 計	45,000,000	0	0	45,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	417,335,616	4,360,121	38,789,850	382,905,887
小 計	417,335,616	4,360,121	38,789,850	382,905,887
合 計	462,335,616	4,360,121	38,789,850	427,905,887

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	45,000,000	(5,000,000)	(40,000,000)	-
小 計	45,000,000	(5,000,000)	(40,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	382,905,887	(0)	(0)	(382,905,887)
小 計	382,905,887	(0)	(0)	(382,905,887)
合 計	427,905,887	(5,000,000)	(40,000,000)	(382,905,887)

5 担保に供している資産

該当なし。

6 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	242,470,529	198,550,203	43,920,326
建物附属設備	93,061,685	87,911,528	5,150,157
構築物	74,120,215	63,928,200	10,192,015
工具器具備品	56,428,030	51,285,944	5,142,086
機械装置	14,815,975	10,796,583	4,019,392
車両運搬具	309,097,360	287,657,855	21,439,505
リース資産	8,429,400	1,245,510	7,183,890
ソフトウェア開発費	4,973,450	4,326,440	647,010
合 計	803,396,644	705,702,263	97,694,381

7 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし。

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

10 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11 重要な後発事象

該当なし。

12 ファイナンス・リース取引

ファイナンス・リース取引に係る内訳は、次のとおりである。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額および期末残高相当額 (単位:円)

科 目	工具器具備品	ソフトウェア	合 計
取得価額相当額	3,141,275	5,250,000	8,391,275
減価償却累計額相当額	2,931,275	5,250,000	8,181,275
期末残高相当額	210,000	0	210,000

(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位:円)

科 目	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	233,100	0	233,100

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額および利息相当額

(単位:円)

科 目	金 額
支払リース料	233,100
減価償却費相当額	210,000
支払利息相当額	23,100

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。