

平成21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21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
し尿収集手数料	219,194,000	221,218,585	△ 2,024,585	
浄化槽清掃手数料	605,757,000	605,964,244	△ 207,244	
浄化槽管理手数料	18,764,000	18,881,428	△ 117,428	
浄化槽水質検査手数料	120,000	136,860	△ 16,860	
薬剤売却収入	4,746,000	4,744,872	1,128	
受託補修工事収入	2,918,000	3,133,780	△ 215,780	
清掃業務受託収入	39,795,000	39,795,000	0	
基本財産利息	180,000	180,000	0	
受取利息	9,127,000	9,098,260	28,740	
有価証券利息	4,888,000	4,939,383	△ 51,383	
保険金収入	200,000	0	200,000	
雑収入	2,900,000	4,645,793	△ 1,745,793	
固定資産売却益	59,000	13,334	45,666	
事業活動収入計	908,648,000	912,751,539	△ 4,103,539	
2. 事業活動支出				
(1) 業務費	177,055,000	173,094,159	3,960,841	
(2) 浄化槽費	380,199,000	371,780,016	8,418,984	
(3) 受託業務費	40,594,000	37,070,554	3,523,446	
(4) 総務費	121,341,000	115,406,297	5,934,703	
(5) 固定資産売却損	222,000	0	222,000	
(6) 法人税等	49,015,000	69,829,100	△ 20,814,100	
事業活動支出計	768,426,000	767,180,126	1,245,874	
事業活動収支差額	140,222,000	145,571,413	△ 5,349,413	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	10,000	0	10,000	
(2) 固定資産売却収入	351,010,000	349,986,666	1,023,334	
(3) 有価証券評価益	0	40,000	△ 40,000	
投資活動収入計	351,020,000	350,026,666	993,334	
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出	417,336,000	417,335,616	384	
(2) 固定資産取得支出	646,846,000	646,697,175	148,825	
投資活動支出計	1,064,182,000	1,064,032,791	149,209	
投資活動収支差額	△ 713,162,000	△ 714,006,125	844,125	
当期収支差額	△ 572,940,000	△ 568,434,712	△ 4,505,288	
前期繰越収支差額	1,659,841,000	1,659,840,603	397	
次期繰越収支差額	1,086,901,000	1,091,405,891	△ 4,504,891	

2 貸借対照表

平成22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	1,227,109,114	1,759,375,470	△ 532,266,356
未収金	76,019,489	62,160,299	13,859,190
貸倒引当金	△ 1,463,550	△ 1,358,925	△ 104,625
貯蔵品	609,631	1,148,012	△ 538,381
仮払金	0	0	0
流動資産合計	1,302,274,684	1,821,324,856	△ 519,050,172
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	417,335,616	0	417,335,616
特定資産合計	417,335,616	0	417,335,616
(3) その他固定資産			
建物	47,052,274	50,415,065	△ 3,362,791
建物附属設備	6,073,863	7,224,948	△ 1,151,085
構築物	11,212,115	12,570,533	△ 1,358,418
工具器具備品	8,394,872	2,489,814	5,905,058
機械装置	215,696	323,539	△ 107,843
車両運搬具	53,683,688	39,604,649	14,079,039
電話加入権	950,355	950,355	0
投資有価証券	706,057,450	450,058,041	255,999,409
ソフトウェア開発費	1,149,750	1,225,000	△ 75,250
その他固定資産合計	834,790,063	564,861,944	269,928,119
固定資産合計	1,297,125,679	609,861,944	687,263,735
資産合計	2,599,400,363	2,431,186,800	168,213,563
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	111,788,162	91,804,263	19,983,899
前受金	20,726,243	22,527,040	△ 1,800,797
賞与引当金	37,956,120	31,491,477	6,464,643
預り金	2,782,438	2,863,875	△ 81,437
未払消費税	7,206,400	6,817,400	389,000
未払法人税等	69,829,100	38,830,600	30,998,500
流動負債合計	250,288,463	194,334,655	55,953,808
2. 固定負債			
退職給付引当金	417,335,616	422,676,596	△ 5,340,980
固定負債合計	417,335,616	422,676,596	△ 5,340,980
負債合計	667,624,079	617,011,251	50,612,828
III 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	1,926,776,284	1,809,175,549	117,600,735
一般正味財産合計	1,926,776,284	1,809,175,549	117,600,735
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	(0)
正味財産合計	1,931,776,284	1,814,175,549	117,600,735
負債及び正味財産合計	2,599,400,363	2,431,186,800	168,213,563

3 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22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			
し尿収集手数料	221,218,585	239,998,532	△ 18,779,947
浄化槽清掃手数料	605,964,244	629,587,994	△ 23,623,750
浄化槽管理手数料	18,881,428	19,550,391	△ 668,963
浄化槽水質検査手数料	136,860	159,612	△ 22,752
薬剤売却収入	4,744,872	5,013,130	△ 268,258
受託補修工事収入	3,133,780	2,315,404	818,376
清掃業務受託収入	39,795,000	39,795,000	0
基本財産利息	180,000	181,479	△ 1,479
受取利息	9,098,260	10,028,278	△ 930,018
有価証券利息	4,939,383	10,375	4,929,008
保険金収入	0	0	0
雑収入	4,883,248	3,698,573	1,184,675
引当金戻入	1,358,925	89,889,865	△ 88,530,940
経常収益計	914,334,585	1,040,228,633	△ 125,894,048
(2) 経常費用			
業務費	220,085,262	234,733,831	△ 14,648,569
給料	78,174,033	67,627,769	10,546,264
手当	50,827,074	52,753,538	△ 1,926,464
退職給付費用	36,995,343	42,612,150	△ 5,616,807
退職給付引当金繰入	0	12,125,034	△ 12,125,034
賞与引当金繰入	11,994,581	11,823,066	171,515
賃金	156,200	6,028,657	△ 5,872,457
法定福利費	18,726,520	18,338,071	388,449
職員厚生費	972,888	1,066,680	△ 93,792
被服費	189,927	298,764	△ 108,837
旅費	182,000	0	182,000
備品費	66,970	23,500	43,470
消耗品費	2,460,432	2,395,584	64,848
車両修繕費	2,023,423	2,081,665	△ 58,242
燃料費	2,744,228	3,942,688	△ 1,198,460
保険料及び税	1,398,810	1,848,670	△ 449,860
事故費	202,650	1,155	201,495
車両登録手数料	120,002	120,000	2
会議費	0	0	0
修繕費	737,100	571,200	165,900
負担金	165,900	41,200	124,700
印刷製本費	1,120,540	878,530	242,010
通信運搬費	482,841	643,533	△ 160,692
手数料	22,405	10,080	12,325
委託料	331,080	780,045	△ 448,965
固定資産除却損	125,191	9,849	115,342
雑費	86,270	25,620	60,650
貸倒償却	79,800	80,250	△ 450
貸倒引当金繰入	0	170,421	△ 170,421
固定資産減価償却費	9,489,054	8,166,362	1,322,692
繰延資産償却費	210,000	269,750	△ 59,750

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
浄化槽費	346,668,958	473,008,153	△ 126,339,195
給料	121,740,200	146,825,634	△ 25,085,434
手当	78,992,615	116,708,157	△ 37,715,542
退職給付費用	8,730,941	60,987,988	△ 52,257,047
退職給付引当金繰入	0	21,488,332	△ 21,488,332
賞与引当金繰入	21,560,280	17,625,037	3,935,243
賃金	15,412,779	0	15,412,779
法定福利費	31,722,325	36,821,461	△ 5,099,136
職員厚生費	1,660,603	1,851,454	△ 190,851
被服費	295,649	608,258	△ 312,609
旅費	184,600	107,040	77,560
備品費	523,344	160,650	362,694
消耗品費	5,219,741	5,198,921	20,820
車両修繕費	8,846,798	7,904,564	942,234
燃料費	9,832,265	12,884,143	△ 3,051,878
保険料及び税	4,732,150	5,037,970	△ 305,820
事故費	41,895	48,300	△ 6,405
車両登録手数料	94,881	145,573	△ 50,692
浄化槽水質検査委託費	97,500	146,760	△ 49,260
浄化槽保守薬剤購入費	1,334,550	1,337,805	△ 3,255
浄化槽保守部品購入費	1,310,926	1,001,510	309,416
浄化槽補修工事委託費	1,863,075	1,249,185	613,890
会議費	0	0	0
修繕費	134,925	248,703	△ 113,778
負担金	412,825	286,320	126,505
印刷製本費	1,666,470	1,875,947	△ 209,477
通信運搬費	3,398,511	3,750,862	△ 352,351
報償費	522,500	516,200	6,300
借料及び損料	940,875	3,738,720	△ 2,797,845
手数料	908,737	899,876	8,861
使用料	0	0	0
委託料	9,067,064	6,881,273	2,185,791
固定資産除却損	139,321	24,801	114,520
雑費	170,560	215,840	△ 45,280
棚卸資産減耗費	0	0	0
貸倒償却	729,800	1,654,800	△ 925,000
貸倒引当金繰入	1,463,550	1,188,504	275,046
固定資産減価償却費	12,637,753	13,350,615	△ 712,862
繰延資産償却費	278,950	236,950	42,000
受託業務費	41,802,253	41,894,874	△ 92,621
給料	0	0	0
手当	0	0	0
退職給付費用	0	0	0
賞与引当金繰入	949,604	729,700	219,904
賃金	11,317,089	14,967,886	△ 3,650,797
法定福利費	1,744,557	2,192,338	△ 447,781
職員厚生費	205,330	303,933	△ 98,603
被服費	52,806	240,730	△ 187,924
旅費	0	0	0
備品費	0	0	0

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗品費	259,785	230,557	29,228
車両修繕費	2,207,672	2,092,576	115,096
燃料費	1,694,889	2,100,419	△ 405,530
保険料及び税	1,374,400	1,666,210	△ 291,810
事故費	150,308	155,497	△ 5,189
車両登録手数料	63,640	17,440	46,200
会議費	0	0	0
修繕費	0	0	0
負担金	33,200	35,200	△ 2,000
光熱水費	18,042	20,116	△ 2,074
印刷製本費	21,500	8,000	13,500
通信運搬費	22,776	31,255	△ 8,479
借料及び損料	0	0	0
手数料	0	0	0
使用料	0	0	0
委託料	17,162,300	14,624,035	2,538,265
固定資産除却損	170,282	9,849	160,433
雑費	12,560	4,550	8,010
固定資産減価償却費	4,341,513	2,464,583	1,876,930
総務費	124,501,686	121,784,675	2,717,011
給料	14,699,800	14,587,800	112,000
手当	9,997,459	10,621,008	△ 623,549
役員報酬	8,609,984	5,230,800	3,379,184
役員手当	2,807,993	1,607,760	1,200,233
退職給付費用	1,229,552	0	1,229,552
退職給付引当金繰入	0	1,217,329	△ 1,217,329
賞与引当金繰入	3,451,655	1,313,674	2,137,981
賃金	0	0	0
法定福利費	4,559,854	4,489,498	70,356
職員厚生費	495,909	501,472	△ 5,563
被服費	53,447	27,973	25,474
旅費	27,040	13,520	13,520
備品費	43,470	0	43,470
消耗品費	917,209	690,401	226,808
車両修繕費	0	113,336	△ 113,336
燃料費	64,732	65,089	△ 357
保険料及び税	52,190,730	52,103,051	87,679
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	4,234	5,072	△ 838
交際費	201,032	214,785	△ 13,753
修繕費	454,650	243,915	210,735
負担金	97,150	80,900	16,250
光熱水費	4,379,066	4,987,189	△ 608,123
印刷製本費	138,100	369,800	△ 231,700
通信運搬費	381,739	455,117	△ 73,378
報償費	2,397,953	2,572,675	△ 174,722

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
借料及び損料	2,344,149	2,587,925	△ 243,776
手数料	563,460	567,940	△ 4,480
使用料	89,460	164,010	△ 74,550
委託料	8,669,708	10,912,723	△ 2,243,015
固定資産除却損	0	484,712	△ 484,712
雑費	213,750	154,200	59,550
固定資産減価償却費	5,418,401	5,401,001	17,400
経常費用計	733,058,159	871,421,533	△ 138,363,374
当期経常増減額	181,276,426	168,807,100	12,469,326
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	13,334	180,098	△ 166,764
車両売却益	0	180,098	△ 180,098
有価証券売却益	13,334	0	13,334
有価証券評価益	6,140,075	0	6,140,075
有価証券評価益	6,140,075	0	6,140,075
経常外収益計	6,153,409	180,098	5,973,311
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	149,081	△ 149,081
車両売却損	0	149,081	△ 149,081
有価証券売却損	0	0	0
経常外費用計	0	149,081	△ 149,081
当期経常外増減額	6,153,409	31,017	6,122,392
税引前当期一般正味財産増減額	187,429,835	168,838,117	18,591,718
法人税等	69,829,100	38,830,600	30,998,500
税引後当期一般正味財産増減額	117,600,735	130,007,517	△ 12,406,782
一般正味財産期首残高	1,809,175,549	1,679,168,032	130,007,517
一般正味財産期末残高	1,926,776,284	1,809,175,549	117,600,735
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
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
III 正味財産期末残高	1,931,776,284	1,814,175,549	117,600,735

4 財産目録

平成22年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	1,227,109,114	
売上現金	1,577,300	
小口現金	40,399	
静岡銀行葵町支店	普通預金 103,362,913	
	定期預金 400,000,000	
浜松信用金庫葵西支店	普通預金 97,914,322	
	定期預金 420,000,000	
三井住友銀行浜松支店	普通預金 104,174,180	
	定期預金 0	
有価証券 大阪府平成17年第15回公募公債	100,040,000	
未収金	76,019,489	
し尿収集手数料	7,592,950	
浄化槽清掃手数料	57,142,950	
浄化槽管理手数料	2,185,543	
浄化槽水質検査手数料	91,500	
薬剤売却収入	557,380	
受託補修工事収入	2,842,850	
清掃業務受託収入	3,316,250	
その他の未収金	2,290,066	
貸倒引当金	△ 1,463,550	
貯蔵品	609,631	
軽油	356,450	
薬剤	126,000	
オイル	127,181	
仮払金	0	
流動資産合計		1,302,274,684
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	417,335,616	
特定資産合計	417,335,616	
(3) その他固定資産		
建物	47,052,274	
建物附属設備	6,073,863	
構築物	11,212,115	
工具器具備品	8,394,872	
機械装置	215,696	
車両運搬具	53,683,688	
バキューム車	37台	
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	
電話加入権	950,355	
投資有価証券	706,057,450	
第269回利付国債(2年)	100,160,000	
静岡県平成21年第3回公募公債	302,760,000	
静岡県平成21年第8回公募公債	50,430,000	
兵庫県平成21年第4回公募公債	101,540,000	
宮城県平成21年第5回公募公債	151,167,450	
ソフトウェア開発費	1,149,750	
その他固定資産合計	834,790,063	
固定資産合計		1,297,125,679
資産合計		2,599,400,363

(単位：円)

科 目	金 額	
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金 退職給付金、燃料代ほか	111,788,162	
前受金 次年度分前受金	<u>20,726,243</u>	
し尿収集手数料	18,571,295	
浄化槽清掃手数料	1,811,670	
浄化槽管理手数料	292,880	
薬剤売却収入	50,398	
賞与引当金	37,956,120	
預り金 職員預り所得税ほか	2,782,438	
未払消費税	7,206,400	
未払法人税等	69,829,100	
流動負債合計		250,288,463
2. 固定負債		
退職給付引当金	417,335,616	
固定負債合計		417,335,616
負債合計		667,624,079
正味財産		<u>1,931,776,284</u>

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。

(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	0	417,335,616	0	417,335,616
小 計	0	417,335,616	0	417,335,616
合 計	45,000,000	417,335,616	0	462,335,616

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	417,335,616	(0)	(0)	(417,335,616)
小 計	417,335,616	(0)	(0)	(417,335,616)
合 計	462,335,616	(5,000,000)	(40,000,000)	(417,335,616)

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	195,418,255	47,052,274
建物附属設備	92,581,310	86,507,447	6,073,863
構築物	73,878,715	62,666,600	11,212,115
工具器具備品	56,458,030	48,063,158	8,394,872
機械装置	10,784,500	10,568,804	215,696
車両運搬具	319,110,360	265,426,672	53,683,688
ソフトウェア開発費	4,973,450	3,823,700	1,149,750
合 計	800,256,894	672,474,636	127,782,258

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	13,524,000	5,250,000	18,774,000
減価償却累計額相当額	13,104,000	5,250,000	18,354,000
期末残高相当額	420,000	0	420,000

(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	233,100	466,200

(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	853,230
減価償却費相当額	800,800
支払利息相当額	52,430

(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。