

2 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
1.一般正味財産増減の部			
1.経常増減の部			
(1)経常収益			
①基本財産運用益	1,000	0	1,000
基本財産受取利息	1,000	0	1,000
②特定資産運用益	6,754	6,603	151
特定資産受取利息	6,754	6,603	151
③事業収益	280,127,688	287,667,705	△ 7,540,017
収集手数料	187,784,718	195,585,925	△ 7,801,207
清掃手数料	3,902,970	3,641,780	261,190
受託料	88,440,000	88,440,000	0
④受取補助金	19,000,000	19,000,000	0
収集低効率地域収集補助金	19,000,000	19,000,000	0
⑤雑収益	1,645,186	157,956	1,487,230
受取り利息	10,309	9,860	449
雑収益	1,634,877	148,096	1,486,781
経常収益計	300,780,628	306,832,264	△ 6,051,636
(2)経常費用			
①事業費	301,800,207	279,004,060	22,796,147
役員報酬	4,950,703	3,681,481	1,269,222
給料	106,103,864	108,845,910	△ 2,742,046
手当	52,891,794	57,121,991	△ 4,230,197
法定福利費	30,846,841	31,734,381	△ 887,540
退職給付費	26,021,369	0	26,021,369
福利厚生費	939,420	1,186,536	△ 247,116
被服費	1,260,317	1,624,897	△ 364,580
研修費	7,500	24,110	△ 16,610
通信運搬費	2,364,014	2,413,881	△ 49,867
備品費	206,634	247,370	△ 40,736
消耗品費	2,497,511	1,844,992	652,519
印刷製本費	1,078,483	1,064,620	13,863
修繕費	11,221,894	10,021,906	1,199,988
燃料費	9,322,192	8,708,278	613,914
光熱水料費	4,322,875	3,515,642	807,233
賃借料	1,999,972	2,202,336	△ 202,364
委託費	2,248,400	2,377,651	△ 129,251
保険料	2,215,182	2,328,640	△ 113,458
租税公課	20,210,110	22,801,330	△ 2,591,220
手数料	716,760	619,190	97,570
負担金	0	0	0
払戻金	20,060	36,495	△ 16,435
過年度貸倒損	193,760	226,078	△ 32,318
支払利息	329,631	237,456	92,175
雑費	20,390	0	20,390
減価償却費	3,319,442	3,899,955	△ 580,513
リース資産減価償却費	16,491,089	12,238,934	4,252,155

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	3,135,078	2,224,342	910,736
役員報酬	1,381,575	567,154	814,421
給料	543,460	519,060	24,400
手当	321,391	433,922	△ 112,531
法定福利費	369,869	310,582	59,287
会議費	3,398	2,767	631
旅費交通費	116,360	0	116,360
通信運搬費	100,987	104,773	△ 3,786
消耗品費	53,840	42,000	11,840
租税公課	52,800	50,400	2,400
手数料	121,000	110,000	11,000
負担金	68,900	78,500	△ 9,600
交際費	1,498	5,184	△ 3,686
経常費用計	304,935,285	281,228,402	23,706,883
当期経常増減額	△ 4,154,657	25,603,862	△ 29,758,519
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			
固定資産除去損	1		1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 4,154,658	25,603,862	△ 29,758,520
一般正味財産期首残高	310,883,646	285,279,784	25,603,862
一般正味財産期末残高	306,728,988	310,883,646	△ 4,154,658
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	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	316,728,988	320,883,646	△ 4,154,658

3 正味財産増減計算書内訳

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公 1	公 2	共 通	計		
	し尿収集 運搬事業	プラスチック製 容器包装等 リサイクル事業				
I. 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益	0	0	0	0	1,000	1,000
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,000	1,000
② 特定資産運用益	0	0	0	0	6,754	6,754
特定資産受取利息	0	0	0	0	6,754	6,754
③ 事業収益	189,507,943	87,492,421	0	277,000,364	3,127,324	280,127,688
収集手数料	185,604,973	0	0	185,604,973	2,179,745	187,784,718
清掃手数料	3,902,970	0	0	3,902,970	0	3,902,970
受託料	0	87,492,421	0	87,492,421	947,579	88,440,000
④ 受取補助金	19,000,000	0	0	19,000,000	0	19,000,000
収集低効率地域収集補助金	19,000,000	0	0	19,000,000	0	19,000,000
⑤ 雑収益	1,599,159	157	45,870	1,645,186	0	1,645,186
受取り利息	10,152	157		10,309	0	10,309
雑収益	1,589,007	0	45,870	1,634,877	0	1,634,877
経常収益計	210,107,102	87,492,578	45,870	297,645,550	3,135,078	300,780,628
(2) 経常費用				①事業費	②管理費	
(事業費・管理費)	211,574,294	90,180,043	45,870	301,800,207	3,135,078	304,935,285
役員報酬	2,475,352	2,475,351	0	4,950,703	1,381,575	6,332,278
給料	67,035,267	39,068,597	0	106,103,864	543,460	106,647,324
手当	36,478,157	16,413,637	0	52,891,794	321,391	53,213,185
法定福利費	18,504,920	12,341,921	0	30,846,841	369,869	31,216,710
退職給付費	17,944,664	8,076,705	0	26,021,369	0	26,021,369
福利厚生費	630,979	308,441	0	939,420	0	939,420
会議費	0	0	0	0	3,398	3,398
被服費	825,234	435,083	0	1,260,317	0	1,260,317
旅費交通費	0	0	0	0	116,360	116,360
研修費	7,500	0	0	7,500	0	7,500
通信運搬費	2,261,634	102,380	0	2,364,014	100,987	2,465,001
備品費	140,588	66,046	0	206,634	0	206,634
消耗品費	2,244,916	252,595	0	2,497,511	53,840	2,551,351
印刷製本費	1,078,483	0	0	1,078,483	0	1,078,483
修繕費	10,921,294	300,600	0	11,221,894	0	11,221,894
燃料費	9,322,192	0	0	9,322,192	0	9,322,192
光熱水料費	2,570,056	1,706,949	45,870	4,322,875	0	4,322,875
賃借料	1,807,155	192,817	0	1,999,972	0	1,999,972
委託費	2,116,571	131,829	0	2,248,400	0	2,248,400
保険料	1,885,402	329,780	0	2,215,182	0	2,215,182
租税公課	12,285,310	7,924,800	0	20,210,110	52,800	20,262,910
手数料	664,248	52,512	0	716,760	121,000	837,760
負担金	0	0	0	0	68,900	68,900

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計				法人会計	合 計
	公 1	公 2	共 通	計		
	し尿収集 運搬事業	プラスチック製 容器包装等 リサイクル事業				
払戻金	20,060	0	0	20,060	0	20,060
過年度貸倒損	193,760	0	0	193,760	0	193,760
交際費	0	0	0	0	1,498	1,498
支払利息	329,631	0	0	329,631	0	329,631
雑費	20,390	0	0	20,390	0	20,390
減価償却費	3,319,442	0	0	3,319,442	0	3,319,442
リース資産減価償却費	16,491,089	0	0	16,491,089	0	16,491,089
経常費用計	211,574,294	90,180,043	45,870	301,800,207	3,135,078	304,935,285
当期経常増減額	△ 1,467,192	△ 2,687,465	0	△ 4,154,657	0	△ 4,154,657
2.経常外増減の部						
(1)経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
車両運搬売却益	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2)経常外費用						
固定資産除却損	1	0	0	1	0	1
経常外費用計	1	0	0	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	0	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 1,467,193	△ 2,687,465	0	△ 4,154,658	0	△ 4,154,658

5 財産目録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	使用目的等
I 資産の部		
1.流動資産		
現金預金	179,204,789	
現金手元有高	110,000	
当座預金	14,233	
高知銀行中央市場支店	No.7205 1,583	
ゆうちょ銀行	No.0015749 12,650	
普通預金	97,717,893	
高知銀行中央市場支店	No.0122855 30,230,786	高知銀行し尿料金入金用口座
高知銀行中央市場支店	No.0120149 8,100,167	JA・信金のし尿料金入金取りまとめ口座
高知銀行中央市場支店	No.0120156 26,540,595	入金・支払用口座
四国銀行中央市場支店	No.5100233 32,815,639	四国銀行し尿料金入金用口座
高知信用金庫三里支店	No.0213524 16,881	利息等用口座
高知市農業協同組合	No.0017710 13,825	#
定期預金	81,362,663	
高知銀行中央市場支店	No.3026159 10,000,000	職員貸付用
高知銀行中央市場支店	No.3026333 20,253,501	R2年度剰余金(し尿収集)
高知銀行中央市場支店	No.3026326 19,585,570	R3年度剰余金(し尿収集)
四国銀行中央市場支店	No.5115308 2,587,950	R3年度剰余金(プラスチック)
高知信用金庫三里支店	No.0000036 10,000,000	資金運用
高知市農業協同組合	No.13999346 1,030,642	#
高知市農業協同組合	No.13999379 7,905,000	(プラスチック)
高知市農業協同組合	No.13999410 10,000,000	(プラスチック移転用)
未収金	36,791,662	
収集手数料	24,171,572	
清掃手数料	484,580	
受託料(高知市)	7,370,000	
受取補助金(高知市)	4,750,000	
自動販売機電気料相当額等	15,510	
貯蔵品	1,234,444	
前払費用	169,200	
仮払金	0	
流動資産合計	217,400,095	
2.固定資産		
(1)基本財産		
定期預金		
高知銀行中央市場支店	No.0917316 5,000,000	
基本財産合計	5,000,000	
(2)特定資産		
退職給付引当資産(高知銀行)	No.3004760 26,225,113	退職金の積立額
退職給付引当資産(四国銀行)	No.5107665 44,569,905	#
特定費用準備資産(四国銀行)	No.5115291 33,217,000	将来の変動に備えての財源 (し尿収集)
特定費用準備資産(四国銀行)	No.5115282 35,000,000	# (移転用)
特定費用準備資産(高知銀行)	No.3026319 30,000,000	将来の変動に備えての財源 (し尿収集)
特定費用準備資産(高知銀行)	No.3026302 5,000,000	# (移転用)
特定資産合計	174,012,018	
(3)その他固定資産		
建物附属設備	840,935	
リース資産	52,882,433	
構築物	1,106,522	
車両運搬具	4	
什器備品	1,967,709	
ソフトウェア	8,791,864	
長期前払費用	414,247	
その他固定資産合計	66,003,714	
固定資産合計	245,015,732	
資産合計	462,415,827	

科 目	金 額	使用目的等
II 負債の部		
1.流動負債		
未払費用	15,192,651	
職員退職金	6,471,520	
社会保険料	1,777,017	
燃料費	891,054	
修繕費	2,899,537	
印刷製本費	596,834	
消耗品費等	2,556,689	
前受金	3,205,229	
令和5年度収集手数料	3,205,229	
預り金	725,308	
所得税	225,601	
県市民税他	499,707	
未払消費税	2,886,200	
流動負債合計	22,009,388	
2.固定負債		
リース債務	52,882,433	
退職給付引当金	70,795,018	職員に対する退職金の積立額
固定負債合計	123,677,451	
負債合計	145,686,839	
正味財産合計	316,728,988	

4 財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

記載すべき事項(経常収益の著しい減少、債務超過、正味財産が300万未満等「公益法人の継続事業の前提について(非営利法人委員会研究報告第21号)」(平成22年3月30日付日本公認会計士協会)によって掲載する事例とされた事象又は状況)はありません。

2 重要な会計方針

(1) 棚卸資産(貯蔵品)の評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物・構築物・車両運搬具・什器備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降取得したものについては、残存価額を「1」とする定額法によっている。

② 所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を「0」とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

退職給付債務は期末自己都合退職要支給額に基づき計上している。

(4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

(5) 長期前払費用

自動車リサイクル法に基づくリサイクル料を売却までの期間前払として計上。

3 基本財産及び特定資産の増減額並びのその残高

(単位:円)

科目	期首帳簿残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿残高
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	55,515,864	26,021,369	10,742,215	70,795,018
特定費用準備資産	121,122,000	0	17,905,000	103,217,000
小計	176,637,864	26,021,369	28,647,215	174,012,018
合計	181,637,864	26,021,369	28,647,215	179,012,018

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	期末帳簿残高	(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	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(-)
小計	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	70,795,018	(0)	(0)	(70,795,018)
特定費用準備資産	103,217,000	(0)	(103,217,000)	(-)
小計	174,012,018	(0)	(103,217,000)	(70,795,018)
合計	179,012,018	(5,000,000)	(103,217,000)	(70,795,018)

5 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(直接法により減価償却を行っている)。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	期末帳簿残高
建物附属設備	3,448,020	2,607,085	840,935
リース資産	83,554,530	30,672,097	52,882,433
構築物	5,650,200	4,543,678	1,106,522
車両運搬具	3,378,190	3,378,186	4
什器・備品	11,646,350	9,678,641	1,967,709
ソフトウェア	12,878,400	4,086,536	8,791,864
長期前払費用	0	0	414,247
合 計	120,555,690	54,966,223	66,003,714