

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
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	220,000	110,000	110,000
受取会費	522,225	519,750	2,475
事業収益	209,368,906	196,885,158	12,483,748
利用料	206,800,208	194,167,718	12,632,490
流量計使用料	1,848,000	1,848,000	0
肥料売上	720,698	869,440	△ 148,742
雑収益	2,753,587	1,761,166	992,421
受取利息	8,806	4,269	4,537
雑収益	2,744,781	1,756,897	987,884
経常収益計	212,864,718	199,276,074	13,588,644
(2) 経常費用			
事業費	204,914,635	198,454,700	6,459,935
役員報酬	6,769,000	6,769,000	0
給料手当	42,227,103	40,149,599	2,077,504
法定福利費	7,238,533	6,785,828	452,705
退職共済掛金	1,893,807	1,891,230	2,577
福利厚生費	328,976	365,758	△ 36,782
退職金	2,944,431	0	2,944,431
賞与引当金繰入	1,545,500	1,752,000	△ 206,500
役員退職手当引当金繰入	537,600	537,600	0
電力費	65,194,001	48,190,919	17,003,082
燃料費	18,889,805	17,546,507	1,343,298
薬品費	20,978,819	32,596,244	△ 11,617,425
修繕費	3,226,732	5,066,122	△ 1,839,390
材料費	5,973,054	2,495,836	3,477,218
車輛維持費	1,671,191	1,772,627	△ 101,436
消耗品費	1,442,392	991,106	451,286
委託料	2,800,152	2,584,948	215,204
汚泥処分委託料	7,940,361	17,622,275	△ 9,681,914
運搬費	109,450	188,100	△ 78,650
減価償却費	5,046,374	4,573,785	472,589
消費税	6,757,296	5,492,998	1,264,298
手数料	144,736	190,840	△ 46,104
保険料	489,018	489,018	0
旅費交通費	33,981	0	33,981
光熱水費	301,080	258,884	42,196
通信費	92,612	95,071	△ 2,459
印刷製本費	0	0	0
研修費	0	0	0
貸倒引当金繰入	300,900	34,000	266,900
貸倒損失	0	0	0
雑費	37,731	14,405	23,326

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	11,581,417	10,790,440	790,977
役員報酬	2,051,000	2,009,908	41,092
給料手当	4,666,724	4,177,820	488,904
法定福利費	1,085,560	1,041,079	44,481
退職共済掛金	283,368	269,703	13,665
福利厚生費	33,235	110,413	△ 77,178
賞与引当金繰入	212,500	202,000	10,500
役員退職手当引当金繰入	134,400	134,400	0
車輛維持費	111,527	172,478	△ 60,951
備消耗品費	175,971	53,463	122,508
事務消耗品費	299,328	416,456	△ 117,128
委託料	265,935	267,666	△ 1,731
減価償却費	98,483	113,590	△ 15,107
消費税	137,904	112,102	25,802
手数料	567,519	546,903	20,616
保険料	202,404	202,404	0
交際費	166,050	74,320	91,730
旅費交通費	20,000	54,210	△ 34,210
光熱水費	113,499	118,036	△ 4,537
通信費	279,254	279,740	△ 486
印刷製本費	164,340	0	164,340
負担金	88,200	77,700	10,500
租税公課	25,462	66,894	△ 41,432
貸倒引当金繰入	0	0	0
貸倒損失	0	0	0
雑費	398,754	289,155	109,599
經常費用計	216,496,052	209,245,140	7,250,912
当期經常増減額	△ 3,631,334	△ 9,969,066	6,337,732
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
貸倒引当金戻入益	34,000	36,000	△ 2,000
資産取得引当金戻入益	1,500,221	0	1,500,221
經常外収益計	1,534,221	36,000	1,498,221
(2) 經常外費用			
特別損失	103,557	1	103,556
固定資産除却損	103,557	1	103,556
經常外費用計	103,557	1	103,556
当期經常外増減額	1,430,664	35,999	1,394,665
当期一般正味財産増減額	△ 2,200,670	△ 9,933,067	7,732,397
一般正味財産期首残高	100,631,041	110,564,108	△ 9,933,067
一般正味財産期末残高	98,430,371	100,631,041	△ 2,200,670
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	98,430,371	100,631,041	△ 2,200,670

(注記)

平成25年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日公表 内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

財 産 目 録

令和5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)			
現金	手元保管	運転資金として	119,868
預金	普通預金	運転資金として	37,632,820
	七十七銀行湊支店		22,315,237
	石巻信用金庫湊支店		8,851,643
	石巻商工信用組合湊支店		6,465,940
	定期預金	運転資金として	70,144,215
	七十七銀行湊支店		50,144,215
	石巻信用金庫湊支店		10,000,000
	石巻商工信用組合湊支店		10,000,000
未収入金			6,269,814
	利用料	公益目的事業に係る未収金	6,219,369
	流量計使用料	公益目的事業に係る未収金	15,744
	肥料売上	公益目的事業に係る未収金	34,701
立替金	年末調整未済額		0
		公益目的事業に係る立替金	0
		法人管理に係る立替金	0
貯蔵品	薬品、燃料	公益目的事業に係る貯蔵品	3,857,359
流動資産合計			118,024,076
(固定資産)			
基本財産			0
特定資産	資産取得資金	七十七銀行湊支店	0
		資産の取得及び設備の改良修繕に充当	0
その他 固定資産	建物付属設備		958,802
	石巻市魚町一丁目1番地2 動力コンセント設備及びLAN 設備並びに警備設備	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用	886,429
		法人管理に一部使用	72,373
	機械装置		4,081,987
	石巻市魚町一丁目1番地2 返送ポンプ簡易処理施設 ホイールローダ	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用	2,290,286
	石巻市魚町一丁目から三丁目 地内の工場に設置	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用	1,791,701
	排水流量計28基		
	軽トラック・フォークリフト	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用	5
	バキューム車・軽乗用車		
	器具備品		2,406,805
	水質検査機器	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用	1,837,187
	ハンディーターミナル		
	カラーデジタル複合機	法人管理に一部使用	569,618
	事務備品一式		
	預け金	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用	23,540
	車輛リサイクル料金		
固定資産合計			7,471,139
資産合計			125,495,215

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	電力費、薬品費、汚泥処分委託料、 光熱水費、委託料、事務消耗品費、 法定福利費等	公益目的事業に係る費用の 未払分	14,514,809
			法人管理に係る費用の未払分	14,373,803
	預り金	源泉税・市県民税3月分	公益目的事業に係る預り分	141,006
			法人管理に係る預り分	372,135
	賞与引当金	職員の夏季賞与支払いに備えたもの	公益目的事業に係る引当分	333,577
			法人管理に係る引当分	38,558
	未払消費税等		公益目的事業に係る引当分	1,758,000
公益目的事業に係る未払消費税等 法人管理に係る未払消費税等			1,545,500 212,500	
流動負債合計				2,691,900
(固定負債)	資産取得引当金	資産の取得及び設備の改良に備えたもの		2,638,062
				53,838
	役員退職手当引当金	役員退職手当支払いに備えたもの	公益目的事業に係る引当分 法人管理に係る引当分	7,728,000 6,182,400 1,545,600
固定負債合計				7,728,000
負債合計				27,064,844
正味財産				98,430,371

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法

但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）は定額法によります。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については法人税法の基準に基づいて、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込み額を計上しております。

賞与引当金

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

資産取得引当金

剰余金が発生して公益目的保有財産の取得によりそれを費消する場合は、当該事業年度内に一度資産取得資金として積立てた上で資産取得を行うために計上しております。

役員退職手当引当金

役員退職手当に備えるため、規定に基づく期末要支給額を計上しております。

(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り処理しています。

2. 会計方針の変更

平成25年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日公表 内閣府公益認定等委員会）を採用しています。

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
基本財産	0	0	0	0
特定資産				
資産取得資金	2,316,098	0	2,316,098	0
合計	2,316,098	0	2,316,098	0

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)	(うち負債に対する額)
基本財産	0	(0)	(0)	(0)
特定資産				
資産取得資金	0	(0)	(0)	(0)
合計	0	(0)	(0)	(0)

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す。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 付 属 設 備	2,540,010	1,581,208	958,802
構 築 物	224,400	224,400	0
機 械 装 置	73,941,278	69,859,291	4,081,987
車 輛 運 搬 具	11,930,570	11,930,565	5
器 具 備 品	14,581,022	12,174,217	2,406,805
合 計	103,217,280	95,769,681	7,447,599

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

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
未収金	6,570,714	300,900	6,269,814
合 計	6,570,714	300,900	6,269,814

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産は保有していません。

特定資産の明細は財務諸表に対する注記3に記載しているので省略します。

2. 引当金の明細

引当金の明細は次のとおりです。

計上の理由及び算定方法については財務諸表に対する注記1.(3)に記載しています。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	34,000	300,900	0	34,000	300,900
賞与引当金	1,954,000	1,758,000	1,954,000	0	1,758,000
資産取得引当金	1,500,221	0	1,500,221	0	0
役員退職手当引当金	7,056,000	672,000	0	0	7,728,000