

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
受取入金	0	220,000	△ 220,000
受取会費	524,700	522,225	2,475
事業収益	202,549,598	209,368,906	△ 6,819,308
利用料	198,797,177	206,800,208	△ 8,003,031
流量計使用料	1,848,000	1,848,000	0
肥料売上	1,904,421	720,698	1,183,723
雑収益	2,080,225	2,753,587	△ 673,362
受取利息	1,239	8,806	△ 7,567
雑収益	2,078,986	2,744,781	△ 665,795
経常収益計	205,154,523	212,864,718	△ 7,710,195
(2) 経常費用			
事業費	192,464,441	204,914,635	△ 12,450,194
役員報酬	6,769,000	6,769,000	0
給料手当	37,847,395	42,227,103	△ 4,379,708
法定福利費	6,693,007	7,238,533	△ 545,526
退職共済掛金	1,523,750	1,893,807	△ 370,057
福利厚生費	552,136	328,976	223,160
退職金	0	2,944,431	△ 2,944,431
賞与引当金繰入	2,110,000	1,545,500	564,500
役員退職手当引当金繰入	1,209,600	537,600	672,000
電力費	59,887,119	65,194,001	△ 5,306,882
燃料費	22,325,985	18,889,805	3,436,180
薬品費	23,763,500	20,978,819	2,784,681
修繕費	2,127,792	3,226,732	△ 1,098,940
材料費	1,818,055	5,973,054	△ 4,154,999
車輛維持費	2,142,990	1,671,191	471,799
消耗品費	1,508,225	1,442,392	65,833
委託料	2,792,696	2,800,152	△ 7,456
汚泥処分委託料	4,183,138	7,940,361	△ 3,757,223
運搬費	114,950	109,450	5,500
減価償却費	5,435,937	5,046,374	389,563
消費税	6,449,086	6,757,296	△ 308,210
手数料	173,109	144,736	28,373
保険料	489,018	489,018	0
旅費交通費	20,980	33,981	△ 13,001
光熱水費	264,760	301,080	△ 36,320
通信費	93,757	92,612	1,145
印刷製本費	0	0	0
研修費	28,000	0	28,000
貸倒引当金繰入	40,000	300,900	△ 260,900
貸倒損失	417,186	0	417,186
資産取得引当金繰入	1,641,785	0	1,641,785
雑費	41,485	37,731	3,754

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	12,690,082	11,581,417	1,108,665
役員報酬	2,163,000	2,051,000	112,000
給料手当	4,985,111	4,666,724	318,387
法定福利費	1,156,253	1,085,560	70,693
退職共済掛金	285,433	283,368	2,065
福利厚生費	82,028	33,235	48,793
賞与引当金繰入	288,000	212,500	75,500
役員退職手当引当金繰入	302,400	134,400	168,000
車輛維持費	120,158	111,527	8,631
備消耗品費	163,219	175,971	△ 12,752
事務消耗品費	390,760	299,328	91,432
委託料	292,498	265,935	26,563
減価償却費	91,804	98,483	△ 6,679
消費税	131,614	137,904	△ 6,290
手数料	868,417	567,519	300,898
保険料	189,604	202,404	△ 12,800
交際費	212,005	166,050	45,955
旅費交通費	23,761	20,000	3,761
光熱水費	131,888	113,499	18,389
通信費	276,639	279,254	△ 2,615
印刷製本費	69,520	164,340	△ 94,820
負担金	82,200	88,200	△ 6,000
租税公課	78,172	25,462	52,710
雑費	305,598	398,754	△ 93,156
経常費用計	205,154,523	216,496,052	△ 11,341,529
当期経常増減額	0	△ 3,631,334	3,631,334
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入益	300,900	34,000	266,900
資産取得引当金戻入益	0	1,500,221	△ 1,500,221
経常外収益計	300,900	1,534,221	△ 1,233,321
(2) 経常外費用			
特別損失	207,432	103,557	103,875
固定資産除却損	207,432	103,557	103,875
経常外費用計	207,432	103,557	103,875
当期経常外増減額	93,468	1,430,664	△ 1,337,196
当期一般正味財産増減額	93,468	△ 2,200,670	2,294,138
一般正味財産期首残高	98,430,371	100,631,041	△ 2,200,670
一般正味財産期末残高	98,523,839	98,430,371	93,468
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	98,523,839	98,430,371	93,468

(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6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 預金	手元保管	運転資金として	15,458	
		普通預金	運転資金として	35,636,990	
	未収入金	七十七銀行湊支店		20,960,419	
		石巻信用金庫湊支店		10,748,366	
		石巻商工信用組合湊支店		3,928,205	
		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	
	立替金	石巻商工信用組合湊支店		10,000,000	
		利用料	公益目的事業に係る未収金	5,547,298	
		流量計使用料	公益目的事業に係る未収金	5,467	
	貯蔵品	肥料売上	公益目的事業に係る未収金	1,085,508	
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		
	薬品、燃料	公益目的事業に係る貯蔵品	4,015,211		
流動資産合計				116,450,147	
(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	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	石巻市魚町一丁目1番地2	公益目的保有財産であり公益	739,415
			動力コンセント設備及びLAN設備並びに警備設備	目的事業に使用 法人管理に一部使用	62,024
	機械装置		石巻市魚町一丁目1番地2	公益目的保有財産であり公益	5,190,015
			返送ポンプ簡易処理施設 ホイールローダ	目的事業に使用	1,585,654
	車輦運搬具		石巻市魚町一丁目から三丁目	公益目的保有財産であり公益	3,604,361
			地内の工場に設置 排水流量計28基	目的事業に使用	
	器具備品		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	5
			バキューム車・軽乗用車	目的事業に使用	
	預け金		水質検査機器	公益目的保有財産であり公益	1,889,998
			ハンディーターミナル	目的事業に使用	1,401,834
カラーデジタル複合機			法人管理に一部使用	488,164	
		事務備品一式			
		車輦リサイクル料金	公益目的保有財産であり公益	23,540	
			目的事業に使用		
固定資産合計				7,904,997	
資産合計				124,355,144	

(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	10,863,378
			法人管理に係る費用の未払分	10,550,437
	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	312,941
			法人管理に係る預り分	278,542
	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	232,954
			法人管理に係る引当分	45,588
	未払消費税等		公益目的事業に係る未払消費税等	2,398,000
法人管理に係る未払消費税等			2,110,000	
流動負債合計				288,000
(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		1,409,600
				1,381,408
	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	1,409,600
		法人管理に係る引当分	28,192	
固定負債合計				1,409,600
負債合計				14,949,520
正味財産				10,881,785

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
役員の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み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	0	0	0	0
合 計	0	0	0	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	1,738,571	801,439
構 築 物	224,400	224,400	0
機 械 装 置	71,431,269	66,241,254	5,190,015
車 輜 運 搬 具	11,930,570	11,930,565	5
器 具 備 品	15,190,082	13,300,084	1,889,998
合 計	101,316,331	93,434,874	7,881,457

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	6,678,273	40,000	6,638,273
合 計	6,678,273	40,000	6,638,273

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	300,900	40,000	0	300,900	40,000
賞与引当金	1,758,000	2,398,000	1,758,000	0	2,398,000
資産取得引当金	0	1,641,785	0	0	1,641,785
役員退職手当引当金	7,728,000	1,512,000	0	0	9,240,000