

正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度 (H26.4.1～H27.3.31)	前 年 度 (H25.7.1～H26.3.31)	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			
基本財産運用益	277,812	149,712	128,100
基本財産利息	277,812	149,712	128,100
受取補助金等	53,782,715	411,357,715	△ 357,575,000
受取県補助金	53,782,715	411,357,715	△ 357,575,000
受取補助金	644,196,934	47,825,428	596,371,506
(指定正味財産からの振替額)	644,196,934	47,825,428	596,371,506
受託事業収入	159,079,420	179,444,421	△ 20,365,001
委託料収入	159,079,420	179,444,421	△ 20,365,001
引当金取崩収入	276,327,000	0	276,327,000
維持管理引当金取崩収入	276,327,000	0	276,327,000
雑収入	319,733	310,561	9,172
受取利息	71,493	52,561	18,932
雑収入	248,240	258,000	△ 9,760
他勘定への振り替え	△ 159,079,420	△ 179,444,421	20,365,001
未成工事前受金	△ 159,079,420	△ 179,444,421	20,365,001
経常収益計	974,904,194	459,643,416	515,260,778
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	9,576,742	12,066,472	△ 2,489,730
臨時雇手当	1,200,000	2,736,000	△ 1,536,000
福利厚生費	8,774,563	8,054,512	720,051
食糧費	29,029	18,998	10,031
旅費交通費	641,324	480,508	160,816
通信運搬費	422,352	503,073	△ 80,721
減価償却費	31,703,485	114,631,068	△ 82,927,583
開業費償却	0	153,199,425	△ 153,199,425
消耗什器備品費	0	125,370	△ 125,370
消耗品費	2,891,952	1,661,413	1,230,539
修繕費	478,894	171,458	307,436
印刷製本費	0	6,300	△ 6,300
光熱水費	15,512,114	10,899,093	4,613,021
手数料	125,703	192,541	△ 66,838
使用料及び賃借料	27,836,555	9,094,060	18,742,495
保険料	1,405,345	1,204,860	200,485
諸謝金	872,000	2,412,050	△ 1,540,050
租税公課費	12,195,300	8,208,280	3,987,020
負担金	50,405,049	53,920,430	△ 3,515,381
助成金	36,000,000	36,000,000	0
交際費	7,802	5,033	2,769
委託費	240,932,868	182,314,552	58,618,316
工事請負費	67,820,000	3,885,000	63,935,000
支払利息	23,932	0	23,932
維持管理引当金繰入額	560,911,000	0	560,911,000
国庫補助金返還額	37,566,615	0	37,566,615
他勘定への振り替え			
未成工事支出金	△ 159,079,420	△ 179,444,421	20,365,001

科 目	当 年 度 (H26.4.1~H27.3.31)	前 年 度 (H25.7.1~H26.3.31)	増 減
②管理費			
役員報酬	7,301,309	4,737,103	2,564,206
給料手当	8,706,280	2,251,571	6,454,709
臨時雇手当	2,176,774	1,805,762	371,012
福利厚生費	5,909,015	3,616,278	2,292,737
食糧費	1,232	5,000	△ 3,768
旅費交通費	38,455	4,736	33,719
通信運搬費	199,486	114,088	85,398
減価償却費	24,800	18,600	6,200
開業費償却	0	20,823,030	△ 20,823,030
消耗品費	281,477	276,521	4,956
修繕費	139,290	1,392,377	△ 1,253,087
光熱水費	241,636	161,556	80,080
手数料	14,006	524,151	△ 510,145
使用料及び賃借料	554,631	505,836	48,795
保険料	39,935	79,420	△ 39,485
諸謝金	51,840	51,450	390
租税公課費	56,200	13,370	42,830
負担金	1,600	0	1,600
委託費	913,000	916,492	△ 3,492
支払利息	24	0	24
他勘定への振り替え			
未成工事支出金	0	0	0
経常費用計	974,904,194	459,643,416	515,260,778
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取県補助金	1,589,150,613	0	1,589,150,613
経常外収益計	1,589,150,613	0	1,589,150,613
(2) 経常外費用			
土地売却損	12,791,900	0	12,791,900
固定資産除却損	1,576,358,713	0	1,576,358,713
経常外費用計	1,589,150,613	0	1,589,150,613
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	△ 2,037,800	△ 2,037,800	0
一般正味財産期末残高	△ 2,037,800	△ 2,037,800	0
II 指定正味財産増減の部			
投資有価証券受取利息	0	7,200	△ 7,200
当期指定正味財産増減額	0	7,200	△ 7,200
指定正味財産期首残高	861,127,771	908,953,199	△ 47,825,428
一般正味財産への振替額	△ 644,196,934	△ 47,832,628	△ 596,364,306
指定正味財産期末残高	216,930,837	861,127,771	△ 644,196,934
III 正味財産期末残高	214,893,037	859,089,971	△ 644,196,934

正味財産増減計算書内訳表
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合 計
		うち明野分	うち受託分			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	250,031	250,031	0	27,781		277,812
基本財産利息	250,031	250,031	0	27,781		277,812
受取補助金等	27,414,160	27,414,160	0	26,368,555		53,782,715
受取県補助金	27,414,160	27,414,160	0	26,368,555		53,782,715
受取補助金	644,196,934	644,196,934	0	0		644,196,934
(指定正味財産からの振替額)	644,196,934	644,196,934	0	0		644,196,934
受託事業収入	159,079,420	0	159,079,420	0		159,079,420
委託料収入	159,079,420	0	159,079,420	0		159,079,420
引当金取崩収入	276,327,000	276,327,000	0	0		276,327,000
維持管理引当金取崩収入	276,327,000	276,327,000	0	0		276,327,000
雑収入	65,079	65,079	0	254,654		319,733
受取利息	65,079	65,079	0	6,414		71,493
雑収入	0	0	0	248,240		248,240
他勘定への振り替え	△ 159,079,420	0	△ 159,079,420	0		△ 159,079,420
未成工事前受金	△ 159,079,420	0	△ 159,079,420	0		△ 159,079,420
経常収益計	948,253,204	948,253,204	0	26,650,990		974,904,194
(2) 経常費用						
役員報酬	0	0	0	7,301,309		7,301,309
給料手当	9,576,742	3,324,908	6,251,834	8,706,280		18,283,022
臨時雇手当	1,200,000	0	1,200,000	2,176,774		3,376,774
福利厚生費	8,774,563	2,767,483	6,007,080	5,909,015		14,683,578
食糧費	29,029	17,279	11,750	1,232		30,261
旅費交通費	641,324	329,643	311,681	38,455		679,779
通信運搬費	422,352	172,567	249,785	199,486		621,838
減価償却費	31,703,485	31,703,485	0	24,800		31,728,285
消耗品費	2,891,952	2,460,639	431,313	281,477		3,173,429
修繕費	478,894	145,419	333,475	139,290		618,184
光熱水費	15,512,114	14,675,260	836,854	241,636		15,753,750
手数料	125,703	76,975	48,728	14,006		139,709
使用料及び賃借料	27,836,555	25,741,347	2,095,208	554,631		28,391,186
保険料	1,405,345	1,272,705	132,640	39,935		1,445,280
諸謝金	872,000	412,880	459,120	51,840		923,840
租税公課費	12,195,300	11,281,050	914,250	56,200		12,251,500
負担金	50,405,049	148,800	50,256,249	1,600		50,406,649
助成金	36,000,000	36,000,000	0	0		36,000,000
交際費	7,802	7,802	0	0		7,802
委託費	240,932,868	219,213,415	21,719,453	913,000		241,845,868
工事請負費	67,820,000	0	67,820,000	0		67,820,000
支払利息	23,932	23,932	0	24		23,956
維持管理引当金繰入額	560,911,000	560,911,000	0	0		560,911,000
国庫補助金返還額	37,566,615	37,566,615	0	0		37,566,615
他勘定への振り替え						
未成工事支出金	△ 159,079,420	0	△ 159,079,420	0		△ 159,079,420
経常費用計	948,253,204	948,253,204	0	26,650,990		974,904,194
当期経常増減額	0	0	0	0		0
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
受取県補助金	1,589,150,613	1,589,150,613	0	0		1,589,150,613
経常外収益計	1,589,150,613	1,589,150,613	0	0		1,589,150,613
(2) 経常外費用						
土地売却損	12,791,900	12,791,900	0	0		12,791,900
固定資産除却損	1,576,358,713	1,576,358,713	0	0		1,576,358,713
経常外費用計	1,589,150,613	1,589,150,613	0	0		1,589,150,613
当期経常外増減額	0	0	0	0		0
他会計振替額	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額						0
一般正味財産期首残高						△ 2,037,800
一般正味財産期末残高						△ 2,037,800
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						0
指定正味財産期首残高						861,127,771
一般正味財産への振替額						△ 644,196,934
指定正味財産期末残高						216,930,837
III 正味財産期末残高						214,893,037

貸 借 対 照 表
(平成27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	282,406,410	229,569,858	52,836,552
立替金	0	115,321	△ 115,321
未収入金	40,045,035	145,908,247	△ 105,863,212
未成工事支出金	484,061,944	324,982,524	159,079,420
流動資産合計	806,513,389	700,575,950	105,937,439
2 固定資産			
基本財産			
投資有価証券	29,982,000	29,989,200	△ 7,200
定期預金	18,000	10,800	7,200
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
特定資産			
建物	446,921,539	478,320,370	△ 31,398,831
構築物	1	1,576,236,144	△ 1,576,236,143
維持管理積立金資産	279,615,000	560,911,000	△ 281,296,000
基本財産調整預金	0	7,200	△ 7,200
特定資産合計	726,536,540	2,615,474,714	△ 1,888,938,174
その他の固定資産			
什器備品	237,402	376,930	△ 139,528
土地	92,452,800	111,420,100	△ 18,967,300
小型除雪機	370,850	435,346	△ 64,496
車両運搬具	496,000	744,000	△ 248,000
その他固定資産合計	93,557,052	112,976,376	△ 19,419,324
固定資産合計	850,093,592	2,758,451,090	△ 1,908,357,498
資産合計	1,656,606,981	3,459,027,040	△ 1,802,420,059
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	109,888,564	192,978,048	△ 83,089,484
短期借入金	563,059,000	2,081,912,000	△ 1,518,853,000
未成工事前受金	484,061,944	324,982,524	159,079,420
預り金	120,436	64,497	55,939
流動負債合計	1,157,129,944	2,599,937,069	△ 1,442,807,125
2 固定負債			
維持管理引当金	284,584,000	0	284,584,000
固定負債合計	284,584,000	0	284,584,000
負債合計	1,441,713,944	2,599,937,069	△ 1,158,223,125
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産	30,000,000	30,000,000	0
国庫補助金	63,480,112	273,649,345	△ 210,169,233
県補助金	123,450,725	557,478,426	△ 434,027,701
指定正味財産合計	216,930,837	861,127,771	△ 644,196,934
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(186,930,837)	(831,127,771)	△ (644,196,934)
2 一般正味財産			
△ 2,037,800	△ 2,037,800	△ 2,037,800	0
(うち基本財産への充当)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	214,893,037	859,089,971	△ 644,196,934
負債及び正味財産合計	1,656,606,981	3,459,027,040	△ 1,802,420,059

財 産 目 録
(平成27年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金 額
I 資産の部			
1流動資産			
現金預金			282,406,410
現金	手元保管	運転資金として	100,000
普通預金	普通預金 山梨中央銀行県庁支店	運転資金として(維持管理積立金取崩分4,969,000円を含む)	252,827,974
廃棄物最終処分場設置 市町村交付金支払準備金	定期預金 山梨中央銀行県庁支店	事業資金として	29,358,000
普通預金 預り金	普通預金 山梨中央銀行県庁支店	社会保険料等預り金	120,436
未収入金	計3件の未収額	山梨県市町村総合事務組合業務委託料等の未収分	40,045,035
未成工事支出金	一般廃棄物最終処分場に係る 業務委託費	受託工事に係る未成工事原価	484,061,944
流動資産合計			806,513,389
2固定資産			
(1)基本財産			
基本財産(投資有価証券)	山梨県平成22年度 第1回公募公債	公益目的保有財産及び管理運営に供する財産であり、運用益を公益目的事業及び管理費の財源として使用	29,982,000
基本財産(定期預金)	定期預金 山梨中央銀行県庁支店	公益目的保有財産及び管理運営に供する財産であり、運用益を公益目的事業及び管理費の財源として使用	18,000
基本財産合計			30,000,000
(2)特定資産			
建物	北杜市明野町浅尾字浅尾原	公益目的事業に使用している	446,921,539
構築物	北杜市明野町浅尾字浅尾原	公益目的事業に使用している	1
維持管理積立金	独立行政法人 環境再生保全機構	埋立終了後の維持管理資金	279,615,000
特定資産合計			726,536,540
(3)その他の固定資産			
什器備品	金庫1台	公益目的事業に使用している	237,402
土地	5筆 16,887㎡	公益目的事業に使用している	92,452,800
小型除雪機	小型除雪機1台	公益目的事業に使用している	370,850
車両運搬具	自動車1台	公益目的事業及び管理運営に使用している	496,000
その他の固定資産合計			93,557,052
固定資産合計			850,093,592
資産合計			1,656,606,981
II 負債の部			
1流動負債			
未払金	計24件の未払額	公共上下水道整備負担金等の未払分	109,888,564
短期借入金	山梨中央銀行県庁支店	運転資金として	563,059,000
未成工事前受金	一般廃棄物最終処分場に係る 業務委託費	未成工事に係る前受金	484,061,944
預り金	普通預金 山梨中央銀行県庁支店	社会保険料等預り金	120,436
流動負債合計			1,157,129,944
2固定負債			
維持管理引当金	独立行政法人 環境再生保全機構	埋立終了後の維持管理に備えたもの	284,584,000
固定負債合計			284,584,000
負債合計			1,441,713,944
正味財産			214,893,037

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

(平成26年度決算)

1 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的有価証券は、購入時の取得価額によっている。

なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2)固定資産の減価償却の方法

定額法又は生産高比例法により行っている

(3)引当金の計上基準

維持管理引当金・・・環境整備センターの埋立終了後の維持管理費用に備えるため、廃棄物の処理及び清掃に関する法律第8条の5に基づき、その見積額を計上している。

(4)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 会計方針の変更

有価証券の評価について、平成25年度決算までは償却原価法を採用していたが、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、購入時の取得価額による評価に変更している。

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				
山梨県平成22年度 第1回公募公債	29,989,200	0	7,200	29,982,000
定期預金	10,800	7,200	0	18,000
小計	30,000,000	7,200	7,200	30,000,000
特定資産				
建物	478,320,370	0	31,398,831	446,921,539
構築物	1,576,236,144	0	1,576,236,143	1
維持管理積立金資産	560,911,000	0	281,296,000	279,615,000
基本財産調整預金	7,200	0	7,200	0
小計	2,615,474,714	0	1,888,938,174	726,536,540
合計	2,645,474,714	7,200	1,888,945,374	756,536,540

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				
山梨県平成22年度 第1回公募公債	29,982,000	(29,982,000)	(0)	(0)
定期預金	18,000	(18,000)	(0)	(0)
小計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
建物	446,921,539	(186,930,837)		(259,990,702)
構築物	1	(0)		(1)
維持管理積立金資産	279,615,000	(0)	(0)	(279,615,000)
小計	726,536,540	(186,930,837)	(0)	(539,605,703)
合計	756,536,540	(216,930,837)	(0)	(539,605,703)

5 担保に供している資産

該当する事項なし

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	1,240,606,381	793,684,842	446,921,539
構築物	2,164,302,569	2,164,302,568	1
什器備品	2,766,030	1,661,778	1,104,252
合計	3,407,674,980	2,959,649,188	448,025,792

7 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、次のとおりである。

(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
未収入金	40,045,035	0	40,045,035
合計	40,045,035	0	40,045,035

8 保証債務等の偶発債務

該当する事項なし

9 基本財産を山梨県債で運用しており、その内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

基本財産を山梨県債で運用しており、その内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
山梨県平成22年度第1回公募公債	29,982,000	31,251,000	1,269,000
合計	29,982,000	31,251,000	1,269,000

10 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
山梨県廃棄物処理施設安全確保対策費補助金	山梨県	4,674,000	5,745,000	4,674,000	5,745,000	未収入金
公益財団法人山梨県環境整備事業団経営支援補助金(法人分)	山梨県	0	26,368,555	26,368,555	0	
公益財団法人山梨県環境整備事業団経営支援補助金(明野分)	山梨県	0	1,610,819,773	1,610,819,773	0	
合計		4,674,000	1,642,933,328	1,641,862,328	5,745,000	

11 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	644,196,934
合計	644,196,934

12 関連当事者との取引の内容

該当する事項なし

13 重要な後発事象

該当する事項なし

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(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	
維持管理引当金	0	560,911,000	276,327,000		284,584,000