

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日 から 平成29年3月31日 まで

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | | | | 収益事業会計 | | 内部取引消去 | 合計 |
|-----------------|-----------------------------|---------------------|------------------|-----------|-------------|------------|------------|--------|-------------|
| | し尿の収集運搬及び一般廃棄物処理施設の運営に関する事業 | 環境美化及び環境保全の推進に関する事業 | 斎場・墓園の管理運営に関する事業 | 共通 | 小計 | ごみ収集運搬事業 | 法人会計 | | |
| 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 | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 | 0 | 100,000 | 0 | 120,000 |
| 基本財産受取利息 | 0 | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 | 0 | 100,000 | | 120,000 |
| ② 特定資産運用益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,854 | 0 | 124,854 |
| 特定資産受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124,854 | | 124,854 |
| ③ 事業収益 | 74,295,126 | 95,853,573 | 224,129,119 | 0 | 394,277,818 | 77,177,006 | 34,475,241 | 0 | 505,930,065 |
| し尿収集運搬等事業収益 | 74,295,126 | 0 | 0 | 0 | 74,295,126 | 0 | 15,960,737 | | 90,255,863 |
| 環境美化・環境保全推進事業収益 | 0 | 95,853,573 | 0 | 0 | 95,853,573 | 0 | 11,304,353 | | 107,157,926 |
| 斎場・墓園管理運営事業収益 | 0 | 0 | 224,129,119 | 0 | 224,129,119 | 0 | 7,100,881 | | 231,230,000 |
| ごみ収集運搬事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77,177,006 | 109,270 | | 77,286,276 |
| ④ 受取補助金等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,249,626 | 0 | 4,249,626 |
| 受取尼崎市補助金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,249,626 | | 4,249,626 |
| 受取助成金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| ⑤ 雑収益 | 1,008,000 | 1,209,600 | 1,774,200 | 0 | 3,991,800 | 432,000 | 380,102 | 0 | 4,803,902 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120,902 | | 120,902 |
| 退職給付引当金戻入益 | 1,008,000 | 1,209,600 | 1,774,200 | 0 | 3,991,800 | 432,000 | 259,200 | | 4,683,000 |
| 雑収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 経常収益計 | 75,303,126 | 97,083,173 | 225,903,319 | 0 | 398,289,618 | 77,609,006 | 39,329,823 | 0 | 515,228,447 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 43,198,331 | 58,239,691 | 84,106,017 | 0 | 185,544,039 | 32,537,102 | 11,716,031 | | 229,797,172 |
| 臨時雇賃金 | 2,465,740 | 0 | 5,942,425 | 0 | 8,408,165 | 96,400 | 0 | | 8,504,565 |
| 報酬 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,748,072 | | 3,748,072 |
| 法定福利費 | 7,778,646 | 9,929,131 | 15,387,404 | 0 | 33,095,181 | 5,654,941 | 2,518,943 | | 41,269,065 |
| 福利厚生費 | 257,226 | 363,342 | 749,042 | 0 | 1,369,610 | 245,724 | 47,450 | | 1,662,784 |
| 旅費交通費 | 0 | 0 | 22,480 | 0 | 22,480 | 0 | 2,480 | | 24,960 |
| 通信運搬費 | 88,479 | 115,423 | 749,857 | 0 | 953,759 | 36,948 | 332,935 | | 1,323,642 |
| 会議費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,109 | | 2,109 |
| 消耗品費 | 684,918 | 1,930,075 | 5,249,136 | 0 | 7,864,129 | 1,514,113 | 421,750 | | 9,799,992 |
| 修繕費 | 440,067 | 473,146 | 16,775,074 | 0 | 17,688,287 | 1,933,213 | 125,280 | | 19,746,780 |
| 燃料費 | 487,946 | 1,258,827 | 95,124 | 0 | 1,841,897 | 2,004,330 | 0 | | 3,846,227 |
| 光熱水料費 | 1,023,895 | 1,332,296 | 42,072,681 | 0 | 44,428,872 | 900,533 | 345,408 | | 45,674,813 |
| 被服費 | 123,905 | 185,858 | 621,428 | 0 | 931,191 | 125,782 | 0 | | 1,056,973 |
| 賃借料 | 1,390,101 | 2,084,199 | 3,569,844 | 0 | 7,044,144 | 1,751,243 | 2,599,106 | | 11,394,493 |
| 保険料 | 188,820 | 365,546 | 59,380 | 0 | 613,746 | 678,924 | 139,800 | | 1,432,470 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 750,000 | | 750,000 |
| 租税公課 | 184,200 | 322,740 | 30,900 | 0 | 537,840 | 564,340 | 951,800 | | 2,053,980 |
| 支払消費税 | 3,999,420 | 5,159,944 | 12,065,212 | 0 | 21,224,576 | 3,648,376 | 3,911,548 | | 28,784,500 |
| 負担金 | 2,472 | 23,714 | 23,925 | 0 | 50,111 | 2,514 | 479,480 | | 532,105 |
| 支払手数料 | 14,763 | 19,210 | 65,149 | 0 | 99,122 | 8,556,043 | 43,976 | | 8,699,141 |
| 委託費 | 121,180 | 477,966 | 21,350,456 | 0 | 21,949,602 | 2,852,671 | 5,390,573 | | 30,192,846 |
| 補償費 | 44,312 | 0 | 0 | 0 | 44,312 | 60,000 | 0 | | 104,312 |
| 支払利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,800 | | 10,800 |
| 減価償却費 | 2,250,452 | 2,212,877 | 741,197 | 0 | 5,204,526 | 25,427 | 3,082,916 | | 8,312,869 |
| 退職給付費 | 7,756,922 | 9,308,305 | 11,205,693 | 0 | 28,270,920 | 3,324,394 | 1,994,635 | | 33,589,949 |
| 退職共済掛金 | 1,008,000 | 1,209,600 | 1,774,200 | 0 | 3,991,800 | 432,000 | 259,200 | | 4,683,000 |
| 経常費用計 | 73,509,795 | 95,011,890 | 222,656,624 | 0 | 391,178,309 | 66,945,018 | 38,874,292 | 0 | 496,997,619 |
| 当期経常増減額 | 1,793,331 | 2,071,283 | 3,246,695 | 0 | 7,111,309 | 10,663,988 | 455,531 | 0 | 18,230,828 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | | |
| ① 固定資産売却益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 車両運搬具売却益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替額 | | | | 2,491,667 | 2,491,667 | △2,491,667 | | | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 1,793,331 | 2,071,283 | 3,246,695 | 2,491,667 | 9,602,976 | 8,172,321 | 455,531 | 0 | 18,230,828 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | | | | 2,060,300 | | | 2,060,300 |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,793,331 | 2,071,283 | 3,246,695 | 2,491,667 | 9,602,976 | 6,112,021 | 455,531 | 0 | 16,170,528 |
| 一般正味財産期首残高 | - | - | - | - | - | - | - | - | 121,092,453 |
| 一般正味財産期末残高 | - | - | - | - | - | - | - | - | 137,262,981 |
| III 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,000,000 |
| 指定正味財産期末残高 | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,000,000 |
| III 正味財産期末残高 | - | - | - | - | - | - | - | - | 197,262,981 |

貸借対照表
平成29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 | 66,402,795 | 80,221,584 | △13,818,789 |
| 未収金 | 6,490,974 | 6,274,373 | 216,601 |
| 前払金 | 198,400 | 184,800 | 13,600 |
| 流動資産合計 | 73,092,169 | 86,680,757 | △13,588,588 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 60,000,000 | 60,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 60,000,000 | 60,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 86,310,182 | 53,090,810 | 33,219,372 |
| 減価償却引当資産 | 39,516,808 | 32,514,781 | 7,002,027 |
| 車両更新積立資産 | 4,329,365 | 2,797,860 | 1,531,505 |
| 特定資産合計 | 130,156,355 | 88,403,451 | 41,752,904 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 473,488,476 | 473,488,476 | 0 |
| 減価償却累計額 | △318,417,502 | △315,347,170 | △3,070,332 |
| 期末残高 | 155,070,974 | 158,141,306 | △3,070,332 |
| 車両運搬具 | 100,461,177 | 99,486,173 | 975,004 |
| 減価償却累計額 | △91,347,465 | △86,142,919 | △5,204,546 |
| 期末残高 | 9,113,712 | 13,343,254 | △4,229,542 |
| 什器備品 | 2,414,808 | 2,414,808 | 0 |
| 什器備品減価償却累計額 | △2,290,425 | △2,252,434 | △37,991 |
| 期末残高 | 124,383 | 162,374 | △37,991 |
| 電話加入権 | 20,000 | 20,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 164,329,069 | 171,666,934 | △7,337,865 |
| 固定資産合計 | 354,485,424 | 320,070,385 | 34,415,039 |
| 資産合計 | 427,577,593 | 406,751,142 | 20,826,451 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 43,230,723 | 65,775,408 | △22,544,685 |
| 預り金 | 7,023,801 | 7,063,565 | △39,764 |
| 1年内返済予定長期借入金 | 1,296,000 | 1,296,000 | 0 |
| 流動負債合計 | 51,550,524 | 74,134,973 | △22,584,449 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 4,320,000 | 5,616,000 | △1,296,000 |
| 退職給付引当金 | 174,444,088 | 145,907,716 | 28,536,372 |
| 固定負債合計 | 178,764,088 | 151,523,716 | 27,240,372 |
| 負債合計 | 230,314,612 | 225,658,689 | 4,655,923 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 60,000,000 | 60,000,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (60,000,000) | (60,000,000) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | 137,262,981 | 121,092,453 | 16,170,528 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (43,846,173) | (35,312,641) | (8,533,532) |
| 正味財産合計 | 197,262,981 | 181,092,453 | 16,170,528 |
| 負債及び正味財産合計 | 427,577,593 | 406,751,142 | 20,826,451 |

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産のうち減価償却資産については、旧定額法及び定額法による減価償却を実施している。
 なお、リース資産についてはリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を実施している。

(2) 退職給付引当金の計上基準

職員の退職手当に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、12年で費用処理している。

退職給付引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

| 科 目 | 前期末残高 | 当期増加額 | | 当期減少額 | | 当期末残高 |
|---------|-------------|------------|------------|---------|-----------|-------------|
| | | 変更時差異分 | 当期分 | 目的使用分 | その他分 | |
| 退職給付引当金 | 145,907,716 | 16,303,082 | 17,286,867 | 370,577 | 4,683,000 | 174,444,088 |

(3) 消費税の会計処理

消費税の処理については、税込方式によっている。

2 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。

| 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 | | | | |
| 貸付金 | 60,000,000 | 0 | 0 | 60,000,000 |
| 小 計 | 60,000,000 | 0 | 0 | 60,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 53,090,810 | 33,219,372 | 0 | 86,310,182 |
| 減価償却引当資産 | 32,514,781 | 7,016,869 | 14,842 | 39,516,808 |
| 車両更新積立資産 | 2,797,860 | 2,491,667 | 960,162 | 4,329,365 |
| 小 計 | 88,403,451 | 42,727,908 | 975,004 | 130,156,355 |
| 合 計 | 148,403,451 | 42,727,908 | 975,004 | 190,156,355 |

3 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。

| 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 | | | | |
| 貸付金 | 60,000,000 | (60,000,000) | (0) | — |
| 小 計 | 60,000,000 | (60,000,000) | (0) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 86,310,182 | — | — | (86,310,182) |
| 減価償却引当資産 | 39,516,808 | (0) | (39,516,808) | — |
| 車両更新積立資産 | 4,329,365 | (0) | (4,329,365) | — |
| 小 計 | 130,156,355 | (0) | (43,846,173) | (86,310,182) |
| 合 計 | 190,156,355 | (60,000,000) | (43,846,173) | (86,310,182) |

4 正味財産増減計算書内訳表について

公益目的事業会計の当期経常増減額の黒字については、退職手当に係る資産と負債の乖離を解消するためのものであることから、収支相償の要件は満たしている。

財 産 目 録

平成29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 | 普通預金 尼崎信用金庫 本店 | 運転資金として 〈現金預金 計〉 | 66,402,795 66,402,795 | | |
| | 未収金 | | 施設ごみ収集事業収入等の未収分 〈未収金 計〉 | 6,490,974 6,490,974 | | |
| | 前払金 | | 新年度契約用収入印紙購入資金 〈前払金 計〉 | 198,400 198,400 | | |
| | 流動資産合計 | | | 73,092,169 | | |
| (固定資産) | 基本財産 | 定期預金 | 尼崎信用金庫 本店 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 | 7,202,000 | |
| | | | 尼崎信用金庫 本店 | 運用益を法人管理運営等の財源として使用している。 | 52,798,000 | |
| | | 〈基本財産 計〉 | | | 60,000,000 | |
| | 特定資産 | 退職給付引当資産 | 定期預金 | 尼崎信用金庫 本店 | 職員の退職金支払に備えて管理している。 | 50,000,000 |
| | | | 普通預金 | 尼崎信用金庫 本店 | | 36,310,182 |
| | | 減価償却引当資産 | 普通預金 | 尼崎信用金庫 本店 | 資産の取得等に備えて管理している。 | 39,516,808 |
| | | | 普通預金 | 尼崎信用金庫 本店 | 車両の更新に備えて管理している。 | 4,329,365 |
| | 〈特定資産 計〉 | | | 130,156,355 | | |
| | その他の固定資産 | 建物 | 545.96㎡ 2階建 尼崎市東海岸町1番地の120 | 本社社屋として使用している。 | 155,070,974 | |
| | | 車両運搬具 | 別紙車両一覧表参照 | 公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。 | 3,342,475 | |
| 公益目的事業・収益事業に使用している。 | | | | 5,771,237 | | |
| 什器備品 | | 社屋備品等 | 収益事業・法人の管理運営に使用している。 | 124,383 | | |
| 電話加入権 | | 10回線 | 法人の管理運営に使用している。 〈その他の固定資産 計〉 | 20,000 164,329,069 | | |
| 固定資産合計 | | | 354,485,424 | | | |
| 資産合計 | | | 427,577,593 | | | |

(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 | | 支払消費税、物件費等に係る未払い分 〈未払金 計〉 | 43,230,723 43,230,723 |
| | 預り金 | | 源泉所得税等、斎場使用料に係る預り金 〈預り金 計〉 | 7,023,801 7,023,801 |
| | 1年内返済予定長期借入金 | | 公益目的事業に使用している車両のリース債務 〈未払金 計〉 | 1,296,000 1,296,000 |
| 流動負債合計 | | | | 51,550,524 |
| (固定負債) | 長期借入金 | ショベルローダー1台 | 公益目的事業に使用している車両のリース債務 〈リース債務 計〉 | 4,320,000 4,320,000 |
| | 退職給付引当金 | 職員32人分 | 職員の退職金支払に備えた債務 〈退職給付引当金 計〉 | 174,444,088 174,444,088 |
| 固定負債合計 | | | | 178,764,088 |
| 負債合計 | | | | 230,314,612 |
| 正味財産合計 | | | | 197,262,981 |

車両一覧表

平成29年3月31日現在

| | 車 種 | | | | | | | | | | | 合計 |
|---------------------|-------|----|-----|----|------|------|----|----------|------|-----|----|----|
| | バキューム | | ダンプ | | パッカー | トラック | | ショベル | フォーク | 軽四輪 | 原付 | |
| | 2t | 4t | 2t | 4t | 3t | 1.5t | 2t | | | | | |
| し尿収集 | 2 | | | | | | | | | | | 2 |
| | 1 | | | | | | | | | | | 1 |
| し尿処理施設管理 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| ごみ中継保管場所管理 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | <u>1</u> | | 1 | | 2 |
| 不法投棄防止対策 | | | | | 2 | | 1 | | | | | 3 |
| | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| 不法看板等撤去 | | | | | | | | | | 3 | | 3 |
| | | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| 地域清掃・駅前広場 ごみ収集 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 1 | | | | | | | 1 |
| 墓園管理 | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| | | | | | | | | | | | | 0 |
| 施設ごみ収集 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 1 | | | | | | | 1 |
| 資源リサイクルセンター ごみ搬送 | | | | | | | | | | | | 0 |
| | | 1 | | 5 | | | | <u>1</u> | 1 | | | 8 |
| 公益目的保有財産 計 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 3 | 0 | 9 |
| 上記以外 計 | 1 | 1 | 2 | 5 | 2 | 0 | 0 | <u>2</u> | 1 | 2 | 0 | 16 |
| 合 計 | 3 | 1 | 2 | 5 | 4 | 1 | 1 | <u>2</u> | 1 | 5 | 0 | 25 |

備考：各事業の上段数字は公益目的保有財産である。

下線付き数字はリース車両である。