

第1号議案

貸借対照表

平成28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・手形	280,085,817	286,419,202	△ 6,333,385
売掛金	66,635,159	46,059,178	20,575,981
たな卸資産	18,000,037	15,576,581	2,423,456
貯蔵品	639,316	1,138,320	△ 499,004
前払費用	442,080	348,387	93,693
地区未収金	851,817	2,061,850	△ 1,210,033
未収入金	95,911	498,916	△ 403,005
他会計短期貸付金	15,700,643	12,127,495	3,573,148
仮払金	900	113,402	△ 112,502
貸倒引当金	△ 313,440	△ 200,000	△ 113,440
流動資産合計	382,138,240	364,143,331	17,994,909
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	245,452,350	245,452,350	0
	245,452,350	245,452,350	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	58,096,377	61,028,472	△ 2,932,095
減価償却引当資産	802,738,500	802,738,500	0
建物建設引当資産	24,000,000	14,000,000	10,000,000
預り保証金返済引当資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000
特定資産合計	914,834,877	897,766,972	17,067,905
(2) その他の固定資産			
土地	355,881,877	355,881,877	0
建物	471,105,165	469,611,826	1,493,339
建物付属設備	241,826,500	241,026,582	799,918
構築物	52,934,634	52,934,634	0
車両運搬具	498,927,925	498,818,093	109,832
測定機器	403,714,115	399,936,831	3,777,284
医療機器	57,169,121	56,710,121	459,000
什器備品	28,008,319	24,144,914	3,863,405
リース資産	3,930,864	5,796,935	△ 1,866,071
建設仮勘定	9,844,200	0	9,844,200
その他の有形固定資産	1,494,063	1,168,652	325,411
減価償却累計額	△ 1,477,860,151	△ 1,437,028,809	△ 40,831,342
水道施設利用権	411,112	457,207	△ 46,095
ソフトウェア	3,623,745	4,588,245	△ 964,500
電話加入権	1,557,672	1,557,672	0
保証金	581,240	575,700	5,540
他会計長期貸付金	10,136,166	10,136,166	0
長期前払費用	227,352	530,542	△ 303,190

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
その他の固定資産合計	663,513,919	686,847,188	△ 23,333,269
固定資産合計	1,823,801,146	1,830,066,510	△ 6,265,364
資産合計	2,205,939,386	2,194,209,841	11,729,545
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	189,687	247,814	△ 58,127
未払金	8,074,695	14,081,886	△ 6,007,191
未払費用	2,935,920	2,498,856	437,064
未払法人税等	221,000	221,000	0
未払消費税等	12,655,800	24,270,700	△ 11,614,900
前受け金	31,125	51,645	△ 20,520
預り金	735,259	637,781	97,478
仮受金	128,557	2,836,512	△ 2,707,955
他会計短期借入金	15,700,643	12,127,495	3,573,148
賞与引当金	20,060,000	18,790,000	1,270,000
流動負債合計	60,732,686	75,763,689	△ 15,031,003
2. 固定負債			
他会計長期借入金	10,136,166	10,136,166	0
退職給付引当金	58,153,468	62,621,783	△ 4,468,315
預り保証金	41,700,000	43,000,000	△ 1,300,000
長期末払金	3,781,473	5,628,318	△ 1,846,845
固定負債合計	113,771,107	121,386,267	△ 7,615,160
負債合計	174,503,793	197,149,956	△ 22,646,163
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体助成金	20,545,239	20,639,510	△ 94,271
国庫補助金等	35,000	70,316	△ 35,316
指定正味財産合計	20,580,239	20,709,826	△ 129,587
2. 一般正味財産	2,010,855,354	1,976,350,059	34,505,295
正味財産合計	2,031,435,593	1,997,059,885	34,375,708
負債及び正味財産合計	2,205,939,386	2,194,209,841	11,729,545

貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金・預金・手形	14,995,817	262,090,315	2,999,685		280,085,817
売掛金	0	66,635,159	0		66,635,159
たな卸資産	22,896	17,977,141	0		18,000,037
貯蔵品	639,316	0	0		639,316
前払費用	0	442,080	0		442,080
地区未収金	851,817				851,817
未収入金	75,024	20,887	0		95,911
他会計短期貸付金	438,794	15,261,849	0		15,700,643
仮払金	0	900	0		900
貸倒引当金	0	△ 313,440	0		△ 313,440
流動資産合計	17,023,664	362,114,891	2,999,685	0	382,138,240
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
土地	245,452,350	0	0		245,452,350
	245,452,350	0	0	0	245,452,350
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	1,051,458	57,044,919	0		58,096,377
減価償却引当資産	90,738,500	712,000,000	0		802,738,500
建物建設引当資産	4,000,000	20,000,000	0		24,000,000
預り保証金返済引当資産	0	30,000,000	0		30,000,000
特定資産合計	95,789,958	819,044,919	0	0	914,834,877
(2) その他の固定資産					
土地	355,881,877		0		355,881,877
建物	95,246,893	365,776,480	10,081,792		471,105,165
建物付属設備	53,687,168	183,207,224	4,932,108		241,826,500
構築物	16,575,257	36,096,577	262,800		52,934,634
車両運搬具	4,243,596	494,684,329	0		498,927,925
測定機器	0	403,714,115	0		403,714,115
医療機器	0	57,169,121	0		57,169,121
什器備品	12,290,459	15,717,860	0		28,008,319
リース資産	151,570	3,779,294	0		3,930,864
建設仮勘定		9,844,200			9,844,200
その他の有形固定資産	192,960	1,301,103	0		1,494,063
減価償却累計額	△ 122,718,808	△ 1,342,787,270	△ 12,354,073		△ 1,477,860,151
水道施設利用権	123,333	259,348	28,431		411,112
ソフトウェア	3,352,320	271,425	0		3,623,745
電話加入権	112,800	1,444,872	0		1,557,672
出資金	0	0	0		0
保証金	26,070	555,170	0		581,240
他会計長期貸付金		10,136,166			10,136,166
長期前払費用	51,226	176,054	72		227,352

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
その他の固定資産合計	419,216,721	241,346,068	2,951,130		663,513,919
固定資産合計	760,459,029	1,060,390,987	2,951,130	0	1,823,801,146
資産合計	777,482,693	1,422,505,878	5,950,815	0	2,205,939,386
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金	189,687	0	0		189,687
未払金	680,163	7,390,347	4,185		8,074,695
未払費用	108,517	2,818,282	9,121		2,935,920
未払法人税等	0	221,000	0		221,000
未払消費税等	1,181,326	11,474,474	0		12,655,800
前受け金	0	31,125	0		31,125
預り金	0	735,259	0		735,259
仮受金	111,007	17,550	0		128,557
他会計短期借入金	6,329,108	29,082	9,342,453		15,700,643
賞与引当金	1,480,000	18,530,000	50,000		20,060,000
流動負債合計	10,079,808	41,247,119	9,405,759	0	60,732,686
2. 固定負債					
他会計長期借入金	8,174,328	0	1,961,838		10,136,166
退職給付引当金	1,051,458	57,044,919	57,091		58,153,468
預り保証金	0	41,700,000	0		41,700,000
長期未払金	151,570	3,629,903	0		3,781,473
固定負債合計	9,377,356	102,374,822	2,018,929	0	113,771,107
負債合計	19,457,164	143,621,941	11,424,688	0	174,503,793
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体助成金	19,147,901	1,397,338	0		20,545,239
国庫補助金等	0	35,000	0		35,000
指定正味財産合計	19,147,901	1,432,338	0	0	20,580,239
2. 一般正味財産					
	738,877,628	1,277,451,599	△ 5,473,873		2,010,855,354
正味財産合計	758,025,529	1,278,883,937	△ 5,473,873	0	2,031,435,593
負債及び正味財産合計	777,482,693	1,422,505,878	5,950,815	0	2,205,939,386

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価方法について

イ. 材料費 — 最終仕入原価法

ロ. 仕掛品 — 売価還元法

(2) 固定資産の減価償却について

有形固定資産の減価償却は、定率法又は旧定率法を採用している。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法を採用している。

無形固定資産の減価償却は、定額法又は旧定額法を採用している。

なお、取得価格10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却による。

リース資産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によっている。

(3) 引当金の計上基準について

貸倒引当金の計上は税法基準による。

賞与引当金は、翌期の支給見込額のうち当期負担額を計上している。

退職給付引当金は、期末要支給額の100%を計上している。

(4) 消費税の経理方式は、税込経理方式によっている。

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				
土地（基）	245,452,350	0	0	245,452,350
基本財産合計	245,452,350	0	0	245,452,350
特定資産（実施事業）				
退職給付引当資産（特）	1,770,000	0	718,542	1,051,458
減価償却引当資産（特）	90,738,500	0		90,738,500
建物建設引当資産（特）	4,000,000	0	0	4,000,000
小 計	96,508,500	0	718,542	95,789,958
特定資産（その他事業）				
退職給付引当資産（特）	59,258,472	0	2,213,553	57,044,919
減価償却引当資産（特）	712,000,000	0	0	712,000,000
建物建設引当資産（特）	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
預り保証金返済引当資産（特）	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
小 計	801,258,472	20,000,000	2,213,553	819,044,919
特定資産合計	897,766,972	20,000,000	2,932,095	914,834,877

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				
土地 (基)	245,452,350	0	(245,452,350)	—
基本財産合計	245,452,350	0	(245,452,350)	—
特定資産 (実施事業)				
退職給付引当資産 (特)	1,051,458	0	(1,051,458)	—
減価償却引当資産 (特)	90,738,500	0	(90,738,500)	—
建物建設引当資産 (特)	4,000,000	0	(4,000,000)	—
小 計	95,789,958	0	(95,789,958)	—
特定資産 (その他事業)				
退職給付引当資産 (特)	57,044,919	0	(57,044,919)	57,044,919
減価償却引当資産 (特)	712,000,000	0	(712,000,000)	—
建物建設引当資産 (特)	20,000,000	0	(10,000,000)	—
預り保証金返済引当資産 (特)	30,000,000	0	(30,000,000)	30,000,000
小 計	819,044,919	0	(809,044,919)	87,044,919
特定資産合計	914,834,877	0	(904,834,877)	87,044,919

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (実施事業のみ記載)

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。

実施事業 科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	95,246,893	51,212,884	44,034,009
建物附属設備	53,687,168	46,529,466	7,157,702
構築物	16,575,257	15,554,291	1,020,966
車両運搬具	4,243,596	1,964,975	2,278,621
什器備品	12,290,459	7,457,192	4,833,267
実施事業 合計	182,043,373	122,718,808	59,324,565

5. 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。

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
松本市商工業振興助成金	松本市	19,171,424	0	23,523	19,147,901	指定正味財産
衛生管理者支援事業援助金	全国衛生管理者協議会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
実施事業 合計		19,171,424	100,000	123,523	19,147,901	
松本市商工業振興助成金	松本市	1,468,086	0	70,748	1,397,338	指定正味財産
機器整備援助助成金	中央労働災害防止協会	59,046	0	24,046	35,000	〃
環境対応車普及促進対策費補助金	経済産業省	11,270	0	11,270	0	〃
その他事業 合計		1,538,402	0	106,064	1,432,338	
合 計		20,709,826	100,000	229,587	20,580,239	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

内 容	金 額
経常収益への振替額（実施事業）	
減価償却費計上による振替額	23,523
小 計	23,523
経常収益への振替額（その他事業）	
減価償却費計上による振替額	106,064
小 計	106,064
合 計	129,587