

## 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金・預金・手形	315,859,659	280,085,817	35,773,842
売掛金	58,571,854	66,635,159	△ 8,063,305
たな卸資産	16,122,761	18,000,037	△ 1,877,276
貯蔵品	771,716	639,316	132,400
前払費用	460,565	442,080	18,485
地区未収金	598,408	851,817	△ 253,409
未収入金	99,224	95,911	3,313
仮払金	84,380	900	83,480
貸倒引当金	△ 250,000	△ 313,440	63,440
流動資産合計	392,318,567	366,437,597	25,880,970
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	66,780,665	58,096,377	8,684,288
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	24,000,000	0
預り保証金返済引当資産	20,000,000	30,000,000	△ 10,000,000
特定資産合計	913,519,165	914,834,877	△ 1,315,712
(2) その他の固定資産			
建物	471,105,165	471,105,165	0
建物付属設備	242,582,500	241,826,500	756,000
構築物	52,934,634	52,934,634	0
車両運搬具	499,571,449	498,927,925	643,524
測定機器	398,731,077	403,714,115	△ 4,983,038
医療機器	57,169,121	57,169,121	0
什器備品	34,663,607	28,008,319	6,655,288
土地	355,881,877	355,881,877	0
リース資産	2,541,819	3,930,864	△ 1,389,045
建設仮勘定	7,961,065	9,844,200	△ 1,883,135
その他の有形固定資産	3,479,052	1,494,063	1,984,989
減価償却累計額	△ 1,503,872,630	△ 1,477,860,151	△ 26,012,479
水道施設利用権	365,267	411,112	△ 45,845
ソフトウェア	23,507,008	3,623,745	19,883,263
電話加入権	1,557,672	1,557,672	0
保証金	578,810	581,240	△ 2,430
長期前払費用	246,330	227,352	18,978

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
その他の固定資産合計	649,003,823	653,377,753	△ 4,373,930
固定資産合計	1,807,975,338	1,813,664,980	△ 5,689,642
資産合計	2,200,293,905	2,180,102,577	20,191,328
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	204,487	189,687	14,800
未払金	8,196,944	8,074,695	122,249
未払費用	2,188,072	2,935,920	△ 747,848
未払法人税等	16,246,700	221,000	16,025,700
未払消費税等	10,222,400	12,655,800	△ 2,433,400
前受け金	29,550	31,125	△ 1,575
預り金	793,101	735,259	57,842
仮受金	70,972	128,557	△ 57,585
賞与引当金	23,029,000	20,060,000	2,969,000
流動負債合計	60,981,226	45,032,043	15,949,183
2. 固定負債			
退職給付引当金	66,860,119	58,153,468	8,706,651
預り保証金	40,900,000	41,700,000	△ 800,000
長期未払金	3,357,018	3,781,473	△ 424,455
固定負債合計	111,117,137	103,634,941	7,482,196
負債合計	172,098,363	148,666,984	23,431,379
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
地方公共団体助成金	20,454,341	20,545,239	△ 90,898
国庫補助金等	19,374	35,000	△ 15,626
指定正味財産合計	20,473,715	20,580,239	△ 106,524
2. 一般正味財産	2,007,721,827	2,010,855,354	△ 3,133,527
正味財産合計	2,028,195,542	2,031,435,593	△ 3,240,051
負債及び正味財産合計	2,200,293,905	2,180,102,577	20,191,328

# 貸借対照表内訳表

平成29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
<b>I 資産の部</b>						
1. 流動資産						
	現金・預金・手形	17,139,324	294,330,544	4,389,791		315,859,659
	売掛金	0	58,571,854	0		58,571,854
	たな卸資産	19,449	16,103,312	0		16,122,761
	貯蔵品	771,716	0	0		771,716
	前払費用	74,114	386,451	0		460,565
	地区未収金	598,408				598,408
	未収入金	76,518	22,706	0		99,224
	他会計短期貸付金	417,849	19,002,135	0	△ 19,419,984	0
	仮払金	0	84,380	0		84,380
	貸倒引当金	0	△ 250,000	0		△ 250,000
	<b>流動資産合計</b>	<b>19,097,378</b>	<b>388,251,382</b>	<b>4,389,791</b>	<b>△ 19,419,984</b>	<b>392,318,567</b>
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	1,155,849	65,624,816	0		66,780,665
	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	20,000,000	0		20,000,000
	<b>特定資産合計</b>	<b>95,894,349</b>	<b>817,624,816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>913,519,165</b>
(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	53,800,568	183,849,824	4,932,108		242,582,500
	構築物	16,575,257	36,096,577	262,800		52,934,634
	車両運搬具	6,418,864	493,152,585	0		499,571,449
	測定機器	0	398,731,077	0		398,731,077
	医療機器	0	57,169,121	0		57,169,121
	什器備品	14,190,753	20,275,759	197,095		34,663,607
	リース資産	112,030	2,429,789	0		2,541,819
	建設仮勘定		7,961,065			7,961,065
	その他の有形固定資産	77,688	3,401,364	0		3,479,052
	減価償却累計額	△ 128,835,608	△ 1,362,403,199	△ 12,633,823		△ 1,503,872,630
	水道施設利用権	109,579	229,388	26,300		365,267
	ソフトウェア	2,514,240	20,992,768	0		23,507,008
	電話加入権	112,800	1,444,872	0		1,557,672
	出資金	0	0	0		0
	保証金	35,540	543,270	0		578,810
	他会計長期貸付金		10,136,166		△ 10,136,166	0
	長期前払費用	101,680	140,966	3,684		246,330

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	416,342,161	239,927,872	2,869,956	△ 10,136,166	649,003,823
固定資産合計	757,688,860	1,057,552,688	2,869,956	△ 10,136,166	1,807,975,338
資産合計	776,786,238	1,445,804,070	7,259,747	△ 29,556,150	2,200,293,905
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
買掛金	204,487	0	0		204,487
未払金	1,488,121	6,705,641	3,182		8,196,944
未払費用	209,045	1,978,685	342		2,188,072
未払法人税等	0	16,246,700	0		16,246,700
未払消費税等	1,390,903	8,831,497	0		10,222,400
前受け金	0	29,550	0		29,550
預り金	92,363	700,738	0		793,101
仮受金	1,000	69,972	0		70,972
他会計短期借入金	7,499,359	29,082	11,891,543	△ 19,419,984	0
賞与引当金	1,940,000	21,029,000	60,000		23,029,000
流動負債合計	12,825,278	55,620,865	11,955,067	△ 19,419,984	60,981,226
2. 固定負債					
他会計長期借入金	8,174,328	0	1,961,838	△ 10,136,166	0
退職給付引当金	1,155,849	65,624,816	79,454		66,860,119
預り保証金	0	40,900,000	0		40,900,000
長期未払金	390,617	2,950,479	15,922		3,357,018
固定負債合計	9,720,794	109,475,295	2,057,214	△ 10,136,166	111,117,137
負債合計	22,546,072	165,096,160	14,012,281	△ 29,556,150	172,098,363
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
地方公共団体助成金	19,125,342	1,328,999	0		20,454,341
国庫補助金等	0	19,374	0		19,374
指定正味財産合計	19,125,342	1,348,373	0	0	20,473,715
2. 一般正味財産					
	735,114,824	1,279,359,537	△ 6,752,534		2,007,721,827
正味財産合計	754,240,166	1,280,707,910	△ 6,752,534	0	2,028,195,542
負債及び正味財産合計	776,786,238	1,445,804,070	7,259,747	△ 29,556,150	2,200,293,905

## 附属明細書

1. 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. 引当金の詳細は、財務諸表に対する注記に記載している。

## 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
<b>基本財産</b>				
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
<b>特定資産（実施事業）</b>				
退職給付引当資産（特）	1,051,458	275,878	171,487	1,155,849
減価償却引当資産（特）	90,738,500	0	0	90,738,500
建物建設引当資産（特）	4,000,000	0	0	4,000,000
小 計	95,789,958	275,878	171,487	95,894,349
<b>特定資産（その他事業）</b>				
退職給付引当資産（特）	57,044,919	8,869,897	290,000	65,624,816
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）	20,000,000	0	0	20,000,000
預り保証金返済引当資産（特）	30,000,000	0	10,000,000	20,000,000
小 計	819,044,919	8,869,897	10,632,974	817,624,816
特定資産合計	914,834,877	9,145,775	10,804,461	913,519,165

### 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)	1,155,849	0	(1,155,849)	1,155,849
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	95,894,349	0	(95,894,349)	—
特定資産 (その他事業)				
退職給付引当資産 (特)	65,624,816	0	(65,624,816)	65,624,816
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)	20,000,000	0	(20,000,000)	20,000,000
小 計	817,624,816	0	(807,624,816)	85,624,816
特定資産合計	913,519,165	0	(903,519,165)	85,624,816

### 4. 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	19,147,901	0	22,559	19,125,342	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
キャリアアップ援 助金	長野労働局	0	600,000	600,000	0	一般正味財 産
実施事業 合計		19,147,901	700,000	722,559	19,125,342	
松本市商工業振興 助成金	松本市	1,397,338	0	68,339	1,328,999	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	35,000	0	15,626	19,374	〃
その他事業 合計		1,432,338	0	83,965	1,348,373	
合 計		20,580,239	700,000	806,524	20,473,715	

5. 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。

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	22,559
小 計	22,559
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	83,965
小 計	83,965
合 計	106,524

6. その他法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするため必要な事項

引当金の明細は次のとおりである。

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	58,153,468	9,168,138	461,487		66,860,119