

# 平成26年度 計算書類

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

公益財団法人 岩手県下水道公社

# 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成27年3月31日)	前年度 (平成26年3月31日)	増 減	備 考
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
預金	100,907,359	114,711,272	△ 13,803,913	
未収金	59,814,568	37,138,004	22,676,564	
前払金	48,400	48,400	0	
貯蔵品	63,546	0	63,546	
未成業務支出金	4,180,160	5,150,510	△ 970,350	
流動資産合計	165,014,033	157,048,186	7,965,847	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
預金	10,000,000	10,000,000	0	
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0	
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	19,123,873	16,853,171	2,270,702	
減価償却引当資産	3,125,494	1,374,849	1,750,645	
省エネ化事業積立資産	0	40,000,000	△ 40,000,000	
特定資産合計	22,249,367	58,228,020	△ 35,978,653	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	4,593,210	2,036,364	2,556,846	
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,156,572	△ 425,090	△ 731,482	
什器備品	4,938,615	4,744,215	194,400	
什器備品減価償却累計額	△ 1,602,193	△ 816,452	△ 785,741	
保証金	600,000	600,000	0	
預託金	25,590	13,120	12,470	
ソフトウェア	999,243	755,413	243,830	
その他固定資産合計	8,397,893	6,907,570	1,490,323	
固定資産合計	40,647,260	75,135,590	△ 34,488,330	
資産合計	205,661,293	232,183,776	△ 26,522,483	
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	20,096,961	27,698,236	△ 7,601,275	
預り金	1,453,449	1,444,297	9,152	
未払法人税等	6,189,700	2,405,600	3,784,100	
未払消費税等	4,510,000	1,773,600	2,736,400	
流動負債合計	32,250,110	33,321,733	△ 1,071,623	
2. 固定負債				
退職給付引当金	19,123,873	16,853,171	2,270,702	
固定負債合計	19,123,873	16,853,171	2,270,702	
負債合計	51,373,983	50,174,904	1,199,079	
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0	
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0	
(うち基本財産への充当額)	( 10,000,000 )	( 10,000,000 )	( 0 )	
2. 一般正味財産	144,287,310	172,008,872	△ 27,721,562	
(うち特定資産への充当額)	( 3,125,494 )	( 41,374,849 )	( △38,249,355 )	
正味財産合計	154,287,310	182,008,872	△ 27,721,562	
負債及び正味財産合計	205,661,293	232,183,776	△ 26,522,483	

貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等 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					
預金	59,980,327	39,400,863	1,526,169		100,907,359
未収金	1,244,700	65,252,321	108,939	△ 6,791,392	59,814,568
前払金	55,945	0	0	△ 7,545	48,400
貯蔵品	26,134	37,412	0	0	63,546
未成業務支出金	0	4,180,160	0	0	4,180,160
公益目的事業会計	-	10,490,622	3,693,144	△ 14,183,766	0
収益事業等会計	3,051,273	-	9,841,127	△ 12,892,400	0
法人会計	3,164,217	0	-	△ 3,164,217	0
流動資産合計	67,522,596	119,361,378	15,169,379	△ 37,039,320	165,014,033
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
預金	0	0	10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	17,418,287	379,280	1,326,306		19,123,873
減価償却引当資産	1,597,667	987,169	540,658		3,125,494
特定資産合計	19,015,954	1,366,449	1,866,964	0	22,249,367
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	2,036,364	2,556,846		4,593,210
車両運搬具減価償却累計額	0	△ 765,162	△ 391,410		△ 1,156,572
什器備品	4,111,173	494,802	332,640		4,938,615
什器備品減価償却累計額	△ 1,340,171	△ 156,686	△ 105,336		△ 1,602,193
保証金	388,742	192,798	18,460		600,000
預託金	0	13,120	12,470		25,590
ソフトウェア	796,377	121,311	81,555		999,243
その他固定資産合計	3,956,121	1,936,547	339,789	0	8,397,893
固定資産合計	22,972,075	3,302,996	12,206,753	0	40,647,260
資産合計	90,494,671	122,664,374	27,376,132	△ 37,039,320	205,661,293
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	20,456,639	2,020,271	4,418,988	△ 6,798,937	20,096,961
預り金	856,462	227,118	369,869		1,453,449
未払法人税等	-	6,117,700	72,000		6,189,700
未払消費税等	0	0	4,510,000		4,510,000
公益目的事業会計	-	3,051,273	3,164,217	△ 6,215,490	0
収益事業等会計	10,490,622	-	0	△ 10,490,622	0
法人会計	3,693,144	9,841,127	-	△ 13,534,271	0
流動負債合計	35,496,867	21,257,489	12,535,074	△ 37,039,320	32,250,110
2. 固定負債					
退職給付引当金	17,418,287	379,280	1,326,306		19,123,873
固定負債合計	17,418,287	379,280	1,326,306	0	19,123,873
負債合計	52,915,154	21,636,769	13,861,380	△ 37,039,320	51,373,983
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
指定正味財産	0	0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 10,000,000 )		( 10,000,000 )
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	( 1,597,667 )	( 987,169 )	( 540,658 )		( 3,125,494 )
正味財産合計	37,579,517	101,027,605	13,514,752	0	152,121,874
負債及び正味財産合計	90,494,671	122,664,374	27,376,132	△ 37,039,320	203,495,857

# 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	前年度	増減	備考
	(自 平成26年4月 1日 至 平成27年3月31日)	(自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日)		
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				
基本財産受取利息	6,000	6,000	0	
特定資産運用益				
特定資産受取利息	12,911	4,751	8,160	
事業収益				
流域下水道管理運営支援受託収益	146,430,994	145,013,056	1,417,938	
公共下水道管理運営支援受託収益	11,934,000	10,947,300	986,700	
排水設備工事責任技術者資格認定手数料	6,712,000	4,949,500	1,762,500	
流域下水道施設整備事業収益	19,202,400	8,529,150	10,673,250	
公共下水道施設整備事業収益	73,222,350	58,293,900	14,928,450	
アセットマネジメント事業収益	12,469,680	13,314,000	△ 844,320	
受取負担金				
受取負担金	161,546	119,289	42,257	
雑収益				
受取利息	3,390	5,534	△ 2,144	
雑収益	16,955	0	16,955	
経常収益計	270,172,226	241,182,480	28,989,746	
(2) 経常費用				
事業費	253,514,965	193,756,906	59,758,059	
給料	45,787,956	41,448,150	4,339,806	
職員手当等	31,507,832	29,639,363	1,868,469	
共済費	28,016,546	25,087,634	2,928,912	
福利厚生費	373,800	361,718	12,082	
退職給付費用	2,160,948	1,627,252	533,696	
事務費報酬	9,136,886	6,854,268	2,282,618	
賃金	11,701,903	8,106,316	3,595,587	
報償費	0	30,400	△ 30,400	
旅費	3,444,795	2,641,952	802,843	
交際費	612	3,388	△ 2,776	
消耗備品費	1,912,658	54,600	1,858,058	
受託収益商品仕入費用	0	178,500	△ 178,500	
消耗品費	13,371,732	11,654,353	1,717,379	
薬品費	378,540	582,750	△ 204,210	
機器補修費	28,536,783	36,757,276	△ 8,220,493	
事務用消耗品	3,554,889	3,196,415	358,474	
車両費	2,163,366	2,446,335	△ 282,969	
被服費	286,147	320,034	△ 33,887	
食糧費	36,948	10,500	26,448	
印刷製本費	1,629,362	1,598,633	30,729	
通信運搬費	2,238,907	1,823,798	415,109	
保険料	345,498	361,657	△ 16,159	
手数料	498,017	145,498	352,519	
委託料	891,547	4,326,470	△ 3,434,923	
広告費	63,322	36,645	26,677	
使用料及び賃借料	7,834,281	6,068,572	1,765,709	
支払負担金	4,251,441	1,599,139	2,652,302	
支払寄付金	43,950,600	0	43,950,600	
公課費	7,863,615	5,818,712	2,044,903	
減価償却費	1,576,034	976,578	599,456	

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
	(自 平成26年4月 1日) (至 平成27年3月31日)	(自 平成25年4月 1日) (至 平成26年3月31日)		
管理費	38,189,123	37,417,943	771,180	
役員報酬	7,497,686	7,059,571	438,115	
給料	8,690,436	9,723,168	△ 1,032,732	
職員手当等	7,538,900	6,707,792	831,108	
共済費	4,782,344	4,859,857	△ 77,513	
福利厚生費	73,816	77,616	△ 3,800	
退職給付費用	109,754	73,419	36,335	
事務費報酬	646,500	630,000	16,500	
賃金	2,621,802	2,866,039	△ 244,237	
旅費	335,579	359,584	△ 24,005	
消耗備品費	326,059	0	326,059	
事務用消耗品	1,040,685	1,201,590	△ 160,905	
車両費	83,623	174,520	△ 90,897	
被服費	35,381	49,626	△ 14,245	
食糧費	65,128	50,750	14,378	
印刷製本費	264,882	415,019	△ 150,137	
通信運搬費	171,467	224,816	△ 53,349	
保険料	13,098	13,006	92	
手数料	59,400	45,810	13,590	
広告費	307,800	278,250	29,550	
使用料及び賃借料	842,748	885,204	△ 42,456	
支払負担金	159,020	152,644	6,376	
公課費	2,365,882	1,491,388	874,494	
減価償却費	157,133	78,274	78,859	
経常費用計	291,704,088	231,174,849	60,529,239	
当期経常増減額	△ 21,531,862	10,007,631	△ 31,539,493	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	0	
什器備品除却損	0	94,063	△ 94,063	
経常外費用計	0	94,063	△ 94,063	
当期経常外増減額	0	△ 94,063	94,063	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 21,531,862	9,913,568	△ 31,445,430	
法人税、住民税及び事業税	6,189,700	2,405,600	3,784,100	
当期一般正味財産増減額	△ 27,721,562	7,507,968	△ 35,229,530	
一般正味財産期首残高	172,008,872	164,500,904	7,507,968	
一般正味財産期末残高	144,287,310	172,008,872	△ 27,721,562	
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0	
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0	
III 正味財産期末残高	154,287,310	182,008,872	△ 27,721,562	

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			収益事業等会計				法人会計	内部取引 消去	合 計
	下水道行政 支援事業	共通	小計	施設整備 支援事業	アセットマネ ジメント事業	共通	小計			
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										
基本財産受取利息								6,000		6,000
特定資産運用益										
特定資産受取利息	12,169		12,169	165	118		283	459		12,911
事業収益										
流域下水道管理運営支援受託収益	108,855,928		108,855,928					37,575,066		146,430,994
公共下水道管理運営支援受託収益	11,934,000		11,934,000							11,934,000
排水設備工事責任技術者資格認定手数料	6,712,000		6,712,000							6,712,000
流域下水道施設整備事業収益				19,202,400			19,202,400			19,202,400
公共下水道施設整備事業収益				73,222,350			73,222,350			73,222,350
アセットマネジメント事業収益					12,469,680		12,469,680			12,469,680
受取負担金										
受取負担金	101,546		101,546					60,000		161,546
雑収益										
受取利息	1,175		1,175		2,199		2,199	16		3,390
雑収益	15,202		15,202	940	202		1,142	611		16,955
経常収益計	127,632,020		127,632,020	92,425,855	12,472,199		104,898,054	37,642,152		270,172,226
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬								7,497,686		7,497,686
給料	33,828,216		33,828,216	8,888,904	3,070,836		11,959,740	8,690,436		54,478,392
職員手当等	22,782,786		22,782,786	6,803,651	1,921,395		8,725,046	7,538,900		39,046,732
共済費	20,502,246		20,502,246	6,100,215	1,414,085		7,514,300	4,782,344		32,798,890
福利厚生費	288,422		288,422	72,620	12,758		85,378	73,816		447,616
退職給付費用	2,125,122		2,125,122	16,667	19,159		35,826	109,754		2,270,702
事務費報酬	3,955,278		3,955,278	5,181,608			5,181,608	646,500		9,783,386
賃金	9,450,930		9,450,930	2,198,961	52,012		2,250,973	2,621,802		14,323,705
旅費	2,502,041		2,502,041	800,679	142,075		942,754	335,579		3,780,374
交際費				612			612			612
消耗備品費	1,448,914		1,448,914	397,325	66,419		463,744	326,059		2,238,717
消耗品費	13,371,732		13,371,732							13,371,732
薬品費	378,540		378,540							378,540
機器補修費	28,536,783		28,536,783							28,536,783
事務用消耗品	2,446,271		2,446,271	856,366	252,252		1,108,618	1,040,685		4,595,574
車両費	1,301,274		1,301,274	781,122	80,970		862,092	83,623		2,246,989
被服費	188,111		188,111	86,375	11,661		98,036	35,381		321,528
食糧費	36,948		36,948					65,128		102,076
印刷製本費	1,260,967		1,260,967	315,170	53,225		368,395	264,882		1,894,244
通信運搬費	1,962,319		1,962,319	246,145	30,443		276,588	171,467		2,410,374
保険料	219,759		219,759	112,091	13,648		125,739	13,098		358,596
手数料	436,190		436,190	55,028	6,799		61,827	59,400		557,417
委託料	891,547		891,547							891,547
広告費				63,322			63,322	307,800		371,122
材料及び賃借料	3,917,266		3,917,266	3,807,890	109,125		3,917,015	842,748		8,677,029
支払負担金	4,226,564		4,226,564	24,877			24,877	159,020		4,410,461
支払寄付金	43,950,600		43,950,600							43,950,600
公課費	1,320,150		1,320,150	5,681,069	862,396		6,543,465	2,365,882		10,229,497
減価償却費	914,229		914,229	596,144	65,661		661,805	157,133		1,733,167
経常費用計	202,243,205		202,243,205	43,086,841	8,184,919		51,271,760	38,189,123		291,704,088
当期経常増減額	△ 74,611,185		△ 74,611,185	49,339,014	4,287,280		53,626,294	△ 546,971		△ 21,531,862
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計										
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減額										
他会計振替額	34,368,608		34,368,608	△ 32,190,416	△ 2,797,163		△ 34,987,579	618,971		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 40,242,577		△ 40,242,577	17,148,598	1,490,117		18,638,715	72,000		△ 21,531,862
法人税、住民税及び事業税				5,628,600	489,100		6,117,700	72,000		6,189,700
当期一般正味財産増減額	△ 40,242,577		△ 40,242,577	11,519,998	1,001,017		12,521,015			△ 27,721,562
一般正味財産期首残高	77,822,094		77,822,094	68,435,867	20,070,723		88,506,590	5,680,188		172,008,872
一般正味財産期末残高	37,579,517		37,579,517	79,955,865	21,071,740		101,027,605	5,680,188		144,287,310
II 指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額										
指定正味財産期首残高								10,000,000		10,000,000
指定正味財産期末残高								10,000,000		10,000,000
III 正味財産期末残高	37,579,517		37,579,517	79,955,865	21,071,740		101,027,605	15,680,188		154,287,310

## 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方法

##### ①有形固定資産

車両運搬具 . . . . . 法人税法の定める定額法によっている。

什器備品 . . . . . 法人税法の定める定額法によっている。

なお、法人税法上の一括償却資産に該当するものは、3年間の均等償却によっている。

ソフトウェア . . . . . 法人税法の定める定額法により、直接法で計上している。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 . . . . . 職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する額から中小企業退職金共済給付額を控除した額を計上している。

#### (3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (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. 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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,853,171	2,270,702	0	19,123,873
減価償却引当資産	1,374,849	1,750,645	0	3,125,494
省エネ化事業積立資産	40,000,000	0	40,000,000	0
小 計	58,228,020	4,021,347	40,000,000	22,249,367
合 計	68,228,020	4,021,347	40,000,000	32,249,367

### 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。

(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				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	19,123,873	—	—	(19,123,873)
減価償却引当資産	3,125,494	—	(3,125,494)	—
小 計	22,249,367	—	(3,125,494)	(19,123,873)
合 計	32,249,367	(10,000,000)	(3,125,494)	(19,123,873)

4. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位：円)	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
当該法人を支配する法人	岩手県 岩手県盛岡市内丸10番1号	—	—	—	—	当法人理事6名中 岩手県職員1名	当法人は、下水道行政を支援するため、下水道施設の管理運営支援業務を受託している。	流域下水道施設 管理運営支援業務	146,430,994	流域下水道 管理運営支 援受託収益	—
								技術支援業務 (4件)	19,202,400	下水道施設 整備事業収 益	—

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	16,853,171	2,270,702	0	19,123,873
	減価償却引当資産	1,374,849	1,750,645	0	3,125,494
	省エネ化事業積立資産	40,000,000	0	40,000,000	0
	特定資産計	58,228,020	4,021,347	40,000,000	22,249,367

### 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	
退職給付引当金	16,853,171	2,270,702	0	0	19,123,873

財 産 目 録

平成27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	
<b>(流動資産)</b>					
	預金	普通預金 岩手銀行都南支店	運転資金として	58,270,359	
		定期預金 岩手銀行都南支店	運用資金として	42,637,000	
				<b>&lt;現金預金計&gt;</b>	
				<b>100,907,359</b>	
	未収金	県内 4市町村	公共下水道管理運営支援事業の委託料(公益事業)	1,244,700	
		県内 岩手県及び7市町村	下水道施設整備事業の委託料(収益事業)	51,561,180	
		県内 3市町村	アセットマネジメント支援事業の委託料(収益事業)	7,002,720	
		杜陵信用組合	基本財産に係る定期預金の経過利息(法人会計)	5,968	
				<b>&lt;未収金計&gt;</b>	
				<b>59,814,568</b>	
前払金	㈱総合安心サービス規格	普及啓発の施設見学者用の総合保障制度費用保険料	48,400		
			<b>&lt;前払金計&gt;</b>		
			<b>48,400</b>		
貯蔵品	本社	切手、葉書、収入印紙	48,600		
	県南	切手	14,946		
			<b>&lt;貯蔵品計&gt;</b>		
			<b>63,546</b>		
未成業務支出金	県内 4市町村 5件	公共下水道施設整備支援事業の次年度繰越分(収益事業)	4,180,160		
			<b>&lt;仮払金計&gt;</b>		
			<b>4,180,160</b>		
流動資産合計				165,014,033	
<b>(固定資産)</b>					
基本財産	定期預金	杜陵信用組合	法人会計保有財産であり、運用益を法人会計の財源として使用している。	10,000,000	
			<b>10,000,000</b>		
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 北日本銀行見前支店	職員に対する退職金支払に備えたもの	19,123,873	
	減価償却引当資産	定期預金 岩手銀行都南支店	車両運搬具及び什器備品の減価償却見合分の引当資産	3,125,494	
			<b>&lt;特定資産計&gt;</b>		
			<b>22,249,367</b>		
その他 固定資産	車両運搬具	公用車	収益事業に対応するもの	1,271,202	
		公用車	法人の管理に対応するもの	2,165,436	
	什器備品	プロジェクター	公益目的事業に対応するもの	1	
		光学顕微鏡(本社)	公益目的事業に対応するもの	266,000	
		光学顕微鏡(県南)	公益目的事業に対応するもの	324,025	
		衛星電話 2式	公益目的事業に対応するもの	531,052	
		衛星電話用外部アンテナ 1式	公益目的事業に対応するもの	421,695	
		MLSS計(ハンディメーター)	公益目的事業に対応するもの	183,579	
		サーバー用コンピュータ	公益目的事業に対応するもの	1,044,650	
			収益事業に対応するもの	338,116	
	保証金	ETC保証金	法人の管理に対応するもの	227,304	
			公益目的事業で使用する公用車に対応するもの	388,742	
			収益事業で使用する公用車に対応するもの	192,798	
	預託金	自動車リサイクル料金	法人の管理で使用する公用車に対応するもの	18,460	
収益事業で使用する公用車に対応するもの			13,120		
ソフトウェア	サーバー用ソフトウェア	法人の管理で使用する公用車に対応するもの	12,470		
		公益目的事業に対応するもの	374,804		
		収益事業に対応するもの	121,311		
		法人の管理に対応するもの	81,555		
	パソコンソフト(AutoCAD)	公益目的事業に対応するもの	421,573		
			<b>&lt;その他固定資産計&gt;</b>		
			<b>8,397,893</b>		
固定資産合計				40,647,260	
資産合計				205,661,293	
<b>(流動負債)</b>					
	未払金	北上川上流流域下水道事務所	流域下水道管理運営支援受託事業の実費精算による返還金	14,112,518	
			公社事務室使用に伴う光熱水費	793,800	
		盛岡税務署	法人税未払額、消費税及び地方消費税未払額	10,699,700	
			公社職員	臨時職員及び嘱託員 3月分賃金等	1,337,734
			公社職員	職員手当 3月分超過勤務手当等	744,910
		その他	公益目的事業・収益事業・法人の管理に使用する小口費用等	3,107,999	
					<b>&lt;未払金計&gt;</b>
				<b>30,796,661</b>	
	預り金	役職員	源泉所得税等	1,453,449	
				<b>&lt;預り金計&gt;</b>	
			<b>1,453,449</b>		
流動負債合計				32,250,110	
<b>(固定負債)</b>					
	退職給付引当金	職員	職員13名に対する退職金の支払いに備えたもの	19,123,873	
固定負債合計				19,123,873	
負債合計				51,373,983	
正味財産				154,287,310	

# 監査報告書

平成 27 年 5 月 8 日

公益財団法人岩手県下水道公社  
理事長 若林 治男 様

公益財団法人岩手県下水道公社

監事 米本 清一 ㊟

監事 中野 利夫 ㊟

監事 米本 清一 及び監事 中野 利夫 は、本公社の平成 26 年度の業務執行及び会計事務等について、平成 27 年 5 月 8 日に監査を行った結果を、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第 197 条において準用する第 99 条第 1 項の規定に基づき、次のとおり監査報告書を作成しましたので報告します。

## 記

### 1 監査の方法及びその内容

平成 26 年度の計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書について、事務局から説明を受けた後、特に、当該事業年度に行われた主な契約等について、決裁書類等を閲覧しながら関係法令、本公社の定款及び関係規程等（以下「関係法令等」という。）との適合性等を調査するとともに、計算書類及びその附属明細書についても、主な会計帳簿等と突合し必要な調査を行った。

### 2 監査結果

#### (1) 事業報告等

ア 平成 26 年度に行われた主な契約等は、関係法令等に基づき適正に行われており、当該事業年度の事業報告及びその附属明細書も同様に、本公社の業務執行の状況を正しく示しているものと認められる。

イ 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められない。

#### (2) 計算書類等

計算書類及びその附属明細書については、関係法令等に基づき、本公社の財産及び損益の状況を適正に示しているものと認められる。