

# 正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	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			
① 基本財産運用益	449,964	637,840	△ 187,876
基本財産受取利息	449,964	637,840	△ 187,876
② 受取補助金等	1,275,495,209	1,285,927,047	△ 10,431,838
受取国庫補助金	610,876,000	488,000,000	122,876,000
受取県補助金	610,876,000	488,000,000	122,876,000
受取派遣職員共済組合負担金等補助金	7,550,709	9,927,047	△ 2,376,338
受取県交付金	46,192,500	300,000,000	△ 253,807,500
③ 債務免除益	30,000,000	0	30,000,000
④ 雑収益	41,327,660	88,838,032	△ 47,510,372
受取利息	237,331	293,686	△ 56,355
雑収益	41,090,329	88,544,346	△ 47,454,017
経常収益計	1,347,272,833	1,375,402,919	△ 28,130,086
(2) 経常費用			
① 産業廃棄物再資源化促進事業費	0	58,095	△ 58,095
通信運搬費	0	58,095	△ 58,095
② 廃棄物処分場管理事業費	23,815,777	30,134,635	△ 6,318,858
消耗品費	0	57,143	△ 57,143
修繕費	945,500	1,881,700	△ 936,200
光熱水料費	1,510,680	1,517,015	△ 6,335
薬品費	13,221,640	14,418,800	△ 1,197,160
賃借料	490,207	490,207	0
租税公課	52,050	0	52,050
委託料	7,595,700	11,769,770	△ 4,174,070
③ 処分場建設推進事業費	608,103,868	607,413,565	690,303
報酬	250,000	0	250,000
会議費	51,888	0	51,888
通信運搬費	437,757	0	437,757
什器備品費	215,867	0	215,867
印刷製本費	1,689,066	0	1,689,066
賃借料	4,354,873	0	4,354,873
租税公課	105,797,678	0	105,797,678
支払負担金	292,475,113	0	292,475,113
支払助成金	130,364,354	607,413,565	△ 477,049,211
手数料	13,635,896	0	13,635,896
委託料	32,020,000	0	32,020,000
補償および補填費	8,775,970	0	8,775,970
土地購入費	17,953,146	0	17,953,146
雑費	82,260	0	82,260
④ 廃棄物処分事業費	1,672,695	0	1,672,695
保険料	390,600	0	390,600
委託料	1,282,095	0	1,282,095

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑤ 一般管理費	1,708,238,257	200,951,710	1,507,286,547
報酬	249,500	161,000	88,500
給料	48,964,938	10,706,035	38,258,903
諸手当	37,641,028	14,375,427	23,265,601
賃金	3,617,228	1,276,800	2,340,428
退職給付費用	457,200	0	457,200
福利厚生費	10,267,533	2,729,944	7,537,589
会議費	87,474	14,458	73,016
旅費交通費	2,407,180	271,122	2,136,058
通信運搬費	697,002	259,236	437,766
什器備品費	59,000	0	59,000
消耗品費	1,188,643	322,422	866,221
修繕費	64,200	0	64,200
燃料費	212,721	68,799	143,922
光熱水料費	1,153,833	389,307	764,526
賃借料	6,693,435	2,430,754	4,262,681
保険料	148,481	32,570	115,911
諸謝金	10,509	0	10,509
租税公課	145,900	273,750	△ 127,850
支払負担金	389,620	0	389,620
手数料	1,734,957	0	1,734,957
渉外費	0	94,398	△ 94,398
委託料	3,082,400	0	3,082,400
支払利息	13,277,595	10,153,083	3,124,512
雑費	197,877	92,521	105,356
減価償却費	4,559,385	5,211,730	△ 652,345
開業費	678,996,020	0	678,996,020
開発費	617,801,454	0	617,801,454
繰延資産	274,133,144	152,088,354	122,044,790
経常費用計	2,341,830,597	838,558,005	1,503,272,592
当期経常減額	△ 994,557,764	536,844,914	△ 1,531,402,678
2. 経常外増減の部			
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	11,387	101,640	△ 90,253
車両運搬具除却損	0	101,640	△ 101,640
什器備品費除却損	11,387	0	11,387
経常外費用計	△ 11,387	△ 101,640	90,253
当期経常外増減額	△ 11,387	△ 101,640	90,253
当期一般正味財産増減額	△ 994,569,151	536,743,274	△ 1,531,312,425
一般正味財産期首残高	△ 609,409,667	△ 1,146,152,941	536,743,274
一般正味財産期末残高	△ 1,603,978,818	△ 609,409,667	△ 994,569,151
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	55,700,000	55,700,000	0
指定正味財産期末残高	55,700,000	55,700,000	0
III 正味財産期末残高	△ 1,548,278,818	△ 553,709,667	△ 994,569,151

## 貸借対照表

平成20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	687,289,789	20,818,867	666,470,922
前払金	0	46,707,000	△ 46,707,000
仮払消費税等	0	6,302,879	△ 6,302,879
未収金	1,229,302,709	985,927,047	243,375,662
未収消費税等	256,049,607	0	256,049,607
貯蔵品	8,387,324	0	8,387,324
流動資産合計	2,181,029,429	1,059,755,793	1,121,273,636
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
投資有価証券	35,700,000	35,700,000	0
基本財産合計	55,700,000	55,700,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	9,829,800	9,372,600	457,200
事後準備積立資産	285,000,000	0	285,000,000
特定資産合計	294,829,800	9,372,600	285,457,200
(3) その他固定資産			
建物及び付属設備	209,551,095	3,227,894	206,323,201
構築物	4,870,932,983	19,659,616	4,851,273,367
機械及び装置	697,043,166	7,069,734	689,973,432
車輛運搬具	2,427,119	2,918,986	△ 491,867
什器備品	17,844,376	1,096,010	16,748,366
ソフトウェア	65,143,900	0	65,143,900
土地	154,437,862	154,193,662	244,200
建設仮勘定	0	4,006,442,376	△ 4,006,442,376
長期前払費用	301,321,357	0	301,321,357
電話加入権	308,384	308,384	0
繰延資産	0	274,133,144	△ 274,133,144
その他固定資産合計	6,319,010,242	4,469,049,806	1,849,960,436
固定資産合計	6,669,540,042	4,534,122,406	2,135,417,636
資産合計	8,850,569,471	5,593,878,199	3,256,691,272
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
短期借入金	0	100,000,000	△ 100,000,000
未払金	2,138,211,807	955,839,114	1,182,372,693
預り金	677,682	874,152	△ 196,470
流動負債合計	2,138,889,489	1,056,713,266	1,082,176,223
2. 固定負債			
長期借入金	8,250,129,000	5,081,502,000	3,168,627,000
退職給付引当金	9,829,800	9,372,600	457,200
固定負債合計	8,259,958,800	5,090,874,600	3,169,084,200
負債合計	10,398,848,289	6,147,587,866	4,251,260,423
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	55,700,000	55,700,000	0
(うち基本財産への充当額)	(55,700,000)	(55,700,000)	0
2. 一般正味財産			
正味財産合計	△ 1,603,978,818	△ 609,409,667	△ 994,569,151
(うち特定資産への充当額)	(285,000,000)	(0)	285,000,000
負債及び正味財産合計	8,850,569,471	5,593,878,199	3,256,691,272

# 財産目録

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	51,306	
普通預金 滋賀銀行県庁支店	686,593,121	
普通預金 びわこ銀行本店	498,220	
普通預金 滋賀県信用農業協同組合連合会	147,142	
未収金		
派遣職員共済組合等県補助金	7,550,709	
国庫補助金	610,876,000	
センター整備県補助金	610,876,000	
貯蔵品	8,387,324	
未収消費税等	256,049,607	
流動資産合計		2,181,029,429
2. 固定資産		
(1)基本財産		
定期預金		
滋賀銀行県庁支店	10,000,000	
びわこ銀行本店	5,000,000	
滋賀県信用農業協同組合連合会	5,000,000	
投資有価証券		
第254回10年利付国債	7,700,000	
第259回10年利付国債	3,000,000	
第63回5年利付国債	20,000,000	
商工中金債	5,000,000	
基本財産合計	55,700,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産 定期預金		
滋賀銀行県庁支店	9,829,800	
事後準備積立資産		
滋賀銀行県庁支店	285,000,000	
特定資産合計	294,829,800	
(3) その他固定資産		
土地	154,437,862	
建物及び付属設備	209,551,095	
構築物	4,870,932,983	
機械及び装置	697,043,166	
車輛運搬具	2,427,119	
什器備品	17,844,376	
ソフトウェア	65,143,900	
電話加入権	308,384	
長期前払費用	301,321,357	
その他固定資産合計	6,319,010,242	
固定資産合計		6,669,540,042
資産合計		8,850,569,471

(単位:円)

科 目	金 額		
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
第1期施設整備工事代金	1,728,970,143		
市道次良九郎線整備事業負担金	184,484,639		
その他未払金	224,757,025		
預り金 所得税等	677,682		
流動負債合計		2,138,889,489	
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,829,800		
長期借入金			
民間事業者	49,800,000		
環境再生保全機構	430,000		
日本政策投資銀行	3,400,000,000		
滋賀銀行県庁支店	2,295,199,000		
びわこ銀行本店	2,094,700,000		
滋賀県信用農業協同組合連合会	410,000,000		
固定負債合計		8,259,958,800	
負債合計			10,398,848,289
正味財産			△ 1,548,278,818

## キャッシュ・フロー計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	449,964		
基本財産利息収入	449,964		
② 補助金等収入	46,192,500		
県交付金	46,192,500		
③ 雑収入	41,327,660		
受取利息収入	237,331		
雑収入	41,090,329		
事業活動収入計	87,970,124		
2. 事業活動支出			
① 処分場建設推進事業費支出	349,287,909		
報酬支出	225,000		
会議費支出	51,888		
通信運搬費支出	87,792		
消耗什器備品費支出	4,607		
印刷製本費支出	1,684,460		
賃借料支出	4,177,755		
租税公課支出	41,166,450		
負担金支出	107,990,474		
助成金支出	129,364,354		
手数料支出	13,624,428		
委託費支出	24,124,000		
補償および補填費支出	8,775,970		
土地購入支出	17,953,146		
雑支出	57,585		
② 廃棄物処分場管理事業費支出	21,663,991		
修繕費支出	945,500		
光熱水料費支出	1,510,680		
薬品費支出	12,602,224		
賃借料支出	490,207		
租税公課支出	52,050		
委託費支出	6,063,330		
③ 廃棄物処分事業費	349,595		
保険料支出	390,600		
委託費支出	△ 41,005		
④ 一般管理費支出	116,568,379		
報酬支出	224,550		
給料支出	41,815,147		
諸手当支出	33,888,589		
賃金支出	3,286,736		
福利厚生費支出	10,136,979		
会議費支出	87,474		
旅費交通費支出	2,162,212		
通信運搬費支出	667,391		
消耗什器備品費支出	12,800		
消耗品費支出	787,349		

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
修繕費支出	64,200		
燃料費支出	179,226		
光熱水料費支出	826,682		
賃借料支出	6,552,127		
保険料支出	148,481		
諸謝金支出	10,509		
租税公課支出	145,900		
負担金支出	389,620		
手数料支出	1,601,907		
委託費支出	165,815		
支払利息支出	13,277,595		
雑支出	137,090		
⑤ その他の事業活動支出	158,534,647		
その他の事業活動支出	158,534,647		
事業活動支出計	646,404,521		
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 558,434,397		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0		
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	285,457,200		
退職給付引当資産取得支出	457,200		
事後準備積立資産取得支出	285,000,000		
② 固定資産取得支出	1,588,264,481		
土地購入支出	244,200		
什器備品購入支出	801,952		
建設仮勘定支出	1,577,768,329		
機械および装置購入支出	9,450,000		
投資活動支出計	1,873,721,681		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,873,721,681		
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
① 借入金収入	3,729,000,000		
短期借入金収入	300,000,000		
長期借入金収入	3,429,000,000		
財務活動収入計	3,729,000,000		
2. 財務活動支出			
① 借入金返済支出	630,373,000		
短期借入金返済支出	400,000,000		
長期借入金返済支出	230,373,000		
財務活動支出計	630,373,000		
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,098,627,000		
IV 現金及び現金同等物の増減額	666,470,922		
V 現金及び現金同等物の期首残高	20,818,867		
VI 現金及び現金同等物の期末残高	687,289,789		

(注) キャッシュ・フロー計算書作成初年度のため前年度欄および増減欄は記載していない。

## 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

定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 ……期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっている。

### 2. 会計方針の変更

従来、定率法によっていた有形固定資産の減価償却の方法を、定額法に変更している。

この変更は、有形固定資産の使用状況を見直したところ、概ね耐用年数に亘って平均的な利用による便益が発現するものと考えられることから、投下資本の平均的な回収に伴った費用配分の適正化を図るためである。なお、この変更による影響は、軽微である。

### 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				
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
投資有価証券	35,700,000	0	0	35,700,000
小 計	55,700,000	0	0	55,700,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,372,600	457,200	0	9,829,800
事後準備積立資産	0	285,000,000	0	285,000,000
小 計	9,372,600	285,457,200	0	294,829,800
合 計	65,072,600	285,457,200	0	350,529,800

### 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				
定期預金	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
投資有価証券	35,700,000	(35,700,000)	(0)	—
小 計	55,700,000	(55,700,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	9,372,600	(0)	(0)	(9,372,600)
事後準備積立資産	285,000,000	(0)	(285,000,000)	(0)
小 計	294,372,600	(0)	285,000,000	9,372,600
合 計	350,072,600	(55,700,000)	(285,000,000)	(9,372,600)

### 5. 担保に供している資産

土地 154,193,662円は、長期借入金 3,400,000,000円(日本政策投資銀行)の担保に供している。

5. 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
建物及び付属設備	221,863,856	12,312,761	209,551,095
構築物	5,048,112,600	177,179,617	4,870,932,983
機械及び装置	829,167,375	132,124,209	697,043,166
車輛運搬具	6,279,014	3,851,895	2,427,119
什器備品	23,001,795	5,157,419	17,844,376
ソフトウェア	65,143,900	0	65,143,900
長期前払費用	301,321,357	0	301,321,357
土地	154,437,862	0	154,437,862
電話加入権	308,384	0	308,384
合 計	6,649,636,143	330,625,901	6,319,010,242