

第 46 期

収支決算書及び財産目録

平成 22 年度

財団法人 中部電気保安協会

決 算 概 要

1. 収支(正味財産増減)の概要

経常収益は、調査業務手数料収入が、定期調査の換算件数減等により37億63百万円、また、保安業務手数料収入が、試験業務手数料の増等により166億60百万円となり、その他の収益を含め前年度に比べ2億7百万円増の207億64百万円となりました。

一方、経常費用については、退職給付引当金計上額の減等により前年度に比べ8億22百万円減の212億78百万円となりました。

以上の結果、当期経常増減額はマイナス5億14百万円となりました。

また、経常外収益に固定資産売却益を86百万円計上し、経常外費用に退職給付債務及び年金資産に係る数理計算上の差異について、当年度より発生年度において全額償却する方法に変更した等により7億63百万円計上しました。

したがって、税引前当期一般正味財産増減額はマイナス11億91百万円となり、法人税、住民税及び事業税2百万円加えた当期一般正味財産増減額はマイナス11億93百万円となりました。

2. 財産の状況

当年度末の資産総額は、固定資産の減少等により、前年度に比べ13億8百万円減の196億25百万円となりました。

一方、負債総額は、流動負債の減等により、前年度に比べ1億14百万円減の75億13百万円となりました。

この結果、正味財産は前年度に比べ11億93百万円減少し、121億12百万円となりました。

正味財産増減計算書

平成 22 年 4 月 1 日 から

平成 23 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			
調査業務手数料	3,763,264,185	3,941,269,128	△178,004,943
保安業務手数料	16,660,589,044	16,290,133,466	370,455,578
受取利息・配当金	206,484,804	220,826,061	△14,341,257
雑収入	134,224,528	104,785,471	29,439,057
経常収益計	20,764,562,561	20,557,014,126	207,548,435
(2) 経常費用			
調査業務費	3,513,023,840	3,490,428,611	22,595,229
保安業務費	16,359,372,115	17,207,911,244	△848,539,129
広報業務費	538,785,139	498,275,627	40,509,512
管理費	857,944,218	901,073,110	△43,128,892
雑支	9,611,236	3,297,042	6,314,194
経常費用計	21,278,736,548	22,100,985,634	△822,249,086
当期経常増減額	△514,173,987	△1,543,971,508	1,029,797,521
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	86,065,215	18,027,699	68,037,516
経常外収益計	86,065,215	18,027,699	68,037,516
(2) 経常外費用			
退職給付費用	762,500,499	0	762,500,499
減損損	562,000	97,550,797	△96,988,797
経常外費用計	763,062,499	97,550,797	665,511,702
当期経常外増減額	△676,997,284	△79,523,098	△597,474,186
税引前当期一般正味財産増減額	△1,191,171,271	△1,623,494,606	432,323,335
法人税、住民税及び事業税	2,503,000	193,493,100	△190,990,100
当期一般正味財産増減額	△1,193,674,271	△1,816,987,706	623,313,435
一般正味財産期首残高	13,306,184,676	15,123,172,382	△1,816,987,706
一般正味財産期末残高	12,112,510,405	13,306,184,676	△1,193,674,271
II 正味財産期末残高	12,112,510,405	13,306,184,676	△1,193,674,271

貸 借 対 照 表

平成 23 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	2,464,080,019	2,766,762,128	△302,682,109
受取手形	7,582,788	3,382,758	4,200,030
未収入金	1,255,713,936	1,043,995,410	211,718,526
短期投資	800,000,000	600,260,000	199,740,000
貯蔵品	128,191,000	251,245,260	△123,054,260
前払費用	78,658,419	84,571,446	△5,913,027
その他流動資産	9,148,029	6,086,930	3,061,099
貸倒引当金	△14,360,544	△10,769,752	△3,590,792
流動資産合計	4,729,013,647	4,745,534,180	△16,520,533
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	1,000,000,000	1,000,000,000	0
基本財産計	1,000,000,000	1,000,000,000	0
(2) 特定基金引当資産			
有形固定資産	6,139,209,062	6,129,483,769	9,725,293
土地	3,954,204,636	3,843,663,850	110,540,786
建物	1,664,610,165	1,695,790,923	△31,180,758
車両	123,666,666	138,388,779	△14,722,113
測定器具	61,920,279	96,697,273	△34,776,994
什器用具	198,536,062	212,601,517	△14,065,455
諸装置	134,276,254	142,341,427	△8,065,173
建設仮勘定	1,995,000	0	1,995,000
無形固定資産	196,885,326	454,115,860	△257,230,534
有価証券	4,129,302,579	4,886,566,695	△757,264,116
預金	116,603,033	299,833,676	△183,230,643
特定基金引当資産計	10,582,000,000	11,770,000,000	△1,188,000,000
(3) その他固定資産			
長期投資	3,216,989,396	3,305,532,210	△88,542,814
預託金	97,759,744	113,272,660	△15,512,916
その他固定資産計	3,314,749,140	3,418,804,870	△104,055,730
固定資産合計	14,896,749,140	16,188,804,870	△1,292,055,730
資産合計	19,625,762,787	20,934,339,050	△1,308,576,263

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	321,849,855	199,332,283	122,517,572
未払金	78,714,130	141,243,905	△62,529,775
未払費用	2,282,626,953	2,509,850,594	△227,223,641
預り金	72,775,208	75,215,911	△2,440,703
前受金	605,862,415	604,734,048	1,128,367
その他流動負債	1,162,500	4,161,981	△2,999,481
流動負債合計	3,362,991,061	3,534,538,722	△171,547,661
2. 固定負債			
退職給与引当金	80,080,000	69,210,000	10,870,000
退職給付引当金	4,070,181,321	4,024,405,652	45,775,669
固定負債合計	4,150,261,321	4,093,615,652	56,645,669
負債合計	7,513,252,382	7,628,154,374	△114,901,992
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	12,112,510,405	13,306,184,676	△1,193,674,271
(基本財産への充当額)	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	(0)
(特定基金引当資産への充当額)	(10,582,000,000)	(11,770,000,000)	(△1,188,000,000)
(次期繰越額)	(530,510,405)	(536,184,676)	(△5,674,271)
正味財産合計	12,112,510,405	13,306,184,676	△1,193,674,271
負債及び正味財産合計	19,625,762,787	20,934,339,050	△1,308,576,263

キャッシュ・フロー計算書

平成 22年 4月 1日 から
平成 23年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税引前当期一般正味財産増減額	1,191,171,271	1,623,494,606	432,323,335
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	659,864,387	726,668,988	66,804,601
固定資産除却損	16,502,660	24,605,432	8,102,772
減損損失	562,000	97,550,797	96,988,797
有価証券評価損		100,000	100,000
固定資産売却益	86,065,215	18,027,699	68,037,516
受取利息・配当金	206,484,804	220,826,061	14,341,257
退職給与引当金の増減額	10,870,000	7,640,000	18,510,000
退職給付引当金の増減額	45,775,669	1,416,812,886	1,371,037,217
貸倒引当金の増減額	3,590,792	3,196,991	393,801
受取手形の増減額	4,200,030	4,408,907	8,608,937
未収入金の増減額	211,718,526	123,590,175	88,128,351
貯蔵品の増減額	123,054,260	57,540,525	180,594,785
前払費用の増減額	5,913,027	5,715,108	197,919
その他流動資産の増減額	3,061,099	8,810,922	11,872,021
買掛金の増減額	122,517,572	74,411,100	48,106,472
未払費用の増減額	31,104,241	42,670,556	11,566,315
預り金の増減額	2,440,703	2,341,563	99,140
前受金の増減額	1,128,367	11,599,650	10,471,283
その他流動負債の増減額	2,999,481	7,369,946	4,370,465
その他	1,005,080	538,239	1,543,319
小 計	440,699,555	1,894,412,495	1,453,712,940
受取利息・配当金	203,906,596	218,837,998	14,931,402
法人税等	198,622,400	72,823,700	125,798,700
事業活動によるキャッシュ・フロー	745,187,520	416,932,187	1,162,119,707
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
固定資産売却による収入	112,925,337	34,631,876	78,293,461
有価証券償還による収入	1,449,905,962	3,501,013,975	2,051,108,013
貸付金回収による収入	9,600,554,176	1,860,201,670	7,740,352,506
預託金収入	15,892,736	24,865,260	8,972,524
投資活動収入計	11,179,278,211	5,420,712,781	5,758,565,430
2 投資活動支出			
固定資産取得による支出	517,063,703	378,356,762	138,706,941
有価証券取得による支出	499,815,000	2,602,790,700	2,102,975,700
貸付による支出	9,902,000,000	2,201,000,000	7,701,000,000
預託金支出	1,124,740	1,521,910	397,170
投資活動支出計	10,920,003,443	5,183,669,372	5,736,334,071
投資活動によるキャッシュ・フロー	259,274,768	237,043,409	22,231,359
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計			
2 財務活動支出			
財務活動支出計			
財務活動によるキャッシュ・フロー			
現金及び現金同等物の増減額	485,912,752	653,975,596	1,139,888,348
現金及び現金同等物の期首残高	3,066,595,804	2,412,620,208	653,975,596
現金及び現金同等物の期末残高	2,580,683,052	3,066,595,804	485,912,752

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券 償却原価法
- ② その他有価証券 市場価格のあるもの 期末日の市場価格に基づく時価法
市場価格のないもの 原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除く）
定率法
ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（附属設備を除く）については定額法によっている。
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）
定額法
- ③ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る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
なお、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・リース取引のうち、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始前の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。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金
債権の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。
- ② 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額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。

(会計方針の変更)

退職給付債務及び年金資産に係る数理計算上の差異については、従来発生年度から3年償却で行ってきたが、当年度より発生年度において全額を償却する方法に変更している。
この償却方法の変更により、従来の方法に比べ、経常増減額は503,288,753円増加、経常外増減額は762,500,499円減少となり、税引前当期一般正味財産増減額は259,211,746円減少している。

- ③ 退職給与引当金
役員の退職慰労金の支払いに備えるため、規程に基づき期末要支給額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 基本財産及び特定基金引当資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定基金引当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				
有価証券	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
小 計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
特定基金引当資産				
土地	3,843,663,850	138,040,786	27,500,000	3,954,204,636
建物	1,695,790,923	83,662,344	114,843,102	1,664,610,165
車両	138,388,779	99,615,480	114,337,593	123,666,666
測定器具	96,697,273	12,778,000	47,554,994	61,920,279
什器用具	212,601,517	99,752,920	113,818,375	198,536,062
諸装置	142,341,427	19,656,998	27,722,171	134,276,254
建設仮勘定	0	1,995,000	0	1,995,000
無形固定資産	454,115,860	4,782,400	262,012,934	196,885,326
有価証券	4,886,566,695	158,151,241	915,415,357	4,129,302,579
預 金	299,833,676	116,603,033	299,833,676	116,603,033
小 計	11,770,000,000	735,038,202	1,923,038,202	10,582,000,000
合 計	12,770,000,000	735,038,202	1,923,038,202	11,582,000,000

3. 基本財産及び特定基金引当資産の財源等の内訳

基本財産及び特定基金引当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	(うち一般正味財産からの充当額)
基本財産		
有価証券	1,000,000,000	1,000,000,000
小 計	1,000,000,000	1,000,000,000
特定基金引当資産		
土地	3,954,204,636	3,954,204,636
建物	1,664,610,165	1,664,610,165
車両	123,666,666	123,666,666
測定器具	61,920,279	61,920,279
什器用具	198,536,062	198,536,062
諸装置	134,276,254	134,276,254
建設仮勘定	1,995,000	1,995,000
無形固定資産	196,885,326	196,885,326
有価証券	4,129,302,579	4,129,302,579
預 金	116,603,033	116,603,033
小 計	10,582,000,000	10,582,000,000
合 計	11,582,000,000	11,582,000,000

4. 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	4,138,482,055	2,473,871,890	1,664,610,165
車 両	981,343,562	857,676,896	123,666,666
測定器具	911,074,536	849,154,257	61,920,279
什器用具	722,572,400	524,036,338	198,536,062
諸装置	748,791,621	614,515,367	134,276,254
合 計	7,502,264,174	5,319,254,748	2,183,009,426

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
社 債	1,000,000,000	1,094,351,193	94,351,193
小 計	1,000,000,000	1,094,351,193	94,351,193
特定基金引当資産			
社 債	1,132,899,954	1,158,999,340	26,099,386
国 債	99,986,453	100,240,000	253,547
地 方 債	2,696,424,972	2,771,675,000	75,250,028
政府関係機関債	199,991,200	202,340,000	2,348,800
小 計	4,129,302,579	4,233,254,340	103,951,761
長期投資			
社 債	2,665,018,687	2,750,457,467	85,438,780
地 方 債	549,126,555	572,200,000	23,073,445
小 計	3,214,145,242	3,322,657,467	108,512,225
合 計	8,343,447,821	8,650,263,000	306,815,179

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職給付型の制度として確定給付企業年金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

①退職給付債務	△13,926,925,789
②年金資産	9,856,744,468
③数理計算上の差異の未処理額	0
④退職給付引当金 (①+②+③)	△4,070,181,321

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	705,578,202
②利息費用	209,980,500
③期待運用収益	△140,263,549
④数理計算上の差異の費用処理額	939,793,576
⑤退職給付費用(①+②+③+④)	1,715,088,729

7. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引の未経過リース料は、次のとおりである。

(単位:円)

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料	256,500	0	256,500

8. キャッシュ・フロー計算書

資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財 産 目 録

平成 23年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部			負 債 及 び 正 味 財 産 の 部		
科 目	金 額	摘 要	科 目	金 額	摘 要
現 金	73,719		買 掛 金	321,849,855	物品購入代金未払分 他
預 金	2,464,006,300		未 払 金	78,714,130	榛原事業所新築工事他 38,535,000 他
普通預金	2,463,950,300	三菱東京UFJ銀行 他	未 払 費 用	2,282,626,953	夏季賞与金 1,658,190,000 他
郵便振替	56,000	ゆうちょ銀行 56,000	預 り 金	72,775,208	源泉徴収税 72,742,376 他
受取手形	7,582,788	保安収入 7,582,788	前 受 金	605,862,415	保安業務手数料前受分 605,806,415 他
未収入金	1,255,713,936	保安収入 926,884,693、調査収入 328,829,243	その他流動負債	1,162,500	仮受金 1,162,500
短期投資	800,000,000	短期貸付金 800,000,000	退職給与引当金	80,080,000	
貯 蔵 品	128,191,000	デマンド監視装置 他	退職給付引当金	4,070,181,321	
前払費用	78,658,419	調査・保安人件費 58,689,499、通勤手当等 15,490,487 他			
その他流動資産	9,148,029	立替金 2,175,029、仮払金 6,973,000			
貸倒引当金	△ 14,360,544				
基本財産	1,000,000,000		正 味 財 産	12,112,510,405	
有 価 証 券	1,000,000,000	社債			
特定基金引当資産	10,582,000,000				
土 地	3,954,204,636	人財・技術開発センター 3,667.96㎡ 他			
建 物	1,664,610,165	事業所建物 他			
車 両	123,666,666	四輪車 他			
測定器具	61,920,279	リレー試験器 他			
什器用具	198,536,062	冷暖房機 他			
諸 装 置	134,276,254	舗装路面、門、塀 他			
建設仮勘定	1,995,000	中津川事業所新築工事			
無形固定資産	196,885,326	ソフトウェア開発費 187,730,243 他			
有 価 証 券	4,129,302,579	社債 1,132,899,954、公債 2,996,402,625			
預 金	116,603,033	十六銀行			
長期投資	3,216,989,396	社債 2,665,018,687、公債 549,126,555 他			
預 託 金	97,759,744	本部事務所保証金 37,442,384 他			
貸倒引当金					
合 計	19,625,762,787		合 計	19,625,762,787	

収 支 計 算 書

第 46 期 平成 22 年 4 月 1 日 から
 平成 23 年 3 月 31 日 まで

(単位： 円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
調査業務手数料	3,933,000,000	3,763,264,185	△169,735,815	
保安業務手数料	16,630,000,000	16,660,589,044	30,589,044	
受取利息・配当金	194,885,000	203,906,596	9,021,596	
雑 収 入	238,386,000	218,528,563	△19,857,437	
事業活動収入計	20,996,271,000	20,846,288,388	△149,982,612	
2 事業活動支出				
調査業務費	3,358,395,000	3,503,634,915	145,239,915	
保安業務費	16,512,148,000	16,483,841,519	△28,306,481	
広報業務費	537,428,000	541,649,083	4,221,083	
管理費	938,319,000	768,893,168	△169,425,832	
雑 支 出	1,401,000	9,449,546	8,048,546	
法人税、住民税 及び事業税	2,454,000	2,503,000	49,000	
事業活動支出計	21,350,145,000	21,309,971,231	△40,173,769	
事業活動収支差額	△353,874,000	△463,682,843	△109,808,843	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
固定資産売却収入	62,884,000	26,860,122	△36,023,878	
有価証券償還等収入	1,050,000,000	1,149,710,962	99,710,962	
特定預金取崩収入	0	299,833,676	299,833,676	
長期投資収入	450,000	554,176	104,176	
預託金収入	0	15,892,736	15,892,736	
投資活動収入計	1,113,334,000	1,492,851,672	379,517,672	
2 投資活動支出				
固定資産取得支出	436,492,000	454,533,928	18,041,928	
有価証券取得支出	300,000,000	299,880,000	△120,000	
特定預金支出	0	116,603,033	116,603,033	
長期投資支出	0	2,000,000	2,000,000	
預託金支出	2,155,000	1,124,740	△1,030,260	
投資活動支出計	738,647,000	874,141,701	135,494,701	
投資活動収支差額	374,687,000	618,709,971	244,022,971	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	20,813,000	155,027,128	134,214,128	
前期繰越収支差額	1,461,232,000	1,210,995,458	△250,236,542	
次期繰越収支差額	1,482,045,000	1,366,022,586	△116,022,414	