

平成23年度 貸借対照表

〔 平成24年3月31日現在 〕

公益財団法人 神奈川県下水道公社

貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成23年度	平成22年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	922,422,347	846,631,615	75,790,732
未収金	9,768,384	9,128,625	639,759
立替金	205,076	0	205,076
流動資産合計	932,395,807	855,760,240	76,635,567
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	109,958,000	109,958,000	0
普通預金	42,000	42,000	0
基本財産合計	110,000,000	110,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	437,592,972	404,931,544	32,661,428
特定資産合計	437,592,972	404,931,544	32,661,428
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	547,592,972	514,931,544	32,661,428
資産合計	1,479,988,779	1,370,691,784	109,296,995
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	899,945,138	826,120,502	73,824,636
預り金	12,185,623	8,349,513	3,836,110
流動負債合計	912,130,761	834,470,015	77,660,746
2. 固定負債			
退職給付引当金	437,592,972	404,931,544	32,661,428
固定負債合計	437,592,972	404,931,544	32,661,428
負債合計	1,349,723,733	1,239,401,559	110,322,174
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	110,000,000	110,000,000	0
指定正味財産合計	110,000,000	110,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(110,000,000)	(110,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	20,265,046	21,290,225	△ 1,025,179
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	130,265,046	131,290,225	△ 1,025,179
負債及び正味財産合計	1,479,988,779	1,370,691,784	109,296,995

貸借対照表内訳表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					共 通	小 計	法人会計	内部取引消去	合 計
	受託事業		自主事業							
	相模川流域下水道維持管理事業	酒匂川流域下水道維持管理事業	公共下水道水質調査事業	下水道知識普及啓発事業	汚水・汚泥処理技術調査研究事業					
I 資産の部										
1. 流動資産										
現金預金	678,607,234	207,017,817	1,815,725	3,019	0		887,443,795	34,978,552		922,422,347
未収金			9,768,384				9,768,384			9,768,384
立替金	205,076						205,076			205,076
流動資産合計	678,812,310	207,017,817	11,584,109	3,019	0	0	897,417,255	34,978,552	0	932,395,807
2. 固定資産										0
(1) 基本財産										0
投資有価証券								109,958,000		109,958,000
普通預金								42,000		42,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	110,000,000	0	110,000,000
(2) 特定資産										
退職給付引当資産								437,592,972		437,592,972
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	437,592,972	0	437,592,972
(3) その他固定資産										
その他固定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	547,592,972	0	547,592,972
資産合計	678,812,310	207,017,817	11,584,109	3,019	0	0	897,417,255	582,571,524	0	1,479,988,779
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	671,326,047	203,848,869	1,334,196	3,019	0	0	876,512,131	23,433,007		899,945,138
預り金	7,486,263	3,168,948	481,529	0	0	0	11,136,740	1,048,883		12,185,623
流動負債合計	678,812,310	207,017,817	1,815,725	3,019	0	0	887,648,871	24,481,890	0	912,130,761
2. 固定負債										
退職給付引当金								437,592,972		437,592,972
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	437,592,972	0	437,592,972
負債合計	678,812,310	207,017,817	1,815,725	3,019	0	0	887,648,871	462,074,862	0	1,349,723,733
III 正味財産の部										
1. 指定正味財産										
寄付金								110,000,000		110,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	110,000,000	0	110,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(110,000,000)	(0)	(110,000,000)
2. 一般正味財産										
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
一般正味財産合計	0	0	9,768,384	0	0	0	9,768,384	10,496,662	0	20,265,046
正味財産合計	0	0	9,768,384	0	0	0	9,768,384	120,496,662	0	130,265,046
負債及び正味財産合計	678,812,310	207,017,817	11,584,109	3,019	0	0	897,417,255	582,571,524	0	1,479,988,779

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

満期保有目的の債券・・・個別法による原価法によっている。

(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、当期末における退職給付見込額に基づき、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。

なお、退職給付会計における退職給付債務の 期末要支給額(541,018,587)に対する引当金については、次のとおり費用処理する。

退職給付会計の導入に伴う会計基準変更時差異の取扱い。

会計基準変更時差異(144,046,546円)は、13年による定額法により平成20年度から、費用処理することとしている。

(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				
投資有価証券	109,958,000	0	0	109,958,000
普通預金	42,000	0	0	42,000
小 計	110,000,000	0	0	110,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	404,931,544	56,452,328	23,790,900	437,592,972
小 計	404,931,544	56,452,328	23,790,900	437,592,972
合 計	514,931,544	56,452,328	23,790,900	547,592,972

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				
投資有価証券	109,958,000	(109,958,000)	(0)	-
普通預金	42,000	(42,000)	(0)	-
小 計	110,000,000	(110,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	437,592,972	-	-	(437,592,972)
小 計	437,592,972	(0)	(0)	(437,592,972)
合 計	547,592,972	(110,000,000)	(0)	(437,592,972)

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載

平成23年度 正味財産増減計算書

〔 平成23年4月 1日から
平成24年3月31日まで 〕

公益財団法人 神奈川県下水道公社

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成23年度	平成22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			
基本財産受取利息	822,008	1,330,036	△ 508,028
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,766,852	3,998,000	△ 231,148
③ 受取補助金等			
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	5,401,769,643	5,448,362,619	△ 46,592,976
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,306,592,962	1,431,898,100	△ 125,305,138
公共下水道水質調査事業受託収益	33,466,809	35,185,332	△ 1,718,523
④ 雑収益			
雑収益	307,478	191,225	116,253
経常収益計	6,746,725,752	6,920,965,312	△ 174,239,560
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	5,401,769,643	5,448,362,619	△ 46,592,976
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,306,592,962	1,431,898,100	△ 125,305,138
公共下水道水質調査事業費	33,466,739	35,184,633	△ 1,717,894
下水道知識普及啓発費	2,407,605	2,351,833	55,772
汚水・汚泥処理技術調査研究費	77,960	229,782	△ 151,822
② 管理費			
管理費	3,436,022	3,187,078	248,944
経常費用計	6,747,750,931	6,921,214,045	△ 173,463,114
当期経常増減額	△ 1,025,179	△ 248,733	△ 776,446
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0

科 目	平成23年度	平成22年度	増 減
当期一般正味財産増減額	△ 1,025,179	△ 248,733	△ 776,446
一般正味財産期首残高	21,290,225	21,538,958	△ 248,733
一般正味財産期末残高	20,265,046	21,290,225	△ 1,025,179
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	110,000,000	110,000,000	0
指定正味財産期末残高	110,000,000	110,000,000	0
III 正味財産期末残高	130,265,046	131,290,225	△ 1,025,179

正味財産増減計算書内訳表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計						法人会計	内部取 引消去	合 計	
	受託事業			自主事業		共 通				小 計
	相模川流域下水 道維持管理事業	酒匂川流域下水 道維持管理事業	公共下水道水質 調査事業	下水道知識普及 啓発事業	汚水・汚泥処理技術 調査研究事業					
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								822,008	822,008	
基本財産受取利息								822,008	822,008	
② 特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	3,766,852	3,766,852	
特定資産受取利息								0	3,766,852	
③ 受取補助金等	5,401,769,643	1,306,592,962	33,466,809				6,741,829,414		6,741,829,414	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	5,401,769,643						5,401,769,643		5,401,769,643	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		1,306,592,962					1,306,592,962		1,306,592,962	
公共下水道水質調査事業受託収益			33,466,809				33,466,809		33,466,809	
④ 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	307,478	307,478	
雑収益								0	307,478	
経常収益計	5,401,769,643	1,306,592,962	33,466,809	0	0	0	6,741,829,414	4,896,338	6,746,725,752	
(2) 経常費用										
① 事業費	5,401,769,643	1,306,592,962	33,466,739	2,407,605	77,960		6,744,314,909		6,744,314,909	
役員報酬	20,719,182	2,306,020					23,025,202		23,025,202	
給料手当	295,560,227	100,890,383	20,640,861				417,091,471		417,091,471	
退職給付費用	39,337,051	14,120,992	2,017,285				55,475,328		55,475,328	
報酬	12,860,973						12,860,973		12,860,973	
福利厚生費	50,817,352	15,336,714	3,049,132				69,203,198		69,203,198	
賃金	19,526,182	16,829,322	1,493,028				37,848,532		37,848,532	
報償費	648,000	72,000		158,000			878,000		878,000	
旅費交通費	1,045,097	353,073	16,470				1,414,640		1,414,640	
需用費	1,707,293,457	314,594,125	2,497,059	2,072,336	57,960		2,026,514,937		2,026,514,937	
役務費	76,642,032	15,321,791	1,182,378		20,000		93,166,201		93,166,201	
保険料	409,730	147,660	124,010				681,400		681,400	
委託料	1,258,153,344	522,389,966					1,780,543,310		1,780,543,310	
賃借料	131,761,531	7,977,986	878,572	168,869			140,786,958		140,786,958	
維持修繕費	1,760,138,873	285,211,004	225,645				2,045,575,522		2,045,575,522	
什器備品費	4,433,100	3,513,154					7,946,254		7,946,254	
負担金	469,910	42,490					512,400		512,400	
租税公課	21,742,858	7,330,925	1,339,149				30,412,932		30,412,932	
雑費	210,744	155,357	3,150	8,400			377,651		377,651	
② 管理費								3,436,022	3,436,022	
役員報酬								35,000	35,000	
給料手当								617,000	617,000	
退職給付費用								77,000	77,000	
福利厚生費								146,750	146,750	
報償費								1,111,500	1,111,500	
旅費交通費								49,020	49,020	
交際費								30,000	30,000	
需用費								222,862	222,862	
役務費								413,703	413,703	
会議費								148,110	148,110	
賃借料								3,675	3,675	
維持修繕費								0	0	
負担金								545,500	545,500	
雑費								35,902	35,902	
経常費用計	5,401,769,643	1,306,592,962	33,466,739	2,407,605	77,960	0	6,744,314,909	3,436,022	6,747,750,931	
当期経常増減額	0	0	70	△ 2,407,605	△ 77,960	0	△ 2,485,495	1,460,316	△ 1,025,179	

科 目	公益目的事業会計					共 通	小 計	法人会計	内部取 引消去	合 計
	受託事業		自主事業							
	相模川流域下水 道維持管理事業	酒匂川流域下水 道維持管理事業	公共下水道水質 調査事業	下水道知識普及 啓発事業	汚水・汚泥処理技術 調査研究事業					
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	0	0	70	△ 2,407,605	△ 77,960	0	△ 2,485,495	1,460,316		△ 1,025,179
一般正味財産期首残高								21,290,225		21,290,225
一般正味財産期末残高	0	0	70	△ 2,407,605	△ 77,960	0	△ 2,485,495	22,750,541		20,265,046
II 指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額								0		0
指定正味財産期首残高								110,000,000		110,000,000
指定正味財産期末残高								110,000,000		110,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	70	△ 2,407,605	△ 77,960	0	△ 2,485,495	132,750,541		130,265,046

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

満期保有目的の債券……個別法による原価法によっている。

(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、当期末における退職給付見込額に基づき、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。

なお、退職給付会計における退職給付債務の 期末要支給額(541,018,587)に対する引当金については、次のとおり費用処理する。

退職給付会計の導入に伴う会計基準変更時差異の取扱い。

会計基準変更時差異(144,046,546円)は、13年による定額法により平成20年度から、費用処理することとしている。

(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				
投資有価証券	109,958,000	0	0	109,958,000
普通預金	42,000	0	0	42,000
小 計	110,000,000	0	0	110,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	404,931,544	56,452,328	23,790,900	437,592,972
小 計	404,931,544	56,452,328	23,790,900	437,592,972
合 計	514,931,544	56,452,328	23,790,900	547,592,972

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				
投資有価証券	109,958,000	(109,958,000)	(0)	-
普通預金	42,000	(42,000)	(0)	-
小 計	110,000,000	(110,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	437,592,972	-	-	(437,592,972)
小 計	437,592,972	(0)	(0)	(437,592,972)
合 計	547,592,972	(110,000,000)	(0)	(437,592,972)

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載

平成23年度 財産目録

〔 平成24年3月31日現在 〕

公益財団法人 神奈川県下水道公社

財 産 目 録

平成 24 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
(流動資産)			
	現金預金		
	普通預金	運転資金として	922,422,347
	横浜銀行平塚支店		
	未収金	公共下水道水質調査事業受託収入	9,768,384
	立替金	流域市町	
		事務所等光熱水費	205,076
		県流域下水道整備事務所等	
流動資産合計			932,395,807
(固定資産)			
基本財産			
	投資有価証券		
	神奈川県174回公募公債	公益目的保有財産であり、自主事業の財源として使用している。	59,958,000
	横浜銀行平塚支店		
	第5回かながわ県民債		50,000,000
	横浜銀行平塚支店		
	普通預金		42,000
	横浜銀行平塚支店		
基本財産合計			110,000,000
特定資産			
	退職給付引当資産		
	神奈川県161回公募公債	公益目的保有財産であり、自主事業の財源として使用している。	139,902,000
	横浜銀行平塚支店		
	神奈川県184回公募公債		199,820,000
	スルガ銀行平塚支店		
	普通預金		97,870,972
	スルガ銀行平塚支店		
特定資産合計			437,592,972
その他固定資産			0
固定資産合計			547,592,972
資産合計			1,479,988,779
(流動負債)			
	未払金		
	相模川流域下水道維持管理事業費	各事業に供する委託料・工事費等の未払分	504,384,690
	酒匂川流域下水道維持管理事業費		138,175,831
	公共下水道水質調査事業費		1,334,196
	下水道知識普及啓発費		3,019
	管理費		23,433,007
	相模川流域下水道事業精算還付金	委託料に対する精算還付金として	166,941,357
	酒匂川流域下水道事業精算還付金		65,673,038
	預り金	源泉所得税等	12,185,623
流動負債合計			912,130,761
(固定負債)			
	退職給付引当金	職員に対するもの	
		職員52名に対する退職金の支払いに備えたもの	437,592,972
固定負債合計			437,592,972
負債合計			1,349,723,733
正味財産			130,265,046

平成23年度収支計算書

〔 平成23年4月 1日から
平成24年3月31日まで 〕

公益財団法人 神奈川県下水道公社

収 支 計 算 書

平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
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	822,000	822,008	△ 8
基本財産受取利息	822,000	822,008	△ 8
② 特定資産運用益	4,088,000	3,766,852	321,148
特定資産受取利息	4,088,000	3,766,852	321,148
③ 受取補助金等	7,369,077,000	6,741,829,414	627,247,586
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	5,830,111,000	5,401,769,643	428,341,357
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,502,966,000	1,306,592,962	196,373,038
公共下水道水質調査事業受託収益	36,000,000	33,466,809	2,533,191
④ 雑収益	409,000	307,478	101,522
雑収益	409,000	307,478	101,522
経常収益計	7,374,396,000	6,746,725,752	627,670,248
(2) 経常費用			
① 事業費	7,373,430,000	6,744,314,909	629,115,091
相模川流域下水道維持管理事業費	5,830,111,000	5,401,769,643	428,341,357
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,502,966,000	1,306,592,962	196,373,038
公共下水道水質調査事業費	36,000,000	33,466,739	2,533,261
下水道知識普及啓発費	3,703,000	2,407,605	1,295,395
汚水・汚泥処理技術調査研究費	650,000	77,960	572,040
② 管理費	6,447,000	3,436,022	3,010,978
管理費	6,447,000	3,436,022	3,010,978
経常費用計	7,379,877,000	6,747,750,931	632,126,069
当期経常増減額	△ 5,481,000	△ 1,025,179	△ 4,455,821
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,481,000	△ 1,025,179	△ 4,455,821
一般正味財産期首残高	21,290,000	21,290,225	△ 225
一般正味財産期末残高	15,809,000	20,265,046	△ 4,456,046
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	110,000,000	110,000,000	0
指定正味財産期末残高	110,000,000	110,000,000	0
III 正味財産期末残高	125,809,000	130,265,046	△ 4,456,046