

平成24年度 貸借対照表

〔 平成25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25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成24年度	平成23年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	821,830,635	922,422,347	△ 100,591,712
未収金	12,207,375	9,768,384	2,438,991
立替金	33,718	205,076	△ 171,358
流動資産合計	834,071,728	932,395,807	△ 98,324,079
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	447,699,217	437,592,972	10,106,245
特定資産合計	447,699,217	437,592,972	10,106,245
(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	557,699,217	547,592,972	10,106,245
資産合計	1,391,770,945	1,479,988,779	△ 88,217,834
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	798,247,226	899,945,138	△ 101,697,912
預り金	12,959,936	12,185,623	774,313
流動負債合計	811,207,162	912,130,761	△ 100,923,599
2. 固定負債			
退職給付引当金	447,699,217	437,592,972	10,106,245
固定負債合計	447,699,217	437,592,972	10,106,245
負債合計	1,258,906,379	1,349,723,733	△ 90,817,354
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	22,864,566	20,265,046	2,599,520
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	132,864,566	130,265,046	2,599,520
負債及び正味財産合計	1,391,770,945	1,479,988,779	△ 88,217,834

貸借対照表内訳表

平成 25 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	550,148,294	214,429,649	1,732,455	7,224	0		766,317,622	55,513,013		821,830,635
未収金			12,207,375				12,207,375			12,207,375
立替金	33,718						33,718			33,718
流動資産合計	550,182,012	214,429,649	13,939,830	7,224	0	0	778,558,715	55,513,013	0	834,071,728
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								447,699,217		447,699,217
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	447,699,217	0	447,699,217
(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	557,699,217	0	557,699,217
資産合計	550,182,012	214,429,649	13,939,830	7,224	0	0	778,558,715	613,212,230	0	1,391,770,945
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	540,982,979	212,166,549	1,251,747	7,224	0	0	754,408,499	43,838,727		798,247,226
預り金	9,165,315	2,263,100	480,708	0	0	0	11,909,123	1,050,813		12,959,936
流動負債合計	550,148,294	214,429,649	1,732,455	7,224	0	0	766,317,622	44,889,540	0	811,207,162
2. 固定負債										
退職給付引当金								447,699,217		447,699,217
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	447,699,217	0	447,699,217
負債合計	550,148,294	214,429,649	1,732,455	7,224	0	0	766,317,622	492,588,757	0	1,258,906,379
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	33,718	0	12,207,375	0	0	0	12,241,093	10,623,473	0	22,864,566
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	33,718	0	12,207,375	0	0	0	12,241,093	120,623,473	0	132,864,566
負債及び正味財産合計	550,182,012	214,429,649	13,939,830	7,224	0	0	778,558,715	613,212,230	0	1,391,770,945

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(540,044,328)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	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217
小 計	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217
合 計	547,592,972	54,876,550	44,770,305	557,699,217

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	447,699,217	-	-	(447,699,217)
小 計	447,699,217	(0)	(0)	(447,699,217)
合 計	557,699,217	(110,000,000)	(0)	(447,699,217)

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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	投資有価証券	109,958,000	0	0	109,958,000
	普通預金	42,000	0	0	42,000
	基本財産計	110,000,000	0	0	110,000,000
特定資産	退職給付引当資産	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217
	特定資産計	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217

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	437,592,972	54,876,550	44,770,305	0	447,699,217

平成24年度 正味財産増減計算書

〔 平成24年4月 1日から
平成25年3月31日から 〕

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24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成24年度	平成23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	822,008	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,353,271	3,766,852	586,419
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	5,669,002,227	5,401,769,643	267,232,584
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,385,364,024	1,306,592,962	78,771,062
公共下水道水質調査事業受託収益	33,232,185	33,466,809	△ 234,624
④ 雑収益			
雑収益	2,055,066	307,478	1,747,588
経常収益計	7,094,828,781	6,746,725,752	348,103,029
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	5,669,002,227	5,401,769,643	267,232,584
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,385,364,024	1,306,592,962	78,771,062
公共下水道水質調査事業費	33,232,185	33,466,739	△ 234,554
下水道知識普及啓発費	2,450,081	2,407,605	42,476
汚水・汚泥処理技術調査研究費	198,375	77,960	120,415
② 管理費			
管理費	1,982,369	3,436,022	△ 1,453,653
経常費用計	7,092,229,261	6,747,750,931	344,478,330
当期経常増減額	2,599,520	△ 1,025,179	3,624,699
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24年度	平成23年度	増 減
当期一般正味財産増減額	2,599,520	△ 1,025,179	3,624,699
一般正味財産期首残高	20,265,046	21,290,225	△ 1,025,179
一般正味財産期末残高	22,864,566	20,265,046	2,599,520
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	132,864,566	130,265,046	2,599,520

正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 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	0		822,008		822,008	
基本財産受取利息				822,008			822,008		822,008	
② 特定資産運用益	0	0	0	1,628,073	198,375	0	1,826,448	2,526,823	4,353,271	
特定資産受取利息				1,628,073	198,375		1,826,448	2,526,823	4,353,271	
③ 受取補助金等	5,669,002,227	1,385,364,024	33,232,185				7,087,598,436		7,087,598,436	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	5,669,002,227						5,669,002,227		5,669,002,227	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		1,385,364,024					1,385,364,024		1,385,364,024	
公共下水道水質調査事業受託収益			33,232,185				33,232,185		33,232,185	
④ 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	2,055,066	2,055,066	
雑収益								2,055,066	2,055,066	
経常収益計	5,669,002,227	1,385,364,024	33,232,185	2,450,081	198,375	0	7,090,246,892	4,581,889	7,094,828,781	
(2) 経常費用										
① 事業費	5,669,002,227	1,385,364,024	33,232,185	2,450,081	198,375		7,090,246,892		7,090,246,892	
役員報酬	20,826,626	2,316,181					23,142,807		23,142,807	
給料手当	300,121,749	94,941,223	20,129,835				415,192,807		415,192,807	
退職給付費用	39,314,621	13,449,739	2,069,190				54,833,550		54,833,550	
報酬	17,754,878						17,754,878		17,754,878	
福利厚生費	51,664,490	15,543,071	3,154,078				70,361,639		70,361,639	
賃金	19,381,585	16,618,706	1,479,016				37,479,307		37,479,307	
報償費	648,000	72,000		158,000			878,000		878,000	
旅費交通費	1,216,076	343,372	20,160				1,579,608		1,579,608	
需用費	1,988,711,385	359,469,878	2,669,621	2,055,193	190,575		2,353,096,652		2,353,096,652	
役務費	104,769,957	35,535,492	1,182,378		7,800		141,495,627		141,495,627	
保険料	287,590	150,510	79,280				517,380		517,380	
委託料	1,256,248,108	511,138,945					1,767,387,053		1,767,387,053	
賃借料	110,342,418	8,081,610	848,773	234,788			119,507,589		119,507,589	
維持修繕費	1,732,080,741	319,073,974	173,775				2,051,328,490		2,051,328,490	
什器備品費	2,751,210	1,454,953					4,206,163		4,206,163	
負担金	561,440	52,660	99,000				713,100		713,100	
租税公課	22,178,053	7,027,784	1,323,929				30,529,766		30,529,766	
雑費	143,300	93,926	3,150	2,100			242,476		242,476	
② 管理費								1,982,369	1,982,369	
役員報酬								19,000	19,000	
給料手当								350,000	350,000	
退職給付費用								43,000	43,000	
福利厚生費								120,250	120,250	
報償費								838,000	838,000	
旅費交通費								10,740	10,740	
交際費								10,000	10,000	
需用費								273,819	273,819	
役務費								4,273	4,273	
会議費									0	
賃借料								3,675	3,675	
維持修繕費									0	
負担金								265,280	265,280	
雑費								44,332	44,332	
経常費用計	5,669,002,227	1,385,364,024	33,232,185	2,450,081	198,375	0	7,090,246,892	1,982,369	7,092,229,261	
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	2,599,520	2,599,520	

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						
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	0	0	0	0	0	2,599,520	2,599,520		
一般正味財産期首残高								20,265,046	20,265,046		
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	22,864,566	22,864,566		
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	0	0	0	0	0	132,864,566	132,864,566		

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(540,044,328)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	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217
小 計	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217
合 計	547,592,972	54,876,550	44,770,305	557,699,217

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	447,699,217	-	-	(447,699,217)
小 計	447,699,217	(0)	(0)	(447,699,217)
合 計	557,699,217	(110,000,000)	(0)	(447,699,217)

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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	投資有価証券	109,958,000	0	0	109,958,000
	普通預金	42,000	0	0	42,000
	基本財産計	110,000,000	0	0	110,000,000
特定資産	退職給付引当資産	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217
	特定資産計	437,592,972	54,876,550	44,770,305	447,699,217

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	437,592,972	54,876,550	44,770,305	0	447,699,217

平成24年度 財産目録

〔 平成25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 25 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 横浜銀行平塚支店	運転資金として	821,830,635
	未収金	流域市町	公共下水道水質調査事業受託収入	12,207,375
	立替金	県流域下水道整備事務所等	事務所等光熱水費	33,718
流動資産合計				834,071,728
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券	神奈川県174回公募公債 横浜銀行平塚支店	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
		第5回かながわ県民債 横浜銀行平塚支店		50,000,000
	普通預金	横浜銀行平塚支店		42,000
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 横浜銀行平塚支店	運用益を自主事業及び法人会計の財源として使用している。	139,902,000
		神奈川県184回公募公債 スルガ銀行平塚支店		199,820,000
		神奈川県51回公募公債 スルガ銀行平塚支店		49,995,000
		普通預金 スルガ銀行平塚支店		57,982,217
特定資産合計				447,699,217
その他固定資産				0
固定資産合計				557,699,217
資産合計				1,391,770,945
(流動負債)				
	未払金	相模川流域下水道維持管理事業費 酒匂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	337,931,206
		公共下水道水質調査事業費		127,881,573
		下水道知識普及啓発費		1,251,747
		管理費		7,224
		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	43,838,727
		酒匂川流域下水道事業精算還付金		203,051,773
未払金合計				84,284,976
	預り金		源泉所得税等	798,247,226
流動負債合計				12,959,936
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員51名に対する退職金の支払いに備えたもの	447,699,217
固定負債合計				447,699,217
負債合計				1,258,906,379
正味財産				132,864,566

平成24年度収支計算書

〔 平成24年4月 1日から
平成25年3月31日から 〕

公益財団法人 神奈川県下水道公社

収 支 計 算 書

平成 24 年 4 月 1 日 から 平成 25 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	4,388,000	4,353,271	34,729
特定資産受取利息	4,388,000	4,353,271	34,729
③ 受取補助金等	7,903,135,000	7,087,598,436	815,536,564
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,117,552,000	5,669,002,227	448,549,773
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,749,583,000	1,385,364,024	364,218,976
公共下水道水質調査事業受託収益	36,000,000	33,232,185	2,767,815
④ 雑収益	208,000	2,055,066	△ 1,847,066
雑収益	208,000	2,055,066	△ 1,847,066
経常収益計	7,908,553,000	7,094,828,781	813,724,219
(2) 経常費用			
① 事業費	7,906,251,000	7,090,246,892	816,004,108
相模川流域下水道維持管理事業費	6,117,552,000	5,669,002,227	448,549,773
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,749,583,000	1,385,364,024	364,218,976
公共下水道水質調査事業費	36,000,000	33,232,185	2,767,815
下水道知識普及啓発費	2,875,000	2,450,081	424,919
汚水・汚泥処理技術調査研究費	241,000	198,375	42,625
② 管理費	3,069,000	1,982,369	1,086,631
管理費	3,069,000	1,982,369	1,086,631
経常費用計	7,909,320,000	7,092,229,261	817,090,739
当期経常増減額	△ 767,000	2,599,520	△ 3,366,520
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	△ 767,000	2,599,520	△ 3,366,520
一般正味財産期首残高	20,265,000	20,265,046	△ 46
一般正味財産期末残高	19,498,000	22,864,566	△ 3,366,566
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	129,498,000	132,864,566	△ 3,366,566