

平成25年度 貸借対照表

〔 平成26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26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成25年度	平成24年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,042,137,166	821,830,635	220,306,531
未収金	12,352,201	12,207,375	144,826
立替金	31,514	33,718	△ 2,204
流動資産合計	1,054,520,881	834,071,728	220,449,153
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	501,197,025	447,699,217	53,497,808
特定資産合計	501,197,025	447,699,217	53,497,808
(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	611,197,025	557,699,217	53,497,808
資産合計	1,665,717,906	1,391,770,945	273,946,961
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,023,709,195	798,247,226	225,461,969
預り金	5,998,132	12,959,936	△ 6,961,804
流動負債合計	1,029,707,327	811,207,162	218,500,165
2. 固定負債			
退職給付引当金	501,197,025	447,699,217	53,497,808
固定負債合計	501,197,025	447,699,217	53,497,808
負債合計	1,530,904,352	1,258,906,379	271,997,973
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)	(0)	(0)	0
正味財産合計	134,813,554	132,864,566	1,948,988
負債及び正味財産合計	1,665,717,906	1,391,770,945	273,946,961

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(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 資産の部										
1. 流動資産										
現金預金	858,722,502	169,099,388	1,631,360	7,224	0		1,029,460,474	12,676,692	1,042,137,166	
未収金			12,352,201				12,352,201		12,352,201	
立替金	31,514						31,514		31,514	
流動資産合計	858,754,016	169,099,388	13,983,561	7,224	0	0	1,041,844,189	12,676,692	1,054,520,881	
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	
(2)特定資産										
退職給付引当資産								501,197,025	501,197,025	
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	501,197,025	0	
(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	
固定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	611,197,025	0	
資産合計	858,754,016	169,099,388	13,983,561	7,224	0	0	1,041,844,189	623,873,717	1,665,717,906	
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	854,205,627	167,854,328	1,430,327	7,224	0	0	1,023,497,506	211,689	1,023,709,195	
預り金	4,514,671	1,245,060	201,033	0	0	0	5,960,764	37,368	5,998,132	
流動負債合計	858,720,298	169,099,388	1,631,360	7,224	0	0	1,029,458,270	249,057	1,029,707,327	
2. 固定負債										
退職給付引当金								501,197,025	501,197,025	
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	501,197,025	0	
負債合計	858,720,298	169,099,388	1,631,360	7,224	0	0	1,029,458,270	501,446,082	1,530,904,352	
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	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(110,000,000)	(0)	
2. 一般正味財産	33,718	0	12,352,201	0	0	0	12,385,919	12,427,635	24,813,554	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
正味財産合計	33,718	0	12,352,201	0	0	0	12,385,919	122,427,635	134,813,554	
負債及び正味財産合計	858,754,016	169,099,388	13,983,561	7,224	0	0	1,041,844,189	623,873,717	1,665,717,906	

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(578,760,547)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	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025
小 計	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025
合 計	557,699,217	53,497,808	0	611,197,025

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	501,197,025	-	-	(501,197,025)
小 計	501,197,025	(0)	(0)	(501,197,025)
合 計	611,197,025	(110,000,000)	(0)	(501,197,025)

4 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)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
県債			
神奈川県第174回公募公債	59,958,000	62,802,000	2,844,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	50,960,000	960,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	148,372,000	8,470,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	208,800,000	8,980,000
神奈川県第51回公募公債	49,995,000	50,200,000	205,000
合 計	499,675,000	521,134,000	21,459,000

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	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	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025
	特定資産計	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025

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	447,699,217	53,497,808	0	0	501,197,025

平成25年度 正味財産増減計算書

〔 平成25年4月 1日から
平成26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25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成25年度	平成24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	903,647	822,008	81,639
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,378,000	4,353,271	24,729
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	6,007,628,455	5,669,002,227	338,626,228
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,582,235,870	1,385,364,024	196,871,846
公共下水道水質調査事業受託収益	33,416,944	33,232,185	184,759
④ 雑収益			
雑収益	2,001,755	2,055,066	△ 53,311
経常収益計	7,630,564,671	7,094,828,781	535,735,890
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	6,007,628,455	5,669,002,227	338,626,228
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,582,235,870	1,385,364,024	196,871,846
公共下水道水質調査事業費	33,416,944	33,232,185	184,759
下水道知識普及啓発費	2,865,278	2,450,081	415,197
汚水・汚泥処理技術調査研究費	150,205	198,375	△ 48,170
② 管理費			
管理費	2,318,931	1,982,369	336,562
経常費用計	7,628,615,683	7,092,229,261	536,386,422
当期経常増減額	1,948,988	2,599,520	△ 650,532
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25年度	平成24年度	増 減
当期一般正味財産増減額	1,948,988	2,599,520	△ 650,532
一般正味財産期首残高	22,864,566	20,265,046	2,599,520
一般正味財産期末残高	24,813,554	22,864,566	1,948,988
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	134,813,554	132,864,566	1,948,988

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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				903,647	0		903,647		903,647	
基本財産受取利息				903,647			903,647		903,647	
② 特定資産運用益	0	0	0	1,961,631	150,205	0	2,111,836	2,266,164	4,378,000	
特定資産受取利息				1,961,631	150,205		2,111,836	2,266,164	4,378,000	
③ 受取補助金等	6,007,628,455	1,582,235,870	33,416,944				7,623,281,269		7,623,281,269	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,007,628,455						6,007,628,455		6,007,628,455	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		1,582,235,870					1,582,235,870		1,582,235,870	
公共下水道水質調査事業受託収益			33,416,944				33,416,944		33,416,944	
④ 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	2,001,755	2,001,755	
雑収益							0	2,001,755	2,001,755	
経常収益計	6,007,628,455	1,582,235,870	33,416,944	2,865,278	150,205	0	7,626,296,752	4,267,919	7,630,564,671	
(2) 経常費用										
① 事業費	6,007,628,455	1,582,235,870	33,416,944	2,865,278	150,205		7,626,296,752		7,626,296,752	
役員報酬	14,396,834	1,601,758					15,998,592		15,998,592	
給料手当	286,715,886	80,985,782	14,012,803				381,714,471		381,714,471	
退職給付費用	38,244,975	13,362,702	1,843,131				53,450,808		53,450,808	
報酬	13,278,285						13,278,285		13,278,285	
福利厚生費	49,362,238	12,819,929	2,329,191				64,511,358		64,511,358	
賃金	19,508,627	16,673,346	1,999,656				38,181,629		38,181,629	
報償費	0	64,000		191,000			255,000		255,000	
旅費交通費	1,041,895	191,578	24,180				1,257,653		1,257,653	
需用費	2,139,181,770	377,465,641	6,074,534	2,409,338	136,605		2,525,267,888		2,525,267,888	
役務費	116,251,708	17,357,438	1,247,383		13,600		134,870,129		134,870,129	
保険料	407,520	186,590	106,510				700,620		700,620	
委託料	1,282,994,492	511,342,176					1,794,336,668		1,794,336,668	
賃借料	53,977,660	8,179,102	3,880,522	253,990			66,291,274		66,291,274	
維持修繕費	1,966,416,541	535,024,459	893,970				2,502,334,970		2,502,334,970	
什器備品費	4,192,230	661,500					4,853,730		4,853,730	
負担金	686,430	47,770	8,925				743,125		743,125	
租税公課	20,848,915	6,210,873	992,867				28,052,655		28,052,655	
雑費	122,449	61,226	3,272	10,950			197,897		197,897	
② 管理費								2,318,931	2,318,931	
役員報酬								19,000	19,000	
給料手当								344,000	344,000	
退職給付費用								47,000	47,000	
福利厚生費								105,750	105,750	
報償費								897,000	897,000	
旅費交通費								13,900	13,900	
交際費								10,000	10,000	
需用費								111,640	111,640	
役務費								109,118	109,118	
会議費								0	0	
賃借料								3,675	3,675	
維持修繕費								0	0	
負担金								608,800	608,800	
雑費								49,048	49,048	
経常費用計	6,007,628,455	1,582,235,870	33,416,944	2,865,278	150,205	0	7,626,296,752	2,318,931	7,628,615,683	
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	1,948,988	1,948,988	

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	1,948,988	1,948,988	
一般正味財産期首残高								22,864,566	22,864,566	
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	24,813,554	24,813,554	
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	134,813,554	134,813,554	

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(578,760,547)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	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025
小 計	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025
合 計	557,699,217	53,497,808	0	611,197,025

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	501,197,025	-	-	(501,197,025)
小 計	501,197,025	(0)	(0)	(501,197,025)
合 計	611,197,025	(110,000,000)	(0)	(501,197,025)

4 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)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
県債			
神奈川県第174回公募公債	59,958,000	62,802,000	2,844,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	50,960,000	960,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	148,372,000	8,470,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	208,800,000	8,980,000
神奈川県第51回公募公債	49,995,000	50,200,000	205,000
合 計	499,675,000	521,134,000	21,459,000

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	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	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025
	特定資産計	447,699,217	53,497,808	0	501,197,025

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	447,699,217	53,497,808	0	0	501,197,025

平成25年度 財産目録

〔 平成26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 26 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	1,042,137,166
未収金	流域市町	公共下水道水質調査事業受託収入	12,352,201
立替金	県流域下水道整備事務所等	事務所等光熱水費	31,514
流動資産合計			1,054,520,881
(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
	神奈川県199回公募公債 スルガ銀行平塚支店		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		111,480,025
特定資産合計			501,197,025
その他固定資産			0
固定資産合計			611,197,025
資産合計			1,665,717,906
(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 公共下水道水質調査事業費 下水道知識普及啓発費 管理費	各事業に供する委託料・工事費等の未払分	773,432,082
	相模川流域下水道事業精算還付金 酒匂川流域下水道事業精算還付金		121,647,198
			1,430,327
			7,224
			211,689
		委託料に対する精算還付金として	80,773,545
未払金合計			46,207,130
			1,023,709,195
預り金		源泉所得税等	5,998,132
流動負債合計			1,029,707,327
(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	501,197,025
固定負債合計			501,197,025
負債合計			1,530,904,352
正味財産			134,813,554

平成25年度収支計算書

〔 平成25年4月 1日から
平成26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 25 年 4 月 1 日から平成 26 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	959,000	903,647	55,353
基本財産受取利息	959,000	903,647	55,353
② 特定資産運用益	4,378,000	4,378,000	0
特定資産受取利息	4,378,000	4,378,000	0
③ 受取補助金等	7,981,356,000	7,623,281,269	358,074,731
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,226,765,000	6,007,628,455	219,136,545
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,719,191,000	1,582,235,870	136,955,130
公共下水道水質調査事業受託収益	35,400,000	33,416,944	1,983,056
④ 雑収益	1,685,000	2,001,755	△ 316,755
雑収益	1,685,000	2,001,755	△ 316,755
経常収益計	7,988,378,000	7,630,564,671	357,813,329
(2) 経常費用			
① 事業費	7,985,140,000	7,626,296,752	358,843,248
相模川流域下水道維持管理事業費	6,226,765,000	6,007,628,455	219,136,545
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,719,191,000	1,582,235,870	136,955,130
公共下水道水質調査事業費	35,400,000	33,416,944	1,983,056
下水道知識普及啓発費	3,554,000	2,865,278	688,722
汚水・汚泥処理技術調査研究費	230,000	150,205	79,795
② 管理費	3,238,000	2,318,931	919,069
管理費	3,238,000	2,318,931	919,069
経常費用計	7,988,378,000	7,628,615,683	359,762,317
当期経常増減額	0	1,948,988	△ 1,948,988
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	0	1,948,988	△ 1,948,988
一般正味財産期首残高	22,865,000	22,864,566	434
一般正味財産期末残高	22,865,000	24,813,554	△ 1,948,554
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	132,865,000	134,813,554	△ 1,948,554