

# 平成26年度 貸借対照表

〔 平成27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27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	814,645,705	1,042,137,166	△ 227,491,461
未収金	13,033,761	12,352,201	681,560
立替金	0	31,514	△ 31,514
流動資産合計	827,679,466	1,054,520,881	△ 226,841,415
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	517,692,137	501,197,025	16,495,112
特定資産合計	517,692,137	501,197,025	16,495,112
(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	627,692,137	611,197,025	16,495,112
資産合計	1,455,371,603	1,665,717,906	△ 210,346,303
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	818,974,121	1,023,709,195	△ 204,735,074
預り金	6,194,600	5,998,132	196,468
流動負債合計	825,168,721	1,029,707,327	△ 204,538,606
2. 固定負債			
退職給付引当金	493,486,748	501,197,025	△ 7,710,277
固定負債合計	493,486,748	501,197,025	△ 7,710,277
負債合計	1,318,655,469	1,530,904,352	△ 212,248,883
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	26,716,134	24,813,554	1,902,580
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	136,716,134	134,813,554	1,902,580
負債及び正味財産合計	1,455,371,603	1,665,717,906	△ 210,346,303

# 貸借対照表内訳表

平成27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					
<b>I 資産の部</b>										
1. 流動資産										
現金預金	583,168,812	215,084,568	2,453,038	7,224	0		800,713,642	13,932,063		814,645,705
未収金			13,033,761				13,033,761			13,033,761
立替金	0						0			0
流動資産合計	583,168,812	215,084,568	15,486,799	7,224	0	0	813,747,403	13,932,063	0	827,679,466
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								517,692,137		517,692,137
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	517,692,137	0	517,692,137
(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	627,692,137	0	627,692,137
資産合計	583,168,812	215,084,568	15,486,799	7,224	0	0	813,747,403	641,624,200	0	1,455,371,603
<b>II 負債の部</b>										
1. 流動負債										
未払金	578,382,123	213,943,706	2,223,534	7,224	0	0	794,556,587	24,417,534		818,974,121
預り金	4,786,689	1,140,862	229,504	0	0	0	6,157,055	37,545		6,194,600
流動負債合計	583,168,812	215,084,568	2,453,038	7,224	0	0	800,713,642	24,455,079	0	825,168,721
2. 固定負債										
退職給付引当金								493,486,748		493,486,748
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	493,486,748	0	493,486,748
負債合計	583,168,812	215,084,568	2,453,038	7,224	0	0	800,713,642	517,941,827	0	1,318,655,469
<b>III 正味財産の部</b>										
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	0	0	13,033,761	0	0	0	13,033,761	13,682,373	0	26,716,134
(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	0	0	13,033,761	0	0	0	13,033,761	123,682,373	0	136,716,134
負債及び正味財産合計	583,168,812	215,084,568	15,486,799	7,224	0	0	813,747,403	641,624,200	0	1,455,371,603

## 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(517,692,137)に対する引当金については、従来は「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」として会計基準変更時差異(144,046,546円)を平成20年度から13年による定額法により費用処理していたが、退職金の支給率が変更になったことにより、期末要支給額も下がったため、満額積み立てることとした。

#### (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	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137
小 計	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137
合 計	611,197,025	16,495,112	0	627,692,137

### 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	517,692,137	-	-	(517,692,137)
小 計	517,692,137	(0)	(0)	(517,692,137)
合 計	627,692,137	(110,000,000)	(0)	(517,692,137)

### 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	62,688,000	2,730,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	52,225,000	2,225,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	147,056,000	7,154,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	210,160,000	10,340,000
神奈川県第51回公募公債	49,995,000	50,165,000	170,000
合 計	499,675,000	522,294,000	22,619,000

## 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	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137
	特定資産計	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137

### 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	501,197,025	16,495,112	24,205,389	0	493,486,748

# 平成26年度 正味財産増減計算書

〔 平成26年4月 1日から  
平成27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26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	1,134,008	903,647	230,361
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,378,000	4,378,000	0
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	6,377,110,020	6,007,628,455	369,481,565
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,658,635,149	1,582,235,870	76,399,279
公共下水道水質調査事業受託収益	33,506,024	33,416,944	89,080
④ 雑収益			
雑収益	1,795,621	2,001,755	△ 206,134
経常収益計	8,076,558,822	7,630,564,671	445,994,151
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	6,377,110,020	6,007,628,455	369,481,565
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,658,635,149	1,582,235,870	76,399,279
公共下水道水質調査事業費	33,506,449	33,416,944	89,505
下水道知識普及啓発費	2,811,886	2,865,278	△ 53,392
汚水・汚泥処理技術調査研究費	182,358	150,205	32,153
② 管理費			
管理費	2,410,380	2,318,931	91,449
経常費用計	8,074,656,242	7,628,615,683	446,040,559
当期経常増減額	1,902,580	1,948,988	△ 46,408
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26年度	平成25年度	増 減
当期一般正味財産増減額	1,902,580	1,948,988	△ 46,408
一般正味財産期首残高	24,813,554	22,864,566	1,948,988
一般正味財産期末残高	26,716,134	24,813,554	1,902,580
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	136,716,134	134,813,554	1,902,580

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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					
<b>I 一般正味財産増減の部</b>										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
① 基本財産運用益				1,134,008			1,134,008		1,134,008	
基本財産受取利息				1,134,008			1,134,008		1,134,008	
② 特定資産運用益	0	0	0	1,677,878	182,358		1,860,236	2,517,764	4,378,000	
特定資産受取利息				1,677,878	182,358		1,860,236	2,517,764	4,378,000	
③ 受取補助金等	6,377,110,020	1,658,635,149	33,506,024				8,069,251,193		8,069,251,193	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,377,110,020						6,377,110,020		6,377,110,020	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		1,658,635,149					1,658,635,149		1,658,635,149	
公共下水道水質調査事業受託収益			33,506,024				33,506,024		33,506,024	
④ 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	1,795,621	1,795,621	
雑収益							0	1,795,621	1,795,621	
経常収益計	6,377,110,020	1,658,635,149	33,506,024	2,811,886	182,358	0	8,072,245,437	4,313,385	8,076,558,822	
(2) 経常費用										
① 事業費	6,377,110,020	1,658,635,149	33,506,449	2,811,886	182,358		8,072,245,862		8,072,245,862	
役員報酬	15,335,282	1,706,142					17,041,424		17,041,424	
給料手当	310,721,554	77,052,577	16,292,910				404,067,041		404,067,041	
退職給付費用	15,261,112	0	1,200,000				16,461,112		16,461,112	
報酬	13,912,177	2,854,269					16,766,446		16,766,446	
福利厚生費	52,621,890	12,930,268	2,496,833				68,048,991		68,048,991	
賃金	20,549,186	11,750,264	1,577,915				33,877,365		33,877,365	
報償費	0	0		194,000			194,000		194,000	
旅費交通費	1,013,680	162,417	26,052				1,202,149		1,202,149	
需用費	2,271,033,393	248,093,928	4,157,237	2,320,336	182,358		2,525,787,252		2,525,787,252	
役務費	137,019,670	13,214,079	1,494,521				151,728,270		151,728,270	
保険料	276,140	137,390	66,400				479,930		479,930	
委託料	1,340,004,392	792,650,135	21,600	32,400			2,132,708,527		2,132,708,527	
賃借料	53,770,372	8,036,515	3,905,052	236,898			65,948,837		65,948,837	
維持修繕費	2,107,132,366	480,311,534	519,095				2,587,962,995		2,587,962,995	
什器備品費	3,946,320	1,231,956					5,178,276		5,178,276	
負担金	643,280	53,420	34,000				730,700		730,700	
租税公課	33,785,837	8,383,158	1,709,410				43,878,405		43,878,405	
雑費	83,369	67,097	5,424	28,252			184,142		184,142	
② 管理費								2,410,380	2,410,380	
役員報酬								20,000	20,000	
給料手当								336,000	336,000	
退職給付費用								34,000	34,000	
福利厚生費								90,000	90,000	
報償費								1,148,200	1,148,200	
旅費交通費								16,956	16,956	
交際費								20,000	20,000	
需用費								219,692	219,692	
役務費								4,014	4,014	
保険料								126,000	126,000	
会議費								0	0	
賃借料								3,780	3,780	
負担金								345,080	345,080	
雑費								46,658	46,658	
経常費用計	6,377,110,020	1,658,635,149	33,506,449	2,811,886	182,358	0	8,072,245,862	2,410,380	8,074,656,242	
当期経常増減額	0	0	△ 425	0	0	0	△ 425	1,903,005	1,902,580	

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	△ 425	0	0	0	△ 425	1,903,005		1,902,580
一般正味財産期首残高								24,813,554		24,813,554
一般正味財産期末残高	0	0	△ 425	0	0	0	△ 425	26,716,559		26,716,134
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	△ 425	0	0	0	△ 425	136,716,559		136,716,134

## 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(517,692,137)に対する引当金については、従来は「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」として会計基準変更時差異(144,046,546円)を平成20年度から13年による定額法により費用処理していたが、退職金の支給率が変更になったことにより、期末要支給額も下がったため、満額積み立てることとした。

#### (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	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137
小 計	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137
合 計	611,197,025	16,495,112	0	627,692,137

### 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	517,692,137	-	-	(517,692,137)
小 計	517,692,137	(0)	(0)	(517,692,137)
合 計	627,692,137	(110,000,000)	(0)	(517,692,137)

### 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	62,688,000	2,730,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	52,225,000	2,225,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	147,056,000	7,154,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	210,160,000	10,340,000
神奈川県第51回公募公債	49,995,000	50,165,000	170,000
合 計	499,675,000	522,294,000	22,619,000

## 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	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137
	特定資産計	501,197,025	16,495,112	0	517,692,137

### 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	501,197,025	16,495,112	24,205,389	0	493,486,748

# 平成26年度 財産目録

〔 平成27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 27 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	814,645,705
未収金	流域市町	公共下水道水質調査事業受託収入	13,033,761
立替金			0
流動資産合計			827,679,466
(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		127,975,137
特定資産合計			517,692,137
その他固定資産			0
固定資産合計			627,692,137
資産合計			1,455,371,603
(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	397,862,143
	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		143,172,855
		委託料に対する精算還付金として	2,223,534
			7,224
			24,417,534
			180,519,980
未払金合計			70,770,851
	預り金	源泉所得税等	818,974,121
			6,194,600
流動負債合計			825,168,721
(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	493,486,748
固定負債合計			493,486,748
負債合計			1,318,655,469
正味財産			136,716,134



# 平成26年度収支計算書

〔 平成26年4月 1日から  
平成27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 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	1,134,000	1,134,008	△ 8
基本財産受取利息	1,134,000	1,134,008	△ 8
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	8,572,602,000	8,069,251,193	503,350,807
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,742,020,000	6,377,110,020	364,909,980
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,796,182,000	1,658,635,149	137,546,851
公共下水道水質調査事業受託収益	34,400,000	33,506,024	893,976
④ 雑収益	2,025,000	1,795,621	229,379
雑収益	2,025,000	1,795,621	229,379
経常収益計	8,580,139,000	8,076,558,822	503,580,178
(2) 経常費用			
① 事業費	8,576,172,000	8,072,245,862	503,926,138
相模川流域下水道維持管理事業費	6,742,020,000	6,377,110,020	364,909,980
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,796,182,000	1,658,635,149	137,546,851
公共下水道水質調査事業費	34,400,000	33,506,449	893,551
下水道知識普及啓発費	3,270,000	2,811,886	458,114
汚水・汚泥処理技術調査研究費	300,000	182,358	117,642
② 管理費	3,211,000	2,410,380	800,620
管理費	3,211,000	2,410,380	800,620
経常費用計	8,579,383,000	8,074,656,242	504,726,758
当期経常増減額	756,000	1,902,580	△ 1,146,580
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	756,000	1,902,580	△ 1,146,580
一般正味財産期首残高	24,814,000	24,813,554	446
一般正味財産期末残高	25,570,000	26,716,134	△ 1,146,134
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	135,570,000	136,716,134	△ 1,146,134