

平成27年度 貸借対照表

〔 平成28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28年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,418,910,788	814,645,705	604,265,083
未収金	9,408,756	13,033,761	△ 3,625,005
立替金	5,490	0	5,490
流動資産合計	1,428,325,034	827,679,466	600,645,568
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	531,148,868	517,692,137	13,456,731
特定資産合計	531,148,868	517,692,137	13,456,731
(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	641,148,868	627,692,137	13,456,731
資産合計	2,069,473,902	1,455,371,603	614,102,299
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,393,810,847	818,974,121	574,836,726
預り金	6,961,884	6,194,600	767,284
流動負債合計	1,400,772,731	825,168,721	575,604,010
2. 固定負債			
退職給付引当金	531,148,868	493,486,748	37,662,120
固定負債合計	531,148,868	493,486,748	37,662,120
負債合計	1,931,921,599	1,318,655,469	613,266,130
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	137,552,303	136,716,134	836,169
負債及び正味財産合計	2,069,473,902	1,455,371,603	614,102,299

貸借対照表内訳表

平成28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	1,160,776,784	218,230,060	1,527,277	8,517	0		1,380,542,638	38,368,150		1,418,910,788
未収金			9,408,756				9,408,756			9,408,756
立替金	1,521	3,969					5,490			5,490
流動資産合計	1,160,778,305	218,234,029	10,936,033	8,517	0	0	1,389,956,884	38,368,150	0	1,428,325,034
2. 固定資産										
(1) 基本財産										
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								531,148,868		531,148,868
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	531,148,868	0	531,148,868
(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	641,148,868	0	641,148,868
資産合計	1,160,778,305	218,234,029	10,936,033	8,517	0	0	1,389,956,884	679,517,018	0	2,069,473,902
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	1,155,539,523	216,817,587	1,258,162	8,517	0	0	1,373,623,789	20,187,058		1,393,810,847
預り金	5,238,782	1,416,442	269,115	0	0	0	6,924,339	37,545		6,961,884
流動負債合計	1,160,778,305	218,234,029	1,527,277	8,517	0	0	1,380,548,128	20,224,603	0	1,400,772,731
2. 固定負債										
退職給付引当金								531,148,868		531,148,868
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	531,148,868	0	531,148,868
負債合計	1,160,778,305	218,234,029	1,527,277	8,517	0	0	1,380,548,128	551,373,471	0	1,931,921,599
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	9,408,756	0	0	0	9,408,756	18,143,547	0	27,552,303
正味財産合計	0	0	9,408,756	0	0	0	9,408,756	128,143,547	0	137,552,303
負債及び正味財産合計	1,160,778,305	218,234,029	10,936,033	8,517	0	0	1,389,956,884	679,517,018	0	2,069,473,902

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(531,148,868)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、平成26年度より満額積み立てることとしている。

(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	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868
小 計	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868
合 計	627,692,137	33,565,323	20,108,592	641,148,868

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	531,148,868	-	-	(531,148,868)
小 計	531,148,868	(0)	(0)	(531,148,868)
合 計	641,148,868	(110,000,000)	(0)	(531,148,868)

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	62,562,000	2,604,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	52,865,000	2,865,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	145,684,000	5,782,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	210,060,000	10,240,000
神奈川県第51回公募公債	49,995,000	50,090,000	95,000
合 計	499,675,000	521,261,000	21,586,000

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	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868
	特定資産計	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868

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	493,486,748	57,770,712	20,108,592	0	531,148,868

平成27年度 正味財産増減計算書

〔 平成27年4月 1日から
平成28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27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成27年度	平成26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	1,134,008	1,134,008	0
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	6,314,532,575	6,377,110,020	△ 62,577,445
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,816,252,216	1,658,635,149	157,617,067
公共下水道水質調査事業受託収益	29,125,624	33,506,024	△ 4,380,400
④ 雑収益			
雑収益	1,634,029	1,795,621	△ 161,592
経常収益計	8,167,056,452	8,076,558,822	90,497,630
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	6,314,532,575	6,377,110,020	△ 62,577,445
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,816,252,216	1,658,635,149	157,617,067
公共下水道水質調査事業費	29,126,120	33,506,449	△ 4,380,329
下水道知識普及啓発費	2,854,083	2,811,886	42,197
汚水・汚泥処理技術調査研究費	1,520,076	182,358	1,337,718
② 管理費			
管理費	1,935,213	2,410,380	△ 475,167
経常費用計	8,166,220,283	8,074,656,242	91,564,041
当期経常増減額	836,169	1,902,580	△ 1,066,411
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27年度	平成26年度	増 減
当期一般正味財産増減額	836,169	1,902,580	△ 1,066,411
一般正味財産期首残高	26,716,134	24,813,554	1,902,580
一般正味財産期末残高	27,552,303	26,716,134	836,169
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	137,552,303	136,716,134	836,169

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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				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				1,720,075	1,520,076		3,240,151	1,137,849	4,378,000	
特定資産受取利息				1,720,075	1,520,076		3,240,151	1,137,849	4,378,000	
③ 受取補助金等	6,314,532,575	1,816,252,216	29,125,624				8,159,910,415		8,159,910,415	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,314,532,575						6,314,532,575		6,314,532,575	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		1,816,252,216					1,816,252,216		1,816,252,216	
公共下水道水質調査事業受託収益			29,125,624				29,125,624		29,125,624	
④ 雑収益							0	1,634,029	1,634,029	
雑収益							0	1,634,029	1,634,029	
経常収益計	6,314,532,575	1,816,252,216	29,125,624	2,854,083	1,520,076	0	8,164,284,574	2,771,878	8,167,056,452	
(2) 経常費用										
① 事業費	6,314,532,575	1,816,252,216	29,126,120	2,854,083	1,520,076		8,164,285,070		8,164,285,070	
役員報酬	21,210,157	2,358,795					23,568,952		23,568,952	
給料手当	306,896,799	88,512,022	16,154,578	191,000	246,000		412,000,399		412,000,399	
退職給付費用	44,098,659	11,550,814	2,104,598				57,754,071		57,754,071	
報酬	18,979,102	2,880,773					21,859,875		21,859,875	
福利厚生費	55,368,421	14,886,881	2,668,328				72,923,630		72,923,630	
賃金	20,695,890	10,806,476	1,774,560				33,276,926		33,276,926	
報償費	423,000	47,000		158,000			628,000		628,000	
旅費交通費	1,124,025	214,882	19,744				1,358,651		1,358,651	
需用費	1,987,422,227	219,609,238	2,295,440	2,259,634	194,076		2,211,780,615		2,211,780,615	
役務費	87,874,058	14,217,613	1,464,087		1,080,000		104,635,758		104,635,758	
保険料	240,590	155,700	62,880				459,170		459,170	
委託料	1,337,605,645	802,215,688	10,632				2,139,831,965		2,139,831,965	
賃借料	54,872,346	8,093,517	695,980	217,664			63,879,507		63,879,507	
維持修繕費	2,336,737,045	628,173,903	63,628				2,964,974,576		2,964,974,576	
什器備品費	3,288,709	2,075,328					5,364,037		5,364,037	
負担金	652,102	48,178	8,300				708,580		708,580	
租税公課	36,986,250	10,360,008	1,797,290				49,143,548		49,143,548	
雑費	57,550	45,400	6,075	27,785			136,810		136,810	
② 管理費								1,935,213	1,935,213	
役員報酬								19,000	19,000	
給料手当								118,000	118,000	
退職給付費用								16,641	16,641	
福利厚生費								106,000	106,000	
報償費								833,000	833,000	
旅費交通費								53,974	53,974	
交際費								0	0	
需用費								120,487	120,487	
役務費								3,739	3,739	
保険料								126,000	126,000	
賃借料								3,780	3,780	
負担金								469,770	469,770	
雑費								64,822	64,822	
経常費用計	6,314,532,575	1,816,252,216	29,126,120	2,854,083	1,520,076	0	8,164,285,070	1,935,213	8,166,220,283	
当期経常増減額	0	0	△ 496	0	0	0	△ 496	836,665	836,169	

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
他会計振替額	0	0	496	0	0	0	496	△ 496		0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	836,169		836,169
一般正味財産期首残高								26,716,134		26,716,134
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	27,552,303		27,552,303
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	137,552,303		137,552,303

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(531,148,868)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、平成26年度より満額積み立てることとしている。

(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	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868
小 計	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868
合 計	627,692,137	33,565,323	20,108,592	641,148,868

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	531,148,868	-	-	(531,148,868)
小 計	531,148,868	(0)	(0)	(531,148,868)
合 計	641,148,868	(110,000,000)	(0)	(531,148,868)

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	62,562,000	2,604,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	52,865,000	2,865,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	145,684,000	5,782,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	210,060,000	10,240,000
神奈川県第51回公募公債	49,995,000	50,090,000	95,000
合 計	499,675,000	521,261,000	21,586,000

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	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868
	特定資産計	517,692,137	33,565,323	20,108,592	531,148,868

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	493,486,748	57,770,712	20,108,592	0	531,148,868

平成27年度 財産目録

〔 平成28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 28 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	1,418,910,788
未収金	流域市町	公共下水道水質調査事業受託収入	9,408,756
立替金			5,490
流動資産合計			1,428,325,034
(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		141,431,868
特定資産合計			531,148,868
その他固定資産			0
固定資産合計			641,148,868
資産合計			2,069,473,902
(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	996,528,098
	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		181,303,803
			1,258,162
			8,517
			20,187,058
		委託料に対する精算還付金として	159,011,425
			35,513,784
未払金合計			1,393,810,847
預り金		源泉所得税等	6,961,884
流動負債合計			1,400,772,731
(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	531,148,868
固定負債合計			531,148,868
負債合計			1,931,921,599
正味財産			137,552,303

平成27年度収支計算書

〔 平成27年4月 1日から
平成28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 27 年 4 月 1 日から平成 28 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	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	8,696,413,000	8,159,910,415	536,502,585
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,723,595,000	6,314,532,575	409,062,425
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,941,768,000	1,816,252,216	125,515,784
公共下水道水質調査事業受託収益	31,050,000	29,125,624	1,924,376
④ 雑収益	1,980,000	1,634,029	345,971
雑収益	1,980,000	1,634,029	345,971
経常収益計	8,703,905,000	8,167,056,452	536,848,548
(2) 経常費用			
① 事業費	8,701,941,000	8,164,285,070	537,655,930
相模川流域下水道維持管理事業費	6,723,595,000	6,314,532,575	409,062,425
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,941,768,000	1,816,252,216	125,515,784
公共下水道水質調査事業費	31,050,000	29,126,120	1,923,880
下水道知識普及啓発費	3,632,000	2,854,083	777,917
汚水・汚泥処理技術調査研究費	1,896,000	1,520,076	375,924
② 管理費	2,829,000	1,935,213	893,787
管理費	2,829,000	1,935,213	893,787
経常費用計	8,704,770,000	8,166,220,283	538,549,717
当期経常増減額	△ 865,000	836,169	△ 1,701,169
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	△ 865,000	836,169	△ 1,701,169
一般正味財産期首残高	26,716,000	26,716,134	△ 134
一般正味財産期末残高	25,851,000	27,552,303	△ 1,701,303
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	135,851,000	137,552,303	△ 1,701,303