

平成28年度 貸借対照表

〔 平成29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29年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成28年度	平成27年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	991,983,267	1,418,910,788	△ 426,927,521
未収金	16,373,641	9,408,756	6,964,885
立替金	45,867	5,490	40,377
流動資産合計	1,008,402,775	1,428,325,034	△ 419,922,259
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	559,217,803	531,148,868	28,068,935
特定資産合計	559,217,803	531,148,868	28,068,935
(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	669,217,803	641,148,868	28,068,935
資産合計	1,677,620,578	2,069,473,902	△ 391,853,324
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	973,865,571	1,393,810,847	△ 419,945,276
預り金	7,252,200	6,961,884	290,316
流動負債合計	981,117,771	1,400,772,731	△ 419,654,960
2. 固定負債			
退職給付引当金	559,217,803	531,148,868	28,068,935
固定負債合計	559,217,803	531,148,868	28,068,935
負債合計	1,540,335,574	1,931,921,599	△ 391,586,025
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	137,285,004	137,552,303	△ 267,299
負債及び正味財産合計	1,677,620,578	2,069,473,902	△ 391,853,324

貸借対照表内訳表

平成29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	782,266,363	197,588,358	1,100,453	8,228	0		980,963,402	11,019,865		991,983,267
未収金			16,373,641				16,373,641			16,373,641
立替金	45,867						45,867			45,867
流動資産合計	782,312,230	197,588,358	17,474,094	8,228	0	0	997,382,910	11,019,865	0	1,008,402,775
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								559,217,803		559,217,803
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	559,217,803	0	559,217,803
(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	669,217,803	0	669,217,803
資産合計	782,312,230	197,588,358	17,474,094	8,228	0	0	997,382,910	680,237,668	0	1,677,620,578
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	776,897,497	196,019,908	868,981	8,228	0	0	973,794,614	70,957		973,865,571
預り金	5,414,733	1,568,450	231,472	0	0	0	7,214,655	37,545		7,252,200
流動負債合計	782,312,230	197,588,358	1,100,453	8,228	0	0	981,009,269	108,502	0	981,117,771
2. 固定負債										
退職給付引当金								559,217,803		559,217,803
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	559,217,803	0	559,217,803
負債合計	782,312,230	197,588,358	1,100,453	8,228	0	0	981,009,269	559,326,305	0	1,540,335,574
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	16,373,641	0	0	0	16,373,641	10,911,363	0	27,285,004
正味財産合計	0	0	16,373,641	0	0	0	16,373,641	120,911,363	0	137,285,004
負債及び正味財産合計	782,312,230	197,588,358	17,474,094	8,228	0	0	997,382,910	680,237,668	0	1,677,620,578

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(559,217,803)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	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803
小 計	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803
合 計	641,148,868	28,068,935	0	669,217,803

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	559,217,803	-	-	(559,217,803)
小 計	559,217,803	(0)	(0)	(559,217,803)
合 計	669,217,803	(110,000,000)	(0)	(559,217,803)

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	62,238,000	2,280,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	52,530,000	2,530,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	144,368,000	4,466,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	208,500,000	8,680,000
合 計	449,680,000	467,636,000	17,956,000

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	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803
	特定資産計	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803

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	531,148,868	28,068,935	0	0	559,217,803

平成28年度 正味財産増減計算書

〔 平成28年4月 1日から
平成29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28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成28年度	平成27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	1,134,000	1,134,008	△ 8
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,381,839	4,378,000	3,839
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	6,065,610,104	6,314,532,575	△ 248,922,471
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	1,874,011,629	1,816,252,216	57,759,413
公共下水道水質調査事業受託収益	27,615,926	29,125,624	△ 1,509,698
④ 雑収益			
雑収益	297,603	1,634,029	△ 1,336,426
経常収益計	7,973,051,101	8,167,056,452	△ 194,005,351
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	6,065,610,104	6,314,532,575	△ 248,922,471
酒匂川流域下水道維持管理事業費	1,874,011,629	1,816,252,216	57,759,413
公共下水道水質調査事業費	27,616,741	29,126,120	△ 1,509,379
下水道知識普及啓発費	2,963,698	2,854,083	109,615
汚水・汚泥処理技術調査研究費	1,485,000	1,520,076	△ 35,076
② 管理費			
管理費	1,631,228	1,935,213	△ 303,985
経常費用計	7,973,318,400	8,166,220,283	△ 192,901,883
当期経常増減額	△ 267,299	836,169	△ 1,103,468
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28年度	平成27年度	増 減
当期一般正味財産増減額	△ 267,299	836,169	△ 1,103,468
一般正味財産期首残高	27,552,303	26,716,134	836,169
一般正味財産期末残高	27,285,004	27,552,303	△ 267,299
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	137,285,004	137,552,303	△ 267,299

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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				1,134,000			1,134,000		1,134,000	
基本財産受取利息				1,134,000			1,134,000		1,134,000	
② 特定資産運用益				1,829,698	1,485,000		3,314,698	1,067,141	4,381,839	
特定資産受取利息				1,829,698	1,485,000		3,314,698	1,067,141	4,381,839	
③ 受取補助金等	6,065,610,104	1,874,011,629	27,615,926				7,967,237,659		7,967,237,659	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,065,610,104						6,065,610,104		6,065,610,104	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		1,874,011,629					1,874,011,629		1,874,011,629	
公共下水道水質調査事業受託収益			27,615,926				27,615,926		27,615,926	
④ 雑収益							0	297,603	297,603	
雑収益							0	297,603	297,603	
経常収益計	6,065,610,104	1,874,011,629	27,615,926	2,963,698	1,485,000	0	7,971,686,357	1,364,744	7,973,051,101	
(2) 経常費用										
① 事業費	6,065,610,104	1,874,011,629	27,616,741	2,963,698	1,485,000		7,971,687,172		7,971,687,172	
役員報酬	21,228,437	2,358,715					23,587,152		23,587,152	
給料手当	312,820,635	92,268,681	14,619,559	194,000	405,000		420,307,875		420,307,875	
退職給付費用	19,885,494	5,477,441	2,700,000				28,062,935		28,062,935	
報酬	11,679,702	2,879,040					14,558,742		14,558,742	
福利厚生費	55,732,980	15,765,557	2,368,963				73,867,500		73,867,500	
賃金	15,462,148	9,993,194	1,445,353				26,900,695		26,900,695	
報償費	799,200	88,800		158,000			1,046,000		1,046,000	
旅費交通費	829,016	179,857	11,013				1,019,886		1,019,886	
需用費	1,669,427,076	227,342,565	2,126,740	2,254,867	0		1,901,151,248		1,901,151,248	
役務費	69,220,298	15,416,677	1,476,297		1,080,000		87,193,272		87,193,272	
保険料	264,040	167,600	67,920				499,560		499,560	
委託料	1,283,620,712	814,098,113	10,800				2,097,729,625		2,097,729,625	
賃借料	57,045,368	8,237,288	661,620	339,655			66,283,931		66,283,931	
維持修繕費	2,506,354,769	667,299,562	431,376				3,174,085,707		3,174,085,707	
什器備品費	5,940,842	2,148,898					8,089,740		8,089,740	
負担金	592,302	48,178	15,120				655,600		655,600	
租税公課	34,613,285	10,161,813	1,675,905				46,451,003		46,451,003	
雑費	93,800	79,650	6,075	17,176			196,701		196,701	
② 管理費								1,631,228	1,631,228	
役員報酬								14,000	14,000	
給料手当								101,000	101,000	
退職給付費用								6,000	6,000	
福利厚生費								63,200	63,200	
報償費								778,000	778,000	
旅費交通費								14,828	14,828	
交際費								10,000	10,000	
需用費								178,960	178,960	
役務費								4,224	4,224	
保険料								104,300	104,300	
賃借料								3,780	3,780	
負担金								302,110	302,110	
雑費								50,826	50,826	
経常費用計	6,065,610,104	1,874,011,629	27,616,741	2,963,698	1,485,000	0	7,971,687,172	1,631,228	7,973,318,400	
当期経常増減額	0	0	△ 815	0	0	0	△ 815	△ 266,484	△ 267,299	

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	815	0	0	0	815	△ 815		0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 267,299		△ 267,299
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	27,552,303		27,552,303
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	27,285,004		27,285,004
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	137,285,004		137,285,004

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(559,217,803)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	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803
小 計	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803
合 計	641,148,868	28,068,935	0	669,217,803

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	559,217,803	-	-	(559,217,803)
小 計	559,217,803	(0)	(0)	(559,217,803)
合 計	669,217,803	(110,000,000)	(0)	(559,217,803)

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	62,238,000	2,280,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	52,530,000	2,530,000
神奈川県第161回公募公債	139,902,000	144,368,000	4,466,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	208,500,000	8,680,000
合 計	449,680,000	467,636,000	17,956,000

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	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803
	特定資産計	531,148,868	28,068,935	0	559,217,803

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	531,148,868	28,068,935	0	0	559,217,803

平成28年度 財産目録

〔 平成29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 29 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	991,983,267
未収金	流域市町	公共下水道水質調査事業受託収入	16,373,641
立替金			45,867
流動資産合計			1,008,402,775
(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
	普通預金 スルガ銀行平塚支店		219,495,803
特定資産合計			559,217,803
その他固定資産			0
固定資産合計			669,217,803
資産合計			1,677,620,578
(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	681,012,601
	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		138,816,537
			868,981
			8,228
			70,957
		委託料に対する精算還付金として	95,884,896
			57,203,371
未払金合計			973,865,571
預り金		源泉所得税等	7,252,200
流動負債合計			981,117,771
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員56名に対する退職金の支払いに備えたもの	559,217,803
固定負債合計			559,217,803
負債合計			1,540,335,574
正味財産			137,285,004

平成28年度収支計算書

〔 平成28年4月 1日から
平成29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 28 年 4 月 1 日から平成 29 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	1,134,000	0
基本財産受取利息	1,134,000	1,134,000	0
② 特定資産運用益	4,377,000	4,381,839	△ 4,839
特定資産受取利息	4,377,000	4,381,839	△ 4,839
③ 受取補助金等	8,561,692,000	7,967,237,659	594,454,341
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,491,505,000	6,065,610,104	425,894,896
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	2,041,220,000	1,874,011,629	167,208,371
公共下水道水質調査事業受託収益	28,967,000	27,615,926	1,351,074
④ 雑収益	466,000	297,603	168,397
雑収益	466,000	297,603	168,397
経常収益計	8,567,669,000	7,973,051,101	594,617,899
(2) 経常費用			
① 事業費	8,566,842,000	7,971,687,172	595,154,828
相模川流域下水道維持管理事業費	6,491,505,000	6,065,610,104	425,894,896
酒匂川流域下水道維持管理事業費	2,041,220,000	1,874,011,629	167,208,371
公共下水道水質調査事業費	28,967,000	27,616,741	1,350,259
下水道知識普及啓発費	3,591,000	2,963,698	627,302
汚水・汚泥処理技術調査研究費	1,559,000	1,485,000	74,000
② 管理費	2,819,000	1,631,228	1,187,772
管理費	2,819,000	1,631,228	1,187,772
経常費用計	8,569,661,000	7,973,318,400	596,342,600
当期経常増減額	△ 1,992,000	△ 267,299	△ 1,724,701
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	△ 1,992,000	△ 267,299	△ 1,724,701
一般正味財産期首残高	27,552,000	27,552,303	△ 303
一般正味財産期末残高	25,560,000	27,285,004	△ 1,725,004
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	135,560,000	137,285,004	△ 1,725,004