

平成30年度 貸借対照表

〔 平成31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 31 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

科 目	平成30年度	平成29年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,114,849,878	1,792,068,351	△ 677,218,473
未収金	14,871,966	12,633,950	2,238,016
立替金	14,281	33,895	△ 19,614
流動資産合計	1,129,736,125	1,804,736,196	△ 675,000,071
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	574,108,829	614,275,791	△ 40,166,962
特定資産合計	574,108,829	614,275,791	△ 40,166,962
(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	684,108,829	724,275,791	△ 40,166,962
資産合計	1,813,844,954	2,529,011,987	△ 715,167,033
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,089,520,635	1,767,705,801	△ 678,185,166
預り金	11,645,268	11,586,167	59,101
流動負債合計	1,101,165,903	1,779,291,968	△ 678,126,065
2. 固定負債			
退職給付引当金	574,108,829	614,275,791	△ 40,166,962
固定負債合計	574,108,829	614,275,791	△ 40,166,962
負債合計	1,675,274,732	2,393,567,759	△ 718,293,027
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	138,570,222	135,444,228	3,125,994
負債及び正味財産合計	1,813,844,954	2,529,011,987	△ 715,167,033

貸借対照表内訳表

平成31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	864,675,806	142,370,034	1,429,172	9,963	0		1,008,484,975	106,364,903	1,114,849,878	
未収金			14,871,966				14,871,966		14,871,966	
立替金	14,281						14,281		14,281	
流動資産合計	864,690,087	142,370,034	16,301,138	9,963	0	0	1,023,371,222	106,364,903	1,129,736,125	
2. 固定資産										
(1)基本財産										
投資有価証券				109,958,000			109,958,000		109,958,000	
普通預金				42,000			42,000		42,000	
基本財産合計	0	0	0	110,000,000	0	0	110,000,000	0	110,000,000	
(2)特定資産										
退職給付引当資産								574,108,829	574,108,829	
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	574,108,829	574,108,829	
(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	110,000,000	0	0	110,000,000	574,108,829	684,108,829	
資産合計	864,690,087	142,370,034	16,301,138	110,009,963	0	0	1,133,371,222	680,473,732	1,813,844,954	
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	855,768,848	139,953,649	1,159,073	9,963	0	0	996,891,533	92,629,102	1,089,520,635	
預り金	8,921,239	2,416,385	270,099	0	0	0	11,607,723	37,545	11,645,268	
流動負債合計	864,690,087	142,370,034	1,429,172	9,963	0	0	1,008,499,256	92,666,647	1,101,165,903	
2. 固定負債										
退職給付引当金								574,108,829	574,108,829	
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	574,108,829	574,108,829	
負債合計	864,690,087	142,370,034	1,429,172	9,963	0	0	1,008,499,256	666,775,476	1,675,274,732	
III 正味財産の部										
1. 指定正味財産										
寄付金				110,000,000			110,000,000		110,000,000	
指定正味財産合計	0	0	0	110,000,000	0	0	110,000,000	0	110,000,000	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(110,000,000)	(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	14,871,966	0	0	0	14,871,966	13,698,256	28,570,222	
(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	0	0	14,871,966	110,000,000	0	0	124,871,966	13,698,256	138,570,222	
負債及び正味財産合計	864,690,087	142,370,034	16,301,138	110,009,963	0	0	1,133,371,222	680,473,732	1,813,844,954	

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、当期末における期末自己都合要支給額を計上している。

(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	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829
小 計	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829
合 計	724,275,791	52,174,226	92,341,188	684,108,829

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	574,108,829	-	-	(574,108,829)
小 計	574,108,829	(0)	(0)	(574,108,829)
合 計	684,108,829	(110,000,000)	(0)	(574,108,829)

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	60,858,000	900,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	51,815,000	1,815,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	204,540,000	4,720,000
神奈川県第226回公募公債	50,000,000	50,725,000	725,000
神奈川県第229回公募公債	50,000,000	50,875,000	875,000
神奈川県第233回公募公債	50,000,000	50,700,000	700,000
神奈川県第236回公募公債	50,000,000	50,650,000	650,000
合 計	509,778,000	520,163,000	10,385,000

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	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829
	特定資産計	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829

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	614,275,791	52,174,226	92,341,188	0	574,108,829

平成30年度 正味財産増減計算書

〔 平成30年4月 1日から
平成31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30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成30年度	平成29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	1,134,000	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,644,270	4,374,567	269,703
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	6,811,116,929	6,893,631,086	△ 82,514,157
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	2,134,956,284	1,876,505,126	258,451,158
公共下水道水質調査事業受託収益	26,070,785	27,154,593	△ 1,083,808
④ 雑収益			
雑収益	276,171	234,914	41,257
経常収益計	8,978,198,439	8,803,034,286	175,164,153
(2) 経常費用			
① 事業費			
相模川流域下水道維持管理事業費	6,808,731,703	6,893,631,086	△ 84,899,383
酒匂川流域下水道維持管理事業費	2,134,359,978	1,876,505,126	257,854,852
公共下水道水質調査事業費	26,072,244	27,153,962	△ 1,081,718
下水道知識普及啓発費	2,705,988	3,180,295	△ 474,307
汚水・汚泥処理技術調査研究費	221,000	271,806	△ 50,806
② 管理費			
管理費	2,981,532	2,632,787	348,745
経常費用計	8,975,072,445	8,803,375,062	171,697,383
当期経常増減額	3,125,994	△ 340,776	3,466,770
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	1,500,000	△ 1,500,000
当期経常外増減額	0	△ 1,500,000	1,500,000

科 目	平成30年度	平成29年度	増 減
当期一般正味財産増減額	3,125,994	△ 1,840,776	4,966,770
一般正味財産期首残高	25,444,228	27,285,004	△ 1,840,776
一般正味財産期末残高	28,570,222	25,444,228	3,125,994
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	138,570,222	135,444,228	3,125,994

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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				1,571,988	221,000		1,792,988	2,851,282	4,644,270	
特定資産受取利息				1,571,988	221,000		1,792,988	2,851,282	4,644,270	
③ 受取補助金等	6,808,731,703	2,134,359,978	26,070,785				8,969,162,466		8,972,143,998	
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	6,808,731,703						6,808,731,703	2,385,226	6,811,116,929	
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益		2,134,359,978					2,134,359,978	596,306	2,134,956,284	
公共下水道水質調査事業受託収益			26,070,785				26,070,785		26,070,785	
④ 雑収益							0	276,171	276,171	
雑収益							0	276,171	276,171	
経常収益計	6,808,731,703	2,134,359,978	26,070,785	2,705,988	221,000	0	8,972,089,454	6,108,985	8,978,198,439	
(2) 経常費用										
① 事業費	6,808,731,703	2,134,359,978	26,072,244	2,705,988	221,000		8,972,090,913		8,972,090,913	
役員報酬	13,500,606	3,375,152					16,875,758		16,875,758	
給料手当	340,721,944	94,172,466	8,047,810	281,000	221,000		443,444,220		443,444,220	
退職給付費用	39,829,629	11,381,321	949,276				52,160,226		52,160,226	
報酬	2,903,692	0					2,903,692		2,903,692	
福利厚生費	58,905,046	15,932,855	1,316,822				76,154,723		76,154,723	
賃金	15,079,718	10,562,023	1,342,281				26,984,022		26,984,022	
報償費	725,120	205,280		190,000			1,120,400		1,120,400	
旅費交通費	951,311	231,341	16,379				1,199,031		1,199,031	
需用費	1,795,498,800	239,353,721	4,408,897	1,761,010			2,041,022,428		2,041,022,428	
役務費	68,043,663	23,374,201	1,559,677	59,000			93,036,541		93,036,541	
保険料	288,140	163,150	65,590				516,880		516,880	
委託料	1,315,316,800	822,057,577	0	39,960			2,137,414,337		2,137,414,337	
賃借料	51,405,365	9,708,750	5,252,179	353,436			66,719,730		66,719,730	
維持修繕費	3,060,147,353	891,580,982	2,003,096				3,953,731,431		3,953,731,431	
什器備品費	7,361,636	1,303,225					8,664,861		8,664,861	
負担金	536,964	95,416	174,000				806,380		806,380	
租税公課	37,404,666	10,775,568	928,137				49,108,371		49,108,371	
雑費	111,250	86,950	8,100	21,582			227,882		227,882	
② 管理費								2,981,532	2,981,532	
役員報酬								15,000	15,000	
給料手当								129,000	129,000	
退職給付費用								14,000	14,000	
福利厚生費								38,200	38,200	
報償費								732,000	732,000	
旅費交通費								10,548	10,548	
交際費								20,000	20,000	
需用費								1,257,257	1,257,257	
役務費								219,838	219,838	
保険料								161,020	161,020	
賃借料								3,780	3,780	
負担金								330,578	330,578	
雑費								50,311	50,311	
経常費用計	6,808,731,703	2,134,359,978	26,072,244	2,705,988	221,000	0	8,972,090,913	2,981,532	8,975,072,445	
当期経常増減額	0	0	△ 1,459	0	0	0	△ 1,459	3,127,453	3,125,994	

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	828	0	0	0	828	△ 828		0
当期一般正味財産増減額	0	0	△ 631	0	0	0	△ 631	3,126,625		3,125,994
一般正味財産期首残高	0	0	631	0	0	0	631	25,443,597		25,444,228
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	28,570,222		28,570,222
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	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0	110,000,000	0	0	110,000,000	0		110,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	110,000,000	0	0	110,000,000	0		110,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	110,000,000	0	0	110,000,000	28,570,222		138,570,222

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、当期末における期末自己都合要支給額を計上している。

(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	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829
小 計	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829
合 計	724,275,791	52,174,226	92,341,188	684,108,829

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	574,108,829	-	-	(574,108,829)
小 計	574,108,829	(0)	(0)	(574,108,829)
合 計	684,108,829	(110,000,000)	(0)	(574,108,829)

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	60,858,000	900,000
神奈川県第199回公募公債	50,000,000	51,815,000	1,815,000
神奈川県第184回公募公債	199,820,000	204,540,000	4,720,000
神奈川県第226回公募公債	50,000,000	50,725,000	725,000
神奈川県第229回公募公債	50,000,000	50,875,000	875,000
神奈川県第233回公募公債	50,000,000	50,700,000	700,000
神奈川県第236回公募公債	50,000,000	50,650,000	650,000
合 計	509,778,000	520,163,000	10,385,000

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	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829
	特定資産計	614,275,791	52,174,226	92,341,188	574,108,829

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	614,275,791	52,174,226	92,341,188	0	574,108,829

平成30年度 財産目録

〔 平成31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 31 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	1,114,849,878			
	未収金	流域市町	公共下水道水質調査事業受託収入	14,871,966			
	立替金			14,281			
流動資産合計				1,129,736,125			
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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			
		普通預金		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184回公募公債	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。				
		スルガ銀行平塚支店					
		神奈川県226回公募公債					
		横浜銀行平塚支店		50,000,000			
		神奈川県229回公募公債					
		横浜銀行平塚支店		50,000,000			
		神奈川県233回公募公債					
		横浜銀行平塚支店		50,000,000			
		神奈川県236回公募公債					
		横浜銀行平塚支店		50,000,000			
普通預金							
スルガ銀行平塚支店				64,288,829			
定期預金							
スルガ銀行平塚支店				70,000,000			
定期預金							
横浜銀行平塚支店				40,000,000			
特定資産合計				574,108,829			
その他固定資産				0			
固定資産合計				684,108,829			
資産合計				1,813,844,954			
(流動負債)	未払金	相模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	721,292,777			
		酒匂川流域下水道維持管理事業費		106,223,933			
		公共下水道水質調査事業費		1,159,073			
		下水道知識普及啓発費		9,963			
		管理費		92,629,102			
		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	134,476,071		
		酒匂川流域下水道事業精算還付金			33,729,716		
		未払金合計				1,089,520,635	
		預り金			源泉所得税等	11,645,268	
		流動負債合計				1,101,165,903	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員53名に対する退職金の支払いに備えたもの	574,108,829			
固定負債合計				574,108,829			
負債合計				1,675,274,732			
正味財産				138,570,222			

平成30年度収支計算書

〔 平成30年4月 1日から
平成31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 30 年 4 月 1 日から平成 31 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	4,751,000	4,644,270	106,730
特定資産受取利息	4,751,000	4,644,270	106,730
③ 受取補助金等	9,377,400,000	8,972,143,998	405,256,002
相模川流域下水道維持管理事業受託収益	7,115,671,000	6,811,116,929	304,554,071
酒匂川流域下水道維持管理事業受託収益	2,233,947,000	2,134,956,284	98,990,716
公共下水道水質調査事業受託収益	27,782,000	26,070,785	1,711,215
④ 雑収益	345,000	276,171	68,829
雑収益	345,000	276,171	68,829
経常収益計	9,383,630,000	8,978,198,439	405,431,561
(2) 経常費用			
① 事業費	9,377,775,000	8,972,090,913	405,684,087
相模川流域下水道維持管理事業費	7,113,079,000	6,808,731,703	304,347,297
酒匂川流域下水道維持管理事業費	2,233,299,000	2,134,359,978	98,939,022
公共下水道水質調査事業費	27,782,000	26,072,244	1,709,756
下水道知識普及啓発費	3,272,000	2,705,988	566,012
汚水・污泥処理技術調査研究費	343,000	221,000	122,000
② 管理費	3,240,000	2,981,532	258,468
管理費	3,240,000	2,981,532	258,468
経常費用計	9,381,015,000	8,975,072,445	405,942,555
当期経常増減額	2,615,000	3,125,994	△ 510,994
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	2,615,000	3,125,994	△ 510,994
一般正味財産期首残高	25,444,000	25,444,228	△ 228
一般正味財産期末残高	28,059,000	28,570,222	△ 511,222
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	138,059,000	138,570,222	△ 511,222