

平成 2 7 年 度

決 算 書

(財 務 諸 表 及 び 財 産 目 録)

公益財団法人 河川財団

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	668,867,871	668,101,398	766,473
未収金	468,873,958	565,074,870	△ 96,200,912
前払費用	4,023,110	855,380	3,167,730
預け金	63,730	63,730	0
貯蔵品	3,878,978	7,349,273	△ 3,470,295
流動資産合計	1,145,707,647	1,241,444,651	△ 95,737,004
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	193,332	10,022,862	△ 9,829,530
投資有価証券	269,806,668	259,977,138	9,829,530
基本財産合計	270,000,000	270,000,000	0
(2) 特定資産			
河川整備基金	28,280,105,410	28,277,197,024	2,908,386
研究等推進基金	842,621,993	843,410,000	△ 788,007
退職手当引当資金	85,886,785	89,790,900	△ 3,904,115
出水等引当資金	52,700,000	52,700,000	0
美化緑化事業引当預金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	29,281,314,188	29,283,097,924	△ 1,783,736
(4) その他固定資産			
建物	103,634,277	109,113,512	△ 5,479,235
建物付属設備	34,950,884	40,882,895	△ 5,932,011
構築物	147,810,774	123,826,472	23,984,302
機械装置	3,015,326	3,155,242	△ 139,916
器具備品	5,110,447	4,556,957	553,490
車輛運搬具	446,189	517,868	△ 71,679
船舶	2,229,555	3,038,903	△ 809,348
一括償却資産	2,602,593	3,677,416	△ 1,074,823
敷金	25,472,000	25,472,000	0
電話加入権	2,977,143	2,977,143	0
ソフトウェア	21,056,308	5,444,251	15,612,057
コース設備	110,137,395	101,233,959	8,903,436
水道施設利用権	1,335,280	1,480,226	△ 144,946
繰延資産	325,500	451,500	△ 126,000
ソフトウェア仮勘定	0	7,020,000	△ 7,020,000
その他固定資産合計	461,103,671	432,848,344	28,255,327
固定資産合計	30,012,417,859	29,985,946,268	26,471,591
資 産 合 計	31,158,125,506	31,227,390,919	△ 69,265,413

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	138,755,340	185,429,798	△ 46,674,458
未払消費税等	4,507,900	10,303,400	△ 5,795,500
短期借入金	300,000,000	300,000,000	0
預り金	3,139,317	2,753,409	385,908
前受金	7,250,000	7,921,000	△ 671,000
未払法人税等	448,500	498,500	△ 50,000
採択事業費引当金	61,806,000	72,055,635	△ 10,249,635
流動負債合計	515,907,057	578,961,742	△ 63,054,685
2. 固定負債			
退職手当引当金	85,886,785	89,790,900	△ 3,904,115
出水等引当金	52,700,000	52,700,000	0
固定負債合計	138,586,785	142,490,900	△ 3,904,115
負債合計	654,493,842	721,452,642	△ 66,958,800
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	50,000,000	50,000,000	0
地方公共団体補助金	220,000,000	220,000,000	0
河川整備基金寄附金	28,280,105,410	28,277,197,024	2,908,386
指定正味財産合計	28,550,105,410	28,547,197,024	2,908,386
(うち基本財産への充当額)	(270,000,000)	(270,000,000)	0
(うち河川整備基金への充当額)	(28,280,105,410)	(28,277,197,024)	(2,908,386)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(1,001,208,778)	(1,005,900,900)	(△4,692,122)
正味財産合計	30,503,631,664	30,505,938,277	△ 2,306,613
負債及び正味財産合計	31,158,125,506	31,227,390,919	△ 69,265,413

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常損益の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	3,471,704	3,523,789	△ 52,085	
② 特定資産運用益	438,954,034	459,726,742	△ 20,772,708	
河川整備基金運用益	436,984,949	458,927,910	△ 21,942,961	
その他特定資産運用益	1,969,085	798,832	1,170,253	
③ 事業収益	589,558,374	700,711,453	△ 111,153,079	
受託事業収益	502,734,109	616,155,756	△ 113,421,647	
その他事業収益	86,824,265	84,555,697	2,268,568	
④ 受取協力金・補助金等	48,421,000	48,983,000	△ 562,000	
美化緑化協力金	16,021,000	16,583,000	△ 562,000	
宝くじ協会助成金	32,400,000	32,400,000	0	
⑤ 雑収益	17,908,027	18,249,509	△ 341,482	
受取利息	60,754	71,835	△ 11,081	
雑収益	17,847,273	18,177,674	△ 330,401	
経 常 収 益 計	1,098,313,139	1,231,194,493	△ 132,881,354	
(2) 経常費用				
事業費	1,075,481,541	1,232,012,520	△ 156,530,979	
役員報酬	30,691,472	31,499,526	△ 808,054	
給与手当	247,193,406	238,566,959	8,626,447	
賃金・労務費	66,443,705	75,197,483	△ 8,753,778	
退職手当引当金繰入額	10,118,831	13,035,400	△ 2,916,569	
退職金	538,321	1,622,030	△ 1,083,709	
法定福利費	37,774,291	37,221,993	552,298	
人材派遣費	1,307,577	2,094,399	△ 786,822	
一般福利費	2,494,650	2,827,754	△ 333,104	
維持管理費	1,868,400	6,670,135	△ 4,801,735	
委託費	101,855,524	193,036,131	△ 91,180,607	
占有料	9,437,833	9,061,104	376,729	
広告宣伝費	4,370,528	609,279	3,761,249	
振興事業費等	11,974,092	12,073,396	△ 99,304	
助成事業費	286,757,416	337,474,276	△ 50,716,860	
助成金	0	10,000	△ 10,000	
会議費	8,847,840	7,450,216	1,397,624	
旅費交通費	21,067,953	27,711,421	△ 6,643,468	
通信運搬費	6,564,317	7,599,123	△ 1,034,806	
備品・消耗品費	10,289,176	10,378,486	△ 89,310	
修繕費	15,393,216	13,060,920	2,332,296	
印刷製本費	19,637,099	15,983,838	3,653,261	
光熱水料費	3,580,346	3,739,523	△ 159,177	
燃料費	104,237	132,669	△ 28,432	
家賃・地代	59,374,966	59,175,474	199,492	
リース料等	15,111,233	15,352,849	△ 241,616	
保険料	3,040,026	3,441,883	△ 401,857	
諸謝金	27,549,124	28,453,149	△ 904,025	
諸会費	2,707,863	998,581	1,709,282	
交際費	1,739,797	510,337	1,229,460	
新聞・図書費	1,412,829	2,812,002	△ 1,399,173	
寄付金	0	1,500,000	△ 1,500,000	
支払利息	626,928	1,176,153	△ 549,225	
租税公課	3,832,806	4,734,474	△ 901,668	
雑費	10,571,878	18,505,527	△ 7,933,649	
雑損	2,988,928	88,716	2,900,212	
減価償却費	31,240,795	31,579,567	△ 338,772	
消費税等	16,974,138	16,627,747	346,391	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	26,750,972	27,694,059	△ 943,087	
役員報酬	14,398,488	10,322,256	4,076,232	
給与手当	2,896,528	5,577,565	△ 2,681,037	
退職手当引当金繰入額	414,954	1,357,700	△ 942,746	
退職金	79,779	357,670	△ 277,891	
法定福利費	1,711,239	1,477,259	233,980	
人材派遣費	40,441	20,297	20,144	
一般福利費	58,409	79,680	△ 21,271	
委託費	269,270	104,739	164,531	
広告宣伝費	125,930	0	125,930	
会議費	382,979	908,800	△ 525,821	
旅費交通費	148,483	134,741	13,742	
通信運搬費	115,094	148,702	△ 33,608	
備品・消耗品費	74,708	97,968	△ 23,260	
修繕費	252,674	403,235	△ 150,561	
印刷製本費	178,096	223,830	△ 45,734	
光熱水料費	79,799	84,554	△ 4,755	
家賃・地代	1,387,534	1,387,534	0	
リース料等	311,612	342,440	△ 30,828	
保険料	30,971	39,233	△ 8,262	
諸謝金	134,429	152,656	△ 18,227	
諸会費	37,499	14,225	23,274	
交際費	7,872	19,058	△ 11,186	
新聞・図書費	22,130	30,180	△ 8,050	
支払利息	21,395	43,923	△ 22,528	
租税公課	10,474	10,651	△ 177	
雑費	170,123	173,595	△ 3,472	
減価償却費	2,810,800	3,560,615	△ 749,815	
消費税等	579,262	620,953	△ 41,691	
経常費用計	1,102,232,513	1,259,706,579	△ 157,474,066	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,919,374	△ 28,512,086	24,592,712	
当期経常増減額	△ 3,919,374	△ 28,512,086	24,592,712	
2. 経常外損益の部				
(1) 経常外収益				
固定資産受贈益		3,850,000	△ 3,850,000	
経常外収益計		3,850,000	△ 3,850,000	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	847,125	489,106	358,019	
特別損失	0	57,043,053	△ 57,043,053	
固定資産譲渡損	0	36,981,612	△ 36,981,612	
雑損失	0	20,061,441	△ 20,061,441	
経常外費用計	847,125	57,532,159	△ 56,685,034	
当期経常外増減額	△ 847,125	△ 53,682,159	52,835,034	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,766,499	△ 82,194,245	77,427,746	
法人税、住民税及び事業税	448,500	498,500	△ 50,000	
当期一般正味財産増減額	△ 5,214,999	△ 82,692,745	77,477,746	
一般正味財産期首残高	1,958,741,253	2,041,433,998	△ 82,692,745	
一般正味財産期末残高	1,953,526,254	1,958,741,253	△ 5,214,999	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄附金等	4,184,386	2,640,518	1,543,868	
債券償還損	△ 1,276,000	0	△ 1,276,000	
当期指定正味財産増減額	2,908,386	2,640,518	267,868	
指定正味財産期首残高	28,547,197,024	28,544,556,506	2,640,518	
指定正味財産期末残高	28,550,105,410	28,547,197,024	2,908,386	
Ⅲ 正味財産期末残高	30,503,631,664	30,505,938,277	△ 2,306,613	

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)

	公益目的事業会計					収益事業会計		法人会計	合計
	公益1	公益2	公益3	公益4	小計	収益事業	小計		
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常損益の部									
(1) 経常収益									
① 基本財産運用益	0	0	0	0	0		0	3,471,704	3,471,704
② 特定資産運用益	370,911,961	11,324,965	34,765,175	12,226	417,014,327		0	21,939,707	438,954,034
河川整備基金運用益	370,906,949	10,000,000	34,228,000	0	415,134,949		0	21,850,000	436,984,949
その他特定資産運用益	5,012	1,324,965	537,175	12,226	1,879,378		0	89,707	1,969,085
③ 事業収益	0	310,459,160	133,894,755	81,190,310	525,544,225	64,014,149	64,014,149		589,558,374
受託事業収益	0	310,459,160	128,260,800	0	438,719,960	64,014,149	64,014,149		502,734,109
その他事業収益	0	0	5,633,955	81,190,310	86,824,265		0		86,824,265
④ 受取協力金・補助金等	16,021,000	0	0	32,400,000	48,421,000		0		48,421,000
美化緑化協力金	16,021,000	0	0	0	16,021,000		0		16,021,000
宝くじ協会助成金	0	0	0	32,400,000	32,400,000		0		32,400,000
⑤ 雑収益	11,672,018	2,249,479	3,146,105	319,918	17,387,520	481,984	481,984	38,523	17,908,027
受取利息	4,818	31,224	2,965	20,115	59,122	1,632	1,632		60,754
雑収益	11,667,200	2,218,255	3,143,140	299,803	17,328,398	480,352	480,352	38,523	17,847,273
経常収益計	398,604,979	324,033,604	171,806,035	113,922,454	1,008,367,072	64,496,133	64,496,133	25,449,934	1,098,313,139
(2) 経常費用									
事業費	400,066,842	345,244,209	174,122,755	110,195,290	1,029,629,096	45,852,445	45,852,445		1,075,481,541
役員報酬	13,957,681	9,138,245	3,276,050	2,557,207	28,929,183	1,762,289	1,762,289		30,691,472
給与手当	49,024,079	105,571,549	62,298,816	13,486,981	230,381,425	16,811,981	16,811,981		247,193,406
賃金・労務費	1,279,156	42,550,268	7,359,478	781,373	51,970,275	14,473,430	14,473,430		66,443,705
退職手当引当金繰入額	2,014,304	3,205,692	2,614,825	1,477,640	9,312,461	806,370	806,370		10,118,831
退職金	243,726	182,315	50,470	46,557	523,068	15,253	15,253		538,321
法定福利費	7,625,077	15,323,515	9,131,396	2,708,160	34,788,148	2,986,143	2,986,143		37,774,291
人材派遣費	202,203	202,203	202,203	674,008	1,280,617	26,960	26,960		1,307,577
一般福利費	359,306	1,251,834	443,984	280,649	2,335,773	158,877	158,877		2,494,650
維持管理費	0	0	0	1,868,400	1,868,400	0	0		1,868,400
委託費	3,131,266	65,397,564	26,783,137	4,780,611	100,092,578	1,762,946	1,762,946		101,855,524
占有料	0	0	0	9,437,833	9,437,833	0	0		9,437,833
広告宣伝費	774,660	2,092,744	926,397	477,509	4,271,310	99,218	99,218		4,370,528
振興事業費等	0	0	0	11,974,092	11,974,092	0	0		11,974,092
助成事業費	286,757,416	0	0	0	286,757,416	0	0		286,757,416
会議費	2,367,535	5,570,793	904,867	4,645	8,847,840	0	0		8,847,840
旅費交通費	5,249,573	10,483,233	3,467,945	1,172,460	20,373,211	694,742	694,742		21,067,953
通信運搬費	1,080,314	2,646,330	1,779,293	600,845	6,106,782	457,535	457,535		6,564,317
備品・消耗品費	618,544	2,251,986	2,141,403	4,609,163	9,621,096	668,080	668,080		10,289,176
修繕費	2,180,727	4,183,901	3,609,650	5,105,415	15,079,693	313,523	313,523		15,393,216
印刷製本費	3,115,200	7,425,448	7,618,292	930,054	19,088,994	548,105	548,105		19,637,099
光熱水料費	250,426	2,086,196	513,466	547,632	3,397,720	182,626	182,626		3,580,346
燃料費	0	30,598	3,215	7,079	40,892	63,345	63,345		104,237
家賃・地代	4,354,407	35,995,259	11,280,280	6,090,796	57,720,742	1,654,224	1,654,224		59,374,966
リース料等	1,916,884	6,663,417	2,483,747	3,207,942	14,271,990	839,243	839,243		15,111,233
保険料	190,520	537,113	1,433,583	852,216	3,013,432	26,594	26,594		3,040,026
諸謝金	6,545,444	4,194,002	15,363,146	1,331,868	27,434,460	114,664	114,664		27,549,124
諸会費	282,175	1,599,862	658,966	137,315	2,678,318	29,545	29,545		2,707,863
交際費	1,471,205	212,888	27,080	22,422	1,733,595	6,202	6,202		1,739,797
新聞・図書費	136,134	479,978	477,661	198,718	1,292,491	120,338	120,338		1,412,829
支払利息	131,610	353,984	63,536	60,942	610,072	16,856	16,856		626,928
租税公課	74,432	964,111	214,102	2,493,925	3,746,570	86,236	86,236		3,832,806
雑費	1,049,565	4,602,892	1,289,346	3,058,703	10,000,506	571,372	571,372		10,571,878
雑損	0	27,679	2,961,249	0	2,988,928	0	0		2,988,928
減価償却費	119,933	434,453	3,024,939	27,562,110	31,141,435	99,360	99,360		31,240,795
消費税等	3,563,340	9,584,157	1,720,233	1,650,020	16,517,750	456,388	456,388		16,974,138

	公益目的事業会計					収益事業会計		法人会計	合計
	公益1	公益2	公益3	公益4	小計	収益事業	小計		
管理費								26,750,972	26,750,972
役員報酬								14,398,488	14,398,488
給与手当								2,896,528	2,896,528
退職手当引当金繰入額								414,954	414,954
退職金								79,779	79,779
法定福利費								1,711,239	1,711,239
人材派遣費								40,441	40,441
一般福利費								58,409	58,409
委託費								269,270	269,270
広告宣伝費								125,930	125,930
会議費								382,979	382,979
旅費交通費								148,483	148,483
通信運搬費								115,094	115,094
備品・消耗品費								74,708	74,708
修繕費								252,674	252,674
印刷製本費								178,096	178,096
光熱水料費								79,799	79,799
家賃・地代								1,387,534	1,387,534
リース料等								311,612	311,612
保険料								30,971	30,971
諸謝金								134,429	134,429
諸会費								37,499	37,499
交際費								7,872	7,872
新聞・図書費								22,130	22,130
支払利息								21,395	21,395
租税公課								10,474	10,474
雑費								170,123	170,123
減価償却費								2,810,800	2,810,800
消費税等								579,262	579,262
経常費用計	400,066,842	345,244,209	174,122,755	110,195,290	1,029,629,096	45,852,445	45,852,445	26,750,972	1,102,232,513
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,461,863	△ 21,210,605	△ 2,316,720	3,727,164	△ 21,262,024	18,643,688	18,643,688	△ 1,301,038	△ 3,919,374
当期経常増減額	△ 1,461,863	△ 21,210,605	△ 2,316,720	3,727,164	△ 21,262,024	18,643,688	18,643,688	△ 1,301,038	△ 3,919,374
2. 経常外損益の部									
(1) 経常外収益									
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	0	0	0	847,125	847,125	0	0	0	847,125
経常外費用計				847,125	847,125	0	0	0	847,125
当期経常外増減額	0	0	0	△ 847,125	△ 847,125	0	0	0	△ 847,125
他会計振替額	866,616	7,236,021	823,984	0	8,926,621	△ 8,926,621	△ 8,926,621		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 595,247	△ 13,974,584	△ 1,492,736	2,880,039	△ 13,182,528	9,717,067	9,717,067	△ 1,301,038	△ 4,766,499
法人税、住民税及び事業税								448,500	448,500
当期一般正味財産増減額	△ 595,247	△ 13,974,584	△ 1,492,736	2,880,039	△ 13,182,528	9,717,067	9,717,067	△ 1,749,538	△ 5,214,999
当期一般正味財産期首残高									1,958,741,253
当期一般正味財産期末残高									1,953,526,254
II 指定正味財産増減の部							0		
受取寄附金等	3,550,386	96,000	328,000	0	3,974,386		0	210,000	4,184,386
債券償還損	△ 1,082,000	△ 30,000	△ 100,000	0	△ 1,212,000		0	△ 64,000	△ 1,276,000
当期指定正味財産増減額	2,468,386	66,000	328,000	0	2,762,386		0	146,000	2,908,386
当期指定正味財産期首残高									28,547,197,024
当期指定正味財産期末残高									28,550,105,410
III 正味財産期末残高									30,503,631,664

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 (基本財産・整備基金) …… 個別原価法(原価法)によっている。

満期保有目的の債券 (研究等推進基金) …… 償却原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 …… 先入先出法(原価法)によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 法人税法に基づき、定率法によっている。
 なお、「建物」については、平成10年4月以前に取得したものについては定率法、それ以後に取得したものについては定額法によっている。

無形固定資産 …… 法人税法に基づき、定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職手当引当金 …… 役員及び職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務を見込み計上している。
 退職給付債務の算定方法は簡便法によっている。

出水等引当金 …… 河川公園施設の出水等の災害に係る復旧費用に充てるため、5千2百70万円を保有限度額として計上している。

採択事業費引当金 …… 採択された助成事業に係わる事業費の未清算相当額について計上している。

(5) 消費税等の会計処理 …… 消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末金額	当期増加額	当期減少額	当期末金額
基本財産	270,000,000	0	0	270,000,000
特定資産				
河川整備基金	28,277,197,024	4,184,386	1,276,000	28,280,105,410
研究等推進基金	843,410,000		788,007	842,621,993
退職手当引当資金	89,790,900	10,533,785	14,437,900	85,886,785
出水等引当資金	52,700,000	0	0	52,700,000
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産小計	29,283,097,924	14,718,171	16,501,907	29,281,314,188
合 計	29,553,097,924	14,718,171	16,501,907	29,551,314,188

3. 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	当期末金額	(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	270,000,000	(270,000,000)	0	-
特定資産				
河川整備基金	28,280,105,410	(28,280,105,410)	0	-
研究等推進基金	842,621,993	0	(842,621,993)	-
退職手当引当資金	85,886,785	0	(85,886,785)	(85,886,785)
出水等引当資金	52,700,000	0	(52,700,000)	(52,700,000)
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	(20,000,000)	-
特定資産小計	29,281,314,188	(28,280,105,410)	(1,001,208,778)	(138,586,785)
合 計	29,551,314,188	(28,550,105,410)	(1,001,208,778)	(138,586,785)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

1) 時価のある債券

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
国 債	49,829,530	55,110,700	5,281,170
地 方 債 : 東京都債ほか4銘柄	219,977,138	228,335,171	8,358,033
基 本 財 産 計	269,806,668	283,445,871	13,639,203
特定資産			
河川整備基金			
国 債	1,431,906,350	1,670,121,000	238,214,650
政府保証債 : 公営企業債ほか1銘柄	838,546,060	890,498,500	51,952,440
地 方 債 : 東京都債ほか24銘柄	12,779,733,500	13,465,179,580	685,446,080
財投機関債 : 都市再生機構債ほか7銘柄	5,295,652,000	5,662,830,000	367,178,000
電 力 債 : 東京電力債ほか3銘柄	1,498,302,000	1,543,560,000	45,258,000
一般事業債 : 三菱東京UFJ銀行債ほか8銘柄	4,010,094,000	4,171,530,000	161,436,000
研究等推進基金			
財投機関債 : 住宅金融支援機構	200,000,000	201,180,000	1,180,000
一般事業債 : みずほファイナンシャルグループ	305,741,718	310,020,000	4,278,282
特 定 資 産 計	26,359,975,628	27,914,919,080	1,554,943,452
合 計	26,629,782,296	28,198,364,951	1,568,582,655

注1) 上記の時価および評価損益は、日本証券業協会が公表する「店頭売買参考統計値(平均値)」による期末時点の時価単価により算定した。

2) 時価のない債券

(単位:円)

科 目	帳簿価額	* 参考時価	* 参考評価損益
特定資産			
河川整備基金			
ユーロ円債 : 欧州復興開発銀行ほか2銘柄	1,220,666,000	1,256,270,600	35,604,600
研究等推進基金			
ユーロ円債 : ザ・ゴールドマン・サックス・グループ	287,864,275	282,828,000	△ 5,036,275
合 計	1,508,530,275	1,539,098,600	30,568,325

注2) 証券各社ごとの参考時価情報による期末時点の時価単価により算定した。

5. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	162,406,295	58,772,018	103,634,277
建 物 付 属 設 備	73,829,368	38,878,484	34,950,884
構 築 物	854,337,243	706,526,469	147,810,774
機 械 装 置	19,333,241	16,317,915	3,015,326
船 舶	16,255,550	14,025,995	2,229,555
車 輜 運 搬 具	12,938,150	12,491,961	446,189
器 具 備 品	58,872,827	53,762,380	5,110,447
一 括 償 却 資 産	7,785,004	5,182,411	2,602,593
合 計	1,205,757,678	905,957,633	299,800,045

6. リース取引の処理方法

1) ファイナンスリース取引関係

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額は次のとおりである。

(単位:円)

	器具・備品	合 計
取得価額相当額	28,715,000	28,715,000
減価償却累計額相当額	6,372,000	6,372,000
期末残高相当額	22,343,000	22,343,000

②未経過リース料 期末残高相当額は次のとおりである。

(単位:円)

1年以内	1年超	合 計
5,674,698	16,826,481	22,501,179

③当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額は次のとおりである。

(単位:円)

支払リース料	5,893,600
減価償却費相当額	5,813,666
支払利息相当額	125,745

2) オペレーティング・リース取引関係

①未経過リース料 期末残高相当額は次のとおりである。

(単位:円)

1年以内	1年超	合 計
200,000	0	200,000

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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			
	現金	手許保管	運転資金に充てるもの	493,224
	普通預金	みずほ銀行(新橋支店他)	同上	597,125,702
		三菱東京UFJ銀行(東京公務部他)	同上	7,522,955
		三井住友銀行(東京公務部他)	同上	53,079,206
		北洋銀行・名古屋銀行他	同上	10,646,784
			《普通預金計》	668,374,647
	未収金	関東地方整備局他	完成業務収入他	468,873,958
				468,873,958
	前払費用	保険料・借入利息他	前払保険料・前払利息(28年度分)他	4,023,110
	預け金	車輦りサイクル料	りサイクル預け金	63,730
	貯蔵品	財団刊行物	公益目的事業に使用	2,884,072
		販売用グッズ等	子どもの水辺サポートセンターイベント等	994,906
				3,878,978
流動資産合計				1,145,707,647
(固定資産)	基本財産	定期預金	みずほ銀行(新橋支店)	193,332
		投資有価証券	国債他	269,806,668
			《基本財産計》	270,000,000
	特定資産	河川整備基金	国債他	28,280,105,410
		研究等推進基金	住宅支援機構債他	842,621,993
		退職手当引当資金	三井住友銀行(東京公務部)	85,886,785
		出水等引当資金	みずほ銀行(新川支店他)	52,700,000
		美化緑化事業引当資金	三井住友銀行(東京公務部)	20,000,000
			《特定資産計》	29,281,314,188
	その他 固定資産	建物	多摩川交流センター他	103,634,277
		建物付属設備	本部事務所造作物等	34,950,884
		構築物	扇ゴルフ練習場防球ネット他	147,810,774
		機械装置	扇ゴルフ練習場ホール洗浄機他	3,015,326
		器具備品	本部事務所什器等	5,110,447
		車輦運搬具	軽自動車他	446,189
		船舶	Eボート	2,229,555
		一括償却資産	本部事務所OA機器等	2,602,593
		敷金	本部事務所他	25,472,000
		電話加入権	本部事務所他	2,977,143
		ソフトウエア	多摩川交流センターフロントシステム他	21,056,308
		コース設備	雁来ゴルフ場及び扇パークゴルフ場コース他	110,137,395
		水道施設利用権	幸心ゴルフ練習場他	1,335,280
		繰延資産	川崎リバーサイドゴルフ場精算機	325,500
			《その他固定資産計》	461,103,671
固定資産合計				30,012,417,859
資産合計				31,158,125,506
(流動負債)	未払金	(株)建設技術研究所他	外注費、委託費他	138,755,340
	未払消費税等	日本橋税務署他	H27年度確定申告納付分	4,507,900
	短期借入金	みずほ銀行新橋支店	運転資金として	300,000,000
	預り金	日本橋税務署他	H28年3月源泉所得税他	3,139,317
	前受金	公社)ゴルフ緑化促進会	H28年度緑化事業費に充当	7,250,000
	未払法人税等	中央都税事務所他	H27年度確定申告納付分	448,500
	採択事業費引当金	H27年度河川整備基金助成事業	採択された助成事業に係わる事業費の未精算相当額を計上	61,806,000
流動負債合計				515,907,057
(固定負債)	退職手当引当金		役員及び職員の退職給付に備える為、当	85,886,785
	出水等引当金		末における退職給付債務を見込計上 河川公園施設の風水害に係わる復旧 費用に充てる為、過去の復旧額等を 勘案して計上	52,700,000
固定負債合計				138,586,785
負債合計				654,493,842
正味財産				30,503,631,664

キャッシュフロー計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(参考資料)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュフロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 5,214,999	△ 82,692,745	77,477,746
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	34,051,595	35,140,182	△ 1,088,587
② 未収金の増減額	96,200,912	△ 50,681,729	146,882,641
③ 貯蔵品の増減額	3,470,295	1,367,540	2,102,755
④ 前払費用の増減額	△ 3,167,730	509,848	△ 3,677,578
⑤ 預け金の増減額	0	28,890,750	△ 28,890,750
⑥ 仮払金の増減額	0	0	0
⑦ 未払金の増減額	△ 46,674,458	57,557,755	△ 104,232,213
⑧ 未払消費税等の増減額	△ 5,795,500	10,303,400	△ 16,098,900
⑨ 前受金の増減額	△ 671,000	△ 734,000	63,000
⑩ 預り金の増減額	385,908	△ 887,660	1,273,568
⑪ 退職手当引当金の増減額	△ 3,904,115	10,503,000	△ 14,407,115
⑫ 未払法人税等の増減額	△ 50,000	0	△ 50,000
⑬ 採択事業費引当金の増減額	△ 10,249,635	△ 16,428,665	6,179,030
⑭ 固定資産譲渡等損益	847,125	33,620,718	△ 32,773,593
小 計	59,228,398	26,468,394	32,760,004
事業活動によるキャッシュフロー計	59,228,398	26,468,394	32,760,004
II 投資活動によるキャッシュフロー			
① 設備投資等の増減額	△ 63,154,047	△ 63,689,925	535,878
② 特定資産等の増減額	4,692,122	△ 10,503,000	15,195,122
投資活動によるキャッシュフロー計	△ 58,461,925	△ 74,192,925	15,731,000
III 財務活動によるキャッシュフロー			
① 短期借入金増減額	0	△ 100,000,000	100,000,000
財務活動によるキャッシュフロー計	0	△ 100,000,000	100,000,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	766,473	△ 147,724,531	148,491,004
V 現金及び現金同等物の期首残高	668,101,398	815,825,929	△ 147,724,531
VI 現金及び現金同等物の期末残高	668,867,871	668,101,398	766,473

(注)

1. 資金の範囲

資金の範囲は、現金及び現金同等物を含めている。

2. 重要な非資金取引

該当なし

独立監査人の監査報告書

平成28年5月13日

公益財団法人河川財団

理事長 関 克己 殿

神山公認会計士事務所

代表公認会計士 神山敏夫



<財務諸表監査>

当事務所は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に準じて、公益財団法人河川財団の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ-5（5）の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という）について監査を行った。

財務諸表に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これは、不正または誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当事務所の責任は、当事務所が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当事務所は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当事務所に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続きが実施される。監査手続は、当事務所の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当事務所は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積もりの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当事務所は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当事務所は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

＜財産目録に対する意見＞

当事務所は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に準じて、公益財団法人河川財団の平成28年3月31日現在の平成27年度財産目録（「貸借対照表科目」、「物件・使用目的等」及び「金額」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当事務所の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当事務所は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人河川財団と当事務所との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監 査 報 告 書

公益財団法人 河川財団

理 事 長 関 克 己 殿

平成 28 年 5 月 24 日

公益財団法人 河川財団

監 事

小林 正典



監 事

尾内 正道



私は、平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上