

平成 2 8 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29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	600,386,362	668,867,871	△ 68,481,509
未収金	484,486,934	468,873,958	15,612,976
前払費用	1,842,185	4,023,110	△ 2,180,925
預け金	63,730	63,730	0
貯蔵品	6,308,766	3,878,978	2,429,788
流動資産合計	1,093,087,977	1,145,707,647	△ 52,619,670
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	193,332	193,332	0
投資有価証券	269,806,668	269,806,668	0
基本財産合計	270,000,000	270,000,000	0
(2) 特定資産			
河川基金	28,283,981,050	28,280,105,410	3,875,640
研究等推進基金	840,401,996	842,621,993	△ 2,219,997
退職手当引当資金	90,904,821	85,886,785	5,018,036
出水等引当資金	42,128,400	52,700,000	△ 10,571,600
美化緑化事業引当預金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	29,277,416,267	29,281,314,188	△ 3,897,921
(3) その他固定資産			
建物	97,474,245	103,634,277	△ 6,160,032
建物付属設備	29,901,936	34,950,884	△ 5,048,948
構築物	111,502,469	147,810,774	△ 36,308,305
機械装置	3,850,035	3,015,326	834,709
器具備品	9,743,812	5,110,447	4,633,365
車輛運搬具	623,347	446,189	177,158
船舶	1,094,165	2,229,555	△ 1,135,390
一括償却資産	1,107,334	2,602,593	△ 1,495,259
敷金	25,272,000	25,472,000	△ 200,000
電話加入権	2,347,467	2,977,143	△ 629,676
ソフトウェア	16,810,580	21,056,308	△ 4,245,728
コース設備	21,463,958	110,137,395	△ 88,673,437
水道施設利用権	1,209,062	1,335,280	△ 126,218
繰延資産	199,500	325,500	△ 126,000
建設仮勘定	3,758,400	0	3,758,400
その他固定資産合計	326,358,310	461,103,671	△ 134,745,361
固定資産合計	29,873,774,577	30,012,417,859	△ 138,643,282
資 産 合 計	30,966,862,554	31,158,125,506	△ 191,262,952

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	137,572,691	138,755,340	△ 1,182,649
未払消費税等	9,153,200	4,507,900	4,645,300
短期借入金	200,000,000	300,000,000	△ 100,000,000
預り金	3,650,722	3,139,317	511,405
前受金	7,388,000	7,250,000	138,000
未払法人税等	358,500	448,500	△ 90,000
採択事業費引当金	38,833,000	61,806,000	△ 22,973,000
流動負債合計	396,956,113	515,907,057	△ 118,950,944
2. 固定負債			
退職手当引当金	90,904,821	85,886,785	5,018,036
出水等引当金	42,128,400	52,700,000	△ 10,571,600
固定負債合計	133,033,221	138,586,785	△ 5,553,564
負債合計	529,989,334	654,493,842	△ 124,504,508
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
河川基金寄附金	28,283,981,050	28,280,105,410	3,875,640
指定正味財産合計	28,553,981,050	28,550,105,410	3,875,640
(うち基本財産への充当額)	(270,000,000)	(270,000,000)	0
(うち河川基金への充当額)	(28,283,981,050)	(28,280,105,410)	(3,875,640)
2. 一般正味財産	1,882,892,170	1,953,526,254	△ 70,634,084
(うち特定資産への充当額)	(993,435,217)	(1,001,208,778)	(△4,692,122)
正味財産合計	30,436,873,220	30,503,631,664	△ 66,758,444
負債及び正味財産合計	30,966,862,554	31,158,125,506	△ 191,262,952

正味財産増減計算書

(平成28年4月1日～平成29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	3,569,332	3,471,704	97,628	
② 特定資産運用益	452,386,057	438,954,034	13,432,023	
河川基金	448,333,249	436,984,949	11,348,300	
その他特定資産運用益	4,052,808	1,969,085	2,083,723	
③ 事業収益	651,052,760	589,558,374	61,494,386	
受託事業収益	567,706,308	502,734,109	64,972,199	
その他事業収益	83,346,452	86,824,265	△ 3,477,813	
④ 受取協力金・補助金等	14,825,685	48,421,000	△ 33,595,315	
美化緑化協力金	14,749,000	16,021,000	△ 1,272,000	
宝くじ協会助成金	0	32,400,000	△ 32,400,000	
寄付金	76,685	0	76,685	
⑤ 雑収益	20,079,680	17,908,027	2,171,653	
受取利息	5,035	60,754	△ 55,719	
雑収益	16,274,645	17,847,273	△ 1,572,628	
出水等引当金取崩益	3,800,000	0	3,800,000	
経 常 収 益 計	1,141,913,514	1,098,313,139	43,600,375	
(2) 経常費用				
事業費	1,071,348,688	1,075,481,541	△ 4,132,853	
役員報酬	31,024,716	30,691,472	333,244	
給与手当	262,610,971	247,193,406	15,417,565	
賃金・労務費	75,712,192	66,443,705	9,268,487	
退職手当引当金繰入額	9,932,360	10,118,831	△ 186,471	
退職金	2,749,290	538,321	2,210,969	
法定福利費	39,046,903	37,774,291	1,272,612	
人材派遣費	3,428,807	1,307,577	2,121,230	
一般福利費	2,537,958	2,494,650	43,308	
維持管理費	3,462,480	1,868,400	1,594,080	
委託費	119,772,359	101,855,524	17,916,835	
占有料	5,559,745	9,437,833	△ 3,878,088	
広告宣伝費	2,482,692	4,370,528	△ 1,887,836	
振興事業費等	11,761,691	11,974,092	△ 212,401	
助成事業費	246,150,755	286,757,416	△ 40,606,661	
会議費	6,830,389	8,847,840	△ 2,017,451	
旅費交通費	25,264,888	21,067,953	4,196,935	
通信運搬費	5,805,663	6,564,317	△ 758,654	
備品・消耗品費	7,988,275	10,289,176	△ 2,300,901	
修繕費	12,248,560	15,393,216	△ 3,144,656	
印刷製本費	16,137,075	19,637,099	△ 3,500,024	
光熱水料費	3,105,791	3,580,346	△ 474,555	
燃料費	117,104	104,237	12,867	
家賃・地代	57,828,605	59,374,966	△ 1,546,361	
リース料等	13,335,701	15,111,233	△ 1,775,532	
保険料	2,802,254	3,040,026	△ 237,772	
諸謝金	25,830,906	27,549,124	△ 1,718,218	
諸会費	1,093,752	2,707,863	△ 1,614,111	
交際費	954,454	1,739,797	△ 785,343	
新聞・図書費	932,248	1,412,829	△ 480,581	
支払利息	556,962	626,928	△ 69,966	
租税公課	2,991,910	3,832,806	△ 840,896	
雑費	11,406,399	10,571,878	834,521	
雑損	2,599,861	2,988,928	△ 389,067	
減価償却費	31,838,452	31,240,795	597,657	
復旧費用負担金	3,800,000	0	3,800,000	
消費税等	21,646,520	16,974,138	4,672,382	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	26,845,477	26,750,972	94,505	
役員報酬	13,609,798	14,398,488	△ 788,690	
給与手当	2,698,558	2,896,528	△ 197,970	
退職手当引当金繰入額	846,068	414,954	431,114	
退職金	313,233	79,779	233,454	
法定福利費	1,594,012	1,711,239	△ 117,227	
人材派遣費	0	40,441	△ 40,441	
一般福利費	59,694	58,409	1,285	
委託費	0	269,270	△ 269,270	
広告宣伝費	68,497	125,930	△ 57,433	
会議費	488,498	382,979	105,519	
旅費交通費	179,810	148,483	31,327	
通信運搬費	104,289	115,094	△ 10,805	
備品・消耗品費	103,134	74,708	28,426	
修繕費	252,359	252,674	△ 315	
印刷製本費	122,387	178,096	△ 55,709	
光熱水料費	71,212	79,799	△ 8,587	
家賃・地代	1,377,294	1,387,534	△ 10,240	
リース料等	283,180	311,612	△ 28,432	
保険料	25,932	30,971	△ 5,039	
諸謝金	146,875	134,429	12,446	
諸会費	19,799	37,499	△ 17,700	
交際費	147,635	7,872	139,763	
新聞・図書費	15,117	22,130	△ 7,013	
支払利息	17,226	21,395	△ 4,169	
租税公課	5,520	10,474	△ 4,954	
雑費	222,673	170,123	52,550	
雑損	1,809	0	1,809	
減価償却費	3,401,388	2,810,800	590,588	
消費税等	669,480	579,262	90,218	
経 常 費 用 計	1,098,194,165	1,102,232,513	△ 4,038,348	
評価損益等調整前当期経常増減額	43,719,349	△ 3,919,374	47,638,723	
当期経常増減額	43,719,349	△ 3,919,374	47,638,723	
2. 経常外損益の部				
(1) 経常外収益				
固定資産受贈益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	4,167,983	847,125	3,320,858	
特別損失	109,826,950	0	109,826,950	
電話加入権除却損	476,876	0	476,876	
固定資産売却損	109,350,074	0	109,350,074	
経常外費用計	113,994,933	847,125	113,147,808	
当期経常外増減額	△ 113,994,933	△ 847,125	△ 113,147,808	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 70,275,584	△ 4,766,499	△ 65,509,085	
法人税、住民税及び事業税	358,500	448,500	△ 90,000	
当期一般正味財産増減額	△ 70,634,084	△ 5,214,999	△ 65,419,085	
一般正味財産期首残高	1,953,526,254	1,958,741,253	△ 5,214,999	
一般正味財産期末残高	1,882,892,170	1,953,526,254	△ 70,634,084	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金等	3,875,640	4,184,386	△ 308,746	
債券償還損	0	△ 1,276,000	1,276,000	
当期指定正味財産増減額	3,875,640	2,908,386	967,254	
指定正味財産期首残高	28,550,105,410	28,547,197,024	2,908,386	
指定正味財産期末残高	28,553,981,050	28,550,105,410	3,875,640	
Ⅲ 正味財産期末残高	30,436,873,220	30,503,631,664	△ 66,758,444	

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)

	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	0	3,569,332	3,569,332
② 特定資産運用益	367,225,248	22,766,088	39,963,820	5,313	429,960,469	0	0	22,425,588	452,386,057
河川基金運用益	367,223,249	20,132,000	38,561,000	0	425,916,249	0	0	22,417,000	448,333,249
その他特定資産運用益	1,999	2,634,088	1,402,820	5,313	4,044,220	0	0	8,588	4,052,808
③ 事業収益	0	345,441,316	129,769,522	79,364,530	554,575,368	96,477,392	96,477,392		651,052,760
受託事業収益	0	345,441,316	125,787,600	0	471,228,916	96,477,392	96,477,392		567,706,308
その他事業収益	0		3,981,922	79,364,530	83,346,452	0	0		83,346,452
④ 受取協力金・補助金等	14,778,796	25,713	12,969	8,207	14,825,685	0	0		14,825,685
美化緑化協力金	14,749,000	0	0	0	14,749,000	0	0		14,749,000
宝くじ協会助成金	0	0	0	0	0	0	0		0
寄付金	29,796	25,713	12,969	8,207	76,685	0	0		76,685
⑤ 雑収益	13,664,884	1,935,165	196,504	4,277,437	20,073,990	5,643	5,643	47	20,079,680
受取利息	237	1,333	291	3,152	5,013	22	22	0	5,035
雑収益	13,664,647	1,933,832	196,213	474,285	16,268,977	5,621	5,621	47	16,274,645
出水等引当金取崩益	0	0	0	3,800,000	3,800,000	0	0	0	3,800,000
経常収益計	395,668,928	370,168,282	169,942,815	83,655,487	1,019,435,512	96,483,035	96,483,035	25,994,967	1,141,913,514
(2) 経常費用									
事業費	373,441,245	378,781,349	171,665,141	97,354,100	1,021,241,835	50,106,853	50,106,853		1,071,348,688
役員報酬	16,375,584	5,421,087	7,470,488	893,167	30,160,326	864,390	864,390		31,024,716
給与手当	56,296,462	118,452,421	53,842,310	11,514,406	240,105,599	22,505,372	22,505,372		262,610,971
賃金・労務費	1,953,599	49,480,207	9,759,234	1,064,746	62,257,786	13,454,406	13,454,406		75,712,192
退職手当引当金繰入額	1,913,941	3,130,139	2,767,318	1,302,584	9,113,982	818,378	818,378		9,932,360
退職金	1,304,720	1,001,122	328,456	52,856	2,687,154	62,136	62,136		2,749,290
法定福利費	8,381,621	15,824,152	9,625,298	2,046,711	35,877,782	3,169,121	3,169,121		39,046,903
人材派遣費	2,400,165	0	0	1,028,642	3,428,807	0	0		3,428,807
一般福利費	431,790	1,321,878	410,753	238,922	2,403,343	134,615	134,615		2,537,958
維持管理費	0	0	0	3,462,480	3,462,480	0	0		3,462,480
委託費	722,492	81,834,276	29,350,188	6,695,508	118,602,464	1,169,895	1,169,895		119,772,359
占有料	0	0	0	5,559,745	5,559,745	0	0		5,559,745
広告宣伝費	495,463	1,366,899	262,573	321,225	2,446,160	36,532	36,532		2,482,692
振興事業費等	0	0	0	11,761,691	11,761,691	0	0		11,761,691
助成事業費	246,150,755	0	0	0	246,150,755	0	0		246,150,755
会議費	1,914,001	3,991,777	831,322	2,625	6,739,725	90,664	90,664		6,830,389
旅費交通費	4,911,576	12,596,867	6,126,881	432,683	24,068,007	1,196,881	1,196,881		25,264,888
通信運搬費	1,003,161	2,485,886	1,388,120	458,023	5,335,190	470,473	470,473		5,805,663
備品・消耗品費	756,850	2,788,191	1,570,805	2,132,380	7,248,226	740,049	740,049		7,988,275
修繕費	2,096,476	4,648,520	980,787	4,315,011	12,040,794	207,766	207,766		12,248,560
印刷製本費	1,520,137	6,711,151	5,798,250	1,335,896	15,365,434	771,641	771,641		16,137,075
光熱水料費	262,667	1,820,850	616,218	225,079	2,924,814	180,977	180,977		3,105,791
燃料費	0	30,008	3,654	10,541	44,203	72,901	72,901		117,104
家賃・地代	5,080,184	34,721,646	13,744,340	2,395,722	55,941,892	1,886,713	1,886,713		57,828,605
リース料等	2,048,334	6,497,439	2,885,024	1,120,590	12,551,387	784,314	784,314		13,335,701
保険料	204,573	489,714	1,060,643	1,031,410	2,786,340	15,914	15,914		2,802,254
諸謝金	6,674,399	3,564,850	14,586,233	876,890	25,702,372	128,534	128,534		25,830,906
諸会費	193,216	488,121	340,450	60,679	1,082,466	11,286	11,286		1,093,752
交際費	357,659	292,297	258,161	37,963	946,080	8,374	8,374		954,454
新聞・図書費	113,715	490,955	173,538	64,912	843,120	89,128	89,128		932,248
支払利息	124,599	315,228	66,032	41,916	547,775	9,187	9,187		556,962
租税公課	39,928	454,773	69,004	2,358,837	2,922,542	69,368	69,368		2,991,910
雑費	1,311,884	6,031,559	2,423,735	938,764	10,705,942	700,457	700,457		11,406,399
雑損	13,082	33,094	6,933	2,545,787	2,598,896	965	965		2,599,861
減価償却費	3,545,640	244,758	2,352,053	25,596,641	31,739,092	99,360	99,360		31,838,452
復旧費用負担金	0	0	0	3,800,000	3,800,000	0	0		3,800,000
消費税等	4,842,572	12,251,484	2,566,340	1,629,068	21,289,464	357,056	357,056		21,646,520

	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								26,845,477	26,845,477
役員報酬								13,609,798	13,609,798
給与手当								2,698,558	2,698,558
退職手当引当金繰入額								846,068	846,068
退職金								313,233	313,233
法定福利費								1,594,012	1,594,012
人材派遣費								0	0
一般福利費								59,694	59,694
委託費								0	0
広告宣伝費								68,497	68,497
会議費								488,498	488,498
旅費交通費								179,810	179,810
通信運搬費								104,289	104,289
備品・消耗品費								103,134	103,134
修繕費								252,359	252,359
印刷製本費								122,387	122,387
光熱水料費								71,212	71,212
家賃・地代								1,377,294	1,377,294
リース料等								283,180	283,180
保険料								25,932	25,932
諸謝金								146,875	146,875
諸会費								19,799	19,799
交際費								147,635	147,635
新聞・図書費								15,117	15,117
支払利息								17,226	17,226
租税公課								5,520	5,520
雑費								222,673	222,673
雑損								1,809	1,809
減価償却費								3,401,388	3,401,388
消費税等								669,480	669,480
経常費用計	373,441,245	378,781,349	171,665,141	97,354,100	1,021,241,835	50,106,853	50,106,853	26,845,477	1,098,194,165
評価損益等調整前当期経常増減額	22,227,683	△ 8,613,067	△ 1,722,326	△ 13,698,613	△ 1,806,323	46,376,182	46,376,182	△ 850,510	43,719,349
当期経常増減額	22,227,683	△ 8,613,067	△ 1,722,326	△ 13,698,613	△ 1,806,323	46,376,182	46,376,182	△ 850,510	43,719,349
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	687,071	3,480,909	4,167,980	0	0	3	4,167,983
特別損失	0	0	0	109,350,074	109,350,074	0	0	476,876	109,826,950
電話加入権除却損	0	0	0	0	0	0	0	476,876	476,876
固定資産売却損	0	0	0	109,350,074	109,350,074	0	0	0	109,350,074
経常外費用計	0	0	687,071	112,830,983	113,518,054	0	0	476,879	113,994,933
当期経常外増減額	0	0	△ 687,071	△ 112,830,983	△ 113,518,054	0	0	△ 476,879	△ 113,994,933
他会計振替額		8,613,072	1,722,323	12,224,916	22,560,311	△ 22,560,311	△ 22,560,311		0
税引前当期一般正味財産増減額	22,227,683	5	△ 687,074	△ 114,304,680	△ 92,764,066	23,815,871	23,815,871	△ 1,327,389	△ 70,275,584
法人税、住民税及び事業税								358,500	358,500
当期一般正味財産増減額	22,227,683	5	△ 687,074	△ 114,304,680	△ 92,764,066	23,815,871	23,815,871	△ 1,685,889	△ 70,634,084
当期一般正味財産期首残高									1,953,526,254
当期一般正味財産期末残高									1,882,892,170
Ⅱ 指定正味財産増減の部							0		
受取寄附金等	3,212,640	135,000	334,000	0	3,681,640		0	194,000	3,875,640
債券償還損					0		0	0	0
当期指定正味財産増減額	3,212,640	135,000	334,000	0	3,681,640		0	194,000	3,875,640
当期指定正味財産期首残高									28,550,105,410
当期指定正味財産期末残高									28,553,981,050
Ⅲ 正味財産期末残高									30,436,873,222

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 …… 個別原価法(原価法)によっている。

(基本財産・河川基金)

満期保有目的の債券 …… 償却原価法によっている。

(研究等推進基金)

(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月以前に取得したの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
			目的使用	その他	
基本財産	270,000,000	0	0	0	270,000,000
特定資産					
河川基金	28,280,105,410	3,875,640	0	0	28,283,981,050
研究等推進基金	842,621,993		2,219,997	0	840,401,996
退職手当引当資金	85,886,785	10,778,428	5,760,392	0	90,904,821
出水等引当資金	52,700,000	0	6,771,600	3,800,000	42,128,400
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	0	0	20,000,000
特定資産小計	29,281,314,188	14,654,068	14,751,989	3,800,000	29,277,416,267
合 計	29,551,314,188	14,654,068	14,751,989	3,800,000	29,547,416,267

* 当期減少額その他欄計上額は、「豊平川雁来健康公園事業の承継等に関する基本合意書(平成28年6月20日)」に基づく出水等のための復旧費用負担金である。

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				
河川基金	28,283,981,050	(28,283,981,050)	0	-
研究等推進基金	840,401,996	0	(840,401,996)	-
退職手当引当資金	90,904,821	0	(90,904,821)	(90,904,821)
出水等引当資金	42,128,400	0	(42,128,400)	(42,128,400)
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	(20,000,000)	-
特定資産小計	29,277,416,267	(28,283,981,050)	(993,435,217)	(133,033,221)
合 計	29,547,416,267	(28,553,981,050)	(993,435,217)	(133,033,221)

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	53,714,400	3,884,870
地 方 債 : 東京都債ほか3銘柄	219,977,138	225,648,077	5,670,939
基 本 財 産 計	269,806,668	279,362,477	9,555,809
特定資産			
河川基金			
国 債	1,431,906,350	1,626,769,500	194,863,150
政府保証債 : 地方公共団体金融機構ほか1銘柄	539,938,060	577,023,600	37,085,540
地 方 債 : 東京都債ほか19銘柄	8,675,002,300	9,153,410,940	478,408,640
財投機関債 : 都市再生機構債ほか7銘柄	5,175,916,000	5,456,020,000	280,104,000
電 力 債 : 東京電力債ほか2銘柄	698,302,000	726,840,000	28,538,000
一般事業債 : 三菱東京UFJ銀行債ほか7銘柄	3,610,936,000	3,722,840,000	111,904,000
研究等推進基金			
財投機関債 : 住宅金融支援機構	200,000,000	200,880,000	880,000
一般事業債 : みずほファイナンシャルグループ	305,049,374	309,630,000	4,580,626
特 定 資 産 計	20,637,050,084	21,773,414,040	1,136,363,956
合 計	20,906,856,752	22,052,776,517	1,145,919,765

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			
河川基金			
ユーロ円債 : 欧州復興開発銀行ほか4銘柄	6,868,362,000	6,777,980,500	△ 90,381,500
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	286,336,622	284,368,000	△ 1,968,622
合 計	7,154,698,622	7,062,348,500	△ 92,350,122

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	64,932,050	97,474,245
建 物 付 属 設 備	73,829,368	43,927,432	29,901,936
構 築 物	657,673,914	546,171,445	111,502,469
機 械 装 置	20,731,971	16,881,936	3,850,035
船 舶	5,580,700	4,486,535	1,094,165
車 輜 運 搬 具	13,020,075	12,396,728	623,347
器 具 備 品	55,483,266	45,739,454	9,743,812
一 括 償 却 資 産	7,188,510	6,081,176	1,107,334
合 計	995,914,099	740,616,756	255,297,343

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	31,468,547	31,468,547
減価償却累計額相当額	8,979,202	8,979,202
期末残高相当額	22,489,345	22,489,345

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
6,263,469	16,537,701	22,801,170

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	6,475,145
減価償却費相当額	6,311,883
支払利息相当額	281,646

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
788,400	1,116,900	1,905,300

附属明細書

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			
	現金	手許保管	運転資金に充てるもの	453,924
	普通預金	みずほ銀行(新橋支店他)	同上	549,941,193
		三菱東京UFJ銀行(東京公務部他)	同上	5,570,346
		三井住友銀行(東京公務部他)	同上	39,070,406
		北洋銀行・名古屋銀行他	同上	5,350,493
			《普通預金計》	599,932,438
	未収金	関東地方整備局他	完成業務収入他	484,486,934
				484,486,934
	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	1,842,185
	預け金	車輛リサイクル料	リサイクル預け金	63,730
	貯蔵品	財団刊行物	公益目的事業に使用	5,432,352
		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	876,414
				6,308,766
流動資産合計				1,093,087,977
(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	河川基金	国債他	28,283,981,050
		研究等推進基金	住宅支援機構債他	840,401,996
		退職手当引当資金	三井住友銀行(東京公務部)	90,904,821
		出水等引当資金	みずほ銀行(新川支店他)	42,128,400
		美化緑化事業引当預金	三井住友銀行(東京公務部)	20,000,000
			《特定資産計》	29,277,416,267
	その他	建物	多摩川交流センター他	97,474,245
	固定資産	建物付属設備	本部事務所造作物等	29,901,936
		構築物	扇ゴルフ練習場防球ネット他	111,502,469
		機械装置	扇ゴルフ練習場ボール洗浄機他	3,850,035
		器具備品	本部事務所什器等	9,743,812
		車輛運搬具	軽自動車他	623,347
		船舶	Eボート	1,094,165
		一括償却資産	本部事務所OA機器等	1,107,334
		敷金	本部事務所他	25,272,000
		電話加入権	本部事務所他	2,347,467
		ソフトウェア	多摩川交流センターフロントシステム他	16,810,580
		コース設備	扇パークゴルフ場コース他	21,463,958
		水道施設利用権	幸心ゴルフ練習場他	1,209,062
		繰延資産	川崎リバーサイトゴルフ場精算機	199,500
		建設仮勘定	扇ゴルフ練習場受付ユニットハウス	3,758,400
			《その他固定資産計》	326,358,310
固定資産合計				29,873,774,577
資産合計				30,966,862,554
(流動負債)	未払金	(株)建設技術研究所他	外注費、委託費他	137,572,691
	未払消費税等	日本橋税務署他	28年度確定申告納付分	9,153,200
	短期借入金	みずほ銀行新橋支店	運転資金として	200,000,000
	預り金	日本橋税務署他	28年3月源泉所得税他	3,650,722
	前受金	公社)ゴルフ緑化促進会	28年度緑化事業費に充当	7,388,000
	未払法人税等	中央都税事務所他	28年度確定申告納付分	358,500
	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	38,833,000
流動負債合計				396,956,113
(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、当期末における退職給付債務を見込計上	90,904,821
	出水等引当金		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	42,128,400
固定負債合計				133,033,221
負債合計				529,989,334
正味財産				30,436,873,220

キャッシュフロー計算書

(平成28年4月1日～平成29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	△ 70,634,084	△ 5,214,999	△ 65,419,085
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	35,239,840	34,051,595	1,188,245
② 未収金の増減額	△ 15,612,976	96,200,912	△ 111,813,888
③ 貯蔵品の増減額	△ 2,429,788	3,470,295	△ 5,900,083
④ 前払費用の増減額	2,180,925	△ 3,167,730	5,348,655
⑤ 未払金の増減額	△ 1,182,649	△ 46,674,458	45,491,809
⑥ 未払消費税等の増減額	4,645,300	△ 5,795,500	10,440,800
⑦ 前受金の増減額	138,000	△ 671,000	809,000
⑧ 預り金の増減額	511,405	385,908	125,497
⑨ 退職手当引当金の増減額	5,018,036	△ 3,904,115	8,922,151
⑩ 出水等引当金の増減額	△ 10,571,600		
⑪ 未払法人税等の増減額	△ 90,000	△ 50,000	△ 40,000
⑬ 採択事業費引当金の増減額	△ 22,973,000	△ 10,249,635	△ 12,723,365
⑭ 固定資産譲渡等損益	113,994,933	847,125	113,147,808
小 計	38,234,342	59,228,398	△ 20,994,056
事業活動によるキャッシュフロー計	38,234,342	59,228,398	△ 20,994,056
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	△ 14,489,412	△ 63,154,047	48,664,635
② 特定資産等の増減額	7,773,561	4,692,122	3,081,439
投資活動によるキャッシュフロー計	△ 6,715,851	△ 58,461,925	51,746,074
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	△ 100,000,000	0	△ 100,000,000
財務活動によるキャッシュフロー計	△ 100,000,000	0	△ 100,000,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 68,481,509	766,473	△ 69,247,982
V 現金及び現金同等物の期首残高	668,867,871	668,101,398	766,473
VI 現金及び現金同等物の期末残高	600,386,362	668,867,871	△ 68,481,509

(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29年5月17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、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人河川財団の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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Ⅱ-4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、貸借対照表内訳表及び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。

財務諸表等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。財務諸表等監査の目的は、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29年3月31日現在の平成28年度財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」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 29 年 5 月 19 日

公益財団法人 河川財団

監事

小林 正典

監事

小黒 祐康

私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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

私たち監事は、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、神山公認会計士事務所が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、神山公認会計士事務所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ました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る財務諸表（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認められません。

(2) 財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

神山公認会計士事務所の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以上