

平成 29 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30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	553,705,146	600,386,362	△ 46,681,216
未収金	503,338,626	484,486,934	18,851,692
前払費用	3,951,236	1,842,185	2,109,051
貯蔵品	5,072,518	6,308,766	△ 1,236,248
流動資産合計	1,066,067,526	1,093,024,247	△ 26,956,721
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	11,177,332	193,332	10,984,000
投資有価証券	258,822,668	269,806,668	△ 10,984,000
基本財産合計	270,000,000	270,000,000	0
(2) 特定資産			
河川基金	28,288,937,788	28,283,981,050	4,956,738
研究等推進基金	843,410,000	840,401,996	3,008,004
退職手当引当資金	104,364,937	90,904,821	13,460,116
出水等引当資金	29,962,409	42,128,400	△ 12,165,991
美化緑化事業引当預金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	29,286,675,134	29,277,416,267	9,258,867
(3) その他固定資産			
建物	97,932,065	97,474,245	457,820
建物付属設備	25,974,120	29,901,936	△ 3,927,816
構築物	99,472,110	111,502,469	△ 12,030,359
機械装置	13,502,704	3,850,035	9,652,669
器具備品	8,135,619	9,743,812	△ 1,608,193
車両・船舶	1,497,312	1,717,512	△ 220,200
一括償却資産	1,621,357	1,107,334	514,023
敷金	25,272,000	25,272,000	0
電話加入権	2,347,467	2,347,467	0
ソフトウェア	11,766,070	16,810,580	△ 5,044,510
コース設備	21,463,958	21,463,958	0
水道施設利用権	1,103,214	1,209,062	△ 105,848
繰延資産	73,500	199,500	△ 126,000
預け金	63,730	63,730	0
建設仮勘定	0	3,758,400	△ 3,758,400
その他固定資産合計	310,225,226	326,422,040	△ 16,196,814
固定資産合計	29,866,900,360	29,873,838,307	△ 6,937,947
資産合計	30,932,967,886	30,966,862,554	△ 33,894,668

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	121,315,113	137,572,691	△ 16,257,578
未払消費税等	6,743,900	9,153,200	△ 2,409,300
短期借入金	200,000,000	200,000,000	0
預り金	4,363,301	3,650,722	712,579
前受金	6,846,000	7,388,000	△ 542,000
未払法人税等	328,500	358,500	△ 30,000
採択事業費引当金	51,169,746	38,833,000	12,336,746
流動負債合計	390,766,560	396,956,113	△ 6,189,553
2. 固定負債			
退職手当引当金	104,364,937	90,904,821	13,460,116
出水等引当金	29,962,409	42,128,400	△ 12,165,991
固定負債合計	134,327,346	133,033,221	1,294,125
負債合計	525,093,906	529,989,334	△ 4,895,428
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	28,288,937,788	28,283,981,050	4,956,738
指定正味財産合計	28,558,937,788	28,553,981,050	4,956,738
(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)	(28,288,937,788)	(28,283,981,050)	(4,956,738)
2. 一般正味財産	1,848,936,192	1,882,892,170	△ 33,955,978
(うち特定資産への充当額)	(997,737,346)	(993,435,217)	(4,302,129)
正味財産合計	30,407,873,980	30,436,873,220	△ 28,999,240
負債及び正味財産合計	30,932,967,886	30,966,862,554	△ 33,894,668

正味財産増減計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

(単位:円)

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	3,604,564	3,569,332	35,232	
②特定資産運用益	408,644,394	452,386,057	△ 43,741,663	
河川基金運用益	404,436,520	448,333,249	△ 43,896,729	
その他特定資産運用益	4,207,874	4,052,808	155,066	
③事業収益	635,324,386	651,052,760	△ 15,728,374	
受託事業収益	560,454,386	567,706,308	△ 7,251,922	
その他事業収益	74,870,000	83,346,452	△ 8,476,452	
④受取協力金・補助金等	14,935,300	14,825,685	109,615	
美化緑化協力金	14,935,000	14,749,000	186,000	
寄付金	300	76,685	△ 76,385	
⑤雑収益	13,960,519	20,079,680	△ 6,119,161	
受取利息	31,412	5,035	26,377	
雑収益	13,929,107	16,274,645	△ 2,345,538	
出水等引当金取崩益	0	3,800,000	△ 3,800,000	
経常収益計	1,076,469,163	1,141,913,514	△ 65,444,351	
(2) 経常費用				
事業費	1,082,062,867	1,071,348,688	10,714,179	
役員報酬	35,790,000	31,024,716	4,765,284	
給与手当	238,637,900	262,610,971	△ 23,973,071	
賃金・労務費	92,762,478	75,712,192	17,050,286	
退職手当引当金繰入額	12,583,273	9,932,360	2,650,913	
退職金	0	2,749,290	△ 2,749,290	
法定福利費	40,194,476	39,046,903	1,147,573	
人材派遣費	8,284,806	3,428,807	4,855,999	
一般福利費	2,304,110	2,537,958	△ 233,848	
維持管理費	5,495,020	3,462,480	2,032,540	
委託費	127,048,790	119,772,359	7,276,431	
占有料	5,560,155	5,559,745	410	
広告宣伝費	1,030,429	2,482,692	△ 1,452,263	
振興事業費等	9,923,053	11,761,691	△ 1,838,638	
助成事業費	244,852,607	246,150,755	△ 1,298,148	
会議費	7,288,881	6,830,389	458,492	
旅費交通費	35,383,599	25,264,888	10,118,711	
通信運搬費	5,156,275	5,805,663	△ 649,388	
備品・消耗品費	7,311,153	7,988,275	△ 677,122	
修繕費	9,545,323	12,248,560	△ 2,703,237	
印刷製本費	14,319,258	16,137,075	△ 1,817,817	
光熱水料費	3,118,747	3,105,791	12,956	
燃料費	131,296	117,104	14,192	
家賃・地代	59,525,243	57,828,605	1,696,638	
リース料等	13,215,875	13,335,701	△ 119,826	
保険料	2,673,025	2,802,254	△ 129,229	
諸謝金	26,414,856	25,830,906	583,950	
諸会費	1,674,626	1,093,752	580,874	
交際費	68,654	954,454	△ 885,800	
新聞・図書費	1,030,173	932,248	97,925	
支払利息	409,237	556,962	△ 147,725	
租税公課	3,904,944	2,991,910	913,034	
雑費	9,891,623	11,406,399	△ 1,514,776	
雑損	596,536	2,599,861	△ 2,003,325	
減価償却費	31,643,074	31,838,452	△ 195,378	
出水等引当金繰入額	1,354,000	0	1,354,000	
復旧費用負担金	0	3,800,000	△ 3,800,000	
消費税等	22,939,374	21,646,520	1,292,854	

正味財産増減計算書(内訳表)

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

	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			
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	3,604,564	3,604,564
②特定資産運用益	328,817,519	27,793,597	31,802,379	810	388,414,305	0	20,230,089	408,644,394
河川基金運用益	328,815,520	25,000,000	30,400,000	0	384,215,520	0	20,221,000	404,436,520
その他特定資産運用益	1,999	2,793,597	1,402,379	810	4,198,785	0	9,089	4,207,874
③事業収益	0	368,634,869	112,518,186	74,870,000	556,023,055	79,301,331	0	635,324,386
受託事業収益	0	368,634,869	112,518,186		481,153,055	79,301,331		560,454,386
その他事業収益				74,870,000	74,870,000	0		74,870,000
④受取協力金・補助金等	14,935,300	0	0	0	14,935,300	0		14,935,300
美化緑化協力金	14,935,000	0	0	0	14,935,000	0		14,935,000
寄付金	300	0	0	0	300	0		300
⑤雑収益	9,932,617	2,450,389	1,216,854	327,000	13,926,861	6,069	27,589	13,960,519
受取利息	198	1,352	28,540	1,299	31,389	23	0	31,412
雑収益	9,932,419	2,449,037	1,188,314	325,701	13,895,472	6,046	27,589	13,929,107
経常収益計	353,685,436	398,878,855	145,537,419	75,197,810	973,299,521	79,307,400	23,862,242	1,076,469,163
(2) 経常費用								
事業費	378,879,796	406,226,342	148,054,180	93,082,156	1,026,242,474	55,820,393		1,082,062,867
役員報酬	17,610,000	11,598,000	3,462,000	1,386,000	34,056,000	1,734,000		35,790,000
給与手当	51,538,619	107,172,856	50,273,706	10,046,000	219,031,181	19,606,719		238,637,900
賃金・労務費	3,237,610	63,376,130	8,337,079	2,972,874	77,923,693	14,838,785		92,762,478
退職手当引当金繰入額	2,886,599	5,177,591	2,820,874	816,417	11,701,281	881,992		12,583,273
法定福利費	8,480,181	16,809,340	8,830,042	2,531,908	36,651,471	3,543,005		40,194,476
人材派遣費	4,142,403	1,656,961	828,481	1,656,961	8,284,806	0		8,284,806
一般福利費	395,601	1,279,843	318,229	172,011	2,165,683	138,427		2,304,110
維持管理費	0	0	0	5,495,020	5,495,020	0		5,495,020
委託費	1,231,336	89,550,198	22,471,797	10,318,767	123,572,098	3,476,692		127,048,790
占有料	0	0	0	5,560,155	5,560,155	0		5,560,155
広告宣伝費	223,138	617,464	51,850	113,259	1,005,710	24,719		1,030,429
振興事業費等	0	0	0	9,923,053	9,923,053	0		9,923,053
助成事業費	244,852,607	0	0	0	244,852,607	0		244,852,607
会議費	2,315,309	4,377,817	565,343	0	7,258,469	30,412		7,288,881
旅費交通費	8,145,712	18,034,967	5,251,013	1,038,391	32,470,083	2,913,516		35,383,599
通信運搬費	1,158,055	2,338,625	959,614	310,181	4,766,476	389,800		5,156,275
備品・消耗品費	728,743	3,111,154	1,191,350	940,513	5,971,761	1,339,392		7,311,153
修繕費	3,745,148	3,900,206	379,914	1,168,861	9,194,129	351,194		9,545,323
印刷製本費	2,109,464	6,296,974	4,549,701	604,450	13,560,589	758,668		14,319,258
光熱水料費	267,730	1,818,869	573,266	173,570	2,833,435	285,311		3,118,747
燃料費	0	43,760	5,001	12,503	61,264	70,032		131,296
家賃・地代	5,457,632	35,111,691	13,177,012	2,571,891	56,318,226	3,207,017		59,525,243
リース料等	2,373,857	6,945,642	2,197,583	853,850	12,370,932	844,943		13,215,875
保険料	207,574	653,325	1,041,533	649,619	2,552,052	120,974		2,673,025
諸謝金	6,528,415	4,453,260	14,324,356	1,017,956	26,323,987	90,869		26,414,856
諸会費	320,682	1,103,778	120,409	113,789	1,658,658	15,968		1,674,626
交際費	0	0	0	0	0	68,654		68,654
新聞・図書費	120,524	565,214	174,775	59,289	919,802	110,371		1,030,173
支払利息	100,948	247,134	23,457	32,672	404,211	5,026		409,237
租税公課	65,656	751,281	208,077	2,827,550	3,852,563	52,381		3,904,944
雑費	1,340,040	5,172,891	1,812,809	926,122	9,251,861	639,762		9,891,623
雑損	239	584	595,624	77	596,524	12		596,536
減価償却費	3,637,440	207,942	2,194,638	25,603,054	31,643,074	0		31,643,074
出水等引当金繰入額	0	0	0	1,354,000	1,354,000	0		1,354,000
消費税等	5,658,535	13,852,846	1,314,846	1,831,393	22,657,621	281,753		22,939,374

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・河川基金) …… 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月以前に取得したのものについては定率法、それ以後に取得したのものについては定額法によっている。
 また、「建物附属設備」については、平成29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の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、4,890万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清算見込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				
河川基金	28,283,981,050	4,956,738	0	28,288,937,788
研究等推進基金	840,401,996	5,228,001	2,219,997	843,410,000
退職手当引当資金	90,904,821	13,460,116	0	104,364,937
出水等引当資金	42,128,400	1,354,000	13,519,991	29,962,409
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産小計	29,277,416,267	24,998,855	15,739,988	29,286,675,134
合 計	29,547,416,267	24,998,855	15,739,988	29,556,675,134

注1) 河川基金の当期末残高には約定済みの有価証券に係る前渡金が8億円含まれている。

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	28,288,937,788	(28,288,937,788)	0	--
研究等推進基金	843,410,000	0	(843,410,000)	--
退職手当引当資金	104,364,937	0	(104,364,937)	(104,364,937)
出水等引当資金	29,962,409	0	(29,962,409)	(29,962,409)
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	(20,000,000)	--
特定資産小計	29,286,675,134	(28,288,937,788)	(997,737,346)	(134,327,346)
合 計	29,556,675,134	(28,558,937,788)	(997,737,346)	(134,327,346)

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	54,415,900	4,586,370
地 方 債 : 東京都債第663回ほか1銘柄	155,993,138	158,863,493	2,870,355
基 本 財 産 計	205,822,668	213,279,393	7,456,725
特定資産			
河 川 基 金			
国 債	1,431,906,350	1,648,128,000	216,221,650
政 府 保 証 債 : 第24回地方公共団体金融機構債券ほか3銘柄	539,938,060	576,737,300	36,799,240
地 方 債 : 東京都公募公債第690回ほか32銘柄	7,904,022,650	8,313,777,940	409,755,290
財 投 機 関 債 : 第28回都市再生債券ほか17銘柄	5,062,350,000	5,333,600,000	271,250,000
電 力 債 : 第488回中部電力債ほか4銘柄	698,302,000	717,790,000	19,488,000
一 般 事 業 債 : 第28回三菱東京UFJ銀行債ほか5銘柄	2,320,136,000	2,380,850,000	60,714,000
円 建 外 債 : HSBCホールディングス第3回円貨社債	205,396,000	210,160,000	4,764,000
研究等推進基金			
一 般 事 業 債 : みずほファイナンシャルグループ	304,357,030	309,510,000	5,152,970
特 定 資 産 計	18,466,408,090	19,490,553,240	1,024,145,150
合 計	18,672,230,758	19,703,832,633	1,031,601,875

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
基本財産			
ユ ー ロ 円 債 : SGイシューア(パークレイズ 劣後)	53,000,000	47,829,850	△ 5,170,150
基 本 財 産 計	53,000,000	47,829,850	△ 5,170,150
特定資産			
河 川 基 金			
非公募地方債 : 横浜市平成23年度第7回事業公債	282,664,650	286,805,800	4,141,150
ユ ー ロ 円 債 : 欧州復興開発銀行ほか11銘柄	8,277,083,000	8,247,961,000	△ 29,122,000
円 建 外 債 : ソシエテ・ジェネラル第5回期限前償還条項付ほか1銘柄	206,752,000	210,920,000	4,168,000
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・インクほか1銘柄	331,808,969	327,326,350	△ 4,482,619
公 社 ・ 公 団 債 : 第25回住宅金融支援機構財形住宅債券	200,000,000	200,220,000	220,000
特 定 資 産 計	9,298,308,619	9,273,233,150	△ 25,075,469
合 計	9,351,308,619	9,321,063,000	△ 30,245,619

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	159,694,490	61,762,425	97,932,065
建 物 付 属 設 備	74,449,900	48,475,780	25,974,120
構 築 物	654,730,511	555,258,400	99,472,111
機 械 装 置	31,434,771	17,932,067	13,502,704
船	5,580,700	4,845,700	735,000
車 輜 運 搬 具	14,326,875	13,564,563	762,312
器 具 備 品	39,338,765	31,203,146	8,135,619
一 括 償 却 資 産	4,402,666	2,781,309	1,621,357
合 計	983,958,678	735,823,390	248,135,288

6. 引当金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
			目的内取崩	その他	
採 択 事 業 費 引 当 金	38,833,000	48,930,746	31,491,256	5,102,744	51,169,746
退 職 手 当 引 当 金	90,904,821	13,460,116			104,364,937
出 水 等 引 当 金	42,128,400	1,354,000	13,519,991		29,962,409
合 計	171,866,221	63,744,862	45,011,247	5,102,744	185,497,092

注1)採択事業費引当金の当期減欄のその他は、採択事業間の振替処理によるものである。

7. 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	その他	合 計
取得価額相当額	42,792,544	1,211,225	44,003,769
減価償却累計額相当額	12,755,451	1,124,760	13,880,211
期末残高相当額	30,037,093	86,465	30,123,558

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
7,854,281	22,507,241	30,361,522

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	25,405,698
減価償却費相当額	7,992,627
支払利息相当額	397,962

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	328,500	1,116,900

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30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	<u>532,007</u>
普通預金	みずほ銀行(新橋支店他) 三菱東京UFJ銀行(東京公務部他) 三井住友銀行(東京公務部他) 北洋銀行・名古屋銀行他	同上 同上 同上 同上	510,923,297 12,534,610 29,234,875 480,357
		《普通預金計》	<u>553,173,139</u>
未収金	関東地方整備局他	完成業務収入他	<u>503,338,626</u>
前払費用	保険料・借入利息他	前払保険料・前払利息(29年度分)他	<u>3,951,236</u>
貯蔵品	財団刊行物 販売用グッズ等	公益目的事業に使用 子どもの水辺サポートセンターイベント等	4,360,051 712,467
			<u>5,072,518</u>
流動資産合計			1,066,067,526
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	みずほ銀行(新橋支店)	運用益は管理業務の財源に使用	11,177,332
投資有価証券	国債他	同上	258,822,668
		《基本財産計》	<u>270,000,000</u>
特定資産			
河川基金	国債他	運用益は公益目的事業と管理業務の財源に使用	28,288,937,788
研究等推進基金	住宅支援機構債他	運用益は公益目的事業に使用	843,410,000
退職手当引当資金	三井住友銀行(東京公務部)	退職手当引当金見合の資産	104,364,937
出水等引当資金	みずほ銀行(新川支店他)	出水等引当金見合の資産	29,962,409
美化緑化事業引当預金	三井住友銀行(東京公務部)	美化緑化事業に使用	20,000,000
		《特定資産計》	<u>29,286,675,134</u>
その他 固定資産			
建物	多摩川交流センター他	公益目的事業に使用	97,932,065
建物付属設備	本部事務所造作物等	公益目的事業及び管理業務に使用	25,974,120
構築物	扇ゴルフ練習場防球ネット他	公益目的事業に使用	99,472,110
機械装置	扇ゴルフ練習場ボール洗浄機他	公益目的事業に使用	13,502,704
器具備品	本部事務所什器等	公益目的事業及び管理業務に使用	8,135,619
車輛運搬具	軽自動車他	公益目的事業に使用	735,000
船舶	Eボート	公益目的事業に使用	762,312
一括償却資産	本部事務所OA機器等	公益目的事業及び管理業務に使用	1,621,357
敷金	本部事務所他	管理業務に使用	25,272,000
電話加入権	本部事務所他	管理業務に使用	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	公益目的事業及び管理業務に使用	11,766,070
コース設備	扇パークゴルフ場コース 他	公益目的事業に使用	21,463,958
水道施設利用権	幸心ゴルフ練習場他	公益目的事業に使用	1,103,214
繰延資産	川崎リバーサイドゴルフ場精算機	公益目的事業に使用	73,500
預け金	車輛リサイクル料	リサイクル預け金	63,730
		《その他固定資産計》	<u>310,225,226</u>
固定資産合計			29,866,900,360
資産合計			30,932,967,886
(流動負債)			
未払金	(株)建設技術研究所他	外注費、委託費他	<u>121,315,113</u>
未払消費税等	日本橋税務署他	29年度確定申告納付分	<u>6,743,900</u>
短期借入金	みずほ銀行新橋支店	運転資金として	<u>200,000,000</u>
預り金	日本橋税務署他	30年3月源泉所得税他	<u>4,363,301</u>
前受金	公社)ゴルフ緑化促進会	29年度緑化事業費に充当	<u>6,846,000</u>
未払法人税等	中央都税事務所他	29年度確定申告納付分	<u>328,500</u>
採択事業費引当金	H28・29年度河川基金助成事業	採択された助成事業に係わる事業費の精算見込額を計上	<u>51,169,746</u>
流動負債合計			390,766,560
(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	<u>104,364,937</u>
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	<u>29,962,409</u>
固定負債合計			134,327,346
負債合計			525,093,906
正味財産			30,407,873,980

キャッシュフロー計算書
(平成29年4月1日～平成30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	△ 33,955,978	△ 70,634,084	36,678,106
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	35,396,823	35,239,840	156,983
② 未収金の増減額	△ 18,851,692	△ 15,612,976	△ 3,238,716
③ 貯蔵品の増減額	1,236,248	△ 2,429,788	3,666,036
④ 前払費用の増減額	△ 2,109,051	2,180,925	△ 4,289,976
⑤ 未払金の増減額	△ 16,257,578	△ 1,182,649	△ 15,074,929
⑥ 未払消費税等の増減額	△ 2,409,300	4,645,300	△ 7,054,600
⑦ 前受金の増減額	△ 542,000	138,000	△ 680,000
⑧ 預り金の増減額	712,579	511,405	201,174
⑨ 退職手当引当金の増減額	13,460,116	5,018,036	8,442,080
⑩ 出水等引当金の増減額	△ 12,165,991	△ 10,571,600	△ 1,594,391
⑪ 未払法人税等の増減額	△ 30,000	△ 90,000	60,000
⑫ 採択事業費引当金の増減額	12,336,746	△ 22,973,000	35,309,746
⑬ 固定資産譲渡等損益	95,897	113,994,933	△ 113,899,036
小 計	△ 23,083,181	38,234,342	△ 61,317,523
事業活動によるキャッシュフロー計	△ 23,083,181	38,234,342	△ 61,317,523
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	△ 19,295,906	△ 14,489,412	△ 4,806,494
② 特定資産等の増減額	△ 4,302,129	7,773,561	△ 12,075,690
投資活動によるキャッシュフロー計	△ 23,598,035	△ 6,715,851	△ 16,882,184
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	△ 46,681,216	△ 68,481,509	21,800,293
V 現金及び現金同等物の期首残高	600,386,362	668,867,871	△ 68,481,509
VI 現金及び現金同等物の期末残高	553,705,146	600,386,362	△ 46,681,216

(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30年5月15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29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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30年3月31日現在の平成29年度年度財産目録（「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 30 年 5 月 24 日

公益財団法人 河川財団

監 事

小黒 裕康 

監 事

河崎 和明 

私たち監事は、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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、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等（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

- ① 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。
- ② 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) 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