

平成30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31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 | 472,122,814 | 553,705,146 | △ 81,582,332 |
| 未収金 | 595,141,655 | 503,338,626 | 91,803,029 |
| 前払費用 | 2,877,216 | 3,951,236 | △ 1,074,020 |
| 貯蔵品 | 3,141,456 | 5,072,518 | △ 1,931,062 |
| 流動資産合計 | 1,073,283,141 | 1,066,067,526 | 7,215,615 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 23,297,685 | 11,177,332 | 12,120,353 |
| 投資有価証券 | 246,702,315 | 258,822,668 | △ 12,120,353 |
| 基本財産合計 | 270,000,000 | 270,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 河川基金 | 28,290,045,949 | 28,288,937,788 | 1,108,161 |
| 研究等推進基金 | 843,410,000 | 843,410,000 | 0 |
| 退職手当引当資金 | 109,239,521 | 104,364,937 | 4,874,584 |
| 出水等引当資金 | 34,020,409 | 29,962,409 | 4,058,000 |
| 美化緑化事業引当預金 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0 |
| 特定資産合計 | 29,296,715,879 | 29,286,675,134 | 10,040,745 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 93,106,531 | 97,932,065 | △ 4,825,534 |
| 建物付属設備 | 23,119,175 | 25,974,120 | △ 2,854,945 |
| 構築物 | 88,488,442 | 99,472,110 | △ 10,983,668 |
| 機械装置 | 11,538,366 | 13,502,704 | △ 1,964,338 |
| 器具備品 | 5,375,588 | 8,135,619 | △ 2,760,031 |
| 車両・船舶 | 430,847 | 1,497,312 | △ 1,066,465 |
| 一括償却資産 | 2,268,524 | 1,621,357 | 647,167 |
| 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 | 7,366,680 | 11,766,070 | △ 4,399,390 |
| コース設備 | 21,463,958 | 21,463,958 | 0 |
| 水道施設利用権 | 1,011,443 | 1,103,214 | △ 91,771 |
| 繰延資産 | 0 | 73,500 | △ 73,500 |
| 預け金 | 63,730 | 63,730 | 0 |
| その他固定資産合計 | 281,852,751 | 310,225,226 | △ 28,372,475 |
| 固定資産合計 | 29,848,568,630 | 29,866,900,360 | △ 18,331,730 |
| 資産合計 | 30,921,851,771 | 30,932,967,886 | △ 11,116,115 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 162,782,367 | 121,315,113 | 41,467,254 |
| 未払消費税等 | 9,026,600 | 6,743,900 | 2,282,700 |
| 短期借入金 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 |
| 預り金 | 4,647,149 | 4,363,301 | 283,848 |
| 前受金 | 5,851,000 | 6,846,000 | △ 995,000 |
| 未払法人税等 | 328,500 | 328,500 | 0 |
| 採択事業費引当金 | 35,001,450 | 51,169,746 | △ 16,168,296 |
| 流動負債合計 | 417,637,066 | 390,766,560 | 26,870,506 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職手当引当金 | 109,239,521 | 104,364,937 | 4,874,584 |
| 出水等引当金 | 34,020,409 | 29,962,409 | 4,058,000 |
| 固定負債合計 | 143,259,930 | 134,327,346 | 8,932,584 |
| 負債合計 | 560,896,996 | 525,093,906 | 35,803,090 |
| 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 | 28,290,045,949 | 28,288,937,788 | 1,108,161 |
| 指定正味財産合計 | 28,560,045,949 | 28,558,937,788 | 1,108,161 |
| (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) | (28,290,045,949) | (28,288,937,788) | (1,108,161) |
| 2. 一般正味財産 | 1,800,908,826 | 1,848,936,192 | △ 48,027,366 |
| (うち特定資産への充当額) | (1,006,669,930) | (997,737,346) | (8,932,584) |
| 正味財産合計 | 30,360,954,775 | 30,407,873,980 | △ 46,919,205 |
| 負債及び正味財産合計 | 30,921,851,771 | 30,932,967,886 | △ 11,116,115 |

正味財産増減計算書
(平成30年4月1日～平成31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 | 2,706,871 | 3,604,564 | △ 897,693 | |
| ② 特定資産運用益 | 294,910,828 | 408,644,394 | △ 113,733,566 | |
| 河川基金運用益 | 289,156,267 | 404,436,520 | △ 115,280,253 | |
| その他特定資産運用益 | 5,754,561 | 4,207,874 | 1,546,687 | |
| ③ 事業収益 | 723,353,742 | 635,324,386 | 88,029,356 | |
| 受託事業収益 | 648,483,742 | 560,454,386 | 88,029,356 | |
| その他事業収益 | 74,870,000 | 74,870,000 | 0 | |
| ④ 受取協力金・補助金等 | 14,805,000 | 14,935,300 | △ 130,300 | |
| 美化緑化協力金 | 14,805,000 | 14,935,000 | △ 130,000 | |
| 寄付金 | 0 | 300 | △ 300 | |
| ⑤ 雑収益 | 5,322,306 | 13,960,519 | △ 8,638,213 | |
| 受取利息 | 3,361 | 31,412 | △ 28,051 | |
| 雑収益 | 5,318,945 | 13,929,107 | △ 8,610,162 | |
| 経常収益計 | 1,041,098,747 | 1,076,469,163 | △ 35,370,416 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 1,072,253,822 | 1,082,062,867 | △ 9,809,045 | |
| 役員報酬 | 18,801,427 | 35,790,000 | △ 16,988,573 | |
| 給与手当 | 239,615,041 | 238,637,900 | 977,141 | |
| 賃金・労務費 | 104,886,275 | 92,762,478 | 12,123,797 | |
| 退職手当引当金繰入額 | 11,448,233 | 12,583,273 | △ 1,135,040 | |
| 退職金 | 1,783,253 | 0 | 1,783,253 | |
| 法定福利費 | 41,454,885 | 40,194,476 | 1,260,409 | |
| 人材派遣費 | 6,689,140 | 8,284,806 | △ 1,595,666 | |
| 一般福利費 | 2,478,033 | 2,304,110 | 173,923 | |
| 維持管理費 | 3,814,560 | 5,495,020 | △ 1,680,460 | |
| 委託費 | 160,633,258 | 127,048,790 | 33,584,468 | |
| 占有料 | 5,563,740 | 5,560,155 | 3,585 | |
| 広告宣伝費 | 1,607,906 | 1,030,429 | 577,477 | |
| 振興事業費等 | 12,300,224 | 9,923,053 | 2,377,171 | |
| 助成事業費 | 187,427,005 | 244,852,607 | △ 57,425,602 | |
| 会議費 | 8,390,640 | 7,288,881 | 1,101,759 | |
| 旅費交通費 | 39,316,292 | 35,383,599 | 3,932,693 | |
| 通信運搬費 | 5,247,413 | 5,156,275 | 91,138 | |
| 備品・消耗品費 | 7,400,729 | 7,311,153 | 89,576 | |
| 修繕費 | 10,288,846 | 9,545,323 | 743,523 | |
| 印刷製本費 | 18,426,144 | 14,319,258 | 4,106,886 | |
| 光熱水料費 | 3,046,924 | 3,118,747 | △ 71,823 | |
| 燃料費 | 156,676 | 131,296 | 25,380 | |
| 家賃・地代 | 59,805,057 | 59,525,243 | 279,814 | |
| リース料等 | 13,179,906 | 13,215,875 | △ 35,969 | |
| 保険料 | 2,469,602 | 2,673,025 | △ 203,423 | |
| 諸謝金 | 25,970,439 | 26,414,856 | △ 444,417 | |
| 諸会費 | 1,930,780 | 1,674,626 | 256,154 | |
| 交際費 | 27,000 | 68,654 | △ 41,654 | |
| 新聞・図書費 | 776,307 | 1,030,173 | △ 253,866 | |
| 支払利息 | 396,100 | 409,237 | △ 13,137 | |
| 租税公課 | 3,147,968 | 3,904,944 | △ 756,976 | |
| 雑費 | 10,623,527 | 9,891,623 | 731,904 | |
| 雑損 | 2 | 596,536 | △ 596,534 | |
| 減価償却費 | 30,353,855 | 31,643,074 | △ 1,289,219 | |
| 出版物・グッズ等購入製作 | 2,503,062 | 0 | 2,503,062 | |
| 出水等引当金繰入 | 4,058,000 | 1,354,000 | 2,704,000 | |
| 消費税等 | 26,235,573 | 22,939,374 | 3,296,199 | |

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)

| | 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 | 2,706,871 | 2,706,871 |
| ②特定資産運用益 | 249,301,016 | 10,443,022 | 20,400,000 | 2,993 | 280,147,031 | 0 | 14,763,797 | 294,910,828 |
| 河川基金運用益 | 249,299,017 | 5,000,000 | 20,400,000 | 0 | 274,699,017 | 0 | 14,457,250 | 289,156,267 |
| その他特定資産運用益 | 1,999 | 5,443,022 | 0 | 2,993 | 5,448,014 | 0 | 306,547 | 5,754,561 |
| ③事業収益 | 0 | 418,355,352 | 130,601,422 | 74,870,000 | 623,826,774 | 99,526,968 | 0 | 723,353,742 |
| 受託事業収益 | 0 | 418,355,352 | 130,601,422 | | 548,956,774 | 99,526,968 | | 648,483,742 |
| 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 | 14,805,000 | 0 | 0 | 0 | 14,805,000 | 0 | | 14,805,000 |
| 美化緑化協力金 | 14,805,000 | 0 | 0 | 0 | 14,805,000 | 0 | | 14,805,000 |
| 寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| ⑤雑収益 | 4,894,733 | 12,804 | 79,856 | 318,338 | 5,305,731 | 16,461 | 114 | 5,322,306 |
| 受取利息 | 417 | 1,071 | 463 | 1,339 | 3,290 | 47 | 24 | 3,361 |
| 雑収益 | 4,894,316 | 11,733 | 79,393 | 316,999 | 5,302,441 | 16,414 | 90 | 5,318,945 |
| 経常収益計 | 269,000,749 | 428,811,178 | 151,081,278 | 75,191,331 | 924,084,536 | 99,543,429 | 17,470,782 | 1,041,098,747 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | |
| 事業費 | 295,339,248 | 453,133,174 | 166,788,986 | 96,176,610 | 1,011,438,028 | 60,815,794 | | 1,072,253,822 |
| 役員報酬 | 8,205,142 | 7,748,000 | 1,430,571 | 708,857 | 18,092,570 | 708,857 | | 18,801,427 |
| 給与手当 | 42,273,980 | 115,232,337 | 54,718,517 | 11,269,437 | 223,494,271 | 16,120,770 | | 239,615,041 |
| 賃金・労務費 | 3,266,583 | 68,323,115 | 11,690,604 | 3,477,658 | 86,757,960 | 18,128,315 | | 104,886,275 |
| 退職手当引当金繰入額 | 1,530,151 | 4,408,696 | 2,760,497 | 1,971,235 | 10,670,579 | 777,654 | | 11,448,233 |
| 退職金 | 437,806 | 855,540 | 431,125 | 36,112 | 1,760,583 | 22,670 | | 1,783,253 |
| 法定福利費 | 6,253,592 | 18,165,571 | 9,650,625 | 2,861,469 | 36,931,257 | 4,523,628 | | 41,454,885 |
| 人材派遣費 | 3,344,570 | 1,337,828 | 668,914 | 1,337,828 | 6,689,140 | 0 | | 6,689,140 |
| 一般福利費 | 299,422 | 1,445,122 | 390,525 | 206,035 | 2,341,104 | 136,929 | | 2,478,033 |
| 維持管理費 | 0 | 0 | 0 | 3,814,560 | 3,814,560 | 0 | | 3,814,560 |
| 委託費 | 1,209,856 | 109,066,032 | 32,169,202 | 9,482,222 | 151,927,312 | 8,705,946 | | 160,633,258 |
| 占有料 | 0 | 3,585 | 0 | 5,560,155 | 5,563,740 | 0 | | 5,563,740 |
| 広告宣伝費 | 251,128 | 967,109 | 121,843 | 248,622 | 1,588,702 | 19,204 | | 1,607,906 |
| 振興事業費等 | 0 | 0 | 0 | 12,300,224 | 12,300,224 | 0 | | 12,300,224 |
| 助成事業費 | 187,427,005 | 0 | 0 | 0 | 187,427,005 | 0 | | 187,427,005 |
| 会議費 | 2,471,194 | 4,951,473 | 877,150 | 1,473 | 8,301,290 | 89,350 | | 8,390,640 |
| 旅費交通費 | 7,265,170 | 22,289,418 | 6,052,529 | 1,044,263 | 36,651,380 | 2,664,912 | | 39,316,292 |
| 通信運搬費 | 840,716 | 2,286,514 | 1,364,340 | 344,961 | 4,836,531 | 410,882 | | 5,247,413 |
| 備品・消耗品費 | 513,457 | 3,184,498 | 1,674,865 | 428,272 | 5,801,092 | 1,599,637 | | 7,400,729 |
| 修繕費 | 3,179,385 | 3,821,866 | 453,091 | 2,645,492 | 10,099,834 | 189,012 | | 10,288,846 |
| 印刷製本費 | 2,061,503 | 11,625,997 | 3,054,534 | 679,843 | 17,421,877 | 1,004,267 | | 18,426,144 |
| 光熱水料費 | 314,672 | 1,824,566 | 498,780 | 131,861 | 2,769,879 | 277,045 | | 3,046,924 |
| 燃料費 | 0 | 43,380 | 5,422 | 13,556 | 62,358 | 94,318 | | 156,676 |
| 家賃・地代 | 6,983,919 | 36,115,638 | 11,734,986 | 1,842,684 | 56,677,227 | 3,127,830 | | 59,805,057 |
| リース料等 | 1,826,946 | 7,266,048 | 2,207,064 | 996,880 | 12,296,938 | 882,968 | | 13,179,906 |
| 保険料 | 151,926 | 544,157 | 1,001,086 | 762,327 | 2,459,496 | 10,106 | | 2,469,602 |
| 諸謝金 | 4,558,898 | 5,354,305 | 14,909,465 | 1,074,229 | 25,896,897 | 73,542 | | 25,970,439 |
| 諸会費 | 263,791 | 1,389,717 | 136,580 | 125,032 | 1,915,120 | 15,660 | | 1,930,780 |
| 交際費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27,000 | | 27,000 |
| 新聞・図書費 | 61,778 | 442,360 | 131,365 | 46,291 | 681,794 | 94,513 | | 776,307 |
| 支払利息 | 68,362 | 255,354 | 29,758 | 37,398 | 390,872 | 5,228 | | 396,100 |
| 租税公課 | 19,066 | 424,158 | 56,698 | 2,567,888 | 3,087,810 | 60,158 | | 3,147,968 |
| 雑費 | 2,054,218 | 5,045,976 | 2,054,074 | 770,123 | 9,924,391 | 699,136 | | 10,623,527 |
| 雑損 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | | 2 |
| 減価償却費 | 3,677,043 | 1,801,527 | 2,040,727 | 22,834,558 | 30,353,855 | 0 | | 30,353,855 |
| 出版物・グッズ等購入製作 | 0 | 0 | 2,503,062 | 0 | 2,503,062 | 0 | | 2,503,062 |
| 出水等引当金繰入 | 0 | 0 | 0 | 4,058,000 | 4,058,000 | 0 | | 4,058,000 |
| 消費税等 | 4,527,967 | 16,913,287 | 1,970,997 | 2,477,065 | 25,889,316 | 346,257 | | 26,235,573 |

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 …… 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。

また、「建物付属設備」については、平成29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、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. 重要な会計方針の変更

当法人における、基本財産と河川基金の有価証券の評価方法は、従来、個別原価法(原価法)によっていたが、債券額面金額と取得金額に差額があり、その差額の性格が金利の調整であること及び償還を迎える債券の金額的重要性が増したことに鑑み、当年度から償却原価法に変更した。

この結果、従来の方法に比べて、平成30年度以前に購入した債券の償還差損分を含めて調整するため、基本財産運用益は220千円減、河川基金運用益は、116,578千円減額となる。

基本財産運用益と河川基金運用益の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

| 科目 | 当期運用益総額 | 当期償還差益 | 当期までの償却 累計額 | 当期運用益純額 |
|---------|-------------|-----------|----------------|-------------|
| 基本財産運用益 | 2,877,224 | 50,000 | 220,353 | 2,706,871 |
| 河川基金運用益 | 399,440,677 | 6,293,360 | 116,577,770 | 289,156,267 |

なお、個別原価法(原価法)の場合の基本財産運用益と河川基金運用益の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

| 科目 | 当期運用益総額 | 当期償還差益 | 当期償還差損 | 当期運用益純額 |
|---------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産運用益 | 2,877,224 | 50,000 | 0 | 2,927,224 |
| 河川基金運用益 | 399,440,677 | 6,293,360 | 1,985,000 | 403,749,037 |

3. 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 | 220,353 | 220,353 | 270,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 河川基金 | 28,288,937,788 | 117,685,931 | 116,577,770 | 28,290,045,949 |
| 研究等推進基金 | 843,410,000 | 2,219,997 | 2,219,997 | 843,410,000 |
| 退職手当引当資金 | 104,364,937 | 11,729,371 | 6,854,787 | 109,239,521 |
| 出水等引当資金 | 29,962,409 | 4,058,000 | 0 | 34,020,409 |
| 美化緑化事業引当預金 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 特定資産小計 | 29,286,675,134 | 135,693,299 | 125,652,554 | 29,296,715,879 |
| 合 計 | 29,556,675,134 | 135,913,652 | 125,872,907 | 29,566,715,879 |

4. 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 | 28,290,045,949 | (28,290,045,949) | 0 | - |
| 研究等推進基金 | 843,410,000 | 0 | (843,410,000) | - |
| 退職手当引当資金 | 109,239,521 | 0 | (109,239,521) | (109,239,521) |
| 出水等引当資金 | 34,020,409 | 0 | (34,020,409) | (34,020,409) |
| 美化緑化事業引当預金 | 20,000,000 | 0 | (20,000,000) | - |
| 特定資産小計 | 29,296,715,879 | (28,290,045,949) | (1,006,669,930) | (143,259,930) |
| 合 計 | 29,566,715,879 | (28,560,045,949) | (1,006,669,930) | (143,259,930) |

5. 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 | 39,688,643 | 45,290,700 | 5,602,057 |
| 地 方 債 : 滋賀県平成25年度第1回公募公債 | 55,963,672 | 57,577,878 | 1,614,206 |
| 基 本 財 産 計 | 95,652,315 | 102,868,578 | 7,216,263 |
| 特定資産 | | | |
| 河川基金 | | | |
| 国 債 | 1,427,000,087 | 1,674,830,500 | 247,830,413 |
| 政府保証債 : 政府保証第205回 日本高速道路保有・債務返済機構債券ほか4銘柄 | 536,325,031 | 578,426,500 | 42,101,469 |
| 地 方 債 : 第20回川崎市20年公募公債ほか29銘柄 | 5,737,646,322 | 6,139,112,720 | 401,466,398 |
| 財投機関債 : 第80回 日本高速道路保有・債務返済機構債券ほか18銘柄 | 4,124,158,672 | 4,447,280,000 | 323,121,328 |
| 電 力 債 : 第503回中部電力債ほか3銘柄 | 301,835,606 | 310,660,000 | 8,824,394 |
| 一 般 事 業 債 : 第28回三菱東京UFJ銀行債ほか8銘柄 | 2,305,307,557 | 2,357,040,000 | 51,732,443 |
| 円 建 外 債 : HSBCホールディングス第3回円貨社債 | 204,308,923 | 209,200,000 | 4,891,077 |
| 研究等推進基金 | | | |
| 一 般 事 業 債 : 第1回 みずほフィナンシャルグループ(劣後特約付) | 303,664,686 | 308,940,000 | 5,275,314 |
| 特 定 資 産 計 | 14,940,246,884 | 16,025,489,720 | 1,085,242,836 |
| 合 計 | 15,035,899,199 | 16,128,358,298 | 1,092,459,099 |

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イシュア(パークレイズ 劣後) | 151,050,000 | 144,768,400 | △ 6,281,600 |
| 基 本 財 産 計 | 151,050,000 | 144,768,400 | △ 6,281,600 |
| 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 | 278,765,143 | 285,503,900 | 6,738,757 |
| ユ ー ロ 円 債 : 欧州復興開発銀行ほか29銘柄 | 11,337,781,629 | 11,554,485,000 | 216,703,371 |
| 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 | 204,952,330 | 205,850,000 | 897,670 |
| 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2銘柄 | 530,281,316 | 528,169,600 | △ 2,111,716 |
| 特 定 資 産 計 | 12,351,780,418 | 12,574,008,500 | 222,228,082 |
| 合 計 | 12,502,830,418 | 12,718,776,900 | 215,946,482 |

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。

6. 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 | 160,879,034 | 67,772,503 | 93,106,531 |
| 建物付属設備 | 75,367,900 | 52,248,725 | 23,119,175 |
| 構築物 | 654,730,511 | 566,242,068 | 88,488,443 |
| 機械装置 | 31,434,771 | 19,896,405 | 11,538,366 |
| 船舶 | 5,580,700 | 5,204,865 | 375,835 |
| 車輛運搬具 | 14,198,475 | 14,143,463 | 55,012 |
| 器具備品 | 39,579,065 | 34,203,477 | 5,375,588 |
| 一括償却資産 | 5,294,486 | 3,025,960 | 2,268,526 |
| 合 計 | 987,064,942 | 762,737,466 | 224,327,476 |

7. 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 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 採択事業費引当金 | 51,169,746 | 33,211,450 | 49,379,746 | 35,001,450 |
| 退職手当引当金 | 104,364,937 | 11,729,371 | 6,854,787 | 109,239,521 |
| 出水等引当金 | 29,962,409 | 4,058,000 | | 34,020,409 |
| 合 計 | 185,497,092 | 48,998,821 | 56,234,533 | 178,261,380 |

8. 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 | 51,181,944 | 1,211,225 | 52,393,169 |
| 減価償却累計額相当額 | 24,871,713 | 1,124,760 | 25,996,473 |
| 期末残高相当額 | 26,310,231 | 86,465 | 26,396,696 |

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 |
|-----------|------------|------------|
| 8,886,954 | 17,829,304 | 26,716,258 |

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 | 9,970,291 |
| 減価償却費相当額 | 9,748,662 |
| 支払利息相当額 | 351,348 |

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 | 手許保管 | 運転資金に充てるもの | <u>724,321</u> |
| 現金 | みずほ銀行(新橋支店) | 同上 | 435,163,601 |
| 普通預金 | 三菱東京UFJ銀行(東京公務部他) | 同上 | 14,444,270 |
| | 三井住友銀行(東京公務部他) | 同上 | 21,790,622 |
| | 北洋銀行・名古屋銀行他 | 同上 | 0 |
| | | 《普通預金計》 | <u>471,398,493</u> |
| 未収金 | 関東地方整備局他 | 完成業務収入他 | <u>595,141,655</u> |
| 前払費用 | 保険料・借入利息他 | 前払保険料・前払利息(31年度分)他 | <u>2,877,216</u> |
| 貯蔵品 | 財団刊行物 | 公益目的事業に使用 | <u>2,942,599</u> |
| | 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 | <u>198,857</u> |
| | | | <u>3,141,456</u> |
| 流動資産合計 | | | 1,073,283,141 |
| (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 |
| | 投資有価証券 | 国債他 | 同上 |
| | | | 《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 |
| | 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 |
| | 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 |
| | 出水等引当資金 | みずほ銀行(新川支店) | 出水等引当金見合の資産 |
| | 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 |
| | | | 《特定資産計》 |
| | | | <u>29,296,715,879</u> |
| その他 | 建物 | 多摩川交流センター他 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| 固定資産 | 建物付属設備 | 本部事務所造作物等 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | | 本部事務所造作物等 | 管理業務に使用 |
| | 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(公益目的財産) |
| | 機械装置 | 扇ゴルフ練習場ホール洗浄機他 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | 器具備品 | 本部事務所什器等 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | | 近畿事務所サーバー等 | 管理業務に使用 |
| | 車輛運搬具 | 軽自動車他 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | 船舶 | Eボート | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | 一括償却資産 | 扇ゴルフ練習場備品他 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | | 本部事務所OA機器等 | 管理業務に使用 |
| | | 本部事務所他 | 管理業務に使用 |
| | 敷金 | 本部事務所他 | 管理業務に使用 |
| | 電話加入権 | 本部事務所他 | 管理業務に使用 |
| | ソフトウェア | 多摩川交流センターフロシステム他 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | 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(公益目的財産) |
| | 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(公益目的財産) |
| | 繰延資産 | 川崎リハースイトゴルフ場精算機 | 公益目的事業に使用(公益目的財産) |
| | 預け金 | 車輛リサイクル料 | リサイクル預け金 |
| | | | 《その他固定資産計》 |
| | | | <u>281,852,751</u> |
| 固定資産合計 | | | 29,848,568,630 |
| 資産合計 | | | 30,921,851,771 |
| (流動負債) | | | |
| 未払金 | (株)建設技術研究所他 | 外注費、委託費他 | <u>162,782,367</u> |
| 未払消費税等 | 日本橋税務署他 | 30年度確定申告納付分 | <u>9,026,600</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 | 31年3月源泉所得税他 | <u>4,647,149</u> |
| 前受金 | 公社)ゴルフ緑化促進会 | 30年度緑化事業費に充当 | <u>5,851,000</u> |
| 未払法人税等 | 中央都税事務所他 | 30年度確定申告納付分 | <u>328,500</u> |
| 採択事業費引当金 | H30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>35,001,450</u> |
| 流動負債合計 | | | 417,637,066 |
| (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>109,239,521</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>34,020,409</u> |
| 固定負債合計 | | | 143,259,930 |
| 負債合計 | | | 560,896,996 |
| 正味財産 | | | 30,360,954,775 |

キャッシュフロー計算書
(平成30年4月1日～平成31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 | △ 48,027,366 | △ 33,955,978 | △ 14,071,388 |
| 2. キャッシュフローへの調整額 | | | |
| ① 減価償却費 | 33,787,316 | 35,396,823 | △ 1,609,507 |
| ② 未収金の増減額 | △ 91,803,029 | △ 18,851,692 | △ 72,951,337 |
| ③ 貯蔵品の増減額 | 1,931,062 | 1,236,248 | 694,814 |
| ④ 前払費用の増減額 | 1,074,020 | △ 2,109,051 | 3,183,071 |
| ⑤ 未払金の増減額 | 41,467,254 | △ 16,257,578 | 57,724,832 |
| ⑥ 未払消費税等の増減額 | 2,282,700 | △ 2,409,300 | 4,692,000 |
| ⑦ 前受金の増減額 | △ 995,000 | △ 542,000 | △ 453,000 |
| ⑧ 預り金の増減額 | 283,848 | 712,579 | △ 428,731 |
| ⑨ 退職手当引当金の増減額 | 4,874,584 | 13,460,116 | △ 8,585,532 |
| ⑩ 出水等引当金の増減額 | 4,058,000 | △ 12,165,991 | 16,223,991 |
| ⑪ 未払法人税等の増減額 | 0 | △ 30,000 | 30,000 |
| ⑫ 採択事業費引当金の増減額 | △ 16,168,296 | 12,336,746 | △ 28,505,042 |
| ⑬ 固定資産譲渡等損益 | 1 | 95,897 | △ 95,896 |
| 小 計 | △ 67,234,906 | △ 23,083,181 | △ 44,151,725 |
| 事業活動によるキャッシュフロー計 | △ 67,234,906 | △ 23,083,181 | △ 44,151,725 |
| 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 | △ 5,414,842 | △ 19,295,906 | 13,881,064 |
| ② 特定資産等の増減額 | △ 8,932,584 | △ 4,302,129 | △ 4,630,455 |
| 投資活動によるキャッシュフロー計 | △ 14,347,426 | △ 23,598,035 | 9,250,609 |
| 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 | 0 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュフロー計 | 0 | 0 | 0 |
| IV 現金及び現金同等物の増減額 | △ 81,582,332 | △ 46,681,216 | △ 34,901,116 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 553,705,146 | 600,386,362 | △ 46,681,216 |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高 | 472,122,814 | 553,705,146 | △ 81,582,332 |

(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

令和元年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30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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。

強調事項

財務諸表に対する注記の2. 重要な会計方針の変更に記載されているとおり、法人は、当事業年度より基本財産と河川基金に係る有価証券の評価方法を変更した。当該事項は、当事務所の意見に影響を及ぼすものではない。

<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31年3月31日現在の平成30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

令和元年 5 月 2 / 日

公益財団法人 河川財団

監 事 小 黒 祐 康

監 事 河 崎 和 明



私たち監事は、平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 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