

令和元年度

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

(令和2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	485,838,053	472,122,814	13,715,239
未収金	508,668,553	595,141,655	△ 86,473,102
前払費用	14,323,112	2,877,216	11,445,896
貯蔵品	2,422,654	3,141,456	△ 718,802
流動資産合計	1,011,252,372	1,073,283,141	△ 62,030,769
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	23,099,252	23,297,685	△ 198,433
投資有価証券	246,900,748	246,702,315	198,433
基本財産合計	270,000,000	270,000,000	0
(2) 特定資産			
河川基金	28,294,274,382	28,290,045,949	4,228,433
研究等推進基金	843,410,000	843,410,000	0
退職手当引当資金	113,236,383	109,239,521	3,996,862
出水等引当資金	20,000,000	34,020,409	△ 14,020,409
美化緑化事業引当預金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	29,290,920,765	29,296,715,879	△ 5,795,114
(3) その他固定資産			
建物	67,936,327	93,106,531	△ 25,170,204
建物付属設備	19,166,150	23,119,175	△ 3,953,025
構築物	93,470,482	88,488,442	4,982,040
機械装置	9,174,094	11,538,366	△ 2,364,272
器具備品	7,366,286	5,375,588	1,990,698
車両・船舶	1,833,717	430,847	1,402,870
一括償却資産	2,153,631	2,268,524	△ 114,893
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	4,044,427	7,366,680	△ 3,322,253
コース設備	21,463,958	21,463,958	0
水道施設利用権	931,878	1,011,443	△ 79,565
預け金	50,993	63,730	△ 12,737
建設仮勘定	1,998,920	0	1,998,920
その他固定資産合計	257,210,330	281,852,751	△ 24,642,421
固定資産合計	29,818,131,095	29,848,568,630	△ 30,437,535
資産合計	30,829,383,467	30,921,851,771	△ 92,468,304

科 目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	104,394,282	162,782,367	△ 58,388,085
未払消費税等	11,572,300	9,026,600	2,545,700
短期借入金	200,000,000	200,000,000	0
預り金	3,138,677	4,647,149	△ 1,508,472
前受金	4,535,000	5,851,000	△ 1,316,000
未払法人税等	328,500	328,500	0
採択事業費引当金	30,780,900	35,001,450	△ 4,220,550
流動負債合計	354,749,659	417,637,066	△ 62,887,407
2. 固定負債			
退職手当引当金	113,236,383	109,239,521	3,996,862
出水等引当金	20,000,000	34,020,409	△ 14,020,409
固定負債合計	133,236,383	143,259,930	△ 10,023,547
負債合計	487,986,042	560,896,996	△ 72,910,954
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	28,294,274,382	28,290,045,949	4,228,433
指定正味財産合計	28,564,274,382	28,560,045,949	4,228,433
(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)	(28,294,274,382)	(28,290,045,949)	(4,228,433)
2. 一般正味財産	1,777,123,043	1,800,908,826	△ 23,785,783
(うち特定資産への充当額)	(996,646,383)	(1,006,669,930)	10,023,547
正味財産合計	30,341,397,425	30,360,954,775	△ 19,557,350
負債及び正味財産合計	30,829,383,467	30,921,851,771	△ 92,468,304

正味財産増減計算書
(平成31年4月1日～令和2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	4,499,190	2,706,871	1,792,319	
② 過年度基本財産運用益	62,048	0	62,048	
③ 特定資産運用益	374,065,830	294,910,828	79,155,002	
河川基金運用益	364,482,138	289,156,267	75,325,871	
研究等推進基金運用益	9,555,406	5,443,022	4,112,384	
その他特定資産運用益	28,286	311,539	△ 283,253	
④ 過年度特定資産運用益	5,249,533	0	5,249,533	
河川基金運用益	5,249,533	0	5,249,533	
⑤ 事業収益	626,883,274	723,353,742	△ 96,470,468	
受託事業収益	571,338,974	648,483,742	△ 77,144,768	
その他事業収益	55,544,300	74,870,000	△ 19,325,700	
⑥ 受取協力金・補助金等	11,796,000	14,805,000	△ 3,009,000	
美化緑化協力金	11,796,000	14,805,000	△ 3,009,000	
寄付金	0	0	0	
⑦ 雑収益	61,215,359	5,322,306	55,893,053	
受取利息	3,913	3,361	552	
雑収益	27,191,037	5,318,945	21,872,092	
出水等引当金取崩益	34,020,409	0	34,020,409	
経常収益計	1,083,771,234	1,041,098,747	42,672,487	
(2) 経常費用				
事業費	1,086,287,949	1,072,253,822	14,034,127	
役員報酬	13,050,000	18,801,427	△ 5,751,427	
給与手当	252,051,844	239,615,041	12,436,803	
賃金・労務費	93,615,907	104,886,275	△ 11,270,368	
退職手当引当金繰入額	12,554,362	11,448,233	1,106,129	
退職金	1,329,644	1,783,253	△ 453,609	
法定福利費	42,947,110	41,454,885	1,492,225	
人材派遣費	7,320,941	6,689,140	631,801	
一般福利費	2,644,911	2,478,033	166,878	
維持管理費	12,063,900	3,814,560	8,249,340	
委託費	100,295,801	160,633,258	△ 60,337,457	
占有料	5,567,326	5,563,740	3,586	
広告宣伝費	1,115,419	1,607,906	△ 492,487	
振興事業費等	9,276,959	12,300,224	△ 3,023,265	
助成事業費	212,981,183	187,427,005	25,554,178	
会議費	7,099,727	8,390,640	△ 1,290,913	
旅費交通費	40,054,445	39,316,292	738,153	
通信運搬費	4,840,571	5,247,413	△ 406,842	
備品・消耗品費	8,313,739	7,400,729	913,010	
修繕費	46,375,051	10,288,846	36,086,205	
印刷製本費	15,781,209	18,426,144	△ 2,644,935	
光熱水料費	3,219,970	3,046,924	173,046	
燃料費	129,849	156,676	△ 26,827	
家賃・地代	60,015,189	59,805,057	210,132	
リース料等	13,926,204	13,179,906	746,298	
保険料	2,358,751	2,469,602	△ 110,851	
諸謝金	22,489,748	25,970,439	△ 3,480,691	
諸会費	1,788,244	1,930,780	△ 142,536	
交際費	0	27,000	△ 27,000	
新聞・図書費	848,716	776,307	72,409	
寄付金支出	1,000,000	0	1,000,000	
支払利息	581,014	396,100	184,914	
租税公課	3,664,581	3,147,968	516,613	
雑費	10,886,034	10,623,527	262,507	
雑損	0	2	△ 2	
減価償却費	23,918,488	30,353,855	△ 6,435,367	
出版物・グッズ等購入製作	1,295,522	2,503,062	△ 1,207,540	
出水等引当金繰入	20,000,000	4,058,000	15,942,000	
消費税等	30,885,590	26,235,573	4,650,017	

正味財産増減計算書(内訳表)
(平成31年4月1日から令和2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	4,499,190	4,499,190
②過年度基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	62,048	62,048
③特定資産運用益	299,482,848	24,555,406	31,800,000	3,469	355,841,723	0	18,224,107	374,065,830
河川基金運用益	299,458,031	15,000,000	31,800,000	0	346,258,031	0	18,224,107	364,482,138
研究等推進基金運用益	0	9,555,406	0	0	9,555,406	0	0	9,555,406
その他特定資産運用益	24,817	0	0	3,469	28,286	0	0	28,286
④過年度特定資産運用益	4,987,056	0	0	0	4,987,056	0	262,477	5,249,533
河川基金運用益	4,987,056	0	0	0	4,987,056	0	262,477	5,249,533
⑤事業収益	0	309,684,605	140,935,274	55,544,300	506,164,179	120,719,095	0	626,883,274
受託事業収益	0	309,684,605	140,935,274		450,619,879	120,719,095		571,338,974
その他事業収益				55,544,300	55,544,300	0		55,544,300
⑥受取協力金・補助金等	11,796,000	0	0	0	11,796,000	0		11,796,000
美化緑化協力金	11,796,000	0	0	0	11,796,000	0		11,796,000
⑦雑収益	8,657,224	845,896	8,174	51,703,920	61,215,214	34	111	61,215,359
受取利息	469	1,161	604	1,610	3,844	31	38	3,913
雑収益	8,656,755	844,735	7,570	17,681,901	27,190,961	3	73	27,191,037
出水等引当金取崩益	0	0	0	34,020,409	34,020,409	0	0	34,020,409
経常収益計	324,923,128	335,085,907	172,743,448	107,251,689	940,004,172	120,719,129	23,047,933	1,083,771,234
(2) 経常費用								
事業費	324,028,405	408,515,305	174,694,450	129,685,772	1,036,923,932	49,364,017		1,086,287,949
役員報酬	5,568,000	6,264,000	870,000	174,000	12,876,000	174,000		13,050,000
給与手当	41,178,359	129,242,746	58,487,337	7,985,237	236,893,679	15,158,165		252,051,844
賃金・労務費	2,873,995	64,135,057	13,653,354	1,410,893	82,073,299	11,542,608		93,615,907
退職手当引当金繰入額	1,698,942	5,333,471	3,083,687	1,594,606	11,710,706	843,656		12,554,362
退職金	734,548	503,310	85,171	6,615	1,329,644	0		1,329,644
法定福利費	6,941,606	20,001,681	11,388,208	1,726,227	40,057,722	2,889,388		42,947,110
人材派遣費	3,660,471	1,464,188	732,094	1,464,188	7,320,941	0		7,320,941
一般福利費	336,239	1,415,084	627,103	126,787	2,505,213	139,698		2,644,911
維持管理費	0	3,098,700	0	7,975,200	11,073,900	990,000		12,063,900
委託費	1,635,556	52,509,013	34,981,976	3,300,920	92,427,465	7,868,336		100,295,801
占有料	0	7,171	0	5,560,155	5,567,326	0		5,567,326
広告宣伝費	216,955	672,815	160,816	63,953	1,114,539	880		1,115,419
振興事業費等	0	0	0	9,276,959	9,276,959	0		9,276,959
助成事業費	212,981,183	0	0	0	212,981,183	0		212,981,183
会議費	2,583,487	3,141,202	1,282,063	0	7,006,752	92,975		7,099,727
旅費交通費	6,637,964	19,996,737	10,287,444	729,295	37,651,440	2,403,005		40,054,445
通信運搬費	629,776	2,112,110	1,463,925	243,185	4,448,996	391,575		4,840,571
備品・消耗品費	801,336	3,744,530	1,945,244	386,488	6,877,598	1,436,141		8,313,739
修繕費	2,877,515	2,190,704	444,702	40,621,829	46,134,750	240,301		46,375,051
印刷製本費	3,763,923	8,008,394	2,672,402	383,158	14,827,877	953,332		15,781,209
光熱水料費	487,588	2,176,983	355,197	87,185	3,106,953	113,017		3,219,970
燃料費	0	46,271	5,784	14,460	66,515	63,334		129,849
家賃・地代	9,325,613	39,772,812	6,851,185	1,904,013	57,853,623	2,161,566		60,015,189
リース料等	2,003,085	6,999,234	3,329,824	780,767	13,112,910	813,294		13,926,204
保険料	165,241	461,772	1,020,795	710,350	2,358,158	593		2,358,751
諸謝金	4,416,375	3,908,410	13,171,719	755,451	22,251,955	237,793		22,489,748
諸会費	311,400	1,136,144	266,387	73,013	1,786,944	1,300		1,788,244
交際費	0	0	0	0	0	0		0
新聞・図書費	86,863	498,308	159,593	31,213	775,977	72,739		848,716
寄付金支出	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0		1,000,000
支払利息	116,974	357,867	71,217	34,481	580,539	475		581,014
租税公課	29,348	787,638	206,660	2,444,230	3,467,876	196,705		3,664,581
雑費	2,070,898	5,977,364	1,408,690	875,179	10,332,131	553,903		10,886,034
減価償却費	3,677,034	2,528,085	600,579	17,112,790	23,918,488	0		23,918,488
出版物・グッズ等購入製作	0	0	1,295,522	0	1,295,522	0		1,295,522
出水等引当金繰入	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0		20,000,000
消費税等	6,218,131	19,023,504	3,785,772	1,832,945	30,860,352	25,238		30,885,590

	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			
管理費							23,228,369	23,228,369
役員報酬							5,720,000	5,720,000
給与手当							5,615,831	5,615,831
退職手当引当金繰入額							403,200	403,200
退職金							157,056	157,056
法定福利費							1,134,490	1,134,490
一般福利費							35,825	35,825
委託費							174,260	174,260
広告宣伝費							23,115	23,115
会議費							205,460	205,460
旅費交通費							582,308	582,308
通信運搬費							53,505	53,505
備品・消耗品費							79,504	79,504
修繕費							74,905	74,905
印刷製本費							93,442	93,442
光熱水料費							106,560	106,560
家賃・地代							2,038,048	2,038,048
リース料等							181,677	181,677
保険料							15,562	15,562
諸謝金							65,352	65,352
諸会費							21,691	21,691
交際費							1,429,448	1,429,448
新聞・図書費							8,481	8,481
寄付金支出							1,020,000	1,020,000
支払利息							12,463	12,463
租税公課							4,127	4,127
雑費							278,263	278,263
減価償却費							3,031,286	3,031,286
消費税等							662,510	662,510
経常費用計	324,028,405	408,515,305	174,694,450	129,685,772	1,036,923,932	49,364,017	23,228,369	1,109,516,318
評価損益等調整前当期経常増減額	894,723	△ 73,429,398	△ 1,951,002	△ 22,434,083	△ 96,919,760	71,355,112	△ 180,436	△ 25,745,084
当期経常増減額	894,723	△ 73,429,398	△ 1,951,002	△ 22,434,083	△ 96,919,760	71,355,112	△ 180,436	△ 25,745,084
2. 経常外損益の部								
(1) 経常外収益								
受取保険金	0	0	35,146,250	0	35,146,250	0	0	35,146,250
経常外収益計	0	0	35,146,250	0	35,146,250	0	0	35,146,250
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	0	1	19,431,610	11,441,836	30,873,447	0	2	30,873,449
経常外費用計	0	1	19,431,610	11,441,836	30,873,447	0	2	30,873,449
当期経常外増減額	0	△ 1	15,714,640	△ 11,441,836	4,272,803	0	△ 2	4,272,801
他会計振替前当期一般正味財産増減額	894,723	△ 73,429,399	13,763,638	△ 33,875,919	△ 92,646,957	71,355,112	△ 180,438	△ 21,472,283
他会計振替額	0	20,142,110	8,613,423	6,394,241	35,149,774	△ 35,149,774	0	0
指定正味財産への振替額	1,985,000	0	0	0	1,985,000	0	0	1,985,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,090,277	△ 53,287,289	22,377,061	△ 27,481,678	△ 59,482,183	36,205,338	△ 180,438	△ 23,457,283
法人税、住民税及び事業税							328,500	328,500
当期一般正味財産増減額	△ 1,090,277	△ 53,287,289	22,377,061	△ 27,481,678	△ 59,482,183	36,205,338	△ 508,938	△ 23,785,783
当期一般正味財産期首残高								1,800,908,826
当期一般正味財産期末残高								1,777,123,043
II 指定正味財産増減の部								
特定資産受取利息	299,458,031	15,000,000	31,800,000	0	346,258,031	0	18,224,107	364,482,138
過年度特定資産受取利息	4,987,056	0	0	0	4,987,056	0	262,477	5,249,533
受取寄附金等	2,243,433	0	0	0	2,243,433	0	0	2,243,433
一般正味財産への振替額	304,445,087	15,000,000	31,800,000	0	351,245,087	0	18,486,584	369,731,671
一般正味財産からの振替額	1,985,000	0	0	0	1,985,000	0	0	1,985,000
当期指定正味財産増減額	4,228,433	0	0	0	4,228,433	0	0	4,228,433
当期指定正味財産期首残高								28,560,045,949
当期指定正味財産期末残高								28,564,274,382
III 正味財産期末残高								30,341,397,425

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、「建物附属設備」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過去の復旧費等を勘案して計上している。
- 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. 経常収益

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。

科目	当期運用益総額	当期償却原価	当期運用益純額	過年度償却原価	合計
基本財産運用益	4,362,804	△ 136,386	4,499,190	△ 62,048	4,561,238
河川基金運用益	388,243,123	23,760,985	364,482,138	△ 5,249,533	369,731,671
研究等推進基金運用益	11,775,403	2,219,997	9,555,406	0	9,555,406

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	198,434	198,434	270,000,000
特定資産				
河川基金	28,290,045,949	22,739,885	18,511,452	28,294,274,382
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	109,239,521	12,957,562	8,960,700	113,236,383
出水等引当資金	34,020,409	20,000,000	34,020,409	20,000,000
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産小計	29,296,715,879	57,917,444	63,712,558	29,290,920,765
合 計	29,566,715,879	58,115,878	63,910,992	29,560,920,765

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	28,294,274,382	(28,294,274,382)	0	-
研究等推進基金	843,410,000	0	(843,410,000)	-
退職手当引当資金	113,236,383	0	(113,236,383)	(113,236,383)
出水等引当資金	20,000,000	0	(20,000,000)	(20,000,000)
美化緑化事業引当預金	20,000,000	0	(20,000,000)	-
特定資産小計	29,290,920,765	(28,294,274,382)	(996,646,383)	(133,236,383)
合 計	29,560,920,765	(28,564,274,382)	(996,646,383)	(133,236,383)

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	39,646,754	44,452,200	4,805,446
地 方 債 : 滋賀県平成25年度第1回公募公債	55,947,848	57,147,525	1,199,677
基 本 財 産 計	95,594,602	101,599,725	6,005,123
特定資産			
河川基金			
国 債	1,427,314,172	1,637,128,500	209,814,328
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計4銘柄	535,652,859	569,200,100	33,547,241
地 方 債 : 第20回川崎市20年公募公債ほか計25銘柄	5,393,349,099	5,719,786,080	326,436,981
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計18銘柄	4,118,973,015	4,383,440,000	264,466,985
電 力 債 : 第503回中部電力債ほか計3銘柄	301,483,671	307,070,000	5,586,329
一般事業債 : 第28回三菱東京UFJ銀行債ほか計8銘柄	2,003,098,553	2,026,970,000	23,871,447
円建外債 : HSBCホールディングス第3回円貨社債	203,732,299	200,500,000	△ 3,232,299
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)	302,972,342	302,340,000	△ 632,342
特 定 資 産 計	14,286,576,010	15,146,434,680	859,858,670
合 計	14,382,170,612	15,248,034,405	865,863,793

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)ほか計2銘柄	151,306,146	139,323,400	△ 11,982,746
基 本 財 産 計	151,306,146	139,323,400	△ 11,982,746
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	278,172,444	282,290,700	4,118,256
ユ ー ロ 円 債 : 欧州復興開発銀行ほか計35銘柄	13,564,269,812	13,053,732,400	△ 510,537,412
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計2銘柄	204,153,931	204,420,000	266,069
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・インクほか計3銘柄	528,753,663	518,828,600	△ 9,925,063
特 定 資 産 計	14,575,349,850	14,059,271,700	△ 516,078,150
合 計	14,726,655,996	14,198,595,100	△ 528,060,896

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	120,286,207	52,349,880	67,936,327
建 物 付 属 設 備	65,532,346	46,366,196	19,166,150
構 築 物	620,957,128	527,486,646	93,470,482
機 械 装 置	29,992,771	20,818,677	9,174,094
船 舶	5,580,700	5,561,991	18,709
車 輛 運 搬 具	11,260,916	9,445,908	1,815,008
器 具 備 品	37,136,371	29,770,085	7,366,286
一 括 償 却 資 産	6,418,021	4,264,390	2,153,631
合 計	897,164,460	696,063,773	201,100,687

7. 引当金の増減額及びその残高は次のとおりである。

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	35,001,450	28,080,900	32,301,450	30,780,900
退 職 手 当 引 当 金	109,239,521	12,957,562	8,960,700	113,236,383
出 水 等 引 当 金	34,020,409	20,000,000	34,020,409	20,000,000
合 計	178,261,380	61,038,462	75,282,559	164,017,283

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	40,191,419	0	40,191,419
減価償却累計額相当額	11,956,090	0	11,956,090
期末残高相当額	28,235,329	0	28,235,329

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
7,562,624	20,997,748	28,560,372

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	24,059,034
減価償却費相当額	8,790,892
支払利息相当額	425,919

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
694,740	231,200	925,940

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
(令和2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	456,933
普通預金	みずほ銀行(新橋支店他)	同上	430,299,487
	三菱東京UFJ銀行(東京公務部他)	同上	35,326,581
	三井住友銀行(東京公務部他)	同上	19,755,052
		《普通預金計》	485,381,120
		《現金預金計》	485,838,053
未収金	関東地方整備局他	完成業務収入他	508,668,553
前払費用	保険料・借入利息他	前払保険料・前払利息(R2年度分)他	14,323,112
貯蔵品	財団刊行物	公益目的事業に使用	2,265,797
	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	156,857
			2,422,654
流動資産合計			1,011,252,372
(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	23,099,252
投資有価証券	国債他	同上	246,900,748
		《基本財産計》	270,000,000
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	28,294,274,382
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	113,236,383
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	20,000,000
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》	29,290,920,765
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(公益目的財産)	67,936,327
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)	17,035,208
	本部事務所造作物等	管理業務に使用	2,130,942
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)	93,470,482
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)	9,174,094
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)	5,669,046
	近畿事務所サーバー等	管理業務に使用	1,697,240
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)	1,815,008
船舶	Eボート	公益目的事業に使用(公益目的財産)	18,709
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)	580,434
	本部事務所OA機器等	管理業務に使用	1,573,197
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	Webアプリ他	公益目的事業に使用(公益目的財産)	3,729,240
	受注業務報告書検索システム他	管理業務に使用	315,187
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)	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(公益目的財産)	931,878
預け金	車輛リサイクル料	リサイクル預け金	50,993
建設仮勘定	扇ゴルフ練習場トイレ	公益目的事業に使用	1,998,920
		《その他固定資産計》	257,210,330
固定資産合計			29,818,131,095
資産合計			30,829,383,467
(流動負債)			
未払金	(株)建設技術研究所他	外注費、委託費他	104,394,282
未払消費税等	日本橋税務署他	令和元年度確定申告納付分	11,572,300
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	令和2年3月源泉所得税他	3,138,677
前受金	公社)ゴルフ緑化促進会	令和元年度緑化事業費に充当	4,535,000
未払法人税等	中央都税事務所他	令和元年度確定申告納付分	328,500
採択事業費引当金	R元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	30,780,900
流動負債合計			354,749,659
(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	113,236,383
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、過去の復旧額等を勘案して計上	20,000,000
固定負債合計			133,236,383
負債合計			487,986,042
正味財産			30,341,397,425

キャッシュフロー計算書

(平成31年4月1日～令和2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	△ 23,785,783	△ 48,027,366	24,241,583
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	26,949,774	33,787,316	△ 6,837,542
② 未収金の増減額	86,473,102	△ 91,803,029	178,276,131
③ 貯蔵品の増減額	718,802	1,931,062	△ 1,212,260
④ 前払費用の増減額	△ 11,445,896	1,074,020	△ 12,519,916
⑤ 未払金の増減額	△ 58,388,085	41,467,254	△ 99,855,339
⑥ 未払消費税等の増減額	2,545,700	2,282,700	263,000
⑦ 前受金の増減額	△ 1,316,000	△ 995,000	△ 321,000
⑧ 預り金の増減額	△ 1,508,472	283,848	△ 1,792,320
⑨ 退職手当引当金の増減額	3,996,862	4,874,584	△ 877,722
⑩ 出水等引当金の増減額	△ 14,020,409	4,058,000	△ 18,078,409
⑪ 未払法人税等の増減額	0	0	0
⑫ 採択事業費引当金の増減額	△ 4,220,550	△ 16,168,296	11,947,746
⑬ 固定資産譲渡等損益	1	1	0
小 計	5,999,046	△ 67,234,906	73,233,952
事業活動によるキャッシュフロー計	5,999,046	△ 67,234,906	73,233,952
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	△ 2,307,354	△ 5,414,842	3,107,488
② 特定資産等の増減額	10,023,547	△ 8,932,584	18,956,131
投資活動によるキャッシュフロー計	7,716,193	△ 14,347,426	22,063,619
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	13,715,239	△ 81,582,332	95,297,571
V 現金及び現金同等物の期首残高	472,122,814	553,705,146	△ 81,582,332
VI 現金及び現金同等物の期末残高	485,838,053	472,122,814	13,715,239

(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2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

東京都千代田区

代表 公認会計士 神山敏夫



<財務諸表監査>

監査意見

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31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

当事務所は、上記の財務諸表が、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、すべて重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当事務所の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当事務所は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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。これには、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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項

を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・財務諸表等の監査目的は、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、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じて適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積もりの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する

- ・理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。

- ・財務諸表等の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

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条の規定に基づき、公益財団法人河川財団の令和2年3月31日現在の令和元年度の財産目録（「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。

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。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査人の責任

監査人の責任は、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。

利害関係

法人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 2 年 5 月 15 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 31 年 4 月 1 日から令和 2 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