

令和 7 年 度

財 務 諸 表

一般財団法人 かながわ水・エネルギーサービス

目次

貸借対照表	1
正味財産増減計算書	2
財務諸表に対する注記	4
附属明細書	7
財産目録	8

貸借対照表

令和8年3月31日現在

一般財団法人 かながわ水・エネルギーサービス

(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	624,925,517	466,165,864	158,759,653
未収金	121,641,570	104,862,799	16,778,771
前払金	1,437,736	762,380	675,356
貯蔵品	184,356	139,852	44,504
立替金	202,525	411,714	△ 209,189
仮払金	2,926,520	0	2,926,520
流動資産合計	[751,318,224]	[572,342,609]	[178,975,615]
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	[50,000,000]	[50,000,000]	[0]
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	68,237,410	73,223,749	△ 4,986,339
特定資産合計	[68,237,410]	[73,223,749]	[△4,986,339]
(3) その他固定資産			
車両運搬具	26,138,837	26,138,837	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 20,986,602	△ 16,555,083	△ 4,431,519
什器備品	5,416,502	5,616,002	△ 199,500
什器備品減価償却累計額	△ 4,580,383	△ 4,155,523	△ 424,860
ソフトウェア	877,392	877,392	0
ソフトウェア減価償却累計額	△ 877,392	△ 877,392	0
電話加入権	890,336	890,336	0
敷金	261,800	261,800	0
投資有価証券	200,000,000	250,000,000	△ 50,000,000
その他固定資産合計	[207,140,490]	[262,196,369]	[△55,055,879]
固定資産合計	[325,377,900]	[385,420,118]	[△60,042,218]
資産合計	[1,076,696,124]	[957,762,727]	[118,933,397]
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	99,624,323	89,812,608	9,811,715
前受金	0	16,424,955	△ 16,424,955
預り金	23,329,650	25,322,042	△ 1,992,392
賞与引当金	12,884,492	11,710,349	1,174,143
未払法人税等	48,207,000	18,699,500	29,507,500
未払消費税等	37,547,400	16,869,100	20,678,300
流動負債合計	[221,592,865]	[178,838,554]	[42,754,311]
2. 固定負債			
長期預り金	0	30,945,049	△ 30,945,049
退職給付引当金	68,237,410	73,223,749	△ 4,986,339
固定負債合計	[68,237,410]	[104,168,798]	[△35,931,388]
負債合計	[289,830,275]	[283,007,352]	[6,822,923]
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	[0]	[0]	[0]
2. 一般正味財産			
(うち基本財産額への充当額)	[786,865,849]	[674,755,375]	[112,110,474]
正味財産合計	(50,000,000)	(50,000,000)	[0]
正味財産合計	[786,865,849]	[674,755,375]	[112,110,474]
負債及び正味財産合計	[1,076,696,124]	[957,762,727]	[118,933,397]

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

一般財団法人 かながわ水・エネルギーサービス

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基 本 財 産 運 用 益	[324, 500]	[128, 186]	[196, 314]
基 本 財 産 受 取 利 息	324, 500	128, 186	196, 314
特 定 資 産 運 用 益	[201, 365]	[12, 921]	[188, 444]
特 定 資 産 受 取 利 息	201, 365	12, 921	188, 444
事 業 収 益	[1, 644, 121, 429]	[1, 448, 425, 919]	[195, 695, 510]
水道施設巡回点検等業務収益	67, 868, 084	72, 045, 107	△ 4, 177, 023
水道管布設工事現場管理業務収益	233, 808, 300	223, 571, 700	10, 236, 600
相模発管内発電所施設巡回点検業務収益	17, 195, 200	14, 730, 664	2, 464, 536
電気通信及びダム水路施設巡回点検業務収益	26, 197, 233	26, 197, 233	0
酒匂水系電気通信及びダム水路施設巡回収益	4, 673, 900	4, 365, 900	308, 000
酒匂川水系ダム管事管内巡回点検業務収益	5, 376, 800	5, 012, 700	364, 100
寒川取水管理所取水施設巡回点検業務収益	13, 308, 900	12, 383, 800	925, 100
発電所施設見学案内業務収益	7, 625, 967	7, 567, 520	58, 447
労働者派遣事業収益	45, 607, 742	41, 807, 625	3, 800, 117
愛川・谷ヶ原・早戸川発電所運転管理委託業務収益	14, 966, 596	15, 396, 696	△ 430, 100
貯水槽水道施設管理検査収益	634, 600	2, 270, 130	△ 1, 635, 530
水道料金徴収等業務収益第1地区	487, 666, 688	409, 441, 798	78, 224, 890
水道料金徴収等業務収益第2地区	467, 836, 608	401, 655, 338	66, 181, 270
水道記念館運営業務収益	34, 100, 000	0	34, 100, 000
相模原浄水場正門管理業務収益	4, 255, 900	4, 255, 900	0
伊勢原浄水場正門管理業務収益	4, 255, 900	4, 255, 900	0
ビル管理運営事業収益	208, 743, 011	203, 467, 908	5, 275, 103
雑 収 益	[3, 180, 951]	[1, 333, 548]	[1, 847, 403]
受 取 利 息	2, 532, 885	1, 197, 244	1, 335, 641
雑 収 益	648, 066	136, 304	511, 762
経常収益計	[1, 647, 828, 245]	[1, 449, 900, 574]	[197, 927, 671]
(2) 経常費用			
事 業 費	[1, 476, 391, 842]	[1, 423, 579, 792]	[52, 812, 050]
給 料 手 当	229, 732, 812	213, 678, 870	16, 053, 942
賞 与 引 当 金 繰 入 額	12, 413, 504	11, 253, 081	1, 160, 423
臨 時 雇 賃 金	694, 329, 136	661, 016, 864	33, 312, 272
退 職 給 付 費 用	12, 953, 567	6, 075, 059	6, 878, 508
法 定 福 利 費	126, 509, 717	123, 271, 935	3, 237, 782
福 利 厚 生 費	4, 328, 245	4, 177, 837	150, 408
研 修 費	1, 206, 394	1, 364, 537	△ 158, 143
旅 費 交 通 費	2, 515, 609	2, 593, 571	△ 77, 962
通 信 運 搬 費	6, 214, 882	4, 540, 276	1, 674, 606
減 価 償 却 費	5, 055, 879	4, 385, 971	669, 908
消 耗 品 費	25, 641, 069	22, 980, 151	2, 660, 918
修 繕 繕 修 費	16, 178, 125	21, 850, 332	△ 5, 672, 207
印 刷 製 本 費	0	4, 620	△ 4, 620
燃 料 費	6, 379, 536	6, 566, 219	△ 186, 683
光 熱 水 料 費	20, 226, 453	20, 705, 162	△ 478, 709
賃 借 料 費	109, 109, 375	121, 499, 720	△ 12, 390, 345
保 険 料 費	2, 717, 000	2, 670, 163	46, 837
広 告 宣 伝 費	3, 647, 932	3, 159, 806	488, 126
諸 謝 金	69, 600	84, 000	△ 14, 400
租 税 公 課	123, 158, 800	103, 377, 550	19, 781, 250
支 払 負 担 金	3, 607, 448	3, 834, 000	△ 226, 552
支 払 寄 付 金	0	2, 000, 000	△ 2, 000, 000

委 雑 管	託 理	費 費 費	68,091,723	80,565,775	△ 12,474,052
役 給 役 法 福 会 渉 旅 通 保 諸 租 雑	員 料 賞 定 利 費 信 税	報 手 金 繰 入 額 費 費 費 費 料 金 課 費	2,305,036	1,924,293	380,743
			[10,673,748]	[10,407,924]	[265,824]
			7,407,408	7,340,112	67,296
			102,760	102,760	0
			470,988	457,268	13,720
			1,177,174	1,135,063	42,111
			12,600	12,600	0
			8,418	11,952	△ 3,534
			111,810	101,323	10,487
			56,013	64,426	△ 8,413
			2,465	3,388	△ 923
			115,400	115,410	△ 10
			1,123,000	960,000	163,000
			40,000	20,000	20,000
			45,712	83,622	△ 37,910
經常費用計			[1,487,065,590]	[1,433,987,716]	[53,077,874]
評価損益等調整前当期經常増減額			[160,762,655]	[15,912,858]	[144,849,797]
評価損益等計			[0]	[0]	[0]
当期經常増減額			160,762,655	15,912,858	144,849,797
2. 經常外増減の部					
(1) 經常外収益					
固 定 資 産 売 却 益			[0]	[57,976]	[△57,976]
經常外収益計			[0]	[57,976]	[△57,976]
(2) 經常外費用					
固 定 資 産 売 却 損			[0]	[3,743]	[△3,743]
固 定 資 産 除 却 損			[0]	[36,677]	[△36,677]
經常外費用計			[0]	[40,420]	[△40,420]
当期經常外増減額			[0]	[17,556]	[△17,556]
税引前当期一般正味財産増減額			[160,762,655]	[15,930,414]	[144,832,241]
法人税、住民税及び事業税			[48,652,181]	[18,904,455]	[29,747,726]
当期一般正味財産増減額			[112,110,474]	[△2,974,041]	[115,084,515]
(指定正味財産への充当額)			(0)	(0)	(0)
一般正味財産期首残高			[674,755,375]	[677,729,416]	[△2,974,041]
一般正味財産期末残高			[786,865,849]	[674,755,375]	[112,110,474]
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額			[0]	[0]	[0]
指定正味財産期首残高			[0]	[0]	[0]
指定正味財産期末残高			[0]	[0]	[0]
III 正味財産期末残高			[786,865,849]	[674,755,375]	[112,110,474]

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 改正令和2年5月15日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)を採用している。

イ その他の有価証券…該当なし

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…個別原価法を採用している。

(4) 固定資産の減価償却方法

車両運搬具、什器備品及びソフトウェア…定額法を採用している。

(5) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・役職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金・・・職員の退職給付の支給に備え、自己都合による期末要支給額に相当する金額を計上している。

(6) リース取引の処理方法

ア ファイナンス・リース取引(リース契約1件あたりの契約金額が300万円超)

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取引のうちリース資産の重要性が乏しいと認められるものは、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

イ ファイナンス・リース取引(リース契約1件あたりの契約金額が300万円以下)

リース資産として計上していない。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
基本財産 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	73,223,749	6,204,314	11,190,653	68,237,410
特定資産 計	73,223,749	6,204,314	11,190,653	68,237,410

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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	当期末残高	(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				
投資有価証券	50,000,000	(0)	(50,000,000)	
小計	50,000,000	(0)	(50,000,000)	
特定資産				
退職給付引当資産	68,237,410	(0)	(0)	(68,237,410)
小計	68,237,410	(0)	(0)	(68,237,410)
合計	118,237,410	(0)	(50,000,000)	(68,237,410)

5 担保に供している資産

該当なし

6 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

7 満期保有目的の債権内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位：円)

科目並びに種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
基本財産分 計	50,000,000	48,210,000	△ 1,790,000
地方債 神奈川県第5回5年公募公債	50,000,000	48,210,000	△ 1,790,000
その他固定資産分 計	200,000,000	189,315,550	△ 10,684,450
地方債 神奈川県第3回5年公募公債	50,000,000	49,170,000	△ 830,000
地方債 神奈川県第101回5年公募公債	50,000,000	48,805,550	△ 1,194,450
地方債 神奈川県公募公債 第262回	100,000,000	91,340,000	△ 8,660,000
合計	250,000,000	237,525,550	△ 12,474,450

※時価は証券会社の残高明細による

(令和8年3月31日現在)

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

該当なし

9 基金及び代替基金の増減及びその残高

該当なし

10 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

11 関連当事者との取引の内容

該当なし

12 重要な後発事象

令和7年度限りでビル管理運営事業を終了したため、次年度以降は当該事業に係る約2億円規模の収益及び費用相当額が減少する。

13 実施事業資産の減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記3「基本財産及び特定資産の増減及びその残高」に記載のとおりである。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	11,710,349	12,884,492	11,710,349	0	12,884,492
退職給付引当金	73,223,749	6,204,314	11,190,653	0	68,237,410

財産目録

令和8年3月31日現在

一般財団法人 かながわ水・エネルギーサービス

(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)				
(流動資産)	現金預金			624,925,517
	現金	本部・駐在所・事業所 普通預金 横浜銀行淵野辺支店 三菱UFJ本厚木支店 みずほ相模原支店	小払資金/つり銭等	2,433,540
	預金			482,491,977
				481,922,138
				344,290
				225,549
		定期預金 三菱UFJ本厚木支店 みずほ相模原支店	運用資金として	140,000,000
				90,000,000
				50,000,000
	未収金			121,641,570
	自販機電気料		自動販売機第4四半期電気料	58,055
	受託収益		神奈川県企業庁等からの委託料未収分	120,780,563
	その他		休業補償等	802,952
	前払金		足柄駐在所賃料、UTM導入費用等	1,437,736
	貯蔵品			184,356
	立替金			202,525
	その他		水道料金徴収等業務に係る還付金分	202,525
	仮払金			2,926,520
	その他		源泉年末調整仮払金	2,926,520
流動資産合計				751,318,224
(固定資産)				
基本財産				
特定資産	投資有価証券			50,000,000
	神奈川県債	日興証券横浜支店		50,000,000
その他固定資産	退職給付引当資産		職員に対する退職金の支払いのための積立資産	68,237,410
		三菱UFJ本厚木支店		25,000,000
		横浜銀行淵野辺支店		18,237,410
		みずほ相模原支店		25,000,000
	車両運搬具	原付115台	収益事業等に必要の活動の用に供する財産	26,138,837
	什器備品	両袖机、水質計等	収益事業等に必要の活動の用に供する財産	5,416,502
	ソフトウェア	会計システム	収益事業等に必要の活動の用に供する財産	877,392
	減価償却累計額			△ 26,444,377
	車両運搬具			△ 20,986,602
	什器備品			△ 4,580,383
	ソフトウェア			△ 877,392
	電話加入権			890,336
	敷金			261,800
	投資有価証券	大和証券町田支店	運用資金として	50,000,000
		野村証券町田支店	運用資金として	50,000,000
		日興証券横浜支店	運用資金として	100,000,000
固定資産合計				325,377,900
資産合計				1,076,696,124
(流動負債)				
(流動負債)	未払金		3月分賃金、旅費、自動車リース代、車両燃費、委託料等	99,624,323
	預り金			23,329,650
	電気ガスふちのべ			1,116,659
	健康保険		3月分健康保険料預り分	743,834
	厚生年金		3月分厚生年金料預り分	1,108,064
	雇用保険		3月分雇用保険料預り分	276,249
	所得税		3月分所得税預り分	1,510,591
	住民税		3月分住民税預り分	2,263,900
	その他		4月分テナント賃料等	16,310,353
	賞与引当金			12,884,492
	未払法人税等			48,207,000
	未払消費税等			37,547,400
	流動負債合計			221,592,865
(固定負債)				
(固定負債)	退職給付引当金			68,237,410
	退職給付引当金		職員23名に対する退職金の支払いの備え	68,237,410
固定負債合計				68,237,410
負債合計				289,830,275
正味財産				786,865,849