

平成 25 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
正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表	4
財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	5
附 属 明 細 書	6
財 産 目 録	7

貸借対照表

平成26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	637,989,089	725,897,504	△87,908,415
未 収 金	87,184,092	114,828,750	△27,644,658
前 払 金	0	505,350	△505,350
貯 蔵 品	1,351,945	0	1,351,945
立 替 金	717,086	249,218	467,868
敷 金 等	0	10,000	△10,000
未 収 消 費 税	7,831,200	0	7,831,200
流動資産合計	[735,073,412]	[841,490,822]	[△106,417,410]
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	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	70,300,367	70,300,367	0
特定資産合計	[70,300,367]	[70,300,367]	[0]
(3) その他固定資産			
車 両 運 搬 具	34,545,987	34,545,987	0
什 器 備 品	998,750	799,250	199,500
減 価 償 却 累 計 額	△34,360,318	△31,704,210	△2,656,108
電 話 加 入 権	1,038,120	1,038,120	0
投 資 有 価 証 券	10,000,000	0	10,000,000
その他固定資産合計	[12,222,539]	[4,679,147]	[7,543,392]
固定資産合計	[132,522,906]	[124,979,514]	[7,543,392]
資産合計	[867,596,318]	[966,470,336]	[△98,874,018]
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	70,550,940	128,580,710	△58,029,770
前 受 金	25,644,681	25,616,539	28,142
預 り 金	65,669,955	77,680,906	△12,010,951
未 払 法 人 税 等	37,726,000	35,991,200	1,734,800
未 払 消 費 税 等	0	6,617,700	△6,617,700
流動負債合計	[199,591,576]	[274,487,055]	[△74,895,479]
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	70,300,367	70,300,367	0
固定負債合計	[70,300,367]	[70,300,367]	[0]
負債合計	[269,891,943]	[344,787,422]	[△74,895,479]
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)	597,704,375 (50,000,000)	621,682,914 (50,000,000)	△23,978,539 (0)
正味財産合計	[597,704,375]	[621,682,914]	[△23,978,539]
負債及び正味財産合計	[867,596,318]	[966,470,336]	[△98,874,018]

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	[12,568]	[12,465]	[103]
基本財産受取利息	12,568	12,465	103
特定資産運用益	[17,669]	[31,344]	[△13,675]
退職給付利息	17,669	31,344	△13,675
事業収益	[1,267,196,183]	[1,764,657,174]	[△497,460,991]
駐車場運営事業収益	1,868,675	2,342,585	△473,910
ビル管理運営事業収益	324,458,574	326,820,008	△2,361,434
量水器点検等業務収益	417,900,000	744,450,000	△326,550,000
上下水道料金未納整理業務収益	226,311,384	226,311,384	0
水道施設巡回等業務収益	99,383,550	87,097,500	12,286,050
水道管布設工事現場管理業務収益	156,683,100	133,875,000	22,808,100
相模発管内発電所施設巡回点検業務収益	12,285,000	12,127,500	157,500
電気通信及びダム水路施設巡回点検業務収益	19,496,400	19,845,000	△348,600
寒川取水管理所取水施設巡回点検業務収益	7,770,000	7,875,000	△105,000
愛川第1発電所施設見学案内業務収益	1,039,500	0	1,039,500
水道記念館運営事業収益	0	28,140,000	△28,140,000
強羅保養所運営事業収益	0	173,468,802	△173,468,802
市町下水道広報業務受託事業収益	0	2,304,395	△2,304,395
雑収	[902,398]	[2,192,918]	[△1,290,520]
受取利息	150,417	121,577	28,840
雑収	751,981	2,071,341	△1,319,360
経常収益計	[1,268,128,818]	[1,766,893,901]	[△498,765,083]
(2) 経常費用			
事業費	[1,237,776,003]	[1,533,524,609]	[△295,748,606]
給料手当	204,141,476	179,895,227	24,246,249
臨時雇賃金	503,895,831	708,650,975	△204,755,144
退職給付費用	0	7,783,820	△7,783,820
法定福利費	91,510,086	108,887,917	△17,377,831
厚生費	2,412,333	2,951,264	△538,931
研修費	827,255	5,900	821,355
渉外費	0	15,400	△15,400
会議費	83,425	1,100	82,325
旅費	9,196,090	10,876,910	△1,680,820
通信費	3,245,429	2,723,835	521,594
減価償却費	2,656,108	3,394,455	△738,347
消耗品費	12,573,154	23,245,868	△10,672,714
修繕費	15,590,509	32,447,115	△16,856,606
印刷製本費	73,710	340,830	△267,120
燃料費	8,679,648	0	8,679,648
光熱水料費	25,910,794	50,119,052	△24,208,258
賃借料	167,705,423	170,054,837	△2,349,414
保険料	2,706,698	4,312,850	△1,606,152
広告宣伝費	4,401,337	5,622,096	△1,220,759
諸謝金	86,500	256,000	△169,500
租税公課	43,146,000	60,466,900	△17,320,900
支払負担金	2,600,600	182,700	2,417,900
支払助成金	1,050,000	0	1,050,000
支払寄付金	40,000,000	0	40,000,000
委託費	93,631,299	129,065,915	△35,434,616
雑仕入	1,652,298	3,330,362	△1,678,064
仕入	0	28,893,281	△28,893,281

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	[16,570,586]	[103,316,531]	[△86,745,945]
役 員 報 酬	12,605,564	12,765,720	△160,156
給 料 手 当	564,860	57,563,170	△56,998,310
臨 時 雇 賃 金	0	5,058,185	△5,058,185
退 職 給 付 費	0	1,449,000	△1,449,000
法 定 福 利 生 費	1,741,832	11,282,787	△9,540,955
福 厚 修 繕 費	13,415	395,464	△382,049
研 会 議 費	0	545,660	△545,660
涉 外 交 通 費	71,221	245,089	△173,868
旅 費	153,194	126,553	26,641
通 信 運 搬 費	98,280	553,740	△455,460
消 耗 品 費	0	1,104,748	△1,104,748
修 繕 費	0	2,113,049	△2,113,049
印 刷 繕 製 本 料 費	0	206,220	△206,220
光 熱 水 借 料 費	0	201,390	△201,390
賃 告 宣 伝 費	0	600,583	△600,583
広 告 宣 伝 費	0	1,045,637	△1,045,637
保 諸 險 謝 金	88,000	1,104,180	△1,016,180
租 稅 公 課	1,206,870	27,540	1,179,330
支 払 負 担 金	0	2,156,968	△2,156,968
委 託 費	0	201,500	△201,500
雜 費	0	2,615,000	△2,615,000
	27,350	646,170	△618,820
	1,308,178	1,308,178	0
經常費用計	[1,254,346,589]	[1,636,841,140]	[△382,494,551]
評価損益等調整前当期經常増減額	[13,782,229]	[130,052,761]	[△116,270,532]
評価損益等計	[0]	[0]	[0]
当期經常増減額	[13,782,229]	[130,052,761]	[△116,270,532]
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	[0]	[0]	[0]
(2) 經常外費用			
經常外費用計	[0]	[72,944]	[△72,944]
当期經常外増減額	[0]	[△72,944]	[72,944]
税引前当期一般正味財産増減額	[13,782,229]	[129,979,817]	[△116,197,588]
法人税、住民税及び事業税	[37,760,768]	[35,991,200]	[1,769,568]
当期一般正味財産増減額	[△23,978,539]	[93,988,617]	[△117,967,156]
一般正味財産期首残高	[621,682,914]	[527,694,297]	[93,988,617]
一般正味財産期末残高	[597,704,375]	[621,682,914]	[△23,978,539]
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	[597,704,375]	[621,682,914]	[△23,978,539]

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26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	実施事業等会計					その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	公益目的事業 (公1)	継続事業1 (継1)	継続事業2 (継2)	特定寄付 (寄1)	小 計				
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	0	0	0	0	0	0	12,568		12,568
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	12,568		12,568
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	17,669		17,669
退職給付利息	0	0	0	0	0	0	17,669		17,669
事業収益	0	0	0	0	0	1,280,043,303	0	△12,847,120	1,267,196,183
駐車場運営事業収益	0	0	0	0	0	1,868,675	0	0	1,868,675
ビル管理運営事業収益	0	0	0	0	0	337,305,694	0	△12,847,120	324,458,574
量水器点検等事業収益	0	0	0	0	0	417,900,000	0	0	417,900,000
上下水道料金未納整理事業収益	0	0	0	0	0	226,311,384	0	0	226,311,384
水道施設巡回点検等業務収益	0	0	0	0	0	99,383,550	0	0	99,383,550
水道管布設工事現場管理業務収益	0	0	0	0	0	156,683,100	0	0	156,683,100
相模管管内発電所施設巡回点検業務収益	0	0	0	0	0	12,285,000	0	0	12,285,000
電気通信及びダム水路施設巡回点検業務収益	0	0	0	0	0	19,496,400	0	0	19,496,400
寒川取水管理所取水施設巡回点検業務収益	0	0	0	0	0	7,770,000	0	0	7,770,000
愛川第1発電所施設見学案内業務収益	0	0	0	0	0	1,039,500	0	0	1,039,500
雑収益	0	0	0	0	0	902,398	0	0	902,398
雑受取利息	0	0	0	0	0	150,417	0	0	150,417
雑収益	0	0	0	0	0	751,981	0	0	751,981
経常収益計	0	0	0	0	0	1,280,945,701	30,237	△12,847,120	1,268,128,818
(2) 経常費用									
事業費	16,118,961	26,040,171	2,597,013	40,000,000	84,756,145	1,165,853,578	0	△12,833,720	1,237,776,003
給料手当	8,731,496	8,126,081	16,689	0	16,874,266	187,267,210	0	0	204,141,476
臨時雇賃金	2,353,193	7,880,344	228,215	0	10,461,752	493,434,079	0	0	503,895,831
法定福利費	1,663,301	1,599,900	38,315	0	3,301,516	88,208,570	0	0	91,510,086
福利厚生費	20,176	31,437	1,375	0	52,988	2,399,445	0	△40,100	2,412,333
研修費	7,254	22,704	340	0	30,298	843,357	0	△46,400	827,255
会議費	1,265	3,962	1,159	0	6,386	143,739	0	△66,700	83,425
旅費交通費	189,387	66,232	1,339	0	256,958	8,939,132	0	0	9,196,090
通信費	8,072	323,055	379	0	331,506	2,913,923	0	0	3,245,429
減価償却費	0	0	0	0	0	2,656,108	0	0	2,656,108
消耗品費	204,145	1,560,172	780	0	1,765,097	10,808,057	0	0	12,573,154
修繕費	189	644,979	8	0	645,176	14,945,333	0	0	15,590,509
印刷製本費	0	73,710	0	0	73,710	0	0	0	73,710
燃料費	1,001	7,981	47	0	9,029	8,670,619	0	0	8,679,648
光熱費	34,994	2,520,040	1,646	0	2,556,680	-26,867,342	0	△3,513,228	25,910,794
借入金利息	327,194	345,208	4,190	0	676,592	176,196,123	0	△9,167,292	167,705,423
保険料	8,065	28,283	12	0	36,360	2,670,338	0	0	2,706,698
広告宣伝費	13,216	1,844,003	622	0	1,857,841	2,543,496	0	0	4,401,337
諸謝金	0	86,500	0	0	86,500	0	0	0	86,500
租税公課	3,485	11,306	164	0	14,955	43,131,045	0	0	43,146,000
支払負担金	21,470	67,190	1,010	0	89,670	2,510,930	0	0	2,600,600
支払助成金	1,050,000	0	0	0	1,050,000	0	0	0	1,050,000
支払寄付金	0	0	0	40,000,000	40,000,000	0	0	0	40,000,000
雑費	1,474,741	540,891	2,300,427	0	4,316,059	89,315,240	0	0	93,631,299
管理費	6,317	256,193	296	0	262,806	1,389,492	0	0	1,652,298
役員報酬	0	0	0	0	0	0	16,583,986	△13,400	16,570,586
給料	0	0	0	0	0	0	12,605,564	0	12,605,564
法定福利費	0	0	0	0	0	0	564,860	0	564,860
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	1,741,832	0	1,741,832
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	13,415	0	13,415
渉外費	0	0	0	0	0	0	84,621	△13,400	71,221
旅費	0	0	0	0	0	0	153,194	0	153,194
保険料	0	0	0	0	0	0	98,280	0	98,280
諸謝金	0	0	0	0	0	0	88,000	0	88,000
雑費	0	0	0	0	0	0	1,206,870	0	1,206,870
経常費用計	16,118,961	26,040,171	2,597,013	40,000,000	84,756,145	1,165,853,578	16,583,986	△12,847,120	1,254,346,589
評価損益等調整前当期経常増減額	△16,118,961	△26,040,171	△2,597,013	△40,000,000	△84,756,145	115,092,123	△16,553,749	0	13,782,229
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△16,118,961	△26,040,171	△2,597,013	△40,000,000	△84,756,145	115,092,123	△16,553,749	0	13,782,229
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△16,118,961	△26,040,171	△2,597,013	△40,000,000	△84,756,145	115,092,123	△16,553,749	0	13,782,229
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	37,754,630	6,138	0	37,760,768
他会計振替額						△16,559,887	16,559,887	0	0
当期一般正味財産増減額	△16,118,961	△26,040,171	△2,597,013	△40,000,000	△84,756,145	60,777,606	0	0	△23,978,539
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	621,682,914	0	0	0	621,682,914
一般正味財産期末残高	△16,118,961	△26,040,171	△2,597,013	△40,000,000	536,926,769	60,777,606	0	0	597,704,375
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	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△16,118,961	△26,040,171	△2,597,013	△40,000,000	536,926,769	60,777,606	0	0	597,704,375

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 一般財団法人への移行に伴い、当年度より公益法人会計基準（平成20年4月11日（平成21年10月16日改正）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
満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）を採用している。
- (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
車両運搬具及び什器備品…定額法を採用している。
- (5) 引当金の計上基準
退職給付引当金…職員の退職給付に備え、期末要支給額を引当している。
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	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	70,300,367	0	0	70,300,367
特定資産 計	70,300,367	0	0	70,300,367

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
定期預金	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	70,300,367	(0)	(0)	(70,300,367)
小 計	70,300,367	(0)	(0)	(70,300,367)
合 計	120,300,367	(0)	(50,000,000)	(70,300,367)

4. 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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
地方債			
第11回かながわ県民債	10,000,000	9,974,000	△ 26,000
合 計	10,000,000	9,974,000	△ 26,000

5. 実施事業資産

実施事業資産は次のとおりである。

(単位：円)

その他固定資産	
什 器 備 品	199,500
合 計	199,500

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2「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	
退職給付引当金	70,300,367	0	0	0	70,300,367

財産目録

平成26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 未収金 テナント賃料ふちのべ 自販機電気料 受託収益 その他 貯蔵品 立替金 その他 未収消費税等	本部・駐在所・事業所 普通預金 横浜銀行厚木支店 横浜銀行淵野辺 横浜銀行茅ヶ崎 スルガ銀行横浜 定期預金 スルガ銀行相模原 スルガ銀行横浜 横浜銀行淵野辺 ふちのべビル	小払資金/つり銭 運転資金として 運転資金として 3月分倉庫使用料未収分 ビル、記念館設置の自販機第4四半期電気料 神奈川県企業庁からの3月分受託収入未収分 休業補償2月3月分(1名分) 26年度契約分印紙及び新規事業に必要な物品 雇用保険職員立替分等	1,787,000
			446,202,089
			211,207,728
			213,947,551
			11,024,246
			10,022,564
			190,000,000
			50,000,000
			90,000,000
			50,000,000
			87,184,092
			27,993
			112,044
			86,859,033
			185,022
1,351,945			
717,086			
717,086			
7,831,200			
流動資産合計			735,073,412
(固定資産)			
基本財産	定期預金	横浜銀行淵野辺	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	職員に対する退職金の支払に対する積立資産	70,300,367
その他固定資産	スルガ銀行相模原 三菱東京UFJ本厚木 横浜銀行淵野辺 横浜銀行淵野辺	21,831,005	
		33,181,002	
		2,984,903	
		12,303,457	
	軽貨物2台、原付145台	収益事業等に必要活動の用に供する財産	34,545,987
	両袖机、水質計等	公益目的事業等の活動に使用する財産	998,750
	減価償却累計額		△ 34,360,318
	車両運搬具		△ 33,939,792
	什器備品		△ 420,526
	電話加入権		1,038,120
投資有価証券	第11回かながわ県民債	10,000,000	
固定資産合計			132,522,906
資産合計			867,596,318
(流動負債)			
未払金		3月分給料手当賃金、旅費、自動車リース代 車両燃料代、委託料等	70,550,940
前受金		ビル管理運営事業の前受け分	25,644,681
テナント賃料あつぎ		4月分	8,121,188
テナント賃料ふちのべ		4月分	15,897,983
会議室ホールあつぎ		4～9月分	1,512,430
会議室ふちのべ		4.5.6月分	92,080
駐輪場ふちのべ		4～9月分	21,000
預り金			65,669,955
電気料あつぎ		会議室分電盤電気料預り分	6,000
敷金あつぎ		入居企業5社分敷金	27,891,732
敷金ふちのべ		入居企業16社分敷金	36,317,805

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	健康保険		退職者2名預り分と休職者1名の未収分	13,934
	厚生年金		退職者2名預り分と休職者1名の未収分	25,680
	所得税		3月分所得税預り分	389,804
	住民税		3月分住民税預り分	1,025,000
	未払法人税等			37,726,000
流動負債合計				199,591,576
(固定負債)	退職給付引当金			70,300,367
	退職給付引当金		職員15名に対する退職金の支払いの備え	70,300,367
固定負債合計				70,300,367
負債合計				269,891,943
正味財産				597,704,375