

平成 27 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	7
財 産 目 録	8

貸借対照表

平成28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	545,518,215	623,922,560	△ 78,404,345
未収金	104,459,455	86,382,102	18,077,353
前払金	397,120	0	397,120
貯蔵品	4,951,166	288,563	4,662,603
立替金	168,602	220,273	△ 51,671
仮払金	67,946	0	67,946
流動資産合計	[655,562,504]	[710,813,498]	[△55,250,994]
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	65,435,080	73,190,820	△ 7,755,740
特定資産合計	[65,435,080]	[73,190,820]	[△7,755,740]
(3) その他固定資産			
車両運搬具	57,515,988	47,595,627	9,920,361
車両運搬具減価償却累計額	△ 38,822,922	△ 34,473,042	△ 4,349,880
什器備品	998,750	998,750	0
什器備品減価償却累計額	△ 711,908	△ 566,217	△ 145,691
電話加入権	1,038,120	1,038,120	0
投資有価証券	80,000,000	30,000,000	50,000,000
その他固定資産合計	[100,018,028]	[44,593,238]	[55,424,790]
固定資産合計	[215,453,108]	[167,784,058]	[47,669,050]
資産合計	[871,015,612]	[878,597,556]	[△7,581,944]
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	94,199,838	65,817,034	28,382,804
前受金	28,828,424	27,268,573	1,559,851
預り金	46,710,281	72,450,658	△ 25,740,377
賞与引当金	13,623,563	0	13,623,563
未払法人税等	21,281,300	21,578,600	△ 297,300
未払消費税等	8,802,300	33,737,500	△ 24,935,200
流動負債合計	[213,445,706]	[220,852,365]	[△7,406,659]
2. 固定負債			
長期預り金	25,864,664	0	25,864,664
退職給付引当金	65,435,080	73,190,820	△ 7,755,740
固定負債合計	[91,299,744]	[73,190,820]	[18,108,924]
負債合計	[304,745,450]	[294,043,185]	[10,702,265]
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	566,270,162	584,554,371	△ 18,284,209
(うち基本財産額への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	[566,270,162]	[584,554,371]	△ 18,284,209
負債及び正味財産合計	[871,015,612]	[878,597,556]	△ 7,581,944

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	[12,534]	[12,500]	[34]
基本財産受取利息	12,534	12,500	34
特定資産運用益	[18,346]	[17,573]	[773]
特定資産受取利息	18,346	17,573	773
事業収益	[1,277,184,097]	[1,324,438,047]	[△47,253,950]
ビル管理運営事業収益	354,202,738	327,840,288	26,362,450
置水器点検等業務収益	415,260,000	429,840,000	△ 14,580,000
上下水道料金未納整理業務収益	151,685,640	148,525,020	3,160,620
水道営業所夜間等業務収益	0	71,101,800	△ 71,101,800
水道施設巡回点検等業務収益	92,364,314	92,403,869	△ 39,555
水道管布設工事現場管理業務収益	164,380,320	161,971,920	2,408,400
相模管管内発電所施設巡回点検業務収益	18,166,680	14,192,280	3,974,400
電気通信及びダム水路施設巡回点検業務収益	22,960,800	21,080,520	1,880,280
翠川取水管理所取水施設巡回点検業務収益	8,758,800	8,348,400	410,400
愛川第1発電所施設見学案内業務収益	3,241,080	2,511,000	730,080
特定労働者派遣事業収益	44,063,233	44,603,350	△ 540,117
宮ヶ瀬ダム水とエネルギー館電気ガス管理事業収益	2,100,492	2,019,600	80,892
雑収益	[1,181,322]	[1,215,661]	[△34,339]
受取利息	210,889	164,713	46,176
雑収益	970,433	1,050,948	△ 80,515
経常収益計	[1,278,396,299]	[1,325,683,781]	[△47,287,482]
(2) 経常費用			
事業費	[1,258,037,440]	[1,300,683,503]	[△42,646,063]
給料手当	227,801,813	222,430,399	5,371,414
賞与引当金繰入額	12,810,751	0	12,810,751
臨時雇賃金	479,779,132	525,446,058	△ 45,666,926
退職給付費用	0	2,890,453	△ 2,890,453
法定福利費	86,862,388	87,271,713	△ 409,325
福利厚生費	2,412,399	2,383,894	28,505
研修費	656,904	796,130	△ 139,226
会議費	15,420	14,748	672
旅費交通費	8,161,279	8,046,095	115,184
通信運搬費	2,932,256	3,210,348	△ 278,092
減価償却費	4,495,571	678,941	3,816,630
消耗品費	12,527,882	12,150,063	377,819
修繕費	21,886,416	20,070,030	1,816,386
印刷製本費	58,582	19,440	39,142
燃料費	6,915,403	8,328,161	△ 1,412,758
光熱水料費	25,267,777	27,598,375	△ 2,330,598
賃借料	181,741,951	177,256,391	4,485,560
保険料	2,215,210	4,818,770	△ 2,603,560
広告伝費	4,706,950	6,712,098	△ 2,005,148
諸謝金	106,000	91,000	15,000
租税公課	64,575,100	66,993,400	△ 2,418,300
支払負担金	1,173,395	1,701,680	△ 528,285
支払助成金	3,898,800	921,000	2,977,800
委託費	105,264,409	118,813,889	△ 13,549,480
雑費	1,771,652	2,040,427	△ 268,775

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	[17,319,884]	[16,532,137]	[787,747]
役 員 報 酬	12,650,565	12,506,197	144,368
給 料 手 当	475,310	439,180	36,130
賞 与 引 当 金 繰 入 額	812,812	0	812,812
法 定 福 利 費	1,738,962	1,740,117	△ 1,155
福 利 厚 生 費	18,593	24,986	△ 6,393
会 議 費	19,555	167,001	△ 147,446
渉 外 費	181,402	158,380	23,022
旅 費 交 通 費	110,253	107,932	2,321
保 険 料	88,000	88,000	0
広 告 宣 伝 費	62,208	0	62,208
諸 謝 金	1,117,584	1,122,012	△ 4,428
租 税 公 課 費	10,000	20,000	△ 10,000
雑 費	34,640	158,332	△ 123,692
経常費用計	[1,275,357,324]	[1,317,215,640]	[△41,858,316]
評価損益等調整前当期経常増減額	[3,038,975]	[8,468,141]	[△5,429,166]
評価損益等計	[0]	[0]	[0]
当期経常増減額	3,038,975	8,468,141	△ 5,429,166
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	[0]	[0]	[0]
当期経常外増減額	[0]	[0]	[0]
税引前当期一般正味財産増減額	[3,038,975]	[8,468,141]	[△5,429,166]
法人税、住民税及び事業税	[21,323,184]	[21,618,145]	[△294,961]
当期一般正味財産増減額	[△18,284,209]	[△13,150,004]	[△5,134,205]
一般正味財産期首残高	[584,554,371]	[597,704,375]	[△13,150,004]
一般正味財産期末残高	[566,270,162]	[584,554,371]	[△18,284,209]
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	[566,270,162]	[584,554,371]	[△18,284,209]

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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)	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	12,534		12,534
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	12,534		12,534
特定資産運用益	0	0	0	0	0	18,346		18,346
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	18,346		18,346
事業収益	0	0	0	0	1,285,284,809	0	△ 8,100,712	1,277,184,097
ビル管理運営事業収益	0	0	0	0	362,303,450	0	△ 8,100,712	354,202,738
水道器点検等業務収益	0	0	0	0	415,260,000	0		415,260,000
上下水道料金未納整理業務収益	0	0	0	0	151,685,640	0		151,685,640
水道施設巡回点検等業務収益	0	0	0	0	92,364,314	0		92,364,314
水道管布設工事現場管理業務収益	0	0	0	0	164,380,320	0		164,380,320
担架発着車内発電所施設巡回点検業務収益	0	0	0	0	18,166,680	0		18,166,680
電気通信及びダム水路施設巡回点検業務収益	0	0	0	0	22,960,800	0		22,960,800
水川取水管理所取水施設巡回点検業務収益	0	0	0	0	8,758,800	0		8,758,800
委川第1発電所施設見学案内業務収益	0	0	0	0	3,241,080	0		3,241,080
特定労働者派遣事業収益	0	0	0	0	44,063,233	0		44,063,233
宮ヶ瀬ダム水とエネルギー-館電気メ-ン管理事業収	0	0	0	0	2,100,492	0		2,100,492
雑 収 益	0	0	0	0	1,187,622	0	△ 6,300	1,181,322
受 取 利 息	0	0	0	0	210,889	0		210,889
雑 収 益	0	0	0	0	976,733	0	△ 6,300	970,433
経常収益計	0	0	0	0	1,286,472,431	30,880	△ 8,107,012	1,278,396,299
(2) 経常費用								
事 業 費	22,565,997	27,692,337	4,702,730	54,961,064	1,211,154,588	0	△ 8,078,212	1,258,037,440
給 料 手 当	10,339,295	10,849,405	14,409	21,203,109	206,598,704	0		227,801,813
賞 与 引 当 金 繰 入 額	711,025	743,393	903	1,455,321	11,355,430	0		12,010,751
臨 時 雇 賃 金	3,123,305	7,422,460	244,068	10,789,833	468,989,299	0		479,779,132
法 定 福 利 費	1,588,009	1,904,074	43,866	3,535,949	83,326,439	0		86,862,388
福 利 厚 生 費	24,020	32,033	1,816	57,869	2,354,530	0		2,412,399
研 究 費	5,852	18,366	269	24,487	675,817	0	△ 43,400	656,904
会 議 費	759	2,385	934	4,078	84,242	0	△ 72,900	15,420
旅 費 交 通 費	377,641	78,624	3,172	459,437	7,701,842	0		8,161,279
通 信 費	9,215	337,259	423	346,897	2,585,359	0		2,932,256
減 価 償 却 費	66,500	0	0	66,500	4,429,071	0		4,495,571
消 耗 品 費	113,763	815,013	8,029	936,805	11,591,077	0		12,527,882
修 繕 費	17	551,937	0	551,954	21,334,462	0		21,886,416
印 刷 製 本 費	0	0	0	0	58,582	0		58,582
燃 料 費	645	2,027	29	2,701	6,912,702	0		6,915,403
光 熱 水 料 費	28,178	2,534,402	1,295	2,563,875	25,153,102	0	△ 2,449,200	25,267,777
賃 借 料	723,359	308,842	307,805	1,340,006	185,908,357	0	△ 5,506,412	181,741,951
保 険 料	15,868	25,910	6	41,784	2,173,426	0		2,215,210
広 告 宣 伝 費	28,778	1,178,602	125,963	1,333,343	3,373,607	0		4,706,950
諸 謝 金	0	106,000	0	106,000	0	0		106,000
租 税 公 課	0	0	0	0	64,575,100	0		64,575,100
支 払 負 担 金	9,687	30,403	445	40,535	1,132,860	0		1,173,395
支 払 助 成 金	3,898,800	0	0	3,898,800	0	0		3,098,800
委 託 費	1,494,458	625,096	3,948,985	6,068,539	99,202,170	0	△ 6,300	105,264,409
雑 費	6,823	126,106	313	133,242	1,638,410	0		1,771,652
管 理 費	0	0	0	0	0	17,348,684	△ 28,800	17,319,884
役 員 報 酬	0	0	0	0	12,650,565	0		12,650,565
給 料 手 当	0	0	0	0	475,310	0		475,310
賞 与 引 当 金 繰 入 額	0	0	0	0	812,812	0		812,812
法 定 福 利 費	0	0	0	0	1,738,962	0		1,738,962
福 利 厚 生 費	0	0	0	0	18,593	0		18,593
会 議 費	0	0	0	0	48,355	0	△ 28,800	19,555
渉 外 費	0	0	0	0	181,402	0		181,402
旅 費 交 通 費	0	0	0	0	110,253	0		110,253
保 険 料	0	0	0	0	88,000	0		88,000
広 告 宣 伝 費	0	0	0	0	62,208	0		62,208
諸 謝 金	0	0	0	0	1,117,584	0		1,117,584
租 税 公 課	0	0	0	0	10,000	0		10,000
雑 費	0	0	0	0	34,640	0		34,640
経常費用計	22,565,997	27,692,337	4,702,730	54,961,064	1,211,154,588	17,348,684	△ 8,107,012	1,275,357,324
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,565,997	△ 27,692,337	△ 4,702,730	△ 54,961,064	75,317,843	△ 17,317,804	0	3,038,975
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 22,565,997	△ 27,692,337	△ 4,702,730	△ 54,961,064	75,317,843	△ 17,317,804		3,038,975
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
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 22,565,997	△ 27,692,337	△ 4,702,730	△ 54,961,064	75,317,843	△ 17,317,804		3,038,975
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	21,318,457		21,323,184
他会計振替額					△ 17,322,531	17,322,531		0
当期一般正味財産増減額	△ 22,565,997	△ 27,692,337	△ 4,702,730	△ 54,961,064	36,676,855	0		△ 18,284,209
一般正味財産期首残高				486,250,375	98,295,996	0		584,546,371
一般正味財産期末残高				431,289,311	134,972,851	0		566,270,162
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				431,289,311	134,972,851	0		566,270,162

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（定額法）を採用している。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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、期末要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 追加情報

- (1) 賞与引当金の計上
当年度において、より適切な会計情報を提供するため、職員に対する賞与支給見込額のうち当年度に帰属する額を新たに賞与引当金として計上している。これにより従来の処理方法と比べ、経常費用が13,623,563円増加しており、一般正味財産期末残高が同額減少している。
- (2) 表示方法の変更
前年度まで「流動負債」の「預り金」に含めて表示していた長期不動産賃貸契約に基づく敷金・保証金について、より明瞭に表示するために当年度よりワンイヤールールに基づき「固定負債」の「長期預り金」に区分掲載している。
なお、前年度末も同様に区分掲載した場合「長期預り金」は38,594,056円となる。

3. 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	73,190,820	0	7,755,740	65,435,080
特定資産 計	73,190,820	0	7,755,740	65,435,080

4. 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	65,435,080	(0)	(0)	(65,435,080)
小計	65,435,080	(0)	(0)	(65,435,080)
合計	115,435,080	(0)	(50,000,000)	(65,435,080)

5. 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。

(日本証券業協会決算日の売買参考統計値に基づく時価)

(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	9,999,000	△ 1,000
地方債 第14回かながわ県民債	20,000,000	19,998,000	△ 2,000
地方債 第15回かながわ県民債	50,000,000	50,015,000	15,000
合計	80,000,000	80,012,000	12,000

6. 実施事業資産の減価償却累計額及び当期末残高

実施事業資産の取得金額、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	199,500	133,000	66,500
合計	199,500	133,000	66,500

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	
賞与引当金	0	13,623,563			13,623,563
退職給付引当金	73,190,820	0	7,755,740	0	65,435,080

財産目録

平成28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)			
現金預金			545,518,215
現金	本部・駐在所・事業所	小払資金/つり銭等	2,017,000
預金	普通預金		203,501,215
	横浜銀行厚木支店		12,500,895
	横浜銀行淵野辺		183,477,241
	スルガ銀行横浜		7,523,079
	定期預金	運転資金として	340,000,000
	スルガ銀行相模原		50,000,000
	横浜銀行淵野辺		50,000,000
	スルガ銀行横浜		190,000,000
	横浜銀行淵野辺		50,000,000
未収金			104,459,455
自販機電気料		ビル、記念館設置の自販機第4四半期電気料	111,975
受託収益		神奈川県企業庁等からの委託料未収分	104,001,247
その他		休業補償等未収分	346,233
前払金		H28年度 原動機付自転車自賠責保険料	397,120
貯蔵品			4,951,166
立替金			168,602
電気料			500
その他		雇用保険立替分等	168,102
仮払金			67,946
流動資産合計			655,562,504
(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		65,435,080
		職員に対する退職金の支払いのための積立資産	65,435,080
		スルガ銀行相模原	24,475,080
		三菱東京UFJ本厚木	25,425,262
		横浜銀行淵野辺	3,231,281
		横浜銀行淵野辺	12,303,457
その他固定資産			57,515,988
	車両運搬具	軽貨物2台、原付184台	57,515,988
	什器備品	両袖机、水質計等	998,750
	減価償却累計額	収益事業等に必要の活動の用に供する財産 公益目的事業等の活動に使用する財産	△ 39,534,830
	車両運搬具		△ 38,822,922
	什器備品		△ 711,908
	電話加入権		1,038,120
	投資有価証券	スルガ銀行横浜支店	80,000,000
		運転資金として	80,000,000
固定資産合計			215,453,108
資産合計			871,015,612
(流動負債)			
	未払金		94,199,838
		3月分賃金、旅費、退職金、原動機付自転車購入代、 自動車リース代、車両燃料代、委託料等	94,199,838
	前受金		28,828,424
	賃料	あつぎビルテナント賃料4月分	8,320,715
	賃料	ふちのペビルテナント賃料4月分	18,556,869
	会議室	4月～9月分	1,668,910
	会議室	ふちのペビル会議室使用料4月～6月分	270,730
	駐輪場	駐輪場使用料4月～7月分	11,200
	預り金		46,710,281
	電気料	会議室分電燈電気料預り分	3,000
	敷金	入居企業5社分敷金	28,032,180
	敷金	入居企業5社分敷金	15,683,262
	健康保険	退職者預り分	112,162
	厚生年金	退職者預り分	184,130
	所得税	3月分所得税預り分	689,347
	住民税	3月分住民税預り分	1,967,200
	その他		39,000
	賞与引当金	役員46名に対する賞与の支払いの備え	13,623,563
	未払法人税等		21,281,300
	未払消費税等		8,802,300
流動負債合計			213,445,706
(固定負債)			
	長期預り金		25,864,664
	敷金	入居企業12社分敷金	25,864,664
	退職給付引当金		65,435,080
	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	65,435,080
固定負債合計			91,299,744
負債合計			304,745,450
正味財産			566,270,162