

貸借対照表

平成27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	1,641,002,429	1,724,306,543	△ 83,304,114
未収金	22,903,764	28,086,681	△ 5,182,917
前払金	205,327	376,538	△ 171,211
有価証券	186,648,109	186,551,433	96,676
貯蔵品	332,800	649,800	△ 317,000
流動資産合計	1,851,092,429	1,939,970,995	△ 88,878,566
2. 固定資産			
基本財産			
基本財産積立預金	99,872	99,872	0
投資有価証券	222,608,384	222,366,299	242,085
基本財産合計	222,708,256	222,466,171	242,085
特定資産			
退職給付引当資産	580,690,947	557,737,664	22,953,283
退職給付引当準備資金(公1※)	189,931,196	175,818,143	14,113,053
退職給付引当準備資金(管※)	383,029	206,035	176,994
特定資産合計	771,005,172	733,761,842	37,243,330
その他の固定資産			
什器備品	1,271,200	1,271,200	0
什器備品減価償却累計額	△ 1,271,198	△ 1,271,198	0
リース資産	39,729,397	48,424,273	△ 8,694,876
リース資産減価償却累計額	△ 29,797,056	△ 26,820,608	△ 2,976,448
電話加入権	1,257,824	1,257,824	0
その他固定資産合計	11,190,167	22,861,491	△ 11,671,324
固定資産合計	1,004,903,595	979,089,504	25,814,091
資産合計	2,855,996,024	2,919,060,499	△ 63,064,475

※(公1)は、「公益目的事業1」、(管)は、「法人運営管理」である。

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,645,350,786	1,726,511,149	△ 81,160,363
預り金	5,255,182	5,655,906	△ 400,724
1年以内返済予定リース債務	10,134,264	11,793,466	△ 1,659,202
賞与引当金	57,237,086	52,423,409	4,813,677
流動負債合計	1,717,977,318	1,796,383,930	△ 78,406,612
2. 固定負債			
リース債務	0	10,134,264	△ 10,134,264
退職給付引当金	572,530,084	557,737,664	14,792,420
固定負債合計	572,530,084	567,871,928	4,658,156
負債合計	2,290,507,402	2,364,255,858	△ 73,748,456
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	222,708,256	222,466,171	242,085
指定正味財産合計	222,708,256	222,466,171	242,085
(うち基本財産への充当額)	(222,708,256)	(222,466,171)	(242,085)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	342,780,366	332,338,470	10,441,896
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(198,475,088)	(176,024,178)	(22,450,910)
正味財産合計	565,488,622	554,804,641	10,683,981
負債および正味財産合計	2,855,996,024	2,919,060,499	△ 63,064,475

正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(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	2,727,418	2,616,200	111,218
基本財産受取利息	2,727,418	2,616,200	111,218
特定資産運用益	2,494,613	2,976,131	△ 481,518
特定資産受取利息	2,494,613	2,976,131	△ 481,518
事業収益	9,216,202,245	8,563,740,341	652,461,904
流域下水道管理事業収益	8,557,708,618	7,840,674,105	717,034,513
下水道科学館管理事業収益	40,711,885	39,581,000	1,130,885
技術支援事業収益	2,116,800	1,517,250	599,550
豊田跡地管理受託事業収益	30,373,161	30,830,344	△ 457,183
大気汚染測定所管理受託事業収益	149,230,577	209,475,329	△ 60,244,752
水道施設管理受託事業収益	232,305,380	248,161,173	△ 15,855,793
排水機等運転受託事業収益	193,350,240	182,310,450	11,039,790
汚泥処理受託事業収益	10,405,584	11,190,690	△ 785,106
雑収益	301,185	202,077	99,108
受取利息	96,676	201,897	△ 105,221
雑収益	204,509	180	204,329
経常収益計	9,221,725,461	8,569,534,749	652,190,712
(2) 経常費用			
事業費	9,197,439,120	8,492,136,378	705,302,742
役員報酬	13,056,454	15,245,440	△ 2,188,986
嘱託員報酬	41,630,357	35,525,545	6,104,812
給料	475,496,465	475,654,623	△ 158,158
手当等	317,459,653	310,174,317	7,285,336
退職給付費用	64,168,121	61,651,815	2,516,306
法定福利費	139,215,566	136,363,356	2,852,210
賃金	36,028,355	36,661,055	△ 632,700
報償費	171,299	213,801	△ 42,502
旅費	7,866,541	8,854,768	△ 988,227
需用費	4,312,498,004	4,016,069,451	296,428,553
役務費	1,039,999,340	972,741,074	67,258,266
委託料	2,589,572,020	2,287,632,270	301,939,750
使用料及び賃借料	45,080,259	42,506,830	2,573,429
工事請負費	4,948,554	13,520,316	△ 8,571,762
負担金	6,972,468	7,401,531	△ 429,063
租税公課	91,378,666	59,860,716	31,517,950
減価償却費	11,671,324	11,671,328	△ 4
支払利息	225,674	388,142	△ 162,468

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	13,844,445	14,185,381	△ 340,936
役員報酬	8,935,893	9,433,730	△ 497,837
嘱託員報酬	139,081	147,699	△ 8,618
給料	734,203	737,280	△ 3,077
手当等	509,171	570,194	△ 61,023
退職給付費用	139,479	112,059	27,420
法定福利費	1,389,706	1,303,491	86,215
賃金	20,795	19,835	960
報償費	1,717	1,599	118
旅費	5,243	7,782	△ 2,539
需用費	69,427	61,164	8,263
役務費	102,009	90,952	11,057
使用料及び賃借料	1,602,899	1,561,217	41,682
負担金	43,088	39,495	3,593
租税公課	151,734	98,884	52,850
経常費用計	9,211,283,565	8,506,321,759	704,961,806
評価損益等調整前当期経常増減額	10,441,896	63,212,990	△ 52,771,094
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,441,896	63,212,990	△ 52,771,094
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	10,441,896	63,212,990	△ 52,771,094
一般正味財産期首残高	332,338,470	269,125,480	63,212,990
一般正味財産期末残高	342,780,366	332,338,470	10,441,896
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	250,000	△ 250,000
受取寄付金	0	250,000	△ 250,000
基本財産運用益	2,969,503	2,857,027	112,476
基本財産受取利息	2,969,503	2,857,027	112,476
一般正味財産への振替額	△ 2,727,418	△ 2,616,200	△ 111,218
当期指定正味財産増減額	242,085	490,827	△ 248,742
指定正味財産期首残高	222,466,171	221,975,344	490,827
指定正味財産期末残高	222,708,256	222,466,171	242,085
III 正味財産期末残高	565,488,622	554,804,641	10,683,981

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	公1	共通	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	2,550,357	0	2,550,357	177,061	2,727,418
基本財産受取利息	2,550,357		2,550,357	177,061	2,727,418
特定資産運用益	2,494,574	0	2,494,574	39	2,494,613
特定資産受取利息	2,494,574		2,494,574	39	2,494,613
事業収益	9,202,659,091	0	9,202,659,091	13,543,154	9,216,202,245
流域下水道管理事業収益	8,549,834,299		8,549,834,299	7,874,319	8,557,708,618
下水道科学館管理事業収益	40,679,054		40,679,054	32,831	40,711,885
技術支援事業収益	2,116,800		2,116,800	0	2,116,800
豊田跡地管理受託事業収益	30,199,226		30,199,226	173,935	30,373,161
大気汚染測定所管理受託事業収益	148,200,230		148,200,230	1,030,347	149,230,577
水道施設管理受託事業収益	229,680,911		229,680,911	2,624,469	232,305,380
排水機等運転受託事業収益	191,542,987		191,542,987	1,807,253	193,350,240
汚泥処理受託事業収益	10,405,584		10,405,584	0	10,405,584
雑収益	0	0	0	301,185	301,185
受取利息				96,676	96,676
雑収益				204,509	204,509
経常収益計	9,207,704,022	0	9,207,704,022	14,021,439	9,221,725,461
(2) 経常費用					
事業費	9,197,439,120	0	9,197,439,120	0	9,197,439,120
役員報酬	13,056,454		13,056,454		13,056,454
嘱託員報酬	41,630,357		41,630,357		41,630,357
給料	475,496,465		475,496,465		475,496,465
手当等	317,459,653		317,459,653		317,459,653
退職給付費用	64,168,121		64,168,121		64,168,121
法定福利費	139,215,566		139,215,566		139,215,566
賃金	36,028,355		36,028,355		36,028,355
報償費	171,299		171,299		171,299
旅費	7,866,541		7,866,541		7,866,541
需用費	4,312,498,004		4,312,498,004		4,312,498,004
役務費	1,039,999,340		1,039,999,340		1,039,999,340
委託料	2,589,572,020		2,589,572,020		2,589,572,020
使用料及び賃借料	45,080,259		45,080,259		45,080,259
工事請負費	4,948,554		4,948,554		4,948,554
負担金	6,972,468		6,972,468		6,972,468
租税公課	91,378,666		91,378,666		91,378,666
減価償却費	11,671,324		11,671,324		11,671,324
支払利息	225,674		225,674		225,674

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	公1	共通	小計		
管理費	0	0	0	13,844,445	13,844,445
役員報酬			0	8,935,893	8,935,893
嘱託員報酬			0	139,081	139,081
給料			0	734,203	734,203
手当等			0	509,171	509,171
退職給付費用			0	139,479	139,479
法定福利費			0	1,389,706	1,389,706
賃金			0	20,795	20,795
報償費			0	1,717	1,717
旅費			0	5,243	5,243
需用費			0	69,427	69,427
役務費			0	102,009	102,009
使用料及び賃借料			0	1,602,899	1,602,899
負担金			0	43,088	43,088
租税公課			0	151,734	151,734
経常費用計	9,197,439,120	0	9,197,439,120	13,844,445	9,211,283,565
評価損益等調整前当期経常増減額	10,264,902	0	10,264,902	176,994	10,441,896
当期経常増減額	10,264,902	0	10,264,902	176,994	10,441,896
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	10,264,902	0	10,264,902	176,994	10,441,896
一般正味財産期首残高	312,831,334	0	312,831,334	19,507,136	332,338,470
一般正味財産期末残高	323,096,236	0	323,096,236	19,684,130	342,780,366
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金	0	0	0	0	0
受取寄付金			0		0
基本財産運用益	2,776,829	0	2,776,829	192,674	2,969,503
基本財産受取利息	2,776,829		2,776,829	192,674	2,969,503
一般正味財産への振替額	△ 2,550,357	0	△ 2,550,357	△ 177,061	△ 2,727,418
当期指定正味財産増減額	226,472	0	226,472	15,613	242,085
指定正味財産期首残高	208,022,123	0	208,022,123	14,444,048	222,466,171
指定正味財産期末残高	208,248,595	0	208,248,595	14,459,661	222,708,256
III 正味財産期末残高	531,344,831	0	531,344,831	34,143,791	565,488,622

財 産 目 録

平成27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	三菱東京UFJ銀行愛知県庁出張所 普通預金	運転資金	1,641,002,429
	未収金		企業庁受託金等	22,903,764
	前払金		施設管理者賠償責任保険等	205,327
	有価証券	大和証券(株) ダイワMMF	運用益を管理運営財源として使用	186,648,109
	貯蔵品	本社及び各事業所 収入印紙	契約用	332,800
流動資産合計				1,851,092,429
(固定資産)				
基本財産	基本財産積立預金	三菱東京UFJ銀行愛知県庁出張所 普通預金	共用財産であり、うち93.5%は公益目的保有財産に供し、6.5%は管理運営に供し、運用益を公益目的の事業及び管理運営財源として使用	99,872
	投資有価証券	SMBC日興証券(株) 第314回利付国債	"	14,967,680
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株) 第329回利付国債	共用財産であり、うち93.6%は公益目的保有財産に供し、6.4%は管理運営に供し、運用益を公益目的の事業及び管理運営財源として使用	27,753,366
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株) 第30回共同発行市場公募地方債	共用財産であり、うち93.5%は公益目的保有財産に供し、6.5%は管理運営に供し、運用益を公益目的の事業及び管理運営財源として使用	179,887,338
特定資産	退職給付引当資産	野村証券(株) 第105回利付国債	職員退職金支払いに備えたもので、運用益も同資産に積立て	85,960,117
		野村証券(株) 第326回利付国債	"	99,726,320
		野村証券(株) 平成23年度第6回愛知県公募公債	"	270,000,000
		三菱東京UFJ銀行愛知県庁出張所 普通預金	"	125,004,510
	退職給付引当準備資金(公1)	三菱東京UFJ銀行愛知県庁出張所 普通預金	特定費用準備資金であり、退職給付引当資産の積立不足解消計画に使用	189,931,196
	退職給付引当準備資金(管)	三菱東京UFJ銀行愛知県庁出張所 普通預金	"	383,029
その他の固定資産	什器備品	本社	共用財産であり、うち50%は公益目的保有財産に供し、50%は管理運営に供し、公益目的の事業及び管理運営で使用	1,271,200
	什器備品減価償却累計額			△ 1,271,198
	リース資産	各事業所	公益目的保有財産であり、公益目的の事業で使用	39,729,397
	リース資産減価償却累計額			△ 29,797,056
	電話加入権	本社	共用財産であり、うち99%は公益目的保有財産に供し、1%は管理運営に供し、公益目的の事業及び管理運営で使用	1,257,824
固定資産合計				1,004,903,595
資産合計				2,855,996,024
(流動負債)				
	未払金		業者等未払金	1,645,350,786
	預り金		職員給与等源泉所得税等	5,255,182
	1年以内返済予定リース債務		未経過リース料1年内	10,134,264
	賞与引当金		翌期職員賞与支給見込額のうち当期処理分	57,237,086
流動負債合計				1,717,977,318
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員退職金支払いに備えたもの	572,530,084
固定負債合計				572,530,084
負債合計				2,290,507,402
正味財産				565,488,622

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

平成25年度から「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 内閣府公益認定委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっている。

② その他の有価証券

移動平均法による原価法によっている。なお、市場性のある有価証券は、時価により評価する基準を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品……先入先出法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定額法によっている。

② 無形固定資産 定額法によっている。

③ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

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額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付債務は期末退職給与の自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異(532,879,812円)は、14年度にわたり毎期定額法により費用処理している。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引 固定資産売買取引に準じた方法によっている。

なお、リース契約が1取引あたりのリース料総額が300万円以下の少額リース資産及び個々のリース物件のリース料総額が30万円未満のリース資産については、賃貸借取引に準じた方法によっている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高
基本財産				
基本財産積立預金	99,872	0	0	99,872
投資有価証券	222,366,299	242,085	0	222,608,384
小 計	222,466,171	242,085	0	222,708,256
特定資産				
退職給付引当資産	557,737,664	72,468,463	49,515,180	580,690,947
減価償却引当資産	0	0	0	0
退職給付引当準備資金(公)	175,818,143	14,113,053	0	189,931,196
退職給付引当準備資金(管)	206,035	176,994	0	383,029
小 計	733,761,842	86,758,510	49,515,180	771,005,172
合 計	956,228,013	87,000,595	49,515,180	993,713,428

3 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				
基本財産積立預金	99,872	99,872	0	0
投資有価証券	222,608,384	222,608,384	0	0
小 計	222,708,256	222,708,256	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	580,690,947	0	8,160,863	572,530,084
減価償却引当資産	0	0	0	0
退職給付引当準備資金(公)	189,931,196	0	189,931,196	0
退職給付引当準備資金(管)	383,029	0	383,029	0
小 計	771,005,172	0	198,475,088	572,530,084
合 計	993,713,428	222,708,256	198,475,088	572,530,084

4 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

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。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
基本財産			
第314回利付国債	14,967,680	15,849,000	881,320
第329回利付国債	27,753,366	28,984,280	1,230,914
第30回共同発行市場公募地方債	179,887,338	181,044,000	1,156,662
退職給付引当資産			
平成23年度第6回愛知県公募公債	270,000,000	270,999,000	999,000
第105回利付国債	85,960,117	86,292,400	332,283
第326回利付国債	99,726,320	103,520,000	3,793,680
合 計	678,294,821	686,688,680	8,393,859

5 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	2,727,418
合 計	2,727,418

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

① 退職給付債務	▲ 800,907,152
② 会計基準変更時差異の未処理額	228,377,068
③ 退職給付引当金(①+②)	▲ 572,530,084

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	26,244,757
② 会計基準変更時差異の費用処理額	38,062,843
③ 退職給付費用(①+②)	64,307,600

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 14年

7 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

その他固定資産

下水道部において水質試験にもちいる分析装置である。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載

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	52,423,409	57,237,086	52,423,409	0	57,237,086
退職給付引当金	557,737,664	64,307,600	49,515,180	0	572,530,084