

令和4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5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	442,316,706	391,925,821	50,390,885
未収金	735,716,060	799,606,698	△ 63,890,638
前払費用	3,111,956	1,127,256	1,984,700
貯蔵品	3,739,313	4,371,297	△ 631,984
仕掛品	264,612	0	264,612
流動資産合計	1,185,148,647	1,197,031,072	△ 11,882,425
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	22,696,077	22,832,936	△ 136,859
投資有価証券	247,303,923	247,167,064	136,859
基本財産合計	270,000,000	270,000,000	0
(2) 特定資産			
河川基金	28,306,639,564	28,304,389,466	2,250,098
研究等推進基金	843,410,000	843,410,000	0
退職手当引当資金	118,284,357	104,686,833	13,597,524
河川基金運用益引当資金	30,000,000	30,000,000	0
出水等引当資金	88,000,000	60,000,000	28,000,000
美化緑化事業引当預金	11,500,000	11,500,000	0
寄附未収入金	0	2,910	△ 2,910
特定資産合計	29,397,833,921	29,353,989,209	43,844,712
(3) その他固定資産			
建物	127,555,977	112,689,134	14,866,843
建物付属設備	35,425,173	35,193,304	231,869
構築物	103,265,691	86,250,883	17,014,808
機械装置	6,637,658	8,037,941	△ 1,400,283
器具備品	10,861,627	8,563,690	2,297,937
車両・船舶	12	12	0
一括償却資産	2,002,506	3,280,179	△ 1,277,673
敷金	30,931,560	30,931,560	0
電話加入権	19	19	0
ソフトウェア	13,339,519	3,225,092	10,114,427
コース設備	29,132,529	29,132,529	0
水道施設利用権	734,285	798,590	△ 64,305
預け金	50,993	65,787	△ 14,794
建設仮勘定	0	7,502,000	△ 7,502,000
その他固定資産合計	359,937,549	325,670,720	34,266,829
固定資産合計	30,027,771,470	29,949,659,929	78,111,541
資 産 合 計	31,212,920,117	31,146,691,001	66,229,116

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	174,604,637	153,469,073	21,135,564
未払消費税等	11,734,800	7,659,600	4,075,200
短期借入金	200,000,000	260,000,000	△ 60,000,000
預り金	14,233,440	3,855,692	10,377,748
前受金	2,742,000	2,717,000	25,000
未払法人税等	3,160,600	393,500	2,767,100
採択事業費引当金	51,830,010	63,649,710	△ 11,819,700
流動負債合計	458,305,487	491,744,575	△ 33,439,088
2. 固定負債			
退職手当引当金	118,284,357	104,686,833	13,597,524
河川基金運用益引当金	30,000,000	30,000,000	0
出水等引当金	88,000,000	60,000,000	28,000,000
固定負債合計	236,284,357	194,686,833	41,597,524
負 債 合 計	694,589,844	686,431,408	8,158,436
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	28,306,639,564	28,304,389,466	2,250,098
指定正味財産合計	28,576,639,564	28,574,389,466	2,250,098
(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)	(28,306,639,564)	(28,304,389,466)	(2,250,098)
2. 一般正味財産	1,941,690,709	1,885,870,127	55,820,582
(うち特定資産への充当額)	(1,091,194,357)	(1,049,599,743)	(41,594,614)
正味財産合計	30,518,330,273	30,460,259,593	58,070,680
負債及び正味財産合計	31,212,920,117	31,146,691,001	66,229,116

正味財産増減計算書
(自 令和4年4月1日 至 令和5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	4,331,565	4,335,853	△ 4,288	
② 特定資産運用益	442,570,607	409,209,448	33,361,159	
河川基金運用益	430,149,176	399,884,616	30,264,560	
研究等推進基金運用益	12,411,418	9,313,327	3,098,091	
その他特定資産運用益	10,013	11,505	△ 1,492	
③ 事業収益	894,215,742	905,726,990	△ 11,511,248	
受託事業収益	811,510,700	821,058,419	△ 9,547,719	
その他事業収益	82,705,042	84,668,571	△ 1,963,529	
④ 受取協力金・補助金等	5,504,000	5,293,000	211,000	
美化緑化協力金	5,504,000	5,293,000	211,000	
⑤ 雑収益	30,954,052	27,804,816	3,149,236	
受取利息	3,862	4,808	△ 946	
雑収益	17,950,190	17,800,008	150,182	
出水等引当金取崩益	13,000,000	10,000,000	3,000,000	
経 常 収 益 計	1,377,575,966	1,352,370,107	25,205,859	
(2) 経常費用				
事業費	1,287,683,368	1,298,848,541	△ 11,165,173	
役員報酬	13,050,000	13,050,000	0	
給与手当	261,121,303	270,872,022	△ 9,750,719	
賃金・労務費	93,719,799	94,117,495	△ 397,696	
退職手当引当金繰入額	13,213,946	13,487,563	△ 273,617	
退職金	630,000	1,800,066	△ 1,170,066	
法定福利費	45,510,593	45,713,770	△ 203,177	
人材派遣費	12,382,083	18,046,585	△ 5,664,502	
一般福利費	2,287,215	2,084,671	202,544	
維持管理費	2,183,720	29,491,370	△ 27,307,650	
委託費	273,862,110	255,573,126	18,288,984	
占有料	5,984,128	5,984,128	0	
広告宣伝費	966,117	3,317,832	△ 2,351,715	
振興事業費等	9,415,349	8,494,000	921,349	
助成事業費	172,462,084	182,348,700	△ 9,886,616	
会議費	16,015,550	14,979,423	1,036,127	
旅費交通費	38,293,403	28,600,465	9,692,938	
通信運搬費	5,873,040	5,709,935	163,105	
備品・消耗品費	17,777,777	15,301,465	2,476,312	
修繕費	19,329,185	14,900,964	4,428,221	
印刷製本費	40,241,784	32,794,009	7,447,775	
光熱水料費	3,959,878	3,863,825	96,053	
燃料費	256,915	184,374	72,541	
家賃・地代	69,852,623	68,003,180	1,849,443	
リース料等	16,220,549	15,419,409	801,140	
保険料	2,169,859	2,056,743	113,116	
諸謝金	25,559,300	20,152,398	5,406,902	
諸会費	1,193,579	1,793,622	△ 600,043	
新聞・図書費	1,628,685	1,253,429	375,256	
支払利息	375,415	412,318	△ 36,903	
租税公課	2,497,803	2,664,191	△ 166,388	
雑費	10,798,905	11,472,615	△ 673,710	
減価償却費	22,290,481	20,798,822	1,491,659	
出版物・グッズ等購入製作	1,394,311	576,149	818,162	
河川基金運用益引当金繰入	0	30,000,000	△ 30,000,000	
出水等引当金繰入	41,000,000	20,000,000	21,000,000	
消費税等	44,165,879	43,529,877	636,002	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	26,443,258	26,332,646	110,612	
役員報酬	5,735,000	5,750,000	△ 15,000	
給与手当	6,617,279	7,264,274	△ 646,995	
退職手当引当金繰入額	646,078	553,613	92,465	
法定福利費	1,361,195	1,461,835	△ 100,640	
一般福利費	51,338	36,042	15,296	
委託費	291,062	226,472	64,590	
広告宣伝費	18,383	25,348	△ 6,965	
会議費	285,835	371,951	△ 86,116	
旅費交通費	317,629	1,130,759	△ 813,130	
通信運搬費	69,465	69,717	△ 252	
備品・消耗品費	150,732	173,498	△ 22,766	
修繕費	152,905	196,566	△ 43,661	
印刷製本費	72,930	61,329	11,601	
光熱水料費	76,718	65,908	10,810	
家賃・地代	1,345,932	1,284,754	61,178	
リース料等	240,546	246,578	△ 6,032	
保険料	424,121	19,469	404,652	
諸謝金	76,265	89,784	△ 13,519	
諸会費	20,571	35,957	△ 15,386	
交際費	1,198,671	246,337	952,334	
新聞・図書費	15,627	14,620	1,007	
寄付金支出	50,000	50,000	0	
支払利息	8,883	10,478	△ 1,595	
租税公課	2,529	2,893	△ 364	
雑費	128,281	196,346	△ 68,065	
減価償却費	6,040,262	5,641,895	398,367	
消費税等	1,045,021	1,106,223	△ 61,202	
経 常 費 用 計	1,314,126,626	1,325,181,187	△ 11,054,561	
評価損益等調整前当期経常増減額	63,449,340	27,188,920	36,260,420	
当期経常増減額	63,449,340	27,188,920	36,260,420	
2. 経常外損益の部				
(1) 経常外費用				
固定資産除却損	4,468,158	2,556,518	1,911,640	
経常外費用計	4,468,158	2,556,518	1,911,640	
当期経常外増減額	△ 4,468,158	△ 2,556,518	△ 1,911,640	
税引前当期一般正味財産増減額	58,981,182	24,632,402	34,348,780	
法人税、住民税及び事業税	3,160,600	393,500	2,767,100	
当期一般正味財産増減額	55,820,582	24,238,902	31,581,680	
当期一般正味財産期首残高	1,885,870,127	1,861,631,225	24,238,902	
当期一般正味財産期末残高	1,941,690,709	1,885,870,127	55,820,582	
II 指定正味財産増減の部				
特定資産受取利息	430,149,176	399,884,616	30,264,560	
受取寄附金等	2,250,098	7,472,548	△ 5,222,450	
一般正味財産への振替額	430,149,176	399,884,616	30,264,560	
当期指定正味財産増減額	2,250,098	7,472,548	△ 5,222,450	
当期指定正味財産期首残高	28,574,389,466	28,566,916,918	7,472,548	
当期指定正味財産期末残高	28,576,639,564	28,574,389,466	2,250,098	
III 正味財産期末残高	30,518,330,273	30,460,259,593	58,070,680	

正味財産増減計算書(内訳表)
(自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)

	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	-	-	-	-	-	-	4,331,565	4,331,565
②特定資産運用益	336,850,532	37,411,418	46,800,000	1,198	421,063,148	-	21,507,459	442,570,607
河川基金運用益	336,841,717	25,000,000	46,800,000	-	408,641,717	-	21,507,459	430,149,176
研究等推進基金運用益	-	12,411,418	-	-	12,411,418	-	-	12,411,418
その他特定資産運用益	8,815	-	-	1,198	10,013	-	-	10,013
③事業収益	-	450,756,100	135,758,750	82,705,042	669,219,892	224,995,850	-	894,215,742
受託事業収益	-	450,756,100	135,758,750	-	586,514,850	224,995,850	-	811,510,700
その他事業収益	-	-	-	82,705,042	82,705,042	-	-	82,705,042
④受取協力金・補助金等	5,504,000	-	-	-	5,504,000	-	-	5,504,000
美化緑化協力金	5,504,000	-	-	-	5,504,000	-	-	5,504,000
⑤雑収益	15,587,392	1,171,138	1,118,740	13,074,543	30,951,813	2,174	65	30,954,052
受取利息	687	1,847	709	529	3,772	28	62	3,862
雑収益	15,586,705	1,169,291	1,118,031	74,014	17,948,041	2,146	3	17,950,190
出水等引当金取崩益	-	-	-	13,000,000	13,000,000	-	-	13,000,000
経 常 収 益 計	357,941,924	489,338,656	183,677,490	95,780,783	1,126,738,853	224,998,024	25,839,089	1,377,575,966
(2) 経常費用								
事業費	358,080,937	533,949,265	185,967,364	118,655,890	1,196,653,456	91,029,912		1,287,683,368
役員報酬	6,177,000	6,612,000	174,000	87,000	13,050,000	-		13,050,000
給与手当	57,209,467	145,657,834	41,285,447	4,003,132	248,155,880	12,965,423		261,121,303
賃金・労務費	7,632,453	55,424,564	15,867,615	1,146,535	80,071,167	13,648,632		93,719,799
退職手当引当金繰入額	2,447,449	6,453,719	2,947,471	730,059	12,578,698	635,248		13,213,946
退職金	378,000	252,000	-	-	630,000	-		630,000
法定福利費	10,712,417	22,275,907	8,718,692	971,323	42,678,339	2,832,254		45,510,593
人材派遣費	4,979,763	4,283,572	2,515,467	603,281	12,382,083	-		12,382,083
一般福利費	389,076	1,308,318	425,308	87,419	2,210,121	77,094		2,287,215
維持管理費	-	-	-	2,183,720	2,183,720	-		2,183,720
委託費	18,220,411	142,162,051	63,314,644	5,012,070	228,709,176	45,152,934		273,862,110
占有料	-	-	-	5,984,128	5,984,128	-		5,984,128
広告宣伝費	199,019	581,172	119,001	46,375	945,567	20,550		966,117
振興事業費等	-	-	-	9,415,349	9,415,349	-		9,415,349
助成事業費	172,462,084	-	-	-	172,462,084	-		172,462,084
会議費	7,398,186	5,712,870	2,687,880	3,900	15,802,836	212,714		16,015,550
旅費交通費	7,101,001	18,761,878	6,192,487	804,535	32,859,901	5,433,502		38,293,403
通信運搬費	977,945	2,833,287	1,470,240	240,402	5,521,874	351,166		5,873,040
備品・消耗品費	1,753,816	6,907,804	2,770,850	4,498,015	15,930,485	1,847,292		17,777,777
修繕費	3,908,202	4,743,912	615,910	9,961,095	19,229,119	100,066		19,329,185
印刷製本費	22,082,387	14,257,780	2,560,477	312,880	39,213,524	1,028,260		40,241,784
光熱水料費	511,456	2,456,671	533,864	172,750	3,674,741	285,137		3,959,878
燃料費	-	119,380	4,651	26,356	150,387	106,528		256,915
家賃・地代	8,972,882	38,371,222	10,568,219	8,489,095	66,401,418	3,451,205		69,852,623
リース料等	2,770,778	9,134,874	2,817,376	627,810	15,350,838	869,711		16,220,549
保険料	214,272	548,445	808,522	548,931	2,120,170	49,689		2,169,859
諸謝金	7,365,670	5,310,504	11,963,275	256,782	24,896,231	663,069		25,559,300
諸会費	282,704	718,949	136,988	53,604	1,192,245	1,334		1,193,579
新聞・図書費	169,181	1,047,294	138,839	83,687	1,439,001	189,684		1,628,685
支払利息	96,168	253,291	8,340	17,102	374,901	514		375,415
租税公課	27,385	231,781	73,311	2,126,273	2,458,750	39,053		2,497,803
雑費	1,484,707	6,287,325	1,192,333	826,188	9,790,553	1,008,352		10,798,905
減価償却費	843,333	1,442,368	3,680,626	16,324,154	22,290,481	-		22,290,481
出版物・グッズ等購入製作	-	-	1,394,311	-	1,394,311	-		1,394,311
出水等引当金繰入	-	-	-	41,000,000	41,000,000	-		41,000,000
消費税等	11,313,725	29,798,493	981,220	2,011,940	44,105,378	60,501		44,165,879

	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							26,443,258	26,443,258
役員報酬							5,735,000	5,735,000
給与手当							6,617,279	6,617,279
退職手当引当金繰入額							646,078	646,078
法定福利費							1,361,195	1,361,195
一般福利費							51,338	51,338
委託費							291,062	291,062
広告宣伝費							18,383	18,383
会議費							285,835	285,835
旅費交通費							317,629	317,629
通信運搬費							69,465	69,465
備品・消耗品費							150,732	150,732
修繕費							152,905	152,905
印刷製本費							72,930	72,930
光熱水料費							76,718	76,718
家賃・地代							1,345,932	1,345,932
リース料等							240,546	240,546
保険料							424,121	424,121
諸謝金							76,265	76,265
諸会費							20,571	20,571
交際費							1,198,671	1,198,671
新聞・図書費							15,627	15,627
寄付金支出							50,000	50,000
支払利息							8,883	8,883
租税公課							2,529	2,529
雑費							128,281	128,281
減価償却費							6,040,262	6,040,262
消費税等							1,045,021	1,045,021
経常費用計	358,080,937	533,949,265	185,967,364	118,655,890	1,196,653,456	91,029,912	26,443,258	1,314,126,626
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 139,013	△ 44,610,609	△ 2,289,874	△ 22,875,107	△ 69,914,603	133,968,112	△ 604,169	63,449,340
当期経常増減額	△ 139,013	△ 44,610,609	△ 2,289,874	△ 22,875,107	△ 69,914,603	133,968,112	△ 604,169	63,449,340
2. 経常外損益の部								
(1) 経常外費用								
固定資産除却損	-	-	-	4,468,158	4,468,158	-	-	4,468,158
経常外費用計	-	-	-	4,468,158	4,468,158	-	-	4,468,158
当期経常外増減額	-	-	0	△ 4,468,158	△ 4,468,158	-	0	△ 4,468,158
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 139,013	△ 44,610,609	△ 2,289,874	△ 27,343,265	△ 74,382,761	133,968,112	△ 604,169	58,981,182
他会計振替額	34,388,378	51,277,931	17,859,415	11,395,143	114,920,867	△ 114,920,867	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	34,249,365	6,667,322	15,569,541	△ 15,948,122	40,538,106	19,047,245	△ 604,169	58,981,182
法人税、住民税及び事業税						2,779,600	381,000	3,160,600
当期一般正味財産増減額	34,249,365	6,667,322	15,569,541	△ 15,948,122	40,538,106	16,267,645	△ 985,169	55,820,582
当期一般正味財産期首残高								1,885,870,127
当期一般正味財産期末残高								1,941,690,709
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
特定資産受取利息	336,841,717	25,000,000	46,800,000	-	408,641,717	-	21,507,459	430,149,176
受取寄附金等	2,250,098	-	-	-	2,250,098	-	-	2,250,098
一般正味財産への振替額	336,841,717	25,000,000	46,800,000	-	408,641,717	-	21,507,459	430,149,176
当期指定正味財産増減額	2,250,098	-	-	-	2,250,098	-	-	2,250,098
当期指定正味財産期首残高								28,574,389,466
当期指定正味財産期末残高								28,576,639,564
Ⅲ 正味財産期末残高								30,518,330,273

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) 仕掛品の評価基準及び評価方法
仕掛品 | ... | 個別法(原価法)によっている。 |
| (4) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 | ... | <p>法人税法に基づき、定率法によっている。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 無形固定資産 | ... | 法人税法に基づき、定額法によっている。 |
| (5) 引当金の計上基準
退職手当引当金 | ... | <p>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。</p> <p>退職給付債務の算定方法は簡便法によっている。</p> |
| 河川基金運用益引当金 | ... | 河川基金助成事業において不測の事態により予定の支出ができなかった場合等に、後年度の助成事業のため支出することに備え計上している。 |
| 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。 |
| (6) 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、河川基金運用益及び研究等推進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
基本財産運用益	4,194,706	136,859	4,331,565
河川基金運用益	443,797,193	△ 13,648,017	430,149,176
研究等推進基金運用益	13,103,106	△ 691,688	12,411,418

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	136,859	136,859	270,000,000
特定資産				
河川基金	28,304,389,466	15,898,115	13,648,017	28,306,639,564
研究等推進基金	843,410,000	691,688	691,688	843,410,000
退職手当引当資金	104,686,833	13,860,024	262,500	118,284,357
河川基金運用益引当資金	30,000,000	0	0	30,000,000
出水等引当資金	60,000,000	41,000,000	13,000,000	88,000,000
美化緑化事業引当預金	11,500,000	0	0	11,500,000
寄附未収入金	2,910	0	2,910	0
特定資産小計	29,353,989,209	71,449,827	27,605,115	29,397,833,921
合 計	29,623,989,209	71,586,686	27,741,974	29,667,833,921

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	28,306,639,564	(28,306,639,564)	0	-
研究等推進基金	843,410,000	0	(843,410,000)	-
退職手当引当資金	118,284,357	0	(118,284,357)	(118,284,357)
河川基金運用益引当資金	30,000,000	0	(30,000,000)	(30,000,000)
出水等引当資金	88,000,000	0	(88,000,000)	(88,000,000)
美化緑化事業引当預金	11,500,000	0	(11,500,000)	-
特定資産小計	29,397,833,921	(28,306,639,564)	(1,091,194,357)	(236,284,357)
合 計	29,667,833,921	(28,576,639,564)	(1,091,194,357)	(236,284,357)

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	39,521,432	41,691,000	2,169,568
地 方 債 : 滋賀県平成25年度第1回公募公債	55,900,507	56,124,738	224,231
基 本 財 産 計	95,421,939	97,815,738	2,393,799
特定資産			
河 川 基 金			
国 債	1,424,797,131	1,544,086,500	119,289,369
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2銘柄	345,013,672	359,384,000	14,370,328
地 方 債 : 第20回川崎市20年公募公債ほか計12銘柄	2,280,940,326	2,419,473,600	138,533,274
財 投 機 関 債 : 第137回 日本高速道路保有・債務返済機構債券ほか計11銘柄	2,704,134,308	2,799,240,000	95,105,692
電 力 債 : 第503回中部電力債ほか計2銘柄	200,430,751	201,700,000	1,269,249
一 般 事 業 債 : 西日本高速道路株式会社第19回社債ほか計2銘柄	700,205,151	701,410,000	1,204,849
円 建 外 債 : HSBCホールディングス第3回円貨社債	202,007,156	196,240,000	△ 5,767,156
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)	300,896,354	300,240,000	△ 656,354
特 定 資 産 計	8,158,424,849	8,521,774,100	363,349,251
合 計	8,253,846,788	8,619,589,838	365,743,050

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 : ドイツ銀行ロンドン支店(パークレイズ 劣後)ほか計2銘柄	151,881,984	146,405,600	△ 5,476,384
基 本 財 産 計	151,881,984	146,405,600	△ 5,476,384
特定資産			
河 川 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45銘柄	19,430,026,608	18,093,939,000	△ 1,336,087,608
円 建 外 債 : ビー・ピー・シー・イー・エス・エー第1回円貨社債	101,049,956	100,310,000	△ 739,956
研究等推進基金			
ユ ー ロ 円 債 : ナティクシス・ストラクチャード・イシュアンスほか計3銘柄	527,000,000	496,906,400	△ 30,093,600
特 定 資 産 計	20,058,076,564	18,691,155,400	△ 1,366,921,164
合 計	20,209,958,548	18,837,561,000	△ 1,372,397,548

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	161,317,595	33,761,618	127,555,977
建物付属設備	86,665,747	51,240,574	35,425,173
構築物	644,479,724	541,214,033	103,265,691
機械装置	28,405,321	21,767,663	6,637,658
船舶	5,580,700	5,580,697	3
車両運搬具	11,260,916	11,260,907	9
器具備品	49,039,381	38,177,754	10,861,627
一括償却資産	9,937,123	7,934,617	2,002,506
合 計	996,686,507	710,937,863	285,748,644

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	63,649,710	48,430,010	60,249,710	51,830,010
退職手当引当金	104,686,833	13,860,024	262,500	118,284,357
河川基金運用益引当金	30,000,000	-	-	30,000,000
出水等引当金	60,000,000	41,000,000	13,000,000	88,000,000
合 計	258,336,543	103,290,034	73,512,210	288,114,367

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	機械装置	合 計
取得価額相当額	41,224,425	22,365,700	63,590,125
減価償却累計額相当額	22,125,618	8,946,304	31,071,922
期末残高相当額	19,098,807	13,419,396	32,518,203

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
12,356,328	20,948,570	33,304,898

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	13,279,800
減価償却費相当額	12,823,019
支払利息相当額	578,661

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
793,200	744,300	1,537,500

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5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 普通預金 仕掛品	手許保管	運転資金に充てるもの	750,188		
		みずほ銀行(新橋支店)他	同上	376,337,690		
		三菱東京UFJ銀行(東京公務部他)	同上	35,546,993		
		三井住友銀行(東京公務部他)	同上	29,815,577		
			《普通預金計》	441,566,518		
			《現金預金計》	442,316,706		
		関東地方整備局他	完成業務収入他	735,716,060		
		保険料・借入利息他	前払保険料・前払利息(令和5年度分)他	3,111,956		
		財団刊行物	公益目的事業に使用	3,600,317		
		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	138,996		
		3,739,313				
	旅費・雑費等	利根川下流部事業計画検討業務	264,612			
流動資産合計				1,185,148,647		
(固定資産)	基本財産	定期預金	運用益は管理業務の財源に使用	22,696,077		
		投資有価証券	同上	247,303,923		
			《基本財産計》	270,000,000		
	特定資産	河川基金	国債他	公益目的事業及び管理業務に使用 (共用財産であり、95%が公益保有目的保有財産、5%が管理用財産、運用益は公益目的事業と管理業務の財源に使用)	28,306,639,564	
		研究等推進基金	第1回 みずほフィナンシャルグループ(劣後特約付)他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	843,410,000	
				運用益は公益目的事業に使用		
	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	118,284,357		
	河川基金運用益引当資金	みずほ銀行(新橋支店)	河川基金運用益引当金見合の資産	30,000,000		
	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	88,000,000		
	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	11,500,000		
			《特定資産計》	29,397,833,921		
	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(公益目的保有財産)	127,555,977	
		建物付属設備	多摩川交流センター給排水工事他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	26,983,619	
			本部事務所造作物等	管理業務に使用	8,441,554	
		構築物	扇パークゴルフ張芝・養生工事他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	103,265,691	
		機械装置	幸心パークゴルフ集球機他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	6,637,658	
		器具備品	扇受付小屋等	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	3,380,939	
			本部パソコン等	管理業務に使用	7,480,688	
		車輛運搬用具	軽自動車他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	9	
		船舶	Eポート	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	3	
		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(公益目的保有財産)	692,116	
			本部事務所OA機器等	管理業務に使用	1,310,390	
		敷金	本部事務所他	管理業務に使用	30,931,560	
		電話加入権	本部事務所他	管理業務に使用	19	
		ソフトウェア	寄附金決算システム構築他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	13,098,252	
			受注業務報告書検索システム	管理業務に使用	241,267	
		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(公益目的保有財産)	29,132,529	
		水道施設利用権	多摩川交流センター他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	734,285	
		預け金	車輛リサイクル料	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	50,993	
				《その他固定資産計》	359,937,549	
		固定資産合計				30,027,771,470
		資産合計				31,212,920,117
	(流動負債)	未払金 未払消費税等 短期借入金 預り金 前受金 未払法人税等 採択事業費引当金	富士通㈱ 他	外注費、委託費他	174,604,637	
			日本橋税務署他	令和4年度確定申告納付分	11,734,800	
			みずほ銀行新橋支店	運転資金として	200,000,000	
			日本橋税務署他	令和5年3月源泉所得税他	14,233,440	
			公社)ゴルフ緑化促進会	令和5年度緑化事業費に充当	2,742,000	
中央都税事務所他			令和4年度確定申告納付分	3,160,600		
令和3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	51,830,010		
流動負債合計				458,305,487		
(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	118,284,357		
	河川基金運用益引当金		河川基金助成事業において不測の事態により予定の支出ができなかった場合等に、後年度の助成事業のため支出することに備え計上	30,000,000		
	出水等引当金		河川公園施設の風水害に係わる復旧費用に充てる為、過去の復旧額等を勘案して計上	88,000,000		
固定負債合計				236,284,357		
負債合計				694,589,844		
正味財産				30,518,330,273		

キャッシュフロー計算書

(令和4年4月1日～令和5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	55,820,582	24,238,902	31,581,680
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	28,330,743	26,440,717	1,890,026
② 未収金の増減額	63,890,638	△ 214,055,888	277,946,526
③ 前払費用の増減額	△ 1,984,700	79,132	△ 2,063,832
④ 貯蔵品の増減額	631,984	576,149	55,835
⑤ 仕掛品の増減額	△ 264,612	0	△ 264,612
⑥ 寄附未収入金の増減額	2,910	△ 2,910	5,820
⑦ 未払金の増減額	21,135,564	38,948,533	△ 17,812,969
⑧ 未払消費税等の増減額	4,075,200	△ 18,044,000	22,119,200
⑨ 前受金の増減額	25,000	202,000	△ 177,000
⑩ 預り金の増減額	10,377,748	665,717	9,712,031
⑪ 退職手当引当金の増減額	13,597,524	10,284,842	3,312,682
⑫ 河川基金運用益引当金の増減額	0	30,000,000	△ 30,000,000
⑬ 出水等引当金の増減額	28,000,000	10,000,000	18,000,000
⑭ 未払法人税等の増減額	2,767,100	62,500	2,704,600
⑮ 採択事業費引当金の増減額	△ 11,819,700	37,743,610	△ 49,563,310
小 計	214,585,981	△ 52,860,696	267,446,677
事業活動によるキャッシュフロー計	214,585,981	△ 52,860,696	267,446,677
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	△ 62,597,572	△ 66,689,131	4,091,559
② 特定資産等の増減額	△ 41,597,524	△ 50,284,842	8,687,318
投資活動によるキャッシュフロー計	△ 104,195,096	△ 116,973,973	12,778,877
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	△ 60,000,000	10,000,000	△ 70,000,000
財務活動によるキャッシュフロー計	△ 60,000,000	10,000,000	△ 70,000,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	50,390,885	△ 159,834,669	210,225,554
V 現金及び現金同等物の期首残高	391,925,821	551,760,490	△ 159,834,669
VI 現金及び現金同等物の期末残高	442,316,706	391,925,821	50,390,885

(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 5 年 4 月 22 日

公益財団法人 河川財団
理事会 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

<財務諸表等監査>

監査意見

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 4 年 4 月 1 日から令和 5 年 3 月 31 日までの令和 4 年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドライン I - 5 (1) 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及びキャッシュフロー計算書について監査し、あわせて、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、上記の財務諸表等が、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、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、すべての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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

当事務所の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当事務所はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当事務所の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当事務所が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当事務所は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当事務所が報告すべき事項はない。

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、不正又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、継続組織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組織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、重要な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。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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、状況に応じた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。
- ・ 理事者が継続組織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、継続組織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。継続組織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、監査報告書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、法人は継続組織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＞

財産目録に対する監査意見

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 5 年 3 月 31 日現在の令和 4 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における監査人の責任

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 5 年 5 月 23 日

公益財団法人 河川財団

監 事

小黒 裕 康



監 事

河崎 和 明



私たち監事は、令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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