

令和 5 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6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	583,054,829	442,316,706	140,738,123
未収金	720,573,333	735,716,060	△ 15,142,727
前払費用	1,754,695	3,111,956	△ 1,357,261
貯蔵品	3,065,396	3,739,313	△ 673,917
仕掛品	9,887,060	264,612	9,622,448
流動資産合計	1,318,335,313	1,185,148,647	133,186,666
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	21,443,525	22,696,077	△ 1,252,552
投資有価証券	248,556,475	247,303,923	1,252,552
基本財産合計	270,000,000	270,000,000	－
(2) 特定資産			
河川基金	28,308,912,619	28,306,639,564	2,273,055
研究等推進基金	843,410,000	843,410,000	－
退職手当引当資金	122,910,891	118,284,357	4,626,534
河川基金運用益引当資金	83,000,000	30,000,000	53,000,000
出水等引当資金	88,000,000	88,000,000	－
美化緑化事業引当預金	11,500,000	11,500,000	－
特定資産合計	29,457,733,510	29,397,833,921	59,899,589
(3) その他固定資産			
建物	140,418,549	127,555,977	12,862,572
建物付属設備	37,001,899	35,425,173	1,576,726
構築物	93,755,773	103,265,691	△ 9,509,918
機械装置	5,397,211	6,637,658	△ 1,240,447
器具備品	8,429,435	10,861,627	△ 2,432,192
車両・船舶	11	12	△ 1
一括償却資産	1,591,673	2,002,506	△ 410,833
敷金	30,931,560	30,931,560	－
電話加入権	19	19	－
ソフトウェア	17,868,159	13,339,519	4,528,640
コース設備	32,687,729	29,132,529	3,555,200
水道施設利用権	669,980	734,285	△ 64,305
預け金	50,993	50,993	－
その他固定資産合計	368,802,991	359,937,549	8,865,442
固定資産合計	30,096,536,501	30,027,771,470	68,765,031
資 産 合 計	31,414,871,814	31,212,920,117	201,951,697

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	206,135,386	174,604,637	31,530,749
未払消費税等	17,012,500	11,734,800	5,277,700
短期借入金	250,000,000	200,000,000	50,000,000
預り金	27,437,382	14,233,440	13,203,942
前受金	2,233,000	2,742,000	△ 509,000
未払法人税等	7,502,000	3,160,600	4,341,400
採択事業費引当金	55,129,453	51,830,010	3,299,443
流動負債合計	565,449,721	458,305,487	107,144,234
2. 固定負債			
退職手当引当金	122,910,891	118,284,357	4,626,534
河川基金運用益引当金	83,000,000	30,000,000	53,000,000
出水等引当金	88,000,000	88,000,000	－
固定負債合計	293,910,891	236,284,357	57,626,534
負 債 合 計	859,360,612	694,589,844	164,770,768
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	－
地方公共団体補助金	220,000,000	220,000,000	－
河川基金寄附金	28,308,912,619	28,306,639,564	2,273,055
指定正味財産合計	28,578,912,619	28,576,639,564	2,273,055
(うち基本財産への充当額)	(270,000,000)	(270,000,000)	(－)
(うち河川基金への充当額)	(28,308,912,619)	(28,306,639,564)	(2,273,055)
2. 一般正味財産	1,976,598,583	1,941,690,709	34,907,874
(うち特定資産への充当額)	(1,148,820,891)	(1,091,194,357)	(57,626,534)
正味財産合計	30,555,511,202	30,518,330,273	37,180,929
負債及び正味財産合計	31,414,871,814	31,212,920,117	201,951,697

正味財産増減計算書
(自 令和5年4月1日 至 令和6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	4,334,061	4,331,565	2,496	
②特定資産運用益	499,856,364	442,570,607	57,285,757	
河川基金運用益	487,422,975	430,149,176	57,273,799	
研究等推進基金運用益	12,419,217	12,411,418	7,799	
その他特定資産運用益	14,172	10,013	4,159	
③事業収益	893,844,675	894,215,742	△ 371,067	
受託事業収益	812,549,528	811,510,700	1,038,828	
その他事業収益	81,295,147	82,705,042	△ 1,409,895	
④受取協力金・補助金等	5,222,000	5,504,000	△ 282,000	
美化緑化協力金	5,222,000	5,504,000	△ 282,000	
⑤雑収益	18,799,873	30,954,052	△ 12,154,179	
受取利息	4,119	3,862	257	
雑収益	18,795,754	17,950,190	845,564	
出水等引当金取崩益	-	13,000,000	△ 13,000,000	
経 常 収 益 計	1,422,056,973	1,377,575,966	44,481,007	
(2) 経常費用				
事業費	1,350,318,925	1,287,683,368	62,635,557	
役員報酬	24,310,500	13,050,000	11,260,500	
給与手当	285,748,701	261,121,303	24,627,398	
賃金・労務費	114,566,006	93,719,799	20,846,207	
退職手当引当金繰入額	18,737,806	13,213,946	5,523,860	
退職金	2,647,905	630,000	2,017,905	
法定福利費	51,302,321	45,510,593	5,791,728	
人材派遣費	7,440,118	12,382,083	△ 4,941,965	
一般福利費	3,115,364	2,287,215	828,149	
維持管理費	4,381,850	2,183,720	2,198,130	
委託費	236,872,259	273,862,110	△ 36,989,851	
占有料	5,984,509	5,984,128	381	
広告宣伝費	4,998,245	966,117	4,032,128	
振興事業費等	9,726,152	9,415,349	310,803	
助成事業費	184,143,897	172,462,084	11,681,813	
会議費	15,634,287	16,015,550	△ 381,263	
旅費交通費	41,351,260	38,293,403	3,057,857	
通信運搬費	5,886,838	5,873,040	13,798	
備品・消耗品費	13,437,891	17,777,777	△ 4,339,886	
修繕費	17,982,284	19,329,185	△ 1,346,901	
印刷製本費	31,636,156	40,241,784	△ 8,605,628	
光熱水料費	3,775,560	3,959,878	△ 184,318	
燃料費	118,004	256,915	△ 138,911	
家賃・地代	65,941,718	69,852,623	△ 3,910,905	
リース料等	17,055,255	16,220,549	834,706	
保険料	2,248,713	2,169,859	78,854	
諸謝金	28,755,996	25,559,300	3,196,696	
諸会費	1,348,099	1,193,579	154,520	
新聞・図書費	1,799,644	1,628,685	170,959	
支払利息	495,489	375,415	120,074	
租税公課	2,893,731	2,497,803	395,928	
雑費	13,850,666	10,798,905	3,051,761	
雑損失	700,000	-	700,000	
減価償却費	24,712,734	22,290,481	2,422,253	
出版物・グッズ等購入製作費	2,799,267	1,394,311	1,404,956	
河川基金運用益引当金繰入額	53,000,000	-	53,000,000	
出水等引当金繰入額	-	41,000,000	△ 41,000,000	
消費税等	50,919,700	44,165,879	6,753,821	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	28,896,953	26,443,258	2,453,695	
役員報酬	9,733,500	5,735,000	3,998,500	
給与手当	5,943,394	6,617,279	△ 673,885	
退職手当引当金繰入額	833,333	646,078	187,255	
退職金	179,790	-	179,790	
法定福利費	1,595,335	1,361,195	234,140	
一般福利費	65,528	51,338	14,190	
委託費	434,709	291,062	143,647	
広告宣伝費	84,305	18,383	65,922	
会議費	443,097	285,835	157,262	
旅費交通費	527,072	317,629	209,443	
通信運搬費	95,548	69,465	26,083	
備品・消耗品費	210,269	150,732	59,537	
修繕費	189,812	152,905	36,907	
印刷製本費	98,514	72,930	25,584	
光熱水料費	86,524	76,718	9,806	
家賃・地代	1,766,536	1,345,932	420,604	
リース料等	333,936	240,546	93,390	
保険料	418,835	424,121	△ 5,286	
諸謝金	106,773	76,265	30,508	
諸会費	27,571	20,571	7,000	
交際費	882,793	1,198,671	△ 315,878	
新聞・図書費	17,661	15,627	2,034	
寄付金支出	50,000	50,000	-	
支払利息	15,385	8,883	6,502	
租税公課	4,931	2,529	2,402	
雑費	273,606	128,281	145,325	
減価償却費	4,478,196	6,040,262	△ 1,562,066	
消費税等	-	1,045,021	△ 1,045,021	
経 常 費 用 計	1,379,215,878	1,314,126,626	65,089,252	
評価損益等調整前当期経常増減額	42,841,095	63,449,340	△ 20,608,245	
当期経常増減額	42,841,095	63,449,340	△ 20,608,245	
2. 経常外損益の部				
(1) 経常外費用				
固定資産除却損	431,221	4,468,158	△ 4,036,937	
経常外費用計	431,221	4,468,158	△ 4,036,937	
当期経常外増減額	△ 431,221	△ 4,468,158	4,036,937	
税引前当期一般正味財産増減額	42,409,874	58,981,182	△ 16,571,308	
法人税、住民税及び事業税	7,502,000	3,160,600	4,341,400	
当期一般正味財産増減額	34,907,874	55,820,582	△ 20,912,708	
当期一般正味財産期首残高	1,941,690,709	1,885,870,127	55,820,582	
当期一般正味財産期末残高	1,976,598,583	1,941,690,709	34,907,874	
II 指定正味財産増減の部				
特定資産受取利息	487,422,975	430,149,176	57,273,799	
受取寄附金等	2,273,055	2,250,098	22,957	
一般正味財産への振替額	487,422,975	430,149,176	57,273,799	
当期指定正味財産増減額	2,273,055	2,250,098	22,957	
当期指定正味財産期首残高	28,576,639,564	28,574,389,466	2,250,098	
当期指定正味財産期末残高	28,578,912,619	28,576,639,564	2,273,055	
III 正味財産期末残高	30,555,511,202	30,518,330,273	37,180,929	

正味財産増減計算書(内訳表)
(自 令和5年4月1日 至 令和6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	-	-	-	-	-	-	4,334,061	4,334,061
② 特定資産運用益	391,264,749	37,419,217	46,800,000	1,249	475,485,215	-	24,371,149	499,856,364
河川基金運用益	391,251,826	25,000,000	46,800,000	-	463,051,826	-	24,371,149	487,422,975
研究等推進基金運用益	-	12,419,217	-	-	12,419,217	-	-	12,419,217
その他特定資産運用益	12,923	-	-	1,249	14,172	-	-	14,172
③ 事業収益	-	467,547,578	141,647,797	80,000,000	689,195,375	204,649,300	-	893,844,675
受託事業収益	-	467,547,578	140,352,650	-	607,900,228	204,649,300	-	812,549,528
その他事業収益	-	-	1,295,147	80,000,000	81,295,147	-	-	81,295,147
④ 受取協力金・補助金等	5,222,000	-	-	-	5,222,000	-	-	5,222,000
美化緑化協力金	5,222,000	-	-	-	5,222,000	-	-	5,222,000
⑤ 雑収益	12,807,824	3,881,616	25,548	31,928	16,746,916	2,052,867	90	18,799,873
受取利息	749	2,001	805	449	4,004	25	90	4,119
雑収益	12,807,075	3,879,615	24,743	31,479	16,742,912	2,052,842	-	18,795,754
経 常 収 益 計	409,294,573	508,848,411	188,473,345	80,033,177	1,186,649,506	206,702,167	28,705,300	1,422,056,973
(2) 経常費用								
事業費	410,659,608	541,353,659	213,534,935	88,139,278	1,253,687,480	96,631,445		1,350,318,925
役員報酬	11,506,970	12,317,320	324,140	162,070	24,310,500	-		24,310,500
給与手当	57,804,823	159,047,353	46,416,070	9,199,406	272,467,652	13,281,049		285,748,701
賃金・労務費	5,573,418	66,365,351	23,704,573	3,090,276	98,733,618	15,832,388		114,566,006
退職手当引当金繰入額	2,891,955	8,581,253	5,122,329	1,694,217	18,289,754	448,052		18,737,806
退職金	698,725	1,204,258	140,639	60,299	2,103,921	543,984		2,647,905
法定福利費	10,738,119	25,007,402	10,121,310	2,129,625	47,996,456	3,305,865		51,302,321
人材派遣費	4,711,570	1,805,319	307,743	615,486	7,440,118	-		7,440,118
一般福利費	517,358	1,772,699	568,060	181,752	3,039,869	75,495		3,115,364
維持管理費	-	-	-	4,381,850	4,381,850	-		4,381,850
委託費	7,990,974	123,752,309	62,161,362	5,972,092	199,876,737	36,995,522		236,872,259
占有料	-	-	-	5,984,509	5,984,509	-		5,984,509
広告宣伝費	1,579,707	2,246,101	96,441	938,614	4,860,863	137,382		4,998,245
振興事業費等	-	-	-	9,726,152	9,726,152	-		9,726,152
助成事業費	184,143,897	-	-	-	184,143,897	-		184,143,897
会議費	10,163,911	4,230,286	1,105,181	8,700	15,508,078	126,209		15,634,287
旅費交通費	9,296,469	19,434,416	6,690,173	1,169,031	36,590,089	4,761,171		41,351,260
通信運搬費	1,033,233	2,733,272	1,532,191	298,300	5,596,996	289,842		5,886,838
備品・消耗品費	1,863,483	7,055,693	2,438,335	834,551	12,192,062	1,245,829		13,437,891
修繕費	3,993,408	4,359,010	336,896	9,100,284	17,789,598	192,686		17,982,284
印刷製本費	15,701,511	10,910,534	3,775,145	300,781	30,687,971	948,185		31,636,156
光熱水料費	480,690	2,179,960	568,884	236,993	3,466,527	309,033		3,775,560
燃料費	-	36,023	1,090	6,179	43,292	74,712		118,004
家賃・地代	9,814,090	36,160,140	10,390,152	5,740,001	62,104,383	3,837,335		65,941,718
リース料等	2,715,702	9,312,610	3,189,228	930,338	16,147,878	907,377		17,055,255
保険料	205,797	593,040	891,330	555,441	2,245,608	3,105		2,248,713
諸謝金	8,219,600	4,831,373	14,984,104	375,132	28,410,209	345,787		28,755,996
諸会費	277,681	824,728	146,699	97,600	1,346,708	1,391		1,348,099
新聞・図書費	139,438	890,902	511,895	93,131	1,635,366	164,278		1,799,644
支払利息	121,465	323,912	12,796	36,604	494,777	712		495,489
租税公課	48,929	427,229	101,022	2,280,406	2,857,586	36,145		2,893,731
雑費	2,501,162	6,596,482	3,011,550	830,272	12,939,466	911,200		13,850,666
雑損失	-	453,992	13,743	77,880	545,615	154,385		700,000
減価償却費	2,925,523	1,233,185	4,051,875	16,502,151	24,712,734	-		24,712,734
出版物・グッズ等購入製作費	-	-	2,799,267	-	2,799,267	-		2,799,267
河川基金運用益引当金繰入額	53,000,000	-	-	-	53,000,000	-		53,000,000
消費税等	-	26,667,507	8,020,712	4,529,155	39,217,374	11,702,326		50,919,700

	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							28,896,953	28,896,953
役員報酬							9,733,500	9,733,500
給与手当							5,943,394	5,943,394
退職手当引当金繰入額							833,333	833,333
退職金							179,790	179,790
法定福利費							1,595,335	1,595,335
一般福利費							65,528	65,528
委託費							434,709	434,709
広告宣伝費							84,305	84,305
会議費							443,097	443,097
旅費交通費							527,072	527,072
通信運搬費							95,548	95,548
備品・消耗品費							210,269	210,269
修繕費							189,812	189,812
印刷製本費							98,514	98,514
光熱水料費							86,524	86,524
家賃・地代							1,766,536	1,766,536
リース料等							333,936	333,936
保険料							418,835	418,835
諸謝金							106,773	106,773
諸会費							27,571	27,571
交際費							882,793	882,793
新聞・図書費							17,661	17,661
寄付金支出							50,000	50,000
支払利息							15,385	15,385
租税公課							4,931	4,931
雑費							273,606	273,606
減価償却費							4,478,196	4,478,196
経常費用計	410,659,608	541,353,659	213,534,935	88,139,278	1,253,687,480	96,631,445	28,896,953	1,379,215,878
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,365,035	△ 32,505,248	△ 25,061,590	△ 8,106,101	△ 67,037,974	110,070,722	△ 191,653	42,841,095
当期経常増減額	△ 1,365,035	△ 32,505,248	△ 25,061,590	△ 8,106,101	△ 67,037,974	110,070,722	△ 191,653	42,841,095
2. 経常外損益の部								
(1) 経常外費用								
固定資産除却損	-	-	-	431,221	431,221	-	-	431,221
経常外費用計	-	-	-	431,221	431,221	-	-	431,221
当期経常外増減額	-	-	-	△ 431,221	△ 431,221	-	-	△ 431,221
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,365,035	△ 32,505,248	△ 25,061,590	△ 8,537,322	△ 67,469,195	110,070,722	△ 191,653	42,409,874
他会計振替額	25,834,596	34,056,558	13,433,483	5,544,842	78,869,479	△ 78,869,479	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	24,469,561	1,551,310	△ 11,628,107	△ 2,992,480	11,400,284	31,201,243	△ 191,653	42,409,874
法人税、住民税及び事業税						7,121,000	381,000	7,502,000
当期一般正味財産増減額	24,469,561	1,551,310	△ 11,628,107	△ 2,992,480	11,400,284	24,080,243	△ 572,653	34,907,874
当期一般正味財産期首残高								1,941,690,709
当期一般正味財産期末残高								1,976,598,583
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
特定資産受取利息	391,251,826	25,000,000	46,800,000	-	463,051,826	-	24,371,149	487,422,975
受取寄附金等	2,273,055	-	-	-	2,273,055	-	-	2,273,055
一般正味財産への振替額	391,251,826	25,000,000	46,800,000	-	463,051,826	-	24,371,149	487,422,975
当期指定正味財産増減額	2,273,055	-	-	-	2,273,055	-	-	2,273,055
当期指定正味財産期首残高								28,576,639,564
当期指定正味財産期末残高								28,578,912,619
Ⅲ 正味財産期末残高								30,555,511,202

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。
 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。 |
| (5) 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	4,191,509	142,552	4,334,061
河川基金運用益	491,368,389	△ 3,945,414	487,422,975
研究等推進基金運用益	13,112,801	△ 693,584	12,419,217

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	142,552	142,552	270,000,000
特定資産				
河川基金	28,306,639,564	6,218,469	3,945,414	28,308,912,619
研究等推進基金	843,410,000	693,584	693,584	843,410,000
退職手当引当資金	118,284,357	19,571,139	14,944,605	122,910,891
河川基金運用益引当資金	30,000,000	53,000,000	-	83,000,000
出水等引当資金	88,000,000	-	-	88,000,000
美化緑化事業引当預金	11,500,000	-	-	11,500,000
特定資産小計	29,397,833,921	79,483,192	19,583,603	29,457,733,510
合 計	29,667,833,921	79,625,744	19,726,155	29,727,733,510

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)	-	-
特定資産				
河川基金	28,308,912,619	(28,308,912,619)	-	-
研究等推進基金	843,410,000	-	(843,410,000)	-
退職手当引当資金	122,910,891	-	(122,910,891)	(122,910,891)
河川基金運用益引当資金	83,000,000	-	(83,000,000)	(83,000,000)
出水等引当資金	88,000,000	-	(88,000,000)	(88,000,000)
美化緑化事業引当預金	11,500,000	-	(11,500,000)	-
特定資産小計	29,457,733,510	(28,308,912,619)	(1,148,820,891)	(293,910,891)
合 計	29,727,733,510	(28,578,912,619)	(1,148,820,891)	(293,910,891)

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	39,479,544	40,427,400	947,856
基 本 財 産 計	39,479,544	40,427,400	947,856
特定資産			
河 川 基 金			
国 債	1,423,955,819	1,500,933,000	76,977,181
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	203,588,888	214,180,000	10,591,112
地方債 : 第20回川崎市20年公募公債ほか計8銘柄	2,020,766,099	2,117,293,000	96,526,901
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5銘柄	1,802,808,790	1,847,394,100	44,585,310
電力債 : 第503回中部電力債ほか計2銘柄	200,078,816	200,490,000	411,184
円建外債 : HSBCホールディングス第3回円貨社債	201,430,532	199,000,000	△ 2,430,532
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)	300,202,770	300,300,000	97,230
特 定 資 産 計	6,152,831,714	6,379,590,100	226,758,386
合 計	6,192,311,258	6,420,017,500	227,706,242

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3銘柄	209,076,931	207,444,000	△ 1,632,931
基 本 財 産 計	209,076,931	207,444,000	△ 1,632,931
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41銘柄	22,079,763,448	21,421,702,450	△ 658,060,998
円建外債 : ビー・ピー・シー・イー・エス・エー第1回円貨社債	100,477,253	100,070,000	△ 407,253
研究等推進基金			
ユーロ円債 : ナティクス・ストラクチャード・イシュアンスほか計3銘柄	527,000,000	511,616,600	△ 15,383,400
特 定 資 産 計	22,707,240,701	22,033,389,050	△ 673,851,651
合 計	22,916,317,632	22,240,833,050	△ 675,484,582

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	180,176,813	39,758,264	140,418,549
建物付属設備	92,201,488	55,199,589	37,001,899
構築物	643,999,724	550,243,951	93,755,773
機械装置	28,405,321	23,008,110	5,397,211
船舶	5,580,700	5,580,697	3
車輛運搬具	10,067,726	10,067,718	8
器具備品	48,279,589	39,850,154	8,429,435
一括償却資産	5,342,969	3,751,296	1,591,673
合 計	1,014,054,330	727,459,779	286,594,551

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	51,830,010	54,329,453	51,030,010	55,129,453
退職手当引当金	118,284,357	19,571,139	14,944,605	122,910,891
河川基金運用益引当金	30,000,000	53,000,000	-	83,000,000
出水等引当金	88,000,000	-	-	88,000,000
合 計	288,114,367	126,900,592	65,974,615	349,040,344

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	48,929,735	22,365,700	71,295,435
減価償却累計額相当額	31,386,042	13,419,436	44,805,478
期末残高相当額	17,543,693	8,946,264	26,489,957

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
12,928,092	14,264,265	27,192,357

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	14,180,220
減価償却費相当額	13,684,371
支払利息相当額	486,544

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
619,800	124,500	744,300

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6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	手許保管	運転資金に充てるもの	719,227	
		みずほ銀行(新橋支店他)	同上	553,497,623	
		三菱東京UFJ銀行(東京公務部他)	同上	10,616,593	
		三井住友銀行(東京公務部他)	同上	18,221,386	
		《普通預金計》 《現金預金計》		582,335,602 583,054,829	
	未収金 前払費用 貯蔵品	関東地方整備局他	完成業務収入他	720,573,333	
		保険料・借入利息他	前払保険料・前払利息(令和6年度分)他	1,754,695	
		財団刊行物	公益目的事業に使用	2,939,468	
		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	125,928	
	仕掛品	旅費・雑費等	利根川下流部事業計画検討業務等	3,065,396 9,887,060	
流動資産合計			1,318,335,313		
(固定資産)	基本財産	定期預金	みずほ銀行(新橋支店)	運用益は管理業務の財源に使用	21,443,525
		投資有価証券	国債他	同上	248,556,475
			《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%が公益保有目的の保有財産、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)	28,308,912,619
		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
		退職手当引当資金	三井住友銀行(東京公務部)	運用益は公益目的事業に使用	122,910,891
		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	83,000,000
		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
	その他 固定資産	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》	29,457,733,510
		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)	140,418,549
		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)	29,451,765
			本部事務所造作物等	管理業務に使用	7,550,134
		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)	93,755,773
		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)	5,397,211
		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)	2,509,408
			本部パソコン等	管理業務に使用	5,920,027
		車輛運搬具	軽自動車他	公益目的事業に使用(公益目的保有財産)	8
		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)	509,625
			本部事務所OA機器等	管理業務に使用	1,082,048
		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)	17,481,313
			受注業務報告書検索システム	管理業務に使用	386,846
		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)	32,687,729
		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)	669,980
		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》	368,802,991	
	固定資産合計				30,096,536,501
	資産合計				31,414,871,814
	(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	人の森㈱ 他	外注費、委託費他	206,135,386
日本橋税務署			令和5年度確定申告納付分	17,012,500	
みずほ銀行新橋支店			運転資金として	250,000,000	
日本橋税務署他			令和6年3月源泉所得税他	27,437,382	
公社)ゴルフ緑化促進会			令和6年度緑化事業費に充当	2,233,000	
日本橋税務署他			令和5年度確定申告納付分	7,502,000	
令和4・5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	55,129,453	
流動負債合計				565,449,721	
(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	122,910,891	
	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	83,000,000	
	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				293,910,891	
負債合計				859,360,612	
正味財産				30,555,511,202	

キャッシュフロー計算書

(令和5年4月1日～令和6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	34,907,874	55,820,582	△ 20,912,708
2. キャッシュフローへの調整額			
① 減価償却費	29,190,930	28,330,743	860,187
② 未収金の増減額	15,142,727	63,890,638	△ 48,747,911
③ 前払費用の増減額	1,357,261	△ 1,984,700	3,341,961
④ 貯蔵品の増減額	673,917	631,984	41,933
⑤ 仕掛品の増減額	△ 9,622,448	△ 264,612	△ 9,357,836
⑥ 寄附未収入金の増減額	-	2,910	△ 2,910
⑦ 未払金の増減額	31,530,749	21,135,564	10,395,185
⑧ 未払消費税等の増減額	5,277,700	4,075,200	1,202,500
⑨ 前受金の増減額	△ 509,000	25,000	△ 534,000
⑩ 預り金の増減額	13,203,942	10,377,748	2,826,194
⑪ 退職手当引当金の増減額	4,626,534	13,597,524	△ 8,970,990
⑫ 河川基金運用益引当金の増減額	53,000,000	-	53,000,000
⑬ 出水等引当金の増減額	-	28,000,000	△ 28,000,000
⑭ 未払法人税等の増減額	4,341,400	2,767,100	1,574,300
⑮ 採択事業費引当金の増減額	3,299,443	△ 11,819,700	15,119,143
小 計	186,421,029	214,585,981	△ 28,164,952
事業活動によるキャッシュフロー計	186,421,029	214,585,981	△ 28,164,952
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	△ 38,056,372	△ 62,597,572	24,541,200
② 特定資産等の増減額	△ 57,626,534	△ 41,597,524	△ 16,029,010
投資活動によるキャッシュフロー計	△ 95,682,906	△ 104,195,096	8,512,190
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	50,000,000	△ 60,000,000	110,000,000
財務活動によるキャッシュフロー計	50,000,000	△ 60,000,000	110,000,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	140,738,123	50,390,885	90,347,238
V 現金及び現金同等物の期首残高	442,316,706	391,925,821	50,390,885
VI 現金及び現金同等物の期末残高	583,054,829	442,316,706	140,738,123

(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6年5月2日

公益財団法人 河川財団
理事長 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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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 6 年 3 月 31 日現在の令和 5 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 6 年 5 月 22 日

公益財団法人 河川財団

監 事

小黒 祐 康

監 事

河崎 弘 明



私たち監事は、令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 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