

平成 24 年度  
決算 報告 書

公益財団法人 宮ヶ瀬ダム周辺振興財団



## 目 次

### I 財務諸表

1 貸借対照表	1
2 貸借対照表内訳表	2
3 正味財産増減計算書	3
4 正味財産増減計算書内訳表	5
5 財務諸表に対する注記	7
6 附属明細書	10
7 財産目録	11

II 監査報告書	13
----------	----

貸借対照表  
(平成25年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	32,412,094	34,834,012	△ 2,421,918
未収金	33,599,973	31,358,380	2,241,593
前払金	1,208,826	1,386,843	△ 178,017
貯蔵品	1,669,944	1,768,278	△ 98,334
預け金	15,456,000	4,746,000	10,710,000
<b>流動資産合計</b>	<b>84,346,837</b>	<b>74,093,513</b>	<b>10,253,324</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1)基本財産</b>			
投資有価証券	1,519,344,450	1,519,207,250	137,200
普通預金	655,550	792,750	△ 137,200
<b>基本財産合計</b>	<b>1,520,000,000</b>	<b>1,520,000,000</b>	<b>0</b>
<b>(2)特定資産</b>			
公益目的事業推進積立資産	184,000,000	184,000,000	0
減価償却引当資産	152,541,060	152,541,060	0
退職給付引当資産	33,631,293	28,895,158	4,736,135
<b>特定資産合計</b>	<b>370,172,353</b>	<b>365,436,218</b>	<b>4,736,135</b>
<b>(3)その他固定資産</b>			
建物	3,046,026	3,683,037	△ 637,011
建物附属設備	522,604	604,323	△ 81,719
構築物	2,964,199	3,367,781	△ 403,582
車両運搬具	3,069,167	9,985,285	△ 6,916,118
什器備品	5,854,743	6,821,521	△ 966,778
船舶	960,581	2,035,529	△ 1,074,948
電話加入権	503,216	503,216	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>16,920,536</b>	<b>27,000,692</b>	<b>△ 10,080,156</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,907,092,889</b>	<b>1,912,436,910</b>	<b>△ 5,344,021</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,991,439,726</b>	<b>1,986,530,423</b>	<b>4,909,303</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	44,076,919	34,691,986	9,384,933
未払法人税等	70,000	29,100	40,900
預り金	1,695,277	2,434,272	△ 738,995
賞与引当金	6,281,528	6,175,757	105,771
<b>流動負債合計</b>	<b>52,123,724</b>	<b>43,331,115</b>	<b>8,792,609</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	33,631,293	28,895,158	4,736,135
<b>固定負債合計</b>	<b>33,631,293</b>	<b>28,895,158</b>	<b>4,736,135</b>
<b>負債合計</b>	<b>85,755,017</b>	<b>72,226,273</b>	<b>13,528,744</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
民間助成金	960,582	6,673,284	△ 5,712,702
寄付金	1,520,000,000	1,520,000,000	0
<b>指定正味財産合計</b>	<b>1,520,960,582</b>	<b>1,526,673,284</b>	<b>△ 5,712,702</b>
(うち基本財産への充当額)	( 1,520,000,000 )	( 1,520,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>2. 一般正味財産</b>	<b>384,724,127</b>	<b>387,630,866</b>	<b>△ 2,906,739</b>
(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)	( 336,541,060 )	( 336,541,060 )	( 0 )
<b>正味財産合計</b>	<b>1,905,684,709</b>	<b>1,914,304,150</b>	<b>△ 8,619,441</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,991,439,726</b>	<b>1,986,530,423</b>	<b>4,909,303</b>

(注) 当法人は、平成23年10月3日に公益財団法人へ移行している。移行の前後で事業年度を区分するため、前年度欄の数値は平成23年10月3日から平成24年3月31日までの期間における決算額を計上し、当年度欄の数値は平成24年4月1日から平成25年3月31日までの期間における決算額を計上している。

貸借対照表内訳表

(平成25年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
	宮ヶ瀬湖周辺地域 振興事業	宮ヶ瀬湖周辺有料 施設運営事業	法人運営事業		
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	31,365,380	1,046,714			32,412,094
未収金	31,664,888	1,935,085			33,599,973
前払金		1,208,826			1,208,826
貯蔵品	1,669,944				1,669,944
預け金	15,456,000				15,456,000
公益目的事業会計貸付金(内部取引)		5,367,919	828,731	△ 6,196,650	0
収益事業等会計貸付金(内部取引)			4,285,732	△ 4,285,732	0
<b>流動資産合計</b>	<b>80,156,212</b>	<b>9,558,544</b>	<b>5,114,463</b>	<b>△ 10,482,382</b>	<b>84,346,837</b>
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
投資有価証券	151,934,445		1,367,410,005		1,519,344,450
普通預金	65,555		589,995		655,550
<b>基本財産合計</b>	<b>152,000,000</b>	<b>0</b>	<b>1,368,000,000</b>	<b>0</b>	<b>1,520,000,000</b>
<b>(2) 特定資産</b>					
公益目的事業推進積立資産	184,000,000				184,000,000
減価償却引当資産	20,745,711	131,795,349			152,541,060
退職給付引当資産	28,379,669	2,197,131	3,054,493		33,631,293
<b>特定資産合計</b>	<b>233,125,380</b>	<b>133,992,480</b>	<b>3,054,493</b>	<b>0</b>	<b>370,172,353</b>
<b>(3) その他固定資産</b>					
建物	2,114,089	931,937			3,046,026
建物附属設備	426,124	96,480			522,604
構築物	2,078,691	885,508			2,964,199
車両運搬具	3,010,366	25,366	33,435		3,069,167
什器備品	1,791,094	4,063,649			5,854,743
船舶	1	960,580			960,581
電話加入権	406,480	70,388	26,348		503,216
<b>その他固定資産合計</b>	<b>9,826,845</b>	<b>7,033,908</b>	<b>59,783</b>	<b>0</b>	<b>16,920,536</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>394,952,225</b>	<b>141,026,388</b>	<b>1,371,114,276</b>	<b>0</b>	<b>1,907,092,889</b>
<b>資産合計</b>	<b>475,108,437</b>	<b>150,584,932</b>	<b>1,376,228,739</b>	<b>△ 10,482,382</b>	<b>1,991,439,726</b>
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	39,413,027	4,207,324	456,568		44,076,919
未払法人税等		70,000			70,000
預り金	1,695,277				1,695,277
収益事業会計借入金(内部取引)	5,367,919			△ 5,367,919	0
法人会計借入金(内部取引)	828,731	4,285,732		△ 5,114,463	0
賞与引当金	5,288,116	454,542	538,870		6,281,528
<b>流動負債合計</b>	<b>52,593,070</b>	<b>9,017,598</b>	<b>995,438</b>	<b>△ 10,482,382</b>	<b>52,123,724</b>
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	28,379,669	2,197,131	3,054,493		33,631,293
<b>固定負債合計</b>	<b>28,379,669</b>	<b>2,197,131</b>	<b>3,054,493</b>	<b>0</b>	<b>33,631,293</b>
<b>負債合計</b>	<b>80,972,739</b>	<b>11,214,729</b>	<b>4,049,931</b>	<b>△ 10,482,382</b>	<b>85,755,017</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
民間助成金		960,582			960,582
寄付金	152,000,000		1,368,000,000		1,520,000,000
<b>指定正味財産合計</b>	<b>152,000,000</b>	<b>960,582</b>	<b>1,368,000,000</b>		<b>1,520,960,582</b>
(うち基本財産への充当額)	( 152,000,000 )	( 0 )	( 1,368,000,000 )		( 1,520,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )		( 0 )
<b>2. 一般正味財産</b>	<b>242,135,698</b>	<b>138,409,621</b>	<b>4,178,808</b>		<b>384,724,127</b>
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )		( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 204,745,711 )	( 131,795,349 )	( 0 )		( 336,541,060 )
<b>正味財産合計</b>	<b>394,135,698</b>	<b>139,370,203</b>	<b>1,372,178,808</b>	<b>0</b>	<b>1,905,684,709</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>475,108,437</b>	<b>150,584,932</b>	<b>1,376,228,739</b>	<b>△ 10,482,382</b>	<b>1,991,439,726</b>

正味財産増減計算書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
①基本財産運用益	21,732,159	10,864,750	10,867,409
基本財産受取利息	21,732,159	10,864,750	10,867,409
②特定資産運用益	392,800	196,400	196,400
特定資産受取利息	392,800	196,400	196,400
③負担金	18,478,734	2,021,315	16,457,419
参加者等負担金	18,478,734	2,021,315	16,457,419
④助成金	1,643,200	360,000	1,283,200
事業助成金	1,643,200	360,000	1,283,200
⑤自主事業	96,480,372	49,573,666	46,906,706
来訪者活動支援事業収益	45,587,700	23,239,580	22,348,120
宮ヶ瀬湖周辺有料施設運営収益	50,892,672	26,334,086	24,558,586
⑥受託事業	322,435,000	185,466,020	136,968,980
活性化推進拠点施設管理運営受託収益	273,998,500	142,104,170	131,894,330
宮ヶ瀬ダム施設管理運営受託収益	48,436,500	43,361,850	5,074,650
⑦補助金等	5,712,702	5,080,948	631,754
受取補助金等振替額	5,712,702	5,080,948	631,754
⑧雑収益	1,512,123	69,410	1,442,713
雑収益	1,512,123	69,410	1,442,713
<b>経常収益計</b>	<b>468,387,090</b>	<b>253,632,509</b>	<b>214,754,581</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
①事業費	452,184,480	268,398,687	183,785,793
役員報酬	7,066,800	3,290,706	3,776,094
給料手当	87,154,035	51,203,530	35,950,505
臨時雇賃金	91,312,818	50,379,453	40,933,365
福利厚生費	17,728,739	8,318,153	9,410,586
退職金	0	541,254	△ 541,254
研修費	508,500	106,120	402,380
会議費	637,170	400,311	236,859
諸謝金	2,077,576	1,172,087	905,489
旅費交通費	470,053	348,431	121,622
消耗品費	21,179,385	14,046,780	7,132,605
消耗什器備品費	1,472,463	1,581,815	△ 109,352
燃料費	6,601,357	4,335,415	2,265,942
印刷製本費	6,460,631	3,272,823	3,187,808
光熱水料費	15,065,143	7,677,108	7,388,035
修繕費	6,253,896	3,666,167	2,587,729
広告宣伝費	1,796,850	1,125,130	671,720
通信運搬費	2,252,744	1,194,599	1,058,145
保険料	2,937,453	446,913	2,490,540
賃借料	13,890,127	6,261,131	7,628,996
委託費	129,257,745	83,566,167	45,691,578
支払助成金	3,630,000	3,270,000	360,000
支払負担金	1,573,296	836,942	736,354
雑費	1,543,897	961,089	582,808
租税公課	11,123,415	5,334,000	5,789,415
建物減価償却費	637,011	374,913	262,098
建物附属設備減価償却費	81,719	41,314	40,405
構築物減価償却費	403,582	201,999	201,583
車両運搬具減価償却費	6,879,085	6,026,040	853,045
什器備品減価償却費	966,778	512,935	453,843
船舶減価償却費	1,074,948	555,916	519,032
退職給付引当金繰入額	4,404,606	466,279	3,938,327
賞与引当金繰入額	5,742,658	6,883,167	△ 1,140,509

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>②管理費</b>	<b>19,039,349</b>	<b>9,892,763</b>	<b>9,146,586</b>
役員報酬	5,015,600	1,785,210	3,230,390
給料手当	7,691,388	4,220,113	3,471,275
福利厚生費	1,677,250	828,157	849,093
退職金	0	157,266	△ 157,266
研修費	6,800	680	6,120
会議費	56,303	228,287	△ 171,984
渉外費	183,000	20,000	163,000
諸謝金	644,880	168,045	476,835
旅費交通費	72,152	57,416	14,736
消耗品費	189,407	204,795	△ 15,388
消耗什器備品費	85,002	39,480	45,522
燃料費	21,084	42,024	△ 20,940
印刷製本費	164,635	94,745	69,890
修繕費	69,028	21,297	47,731
広告宣伝費	21,000	0	21,000
通信運搬費	54,118	35,855	18,263
保険料	16,745	7,537	9,208
賃借料	572,326	303,472	268,854
委託費	1,259,214	963,300	295,914
支払負担金	200,924	12,438	188,486
雑費	102,176	111,296	△ 9,120
租税公課	28,885	65,950	△ 37,065
車両運搬具減価償却費	37,033	18,012	19,021
退職給付引当金繰入額	331,529	0	331,529
賞与引当金繰入額	538,870	507,388	31,482
<b>経常費用計</b>	<b>471,223,829</b>	<b>278,291,450</b>	<b>192,932,379</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 2,836,739</b>	<b>△ 24,658,941</b>	<b>21,822,202</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(2) 経常外費用</b>			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 2,836,739</b>	<b>△ 24,658,941</b>	<b>21,822,202</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	<b>70,000</b>	<b>29,100</b>	<b>40,900</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 2,906,739</b>	<b>△ 24,688,041</b>	<b>21,781,302</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>387,630,866</b>	<b>412,318,907</b>	<b>△ 24,688,041</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>384,724,127</b>	<b>387,630,866</b>	<b>△ 2,906,739</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
<b>①基本財産運用益</b>	<b>21,732,159</b>	<b>10,864,750</b>	<b>10,867,409</b>
基本財産受取利息	21,732,159	10,864,750	10,867,409
<b>②一般正味財産への振替額</b>	<b>△ 27,444,861</b>	<b>△ 15,945,698</b>	<b>△ 11,499,163</b>
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 5,712,702</b>	<b>△ 5,080,948</b>	<b>△ 631,754</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>1,526,673,284</b>	<b>1,531,754,232</b>	<b>△ 5,080,948</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>1,520,960,582</b>	<b>1,526,673,284</b>	<b>△ 5,712,702</b>
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>1,905,684,709</b>	<b>1,914,304,150</b>	<b>△ 8,619,441</b>

(注) 当法人は、平成23年10月3日に公益財団法人へ移行している。移行の前後で事業年度を区分するため、前年度欄の数値は平成23年10月3日から平成24年3月31日までの期間における決算額を計上し、当年度欄の数値は平成24年4月1日から平成25年3月31日までの期間における決算額を計上している。

正味財産増減計算書内訳表  
(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引	合 計
	宮ヶ瀬湖周辺地域 振興事業	宮ヶ瀬湖周辺有料 施設運営事業	法人運営事業	消 去	
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
<b>(1) 経常収益</b>					
基本財産受取利息	2,173,215		19,558,944		21,732,159
特定資産受取利息	392,800				392,800
参加者等負担金	18,478,734				18,478,734
事業助成金	1,643,200				1,643,200
来訪者活動支援事業収益		45,587,700			45,587,700
宮ヶ瀬湖周辺有料施設運営収益	8,793,610	42,099,062			50,892,672
活性化推進拠点施設管理運営受託収益	273,998,500				273,998,500
宮ヶ瀬ダム施設管理運営受託収益	48,436,500				48,436,500
受取補助金等振替額		5,712,702			5,712,702
雑収益	1,512,123				1,512,123
<b>経常収益計</b>	<b>355,428,682</b>	<b>93,399,464</b>	<b>19,558,944</b>	<b>0</b>	<b>468,387,090</b>
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>事業費</b>	<b>374,668,474</b>	<b>77,516,006</b>			<b>452,184,480</b>
役員報酬	5,324,760	1,742,040			7,066,800
給料手当	80,788,252	6,365,783			87,154,035
臨時雇賃金	65,777,341	25,535,477			91,312,818
福利厚生費	13,633,217	4,095,522			17,728,739
研修費	508,500				508,500
会議費	422,550	214,620			637,170
諸謝金	2,065,696	11,880			2,077,576
旅費交通費	455,672	14,381			470,053
消耗品費	19,410,671	1,768,714			21,179,385
消耗什器備品費	1,347,500	124,963			1,472,463
燃料費	4,305,896	2,295,461			6,601,357
印刷製本費	5,932,192	528,439			6,460,631
光熱水料費	14,323,387	741,756			15,065,143
修繕費	5,775,088	478,808			6,253,896
広告宣伝費	1,796,850				1,796,850
通信運搬費	2,065,564	187,180			2,252,744
保険料	1,563,306	1,374,147			2,937,453
賃借料	9,986,943	3,903,184			13,890,127
委託費	113,066,443	16,191,302			129,257,745
支払助成金	1,800,000	1,830,000			3,630,000
支払負担金	1,535,425	37,871			1,573,296
雑費	1,335,751	208,146			1,543,897
租税公課	8,752,739	2,370,676			11,123,415
建物減価償却費	513,693	123,318			637,011
建物附属設備減価償却費	37,094	44,625			81,719
構築物減価償却費	247,132	156,450			403,582
車両運搬具減価償却費	2,186,187	4,692,898			6,879,085
什器備品減価償却費	369,746	597,032			966,778
船舶減価償却費	27,049	1,047,899			1,074,948
退職給付引当金繰入額	4,025,714	378,892			4,404,606
賞与引当金繰入額	5,288,116	454,542			5,742,658

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引	合 計
	宮ヶ瀬湖周辺地域 振興事業	宮ヶ瀬湖周辺有料 施設運営事業	法人運営事業	消 去	
<b>管理費</b>			<b>19,039,349</b>		<b>19,039,349</b>
役員報酬			5,015,600		5,015,600
給料手当			7,691,388		7,691,388
福利厚生費			1,677,250		1,677,250
研修費			6,800		6,800
会議費			56,303		56,303
渉外費			183,000		183,000
諸謝金			644,880		644,880
旅費交通費			72,152		72,152
消耗品費			189,407		189,407
消耗什器備品費			85,002		85,002
燃料費			21,084		21,084
印刷製本費			164,635		164,635
修繕費			69,028		69,028
広告宣伝費			21,000		21,000
通信運搬費			54,118		54,118
保険料			16,745		16,745
賃借料			572,326		572,326
委託費			1,259,214		1,259,214
支払負担金			200,924		200,924
雑費			102,176		102,176
租税公課			28,885		28,885
車両運搬具減価償却費			37,033		37,033
退職給付引当金繰入額			331,529		331,529
賞与引当金繰入額			538,870		538,870
<b>経常費用計</b>	<b>374,668,474</b>	<b>77,516,006</b>	<b>19,039,349</b>	<b>0</b>	<b>471,223,829</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 19,239,792</b>	<b>15,883,458</b>	<b>519,595</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,836,739</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>					
<b>(1) 経常外収益</b>					
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(2) 経常外費用</b>					
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>他会計振替額</b>	<b>12,619,626</b>	<b>△ 15,813,458</b>	<b>3,193,832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
収益事業等会計からの繰入額	12,619,626		3,193,832	△ 15,813,458	0
公益目的事業会計への繰出額		△ 12,619,626		12,619,626	0
法人会計への繰出額		△ 3,193,832		3,193,832	0
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 6,620,166</b>	<b>70,000</b>	<b>3,713,427</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,836,739</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>		<b>70,000</b>			<b>70,000</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 6,620,166</b>	<b>0</b>	<b>3,713,427</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,906,739</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>248,755,864</b>	<b>138,409,621</b>	<b>465,381</b>	<b>0</b>	<b>387,630,866</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>242,135,698</b>	<b>138,409,621</b>	<b>4,178,808</b>	<b>0</b>	<b>384,724,127</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
基本財産受取利息	2,173,215		19,558,944		21,732,159
一般正味財産への振替額	△ 2,173,215	△ 5,712,702	△ 19,558,944		△ 27,444,861
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>△ 5,712,702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 5,712,702</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>152,000,000</b>	<b>6,673,284</b>	<b>1,368,000,000</b>	<b>0</b>	<b>1,526,673,284</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>152,000,000</b>	<b>960,582</b>	<b>1,368,000,000</b>	<b>0</b>	<b>1,520,960,582</b>
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>394,135,698</b>	<b>139,370,203</b>	<b>1,372,178,808</b>	<b>0</b>	<b>1,905,684,709</b>

## 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…移動平均法による原価法を採用しております。但し、債権金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法（定額法）によっております。
- (2) 棚卸資産の評価基準および評価方法  
貯蔵品…最終原価法による原価法を採用しております。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産  
建物、建物附属設備、構築物、車両運搬具、什器備品、船舶…定額法によっております。
- (4) 引当金の計上基準  
賞与引当金…職員の賞与の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。  
退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。  
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しております。
- (5) リース取引の処理方法  
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おります。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

### 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、次のとおりであります。

(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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	1,519,207,250	179,200	42,000	1,519,344,450
普通預金	792,750	42,000	179,200	655,550
小計	1,520,000,000	221,200	221,200	1,520,000,000
<b>特定資産</b>				
公益目的事業推進積立資産	184,000,000	2,200	2,200	184,000,000
減価償却引当資産	152,541,060	0	0	152,541,060
退職給付引当資産	28,895,158	4,736,135	0	33,631,293
小計	365,436,218	4,738,335	2,200	370,172,353
合計	1,885,436,218	4,959,535	223,400	1,890,172,353

### 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、次のとおりであります。

(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〕
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	1,519,344,450	( 1,519,344,450 )	( 0 )	( 0 )
普通預金	655,550	( 655,550 )	( 0 )	( 0 )
小計	1,520,000,000	( 1,520,000,000 )	( 0 )	( 0 )
<b>特定資産</b>				
公益目的事業推進積立資産	184,000,000	( 0 )	( 184,000,000 )	( 0 )
減価償却引当資産	152,541,060	( 0 )	( 152,541,060 )	( 0 )
退職給付引当資産	33,631,293	( 0 )	( 0 )	( 33,631,293 )
小計	370,172,353	( 0 )	( 336,541,060 )	( 33,631,293 )
合計	1,890,172,353	( 1,520,000,000 )	( 336,541,060 )	( 33,631,293 )

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。  
 (単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	8,867,300	5,821,274	3,046,026
建物附属設備	910,644	388,040	522,604
構築物	4,694,480	1,730,281	2,964,199
車両運搬具	91,990,865	88,921,698	3,069,167
什器備品	23,453,611	17,598,868	5,854,743
船舶	107,740,825	106,780,244	960,581
電話加入権	503,216	0	503,216
合 計	238,160,941	221,240,405	16,920,536

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  
 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、次のとおりであります。  
 (単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
<b>基本財産</b>			
神奈川県136回公募公債(10年債)	249,812,500	259,600,000	9,787,500
神奈川県137回公募公債( " )	249,887,500	260,850,000	10,962,500
神奈川県140回公募公債( " )	249,938,750	264,650,000	14,711,250
神奈川県174回公募公債( " )	199,895,000	211,840,000	11,945,000
神奈川県178回公募公債( " )	199,925,000	209,960,000	10,035,000
神奈川県182回公募公債( " )	299,923,500	317,430,000	17,506,500
神奈川県189回公募公債( " )	69,962,200	72,275,000	2,312,800
小 計	1,519,344,450	1,596,605,000	77,260,550
<b>特定資産</b>			
公益目的事業推進積立資産	49,995,100	50,436,000	440,900
第37回神奈川県債(5年債)	29,999,100	30,300,000	300,900
第42回神奈川県債( " )	19,996,000	20,136,000	140,000
小 計	49,995,100	50,436,000	440,900
合 計	1,569,339,550	1,647,041,000	77,701,450

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりであります。  
 (単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(助成金) 遊覧船整備事業	財団法人 日本宝くじ協会	2,008,479	0	1,047,899	960,580	指定正味財産
(助成金) ロードトレイン整備事業	財団法人 日本宝くじ協会	4,664,805	0	4,664,803	2	指定正味財産
合 計		6,673,284	0	5,712,702	960,582	

7. 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の内訳は、次のとおりであります。  
 (単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	21,732,159
減価償却費計上による振替額	5,712,702
合 計	27,444,861

## 8. 退職給付に関する事項

### (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おります。

### (2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務 33,631,293 円

退職給付引当金 33,631,293 円

### (3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用 4,736,135 円

退職給付費用 4,736,135 円

### (4) 退職給付債務等の計算基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、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上しております。

## 9. その他

### (1) 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

#### 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

(単位：円)

	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	期末残高相当額
器具・備品	12,120,000	9,899,452	2,220,548

#### ② 未経過リース料期末残高相当額

1年内	2,212,963 円
1年超	225,200 円
合計	2,438,163 円

#### ③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料 2,222,400 円

減価償却費相当額 2,019,888 円

支払利息相当額 115,292 円

#### ④ 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

#### ⑤ 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

## 附 属 明 細 書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表に対する注記2に記載をしているので内容の記載を省略しております。

### 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	6,175,757	6,281,528	6,175,757		6,281,528
退職給付引当金	28,895,158	4,736,135			33,631,293

財 産 目 録

(平成25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
<b>(流動資産)</b>				
現金預金	現金	手元保管	運転資金として	1,304,584
	普通預金	スルガ銀行 横浜支店 (1口座)	運転資金として	1,729,826
		横浜銀行 厚木支店 (3口座)	運転資金として	11,225,853
		横浜銀行 中野支店 (1口座)	運転資金として	20,251
		津久井郡農業協同組合 串川支所(2口座)	運転資金として	18,131,580
		未収金	神奈川県 国土交通省 コ・コーセントラル ジャパン(株) 他 (有みはる 他 水の郷観光協同組合 清川村	スポーツ施設管理運営等業務の受託料である。 宮ヶ瀬ダム施設管理業務等の受託料である。 湖畔園地、ダムサイトにおける自動販売機設置 手数料である。 施設内における飲食・喫茶営業料である。 ピクニック広場営業料である。 湖畔園地内、共用施設使用料である。
	前払金	(社)日本旅客船協会 他	遊覧船等、損害賠償責任保険料である。	1,208,826
	貯蔵品	県立あいかわ公園 工芸工房村	染色・紙漉・陶芸体験等の材料在庫である。	1,669,944
	預け金	国土交通省	宮ヶ瀬ダム施設管理運営受託業務に係る契約 保証金である。	15,456,000
	<b>流動資産合計</b>			
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	投資有価証券	神奈川県第136回 公募公債 他6件	共用財産であり、公益目的保有財産として運用 益の10%を公益目的事業の財源とし、又、運用 益の90%を管理運営の財源として使用している。	1,519,344,450
	普通預金	スルガ銀行 横浜支店 (1口座) 横浜銀行 厚木支店 (1口座)	同上 同上	231,000 424,550
特定資産	公益目的事業推進 積立資産	投資有価証券 神奈川県第37回5年 公募公債 他1件	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的 事業の財源として使用している。	49,995,100
		普通預金 スルガ銀行 厚木支店 (1口座) 横浜銀行 厚木支店 (1口座)	同上 同上	134,000,000 4,900
	減価償却引当資産	普通預金 スルガ銀行 厚木支店 (1口座)	将来における減価償却資産の更新などに備え て保有している。	152,541,060
	退職給付引当資産	普通預金 スルガ銀行 厚木支店 (1口座)	退職給付引当金見合いの引当資産として保有 している。	33,631,293

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他 固定資産	建物	業務用車両車庫 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	2,114,089
		遊覧船券売所 他	収益事業の用に供している。	931,937
	建物附属設備	授乳室間仕切り	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	426,124
		遊覧船切符売場日除	収益事業の用に供している。	96,480
	構築物	案内看板他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	2,078,691
		駐車場アスファルト舗装	収益事業の用に供している。	885,508
	車両運搬具	トヨタコースター 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	2,684,864
		ロートレイン 他	収益事業の用に供している。	2
		トヨタエステマ 他	共用財産であり、公益目的保有財産として84.7%を公益目的事業、6.6%を収益事業、8.7%を管理運営の用に供している。	384,301
	什器備品	陳列棚 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	1,791,094
		ピクニック広場冷蔵庫 他	収益事業の用に供している。	4,063,649
	船舶	モーターボート	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	1
		遊覧船みやがせ21	収益事業の用に供している。	960,580
	電話加入権	046-288-3605 他1本	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	149,968
		046-288-3821	収益事業の用に供している。	50,400
		046-288-3600 他3本	共用財産であり、公益目的保有財産として84.7%を公益目的事業、6.6%を収益事業、8.7%を管理運営の用に供している。	302,848
固定資産合計				1,907,092,889
資産合計				1,991,439,726
(流動負債)	未払金	職員	3月分の賃金手当及び時間外手当である。	9,171,440
		日本年金機構	2月及び3月分の社会保険料である。	1,648,434
		(有)落合組	カヌーコース設置及び撤去業務である。	2,996,904
		服部牧場	イベント業務委託料である。	882,000
		財団法人繊維産業会	工芸村指導員委託料等である。	502,167
		厚木税務署	確定消費税及び地方消費税である。	2,979,200
	その他		25,896,774	
未払法人税等	厚木県税事務所 他	収益事業の所得に課税される法人税、事業税、住民税である。	70,000	
預り金	職員 他	特別徴収住民税	271,100	
	職員 他	2月及び3月分の社会保険料である。	1,352,717	
	その他		71,460	
賞与引当金	職員	職員の賞与支給に備えた、支給見込額の当期負担額である。	6,281,528	
流動負債合計				52,123,724
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員の退職金支給に備えた、期末自己都合要支給額である。	33,631,293
固定負債合計				33,631,293
負債合計				85,755,017
正味財産				1,905,684,709

# 監 査 報 告 書

平成25年 5月22日

公益財団法人宮ヶ瀬ダム周辺振興財団  
理 事 長 森 田 茂 實 殿

公益財団法人宮ヶ瀬ダム周辺振興財団

監 事 小野澤 豊 

監 事 猪熊 正美 

私たちは、公益財団法人宮ヶ瀬ダム周辺振興財団の平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日までの会計年度における会計及び業務の監査を行ったので、その結果につき、次のとおり報告します。

## 1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、会計帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、貸借対照表、正味財産増減計算書、附属明細書及び財産目録の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、業務の報告や関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討した。

## 2 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、附属明細書及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の損益及び財産の状況を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認める。
- (3) 理事の業務執行に関する不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

以 上