

平成 28 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29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	23,238,689	35,623,299	△ 12,384,610
未収金	81,562,134	58,784,541	22,777,593
前払金	1,385,861	2,376,448	△ 990,587
貯蔵品	1,606,031	1,893,400	△ 287,369
預け金	0	12,285,000	△ 12,285,000
<b>流動資産合計</b>	<b>107,792,715</b>	<b>110,962,688</b>	<b>△ 3,169,973</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	1,518,577,460	1,519,071,350	△ 493,890
普通預金	1,422,540	928,650	493,890
<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	174,000,000	184,000,000	△ 10,000,000
減価償却引当資産	156,541,060	156,541,060	0
退職給付引当資産	45,044,996	40,055,674	4,989,322
<b>特定資産合計</b>	<b>375,586,056</b>	<b>380,596,734</b>	<b>△ 5,010,678</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	616,697	1,149,441	△ 532,744
建物附属設備	277,749	314,843	△ 37,094
構築物	5,972,271	6,894,253	△ 921,982
車両運搬具	2,311,022	3,277,314	△ 966,292
什器備品	6,269,361	3,564,636	2,704,725
船舶	2,374,894	2,981,249	△ 606,355
リース資産	7,441,200	0	7,441,200
電話加入権	503,216	503,216	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>25,766,410</b>	<b>18,684,952</b>	<b>7,081,458</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,921,352,466</b>	<b>1,919,281,686</b>	<b>2,070,780</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,029,145,181</b>	<b>2,030,244,374</b>	<b>△ 1,099,193</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	53,066,800	51,757,044	1,309,756
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	1,299,599	1,293,818	5,781
賞与引当金	7,651,509	7,575,450	76,059
<b>流動負債合計</b>	<b>62,087,908</b>	<b>60,696,312</b>	<b>1,391,596</b>
<b>2. 固定負債</b>			
リース債務	7,441,200	0	7,441,200
退職給付引当金	45,044,996	40,055,674	4,989,322
<b>固定負債合計</b>	<b>52,486,196</b>	<b>40,055,674</b>	<b>12,430,522</b>
<b>負債合計</b>	<b>114,574,104</b>	<b>100,751,986</b>	<b>13,822,118</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
民間助成金	3	3	0
交付金	6,478,974	7,520,414	△ 1,041,440
寄付金	1,520,000,000	1,520,000,000	0
<b>指定正味財産合計</b>	<b>1,526,478,977</b>	<b>1,527,520,417</b>	<b>△ 1,041,440</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>388,092,100</b>	<b>401,971,971</b>	<b>△ 13,879,871</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)	( 330,541,060 )	( 340,541,060 )	( △ 10,000,000 )
<b>正味財産合計</b>	<b>1,914,571,077</b>	<b>1,929,492,388</b>	<b>△ 14,921,311</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>2,029,145,181</b>	<b>2,030,244,374</b>	<b>△ 1,099,193</b>

貸借対照表内訳表

(平成29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	22,667,589	571,100			23,238,689
未収金	80,172,172	1,389,962			81,562,134
前払金	479,005	906,856			1,385,861
貯蔵品	1,606,031				1,606,031
公益目的事業会計貸付金(内部取引)		13,719,335	7,687,697	△ 21,407,032	0
収益事業等会計貸付金(内部取引)			9,030,964	△ 9,030,964	0
<b>流動資産合計</b>	<b>104,924,797</b>	<b>16,587,253</b>	<b>16,718,661</b>	<b>△ 30,437,996</b>	<b>107,792,715</b>
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
投資有価証券	151,857,747		1,366,719,713		1,518,577,460
普通預金	142,253		1,280,287		1,422,540
<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	174,000,000				174,000,000
減価償却引当資産	24,745,711	131,795,349			156,541,060
退職給付引当資産	37,841,999	3,139,506	4,063,491		45,044,996
<b>特定資産合計</b>	<b>236,587,710</b>	<b>134,934,855</b>	<b>4,063,491</b>	<b>0</b>	<b>375,586,056</b>
<b>(3) その他固定資産</b>					
建物	158,768	457,929			616,697
建物附属設備	277,748	1			277,749
構築物	5,712,563	259,708			5,972,271
車両運搬具	243,336	533,674	1,534,012		2,311,022
什器備品	3,936,021	2,333,340			6,269,361
船舶	2,374,893	1			2,374,894
リース資産		7,441,200			7,441,200
電話加入権	405,875	74,628	22,713		503,216
<b>その他固定資産合計</b>	<b>13,109,204</b>	<b>11,100,481</b>	<b>1,556,725</b>	<b>0</b>	<b>25,766,410</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>401,696,914</b>	<b>146,035,336</b>	<b>1,373,620,216</b>	<b>0</b>	<b>1,921,352,466</b>
<b>資産合計</b>	<b>506,621,711</b>	<b>162,622,589</b>	<b>1,390,338,877</b>	<b>△ 30,437,996</b>	<b>2,029,145,181</b>
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	48,755,973	4,041,309	269,518		53,066,800
未払法人税等		70,000			70,000
預り金	1,299,599				1,299,599
収益事業会計借入金(内部取引)	13,719,335			△ 13,719,335	0
法人会計借入金(内部取引)	7,687,697	9,030,964		△ 16,718,661	0
賞与引当金	6,648,448	490,161	512,900		7,651,509
<b>流動負債合計</b>	<b>78,111,052</b>	<b>13,632,434</b>	<b>782,418</b>	<b>△ 30,437,996</b>	<b>62,087,908</b>
<b>2. 固定負債</b>					
リース債務		7,441,200			7,441,200
退職給付引当金	37,829,398	3,139,331	4,076,267		45,044,996
<b>固定負債合計</b>	<b>37,829,398</b>	<b>10,580,531</b>	<b>4,076,267</b>	<b>0</b>	<b>52,486,196</b>
<b>負債合計</b>	<b>115,940,450</b>	<b>24,212,965</b>	<b>4,858,685</b>	<b>△ 30,437,996</b>	<b>114,574,104</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
民間助成金		3			3
交付金	6,478,974				6,478,974
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>158,478,974</b>	<b>3</b>	<b>1,368,000,000</b>		<b>1,526,478,977</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>232,202,287</b>	<b>138,409,621</b>	<b>17,480,192</b>		<b>388,092,100</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)	( 198,745,711 )	( 131,795,349 )	( 0 )		( 330,541,060 )
<b>正味財産合計</b>	<b>390,681,261</b>	<b>138,409,624</b>	<b>1,385,480,192</b>	<b>0</b>	<b>1,914,571,077</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>506,621,711</b>	<b>162,622,589</b>	<b>1,390,338,877</b>	<b>△ 30,437,996</b>	<b>2,029,145,181</b>

正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から平成29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	17,059,858	21,327,700	△ 4,267,842
基本財産受取利息	17,059,858	21,327,700	△ 4,267,842
②特定資産運用益	654,601	648,413	6,188
特定資産受取利息	654,601	648,413	6,188
③負担金	25,417,376	25,426,374	△ 8,998
参加者等負担金	25,417,376	25,426,374	△ 8,998
④助成金	2,066,000	305,176	1,760,824
事業助成金	2,066,000	305,176	1,760,824
⑤自主事業	116,196,526	118,372,177	△ 2,175,651
来訪者活動支援事業収益	44,567,355	48,916,650	△ 4,349,295
宮ヶ瀬湖周辺有料施設運営収益	71,629,171	69,455,527	2,173,644
⑥受託事業	328,483,280	311,662,931	16,820,349
活性化推進拠点施設管理運営受託収益	250,649,480	241,903,160	8,746,320
宮ヶ瀬ダム施設管理運営受託収益	77,833,800	69,759,771	8,074,029
⑦補助金等	1,041,440	2,479,586	△ 1,438,146
受取補助金等振替額	1,041,440	2,479,586	△ 1,438,146
⑧雑収益	1,240,005	117,803	1,122,202
雑収益	1,240,005	117,803	1,122,202
<b>経常収益計</b>	<b>492,159,086</b>	<b>480,340,160</b>	<b>11,818,926</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
①事業費	488,093,839	454,210,771	33,883,068
役員報酬	7,049,641	7,049,160	481
給料手当	101,314,903	94,585,606	6,729,297
臨時雇賃金	104,668,017	97,090,961	7,577,056
福利厚生費	18,243,409	16,681,835	1,561,574
研修費	248,860	162,068	86,792
会議費	752,230	781,638	△ 29,408
諸謝金	2,235,385	1,736,319	499,066
旅費交通費	615,876	596,137	19,739
消耗品費	21,664,349	21,360,413	303,936
消耗什器備品費	1,956,371	1,800,978	155,393
燃料費	6,184,695	6,358,388	△ 173,693
印刷製本費	5,105,178	6,282,080	△ 1,176,902
光熱水料費	14,214,041	14,963,679	△ 749,638
修繕費	4,800,521	5,026,841	△ 226,320
広告宣伝費	1,299,034	1,293,299	5,735
通信運搬費	2,730,194	2,245,770	484,424
保険料	3,925,799	3,647,783	278,016
賃借料	12,044,769	12,246,736	△ 201,967
委託費	137,534,337	121,429,389	16,104,948
支払助成金	2,790,000	2,840,000	△ 50,000
支払負担金	1,823,530	1,855,481	△ 31,951
雑費	1,672,252	1,686,115	△ 13,863
租税公課	17,460,815	17,561,028	△ 100,213
建物減価償却費	532,744	632,195	△ 99,451
建物附属設備減価償却費	37,094	44,323	△ 7,229
構築物減価償却費	921,982	446,782	475,200
車両運搬具減価償却費	611,309	653,503	△ 42,194
什器備品減価償却費	2,213,705	953,665	1,260,040
船舶減価償却費	606,355	1,082,145	△ 475,790
リース資産減価償却費	1,144,800	0	1,144,800
退職給付引当金繰入額	4,553,035	4,204,343	348,692
賞与引当金繰入額	7,138,609	6,912,111	226,498

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>②管理費</b>	<b>18,068,318</b>	<b>19,932,011</b>	<b>△ 1,863,693</b>
役員報酬	4,995,449	5,028,040	△ 32,591
給料手当	6,976,042	7,259,636	△ 283,594
福利厚生費	2,029,431	1,974,511	54,920
研修費	9,579	10,692	△ 1,113
会議費	156,968	61,525	95,443
渉外費	152,000	160,000	△ 8,000
諸謝金	106,760	836,529	△ 729,769
旅費交通費	67,195	73,189	△ 5,994
消耗品費	146,299	210,166	△ 63,867
消耗什器備品費	33,615	64,074	△ 30,459
燃料費	27,549	33,533	△ 5,984
印刷製本費	91,669	181,051	△ 89,382
修繕費	18,438	13,432	5,006
広告宣伝費	0	2,657	△ 2,657
通信運搬費	47,436	23,659	23,777
保険料	10,769	121,665	△ 110,896
賃借料	374,291	692,219	△ 317,928
委託費	1,112,264	1,222,845	△ 110,581
支払負担金	249,729	426,916	△ 177,187
雑費	102,870	118,435	△ 15,565
租税公課	55,795	88,425	△ 32,630
車両運搬具減価償却費	354,983	236,655	118,328
退職給付引当金繰入額	436,287	428,818	7,469
賞与引当金繰入額	512,900	663,339	△ 150,439
<b>経常費用計</b>	<b>506,162,157</b>	<b>474,142,782</b>	<b>32,019,375</b>
<b>評価損益等調整前当期経常増減額</b>	<b>△ 14,003,071</b>	<b>6,197,378</b>	<b>△ 20,200,449</b>
特定資産評価損益等	193,200	2,816,800	△ 2,623,600
<b>評価損益等計</b>	<b>193,200</b>	<b>2,816,800</b>	<b>△ 2,623,600</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 13,809,871</b>	<b>9,014,178</b>	<b>△ 22,824,049</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
<b>固定資産売却益</b>	<b>0</b>	<b>71,439</b>	<b>△ 71,439</b>
車両運搬具売却益	0	71,439	△ 71,439
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>71,439</b>	<b>△ 71,439</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>71,439</b>	<b>△ 71,439</b>
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 13,809,871</b>	<b>9,085,617</b>	<b>△ 22,895,488</b>
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 13,879,871</b>	<b>9,015,617</b>	<b>△ 22,895,488</b>
一般正味財産期首残高	401,971,971	392,956,354	9,015,617
一般正味財産期末残高	388,092,100	401,971,971	△ 13,879,871
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
<b>①基本財産運用益</b>	<b>17,059,858</b>	<b>21,327,700</b>	<b>△ 4,267,842</b>
基本財産受取利息	17,059,858	21,327,700	△ 4,267,842
<b>②受取交付金</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>△ 10,000,000</b>
<b>③一般正味財産への振替額</b>	<b>△ 18,101,298</b>	<b>△ 23,807,286</b>	<b>5,705,988</b>
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 1,041,440</b>	<b>7,520,414</b>	<b>△ 8,561,854</b>
指定正味財産期首残高	1,527,520,417	1,520,000,003	7,520,414
指定正味財産期末残高	1,526,478,977	1,527,520,417	△ 1,041,440
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>1,914,571,077</b>	<b>1,929,492,388</b>	<b>△ 14,921,311</b>

正味財産増減計算書内訳表  
(平成28年4月1日から平成29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 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 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	1,705,986		15,353,872		17,059,858
特定資産受取利息	654,601				654,601
参加者等負担金	25,417,376				25,417,376
事業助成金	2,066,000				2,066,000
来訪者活動支援事業収益		44,567,355			44,567,355
宮ヶ瀬湖周辺有料施設運営収益	13,630,250	57,998,921			71,629,171
活性化推進拠点施設管理運営受託収益	250,649,480				250,649,480
宮ヶ瀬ダム施設管理運営受託収益	77,833,800				77,833,800
受取補助金等振替額	1,041,440				1,041,440
雑収益	1,240,005				1,240,005
<b>経常収益計</b>	<b>374,238,938</b>	<b>102,566,276</b>	<b>15,353,872</b>	<b>0</b>	<b>492,159,086</b>
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>事業費</b>	<b>410,026,070</b>	<b>78,067,769</b>			<b>488,093,839</b>
役員報酬	5,313,585	1,736,056			7,049,641
給料手当	93,375,531	7,939,372			101,314,903
臨時雇賃金	75,224,588	29,443,429			104,668,017
福利厚生費	16,350,871	1,892,538			18,243,409
研修費	238,643	10,217			248,860
会議費	517,100	235,130			752,230
諸謝金	2,177,785	57,600			2,235,385
旅費交通費	593,976	21,900			615,876
消耗品費	20,117,646	1,546,703			21,664,349
消耗什器備品費	1,920,515	35,856			1,956,371
燃料費	3,921,439	2,263,256			6,184,695
印刷製本費	4,566,435	538,743			5,105,178
光熱水料費	13,465,818	748,223			14,214,041
修繕費	3,667,004	1,133,517			4,800,521
広告宣伝費	1,299,034				1,299,034
通信運搬費	2,570,998	159,196			2,730,194
保険料	2,460,307	1,465,492			3,925,799
賃借料	10,797,835	1,246,934			12,044,769
委託費	118,865,005	18,669,332			137,534,337
支払助成金	1,250,000	1,540,000			2,790,000
支払負担金	1,744,487	79,043			1,823,530
雑費	1,432,214	240,038			1,672,252
租税公課	13,638,261	3,822,554			17,460,815
建物減価償却費	414,242	118,502			532,744
建物附属設備減価償却費	37,094				37,094
構築物減価償却費	765,532	156,450			921,982
車両運搬具減価償却費	365,000	246,309			611,309
什器備品減価償却費	1,790,140	423,565			2,213,705
船舶減価償却費	606,355				606,355
リース資産減価償却費		1,144,800			1,144,800
退職給付引当金繰入額	3,890,182	662,853			4,553,035
賞与引当金繰入額	6,648,448	490,161			7,138,609



(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>18,068,318</b>		<b>18,068,318</b>
役員報酬			4,995,449		4,995,449
給料手当			6,976,042		6,976,042
福利厚生費			2,029,431		2,029,431
研修費			9,579		9,579
会議費			156,968		156,968
渉外費			152,000		152,000
諸謝金			106,760		106,760
旅費交通費			67,195		67,195
消耗品費			146,299		146,299
消耗什器備品費			33,615		33,615
燃料費			27,549		27,549
印刷製本費			91,669		91,669
修繕費			18,438		18,438
通信運搬費			47,436		47,436
保険料			10,769		10,769
賃借料			374,291		374,291
委託費			1,112,264		1,112,264
支払負担金			249,729		249,729
雑費			102,870		102,870
租税公課			55,795		55,795
車両運搬具減価償却費			354,983		354,983
退職給付引当金繰入額			436,287		436,287
賞与引当金繰入額			512,900		512,900
<b>経常費用計</b>	<b>410,026,070</b>	<b>78,067,769</b>	<b>18,068,318</b>	<b>0</b>	<b>506,162,157</b>
<b>評価損益等調整前当期経常増減額</b>	<b>△ 35,787,132</b>	<b>24,498,507</b>	<b>△ 2,714,446</b>		<b>△ 14,003,071</b>
特定資産評価損益等	193,200				193,200
<b>評価損益等計</b>	<b>193,200</b>				<b>193,200</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 35,593,932</b>	<b>24,498,507</b>	<b>△ 2,714,446</b>	<b>0</b>	<b>△ 13,809,871</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>21,608,585</b>	<b>△ 24,428,507</b>	<b>2,819,922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
収益事業等会計からの繰入額	21,608,585		2,819,922	△ 24,428,507	0
公益目的事業会計への繰出額		△ 21,608,585		21,608,585	0
法人会計への繰出額		△ 2,819,922		2,819,922	0
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 13,985,347</b>	<b>70,000</b>	<b>105,476</b>	<b>0</b>	<b>△ 13,809,871</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>△ 13,985,347</b>	<b>0</b>	<b>105,476</b>	<b>0</b>	<b>△ 13,879,871</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>246,187,634</b>	<b>138,409,621</b>	<b>17,374,716</b>	<b>0</b>	<b>401,971,971</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>232,202,287</b>	<b>138,409,621</b>	<b>17,480,192</b>	<b>0</b>	<b>388,092,100</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
基本財産受取利息	1,705,986		15,353,872		17,059,858
一般正味財産への振替額	△ 2,747,426		△ 15,353,872		△ 18,101,298
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 1,041,440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 1,041,440</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>159,520,414</b>	<b>3</b>	<b>1,368,000,000</b>	<b>0</b>	<b>1,527,520,417</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>158,478,974</b>	<b>3</b>	<b>1,368,000,000</b>	<b>0</b>	<b>1,526,478,977</b>
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>390,681,261</b>	<b>138,409,624</b>	<b>1,385,480,192</b>	<b>0</b>	<b>1,914,571,077</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。
  - ・その他有価証券………時価のあるもの  
事業年度末日の市場価格に基づく時価法（評価差額は正味財産増減額として処理し、売却原価は個別法により算定）を採用しております。
- (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。  
リース資産…所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を0とする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、通常の売買取引に準じて会計処理を行っておりますが、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の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を適用しています。
- (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	1,519,071,350	45,950	539,840	1,518,577,460
普通預金	928,650	539,840	45,950	1,422,540
小計	<b>1,520,000,000</b>	<b>585,790</b>	<b>585,790</b>	<b>1,520,000,000</b>
<b>特定資産</b>				
公益目的事業推進積立資産	184,000,000	0	10,000,000	174,000,000
減価償却引当資産	156,541,060	0	0	156,541,060
退職給付引当資産	40,055,674	4,989,322	0	45,044,996
小計	<b>380,596,734</b>	<b>4,989,322</b>	<b>10,000,000</b>	<b>375,586,056</b>
合計	<b>1,900,596,734</b>	<b>5,575,112</b>	<b>10,585,790</b>	<b>1,895,586,056</b>

### 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	1,518,577,460	( 1,518,577,460 )	( 0 )	( 0 )
普通預金	1,422,540	( 1,422,540 )	( 0 )	( 0 )
小計	<b>1,520,000,000</b>	<b>( 1,520,000,000 )</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>
<b>特定資産</b>				
公益目的事業推進積立資産	174,000,000	( 0 )	( 174,000,000 )	( 0 )
減価償却引当資産	156,541,060	( 0 )	( 156,541,060 )	( 0 )
退職給付引当資産	45,044,996	( 0 )	( 0 )	( 45,044,996 )
小計	<b>375,586,056</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 330,541,060 )</b>	<b>( 45,044,996 )</b>
合計	<b>1,895,586,056</b>	<b>( 1,520,000,000 )</b>	<b>( 330,541,060 )</b>	<b>( 45,044,996 )</b>

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	8,250,603	616,697
建物附属設備	910,644	632,895	277,749
構築物	9,878,480	3,906,209	5,972,271
車両運搬具	87,990,758	85,679,736	2,311,022
什器備品	27,778,888	21,509,527	6,269,361
船舶	110,772,601	108,397,707	2,374,894
リース資産	8,586,000	1,144,800	7,441,200
電話加入権	503,216	0	503,216
<b>合 計</b>	<b>255,287,887</b>	<b>229,521,477</b>	<b>25,766,410</b>

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174回公募公債(10年債)	199,951,000	207,400,000	7,449,000
神奈川県178回公募公債( " )	199,965,000	207,100,000	7,135,000
神奈川県182回公募公債( " )	299,959,500	313,710,000	13,750,500
神奈川県189回公募公債( " )	69,979,000	72,968,000	2,989,000
国債49回公募公債(30年債)	195,183,072	218,405,000	23,221,928
ゴールドマンサックス社債(10年債)	50,000,000	51,160,000	1,160,000
クレディアグリコルエスエー社債(10年債)	100,000,000	99,360,000	△ 640,000
三井住友グループ社債(15年債)	102,711,172	106,290,000	3,578,828
三菱UFJグループ社債( " )	104,644,930	107,160,000	2,515,070
みずほグループ社債( " )	111,183,786	106,680,000	△ 4,503,786
三菱UFJグループ社債(10年債)	39,000,000	38,216,100	△ 783,900
三菱UFJグループ社債(10年債)	46,000,000	45,749,300	△ 250,700
<b>小 計</b>	<b>1,518,577,460</b>	<b>1,574,198,400</b>	<b>55,620,940</b>
<b>特定資産</b>			
公益目的事業推進積立資産	10,000,000	10,289,000	289,000
三井住友グループ社債(10年債)	10,000,000	10,289,000	289,000
減価償却引当預金資産	20,000,000	19,372,400	△ 627,600
モルガンスタンレー社債(7年債)	20,000,000	19,372,400	△ 627,600
<b>合 計</b>	<b>1,548,577,460</b>	<b>1,603,859,800</b>	<b>55,282,340</b>

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	一般財団法人 日本宝くじ協会	1	0	0	1	指定正味財産
(助成金) ロードトレイン整備事業	一般財団法人 日本宝くじ協会	2	0	0	2	指定正味財産
(交付金) 湖畔園地活性化事業	清川村	7,520,414	0	1,041,440	6,478,974	指定正味財産
<b>合 計</b>		<b>7,520,417</b>	<b>0</b>	<b>1,041,440</b>	<b>6,478,977</b>	

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	17,059,858
減価償却費計上等による振替額	1,041,440
合 計	<b>18,101,298</b>

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 45,044,996 円

退職給付引当金 45,044,996 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用 4,989,322 円

退職給付費用 4,989,322 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. リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引(通常の売買取引に係わる方法に準じた会計処理によるもの)

リース資産の内容

小中沢駐車場機械ゲート

## 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	7,575,450	7,651,509	7,575,450		7,651,509
退職給付引当金	40,055,674	4,989,322			45,044,996

財 産 目 録

(平成29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	手元保管	運転資金として	1,141,339
	普通預金	スルガ銀行 横浜支店 (1口座)	運転資金として	2,240,270
		スルガ銀行 厚木支店 (1口座)	運転資金として	206,000
		横浜銀行 厚木支店 (3口座)	運転資金として	8,240,474
		県央愛川農業協同組合 半原支所(2口座)	運転資金として	528,746
		津久井郡農業協同組合 串川支所(2口座)	運転資金として	10,881,860
	未収金	神奈川県 国土交通省 コ・コーラセントラル ジャパン(株) 他	情報発信基盤整備事業の助成金である。 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。	1,843,000 77,833,800 377,818
		(有)服部牧場 他	施設内における飲食・喫茶営業料である。	325,728
		水の郷観光協同組合 清川村、愛川町	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。	686,416 495,372
	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。	1,385,861
	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。	1,606,031
流動資産合計				107,792,715
(固定資産)	基本財産			
	投資有価証券	神奈川県第182回 公募公債 他11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。	1,518,577,460
	普通預金	スルガ銀行 横浜支店 (1口座)	同上	60,900
		横浜銀行 厚木支店 (2口座)	同上	1,361,640
	特定資産			
	公益目的事業推進 積立資産	投資有価証券 第7回三井住友グループ社債	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。	10,000,000
		第48回ソフトバンク社債	同上	10,206,000
		普通預金 スルガ銀行 厚木支店 (1口座)	同上	153,794,000
	減価償却引当資産	投資有価証券 モルガンスタンレー社債	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。	20,000,000
		普通預金 スルガ銀行 厚木支店 (1口座)	同上	136,541,060
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。	35,044,996	
	定期預金 大和ネクスト銀行 (1口座)	同上	10,000,000	

(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。	158,768
		遊覧船券売所 他	収益事業の用に供している。	457,929
	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。	277,748
		遊覧船切符売場日除	収益事業の用に供している。	1
	構築物	アスレチック・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。	5,712,563
		駐車場アスファルト舗装	収益事業の用に供している。	259,708
	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。	243,335
		ロードトレイン 他	収益事業の用に供している。	533,674
		ハイエース レガシー	法人事業の用に供している。 共用財産であり、公益目的保有財産として84.5%を公益目的事業、8%を収益事業、7.5%を管理運営の用に供している。	1,534,012 1
	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。	3,936,021
		ピクニック広場冷蔵庫 他	収益事業の用に供している。	2,333,340
	船舶	Eポート・モーターポート等	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。	2,374,893
		遊覧船みやがせ21	収益事業の用に供している。	1
	リース資産	小中沢駐車場ゲート	収益事業の用に供している。	7,441,200
	電話加入権	046-288-3605 他1本 046-288-3821 046-288-3600 他3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
			収益事業の用に供している。	50,400
			共用財産であり、公益目的保有財産として84.5%を公益目的事業、8%を収益事業、7.5%を管理運営の用に供している。	302,848
固定資産合計				1,921,352,466
資産合計				2,029,145,181
(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。	10,233,023
		日本年金機構	3月分の社会保険料である。	1,105,193
		(有)落合組	カヌーコース管理業務である。	2,665,580
		(有)コグレマリンサービス	遊覧船緊急修理代である。	1,127,044
		鈴木造園	あいかわ公園つつじ管理業務である。	12,960,000
厚木税務署		確定消費税及び地方消費税である。	4,043,000	
その他			20,932,960	
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	特別徴収住民税等である。	1,299,599	
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。	7,651,509	
流動負債合計				62,087,908
(固定負債)	リース債務	日立キャピタル	小中沢駐車場ゲートに対応するリース債務である	7,441,200
	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。	45,044,996
固定負債合計				52,486,196
負債合計				114,574,104
正味財産				1,914,571,077


# 監査報告書

平成29年5月24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 岸直保 

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28年4月1日から平成29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