

令和3事業年度  
財務諸表

独立行政法人水資源機構



## 目 次

|   |    |
|---|----|
| 貸借対照表   | 1  |
| 行政コスト計算書  | 4  |
| 損益計算書   | 5  |
| 純資産変動計算書  | 7  |
| キャッシュ・フロー計算書  | 8  |
| 利益の処分に關する書類   | 9  |
| 重要な会計方針   | 10 |
| 注記事項  | 12 |
| 附 属 明 細 書   |    |
| 1. 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細 | 21 |
| 2. 棚卸資産の明細  | 22 |
| 3. 有価証券の明細  | 22 |
| 4. 長期借入金及び水資源債券の明細  |    |
| (1) 長期借入金の明細  | 23 |
| (2) 水資源債券の明細  | 23 |
| 5. 引当金の明細   | 24 |
| 6. 退職給付引当金の明細   | 24 |
| 7. 資産除去債務の明細  | 24 |
| 8. 資本剰余金の明細   | 24 |
| 9. 国等からの財源措置の明細   |    |
| (1) 補助金等の明細   | 25 |
| (2) 長期預り補助金等の明細   | 25 |
| (3) 資産見返補助金等の明細   | 25 |
| (4) 建設仮勘定見返補助金等の明細  | 26 |
| (5) 資産見返仮勘定の明細  | 26 |
| (6) 補助金等収益の明細   | 26 |
| 10. 役員及び職員の給与の明細  | 27 |
| 11. 開示すべきセグメント情報  | 28 |
| 12. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細  |    |
| (1) 割賦元金の明細   | 32 |
| (2) 業務経費の明細   | 32 |
| (3) 重要な債務負担行為の明細  | 32 |
| 13. 関連公益法人に關する事項  | 33 |



# 貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位:円)

## 資産の部

### I 流動資産

|           |             |                |               |                |
|-----------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 現金及び預金    |             | 33,757,800,614 |               |                |
| 有価証券      |             | 8,100,005,710  |               |                |
| 割賦元金      |             | 26,263,639,741 |               |                |
| 受託業務支出金   |             | 199,400,374    |               |                |
| 災害復旧事業支出金 |             | 46,421,760     |               |                |
| 前払費用      |             | 1,696,273      |               |                |
| 未収収益      |             | 217,728,811    |               |                |
| 未収消費税等    |             | 111,546,400    |               |                |
| 未収金       |             |                |               |                |
| 管理業務未収金   | 9,820,980   |                |               |                |
| 受託業務未収金   | 910,100,663 |                |               |                |
| 災害復旧事業未収金 | 10,149,870  |                |               |                |
| その他未収金    | 85,679,080  |                | 1,015,750,593 |                |
| 賞与引当金見返   | (注)         |                | 746,089,403   |                |
| その他の流動資産  |             |                | 391,075,254   |                |
| 流動資産合計    |             |                |               | 70,851,154,933 |

### II 固定資産

#### 1 事業用固定資産

##### 有形固定資産

|            |  |                   |                   |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 建物         |  | 44,758,236,304    |                   |                   |
| 減価償却累計額    |  | 22,611,114,461    |                   |                   |
| 減損損失累計額    |  | 16,145,440        | 22,130,976,403    |                   |
| 構築物        |  | 3,613,814,229,289 |                   |                   |
| 減価償却累計額    |  | 1,117,181,345,112 |                   |                   |
| 減損損失累計額    |  | 2,864,501,391     | 2,493,768,382,786 |                   |
| 機械装置       |  | 211,153,450,349   |                   |                   |
| 減価償却累計額    |  | 143,595,574,613   |                   |                   |
| 減損損失累計額    |  | 5,410,473         | 67,552,465,263    |                   |
| 船舶         |  | 377,014,570       |                   |                   |
| 減価償却累計額    |  | 291,083,722       | 85,930,848        |                   |
| 車両運搬具      |  | 935,411,439       |                   |                   |
| 減価償却累計額    |  | 722,176,980       | 213,234,459       |                   |
| 工具器具備品     |  | 1,186,287,714     |                   |                   |
| 減価償却累計額    |  | 857,853,822       | 328,433,892       |                   |
| 土地         |  | 162,561,734,927   |                   |                   |
| 減損損失累計額    |  | 5,022,193,034     | 157,539,541,893   |                   |
| その他の有形固定資産 |  |                   | 998,374,123       |                   |
| 有形固定資産合計   |  |                   |                   | 2,742,617,339,667 |

##### 無形固定資産

|           |  |  |               |                   |
|-----------|--|--|---------------|-------------------|
| 地上権       |  |  | 6,050,335,331 |                   |
| 電話加入権     |  |  | 4,192,638     |                   |
| 無形固定資産合計  |  |  |               | 6,054,527,969     |
| 事業用固定資産合計 |  |  |               | 2,748,671,867,636 |

#### 2 一般管理用固定資産

##### 有形固定資産

|         |  |               |               |  |
|---------|--|---------------|---------------|--|
| 建物      |  | 5,136,219,596 |               |  |
| 減価償却累計額 |  | 2,568,865,223 | 2,567,354,373 |  |
| 構築物     |  | 114,406,613   |               |  |
| 減価償却累計額 |  | 81,278,073    | 33,128,540    |  |

|              |                   |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 機械装置         | 1,411,540,400     |                   |                   |
| 減価償却累計額      | 991,116,816       | 420,423,584       |                   |
| 車両運搬具        | 22,369,352        |                   |                   |
| 減価償却累計額      | 18,392,454        | 3,976,898         |                   |
| 工具器具備品       | 367,263,277       |                   |                   |
| 減価償却累計額      | 193,129,101       | 174,134,176       |                   |
| 土地           |                   | 3,301,280,000     |                   |
| 有形固定資産合計     |                   | 6,500,297,571     |                   |
| 無形固定資産       |                   |                   |                   |
| 電話加入権        |                   | 547,000           |                   |
| 無形固定資産合計     |                   | 547,000           |                   |
| 一般管理用固定資産合計  |                   | 6,500,844,571     |                   |
| 3 建設仮勘定      |                   |                   |                   |
| 事業用建設仮勘定     |                   | 299,027,196,815   |                   |
| 建設仮勘定合計      |                   | 299,027,196,815   |                   |
| 4 投資その他の資産   |                   |                   |                   |
| 投資有価証券       |                   | 11,849,846,749    |                   |
| 割賦元金         |                   | 205,937,687,588   |                   |
| 長期前払消費税等     |                   | 8,216,375,758     |                   |
| 敷金・保証金       |                   | 273,866,400       |                   |
| その他の投資その他の資産 |                   | 146,216,774       |                   |
| 投資その他の資産合計   |                   | 226,423,993,269   |                   |
| 固定資産合計       |                   | 3,280,623,902,291 |                   |
| 資産合計         |                   |                   | 3,351,475,057,224 |
| 負債の部         |                   |                   |                   |
| I 流動負債       |                   |                   |                   |
| 預り補助金等 (注)   |                   |                   |                   |
| 預り交付金        | 3,017,964,048     |                   |                   |
| 預り補助金        | 873,023,787       |                   |                   |
| 預り負担金        | 3,036,347,213     | 6,927,335,048     |                   |
| 預り寄附金 (注)    |                   | 48,883,692        |                   |
| 一年内償還予定水資源債券 |                   | 5,000,000,000     |                   |
| 債券発行差額       |                   | 33,334            |                   |
| 一年内返済予定長期借入金 |                   | 29,451,913,967    |                   |
| 未払金          |                   |                   |                   |
| 建設事業未払金      | 10,369,785,558    |                   |                   |
| 管理業務未払金      | 7,439,879,340     |                   |                   |
| 受託業務未払金      | 1,161,937,236     |                   |                   |
| 災害復旧事業未払金    | 539,120,000       |                   |                   |
| その他未払金       | 2,521,723,553     | 22,032,445,687    |                   |
| 未払費用         |                   | 24,277,347        |                   |
| 受託業務前受金      |                   | 208,115,536       |                   |
| 預り金          |                   | 902,575,181       |                   |
| 引当金          |                   |                   |                   |
| 賞与引当金        | 746,089,403       | 746,089,403       |                   |
| 資産除去債務       |                   | 31,000,000        |                   |
| 流動負債合計       |                   |                   | 65,372,669,195    |
| II 固定負債      |                   |                   |                   |
| 資産見返負債 (注)   |                   |                   |                   |
| 資産見返補助金等     |                   |                   |                   |
| 資産見返交付金      | 1,006,651,802,535 |                   |                   |
| 資産見返補助金      | 696,572,642,158   |                   |                   |
| 資産見返負担金      | 1,008,857,008,107 |                   |                   |
| 資産見返積立金      | 9,635,205,401     | 2,721,716,658,201 |                   |

|                          |                 |                   |                   |
|--------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 建設仮勘定見返補助金等              |                 |                   |                   |
| 建設仮勘定見返交付金               | 180,451,044,927 |                   |                   |
| 建設仮勘定見返補助金               | 53,543,807,118  |                   |                   |
| 建設仮勘定見返負担金               | 19,564,850,019  |                   |                   |
| 建設仮勘定見返積立金               | 125,562,713     | 253,685,264,777   |                   |
| 資産見返仮勘定                  |                 | 13,945,229,456    |                   |
| 資産見返負債合計                 |                 | 2,989,347,152,434 |                   |
| 長期預り補助金等 (注)             |                 |                   |                   |
| 長期預り負担金                  | 510,751,234     |                   |                   |
| 長期預り施設更新負担金              | 146,552,123     | 657,303,357       |                   |
| 水資源債券                    |                 | 10,000,000,000    |                   |
| 債券発行差額                   |                 | 188,890           |                   |
| 長期借入金                    |                 | 184,837,832,191   |                   |
| 引当金                      |                 |                   |                   |
| 退職給付引当金                  | 21,025,979,835  | 21,025,979,835    |                   |
| 受託事業前受金                  |                 | 57,900,902        |                   |
| 固定負債合計                   |                 | 3,205,926,357,609 |                   |
| 負債合計                     |                 |                   | 3,271,299,026,804 |
| 純資産の部                    |                 |                   |                   |
| I 資本金                    |                 |                   |                   |
| 政府出資金                    |                 | 4,837,527,623     |                   |
| 資本金合計                    |                 |                   | 4,837,527,623     |
| II 資本剰余金                 |                 |                   |                   |
| 資本剰余金                    |                 | 2,116,187,347     |                   |
| その他行政コスト累計額 (注)          |                 |                   |                   |
| 減価償却相当累計額(△)             | △ 3,545,629,506 |                   |                   |
| 減損損失相当累計額(△)             | △ 1,227,000     |                   |                   |
| 除売却差額相当累計額(△)            | △ 503,401,953   | △ 4,050,258,459   |                   |
| 資本剰余金合計                  |                 |                   | △ 1,934,071,112   |
| III 利益剰余金                |                 |                   |                   |
| 前中期目標期間繰越積立金 (注)         |                 | 67,788,449,620    |                   |
| 積立金                      |                 | 7,515,640,321     |                   |
| 当期未処分利益                  |                 | 1,968,483,968     |                   |
| (うち当期総利益 1,968,483,968 ) |                 |                   |                   |
| 利益剰余金合計                  |                 | 77,272,573,909    |                   |
| 純資産合計                    |                 |                   | 80,176,030,420    |
| 負債純資産合計                  |                 |                   | 3,351,475,057,224 |

(注)これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

**行政コスト計算書**  
(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

|              |                        |                        |
|--------------|------------------------|------------------------|
| I 損益計算書上の費用  |                        |                        |
| 管理業務費        | 35,990,886,330         |                        |
| 受託業務費        | 2,256,514,731          |                        |
| 災害復旧事業費      | 841,665,766            |                        |
| 海外調査等業務費     | 114,714,172            |                        |
| 建設事業費        | 7,889,549,959          |                        |
| 一般管理費        | 1,584,896,807          |                        |
| 事業用固定資産減価償却費 | 74,580,935,988         |                        |
| 事業用固定資産除却費   | 424,762,130            |                        |
| 財務費用         | 3,242,590,646          |                        |
| 臨時損失         | 77,693,072             |                        |
| 損益計算書上の費用合計  | <u>127,004,209,601</u> |                        |
| II その他行政コスト  |                        |                        |
| 減価償却相当額 (注)  | 188,712,780            |                        |
| 除売却差額相当額 (注) | 57,685,528             |                        |
| その他行政コスト合計   | <u>246,398,308</u>     |                        |
| III 行政コスト    |                        | <u>127,250,607,909</u> |

(注)これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。



## 損益計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

### 経常費用

#### 管理業務費

|            |               |                |
|------------|---------------|----------------|
| 給与、賞与及び諸手当 | 5,125,110,916 |                |
| 雑給         | 656,250,844   |                |
| 法定福利費      | 947,292,389   |                |
| 福利厚生費      | 10,516,370    |                |
| 旅費交通費      | 58,692,678    |                |
| 通信費        | 173,655,319   |                |
| 荷造運搬費      | 45,627,429    |                |
| 車両維持費      | 61,552,119    |                |
| 船舶維持費      | 14,062,837    |                |
| 動力用電力料     | 2,872,252,213 |                |
| 水道光熱費      | 111,470,999   |                |
| 消耗品費       | 301,682,763   |                |
| 新聞図書費      | 19,317,545    |                |
| 印刷製本費      | 7,555,589     |                |
| 租税公課       | 5,048,843,272 |                |
| 保険料        | 114,433,783   |                |
| 地代家賃       | 68,015,409    |                |
| 支払手数料      | 1,870,914     |                |
| 支払報酬       | 6,671,507     |                |
| 賃借料        | 29,563,279    |                |
| 会議費        | 165,561       |                |
| 訴訟費        | 1,489,714     |                |
| 管理委託費      | 2,333,084,292 |                |
| 外部委託費      | 2,856,501,157 |                |
| 保守修繕費      | 7,279,988,366 |                |
| 測量調査観測費    | 2,614,160,747 |                |
| 補償費        | 9,027,099     |                |
| 本社管理費等     | 2,129,470,978 |                |
| 賞与引当金繰入    | 511,225,403   |                |
| その他業務費     | 2,581,334,839 | 35,990,886,330 |
| 受託業務費      |               | 2,256,514,731  |
| 災害復旧事業費    |               | 841,665,766    |
| 海外調査等業務費   |               | 114,714,172    |
| 建設事業費      |               |                |
| 租税公課       | 7,607,854,943 |                |
| 廃止事業追加経費   | 281,695,016   | 7,889,549,959  |

|                 |               |                |                 |
|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| 一般管理費           |               |                |                 |
| 給与、賞与及び諸手当      | 53,716,378    |                |                 |
| 法定福利費           | 7,830,047     |                |                 |
| 退職給付費用          | 76,037,218    |                |                 |
| 租税公課            | 4,261,041     |                |                 |
| 減価償却費           | 13,568,123    |                |                 |
| その他業務費          | 20,181,345    |                |                 |
| 業務経費            | 1,409,302,655 | 1,584,896,807  |                 |
| 事業用固定資産減価償却費    |               | 74,580,935,988 |                 |
| 事業用固定資産除却費      |               | 424,762,130    |                 |
| 財務費用            |               |                |                 |
| 支払利息            | 3,230,722,484 |                |                 |
| 債券発行費           | 9,938,982     |                |                 |
| その他財務費用         | 1,929,180     | 3,242,590,646  |                 |
| 経常費用合計          |               |                | 126,926,516,529 |
| 経常収益            |               |                |                 |
| 受託収入            |               |                |                 |
| 政府受託収入          | 1,079,596,971 |                |                 |
| 地方公共団体等受託収入     | 1,183,927,147 |                |                 |
| その他受託収入         | 116,082,524   | 2,379,606,642  |                 |
| 補助金等収益          | (注)           | 33,905,366,961 |                 |
| 災害復旧事業収入        |               | 841,665,766    |                 |
| 海外調査等業務収入       |               | 35,729,482     |                 |
| 管理雑収入           |               | 956,743,451    |                 |
| 資産見返補助金等戻入      | (注)           | 74,971,508,202 |                 |
| 建設仮勘定見返補助金等戻入   | (注)           | 7,607,854,943  |                 |
| 賞与引当金見返に係る収益    | (注)           | 514,735,335    |                 |
| 財務収益            |               |                |                 |
| 受取利息            | 5,046,387,449 | 5,046,387,449  |                 |
| 雑益              |               | 113,945,900    |                 |
| 経常収益合計          |               |                | 126,373,544,131 |
| 経常損失            |               |                | 552,972,398     |
| 臨時損失            |               |                |                 |
| 減損損失            |               | 77,693,072     | 77,693,072      |
| 臨時利益            |               |                |                 |
| 資産見返補助金等戻入      | (注)           | 77,693,072     | 77,693,072      |
| 当期純損失           |               |                | 552,972,398     |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | (注)           |                | 2,521,456,366   |
| 当期総利益           |               |                | 1,968,483,968   |

(注)これらは、独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

純資産変動計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

|                     | I 資本金            |               |                 | II 資本剰余金         |                  |                  |                   |               | III 利益剰余金       |               |                |                | 純資産<br>合計     |         |
|---------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------|
|                     | 政府出資金<br>(資本金合計) | 資本剰余金         | その他取次コスト累計額     | 減価償却相当<br>累計額(△) |                  | 減損損失相当<br>累計額(△) | 除売却差額相<br>当累計額(△) | 資本剰余金<br>合計   | 前中期繰期<br>繰越積立金  | 積立金           | 当期未処分利益        | うち当期総利益        |               | 利益剰余金合計 |
|                     |                  |               |                 | 減価償却相当<br>累計額(△) | 減損損失相当<br>累計額(△) |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| 当期首残高               | 4,837,527,623    | 1,945,175,738 | △ 3,432,234,248 | △ 1,227,000      | △ 370,388,903    | △ 1,858,684,413  | 70,623,129,489    | 4,776,762,820 | 2,738,877,501   | -             | 78,138,769,810 | 81,117,613,020 |               |         |
| 当期変動額               |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| I 資本金の当期変動額         |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| II 資本剰余金の当期変動額      |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| 固定資産の除売却            |                  |               | 75,317,522      |                  | △ 133,003,050    | △ 57,685,528     |                   |               |                 |               |                |                | △ 57,685,528  |         |
| 減価償却                |                  |               | △ 188,712,780   |                  |                  | △ 188,712,780    |                   |               |                 |               |                |                | △ 188,712,780 |         |
| III 利益剰余金の当期変動額     |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| (1) 利益の処分又は損失の処理    |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| 利益処分による積立           |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   | 2,738,877,501 | △ 2,738,877,501 |               |                |                | -             |         |
| (2) その他             |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| 当期純損失               |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               |                |                |               |         |
| 前中期繰期繰越積立金取崩額       |                  | 171,011,609   |                 |                  |                  | 171,011,609      |                   |               |                 |               | △ 552,972,398  | △ 552,972,398  | △ 552,972,398 |         |
| その他の利益剰余金の当期変動額(純額) |                  |               |                 |                  |                  |                  |                   |               |                 |               | 2,521,456,366  | △ 171,011,609  | -             |         |
| 当期変動額合計             | -                | 171,011,609   | △ 113,395,258   | -                | △ 133,003,050    | △ 75,386,699     | △ 2,834,679,869   | 2,738,877,501 | △ 770,383,533   | 1,968,483,968 | △ 866,195,901  | △ 941,582,600  |               |         |
| 当期末残高               | 4,837,527,623    | 2,116,187,347 | △ 3,545,629,506 | △ 1,227,000      | △ 503,401,953    | △ 1,934,071,112  | 67,888,449,620    | 7,515,640,321 | 1,968,483,968   | 1,968,483,968 | 77,275,573,909 | 80,176,030,420 |               |         |

## キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

|     |                   |                  |
|-----|-------------------|------------------|
| I   | 業務活動によるキャッシュ・フロー  |                  |
|     | 事業用固定資産の取得による支出   | △ 49,475,914,379 |
|     | 管理業務支出            | △ 28,490,065,892 |
|     | 受託業務支出            | △ 1,198,284,797  |
|     | 災害復旧事業支出          | △ 1,409,342,747  |
|     | 人件費支出             | △ 14,094,429,851 |
|     | その他の業務支出          | △ 3,259,812,914  |
|     | 受託収入              | 1,893,171,888    |
|     | 受託事業収入            | 7,905,000        |
|     | 補助金等収入            | 81,199,531,346   |
|     | 割賦負担金収入           | 33,424,833,861   |
|     | 補助金等の精算による返還金の支出  | △ 1,265,471,009  |
|     | 寄附金収入             | 50,884,852       |
|     | その他の業務収入          | 1,578,815,806    |
|     | 消費税等支払額           | △ 3,747,077,600  |
|     | 小計                | 15,214,743,564   |
|     | 利息の受取額            | 5,094,334,968    |
|     | 利息の支払額            | △ 3,368,934,229  |
|     | 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 16,940,144,303   |
| II  | 投資活動によるキャッシュ・フロー  |                  |
|     | 有価証券の取得による支出      | △ 500,349,000    |
|     | 有価証券の償還による収入      | 700,000,000      |
|     | 譲渡性預金の預入による支出     | △ 11,000,000,000 |
|     | 譲渡性預金の払戻による収入     | 3,000,000,000    |
|     | 一般管理用固定資産の取得による支出 | △ 46,621,239     |
|     | 敷金・保証金の差入による支出    | △ 1,110,400      |
|     | 敷金・保証金の返戻による収入    | 294,475          |
|     | 投資活動によるキャッシュ・フロー  | △ 7,847,786,164  |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー  |                  |
|     | 債券の発行による収入        | 4,989,217,121    |
|     | 債券の償還による支出        | △ 4,000,000,000  |
|     | 長期借入れによる収入        | 1,000,000,000    |
|     | 長期借入金の返済による支出     | △ 30,567,811,279 |
|     | 不要財産に係る国庫納付等による支出 | △ 60,179,248     |
|     | 財務活動によるキャッシュ・フロー  | △ 28,638,773,406 |
| IV  | 資金に係る換算差額         | 0                |
| V   | 資金増加額             | △ 19,546,415,267 |
| VI  | 資金期首残高            | 53,304,215,881   |
| VII | 資金期末残高            | 33,757,800,614   |

### 利益の処分に関する書類

(単位:円)

|              |                |                              |
|--------------|----------------|------------------------------|
| I 当期末処分利益    |                | <u>1,968,483,968</u>         |
| 当期総利益        | 1,968,483,968  |                              |
| II 積立金振替額    |                | <u>67,788,449,620</u>        |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 67,788,449,620 |                              |
| III 利益処分額    |                |                              |
| 積立金          |                | <u><u>69,756,933,588</u></u> |

## 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「独立行政法人会計基準」及び「独立行政法人会計基準注解」（令和3年9月21日改訂）並びに「『独立行政法人会計基準』及び『独立行政法人会計基準注解』に関するQ & A」（令和4年3月最終改訂）（以下「独立行政法人会計基準等」という。）を適用して、財務諸表等を作成しております。なお、独立行政法人会計基準等のうち、時価の算定に係る改訂内容は令和4事業年度から、収益認識に係る改訂内容は令和5事業年度から、それぞれ適用します。

### 1. 有形固定資産の減価償却の会計処理方法

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、水資源開発公団から承継した償却資産については、承継時における当該資産の経済的若しくは機能的な実情を考慮して決定した耐用年数を採用しております。

また、事業用固定資産のうち構築物については、経済的な実情及び施設の特殊性を勘案し、自主的に算定した耐用年数を設定しております。

|     |             |
|-----|-------------|
| ダム  | 76 年        |
| 用水路 | 34 年 ～ 64 年 |
| 堰等  | 47 年 ～ 52 年 |

また、特定の償却資産（独立行政法人会計基準第87第1項）及び資産除去債務に対応する特定の除去費用等（独立行政法人会計基準第91）に係る減価償却に相当する額については、減価償却相当累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

### 2. 賞与引当金の計上基準

役職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。なお、役職員の賞与については、補助金等により財源措置がなされる見込みであるため、賞与引当金と同額を賞与引当金見返として計上しております。

### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

職員への退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については期間定額基準によっております。

また、役員への退職手当の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を退職給付引当金に含めております。

過去勤務費用は、その発生時に一括費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時に一括費用処理しております。

### 4. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法（定額法）

## 5. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

受託業務支出金及び災害復旧事業支出金  
個別法による原価法

## 6. 債券発行差額の償却方法

債券発行差額は、債券の償還期間にわたって定額法により償却しております。

## 7. 収益・費用の計上方法

### (1) 本社管理費等の配賦方法

本社管理費等（先行投資的な本社管理費等を除く。）は各事業・業務に配賦するため、建設事業に対する配賦額は建設仮勘定に資産計上し、管理業務・受託業務に対する配賦額は収益が計上される事業年度に費用処理しております。

### (2) 支払利息等の会計処理方法

長期借入金等の資金を充当して事業用固定資産を建設した場合、建設期間に対応する支払利息は建設仮勘定に計上し、負担者が負担する金額が確定したものについては割賦元金に振り替えて計上しております。

## 8. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっております。

ただし、建設事業に係る控除対象外消費税については、建設期間中は長期前払消費税等として投資その他の資産に計上し、完了事業年度に一括費用処理しております。

また、管理業務に係る控除対象外消費税については、発生事業年度に費用処理しております。

## 9. 資産見返負債の会計処理

資産見返負債の計上は、独立行政法人水資源機構の財務及び会計等に関する省令第6条の規定によっております。

（参考）

○独立行政法人水資源機構の財務及び会計等に関する省令（平成15年国土交通省令第104号）

（補助金等の会計処理）

第6条 機構は、機構法第12条第1項第1号から第3号までの業務の実施に際し、機構法第21条第1項及び第22条第1項の交付金、機構法第23条、第25条各項、第26条第1項及び第27条の負担金並びに機構法第35条の補助金（以下この条において「補助金等」という。）をそれらの業務の財源の全部又は一部に充てたときは、当該業務により生じた施設その他の固定資産（独立行政法人会計基準において建設仮勘定に属する資産を除く。）の価額のうち当該補助金等の額に相当する額を資産の部に固定資産として計上するとともに、その額と同額を負債の部に資産見返負債として計上するものとする。

2 機構は、機構法第12条第1項第1号から第3号までの業務の実施に際し、機構法第31条第1項の規定により国土交通大臣の承認を受けた金額をそれらの業務の財源の全部又は一部に充てたときは、当該業務により生じた施設その他の固定資産の価額のうち当該承認を受けた金額に相当する額を資産の部に固定資産として計上するとともに、その額と同額を負債の部に資産見返負債として計上するものとする。

## 注記事項

### 1. 貸借対照表関係

#### (1) 減損会計

##### 1) 減損の認識

減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位：円)

| 用途    | 種類                         | 場所        | 帳簿価額          | 減損額        |
|-------|----------------------------|-----------|---------------|------------|
| ①事業用地 | 土地<br>(43施設)<br>(事業用固定資産)  | 滋賀県草津市他   | 1,558,318,774 | 77,693,072 |
|       | 地上権<br>(1施設)<br>(事業用固定資産)  | 千葉県長柄町    | 508,198       | 0          |
| ②導水施設 | 構築物<br>(1施設)<br>(事業用固定資産)  | 千葉県長柄町    | 1             | 0          |
| ③湖沼施設 | 構築物<br>(5施設)<br>(事業用固定資産)  | 滋賀県草津市他   | 5             | 0          |
| ④観測局舎 | 建物<br>(2施設)<br>(事業用固定資産)   | 滋賀県近江八幡市他 | 2             | 0          |
| ⑤機械設備 | 機械装置<br>(2施設)<br>(事業用固定資産) | 茨城県稲敷市他   | 2             | 0          |
| ⑥宿舎   | 土地<br>(1施設)<br>(事業用固定資産)   | 愛知県津島市    | 30,197,471    | 0          |

(注) 帳簿価額については、当事業年度の期末帳簿価額を記載しております。

#### 減損の認識に至った経緯等

①事業用地、②導水施設、③湖沼施設、④観測局舎及び⑤機械設備は、事業の中止又は施設の用途廃止等により将来の使用見込みがなくなったことから減損を認識しております。

⑥宿舎については、その全部又は一部につき、使用しない決定を行ったことから、減損を認識しております。

#### 回収可能サービス価額

回収可能サービス価額は、正味売却価額を使用しており、算定方法等は次のとおりです。

建物については、不動産鑑定評価額又は固定資産税評価額などを用いて算定しております。

土地については、不動産鑑定評価額又は地価公示価格などを用いて算定しております。

構築物及び機械装置については、備忘価額としております。

#### 2) 減損の兆候

該当ありません。



(2) 金融商品の時価等

1) 金融商品の状況に関する事項

当機構は、資金運用については短期的な預金並びに国債、地方債及び政府保証債などに限定し、財政融資資金、民間借入金及び水資源債券の発行により資金を調達しております。

投資有価証券は、独立行政法人通則法第47条の規定等に基づき、地方債等を保有しており、全て満期保有目的債券であります。

割賦元金は、借入金等の資金を充当して事業用固定資産を建設した場合に、当該借入金及びその支払利息が負担者の負担に帰すべきものとして確定した金額であり、未回収分を債権として計上しております。

借入金等の用途は事業用固定資産の建設資金であり、主務大臣の認可を受け、資金調達を行っております。

2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

| 区 分            | 貸借対照表計上額          | 時価                | 差額               |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ① 有価証券及び投資有価証券 | 19,949,852,459    | 19,942,225,000    | △7,627,459       |
| ② 割賦元金         | 232,201,327,329   | 254,787,248,881   | 22,585,921,552   |
| ③ 水資源債券        | (15,000,000,000)  | (14,985,000,000)  | (△15,000,000)    |
| ④ 長期借入金        | (214,289,746,158) | (225,316,501,325) | (11,026,755,167) |

(注) 負債に計上されているものは、( )で示しております。

割賦元金は流動資産に計上されているものを含み、水資源債券及び長期借入金は流動負債に計上されているものを含んでおります。

金融商品の時価の算定方法及び有価証券等に関する事項

① 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

② 割賦元金

割賦元金の時価については、その将来キャッシュフローを国債利回りで割り引いて算定する方法によっております。

③ 水資源債券

当機構の発行する水資源債券の時価については、市場価格によっております。

④ 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同額の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(3) 賃貸等不動産の時価等

当機構は、将来の使用見込みがなく遊休状態である土地、建物等を有しております。これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：円)

| 貸借対照表計上額      |            |               | 当期末の時価        |
|---------------|------------|---------------|---------------|
| 前期末残高         | 当期増減額      | 当期末残高         |               |
| 1,535,474,445 | 53,550,000 | 1,589,024,445 | 1,719,301,833 |

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期増減額は、次のとおりであります。

遊休状態となった不動産の追加による増 53,550,000円

(注3) 当期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて当機構で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(4) 資産除去債務

当機構は、石綿含有吹き付け材を使用している事業用建物を有しており、資産除去債務を計上しておりますが、令和4事業年度に除去を予定しております。

また、当該事業用建物を除く石綿含有吹き付け材を使用している事業用建物につきましては、中期計画等において解体の予定はなく、また、管理業務を実施する上で必要な資産であることから、石綿含有吹き付け材の囲い込み等を実施しており、今後も適切な維持管理を行いながら使用を継続します。このことから、資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

当事業年度における資産除去債務の残高の推移は、以下のとおりであります。

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 期首残高            | 31,000,000円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | -円          |
| 期末残高            | 31,000,000円 |

(5) 不要財産に係る国庫納付等

不要財産に係る国庫納付等については、次のとおりであります。

|                  |                                 |                |
|------------------|---------------------------------|----------------|
| ① 資産種類           | 土地、建物                           |                |
| ② 資産名称           | 霞ヶ浦資料館                          |                |
| ③ 帳簿価額           | (1)取得価額                         | 1,360,287,257円 |
|                  | (2)減価償却                         | 601,640,037円   |
|                  | (3)減損額                          | 647,147,215円   |
|                  | (4)帳簿価額                         | 111,500,005円   |
| ④ 不要財産となった理由     | 今後の必要性について検討した結果、不要と認められたため     |                |
| ⑤ 国庫納付等の方法       | 独立行政法人通則法第46条の2第2項に基づく譲渡収入による納付 |                |
| ⑥ 譲渡収入の額         | 111,903,273円<br>(61,781,068円)   |                |
| ⑦ 控除費用           | 4,550,623円<br>(1,601,820円)      |                |
| ⑧ 国庫納付等の額 納付等年月日 | (1)国庫納付額                        | 60,179,248円    |
|                  | 納付年月日                           | R3.7.30        |
|                  | (2)地方公共団体への払戻額                  | -              |
|                  | 納付年月日                           | -              |
|                  | (3)その他民間等への払戻額                  | -              |
| 納付年月日            | -                               |                |
| ⑨ 減資額            | -                               |                |
| ⑩ 備考             | -                               |                |

(注) ③の帳簿価額は、負担金を財源とした部分を含んでおります。

⑥⑦の下段( )書きは、政府からの支出を財源とした部分であります。

⑨国庫補助金等により取得した固定資産であることから、減資の対象としておりません。

(6) その他行政コスト累計額

その他行政コスト累計額のうち、出資を財源に取得した資産に係る金額 △257,134,022円

## 2. 行政コスト計算書関係

### (1) 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| 行政コスト                             | 127,250,607,909 円  |
| 自己収入等                             | △ 57,838,239,073 円 |
| 機会費用                              | 19,685,927 円       |
| <hr/>                             |                    |
| 独立行政法人の業務運営に関して<br>国民の負担に帰せられるコスト | 69,432,054,763 円   |

### (2) 機会費用の計上方法

#### 1) 政府出資から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和4年3月末利回りを参考に0.210%で計算しております。

#### 2) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、退職手当支給規程に定める退職手当支給基準等を参考に計算しております。

## 3. キャッシュ・フロー計算書関係

### キャッシュ・フロー計算書の資金の期末残高の貸借対照表科目別内訳

|        |                  |
|--------|------------------|
| 現金及び預金 | 33,757,800,614 円 |
|--------|------------------|

## 4. 有価証券関係

### 満期保有目的の債券

(単位：円)

| 区 分                | 種 類                | 貸借対照表計上額       | 時 価            | 差 額          |
|--------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの  | 地方債                | 5,541,822,415  | 5,607,731,000  | 65,908,585   |
|                    | 日本高速道路保有・債務返済機構債ほか | 807,528,494    | 824,060,000    | 16,531,506   |
|                    | 小計                 | 6,349,350,909  | 6,431,791,000  | 82,440,091   |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 地方債                | 3,481,474,617  | 3,424,920,000  | △ 56,554,617 |
|                    | 福岡北九州高速道路債ほか       | 2,119,026,933  | 2,085,514,000  | △ 33,512,933 |
|                    | 譲渡性預金              | 8,000,000,000  | 8,000,000,000  | 0            |
|                    | 小計                 | 13,600,501,550 | 13,510,434,000 | △ 90,067,550 |
| 合 計                |                    | 19,949,852,459 | 19,942,225,000 | △ 7,627,459  |

## 5. 退職給付関係

### (1) 採用している退職給付制度の概要

当機構は、役員及び職員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び共済年金に係る整理資源を採用しています。

確定給付年金制度（積立型制度）は、水資源機構企業年金基金にて運営し、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しています。

退職一時金制度（非積立型制度）は、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しています。

## (2) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 期首における退職給付債務   | 32,422,248,465        |
| 勤務費用           | 1,057,755,336         |
| 利息費用           | 129,335,829           |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △ 736,420,734         |
| 退職給付の支払額       | △ 1,794,570,395       |
| 役員退職手当引当金繰入額   | 4,593,200             |
| 整理資源負担金取崩額     | △ 10,056,924          |
| 期末における退職給付債務   | <u>31,072,884,777</u> |

## (3) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 期首における年金資産     | 9,487,828,954         |
| 期待運用収益         | 237,195,723           |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 74,961,370            |
| 事業主からの拠出額      | 722,824,870           |
| 退職給付の支払額       | △ 542,975,295         |
| 制度加入者からの拠出額    | 67,069,320            |
| 期末における年金資産     | <u>10,046,904,942</u> |

## (4) 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 積立型制度の退職給付債務        | 14,399,698,478        |
| 年金資産                | △ 10,046,904,942      |
| 積立型制度の未積立退職給付債務     | <u>4,352,793,536</u>  |
| 非積立型制度の未積立退職給付債務    | 16,673,186,299        |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | <u>21,025,979,835</u> |
| 退職給付引当金             | 21,025,979,835        |
| 前払年金費用              | 0                     |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | <u>21,025,979,835</u> |

## (5) 退職給付に関連する損益

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 勤務費用              | 1,057,755,336     |
| 利息費用              | 129,335,829       |
| 期待運用収益            | △ 237,195,723     |
| 数理計算上の差異の当期の費用処理額 | △ 811,382,104     |
| 制度加入者からの拠出額       | △ 67,069,320      |
| 役員退職手当引当金繰入額      | 4,593,200         |
| 合計                | <u>76,037,218</u> |

## (6) 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|        |             |
|--------|-------------|
| 債券     | 44%         |
| 株式     | 44%         |
| 現金及び預金 | 2%          |
| その他    | 10%         |
| 合計     | <u>100%</u> |

## (7) 長期期待運用収益率の設定方法に関する記載

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

割引率 0.6%

長期期待運用収益率 2.5%

6. 重要な債務負担行為

97,428,392,091 円

7. 固有の表示科目の内容

事業用固定資産

固定資産のうち独立行政法人水資源機構法第2条第2項に規定する水資源開発施設及び同条第3項に規定する愛知豊川用水施設（これらに附帯する施設を含む。）に係るものを事業用固定資産として表示しております。

割賦元金

独立行政法人水資源機構法施行令の規定に基づき15～30年間で分割回収する建設事業の負担金の債権残高を割賦元金として表示しております。

資産見返仮勘定

事業用固定資産の建設中において、負担者の負担に帰すべきものとして負担者及び金額が確定したときの割賦元金相当額（建設利息を除く。）を資産見返仮勘定として表示しております。

預り補助金等及び長期預り補助金等

資産見返補助金等及び建設仮勘定見返補助金等

補助金等収益、資産見返補助金等戻入及び建設仮勘定見返補助金等戻入

補助金等の範囲については、独立行政法人水資源機構の財務及び会計等に関する省令第6条の規定によっております。

なお、上記の規定については、重要な会計方針9を参照して下さい。

長期預り施設更新負担金

事業用固定資産の修繕・更新等を行うために、特別修繕工事計画により負担者等から受け入れる負担金相当額を長期預り施設更新負担金として表示しております。

災害復旧事業費及び災害復旧事業収入

独立行政法人水資源機構法第12条第1項第3号に規定する災害復旧工事に要した費用とこれに対応する収益を災害復旧事業費及び災害復旧事業収入として表示しております。

海外調査等業務費及び海外調査等業務収入

独立行政法人水資源機構法第12条第2項に規定する海外調査等業務に要した費用とこれに対応する収益を海外調査等業務費及び海外調査等業務収入として表示しております。

8. 事業完了に関する事項

小石原川ダム建設事業については、令和3年10月15日に国土交通省による特定施設の完成検査合格通知を受け、施設の確実な稼働が確認されたことから、独立行政法人水資源機構法第12条第1項の規定に基づき、完成した施設の操作、維持、修繕その他の管理を行っております。

9. 重要な後発事象

該当事項はありません。



# 附 属 明 细 书





1. 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細

(単位:円)

| 資産の種類               | 期首残高              | 当期増加額             | 当期減少額           | 期末残高              | 減価償却累計額           |                   | 減損損失累計額        |               | 差引期末残高            | 摘要                |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                     |                   |                   |                 |                   |                   | 当期償却額             |                | 当期減損額         |                   |                   |
| <b>事業用固定資産</b>      | 3,875,617,654,203 | 168,965,021,861   | 2,743,409,380   | 4,041,839,266,684 | 1,285,259,148,710 | 74,580,935,988    | 7,908,250,338  | 77,693,072    | 2,748,671,867,636 |                   |
| 有形固定資産<br>(減価償却費)   | 建物                | 43,822,645,015    | 1,021,662,350   | 86,071,061        | 44,758,236,304    | 22,611,114,461    | 1,046,411,346  | 16,145,440    | -                 | 22,130,976,403    |
|                     | 構築物               | 3,462,898,451,971 | 150,904,007,786 | 19,230,468        | 3,613,783,229,289 | 1,117,153,445,112 | 66,299,466,859 | 2,864,501,391 | -                 | 2,493,765,282,786 |
|                     | 機械装置              | 203,046,879,757   | 10,694,943,885  | 2,588,373,293     | 211,153,450,349   | 143,595,574,613   | 7,168,528,930  | 5,410,473     | -                 | 67,552,465,263    |
|                     | 船舶                | 363,230,918       | 15,959,865      | 2,176,213         | 377,014,570       | 291,083,722       | 6,786,756      | -             | -                 | 85,930,848        |
|                     | 車両運搬具             | 914,675,582       | 32,901,822      | 12,165,965        | 935,411,439       | 722,176,980       | 32,656,020     | -             | -                 | 213,234,459       |
|                     | 工具器具備品            | 1,159,540,584     | 31,318,298      | 4,571,168         | 1,186,287,714     | 857,853,822       | 27,086,077     | -             | -                 | 328,433,892       |
| 計                   | 3,712,205,423,827 | 162,700,794,006   | 2,712,588,168   | 3,872,193,629,665 | 1,285,231,248,710 | 74,580,935,988    | 2,886,057,304  | -             | 2,584,076,323,651 |                   |
| 有形固定資産<br>(減価償却相当額) | 31,000,000        | -                 | -               | 31,000,000        | 27,900,000        | -                 | -              | -             | -                 | 3,100,000         |
| 計                   | 31,000,000        | -                 | -               | 31,000,000        | 27,900,000        | -                 | -              | -             | -                 | 3,100,000         |
| 非償却資産               | 土地                | 156,357,678,517   | 6,228,676,118   | 24,619,708        | 162,561,734,927   | -                 | -              | 5,022,193,034 | 77,693,072        | 157,539,541,893   |
|                     | その他の有形固定資産        | 998,374,123       | -               | -                 | 998,374,123       | -                 | -              | -             | -                 | 998,374,123       |
|                     | 計                 | 157,356,052,640   | 6,228,676,118   | 24,619,708        | 163,560,109,050   | -                 | -              | 5,022,193,034 | 77,693,072        | 158,537,916,016   |
| 無形固定資産              | 地上権               | 6,020,950,098     | 35,551,737      | 6,166,504         | 6,050,335,331     | -                 | -              | -             | -                 | 6,050,335,331     |
|                     | 電話加入権             | 4,227,638         | -               | 35,000            | 4,192,638         | -                 | -              | -             | -                 | 4,192,638         |
|                     | 計                 | 6,025,177,736     | 35,551,737      | 6,201,504         | 6,054,527,969     | -                 | -              | -             | -                 | 6,054,527,969     |
| <b>一般管理用固定資産</b>    | 10,316,844,679    | 171,011,609       | 133,003,050     | 10,354,853,238    | 3,852,781,667     | 202,280,903       | 1,227,000      | -             | 6,500,844,571     |                   |
| 有形固定資産<br>(減価償却費)   | 建物                | 303,969,044       | 1,666,293       | -                 | 305,635,337       | 147,391,088       | 9,250,434      | -             | -                 | 158,244,249       |
|                     | 構築物               | 11,499,728        | -               | -                 | 11,499,728        | 9,723,670         | 117,389        | -             | -                 | 1,776,058         |
|                     | 機械装置              | 147,223,400       | -               | -                 | 147,223,400       | 127,822,508       | 2,692,800      | -             | -                 | 19,400,892        |
|                     | 車両運搬具             | 1,570,000         | -               | -                 | 1,570,000         | 1,413,000         | -              | -             | -                 | 157,000           |
|                     | 工具器具備品            | 56,447,383        | -               | -                 | 56,447,383        | 48,701,895        | 1,507,500      | -             | -                 | 7,745,488         |
|                     | 計                 | 520,709,555       | 1,666,293       | -                 | 522,375,848       | 335,052,161       | 13,568,123     | -             | -                 | 187,323,687       |
| 有形固定資産<br>(減価償却相当額) | 建物                | 4,830,584,259     | -               | -                 | 4,830,584,259     | 2,421,474,135     | 107,694,433    | -             | -                 | 2,409,110,124     |
|                     | 構築物               | 102,906,885       | -               | -                 | 102,906,885       | 71,554,403        | 1,821,966      | -             | -                 | 31,352,482        |
|                     | 機械装置              | 1,250,493,398     | 146,826,652     | 133,003,050       | 1,264,317,000     | 863,294,308       | 41,941,280     | -             | -                 | 401,022,692       |
|                     | 車両運搬具             | 20,799,352        | -               | -                 | 20,799,352        | 16,979,454        | 2,387,787      | -             | -                 | 3,819,898         |
|                     | 工具器具備品            | 288,297,230       | 22,518,664      | -                 | 310,815,894       | 144,427,206       | 34,867,314     | -             | -                 | 166,388,688       |
|                     | 計                 | 6,493,081,124     | 169,345,316     | 133,003,050       | 6,529,423,390     | 3,517,729,506     | 188,712,780    | -             | -                 | 3,011,693,884     |
| 非償却資産               | 土地                | 3,301,280,000     | -               | -                 | 3,301,280,000     | -                 | -              | -             | -                 | 3,301,280,000     |
|                     | 計                 | 3,301,280,000     | -               | -                 | 3,301,280,000     | -                 | -              | -             | -                 | 3,301,280,000     |
| 無形固定資産              | 電話加入権             | 1,774,000         | -               | -                 | 1,774,000         | -                 | -              | 1,227,000     | -                 | 547,000           |
|                     | 計                 | 1,774,000         | -               | -                 | 1,774,000         | -                 | -              | 1,227,000     | -                 | 547,000           |
| <b>建設仮勘定</b>        | 425,762,733,987   | 39,201,690,243    | 165,937,227,415 | 299,027,196,815   | -                 | -                 | -              | -             | 299,027,196,815   |                   |
| 非償却資産               | 事業用               | 425,762,733,987   | 39,201,690,243  | 165,937,227,415   | 299,027,196,815   | -                 | -              | -             | -                 | 299,027,196,815   |
|                     | 計                 | 425,762,733,987   | 39,201,690,243  | 165,937,227,415   | 299,027,196,815   | -                 | -              | -             | -                 | 299,027,196,815   |
| <b>投資その他の資産</b>     | 258,599,544,120   | 1,963,556,076     | 34,139,106,927  | 226,423,993,269   | -                 | -                 | -              | -             | 226,423,993,269   |                   |
| 投資その他の資産            | 投資有価証券            | 11,462,706,424    | 487,146,035     | 100,005,710       | 11,849,846,749    | -                 | -              | -             | -                 | 11,849,846,749    |
|                     | 割賦元金              | 232,228,803,477   | -               | 26,291,115,889    | 205,937,687,588   | -                 | -              | -             | -                 | 205,937,687,588   |
|                     | 長期前払消費税等          | 14,348,931,060    | 1,475,299,641   | 7,607,854,943     | 8,216,375,758     | -                 | -              | -             | -                 | 8,216,375,758     |
|                     | 敷金・保証金            | 273,625,500       | 1,110,400       | 869,500           | 273,866,400       | -                 | -              | -             | -                 | 273,866,400       |
|                     | その他の投資<br>その他の資産  | 285,477,659       | -               | 139,260,885       | 146,216,774       | -                 | -              | -             | -                 | 146,216,774       |
|                     | 計                 | 258,599,544,120   | 1,963,556,076   | 34,139,106,927    | 226,423,993,269   | -                 | -              | -             | -                 | 226,423,993,269   |

(注1)ダム等及び用水路等の新築又は改築に係る事業の進捗により、建設仮勘定が37,936,431,606円増加しております。

(注2)割賦元金の当期増加額、当期減少額の理由については、附属明細書「12.(1)割賦元金の明細」に記載しております。

小石原川ダム建設事業の完了に伴う建設仮勘定の当期減少額及び事業用固定資産の当期増加額は、以下のとおりです。

小石原川ダム建設事業

|         |                 |   |
|---------|-----------------|---|
| 建設仮勘定   | 164,282,180,833 | 減 |
| 事業用固定資産 | 164,282,180,833 | 増 |
| 建物      | 789,597,163     | 増 |
| 構築物     | 150,764,921,956 | 増 |
| 機械装置    | 6,474,978,093   | 増 |
| 船舶      | 8,462,068       | 増 |
| 車両運搬具   | 11,162,904      | 増 |
| 工具器具備品  | 8,515,000       | 増 |
| 土地      | 6,223,633,588   | 増 |
| 地上権     | 910,061         | 増 |

## 2. 棚卸資産の明細

(単位:円)

| 種類        | 期首残高        | 当期増加額         | 当期減少額         | 期末残高        | 摘要 |
|-----------|-------------|---------------|---------------|-------------|----|
| 受託業務支出金   | 249,825,931 | 2,380,391,355 | 2,430,816,912 | 199,400,374 |    |
| 災害復旧事業支出金 | 45,725,422  | 46,421,760    | 45,725,422    | 46,421,760  |    |
| 計         | 295,551,353 | 2,426,813,115 | 2,476,542,334 | 245,822,134 |    |

## 3. 有価証券の明細

### (1) 流動資産として計上された有価証券

(単位:円)

|            | 種類及び銘柄        | 取得価額          | 券面総額        | 貸借対照表計上額      | 当期費用に含まれた評価差額 | 摘要 |
|------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----|
| 満期保有目的債券   | 譲渡性預金         | 8,000,000,000 | -           | 8,000,000,000 | 0             |    |
|            | 37地方公共団体金融機構債 | 100,334,000   | 100,000,000 | 100,005,710   | 0             |    |
|            | 計             | 8,100,334,000 | 100,000,000 | 8,100,005,710 | 0             |    |
| 貸借対照表計上額合計 |               |               |             | 8,100,005,710 |               |    |

### (2) 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位:円)

|          | 種類及び銘柄           | 取得価額          | 券面総額          | 貸借対照表計上額      | 当期費用に含まれた評価差額 | 摘要 |
|----------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 満期保有目的債券 | 25/6愛知県公債        | 100,347,000   | 100,000,000   | 100,041,170   | 0             |    |
|          | 377大阪府公債         | 100,481,000   | 100,000,000   | 100,076,620   | 0             |    |
|          | 第130回共同発行市場公募地方債 | 50,303,000    | 50,000,000    | 50,053,025    | 0             |    |
|          | 380大阪府公債         | 1,801,836,000 | 1,800,000,000 | 1,800,321,300 | 0             |    |
|          | 380大阪府公債         | 200,222,000   | 200,000,000   | 200,038,850   | 0             |    |
|          | 380大阪府公債         | 200,222,000   | 200,000,000   | 200,038,850   | 0             |    |
|          | 25/11埼玉県公債       | 99,907,000    | 100,000,000   | 99,981,872    | 0             |    |
|          | 1兵庫県公債(12年)      | 101,882,000   | 100,000,000   | 100,376,400   | 0             |    |
|          | 397大阪府公債         | 100,197,000   | 100,000,000   | 100,062,908   | 0             |    |
|          | 27/5北海道公債        | 100,444,000   | 100,000,000   | 100,144,206   | 0             |    |
|          | 399大阪府公債         | 200,074,000   | 200,000,000   | 200,024,667   | 0             |    |
|          | 401大阪府公債         | 51,725,500    | 50,000,000    | 50,635,711    | 0             |    |
|          | 27/9北海道公債        | 99,914,000    | 100,000,000   | 99,969,900    | 0             |    |
|          | 402大阪府公債         | 200,228,000   | 200,000,000   | 200,081,700   | 0             |    |
|          | 27/13北海道公債       | 199,866,000   | 200,000,000   | 199,950,866   | 0             |    |
|          | 415大阪府公債         | 49,715,500    | 50,000,000    | 49,867,233    | 0             |    |
|          | 29/9北海道公債        | 99,736,000    | 100,000,000   | 99,854,800    | 0             |    |
|          | 429大阪府公債         | 300,057,000   | 300,000,000   | 300,033,530   | 0             |    |
|          | 29/15北海道公債       | 301,110,000   | 300,000,000   | 300,652,942   | 0             |    |
|          | 431大阪府公債         | 99,593,000    | 100,000,000   | 99,751,661    | 0             |    |
|          | 6兵庫県公債(15年)      | 220,694,000   | 200,000,000   | 213,152,967   | 0             |    |
|          | 435大阪府公債         | 99,463,000    | 100,000,000   | 99,659,900    | 0             |    |
|          | 436大阪府公債         | 199,200,000   | 200,000,000   | 199,486,666   | 0             |    |
|          | 121名古屋市高速道路債     | 107,469,000   | 100,000,000   | 106,289,685   | 0             |    |
|          | 439大阪府公債         | 70,053,900    | 70,000,000    | 70,036,543    | 0             |    |
|          | 115地方公共団体金融機構債   | 400,000,000   | 400,000,000   | 400,000,000   | 0             |    |
|          | 152福岡北九州高速道路債    | 400,824,000   | 400,000,000   | 400,569,934   | 0             |    |
|          | 152福岡北九州高速道路債    | 707,714,000   | 700,000,000   | 705,567,496   | 0             |    |
|          | 8兵庫県公債(15年)      | 108,827,000   | 100,000,000   | 106,802,459   | 0             |    |
|          | 444大阪府公債         | 299,466,000   | 300,000,000   | 299,621,750   | 0             |    |
|          | 444大阪府公債         | 400,196,000   | 400,000,000   | 400,140,000   | 0             |    |

|            | 種類及び銘柄              | 取得価額           | 券面総額           | 貸借対照表計上額       | 当期費用に<br>含まれた評価差額 | 摘要 |
|------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----|
|            | 26/1福岡県公債(15年)      | 108,348,000    | 100,000,000    | 106,029,112    | 0                 |    |
|            | 27/2京都府公債(15年)      | 106,500,000    | 100,000,000    | 104,763,359    | 0                 |    |
|            | 134地方公共団体金融機構債      | 200,752,000    | 200,000,000    | 200,620,400    | 0                 |    |
|            | 459大阪府公債            | 198,716,000    | 200,000,000    | 198,930,000    | 0                 |    |
|            | 2大分県公債              | 100,127,000    | 100,000,000    | 100,108,858    | 0                 |    |
|            | 27/1福岡県公債(15年)      | 107,102,000    | 100,000,000    | 105,300,769    | 0                 |    |
|            | 464大阪府公債            | 99,515,000     | 100,000,000    | 99,575,625     | 0                 |    |
|            | 143地方公共団体金融機構債      | 100,391,000    | 100,000,000    | 100,354,858    | 0                 |    |
|            | 469大阪府公債            | 200,134,000    | 200,000,000    | 200,125,983    | 0                 |    |
|            | 474大阪府公債            | 99,941,000     | 100,000,000    | 99,942,983     | 0                 |    |
|            | 3/16北海道公債           | 99,883,000     | 100,000,000    | 99,884,950     | 0                 |    |
|            | 13大阪府公債(20年)        | 218,586,000    | 200,000,000    | 212,787,804    | 0                 |    |
|            | 31神奈川県公債(20年)       | 112,481,000    | 100,000,000    | 108,673,238    | 0                 |    |
|            | 27/12北海道公債(20年)     | 229,768,000    | 200,000,000    | 220,686,238    | 0                 |    |
|            | 267日本高速道路保有・債務返済機構債 | 310,317,000    | 300,000,000    | 307,122,616    | 0                 |    |
|            | 26兵庫県公債(20年)        | 212,502,000    | 200,000,000    | 208,809,427    | 0                 |    |
|            | 143福岡北九州高速道路債       | 206,736,000    | 200,000,000    | 205,624,560    | 0                 |    |
|            | 27兵庫県公債(20年)        | 101,156,000    | 100,000,000    | 100,817,423    | 0                 |    |
|            | 21静岡県公債(20年)        | 92,913,000     | 100,000,000    | 94,851,324     | 0                 |    |
|            | 307日本高速道路保有・債務返済機構債 | 99,622,000     | 100,000,000    | 99,718,075     | 0                 |    |
|            | 12兵庫県公債(20年)        | 199,856,000    | 200,000,000    | 199,889,000    | 0                 |    |
|            | 340日本高速道路保有・債務返済機構債 | 300,858,000    | 300,000,000    | 300,682,093    | 0                 |    |
|            | 24千葉県公債(20年)        | 103,019,000    | 100,000,000    | 102,564,815    | 0                 |    |
|            | 30/2愛知県公債(20年)      | 102,655,000    | 100,000,000    | 102,255,576    | 0                 |    |
|            | 30/1広島県公債(20年)      | 206,272,000    | 200,000,000    | 205,332,582    | 0                 |    |
|            | 9群馬県公債(20年)         | 102,845,000    | 100,000,000    | 102,420,746    | 0                 |    |
|            | 30/1新潟県公債(20年)      | 209,088,000    | 200,000,000    | 207,744,557    | 0                 |    |
|            | 38兵庫県公債(20年)        | 201,100,000    | 200,000,000    | 200,944,167    | 0                 |    |
|            | 計                   | 11,902,949,900 | 11,720,000,000 | 11,849,846,749 | 0                 |    |
| 貸借対照表計上額合計 |                     |                |                | 11,849,846,749 |                   |    |

#### 4. 長期借入金及び水資源債券の明細

##### (1) 長期借入金の明細

(単位:円)

| 区分        | 期首残高            | 当期増加          | 当期減少           | 期末残高            | 平均利率(%) | 返済期限                    | 摘要   |
|-----------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------|-------------------------|------|
| 財政融資資金借入金 | 224,420,057,437 | 1,000,000,000 | 29,405,311,279 | 196,014,746,158 | 1.505   | 令和4年9月29日<br>令和29年3月28日 | (注3) |
| 民間借入金     | 19,437,500,000  | 0             | 1,162,500,000  | 18,275,000,000  |         |                         |      |
| シンジケートローン | 8,137,500,000   | 0             | 1,162,500,000  | 6,975,000,000   | 0.092   | 令和9年6月21日               | (注4) |
| 信金中央金庫    | 11,300,000,000  | 0             | 0              | 11,300,000,000  | 0.100   | 令和10年6月20日              |      |
| 計         | 243,857,557,437 | 1,000,000,000 | 30,567,811,279 | 214,289,746,158 |         |                         |      |

(注1) 平均利率については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

(注2) 上表には、一年内返済予定長期借入金を含んでおります。

(注3) 返済期限は、上段に直近のものを、下段に最終のものを記載しております。

(注4) シンジケートローンによる借入先は株式会社三菱UFJ銀行他3社であります。

##### (2) 水資源債券の明細

(単位:円)

| 銘柄    | 発行年度   | 発行回数 | 期首残高           | 当期増加          | 当期減少          | 期末残高           | 利率(%) | 償還期限       | 摘要 |
|-------|--------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------|------------|----|
| 水資源債券 | 平成30年度 | 第16回 | 4,000,000,000  | 0             | 4,000,000,000 | 0              | 0.001 | 令和3年12月20日 |    |
| 水資源債券 | 令和元年度  | 第17回 | 5,000,000,000  | 0             | 0             | 5,000,000,000  | 0.001 | 令和4年12月20日 |    |
| 水資源債券 | 令和2年度  | 第18回 | 5,000,000,000  | 0             | 0             | 5,000,000,000  | 0.001 | 令和5年12月20日 |    |
| 水資源債券 | 令和3年度  | 第19回 | 0              | 5,000,000,000 | 0             | 5,000,000,000  | 0.001 | 令和6年12月20日 |    |
|       |        | 計    | 14,000,000,000 | 5,000,000,000 | 4,000,000,000 | 15,000,000,000 |       |            |    |

(注) 上表には、一年内償還予定水資源債券を含んでおります。

## 5. 引当金の明細

(単位:円)

| 区分    | 期首残高        | 当期増加額       | 当期減少額       |     | 期末残高        | 摘要 |
|-------|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|----|
|       |             |             | 目的使用        | その他 |             |    |
| 賞与引当金 | 761,580,749 | 746,089,403 | 761,580,749 | 0   | 746,089,403 |    |
| 計     | 761,580,749 | 746,089,403 | 761,580,749 | 0   | 746,089,403 |    |

## 6. 退職給付引当金の明細

(単位:円)

| 区分                     | 期首残高            | 当期増加額           | 当期減少額         | 期末残高             | 摘要 |
|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|----|
| 退職給付債務合計額              | 32,422,248,465  | 455,263,631     | 1,804,627,319 | 31,072,884,777   |    |
| 退職一時金に係る債務             | 17,469,749,926  | 455,031,473     | 1,251,595,100 | 16,673,186,299   |    |
| 確定給付企業年金基金に係る債務        | 14,880,200,566  | 232,158         | 542,975,295   | 14,337,457,429   |    |
| 整理資源負担金に係る債務           | 72,297,973      | 0               | 10,056,924    | 62,241,049       |    |
| 未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異 | 0               | 0               | 0             | 0                |    |
| 年金資産                   | △ 9,487,828,954 | △ 1,102,051,283 | △ 542,975,295 | △ 10,046,904,942 |    |
| 退職給付引当金                | 22,934,419,511  | △ 646,787,652   | 1,261,652,024 | 21,025,979,835   |    |

## 7. 資産除去債務の明細

(単位:円)

| 区分             | 期首残高       | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高       | 摘要     |
|----------------|------------|-------|-------|------------|--------|
| 石綿障害予防規則に基づく除去 | 31,000,000 | 0     | 0     | 31,000,000 | 第91特定有 |
| 計              | 31,000,000 | 0     | 0     | 31,000,000 |        |

## 8. 資本剰余金の明細

(単位:円)

| 区分           | 期首残高            | 当期増加額       | 当期減少額 | 期末残高            | 摘要          |
|--------------|-----------------|-------------|-------|-----------------|-------------|
| 政府拠出         | △ 290,552,016   | 0           | 0     | △ 290,552,016   |             |
| 目的積立金        | 129,490,356     | 0           | 0     | 129,490,356     |             |
| 前中期目標期間繰越積立金 | 2,784,235,070   | 171,011,609 | 0     | 2,955,246,679   | 固定資産の取得による増 |
| 減資差益         | 478,657,039     | 0           | 0     | 478,657,039     |             |
| 国庫納付差額       | △ 1,156,654,711 | 0           | 0     | △ 1,156,654,711 |             |
| 計            | 1,945,175,738   | 171,011,609 | 0     | 2,116,187,347   |             |

## 9. 国等からの財源措置の明細

### (1) 補助金等の明細

(単位:円)

| 区 分            | 当期交付額          | 左の会計処理内訳        |               |                |                | 摘要 |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----|
|                |                | 建設仮勘定<br>見返補助金等 | 資産見返<br>補助金等  | 収益計上           | 引当金見返<br>との相殺額 |    |
| 水資源開発事業交付金     | 34,946,550,505 | 24,673,782,028  | 701,583,984   | 9,313,858,904  | 257,325,589    |    |
| 農業生産基盤整備事業費補助金 | 8,287,889,604  | 4,913,745,846   | 261,003,265   | 3,036,058,948  | 77,081,545     |    |
| 工業用水道事業費補助金    | 150,936,991    | 149,909,587     | 0             | 0              | 1,027,404      |    |
| 水道水源開発施設整備費補助金 | 3,959,588,390  | 3,925,085,710   | 0             | 9,180,271      | 25,322,409     |    |
| 負担金            | 29,075,284,103 | 4,422,509,998   | 1,932,355,331 | 22,343,438,811 | 376,979,963    |    |
| 計              | 76,420,249,593 | 38,085,033,169  | 2,894,942,580 | 34,702,536,934 | 737,736,910    |    |

(注) 当期交付額には、期首残高(前期預り補助金等計上額)を含んでおります。

- ・交付金期首残高 2,110,640,919 円
- ・補助金期首残高 736,628,456 円
- ・負担金期首残高 2,181,542,443 円

水資源開発事業交付金、負担金には災害復旧事業収入を含んでおります。

### (2) 長期預り補助金等の明細

(単位:円)

| 区分          | 期首残高        | 当期増加額      | 当期減少額      | 期末残高        | 摘要                          |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------------------------|
| 長期預り負担金     | 510,751,234 | 0          | 0          | 510,751,234 | 丹生ダム建設事業廃止に伴い追加的に必要となる工事に充当 |
| 長期預り施設更新負担金 | 146,655,736 | 44,392,180 | 44,495,793 | 146,552,123 | 愛知用水及び豊川用水の末端支線水路工事に充当      |
| 計           | 657,406,970 | 44,392,180 | 44,495,793 | 657,303,357 |                             |

(注) 長期預り施設更新負担金は、事業用固定資産の修繕・更新等を行うために特別修繕工事計画により負担者等から受け入れる負担金相当額を計上しているため、補助金等の交付額の振り替えではありません。

### (3) 資産見返補助金等の明細

(単位:円)

| 区分      | 期首残高              | 当期増加額           | 当期減少額          | 期末残高              | 摘要 |
|---------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|----|
| 資産見返交付金 | 904,021,877,320   | 121,884,529,899 | 19,254,604,684 | 1,006,651,802,535 |    |
| 資産見返補助金 | 709,544,074,876   | 8,684,127,178   | 21,655,559,896 | 696,572,642,158   |    |
| 資産見返負担金 | 1,029,752,422,888 | 11,781,789,639  | 32,677,204,420 | 1,008,857,008,107 |    |
| 資産見返積立金 | 10,916,056,513    | 180,981,162     | 1,461,832,274  | 9,635,205,401     |    |
| 計       | 2,654,234,431,597 | 142,531,427,878 | 75,049,201,274 | 2,721,716,658,201 |    |

(注) 当期減少額は、減損額の計上に伴う振替及び事業用固定資産減価償却相当額等を計上しております。

#### (4)建設仮勘定見返補助金等の明細

(単位:円)

| 区分             | 期首残高            | 当期増加額          | 当期減少額           | 期末残高            | 摘要 |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----|
| 水資源開発事業交付金     | 283,965,497,683 | 24,779,955,341 | 128,294,408,097 | 180,451,044,927 |    |
| 農業生産基盤整備事業費補助金 | 16,713,145,850  | 4,946,013,352  | 123,257,674     | 21,535,901,528  |    |
| 工業用水道事業費補助金    | 543,916,185     | 150,978,125    | 0               | 694,894,310     |    |
| 水道水源開発施設整備費補助金 | 36,156,855,530  | 3,952,414,750  | 8,796,259,000   | 31,313,011,280  |    |
| 負担金            | 16,267,714,526  | 4,463,126,621  | 1,165,991,128   | 19,564,850,019  |    |
| 前中期目標期間繰越積立金   | 164,331,981     | 9,528,642      | 48,297,910      | 125,562,713     |    |
| 計              | 353,811,461,755 | 38,302,016,831 | 138,428,213,809 | 253,685,264,777 |    |

(注)1 当期増加額には、賞与引当金見返の計上に伴う計上額を含んでおります。

2 当期減少額は、資産見返補助金等への振替額、建設仮勘定見返補助金等戻入への振替額を計上しております。

#### (5)資産見返仮勘定の明細

(単位:円)

| 区分  | 期首残高           | 当期増加額 | 当期減少額         | 期末残高           | 摘要 |
|-----|----------------|-------|---------------|----------------|----|
| 負担金 | 22,628,504,022 | 0     | 8,683,274,566 | 13,945,229,456 |    |
| 計   | 22,628,504,022 | 0     | 8,683,274,566 | 13,945,229,456 |    |

(注)事業用固定資産の建設中において、負担者の負担に帰すべきものとして負担者及び金額が確定したときの割賦元金相当額(建設利息を除く。)を計上しております。

なお、当期減少額は、小石原川ダム建設事業の完了に伴う資産見返負担金への振替額を計上しております。

#### (6)補助金等収益の明細

(単位:円)

| 区分             | 当期計上額          | 摘要 |
|----------------|----------------|----|
| 水資源開発事業交付金     | 8,484,956,807  |    |
| 農業生産基盤整備事業費補助金 | 3,036,058,948  |    |
| 水道水源開発施設整備費補助金 | 9,180,271      |    |
| 負担金            | 22,375,170,935 |    |
| 計              | 33,905,366,961 |    |

(注)負担金の当期計上額には、長期預り補助金等からの振替額を含んでおります。

## 10. 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

| 区分 | 報酬又は給与     |       | 退職手当      |      |
|----|------------|-------|-----------|------|
|    | 支給額        | 支給人員  | 支給額       | 支給人員 |
| 役員 | 139,923    | 9     | 3,302     | 2    |
| 職員 | 10,477,788 | 1,265 | 1,248,292 | 66   |
| 計  | 10,617,711 | 1,274 | 1,251,595 | 68   |

(注) 支給人員数は、当期の平均人員数によっております。

役員給与基準の概要

|      |                          |
|------|--------------------------|
| 理事長  | 1,050,700 円              |
| 副理事長 | 902,500 円                |
| 理事   | 780,900 円                |
| 監事   | 706,800 円を月額として支給しております。 |

その他諸手当等については、独立行政法人水資源機構役員給与規程に基づき支給しております。

役員退職手当の概要

役員の退職手当は、独立行政法人水資源機構役員退職手当支給規程に基づき支給しております。

職員給与基準の概要

職員の給与は、本給、諸手当及び業績手当としております。  
給与等は、独立行政法人水資源機構職員給与規程に基づき支給しております。

職員退職手当の概要

職員の退職手当は、独立行政法人水資源機構職員退職手当支給規程に基づき支給しております。

報酬又は給与の支給額は、役員給与、本給、業績手当及び諸手当により構成されており、法定福利費及び福利厚生費を含んでおりません。

## 11 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

|   | 水資源開発施設等の管理業務     | ダム等建設業務         | 用水路等建設業務       | 計                 | 法人共通            | 合計                |
|---|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>I 行政コスト</b>                          |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 損益計算書上の費用合計                             | 112,978,631,417   | 8,079,867,492   | 846,804,647    | 121,905,303,556   | 5,098,906,045   | 127,004,209,601   |
| その他行政コスト                                |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 減価償却相当額                                 | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 188,712,780     | 188,712,780       |
| 除売却差額相当額                                | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 57,685,528      | 57,685,528        |
| その他行政コスト合計                              | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 246,398,308     | 246,398,308       |
| 行政コスト                                   | 112,978,631,417   | 8,079,867,492   | 846,804,647    | 121,905,303,556   | 5,345,304,353   | 127,250,607,909   |
| <b>II 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト</b> | 61,689,972,725    | 7,879,360,709   | 0              | 69,569,333,434    | △ 137,278,671   | 69,432,054,763    |
| <b>III 事業費用、事業収益及び事業損益</b>              |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 事業費用                                    |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 管理業務費                                   | 35,990,886,330    | 0               | 0              | 35,990,886,330    | 0               | 35,990,886,330    |
| 受託業務費                                   | 947,973,959       | 190,317,533     | 846,804,647    | 1,985,096,139     | 271,418,592     | 2,256,514,731     |
| 災害復旧事業費                                 | 841,665,766       | 0               | 0              | 841,665,766       | 0               | 841,665,766       |
| 海外調査等業務費                                | 114,714,172       | 0               | 0              | 114,714,172       | 0               | 114,714,172       |
| 建設事業費                                   | 0                 | 7,889,549,959   | 0              | 7,889,549,959     | 0               | 7,889,549,959     |
| 一般管理費                                   | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 1,584,896,807   | 1,584,896,807     |
| 退職給付費用                                  | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 76,037,218      | 76,037,218        |
| 業務経費                                    | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 1,409,302,655   | 1,409,302,655     |
| その他                                     | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 99,556,934      | 99,556,934        |
| 事業用固定資産減価償却費                            | 74,580,935,988    | 0               | 0              | 74,580,935,988    | 0               | 74,580,935,988    |
| 事業用固定資産除却費                              | 424,762,130       | 0               | 0              | 424,762,130       | 0               | 424,762,130       |
| 財務費用                                    | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 3,242,590,646   | 3,242,590,646     |
| 計                                       | 112,900,938,345   | 8,079,867,492   | 846,804,647    | 121,827,610,484   | 5,098,906,045   | 126,926,516,529   |
| 事業収益                                    |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 受託収入                                    | 948,215,959       | 190,317,533     | 846,804,647    | 1,985,338,139     | 394,268,503     | 2,379,606,642     |
| 補助金等収益                                  | 33,627,181,877    | 278,185,084     | 0              | 33,905,366,961    | 0               | 33,905,366,961    |
| 災害復旧事業収入                                | 841,665,766       | 0               | 0              | 841,665,766       | 0               | 841,665,766       |
| 海外調査等業務収入                               | 35,729,482        | 0               | 0              | 35,729,482        | 0               | 35,729,482        |
| 管理雑収入                                   | 956,743,451       | 0               | 0              | 956,743,451       | 0               | 956,743,451       |
| 資産見返補助金等戻入                              | 74,971,508,202    | 0               | 0              | 74,971,508,202    | 0               | 74,971,508,202    |
| 建設仮勘定見返補助金等戻入                           | 0                 | 7,607,854,943   | 0              | 7,607,854,943     | 0               | 7,607,854,943     |
| 賞与引当金見返に係る収益                            | 511,225,403       | 3,509,932       | 0              | 514,735,335       | 0               | 514,735,335       |
| 財務収益                                    | 51,639,039        | 0               | 0              | 51,639,039        | 4,994,748,410   | 5,046,387,449     |
| 雑益                                      | 693,862           | 0               | 0              | 693,862           | 113,252,038     | 113,945,900       |
| 計                                       | 111,944,603,041   | 8,079,867,492   | 846,804,647    | 120,871,275,180   | 5,502,268,951   | 126,373,544,131   |
| 事業損益                                    | △ 956,335,304     | 0               | 0              | △ 956,335,304     | 403,362,906     | △ 552,972,398     |
| <b>IV 臨時損益等</b>                         |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 臨時損失                                    |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 減損損失                                    | 77,693,072        | 0               | 0              | 77,693,072        | 0               | 77,693,072        |
| 計                                       | 77,693,072        | 0               | 0              | 77,693,072        | 0               | 77,693,072        |
| 臨時利益                                    |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 資産見返補助金等戻入                              | 77,693,072        | 0               | 0              | 77,693,072        | 0               | 77,693,072        |
| 計                                       | 77,693,072        | 0               | 0              | 77,693,072        | 0               | 77,693,072        |
| 当期純損益                                   | △ 956,335,304     | 0               | 0              | △ 956,335,304     | 403,362,906     | △ 552,972,398     |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額                         | 974,026,427       | 0               | 0              | 974,026,427       | 1,547,429,939   | 2,521,456,366     |
| 当期総損益                                   | 17,691,123        | 0               | 0              | 17,691,123        | 1,950,792,845   | 1,968,483,968     |
| <b>V 総資産</b>                            |                   |                 |                |                   |                 |                   |
| 現金及び預金                                  | 2,369,164,278     | 0               | 0              | 2,369,164,278     | 31,388,636,336  | 33,757,800,614    |
| 有価証券・投資有価証券                             | 11,949,852,459    | 0               | 0              | 11,949,852,459    | 8,000,000,000   | 19,949,852,459    |
| 割賦元金                                    | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 232,201,327,329 | 232,201,327,329   |
| 受託業務支出金                                 | 39,351,644        | 70,821,112      | 54,408,669     | 164,581,425       | 34,818,949      | 199,400,374       |
| 災害復旧事業支出金                               | 46,421,760        | 0               | 0              | 46,421,760        | 0               | 46,421,760        |
| 未収金                                     | 617,735,368       | 0               | 10,625,604     | 628,360,972       | 387,389,621     | 1,015,750,593     |
| 賞与引当金見返                                 | 511,225,403       | 128,497,722     | 106,366,278    | 746,089,403       | 0               | 746,089,403       |
| 事業用固定資産                                 | 2,748,636,691,917 | 35,175,719      | 0              | 2,748,671,867,636 | 0               | 2,748,671,867,636 |
| 一般管理用固定資産                               | 0                 | 0               | 0              | 0                 | 6,500,844,571   | 6,500,844,571     |
| 事業用建設仮勘定                                | 2,509,024,130     | 228,485,734,950 | 68,032,437,735 | 299,027,196,815   | 0               | 299,027,196,815   |
| 長期前払消費税等                                | 0                 | 5,949,183,478   | 2,267,192,280  | 8,216,375,758     | 0               | 8,216,375,758     |
| その他                                     | 297,321,737       | 574,734         | 0              | 297,896,471       | 844,233,441     | 1,142,129,912     |
| 計                                       | 2,766,976,788,696 | 234,669,987,715 | 70,471,030,566 | 3,072,117,806,977 | 279,357,250,247 | 3,351,475,057,224 |



(注)

1 独立行政法人水資源機構法第12条に規定する業務に基づき、中期計画に記載した内容に応じて3つに区分しております。

2 各区分の主要な事業の内容

水資源開発施設等の管理業務

独立行政法人水資源機構法第12条第1項第2号に規定する施設の管理業務、同条同項第3号に規定する災害復旧工事及び同条第2項に規定する海外調査等業務に係る経理

対象: 矢木沢ダム、奈良保ダム、下久保ダム、草木ダム、群馬用水、利根大堰等他

ダム等建設業務

独立行政法人水資源機構法第12条第1項第1号に規定する業務のうちダム等事業の施設の新築・改築事業に係る経理

対象: 思川開発事業、藤原・奈良保再編ダム再生事業、木曾川水系連絡導水路事業、川上ダム建設事業、早明浦ダム再生事業、小石原川ダム建設事業、丹生ダム建設事業(事業廃止に伴い追加的に必要となる工事を実施)

用水路等建設業務

独立行政法人水資源機構法第12条第1項第1号に規定する業務のうち用水路等事業の施設の改築事業に係る経理

対象: 利根導水路大規模地震対策事業、成田用水施設改築事業、豊川用水二期事業、愛知用水三好支線水路緊急対策事業、香川用水施設緊急対策事業、福岡導水路施設地震対策事業

3 前中期目標期間繰越積立金を財源とする事業費用の内訳

(単位:円)

|          | 水資源開発施設等の管理業務 | ダム等建設業務 | 用水路等建設業務 | 計           | 法人共通          | 合計            |
|----------|---------------|---------|----------|-------------|---------------|---------------|
| 管理業務費    | 895,735,599   | 0       | 0        | 895,735,599 | 0             | 895,735,599   |
| 海外調査等業務費 | 78,290,828    | 0       | 0        | 78,290,828  | 0             | 78,290,828    |
| 一般管理費    |               |         |          |             |               |               |
| 退職給付費用   | 0             | 0       | 0        | 0           | 76,037,218    | 76,037,218    |
| 業務経費     | 0             | 0       | 0        | 0           | 1,409,302,655 | 1,409,302,655 |
| その他      | 0             | 0       | 0        | 0           | 62,090,066    | 62,090,066    |
| 合計       | 974,026,427   | 0       | 0        | 974,026,427 | 1,547,429,939 | 2,521,456,366 |

4 国又は地方公共団体による財源措置等の内訳

(単位:円)

|                     | 水資源開発施設等の管理業務 | ダム等建設業務        | 用水路等建設業務      | 計             | 法人共通           | 合計            |                |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 受託収入                | 925,726,280   | 190,317,533    | 806,405,395   | 1,922,449,208 | 341,074,910    | 2,263,524,118 |                |
| 補助金等収益              | 交付金・補助金       | 11,261,821,506 | 268,374,520   | 0             | 11,530,196,026 | 0             | 11,530,196,026 |
|                     | 負担金           | 1,875,389,199  | 0             | 0             | 1,875,389,199  | 0             | 1,875,389,199  |
| 災害復旧事業収入            | 交付金・補助金       | 828,902,097    | 0             | 0             | 828,902,097    | 0             | 828,902,097    |
|                     | 負担金           | 0              | 0             | 0             | 0              | 0             | 0              |
| 海外調査等業務収入           | 35,729,482    | 0              | 0             | 35,729,482    | 0              | 35,729,482    |                |
| 資産見返補助金等戻入(事業収益)    | 交付金・補助金       | 40,876,946,747 | 0             | 0             | 40,876,946,747 | 0             | 40,876,946,747 |
|                     | 負担金           | 5,635,073,995  | 0             | 0             | 5,635,073,995  | 0             | 5,635,073,995  |
| 建設仮勘定見返補助金等戻入(事業収益) | 交付金・補助金       | 0              | 7,607,854,943 | 0             | 7,607,854,943  | 0             | 7,607,854,943  |
|                     | 負担金           | 0              | 0             | 0             | 0              | 0             | 0              |
| 賞与引当金見返に係る収益(事業収益)  | 交付金・補助金       | 178,142,395    | 3,131,246     | 0             | 181,273,641    | 0             | 181,273,641    |
|                     | 負担金           | 26,899,512     | 0             | 0             | 26,899,512     | 0             | 26,899,512     |
| 資産見返補助金等戻入(臨時利益)    | 交付金・補助金       | 33,217,833     | 0             | 0             | 33,217,833     | 0             | 33,217,833     |
|                     | 負担金           | 17,244,137     | 0             | 0             | 17,244,137     | 0             | 17,244,137     |

5 事業費用のうち法人共通の主なものは、借入金等から生ずる支払利息等の財務費用(3,242,590,646円)です。

また、受託業務費(271,418,592円)は、国内の他機関に対する技術支援に基づく業務の費用です。

6 事業収益のうち法人共通の主なものは、割賦元金等から生ずる受取利息の財務収益(4,994,748,410円)です。

7 総資産のうち法人共通の主なものは、割賦元金(232,201,327,329円)です。

## (追加情報)主務省令による区分経理のセグメント情報

(単位:円)

|   | 一般勘定              | 愛知用水事業特別勘定     | 豊川用水事業特別勘定     | 計                 |
|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>I 行政コスト</b>                          |                   |                |                |                   |
| 損益計算書上の費用合計                             | 123,598,475,541   | 1,656,629,261  | 1,749,104,799  | 127,004,209,601   |
| その他行政コスト                                |                   |                |                |                   |
| 減価償却相当額                                 | 188,712,780       | 0              | 0              | 188,712,780       |
| 除売却差額相当額                                | 57,685,528        | 0              | 0              | 57,685,528        |
| その他行政コスト合計                              | 246,398,308       | 0              | 0              | 246,398,308       |
| 行政コスト                                   | 123,844,873,849   | 1,656,629,261  | 1,749,104,799  | 127,250,607,909   |
| <b>II 独立行政法人の業務運営に関して国民の負担に帰せられるコスト</b> | 68,505,708,853    | 444,055,520    | 482,290,390    | 69,432,054,763    |
| <b>III 事業費用、事業収益及び事業損益</b>              |                   |                |                |                   |
| 事業費用                                    |                   |                |                |                   |
| 管理業務費                                   | 33,216,901,271    | 1,397,979,022  | 1,376,006,037  | 35,990,886,330    |
| 受託業務費                                   | 2,247,149,631     | 9,365,100      | 0              | 2,256,514,731     |
| 災害復旧事業費                                 | 841,665,766       | 0              | 0              | 841,665,766       |
| 海外調査等業務費                                | 114,714,172       | 0              | 0              | 114,714,172       |
| 建設事業費                                   | 7,889,549,959     | 0              | 0              | 7,889,549,959     |
| 一般管理費                                   | 1,584,896,807     | 0              | 0              | 1,584,896,807     |
| 退職給付費用                                  | 76,037,218        | 0              | 0              | 76,037,218        |
| 業務経費                                    | 1,409,302,655     | 0              | 0              | 1,409,302,655     |
| その他                                     | 99,556,934        | 0              | 0              | 99,556,934        |
| 事業用固定資産減価償却費                            | 73,970,299,960    | 244,541,777    | 366,094,251    | 74,580,935,988    |
| 事業用固定資産除却費                              | 413,014,257       | 4,743,362      | 7,004,511      | 424,762,130       |
| 財務費用                                    | 3,242,590,646     | 0              | 0              | 3,242,590,646     |
| 計                                       | 123,520,782,469   | 1,656,629,261  | 1,749,104,799  | 126,926,516,529   |
| 事業収益                                    |                   |                |                |                   |
| 受託収入                                    | 2,370,241,542     | 9,365,100      | 0              | 2,379,606,642     |
| 補助金等収益                                  | 31,632,952,791    | 1,073,963,040  | 1,198,451,130  | 33,905,366,961    |
| 災害復旧事業収入                                | 841,665,766       | 0              | 0              | 841,665,766       |
| 海外調査等業務収入                               | 35,729,482        | 0              | 0              | 35,729,482        |
| 管理雑収入                                   | 631,759,167       | 176,932,091    | 148,052,193    | 956,743,451       |
| 資産見返補助金等戻入                              | 74,349,124,301    | 249,285,139    | 373,098,762    | 74,971,508,202    |
| 建設仮勘定見返補助金等戻入                           | 7,607,854,943     | 0              | 0              | 7,607,854,943     |
| 賞与引当金見返に係る収益                            | 464,180,017       | 25,429,381     | 25,125,937     | 514,735,335       |
| 財務収益                                    | 4,994,748,410     | 48,843,899     | 2,795,140      | 5,046,387,449     |
| 雑益                                      | 113,945,900       | 0              | 0              | 113,945,900       |
| 計                                       | 123,042,202,319   | 1,583,818,650  | 1,747,523,162  | 126,373,544,131   |
| 事業損益                                    | △ 478,580,150     | △ 72,810,611   | △ 1,581,637    | △ 552,972,398     |
| <b>IV 臨時損益等</b>                         |                   |                |                |                   |
| 臨時損失                                    |                   |                |                |                   |
| 減損損失                                    | 77,693,072        | 0              | 0              | 77,693,072        |
| 計                                       | 77,693,072        | 0              | 0              | 77,693,072        |
| 臨時利益                                    |                   |                |                |                   |
| 資産見返補助金等戻入                              | 77,693,072        | 0              | 0              | 77,693,072        |
| 計                                       | 77,693,072        | 0              | 0              | 77,693,072        |
| 当期純損益                                   | △ 478,580,150     | △ 72,810,611   | △ 1,581,637    | △ 552,972,398     |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額                         | 2,395,425,079     | 121,654,510    | 4,376,777      | 2,521,456,366     |
| 当期総損益                                   | 1,916,844,929     | 48,843,899     | 2,795,140      | 1,968,483,968     |
| <b>V 総資産</b>                            |                   |                |                |                   |
| 現金及び預金                                  | 31,388,636,336    | 1,385,214,027  | 983,950,251    | 33,757,800,614    |
| 有価証券・投資有価証券                             | 8,000,000,000     | 11,079,018,864 | 870,833,595    | 19,949,852,459    |
| 割賦元金                                    | 232,201,327,329   | 0              | 0              | 232,201,327,329   |
| 受託業務支出金                                 | 199,400,374       | 0              | 0              | 199,400,374       |
| 災害復旧事業支出金                               | 46,421,760        | 0              | 0              | 46,421,760        |
| 未収金                                     | 998,773,234       | 16,544,351     | 433,008        | 1,015,750,593     |
| 賞与引当金見返                                 | 695,534,085       | 25,429,381     | 25,125,937     | 746,089,403       |
| 事業用固定資産                                 | 2,732,334,544,132 | 6,466,745,877  | 9,870,577,627  | 2,748,671,867,636 |
| 一般管理用固定資産                               | 6,500,844,571     | 0              | 0              | 6,500,844,571     |
| 事業用建設仮勘定                                | 298,665,969,378   | 111,696,325    | 249,531,112    | 299,027,196,815   |
| 長期前払消費税等                                | 8,216,375,758     | 0              | 0              | 8,216,375,758     |
| その他                                     | 1,173,045,141     | △ 4,835,603    | △ 26,079,626   | 1,142,129,912     |
| 計                                       | 3,320,420,872,098 | 19,079,813,222 | 11,974,371,904 | 3,351,475,057,224 |

(注)

1 事業の種類区分方法

独立行政法人水資源機構の財務及び会計等に関する省令第5条の規定による勘定別の区分によっております。

2 各区分の主要な事業の内容

一般勘定

次の2勘定の対象施設に関する業務以外の業務に係る経理

愛知用水事業特別勘定

愛知用水施設及び当該施設と一体的に管理することが適当であると認められる施設の管理に関する業務に係る経理

対象: 愛知用水、愛知用水二期

豊川用水事業特別勘定

豊川用水施設及び当該施設と一体的に管理することが適当であると認められる施設の管理に関する業務に係る経理

対象: 豊川用水、豊川用水施設緊急改築、豊川総合用水、豊川用水二期

3 前中期目標期間繰越積立金を財源とする事業費用の内訳

(単位:円)

|          | 一般勘定          | 愛知用水事業特別勘定  | 豊川用水事業特別勘定 | 計             |
|----------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 管理業務費    | 769,704,312   | 121,654,510 | 4,376,777  | 895,735,599   |
| 海外調査等業務費 | 78,290,828    | 0           | 0          | 78,290,828    |
| 一般管理費    |               |             |            |               |
| 退職給付費用   | 76,037,218    | 0           | 0          | 76,037,218    |
| 業務経費     | 1,409,302,655 | 0           | 0          | 1,409,302,655 |
| その他      | 62,090,066    | 0           | 0          | 62,090,066    |
| 合計       | 2,395,425,079 | 121,654,510 | 4,376,777  | 2,521,456,366 |

4 国又は地方公共団体による財源措置等の内訳

|                     | 一般勘定          | 愛知用水事業特別勘定     | 豊川用水事業特別勘定  | 計             |                |
|---------------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 受託収入                | 2,254,159,018 | 9,365,100      | 0           | 2,263,524,118 |                |
| 補助金等収益              | 交付金・補助金       | 11,058,553,829 | 166,993,459 | 304,648,738   | 11,530,196,026 |
|                     | 負担金           | 1,660,729,384  | 105,309,314 | 109,350,501   | 1,875,389,199  |
| 災害復旧事業収入            | 交付金・補助金       | 828,902,097    | 0           | 0             | 828,902,097    |
|                     | 負担金           | 0              | 0           | 0             | 0              |
| 海外調査等業務収入           | 35,729,482    | 0              | 0           | 35,729,482    |                |
| 資産見返補助金等戻入(事業収益)    | 交付金・補助金       | 40,773,156,853 | 63,671,790  | 40,118,104    | 40,876,946,747 |
|                     | 負担金           | 5,591,602,134  | 26,405,586  | 17,066,275    | 5,635,073,995  |
| 建設仮勘定見返補助金等戻入(事業収益) | 交付金・補助金       | 7,607,854,943  | 0           | 0             | 7,607,854,943  |
|                     | 負担金           | 0              | 0           | 0             | 0              |
| 賞与引当金見返に係る収益(事業収益)  | 交付金・補助金       | 168,301,217    | 5,887,127   | 7,085,297     | 181,273,641    |
|                     | 負担金           | 21,482,041     | 2,977,633   | 2,439,838     | 26,899,512     |
| 資産見返補助金等戻入(臨時利益)    | 交付金・補助金       | 33,217,833     | 0           | 0             | 33,217,833     |
|                     | 負担金           | 17,244,137     | 0           | 0             | 17,244,137     |

## 12. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

### (1) 割賦元金の明細

(単位:円)

| 区分   | 期首残高            | 当期増加額 | 当期減少額          | 期末残高            | 摘要 |
|------|-----------------|-------|----------------|-----------------|----|
| 割賦元金 | 264,433,426,203 | 0     | 32,232,098,874 | 232,201,327,329 |    |
| 計    | 264,433,426,203 | 0     | 32,232,098,874 | 232,201,327,329 |    |

(注)上表には、流動資産に計上している割賦元金を含んでおります。

当期減少額は、武蔵水路改築事業ほか23事業の負担者から回収した額です。

### (2) 業務経費の明細

(単位:円)

| 区分      | 実施内容  | 金額            | 摘要               |
|---------|---|---------------|------------------|
| 外部委託費   | 利水者等の負担軽減を図る観点から、気候変動や異常気象等による治水・利水への影響等の喫緊の課題に対応するための調査等 | 722,348,797   | 前中期目標期間繰越積立金の取崩し |
| 保守修繕費   |   | 42,016,203    |                  |
| 測量調査観測費 |   | 599,755,949   |                  |
| その他業務費  |   | 45,181,706    |                  |
| 計       |   | 1,409,302,655 |                  |

### (3) 重要な債務負担行為の明細

(単位:円)

| 件名            | 契約の相手方       | 金額             | 摘要 |
|---------------|--------------|----------------|----|
| 南摩ダム本体建設工事    | 大成建設(株)      | 19,109,590,000 |    |
| 思川開発導水路工事     | 鹿島建設(株)      | 14,407,800,000 |    |
| 南摩ダム取水放流設備他工事 | (株)丸島アクアシステム | 5,069,380,000  |    |
| その他           |              | 58,841,622,091 |    |
| 計             |              | 97,428,392,091 |    |



(4) 関連公益法人等の正味財産増減計算書に計上されている当期正味財産増減額、正味財産期首残高及び正味財産期末残高  
(単位:円)

| 名 称                   | 一般正味財産増減の部  |           |             |             |             |           |           | 当期増減額<br>C=A-B |
|-----------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|----------------|
|                       | 収 益<br>A    | 収 益 の 内 訳 |             | 費 用<br>B    | 費 用 の 内 訳   |           |           |                |
|                       |             | 受取補助金等    | その他の収益      |             | 事 業 費       | 管 理 費     | その他の費用    |                |
| 公益財団法人<br>愛知・豊川用水振興協会 | 336,786,446 | 0         | 336,786,446 | 334,720,663 | 331,647,676 | 1,080,386 | 1,992,601 | 2,065,783      |

(単位:円)

|                     |                         | 指定正味財産増減の部 |           |         |            |                |                     |                         | 正味財産期<br>末 残 高<br>K=E+J |
|---------------------|-------------------------|------------|-----------|---------|------------|----------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一般正味財産<br>期首残高<br>D | 一般正味財産<br>期末残高<br>E=C+D | 収 益<br>F   | 収 益 の 内 訳 |         | 費 用 等<br>G | 当期増減額<br>H=F-G | 指定正味財産<br>期首残高<br>I | 指定正味財産<br>期末残高<br>J=H+I |                         |
|                     |                         |            | 受取補助金等    | その他の収益  |            |                |                     |                         |                         |
| 302,393,222         | 304,459,005             | 280,000    | 0         | 280,000 | 280,000    | 0              | 40,000,000          | 40,000,000              | 344,459,005             |

(5) 関連公益法人等の基本財産に対する出捐、抛出、寄付等の明細並びに関連公益法人等の運営費、事業費等に充てるため  
当該事業年度において負担した会費、負担金等の明細

該当する事項はありません。

(6) 関連公益法人等に対する債権債務の明細

(単位:円)

| 名 称                   | 関連公益法人等に対する債権債務 |            | 摘 要 |
|-----------------------|-----------------|------------|-----|
|                       | 未 収 金           | 未 払 金      |     |
| 公益財団法人<br>愛知・豊川用水振興協会 | 0               | 16,412,000 |     |

(7) 独立行政法人が行っている関連公益法人等に対する債務保証

該当する事項はありません。

(8) 関連公益法人等の事業収入の金額と当該事業収入のうち独立行政法人の発注に係る金額及びその割合

(単位:円)

| 名 称                   | 事業収入<br>A   | 独立行政法人の発注に係る金額及びその割合 |             |        |               |   |         | 割 合<br>C=B/A |       |
|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|--------|---------------|---|---------|--------------|-------|
|                       |             | 金 額<br>B             | 発 注 の 内 訳   |        |               |   |         |              |       |
|                       |             |                      | 競 争 契 約     |        | 企 画 競 争 ・ 公 募 |   | 随 意 契 約 |              |       |
| 金 額                   | 割 合         | 金 額                  | 割 合         | 金 額    | 割 合           |   |         |              |       |
| 公益財団法人<br>愛知・豊川用水振興協会 | 336,751,600 | 158,873,000          | 158,873,000 | 100.0% | 0             | - | 0       | -            | 47.2% |

