

令和 7 年 度

決 算 書

一般財団法人豊田市水道サービス協会

1 貸 借 対 照 表

令和8年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
現 金 預 金	27,454,058	40,126,789	△ 12,672,731
未 収 金	0	37,176	△ 37,176
流 動 資 産 合 計	27,454,058	40,163,965	△ 12,709,907
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	99,073,411	99,027,050	46,361
基 本 財 産 積 立 資 産	926,589	972,950	△ 46,361
基 本 財 産 合 計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	10,414,592	10,201,807	212,785
減 価 償 却 引 当 資 産	6,523,970	6,464,094	59,876
事 故 災 害 等 補 償 積 立 資 産	1,719,272	1,397,701	321,571
特 定 資 産 合 計	18,657,834	18,063,602	594,232
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	2,194,717	1,808,793	385,924
その他固定資産合計	2,194,717	1,808,793	385,924
固 定 資 産 合 計	120,852,551	119,872,395	980,156
資 産 合 計	148,306,609	160,036,360	△ 11,729,751

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	17,935,971	32,110,398	△ 14,174,427
未 払 法 人 税 等	21,000	0	21,000
未 払 消 費 税 等	7,880,700	0	7,880,700
預 り 金	1,616,387	8,053,567	△ 6,437,180
流動負債合計	27,454,058	40,163,965	△ 12,709,907
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,414,592	10,201,807	212,785
固定負債合計	10,414,592	10,201,807	212,785
負債合計	37,868,650	50,365,772	△ 12,497,122
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
市 寄 付 金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	10,437,959	9,670,588	767,371
(うち特定資産への充当額)	(8,243,242)	(7,861,795)	(381,447)
正味財産合計	110,437,959	109,670,588	767,371
負債及び正味財産合計	148,306,609	160,036,360	△ 11,729,751

貸借対照表内訳表

令和8年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計
I 資 産 の 部					
1. 流 動 資 産					
現金預金	415,997	25,389,885	1,648,176		27,454,058
未収金	0	0	0		0
流動資産合計	415,997	25,389,885	1,648,176		27,454,058
2. 固 定 資 産					
(1) 基 本 財 産					
投資有価証券	0	0	99,073,411		99,073,411
基本財産積立資産	0	0	926,589		926,589
基本財産合計	0	0	100,000,000		100,000,000
(2) 特 定 資 産					
退職給付引当資産	136,432	10,245,875	32,285		10,414,592
減価償却引当資産	149,842	6,374,128	0		6,523,970
事故災害等補償積立資産	0	1,719,272	0		1,719,272
特定資産合計	286,274	18,339,275	32,285		18,657,834
(3) その他固定資産					
什器備品	54,494	2,140,223	0		2,194,717
その他固定資産合計	54,494	2,140,223	0		2,194,717
固定資産合計	340,768	20,479,498	100,032,285		120,852,551
資 産 合 計	756,765	45,869,383	101,680,461		148,306,609

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計
Ⅱ 負 債 の 部					
1. 流 動 負 債					
未 払 金	415,997	17,488,185	31,789		17,935,971
未 払 法 人 税 等	0	21,000	0		21,000
未 払 消 費 税 等	0	7,880,700	0		7,880,700
預 り 金	0	0	1,616,387		1,616,387
流 動 負 債 合 計	415,997	25,389,885	1,648,176		27,454,058
2. 固 定 負 債					
退 職 給 付 引 当 金	136,432	10,245,875	32,285		10,414,592
固 定 負 債 合 計	136,432	10,245,875	32,285		10,414,592
負 債 合 計	552,429	35,635,760	1,680,461		37,868,650
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
市 寄 付 金	0	0	100,000,000		100,000,000
指定正味財産合計	0	0	100,000,000		100,000,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	(100,000,000)		(100,000,000)
2. 一般正味財産	204,336	10,233,623	0		10,437,959
(うち特定資産への充当額)	(149,842)	(8,093,400)	(0)		(8,243,242)
正味財産合計	204,336	10,233,623	100,000,000		110,437,959
負債及び正味財産合計	756,765	45,869,383	101,680,461		148,306,609

2 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経 常 収 益			
基本財産運用益	1,248,773	1,246,699	2,074
基本財産受取利息	1,248,773	1,246,699	2,074
特定資産運用益	38,803	6,961	31,842
特定資産受取利息	38,803	6,961	31,842
受取補助金等	7,318,203	6,918,808	399,395
局 補 助 金	7,318,203	6,918,808	399,395
事業収益	442,191,571	451,339,727	△ 9,148,156
局受託事業収益	442,191,571	451,339,727	△ 9,148,156
雑収益	599,295	53,124	546,171
受 取 利 息	177,445	52,155	125,290
雑 収 益	421,850	969	420,881
経常収益計	451,396,645	459,565,319	△ 8,168,674
(2) 経常費用			
事業費	440,563,828	455,970,927	△ 15,407,099
役員報酬	478,400	213,440	264,960
給料手当	287,640,568	306,287,874	△ 18,647,306
臨時雇賃金	7,896,702	5,824,550	2,072,152
退職給付費用	595,609	231,824	363,785
福利厚生費	56,263,733	54,357,249	1,906,484
旅費交通費	8,218	1,644	6,574
通信運搬費	2,329,496	2,644,498	△ 315,002
減価償却費	551,275	478,635	72,640
消耗什器備品費	176,000	604,626	△ 428,626
消耗品費	6,665,919	6,997,905	△ 331,986
修繕費	365,200	1,868,850	△ 1,503,650
印刷製本費	627,000	640,090	△ 13,090

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
燃 料 費	7,263,448	7,781,105	△ 517,657
光 熱 水 料 費	1,782,916	1,818,843	△ 35,927
賃 借 料	14,398,825	13,996,620	402,205
保 険 料	2,520,331	2,763,698	△ 243,367
租 税 公 課	34,974,210	36,044,848	△ 1,070,638
支 払 負 担 金	320,632	217,217	103,415
委 託 費	4,568,056	4,171,489	396,567
手 数 料	1,213,008	1,187,332	25,676
工 事 請 負 費	9,907,782	5,405,220	4,502,562
広 告 宣 伝 費	16,500	16,500	0
雑 損 失	0	2,416,870	△ 2,416,870
管 理 費	1,571,531	1,468,234	103,297
役 員 報 酬	25,600	18,560	7,040
給 料 手 当	894,442	856,784	37,658
退 職 給 付 費 用	1,852	720	1,132
福 利 厚 生 費	243,310	169,843	73,467
交 際 費	29,843	44,200	△ 14,357
旅 費 交 通 費	82	16	66
通 信 運 搬 費	22,658	25,898	△ 3,240
消 耗 品 費	6,520	3,960	2,560
燃 料 費	6,165	9,063	△ 2,898
光 熱 水 料 費	14,151	15,358	△ 1,207
賃 借 料	90,457	87,643	2,814
保 険 料	8,059	7,822	237
租 税 公 課	184,145	183,827	318
支 払 負 担 金	1,828	1,823	5
委 託 費	30,836	30,343	493
手 数 料	11,583	11,468	115
雑 費	0	906	△ 906
当年度差益返還費	8,493,914	5,405,730	3,088,184
当年度差益返還費	8,493,914	5,405,730	3,088,184
経 常 費 用 計	450,629,273	462,844,891	△ 12,215,618
当 期 経 常 増 減 額	767,372	△ 3,279,572	4,046,944

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経 常 外 収 益			
引当金取崩額	0	189,517	△ 189,517
退職給付引当繰戻益	0	189,517	△ 189,517
経 常 外 収 益 計	0	189,517	△ 189,517
(2) 経 常 外 費 用			
固定資産除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経 常 外 費 用 計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	189,517	△ 189,518
当期一般正味財産増減額	767,371	△ 3,090,055	3,857,426
一般正味財産期首残高	9,670,588	12,760,643	△ 3,090,055
一般正味財産期末残高	10,437,959	9,670,588	767,371
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	110,437,959	109,670,588	767,371

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経 常 収 益					
基本財産運用益	0	0	1,248,773	0	1,248,773
基本財産受取利息	0	0	1,248,773	0	1,248,773
特定資産運用益	0	38,803	0	0	38,803
特定資産受取利息	0	38,803	0	0	38,803
受取補助金等	0	0	7,318,203	0	7,318,203
局 補 助 金	0	0	7,318,203	0	7,318,203
事 業 収 益	0	442,191,571	0	0	442,191,571
局受託事業収益	0	442,191,571	0	0	442,191,571
雑 収 益	0	599,295	0	0	599,295
受 取 利 息	0	177,445	0	0	177,445
雑 収 益	0	421,850	0	0	421,850
経 常 収 益 計	0	442,829,669	8,566,976	0	451,396,645
(2) 経 常 費 用					
事 業 費	6,452,988	434,110,840	0	0	440,563,828
役 員 報 酬	88,400	390,000	0	0	478,400
給 料 手 当	3,779,794	283,860,774	0	0	287,640,568
臨 時 雇 賃 金	0	7,896,702	0	0	7,896,702
退職給付費用	7,826	587,783	0	0	595,609
福 利 厚 生 費	862,391	55,401,342	0	0	56,263,733
旅 費 交 通 費	82	8,136	0	0	8,218
通 信 運 搬 費	22,658	2,306,838	0	0	2,329,496
減 価 償 却 費	20,433	530,842	0	0	551,275
消耗什器備品費	0	176,000	0	0	176,000
消 耗 品 費	641,630	6,024,289	0	0	6,665,919
修 繕 費	0	365,200	0	0	365,200
印 刷 製 本 費	627,000	0	0	0	627,000

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計
燃 料 費	13,102	7,250,346	0	0	7,263,448
光 熱 水 料 費	14,151	1,768,765	0	0	1,782,916
賃 借 料	297,649	14,101,176	0	0	14,398,825
保 険 料	17,125	2,503,206	0	0	2,520,331
租 税 公 課	0	34,974,210	0	0	34,974,210
支 払 負 担 金	1,828	318,804	0	0	320,632
委 託 費	30,836	4,537,220	0	0	4,568,056
手 数 料	11,583	1,201,425	0	0	1,213,008
工 事 請 負 費	0	9,907,782	0	0	9,907,782
広 告 宣 伝 費	16,500	0	0	0	16,500
雑 損 失	0	0	0	0	0
管 理 費	0	0	1,571,531	0	1,571,531
役 員 報 酬	0	0	25,600	0	25,600
給 料 手 当	0	0	894,442	0	894,442
退職給付費用	0	0	1,852	0	1,852
福 利 厚 生 費	0	0	243,310	0	243,310
交 際 費	0	0	29,843	0	29,843
旅 費 交 通 費	0	0	82	0	82
通 信 運 搬 費	0	0	22,658	0	22,658
消 耗 品 費	0	0	6,520	0	6,520
燃 料 費	0	0	6,165	0	6,165
光 熱 水 料 費	0	0	14,151	0	14,151
賃 借 料	0	0	90,457	0	90,457
保 険 料	0	0	8,059	0	8,059
租 税 公 課	0	0	184,145	0	184,145
支 払 負 担 金	0	0	1,828	0	1,828
委 託 費	0	0	30,836	0	30,836
手 数 料	0	0	11,583	0	11,583
雑 費	0	0	0	0	0
当年度差益返還費	0	8,493,914	0	0	8,493,914
当年度差益返還費	0	8,493,914	0	0	8,493,914
経 常 費 用 計	6,452,988	442,604,754	1,571,531	0	450,629,273
当 期 経 常 増 減 額	△ 6,452,988	224,915	6,995,445	0	767,372

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法 人 会 計	内部取引等消去	合 計
2. 経常外増減の部					
(1) 経 常 外 収 益					
引当金取崩額	0	0	0	0	0
退職給付引当繰戻益	0	0	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用					
固定資産除却損	0	1	0	0	1
什器備品除却損	0	1	0	0	1
経 常 外 費 用 計	0	1	0	0	1
当期経常外増減額	0	△ 1	0	0	△ 1
他会計振替前当期 一般正味財産増減額	△ 6, 452, 988	224, 914	6, 995, 445	0	767, 371
他会計振替額	6, 452, 988	542, 457	△ 6, 995, 445	0	0
当期一般正味財産増減額	0	767, 371	0	0	767, 371
一般正味財産期首残高	204, 336	9, 466, 252	0	0	9, 670, 588
一般正味財産期末残高	204, 336	10, 233, 623	0	0	10, 437, 959
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	100, 000, 000	0	100, 000, 000
指定正味財産期末残高	0	0	100, 000, 000	0	100, 000, 000
Ⅲ 正味財産期末残高	204, 336	10, 233, 623	100, 000, 000	0	110, 437, 959

3 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は、発生していない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 … 償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 … 定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 … 退職金の支払いについては、中小企業退職金共済制度と特定退職金共済制度の積立金により備えているが、退職金の全額を充当することができないため、その不足額を計上している。

(4) リース取引の処理方法(所有権移転外ファイナンス・リース取引) 賃貸借処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3 会計方針の変更

該当なし。

4 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	99,027,050	46,361	0	99,073,411
基本財産 積立資産	972,950	0	46,361	926,589
小 計	100,000,000	46,361	46,361	100,000,000
特定資産				
退職給付 引当資産	10,201,807	597,461	384,676	10,414,592
減価償却 引当資産	6,464,094	551,275	491,399	6,523,970
事故災害等 補償積立資産	1,397,701	321,571	0	1,719,272
小 計	18,063,602	1,470,307	876,075	18,657,834
合 計	118,063,602	1,516,668	922,436	118,657,834

5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	99,073,411	(99,073,411)	—	—
基本財産 積立資産	926,589	(926,589)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付 引当資産	10,414,592	—	—	(10,414,592)
減価償却 引当資産	6,523,970	—	(6,523,970)	—
事故災害等 補償積立資産	1,719,272	—	(1,719,272)	—
小 計	18,657,834	—	(8,243,242)	(10,414,592)
合 計	118,657,834	(100,000,000)	(8,243,242)	(10,414,592)

6 担保に供している資産
該当なし。

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
什 器 備 品	8,718,687	6,523,970	2,194,717

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)
該当なし。

9 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務
該当なし。

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
平成22年度第120回利付国庫債券(20年)	19,980,382	19,908,000	△ 72,382
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,816,097	29,226,000	△ 590,097
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	9,627,000	△ 373,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,981,244	9,667,000	△ 314,244
令和1年度第64回利付国庫債券(30年)	10,000,000	5,073,000	△ 4,927,000
令和2年度第13回利付国庫債券(40年)	19,295,688	7,982,000	△ 11,313,688
合 計	99,073,411	81,483,000	△ 17,590,411

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
運営費補助金	豊田市 事業 管理者	0	7,318,203	7,318,203	0	—
合 計		0	7,318,203	7,318,203	0	

12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

13 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額(注)	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
地方公共団体	豊田上下水道局	愛知県豊田市	120,830,265,401	豊田市上下水道事業	—	評議員1名	業務委託	水道業務委託	442,191,571	未払金	8,493,914
								運営費補助金	7,318,203	—	0

(注) 前年度末の水道事業の資産総額

14 重要な後発事象

該当なし。

15 当事業年度における実施事業資産

什器備品 54,494 円

16 その他

該当なし。

4 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記4で記載しているので省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	10,201,807	597,461	384,676	0	10,414,592

【会計別明細】

(実施事業等会計)

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	133,645	7,826	5,039	0	136,432

(その他会計)

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	10,036,537	587,783	378,445	0	10,245,875

(法人会計)

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	31,625	1,852	1,192	0	32,285

5 財 産 目 録

令和 8 年 3 月 3 1 日 現 在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使 用 目 的 等	金 額		
(流動資産)	現 金	手元保管	料金収納の際の釣銭用として	30, 000		
	預 金	普通預金 豊田信用金庫 下市場支店	運転資金として	27, 424, 058		
	流 動 資 産 合 計			27, 454, 058		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	平成22年第120回 平成24年第138回 平成14年第9回 平成25年第144回 令和1年第64回 令和2年第13回	満期保有目的で保有し、運用 益を管理費の財源として使用 している。	19, 980, 382 29, 816, 097 10, 000, 000 9, 981, 244 10, 000, 000 19, 295, 688	
		基本財産 積立資産	定期預金 豊田信用金庫 下市場支店	運用益を管理費の財源として 使用している。	926, 589	
		特定資産	退職給付 引当資産	定期預金 豊田信用金庫 下市場支店		10, 414, 592
			減価償却 引当資産	定期預金 豊田信用金庫 下市場支店		6, 523, 970
			事故災害等 補償積立資産	豊田信用金庫 下市場支店		1, 719, 272
		そ の 他 固定資産	什 器 備 品	ローラーコンベア1台 発電機 3 台 他15件	実施事業等会計で使用している。 その他会計で使用している。	54, 494 2, 140, 223
	固 定 資 産 合 計			120, 852, 551		

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
資 産 合 計				148,306,609
(流動負債)	未 払 金	給料手当 他3件	3月分の人件費	7,445,646
		通信運搬費 他6件	電話使用料及び光熱水料費等	1,579,191
		賃借料 他3件	車両リース料及び委託費等	417,220
		当期差益返還金	上下水道局への返還金	8,493,914
	未払法人税等	県民税(均等割)	愛知県	21,000
	未払消費税等	消費税・地方消費税	豊田税務署	7,880,700
	預 り 金	源泉所得税等	職員からの預り金等	1,616,387
流 動 負 債 合 計				27,454,058
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	10,414,592
固 定 負 債 合 計				10,414,592
負 債 合 計				37,868,650
正 味 財 産				110,437,959