

令和 5 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6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	47,139,399	45,466,804	1,672,595
前払金	0	18,009	△ 18,009
流動資産合計	47,139,399	45,484,813	1,654,586
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,980,689	98,934,328	46,361
基本財産積立資産	1,019,311	1,065,672	△ 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	10,391,324	10,226,368	164,956
減価償却引当資産	5,985,459	5,546,836	438,623
事故災害等補償積立資産	5,021,256	5,021,256	0
特定資産合計	21,398,039	20,794,460	603,579
(3) その他固定資産			
什器備品	1,753,928	2,192,551	△ 438,623
その他固定資産合計	1,753,928	2,192,551	△ 438,623
固定資産合計	123,151,967	122,987,011	164,956
資産合計	170,291,366	168,471,824	1,819,542

(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	43,330,917	44,177,924	△ 847,007
前受金	140,355	247,424	△ 107,069
預り金	3,668,127	1,059,465	2,608,662
流動負債合計	47,139,399	45,484,813	1,654,586
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,391,324	10,226,368	164,956
固定負債合計	10,391,324	10,226,368	164,956
負債合計	57,530,723	55,711,181	1,819,542
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	12,760,643	12,760,643	0
(うち特定資産への充当額)	(11,006,715)	(10,568,092)	(438,623)
正味財産合計	112,760,643	112,760,643	0
負債及び正味財産合計	170,291,366	168,471,824	1,819,542

貸借対照表内訳表

令和6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	598,024	42,700,916	3,840,459		47,139,399
前払金	0	0	0		0
流動資産合計	598,024	42,700,916	3,840,459		47,139,399
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	98,980,689		98,980,689
基本財産積立資産	0	0	1,019,311		1,019,311
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	136,127	10,222,984	32,213		10,391,324
減価償却引当資産	108,976	5,876,483	0		5,985,459
事故災害等補償積立資産	0	5,021,256	0		5,021,256
特定資産合計	245,103	21,120,723	32,213		21,398,039
(3) その他固定資産					
什器備品	95,360	1,658,568	0		1,753,928
その他固定資産合計	95,360	1,658,568	0		1,753,928
固定資産合計	340,463	22,779,291	100,032,213		123,151,967
資産合計	938,487	65,480,207	103,872,672		170,291,366

(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	598,024	42,700,916	31,977		43,330,917
前受金	0	0	140,355		140,355
預り金	0	0	3,668,127		3,668,127
流動負債合計	598,024	42,700,916	3,840,459		47,139,399
2. 固定負債					
退職給付引当金	136,127	10,222,984	32,213		10,391,324
固定負債合計	136,127	10,222,984	32,213		10,391,324
負債合計	734,151	52,923,900	3,872,672		57,530,723
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	12,556,307	0		12,760,643
(うち特定資産への充当額)	(108,976)	(10,897,739)	(0)		(11,006,715)
正味財産合計	204,336	12,556,307	100,000,000		112,760,643
負債及び正味財産合計	938,487	65,480,207	103,872,672		170,291,366

2 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	1,246,382	1,246,383	△ 1
基本財産受取利息(一般)	1,246,382	1,246,383	△ 1
特定資産運用益	418	435	△ 17
特定資産受取利息	418	435	△ 17
受取補助金等	6,402,645	6,217,576	185,069
局補助金	6,402,645	6,217,576	185,069
事業収益	389,730,000	389,070,000	660,000
局受託事業収益	389,730,000	389,070,000	660,000
雑収益	1,264	1,245	19
受取利息	1,264	1,245	19
雑収益	0	0	0
経常収益計	397,380,709	396,535,639	845,070
(2) 経常費用			
事業費	375,570,862	372,228,225	3,342,637
役員報酬	220,800	220,800	0
給料手当	246,626,015	237,934,625	8,691,390
臨時雇賃金	4,260,592	2,248,027	2,012,565
退職給付費用	531,154	609,474	△ 78,320
福利厚生費	49,061,548	47,745,382	1,316,166
旅費交通費	1,545	16,724	△ 15,179
通信運搬費	2,503,832	2,795,352	△ 291,520
減価償却費	438,623	461,600	△ 22,977
消耗什器備品費	417,340	4,090,383	△ 3,673,043
消耗品費	6,477,199	6,886,480	△ 409,281
修繕費	2,888,670	1,682,003	1,206,667

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
印 刷 製 本 費	632,170	532,400	99,770
燃 料 費	7,456,389	7,353,267	103,122
光 熱 水 料 費	1,592,015	2,015,683	△ 423,668
賃 借 料	13,795,706	14,007,731	△ 212,025
保 險 料	1,720,264	1,635,740	84,524
租 税 公 課	31,002,351	30,309,587	692,764
支 払 負 担 金	310,071	364,871	△ 54,800
委 託 費	2,771,255	2,597,957	173,298
手 数 料	497,345	466,757	30,588
工 事 請 負 費	2,349,478	8,236,882	△ 5,887,404
広 告 宣 伝 費	16,500	16,500	0
管 理 費	1,385,560	1,184,244	201,316
役 員 報 酬	19,200	19,200	0
給 料 手 当	764,564	739,875	24,689
退 職 給 付 費 用	1,651	1,895	△ 244
福 利 厚 生 費	219,157	215,496	3,661
交 際 費	15,600	17,640	△ 2,040
旅 費 交 通 費	15	166	△ 151
通 信 運 搬 費	24,539	26,474	△ 1,935
消 耗 品 費	2,016	6,557	△ 4,541
燃 料 費	10,837	7,511	3,326
光 熱 水 料 費	13,514	17,419	△ 3,905
賃 借 料	88,459	91,011	△ 2,552
保 險 料	9,616	9,720	△ 104
租 税 公 課	183,779	0	183,779
支 払 負 担 金	1,819	2,482	△ 663
委 託 費	26,189	24,526	1,663
手 数 料	4,605	4,272	333
当年度差益返還費	20,424,287	22,630,150	△ 2,205,863
当年度差益返還費	20,424,287	22,630,150	△ 2,205,863
經 常 費 用 計	397,380,709	396,042,619	1,338,090
当 期 經 常 増 減 額	0	493,020	△ 493,020

(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			
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	493,020	△ 493,020
一般正味財産期首残高	12,760,643	12,267,623	493,020
一般正味財産期末残高	12,760,643	12,760,643	0
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	112,760,643	112,760,643	0

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	1,246,382	0	1,246,382
基本財産受取利息	0	0	1,246,382	0	1,246,382
特定資産運用益	0	418	0	0	418
特定資産受取利息	0	418	0	0	418
受取補助金等	0	0	6,402,645	0	6,402,645
局補助金	0	0	6,402,645	0	6,402,645
事業収益	0	389,730,000	0	0	389,730,000
局受託事業収益	0	389,730,000	0	0	389,730,000
雑収益	0	1,264	0	0	1,264
受取利息	0	1,264	0	0	1,264
雑収益	0	0	0	0	0
経常収益計	0	389,731,682	7,649,027	0	397,380,709
(2) 経常費用					
事業費	5,498,786	370,072,076	0	0	375,570,862
役員報酬	40,800	180,000	0	0	220,800
給料手当	3,230,936	243,395,079	0	0	246,626,015
臨時雇賃金	0	4,260,592	0	0	4,260,592
退職給付費用	6,979	524,175	0	0	531,154
福利厚生費	771,456	48,290,092	0	0	49,061,548
旅費交通費	15	1,530	0	0	1,545
通信運搬費	24,539	2,479,293	0	0	2,503,832
減価償却費	20,433	418,190	0	0	438,623
消耗什器備品費	0	417,340	0	0	417,340
消耗品費	412,500	6,064,699	0	0	6,477,199
修繕費	0	2,888,670	0	0	2,888,670

(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
印刷製本費	632,170	0	0	0	632,170
燃料費	23,035	7,433,354	0	0	7,456,389
光熱水料費	13,514	1,578,501	0	0	1,592,015
賃借料	252,861	13,542,845	0	0	13,795,706
保険料	20,435	1,699,829	0	0	1,720,264
租税公課	0	31,002,351	0	0	31,002,351
支払負担金	1,819	308,252	0	0	310,071
委託費	26,189	2,745,066	0	0	2,771,255
手数料料	4,605	492,740	0	0	497,345
工事請負費	0	2,349,478	0	0	2,349,478
広告宣伝費	16,500	0	0	0	16,500
管理費	0	0	1,385,560	0	1,385,560
役員報酬	0	0	19,200	0	19,200
給料手当	0	0	764,564	0	764,564
退職給付費用	0	0	1,651	0	1,651
福利厚生費	0	0	219,157	0	219,157
交際費	0	0	15,600	0	15,600
旅費交通費	0	0	15	0	15
通信運搬費	0	0	24,539	0	24,539
消耗品費	0	0	2,016	0	2,016
燃料費	0	0	10,837	0	10,837
光熱水料費	0	0	13,514	0	13,514
賃借料	0	0	88,459	0	88,459
保険料	0	0	9,616	0	9,616
租税公課	0	0	183,779	0	183,779
支払負担金	0	0	1,819	0	1,819
委託費	0	0	26,189	0	26,189
手数料料	0	0	4,605	0	4,605
当年度差益返還費	0	20,424,287	0	0	20,424,287
当年度差益返還費	0	20,424,287	0	0	20,424,287
経常費用計	5,498,786	390,496,363	1,385,560	0	397,380,709
当期経常増減額	△ 5,498,786	△ 764,681	6,263,467	0	0

(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					
固定資産売却益	0	0	0	0	0
車両運搬具売却益	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	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期 一般正味財産増減額	△ 5,498,786	△ 764,681	6,263,467	0	0
他会計振替額 (現金預金)	5,498,786	764,681	△ 6,263,467	0	0
他会計振替額 (過年度減価償却引当資産)	0	5,005,087	△ 5,005,087	0	0
他会計振替額 (過年度什器備品)	0	2,076,758	△ 2,076,758	0	0
当期一般正味財産増減額	0	7,081,845	△ 7,081,845	0	0
一般正味財産期首残高	204,336	5,474,462	7,081,845	0	12,760,643
一般正味財産期末残高	204,336	12,556,307	0	0	12,760,643
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	12,556,307	100,000,000	0	112,760,643

注記事項

他会計振替額（過年度減価償却引当資産）と他会計振替額（過年度什器備品）は、過年度の処理誤りを訂正する処理である。

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

車両運搬具 … 定額法によっている。

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	98,934,328	46,361	0	98,980,689
基本財産積立資産	1,065,672	0	46,361	1,019,311
小 計	100,000,000	46,361	46,361	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,226,368	532,805	367,849	10,391,324
減価償却引当資産	5,546,836	438,623	0	5,985,459
事故災害等補償積立資産	5,021,256	0	0	5,021,256
小 計	20,794,460	971,428	367,849	21,398,039
合 計	120,794,460	1,017,789	414,210	121,398,039

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	98,980,689	(98,980,689)	—	—
基本財産積立資産	1,019,311	(1,019,311)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,391,324	—	—	(10,391,324)
減価償却引当資産	5,985,459	—	(5,985,459)	—
事故災害等補償積立資産	5,021,256	—	(5,021,256)	—
小 計	21,398,039	—	(11,006,715)	(10,391,324)
合 計	121,398,039	(100,000,000)	(11,006,715)	(10,391,324)

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	7,739,387	5,985,459	1,753,928

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)	19,971,156	21,462,000	1,490,844
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,757,253	32,214,000	2,456,747
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	10,662,000	662,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,975,888	10,747,000	771,112
令和1年度第64回利付国庫債券(30年)	10,000,000	7,368,000	△ 2,632,000
令和2年度第13回利付国庫債券(40年)	19,276,392	13,028,000	△ 6,248,392
合 計	98,980,689	95,481,000	△ 3,499,689

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	6,402,645	6,402,645	0	—
合計		0	6,402,645	6,402,645	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等については、次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人の名称	住所	資産総額(注)	事業の内容又は職業	議決権の割合	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	豊田市上下水道局	愛知県豊田市	119,161,192,910	豊田市上下水道事業	—	評議員1名	業務委託	水道業務委託	389,730,000	未払金	20,424,287
								運営費補助金	6,402,645	—	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 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	10,226,368	532,805	367,849	0	10,391,324

【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	133,966	6,979	4,818	0	136,127

(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	10,060,700	524,175	361,891	0	10,222,984

(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	31,702	1,651	1,140	0	32,213

5 財 産 目 録

令和 6 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	運転資金として		
		豊田信用金庫 下市場支店		17,109,399	
		定期預金	運転資金として		
		豊田信用金庫 下市場支店		30,000,000	
前払金	労働保険料	職員負担分	0		
流動資産合計				47,139,399	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	平成22年第120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。	19,971,156
			平成24年第138回		29,757,253
			平成14年第9回		10,000,000
			平成25年第144回		9,975,888
			令和1年第64回		10,000,000
			令和2年第13回		19,276,392
	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。	1,019,311
	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)		10,391,324
			減価償却 引当資産	定期預金 豊田信用金庫(下市場)	5,985,459
事故災害等 補償引当資産				定期預金 豊田信用金庫(下市場)	5,021,256

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他 固定資産	什器備品	ローラーコンベア1台	実施事業等会計で使用している。	95,360
		発電機3台 他12件	その他会計で使用している。	1,658,568
固定資産合計				123,151,967
資産合計				170,291,366
(流動負債)	未払金	給料手当 他3件	3月分の人件費及び退職金	9,480,961
		通信運搬費 他6件	電話使用料及び光熱水料費等	4,693,091
		賃借料 他3件	車両リース料及び委託費等	263,178
		租税公課	消費税未納分	8,469,400
	当期差益返還金	上下水道局への返還金	20,424,287	
	前受金	運営費補助金	上下水道局への返還金	140,355
預り金	源泉所得税等	職員からの預り金	3,668,127	
流動負債合計				47,139,399
(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	10,391,324
固定負債合計				10,391,324
負債合計				57,530,723
正味財産				112,760,643