

平成 30 年度

決 算 報 告 書

一般財団法人豊田市水道サービス協会

1 貸借対照表

平成31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	69,805,520	72,252,429	△ 2,446,909
未収金	792,012	598,560	193,452
前払金	116,352	0	116,352
流動資産合計	70,713,884	72,850,989	△ 2,137,105
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,519,066	99,481,151	37,915
基本財産積立資産	480,934	518,849	△ 37,915
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	50,918,012	51,272,480	△ 354,468
減価償却引当資産	7,720,437	9,520,598	△ 1,800,161
事故災害等補償積立資産	5,021,256	5,021,256	0
特定資産合計	63,659,705	65,814,334	△ 2,154,629
(3) その他固定資産			
車両運搬具	4	7	△ 3
什器備品	3,023,146	3,336,343	△ 313,197
その他固定資産合計	3,023,150	3,336,350	△ 313,200
固定資産合計	166,682,855	169,150,684	△ 2,467,829
資産合計	237,396,739	242,001,673	△ 4,604,934

(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	48,616,785	53,444,719	△ 4,827,934
預 り 金	2,981,741	3,204,698	△ 222,957
賞 与 引 当 金	19,115,358	16,201,572	2,913,786
流動負債合計	70,713,884	72,850,989	△ 2,137,105
2. 固定負債			
退職給付引当金	50,918,012	51,272,480	△ 354,468
固定負債合計	50,918,012	51,272,480	△ 354,468
負債合計	121,631,896	124,123,469	△ 2,491,573
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	15,764,843	17,878,204	△ 2,113,361
(うち特定資産への充当額)	(12,741,693)	(14,541,854)	(△1,800,161)
正味財産合計	115,764,843	117,878,204	△ 2,113,361
負債及び正味財産合計	237,396,739	242,001,673	△ 4,604,934

貸借対照表内訳表

平成31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	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	581,612	65,126,455	4,097,453		69,805,520
未収金	0	627,960	164,052		792,012
前払金	0	0	116,352		116,352
流動資産合計	581,612	65,754,415	4,377,857		70,713,884
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	99,519,066		99,519,066
基本財産積立資産	0	0	480,934		480,934
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	3,088,446	35,113,672	12,715,894		50,918,012
減価償却引当資産	6,811	4,039,878	3,673,748		7,720,437
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	3,095,257	44,174,806	16,389,642		63,659,705
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	4	0		4
什器備品	197,525	1,789,566	1,036,055		3,023,146
その他固定資産合計	197,525	1,789,570	1,036,055		3,023,150
固定資産合計	3,292,782	45,964,376	117,425,697		166,682,855
資産合計	3,874,394	111,718,791	121,803,554		237,396,739

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
Ⅱ 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	282,293	47,766,979	567,513		48,616,785
預り金	0	0	2,981,741		2,981,741
賞与引当金	299,319	17,987,436	828,603		19,115,358
流動負債合計	581,612	65,754,415	4,377,857		70,713,884
2. 固定負債					
退職給付引当金	3,088,446	35,113,672	12,715,894		50,918,012
固定負債合計	3,088,446	35,113,672	12,715,894		50,918,012
負債合計	3,670,058	100,868,087	17,093,751		121,631,896
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	10,850,704	4,709,803		15,764,843
(うち特定資産への充当額)	(6,811)	(9,061,134)	(3,673,748)		(12,741,693)
正味財産合計	204,336	10,850,704	104,709,803		115,764,843
負債及び正味財産合計	3,874,394	111,718,791	121,803,554		237,396,739

2 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	1,215,152	1,215,158	△ 6
基本財産受取利息(一般)	1,215,152	1,215,158	△ 6
特定資産運用益	32,714	8,682	24,032
特定資産受取利息	32,714	8,682	24,032
受取補助金等	2,093,809	1,572,193	521,616
局補助金	2,093,809	1,572,193	521,616
事業収益	365,376,960	379,152,360	△ 13,775,400
局受託事業収益	364,122,000	377,956,800	△ 13,834,800
市受託事業収益	1,254,960	1,195,560	59,400
雑収益	193,244	25,179	168,065
受取利息	29,192	25,179	4,013
雑収益	164,052	0	164,052
経常収益計	368,911,879	381,973,572	△ 13,061,693
(2) 経常費用			
事業費	324,227,261	335,416,525	△ 11,189,264
給料手当	209,991,612	202,421,349	7,570,263
臨時雇賃金	7,373,036	5,249,325	2,123,711
退職給付費用	181,084	22,825,924	△ 22,644,840
福利厚生費	37,852,816	32,908,670	4,944,146
旅費交通費	70,640	99,420	△ 28,780
通信運搬費	1,735,902	1,939,757	△ 203,855
減価償却費	201,150	147,239	53,911
消耗什器備品費	709,278	1,146,166	△ 436,888
消耗品費	6,466,149	9,772,110	△ 3,305,961

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
修 繕 費	340,850	350,603	△ 9,753
印 刷 製 本 費	630,439	471,312	159,127
燃 料 費	6,891,726	6,511,533	380,193
光 熱 水 料 費	1,382,520	1,344,914	37,606
賃 借 料	10,957,600	9,532,934	1,424,666
保 險 料	2,397,250	2,990,480	△ 593,230
租 税 公 課	23,409,450	23,966,400	△ 556,950
支 払 負 担 金	433,340	460,556	△ 27,216
委 託 費	2,105,577	1,106,011	999,566
手 数 料	420	4,834	△ 4,414
工 事 請 負 費	11,085,622	12,150,788	△ 1,065,166
広 告 宣 伝 費	10,800	16,200	△ 5,400
管 理 費	15,165,460	25,891,379	△ 10,725,919
役 員 報 酬	240,000	232,000	8,000
給 料 手 当	9,044,920	8,715,497	329,423
退 職 給 付 費 用	0	7,347,616	△ 7,347,616
福 利 厚 生 費	2,436,823	2,268,839	167,984
交 際 費	15,000	22,320	△ 7,320
旅 費 交 通 費	89,800	61,160	28,640
通 信 運 搬 費	106,063	119,546	△ 13,483
減 価 償 却 費	563,703	503,914	59,789
消 耗 什 器 備 品 費	95,040	533,455	△ 438,415
消 耗 品 費	723,394	1,182,950	△ 459,556
修 繕 費	259,804	3,119,958	△ 2,860,154
印 刷 製 本 費	0	35,640	△ 35,640
燃 料 費	30,144	14,272	15,872
光 熱 水 料 費	73,621	71,959	1,662
賃 借 料	221,787	157,817	63,970
保 險 料	128,250	175,520	△ 47,270
租 税 公 課	45,100	56,200	△ 11,100
支 払 負 担 金	412,600	380,330	32,270

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
委 託 費	134,397	70,595	63,802
手 数 料	545,014	821,791	△ 276,777
工 事 請 負 費	0	0	0
当年度差益返還費	32,135,636	28,119,595	4,016,041
当年度差益返還費	32,135,636	28,119,595	4,016,041
経 常 費 用 計	371,528,357	389,427,499	△ 17,899,142
当 期 経 常 増 減 額	△ 2,616,478	△ 7,453,927	4,837,449
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	503,117	1,849,955	△ 1,346,838
車両運搬具売却益	503,117	1,849,955	△ 1,346,838
経 常 外 収 益 計	503,117	1,849,955	△ 1,346,838
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	2	△ 2
什器備品除却損	0	2	△ 2
経 常 外 費 用 計	0	2	△ 2
当 期 経 常 外 増 減 額	503,117	1,849,953	△ 1,346,836
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 2,113,361	△ 5,603,974	3,490,613
一般正味財産期首残高	17,878,204	23,482,178	△ 5,603,974
一般正味財産期末残高	15,764,843	17,878,204	△ 2,113,361
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	115,764,843	117,878,204	△ 2,113,361

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	1,215,152	0	1,215,152
基本財産受取利息	0	0	1,215,152	0	1,215,152
特定資産運用益	0	0	32,714	0	32,714
特定資産受取利息	0	0	32,714	0	32,714
受取補助金等	0	1,201,014	892,795	0	2,093,809
局補助金	0	1,201,014	892,795	0	2,093,809
事業収益	0	365,376,960	0	0	365,376,960
局受託事業収益	0	364,122,000	0	0	364,122,000
市受託事業収益	0	1,254,960	0	0	1,254,960
雑収益	0	0	193,244	0	193,244
受取利息	0	0	29,192	0	29,192
雑収益	0	0	164,052	0	164,052
経常収益計	0	366,577,974	2,333,905	0	368,911,879
(2) 経常費用					
事業費	5,610,559	318,616,702	0	0	324,227,261
給料手当	3,299,463	206,692,149	0	0	209,991,612
臨時雇賃金	0	7,373,036	0	0	7,373,036
退職給付費用	0	181,084	0	0	181,084
福利厚生費	592,681	37,260,135	0	0	37,852,816
旅費交通費	0	70,640	0	0	70,640
通信運搬費	35,341	1,700,561	0	0	1,735,902
減価償却費	6,811	194,339	0	0	201,150
消耗什器備品費	0	709,278	0	0	709,278
消耗品費	663,401	5,802,748	0	0	6,466,149
修繕費	0	340,850	0	0	340,850
印刷製本費	630,439	0	0	0	630,439

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
燃 料 費	22,617	6,869,109	0	0	6,891,726
光 熱 水 料 費	24,529	1,357,991	0	0	1,382,520
賃 借 料	238,704	10,718,896	0	0	10,957,600
保 険 料	40,975	2,356,275	0	0	2,397,250
租 税 公 課	0	23,409,450	0	0	23,409,450
支 払 負 担 金	0	433,340	0	0	433,340
委 託 費	44,798	2,060,779	0	0	2,105,577
手 数 料	0	420	0	0	420
広 告 宣 伝 費	10,800	0	0	0	10,800
工 事 請 負 費	0	11,085,622	0	0	11,085,622
管 理 費	0	0	15,165,460	0	15,165,460
役 員 報 酬	0	0	240,000	0	240,000
給 料 手 当	0	0	9,044,920	0	9,044,920
退 職 給 付 費 用	0	0	0	0	0
福 利 厚 生 費	0	0	2,436,823	0	2,436,823
交 際 費	0	0	15,000	0	15,000
旅 費 交 通 費	0	0	89,800	0	89,800
通 信 運 搬 費	0	0	106,063	0	106,063
減 価 償 却 費	0	0	563,703	0	563,703
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	95,040	0	95,040
消 耗 品 費	0	0	723,394	0	723,394
修 繕 費	0	0	259,804	0	259,804
印 刷 製 本 費	0	0	0	0	0
燃 料 費	0	0	30,144	0	30,144
光 熱 水 料 費	0	0	73,621	0	73,621
賃 借 料	0	0	221,787	0	221,787
保 険 料	0	0	128,250	0	128,250
租 税 公 課	0	0	45,100	0	45,100
支 払 負 担 金	0	0	412,600	0	412,600
委 託 費	0	0	134,397	0	134,397
手 数 料	0	0	545,014	0	545,014

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
当年度差益返還費	0	32,135,636	0	0	32,135,636
当年度差益返還費	0	32,135,636	0	0	32,135,636
経常費用計	5,610,559	350,752,338	15,165,460	0	371,528,357
当期経常増減額	△ 5,610,559	15,825,636	△ 12,831,555	0	△ 2,616,478
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益	0	503,117	0	0	503,117
車両運搬具売却益	0	503,117	0	0	503,117
経常外収益計	0	503,117	0	0	503,117
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	0	0	0	0	0
車両運搬具除却損	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	503,117	0	0	503,117
他会計振替額	5,814,895	△ 18,646,450	12,831,555	0	0
当期一般正味財産増減額	204,336	△ 2,317,697	0	0	△ 2,113,361
一般正味財産期首残高	0	13,168,401	4,709,803	0	17,878,204
一般正味財産期末残高	204,336	10,850,704	4,709,803	0	15,764,843
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	10,850,704	104,709,803	0	115,764,843

3 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 . . . 償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

(3) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具

定率法によっている。

什器備品

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金 . . . 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金 . . . 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 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)

該当なし。

(6) 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。

2. 会計方針の変更

変更なし。

3. 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	99,481,151	37,915	0	99,519,066
基本財産 積立資産	518,849	0	37,915	480,934
小 計	100,000,000	37,915	37,915	100,000,000
特定資産				
退職給付 引当資産	51,272,480	181,084	535,552	50,918,012
減価償却 引当資産	9,520,598	764,853	2,565,014	7,720,437
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	0	0	5,021,256
小 計	65,814,334	945,937	3,100,566	63,659,705
合 計	165,814,334	983,852	3,138,481	163,659,705

4. 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	99,519,066	(99,519,066)	—	—
基本財産 積立資産	480,934	(480,934)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付 引当資産	50,918,012	—	—	(50,918,012)
減価償却 引当資産	7,720,437	—	(7,720,437)	—
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	—	(5,021,256)	—
小 計	63,659,705	—	(12,741,693)	(50,918,012)
合 計	163,659,705	(100,000,000)	(12,741,693)	(50,918,012)

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 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
車 両 運 搬 具	3,417,290	3,417,286	4
什 器 備 品	7,326,297	4,303,151	3,023,146
合 計	10,743,587	7,720,437	3,023,150

7. 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。

8. 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。

9. 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)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
平成21年度第305回利付国庫債券(10年)	9,999,843	10,107,000	107,157
平成22年度第310回利付国庫債券(10年)	19,998,491	20,350,000	351,509
平成22年度第120回利付国庫債券(20年)	19,948,091	23,656,000	3,707,909
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,610,143	35,688,000	6,077,857
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	11,799,000	1,799,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,962,498	11,953,000	1,990,502
合 計	99,519,066	113,553,000	14,033,934

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし。

11. 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。

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

13. 重要な後発事象
該当なし。

14. その他

(1) 退職給付引当資産積立の暫定処理

支給率の変更により、退職金が減額となった会計区分があるが、会計システム上退職給付引当金のマイナス計上ができないため、今年度は、積立金が発生したその他会計で一括処理をして、次年度以降に積立金が発生した際に今年度の処理の修正をする。

4 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記4で記載しているのを省略する。

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	
賞与引当金	16,021,572	19,115,358	16,021,572	0	19,115,358
退職給付引当金	51,272,480	181,084	535,552	0	50,918,012

【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	
賞与引当金	272,287	299,319	272,287	0	299,319
退職給付引当金	3,088,446	0	0	0	3,088,446

(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	
賞与引当金	15,195,100	17,987,436	15,195,100	0	17,987,436
退職給付引当金	35,468,140	181,084	535,552	0	35,113,672

(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	
賞与引当金	734,185	828,603	734,185	0	828,603
退職給付引当金	12,715,894	0	0	0	12,715,894

5 財 産 目 録

平成31年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	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	40,000
	預金	普通預金	運転資金として	
		豊田信用金庫 下市場支店		19,340,824
		あいち豊田農業 協同組合本店		424,692
		大和ネクスト銀行		4
		定期預金	運転資金として	
		豊田信用金庫 下市場支店		50,000,000
	未収金	受託料		
		市受託事業収益 (市)道路維持課	市道駅西緑陰歩道梅坪揚水機 場保守点検業務 (10月~3月分)	514,160
		市受託事業収益 (市)公園緑地管理課	鞍ヶ池公園内加圧施設点検 業務 (10月~3月分)	113,800
	雑収入		164,052	
前払金	負担金等		116,352	
流動資産合計			70,713,884	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券		
		平成21年第305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。	9,999,843
		平成22年第310回		19,998,491
		平成22年第120回		19,948,091
		平成24年第138回		29,610,143
		平成14年第9回		10,000,000
	平成25年第144回	9,962,498		
基本財産 積立資産	定期預金	運用益を管理費の財源として 使用している。	480,934	
	豊田信用金庫 下市場支店			

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
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)		50,918,012
		地方公債 ダイワリース銀行(ダイワ)		20,918,012
	減価償却引当資産	定期預金 豊田信用金庫(下市場)		30,000,000
	事故災害等補償引当資産	定期預金 あいち豊田農業協同組合(本)		7,720,437
その他固定資産	車両運搬具	車 両 4台	その他会計で使用している。	4
	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。	197,525
		発電機3台 他6件 エアコン3件 他2件	その他会計で使用している。 法人会計で使用している。	1,789,566 1,036,055
固定資産合計				166,682,855
資産合計				237,396,739
(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	8,159,010
		通信運搬費 他2件	電話使用料及び光熱水料費等	1,047,533
		消耗品費 他5件	修繕費及び燃料費等	1,871,206
		租税公課	消費税未納分	5,403,400
		当期差益返還金	上下水道局への返還金	32,135,636
	預り金	源泉所得税等	職員からの預り金	2,981,741
賞与引当金	職員の6月賞与	当期帰属分	19,115,358	
流動負債合計				70,713,884
(固定負債)	退職給付引当金	年度末要支給額	職員39名分	50,918,012
固定負債合計				50,918,012
負債合計				121,631,896
正味財産				115,764,843