

令和 1 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

令和2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	44,093,972	69,805,520	△ 25,711,548
未収金	1,200,840	792,012	408,828
前払金	916	116,352	△ 115,436
流動資産合計	45,295,728	70,713,884	△ 25,418,156
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	99,556,935	99,519,066	37,869
基本財産積立資産	443,065	480,934	△ 37,869
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	22,806,696	50,918,012	△ 28,111,316
減価償却引当資産	5,488,473	7,720,437	△ 2,231,964
事故災害等補償積立資産	5,021,256	5,021,256	0
特定資産合計	33,316,425	63,659,705	△ 30,343,280
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	4	△ 3
什器備品	3,110,893	3,023,146	87,747
その他固定資産合計	3,110,894	3,023,150	87,744
固定資産合計	136,427,319	166,682,855	△ 30,255,536
資産合計	181,723,047	237,396,739	△ 55,673,692

(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	44,265,164	48,616,785	△ 4,351,621
預り金	1,030,564	2,981,741	△ 1,951,177
賞与引当金	0	19,115,358	△ 19,115,358
流動負債合計	45,295,728	70,713,884	△ 25,418,156
2. 固定負債			
退職給付引当金	22,806,696	50,918,012	△ 28,111,316
固定負債合計	22,806,696	50,918,012	△ 28,111,316
負債合計	68,102,424	121,631,896	△ 53,529,472
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	13,620,623	15,764,843	△ 2,144,220
(うち特定資産への充当額)	(10,509,729)	(12,741,693)	(△2,231,964)
正味財産合計	113,620,623	115,764,843	△ 2,144,220
負債及び正味財産合計	181,723,047	237,396,739	△ 55,673,692

# 貸借対照表内訳表

令和2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	514,574	34,139,369	9,440,029		44,093,972
未収金	0	1,200,840	0		1,200,840
前払金	0	0	916		916
流動資産合計	514,574	35,340,209	9,440,945		45,295,728
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	99,556,935		99,556,935
基本財産積立資産	0	0	443,065		443,065
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	1,982,477	19,991,224	832,995		22,806,696
減価償却引当資産	27,244	5,461,229	0		5,488,473
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	2,009,721	30,473,709	832,995		33,316,425
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	1	0		1
什器備品	177,092	2,933,801	0		3,110,893
その他固定資産合計	177,092	2,933,802	0		3,110,894
固定資産合計	2,186,813	33,407,511	100,832,995		136,427,319
資産合計	2,701,387	68,747,720	110,273,940		181,723,047

(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	514,574	43,733,054	17,536		44,265,164
預り金	0	0	1,030,564		1,030,564
流動負債合計	514,574	43,733,054	1,048,100		45,295,728
2. 固定負債					
退職給付引当金	1,982,477	19,991,224	832,995		22,806,696
固定負債合計	1,982,477	19,991,224	832,995		22,806,696
負債合計	2,497,051	63,724,278	1,881,095		68,102,424
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	5,023,442	8,392,845		13,620,623
(うち特定資産への充当額)	(27,244)	(10,482,485)	0		(10,509,729)
正味財産合計	204,336	5,023,442	108,392,845		113,620,623
負債及び正味財産合計	2,701,387	68,747,720	110,273,940		181,723,047

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消 耗 品 費	5,876,927	6,466,149	△ 589,222
修 繕 費	1,460,046	340,850	1,119,196
印 刷 製 本 費	676,324	630,439	45,885
燃 料 費	6,538,331	6,891,726	△ 353,395
光 熱 水 料 費	1,396,494	1,382,520	13,974
賃 借 料	12,134,885	10,957,600	1,177,285
保 險 料	2,349,836	2,397,250	△ 47,414
租 税 公 課	25,712,672	23,409,450	2,303,222
支 払 負 担 金	667,778	433,340	234,438
委 託 費	2,204,697	2,105,577	99,120
手 数 料	2,477,656	420	2,477,236
工 事 請 負 費	10,407,290	11,085,622	△ 678,332
広 告 宣 伝 費	16,200	10,800	5,400
管 理 費	1,612,377	15,165,460	△ 13,553,083
役 員 報 酬	17,920	240,000	△ 222,080
給 料 手 当	851,149	9,044,920	△ 8,193,771
退 職 給 付 費 用	310,707	0	310,707
福 利 厚 生 費	269,004	2,436,823	△ 2,167,819
交 際 費	19,000	15,000	4,000
旅 費 交 通 費	250	89,800	△ 89,550
通 信 運 搬 費	17,696	106,063	△ 88,367
減 価 償 却 費	0	563,703	△ 563,703
消 耗 什 器 備 品 費	0	95,040	△ 95,040
消 耗 品 費	3,727	723,394	△ 719,667
修 繕 費	2,169	259,804	△ 257,635
印 刷 製 本 費	341	0	341
燃 料 費	1,021	30,144	△ 29,123
光 熱 水 料 費	12,030	73,621	△ 61,591
賃 借 料	61,822	221,787	△ 159,965
保 險 料	10,374	128,250	△ 117,876
租 税 公 課	4,728	45,100	△ 40,372

## 2 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	1,223,630	1,215,152	8,478
基本財産受取利息(一般)	1,223,630	1,215,152	8,478
特定資産運用益	64,816	32,714	32,102
特定資産受取利息	64,816	32,714	32,102
受取補助金等	2,126,585	2,093,809	32,776
局補助金	2,126,585	2,093,809	32,776
事業収益	364,702,040	365,376,960	△ 674,920
局受託事業収益	363,384,200	364,122,000	△ 737,800
市受託事業収益	1,317,840	1,254,960	62,880
雑収益	110,701	193,244	△ 82,543
受取利息	6,751	29,192	△ 22,441
雑収益	103,950	164,052	△ 60,102
経常収益計	368,227,772	368,911,879	△ 684,107
(2) 経常費用			
事業費	340,955,905	324,227,261	16,728,644
役員報酬	206,080	0	206,080
給料手当	212,045,080	209,991,612	2,053,468
臨時雇賃金	1,178,482	7,373,036	△ 6,194,554
退職給付費用	7,156,319	181,084	6,975,235
福利厚生費	44,775,235	37,852,816	6,922,419
旅費交通費	95,310	70,640	24,670
通信運搬費	1,822,951	1,735,902	87,049
減価償却費	806,222	201,150	605,072
消耗什器備品費	951,090	709,278	241,812

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支 払 負 担 金	4,370	412,600	△ 408,230
委 託 費	22,062	134,397	△ 112,335
手 数 料	4,007	545,014	△ 541,007
当年度差益返還費	28,164,856	32,135,636	△ 3,970,780
当年度差益返還費	28,164,856	32,135,636	△ 3,970,780
経 常 費 用 計	370,733,138	371,528,357	△ 795,219
当 期 経 常 増 減 額	△ 2,505,366	△ 2,616,478	111,112
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	361,147	503,117	△ 141,970
車両運搬具売却益	361,147	503,117	△ 141,970
引当金取崩額	35,049,024	0	35,049,024
退職給付引当金繰戻益	35,049,024	0	35,049,024
経 常 外 収 益 計	35,410,171	503,117	34,907,054
(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
過年度修正返還費	35,049,024	0	35,049,024
過年度修正返還費	35,049,024	0	35,049,024
経 常 外 費 用 計	35,049,025	0	35,049,025
当 期 経 常 外 増 減 額	361,146	503,117	△ 141,971
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 2,144,220	△ 2,113,361	△ 30,859
一般正味財産期首残高	15,764,843	17,878,204	△ 2,113,361
一般正味財産期末残高	13,620,623	15,764,843	△ 2,144,220
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	113,620,623	115,764,843	△ 2,144,220



## 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	1,223,630	0	1,223,630
基本財産受取利息	0	0	1,223,630	0	1,223,630
特定資産運用益	0	64,816	0	0	64,816
特定資産受取利息	0	64,816	0	0	64,816
受取補助金等	0	0	2,126,585	0	2,126,585
局補助金	0	0	2,126,585	0	2,126,585
事業収益	0	364,702,040	0	0	364,702,040
局受託事業収益	0	363,384,200	0	0	363,384,200
市受託事業収益	0	1,317,840	0	0	1,317,840
雑収益	0	110,701	0	0	110,701
受取利息	0	6,751	0	0	6,751
雑収益	0	103,950	0	0	103,950
経常収益計	0	364,877,557	3,350,215	0	368,227,772
(2) 経常費用					
事業費	7,419,937	333,535,968	0	0	340,955,905
役員報酬	38,080	168,000	0	0	206,080
給料手当	3,721,076	208,324,004	0	0	212,045,080
臨時雇賃金	0	1,178,482	0	0	1,178,482
退職給付費用	775,369	6,380,950	0	0	7,156,319
福利厚生費	995,979	43,779,256	0	0	44,775,235
旅費交通費	250	95,060	0	0	95,310
通信運搬費	17,856	1,805,095	0	0	1,822,951
減価償却費	20,433	785,789	0	0	806,222
消耗什器備品費	0	951,090	0	0	951,090
消耗品費	886,010	4,990,917	0	0	5,876,927

(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
修 繕 費	2,169	1,457,877	0	0	1,460,046
印 刷 製 本 費	642,906	33,418	0	0	676,324
燃 料 費	10,219	6,528,112	0	0	6,538,331
光 熱 水 料 費	12,132	1,384,362	0	0	1,396,494
賃 借 料	182,329	11,952,556	0	0	12,134,885
保 險 料	58,239	2,291,597	0	0	2,349,836
租 税 公 課	10,047	25,702,625	0	0	25,712,672
支 払 負 担 金	4,370	663,408	0	0	667,778
委 託 費	22,266	2,182,431	0	0	2,204,697
手 数 料	4,007	2,473,649	0	0	2,477,656
工 事 請 負 費	0	10,407,290	0	0	10,407,290
広 告 宣 伝 費	16,200	0	0	0	16,200
管 理 費	0	0	1,612,377	0	1,612,377
役 員 報 酬	0	0	17,920	0	17,920
給 料 手 当	0	0	851,149	0	851,149
退 職 給 付 費 用	0	0	310,707	0	310,707
福 利 厚 生 費	0	0	269,004	0	269,004
交 際 費	0	0	19,000	0	19,000
旅 費 交 通 費	0	0	250	0	250
通 信 運 搬 費	0	0	17,696	0	17,696
消 耗 品 費	0	0	3,727	0	3,727
修 繕 費	0	0	2,169	0	2,169
印 刷 製 本 費	0	0	341	0	341
燃 料 費	0	0	1,021	0	1,021
光 熱 水 料 費	0	0	12,030	0	12,030
賃 借 料	0	0	61,822	0	61,822
保 險 料	0	0	10,374	0	10,374
租 税 公 課	0	0	4,728	0	4,728
支 払 負 担 金	0	0	4,370	0	4,370
委 託 費	0	0	22,062	0	22,062
手 数 料	0	0	4,007	0	4,007

(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	28,164,856	0	0	28,164,856
当年度差益返還費	0	28,164,856	0	0	28,164,856
経常費用計	7,419,937	361,700,824	1,612,377	0	370,733,138
当期経常増減額	△ 7,419,937	3,176,733	1,737,838	0	△ 2,505,366
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益	0	361,147	0	0	361,147
車両運搬具売却益	0	361,147	0	0	361,147
引当金取崩額	1,881,338	20,974,080	12,193,606	0	35,049,024
退職給付引当金繰戻益	1,881,338	20,974,080	12,193,606	0	35,049,024
経常外収益計	1,881,338	21,335,227	12,193,606	0	35,410,171
(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
過年度修正返還費	0	35,049,024	0	0	35,049,024
過年度修正返還費	0	35,049,024	0	0	35,049,024
経常外費用計	0	35,049,025	0	0	35,049,025
当期経常外増減額	1,881,338	△ 13,713,798	12,193,606	0	361,146
他会計振替額(現金預金)	5,538,599	0	△ 5,538,599	0	0
他会計振替額(資産)	0	4,709,803	△ 4,709,803	0	0
他会計振替額計	5,538,599	4,709,803	△ 10,248,402	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 5,827,262	3,683,042	0	△ 2,144,220
一般正味財産期首残高	204,336	10,850,704	4,709,803	0	15,764,843
一般正味財産期末残高	204,336	5,023,442	8,392,845	0	13,620,623
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	5,023,442	108,392,845	0	113,620,623

### 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 . . . 退職金の支払いについては、中小企業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。

(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

(1) 退職給付引当金の計上方法の変更

令和1年度から中小企業退職金共済制度の積立金を始めたことにより、退職金全額の計上としていたものを、その不足額の計上に改めるものとする。

(2) 賞与引当金計上の取りやめ

平成30年度までは、翌期に支払いが発生する6月賞与のうち、当期に帰属する額を賞与引当金として計上してきたが、賞与を含む人件費は、支払い発生年度である翌期契約受託料において、前払いで確保できていることから、当年度帰属額計上の必要がないため、賞与引当金の計上を取りやめるものである。

### 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	99,519,066	10,037,869	10,000,000	99,556,935
基本財産 積立資産	480,934	0	37,869	443,065
小 計	100,000,000	10,037,869	10,037,869	100,000,000
特定資産				
退職給付 引当資産	50,918,012	7,467,026	35,578,342	22,806,696
減価償却 引当資産	7,720,437	3,748,121	5,980,085	5,488,473
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	0	0	5,021,256
小 計	63,659,705	11,215,147	41,558,427	33,316,425
合 計	163,659,705	21,253,016	51,596,296	133,316,425

### 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	99,556,935	(99,556,935)	—	—
基本財産 積立資産	443,065	(443,065)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付 引当資産	22,806,696	—	—	(22,806,696)
減価償却 引当資産	5,488,473	—	(5,488,473)	—
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	—	(5,021,256)	—
小 計	33,316,425	—	(10,509,729)	(22,806,696)
合 計	133,316,425	(100,000,000)	(10,509,729)	(22,806,696)

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	1,110,950	1,110,949	1
什 器 備 品	7,488,417	4,377,524	3,110,893
合 計	8,599,367	5,488,473	3,110,894

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22年度第310回利付国庫債券(10年)	19,999,490	20,108,000	108,510
平成22年度第120回利付国庫債券(20年)	19,952,704	23,174,000	3,221,296
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,639,565	34,857,000	5,217,435
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	11,524,000	1,524,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,965,176	11,665,000	1,699,824
令和1年度第64回利付国庫債券(30年)	10,000,000	9,947,000	△ 53,000
合 計	99,556,935	111,275,000	11,718,065

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  
該当なし。

## 4 附 属 明 細 書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記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	
賞与引当金	19,115,358	0	19,115,358	0	0
退職給付引当金	50,918,012	7,467,026	529,318	35,049,024	22,806,696

#### 【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	299,319	0	299,319	0	0
退職給付引当金	3,088,446	775,369	0	1,881,338	1,982,477

(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	17,987,436	0	17,987,436	0	0
退職給付引当金	35,113,672	6,380,950	529,318	20,974,080	19,991,224

(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	828,603	0	828,603	0	0
退職給付引当金	12,715,894	310,707	0	12,193,606	832,995



## 5 財 産 目 録

令和2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		18,629,066
		あいち豊田農業 協同組合本店		424,906
		定期預金	運転資金として	
		豊田信用金庫 下市場支店		25,000,000
	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 (4月～3月分)	1,082,400
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)	118,440	
前 払 金	個人負担保険料		916	
流 動 資 産 合 計				45,295,728
(固定資産)	基本財産	投資有価証券		
		平成22年第310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。	19,999,490
		平成22年第120回		19,952,704
		平成24年第138回		29,639,565
		平成14年第9回		10,000,000
		平成25年第144回		9,965,176
	令和1年第64回	10,000,000		
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。	443,065	

(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)		22,806,696
	減価償却 引当資産	定期預金 豊田信用金庫(下市場)		5,488,473
	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)		5,021,256
その他 固定資産	車両運搬具	車 両 1台	その他会計で使用している。	1
	什器備品	ローラーコンベア1台 発電機3台 他13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。	177,092 2,933,801
固定資産合計				136,427,319
資産合計				181,723,047
(流動負債)	未払金	給料手当 他3件 通信運搬費 他4件 賃借料 他3件 租税公課 当期差益返還金	3月分の人件費及び退職金 電話使用料及び光熱水料費等 修繕費及び燃料費等 消費税未納分 上下水道局への返還金	5,999,981 1,689,342 320,485 8,090,500 28,164,856
	預り金	源泉所得税等	職員からの預り金	1,030,564
流動負債合計				45,295,728
(固定負債)	退職給付引当金	年度末要支給額	中小企業退職金共済制度積立額 の不足額	22,806,696
固定負債合計				22,806,696
負債合計				68,102,424
正味財産				113,620,623