

令和2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3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	40,592,961	44,093,972	△ 3,501,011
未収金	1,224,300	1,200,840	23,460
前払金	0	916	△ 916
流動資産合計	41,817,261	45,295,728	△ 3,478,467
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,841,606	99,556,935	△ 715,329
基本財産積立資産	1,158,394	443,065	715,329
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	25,362,765	22,806,696	2,556,069
減価償却引当資産	5,759,390	5,488,473	270,917
事故災害等補償積立資産	5,021,256	5,021,256	0
特定資産合計	36,143,411	33,316,425	2,826,986
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,597,926	3,110,893	△ 512,967
その他固定資産合計	2,597,927	3,110,894	△ 512,967
固定資産合計	138,741,338	136,427,319	2,314,019
資産合計	180,558,599	181,723,047	△ 1,164,448

(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	40,759,857	44,265,164	△ 3,505,307
預り金	1,057,404	1,030,564	26,840
流動負債合計	41,817,261	45,295,728	△ 3,478,467
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,362,765	22,806,696	2,556,069
固定負債合計	25,362,765	22,806,696	2,556,069
負債合計	67,180,026	68,102,424	△ 922,398
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	13,378,573	13,620,623	△ 242,050
(うち特定資産への充当額)	(10,780,646)	(10,509,729)	(270,917)
正味財産合計	113,378,573	113,620,623	△ 242,050
負債及び正味財産合計	180,558,599	181,723,047	△ 1,164,448

# 貸借対照表内訳表

令和3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	83,598	31,259,818	9,249,545		40,592,961
未収金	0	1,224,300	0		1,224,300
流動資産合計	83,598	32,484,118	9,249,545		41,817,261
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	98,841,606		98,841,606
基本財産積立資産	0	0	1,158,394		1,158,394
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	2,021,532	22,498,996	842,237		25,362,765
減価償却引当資産	47,677	5,711,713	0		5,759,390
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	2,069,209	33,231,965	842,237		36,143,411
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	1	0		1
什器備品	156,659	2,441,267	0		2,597,926
その他固定資産合計	156,659	2,441,268	0		2,597,927
固定資産合計	2,225,868	35,673,233	100,842,237		138,741,338
資産合計	2,309,466	68,157,351	110,091,782		180,558,599

(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	83,598	40,655,913	20,346		40,759,857
預り金	0	0	1,057,404		1,057,404
流動負債合計	83,598	40,655,913	1,077,750		41,817,261
2. 固定負債					
退職給付引当金	2,021,532	22,498,996	842,237		25,362,765
固定負債合計	2,021,532	22,498,996	842,237		25,362,765
負債合計	2,105,130	63,154,909	1,919,987		67,180,026
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	5,002,442	8,171,795		13,378,573
(うち特定資産への充当額)	(47,677)	(10,732,969)	(0)		(10,780,646)
正味財産合計	204,336	5,002,442	108,171,795		113,378,573
負債及び正味財産合計	2,309,466	68,157,351	110,091,782		180,558,599

## 2 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	1,301,180	1,223,630	77,550
基本財産受取利息(一般)	1,301,180	1,223,630	77,550
特定資産運用益	3,331	64,816	△ 61,485
特定資産受取利息	3,331	64,816	△ 61,485
受取補助金等	2,809,589	2,126,585	683,004
局補助金	2,809,589	2,126,585	683,004
事業収益	399,404,500	364,702,040	34,702,460
局受託事業収益	398,057,000	363,384,200	34,672,800
市受託事業収益	1,347,500	1,317,840	29,660
雑収益	435,643	110,701	324,942
受取利息	4,145	6,751	△ 2,606
雑収益	431,498	103,950	327,548
経常収益計	403,954,243	368,227,772	35,726,471
(2) 経常費用			
事業費	383,699,323	340,955,905	42,743,418
役員報酬	161,920	206,080	△ 44,160
給料手当	238,962,238	212,045,080	26,917,158
臨時雇賃金	5,105,341	1,178,482	3,926,859
退職給付費用	2,972,089	7,156,319	△ 4,184,230
福利厚生費	51,268,187	44,775,235	6,492,952
旅費交通費	2,250	95,310	△ 93,060
通信運搬費	2,286,975	1,822,951	464,024
減価償却費	512,966	806,222	△ 293,256
消耗什器備品費	866,926	951,090	△ 84,164

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消 耗 品 費	6,906,344	5,876,927	1,029,417
修 繕 費	1,229,056	1,460,046	△ 230,990
印 刷 製 本 費	0	676,324	△ 676,324
燃 料 費	6,325,640	6,538,331	△ 212,691
光 熱 水 料 費	1,395,522	1,396,494	△ 972
賃 借 料	13,079,928	12,134,885	945,043
保 險 料	2,219,616	2,349,836	△ 130,220
租 税 公 課	31,163,060	25,712,672	5,450,388
支 払 負 担 金	532,344	667,778	△ 135,434
委 託 費	2,316,914	2,204,697	112,217
手 数 料	335,169	2,477,656	△ 2,142,487
工 事 請 負 費	16,040,338	10,407,290	5,633,048
広 告 宣 伝 費	16,500	16,200	300
管 理 費	1,279,877	1,612,377	△ 332,500
役 員 報 酬	14,080	17,920	△ 3,840
給 料 手 当	738,071	851,149	△ 113,078
退 職 給 付 費 用	9,242	310,707	△ 301,465
福 利 厚 生 費	159,425	269,004	△ 109,579
交 際 費	0	19,000	△ 19,000
旅 費 交 通 費	20	250	△ 230
通 信 運 搬 費	22,324	17,696	4,628
消 耗 品 費	0	3,727	△ 3,727
修 繕 費	3,482	2,169	1,313
印 刷 製 本 費	0	341	△ 341
燃 料 費	9,248	1,021	8,227
光 熱 水 料 費	12,127	12,030	97
賃 借 料	65,332	61,822	3,510
保 險 料	13,574	10,374	3,200
租 税 公 課	201,860	4,728	197,132
支 払 負 担 金	4,786	4,370	416
委 託 費	23,402	22,062	1,340

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
手 数 料	2,904	4,007	△ 1,103
当年度差益返還費	19,217,092	28,164,856	△ 8,947,764
当年度差益返還費	19,217,092	28,164,856	△ 8,947,764
過年度修正返還費	0	35,049,024	△ 35,049,024
過年度修正返還費	0	35,049,024	△ 35,049,024
経 常 費 用 計	404,196,292	405,782,162	△ 1,585,870
当期経常増減額	△ 242,049	△ 37,554,390	37,312,341
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	361,147	△ 361,147
車両運搬具売却益	0	361,147	△ 361,147
引当金取崩額	0	35,049,024	△ 35,049,024
退職給付引当金繰戻益	0	35,049,024	△ 35,049,024
経常外収益計	0	35,410,171	△ 35,410,171
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	1	0
什器備品除却損	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	△ 1	35,410,170	△ 35,410,171
当期一般正味財産増減額	△ 242,050	△ 2,144,220	1,902,170
一般正味財産期首残高	13,620,623	15,764,843	△ 2,144,220
一般正味財産期末残高	13,378,573	13,620,623	△ 242,050
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	113,378,573	113,620,623	△ 242,050



# 正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	1,301,180	0	1,301,180
基本財産受取利息	0	0	1,301,180	0	1,301,180
特定資産運用益	0	3,331	0	0	3,331
特定資産受取利息	0	3,331	0	0	3,331
受取補助金等	0	0	2,809,589	0	2,809,589
局補助金	0	0	2,809,589	0	2,809,589
事業収益	0	399,404,500	0	0	399,404,500
局受託事業収益	0	398,057,000	0	0	398,057,000
市受託事業収益	0	1,347,500	0	0	1,347,500
雑収益	0	4,145	431,498	0	435,643
受取利息	0	4,145	0	0	4,145
雑収益	0	0	431,498	0	431,498
経常収益計	0	399,411,976	4,542,267	0	403,954,243
(2) 経常費用					
事業費	3,477,740	380,221,583	0	0	383,699,323
役員報酬	29,920	132,000	0	0	161,920
給料手当	2,540,074	236,422,164	0	0	238,962,238
臨時雇賃金	0	5,105,341	0	0	5,105,341
退職給付費用	39,055	2,933,034	0	0	2,972,089
福利厚生費	510,702	50,757,485	0	0	51,268,187
旅費交通費	20	2,230	0	0	2,250
通信運搬費	22,324	2,264,651	0	0	2,286,975
減価償却費	20,433	492,533	0	0	512,966
消耗什器備品費	0	866,926	0	0	866,926
消耗品費	0	6,906,344	0	0	6,906,344

(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	7,400	1,221,656	0	0	1,229,056
燃料費	19,659	6,305,981	0	0	6,325,640
光熱水料費	12,127	1,383,395	0	0	1,395,522
賃借料	193,724	12,886,204	0	0	13,079,928
保険料	28,845	2,190,771	0	0	2,219,616
租税公課	5,865	31,157,195	0	0	31,163,060
支払負担金	4,786	527,558	0	0	532,344
委託費	23,402	2,293,512	0	0	2,316,914
手数料	2,904	332,265	0	0	335,169
工事請負費	0	16,040,338	0	0	16,040,338
広告宣伝費	16,500	0	0	0	16,500
管理費	0	0	1,279,877	0	1,279,877
役員報酬	0	0	14,080	0	14,080
給料手当	0	0	738,071	0	738,071
退職給付費用	0	0	9,242	0	9,242
福利厚生費	0	0	159,425	0	159,425
旅費交通費	0	0	20	0	20
通信運搬費	0	0	22,324	0	22,324
修繕費	0	0	3,482	0	3,482
燃料費	0	0	9,248	0	9,248
光熱水料費	0	0	12,127	0	12,127
賃借料	0	0	65,332	0	65,332
保険料	0	0	13,574	0	13,574
租税公課	0	0	201,860	0	201,860
支払負担金	0	0	4,786	0	4,786
委託費	0	0	23,402	0	23,402
手数料	0	0	2,904	0	2,904
当年度差益返還費	0	19,217,092	0	0	19,217,092
当年度差益返還費	0	19,217,092	0	0	19,217,092
経常費用計	3,477,740	399,438,675	1,279,877	0	404,196,292
当期経常増減額	△ 3,477,740	△ 26,699	3,262,390	0	△ 242,049

(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
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
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	△ 3,477,740	△ 26,700	3,262,390	0	△ 242,050
他会計振替額	3,477,740	5,700	△ 3,483,440	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 21,000	△ 221,050	0	△ 242,050
一般正味財産期首残高	204,336	5,023,442	8,392,845	0	13,620,623
一般正味財産期末残高	204,336	5,002,442	8,171,795	0	13,378,573
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	5,002,442	108,171,795	0	113,378,573

### 3 財務諸表に対する注記

#### 1 継続事業の前提に関する注記

継続事業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 … 定率法によっている。

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

##### (1) 退職給付引当金の計上方法の変更

中小企業退職金共済制度と令和2年度より始めた特定退職金共済制度の積立金の不足額の計上に改めるものとする。

#### 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	99,556,935	19,284,671	20,000,000	98,841,606
基本財産積立資産	443,065	762,200	46,871	1,158,394
小 計	100,000,000	20,046,871	20,046,871	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	22,806,696	2,981,331	425,262	25,362,765
減価償却引当資産	5,488,473	512,966	242,049	5,759,390
事故災害等補償積立資産	5,021,256	0	0	5,021,256
小 計	33,316,425	3,494,297	667,311	36,143,411
合 計	133,316,425	23,541,168	20,714,182	136,143,411

#### 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	98,841,606	(98,841,606)	—	—
基本財産積立資産	1,158,394	(1,158,394)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	25,362,765	—	—	(25,362,765)
減価償却引当資産	5,759,390	—	(5,759,390)	—
事故災害等補償積立資産	5,021,256	—	(5,021,256)	—
小 計	36,143,411	—	(10,780,646)	(25,362,765)
合 計	136,143,411	(100,000,000)	(10,780,646)	(25,362,765)

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 格	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	7,246,367	4,648,441	2,597,926
合 計	8,357,317	5,759,390	2,597,927

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)

科 目	帳 簿 価 格	時 価	評 価 損 益
平成22年度第120回利付国庫債券(20年)	19,957,317	22,822,000	2,864,683
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,668,987	34,485,000	4,816,013
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	11,420,000	1,420,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,967,854	11,553,000	1,585,146
令和1年度第64回利付国庫債券(30年)	10,000,000	9,343,000	△ 657,000
令和2年度第13回利付国庫債券(40年)	19,247,448	18,718,000	△ 529,448
合 計	98,841,606	108,341,000	9,499,394

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	2,809,589	2,809,589	0	—
合計		0	2,809,589	2,809,589	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

該当なし。

14 重要な後発事象

該当なし。

15 その他

該当なし。

## 5 財 産 目 録

令和 2 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	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		20,127,845	
		あいち豊田農業 協同組合本店		425,116	
	未 収 金	定期預金	運転資金として		
		豊田信用金庫 下市場支店		20,000,000	
		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)	1,101,100		
	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)	123,200		
流 動 資 産 合 計				41,817,261	
(固定資産)	基本財産		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。	19,957,317
			平成24年第138回		29,668,987
			平成14年第9回		10,000,000
			平成25年第144回		9,967,854
			令和1年第64回		10,000,000
			令和2年第13回		19,247,448
	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。	1,158,394	
	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)		25,362,765
	減価償却引当資産	定期預金 豊田信用金庫(下市場)		5,759,390
	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11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。	156,659 2,441,267
固定資産合計				138,741,338
資産合計				180,558,599
(流動負債)	未払金	給料手当 他3件 通信運搬費 他5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 車両リース料及び委託費等 消費税未納分 上下水道局への返還金	6,171,137 2,022,342 1,569,886 11,779,400 19,217,092
	預り金	源泉所得税等	職員からの預り金	1,057,404
流動負債合計				41,817,261
(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	25,362,765
固定負債合計				25,362,765
負債合計				67,180,026
正味財産				113,378,573