

令和3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4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	57,355,013	40,592,961	16,762,052
未収金	0	1,224,300	△ 1,224,300
前払金	22,057	0	22,057
流動資産合計	57,377,070	41,817,261	15,559,809
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,887,967	98,841,606	46,361
基本財産積立資産	1,112,033	1,158,394	△ 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	11,735,837	25,362,765	△ 13,626,928
減価償却引当資産	5,085,236	5,759,390	△ 674,154
事故災害等補償積立資産	5,021,256	5,021,256	0
特定資産合計	21,842,329	36,143,411	△ 14,301,082
(3) その他固定資産			
車両運搬具	0	1	△ 1
什器備品	2,161,131	2,597,926	△ 436,795
その他固定資産合計	2,161,131	2,597,927	△ 436,796
固定資産合計	124,003,460	138,741,338	△ 14,737,878
資産合計	181,380,530	180,558,599	821,931

(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	55,891,601	40,759,857	15,131,744
前受金	459,415	0	459,415
預り金	1,026,054	1,057,404	△ 31,350
流動負債合計	57,377,070	41,817,261	15,559,809
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,735,837	25,362,765	△ 13,626,928
固定負債合計	11,735,837	25,362,765	△ 13,626,928
負債合計	69,112,907	67,180,026	1,932,881
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	12,267,623	13,378,573	△ 1,110,950
(うち特定資産への充当額)	(10,106,492)	(10,780,646)	(△674,154)
正味財産合計	112,267,623	113,378,573	△ 1,110,950
負債及び正味財産合計	181,380,530	180,558,599	821,931

貸借対照表内訳表

令和4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	290,981	48,440,580	8,623,452		57,355,013
前払金	0	0	22,057		22,057
流動資産合計	290,981	48,440,580	8,645,509		57,377,070
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	98,887,967		98,887,967
基本財産積立資産	0	0	1,112,033		1,112,033
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	153,740	11,545,716	36,381		11,735,837
減価償却引当資産	68,110	5,017,126	0		5,085,236
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	221,850	21,584,098	36,381		21,842,329
(3) その他固定資産					
車両運搬具	0	0	0		0
什器備品	136,226	2,024,905	0		2,161,131
その他固定資産合計	136,226	2,024,905	0		2,161,131
固定資産合計	358,076	23,609,003	100,036,381		124,003,460
資産合計	649,057	72,049,583	108,681,890		181,380,530

(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	290,981	55,522,425	78,195		55,891,601
前受金	0	0	459,415		459,415
預り金	0	0	1,026,054		1,026,054
流動負債合計	290,981	55,522,425	1,563,664		57,377,070
2. 固定負債					
退職給付引当金	153,740	11,545,716	36,381		11,735,837
固定負債合計	153,740	11,545,716	36,381		11,735,837
負債合計	444,721	67,068,141	1,600,045		69,112,907
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	4,981,442	7,081,845		12,267,623
(うち特定資産への充当額)	(68,110)	(10,038,382)	(0)		(10,106,492)
正味財産合計	204,336	4,981,442	107,081,845		112,267,623
負債及び正味財産合計	649,057	72,049,583	108,681,890		181,380,530

2 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	1,246,384	1,301,180	△ 54,796
基本財産受取利息(一般)	1,246,384	1,301,180	△ 54,796
特定資産運用益	621	3,331	△ 2,710
特定資産受取利息	621	3,331	△ 2,710
受取補助金等	6,774,585	2,809,589	3,964,996
局補助金	6,774,585	2,809,589	3,964,996
事業収益	392,194,000	399,404,500	△ 7,210,500
局受託事業収益	392,194,000	398,057,000	△ 5,863,000
市受託事業収益	0	1,347,500	△ 1,347,500
雑収益	1,284	435,643	△ 434,359
受取利息	1,184	4,145	△ 2,961
雑収益	100	431,498	△ 431,398
経常収益計	400,216,874	403,954,243	△ 3,737,369
(2) 経常費用			
事業費	375,538,904	383,699,323	△ 8,160,419
役員報酬	213,440	161,920	51,520
給料手当	237,725,229	238,962,238	△ 1,237,009
臨時雇賃金	3,022,875	5,105,341	△ 2,082,466
退職給付費用	3,166,519	2,972,089	194,430
福利厚生費	50,343,335	51,268,187	△ 924,852
旅費交通費	6,279	2,250	4,029
通信運搬費	2,616,397	2,286,975	329,422
減価償却費	436,795	512,966	△ 76,171
消耗什器備品費	359,843	866,926	△ 507,083

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消 耗 品 費	5,337,574	6,906,344	△ 1,568,770
修 繕 費	2,375,670	1,229,056	1,146,614
印 刷 製 本 費	475,750	0	475,750
燃 料 費	7,298,579	6,325,640	972,939
光 熱 水 料 費	1,558,885	1,395,522	163,363
賃 借 料	13,615,565	13,079,928	535,637
保 險 料	1,844,922	2,219,616	△ 374,694
租 税 公 課	31,053,391	31,163,060	△ 109,669
支 払 負 担 金	233,620	532,344	△ 298,724
委 託 費	2,520,860	2,316,914	203,946
手 数 料	998,933	335,169	663,764
工 事 請 負 費	10,317,943	16,040,338	△ 5,722,395
広 告 宣 伝 費	16,500	16,500	0
管 理 費	1,207,007	1,279,877	△ 72,870
役 員 報 酬	18,560	14,080	4,480
給 料 手 当	739,225	738,071	1,154
退 職 給 付 費 用	9,846	9,242	604
福 利 厚 生 費	218,704	159,425	59,279
交 際 費	28,776	0	28,776
旅 費 交 通 費	61	20	41
通 信 運 搬 費	24,702	22,324	2,378
消 耗 品 費	5,850	0	5,850
修 繕 費	0	3,482	△ 3,482
印 刷 製 本 費	0	0	0
燃 料 費	8,624	9,248	△ 624
光 熱 水 料 費	13,675	12,127	1,548
賃 借 料	92,405	65,332	27,073
保 險 料	11,428	13,574	△ 2,146
租 税 公 課	456	201,860	△ 201,404
支 払 負 担 金	2,030	4,786	△ 2,756
委 託 費	24,023	23,402	621

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
手 数 料	8,642	2,904	5,738
当年度差益返還費	24,677,602	19,217,092	5,460,510
当年度差益返還費	24,677,602	19,217,092	5,460,510
経 常 費 用 計	401,423,513	404,196,292	△ 2,772,779
当 期 経 常 増 減 額	△ 1,206,639	△ 242,049	△ 964,590
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	95,689	0	95,689
車両運搬具売却益	95,689	0	95,689
経常外収益計	95,689	0	95,689
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当 期 経 常 外 増 減 額	95,689	△ 1	95,690
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 1,110,950	△ 242,050	△ 868,900
一般正味財産期首残高	13,378,573	13,620,623	△ 242,050
一般正味財産期末残高	12,267,623	13,378,573	△ 1,110,950
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	112,267,623	113,378,573	△ 1,110,950

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	1,246,384	0	1,246,384
基本財産受取利息	0	0	1,246,384	0	1,246,384
特定資産運用益	0	621	0	0	621
特定資産受取利息	0	621	0	0	621
受取補助金等	0	0	6,774,585	0	6,774,585
局補助金	0	0	6,774,585	0	6,774,585
事業収益	0	392,194,000	0	0	392,194,000
局受託事業収益	0	392,194,000	0	0	392,194,000
市受託事業収益	0	0	0	0	0
雑収益	0	1,284	0	0	1,284
受取利息	0	1,184	0	0	1,184
雑収益	0	100	0	0	100
経常収益計	0	392,195,905	8,020,969	0	400,216,874
(2) 経常費用					
事業費	5,385,703	370,153,201	0	0	375,538,904
役員報酬	39,440	174,000	0	0	213,440
給料手当	3,123,871	234,601,358	0	0	237,725,229
臨時雇賃金	0	3,022,875	0	0	3,022,875
退職給付費用	41,610	3,124,909	0	0	3,166,519
福利厚生費	778,145	49,565,190	0	0	50,343,335
旅費交通費	61	6,218	0	0	6,279
通信運搬費	24,702	2,591,695	0	0	2,616,397
減価償却費	20,433	416,362	0	0	436,795
消耗什器備品費	0	359,843	0	0	359,843
消耗品費	437,817	4,899,757	0	0	5,337,574

(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	0	2,375,670	0	0	2,375,670
印 刷 製 本 費	426,250	49,500	0	0	475,750
燃 料 費	18,331	7,280,248	0	0	7,298,579
光 熱 水 料 費	13,675	1,545,210	0	0	1,558,885
賃 借 料	252,918	13,362,647	0	0	13,615,565
保 険 料	24,286	1,820,636	0	0	1,844,922
租 税 公 課	969	31,052,422	0	0	31,053,391
支 払 負 担 金	2,030	231,590	0	0	233,620
委 託 費	24,023	2,496,837	0	0	2,520,860
手 数 料	140,642	858,291	0	0	998,933
工 事 請 負 費	0	10,317,943	0	0	10,317,943
広 告 宣 伝 費	16,500	0	0	0	16,500
管 理 費	0	0	1,207,007	0	1,207,007
役 員 報 酬	0	0	18,560	0	18,560
給 料 手 当	0	0	739,225	0	739,225
退 職 給 付 費 用	0	0	9,846	0	9,846
福 利 厚 生 費	0	0	218,704	0	218,704
交 際 費	0	0	28,776	0	28,776
旅 費 交 通 費	0	0	61	0	61
通 信 運 搬 費	0	0	24,702	0	24,702
消 耗 品 費	0	0	5,850	0	5,850
燃 料 費	0	0	8,624	0	8,624
光 熱 水 料 費	0	0	13,675	0	13,675
賃 借 料	0	0	92,405	0	92,405
保 険 料	0	0	11,428	0	11,428
租 税 公 課	0	0	456	0	456
支 払 負 担 金	0	0	2,030	0	2,030
委 託 費	0	0	24,023	0	24,023
手 数 料	0	0	8,642	0	8,642
当 年 度 差 益 返 還 費	0	24,677,602	0	0	24,677,602
当 年 度 差 益 返 還 費	0	24,677,602	0	0	24,677,602
経 常 費 用 計	5,385,703	394,830,803	1,207,007	0	401,423,513
当 期 経 常 増 減 額	△ 5,385,703	△ 2,634,898	6,813,962	0	△ 1,206,639

(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					
固定資産売却益	0	95,689	0	0	95,689
車両運搬具売却益	0	95,689	0	0	95,689
経常外収益計	0	95,689	0	0	95,689
(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	95,689	0	0	95,689
他会計振替前当期 一般正味財産増減額	△ 5,385,703	△ 2,539,209	6,813,962	0	△ 1,110,950
他会計振替額	5,385,703	2,518,209	△ 7,903,912	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 21,000	△ 1,089,950	0	△ 1,110,950
一般正味財産期首残高	204,336	5,002,442	8,171,795	0	13,378,573
一般正味財産期末残高	204,336	4,981,442	7,081,845	0	12,267,623
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	4,981,442	107,081,845	0	112,267,623

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	98,841,606	46,361	0	98,887,967
基本財産 積立資産	1,158,394	0	46,361	1,112,033
小 計	100,000,000	46,361	46,361	100,000,000
特定資産				
退職給付 引当資産	25,362,765	5,629,258	19,256,186	11,735,837
減価償却 引当資産	5,759,390	436,795	1,110,949	5,085,236
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	0	0	5,021,256
小 計	36,143,411	6,066,053	20,367,135	21,842,329
合 計	136,143,411	6,112,414	20,413,496	121,842,329

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	98,887,967	(98,887,967)	—	—
基本財産 積立資産	1,112,033	(1,112,033)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付 引当資産	11,735,837	—	—	(11,735,837)
減価償却 引当資産	5,085,236	—	(5,085,236)	—
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	—	(5,021,256)	—
小 計	21,842,329	—	(10,106,492)	(11,735,837)
合 計	121,842,329	(100,000,000)	(10,106,492)	(11,735,837)

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
車両運搬具	0	0	0
什器備品	7,246,367	5,085,236	2,161,131
合 計	7,246,367	5,085,236	2,161,131

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 額	時 価	評 価 損 益
平成22年度第120回利付国庫債券(20年)	19,961,930	22,362,000	2,400,070
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,698,409	33,852,000	4,153,591
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	11,212,000	1,212,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,970,532	11,340,000	1,369,468
令和1年度第64回利付国庫債券(30年)	10,000,000	8,792,000	△ 1,208,000
令和2年度第13回利付国庫債券(40年)	19,257,096	17,248,000	△ 2,009,096
合 計	98,887,967	104,806,000	5,918,033

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	6,774,585	6,774,585	0	—
合 計		0	6,774,585	6,774,585	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。

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	25,362,765	3,176,365	16,803,293	0	11,735,837

【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	2,021,532	41,610	220,122	1,689,280	153,740

(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	22,498,996	5,577,802	16,531,082	0	11,545,716

(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	842,237	9,846	52,089	763,613	36,381

5 財 産 目 録

令和 4 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	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			27,325,013
		定期預金	運転資金として		
	前 払 金	労働保険料	職員負担分	22,057	
流 動 資 産 合 計				57,377,070	
(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。	19,961,930
			平成24年第138回		29,698,409
			平成14年第9回		10,000,000
			平成25年第144回		9,970,532
			令和1年第64回		10,000,000
			令和2年第13回		19,257,096
	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。	
			豊田信用金庫 下市場支店		1,112,033
	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)		11,735,837
		減価償却 引当資産	定期預金 豊田信用金庫(下市場)		5,085,236
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	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。	136,226
		発電機3台 他11件	その他会計で使用している。	2,024,905
固定資産合計				124,003,460
資産合計				181,380,530
(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	22,075,018
		通信運搬費 他5件	電話使用料及び光熱水料費等	1,343,713
		賃借料 他3件	車両リース料及び委託費等	308,668
		租税公課	消費税未納分	7,486,600
		当期差益返還金	上下水道局への返還金	24,677,602
	前受金	運営費補助金	上下水道局への返還金	459,415
	預り金	源泉所得税等	職員からの預り金	1,026,054
流動負債合計				57,377,070
(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	11,735,837
固定負債合計				11,735,837
負債合計				69,112,907
正味財産				112,267,623