

令和 4 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5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	45,466,804	57,355,013	△ 11,888,209
前払金	18,009	22,057	△ 4,048
流動資産合計	45,484,813	57,377,070	△ 11,892,257
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	98,934,328	98,887,967	46,361
基本財産積立資産	1,065,672	1,112,033	△ 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	10,226,368	11,735,837	△ 1,509,469
減価償却引当資産	5,546,836	5,085,236	461,600
事故災害等補償積立資産	5,021,256	5,021,256	0
特定資産合計	20,794,460	21,842,329	△ 1,047,869
(3) その他固定資産			
什器備品	2,192,551	2,161,131	31,420
その他固定資産合計	2,192,551	2,161,131	31,420
固定資産合計	122,987,011	124,003,460	△ 1,016,449
資産合計	168,471,824	181,380,530	△ 12,908,706

(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	44,177,924	55,891,601	△ 11,713,677
前受金	247,424	459,415	△ 211,991
預り金	1,059,465	1,026,054	33,411
流動負債合計	45,484,813	57,377,070	△ 11,892,257
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,226,368	11,735,837	△ 1,509,469
固定負債合計	10,226,368	11,735,837	△ 1,509,469
負債合計	55,711,181	69,112,907	△ 13,401,726
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	12,267,623	493,020
(うち特定資産への充当額)	(10,568,092)	(10,106,492)	(461,600)
正味財産合計	112,760,643	112,267,623	493,020
負債及び正味財産合計	168,471,824	181,380,530	△ 12,908,706

貸借対照表内訳表

令和5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	240,579	36,821,289	8,404,936		45,466,804
前払金	0	0	18,009		18,009
流動資産合計	240,579	36,821,289	8,422,945		45,484,813
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	98,934,328		98,934,328
基本財産積立資産	0	0	1,065,672		1,065,672
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	133,966	10,060,700	31,702		10,226,368
減価償却引当資産	88,543	5,458,293	0		5,546,836
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	222,509	20,540,249	31,702		20,794,460
(3) その他固定資産					
什器備品	115,793	2,076,758	0		2,192,551
その他固定資産合計	115,793	2,076,758	0		2,192,551
固定資産合計	338,302	22,617,007	100,031,702		122,987,011
資産合計	578,881	59,438,296	108,454,647		168,471,824

(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	240,579	43,903,134	34,211		44,177,924
前受金	0	0	247,424		247,424
預り金	0	0	1,059,465		1,059,465
流動負債合計	240,579	43,903,134	1,341,100		45,484,813
2. 固定負債					
退職給付引当金	133,966	10,060,700	31,702		10,226,368
固定負債合計	133,966	10,060,700	31,702		10,226,368
負債合計	374,545	53,963,834	1,372,802		55,711,181
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	5,474,462	7,081,845		12,760,643
(うち特定資産への充当額)	(88,543)	(10,479,549)	(0)		(10,568,092)
正味財産合計	204,336	5,474,462	107,081,845		112,760,643
負債及び正味財産合計	578,881	59,438,296	108,454,647		168,471,824

2 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	1,246,383	1,246,384	△ 1
基本財産受取利息(一般)	1,246,383	1,246,384	△ 1
特定資産運用益	435	621	△ 186
特定資産受取利息	435	621	△ 186
受取補助金等	6,217,576	6,774,585	△ 557,009
局補助金	6,217,576	6,774,585	△ 557,009
事業収益	389,070,000	392,194,000	△ 3,124,000
局受託事業収益	389,070,000	392,194,000	△ 3,124,000
雑収益	1,245	1,284	△ 39
受取利息	1,245	1,184	61
雑収益	0	100	△ 100
経常収益計	396,535,639	400,216,874	△ 3,681,235
(2) 経常費用			
事業費	372,228,225	375,538,904	△ 3,310,679
役員報酬	220,800	213,440	7,360
給料手当	237,934,625	237,725,229	209,396
臨時雇賃金	2,248,027	3,022,875	△ 774,848
退職給付費用	609,474	3,166,519	△ 2,557,045
福利厚生費	47,745,382	50,343,335	△ 2,597,953
旅費交通費	16,724	6,279	10,445
通信運搬費	2,795,352	2,616,397	178,955
減価償却費	461,600	436,795	24,805
消耗什器備品費	4,090,383	359,843	3,730,540
消耗品費	6,886,480	5,337,574	1,548,906
修繕費	1,682,003	2,375,670	△ 693,667

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
印 刷 製 本 費	532,400	475,750	56,650
燃 料 費	7,353,267	7,298,579	54,688
光 熱 水 料 費	2,015,683	1,558,885	456,798
賃 借 料	14,007,731	13,615,565	392,166
保 險 料	1,635,740	1,844,922	△ 209,182
租 税 公 課	30,309,587	31,053,391	△ 743,804
支 払 負 担 金	364,871	233,620	131,251
委 託 費	2,597,957	2,520,860	77,097
手 数 料	466,757	998,933	△ 532,176
工 事 請 負 費	8,236,882	10,317,943	△ 2,081,061
広 告 宣 伝 費	16,500	16,500	0
管 理 費	1,184,244	1,207,007	△ 22,763
役 員 報 酬	19,200	18,560	640
給 料 手 当	739,875	739,225	650
退 職 給 付 費 用	1,895	9,846	△ 7,951
福 利 厚 生 費	215,496	218,704	△ 3,208
交 際 費	17,640	28,776	△ 11,136
旅 費 交 通 費	166	61	105
通 信 運 搬 費	26,474	24,702	1,772
消 耗 品 費	6,557	5,850	707
燃 料 費	7,511	8,624	△ 1,113
光 熱 水 料 費	17,419	13,675	3,744
賃 借 料	91,011	92,405	△ 1,394
保 險 料	9,720	11,428	△ 1,708
租 税 公 課	0	456	△ 456
支 払 負 担 金	2,482	2,030	452
委 託 費	24,526	24,023	503
手 数 料	4,272	8,642	△ 4,370
当年度差益返還費	22,630,150	24,677,602	△ 2,047,452
当年度差益返還費	22,630,150	24,677,602	△ 2,047,452
經 常 費 用 計	396,042,619	401,423,513	△ 5,380,894
当 期 經 常 増 減 額	493,020	△ 1,206,639	1,699,659

(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	95,689	△ 95,689
車両運搬具売却益	0	95,689	△ 95,689
経常外収益計	0	95,689	△ 95,689
(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	95,689	△ 95,689
当期一般正味財産増減額	493,020	△ 1,110,950	1,603,970
一般正味財産期首残高	12,267,623	13,378,573	△ 1,110,950
一般正味財産期末残高	12,760,643	12,267,623	493,020
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	112,267,623	493,020

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	1,246,383	0	1,246,383
基本財産受取利息	0	0	1,246,383	0	1,246,383
特定資産運用益	0	435	0	0	435
特定資産受取利息	0	435	0	0	435
受取補助金等	0	0	6,217,576	0	6,217,576
局補助金	0	0	6,217,576	0	6,217,576
事業収益	0	389,070,000	0	0	389,070,000
局受託事業収益	0	389,070,000	0	0	389,070,000
雑収益	0	1,245	0	0	1,245
受取利息	0	1,245	0	0	1,245
雑収益	0	0	0	0	0
経常収益計	0	389,071,680	7,463,959	0	396,535,639
(2) 経常費用					
事業費	5,370,797	366,857,428	0	0	372,228,225
役員報酬	40,800	180,000	0	0	220,800
給料手当	3,126,626	234,807,999	0	0	237,934,625
臨時雇賃金	0	2,248,027	0	0	2,248,027
退職給付費用	8,008	601,466	0	0	609,474
福利厚生費	757,536	46,987,846	0	0	47,745,382
旅費交通費	166	16,558	0	0	16,724
通信運搬費	26,474	2,768,878	0	0	2,795,352
減価償却費	20,433	441,167	0	0	461,600
消耗什器備品費	0	4,090,383	0	0	4,090,383
消耗品費	490,710	6,395,770	0	0	6,886,480
修繕費	0	1,682,003	0	0	1,682,003

(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
印刷製本費	532,400	0	0	0	532,400
燃料費	15,967	7,337,300	0	0	7,353,267
光熱水料費	17,419	1,998,264	0	0	2,015,683
賃借料	251,523	13,756,208	0	0	14,007,731
保険料	20,655	1,615,085	0	0	1,635,740
租税公課	0	30,309,587	0	0	30,309,587
支払負担金	2,482	362,389	0	0	364,871
委託費	24,526	2,573,431	0	0	2,597,957
手数料	18,572	448,185	0	0	466,757
工事請負費	0	8,236,882	0	0	8,236,882
広告宣伝費	16,500	0	0	0	16,500
管理費	0	0	1,184,244	0	1,184,244
役員報酬	0	0	19,200	0	19,200
給料手当	0	0	739,875	0	739,875
退職給付費用	0	0	1,895	0	1,895
福利厚生費	0	0	215,496	0	215,496
交際費	0	0	17,640	0	17,640
旅費交通費	0	0	166	0	166
通信運搬費	0	0	26,474	0	26,474
消耗品費	0	0	6,557	0	6,557
燃料費	0	0	7,511	0	7,511
光熱水料費	0	0	17,419	0	17,419
賃借料	0	0	91,011	0	91,011
保険料	0	0	9,720	0	9,720
支払負担金	0	0	2,482	0	2,482
委託費	0	0	24,526	0	24,526
手数料	0	0	4,272	0	4,272
当年度差益返還費	0	22,630,150	0	0	22,630,150
当年度差益返還費	0	22,630,150	0	0	22,630,150
経常費用計	5,370,797	389,487,578	1,184,244	0	396,042,619
当期経常増減額	△ 5,370,797	△ 415,898	6,279,715	0	493,020

(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	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	△ 5,370,797	△ 415,898	6,279,715	0	493,020
他会計振替額	5,370,797	908,918	△ 6,279,715	0	0
当期一般正味財産増減額	0	493,020	0	0	493,020
一般正味財産期首残高	204,336	4,981,442	7,081,845	0	12,267,623
一般正味財産期末残高	204,336	5,474,462	7,081,845	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	5,474,462	107,081,845	0	112,760,643

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	98,887,967	46,361	0	98,934,328
基本財産 積立資産	1,112,033	0	46,361	1,065,672
小 計	100,000,000	46,361	46,361	100,000,000
特定資産				
退職給付 引当資産	11,735,837	611,369	2,120,838	10,226,368
減価償却 引当資産	5,085,236	461,600	0	5,546,836
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	0	0	5,021,256
小 計	21,842,329	1,072,969	2,120,838	20,794,460
合 計	121,842,329	1,119,330	2,167,199	120,794,460

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	98,934,328	(98,934,328)	—	—
基本財産 積立資産	1,065,672	(1,065,672)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付 引当資産	10,226,368	—	—	(10,226,368)
減価償却 引当資産	5,546,836	—	(5,546,836)	—
事故災害等 補償積立資産	5,021,256	—	(5,021,256)	—
小 計	20,794,460	—	(10,568,092)	(10,226,368)
合 計	120,794,460	(100,000,000)	(10,568,092)	(10,226,368)

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	7,739,387	5,546,836	2,192,551
合 計	7,739,387	5,546,836	2,192,551

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)	19,966,543	21,958,000	1,991,457
平成24年度第138回利付国庫債券(20年)	29,727,831	33,108,000	3,380,169
平成14年度第9回利付国庫債券(30年)	10,000,000	10,935,000	935,000
平成25年度第144回利付国庫債券(20年)	9,973,210	11,032,000	1,058,790
令和1年度第64回利付国庫債券(30年)	10,000,000	8,108,000	△ 1,892,000
令和2年度第13回利付国庫債券(40年)	19,266,744	15,298,000	△ 3,968,744
合 計	98,934,328	100,439,000	1,504,672

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	6,217,576	6,217,576	0	—
合 計		0	6,217,576	6,217,576	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	11,735,837	611,369	2,120,838	0	10,226,368

【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	153,740	8,008	27,782	0	133,966

(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	11,545,716	601,466	2,086,482	0	10,060,700

(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	36,381	1,895	6,574	0	31,702

5 財 産 目 録

令和 5 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		15,436,804	
		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	18,009		
流動資産合計				45,484,813	
(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。	19,966,543
			平成24年第138回		29,727,831
			平成14年第9回		10,000,000
			平成25年第144回		9,973,210
			令和1年第64回		10,000,000
			令和2年第13回		19,266,744
	特定資産	退職給付引当資産	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		1,065,672
			定期預金		
			豊田信用金庫(下市場)		10,226,368
特定資産	減価償却引当資産	定期預金			
		豊田信用金庫(下市場)		5,546,836	
		定期預金			
特定資産	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。	115,793
		発電機3台 他12件	その他会計で使用している。	2,076,758
固定資産合計				122,987,011
資産合計				168,471,824
(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	7,643,406
		通信運搬費 他5件	電話使用料及び光熱水料費等	5,128,566
		賃借料 他3件	車両リース料及び委託費等	1,832,502
		租税公課	消費税未納分	6,943,300
		当期差益返還金	上下水道局への返還金	22,630,150
	前受金	運営費補助金	上下水道局への返還金	247,424
	預り金	源泉所得税等	職員からの預り金	1,059,465
流動負債合計				45,484,813
(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	10,226,368
固定負債合計				10,226,368
負債合計				55,711,181
正味財産				112,760,643