

令和5年度

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

第 12 期

# 決 算 報 告 書

公益財団法人 仙台市水道サービス公社



# 目 次

## I. 令和5年度事業報告書

1. 事業報告	1
2. 庶務報告	2

## II. 令和5年度決算報告書

1. 貸借対照表	4
2. 貸借対照表内訳表	5
3. 正味財産増減計算書	6
4. 正味財産増減計算書内訳表	9
5. 附属明細書	16
6. 財産目録	17

## III. 監査報告書

	19
--	----

# I. 令和5年度事業報告書

## 1. 事業報告

公益財団法人仙台市水道サービス公社（以下「公社」という。）は、上下水道事業の健全な運営と公衆衛生の向上に寄与することを目的として、上下水道の適正かつ円滑な利用の促進と適切な維持管理を行うために必要な事業を行っております。

今年度における各事業の執行状況について次のとおり報告いたします。

### 1) 公益目的事業

#### (1) 水道事業の普及啓発に関する事業

##### (ア) 上下水道施設見学会

新型コロナウイルス感染症の影響により中止

##### (イ) 仙台市水道記念館管理運営

入館者数：9,966人

##### (ウ) その他の上下水道事業に関する広報活動

#### (2) 給排水設備等の技術水準の確保・向上及び調査・情報提供等に関する事業

##### (ア) 給排水設備の適正な設置に関する事業

###### ①給水装置工事申込受付・審査業務

処理件数：43,930件

###### ②道路占用許可申請・審査業務

処理件数：4,384件

###### ③給水装置工事竣工検査業務

処理件数：22,463件（内局発注工事分4,868件）

###### ④給水装置工事に関する相談業務

処理件数：23,526件

###### ⑤排水設備設置に係る確認申請等受付業務及び現地確認業務

確認申請等受付業務

処理件数：24,454件

現地確認業務

処理件数：4,500件

##### (イ) 給水装置台帳管理事業

###### ①給水装置工事設計図書等作成業務

処理件数：6,292件

###### ②給水装置台帳複写等業務

処理件数：13,263件

- (ウ) 給水管及び配水管の調査・情報整備事業
  - ①給水管布設状況調査業務  
調査件数：18,123件
  - ②施設管理システムデータ更新等業務
  - ③修繕工事等工事完成図データファイリング化業務
- (エ) 給水装置工事技術者講習会  
新型コロナウイルスの感染状況を鑑み資料配付による自習型研修を実施

2) 収益事業

(1) 簡易専用水道の検査等に関する事業

- (ア) 簡易専用水道等検査業務  
処理件数：3,151件
- (イ) 貯水槽水道水質検査等業務  
処理件数：32件

(2) 地方公共団体等から委託を受けて行う上下水道事業に関する事業

- (ア) 水道メーター管理業務  
処理件数：423,509件
- (イ) 浄水場排水処理施設運転管理業務
- (ウ) 配水管工技能講習会会場運営業務
- (エ) 給水装置工事主任技術者試験監督等業務

2. 庶務報告

(1) 評議員会及び理事会に関する事項

開催日	件名
令和5年5月29日 (第54回理事会)	第1号議案 令和4年度公益財団法人仙台市水道サービス公社事業報告並びに収支決算承認に関する件 第2号議案 公益財団法人仙台市水道サービス公社第27回評議員会の日時及び場所並びに目的である事項に関する件
令和5年6月15日 (第27回評議員会)	第1号議案 令和4年度公益財団法人仙台市水道サービス公社事業報告並びに収支決算承認に関する件
令和6年2月27日 (第55回理事会)	第1号議案 令和6年度公益財団法人仙台市水道サービス公社事業計画、収支予算並びに資金調達及び設備投資計画承認に関する件 第2号議案 公益財団法人仙台市水道サービス公社 理事長及び専務理事の報酬に関する件 第3号議案 公益財団法人仙台市水道サービス公社 事務決裁規程の一部改正に関する件 第4号議案 公益財団法人仙台市水道サービス公社 給与規程の一部改正に関する件 第5号議案 公益財団法人仙台市水道サービス公社 会計規程の一部改正に関する件

開催日	件名
令和 6年 3月21日 (第56回 理事会)	第6号議案 公益財団法人仙台市水道サービス公社 監事監査規程の一部改正に関する件
	決議事項1 評議員会の決議の省略についての決定
	決議事項2 評議員会の決議事項
令和 6年 3月22日 (第28回 評議員会)	決議事項3 公益財団法人仙台市水道サービス公社 給与規程の一部改正に関する件
	決議事項1 公益財団法人仙台市水道サービス公社 評議員の選任に関する件
	決議事項2 公益財団法人仙台市水道サービス公社 理事の選任に関する件

(2) 職員に関する事項

【令和 6年 3月 31日現在】

区分	人員	備考
公益目的事業会計所属	63人	
収益事業会計所属	26人	
計	89人	

(3) その他

令和 5年 4月 公益財団法人仙台市水道サービス公社役員変更登記

## II. 令和5年度 決算報告書

### 1. 貸借対照表(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金及び預金	317,358,378	334,787,224	△ 17,428,846
未収金	3,953,882	5,447,540	△ 1,493,658
前払金	330,080	328,100	1,980
仮払金	0	200	△ 200
流動資産合計	321,642,340	340,563,064	△ 18,920,724
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	100,000,000	100,000,000	0
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	68,516,387	73,433,309	△ 4,916,922
減価償却引当資産	53,320,724	49,919,395	3,401,329
特定資産合計	121,837,111	123,352,704	△ 1,515,593
(3) その他固定資産			
什器備品	37,248,401	34,561,050	2,687,351
電話加入権	879,424	879,424	0
ソフトウェア	23,366,915	19,789,735	3,577,180
その他固定資産合計	61,494,740	55,230,209	6,264,531
固定資産合計	283,331,851	278,582,913	4,748,938
資産合計	604,974,191	619,145,977	△ 14,171,786
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	93,727,443	98,024,705	△ 4,297,262
預り金	10,790,373	6,194,745	4,595,628
賞与引当金	29,778,475	30,046,720	△ 268,245
流動負債合計	134,296,291	134,266,170	30,121
2. 固定負債			
退職給付引当金	68,516,387	73,433,309	△ 4,916,922
固定負債合計	68,516,387	73,433,309	△ 4,916,922
負債合計	202,812,678	207,699,479	△ 4,886,801
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出捐金	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	302,161,513	311,446,498	△ 9,284,985
(うち特定資産への充当額)	(53,320,724)	(49,919,395)	(3,401,329)
正味財産合計	402,161,513	411,446,498	△ 9,284,985
負債及び正味財産合計	604,974,191	619,145,977	△ 14,171,786

## 2. 貸借対照表内訳表(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 等 会 計	法人会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金及び預金	264,299,375	50,653,061	2,405,942		317,358,378
未収金	1,950,878	2,003,004	0		3,953,882
前払金	154,570	159,880	15,630		330,080
仮払金	0	0	0		0
流動資産合計	<b>266,404,823</b>	<b>52,815,945</b>	<b>2,421,572</b>	<b>0</b>	<b>321,642,340</b>
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産引当資産	100,000,000	0	0		100,000,000
基本財産合計	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,000,000</b>
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	60,691,982	7,672,079	152,326		68,516,387
減価償却引当資産	49,572,700	3,748,024	0		53,320,724
特定資産合計	<b>110,264,682</b>	<b>11,420,103</b>	<b>152,326</b>	<b>0</b>	<b>121,837,111</b>
(3) その他固定資産					
什器備品	31,307,027	5,941,374	0		37,248,401
電話加入権	733,824	145,600	0		879,424
ソフトウェア	18,560,489	4,806,426	0		23,366,915
その他固定資産合計	<b>50,601,340</b>	<b>10,893,400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61,494,740</b>
固定資産合計	<b>260,866,022</b>	<b>22,313,503</b>	<b>152,326</b>	<b>0</b>	<b>283,331,851</b>
資産合計	<b>527,270,845</b>	<b>75,129,448</b>	<b>2,573,898</b>	<b>0</b>	<b>604,974,191</b>
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	63,850,646	27,455,225	2,421,572		93,727,443
預り金	10,784,373	6,000	0		10,790,373
賞与引当金	22,477,064	7,301,411	0		29,778,475
流動負債合計	<b>97,112,083</b>	<b>34,762,636</b>	<b>2,421,572</b>	<b>0</b>	<b>134,296,291</b>
2. 固定負債					
退職給付引当金	60,691,982	7,672,079	152,326		68,516,387
固定負債合計	<b>60,691,982</b>	<b>7,672,079</b>	<b>152,326</b>	<b>0</b>	<b>68,516,387</b>
負債合計	<b>157,804,065</b>	<b>42,434,715</b>	<b>2,573,898</b>	<b>0</b>	<b>202,812,678</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
出捐金	100,000,000	0	0		100,000,000
指定正味財産合計	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>100,000,000</b>
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(0)	(0)		(100,000,000)
2. 一般正味財産	<b>269,466,780</b>	<b>32,694,733</b>	<b>0</b>		<b>302,161,513</b>
(うち特定資産への充当額)	(49,572,700)	(3,748,024)	(0)		(53,320,724)
正味財産合計	<b>369,466,780</b>	<b>32,694,733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>402,161,513</b>
負債及び正味財産合計	<b>527,270,845</b>	<b>75,129,448</b>	<b>2,573,898</b>	<b>0</b>	<b>604,974,191</b>



### 3. 正味財産増減計算書(令和5年4月1日から令和6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	344,530	344,530	0
基本財産受取利息	344,530	344,530	0
特定資産運用益	1,233	2,246	△ 1,013
特定資産受取利息	1,233	2,246	△ 1,013
事業収益	663,488,628	663,193,064	295,564
仙台市水道記念館管理運営業務収益	7,961,725	7,642,358	319,367
給水装置工事申込受付業務収益	82,502,458	83,493,313	△ 990,855
道路占用申請業務収益	22,888,600	26,381,932	△ 3,493,332
給水装置工事竣工検査業務収益	94,399,472	87,446,287	6,953,185
排水設備工事確認申請受付等業務収益	27,416,065	24,827,308	2,588,757
排水設備工事現地確認業務収益	34,880,695	35,000,534	△ 119,839
給水装置工事設計図書等作成業務収益	133,611,126	139,329,190	△ 5,718,064
給水装置台帳複写等業務収益	11,046,046	10,475,560	570,486
給水管布設状況調査業務収益	22,027,683	23,803,960	△ 1,776,277
施設管理システムデータ更新等業務収益	30,820,691	28,084,782	2,735,909
修繕工事等工事完成図データファイリング化業務収益	32,586,360	31,158,618	1,427,742
簡易専用水道等検査業務収益	38,481,720	38,505,000	△ 23,280
貯水槽水道水質検査等業務収益	2,969,251	3,096,483	△ 127,232
水道メーター管理業務収益	83,263,847	84,648,357	△ 1,384,510
国見排水処理施設管理業務収益	12,289,075	12,134,628	154,447
茂庭排水処理施設管理業務収益	22,829,567	23,383,108	△ 553,541
配水管工技能講習会業務収益	2,027,157	2,271,566	△ 244,409
給水装置工事主任技術者試験業務収益	1,487,090	1,510,080	△ 22,990
雑収益	20	14	6
受取利息	16	14	2
雑収益	4	0	4
経 常 収 益 計	663,834,411	663,539,854	294,557

(単位：円)

科	目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用				
事業費		671,261,199	670,875,996	385,203
役員報酬		9,909,760	9,851,940	57,820
給料		265,498,278	260,159,218	5,339,060
手当		165,113,863	158,095,627	7,018,236
福利厚生費		77,493,793	75,129,881	2,363,912
退職共済掛金		11,800,616	11,182,027	618,589
退職給付費用		6,397,169	4,431,591	1,965,578
被服費		1,189,507	730,477	459,030
旅費交通費		480,502	586,998	△ 106,496
通信運搬費		3,797,251	3,348,831	448,420
減価償却費		18,853,967	18,005,319	848,648
消耗什器備品費		1,927,398	7,691,816	△ 5,764,418
消耗品費		7,288,672	11,017,958	△ 3,729,286
修繕費		637,868	11,288,904	△ 10,651,036
印刷製本費		854,620	2,640,665	△ 1,786,045
燃料費		1,745,998	1,706,810	39,188
光熱水料費		1,384,230	1,602,902	△ 218,672
賃借料		13,902,941	12,508,233	1,394,708
手数料		696,374	299,278	397,096
諸謝金		0	50,000	△ 50,000
保険料		325,958	297,420	28,538
租税公課		51,725,200	51,106,600	618,600
負担金		2,116,338	2,444,440	△ 328,102
委託費		27,701,526	26,428,488	1,273,038
食糧費		0	1,428	△ 1,428
雑費		419,370	269,145	150,225
管理費		1,519,195	1,402,082	117,113
役員報酬		387,840	363,460	24,380
給料		424,168	367,306	56,862
手当		325,713	312,303	13,410
福利厚生費		159,672	145,942	13,730
退職共済掛金		27,544	25,973	1,571

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
退職給付費用	10,764	12,794	△ 2,030
消耗品費	4,795	3,772	1,023
光熱水料費	22,067	20,432	1,635
賃借料	142,724	143,337	△ 613
租税公課	0	1,000	△ 1,000
負担金	10,039	2,270	7,769
委託費	3,869	3,493	376
経 常 費 用 計	672,780,394	672,278,078	502,316
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,945,983	△ 8,738,224	△ 207,759
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,945,983	△ 8,738,224	△ 207,759
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	2	1	1
什器備品売却損	2	1	1
経 常 外 費 用 計	2	1	1
当期経常外増減額	△ 2	△ 1	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,945,985	△ 8,738,225	△ 207,760
法人税、住民税及び事業税	339,000	1,138,100	△ 799,100
法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,284,985	△ 9,876,325	591,340
一般正味財産期首残高	311,446,498	321,322,823	△ 9,876,325
一般正味財産期末残高	302,161,513	311,446,498	△ 9,284,985
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	402,161,513	411,446,498	△ 9,284,985

4. 正味財産増減計算書内訳表(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

科 目	公益目的事業会計			
	公 1 水道事業の 普及啓発 に関する 水普 関事	公 2 給排水設備等の 技術水準の確保 ・向上及び調査 ・情報提供等に 関する事業	共 通	小 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	344,530			344,530
基本財産受取利息	344,530			344,530
特定資産運用益	937			937
特定資産受取利息	937			937
事業収益	7,961,725	492,179,196		500,140,921
仙台市水道記念館管理運営業務収益	7,961,725			7,961,725
給水装置工事申込受付業務収益		82,502,458		82,502,458
道路占用申請業務収益		22,888,600		22,888,600
給水装置工事竣工検査業務収益		94,399,472		94,399,472
排水設備工事確認申請受付等業務収益		27,416,065		27,416,065
排水設備工事現地確認業務収益		34,880,695		34,880,695
給水装置工事設計図書等作成業務収益		133,611,126		133,611,126
給水装置台帳複写等業務収益		11,046,046		11,046,046
給水管布設状況調査業務収益		22,027,683		22,027,683
施設管理システムデータ更新等業務収益		30,820,691		30,820,691
修繕工事等工事完成図データファイリング化業務収益		32,586,360		32,586,360
簡易専用水道等検査業務収益				0
貯水槽水道水質検査等業務収益				0
水道メーター管理業務収益				0
国見排水処理施設管理業務収益				0
茂庭排水処理施設管理業務収益				0
配水管工技能講習会業務収益				0
給水装置工事主任技術者試験業務収益				0
雑収益	16			16
受取利息	16			16
雑収益				0
経常収益計	8,307,208	492,179,196	0	500,486,404
(2) 経常費用				
事業費	10,770,872	499,441,378		510,212,250
役員報酬	162,152	7,375,211		7,537,363
給料	4,549,937	187,416,590		191,966,527
手当	3,155,937	126,614,267		129,770,204
福利厚生費	1,261,816	57,029,941		58,291,757
退職共済掛金	66,002	10,542,797		10,608,799
退職給付費用	28,375	5,932,390		5,960,765
被服費	20,924	585,601		606,525
旅費交通費	23,132	244,296		267,428
通信運搬費	42,745	1,825,419		1,868,164
減価償却費	60,549	17,140,476		17,201,025

(単位：円)

収 益 事 業 等 会 計				法人会計	内部取引 等 消 去	合 計
収 1 簡易専用水道 の検査等に 関する事業	収 2 地方公共団 体から委託 を受けて行 う下水道に 関する事業	共 通	小 計			
			0	0		344,530
			0			344,530
296			296	0		1,233
296			296			1,233
41,450,971	121,896,736		163,347,707	0		663,488,628
			0			7,961,725
			0			82,502,458
			0			22,888,600
			0			94,399,472
			0			27,416,065
			0			34,880,695
			0			133,611,126
			0			11,046,046
			0			22,027,683
			0			30,820,691
			0			32,586,360
38,481,720			38,481,720			38,481,720
2,969,251			2,969,251			2,969,251
	83,263,847		83,263,847			83,263,847
	12,289,075		12,289,075			12,289,075
	22,829,567		22,829,567			22,829,567
	2,027,157		2,027,157			2,027,157
	1,487,090		1,487,090			1,487,090
4			4	0		20
			0			16
4			4			4
41,451,271	121,896,736	0	163,348,007	0	0	663,834,411
41,873,316	119,175,633		161,048,949	0		671,261,199
622,932	1,749,465		2,372,397			9,909,760
17,387,875	56,143,876		73,531,751			265,498,278
7,803,530	27,540,129		35,343,659			165,113,863
4,395,433	14,806,603		19,202,036			77,493,793
97,688	1,094,129		1,191,817			11,800,616
49,709	386,695		436,404			6,397,169
100,345	482,637		582,982			1,189,507
189,828	23,246		213,074			480,502
855,921	1,073,166		1,929,087			3,797,251
1,098,840	554,102		1,652,942			18,853,967

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計			
	公 1	公 2	共 通	小 計
消耗什器備品費		1,527,735		1,527,735
消耗品費	248,526	5,078,051		5,326,577
修繕費	1,582	72,044		73,626
印刷製本費	139,388	432,241		571,629
燃料費	803	894,931		895,734
光熱水料費	4,254	1,130,809		1,135,063
賃借料	38,317	9,877,433		9,915,750
手数料	5,457	436,968		442,425
諸謝金				0
保険料	10,497	166,407		176,904
租税公課	660,226	38,322,048		38,982,274
負担金	4,877	1,708,199		1,713,076
委託費	133,972	24,903,260		25,037,232
食糧費				0
雑費	151,404	184,264		335,668
管理費				0
役員報酬				0
給料				0
手当				0
福利厚生費				0
退職共済掛金				0
退職給付費用				0
消耗品費				0
光熱水料費				0
賃借料				0
租税公課				0
負担金				0
委託費				0
経常費用計	10,770,872	499,441,378	0	510,212,250
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,463,664	△ 7,262,182	0	△ 9,725,846
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,463,664	△ 7,262,182	0	△ 9,725,846
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益				0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産売却損		2		2
什器備品売却損		2		2
経常外費用計	0	2	0	2
当期経常外増減額	0	△ 2	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,463,664	△ 7,262,184	0	△ 9,725,848
他会計振替額	814,450	152,837		967,287
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,649,214	△ 7,109,347	0	△ 8,758,561
法人税, 住民税及び事業税				
法人税等調整額				0
当期一般正味財産増減額	△ 1,649,214	△ 7,109,347	0	△ 8,758,561
一般正味財産期首残高			278,225,341	278,225,341
一般正味財産期末残高	△ 1,649,214	△ 7,109,347	278,225,341	269,466,780
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				0
指定正味財産期首残高			100,000,000	100,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	100,000,000	100,000,000
III 正味財産期末残高	△ 1,649,214	△ 7,109,347	378,225,341	369,466,780

(単位：円)

収 益 事 業 等 会 計				法人会計	内部取引 等 消 去	合 計
収 1	収 2	共 通	小 計			
162,030	237,633		399,663			1,927,398
743,612	1,218,483		1,962,095			7,288,672
329,556	234,686		564,242			637,868
210,104	72,887		282,991			854,620
554,423	295,841		850,264			1,745,998
203,230	45,937		249,167			1,384,230
2,314,765	1,672,426		3,987,191			13,902,941
220,294	33,655		253,949			696,374
			0			0
65,185	83,869		149,054			325,958
2,879,206	9,863,720		12,742,926			51,725,200
259,865	143,397		403,262			2,116,338
1,302,992	1,361,302		2,664,294			27,701,526
			0			0
25,953	57,749		83,702			419,370
			0	1,519,195		1,519,195
			0	387,840		387,840
			0	424,168		424,168
			0	325,713		325,713
			0	159,672		159,672
			0	27,544		27,544
			0	10,764		10,764
			0	4,795		4,795
			0	22,067		22,067
			0	142,724		142,724
			0			0
			0	10,039		10,039
			0	3,869		3,869
41,873,316	119,175,633	0	161,048,949	1,519,195	0	672,780,394
△ 422,045	2,721,103	0	2,299,058	△ 1,519,195	0	△ 8,945,983
0	0	0	0	0	0	0
△ 422,045	2,721,103	0	2,299,058	△ 1,519,195	0	△ 8,945,983
			0	0		0
0	0	0	0	0	0	0
			0	0		2
			0			2
0	0	0	0	0	0	2
0	0	0	0	0	0	△ 2
△ 422,045	2,721,103	0	2,299,058	△ 1,519,195	0	△ 8,945,985
△ 398,942	△ 2,087,540		△ 2,486,482	1,519,195		0
△ 820,987	633,563	0	△ 187,424	0	0	△ 8,945,985
	339,000		339,000			339,000
			0	0		0
△ 820,987	294,563	0	△ 526,424	0	0	△ 9,284,985
		33,221,157	33,221,157	0		311,446,498
△ 820,987	294,563	33,221,157	32,694,733	0	0	302,161,513
			0	0		0
			0	0		100,000,000
0	0	0	0	0	0	100,000,000
△ 820,987	294,563	33,221,157	32,694,733	0	0	402,161,513

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続組織の前提に関する注記

該当事項なし

### 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については、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

什器備品…定額法による減価償却を実施している。

ソフトウェア…定額法による減価償却を実施している。

#### (3) 引当金の計上基準

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。

退職給付引当金…職員の退職給与に備えるため、年度末の自己都合要支給額より中小企業退職金共済掛金を控除した額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

税込み方式によっている。

### 3. 会計方針の変更

該当事項なし



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					
	基本財産引当資産	100,000,000			100,000,000
	小計	100,000,000			100,000,000
特定資産					
	退職給付引当資産	73,433,309	6,407,933	11,324,855	68,516,387
	減価償却引当資産	49,919,395	18,853,967	15,452,638	53,320,724
	小計	123,352,704	25,261,900	26,777,493	121,837,111
	合計	223,352,704	25,261,900	26,777,493	221,837,111

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					
	基本財産引当資産	100,000,000	(100,000,000)		
	小計	100,000,000	(100,000,000)		
特定資産					
	退職給付引当資産	68,516,387			(68,516,387)
	減価償却引当資産	53,320,724		(53,320,724)	
	小計	121,837,111		(53,320,724)	(68,516,387)
	合計	221,837,111	(100,000,000)	(53,320,724)	(68,516,387)

6. 担保に供している資産

該当事項なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
	什器備品	77,985,680	40,737,279	37,248,401
	ソフトウェア	35,950,360	12,583,445	23,366,915
	合計	113,936,040	53,320,724	60,615,316

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  
該当事項なし

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第251回共同発行市場公募 地方債(10年)	100,000,000	99,920,000	△ 80,000
合 計	100,000,000	99,920,000	△ 80,000

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
該当事項なし

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当事項なし

12. 関連当事者との取引の内容  
関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	当法人を支配する団体	
法人等の名称	仙台市	
住所	仙台市青葉区	
資産総額	—	
事業の内容又は職業	地方公共団体	
議決権の所有割合	評議員7名の内2名，理事7名の内1名	
関係内容	役員の兼務等	評議員2名，理事1名，監事1名
	業務上の関係	関係業務の受託
取引の内容	受託業務	
取引金額	521,752,550円	
科目	未払金（返納額）	
期末残高	33,871,015円	

※仙台市からの受託は、随意契約により契約を行っている。

13. 重要な後発事象  
該当事項なし

## 5. 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表に対する注記4に記載をしているため省略する。

### 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	30,046,720	29,778,475	30,046,720		29,778,475
退職給付引当金	73,433,309	6,407,933	11,324,855		68,516,387

## 6. 財産目録(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
	現金	手元保管	給水装置台帳管理事業における事業収益等	574,750
	預金	預金 普通預金 七十七銀行泉崎支店	釣銭準備金	400,000
			有料駐車場利用料準備金	27,080
			運転資金	315,627,992
	未収金	普通預金 三井住友信託銀行本店	運転資金	728,556
			仙台市指定給水装置工事事業者	給水装置台帳複写等業務等の未収分
前払金	簡易専用水道設置者等 仙台自動車協会 (一財)宮城県公衆衛生協会	簡易専用水道等検査業務の未収分	2,003,004	
		業務用車両任意保険料	319,880	
		簡易専用水道等検査業務従事者他腸内細菌検査手数料	10,200	
<b>流動資産合計</b>				<b>321,642,340</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	基本財産引当資産	第251回共同発行市場公募地方債(10年)	公益目的保有財産であり、運用益を水道普及啓発等事業実施業務の財源として使用	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 七十七銀行泉崎支店	職員に対する退職給付の引当資産として管理	68,516,387
	減価償却引当資産	定期預金 七十七銀行泉崎支店	固定資産における減価償却の引当資産として管理	53,320,724
その他固定資産	什器備品	給水装置工事総合処理システム関係他 26件	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用	19,857,203
		簡易専用水道等管理システム関係他 8件	収益事業等会計の財産であり、収益事業に使用	2,322,523
		ネットワークサーバー他 4件	共用財産であり、公益目的の事業、収益事業で使用	15,068,675
		電話加入権	10回線分	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用
			2回線分	収益事業等会計の財産であり、収益事業に使用
	ソフトウェア	給水装置工事総合処理システム関係他 12件	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用	6,368,901

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
		簡易専用水道等管理システム関係 1件	収益事業等会計の財産であり、収益事業に使用	1,051,864
		会計システム他 4件	共用財産であり、公益目的事業、収益事業で使用	15,946,150
固定資産合計				283,331,851
資産合計				604,974,191
(流動負債)	未払金	職員他 日本事務器(株)他 仙台南税務署他 仙台市水道事業管理者他	職員に対する給与等人件費 業務用システム改修費用等物件費 確定消費税及び法人税等 受託業務精算返納額	14,905,622 29,268,928 13,731,000 35,821,893
	預り金 預り諸税 賞与引当金	職員 職員に対するもの	給与所得に係る社会保険料等 職員に対する翌期の賞与の支払いに備えたもの	10,790,373 29,778,475
流動負債合計				134,296,291
(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	68,516,387
固定負債合計				68,516,387
負債合計				202,812,678
正味財産				402,161,513

# Ⅲ. 監査報告書

## 監査報告書

令和6年5月15日

公益財団法人 仙台市水道サービス公社  
理事長 船山明夫様

公益財団法人 仙台市水道サービス公社

監事 及川寛史

監事 林雄次

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

### 2 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

#### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

- 一 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上