

令和3年度

水道事業会計決算書

白馬村

令和3年度白馬村水道事業決算報告書

(1) 決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

<収入>

税込(単位:円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法 第24条第3項 の規定による支 出額に係る財源 充 当 額	合 計			
第1款 水道事業収益	310,319,000	2,857,000	0	313,176,000	314,022,114	846,114	うち仮受消費税及び地方消費税 25,425,096
第1項 営業収益	279,858,000	3,098,000	0	282,956,000	283,158,937	202,937	うち仮受消費税及び地方消費税 25,419,851
第2項 営業外収益	30,461,000	△ 241,000	0	30,220,000	30,863,177	643,177	うち仮受消費税及び地方消費税 5,245

※営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額から納税上生じる消費税関係雑収益67,330円を除いた額である。

<支出>

税込(単位:円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業 法第24条第 3項の規定に よる支出額	小 計	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合 計				
第1款 水道事業費用	258,041,000	△ 8,709,000	0	0	0	249,332,000	0	249,332,000	241,460,449	0	7,871,551	うち仮払消費税及び地方消費税 7,056,068
第1項 営業費用	229,524,000	△ 3,477,000	0	0	0	226,047,000	0	226,047,000	224,281,610	0	1,765,390	うち仮払消費税及び地方消費税 7,056,068
第2項 営業外費用	22,517,000	0	0	0	0	22,517,000	0	22,517,000	16,411,329	0	6,105,671	うち仮払消費税及び地方消費税 0
第3項 特別損失	4,000,000	△ 3,232,000	0	0	0	768,000	0	768,000	767,510	0	490	うち仮払消費税及び地方消費税 0
第4項 予備費	2,000,000	△ 2,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

※営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額6,973,029円に消費税及び地方消費税の確定年税額9,438,300円を加えた額である。

(2) 資本的収入及び支出  
 <収入>

税込(単位:円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額に 係る財源充当額	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 費	合 計			
第1款 資本的収入	67,897,000	332,000	68,229,000	0	0	68,229,000	68,229,891	891	
第1項 分担金及び負担金	7,975,000	332,000	8,307,000	0	0	8,307,000	8,307,593	593	
第2項 企業債	56,600,000	0	56,600,000	0	0	56,600,000	56,600,000	0	
第3項 出資金	2,322,000	0	2,322,000	0	0	2,322,000	2,322,298	298	
第4項 補助金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000	0	

<支出>

税込(単位:円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	継続費通次 繰 越 額	合 計		地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	継続費通次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	160,906,000	△ 5,026,000	0	155,880,000	0	0	155,880,000	155,055,989	0	0	0	824,011	うち仮払消費税及び地方消費税 8,008,508
第1項 建設改良費	105,601,000	△ 5,026,000	0	100,575,000	0	0	100,575,000	99,751,594	0	0	0	823,406	うち仮払消費税及び地方消費税 8,008,508
第2項 企業債償還金	55,305,000	0	0	55,305,000	0	0	55,305,000	55,304,395	0	0	0	605	うち仮払消費税及び地方消費税 0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 86,826,098円は  
 消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,008,508円  
 過年度分損益勘定留保資金 78,817,590円 で補填した。

(2) 損益計算書

令和3年度白馬村水道事業損益計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

税抜(単位:円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	239,312,411		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>18,426,675</u>	257,739,086	
2 営業費用			
(1) 浄水費	34,881,760		
(2) 配水及び給水費	44,174,270		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	29,577,749		
(5) 委員会費	0		
(6) 減価償却費	102,970,915		
(7) 資産減耗費	<u>5,620,848</u>	<u>217,225,542</u>	
営業利益			40,513,544
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	240,186		
(2) 雑収益	173,450		
(3) 補助金	795,640		
(4) 長期前受金戻入	<u>29,715,986</u>	30,925,262	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	6,973,029		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>6,973,029</u>	<u>23,952,233</u>
経常利益			64,465,777

5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>767,510</u>	<u>767,510</u>	<u>△767,510</u>
当年度純利益			63,698,267
前年度繰越利益剰余金			10,353,375
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>74,051,642</u>

(3) 剰余金計算書

令和3年度 白馬村水道事業剰余金計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

税抜 (単位: 円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金			利益剰余金					
		受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	建設改良積立金	利益積立金	当年度未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,365,345,113	6,406,431	2,247,068	8,653,499	58,660,000	376,250,521	70,000,000	60,353,375	565,263,896	1,939,262,508
前年度処分額	0	0	0	0	0	50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
議会議決による処分額	0	0	0	0	0	50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	50,000,000	0	△ 50,000,000	0	0
処分後残高	1,365,345,113	6,406,431	2,247,068	8,653,499	58,660,000	426,250,521	70,000,000	(繰越利益剰余金) 10,353,375	565,263,896	1,939,262,508
当年度変動額	2,322,298	0	0	0	0	0	0	63,698,267	63,698,267	66,020,565
自己資本金への組み入れ	2,322,298	0	0	0	0	0	0	0	0	2,322,298
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	63,698,267	63,698,267	63,698,267
当年度末残高	1,367,667,411	6,406,431	2,247,068	8,653,499	58,660,000	426,250,521	70,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 74,051,642	628,962,163	2,005,283,073

(4) 剰余金処分計算書

令和3年度 白馬村水道事業剰余金処分計算書(案)

税抜 (単位: 円)

	資本金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,367,667,411	8,653,499	74,051,642
議会の議決による処分額	0	0	△ 70,000,000
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 70,000,000
処分後残高	1,367,667,411	8,653,499	(繰越利益剰余金) 4,051,642

## (5) 貸借対照表

令和3年度白馬村水道事業貸借対照表  
(令和4年3月31日)

		資産の部		税抜 (単位:円)
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	45,588,722		
	ロ 建物	286,732,928		
	減価償却累計額	<u>△174,595,567</u>	112,137,361	
	ハ 構築物	5,043,464,424		
	減価償却累計額	<u>△3,237,552,530</u>	1,805,911,894	
	ニ 機械及び装置	725,878,482		
	減価償却累計額	<u>△616,836,634</u>	109,041,848	
	ホ 車両運搬具	7,055,800		
	減価償却累計額	<u>△6,640,135</u>	415,665	
	ヘ 工具器具及び備品	1,884,443		
	減価償却累計額	<u>△1,790,221</u>	94,222	
	有形固定資産合計		2,073,189,712	
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		8,543	
	ロ 水利権		2,651,771	
	ハ その他無形固定資産		<u>11,040,000</u>	
	無形固定資産合計		<u>13,700,314</u>	
	固定資産合計		2,086,890,026	
2	流動資産			
	(1) 現金預金		733,860,226	
	(2) 未収金		31,302,178	
	貸倒引当金	<u>△212,793</u>	31,089,385	
	(3) 貯蔵品		<u>9,594,628</u>	
	流動資産合計		<u>774,544,239</u>	
	資産合計		<u>2,861,434,265</u>	

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>199,816,355</u>	
	企業債合計		<u>199,816,355</u>
	固定負債合計		199,816,355
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>59,071,132</u>	
	企業債合計		59,071,132
	(2) 未払金		9,203,101
	(3) 引当金		
	イ 賞与等引当金	<u>2,220,000</u>	
	引当金合計		2,220,000
	(4) 預り金		<u>1,176,470</u>
	流動負債合計		71,670,703
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		1,665,194,837
	(2) 収益化累計額		<u>△1,080,530,703</u>
	繰延収益合計		<u>584,664,134</u>
	負債合計		<u>856,151,192</u>
	資本の部		
6	資本金		1,367,667,411
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	6,406,431	
	ロ その他資本剰余金	<u>2,247,068</u>	
	資本剰余金合計		8,653,499
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	58,660,000	
	ロ 建設改良積立金	426,250,521	
	ハ 利益積立金	70,000,000	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>74,051,642</u>	
	利益剰余金合計		<u>628,962,163</u>
	剰余金合計		<u>637,615,662</u>
	資本合計		<u>2,005,283,073</u>
	負債資本合計		<u>2,861,434,265</u>

(6) 事業報告書

令和3年度白馬村水道事業報告

1. 概況

(1) 総括事項

水道事業は、現在の計画給水人口が9,900人、計画1日最大給水量が26,900m<sup>3</sup>となっており、令和3年度の実績が給水人口8,328人、1日最大配水量11,042m<sup>3</sup>となります。主な建設改良工事では、白馬駅前無電柱化推進工事に伴う国道道の配水管布設替及び更新事業と、北城南部地区ほ場整備新設農道への配水管布設事業を行いました。また、水道台帳のデジタル化整備を進めるため、昨年に引き続きデータ整理業務を実施しました。更新投資関連では、八方、名鉄地区の給水不良と漏水対策のため、老朽化した配水管の布設替工事を行いました。また、遠隔監視装置の交換工事を村内合計6か所で行い、倉下高区送水ポンプの更新を実施しました。本年度における収益的収支額は、事業収益314,022千円、事業費用241,460千円となりました。資本的収支額については収入額68,229千円、支出額155,055千円となり、資本的収支不足額86,826千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額・過年度分損益勘定留保資金で補填しました。

(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を表す「経常収支比率」は、給水収益が昨年に引き続き減少したまま横ばいであるものの、健全経営の水準とされる100%を上回っています。「企業債残高対給水収益比率」は、類似団体平均値と比較して大幅に下回っており、企業債残高の減少が原因となっています。「料金回収率」は、給水に係る費用がどの程度給水収益で賄えているかを表しており、100を上回り安定した数値であります。燃料、動力費等の諸費用の上昇による給水原価の上昇が憂慮すべきものとなっています。法定耐用年数を超過しているか否かの指標となる「有形固定資産減価償却率」「管路経年化率」については、類似団体平均値と比較して高い数値となっており、また、当該年度に更新した管路延長の割合を表す「管路更新率」は平均値を下回っているため、施設更新が進まず経年劣化が進んでいる状況があります。全体的には健全経営に見えますが、管路更新等の更新投資を計画的に行い、設備の強靱化が必要です。

<経営指標の推移>

	元年度	2年度	3年度
経常収支比率	142.08%	123.39%	128.75%
企業債残高対給水収益比率	116.12%	107.65%	108.18%
料金回収率	133.61%	117.85%	123.05%
給水原価	149.2円	173.1円	154.0円
有形固定資産減価償却率	65.19%	65.98%	66.57%
管路経年化率	32.92%	36.21%	37.41%
管路更新率	0.11%	0.18%	0.26%

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
承認第8号	令和2年度白馬村水道事業会計補正予算(第4号)の専決処分報告について	令和3年6月9日	令和3年6月9日
議案第25号	令和2年度白馬村水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	令和3年9月7日	令和3年9月24日
議案第28号	令和3年度白馬村水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年9月7日	令和3年9月24日
認定第5号	令和2年度白馬村水道事業会計決算認定について	令和3年9月7日	令和3年9月24日
議案第15号	令和3年度白馬村水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年3月2日	令和4年3月18日
議案第21号	令和4年度白馬村水道事業会計予算	令和4年3月2日	令和4年3月18日

(4) 職員に関する事項

区分	令和4年3月31日職員数	備考
事務職員	4名	

2. 工事

(1) 主要建設改良工事内容

工事名	工事内容	工事費(税込)
無電柱化推進に伴う配水管布設替工事	ポリエチレン管 φ100mm L=126m	7,645,000円
無電柱化推進に伴う配水管布設工事	ポリエチレン管 φ75mm L=185m	5,489,000円
反田橋橋梁架け替えに伴う上水道施設布設替工事	ポリエチレン管 φ75mm L=17m	8,305,000円
配水管布設替工事 八方	ポリエチレン管 φ75mm L=100m	6,028,000円
配水管布設替工事 名鉄	ポリエチレン管 φ75mm L=280m	12,177,000円
消火栓設置工事 八方・名鉄	消火栓2基	429,000円
遠隔監視装置更新工事 村内6カ所	遠隔監視装置 6台	3,564,000円
北城南部地区ほ場整備新設農道 配水管布設工事	ポリエチレン管 φ150・75mm L=450・14m	30,228,000円
倉下高区送水ポンプNo.1及び付帯設備更新工事	陸上多段ポンプ50mm 1台 その他付帯設備	6,710,000円

(2) 主要建設改良等委託内容

委託業務名	委託費(税込)
上下水道施設管理システムデータ整備業務	4,400,000円

(3) 検定満了に伴う量水器取替工事

件数	交換工事費(税込)
916件	4,370,300円

### 3. 業 務

#### (1) 業務量

区 分		令和2年度	令和3年度	増 減
給 水 口 数		5,578 口	5,597 口	19 口
配水量	年 間 総 数	2,411,587 m <sup>3</sup>	2,878,723 m <sup>3</sup>	467,136 m <sup>3</sup>
	1 日 最 大	10,630 m <sup>3</sup>	11,042 m <sup>3</sup>	412 m <sup>3</sup>
	1 日 平 均	6,607 m <sup>3</sup>	7,886 m <sup>3</sup>	1,279 m <sup>3</sup>
有 収 水 量		1,172,794 m <sup>3</sup>	1,263,120 m <sup>3</sup>	90,326 m <sup>3</sup>
有 収 率		48.63%	43.87%	△4.76 ㊦

#### 用途別内訳

用途別	給水口数		増 減
	令和2年度	令和3年度	
住 宅	2,993 口	3,045 口	52 口
別 荘	755 口	717 口	△38 口
営 業	1,624 口	1,613 口	△11 口
その他	206 口	222 口	16 口

#### 普及状況

区 分	令和2年度	令和3年度	増 減
行政区域内人口	8,556 人	8,452 人	△104 人
給水区域内人口 (A)	8,468 人	8,369 人	△99 人
給水人口 (B)	8,427 人	8,328 人	△99 人
普及率 (B/A)	99.5%	99.5%	0.0 ㊦

#### (2) 事業収入に関する事項

税抜 (単位: 円)

区 分	令和2年度	令和3年度	前 年 比	
			増減額	増減率 (%)
営業収益	256,312,607	257,739,086	1,426,479	0.56
給水収益	239,295,336	239,312,411	17,075	0.01
受託工事収益	0	0	0	0.00
その他営業収益	17,017,271	18,426,675	1,409,404	8.28
営業外収益	30,756,834	30,925,262	168,428	0.55
受取利息及び配当金	161,123	240,186	79,063	49.07
雑収益	34,980	173,450	138,470	395.85
補助金	973,866	795,640	△178,226	△18.30
長期前受金戻入	29,586,865	29,715,986	129,121	0.44
特別利益	0	0	0	0.00
合 計	287,069,441	288,664,348	1,594,907	0.56

#### (3) 事業費に関する事項

税抜 (単位: 円)

区 分	令和2年度	令和3年度	前 年 比		備 考
			増減額	増減率 (%)	
営業費用	221,324,862	217,225,542	△4,099,320	△1.85	
浄水費	38,201,510	34,881,760	△3,319,750	△8.69	
配水及び給水費	41,222,510	44,174,270	2,951,760	7.16	
受託工事費	0	0	0	0.00	
総係費	32,504,810	29,577,749	△2,927,061	△9.01	
減価償却費	104,253,857	102,970,915	△1,282,942	△1.23	
委員会費	53,200	0	△53,200	皆減	
資産減耗費	5,088,975	5,620,848	531,873	10.45	
営業外費用	11,320,914	6,973,029	△4,347,885	△38.41	
特別損失	682,360	767,510	85,150	12.48	
合 計	233,328,136	224,966,081	△8,362,055	△3.58	

#### (4) 徴収率

区 分	収入済額 (円)			徴収率 (%)		
	令和2年度	令和3年度	比較	令和2年度	令和3年度	比較 (ポイント)
水道事業計 (税込)	278,845,330	278,190,690	△654,640	92.7	89.4	△3.3
水道使用料	266,545,330	265,490,690	△1,054,640	92.6	91.8	△0.8
現年分	258,792,570	259,495,190	702,620	97.1	97.1	0.0
滞納繰越分	7,752,760	5,995,500	△1,757,260	36.1	27.3	△8.8
加入分担金	12,300,000	12,700,000	400,000	96.6	91.4	△5.2
現年分	11,500,000	12,300,000	800,000	96.6	91.1	△5.5
滞納繰越分	800,000	400,000	△400,000	100.0	100.0	0.0

#### (5) 不納欠損に関する事項

事 由	人 数	件 数	金 額
白馬村水道事業及び下水道事業条例第16条第1項第2号 ※1	1	52	116,780 円
白馬村水道事業及び下水道事業条例第16条第1項第5号 ※2	3	16	25,390 円

※1 破産法(平成16年法律第75号)第253条第1項、会社更生法(平成14年法律第154号)第204条第1項その他の法令の規定により、債務者が当該料金等の債権につきその責任を免れたとき。

※2 債務者の死亡、失踪、行方不明その他これらに準ずる事情があり、徴収の見込みがないと見込まれるとき。



4. 会 計

(1) 重要契約の要旨 (1,000万円以上)

契約業務名	契約先	契約年月日	契約額(税込)
上水道施設運転維持管理等委託業務	水ingAM株式会社 長野営業所	令和3年4月1日	16,731,000円

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア. 企業債

用途	借入先	借入日	借入額
配水管布設替え工事	財務省財政融資資金	令和4年3月25日	56,600,000円

イ. 一時借入金 該当なし

(7) キャッシュ・フロー計算書

令和3年度白馬村水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

科 目	金 額	(単位:円) 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当期純利益		63,698,267
減価償却費		102,970,915
長期前受金戻入額		△ 29,715,986
受取利息及び受取配当金		△ 240,186
支払利息		6,973,029
固定資産除却費		5,620,848
未収金の増減額(△増加)		△ 3,430,147
未払金の増減額(△減少)		△ 12,288,710
たな卸資産の増減額(△増加)		△ 457,670
引当金の増減額(△減少)		△ 355,716
預り金の増減額(△減少)		1,165,930
小計		133,940,574
利息及び配当金の受取額		240,186
利息の支払額		△ 6,973,029
業務活動によるキャッシュ・フロー		127,207,731
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出		△ 91,743,086
負担金による収入		8,307,593
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 83,435,493
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		56,600,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出		△ 55,304,395
他会計からの出資による収入		2,322,298
財務活動によるキャッシュ・フロー		3,617,903
IV 現金の増減額		47,390,141
V 現金の期首残高		686,470,085
VI 現金の期末残高		733,860,226

(8) 収益費用明細書

(収入)

税抜(単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
1. 水道事業収益			288,664,348	
1. 営業収益			257,739,086	
	1. 給水収益		239,312,411	
		1. 水道使用料	239,312,411	
	3. その他営業収益		18,426,675	
		2. 検査手数料	985,000	
		3. 消火栓管理負担金	1,800,000	
		4. 加入分担金	11,909,099	
		5. 雑収益	3,732,576	開栓手数料・メーター数値使用料等
2. 営業外収益			30,925,262	
	1. 受取利息及び配当金		240,186	
		1. 預金利息	240,186	
	2. 雑収益		173,450	
		1. 雑収益	106,120	損害補償費、水道用地使用料
		2. 消費税関係雑収益	67,330	
	3. 補助金		795,640	
		1. 一般会計補助金	795,640	簡水償還利子、児童手当負担金への充当
	4. 長期前受金戻入		29,715,986	
		1. 受贈財産評価額戻入	3,094,183	
		2. その他資本剰余金戻入	8,538,896	
		3. 工事負担金戻入	12,728,463	
		4. 国庫補助金戻入	5,354,444	

(支出)

税抜(単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
1. 水道事業費用			224,966,081	
1. 営業費用			217,225,542	
	1. 浄水費		34,881,760	
		1. 給料	4,298,400	
		2. 手当	2,657,923	
		3. 賞与等引当金繰入額	711,000	
		6. 法定福利費	1,332,197	
		7. 旅費	11,274	浄水場視察旅費
		12. 備品消耗品費	13,600	
		13. 燃料費	787,266	浄水場重油代金等
		18. 委託料	19,702,900	浄水場運転維持管理委託料等
		20. 使用料及び賃借料	69,637	浄水場用地使用料等
		22. 修繕費	278,120	浄水場設備修繕費等
		25. 動力費	3,537,580	電気代
		26. 薬品費	984,460	浄水場薬品代
		33. 負担金	497,403	講習会参加負担金
	2. 配水及び給水費		44,174,270	
		1. 給料	8,639,972	
		2. 手当	1,998,983	
		6. 法定福利費	1,675,679	
		12. 備品消耗品費	751,539	工事中消耗品代
		13. 燃料費	488,974	公用車燃料代等
		16. 通信運搬費	48,720	テレメータ基本回線専用料
		18. 委託料	4,685,446	水質検査、台帳補正等
		20. 使用料及び賃借料	635,800	水道施設用地借上料

税抜(単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
		21. 工事請負費	7,413,370	漏水修理、量水器取替工事
		22. 修繕費	2,445,043	公用車修繕費用等
		25. 動力費	13,205,982	配水池等電気料
		27. 材料費	1,131,262	配水給水工事材料代
		28. 路面復旧費	1,020,000	漏水による復旧工事
		34. 公課費	31,200	公用車重量税
		36. 雑費	2,300	公用車車検印紙代
	4. 総係費		29,577,749	
		1. 給料	7,369,800	
		2. 手当	3,445,456	
		3. 賞与等引当金繰入額	1,160,000	
		6. 法定福利費	2,041,641	
		10. 交際費	1,455	
		12. 備品消耗品費	165,723	料金納付関係用紙代等
		15. 印刷製本費	835,803	納入金通知書等
		16. 通信運搬費	2,864,150	後納郵便料、電話料等
		18. 委託料	9,130,864	検針委託、電算システム等
		19. 手数料	1,642,991	コンビニ収納・口座振替手数料
		20. 使用料及び賃借料	424,091	ハンディーターミナル賃借料等
		33. 負担金	111,560	研修会参加負担金等
		35. 保険料	329,761	公用車・建物共済保険料
		36. 貸倒引当金繰入額	54,454	
	6. 減価償却費		102,970,915	
		1. 有形固定資産減価償却費	100,457,309	
		2. 無形固定資産減価償却費	2,513,606	

税抜(単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
		7. 資産減耗費	5,620,848	
		1. 固定資産除却費	5,620,848	
	2. 営業外費用		6,973,029	
		1. 支払利息	6,973,029	
		1. 企業債利息	6,973,029	
	3. 特別損失		767,510	
		1. 過年度損益修正損	767,510	
		1. 過年度損益修正損	767,510	漏水減免による還付等

(9) 資本的収支明細書

(収入)

税抜 (単位: 円)

款 項	目	節	金 額	備 考
1. 資本的収入			68,229,891	
1. 分担金及び負担金			8,307,593	
	1. 工事負担金		8,307,593	
		1. 工事負担金	8,307,593	消火栓設置工事、配水管布設替工事
2. 企業債			56,600,000	
	1. 企業債		56,600,000	
		1. 企業債	56,600,000	
3. 出資金			2,322,298	
	1. 出資金		2,322,298	
		1. 一般会計出資金	2,322,298	簡水債償還元金
4. 補助金			1,000,000	
	1. 国庫補助金		1,000,000	
		1. 国庫補助金	1,000,000	

(支出)

税抜 (単位: 円)

款 項	目	節	金 額	備 考
1. 資本的支出			147,047,481	
1. 建設改良費			91,743,086	
	1. 配水設備工事費		85,895,516	
		1. 給料	2,344,800	
		2. 手当	1,341,069	
		3. 賞与等引当金繰入額	349,000	
		6. 法定福利費	688,243	
		18. 委託料	4,400,000	上水道管理システムデータ整備
		21. 工事請負費	75,660,000	北城南部地区ほ場整備新設農道配水管布設工事等
		27. 材料費	1,112,404	工事材料
	2. 営業設備費		5,847,570	
		1. メーター費	5,847,570	
2. 企業債償還金			55,304,395	
	1. 企業債償還金		55,304,395	
		1. 企業債償還金	55,304,395	

## (10) 固定資産明細書

## (1) 有形固定資産

税抜 (単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	45,588,722	0	0	45,588,722	0	0	0	45,588,722	
建物	286,732,928	0	0	286,732,928	4,634,064	0	174,595,567	112,137,361	
構築物	4,964,913,282	81,682,465	3,131,323	5,043,464,424	87,793,260	2,292,657	3,237,552,530	1,805,911,894	
機械及び装置	722,017,300	16,524,492	12,663,310	725,878,482	7,747,039	7,881,128	616,836,634	109,041,848	
車輛及び運搬具	7,055,800	0	0	7,055,800	282,946	0	6,640,135	415,665	
工具器具及び備品	1,884,443	0	0	1,884,443	0	0	1,790,221	94,222	
建設仮勘定	7,453,871	0	7,453,871	0	0	0	0	0	
合計	6,035,646,346	98,206,957	23,248,504	6,110,604,799	100,457,309	10,173,785	4,037,415,087	2,073,189,712	

## (2) 無形固定資産

税抜 (単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	10,677	0	0	2,134	8,543	
水利権	2,983,243	0	0	331,472	2,651,771	
その他無形固定資産	8,820,000	4,400,000	0	2,180,000	11,040,000	
計	11,813,920	4,400,000	0	2,513,606	13,700,314	

## (11) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計額					
大蔵省資金運用部	平成5年3月25日	33,400,000	2,053,735	31,254,907	2,145,093		4.40%	令和4年度	老朽管更新事業
大蔵省資金運用部	平成5年5月28日	69,000,000	4,242,746	64,568,520	4,431,480		4.40%	令和4年度	簡易水道事業債
大蔵省資金運用部	平成6年3月23日	231,000,000	12,825,863	203,913,626	27,086,374		3.65%	令和5年度	老朽管更新事業
公営企業金融公庫	平成7年3月27日	69,600,000	4,594,213	64,787,322	4,812,678		4.70%	令和4年度	老朽管更新事業
大蔵省資金運用部	平成7年3月27日	110,700,000	6,342,745	89,824,768	20,875,232		4.65%	令和6年度	老朽管更新事業
大蔵省資金運用部	平成8年3月14日	111,000,000	5,559,013	86,942,139	24,057,861		3.15%	令和7年度	老朽管更新事業
公営企業金融公庫	平成8年3月22日	600,000	34,084	528,447	71,553		3.25%	令和5年度	老朽管更新事業
公営企業金融公庫	平成8年3月22日	73,400,000	4,154,014	64,685,674	8,714,326		3.20%	令和5年度	老朽管更新事業
大蔵省資金運用部	平成8年5月27日	7,900,000	401,849	6,150,007	1,749,993		3.40%	令和7年度	簡易水道事業債
大蔵省資金運用部	平成9年3月25日	111,000,000	5,287,118	82,242,413	28,757,587		2.80%	令和8年度	老朽管更新事業
公営企業金融公庫	平成9年3月28日	7,700,000	413,909	6,384,310	1,315,690		2.90%	令和6年度	老朽管更新事業
公営企業金融公庫	平成9年3月28日	66,300,000	3,552,069	55,020,272	11,279,728		2.85%	令和6年度	老朽管更新事業
公営企業金融公庫	平成16年3月23日	46,700,000	2,053,007	23,886,056	22,813,944		1.90%	令和13年度	浄水場改修事業
財務省主計局	平成16年3月25日	32,300,000	1,278,792	14,794,146	17,505,854		2.00%	令和15年度	浄水場改修事業
財務省主計局	平成28年3月25日	20,100,000	2,511,238	10,029,906	10,070,094		0.100%	令和7年度	災害復旧事業債
財務省主計局	令和3年3月25日	16,600,000	0	0	16,600,000		0.040%	令和12年度	給水管布設替事業
財務省主計局	令和4年3月25日	56,600,000	0	0	56,600,000		0.300%	令和18年度	給水管布設替事業
合 計		1,063,900,000	55,304,395	801,829,484	258,887,487				

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

#### 2. 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 24～50年

構築物 40～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～5年

工事器具及び備品 2～15年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

電話加入権 20年

水利権 10～20年

その他無形固定資産（ソフトウェア）5年

#### 3. 引当金の計上方法

##### (1) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当該年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

#### 4. 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

### II 貸借対照表関連

#### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度末日の翌日から起算して1年内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は3,090,737円である。

#### 2. 引当金の取崩し

(1) 令和3年度において、期末手当及び勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費を支出するため、賞与等引当金2,488,000円を取り崩した。

(2) 令和3年度において、不納欠損処理のため貸倒引当金142,170円を取り崩した。

### III リース契約により使用する固定資産

#### 1. リース取引の処理方法

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行った。