

令和3年度  
(2021年度)

石岡市水道事業会計決算書

# 目

# 次

令和3年度 石岡市水道事業決算報告書	P 1 ~ P 4
令和3年度 石岡市水道事業損益計算書	P 5
令和3年度 石岡市水道事業剰余金計算書	P 6 ~ P 8
令和3年度 石岡市水道事業剰余金処分計算書(案)	P 7
令和3年度 石岡市水道事業貸借対照表	P 9 ~ P 10

## 令和 3 年度 石 岡 市

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額			地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 規 定 に よ る 財 源 充 当 額	合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 算 額		
第 1 款 水道事業収益	583,980,000	△ 220,000		0	583,760,000
第 1 項 営業収益	538,440,000		0	0	538,440,000
第 2 項 営業外収益	45,539,000	△ 220,000		0	45,319,000
第 3 項 特別利益	1,000		0	0	1,000

#### 支 出

区 分	予 算 額					地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 規 定 に よ る 支 出 額	小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	流 用 増 減 額		
第 1 款 水道事業費用	549,061,000	△ 2,989,000		0	0	0	546,072,000
第 1 項 営業費用	498,290,000	△ 2,989,000		0	0	0	495,301,000
第 2 項 営業外費用	44,231,000		0	0	△ 304,415	0	43,926,585
第 3 項 特別損失	1,540,000		0	0	304,415	0	1,844,415
第 4 項 予 備 費	5,000,000		0	0		0	5,000,000

# 水道事業決算報告書

(単位：円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
576,899,763	△ 6,860,237	うち、仮受消費税 及び地方消費税 48,693,602
536,825,499	△ 1,614,501	うち、仮受消費税 及び地方消費税 48,686,966
39,961,671	△ 5,357,329	うち、仮受消費税 及び地方消費税 6,636
112,593	111,593	

(単位：円)

額		決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 条 第 2 項 第 2 号 規 定 に 基 づ いて 課 税 される 額	不 用 額	備 考
地 方 公 営 企 業 法 条 第 2 項 第 2 号 規 定 に 基 づ いて 課 税 される 額	合 計				
0	546,072,000	516,861,825	0	29,210,175	うち、仮払消費税 及び地方消費税 22,580,827
0	495,301,000	485,424,351	0	9,876,649	うち、仮払消費税 及び地方消費税 22,580,827
0	43,926,585	29,693,059	0	14,233,526	消費税及び 地方消費税納付額 8,705,400
0	1,844,415	1,744,415	0	100,000	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予		小 計	算	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額		地 方 公 営 企 業 の 法 第 2 6 条 に よ る 規 定 額 に 係 る 繰 越 財 源 充 当 額	継 続 費 通 次 繰 越 財 源 額 に 係 る 額
第1款 資本的収入	229,273,000	33,400,000	262,673,000	38,900,000	0
第1項 負担金	89,973,000	0	89,973,000	0	0
第2項 企業債	139,300,000	33,400,000	172,700,000	38,900,000	0

支 出

区 分	予		予備費 支出額	流用 増減額	小 計	算	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額				地 方 公 営 企 業 の 法 第 2 6 条 に よ る 規 定 額 に 係 る 繰 越 財 源 充 当 額	継 続 費 通 次 繰 越 財 源 額 に 係 る 額
第1款 資本的支出	357,523,000	24,578,000	0	0	382,101,000	38,995,000	0
第1項 建設改良費	233,218,000	24,578,000	0	0	257,796,000	38,995,000	0
第2項 企業債 償還金	124,305,000	0	0	0	124,305,000	0	0

◎資本的収入額が資本的支出額に不足する額177,902,387円は、当年度分 消費税及び地方消費税資本

◎たな卸資産購入限度額7,312,000円に対し、執行額は1,605,230円で、これに伴う仮払消費税及び地

◎建設改良費のうち、電気計装設備更新工事及び真家配水管布設替工事に係る 77,221,000円を翌年度

(単位：円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
301,573,000	147,786,509	△ 153,786,491	
89,973,000	57,386,509	△ 32,586,491	
211,600,000	90,400,000	△ 121,200,000	決算額90,400,000円の内、38,200,000円は 前年度同意等企業債の令和3年度収入分

(単位：円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 業 法 第 2 6 条 第 2 項 に 基 づ いて 繰 越 額	継 続 繰 越 額	費 次 繰 越 額		
421,096,000	325,688,896	77,221,000	0	77,221,000	18,186,104	うち、仮払消費税 及び地方消費税 18,262,500
296,791,000	201,384,390	77,221,000	0	77,221,000	18,185,610	うち、仮払消費税 及び地方消費税 18,262,500
124,305,000	124,304,506	0	0	0	494	

的収支調整額 17,330,497円 ， 及び 過年度分損益勘定留保資金160,571,890円で補填した。

方消費税は145,930円である。

に繰越した。

# 令和3年度 石岡市水道事業損益計算書 (税抜)

(令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	478,397,033		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	9,741,500	488,138,533	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	188,254,236		
(2) 配水及び給水費	27,522,910		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	72,818,723		
(5) 減価償却費	173,297,384		
(6) 資産減耗費	950,271		
(7) その他の営業費用	0	462,843,524	
営業利益			25,295,009
3 営業外収益			
(1) 受取利息	6		
(2) 一般会計負担金	1,486,588		
(3) 長期前受金戻入	36,938,900		
(4) 雑収益	1,633,934	40,059,428	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	20,055,656		
(2) 雑支出	1,105,448	21,161,104	18,898,324
經常利益			44,193,333
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	112,593		
(2) その他特別利益	0	112,593	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,744,415		
(2) その他特別損失	0	1,744,415	△ 1,631,822
当年度純利益			42,561,511
前年度繰越利益剰余金			103,257,351
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			145,818,862

令和3年度 石岡市水道事業剰余金計算書(税抜)  
(令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで)

令和3年度 石岡市水道事業剰余金処分計算書(案)



# 令和3年度 石岡市水道

(令和3年4月1日から)

	資 本 金							資 本	
	自 資 本 ①	己 金 資 本 ②	有 金 繰 上 ③	組 入 資 本 ④	借 入 資 本 ⑤	入 金 資 本 ⑥	資 本 計 ⑦ ①+②+③+④+⑤=△	負 担 金 ⑧	国 庫 補 助 金 ⑨
前 年 度 末 残 高	0	1,475,000	820,873,000	1,783,787,191	0	2,606,135,191	82,417,755	349,198	
前 年 度 処 分 額	0	0	0	41,228,969	0	41,228,969	0	0	
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
減 債 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
建 設 改 良 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
利 益 積 立 金 の 積 立 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
未 処 理 欠 損 金 の 補 填 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
処 分 後 残 高	0	1,475,000	820,873,000	1,825,016,160	0	2,647,364,160	82,417,755	349,198	
当 年 度 変 動 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
一 般 会 計 出 資 金 受 入 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
自 己 資 本 金 組 入 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
国 庫 補 助 金 返 還 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
資 本 的 収 支 不 足 補 填 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 末 残 高	0	1,475,000	820,873,000	1,825,016,160	0	2,647,364,160	82,417,755	349,198	

(注) 1. この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示します。  
2. 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項の規定により議決の処分を行ったものです。

## 令和3年度 石岡市水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	2,647,364,160	82,871,714	145,818,862
議会の議決による処分額	37,339,900	0	△ 37,339,900
自己資本金への組入額	37,339,900	0	△ 37,339,900
減債積立金の積立額	0	0	0
建設改良積立金の積立額	0	0	0
処分後残高	2,684,704,060	82,871,714	(繰越利益剰余金) 108,478,962

(注) 1. この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示します。

# 事業剰余金計算書（税抜）

令和4年3月31日まで

(単位：円)

剰余金		剰余金							剰余金合計 B + C = D	資本合計 A + D
県補助金 ⑧	寄付金 ⑨	資本剰余金計 ⑥ + ⑦ + ⑧ + ⑨ = B	減債積立金 ⑩	建設改良 積立金 ⑪	利益積立金 ⑫	未処分利益 ⑬	利益剰余金計 ⑩ + ⑪ + ⑫ + ⑬ = C			
104,761	0	82,871,714	0	0	0	144,486,320	144,486,320	227,358,034	2,833,493,225	
0	0	0	0	0	0	△ 41,228,969	△ 41,228,969	△ 41,228,969	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
104,761	0	82,871,714	0	0	0	(繰越利益剰余金) 103,257,351	103,257,351	186,129,065	2,833,493,225	
0	0	0	0	0	0	42,561,511	42,561,511	42,561,511	42,561,511	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	42,561,511	42,561,511	42,561,511	42,561,511	
104,761	0	82,871,714	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 145,818,862	145,818,862	228,690,576	2,876,054,736	

## 令和3年度 石岡市水道事業貸借対照表（税抜）

（令和4年3月31日）

### 《 資 産 の 部 》

	円	円	円	円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		158,628,826		
ロ 建 物	269,394,607			
減価償却累計額	△ 134,087,532	135,307,075		
ハ 構 築 物	6,719,567,366			
減価償却累計額	△ 3,596,351,329	3,123,216,037		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,809,575,323			
減価償却累計額	△ 1,381,963,754	427,611,569		
ホ 車 両 運 搬 具	1,806,000			
減価償却累計額	△ 1,046,640	759,360		
ヘ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	7,964,250			
減価償却累計額	△ 6,736,602	1,227,648		
ト 建 設 仮 勘 定		90,860,000		
有形固定資産合計			3,937,610,515	
(2) 無形固定資産				
イ 電 信 電 話 専 用 施 設 利 用 権		0		
無形固定資産合計			0	
固定資産合計				3,937,610,515
2. 流動資産				
(1) 現 金 預 金		563,361,206		
(2) 未 収 金	98,395,343			
貸倒引当金	△ 12,313,749	86,081,594		
(3) 貯蔵品		494,780		
(4) 前払金		26,951,529		
(5) その他流動資産		0		
流動資産合計			676,889,109	
資 産 合 計				<u>4,614,499,624</u>

《 負債の部 》

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債		1,163,666,379	
(2) 引当金		0	
(3) その他固定負債		0	
固定負債合計			1,163,666,379
4. 流動負債			
(1) 企業債		119,675,076	
(2) 未払金		89,404,797	
(3) 前受金		529,600	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	4,390,000		
ロ 修繕引当金	713,279		
引当金合計		5,103,279	
(5) その他流動負債		300,000	
流動負債合計			215,012,752
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,879,070,507		
長期前受金 収益化累計額	△ 1,554,054,750	325,015,757	
(2) 建設仮勘定 長期前受金		34,750,000	
繰延収益合計			359,765,757
負債合計			1,738,444,888

《 資本の部 》

6. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	1,475,000		
ロ 繰入資本金	820,873,000		
ハ 組入資本金	1,825,016,160		
自己資本金合計		2,647,364,160	
資本金合計			2,647,364,160
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 負担金	82,417,755		
ロ 国庫補助金	349,198		
ハ 県費補助金	104,761		
資本剰余金合計		82,871,714	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分 利益剰余金	145,818,862		
利益剰余金合計		145,818,862	
剰余金合計			228,690,576
資本合計			2,876,054,736
負債資本合計			4,614,499,624

令和3年度 石岡市水道事業

決算 附属 明細 書

# 目

# 次

令和3年度 石岡市水道事業報告書	P 1 1 ~ P 1 6
令和3年度 石岡市水道事業主要経営比率	P 1 7
令和3年度 石岡市水道事業収益費用明細書	P 1 8 ~ P 2 0
令和3年度 石岡市水道事業キャッシュ・フロー計算書	P 2 1
令和3年度 石岡市水道事業固定資産明細書	P 2 2 ~ P 2 3
令和3年度 石岡市水道事業企業債明細書	P 2 4 ~ P 2 5
注記表	P 2 6 ~ P 2 7
令和3年度 石岡市水道事業決算不合一覧表	P 2 8

# 令和3年度 石岡市水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 業務状況について

令和3年度末における給水人口は、前年度と比較し、64人(0.31%)増加し、20,864人となった。給水件数は、前年度と比較して、23件(0.31%)増加し、7,425件となった。

次に、配水量は、前年度と比較して984㎥(0.04%)増加し、2,585,195㎥となり、有収水量は、前年度と比較して20,328㎥(1.01%)減少し、1,991,386㎥となった。

また有収率については、前年度と比較して0.82%減少し、77.03%となった。

なお茨城県県西広域水道用水供給事業からの受水量は、前年度と比較して10,575㎥(1.53%)減少し、680,978㎥となった。

また湖北水道企業団からの緊急応援用水受水量は、前年度と比較し17,435㎥(15.39%)減少し、95,818㎥となった。

### (2) 経営状況について(金額は税抜)

収益的収支状況について、水道事業収益は前年度と比較し5,609,593円(1.05%)収入減の528,310,554円となった。

一方、水道事業費用は、前年度と比較し10,077,457円(2.03%)支出減の485,749,043円となった。

この結果、水道事業収益から水道事業費用を差し引いた令和3年度における収益的収支は、42,561,511円の純利益となった。

### (3) 建設改良工事について

主な建設改良工事として、太田地内において送水管布設替工事を施工し半田地内、小幡地内において配水管布設工事を施工した。また大増増圧場他7施設の電気計装設備更新工事を施工した。

### (4) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第84号	令和3年度 石岡市水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年8月31日	令和3年9月16日
議案第94号	令和2年度 石岡市水道事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算認定について	令和3年8月31日	継続審査 決算特別委員会(審査付託)
議案第94号	令和2年度 石岡市水道事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算認定について	決算特別委員会へ 審査付託	令和3年11月30日 可決及び認定
議案第106号	令和3年度 石岡市水道事業会計補正予算(第2号)	令和3年11月30日	令和3年12月16日
議案第12号	令和4年度 石岡市水道事業会計予算	令和4年2月22日	令和4年3月17日

### (5) 行政官庁許認可事項

該当事項なし

### (6) 職員に関する事項

令和4年3月31日現在 (単位:人)

職 名	課 長	会計担当	業務担当	合 計
事務職員	1	4	4	9
その他の職員 (湖北水道企業団より派遣)	0	1	0	1
合 計	1	5	4	10

2. 工 事

(1) 建設改良工事の概況(130万円以上・口径単位: mm)

事業名	内 容	税込金額	工 期
令和2年度 電気計装設備更新工事(繰越事業)	大増増圧場 ・テレメータ装置 一式 ・配水池計装盤機能増設 一式 ・増圧場計装盤機能増設 一式 ・中央メータ盤機能増設 一式 小幡増圧場 ・テレメータ装置 一式 ・中央メータ盤機能増設 一式 上曾増圧場 ・テレメータ装置 一式 ・中央メータ盤機能増設 一式 ・発電機切換盤 第2導水ポンプ井 ・水位計 下林浄水場 ・発電機切換盤 山崎浄水場 ・発電機切換盤 瓦会増圧場 ・引込計器盤兼発電機切換盤 園部浄水場 ・発電機切換盤	38,995,000 円	R3. 2. 26 } R3. 7. 25
令和3年度 緊急園部浄水場送水ポンプ設置替工事	園部浄水場 ・送水ポンプ M型多段ポンプ φ100×30kW 200V 50Hz	5,544,000 円	R3. 5. 15 } R3. 7. 13
令和3年度 中央浄水場急速ろ過池表洗ポンプ外修繕工事	中央浄水場 ・表洗ポンプ 水中渦巻ポンプ 7.5kW ・補給水ポンプ 水中渦巻ポンプ 5.5kW ・仕切弁 フランジ形内ねじ仕切弁 φ150 フランジ形内ねじ仕切弁 φ100 ・逆止弁 φ100 ・急排空気弁 φ25 ・補給水流量計 ・表洗流量計 ・二次側配管/立上配管 ステンレス加工管 φ100 ・既設配管補修 φ100~300 原水流入配管 配水池送水ポンプ二次側配管 No.1~4号池分岐前配管 No.5~8号池分岐前配管 No.1~8号池側配管 ・ポンプ鋼板製基礎	22,880,000 円	R3. 7. 15 } R3. 12. 11
令和3年度 片岡地区緊急漏水修理に伴う布設替工事	片岡地内(片岡60-1先) ・HIVP管 φ30 L=104.5m	2,574,000 円	R3. 12. 8 } R4. 1. 6
令和3年度 石岡市水道事業舗装工事	山崎地内(山崎2502-69 ~ 山崎2502-212先) ・再生密粒アスファルト L=180m t=50mm	2,607,000 円	R3. 12. 7 } R4. 3. 6
令和3年度 半田地内配水管新設工事	半田地内(半田372-2 ~ 半田326先) ・DCIP管 φ150 L=212.2m	14,267,000 円	R3. 10. 2 } R4. 2. 26



令和3年度 中央浄水場通報装置用PLC設置工事	中央浄水場 通報装置用PLC 一式	2,860,000 円	R3.11.22 } R4.3.15
令和3年度 光安寺橋改修に伴う仮設管布設工事	片野地内 (683-1先) ・配水管(レンタルステンレス鋼管 φ 150) L=184.2m ・導水管(レンタルステンレス鋼管 φ 150) L=180.3m	38,225,000 円	R3.8.19 } R4.3.31
令和3年度 太田送水管布設替工事	太田地内 (小見270-1 ~ 小見1207先) ・PE管 φ75 L=745.46m	22,187,000 円	R3.10.9 } R4.3.15
令和3年度 小幡配水管布設替工事	小幡地内 (小幡3172-1 ~ 小幡3165先 小幡3165 ~ 小幡695先) ・DICP管 φ150 L=140.20m ・DICP管 φ100 L=12.20m ・PE管 φ75 L=183.90m	23,804,000 円	R3.11.20 } R4.3.30

(2) 量水器取付の概況

区 分	口 径	数 量	期 間
新規取付	13mm	14 個	R3.4.1
新規取付	20mm	36 個	}
口径変更	13mmから20mm	5 個	R4.3.31
計		55 個	

(3) 保存工事の概況(130万円以上・口径単位: mm)

事 業 名	内 容	税 込 金 額	工 期
令和3年度 緊急新設7号井浚渫工事	下林地内 新設7号井 井戸 φ350×135m 井内機械洗浄・浚渫	3,520,000 円	R3.11.3 } R3.12.28

(4) 受託工事の概況

該当事項なし

### 3. 業 務

#### (1) 業 務 量

##### ① 給水人口

事 項	令 和 2 年 度	令 和 3 年 度	比 較	
			増 減	比 率
給 水 人 口	20,800 人	20,864 人	64 人	0.31 %

##### ② 給水件数

事 項	令 和 2 年 度	令 和 3 年 度	比 較	
			増 減	比 率
件 数	7,402 件	7,425 件	23 件	0.31 %

##### 給水件数各月実績

(単位：件)

区 分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
件 数	7,404	7,398	7,406	7,405	7,416	7,415

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
件 数	7,416	7,427	7,428	7,423	7,420	7,425

##### ③ 配水量

事 項	令 和 2 年 度 (365日)	令 和 3 年 度 (365日)	比 較	
			増 減	比 率
年 間 総 配 水 量	2,584,211 m <sup>3</sup>	2,585,195 m <sup>3</sup>	984 m <sup>3</sup>	0.04 %
1 ヶ 月 平 均 配 水 量	215,351 m <sup>3</sup>	215,433 m <sup>3</sup>	82 m <sup>3</sup>	0.04 %
1 日 平 均 配 水 量	7,080 m <sup>3</sup>	7,083 m <sup>3</sup>	3 m <sup>3</sup>	0.04 %

##### 配水量各月実績

(単位：m<sup>3</sup>)

区 分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
月 別 配 水 量	212,624	217,400	208,000	217,931	217,364	206,192
1 日 平 均 配 水 量	7,087	7,013	6,933	7,030	7,012	6,873

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
月 別 配 水 量	219,654	212,291	220,859	229,166	202,884	220,830
1 日 平 均 配 水 量	7,086	7,076	7,124	7,392	7,246	7,124

④ 有収水量

事 項	令和 2 年度 (365日)	令和 3 年度 (365日)	比 較	
			増 減	比 率
年間有収水量	2,011,714 m <sup>3</sup>	1,991,386 m <sup>3</sup>	△ 20,328 m <sup>3</sup>	△ 1.01 %

有収水量各月実績

(単位：m<sup>3</sup>)

区 分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
月別有収水量	167,049	167,867	168,885	165,258	170,817	167,181

区 分	10月	11月	12月	1月	2月	3月
月別有収水量	159,506	162,534	169,235	178,592	164,615	149,847

⑤ 有収率

事 項	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較
有 収 率	77.85 %	77.03 %	△ 0.82 %

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

科 目	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	490,049,432 円	488,138,533 円	△ 1,910,899 円	△ 0.39 %
営 業 外 収 益	43,867,179 円	40,059,428 円	△ 3,807,751 円	△ 8.68 %
特 別 利 益	3,536 円	112,593 円	109,057 円	3,084.19 %
計	533,920,147 円	528,310,554 円	△ 5,609,593 円	△ 1.05 %

(3) 事業費用に関する事項 (税抜)

科 目	令和 2 年度	令和 3 年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	469,867,670 円	462,843,524 円	△ 7,024,146 円	△ 1.49 %
営 業 外 費 用	25,283,112 円	21,161,104 円	△ 4,122,008 円	△ 16.30 %
特 別 損 失	675,718 円	1,744,415 円	1,068,697 円	158.16 %
計	495,826,500 円	485,749,043 円	△ 10,077,457 円	△ 2.03 %

#### 4. 会 計

##### (1) 重要契約の要旨 (130万円以上 ・ 税込金額)

契約年月日	金 額	件 名	契約相手方
R3.4.1	2,885,916 円	令和3年度水道料金システム会計システムソフトウェア利用料 及び保ハードウェア保守料	ティーケーシー ㈱TKC
R3.4.1	5,830,000 円	令和3年度 設備管理業務委託	㈱ニノテック いわき営業所
R3.4.1	1,980,000 円	令和3年度 水質検査業務委託	㈱江東微生物研究所 水戸支所
R3.5.14	5,544,000 円	令和3年度 緊急園部浄水場送水ポンプ設置替工事	中沢機工㈱
R3.7.8	10,186,000 円	令和3年度 真家配水管布設替測量設計業務委託	総合開発企画(㈱)
R3.7.14	22,880,000 円	令和3年度 中央浄水場急速ろ過池表洗ポンプ外修繕工事	オルガノプラントサービス㈱
R3.8.18	38,225,000 円	令和3年度 光安寺橋改修に伴う仮設管布設工事	東亜興業㈱
R3.9.21	3,300,000 円	令和3年度 水道台帳作成業務委託	㈱オオバ 茨城営業所
R3.10.1	14,267,000 円	令和3年度 半田地内配水管新設工事	㈱木村工務店
R3.10.6	24,618,000 円	令和3年度 八郷地区上水道電気計装設備更新工事※翌年度へ繰越	㈱つくば電気通信
R3.10.8	22,187,000 円	令和3年度 太田送水管布設替工事	白田組土木㈱
R3.11.2	3,520,000 円	令和3年度 緊急新設7号井浚渫工事	㈱高柳さく泉工業
R3.11.9	6,985,000 円	令和3年度 部原配水管布設替測量設計業務委託	㈱元和設計
R3.11.17	7,920,000 円	令和3年度 石岡市水道事業水道施設簡易耐震診断業務委託	㈱日本水道設計社 茨城営業所
R3.11.19	23,804,000 円	令和3年度 小幡配水管布設替工事	㈱岡崎土建
R3.11.22	2,860,000 円	令和3年度 中央浄水場通報装置用PLC設置工事	㈱ニノテック いわき営業所
R3.12.6	2,607,000 円	令和3年度 石岡市水道事業舗装工事	㈱三企工業
R3.12.7	2,574,000 円	令和3年度 片岡地区緊急漏水修理に伴う布設替工事	九島産業㈱
R4.3.2	42,603,000 円	令和3年度 真家配水管布設替工事※翌年度へ繰越	㈱鈴木工務店

##### (2) 企業債の概況

(単位:円)

区 分	前年度末残高	当年度借入額	計	当年度償還額	当年度末残高
財 政 融 資 資 金	576,499,473	0	576,499,473	83,318,979	493,180,494
地方公共団体金融機構	726,154,836	90,400,000	816,554,836	26,393,875	790,160,961
金 融 機 関	14,591,652	0	14,591,652	14,591,652	0
計	1,317,245,961	90,400,000	1,407,645,961	124,304,506	1,283,341,455

##### (3) その他会計経理に関する重要事項

・不課税収入の用途については以下のとおりである。

- ① 水道事業収益 営業収益 負担金 883,520円については消火栓改修工事費(課税支出/特定収入)に、充当した。
- ② 水道事業収益 営業外収益 一般会計繰入金 1,486,588円のうち、企業債償還利子(特定収入以外)に 946,588円、  
児童手当(特定収入以外)に540,000円をそれぞれ充当した。
- ③ 水道事業収益 営業外収益 その他の雑収益のうち 281,600円(福島第1原子力発電所事故による東京電力株式会社からの  
損害賠償金)については、放射能測定費用に全額充当した。
- ④ 資本的収入 負担金 一般会計負担金 18,225,509円については、企業債償還元金(特定収入)に全額充当した。
- ⑤ 資本的収入 負担金 工事負担金 39,161,000円のうち、消火栓設置及び設置替工事費(課税支出/特定収入)に4,411,000円、  
仮設管布設工事費(課税支出/特定収入)に34,750,000円をそれぞれ充当した。

・建設改良費のうち、電気計装設備更新工事及び真家配水管布設替工事に係る77,221,000円を翌年度に繰越した。

令和3年度 石岡市水道事業主要経営比率

(収益及び費用は税抜)

項 目	算 出 基 礎		数 値		
			本年度	前年度	比較
普及率	現 在 給 水 人 口 (人)	20,864	83.48 %	81.98 %	1.50 %
	給水区域内人口(住基人口) (人)	24,994			
	現 在 給 水 人 口 (人)	20,864	85.85 %	84.72 %	1.13 %
	給水区域内人口(常住人口) (人)	24,304			
負荷率	1 日 平 均 配 水 量 (m <sup>3</sup> )	7,083	87.87 %	82.93 %	4.94 %
	1 日 最 大 配 水 量 (m <sup>3</sup> )	8,061			
施設利用率	1 日 平 均 配 水 量 (m <sup>3</sup> )	7,083	73.78 %	73.75 %	0.03 %
	1 日 配 水 能 力 (m <sup>3</sup> )	9,600			
最大稼働率	1 日 最 大 配 水 量 (m <sup>3</sup> )	8,061	83.97 %	88.93 %	△ 4.96 %
	1 日 配 水 能 力 (m <sup>3</sup> )	9,600			
有収率	有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )	1,991,386	77.03 %	77.85 %	△ 0.82 %
	配 水 量 (m <sup>3</sup> )	2,585,195			
配水管使用効率	配 水 量 (m <sup>3</sup> )	2,585,195	6.50 $\frac{m^3}{m}$	6.50 $\frac{m^3}{m}$	0.00 $\frac{m^3}{m}$
	導・送・配水管延長 (m)	397,767			
固定資産使用効率	配 水 量 (m <sup>3</sup> )	2,585,195	6.57 $\frac{m^3}{万円}$	6.58 $\frac{m^3}{万円}$	△ 0.01 $\frac{m^3}{万円}$
	有 形 固 定 資 産 (万円)	393,761			
供給単価	給 水 収 益 (円)	478,397,033	240.23 $\frac{円}{m^3}$	239.67 $\frac{円}{m^3}$	0.56 $\frac{円}{m^3}$
	有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )	1,991,386			
給水原価	経常費用-長期前受金戻入-(受託工事費+材料売却原価) (円)	447,065,728	224.50 $\frac{円}{m^3}$	226.51 $\frac{円}{m^3}$	△ 2.01 $\frac{円}{m^3}$
	有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )	1,991,386			
資本費	(減価償却費-長期前受金戻入)+企業債利息+(受水費×0.4) (円)	198,180,678	99.52 $\frac{円}{m^3}$	109.67 $\frac{円}{m^3}$	△ 10.15 $\frac{円}{m^3}$
	有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )	1,991,386			
営業収益に対する職員給与費の割合	職 員 給 与 費 (円)	58,595,673	12.00 %	12.30 %	△ 0.30 %
	営 業 収 益 (円)	488,138,533			
営業収益に対する元利償還額の割合	元 利 償 還 金 (円)	144,360,162	29.57 %	29.38 %	0.19 %
	営 業 収 益 (円)	488,138,533			
営業費用に占める職員給与費の割合	職 員 給 与 費 (円)	58,595,673	12.66 %	12.83 %	△ 0.17 %
	営 業 費 用 (円)	462,843,524			
営業費用に占める減価償却費の割合	減 価 償 却 費 (円)	173,297,384	37.44 %	36.78 %	0.66 %
	営 業 費 用 (円)	462,843,524			
水道事業費用に占める支払利息の割合	支 払 利 息 (円)	20,055,656	4.13 %	4.62 %	△ 0.49 %
	水 道 事 業 費 用 (円)	485,749,043			
企業債償還元金対減価償却費	企 業 債 償 還 元 金 (円)	124,304,506	71.73 %	70.07 %	1.66 %
	減 価 償 却 費 (円)	173,297,384			
職員一人当たり給水人口	給 水 人 口 (人)	20,864	2,318 $\frac{人}{人}$	2,311 $\frac{人}{人}$	7 $\frac{人}{人}$
	損益勘定所属職員数 (人)	9			
職員一人当たり有収水量	有 収 水 量 (m <sup>3</sup> )	1,991,386	221,265 $\frac{m^3}{人}$	223,524 $\frac{m^3}{人}$	△ 2,259 $\frac{m^3}{人}$
	損益勘定所属職員数 (人)	9			
職員一人当たり営業収益	営 業 収 益 (千円)	488,139	54,238 $\frac{千円}{人}$	54,450 $\frac{千円}{人}$	△ 212 $\frac{千円}{人}$
	損益勘定所属職員数 (人)	9			
管路経年化率	法定耐用年数を経過した管路延長 (m)	44,467	11.18 %	11.19 %	△ 0.01 %
	管 路 延 長 (m)	397,767			
管路更新率	当該年度に更新した管路延長 (m)	1,082	0.27 %	0.29 %	△ 0.02 %
	管 路 延 長 (m)	397,767			
経常収支比率	経 常 収 益 (円)	528,197,961	109.13 %	107.83 %	1.30 %
	経 常 費 用 (円)	484,004,628			

令和3年度 石岡市水道事業収益費用明細書(税抜)

[収益的収入]

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				528,310,554	
	営業収益			488,138,533	
		給水収益		478,397,033	
			水道料金	478,397,033	
		受託工事収益		0	
			受託工事収益	0	
			その他の工事収益	0	
		その他の営業収益		9,741,500	
			加入金	8,460,000	
			手数料	385,380	
			負担金	883,520	
			雑収益	12,600	
	営業外収益			40,059,428	
		受取利息		6	
			預金利息	6	
		一般会計負担金		1,486,588	
			一般会計負担金	1,486,588	
		長期前受金戻入		36,938,900	
			長期前受金戻入	36,938,900	
		雑収益		1,633,934	
			不用品売却収益	0	
			その他の雑収益	1,633,934	
	特別利益			112,593	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度損益修正益		112,593	
			過年度損益修正益	112,593	
		その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
			長期前受金戻入額	0	
収益合計				528,310,554	

## 〔収益の支出〕

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				485,749,043	
	営業費用			462,843,524	
		原水及び浄水費		188,254,236	
			備消耗品費	0	
			燃料費	9,776	
			通信運搬費	3,112,080	
			委託料	17,003,221	
			賃借料	1,239,152	
			修繕費	10,007,000	
			動力費	51,347,632	
			薬品費	1,108,139	
			材料費	0	
			補償費	10,890	
			受水費	104,416,346	受水量 776,796 m <sup>3</sup>
			災害復旧費	0	
		配水及び給水費		27,522,910	
			旅費	0	
			被服費	25,693	
			備消耗品費	289,900	
			印刷製本費	0	
			委託料	11,497,430	
			修繕費	14,177,476	
			材料費	1,532,411	
			補償費	0	
		受託工事費		0	
			旅費	0	
			委託料	0	
			工事請負費	0	
			補償費	0	
		総係費		72,818,723	
			給料	28,562,843	予算額 28,681,000 円
			手当	17,424,242	予算額 17,259,000 円
			賞与引当金繰入額	4,390,000	予算額 4,390,000 円
			報酬	0	予算額 0 円
			法定福利費	8,218,588	予算額 8,577,000 円
			旅費	0	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			被服費	9,450	
			備消耗品費	1,253,240	
			燃料費	531,255	
			光熱水費	19,401	
			印刷製本費	1,013,435	
			通信運搬費	1,881,225	
			委託料	230,000	
			手数料	1,861,971	
			賃借料	4,782,120	
			修繕費	171,832	
			食糧費	0	
			負担金	123,250	
			保険料	762,271	
			公課費	16,600	
			貸倒引当金繰入額	1,567,000	
		減価償却費		173,297,384	P22.23固定資産明細書参照
			有形固定資産減価償却費	173,297,384	
			無形固定資産減価償却費	0	
		資産減耗費		950,271	
			固定資産除却費	950,271	
			たな卸資産減耗費	0	
		その他営業費用		0	
			材料売却原価	0	
			その他雑支出	0	
	営業外費用			21,161,104	
		支払利息		20,055,656	
			企業債利息	20,055,656	
		雑支出		1,105,448	
			不用品売却原価	0	
			雑支出	1,105,448	
	特別損失			1,744,415	
		過年度損益修正損		1,744,415	
			過年度損益修正損	1,744,415	
		その他特別損失		0	
			手当	0	
			その他特別損失	0	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	
費用合計				485,749,043	



令和3年度 石岡市水道事業会計 キャッシュ・フロー計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	42,561,511
減価償却費	173,297,384
長期前受金戻入額	△ 36,938,900
長期前受金のうち当年度分消費税相当負担額の収益化額	△ 401,000
受取利息及び受取配当金	△ 6
支払利息	20,055,656
固定資産の除却損	950,271
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,567,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 40,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 15,882,727
未払金の増減額 (△は減少)	45,492,233
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△ 6,458,700
前受金の増減額 (△は減少)	△ 271,840
前払金の増減額 (△は増加)	△ 11,254,662
預り金の増減額 (△は減少)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 232,710
小 計	212,443,510
利息及び配当金の受取額	6
利息の支払額	△ 20,055,656
業務活動によるキャッシュ・フロー	192,387,860

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 183,121,890
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	57,386,509
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 125,735,381

3. 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	90,400,000
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	△ 124,304,506
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,904,506

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	32,747,973
資金期首残高	530,613,233
資金期末残高	563,361,206

# 令 和 3 年 度 石 岡 市 水

## (1)有形固定資産明細書

資産の種類	取 得 額			A
	年度当初現在高 ①	当年度増加額 ②	当年度減少額 ③	年度末現在高 ①+②-③=A
土 地	158,628,826	0	0	158,628,826
建 物	269,394,607	0	0	269,394,607
構 築 物	6,628,624,726	90,942,640	0	6,719,567,366
機 械 及 び 装 置	1,778,341,493	49,954,250	18,720,420	1,809,575,323
車 両 運 搬 具	1,806,000	0	0	1,806,000
工 具 器 具 及 び 備 品	7,884,250	365,000	285,000	7,964,250
建 設 仮 勘 定	49,000,000	50,770,000	8,910,000	90,860,000
合 計	8,893,679,902	192,031,890	27,915,420	9,057,796,372

# 道 事 業 固 定 資 産 明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却	備 考
前年度末累計額	当年度増加額	当年度減少額	累 計	未 済 高	
④	⑤	⑥	④+⑤-⑥=B	A-B	
0	0	0	0	158,628,826	
129,786,806	4,300,726	0	134,087,532	135,307,075	
3,452,215,064	144,136,265	0	3,596,351,329	3,123,216,037	
1,375,516,482	24,231,671	17,784,399	1,381,963,754	427,611,569	
842,520	204,120	0	1,046,640	759,360	
6,582,750	424,602	270,750	6,736,602	1,227,648	
0	0	0	0	90,860,000	
4,964,943,622	173,297,384	18,055,149	5,120,185,857	3,937,610,515	

令和3年度石岡市水道

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		
			当年度償還高	償還高累計	
財 政 融 資 資 金	4001	H5. 3. 25	355,500,000	21,859,365	332,668,243
	7001	H8. 3. 25	468,000,000	23,805,740	364,329,566
	8001	H9. 3. 25	160,000,000	7,621,071	118,547,622
	8002	H9. 3. 25	52,200,000	2,486,374	38,676,161
	9001	H10. 3. 25	84,100,000	3,770,293	59,746,747
	10001	H11. 3. 25	82,200,000	3,608,929	54,711,826
	11001	H12. 3. 24	61,400,000	2,632,308	38,344,720
	12001	H13. 3. 26	49,900,000	2,079,983	29,610,318
	13001	H14. 3. 25	107,000,000	4,416,276	57,091,310
	16001	H17. 3. 25	285,000,000	11,038,640	118,392,993
	小計①		1,705,300,000	83,318,979	1,212,119,506

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		
			当年度償還高	償還高累計	
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	08-010	H9. 3. 26	34,800,000	1,864,434	28,879,420
	09-010	H10. 3. 25	24,900,000	1,244,868	19,645,564
	010-010	H11. 3. 24	36,800,000	1,796,363	27,233,096
	011-010	H12. 3. 24	21,600,000	1,028,401	14,980,672
	012-010	H13. 3. 29	32,100,000	1,481,652	21,017,836
	013-010	H14. 3. 22	16,000,000	735,080	9,502,734
	016-010	H17. 3. 30	95,000,000	4,091,044	43,877,769
	027-010	H27. 5. 28	68,200,000	2,382,724	4,737,110
	027-010	H27. 5. 28	29,600,000	2,937,608	11,662,925
	027-010	H27. 9. 29	50,900,000	1,789,090	2,676,302
	027-010	H27. 9. 29	10,500,000	1,041,573	3,627,370
	027-010	H28. 3. 30	13,800,000	519,556	519,556
	027-010	H28. 3. 30	3,500,000	349,125	1,046,328
	028-010	H28. 5. 30	22,100,000	862,957	862,957
	028-010	H28. 11. 7	73,800,000	1,404,904	1,404,904
	029-010	H29. 11. 29	34,900,000	0	0
	029-010	H29. 11. 29	23,200,000	0	0
	029-010	H30. 3. 29	13,800,000	0	0
	029-010	H30. 3. 29	3,800,000	378,975	378,975
	030-010	H30. 5. 24	78,400,000	0	0
	030-010	H30. 5. 24	24,900,000	2,485,521	2,485,521
	030-010	H31. 3. 28	10,000,000	0	0
	030-010	H31. 3. 28	3,600,000	0	0
	01-010	R1. 5. 27	41,300,000	0	0
	01-010	R1. 10. 28	29,500,000	0	0
	02-010	R2. 5. 28	32,700,000	0	0
	02-010	R3. 3. 30	64,600,000	0	0
	03-010	R3. 9. 28	38,200,000	0	0
	03-010	R4. 3. 30	14,000,000	0	0
	03-010	R4. 3. 30	38,200,000	0	0
	小計②		932,500,000	26,393,875	194,539,039

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		
			当年度償還高	償還高累計	
金融機関	021-01	H22. 3. 25	175,100,000	14,591,652	175,100,000
小計③		175,100,000	14,591,652	175,100,000	

合計 ① + ② + ③		2,812,900,000	124,304,506	1,581,758,545
--------------	--	---------------	-------------	---------------

# 事業企業債明細書

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
22,831,757	4.40%	R5. 3. 25	上水(簡水)	010022
103,670,434	3.40%	R8. 3. 1	上水	010023
41,452,378	2.80%	R9. 3. 1	上水	010024
13,523,839	2.80%	R9. 3. 1	上水	010025
24,353,253	2.10%	R10. 3. 1	上水	010026
27,488,174	2.10%	R11. 3. 1	上水	010027
23,055,280	2.00%	R12. 3. 1	上水	010028
20,289,682	1.60%	R13. 3. 1	上水	010029
49,908,690	2.20%	R14. 3. 1	上水	010030
166,607,007	2.10%	R17. 3. 1	上水	010031
493,180,494				

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
5,920,580	2.85%	R7. 3. 20	上水	020001
5,254,436	2.15%	R8. 3. 20	上水	020002
9,566,904	2.10%	R9. 3. 20	上水	020003
6,619,328	2.00%	R10. 3. 20	上水	020004
11,082,164	1.65%	R11. 3. 20	上水	020005
6,497,266	2.20%	R12. 3. 20	上水	020006
51,122,231	2.10%	R15. 3. 20	上水	020007
63,462,890	1.20%	R27. 3. 20	上水	020008
17,937,075	0.50%	R10. 3. 20	上水	020009
48,223,698	1.10%	R27. 9. 20	上水	020010
6,872,630	0.40%	R10. 9. 20	上水	020011
13,280,444	0.50%	R28. 3. 20	上水	020012
2,453,672	0.10%	R11. 3. 20	上水	020013
21,237,043	0.20%	R28. 3. 20	上水	020014
72,395,096	0.40%	R29. 3. 20	上水	020015
34,900,000	0.60%	R29. 9. 20	上水	020016
23,200,000	0.60%	R29. 9. 20	上水	020017
13,800,000	0.60%	R29. 3. 20	上水	020018
3,421,025	0.60%	R12. 3. 20	上水	020019
78,400,000	0.50%	R30. 3. 20	上水	020020
22,414,479	0.40%	R13. 3. 20	上水	020021
10,000,000	0.50%	R31. 3. 20	上水	020022
3,600,000	0.01%	R14. 3. 20	上水	020023
41,300,000	0.20%	R13. 3. 20	上水	020024
29,500,000	0.03%	R31. 9. 20	上水	020025
32,700,000	0.04%	R15. 3. 20	上水	020026
64,600,000	0.50%	R33. 3. 20	上水	020027
38,200,000	0.05%	R16. 9. 20	上水	020028
14,000,000	0.70%	R34. 3. 20	上水	020029
38,200,000	0.30%	R20. 3. 20	上水	020030
790,160,961				

未償還残高	利率	償還終期	備考	整理番号
0	1.50%	R4. 3. 25	上水(簡水) 借換債(JAひたち野)	040005
0				

1,283,341,455				
---------------	--	--	--	--

## 注 記 表

### 1. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
- |           |         |
|-----------|---------|
| ・減価償却の方法  | 定額法による。 |
| ・主な耐用年数   |         |
| 建物        | 31～60年  |
| 構築物       | 8～60年   |
| 機械及び装置    | 15～60年  |
| 車両運搬具     | 4～5年    |
| 工具、器具及び備品 | 2～15年   |
- ② 無形固定資産
- |          |         |
|----------|---------|
| ・減価償却の方法 | 定額法による。 |
| ・耐用年数    |         |
| 施設利用権    | 15年     |

#### (2) 引当金の計上方法

- ① 退職給付引当金  
退職手当組合への負担金のうち普通負担金については、水道事業会計にて負担するが、特別負担金及び追加的な費用は、一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。
- ② 賞与引当金  
職員の期末手当、勤勉手当の支給及び是に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度負担に属する額（12月～翌年3月までの4ヶ月分）を計上した。
- ③ 貸倒引当金  
債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実施率等により回収不納見込額を計上した。

#### (3) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ① 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2. 貸借対照表関連

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担金

- ① 貸借対照表の負債に計上されている企業債（当該年度末の翌日から起算して1年以内の償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、11,415,879円である。

### 3. リース契約により使用する固定資産

#### (1) リース会計に係る特例措置

- 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によっている。

#### 4. その他の注記

##### 新会計基準移行に係る経過措置

##### (1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日以前に交付された償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等の整理については、原則として固定資産台帳等の記録に基づき、個々の資産単位で行っており、一部の資産については、例外的に年度等のグループ単位で、合理的に整理している。

##### (2) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で、現に資本剰余金として整理したい額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を、個別的に把握できる資産を除いた全ての資産を対象とした按分等の方法を用いて、合理的に整理している。

## 令和3年度 決算不合一覧表

項 目	決算報告書 (P2):A	損益計算書 (P5):B	不都合額 A-B	備 考 欄
営業収益	536,825,499	488,138,533	48,686,966	・仮受消費税及び地方消費税 48,686,966円
営業外収益	39,961,671	40,059,428	△ 97,757	<ul style="list-style-type: none"> <li>・仮受消費税及び地方消費税 6,636円</li> <li>・納税計算上, 雑収益・その他雑収入 (予算経理なし)にて処理した ①~④の合計額 104,393円</li> <li>①納税計算上における100円未満の端数額 67円(国税分)</li> <li>②納税計算上における100円未満の端数額 74円(地方税分)</li> <li>③時効により不納欠損で処理した 使用料金の消費税等額 48,869円</li> <li>④過年度分調定減額分の消費税等額 55,383円</li> </ul> $40,059,428 + 6,636 - 104,393 = 39,961,671$ $6,636 - 104,393 = \triangle 97,757$
特別利益	112,593	112,593	0	

項 目	決算報告書 (P2):A	損益計算書 (P5):B	不都合額 A-B	備 考 欄
営業費用	485,424,351	462,843,524	22,580,827	・仮払消費税及び地方消費税 22,580,827円
営業外費用	29,693,059	21,161,104	8,531,955	<ul style="list-style-type: none"> <li>・消費税及び地方消費税納税額 8,705,400円</li> <li>・納税計算上, 営業外費用・雑支出 (予算経理なし)にて処理した ①の額 173,445円</li> <li>①特定収入に伴う控除不可額 (3条分) 173,445円</li> </ul> $21,161,104 + 8,705,400 - 173,445 = 29,693,059$ $8,705,400 - 173,445 = 8,531,955$
特別損失	1,744,415	1,744,415	0	