

水道事業会計決算書

期間 令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

静岡県菊川市

目次

| | | |
|-----|--------------|-----|
| I | 事業報告書 | (頁) |
| 1 | 概況 | 1 |
| 2 | 事業 | 6 |
| 3 | 業務 | 8 |
| 4 | 会計 | 11 |
| II | 財務諸表 | |
| 1 | 決算報告書 | 15 |
| 2 | 損益計算書 | 19 |
| 3 | 剰余金計算書 | 21 |
| 4 | 剰余金処分計算書 | 21 |
| 5 | 貸借対照表 | 22 |
| III | 決算附属書類 | |
| 1 | キャッシュ・フロー計算書 | 25 |
| 2 | 収益費用明細書 | 27 |
| 3 | 資本的収支明細書 | 34 |
| 4 | 固定資産明細書 | 36 |
| 5 | 企業債明細書 | 37 |
| 6 | 注記 | 39 |

I 事業報告書

水道事業会計

令和3年度菊川市水道事業 事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和3年度水道事業における給水戸数は、前年と比較し26戸（0.1%）増の19,785戸となりました。年間配水量は6,884千 m^3 、前年比39千 m^3 （0.6%）の減で、年間給水量は5,852千 m^3 、前年比60千 m^3 （1.0%）の減となりました。年間配水量のうち6,656千 m^3 （96.7%）を大井川広域水道企業団からの受水により給水し、残り228千 m^3 （3.3%）を自己水源で賄いました。市民の皆様のご理解と御協力をいただき、安定給水を行うことができました。

経営状況につきましては、水道事業収益は1,289,699千円、前年比54,694千円（4.4%）の増となりました。その中で収益の柱となる給水収益は、給水量の減少により、前年比9,240千円（0.8%）の減、受託工事収益は、前年比8,153千円（54.2%）の増、水道料金軽減事業の一般会計繰入れ等による特別利益49,200千円（皆増）の増となりました。水道事業費用は、1,155,205千円、前年比42,502千円（3.8%）の増となり、主な費用は修繕費、受水費、人件費、委託料、減価償却費及び水道料金軽減事業による特別損失でありました。これにより、収益から費用を差し引いた当年度の純利益は134,494千円となりました。

建設改良費につきましては、431,811千円（消費税を含む。）を投じ、北部地区配水管第81～94号線改良工事をはじめ、市内14か所の配水管他を改良しました。

以上が令和3年度菊川市水道事業の概況であります。

今後水道事業の運営に当たっては、ライフラインとしての安全で安定した水の供給を図るとともに、より一層経費の節減に努め、経営の効率化を進めてまいります。

(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、経営の健全性を示す経常収支比率は、有収水量の減少に伴う給水収益の減少及び管路更新などに伴う固定資産除却費の増加による費用の増加はあったものの受託工事収益の増加により前年比0.71ポイント増の111.70%となり、健全の水準とされる100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年比0.06ポイント増の109.09%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っています。

また、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、前年比0.67ポイント増の51.88%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年比0.83ポイント増の17.95%と施設の老朽化が進んでいるのに対して、当年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年比0.22ポイント増の0.97%となり、わずかながら管路経年化率を上回っております。現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

経営指標の推移

| 項目 | 平成29年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率 | 109.77% | 114.40% | 109.62% | 110.99% | 111.70% |
| 料金回収率 | 106.74% | 111.14% | 107.44% | 109.03% | 109.09% |
| 有形固定資産減価償却率 | 48.86% | 49.56% | 50.11% | 51.21% | 51.88% |
| 管路経年化率 | 10.77% | 13.47% | 13.88% | 17.12% | 17.95% |
| 管路更新率 | 0.48% | 0.74% | 0.84% | 0.75% | 0.97% |

(3) 議会議決事項

| 議案番号 | 件名 | 提出年月日 | 議決年月日 |
|------|--------------------------------------|------------|------------|
| 第44号 | 令和2年度菊川市水道事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算の認定について | 令和3年9月1日 | 令和3年9月29日 |
| 第51号 | 令和3年度菊川市水道事業会計補正予算(第2号) | 令和3年9月1日 | 令和3年9月10日 |
| 第67号 | 令和3年度菊川市水道事業会計補正予算(第3号) | 令和3年11月30日 | 令和3年12月10日 |
| 第17号 | 令和4年度菊川市水道事業会計予算 | 令和4年2月15日 | 令和4年3月28日 |

(4) 行政官庁認可事項

イ 道路占用

| 申請年月日 | 申請先 | 件名 | 認可年月日 |
|-----------|-------|---|------------|
| 令和3年4月23日 | 静岡県知事 | (一) 大東菊川線 上水道管理設 小沢157-3地先 牧之原396-1地先 | 令和3年5月14日 |
| 令和3年5月18日 | 静岡県知事 | (主) 吉田大東線 上水道管理設 下内田1741-5地先 | 令和3年6月2日 |
| 令和3年8月18日 | 静岡県知事 | (一) 川上菊川線 上水道管理設 加茂2277-1~2269-7地先 | 令和3年9月8日 |
| 令和3年10月8日 | 静岡県知事 | (主) 相良大須賀線 上水道管理設 棚草470-1~526-1地先 棚草519-2~516-9地先 | 令和3年11月10日 |

ロ 河川占用

| 申請年月日 | 申請先 | 件名 | 認可年月日 |
|-------|-----|----|-------|
|-------|-----|----|-------|

| | | | |
|-----------|-------------------|---|-----------|
| 令和3年8月2日 | 国土交通省 中部地方整備局長 | 一級河川菊川水系菊川 水道管橋梁添架及び埋設 加茂2243-1～2277-1地先 | 令和3年9月2日 |
| 令和4年2月14日 | 静岡県知事 | 一級河川菊川水系西方川 水道管橋梁添架布設替え 加茂6281～3905-2地先 | 令和4年2月24日 |

(5) 職員に関する事項

イ 職員数

| 区分 | 令和3年3月31日現在 | 令和3年4月1日現在 | 令和4年3月31日現在 | 対前年増減 | 備考 |
|-----------|-------------|------------|-------------|-------|----------|
| 課長 | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| 主幹 | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| 係長 | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| 主任主査 | 1 | 1 | 1 | 0 | |
| 主査 | 3 | 3 | 3 | 0 | |
| 主事 | 2 | 2 | 2 | 0 | |
| 会計年度任用職員等 | 2 | 2 | 2 | 0 | 会計年度任用職員 |
| 計 | 11 | 11 | 11 | 0 | |

2 事業

改良事業の概況

(単位:円(税込み))

| 事業名 | 本年度施行内容 | 本年度事業費 | 着手年月日 | 完了年月日 |
|----------------------|--|-------------|-----------|------------|
| 牧之原地区配水管布設工事測量設計業務委託 | 路線測量 L=1.5km、布設替詳細設計 HPE φ 100 以下 L=1,510.0m | 6,380,000 | 令和3年5月1日 | 令和3年10月29日 |
| 県道吉田大東線配水管移設工事 | DCIP(GX) φ 200 L=137.3m、DCIP(GX) φ 100 L=0.7m、HPE φ 50 L=112.7m、仕切弁 4基 | 22,022,000 | 令和3年5月6日 | 令和3年9月10日 |
| 中部地区配水管第254号線改良工事 | HPE φ 50 L=106.5m、HIVP φ 50 L=1.0m、HIVP φ 30 L=0.5m | 5,874,000 | 令和3年5月6日 | 令和3年8月31日 |
| 老朽管改良に伴う測量設計業務委託 | 路線測量 L=0.5km、布設替詳細設計 DCIP(GX) φ 300ほか L=502.0m | 5,225,000 | 令和3年5月6日 | 令和4年2月11日 |
| 長池橋配水管添架布設替工事設計業務委託 | 布設替詳細設計 WEET φ 100以下 L=40.0m | 4,180,000 | 令和3年5月6日 | 令和4年1月21日 |
| 牛渕水系配水管布設工事測量設計業務委託 | 路線測量 L=0.4km、布設替詳細設計ほか HPE φ 100以下 L=357.0m | 4,829,000 | 令和3年5月18日 | 令和3年11月5日 |
| 中部地区配水管第107号線排泥管設置工事 | DCIP(GX) φ 250 L=1.6m、DCIP(GX) φ 100 L=2.1m、HIVP φ 100 L=2.6m、仕切弁 1基 | 1,353,000 | 令和3年6月2日 | 令和3年9月30日 |
| 水道事務所公用車更新事業 | 軽貨物自動車購入 1台 | 1,072,984 | 令和3年6月15日 | 令和3年8月2日 |
| 公文名浄水場No.1 導水ポンプ交換工事 | 導水ポンプ交換 一式 | 1,485,000 | 令和3年6月29日 | 令和3年9月30日 |
| 北部地区配水管第37号線改良工事 | HPE φ 100 L=81.8m | 5,709,000 | 令和3年6月30日 | 令和3年11月19日 |
| 市道西112・169号線配水管拡張工事 | HPE φ 100 L=258.7m、HPE φ 75 L=257.7m、HPE φ 50 L=2.0m、仕切弁 7基、消火栓 1基 | 31,603,000 | 令和3年7月1日 | 令和3年11月30日 |
| 北部地区配水管第81～94号線改良工事 | HPE φ 150 L=819.5m、HPE φ 100 L=58.4m、仕切弁 24基、消火栓 4基 | 105,699,000 | 令和3年7月15日 | 令和4年2月10日 |
| 南部地区配水管第76号線改良工事 | DCIP(GX) φ 200 L=236.1m、DCIP(GX) φ 100 L=0.5m、HPE φ 75 L=24.6m、HPE φ 50 L=6.2m、仕切弁 7基、消火栓 1基 | 37,576,000 | 令和3年7月28日 | 令和4年1月31日 |
| 市道段平尾7・8・14号線配水管改良工事 | HPE φ 50 L=371.7m、PE φ 30 L=1.0m、HIVP φ 30 L=2.6m、仕切弁 4基 | 21,274,000 | 令和3年7月28日 | 令和4年1月31日 |
| 八王子配水池1号池耐震補強工事 | 炭素繊維シート巻立 A=188.7㎡、手摺設置 L=52.8m | 68,266,000 | 令和3年8月12日 | 令和4年2月28日 |

| | | | | |
|-------------------------|---|------------|------------|------------|
| 市道棚草2・5・14号線配水管改良工事 | HPE φ 150 L=469.0m、HPE φ 100 L=17.4m、HPE φ 75 L=20.4m、PE φ 50 L=2.0m、仕切弁 11基、消火栓 1基 | 41,855,000 | 令和3年8月12日 | 令和4年1月31日 |
| 市道嶺田川上線配水管改良工事 | HPE φ 100 L=247.1m、HPE φ 75 L=0.8m、仕切弁 2基 | 17,094,000 | 令和3年9月15日 | 令和3年12月10日 |
| 八王子配水池1号池耐震補強工事監理支援業務委託 | 設計協議、工事監理支援 一式 | 825,000 | 令和3年9月28日 | 令和4年2月28日 |
| 連絡配水管第8号線改良工事(その2) | SUS φ 200 L=77.6m、DCIP(GX) φ 200 L=19.5m | 35,332,000 | 令和3年10月21日 | 令和4年3月11日 |
| 富田送水ポンプ場No.1 導水ポンプ取替工事 | 導水ポンプ交換 一式 | 1,925,000 | 令和3年11月18日 | 令和4年3月18日 |
| 公文名浄水場ろ過ポンプ取替工事 | ろ過ポンプ交換 一式 | 3,300,000 | 令和3年12月1日 | 令和4年3月16日 |
| 市道北62号線給配水管改良工事 | HPE φ 50 L=63.6m、PE φ 20 L=29.3m、HPE φ 50 L=4.6m | 4,961,000 | 令和3年12月21日 | 令和4年3月11日 |
| 棚草地内給配水管改良工事 | HPE φ 50 L=17.8m、PE φ 50ほか L=48.0m、仕切弁 1基 | 3,971,000 | 令和3年12月21日 | 令和4年3月11日 |

3 業務

(1) 業務量

| 事項 | 令和3年度 | 令和2年度 | 対前年度比較 | | 備考 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|------------|-------|-----|
| | | | 増減 | 率 (%) | |
| 給水人口 (人) | 46,953 | 46,901 | 52 | 100.1 | |
| 給水戸数 (戸) | 19,785 | 19,759 | 26 | 100.1 | |
| 給水収益 (円) | 1,110,598,456 | 1,119,839,136 | △9,240,680 | 99.2 | 税抜き |
| 年間給水量 (年間有収水量) (m ³) | 5,852,444 | 5,912,001 | △59,557 | 99.0 | |
| 1日平均給水量 (m ³) | 16,034 | 16,197 | △163 | 99.0 | |
| 年間配水量 (m ³) | 6,884,236 | 6,923,001 | △38,765 | 99.4 | |
| 1日平均配水量 (m ³) | 18,861 | 18,967 | △106 | 99.4 | |
| 1日最大配水量 (m ³) | 24,599 | 25,099 | △500 | 98.0 | |
| 有収率 (%) | 85.01 | 85.40 | △0.39 | 99.5 | |
| 給水装置新設工事 (件) | 237 | 161 | 76 | 147.2 | |
| 給水装置変更工事 (件) | 181 | 193 | △12 | 93.8 | |

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円(税抜き))

| 区分 | 令和3年度 | 令和2年度 | 構成比率 (%) | 対前年度比較 | | 備考 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|-------|----|
| | | | | 増減 | 率 (%) | |
| (1) 給水収益 | 1,110,598,456 | 1,119,839,136 | 86.1 | △9,240,680 | 99.2 | |
| (2) 受託工事収益 | 23,207,084 | 15,053,767 | 1.7 | 8,153,317 | 154.2 | |
| (3) その他の営業収益 | 13,147,628 | 11,480,960 | 1.0 | 1,666,668 | 114.5 | |
| (4) 受取利息及び配当金 | 8,831 | 6,845 | 0.1 | 1,986 | 129.0 | |
| (5) 雑収益 | 571,321 | 580,818 | 0.1 | △9,497 | 98.4 | |
| (6) 他会計補助金 | 12,609,500 | 11,171,000 | 1.0 | 1,438,500 | 112.9 | |
| (7) 長期前受金戻入益 | 80,356,152 | 76,872,547 | 6.2 | 3,483,605 | 104.5 | |
| (8) 固定資産売却益 | 200,507 | 0 | 0.1 | 200,507 | — | |
| (9) その他特別利益 | 48,999,600 | 0 | 3.7 | 48,999,600 | — | |
| 計 | 1,289,699,079 | 1,235,005,073 | 100.0 | 54,694,006 | 104.4 | |

給水量 1 m³当たりの供給単価 189.7円

供給単価＝給水収益／年間有収水量

(3) 事業費に関する事項

(単位：円 (税抜き))

| 区分 | 令和3年度 | 構成比率 (%) | 1 m ³ 当り 給水原価 | 令和2年度 | 対前年度比較 | | 備考 |
|-------------------|---------------|-------------|-----------------------------|---------------|-------------|----------|----|
| | | | | | 増減 | 率 (%) | |
| 1 営業費用 | 1,070,489,881 | 92.6 | 167.10 | 1,080,874,550 | △10,384,669 | 99.04 | |
| (1) 人件費 | 75,980,933 | 6.6 | 12.98 | 72,769,683 | 3,211,250 | 104.41 | |
| (2) 原材料 | 5,296,891 | 0.5 | — | 3,638,218 | 1,658,673 | 145.59 | |
| (3) 物件費 | 104,344,192 | 9.0 | 2.93 | 112,934,989 | △8,590,797 | 92.39 | |
| (4) 光熱水費 | 617,935 | 0.1 | 0.11 | 606,207 | 11,728 | 101.93 | |
| (5) 修繕費 | 57,239,548 | 4.9 | 9.78 | 74,522,104 | △17,282,556 | 76.81 | |
| (6) 受水費 | 480,042,448 | 41.5 | 82.02 | 481,842,896 | △1,800,448 | 99.63 | |
| (7) 減価償却費 | 333,429,728 | 28.8 | 56.97 | 331,606,233 | 1,823,495 | 100.55 | |
| (8) 資産減耗費 | 13,538,206 | 1.2 | 2.31 | 2,954,220 | 10,583,986 | 458.27 | |
| 2 営業外費用 | 40,090,824 | 3.5 | 6.85 | 31,828,173 | 8,262,651 | 125.96 | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 27,316,911 | 2.4 | 4.67 | 31,402,745 | △4,085,834 | 86.99 | |
| (2) 雑支出 | 12,773,913 | 1.1 | 2.18 | 425,428 | 12,348,485 | 3,002.60 | |
| 3 特別損失 | 44,624,412 | 3.9 | — | 0 | 44,624,412 | — | |
| (1) その他特別損失 | 44,624,412 | 3.9 | — | 0 | 44,624,412 | — | |
| 計 | 1,155,205,117 | 100.0 | 173.95 | 1,112,702,723 | 42,502,394 | 103.82 | |

給水原価 = (経常費用 - 受託工事費 - 材料売却原価 - 長期前受金戻入益) / 年間有収水量

4 会計

(1) 重要契約の要旨 (200万円以上)

| 契約年月日 | 契約金額 (円) | 契約の内容 | 契約の相手方 |
|------------|-------------|----------------------------|-----------------------|
| 令和3年4月30日 | 22,022,000 | 県道吉田大東線配水管移設工事 | 共和設備(有) |
| 令和3年4月30日 | 6,380,000 | 牧之原地区配水管布設工事測量設計業務委託 | (株)白岩設計 |
| 令和3年4月30日 | 5,874,000 | 中部地区配水管第254号線改良工事 | (株)菊南工業 |
| 令和3年4月30日 | 5,225,000 | 老朽管改良に伴う測量設計業務委託 | (株)白岩設計 |
| 令和3年4月30日 | 4,180,000 | 長池橋配水管添架布設替工事設計業務委託 | (株)白岩設計 |
| 令和3年5月17日 | 4,829,000 | 牛渕水系配水管布設工事測量設計業務委託 | (株)蓮池設計 |
| 令和3年5月17日 | 2,200,000 | 水質計器保守点検業務委託 | 大学産業(株) |
| 令和3年6月28日 | 2,563,000 | 緊急遮断弁及び地震計点検業務委託 | (株)第一テクノ静岡営業所 |
| 令和3年6月29日 | 31,603,000 | 市道西112・169号線配水管拡張工事 | (株)菊南工業 |
| 令和3年6月29日 | 5,709,000 | 北部地区配水管第37号線改良工事 | 共和設備(有) |
| 令和3年7月14日 | 105,699,000 | 北部地区配水管第81～94号線改良工事 | (株)ライフケア加藤設備 |
| 令和3年7月27日 | 37,576,000 | 南部地区配水管第76号線改良工事 | (有)河村配管 |
| 令和3年7月27日 | 21,274,000 | 市道段平尾7・8・14号線配水管改良工事 | アクアパイプ東亜 |
| 令和3年7月27日 | 9,790,000 | 水質監視装置取替工事 | 大学産業(株) |
| 令和3年7月27日 | 2,607,000 | 公文名浄水場後塩注入ポンプ及び残留塩素計取替修繕工事 | 大学産業(株) |
| 令和3年8月11日 | 68,266,000 | 八王子配水池1号池耐震補強工事 | (株)安部日鋼工業静岡営業所 |
| 令和3年8月11日 | 41,855,000 | 市道棚草2・5・14号線配水管改良工事 | 共和設備(有) |
| 令和3年9月14日 | 17,094,000 | 市道嶺田川上線配水管改良工事 | (有)二俣配管 |
| 令和3年9月27日 | 9,768,000 | 旧池村浄水場解体工事 | (株)兼子建設 |
| 令和3年10月20日 | 35,332,000 | 連絡配水管第8号線改良工事(その2) | 共和設備(有) |
| 令和3年11月2日 | 218,790,000 | 水道料金賦課・徴収等の外部業務委託 | (株)フューチャーイン静岡支社 |
| 令和3年11月30日 | 3,300,000 | 公文名浄水場ろ過ポンプ取替工事 | 理水化学(株)名古屋支店 |
| 令和3年12月20日 | 4,961,000 | 市道北62号線給配水管改良工事 | (有)二俣配管 |
| 令和3年12月20日 | 3,971,000 | 棚草地内給配水管改良工事 | (株)鈴木設備 |
| 令和4年3月9日 | 21,461,000 | 水質検査業務委託 | (一財)静岡県生活科学検査センター |
| 令和4年3月24日 | 2,420,000 | 上水道CAD数量計算・積算システム保守業務委託 | (株)リサーチアンドソリューション東京支社 |

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

| 借入先 | 前年度末残高 | 当年度借入高 | 当年度償還高 | 当年度末残高 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 財務省財政融資資金 | 746,511,973円 | 0円 | 94,941,926円 | 651,570,047円 |
| 地方公共団体金融機構 | 664,106,259円 | 118,000,000円 | 65,751,707円 | 716,354,552円 |
| 計 | 1,410,618,232円 | 118,000,000円 | 160,693,633円 | 1,367,924,599円 |

ロ 一時借入金

| 区分 | 前年度末残高 | 当年度借入高 | 当年度償還高 | 当年度末残高 |
|-------|--------|--------|--------|--------|
| 一時借入金 | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 |

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 他会計補助金等不課税収入の用途の特定について

- ・受託工事収益のうち、配水管移設工事補償金3,417,771円については、課税支出受託工事費（特定収入）に全額充当した。
- ・他会計負担金3,151,929円については、課税支出受託工事費（特定収入）に全額充当した。
- ・その他雑収益のうち原子力立地給付金208,332円については、課税支出給配水費動力費（特定収入）に全額充当した。
- ・他会計補助金のうち、旧牧之原簡易水道事業負担金については、不課税支出減価償却費に7,711,000円（特定収入以外）、非課税支出支払利息に2,697,000円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ・工事負担金23,827,200円については、課税支出建設改良費（特定収入）に全額充当した。

ロ 資金の概況

(単位：円 (税込み))

| 区分 | 金額 | 備考 |
|-----------|---------------|----|
| 受入資金 | 2,481,397,890 | |
| 営業収益 | 1,080,213,284 | |
| 営業外収益 | 252,623 | |
| 特別利益 | 48,999,600 | |
| 企業債 | 118,000,000 | |
| 負担金等 | 16,436,700 | |
| 国県補助金 | 43,800,000 | |
| 過年度未収金収入 | 159,772,645 | |
| 前受金・預り金 | 164,408,262 | |
| 長期貸付金 | 0 | |
| 費用戻入 | 41,000 | |
| 前年度繰越金 | 849,473,776 | |
| 支払資金 | 1,607,191,130 | |
| 営業費用 | 707,381,815 | |
| 営業外費用 | 27,343,911 | |
| 建設改良費 | 254,137,400 | |
| 企業債償還金 | 160,693,633 | |
| 過年度未払金支出 | 108,481,441 | |
| 貯蔵品購入費 | 9,744,845 | |
| 前受金 | 0 | |
| 前払金・預り金 | 332,430,277 | |
| 賞与引当金 | 3,903,000 | |
| 法定福利費引当金 | 781,000 | |
| 国県補助金返還金 | 2,293,808 | |
| 差引次年度へ繰越し | 874,206,760 | |

Ⅱ 財務諸表

水道事業会計

令和3年度菊川市水道事業決算報告書

(注)法＝地方公営企業法

1 収益的収入及び支出

収入

(単位：円 (税込み))

| 区分 | 予算額 | | | 合計 | 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 | 法第24条第3項の 規定による支出額 に係る財源充当額 | | | | |
| 第1款 水道事業収益 | 1,373,100,000 | 50,760,000 | 0 | 1,423,860,000 | 1,403,138,127 | △20,721,873 | |
| 第1項 営業収益 | 1,285,520,000 | 0 | 0 | 1,285,520,000 | 1,260,458,518 | △25,061,482 | うち仮受消費税及び地方消費税 113,505,350 |
| 第2項 営業外収益 | 87,579,000 | 1,761,000 | 0 | 89,340,000 | 93,479,502 | 4,139,502 | うち仮受消費税及び地方消費税 1,313 |
| 第3項 特別利益 | 1,000 | 48,999,000 | 0 | 49,000,000 | 49,200,107 | 200,107 | |

支出

| 区分 | 予算額 | | | | |
|------------|---------------|------------|--------|------------|-------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費支出額 | 流用増減額 | 法第24条第3項の規定による支出額 |
| 第1款 水道事業費用 | 1,249,078,000 | 51,012,000 | 0 | 0 | 0 |
| 第1項 営業費用 | 1,201,793,000 | 2,012,000 | 0 | △6,604,000 | 0 |
| 第2項 営業外費用 | 45,084,000 | 0 | 0 | 6,604,000 | 0 |
| 第3項 特別損失 | 1,000 | 49,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 第4項 予備費 | 2,200,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(単位：円 (税込み))

| 予算額 | | | 決算額 | 法第26条第2項の規定による繰越額 | 不用額 | 備考 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|------------|--|
| 小計 | 法第26条第2項の規定による繰越額 | 合計 | | | | |
| 1,300,090,000 | 0 | 1,300,090,000 | 1,234,662,418 | 0 | 65,427,582 | |
| 1,197,201,000 | 0 | 1,197,201,000 | 1,135,145,315 | 0 | 62,055,685 | うち仮払消費税及び地方消費税 64,655,434 |
| 51,688,000 | 0 | 51,688,000 | 50,517,503 | 0 | 1,170,497 | うち仮払消費税及び地方消費税 △6,587,221 うち支払消費税及び地方消費税 17,013,900 |
| 49,001,000 | 0 | 49,001,000 | 48,999,600 | 0 | 1,400 | うち仮払消費税及び地方消費税 4,375,188 |
| 2,200,000 | 0 | 2,200,000 | 0 | 0 | 2,200,000 | |

2 資本的収入及び支出

収入

| 区分 | 予算額 | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 小計 | 法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額 |
| 第1款 資本的収入 | 195,931,000 | 0 | 195,931,000 | 0 |
| 第1項 企業債 | 118,000,000 | 0 | 118,000,000 | 0 |
| 第2項 国県補助金 | 70,780,000 | △20,000,000 | 50,780,000 | 0 |
| 第3項 工事負担金 | 7,150,000 | 20,000,000 | 27,150,000 | 0 |
| 第4項 固定資産売却代 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |

(単位：円 (税込み))

| 予算額 | | 決算額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備考 |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|----|
| 継続費通次繰越額 に係る財源充当額 | 合計 | | | |
| 0 | 195,931,000 | 185,729,677 | △10,201,323 | |
| 0 | 118,000,000 | 118,000,000 | 0 | |
| 0 | 50,780,000 | 43,800,000 | △6,980,000 | |
| 0 | 27,150,000 | 23,827,200 | △3,322,800 | |
| 0 | 1,000 | 102,477 | 101,477 | |

支出

| 区分 | 予算額 | | | | | |
|--------------|-------------|-----------|-------|-------------|----------------|----------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 流用増減額 | 小計 | 法第26条の規定による繰越額 | 継続費通次繰越額 |
| 第1款 資本的支出 | 641,044,000 | 2,284,000 | 0 | 643,328,000 | 0 | 0 |
| 第1項 建設改良費 | 469,340,000 | 0 | 0 | 469,340,000 | 0 | 0 |
| 第2項 企業債償還金 | 160,694,000 | 0 | 0 | 160,694,000 | 0 | 0 |
| 第4項 国県補助金返還金 | 10,000 | 2,284,000 | 0 | 2,294,000 | 0 | 0 |
| 第5項 予備費 | 11,000,000 | 0 | 0 | 11,000,000 | 0 | 0 |

(単位：円 (税込み))

| 予算額 | 決算額 | 翌年度繰越額 | | | 不用額 | 備考 |
|-------------|-------------|----------------|----------|----|------------|---------------------------|
| | | 法第26条の規定による繰越額 | 継続費通次繰越額 | 合計 | | |
| 合計 | | | | | | |
| 643,328,000 | 594,798,425 | 0 | 0 | 0 | 48,529,575 | |
| 469,340,000 | 431,810,984 | 0 | 0 | 0 | 37,529,016 | うち仮払消費税及び地方消費税 33,096,159 |
| 160,694,000 | 160,693,633 | 0 | 0 | 0 | 367 | |
| 2,294,000 | 2,293,808 | 0 | 0 | 0 | 192 | |
| 11,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,000,000 | |

※資本的収入額が資本的支出額に不足する額409,068,748円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,096,159円、当年度分損益勘定留保資金257,825,461円、建設改良積立金118,147,128円で補填した。なお、貯蔵品の購入額は9,744,845円で、うち消費税及び地方消費税額は885,588円である。

令和3年度菊川市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)

(単位：円)

| | | | | | |
|---|-------------------|---------------|--|---------------|-------------|
| 1 | 営業収益 | | | | |
| | (1) 給水収益 | 1,110,598,456 | | | |
| | (2) 受託工事収益 | 23,207,084 | | | |
| | (3) その他の営業収益 | 13,147,628 | | 1,146,953,168 | |
| | | | | | |
| 2 | 営業費用 | | | | |
| | (1) 給配水費 | 584,072,104 | | | |
| | (2) 受託工事費 | 11,862,966 | | | |
| | (3) 総係費 | 127,243,970 | | | |
| | (4) 減価償却費 | 333,429,728 | | | |
| | (5) 資産減耗費 | 13,538,206 | | | |
| | (6) その他営業費用 | 342,907 | | 1,070,489,881 | |
| | | | | | |
| | 営業利益 | | | | 76,463,287 |
| 3 | 営業外収益 | | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 8,831 | | | |
| | (2) 雑収益 | 571,321 | | | |
| | (3) 他会計補助金 | 12,609,500 | | | |
| | (4) 長期前受金戻入益 | 80,356,152 | | 93,545,804 | |
| | | | | | |
| 4 | 営業外費用 | | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 27,316,911 | | | |
| | (2) 雑支出 | 12,773,913 | | 40,090,824 | |
| | | | | | 53,454,980 |
| | 経常利益 | | | | 129,918,267 |
| 5 | 特別利益 | | | | |
| | (1) 固定資産売却益 | 200,507 | | | |
| | (2) その他特別利益 | 48,999,600 | | 49,200,107 | |
| | | | | | |
| 6 | 特別損失 | | | | |

| | | | |
|----------------|------------|------------|-------------|
| (1) その他特別損失 | 44,624,412 | 44,624,412 | 4,575,695 |
| 当年度純利益 | | | 134,493,962 |
| 前年度未処分利益剰余金 | | | 50,467,251 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 118,147,128 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 303,108,341 |

令和3年度菊川市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)

(単位：円)

| | 資本金 | 剰余金 | | | | | | | | | 資本合計 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|
| | 自己資本金 | 資本剰余金 | | | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 国県補助金 | 工事負担金 | 受贈財産 評価額 | 建設 補助金 | 資本剰余金 合計 | 減債 積立金 | 建設改良 積立金 | 未処分利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 前年度末残高 | 5,049,745,367 | 138,933,240 | 461,670,194 | 0 | 0 | 600,603,434 | 155,957,338 | 315,433,867 | 269,900,831 | 741,292,036 | 6,391,640,837 |
| 前年度処分額 | 174,433,580 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45,000,000 | △219,433,580 | △174,433,580 | 0 |
| 議会の議決による処分額 | 174,433,580 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45,000,000 | △219,433,580 | △174,433,580 | 0 |
| 減債積立金の積立 | | | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | | | | | | 0 | | 45,000,000 | △45,000,000 | 0 | 0 |
| 資本金への組入 | 174,433,580 | | | | | 0 | | | △174,433,580 | △174,433,580 | 0 |
| 処分後残高 | 5,224,178,947 | 138,933,240 | 461,670,194 | 0 | 0 | 600,603,434 | 155,957,338 | 360,433,867 | (注1) 50,467,251 | 566,858,456 | 6,391,640,837 |
| 当年度変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △118,147,128 | 252,641,090 | 134,493,962 | 134,493,962 |
| 減債積立金からの組入 | | | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 建設改良積立金からの組入 | | | | | | 0 | | △118,147,128 | 118,147,128 | 0 | 0 |
| 資本剰余金の受入 | | | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 当年度純利益 | | | | | | 0 | | | 134,493,962 | 134,493,962 | 134,493,962 |
| 当年度末残高 | 5,224,178,947 | 138,933,240 | 461,670,194 | 0 | 0 | 600,603,434 | 155,957,338 | 242,286,739 | (注2) 303,108,341 | 701,352,418 | 6,526,134,799 |

(注1)繰越利益剰余金 (注2)当年度未処分利益剰余金

令和3年度菊川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 |
|-------------|---------------|-------------|--------------------|--------------|
| | 自己資本金 | | | |
| 当年度末残高 | 5,224,178,947 | 600,603,434 | 303,108,341 | |
| 議会の議決による処分額 | 198,503,280 | 0 | △205,803,279 | |
| 減債積立金の積立 | | | △7,299,999 | |
| 建設改良積立金の積立 | | | | |
| 資本金への組入 | 198,503,280 | | △198,503,280 | |
| 処分後残高 | 5,422,682,227 | 600,603,434 | (注3) 97,305,062 | |

(注3)繰越利益剰余金

令和3年度菊川市水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：円)

資産の部

| | | | | |
|---|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 固定資産 | | | |
| | (1) 有形固定資産 | | | |
| | イ 土地 | | 128,346,509 | |
| | ロ 建物 | 385,147,263 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△194,006,266</u> | 191,140,997 | |
| | ハ 構築物 | 16,432,898,019 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△8,266,577,479</u> | 8,166,320,540 | |
| | ニ 機械及び装置 | 1,009,450,488 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△851,018,166</u> | 158,432,322 | |
| | ホ 車両及び運搬具 | 14,608,874 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△7,714,263</u> | 6,894,611 | |
| | ヘ 工具器具及び備品 | 10,821,400 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△9,984,310</u> | 837,090 | |
| | ト 建設仮勘定 | | <u>35,695,000</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>8,687,667,069</u> | |
| | 固定資産合計 | | | <u>8,687,667,069</u> |
| 2 | 流動資産 | | | |
| | (1) 現金預金 | | 874,206,760 | |
| | (2) 未収金 | | 153,750,984 | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△1,834,783</u> | |
| | (3) 貯蔵品 | | 3,591,070 | |
| | (4) 前払金 | | <u>489,420</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>1,030,203,451</u> |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 資産合計 | | | <u>9,717,870,520</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>1,204,667,262</u> | |
| 固定負債合計 | | | 1,204,667,262 |
| 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 | | 163,257,337 | |
| (2) 未払金 | | 101,629,189 | |
| (3) 前受金 | | 650 | |
| (4) 預り金 | | 4,970 | |
| (5) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 4,589,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 918,000 | <u>5,507,000</u> | |
| 流動負債合計 | | | 270,399,146 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | 3,946,130,983 | | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△2,229,461,670</u> | <u>1,716,669,313</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>1,716,669,313</u> |
| 負債合計 | | | <u>3,191,735,721</u> |
| | 資本の部 | | |
| 6 資本金 | | | 5,224,178,947 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | <u>600,603,434</u> | 600,603,434 | |

| | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 155,957,338 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 242,286,739 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | <u>303,108,341</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>701,352,418</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,301,955,852</u> |
| 資本合計 | | | <u>6,526,134,799</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>9,717,870,520</u> |

Ⅲ 決算附属書類

水道事業会計

令和3年度菊川市水道事業キャッシュ・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 | 134,493,962 |
| | 減価償却費 | 333,429,728 |
| | 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △347,110 |
| | 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 686,000 |
| | 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 137,000 |
| | 長期前受金戻入益 | △80,356,152 |
| | 受取利息及び配当金 | △8,831 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 27,316,911 |
| | 資産減耗費 | 4,658,206 |
| | 固定資産売却損益 (△は益) | △200,507 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | 9,186,179 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | △6,852,252 |
| | 貯蔵品の増減額 (△は増加) | △488,263 |
| | 前払金の増減額 (△は増加) | 9,860 |
| | 前受金の増減額 (△は減少) | △4,320 |
| | 預り金の増減額 (△は減少) | △6,650 |
| | 小計 | 421,653,761 |
| | 利息の受取額 | 8,831 |
| | 利息の支払額 | △27,316,911 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー計 | 394,345,681 |
| 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 | △392,555,440 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 302,984 |

| | |
|-----------------------------|---------------------------|
| 国県補助金等返還による支出 | △2,293,808 |
| 国県補助金等による収入 | 43,800,000 |
| 工事負担金の受入による収入 | 23,827,200 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー計 | <u>△326,919,064</u> |
| 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 | 118,000,000 |
| 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 | <u>△160,693,633</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー計 | <u>△42,693,633</u> |
| 4 資金増加額 | 24,732,984 |
| 5 資金期首残高 | 849,473,776 |
| 6 資金期末残高 | <u><u>874,206,760</u></u> |

令和3年度菊川市水道事業収益費用明細書

収入

(単位：円（税抜き）)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|-------------|---|---|--------------|---------------|-----------------|
| 1 水道事業収益 | | | | 1,289,699,079 | |
| 1 営業収益 | | | | 1,146,953,168 | |
| 1 給水収益 | | | | 1,110,598,456 | |
| | | | 01水道料金 | 1,110,598,456 | 水道料金収入 |
| 2 受託工事収益 | | | | 23,207,084 | |
| | | | 01受託工事収益 | 23,207,084 | 給水工事、移設工事収益ほか |
| 3 その他の営業収益 | | | | 13,147,628 | |
| | | | 01材料売却収益 | 512,317 | 材料売却差額 |
| | | | 02手数料 | 50,000 | 給水装置工事事業者指定手数料 |
| | | | 03他会計負担金 | 3,151,929 | 耐震性貯水槽保守点検業務ほか |
| | | | 04下水道使用料受託収益 | 9,327,729 | 下水道使用料賦課徴収事務負担金 |
| | | | 05雑収益 | 105,653 | 受水点電気料金ほか |
| 2 営業外収益 | | | | 93,545,804 | |
| 1 受取利息及び配当金 | | | | 8,831 | |
| | | | 01預金利息 | 8,831 | 預金利子 |
| 2 雑収益 | | | | 571,321 | |

| | | | | |
|--|------------|--------------|------------|-------------------|
| | | 01その他雑収益 | 323,636 | 原子力立地給付金ほか |
| | | 07貸倒引当金戻入益 | 247,685 | |
| | 3 他会計補助金 | | 12,609,500 | |
| | | 01他会計補助金 | 12,609,500 | 旧牧之原簡易水道事業負担金ほか |
| | 4 長期前受金戻入益 | | 80,356,152 | |
| | | 01国県補助金戻入益 | 25,741,133 | |
| | | 03工事負担金戻入益 | 38,794,372 | |
| | | 04受贈財産評価額戻入益 | 15,820,647 | |
| | 3 特別利益 | | 49,200,107 | |
| | 1 固定資産売却益 | | 200,507 | |
| | | 01固定資産売却益 | 200,507 | 公用車売却益 |
| | 3 その他特別利益 | | 48,999,600 | |
| | | 06その他特別利益 | 48,999,600 | 水道料金軽減事業による一般会計繰入 |

支出

(単位：円 (税抜き))

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|--------|------|------|---------------|----|
| 1 | 水道事業費用 | | | 1,155,205,117 | |
| | 1 | 営業費用 | | 1,070,489,881 | |
| | | 1 | 給配水費 | 584,072,104 | |

| | | |
|---------|-------------|-----------------------------|
| 10備用品費 | 16,942 | 消耗品 |
| 11燃料費 | 390,106 | ガソリン代 |
| 12光熱水費 | 617,935 | 水道施設電気料 |
| 14委託料 | 20,073,638 | 水道施設管理業務委託ほか |
| 16手数料 | 17,000 | 公用車車検ほか |
| 17賃借料 | 118,149 | 土地借上料 |
| 18修繕費 | 56,379,548 | 給配水管漏水修理、水道施設機械設備修繕、量水器修理ほか |
| 19路面復旧費 | 8,437,720 | 舗装復旧 |
| 20動力費 | 12,162,162 | 水道施設電気料 |
| 21薬品費 | 2,013,680 | 次亜塩素酸ナトリウム、ポリ塩化アルミニウムほか |
| 22材料費 | 3,548,626 | 漏水時材料代 |
| 23補償金 | 0 | |
| 24負担金 | 200,000 | 緊急資材共同備蓄システム加入負担金 |
| 25受水費 | 480,042,448 | 大井川広域水道企業団受水費 |
| 36保険料 | 45,750 | 公用車自賠責保険料 |
| 37公課費 | 8,400 | 公用車自動車重量税 |
| 2 受託工事費 | 11,862,966 | |
| 11燃料費 | 83,424 | ガソリン代 |

| | | |
|---------------|-------------|-----------------------------|
| 14委託料 | 1,100,000 | 耐震性貯水槽保守点検業務委託 |
| 16手数料 | 19,000 | 公用車車検 |
| 18修繕費 | 36,850 | 公用車修繕 |
| 22材料費 | 5,296,891 | 給水工事材料代 |
| 23補償金 | 0 | |
| 26雑費 | 0 | |
| 36保険料 | 31,070 | 公用車自賠責保険料 |
| 37公課費 | 26,800 | 公用車自動車重量税 |
| 41工事請負費 | 5,268,931 | 給配水管移設工事、破損漏水工事ほか |
| 3 総係費 | 127,243,970 | |
| 01給料 | 33,938,400 | 職員 9 人分 予算額 33,944,000 |
| 02手当 | 16,829,201 | 予算額 17,367,000 |
| 03賞与引当金繰入額 | 4,589,000 | 職員 9 人分 予算額 4,589,000 |
| 05法定福利費 | 15,877,732 | 共済組合負担金ほか 予算額 16,238,000 |
| 06法定福利費引当金繰入額 | 918,000 | 予算額 918,000 |
| 09旅費 | 14,594 | 出張旅費 |
| 10備用品費 | 524,351 | 消耗品 |
| 11燃料費 | 52,112 | ガソリン代 |
| 12光熱水費 | 773,789 | 水道事務所電気料ほか |

| | | |
|----------------|-------------|----------------------------------|
| 13印刷製本費 | 0 | |
| 14委託料 | 39,181,467 | 水道料金賦課・徴収業務等外部委託ほか |
| 15通信運搬費 | 5,318,943 | 郵送料、専用回線料ほか |
| 16手数料 | 2,290,687 | 口座振替手数料、公用車車検、コンビニ 収納代行手数料ほか |
| 17使用料及び賃借料 | 892,130 | テレメータシステム使用料、住民情報シ ステム機器賃借料ほか |
| 18修繕費 | 823,150 | 駐車場修繕、公用車修繕ほか |
| 27報酬 | 3,754,200 | 会計年度任用職員報酬2人分ほか 予算額 3,782,000 |
| 31研修費 | 3,637 | 日本水道協会研修会負担金 |
| 34交際費 | 0 | |
| 35会費負担金 | 220,404 | 日本水道協会負担金 |
| 36保険料 | 641,173 | 日本水道協会賠償責任保険料ほか |
| 37公課費 | 16,600 | 公用車自動車重量税 |
| 44貸倒引当金繰入額 | 510,000 | |
| 100費用弁償 | 74,400 | 会計年度任用職員通勤手当 |
| 4 減価償却費 | 333,429,728 | |
| 51建物減価償却費 | 7,554,978 | |
| 52構築物減価償却費 | 313,763,490 | |
| 53機械及び装置減価償却費 | 9,624,425 | |
| 54車両及び運搬具減価償却費 | 2,356,875 | |

| | | | | |
|--|-----------------|------------------|------------|-----------------------|
| | | 55 工具器具及び備品減価償却費 | 129,960 | |
| | 5 資産減耗費 | | 13,538,206 | |
| | | 58 固定資産除却費 | 13,538,206 | 構築物等の資産除却費、旧池村浄水場解体工事 |
| | | 59 たな卸資産減耗費 | 0 | |
| | 6 その他営業費用 | | 342,907 | |
| | | 60 材料売却原価 | 342,907 | 材料売却時の材料原価 |
| | | 61 雑支出 | 0 | |
| | 2 営業外費用 | | 40,090,824 | |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 27,316,911 | |
| | | 67 企業債利息 | 27,316,911 | 企業債償還 |
| | 2 雑支出 | | 12,773,913 | |
| | | 68 その他雑支出 | 12,773,913 | 特定収入及び非課税売上による雑損失 |
| | 3 特別損失 | | 44,624,412 | |
| | 1 固定資産売却損 | | 0 | |
| | | 70 固定資産売却損 | 0 | |
| | 4 その他特別損失 | | 44,624,412 | |
| | | 117 その他特別損失 | 44,624,412 | 水道料金軽減事業による料金収入損失 |
| | 4 予備費 | | 0 | |
| | 1 予備費 | | 0 | |

| | | | | | |
|--|--|--|-------|---|--|
| | | | 99予備費 | 0 | |
|--|--|--|-------|---|--|

令和3年度菊川市水道事業資本的収支明細書

収入

(単位：円(税抜き))

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|-------|---------|-----------|-------------|----------------|
| 1 | 資本的収入 | | | 185,729,677 | |
| | 1 | 企業債 | | 118,000,000 | |
| | | 1 | 企業債 | 118,000,000 | |
| | | | 01企業債 | 118,000,000 | 地方公共団体金融機構 |
| | 2 | 国県補助金 | | 43,800,000 | |
| | | 1 | 国県補助金 | 43,800,000 | |
| | | | 01国県補助金 | 43,800,000 | 老朽管改良工事に伴う県補助金 |
| | 3 | 工事負担金 | | 23,827,200 | |
| | | 1 | 工事負担金 | 23,827,200 | |
| | | | 01工事負担金 | 23,827,200 | 移設工事負担金ほか |
| | 4 | 固定資産売却代 | | 102,477 | |
| | | 1 | 固定資産売却代 | 102,477 | |
| | | | 01固定資産売却代 | 102,477 | 公用車売却原価 |

支出

(単位：円(税抜き))

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|-------|----------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 資本的支出 | | | 555,542,881 | |
| | 1 | 建設改良費 | | 392,555,440 | |
| | | 2 | 拡張工事費 | 33,120,000 | |
| | | | 83配水管拡張工事費 | 33,120,000 | 配水管拡張工事、測量設計業務委託 |
| | | 3 | 配水管布設費 | 358,460,000 | |
| | | | 86配水管改良工事費 | 358,460,000 | 配水管改良工事、測量設計業務委託 |
| | | 4 | 営業設備費 | 975,440 | |
| | | | 87営業設備費 | 975,440 | 公用車購入 |
| | 2 | 企業債償還金 | | 160,693,633 | |
| | | 1 | 企業債償還金 | 160,693,633 | |
| | | | 88企業債償還金 | 160,693,633 | 企業債元金償還 |
| | 4 | 国県補助金返還金 | | 2,293,808 | |
| | | 1 | 国県補助金返還金 | 2,293,808 | |
| | | | 116国県補助金返還金 | 2,293,808 | 国県補助金返還 |
| | 5 | 予備費 | | 0 | |
| | | 1 | 予備費 | 0 | |
| | | | 99予備費 | 0 | |

令和3年度菊川市水道事業固定資産明細書

有形固定資産

(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 | 128,346,509 | 0 | 0 | 128,346,509 | 0 | 0 | 0 | 128,346,509 | |
| 建物 | 385,147,263 | 0 | 0 | 385,147,263 | 7,554,978 | 0 | 194,006,266 | 191,140,997 | |
| 構築物 | 16,048,290,929 | 399,711,000 | 15,103,910 | 16,432,898,019 | 313,763,490 | 10,445,704 | 8,266,577,479 | 8,166,320,540 | |
| 機械及び装置 | 1,003,350,488 | 6,100,000 | 0 | 1,009,450,488 | 9,624,425 | 0 | 851,018,166 | 158,432,322 | |
| 車両及び運搬具 | 15,682,959 | 975,440 | 2,049,525 | 14,608,874 | 2,356,875 | 1,947,048 | 7,714,263 | 6,894,611 | |
| 工具器具及び備品 | 10,821,400 | 0 | 0 | 10,821,400 | 129,960 | 0 | 9,984,310 | 837,090 | |
| 建設仮勘定 | 49,926,000 | 18,740,000 | 32,971,000 | 35,695,000 | 0 | 0 | 0 | 35,695,000 | |
| 計 | 17,641,565,548 | 425,526,440 | 50,124,435 | 18,016,967,553 | 333,429,728 | 12,392,752 | 9,329,300,484 | 8,687,667,069 | |

令和3年度菊川市水道事業企業債明細書（旧菊川上水道分）

（単位：円）

| 種類 | 発行年月日 | 発行総額 | 償還高 | | 未償還残高 | 利率 (%) | 償還終期 | | |
|--------|------------|------------|------------|---------------|------------|---------------|-------------|------------|------------|
| | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | | | | | |
| 上水道 | 平成4年度 | 財務省財政融資資金 | 平成5年3月25日 | 42,000,000 | 2,582,541 | 39,302,577 | 2,697,423 | 4.40 | 令和5年3月25日 |
| | 平成5年度 | 財務省財政融資資金 | 平成6年3月23日 | 32,500,000 | 1,804,505 | 28,689,147 | 3,810,853 | 3.65 | 令和6年3月1日 |
| | 平成5年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成6年3月23日 | 17,500,000 | 1,105,825 | 17,500,000 | 0 | 3.70 | 令和4年3月20日 |
| | 平成6年度 | 財務省財政融資資金 | 平成7年3月27日 | 25,000,000 | 1,432,417 | 20,285,629 | 4,714,371 | 4.65 | 令和7年3月1日 |
| | 平成6年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成7年3月27日 | 12,500,000 | 825,110 | 11,635,654 | 864,346 | 4.70 | 令和5年3月20日 |
| | 平成6年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成7年3月27日 | 12,500,000 | 828,333 | 11,631,853 | 868,147 | 4.75 | 令和5年3月20日 |
| | 平成7年度 | 財務省財政融資資金 | 平成8年3月14日 | 450,000,000 | 22,536,542 | 352,468,134 | 97,531,866 | 3.15 | 令和8年3月1日 |
| | 平成7年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成8年3月22日 | 225,000,000 | 12,733,695 | 198,287,147 | 26,712,853 | 3.20 | 令和6年3月20日 |
| | 平成7年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成8年3月22日 | 75,000,000 | 4,260,478 | 66,055,698 | 8,944,302 | 3.25 | 令和6年3月20日 |
| | 平成8年度 | 財務省財政融資資金 | 平成9年3月25日 | 258,000,000 | 12,288,977 | 191,158,040 | 66,841,960 | 2.80 | 令和9年3月1日 |
| | 平成8年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成9年3月28日 | 172,000,000 | 9,245,745 | 142,610,558 | 29,389,442 | 2.90 | 令和7年3月20日 |
| | 平成9年度 | 財務省財政融資資金 | 平成10年3月25日 | 42,000,000 | 1,882,905 | 29,837,854 | 12,162,146 | 2.10 | 令和10年3月1日 |
| | 平成9年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成10年3月25日 | 7,000,000 | 351,012 | 5,516,567 | 1,483,433 | 2.20 | 令和8年3月20日 |
| | 平成9年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成10年3月25日 | 21,000,000 | 1,049,889 | 16,568,548 | 4,431,452 | 2.15 | 令和8年3月20日 |
| | 平成10年度 | 財務省財政融資資金 | 平成11年3月25日 | 36,000,000 | 1,580,553 | 23,961,384 | 12,038,616 | 2.10 | 令和11年3月1日 |
| | 平成10年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成11年3月30日 | 24,000,000 | 1,171,541 | 17,760,714 | 6,239,286 | 2.10 | 令和9年3月20日 |
| | 平成11年度 | 財務省財政融資資金 | 平成12年3月24日 | 60,000,000 | 2,572,287 | 37,470,410 | 22,529,590 | 2.00 | 令和12年3月1日 |
| | 平成11年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成12年3月30日 | 40,000,000 | 1,904,445 | 27,741,982 | 12,258,018 | 2.00 | 令和10年3月20日 |
| | 平成12年度 | 財務省財政融資資金 | 平成13年3月26日 | 43,300,000 | 1,804,875 | 25,693,923 | 17,606,077 | 1.60 | 令和13年3月1日 |
| | 平成12年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成13年3月29日 | 31,700,000 | 1,463,189 | 20,755,930 | 10,944,070 | 1.65 | 令和11年3月20日 |
| 平成13年度 | 財務省財政融資資金 | 平成14年3月25日 | 38,600,000 | 1,593,161 | 20,595,557 | 18,004,443 | 2.20 | 令和14年3月1日 | |
| 平成13年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成14年3月28日 | 31,400,000 | 1,442,595 | 18,649,113 | 12,750,887 | 2.20 | 令和12年3月20日 | |
| 平成14年度 | 財務省財政融資資金 | 平成15年3月25日 | 36,100,000 | 1,455,955 | 18,880,235 | 17,219,765 | 1.20 | 令和15年3月1日 | |
| 平成14年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成15年3月28日 | 33,900,000 | 1,504,863 | 19,514,448 | 14,385,552 | 1.20 | 令和13年3月20日 | |
| 平成15年度 | 財務省財政融資資金 | 平成16年3月25日 | 15,000,000 | 593,866 | 6,870,348 | 8,129,652 | 2.00 | 令和16年3月1日 | |
| 平成15年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成16年3月30日 | 15,000,000 | 659,424 | 7,672,182 | 7,327,818 | 1.90 | 令和14年3月20日 | |
| | 小計 | | | 1,797,000,000 | 90,674,728 | 1,377,113,632 | 419,886,368 | | |
| 簡易水道 | 平成4年度 | 財務省財政融資資金 | 平成5年3月25日 | 30,000,000 | 1,844,672 | 28,073,269 | 1,926,731 | 4.40 | 令和5年3月25日 |
| | 平成9年度 | 財務省財政融資資金 | 平成10年3月25日 | 22,000,000 | 986,283 | 15,629,352 | 6,370,648 | 2.10 | 令和10年3月1日 |
| | 平成10年度 | 財務省財政融資資金 | 平成11年3月25日 | 20,000,000 | 878,085 | 13,311,880 | 6,688,120 | 2.10 | 令和11年3月1日 |
| | 平成11年度 | 財務省財政融資資金 | 平成12年3月24日 | 85,000,000 | 3,644,074 | 53,083,083 | 31,916,917 | 2.00 | 令和12年3月1日 |
| | 平成12年度 | 財務省財政融資資金 | 平成13年3月26日 | 20,000,000 | 833,661 | 11,867,863 | 8,132,137 | 1.60 | 令和13年3月1日 |
| | 平成13年度 | 財務省財政融資資金 | 平成14年3月25日 | 88,100,000 | 3,636,205 | 47,006,957 | 41,093,043 | 2.20 | 令和14年3月1日 |
| | 平成13年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成14年3月28日 | 31,900,000 | 1,465,566 | 18,946,073 | 12,953,927 | 2.20 | 令和12年3月20日 |
| | 平成15年度 | 財務省財政融資資金 | 平成16年3月25日 | 8,300,000 | 328,606 | 3,801,591 | 4,498,409 | 2.00 | 令和16年3月1日 |
| | 平成15年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成16年3月30日 | 4,700,000 | 206,619 | 2,403,951 | 2,296,049 | 1.90 | 令和14年3月20日 |
| | 小計 | | | 310,000,000 | 13,823,771 | 194,124,019 | 115,875,981 | | |

| | | | | | | |
|----|---------------|-------------|---------------|-------------|--|--|
| 合計 | 2,107,000,000 | 104,498,499 | 1,571,237,651 | 535,762,349 | | |
|----|---------------|-------------|---------------|-------------|--|--|

令和3年度菊川市水道事業企業債明細書（旧小笠上水道分）

（単位：円）

| 種類 | 発行年月日 | 発行総額 | 償還高 | | 未償還残高 | 利率 (%) | 償還終期 | |
|--------|------------|------------|---------------|------------|-------------|-------------|------|------------|
| | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | | | | |
| 平成5年度 | 財務省財政融資資金 | 平成6年3月23日 | 18,900,000 | 1,049,389 | 16,683,842 | 2,216,158 | 3.65 | 令和6年3月1日 |
| 平成5年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成6年3月23日 | 11,100,000 | 701,409 | 11,100,000 | 0 | 3.70 | 令和4年3月20日 |
| 平成6年度 | 財務省財政融資資金 | 平成7年3月20日 | 52,000,000 | 2,979,428 | 42,194,110 | 9,805,890 | 4.65 | 令和7年3月1日 |
| 平成6年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成7年3月27日 | 26,000,000 | 1,722,934 | 24,194,254 | 1,805,746 | 4.75 | 令和5年3月20日 |
| 平成6年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成7年3月27日 | 26,000,000 | 1,716,229 | 24,202,161 | 1,797,839 | 4.70 | 令和5年3月20日 |
| 平成7年度 | 財務省財政融資資金 | 平成8年3月14日 | 18,000,000 | 901,462 | 14,098,725 | 3,901,275 | 3.15 | 令和8年3月1日 |
| 平成7年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成8年3月22日 | 9,000,000 | 509,348 | 7,931,486 | 1,068,514 | 3.20 | 令和6年3月20日 |
| 平成7年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成8年3月22日 | 3,000,000 | 170,419 | 2,642,228 | 357,772 | 3.25 | 令和6年3月20日 |
| 平成8年度 | 財務省財政融資資金 | 平成9年3月25日 | 159,000,000 | 7,573,439 | 117,806,699 | 41,193,301 | 2.80 | 令和9年3月1日 |
| 平成8年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成9年3月26日 | 26,500,000 | 1,424,489 | 21,971,976 | 4,528,024 | 2.90 | 令和7年3月20日 |
| 平成8年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成9年3月26日 | 79,500,000 | 4,259,268 | 65,974,535 | 13,525,465 | 2.85 | 令和7年3月20日 |
| 平成9年度 | 財務省財政融資資金 | 平成10年3月25日 | 48,000,000 | 2,151,892 | 34,100,404 | 13,899,596 | 2.10 | 令和10年3月1日 |
| 平成9年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成10年3月25日 | 24,000,000 | 1,199,873 | 18,935,483 | 5,064,517 | 2.15 | 令和8年3月20日 |
| 平成9年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成10年3月25日 | 8,000,000 | 401,156 | 6,304,649 | 1,695,351 | 2.20 | 令和8年3月20日 |
| 平成10年度 | 財務省財政融資資金 | 平成11年3月25日 | 141,000,000 | 6,190,498 | 93,848,752 | 47,151,248 | 2.10 | 令和11年3月1日 |
| 平成10年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成11年3月24日 | 94,000,000 | 4,588,536 | 69,562,793 | 24,437,207 | 2.10 | 令和9年3月20日 |
| 平成11年度 | 財務省財政融資資金 | 平成12年3月24日 | 66,000,000 | 2,829,517 | 41,217,452 | 24,782,548 | 2.00 | 令和12年3月1日 |
| 平成11年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成12年3月22日 | 44,000,000 | 2,094,890 | 30,516,181 | 13,483,819 | 2.00 | 令和10年3月20日 |
| 平成12年度 | 財務省財政融資資金 | 平成13年3月26日 | 38,200,000 | 1,592,292 | 22,667,619 | 15,532,381 | 1.60 | 令和13年3月1日 |
| 平成12年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成13年3月22日 | 41,800,000 | 1,929,378 | 27,369,018 | 14,430,982 | 1.65 | 令和11年3月20日 |
| 平成20年度 | 財務省財政融資資金 | 平成21年3月25日 | 149,600,000 | 5,393,839 | 40,425,117 | 109,174,883 | 1.90 | 令和21年3月1日 |
| 平成20年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成21年3月25日 | 120,400,000 | 4,815,449 | 36,090,266 | 84,309,734 | 1.90 | 令和19年3月20日 |
| 合計 | | | 1,204,000,000 | 56,195,134 | 769,837,750 | 434,162,250 | | |

令和3年度菊川市水道事業企業債明細書（菊川上水道分）

（単位：円）

| 種類 | 発行年月日 | 発行総額 | 償還高 | | 未償還残高 | 利率 (%) | 償還終期 | |
|--------|------------|------------|-------------|-------|-------|-------------|------|------------|
| | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | | | | |
| 平成29年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成30年3月26日 | 90,000,000 | 0 | 0 | 90,000,000 | 0.60 | 令和30年3月20日 |
| 平成30年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成31年3月25日 | 71,000,000 | 0 | 0 | 71,000,000 | 0.50 | 令和31年3月20日 |
| 令和元年度 | 地方公共団体金融機構 | 令和2年3月26日 | 66,000,000 | 0 | 0 | 66,000,000 | 0.30 | 令和32年3月20日 |
| 令和2年度 | 地方公共団体金融機構 | 令和3年3月25日 | 53,000,000 | 0 | 0 | 53,000,000 | 0.50 | 令和33年3月20日 |
| 令和3年度 | 地方公共団体金融機構 | 令和4年3月24日 | 118,000,000 | 0 | 0 | 118,000,000 | 0.70 | 令和34年3月20日 |
| 合計 | | | 398,000,000 | 0 | 0 | 398,000,000 | | |

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

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 | 15～65年 |
| 構築物 | 8～60年 |
| 車両及び運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 2～10年 |

(2) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等により、回収不能見込額を計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に伴う静岡県市町総合事務組合に支払う負担金については、毎事業年度に支払う一定の負担金（一般負担金）のみを水道事業会計が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む。）を全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ハ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ニ 法定福利費引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

2 セグメント情報に関する注記

水道事業単一のセグメントのため、記載を省略している。

3 減損損失に関する注記

当年度の事業において、固定資産に係る減損の兆候はない。

4 その他の注記

(1) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の貸倒れによる損失857,110円に充てるため、貸倒引当金857,110円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、期末手当及び勤勉手当として6,896,373円を支給したため、賞与引当金3,903,000円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に伴う法定福利費相当額1,306,012円を支払いしたため、法定福利費引当金781,000円を取り崩した。