

令和3年度

大津菊陽水道企業団
水道事業会計決算書

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 31 日

大津菊陽水道企業団

目 次

事業報告書	……………	1
1. 概況		
2. 工事		
3. 業務		
4. 会計		
5. その他		
決算報告書	……………	13
(1) 収益的収入及び支出		
(2) 資本的収入及び支出		
キャッシュ・フロー計算書	……………	17
損益計算書	……………	18
貸借対照表	……………	19
剰余金計算書	……………	21
剰余金処分計算書(案)	……………	23
企業債明細書	……………	24
(1) 財務省財政融資資金		
(2) 地方公共団体金融機構		
収益費用明細書	……………	25
(1) 事業収益		
(2) 事業費用		
固定資産明細書	……………	31
(1) 有形固定資産明細書		
(2) 無形固定資産明細書		
【注記】	……………	33

令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業 事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和3年度の総括としては、新型コロナウイルス感染症への対応に終始した1年となりました。熊本県内でも連日のように新規感染者数の増加が報道され、リスクレベルの上昇に伴い飲食店の営業自粛や外出抑制、在宅勤務や休校による遠隔授業など、水道使用者の生活スタイルにも大きな変化が見受けられます。

企業団でも、職員の新型コロナウイルス感染によって水道事業の使命である「安心・安全な水の安定供給」が妨げられることのないよう、基本的な感染防止対策の徹底を図り、三密回避のため郵送による入札事務の執行など、感染リスクの低減に努めてまいりました。

また、業務においても会議や研修等の中止やオンライン開催のほか、例年実施している管内小学校の施設見学についても、受け入れを見合わせている状況となっています。

なお、本年度は、企業団管内において台風・豪雨等による自然災害の発生、及び他事業体への応急給水活動のための職員派遣はありませんでした。しかしながら、南小国町で発生した水源の濁りに対応するため要請に基づき給水車2台を貸与しており、あらためて近隣自治体との連絡体制の構築・情報共有の重要性を再認識したところであります。

今後も、質の高い給水サービスを提供し「信頼され親しまれる水道」として地域に貢献できるよう取り組んでまいります。

【 給水状況 】

令和3年度は、前年度と比較して「給水人口」が872人増の78,919人、「給水戸数」は732戸増の35,024戸で増加傾向にあります。

また、「年間配水量」9,792,294 m^3 に対し、「年間給水量（有収水量）」は7,920,583 m^3 となり、「有収率」は80.89%と良好に推移しています。

給水工事の申請状況については、「新規」が730件、「増径」が4件となっており、主な用途としては小規模の宅地造成（ミニ開発）及びアパート等の集合住宅であり、大口使用者となるような商業施設等の進出はありませんでした。

年度別推移表

	平成28年度	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
年度末給水人口 (人)	74,697	75,081	76,212	77,227	78,047	78,919
年間給水量 (m^3)	7,330,236	7,671,858	7,664,125	7,641,927	7,912,239	7,920,583
1人1日当り給水量 (ℓ)	269	280	276	270	278	275

【 建設改良費 】

1. 配水設備工事費

工事請負費として総額 1,128,006,877円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 令和2年度の予算繰越工事	4 件	198,462,000 円	(11.4%)
② 新設管の布設工事	9 件	93,869,712 円	(5.4%)
③ 老朽管等の布設替工事	18 件	286,140,226 円	(16.5%)
④ 施設等の新設工事	4 件	1,016,054,839 円	(58.4%)
⑤ 既存施設等の改良等工事	12 件	144,860,100 円	(8.3%)
令和3年度 一般工事	47 件	1,739,386,877 円	
うち、次年度へ繰越工事	△ 5 件	△ 611,380,000 円	

また、委託費では総額 45,294,000円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 令和2年度の予算繰越委託	1 件	5,401,000 円	(9.0%)
② 水道事業変更認可の業務委託	1 件	8,250,000 円	(13.7%)
③ 工事に伴う施工監理業務委託	3 件	25,350,800 円	(42.1%)
④ 工事設計・測量調査等業務委託	8 件	21,248,000 円	(35.3%)
令和3年度 一般委託	13 件	60,249,800 円	
うち、次年度へ繰越委託	△ 1 件	△ 14,955,800 円	

2. メーター費

メーター費として 727個を出庫し、1,399,520円となっております。

3. 固定資産購入費

固定資産購入費として総額 8,983,407円を執行し、その内訳は以下のとおりです。

① 車両運搬具	軽トラック更新 (工務課)	1 件	1,478,657 円
② 機械及び装置	可搬型非常用発電機 (2台)	1 件	4,675,000 円
③ 機械及び装置	塩素注入滅菌機 (美咲野・柳水)	2 件	753,500 円
④ 工具器具備品	携帯型残留塩素測定器ほか	3 件	2,076,250 円

【 財政状況 】

令和3年度の経営活動は、税抜きで収益的収支の収入額 1,331,013,691円に対し、支出額は 1,023,355,257円で、差引き 307,658,434円の当年度純利益となります。

この当年度純利益は、地方公営企業法第32条第2項の規定により当年度未処分利益剰余金として 23頁の剰余金処分計算書(案)をもって、決算の認定と併せて利益処分の議決を仰ぐものです。

水道施設の更新整備等の資本的収支では、企業債の借入を含む収入額 391,801,103円に対し、支出額は 1,172,461,372円で、差引き 780,660,269円の不足額を生じます。

この不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 102,111,918円、減債積立金 20,000,000円、建設改良積立金 340,399,361円、過年度分損益勘定留保資金 237,659,149円、並びに当年度分損益勘定留保資金 80,489,841円で補てんいたします。

(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、前年度から変動しておらず 130.06%で、健全経営の水準とされる 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、0.85ポイント増の 119.07%となり、事業に必要な費用は給水収益で賄われており、独立採算制が確保されています。

一方、有形固定資産の老朽化度合を測定する指標として、減価償却がどの程度進行しているかを示す「有形固定資産減価償却率」は前年度比 0.14ポイント減の 43.68%と改善しているのに対して、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 0.45ポイント増の 7.33%と老朽化が進み、当該年度に更新した管路延長の割合を示す「管路更新率」は前年度比 0.31ポイント増の 0.93%に留まっています。

これは、建設改良事業のうち、更新時期を迎えた配水池等の施設工事を計画的に実施しているためであります。現在の経営状況を維持するとともに、必要な更新投資を先送りすることのないよう、引き続き計画的な施設更新・整備を行ってまいります。

経営指標の推移

	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	141.09 %	133.60 %	137.07 %	130.06 %	130.06 %
料金回収率	123.56 %	115.12 %	121.42 %	118.23 %	119.07 %
有形固定資産減価償却率	42.01 %	42.06 %	43.27 %	43.82 %	43.68 %
管路経年化率	7.10 %	6.83 %	6.79 %	6.88 %	7.33 %
管路更新率	0.46 %	0.75 %	0.63 %	0.62 %	0.93 %

(3) 議会議決事項等

番号	件名	議決年月日
報告 第1号	令和2年度大津菊陽水道企業団水道事業会計予算の繰越について	令和3年8月19日 報告
認定 第1号	令和2年度大津菊陽水道企業団水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	令和3年8月19日 原案認定
議案 第1号	熊本県市町村総合事務組合理約の一部変更について	令和3年8月19日 原案可決
議案 第1号	熊本県市町村総合事務組合の共同処理する事務の変更及び規約の一部変更について	令和4年2月17日 原案可決
議案 第2号	大津菊陽水道企業団長期継続契約を締結することができる契約を定める条例の制定について	令和4年2月17日 原案可決
議案 第3号	令和3年度大津菊陽水道企業団水道事業会計補正予算（第1号）について	令和4年2月17日 原案可決
議案 第4号	令和4年度大津菊陽水道企業団水道事業会計予算について	令和4年2月17日 原案可決

(4) 行政官庁認可・届出事項

① 水道事業経営変更認可の届出

届出年月日	申請先	件名	通知年月日
令和4年8月予定 ※議会議決後に提出 (事前協議済)	熊本県知事	令和3年度水道事業経営変更認可申請書 (届出内容) ・ 大林水源地の新設 ・ 第二原水工業団地の給水区域拡張 ・ 給水人口 81,100人を 83,400人に変更 ・ 1日最大給水量 32,600立方メートルを 35,400立方メートルに変更	未定

② 企業債の協議及び同意

申請年月日	申請先	件名	同意年月日
令和3年7月7日	熊本県知事	令和3年度 地方債に係る協議 (申請理由) ・ 新武蔵ヶ丘配水池築造工事費の充当	令和3年8月26日

(5) 職員に関する事項

条例定数25人

(令和4年3月31日現在) (単位:人)

区分	事務局長	次長	課長	審議員	課長補佐	係長	参事	主査	主事・技師	合計	前職年度末数	前対比年度増減
事務局	1									1	1	0
総務課		1								1	1	0
庶務係				1			1		1	3	3	0
経理係					1		1			2	2	0
営業課			1							1	1	0
業務係						1	2			3	3	0
料金係						1	1	1	1	4	4	0
工務課			1							1	1	0
給水係					1			1	1	3	3	0
配水係						1	1		3	5	5	0
合計	1	1	2	1	2	3	6	2	6	24	24	0

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

なし

2 工 事

【 令和3年度 一般工事 】

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	請 負 額	請 負 業 者	落札率 (%)
1	町道瀬田駅吹田線道路改良工事に伴う配水管整備工事(1工区)	HPPEφ75 L=289.0m	7,249,000	(有)共栄	97.35
2	室児童公園北配水管新設工事	HPPEφ75、SGP-VDφ50 L=222.39m	16,932,300	(株)東築建設	98.17
3	武蔵ヶ丘配水池築造工事(配水池築造)	SUS製：1,000m ³	436,354,839	(株)坂本建設・(株)大電工 特定JV	98.30
4	武蔵ヶ丘No.2配水ポンプ用インバータ取替工事	インバータユニット×1台、 コンバータユニット×1台	7,315,000	隔測計装(株) 熊本営業所	94.46
5	大林配水池加圧ポンプ更新工事	水中ポンプ設備：1式 40A×3.7kw	6,160,000	九州アクア(株)	93.96
6	花立3丁目地内配水管布設替工事	DCIPφ100、HPPEφ75・φ50 L=86.18m	6,094,000	(有)村上水道	97.02
7	中央監視機器等機能増設工事	中央監視装置本体、PC、ソフトウェア機能増設、VPNルーター、流量計φ75	10,849,300	アルコ電機(株) 九州営業所	70.00
8	仮宿ポンプ所改修工事	漏電遮断器、電磁接触器、モータ、リレー、無水撃チェック弁、LEDベースライト	1,229,800	隔測計装(株) 熊本営業所	95.56
9	南沖野第1水源濁度計設置工事	濁度計収納盤、濁度計、電動仕切弁制御盤、電動仕切弁	32,890,000	西邦電気工事(株)	94.92
10	南沖野第2水源濁度計設置工事	濁度計収納盤、濁度計、電動仕切弁制御盤、電動仕切弁	21,780,000	(株)ミヤデン	97.11
11	新山2丁目地内配水管布設替工事	DCIP(GX)φ200・φ150・φ100・φ75、HPPEφ50 L=377.90m	48,950,000	(有)右山設備工業・(有)平和水道設備 特定JV	97.94
12	花立第3雨水技線築造に伴う配水管移設工事	配水管(DCIPφ100)の移設	748,000	(有)村上水道	97.14
13	南杉水地内配水管布設替工事(1工区)	DCIP(GX形)φ150、PE・Pφ40 L=261.80m	22,832,224	(有)ヘイセイ	97.95
14	南杉水地内配水管布設替工事(2工区)	DCIP(GX形)φ150 L=257.70m	19,884,531	肥後木村組(株)	97.55
15	日吉ヶ丘第1水源取水ポンプ取替工事	深井戸取水ポンプ100A×55kw、揚水管：165.14m	21,670,000	旭電業(株)	95.12
16	吹田団地内配水管布設替工事	HPPEφ75、φ50 L=126.65m	9,592,000	恵建設(株)	97.32
17	矢護川水源地コンクリート舗装工事	コンクリート舗装 111m ²	1,199,000	総合建設ヒロ(株)	94.78
18	花立1丁目地内配水管新設工事	HPPEφ50 L=52.08m	3,619,000	総合建設ヒロ(株)	96.76

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	請 負 額	請 負 業 者	落札率 (%)
19	町道菊阿中学校通1号線道路改良に伴う配水管布設替工事	HPPE φ75 L=48.11m	2,882,000	(株)後藤設備	96.68
20	平川地内配水管新設工事(1工区)	HPPE φ75 L=203.2m	11,484,746	(有)松坂設備	96.94
21	平川地内配水管新設工事(2工区)	HPPE φ75 L=141.0m	8,019,000	(株)KAWATSU	96.94
22	平川地内配水管新設工事(3工区)	HPPE φ75 L=162.0m	12,155,000	(株)大正	97.87
23	あさひヶ丘地内配水管布設替工事	HPPE φ75、φ50 L=271.1m	27,348,376	(株)東築建設	98.00
24	津留地内配水管布設替工事(1工区)	HPPE φ75 L=160.3m	12,815,000	村上建設(株)	98.73
25	吐地内配水管布設替工事	HPPE φ75 L=237.84m	17,160,000	明興設備(株)	98.17
26	上町地内配管整備工事	HPPE φ50 L=220.25m	14,606,128	長田建設(株)	98.72
27	室地内下水道工事に伴う配水管布設替工事	HPPE φ75 L=82.33m	6,402,000	(有)矢ヶ部燃料店	97.98
28	美咲野第2水源取水ポンプ盤更新工事	取水ポンプ操作盤×1面	6,600,000	泰明電機(株)	94.49
29	つつじ台配水管布設替工事(3工区)	HPPE φ150 L=125.50m	14,855,241	長田建設(株)	98.72
30	つつじ台配水管布設替工事(4工区)	HPPE φ150 L=112.70m	19,250,000	(株)アスク工業	98.81
31	町道瀬田駅吹田線道路改良に伴う配水管整備工事(2工区)	HPPE φ75 L=478.0m	18,920,000	(有)上田建設	98.62
32	大堀木配水池高圧受電設備更新工事	高圧受電盤、動力変圧器盤	25,080,000	九州電設(株)	94.96
33	大堀木・上鶴送水Pソフトスタータ更新工事	ソフトスタータユニット×3箇所	5,830,000	隔測計装(株)熊本営業所	93.64
34	津留地内配水管布設替工事(2工区)	HPPE φ75 L=268.2m	21,340,000	(株)九電工 大津営業所	98.03
35	桜丘地内配水管布設替工事	DCIP (GX) φ100、HPPE φ100、φ75、φ50 L=234.75m	18,977,016	(株)太照工業	97.80
36	武蔵ヶ丘配水池築造工事(管理棟建築工事)	鉄筋コンクリート造(地上2階、地下1階)	179,850,000	(株)坂本建設・(有)上田建設 特定JV	98.67
37	武蔵ヶ丘配水池築造工事(電気設備工事)	受電設備、非常用発電設備、滅菌設備、各種ポンプ制御設備、各種監視設備	245,300,000	(株)九電工・(株)大電工 特定JV	94.73

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	請 負 額	請 負 業 者	落札率 (%)
38	武蔵ヶ丘配水池築造工事（機械設備工事）	第3水源取水P、配水P、電動仕切弁、滅菌注入設備等	154,550,000	飯塚電機工業(株)・熊本利水工業(株) 特定JV	92.86
39	曲手地内配水管整備工事	HPPE φ75 L=191.59m	3,381,538	(有)小西建設	97.90
40	県道瀬田熊本線拡張に伴う錦野地内配水管布設替工事	HPPE φ75 L=51.62m	5,687,000	北陽建設(株)	98.48
41	米山地内送・配水管布設替工事	送水：HPPE φ50 L=294.95m 配水：HPPE φ75、φ50 L=295.41m	24,073,838	(有)へいせい	98.18
42	立野水源地下流敷地造成工事	雑木の伐根、整地、フェンス設置	4,257,000	恵建設(株)	99.51
43	大津緑ヶ丘南団地ポンプ線切替工事	HPPE φ100、φ75L=65.68m	4,752,000	(有)村上水道	97.08

※ 網掛けの工事は、次年度へ繰越。

【 合 計 】	43 件	1,540,924,877
うち、繰越件数及び金額	△ 5 件	△ 611,380,000
令和3年度 一般工事 計	38 件	929,544,877

※ 一般工事の平均落札率・・・96.37%

【 令和3年度 一般委託 】

(単位：円、税込)

番号	業務委託名	委託概要	委託額	受託業者	落札率 (%)
1	武蔵ヶ丘配水池築造工事（配水池築造）施工監理業務委託	・施工期間(9ヶ月)の監理 ・定期打合せ（月1回）	7,315,000	共立設計(株)	91.60
2	上町・米山・吐地内送配水管布設工事設計業務委託	開削工法・小口径、区間延長：L=1,050m、管種：配水ポリ	3,993,000	(株)長田測量設計 大津営業所	97.78
3	平川・津留・あさひヶ丘地内配水管布設工事設計業務委託	開削工法・小口径、区間延長：L=1,200m、管種：配水ポリ	4,092,000	(株)オークス コンサルタント	94.90
4	南沖野第1・第2水源濁度計設置工事施工監理業務委託	・施工期間(7ヶ月)の監理 ・定期打合せ（月1回）	3,080,000	(株)フジ建設 コンサルタント	96.22
5	大堀木配水池配水ポンプ・高圧受電設備更新設計業務委託	配水ポンプ更新 4台、高圧受電設備更新	462,000	(株)三和測量設計社	93.33
6	武蔵ヶ丘配水池「管理棟」築造に伴う確認申請等業務委託	熊本県に提出する建築確認・省エネ法申請書作成業務	568,000	共立設計(株)	100.00
7	立野水源地ほか施設改良検討資料作成業務	白川及び矢護川の氾濫水位等調査	473,000	(株)三和測量設計社	94.71
8	立野水源地測量業務委託	打合せ、4級基準点測量（新点35点、耕地/平地）、現地測量（縮尺：1/500、耕地/平地）	1,760,000	(株)東亜建設 コンサルタント	95.64
9	下戸橋橋梁添架配水管布設替工事設計業務委託	橋梁添架 配水管φ75 L=110m	3,245,000	旭測量設計(株)	94.55
10	令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業認可申請書作成業務委託	変更点：追加施設（3ヶ所）、廃止施設（7ヶ所）	8,250,000	共立設計(株)	93.75
11	つつじ台配水ポンプ施設改良工事設計業務委託	配水ポンプ更新、制御盤実施設計に係る諸条件の調査、確認等	6,655,000	(株)三和測量設計社	94.98
12	武蔵ヶ丘配水池築造工事（管理棟建築・電気設備・機械設備）施工監理業務委託	・実質施工期間(13ヶ月)の監理 ・定期打合せ（月1回）	14,955,800	共立設計(株)	69.90

※ 網掛けの委託は、次年度へ繰越。

【 合計 】	12 件	54,848,800
うち、繰越件数及び金額	△ 1 件	△ 14,955,800
令和3年度 一般委託 計	11 件	39,893,000

※ 業務委託の平均落札率・・・93.11%

【 令和2年度 繰越 一般工事 】

(単位：円、税込)

番号	工 事 名	工 事 概 要	繰 越 額	請 負 業 者
19	村西地内配水管布設替工事	HPPE φ100、φ75 L=433.4m	33,220,000	(有)上田建設・(有)村上水道 特定JV
21	大林水源地取水施設整備工事 (機械設備工事)	深井戸水中ポンプφ100mm×55kw、揚水管φ150、電動弁×2基、滅菌ポンプ×2台	52,910,000	九州アクア(株)
22	大林水源地取水施設整備工事 (電気設備工事)	電気設備一式 (取水ポンプ制御盤、電動弁制御盤、計装盤、その他)	64,812,000	飯塚電機工業(株)
23	大林水源地取水施設整備工事 (土木配管工事)	取水ポンプ室ピット築造ほか、排水管・導水管布設、送水管移設、その他	47,520,000	(株)荒牧組
【 合 計 】		4 件	198,462,000	

【 令和2年度 繰越 一般委託 】

(単位：円、税込)

番号	業 務 委 託 名	委 託 概 要	繰 越 額	受 託 業 者
10	大林水源地取水施設整備工事施工監理業務委託	・施工期間(6ヶ月)の監理 ・定期打合せ (月1回を基準)	5,401,000	共立設計(株)
【 合 計 】		1 件	5,401,000	

【 令和3年度 配水設備工事費合計 】

(単位：円、税込)

	件 数	金 額
令和3年度 一般工事	38 件	929,544,877
令和3年度 一般委託	11 件	39,893,000
令和2年度 (繰越) 一般工事	4 件	198,462,000
※ うち、工事前払金 (3件)		△ 58,124,000
令和2年度 (繰越) 一般委託	1 件	5,401,000
【 合 計 】	54 件	1,115,176,877

※上記表の件数は、令和3年度内に完了した工事及び委託の件数。

3 業 務

(1) 業務量

項目	区分	令和3年度	令和2年度	比較	
				増減	比率
年度末給水人口		78,919 人	78,047 人	872 人	1.12 %
年度末給水戸数		35,024 戸	34,292 戸	732 戸	2.13 %
年間配水量		9,792,294 m ³	9,927,102 m ³	△ 134,808 m ³	△ 1.36 %
1日当り平均配水量		26,828 m ³	27,198 m ³	△ 370 m ³	△ 1.36 %
年間給水量		7,920,583 m ³	7,912,239 m ³	8,344 m ³	0.11 %
1日当り平均給水量		21,700 m ³	21,677 m ³	23 m ³	0.11 %
年間有収率		80.89 %	79.70 %	1.19 %	1.49 %

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円、税抜)

項目	区分		令和3年度		令和2年度		比較	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	増減	比率
営業収益	1,149,018,628	86.33 %	1,084,745,871	84.98 %	64,272,757	5.93 %		
営業外収益	181,975,139	13.67 %	191,759,839	15.02 %	△ 9,784,700	△ 5.10 %		
特別利益	19,924	0.00 %	0	0.00 %	19,924	0.00 %		
合計	1,331,013,691	100 %	1,276,505,710	100 %	54,507,981	4.27 %		

$$\text{○ 供給単価} \quad \frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}} = \frac{1,128,176,951 \text{ 円}}{7,920,583 \text{ m}^3} = 142.44 \text{ 円/m}^3$$

(3) 事業費に関する事項

(単位：円、税抜)

項目	区分		令和3年度		令和2年度		比較	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	増減	比率
営業費用	1,018,845,707	99.56 %	973,801,919	99.18 %	45,043,788	4.63 %		
営業外費用	4,509,550	0.44 %	7,704,061	0.78 %	△ 3,194,511	△ 41.47 %		
特別損失	0	0.00 %	309,887	0.03 %	△ 309,887	△ 100.00 %		
合計	1,023,355,257	100 %	981,815,867	100 %	41,539,390	4.23 %		

$$\text{○ 給水原価} \quad \frac{\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{1,023,355,257 \text{ 円} - 7,652,983 \text{ 円} - 68,173,076 \text{ 円}}{7,920,583 \text{ m}^3} = 119.63 \text{ 円/m}^3$$

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ. 物品購入契約（1,000万円以上、税込）

(円)

契約日	契約の名称	納入期限	契約金額	契約の相手方
	なし			

ロ. 工事請負契約（5,000万円以上、税込）

(円)

契約日	契約の名称	契約期限	契約金額	契約の相手方
令和3年5月25日	武蔵ヶ丘配水池築造工事（配水池築造）	令和4年2月28日	436,354,839	(株)坂本建設・(株)大電工 特定JV
令和4年2月25日	武蔵ヶ丘配水池築造工事（管理棟建築工事）	令和5年2月28日	179,850,000	(株)坂本建設・(有)上田建設 特定JV
令和4年2月25日	武蔵ヶ丘配水池築造工事（電気設備工事）	令和5年2月28日	245,300,000	(株)九電工・(株)大電工 特定JV
令和4年2月25日	武蔵ヶ丘配水池築造工事（機械設備工事）	令和5年2月28日	154,550,000	飯塚電機工業(株)・熊本利水工業(株) 特定JV

(2) 企業債及び一時借入金の状況

イ. 企業債

(円)

借入先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
財務省財政融資資金	150,501,337	391,000,000	33,515,692	507,985,645	本年度借入額は起債前借分
地方公共団体金融機構	26,637,799	0	13,335,876	13,301,923	
合 計	177,139,136	391,000,000	46,851,568	521,287,568	

ロ. 一時借入金

なし

(3) その他経理に関する重要事項

平成26年度より組合員として加入している「菊池森林組合」に対し、会計整理のため、同組合定款第16条に基づき 50,000円の出資を行った。（資本的支出により、固定資産勘定の(3)投資に計上）

5 その他

(1) 他会計補助金等の用途の特定について

イ. 消費税法基本通達16-2-2(2)ロの方法

(円)

区 分	金 額	用途の特定	
		課税仕入れに充当 (特 定 収 入)	課 税 仕 入 れ 以 外 に 充 当
地方公営企業法第17条の2に基づく受託工事収益 (営業収益：受託工事収益)	9,715,281	8,418,281	1,297,000
給水条例第33条の2に基づく督促手数料 (営業収益：その他の営業収益：手数料)	1,929,600	1,929,600	0

ロ. 消費税法基本通達16-2-2(2)ニの方法

区 分	金 額	用途の特定	
		課税仕入れに充当 (特 定 収 入)	課 税 仕 入 れ 以 外 に 充 当
令和2年度課税期間分消費税確定申告に係る 還付加算金 (営業外収益：雑収益：その他雑収益)	21,600	13,305	8,295

(1) 収益的收入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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
第1款 事業収益	1,457,862,000	20,000,000	0
第1項 営業収益	1,240,322,000	20,000,000	0
第2項 営業外収益	217,537,000	0	0
第3項 特別利益	3,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 事業費用	1,177,409,000	0	0	0	0	1,177,409,000
第1項 営業費用	1,163,068,000	0	0	0	0	1,163,068,000
第2項 営業外費用	3,974,000	0	0	0	0	3,974,000
第3項 特別損失	367,000	0	0	0	0	367,000
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000

水道事業 決算報告書

(単位：円) (税込)

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	仮受消費税 及び 地方消費税	備考
合計				
1,477,862,000	1,465,289,254	△ 12,572,746	124,496,523	
1,260,322,000	1,262,160,592	1,838,592	113,141,964	補正予算額の増額は、実施調定額の補正に伴い、水道使用料が増加したため
217,537,000	203,107,565	△ 14,429,435	11,353,386	
3,000	21,097	18,097	1,173	

(単位：円) (税込)

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	仮払消費税 及び 地方消費税	備考
地方公営企 業法第26条 第2項の規 定による繰 越額					
0	1,177,409,000	1,054,789,816	0	122,619,184	32,060,074
0	1,163,068,000	1,050,892,483	0	112,175,517	32,046,776
0	3,974,000	3,897,333	0	76,667	13,298
0	367,000	0	0	367,000	0
0	10,000,000	0	0	10,000,000	0

(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	地方公営企業法第26条の規定による支出額に係る財源充当額	継続費通次繰越に係る財源充当額
第1款 資本的収入	938,005,000	0	938,005,000	0	0
第1項 企業債	938,000,000	0	938,000,000	0	0
第2項 工事負担金	3,000	0	3,000	0	0
第3項 固定資産 売却代金	1,000	0	1,000	0	0
第4項 その他の 資本的収入	1,000	0	1,000	0	0

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	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
第1款 資本的支出	1,746,039,000	△ 40,700,000	0	0	1,705,339,000	145,739,000	0
第1項 建設改良費	1,699,137,000	△ 40,700,000	0	0	1,658,437,000	145,739,000	0
第2項 企業債償還金	46,852,000	0	0	0	46,852,000	0	0
第4項 出資金	50,000	0	0	0	50,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 780,660,269円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支 237,659,149円、当年度分損益勘定留保資金 80,489,841円で補てんした。

なお、たな卸資産購入限度額の執行額は 8,019,953円で、これに伴う仮払消費税は 729,086円である。

水道事業 決算報告書

(単位：円) (税込)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	仮受消費税 及び 地方消費税	備 考
938,005,000	391,801,103	△ 546,203,897	72,828	
938,000,000	391,000,000	△ 547,000,000	0	
3,000	748,000	745,000	68,000	
1,000	53,103	52,103	4,828	
1,000	0	△ 1,000	0	

(単位：円) (税込)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	仮払消費税 及び 地方消費税	備 考
		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			
1,851,078,000	1,172,461,372	626,335,800	0	626,335,800	52,280,828	0	
1,804,176,000	1,125,559,804	626,335,800	0	626,335,800	52,280,396	102,184,746	補正予算額の減額は、水道施設台帳の整備方法を見直したため
46,852,000	46,851,568	0	0	0	432	0	
50,000	50,000	0	0	0	0	0	

調整額 102,111,918円、減債積立金 20,000,000円及び建設改良積立金 340,399,361円、過年度分損益勘定留保資金

令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業 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)

(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	307,658,434
減価償却費	472,044,795
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	419,842
長期前受金戻入額	△ 68,173,076
受取利息及び受取配当金	△ 139,005
支払利息	3,750,960
未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,589,428
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,894,105
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,022,909
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,335,000
前受金の増減額 (△は減少)	△ 98,270
預り金の増減額 (△は減少)	△ 8,481,659
固定資産除却費	14,051,444
固定資産売却損益 (△は益)	△ 19,924
小 計	695,172,099
利息及び配当金の受取額	139,005
利息の支払額	△ 3,750,960
業務活動によるキャッシュ・フロー	691,560,144

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	△ 1,131,657,731
有形固定資産の売却による収入	68,199
工事負担金等による収入	680,000
出資金	△ 50,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,130,959,532

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	391,000,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 46,851,568
財務活動によるキャッシュ・フロー	344,148,432

資金増加額	△ 95,250,956
資金期首残高	1,441,151,395
資金期末残高	1,345,900,439

令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業 損益計算書

(令和3年4月1日 から 令和4年3月31日)

(単位：円) (税抜)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,128,176,951		
(2) 受託工事収益	9,715,281		
(3) その他の営業収益	11,126,396	1,149,018,628	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	144,009,749		
(2) 配水及び給水費	158,423,642		
(3) 受託工事費	7,652,983		
(4) 総係費	222,115,394		
(5) 減価償却費	472,044,795		
(6) 資産減耗費	14,599,144		
(7) その他営業費用	0	1,018,845,707	
営業利益			130,172,921
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	139,005		
(2) 長期前受金戻入	68,173,076		
(3) 雑収益	113,663,058		
(4) 引当金戻入益	0		
(5) 他会計補助金	0	181,975,139	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	3,750,960		
(2) 雑支出	758,590	4,509,550	177,465,589
経常利益			307,638,510
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	19,924	19,924	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0	0	19,924
当年度純利益			307,658,434
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			360,399,361
当年度未処分利益剰余金			668,057,795

令和3年度 大津菊陽水道企業団

(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		445,837,125	
ロ 建物	481,903,774		
減価償却累計額	△ 228,044,554	253,859,220	
ハ 構築物	17,063,408,595		
減価償却累計額	△ 6,934,108,051	10,129,300,544	
ニ 機械及び装置	3,117,985,240		
減価償却累計額	△ 1,827,298,647	1,290,686,593	
ホ 車両及び運搬具	42,415,219		
減価償却累計額	△ 26,605,809	15,809,410	
ヘ 工具器具及び備品	94,459,956		
減価償却累計額	△ 70,284,563	24,175,393	
ト 建設仮勘定		72,291,000	
有形固定資産合計			12,231,959,285

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		386,100	
無形固定資産合計			386,100

(3) 投資

イ 出資金		50,000	
投資合計			50,000

固定資産合計 12,232,395,385

2 流動資産

(1) 現金預金		1,345,900,439	
(2) 未収金	70,618,904		
貸倒引当金	△ 875,084	69,743,820	
(3) 貯蔵品		39,083,724	
(4) その他流動資産		200,000	
流動資産合計			1,454,927,983

資産合計 13,687,323,368

水道事業 貸借対照表

－ 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る企業債

489,450,307

企業債合計

489,450,307

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

136,630,000

ロ 公務災害引当金

45,000,000

引当金合計

181,630,000

固定負債合計

671,080,307

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充る企業債

31,837,261

企業債合計

31,837,261

(2) 未払金

186,194,006

(3) 前受金

547,550

(4) 預り金

132,816,828

(5) 引当金

イ 修繕引当金

0

ロ 賞与引当金

13,058,000

引当金合計

13,058,000

(6) その他流動負債

900,000

流動負債合計

365,353,645

5 繰延収益

(1) 長期前受金

3,134,974,799

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 1,422,362,262

繰延収益合計

1,712,612,537

負債合計

2,749,046,489

－ 資本の部 －

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金

186,730,052

ロ 繰入資本金

19,368,000

ハ 組入資本金

9,235,744,605

自己資本金合計

9,441,842,657

資本金合計

9,441,842,657

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 工事負担金

471,341,770

ロ 国庫補助金

2,951,166

ハ 受贈財産評価額

59,393,648

資本剰余金合計

533,686,584

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

32,000,000

ロ 建設改良積立金

262,689,843

ハ 当年度未処分剰余金

668,057,795

利益剰余金合計

962,747,638

剰余金合計

1,496,434,222

資本合計

10,938,276,879

負債資本合計

13,687,323,368

令和3年度 大津菊陽水道企業団

(令和3年4月1日 か)

	資本金	剰		
		資 本 剰 余		
		工事負担金	国庫補助金	受贈財産評価額
前年度末残高	9,441,842,657	471,341,770	2,951,166	59,393,648
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
資本金への組入	0	0	0	0
減債積立金へ積立	0	0	0	0
建設改良積立金へ積立	0	0	0	0
処分後残高	9,441,842,657	471,341,770	2,951,166	59,393,648
当年度変動額	0	0	0	0
減債積立金の振替	0	0	0	0
建設改良積立金の振替	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0
当年度末残高	9,441,842,657	471,341,770	2,951,166	59,393,648

水道事業 剰余金計算書

ら 令和4年3月31日)

(単位：円)

余 金					資本合計
金	利	益	剰	余	
金	積	積	余	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	
533,686,584	20,000,000	340,399,361	294,689,843	655,089,204	10,630,618,445
0	32,000,000	262,689,843	△ 294,689,843	0	0
0	32,000,000	262,689,843	△ 294,689,843	0	0
0	0	0	0	0	0
0	32,000,000	0	△ 32,000,000	0	0
0	0	262,689,843	△ 262,689,843	0	0
533,686,584	52,000,000	603,089,204	(繰越利益剰余金) 0	655,089,204	10,630,618,445
0	△ 20,000,000	△ 340,399,361	668,057,795	307,658,434	307,658,434
0	△ 20,000,000	0	0	△ 20,000,000	△ 20,000,000
0	0	△ 340,399,361	0	△ 340,399,361	△ 340,399,361
0	0	0	307,658,434	307,658,434	307,658,434
0	0	0	360,399,361	360,399,361	360,399,361
533,686,584	32,000,000	262,689,843	(当年度未処分利益剰余金) 668,057,795	962,747,638	10,938,276,879

令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業 剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	利益剰余金		
			減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高	9,441,842,657	533,686,584	32,000,000	262,689,843	668,057,795
議会の議決による処分類	360,399,361	0	50,300,000	257,358,434	△ 668,057,795
資本金への組入	360,399,361	0	0	0	△ 360,399,361
減債積立金へ積立	0	0	50,300,000	0	△ 50,300,000
建設改良積立金へ積立	0	0	0	257,358,434	△ 257,358,434
処分後残高	9,802,242,018	533,686,584	82,300,000	520,048,277	0

令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業 企業債明細書

(1) 財務省 財政融資資金

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	備考	利率 %
	償還終期		当年度	累計			
平成3年度 財政融資資金	H. 04. 3. 25	160,000,000	11,381,485	160,000,000	0	—	5.50
	R. 04. 3. 25						
平成4年度 財政融資資金	H. 05. 3. 25	175,000,000	10,760,588	163,760,738	11,239,262	—	4.40
	R. 05. 3. 25						
平成5年度 財政融資資金	H. 06. 3. 23	177,800,000	9,872,028	156,951,700	20,848,300	—	3.65
	R. 06. 3. 01						
平成7年度 財政融資資金	H. 07. 4. 20	27,000,000	1,501,591	22,101,917	4,898,083	—	4.20
	R. 07. 3. 25						
令和2年度 財政融資資金	R. 03. 3. 25	80,000,000	0	0	80,000,000	—	0.50
	R. 33. 3. 25						
令和3年度 財政融資資金	R. 04. 3. 25	391,000,000	0	0	391,000,000	起債 前借	0.70
	長期貸付借換日						
計	6 件	1,010,800,000	33,515,692	502,814,355	507,985,645		

(2) 地方公共団体金融機構

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	備考	利率 %
	償還終期		当年度	累計			
平成5年度 公営企業金融公庫	H. 06. 3. 23	76,200,000	4,815,075	76,200,000	0	—	3.70
	R. 04. 3. 20						
平成7年度 公営企業金融公庫	H. 08. 1. 30	100,800,000	5,795,970	91,753,628	9,046,372	—	3.20
	R. 05. 9. 20						
平成7年度 公営企業金融公庫	H. 08. 1. 30	47,200,000	2,724,831	42,944,449	4,255,551	—	3.25
	R. 05. 9. 20						
計	3 件	224,200,000	13,335,876	210,898,077	13,301,923		
合 計	9 件	1,235,000,000	46,851,568	713,712,432	521,287,568		

令和3年度 大津菊陽水道企業団水道事業 収益費用明細書

(1) 事業収益

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				1,331,013,691	
	営業収益			1,149,018,628	
		給水収益		1,128,176,951	
			水道使用料	1,128,176,951	
		受託工事収益		9,715,281	
			給水工事収益	9,715,281	
			修繕工事収益	0	
		その他営業収益		11,126,396	
			材料売却収益	0	
			手数料	6,807,600	
			負担金	136,000	
			分水料金	4,182,796	
			雑収益	0	
	営業外収益			181,975,139	
		受取利息及び配当金		139,005	
			預金利息	139,005	
		長期前受金戻入		68,173,076	
			長期前受金戻入	68,173,076	
		引当金戻入益		0	
			引当金戻入益	0	
		雑収益		113,663,058	
			新設加入金	62,900,000	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	3,915,956	
			下水道使用料徴収益	46,847,102	
		他会計補助金		0	
			国庫補助金	0	

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	備考
	特別利益			19,924	
		固定資産売却益		19,924	
			固定資産売却益	19,924	
		過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	
		その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
	収 益 合 計			1,331,013,691	

(2) 事業費用

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				1,023,355,257	
	営業費用			1,018,845,707	
		原水及び浄水費		144,009,749	
			備消耗品費	0	
			委託料	8,587,985	
			賃借料	219,100	
			修繕費	25,169,500	
			修繕引当金 繰入額	0	
			特別修繕引当金 繰入額	0	
			動力費	106,155,004	
			薬品費	3,878,160	
			材料費	0	
			補償金	0	
			負担金	0	
			手数料	0	
			その他引当金 繰入額	0	
			雑費	0	
		配水及び給水費		158,423,642	
			給料	31,986,432	予算額 32,906,000
			手当	11,205,645	予算額 15,714,000
			賞与引当金 繰入額	5,083,000	
			賃金	0	
			法定福利費	9,773,956	予算額 11,945,000
			旅費	88,364	
			被服費	269,322	
			備消耗品費	1,533,392	
			燃料費	513,250	

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			光熱費	2,150	
			印刷製本費	10,000	
			通信運搬費	2,566,883	
			委託料	43,153,254	
			手数料	93,209	
			賃借料	227,220	
			修繕費	40,042,334	
			修繕引当金 繰入額	0	
			特別修繕引当金 繰入額	0	
			路面復旧費	0	
			動力費	8,228,883	
			材料費	1,511,118	
			保険料	2,069,930	
			食糧費	0	
			公課費	65,300	
			その他引当金 繰入額	0	
			雑費	0	
		受託工事費		7,652,983	
			委託料	7,652,983	
			雑費	0	
		総係費		222,115,394	
			給料	64,985,400	予算額 69,853,000
			手当	30,511,360	予算額 35,661,000
			賞与引当金 繰入額	7,975,000	
			賃金	0	
			報酬	568,000	予算額 610,000
			法定福利費	20,683,028	予算額 25,323,000

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			旅 費	123,826	
			退職給付費	0	
			報 償 費	0	
			被 服 費	249,962	
			備消耗品費	1,930,004	
			燃 料 費	481,417	
			光 熱 費	2,063,583	
			印刷製本費	6,659,356	
			通信運搬費	10,421,604	
			委 託 料	31,305,102	
			手 数 料	12,462,210	
			賃 借 料	9,400	
			修 繕 費	5,294,363	
			修繕引当金 繰 入 額	0	
			特別修繕引当金 繰 入 額	0	
			補 償 金	0	
			研 修 費	313,626	
			食 糧 費	1,282	
			厚 生 費	835,877	
			会費負担金	2,651,058	
			保 険 料	398,973	
			負 担 金	21,380,383	
			交 際 費	0	予算額 100,000
			公 課 費	35,700	
			貸倒引当金 繰 入 額	664,672	
			その他引当金 繰 入 額	0	
			雑 費	110,208	

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			退職給付引当金繰入額	0	
		減価償却費		472,044,795	
			有形固定資産減価償却費	472,044,795	
			無形固定資産減価償却費	0	
		資産減耗費		14,599,144	
			固定資産除却費	14,599,144	
			たな卸資産減耗費	0	
		その他営業費用		0	
			雑支出	0	
	営業外費用			4,509,550	
		支払利息		3,750,960	
			企業債利息	3,750,960	
		雑支出		758,590	
			不用品売却原価	0	
			その他の支出	758,590	
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	
費用合計				1,023,355,257	

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高			当年度 増加額			当年度 減少額		
	件	m ²	円	件	m ²	円	件	m ²	円
土 地	89	138,067	445,837,125	0	0	0	0	0	0
事務所用地	3	2,821	33,948,296	0	0	0	0	0	0
施設用地	60	37,472	355,900,188	0	0	0	0	0	0
その他土地	26	97,774	55,988,641	0	0	0	0	0	0
建 物	25	2,685	481,903,774	0	0	0	0	0	0
事務所用建物	3	1,098	153,108,000	0	0	0	0	0	0
施設用建物	16	729	231,451,637	0	0	0	0	0	0
その他建物	6	858	97,344,137	0	0	0	0	0	0
構 築 物		1,888	16,215,506,605		49	875,926,803		13	28,024,813
原水浄水設備		96	2,274,713,778		3	22,637,000		0	0
配水設備		1,661	11,912,016,818		34	817,911,055		12	19,074,813
その他構築物		131	2,028,776,009		12	35,378,748		1	8,950,000
機 械 及 び 装 置		295	2,917,052,220		21	225,350,520		4	24,417,500
電気設備		67	1,515,472,358		7	97,824,000		0	0
内燃設備		14	241,805,566		1	4,250,000		0	0
ポンプ設備		62	577,752,701		4	57,537,000		2	13,844,000
塩素滅菌設備		35	53,587,710		3	3,195,000		2	10,573,500
量水器		56	170,345,475		2	3,835,520		0	0
その他機械装置		61	358,088,410		4	58,709,000		0	0
車 両 及 び 運 搬 具		17	42,036,486		1	1,344,235		1	965,502
工 具 器 具 及 び 備 品		96	93,572,456		3	1,887,500		1	1,000,000
小 計		2,410	20,195,908,666		74	1,104,509,058		19	54,407,815
建 設 仮 勘 定		14	149,238,000		4	9,948,000		11	86,895,000
合 計		2,424	20,345,146,666		78	1,114,457,058		30	141,302,815

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額
電 話 加 入 権	386,100	0	0
合 計	386,100	0	0

(3) 投資

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額
出 資 金	0	50,000	0
合 計	0	50,000	0

水道事業 固定資産明細書

年度末 現在高			減価償却累計額			年度末 償却未済額	備 考
			当年度増加額	当年度減少額	累 計		
件	m ²	円	円	円	円	円	
89	138,067	445,837,125	—	—	—	445,837,125	
3	2,821	33,948,296	—	—	—	33,948,296	
60	37,472	355,900,188	—	—	—	355,900,188	
26	97,774	55,988,641	—	—	—	55,988,641	
25	2,685	481,903,774	11,112,221	0	228,044,554	253,859,220	
3	1,098	153,108,000	3,153,636	0	97,042,126	56,065,874	
16	729	231,451,637	5,447,338	0	109,179,238	122,272,399	
6	858	97,344,137	2,511,247	0	21,823,190	75,520,947	
1,924	17,063,408,595	341,019,800	18,160,500	6,934,108,051	10,129,300,544		
99	2,297,350,778	42,480,586	0	1,151,656,223	1,145,694,555		
1,683	12,710,853,060	259,929,280	17,153,625	4,960,645,291	7,750,207,769		
142	2,055,204,757	38,609,934	1,006,875	821,806,537	1,233,398,220		
312	3,117,985,240	108,445,878	20,280,369	1,827,298,647	1,290,686,593		
74	1,613,296,358	45,903,844	0	1,012,182,362	601,113,996		
15	246,055,566	8,836,120	0	157,873,291	88,182,275		
64	621,445,701	26,884,537	10,428,744	320,381,090	301,064,611		
36	46,209,210	1,073,544	9,851,625	35,668,172	10,541,038		
58	174,180,995	6,395,219	0	119,497,159	54,683,836		
65	416,797,410	19,352,614	0	181,696,573	235,100,837		
17	42,415,219	4,479,816	917,227	26,605,809	15,809,410		
98	94,459,956	6,987,080	950,000	70,284,563	24,175,393		
2,465	21,246,009,909	472,044,795	40,308,096	9,086,341,624	12,159,668,285		
7	72,291,000	0	0	0	72,291,000		
2,472	21,318,300,909	472,044,795	40,308,096	9,086,341,624	12,231,959,285		

(円)

当年度 減価償却高	年度末 現在高
0	386,100
0	386,100

(円)

当年度 減価償却高	年度末 現在高
0	50,000
0	50,000

【注記】

I. 重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法は、先入先出法による原価法によっている。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。

・ 主な耐用年数

建物	7	～	50	年
構築物	10	～	60	年
機械及び装置	6	～	20	年
車両運搬具	4	～	6	年
工具器具及び備品	2	～	20	年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、熊本県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当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。

(3) 貸倒引当金

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

4. 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。

II. キャッシュフロー計算書等関連

1. 重要な非資金取引

当年度、新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ 4,187,000円である。

Ⅲ. 貸借対照表等関連

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、6月支給の期末・勤勉手当・法定福利費として 23,105,321円を支給することとなったため賞与引当金 15,393,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、債権の不納欠損による損失のため、貸倒引当金 244,830円を取り崩した。