

令和3年度

自 令和3年4月1日

至 令和4年3月31日

亀山市水道事業会計決算書

目次

決算書類

令和3年度	亀山市水道事業決算報告書	3
令和3年度	亀山市水道事業損益計算書	7
令和3年度	亀山市水道事業剰余金計算書	8
令和3年度	亀山市水道事業剰余金処分計算書	8
令和3年度	亀山市水道事業貸借対照表	9

附属書類

令和3年度	亀山市水道事業報告書	13
	キャッシュ・フロー計算書	23
	収益費用明細書	24
	固定資産明細書	27
	企業債明細書	29
	注記	33
	参考資料	34

決算書類

令和3年度 亀山市水道事業 決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区分	予算額		
	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 水道事業収益	1,434,700,000	362,000	0
第1項 営業収益	1,290,742,000	362,000	0
第2項 営業外収益	143,958,000	0	0
第3項 特別利益	0	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	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 水道事業費用	1,207,100,000	0	0	0	0	1,207,100,000
第1項 営業費用	1,141,197,000	0	0	0	0	1,141,197,000
第2項 営業外費用	65,403,000	0	0	0	0	65,403,000
第3項 特別損失	500,000	0	0	0	0	500,000

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
1,435,062,000	1,419,274,719	△15,787,281	うち仮受消費税 114,610,831
1,291,104,000	1,264,763,355	△26,340,645	うち仮受消費税 114,604,840
143,958,000	154,511,364	10,553,364	うち仮受消費税 5,991
0	0	0	

(単位：円)

地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越金	合計	決算額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越金	不用額	備考
0	1,207,100,000	1,157,035,174	0	50,064,826	うち仮払消費税 51,147,462
0	1,141,197,000	1,109,122,262	0	32,074,738	うち仮払消費税 51,145,761
0	65,403,000	47,894,172	0	17,508,828	控除対象外仮払消費税△7,702 うち消費税額 22,611,400
0	500,000	18,740	0	481,260	うち仮払消費税 1,701

(2) 資本的収入及び支出

収入

区分	予算額			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当初予算額	補正予算額	小計	
第1款 資本的収入	98,502,000	△3,019,000	95,483,000	0
第1項 工事負担金	92,430,000	△3,019,000	89,411,000	0
第2項 負担金	6,072,000	0	6,072,000	0

支出

区分	予算額					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
	当初予算額	補正予算額	予備 費支 出額	流用 増減 額	小計		
第1款 資本的支出	626,100,000	△15,260,000	0	0	610,840,000	105,870,000	0
第1項 建設改良費	456,454,000	△15,260,000	0	0	441,194,000	105,870,000	0
第2項 企業債償還金	169,646,000	0	0	0	169,646,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 565,636,830 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 39,863,307 円、当年度分損益勘定留保資金 240,450,454 円、減債積立金 161,344,937 円及び建設改良積立金 123,978,132 円で補てんした。

(単位：円)

継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
0	89,411,000	48,279,000	△41,132,000	うち仮受消費税 869,300
0	6,072,000	4,209,700	△1,862,300	

(単位：円)

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	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		
716,710,000	618,125,530	64,540,000	0	64,540,000	34,044,470	うち仮払消費税 31,604,380
547,064,000	448,480,210	64,540,000	0	64,540,000	34,043,790	うち仮払消費税 31,604,380
169,646,000	169,645,320	0	0	0	680	

令和3年度 亀山市水道事業 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	1,095,499,141		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	52,671,664		
(4) 他会計負担金	1,987,710	1,150,158,515	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	381,481,026		
(2) 配水及び給水費	187,198,037		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	97,650,568		
(5) 減価償却費	379,810,533		
(6) 資産減耗費	11,836,337		
(7) その他営業費用	0	1,057,976,501	
営業利益			92,182,014
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	79,725		
(2) 長期前受金戻入	147,109,436		
(3) 雑収益	7,373,880	154,563,041	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	25,282,772		
(2) 雑支出	7,702	25,290,474	129,272,567
経常利益			221,454,581
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	17,039	17,039	△17,039
当年度純利益			221,437,542
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			285,323,069
当年度未処分利益剰余金			506,760,611

令和3年度亀山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
		利益剰余金				
		減債積立金	建設改良積立金	当年度未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	5,009,796,482	85,709,530		398,391,961	484,101,491	5,493,897,973
前年度処分額	174,413,829	100,000,000	123,978,132	△398,391,961	△174,413,829	
議会の議決による処分額	174,413,829	100,000,000	123,978,132	△398,391,961	△174,413,829	
減債積立金の積立		100,000,000		△100,000,000		
建設改良積立金の積立			123,978,132	△123,978,132		
資本金への組入れ	174,413,829			△174,413,829	△174,413,829	
処分後残高	5,184,210,311	185,709,530	123,978,132	0	309,687,662	5,493,897,973
当年度変動額		△161,344,937	△123,978,132	506,760,611	221,437,542	221,437,542
企業債の償還		△161,344,937		161,344,937		
建設改良費に充当			△123,978,132	123,978,132		
当年度純利益				221,437,542	221,437,542	221,437,542
当年度末残高	5,184,210,311	24,364,593		506,760,611	531,125,204	5,715,335,515

令和3年度亀山市水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	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	5,184,210,311	24,364,593	0	506,760,611
議会の議決による処分額	285,323,069	100,000,000	121,437,542	△506,760,611
減債積立金の積立		100,000,000		△100,000,000
建設改良積立金の積立			121,437,542	△121,437,542
資本金への組入れ	285,323,069			△285,323,069
処分後残高	5,469,533,380	124,364,593	121,437,542	

令和3年度 亀山市水道事業 貸借対照表
(令和4年3月31日現在)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		430,632,904	
ロ 建物	997,045,702		
減価償却累計額	<u>△426,200,253</u>	570,845,449	
ハ 構築物	15,069,402,632		
減価償却累計額	<u>△7,273,632,828</u>	7,795,769,804	
ニ 機械及び装置	3,130,047,026		
減価償却累計額	<u>△2,323,608,163</u>	806,438,863	
ホ 車両運搬具	19,630,860		
減価償却累計額	<u>△13,953,995</u>	5,676,865	
ヘ 工具器具及び備品	41,109,294		
減価償却累計額	<u>△35,182,235</u>	5,927,059	
ト 建設仮勘定		<u>26,202,728</u>	
有形固定資産合計			9,641,493,672

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		881,300	
ロ その他無形固定資産		<u>70,423,594</u>	
無形固定資産合計			<u>71,304,894</u>

固定資産合計 9,712,798,566

2 流動資産

(1) 現金・預金		639,663,465	
(2) 未収金	185,159,475		
未収金貸倒引当金	<u>△4,539,967</u>	180,619,508	
(3) 有価証券		24,330	
(4) 貯蔵品		14,085,006	
(5) 前払費用		605,230	
(6) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>834,997,539</u>
資産合計			<u><u>10,547,796,105</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		831,549,488	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	49,564,546	49,564,546	
	固定負債合計			881,114,034
4	流動負債			
	(1) 企業債		160,001,763	
	(2) 未払金		136,702,483	
	(3) 前受金		13,342,108	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	7,151,607	7,151,607	
	(5) その他流動負債		43,436,128	
	流動負債合計			360,634,089
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	1,025,977,448		
	ロ 寄附金	195,954,186		
	ハ 工事負担金	5,820,097,554		
	ニ 国庫補助金	104,082,564		
	ホ 県補助金	29,876,810		
	ヘ その他長期前受金	407,148,698	7,583,137,260	
	(2) 長期前受金収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△563,911,485		
	ロ 寄附金	△177,153,767		
	ハ 工事負担金	△3,006,580,583		
	ニ 国庫補助金	△77,630,149		
	ホ 県補助金	△20,699,640		
	ヘ その他長期前受金	△146,449,169	△3,992,424,793	
	繰延収益合計			3,590,712,467
	負債合計			<u>4,832,460,590</u>

資本の部

6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	60,786,941		
	ロ 組入資本金	4,895,823,370		
	ハ 繰入資本金	227,600,000	5,184,210,311	
	資本金合計			5,184,210,311
7	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	24,364,593		
	ロ 建設改良積立金	0		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	506,760,611		
	利益剰余金合計		531,125,204	
	剰余金合計			531,125,204
	資本合計			<u>5,715,335,515</u>
	負債資本合計			<u>10,547,796,105</u>

附属書類

令和3年度亀山市水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

安全でおいしい水の供給と健全な事業運営を持続していくため、亀山市新水道ビジョンの年次計画に基づき、水道整備を実施しました。

第2次総合計画前期基本計画第2次実施計画の主要事業については、以下の事業を実施しました。

- ・水道生活基盤整備事業

住山町西部地区の水量・水圧低下を解消するため、加圧ポンプ施設を建設しました。

- ・水道施設耐震化整備事業 873.5m

基幹管路である関第2配水池から関南部加圧ポンプ所までの一部区間の工事を実施しました。また、基幹管路である市ヶ坂町地内の配水管改良工事を実施しました。

- ・水道施設台帳整備事業

水道施設の適切な管理のため、管路・施設について水道施設台帳を整備しました。

また、良質で安定した給水を維持するため、次の建設改良事業を実施しました。

- ・公共下水道事業に伴う配水管改良事業 713.1m

下水道工事に伴い支障となる水道管について、耐震性を有する管を使用した改良工事を行い、効率的に老朽管を更新しました。

- ・道路改良事業に伴う配水管改良事業 191.8m

道路改良工事に伴い支障となる水道管について、耐震性を有する管を使用した改良工事を行い、効率的に老朽管を更新しました。

- ・配水管改良事業 800.3m

みどり町、能褒野町で配水管の改良工事を行い、老朽管の更新と耐震化等に努めました。

- ・老朽施設等改良事業

ポンプ設備、機械設備等の更新工事を行い、水源地施設等の安定稼働の維持に努めました。

水質管理については、水道法第20条第1項の規定に基づき水質検査計画を定め、検査を実施した結果、給水栓（蛇口）における水質について、省令に定められた全ての項目で基準に適合することを確認しました。

給水の状況については、令和4年3月末の給水戸数は20,920件で前年度末より

205 件増加、有収水量は 6,311,078 m³で前年度より 26,972 m³減少しました。

また、北中勢水道用水供給事業北勢系長良川水系による給水量は、828,422 m³で前年度より 23,966 m³減少しました。

本年度の事業収益は 1,304,721,556 円（消費税込 1,419,274,719 円）で、昨年度より 3,850,363 円減少、給水収益は 1,095,499,141 円（消費税込 1,205,049,077 円）で、昨年度より 524,562 円増加しました。

事業費用は 1,083,284,014 円（消費税込 1,109,122,262 円）で、昨年度より 1,309,773 円減少し、当年度純利益は 221,437,542 円となりました。

資本的収支については、工事負担金等の資本的収入が 52,488,700 円、建設改良費と企業債償還金の資本的支出は 618,125,530 円で、収支不足額を補てんする財源として、損益勘定留保資金のほか、減債積立金 161,344,937 円、建設改良積立金 123,978,132 円を取り崩しました。

なお、現金・預金の残高は前年度末に比べ 8,723,806 円の減少となりました。

（2）経営指標に関する事項

令和 3 年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水加入金の減少などにより前年度比 0.23 ポイント減の 120.44%となりましたが、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、前年度比 1.18 ポイント増の 118.12%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。

一方、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度比 0.83 ポイント増の 52.31%、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度比 0.41 ポイント減の 25.85%と施設の老朽化が進んでいるのに対して、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 0.21 ポイント減の 0.75%に留まっていますが、これは、未だ更新需要のピークを迎えていないこと、大口径の基幹管路の更新を優先的に実施しているためであり、将来の更新需要に備え、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。

	H29	H30	R1	R2	R3
経常収支比率	108.59	120.39	122.92	120.67	120.44
料金回収率	103.44	117.29	118.12	116.94	118.12
有形固定資産減価償却率	47.92	49.24	50.18	51.48	52.31
管路経年化率	22.50	26.20	26.01	26.26	25.85
管路更新率	1.31	0.74	1.17	0.96	0.75

(3) 議会議決事項

ア) 予算関係

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第 28 号	R3. 2. 25	R3. 3. 26	令和 3 年度亀山市水道事業会計予算について
議案第 76 号	R3. 8. 27	R3. 9. 28	令和 2 年度亀山市水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について
議案第 13 号	R4. 2. 25	R4. 3. 28	令和 3 年度亀山市水道事業会計補正予算(第 1 号) について

イ) 条例関係

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第 6 号	R4. 2. 25	R4. 3. 28	亀山市水道事業等企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について

(4) 行政官庁認可事項

なし

(5) 職員に関する事項

職員数 (会計年度任用職員を除く)

年月日	事務吏員	技術吏員	労務職員	合計
R3. 3. 31	6 人	6 人	2 人	14 人
R4. 3. 31	5 人	7 人	2 人	14 人

(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

(1) 建設改良工事の概況

(単位：円)

工事番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状 数量	着工年月日
		最終契約金額			竣工年月日
繰越 施設第 19 号	住山加圧ポンプ室土木 及び建築工事	92,180,000	94,251,300	ポンプ井・流量計室・ポ ンプ棟築造 場内配管 外構工事 電気・機械設備	R2. 8. 11
		91,875,300			R3. 11. 30
繰越 施設第 22 号	水道施設台帳（管路） 作成業務委託	52,250,000	55,640,200	配水管路データ修正 430km ファイリング登録 2500 件	R2. 8. 28
		52,250,000			R4. 2. 28
繰越 施設第 24 号	水道施設台帳（施設） 作成業務委託	23,320,000	26,048,000	基礎調査 一式 水道施設台帳作成 一式	R2. 8. 28
		23,320,000			R4. 2. 28
繰越 施設第 27 号	住山加圧ポンプ室機械 及び電気設備工事	93,940,000	118,410,600	機械設備 一式 電気設備 一式	R2. 9. 7
		93,940,000			R3. 11. 30
繰越 施設第 34 号	市ヶ坂町地内（県道白 木西町線）基幹管路配 水管改良工事	28,600,000	31,271,900	DGX φ 250 L=112. 7m	R3. 1. 8
		29,951,900			R3. 8. 5
繰越 施設第 59 号	第 5 水源 2 号井取水ポ ンプ取替工事	2,970,000	3,836,800	取水ポンプ 1 台 水中ポンプ 1. 8m ³ /min×15m×11kw	R3. 3. 11
		2,970,000			R3. 9. 6
施設第 16 号	能褒野町ほか地内（市 道能褒野 13 号線ほか） 公共下水道事業に伴う 配水管移設工事	8,470,000	8,849,500	【下水道単独】 本設 PP50・40 L=14. 5m 【上水道単独】 本設 PP50 L=143. 6m	R3. 7. 26
		8,523,900			R3. 12. 28
施設第 19 号	長明寺町地内（国道 306 号ほか）公共下水道事 業に伴う配水管移設工 事	18,810,000	19,798,900	【下水道補助】 本設 236. 9m、仮設 478. 9m 【下水道単独】 本設 33. 5m、仮設 67. 5m	R3. 7. 5
					R4. 6. 30(予定)
施設第 22 号	能褒野町地内（市道能 褒野西線）配水管布設 工事	25,960,000	27,231,600	HPE φ 150～φ 75 L=472. 4m 消火栓 N=2 基	R3. 8. 11
		27,504,400			R4. 2. 26
施設第 25 号	天神ほか地内（市道天 神 26 号線ほか）公共下 水道事業に伴う配水管 移設工事	36,850,000	38,791,500	【下水道補助】 本設 306. 5m、仮設 460. 5m 【下水道単独】 本設 248. 5m、仮設 292. 5m	R3. 8. 11
		39,559,300			R4. 3. 25
施設第 26 号	加太浄水場濁度計取替 工事	3,014,000	3,173,500	濁度計設置 1 台 濁度計撤去 1 台 制御計装盤改造 一式	R4. 1. 21
		3,014,000			R4. 3. 31
施設第 27 号	川崎町地内（市道徳原 3 号線ほか）配水管改良 工事に伴う舗装復旧工 事	4,345,000	4,870,800	舗装工 A=503m ² 撤去工 一式	R3. 8. 11
		4,264,700			R3. 10. 19

工事番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状 数量	着工年月日
		最終契約金額			竣工年月日
施設第30号	みどり町地内(市道みどり線ほか)配水管改良工事に伴う舗装復旧工事	10,230,000	13,604,800	舗装工 1,302m ² 撤去工 1,058m ² 区画線工 869m	R3.9.1
		10,980,200			R4.2.18
施設第33号	関町福德ほか地内(市道萩原福德線)基幹管路送水管改良工事	54,505,000	57,539,900	HPEφ100 L=723.95m SUSφ100 L=36.85m	R3.10.12
		55,715,000			R4.3.10
施設第34号	みどり町地内(市道みどり3号線ほか)配水管改良工事	20,240,000	21,201,400	HPEφ100 L=241.9m PPφ50 L=86.0m 空気弁1箇所 消火栓1箇所	R3.10.6
		19,888,000			R4.3.10
施設第37号	御幸町地内(市道亀山駅前線)道路改良に伴う配水管移設工事	9,130,000	9,501,800	DXGφ150 L=98.8m	R3.10.27
		9,670,100			R4.3.25
施設第38号	両尾町地内(県道四日市関線ほか)両尾橋配水管添架改良工事	24,860,000	26,248,200	SUSφ100 L=74.2m HPEφ100 L=21.5m 撤去 HPEφ100 L=113.9m 空気弁1箇所	R3.11.4
					R4.4.22(予定)
施設第41号	菅内町地内(県道鈴鹿関線ほか)開発行為に伴う配水管布設工事	9,680,000	9,918,700	HPEφ100 L=100.4m 排泥管 PPφ50 L=1.1m	R3.12.3
		9,562,300			R4.3.10
施設第43号	二本松配水池水位計更新工事	3,190,000	3,410,000	投込式水位計 ディストリビューター 取水ポンプ制御盤機器	R3.11.5
		3,190,000			R4.3.24
施設第45号	山下町地内(市道山下8号線)道路改良に伴う配水管移設工事	3,080,000	3,821,400	本設 PPφ50 L=93.0m	R3.12.2
		3,289,000			R4.3.1
施設第54号	加太配水池ほかフェンス取替工事	4,279,000	4,354,900	配水池フェンス撤去 50m 設置 47m 水源地取水井フェンス 撤去 36m 設置 34m	R4.2.22
					R4.5.12(予定)
施設第55号	白木町地内(市道小野白木線)企業誘致に伴う配水管移設工事	3,597,000	3,724,600	DGXφ100 L=40.7m	R4.3.30
					R4.9.30(予定)
施設第56号	第4水源地2号取水井ポンプ更新工事	4,807,000	5,071,000	取水ポンプ撤去 1台 取水ポンプ設置 1台 既設ポンプ簡易整備 1台	R4.3.25
					R4.10.20(予定)
施設第59号	野登水源地1号取水井ポンプ更新工事	4,785,000	4,955,500	取水ポンプ撤去 1台 取水ポンプ設置 1台 既設ポンプ簡易整備 1台	R4.3.30
					R4.10.25(予定)
施設第60号	田村町地内(市道田村22号線)開発行為に伴う配水管移設工事	9,185,000	9,562,300	HPEφ100 L=135.6m PPφ50 L=1.7m	R4.3.30
					R4.7.29(予定)
施設第61号	関第2水源地1号取水井ポンプ更新工事	1,760,000	2,011,900	取水ポンプ撤去 1台 取水ポンプ設置 1台	R4.3.23
					R4.6.20(予定)

(2) 保存工事の概況

(単位：円)

工事番号	工事名	契約金額	予定価格	着手年月日	完了年月日
施設第3号	中の山配水池水位計検出器取替修繕	1,100,000	1,193,500	R3.4.22	R3.6.20
施設第5号	第5水源地 PLC 取替修繕	3,300,000	3,443,000	R3.4.21	R3.7.9
施設第6号	第3水源地直流電源装置蓄電池及び気中開閉器取替修繕	2,838,000	3,014,000	R3.7.14	R3.12.10
施設第8号	第4水源1号2号送水ポンプ制御盤修繕	1,650,000	1,980,000	R3.4.19	R3.6.2
施設第14号	第2水源地1号3号送水ポンプ修繕	660,000	682,000	R3.5.14	R3.8.11
施設第20号	関南部加圧ポンプ場送水配管及びフート弁修繕	770,000	781,000	R3.6.24	R3.9.21
施設第23号	野登水源地・野登配水池非常用発電機修繕	550,000	572,000	R3.7.1	R3.8.29
施設第24号	第4水源地送水ポンプ盤修繕	660,000	693,000	R3.6.30	R3.9.12
施設第26号	加太浄水場濁度計取替修繕	3,014,000	3,173,500	R4.1.21	R4.3.31
施設第28号	新神辺配水池次亜注入ポンプ取替修繕	4,400,000	4,479,200	R3.8.30	R4.1.26
施設第32号	白川配水池テレメータ修繕	440,000	522,500	R3.7.14	R3.8.12
施設第35号	坂本加圧ポンプ場テレメータ修繕	660,000	704,000	R3.9.27	R3.12.25
施設第40号	アイリスヒルズ加圧ポンプ室圧力タンク修繕	352,000	385,000	R3.9.21	R3.12.19
施設第49号	二本松配水池応急給水塔取替修繕	2,343,000	2,415,600	R3.12.20	R4.3.19
施設第52号	第4水源地送水ポンプ盤修繕1号井・2号井取水ポンプ盤修繕	605,000	660,000	R3.12.20	R4.3.4
施設第57号	関第1水源地水位電極取替ほか修繕	814,000	814,000	R4.2.10	R4.3.26

(3) 受託工事の概要

区分	施工件数	工事費 (単位：円)
路面復旧工事	0	0
配水管改良工事	1	9,562,300
合計	1	9,562,300

3. 業務

(1) 業務量

(ア) 給水量

(単位：m³)

	給水量	
	令和3年度	令和2年度
4月	528,718	532,186
5月	507,739	512,717
6月	538,339	531,713
7月	519,118	522,607
8月	552,273	542,412
9月	531,444	552,719
10月	518,786	516,006
11月	536,039	530,477
12月	521,534	523,686
1月	540,240	547,292
2月	530,663	540,659
3月	486,059	485,487
合計	6,310,952	6,337,961

(イ) 給水戸数 (3月末)

(単位：戸)

口径	一般用	工事・臨時用	令和3年度計	令和2年度計
13mm	15,749	26	15,775	15,666
20mm	4,610	40	4,650	4,551
25mm	234	1	235	237
30mm	76	1	77	78
40mm	105	0	105	106
50mm	57	1	58	57
75mm	14	0	14	14
100mm	4	0	4	4
150mm	2	0	2	2
合計	20,851	69	20,920	20,715

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

区分	金額
営業収益	1,150,158,515
営業外収益	154,563,041
特別利益	0
合計	1,304,721,556

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

区分	金額
営業費用	1,057,976,501
営業外費用	25,290,474
特別損失	17,039
合計	1,083,284,014

4. 会計

(1) 重要契約の要旨 (500 万円以上)

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方
H30. 1. 10	6, 553, 758	企業会計システム更新及びシステム・機器保守業務委託	株式会社ぎょうせい
R2. 8. 11	91, 875, 300	住山加圧ポンプ室土木及び建築工事 (R2 繰越)	白川建設株式会社
R2. 8. 28	52, 250, 000	水道施設台帳 (管路) 作成業務委託 (R2 繰越)	株式会社パスコ三重支店
R2. 8. 28	23, 320, 000	水道施設台帳 (施設) 作成業務委託 (R2 繰越)	新日本設計株式会社三重営業所
R2. 9. 7	93, 940, 000	住山加圧ポンプ室機械及び電気設備工事 (R2 繰越)	三愛物産株式会社三重支店
R3. 1. 8	29, 951, 900	市ヶ坂町地内 (県道白木西町線) 基幹管路配水管改良 (R2 繰越)	堀田建設株式会社
R3. 4. 1	9, 366, 950	配水管等漏水修理業務委託	亀山市水道事業組合
R3. 6. 10	7, 150, 000	送水ポンプ点検整備業務委託 (その 1)	株式会社三重日立
R3. 6. 28	14, 080, 000	第 5 水源 5 号井取水ポンプ更新工事	親和電機工業株式会社
R3. 7. 5	18, 810, 000	長明寺町地内 (国道 306 号ほか) 公共下水道事業に伴う配水管移設工事 (R4 へ繰越)	白川建設株式会社
R3. 7. 26	8, 523, 900	川崎町ほか地内 (市道能褒野 13 号線ほか) 公共下水道事業に伴う配水管移設工事	有限会社森水道
R3. 8. 11	27, 504, 400	能褒野町地内 (市道能褒野西線) 配水管布設工事	有限会社末崎水道
R3. 8. 11	39, 559, 300	天神ほか地内 (市道天神 26 号線ほか) 公共下水道事業に伴う配水管移設工事	有限会社河村設備
R3. 9. 1	10, 980, 200	みどり町地内 (市道みどり線ほか) 配水管改良工事に伴う舗装復旧工事	有限会社本城建設
R3. 10. 6	19, 888, 000	みどり町地内 (市道みどり 3 号線ほか) 配水管改良工事	有限会社森水道
R3. 10. 12	55, 715, 000	関町福德ほか地内 (市道萩原福德) 基幹管路送水管改良工事	株式会社村山設備
R3. 10. 27	9, 670, 100	御幸町地内 (市道亀山駅前線) 道路改良に伴う配水管移設工事	有限会社森水道
R3. 11. 4	24, 860, 000	両尾町地内 (県道四日市関線ほか) 両尾橋配水管添架改良工事 (R4 へ繰越)	有限会社大森設備工業
R3. 12. 3	9, 562, 300	菅内町地内 (県道鈴鹿関線ほか) 開発行為に伴う配水管布設工事	有限会社末崎水道
R4. 3. 30	9, 185, 000	田村町地内 (市道田村 2 2 号線) 開発行為に伴う配水管移設工事 (R4 へ繰越)	有限会社末崎水道

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 企業債

前年度末残高	1,161,196,571 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	169,645,320 円
本年度末残高	991,551,251 円

(イ) 一時借入金

前年度末残高	0 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	0 円
本年度末残高	0 円

5. その他会計経理に関する重要事項

- (1) 決算報告書は税込方式で処理している。
- (2) 財務諸表（損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表）は税抜方式で処理している。
- (3) 他会計補助金等の特定収入の会計処理について
 - (ア) 他会計負担金のうち、消火栓修繕工事負担金 1,987,710 円については修繕費（課税仕入）、消火栓設置工事負担金 4,209,700 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。
 - (イ) 工事負担金のうち、配水管移設補償費 31,634,900 円、市道舗装復旧工事負担金 7,081,800 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。

令和3年度亀山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	221,437,542
	減価償却費	379,810,533
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	1,867,920
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	159,782
	繰延資産償却費	0
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 610,291
	長期前受金戻入額	△ 147,109,436
	受取利息及び受取配当金	△ 79,725
	支払利息	25,282,772
	固定資産除却損	7,749,357
	未収金の増減額(△は増加)	25,839,368
	有価証券の増減額(△は増加)	12,508
	未払金の増減額(△は減少)	18,203,635
	前受金の増減額(△は減少)	13,312,843
	預り金の増減額(△は減少)	△ 1,868,601
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,099,343
	前払費用の増減額(△は増加)	△ 1,100
	前払金の増減額(△は増加)	0
	小計	541,907,764
	利息及び配当金の受取額	79,725
	利息の支払額	△ 25,282,772
	業務活動によるキャッシュ・フロー	516,704,717
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	△ 338,702,603
	無形固定資産の取得による支出	△ 68,700,000
	工事負担金による収入	47,409,700
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	4,209,700
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 355,783,203
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債・借入金による収入	0
	建設改良企業債・借入金の償還による支出	△ 169,645,320
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 169,645,320
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	△ 8,723,806
6	資金期首残高	648,387,271
7	資金期末残高	639,663,465

収益費用明細書

収益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				1,304,721,556	
	営業収益			1,150,158,515	
		給水収益		1,095,499,141	
			給水収益	818,165,641	
			北勢水道給水収益	277,333,500	
		その他の営業収益		52,671,664	
			給水加入金	17,653,000	
			手数料	2,122,600	
			雑収益	32,896,064	
		他会計負担金		1,987,710	
			一般会計負担金	1,987,710	
	営業外収益			154,563,041	
		受取利息及び配当金		79,725	
			預金利息	79,725	
		長期前受金戻入		147,109,436	
			受贈財産評価額戻入	19,686,419	
			寄附金戻入	772,589	
			工事負担金戻入	116,896,604	
			国庫補助金戻入	1,553,642	
			県補助金戻入	918,889	
			その他長期前受金戻入	7,281,293	
		雑収益		7,373,880	
			その他雑収益	7,373,880	
	特別利益			0	
		過年度損益修正益		0	
収益合計				1,304,721,556	

費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				1,083,284,014	
	営業費用			1,057,976,501	
		原水及び浄水費		381,481,026	
			給料	4,449,300	予算額 4,449,300
			手当	2,723,030	予算額 2,950,700
			賞与引当金繰入額	754,813	予算額 775,000
			法定福利費	1,612,599	予算額 1,624,000
			備用品費	431,700	
			燃料費	35,374	
			光熱水費	34,800	
			通信運搬費	256,127	
			委託料	16,266,729	
			手数料	763,594	
			修繕費	7,712,500	
			動力費	74,548,260	
			薬品費	3,438,700	
			受水費	268,453,500	
		配水及び給水費		187,198,037	
			給料	28,380,475	予算額 28,595,000
			手当	17,075,749	予算額 20,886,000
			賞与引当金繰入額	3,839,289	予算額 3,976,000
			法定福利費	9,944,267	予算額 11,143,000
			報酬	2,991,264	予算額 2,992,000
			旅費	125,487	
			備用品費	763,430	
			燃料費	679,701	
			光熱水費	1,104,872	
			通信運搬費	285,611	
			委託料	53,026,946	
			手数料	5,937,900	
			賃借料	3,471,968	
			修繕費	53,347,210	
			路面復旧費	3,054,835	
			材料費	3,169,033	

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		97,650,568	
			給料	17,801,391	予算額17,843,000
			手当	9,514,125	予算額12,751,000
			賞与引当金繰入額	2,557,505	予算額 2,670,000
			報酬	2,872,680	予算額 3,033,000
			法定福利費	6,421,172	予算額 6,874,000
			旅費	44,778	
			退職給付費	13,055,854	予算額13,738,000
			備用品費	407,823	
			燃料費	511,370	
			印刷製本費	1,363,360	
			通信運搬費	3,950,040	
			広告料	10,000	
			委託料	6,683,562	
			手数料	18,662,433	
			賃借料	150,935	
			修繕費	610,285	
			負担金	10,569,380	
			研修費	190,974	
			会費負担金	299,908	
			保険料	932,074	
			貸倒引当金繰入額	937,419	
			雑費	103,500	
		減価償却費		379,810,533	
			有形固定資産減価償却	378,086,939	
			無形固定資産減価償却	1,723,594	
		資産減耗費		11,836,337	
			固定資産除却費	8,094,357	
			棚卸資産減耗費	3,741,980	
	営業外費用			25,290,474	
		支払利息及び企業債取扱諸費		25,282,772	
			企業債利息	25,282,772	
		雑支出		7,702	
			その他雑支出	7,702	控除対象外消費税 7,702
	特別損失			17,039	
		過年度損益修正損		17,039	
			過年度損益修正損	17,039	
費用合計				1,083,284,014	

固定資産明細書

有形固定資産

科目	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
土地	430,632,904	0	0	430,632,904
施設用地	413,294,412	0	0	413,294,412
その他土地	17,338,492	0	0	17,338,492
建物	901,851,702	95,194,000	0	997,045,702
施設用建物	884,582,671	95,194,000	0	979,776,671
その他の建物	17,269,031	0	0	17,269,031
構築物	14,885,000,729	213,871,900	29,469,997	15,069,402,632
原水及び浄水設備	1,008,599,960	0	0	1,008,599,960
送配及び給水設備	13,220,861,943	210,044,900	29,207,897	13,401,698,946
その他構築物	655,538,826	3,827,000	262,100	659,103,726
機械及び装置	3,028,301,496	101,745,530	0	3,130,047,026
電気設備	1,562,805,189	20,027,303	0	1,582,832,492
内燃設備	270,353,746	22,573,521	0	292,927,267
ポンプ設備	618,860,600	33,380,647	0	652,241,247
塩素滅菌設備	81,429,305	7,070,857	0	88,500,162
量水器	72,169,337	421,530	0	72,590,867
その他機械装置	422,683,319	18,271,672	0	440,954,991
車両運搬具	19,630,860	0	0	19,630,860
車両運搬具	19,630,860	0	0	19,630,860
工具器具及び備品	39,773,494	1,335,800	0	41,109,294
工具器具及び備品	39,773,494	1,335,800	0	41,109,294
小計	19,305,191,185	412,147,230	29,469,997	19,687,868,418
建設仮勘定	84,783,455	17,802,728	76,383,455	26,202,728
合計	19,389,974,640	429,949,958	105,853,452	19,714,071,146

無形固定資産

科目	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却	年度末現在高
電話加入権	881,300	0	0	0	881,300
その他無形固定資産	3,447,188	68,700,000	0	1,723,594	70,423,594
合計	4,328,488	68,700,000	0	1,723,594	71,304,894

(単位：円)

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		
0	0	0	430,632,904	
0	0	0	413,294,412	
0	0	0	17,338,492	
17,811,988	0	426,200,253	570,845,449	
17,253,628	0	415,499,133	564,277,538	
558,360	0	10,701,120	6,567,911	
296,929,123	21,720,640	7,273,632,828	7,795,769,804	
17,650,464	0	679,853,158	328,746,802	
269,032,201	21,616,376	6,274,065,800	7,127,633,146	
10,246,458	104,264	319,713,870	339,389,856	
62,523,703	0	2,323,608,163	806,438,863	
32,451,624	0	1,270,936,096	311,896,396	
6,081,657	0	226,710,020	66,217,247	
15,405,578	0	369,289,288	282,951,959	
1,573,254	0	67,620,656	20,879,506	
166,524	0	41,415,042	31,175,825	
6,845,066	0	347,637,061	93,317,930	
209,813	0	13,953,995	5,676,865	
209,813	0	13,953,995	5,676,865	
612,312	0	35,182,235	5,927,059	
612,312	0	35,182,235	5,927,059	
378,086,939	21,720,640	10,072,577,474	9,615,290,944	
0	0	0	26,202,728	
378,086,939	21,720,640	10,072,577,474	9,641,493,672	

(単位：円)

備考
ソフトウェア使用权

企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成3年度政府債	H4. 3. 25	102,000,000	7,255,697	102,000,000
平成4年度政府債	H5. 3. 25	192,500,000	11,836,647	180,136,812
平成4年度政府債	H5. 9. 27	294,000,000	17,975,775	265,456,005
平成5年度政府債	H6. 3. 23	42,600,000	2,365,289	37,604,851
平成5年度政府債	H6. 3. 23	160,400,000	8,905,924	141,591,973
平成5年度政府債	H6. 3. 23	70,600,000	3,919,940	62,321,654
平成5年度公庫債	H6. 3. 23	68,600,000	4,354,869	68,600,000
平成5年度公庫債	H6. 3. 23	23,500,000	1,491,828	23,500,000
平成5年度公庫債	H6. 3. 23	20,600,000	1,301,713	20,600,000
平成6年度政府債	H7. 3. 27	144,500,000	8,279,373	117,250,939
平成6年度政府債	H7. 3. 27	40,900,000	2,343,435	33,187,290
平成6年度公庫債	H7. 3. 27	144,500,000	9,575,541	134,464,220
平成6年度公庫債	H7. 3. 27	8,100,000	536,761	7,537,440
平成6年度公庫債	H7. 3. 27	22,000,000	1,452,193	20,478,751
平成7年度政府債	H8. 3. 14	45,900,000	2,298,727	35,951,749
平成7年度政府債	H8. 3. 14	16,900,000	846,373	13,237,137
平成7年度公庫債	H8. 3. 22	28,400,000	1,607,275	25,028,244
平成7年度公庫債	H8. 3. 22	13,600,000	772,567	11,978,100
平成8年度政府債	H9. 3. 25	7,000,000	333,422	5,186,459
平成8年度政府債	H9. 3. 25	63,300,000	3,015,086	46,900,402
平成8年度公庫債	H9. 3. 28	34,000,000	1,821,573	28,215,524
平成8年度公庫債	H9. 3. 28	8,400,000	451,536	6,964,702
平成9年度政府債	H10. 3. 25	106,800,000	4,787,959	75,873,396
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	10,100,000	506,460	7,959,619
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	7,100,000	356,026	5,595,376
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	6,100,000	304,968	4,812,769
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	28,600,000	1,429,848	22,564,784
平成10年度政府債	H11. 3. 25	86,400,000	3,793,327	57,507,321
平成10年度公庫債	H11. 3. 30	11,200,000	546,719	8,288,332
平成10年度公庫債	H11. 3. 30	42,800,000	2,089,248	31,673,271
平成10年度公庫債	H11. 3. 30	3,600,000	175,732	2,664,108

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
0	102,000,000	5.50%	R4.3.25	大蔵省資金運用部
12,363,188	192,500,000	4.40%	R5.3.25	大蔵省資金運用部
28,543,995	294,000,000	4.60%	R5.9.25	大蔵省資金運用部
4,995,149	42,600,000	3.65%	R6.3.1	大蔵省資金運用部
18,808,027	160,400,000	3.65%	R6.3.1	大蔵省資金運用部
8,278,346	70,600,000	3.65%	R6.3.1	大蔵省資金運用部
0	68,600,000	3.75%	R4.3.20	公営企業金融公庫
0	23,500,000	3.75%	R4.3.20	公営企業金融公庫
0	20,600,000	3.70%	R4.3.20	公営企業金融公庫
27,249,061	144,500,000	4.65%	R7.3.1	大蔵省資金運用部
7,712,710	40,900,000	4.65%	R7.3.1	大蔵省資金運用部
10,035,780	144,500,000	4.75%	R5.3.20	公営企業金融公庫
562,560	8,100,000	4.75%	R5.3.20	公営企業金融公庫
1,521,249	22,000,000	4.70%	R5.3.20	公営企業金融公庫
9,948,251	45,900,000	3.15%	R8.3.1	大蔵省資金運用部
3,662,863	16,900,000	3.15%	R8.3.1	大蔵省資金運用部
3,371,756	28,400,000	3.20%	R6.3.20	公営企業金融公庫
1,621,900	13,600,000	3.25%	R6.3.20	公営企業金融公庫
1,813,541	7,000,000	2.80%	R9.3.1	大蔵省資金運用部
16,399,598	63,300,000	2.80%	R9.3.1	大蔵省資金運用部
5,784,476	34,000,000	2.85%	R7.3.20	公営企業金融公庫
1,435,298	8,400,000	2.90%	R7.3.20	公営企業金融公庫
30,926,604	106,800,000	2.10%	R10.3.1	大蔵省資金運用部
2,140,381	10,100,000	2.20%	R8.3.20	公営企業金融公庫
1,504,624	7,100,000	2.20%	R8.3.20	公営企業金融公庫
1,287,231	6,100,000	2.15%	R8.3.20	公営企業金融公庫
6,035,216	28,600,000	2.15%	R8.3.20	公営企業金融公庫
28,892,679	86,400,000	2.10%	R11.3.1	大蔵省資金運用部
2,911,668	11,200,000	2.10%	R9.3.20	公営企業金融公庫
11,126,729	42,800,000	2.10%	R9.3.20	公営企業金融公庫
935,892	3,600,000	2.10%	R9.3.20	公営企業金融公庫

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成 11 年度政府債	H12. 3. 24	27, 500, 000	1, 178, 965	17, 173, 939
平成 11 年度政府債	H12. 3. 24	34, 700, 000	1, 487, 639	21, 670, 387
平成 11 年度公庫債	H12. 3. 30	7, 800, 000	371, 367	5, 409, 686
平成 11 年度公庫債	H12. 3. 30	23, 100, 000	1, 099, 817	16, 020, 995
平成 11 年度公庫債	H12. 3. 30	10, 400, 000	495, 156	7, 212, 916
平成 11 年度政府債	H12. 9. 25	174, 000, 000	7, 385, 777	104, 915, 817
平成 11 年度公庫債	H12. 9. 29	116, 000, 000	5, 468, 211	77, 676, 563
平成 12 年度政府債	H13. 3. 26	42, 400, 000	1, 767, 361	25, 159, 869
平成 12 年度公庫債	H13. 3. 29	36, 100, 000	1, 668, 983	23, 591, 470
平成 14 年度公庫債	H15. 3. 28	127, 100, 000	5, 642, 127	73, 164, 790
平成 15 年度公庫債	H15. 10. 30	55, 600, 000	2, 465, 794	29, 833, 460
平成 15 年度政府債	H16. 3. 25	380, 800, 000	15, 076, 281	174, 415, 227
平成 15 年度政府債	H16. 3. 25	153, 000, 000	6, 057, 434	70, 077, 546
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	102, 000, 000	4, 484, 083	52, 170, 830
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	71, 200, 000	3, 130, 066	36, 417, 287
平成 16 年度政府債	H17. 3. 25	30, 000, 000	1, 161, 962	12, 462, 422
平成 16 年度公庫債	H17. 3. 30	20, 000, 000	861, 272	9, 237, 426
平成 29 年度政府債	H30. 3. 26	92, 800, 000	3, 111, 194	6, 206, 891
合計		3, 359, 500, 000	169, 645, 320	2, 367, 948, 749

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
10,326,061	27,500,000	2.00%	R12.3.1	大蔵省資金運用部
13,029,613	34,700,000	2.00%	R12.3.1	大蔵省資金運用部
2,390,314	7,800,000	2.00%	R10.3.20	公営企業金融公庫
7,079,005	23,100,000	2.00%	R10.3.20	公営企業金融公庫
3,187,084	10,400,000	2.00%	R10.3.20	公営企業金融公庫
69,084,183	174,000,000	2.00%	R12.9.1	大蔵省資金運用部
38,323,437	116,000,000	2.00%	R10.9.20	公営企業金融公庫
17,240,131	42,400,000	1.60%	R13.3.1	大蔵省資金運用部
12,508,530	36,100,000	1.70%	R11.3.20	公営企業金融公庫
53,935,210	127,100,000	1.20%	R13.3.20	公営企業金融公庫
25,766,540	55,600,000	1.80%	R13.9.20	公営企業金融公庫
206,384,773	380,800,000	2.00%	R16.3.1	財務省財政融資資金
82,922,454	153,000,000	2.00%	R16.3.1	財務省財政融資資金
49,829,170	102,000,000	1.90%	R14.3.20	公営企業金融公庫
34,782,713	71,200,000	1.90%	R14.3.20	公営企業金融公庫
17,537,578	30,000,000	2.10%	R17.3.1	財務省財政融資資金
10,762,574	20,000,000	2.10%	R15.3.20	公営企業金融公庫
86,593,109	92,800,000	0.50%	R30.3.1	財務省財政融資資金
991,551,251	3,359,500,000			

注記

I 重要な会計方針

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 6～65年

機械及び装置 6～40年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

水利権 20年

施設利用権 15年

その他（ソフトウェア使用权） 5年

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額（簡便法）の内、水道事業在職期間に応じ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の支給に備えるため、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（12月から3月までの4ヶ月分）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、貸倒実績率により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き方式によっている。

II 貸借対照表関連

1. 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金の取り崩し

令和3年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金 7,761,898 円を取り崩した。

III その他の注記

1. 経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時の差異 90,834,705 円については、平成27年度から15年間にわたり均等額 6,055,647 円を費用処理している。

参考資料

資本的收入及び支出明細書

収入

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的收入				52,488,700	うち仮受消費税 869,300
	工事負担金			48,279,000	うち仮受消費税 869,300
		工事負担金		48,279,000	うち仮受消費税 869,300
			工事負担金	48,279,000	うち仮受消費税 869,300
	負担金			4,209,700	
		他会計負担金		4,209,700	
			一般会計負担金	4,209,700	
合計				52,488,700	

支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				618,125,530	うち仮払消費税 31,604,380
	建設改良費	施設費		446,589,300	うち仮払消費税 31,470,800
			委託料	49,881,700	うち仮払消費税 4,488,700
			工事請負費	396,328,100	うち仮払消費税 26,947,600
			負担金	379,500	うち仮払消費税 34,500
		固定資産購入費		1,890,910	うち仮払消費税 13,350
			機械及び装置購入費	421,530	うち仮払消費税 0
			工具器具及び備品購入費	1,469,380	うち仮払消費税 133,580
		企業債償還金			169,645,320
		企業債償還金		169,645,320	
			企業債償還金	169,645,320	
	合計				618,125,530

未収金貸倒引当金

前年度末残高	4, 380, 185円
本年度取崩額	777, 637円
本年度引当額	937, 419円
本年度末残高	4, 539, 967円

退職給付引当金

前年度末残高	47, 696, 626円
本年度取崩額	0円
本年度引当額	1, 867, 920円
本年度末残高	49, 564, 546円

賞与引当金

前年度末残高	7, 761, 898円
本年度取崩額	7, 761, 898円
本年度引当額	7, 151, 607円
本年度末残高	7, 151, 607円

資本的収入が資本的支出に不足する額の補てん財源の明細

(単位：円)

種 類	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高
消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	39,863,307	39,863,307	0
損益勘定留保資金	0	240,450,454	240,450,454	0
建設改良積立金	0	123,978,132	123,978,132	0
減債積立金	85,709,530	100,000,000	161,344,937	24,364,593
小 計	85,709,530	504,291,893	565,636,830	24,364,593
未処分利益剰余金	398,391,961	506,760,611	398,391,961	506,760,611
うち振替による変動額(△)	174,413,829	285,323,069	174,413,829	285,323,069
差引使用可能額	223,978,132	221,437,542	223,978,132	221,437,542
合 計	309,687,662	725,729,435	789,614,962	245,802,135