

議案第 64 号

令和 2 年度

奈義町上水道事業会計決算書

奈義町

1. 決算報告書	1
2. 損益計算書	3
3. 剰余金計算書	4
4. 剰余金処分計算書	5
5. 貸借対照表	6
6. 事業報告書	11
7. キャッシュ・フロー計算書	14
8. 収益費用明細書	15
9. 資本的収支明細書	18
10. 固定資産明細書	19
11. 企業債明細書	20
12. 消費税計算説明書	23

令和2年度 奈義町上水道事業決算報告書

(1)収益的收入及び支出

[収入]

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考	
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計				
第1款 水道事業収益	228,300,000	△ 3,000,000	0	225,300,000	227,852,344	2,552,344	うち仮受消費税	12,330,729
第1項 営業収益	150,450,000	△ 16,000,000	0	134,450,000	135,964,423	1,514,423	うち仮受消費税	12,322,218
第2項 営業外収益	77,850,000	13,000,000	0	90,850,000	91,772,581	922,581	うち仮受消費税	8,511
第3項 特別利益	0	0	0	0	115,340	115,340		

[支出]

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業法第26条2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考		
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額						合 計
第1款 水道事業費用	228,300,000	△ 3,000,000	0	0	0	225,300,000	0	225,300,000	210,114,144	0	15,185,856	うち仮払消費税	10,452,380
第1項 営業費用	212,185,000	△ 2,110,000	0	0	0	210,075,000	0	210,075,000	201,224,580	0	8,850,420	うち仮払消費税	10,452,380
第2項 営業外費用	10,871,000	△ 471,000	0	0	0	10,400,000	0	10,400,000	8,889,564	0	1,510,436		
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
第4項 予備費	5,244,000	△ 419,000	0	0	0	4,825,000	0	4,825,000	0	0	4,825,000		

(2)資本的收入及び支出

[収入]

(単位：円)

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	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費通次繰 越額に係る財源 充当額				
第1款 資本的收入	131,200,000	△ 16,600,000	114,600,000	0	0	114,600,000	114,879,100	279,100	うち仮受消費税 382,551
第1項 企業債	54,000,000	△ 14,000,000	40,000,000	0	0	40,000,000	40,000,000	0	
第2項 出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	
第3項 負担金	5,200,000	△ 1,000,000	4,200,000	0	0	4,200,000	4,208,100	8,100	うち仮受消費税 382,551
第4項 補助金	72,000,000	△ 1,600,000	70,400,000	0	0	70,400,000	70,671,000	271,000	
第5項 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	

[支出]

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費通次繰 越額	合 計		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費通次繰 越額	合 計		
第1款 資本的支出	169,700,000	△ 18,100,000	0	151,600,000	0	0	151,600,000	148,522,068	0	0	0	3,077,932	うち仮払消費税 10,300,756
第1項 建設改良費	141,212,000	△ 17,908,000	0	123,304,000	0	0	123,304,000	120,367,448	0	0	0	2,936,552	うち仮払消費税 10,300,756
第2項 企業債償還金	28,155,000	0	0	28,155,000	0	0	28,155,000	28,154,620	0	0	0	380	
第3項 予備費	333,000	△ 192,000	0	141,000	0	0	141,000	0	0	0	0	141,000	

資本的收入額が資本的支出額に不足する額33,642,968円は、過年度分損益勘定留保資金23,724,763円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,918,205円で補填した。

令和2年度 奈義町上水道事業会計損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益				
(1) 給水収益	123,222,205			
(2) その他の営業収益	<u>420,000</u>	営業収益合計	123,642,205	
2. 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	85,367,302			
(2) 配水及び給水費	15,466,690			
(3) 総係費	10,500,323			
(4) 減価償却費	79,187,659			
(5) 固定資産除却費	<u>250,226</u>	営業費用合計	<u>190,772,200</u>	
営業損失				67,129,995
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	16,772			
(2) 他会計補助金	44,790,990			
(3) 長期前受金戻入	44,895,885			
(4) 雑収益	<u>88,328</u>	営業外収益合計	89,791,975	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	8,889,564			
(2) 雑支出	<u>6,067,761</u>	営業外費用合計	<u>14,957,325</u>	営業外利益 <u>74,834,650</u>
経常利益				7,704,655
5. 特別利益				
(1) その他特別利益	<u>115,340</u>		<u>115,340</u>	
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>115,340</u>
当年度純利益				7,819,995
前年度繰越利益剰余金				<u>61,432,990</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>69,252,985</u></u>

令和2年度奈義町上水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金		剰余金						資本合計
			資本剰余金		利益剰余金				
	自己 資本金	資本金 合計	その他資 本剰余金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	43,796,579	40,000,000	64,732,990	148,529,569	693,110,326
前年度処分類	0	0	0	0	3,300,000	0	△3,300,000	0	0
議会の議決による処分	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例の議決による処分	0	0	0	0	3,300,000	0	△3,300,000	0	0
減債積立金	0	0	0	0	3,300,000	0	△3,300,000	0	0
利益積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	47,096,579	40,000,000	(繰越利益剰余金) 61,432,990	148,529,569	693,110,326
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	7,819,995	7,819,995	7,819,995
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	7,819,995	7,819,995	7,819,995
当年度末残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	47,096,579	40,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 69,252,985	156,349,564	700,930,321

令和2年度奈義町上水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資 本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	536,985,141	7,595,616	69,252,985
議会の議決による処分数額	0	0	0
資本金の減少	0	0	0
条例第2条による処分	0	0	△3,500,000
減債積立金	0	0	△3,500,000
利益積立金	0	0	0
建設改良積立金	0	0	0
処分後残高	536,985,141	7,595,616	65,752,985

令和2年度 奈義町上水道事業会計貸借対照表

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地建物			13,879,574	
ロ 構築物	50,239,628			
減価償却累計額	△ 42,913,857		7,325,771	
ハ 構築物	4,326,168,459			
減価償却累計額	△ 2,101,650,305		2,224,518,154	
ニ 機械及び装置	560,550,104			
減価償却累計額	△ 481,209,457		79,340,647	
ホ 車両運搬具	4,197,647			
減価償却累計額	△ 3,987,765		209,882	
ヘ 工具器具及び備品	9,193,336			
減価償却累計額	△ 7,488,414		1,704,922	
有形固定資産合計			<u>2,326,978,950</u>	
固定資産合計				<u>2,326,978,950</u>
2. 流動資産				
(1) 現金預金			379,073,786	
(2) 未収金		56,225,305		
貸倒引当金	△ 984,000		55,241,305	
(3) その他流動資産			<u>30,000,000</u>	
流動資産合計				<u>464,315,091</u>
資産合計				<u><u>2,791,294,041</u></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		569,492,643	
固定負債合計			569,492,643
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		31,004,847	
(2) 未払金		65,312,492	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	744,000		
引当金合計		744,000	
(4) その他流動負債		30,000,000	
流動負債合計			127,061,339
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	2,106,287,034		
収益化累計額	△ 1,089,653,989	1,016,633,045	
ロ 工事負担金等	475,294,074		
収益化累計額	△ 187,073,087	288,220,987	
ハ 加入者負担金等	288,249,367		
収益化累計額	△ 199,293,661	88,955,706	
繰延収益合計			1,393,809,738
負債合計			2,090,363,720

資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金		3,349,024	
ロ 組 入 繰 入 資 本 金		404,126,117	
ハ 出 資 資 本 金		<u>129,510,000</u>	
資 本 金 合 計			536,985,141
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ その他 資 本 剰 余 金	<u>7,595,616</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		7,595,616	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	47,096,579		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	40,000,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>69,252,985</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>156,349,564</u>	
剰 余 金 合 計			<u>163,945,180</u>
資 本 合 計			<u>700,930,321</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>2,791,294,041</u></u>

令和2年度注記表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 10 ～ 50 年

構築物 16 ～ 60 年

機械及び装置 8 ～ 40 年

車両運搬具 4 ～ 5 年

工具器具及び備品 3 ～ 6 年

(2) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

・職員の退職手当については、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっている(ただし、岡山市町村総合事務組合へ支払う一定の負担金は除く)ため、退職給付引当金は計上していない。なお、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,947千円とされる。

② 賞与引当金

・職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに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、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

・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。

2 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

・当年度において、期末手当・勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支出するために、賞与引当金708千円を使用した。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 重要なリース取引の処理方法

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 未経過リース料相当額

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	964	千円
1年超	1,926	千円
計	2,890	千円

4 その他の注記

(1) その他流動資産とその他流動負債に関する注記

① 奈義町指定金融機関事務取扱に関する契約による指定金融機関事務取扱及び貯金受入れの担保額を計上している。

(2) 国又は他の会計からの財産措置に関する注記

① 新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う影響への支援策として、令和2年5月～8月の4か月分について、水道料金の基本料金の減免を行ったため、給水収益及び営業利益の減少19,790,990円を一般会計から繰り入れている。

令和2年度 奈義町上水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

イ. 加入並びに給水状況

区分 地区名	工事対象件数 (全体) (A)	申込件数 (B)	給水件数	加入率	備考
				(B) ÷ (A)	
上町川	136	127	127	93.4%	
滝本	290	283	283	97.6%	
荒内西	145	143	143	98.6%	
中島西	197	185	185	93.9%	
中島東	89	86	86	96.6%	
柿	171	153	153	89.5%	
久常	106	93	93	87.7%	
広岡	175	155	155	88.6%	
豊沢	324	309	309	95.4%	
成松	42	40	40	95.2%	
宮内	48	42	42	87.5%	
西原	114	112	112	98.2%	
皆木	50	47	47	94.0%	
行方	99	95	95	96.0%	
高円	238	235	235	98.7%	
関本	69	65	65	94.2%	
小坂	55	38	38	69.1%	
馬桑	43	20	20	46.5%	
国設官舎	103	103	103	100.0%	
町営住宅	74	74	74	100.0%	
合計	2,568	2,405	2,405	93.7%	

ロ. 給水状況

給水人口	5,629人
総配水量	743,629m ³
(一日平均)	2,037m ³

有効水量	650,671m ³
有効率	87.5%

有収水量	613,490m ³
有収率	82.5%

無収水量	37,181m ³
無収率	5.0%

無効水量	92,958m ³
無効率	12.5%

2. 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額 (円)	支払金額 (円)	契約内容	契約先	備考
2. 7. 28 3. 3. 16	51,211,600	51,211,600	配水管布設替工事 (14工区)	(株) 森藤工業 代表取締役 森藤修平	荒内西・広岡地内
2. 7. 28 3. 3. 4	28,675,900	28,675,900	配水管布設替工事 (17工区)	森安建設(株) 代表取締役 川村祐三	中島東地内
2. 7. 28 3. 2. 18	30,980,400	30,980,400	配水管布設替工事 (杉ヶ丸1工区)	(株) エーアンドエム 代表取締役 水島仁美	皆木地内
2. 6. 12 3. 3. 31	1,210,000	1,210,000	水道施設情報管理システム更新委託業務	フジ地中情報(株) 岡山支店 支店長 川野茂生	豊沢地内
合計	112,077,900	112,077,900			

3. その他

(1). 他会計補助金の使途について

他会計補助金44,790,990円については、減価償却費に29,335,067円、職員給与費に4,514,138円、企業債利息に8,889,564円、その他借上料、負担金等に2,052,221円をそれぞれ充当した。

(2). 上水道事業関係議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
21	令和2年度奈義町上水道事業会計予算	R2. 3. 5	R2. 3. 19
51	令和2年度奈義町上水道事業会計補正予算(第1号)	R2. 5. 15	R2. 5. 15
92	令和元年度奈義町上水道事業会計決算の認定について	R2. 9. 8	R2. 9. 25
17	令和2年度奈義町上水道事業会計補正予算(第2号)	R3. 3. 4	R3. 3. 4

(3). 職員に関する事項

職名別	R2.3.31現在職員数	R3.3.31現在職員数	増減
事務職	1人	1人	0人
技術職	2人	2人	0人
計	3人	3人	0人

令和2年度 奈義町上水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	
当期純利益又は当期純損失(△)	7,819,995
減価償却費	79,187,659
賞与引当金の増減額(△は減少)	4,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 115,340
長期前受金戻入額	△ 44,895,885
受取利息及び受取配当金	△ 16,772
支払利息	8,889,564
固定資産除却費	250,226
未収金の増減額(△は増加)	250,672
未払金の増減額(△は減少)	3,355,449
小計	<u>54,729,568</u>
利息及び配当金の受取額	16,772
利息の支払額	△ 8,889,564
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>45,856,776</u>
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	△ 141,600,836
国庫補助金等による収入	107,824,000
加入負担金等による収入	3,825,549
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 29,951,287</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	40,000,000
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	△ 28,154,620
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>11,845,380</u>
資金増加額(又は減少額)	27,750,869
資金期首残高	<u>351,322,917</u>
資金期末残高	<u>379,073,786</u>

8. 収益費用明細書

令和2年度奈義町上水道事業会計収益費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備考
水道事業収益				227,852,344	215,521,615	12,330,729	
	営業収益			135,964,423	123,642,205	12,322,218	
		給水収益		135,544,423	123,222,205	12,322,218	
			水道料金	135,544,423	123,222,205	12,322,218	
		その他の営業収益		420,000	420,000	0	
			その他の営業収益	420,000	420,000	0	設計審査料 業者指定手数料
	営業外収益			91,772,581	91,764,070	8,511	
		受取利息及び配当金		16,772	16,772	0	
			預金利息	16,772	16,772	0	
		他会計補助金		44,790,990	44,790,990	0	
			他会計補助金	44,790,990	44,790,990	0	一般会計補助金 新型コロナウイルス感染症対策減免分補助金
		長期前受金戻入		44,895,885	44,895,885	0	
			国庫補助金	31,129,511	31,129,511	0	
			工事負担金	10,348,127	10,348,127	0	
			加入者負担金	3,418,247	3,418,247	0	
		雑収益		2,068,934	2,060,423	8,511	
			補償費	0	0	0	
			消費税及び地方消費税還付金	1,972,095	1,972,095	0	確定消費税
			雑収益	96,839	88,328	8,511	調整池用地管理作業料(広域負担分)等
	特別利益			115,340	115,340	0	
		その他特別利益		115,340	115,340	0	
			その他特別利益	115,340	115,340	0	貸倒引当金戻入
水道事業費用				210,114,144	205,729,525	10,452,380	
	営業費用			201,224,580	190,772,200	10,452,380	
		原水及び浄水費		93,852,073	85,367,302	8,484,771	
			通信運搬費	79,596	72,360	7,236	奈義調整池通話料
			委託料	137,280	124,801	12,479	高円受水池草刈等作業委託料
			動力費	67,927	61,757	6,170	奈義調整池電気代
			負担金	517,821	517,821	0	広域企業団運営経費負担金
			受水費	93,049,449	84,590,563	8,458,886	広域企業団からの用水供給

(単位：円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備考
		配水及び給水費		16,915,615	15,466,690	1,448,925	
			備用品費	752,685	684,260	68,425	水道メーター 止水栓 他
			燃料費	0	0	0	
			通信運搬費	480,624	436,946	43,678	各ポンプ室通話料
			委託料	4,325,285	3,932,081	393,204	漏水調査委託料 水質検査 他
			手数料	2,392,300	2,174,821	217,479	検針手数料 14人
			借上料	963,110	963,110	0	西原浄水場・滝本・杉ヶ川配水池等用地借上料
			修繕費	5,058,221	4,598,383	459,838	ポンプ場機器等修繕工事 他
			工事請負費	0	0	0	水道メーター取替工事なし
			動力費	2,841,774	2,583,489	258,285	各ポンプ室電気代
			薬品費	101,616	93,600	8,016	塩素測定試薬 次亜塩素
		総係費		11,019,007	10,500,323	518,684	
			報酬	15,000	15,000	0	決算監査報酬
			給料	2,304,300	2,304,300	0	12カ月×1人
			職員手当	1,028,797	1,024,333	4,464	
			法定福利費	593,808	593,808	0	12カ月×1人
			賞与引当金繰入額	340,000	340,000	0	
			退職組合手当負担金	345,633	345,633	0	12カ月×1人
			食糧費	0	0	0	小坂頭首工委員会時お茶代
			旅費	0	0	0	
			備用品費	151,557	137,781	13,776	書籍 トナー 他
			燃料費	15,798	14,361	1,437	庁用車給油代
			印刷製本費	24,640	22,400	2,240	使用水量通知書
			通信運搬費	480,382	436,715	43,667	郵便料
			委託料	2,345,200	2,132,000	213,200	企業会計に係る指導・助言業務委託 企業会計システム保守
			手数料	355,383	323,095	32,288	口座振替手数料 他
			使用料及び賃借料	963,444	892,080	71,364	企業会計システムリース料
			修繕費	0	0	0	庁用車修繕
			厚生費	17,600	16,000	1,600	腸内細菌等検査手数料
			負担金	1,583,175	1,448,527	134,648	コンビニ収納サービス、情報公社処理経費 他
			保険料	452,290	452,290	0	日水協賠償保険 自動車損害共済 他
			貸倒引当金繰入額	0	0	0	
			雑費	2,000	2,000	0	奉賛講費

(単位：円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備考
		減価償却費		79,187,659	79,187,659	0	
			有形固定資産減価償却費	79,187,659	79,187,659	0	
		資産減耗費		250,226	250,226	0	
			固定資産除却費	250,226	250,226	0	
	営業外費用			8,889,564	14,957,325	0	
		支払利息及び企業債取扱諸費		8,889,564	8,889,564	0	
			企業債利息	8,889,564	8,889,564	0	
			一時借入金利息	0	0	0	
		消費税		0	0	0	
			消費税及び地方消費税	0	0	0	
		雑支出		0	6,067,761	0	
			雑支出	0	6,067,761	0	
	特別損失			0	0	0	
		その他特別損失		0	0	0	
			その他特別損失	0	0	0	
	予備費			0	0	0	
		予備費		0	0	0	
			予備費	0	0	0	

9. 資本の収支明細書

令和2年度奈義町上水道事業会計資本の収支明細書

(単位：円)

款	項	目	節	税込額	税抜額	仮受払消費税	備考
資本の収入				114,879,100	114,496,549	382,551	
	企業債			40,000,000	40,000,000	0	
		企業債		40,000,000	40,000,000	0	
			企業債	40,000,000	40,000,000	0	
	負担金			4,208,100	3,825,549	382,551	
		加入者負担金		4,208,100	3,825,549	382,551	
			加入者負担金	4,208,100	3,825,549	382,551	18件
		工事負担金		0	0	0	
			工事負担金	0	0	0	
	補助金			70,671,000	70,671,000	0	
		国庫補助金		70,671,000	70,671,000	0	
			国庫補助金	70,671,000	70,671,000	0	水道施設整備事業補助金 令和2年度単歳分/特防
資本の支出				148,522,068	138,221,312	10,300,756	
	建設改良費			120,367,448	110,066,692	10,300,756	
		建設事業費		120,367,448	110,066,692	10,300,756	
			給料	3,488,400	3,488,400	0	12カ月×1人 3カ月×1人
			職員手当	1,686,804	1,685,034	1,770	
			法定福利費	975,815	975,815	0	12カ月×1人 3カ月×1人
			賞与引当金繰入額	404,000	404,000	0	
			退職組合手当負担金	523,248	523,248	0	12カ月×1人 3カ月×1人
			旅費	79,050	71,866	7,184	
			備品消費費	462,162	420,148	42,014	ロール紙 他
			燃料費	159,976	145,434	14,542	庁用車給油代
			光熱水費	175,000	159,097	15,903	庁舎内電気代
			通信運搬費	162,840	148,046	14,794	庁舎通話料、郵便代
			委託料	1,240,000	1,127,281	112,719	コピー保守料 水道施設情報管理システム更新業務委託料
			使用料及び賃借料	120,000	109,092	10,908	積算・契約管理システム賃借料 陸上自衛隊日本原駐屯地土地等使用料
			工事請負費	110,867,900	100,789,000	10,078,900	配水管布設替工事 他
			雑費	22,253	20,231	2,022	駐車料金 他
		有形固定資産購入費		0	0	0	
			備品購入費	0	0	0	
	企業債償還金			28,154,620	28,154,620	0	
		企業債償還金		28,154,620	28,154,620	0	
			企業債償還金	28,154,620	28,154,620	0	

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 増加高	当年度 減少高	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	13,879,574	0	0	13,879,574	0	0	0	13,879,574	
建 物	50,239,628	0	0	50,239,628	638,979	0	42,913,857	7,325,771	
構 築 物	4,219,494,570	108,878,405	2,204,516	4,326,168,459	73,037,874	2,094,290	2,101,650,305	2,224,518,154	
機 械 及 び 装 置	560,550,104	0	0	560,550,104	5,323,589	0	481,209,457	79,340,647	
車両運搬具	4,197,647	0	0	4,197,647	0	0	3,987,765	209,882	
工 具 器 具 及 び 備 品	12,855,049	1,188,287	4,850,000	9,193,336	187,217	4,710,000	7,488,414	1,704,922	
小 計	4,861,216,572	110,066,692	7,054,516	4,964,228,748	79,187,659	6,804,290	2,637,249,798	2,326,978,950	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	4,861,216,572	110,066,692	7,054,516	4,964,228,748	79,187,659	6,804,290	2,637,249,798	2,326,978,950	

企業債明細書

種 類	発行年月日	発行額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年 %)	償還 終期	当年度 償還利息
			当年度 償還高	償還高 累計					
財務省資金運用部	S52. 3. 25	38,000,000	0	38,000,000	0		7.50	H19. 3	0
"	53. 3. 20	49,800,000	0	49,800,000	0		6.50	20. 3	0
公営企業金融公庫	54. 3. 20	15,000,000	0	15,000,000	0		6.25	19. 3	0
財務省資金運用部	54. 3. 26	33,500,000	0	33,500,000	0		6.05	21. 3	0
公営企業金融公庫	54. 3. 30	18,500,000	0	18,500,000	0		6.25	19. 3	0
財務省資金運用部	55. 4. 18	10,000,000	0	10,000,000	0		8.00	22. 3	0
公営企業金融公庫	55. 3. 24	10,000,000	0	10,000,000	0		7.25	22. 3	0
財務省資金運用部	H 8. 11. 20	60,000,000	2,860,337	42,593,955	17,406,045		3.10	R 8. 9	606,261
公営企業金融公庫	8. 11. 20	10,000,000	539,623	7,970,516	2,029,484		3.20	6. 9	77,929
"	8. 11. 20	30,000,000	1,613,997	23,936,684	6,063,316		3.15	6. 9	229,223
財務省資金運用部	12. 2. 21	24,000,000	1,016,214	14,540,350	9,459,650		1.90	11. 9	194,238
公営企業金融公庫	12. 2. 21	16,000,000	752,878	10,733,486	5,266,514		1.95	9. 9	113,726
"	13. 3. 22	45,500,000	2,065,933	27,691,477	17,808,523		1.65	11. 3	319,441
財務省資金運用部	13. 3. 26	62,500,000	2,564,001	34,481,883	28,018,117		1.60	13. 3	479,099
公営企業金融公庫	14. 3. 22	21,700,000	975,376	11,891,130	9,808,870		2.20	12. 3	231,918
財務省資金運用部	14. 3. 25	23,300,000	940,862	11,470,357	11,829,643		2.20	14. 3	275,804
"	15. 3. 25	16,600,000	661,535	8,012,272	8,587,728		1.20	15. 3	109,013
公営企業金融公庫	15. 3. 25	13,400,000	588,155	7,061,971	6,338,029		1.35	13. 3	91,525
"	16. 3. 23	2,200,000	0	2,200,000	0		1.20	H28. 3	0
財務省資金運用部	16. 3. 25	2,800,000	0	2,800,000	0		1.00	26. 3	0
"	17. 3. 25	46,600,000	1,767,600	17,553,380	29,046,620		2.10	R17. 3	637,868

種 類	発行年月日	発行額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年 %)	償還 終期	当年度 償還利息
			当年度 償還高	償還高 累計					
財務省資金運用部	H17. 3. 25	11, 300, 000	428, 624	4, 256, 506	7, 043, 494		2. 10	R17. 3	154, 676
公営企業金融公庫	17. 3. 30	60, 100, 000	2, 534, 617	25, 170, 338	34, 929, 662		2. 10	15. 3	773, 513
〃	18. 3. 23	19, 000, 000	786, 979	7, 207, 420	11, 792, 580		2. 00	16. 3	247, 675
財務省資金運用部	18. 3. 27	8, 400, 000	312, 036	2, 845, 505	5, 554, 495		2. 10	18. 3	121, 568
〃	18. 3. 27	15, 600, 000	579, 495	5, 284, 511	10, 315, 489		2. 10	18. 3	225, 769
〃	19. 3. 26	2, 800, 000	101, 862	844, 490	1, 955, 510		2. 10	19. 3	42, 672
公営企業金融公庫	19. 3. 29	2, 200, 000	88, 812	734, 896	1, 465, 104		2. 10	17. 3	32, 934
地方公共団体金融機構	21. 3. 25	16, 800, 000	659, 337	4, 363, 929	12, 436, 071		1. 90	19. 3	245, 695
財務省資金運用部	21. 3. 25	13, 200, 000	638, 497	4, 201, 631	14, 098, 369		2. 10	21. 3	306, 139
〃	21. 8. 26	5, 100, 000							
〃	21. 3. 25	7, 800, 000	275, 961	1, 826, 496	5, 973, 504		1. 90	21. 3	117, 435
地方公共団体金融機構	21. 7. 30	4, 100, 000	159, 980	1, 055, 793	3, 044, 207		2. 00	19. 3	63, 288
〃	22. 3. 25	13, 000, 000	444, 200	2, 531, 187	10, 468, 813		2. 10	22. 3	226, 854
財務省資金運用部	22. 3. 25	12, 000, 000	410, 030	2, 336, 480	9, 663, 520		2. 10	22. 3	209, 404
〃	22. 3. 25	7, 500, 000	256, 269	1, 460, 300	6, 039, 700		2. 10	22. 3	130, 877
〃	23. 3. 25	32, 000, 000	1, 090, 130	5, 250, 231	26, 749, 769		1. 90	23. 3	523, 804
〃	24. 3. 26	50, 000, 000	1, 704, 640	6, 648, 794	43, 351, 206		1. 70	24. 3	758, 736
〃	25. 3. 25	20, 000, 000	684, 967	2, 024, 572	17, 975, 428		1. 50	25. 3	277, 347
〃	26. 3. 25	11, 000, 000	375, 499	745, 796	10, 254, 204		1. 40	26. 3	147, 507
〃	27. 3. 25	8, 000, 000	276, 174	276, 174	7, 723, 826		1. 20	27. 3	95, 174
〃	28. 3. 25	60, 000, 000	0	0	60, 000, 000		0. 50	28. 3	300, 000
〃	29. 3. 27	18, 000, 000	0	0	18, 000, 000		0. 60	29. 3	108, 000

種 類	発行年月日	発行額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率 (年 %)	償還 終期	当年度 償還利息
			当年度 償還高	償還高 累計					
財務省資金運用部	H30. 3. 26	30,000,000	0	0	30,000,000		0.60	R30. 3	180,000
"	31. 3. 25	30,000,000	0	0	30,000,000		0.50	31. 3	150,000
"	R2. 3. 25	30,000,000	0	0	30,000,000		0.30	32. 3	84,452
"	R3. 3. 25	40,000,000	0	0	40,000,000		0.50	33. 3	0
計		1,077,300,000	28,154,620	476,802,510	600,497,490				8,889,564

消費税計算説明書 (R2.4.1~R3.3.31)

1. 納付すべき消費税(一般課税方式) (8%)

(1) 売上げに係る消費税(税込)

イ. 給水収益	0円
ロ. 加入者負担金	0円
ハ. 工事負担金	0円
ニ. 雑収益	0円

計 0円

$0円 \times 100 / 108 = 0円$ (税抜額)

課税標準額 0円 (千円未満切捨) $\times 6.3\%$ (消費税) = 0円 . . . ①

(2) 仕入控除税額

<課税仕入> (税込)

イ. 営業費用分	963,444円	
ロ. 資本的支出分	0円	計 963,444円 . . . ②

<特定収入>

イ. 国庫補助金 (特定支出外分)	0円	
ロ. 他会計補助金 (")	0円	
ハ. 雑収益 (保険料)	0円	計 0円 . . . ③

$② \times 6.3 / 108 - ③ \times 6.3 / 108 = 963,444円 \times 6.3 / 108 = 56,200円$. . . ④

(3) 納付すべき消費税

① - ④ = 0円 - 56,200円 = $\Delta 56,200円$. . . ⑤

2. 納付すべき消費税（一般課税方式）（軽減税率）

(1) 売上げに係る消費税（税込）

イ. 給水収益	0円
ロ. 加入者負担金	0円
ハ. 工事負担金	0円
ニ. 雑収益	0円
計	0円

0円×100/108=0円（税抜額）

課税標準額 0円（千円未満切捨）×6.24%（消費税）=0円 ……①'

(2) 仕入控除税額

<課税仕入>（税込）

イ. 営業費用分	72,576円
ロ. 資本的支出分	0円

計 72,576円 ……②'

<特定収入>

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	0円
ロ. 他会計補助金（"）	0円
ハ. 雑収益（保険料）	0円

計 0円 ……③'

$$\text{②}' \times 6.24/108 - \text{③}' \times 6.24/108 = 72,576円 \times 6.24/108 - 0円 \times 6.24/108 = 4,193円 \dots\dots \text{④}'$$

(3) 納付すべき消費税

$$\text{①}' - \text{④}' = 0円 - 4,193円 = \Delta 4,193円 \dots\dots \text{⑤}'$$

3. 納付すべき消費税（一般課税方式）（10%）

(1) 売上げに係る消費税（税込）

イ. 給水収益	135,544,423円
ロ. 加入者負担金	4,208,100円
ハ. 工事負担金	0円
ニ. 雑収益	93,639円

計 139,846,162円

139,846,162円×100/110=127,132,874円（税抜額）

課税標準額 127,132,000円（千円未満切捨）×7.8%（消費税）=9,916,296円 ……①”

(2) 仕入控除税額

<課税仕入>（税込）

イ. 営業費用分	114,135,116円
ロ. 資本的支出分	113,308,681円

計 227,443,797円 ……②”

<特定収入>

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	66,749,689円
ロ. 他会計補助金（ ” ）	0円
ハ. 雑収益（保険料）	0円

計 66,749,689円 ……③”

②” ×7.8/110 - ③” ×7.8/110 = 227,443,797円 ×7.8/110 - 66,749,689円 ×7.8/110

= 11,394,673円 ……④”

(3) 納付すべき消費税

①” - ④” = 9,916,296円 - 11,394,673円 = △1,478,377円 ……⑤”

4. 地方消費税納付税額

$$8\% \quad \textcircled{5} \times 17/63 = \Delta 56,200\text{円} \times 17/63 = \Delta 15,165\text{円} \quad \dots \textcircled{6}$$

$$10\% \text{ (軽減税率含む)} \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' \text{ (還付消費税額)} \times 22/78 + \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' \text{ (納付消費税額)} \times 22/78 \\ = (\Delta 4,193\text{円} + \Delta 1,478,377\text{円}) \times 22/78 + (0 + 0) \times 22/78 = \Delta 418,160\text{円} \quad \dots \textcircled{6}'$$

5. 消費税及び地方消費税

$$\textcircled{5} + \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' = \Delta 1,538,770\text{円}$$

$$\textcircled{6} + \textcircled{6}' = \Delta 433,325\text{円}$$

$$\text{計} \quad \Delta 1,972,095\text{円} \quad \dots \textcircled{7}$$

6. 一般課税による計算 (全体)

(収益的収支分)

(資本的収支分)

$$(1) \text{ 仮受消費税} \quad 12,330,729\text{円}$$

$$382,551\text{円}$$

$$\text{計} \quad 12,713,280\text{円} \quad \dots \textcircled{8}$$

$$(2) \text{ 仮払消費税} \quad 10,452,380\text{円}$$

$$10,300,756\text{円}$$

$$\text{計} \quad 20,753,136\text{円} \quad \dots \textcircled{9}$$

(3) 一般課税による消費税

$$\langle \text{仮受消費税} \rangle \textcircled{8} - \langle \text{仮払消費税} \rangle \textcircled{9} = 12,713,280\text{円} - 20,753,136\text{円} = \Delta 8,039,856\text{円} \dots \textcircled{10}$$

$$\langle \text{納付消費税} \rangle \textcircled{7} - \langle \text{仮払消費税} \rangle \textcircled{10}$$

$$= \Delta 1,972,095\text{円} - \Delta 8,039,856\text{円} = 6,067,761\text{円} \quad \dots \text{ 雑支出で計上}$$

