

議案第 68 号

令和 4 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4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	229,440,000	379,000	0	229,819,000	237,541,535	7,722,535	うち仮受消費税 12,484,860
第1項 営業収益	152,450,000	△ 20,121,000	0	132,329,000	137,688,582	5,359,582	うち仮受消費税 12,478,960
第2項 営業外収益	76,990,000	20,500,000	0	97,490,000	99,832,953	2,342,953	うち仮受消費税 5,900
第3項 特別利益	0	0	0	0	20,000	20,000	

〔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	229,440,000	379,000	0	0	0	229,819,000	0	229,819,000	226,121,377	0	3,697,623	うち仮払消費税 10,243,451
第1項 営業費用	214,198,000	1,033,000	0	0	0	215,231,000	0	215,231,000	208,614,674	0	6,616,326	うち仮払消費税 10,243,451
第2項 営業外費用	9,095,000	0	0	0	0	9,095,000	0	9,095,000	17,506,703	0	△ 8,411,703	
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
第4項 予備費	6,147,000	△ 654,000	0	0	0	5,493,000	0	5,493,000	0	0	5,493,000	

(2)資本的収入及び支出

〔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 資本的収入	161,740,000	△ 19,565,000	142,175,000	0	0	142,175,000	140,758,800	△ 1,416,200	うち仮受消費税 411,980
第1項 企業債	66,000,000	△ 36,000,000	30,000,000	0	0	30,000,000	30,000,000	0	
第2項 出資金	0	0	0	0	0	0		0	
第3項 負担金	4,740,000	△ 965,000	3,775,000	0	0	3,775,000	4,531,800	756,800	うち仮受消費税 411,980
第4項 補助金	91,000,000	17,400,000	108,400,000	0	0	108,400,000	106,227,000	△ 2,173,000	
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					合 計	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		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	209,440,000	2,062,000	0	211,502,000	0	0	211,502,000	207,894,215	0	0	0	3,607,785 うち仮払消費税 14,920,689
第1項 建設改良費	176,744,000	2,466,000	0	179,210,000	0	0	179,210,000	175,604,073	0	0	0	3,605,927 うち仮払消費税 14,920,689
第2項 企業債償還金	32,291,000	0	0	32,291,000	0	0	32,291,000	32,290,142	0	0	0	858
第3項 予備費	405,000	△ 404,000	0	1,000	0	0	1,000	0	0	0	0	1,000

資本的収入額が資本的支出額に不足する額67,135,415円は、過年度分損益勘定留保資金52,626,706円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,508,709円で補填した。

令和4年度 奈義町上水道事業会計損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益				
(1) 給水収益	124,789,622			
(2) その他の営業収益	<u>419,600</u>	営業収益合計	125,209,222	
2. 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	86,530,362			
(2) 配水及び給水費	16,242,606			
(3) 総係費	8,628,592			
(4) 減価償却費	83,378,279			
(5) 固定資産除却費	<u>3,591,384</u>	営業費用合計	<u>198,371,223</u>	
営業損失				73,162,001
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	4,844			
(2) 他会計補助金	49,654,620			
(3) 長期前受金戻入	47,426,322			
(4) 雑収	<u>59,000</u>	営業外収益合計	97,144,786	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,921,670			
(2) 雑支	<u>9,585,033</u>	営業外費用合計	<u>17,506,703</u>	営業外利益 <u>79,638,083</u>
経常利益				6,476,082
5. 特別利益				
(1) その他特別利益	<u>20,000</u>		<u>20,000</u>	
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>20,000</u>
当年度純利益				6,496,082
前年度繰越利益剰余金				<u>66,441,822</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>72,937,904</u></u>

令和4年度奈義町上水道事業剰余金計算書

(令和4年4月1日から令和5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	50,596,579	40,000,000	70,041,822	160,638,401	705,219,158
前年度処分額	0	0	0	0	3,600,000	0	△3,600,000	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	3,600,000	0	△3,600,000	0	0
減債積立金	0	0	0	0	3,600,000	0	△3,600,000	0	0
利益積立金	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	54,196,579	40,000,000	(繰越利益剰余金) 66,441,822	160,638,401	705,219,158
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	6,496,082	6,496,082	6,496,082
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	6,496,082	6,496,082	6,496,082
当年度末残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	54,196,579	40,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 72,937,904	167,134,483	711,715,240

令和4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	72,937,904
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金の減少	0	0	0
条例第2条による処分	0	0	△3,700,000
減債積立金	0	0	△3,700,000
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	69,237,904

令和4年度 奈義町上水道事業会計貸借対照表

(令和5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
 ロ 建物
 ハ 構築物
 ニ 機械及び装置
 ホ 車両運搬具
 ヘ 工具器具及び備品
 ト 建設仮勘定
 有形固定資産合計
 固定資産合計

		13,879,574
	50,239,628	
△	43,939,242	6,300,386
	4,559,105,759	
△	2,249,128,746	2,309,977,013
	560,550,104	
△	491,843,135	68,706,969
	4,197,647	
△	3,987,765	209,882
	6,192,383	
△	2,908,288	3,284,095
		<u>15,035,818</u>

2,417,393,737

2,417,393,737

2. 流 動 資 産

(1)現金預金
 (2)未収金
 貸倒引当金
 (3)その他の流動資産
 流動資産合計
 資産合計

		324,049,377
	93,862,705	
△	877,000	92,985,705
		<u>30,000,000</u>

447,035,082

2,864,428,819

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		553,163,115	
固 定 負 債 合 計			553,163,115
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		34,039,386	
(2) 未 払 金		46,713,309	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	1,216,000		
引 当 金 合 計		1,216,000	
(4) そ の 他 流 動 負 債		30,000,000	
流 動 負 債 合 計			111,968,695
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国 庫 補 助 金	2,285,964,988		
収 益 化 累 計 額	△ 1,155,660,708	1,130,304,280	
ロ 工 事 負 担 金 等	475,399,074		
収 益 化 累 計 額	△ 207,536,473	267,862,601	
ハ 加 入 者 負 担 金 等	295,071,857		
収 益 化 累 計 額	△ 205,656,969	89,414,888	
繰 延 収 益 合 計			1,487,581,769
負 債 合 計			2,152,713,579

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		129,510,000	
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	7,595,616		
資 本 剰 余 金 合 計		7,595,616	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	54,196,579		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	40,000,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	72,937,904		
利 益 剰 余 金 合 計		167,134,483	
剰 余 金 合 計			174,730,099
資 本 合 計			711,715,240
負 債 資 本 合 計			2,864,428,819

令和4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、15,654千円とされる。

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1,596千円を使用した。

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は無い。

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4年11月～令和5年2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19,654,620円を一般会計から繰り入れている。

令和4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 (B) ÷ (A)	備 考
上 町 川	138	129	129	93.5 %	
滝 本	293	289	289	98.6 %	
荒 内 西	151	144	144	95.4 %	
中 島 西	198	177	177	89.4 %	
中 島 東	91	88	88	96.7 %	
柿	172	153	153	89.0 %	
久 常	111	95	95	85.6 %	
広 岡	174	165	165	94.8 %	
豊 沢	327	320	320	97.9 %	
成 松	44	41	41	93.2 %	
宮 内	48	42	42	87.5 %	
西 原	114	113	113	99.1 %	
皆 木	51	49	49	96.1 %	
行 方	101	96	96	95.0 %	
高 円	241	238	238	98.8 %	
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	73	70	70	95.9 %	
合 計	2,597	2,435	2,435	93.8 %	

ロ. 給水状況

給水人口	5,589人
総配水量 (一日平均)	768,689m ³ 2,106m ³

有効水量	653,641m ³
有効率	85.0%

有収水量	615,208m ³
有収率	80.0%

無収水量	38,433m ³
無収率	5.0%

無効水量	115,048m ³
無効率	15.0%

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
3. 1 1. 1 6 4. 1 0. 3 1	37, 103, 000	37, 103, 000	配水管布設替工事 (1 3 工区)	森安建設 (株) 代表取締役 馬場照幸	荒内西・中島西 地内
3. 1 1. 1 8 4. 1 0. 3 1	79, 605, 900	79, 605, 900	配水管布設替工事 (1 5 工区)	(株) 森藤工業 代表取締役 森藤修平	中島西 地内
4. 8. 3 5. 3. 3 1	37, 682, 700	37, 682, 700	配水管布設替工事 (杉ヶ嶋 3 工区)	(株) エーアンドエム 代表取締役 水島仁美	皆木 地内
5. 1. 2 3 5. 1 0. 3 1	50, 600, 000	9, 222, 000	配水管布設替工事 (1 6 工区)	(株) 森藤工業 代表取締役 森藤修平	中島西・中島東 地内
5. 1. 2 7 5. 1 0. 3 1	36, 300, 000	7, 042, 000	配水管布設替工事 (1 9 工区)	森安建設 (株) 代表取締役 馬場照幸	広岡・久常 地内
4. 5. 1 6 5. 3. 3 1	11, 158, 443	11, 158, 443	奈義町共同調整池電気計装設備更新業務	岡山県広域水道企業団 企業長 小谷 敦	高円 地内
合計	252, 450, 043	181, 814, 043			

3. そ の 他

(1). 他会計補助金の使途について

他会計補助金 49,654,620 円については、減価償却費に 33,723,659 円、職員給与費 4,012,400 円、企業債利息に 7,921,670 円、その他借上料、負担金等に 3,996,891 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
22	令和4年度奈義町上水道事業会計予算	R4. 3. 8	R4. 3. 25
35	令和4年度奈義町上水道事業会計補正予算（第1号）	R4. 6. 8	R4. 6. 8
61	令和3年度奈義町上水道事業会計決算の認定について	R4. 9. 7	R4. 9. 22
79	令和4年度奈義町上水道事業会計補正予算（第2号）	R4.12. 6	R4.12. 6
82	令和4年度奈義町上水道事業会計補正予算（第3号）	R4.12.16	R4.12.16
20	令和4年度奈義町上水道事業会計補正予算（第4号）	R5. 3. 7	R5. 3. 7

(3). 職員に関する事項

職 名 別	R4.3.31現在職員数	R5.3.31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4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4年4月1日から令和5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(△)	6,496,082
減価償却費	83,378,279
賞与引当金の増減額(△は減少)	12,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 20,000
長期前受金戻入額	△ 47,426,322
受取利息及び受取配当金	△ 4,844
支払利息	7,921,670
固定資産除却費	3,591,384
未収金の増減額(△は増加)	△ 22,704,330
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,333,008
小計	<u>29,910,911</u>
利息及び配当金の受取額	4,844
利息の支払額	△ 7,921,670
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>21,994,085</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	△ 126,628,742
国庫補助金等による収入	135,893,000
工事負担金等収入	0
加入負担金等による収入	<u>3,923,639</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>13,187,897</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	0
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	△ 32,290,142
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 32,290,142</u>
資金増加額(又は減少額)	2,891,840
資金期首残高	<u>321,157,537</u>
資金期末残高	<u>324,049,377</u>

8. 収益費用明細書

令和4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				237,541,135	222,374,008	12,484,860	
	営業収益			137,688,182	125,209,222	12,478,960	
		給水収益		137,268,582	124,789,622	12,478,960	
			水道料金	137,268,582	124,789,622	12,478,960	
		その他の営業収益		419,600	419,600	0	
			その他の営業収益	419,600	419,600	0	設計審査料 業者指定手数料
	営業外収益			99,832,953	97,144,786	5,900	
		受取利息及び配当金		4,844	4,844	0	
			預金利息	4,844	4,844	0	
		他会計補助金		49,654,620	49,654,620	0	
			他会計補助金	49,654,620	49,654,620	0	一般会計補助金
		長期前受金戻入		47,426,322	47,426,322	0	
			国庫補助金	33,712,444	33,712,444	0	
			工事負担金	10,231,693	10,231,693	0	
			加入者負担金	3,482,185	3,482,185	0	
		雑収益		2,747,167	59,000	5,900	
			補償費	0	0	0	
			消費税及び地方消費税還付金	2,682,267	0	0	確定消費税
			雑収益	64,900	59,000	5,900	調整池用地管理作業料（広域負担分）等
	特別利益			20,000	20,000	0	
		その他特別利益		20,000	20,000	0	
			その他特別利益	20,000	20,000	0	貸倒引当金戻入
水道事業費用				226,121,377	215,877,926	10,243,451	
	営業費用			208,614,674	198,371,223	10,243,451	
		原水及び浄水費		95,131,456	86,530,362	8,601,094	
			通信運搬費	74,844	68,040	6,804	奈義調整池通話料
			委託料	129,800	118,000	11,800	高円受水池草刈等作業委託料
			動力費	63,925	58,118	5,807	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	94,345,066	85,768,383	8,576,683	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		17,524,877	16,242,606	1,282,271	
			備消品費	291,500	265,000	26,500	水道メーター 止水栓 他
			燃料費	0	0	0	
			通信運搬費	456,718	414,945	41,773	各ポンプ室通話料
			委託料	3,972,494	3,611,361	361,133	漏水調査委託料 水質検査 他
			手数料	2,439,560	2,439,560	0	検針手数料 14人
			借上料	963,110	963,110	0	西原浄水場・滝本・杉ヶ嶋配水池等用地借上料
			修繕費	5,707,839	5,188,947	518,892	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
			動力費	3,589,976	3,263,683	326,293	各ポンプ室電気代
			薬品費	103,680	96,000	7,680	塩素測定試薬 次亜塩素
		総係費		8,988,678	8,628,592	360,086	
			報酬	15,000	15,000	0	決算監査報酬
			給料	1,971,600	1,971,600	0	6カ月×1人
			職員手当	937,119	934,887	2,232	
			法定福利費	499,892	499,892	0	6カ月×1人
			賞与引当金繰入額	752,000	752,000	0	
			退職組合手当負担金	295,734	295,734	0	6カ月×1人
			食糧費	0	0	0	
			旅費	0	0	0	
			備消品費	96,357	87,599	8,758	書籍 トナー 他
			燃料費	0	0	0	庁用車給油代
			印刷製本費	123,750	112,500	11,250	使用水量通知書
			通信運搬費	548,923	499,026	49,897	郵便料
			委託料	475,200	432,000	43,200	企業会計システム保守
			手数料	377,481	343,169	34,312	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	5,610	5,100	510	
			厚生費	17,600	16,000	1,600	腸内細菌等検査手数料
			負担金	1,583,078	1,446,115	136,963	コンビニ収納サービス、情報公社処理経費 他
			保険料	323,890	323,890	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	奉賛講費他

(単位 : 円)

[illegible]

9. 資本の収支明細書

令和4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				140,758,800	140,346,820	411,980	
	企業債			30,000,000	30,000,000	0	
		企業債		30,000,000	30,000,000	0	
			企業債	30,000,000	30,000,000	0	
	負担金			4,531,800	4,119,820	411,980	
		加入者負担金		4,531,800	4,119,820	411,980	
			加入者負担金	4,531,800	4,119,820	411,980	17件
		工事負担金		0	0	0	
			工事負担金	0	0	0	
	補助金			106,227,000	106,227,000	0	
		国庫補助金		106,227,000	106,227,000	0	
			国庫補助金	106,227,000	106,227,000	0	水道施設整備事業補助金 令和4年度 民生安定／特防
資本の支出				207,894,215	192,973,526	14,920,689	
	建設改良費			175,604,073	160,683,384	14,920,689	
		建設事業費		175,604,073	160,683,384	14,920,689	
			給料	6,095,837	6,095,837	0	12カ月×1人 6カ月×2人
			職員手当	2,243,292	2,237,520	5,772	
			法定福利費	1,785,757	1,785,757	0	12カ月×1人 6カ月×2人
			賞与引当金繰入額	464,000	464,000	0	
			退職組合手当負担金	949,851	949,851	0	12カ月×1人 6カ月×2人
			旅費	36,000	32,735	3,265	
			備用品費	414,178	376,527	37,651	口—ル紙 他
			燃料費	127,337	115,850	11,487	庁用車給油代
			光熱水費	150,000	136,365	13,635	庁舎内電気代
			通信運搬費	131,512	119,561	11,951	庁舎通話料、郵便代
			委託料	11,223,443	10,203,136	1,020,307	コピー保守料 奈義共同調整池電気計装設備更新業務委託料
			使用料及び賃借料	0	0	0	
			工事請負費	151,920,700	138,109,727	13,810,973	配水管布設替工事
			雑費	62,166	56,518	5,648	高速通行料
		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			32,290,142	32,290,142	0	
		企業債償還金		32,290,142	32,290,142	0	
			企業債償還金	32,290,142	32,290,142	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	386,406	0	43,939,242	6,300,386	
構 築 物	4,404,005,489	162,984,661	7,884,391	4,559,105,759	76,618,136	4,293,007	2,249,128,746	2,309,977,013	
機 械 及 置 び 装 置	560,550,104	0	0	560,550,104	5,316,839	0	491,843,135	68,706,969	
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	6,192,383		0	6,192,383	1,056,898	0	2,908,288	3,284,095	
小 計	5,039,064,825	162,984,661	7,884,391	5,194,165,095	83,378,279	4,293,007	2,791,807,176	2,402,357,919	
建設仮勘定	0	15,035,818	0	15,035,818	0	0	0	15,035,818	
合 計	5,039,064,825	178,020,479	7,884,391	5,209,200,913	83,378,279	4,293,007	2,791,807,176	2,417,393,737	

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	3, 041, 843	48, 585, 492	11, 414, 508		3. 10	R 8. 9	424, 755
公営企業金融公庫	8. 11. 20	10, 000, 000	574, 997	9, 102, 542	897, 458		3. 20	6. 9	42, 555
〃	8. 11. 20	30, 000, 000	1, 718, 106	27, 320, 028	2, 679, 972		3. 15	6. 9	125, 114
財務省資金運用部	12. 2. 21	24, 000, 000	1, 055, 384	16, 631, 348	7, 368, 652		1. 90	11. 9	155, 068
公営企業金融公庫	12. 2. 21	16, 000, 000	782, 673	12, 283, 790	3, 716, 210		1. 95	9. 9	83, 931
〃	13. 3. 22	45, 500, 000	2, 134, 956	31, 926, 594	13, 573, 406		1. 65	11. 3	250, 418
財務省資金運用部	13. 3. 26	62, 500, 000	2, 647, 039	39, 734, 111	22, 765, 889		1. 60	13. 3	396, 061
公営企業金融公庫	14. 3. 22	21, 700, 000	1, 019, 006	13, 907, 089	7, 792, 911		2. 20	12. 3	188, 288
財務省資金運用部	14. 3. 25	23, 300, 000	982, 948	13, 414, 980	9, 885, 020		2. 20	14. 3	233, 718
〃	15. 3. 25	16, 600, 000	677, 555	9, 359, 324	7, 240, 676		1. 20	15. 3	92, 993
公営企業金融公庫	15. 3. 25	13, 400, 000	604, 197	8, 262, 290	5, 137, 710		1. 35	13. 3	75, 483
〃	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, 843, 017	21, 201, 311	25, 398, 689		2. 10	R17. 3	562, 451

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	446, 912	5, 141, 090	6, 158, 910		2. 10	R17. 3	136, 388
公営企業金融公庫	17. 3. 30	60, 100, 000	2, 642, 760	30, 401, 221	29, 698, 779		2. 10	15. 3	665, 370
〃	18. 3. 23	19, 000, 000	818, 933	8, 829, 149	10, 170, 851		2. 00	16. 3	215, 721
財務省資金運用部	18. 3. 27	8, 400, 000	325, 349	3, 489, 478	4, 910, 522		2. 10	18. 3	108, 255
〃	18. 3. 27	15, 600, 000	604, 220	6, 480, 459	9, 119, 541		2. 10	18. 3	201, 044
〃	19. 3. 26	2, 800, 000	106, 207	1, 054, 709	1, 745, 291		2. 10	19. 3	38, 327
公営企業金融公庫	19. 3. 29	2, 200, 000	92, 693	918, 320	1, 281, 680		2. 10	17. 3	29, 053
地方公共団体金融機構	21. 3. 25	16, 800, 000	684, 750	5, 720, 602	11, 079, 398		1. 90	19. 3	220, 282
財務省資金運用部	21. 3. 25	13, 200, 000	665, 739	5, 519, 345	12, 780, 655		2. 10	21. 3	278, 897
〃	21. 8. 26	5, 100, 000							
〃	21. 3. 25	7, 800, 000	286, 599	2, 394, 325	5, 405, 675		1. 90	21. 3	106, 797
地方公共団体金融機構	21. 7. 30	4, 100, 000	166, 476	1, 385, 465	2, 714, 535		2. 00	19. 3	56, 792
〃	22. 3. 25	13, 000, 000	463, 152	3, 447, 916	9, 552, 084		2. 10	22. 3	207, 902
財務省資金運用部	22. 3. 25	12, 000, 000	427, 525	3, 182, 691	8, 817, 309		2. 10	22. 3	191, 909
〃	22. 3. 25	7, 500, 000	267, 203	1, 989, 182	5, 510, 818		2. 10	22. 3	119, 943
〃	23. 3. 25	32, 000, 000	1, 132, 150	7, 493, 323	24, 506, 677		1. 90	23. 3	481, 784
〃	24. 3. 26	50, 000, 000	1, 763, 341	10, 145, 878	39, 854, 122		1. 70	24. 3	700, 035
〃	25. 3. 25	20, 000, 000	705, 749	3, 425, 602	16, 574, 398		1. 50	25. 3	256, 565
〃	26. 3. 25	11, 000, 000	386, 124	1, 512, 694	9, 487, 306		1. 40	26. 3	136, 882
〃	27. 3. 25	8, 000, 000	282, 862	838, 534	7, 161, 466		1. 20	27. 3	88, 486
〃	28. 3. 25	60, 000, 000	2, 270, 248	4, 529, 188	55, 470, 812		0. 50	28. 3	285, 872
〃	29. 3. 27	18, 000, 000	669, 429	669, 429	17, 330, 571		0. 60	29. 3	106, 997

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	90, 000
〃	R3. 3. 25	40, 000, 000	0	0	40, 000, 000		0. 50	33. 3	200, 000
〃	R4. 3. 26	20, 000, 000	0	0	20, 000, 000		0. 20	34. 3	37, 534
〃	R5. 3. 27	30, 000, 000	0	0	30, 000, 000		0. 70	35. 3	0
計		1, 127, 300, 000	32, 290, 142	540, 097, 499	587, 202, 501				7, 921, 670

消費税計算説明書 (R4.4.1~R5.3.31)

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 = △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 $\times$ 100 / 108 = 0 円（税抜額）

課税標準額 0 円（千円未満切捨） $\times$ 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	103,680 円		
ロ. 資本的支出分	0 円	計	103,680 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'

$$\textcircled{2}' \times 6.24 / 108 - \textcircled{3}' \times 6.24 / 108 = 103,680 \text{ 円} \times 6.24 / 108 - 0 \text{ 円} \times 6.24 / 108 = 5,990 \text{ 円} \quad \dots \textcircled{4}'$$

(3) 納付すべき消費税

$$\textcircled{1}' - \textcircled{4}' = 0 \text{ 円} - 5,990 \text{ 円} = \triangle 5,990 \text{ 円} \quad \dots \textcircled{5}'$$

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	137,688,182円
ロ. 加入者負担金	4,531,800円
ハ. 工事負担金	0円
ニ. 雑 収 益	64,900円
計	142,284,882円

142,284,882円×100/110=129,349,892円（税抜額）

課税標準額 129,349,000円（千円未満切捨）×7.8%（消費税）=10,089,222円 ……①”

（2）仕入控除税額

＜課 税 仕 入＞（税込）

イ. 営業費用分	111,808,361円	
ロ. 資本的支出分	164,128,886円	計 275,937,247円 ……②”

＜特 定 収 入＞

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	105,017,895円	
ロ. 他会計補助金（ ” ）	0円	
ハ. 雑収益（保険料）	0円	計 105,017,895円 ……③”

$$\begin{aligned} \text{②”} \times 7.8 / 110 - \text{③”} \times 7.8 / 110 &= 275,937,247 \text{円} \times 7.8 / 110 - 105,017,895 \text{円} \times 7.8 / 110 \\ &= 12,119,736 \text{円} \quad \dots\dots \text{④”} \end{aligned}$$

（3）納付すべき消費税

$$\text{①”} - \text{④”} = 10,089,222 \text{円} - 12,119,736 \text{円} = \Delta 2,030,514 \text{円} \quad \dots\dots \text{⑤”}$$

4. 地方消費税納付税額

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

$$10\% \text{ (軽減税率含む)} \quad ⑤' + ⑤'' \text{ (還付消費税額)} \times 22/78 + ⑤' + ⑤'' \text{ (納付消費税額)} \times 22/78 \\ = (\triangle 5,990 \text{円} + 0 \text{円}) \times 22/78 + (0 + \triangle 2,030,514) \times 22/78 = \triangle 574,398 \text{円} \quad \dots ⑥'$$

5. 消費税及び地方消費税

$$⑤ + ⑤' + ⑤'' = \triangle 2,092,704 \text{円}$$

$$⑥ + ⑥' = \triangle 589,563 \text{円}$$

$$\text{計 } \triangle 2,682,267 \text{円} \quad \dots ⑦$$

6. 一般課税による計算 (全体)

(収益的収支分)

(資本的収支分)

$$(1) \text{ 仮受消費税} \quad 12,484,860 \text{円}$$

$$411,980 \text{円}$$

$$\text{計} \quad 12,896,840 \text{円} \quad \dots ⑧$$

$$(2) \text{ 仮払消費税} \quad 10,243,451 \text{円}$$

$$14,920,689 \text{円}$$

$$\text{計} \quad 25,164,140 \text{円} \quad \dots ⑨$$

(3) 一般課税による消費税

$$\langle \text{仮受消費税} \rangle ⑧ - \langle \text{仮払消費税} \rangle ⑨ = 12,896,840 \text{円} - 25,164,140 \text{円} = \triangle 12,267,300 \text{円} \quad \dots ⑩$$

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

$$= \triangle 2,682,267 \text{円} - \triangle 12,267,300 \text{円} = 9,585,033 \quad \dots \text{雑支出で計上}$$

