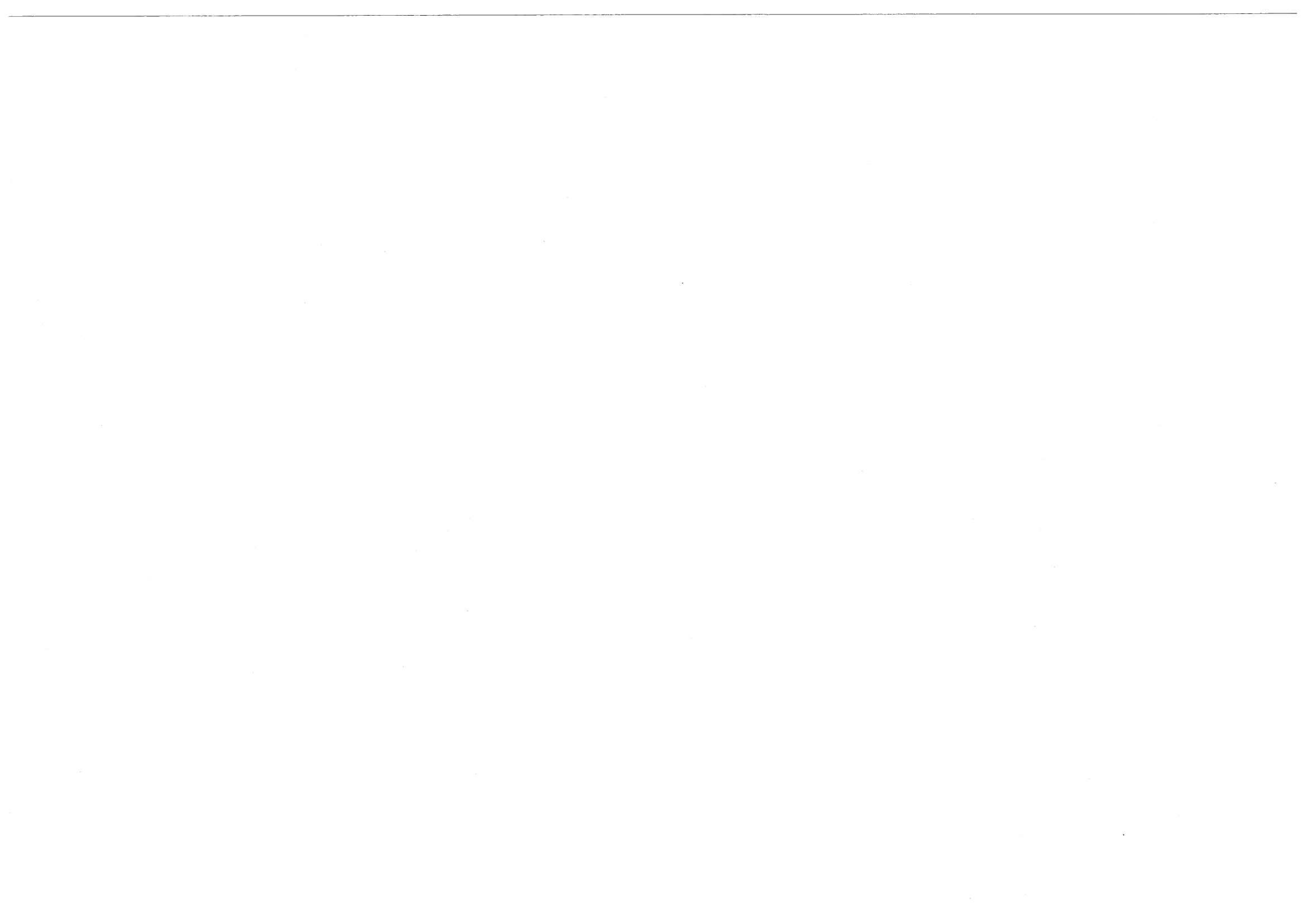


議案第 61 号

令和 3 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3年度 奈義町上水道事業決算報告書

(1)収益的収入及び支出

[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	230,040,000	△ 1,130,000	0	228,910,000	230,166,852	1,256,852	うち仮受消費税 13,922,797
第1項 営業収益	153,550,000	△ 1,130,000	0	152,420,000	153,597,866	1,177,866	うち仮受消費税 13,916,540
第2項 営業外収益	76,490,000	0	0	76,490,000	76,481,986	△ 8,014	うち仮受消費税 6,257
第3項 特別利益	0	0	0	0	87,000	87,000	

[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	230,040,000	△ 1,130,000	0	0	0	228,910,000	0	228,910,000	223,458,072	0	5,451,928	うち仮払消費税 10,561,354
第1項 営業費用	219,787,000	△ 1,228,000	0	0	0	218,559,000	0	218,559,000	206,825,348	0	11,733,652	うち仮払消費税 10,561,354
第2項 営業外費用	9,689,000	△ 179,000	0	0	0	9,510,000	0	9,510,000	16,632,724	0	△ 7,122,724	
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
第4項 予備費	564,000	277,000	0	0	0	841,000	0	841,000	0	0	841,000	

## (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	115,390,000	△ 10,840,000	104,550,000	0	0	104,550,000	104,877,700	327,700	うち仮受消費税 383,242
第1項 企業債	52,000,000	△ 32,000,000	20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0	
第2項 出資金	0	0	0	0	0	0		0	
第3項 負担金	3,390,000	500,000	3,890,000	0	0	3,890,000	4,215,700	325,700	うち仮受消費税 383,242
第4項 補助金	60,000,000	20,660,000	80,660,000	0	0	80,660,000	80,662,000	2,000	
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	155,390,000	△ 5,400,000	0	149,990,000	0	0	149,990,000	146,624,308	0	0	0	3,365,692	うち仮払消費税 10,005,733
第1項 建設改良費	124,078,000	△ 5,452,000	0	118,626,000	0	0	118,626,000	115,619,461	0	0	0	3,006,539	うち仮払消費税 10,005,733
第2項 企業債償還金	31,006,000	0	0	31,006,000	0	0	31,006,000	31,004,847	0	0	0	1,153	
第3項 予備費	306,000	52,000	0	358,000	0	0	358,000	0	0	0	0	358,000	

資本的收入額が資本的支出額に不足する額41,746,608円は、過年度分損益勘定留保資金32,124,117円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,622,491円で補填した。

# 令和3年度 奈義町上水道事業会計損益計算書

(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	139,165,426			
(2) その他の営業収益	<u>515,900</u>	営業収益合計	139,681,326	
2. 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	85,847,535			
(2) 配水及び給水費	16,876,091			
(3) 総係費	11,496,065			
(4) 減価償却費	81,715,694			
(5) 固定資産除却費	<u>328,609</u>	営業費用合計	<u>196,263,994</u>	
営業損失				56,582,668
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	5,025			
(2) 他会計補助金	30,000,000			
(3) 長期前受金戻入	46,408,102			
(4) 雑収	<u>62,602</u>	営業外収益合計	76,475,729	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	8,488,676			
(2) 雑支	<u>7,202,548</u>	営業外費用合計	<u>15,691,224</u>	営業外利益 <u>60,784,505</u>
経常利益				4,201,837
5. 特別利益				
(1) その他特別利益	<u>87,000</u>		<u>87,000</u>	
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>87,000</u>
当年度純利益				4,288,837
前年度繰越利益剰余金				<u>65,752,985</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>70,041,822</u></u>

## 令和3年度奈義町上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
			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	47,096,579	40,000,000	69,252,985	156,349,564	700,930,321
前年度処分額	0	0	0	0	3,500,000	0	△3,500,000	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	3,500,000	0	△3,500,000	0	0
減債積立金	0	0	0	0	3,500,000	0	△3,500,000	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	50,596,579	40,000,000	(繰越利益剰余金) 65,752,985	156,349,564	700,930,321
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	4,288,837	4,288,837	4,288,837
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	4,288,837	4,288,837	4,288,837
当年度末残高	536,985,141	536,985,141	7,595,616	7,595,616	50,596,579	40,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 70,041,822	160,638,401	705,219,158



## 令和3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	70,041,822
議会の議決による処分類	0	0	0
資本金の減少	0	0	0
条例第2条による処分	0	0	△3,600,000
減債積立金	0	0	△3,600,000
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	66,441,822

## 令和3年度 奈義町上水道事業会計貸借対照表

(令和4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			13,879,574	
ロ 建 物	50,239,628			
ハ 構 築 物	△ 43,552,836		6,686,792	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,367,768,104			
ホ 車 両 運 搬 具	△ 2,176,803,617		2,190,964,487	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	△ 560,550,104			
ト 建 設 仮 勘 定	△ 486,526,296		74,023,808	
有形固定資産合計	4,197,647			
固定資産合計	△ 3,987,765		209,882	
	6,192,383			
	△ 1,851,390		4,340,993	
			22,660,000	
				2,312,765,536
				2,312,765,536
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			321,157,537	
(2) 未 収 金		70,608,575		
貸 倒 引 当 金	△	897,000	69,711,575	
(3) そ の 他 流 動 資 産			30,000,000	
流動資産合計				420,869,112
資 産 合 計				2,733,634,648

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		557,202,501	
固定負債合計			557,202,501
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		32,290,142	
(2) 未払金		13,172,312	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	1,596,000		
引当金合計		1,596,000	
(4) その他流動負債		30,000,000	
流動負債合計			77,058,454
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	2,186,826,379		
収益化累計額	△ 1,150,038,661	1,036,787,718	
ロ 工事負担金等	475,399,074		
収益化累計額	△ 202,197,854	273,201,220	
ハ 加入者負担金等	291,713,291		
収益化累計額	△ 207,547,694	84,165,597	
繰延収益合計			1,394,154,535
負債合計			2,028,415,490

## 資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		3,349,024	
イ 固 有 資 本 金		404,126,117	
ロ 組 入 繰 入 資 本 金		129,510,000	
ハ 出 資 資 本 金			
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	50,596,579		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	40,000,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	70,041,822		
利 益 剰 余 金 合 計		160,638,401	
剰 余 金 合 計			168,234,017
資 本 合 計			705,219,158
負 債 資 本 合 計			2,733,634,648

# 令和3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、2,075千円とされる。

#### 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744千円を使用した。

## 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	964	千円
計	1,928	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。

令和3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	137	128	128	93.4%	
滝本	292	285	285	97.6%	
荒内西	144	152	152	105.6%	
中島西	198	177	177	89.4%	
中島東	91	88	88	96.7%	
柿	172	154	154	89.5%	
久常	107	94	94	87.9%	
広岡	174	155	155	89.1%	
豊沢	327	313	313	95.7%	
成松	42	40	40	95.2%	
宮内	48	41	41	85.4%	
西原	115	113	113	98.3%	
皆木	52	49	49	94.2%	
行方	101	96	96	95.0%	
高円	239	240	240	100.4%	
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	70	70	94.6%	
合計	2,583	2,421	2,421	93.7%	

ロ. 給水状況

給水人口	5,610人
総配水量 (一日平均)	754,123m <sup>3</sup> 2,066m <sup>3</sup>

有効水量	638,550m <sup>3</sup>
有効率	84.7%

有収水量	600,844m <sup>3</sup>
有収率	79.7%

無収水量	37,706m <sup>3</sup>
無収率	5.0%

無効水量	115,573m <sup>3</sup>
無効率	15.3%

## 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
3.11.16 4.10.31	37,895,000	6,890,000	配水管布設替工事(13工区)	森安建設(株) 代表取締役 川村祐三	荒内西・中島西地内
3.11.18 4.10.31	78,100,000	14,200,000	配水管布設替工事(15工区)	(株)森藤工業 代表取締役 森藤修平	中島西地内
3.11.18 4.3.31	43,277,300	43,277,300	配水管布設替工事(杉ヶ岬2工区)	(株)イーアンドエム 代表取締役 水島仁美	皆木地内
3.6.14 4.3.18	41,250,000	41,250,000	配水管布設替詳細設計業務	中日本建設コンサルタント(株) 岡山事務所 所長 中元潤一	滝本・広岡・豊沢・久常・ 成松・宮内地内
合計	200,522,300	105,617,300			



### 3. その他

#### (1). 他会計補助金の使途について

他会計補助金30,000,000円については、減価償却費に17,356,162円、職員給与費4,155,162円、企業債利息に8,488,676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
26	令和3年度奈義町上水道事業会計予算	R3. 3. 4	R3. 3. 19
39	令和3年度奈義町上水道事業会計補正予算(第1号)	R3. 6. 8	R3. 6. 8
64	令和2年度奈義町上水道事業会計決算の認定について	R3. 9. 7	R3. 9. 22
12	令和3年度奈義町上水道事業会計補正予算(第2号)	R4. 3. 8	R4. 3. 8

#### (3). 職員に関する事項

職名別	R3.3.31現在職員数	R4.3.31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3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	
当期純利益又は当期純損失(△)	4,288,837
減価償却費	81,715,694
賞与引当金の増減額(△は減少)	400,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 87,000
長期前受金戻入額	△ 46,408,102
受取利息及び受取配当金	△ 5,025
支払利息	8,488,676
固定資産除却費	328,609
未収金の増減額(△は増加)	2,011,730
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,233,777
小計	<u>47,499,642</u>
利息及び配当金の受取額	5,025
利息の支払額	△ 8,488,676
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>39,015,991</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	△ 154,026,851
国庫補助金等による収入	64,267,000
工事負担金等収入	105,000
加入負担金等による収入	3,727,458
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 85,927,393</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	20,000,000
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	△ 31,004,847
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 11,004,847</u>
資金増加額(又は減少額)	△ 57,916,249
資金期首残高	<u>379,073,786</u>
資金期末残高	<u>321,157,537</u>

8. 収益費用明細書

令和3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				230,166,852	216,244,055	13,922,797	
	営業収益			153,597,866	139,681,326	13,916,540	
		給水収益		153,081,966	139,165,426	13,916,540	
			水道料金	153,081,966	139,165,426	13,916,540	
		その他の営業収益		515,900	515,900	0	
			その他の営業収益	515,900	515,900	0	設計審査料 業者指定手数料
	営業外収益			76,481,986	76,475,729	6,257	
		受取利息及び配当金		5,025	5,025	0	
			預金利息	5,025	5,025	0	
		他会計補助金		30,000,000	30,000,000	0	
			他会計補助金	30,000,000	30,000,000	0	一般会計補助金
		長期前受金戻入		46,408,102	46,408,102	0	
			国庫補助金	32,681,371	32,681,371	0	
			工事負担金	10,231,693	10,231,693	0	
			加入者負担金	3,495,038	3,495,038	0	
		雑収益		68,859	62,602	6,257	
			補償費	0	0	0	
			消費税及び地方消費税還付金	0	0	0	
			雑収益	68,859	62,602	6,257	調整池用地管理作業料(広域負担分)等
	特別利益			87,000	87,000	0	
		その他特別利益		87,000	87,000	0	
			その他特別利益	87,000	87,000	0	貸倒引当金戻入
水道事業費用				223,458,072	212,896,718	10,561,354	
	営業費用			206,825,348	196,263,994	10,561,354	
		原水及び浄水費		94,380,332	85,847,535	8,532,797	
			通信運搬費	77,220	70,200	7,020	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	56,020	50,932	5,088	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	93,591,991	85,083,781	8,508,210	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		18,384,453	16,876,091	1,508,362	
			備用品費	2,867,910	2,607,193	260,717	水道メーター 止水栓 他
			燃料費	0	0	0	
			通信運搬費	469,549	426,883	42,666	各ポンプ室通話料
			委託料	2,972,535	2,702,309	270,226	漏水調査委託料 水質検査 他
			手数料	2,445,600	2,297,409	148,191	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	4,275,655	3,886,959	388,696	ポンプ場機器等修繕工事 他
			工事請負費	990,000	900,000	90,000	水道メーター取替工事
			動力費	3,301,934	3,001,828	300,106	各ポンプ室電気代
			薬品費	98,160	90,400	7,760	塩素測定試薬 次亜塩素
		総係費		12,016,260	11,496,065	520,195	
			報酬	15,000	15,000	0	決算監査報酬
			給料	2,445,300	2,445,300	0	12カ月×1人
			職員手当	1,445,548	1,435,840	9,708	
			法定福利費	720,004	720,004	0	12カ月×1人
			賞与引当金繰入額	740,000	740,000	0	
			退職組合手当負担金	366,792	366,792	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	127,648	116,045	11,603	書籍 トナー 他
			燃料費	20,955	19,050	1,905	庁用車給油代
			印刷製本費	114,290	103,900	10,390	使用水量通知書
			通信運搬費	505,009	459,105	45,904	郵便料
			委託料	1,905,200	1,732,000	173,200	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	374,721	340,983	33,738	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	217,278	197,526	19,752	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	1,633,890	1,493,418	140,472	コンビニ収納サービス、情報公社処理経費 他
			保険料	363,630	363,630	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	39,951	39,392	559	奉賛講費他



## 9. 資本の収支明細書

## 令和3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				104,877,700	104,494,458	383,242	
	企業債			20,000,000	20,000,000	0	
		企業債		20,000,000	20,000,000	0	
			企業債	20,000,000	20,000,000	0	
	負担金			4,215,700	3,832,458	383,242	
		加入者負担金		4,100,200	3,727,458	372,742	
			加入者負担金	4,100,200	3,727,458	372,742	20件
		工事負担金		115,500	105,000	10,500	
			工事負担金	115,500	105,000	10,500	1件
	補助金			80,662,000	80,662,000	0	
		国庫補助金		80,662,000	80,662,000	0	
			国庫補助金	80,662,000	80,662,000	0	水道施設整備事業補助金 令和3年度 民生安定 /防災
資本の支出				146,624,308	136,618,575	10,005,733	
	建設改良費			115,619,461	105,613,728	10,005,733	
		建設事業費		115,619,461	105,613,728	10,005,733	
			給料	2,791,500	2,791,500	0	12カ月×1人
			職員手当	843,313	840,953	2,360	
			法定福利費	672,560	672,560	0	12カ月×1人
			賞与引当金繰入額	856,000	856,000	0	
			退職組合手当負担金	418,713	418,713	0	12カ月×1人
			旅費	12,000	10,914	1,086	
			備用品費	393,794	357,996	35,798	ロール紙 他
			燃料費	117,462	106,786	10,676	庁用車給油代
			光熱水費	150,000	136,370	13,630	庁舎内電気代
			通信運搬費	128,292	116,636	11,656	庁舎通話料、郵便代
			委託料	44,742,500	40,675,002	4,067,498	コピー保守料 配水管布設管詳細設計業務委託料
			使用料及び賃借料	1	1	0	陸上自衛隊日本原駐屯地土地等使用料
			工事請負費	64,482,800	58,620,727	5,862,073	配水管布設管工事 他
			雑費	10,526	9,570	956	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			31,004,847	31,004,847	0	
		企業債償還金		31,004,847	31,004,847	0	
			企業債償還金	31,004,847	31,004,847	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	43,552,836	6,686,792	
構 築 物	4,326,168,459	41,900,237	300,592	4,367,768,104	75,438,875	285,563	2,176,803,617	2,190,964,487	
機 械 及 び 装 置	560,550,104	0	0	560,550,104	5,316,839	0	486,526,296	74,023,808	
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	9,193,336	3,270,652	6,271,605	6,192,383	321,001	5,958,025	1,851,390	4,340,993	
小 計	4,964,228,748	45,170,889	6,572,197	5,002,827,440	81,715,694	6,243,588	2,712,721,904	2,290,105,536	
建設仮勘定	0	22,660,000	0	22,660,000	0	0	0	22,660,000	
合 計	4,964,228,748	67,830,889	6,572,197	5,025,487,440	81,715,694	6,243,588	2,712,721,904	2,312,765,536	

## 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	2,949,694	45,543,649	14,456,351		3.10	R 8. 9	516,904
公営企業金融公庫	8. 11. 20	10,000,000	557,029	8,527,545	1,472,455		3.20	6. 9	60,523
"	8. 11. 20	30,000,000	1,665,238	25,601,922	4,398,078		3.15	6. 9	177,982
財務省資金運用部	12. 2. 21	24,000,000	1,035,614	15,575,964	8,424,036		1.90	11. 9	174,838
公営企業金融公庫	12. 2. 21	16,000,000	767,631	11,501,117	4,498,883		1.95	9. 9	98,973
"	13. 3. 22	45,500,000	2,100,161	29,791,638	15,708,362		1.65	11. 3	285,213
財務省資金運用部	13. 3. 26	62,500,000	2,605,189	37,087,072	25,412,928		1.60	13. 3	437,911
公営企業金融公庫	14. 3. 22	21,700,000	996,953	12,888,083	8,811,917		2.20	12. 3	210,341
財務省資金運用部	14. 3. 25	23,300,000	961,675	12,432,032	10,867,968		2.20	14. 3	254,991
"	15. 3. 25	16,600,000	669,497	8,681,769	7,918,231		1.20	15. 3	101,051
公営企業金融公庫	15. 3. 25	13,400,000	596,122	7,658,093	5,741,907		1.35	13. 3	83,558
"	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	1,804,914	19,358,294	27,241,706		2.10	R17. 3	600,554



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	437,672	4,694,178	6,605,822		2.10	R17. 3	145,628
公営企業金融公庫	17. 3. 30	60,100,000	2,588,123	27,758,461	32,341,539		2.10	15. 3	720,007
"	18. 3. 23	19,000,000	802,796	8,010,216	10,989,784		2.00	16. 3	231,858
財務省資金運用部	18. 3. 27	8,400,000	318,624	3,164,129	5,235,871		2.10	18. 3	114,980
"	18. 3. 27	15,600,000	591,728	5,876,239	9,723,761		2.10	18. 3	213,536
"	19. 3. 26	2,800,000	104,012	948,502	1,851,498		2.10	19. 3	40,522
公営企業金融公庫	19. 3. 29	2,200,000	90,731	825,627	1,374,373		2.10	17. 3	31,015
地方公共団体金融機構	21. 3. 25	16,800,000	671,923	5,035,852	11,764,148		1.90	19. 3	233,109
財務省資金運用部	21. 3. 25	13,200,000	651,975	4,853,606	13,446,394		2.10	21. 3	292,661
"	21. 8. 26	5,100,000							
"	21. 3. 25	7,800,000	281,230	2,107,726	5,692,274		1.90	21. 3	112,166
地方公共団体金融機構	21. 7. 30	4,100,000	163,196	1,218,989	2,881,011		2.00	19. 3	60,072
"	22. 3. 25	13,000,000	453,577	2,984,764	10,015,236		2.10	22. 3	217,477
財務省資金運用部	22. 3. 25	12,000,000	418,686	2,755,166	9,244,834		2.10	22. 3	200,748
"	22. 3. 25	7,500,000	261,679	1,721,979	5,778,021		2.10	22. 3	125,467
"	23. 3. 25	32,000,000	1,110,942	6,361,173	25,638,827		1.90	23. 3	502,992
"	24. 3. 26	50,000,000	1,733,743	8,382,537	41,617,463		1.70	24. 3	729,633
"	25. 3. 25	20,000,000	695,281	2,719,853	17,280,147		1.50	25. 3	267,033
"	26. 3. 25	11,000,000	380,774	1,126,570	9,873,430		1.40	26. 3	142,232
"	27. 3. 25	8,000,000	279,498	555,672	7,444,328		1.20	27. 3	91,850
"	28. 3. 25	60,000,000	2,258,940	2,258,940	57,741,060		0.50	28. 3	297,180
"	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	90,000
〃	R3. 3. 25	40,000,000	0	0	40,000,000		0.50	33.3	187,671
〃	R4. 3. 26	20,000,000	0	0	20,000,000		0.20	34.3	
計		1,097,300,000	31,004,847	507,807,357	589,492,643				8,488,676

# 消費税計算説明書 (R3. 4. 1~R4. 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 × 100 / 108 = 0円 (税抜額)

課税標準額 0円 (千円未満切捨) × 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 × 6.3 / 108 - ③ × 6.3 / 108 = 963,444円 × 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 × 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

## &lt;課税仕入&gt;（税込）

イ. 営業費用分	69,120円		
ロ. 資本的支出分	0円	計	69,120円 ……②'

## &lt;特定収入&gt;

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' × 6.24 / 108 - ③' × 6.24 / 108 = 69,120円 × 6.24 / 108 - 0円 × 6.24 / 108 = 3,993円 ……④'

## (3) 納付すべき消費税

①' - ④' = 0円 - 3,993円 = △3,993円 ……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	153,081,966円	
ロ. 加入者負担金	4,100,200円	
ハ. 工事負担金	115,500円	
ニ. 雑収益	68,859円	
計	157,366,525円	

$157,366,525円 \times 100 / 110 = 143,060,477円$ （税抜額）

課税標準額 143,060,000円（千円未満切捨） $\times 7.8\%$ （消費税）= 11,158,680円 ……①”

(2) 仕入控除税額

<課税仕入>（税込）

イ. 営業費用分	115,340,146円	
ロ. 資本的支出分	110,063,374円	計 225,403,520円 ……②”

<特定収入>

イ. 国庫補助金（特定支出外分）	79,236,421円	
ロ. 他会計補助金（ ” ）	0円	
ハ. 雑収益（保険料）	0円	計 79,236,421円 ……③”

$②” \times 7.8 / 110 - ③” \times 7.8 / 110 = 225,403,520円 \times 7.8 / 110 - 79,236,421円 \times 7.8 / 110$   
 $= 10,364,576円 ……④”$

(3) 納付すべき消費税

$①” - ④” = 11,158,680円 - 10,364,576円 = 794,104円 ……⑤”$

## 4. 地方消費税納付税額

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

$$10\% \text{ (軽減税率含む)} \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' \text{ (還付消費税額)} \times 22/78 + \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' \text{ (納付消費税額)} \times 22/78 \\ = (\Delta 3,993\text{円} + 0\text{円}) \times 22/78 + (0 + 794,104) \times 22/78 = 222,852\text{円} \quad \dots \textcircled{6}'$$

## 5. 消費税及び地方消費税

$$\textcircled{5} + \textcircled{5}' + \textcircled{5}'' = 733,900\text{円} \quad (100\text{円未満切り捨て)}$$

$$\textcircled{6} + \textcircled{6}' = 207,600\text{円} \quad (100\text{円未満切り捨て)$$

$$\text{計} \quad 941,500\text{円} \quad \dots \textcircled{7}$$

## 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) 仮受消費税	13,922,797円	383,242円	計	14,306,039円	...	⑧
-----------	-------------	----------	---	-------------	-----	---

(2) 仮払消費税	10,561,354円	10,005,733円	計	20,567,087円	...	⑨
-----------	-------------	-------------	---	-------------	-----	---

## (3) 一般課税による消費税

$$\langle \text{仮受消費税} \rangle \textcircled{8} - \langle \text{仮払消費税} \rangle \textcircled{9} = 14,306,039\text{円} - 20,567,087\text{円} = \Delta 6,261,048\text{円} \dots \textcircled{10}$$

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

$$= 941,500\text{円} - \Delta 6,261,048\text{円} = 7,202,548 \quad \dots \text{雑支出で計上}$$



