

令和 3 年度

士別市水道事業会計決算書

士 別 市

目 次

1 決算報告書

令和3年度士別市水道事業決算報告書	1 ~ 2
-------------------	-------

2 財務諸表

令和3年度士別市水道事業損益計算書	3
-------------------	---

令和3年度士別市水道事業剰余金計算書	
令和3年度士別市水道事業欠損金処理計算書	4

令和3年度士別市水道事業貸借対照表	5 ~ 6
-------------------	-------

3 事業報告書

令和3年度士別市水道事業報告書	7 ~ 13
-----------------	--------

4 附属明細書

令和3年度士別市水道事業キャッシュ・フロー計算書	14
--------------------------	----

収益的収支明細書	15 ~ 19
----------	---------

資本的収支明細書	20 ~ 21
----------	---------

固定資産明細書	22
---------	----

企業債明細書	23 ~ 25
--------	---------

5 注記表

注記表	26 ~ 27
-----	---------

1 決算報告書

令和3年度 士別市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 対 する 増 減 率	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 基 づ き 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 水道事業収益	562,272,000	2,328,000	0	564,600,000	594,914,967	30,314,967	(うち仮受消費税及び地方消費税 36,365,110)
第1項 営業収益	404,400,000	747,000	0	405,147,000	399,061,259	△ 6,085,741	(" 36,242,387)
第2項 営業外収益	157,852,000	1,581,000	0	159,433,000	195,807,318	36,374,318	(" 122,723)
第3項 特別利益	20,000	0	0	20,000	46,390	26,390	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に 基 づ き の 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 基 づ き の 支 出 額	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に 基 づ き の 繰 越 額	合 計				
第1款 水道事業費用	645,578,000	3,020,000	0	0	0	648,598,000	0	648,598,000	612,815,924	0	35,782,076	(うち仮払消費税及び地方消費税 18,385,279)
第1項 営業費用	571,885,000	3,020,000	0	0	0	574,905,000	0	574,905,000	543,247,636	0	31,657,364	(" 18,385,279)
第2項 営業外費用	73,393,000	0	0	0	0	73,393,000	0	73,393,000	69,559,270	0	3,833,730	
第3項 特別損失	200,000	0	0	0	0	200,000	0	200,000	9,018	0	190,982	
第4項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000	0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

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	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	合 計			
第1款 資本的収入	282,573,000	0	282,573,000	0	0	282,573,000	193,754,283	△ 88,818,717	
第1項 国庫補助金	33,143,000	0	33,143,000	0	0	33,143,000	33,143,000	0	
第2項 工事負担金	14,000,000	0	14,000,000	0	0	14,000,000	4,543,000	△ 9,457,000	
第3項 企業債	169,900,000	0	169,900,000	0	0	169,900,000	132,900,000	△ 37,000,000	
第4項 他会計補助金	65,480,000	0	65,480,000	0	0	65,480,000	23,168,283	△ 42,311,717	
第5項 固定資産売却代金	50,000	0	50,000	0	0	50,000	0	△ 50,000	

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	421,238,000	0	0	421,238,000	0	0	421,238,000	374,343,262	0	0	0	46,894,738	(うち仮払消費税及び地方消費税 15,706,280)
第1項 建設改良費	219,563,000	0	0	219,563,000	0	0	219,563,000	172,769,080	0	0	0	46,793,920	(" 15,706,280)
第2項 企業債償還金	201,675,000	0	0	201,675,000	0	0	201,675,000	201,574,182	0	0	0	100,818	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額180,588,979円は過年度分損益勘定留保資金169,119,972円、及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,469,007円で補てんした。

令和3年度末補てん財源残高 149,190,418円(運転資本)

2 財 務 諸 表

令和3年度 士別市水道事業損益計算書 (税抜き)
(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	348,243,508		
(2) 受託工事収益	2,544,000		
(3) その他の営業収益	12,031,364	362,818,872	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	63,968,634		
(2) 配水及び給水費	87,114,117		
(3) 受託工事費	2,544,000		
(4) 業務及び総係費	32,923,935		
(5) 温西地区管理費	20,604,128		
(6) 士別地区管理費	25,776,590		
(7) 朝日地区管理費	22,102,600		
(8) 減価償却費	264,390,085		
(9) 資産減耗費	5,438,268		
(10) その他の営業費用	0	524,862,357	
営業損失			162,043,485
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,536		
(2) 一般会計繰入金	67,531,109		
(3) 長期前受金戻入	125,852,897		
(4) 雑収益	2,299,003	195,685,545	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	62,771,470		
(2) 雑支出	346,492	63,117,962	132,567,583
経常損失			29,475,902
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	13,500		
(2) その他特別利益	32,890	46,390	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	9,018	9,018	37,372
当年度純損失			29,438,530
前年度繰越欠損金			319,180,577
当年度未処理欠損金			348,619,107

令和3年度 士別市水道事業剰余金計算書（税抜き）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：円）

		前年度末残高	前年度処分額		処分後残高	当年度変動額						当年度末残高	
			議会の議決による処分額	法令による処分額		その他の未処分利益剰余金等変動	減債積立金からの組入	建設改良積立金からの組入	補助金・負担金の受入	補助金・負担金の返還	当年度純利益		
			建設改良積立金の積立	減債積立金の積立									
資本金	自己資本金												
	固有資本金	112,477,347	0	0	112,477,347	0	0	0	0	0	0	112,477,347	
	組入資本金	145,626,716	0	0	145,626,716	0	0	0	0	0	0	145,626,716	
	繰入資本金	3,547,656	0	0	3,547,656	0	0	0	0	0	0	3,547,656	
剰余金	資本剰余金	受贈財産評価額	4,184,339	0	0	4,184,339	2,152,635	0	0	0	0	0	6,336,974
		工事負担金	3,797,401	0	0	3,797,401	0	0	0	0	0	0	3,797,401
		他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		国庫補助金	490,903	0	0	490,903	0	0	0	0	0	0	490,903
	利益剰余金（△欠損金）	減債積立金	0	0	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	0	0
		利益積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		未処分利益剰余金（△未処理欠損金）	△ 319,180,577	0	0	△ 319,180,577	0	0	0	0	0	△ 29,438,530	△ 348,619,107
		利益剰余金合計（△欠損金）	△ 319,180,577	0	0	△ 319,180,577	0	0	0	0	0	△ 29,438,530	当年度未処理欠損金 △ 348,619,107
	資本合計		△ 49,056,215	0	0	△ 49,056,215	2,152,635	0	0	0	0	△ 29,438,530	△ 76,342,110

令和3年度 士別市水道事業欠損金処理計算書（税抜き）

（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		資本剰余金	未処分利益剰余金 （△未処理欠損金）
	自己資本金			
当年度末残高		261,651,719	10,625,278	△ 348,619,107
議会の議決による処分額		0	0	0
建設改良積立金の積立		0	0	0
条例による処分額		0	0	0
処分後残高		261,651,719	10,625,278	△ 348,619,107

令和3年度士別市水道事業貸借対照表（税抜き）
（令和4年3月31日）

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
（1）有形固定資産			
イ	土地		49,496,000
ロ	建物	815,763,738	
	建物減価償却累計額	246,398,273	569,365,465
ハ	構築物	7,234,789,004	
	構築物減価償却累計額	3,021,729,089	4,213,059,915
ニ	機械及び装置	1,792,233,292	
	機械及び装置減価償却累計額	882,947,016	909,286,276
ホ	車両運搬具	11,620,142	
	車両運搬具減価償却累計額	9,459,982	2,160,160
ヘ	工具器具及び備品	25,037,550	
	工具器具及び備品減価償却累計額	22,372,296	2,665,254
ト	建設仮勘定	61,202,215	61,202,215
	有形固定資産合計		<u>5,807,235,285</u>
（2）無形固定資産			
イ	ダム使用权		69,503
ロ	電話加入権		14,300
	無形固定資産合計		<u>83,803</u>
	固定資産合計		5,807,319,088
2 流 動 資 産			
（1）現金預金			
			147,897,286
（2）未収金			
		56,760,956	
	貸倒引当金	29,000	56,731,956
（3）貯蔵品			
			7,999,202
（4）前払費用			
			355,030
	流動資産合計		212,983,474
	資産合計		<u><u>6,020,302,562</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 建設改良等に充てる企業債		4,318,168,526	
(2) その他企業債		25,289,416	
固定負債合計			<u>4,343,457,942</u>
4 流動負債			
(1) 建設改良等に充てる企業債		209,715,903	
(2) その他企業債		2,702,265	
(3) 未払金		12,541,465	
(4) 預り金		18,634,910	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,870,000		
ロ 法定福利費引当金	755,000		
引当金合計		<u>4,625,000</u>	
流動負債合計			<u>248,219,543</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	228,635,394		
受贈財産評価額	136,290,893	92,344,501	
収益化累計額			
ロ 工事負担金	777,984,292		
工事負担金	322,794,068	455,190,224	
収益化累計額			
ハ 他会計補助金	7,867,925		
他会計補助金	5,723,801	2,144,124	
収益化累計額			
ニ 法17条の3補助金	635,265,268		
法17条の3補助金	382,119,847	253,145,421	
収益化累計額			
ホ 国庫補助金	1,287,301,861		
国庫補助金	602,893,015	684,408,846	
収益化累計額			
長期前受金合計			1,487,233,116
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 建設仮勘定国庫補助金		17,734,071	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>17,734,071</u>	
繰延収益合計			<u>1,504,967,187</u>
負債合計			<u>6,096,644,672</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 長期前受金			
イ 固有資本金	112,477,347		
ロ 組入資本金	145,626,716		
ハ 繰入資本金	3,547,656	261,651,719	
資本金合計			<u>261,651,719</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,336,974		
ロ 工事負担金	3,797,401		
ハ 国庫補助金	490,903		
資本剰余金合計			10,625,278
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理		348,619,107	
欠損金			
剰余金合計			<u>△ 337,993,829</u>
資本合計			<u>△ 76,342,110</u>
負債資本合計			<u>6,020,302,562</u>

3 事業報告書

- | | | |
|---|---|---|
| 1 | 概 | 況 |
| 2 | 工 | 事 |
| 3 | 業 | 務 |
| 4 | 会 | 計 |

1 概況

(1) 総括事項

令和3年度の水道事業は、人口減少や節水意識の高まりなどにより水需要が減少傾向にある中で、安全な水の安定供給を持続するため、「士別市水道事業経営戦略」に基づき施設の計画的な更新を実施しました。

給水状況については、年度末における給水人口が14,733人で前年度に比べ116人の減、年間の有収水量は1,791,588^m（家事用1,218,445^m、家事用以外等573,143^m）で前年度に比べ17,790^mの減となり、有収率は前年度より2.8ポイント増加して81.7%となりました。

建設改良事業では、災害時の給水体制の確保に向けた耐震化を図るため630.5mの配水管布設替工事を含め、1,250.6mの配水管整備工事を実施したほか、東山浄水場及び内大部浄水場の機械設備更新工事並びに温西ポンプ場の電気設備更新工事を実施しました。

経営状況については、収益的収支において総収益が558,550,807円（税込594,914,967円）に対し、総費用が587,989,337円（税込612,815,924円）となり、差し引き29,438,530円の純損失で、前年度に比べ純損失が2,725,158円増加しました。また、資本的収支では、収入が193,754,283円に対して、支出は374,343,262円であり、差し引き180,588,979円の収支不足となり、損益勘定留保資金等により補てんしました。

本年度の収支状況は、経営戦略における財政計画と比較し好転しているものの、突発的な水道管の破損や水道メーター取替件数の増加等により、修繕費等維持管理費が増加しているのに対し、有収水量は減少しており、依然として厳しい経営状況となっています。

今後においては、計画的かつ効率的な事業運営や経営基盤の強化を推進することで、持続可能な事業運営を確立し、安全で安心な水道水の安定的な供給の継続的な実現をめざします。

(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、有収水量の減少に伴う給水収益の減少及び修繕費等維持管理費の増加等による費用の増加に対し、一般会計繰入金金の増加により前年度比7.45ポイント増の94.99%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を下回っています。

また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比1.06ポイント減の75.78%ですが、旧簡易水道地区の収支不足分を繰入金で賄っているため、低い数値となっています。

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1.98ポイント増の42.34%、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1.91ポイント増の13.98%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0.41%に留まっています。

建設改良費の抑制を行っているため、今後も管路経年化率は増加していく見込みです。

<経営指標の推移>

	H29	H30	R1	R2	R3
経常収支比率	87.74%	89.59%	86.48%	87.54%	94.99%
料金回収率	69.10%	78.89%	75.81%	76.84%	75.78%
有形固定資産減価償却率	35.29%	36.88%	38.42%	40.36%	42.34%
管路経年化率	5.78%	10.80%	12.16%	12.07%	13.98%
管路更新率	0.63%	1.02%	0.70%	0.35%	0.41%

(3) 議会の議決事項

令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）における議決事項は次のとおりである。

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第7号	令和2年度士別市水道事業会計決算認定について	R3.10.29	R3.11.30
議案第106号	令和3年度士別市水道事業会計補正予算（第1号）	R3.10.8	R3.10.8
議案第115号	士別市水道事業給水条例等の一部を改正する条例について	R3.11.30	R3.11.30
議案第119号	令和3年度士別市水道事業会計補正予算（第2号）	R3.11.30	R3.11.30
議案第7号	令和4年度士別市水道事業会計予算	R4.2.22	R4.3.18
議案第24号	令和3年度士別市水道事業会計補正予算（第3号）	R4.2.22	R4.2.22

(4) 行政官庁許認可事項

令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）における行政官庁許認可事項は次のとおりである。

許認可年月日	許認可事項	行政官庁
R3.8.11	上水道事業起債同意（1次分）	北海道
R4.3.8	上水道事業起債同意（2次分）	北海道

(5) 職員に関する事項

令和3年度における職員の現況は次のとおりである。

（単位：人）

職名別	令和4年3月31日現在	令和3年3月31日現在	増減
事務職員	4	4	0
技術職員	4	4	0
計	8	8	0

(6) その他の事項

一般会計繰入金等の使途の特定について

- ア 一般会計繰入金67,531,109円については、課税仕入れに3,428,540円（特定収入）、課税仕入れ以外に64,102,569円（特定収入外）をそれぞれ充当した。
- イ 補償金382,874円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。
- ウ 国庫補助金33,143,000円及び工事負担金4,543,000円については、課税仕入れに全額（特定収入）充当した。
- エ 他会計補助金23,168,283円については、課税仕入れに15,985,331円（特定収入）、課税仕入れ以外に7,182,952円（特定収入外）をそれぞれ充当した。

2 工事

(1) 建設改良工事の概要

(単位：円)

工事名	施工内容	工事額	着工年月日	竣工年月日
東丘10号通り 配水管敷設替工事	HPE φ75 L=37.9m PE φ50 L=67.1m	5,137,000	R3.3.29	R3.6.25
北川地区1号通り 配水管敷設替工事	HPE φ100 L=62.8m HPE φ75 L=12.1m PE φ50 L=6.0m	4,147,000	R3.3.30	R3.7.9
消火栓取替工事	消火栓取替 N=5基	4,543,000	R3.5.18	R3.8.20
温西ポンプ場 電気設備更新工事	テレメーター 1台	9,020,000	R3.5.19	R3.10.29
東1条通り 配水管敷設替工事	HPE φ100 L=78.5m PE φ50 L=3.3m	6,171,000	R3.6.2	R3.7.30
南町1区通り 配水管敷設替工事	PE φ50 L=102.7m	4,466,000	R3.6.3	R3.8.30
内大部浄水場 機械設備更新工事	次亜塩素素注入器 1基 水位計 1台	6,710,000	R3.6.23	R4.2.16
東山浄水場機械設備更新工事	水中サンドポンプ 1基 オイル輸送ポンプ 2基 フロキュレーター 2台 換気扇 2台	7,425,000	R3.7.21	R3.12.10
緊急時給水拠点確保事業 現況測量業務	現況測量 一式	4,488,000	R3.7.28	R3.10.27
緊急時給水拠点確保事業 温西地区配水管実施設計業務	耐震配水管実施設計 一式	6,160,000	R3.8.4	R3.11.30
不動南土別線 配水管敷設替工事	HPE φ150 L=180.2m	9,416,000	R3.8.25	R3.11.10
緊急時給水拠点確保事業 配水管実施設計業務	耐震配水管実施設計 一式	4,510,000	R3.8.25	R3.12.3
緊急時給水拠点確保事業 配水管布設替工事	DIP-GX φ150 L=543.2m	49,203,000	R3.8.31	R3.12.15
緊急時給水拠点確保事業 温西地区配水管布設替工事	DIP-GX φ150 L=87.3m	30,492,000	R3.9.6	R3.12.10
東丘ポンプ場配管更新工事	HPE φ75 L=17.1m	5,368,000	R3.10.6	R4.1.14
緊急時給水拠点確保事業 付帯工事	HPE φ100 L=7.3m DIP-K φ100 L=4.7m DIP-K φ75 L=4.7m PE φ50 L=11.0m	6,413,000	R3.11.18	R3.12.15

(注) 1件300万円以上の契約のみ記載

3 業務

(1) 業務量

令和3年度における給水状況は次のとおりである。

事項	単位	令和3年度	令和2年度	比較		
				増減	比率	
計画給水人口 (A)	人	20,000	20,000	0	100.0	
給水区域内人口 (B)	人	17,301	17,753	△ 452	97.5	
給水人口 (C)	人	14,733	14,849	△ 116	99.2	
計画給水人口に対する普及率 (C/A)	%	73.7	74.2	△ 0.5	99.3	
給水区域内人口に対する普及率 (C/B)	%	85.2	83.6	1.6	101.9	
給水戸数	戸	8,335	8,475	△ 140	98.3	
配水量	年間 (D)	m ³	2,191,781	2,292,805	△ 101,024	95.6
	一月平均	m ³	182,648	191,067	△ 8,419	95.6
	一日平均	m ³	6,005	6,282	△ 277	95.6
有収水量	年間 (E)	m ³	1,791,588	1,809,378	△ 17,790	99.0
	一月平均	m ³	149,299	150,782	△ 1,483	99.0
	一日平均	m ³	4,908	4,957	△ 49	99.0
一日最大配水量	m ³	7,240	7,787	△ 547	93.0	
有収率 (E/D)	%	81.7	78.9	2.8	103.5	

供給単価

$$\frac{\text{給水収益 } 348,243,508\text{円}}{\text{有収水量 } 1,791,588\text{m}^3} = 194\text{円}38\text{銭}$$

給水原価

$$\frac{\text{受託工事費 材料売却原価 長期前受金戻入} \\ \text{経常費用 } 587,980,319\text{円} - (2,544,000\text{円} + 0\text{円}) - 125,852,897\text{円}}{\text{有収水量 } 1,791,588\text{m}^3} = 256\text{円}52\text{銭}$$

用途別給水戸数及び有収水量

(単位：戸・m³)

用途	令和3年度		令和2年度		増減	
	戸数	年間総有収水量	戸数	年間総有収水量	戸数	年間総有収水量
家事用	7,569	1,218,445	7,707	1,241,260	△ 138	△ 22,815
家事用以外	763	536,549	765	528,844	△ 2	7,705
浴場用	3	35,246	3	37,741	0	△ 2,495
臨時用	—	1,348	—	1,533	—	△ 185
計	8,335	1,791,588	8,475	1,809,378	△ 140	△ 17,790

月別配水状況

(単位：m³)

月別	令和3年度		令和2年度		増減	
	総配水量	一日平均配水量	総配水量	一日平均配水量	総配水量	一日平均配水量
4	182,075	6,069	193,870	6,462	△ 11,795	△ 393
5	184,135	5,940	204,609	6,600	△ 20,474	△ 660
6	191,369	6,379	204,193	6,806	△ 12,824	△ 427
7	199,934	6,449	204,132	6,585	△ 4,198	△ 136
8	190,384	6,141	198,386	6,400	△ 8,002	△ 259
9	173,642	5,788	185,012	6,167	△ 11,370	△ 379
10	183,590	5,922	186,714	6,023	△ 3,124	△ 101
11	174,363	5,812	180,421	6,014	△ 6,058	△ 202
12	182,405	5,884	187,044	6,034	△ 4,639	△ 150
1	185,282	5,977	188,711	6,087	△ 3,429	△ 110
2	165,333	5,905	170,862	6,102	△ 5,529	△ 197
3	179,269	5,783	188,851	6,092	△ 9,582	△ 309
計・平均	2,191,781	6,005	2,292,805	6,282	△ 101,024	△ 277

(2) 事業収益に関する事項

令和3年度における事業収益の決算状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

科目	予算額	決算額 (税抜き)	決算額 (税込み) A	収入済額 B	未収額 A - B	収納率 B / A
営業収益	405,147,000	362,818,872	399,061,259	367,905,292	31,155,967	92.2
給水収益	383,606,000	348,243,508	383,067,859	351,916,892	31,150,967	91.9
受託工事収益	8,694,000	2,544,000	2,798,400	2,798,400	0	-
その他の営業収益	12,847,000	12,031,364	13,195,000	13,190,000	5,000	99.9
営業外収益	159,433,000	195,685,545	195,807,318	179,775,509	16,031,809	91.8
受取利息及び配当金	14,000	2,536	2,536	2,536	0	100.0
一般会計繰入金	32,934,000	67,531,109	67,531,109	51,499,300	16,031,809	76.3
長期前受金戻入	126,378,000	125,852,897	125,852,897	125,852,897	0	100.0
雑収益	107,000	2,299,003	2,420,776	2,420,776	0	100.0
特別利益	20,000	46,390	46,390	46,390	0	100.0
過年度損益修正益	20,000	13,500	13,500	13,500	0	100.0
その他特別利益	0	32,890	32,890	32,890	0	100.0
合計	564,600,000	558,550,807	594,914,967	547,727,191	47,187,776	92.1

(3) 事業費用に関する事項

令和3年度における事業費用の決算状況は次のとおりである。

(単位：円・%)

科目	予算額 A	決算額 (税抜き)	決算額 (税込み) B	残額 A - B	執行率 B / A
営業費用	574,905,000	524,862,357	543,247,636	31,657,364	94.5
原水及び浄水費	74,267,092	63,968,634	69,508,779	4,758,313	93.6
配水及び給水費	102,341,056	87,114,117	94,486,630	7,854,426	92.3
受託工事費	2,805,337	2,544,000	2,798,400	6,937	99.8
業務及び総係費	37,420,207	32,923,935	34,018,933	3,401,274	90.9
温西地区管理費	26,278,000	20,604,128	21,737,693	4,540,307	82.7
士別地区管理費	30,648,287	25,776,590	27,556,591	3,091,696	89.9
朝日地区管理費	26,241,000	22,102,600	23,312,257	2,928,743	88.8
減価償却費	266,288,000	264,390,085	264,390,085	1,897,915	99.3
資産減耗費	7,616,021	5,438,268	5,438,268	2,177,753	71.4
その他営業費用	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
営業外費用	73,393,000	63,117,962	69,559,270	3,833,730	94.8
支払利息及び 企業債取扱諸費	63,395,000	62,771,470	62,771,470	623,530	99.0
消費税及び 地方消費税	9,996,000	—	6,787,800	3,208,200	67.9
雑支出	2,000	346,492	0	2,000	0.0
特別損失	200,000	9,018	9,018	190,982	4.5
過年度損益修正損	200,000	9,018	9,018	190,982	4.5
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0
合計	648,598,000	587,989,337	612,815,924	35,782,076	94.5

4 会計

(1) 一時借入金

借入先	前年度末 現在高	本年度 借入累計額	本年度 返還累計額	本年度末 現在高	備考
—	— 円	— 円	— 円	— 円	年利 — %

(2) 主要契約の要旨

令和3年度に締結された主な契約は次のとおりである。

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手
R3. 3. 15	18,590,000	士別市東山浄水場等管理業務	株式会社小泉鉄工
R3. 3. 15	25,245,000	水道メーター取替業務	士別市管工事業協同組合
R3. 3. 26	4,147,000	北川地区1号通り 配水管敷設替工事 (ゼロ市債)	岩見住設有限会社
R3. 3. 29	5,137,000	東丘10号通り 配水管敷設替工事 (ゼロ市債)	株式会社栗本組
R3. 4. 1	11,000,000	給水装置漏水調査等維持管理業務	士別市管工事業協同組合
R3. 4. 28	4,345,000	水道管洗浄業務	士別市管工事業協同組合
R3. 5. 18	4,543,000	消火栓取替工事	三野建設株式会社
R3. 5. 19	9,020,000	温西ポンプ場 電気設備更新工事	株式会社長谷川電機
R3. 6. 1	4,466,000	南町1区通り 配水管敷設替工事	岩見住設有限会社
R3. 6. 2	6,171,000	東1条通り 配水管敷設替工事	株式会社栗本組
R3. 6. 23	6,710,000	内大部浄水場 機械設備更新工事	協業組合北部ガスセンター
R3. 7. 21	5,335,000	士別上水道 漏水調査業務	一般財団法人旭川市水道協会
R3. 7. 21	7,425,000	東山浄水場 機械設備更新工事	協業組合北部ガスセンター
R3. 7. 28	4,488,000	緊急時給水拠点確保事業 現況測量業務	株式会社ミズタエンジニアリング
R3. 8. 4	6,160,000	緊急時給水拠点確保事業 温西地区 配水管実施設計業務	株式会社日水コン北海道支所
R3. 8. 25	4,510,000	緊急時給水拠点確保事業 配水管実施設計業務	株式会社日水コン北海道支所
R3. 8. 25	30,492,000	緊急時給水拠点確保事業 温西地区 配水管布設替工事	協業組合北部ガスセンター
R3. 8. 25	9,416,000	不動南士別線 配水管敷設替工事	株式会社栗本組
R3. 8. 31	49,203,000	緊急時給水拠点確保事業 配水管布設替工事	フジヤ・三野特定 建設工事共同企業体
R3. 10. 6	5,368,000	東丘ポンプ場 配管更新工事	フジヤ住設工業株式会社
R3. 11. 18	6,413,000	緊急時給水拠点確保事業 付帯工事	フジヤ・三野特定 建設工事共同企業体
R3. 12. 21	3,666,300	水道料金システム改修業務	株式会社北海道日立システムズ

(注) 1件300万円以上の契約のみ記載

4 附 属 明 細 書

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益的収支明細書
- (3) 資本的収支明細書
- (4) 固定資産明細書
- (5) 企業債明細書

令和3年度士別市水道事業
(1) キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益	△ 29,438,530
	減価償却費	264,390,085
	資産減耗費	5,438,268
	過年度損益修正損益 (△は益)	△ 13,500
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 41,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 251,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 109,000
	長期前受金戻入額	△ 125,852,897
	受取利息及び配当金	△ 2,536
	支払利息及び企業債取扱諸費	62,771,470
	営業活動による資産及び負債の増減	△ 17,416,538
	小 計	159,474,822
	受取利息及び配当金	2,536
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 62,771,470
	計	96,705,888
II 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	△ 172,770,620
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	44,701,000
	計	△ 128,069,620
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良企業債による収入	132,900,000
	建設改良企業債の償還による支出	△ 200,240,719
	その他企業債による収入	0
	その他企業債の償還による支出	△ 1,333,463
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	21,935,787
	計	△ 46,738,395
IV	資金増減額	△ 78,102,127
V	資金期首残高	225,999,413
VI	資金期末残高	147,897,286

(2) 収益的収支明細書 (税抜き)

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				558,550,807	
	1 営業収益			362,818,872	
		1 給水収益		348,243,508	
			水道料金	348,243,508	
		2 受託工事収益		2,544,000	
			受託工事収益	2,544,000	
		3 その他の営業収益		12,031,364	
			材料売却収益	0	
			手数料	395,000	
			下水道業務受託収益	11,636,364	
	2 営業外収益			195,685,545	
		1 受取利息及び配当金		2,536	
			預金利息	2,536	
		2 一般会計繰入金		67,531,109	
			一般会計繰入金	67,531,109	
		3 長期前受金戻入		125,852,897	
			受贈財産評価額	5,671,346	
			工事負担金	15,767,946	
			他会計補助金	187,815	
			法17条の3補助金	60,157,270	
			国庫補助金	44,068,520	
		4 雑収益		2,299,003	
			不用品売却収益	1,219,222	
			その他雑収益	1,078,831	
			消費税関係雑収益	950	
	3 特別利益			46,390	
		1 過年度損益修正		13,500	
			過年度損益修正益	13,500	
		2 その他特別利益		32,890	
			その他特別利益	32,890	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				587,989,337	
	1 営業費用			524,862,357	
		1 原水及び浄水費		63,968,634	
			給 料	3,986,580	
			手 当	2,629,725	
			法 定 福 利 費	1,211,911	
			賞 与 引 当 金 繰 入	530,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	105,000	
			備 消 耗 品 費	989,198	
			燃 料 費	2,119,848	
			光 熱 水 費	17,040	
			通 信 運 搬 費	192,610	
			委 託 料	18,743,356	
			使 用 料	221,100	
			手 数 料	1,032,045	
			賃 借 料	28,500	
			修 繕 費	4,190,015	
			動 力 費	11,431,112	
			電 気 料	19,685	
			薬 品 費	13,778,231	
			工 事 請 負 費	2,160,000	
			材 料 費	0	
			厚 生 費	4,000	
			負 担 金	428,585	
			保 険 料	133,693	
			公 課 費	16,400	
		2 配水及び給水費		87,114,117	
			給 料	4,436,595	
			手 当	2,387,495	
			法 定 福 利 費	1,299,225	
			賞 与 引 当 金 繰 入	540,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	107,000	
			備 消 耗 品 費	253,074	
			燃 料 費	34,693	
			印 刷 製 本 費	417,916	
			通 信 運 搬 費	28,940	
			委 託 料	43,075,840	
			手 数 料	303,769	
			賃 借 料	17,700	
			修 繕 費	31,831,036	
			路 面 復 旧 費	1,675,840	
			動 力 費	268,871	

款	項	目	節	金額	備考
			材 料 費	248,250	
			厚 生 費	4,000	
			負 担 金	3,114	
			保 險 料	180,759	
			公 課 費	0	
		3 受託工事費		2,544,000	
			委 託 料	890,000	
			修 繕 費	1,394,000	
			工 事 請 負 費	260,000	
		4 業務及び総係費		32,923,935	
			報 酬	38,000	
			給 料	9,650,823	
			手 当	5,719,312	
			法 定 福 利 費	2,874,044	
			賞 与 引 当 金 繰 入	1,254,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	241,000	
			貸 倒 引 当 金 繰 入	0	
			旅 費	5,933	
			備 消 耗 品 費	211,462	
			燃 料 費	17,110	
			印 刷 製 本 費	426,060	
			通 信 運 搬 費	624,953	
			委 託 料	6,151,691	
			使 用 料	4,455,480	
			手 数 料	884,947	
			賃 借 料	120,606	
			修 繕 費	67,000	
			厚 生 費	12,000	
			負 担 金	7,012	
			会 費 負 担 金	115,506	
			保 險 料	31,996	
			広 告 料	15,000	
		5 温西地区管理費		20,604,128	
			給 料	4,135,065	
			手 当	2,763,798	
			法 定 福 利 費	1,259,984	
			賞 与 引 当 金 繰 入	545,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	108,000	
			備 消 耗 品 費	53,820	
			燃 料 費	200,487	
			印 刷 製 本 費	10,282	
			通 信 運 搬 費	190,560	
			委 託 料	3,869,432	
			使 用 料	467,712	

款	項	目	節	金額	備考
			手 数 料	13,860	
			賃 借 料	71,068	
			修 繕 費	2,059,614	
			路 面 復 旧 費	411,035	
			動 力 費	3,274,656	
			薬 品 費	659,364	
			材 料 費	429,628	
			厚 生 費	4,000	
			負 担 金	3,030	
			保 險 料	73,733	
		6 士別地区管理費		25,776,590	
			給 料	3,039,810	
			手 当	2,494,718	
			法 定 福 利 費	985,858	
			賞 与 引 当 金 繰 入	435,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	82,000	
			備 消 耗 品 費	166,554	
			燃 料 費	355,545	
			印 刷 製 本 費	41,328	
			通 信 運 搬 費	338,880	
			委 託 料	6,122,397	
			使 用 料	527,340	
			手 数 料	923,447	
			賃 借 料	43,547	
			修 繕 費	8,164,753	
			路 面 復 旧 費	426,055	
			動 力 費	926,913	
			薬 品 費	400,585	
			材 料 費	107,635	
			厚 生 費	4,000	
			負 担 金	2,448	
			保 險 料	177,777	
			公 課 費	10,000	
		7 朝日地区管理費		22,102,600	
			給 料	4,395,840	
			手 当	2,782,293	
			法 定 福 利 費	1,382,457	
			賞 与 引 当 金 繰 入	566,000	
			法 定 福 利 費 入 引 当 金 繰 入	112,000	
			備 消 耗 品 費	167,290	
			燃 料 費	268,171	
			印 刷 製 本 費	34,474	
			通 信 運 搬 費	359,993	

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	5,579,467	
			使用料	494,568	
			手数料	1,225,324	
			賃借料	30,000	
			修繕費	2,806,971	
			路面復旧費	187,890	
			動力費	1,149,168	
			薬品費	196,000	
			材料費	270,891	
			厚生費	4,000	
			負担金	4,104	
			保険料	66,799	
			公課費	18,900	
		8 減価償却費		264,390,085	
			有形固定資産減価償却費	264,331,187	
			無形固定資産減価償却費	58,898	
		9 資産減耗費		5,438,268	
			固定資産除却費	5,006,247	
			たな卸資産減耗費	432,021	
		10 その他営業費用		0	
			材料売却原価	0	
	2 営業外費用			63,117,962	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		62,771,470	
			企業債利息	62,771,470	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		346,492	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	0	
			消費税関係雑支出	346,492	
	3 特別損失			9,018	
		1 過年度損益修正		9,018	
			過年度損益修正損	9,018	
	4 予備費			0	
		1 予備費		0	
			予備費	0	

(3) 資本的収支明細書 (税抜き)

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的収入				193,754,283	
	1 国庫補助金			33,143,000	
		1 国庫補助金		33,143,000	
			国庫補助金	33,143,000	
	2 工事負担金			4,543,000	
		1 工事負担金		4,543,000	
			工事負担金	4,543,000	
	3 企業債			132,900,000	
		1 企業債		132,900,000	
			企業債	132,900,000	
	4 他会計補助金			23,168,283	
		1 他会計補助金		23,168,283	
			他会計補助金	23,168,283	
	5 固定資産 売却代金			0	
		1 固定資産 売却代金		0	
			固定資産売却代金	0	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的支出				358,636,982	
	1 建設改良費			157,062,800	
		1 東山浄水場 改良事業費		6,750,000	
			工事請負費	6,750,000	
		2 配水施設 改良事業費		97,361,891	
			備消耗品費	89,091	
			委託料	8,682,800	
			工事請負費	88,590,000	
		3 温西地区 水道施設 整備事業費		45,590,909	
			備消耗品費	180,909	
			委託料	9,490,000	
			工事請負費	35,920,000	
		4 士別旧簡水地区 水道施設 整備事業費		6,100,000	
			工事請負費	6,100,000	

款	項	目	節	金額	備考
		5 資産購入費		1,260,000	
			工具器具及び備品	1,260,000	
	2 企業債償還金			201,574,182	
		1 企業債償還金		201,574,182	
			企業債償還元金	201,574,182	

(4) 固定資産明細書

1 有形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	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		
土地	47,343,365	2,152,635	0	49,496,000	0	0	0	49,496,000	
建物	817,270,438	0	1,506,700	815,763,738	18,459,003	0	246,398,273	569,365,465	
構築物	7,105,745,823	133,792,887	4,749,706	7,234,789,004	173,118,472	3,950,912	3,021,729,089	4,213,059,915	
機械及び装置	1,779,929,636	22,138,170	9,834,514	1,792,233,292	71,969,314	7,190,261	882,947,016	909,286,276	
車輛運搬具	11,620,142	0	0	11,620,142	544,710	0	9,459,982	2,160,160	
工具器具及び備品	24,637,550	1,530,000	1,130,000	25,037,550	496,188	1,073,500	22,372,296	2,665,254	
建設仮勘定	55,990,302	17,729,913	12,518,000	61,202,215	0	0	0	61,202,215	
合計	9,842,537,256	177,343,605	29,738,920	9,990,141,941	264,587,687	12,214,673	4,182,906,656	5,807,235,285	

2 無形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
ダム使用権	128,401	0	0	58,898	69,503	
電話加入権	14,300	0	0	0	14,300	
合計	142,701	0	0	58,898	83,803	

(5) 企業債明細書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
政府資金	04001号	平成5年3月25日	38,800,000	2,385,776	36,308,095	2,491,905	4.4	令和5年3月25日	
	04003号	平成5年3月25日	9,000,000	553,401	8,421,981	578,019	4.4	令和5年3月25日	
	05002号	平成6年3月23日	13,600,000	755,116	12,005,305	1,594,695	3.65	令和6年3月1日	
	05003号	平成6年3月23日	20,300,000	1,127,122	17,919,682	2,380,318	3.65	令和6年3月1日	
	05004号	平成6年3月23日	5,000,000	277,616	4,413,715	586,285	3.65	令和6年3月1日	
	06003号	平成7年3月20日	41,000,000	2,349,165	33,268,432	7,731,568	4.65	令和7年3月1日	
	06004号	平成7年3月20日	18,500,000	1,059,989	15,011,364	3,488,636	4.65	令和7年3月1日	
	06009号	平成7年5月26日	5,700,000	309,521	4,697,361	1,002,639	3.85	令和7年3月25日	
	07005号	平成8年3月14日	37,000,000	1,853,005	28,980,713	8,019,287	3.15	令和8年3月1日	
	07006号	平成8年3月25日	7,200,000	366,242	5,605,071	1,594,929	3.4	令和8年3月1日	
	07015号	平成8年5月27日	10,200,000	518,843	7,940,517	2,259,483	3.4	令和8年3月25日	
	08001号	平成9年3月25日	28,700,000	1,367,029	21,264,480	7,435,520	2.8	令和9年3月1日	
	08016号	平成9年5月26日	15,300,000	720,733	11,403,353	3,896,647	2.6	令和9年3月25日	
	09001号	平成10年3月25日	20,300,000	910,071	14,421,628	5,878,372	2.1	令和10年3月1日	
	09003号	平成10年5月25日	14,200,000	633,494	10,122,501	4,077,499	2	令和10年3月25日	
	10001号	平成11年3月25日	25,300,000	1,110,777	16,839,526	8,460,474	2.1	令和11年3月1日	
	10002号	平成11年3月25日	49,600,000	2,177,651	33,013,462	16,586,538	2.1	令和11年3月1日	
	10002号	平成11年5月25日	170,300,000	6,376,467	122,510,303	47,789,697	1.7	令和11年3月25日	
	10008号	平成11年5月25日	10,400,000	449,388	7,031,973	3,368,027	1.7	令和11年3月25日	
	11001号	平成12年3月24日	15,800,000	677,370	9,867,209	5,932,791	2	令和12年3月1日	
	11001号	平成12年5月26日	178,800,000	6,683,447	120,262,495	58,537,505	2	令和12年3月25日	
	11002号	平成12年3月24日	32,200,000	1,380,461	20,109,122	12,090,878	2	令和12年3月1日	
	11003号	平成12年3月24日	3,800,000	162,912	2,373,128	1,426,872	2	令和12年3月1日	
	11010号	平成12年5月31日	3,400,000	145,763	2,123,324	1,276,676	2	令和12年3月25日	
	11011号	平成12年5月31日	5,300,000	227,219	3,309,885	1,990,115	2	令和12年3月25日	
	12002号	平成13年3月26日	20,500,000	854,502	12,164,559	8,335,441	1.6	令和13年3月1日	
	12003号	平成13年3月26日	22,200,000	925,363	13,173,329	9,026,671	1.6	令和13年3月1日	
	12004号	平成13年3月26日	3,200,000	133,386	1,898,860	1,301,140	1.6	令和13年3月1日	
	13003号	平成14年3月25日	35,000,000	1,444,576	18,674,728	16,325,272	2.2	令和14年3月1日	
	13007号	平成14年5月27日	7,300,000	301,032	3,917,074	3,382,926	2.1	令和14年3月25日	
	14002号	平成15年3月25日	60,300,000	2,431,970	31,536,787	28,763,213	1.2	令和15年3月1日	
	15003号	平成16年3月25日	43,800,000	1,734,089	20,061,415	23,738,585	2	令和16年3月1日	
	15010号	平成16年5月31日	52,900,000	2,092,180	24,067,582	28,832,418	2.1	令和16年3月25日	
	16002号	平成17年3月25日	36,300,000	1,405,974	15,079,529	21,220,471	2.1	令和17年3月1日	
	16011号	平成17年7月29日	37,700,000	1,466,082	15,888,941	21,811,059	1.9	令和17年3月25日	

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行 価格	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
17001号	平成18年3月27日	11,600,000	440,004	4,369,510	7,230,490		2.1	令和18年3月1日	
18002号	平成19年3月26日	31,100,000	1,155,276	10,535,144	20,564,856		2.1	令和19年3月1日	
18005号	平成19年5月24日	51,900,000	1,927,937	17,581,159	34,318,841		2.1	令和19年3月25日	
19001号	平成20年3月25日	18,100,000	658,463	5,459,022	12,640,978		2.1	令和20年3月1日	
19002号	平成20年3月25日	18,900,000	687,567	5,700,306	13,199,694		2.1	令和20年3月1日	
19006号	平成20年5月23日	48,100,000	1,741,019	14,379,034	33,720,966		2.2	令和20年3月25日	
20001号	平成21年3月25日	337,100,000	12,154,165	91,091,623	246,008,377		1.9	令和21年3月1日	
20002号	平成21年3月25日	60,800,000	2,192,148	16,429,459	44,370,541		1.9	令和21年3月1日	
20009号	平成21年5月26日	38,800,000	1,382,331	10,290,704	28,509,296		2.1	令和21年3月25日	
21002号	平成22年3月25日	196,100,000	6,842,033	45,024,019	151,075,981		2.1	令和22年3月1日	
21006号	平成22年5月26日	12,300,000	1,376,912	12,300,000	0		0.1	令和4年3月25日	
22001号	平成23年3月25日	83,000,000	2,881,504	16,499,290	66,500,710		1.9	令和23年3月1日	
22002号	平成23年3月25日	96,300,000	3,343,239	19,143,154	77,156,846		1.9	令和23年3月1日	
22003号	平成23年3月25日	80,300,000	2,787,768	15,962,567	64,337,433		1.9	令和23年3月1日	
23001号	平成24年3月26日	451,000,000	15,638,358	75,610,478	375,389,522		1.7	令和24年3月1日	
24001号	平成25年3月25日	704,800,000	24,501,696	95,847,676	608,952,324		1.5	令和25年3月1日	
25002号	平成26年3月25日	750,800,000	25,989,582	76,893,527	673,906,473		1.4	令和26年3月1日	
26001号	平成27年3月25日	325,000,000	11,354,622	22,574,206	302,425,794		1.2	令和27年3月1日	
27002号	平成28年3月25日	220,500,000	8,301,602	8,301,602	212,198,398		0.5	令和28年3月1日	
28002号	平成29年3月27日	181,900,000	0	0	181,900,000		0.6	令和29年3月1日	
28003号	平成29年3月27日	17,300,000	1,428,722	2,854,591	14,445,409		0.2	令和14年3月1日	
28004号	平成29年3月27日	900,000	225,034	900,000	0		0.01	令和4年3月1日	
28005号	平成29年3月27日	5,700,000	712,393	2,136,965	3,563,035		0.01	令和9年3月1日	
29002号	平成30年3月26日	141,300,000	0	0	141,300,000		0.6	令和30年3月1日	
29003号	平成30年3月26日	14,900,000	1,228,060	1,228,060	13,671,940		0.2	令和15年3月1日	
30003号	平成31年3月25日	180,500,000	0	0	180,500,000		0.5	令和31年3月1日	
30004号	平成31年3月25日	49,500,000	0	0	49,500,000		0.04	令和16年3月1日	
31002号	令和2年3月25日	143,900,000	0	0	143,900,000		0.3	令和32年3月1日	
31003号	令和2年3月25日	93,200,000	0	0	93,200,000		0.03	令和17年3月1日	
02302号	令和3年3月25日	63,700,000	0	0	63,700,000		0.5	令和33年3月1日	
02303号	令和3年3月25日	13,400,000	0	0	13,400,000		0.2	令和18年3月1日	
03303号	令和4年3月25日	109,800,000	0	0	109,800,000		0.05	令和44年3月1日	
03304号	令和4年3月25日	16,400,000	0	0	16,400,000		0.04	令和14年3月1日	
03305号	令和4年3月25日	3,400,000	0	0	3,400,000		0.04	令和14年3月1日	
03306号	令和4年3月25日	3,300,000	0	0	3,300,000		0.04	令和16年3月1日	

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
公庫資金	05-010-0457-0号	平成6年3月23日	7,200,000	457,071	7,200,000	0	3.75	令和4年3月20日	
	05-010-0458-0号	平成6年3月23日	2,400,000	151,656	2,400,000	0	3.7	令和4年3月20日	
	06-010-0484-0号	平成7年3月27日	36,300,000	2,405,482	33,778,901	2,521,099	4.75	令和5年3月20日	
	07-010-0562-0号	平成8年3月22日	4,800,000	272,671	4,227,566	572,434	3.25	令和6年3月20日	
	07-010-0563-0号	平成8年3月22日	21,500,000	1,221,337	18,935,967	2,564,033	3.25	令和6年3月20日	
	07-010-0564-0号	平成8年3月22日	3,200,000	181,101	2,820,084	379,916	3.2	令和6年3月20日	
	08-010-2184-0号	平成9年3月28日	19,100,000	1,026,708	15,836,405	3,263,595	2.9	令和7年3月20日	
	09-010-5128-0号	平成10年3月30日	12,800,000	641,851	10,087,438	2,712,562	2.2	令和8年3月20日	
	10-010-2254-0号	平成11年3月30日	16,900,000	824,960	12,506,501	4,393,499	2.1	令和9年3月20日	
	10-010-2255-0号	平成11年3月30日	33,100,000	1,615,750	24,494,984	8,605,016	2.1	令和9年3月20日	
	11-010-2098-0号	平成12年3月30日	34,500,000	1,642,584	23,927,460	10,572,540	2	令和10年3月20日	
	12-010-1893-0号	平成13年3月29日	34,700,000	1,604,259	22,676,566	12,023,434	1.7	令和11年3月20日	
	13-010-1650-0号	平成14年3月28日	28,600,000	1,313,956	16,986,134	11,613,866	2.2	令和12年3月20日	
	14-010-1460-0号	平成15年3月28日	32,200,000	1,429,398	18,535,848	13,664,152	1.2	令和13年3月20日	
	15-160-0460-0号	平成15年5月29日	37,200,000	1,643,784	21,722,410	15,477,590	0.9	令和13年3月20日	
	15-010-1287-0号	平成16年3月30日	27,300,000	1,200,152	13,963,369	13,336,631	1.9	令和14年3月20日	
	16-010-1094-0号	平成17年3月30日	6,100,000	262,688	2,817,414	3,282,586	2.1	令和15年3月20日	
	17-160-0271-0号	平成17年5月27日	16,500,000	711,779	7,714,030	8,785,970	1.9	令和15年3月20日	
	17-010-0272-0号	平成17年5月27日	11,600,000	500,402	5,423,201	6,176,799	1.9	令和15年3月20日	
	53-010-0541-0号	平成18年3月25日	2,800,000	118,307	1,180,453	1,619,547	2	令和16年3月20日	
	18-160-0148-0号	平成18年5月30日	50,800,000	2,134,119	20,993,634	29,806,366	2.3	令和16年3月20日	
市中銀行	2762号	平成25年3月25日	25,200,000	2,800,000	25,200,000	0	0.6	令和4年3月25日	借換
	8237号	平成31年3月25日	8,600,000	1,096,000	1,096,000	7,504,000	0.5	令和11年3月1日	
	8630号	令和2年3月25日	11,300,000	0	0	11,300,000	0.4	令和12年3月1日	
	853123号	令和3年3月25日	8,000,000	0	0	8,000,000	0.395	令和13年3月1日	
合計			6,167,200,000	201,574,182	1,611,323,890	4,555,876,110			

5 注 記 表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 取得原価を帳簿価額とする原価法

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 定額法
ただし、取替資産（量水器）については、取替法により行う。
- ・主な耐用年数

建物	16～65年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
工具器具及び備品	2～15年
車輛運搬具	5年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

ダム使用権	55年
水利権	5～20年
電話加入権	50年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行った。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上した。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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た。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により、回収不能見込額を計上した。

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り処理した。

II. 貸借対照表に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち一般会計が負担すると見込まれる額は1,298,499,644円である。

2 引当金の取崩額に関する事項

(1) 賞与引当金の取崩

令和3年度において、6月支給期末手当及び勤勉手当として5,633,791円を支給することとなったため、賞与引当金4,121,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩

令和3年度において、6月支給期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として1,099,465円を支出することとなったため、法定福利費引当金864,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩

令和3年度において、債権の不納欠損による損失8,110円を処理するため、貸倒引当金8,110円を取り崩した。

