

令和 2 年 度

薩摩川内市簡易水道事業会計決算書

薩摩川内市水道局

目 次

令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業決算報告書	
(1) 収益的収入及び支出	1
(2) 資本的収入及び支出	1
令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業損益計算書	3
令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業剰余金計算書	5
令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業剰余金処分計算書	5
令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業貸借対照表	7
令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業報告書	
1 概 況	
(1) 総括事項	10
(2) 簡易水道事業関係議会議決事項	11
(3) 行政官庁許認可事項	11
(4) 職員に関する事項	12
2 工 事	
・ 改良費の概況	14
3 業 務	
(1) 業務量	16
(2) 事業収入に関する事項	17
(3) 事業費用に関する事項	17
(4) 収納状況	17
4 会 計	
(1) 重要契約の要旨	18
(2) 企業債及び一時借入金の概況	18
(3) その他会計経理に関する重要事項	18
(4) 消費税経理の方法	19
附属明細書	
キャッシュ・フロー計算書	20
収益的収支及び資本的収支明細書	
(1) 収益的収入及び支出	21
収 入	21
支 出	22
(2) 資本的収入及び支出	24
収 入	24
支 出	24
固定資産明細書	
(1) 有形固定資産明細書	25
(2) 無形固定資産明細書	26
企業債明細書	27
注記表	33

令和2年度 薩摩川内市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法 第24条第3項の規定 による支出額に係る 財 源 充 当 額
第1款 簡易水道事業収益	307,614,000	10,419,000	0
第1項 営業収益	99,261,000	△12,190,000	0
第2項 営業外収益	208,353,000	21,690,000	0
第3項 特別利益	0	919,000	0

支 出

区 分	予 算				
	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
第1款 簡易水道事業費用	299,811,000	5,856,000	0	0	0
第1項 営業費用	275,253,000	9,500,000	0	0	0
第2項 営業外費用	17,324,000	△644,000	0	0	0
第3項 特別損失	6,234,000	△3,000,000	0	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	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
	第1款 簡易水道事業資本的収入	112,641,000	51,400,000	164,041,000
第1項 企業債	45,800,000	6,800,000	52,600,000	0
第2項 出資金	23,991,000	△1,200,000	22,791,000	0
第3項 負担金	6,000,000	9,000,000	15,000,000	0
第6項 国庫補助金	36,850,000	0	36,850,000	0
第7項 県支出金	0	36,800,000	36,800,000	0

支 出

区 分	予 算				地方公営企業法 第26条の規定による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 簡易水道事業資本的支出	186,663,000	51,400,000	0	238,063,000	0
第1項 建設改良費	114,240,000	51,400,000	0	165,640,000	0
第2項 企業債償還金	72,423,000	0	0	72,423,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 68,827,841円 は、当年度分損益勘定留保資金 63,893,170円、

簡易水道事業決算報告書

(単位:円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
318,033,000		326,855,337	8,822,337	(うち仮受消費税及び地方消費税 8,522,572)
87,071,000		93,662,470	6,591,470	(うち仮受消費税及び地方消費税 8,470,697)
230,043,000		232,273,467	2,230,467	(うち仮受消費税及び地方消費税 51,875)
919,000		919,400	400	(うち仮受消費税及び地方消費税 0)

(単位:円)

額			決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	不 用 額	備 考
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				
305,667,000	0	305,667,000	285,792,387	0	19,874,613	(うち仮払消費税及び地方消費税 7,151,456)
284,753,000	0	284,753,000	270,357,941	0	14,395,059	(うち仮払消費税及び地方消費税 7,150,077)
16,680,000	0	16,680,000	12,363,696	0	4,316,304	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,379)
3,234,000	0	3,234,000	3,070,750	0	163,250	
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(単位:円)

継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	164,041,000	121,576,200	△42,464,800	(うち仮受消費税及び地方消費税 0)
0	52,600,000	35,500,000	△17,100,000	
0	22,791,000	22,571,000	△220,000	
0	15,000,000	11,144,200	△3,855,800	(うち仮受消費税及び地方消費税 0)
0	36,850,000	24,439,000	△12,411,000	
0	36,800,000	27,922,000	△8,878,000	

(単位:円)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税及び地方消費税)
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		
0	238,063,000	190,404,041	43,499,000	0	43,499,000	4,159,959	10,713,157
0	165,640,000	117,981,928	43,499,000	0	43,499,000	4,159,072	10,713,157
0	72,423,000	72,422,113	0	0	0	887	

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,934,671円で補填した。

令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業損益計算書

(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	84,706,973		
(2)	その他の営業収益	<u>484,800</u>	85,191,773	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	57,454,692		
(2)	配水及び給水費	48,629,419		
(3)	総係費	5,069,502		
(4)	減価償却費	148,548,292		
(5)	資産減耗費	<u>3,505,959</u>	<u>263,207,864</u>	
	営業損失			178,016,091
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	263		
(2)	他会計負担金	0		
(3)	他会計補助金	130,481,820		
(4)	長期前受金戻入	75,953,998		
(5)	雑収益	1,558,351		
(6)	資本費繰入収益	<u>23,656,000</u>	231,650,432	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	12,362,317		
(2)	雑支出	<u>3,118,187</u>	<u>15,480,504</u>	<u>216,169,928</u>
	経常利益			38,153,837

5 特別利益

(1) その他特別利益 919,400

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 52,060

(2) その他特別損失 3,018,690 3,070,750 △ 2,151,350

当年度純利益 36,002,487

前年度繰越利益剰余金 0

その他未処分利益剰余金変動額 0

当年度未処分利益剰余金 36,002,487

令和2年度 薩摩川内市簡易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)

	資本金		剰			
	自己 資本金	資本剰余金				
		国庫 補助金	県補助金	受贈財産 評価額	負担金	資本 剰余金 合計
前年度末残高	613,332,210	2,663,777	296,062	0	0	2,959,839
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決 による処分額	0	0	0	0	0	0
自己資本金 への組入	0	0	0	0	0	0
建設改良積 立金の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	613,332,210	2,663,777	296,062	0	0	2,959,839
当年度期首残高	613,332,210	2,663,777	296,062	0	0	2,959,839
当年度変動額	22,571,000	0	0	0	0	0
未処分利益 剰余金	0	0	0	0	0	0
出資金の受入	22,571,000	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	635,903,210	2,663,777	296,062	0	0	2,959,839

令和2年度 薩摩川内市簡易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	635,903,210	2,959,839	36,002,487
議会の議決による 処分額	0	0	△ 36,002,487
自己資本金への 組入		0	0
建設改良積立金の 積立	0	0	△ 36,002,487
処分後残高	635,903,210	2,959,839	(繰越利益剰余金) 0

(単位:円)

余 金					資 本 合 計
利 益 剩 余 金					
減 債 積立金	利 益 積立金	建設改良 積立金	未処分 利 益 剩 余 金	利 益 剩 余 金 合 計	
0	0	0	0	0	616,292,049
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
0	0	0	(繰越利益剰余金) 0	0	616,292,049
0	0	0	0	0	616,292,049
0	0	0	36,002,487	36,002,487	58,573,487
	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	22,571,000
0	0	0	36,002,487	36,002,487	36,002,487
0	0	0	(当年度未処分 利益剰余金) 36,002,487	36,002,487	674,865,536

令和2年度 薩摩川内市簡易水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位:円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		28,963,520	
	ロ 建 物	53,947,649		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,866,967</u>	51,080,682	
	ハ 構 築 物	2,625,701,656		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 120,279,736</u>	2,505,421,920	
	ニ 機 械 及 び 装 置	255,028,055		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,355,526</u>	230,672,529	
	ホ 車 両 運 搬 具	980,866		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 267,880</u>	712,986	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,796,000		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 182,880</u>	1,613,120	
	ト リ ー ス 資 産	1,322,896		
	減 価 償 却 額	<u>△ 595,303</u>	727,593	
	チ 建 設 仮 勘 定		<u>18,965,456</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			2,838,157,806
	固 定 資 産 合 計			<u>2,838,157,806</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			101,987,632
(2)	未 収 金		30,463,435	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 100,000</u>	30,363,435
(3)	貯 蔵 品			4,561,246
(4)	有 価 証 券			5,000
	流 動 資 産 合 計			<u>136,917,313</u>
	【 資 産 合 計 】			<u><u>2,975,075,119</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	<u>705,268,606</u>	
	企業債合計		<u>705,268,606</u>
	(2) リース債務		<u>0</u>
	固定負債合計		705,268,606
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	<u>67,705,785</u>	
	企業債合計		<u>67,705,785</u>
	(2) リース債務		638,066
	(3) 未払金		62,676,113
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	<u>2,786,758</u>	
	引当金合計		<u>2,786,758</u>
	(5) その他流動負債		
	イ 預り金	49,465	
	ロ 預り有価証券	5,000	
	ハ 預り担保金	<u>45,000</u>	
	その他流動負債合計		<u>99,465</u>
	流動負債合計		133,906,187
5	繰 延 収 益		
	(1) 長期前受金	1,536,988,788	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 75,953,998</u>	
	繰延収益合計		<u>1,461,034,790</u>
	[負債合計]		<u>2,300,209,583</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金	635,903,210	
	資 本 金 合 計		635,903,210
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	2,663,777	
	ロ 県 補 助 金	<u>296,062</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		2,959,839
	(2) 利 益 剰 余 金		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>36,002,487</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>36,002,487</u>
	剰 余 金 合 計		<u>38,962,326</u>
	[資 本 合 計]		<u>674,865,536</u>
	【 負 債 資 本 合 計 】		<u><u>2,975,075,119</u></u>

令和 2 年度 薩摩川内市簡易水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

当年度、簡易水道事業においては、「快適で魅力的な住み続けたいまちづくり」を推進するため、市民に安全で安心な水を安定的に供給できるよう、水道施設の適正、かつ、効率的な維持管理及び建設改良事業の実施に努めました。

イ 業務量

当年度末における給水件数は 3,053 件で前年度比 16 件 (0.52%) の減となり、給水人口は 4,015 人で前年度比 169 人 (4.04%) の減となりました。

なお、当年度における総有収水量は 514,780 m³ で、前年度比 1.22% 減で、有収率は 81.0% となり 1.8 ポイント減少しました。

ロ 建設改良事業

当年度においては、主な事業として配水管布設替工事等を実施し、1 億 87 万 7,200 円を執行しました。

また、建設改良費のうち長浜地区飲用水施設整備工事等で年度内完成ができなかったため、4,349 万 9,000 円を翌年度へ繰越しました。

ハ 経営状況

当年度の薩摩川内市簡易水道事業全体の経営成績について、営業収益は、8,519 万 1,773 円で、そのうち、給水収益が 8,470 万 6,973 円、その他の営業収益は、48 万 4,800 円でした。

営業費用は、2 億 6,320 万 7,864 円で、差し引き営業損失は、1 億 7,801 万 6,091 円となりました。

次に、営業外収益は、2 億 3,165 万 432 円で、営業外費用は、1,548 万 504 円となり、営業損失から営業外収支を加減した経常利益は、3,815 万 3,837 円となりました。

これに、特別利益 91 万 9,400 円を計上し、特別損失 307 万 750 円を減じ、当年度純利益は、3,600 万 2,487 円となりました。

なお、当年度分の消費税及び地方消費税還付予定額は、58 万 1,732 円となりました。

以上が、令和 2 年度薩摩川内市簡易水道事業の事業概況であります。

令和 2 年度は、新型コロナウイルス感染症による経済的負担の軽減を図る支援策として、4 か月分の基本料金を減額しました。

令和 2 年 4 月から、公営企業会計への移行に伴い、損益情報や固定資産情報を基礎に、持続可能な事業経営を行うためアセットマネジメントに基づく投資更新計画と、それを実行するための財政計画からなる経営戦略の策定に取り組むとともに、更新事業の実施、効率的な維持管理、民間への業務委託などによる経費の削減など、企業としての経済性を発揮しながら、市民に安全で安心な水を安定的に供給し、なお一層の市民サービスの向上に努めてまいります。

(2) 簡易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
議案第 98 号	令和 2 年度薩摩川内市簡易水道事業会計補正予算	令和 2. 6. 9	令和 2. 7. 3
議案第 253 号	令和 2 年度薩摩川内市簡易水道事業会計補正予算	令和 2. 11. 30	令和 2. 12. 24
議案第 40 号	令和 3 年度薩摩川内市簡易水道事業会計予算	令和 3. 2. 24	令和 3. 3. 25

(3) 行政官庁許認可事項

イ 同意事項

協議年月日	協議先	件名	同意年月日
令和 2. 7. 13	鹿児島県 知事	令和 2 年度起債協議 辺地対策事業 26,300,000 円	令和 2. 10. 2
令和 2. 7. 13	鹿児島県 知事	令和 2 年度起債協議 建設改良に係る事業 26,300,000 円	令和 2. 10. 2

ロ 認可事項

なし

ハ 届出事項

なし

(4) 職員に関する事項

イ 課別職員調書

(上段括弧内書については、他会計支弁職員である)

(単位：人)

年度 職員の職 課・職名		令和2年度末		
		職員	その他の職員	計
水道局		(12) 14	0	(12) 14
局長		(1) 1	0	(1) 1
水道管理課	課長	(1) 1	0	(1) 1
	専門職	(1) 1	0	(1) 1
	課長代理	(1) 1	0	(1) 1
	主幹	(1) 1	0	(1) 1
	グループ長 グループ員	(3) 3	0	(3) 3
	計	(7) 7	0	(7) 7
水道工務課	課長	(1) 1	0	(1) 1
	課長代理	(1) 1	0	(1) 1
	主幹	(2) 2	0	(2) 2
	グループ長 グループ員	(0) 2	0	(0) 2
	計	(4) 6	0	(4) 6
支所		(15) 17	(0) 1	(15) 18
里支所 地域振興課	課長	(1) 1	0	(1) 1
	課長代理	(1) 1	0	(1) 1
	グループ長 グループ員	(2) 2	0	(2) 2
	計	(4) 4	0	(4) 4

年度 課・職名		令和2年度末		
		職 員	その他の職員	計
上甌支所 地域振興課	課 長	(1) 1	0	(1) 1
	課長代理	(1) 1	0	(1) 1
	グループ長 グループ員	(0) 1	0	(0) 1
	計	(2) 3	0	(2) 3
下甌支所 地域振興課	課 長	(1) 1	0	(1) 1
	課長代理	(1) 1	0	(1) 1
	主 幹	(1) 1	0	(1) 1
	グループ長 グループ員	(1) 2	(0) 1	(1) 3
	計	(4) 5	(0) 1	(4) 6
鹿島支所 地域振興課	課 長	(1) 1	0	(1) 1
	課長代理	(1) 1	0	(1) 1
	主 幹	(2) 2	0	(2) 2
	グループ長 グループ員	(1) 1	0	(1) 1
	計	(5) 5	0	(5) 5
合 計		(27) 31	(0) 1	(27) 32

※支所については、水道局所管事務のうち、簡易水道事業に係る事務に従事した職員数である。

ロ 勘定別職員調書

勘定別	職 員	その他の職員	計
損益勘定所属職員	4 人	1 人	5 人
計	4 人	1 人	5 人

2 工 事

・ 改良費の概況

イ 配水管布設替事業等

DCIP・・・ダクタイル鋳鉄管 RRVP、VP・・・塩化ビニル管
SGP・・・鋼管 PP、PEP・・・ポリエチレン管

(単位：円)

番号	工 事 名	工 事 内 容			工 事 費	着工年月日 竣工年月日	備 考
		管 種	口 径	延 長(m)			
1	瀬上地区送水管仮設工事	PP	φ 50	165.0	1,045,000	R 2. 4. 28 R 2. 7. 8	負担金 (仮設)
2	長浜簡水φ40配水管仮設工事 (その1)	HIVP	φ 40	4.7	165,000	R 2. 6. 10 R 2. 6. 11	負担金 (仮設)
3	藪傘田地区配水管布設替工事	HPPE	φ 75	60.5	2,035,000	R 2. 7. 10 R 2. 10. 5	老朽管布設替
4	中甌浄水場第3第4水源送水ポンプ更新工事	送水ポンプ更新工事		1式	1,243,000	R 2. 7. 17 R 2. 9. 25	施設整備 (更新)
5	第8水源地取水ポンプ更新工事	取水ポンプ更新工事		1式	847,000	R 2. 7. 17 R 2. 9. 25	施設整備 (更新)
6	中甌地区配水管布設替工事(その1)	HPPE HIVP	φ 75 φ 75	161.0 0.5	7,469,000	R 2. 8. 27 R 2. 12. 17	老朽管布設替
7	長浜地区配水管布設替工事(2-1)	HPPE HPPE HPPE SGP-VB SGP-VB	φ 50 φ 75 φ 100 80A 50A	217.3 697.1 103.6 13.2 12.0	36,137,000	R 2. 9. 4 R 3. 3. 29	老朽管布設替
8	長浜地区配水管仮設工事(2-1)	PP PP PP PP PP	φ 20 φ 25 φ 30 φ 40 φ 50	174.1 49.2 78.4 258.6 33.3	4,145,000	R 2. 9. 17 R 2. 11. 27	負担金 (仮設)
9	県道手打藪傘田港線配水管仮設工事	HPPE HPPE	φ 100 φ 150	68.0 9.2	2,104,000	R 2. 10. 7 R 2. 12. 10	仮設
10	中甌地区外配水管布設替工事	HPPE HPPE HIVP HIVP HIVP	φ 50 φ 75 φ 30 φ 50 φ 75	129.0 245.0 0.8 0.3 1.0	22,434,000	R 2. 10. 8 R 3. 3. 15	老朽管布設替
11	瀬上地区送水管布設替工事	HPPE	φ 50	136.0	4,079,000	R 2. 11. 5 R 3. 3. 24	老朽管布設替
12	市道大瀬1号線配水管仮設工事	PP	φ 50	80.0	855,000	R 3. 1. 8 R 3. 1. 25	仮設
13	長浜地区舗装復旧工事(2-1)	Co舗装復旧		187m ²	2,141,000	R 3. 2. 5 R 3. 3. 29	舗装復旧

番号	工 事 名	工 事 内 容			工 事 費	着工年月日 竣工年月日	備 考
		管 種	口 径	延 長(m)			
14	長浜簡水φ40配給水管仮設工事(その2)	HIVP PP	φ40 φ20	1.0 2.5	578,200	R 3. 2. 22 R 3. 3. 5	負担金 (仮設)
15	長浜地区飲用水施設整備工事	給水管切替		1式	5,000,000	R 2. 12. 24 (R 3. 6. 17)	繰越事業 (R3年度へ) [繰越額] 12,455,000
16	長浜地区配水管布設替工事(2-2)	HPPE HPPE	φ75 φ100	324.0 467.2	10,600,000	R 2. 12. 24 (R 3. 5. 21)	繰越事業 (R3年度へ) [繰越額] 17,020,000
17	長浜地区配水管仮設工事(2-2)	PP PP PP PP	φ20 φ25 φ40 φ50	319.6 73.6 142.0 138.9	0	R 3. 1. 14 (R 3. 5. 13)	繰越事業 (R3年度へ) [繰越額] 5,122,000
合 計					100,877,200		

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項 \ 年 度	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 減	比 率
年 度 末 給 水 人 口 (人)	4,015	4,184	△ 169	△ 4.04 %
年 度 末 給 水 件 数 (件)	3,053	3,069	△ 16	△ 0.52 %
総 配 水 量 (m ³)	635,400	629,391	6,009	0.95 %
1 日 平 均 配 水 量 (m ³)	1,741	1,720	21	1.22 %
1 日 最 大 配 水 量 (m ³)	2,104	2,857	△ 753	△ 26.36 %
総 有 収 水 量 (m ³)	514,780	521,113	△ 6,333	△ 1.22 %
1 日 平 均 有 収 水 量 (m ³)	1,407	1,424	△ 17	△ 1.19 %
有 収 率 (%)	81.0	82.8	△ 1.8	△ 2.17 %

◎ 供 給 単 価

$$\frac{\text{給水収益 } 84,706,973}{\text{有収水量 } 514,780} = 164\text{円}55\text{銭}$$

◎ 給 水 原 価

$$\frac{\text{経常費用 } 202,734,370 - (\text{受託工事費 } 0 + \text{材料及び不用品売却原価 } 0)}{\text{有収水量 } 514,780}$$

$$= 393\text{円}83\text{銭}$$

※ 経常費用については、長期前受金戻入を控除してある

(2) 事業収入に関する事項 (税抜)

(単位：円)

科 目	年 度	令和2年度	備 考
営業収益		85,191,773	
給水収益		84,706,973	
その他の営業収益		484,800	
営業外収益		231,650,432	
受取利息及び配当金		263	
他会計補助金		130,481,820	
長期前受金戻入		75,953,998	
雑収益		1,558,351	
資本費繰入収益		23,656,000	
特別利益		919,400	
その他特別収益		919,400	
合 計		317,761,605	

(3) 事業費用に関する事項 (税抜)

(単位：円)

科 目	年 度	令和2年度	備 考
営業費用		263,207,864	
原水及び浄水費		57,454,692	
配水及び給水費		48,629,419	
総係費		5,069,502	
減価償却費		148,548,292	
資産減耗費		3,505,959	
営業外費用		15,480,504	
支払利息及び企業債取扱諸費		12,362,317	
雑支出		3,118,187	
特別損失		3,070,750	
過年度損益修正損		52,060	
その他特別損失		3,018,690	
合 計		281,759,118	

(4) 収納状況 (税込)

(単位：円)

科 目	項 目	予 算 額 (A)	調 定 額 (B)	収 入 済 額 (C)	未 収 入 額 (D)	調定率 (B)/(A)	収納率 (C)/(B)
水道事業収益		318,033,000	326,855,337	324,939,898	1,915,439	102.77%	99.41%
営業収益		87,071,000	93,662,470	92,612,980	1,049,490	107.57%	98.88%
給水収益		86,212,000	93,177,670	92,148,280	1,029,390	108.08%	98.90%
その他の営業収益		859,000	484,800	464,700	20,100	56.44%	95.85%
営業外収益		230,043,000	232,273,467	231,407,518	865,949	411.96%	99.63%
受取利息及び配当金		0	263	263	0	—	100.00%
他会計補助金		130,484,000	130,481,820	130,481,820	0	100.00%	100.00%
長期前受金戻入		74,443,000	75,953,998	75,953,998	0	102.03%	100.00%
雑収益		1,460,000	1,604,940	1,315,437	289,503	109.93%	81.96%
消費税及び地方消費税 還付金		0	576,446	0	576,446	—	0.00%
資本費繰入収益		23,656,000	23,656,000	23,656,000	0	100.00%	100.00%
特別利益		919,000	919,400	919,400	0	100.04%	100.00%
その他特別利益		919,000	919,400	919,400	0	100.04%	100.00%

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

な し

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位:円)

借 入 先		前年度末残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末残高
政府資金	財政融資資金	397,066,094	17,700,000	55,198,723	359,567,371
	簡易生命保険資金	0	0	0	0
地方公共団体金融機構		412,830,410	17,800,000	17,223,390	413,407,020
市 中 銀 行		0	0	0	0
市中銀行以外の金融機関		0	0	0	0
計		809,896,504	35,500,000	72,422,113	772,974,391

ロ 一時借入金

な し

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況 (税込)

(単位:円)

経 費	予 算 額	執 行 済 額	残 額	備 考
職員給与費	39,496,000	36,992,422	2,503,578	仮払消費税及び 地方消費税 5,201

ロ たな卸資産購入限度額の執行状況 (税込)

(単位:円)

限 度 額	執 行 済 額	残 額	備 考
1,763,000	1,383,715	379,285	仮払消費税及び 地方消費税 125,792

(4) 消費税経理の方法

イ 決算報告書は、税込処理方式による。

ロ 財務諸表は、税抜処理方式による。

ハ 不課税収入の用途について

- ① 手数料 148,800 円のうち不課税収入 46,800 円 について
課税仕入に 9,407 円（特定収入）、非課税仕入・不課税仕入に 37,393 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ② 他会計負担金 336,000 円について
不課税仕入（児童手当）に 336,000 円（特定収入以外）を充当した。
- ③ 一般会計補助金 130,481,820 円 について
課税仕入に 34,213,545 円（特定収入）、非課税仕入（企業債利息等）に 11,436,610 円（特定収入以外）、不課税仕入（減価償却費・資産減耗費・通勤手当を除く職員給与費）に 84,831,665 円（特定収入以外）を充当した。
- ④ 雑収益 1,558,351 円のうち不課税収入 995,372 円 について
課税仕入に 77,102 円（特定収入）、非課税仕入・不課税仕入（量水器取替に係る修繕費等）に 918,270 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ⑤ 工事負担金 11,144,200 円 について
課税仕入（工事請負費）に 11,144,200 円（特定収入）を充当した。
- ⑥ 国庫補助金 24,439,000 円について
課税仕入に 24,439,000 円（特定収入）を充当した。
- ⑦ 県補助金 27,922,000 円について
課税仕入に 27,922,000 円（特定収入）を充当した。

附 属 明 細 書

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)

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 (△)		36,002,487
	減価償却費		148,548,292
	資産減耗費		3,505,959
	賞与引当金の増減額 (△は減少)		2,786,758
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)		100,000
	長期前受金戻入額	△	75,953,998
	資本費繰入収益	△	23,656,000
	受取利息及び受取配当金		263
	支払利息		12,362,317
	未収金の増減額 (△は増加)	△	28,142,075
	未払金の増減額 (△は減少)		55,071,081
	たな卸資産の増減額 (△は増加)		366,155
	その他流動資産の増減額 (△は減少)	△	5,000
	その他流動負債の増減額 (△は減少)		99,465
	小 計		131,085,704
	利息及び配当金の受取額	△	263
	利息の支払額	△	12,362,317
	業務活動によるキャッシュ・フロー		118,723,124
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	△	106,643,481
	国庫補助金等による収入		47,600,909
	工事負担金による収入		10,131,091
	一般会計からの出資金による収入		46,227,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△	2,684,481
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		35,500,000
	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	△	72,422,113
	リース料の支払による支出	△	684,830
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△	37,606,943
	資金増加額 (又は減少額)		78,431,700
	資金期首残高		23,555,932
	資金期末残高		101,987,632

収益的収支及び資本的収支明細書

(1) 収益的収入及び支出 (税抜)

収 入

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	水道事業収益			317,761,605	(税込金額 326,855,337)
	1	営業収益		85,191,773	(税込金額 93,662,470)
		1	給水収益	84,706,973	(税込金額 93,177,670)
			1 水道料金	84,354,573	
			2 給水負担金	352,400	
		3	その他の営業収益	484,800	(税込金額 484,800)
			2 手数料	148,800	工事審査手数料 102,000 督促手数料 46,800
			3 他会計負担金	336,000	
	2	営業外収益		231,650,432	(税込金額 232,273,467)
		1	受取利息及び配当金	263	(税込金額 263)
			1 預金利息	263	
		3	他会計補助金	130,481,820	(税込金額 130,481,820)
			1 一般会計補助金	130,481,820	
		4	長期前受金戻入	75,953,998	(税込金額 75,953,998)
			1 長期前受金戻入	75,953,998	減価償却費に係る長期前受金の収益化
		5	雑収益	1,558,351	(税込金額 2,181,386)
			1 不用品売却収益	0	
			2 雑収益	1,558,351	取替メーター受入額・原子力立地給付金等
		8	資本費繰入収益	23,656,000	(税込金額 23,656,000)
			1 資本費繰入収益	23,656,000	一般会計出資金の収益化
	3	特別利益		919,400	(税込金額 919,400)
		4	その他特別利益	919,400	
			2 その他特別利益	919,400	過年度消費税還付金

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	水道事業費用			281,759,118	(税込金額 285,792,387)
	1	営業費用		263,207,864	(税込金額 270,357,941)
		1	原水及び浄水費	57,454,692	(税込金額 63,198,631)
			10 備消耗品費	56,465	浄水場施設用消耗品等
			11 燃料費	48,720	水源施設燃料費等
			12 光熱水費	1,064,031	水源施設電灯料等
			14 通信運搬費	761,384	水源施設専用回線使用料等
			16 委託料	15,147,452	浄水場運転管理業務委託等
			17 手数料	16,053,500	水質検査手数料等
			18 賃借料	3,000	土地借上料
			19 修繕費	17,508,817	水源施設等修繕費
			21 動力費	5,698,863	浄水場電力料等
			22 薬品費	1,112,460	次亜塩素酸ソーダ等
		2	配水及び給水費	48,629,419	(税込金額 49,581,179)
			1 報酬	1,796,100	
			2 給料	15,581,400	
			3 手当	11,473,353	
			4 賞与引当金繰入額	2,786,758	うち職員給与費(5人) 33,152,117
			6 法定福利費	5,349,610	
			10 備消耗品費	68,210	配水施設用消耗品等
			11 燃料費	588,738	車両燃料費
			12 光熱水費	241,079	配水施設等電灯料
			14 通信運搬費	576,585	配水施設専用回線使用料等
			16 委託料	1,355,084	配水施設管理業務委託等
			19 修繕費	7,338,548	メーター取替 1,553,350 漏水修理等 5,785,198
			20 路面復旧費	107,000	修繕工事路面復旧
			21 動力費	113,730	配水施設電力料等
			23 材料費	615,768	漏水修理用材料
			24 工事請負費	637,456	漏水試掘
		4	総係費	5,069,502	(税込金額 5,523,880)
			7 旅費	119,568	普通旅費
			10 備消耗品費	23,481	事務用消耗品等
			13 印刷製本費	68,000	電算帳票印刷等
			14 通信運搬費	314,633	郵便料・電話料等
			16 委託料	2,852,304	窓口等関連業務委託
			17 手数料	301,979	金融機関口座振替手数料等
			18 賃借料	534,000	電子計算機器賃貸借料等
			19 修繕費	309,150	公用車修繕費
			29 厚生費	48,607	市職員厚生会負担金等
			30 会費負担金	172,000	会費負担金(関係団体等)
			35 保険料	210,980	水道損害賠償責任保険料等
			36 公課費	14,800	自動車重量税
			37 貸倒引当金繰入額	100,000	貸倒引当金
		5	減価償却費	148,548,292	(税込金額 148,548,292)
			41 有形固定資産減価償却費	148,548,292	
		6	資産減耗費	3,505,959	(税込金額 3,505,959)
			43 固定資産除却費	3,505,959	

款	項	目	節	金額	備考
	2	営業外費用		15,480,504	(税込金額 12,363,696)
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	12,362,317	(税込金額 12,363,696)
			48 企業債利息	12,345,147	
			51 リース資産支払利息	17,170	
		3	雑支出	3,118,187	(税込金額 0)
			53 その他雑支出	3,118,187	控除対象外消費税及び地方消費税
	3	特別損失		3,070,750	(税込金額 3,070,750)
		3	過年度損益修正損	52,060	(税込金額 52,060)
			58 過年度損益修正損	52,060	過年度水道料金還付
		4	その他特別損失	3,018,690	(税込金額 3,018,690)
			59 その他特別損失	3,018,690	

(2) 資本的收入及び支出 (税込)

収 入

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1	水道事業資本	収入		121,576,200	(税抜金額 121,576,200)
	1	企業債		35,500,000	(税抜金額 35,500,000)
		1	企業債	35,500,000	(税抜金額 35,500,000)
			1	企業債	老朽管更新事業等
	2	出資金		22,571,000	(税抜金額 22,571,000)
		1	他会計出資金	22,571,000	(税抜金額 22,571,000)
			1	一般会計出資金	
	3	負担金		11,144,200	(税抜金額 11,144,200)
		1	工事負担金	11,144,200	(税抜金額 11,144,200)
			1	工事負担金	
	6	国庫補助金		24,439,000	(税抜金額 24,439,000)
		1	国庫補助金	24,439,000	(税抜金額 24,439,000)
			1	国庫補助金	
	7	県支出金		27,922,000	(税抜金額 27,922,000)
		1	県支出金	27,922,000	(税抜金額 27,922,000)
			1	県補助金	

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1	水道事業資本	支出		190,404,041	(税抜金額 179,690,884)	
	1	建設改良費		117,981,928	(税抜金額 107,268,771)	
		1	改良費	116,384,317	(税抜金額 105,803,941)	
			6	旅費	260,220	普通旅費
			10	備消耗品費	194,897	綴込表紙等
			16	委託料	15,052,000	経営戦略策定業務委託等
			24	工事請負費	100,877,200	配水管布設替工事等
		3	固定資産購入費	858,000	(税抜金額 780,000)	
			68	工具器具及び備品購入費	858,000	漏水探知機購入
		4	リース債務支払額	739,611	(税抜金額 684,830)	
			1	リース債務支払額	739,611	リース資産に係る元本支払額
	2	企業債償還金		72,422,113	(税抜金額 72,422,113)	
		1	企業債償還金	72,422,113	(税抜金額 72,422,113)	
			69	元金償還金	72,422,113	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 現 在 高 ①	当 年 度 増 加 額 ②	当 年 度 減 少 額 ③	年 度 末 現 在 高 ④ = ① + ② - ③
土 地	28,963,520	0	0	28,963,520
建 物	53,947,649	0	0	53,947,649
構 築 物	2,544,240,734	84,710,223	3,249,301	2,625,701,656
機 械 及 び 装 置	253,096,911	2,187,802	256,658	255,028,055
車 両 運 搬 具	980,866	0	0	980,866
工 具 器 具 及 び 備 品	1,016,000	780,000	0	1,796,000
リ ー ス 資 産	1,322,896	0	0	1,322,896
建 設 仮 勘 定	0	18,965,456	0	18,965,456
合 計	2,883,568,576	106,643,481	3,505,959	2,986,706,098

明 細 書

(単位:円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却 未 済 高 ⑧ = ④ - ⑦	備 考
当年度増加額 ⑤	当年度減少額 ⑥	累 計 ⑦		
0	0	0	28,963,520	
2,866,967	0	2,866,967	51,080,682	
120,279,736	0	120,279,736	2,505,421,920	
24,355,526	0	24,355,526	230,672,529	
267,880	0	267,880	712,986	
182,880	0	182,880	1,613,120	
595,303	0	595,303	727,593	
0	0	0	18,965,456	
148,548,292	0	148,548,292	2,838,157,806	

企 業 債

(1) 上甌島地域簡易水道事業分

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
財務省財政融資資金	平成 5. 5. 28	13,200,000	777,087	11,540,583
財務省財政融資資金	6. 5. 13	94,700,000	5,302,152	77,370,386
財務省財政融資資金	7. 5. 26	41,000,000	2,143,077	31,561,653
財務省財政融資資金	8. 5. 13	27,800,000	1,367,221	20,227,697
財務省財政融資資金	10. 5. 25	5,600,000	244,906	3,742,144
財務省財政融資資金	11. 5. 25	22,200,000	943,168	14,051,289
地方公共団体金融機構	14. 5. 20	17,200,000	771,452	9,520,406
地方公共団体金融機構	15. 5. 20	23,100,000	1,012,199	12,402,780
地方公共団体金融機構	15. 5. 29	3,900,000	170,791	2,105,016
地方公共団体金融機構	16. 5. 20	5,900,000	254,075	2,725,040
財務省財政融資資金	16. 5. 27	25,000,000	968,301	10,385,349
地方公共団体金融機構	16. 5. 28	4,900,000	216,767	2,412,852
地方公共団体金融機構	16. 5. 28	500,000	22,119	246,208
財務省財政融資資金	17. 5. 27	19,200,000	730,488	7,288,726
財務省財政融資資金	17. 5. 27	18,700,000	711,465	7,098,915
財務省財政融資資金	18. 5. 26	1,200,000	44,214	399,760
財務省財政融資資金	18. 5. 26	21,000,000	773,739	6,995,813
財務省財政融資資金	18. 5. 26	15,000,000	552,671	4,997,011
財務省財政融資資金	19. 5. 24	3,000,000	109,136	904,809
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	2,500,000	99,269	740,245
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	6,900,000	273,983	2,043,080
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	2,800,000	110,911	825,677
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	8,000,000	316,891	2,359,083
財務省財政融資資金	21. 3. 25	5,200,000	605,811	5,200,000
地方公共団体金融機構	21. 5. 28	3,100,000	120,256	791,348
地方公共団体金融機構	21. 5. 28	32,100,000	1,245,238	8,194,293
地方公共団体金融機構	22. 5. 26	19,000,000	726,762	4,151,328
地方公共団体金融機構	22. 5. 26	800,000	30,601	174,793
財務省財政融資資金	22. 9. 27	47,000,000	3,015,101	47,000,000
財務省財政融資資金	22. 9. 27	800,000	51,321	800,000
地方公共団体金融機構	22. 10. 28	26,500,000	1,033,017	5,483,175
地方公共団体金融機構	22. 10. 28	1,500,000	58,473	310,368
地方公共団体金融機構	23. 5. 26	13,900,000	477,746	2,305,373
財務省財政融資資金	23. 11. 25	13,800,000	1,761,318	12,914,714
地方公共団体金融機構	24. 5. 30	7,500,000	258,207	1,008,591
地方公共団体金融機構	24. 5. 30	1,700,000	58,527	228,614
財務省財政融資資金	25. 3. 25	1,600,000	201,194	1,195,192
財務省財政融資資金	25. 3. 25	18,600,000	2,338,880	13,894,109
地方公共団体金融機構	25. 3. 26	11,100,000	380,157	1,123,639
地方公共団体金融機構	30. 5. 24	3,000,000	0	0
財務省財政融資資金	31. 3. 25	2,900,000	0	0
地方公共団体金融機構	令和元. 5. 27	2,200,000	0	0
地方公共団体金融機構	元. 5. 27	700,000	0	0
財務省財政融資資金	2. 3. 25	2,200,000	0	0
財務省財政融資資金	2. 3. 25	700,000	0	0
地方公共団体金融機構	2. 3. 26	3,000,000	0	0
地方公共団体金融機構	3. 3. 25	2,700,000	0	0
財務省財政融資資金	3. 3. 25	2,900,000	0	0
財務省財政融資資金	3. 3. 25	2,700,000	0	0
合 計		610,500,000	30,278,691	336,720,059

明 細 書

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率 (%)	償還終期	備 考
1,659,417		4.40	令和 5. 3. 25	
17,329,614		4.30	6. 3. 25	
9,438,347		3.85	7. 3. 25	
7,572,303		3.40	8. 3. 25	
1,857,856		2.00	10. 3. 25	
8,148,711		1.70	11. 3. 25	
7,679,594		2.00	12. 3. 20	
10,697,220		1.00	13. 3. 20	
1,794,984		0.90	13. 3. 20	
3,174,960		2.10	14. 3. 20	
14,614,651		2.10	16. 3. 25	
2,487,148		0.70	14. 3. 20	
253,792		0.70	14. 3. 20	
11,911,274		2.00	17. 3. 25	
11,601,085		2.00	17. 3. 25	
800,240		2.30	18. 3. 25	臨時特利分
14,004,187		2.30	18. 3. 25	
10,002,989		2.30	18. 3. 25	
2,095,191		2.10	19. 3. 25	
1,759,755		2.05	18. 3. 20	
4,856,920		2.05	18. 3. 20	
1,974,323		2.10	18. 3. 20	
5,640,917		2.10	18. 3. 20	
0		1.20	3. 3. 1	過疎対策事業
2,308,652		2.10	19. 3. 20	
23,905,707		2.10	19. 3. 20	
14,848,672		2.00	20. 3. 20	
625,207		2.00	20. 3. 20	
0		0.70	2. 9. 1	辺地対策事業
0		0.70	2. 9. 1	〃
21,016,825		1.60	20. 9. 20	
1,189,632		1.60	20. 9. 20	
11,594,627		1.80	23. 3. 20	
885,286		0.70	3. 9. 25	辺地対策事業
6,491,409		1.60	24. 3. 20	中甌地区簡易水道統合整備事業
1,471,386		1.60	24. 3. 20	〃
404,808		0.40	5. 3. 1	中甌地区簡易水道整備事業
4,705,891		0.40	5. 3. 1	〃
9,976,361		1.50	25. 3. 20	中甌地区簡易水道統合整備事業
3,000,000		0.50	30. 3. 20	
2,900,000		0.01	11. 3. 1	辺地対策事業
2,200,000		0.40	31. 3. 21	
700,000		0.40	31. 3. 20	
2,200,000		0.003	12. 3. 1	辺地対策事業
700,000		0.003	12. 3. 1	〃
3,000,000		0.30	31. 3. 20	
2,700,000		0.50	33. 3. 20	
2,900,000		0.04	13. 3. 3	辺地対策事業
2,700,000		0.04	4. 3. 25	令和 2 年度前借分
273,779,941				

(2) 下甌島地域簡易水道事業分

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
財務省財政融資資金	平成 5. 5. 7	2,500,000	147,175	2,185,716
財務省財政融資資金	5. 5. 28	19,100,000	1,124,422	16,698,873
財務省財政融資資金	7. 5. 26	45,300,000	2,367,839	34,871,778
財務省財政融資資金	8. 5. 13	27,900,000	1,372,139	20,300,459
財務省財政融資資金	8. 5. 27	52,800,000	2,596,736	38,418,071
財務省財政融資資金	9. 4. 21	13,200,000	608,734	9,183,939
財務省財政融資資金	10. 5. 19	6,700,000	386,376	5,903,794
財務省財政融資資金	11. 4. 30	9,100,000	390,131	5,683,012
財務省財政融資資金	11. 5. 25	69,400,000	2,948,464	43,926,098
財務省財政融資資金	12. 5. 10	5,100,000	214,749	2,951,336
財務省財政融資資金	13. 4. 27	2,600,000	106,266	1,458,051
地方公共団体金融機構	13. 5. 8	35,300,000	1,593,550	21,718,659
地方公共団体金融機構	13. 5. 8	8,700,000	392,744	5,352,757
財務省財政融資資金	14. 4. 30	4,200,000	169,616	2,080,463
地方公共団体金融機構	14. 5. 20	8,400,000	376,756	4,649,500
地方公共団体金融機構	14. 5. 20	2,700,000	121,100	1,494,483
地方公共団体金融機構	15. 5. 20	700,000	30,664	376,833
地方公共団体金融機構	15. 5. 20	1,800,000	78,873	966,450
財務省財政融資資金	15. 5. 26	40,400,000	1,612,617	19,875,606
地方公共団体金融機構	16. 5. 20	2,700,000	116,271	1,247,051
地方公共団体金融機構	16. 5. 20	300,000	12,919	138,563
地方公共団体金融機構	16. 5. 20	2,000,000	88,477	984,841
地方公共団体金融機構	16. 5. 20	200,000	8,848	98,484
地方公共団体金融機構	17. 4. 22	49,300,000	2,083,047	20,784,407
財務省財政融資資金	17. 5. 27	400,000	15,218	151,848
財務省財政融資資金	17. 5. 27	3,600,000	136,966	1,366,636
財務省財政融資資金	18. 5. 26	1,000,000	36,845	333,135
財務省財政融資資金	18. 5. 26	9,700,000	357,394	3,231,399
財務省財政融資資金	18. 5. 26	900,000	33,160	299,819
財務省財政融資資金	18. 5. 26	8,500,000	313,180	2,831,638
財務省財政融資資金	18. 5. 24	5,800,000	211,000	1,749,300
財務省財政融資資金	19. 5. 24	3,700,000	134,603	1,115,934
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	3,000,000	119,123	888,295
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	1,000,000	39,708	296,099
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	3,400,000	134,679	1,002,610
地方公共団体金融機構	20. 3. 28	1,100,000	43,573	324,374
財務省財政融資資金	21. 3. 25	6,400,000	745,613	6,400,000
財務省財政融資資金	21. 3. 25	2,000,000	233,005	2,000,000
地方公共団体金融機構	21. 5. 28	6,800,000	263,789	1,735,863
地方公共団体金融機構	21. 7. 30	6,000,000	234,117	1,545,063
地方公共団体金融機構	22. 5. 26	9,000,000	344,255	1,966,418
地方公共団体金融機構	22. 5. 26	2,300,000	87,976	502,530
地方公共団体金融機構	22. 5. 26	1,300,000	49,726	284,038
財務省財政融資資金	22. 9. 27	8,900,000	570,945	8,900,000
財務省財政融資資金	22. 9. 27	2,200,000	141,132	2,200,000
財務省財政融資資金	22. 9. 27	1,300,000	83,396	1,300,000
地方公共団体金融機構	23. 5. 26	3,200,000	109,985	530,735
地方公共団体金融機構	23. 5. 26	6,300,000	216,532	1,044,882

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率 (%)	償還終期	備考
314,284		4.40	令和 5. 3.25	
2,401,127		4.40	5. 3.25	手打地区簡易水道事業
10,428,222		3.85	7. 3.25	長浜地区簡易水道事業
7,599,541		3.40	8. 3.25	
14,381,929		3.40	8. 3.25	長浜地区簡易水道事業
4,016,061		2.70	9. 3.25	
796,206		2.00	5. 3.25	
3,416,988		2.00	11. 3.25	
25,473,902		1.70	11. 3.25	瀬々野浦地区簡易水道事業
2,148,664		2.10	12. 3.25	
1,141,949		1.30	13. 3.25	
13,581,341		1.40	11. 3.20	片野浦地区簡易水道事業
3,347,243		1.40	11. 3.20	内川内飲用水施設整備事業
2,119,537		2.10	14. 3.25	
3,750,500		2.00	12. 3.20	片野浦地区簡易水道事業
1,205,517		2.00	12. 3.20	青瀬地区簡易水道事業
323,167		0.95	13. 3.20	
833,550		1.00	13. 3.20	
20,524,394		0.90	15. 3.25	
1,452,949		2.10	14. 3.20	内川内飲用水施設整備事業
161,437		2.10	14. 3.20	〃
1,015,159		0.70	14. 3.20	
101,516		0.70	14. 3.20	臨時特利分
28,515,593		2.00	15. 3.20	青瀬地区簡易水道施設整備事業
248,152		2.00	17. 3.25	臨時特利分
2,233,364		2.00	17. 3.25	
666,865		2.30	18. 3.25	臨時特利分
6,468,601		2.30	18. 3.25	
600,181		2.30	18. 3.25	臨時特利分
5,668,362		2.30	18. 3.25	
4,050,700		2.10	19. 3.25	
2,584,066		2.10	19. 3.25	
2,111,705		2.05	18. 3.20	
703,901		2.05	18. 3.20	
2,397,390		2.10	18. 3.20	
775,626		2.10	18. 3.20	
0		1.20	3. 3. 1	過疎対策事業
0		1.20	3. 3. 1	〃
5,064,137		2.10	19. 3.20	
4,454,937		2.00	19. 3.20	
7,033,582		2.00	20. 3.20	
1,797,470		2.00	20. 3.20	
1,015,962		2.00	20. 3.20	
0		0.70	2. 9. 1	辺地対策事業
0		0.70	2. 9. 1	〃
0		0.70	2. 9. 1	〃
2,669,265		1.80	23. 3.20	
5,255,118		1.80	23. 3.20	

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
財務省財政融資資金	23. 11. 25	3,100,000	395,659	2,901,132
財務省財政融資資金	23. 11. 25	14,000,000	1,786,844	13,101,885
地方公共団体金融機構	23. 12. 27	7,800,000	268,185	1,171,872
地方公共団体金融機構	24. 5. 30	7,900,000	271,978	1,062,383
地方公共団体金融機構	24. 5. 30	1,400,000	48,198	188,270
財務省財政融資資金	25. 3. 25	20,400,000	2,565,223	15,238,698
財務省財政融資資金	25. 3. 25	1,300,000	163,470	971,094
地方公共団体金融機構	25. 3. 26	12,500,000	428,105	1,265,359
地方公共団体金融機構	25. 5. 30	4,400,000	152,309	450,628
地方公共団体金融機構	25. 5. 30	5,100,000	176,541	522,319
財務省財政融資資金	25. 10. 28	18,800,000	2,361,610	12,844,119
地方公共団体金融機構	25. 11. 7	9,500,000	326,565	807,949
地方公共団体金融機構	26. 5. 23	4,100,000	139,958	277,978
財務省財政融資資金	26. 9. 25	6,000,000	749,969	3,351,385
地方公共団体金融機構	26. 9. 25	2,000,000	68,624	102,604
地方公共団体金融機構	27. 5. 26	10,500,000	362,479	362,479
地方公共団体金融機構	27. 5. 26	11,100,000	383,192	383,192
財務省財政融資資金	27. 9. 25	15,500,000	1,933,610	6,750,758
財務省財政融資資金	27. 9. 25	16,900,000	2,108,260	7,360,507
地方公共団体金融機構	27. 9. 29	11,500,000	200,451	200,451
地方公共団体金融機構	27. 9. 29	12,200,000	212,652	212,652
財務省財政融資資金	28. 5. 26	9,000,000	1,123,311	3,366,568
地方公共団体金融機構	28. 5. 26	9,200,000	0	0
財務省財政融資資金	29. 3. 27	8,400,000	1,049,738	2,099,370
地方公共団体金融機構	29. 5. 25	11,200,000	0	0
財務省財政融資資金	30. 3. 26	2,800,000	349,877	349,877
財務省財政融資資金	30. 3. 26	7,300,000	912,181	912,181
地方公共団体金融機構	30. 5. 24	9,700,000	0	0
財務省財政融資資金	31. 3. 25	2,400,000	0	0
地方公共団体金融機構	令和元. 5. 27	19,200,000	0	0
地方公共団体金融機構	元. 5. 27	1,200,000	0	0
財務省財政融資資金	2. 3. 25	19,100,000	0	0
財務省財政融資資金	2. 3. 25	1,200,000	0	0
地方公共団体金融機構	2. 3. 26	21,900,000	0	0
財務省財政融資資金	3. 3. 25	21,900,000	0	0
地方公共団体金融機構	3. 3. 25	15,100,000	0	0
財務省財政融資資金	3. 3. 25	15,000,000	0	0
合 計		878,800,000	42,143,422	379,605,550
総 合 計		1,489,300,000	72,422,113	716,325,609

未償還残高	発行価額	利率 (%)	償還終期	備考
198,868		0.70	3. 9. 25	辺地対策事業
898,115		0.70	3. 9. 25	〃
6,628,128		1.70	23. 9. 20	手打地区簡易水道整備事業
6,837,617		1.60	24. 3. 20	
1,211,730		1.60	24. 3. 20	
5,161,302		0.40	5. 3. 1	手打地区簡易水道整備事業
328,906		0.40	5. 3. 1	〃
11,234,641		1.50	25. 3. 20	
3,949,372		1.40	25. 3. 20	手打地区簡易水道整備事業
4,577,681		1.40	25. 3. 20	〃
5,955,881		0.50	5. 9. 25	辺地対策事業
8,692,051		1.40	25. 9. 20	手打地区簡易水道整備事業
3,822,022		1.40	26. 3. 20	
2,648,615		0.40	6. 9. 1	辺地対策事業
1,897,396		1.30	26. 9. 20	青瀬地区簡易水道整備事業
10,137,521		1.20	27. 3. 20	瀬々野浦地区簡易水道整備事業
10,716,808		1.20	27. 3. 20	鹿島地区簡易水道整備事業
8,749,242		0.20	7. 9. 1	辺地対策事業
9,539,493		0.20	27. 9. 20	〃
11,299,549		1.10	27. 9. 20	瀬々野浦地区簡易水道整備事業
11,987,348		1.10	27. 9. 20	鹿島地区簡易水道整備事業
5,633,432		0.10	8. 3. 25	辺地対策事業
9,200,000		0.20	28. 3. 20	鹿島地区簡易水道整備事業
6,300,630		0.01	9. 3. 1	辺地対策事業
11,200,000		0.60	29. 3. 20	
2,450,123		0.01	10. 3. 1	辺地対策事業
6,387,819		0.01	10. 3. 1	〃
9,700,000		0.50	30. 3. 20	鹿島地区簡易水道事業
2,400,000		0.01	11. 3. 1	辺地対策事業
19,200,000		0.40	31. 3. 20	
1,200,000		0.40	31. 3. 20	
19,100,000		0.003	12. 3. 1	辺地対策事業
1,200,000		0.003	12. 3. 1	辺地対策事業
21,900,000		0.30	32. 3. 20	
21,900,000		0.04	13. 3. 3	辺地対策事業
15,100,000		0.50	33. 3. 20	
15,000,000		0.04	4. 3. 25	令和2年度前借分
499,194,450				
772,974,391				

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く。）

定額法

主な耐用年数

建物 7年～65年

構築物 8年～60年

機械及び装置 2年～20年

車両及び運搬具 4年～5年

工具器具及び備品 2年～20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く。）

定額法

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を算出している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金はない。

ハ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を算出している。

(4) 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方式によっている。

2 貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち「簡易水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、322,071,467円である。

