

令和3年度

香南市水道事業会計決算書

香南市上下水道課

目 次

第1 令和3年度 香南市水道事業報告書

1 概 況	
(1) 総括事項	1
(2) 経営指標に関する事項	1
(3) 議会議決事項	2
(4) 議会報告事項	2
(5) 行政官庁許認可事項	2
(6) 職員に関する事項	2
2 工 事	
(1) 配水施設整備工事の概況	3
(2) 施設整備工事の概況	3
(3) 保存工事の概況	3
3 業 務	
(1) 業務量	4
(2) 事業収入に関する事項	5
(3) 事業費に関する事項	5
4 会 計	
(1) 重要契約の要旨	6
(2) 企業債及び一時借入金の概況	7
(3) その他会計経理に関する重要事項	7

第2 令和3年度 香南市水道事業会計決算書

1 令和3年度 香南市水道事業決算報告書	8～9
2 令和3年度 香南市水道事業損益計算書	10
3 令和3年度 香南市水道事業剰余金計算書	11
4 令和3年度 香南市水道事業剰余金処分計算書	12
5 令和3年度 香南市水道事業貸借対照表	13～14
6 注記	15

第3 附属明細書

1 令和3年度 香南市水道事業キャッシュ・フロー計算書	16
2 収益費用明細書	17～19
3 固定資産明細書	20
4 企業債明細書	21～22

第1 令和3年度 香南市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和3年度の給水人口は32,790人であり、給水区域内における普及率は99.3%となりました。また、年間配水量は4,410,633^m、有収水量は4,044,397^mとなりました。

本年度の主な建設改良事業は、配水施設整備工事として、みどり野給水管布設替工事や香我美町中野配水流量計取替工事等を実施しました。

次に、財政状況であります。収益的収入は6億551万4,483円、一方、収益的支出は、4億7,642万2,225円となりました。また、当年度純利益は7,667万2,217円となり、当年度未処分利益剰余金は5,813万3,577円となりました。今後も、経営の健全化に努め、安心安全の給水サービスを続けるとともに、さらなる市民サービスの向上と信頼性の高い水道事業の構築に努めていきます。

(2) 経営指標に関する事項

【経営指標の推移】

	令和元年度	令和2年度	令和3年度
経常収支比率(%)	111.95	111.18	116.72
料金回収率(%)	112.42	110.29	116.42
有形固定資産減価償却率(%)	54.34	42.76	43.78
管路経年化率(%)	0.00	46.74	46.50
管路更新率(%)	2.17	0.24	0.17

(3) 議会議決事項

(ア) 予算関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第50号	令和3年度香南市水道事業会計予算	令和3年2月24日	令和3年3月26日
第119号	令和3年度香南市水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年11月30日	令和3年12月22日
第37号	令和3年度香南市水道事業会計補正予算(第2号)	令和4年3月31日	令和4年4月27日

(イ) 決算関係

認定番号	件名	提出年月日	議決年月日
第86号	令和2年度香南市水道事業会計決算認定について	令和3年9月8日	令和3年11月30日

(ウ) 条例関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
	(該当なし)		

(4) 議会報告事項

報告番号	件名	提出年月日
第10号	令和2年度香南市水道事業会計予算繰越計算書	令和3年6月2日

(5) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件名	提出年月日
		(該当なし)	

(6) 職員に関する事項

(ア) 課・級別職員数

課名 \ 級	6級	5級	4級	3級	2級	1級	計
上下水道課		1	4			3	8

(イ) 勘定別職員数

区分	事務吏員	計
損益勘定支弁職員	3	3
資本勘定支弁職員	5	5

2 工 事

(1) 配水施設整備工事の概況

(工事金額 5,000千円以上)

工 事 名 称	工 事 内 容	金 額 (円)
(上水第03001号) みどり野給水管布設替工事	HIVP φ 75 L=240.0m HIVP φ 20 L=72.3m 給水戸数 22戸	15,510,000
(上水第03044号) 夜須町西山地区農業用配水管布設工事	農業用配水管 ゴム輪型HIVP φ 150 L=71.6m VP φ 100 L=497.0m	31,592,000
(上水第03056号) 香我美町中野配水流量計取替工事	多電極挿入型電磁流量計250A 1基	6,589,000
(上水第03057号) 西野地区30da路線污水管渠布設替工事に伴う送配水管布設替工事	GX型DCIP φ 150 L=65.43m 水道配水用ポリエチレン管 φ 75L=76.4m 消火栓設置 1箇所	10,472,000

(2) 施設整備工事の概況

(工事金額 5,000千円以上)

工 事 名 称	工 事 内 容	金 額 (円)
(該当なし)		

(3) 保存工事の概況

工 事 名 称	件 数	備 考
量水器取替工事	893件	

3 業 務

(1) 業務量

(ア) 給水世帯数及び人口

区 分	区域内 総世帯数	給水世帯数	区域内 総人口	給水人口	普及率	備 考
当年度末	世帯 15,255	世帯 15,128	人 33,025	人 32,790	% 99.3	

(イ) 配水量及び給水量

区 分	当 年 度	備 考
配水量	4,410,633 m ³	
有効水量	4,148,099 m ³	
有効率	94.0 %	
有収水量	4,044,397 m ³	
有収率	91.7 %	
一日最大配水量	(7月) 13,058 m ³	
一日平均配水量	12,084 m ³	
一人一日最大配水量	398 $\frac{\text{m}^3}{\text{人}}$	
一人一日平均配水量	369 $\frac{\text{m}^3}{\text{人}}$	

(ウ) 用途別有効水量

区 分	有効水量 (m ³)	構成比率 (%)	備 考
有収水量			
家庭用	3,255,921	78.5	
営業用	487,333	11.7	
工業用	19,627	0.5	
農業用	1,834	0.0	
団体用	251,090	6.1	
その他用	28,592	0.7	集落公民館等
小 計	4,044,397	97.5	
無収水量			
メータ不感水量	82,962	2.0	宅内水栓よりの漏水等
洗浄用	20,740	0.5	管洗浄(布設替等)
小 計	103,702	2.5	
合 計	4,148,099	100.0	

(エ) 口径別有収水量

区 分	有収水量 (m ³)	構成比率 (%)	備 考
(mm)			
口			
13	1,216,843	30.1	
20	1,890,459	46.7	
25	165,746	4.1	
30	109,773	2.7	
40	209,110	5.2	
50	267,004	6.6	
75	74,179	1.8	
100	111,283	2.8	
合 計	4,044,397	100.0	

(2) 事業収入に関する事項

区 分		令和3年度		(消費税抜き)
		金 額	構成比率	備 考
		円	%	
水道事業	給水収益	470,517,133	87.5	
	分担金	0	0.0	
	その他	67,160,373	12.5	
	合 計	537,677,506	100.0	

(3) 事業費に関する事項

区 分		令和3年度		(消費税抜き)
		金 額	構成比率	備 考
		円	%	
水道事業	人件費	15,912,825	3.5	
	動力費	60,602,774	13.1	
	修繕費	36,823,713	8.0	
	通信運搬費	2,981,929	0.6	
	委託料	33,489,184	7.3	
	支払利息	29,073,365	6.3	
	減価償却費	243,251,137	52.8	
	物件費等	38,870,362	8.4	
	合 計	461,005,289	100.0	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(契約金額 10,000千円以上)

契約の方法	契約年月日	要 旨		金 額 (円)	契約の相手方
一般競争入札	令和3年7月1日	(上水第03001号) みどり野給水管布設替工事	HIVP φ 75 L=240.0m HIVP φ 20 L=72.3m 給水戸数 22戸	15,510,000	(株)島内建材店
一般競争入札	令和3年8月19日	(上水第03044号) 夜須町西山地区農業用配水管布設工事	農業用配水管 ゴム輪型HIVP φ 150 L=71.6m VP φ 100 L=497.0m	31,592,000	池田商店
一般競争入札	令和3年11月5日	(上水第03057号) 西野地区30da路線污水管渠布設替工事に 伴う送配水管布設替工事	GX型DCIP φ 150 L=65.43m 水道配水用ポリエチレン管 φ 75L=76.4m 消火栓設置 1箇所	10,472,000	(株)香美水道組合

(2) 企業債及び一時借入金の概況

(ア) 企業債

(単位:円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	本年度支払利息
財政融資資金	2,432,957,184	359,000,000	241,763,216	2,550,193,968	22,144,589
地方公共団体金融機構	497,481,254	0	74,377,728	423,103,526	6,928,776
市中銀行等	0	0	0	0	0
計	2,930,438,438	359,000,000	316,140,944	2,973,297,494	29,073,365

(イ) 一時借入金

(単位:円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度返還金	本年度末残高	本年度中における借入残高最高額
なし	0	0	0	0	0

(3) その他会計経理に関する重要事項

(ア) たな卸資産購入限度額執行状況(税抜き額)

(単位:円)

限度額	執行額	残額
20,000,000	7,105,479	12,894,521

第2 令和3年度 香南市水道事業会計決算書

1 令和3年度 香南市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(消費税込み) (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	567,265,000	0	0	567,265,000	605,514,483	38,249,483	うち仮受消費税 46,464,289)
第1項 営業収益	508,389,000	0	0	508,389,000	522,755,250	14,366,250	うち仮受消費税 46,464,289)
第2項 営業外収益	58,851,000	0	0	58,851,000	82,759,233	23,908,233	
第3項 特別利益	25,000	0	0	25,000	0	△ 25,000	

支 出

(消費税込み) (単位:円)

区 分	予 算 額								決算額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 条 第 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	531,490,000	△ 16,000,000	0	0	0	515,490,000	0	515,490,000	476,422,225	0	39,067,775	うち仮払消費税 16,092,544)
第1項 営業費用	482,237,000	△ 16,000,000	0	0	0	466,237,000	0	466,237,000	446,952,530	0	19,284,470	うち仮払消費税 16,056,538)
第2項 営業外費用	45,848,000	0	0	0	0	45,848,000	0	45,848,000	29,073,365	0	16,774,635	
第3項 特別損失	405,000	0	0	0	0	405,000	0	405,000	396,330	0	8,670	うち仮払消費税 36,006)
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(消費税込み) (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	328,953,000	96,400,000	425,353,000	444,427,958	0	869,780,958	503,376,359	△ 366,404,599	(うち仮受消費税 972,000)
第1項 新設分担金	8,734,000	0	8,734,000	0	0	8,734,000	10,692,000	1,958,000	(うち仮受消費税 972,000)
第2項 工事分担金	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0	△ 100,000	
第3項 他会計負担金	2,500,000	0	2,500,000	0	0	2,500,000	533,384	△ 1,966,616	
第4項 企業債	196,400,000	75,000,000	271,400,000	346,300,000	0	617,700,000	359,000,000	△ 258,700,000	
第5項 工事負担金	37,395,000	0	37,395,000	13,387,958	0	50,782,958	23,809,410	△ 26,973,548	
第6項 出資金	60,160,000	21,400,000	81,560,000	84,740,000	0	166,300,000	85,677,766	△ 80,622,234	
第7項 他会計補助金	23,664,000	0	23,664,000	0	0	23,664,000	23,663,799	△ 201	

支 出

(消費税込み) (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	予 備 費 支 出 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	794,833,000	64,900,000	0	0	859,733,000	461,262,000	0	1,320,995,000	949,421,953	333,992,500	0	333,992,500	37,580,547	(うち仮払消費税 52,746,086)
第1項 建設改良費	478,079,000	64,900,000	0	0	542,979,000	461,262,000	0	1,004,241,000	633,281,009	333,992,500	0	333,992,500	36,967,491	(うち仮払消費税 52,746,086)
第1目 施設整備工事費	304,942,000	94,900,000	0	0	399,842,000	418,266,000	0	818,108,000	481,711,519	311,761,500	0	311,761,500	24,634,981	(うち仮払消費税 39,150,586)
第2目 配水設備改良費	118,000,000	△ 20,000,000	0	0	98,000,000	26,444,000	0	124,444,000	111,710,500	4,356,000	0	4,356,000	8,377,500	(うち仮払消費税 10,155,500)
第3目 測量設計委託料	51,537,000	△ 10,000,000	0	0	41,537,000	16,552,000	0	58,089,000	37,840,000	17,875,000	0	17,875,000	2,374,000	(うち仮払消費税 3,440,000)
第4目 営業設備費	3,600,000	0	0	0	3,600,000	0	0	3,600,000	2,018,990	0	0	0	1,581,010	
第2項 企業債償還金	316,144,000	0	0	0	316,144,000	0	0	316,144,000	316,140,944	0	0	0	3,056	
第3項 返還金	110,000	0	0	0	110,000	0	0	110,000	0	0	0	0	110,000	
第4項 予備費	500,000	0	0	0	500,000	0	0	500,000	0	0	0	0	500,000	

資本的収入額が、資本的支出額に対して不足する額446,045,594円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,774,086円、過年度分損益勘定留保資金394,271,508円で補てんした。

2 令和3年度 香南市水道事業損益計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

単位:円(消費税抜き)

1 営 業 収 益			
(1)給 水 収 益	470,517,133		
(2)受託工事収益	2,121,600		
(3)その他の営業収益	<u>3,652,228</u>	476,290,961	
2 営 業 費 用			
(1)原水及び浄水費	79,497,647		
(2)配水及び給水費	63,833,671		
(3)受託工事費	0		
(4)業 務 費	19,043,715		
(5)総 係 費	20,771,380		
(6)減価償却費	243,251,137		
(7)資産減耗費	4,489,942		
(8)その他営業費用	<u>0</u>	<u>430,887,492</u>	
営 業 利 益			45,403,469
3 営 業 外 収 益			
(1)受 取 利 息	219,294		
(2)長期前受金戻入	56,484,869		
(3)雑 収 益	2,270,800		
(4)他会計補助金	2,143,137		
(5)他会計負担金	0		
(6)引当金戻入	<u>268,445</u>	61,386,545	
4 営 業 外 費 用			
(1)支払利息	29,073,365		
(2)雑 支 出	<u>684,108</u>	<u>29,757,473</u>	<u>31,629,072</u>
経 常 利 益			77,032,541
5 特 別 利 益			
(1)過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
(1)過年度損益修正損	<u>360,324</u>	<u>360,324</u>	<u>△ 360,324</u>
当 年 度 純 利 益			76,672,217
前年度繰越欠損金			18,538,640
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>58,133,577</u></u>

3 令和3年度 香南市水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位:円)

	資本金	剰 余 金										資本 合計
		資 本 剰 余 金						利 益 剰 余 金				
		補助金	工 事 負担金	受贈財産 評価額	他会計 負担金	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	1,594,163,202	36,621,056	78,936,383	5,730,454	18,659,089	19,471,083	159,418,065	58,653,416	0	188,988,726	247,642,142	2,001,223,409
前年度処分額	207,527,366	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 207,527,366	△ 207,527,366	0
条例第2条による処分額	207,527,366	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 207,527,366	△ 207,527,366	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	207,527,366	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 207,527,366	△ 207,527,366	0
処分後残高	1,801,690,568	36,621,056	78,936,383	5,730,454	18,659,089	19,471,083	159,418,065	58,653,416	0	(繰越欠損金) △ 18,538,640	40,114,776	2,001,223,409
当年度変動額	85,677,766	0	0	0	0	0	0	0	0	76,672,217	76,672,217	162,349,983
出資金の受入	85,677,766	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,677,766
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76,672,217	76,672,217	76,672,217
当年度末残高	1,887,368,334	36,621,056	78,936,383	5,730,454	18,659,089	19,471,083	159,418,065	58,653,416	0	(当年度未処分 利益剰余金) 58,133,577	116,786,993	2,163,573,392

4 令和3年度 香南市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	1,887,368,334	159,418,065	58,133,577
条例第2条による処分額	0	0	△ 58,133,577
減債積立金への積立	0	0	△ 58,133,577
建設改良積立金への積立	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
処分後残高	1,887,368,334	159,418,065	(繰越利益剰余金) 0

5 令和3年度 香南市水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

単位:円(消費税抜き)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	233,241,678	
	ロ 建 物	747,865,527	
	減価償却累計額	<u>△ 125,339,671</u>	622,525,856
	ハ 構 築 物	7,645,982,155	
	減価償却累計額	<u>△ 3,374,467,134</u>	4,271,515,021
	ニ 機 械	1,598,647,788	
	減価償却累計額	<u>△ 871,036,403</u>	727,611,385
	ホ 量 水 器	50,567,067	
	減価償却累計額	<u>△ 18,132,671</u>	32,434,396
	ヘ 車 両 運 搬 具	1,808,385	
	減価償却累計額	<u>△ 970,934</u>	837,451
	ト 工 具 器 具 及 び 備 品	16,486,195	
	減価償却累計額	<u>△ 14,841,462</u>	1,644,733
	チ 建 設 仮 勘 定		347,095,090
	有 形 固 定 資 産 合 計		6,236,905,610
	固 定 資 産 合 計		<u>6,236,905,610</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		398,382,014
(2)	未 収 金	83,687,508	
	(貸倒引当金)	<u>△ 157,153</u>	83,530,355
(3)	貯 蔵 品		9,293,825
(4)	そ の 他 流 動 資 産		0
	流 動 資 産 合 計		491,206,194
資 産 合 計			<u>6,728,111,804</u>
負 債 の 部			
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	2,661,994,385	
	固 定 負 債 合 計		2,661,994,385
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債		311,303,109
(2)	未 払 金		57,687,344
(3)	賞 与 等 引 当 金		4,443,000
(4)	預 り 金		329,796
	流 動 負 債 合 計		373,763,249
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	539,707,693	
	ロ 寄 付 金	24,865,062	
	ハ 工 事 負 担 金	855,117,385	
	ニ 補 助 金	738,289,457	
	ホ 県 支 出 金	12,572,747	
	ヘ 他 会 計 負 担 金	123,229,011	
	ト 新 設 分 担 金	306,656,198	
	チ 工 事 分 担 金	63,191,190	
	リ その他長期前受金	77,059,386	
	長 期 前 受 金 合 計		2,740,688,129
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額 収 益 化 累 計 額	△ 320,511,920	
	ロ 寄 付 金 収 益 化 累 計 額	△ 23,621,809	
	ハ 工 事 負 担 金 収 益 化 累 計 額	△ 375,925,010	
	ニ 補 助 金 収 益 化 累 計 額	△ 235,229,819	
	ホ 県 支 出 金 収 益 化 累 計 額	△ 11,426,815	
	ヘ 他 会 計 負 担 金 収 益 化 累 計 額	△ 54,813,653	
	ト 新 設 分 担 金 収 益 化 累 計 額	△ 109,520,184	
	チ 工 事 分 担 金 収 益 化 累 計 額	△ 53,674,441	
	リ その他長期前受金収益化累計額	△ 27,183,700	
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		△ 1,211,907,351
	繰 延 収 益 合 計		1,528,780,778
負 債 合 計			<u>4,564,538,412</u>

資 本 の 部			
6	資 本 金		
(1)	自 己 資 本 金		
	イ 固 有 資 本 金	879,900,116	
	ロ 繰 入 資 本 金	593,740,832	
	ハ 組 入 資 本 金	413,727,386	
	自 己 資 本 金 合 計		1,887,368,334
	資 本 金 合 計		1,887,368,334
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	5,730,454	
	ロ 寄 付 金	8,435,122	
	ハ 工 事 負 担 金	78,936,383	
	ニ 補 助 金	36,621,056	
	ホ 県 支 出 金	7,510,565	
	ヘ 他 会 計 負 担 金	18,659,089	
	ト 新 設 分 担 金	3,525,396	
	チ 工 事 分 担 金	0	
	資 本 剰 余 金 合 計		159,418,065
(2)	利 益 剰 余 金		
	減 債 積 立 金	58,653,416	
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	58,133,577	
	利 益 剰 余 金 合 計		116,786,993
	剰 余 金 合 計		276,205,058
	資 本 合 計		2,163,573,392
	負 債 ・ 資 本 合 計		<u>6,728,111,804</u>

6 注記

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・・・移動平均法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

建物	15～65 年
構築物	10～60 年
機械及び装置	6～15 年
量水器	8 年
車両運搬具	2～5 年
工具、器具及び備品	3～15 年

3 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2)賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

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っている。

II. キャッシュフロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

III. 貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 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(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を含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は461,948,194円である。

3 引当金の取崩

(1)賞与等引当金の取崩

本年度、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として賞与等引当金1,126,555円を取り崩した。

(2)貸倒引当金の取崩

債権の不納欠損処理として、貸倒引当金75,020円を取り崩した。

IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。

第3 附属明細書

1 令和3年度 香南市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	76,672,217
(2) 減価償却費	243,251,137
(3) 固定資産除却費	4,489,942
(4) 引当金の増減額(△は減少)	702,180
(5) 長期前受金戻入額	△ 56,484,869
(6) 受取利息	△ 219,924
(7) 支払利息	29,073,365
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 31,835,008
(9) 未払金の増減額(△は減少)	△ 8,249,210
(10) たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,751,423
(11) 前払金の増減額(△は増加)	39,292,000
(12) 預り金の増減額(△は減少)	△ 254,797
小計	294,685,610
(13) 利息及び配当金の受取額	219,924
(14) 利息の支払額	△ 29,073,365
業務活動によるキャッシュ・フロー	265,832,169

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 584,701,121
(2) 国庫補助金等による収入	57,902,491
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 526,798,630

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債による収入	359,000,000
(2) 出資金による収入	85,677,766
(3) 企業債の償還による支出	△ 316,140,944
財務活動によるキャッシュ・フロー	128,536,822

資金増減額	△ 132,429,639
資金期首残高	530,811,653
資金期末残高	398,382,014

2 収益費用明細書

収 益

(消費税抜き)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益				537,677,506	
	営 業 収 益	給 水 収 益		470,517,133	
		水 道 料 金	水 道 料 金	467,495,016	
			そ の 他 水 道 料 金	3,022,117	
		受 託 工 事 収 益	受 託 工 事 収 益		2,121,600
			受 託 工 事 負 担 金	0	
			受 託 工 事 手 数 料	2,121,600	
		そ の 他 の 営 業 収 益	そ の 他 の 営 業 収 益		3,652,228
			材 料 売 却 収 益	0	
			手 数 料	2,189,800	
			雑 収 益	0	
			委 託 料	1,462,428	
	営 業 外 収 益	受 取 利 息		219,294	
		預 金 利 息	預 金 利 息	219,294	
		他会計補助金	他会計補助金		2,143,137
			一 般 会 計 補 助 金	2,143,137	
		長期前受金戻入	長期前受金戻入		56,484,869
			受 贈 財 産 評 価 額	7,746,944	
			工 事 負 担 金	24,368,883	
			補 助 金	11,489,804	
			県 支 出 金	83,517	
			他 会 計 負 担 金	4,413,419	
			新 設 分 担 金	4,934,408	
			工 事 分 担 金	904,943	
			そ の 他 長 期 前 受 金	2,542,951	
		雑 収 益	雑 収 益		2,270,800
			雑 収 益	2,270,800	
		引当金戻入	引当金戻入		268,445
			賞与引当金戻入額	268,445	
			法定福利費引当金戻入額	0	

費 用

(消費税抜き)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用	営業費用			461,005,289	
		営業費用		430,887,492	
		原水及び浄水費		79,497,647	
			備 消 品 費	54,520	
			光 熱 水 費	691,146	
			通 信 運 搬 費	752,545	
			委 託 料	8,050,522	
			修 繕 費	5,744,800	
			動 力 費	60,602,774	
			薬 品 費	3,580,800	
			材 料 費	20,540	
		配水及び給水費		63,833,671	
			備 消 品 費	715,045	
			委 託 料	10,784,000	
			手 数 料	10,990,616	
			賃 借 料	185,807	
			修 繕 費	31,020,200	
			路 面 復 旧 費	1,730,000	
			材 料 費	8,408,003	
			補 償 費	0	
			雑 費	0	
		業 務 費		19,043,715	
			備 消 品 費	315,100	
			印 刷 製 本 費	914,346	
			通 信 運 搬 費	1,793,790	
			委 託 料	13,784,662	
			手 数 料	2,153,217	
			保 険 料	82,600	
		総 係 費		20,771,380	
			給 料	8,039,064	
			手 当	2,757,000	
			賞与引当金繰入額	1,335,000	
			法 定 福 利 費	3,781,761	
			報 酬	0	
			旅 費	0	
			備 消 品 費	520,255	
			燃 料 費	505,805	
			通 信 運 搬 費	435,594	
			委 託 料	870,000	
			手 数 料	2,391	
			賃 借 料	1,266,737	
			修 繕 費	58,713	
			負 担 金	184,950	
			保 険 料	1,006,410	
			貸倒引当金繰入額	0	
			雑 費	7,700	

款	項	目	節	金 額	備 考
		減 価 償 却 費		243,251,137	
			建 物	17,906,568	
			構 築 物	175,463,978	
			機 械	45,781,870	
			量 水 器	3,853,585	
			車 両 運 搬 具	139,404	
			工 具 器 具 備 品	105,732	
		資 産 減 耗 費		4,489,942	
			固 定 資 産 除 却 費	4,489,942	
			た な 卸 資 産 減 耗 費	0	
	営 業 外 費 用			29,757,473	
		支 払 利 息		29,073,365	
			企 業 債 利 息	29,073,365	
			一 時 借 入 金 利 息	0	
		雑 支 出		684,108	
			不 用 品 売 却 原 価	0	
			雑 支 出	684,108	
	特 別 損 失			360,324	
		特 別 損 失		360,324	
			固 定 資 産 売 却 損	0	
			過 年 度 損 益 修 正 損	360,324	
			そ の 他 特 別 損 失	0	

3 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 高	備 考
					前年度まで	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
土 地	227,844,613	5,397,065		233,241,678					233,241,678	
建 物	747,865,527			747,865,527	107,433,103	17,906,568		125,339,671	622,525,856	
構 築 物	7,499,986,873	148,838,138	2,842,856	7,645,982,155	3,200,652,182	175,463,978	1,649,026	3,374,467,134	4,271,515,021	
機 械	1,489,307,914	140,397,935	31,058,061	1,598,647,788	854,724,066	45,781,870	29,469,533	871,036,403	727,611,385	
量 水 器	51,065,260	2,018,990	2,517,183	50,567,067	15,088,685	3,853,585	809,599	18,132,671	32,434,396	
車 両	1,808,385			1,808,385	831,530	139,404		970,934	837,451	
工 具 ・ 備 品	16,486,195			16,486,195	14,735,730	105,732		14,841,462	1,644,733	
建 設 仮 勘 定	33,404,295	323,350,090	9,659,295	347,095,090					347,095,090	
合 計	10,067,769,062	620,002,218	46,077,395	10,641,693,885	4,193,465,296	243,251,137	31,928,158	4,404,788,275	6,236,905,610	

4 企業債明細書

種 類			発 行 年 月 日	発行総額(円)	償還高(円)		未償還高(円)	利率(%)	償還終期	備 考	
					当年度償還高	償還高累計					
借入金	政府資金	財政融資資金	4032001	H4. 5.27	2,600,000	184,949	2,600,000	0	5.500	R4.3.25	簡易水道事業
			4033007	H4. 3.25	48,500,000	3,450,013	48,500,000	0	5.500	R4.3.25	上水道事業(香我美町)
			4034001	H4. 3.25	14,000,000	995,880	14,000,000	0	5.500	R4.3.25	上水道事業(野市町)
			4042001	H5. 5.28	1,300,000	79,936	1,216,508	83,492	4.400	R5.3.25	簡易水道事業
			4044005	H5. 3.25	45,000,000	2,767,008	42,109,904	2,890,096	4.400	R5.3.25	上水道事業(野市町)
			4052001	H6. 5.27	2,600,000	151,898	2,276,111	323,889	4.300	R6.3.25	簡易水道事業
			4054001	H6. 3.23	40,000,000	2,261,461	36,450,674	3,549,326	3.650	R5.9.1	上水道事業(野市町)
			4055005	H6. 5.27	5,700,000	333,008	4,989,937	710,063	4.300	R6.3.25	簡易水道事業
			4064029	H7. 10.20	291,200,000	14,813,339	235,550,586	55,649,414	3.150	R7.9.25	上水道事業(野市町)
			4065015	H7. 5.26	3,600,000	195,487	2,966,754	633,246	3.850	R7.3.25	簡易水道事業
			4074003	H8. 3.14	120,000,000	6,009,745	93,991,501	26,008,499	3.150	R8.3.1	上水道事業(野市町)
			4084007	H9. 3.25	149,400,000	7,116,175	110,693,842	38,706,158	2.800	R9.3.1	上水道事業(野市町)
			4085023	H8. 9.25	41,000,000	2,039,035	30,951,506	10,048,494	3.300	R8.9.1	簡易水道事業
			4085024	H9. 5.26	19,000,000	895,028	14,161,024	4,838,976	2.600	R9.3.25	簡易水道事業
			4092001	H10. 5.25	1,700,000	75,841	1,211,849	488,151	2.000	R10.3.25	簡易水道事業
			4093017	H10. 3.25	163,200,000	7,316,431	115,941,370	47,258,630	2.100	R10.3.1	上水道事業(香我美町)
			4094016	H10. 3.25	138,000,000	6,186,688	98,038,658	39,961,342	2.100	R10.3.1	上水道事業(野市町)
			4095019	H10. 5.25	77,500,000	3,457,447	55,246,049	22,253,951	2.000	R10.3.25	簡易水道事業
			4104008	H11. 3.25	147,000,000	6,453,924	97,842,316	49,157,684	2.100	R11.3.1	上水道事業(野市町)
			4105006	H11. 5.25	18,200,000	786,429	12,305,953	5,894,047	1.700	R11.3.25	簡易水道事業
			4113016	H12. 3.24	111,300,000	4,771,593	69,507,613	41,792,387	2.000	R12.3.1	上水道事業(香我美町)
			4113017	H12. 3.24	11,000,000	471,586	6,869,577	4,130,423	2.000	R12.3.1	簡易水道事業
			4113018	H12. 3.24	107,700,000	4,617,256	67,259,387	40,440,613	2.000	R12.3.1	上水道事業(香我美町)
			4114011	H12. 3.24	150,000,000	6,430,719	93,676,027	56,323,973	2.000	R12.3.1	上水道事業(野市町)
			4115009	H12. 5.26	10,200,000	437,289	6,369,969	3,830,031	2.000	R13.3.25	簡易水道事業
			4124003	H13. 3.26	38,700,000	1,613,133	22,964,314	15,735,686	1.600	R13.3.1	上水道事業(野市町)
			4125008	H13. 3.25	3,300,000	137,554	1,958,197	1,341,803	1.600	R13.3.25	簡易水道事業
			4134001	H14.10.29	11,800,000	481,095	6,159,088	5,640,912	1.900	R14.9.25	上水道事業(野市町)
			4135011	H14. 4.30	4,500,000	185,567	2,414,636	2,085,364	2.100	R14.9.25	簡易水道事業
			4144008	H15.3.25	31,000,000	1,250,266	16,212,942	14,787,058	1.200	R15.3.1	上水道事業(野市町)
			4145010	H15. 5.26	18,300,000	737,057	9,740,115	8,559,885	0.900	R15.3.25	簡易水道事業
			4154002	H16.3.25	10,000,000	395,911	4,580,232	5,419,768	2.000	R16.3.1	上水道事業(野市町)
			4162001	H17. 5.27	12,700,000	492,900	5,314,090	7,385,910	2.000	R17.3.25	簡易水道事業
			4171025	H18. 5.26	11,200,000	422,207	4,153,309	7,046,691	2.300	R18.3.25	簡易水道事業
			4174006	H18.5.26	10,000,000	376,971	3,708,310	6,291,690	2.300	R18.3.25	上水道事業
			4181001	H19.3.26	50,000,000	1,857,357	16,937,531	33,062,469	2.100	R19.3.1	上水道事業
			4181020	H19.12.26	16,400,000	602,883	5,249,313	11,150,687	2.100	R19.9.27	簡易水道事業
			4191011	H20. 5.23	18,800,000	680,482	5,620,080	13,179,920	2.200	R20.3.25	簡易水道事業
			4191028	H20.9.25	18,000,000	648,021	5,099,741	12,900,259	2.100	R20.9.1	上水道事業
			4201021	H21.5.26	25,000,000	890,677	6,630,607	18,369,393	1.900	R21.3.25	上水道事業
			4201027	H22. 3.25	5,800,000	202,365	1,331,663	4,468,337	2.100	R22.3.1	簡易水道事業
			4201029	H22. 3.25	5,800,000	673,082	5,800,000	0	1.100	R4.3.1	簡易水道事業
			4211007	H22.3.25	15,000,000	523,358	3,443,958	11,556,042	2.100	R22.3.1	上水道事業
			4211024	H23. 3.25	11,000,000	1,262,607	9,723,465	1,276,535	1.100	R5.3.1	簡易水道事業
			4221014	H24. 3.26	23,200,000	804,457	3,889,497	19,310,503	1.700	R24.3.1	簡易水道事業
			4221016	H24. 3.26	23,200,000	2,618,715	17,899,430	5,300,570	0.800	R6.3.1	簡易水道事業
			4231003	H24.3.26	20,000,000	2,054,349	20,000,000	0	0.600	R4.3.1	上水道事業
			4231005	H24. 5.28	8,500,000	1,084,912	8,500,000	0	0.600	R4.3.25	簡易水道事業
			4231018	H25.3.25	8,400,000	851,775	7,544,815	855,185	0.400	R5.3.1	簡易水道事業
			4241007	H25.3.25	50,000,000	5,070,087	44,909,612	5,090,388	0.400	R5.3.1	上水道事業
4241019	H26.3.25	54,100,000	5,463,957	43,106,366	10,993,634	0.400	R6.3.1	簡易水道事業			
4241021	H26.3.25	42,200,000	4,262,088	33,624,558	8,575,442	0.400	R6.3.1	簡易水道事業			
4251003	H26.3.25	30,000,000	3,029,921	23,903,714	6,096,286	0.400	R6.3.1	上水道事業			
4251016	H27.3.25	120,500,000	12,085,987	84,096,741	36,403,259	0.200	R7.3.1	簡易水道事業			
4251017	H27.3.25	172,200,000	17,271,427	120,178,082	52,021,918	0.200	R7.3.1	簡易水道事業			
4261014	H27.8.20	50,000,000	5,014,932	34,894,914	15,105,086	0.200	R7.3.25	上水道事業			
4261021	H28.3.25	174,700,000	17,478,665	104,610,343	70,089,657	0.100	R8.3.1	簡易水道事業			
4261026	H28.3.25	293,000,000	11,031,153	11,031,153	281,968,847	0.500	R28.3.1	簡易水道事業			
4271021	H28.9.26	29,900,000	2,989,988	16,408,002	13,491,998	0.100	R8.9.1	上水道事業			
4271025	H29.3.27	337,300,000	33,728,313	168,607,839	168,692,161	0.100	R9.3.1	簡易水道事業			
4271030	H29.3.27	337,400,000	10,546,795	52,107,753	285,292,247	0.600	R29.3.1	簡易水道事業			
4281019	H29.7.27	45,900,000	4,589,771	22,944,263	22,955,737	0.010	R9.3.25	上水道事業			
4281022	H30.3.26	40,000,000	4,000,000	16,000,000	24,000,000	0.010	R10.3.1	簡易水道事業			
4281023	H30.3.26	41,900,000	2,054,266	8,180,244	33,719,756	0.300	R20.3.1	簡易水道事業			
4291002	H30.3.26	60,000,000	0	0	60,000,000	0.300	R20.3.1	上水道事業			
4301002	R2.3.25	259,900,000	0	0	259,900,000	0.300	R32. 3. 1	簡易水道事業			
4304025	H31.3.25	101,900,000	0	0	101,900,000	0.300	R31. 3. 1	上水道事業			
4310001	R2.3.25	18,000,000	0	300,000	17,700,000	0.300	R32. 3. 1	上水道事業			
5021005	R3.3.25	56,500,000	0	0	56,500,000	0.500	R33. 3. 1	上水道事業			
5021006	R4.1.27	96,500,000	0	0	96,500,000	0.700	R34.3.1	上水道事業			
5021007	R4.3.25	240,000,000	0	0	240,000,000	0.700	R34.3.1	上水道事業			
5031001	R4.3.25	22,500,000	0	0	22,500,000	0.700	R35.3.1	上水道事業			
合計				4,794,700,000	241,763,216	2,244,506,032	2,550,193,968				

種 類		発 行 年 月 日	発行総額(円)	償還高(円)		未償還高(円)	利率(%)	償還終期	備 考	
				当年度償還高	償還高累計					
借入金	地方公共団体金融機構	4064024	H7. 3.30	343,800,000	22,782,499	319,922,482	23,877,518	4.750	R5.3.20	上水道事業(野市町)
		4074010	H8. 3.22	80,000,000	4,544,510	70,459,411	9,540,589	3.250	R6.3.20	上水道事業(野市町)
		4084008	H9. 3.26	99,600,000	5,353,931	82,581,461	17,018,539	2.900	R7.3.20	上水道事業(野市町)
		4093016	H10. 4.20	108,800,000	5,423,102	85,938,336	22,861,664	2.100	R8.3.20	上水道事業(香我美町)
		4094015	H10. 3.30	92,000,000	4,613,301	72,503,462	19,496,538	2.200	R8.3.20	上水道事業(野市町)
		4103020	H11. 4.30	36,400,000	1,767,880	27,013,084	9,386,916	2.000	R9.3.20	上水道事業(香我美町)
		4104006	H11. 3.30	98,000,000	4,783,793	72,522,912	25,477,088	2.100	R9.3.20	上水道事業(野市町)
		4113011	H12. 3.22	37,800,000	1,799,701	26,216,174	11,583,826	2.000	R10.3.20	上水道事業(香我美町)
		4113019	H12. 4.6	71,800,000	3,418,480	49,796,858	22,003,142	2.000	R10.3.20	上水道事業(香我美町)
		4114016	H12. 3.22	100,000,000	4,761,114	69,354,955	30,645,045	2.000	R10.3.20	上水道事業(野市町)
		4124021	H13. 3.29	31,300,000	1,447,068	20,454,655	10,845,345	1.700	R11.3.20	上水道事業(野市町)
		4164005	H17. 3.30	10,000,000	430,637	4,618,713	5,381,287	2.100	R15.3.20	上水道事業(野市町)
		4211015	H22.5.26	6,000,000	696,291	6,000,000	0	1.100	R4.3.20	簡易水道事業
		4211020	H22.9.29	5,100,000	584,602	4,805,724	294,276	0.900	R4.9.20	簡易水道事業
		4301004	H31.3.28	66,900,000	3,295,005	9,865,288	57,034,712	0.200	R21.3.20	簡易水道事業
		4301026	R2.3.26	175,000,000	8,675,814	17,342,959	157,657,041	0.100	R22.3.20	簡易水道事業
合計				1,362,500,000	74,377,728	939,396,474	423,103,526			
総合計				6,157,200,000	316,140,944	3,183,902,506	2,973,297,494			