

令和3年度

新座市水道事業会計決算書

埼玉県新座市

議案第94号

令和3年度新座市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について

地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第32条第2項の規定により、令和3年度新座市水道事業会計決算に伴う利益を剰余金処分計算書（案）のとおり処分し、併せて同法第30条第4項の規定により、令和3年度新座市水道事業会計決算を別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和4年8月30日提出

新座市長 並 木 傑

目 次

1 決算書	
令和3年度新座市水道事業決算報告書	1
令和3年度新座市水道事業損益計算書	5
令和3年度新座市水道事業剰余金計算書	7
令和3年度新座市水道事業剰余金処分計算書(案)	9
令和3年度新座市水道事業貸借対照表	10
2 決算附属書類	
令和3年度新座市水道事業報告書	13
令和3年度新座市水道事業キャッシュ・フロー計算書	22
収益費用明細書	23
資本的収支明細書	29
固定資産明細書	32
企業債明細書	33
令和3年度財務諸表注記	35
3 決算に関する参考資料	
比較損益計算書	39
比較貸借対照表	40
要素別費用分析表	42
比較資本的収支計算表	43
比較職員給与費明細表	44
配水量・給水量及び給水収益の状況表	45

1 決 算 書

令和3年度新座市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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 事業収益	円 2,702,662,000	円 7,764,000	円 0
第1項 営業収益	2,306,416,000	7,764,000	0
第2項 営業外収益	396,236,000	0	0
第3項 特別利益	10,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 事業費	円 2,620,867,000	円 7,539,000	円 0	円 0	円 0	円 2,628,406,000
第1項 営業費用	2,550,374,000	7,539,000	39,000	△ 11,338,000	0	2,546,614,000
第2項 営業外費用	64,473,000	0	0	11,338,000	0	75,811,000
第3項 特別損失	20,000	0	0	0	0	20,000
第4項 予備費	6,000,000	0	△ 39,000	0	0	5,961,000

	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
円 2,710,426,000	円 2,712,588,747	円 2,162,747	
2,314,180,000	2,315,812,509	1,632,509	(うち、仮受消費税及び地方消費税 209,187,710円)
396,236,000	396,456,003	220,003	(" 8,648,926円)
10,000	320,235	310,235	(" 2,059円)

地方公営企業 法第26条第2 項の規定に よる繰越額	合 計	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
円 0	円 2,628,406,000	円 2,535,147,511	円 0	円 93,258,489	
0	2,546,614,000	2,461,243,190	0	85,370,810	(うち、仮払消費税及び地方消費税 134,524,775円)
0	75,811,000	73,472,355	0	2,338,645	(" 40,000円)
0	20,000	431,966	0	△ 411,966	(" 37,256円)
0	5,961,000	0	0	5,961,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	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充てる財源額	継続費に係る繰越額に充てる財源額
第1款 資本的収入	円 610,211,000	円 0	円 610,211,000	円 0	円 0
第1項 企業債	400,000,000	0	400,000,000	0	0
第2項 分担金	198,979,000	0	198,979,000	0	0
第3項 負担金	11,232,000	0	11,232,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 資本的支出	円 1,539,502,000	円 2,576,000	円 0	円 0	円 1,542,078,000	円 54,228,000
第1項 建設改良費	1,296,738,000	2,576,000	75,000	0	1,299,389,000	54,228,000
第2項 企業債償還金	238,764,000	0	0	0	238,764,000	0
第3項 予備費	4,000,000	0	△ 75,000	0	3,925,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額450,379,699円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 610,211,000	円 570,963,100	円 △ 39,247,900	(うち、仮受消費税及び地方消費税 14,474,000円)
400,000,000	400,000,000	0	
198,979,000	159,214,000	△ 39,765,000	
11,232,000	11,749,100	517,100	

継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
			地 方 公 営 企 業 法 の 第 26 条 に よ る 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
円 0	円 1,596,306,000	円 1,021,342,799	円 475,395,000	円 0	円 475,395,000	円 99,568,201	(うち、仮払消費税及び地方消費税 59,924,448円)
0	1,353,617,000	782,580,081	475,395,000	0	475,395,000	95,641,919	
0	238,764,000	238,762,718	0	0	0	1,282	
0	3,925,000	0	0	0	0	3,925,000	

45,450,448円、過年度分損益勘定留保資金154,929,251円及び建設改良積立金250,000,000円で補填した。

令和3年度新座市水道事業損益計算書

(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	2,090,259,855		
(2)	受託工事収益	1,860,884		
(3)	その他の営業収益	<u>14,504,060</u>	2,106,624,799	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	1,105,537,249		
(2)	配水及び給水費	156,165,428		
(3)	受託工事費	1,128,600		
(4)	業務費	169,075,292		
(5)	総係費	60,189,457		
(6)	減価償却費	798,779,771		
(7)	資産減耗費	<u>35,842,618</u>	<u>2,326,718,415</u>	
	営業損失			220,093,616
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1,277,314		
(2)	長期前受金戻入	298,939,976		
(3)	雑収益	<u>87,758,314</u>	387,975,604	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	36,894,455		
(2)	雑支出	<u>1,027,715</u>	<u>37,922,170</u>	<u>350,053,434</u>
	経常利益			129,959,818
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	<u>318,176</u>	318,176	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	<u>394,710</u>	<u>394,710</u>	<u>△ 76,534</u>
	当年度純利益			129,883,284
	前年度繰越利益剰余金			397,978,341
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>250,000,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>777,861,625</u></u>

令和 3 年度新座市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 3 1 日まで)

	資本金	剰				
		資 本 剰 余				
		国庫補助金	分 担 金	寄 附 金	他 会 計 金 負 担 金	工 事 負 担 金
前年度末残高	11,018,617,239	0	0	0	0	0
前年度処分額	250,000,000	0	0	0	0	0
議会の議決 による処分額	250,000,000	0	0	0	0	0
減債積立金の 積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立 金の積立	0	0	0	0	0	0
資本金への 組入	250,000,000	0	0	0	0	0
処分後残高	11,268,617,239	0	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0	0
減債積立金の使用	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の使用	0	0	0	0	0	0
当年度純損益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	11,268,617,239	0	0	0	0	0

(単位：円)

余 金		金				資 本 合 計
受 贈 財 産 評 価 額	資 本 剩 余 金 合 計	利	益	剩	余 金	
		減 債 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	
6,679,180	6,679,180	69,008,832	556,604,082	827,478,341	1,453,091,255	12,478,387,674
0	0	9,500,000	170,000,000	△ 429,500,000	△ 250,000,000	0
0	0	9,500,000	170,000,000	△ 429,500,000	△ 250,000,000	0
0	0	9,500,000	0	△ 9,500,000	0	0
0	0	0	170,000,000	△ 170,000,000	0	0
0	0	0	0	△ 250,000,000	△ 250,000,000	0
6,679,180	6,679,180	78,508,832	726,604,082	(繰越利益剰余金) 397,978,341	1,203,091,255	12,478,387,674
0	0	0	△ 250,000,000	379,883,284	129,883,284	129,883,284
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 250,000,000	250,000,000	0	0
0	0	0	0	129,883,284	129,883,284	129,883,284
6,679,180	6,679,180	78,508,832	476,604,082	(当年度未処分利益剰余金) 777,861,625	1,332,974,539	12,608,270,958

令和3年度新座市水道事業剰余金処分計算書（案）

（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	11,268,617,239	6,679,180	777,861,625
議会の議決による処分数額	250,000,000	0	△ 376,500,000
減債積立金の積立	0	0	△ 6,500,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 120,000,000
資本金への組入	250,000,000	0	△ 250,000,000
処分後残高	11,518,617,239	6,679,180	(繰越利益剰余金) 401,361,625

令和3年度新座市水道事業貸借対照表

(令和4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 1,793,033,786

ロ 建物 458,055,643

建物減価償却累計額 △ 304,499,629 153,556,014

ハ 構築物 30,178,965,431

構築物減価償却累計額 △ 15,907,226,332 14,271,739,099

ニ 機械及び装置 3,909,752,458

機械及び装置減価償却累計額 △ 2,313,837,754 1,595,914,704

ホ 車両運搬具 22,271,748

車両運搬具減価償却累計額 △ 20,597,213 1,674,535

ヘ 工具器具及び備品 3,245,200

工具器具及び備品減価償却累計額 △ 2,905,940 339,260

ト 建設仮勘定 72,479,023

有形固定資産合計 17,888,736,421

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権 239,400

ロ 施設利用権 705,407

無形固定資産合計 944,807

固定資産合計 17,889,681,228

2 流動資産

(1) 現金預金 2,679,947,291

(2) 未収金 251,753,933

貸倒引当金 △ 1,611,561 250,142,372

(3) 貯蔵品 483,040

(4) 前払金 148,830,000

(5) その他流動資産 500,000

流動資産合計 3,079,902,703

資産合計 20,969,583,931

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>2,213,538,131</u>	<u>2,213,538,131</u>	
固定負債合計			2,213,538,131
4 流動負債			
(1) 未払金		355,224,730	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>226,776,595</u>	<u>226,776,595</u>	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>16,536,913</u>	<u>16,536,913</u>	
(4) その他流動負債		<u>152,081,197</u>	
流動負債合計			750,619,435
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		13,999,998,911	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 8,602,843,504</u>	
繰延収益合計			<u>5,397,155,407</u>
負債合計			<u>8,361,312,973</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	114,724,776		
ロ 組入資本金	10,853,892,463		
ハ 繰入資本金	<u>300,000,000</u>		
自己資本金合計		<u>11,268,617,239</u>	
資本金合計			11,268,617,239
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>6,679,180</u>	6,679,180	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	78,508,832		
ロ 建設改良積立金	476,604,082		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>777,861,625</u>		
利益剰余金合計		<u>1,332,974,539</u>	
剰余金合計			<u>1,339,653,719</u>
資本合計			<u>12,608,270,958</u>
負債資本合計			<u>20,969,583,931</u>

2 決算附属書類

令和3年度新座市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

ア 給水状況

本年度における給水人口は165,595人で前年度に比べ505人(0.30%)が減少し、給水戸数は77,358戸で前年度に比べ395戸(0.51%)が増加した。

また、年間配水量は17,704,953 m^3 で前年度に比べ165,993 m^3 (0.93%)が、有収水量は16,820,285 m^3 で前年度に比べ178,938 m^3 (1.05%)がそれぞれ減少し、有収率は95.00%で前年度に比べ0.12ポイント減少した。

イ 建設改良事業

新設拡張事業として、配水管布設工事で新たに配水管130.4mを布設した。

改良事業においては、老朽管の布設替工事を始めとして、配水管1,021.6mの布設替えを実施した。また、西堀浄水場揚水・取水ポンプ更新工事、各浄水場計測設備等交換工事等を実施した。

ウ 収益的収支の状況

収入総額は、2,494,918,579円で前年度に比べ34,632,923円(1.37%)の減少となった。これは、水道使用料等が増加したものの、他会計補助金等が減少したことによるものである。

一方、支出総額においては、2,365,035,295円で前年度に比べ24,351,477円(1.04%)の増加となった。これは、受水費、資産減耗費等が減少したものの、委託料、減価償却費等が増加したことによるものである。

その結果、129,883,284円の純利益となった。

エ 資本的収支の状況

資本的収支の不足額450,379,699円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額45,450,448円、過年度分損益勘定留保資金154,929,251円及び建設改良積立金250,000,000円で補填した。

(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、委託料、減価償却費等の費用の増加により前年度に比べ2.59ポイント減の105.50%となったものの、健全経営の水準とされる100%を上回った。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度に比べ7.40ポイント増の101.24%となり、事業に必要な費用を給水収益で賄っている状況とされる100%を上回っている。

一方、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に比べ0.86ポイント増の53.65%、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に比べ2.51ポイント増の15.51%と施設の老朽化が進んでいるのに対し、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前年度比0.13ポイント減の0.24%にとどまっている。これは、布設替延長が伸びなかったことによるものであり、その原因として、令和3年度は、更新コストがかかる基幹管路の更新を行ったこと及び一部の配水管布設替工事が年度内に完了しなかったことが挙げられる。将来の更新需要に備え、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設更新を行っていく。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決(認定)年月日
議案第74号	令和3年度新座市水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年8月27日	令和3年9月22日
議案第81号	令和2年度新座市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	令和3年8月27日	令和3年9月24日
議案第100号	令和3年度新座市水道事業会計補正予算(第2号)	令和3年11月30日	令和3年12月17日
議案第27号	令和4年度新座市水道事業会計予算	令和4年2月21日	令和4年3月24日

(4) 職員に関する事項 [()内は短時間勤務職員(外書き)]

年度 職名	令和3年度	令和2年度	比較
	人	人	人
部長	1	1	0
副部長	1	0	1
参事	0	0	0
課長	1	2	△1
副課長	3	2	1
専門員	2 (2)	3 (2)	△1 (0)
係長	3	3	0
主査	0	1	△1
主任	8 (1)	5 (1)	3 (0)
主事	4	6	△2
技師	1	1	0
計	24 (3)	24 (3)	0 (0)

2 工 事

(1) 新設拡張工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 の 主 な 施 工 内 容	本 年 度 工 事 費	着 工 年 月 日	完 成 年 月 日	備 考
配水管布設工事等 (7件)	ダクティル鑄鉄管布設 φ75～φ150mm L=130.4m 仕切弁 7基 排泥弁 2基 消火栓 2基	23,175,900	3.4.30	4.3.16	21,069,000
諸工事 (2件)		2,596,000			2,360,000
上記事務費		38,543,775			38,503,520
計		64,315,675			61,932,520

(注1) 備考欄は本年度工事費の消費税及び地方消費税を含まない額

(注2) 工事費1,300千円未満の工事は、諸工事に含む。

(2) 改良工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 の 主 な 施 工 内 容	本 年 度 工 事 費	着 工 年 月 日	完 成 年 月 日	備 考
配水管布設替工事等 (20件)	ダクティル鑄鉄管布設 φ75～φ600mm L=1,021.6m 仕切弁 32基 排泥弁 4基 消火栓 5基 空気弁 4基	412,168,350	3.4.7	4.3.30	374,698,500
西堀浄水場揚水・取水 ポンプ更新工事	ポンプ設備(1号取水ポンプ) 一式 水中ポンプ 揚水管 φ100mm L=79.75m ポンプ設備(8号取水ポンプ) 一式 水中ポンプ 揚水管 φ100mm L=79.75m 取水ポンプ盤(8号取水ポンプ) 一式 ポンプ設備(6号揚水ポンプ) 一式 水中ポンプ 揚水ポンプ盤(6号揚水ポンプ) 一式	109,175,000	3.7.9	4.3.17	99,250,000
各浄水場計測設備等交 換工事	自動水質測定装置 一式 (西堀、片山、野火止浄水場) 電磁流量計(新座団地給水場) 一式 中央監視制御装置機能改造 一式 機場監視操作盤ほか電気設備改造 一式	52,580,000	3.1.22	3.7.30	47,800,000
諸工事 (4件)		3,289,000			2,990,000
上記事務費		29,176,023			28,648,380
事 務 費 (建設仮勘定)		49,937,800			45,398,000
計		656,326,173			598,784,880

(注1) 備考欄は本年度工事費の消費税及び地方消費税を含まない額

(注2) 工事費1,300千円未満の工事は、諸工事に含む。

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単 位	令和3年度	令和2年度	対前年度比較		
				増 減	増減率(%)	
年度末給水人口	人	165,595	166,100	△ 505	△ 0.30	
行政区域内人口	人	165,741	166,247	△ 506	△ 0.30	
普及率	%	99.91	99.91	0.00	—	
配水量	年間	m ³	17,704,953	17,870,946	△ 165,993	△ 0.93
	月平均	m ³	1,475,413	1,489,246	△ 13,833	—
	1日平均	m ³	48,507	48,961	△ 454	—
有収水量	年間	m ³	16,820,285	16,999,223	△ 178,938	△ 1.05
	月平均	m ³	1,401,690	1,416,602	△ 14,912	—
	1日平均	m ³	46,083	46,573	△ 490	—
1日最大配水量	m ³	52,587	55,448	△ 2,861	△ 5.16	
有収率	%	95.00	95.12	△ 0.12	—	

(2) 事業収入に関する事項

区 分	令和3年度	構成比	令和2年度	対前年度比較	
				増 減 額	増減率
	円	%	円	円	%
事業収益	2,494,918,579	100.00	2,529,551,502	△ 34,632,923	△ 1.37
1 営業収益	2,106,624,799	84.44	1,915,814,465	190,810,334	9.96
(1) 給水収益	2,090,259,855	83.78	1,905,786,983	184,472,872	9.68
(2) 受託工事収益	1,860,884	0.08	4,244,932	△ 2,384,048	△ 56.16
(3) その他の営業収益	14,504,060	0.58	5,782,550	8,721,510	150.82
2 営業外収益	387,975,604	15.55	613,323,886	△ 225,348,282	△ 36.74
(1) 受取利息及び配当金	1,277,314	0.05	1,186,490	90,824	7.65
(2) 長期前受金戻入	298,939,976	11.98	305,487,146	△ 6,547,170	△ 2.14
(3) 雑収益	87,758,314	3.52	90,820,472	△ 3,062,158	△ 3.37
(4) 他会計補助金	0	—	215,829,778	△ 215,829,778	皆減
3 特別利益	318,176	0.01	413,151	△ 94,975	△ 22.99
(1) 過年度損益修正益	318,176	0.01	413,151	△ 94,975	△ 22.99

(3) 事業費に関する事項

区 分	令和3年度	構成比	令和2年度	対前年度比較	
				増減額	増減率
	円	%	円	円	%
事業費	2,365,035,295	100.00	2,340,683,818	24,351,477	1.04
1 営業費用	2,326,718,415	98.38	2,293,981,501	32,736,914	1.43
(1) 原水及び浄水費	1,105,537,249	46.75	1,083,057,215	22,480,034	2.08
(2) 配水及び給水費	156,165,428	6.60	150,729,921	5,435,507	3.61
(3) 受託工事費	1,128,600	0.05	3,418,100	△ 2,289,500	△ 66.98
(4) 業務費	169,075,292	7.15	171,753,828	△ 2,678,536	△ 1.56
(5) 総係費	60,189,457	2.54	57,478,059	2,711,398	4.72
(6) 減価償却費	798,779,771	33.77	775,639,262	23,140,509	2.98
(7) 資産減耗費	35,842,618	1.52	51,905,116	△ 16,062,498	△ 30.95
2 営業外費用	37,922,170	1.60	45,768,759	△ 7,846,589	△ 17.14
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	36,894,455	1.56	44,128,530	△ 7,234,075	△ 16.39
(2) 雑支出	1,027,715	0.04	1,640,229	△ 612,514	△ 37.34
3 特別損失	394,710	0.02	933,558	△ 538,848	△ 57.72
(1) 過年度損益修正損	394,710	0.02	933,558	△ 538,848	△ 57.72

(4) 供給単価及び給水原価等に関する事項

区 分	令和3年度		令和2年度		対前年度比較増減	
	有収水量 16,820,285 ^m		有収水量 16,999,223 ^m		有収水量 △178,938 ^m	
	金 額	1 ^m 当たりの単価	金 額	1 ^m 当たりの単価	金 額	1 ^m 当たりの単価
	円	円 銭	円	円 銭	円	円 銭
給水収益	2,090,259,855	124.27	1,905,786,983	112.11	184,472,872	12.16

区 分	令和3年度			令和2年度			対前年度比較増減		
	有収水量 16,820,285 ^m			有収水量 16,999,223 ^m			有収水量 △178,938 ^m		
	金 額	1 ^m 当たりの単価	構成比	金 額	1 ^m 当たりの単価	構成比	金 額	1 ^m 当たりの単価	構成比
	円	円 銭	%	円	円 銭	%	円	円 銭	%
職員給与費	142,582,086	8.48	6.91	142,434,353	8.38	7.01	147,733	0.10	△ 0.10
支払利息	36,894,455	2.19	1.79	44,128,530	2.60	2.17	△ 7,234,075	△ 0.41	△ 0.38
動力費	91,323,780	5.43	4.42	84,236,251	4.96	4.15	7,087,529	0.47	0.27
受水費	828,142,370	49.23	40.11	838,214,364	49.31	41.27	△ 10,071,994	△ 0.08	△ 1.16
薬品費	2,482,800	0.15	0.12	2,339,400	0.14	0.12	143,400	0.01	0.00
修繕費	57,289,430	3.40	2.77	65,134,687	3.83	3.21	△ 7,845,257	△ 0.43	△ 0.44
委託料	315,379,869	18.75	15.28	279,548,339	16.44	13.76	35,831,530	2.31	1.52
減価償却費	499,839,795	29.72	24.21	470,152,116	27.66	23.15	29,687,679	2.06	1.06
資産減耗費	35,842,618	2.13	1.74	51,905,116	3.05	2.56	△ 16,062,498	△ 0.92	△ 0.82
その他	54,794,806	3.26	2.65	52,751,858	3.10	2.60	2,042,948	0.16	0.05
計	2,064,572,009	122.74	100.00	2,030,845,014	119.47	100.00	33,726,995	3.27	—

(注1) 受託工事費及び特別損失を除く。

(注2) 令和3年度の減価償却費の金額は長期前受金戻入298,939,976円を控除した額であり、令和2年度の減価償却費の金額は長期前受金戻入305,487,146円を控除した額である。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (契約金額10,000千円以上)

契約年月日	契約金額	契 約 の 件 名	契約の相手方
3. 4. 28	千円 29,139	栄五丁目地内配水管布設替工事その1	(有)アクア設備工業
3. 5. 13	16,610	池田四丁目地内配水管舗装復旧工事	越前谷建設(株)
3. 5. 13	27,126	片山一丁目地内配水管布設替工事その1	(株)高橋設備工業所
3. 5. 13	36,269 .2	野寺四丁目地内配水管布設替工事その1	(株)三立
3. 5. 13	127,795 .8	本多一丁目地内配水管布設替工事	開道建設業協同組合
3. 6. 24	36,040 .4	片山一丁目地内配水管布設替工事その2	(株)並木住設
3. 6. 24	29,294 .1	野寺四丁目地内配水管布設替工事その2	(株)高橋設備工業所
3. 7. 1	27,396 .6	栄五丁目地内配水管布設替工事その2	(有)福留設備工業
3. 7. 8	109,175	西堀浄水場揚水・取水ポンプ更新工事	荏原実業(株)関東支社
3. 9. 16	38,531 .9	栄五丁目地内配水管布設替工事その3	(有)並木水道
3.10.21	53,863 .7	野火止七丁目地内配水管布設替工事	(株)ヨシダ工業
3.10.28	11,921 .25	堀ノ内三丁目地内配水管布設替工事	(有)アクア設備工業
3.10.28	22,000	栄五丁目地内配水管布設替工事その4	(株)並木住設
3.11. 4	160,050	取水通信設備更新工事	(株)司エンジニアリング
3.11.25	92,950	片山浄水場高架水槽動力盤等更新工事	三協工業(株)北関東営業所
4. 2. 2	48,895	片山三丁目、池田五丁目地内配水管更生工事(緊急工事)	(株)三立

(2) 企業債の概況

種 類	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
財政融資資金	円 888,276,218	円 0	円 155,145,617	円 733,130,601	年利1.20%~4.65%
地方公共団体 金融機構資金	1,390,801,226	290,000,000	83,617,101	1,597,184,125	年利0.30%~4.75%
その他資金	0	110,000,000	0	110,000,000	年利0.353%
計	2,279,077,444	400,000,000	238,762,718	2,440,314,726	

5 附帯事項

(1) 給水装置の新設概況

区 分 月	メーター設置数	金 額
	個	円
4月	58	152,900
5月	65	128,820
6月	47	103,910
7月	64	135,045
8月	62	122,435
9月	46	93,175
10月	56	99,600
11月	43	88,280
12月	50	126,950
1月	41	84,340
2月	109	183,535
3月	107	181,640
計	748	1,500,630

令和3年度新座市水道事業キャッシュ・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

当年度純利益	129,883,284
減価償却費	798,779,771
固定資産除却費	30,245,018
引当金の増減額(△は減少)	727,937
長期前受金戻入額	△ 298,939,976
支払利息及び企業債取扱諸費	36,894,455
受取利息及び配当金	△ 1,277,314
未収金の増減額(△は増加)	22,595,528
貯蔵品の増減額(△は増加)	70,570
前払金の増減額(△は増加)	△ 128,030,000
未払金の増減額(△は減少)	26,257,454
その他流動負債の増減額(△は減少)	1,571,435
小計	618,778,162
利息及び配当金の受取額	1,277,314
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 36,894,455
業務活動によるキャッシュ・フロー	583,161,021

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	△ 722,655,633
国庫補助金等による収入	156,489,100
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 566,166,533

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	400,000,000
企業債の償還による支出	△ 238,762,718
財務活動によるキャッシュ・フロー	161,237,282

資金増加額(又は減少額)	178,231,770
資金期首残高	2,501,715,521
資金期末残高	2,679,947,291

収 益 費 用 明 細 書

収益の部

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
事			業 業 収 益	2,494,918,579	
			営 業 収 益	2,106,624,799	
			給 水 収 益	2,090,259,855	
			水 道 使 用 料	2,090,259,855	基本料金 610,508,213 水量料金 1,479,751,642
			受 託 工 事 収 益	1,860,884	
			受 託 工 事 収 益	1,860,884	給水管修理収益(原因者負担)
			そ の 他 の 営 業 収 益	14,504,060	
			手 数 料	4,559,100	設計審査手数料 2,164,500 工事検査手数料 1,723,500 市指定給水装置工事事業者指定手数料 660,000 証明書交付手数料 11,100
			そ の 他 雑 収 益	600,300	特殊集団住宅取扱負担金
			他 会 計 負 担 金	9,344,660	消火栓維持修理費負担金 9,032,700 消火栓撤去費負担金 311,960
			営 業 外 収 益	387,975,604	
			受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,277,314	
			預 金 利 息	1,277,314	預金利息
			長 期 前 受 金 戻 入	298,939,976	
			長 期 前 受 金 戻 入	298,939,976	長期前受金戻入
			雑 収 益	87,758,314	
			そ の 他 雑 収 益	87,758,314	下水道使用料徴収業務等受託料 85,261,000 待機業務受託料 1,145,400 窓口閲覧システムコピー代金 41,253 浄水場用地使用料 851,916 その他雑収益 458,745
			特 別 利 益	318,176	
			過 年 度 損 益 修 正 益	318,176	
			過 年 度 損 益 修 正 益	318,176	過年度損益修正益

費用の部

(単位：円)

款	項目	節	金額	備考
事		業 費	2,365,035,295	
	営	業 費 用	2,326,718,415	
		原 水 及 び 浄 水 費	1,105,537,249	
		給 料	5,716,596	(予算額 5,817,000) 職員給料1人(1人) ()内は短時間勤務職員(外書き)
		手 当 等	2,576,832	(予算額 2,755,000) 管理職手当 325,152 扶養手当 120,000 地域手当 616,176 住居手当 48,000 通勤手当 79,644 時間外勤務手当 80,177 期末手当 776,033 勤勉手当 531,650
		賞与引当金繰入額	746,911	(予算額 749,000) 賞与引当金繰入額
		法 定 福 利 費	1,273,040	(予算額 1,374,000) 職員共済組合負担金 853,784 職員共済組合事務費 10,860 埼玉縣市町村総合事務組合負担金 408,396
		旅 費	6,020	一般職旅費
		被 服 費	2,050	職員被服費
		燃 料 費	13,799	施設用燃料費
		通 信 運 搬 費	1,842,904	回線使用電話料
		光 熱 水 費	401,916	電気料金
		委 託 料	144,034,631	水道施設各種業務委託料 138,153,375 水質検査等委託料 5,881,256
		手 数 料	7,274	職員便培養検査手数料
		使用料及び賃借料	6,686,016	水道施設用地賃借料 6,410,228 事務機器借上料 249,148 下水道使用料 26,640
		保 険 料	647,310	社会保険料
		修 繕 費	19,633,000	浄水場施設修繕費
		動 力 費	91,323,780	機械装置等電力料
		薬 品 費	2,482,800	原水滅菌薬品費

款	項目	節	金額	備考
		受水費	828,142,370	県水受水費 13,404,700m ³
		配水及び給水費	156,165,428	
		給料	25,311,084	(予算額 25,412,000) 職員給料6人(2人) ()内は短時間勤務職員(外書き)
		手当等	12,627,000	(予算額 12,997,000) 管理職手当 1,045,152 扶養手当 167,500 地域手当 2,652,370 住居手当 768,000 通勤手当 502,920 時間外勤務手当 939,204 期末手当 3,803,933 勤勉手当 2,747,921
		賞与引当金繰入額	3,940,224	(予算額 3,942,000) 賞与引当金繰入額
		法定福利費	8,878,939	(予算額 8,981,000) 職員共済組合負担金 6,080,191 職員共済組合事務費 65,160 埼玉県市町村総合事務組合負担金 2,733,588
		旅費	11,638	一般職旅費
		被服費	29,200	職員被服費
		備消耗品費	196,159	備消耗品費
		燃料費	197,361	自動車燃料費
		印刷製本費	91,750	印刷製本費
		通信運搬費	89,321	電話料
		委託料	57,064,183	給配水管管理システムデータ更新業務委託料 2,964,183 待機業務委託料 6,092,400 事務機器保守委託料 157,700 満期メーター交換業務委託料 29,880,800 漏水調査業務委託料 3,300,000 草刈等委託料 74,100 土木積算システム保守委託料 45,000 配水管洗管業務委託料 14,550,000
		使用料及び賃借料	3,665,332	事務機器借上料
		保険料	1,292,157	自動車損害保険料 129,440 社会保険料 1,162,717

款	項目	節	金額	備考
		修繕費	37,641,980	配水管修理費 281,700 給水管修理費 13,904,140 仕切弁修理費 9,140,000 止水栓等修理費 4,537,760 消火栓修理費 8,113,000 鉛管修理費 1,356,570 自動車修繕費 308,810
		公課費	29,600	自動車重量税
		材料費	5,099,500	漏水等緊急修理用材料費
		受託工事費	1,128,600	
		修繕費	1,128,600	給水管修理費（原因者負担）
		業務費	169,075,292	
		給料	18,529,608	（予算額 18,630,000） 職員給料5人
		手当等	9,492,919	（予算額 9,849,000） 管理職手当 1,080,000 扶養手当 540,000 地域手当 2,032,891 住居手当 96,000 通勤手当 245,359 特殊勤務手当 4,500 時間外勤務手当 83,233 期末手当 3,200,252 勤勉手当 2,210,684
		賞与引当金繰入額	3,161,695	（予算額 3,163,000） 賞与引当金繰入額
		法定福利費	8,424,875	（予算額 8,516,000） 職員共済組合負担金 5,817,947 職員共済組合事務費 48,870 埼玉県市町村総合事務組合負担金 2,558,058
		旅費	800	一般職旅費
		被服費	16,200	職員被服費
		備消耗品費	181,115	備消耗品費
		燃料費	6,574	自動車燃料費
		通信運搬費	11,489,466	郵便料 11,437,928 電話料 558

款	項	目	節	金 額	備 考
					回線使用電話料 50,980
			委 託 料	112,487,525	水道事業料金徴収等業務委託料 106,288,800 コンビニエンスストア収納取扱委託料 6,198,725
			手 数 料	5,254,155	口座振替等手数料 3,056,471 クレジットカード代理納付手数料 2,197,684
			保 険 料	15,910	自動車損害保険料
			修 繕 費	14,450	自動車修繕費
			総 係 費	60,189,457	
			給 料	18,944,022	(予算額 19,255,000) 職員給料5人
			手 当 等	10,734,426	(予算額 11,257,000) 管理職手当 960,000 扶養手当 102,000 地域手当 2,038,260 住居手当 305,000 通勤手当 443,077 時間外勤務手当 137,053 期末手当 3,354,747 勤勉手当 2,484,289 児童手当 910,000
			賞与引当金繰入額	3,426,229	(予算額 3,428,000) 賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	8,797,686	(予算額 8,893,000) 職員共済組合負担金 5,866,933 職員共済組合事務費 54,300 埼玉県市町村総合事務組合負担金 2,608,296 地方公務員災害補償基金負担金 268,157
			研 修 費	165,411	職員研修費
			旅 費	2,204	一般職旅費
			被 服 費	9,040	職員被服費
			備 消 耗 品 費	483,291	備消耗品費
			図 書 購 読 料	32,146	図書購入費
			印 刷 製 本 費	119,300	印刷製本費
			通 信 運 搬 費	47,710	郵便料 22,205 放送受信料 25,505
			委 託 料	1,793,530	人事給与システム保守委託料 112,680

款	項目	節	金額	備考
				職員等健康診断委託料 49,000 財務会計機器等保守委託料 94,050 財務会計システム導入等委託料 1,537,800
		手数料	121,600	その他の手数料
		使用料及び賃借料	13,021,332	事務室等賃借料 10,619,353 事務機器借上料 2,401,979
		保険料	479,222	建物火災保険料 109,342 水道施設賠償責任保険料 344,650 貨紙幣類運送等保険料 25,230
		負担金	400,820	日本水道協会等会費負担金
		貸倒引当金繰入額	1,611,488	貸倒引当金繰入額
		減価償却費	798,779,771	
		有形固定資産減価償却費	798,723,510	建物減価償却費 12,127,362 構築物減価償却費 662,502,921 機械及び装置減価償却費 123,857,611 車両運搬具減価償却費 174,086 工具器具及び備品減価償却費 61,530
		無形固定資産減価償却費	56,261	施設利用権減価償却費 55,689 ソフトウェア減価償却費 572
		資産減耗費	35,842,618	
		固定資産除却費	35,842,618	配水管等除却費 30,245,018 配水管等撤去費 5,597,600
		営業外費用	37,922,170	
		支払利息及び企業債取扱諸費	36,894,455	
		企業債利息	36,894,455	財政融資資金利息 22,994,083 地方公共団体金融機構資金利息 13,900,372
		雑支出	1,027,715	
		その他雑支出	1,027,715	廃棄物処理費 400,000 その他雑支出 627,715
		特別損失	394,710	
		過年度損益修正損	394,710	
		過年度損益修正損	394,710	過年度損益修正損

資 本 的 収 支 明 細 書

収入の部

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資			本 的 収 入	556,489,100	
企			業 債	400,000,000	
企			業 債	400,000,000	
企			業 債	400,000,000	施設整備事業債
分			担 金	144,740,000	
分			担 金	144,740,000	
分			担 金	144,740,000	分担金
負			担 金	11,749,100	
負			担 金	11,749,100	
他			会 計 負 担 金	2,641,100	消火栓設置工事費負担金
工			事 負 担 金	9,108,000	配水管布設工事費負担金（下水道等） 配水管布設工事費負担金（区画整理等）
					1,298,000
					7,810,000

支出の部

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資			本 的 支 出	961,418,351	
建			設 改 良 費	722,655,633	
新			設 拡 張 費	61,932,520	
給			料	16,988,400	(予算額 17,089,000)
					職員給料4人
手			当 等	10,372,435	(予算額 10,617,000)
					管理職手当 1,320,000
					扶養手当 1,134,000
					地域手当 1,944,240
					住居手当 192,000
					通勤手当 301,206
					時間外勤務手当 278,262
					期末手当 3,050,802
					勤勉手当 2,151,925
賞			与 引 当 金 繰 入 額	3,128,428	(予算額 3,130,000)
					賞与引当金繰入額
法			定 福 利 費	7,900,190	(予算額 8,002,000)
					職員共済組合負担金 5,574,014

款	項目	節	金額	備考
				職員共済組合事務費 43,440
				埼玉県市町村総合事務組合負担金 2,282,736
		旅費	2,946	一般職旅費
		被服費	2,050	職員被服費
		備消耗品費	62,854	備消耗品費
		燃料費	23,987	自動車燃料費
		保険料	12,630	自動車損害保険料
		修繕費	9,600	自動車修繕費
		請負工事費	23,429,000	配水施設工事費 2,360,000
				配水管布設等工事費 11,568,000
				〃 (工事負担金分) 7,100,000
				消火栓設置工事費 (他会計負担金分) 2,401,000
		改良費	598,784,880	
		給料	11,217,104	(予算額 11,518,000)
				職員給料4人
		手当等	5,453,667	(予算額 5,656,000)
				管理職手当 480,000
				扶養手当 318,000
				地域手当 1,201,510
				住居手当 48,000
				通勤手当 102,822
				時間外勤務手当 156,958
				期末手当 1,844,451
				勤勉手当 1,301,926
		賞与引当金繰入額	2,133,426	(予算額 2,135,000)
				賞与引当金繰入額
		法定福利費	4,311,738	(予算額 4,624,000)
				職員共済組合負担金 3,145,806
				職員共済組合事務費 38,010
				埼玉県市町村総合事務組合負担金 1,127,922
		旅費	5,252	一般職旅費
		被服費	4,100	職員被服費
		備消耗品費	211,003	備消耗品費
		図書購読料	56,606	図書購入費
		燃料費	72,939	自動車燃料費
		委託料	49,405,000	工事実施設計等委託料

款	項	目	節	金 額	備 考
			保 險 料	263,065	自動車損害保険料 189,006 社会保険料 74,059
			修 繕 費	825,480	自動車修繕費
			公 課 費	87,000	自動車重量税
			請 負 工 事 費	524,738,500	浄水場施設改良工事費 150,040,000 配水管布設替工事費（工事負担金分） 1,180,000 配水管等整備工事費 373,518,500
			固 定 資 産 購 入 費	61,938,233	
			土 地 購 入 費	40,792,618	施設用地購入費
			量 水 器 費	21,145,615	メーター購入費
			企 業 債 償 還 金	238,762,718	
			企 業 債 償 還 金	238,762,718	
			企 業 債 償 還 金	238,762,718	財政融資資金償還元金 155,145,617 地方公共団体金融機構資金償還元金 83,617,101

固 定 資 産 明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	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
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	円 1,751,890,168	円 41,143,618	円 0	円 1,793,033,786	円 0	円 0	円 0	円 1,793,033,786	
建物	458,055,643	0	0	458,055,643	12,127,362	0	304,499,629	153,556,014	
構築物	29,682,429,462	503,398,705	6,862,736	30,178,965,431	662,502,921	3,524,193	15,907,226,332	14,271,739,099	
機械及び装置	4,062,165,709	189,638,087	342,051,338	3,909,752,458	123,857,611	315,144,863	2,313,837,754	1,595,914,704	
車両運搬具	22,271,748	0	0	22,271,748	174,086	0	20,597,213	1,674,535	
工具器具及び備品	3,245,200	0	0	3,245,200	61,530	0	2,905,940	339,260	
建設仮勘定	66,303,800	45,398,000	39,222,777	72,479,023	0	0	0	72,479,023	
計	36,046,361,730	779,578,410	388,136,851	36,437,803,289	798,723,510	318,669,056	18,549,066,868	17,888,736,421	

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額	年度末現在高	備考
電話加入権	円 239,400	円 0	円 0	円 0	円 239,400	
施設利用権	761,096	0	0	55,689	705,407	
ソフトウェア	572	0	0	572	0	
計	1,001,068	0	0	56,261	944,807	

企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
		円	円	円	円	円	%	年月	
財政融資資金	H5.3.25	795,500,000	48,914,558	744,409,526	51,090,474	—	4.40	R5.3	
〃	H6.3.23	685,800,000	38,077,822	605,385,128	80,414,872	—	3.65	R6.3	
地方公共団体 金融機構資金	H6.3.23	257,200,000	16,327,586	257,200,000	0	—	3.75	R4.3	
〃	H6.3.23	57,000,000	3,601,828	57,000,000	0	—	3.70	R4.3	
財政融資資金	H7.3.27	488,800,000	28,006,626	396,624,628	92,175,372	—	4.65	R7.3	
地方公共団体 金融機構資金	H7.3.30	346,000,000	22,928,286	321,969,689	24,030,311	—	4.75	R5.3	
〃	H7.3.30	95,200,000	6,284,038	88,617,142	6,582,858	—	4.70	R5.3	
財政融資資金	H8.3.14	239,900,000	12,014,481	187,904,678	51,995,322	—	3.15	R8.3	
地方公共団体 金融機構資金	H8.3.22	81,600,000	4,635,401	71,868,600	9,731,400	—	3.25	R6.3	
〃	H8.3.22	78,500,000	4,442,645	69,180,183	9,319,817	—	3.20	R6.3	
〃	H12.3.22	54,800,000	2,609,091	38,006,515	16,793,485	—	2.00	R10.3	
財政融資資金	H12.3.24	95,200,000	4,081,363	59,453,051	35,746,949	—	2.00	R12.3	
地方公共団体 金融機構資金	H13.3.22	68,900,000	3,180,244	45,113,047	23,786,953	—	1.65	R11.3	
財政融資資金	H13.3.26	81,100,000	3,380,494	48,124,185	32,975,815	—	1.60	R13.3	
地方公共団体 金融機構資金	H14.3.22	91,600,000	4,208,334	54,403,148	37,196,852	—	2.20	R12.3	
財政融資資金	H14.3.25	58,400,000	2,410,379	31,160,117	27,239,883	—	2.20	R14.3	
〃	H15.3.25	54,200,000	2,185,950	28,346,499	25,853,501	—	1.20	R15.3	
地方公共団体 金融機構資金	H15.3.25	95,800,000	4,258,824	54,882,129	40,917,871	—	1.30	R13.3	
〃	H16.3.23	75,000,000	3,297,120	38,360,902	36,639,098	—	1.90	R14.3	
財政融資資金	H16.3.25	75,000,000	2,969,331	34,351,739	40,648,261	—	2.00	R16.3	
地方公共団体 金融機構資金	H17.3.23	101,000,000	4,349,425	46,648,995	54,351,005	—	2.10	R15.3	
財政融資資金	H17.3.25	49,000,000	1,897,872	20,355,287	28,644,713	—	2.10	R17.3	
〃	H18.3.27	67,300,000	2,552,778	25,350,696	41,949,304	—	2.10	R18.3	
地方公共団体 金融機構資金	H18.3.23	82,700,000	3,494,279	34,865,525	47,834,475	—	2.00	R16.3	
財政融資資金	H26.3.25	250,000,000	8,653,963	25,603,865	224,396,135	—	1.40	R26.3	

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率	償還 終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
地方公共団体 金融機構資金	H30.3.26	円 200,000,000	円 0	円 0	円 200,000,000	円 -	% 0.60	年月 R30.3	
〃	H31.3.25	200,000,000	0	0	200,000,000	-	0.50	R31.3	
〃	R2.3.26	200,000,000	0	0	200,000,000	-	0.30	R32.3	
〃	R3.3.25	400,000,000	0	0	400,000,000	-	0.50	R33.3	
〃	R4.3.24	290,000,000	0	0	290,000,000	-	0.70	R34.3	
市 中 銀 行	R4.3.24	110,000,000	0	0	110,000,000	-	0.353	R19.3	
計		5,825,500,000	238,762,718	3,385,185,274	2,440,314,726	-	-	-	

令和3年度財務諸表注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準及び原価法

貯蔵品 先入先出法による原価法

短期間で費用化される事業品等で、金額的に重要性が乏しいため低価法を採用せず、先入先出法による原価法としている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 主な耐用年数

建物 6年から50年まで

構築物 3年から60年まで

機械及び装置 6年から20年まで

車両運搬具 4年から5年まで

工具器具及び備品 3年から15年まで

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 主な耐用年数

施設利用権 42年

ソフトウェア 3年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職給付引当金に関する協定書」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め、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びに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、令和3年度末における支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率により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、税抜き方式による。

II. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

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を行っている。

3 賃貸借処理を行っている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	14,340,695円
1年超	51,373,808円
計	65,714,503円

III. その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、職員の期末手当及び勤勉手当並びに期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に充当するため賞与引当金15,808,976円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金2,104,380円を取り崩した。

2 受贈資産評価

令和3年度に受贈した資産を17,700,000円と評価し、固定資産及び繰延収益にそれぞれ計上した。

3 決算に関する参考資料

比較損益計算書

区 分	令和3年度		令和2年度		比 較 増 減			
					金 額		増 減 率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	3	2	3	2
	円	%	円	%	円	円	%	%
営業収益	2,106,624,799	84.44	1,915,814,465	75.74	190,810,334	△ 155,811,655	9.96	△ 7.52
給水収益	2,090,259,855	83.78	1,905,786,983	75.34	184,472,872	△ 158,441,052	9.68	△ 7.68
受託工事収益	1,860,884	0.08	4,244,932	0.17	△ 2,384,048	1,184,247	△ 56.16	38.69
その他の営業収益	14,504,060	0.58	5,782,550	0.23	8,721,510	1,445,150	150.82	33.32
営業費用	2,326,718,415	98.38	2,293,981,501	98.00	32,736,914	△ 9,421,723	1.43	△ 0.41
原水及び浄水費	1,105,537,249	46.75	1,083,057,215	46.27	22,480,034	△ 8,206,084	2.08	△ 0.75
配水及び給水費	156,165,428	6.60	150,729,921	6.44	5,435,507	△ 3,886,275	3.61	△ 2.51
受託工事費	1,128,600	0.05	3,418,100	0.14	△ 2,289,500	1,294,400	△ 66.98	60.95
業務費	169,075,292	7.15	171,753,828	7.34	△ 2,678,536	4,609,536	△ 1.56	2.76
総係費	60,189,457	2.54	57,478,059	2.45	2,711,398	△ 265,530	4.72	△ 0.46
減価償却費	798,779,771	33.77	775,639,262	33.14	23,140,509	△ 5,089,467	2.98	△ 0.65
資産減耗費	35,842,618	1.52	51,905,116	2.22	△ 16,062,498	2,121,697	△ 30.95	4.26
営業損益	△ 220,093,616	-	△ 378,167,036	-	158,073,420	△ 146,389,932	41.80	△ 63.16
営業外収益	387,975,604	15.55	613,323,886	24.25	△ 225,348,282	207,113,599	△ 36.74	50.99
受取利息及び配当金	1,277,314	0.05	1,186,490	0.05	90,824	△ 228,571	7.65	△ 16.15
長期前受金戻入	298,939,976	11.98	305,487,146	12.08	△ 6,547,170	△ 9,668,311	△ 2.14	△ 3.07
雑収益	87,758,314	3.52	90,820,472	3.59	△ 3,062,158	1,180,703	△ 3.37	1.32
他会計補助金	0	-	215,829,778	8.53	△ 215,829,778	215,829,778	皆減	皆増
営業外費用	37,922,170	1.60	45,768,759	1.96	△ 7,846,589	△ 13,750,471	△ 17.14	△ 23.10
支払利息及び 企業債取扱諸費	36,894,455	1.56	44,128,530	1.89	△ 7,234,075	△ 8,546,065	△ 16.39	△ 16.22
雑支出	1,027,715	0.04	1,640,229	0.07	△ 612,514	△ 5,204,406	△ 37.34	△ 76.04
経常損益	129,959,818	-	189,388,091	-	△ 59,428,273	74,474,138	△ 31.38	64.81
特別利益	318,176	0.01	413,151	0.01	△ 94,975	36,736	△ 22.99	9.76
過年度損益修正益	318,176	0.01	413,151	0.01	△ 94,975	36,736	△ 22.99	9.76
特別損失	394,710	0.02	933,558	0.04	△ 538,848	△ 180,313	△ 57.72	△ 16.19
過年度損益修正損	394,710	0.02	933,558	0.04	△ 538,848	△ 180,313	△ 57.72	△ 16.19
当年度純損益	129,883,284	-	188,867,684	-	△ 58,984,400	74,691,187	△ 31.23	65.42

比較貸借対照表

区 分	令和3年度		令和2年度		比 較 増 減			
					金 額		増 減 率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	3	2	3	2
	円	%	円	%	円	円	%	%
1 固定資産合計	17,889,681,228	85.31	17,978,350,384	86.54	△ 88,669,156	273,547,054	△ 0.49	1.55
(1)有形固定資産合計	17,888,736,421	85.31	17,977,349,316	86.54	△ 88,612,895	273,792,619	△ 0.49	1.55
土地	1,793,033,786	8.55	1,751,890,168	8.43	41,143,618	0	2.35	-
建物	153,556,014	0.73	165,683,376	0.80	△ 12,127,362	△ 2,987,101	△ 7.32	△ 1.77
構築物	14,271,739,099	68.06	14,434,181,858	69.48	△ 162,442,759	106,576,902	△ 1.13	0.74
機械及び装置	1,595,914,704	7.61	1,557,040,703	7.50	38,874,001	312,053,390	2.50	25.06
車両運搬具	1,674,535	0.01	1,848,621	0.01	△ 174,086	733,336	△ 9.42	65.75
工具器具及び備品	339,260	0.00	400,790	0.00	△ 61,530	△ 81,108	△ 15.35	△ 16.83
建設仮勘定	72,479,023	0.35	66,303,800	0.32	6,175,223	△ 142,502,800	9.31	△ 68.25
(2)無形固定資産合計	944,807	0.00	1,001,068	0.00	△ 56,261	△ 245,565	△ 5.62	△ 19.70
電話加入権	239,400	0.00	239,400	0.00	0	0	-	-
施設利用権	705,407	0.00	761,096	0.00	△ 55,689	△ 55,689	△ 7.32	△ 6.82
ソフトウェア	0	-	572	0.00	△ 572	△ 189,876	皆減	△ 99.70
2 流動資産合計	3,079,902,703	14.69	2,796,307,031	13.46	283,595,672	157,602,492	10.14	5.97
(1)現金預金	2,679,947,291	12.78	2,501,715,521	12.04	178,231,770	181,133,017	7.12	7.81
(2)未収金	250,142,372	1.20	272,737,900	1.32	△ 22,595,528	32,939,755	△ 8.28	13.74
(3)貯蔵品	483,040	0.00	553,610	0.00	△ 70,570	△ 58,280	△ 12.75	△ 9.52
(4)前払金	148,830,000	0.71	20,800,000	0.10	128,030,000	△ 56,412,000	615.53	△ 73.06
(5)その他流動資産	500,000	0.00	500,000	0.00	0	0	-	-
資 産 合 計	20,969,583,931	100.00	20,774,657,415	100.00	194,926,516	431,149,546	0.94	2.12

区 分	令和3年度		令和2年度		比 較 増 減			
					金 額		増 減 率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	3	2	3	2
	円	%	円	%	円	円	%	%
3 固定負債合計	2,213,538,131	10.55	2,040,314,726	9.82	173,223,405	161,237,282	8.49	8.58
(1) 企業債	2,213,538,131	10.55	2,040,314,726	9.82	173,223,405	161,237,282	8.49	8.58
4 流動負債合計	750,619,435	3.58	734,048,732	3.53	16,570,703	172,390,726	2.26	30.69
(1) 未払金	355,224,730	1.69	328,967,276	1.58	26,257,454	41,263,280	7.98	14.34
(2) 企業債	226,776,595	1.08	238,762,718	1.15	△ 11,986,123	△ 17,050,320	△ 5.02	△ 6.67
(3) 引当金	16,536,913	0.08	15,808,976	0.08	727,937	△ 925,843	4.60	△ 5.53
(4) その他流動負債	152,081,197	0.73	150,509,762	0.72	1,571,435	149,103,609	1.04	10,603.65
5 繰延収益	5,397,155,407	25.74	5,521,906,283	26.58	△ 124,750,876	△ 91,346,146	△ 2.26	△ 1.63
(1) 長期前受金	5,397,155,407	25.74	5,521,906,283	26.58	△ 124,750,876	△ 91,346,146	△ 2.26	△ 1.63
負債合計	8,361,312,973	39.87	8,296,269,741	39.93	65,043,232	242,281,862	0.78	3.01
6 資本金合計	11,268,617,239	53.74	11,018,617,239	53.04	250,000,000	200,000,000	2.27	1.85
(1) 自己資本金	11,268,617,239	53.74	11,018,617,239	53.04	250,000,000	200,000,000	2.27	1.85
固有資本金	114,724,776	0.55	114,724,776	0.55	0	0	—	—
組入資本金	10,853,892,463	51.76	10,603,892,463	51.04	250,000,000	200,000,000	2.36	1.92
繰入資本金	300,000,000	1.43	300,000,000	1.45	0	0	—	—
7 剰余金合計	1,339,653,719	6.39	1,459,770,435	7.03	△ 120,116,716	△ 11,132,316	△ 8.23	△ 0.76
(1) 資本剰余金合計	6,679,180	0.03	6,679,180	0.03	0	0	—	—
受贈財産評価額	6,679,180	0.03	6,679,180	0.03	0	0	—	—
(2) 利益剰余金合計	1,332,974,539	6.36	1,453,091,255	7.00	△ 120,116,716	△ 11,132,316	△ 8.27	△ 0.76
減債積立金	78,508,832	0.38	69,008,832	0.33	9,500,000	5,800,000	13.77	9.18
建設改良積立金	476,604,082	2.27	556,604,082	2.68	△ 80,000,000	△ 150,000,000	△ 14.37	△ 21.23
当年度未処分利益剰余金	777,861,625	3.71	827,478,341	3.99	△ 49,616,716	133,067,684	△ 6.00	19.16
資本合計	12,608,270,958	60.13	12,478,387,674	60.07	129,883,284	188,867,684	1.04	1.54
負債資本合計	20,969,583,931	100.00	20,774,657,415	100.00	194,926,516	431,149,546	0.94	2.12

要素別費用分析表

区 分	令和3年度		令和2年度		比 較 増 減			
					金 額		増 減 率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	3	2	3	2
	円	%	円	%	円	円	%	%
職員給与費	142,582,086	6.03	142,434,353	6.08	147,733	4,403,130	0.10	3.19
支払利息	36,894,455	1.56	44,128,530	1.89	△ 7,234,075	△ 8,546,065	△ 16.39	△ 16.22
動力費	91,323,780	3.86	84,236,251	3.60	7,087,529	2,422,386	8.41	2.96
受水費	828,142,370	35.02	838,214,364	35.81	△ 10,071,994	4,719,374	△ 1.20	0.57
薬品費	2,482,800	0.10	2,339,400	0.10	143,400	△ 190,800	6.13	△ 7.54
修繕費	57,289,430	2.42	65,134,687	2.78	△ 7,845,257	△ 3,998,349	△ 12.04	△ 5.78
委託料	315,379,869	13.34	279,548,339	11.94	35,831,530	△ 11,408,034	12.82	△ 3.92
減価償却費	798,779,771	33.77	775,639,262	33.14	23,140,509	△ 5,089,467	2.98	△ 0.65
資産減耗費	35,842,618	1.52	51,905,116	2.22	△ 16,062,498	2,121,697	△ 30.95	4.26
その他	56,318,116	2.38	57,103,516	2.44	△ 785,400	△ 7,786,379	△ 1.38	△ 12.00
計	2,365,035,295	100.00	2,340,683,818	100.00	24,351,477	△ 23,352,507	1.04	△ 0.99

(注) 受託工事費は、その他に含む。

比較資本的収支計算表

区 分	令和3年度		令和2年度		比 較 増 減			
					金 額		増 減 率	
	金 額	構成比	金 額	構成比	3	2	3	2
	円	%	円	%	円	円	%	%
企 業 債	400,000,000	71.88	400,000,000	66.86	0	200,000,000	—	100.00
分 担 金	144,740,000	26.01	151,570,000	25.34	△ 6,830,000	2,090,000	△ 4.51	1.40
負 担 金	11,749,100	2.11	46,651,000	7.80	△ 34,901,900	△ 58,948,800	△ 74.81	△ 55.82
収 入 計	556,489,100	100.00	598,221,000	100.00	△ 41,731,900	143,141,200	△ 6.98	31.45
建 設 改 良 費	722,655,633	75.17	1,084,628,432	80.92	△ 361,972,799	292,038,689	△ 33.37	36.85
企 業 債 償 還 金	238,762,718	24.83	255,813,038	19.08	△ 17,050,320	9,148,257	△ 6.67	3.71
支 出 計	961,418,351	100.00	1,340,441,470	100.00	△ 379,023,119	301,186,946	△ 28.28	28.98
収 支 差 引	△ 404,929,251	—	△ 742,220,470	—	337,291,219	△ 158,045,746	45.44	△ 27.05

比較職員給与費明細表

区 分		令和3年度		令和2年度		比 較 増 減			
		金 額		金 額		金 額		増 減 率	
		金 額	構成比	金 額	構成比	3	2	3	2
		円	%	円	%	円	円	%	%
損益勘定	報酬	0	-	106,000	0.07	△ 106,000	106,000	皆減	皆増
	給料	68,501,310	48.04	68,452,075	48.06	49,235	2,950,954	0.07	4.51
	手当等	35,431,177	24.85	35,131,503	24.67	299,674	880,816	0.85	2.57
	賞与引当金 繰入額	11,275,059	7.91	11,220,985	7.88	54,074	183,567	0.48	1.66
	法定福利費	27,374,540	19.20	27,523,790	19.32	△ 149,250	281,793	△ 0.54	1.03
	計	142,582,086	100.00	142,434,353	100.00	147,733	4,403,130	0.10	3.19
資本勘定	給料	28,205,504	45.86	26,518,800	46.92	1,686,704	△ 4,669,200	6.36	△ 14.97
	手当等	15,826,102	25.73	13,989,659	24.75	1,836,443	△ 5,297,649	13.13	△ 27.47
	賞与引当金 繰入額	5,261,854	8.56	4,587,991	8.12	673,863	△ 1,109,410	14.69	△ 19.47
	法定福利費	12,211,928	19.85	11,420,796	20.21	791,132	△ 2,927,768	6.93	△ 20.40
		計	61,505,388	100.00	56,517,246	100.00	4,988,142	△ 14,004,027	8.83
合 計		204,087,474	-	198,951,599	-	5,135,875	△ 9,600,897	2.58	△ 4.60

配水量・給水量及び給水収益の状況表

項目 年度 月	配 水 量 (m ³)			給 水 量 (m ³)			給 水 収 益 (円)		
	3 (a)	2 (b)	a/b×100	3 (a)	2 (b)	a/b×100	3 (a)	2 (b)	a/b×100
4	1,476,207	1,455,054	101.45	1,487,490	1,498,915	99.24	190,953,440	192,488,778	99.20
5	1,512,975	1,508,216	100.32	1,285,511	1,278,865	100.52	153,538,919	151,303,471	101.48
6	1,460,217	1,450,971	100.64	1,559,575	1,523,211	102.39	199,344,318	191,812,415	103.93
7	1,507,805	1,489,563	101.22	1,294,843	1,300,696	99.55	155,544,962	154,449,435	100.71
8	1,487,192	1,567,078	94.90	1,536,239	1,524,816	100.75	197,464,665	140,872,108	140.17
9	1,433,525	1,444,029	99.27	1,298,257	1,314,953	98.73	156,112,301	114,506,735	136.33
10	1,498,586	1,502,908	99.71	1,505,906	1,552,986	96.97	192,805,995	145,188,766	132.80
11	1,454,356	1,470,601	98.90	1,248,173	1,271,296	98.18	149,999,703	109,139,391	137.44
12	1,527,557	1,546,694	98.76	1,523,826	1,551,581	98.21	195,780,523	198,838,622	98.46
1	1,507,520	1,540,963	97.83	1,328,971	1,359,994	97.72	158,648,935	161,110,567	98.47
2	1,357,054	1,386,700	97.86	1,558,117	1,587,529	98.15	199,130,324	201,242,457	98.95
3	1,481,959	1,508,169	98.26	1,161,636	1,201,955	96.65	140,935,770	144,834,238	97.31
計	17,704,953	17,870,946	99.07	16,788,544	16,966,797	98.95	2,090,259,855	1,905,786,983	109.68