

令和 2 年 度

日出町水道事業会計決算書

日出町上下水道課

認定第 2 号

令和2年度日出町水道事業会計の剰余金を処分することについて、地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、議会の議決を求め、併せて令和2年度日出町水道事業会計の決算を同法第30条第4項の規定に基づき、監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

令和 3年 8月 31日 提出

日 出 町 長 本 田 博 文

〈 目 次 〉

決 算 報 告 書

1. 令和2年度 日出町水道事業決算報告書……………	1
1. 収益的収入及び支出……………	1
2. 資本的収入及び支出……………	3

財 務 諸 表

2. 令和2年度 日出町水道事業損益計算書……………	5
3. 令和2年度 日出町水道事業剰余金計算書……………	7
4. 令和2年度 日出町水道事業剰余金処分計算書(案)……………	9
5. 令和2年度 日出町水道事業貸借対照表……………	10

決 算 附 属 書 類

6. 令和2年度 日出町水道事業報告書……………	14
1. 概 況……………	14
2. 工 事……………	16
3. 業 務……………	17
4. 会 計……………	19
5. そ の 他……………	19
7. 令和2年度 財務諸表附属明細書……………	20
1. キャッシュ・フロー計算書……………	20
2. 収益費用明細書……………	21
3. 固定資産明細書……………	25
4. 企業債明細書……………	27

決 算 報 告 書

1. 令和2年度日出町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			合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3項に規定による支出額に係る財源充当額	
	円	円	円	円
第1款 水道事業収益	426,616,000	0	0	426,616,000
第1項 営業収益	399,439,000	0	0	399,439,000
第2項 営業外収益	27,172,000	0	0	27,172,000
第3項 特別利益	5,000	0	0	5,000

(注1) 営業収益の決算額は、損益計算書の決算額374,793,538円に仮受消費税及び地方消費税37,300,944円を加えた額である。

(注2) 営業外収益の決算額は、損益計算書の決算額32,197,422円に仮受消費税及び地方消費税67,764円を加えた額である。

(注3) 特別利益の決算額は、損益計算書の決算額766,306円に貸倒れに係る消費税206,092円を減じ、仮受消費税及び地方消費税13,636円を加えた額である。

支 出

区 分	予 算					小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出	流 用 増 減	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	
	円	円	円	円	円	円
第1款 水道事業費用	426,616,000	0	0	0	0	426,616,000
第1項 営業費用	372,048,000	0	0	0	0	372,048,000
第2項 営業外費用	21,002,000	0	8,532,537	0	0	29,534,537
第3項 特別損失	1,503,000	0	0	0	0	1,503,000
第4項 予備費	32,063,000	0	△ 8,532,537	0	0	23,530,463

(注4) 営業費用の決算額は、損益計算書の決算額307,265,598円に仮払消費税及び地方消費税10,458,866円を加えた額である。

(注5) 営業外費用の決算額は、損益計算書の決算額14,230,442円に消費税及び地方消費税15,303,095円を加えた額である。

(注6) 特別損失の決算額は、損益計算書の決算額16,587円に仮払消費税及び地方消費税1,658円を加えた額である。

(税込)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円	円	
444,933,518	18,317,518	
412,094,482	12,655,482	(決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 37,300,944 円) (注1)
32,265,186	5,093,186	(決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 67,764 円) (注2)
573,850	568,850	(決算額のうち仮受消費税及び地方消費税 13,636 円) (注3)

(税込)

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
地方公営企業法第26条第2項に規定による繰越額	合 計				
円	円	円	円	円	
0	426,616,000	347,276,246	0	79,339,754	
0	372,048,000	317,724,464	0	54,323,536	(決算額のうち、仮払消費税及び地方消費税 10,458,866円) (注4)
0	29,534,537	29,533,537	0	1,000	(注5)
0	1,503,000	18,245	0	1,484,755	(決算額のうち、仮払消費税及び地方消費税1,658円) (注6)
0	23,530,463	0	0	23,530,463	

2. 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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
	円	円	円	円
第1款 資本的収入	139,004,000	0	139,004,000	0
第1項 企業債	88,000,000	0	88,000,000	0
第2項 出資金	1,000	0	1,000	0
第3項 他会計繰入金	1,000,000	0	1,000,000	0
第4項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第5項 負担金	50,000,000	0	50,000,000	0
第6項 国庫補助金	1,000	0	1,000	0
第7項 雑入	1,000	0	1,000	0

支 出

区 分	予 算					
	当初予算額	補正予算額	流用増減	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続的繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	273,493,000	0	0	273,493,000	0	0
第1項 建設改良費	210,493,000	0	0	210,493,000	0	0
第2項 企業債償還金	63,000,000	0	0	63,000,000	0	0

(注1)建設改良費の決算額は、資本的支出明細書の決算額156,251,316円に仮払消費税及び地方消費税14,486,760円を加えた額である。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 195,681,418円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,022,652円、現年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 11,027,660円、当年度損益勘定留保資金 113,767,234円、減債積立金 36,512,755円、建設改良積立金 25,351,117円で補填した。

(税込)

額		決 算 額	予算額に比べ決 算 額 の 増 減	備 考
継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計			
円	円	円	円	
0	139,004,000	38,050,100	△ 100,953,900	
0	88,000,000	0	△ 88,000,000	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	1,000,000	0	△ 1,000,000	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	50,000,000	38,050,100	△ 11,949,900	
0	1,000	0	△ 1,000	
0	1,000	0	△ 1,000	

(税込)

額		翌年度繰越額			不 用 額	備 考
合 計	決 算 額	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		
円	円	円	円	円	円	
273,493,000	233,731,518	0	0	0	39,761,482	
210,493,000	170,738,076	0	0	0	39,754,924	(決算額のうち、仮払消費税及び地方消費税 14,486,760円)
63,000,000	62,993,442	0	0	0	6,558	

(注1)

財 務 諸 表

2. 令和2年度日出町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)

(税抜、単位:円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	354,254,656		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	20,048,032		
(4) 他会計繰入金	<u>490,850</u>	374,793,538	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	53,647,292		
(2) 配水及び給水費	37,717,165		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務総係費	74,181,830		
(5) 減価償却費	139,978,610		
(6) 資産減耗費	1,740,701		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>307,265,598</u>	
営業利益			67,527,940
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	55,118		
(2) 雑収益	4,190,227		
(3) 長期前受金戻入益	<u>27,952,077</u>	32,197,422	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	10,712,537		
(2) 雑支出	<u>3,517,905</u>	<u>14,230,442</u>	<u>17,966,980</u>
経常利益			85,494,920
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	342,456		
(2) 固定資産売却益	0		
(3) 貸倒引当金戻入益	423,850		
(4) 修繕引当金戻入益	<u>0</u>	766,306	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 臨時損失	0		
(3) 過年度損益修正損	16,587		
(4) その他特別損失	<u>0</u>	<u>16,587</u>	<u>749,719</u>
当年度純利益			86,244,639

前年度繰越利益剰余金	<u>20,000,000</u>
その他未処分利益剰余金変動額	<u>61,863,872</u>
当年度未処分利益剰余金	<u><u>168,108,511</u></u>

3. 令和2年度 日出町 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)

剰余金計算書様式

収 入

	資本金		資本剰余金		
	自己資本金	借入資本金			
			工事負担金	受贈財産評価額	補助金
前年度末残高	2,248,183,130	0			0
前年度処分額	86,686,028	0	0	0	0
議会の議決による処分額	86,686,028	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
自己資本金への組入	86,686,028	0			0
条例による処理額					
処分後残高	2,334,869,158	0	0	0	0
当年変動額	0	0	0	0	0
自己資本金への組入	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0
国庫補助金の返還	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,334,869,158	0	0	0	0

(注)この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

(税抜、単位:円)

剰余金						資 本 合 計	
	利益剰余金						
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	その他未処分利益剰余金変動	利 益 剰 余 金 計 合		
0	18,556,860	275,915,096	85,404,137	59,237,786	439,113,879	2,687,297,009	
0	17,955,895	20,000,000	△ 65,404,137	△ 59,237,786	△ 86,686,028	0	
0	17,955,895	20,000,000	△ 65,404,137	△ 59,237,786	△ 86,686,028	0	
0	17,955,895	0	△ 17,955,895	0	0	0	
0	0	20,000,000	△ 20,000,000	0	0	0	
0	0	0	△ 27,448,242	△ 59,237,786	△ 86,686,028	0	
0	36,512,755	295,915,096	(繰越利益剰余金) 20,000,000	0	352,427,851	2,687,297,009	
0	△ 36,512,755	△ 25,351,117	86,244,639	61,863,872	86,244,639	86,244,639	
0	0	△ 25,351,117	0	25,351,117	0	0	
0	△ 36,512,755	0	0	36,512,755	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	86,244,639	0	86,244,639	86,244,639	
0	0	270,563,979	(当年度未処分利益剰余金) 106,244,639		61,863,872	438,672,490	2,773,541,648

4. 令和2年度 日出町水道事業剰余金処分計算書(案)

(税抜、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	2,334,869,158	0	168,108,511
議会の議決による処分額	89,815,949	0	△ 148,108,511
減債積立金の積立	0	0	△ 28,292,562
自己資本金へ組入 (剰余金変動額: 補填財源)	61,863,872	0	△ 61,863,872
自己資本金へ組入 (長期前受金戻入益分)	27,952,077	0	△ 27,952,077
自己資本金へ組入 (資本剰余金分)	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 30,000,000
条例による処理額	0	0	0
処分後残高	2,424,685,107	0	(繰越利益剰余金) 20,000,000

(注)この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

5. 令和2年度日出町水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

(税抜、単位:円)

【 資 産 の 部 】

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		194,184,090
イ 建物	87,253,435	
減価償却累計額	<u>△ 50,382,143</u>	36,871,292
ウ 構築物	6,273,676,343	
減価償却累計額	<u>△ 3,042,518,471</u>	3,231,157,872
エ 機械及装置	1,034,131,390	
減価償却累計額	<u>△ 846,161,142</u>	187,970,248
オ 車両運搬具	2,900,686	
減価償却累計額	<u>△ 2,755,652</u>	145,034
カ 工具及備品	6,533,392	
減価償却累計額	<u>△ 4,480,140</u>	2,053,252
キ 建設仮勘定		<u>33,750,000</u>

有形固定資産合計 3,686,131,788

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権	260,260
イ 電気通信施設利用権	0
ウ ソフトウェア	<u>2,719,649</u>

無形固定資産合計 2,979,909

固定資産合計 3,689,111,697

2. 流動資産

(1) 現金預金	569,802,358
(2) 未収金	42,789,858
貸倒引当金	<u>△ 2,900,000</u>
(3) 貯蔵品	4,262,354
(4) 前払費用	8,820
(5) 前払金	<u>0</u>

流動資産合計 613,963,390

資産合計 4,303,075,087

【 負 債 の 部 】

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債		
ア 建設改良費等の財源に充てる企業債	698,396,534	
イ その他の企業債	0	698,396,534
(2) 引 当 金		
ア 退職給付引当金	0	
イ 修繕引当金	0	0
(3) その他固定負債		0
(4) リ ー ス 債 務		0

固 定 負 債 合 計 698,396,534

4. 流 動 負 債

(1) 未 払 金	61,130,928	
(2) 前 受 金		0
(3) 預 り 金	24,564,116	
(4) 企 業 債		
ア 建設改良費等の財源に充てる企業債	68,549,311	
イ その他の企業債	0	68,549,311
(5) リ ー ス 債 務		0
(6) 引 当 金		
ア 退職給付引当金	0	
イ 賞与引当金	5,989,000	5,989,000

流 動 負 債 合 計 160,233,355

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	1,523,715,669	
(2) 収 益 化 累 計 額	△ 852,812,119	
繰 延 収 益 合 計		670,903,550

負 債 合 計 1,529,533,439

【 資 本 の 部 】

6. 資 本 金		2,334,869,158
7. 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
ア 工 事 負 担 金	0	
イ 受贈財産評価額	0	
ウ 国 庫 補 助 金	0	0
資本剰余金合計		<u>0</u>
(2) 利 益 剰 余 金		
ア 減 債 積 立 金	0	
イ 建設改良積立金	270,563,979	
ウ 当年度未処分 利 益 剰 余 金	168,108,511	
利益剰余金合計		<u>438,672,490</u>
剰 余 金 合 計		<u>438,672,490</u>
資 本 合 計		<u>2,773,541,648</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>4,303,075,087</u></u>

注記

1 重要な会計方針

- (1) 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

①減価償却の方法は、定額法によるものとし、減価償却の記帳方法は、間接法による。

②主な耐用年数

建物	15～46年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
車両及び運搬具	5～6年
工具器具及び備品	2～15年

③有形固定資産のうち、量水器(水道需要者の宅地又は建物に取り付けるものに限る)は、取替資産とし、取替法による費用計上を行っている。

ロ 無形固定資産

①減価償却の方法は、定額法によるものとし、減価償却の記帳方法は、直接法による。

②主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

(3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

翌年度6月における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、当年度負担に属する額(12月～3月分)を計上している。

ロ 貸倒引当金

水道料金の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率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。

2 キャッシュフロー計算書等関連

(1) 重要な非資金取引

当年度において、新たに計上した受贈財産に係る資産及び繰延収益の額は、10,035,000円である。

3 セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、記載を省略する。

4 減損損失に関する注記

特に認められる減損の兆候はない。

5 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金の取崩し

令和元年度期末に引き当てた賞与引当金については、令和2年6月の期末手当及び勤勉手当支給時に5,805,000円取り崩した。

ロ 貸倒引当金の取崩し

令和元年度期末に引き当てた貸倒引当金については、令和2年度中に発生した不納欠損のため、2,576,150円取り崩した。

決 算 附 属 書 類

6. 令和2年度日出町水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総 括 事 項

(ア) 給水の状況

年度末における給水件数は11,242件、給水人口は26,230人となり、前年度と比較して、給水件数は96件増加し、給水人口は42人の減少となりました。

年間総配水量は3,645千 m^3 、総有収水量は2,959千 m^3 で、前年度と比べ総配水量は58千 m^3 増加となり、総有収水量は12千 m^3 の増加となりました。

(イ) 財政状況

収益的収支(税抜き)は、総収益407,757千円に対し、総費用321,513千円で、当年度純利益は86,245千円となっています。純利益は、加入金などのその他営業収益が増加したこと、原水及び浄水費と業務総係費の委託料、職員数1名減により給料、法定福利費が減少したことにより、前年度と比較して20,841千円増加しました。

次に、資本的収支(税込み)は、総収入38,050千円に対し、総支出233,732千円で、不足額が195,681千円生じましたが、消費税及び地方消費税資本的収支調整額現年度分11,028千円、前年度分9,022千円、現年度分損益勘定留保資金113,767千円、減債積立金36,513千円、建設改良積立金25,351千円で補填しました。

(ウ) 建設改良事業

※金額は消費税込みで記載

令和2年度の工事实績は、改良工事149,778千円となりました。今年度の主な工事としては、国道10号配水管布設工事を38,050千円計上しています。また、日平地区給水計画測量設計委託料として、9,361千円計上しています。

(2) 議 会 議 決 事 項

議 案 番 号	議 決 年 月 日	議 決 事 項
第 9 号	令和2年3月23日	令和2年度日出町水道事業会計予算について
認 定 第 2 号	令和2年10月13日	令和元年度日出町水道事業会計決算利益の処分及び決算の認定について

(3) 職員に関する事項

区 分	職 員	会 計 年 度 任 用 職 員	合 計	備 考
課 長	1人		1人	
参 事	1人		1人	
管 理 係	3人	1人	4人	
工 務 係	3人		3人	
合 計	8人	1人	9人	

(4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する規定

令和2年4月から、平成29年度に上水道事業に統合した旧簡易水道区域(南端地区簡易水道、豊岡地区簡易水道)の水道料金を改定した。(基本料金500円(税抜)から800円(税抜)へ)

令和2年4月1日から令和4年3月31日までの経過措置であり、令和4年4月1日から上水道事業の水道料金に統合する。(基本料金950円(税抜))

2. 工 事

(1) 建設工事の概況

工事名	工事内容	期間	工事費
令和2年度 町道豊岡住宅団地線配水管 布設替工事	EFPE φ 50 L=465.6m PE φ 40 L=46.5m	令和2年 7月28日 令和2年12月19日	20,680,000円
令和2年度 国道10号配水管布設工事 その1	EFPE φ 100 L=253.4m DIP-GX φ 100 L=13.6m	令和2年8月12日 令和3年2月10日	18,280,900円
令和2年度 国道10号配水管布設工事 その2	EFPE φ 100 L=399.0m	令和2年8月13日 令和3年2月10日	19,769,200円
令和2年度 太田地区避難路配水管布設替 工事	PE φ 50 L=119.5m	令和2年 9月 2日 令和2年11月30日	2,198,900円
令和2年度 小園配水池更新工事	既設の小園配水池の老朽化に 伴い、新たに配水池の築 造を行うもの。	令和2年9月 2日 令和3年3月25日	26,620,000円
令和2年度 日出町川崎平原受水槽内水位 計設置更新	経年劣化により、水位計が損壊 したため、新しい水位計を設置 したもの。	令和2年 9月14日 令和2年10月30日	646,800円
令和2年度 萱場地区受水施設外構工事	既設の萱場配水池・加圧ポン プの老朽化に伴い、新たに配 水施設を整備するにあたり施 設用地の外構工事を行うもの。	令和2年10月21日 令和3年 1月15日	5,591,300円
令和2年度 町道神田柏川線送・配水管 布設工事	EFPE φ 150 L=57.7m EFPE φ 100 L=244.3m	令和2年11月10日 令和3年 3月15日	17,600,000円
令和2年度 町道日出駐車場線配水管布設 替工事その2	EFPE φ 75 L=116.9m EFPE φ 50 L=142.8m PE φ 40 L=65.5m	令和2年12月25日 令和3年 3月31日	14,715,800円
令和2年度 町道日出駐車場線配水管布設 替工事その1	EFPE φ 75 L=248.1m PE φ 40 L=59.5m PE φ 20 L=23.0m	令和2年12月28日 令和3年 3月30日	14,863,200円
令和2年度 目刈地区配水管布設替工事	HIVP φ 100 L=12.8m PE φ 40 L=367.8m	令和2年12月28日 令和3年 3月15日	8,812,100円

3. 業 務

(1) 業 務 量

本期中の業務量は次のとおりです。

年 度 区 分	令 和 2 年 度	令 和 元 年 度	増 減
行 政 区 域 内 人 口 (人)	28,333	28,386	△ 53
給 水 人 口 (人)	26,230	26,272	△ 42
給 水 件 数 (件)	11,242	11,146	96
配 水 量 (千m ³)	3,645	3,587	58
有 収 水 量 (千m ³)	2,959	2,947	12
一 日 最 大 配 水 量 (m ³)	12,627	10,445	2,182
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	9,986	9,827	159
一 人 一 日 最 大 配 水 量 (ℓ)	481	398	83
一 人 一 日 平 均 配 水 量 (ℓ)	381	374	7
有 収 率 (%)	81.2	82.2	△1
普 及 率 (%)	92.6	92.6	0.0

(2) 事業収入に関する事項

本期における事業収入の概要は次のとおりです。

(税抜)

年度別 区 分	令和2年度		令和元年度		増 減 (千円)
	金額(千円)	比 率(%)	金額(千円)	比 率(%)	
1 営 業 収 益	374,794	91.91	369,894	92.74	4,900
2 営業外収益	32,197	7.90	27,982	7.02	4,215
3 特 別 利 益	766	0.19	962	0.24	△ 196
計	407,757	100.00	398,838	100.00	8,919

(3) 事業費に関する事項

本期における事業費の概要は次のとおりです。

(税抜)

年度別 区 分	令和2年度		令和元年度		増 減 (千円)
	金額(千円)	比 率(%)	金額(千円)	比 率(%)	
1 営 業 費 用	307,266	95.57	321,397	96.39	△ 14,131
2 営業外費用	14,230	4.43	11,967	3.59	2,263
3 特 別 損 失	16	0.00	70	0.02	△ 54
計	321,512	100.00	333,434	100.00	△ 11,922

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額	契約名	契約の相手方
令和2年8月6日	9,361,000	令和2年度 日平地区給水計画測量設計 業務委託	東洋技術株式会社
令和2年10月19日	21,879,000	令和2年度 日出町水道事業経営戦略等 策定業務委託	株式会社NJS 大分出張所

5. そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実
なし

(2) その他

不課税収入の用途について

ア 収益的収入に係る不課税収入の用途について

- ① 消火栓維持管理負担金300,000円は、維持管理にかかる費用(課税仕入れ)に
全額(特定収入)充当した。

イ 資本的収入に係る不課税収入の用途について

- ① 負担金(ルートインホテル)38,050,100円は、国道10号配水管布設工事(課税仕入れ)
に全額(特定収入)充当した。

7. 令和2年度財務諸表附属明細書

1. 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	
当年度純利益	86,244,639
減価償却費	139,978,610
固定資産除却費	1,740,701
賞与引当金の増減額(△は減少)	184,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 100,000
長期前受金戻入額	△ 27,952,077
受取利息及び受取配当金	△ 55,118
支払利息	10,712,537
固定資産売却損益(△は益)	0
営業及び営業外未収金の増減額(△は増加)	4,271,054
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 546,485
営業及び営業外未払金・未払費用の増減額(△は減少)	51,890,876
前払金・前払費用の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	21,919,559
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 3,459,100
小計	284,829,196
利息及び配当金の受取額	55,118
利息の支払額及び企業債費	△ 10,712,537
業務活動によるキャッシュ・フロー①	274,171,777
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 156,251,316
補助金等による収入	0
負担金による収入	38,050,100
固定資産売却による収入	0
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額	0
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 118,201,216
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等企業債の発行による収入	0
建設改良費等企業債の償還による支出	△ 62,993,442
その他企業債の発行による収入	0
その他企業債の償還による支出	0
他会計借入金による収入	0
他会計借入金の償還による収入	0
財政活動によるキャッシュ・フロー③	△ 62,993,442
4. 現金預金の増加額④＝①＋②＋③	92,977,119
5. 現金預金の期首残高	476,825,239
6. 現金預金の期末残高	569,802,358

2. 収益費用明細書

(1) 収益の収入支出明細書

収 益

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益			407,757,266	
営業収益			374,793,538	
	給 水 収 益		354,254,656	
		給 水 収 益	354,254,656	水道使用料
	受 託 工 事 収 益		0	
		給 水 工 事 収 益	0	
	そ の 他 営 業 収 益		20,048,032	
		負 担 金	6,484,832	下水事務手数料
		加 入 金	12,270,000	新規加入金
		手 数 料	1,293,200	督促、竣工検査等
		雑 収 益	0	
	他 会 計 繰 入 金		490,850	
		一 般 会 計 繰 入 金	490,850	消火栓維持管理・修繕
営業外収益			32,197,422	
	受 取 利 息 等 収 益		55,118	
		預 金 利 息	55,118	預金利息
	雑 収 益		4,190,227	
		そ の 他 雑 収 益	4,190,227	売電収入、簿外債権等
	長期前受金戻入益		27,952,077	
		長期前受金戻入益	27,952,077	長期前受金戻入益
特別利益			766,306	
	過年度損益修正益		342,456	
		過年度損益修正益	342,456	貸倒に係る消費税
	貸倒引当金戻入益		423,850	
		貸倒引当金戻入益	423,850	貸倒引当金の未使用分

費 用

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用			321,512,627	
営業費用			307,265,598	
	原水及び浄水費		53,647,292	
		給 料	4,696,380	1人
		職 員 手 当	1,970,023	1人
		報 酬	0	
		備 消 品 費	17,082	

款	項	目	節	金 額	備 考
			光 熱 費	0	
			通 信 運 搬 費	1,104,572	回線専用料、通話料
			委 託 料	10,761,443	施設維持管理委託等
			手 数 料	6,940,400	水質検査
			賃 借 料	36,364	
			修 繕 料	3,974,271	原・浄水設備修理
			動 力 費	23,105,836	電気料
			薬 品 費	970,190	次亜塩素、検査試薬
			路 面 復 旧 費	0	
			材 料 費	70,731	修理支給材料
	配水及び給水費			37,717,165	
			給 料	4,279,860	1人
			職 員 手 当	1,782,512	1人
			備 消 品 費	0	
			修 繕 料	19,093,821	漏水等修理
			路 面 復 旧 費	1,084,164	
			動 力 費	8,364,422	電気料
			賃 借 料	0	
			委 託 料	2,443,846	漏水調査等
			材 料 費	668,540	修理支給材料
	受 託 工 事 費			0	
			路 面 復 旧 費	0	
	業 務 総 係 費			74,181,830	
			給 料	17,701,233	5人(会計年度任用職員1名含
			職 員 手 当	6,740,936	5人(会計年度任用職員1名含
			報 酬	0	
			報 償 費	0	
			旅 費	0	
			法 定 福 利 費	15,375,404	退職手当組合等
			被 服 費	33,120	
			備 消 品 費	469,563	
			燃 料 費	220,404	
			印 刷 製 本 費	22,000	申請書等
			通 信 運 搬 費	2,038,494	郵送料、電話料
			賃 借 料	431,160	JR占用料
			手 数 料	3,034,699	口座振替等
			委 託 料	19,482,453	調定、検針業務委託等

款	項	目	節	金 額	備 考
			修 繕 料	187,719	車検等
			補 償 金	0	
			負 担 金	209,560	日本水道協会費等
			保 険 料	348,885	施設等損害賠償保険
			食 糧 費	0	
			公 課 費	8,200	重量税等
			賞与引当金繰入額	4,008,000	賞与引当
			貸倒引当金繰入額	2,900,000	貸倒引当
			法定福利費引当金繰入額	970,000	法定福利費引当金
		減 価 償 却 費		139,978,610	
			減 価 償 却 費	139,978,610	
		資 産 減 耗 費		1,740,701	
			固 定 資 産 除 却 費	1,740,701	
			たな卸資産減耗費	0	
		そ の 他 営 業 費 用		0	
			材 料 売 却 原 価	0	
			雑 支 出	0	
	営 業 外 費 用			14,230,442	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		10,712,537	
			企 業 債 利 息	10,712,537	支払利息
		雑 支 出		3,517,905	
			そ の 他 雑 支 出	3,517,905	4条特定収入消費税の費用化
	特 別 損 失			16,587	
		固 定 資 産 売 却 損		0	
			固 定 資 産 売 却 損	0	
		過 年 度 損 益 修 正 損		16,587	
			過 年 度 損 益 修 正 損	16,587	過年度漏水減免
		そ の 他 特 別 損 失		0	
			そ の 他 特 別 損 失	0	

(2) 資本的收入支出明細書

収 益

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 収 入			38,050,100	
企 業 債			0	
	企 業 債		0	
		企 業 債	0	
他 会 計 繰 入 金			0	
	他 会 計 負 担 金		0	
		他 会 計 負 担 金	0	
固定資産売却代金			0	
	固定資産売却代金		0	
		固定資産売却代金	0	
負 担 金			38,050,100	
	負 担 金		38,050,100	
		負 担 金	38,050,100	工事負担金

費 用

(税抜、単位:円)

款 項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 支 出			219,244,758	
建 設 改 良 費			156,251,316	
	固定資産購入費		142,200	
		公有財産購入費	0	
		備 品 購 入 費	142,200	
	施 設 改 良 費		155,665,571	
		給 料	7,338,804	2人
		職 員 手 当	2,643,767	2人
		賞与引当金繰入額	1,011,000	賞与引当
		委 託 料	8,510,000	日平地区給水計画測量設計
		手 数 料	0	
		材 料 費	0	
		負 担 金	0	
		工 事 請 負 費	136,162,000	施設改良工事費
	量 水 器 改 良 費		443,545	
		量 水 器 改 良 費	443,545	新設量水器
	補 助 金 返 還 金		0	
		補 助 金 返 還 金	0	
企 業 債 償 還 金			62,993,442	
	企 業 債 償 還 金		62,993,442	
		企 業 債 償 還 金	62,993,442	

3. 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 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
建 物	87,253,435	0	0	87,253,435
構 築 物	6,120,781,395	156,435,383	3,540,435	6,273,676,343
機械及び装置	1,033,087,996	1,081,394	38,000	1,034,131,390
車両運搬具	2,900,686	0	0	2,900,686
工具及備品	9,978,880	142,200	3,587,688	6,533,392
土 地	194,184,090	0	0	194,184,090
小 計	7,448,186,482	157,658,977	7,166,123	7,598,679,336
建設仮勘定	25,597,661	14,604,000	6,451,661	33,750,000
計	7,473,784,143	172,262,977	13,617,784	7,632,429,336

(2)無形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度
電 話 加 入 権	260,260	0	
電 気 通 信 施 設 利 用 権	0	0	
借 地 権	0	0	
ソ フ ト ウ ェ ア	4,011,072	0	
計	4,271,332	0	

(単位:円)

減価償却累計額				年度末 償却未済額	備考
年度当初現在高	当年度償却額	当年度減少額	累計		
48,704,359	1,677,784	0	50,382,143	36,871,292	
2,927,812,906	116,686,583	1,981,018	3,042,518,471	3,231,157,872	
826,235,658	19,961,584	36,100	846,161,142	187,970,248	
2,755,652	0	0	2,755,652	145,034	
7,527,208	361,236	3,408,304	4,480,140	2,053,252	
0	0	0	0	194,184,090	
3,813,035,783	138,687,187	5,425,422	3,946,297,548	3,652,381,788	
0	0	0	0	33,750,000	
3,813,035,783	138,687,187	5,425,422	3,946,297,548	3,686,131,788	

(単位:円)

減少額	当年度償却額	年度末 償却未済額	備考
0	0	260,260	
0	0	0	
0	0	0	
0	1,291,423	2,719,649	
0	1,291,423	2,979,909	

4. 企 業 債 明 細 書

(1) 資 金 運 用 部 (未償還残高 244,362,146 円)

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
借 入 資 本 金	平成 9. 11. 28	162,000,000	7,218,476	111,025,869
〃	〃 10. 8. 31	360,000,000	15,681,779	241,517,417
〃	〃 11. 3. 25	198,000,000	8,513,322	123,094,568
合 計		720,000,000	31,413,577	475,637,854

(2) 地方公営企業等金融機構(公営企業金融公庫) (未償還残高 513,414,092 円)

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
借 入 資 本 金	平成 9. 3. 28	108,000,000	5,640,701	83,740,696
〃	〃 10. 3. 30	240,000,000	11,774,240	177,104,767
〃	〃 11. 3. 30	132,000,000	6,310,264	91,240,445
〃	〃 28. 3. 30	48,600,000	0	0
〃	〃 29. 3. 30	230,100,000	0	0
〃	〃 30. 3. 29	107,300,000	0	500,000
合 計		866,000,000	23,725,205	352,585,908

(3) 銀行等引受資金 (未償還残高 9,169,607 円)

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
借 入 資 本 金	平成 23. 3. 25	59,400,000	6,278,580	59,400,000
〃	〃 28. 3. 25	3,100,000	385,666	1,153,366
〃	〃 29. 3. 24	9,600,000	1,190,414	2,377,027
合 計		72,100,000	7,854,660	62,930,393

(1) + (2) + (3) 未償還残高 766,945,845 円

(単位:円)

未償還高	発行価格	利 率 / 年	償 還 終 期	備 考
50,974,131		2.200 %	令和 9. 9. 25	
118,482,583		1.900 %	〃 10. 3. 25	
74,905,432		2.100 %	〃 11. 3. 1	
244,362,146				

(単位:円)

未償還高	発行価格	利 率 / 年	償 還 終 期	備 考
24,259,304		2.900 %	令和 7. 3. 20	
62,895,233		2.200 %	〃 8. 3. 20	
40,759,555		2.100 %	〃 9. 3. 20	
48,600,000		0.500 %	〃 28. 3. 20	
230,100,000		0.600 %	〃 29. 3. 20	
106,800,000		0.200 %	〃 15. 3. 20	
513,414,092				

(単位:円)

未償還高	発行価格	利 率 / 年	償 還 終 期	備 考
0		1.250 %	令和 3. 3. 22	大分県信用組合
1,946,634		0.315 %	〃 8. 3. 20	〃
7,222,973		0.320 %	〃 9. 3. 20	〃
9,169,607				