

令和3年度 庄内町水道事業会計決算書

目 次

I 決算書類	1
1 令和3年度 庄内町水道事業決算報告書	1
2 財務諸表	6
(1) 令和3年度 庄内町水道事業損益計算書	6
(2) 令和3年度 庄内町水道事業剰余金計算書	7
(3) 令和3年度 庄内町水道事業剰余金処分計算書(案)	9
(4) 令和3年度 庄内町水道事業貸借対照表	10
II 決算附属書類	12
1 令和3年度 庄内町水道事業報告書	12
2 その他の書類	23
(1) キャッシュ・フロー計算書	23
(2) 収益費用明細書	24
(3) 固定資産明細書	27
(4) 企業債明細書	28
注記事項	30

I 決算書類

1 令和3年度 庄内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 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	合 計
第1款 水道事業収益	621,751,000	△ 120,000	0	621,631,000
第1項 営業収益	542,296,000	0	0	542,296,000
第2項 営業外収益	79,423,000	△ 120,000	0	79,303,000
第3項 特別利益	32,000	0	0	32,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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 水道事業費用	614,721,000	2,225,000	0	0	0	616,946,000
第1項 営業費用	572,315,000	2,198,000	0	0	0	574,513,000
第2項 営業外費用	36,196,000	27,000	0	0	0	36,223,000
第3項 特別損失	210,000	0	79,024	0	0	289,024
第4項 予 備 費	6,000,000	0	△ 79,024	0	0	5,920,976

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税)
628,136,042	6,505,042	
548,657,026	6,361,026	(49,070,964)
79,343,044	40,044	(147,400)
135,972	103,972	(3,269)

(単位：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 (うち仮払消費税及び地方消費税)
0	616,946,000	595,051,332	0	21,894,668	
0	574,513,000	560,520,086	0	13,992,914	(23,156,979)
0	36,223,000	34,252,222	0	1,970,778	
0	289,024	279,024	0	10,000	(25,362)
0	5,920,976	0	0	5,920,976	

(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係る財源充当額
第1款 資本的収入	64,902,000	0	64,902,000	0
第1項 企 業 債	48,700,000	0	48,700,000	0
第3項 補 助 金	4,288,000	0	4,288,000	0
第4項 負 担 金	11,913,000	0	11,913,000	0
第6項 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	1,000	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
第1款 資本的支出	315,642,000	0	0	0	315,642,000
第1項 建 設 改 良 費	167,214,000	0	0	0	167,214,000
第2項 企 業 債 償 還 金	144,428,000	0	0	0	144,428,000
第6項 予 備 費	4,000,000	0	0	0	4,000,000

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額236,020,487円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額立金22,678,586円で補てんした。

(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 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
0	64,902,000	56,483,512	△ 8,418,488	
0	48,700,000	48,700,000	0	
0	4,288,000	4,026,755	△ 261,245	
0	11,913,000	3,642,729	△ 8,270,271	
0	1,000	114,028	113,028	(10,366)

(単位：円)

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	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)
				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	0	315,642,000	292,503,999	0	0	0	23,138,001	
0	0	167,214,000	148,077,479	0	0	0	19,136,521	(13,460,609)
0	0	144,428,000	144,426,520	0	0	0	1,480	
0	0	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	

13,450,243円、過年度損益勘定留保資金35,990,263円、当年度損益勘定留保資金163,901,395円及び建設改良積

2 財務諸表

(1) 令和3年度 庄内町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	490,446,657		
(2) その他営業収益	<u>9,139,405</u>	499,586,062	
2 営業費用			
(1) 原水費	163,147,164		
(2) 配水及び給水費	101,660,714		
(3) 総係費	32,472,241		
(4) 減価償却費	226,167,540		
(5) 資産減耗費	<u>13,915,448</u>	<u>537,363,107</u>	
営業損失			37,777,045
3 営業外収益			
(1) 加入金	1,474,000		
(2) 受取利息	77,397		
(3) 補助金	1,032,203		
(4) 長期前受金戻入	75,927,601		
(5) 雑収益	<u>686,334</u>	79,197,535	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>22,046,222</u>	<u>22,046,222</u>	57,151,313
経常利益			19,374,268
5 特別利益			
(2) 固定資産売却益	32,703		
(3) その他特別利益	100,000	132,703	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>253,662</u>	<u>253,662</u>	<u>△ 120,959</u>
当年度純利益			19,253,309
前年度繰越利益剰余金			54,882,053
その他未処分利益剰余金変動額			<u>22,678,586</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>96,813,948</u></u>

(2) 令和3年度 庄内町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31日まで)

区 分	資 本 金	剰			
		資 本 剰 余 金			
		補助金	負担金	受贈財産 評 価 額	資本剰余金 合 計
前年度末残高	1,432,217,079	825,085	1,011,309	130,200	1,966,594
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	1,432,217,079	825,085	1,011,309	130,200	1,966,594
当年度変動額	0	0	0	0	0
移行処理	0	0	0	0	0
借入資本金の表示区部変更	0	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う移行	0	0	0	0	0
固定資産取得による発生	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0
積立金の使用額	0	0	0	0	0
補助金の返還等	0	0	0	0	0
当年度純利益 (△純損失)	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,432,217,079	825,085	1,011,309	130,200	1,966,594

(単位：円)

余 金					資本合計
利 益 剰 余 金					
減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未 処 分 利益剰余金	利益剰余金合計	
20,308,898	15,373,298	284,929,644	54,882,053	375,493,893	1,809,677,566
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	0	0	0	0
20,308,898	15,373,298	284,929,644	54,882,053	375,493,893	1,809,677,566
0	0	△ 22,678,586	41,931,895	19,253,309	19,253,309
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	0	0	0	0
0	0	△ 22,678,586	22,678,586	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	19,253,309	19,253,309	19,253,309
20,308,898	15,373,298	262,251,058	96,813,948	394,747,202	1,828,930,875

(3) 令和3年度 庄内町水道事業剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

区 分	資 本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,432,217,079	1,966,594	96,813,948
議会の議決による処分類	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,432,217,079	1,966,594	(繰越利益剰余金) 96,813,948

(4) 令和3年度 庄内町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		14,455,444
ロ	建 物	100,307,971	
	減価償却累計額	<u>△ 58,656,909</u>	41,651,062
ハ	構 築 物	8,123,896,716	
	減価償却累計額	<u>△ 4,600,158,831</u>	3,523,737,885
ニ	機 械 及 び 装 置	627,459,827	
	減価償却累計額	<u>△ 211,879,776</u>	415,580,051
ホ	車 両 運 搬 具	6,338,377	
	減価償却累計額	<u>△ 3,367,750</u>	2,970,627
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	47,680,989	
	減価償却累計額	<u>△ 36,824,575</u>	10,856,414
ト	リ ー ス 資 産	2,029,770	
	減価償却累計額	<u>△ 1,826,793</u>	202,977
チ	建 設 仮 勘 定		<u>3,050,000</u>
	有形固定資産合計		4,012,504,460
(2)	投 資 そ の 他 の 資 産		
イ	そ の 他 投 資		<u>8,830</u>
	投資その他の資産		
合	計		<u>8,830</u>
	固定資産合計		4,012,513,290
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		
イ	預 金		<u>336,950,396</u>
	現金・預金合計		336,950,396
(2)	未 収 金		
イ	営 業 未 収 金	9,976,727	
ロ	営 業 外 未 収 金	<u>4,984,500</u>	
	未収金合計		14,961,227
	貸倒引当金	<u>△ 364,502</u>	14,596,725
(3)	有 価 証 券		49,954,000
(4)	貯 蔵 品		
イ	材 料		3,230,633
ロ	貯 蔵 量 水 器		2,162,404
ハ	消 耗 品		<u>254,900</u>
	貯蔵品合計		<u>5,647,937</u>
	流動資産合計		<u>407,149,058</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,419,662,348</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	1,202,613,582		
ロ	その他の企業債	<u>1,183,064</u>	1,203,796,646	
(2)	引 当 金			
イ	修繕引当金	<u>24,908,382</u>	<u>24,908,382</u>	
	固定負債合計			1,228,705,028
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	148,654,188		
ロ	その他の企業債	<u>322,682</u>	148,976,870	
(2)	未 払 金			
イ	営業未払金	26,561,952		
ロ	その他未払金	<u>68,523,674</u>		
	未払金合計		95,085,626	
(3)	引 当 金			
イ	賞与引当金	<u>4,545,000</u>		
	引当金合計		4,545,000	
(4)	その他流動負債		<u>50,094</u>	
	流動負債合計			248,657,590
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		2,568,977,774	
	収益化累計額		<u>△ 1,455,608,919</u>	
	繰延収益合計			<u>1,113,368,855</u>
	負債合計			<u>2,590,731,473</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			1,432,217,079
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
イ	補助金	825,085		
ロ	負担金	1,011,309		
ハ	受贈財産評価額	<u>130,200</u>		
	資本剰余金合計		1,966,594	
(2)	利 益 剰 余 金			
イ	減債積立金	20,308,898		
ロ	利益積立金	15,373,298		
ハ	建設改良積立金	262,251,058		
ニ	当年度未処分 利益剰余金	<u>96,813,948</u>		
	利益剰余金合計		<u>394,747,202</u>	
	剰余金合計		<u>396,713,796</u>	
	資本合計		<u>1,828,930,875</u>	
	負債資本合計		<u><u>4,419,662,348</u></u>	

Ⅱ 決算附属書類

1 令和3年度 庄内町水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

有収水量は、2,426,468 m^3 で前年度比98.4%、40,279 m^3 の減少となり、給水収益は490,447千円で、8,307千円の減収となりました。

有収率は前年度より0.1ポイント増加し、95.5%となりました。

イ 業務状況

当年度の給水状況は、給水人口が20,026人で前年度より338人の減少、給水戸数は7,055戸で前年度より9戸減少、給水件数は6件の増加となりました。

給水区域内の普及率は前年度と変わらず、99.5%となりました。

ロ 経営の状況

(a) 収益的収支（税抜き）

収益は578,916千円、費用は559,663千円となったことから、当年度純利益は19,253千円となりました。

(b) 資本的収支（税込み）

収入額56,484千円（うち税10千円）、支出額292,504千円（うち税13,461千円）で、収入額が支出額に不足する額236,020千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度損益勘定留保資金、当年度損益勘定留保資金及び建設改良積立金で全額補てんしました。

(2) 経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は、前年度比2.57ポイント減となりましたが、100%以上であり単年度収支で黒字となりました。

料金に係る費用がどの程度給水収益で賄えているかを示す料金回収率は、前年度比2.12ポイント減となりましたが、料金水準として妥当な100%以上となりました。

償却対象資産の減価償却が済んだ割合を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.71ポイント増となり、資産の老朽化度合がやや増加しました。

法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比0.08ポイント増となり、管路の老朽化度合はほぼ変わっていません。

	H29	H30	R1	R2	R3
経常収支比率	101.43%	108.51%	107.13%	105.97%	103.46%
料金回収率	99.33%	107.04%	105.33%	103.56%	101.44%
有形固定資産減価償却率	48.26%	50.60%	51.25%	53.44%	55.15%
管路経年化率	6.53%	7.19%	7.90%	11.78%	11.86%

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第14号	令和3年度庄内町水道事業会計予算	令和3年3月2日	令和3年3月15日
第48号	令和3年度庄内町水道事業会計補正予算 (第1号)	令和3年6月8日	令和3年6月8日
第65号	令和2年度庄内町水道事業会計剰余金の 処分及び決算の認定について	令和3年9月7日	令和3年9月21日
第90号	令和3年度庄内町水道事業会計補正予算 (第2号)	令和3年11月29日	令和3年11月29日

(4) 行政官庁許認可及び同意事項

申請、協議年月日	件名	申請先	許認可、同意年月日
令和3年7月2日	水道事業起債協議	山形県知事	令和3年10月29日

(5) 職員に関する事項

(単位：人)

区分	職 種			前年度	増減	備考
	事務職員	技術職員	計			
損益勘定支弁職員	2	7	9	9	0	
資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	
計	2	7	9	9	0	

(6) 料金その他給水条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

工事名	工事場所	工事の内容	工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	施工業者
矢口地内配水管新設工事	余目 字矢口	PE75A 32.60 m	803,000	R3.4.6	R3.7.12	興成設備工業(有)
小出新田地内配水管入替工事	小出新田 字芋畑割	PE75A 258.10 m PE50A 6.80 m	8,801,100	R3.5.28	R3.10.21	(有)梅木設備工業
主要地方道余目加茂線配水管入替工事	余目字 上猿田	PE50A 76.30 m	3,437,500	R3.6.7	R3.10.12	興成設備工業(有)
松肝地内送水管入替工事	肝煎	PE50A 60.60 m PE50A 1.10 m	2,585,000	R3.6.8	R3.12.3	星川設備工業(株)
古関地内配水管入替工事	古関字 土手の下	PE75A 187.40 m PE50A 60.70 m	10,560,000	R3.6.9	R3.12.3	星川設備工業(株)
令和2年度常万第1期地区経営体育成基盤整備事業第19工区工事に伴う配水管移設工事	常万字 大乘向 ほか	PE150A 16.10 m VP150A 3.20 m m m	8,047,592	R3.6.24	R3.12.3	菅原管設備
中堀野地内配水管入替工事	堀野字 中堀野	PE150A 193.50 m PE75A 19.20 m HI-VP75A 1.60 m SGP-VB75A 0.30 m SGP-VB50A 1.50 m	20,218,000	R3.7.6	R3.12.21	(有)佐々木水道
西袋地内配水管入替工事	西袋字 佐渡向 ほか	PE75A 238.70 m	5,784,900	R3.8.12	R3.12.27	菅原管設備
小出新田地内配水管入替工事(第2工区)	小出新田 字村北	PE75A 197.50 m PE50A 90.30 m	9,339,000	R3.9.10	R3.12.27	板垣建設管工(株)
猿田地内配水管入替工事	余目 字猿田	PE100A 168.20 m PE75A 0.60 m PE50A 1.50 m	8,580,000	R3.9.10	R4.3.29	(有)梅木設備工業
前田野目地内配水管入替工事	前田野目 字西前割 ほか	PE50A 59.80 m	2,068,000	R3.9.16	R3.12.27	(有)佐々木水道
構築物 計		(管延長) 1,675.60 m	80,224,092			
上水道中央監視制御装置更新工事	庄内町 企業課	LCD監視制御装置 1台 プリンタ 1台 テレメータ盤 1台	59,400,000	R3.7.13	R4.3.29	山形富士電機(株)
中村配水池水位計更新工事	肝煎	投込み式水位計 取付スタンド	1,100,000	R3.8.24	R3.12.3	山形富士電機(株)
機械装置 計			60,500,000			
企業課公用車購入	庄内町 企業課	普通自動車	3,071,637	R3.5.17	R3.7.30	スズキアリーナ オヤ立川
車両運搬具 計			3,071,637			
デジタル無線機購入	ガス供給所 ほか	基地局無線機 1式 車載型無線機 6式 携帯型無線機 2式	926,750	R3.5.17	R3.9.30	(株)ハムシステム 庄内
工具、器具及び備品 計			926,750			
工藤沢地区浄水施設実施設計業務委託	科 沢	施設詳細設計、設備詳細設計一式	3,355,000	R3.5.25	R3.10.14	(株)日本水道設計 社山形営業所
建設仮勘定 計			3,355,000			
合 計			148,077,479			

3 業 務

(1) 業 務 量

項 目		年 度		単位	平成29年度	平成30年度	令和元年度	
行政区域内人口 (A)				人	21,557	21,219	20,850	
給水区域内人口 (B)				人	21,520	21,182	20,813	
給水人口 (C)				人	21,396	21,065	20,705	
普及率	(C) / (A)			%	99.3	99.3	99.3	
	(C) / (B)			%	99.4	99.4	99.5	
給水戸数				戸	7,024	7,034	7,059	
給水件数				件	7,786	7,825	7,789	
年間総配水量				m ³	2,667,104	2,633,957	2,569,875	
内 訳	有効水量	有収水量			m ³	2,527,289	2,498,793	2,450,451
		無収水量			m ³	23,064	22,530	21,386
	無効水量			m ³	116,751	112,634	98,038	
有収率				%	94.8	94.9	95.4	
1日最大配水量				m ³	1月29日 9,638	8月23日 8,468	8月15日 8,357	
1日平均配水量				m ³	7,307	7,216	7,022	
1人1日平均配水量				ℓ	342	343	339	

令和2年度		令和3年度		前年度比較	
				増 減	増減率 (%)
	20,504		20,157	△ 347	△ 1.7
	20,470		20,126	△ 344	△ 1.7
	20,364		20,026	△ 338	△ 1.7
	99.3		99.4	0.1	—
	99.5		99.5	0.0	—
	7,064		7,055	△ 9	△ 0.1
	7,824		7,830	6	0.1
	2,586,084		2,540,216	△ 45,868	△ 1.8
	2,466,747		2,426,468	△ 40,279	△ 1.6
	28,390		15,081	△ 13,309	△ 46.9
	90,947		98,667	7,720	8.5
	95.4		95.5	0.1	—
9月 3日	8,577	8月 3日	8,048	△ 529	△ 6.2
	7,085		6,959	△ 126	△ 1.8
	348		348	0	0.0

(2) 事業収入に関する事項

年度 項目	平成29年度	平成30年度	令和元年度
水道事業収益	593,760,226	605,602,139	585,075,324
営業収益	520,682,681	514,683,088	505,674,507
給水収益	512,735,569	507,171,950	496,439,633
受託工事収益	0	0	0
その他営業収益	7,947,112	7,511,138	9,234,874
営業外収益	73,077,545	73,549,862	79,400,817
加入金	1,720,000	1,380,000	1,255,000
受取利息	239,288	132,575	103,191
補助金	660,000	1,049,164	1,291,470
長期前受金戻入	69,198,783	68,297,268	74,793,381
雑収益	1,259,474	2,690,855	1,957,775
特別利益	0	17,369,189	0

(3) 事業費に関する事項

年度 項目	平成29年度	平成30年度	令和元年度
水道事業費用	585,396,484	542,981,523	546,213,239
営業費用	550,988,563	510,513,492	515,300,699
原水費	201,703,015	164,543,612	164,180,488
配水及び給水費	94,984,348	94,007,657	88,067,696
受託工事費	0	0	0
総係費	35,184,988	36,807,693	32,791,053
減価償却費	214,812,106	214,277,637	212,859,859
資産減耗費	4,304,106	876,893	17,401,603
営業外費用	34,398,719	31,590,621	30,826,745
支払利息及び企業債取扱諸費	34,359,528	31,566,958	28,465,069
雑支出	39,191	23,663	2,361,676
特別損失	9,202	877,410	85,795

(単位：円)

令和2年度	令和3年度	前年度比較	
		増減	増減率(%)
588,290,345	578,916,300	△ 9,374,045	△ 1.6
509,241,258	499,586,062	△ 9,655,196	△ 1.9
498,754,446	490,446,657	△ 8,307,789	△ 1.7
0	0	0	—
10,486,812	9,139,405	△ 1,347,407	△ 12.8
79,049,087	79,197,535	148,448	0.2
1,714,000	1,474,000	△ 240,000	△ 14.0
148,899	77,397	△ 71,502	△ 48.0
1,174,496	1,032,203	△ 142,293	△ 12.1
73,570,667	75,927,601	2,356,934	3.2
2,441,025	686,334	△ 1,754,691	△ 71.9
0	132,703	132,703	皆増

(単位：円)

令和2年度	令和3年度	前年度比較	
		増減	増減率(%)
555,162,182	559,662,991	4,500,809	0.8
527,264,981	537,363,107	10,098,126	1.9
164,236,300	163,147,164	△ 1,089,136	△ 0.7
96,877,523	101,660,714	4,783,191	4.9
0	0	0	—
30,933,542	32,472,241	1,538,699	5.0
227,544,465	226,167,540	△ 1,376,925	△ 0.6
7,673,151	13,915,448	6,242,297	81.4
27,897,201	22,046,222	△ 5,850,979	△ 21.0
25,263,707	22,046,222	△ 3,217,485	△ 12.7
2,633,494	0	△ 2,633,494	皆減
0	253,662	253,662	皆増

(4) 供給単価及び給水原価

項 目		年 度			
		単 位	平成29年度	平成30年度	令和元年度
収 益	給 水 収 益	円	512,735,569	507,171,950	496,439,633
	有 収 水 量	m ³	2,527,289	2,498,793	2,450,451
	供 給 単 価	円/m ³	202.88	202.97	202.59
費 用	営 業 費 用	円	550,988,563	510,513,492	515,300,699
	営 業 外 費 用	円	34,398,719	31,590,621	30,826,745
	△ 受 託 工 事 費	円	0	0	0
	△ 材 料 及 び 不 用 品 売 却 原 価	円	0	0	0
	△ 附 帯 事 業 費	円	0	0	0
	△ 長 期 前 受 金 戻 入 見 合 い の 減 価 償 却 費	円	69,198,783	68,297,268	74,793,381
	差 引 計	円	516,188,499	473,806,845	471,334,063
	給 水 原 価	円/m ³	204.25	189.61	192.35
1 m ³ 当 た り 損 益		円/m ³	△ 1.37	13.36	10.24

令和2年度	令和3年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
498,754,446	490,446,657	△ 8,307,789	△ 1.7
2,466,747	2,426,468	△ 40,279	△ 1.6
202.19	202.12	△ 0.07	△ 0.0
527,264,981	537,363,107	10,098,126	1.9
27,897,201	22,046,222	△ 5,850,979	△ 21.0
0	0	0	—
0	0	0	—
0	0	0	—
73,570,667	75,927,601	2,356,934	3.2
481,591,515	483,481,728	1,890,213	0.4
195.23	199.25	4.02	2.1
6.96	2.87	△ 4.09	△ 58.8

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

本年度における1件300万円以上の契約は次のとおりである。

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
令和3年5月28日	8,801,100円	小出新田地内配水管入替工事	(有)梅木設備工業
令和3年6月7日	3,437,500円	主要地方道余目加茂線配水管入替工事	興成設備工業(有)
令和3年6月9日	10,560,000円	古閑地内配水管入替工事	星川設備工業(株)
令和3年6月24日	8,329,200円	令和2年度常万第1期地区経営体育成基盤整備事業第19工区工事に伴う配水管移設工事	菅原管設備
令和3年7月6日	20,218,000円	中堀野地内配水管入替工事	(有)佐々木水道
令和3年8月12日	5,784,900円	西袋地内配水管入替工事	菅原管設備
令和3年9月10日	9,339,000円	小出新田地内配水管入替工事(第2工区)	板垣建設管工(株)
令和3年9月10日	8,580,000円	猿田地内配水管入替工事	(有)梅木設備工業
令和3年7月13日	59,400,000円	上水道中央監視制御装置更新工事	山形富士電機(株)
令和3年5月17日	3,071,637円	企業課公用車購入	スズキアリーナ オオヤ立川
令和3年5月25日	3,355,000円	工藤沢地区浄水施設実施設計業務委託	(株)日本水道設計社 山形営業所

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

借入先	前年度末未償還残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末未償還残高
財 務 省	656,467,183		82,338,056	574,129,127
地方公共団体 金 融 機 構	790,206,109	48,700,000	61,767,466	777,138,643
きらやか銀行	615,993		122,216	493,777
庄内たがわ 農業協同組合	1,210,751		198,782	1,011,969
計	1,448,500,036	48,700,000	144,426,520	1,352,773,516

ロ 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 引当金の概況

(単位：円)

種 別	期首残高	当年度増加額	当年度減少額	期末残高	備 考
修繕引当金	24,908,382	0	0	24,908,382	

5 附帯事項

該当事項なし

6 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

該当事項なし

(2) 資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

- イ 水道料金督促手数料318,467円については、消耗品費等（課税仕入れ）に140,125円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に178,342円（特定収入以外）充当した。
- ロ 消火栓等に要する経費に係る一般会計繰入金2,650,000円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に1,166,000円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に1,484,000円（特定収入以外）充当した。
- ハ 他会計負担金4,472,265円については、光熱水費・委託料等（課税仕入れ）に2,881,280円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に1,590,985円（特定収入以外）充当した。
- ニ 配水管移設工事補償金680,000円については、修繕費（課税仕入れ）に180,000円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に500,000円（特定収入以外）充当した。
- ホ 給水管破損修理工事代113,179円については、修繕費（課税仕入れ）に85,099円（特定収入）、職員給与費（課税仕入れ以外）に28,080円（特定収入以外）充当した。
- ヘ 児童手当に要する経費に係る一般会計繰入金540,000円については、職員給与費（課税仕入れ以外）に540,000円（特定収入以外）充当した。
- ト 起債償還金利子繰入金492,203円については、償還金利子（課税仕入れ以外）に492,203円（特定収入以外）充当した。
- チ 原子力発電所事故による損害賠償金55,000円については、委託料（課税仕入れ）に55,000円（特定収入）充当した。
- リ 起債償還金元金繰入金4,026,755円については、課税期間（平成28年度以降）分を請負工事費（課税仕入れ）に3,255,296円（特定収入）に充当し、免税期間分771,459円を特定収入以外とした。
- ヌ 配水管工事負担金3,642,729円については、請負工事費（課税仕入れ）に3,642,729円（特定収入）に充当した。

2 その他の書類

(1) 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	19,253,309
減価償却費	226,167,540
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	30,854
引当金の増減額 (△は減少)	34,000
長期前受金戻入額	△ 75,927,601
受取利息及び配当金	△ 77,397
支払利息	22,046,222
固定資産除却費	13,661,456
固定資産売却損益 (△は減少)	△ 32,703
未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,497,460
未払金の増減額 (△は減少)	△ 21,976,565
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 166,734
前払金の増減額 (△は増加)	14,400
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 11,540
小計	177,517,781
利息及び配当金の受取額	77,397
利息の支払	△ 22,046,222
業務活動によるキャッシュ・フロー	155,548,956
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	△ 77,075,642
有形固定資産の売却による収入	136,365
有価証券の取得による支出	△ 49,954,000
国庫補助金等による収入	4,026,755
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,642,729
補助金返還金による支出	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,223,793
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	48,700,000
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	△ 144,105,522
その他の企業債の償還による支出	△ 320,998
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 95,726,520
資金増加額 (又は減少額)	△ 59,401,357
資金期首残高	396,351,753
資金期末残高	<u>336,950,396</u>

(2) 収益費用明細書

○課税 △不課税 ×非課税

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				578,916,300	
	営業収益			499,586,062	
		給水収益		490,446,657	
			水道使用料	490,446,657	○
		その他の営業収益		9,139,405	
			手数料	664,967	△ 318,467 × 346,500
			他会計負担金	2,650,000	△
			雑収益	5,824,438	○ 263,748 △ 5,560,690
	営業外収益			79,197,535	
		加入金		1,474,000	
			加入金	1,474,000	○
		受取利息		77,397	
			預金利息	30,000	×
			有価証券利息	47,397	×
		補助金		1,032,203	
			他会計補助金	1,032,203	△
		長期前受金戻入		75,927,601	
			国庫補助金戻入	43,389,780	△
			県補助金戻入	4,755,185	△
			他会計補助金戻入	4,452,005	△
			工事負担金戻入	22,432,960	△
			他会計負担金戻入	371,978	△
			受贈財産評価額戻入	525,693	△
		雑収益		686,334	
			その他雑収益	686,334	△ 681,584 × 4,750
	特別利益			132,703	
		固定資産売却		32,703	
			固定資産売却益	32,703	○
		その他特別利益		100,000	
			賞与引当金戻入	100,000	△

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用	営業費用			559,662,991	
		原水費		163,147,164	
		受水費		163,147,164	○
		配水及び給水費		101,660,714	
		給料		20,813,100	予算額 21,078,000
		手当		7,447,795	予算額 9,235,000
		賞与引当金額		2,867,000	予算額 2,867,000
		法定福利費		5,636,803	予算額 6,559,000
		厚生福利費		39,107	○
		退職手当組合負担金		3,004,875	予算額 3,108,000
		被服費		106,715	○
		備用品費		4,067,182	○ 435,612 △ 3,631,570
		燃料費		146,882	○
		光熱水費		352,424	○
		通信運搬費		3,623,591	○
		委託料		14,659,415	○
		手数料		94,520	○ 85,420 × 9,100
		賃借料		915,487	○ 591,600 × 323,887
		修繕費		28,632,808	○
		路面復旧費		2,236,990	○
		動力費		5,587,561	○
		薬品費		319,060	○
		材料費		50,000	△
		負担金		70,000	△
		保険料		588,009	×
		雑費		401,390	○ 358,890 △ 42,500
		総係費		32,472,241	
		給料		10,532,611	予算額 10,748,000
		手当		4,321,303	予算額 4,532,000
		賞与引当金額		1,678,000	予算額 1,678,000

款	項	目	節	金額	備考
			旅 費	11,300	○
			法定福利費	3,165,515	○ 予算額 3,540,000
			厚生福利費	23,251	○ 14,035 × 9,216
			退職手当 組合負担金	1,726,488	○ 予算額 1,776,000
			被 服 費	10,760	○
			備 消 品 費	541,637	○
			光 熱 水 費	1,323,910	○
			印刷製本費	342,260	○
			通信運搬費	867,333	○
			委 託 料	5,825,993	○
			手 数 料	796,660	○
			賃 借 料	218,222	○
			修 繕 費	844,280	○
			負 担 金	171,060	○ 10,910 △ 160,150
			保 險 料	9,971	×
			食 糧 費	498	○
			貸倒引当金額 繰 入	58,000	△
			雑 費	3,189	○
		減 価 償 却 費		226,167,540	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	226,167,540	△
		資 産 減 耗 費		13,915,448	
			固 定 資 産 除 却 費	13,661,456	△
			た な 卸 資 産 減 耗 費	253,992	△
	営 業 外 費 用			22,046,222	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		22,046,222	
			企 業 債 利 息	22,046,222	×
	特 別 損 失			253,662	
		過 年 度 損 益 修 正		253,662	
			過 年 度 損 益 修 正	253,662	○

(3) 固定資産明細書

(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
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
土地	14,455,444	0	0	14,455,444				14,455,444	
建物	100,307,971	0	0	100,307,971	2,460,403	0	58,656,909	41,651,062	
構築物	8,084,171,109	72,930,993	33,205,386	8,123,896,716	190,151,557	19,606,080	4,600,158,831	3,523,737,885	
機械及び 装置	572,459,827	55,000,000	0	627,459,827	30,689,940	0	211,879,776	415,580,051	
車運搬 器具	5,618,250	2,793,377	2,073,250	6,338,377	0	1,969,588	3,367,750	2,970,627	
工具、器具 及び備品	48,081,489	842,500	1,243,000	47,680,989	2,865,640	1,180,850	36,824,575	10,856,414	
リース資産	2,029,770	0	0	2,029,770	0	0	1,826,793	202,977	
計	8,827,123,860	131,566,870	36,521,636	8,922,169,094	226,167,540	22,756,518	4,912,714,634	4,009,454,460	

(4) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還 残 高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考
			当年度 償還高	償還高 累 計					
負	平成4年度 政府企業債	H 5. 3.25	100,000,000	6,148,908	93,577,564	6,422,436	—	4.40	R 5. 3.25
	平成5年度 政府企業債	H 6. 3.23	56,000,000	3,109,300	49,433,606	6,566,394	—	3.65	R 6. 3. 1
	平成6年度 政府企業債	H 7. 3.27	60,700,000	3,477,910	49,253,509	11,446,491	—	4.65	R 7. 3. 1
	平成7年度 政府企業債	H 8. 3.25	78,000,000	3,967,623	60,721,594	17,278,406	—	3.40	R 8. 3. 1
	平成8年度 政府企業債	H 9. 3.25	128,400,000	6,115,910	95,134,466	33,265,534	—	2.80	R 9. 3. 1
	平成9年度 政府企業債	H10. 3.25	210,800,000	9,450,390	149,757,602	61,042,398	—	2.10	R10. 3. 1
	平成9年度 政府企業債	H10. 3.25	24,600,000	1,102,844	17,476,457	7,123,543	—	2.10	R10. 3. 1
	平成10年度 政府企業債	H11. 7.21	47,500,000	2,077,325	31,741,402	15,758,598	—	2.00	R11. 3.25
	平成11年度 政府企業債	H12. 3.24	751,100,000	32,200,754	469,067,093	282,032,907	—	2.00	R12. 3. 1
	平成11年度 政府企業債	H12. 3.24	18,100,000	775,973	11,303,574	6,796,426	—	2.00	R12. 3. 1
	平成12年度 政府企業債	H13. 3.26	192,700,000	8,032,319	114,346,860	78,353,140	—	1.60	R13. 3. 1
	平成13年度 政府企業債	H14. 3.25	23,500,000	969,930	12,538,747	10,961,253	—	2.20	R14. 3. 1
	平成15年度 政府企業債	H16. 3.25	3,500,000	138,569	1,603,081	1,896,919	—	2.00	R16. 3. 1
	平成16年度 政府企業債	H17. 3.22	7,000,000	271,124	2,907,898	4,092,102	—	2.10	R17. 3. 1
	平成27年度 政府企業債	H28. 5.26	3,700,000	410,289	1,229,636	2,470,364	—	0.10	R10. 3. 1
	平成28年度 政府企業債	H29. 3.27	36,800,000	4,088,888	8,177,784	28,622,216	—	0.02	R11. 3. 1
	小計		1,742,400,000	82,338,056	1,168,270,873	574,129,127			
債	平成5年度 公庫企業債	H 6. 3.23	24,000,000	1,516,559	24,000,000	0	—	3.70	R 4. 3.20
	平成6年度 公庫企業債	H 7. 3.27	26,600,000	1,762,695	24,752,583	1,847,417	—	4.75	R 5. 3.20
	平成6年度 公庫企業債	H 7. 3.27	22,700,000	1,498,400	21,130,348	1,569,652	—	4.70	R 5. 3.20
	平成7年度 公庫企業債	H 8. 3.22	20,800,000	1,181,573	18,319,448	2,480,552	—	3.25	R 6. 3.20
	平成7年度 公庫企業債	H 8. 3.22	31,200,000	1,765,739	27,495,819	3,704,181	—	3.20	R 6. 3.20
	平成8年度 公庫企業債	H 9. 3.26	41,000,000	2,203,927	33,994,378	7,005,622	—	2.90	R 7. 3.20
	平成8年度 公庫企業債	H 9. 3.26	44,800,000	2,400,191	37,178,102	7,621,898	—	2.85	R 7. 3.20
	平成9年度 公庫企業債	H10. 3.25	144,600,000	7,250,906	113,956,529	30,643,471	—	2.20	R 8. 3.20
	平成9年度 公庫企業債	H10. 3.25	12,100,000	604,936	9,546,639	2,553,361	—	2.15	R 8. 3.20
	平成9年度 公庫企業債	H10. 3.25	3,300,000	165,477	2,600,669	699,331	—	2.20	R 8. 3.20

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還 残 高	発行 価 額	利率 (%)	償還終期	備 考	
			当年度 償還高	償還高 累 計						
負	平成10年度 公庫企業債	H11. 3.24	309,200,000	15,093,354	228,817,189	80,382,811	—	2.10	R 9. 3.20	
	平成10年度 公庫企業債	H11. 3.24	6,800,000	331,937	5,032,202	1,767,798	—	2.10	R 9. 3.20	
	平成10年度 公庫企業債	H11. 3.24	5,900,000	288,004	4,366,175	1,533,825	—	2.10	R 9. 3.20	
	平成11年度 公庫企業債	H11. 7.30	19,800,000	961,649	14,693,930	5,106,070	—	2.00	R 9. 3.20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3.22	31,600,000	1,504,512	21,916,167	9,683,833	—	2.00	R10. 3.20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3.30	249,100,000	11,859,935	172,763,197	76,336,803	—	2.00	R10. 3.20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3.30	9,600,000	457,066	6,658,076	2,941,924	—	2.00	R10. 3.20	
	平成11年度 公庫企業債	H12. 3.30	2,300,000	109,505	1,595,166	704,834	—	2.00	R10. 3.20	
	平成12年度 公庫企業債	H13. 3.29	85,000,000	3,929,740	55,547,787	29,452,213	—	1.70	R11. 3.20	
	平成13年度 公庫企業債	H14. 3.22	2,500,000	114,856	1,484,801	1,015,199	—	2.20	R12. 3.20	
	平成20年度 公庫借換債	H21. 3.25	40,000,000	2,072,529	24,529,535	15,470,465	—	1.60	R11. 3.20	
	平成24年度 機構企業債	H25. 3.26	72,000,000	3,277,291	12,839,242	59,160,758	—	1.40	R20. 3.20	
	平成27年度 機構企業債	H28. 3.30	3,700,000	244,944	244,944	3,455,056	—	0.10	R18. 3.20	
	平成27年度 機構企業債	H28. 5.26	2,200,000	314,599	1,569,857	630,143	—	0.10	R 6. 3.20	
	平成28年度 機構企業債	H29. 3.23	8,100,000	0	0	8,100,000	—	0.60	R39. 3.20	
	平成28年度 機構企業債	H29. 3.23	37,800,000	0	0	37,800,000	—	0.60	R39. 3.20	
	平成28年度 機構企業債	H29. 3.23	6,000,000	857,142	3,428,574	2,571,426	—	0.01	R 7. 3.20	
	平成29年度 機構企業債	H30. 3.26	3,100,000	0	0	3,100,000	—	0.20	R17. 3.20	
	平成29年度 機構企業債	H30. 3.26	80,400,000	0	0	80,400,000	—	0.50	R40. 3.20	
	債	平成30年度 機構企業債	H31. 3.25	62,400,000	0	0	62,400,000	—	0.20	R18. 3.20
令和元年度 機構企業債		R2. 3.26	100,800,000	0	0	100,800,000	—	0.06	R19. 3.20	
令和元年度 機構企業債		R2. 3.26	60,500,000	0	0	60,500,000	—	0.05	R18. 3.20	
令和2年度 機構企業債		R3. 3.25	27,000,000	0	0	27,000,000	—	0.50	R33. 3.20	
令和3年度 機構企業債		R4. 3.24	48,700,000	0	0	48,700,000	—	0.70	R34. 3.20	
小計			1,645,600,000	61,767,466	868,461,357	777,138,643				
平成27年度 公営企業 会計適用債		H28. 5.24	1,100,000	122,216	606,223	493,777	—	0.40	R 8. 3.25	
平成28年度 公営企業 会計適用債		H29. 3.27	1,800,000	198,782	788,031	1,011,969	—	0.60	R 9. 3.25	
小計			2,900,000	320,998	1,394,254	1,505,746				
合 計			3,390,900,000	144,426,520	2,038,126,484	1,352,773,516				

注記事項

1 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 先入先出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

イ 有形固定資産 定額法によっている。

ロ 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によっている。

(3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

ハ 退職手当引当金

退職手当組合特別負担金を一般会計で負担しているため、計上していない。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜き方式によっている。

2 貸借対照表に関する注記

(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、他会計が負担すると見込まれる額は207,442,126円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金

職員の6月分期末・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費として6,871,314円を支出するため、4,411,000円を取り崩した。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失として、27,146円を取り崩した。

3 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。