

令和3年度

加東市水道事業会計決算書

令和3年度加東市水道事業会計決算書目次

1	令和3年度加東市水道事業決算報告書	.....	P. 1
2	令和3年度加東市水道事業損益計算書	.....	P. 3
3	令和3年度加東市水道事業剰余金計算書	.....	P. 4
4	令和3年度加東市水道事業剰余金処分計算書	.....	P. 4
5	令和3年度加東市水道事業貸借対照表	.....	P. 5
6	令和3年度加東市水道事業報告書	.....	P. 8
7	令和3年度加東市水道事業キャッシュ・フロー計算書	.....	P. 16
8	収益費用明細書	.....	P. 17
9	固定資産明細書	.....	P. 27
10	企業債明細書	.....	P. 28
11	注記	.....	P. 29

1 令和3年度加東市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

(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	1,621,016,000	△ 2,055,000	0	1,618,961,000	1,710,902,123	91,941,123	
第1項 営業収益	1,234,143,000	△ 368,626,000	0	865,517,000	861,871,438	△ 3,645,562	うち仮受消費税及び地方消費税 77,822,364
第2項 営業外収益	386,863,000	366,571,000	0	753,434,000	849,016,045	95,582,045	うち仮受消費税及び地方消費税 3,200,591
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000	14,640	4,640	うち仮受消費税及び地方消費税 1,138

支出

(単位：円)

区分	予 算 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
	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	1,460,425,000	△ 25,541,000	0	0	0	1,434,884,000	13,912,800	1,448,796,800	1,362,673,228	0	86,123,572	
第1項 営業費用	1,430,687,000	△ 26,512,000	0	0	0	1,404,175,000	0	1,404,175,000	1,340,765,491	0	63,409,509	うち仮払消費税及び地方消費税 61,459,710
第2項 営業外費用	11,238,000	△ 529,000	0	0	0	10,709,000	0	10,709,000	4,707,098	0	6,001,902	
第3項 特別損失	8,500,000	1,500,000	0	0	0	10,000,000	13,912,800	23,912,800	17,200,639	0	6,712,161	うち仮払消費税及び地方消費税 1,563,273
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(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	繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	730,687,000	△ 387,000	730,300,000	0	0	730,300,000	708,661,800	△ 21,638,200	
第1項 企 業 債	594,400,000	0	594,400,000	0	0	594,400,000	594,400,000	0	
第2項 負 担 金	23,090,000	△ 387,000	22,703,000	0	0	22,703,000	1,064,800	△ 21,638,200	うち仮受消費税及び地方消費税 96,800
第3項 出 資 金	13,770,000	0	13,770,000	0	0	13,770,000	13,770,000	0	
第4項 補 助 金	99,427,000	0	99,427,000	0	0	99,427,000	99,427,000	0	

支 出

(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	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	繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計		地方公営企業法 第26条の規定に よる 繰 越 額	繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計		
第1款 資本的支出	1,931,476,000	△ 48,527,000	0	1,882,949,000	0	0	1,882,949,000	1,828,031,963	26,400,000	0	26,400,000	28,517,037	
第1項 建設改良費	1,892,289,000	△ 52,503,000	0	1,839,786,000	0	0	1,839,786,000	1,794,871,650	26,400,000	0	26,400,000	18,514,350	うち仮払消費税及び地方消費税 162,339,321
第2項 企業債償還金	29,187,000	0	0	29,187,000	0	0	29,187,000	29,185,225	0	0	0	1,775	
第3項 返 還 金	0	3,976,000		3,976,000	0	0	3,976,000	3,975,088	0	0	0	912	
第4項 予 備 費	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,119,370,163円は、建設改良積立金562,667,000円、過年度分損益勘定留保資金403,499,460円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額153,203,703円で補填した。

2 令和3年度加東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)

1 営業収益		円	円	円
(1) 給水収益	746,165,451			
(2) 受託工事収益	0			
(3) その他営業収益	<u>37,883,623</u>		784,049,074	
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	471,211,206			
(2) 配水及び給水費	56,879,311			
(3) 受託工事費	0			
(4) 総係費	141,507,550			
(5) 減価償却費	458,145,120			
(6) 資産減耗費	<u>151,562,594</u>		<u>1,279,305,781</u>	
営業損失				495,256,707
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	5,960,128			
(2) 分担金	31,890,000			
(3) 長期前受金戻入	343,148,851			
(4) 国庫補助金	1,000,000			
(5) 雑収益	1,035,203			
(6) 他会計補助金	<u>360,261,741</u>		743,295,923	
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,707,098			
(2) 雑支出	<u>32,988,638</u>		<u>37,695,736</u>	<u>705,600,187</u>
経常利益				210,343,480
5 特別利益				
(1) 過年度損益修正益	<u>13,502</u>		13,502	
6 特別損失				
(1) 過年度損益修正損	4,658,366			
(2) その他特別損失	<u>10,979,000</u>		<u>15,637,366</u>	<u>△ 15,623,864</u>
当年度純利益				194,719,616
前年度繰越利益剰余金				5,425,552,305
その他の未処分利益剰余金変動額				<u>562,667,000</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>6,182,938,921</u></u>

3 令和3年度加東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31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金										資本合計
		資本剰余金					利益剰余金					
		受贈財産 評価額	国庫補助金	工事負担金	加入分担金	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	1,564,464,287	37,031,754	120,497,085	1,421,271,701	164,913,172	106,599,831	1,850,313,543	31,136,525	847,425,162	5,425,552,305	6,304,113,992	9,718,891,822
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,564,464,287	37,031,754	120,497,085	1,421,271,701	164,913,172	106,599,831	1,850,313,543	31,136,525	847,425,162	(繰越利益剰余金) 5,425,552,305	6,304,113,992	9,718,891,822
当年度変動額	13,770,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 562,667,000	757,386,616	194,719,616	208,489,616
他会計出資金の受入	13,770,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,770,000
企業債の償還	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
その他資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 562,667,000	562,667,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194,719,616	194,719,616	194,719,616
当年度末残高	1,578,234,287	37,031,754	120,497,085	1,421,271,701	164,913,172	106,599,831	1,850,313,543	31,136,525	284,758,162	(当年度末処分利益剰余金) 6,182,938,921	6,498,833,608	9,927,381,438

4 令和3年度加東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		1,578,234,287	6,182,938,921
議会の議決による処分額		0	0
処分後残高		1,578,234,287	(繰越利益剰余金) 6,182,938,921

5 令和3年度加東市水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		702,926,600		
ロ 建物	142,501,880			
減価償却累計額	<u>△ 73,195,012</u>	69,306,868		
ハ 構築物	19,372,431,031			
減価償却累計額	<u>△ 9,381,325,079</u>	9,991,105,952		
ニ 機械及び装置	1,783,272,671			
減価償却累計額	<u>△ 1,373,911,906</u>	409,360,765		
ホ 車両及び運搬具	20,946,842			
減価償却累計額	<u>△ 16,634,187</u>	4,312,655		
ヘ 工具器具及び備品	20,643,210			
減価償却累計額	<u>△ 18,605,374</u>	2,037,836		
ト 建設仮勘定		<u>1,774,285,932</u>		
有形固定資産合計			12,953,336,608	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		19,090,850		
ロ ダム使用権		<u>88,000</u>		
無形固定資産合計			19,178,850	
(3) 投資				
イ 投資有価証券		<u>449,366,500</u>		
投資合計			<u>449,366,500</u>	
固定資産合計				13,421,881,958
2 流動資産				
(1) 現金預金			4,009,857,324	
(2) 未収金		142,258,542		
貸倒引当金		<u>△ 3,687,371</u>	138,571,171	
(3) 貯蔵品			2,683,915	
(4) 前払金			5,800,000	
(5) 保管有価証券			<u>400,000</u>	
流動資産合計			<u>4,157,312,410</u>	
資産合計				<u><u>17,579,194,368</u></u>

負債の部

3 固定負債	円	円	円
(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>827,673,595</u>		
企業債合計		<u>827,673,595</u>	
固定負債合計			827,673,595
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>30,091,119</u>		
企業債合計		30,091,119	
(2) 未払金		1,703,323,947	
(3) 預り金		1,077,087	
(4) 預り有価証券		400,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,401,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>673,000</u>		
引当金合計		<u>4,074,000</u>	
流動負債合計			1,738,966,153
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,967,483,563	
(2) 収益化累計額		△ 6,896,139,904	
(3) 建設仮勘定長期前受金		<u>13,829,523</u>	
繰延収益合計			<u>5,085,173,182</u>
負債合計			<u>7,651,812,930</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	52,259,277		
ロ 繰入資本金	424,814,074		
ハ 組入資本金	<u>1,101,160,936</u>		
自己資本金合計		<u>1,578,234,287</u>	
資本金合計			1,578,234,287

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受贈財産評価額	37,031,754
ロ 国庫補助金	120,497,085
ハ 工事負担金	1,421,271,701
ニ 加入分担金	164,913,172
ホ その他資本剰余金	<u>106,599,831</u>

資 本 剰 余 金 合 計

1,850,313,543

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減債積立金	31,136,525
ロ 建設改良積立金	284,758,162
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>6,182,938,921</u>

利 益 剰 余 金 合 計

6,498,833,608

剰 余 金 合 計

8,349,147,151

資 本 合 計

9,927,381,438

負 債 資 本 合 計

17,579,194,368

6 令和3年度加東市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

水道事業は、安全・安心でおいしい水を安定供給し、生活や経済、産業活動を支える重要なライフラインとしての使命を果たすため、事業の効率化と経営基盤の強化に取り組んでいます。

令和3年度は、前年度に引き続き、新型コロナウイルス感染症拡大による市民及び事業者への影響を踏まえ、水道料金を6か月間（6月請求分から11月請求分まで）減免し、給水収益は前年度と比較して、ほぼ横ばいとなりました。この水道料金減免による収益減少分の財源には、他会計補助金（一般会計繰入金）を充てることができたため、当年度純利益は前年度と比較して、154,170千円増加しました。

投資事業では、浄水場の耐震化及び浄水機能の効率化を図るため、引き続き、広沢浄水場の更新工事を進めるとともに、国庫補助事業を有効活用し、基幹管路を優先しながら老朽配水管の耐震化工事を実施するなど、計画的に更新投資を行っています。

また、財政収支の見通しを踏まえて、適正な事業投資を平準化し、水道事業を安定的に運営していくため、水道施設台帳の整備情報を基に、アセットマネジメント（資産管理）計画の策定を進めてまいります。

(給水の状況)

年度末における給水人口は39,199人で、前年度と比較して552人（1.4%）の減少、加入件数は21,329件で336件（1.6%）増加しました。

年間有収水量は5,059,911 m^3 で、前年度と比較して34,973 m^3 （0.7%）減少しました。年間配水量は5,572,515 m^3 で、前年度と比較して65,803 m^3 （1.2%）減少し、有収率は90.8%になりました。

(建設改良工事)

浄水設備関連では、広沢浄水場更新工事において主に浄水設備棟の機械・電気設備工事を行いました。

配水設備関連では、安定した水供給を行うため、老朽配水管の布設替えを行いました。

(経 理)

収益的収入は、事業収益が1,527,358,499円（税抜き）となり、前年度と比較して427,016,133円（38.8%）増加し、そのうち給水収益は746,165,451円で、前年度と比較して3,889,410円（0.5%）減少しました。

収益的支出は、事業費用が1,332,638,883円（税抜き）となり、前年度と比較して272,846,170円（25.7%）増加し、差引、当年度純利益は194,719,616円となりました。

資本的収入及び支出は、収入総額が708,661,800円（税込み）、支出総額は1,828,031,963円（税込み）となり、差引不足する額1,119,370,163円は、建設改良積立金562,667,000円、過年度分損益勘定留保資金403,499,460円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額153,203,703円で補填しました。

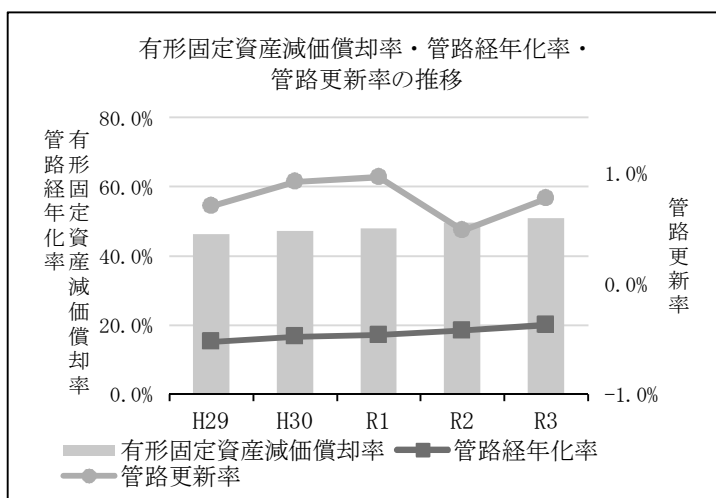
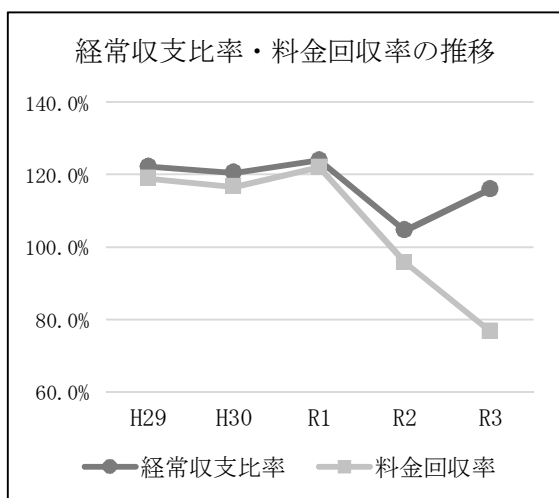
(2) 経営指標に関する事項

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、アセットマネジメント計画策定のための委託料や広沢浄水場を更新する工事の進捗に伴い固定資産除却費が増加したことなどにより費用が増加しましたが、新型コロナウイルス感染症拡大による市民及び事業者への影響を踏まえ実施した水道料金減免による収益減少分の財源に他会計補助金（一般会計繰入金）を充てたことから、前年度比11.44ポイント増の115.97%となり、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前述のとおり水道料金減免及び費用の増加により前年度比19.03ポイント減の76.62%となり、水道料金減免を実施した前年度に続いて100%を下回っています。

次に、施設の状況について、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、前年度比1.46ポイント増の50.91%、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1.62ポイント増の20.05%と、施設の老朽化が進んでおり、事業費の平準化を図り、計画的かつ効果的な更新に取り組む必要があります。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0.29ポイント増の0.77%に留まっているのは、大口径の基幹管路の更新を優先的に実施しているためです。今後、将来の更新需要に備え、事業費の平準化を図りつつ、現在の健全経営を維持しながら、引き続き計画的な施設更新を行ってまいります。

<経営指標の推移>

	H29	H30	R1	R2	R3
経常収支比率	122.18%	120.49%	123.93%	104.53%	115.97%
料金回収率	118.87%	116.58%	121.97%	95.65%	76.62%
有形固定資産減価償却率	46.19%	47.10%	47.78%	49.45%	50.91%
管路経年化率	15.15%	16.65%	17.11%	18.43%	20.05%
管路更新率	0.70%	0.92%	0.96%	0.48%	0.77%



(3) 議会議決事項及び報告事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第2号	令和2年度加東市水道事業会計予算繰越計算書の報告の件	令和3年4月22日	
第40号議案	令和3年度加東市水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年5月12日	令和3年5月12日
第59号議案	令和3年度加東市水道事業会計補正予算(第2号)	令和3年9月1日	令和3年9月1日
認定第5号	令和2年度加東市水道事業会計決算の認定の件	令和3年9月1日	令和3年9月28日
第79号議案	令和3年度加東市水道事業会計補正予算(第3号)	令和3年11月30日	令和3年11月30日
第6号議案	令和3年度加東市水道事業会計補正予算(第4号)	令和4年3月1日	令和4年3月1日
第13号議案	令和4年度加東市水道事業会計予算	令和4年3月1日	令和4年3月24日

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 職員に関する事項(令和4年3月末現在)

職員数 10名(うち会計年度任用職員 2名)

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(7) 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 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本年度施行内容	本年度工事費	着 工 年月日	竣 工 年月日
生活基盤施設耐震化等交付金 事業広沢浄水場更新工事 (債務負担)	浄水設備棟 RC造 着水井、沈殿池、 ろ過池等一体構造物 1棟 管理棟 RC造 平屋建 床面積 369.5㎡ 浄水池 ステンレス鋼板製 ポンプ 室付水槽 有効容量 400㎥ 機械設備・電気設備 沈殿池、ろ過池、薬品注 入活性炭接触池、ポンプ 設備一式 場内配管・場内整備一式	1,458,000,000 (債務負担)	R2. 3. 24	R5. 3. 31 (契約工期)
生活基盤施設耐震化等交付金 事業老朽配水管布設替工事 (第1工区)	本設配水管布設工 DCIP-GX φ250 L=1,796.3m 水管橋架設工 WEETA φ250 L=39.0m	166,219,900	R3. 7. 22	R4. 3. 31
生活基盤施設耐震化等交付金 事業老朽配水管布設替工事 (第2工区)	本設配水管布設工 DCIP-GX φ250 L=1,388.8m DCIP-GX φ150 L=2.5m HIVP-TS φ100 L=3.2m DCIP-GX φ75 L=5.3m 水管橋架設工 WEETA φ250 L=31.6m	86,065,100	R3. 9. 2	R4. 3. 18
河高地区配水管移設工事	本設配水管布設工 DCIP-GX φ150 L=270.4m 水管橋架設工 WEETA φ150 L=33.7m	14,674,000	R3. 9. 30	R4. 10. 31 (契約工期)

(2) 除却工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本年度施行内容	本年度工事費	着 工 年月日	竣 工 年月日
平間水源除却工事 (繰越事業)	平間水源 (RC造) 除却工	7,620,800	R3. 9. 30	R4. 1. 28

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単位	令和3年度	令和2年度	比 較		
				増 減	比 率	
行政区域内人口	人	39,623	40,186	△ 563	△ 1.4%	
年度末給水人口	〃	39,199	39,751	△ 552	△ 1.4%	
年度末加入件数	件	21,329	20,993	336	1.6%	
口 径 別 内 訳	13 mm	〃	18,247	17,968	279	1.6%
	20 mm	〃	2,504	2,455	49	2.0%
	25 mm	〃	251	248	3	1.2%
	30 mm	〃	70	70	0	-
	40 mm	〃	134	129	5	3.9%
	50 mm	〃	77	77	0	-
	75 mm	〃	39	39	0	-
	100 mm	〃	6	6	0	-
	150 mm	〃	1	1	0	-
年度末給水件数	件	18,210	17,946	264	1.5%	
口 径 別 内 訳	13 mm	〃	15,551	15,317	234	1.5%
	20 mm	〃	2,178	2,153	25	1.2%
	25 mm	〃	200	196	4	2.0%
	30 mm	〃	62	62	0	-
	40 mm	〃	112	111	1	0.9%
	50 mm	〃	68	68	0	-
	75 mm	〃	33	33	0	-
	100 mm	〃	5	5	0	-
	150 mm	〃	1	1	0	-
配水量	年間	m ³	5,572,515	5,638,318	△ 65,803	△ 1.2%
	一日平均	〃	15,267	15,447	△ 180	△ 1.2%
	一日一人平均	ℓ	389	389	0	-
有収水量	年間	m ³	5,059,911	5,094,884	△ 34,973	△ 0.7%
	一日平均	〃	13,863	13,959	△ 96	△ 0.7%
	一日一人平均	ℓ	354	351	3	0.9%
一日最大配水量	m ³	16,662	21,243	△ 4,581	△ 21.6%	
有 収 率	%	90.8%	90.4%	0.4%	0.4%	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額 (円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
R1. 9. 11	533, 280, 000 (5年)	水道施設運転管理及び会計等事務業務委託 (長期継続契約)	(株)ウォーターエージェンシー姫路営業所
	106, 656, 000 (1年)		
R2. 3. 23	2, 684, 000, 000	生活基盤施設耐震化等交付金事業広沢浄水場更新工事 (債務負担)	(株)ハマダ
	1, 458, 000, 000 (令和3年度分)		
R2. 3. 30	27, 390, 000	生活基盤施設耐震化等交付金事業広沢浄水場更新工事 施工監理業務委託 (債務負担)	(株)相互設計事務所
	10, 682, 100 (令和3年度分)		
R2. 10. 28	8, 498, 050 (3年)	水道水質検査業務委託 (長期継続契約)	(株)HER
	2, 785, 750 (1年)		
R3. 5. 6	4, 026, 000	上水道台帳補正業務委託	(株)ウエスコ神戸支店
R3. 6. 2	20, 978, 100	生活基盤施設耐震化等交付金事業老朽配水管布設替詳細設計業務委託	(株)相互設計事務所
R3. 6. 23	27, 391, 100	生活基盤施設耐震化等交付金事業アセットマネジメントに係る台帳情報整理及び簡易耐震診断業務委託	(株)相互設計事務所
R3. 7. 21	166, 219, 900	生活基盤施設耐震化等交付金事業老朽配水管布設替工事 (第1工区)	(株)基泰組
R3. 7. 21	6, 050, 000	生活基盤施設耐震化等交付金事業老朽配水管布設替工事施工監理業務委託	(株)相互設計事務所
R3. 9. 1	86, 065, 100	生活基盤施設耐震化等交付金事業老朽配水管布設替工事 (第2工区)	(株)横山建設工業
R3. 9. 21	5, 187, 600	検定満期メーター取替工事	加東市上下水道工事 業組合
R3. 9. 29	7, 620, 800	平間水源除却工事 (繰越事業)	(株)アクトファースト
R3. 9. 29	14, 674, 000	河高地区配水管移設工事	共栄住宅設備工業(株)

(2) 企業債の概況

(単位：円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 政 融 資 資 金	124,080,814	0	24,418,186	99,662,628
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 資 金	168,469,125	594,400,000	4,767,039	758,102,086
計	292,549,939	594,400,000	29,185,225	857,764,714

(3) 一時借入金の概況

該当事項なし

(4) その他

特定収入の使途の特定について

- ア 他会計負担金（収益的収入・営業収益） 4,153,420円は、
総係費（不課税支出）に 4,153,420円（特定収入以外）充当した。
- イ 国庫補助金（収益的収入・営業外収益） 1,000,000円は、
総係費（課税支出）に 1,000,000円（特定収入）充当した。
- ウ その他雑収益（収益的収入・営業外収益） 575,356円は、
配水及び給水費（課税支出）に 210,000円（特定収入）充当した。
総係費（課税支出）に 365,356円（特定収入）充当した。
- エ 他会計補助金（収益的収入・営業外収益） 360,261,741円は、
原水及び浄水費（課税支出）に 359,931,741円（特定収入）充当した。
総係費（課税支出）に 330,000円（特定収入）充当した。
- オ 国庫補助金（資本的収入・補助金） 99,427,000円は、
浄水設備費（課税支出）に 10,327,000円（特定収入）充当した。
配水設備費（課税支出）に 89,100,000円（特定収入）充当した。

7 令和3年度加東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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	194,719,616
減価償却費	458,145,120
固定資産除却費	151,562,594
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	83,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	569,637
長期前受金戻入額	△ 343,148,851
受取利息及び配当金	△ 5,960,128
支払利息及び企業債取扱諸費	4,707,098
営業及び営業外未収金の増減額 (△は増加)	△ 86,028,242
営業及び営業外未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,314,949
たな卸資産の増減額 (△は増加)	331,780
前払金・前払費用の増減額 (△は増加)	△ 5,800,000
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 7,602,345
小 計	360,264,330
受取利息及び配当金	5,960,128
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 4,707,098
業務活動によるキャッシュ・フロー①	361,517,360
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	△ 1,632,532,329
国庫補助金による収入	86,413,094
工事負担金による収入	968,000
施設整備負担金による収入	0
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 (△は増加)	44,157,150
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額 (△は減少)	1,307,622,318
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 193,371,767
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	594,400,000
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	△ 29,185,225
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	13,770,000
財務活動によるキャッシュ・フロー③	578,984,775
現金預金増加額④=①+②+③	747,130,368
現金預金期首残高	3,262,726,956
現金預金期末残高	4,009,857,324

8 収益費用明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備	考
水道事業収益				1,527,358,499		
	営業収益			784,049,074		
		給水収益		746,165,451		
			水道料金	746,165,451		
		受託工事収益		0		
			受託工事収益	0		
	その他営業収益			37,883,623		
		手数料		33,730,203	設計審査及び完成検査手数料	615件 1,230,000
					道路占用許可申請手数料	71件 225,000
					開栓手数料	2,822件 2,565,304
					給水装置工事事業者指定手数料	3件 30,000
					証明手数料	33件 9,900
					下水道使用料徴収手数料	29,669,999
		雑収益		0		
		他会計負担金		4,153,420	消火栓維持管理負担金	
	営業外収益			743,295,923		
		受取利息及び配当金		5,960,128		
			預金利息	2,665,128		
			有価証券利息	3,295,000	共同発行市場公募地方債	2,160,000
					大阪府公募公債	1,135,000
		分担金		31,890,000		
			加入分担金	31,890,000	新規 13mm @ 80,000×293件	23,440,000
					20mm @ 180,000×25件	4,500,000
					25mm @ 300,000×1件	300,000
					50mm @ 1,270,000×1件	1,270,000
					口径変更 20件	2,380,000

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		長期前受金戻入		343,148,851	
			長期前受金戻入	343,148,851	補助金等収益化
		国庫補助金		1,000,000	
			国庫補助金	1,000,000	生活基盤施設耐震化等補助金事業（アセットマネジメント）
		雑 収 益		1,035,203	
			消費税及び地方消費税還付加算金	40,800	
			その他雑収益	994,403	土地使用料 282,334 その他雑収益 712,069
		他会計補助金		360,261,741	
			他会計補助金	360,261,741	新型コロナウイルス感染症対策 水道料金減免に伴う補助
		特別利益		13,502	
	過年度損益修正益		13,502		
		過年度損益修正益	13,502		
合 計				1,527,358,499	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
水道事業費用				1,332,638,883		
	営業費用			1,279,305,781		
		原水及び浄水費			471,211,206	
			備 消 耗 品 費	452,180	浄水施設維持管理備消耗品費	
			燃 料 費	0		
			委 託 料	50,383,321	草刈清掃業務委託料 300,775 施設等運転管理業務委託料 50,028,000 その他委託料 54,546	
				使 用 料	890,160	光回線利用料
				賃 借 料	330,000	奥の池賃借料

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			修 繕 費	3,633,000	広沢浄水場修繕費 1,000,000 滝野浄水場修繕費 1,600,000 秋津浄水場修繕費 33,000 その他修繕費 1,000,000
			動 力 費	19,907,127	施設電気料金
			薬 品 費	552,000	粉末活性炭、試薬
			材 料 費	0	
			負 担 金	36,786,282	東播土地改良区賦課金 1,346,800 鴨川ダム施設共同管理負担金 19,375,665 国営加古川水系総合管理事業管理費施設管理負担金 4,929,550 鴨川ダム水道用水管理負担金 11,131,417 上福田開拓水利組合負担金 2,850
			受 水 費	358,277,136	兵庫県水道用水受水費
		配水及び給水費		56,879,311	
			給 料	2,853,000	(予算額 2,853,000)
			手 当	1,283,182	(予算額 2,037,000) 時間外勤務手当 111,325 期末手当 418,424 勤勉手当 311,218 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 442,215
			法 定 福 利 費	691,918	(予算額 824,000) 兵庫県市町村職員共済組合負担金
			備 消 耗 品 費	135,971	配水施設維持管理備消耗品費
			委 託 料	6,464,925	草刈清掃業務委託料 819,212 水質検査業務委託料 3,435,913 漏水調査業務委託料 545,000 管路調査業務委託料 910,000 その他委託料 754,800

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
			使用料	2,563,200	光回線利用料
			賃借料	186,170	水道管理設占用料 111,560 岩屋配水池送配水管敷地使用料 70,310 電柱共架料 4,300
			修繕費	31,221,001	メーター修繕費(検定満期) 7,312,480 漏水修繕費 7,969,000 舗装復旧費 1,674,021 その他修繕費 14,265,500
			動力費	10,548,362	施設電気料金
			材料費	483,882	配水施設管理材料費
			負担金	5,700	兵庫県市町職員互助会負担金
			賞与引当金繰入額	369,000	(予算額 369,000)
			法定福利費 引当金繰入額	73,000	(予算額 73,000)
		受託工事費		0	
			修繕費	0	
		総係費		141,507,550	
			報酬	104,000	運営審議会委員報酬
			給料	19,249,106	(予算額 20,030,000)
			手当	11,158,380	(予算額 11,263,000) 扶養手当 672,230 通勤手当 281,548 時間外勤務手当 1,006,411 管理職手当 1,428,000 期末手当 2,873,781 勤勉手当 1,788,693 児童手当 420,000 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 2,687,717

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
			会計年度任用 職 員 給	2,836,772	(予算額 2,842,000)
			会計年度任用 職 員 手 当	537,753	(予算額 1,123,000) 通勤手当 56,198 期末手当 481,555
			法 定 福 利 費	6,490,480	(予算額 7,092,000) 兵庫県市町村職員共済組合負担金 5,359,032 再任用職員及び会計年度任用職員社会保険料 1,058,585 地方公務員災害補償基金負担金 69,824 旧恩給組合負担金 3,039
			旅 費	76,565	普通旅費 52,726 研修旅費 23,839
			備 消 耗 品 費	1,288,483	事務備消耗品費
			燃 料 費	72,938	公用車ガソリン、軽油
			印 刷 製 本 費	1,881,100	帳票用紙、検針ロール紙等 1,731,100 予算書、決算書 150,000
			通 信 運 搬 費	3,393,732	電話料金 462,074 郵送料 2,926,658 SIM通信費用 5,000
			委 託 料	85,074,210	水道管保安管理業務委託料 1,692,273 電算システム保守業務委託料 2,875,000 料金収納業務委託料 2,641,413 会計等事務業務委託料 46,932,000 指定金融機関事務取扱業務委託料 10,000 水道台帳補正業務委託料 3,660,000 電算システム改修業務委託料 ・一括減免対応に係る検針票カスタマイズ 300,000 ・コンビニ収納代行業者変更対応 430,000

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
					生活基盤施設耐震化等補助金事業アセットマネジメンに係る台帳情報 整理及び簡易耐震診断業務委託料 24,901,000 弁護士業務委託料 1,632,524
			使 用 料	396,960	光回線利用料
			賃 借 料	2,266,183	コピー機使用料 302,116 NHK放送受信料 11,246 積算システム使用料 372,800 通行料及び駐車料金 17,321 キャドシステム使用料 22,500 庁舎賃借料 1,540,200
			修 繕 費	347,098	車検整備費
			負 担 金	665,556	日本水道協会負担金 291,440 丹波篠山市水道料金負担金 279,295 研修負担金 57,000 兵庫県市町職員互助会負担金 37,821
			手 数 料	1,086,710	車検代行費 44,000 口座振替手数料 666,457 パソコンバンク手数料 60,000 弁護士業務手数料 240,703 自動車法定点検手数料 75,150 その他手数料 400
			保 険 料	654,524	自動車損害共済保険料 150,671 建物災害共済保険料 114,823 賠償責任保険料 389,030
			賞与引当金繰入額	2,509,000	(予算額 2,509,000)
			貸倒引当金繰入額	872,000	
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	496,000	(予算額 496,000)

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			公 課 費	50,000	印紙、自動車重量税
		減 価 償 却 費		458,145,120	
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		453,574,251	建物減価償却費 2,721,719 構築物減価償却費 385,013,547 機械及び装置減価償却費 60,755,893 車両及び運搬具減価償却費 2,246,584 工具器具及び備品減価償却費 2,836,508
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費		4,570,869	施設利用権減価償却費 217,269 ダム使用権減価償却費 19,000 ソフトウェア減価償却費 4,334,600
		資 産 減 耗 費		151,562,594	
		固 定 資 産 除 却 費		151,562,594	構築物除却費（広沢浄水場施設の一部ほか） 149,392,799 機械及び装置除却費 2,169,795
		たな卸資産減耗費		0	
	営 業 外 費 用			37,695,736	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		4,707,098	
		企 業 債 利 息		4,707,098	財政融資資金利息 3,478,008 地方公共団体金融機構資金利息 1,229,090
		雑 支 出		32,988,638	
		雑 支 出		32,988,638	3条特定収入消費税
	特 別 損 失			15,637,366	
		過 年 度 損 益 修 正 損		4,658,366	
		過 年 度 損 益 修 正 損		4,658,366	漏水減免ほか
		そ の 他 特 別 損 失		10,979,000	
		そ の 他 特 別 損 失		10,979,000	平間水源除却工事（繰越事業分） 8,828,000 旧滝見橋橋梁添架配水管ほか撤去工事 2,151,000

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
	予 備 費			0	
		予 備 費		0	
			予 備 費	0	
合 計				1,332,638,883	

(参考) 資本的收入及び支出

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的收入				708,565,000	
	企 業 債			594,400,000	
		企 業 債		594,400,000	
			企 業 債	594,400,000	生活基盤施設耐震化等交付金事業（統合浄水場整備）
	負 担 金			968,000	
		負 担 金		968,000	
			工 事 負 担 金	968,000	消火栓設置事業
			施設整備負担金	0	
	出 資 金			13,770,000	
		他 会 計 出 資 金		13,770,000	
			一 般 会 計 出 資 金	13,770,000	生活基盤施設耐震化等交付金事業（統合浄水場整備）
	補 助 金			99,427,000	
		国 庫 補 助 金		99,427,000	
			国 庫 補 助 金	99,427,000	生活基盤施設耐震化等交付金事業 ・（統合浄水場整備） 10,327,000 ・（基幹管路耐震化） 89,100,000
合 計				708,565,000	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的支出				1,665,692,642	
	建設改良費			1,632,532,329	
		浄水設備費		1,352,841,001	
			委託料	9,711,000	生活基盤施設耐震化等交付金事業（統合浄水場整備）施工監理業務委託料
			負担金	17,675,455	国営東条川二期土地改良事業負担金
			工事請負費	1,325,454,546	生活基盤施設耐震化等交付金事業（統合浄水場整備）
		配水設備費		279,136,288	
			給料	3,913,200	（予算額 3,914,000）
			手当	2,770,627	（予算額 3,356,000） 扶養手当 240,000 通勤手当 77,460 時間外勤務手当 516,337 期末手当 619,312 勤勉手当 435,978 児童手当 275,000 兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 606,540
			法定福利費	1,296,156	（予算額 1,338,000） 兵庫県市町村職員共済組合負担金
			委託料	38,341,000	生活基盤施設耐震化等交付金事業（基幹管路耐震化） ・詳細設計業務委託料 19,071,000 ・施工監理業務委託料 5,500,000 現場技術業務委託料 13,770,000
			負担金	7,821	兵庫県市町村職員互助会負担金
			車輛購入費	1,950,484	広報車購入費
			工事請負費	230,230,000	生活基盤施設耐震化等交付金事業（基幹管路耐震化） 229,350,000 消火栓設置工事 880,000
			賞与引当金繰入額	523,000	（予算額 523,000）

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			法定福利費 引当金繰入額	104,000	(予算額 104,000)
		営業設備費		555,040	
			量水器設置費	555,040	
	企業債償還金			29,185,225	
		企業債償還金		29,185,225	
			元金償還金	29,185,225	財政融資資金償還金 24,418,186 地方公共団体金融機構資金償還金 4,767,039
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	
	返還金			3,975,088	
		返還金		3,975,088	
			国庫補助金返還金	3,975,088	令和2年度に受け入れた国庫補助金に係る消費税仕入控除税額の返還
	合 計			1,665,692,642	

9 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
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土 地	702,926,600	0	0	702,926,600	0	0	0	702,926,600	
建 物	142,501,880	0	0	142,501,880	2,721,719	0	73,195,012	69,306,868	
構 築 物	19,394,595,160	277,047,527	299,211,656	19,372,431,031	385,013,547	149,818,857	9,381,325,079	9,991,105,952	
機械及び装置	1,792,242,631	555,040	9,525,000	1,783,272,671	60,755,893	7,355,205	1,373,911,906	409,360,765	
車 両 及 び 運 搬 具	18,996,358	1,950,484	0	20,946,842	2,246,584	0	16,634,187	4,312,655	
工 具 器 具 及 び 備 品	20,643,210	0	0	20,643,210	2,836,508	0	18,605,374	2,037,836	
建設仮勘定	438,982,109	1,631,977,289	296,673,466	1,774,285,932	0	0	0	1,774,285,932	
計	22,510,887,948	1,911,530,340	605,410,122	23,817,008,166	453,574,251	157,174,062	10,863,671,558	12,953,336,608	

(2) 無形固定資産

(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	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
施設利用権	1,632,664	17,675,455	0	217,269	19,090,850	
ダム使用権	107,000	0	0	19,000	88,000	
ソフトウェア	4,334,600	0	0	4,334,600	0	
計	6,074,264	17,675,455	0	4,570,869	19,178,850	

(3) 投 資

(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	備 考
投資有価証券	449,366,500	0	0	449,366,500	
計	449,366,500	0	0	449,366,500	

10 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					
平成 4 年度財政融資資金	H 5. 3.25	50,000,000	3,074,453	46,788,783	3,211,217	—	4.40%	R5. 3.25	
平成 6 年度財政融資資金	H 7. 3.27	8,500,000	487,022	6,897,114	1,602,886	—	4.65%	R7. 3. 1	
平成 6 年度財政融資資金	H 7.11.30	251,000,000	12,768,366	203,032,958	47,967,042	—	3.15%	R7. 9.25	
平成 7 年度財政融資資金	H 8. 3.14	50,600,000	2,534,109	39,633,084	10,966,916	—	3.15%	R8. 3. 1	
平成 8 年度財政融資資金	H 9. 3.25	40,000,000	1,905,268	29,636,906	10,363,094	—	2.80%	R9. 3. 1	
平成 9 年度財政融資資金	H10. 3.25	43,200,000	1,936,703	30,690,362	12,509,638	—	2.10%	R10. 3. 1	
平成10年度財政融資資金	H11. 3.25	39,000,000	1,712,265	25,958,165	13,041,835	—	2.10%	R11. 3. 1	
平成 6 年度地方公共団体金融機構資金	H 7. 3.27	5,600,000	369,649	5,212,773	387,227	—	4.70%	R5. 3.20	
平成 6 年度地方公共団体金融機構資金	H 7. 3.27	700,000	46,387	651,384	48,616	—	4.75%	R5. 3.20	
平成 7 年度地方公共団体金融機構資金	H 8. 3.22	19,400,000	1,097,928	17,096,759	2,303,241	—	3.20%	R6. 3.20	
平成 8 年度地方公共団体金融機構資金	H 9. 3.28	12,000,000	642,908	9,958,421	2,041,579	—	2.85%	R7. 3.20	
平成 9 年度地方公共団体金融機構資金	H10. 3.25	19,200,000	959,898	15,148,386	4,051,614	—	2.15%	R8. 3.20	
平成 9 年度地方公共団体金融機構資金	H10. 3.25	7,600,000	381,099	5,989,416	1,610,584	—	2.20%	R8. 3.20	
平成10年度地方公共団体金融機構資金	H11. 3.24	26,000,000	1,269,170	19,240,775	6,759,225	—	2.10%	R9. 3.20	
令和 元 年度地方公共団体金融機構資金	R3. 3.30	12,700,000	0	0	12,700,000	—	0.50%	R33. 3.20	
令和 2 年度地方公共団体金融機構資金	R3. 3.30	133,800,000	0	0	133,800,000	—	0.50%	R33. 3.20	
令和 3 年度地方公共団体金融機構資金	R4. 3.30	594,400,000	0	0	594,400,000	—	0.70%	R34. 3.20	
合 計		1,313,700,000	29,185,225	455,935,286	857,764,714				

1 1 注記

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

2 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。

3 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 定額法による

・主な耐用年数

建物 12～50年

構築物 10～80年

機械及び装置 8～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

施設利用権 15年

ダム使用权 55年

ソフトウェア 5年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当については、毎期支出する兵庫県市町村職員退職手当組合に対する負担金及び特別負担金（一般行政職員分を除く。）を水道事業が負担し、その他積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担及び一般行政職員に係る特別負担金については、一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

(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。

5 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. セグメント情報の開示

加東市水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。