

# 水道事業会計

# 令和3年度上半期 大竹市水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	207,682,151		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>5,765,000</u>	213,447,151	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	72,393,964		
(2) 給配水費	25,608,230		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	12,692,924		
(5) 総係費	11,644,921		
(6) 減価償却費	0		
(7) 資産減耗費	0		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>122,340,039</u>	
営業利益			91,107,112
3 営業外収益			
(1) 受取利息	262,573		
(2) 一般会計補助金	0		
(3) 負担金	9,012,000		
(4) 長期前受金戻入	0		
(5) 資本費繰入収益	0		
(6) 雑収益	1,055,671		
(7) 消費税及び地方消費税還付金	<u>0</u>	10,330,244	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	5,618,972		
(2) 繰延勘定償却	0		
(3) 雑支出	0		
(4) 消費税及び地方消費税	<u>0</u>	<u>5,618,972</u>	<u>4,711,272</u>
経常利益			95,818,384
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	519,034		
(3) その他特別損失	0		
(4) 予備費	<u>0</u>	<u>519,034</u>	<u>△ 519,034</u>
当期純利益			95,299,350
前期繰越利益剰余金			140,314,090
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当期末処分利益剰余金			<u><u>235,613,440</u></u>

# 令和3年度上半期 大竹市水道事業貸借対照表

(令和3年9月30日)

## 資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		203,423,489		
ロ 建 物	333,648,578			
減 価 償 却 累 計 額	△ 132,733,208	200,915,370		
ハ 構 築 物	5,981,602,041			
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,477,683,334	2,503,918,707		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,149,801,098			
減 価 償 却 累 計 額	△ 865,099,828	284,701,270		
ホ 車 両 運 搬 具	1,570,669			
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,482,621	88,048		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	6,559,180			
減 価 償 却 累 計 額	△ 6,167,090	392,090		
ト リ ー ス 資 産	0			
減 価 償 却 累 計 額	0	0		
チ 建 設 仮 勘 定		257,868,555		
有形固定資産合計			3,451,307,529	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 施 設 利 用 権		6,356,167		
無形固定資産合計			6,356,167	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 長 期 貸 付 金		660,000,000		
ロ そ の 他 投 資		0		
ハ 投 資 有 価 証 券		300,000,000		
投資その他の資産合計			960,000,000	
固 定 資 産 合 計				4,417,663,696
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			996,888,258	
(2) 未 収 金		18,941,964		
貸 倒 引 当 金	△ 1,578,583		17,363,381	
(3) 貯 蔵 品			3,366,658	
(4) 前 払 金			10,039,300	
(5) そ の 他 流 動 資 産			26,331,942	
流動資産合計			1,053,989,539	
資 産 合 計				<u>5,471,653,235</u>

負債の部

	円	円	円	円
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		584,825,332		
企業債合計			584,825,332	
(2) リース債務				0
(3) 引当金				
イ 修繕引当金		6,790,000		
ロ 退職給付引当金		50,839,000		
引当金合計			57,629,000	
固定負債合計				642,454,332
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		24,620,203		
企業債合計			24,620,203	
(2) 引当金				
イ 賞与引当金		0		
ロ 法定福利費引当金		0		
引当金合計			0	
(4) 未払金				0
(5) その他流動負債			112,393,360	
流動負債合計				137,013,563
5 繰延収益				
長期前受金		2,442,092,450		
収益化累計額		△ 1,398,349,095		
繰延収益合計				1,043,743,355
負債合計				<u>1,823,211,250</u>

資 本 の 部

6 資 本 金	円	円	円	円
(1) 自 己 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金		34,905,000		
ロ 組 入 資 本 金		<u>2,021,354,623</u>		
自 己 資 本 金 合 計			<u>2,056,259,623</u>	
資 本 金 合 計				<u>2,056,259,623</u>
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		151,787,510		
ロ 工 事 負 担 金		419,430,041		
ハ 他 会 計 負 担 金		199,424,065		
ニ 補 助 金		<u>74,827,306</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			845,468,922	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		89,200,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		421,900,000		
ハ 当 期 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>235,613,440</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>746,713,440</u>	
剰 余 金 合 計				<u>1,592,182,362</u>
資 本 合 計				<u>3,648,441,985</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>5,471,653,235</u></u>

# 令和3年度上半期 注記表

## I 重要な会計方針

### 1 資産の評価基準及び評価方法

- 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

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法  
定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	38 ~ 65 年
構築物	10 ~ 60 年
機械及び装置	5 ~ 40 年
車両運搬具	2 ~ 5 年
工具、器具及び備品	3 ~ 20 年

#### (2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)  
定額法
- ・ 耐用年数  
施設利用権 15 ~ 20 年

#### (3) リース資産

- ・ 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を採用している。
- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、当期末における職員に対する退職手当の要支給額(57,162,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(6,323,000円)を控除した金額を計上している。

#### (2) 貸倒引当金

- ・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

#### (3) 修繕引当金

- ・ 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している。

### 4 消費税等の会計処理

- 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 貸借対照表等関連

### 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して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32,676,940円である。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 6,234,192 円

1年超 9,376,264 円

計 15,610,456 円

Ⅳ その他の注記

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和3年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金4,903,151円、法定福利費引当金940,151円を取り崩した。

# 令和3年度上半期 大竹市水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

水道事業は、給水人口の減少等による使用水量の減少に伴って、料金収入が年々減少傾向にあり、経営的には非常に厳しい状況となっています。

令和2年度から、いわゆる巣ごもり需要に伴う家事用の使用水量の増加及び経費の削減等の取組により、黒字とはなりましたが、営業収支では依然として営業損失を計上しており、より一層の経営の健全化が求められます。

水道事業の財政運営は、今後も一段と厳しいものになっていくものと想定されますが、水道事業経営戦略に基づき、水道事業のあるべき姿である「いつでも安全で安定した水の供給」の実現に向けてさらに取り組んでいきます。

#### ① 営 業

令和3年度上半期の有収水量は、1,587,562<sup>m</sup><sup>3</sup>（1日平均8,675<sup>m</sup><sup>3</sup>）で、令和2年度下半期と比較して、82,353<sup>m</sup><sup>3</sup>（4.9%）の減少となりました。

#### ② 建設改良（消費税及び地方消費税込み）

令和3年度上半期に実施した主な工事(業務)は、以下のとおりです。

- ・防鹿水源地3号ろ過池更新工事（令和2年度繰越分）

総工事費 125,698,100円

- ・本町二丁目・新町三丁目地内配水管改良工事（令和2年度繰越分）

総工事費 19,993,600円

#### ③ 経理の状況

令和3年度上半期における収支の状況は、次のとおりです。

収益的収支	収入総額	223,777,395円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	128,478,045円
	差引利益額	95,299,350円

資本的収支	収入総額	6,312,048円
(消費税及び地方消費税込み)	支出総額	204,515,868円
	差引不足額	△198,203,820円



(2) 議会の議決事項

① 予算決算に関する事項

議決年月日	議案番号	件名
R3. 6. 25	議案第44号	令和3年度大竹市水道事業会計補正予算(第1号)
R3. 9. 24	議案第53号	令和2年度大竹市水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について

② 条例に関する事項

議決年月日	議案番号	件名
R3. 6. 25	議案第41号	大竹市上下水道料金審議会条例の制定について

(3) 職員に関する事項

① 職員の平均給料

平均給料月額	平均年齢	平均勤続年数	人員	備考
325,833円	42歳	17年4ヶ月	9名	

② 市長の同意を必要とする主要職員の任免

該当事項なし

③ 給与改定

該当事項なし

(4) 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

## 2 工事の概況

### (1) 建設工事及び改良工事の概況

工 事 名	工 事 内 容	総工事費	着工期日 竣工期日	備 考
(原水浄水設備改良事業) 三ツ石調整池No.2次亜塩 注入ポンプ更新工事	No.2次亜塩注入ポンプ 一式	円 4,202,000	年月日 R3.7.8 R3.8.31	
小	計	4,202,000		
(配水設備改良事業) 誠和団地ポンプ室1号ポンプ 更新工事	1号ポンプ更新 1台	円 1,287,000	年月日 R3.5.20 R3.8.31	
玖波配水池ポンプ室1号ポ ンプ更新工事	1号ポンプ更新 1台	671,000	R3.5.20 R3.8.31	
御園二丁目地内配水管改 良工事 (R3工区)	配水管H P P E φ50 L=17.5m 土工 1式 舗装復旧 1式	931,700	R3.6.25 R3.7.30	
小	計	2,889,700		
(原水浄水設備改良事業〔繰越分〕) 防鹿水源地3号ろ過池改良 工事	3号ろ過池改良工事	円 125,698,100	年月日 R2.12.2 R3.5.31	
小	計	125,698,100		
(配水設備改良事業〔繰越分〕) 本町二丁目・新町三丁目 地内配水管改良工事	配水管布設工 ポリエチレン管(HPPEφ100)L=215.3m 既設配水管撤去工 塩ビ管(VPφ100)L=216.6m	円 19,993,600	年月日 R2.10.12 R3.5.28	
御園台地内配水管改良工 事	岩国大竹道路事業に伴う配水管改良工事	10,989,000	R3.3.26 R3.7.30	
小	計	30,982,600		
合	計	163,772,400		

### (2) 保存工事の概況

区 分	工 事 内 容	工 事 費			備 考
		工事請負費等	材料費	計	
原 水 及 び 浄 水 設 備	防鹿水源地送水ポンプ室用配管ピット管 路補修工事 (R3工区) 外1件	円 1,963,500	円 0	円 1,963,500	
給 配 水 設 備	阿多田加圧ポンプ場石垣補修工事 外1 3件	6,473,500	0	6,473,500	
量 水 器 設 備	量水器取替工事	0	0	0	
合	計	8,437,000	0	8,437,000	

### 3 業 務

#### (1) 業務量

##### ① 給水戸数及び給水人口

年度別		令和3年9月30日現在		令和3年3月31日現在		比 較			
種 別	区 分	給水 戸数	給水 人口	給水 戸数	給水 人口	給 水 戸 数		給 水 人 口	
						増 減	比 率	増 減	比 率
		戸	人	戸	人	戸	%	人	%
上 水 道		12,620	25,945	12,676	26,127	△ 56	99.6	△ 182	99.3

##### ② 配水量及び有収水量

種 別		期 別	令和3年度上半期	令和2年度下半期	比 較	
					増 減	比 率
配 水 量	水 源 地		m <sup>3</sup> 1,741,300	m <sup>3</sup> 1,755,750	m <sup>3</sup> △ 14,450	% 99.2
	県 用 水		375,932	379,758	△ 3,826	99.0
	合 計		2,117,232	2,135,508	△ 18,276	99.1
1日平均配水量			11,697	11,606	91	100.8
1日最大配水量		R3. 2. 19	13,172	R3. 1. 11 15,627	△ 2,455	84.3
有収水量			1,587,562	1,669,915	△ 82,353	95.1
1日平均有収水量			8,771	9,076	△ 305	96.6
有 収 率			75.0%	78.2%	△ 3.2	95.9

※上水道は、2ヶ月後に料金が賦課されるので、配水量は2月から7月までが上半期となる。

#### 4 会 計

##### (1) 重要契約の要旨

###### ① 工事請負契約

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
R3. 4. 30	円 14,410,000	新町二丁目地内配水管改良工事	(株)斎藤工務店 広島営業所
R3. 6. 21	129,087,200	防鹿水源地1号ろ過池改良工事	西戸崎興産(株)広島営業所
R3. 9. 22	13,750,000	防鹿水源地遠方監視装置（御園）更新工事	(株)明電エンジニアリング 中国支店

二段書きは上段が当初契約、下段が変更契約、（）内は合計額

###### ② 業務委託契約

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
R2. 2. 25	円 731,280,000	大竹市防鹿水源地等運転管理業務 （工業用水道事業との共同契約額） 契約期間：R2. 4. 1～R7. 3. 31	(株)ジェイ・チーム 西部支店
	110,351,760	上記のうち令和3年度水道事業対象額	

多段書きは上段が当初契約、下段が変更契約、（）内は合計額

###### ③ その他の契約

該当事項なし

	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H30. 10. 25	円 38,536,560	大竹市上下水道料金システム及び大竹市公営企業会計システム等構築業務一式に係る賃貸借契約 （工業用水道事業・公共下水道事業との共同契約額） 契約期間：H30. 10. 25～R6. 3. 31	(株)日立システムズ 中国支社
	5,944,548	上記のうち令和3年度水道事業対象額	日立キャピタル(株)

二段書きは上段が当初契約、下段が変更契約、（）内は合計額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

① 企業債の概況

区 分	借 入 先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
水道事業	財 務 省	円 114,585,424	円 0	円 10,656,715	円 103,928,709
	地方公共団体 金融機構	519,128,417	0	13,611,591	505,516,826
	合 計	633,713,841	0	24,268,306	609,445,535

② 一時借入金の概況

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(4) 受贈財産の取得状況

受贈年月日	種類		譲渡者名	受贈財産評価額
R3.4.20	配水管	西栄二丁目地区 H P P E管 φ50 L=102.00m H I V P管 φ25 L=1.75m ソフトシール仕切弁 φ50 2基 プレインゲートバルブ φ25 1基	(株)信和不動産	3,305,228
R3.5.27	配水管	玖波四丁目地内 H P P E管 φ50 L=370.00m H I V P管 φ25 L=2.00m ソフトシール仕切弁 φ50 2基	広島県西部農林 水産事務所長 谷 英彦	2,697,900
合 計				6,003,128