

令和2年度

那須烏山市水道事業会計決算書

## 目 次

### I 決 算 書 類

1 決 算 報 告 書 .....	1
2 損 益 計 算 書 .....	5
3 剰 余 金 計 算 書 .....	6
4 剰 余 金 処 分 計 算 書 (案) .....	7
5 貸 借 対 照 表 .....	8

### II 決 算 附 属 書 類

1 事 業 報 告 書	
(1) 概 況 .....	12
(2) 工 事 .....	13
(3) 業 務 .....	15
(4) 会 計 .....	16
2 キャッシュ・フロー計算書 .....	17
3 収益費用明細書 .....	18
4 固定資産明細書 .....	22
5 企業債明細書 .....	24

令和2年度那須烏山市

(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 水道事業収益	642,070,000	2,869,000	0
第1項 営業収益	585,662,000	△ 1,020,000	0
第2項 営業外収益	56,405,000	3,889,000	0
第3項 特別利益	3,000	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 水道事業費用	548,030,000	15,142,000	0	0	0	563,172,000
第1項 営業費用	473,982,000	15,142,000	0	0	0	489,124,000
第2項 営業外費用	73,047,000	0	0	0	0	73,047,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

# 水道事業決算報告書

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べて決算額の増減	備考
644,939,000	661,811,108	16,872,108	うち仮受消費税及び地方消費税 53,881,241
584,642,000	600,158,575	15,516,575	うち仮受消費税及び地方消費税 53,874,152
60,294,000	60,874,908	580,908	うち仮受消費税及び地方消費税 7,089
3,000	777,625	774,625	

(単位：円)

地方公営 営法企業 法第第 条第2 項第規 定に約 定に繰 越額	合計	決算額	公業 第26 条第2 項に 繰越 額	不 用 額	備考
0	563,172,000	524,206,057	0	38,965,943	うち仮払消費税及び地方消費税 11,959,973 ・消費税及び地方消費税確定納税額 24,776,600
0	489,124,000	455,906,568	0	33,217,432	うち仮払消費税及び地方消費税 11,958,495
0	73,047,000	68,299,489	0	4,747,511	うち仮払消費税及び地方消費税 1,478 ・消費税及び地方消費税確定納税額 24,776,600
0	1,000	0	0	1,000	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(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係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	256,413,000	△ 14,571,000	241,842,000	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0
第2項 出資金	29,777,000	0	29,777,000	0	0
第3項 負担金	4,165,000	0	4,165,000	0	0
第4項 国庫補助金	222,471,000	△ 14,571,000	207,900,000	0	0
第5項 固定資産売却代金	0	0	0	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	地企26条繰越	公法による額	営第規額	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	627,260,000	57,047,000	0	0	684,307,000	10,590,000	0	0	0
第1項 建設改良費	406,632,000	57,047,000	0	0	463,679,000	10,590,000	0	0	0
第2項 企業債償還金	219,628,000	0	0	0	219,628,000	0	0	0	0
第3項 他会計出資金返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額396,969,061円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額建設改良積立金取崩額70,000,000円及び引継金289,563,686円で補てんしました。

たな卸資産購入限度額の執行額は、2,924,570円でした。(うち仮払消費税及び地方消費税265,870円)

建設改良費内訳

区 分	決 算 額	摘 要
1 上水道整備費	113,737,000	主な事業は、城東浄水場・境浄水場改修工事及び配水管布設替工事です。
2 固定資産購入費	2,425,113	支出内容は、給水タンク購入及び量水器新規取付費(55個)です。
3 災害復旧費	316,965,000	主な事業は、水道施設災害復旧工事です。
合 計	433,127,113	

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ		備 考
		決 算 額 の 増 減		
241,842,000	255,785,309	13,943,309		うち仮受消費税及び地方消費税 394,100
0	0	0		
29,777,000	29,777,683	683		・簡易水道分元金償還金に係る繰入金 内訳 南那須地区・・・15,224,899 七合・平野地区・・・8,431,326 境地区・・・6,121,458
4,165,000	18,054,990	13,889,990		・加入金 4,335,100 上記のうち仮受消費税及び地方消費税 394,100 ・消火栓設置費負担金 1,298,000 ・工事負担金 12,421,890
207,900,000	207,900,000	0		
0	52,636	52,636		

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	継続費 遞次 繰越額	合 計		
694,897,000	652,754,370	0	0	0	42,142,630	うち仮払消費税及び地方消費税 39,364,721
474,269,000	433,127,113	0	0	0	41,141,887	うち仮払消費税及び地方消費税 39,364,721
219,628,000	219,627,257	0	0	0	743	
0	0	0	0	0	0	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

17,405,375円、減債積立金取崩額20,000,000円、


# 令和2年度那須烏山市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)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	536,999,696		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	9,284,727	546,284,423	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	61,598,998		
(2) 配水及び給水費	45,852,644		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	75,595,637		
(5) 減価償却費	246,284,839		
(6) 資産減耗費	14,615,955		
(7) その他営業費用	0	443,948,073	
営業利益			102,336,350
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	204,326		
(2) 他会計補助金	6,915,884		
(3) 長期前受金戻入	53,185,234		
(4) 雑収益	570,327	60,875,771	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	43,506,507		
(2) 雑支出	549,433	44,055,940	16,819,831
経常利益			119,156,181
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	408,164		
(2) その他特別利益	369,461	777,625	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		0	777,625
当年度純利益			119,933,806
前年度繰越利益剰余金			497,738,853
その他未処分利益剰余金変動額			90,000,000
当年度未処分利益剰余金			707,672,659

令和2年度那須烏山市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)

(単位：円)

	資本金	剰余金										資本合計
		資本剰余金					利益剰余金					
		再評価積立金	受増財産評価額	寄付金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減値積立金	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	
前年度未残高	2,451,077,553	0	171,600	0	0	171,600	10,000,000	0	20,000,000	557,738,853	587,738,853	3,038,988,006
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	50,000,000	△60,000,000	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	50,000,000	△60,000,000	0	0
減値積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	0	△10,000,000	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	△50,000,000	0	0
条例による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減値積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,451,077,553	0	171,600	0	0	171,600	20,000,000	0	70,000,000	(繰越利益剰余金) 497,738,853	587,738,853	3,038,988,006
当年度変動額	28,359,699	0	0	0	0	0	△20,000,000	0	△70,000,000	209,933,806	119,933,806	148,293,505
一般会計出資金の受入れ	29,777,683	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,777,683
減値積立金取崩	0	0	0	0	0	0	△20,000,000	0	0	20,000,000	0	0
建設改良積立金取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	△70,000,000	70,000,000	0	0
特定収入に係る仕入控除税額の調整	△1,417,984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△1,417,984
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119,933,806	119,933,806	119,933,806
当年度末残高	2,479,437,252	0	171,600	0	0	171,600	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 707,672,659	707,672,659	3,187,281,511



令和2年度 那須烏山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	2,479,437,252	171,600	707,672,659
議会の議決による処分数額	90,000,000	0	△ 209,933,806
資本金への組入れ	90,000,000	0	△ 90,000,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 20,000,000
利益積立金の積立て	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	△ 99,933,806
条例による処分数額	0	0	0
処分後残高	2,569,437,252	171,600	(繰越利益剰余金) 497,738,853

# 令和 2 年度 那須烏山市水道事業 貸借対照表

(令和 3 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		90,426,929
ロ 建物	625,566,344	
減価償却累計額	<u>△ 379,033,805</u>	246,532,539
ハ 構築物	9,505,207,631	
減価償却累計額	<u>△ 5,460,737,110</u>	4,044,470,521
ニ 機械及び装置	2,480,592,393	
減価償却累計額	<u>△ 1,874,677,636</u>	605,914,757
ホ 車両及び運搬具	1,249,522	
減価償却累計額	<u>△ 1,187,046</u>	62,476
ヘ 工具器具及び備品	8,018,212	
減価償却累計額	<u>△ 4,547,567</u>	3,470,645
ト 建設仮勘定		<u>7,810,000</u>
有形固定資産合計		4,998,687,867
(2) 無形固定資産		
イ 電話加入権		<u>165,026</u>
無形固定資産合計		<u>165,026</u>
固定資産合計		4,998,852,893
2 流動資産		
(1) 現金預金		798,727,930
(2) 未収金		
イ 営業未収金	6,721,150	
ロ 営業外未収金	207,900,000	
貸倒引当金	<u>△ 390,985</u>	214,230,165
(3) 貯蔵品		530,500
(4) 前払費用		253,461
(5) その他流動資産		<u>1,300,000</u>
流動資産合計		1,015,042,056
3 繰延資産		
資産合計		<u>0</u>
		<u>6,013,894,949</u>

負 債 の 部

4	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>1,601,105,650</u>	
	企業債合計		<u>1,601,105,650</u>
	固定負債合計		1,601,105,650
5	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>225,046,108</u>	
	企業債合計		225,046,108
	(2) 未払金		
	イ 営業未払金	4,159,955	
	ロ 営業外未払金	<u>13,238,100</u>	17,398,055
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	<u>4,311,000</u>	
	引当金合計		4,311,000
	(4) その他流動負債		<u>10,608,389</u>
	流動負債合計		257,363,552
6	繰延収益		
	長期前受金		2,209,440,217
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,241,295,981</u>	
	繰延収益合計		<u>968,144,236</u>
	負債合計		<u><u>2,826,613,438</u></u>

資 本 の 部

7	資本金		
	(1) 自己資本金		
	イ 引継資本金		1,193,374,448
	ロ 繰入資本金		791,385,414
	ハ 固有資本金		464,677,390
	ニ 組入資本金		<u>30,000,000</u>
	資本金合計		2,479,437,252
8	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	<u>171,600</u>	171,600
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	0	
	ロ 建設改良積立金	0	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>707,672,659</u>	
	利益剰余金合計		<u>707,672,659</u>
	剰余金合計		<u>707,844,259</u>
	資本合計		<u><u>3,187,281,511</u></u>
	負債資本合計		<u><u>6,013,894,949</u></u>

## 注 記

### 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（リース資産を除く。）

##### (1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物	38年
構築物	25年～60年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具、器具及び備品	5年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

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、当年度の負担に属する額を計上している。（期末勤勉手当に係る共済費を含む。）

##### (2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実質率により、破産更生債権等についてはその全額を、回収不能見込額として計上している。

##### (3) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職事務組合に加入し負担金として対応しており、将来的に追加負担が見込まれないため計上しない。ただし、追加的に引当の必要が生じると見込まれる場合には、状況に応じ計上することとする。

#### 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。

### II. 貸借対照表等関連

#### 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（当該年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は140,057,362円である。（南那須地区39,090,069円、七合地区49,026,382円、平野地区10,601,155円、境地区41,339,756円）

#### 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によっている。

#### 未経過リース料

・ 公営企業会計システム	1,696,704 円
・ 上下水道料金システム	10,237,104 円
・ 公用車（3台）	
車番 宇都宮 480 せ 1920	860,271 円
車番 宇都宮 480 こ 6164	238,636 円
車番 宇都宮 480 さ 2689	11,529 円

### 3 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金の取崩し

期末勤勉手当の支給及び共済費を支出するため、賞与引当金 3,842,336 円を取り崩した。

#### (2) 貸倒引当金の取崩し

不納欠損による損失のため、貸倒引当金 133,296 円を取り崩した。

### Ⅲ. その他の注記

#### 新会計基準移行に係る経過措置

##### 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成 26 年 3 月 31 日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。