

水道事業会計予算書

議案第8号

令和3年度那須烏山市水道事業会計予算について

令和3年度那須烏山市水道事業会計予算を次のとおり定めることについて、地方自治法（昭和22年法律第67号）第96条第1項第2号の規定により議会の議決を求める。

令和3年3月2日提出

那須烏山市長 川 俣 純 子

令和3年度那須烏山市水道事業会計予算

（総 則）

第1条 令和3年度那須烏山市の水道事業会計予算は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	10,186	戸
(2) 年間総給水量	2,535,588	m ³
(3) 一日平均給水量	6,947	m ³
(4) 主要な建設改良事業（上水道整備費）	231,618	千円

（収益的収入及び支出）

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入		
第1款 水道事業収益	617,108	千円
第1項 営業収益	569,437	千円
第2項 営業外収益	47,668	千円
第3項 特別利益	3	千円
支 出		
第1款 水道事業費用	505,119	千円
第1項 営業費用	449,857	千円
第2項 営業外費用	54,261	千円
第3項 特別損失	1	千円
第4項 予 備 費	1,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額332,354千円は、当年度分消費税等資本的収支調整額20,753千円及び引継金311,601千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入		125,477	千円
第1項	企業債		100,000	千円
第2項	出資金		21,043	千円
第3項	負担金		4,434	千円
		支	出	
第1款	資本的支出		457,831	千円
第1項	建設改良費		231,784	千円
第2項	企業債償還金		225,047	千円
第3項	予備費		1,000	千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	千円 100,000	普通貸借 又は 証券発行	2.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金その他借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 52,770 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,618千円と定める。

水道事業会計予算に関する説明書

1	実施計画	270
2	建設工事一覧表	273
3	予定キャッシュ・フロー計算書	274
4	給与費明細書	275
5	令和3年度予定貸借対照表	279
6	令和2年度予定損益計算書	283
7	令和2年度予定貸借対照表	284

1 実施計画

令和3年度那須烏山市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出（消費税含む）

収 入

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業収益			617,108	
	1 営業収益		569,437	
		1 給水収益	559,470	水道料金の収入予定額
		2 受託工事収益	1	給水装置の新設及び修繕の受託工事による収入
		3 その他の営業収益	9,966	材料売却収益、手数料、他会計負担金
	2 営業外収益		47,668	
		1 受取利息及び配当金	46	預金利息
		2 他会計補助金	4,165	一般会計繰入金
		3 長期前受金戻入	43,322	補助金・負担金等により取得した固定資産の減価償却費戻入
		4 消費税還付金	1	
		5 雑収益	134	用地賃借料等
	3 特別利益		3	
		1 過年度損益修正益	1	
		2 その他特別利益	2	賞与引当金戻入益、貸倒引当金戻入益

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費用			505, 119	
	1 営業費用		449, 857	
		1 原水及び浄水費	92, 204	原水、送水、滅菌設備の維持管理費
		2 配水及び給水費	50, 642	配水池、配水管、その他配水に係る設備及び給水装置に附属する量水器等の維持管理費
		3 受託工事費	3	給水装置の新設及び修繕の受託工事に要する費用
		4 総係費	81, 322	事業活動全般に関する費用、料金の調定及びその他の業務に係る経費
		5 減価償却費	223, 984	地方公営企業法施行規則第13条、第15条の規定による償却額
		6 資産減耗費	1, 701	固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費
		7 その他営業費用	1	材料売却原価
	2 営業外費用		54, 261	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	38, 196	企業債利息、一時借入金利息
		2 消費税	16, 015	消費税及び地方消費税納付金
		3 雑支出	50	過年度水道料金還付金等
	3 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	4 予備費		1, 000	
		1 予備費	1, 000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出 (消費税含む)

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的収入			125,477	
	1 企業債		100,000	
		1 企業債	100,000	
	2 出資金		21,043	
		1 他会計出資金	21,043	簡易水道事業債の元金償還金に係る一般会計からの繰入金
	3 負担金		4,434	
		1 加入金	3,333	新設等加入金
2 他会計負担金		1,101	消火栓設置工事負担金等	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			457,831	
	1 建設改良費		231,784	
		1 上水道整備費	231,618	水道施設及び配水管整備事業費
		2 固定資産購入費	166	新設に伴う量水器購入費等
	2 企業債償還金		225,047	
		1 企業債償還元金	225,047	企業債償還元金
	3 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

2 建設工事一覧表

(単位：千円)

実施 計画書 ページ	款	項	目	金額	事業名
272	1 資本的支出	1 建設改良費	1 上水道整備費	215,371	<ul style="list-style-type: none"> ○西野配水場配水流量計取替工事 ○向田浄水場送水流量計取替工事 ○興野浄水場送水流量計取替工事 ○小白井配水場引込開閉器盤更新工事 ○西野配水場引込開閉器更新工事 ○南大和久水道施設避雷器取替工事 ○境東浄水場避雷器取替工事 ○大木須送水ポンプ場・大木須配水場避雷器取替工事 ○小木須送水ポンプ場・国見配水場避雷器取替工事 ○大木須送水ポンプ場・大木須配水場テレメータ設置工事 ○三箇浄水場他遠方監視制御装置設置工事 ○大金台浄水施設滅菌室棟屋根改修工事 ○不断水バルブ設置工事 ○西野・福岡地内配水管更新工事 ○田野倉地内配水管布設替工事 ○共同溝工事配水管布設替工事 ○小白井浄水場送水ポンプ取替工事
合 計				215,371	

3 予定キャッシュ・フロー計算書

令和3年度 那須烏山市水道事業予定キャッシュ・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	92,355,182
減価償却費	223,983,566
賞与引当金の増減額	△ 229,000
貸倒引当金の増減額	351,177
長期前受金戻入額	△ 43,322,789
受取利息及び配当金	△ 46,000
支払利息	38,087,656
未収金の増減額	4,928,085
未払消費税等の増減額	4,942,700
貯蔵品の増減額	15,600
小計	321,066,177
利息及び配当金の受取額	46,000
利息の支払額	△ 38,087,656
業務活動によるキャッシュ・フロー	283,024,521
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	△ 210,727,092
国庫補助金収入	0
水道加入金収入	3,030,000
消火栓設置工事負担金収入	1,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 206,697,092
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	100,000,000
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	△ 225,046,108
他会計からの出資による収入	20,041,657
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 105,004,451
資金に係る換算差額	0
資金増減額	△ 28,677,022
資金期首残高	894,860,102
資金期末残高	866,183,080

4 給 与 費 明 細 書

1 一 般 職

(1) 総 括

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共済費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員 8 (1)		27,832	15,836	43,668	9,102	52,770	
前年度	損益勘定 支弁職員 8 (1)		27,532	15,273	42,805	8,916	51,721	
比 較	損益勘定 支弁職員		300	563	863	186	1,049	

※()内は短時間勤務職員

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養	住 居	管理職	時間外	日 直	通 勤	期 末	勤 勉	管理職員 特別勤務	合 計
	本年度	1,218	580	449	2,358		542	6,240	4,449		15,836
	前年度	714	580	783	2,342		480	5,806	4,568		15,273
	比 較	504		△ 334	16		62	434	△ 119		563

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			共 済 費	合 計	備 考
		給 料	職 員 手 当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員 7	25,902	15,393	41,295	8,699	49,994	
前年度	損益勘定 支弁職員 7	25,628	14,970	40,598	8,539	49,137	
比 較	損益勘定 支弁職員	274	423	697	160	857	

※()内は短時間勤務職員

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養	住 居	管理職	時間外	日 直	通 勤	期 末	勤 勉	管理職員 特別勤務	合 計
	本年度	1,218	580	449	2,358		518	5,821	4,449		15,393
	前年度	714	580	783	2,342		456	5,527	4,568		14,970
	比 較	504		△ 334	16		62	294	△ 119		423

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共済費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員 1 (1)		1,930	443	2,373	403	2,776	
前年度	損益勘定 支弁職員 1 (1)		1,904	303	2,207	377	2,584	
比 較	損益勘定 支弁職員		26	140	166	26	192	

※()内は短時間勤務職員

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	時間外	通 勤	期 末	合 計
	本年度		24	419	443
	前年度		24	279	303
	比 較			140	140

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考		
給料	300	その他の増減分	300			
職員手当	563	その他の増減分	563	扶養手当	504	
				住居手当		
				管理職手当	△ 334	
				時間外手当	16	
				通勤手当	62	
				期末手当	434	
				勤勉手当	△ 119	
				管理職特別		

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考		
給料	274	その他の増減分	274			
職員手当	423	その他の増減分	423	扶養手当	504	
				住居手当		
				管理職手当	△ 334	
				時間外手当	16	
				通勤手当	62	
				期末手当	294	
				勤勉手当	△ 119	
				管理職特別		

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	26	その他の増減分	26	
職員手当	140	その他の増減分	140	期末手当

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たりの給与

区 分		一般行政職	技能労務職	教 育 職	企 業 職	
					一般行政職	技能労務職
令和3年4月1日	平均給料月額 (円)				323,639	
	平均給与月額 (円)				394,439	
	平均年齢(歳.月)				41.11	
令和2年4月1日	平均給料月額 (円)				319,800	
	平均給与月額 (円)				386,625	
	平均年齢(歳.月)				41.04	

※再任用職員は除く

イ 初任給 (単位:円)

区 分	一般行政職(本年度)	一般行政職(前年度)
高 校 卒	150,600	150,600
短 大 卒	160,100	160,100
大 学 卒	171,700	171,700

ウ 級別職員数 (単位:人、%)

区 分	級	一般行政職		技能労務職		教 育 職		企 業 職			
								一般行政職		技能労務職	
		職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
令和3年4月1日 在 現	7							1	16.7		
	6										
	5							2	33.3		
	4							1	16.7		
	3										
	2							1	16.7		
	1							1	16.7		
	計							6	100.0		
令和2年4月1日 在 現	7							1	16.7		
	6							1	16.7		
	5							1	16.7		
	4										
	3							1	16.7		
	2							1	16.7		
	1							1	16.7		
	計							6	100.0		

※再任用職員は除く

級別の標準的な職務内容

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
職 名	主 事 師 主 技 師	主 任	主 査	係 長	課 長 補 佐 副 主 幹	主 幹	参 事 長

工 昇 給

区 分	合 計	一般行政職	技能労務職	教 育 職	企 業 職	
					一般行政職	技能労務職
本年度	職 員 数 (A) (人)	6				6
	昇給に係る 職員数 (B) (人)	6				6
	比 率 (B) / (A)	100.0%				100.0%
前年度	職 員 数 (A) (人)	6				6
	昇給に係る 職員数 (B) (人)	6				6
	比 率 (B) / (A)	100.0%				100.0%

※再任用職員は除く

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.225	2.225	4.450	有	
国の制度	2.225	2.225	4.450	有	
前年度	2.250	2.250	4.500	有	

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900		
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900		

キ その他の手当

区 分	国の制度との 異 同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

5 令和3年度 予定貸借対照表

令和3年度 那須烏山市水道事業 予定貸借対照表
(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		90,426,929	
ロ	建物	613,274,344		
	減価償却累計額	△ 399,919,175	213,355,169	
ハ	構築物	9,715,387,265		
	減価償却累計額	△ 5,661,258,543	4,054,128,722	
ニ	機械及び装置	2,634,802,246		
	減価償却累計額	△ 1,976,069,257	658,732,989	
ホ	車両及び運搬具	1,249,522		
	減価償却累計額	△ 1,187,046	62,476	
ヘ	工具器具及び備品	5,918,282		
	減価償却累計額	△ 4,857,886	1,060,396	
ト	建設仮勘定		8,930,000	
	有形固定資産合計			5,026,696,681
(2)	無形固定資産			
イ	電話加入権		165,026	
	無形固定資産合計			165,026
	固定資産合計			5,026,861,707
2	流動資産			
(1)	現金預金		866,183,080	
(2)	未収金			
イ	営業未収金		7,097,044	
ロ	営業外未収金		0	
	貸倒引当金		△ 742,162	6,354,882
(3)	貯蔵品			524,041
(4)	前払費用			277,935
(5)	その他流動資産			1,300,000
	流動資産合計			874,639,938
3	繰延資産			0
	資産合計			5,901,501,645

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	1,474,248,093		
	企業債合計		<u>1,474,248,093</u>	
	固定負債合計			1,474,248,093
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	226,857,557		
	企業債合計		226,857,557	
	(2) 未払金			
	イ 営業未払金	5,000,000		
	ロ 営業外未払金	4,942,700	9,942,700	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	4,082,000		
	引当金合計		4,082,000	
	(4) その他流動負債		5,000,000	
	流動負債合計			<u>245,882,257</u>
6	繰延収益			
	長期前受金		2,206,088,210	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,287,794,643</u>	
	繰延収益合計			918,293,567
	負債合計			<u><u>2,638,423,917</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		901,427,071	
	ハ 固有資本金		464,677,390	
	ニ 組入資本金		30,000,000	
	資本金合計			<u>2,589,478,909</u>
8	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	171,600	171,600	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	673,427,219		
	利益剰余金合計		<u>673,427,219</u>	
	剰余金合計			673,598,819
	資本合計			<u>3,263,077,728</u>
	負債資本合計			<u><u>5,901,501,645</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績率により、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、状況に応じ積み立てることとする。

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. 予定貸借対照表等関連

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 119,013,623 円である。

（南那須地区 33,019,410 円、七合地区 44,764,322 円、平野地区 6,176,822 円、境地区 35,053,069 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			848,352 円
・ 上下水道料金システム			6,824,736 円
・ 公用車（3台）			
車番	宇都宮 480	せ 1920	584,391 円
車番	宇都宮 480	こ 6164	11,596 円
車番	宇都宮 480	さ 2689	266,385 円

3 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、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4,311千円を取り崩した。

4 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、不納欠損による損失のため、貸倒引当金391千円を取り崩した。

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。

6 令和2年度 予定損益計算書

令和2年度 那須烏山市水道事業予定損益計算書
(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	522,906,368		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	9,248,343	532,154,711	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	83,293,865		
(2) 配水及び給水費	49,234,577		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	80,759,336		
(5) 減価償却費	246,284,839		
(6) 資産減耗費	1,500,000		
(7) その他営業費用	0	461,072,617	
営業利益			71,082,094
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	169,000		
(2) 他会計補助金	4,609,964		
(3) 長期前受金戻入	51,295,486		
(4) 雑収益	160,279	56,234,729	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	43,630,704		
(2) 雑支出	352,935	43,983,639	12,251,090
經常利益			83,333,184
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		0	0
当年度純利益			83,333,184
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			671,072,037

7 令和2年度 予定貸借対照表

令和2年度 那須烏山市水道事業 予定貸借対照表
(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	613,274,344	
	減価償却累計額	△ 384,341,755	228,932,589
	ハ 構築物	9,574,778,173	
	減価償却累計額	△ 5,465,464,090	4,109,314,083
	ニ 機械及び装置	2,571,514,246	
	減価償却累計額	△ 1,963,767,883	607,746,363
	ホ 車両及び運搬具	1,249,522	
	減価償却累計額	△ 1,187,046	62,476
	ヘ 工具器具及び備品	5,918,282	
	減価償却累計額	△ 4,547,567	1,370,715
	ト 建設仮勘定		2,100,000
	有形固定資産合計		5,039,953,155
	(2) 無形固定資産		
	イ 電話加入権		165,026
	無形固定資産合計		165,026
	固定資産合計		5,040,118,181
2	流動資産		
	(1) 現金預金		894,860,102
	(2) 未収金		
	イ 営業未収金	8,018,029	
	ロ 営業外未収金	4,007,100	
	貸倒引当金	△ 390,985	11,634,144
	(3) 貯蔵品		539,641
	(4) 前払費用		277,935
	(5) その他流動資産		1,300,000
	流動資産合計		908,611,822
3	繰延資産		0
	資産合計		5,948,730,003

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	1,601,105,650		
企業債合計		1,601,105,650	
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	225,046,108		
企業債合計		225,046,108	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	5,000,000		
ロ 営業外未払金	0	5,000,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,311,000		
引当金合計		4,311,000	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			239,357,108
6 繰延収益			
長期前受金		2,202,058,210	
長期前受金収益化累計額		△ 1,244,471,854	
繰延収益合計			957,586,356
負債合計			<u>2,798,049,114</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		30,000,000	
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	171,600	171,600	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	671,072,037		
利益剰余金合計		671,072,037	
剰余金合計			671,243,637
資本合計			<u>3,150,680,889</u>
負債資本合計			<u>5,948,730,003</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績率により、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、状況に応じ積み立てることとする。

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. 予定貸借対照表等関連

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 賞与引当金の取崩し

令和2年度において、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 3,984 千円を取り崩した。

4 貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、不納欠損による損失のため、貸倒引当金 362 千円を取り崩した。

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。