

議案第91号

令和3年度

五所川原市工業用水道事業会計決算書

目 次

1 決算書類

| | |
|--------------------------------|---|
| (1) 令和3年度五所川原市工業用水道事業決算報告書 | 1 |
| (2) 財 務 諸 表 | |
| イ 令和3年度五所川原市工業用水道事業損益計算書 | 4 |
| ロ 令和3年度五所川原市工業用水道事業剰余金計算書 | 5 |
| ハ 令和3年度五所川原市工業用水道事業剰余金処分計算書(案) | 5 |
| ニ 令和3年度五所川原市工業用水道事業貸借対照表 | 6 |

2 決算附属書類

| | |
|---------------------------------|----|
| (1) 令和3年度五所川原市工業用水道事業報告書 | 10 |
| (2) 政令で定める財務諸表附属明細書 | |
| イ 令和3年度五所川原市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書 | 16 |
| ロ 収益費用明細書 | 17 |
| ハ 固定資産明細書 | 19 |
| ニ 企業債明細書 | 20 |
| (3) 注記 | 22 |

令和3年度五所川原市工業用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 工業用水道事業収益 | 113,518,000 | 0 | 0 | 113,518,000 | 114,028,271 | 510,271 | (うち仮受消費税及び地方消費税 9,827,550円) |
| 第1項 営業収益 | 107,502,000 | 0 | 0 | 107,502,000 | 108,103,050 | 601,050 | (うち仮受消費税及び地方消費税 9,827,550円) |
| 第2項 営業外収益 | 6,016,000 | 0 | 0 | 6,016,000 | 5,925,221 | △ 90,779 | |

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 工業用水道事業費用 | 103,613,000 | 6,826,000 | 0 | 0 | 0 | 110,439,000 | 0 | 110,439,000 | 106,417,070 | 0 | 4,021,930 | (うち仮払消費税及び地方消費税3,076,059円) |
| 第1項 営業費用 | 88,858,000 | 6,826,000 | 0 | △ 9,000 | 0 | 95,675,000 | 0 | 95,675,000 | 91,654,160 | 0 | 4,020,840 | (うち仮払消費税及び地方消費税3,076,059円) |
| 第2項 営業外費用 | 14,755,000 | 0 | 0 | 9,000 | 0 | 14,764,000 | 0 | 14,764,000 | 14,762,910 | 0 | 1,090 | |

(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 | 継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額 | 合 計 | | | |
| 第1款 資本的収入 | 37,417,000 | 0 | 37,417,000 | 0 | 0 | 37,417,000 | 30,817,325 | △ 6,599,675 | |
| 第1項 企業債 | 5,700,000 | 0 | 5,700,000 | 0 | 0 | 5,700,000 | 0 | △ 5,700,000 | |
| 第2項 他会計出資金 | 30,817,000 | 0 | 30,817,000 | 0 | 0 | 30,817,000 | 30,817,325 | 325 | |
| 第3項 補助金 | 900,000 | 0 | 900,000 | 0 | 0 | 900,000 | 0 | △ 900,000 | |

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 | 継 続 費 通 次 繰 越 額 | 合 計 | | 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 | | |
| 第1款 資本的支出 | 43,792,000 | 4,474,000 | 0 | 48,266,000 | 0 | 0 | 48,266,000 | 40,379,325 | 0 | 6,653,000 | 6,653,000 | 1,233,675 | (うち仮払消費税及び地方消費税197,000円) |
| 第1項 建設改良費 | 10,053,000 | 0 | 0 | 10,053,000 | 0 | 0 | 10,053,000 | 2,167,000 | 0 | 6,653,000 | 6,653,000 | 1,233,000 | (うち仮払消費税及び地方消費税197,000円) |
| 第2項 企業債償還金 | 33,739,000 | 4,474,000 | 0 | 38,213,000 | 0 | 0 | 38,213,000 | 38,212,325 | 0 | 0 | 0 | 675 | |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額9,562,000円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,300,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額197,000円及び過年度分損益勘定留保資金2,065,000円で補てんした。

財 務 諸 表

令和3年度五所川原市工業用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 | 98,275,500 | | |
| | (2) その他の営業収益 | <u>0</u> | 98,275,500 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 40,334,415 | | |
| | (2) 配水及び給水費 | 0 | | |
| | (3) 総係費 | 5,418,484 | | |
| | (4) 減価償却費 | 42,825,202 | | |
| | (5) 資産減耗費 | <u>0</u> | <u>88,578,101</u> | |
| | 営業利益 | | | 9,697,399 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 42,066 | | |
| | (2) 他会計負担金 | 0 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 5,852,355 | | |
| | (4) 雑収益 | <u>65,141</u> | 5,959,562 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 8,411,010 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>0</u> | <u>8,411,010</u> | <u>△ 2,451,448</u> |
| | 経常利益 | | | 7,245,951 |
| | 当年度純利益 | | | 7,245,951 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他の未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>7,245,951</u></u> |

令和3年度五所川原市工業用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 | | | | | |
| | | 補助金 | 資本剰余金 合計 | 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 | |
| 前年度末残高 | 640,885,649 | 0 | 0 | 17,955,884 | 82,570,717 | 82,156,612 | 3,537,047 | 186,220,260 | 827,105,909 |
| 前年度処分額 | 0 | 0 | 0 | 3,537,047 | 0 | 0 | △ 3,537,047 | 0 | 0 |
| 議会の議決による処分額 | 0 | 0 | 0 | 3,537,047 | 0 | 0 | △ 3,537,047 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 3,537,047 | 0 | 0 | △ 3,537,047 | 0 | 0 |
| 利益積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本金への組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 640,885,649 | 0 | 0 | 21,492,931 | 82,570,717 | 82,156,612 | (繰越利益剰余金) 0 | 186,220,260 | 827,105,909 |
| 当年度変動額 | 30,817,325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,245,951 | 7,245,951 | 38,063,276 |
| 減債積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 利益積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 補助金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 補助金の返還 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計繰入金の受入 | 30,817,325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,817,325 |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,245,951 | 7,245,951 | 7,245,951 |
| 当年度末残高 | 671,702,974 | 0 | 0 | 21,492,931 | 82,570,717 | 82,156,612 | (当年度未処分利益剰余金) 7,245,951 | 193,466,211 | 865,169,185 |

令和3年度五所川原市工業用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 | 671,702,974 | 0 | 7,245,951 |
| 議会の議決による処分額 | 0 | 0 | △ 7,245,951 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 |
| 利益積立金の積立 | 0 | 0 | △ 7,245,951 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 |
| 資本金への組入 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 671,702,974 | 0 | (繰越利益剰余金) 0 |

令和3年度五所川原市工業用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 土地建物 | | 3,957,172 | |
| | ロ 減価償却累計額 | 219,676,841 | | |
| | ハ 構築物 | <u>△ 105,631,285</u> | 114,045,556 | |
| | ニ 機械及び装置 | 786,021,507 | | |
| | ホ 工具、器具及び備品 | <u>△ 505,650,313</u> | 280,371,194 | |
| | ヘ 建設仮勘定 | 505,629,431 | | |
| | 有形固定資産合計 | <u>△ 446,911,001</u> | 58,718,430 | |
| | | 1,903,000 | | |
| | | <u>△ 1,807,850</u> | 95,150 | |
| | | | <u>12,500,000</u> | |
| | | | | 469,687,502 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ ダム電線 | | 823,596,142 | |
| | ロ 電話 | | <u>59,696</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | <u>823,655,838</u> |
| 2 | 流動資産 | | | 1,293,343,340 |
| (1) | 現金・預金 | | 312,534,952 | |
| (2) | 未収金 | | <u>48,201,725</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>360,736,677</u> |
| | | | | <u><u>1,654,080,017</u></u> |

| | | 負債の部 | | | |
|------|---------------|------|------------------|----------------------|----------------------|
| 3 | 固定負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | 618,823,476 | |
| | 固定負債 | | | <u>618,823,476</u> | 618,823,476 |
| 4 | 流動負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | 41,439,043 | |
| (2) | 未払金 | | | 9,633,194 | |
| (3) | 引当金 | | | 975,000 | |
| | 流動負債 | | | <u>52,047,237</u> | 52,047,237 |
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| (1) | 長期繰延収益 | | | 439,606,126 | |
| | 繰延収益 | | | <u>△ 321,566,007</u> | |
| | 繰延収益 | | | | <u>118,040,119</u> |
| | 繰延収益 | | | | <u>788,910,832</u> |
| 資本の部 | | | | | |
| 6 | 資本金 | | | | 671,702,974 |
| 7 | 剰余金 | | | | |
| (1) | 利益剰余金 | | | | |
| | イ 減債積立金 | | 21,492,931 | | |
| | ロ 利益積立金 | | 82,570,717 | | |
| | ハ 建設改良積立金 | | 82,156,612 | | |
| | ニ 当年度未処分利益剰余金 | | <u>7,245,951</u> | | |
| | 利益剰余金 | | | <u>193,466,211</u> | |
| | 利益剰余金 | | | | <u>193,466,211</u> |
| | 利益剰余金 | | | | <u>865,169,185</u> |
| | 利益剰余金 | | | | <u>1,654,080,017</u> |

令和4年9月1日提出

五所川原市長 佐々木 孝 昌

決 算 附 属 書 類

令和3年度五所川原市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

工業用水道事業は、工業用水の豊富かつ低廉な供給を図り工業の健全な発達に寄与することを目的とし、平成元年4月1日から一部供給を開始しました。平成4年4月1日からは全部供給となり、本年度末の契約状況は、計画給水量一日当たり9,300m³に対し、申込給水量は6,000m³で64.5%の契約率となっています。

本年度事業収益は、104,235,062円で前年度と比べ4,434,134円（4.1%）の減額となり、事業費用は96,989,111円で前年度と比べ8,143,038円（7.7%）の減額となりました。

次に本年度純利益は7,245,951円で前年度と比べ3,708,904円（104.9%）の増額となり、本年度未処分利益剰余金の7,245,951円については、利益積立金として処分する予定です。

建設改良については、工業用水道センターの取水ポンプを購入しました。

(2) 経営指標に関する事項

本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107.47%で前年度と比べ4.11ポイントの増加となり、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107.83%で前年度と比べ4.42ポイントの増加となり、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っています。

一方、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70.05%で前年度と比べ1.62ポイントの増加となり、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0.00%で前年度と変わらず、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0.00%で前年度と変わりません。

<経営指標の推移>

| | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率 | 139.22% | 113.30% | 105.26% | 103.36% | 107.47% |
| 料金回収率 | 142.49% | 114.01% | 105.45% | 103.41% | 107.83% |
| 有形固定資産減価償却率 | 67.04% | 68.46% | 69.74% | 68.43% | 70.05% |
| 管路経年化率 | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 管路更新率 | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

(3) 議会の議決等事項

| 議案等番号 | 件名 | 提出年月日 | 議決年月日 | 備考 |
|---------|-------------------------------------|-----------|------------|----------|
| 議案第124号 | 令和2年度五所川原市工業用水道事業会計利益の処分及び決算の認定について | 令和3年9月2日 | 令和3年9月16日 | 原案可決及び認定 |
| 報告第21号 | 令和2年度五所川原市資金不足比率について | 令和3年9月2日 | ————— | |
| 議案第161号 | 令和3年度五所川原市工業用水道事業会計補正予算(第1号) | 令和3年12月2日 | 令和3年12月16日 | 原案可決 |
| 議案第8号 | 令和3年度五所川原市工業用水道事業会計補正予算(第2号) | 令和4年2月25日 | 令和4年3月14日 | 原案可決 |
| 議案第24号 | 令和4年度五所川原市工業用水道事業会計予算 | 令和4年2月25日 | 令和4年3月14日 | 原案可決 |

(4) 職員に関する事項

| 年度 | 所属別 | 事務職員 | 技術職員 | 労務職員 | 計 | 備考 |
|----|------|------|------|------|----|----|
| 3 | 損益勘定 | 1人 | 0人 | 1人 | 2人 | |
| 2 | 損益勘定 | 1人 | 0人 | 1人 | 2人 | |
| 比 | 較 | 0人 | 0人 | 0人 | 0人 | |

2 工 事

(1) 建設改良工事等の概況

| 工事名等 | 工事費等 (円) | 工事内容等 |
|--------|-----------|-------|
| 機械及び装置 | 2,167,000 | 取水ポンプ |
| 計 | 2,167,000 | |

3 業 務

(1) 業 務 量

| 事 項 | 令和3年度 | 令和2年度 | 比 較 | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------|
| | | | 増 減 | 増 減 率 |
| 年 度 末 給 水 契 約 件 数 | 2 件 | 2 件 | 0 件 | 0.00 % |
| 配 水 能 力 | 6,000 m ³ /日 | 5,950 m ³ /日 | 50 m ³ /日 | 0.84 % |
| 計 画 給 水 量 | 9,300 m ³ /日 | 9,300 m ³ /日 | 0 m ³ /日 | 0.00 % |
| 契 約 給 水 量 | 6,000 m ³ /日 | 5,950 m ³ /日 | 50 m ³ /日 | 0.84 % |
| 1 日 最 大 給 水 量 | 5,504 m ³ /日 | 4,692 m ³ /日 | 812 m ³ /日 | 17.31 % |
| 年 間 総 配 水 量 | 1,637,222 m ³ | 1,529,461 m ³ | 107,761 m ³ | 7.05 % |
| 年 間 総 有 収 水 量 | 1,637,222 m ³ | 1,529,461 m ³ | 107,761 m ³ | 7.05 % |

(2) 事業収入に関する事項

| 区 分 | | 令和3年度 | 令和2年度 | 比 較 | |
|-----|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 款 項 | 目 | | | 増 | 減 |
| 1 | 工業用水道事業収益 | 104,235,062 円 | 108,669,196 円 | △ 4,434,134 円 | △ 4.08 % |
| 1 | 営業収益 | 98,275,500 円 | 97,728,750 円 | 546,750 円 | 0.56 % |
| | 1 給 水 収 益 | 98,275,500 円 | 97,728,750 円 | 546,750 円 | 0.56 % |
| | 2 その他の営業収益 | 0 円 | 0 円 | 0 円 | — |
| 2 | 営業外収益 | 5,959,562 円 | 10,940,446 円 | △ 4,980,884 円 | △ 45.53 % |
| | 1 受取利息及び配当金 | 42,066 円 | 81,748 円 | △ 39,682 円 | △ 48.54 % |
| | 2 他会計負担金 | 0 円 | 140,000 円 | △ 140,000 円 | 皆減 |
| | 3 長期前受金戻入 | 5,852,355 円 | 10,625,946 円 | △ 4,773,591 円 | △ 44.92 % |
| | 4 雑 収 益 | 65,141 円 | 92,752 円 | △ 27,611 円 | △ 29.77 % |

(3) 事業費に関する事項

| 区 分 | | 令和3年度 | 令和2年度 | 比 較 | |
|-----|-----------------|--------------|---------------|----------------|----------|
| 款 項 | 目 | | | 増 | 減 |
| 1 | 工業用水道事業費用 | 96,989,111 円 | 105,132,149 円 | △ 8,143,038 円 | △ 7.75 % |
| 1 | 営業費用 | 88,578,101 円 | 96,297,153 円 | △ 7,719,052 円 | △ 8.02 % |
| | 1 原水及び浄水費 | 40,334,415 円 | 34,090,586 円 | 6,243,829 円 | 18.32 % |
| | 2 配水及び給水費 | 0 円 | 0 円 | 0 円 | — |
| | 3 総 係 費 | 5,418,484 円 | 5,223,712 円 | 194,772 円 | 3.73 % |
| | 4 減 価 償 却 費 | 42,825,202 円 | 37,942,964 円 | 4,882,238 円 | 12.87 % |
| | 5 資 産 減 耗 費 | 0 円 | 19,039,891 円 | △ 19,039,891 円 | 皆減 |
| 2 | 営業外費用 | 8,411,010 円 | 8,834,796 円 | △ 423,786 円 | △ 4.80 % |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 8,411,010 円 | 8,834,796 円 | △ 423,786 円 | △ 4.80 % |
| 3 | 特別損失 | 0 円 | 200 円 | △ 200 円 | 皆減 |
| | 1 過年度損益修正損 | 0 円 | 200 円 | △ 200 円 | 皆減 |

4 会 計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

| 区分 | 借入先 | 前年度末残高 | 本年度借入金 | 本年度償還額 | 本年度末残高 |
|-----|------------|-------------|--------|------------|-------------|
| 企業債 | 財 務 省 | 80,507,885 | 0 | 8,154,552 | 72,353,333 |
| 〃 | 地方公共団体金融機構 | 617,966,959 | 0 | 30,057,773 | 587,909,186 |
| 計 | | 698,474,844 | 0 | 38,212,325 | 660,262,519 |

ロ 一時借入金

(単位：円)

| 前年度末残高 | 本年度中における 借入金最高額 | 本年度末残高 | 備 考 |
|--------|--------------------|--------|-----|
| 0 | 0 | 0 | |

政令で定める財務諸表附属明細書

令和3年度五所川原市工業用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)

(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 | 7,245,951 |
| 減価償却費 | 42,825,202 |
| 長期前受金戻入額 | △ 5,852,355 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 42,066 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 8,411,010 |
| 有形固定資産除却費 | 0 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 26,544,816 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 8,320,666 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | 11,000 |
| 小計 | 34,374,592 |
| 受取利息及び受取配当金 | 42,066 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 8,411,010 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 26,005,648 |
| 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 | △ 1,970,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,970,000 |
| 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 | 0 |
| 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 | △ 38,212,325 |
| 他会計からの出資による収入 | 30,817,325 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 7,395,000 |
| 資金増加額 (又は減少額) | 16,640,648 |
| 資金期首残高 | 295,894,304 |
| 資金期末残高 | 312,534,952 |

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|---------|---------|-------------|---------|-------------|-----|
| 1 工業用水道 | | | | 104,235,062 | |
| 事業収益 | 1 営業収益 | | | 98,275,500 | |
| | | 1 給水収益 | | 98,275,500 | |
| | | | 給 水 料 | 98,275,500 | |
| | | 2 その他の営業収益 | | 0 | |
| | | | 手 数 料 | 0 | |
| | 2 営業外収益 | | | 5,959,562 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | | 42,066 | |
| | | | 預 金 利 息 | 42,066 | |
| | | 2 他会計負担金 | | 0 | |
| | | | 他会計負担金 | 0 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | | 5,852,355 | |
| | | | 長期前受金戻入 | 5,852,355 | |
| | | 4 雑収益 | | 65,141 | |
| | | | 賃 借 料 | 3,000 | |
| | | | その他雑収益 | 62,141 | |

費 用

(単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|---------|--------|-----------|----------|------------|------------------|
| 1 工業用水道 | | | | 96,989,111 | |
| 事業費用 | 1 営業費用 | | | 88,578,101 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | | 40,334,415 | |
| | | | 給 料 | 4,201,800 | 予算額 4,202,000 |
| | | | 手 当 | 1,694,078 | 予算額 1,956,000 |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 686,000 | 予算額 686,000 |
| | | | 法定福利費 | 1,908,766 | 予算額 1,909,000 |
| | | | 備 消 品 費 | 96,351 | |
| | | | 燃 料 費 | 24,800 | |
| | | | 通信運搬費 | 209,300 | |
| | | | 委 託 料 | 2,293,640 | |
| | | | 手 数 料 | 3,500 | |
| | | | 修 繕 費 | 3,684,091 | |
| | | | 動 力 費 | 20,624,213 | |
| | | | 薬 品 費 | 1,682,500 | |
| | | | 負 担 金 | 3,205,552 | |
| | | | 保 険 料 | 19,824 | |
| | | 2 配水及び給水費 | | 0 | |
| | | | 修 繕 費 | 0 | |

(単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|---|---------|-------------|------------|------------------|
| | | 3 総係費 | | 5,418,484 | |
| | | | 報酬 | 0 | 予算額 57,000 |
| | | | 給料 | 2,072,400 | 予算額 2,073,000 |
| | | | 手当 | 537,308 | 予算額 621,000 |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 289,000 | 予算額 289,000 |
| | | | 法定福利費 | 879,044 | 予算額 880,000 |
| | | | 備用品費 | 0 | |
| | | | 通信運搬費 | 0 | |
| | | | 委託料 | 400,000 | |
| | | | 手数料 | 6,800 | |
| | | | 賃借料 | 524,400 | |
| | | | 修繕費 | 0 | |
| | | | 負担金 | 709,532 | |
| | | 4 減価償却費 | | 42,825,202 | |
| | | | 有形固定資産減価償却費 | 25,889,783 | |
| | | | 無形固定資産減価償却費 | 16,935,419 | |
| | | 5 資産減耗費 | | 0 | |
| | | | 固定資産除却費 | 0 | |

(単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|---------|-----------------|-------|-----------|----|
| | 2 営業外費用 | | | 8,411,010 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 8,411,010 | |
| | | | 企業債利息 | 8,411,010 | |

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 | 3,957,172 | 0 | 0 | 3,957,172 | — | — | — | 3,957,172 | |
| 建 物 | 219,676,841 | 0 | 0 | 219,676,841 | 3,163,346 | 0 | 105,631,285 | 114,045,556 | |
| 構 築 物 | 786,021,507 | 0 | 0 | 786,021,507 | 19,885,969 | 0 | 505,650,313 | 280,371,194 | |
| 機 械 及 び 装 置 | 503,659,431 | 1,970,000 | 0 | 505,629,431 | 2,840,468 | 0 | 446,911,001 | 58,718,430 | |
| 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 1,903,000 | 0 | 0 | 1,903,000 | 0 | 0 | 1,807,850 | 95,150 | |
| 建 設 仮 勘 定 | 12,500,000 | 0 | 0 | 12,500,000 | — | — | — | 12,500,000 | |
| 計 | 1,527,717,951 | 1,970,000 | 0 | 1,529,687,951 | 25,889,783 | 0 | 1,060,000,449 | 469,687,502 | |

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 |
|-----------|-------------|--------|--------|------------|-------------|-----|
| ダ ム 使 用 権 | 840,531,561 | 0 | 0 | 16,935,419 | 823,596,142 | |
| 電 話 加 入 権 | 59,696 | 0 | 0 | 0 | 59,696 | |
| 計 | 840,591,257 | 0 | 0 | 16,935,419 | 823,655,838 | |

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 | 利率 | 償還終期 | 備 考 | |
|-------------|----------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|--|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | | | | | |
| 企 業 債 | 平成 8 年度 | 大 蔵 省 | 平成9年3月25日 | 18,700,000 | 998,525 | 15,532,301 | 3,167,699 | 2.80% | 令和7年3月1日 | |
| | 平成 9 年度 | 大 蔵 省 | 平成10年3月25日 | 3,600,000 | 179,441 | 2,843,549 | 756,451 | 2.10% | 令和8年3月1日 | |
| | 平成10年度 | 大 蔵 省 | 平成11年3月25日 | 9,800,000 | 478,379 | 7,252,291 | 2,547,709 | 2.10% | 令和9年3月1日 | |
| | 平成11年度 | 大 蔵 省 | 平成12年3月24日 | 32,300,000 | 1,537,839 | 22,401,650 | 9,898,350 | 2.00% | 令和10年3月1日 | |
| | 平成12年度 | 公営企業金融公庫 | 平成13年3月22日 | 9,700,000 | 529,798 | 7,488,807 | 2,211,193 | 1.70% | 令和8年3月20日 | |
| | 平成12年度 | 財 務 省 | 平成13年3月26日 | 22,800,000 | 1,050,672 | 14,957,214 | 7,842,786 | 1.60% | 令和11年3月1日 | |
| | 平成13年度 | 財 務 省 | 平成14年3月25日 | 13,500,000 | 620,224 | 8,017,931 | 5,482,069 | 2.20% | 令和12年3月1日 | |
| | 平成13年度 | 公営企業金融公庫 | 平成14年3月28日 | 16,600,000 | 905,229 | 11,779,012 | 4,820,988 | 2.10% | 令和9年3月20日 | |
| | 平成14年度 | 財 務 省 | 平成15年3月25日 | 18,500,000 | 821,238 | 10,649,478 | 7,850,522 | 1.20% | 令和13年3月1日 | |
| | 平成14年度 | 公営企業金融公庫 | 平成15年3月28日 | 26,400,000 | 1,371,056 | 17,835,145 | 8,564,855 | 1.15% | 令和10年3月20日 | |
| | 平成15年度 | 財 務 省 | 平成16年3月25日 | 12,700,000 | 558,312 | 6,495,781 | 6,204,219 | 1.90% | 令和14年3月1日 | |
| | 平成15年度 | 公営企業金融公庫 | 平成16年3月30日 | 14,300,000 | 743,782 | 8,703,041 | 5,596,959 | 1.80% | 令和11年3月20日 | |
| | 平成16年度 | 公営企業金融公庫 | 平成17年3月23日 | 13,000,000 | 665,306 | 7,172,858 | 5,827,142 | 2.00% | 令和12年3月20日 | |
| | 平成16年度 | 財 務 省 | 平成17年3月25日 | 11,700,000 | 503,844 | 5,403,893 | 6,296,107 | 2.10% | 令和15年3月1日 | |
| | 平成17年度 | 公営企業金融公庫 | 平成18年3月23日 | 13,100,000 | 657,214 | 6,557,609 | 6,542,391 | 2.00% | 令和13年3月20日 | |
| 平成17年度 | 財 務 省 | 平成18年3月27日 | 7,900,000 | 333,795 | 3,330,566 | 4,569,434 | 2.00% | 令和16年3月1日 | | |
| 平成18年度 | 財 務 省 | 平成19年3月22日 | 8,900,000 | 367,583 | 3,352,047 | 5,547,953 | 2.10% | 令和17年3月1日 | | |
| 平成18年度 | 公営企業金融公庫 | 平成19年3月23日 | 14,600,000 | 717,200 | 6,540,257 | 8,059,743 | 2.10% | 令和14年3月20日 | | |

(単位：円)

| 種 | 類 | 発行年月日 | 発行総額 | 償 還 高 | | 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 備 考 | |
|---|--------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------|------------|--|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | | | | | |
| 企 | 平成19年度 | 財 務 省 | 平成20年3月25日 | 8,500,000 | 345,133 | 2,872,305 | 5,627,695 | 2.00% | 令和18年3月1日 | |
| | 平成19年度 | 公営企業金融公庫 | 平成20年3月25日 | 14,000,000 | 674,960 | 5,617,239 | 8,382,761 | 2.00% | 令和15年3月20日 | |
| | 平成20年度 | 財 務 省 | 平成21年3月25日 | 4,600,000 | 183,979 | 1,378,864 | 3,221,136 | 1.90% | 令和19年3月1日 | |
| | 平成20年度 | 地方公営企業等金融公庫 | 平成21年3月25日 | 8,100,000 | 385,197 | 2,896,684 | 5,203,316 | 1.80% | 令和16年3月20日 | |
| | 平成21年度 | 財 務 省 | 平成22年3月25日 | 4,500,000 | 175,588 | 1,158,797 | 3,341,203 | 2.00% | 令和20年3月1日 | |
| | 平成22年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成23年3月24日 | 49,800,000 | 1,728,902 | 9,899,574 | 39,900,426 | 1.90% | 令和23年3月20日 | |
| 業 | 平成23年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成24年3月27日 | 79,900,000 | 2,770,521 | 13,395,294 | 66,504,706 | 1.70% | 令和24年3月20日 | |
| | 平成24年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成25年3月26日 | 96,500,000 | 3,354,729 | 13,123,297 | 83,376,703 | 1.50% | 令和25年3月20日 | |
| | 平成25年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成26年3月27日 | 75,800,000 | 2,623,882 | 7,763,092 | 68,036,908 | 1.40% | 令和26年3月20日 | |
| | 平成26年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成27年3月26日 | 69,200,000 | 2,417,661 | 4,806,569 | 64,393,431 | 1.20% | 令和27年3月20日 | |
| | 平成27年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成28年3月24日 | 82,800,000 | 3,117,336 | 3,117,336 | 79,682,664 | 0.50% | 令和28年3月20日 | |
| | 平成28年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成29年3月23日 | 35,800,000 | 0 | 0 | 35,800,000 | 0.60% | 令和29年3月20日 | |
| | 平成28年度 | 地方公共団体金融機構 | 平成29年3月23日 | 21,600,000 | 0 | 0 | 21,600,000 | 0.40% | 令和19年3月20日 | |
| | 令和2年度 | 地方公共団体金融機構 | 令和3年3月25日 | 67,100,000 | 6,710,000 | 6,710,000 | 60,390,000 | 0.04% | 令和13年3月20日 | |
| | 令和2年度 | 地方公共団体金融機構 | 令和3年3月30日 | 13,700,000 | 685,000 | 685,000 | 13,015,000 | 0.30% | 令和23年3月20日 | |
| | 計 | | | 900,000,000 | 38,212,325 | 239,737,481 | 660,262,519 | | | |

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 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 | 50年 |
| 構築物 | 10～40年 |
| 機械及び装置 | 15年 |

ロ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
 - ・主な耐用年数
- | | |
|-------|-----|
| ダム使用权 | 55年 |
|-------|-----|

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、青森県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を超過した場合、一般会計が負担するため退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 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。

2 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末手当及び勤勉手当等の支給のために、賞与引当金964,000円を取り崩した。