

1 令和3年度滋賀県水道用水供給事業決算報告書

(1) 収益的収入および支出

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	小 計	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額に係 る財源充当額	合 計			
第1款 水道用水供給事業収益	5,334,200,000	△190,843,000	—	5,143,357,000	19,212,000	5,162,569,000	5,146,047,771	△ 16,521,229	
第1項 営業収益	4,528,877,000	27,856,000	—	4,556,733,000	—	4,556,733,000	4,559,326,902	2,593,902	うち、仮受消費税 および地方消費税 414,484,213円
第2項 営業外収益	805,323,000	△218,699,000	—	586,624,000	19,212,000	605,836,000	586,720,869	△ 19,115,131	うち、仮受消費税 および地方消費税 6,360,642円 翌年度収入予定額 受託工事収益 15,028,000円

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 水道用水供給事業費用	4,238,900,000	△157,389,000	—	—	—	4,081,511,000	19,212,000	4,100,723,000	4,040,633,884	15,028,000	45,061,116	
第1項 営業費用	4,046,104,000	△141,424,000	—	—	—	3,904,680,000	—	3,904,680,000	3,860,069,691	—	44,610,309	うち、仮払消費税 および地方消費税 115,622,909円
第2項 営業外費用	192,796,000	△ 15,965,000	—	—	—	176,831,000	19,212,000	196,043,000	180,564,193	15,028,000	450,807	うち、仮払消費税 および地方消費税 5,812,500円

(2) 資本的収入および支出

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	継続費繰次繰 越額に係る財 源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	3,618,500,000	△897,088,000	2,721,412,000	88,142,000	—	2,809,554,000	1,876,985,000	△ 932,569,000	翌年度収入予定額 企業債 757,000,000円 国補助金 70,200,000円 県出資金 91,733,000円 諸収入 13,636,000円
第1項 企業債	3,317,000,000	△897,900,000	2,419,100,000	—	—	2,419,100,000	1,662,100,000	△ 757,000,000	
第2項 補助金	70,200,000	—	70,200,000	67,634,000	—	137,834,000	67,634,000	△ 70,200,000	
第3項 出資金	231,300,000	△ 17,224,000	214,076,000	20,508,000	—	234,584,000	142,851,000	△ 91,733,000	
第4項 諸収入	—	18,036,000	18,036,000	—	—	18,036,000	4,400,000	△ 13,636,000	

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 繰 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 繰 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	8,981,000,000	△593,125,000	—	8,387,875,000	636,204,000	—	9,024,079,000	6,475,878,763	2,518,141,000	—	2,518,141,000	30,059,237	
第1項 建設改良費	8,374,820,000	△590,427,000	—	7,784,393,000	636,204,000	—	8,420,597,000	5,872,418,157	2,518,141,000	—	2,518,141,000	30,037,843	うち、仮払消費税 および地方消費税 521,759,496円
第2項 企業債償還金	579,955,000	—	—	579,955,000	—	—	579,955,000	579,952,939	—	—	—	2,061	
第3項 固定資産購入費	26,225,000	△ 12,684,000	—	13,541,000	—	—	13,541,000	13,522,356	—	—	—	18,644	うち、仮払消費税 および地方消費税 1,229,305円
第4項 補助金返還金	—	9,986,000	—	9,986,000	—	—	9,986,000	9,985,311	—	—	—	689	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額4,598,893,763円は、減債積立金579,952,939円、建設改良積立金1,329,938,000円、過年度分損益勘定留保資金2,166,306,898円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額522,695,926円で補填した。

2 令和3年度滋賀県水道用水供給事業損益計算書

(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	4,144,842,689	4,144,842,689	
2 営業費用			
(1) 総係費	417,698,575		
(2) 業務費	1,113,325,220		
(3) 減価償却費	2,165,365,638		
(4) 資産減耗費	48,057,349	3,744,446,782	
営業利益			400,395,907
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	2,196,080		
(2) 他会計負担金	37,842,000		
(3) 長期前受金戻入	252,725,244		
(4) 受託工事収益	60,450,000		
(5) 雑収益	3,918,733	357,132,057	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	114,008,193		
(2) 受託工事費	60,450,000		
(3) 雑支出	361,510	174,819,703	182,312,354
経常利益			582,708,261
当年度純利益			582,708,261
前年度繰越利益剰余金			—
その他未処分利益剰余金変動額			1,909,890,939
当年度未処分利益剰余金			2,492,599,200

3 令和3年度滋賀県水道用水供給事業剰余金計算書

(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			資本剰余金 合計	利益剰余金			利益剰余金 合計	
		国庫補助金	工事負担金	受贈財産評価額		減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
前年度末残高	33,073,823, 154	1,713,279, 974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	—	4,059,999, 968	1,483,354, 618	5,543,354,586	40,334,519, 741
前年度処分額	699,622,818	—	—	—	—	579,952,939	203,778,861	△1,483,354, 618	△699,622,818	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	699,622,818	—	—	—	—	579,952,939	203,778,861	△1,483,354, 618	△699,622,818	—
処分後残高	33,773,445, 972	1,713,279, 974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	579,952,939	4,263,778, 829	(繰越利益剰余金) —	4,843,731,768	40,334,519, 741
当年度変動額	142,851,000	—	—	—	—	△579,952, 939	△1,329,938, 000	2,492,599, 200	582,708,261	725,559,261
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△579,952, 939	—	579,952,939	—	—
建設改良積立金の取崩	—	—	—	—	—	—	△1,329,938, 000	1,329,938, 000	—	—
他会計繰入金の受入	142,851,000	—	—	—	—	—	—	—	—	142,851,000
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	582,708,261	582,708,261	582,708,261
当年度末残高	33,916,296, 972	1,713,279, 974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	—	2,933,840, 829	(当年度未処分利益剰余金) 2,492,599, 200	5,426,440,029	41,060,079, 002

4 令和3年度滋賀県水道用水供給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	33,916,296,972	1,717,342,001	2,492,599,200
議会の議決による処分数額	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分数額	—	—	△ 582,708,261
減債積立金の積立	—	—	△ 582,708,261
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分数額	1,909,890,939	—	△ 1,909,890,939
資本金への組入	1,909,890,939	—	△ 1,909,890,939
処分後残高	35,826,187,911	1,717,342,001	(繰越利益剰余金) —

5 令和3年度滋賀県水道用水供給事業貸借対照表

(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		2,129,629,057	
ロ 建 物	4,863,795,428		
減価償却累計額	△ 2,346,340,238		2,517,455,190
ハ 構 築 物	56,718,302,434		
減価償却累計額	△ 31,454,791,098		25,263,511,336
ニ 機 械 お よ び 装 置	27,567,653,607		
減価償却累計額	△ 19,120,225,464		8,447,428,143
ホ 車 両 運 搬 具	25,906,358		
減価償却累計額	△ 21,663,910		4,242,448
ヘ 船 舶	662,678		
減価償却累計額	△ 596,408		66,270
ト 工 具 器 具 お よ び 備 品	332,321,775		
減価償却累計額	△ 246,284,334		86,037,441
チ 建 設 仮 勘 定		6,719,309,499	
有形固定資産合計			45,167,679,384

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権		407,871,770	
ロ 地 上 権		7,276,049	
ハ 施 設 利 用 権		164,509	
無形固定資産合計			415,312,328

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		14,200,000	
---------	--	------------	--

ロ 預 託 金	85,539		
投資その他の資産合計		<u>14,285,539</u>	
固定資産合計			45,597,277,251
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		10,223,789,480	
(2) 未 収 金		816,180,070	
(3) 貯 蔵 品		<u>25,483,798</u>	
流動資産合計			<u>11,065,453,348</u>
資産合計			<u><u>56,662,730,599</u></u>

負 債 の 部

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	<u>7,903,739,668</u>		
企業債合計		7,903,739,668	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	171,154,167		
ロ 特別修繕引当金	335,089,000		
ハ 修繕引当金	<u>824,748,736</u>		
引当金合計		<u>1,330,991,903</u>	
固定負債合計			9,234,731,571
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>597,829,995</u>		
企業債合計		597,829,995	
(2) 未 払 金		1,116,380,831	
(3) 前 受 金		16,316,000	
(4) 引 当 金			
イ 賞与等引当金	33,939,000		
ロ 特別修繕引当金	62,324,000		
ハ 修繕引当金	<u>74,886,000</u>		
引当金合計		171,149,000	
(5) その他流動負債		<u>15,705,115</u>	
流動負債合計			1,917,380,941
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国庫補助金	5,881,218,609		
収益化累計額	<u>△ 1,898,885,941</u>	3,982,332,668	
ロ 他会計補助金	28,902,052		
収益化累計額	<u>△ 11,727,261</u>	17,174,791	
ハ その他補助金	77,735,000		
収益化累計額	<u>△ 24,415,858</u>	53,319,142	
ニ 工事負担金	430,440,566		
収益化累計額	<u>△ 108,621,918</u>	321,818,648	
ホ 寄 附 金	155,884,902		
収益化累計額	<u>△ 127,030,728</u>	28,854,174	

へ 受贈財産評価額	64,330,151			
収益化累計額	<u>△ 17,290,489</u>	<u>47,039,662</u>		
長期前受金合計			<u>4,450,539,085</u>	
繰延収益合計				<u>4,450,539,085</u>
負債合計				<u>15,602,651,597</u>

資 本 の 部

6 資 本 金				33,916,296,972
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国庫補助金		1,713,279,974		
ロ 工事負担金		2,018,640		
ハ 受贈財産評価額		<u>2,043,387</u>		
資本剰余金合計			1,717,342,001	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 建設改良積立金		2,933,840,829		
ロ 当年度未処分利益剰余金		<u>2,492,599,200</u>		
利益剰余金合計			<u>5,426,440,029</u>	
剰余金合計				<u>7,143,782,030</u>
資 本 合 計				<u>41,060,079,002</u>
負 債 資 本 合 計				<u>56,662,730,599</u>

6 注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品について、先入先出法による原価法を用いている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

地方公営企業法施行規則（昭和27年総理府令第73号）別表第2号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数（ただし、構築物または機械および装置を一体として償却する場合は、同号注一の表に掲げる耐用年数）により定額法を用いている。

(2) 無形固定資産

地方公営企業法施行規則別表第3号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数により定額法を用いている。

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、当事業年度末の退職手当要支給額における水道用水供給事業会計が負担すべき額を計上している。各会計が負担する額については、各会計における職員の勤続年数による按分により負担することとしており、他の会計が負担すると見込まれる 252,373,782円を除いて計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）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) 特別修繕引当金

法令等に基づき、数年度ごとに定期的に行われる大規模な修繕について、その修繕に要する経費を年数按分した額を計上している。

(4) 修繕引当金

平成24年4月1日施行の地方公営企業会計基準移行前に引き当てたものを計上しており、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上する。

なお、当事業においては、過去に貸倒実績がないため、計上していない。

4 その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、期中税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II 貸借対照表等に関する注記

特になし

III セグメント情報に関する注記

報告セグメントが水道用水供給事業会計の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額は次のとおりである。

1年内	2,773,786円
1年超	4,994,438円
計	7,768,224円

V 重要な後発事象に関する注記

特になし

VI その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、退職手当として66,882,046円を支給するため、退職給付引当金28,715,543円を取り崩した。

2 特別修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、特別修繕引当金を取り崩した。

馬渕浄水場自家発電設備修繕工事	5,750,000円
馬渕浄水場N o. 2送水ポンプ修繕工事	3,345,000円
水口浄水場ろ過池ろ材入替修繕工事	1,264,000円

3 修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、修繕引当金を取り崩した。

馬渕浄水場自家発電設備修繕工事	550,000円
馬渕浄水場N o. 2送水ポンプ修繕工事	4,155,000円
水口浄水場ろ過池ろ材入替修繕工事	7,536,000円
竜王ライン漏水復旧工事	25,000,000円

令和3年度滋賀県水道用水供給事業キャッシュ・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	582,708,261
減価償却費	2,165,365,638
資産減耗費	43,291,349
雑支出(控除対象外消費税等)	292,875
退職給付引当金の増減額	△ 12,115,233
賞与等引当金の増減額	△ 2,144,000
特別修繕引当金の増減額	30,399,000
修繕引当金の増減額	△ 37,241,000
長期前受金戻入額	△ 252,725,244
消費税等資本的収支調整額	522,695,926
受取利息および受取配当金	△ 2,196,080
支払利息	114,008,193
未収金の増減額	△ 207,457,252
未払金の増減額	28,014,760
たな卸資産の増減額	△ 15,360
預り金の増減額	2,506,635
小計	2,975,388,468
利息および配当金の受取額	2,527,783
利息の支払額	△ 114,008,193
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,863,908,058
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	△ 6,252,333,140
無形固定資産の取得による支出	△ 5,077,392
国庫補助金等による収入	105,016,000
国庫補助金等の返還による支出	△ 9,985,311
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,162,379,843
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	1,662,100,000
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	△ 579,952,939
一般会計からの繰入金による収入	20,508,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,102,655,061
資金減少額	2,195,816,724
資金期首残高	12,419,606,204
資金期末残高	10,223,789,480