

第2章 財 務

1 決算諸表

(1) 予算決算対照表

ア 収益的収入及び支出

(収 入)

(税込)

科 目		予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 △ 減	執 行 率
款 項	目	(A)	(B)	(B) - (A)	(B)/(A)
	工 業 用 水 道 事 業 収 益	1,910,000,000 円	1,815,754,411 円	△ 94,245,589 円	95.1 %
	営 業 収 益	358,000,000	403,377,310	45,377,310	112.7
	給 水 収 益	315,000,000	360,786,519	45,786,519	114.5
	受 託 事 業 収 益	3,000,000	13,197	△ 2,986,803	0.4
	そ の 他 営 業 収 益	40,000,000	42,577,594	2,577,594	106.4
	営 業 外 収 益	1,552,000,000	1,412,377,101	△ 139,622,899	91.0
	受 取 利 息	1,000,000	1,824,738	824,738	182.5
	土 地 物 件 収 益	229,000,000	222,433,258	△ 6,566,742	97.1
	一 般 会 計 補 助 金	1,187,000,000	1,013,774,232	△ 173,225,768	85.4
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	44,000,000	74,459,217	30,459,217	169.2
	長 期 前 受 金 戻 入	88,000,000	91,225,374	3,225,374	103.7
	雑 収	3,000,000	8,660,282	5,660,282	288.7

(支 出)

(税込)

科 目		予 算 額	決 算 額	不 用 額	執 行 率
款 項	目	(A)	(B)	(A) - (B)	(B)/(A)
	工 業 用 水 道 経 営 費	8,079,000,000 円	6,061,196,341 円	2,017,803,659 円	75.0 %
	営 業 費 用	2,189,000,000	2,005,117,701	183,882,299	91.6
	浄 水 及 び 配 水 費	624,000,000	445,427,560	178,572,440	71.4
	受 託 事 業 費	3,000,000	12,343	2,987,657	0.4
	業 務 費	54,000,000	53,709,063	290,937	99.5
	総 係 費	76,000,000	75,009,061	990,939	98.7
	減 価 償 却 費	481,000,000	480,867,549	132,451	100
	資 産 減 耗 費	951,000,000	950,092,125	907,875	99.9
	営 業 外 費 用	21,000,000	6,638,390	14,361,610	31.6
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,000,000	0	1,000,000	0
	雑 支 出	20,000,000	6,638,390	13,361,610	33.2
	特 別 損 失	5,869,000,000	4,049,440,250	1,819,559,750	69.0
	事 業 整 理 損 失	5,869,000,000	4,049,440,250	1,819,559,750	69.0

イ 資本的収入及び支出

(収 入)

(税込)

科 目				予 算 額 (A)	決 算 額 (B)	予算額に比べ決算額の増△減 (B) - (A)	執 行 率 (B) / (A)
款	項	目	節				
資 本 的 収 入				116,000,000 ^円	708,369 ^円	△ 115,291,631 ^円	0.6%
	一	般	会 計 出 資 金	115,000,000	0	△ 115,000,000	0
		固	定 資 産 売 却 収 入	1,000,000	708,369	△ 291,631	70.8
計				116,000,000	708,369	△ 115,291,631	0.6

(支 出)

(税込)

科 目				予 算 額 (A)	決 算 額 (B)	地方公営企業法 第26条 繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)	執 行 率 (B) / (A)
款	項	目						
資 本 的 支 出				137,000,000 ^円	6,774,946 ^円	0 ^円	130,225,054 ^円	4.9%
	建	設 改 良 費		137,000,000	6,774,946	0	130,225,054	4.9
		浄	水 施 設 費	6,000,000	2,253,607	0	3,746,393	37.6
		配	水 施 設 費	118,000,000	0	0	118,000,000	0
		営	業 設 備 費	13,000,000	4,521,339	0	8,478,661	34.8

資本的収支の差引及び補填財源は、次のとおりである。

(1) 3 年 度 の 資 本 的 収 入 額	708,369 円 (708,369 円)
2 年 度 から の 繰 越 工 事 資 金	0 (0)
うち、消費税及び地方消費税相当額	0
計	708,369 (708,369)
(2) 3 年 度 の 資 本 的 支 出 額	6,774,946 (6,159,042)
4 年 度 へ の 繰 越 工 事 資 金	0 (0)
うち、消費税及び地方消費税相当額	0
計	6,774,946 (6,159,042)
(3) 差 引 不 足 額	6,066,577 (5,450,673)

() 書きは、消費税及び地方消費税相当額控除後の金額である。

消費税及び地方消費税相当額控除後の不足額 5,450,673 円は、損益勘定留保資金で補填した。

(2) 比較損益計算書

(税抜)

科 目	令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		増 △ 減	
	金額 (A)	構成比	金額 (B)	構成比	金額 (A-B)	率 (A-B/B)
工業用水道事業収益	1,704,782,148 ^円	100%	5,550,681,582 ^円	100%	△ 3,845,899,434 ^円	△ 69.3%
営業収益	369,145,713	21.7	553,999,258	10.0	△ 184,853,545	△ 33.4
給水収益	328,002,569	19.3	525,292,359	9.5	△ 197,289,790	△ 37.6
受託事業収益	12,343	0.0	2,200	0.0	10,143	461.0
その他営業収益	41,130,801	2.4	28,704,699	0.5	12,426,102	43.3
営業外収益	1,335,636,435	78.3	1,335,238,582	24.0	397,853	0.0
受取利息	1,824,738	0.1	1,646,981	0.0	177,757	10.8
土地物件収益	220,668,628	12.9	223,336,334	4.0	△ 2,667,706	△ 1.2
一般会計補助金	1,013,774,232	59.5	971,872,868	17.5	41,901,364	4.3
長期前受金戻入	91,225,374	5.3	105,851,271	1.9	△ 14,625,897	△ 13.8
雑収	8,143,463	0.5	32,531,128	0.6	△ 24,387,665	△ 75.0
特別利益	0	0	3,661,443,742	66.0	△ 3,661,443,742	△ 100.0
固定資産売却益	0	0	3,661,443,742	66.0	△ 3,661,443,742	△ 100.0
工業用水道経営費	5,950,839,982	100	4,810,062,655	100	1,140,777,327	23.7
営業費用	1,883,527,667	31.6	1,940,798,816	40.4	△ 57,271,149	△ 3.0
浄水及び配水費	409,129,765	6.9	413,902,723	8.6	△ 4,772,958	△ 1.2
受託事業費	12,343	0.0	2,200	0.0	10,143	461.0
業務費	51,919,761	0.9	57,983,228	1.2	△ 6,063,467	△ 10.5
総係費	69,472,691	1.1	56,548,429	1.2	12,924,262	22.9
減価償却費	480,867,549	8.1	482,692,161	10.1	△ 1,824,612	△ 0.4
資産減耗費	872,125,558	14.6	929,670,075	19.3	△ 57,544,517	△ 6.2
営業外費用	33,430,860	0.6	49,415,135	1.0	△ 15,984,275	△ 32.3
事業整理費	0	0	11,038,060	0.2	△ 11,038,060	△ 100.0
雑支出	33,430,860	0.6	38,377,075	0.8	△ 4,946,215	△ 12.9
特別損失	4,033,881,455	67.8	2,819,848,704	58.6	1,214,032,751	43.1
過年度損益修正損	0	0	918,813,047	19.1	△ 918,813,047	△ 100.0
事業整理損失	4,033,881,455	67.8	1,901,035,657	39.5	2,132,845,798	112.2
当年度純利益	△ 4,246,057,834	-	740,618,927	-	△ 4,986,676,761	△ 673.3
前年度繰越利益剰余金	740,618,927	-	0	-	740,618,927	-
その他未処分利益剰余金変動額	0	-	0	-	0	-
当年度未処分利益剰余金	0	-	740,618,927	-	△ 740,618,927	△ 100.0
当年度未処理欠損金	3,505,438,907	-	0	-	3,505,438,907	-

(3) 比較貸借対照表

科 目	令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		増 △ 減	
	金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	金 額 (A-B)	率 (A-B/B)
固 定 資 産	21,942,050,027 円	75.4%	22,513,716,153 円	68.3%	△ 571,666,126 円	△ 2.5%
有 形 固 定 資 産	21,670,365,393	74.4	22,217,463,109	67.4	△ 547,097,716	△ 2.5
土 地	910,194,348	3.1	914,692,093	2.8	△ 4,497,745	△ 0.5
建 物	119,229,460	0.4	127,263,216	0.4	△ 8,033,756	△ 6.3
構 築 物	19,835,526,747	68.1	20,306,333,114	61.6	△ 470,806,367	△ 2.3
機 械 及 び 装 置	681,326,015	2.4	746,876,268	2.2	△ 65,550,253	△ 8.8
車 両 運 搬 具	351,868	0.0	528,251	0.0	△ 176,383	△ 33.4
器 具 備 品	761,604	0.0	843,550	0.0	△ 81,946	△ 9.7
建 設 仮 勘 定	122,975,351	0.4	120,926,617	0.4	2,048,734	1.7
無 形 固 定 資 産	271,684,634	1.0	296,253,044	0.9	△ 24,568,410	△ 8.3
施 設 利 用 権	157,300,809	0.6	168,604,526	0.5	△ 11,303,717	△ 6.7
タ ム 使 用 権	114,375,078	0.4	127,635,899	0.4	△ 13,260,821	△ 10.4
借 地 権	31	0.0	31	0.0	0	0
そ の 他 無 形 固 定 資 産	8,716	0.0	12,588	0.0	△ 3,872	△ 30.8
投 資 そ の 他 の 資 産	0	0	0	0	0	-
そ の 他 投 資	0	0	19,345,200	0.1	△ 19,345,200	△ 100.0
貸 倒 引 当 金	0	0	△ 19,345,200	△ 0.1	19,345,200	△ 100.0
流 動 資 産	7,174,273,632	24.6	10,460,961,788	31.7	△ 3,286,688,156	△ 31.4
現 金 及 び 預 金	6,323,145,845	21.7	9,547,466,532	29.0	△ 3,224,320,687	△ 33.8
預 金	6,323,145,845	21.7	9,547,466,532	29.0	△ 3,224,320,687	△ 33.8
未 収 金	851,127,787	2.9	913,489,256	2.8	△ 62,361,469	△ 6.8
営 業 未 収 金	48,955,610	0.2	44,210,819	0.2	4,744,791	10.7
営 業 外 未 収 金	659,975,354	2.2	560,963,000	1.7	99,012,354	17.7
そ の 他 未 収 金	143,119,013	0.5	309,269,053	0.9	△ 166,150,040	△ 53.7
貸 倒 引 当 金	△ 922,190	0.0	△ 953,616	0.0	31,426	△ 3.3
そ の 他 流 動 資 産	0	0	6,000	0.0	△ 6,000	△ 100.0
前 払 金	0	0	6,000	0.0	△ 6,000	△ 100.0
資 産 合 計	29,116,323,659	100	32,974,677,941	100	△ 3,858,354,282	△ 11.7

科 目	令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		増 △ 減	
	金 額 (A)	構 成 比	金 額 (B)	構 成 比	金 額 (A-B)	率 (A-B/B)
固 定 負 債	75,456,000 円	0.3%	62,353,870 円	0.2%	13,102,130 円	21.0%
引 当 金	75,456,000	0.3	62,353,870	0.2	13,102,130	21.0
退 職 給 付 引 当 金	75,456,000	0.3	62,353,870	0.2	13,102,130	21.0
流 動 負 債	1,425,141,894	4.9	959,315,098	2.9	465,826,796	48.6
未 払 金	1,419,051,934	4.9	952,705,189	2.9	466,346,745	48.9
営 業 未 払 金	630,971,632	2.2	388,032,737	1.2	242,938,895	62.6
工 事 未 払 金	0	0	100,109,520	0.3	△ 100,109,520	△ 100.0
そ の 他 未 払 金	788,080,302	2.7	464,562,932	1.4	323,517,370	69.6
未 払 費 用	646,048	0.0	641,448	0.0	4,600	0.7
未 払 費 用	646,048	0.0	641,448	0.0	4,600	0.7
前 受 金	4,744	0.0	0	0	4,744	-
営 業 前 受 金	4,744	0.0	0	0	4,744	-
引 当 金	5,061,338	0.0	5,645,741	0.0	△ 584,403	△ 10.4
賞 与 引 当 金	5,061,338	0.0	5,645,741	0.0	△ 584,403	△ 10.4
そ の 他 流 動 負 債	377,830	0.0	322,720	0.0	55,110	17.1
預 り 金	377,830	0.0	322,720	0.0	55,110	17.1
繰 延 収 益	4,733,289,924	16.2	4,824,515,298	14.6	△ 91,225,374	△ 1.9
長 期 前 受 金	4,733,289,924	16.2	4,824,515,298	14.6	△ 91,225,374	△ 1.9
国 庫 補 助 金	3,257,698,169	11.2	3,335,469,031	10.1	△ 77,770,862	△ 2.3
受 贈 財 産 評 価 額	5,216,437	0.0	5,359,182	0.0	△ 142,745	△ 2.7
工 事 負 担 金	1,470,375,318	5.0	1,483,687,085	4.5	△ 13,311,767	△ 0.9
負 債 合 計	6,233,887,818	21.4	5,846,184,266	17.7	387,703,552	6.6
資 本 金	25,589,012,812	87.9	25,589,012,812	77.6	0	0
資 本 金	25,589,012,812	87.9	25,589,012,812	77.6	0	0
繰 入 資 本 金	23,079,676,425	79.3	23,079,676,425	70.0	0	0
組 入 資 本 金	2,509,336,387	8.6	2,509,336,387	7.6	0	0
剰 余 金	△ 2,706,576,971	△ 9.3	1,539,480,863	4.7	△ 4,246,057,834	△ 275.8
資 本 剰 余 金	798,861,936	2.7	798,861,936	2.4	0	0
国 庫 補 助 金	191,599,602	0.6	191,599,602	0.6	0	0
受 贈 財 産 評 価 額	31,170,021	0.1	31,170,021	0.1	0	0
工 事 負 担 金	576,092,313	2.0	576,092,313	1.7	0	0
利 益 剰 余 金	0	0	740,618,927	2.3	△ 740,618,927	△ 100.0
当 年 度 未 処 理 利 益 剰 余 金	0	0	740,618,927	2.3	△ 740,618,927	△ 100.0
欠 損 金	3,505,438,907	△ 12.0	0	0	3,505,438,907	-
当 年 度 未 処 理 欠 損 金	3,505,438,907	△ 12.0	0	0	3,505,438,907	-
資 本 合 計	22,882,435,841	78.6	27,128,493,675	82.3	△ 4,246,057,834	△ 15.7
負 債 資 本 合 計	29,116,323,659	100	32,974,677,941	100	△ 3,858,354,282	△ 11.7

工業用水道事業

財務

(4) 間接法によるキャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

	令和3年度	令和2年度	主な内容
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,123,853,034	△ 1,278,781,514	
当年度純利益	△ 4,246,057,834	740,618,927	当期純利益
減価償却費	480,867,549	482,692,161	減価償却費
固定資産除却費等	96,249,250	162,001,821	固定資産除却費
引当金の増減額 (△は減少)	△ 6,858,899	△ 5,705,065	退職給付引当金、賞与引当金
長期前受金戻入額	△ 91,225,374	△ 105,851,271	長期前受金戻入
受取利息	△ 1,824,738	△ 1,646,981	
固定資産売却損益 (△は益)	△ 5,092,540	△ 3,663,410,122	
未収金の増減額 (△は増加)	81,738,095	△ 172,327,210	営業未収金、営業外未収金
未払金の増減額 (△は減少)	566,456,265	364,635,827	営業未払金
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	6,000	△ 3,338	前払費用、前払金
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	64,454	△ 415,811	未払費用、前受金、預り金
小計	△ 3,125,677,772	△ 2,199,411,062	
利息の受取額	1,824,738	1,816,501	預金利息
その他	0	918,813,047	
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 100,467,653	3,727,601,057	
有形固定資産の取得による支出	△ 106,268,562	△ 68,443,076	建設改良費
有形固定資産の売却による収入	5,800,909	3,796,044,133	固定資産売却収入
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	0	211,044,736	
一般会計からの出資による収入	0	211,044,736	一般会計出資金
資金の増加額 (又は減少額)	△ 3,224,320,687	2,659,864,279	
資金期首残高	9,547,466,532	6,887,602,253	
資金期末残高	6,323,145,845	9,547,466,532	