

1 令和3年度滋賀県工業用水道事業決算報告書

(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 | 合 計 | | | |
| 第1款 工業用水道事業収益 | 1,158,500,000 | 48,109,000 | - | 1,206,609,000 | 1,204,108,036 | △ 2,500,964 | |
| 第1項 営業収益 | 1,016,900,000 | 31,861,000 | - | 1,048,761,000 | 1,046,200,847 | △ 2,560,153 | うち、仮受消費税および地方消費税 95,108,176円 |
| 第2項 営業外収益 | 141,600,000 | 16,248,000 | - | 157,848,000 | 157,907,189 | 59,189 | うち、仮受消費税および地方消費税 80,415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項の繰上額 | 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23条第3項の支出額 | 小 計 | 地方公営企業法第26条第2項の繰上額 | 合 計 | | | | |
| 第1款 工業用水道事業費用 | 1,038,800,000 | △ 40,752,000 | - | - | - | 998,048,000 | - | 998,048,000 | 986,921,842 | - | 11,126,158 | |
| 第1項 営業費用 | 999,225,000 | △ 32,075,000 | - | - | - | 967,150,000 | - | 967,150,000 | 958,826,874 | - | 8,323,126 | うち、仮払消費税および地方消費税 28,679,492円 |
| 第2項 営業外費用 | 39,575,000 | △ 8,677,000 | - | - | - | 30,898,000 | - | 30,898,000 | 28,094,968 | - | 2,803,032 | |

(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 | 継続費通次繰越額に係る財源充当額 | 合 計 | | | |
| 第1款 資本的収入 | 186,800,000 | △120,512,000 | 66,288,000 | 22,779,000 | — | 89,067,000 | 44,080,325 | △ 44,986,675 | 翌年度収入予定額 工事負担金 44,976,000円 |
| 第1項 補助金 | 137,400,000 | △116,088,000 | 21,312,000 | 22,779,000 | — | 44,091,000 | 44,080,325 | △ 10,675 | |
| 第2項 諸収入 | 49,400,000 | △ 4,424,000 | 44,976,000 | — | — | 44,976,000 | — | △ 44,976,000 | |

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 | 1,453,800,000 | △ 47,197,000 | — | 1,406,603,000 | 148,502,000 | — | 1,555,105,000 | 1,349,938,835 | 204,841,000 | — | 204,841,000 | 325,165 | |
| 第1項 建設改良費 | 933,001,000 | △ 47,181,000 | — | 885,820,000 | 148,502,000 | — | 1,034,322,000 | 829,164,387 | 204,841,000 | — | 204,841,000 | 316,613 | うち、仮払消費税および地方消費税 74,020,926円 |
| 第2項 企業債償還金 | 20,370,000 | — | — | 20,370,000 | — | — | 20,370,000 | 20,369,376 | — | — | — | 624 | |
| 第3項 固定資産購入費 | 429,000 | △ 16,000 | — | 413,000 | — | — | 413,000 | 405,072 | — | — | — | 7,928 | うち、仮払消費税および地方消費税 36,824円 |
| 第4項 投 資 | 500,000,000 | — | — | 500,000,000 | — | — | 500,000,000 | 500,000,000 | — | — | — | — | |

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,305,858,510円は、減債積立金20,369,376円、建設改良積立金285,000,000円、過年度分損益勘定留保資金923,903,128円、繰越工事資金2,691,182円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額73,894,824円で補填した。

2 令和3年度滋賀県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 | 951,085,971 | | |
| (2) その他の営業収益 | 6,700 | 951,092,671 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 総係費 | 134,580,985 | | |
| (2) 業務費 | 254,818,544 | | |
| (3) 減価償却費 | 532,263,579 | | |
| (4) 資産減耗費 | 8,484,274 | 930,147,382 | |
| 営業利益 | | | 20,945,289 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息および配当金 | 2,009,509 | | |
| (2) 他会計負担金 | 11,949,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 110,382,930 | | |
| (4) 雑収益 | 906,737 | 125,248,176 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息および企業債取扱諸費 | 2,072,058 | | |
| (2) 雑支出 | 232,919 | 2,304,977 | 122,943,199 |
| 経常利益 | | | 143,888,488 |
| 当年度純利益 | | | 143,888,488 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | - |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 305,369,376 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 449,257,864 |

3 令和3年度滋賀県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 | | | 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 | 利益積立金 | 建設改良積立金 | 未処分利益剰余金 | | |
| 前年度末残高 | 8,946,091,679 | 152,026,345 | 105,310,146 | 33,275 | 257,369,766 | — | 27,680,000 | 2,244,600,208 | 132,592,766 | 2,404,872,974 | 11,608,334,419 |
| 前年度処分額 | 20,080,618 | — | — | — | — | 20,369,376 | — | 92,142,772 | △132,592,766 | △20,080,618 | — |
| 議会の議決による処分額 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 条例による処分額 | 20,080,618 | — | — | — | — | 20,369,376 | — | 92,142,772 | △132,592,766 | △20,080,618 | — |
| 処分後残高 | 8,966,172,297 | 152,026,345 | 105,310,146 | 33,275 | 257,369,766 | 20,369,376 | 27,680,000 | 2,336,742,980 | (繰越利益剰余金) — | 2,384,792,356 | 11,608,334,419 |
| 当年度変動額 | — | — | — | — | — | △20,369,376 | — | △285,000,000 | 449,257,864 | 143,888,488 | 143,888,488 |
| 減債積立金の取崩 | — | — | — | — | — | △20,369,376 | — | — | 20,369,376 | — | — |
| 建設改良積立金の取崩 | — | — | — | — | — | — | — | △285,000,000 | 285,000,000 | — | — |
| 当年度純利益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 143,888,488 | 143,888,488 | 143,888,488 |
| 当年度末残高 | 8,966,172,297 | 152,026,345 | 105,310,146 | 33,275 | 257,369,766 | — | 27,680,000 | 2,051,742,980 | (当年度未処分利益剰余金) 449,257,864 | 2,528,680,844 | 11,752,222,907 |

4 令和3年度滋賀県工業用水道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 | 8,966,172,297 | 257,369,766 | 449,257,864 |
| 議会の議決による処分額 | — | — | — |
| 滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分額 | — | — | △ 20,662,376 |
| 減債積立金の積立 | — | — | △ 20,662,376 |
| 滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第2項による処分額 | — | — | △ 616,939 |
| 建設改良積立金の積立 | — | — | △ 616,939 |
| 滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分額 | — | — | △ 122,609,173 |
| 建設改良積立金の積立 | — | — | △ 122,609,173 |
| 滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分額 | 305,369,376 | — | △ 305,369,376 |
| 資本金への組入 | 305,369,376 | — | △ 305,369,376 |
| 処分後残高 | 9,271,541,673 | 257,369,766 | (繰越利益剰余金) — |

5 令和3年度滋賀県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 | | 473,288,565 |
| ロ 建 物 | 1,302,849,394 | |
| 減価償却累計額 | △ 648,554,596 | 654,294,798 |
| ハ 構 築 物 | 14,079,440,281 | |
| 減価償却累計額 | △10,027,384,781 | 4,052,055,500 |
| ニ 機 械 お よ び 装 置 | 6,630,396,825 | |
| 減価償却累計額 | △ 5,275,595,272 | 1,354,801,553 |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 4,324,685 | |
| 減価償却累計額 | △ 2,962,335 | 1,362,350 |
| ヘ 工 具 器 具 お よ び 備 品 | 29,797,986 | |
| 減価償却累計額 | △ 24,609,649 | 5,188,337 |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | 1,015,646,961 |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 7,556,638,064 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| イ 水 利 権 | | 101,615,644 |
| ロ 地 上 権 | | 1,043,257 |
| ハ 施 設 利 用 権 | | 53,890 |

| | | | |
|--------------|-------------|--------------------|------------------------------|
| 無形固定資産合計 | | 102,712,791 | |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ 投資有価証券 | 500,000,000 | | |
| ロ 出資金 | 2,000,000 | | |
| ハ 預託金 | 30,801 | | |
| 投資その他の資産合計 | | <u>502,030,801</u> | |
| 固定資産合計 | | | 8,161,381,656 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | 5,796,300,560 | |
| (2) 未収金 | | 164,250,749 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>7,525,843</u> | |
| 流動資産合計 | | | 5,968,077,152 |
| 資産合計 | | | <u><u>14,129,458,808</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>111,699,785</u> | | |
| 企業債合計 | | 111,699,785 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 60,583,887 | | |
| ロ 特別修繕引当金 | 85,900,000 | | |
| ハ 修繕引当金 | <u>228,374,728</u> | | |
| 引当金合計 | | <u>374,858,615</u> | |
| 固定負債合計 | | | 486,558,400 |
| 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>20,662,376</u> | | |
| 企業債合計 | | 20,662,376 | |
| (2) 未払金 | | 254,009,209 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与等引当金 | 9,078,000 | | |
| ロ 特別修繕引当金 | 29,087,000 | | |
| ハ 修繕引当金 | <u>106,524,000</u> | | |
| 引当金合計 | | 144,689,000 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>1,761,164</u> | |
| 流動負債合計 | | | 421,121,749 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 1,413,894,041 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 649,508,030</u> | 764,386,011 | |
| ロ 工事負担金 | 847,460,816 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 220,607,932</u> | 626,852,884 | |
| ハ 受贈財産評価額 | 80,939,290 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 2,622,433</u> | <u>78,316,857</u> | |
| 長期前受金合計 | | 1,469,555,752 | |
| 繰延収益合計 | | | <u>1,469,555,752</u> |

負債合計

2,377,235,901

資本の部

6 資本金

8,966,172,297

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

152,026,345

ロ 工事負担金

105,310,146

ハ 受贈財産評価額

33,275

資本剰余金合計

257,369,766

(2) 利益剰余金

イ 利益積立金

27,680,000

ロ 建設改良積立金

2,051,742,980

ハ 当年度未処分利益剰余金

449,257,864

利益剰余金合計

2,528,680,844

剰余金合計

2,786,050,610

資本合計

11,752,222,907

負債資本合計

14,129,458,808

6 注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的債券について、償却原価法による定額法を用いている。

2 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。

3 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。

4 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工業用水道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 362,944,062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。

5 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

1 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業を行っているが、浄水場施設や給水区域がそれぞれ独立していることから、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| 名 称 | 給 水 区 域 | 1 日 の 給 水 能 力 |
|-----------|---------------------------------|---------------|
| 彦根工業用水道事業 | 彦根市、多賀町 | 48,500立方メートル |
| 南部工業用水道事業 | 草津市、守山市、栗東市、甲賀市、 野洲市、湖南市、竜王町 | 83,860立方メートル |

2 報告セグメントごとの損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

| | 彦根工業用水道事業 | 南部工業用水道事業 | 合 計 |
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|
| 営 業 収 益 | 145,260,111 | 805,832,560 | 951,092,671 |
| 営 業 費 用 | 163,163,389 | 766,983,993 | 930,147,382 |
| 営 業 利 益 | △ 17,903,278 | 38,848,567 | 20,945,289 |
| 営 業 外 収 益 | 18,624,080 | 106,624,096 | 125,248,176 |
| 営 業 外 費 用 | 103,863 | 2,201,114 | 2,304,977 |
| 経 常 利 益 | 616,939 | 143,271,549 | 143,888,488 |
| 当 年 度 純 利 益 | 616,939 | 143,271,549 | 143,888,488 |
| 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 | — | — | — |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 285,000,000 | 20,369,376 | 305,369,376 |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 285,616,939 | 163,640,925 | 449,257,864 |

3 報告セグメントごとの貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位 円)

| | 彦根工業用水道事業 | 南部工業用水道事業 | 合 計 |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| 固 定 資 産 | 1,583,637,220 | 6,577,744,436 | 8,161,381,656 |
| 流 動 資 産 | 902,482,472 | 5,065,594,680 | 5,968,077,152 |
| 資 産 合 計 | 2,486,119,692 | 11,643,339,116 | 14,129,458,808 |
| 固 定 負 債 | 113,894,800 | 372,663,600 | 486,558,400 |
| 流 動 負 債 | 200,751,688 | 220,370,061 | 421,121,749 |
| 繰 延 収 益 | 254,248,155 | 1,215,307,597 | 1,469,555,752 |
| 負 債 合 計 | 568,894,643 | 1,808,341,258 | 2,377,235,901 |
| 資 本 金 | 1,251,835,172 | 7,714,337,125 | 8,966,172,297 |

| | 彦根工業用水道事業 | 南部工業用水道事業 | 合 計 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 剰 余 金 | 665,389,877 | 2,120,660,733 | 2,786,050,610 |
| 資 本 合 計 | 1,917,225,049 | 9,834,997,858 | 11,752,222,907 |
| 負 債 資 本 合 計 | 2,486,119,692 | 11,643,339,116 | 14,129,458,808 |

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 | 1,078,694円 |
| 1年超 | 1,942,282円 |
| 計 | 3,020,976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22,141,826円を支給するため、退職給付引当金10,089,245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。

菩提寺加圧ポンプ場工水加圧ポンプ修繕工事 4,024,000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。

高宮加圧ポンプ場屋上防水修繕工事 437,000円

彦根管内補修弁修繕工事 800,000円

高宮低区配水池フェンス修繕工事 74,000円

彦根浄水場フェンス修繕工事 150,000円

南部工水竜王山之上线漏水復旧工事 1,500,000円

菩提寺加圧ポンプ場工水加圧ポンプ修繕工事 17,976,000円

令和3年度滋賀県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 | | 143,888,488 |
| 減価償却費 | | 532,263,579 |
| 資産減耗費 | | 8,484,274 |
| 雑支出(控除対象外消費税等) | | 162,926 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ | 4,847,042 |
| 賞与等引当金の増減額 | △ | 677,000 |
| 特別修繕引当金の増減額 | △ | 680,000 |
| 修繕引当金の増減額 | △ | 20,937,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ | 110,382,930 |
| 消費税等資本的収支調整額 | | 73,894,824 |
| 受取利息および受取配当金 | △ | 2,009,509 |
| 支払利息 | | 2,072,058 |
| 未収金の増減額 | △ | 22,890,048 |
| 未払金の増減額 | △ | 36,067,502 |
| たな卸資産の増減額 | | 5,400 |
| 預り金の増減額 | △ | 549,056 |
| 小計 | | 561,731,462 |
| 利息および配当金の受取額 | | 2,012,344 |
| 利息の支払額 | △ | 2,072,058 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 561,671,748 |
| 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 | △ | 647,876,036 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ | 627,260 |
| 有価証券の取得による支出 | △ | 500,000,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ | 1,148,503,296 |
| 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の償還による支出 | △ | 20,369,376 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ | 20,369,376 |
| 資金減少額 | | 607,200,924 |
| 資金期首残高 | | 6,403,501,484 |
| 資金期末残高 | | 5,796,300,560 |