

令和元年度

山都町水道事業決算書

山都町水道事業

目 次

1 決算書類

(1) 令和元年度山都町水道事業会計決算報告書	1
(2) 財務諸表	
①令和元年度山都町水道事業会計損益計算書	5
②令和元年度山都町水道事業会計剰余金計算書	6
③令和元年度山都町水道事業会計剰余金処分計算書(案)	7
④令和元年度山都町水道事業会計貸借対照表	8

2 決算附属書類

(1) 令和元年度山都町水道事業報告書	10
(2) その他の書類	
①キャッシュフロー計算書	17
②収益費用明細書	18
③資本費用明細書	24
④固定資産明細書	28
⑤企業債明細書	30

令和元年度 水道事業会計 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			合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (仮受消費税)
	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				
第1款 水道事業収益	円 87,784,000	円 1,202,000	円 0	円 88,986,000	円 81,010,060	円 △7,975,940	円 5,800,268
第1項 営業収益	82,206,000	0	0	82,206,000	74,162,857	△8,043,143	5,795,137
第2項 営業外収益	5,575,000	1,202,000	0	6,777,000	6,847,203	70,203	5,131
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000	0	△3,000	0

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 (仮 払 消 費 税)	
	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 水道事業費用	円 87,784,000	円 1,202,000	円 0	円 0	円 0	円 88,986,000	円 0	円 88,986,000	円 76,562,025	円 0	円 12,423,975	円 2,620,851
第 1 項 営業費用	77,160,000	1,246,000	2,847,000	0	0	81,253,000	0	81,253,000	72,077,478	0	9,175,522	2,619,335
第 2 項 営業外費用	6,121,000	0	0	0	0	6,121,000	0	6,121,000	4,464,092	0	1,656,908	0
第 3 項 特別損失	3,000	0	0	0	0	3,000	0	3,000	20,455	0	△17,455	1,516
第 4 項 予備費	4,500,000	△44,000	△2,847,000	0	0	1,609,000	0	1,609,000	0	0	1,609,000	0

令和元年度 水道事業会計 決算報告書

(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 (仮受消費税)
	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			
第 1 款 資本的収入	円 13,522,000	円 0	円 13,522,000	円 0	円 0	円 13,522,000	円 10,977,512 △2,544,488	円 860,838
第 1 項 企業債	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0 △1,000	0
第 2 項 出資金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0 △1,000	0
第 3 項 負担金	12,261,000	0	12,261,000	0	0	12,261,000	9,719,723 △2,541,277	860,838
第 4 項 国庫(県)補助金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0 △1,000	0
第 5 項 固定資産売却 代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0 △1,000	0
第 6 項 他会計補助金	1,257,000	0	1,257,000	0	0	1,257,000	1,257,789 789	0

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額								決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考 (仮払消費税)
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 額 支 出	流用増減額	小 計	地 方 公 営 企 業 業 法 第 6 条 による 定 額 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地 方 公 営 企 業 業 法 第 6 条 による 定 額 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第 1 款 資本的支出	円 65,663,000	円 0	円 0	円 0	円 65,663,000	円 0	円 0	円 65,663,000	円 41,231,506	円 0	円 0	円 0	円 24,431,494	円 1,793,139
第 1 項 建設改良費	43,055,000	0	0	0	43,055,000	0	0	43,055,000	22,623,807	0	0	0	20,431,193	1,793,139
第 2 項 企業債償還金	18,608,000	0	0	0	18,608,000	0	0	18,608,000	18,607,699	0	0	0	301	0
第 3 項 予備費	4,000,000	0	0	0	4,000,000	0	0	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額30,253,994円は、過年度分損益勘定留保資金29,321,693円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額932,301円で補填した。

令和元年度 水道事業会計 損益計算書

(平成31年4月1日 から 令和2年3月31日 まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	68,117,818		
(2) 受託工事収益	60,996		
(3) その他営業収益	188,906	68,367,720	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	13,574,585		
(2) 配水及び給水費	7,352,951		
(3) 受託工事費	60,995		
(4) 総係費	17,893,256		
(5) 減価償却費	28,841,213		
(6) 資産減耗費	1,689,121		
(7) その他営業費用	46,022	69,458,143	
営業損失			1,090,423
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	11,102		
(2) 雑収益	936,429		
(3) 長期前受金戻入	5,527,256		
(4) 他会計補助金	1,201,845	7,676,632	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,119,192	3,119,192	4,557,440
経常利益			3,467,017
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	18,939	18,939	△ 18,939
当年度純利益			3,448,078
前年度繰越利益剰余金			51,541,436
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			54,989,514

令和元年度 水道事業会計 剰余金計算書

(平成31年4月1日 から 令和2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			
		負担金	資本剰余金合計	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	291,483,143	206,431,344	206,431,344	23,200,000	51,541,436	74,741,436	572,655,923
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	291,483,143	206,431,344	206,431,344	23,200,000	(繰越利益剰余金) 51,541,436	74,741,436	572,655,923
当年度変動額	1,257,789	8,858,885	8,858,885	0	3,448,078	3,448,078	13,564,752
繰入資本金の発生	1,257,789	0	0	0	0	0	1,257,789
負担金の発生	0	8,858,885	8,858,885	0	0	0	8,858,885
当年度純利益	0	0	0	0	3,448,078	3,448,078	3,448,078
その他未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	292,740,932	215,290,229	215,290,229	23,200,000	(当年度未処分利益剰余金) 54,989,514	78,189,514	586,220,675

令和元年度 水道事業会計 剰余金処分計算書 (案)

(令和 2年 3月31日)

(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	292,740,932	215,290,229	54,989,514
処分後残高	292,740,932	215,290,229	(繰越利益剰余金) 54,989,514

令和元年度 水道事業会計 貸借対照表

(令和 2 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		32,044,061		
ロ 建物	34,627,620			
建物減価償却累計額	<u>△21,408,194</u>	13,219,426		
ハ 構築物	1,280,566,419			
構築物減価償却累計額	<u>△640,981,437</u>	639,584,982		
ニ 機械及び装置	140,748,119			
機械及び装置減価償却累計額	<u>△121,027,180</u>	19,720,939		
ホ 車両運搬具	4,360,000			
車両運搬具減価償却累計額	<u>△886,500</u>	3,473,500		
ヘ 工具器具及び備品	36,115,658			
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△33,256,046</u>	2,859,612		
有形固定資産合計			710,902,520	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		30,453		
ロ 施設利用権		<u>152,800</u>		
無形固定資産合計			<u>183,253</u>	
固定資産合計				711,085,773
2 流動資産				
(1) 現金預金			202,710,162	
(2) 未収金		967,791		
貸倒引当金		<u>△85,197</u>	882,594	
(3) 貯蔵品			<u>5,992,598</u>	
流動資産合計				<u>209,585,354</u>
資 産 合 計				<u><u>920,671,127</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る企業債			151,327,320	
(2) 引当金				

イ 退職手当引当金		1,494,000	
固定負債合計			152,821,320
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充る企業債		19,727,399	
(2) 未払金		3,950,888	
(3) 前受金		2,300	
(4) 預り金		24,464	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金		345,000	
ロ 法定福利費引当金		69,000	
流動負債合計			24,119,051
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		284,525,300	
(2) 長期前受金収益化累計額		△127,015,219	
繰延収益合計			157,510,081
負債合計			334,450,452

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	12,613,813		
ロ 繰入資本金	14,657,789		
ハ 組入資本金	265,469,330		
自己資本金合計		292,740,932	
資本金合計			292,740,932
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 負担金	215,290,229		
資本剰余金合計		215,290,229	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	23,200,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	54,989,514		
利益剰余金合計		78,189,514	
剰余金合計			293,479,743
資本合計			586,220,675
負債資本合計			920,671,127

決算附属書類

令和元年度 山都町水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和元年度事業は、高速道路に係る配水管切替工事及び水道管移設工事、杉木地区水道管整備工事（1工区）、第4水源地～芦屋田配水池対向テレメータ取替工事を行いました。固定資産として、量水器のほか水道車両の軽トラックを新しく購入しました。

未納対策としては、毎月該当者に督促状・催告状を発送し、納入がない場合は給水停止処分を実施し、併せて一括による納付が困難な滞納者については、分納による計画的な納付を促すことで徴収率の向上に努めました。

また、簡易水道事業との統合に向け、例規の整備やシステム改修、水道ビジョンの更新や経営戦略の策定等を行いました。

(2) 水道事業関係議会議決事項

議案番号	件名	議決年月日
認定第2号	平成30年度山都町水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	令和元年9月27日
議案第62号	令和元年度山都町水道事業会計補正予算（第1号）について	令和元年12月11日
議案第11号	山都町水道事業の設置等に関する条例の一部改正について	令和2年3月9日
議案第27号	令和2年度山都町水道事業会計予算について	令和2年3月13日

(3) 職員に関する事項

職名	令和2年3月31日現在	平成31年3月31日現在	増減	備考
事務職員	0	0	0	
技術職員	1	1	0	
計	1	1	0	

2 工事等

令和元年度建設改良事業費は 22,623,807 円でした。内訳として、工事請負費が 20,822,120 円、固定資産購入として軽貨物自動車及び量水器購入等、材料費に 1,801,687 円の支出を行いました。

建設改良工事

工事番号	工事名（事業名）	工事（事業）内容	工事費（事業費）	工 期
山上水第 1 号	高速道路に係る町道浜町下名連石線配水管切替工事	施工延長 L=308.5m 配水管 水道用ポリエチレン管 (HPPE φ 150) L=308.5m、 配水管 水道用ステンレス管 (φ 150) L=60.5m	13,866,796 円	令和元年 6 月 21 日 令和元年 11 月 30 日
山上水第 2 号	第 4 水源地～芦屋田配水池対向テレメータ取替工事	第 4 水源地 (親局) テレメータ本体・その他付属 N=1.0 式、 芦屋田配水池 (子局) テレメータ本体・その他付属 N=1.0 式	1,870,000 円	令和元年 10 月 17 日 令和元年 11 月 15 日
山上水第 3 号	高速道路工事に伴う水道管移設工事	施工延長 L=55.3m 配水管 高密度ポリエチレン管 (φ 100) L=55.3m、 空気弁 N=1 箇所	1,895,944 円	令和元年 10 月 28 日 令和 2 年 2 月 28 日
山上水第 4 号	杉木地区水道管整備工事 (1 工区)	施工延長 L=212.4m 配水管 水道用ポリエチレン管 (PE φ 30) L=212.4m	3,189,380 円	令和 2 年 2 月 10 日 令和 2 年 3 月 27 日

固定資産購入

工事番号	工事名（事業名）	工事（事業）内容	事業費	備 考
山水備第 1 号	水道事業公用車購入 (軽貨物自動車 1 台)	スズキ スーパーキャリー-L 1 台、2 人乗り、4WD、 トランスミッション 5MT、CTV、排気量 660cc	1,179,265 円	
山水備第 2 号	量水器購入	φ 13 (ショート)-10 個、φ 13 (ロング)-5 個、 φ 20-25 個、φ 25-3 個、φ 40-3 個、 電子メーター φ 50-10 個、電子メーター φ 75-2 個	338,040 円	

3 業務

(1) 業務量

令和元年度における対前年度比の業務内容は次のとおりです。

水道普及率は、山都テラス等の定住促進対策による新規加入により前年度から若干増加しています。給水人口は、死亡や転出等の要因により減少しています。有収率については、漏水による修繕工事などで、率の向上に努めましたが昨年度より低下しています。

イ 業務内容

区 分	令和元年度	平成30年度	増減量	前年比
給水戸数	1,982 戸	1,998 戸	△ 16 戸	99.19 %
給水区域内人口 A	4,043 人	4,230 人	△ 187 人	95.57 %
給水人口 B	3,870 人	3,959 人	△ 89 人	97.75 %
水道普及率 (%) B/A	95.72 %	93.59 %	2.13 %	—
年間配水量 C	789,028 m ³	704,879 m ³	84,149 m ³	111.93 %
年間有収水量 D	441,962 m ³	458,044 m ³	△ 16,082 m ³	96.48 %
有収率 (%) D/C	56.01 %	64.98 %	△ 8.97 %	—

有収率は有収水量を給水量（給水区域内に給水した実績水量・配水量）で除したもの

ロ 給水原価

$$\frac{(\text{総費用 } 72,596,274 \text{ 円} - \text{特別損失 } 18,939 \text{ 円}) - \{ (\text{受託工事費}) 60,995 \text{ 円} + (\text{材料売却原価}) 46,022 \text{ 円} \}}{(\text{年間有収水量}) 441,962 \text{ m}^3} = 163.97 \text{ 円} \quad (\text{平成 } 30 \text{ 年度} = 142.96 \text{ 円})$$

ハ 供給単価

$$\frac{(\text{給水収益}) 68,117,818 \text{ 円}}{(\text{年間有収水量}) 441,962 \text{ m}^3} = 154.13 \text{ 円} \quad (\text{平成 } 30 \text{ 年度} = 153.00 \text{ 円})$$

事業収入に関する事項

	令和元年度		平成30年度		対前年度比較増減		備 考
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	増減率	
	円	%	円	%	円	%	
営業収益	68,367,720	89.91	70,286,307	92.61	△1,918,587	△2.73	仮受消費税控除後の額である。
給水収益	68,117,818	89.58	70,083,986	92.34	△1,966,168	△2.81	
受託工事収益	60,996	0.08	22,167	0.03	38,829	175.17	
その他営業収益	188,906	0.25	180,154	0.24	8,752	4.86	
営業外収益	7,676,632	10.09	5,606,838	7.38	2,069,794	36.92	
受取利息及び配当金	11,102	0.01	11,018	0.01	84	0.76	
雑収益	936,429	1.23	68,564	0.09	867,865	1265.77	
長期前受金戻入	5,527,256	7.27	5,527,256	7.28	0	0.00	
他会計補助金	1,201,845	1.58	0	0.00	1,201,845	0.00	
特別利益	0	0.00	1,986	0.01	△1,986	△100.00	
過年度損益修正益	0	0.00	1,986	0.01	△1,986	△100.00	
事業収入合計	76,044,352	100.00	75,895,131	100.00	149,221	0.20	

事業費用に関する事項

	令和元年度		平成30年度		対前年度比較増減		備 考
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	金 額	増減率	
	円	%	円	%	円	%	
営業費用	69,458,143	95.68	62,065,034	94.66	7,393,109	11.91	仮払消費税控除後の額である。
原水及び浄水費	13,574,585	18.70	12,550,642	19.14	1,023,943	8.16	
配水及び給水費	7,352,951	10.13	11,528,338	17.58	△4,175,387	△36.22	
受託工事費	60,995	0.08	35,667	0.05	25,328	71.01	
総係費	17,893,256	24.65	8,991,358	13.71	8,901,898	99.01	
減価償却費	28,841,213	39.73	28,561,226	43.57	279,987	0.98	
資産減耗費	1,689,121	2.33	359,484	0.55	1,329,637	369.87	
その他営業費用	46,022	0.06	38,319	0.06	7,703	20.10	
営業外費用	3,119,192	4.30	3,454,377	5.27	△335,185	△9.70	
支払利息及び企業債取扱諸費	3,119,192	4.30	3,454,377	5.27	△335,185	△9.70	
特別損失	18,939	0.02	39,987	0.07	△21,048	△52.64	
過年度損益修正損	18,939	0.02	39,987	0.07	△21,048	△52.64	
事業費用合計	72,596,274	100.00	65,559,398	100.00	7,036,876	10.73	

4 会計

(1) 令和元年度決算における未収水道料金等は 967,791 円でした。

(2) 自動振替状況は、給水戸数 1,982 戸で自動振替戸数 1,651 戸、納付書発送 331 件で自動振替は全体の 83.3%です。

金融機関別内訳：合計 1,651 件

肥後銀行 732 件、熊本銀行 435 件、上益城農協 198 件、阿蘇農協 1 件、ゆうちょ銀行 284 件、信用組合 1 件

(3) 収益的収支の状況

水道事業収益 76,044,352 円、水道事業費用 72,596,274 円、当期純利益は 3,448,078 円でした。

(4) 資本的収支の状況

資本的収支の不足額 30,253,994 円は、当年度分消費税資本的収支調整額 932,301 円及び過年度分損益勘定留保資金 29,321,693 円で補てんしました。

令和元年度 水道事業会計 キャッシュ・フロー計算書（年次）

（平成31年4月1日 から 令和2年3月31日 まで）

（間接法）	（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	3,448,078
減価償却費	28,841,213
賞与引当金の増減額	16,000
法定福利費引当金の増減額	10,000
貸倒引当金の増減額	△ 19,721
長期前受金戻入額	△ 5,527,256
受取利息及び受取配当金	△ 11,102
支払利息	3,119,192
固定資産除却費	145,573
未収金の増減額	△ 42,016
未払金の増減額	△ 767,299
たな卸資産の増減額	1,068,686
その他の増減額	18,864
消費税及び地方消費税調整額	932,301
小計	31,232,513
利息及び配当金の受取額	11,102
利息の支払額	△ 3,119,192
業務活動によるキャッシュ・フロー	28,124,423
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	△ 26,527,718
一般会計からの繰入金による収入	1,257,789
負担金による収入	9,719,723
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,550,206
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 18,607,699
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,607,699
資金増加額	△ 6,033,482
資金期首残高	208,743,644
資金期末残高	202,710,162

令和元年度 水道事業会計 収益費用明細書 (税抜き)

(収 入)

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
1 水道事業収益				76,044,352			
	1 営業収益	1 給水収益		68,117,818			
			1 水道料金	68,117,818	水道使用料		
		2 受託工事収益		60,996			
			1 受託工事収益	60,996	受託工事		
		3 その他営業収益		188,906			
			1 材料売却収益	49,747	材料売却		
			2 手数料	139,159	督促手数料 設計審査手数料		
		2 営業外収益				7,676,632	
			1 受取利息及び配当金			11,102	
				1 預金利息		11,102	預金利息
		2 雑収益			936,429		

(支 出)

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 水道事業費用	1 営業費用			72,596,274		
		1 原水及び浄水費		13,574,585		
			4 備消耗品費	1,182	備消耗品費	
			6 通信運搬費	23,865	通信運搬費	
			7 委託料	433,200	委託料	
			8 手数料	29,063	手数料	
			9 賃借料	396,480	NTT基本回線専用料	
			10 修繕費	257,000	機械器具・施設修理代	
			12 動力費	12,114,805	電気代	
			13 薬品費	291,900	薬品費	
			15 保険料	18,692	保険料	
			16 雑費	8,398	雑費	
			2 配水及び給水費		7,352,951	
				3 旅費	97,724	旅費
				4 備消耗品費	32,586	備消耗品費
				6 通信運搬費	143,438	通信運搬費

款	項	目	節	金額	備考
			7 委託料	3,917,184	委託料
			9 賃借料	6,545	賃借料
			10 修繕費	2,607,382	修繕費
			11 路面復旧費	321,718	路面復旧費
			12 材料費	219,581	施設等修理材料代
			13 雑費	6,793	雑費
		3 受託工事費		60,995	
			6 修繕費	60,995	施設及び機械器具修理代
		4 総係費		17,893,256	
			1 給料	2,756,100	職員1名分
			2 手当等	1,375,270	職員1名分
			3 賞与引当金繰入額	345,000	賞与引当金繰入額
			5 報酬	3,471,274	運営協議会 嘱託職員報酬
			6 法定福利費	1,872,750	職員1名分ほか
			7 法定福利費引当金繰入額	69,000	法定福利費引当金繰入額
			8 旅費	112,085	旅費

款	項	目	節	金額	備考
					運営協議会研修・費用弁償
			10 備消耗品費	606,240	事務用消耗品
			11 燃料費	198,805	燃料費
			12 印刷製本費	152,000	印刷製本費
			13 通信運搬費	310,233	通信運搬費
			14 被服費	38,474	作業服代
			15 委託料	5,655,198	腸内検査委託料 例規整備支援業務 プリンター保守委託料 山都町水道ビジョン・経営戦略策定業務委託 統合準備システム変更委託料
			17 修繕費	92,863	修繕費
			18 手数料	346,715	口座振替等手数料 その他手数料
			19 負担金	166,729	負担金
			20 公課費	7,700	重量税
			21 保険料	286,820	保険料（各保険・自賠責）

款	項	目	節	金額	備考
			22 貸倒引当金繰入額	30,000	貸倒引当金繰入額
		5 減価償却費		28,841,213	
		1 有形固定資産減価償却費		28,841,213	有形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費		1,689,121	
		1 固定資産除却費		145,573	固定資産除却費
		2 たな卸資産減耗費		1,543,548	たな卸資産減耗費
		7 その他営業費用		46,022	
		1 材料売却原価		46,022	材料売却原価
	2 営業外費用			3,119,192	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		3,119,192	
		1 企業債利息		3,119,192	
	3 特別損失			18,939	
		1 過年度損益修正損		18,939	
		1 過年度損益修正損		18,939	過年度損益修正損
	支 出 合 計			72,596,274	

令和元年度 水道事業会計 資本費用明細書 (税抜き)

(収 入)

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的収入				10,116,674	
	1 企業債			0	
		1 企業債		0	
			1 企業債	0	企業債
	2 出資金			0	
		1 出資金		0	
			1 出資金	0	出資金
	3 負担金			8,858,885	
		1 負担金		8,858,885	
			1 工事負担金	8,531,344	工事負担金 水道管移設工事負担金
			2 その他負担金	327,541	その他負担金
	4 国庫(県)補助金			0	
		1 国庫(県)補助金		0	

款	項	目	節	金額	備考
			1 国庫（県）補助金	0	補助金
	5 固定資産売却代金			0	
		1 固定資産売却代金		0	
			1 固定資産売却代金	0	固定資産売却代金
	6 他会計補助金			1,257,789	
		1 他会計補助金		1,257,789	
			1 一般会計補助金	1,257,789	繰入金
収 入 合 計				10,116,674	

(支 出)

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 資本的支出				39,438,367		
	1 建設改良費			20,830,668		
		1 原水施設改良費			1,700,000	
			1 備消耗品費		0	備消耗品費
			2 委託料		0	委託料
			3 工事請負費		1,700,000	水源地ポンプ取替工事費（送水ポンプ）
		2 配水施設改良費			17,678,428	
			1 賃金		0	賃金
			2 旅費		0	旅費
			3 備消耗品費		0	備消耗品費
			4 燃料費		0	燃料費
			5 通信運搬費		0	通信運搬費
			6 委託料		0	水道事業布設計画業務委託
			7 賃借料		0	賃借料
			8 材料費		215,780	材料費
9 補償費			0	補償費		
10 工事請負費		17,462,648	送水・配水管布設替工事費			

款	項	目	節	金額	備考
		3 固定資産購入費		1,452,240	
			1 固定資産購入費	1,452,240	固定資産購入費 量水器ほか
			2 手数料	0	手数料
			3 補償費	0	補償費
	2 企業債償還金			18,607,699	
		1 企業債償還金		18,607,699	
			1 企業債償還金	18,607,699	企業債償還金
	3 予備費			0	
		1 予備費		0	
			1 予備費	0	予備費
支出合計				39,438,367	

令和元年度 水道事業会計 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

令和2年3月31日現在

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 償却未済額	備 考
					年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	累 計		
土地	円 32,044,061	円 0	円 0	円 32,044,061	円 0	円 0	円 0	円 0	円 32,044,061	
建物	34,627,620	0	0	34,627,620	20,790,898	617,296	0	21,408,194	13,219,426	
構築物	1,260,337,991	20,228,428	0	1,280,566,419	616,105,062	24,876,375	0	640,981,437	639,584,982	
機械及び装置	139,420,119	2,013,000	685,000	140,748,119	119,073,599	2,493,008	539,427	121,027,180	19,720,939	
車両運搬具	3,265,000	1,095,000	0	4,360,000	298,800	587,700	0	886,500	3,473,500	
工具器具及び備品	36,071,418	44,240	0	36,115,658	32,989,212	266,834	0	33,256,046	2,859,612	
建設仮勘定	2,550,000	20,830,668	23,380,668	0	0	0	0	0	0	
計	1,508,316,209	44,211,336	24,065,668	1,528,461,877	789,257,571	28,841,213	539,427	817,559,357	710,902,520	

(2) 無形固定資産明細書

令和2年3月31日現在

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
	円	円	円	円	円	
電話加入権	30,453	0	0	0	30,453	
施設利用権	152,800	0	0	0	152,800	
計	183,253	0	0	0	183,253	

令和元年度 企業債明細書

種 別	発行年月日	発行総額 (円)	償還高 (円)		未償還残高 (円)	発行価格 (円)	年利率 (%)	償還 終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
上水道事業	H13. 3. 26	26,200,000	914,703	15,114,623	11,085,377	26,200,000	1.6000	R13.3	財政融資資金
上水道事業 (配水池耐震工事)	H14. 3. 25	23,400,000	1,056,292	15,386,967	8,013,033	23,400,000	2.0000	R 9.3	財政融資資金
上水道事業	H15. 3. 25	50,000,000	2,240,709	31,161,284	18,838,716	50,000,000	1.1000	R10.3	財政融資資金
上水道事業 (第一水源地改良及び)	H16. 3. 25	53,300,000	2,256,188	22,619,402	30,680,598	53,300,000	1.9000	R14.3	財政融資資金
上水道事業 (配水管整備事業)	H19. 3. 26	5,500,000	195,949	1,458,735	4,041,265	5,500,000	2.1000	R19.3	財政融資資金
公営企業災害復旧事業	H29.10.27	20,100,000	1,255,779	1,255,779	18,844,221	20,100,000	0.0100	R 9.9	財政融資資金
上水道事業 (水源増設事業)	H 8. 2. 29	19,200,000	843,709	14,057,354	5,142,646	19,200,000	3.1500	R 7.9	旧資金運用部資金
上水道事業	H 9. 3. 25	35,300,000	1,439,524	24,020,446	11,279,554	35,300,000	2.8000	R 9.3	旧資金運用部資金
上水道事業 (配水管敷設事業)	H10. 3. 25	22,200,000	939,212	16,133,397	6,066,603	22,200,000	2.1000	R 8.3	旧資金運用部資金
上水道事業	H12. 3. 24	4,500,000	281,622	4,500,000	0	4,500,000	2.0000	R 2.3	旧資金運用部資金
上水道事業	H 8. 2. 28	12,800,000	624,094	10,450,190	2,349,810	12,800,000	3.2500	R 5.9	公営企業金融公庫
上水道事業	H 9. 3. 26	23,500,000	1,068,737	17,669,401	5,830,599	23,500,000	2.9000	R 7.3	公営企業金融公庫
上水道事業	H10. 3. 25	14,800,000	629,688	10,718,327	4,081,673	14,800,000	2.2000	R 8.3	公営企業金融公庫
上水道事業	H12. 3. 22	3,000,000	187,748	3,000,000	0	3,000,000	2.0000	R 2.3	公営企業金融公庫
上水道事業	H13. 3. 29	21,200,000	809,484	13,263,582	7,936,418	21,200,000	1.7000	R11.3	公営企業金融公庫
上水道事業	H14. 3. 28	17,600,000	794,476	11,573,102	6,026,898	17,600,000	2.0000	R 9.3	公営企業金融公庫
上水道事業	H15. 3. 28	47,000,000	2,108,894	29,229,287	17,770,713	47,000,000	1.1500	R10.3	公営企業金融公庫
上水道事業	H16. 3. 23	22,700,000	960,891	9,633,405	13,066,595	22,700,000	1.9000	R14.3	公営企業金融公庫
合 計		422,300,000	18,607,699	251,245,281	171,054,719	422,300,000			

注記

1 重要な会計方針

(1) 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。）

(2) 固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法

建物	定額法
その他	定額法

・主な耐用年数

建 物	1 5 年 ～ 6 5 年
構築物	2 年 ～ 6 0 年
機械及び装置	5 年 ～ 2 0 年
車両運搬具	4 年 ～ 5 年
工具器具及び備品	2 年 ～ 1 5 年

(3) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

山都町では、退職手当組合に加盟しており、水道事業会計では一般負担金の支出を行い、特別負担金の支出は一般会計で支出するため、退職給付引当金は計上していない。

②賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当該事業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（1 2 月から 3 月までの 4 ヶ月分）を計上している。

③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している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

①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) 引当金の取り崩し

①貸倒引当金

当該事業年度において、債権の不納欠損による損失のため、貸倒引当金 49,721 円を取り崩した。

②賞与引当金及び法定福利費引当金

当該事業年度において、期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 329,000 円及び法定福利費引当金 59,000 円を取り崩した。