

令和 3 年度

茨城県公営企業会計説明資料

【 水 道 事 業 会 計 】

【 工 業 用 水 道 事 業 会 計 】

【 地 域 振 興 事 業 会 計 】

企 業 局

目

I 水道事業会計

(水道事業)

1 決算額調

| | | |
|---------------|-------|---|
| (1) 収益の収入及び支出 | ----- | 3 |
| (2) 資本の収入及び支出 | ----- | 4 |

2 財務諸表

| | | |
|-----------------|-------|---|
| (1) 損益計算書 | ----- | 6 |
| (2) 剰余金処分計算書(案) | ----- | 6 |
| (3) 貸借対照表 | ----- | 7 |

II 工業用水道事業会計

(工業用水道事業)

1 決算額調

| | | |
|---------------|-------|----|
| (1) 収益の収入及び支出 | ----- | 9 |
| (2) 資本の収入及び支出 | ----- | 10 |

2 財務諸表

| | | |
|-----------------|-------|----|
| (1) 損益計算書 | ----- | 12 |
| (2) 剰余金処分計算書(案) | ----- | 12 |
| (3) 貸借対照表 | ----- | 13 |

次

III 地域振興事業会計

(格納庫事業)

1 決算額調

| | | |
|---------------|-------|----|
| (1) 収益の収入及び支出 | ----- | 15 |
| (2) 資本の収入 | ----- | 16 |

2 財務諸表

| | | |
|-----------------|-------|----|
| (1) 損益計算書 | ----- | 17 |
| (2) 欠損金処理計算書(案) | ----- | 17 |
| (3) 貸借対照表 | ----- | 18 |

(土地造成事業)

1 決算額調

| | | |
|---------------|-------|----|
| (1) 収益の収入及び支出 | ----- | 19 |
| (2) 資本の収入及び支出 | ----- | 20 |

2 財務諸表

| | | |
|--------------|-------|----|
| (1) 損益計算書 | ----- | 21 |
| (2) 欠損金処理計算書 | ----- | 21 |
| (3) 貸借対照表 | ----- | 22 |

I 水道事業会計

1 決算額調

(1) 収益の収入及び支出

(単位 円)

| 区分 | 予算額 (ア) | 決算額 (イ) | 比較増減額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の内訳 | | 備考 | 説明 |
|-------------------------|---------------|----------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|--|
| | | | | 翌年度繰越額 | その他 | | |
| 収入 | 営業収益 | 17,652,837,000 | 17,612,872,461 | △ 39,964,539 | 0 | △ 39,964,539 | (イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 1,601,170,077 供給水量 141,009,356 m ³ |
| | 営業外収益 | 2,262,752,000 | 2,257,049,715 | △ 5,702,285 | 0 | △ 5,702,285 | (イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 11,202,280 受取利息 933,866 他会計補助金 126,717,903 受託工事収益 32,622,721 受託管理収益 55,496,803 長期前受金戻入 1,902,994,622 雑収益 138,283,800 |
| | 特別利益 | 44,198,000 | 44,204,682 | 6,682 | 0 | 6,682 | 過年度損益修正益 6,308,896 その他特別利益 37,895,786 |
| | 計 (A) | 19,959,787,000 | 19,914,126,858 | △ 45,660,142 | 0 | △ 45,660,142 | |
| 支出 | 営業費用 | 16,291,895,000 | 15,420,065,026 | △ 871,829,974 | △ 6,006,000 | △ 865,823,974 | (イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 625,756,457 原水及び浄水費 5,005,722,155 配水費 386,178,143 総係費 2,329,774,978 (人件費、浄水場運転管理業務委託料等) 減価償却費 7,668,777,039 資産減耗費 29,612,711 |
| | 営業外費用 | 1,256,706,000 | 1,244,032,650 | △ 12,673,350 | 0 | △ 12,673,350 | (イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 7,111,404 (イ)のうち納付税額 532,122,400 支払利息 632,974,543 受託工事費 19,980,850 受託管理費 57,864,119 消費税 532,122,400 雑支出 1,090,738 |
| | 特別損失 | 22,218,000 | 21,816,905 | △ 401,095 | 0 | △ 401,095 | 過年度損益修正損 21,816,905 |
| | 予備費 | 12,000,000 | 0 | △ 12,000,000 | 0 | △ 12,000,000 | |
| | 計 (B) | 17,582,819,000 | 16,685,914,581 | △ 896,904,419 | △ 6,006,000 | △ 890,898,419 | |
| 差引収支差額 (C) (A) - (B) | 2,376,968,000 | 3,228,212,277 | 851,244,277 | 6,006,000 | 845,238,277 | | |

(2) 資本的収入及び支出

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比較増減額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|--------|--------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 | 国 庫 補 助 金 | 1,251,908,000 | 1,012,445,000 △ | 239,463,000 △ | 143,888,000 △ | 95,575,000 | 水源開発、耐震化等 |
| | 企 業 債 | 276,800,000 | 240,300,000 △ | 36,500,000 | 0 △ | 36,500,000 | 機構債 |
| | 出 資 金 | 1,429,000,000 | 904,000,000 △ | 525,000,000 △ | 404,000,000 △ | 121,000,000 | 一般会計 |
| | 負 担 金 | 157,896,000 | 57,473,266 △ | 100,422,734 △ | 65,812,000 △ | 34,610,734 | 工事負担金 |
| | 他 会 計 補 助 金 | 116,839,000 | 116,838,292 △ | 708 | 0 △ | 708 | 一般会計 |
| | 長 期 借 入 金 | 96,962,000 | 96,959,464 △ | 2,536 | 0 △ | 2,536 | 一般会計 |
| | 計 (D) | 3,329,405,000 | 2,428,016,022 △ | 901,388,978 △ | 613,700,000 △ | 287,688,978 | |

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比較増減額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 支 出 | 建設改良費 | 9,806,310,000 | 6,157,330,077 △ 3,648,979,923 | △ 2,974,454,000 | △ 674,525,923 | (イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 547,775,238 | オゾン接触池築造工事 緊急連絡管布設工事 ほか |
| | 資産購入費 | 87,544,000 | 84,134,655 △ 3,409,345 | 0 | △ 3,409,345 | (イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 2,308,335 | 工具器具・備品、リース資産 |
| | 償 還 金 | 3,154,010,000 | 3,154,005,692 △ 4,308 | 0 | △ 4,308 | | 企業債償還金 |
| | 計 (E) | 13,047,864,000 | 9,395,470,424 △ 3,652,393,576 | △ 2,974,454,000 | △ 677,939,576 | | |
| 差引財源不足額 (F) = (D) - (E) | △ 9,718,459,000 | △ 6,967,454,402 | 2,751,004,598 | 2,360,754,000 | 390,250,598 | | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額6,967,454,402円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額446,479,279円、建設改良積立金2,889,251,328円及び過年度分損益勘定留保資金13,003,377,904円のうち3,631,723,795円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 損益計算書 (令和 3年 4月1日～令和 4年 3月31日)

(単位 円)

| 事業 | | 水道事業 | 備考 |
|---------------|----------|----------------|----------------|
| 項目 | | | () は前年度決算額 |
| 収 | 営業収益 | 給水収益 | 16,011,702,384 |
| | | 計 | 16,011,702,384 |
| | 営業外収益 | 受取利息 | 933,866 |
| | | 他会計補助金 | 126,717,903 |
| | | 受託工事収益 | 29,657,020 |
| | | 受託管理収益 | 50,451,639 |
| | | 長期前受金戻入 | 1,902,994,622 |
| | 特別利益 | 雑収益 | 135,092,511 |
| | | 計 | 2,245,847,561 |
| | | 過年度損益修正益 | 6,308,896 |
| 特別利益 | その他特別利益 | 37,895,786 | |
| | 計 | 44,204,682 | |
| 合計 (A) | | 18,301,754,627 | |
| 費 | 営業費用 | 原水及び浄水費 | 4,546,669,575 |
| | | 配水費 | 351,123,916 |
| | | 総係費 | 2,198,275,328 |
| | | 減価償却費 | 7,668,777,039 |
| | | 資産減耗費 | 29,462,711 |
| | 営業外費用 | 計 | 14,794,308,569 |
| | | 支払利息 | 632,974,543 |
| | | 受託工事費 | 18,164,408 |
| | | 受託管理費 | 52,603,757 |
| | | 雑支出 | 3,824,655 |
| 特別損失 | 計 | 707,567,363 | |
| | 過年度損益修正損 | 21,816,905 | |
| | 計 | 21,816,905 | |
| 合計 (B) | | 15,523,692,837 | |
| 純利益 (A) - (B) | | 2,778,061,790 | |

(2) 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 | 149,669,073,709 | 2,794,688,786 | 5,667,313,118 |
| 処分類 | 2,889,251,328 | 0 | △ 5,465,163,118 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 | △ 2,575,911,790 |
| 資本金への組入 | 2,889,251,328 | 0 | △ 2,889,251,328 |
| 処分後残高 | 152,558,325,037 | 2,794,688,786 | 202,150,000 |

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

第119号議案

令和3年度 茨城県公営企業会計に係る利益の処分について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、令和3年度下記会計に係る利益について、別冊の剰余金処分計算書のとおり処分する。

1 令和3年度茨城県水道事業会計

(3) 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 | 261,564,308,274 | |
| (1) 有形固定資産 | 199,865,056,088 | |
| 土地 | 9,010,774,027 | 年度当初現在高 343,564,210,597 |
| 建物 | 10,429,994,088 | 当年度増減額 5,216,001,988 |
| 構築物 | 77,450,829,524 | 当年度末現在高 348,780,212,585 |
| 機械及び装置 | 27,457,353,148 | 減価償却累計額 △ 148,915,156,497 |
| 車両運搬具 | 3,576,876 | 年度末償却未済 199,865,056,088 |
| 工具器具及び備品 | 72,866,042 | |
| リース資産 | 53,073,818 | |
| 建設仮勘定 | 75,386,588,565 | |
| (2) 無形固定資産 | 60,039,008,436 | |
| 電話加入権 | 87,000 | |
| ダム使用权 | 59,988,623,653 | |
| 施設利用権 | 50,297,783 | |
| (3) 投資その他の資産 | 1,660,243,750 | |
| 長期貸付金 | 1,651,907,500 | 他事業資金貸付等 |
| その他投資 | 8,336,250 | 開発公社への出資等 |
| 2 流動資産 | 24,059,831,922 | |
| (1) 現金・預金 | 22,059,916,684 | |
| (2) 未収金 | 1,862,094,248 | 水道料金等 |
| (3) 貯蔵品 | 136,665,990 | |
| (4) その他流動資産 | 1,155,000 | |
| 資産合計 | 285,624,140,196 | |

| 負 債 の 部 | | |
|-----------------|------------------|--------|
| 3 固定負債 | 42,616,166,764 | |
| (1) 企業債 | 37,226,206,239 | |
| 建設改良費等に充てた企業債 | 37,226,206,239 | |
| (2) 他会計借入金 | 3,702,954,712 | 一般会計 |
| 建設改良費等に充てた長期借入金 | 3,702,954,712 | |
| (3) 長期リース債務 | 18,710,028 | |
| (4) 引当金 | 1,668,295,785 | |
| 退職給付引当金 | 917,224,120 | |
| 修繕引当金 | 751,071,665 | |
| 4 流動負債 | 6,067,516,817 | |
| (1) 企業債 | 3,058,020,709 | |
| 建設改良費等に充てた企業債 | 3,058,020,709 | |
| (2) 短期リース債務 | 38,609,700 | |
| (3) 未払金 | 2,898,737,009 | 工事請負費等 |
| (4) 引当金 | 62,488,770 | |
| 賞与引当金 | 62,488,770 | |
| (5) その他流動負債 | 9,660,629 | |
| 5 繰延収益 | 77,379,965,107 | |
| 長期前受金 | 136,120,248,407 | |
| 収益化累計額 | △ 58,740,283,300 | |
| 負債合計 | 126,063,648,688 | |
| 資 本 の 部 | | |
| 6 資本金 | 149,669,073,709 | |
| 7 剰余金 | 9,891,417,799 | |
| (1) 資本剰余金 | 2,794,688,786 | |
| 国庫補助金 | 1,938,056,371 | 一般会計 |
| 他会計補助金 | 42,498,048 | |
| 工事負担金 | 666,085,239 | |
| 受贈財産評価額 | 34,803,084 | |
| 寄付金 | 113,246,044 | |
| (2) 利益剰余金 | 7,096,729,013 | |
| 建設改良積立金 | 1,429,415,895 | |
| 当年度未処分利益剰余金 | 5,667,313,118 | |
| 資本合計 | 159,560,491,508 | |
| 負債資本合計 | 285,624,140,196 | |

経営分析表

水道事業会計

| 項目 | 事業名 | 令和2年度比率 | | 令和3年度比率 | | | |
|--------------------|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | 全国平均 % | 会計 % | 会計 % | 県南西広域 % | 鹿行広域 % | 県中央広域 % |
| 自己資本構成比率 | 資本金＋剰余金＋繰延収益 負債・資本合計 | 77.9 | 81.9 | 83.0 | 79.0 | 79.4 | 96.9 |
| 固定資産対 長期資本比率 | 固定資産 資本合計＋固定負債＋繰延収益 | 93.6 | 94.3 | 93.6 | 92.9 | 91.0 | 97.0 |
| 流動比率 | 流動資産 流動負債 | 284.4 | 361.0 | 396.5 | 440.8 | 343.6 | 289.0 |
| 総収益対総費用比率 | 総収益 総費用 | 106.8 | 121.2 | 117.9 | 121.1 | 118.5 | 105.3 |
| 経常収支比率 | 経常収益 経常費用 | 111.1 | 119.6 | 117.8 | 120.9 | 118.5 | 105.2 |
| 営業収益対 営業費用比率 | 営業収益 営業費用 | 102.3 | 110.4 | 108.2 | 112.2 | 111.4 | 90.2 |
| 有形固定資産 減価償却率 | 有形固定資産減価償却累計額 有形固定資産のうち 償却対象資産の帳簿原価 | 57.5 | 55.4 | 56.3 | 55.5 | 52.6 | 59.8 |
| 企業債償還元金 減価償却額比率 | 企業債償還元金 減価償却費－長期前受金戻入 | 66.8 | 56.2 | 54.7 | 52.5 | 65.1 | 53.5 |
| 料金収入に 対する比率 | 企業債償還元金 | 26.3 | 18.8 | 19.7 | 18.2 | 22.9 | 23.4 |
| | 企業債利息 | 5.3 | 4.1 | 4.0 | 4.2 | 4.2 | 2.5 |
| | 職員給与費 | 8.0 | 5.1 | 5.3 | 5.0 | 4.9 | 7.0 |
| 施設利用率 | 1日平均送水量 1日送水能力 | 62.3 | 69.0 | 68.2 | 75.0 | 56.5 | 51.0 |
| 管路経年化率 | 法定耐用年数を経過した管路延長 管路延長 | 30.3 | 11.3 | 14.4 | 10.8 | 22.8 | 0.0 |
| 有収率 | 有収水量 送水量 | 100.2 | 98.2 | 98.8 | 99.1 | 97.3 | 98.8 |
| 供給単価 | 給水収益 有収水量 | 円/m ³ 81.06 | 円/m ³ 113.32 | 円/m ³ 113.55 | 円/m ³ 105.38 | 円/m ³ 121.21 | 円/m ³ 161.47 |
| 給水原価 | 経常費用－受託工事費等－長期前受金戻入 有収水量 | 円/m ³ 73.18 | 円/m ³ 94.00 | 円/m ³ 95.94 | 円/m ³ 87.16 | 円/m ³ 100.19 | 円/m ³ 153.50 |
| 料金回収率 | 供給単価 給水原価 | 110.8 | 120.6 | 118.4 | 120.9 | 121.0 | 105.2 |

(注)1 有収水量は計量水量である。

2 全国平均比率は、地方公営企業年鑑水道事業(法適用企業)の用水供給事業計による。

Ⅱ 工業用水道事業会計

1 決算額調

(1) 収益的収入及び支出

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ)=(イ)-(ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|-------------------------|---------------|----------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|---|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 | 営 業 収 益 | 12,273,323,000 | 12,291,490,857 | 18,167,857 | 0 | 18,167,857 | (イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 1,114,866,379 供給水量 326,755,663 m ³ 給水収益 12,266,435,607 その他の営業収益 25,055,250 |
| | 営 業 外 収 益 | 1,327,067,000 | 1,251,651,472 | △ 75,415,528 | 0 | △ 75,415,528 | (イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 4,075,313 受取利息 4,308,644 負担金 44,800,360 長期前受金戻入 1,198,592,717 雑収益 3,949,751 |
| | 特 別 利 益 | 35,335,000 | 50,507,980 | 15,172,980 | 0 | 15,172,980 | (イ)のうち仮受消費税及び地方消費税 3,271,299 過年度損益修正益 2,320,017 その他特別利益 48,187,963 |
| | 計 (A) | 13,635,725,000 | 13,593,650,309 | △ 42,074,691 | 0 | △ 42,074,691 | |
| 支 出 | 営 業 費 用 | 10,332,828,000 | 9,875,914,456 | △ 456,913,544 | 0 | △ 456,913,544 | (イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 353,296,036 原水及び浄水費 3,071,828,196 配水費 85,172,982 総係費 1,324,780,300 (人件費、浄水場運転管理業務委託料等) 減価償却費 5,350,484,561 資産減耗費 43,648,417 |
| | 営 業 外 費 用 | 808,809,000 | 687,437,771 | △ 121,371,229 | 0 | △ 121,371,229 | (イ)のうち仮払消費税及び地方消費税 4,072,760 支払利息 203,039,183 負担金 44,800,360 消費税 439,288,500 雑支出 309,728 (イ)のうち納付税額 439,288,500 |
| | 特 別 損 失 | 462,672,000 | 662,904,905 | 200,232,905 | 0 | 200,232,905 | 過年度損益修正損 662,904,905 |
| | 予 備 費 | 10,000,000 | 0 | △ 10,000,000 | 0 | △ 10,000,000 | |
| | 計 (B) | 11,614,309,000 | 11,226,257,132 | △ 388,051,868 | 0 | △ 388,051,868 | |
| 差引収支差額 (C) (A) - (B) | 2,021,416,000 | 2,367,393,177 | 345,977,177 | 0 | 345,977,177 | | |

(2) 資本的収入及び支出

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|--------|--------------|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|------------------------------------|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 | 国庫補助金 | 1,108,456,000 | 406,757,870 △ 701,698,130 | △ 457,990,000 | △ 243,708,130 | | 耐震化等 |
| | 企業債 | 2,164,100,000 | 621,000,000 △ 1,543,100,000 | △ 1,077,900,000 | △ 465,200,000 | | 機構債 113,100,000 縁故債 507,900,000 |
| | 負担金 | 891,326,685 | 234,740,668 △ 656,586,017 | 0 | △ 656,586,017 | (イ)のうち仮受消費税 及び地方消費税 37,788 | 工事負担金 |
| | 計 (D) | 4,163,882,685 | 1,262,498,538 △ 2,901,384,147 | △ 1,535,890,000 | △ 1,365,494,147 | | |

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|---|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 支 出 | 建設改良費 | 8,126,021,000 | 4,331,743,003 △ 3,794,277,997 | △ 3,293,077,000 | △ 501,200,997 | (イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 385,420,564 | 配水管布設(耐震化)工事 不断水バルブ製作設置工事 ほか |
| | 資産購入費 | 3,112,000 | 2,937,623 △ 174,377 | 0 | △ 174,377 | (イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 105,355 | 工具器具・備品、リース資産 |
| | 償 還 金 | 3,049,210,000 | 3,049,207,296 △ 2,704 | 0 | △ 2,704 | | 企業債償還金 2,994,641,296 長期借入金償還金 54,566,000 |
| | 基金積立金 | 281,870,000 | 281,868,860 △ 1,140 | 0 | △ 1,140 | | 工業用水道事業基金積立金 |
| | 計 (E) | 11,460,213,000 | 7,665,756,782 △ 3,794,456,218 | △ 3,293,077,000 | △ 501,379,218 | | |
| 差引財源不足額 (F) = (D) - (E) | △ 7,296,330,315 | △ 6,403,258,244 | 893,072,071 | 1,757,187,000 | △ 864,114,929 | | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額6,403,258,244円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額321,162,463円、減債積立金210,000,000円、建設改良積立金2,445,581,965円及び過年度分損益勘定留保資金10,199,258,632円のうち3,426,513,816円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 損益計算書(令和 3年 4月 1日~令和 4年 3月31日)

(単位 円)

| 項 目 | | 事 業 | | 備 考 () は前年度決算額 | | |
|-----|----|------------------------|-----------------------|--|--|-------------|
| | | 工業用水道事業 | | | | |
| 収 益 | 営業 | 給 水 収 益 | 11,153,843,178 | ・ 収 益 営業収益 (11,169,320,969) 営業外収益 (1,334,443,096) 特別利益 (100,666,509) 計(A) (12,604,430,574) | | |
| | | その他の営業収益 | 22,781,300 | | | |
| | | 計 | 11,176,624,478 | | | |
| | 業 | 受 取 利 息 | 4,308,644 | | | |
| | | 負 担 金 | 40,727,600 | | | |
| | 外 | 長期前受金戻入 | 1,198,592,717 | | | |
| | 収 | 雑 収 益 | 3,947,259 | | | |
| | | 計 | 1,247,576,220 | | | |
| | 益 | 特別 | 過年度損益修正益 | | | 2,320,017 |
| | | 利益 | その他特別利益 | | | 44,916,664 |
| | 計 | 47,236,681 | | | | |
| | | 合 計 (A) | 12,471,437,379 | | | |
| 費 用 | 営業 | 原水及び浄水費 | 2,794,435,294 | 純利益(A) - (B) = (2,852,434,436) | | |
| | | 配 水 費 | 77,441,688 | | | |
| | | 総 係 費 | 1,256,608,460 | | | |
| | 業 | 減 価 償 却 費 | 5,350,484,561 | | | |
| | | 資 産 減 耗 費 | 43,648,417 | | | |
| | 費 | 計 | 9,522,618,420 | | | |
| | 用 | 営業 | 支 払 利 息 | | | 203,039,183 |
| | | 外 | 負 担 金 | | | 40,727,600 |
| | | 費 | 雑 支 出 | | | 1,932,487 |
| | | 用 | 計 | | | 245,699,270 |
| 損 | 特別 | 過年度損益修正損 | 662,904,905 | | | |
| 失 | 損失 | 計 | 662,904,905 | | | |
| | | 合 計 (B) | 10,431,222,595 | | | |
| | | 純 利 益 (A) - (B) | 2,040,214,784 | | | |

(2) 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 | 105,471,114,695 | 5,458,182,236 | 4,118,372,887 |
| 処分類 | 2,655,581,965 | 0 | △ 4,118,372,887 |
| 減債積立金 | 0 | 0 | △ 750,000,000 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 | △ 712,790,922 |
| 資本金への組入 | 2,655,581,965 | 0 | △ 2,655,581,965 |
| 処分後残高 | 108,126,696,660 | 5,458,182,236 | (繰越利益剰余金) 0 |

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

第119号議案

令和3年度 茨城県公営企業会計に係る利益の処分について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、令和3年度下記会計に係る利益について、別冊の剰余金処分計算書のとおり処分する。

2 令和3年度茨城県工業用水道事業会計

(3) 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 | 160,142,718,186 | |
| (1) 有形固定資産 | 93,638,631,965 | |
| 土地 | 2,737,827,136 | 年度当初現在高 169,825,603,674 |
| 建物 | 2,868,071,067 | 当年度増減額 3,720,948,950 |
| 構築物 | 43,569,985,564 | 当年度末現在高 173,546,552,624 |
| 機械及び装置 | 7,559,976,607 | 減価償却累計額 △ 79,907,920,659 |
| 車両運搬具 | 530,371 | 年度末償却未済 93,638,631,965 |
| 船舶 | 14,070 | |
| 工具器具及び備品 | 12,113,902 | |
| リース資産 | 487,778 | |
| 建設仮勘定 | 36,889,625,470 | |
| (2) 無形固定資産 | 62,091,698,054 | |
| 電話加入権 | 35,000 | |
| ダム使用権 | 62,060,845,118 | |
| 施設利用権 | 30,817,936 | |
| (3) 投資その他の資産 | 4,412,388,167 | |
| 基金 | 4,390,271,547 | 工業用水道事業基金 |
| その他投資 | 22,116,620 | 開発公社への出資等 |
| 2 流動資産 | 33,702,878,926 | |
| (1) 現金・預金 | 15,799,914,663 | |
| (2) 未収金 | 2,287,403,198 | 水道料金等 |
| (3) 貯蔵品 | 132,647,298 | |
| (4) その他流動資産 | 15,482,913,767 | |
| 資産合計 | 193,845,597,112 | |

| 負 債 の 部 | | |
|-----------------|------------------|--------|
| 3 固定負債 | 24,591,873,423 | |
| (1) 企業債 | 16,250,190,959 | |
| 建設改良費等に充てた企業債 | 16,250,190,959 | |
| (2) 他会計借入金 | 7,822,050,112 | 一般会計等 |
| 建設改良費等に充てた長期借入金 | 7,822,050,112 | |
| (3) 引当金 | 519,632,352 | |
| 退職給付引当金 | 519,632,352 | |
| 4 流動負債 | 15,499,847,949 | |
| (1) 企業債 | 2,556,818,674 | |
| 建設改良費等に充てた企業債 | 2,556,818,674 | |
| (2) 他会計借入金 | 54,566,000 | |
| 建設改良費等に充てた長期借入金 | 54,566,000 | |
| (3) 短期リース債務 | 526,800 | |
| (4) 未払金 | 1,557,784,090 | 工事請負費等 |
| (5) 引当金 | 45,359,200 | |
| 賞与引当金 | 45,359,200 | |
| (6) その他流動負債 | 11,284,793,185 | |
| 5 繰延収益 | 36,414,080,817 | |
| 長期前受金 | 73,504,736,622 | |
| 収益化累計額 | △ 37,090,655,805 | |
| 負債合計 | 76,505,802,189 | |
| 資 本 の 部 | | |
| 6 資本金 | 105,471,114,695 | |
| 7 剰余金 | 11,868,680,228 | |
| (1) 資本剰余金 | 5,458,182,236 | |
| 国庫補助金 | 1,016,824,386 | |
| 国庫委託金 | 5,240,000 | |
| 他会計補助金 | 9,013,286 | 一般会計 |
| 工事負担金 | 4,310,015,040 | 企業負担金等 |
| 受贈財産評価額 | 4,175,637 | |
| その他資本剰余金 | 112,913,887 | |
| (2) 利益剰余金 | 6,410,497,992 | |
| 建設改良積立金 | 2,292,125,105 | |
| 当年度未処分利益剰余金 | 4,118,372,887 | |
| 資本合計 | 117,339,794,923 | |
| 負債資本合計 | 193,845,597,112 | |

経営分析表

工業用水道事業会計

| 項目 | 事業名 | 令和2年度比率 | | 令和3年度比率 | | | | |
|--------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | 全国平均 % | 会計 % | 会計 % | 那珂川 % | 鹿島 % | 県南西広域 % | 県央広域 % |
| 自己資本構成比率 | 資本金＋剰余金＋繰延収益 負債・資本合計 | 73.1 | 78.3 | 79.3 | 65.4 | 85.4 | 59.1 | 90.7 |
| 固定資産対 長期資本比率 | 固定資産 資本合計＋固定負債＋繰延収益 | 85.6 | 90.5 | 89.8 | 97.0 | 83.1 | 100.4 | 94.7 |
| 流動比率 | 流動資産 流動負債 | 436.4 | 209.0 | 217.4 | 168.6 | 227.0 | 86.9 | 343.1 |
| 総収益対総費用比率 | 総収益 総費用 | 118.3 | 129.2 | 119.6 | 111.9 | 127.5 | 127.0 | 71.0 |
| 経常収支比率 | 経常収益 経常費用 | 118.5 | 128.5 | 127.2 | 111.0 | 127.3 | 126.2 | 145.0 |
| 営業収益対 営業費用比率 | 営業収益 営業費用 | 107.5 | 118.2 | 117.4 | 106.8 | 116.8 | 116.9 | 133.8 |
| 有形固定資産 減価償却率 | 有形固定資産減価償却累計額 有形固定資産のうち 償却対象資産の帳簿原価 | 59.5 | 57.9 | 59.7 | 60.7 | 67.7 | 54.4 | 48.7 |
| 企業債償還元金 減価償却額比率 | 企業債償還元金 減価償却費－長期前受金戻入 | 67.8 | 108.6 | 72.1 | 136.4 | 58.0 | 73.8 | 299.6 |
| 料金収入に 対する比率 | 企業債償還元金 | 23.0 | 39.3 | 26.8 | 28.4 | 23.0 | 29.8 | 44.2 |
| | 企業債利息 | 3.4 | 2.0 | 1.8 | 2.9 | 0.9 | 2.5 | 4.5 |
| | 職員給与費 | 10.4 | 4.9 | 5.0 | 16.5 | 4.2 | 3.6 | 9.6 |
| 施設利用率 | 1日平均配水量 1日配水能力 | 53.4 | 53.6 | 55.6 | 83.3 | 54.8 | 45.5 | 52.2 |
| 管路経年化率 | 法定耐用年数を経過した管路延長 管路延長 | 49.0 | 17.0 | 17.1 | 26.1 | 67.8 | 0.0 | 0.4 |
| 有収率 | 有収水量 配水量 | 97.5 | 99.8 | 99.4 | 102.0 | 99.5 | 94.7 | 102.0 |
| 供給単価 | 給水収益 有収水量 | 円/m ³ 30.60 (21.38) | 円/m ³ 50.33 (34.20) | 円/m ³ 48.82 (34.14) | 円/m ³ 22.68 (20.44) | 円/m ³ 36.56 (25.56) | 円/m ³ 171.87 (98.63) | 円/m ³ 89.02 (56.00) |
| 給水原価 | 経常費用－受託工事費等－長期前受金戻入 有収水量 | 円/m ³ 27.01 (18.87) | 円/m ³ 38.21 (25.97) | 円/m ³ 37.51 (26.23) | 円/m ³ 21.14 (19.06) | 円/m ³ 28.12 (19.66) | 円/m ³ 132.19 (75.86) | 円/m ³ 57.62 (36.25) |
| 料金回収率 | 供給単価 給水原価 | 113.3 | 131.7 | 130.2 | 107.3 | 130.0 | 130.0 | 154.5 |

- (注) 1 有収水量は計量水量である。
 2 全国平均比率は、地方公営企業年鑑工業用水道事業(法適用企業)の都道府県計による。
 3 供給単価及び給水原価の()書きは、料金算定水量分である。

Ⅲ 地域振興事業会計（格納庫事業）

1 決算額調
 (1) 収益的収入及び支出

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ)=(イ)-(ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------------------|-------------|-------|-------------|---|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 | 営 業 収 益 | 34,219,000 | 34,146,334 | △ 72,666 | 0 | △ 72,666 | (イ)のうち仮受消費税 及び地方消費税 3,104,176 格納庫事業収益 32,885,149 その他の営業収益 1,261,185 |
| | 営 業 外 収 益 | 497,000 | 487,779 | △ 9,221 | 0 | △ 9,221 | 受取利息 雑収益 1,164 486,615 |
| | 計 (A) | 34,716,000 | 34,634,113 | △ 81,887 | 0 | △ 81,887 | |
| 支 出 | 営 業 費 用 | 11,812,000 | 9,572,156 | △ 2,239,844 | 0 | △ 2,239,844 | (イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 698,113 格納庫管理費 9,572,156 |
| | 営 業 外 費 用 | 4,504,000 | 4,069,500 | △ 434,500 | 0 | △ 434,500 | (イ)のうち納付税額 4,069,500 消費税 4,069,500 |
| | 特 別 損 失 | 89,857,000 | 89,756,865 | △ 100,135 | 0 | △ 100,135 | 固定資産売却損 89,756,865 |
| | 予 備 費 | 500,000 | 0 | △ 500,000 | 0 | △ 500,000 | |
| | 計 (B) | 106,673,000 | 103,398,521 | △ 3,274,479 | 0 | △ 3,274,479 | |
| 差引収支差額 (C) (A) - (B) | △ 71,957,000 | △ 68,764,408 | 0 | 0 | △ 0 | | |

(2) 資本的収入

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|--------------------|--------------|--------------|------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------|-----|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 固定資産売却代金 | 55,382,000 | 55,382,000 | 0 | 0 | 0 | (イ)のうち仮受消費税 及び地方消費税 5,034,727 | |
| 計 (D) | 55,382,000 | 55,382,000 | 0 | 0 | 0 | | |
| 差引財源不足額 (E) | 55,382,000 | 55,382,000 | 0 | 0 | 0 | | |

2 財務諸表

(1) 損益計算書 (令和 3年 4月 1日～令和 4年 3月31日)

(単位 円)

| 事業 項目 | | 格納庫事業 | 備考 | | |
|---------------|---------|------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|
| | | | () は前年度決算額 | | |
| 収 益 | 営業 | 格納庫事業収益 | 29,895,605 | ・ 収 益 | |
| | 業 | その他の営業収益 | 1,146,553 | | 営業収益 (37,422,086) |
| | 収 | | | | 営業外収益 (746,549) |
| | 益 | 計 | 31,042,158 | 計 (A) (38,168,635) | |
| | 益 | 営業 | 受取利息 | 1,164 | ・ 費 用 |
| | | 業 | 雑収益 | 3,857,905 | |
| 外 | | 計 | 3,859,069 | 営業外費用 (6,700) | |
| 益 | 合 計 (A) | 34,901,227 | 特別損失 (1,109,000) | 計 (B) (30,943,104) | |
| 費 用 | 営業 | 格納庫管理費 | 8,874,043 | 純利益 (A) - (B) = (7,225,531) | |
| | 費 | 計 | 8,874,043 | 前年度繰越利益剰余金 19,689,843 | |
| | 用 | 特別 | 固定資産売却損 | 89,756,865 | 当年度純損失 63,729,681 |
| | 損 | 失 | 計 | 89,756,865 | その他未処分利益剰余金変動額 0 |
| | 合 計 (B) | 98,630,908 | 当年度未処理欠損金 44,039,838 | | |
| 純損失 (A) - (B) | | 63,729,681 | | | |

(2) 欠損金処理計算書 (案)

(単位 円)

| | 資本金 | 資本剰余金 | 未処理欠損金 |
|----------|--------------|-------|--------------|
| 当年度末残高 | 193,302,767 | 0 | △ 44,039,838 |
| 処分額 | △ 44,039,838 | 0 | 44,039,838 |
| 資本金の額の減少 | △ 44,039,838 | 0 | 44,039,838 |
| 処分後残高 | 149,262,929 | 0 | (繰越欠損金) 0 |

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

第118号議案

令和3年度 茨城県公営企業会計に係る資本金の額の減少について

地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第4項の規定に基づき、令和3年度茨城県地域振興事業会計の資本金のうち44,039,838円を減少し、利益剰余金に振り替える。

(3) 貸借対照表 (令和 4年 3月31日)

(単位 円)

| 資 産 の 部 | | |
|-------------|-------------|---------|
| 1 流動資産 | 156,438,939 | |
| (1) 現金・預金 | 156,177,255 | |
| (2) 未収金 | 243,684 | 格納庫電気料等 |
| (3) その他流動資産 | 18,000 | |
| | | |
| 資産合計 | 156,438,939 | |

| 負 債 の 部 | | |
|-------------|--------------|------|
| 2 流動負債 | 7,176,010 | |
| (1) 未払金 | 7,112,610 | 委託料等 |
| (2) その他流動負債 | 63,400 | |
| 負債合計 | 7,176,010 | |
| 資 本 の 部 | | |
| 3 資本金 | 193,302,767 | |
| 4 剰余金 | △ 44,039,838 | |
| (1) 利益剰余金 | △ 44,039,838 | |
| 当年度未処理欠損金 | 44,039,838 | |
| 資本合計 | 149,262,929 | |
| 負債資本合計 | 156,438,939 | |

Ⅲ 地 域 振 興 事 業 会 計 (土地造成事業)

1 決 算 額 調

(1) 収益の収入及び支出

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ)=(イ)-(ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------|--|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 | 営 業 収 益 | 428,104,000 | 428,104,831 | 831 | 0 | 831 | 土地売却収益 386,000,000 その他営業収益 42,104,831 |
| | 営 業 外 収 益 | 54,000 | 55,684 | 1,684 | 0 | 1,684 | 受取利息 18,241 雑収益 37,443 |
| | 計 (A) | 428,158,000 | 428,160,515 | 2,515 | 0 | 2,515 | |
| 支 出 | 営 業 費 用 | 785,908,000 | 782,631,943 | △ 3,276,057 | 0 | △ 3,276,057 | (イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 211,172 土地売却原価 481,500,000 一般管理費 25,451,039 資産減耗費 275,680,904 |
| | 営 業 外 費 用 | 38,881,000 | 38,880,400 | △ 600 | 0 | △ 600 | 支払利息 117,000 負担金 38,280,000 消費税 483,400 |
| | 特 別 損 失 | 200,000 | 0 | △ 200,000 | 0 | △ 200,000 | |
| | 予 備 費 | 1,000,000 | 0 | △ 1,000,000 | 0 | △ 1,000,000 | |
| | 計 (B) | 825,989,000 | 821,512,343 | △ 4,476,657 | 0 | △ 4,476,657 | |
| 差引収支差額 (C) (A) - (B) | △ 397,831,000 | △ 393,351,828 | 4,479,172 | 0 | 4,479,172 | | |

(2) 資本的収入及び支出

(単位 円)

| 区 分 | 予 算 額 (ア) | 決 算 額 (イ) | 比 較 増 減 額 (ウ) = (イ) - (ア) | (ウ) の 内 訳 | | 備 考 | 説 明 |
|-----|----------------------------|----------------|------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--|
| | | | | 翌年度繰越額 | そ の 他 | | |
| 収 入 | 企 業 債 | 12,153,100,000 | 7,097,000,000 | △ 5,056,100,000 | △ 5,056,100,000 | 0 | |
| | 受 託 工 事 収 入 | 35,500,000 | 10,637,000 | △ 24,863,000 | 0 | △ 24,863,000 | (イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 967,000 |
| | 計 (D) | 12,188,600,000 | 7,107,637,000 | △ 5,080,963,000 | △ 5,056,100,000 | △ 24,863,000 | |
| 支 出 | 土 地 造 成 費 | 12,685,370,000 | 7,263,063,072 | △ 5,422,306,928 | △ 5,418,984,000 | △ 3,322,928 | (イ)のうち仮払消費税 及び地方消費税 658,767,931 工業団地土地造成費 |
| | 計 (E) | 12,685,370,000 | 7,263,063,072 | △ 5,422,306,928 | △ 5,418,984,000 | △ 3,322,928 | |
| | 差引財源不足額 (F) = (D) - (E) | △ 496,770,000 | △ 155,426,072 | 341,343,928 | 362,884,000 | △ 21,540,072 | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する155,426,072円は、土地造成積立金30,025,574円及び土地造成事業に係る過年度分損益勘定留保資金959,709,265円のうち125,400,498円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 損益計算書 (令和 3年 4月 1日~令和 4年 3月31日)

(単位 円)

| 事業 | | 土地造成事業 | 備考 | | | |
|---------------|----|-------------|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | | () は前年度決算額 | | | |
| 項目 | | | | | | |
| 収 | 営業 | 土地売却収益 | 386,000,000 | ・ 収 益 | | |
| | | その他の営業収益 | 42,104,831 | | 営業収益 | (56,961,924) |
| | | 計 | 428,104,831 | | 営業外収益 | (58,393) |
| 益 | 営業 | 受取利息 | 18,241 | 計 (A) | (57,020,317) | |
| | 営業 | 雑収益 | 37,543 | | | |
| | 外 | 計 | 55,784 | | | |
| 合計 (A) | | 428,160,615 | | ・ 費 用 | | |
| 費 | 営業 | 土地売却原価 | 481,500,000 | 営業費用 | (16,785,499) | |
| | 費 | 一般管理費 | 25,239,867 | 営業外費用 | (388,853) | |
| | 用 | 資産減耗費 | 275,680,904 | 計 (B) | (17,174,352) | |
| | | 計 | 782,420,771 | 純利益 (A) - (B) = | (39,845,965) | |
| 用 | 営業 | 支払利息 | 117,000 | | | |
| | 外 | 負担金 | 34,800,000 | 前年度繰越利益剰余金 | 0 | |
| | 費 | 雑支出 | 3,207,672 | 当年度純損失 | 392,384,828 | |
| | | 計 | 38,124,672 | その他未処分利益剰余金変動額 | 30,025,574 | |
| 合計 (B) | | 820,545,443 | | 当年度未処理欠損金 | 362,359,254 | |
| 純損失 (A) - (B) | | 392,384,828 | | | | |

(2) 欠損金処理計算書

(単位 円)

| | 資本金 | 資本剰余金 | 未処理欠損金 |
|--------|---------------|-------------|---------------|
| 当年度末残高 | 1,454,725,313 | 195,425,075 | △ 362,359,254 |
| 処分額 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 1,454,725,313 | 195,425,075 | △ 362,359,254 |

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

(3) 貸借対照表 (令和 4年 3月31日)

(単位 円)

| 資 産 の 部 | | |
|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1 土地造成 | 8,488,009,144 | |
| (1) 分譲土地 | 1,114,800,000 | 阿見東部工業団地 |
| (2) 土地造成勘定 | 7,373,209,144 | 江戸崎工業団地 圏央道インターパークつくばみらい |
| 土地造成 受託工事費収入 | 7,382,879,144 △ 9,670,000 | |
| 2 流動資産 | 2,027,011,843 | |
| (1) 現金・預金 | 2,016,338,443 | |
| (2) 未収金 | 10,637,000 | |
| (3) その他流動資産 | 36,400 | |
| 資産合計 | 10,515,020,987 | |

| 負 債 の 部 | | |
|-----------------|----------------|-------|
| 3 固定負債 | 8,415,337,877 | |
| (1) 企業債 | 7,097,000,000 | |
| 建設改良費等に充てた企業債 | 7,097,000,000 | |
| (1) 他会計借入金 | 1,300,000,000 | |
| 建設改良費等に充てた長期借入金 | 1,300,000,000 | |
| (2) 引当金 | 18,337,877 | |
| 退職給付引当金 | 18,337,877 | |
| 4 流動負債 | 573,659,895 | |
| (1) 未払金 | 280,807,805 | 委託料等 |
| (2) 引当金 | 2,156,428 | |
| 賞与引当金 | 2,156,428 | |
| (3) その他流動負債 | 290,695,662 | 契約保証金 |
| 負債合計 | 8,988,997,772 | |
| 資 本 の 部 | | |
| 5 資本金 | 1,454,725,313 | |
| 6 剰余金 | 71,297,902 | |
| (1) 資本剰余金 | 195,425,075 | |
| 国庫補助金 | 20,727,000 | |
| 他会計補助金 | 95,000,000 | |
| 受贈財産評価額 | 79,698,075 | |
| (2) 利益剰余金 | △ 124,127,173 | |
| 土地造成積立金 | 238,232,081 | |
| 当年度未処理欠損金 | 362,359,254 | |
| 資本合計 | 1,526,023,215 | |
| 負債資本合計 | 10,515,020,987 | |