

令和 3 年 度

矢掛町水道事業会計決算書

矢 掛 町

目 次

I 決算報告書

1. 令和3年度矢掛町水道事業決算報告書 2

II 財務諸表

1. 令和3年度矢掛町水道事業損益計算書 9
2. 令和3年度矢掛町水道事業剰余金計算書 10
3. 令和3年度矢掛町水道事業剰余金処分計算書 10
4. 令和3年度矢掛町水道事業貸借対照表 12

III 事業報告書

1. 令和3年度矢掛町水道事業報告書 16

IV 付属明細書

1. 令和3年矢掛町水道事業キャッシュ・フロー計算書 31
2. 令和3年度矢掛町水道事業会計収益費用明細書 32
3. 令和3年度矢掛町水道事業会計資本の収支明細書 36
4. 固定資産明細書 38
5. 企業債明細書 40
6. 注記 44

I 決 算 報 告 書

1. 令和3年度矢掛町

水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出（税込）

《収 入》

区 分	予 算 額			
	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	358,000,000	6,000,000	0	
第1項 営業収益	243,240,000	0	0	
第2項 営業外収益	77,115,000	239,000	0	
第3項 特別利益	37,645,000	5,761,000	0	

《支 出》

区 分	予 算 額						
	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	
第1款 水道事業費用	333,000,000	△ 11,000,000	0	0	0	322,000,000	
第1項 営業費用	308,754,000	△ 11,000,000	0	0	0	297,754,000	
第2項 営業外費用	13,646,000	0	0	0	0	13,646,000	
第3項 予備費	10,600,000	0	0	0	0	10,600,000	

(単位:円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
364,000,000	373,160,626	9,160,626	〔うち、仮受消費税 22,441,824〕
243,240,000	242,482,699	△ 757,301	〔うち、仮受消費税 21,960,935〕
77,354,000	87,271,927	9,917,927	〔うち、仮受消費税 480,889〕
43,406,000	43,406,000	0	〔うち、仮受消費税 0〕

(単位:円)

地方公営企業法 第26条第2項の規定による 繰越額	合 計	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
0	322,000,000	277,702,058	0	44,297,942	〔うち、仮払消費税 6,891,747〕
0	297,754,000	269,672,276	0	28,081,724	〔うち、仮払消費税 6,877,292〕
0	13,646,000	8,029,782	0	5,616,218	〔うち、仮払消費税 14,455〕
0	10,600,000	0	0	10,600,000	

(2) 資本的収入及び支出（税込）

《収入》

区 分	予 算 額				
	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	
第1款 資 本 的 収 入	488,000,000	0	488,000,000	0	
第1項 工事負担金	35,009,000	0	35,009,000	0	
第2項 企業債	359,500,000	0	359,500,000	0	
第3項 他会計からの 出 資 金	7,971,000	0	7,971,000	0	
第4項 補助金	85,520,000	0	85,520,000	0	

《支出》

区 分	予 算 額						
	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	
第1款 資 本 的 支 出	622,000,000	△ 1,000,000	0	621,000,000	9,130,000	0	
第1項 建設改良費	552,000,000	△ 427,000	0	551,573,000	9,130,000	0	
第2項 企業債償還金	70,000,000	△ 573,000	0	69,427,000	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 135,338,006円は、当年度分消費税及び地方消

(単位:円)

	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	0	488,000,000	282,719,772	△ 205,280,228	うち、仮受消費税相当分 6,482,392
	0	35,009,000	31,972,600	△ 3,036,400	うち、仮受消費税相当分 2,780,120
	0	359,500,000	198,500,000	△ 161,000,000	
	0	7,971,000	6,471,172	△ 1,499,828	うち、仮受消費税相当分 0
	0	85,520,000	45,776,000	△ 39,744,000	うち、仮受消費税相当分 3,702,272

(単位:円)

	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
			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		
	630,130,000	418,057,778	0	157,288,000	157,288,000	54,784,222	うち、仮払消費税 30,983,189
	560,703,000	349,284,247	0	157,288,000	157,288,000	54,130,753	うち、仮払消費税 30,983,189
	69,427,000	68,773,531	0	0	0	653,469	

費税資本的収支調整額 24,500,797円、過年度分損益勘定留保資金 110,837,209円で補填した。

Ⅱ 財 務 諸 表

1. 令和3年度矢掛町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)

	円	円	円
1. 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	218,485,062		
(2) そ の 他 営 業 収 益	<u>2,036,702</u>	220,521,764	
2. 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	34,094,948		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	48,029,363		
(3) 総 係 費	21,286,121		
(4) 減 価 償 却 費	159,090,015		
(5) 資 産 減 耗 費	294,537		
(6) そ の 他 営 業 費 用	<u>0</u>	<u>262,794,984</u>	
営 業 損 失			42,273,220
3. 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	6,154,865		
(2) 他 会 計 負 担 金	2,552,181		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	64,136,588		
(4) 雑 収 益	<u>4,872,094</u>	77,715,728	
4. 営 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,870,739		
(2) 雑 支 出	<u>144,588</u>	<u>8,015,327</u>	<u>69,700,401</u>
経 常 利 益			27,427,181
5. 特 別 利 益			
(1) 特 別 利 益	<u>43,406,000</u>	<u>43,406,000</u>	<u>43,406,000</u>
当 年 度 純 利 益			70,833,181
前年度繰越利益剰余金			<u>1,041,280,140</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,112,113,321</u></u>

2. 令和3年度矢掛町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)

	資 本 金				
	自 己 資本金	引 継 資本金	資本金 合計		
				工 事 負担金	
前年度末残高	445,930,823	11,110,547	457,041,370	0	
前年度処分額	0	0	0	0	
条例第4条による処分額	0	0	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	
処分後残高	445,930,823	11,110,547	457,041,370	0	
当年度変動額	6,471,172	0	6,471,172	0	
法改正に伴う変動	0	0	0	0	
企業債の借入	0	0	0	0	
企業債の償還	0	0	0	0	
補助金の受入	0	0	0	0	
他会計繰入金の受入	6,471,172	0	6,471,172	0	
工事負担金の受入	0	0	0	0	
当年度純利益	0	0	0	0	
その他	0	0	0	0	
当年度末残高	452,401,995	11,110,547	463,512,542	0	

3. 令和3年度矢掛町水道事業剰余金処分計算書

	資本金	資本剰余金	
当年度末残高	463,512,542	40,659,669	
条例第4条による処分額	0	0	
減債積立金の積立	0	0	
処分後残高	463,512,542	40,659,669	

(単位:円)

剰 余 金							資本合計
資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金				
受贈財産 評価額	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	減 債 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計		
366,000	40,293,669	40,659,669	56,500,000	1,041,280,140	1,097,780,140	1,595,481,179	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	
366,000	40,293,669	40,659,669	56,500,000	(繰越利益剰余金) 1,041,280,140	1,097,780,140	1,595,481,179	
0	0	0	0	70,833,181	70,833,181	77,304,353	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	6,471,172	
0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	70,833,181	70,833,181	70,833,181	
0	0	0	0	0	0	0	
366,000	40,293,669	40,659,669	56,500,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,112,113,321	1,168,613,321	1,672,785,532	

(単位:円)

未処分利益剰余金
1,112,113,321
3,600,000
3,600,000
(繰越利益剰余金) 1,108,513,321

4. 令和3年度矢掛町水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部			
	円	円	円
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ. 土 地		191,939,537	
ロ. 建 物	130,692,965		
減価償却累計額	<u>△ 71,756,656</u>	58,936,309	
ハ. 構 築 物	5,565,311,726		
減価償却累計額	<u>△ 2,155,208,380</u>	3,410,103,346	
ニ. 機械及び装置	822,335,848		
減価償却累計額	<u>△ 588,499,760</u>	233,836,088	
ホ. 車両及び運搬具	3,561,929		
減価償却累計額	<u>△ 1,563,233</u>	1,998,696	
ヘ. 工具器具及び備品	34,654,637		
減価償却累計額	<u>△ 32,524,088</u>	2,130,549	
ト. 建設仮勘定		<u>294,813,707</u>	
有形固定資産合計		4,193,758,232	
(2) 投資			
イ. 有 価 証 券	<u>498,676,000</u>		
投 資 合 計		<u>498,676,000</u>	
固定資産合計			4,692,434,232
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		518,800,597	
(2) 未 収 金	78,282,372		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 271,869</u>	78,010,503	
(3) 貯 蔵 品		8,026,002	
(4) 前 払 費 用		0	
(5) 前 払 金		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>604,837,102</u>
資 産 合 計			<u>5,297,271,334</u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3. 固 定 負 債				
(1) 企 業 債		1,877,285,820		
(2) 退職給付費引当金		<u>26,261,000</u>		
固 定 負 債 合 計				1,903,546,820
4. 流 動 負 債				
(1) 一 時 借 入 金		0		
(2) 企 業 債		72,942,965		
(3) 未 払 金		66,323,663		
(4) 未 払 費 用		0		
(5) 前 受 金		0		
(6) 引 当 金		3,405,000		
(7) その他流動負債		<u>0</u>		
流 動 負 債 合 計				142,671,628
5. 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		2,560,086,986		
(2) 収益化累計額		<u>△ 981,819,632</u>		
繰 延 収 益 合 計				<u>1,578,267,354</u>
負 債 合 計				<u>3,624,485,802</u>
6. 資 本 の 部				
	円	円	円	円
6. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金		452,401,995		
(2) 引 継 資 本 金		<u>11,110,547</u>		
資 本 金 合 計				463,512,542
7. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ. 受贈財産評価額		366,000		
ロ. その他資本剰余金		<u>40,293,669</u>		
資本剰余金合計			40,659,669	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ. 減債基金積立金		56,500,000		
ロ. 当年度未処分利益剰余金		<u>1,112,113,321</u>		
利益剰余金合計			<u>1,168,613,321</u>	
剰 余 金 合 計				<u>1,209,272,990</u>
資 本 合 計				<u>1,672,785,532</u>
負 債 資 本 合 計				<u>5,297,271,334</u>

Ⅲ 事 業 報 告 書

1. 令和3年度矢掛町水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

水道事業は、安全でおいしい水を安定的に供給するという重要な使命を負っており、常に企業としての自主性を発揮し、より効率な運営に努め、町民の健康並びに住民生活の向上と、経営の健全化に取り組んでおります。

業務量につきましては、給水戸数 5,409 戸（前年度比較 62 戸減） 給水人口 13,519 人（前年度比較 312 人減）で、給水区域内人口に対する普及率は 99.6%となっております。

給水状況については、年間給水量 1,318,251 m³（前年度比較 39,145 m³減）で、前年度と比較して 2.9%の減少となりました。また、有収率は 86.3%（前年度比較 0.2 ポイント減）となっております。

イ. 収益的収支（金額は全て税抜き）

収益的収入は、341,643 千円で、前年度より 38,414 千円（12.7%）の増加、また、収益的支出は、270,810 千円で前年度より 38,953 千円（12.6%）の減少となり、収益的収支において 70,833 千円（前年度比較 77,368 千円増）の当年度純利益を計上しました。

費用では、前年度と比較して修繕費が 7,862 千円（25.4%）減少、減価償却費が 1,105 千円（0.7%）増加し、費用全体では 38,953 千円（12.6%）減少しました。

ロ. 資本的収支（金額は全て税込み）

資本的収入は、282,720 千円で前年度より 198,013 千円（233.8%）増加、資本的支出は 418,058 千円で前年度より 234,555 千円（127.8%）増加しました。

収入の内訳は、補助金 45,776 千円、工事負担金 31,973 千円、企業債 198,500 千円が主なもので、前年度より工事負担金は 7,789 千円（38.5.%）増加、企業債は 167,100 千円（532.2%）増加しました。

支出の内訳は、配水設備費 287,670 千円、老朽施設整備工事 59,345 千円、企業債償還金 68,774 千円などが主なものでした。

以上、水道事業の経営状況においては、本年度は当年度純利益を計上することとなりました。今後の人口減少に伴う給水収益の減少や老朽施設の更新等、さらには災害に備えた危機管理体制の確立など、本町の水道事業の経営をとりまく環境は非常に厳しい状況にあることを認識し、今後は「矢掛町水道事業ビジョン」を基本計画とし、安全で安心な水をいつまでも継続できるよう事業に取り組み、信頼性の高い強靱な水道を次世代に引き継げるよう努力してまいります。

(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、有収水量の減少に伴い水道料金は減少したものの、人事異動による人件費減少等により、前年度比 12.2 ポイント増の 110.1%となり、健全経営の水準とされる 100%を上回っています。

また、短期的な支払い能力を見る流動比率は、前年度比 6.2 ポイント減の 423.9%となっており、100%を大きく上回っていますが、今後の人口減少に伴う給水収益の減少や老朽施設の更新等による悪化に備える必要があります。

(3) 議会議決及び認定事項

議 案 番 号	件 名	提 出 年 月 日	議 決 承 認 年 月 日
議案第62号	令和2年度矢掛町水道事業会計決算認定	令和 3. 9. 2	令和 3. 9. 15
議案第85号	令和3年度矢掛町水道事業会計補正予算（第1号）	令和 3.12. 2	令和 3.12.10
議案第27号	令和4年度矢掛町水道事業会計予算	令和 4. 3. 2	令和 4. 3.16

(4) 職員に関する事項

イ. 職員の配置（給与の配分）

（単位：人）

比較	職別	前年度末	期 間 中		当年度末
		人 員	増	減	人 員
課 長		1			1
課 長 代 理					
業 務 係	主 幹	1			1
	係 長				
	主 査				
	主 事	1	1	1	1
工 務 係	主 幹	1		1	
	係 長	1			1
	主 査	1	1	1	1
	主 事				
計		6	2	3	5

ロ. 給与費の明細

（単位：円）

職 員 数		5 人
給 料		19,767,300
手 当	管 理 職	792,900
	期 末 勤 勉	8,148,534
	扶 養	1,080,000
	通 勤	330,000
	時 間 外 勤 務	707,600
	住 居	294,000
	児 童	345,000
小 計		11,698,034
法 定 福 利 費		9,081,901
合 計		40,547,235

ハ. 給与の改定について

な し

2. 工 事

(1) 新設工事の概況（1件100万円以上のもの）

工 事 名	工 事 内 容	
東川面浄水場更新工事	土木工事1式 管理棟増築1式 機械設備1式 電気計装設備1式	
小田住宅分譲地上水道敷設工事	施工総延長L=265.9m 配水用ポリエチレン管 φ100 L=45.1m 配水用ポリエチレン管 φ75 L=81.5m 配水用ポリエチレン管 φ50 L=99.1m 配水用ポリエチレン管 φ30・25 L=40.2m 消火栓1式 仕切弁1式 不斷水割付T字管 1式 給水取出設置 21区画	
矢掛住宅分譲地上水道敷設工事	矢掛住宅分譲地配水管敷設 配水用ポリエチレン管 φ25 L=51.65m 給水取出設置 11区画	
中川地区備蓄倉庫(地域防災拠点施設)給水工事	施工総延長L=260.50m 配水用ポリエチレン管 φ40 L=104.6m 配水用ポリエチレン管 φ30 L= 5.0m 配水用ポリエチレン管 φ25 L=95.0m 配水用ポリエチレン管 φ20 L=52.4m 給水取出設置 3箇所	
東三成住宅分譲地上水道敷設工事	施工総延長L=46.8m 配水用ポリエチレン管 φ50～25 L=29.6m 給水取出設置 5区画	

(2) 改良工事の概況（1件100万円以上のもの）

工 事 名	工 事 内 容	
小林水源地No1電動仕切弁修繕工事	電動仕切弁 N=1式	
寺谷加圧ポンプ場ポンプユニット交換工事	ポンプユニット N=1式	
小林地区石綿セメント管更新工事	施工延長 L=359.26m ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ200 L=359.26 空気弁 N=2箇所 消火栓 N=1箇所	
上水道管復旧工事に伴う舗装本復旧工事	町内一円 管復旧後の舗装本復旧工事 舗装版撤去 (t=30mm) …153m ² 表層工 (t=40mm) …153m ²	
公共交通安全施設工事(歩道)に伴う配水管移設工事	施工区間L=40m 仮設工 1式 移設工 DCIP(GX) φ75L=6.5m(6.96m)	

	工 事 費 (円)	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
	1,144,000,000	R 3. 7. 21	
	10,186,000	R 3. 7. 3	R 3. 12. 27
	2,552,000	R 3. 9. 28	R 3. 11. 30
	7,029,000	R 3. 12. 29	R 4. 3. 25
	1,529,000	R 4. 2. 2	R 4. 3. 31

	工 事 費 (円)	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
	2,860,000	R 3. 2. 19	R 3. 6. 15
	6,270,000	R 3. 3. 26	R 3. 7. 30
	25,740,000	R 3. 6. 1	R 3. 9. 24
	2,090,000	R 3. 7. 2	R 3. 1. 31
	1,100,000	R 3. 6. 3	R 3. 7. 30

工 事 名	工 事 内 容	
小林・内田地区上水道管路舗装本復旧工事	施工延長 L=1408m 切削オーバーレイ工 (50mm) A=3641 m ² 表層工 (歩道) (50mm) A=405 m ² オーバーレイ工 (30mm) A=873 m ² 表層工 (40mm) A=92 m ²	
消火栓設置に伴う舗装本復旧工事	舗装復旧工 表層工 (4cm) A=92 m ²	

	工 事 費 (円)	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
	29,843,000	R 3. 8. 28	R 4. 1. 17
	1,012,000	R 3. 10. 29	R 4. 1. 11

3. 業 務

(1) 業務量
イ. 給水戸数及び人口

区 分	令和3年度	令和2年度	比 較		備 考
			増 減	比 率	
給 水 戸 数	5,409 戸	5,471 戸	△ 62 戸	98.9 %	$\frac{3\text{年度}}{2\text{年度}} \times 100$
給 水 人 口	13,519 人	13,831 人	△ 312 人	97.7 %	
計 画 給 水 人 口	17,500 人	17,500 人	0 人	100.0 %	
給水区域内人口	13,571 人	13,886 人	△ 315 人	97.7 %	
普 及 率	99.6 %	99.6 %	0.0 ポイント	—	

ロ. 配水量及び給水量

区 分	令和3年度	令和2年度	比 較		備 考
			増 減	比 率	
配 水 能 力	8,400 m ³ /日	8,400 m ³ /日	0 m ³ /日	100.0 %	
年 間 総 配 水 量	1,526,982 m ³	1,569,014 m ³	△ 42,032 m ³	97.3 %	
1 日 最 大 配 水 量	4,780 m ³	4,995 m ³	△ 215 m ³	95.7 %	
1 日 平 均 配 水 量	4,184 m ³	4,299 m ³	△ 115 m ³	97.3 %	
年 間 給 水 量	1,318,251 m ³	1,357,396 m ³	△ 39,145 m ³	97.1 %	有収水量
1 日 平 均 給 水 量	3,612 m ³	3,719 m ³	△ 107 m ³	97.1 %	
有 収 率	86.3 %	86.5 %	△ 0.2 ポイント	—	

ハ. 期別給水量及び料金

期 別	令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		比 較 増 減	
	給水量(m ³)	水道料金(円)	給水量(m ³)	水道料金(円)	給水量(m ³)	水道料金(円)
1 期	210,678	35,020,335	218,394	36,201,351	△ 7,716	△ 1,181,016
2 期	222,299	36,767,740	225,785	36,945,353	△ 3,486	△ 177,613
3 期	223,856	36,952,870	224,671	36,870,460	△ 815	82,410
4 期	224,258	37,022,420	238,995	39,235,890	△ 14,737	△ 2,213,470
5 期	219,337	36,364,605	221,306	36,614,890	△ 1,969	△ 250,285
6 期	217,823	36,357,092	228,245	38,001,818	△ 10,422	△ 1,644,726
計	1,318,251	218,485,062	1,357,396	223,869,762	△ 39,145	△ 5,384,700
1日平均 給水量	1人当り 267 $\frac{2}{3}$ ℓ		1人当り 269 $\frac{2}{3}$ ℓ		1人当り △ 2 $\frac{2}{3}$ ℓ	
	1戸当り 668 $\frac{2}{3}$ ℓ		1戸当り 680 $\frac{2}{3}$ ℓ		1戸当り △ 12 $\frac{2}{3}$ ℓ	
年間平均 水道料金	1人当り 16,161円		1人当り 16,186円		1人当り △ 25円	
	1戸当り 40,393円		1戸当り 40,919円		1戸当り △ 526円	

(2) 事業収入に関する事項

年 度 費 目		令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		比 較 増 減	
		金 額(円)	構成比(%)	金 額(円)	構成比(%)	金 額(円)	比率(%)
営業 収益	給 水 収 益	218,485,062	64.0	223,869,762	73.8	△ 5,384,700	△ 2.4
	そ の 他 営 業 収 益	2,036,702	0.6	2,033,557	0.7	3,145	0.2
	計	220,521,764	64.6	225,903,319	74.5	△ 5,381,555	△ 2.4
営業外 収益	受取利息及び配当金	6,154,865	1.8	6,104,011	2.0	50,854	0.8
	負 担 金 ・ 交 付 金	2,552,181	0.7	2,741,357	0.9	△ 189,176	△ 6.9
	長 期 前 受 金 戻 入	64,136,588	18.8	63,437,337	20.9	699,251	1.1
	雑 収 益	4,872,094	1.4	5,042,764	1.7	△ 170,670	△ 3.4
	計	77,715,728	22.7	77,325,469	25.5	390,259	0.5
特別 利益	特 別 利 益	43,406,000	12.7	0	0.0	43,406,000	-
合 計		341,643,492	100.0	303,228,788	100.0	38,414,704	12.7

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益}}{\text{有収水量}} = \frac{218,485,062 \text{ 円}}{1,318,251 \text{ m}^3} = 165.7 \text{ 円}$$

(3) 事業費に関する事項

年 度 費 目		令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		比 較 増 減	
		金 額(円)	構成比(%)	金 額(円)	構成比(%)	金 額(円)	比率(%)
営業 費用	原 水 及 び 浄 水 費	34,094,948	12.6	29,868,397	9.6	4,226,551	14.2
	配 水 及 び 給 水 費	48,029,363	17.7	60,434,553	19.5	△ 12,405,190	△ 20.5
	総 係 費	21,286,121	7.9	51,911,238	16.7	△ 30,625,117	△ 59.0
	減 価 償 却 費	159,090,015	58.7	157,984,735	51.0	1,105,280	0.7
	資 産 減 耗 費	294,537	0.1	124,974	0.1	169,563	135.7
	計	262,794,984	97.0	300,323,897	96.9	△ 37,528,913	△ 12.5
営業外 費用	支 払 利 息	7,870,739	2.9	9,283,520	3.0	△ 1,412,781	△ 15.2
	そ の 他 営 業 外 費 用	144,588	0.1	155,986	0.1	△ 11,398	△ 7.3
	計	8,015,327	3.0	9,439,506	3.1	△ 1,424,179	△ 15.1
合 計		270,810,311	100.0	309,763,403	100.0	△ 38,953,092	△ 12.6

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用-(受託工事費+材料売却原価)-長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{206,673,723 \text{ 円}}{1,318,251 \text{ m}^3} = 156.8 \text{ 円}$$

イ. 費 用 構 成 表

年 度 費 目		令 和 3 年 度		令 和 2 年 度		比 較 増 減	
		金 額 (円)	構成比(%)	金 額 (円)	構成比(%)	金 額 (円)	比率(%)
人 件 費		31,567,574	11.7	44,205,817	14.3	△ 12,638,243	△ 28.6
動 力 費		21,216,133	7.8	19,359,645	6.2	1,856,488	9.6
薬 品 費		734,016	0.3	748,116	0.2	△ 14,100	△ 1.9
修 繕 費		23,042,389	8.5	30,904,113	10.0	△ 7,861,724	△ 25.4
委 託 料		17,106,959	6.3	15,732,293	5.1	1,374,666	8.7
減 価 償 却 費		159,090,015	58.7	157,984,735	51.0	1,105,280	0.7
企 業 債 利 息		7,870,739	2.9	9,283,520	3.0	△ 1,412,781	△ 15.2
そ の 他		10,182,486	3.8	31,545,164	10.2	△ 21,362,678	△ 67.7
合 計		270,810,311	100.0	309,763,403	100.0	△ 38,953,092	△ 12.6

ロ. 費 用 分 析 表

項 目		算 出 方 法		令和3年度	令和2年度
有 収 水 量 1 m ³ 当 り		人 件 費		円 銭	円 銭
人 件 費	有 収 水 量			23.95	32.57
"		動 力 費			
動 力 費	有 収 水 量			16.09	14.26
"		薬 品 費			
薬 品 費	有 収 水 量			0.56	0.55
"		修 繕 費			
修 繕 費	有 収 水 量			17.48	22.77
"		委 託 料			
委 託 料	有 収 水 量			12.98	11.59
"		減 価 償 却 費			
減 価 償 却 費	有 収 水 量			120.68	116.39
"		支払利息及び企業債取扱諸費			
支払利息及び企業債取扱諸費	有 収 水 量			5.97	6.84
"		前 記 以 外 の 諸 費			
そ の 他	有 収 水 量			7.72	23.24
合 計				205.43	228.21

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨（1件100万円以上のもの）

契約年月日	契約金額（円）	契 約 内 容	契約の相手方
R 3. 4. 1	3,520,000	上水道施設計装機器保守業務委託	アズビル株式会社アトモスオート メーションカンパニー関西支社
R 3. 4. 1	1,320,000	上水道施設薬液注入設備保守点検業務委託	メッキン産業 株式会社
R 3. 4. 1	1,430,000	上水道ポンプ設備保守点検業務委託	株式会社 川本
R 3. 4. 1	2,970,000	上水道施設管理業務委託	メッキン産業 株式会社
R 3. 5. 7	11,000,000	水道施設台帳整備及び維持修繕検討業務委託	株式会社 極東技工コンサル タント中四国支社
R 3. 5. 31	25,740,000	小林地区 石綿セメント管更新工事	株式会社 矢建
R 3. 6. 2	1,100,000	公共交通安全施設工事（歩道）に伴う 配水管移設工事	福井建設工業 株式会社
R 3. 7. 1	3,876,400	上水道量水器取替工事	株式会社 江尻設備
R 3. 7. 1	2,090,000	上水道管復旧工事に伴う舗装本復旧工 事	株式会社 まつもとコーポ レーション
R 3. 7. 2	10,186,000	小田住宅分譲地上水道敷設工事	有限会社 立間建設
R 3. 7. 20	1,144,000,000	東川面浄水場更新工事	理水化学・矢建・山岡建設 特定建設工事共同企業体
R 3. 8. 10	19,250,000	東川面浄水場更新工事施工管理業務委託	株式会社 極東技工コンサル タント中四国支社
R 3. 8. 27	29,843,000	小林・内田地区上水道管路舗装本復旧 工事	坂川建設鉱業 株式会社
R 3. 9. 27	2,552,000	矢掛住宅分譲地上水道敷設工事	株式会社 東和建材社
R 3. 10. 28	1,012,000	消火栓設置に伴う舗装本復旧工事	坂川建設鉱業 株式会社
R 3. 12. 28	7,029,000	中川地区備蓄倉庫（地域防災拠点施設） 給水工事	福井建設工業 株式会社
R 4. 2. 1	1,529,000	東三成住宅分譲地上水道敷設工事	株式会社 江尻設備

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ. 企業債

（単位：円）

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 務 省	1,666,055,872	198,500,000	58,640,512	1,805,915,360
地方公共団体 金融機構 (旧公庫含む)	154,446,444	0	10,133,019	144,313,425
計	1,820,502,316	198,500,000	68,773,531	1,950,228,785

ロ. 一時借入金

該当事項なし

(3) 他会計負担金の使途

他会計負担金2,552,181円は、支払利息2,214,181円及び人件費338,000円に充当した。

(4) 未収金の状況

(単位：円)

年 度 区 分	令和2年度まで	令和3年度	計
給 水 収 益	91,402	2,489,480	2,580,882
そ の 他 収 益	0	75,701,490	75,701,490
合 計	91,402	78,190,970	78,282,372

IV 付 属 明 細 書

1. 令和3年度矢掛町水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(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	70,833,181
減価償却費	159,090,015
固定資産除却費	294,537
減損損失	0
退職給付引当金の増減額（△は減少）	△ 43,406,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 776,000
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 153,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入	△ 64,136,588
受取利息及び配当金	△ 6,154,865
支払利息	7,870,739
預り金の増減額（△は減少）	△ 108,743
為替差損益（△は益）	0
有形固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 43,709,476
未払金の増減額（△は減少）	1,865,976
貯蔵品の増減額（△は増加）	66,975
小計	81,576,751
利息及び配当金の受取額	6,154,865
利息の支払額	△ 7,870,739
業務活動によるキャッシュ・フロー	79,860,877
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	△ 318,301,058
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	42,073,728
工事負担金収入	29,192,480
一般会計又は他会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 247,034,850
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良等企業債による収入	198,500,000
建設改良等企業債の償還による支出	△ 68,773,531
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
他会計借入金による収入	0
他会計借入金の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	6,471,172
財務活動によるキャッシュ・フロー	136,197,641
資金増加額（又は減少額）	△ 30,976,332
資金期首残高	549,776,929
資金期末残高	518,800,597

2. 令和3年度 矢掛町水道事業会計収益費用明細書

収 入 の 部 (税抜き)(単位：円)					
款	項	目	各 目 明 細		
			節	金 額	備 考
1. 水道事業 収 益	1. 営 業 収 益			341,643,492	
				220,521,764	
		1. 給 水 収 益		218,485,062	
			水 道 料 金	218,485,062	
		2. そ の 他 営 業 収 益		2,036,702	
			手 数 料	830,329	
			雑 収 益	1,206,373	町事業負担金等
		2. 営 業 外 収 益		77,715,728	
			1. 受取利息及び 配 当 金	6,154,865	
			預 金 利 息	154,865	
			有 価 証 券 利 息	6,000,000	
			2. 他 会 計 負 担 金	2,552,181	
			他 会 計 負 担 金	2,552,181	
			3. 長 期 前 受 金 戻 入	64,136,588	
			長 期 前 受 金 戻 入	64,136,588	
		4. 雑 収 益		4,872,094	
			雑 収 益	4,872,094	
	3. 特 別 利 益	1. 特 別 利 益		43,406,000	
			特 別 利 益	43,406,000	

支 出 の 部

(税抜き)(単位：円)

款	項	目	各 目 明 細		
			節	金 額	備 考
1. 水道事業 費 用	1. 営 業 費 用			270,810,311	
				262,794,984	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費		34,094,948	
			委 託 料	4,819,071	
			手 数 料	4,328,000	
			修 繕 費	2,997,728	
			動 力 費	21,216,133	
			薬 品 費	734,016	
		2. 配 水 及 び 給 水 費		48,029,363	
			給 料	8,435,700	予算額 8,436,000
			手 当	3,932,856	予算額 4,541,000
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,233,000	予算額 1,233,000
			法 定 福 利 費	2,405,602	予算額 2,406,000
			法定福利費引当金繰入額	237,000	予算額 237,000
			退 職 給 付 費	1,265,343	予算額 1,266,000
			被 服 費	195,000	
			備 消 品 費	124,043	
			燃 料 費	94,098	
			通 信 運 搬 費	1,317,598	
			保 険 料	493,852	
			修 繕 費	20,044,661	
			材 料 費	0	
			委 託 料	7,173,010	
			貸 借 料	1,077,600	
			補 償 費	0	
			雑 費	0	

(税抜き)(単位：円)

款	項	目	各 目 明 細		
			節	金 額	備 考
		3. 総 係 費		21,286,121	
			報 酬	70,000	予算額 105,000
			給 料	7,086,600	予算額 7,087,000
			手 当	2,534,830	予算額 2,570,000
			賞与引当金繰入額	1,006,000	予算額 1,006,000
			法 定 福 利 費	2,103,665	予算額 2,104,000
			法定福利費引当金繰入額	194,000	予算額 194,000
			退 職 給 付 費	1,062,978	予算額 1,063,000
			退職給付引当金繰入額	0	予算額 0
			旅 費	0	
			備 消 品 費	288,844	
			燃 料 費	58,612	
			光 熱 水 費	16,800	
			印 刷 製 本 費	228,688	
			通 信 運 搬 費	402,526	
			委 託 料	5,114,878	
			手 数 料	745,648	
			賃 借 料	30,190	
			保 険 料	47,490	
			修 繕 費	80,350	
			食 糧 費	1,472	
			会 費 負 担 金	196,850	
			雑 費	15,700	
		4. 減価償却費		159,090,015	
			建 物 減 価 償 却 費	2,496,428	
			構 築 物 減 価 償 却 費	132,042,237	
			機械及び装置減価償却費	24,435,963	
			車両及び運搬具減価償却費	78,552	
			工具器具及び備品減価償却費	36,835	
		5. 資産減耗費		294,537	
			固 定 資 産 除 却 費	294,537	

(税抜き)(単位：円)

款	項	目	各 目 明 細		
			節	金 額	備 考
	2. 営業外費用			8,015,327	
		1. 支 払 利 息		7,870,739	
			企 業 債 利 息	7,870,739	
		2. 雑 支 出		144,588	
			そ の 他 雑 支 出	144,588	

3. 令和3年度 矢掛町水道事業会計資本的収支明細書

収 入 の 部

款	項	目	各 目 明 細		
			節	金 額	備 考
1. 資本的収入				282,719,772	
	1. 工事負担金			31,972,600	
		1. 工事負担金		31,972,600	
			加 入 負 担 金	3,960,000	
			工 事 負 担 金	28,012,600	
	2. 企 業 債			198,500,000	
		1. 企 業 債		198,500,000	
			企 業 債	198,500,000	
	3. 他会計からの出資金			6,471,172	
		1. 負担区分に基づく出資金		6,471,172	
			負担区分に基づく出資金	6,471,172	
	4. 補 助 金			45,776,000	
		1. 補 助 金		45,776,000	
			県 補 助 金	45,776,000	

(税込み)(単位：円)

支 出 の 部

款	項	目	各 目 明 細		
			節	金 額	備 考
1. 資本的支出				418,057,778	
	1. 建設改良費			349,284,247	
		1. 配水設備費		287,699,542	
			給 料	4,245,000	予算額 4,245,000
			手 当	1,577,930	予算額 1,779,000
			賞与引当金繰入額	615,000	予算額 615,000
			法定福利費	1,339,874	予算額 1,340,000
			法定福利費引当金繰入額	120,000	予算額 120,000
			退職給付費	636,738	予算額 637,000
			工事請負費	263,353,000	
			委託料	15,812,000	
		2. 営業設備費		2,239,705	
			資産購入費	2,239,705	
		3. 老朽施設整備費		59,345,000	
			工事請負費	59,015,000	
			委託料	330,000	
	2. 企業債償還金			68,773,531	
		1. 企業債償還金		68,773,531	
			元金償還金	68,773,531	

(税込み)(単位：円)

4. 固 定 資

(1)有形固定資産明細書

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	
土 地	191,939,537	0	0	191,939,537	
建 物	130,692,965	0	0	130,692,965	
構 築 物	5,493,542,336	75,440,736	3,671,346	5,565,311,726	
機 械 及 び 装 置	802,186,143	20,149,705	0	822,335,848	
車両及び運搬具	3,790,370	1,990,910	2,219,351	3,561,929	
工 具 器 具 及 び 備	34,654,637	0	0	34,654,637	
建 設 仮 勘 定	74,094,000	221,513,707	794,000	294,813,707	
合 計	6,730,899,988	319,095,058	6,684,697	7,043,310,349	

(2)投資明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	
有 価 証 券	498,676,000	0	0	
計	498,676,000	0	0	

産 明 細 書

(単位：円)

	減 価 償 却 累 計 額			年度末償却 未 済 高	備 考
	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
	0	0	0	191,939,537	
	2,496,428	0	71,756,656	58,936,309	
	132,042,237	3,487,777	2,155,208,380	3,410,103,346	除却費 183,569
	24,435,963	0	588,499,760	233,836,088	
	78,552	2,108,383	1,563,233	1,998,696	除却費 110,968
	36,835	0	32,524,088	2,130,549	
	0	0	0	294,813,707	
	159,090,015	5,596,160	2,849,552,117	4,193,758,232	294,537

(単位：円)

	年度末現在高	備 考
	498,676,000	国債5口
	498,676,000	

5. 企 業 債

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還	
			当年度償還高	
H 1 4 年 度 財 務 省	H15. 3. 25	35,900,000	1,447,889	
H14年度公営企業金融公庫	H15. 3. 28	28,400,000	1,260,711	
H 1 6 年 度 財 務 省	H17. 3. 25	20,300,000	786,261	
H16年度公営企業金融公庫	H17. 3. 30	21,200,000	912,948	
H 1 7 年 度 財 務 省	H18. 3. 27	42,000,000	1,593,116	
H17年度公営企業金融公庫	H18. 3. 30	17,000,000	718,292	
H17年度公営企業金融公庫	H18. 3. 30	19,400,000	819,698	
H18年度公営企業金融公庫	H19. 3. 29	14,900,000	615,392	
H 1 8 年 度 財 務 省	H19. 8. 20	18,100,000	669,637	
H 1 9 年 度 財 務 省	H20. 3. 25	55,000,000	2,000,854	
H 2 0 年 度 財 務 省	H21. 3. 25	61,800,000	2,482,428	
H20年度公営企業金融機構	H21. 3. 30	49,700,000	2,227,373	
H 2 1 年 度 財 務 省	H22. 3. 25	75,100,000	3,010,977	
H21年度公共団体金融機構	H22. 3. 30	49,900,000	2,049,743	
H 2 2 年 度 財 務 省	H23. 3. 25	141,000,000	5,651,914	
H 2 3 年 度 財 務 省	H24. 11. 27	178,800,000	7,145,922	
H 2 4 年 度 財 務 省	H25. 3. 25	80,000,000	3,197,120	
H 2 5 年 度 財 務 省	H26. 3. 25	134,500,000	5,374,622	
H 2 6 年 度 財 務 省	H27. 3. 25	198,000,000	7,918,258	
H 2 7 年 度 財 務 省	H28. 3. 25	140,000,000	5,597,312	
H 2 8 年 度 財 務 省	H29. 3. 27	93,000,000	0	
H 2 9 年 度 財 務 省	H30. 3. 25	81,400,000	0	
H 3 0 年 度 財 務 省	H31. 3. 25	136,000,000	0	
R 元 年 度 財 務 省	R 2. 3. 25	91,000,000	0	
R 元 年 度 財 務 省	R 2. 3. 25	14,500,000	0	
R 2 年 度 財 務 省	R 3. 3. 25	31,400,000	0	
R 3 年 度 財 務 省	R 4. 3. 25	33,000,000	0	
R 3 年 度 財 務 省	R 4. 3. 25	165,500,000	0	
小 計		2,026,800,000	55,480,467	

次ページへ続く

明 細 書 (1)

(単位：円)

高	未償還残高	利 率 (年 %)	償 還 終 期	備 考
償還高累計				
18,775,632	17,124,368	1.20	R15. 3. 1	上水道事業(拡張)
16,348,386	12,051,614	1.20	R13. 3. 20	上水道事業(拡張)
8,432,904	11,867,096	2.10	R17. 3. 1	上水道事業(拡張)
9,791,671	11,408,329	2.10	R15. 3. 20	上水道事業(拡張)
15,820,643	26,179,357	2.10	R18. 3. 1	上水道事業(拡張)
7,167,037	9,832,963	2.00	R16. 3. 20	上水道事業(拡張)
8,178,853	11,221,147	2.00	R16. 3. 20	上水道事業(拡張)
5,611,851	9,288,149	2.10	R17. 3. 20	上水道事業
6,080,458	12,019,542	2.20	R19. 3. 25	上水道事業
16,588,191	38,411,809	2.10	R20. 3. 1	上水道事業
19,560,706	42,239,294	0.80	R21. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
16,262,662	33,437,338	1.30	R19. 3. 20	上水道事業(利率見直し方式)
20,892,109	54,207,891	0.60	R22. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
12,828,851	37,071,149	1.30	R22. 3. 20	上水道事業(利率見直し方式)
33,570,692	107,429,308	0.60	R23. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
32,151,021	146,648,979	0.30	R24. 9. 25	上水道事業(利率見直し方式)
12,786,563	67,213,437	0.20	R25. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
16,122,252	118,377,748	0.20	R26. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
15,836,357	182,163,643	0.10	R27. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
5,597,312	134,402,688	0.10	R28. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	93,000,000	0.04	R29. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	81,400,000	0.01	R30. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	136,000,000	0.01	R31. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	91,000,000	0.001	R32. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	14,500,000	0.001	R32. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	31,400,000	0.004	R33. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	33,000,000	0.05	R34. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
0	165,500,000	0.05	R34. 3. 1	上水道事業(利率見直し方式)
298,404,151	1,728,395,849			

次ページへ続く

5. 企 業 債

明 細 書 (2)

種 類		発 行 年月日	発 行 総 額	償 還	
				当年度償還高	
	H 1 6 年 度 財 務 省	H17. 5. 27	43,500,000	1,688,277	
	H16年度公営企業金融公庫	H17. 5. 27	26,000,000	1,121,590	
	H 1 7 年 度 財 務 省	H18. 5. 26	122,400,000	4,614,117	
	H 1 8 年 度 財 務 省	H19. 5. 24	77,900,000	2,893,763	
	H 1 9 年 度 財 務 省	H20. 5. 27	46,000,000	1,665,008	
	H 2 0 年 度 財 務 省	H21. 5. 26	12,500,000	502,109	
	H20年度地方公営企業等金融機構	H21. 5. 28	9,100,000	407,272	
	H 2 1 年 度 財 務 省	H22. 3. 25	10,000,000	400,928	
	小 計		347,400,000	13,293,064	
合 計			2,374,200,000	68,773,531	

		(単位：円)			
	高	未 償 還 残 高	利 率 (年 %)	償還終期	備 考
	償還高累計				
	18,201,798	25,298,202	2.00	R17. 3. 25	統合簡易水道事業
	12,155,445	13,844,555	1.90	R15. 3. 20	統合簡易水道事業
	45,389,711	77,010,289	2.30	R18. 3. 25	統合簡易水道事業
	26,388,674	51,511,326	2.10	R19. 3. 25	統合簡易水道事業
	13,751,259	32,248,741	2.20	R20. 3. 25	統合簡易水道事業
	3,956,454	8,543,546	0.90	R21. 3. 25	統合簡易水道事業(利率見直し方式)
	2,941,819	6,158,181	1.50	R19. 3. 20	統合簡易水道事業(利率見直し方式)
	2,781,904	7,218,096	0.60	R22. 3. 25	統合簡易水道事業(利率見直し方式)
	125,567,064	221,832,936			
	423,971,215	1,950,228,785			

6. 注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

主な耐用年数

建物	定額法	15～65年
構築物	定額法	5～60年
機械及び装置	定額法	3～20年
車両	定額法	4～5年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

ロ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ハ 貸倒引当金

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

(3) 消費税等の会計処理

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. 貸借対照表に関する注記

イ 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものを含む。)のうち、「水道事業に対する操出基準」に基づき、企業債に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、次のとおりである。

110,916 千円

3. その他の注記

(1) 引当金の取り崩し額

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

期末手当及び勤勉手当の支給に伴い、賞与引当金3,630,000円、法定福利費引当金704,000円を取り崩した。