

| 款 | 項           | 目           | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計       | 備 考 |
|---|-------------|-------------|-----------|-----------|---------|-----|
|   |             | 4 減 価 償 却 費 | 144,688   | 824       | 145,512 |     |
|   |             | 6 研 究 研 修 費 | 7,427     | △ 3,609   | 3,818   |     |
|   | 2 医 業 外 費 用 |             | 7,479     | △ 372     | 7,107   |     |
|   |             | 1 支 払 利 息   | 579       | △ 371     | 208     |     |
|   |             | 2 交 付 金     | 179       | △ 1       | 178     |     |

令和3年度栃木県病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 分                                   | 金 額       |
|---------------------------------------|-----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー                    |           |
| (1) 当 年 度 純 利 益                       | △ 324,227 |
| (2) 減 価 償 却 費                         | 145,512   |
| (3) 固 定 資 産 除 却 損                     | 7,337     |
| (4) 長 期 前 払 消 費 税 額 償 却               | 3,921     |
| (5) 退 職 給 付 引 当 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ） | 81,838    |
| (6) 賞 与 引 当 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ）     | △ 385     |
| (7) 貸 倒 引 当 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ）     | 342       |
| (8) 長 期 前 受 金 戻 入 額                   | △ 94,432  |
| (9) 受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金             | △ 4       |
| (10) 支 払 利 息                          | 207       |
| (11) 未 収 金 の 増 減 額 （ △ は 増 加 ）        | 25,573    |
| (12) 未 払 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ）        | △ 6,381   |
| (13) 貯 蔵 品 の 増 減 額 （ △ は 増 加 ）        | 50        |
| (14) そ の 他                            | 5,369     |
| 小 計                                   | △ 155,280 |
| (15) 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額            | 4         |
| (16) 利 息 の 支 払 額                      | △ 207     |

| 区 分                             | 金 額       |
|---------------------------------|-----------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | △ 155,483 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー              |           |
| (1) 有形固定資産の取得による支出              | △ 314,071 |
| (2) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 27,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 287,071 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー              |           |
| (1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 329,000   |
| (2) 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 | △ 69,259  |
| (3) リース債務の返済に係る支出               | △ 1,472   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | 258,269   |
| 資金増加額（又は減少額）                    | △ 184,285 |
| 資 金 期 首 残 高                     | 496,961   |
| 資 金 期 末 残 高                     | 312,676   |

令和3年度栃木県病院事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和4年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 目             | 金 額       |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 資 産 の 部         |           |           |           |
| 1 固 定 資 産       |           |           |           |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |           |           |           |
| ア 土 地           |           | 486,785   |           |
| イ 建 物           | 4,096,075 |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額   | 2,598,096 | 1,497,979 |           |
| ウ 構 築 物         | 471,499   |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額   | 329,250   | 142,249   |           |
| エ 工 器 械 備 品     | 806,263   |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額   | 519,675   | 286,588   |           |
| オ 車 両           | 309       |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額   | 294       | 15        |           |
| カ リース 資 産       | 7,356     |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額   | 5,425     | 1,931     |           |
| キ その他有形固定資産     |           | 14,729    |           |
| 有形固定資産合計        |           |           | 2,430,276 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |           |           |           |
| ア 電 話 加 入 権     |           | 742       |           |

| 科 目         | 金 額 |         |           |
|-------------|-----|---------|-----------|
| 無形固定資産合計    |     |         | 742       |
| (3) 投資その他資産 |     |         |           |
| ア長期前払消費税    |     | 70,141  |           |
| 投資その他資産合計   |     |         | 70,141    |
| 固定資産合計      |     |         | 2,501,159 |
| 2 流動資産      |     |         |           |
| (1) 現金預金    |     |         | 312,676   |
| (2) 未収金     |     | 233,320 |           |
| 貸倒引当金       |     | △ 4,409 | 228,911   |
| (3) 貯蔵品     |     |         | 12,467    |
| (4) その他流動資産 |     |         | 3,000     |
| 流動資産合計      |     |         | 557,054   |
| 資産合計        |     |         | 3,058,213 |
| 負債の部        |     |         |           |
| 3 固定負債      |     |         |           |
| (1) 企業債     |     |         |           |
| ア建設改良等企業債   |     | 474,829 |           |
| 企業債合計       |     |         | 474,829   |
| (2) リース債務   |     |         | 1,305     |
| (3) 引当金     |     |         |           |
| ア退職給付引当金    |     | 750,903 |           |

|             |  |         |           |           |
|-------------|--|---------|-----------|-----------|
| 引当金合計       |  |         | 750,903   |           |
| 固定負債合計      |  |         |           | 1,227,037 |
| 4 流動負債      |  |         |           |           |
| (1) 企業債     |  |         |           |           |
| ア 建設改良等企業債  |  | 52,253  |           |           |
| 企業債合計       |  |         | 52,253    |           |
| (2) リース債務   |  |         | 626       |           |
| (3) 未払金     |  |         | 301,053   |           |
| (4) 未払費用    |  |         | 299       |           |
| (5) 引当金     |  |         |           |           |
| ア 賞与引当金     |  | 126,790 |           |           |
| 引当金合計       |  |         | 126,790   |           |
| (6) その他流動負債 |  |         | 17,093    |           |
| 流動負債合計      |  |         |           | 498,114   |
| 5 繰延収益      |  |         |           |           |
| (1) 長期前受金   |  |         |           |           |
| ア 長期前受金     |  |         | 4,034,714 |           |
| 長期前受金収益化累計額 |  |         | 2,772,604 |           |
| 繰延収益合計      |  |         |           | 1,262,110 |
| 負債合計        |  |         |           | 2,987,261 |
| 資本の部        |  |         |           |           |
| 6 資本金       |  |         |           | 628,476   |

| 科 目                 | 金 額 |         |           |
|---------------------|-----|---------|-----------|
| 7 剰 余 金             |     |         |           |
| (1) 資 本 剰 余 金       |     |         |           |
| 了 受 贈 財 産 評 価 額     |     | 2,490   |           |
| 資 本 剰 余 金 合 計       |     |         | 2,490     |
| (2) 欠 損 金           |     |         |           |
| 了 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 |     | 560,014 |           |
| 欠 損 金 合 計           |     |         | 560,014   |
| 剰 余 金 合 計           |     |         | △ 557,524 |
| 資 本 合 計             |     |         | 70,952    |
| 負 債 資 本 合 計         |     |         | 3,058,213 |

(令和3年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数

建物 6年～45年

構築物 10年～60年

器械備品 4年～20年

イ リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 貸倒引当金

- ・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

イ 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和3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。

なお、会計基準変更時の差異 848,050千円については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数が15年を超えるため、15年にわたり均等額を費用処



理している。

#### ウ 賞与引当金

- ・ 令和4年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和3年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

なお、控除対象外消費税については、令和3年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

#### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 3 予定貸借対照表に関する注記

##### (1) 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（令和3年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、263,556千円である。

##### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

- ・ 平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるため補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、取得又は改良した資産と補助金及び一般会計から行った繰入金（以下、補助金等）との対応関係を明確に把握することができなかつたため、平成26年3月31日以前に取得又は改良した全ての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産を除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

#### 4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

#### 5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

## 6 リース契約により使用する固定資産

### (1) リース取引の処理方法

- ・ リース会計に係る特例（地方公営企業法施行規則第55条第3号）により、リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

### (2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

- ・ 1年内 1,421千円
- ・ 1年超 3,174千円
- ・ 計 4,595千円

## 7 その他の注記

### (1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金182,106千円を取り崩すこととする。

### (2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなるため、賞与引当金127,175千円を取り崩すこととする。



令和2年度栃木県病院事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 目                 | 金 額       |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| 1 医 業 収 益           |           |           |
| (1) 入 院 収 益         | 1,190,574 |           |
| (2) 外 来 収 益         | 419,708   |           |
| (3) そ の 他 医 業 収 益   | 9,441     | 1,619,723 |
| 2 医 業 費 用           |           |           |
| (1) 給 与 費           | 1,917,136 |           |
| (2) 材 料 費           | 298,477   |           |
| (3) 経 費             | 384,159   |           |
| (4) 減 価 償 却 費       | 134,435   |           |
| (5) 資 産 減 耗 費       | 585       |           |
| (6) 研 究 研 修 費       | 3,333     | 2,738,125 |
| 医 業 損 失             |           | 1,118,402 |
| 3 医 業 外 収 益         |           |           |
| (1) 受 取 利 息         | 5         |           |
| (2) 補 助 金           | 20,526    |           |
| (3) 負 担 金 ・ 交 付 金   | 894,157   |           |
| (4) 長 期 前 受 金 戻 入   | 103,077   |           |
| (5) そ の 他 医 業 外 収 益 | 3,865     | 1,021,630 |

| 科 目               | 金 額    |         |
|-------------------|--------|---------|
| 4 医 業 外 費 用       |        |         |
| (1) 支 払 利 息       | 648    |         |
| (2) 交 付 金         | 178    |         |
| (3) 長期前払消費税額償却    | 3,895  |         |
| (4) 雑 損 失         | 64,507 | 69,228  |
| 経 常 損 失           |        | 166,000 |
| 当 年 度 純 損 失       |        | 166,000 |
| 前 年 度 繰 越 欠 損 金   |        | 69,787  |
| 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 |        | 235,787 |

令和2年度栃木県病院事業貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 目                 | 金 額       |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| 資 産 の 部             |           |           |           |
| 1 固 定 資 産           |           |           |           |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |           |           |           |
| ア 土 地               |           | 486,785   |           |
| イ 建 物               | 4,049,576 |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 2,500,080 | 1,549,496 |           |
| ウ 構 築 物             | 471,499   |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 315,914   | 155,585   |           |
| エ 器 械 備 品           | 713,893   |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 626,388   | 87,505    |           |
| オ 車 両               | 309       |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 294       | 15        |           |
| カ リ ー ス 資 産         | 7,356     |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 3,954     | 3,402     |           |
| キ そ の 他 有 形 固 定 資 産 |           | 14,729    |           |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |           |           | 2,297,517 |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |           |           |           |
| ア 電 話 加 入 権         |           | 742       |           |

| 科 目         | 金 額 |         |           |
|-------------|-----|---------|-----------|
| 無形固定資産合計    |     |         | 742       |
| (3) 投資その他資産 |     |         |           |
| ア 長期前払消費税   |     | 45,598  |           |
| 投資その他資産合計   |     |         | 45,598    |
| 固定資産合計      |     |         | 2,343,857 |
| 2 流動資産      |     |         |           |
| (1) 現金預金    |     |         | 496,961   |
| (2) 未収金     |     | 258,893 |           |
| 貸倒引当金       |     | △ 4,067 | 254,826   |
| (3) 貯蔵品     |     |         | 12,518    |
| (4) その他流動資産 |     |         | 3,000     |
| 流動資産合計      |     |         | 767,305   |
| 資産合計        |     |         | 3,111,162 |
| 負債の部        |     |         |           |
| 3 固定負債      |     |         |           |
| (1) 企業債     |     |         |           |
| ア 建設改良等企業債  |     | 198,180 |           |
| 企業債合計       |     |         | 198,180   |
| (2) リース債務   |     |         | 1,931     |
| (3) 引当金     |     |         |           |
| ア 退職給付引当金   |     | 669,065 |           |

|             |  |         |           |           |
|-------------|--|---------|-----------|-----------|
| 引当金合計       |  |         | 669,065   |           |
| 固定負債合計      |  |         |           | 869,176   |
| 4 流動負債      |  |         |           |           |
| (1) 企業債     |  |         |           |           |
| ア 建設改良等企業債  |  | 69,161  |           |           |
| 企業債合計       |  |         | 69,161    |           |
| (2) リース債務   |  |         | 1,471     |           |
| (3) 未払金     |  |         | 307,435   |           |
| (4) 未払費用    |  |         | 299       |           |
| (5) 引当金     |  |         |           |           |
| ア 賞与引当金     |  | 127,175 |           |           |
| 引当金合計       |  |         | 127,175   |           |
| (6) その他流動負債 |  |         | 12,491    |           |
| 流動負債合計      |  |         |           | 518,032   |
| 5 繰延収益      |  |         |           |           |
| (1) 長期前受金   |  |         |           |           |
| ア 長期前受金     |  |         | 4,007,714 |           |
| 長期前受金収益化累計額 |  |         | 2,678,939 |           |
| 繰延収益合計      |  |         |           | 1,328,775 |
| 負債合計        |  |         |           | 2,715,983 |
| 資本の部        |  |         |           |           |
| 6 資本金       |  |         |           | 628,476   |



| 科 目                 | 金 額 |         |           |
|---------------------|-----|---------|-----------|
| 7 剰 余 金             |     |         |           |
| (1) 資 本 剰 余 金       |     |         |           |
| 了 受 贈 財 産 評 価 額     |     | 2,490   |           |
| 資 本 剰 余 金 合 計       |     |         | 2,490     |
| (2) 欠 損 金           |     |         |           |
| 了 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 |     | 235,787 |           |
| 欠 損 金 合 計           |     |         | 235,787   |
| 剰 余 金 合 計           |     |         | △ 233,297 |
| 資 本 合 計             |     |         | 395,179   |
| 負 債 資 本 合 計         |     |         | 3,111,162 |

(令和2年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

建物 6年～45年

構築物 10年～60年

器械備品 4年～20年

イ リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 貸倒引当金

- ・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

イ 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和2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。

なお、会計基準変更時の差異 848,050千円については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数が15年を超えるため、15年にわたり均等額を費用処

理している。

#### ウ 賞与引当金

- ・ 令和3年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和2年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和2年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

なお、控除対象外消費税については、令和2年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

#### 2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

##### (1) 重要な非資金取引の内容

- ・ 令和2年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ3,132千円である。

#### 3 貸借対照表に関する注記

##### (1) 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（令和2年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、133,671千円である。

##### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

- ・ 平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるため補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、取得又は改良した資産と補助金及び一般会計から行った繰入金（以下、補助金等）との対応関係を明確に把握することができなかつたため、平成26年3月31日以前に取得又は改良した全ての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産を除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

#### 4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

#### 5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

## 6 リース契約により使用する固定資産

### (1) リース取引の処理方法

- ・ リース会計に係る特例（地方公営企業法施行規則第55条第3号）により、リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

### (2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

- ・ 1年内 1,028千円
- ・ 1年超 2,535千円
- ・ 計 3,563千円

## 7 その他の注記

### (1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和2年度において、退職手当を支給することとなったため、退職給付引当金177,585千円を取り崩した。

### (2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 令和2年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなったため、賞与引当金122,747千円を取り崩した。



令和3年度栃木県流域下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位千円)

| 款           | 項       | 目        | 既決予定額      | 補正予定額  | 計          | 備考 |
|-------------|---------|----------|------------|--------|------------|----|
| 1 流域下水道事業収益 |         |          | 10,154,000 | 11,330 | 10,165,330 |    |
|             | 2 営業外収益 |          | 5,418,947  | 11,330 | 5,430,277  |    |
|             |         | 2 他会計補助金 | 1,011,979  | 11,330 | 1,023,309  |    |

支出

(単位千円)

| 款           | 項       | 目               | 既決予定額      | 補正予定額    | 計          | 備考 |
|-------------|---------|-----------------|------------|----------|------------|----|
| 1 流域下水道事業費用 |         |                 | 10,151,000 | 23,580   | 10,174,580 |    |
|             | 1 営業費用  |                 | 9,964,985  | △ 10,543 | 9,954,442  |    |
|             |         | 4 受託事業費         | 864,576    | △ 152    | 864,424    |    |
|             |         | 5 総係費           | 118,628    | △ 10,391 | 108,237    |    |
|             | 2 営業外費用 |                 | 179,014    | 34,123   | 213,137    |    |
|             |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 158,814    | △ 10,677 | 148,137    |    |
|             |         | 2 消費税及び地方消費税    | 20,200     | 44,800   | 65,000     |    |

資本的収入及び支出

収入

(単位千円)

| 款           | 項           | 目             | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計         | 備 考 |
|-------------|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 1 資 本 的 収 入 |             |               | 2,482,000 | △ 656,520 | 1,825,480 |     |
|             | 1 企 業 債     |               | 439,300   | △ 117,100 | 322,200   |     |
|             |             | 1 建 設 改 良 債   | 439,300   | △ 117,100 | 322,200   |     |
|             | 2 負 担 金     |               | 441,379   | △ 117,074 | 324,305   |     |
|             |             | 1 建 設 費 負 担 金 | 441,379   | △ 117,074 | 324,305   |     |
|             | 4 国 庫 補 助 金 |               | 1,482,431 | △ 422,346 | 1,060,085 |     |
| 1 国 庫 補 助 金 |             | 1,482,431     | △ 422,346 | 1,060,085 |           |     |

## 支 出

(単位千円)

| 款           | 項           | 目                 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計         | 備 考 |
|-------------|-------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 1 資 本 的 支 出 |             |                   | 3,417,000 | △ 615,630 | 2,801,370 |     |
|             | 1 建 設 改 良 費 |                   | 2,483,369 | △ 615,630 | 1,867,739 |     |
|             |             | 1 管 渠 建 設 改 良 費   | 246,000   | △ 56,000  | 190,000   |     |
|             |             | 2 処 理 場 建 設 改 良 費 | 1,885,572 | △ 593,965 | 1,291,607 |     |
|             |             | 4 建 設 総 係 費       | 97,069    | 34,335    | 131,404   |     |

令和3年度栃木県流域下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 分                              | 金 額         |
|----------------------------------|-------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー               |             |
| (1) 当 年 度 純 利 益                  | 38,784      |
| (2) 減 価 償 却 費                    | 4,996,068   |
| (3) 固 定 資 産 除 却 損                | 59,525      |
| (4) 退 職 給 付 引 当 金 の 増 減 額 (△は減少) | 1,877       |
| (5) 賞 与 引 当 金 の 増 減 額 (△は減少)     | △ 135       |
| (6) 長 期 前 受 金 戻 入 額              | △ 4,150,426 |
| (7) 受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金        | △ 35        |
| (8) 支 払 利 息                      | 148,137     |
| (9) 未 収 金 の 増 減 額 (△は増加)         | 31,661      |
| (10) 未 払 金 の 増 減 額 (△は減少)        | 546,598     |
| (11) 預 り 金 の 増 減 額 (△は減少)        | △ 11,954    |
| 小 計                              | 1,660,100   |
| (12) 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額       | 35          |
| (13) 利 息 の 支 払 額                 | △ 148,137   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                 | 1,511,998   |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー               |             |
| (1) 有 形 固 定 資 産 の 取 得 に よ る 支 出  | △ 3,020,477 |



| 区 分   | 金 額       |
|---|-----------|
| (2) 国 庫 補 助 金 等 に よ る 収 入                                 | 2,373,014 |
| 投 資 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                           | △ 647,463 |
| 3 財 務 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                         |           |
| (1) 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債 に よ る 収 入       | 544,600   |
| (2) 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 | △ 918,192 |
| 財 務 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                           | △ 373,592 |
| 資 金 増 加 額 ( 又 は 減 少 額 )                                   | 490,943   |
| 資 金 期 首 残 高   | 2,130,037 |
| 資 金 期 末 残 高   | 2,620,980 |

令和3年度栃木県流域下水道事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和4年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 目                 | 金 額        |            |            |
|---------------------|------------|------------|------------|
| 資 産 の 部             |            |            |            |
| 1 固 定 資 産           |            |            |            |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |            |            |            |
| ア 土 地               |            | 5,048,905  |            |
| イ 建 物               | 10,002,658 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 903,186    | 9,099,472  |            |
| ウ 構 築 物             | 33,955,814 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 2,743,587  | 31,212,227 |            |
| エ 機 械 及 び 装 置       | 20,958,760 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 6,225,092  | 14,733,668 |            |
| オ 車 両 運 搬 具         | 16,417     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 11,610     | 4,807      |            |
| カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 37,277     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 16,613     | 20,664     |            |
| キ 建 設 仮 勘 定         |            | 2,337,761  |            |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 62,457,504 |
| 固 定 資 産 合 計         |            |            | 62,457,504 |
| 2 流 動 資 産           |            |            |            |

| 科 目               | 金 額 |           |            |
|-------------------|-----|-----------|------------|
| (1) 現 金 預 金       |     |           | 2,620,980  |
| (2) 未 収 金         |     |           | 41,439     |
| (3) そ の 他 流 動 資 産 |     |           | 5,000      |
| 流 動 資 産 合 計       |     |           | 2,667,419  |
| 資 産 合 計           |     |           | 65,124,923 |
| 負 債 の 部           |     |           |            |
| 3 固 定 負 債         |     |           |            |
| (1) 企 業 債         |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債 |     | 8,292,913 |            |
| 企 業 債 合 計         |     |           | 8,292,913  |
| (2) 引 当 金         |     |           |            |
| ア 退 職 給 付 引 当 金   |     | 10,051    |            |
| 引 当 金 合 計         |     |           | 10,051     |
| 固 定 負 債 合 計       |     |           | 8,302,964  |
| 4 流 動 負 債         |     |           |            |
| (1) 企 業 債         |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債 |     | 908,082   |            |
| 企 業 債 合 計         |     |           | 908,082    |
| (2) 未 払 金         |     |           | 777,640    |
| (3) 引 当 金         |     |           |            |
| ア 賞 与 引 当 金       |     | 16,494    |            |

|              |  |           |            |            |
|--------------|--|-----------|------------|------------|
| 引当金合計        |  |           | 16,494     |            |
| (4)その他流動負債   |  |           | 6,194      |            |
| 流動負債合計       |  |           |            | 1,708,410  |
| 5繰延収益        |  |           |            |            |
| (1)長期前受金     |  |           |            |            |
| ア長期前受金       |  |           | 54,376,097 |            |
| 長期前受金収益化累計額  |  |           | 8,177,475  |            |
| 繰延収益合計       |  |           |            | 46,198,622 |
| 負債合計         |  |           |            | 56,209,996 |
| 資本の部         |  |           |            |            |
| 6資本金         |  |           |            | 3,670,914  |
| 7剰余金         |  |           |            |            |
| (1)資本剰余金     |  |           |            |            |
| ア建設費負担金      |  | 977,179   |            |            |
| イ国庫補助金       |  | 977,180   |            |            |
| ウ受贈財産評価額     |  | 3,094,546 |            |            |
| 資本剰余金合計      |  |           | 5,048,905  |            |
| (2)利益剰余金     |  |           |            |            |
| ア利益積立金       |  | 156,324   |            |            |
| イ当年度未処分利益剰余金 |  | 38,784    |            |            |
| 利益剰余金合計      |  |           | 195,108    |            |
| 剰余金合計        |  |           |            | 5,244,013  |

| 科 目         | 金 額 |  |            |
|-------------|-----|--|------------|
| 資 本 合 計     |     |  | 8,914,927  |
| 負 債 資 本 合 計 |     |  | 65,124,923 |

(令和3年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数
  - 建物 15年～50年
  - 構築物 50年
  - 機械及び装置 15年
  - 車両運搬具 5年
  - 工具、器具及び備品 3年～15年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和3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（なお、一般会計等が負担すると見込まれる額200,926千円を除く）。

イ 賞与引当金

- ・ 令和4年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和3年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

### 3 予定貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

### 4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

### 5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

### 6 その他の注記

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金 2,704千円を取り崩すこととする。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなるため、賞与引当金15,391千円を取り崩すこととする。

令和2年度栃木県流域下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 目                   | 金         | 額         |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 1 営 業 収 益             |           |           |
| (1) 負 担 金             | 2,785,169 |           |
| (2) 受 託 事 業 収 益       | 656,127   | 3,441,296 |
| 2 営 業 費 用             |           |           |
| (1) 管 渠 費             | 52,555    |           |
| (2) ポ ン プ 場 費         | 52,301    |           |
| (3) 処 理 場 費           | 2,578,507 |           |
| (4) 受 託 事 業 費         | 665,024   |           |
| (5) 総 係 費             | 111,295   |           |
| (6) 減 価 償 却 費         | 4,904,020 |           |
| (7) 資 産 減 耗 費         | 45,880    | 8,409,582 |
| 営 業 損 失               |           | 4,968,286 |
| 3 営 業 外 収 益           |           |           |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 13        |           |
| (2) 他 会 計 補 助 金       | 1,005,876 |           |
| (3) 長 期 前 受 金 戻 入     | 4,063,930 |           |
| (4) 発 電 収 益           | 244,122   |           |
| (5) 雑 収 益             | 8,518     | 5,322,459 |



| 科 目                   | 金 額     |         |           |
|-----------------------|---------|---------|-----------|
| 4 営 業 外 費 用           |         |         |           |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費     | 164,028 |         |           |
| (2) 雑 支 出             | 197     | 164,225 | 5,158,234 |
| 経 常 利 益               |         |         | 189,948   |
| 5 特 別 利 益             |         |         |           |
| (1) そ の 他 特 別 利 益     | 21,031  | 21,031  |           |
| 6 特 別 損 失             |         |         |           |
| (1) そ の 他 特 別 損 失     | 54,655  | 54,655  | △ 33,624  |
| 当 年 度 純 利 益           |         |         | 156,324   |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |         |         | 156.324   |

令和2年度栃木県流域下水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 目                 | 金 額        |            |            |
|---------------------|------------|------------|------------|
| 資 産 の 部             |            |            |            |
| 1 固 定 資 産           |            |            |            |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |            |            |            |
| ア 土 地               |            | 5,048,905  |            |
| イ 建 物               | 10,002,658 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 451,593    | 9,551,065  |            |
| ウ 構 築 物             | 33,718,881 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 1,369,795  | 32,349,086 |            |
| エ 機 械 及 び 装 置       | 20,062,324 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 3,069,065  | 16,993,259 |            |
| オ 車 両 運 搬 具         | 15,745     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 5,816      | 9,929      |            |
| カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 30,499     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 7,751      | 22,748     |            |
| キ 建 設 仮 勘 定         |            | 622,061    |            |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 64,597,053 |
| 固 定 資 産 合 計         |            |            | 64,597,053 |
| 2 流 動 資 産           |            |            |            |

| 科 目               | 金 額 |           |            |
|-------------------|-----|-----------|------------|
| (1) 現 金 預 金       |     |           | 2,130,037  |
| (2) 未 収 金         |     |           | 73,100     |
| (3) そ の 他 流 動 資 産 |     |           | 5,000      |
| 流 動 資 産 合 計       |     |           | 2,208,137  |
| 資 産 合 計           |     |           | 66,805,190 |
| 負 債 の 部           |     |           |            |
| 3 固 定 負 債         |     |           |            |
| (1) 企 業 債         |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債 |     | 8,656,822 |            |
| 企 業 債 合 計         |     |           | 8,656,822  |
| (2) 引 当 金         |     |           |            |
| ア 退 職 給 付 引 当 金   |     | 8,174     |            |
| 引 当 金 合 計         |     |           | 8,174      |
| 固 定 負 債 合 計       |     |           | 8,664,996  |
| 4 流 動 負 債         |     |           |            |
| (1) 企 業 債         |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債 |     | 917,765   |            |
| 企 業 債 合 計         |     |           | 917,765    |
| (2) 未 払 金         |     |           | 231,042    |
| (3) 引 当 金         |     |           |            |
| ア 賞 与 引 当 金       |     | 16,629    |            |

|              |  |           |            |            |
|--------------|--|-----------|------------|------------|
| 引当金合計        |  |           | 16,629     |            |
| (4)その他流動負債   |  |           | 18,148     |            |
| 流動負債合計       |  |           |            | 1,183,584  |
| 5繰延収益        |  |           |            |            |
| (1)長期前受金     |  |           |            |            |
| ア長期前受金       |  |           | 52,107,516 |            |
| 長期前受金収益化累計額  |  |           | 4,027,049  |            |
| 繰延収益合計       |  |           |            | 48,080,467 |
| 負債合計         |  |           |            | 57,929,047 |
| 資本の部         |  |           |            |            |
| 6資本金         |  |           |            | 3,670,914  |
| 7剰余金         |  |           |            |            |
| (1)資本剰余金     |  |           |            |            |
| ア建設費負担金      |  | 977,179   |            |            |
| イ国庫補助金       |  | 977,180   |            |            |
| ウ受贈財産評価額     |  | 3,094,546 |            |            |
| 資本剰余金合計      |  |           | 5,048,905  |            |
| (2)利益剰余金     |  |           |            |            |
| ア当年度未処分利益剰余金 |  | 156,324   |            |            |
| 利益剰余金合計      |  |           | 156,324    |            |
| 剰余金合計        |  |           |            | 5,205,229  |
| 資本合計         |  |           |            | 8,876,143  |

| 科 目         | 金 額 |  |            |
|-------------|-----|--|------------|
| 負 債 資 本 合 計 |     |  | 66,805,190 |

(令和2年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数
  - 建物 15年～20年
  - 構築物 50年
  - 機械及び装置 15年
  - 車両運搬具 5年
  - 工具、器具及び備品 3年～15年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和2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（なお、一般会計等が負担すると見込まれる額202,093千円を除く）。

イ 賞与引当金

- ・ 令和3年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和2年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和2年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

### 3 貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

### 4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

### 5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

### 6 重要な後発事象

- ・ 該当事項はない。

### 7 その他の注記

#### (1) 他会計補助金の使途

- ・ 他会計補助金 1,005,876千円のうち、児童手当（課税仕入れ以外）に 1,393千円（特定収入以外）を、減価償却費（課税仕入れ以外）に 841,588千円（特定収入以外）を、支払利息（課税仕入れ以外）に 160,799千円（特定収入以外）を、下水道資源化工場に係る環境影響評価事後調査委託費（課税仕入れ）に 1,803千円（特定収入）を、建設改良費に 294千円（特定収入）をそれぞれ充当した。

令和3年度栃木県電気事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位千円)

| 款            | 項       | 目           | 既決予定額     | 補正予定額     | 計         | 備考 |
|--------------|---------|-------------|-----------|-----------|-----------|----|
| 1 電気事業収益     |         |             | 2,266,000 | △ 89,750  | 2,176,250 |    |
|              | 1 営業収益  |             | 2,123,722 | 32,340    | 2,156,062 |    |
|              |         | 1 販売電力料     | 2,086,637 | 32,340    | 2,118,977 |    |
|              | 2 財務収益  |             | 1,583     | 9         | 1,592     |    |
|              |         | 1 受取利息及び配当金 | 1,583     | 9         | 1,592     |    |
|              | 3 事業外収益 |             | 140,694   | △ 122,099 | 18,595    |    |
| 2 消費税及び地方消費税 |         | 122,099     | △ 122,099 |           |           |    |

支出

(単位千円)

| 款        | 項      | 目            | 既決予定額     | 補正予定額   | 計         | 備考 |
|----------|--------|--------------|-----------|---------|-----------|----|
| 1 電気事業費用 |        |              | 2,390,000 | 137,650 | 2,527,650 |    |
|          | 1 営業費用 |              | 2,338,791 | 83,255  | 2,422,046 |    |
|          |        | 1 今市谿電管理事務所費 | 1,533,673 | 34,233  | 1,567,906 |    |
|          |        | 2 板室管理支所費    | 348,565   | 11,274  | 359,839   |    |
|          |        | 3 佐貫ダム管理費    | 101,996   | △ 462   | 101,534   |    |
|          |        | 5 板室ダム管理費    | 53,528    | △ 1,065 | 52,463    |    |
|          |        | 6 一般管理費      | 259,720   | 39,275  | 298,995   |    |



| 款 | 項       | 目                   | 既決予定額  | 補正予定額  | 計      | 備考 |
|---|---------|---------------------|--------|--------|--------|----|
|   | 2 財務費用  |                     | 12,041 | 8      | 12,049 |    |
|   |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 12,041 | 8      | 12,049 |    |
|   | 3 事業外費用 |                     | 37,168 | 54,387 | 91,555 |    |
|   |         | 1 他会計負担金            | 35,000 | 20,000 | 55,000 |    |
|   |         | 3 消費税及び<br>地方消費税    |        | 34,387 | 34,387 |    |

## 資本的収入及び支出

## 支 出

(単位千円)

| 款       | 項        | 目                  | 既決予定額     | 補正予定額    | 計         | 備考 |
|---------|----------|--------------------|-----------|----------|-----------|----|
| 1 資本的支出 |          |                    | 2,656,000 | △ 10,490 | 2,645,510 |    |
|         | 1 建設改良費  |                    | 2,444,372 | △ 10,491 | 2,433,881 |    |
|         |          | 13 風見発電所建設等<br>工事費 | 1,965,919 | △ 4,968  | 1,960,951 |    |
|         |          | 15 深山発電所建設等<br>工事費 | 55,001    | △ 5,523  | 49,478    |    |
|         | 2 企業債償還金 |                    | 175,228   | 1        | 175,229   |    |
|         |          | 1 企業債償還金           | 175,228   | 1        | 175,229   |    |

令和3年度栃木県電気事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 分                                   | 金 額       |
|---------------------------------------|-----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー                    |           |
| (1) 当 年 度 純 利 益                       | △ 407,163 |
| (2) 減 価 償 却 費                         | 490,019   |
| (3) 固 定 資 産 除 却 損                     | 112,821   |
| (4) た な 卸 資 産 減 耗 費                   | 3         |
| (5) 退 職 給 付 引 当 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ） | 20,490    |
| (6) 賞 与 引 当 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ）     | △ 1,860   |
| (7) 特 別 修 繕 引 当 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ） | 108,800   |
| (8) 長 期 前 受 金 戻 入 額                   | △ 18,592  |
| (9) 受 取 利 息 及 び 受 取 配 当 金             | △ 1,592   |
| (10) 支 払 利 息                          | 12,049    |
| (11) 固 定 資 産 売 却 損 益 （ △ は 益 ）        | 1         |
| (12) 不 用 品 売 却 原 価                    | 15        |
| (13) 有 価 証 券 売 却 損 益 （ △ は 益 ）        | 1,000     |
| (14) 未 収 金 の 増 減 額 （ △ は 増 加 ）        | 80,028    |
| (15) 未 払 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ）        | 76,343    |
| (16) 預 り 金 の 増 減 額 （ △ は 減 少 ）        | △ 1,305   |
| (17) た な 卸 資 産 の 増 減 額 （ △ は 増 加 ）    | △ 3,000   |

| 区 分                             | 金 額         |
|---------------------------------|-------------|
| 小 計                             | 468,057     |
| (18) 利息及び配当金の受取額                | 1,592       |
| (19) 利息の支払額                     | △ 12,179    |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー                | 457,470     |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー              |             |
| (1) 有形固定資産の取得による支出              | △ 2,368,732 |
| (2) 有形固定資産の売却による収入              | 1           |
| (3) 有価証券の取得による支出                | △ 100,000   |
| (4) 有価証券の売却による収入                | 99,000      |
| (5) 一般会計又は他の特別会計への繰出金による支出      | △ 34,400    |
| (6) 他会計長期貸付金の返済による収入            | 600         |
| (7) その他の投資活動による収入               | 399         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                | △ 2,403,132 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー              |             |
| (1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 1,943,000   |
| (2) 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 | △ 175,229   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                | 1,767,771   |
| 資金増加額（又は減少額）                    | △ 177,891   |
| 資金期首残高                          | 4,928,704   |
| 資金期末残高                          | 4,750,813   |

令和3年度栃木県電気事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和4年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 目                 | 金 額        |            |            |
|---------------------|------------|------------|------------|
| 資 産 の 部             |            |            |            |
| 1 固 定 資 産           |            |            |            |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |            |            |            |
| ア 水 力 発 電 設 備       | 30,668,620 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 19,371,941 | 11,296,679 |            |
| イ 業 務 設 備           | 33,002     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 27,094     | 5,908      |            |
| ウ 事 業 外 固 定 資 産     | 19,126     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 11,216     | 7,910      |            |
| エ 建 設 仮 勘 定         |            | 2,183,956  |            |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 13,494,453 |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |            |            |            |
| ア 電 話 加 入 権         |            | 2,262      |            |
| イ 電 話 専 用 施 設 利 用 権 |            | 73         |            |
| ウ 上 下 水 道 施 設 利 用 権 |            | 49         |            |
| 無 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 2,384      |
| (3) 投 資             |            |            |            |
| ア 出 資 金             |            | 146,000    |            |

| 科 目                 | 金 額 |           |            |
|---------------------|-----|-----------|------------|
| イ 長 期 貸 付 金         |     | 77,900    |            |
| ウ そ の 他 投 資         |     | 3,093     |            |
| 投 資 合 計             |     |           | 226,993    |
| 固 定 資 産 合 計         |     |           | 13,723,830 |
| 2 流 動 資 産           |     |           |            |
| (1) 現 金 預 金         |     |           | 4,750,813  |
| (2) 未 収 金           |     |           | 183,808    |
| (3) 貯 蔵 品           |     |           | 6,923      |
| (4) 保 管 預 り 有 価 証 券 |     |           | 50,000     |
| 流 動 資 産 合 計         |     |           | 4,991,544  |
| 資 産 合 計             |     |           | 18,715,374 |
| 負 債 の 部             |     |           |            |
| 3 固 定 負 債           |     |           |            |
| (1) 企 業 債           |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債   |     | 3,482,176 |            |
| 企 業 債 合 計           |     |           | 3,482,176  |
| (2) 引 当 金           |     |           |            |
| ア 退 職 給 付 引 当 金     |     | 403,859   |            |
| イ 特 別 修 繕 引 当 金     |     | 754,576   |            |
| 引 当 金 合 計           |     |           | 1,158,435  |
| 固 定 負 債 合 計         |     |           | 4,640,611  |

|     |                 |         |           |            |
|-----|-----------------|---------|-----------|------------|
| 4   | 流 動 負 債         |         |           |            |
| (1) | 企 業 債           |         |           |            |
|     | ア 建設改良等企業債      | 109,063 |           |            |
|     | 企 業 債 合 計       |         | 109,063   |            |
| (2) | 未 払 金           |         | 421,506   |            |
| (3) | 未 払 費 用         |         | 146       |            |
| (4) | 預 り 金           |         | 2,541     |            |
| (5) | 預 り 有 価 証 券     |         | 50,000    |            |
| (6) | 引 当 金           |         |           |            |
|     | ア 賞 与 引 当 金     | 32,426  |           |            |
|     | 引 当 金 合 計       |         | 32,426    |            |
|     | 流 動 負 債 合 計     |         |           | 615,682    |
| 5   | 繰 延 収 益         |         |           |            |
|     | 長 期 前 受 金       |         | 1,335,629 |            |
|     | 長期前受金収益化累計額     |         | 885,830   |            |
|     | 繰 延 収 益 合 計     |         |           | 449,799    |
|     | 負 債 合 計         |         |           | 5,706,092  |
|     | 資 本 の 部         |         |           |            |
| 6   | 資 本 金           |         |           | 12,881,134 |
| 7   | 剰 余 金           |         |           |            |
| (1) | 資 本 剰 余 金       |         |           |            |
|     | ア 受 贈 財 産 評 価 額 | 220     |           |            |

| 科 目                     | 金 額 |         |            |
|-------------------------|-----|---------|------------|
| イ 工 事 負 担 金             |     | 657     |            |
| ウ その他資本剰余金              |     | 3,218   |            |
| 資 本 剰 余 金 合 計           |     |         | 4,095      |
| (2) 利 益 剰 余 金           |     |         |            |
| ア 減 債 積 立 金             |     | 71,863  |            |
| イ 建 設 改 良 積 立 金         |     | 224,604 |            |
| ウ 地 域 振 興 積 立 金         |     | 206,613 |            |
| エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |     | 28,136  |            |
| オ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金     |     | 407,163 |            |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |     |         | 124,053    |
| 剰 余 金 合 計               |     |         | 128,148    |
| 資 本 合 計                 |     |         | 13,009,282 |
| 負 債 資 本 合 計             |     |         | 18,715,374 |

(令和3年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

建物 3年～50年

構築物 9年～57年

機械装置 3年～22年

諸装置 5年～50年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

上下水道施設利用権 15年

電話専用施設利用権 20年

ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和3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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との



間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

#### イ 賞与引当金

- ・ 令和4年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和3年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### ウ 特別修繕引当金

- ・ 設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、栃木県企業局事業用電気工作物保安規程第12条の規定に基づき、令和3年度の負担に属する額を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

#### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 3 予定貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

#### 5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

#### 6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

#### 7 その他の注記

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金15,963千円を取り崩すこととする。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなるため、賞与引当金31,692千円を取り崩すこととする。

(3) 特別修繕引当金の取崩し

- ・ 該当事項はない。



令和2年度栃木県電気事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 目               | 金 額       |           |
|-------------------|-----------|-----------|
| 1 営 業 収 益         |           |           |
| (1) 電 力 料         | 2,269,473 |           |
| (2) 営 業 雑 収 益     | 27,108    | 2,296,581 |
| 2 営 業 費 用         |           |           |
| (1) 水 力 発 電 費     | 1,708,822 |           |
| (2) 一 般 管 理 費     | 211,638   | 1,920,460 |
| 営 業 利 益           |           | 376,121   |
| 3 財 務 収 益         |           |           |
| (1) 受 取 利 息       | 778       | 778       |
| 4 事 業 外 収 益       |           |           |
| (1) 他 会 計 負 担 金   | 15,737    |           |
| (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | 19,014    |           |
| (3) 雑 収 益         | 2,344     | 37,095    |
| 5 財 務 費 用         |           |           |
| (1) 支 払 利 息       | 19,741    | 19,741    |
| 6 事 業 外 費 用       |           |           |
| (1) 他 会 計 負 担 金   | 29,207    |           |
| (2) 雑 損 失         | 442       | 29,649    |

| 科 目            | 金 額 |         |
|----------------|-----|---------|
| 経 常 利 益        |     | 364,604 |
| 当 年 度 純 利 益    |     | 364,604 |
| その他未処分利益剰余金変動額 |     | 153,967 |
| 当年度未処分利益剰余金    |     | 518,571 |

令和2年度栃木県電気事業貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 目                 | 金 額        |            |            |
|---------------------|------------|------------|------------|
| 資 産 の 部             |            |            |            |
| 1 固 定 資 産           |            |            |            |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |            |            |            |
| ア 水 力 発 電 設 備       | 30,371,275 |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 18,884,766 | 11,486,509 |            |
| イ 業 務 設 備           | 34,519     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 24,266     | 10,253     |            |
| ウ 事 業 外 固 定 資 産     | 19,126     |            |            |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 11,216     | 7,910      |            |
| エ 建 設 仮 勘 定         |            | 224,289    |            |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 11,728,961 |
| (2) 無 形 固 定 資 産     |            |            |            |
| ア 電 話 加 入 権         |            | 2,262      |            |
| イ 電 話 専 用 施 設 利 用 権 |            | 78         |            |
| ウ 上 下 水 道 施 設 利 用 権 |            | 60         |            |
| 無 形 固 定 資 産 合 計     |            |            | 2,400      |
| (3) 投 資             |            |            |            |
| ア 出 資 金             |            | 146,000    |            |

| 科 目                 | 金 額 |           |            |
|---------------------|-----|-----------|------------|
| イ 長 期 貸 付 金         |     | 78,500    |            |
| ウ そ の 他 投 資         |     | 3,093     |            |
| 投 資 合 計             |     |           | 227,593    |
| 固 定 資 産 合 計         |     |           | 11,958,954 |
| 2 流 動 資 産           |     |           |            |
| (1) 現 金 預 金         |     |           | 4,928,704  |
| (2) 未 収 金           |     |           | 263,836    |
| (3) 貯 蔵 品           |     |           | 3,926      |
| (4) 保 管 預 り 有 価 証 券 |     |           | 50,000     |
| 流 動 資 産 合 計         |     |           | 5,246,466  |
| 資 産 合 計             |     |           | 17,205,420 |
| 負 債 の 部             |     |           |            |
| 3 固 定 負 債           |     |           |            |
| (1) 企 業 債           |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債   |     | 1,648,881 |            |
| 企 業 債 合 計           |     |           | 1,648,881  |
| (2) 引 当 金           |     |           |            |
| ア 退 職 給 付 引 当 金     |     | 383,369   |            |
| イ 特 別 修 繕 引 当 金     |     | 645,776   |            |
| 引 当 金 合 計           |     |           | 1,029,145  |
| 固 定 負 債 合 計         |     |           | 2,678,026  |

|     |                 |         |           |            |
|-----|-----------------|---------|-----------|------------|
| 4   | 流 動 負 債         |         |           |            |
| (1) | 企 業 債           |         |           |            |
|     | ア 建設改良等企業債      | 174,587 |           |            |
|     | 企 業 債 合 計       |         | 174,587   |            |
| (2) | 未 払 金           |         | 345,163   |            |
| (3) | 未 払 費 用         |         | 276       |            |
| (4) | 預 り 金           |         | 3,846     |            |
| (5) | 預 り 有 価 証 券     |         | 50,000    |            |
| (6) | 引 当 金           |         |           |            |
|     | ア 賞 与 引 当 金     | 34,286  |           |            |
|     | 引 当 金 合 計       |         | 34,286    |            |
|     | 流 動 負 債 合 計     |         |           | 608,158    |
| 5   | 繰 延 収 益         |         |           |            |
|     | 長 期 前 受 金       |         | 1,335,629 |            |
|     | 長期前受金収益化累計額     |         | 867,238   |            |
|     | 繰 延 収 益 合 計     |         |           | 468,391    |
|     | 負 債 合 計         |         |           | 3,754,575  |
|     | 資 本 の 部         |         |           |            |
| 6   | 資 本 金           |         |           | 12,727,166 |
| 7   | 剰 余 金           |         |           |            |
| (1) | 資 本 剰 余 金       |         |           |            |
|     | ア 受 贈 財 産 評 価 額 | 220     |           |            |



| 科 目                     | 金 額 |         |            |
|-------------------------|-----|---------|------------|
| イ 工 事 負 担 金             |     | 657     |            |
| ウ その他資本剰余金              |     | 3,218   |            |
| 資 本 剰 余 金 合 計           |     |         | 4,095      |
| (2) 利 益 剰 余 金           |     |         |            |
| ア 地 域 振 興 積 立 金         |     | 201,013 |            |
| イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |     | 518,571 |            |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |     |         | 719,584    |
| 剰 余 金 合 計               |     |         | 723,679    |
| 資 本 合 計                 |     |         | 13,450,845 |
| 負 債 資 本 合 計             |     |         | 17,205,420 |

(令和2年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

建物 3年～50年

構築物 9年～57年

機械装置 3年～22年

諸装置 5年～50年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

上下水道施設利用権 15年

電話専用施設利用権 20年

ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和2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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との

間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

#### イ 賞与引当金

- ・ 令和3年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和2年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和2年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### ウ 特別修繕引当金

- ・ 設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、栃木県企業局事業用電気工作物保安規程第12条の規定に基づき、令和2年度の負担に属する額を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

#### 2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 3 貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

#### 5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

#### 6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

#### 7 重要な後発事象

- ・ 該当事項はない。

#### 8 その他の注記

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和2年度において、退職手当を支給することとなったため、退職給付引当金61,261千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 令和2年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなったため、賞与引当金33,277千円を取り崩した。

(3) 特別修繕引当金の取崩し

- ・ 令和2年度において、特別修繕に係る費用を支出することとなったため、特別修繕引当金 105,000千円を取り崩した。



令和3年度栃木県水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位千円)

| 款            | 項       | 目           | 既決予定額     | 補正予定額  | 計         | 備考 |
|--------------|---------|-------------|-----------|--------|-----------|----|
| 1 水道用水供給事業収益 |         |             | 2,048,000 | 63,970 | 2,111,970 |    |
|              | 2 営業外収益 |             | 50,986    | 11,037 | 62,023    |    |
|              |         | 1 受取利息及び配当金 | 3,346     | △ 16   | 3,330     |    |
|              |         | 4 他会計負担金    |           | 11,053 | 11,053    |    |
|              | 3 特別利益  |             | 2         | 52,933 | 52,935    |    |
|              |         | 1 特別利益      | 2         | 52,933 | 52,935    |    |

支出

(単位千円)

| 款            | 項       | 目            | 既決予定額     | 補正予定額    | 計         | 備考 |
|--------------|---------|--------------|-----------|----------|-----------|----|
| 1 水道用水供給事業費用 |         |              | 1,937,000 | 54,000   | 1,991,000 |    |
|              | 1 営業費用  |              | 1,871,150 | 37,954   | 1,909,104 |    |
|              |         | 1 原水及び浄水費    | 977,110   | △ 17,561 | 959,549   |    |
|              |         | 2 一般管理費      | 128,639   | 55,515   | 184,154   |    |
|              | 2 営業外費用 |              | 63,850    | 16,046   | 79,896    |    |
|              |         | 2 消費税及び地方消費税 | 47,613    | 16,046   | 63,659    |    |



令和3年度栃木県水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 分                        | 金 額       |
|----------------------------|-----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー         |           |
| (1) 当 年 度 純 利 益            | 78,861    |
| (2) 減 価 償 却 費              | 699,431   |
| (3) 固 定 資 産 除 却 損          | 13,485    |
| (4) 退職給付引当金の増減額（△は減少）      | △ 28,665  |
| (5) 賞与引当金の増減額（△は減少）        | △ 1,961   |
| (6) 修繕準備引当金の増減額（△は減少）      | △ 120,000 |
| (7) 長期前受金戻入額               | △ 45,460  |
| (8) 受取利息及び受取配当金            | △ 3,330   |
| (9) 支 払 利 息                | 13,785    |
| (10) 不 用 品 売 却 原 価         | 20        |
| (11) 有 価 証 券 売 却 損 益（△は益）  | 2,000     |
| (12) 未 収 金 の 増 減 額（△は増加）   | 72,878    |
| (13) 未 払 金 の 増 減 額（△は減少）   | △ 280,219 |
| (14) 預り金の増減額（△は減少）         | △ 215     |
| (15) たな卸資産の増減額（△は増加）       | △ 6,000   |
| 小 計                        | 394,610   |
| (16) 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額 | 3,330     |



| 区 分   | 金 額       |
|---|-----------|
| (17) 利 息 の 支 払 額  | △ 13,960  |
| 業 務 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                           | 383,980   |
| 2 投 資 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                         |           |
| (1) 有 形 固 定 資 産 の 取 得 に よ る 支 出                           | △ 511,165 |
| (2) 有 価 証 券 の 取 得 に よ る 支 出                               | △ 200,000 |
| (3) 有 価 証 券 の 売 却 に よ る 収 入                               | 198,000   |
| (4) 工 事 負 担 金 に よ る 収 入                                   | 1         |
| (5) そ の 他 の 投 資 活 動 に よ る 収 入                             | 999       |
| (6) そ の 他 の 投 資 活 動 に よ る 支 出                             | △ 10      |
| 投 資 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                           | △ 512,175 |
| 3 財 務 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                         |           |
| (1) 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 | △ 117,943 |
| 財 務 活 動 に よ る キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー                           | △ 117,943 |
| 資 金 増 加 額 ( 又 は 減 少 額 )                                   | △ 246,138 |
| 資 金 期 首 残 高   | 8,318,969 |
| 資 金 期 末 残 高   | 8,072,831 |

令和3年度栃木県水道事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和4年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 目                 | 金 額        |           |           |
|---------------------|------------|-----------|-----------|
| 資 産 の 部             |            |           |           |
| 1 固 定 資 産           |            |           |           |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |            |           |           |
| ア 土 地               |            | 434,892   |           |
| イ 建 物               | 1,560,732  |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 952,068    | 608,664   |           |
| ウ 構 築 物             | 11,164,069 |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 6,948,035  | 4,216,034 |           |
| エ 機 械 及 び 装 置       | 9,401,797  |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 5,036,745  | 4,365,052 |           |
| オ 車 両 運 搬 具         | 37,412     |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 21,533     | 15,879    |           |
| カ 船 舶               | 261        |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 219        | 42        |           |
| キ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 232,590    |           |           |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 190,651    | 41,939    |           |
| ク 建 設 仮 勘 定         |            | 41,919    |           |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     |            |           | 9,724,421 |

| 科 目                 | 金 額 |           |            |
|---------------------|-----|-----------|------------|
| (2) 無 形 固 定 資 産     |     |           |            |
| ア ダ ム 使 用 権         |     | 1,239,687 |            |
| イ 上 下 水 道 施 設 利 用 権 |     | 26        |            |
| ウ 電 話 加 入 権         |     | 419       |            |
| エ 電 話 専 用 施 設 利 用 権 |     | 69        |            |
| オ そ の 他 無 形 固 定 資 産 |     | 3,523     |            |
| 無 形 固 定 資 産 合 計     |     |           | 1,243,724  |
| (3) 投 資             |     |           |            |
| ア そ の 他 投 資         |     | 4,063     |            |
| 投 資 合 計             |     |           | 4,063      |
| 固 定 資 産 合 計         |     |           | 10,972,208 |
| 2 流 動 資 産           |     |           |            |
| (1) 現 金 預 金         |     |           | 8,072,831  |
| (2) 未 収 金           |     |           | 166,361    |
| (3) 貯 蔵 品           |     |           | 17,259     |
| 流 動 資 産 合 計         |     |           | 8,256,451  |
| 資 産 合 計             |     |           | 19,228,659 |
| 負 債 の 部             |     |           |            |
| 3 固 定 負 債           |     |           |            |
| (1) 企 業 債           |     |           |            |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債   |     | 258,157   |            |

|             |  |           |           |           |
|-------------|--|-----------|-----------|-----------|
| 企業債合計       |  |           | 258,157   |           |
| (2) 引当金     |  |           |           |           |
| ア退職給付引当金    |  | 219,191   |           |           |
| イ修繕準備引当金    |  | 1,014,982 |           |           |
| 引当金合計       |  |           | 1,234,173 |           |
| (3) その他固定負債 |  |           | 2         |           |
| 固定負債合計      |  |           |           | 1,492,332 |
| 4 流動負債      |  |           |           |           |
| (1) 企業債     |  |           |           |           |
| ア建設改良等企業債   |  | 104,340   |           |           |
| 企業債合計       |  |           | 104,340   |           |
| (2) 未払金     |  |           | 255,965   |           |
| (3) 未払費用    |  |           | 611       |           |
| (4) 預り金     |  |           | 813       |           |
| (5) 引当金     |  |           |           |           |
| ア賞与引当金      |  | 17,523    |           |           |
| 引当金合計       |  |           | 17,523    |           |
| 流動負債合計      |  |           |           | 379,252   |
| 5 繰延収益      |  |           |           |           |
| 長期前受金       |  |           | 2,859,074 |           |
| 長期前受金収益化累計額 |  |           | 1,912,061 |           |
| 繰延収益合計      |  |           |           | 947,013   |

| 科 目                     | 金 額       |           |            |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|
| 負 債 合 計                 |           |           | 2,818,597  |
| 資 本 の 部                 |           |           |            |
| 6 資 本 金                 |           |           | 14,536,523 |
| 7 剰 余 金                 |           |           |            |
| (1) 資 本 剰 余 金           |           |           |            |
| ア 寄 附 金                 | 860       |           |            |
| イ その 他 資 本 剰 余 金        | 2,512     |           |            |
| 資 本 剰 余 金 合 計           |           | 3,372     |            |
| (2) 利 益 剰 余 金           |           |           |            |
| ア 減 債 積 立 金             | 436,413   |           |            |
| イ 建 設 改 良 積 立 金         | 1,126,950 |           |            |
| ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 306,804   |           |            |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |           | 1,870,167 |            |
| 剰 余 金 合 計               |           |           | 1,873,539  |
| 資 本 合 計                 |           |           | 16,410,062 |
| 負 債 資 本 合 計             |           |           | 19,228,659 |

(令和3年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 8年～50年 |
| 構築物       | 3年～80年 |
| 機械及び装置    | 6年～57年 |
| 工具、器具及び備品 | 3年～15年 |

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数

|           |     |
|-----------|-----|
| ダム使用権     | 55年 |
| 上下水道施設利用権 | 15年 |
| 電話専用施設利用権 | 20年 |
| ソフトウェア    | 5年  |

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、令和3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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

#### イ 賞与引当金

- ・ 令和4年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和3年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

#### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 3 予定貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

#### 4 セグメント情報に関する注記

##### (1) 報告セグメントの概要

- ・ 水道事業会計は北那須水道用水供給事業及び鬼怒水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それら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。

| セグメント区分     | 事業の内容  |
|-------------|--|
| 北那須水道用水供給事業 | 県北地域の太田原市及び那須塩原市の2市を対象に水道用水を供給する業務                     |
| 鬼怒水道用水供給事業  | 県央地域の宇都宮市、真岡市、高根沢町及び芳賀中部上水道企業団の2市1町1企業団を対象に水道用水を供給する業務 |

##### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 分                    | 北那須水道用水供給事業 | 鬼怒水道用水供給事業 | 合 計        |
|------------------------|-------------|------------|------------|
| 営 業 収 益                | 870,078     | 945,450    | 1,815,528  |
| 営 業 費 用                | 873,710     | 965,404    | 1,839,114  |
| 営 業 損 益                | △ 3,632     | △ 19,954   | △ 23,586   |
| 経 常 損 益                | 320         | 25,606     | 25,926     |
| セグメント資産                | 7,238,801   | 11,989,858 | 19,228,659 |
| セグメント負債                | 1,019,111   | 1,799,486  | 2,818,597  |
| その他の項目                 |             |            |            |
| 減価償却費                  | 294,109     | 405,322    | 699,431    |
| 特別利益                   | 8,703       | 44,232     | 52,935     |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 24,858      | △ 227,628  | △ 202,770  |

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 その他の注記

(1) 修繕準備引当金に関する経過措置

- ・ 平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和3年度において、退職手当の期末要支給額に相当する金額を超過すること及び退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金63,066千円を取り崩すことと