

平成30年度
砥部町公営企業会計決算書

砥部町公共下水道事業会計
砥部町水道事業会計

平成30年度 砥部町公営企業会計決算書目次

平成30年度砥部町公共下水道事業会計決算書	ページ
平成30年度砥部町公共下水道事業決算報告書	1
平成30年度砥部町公共下水道事業損益計算書	5
平成30年度砥部町公共下水道事業剰余金計算書	7
平成30年度砥部町公共下水道事業剰余金処分計算書（案）	7
平成30年度砥部町公共下水道事業貸借対照表	9
会計に関する書類における注記	11
決算附属書類	
平成30年度砥部町公共下水道事業報告書	12
平成30年度砥部町公共下水道事業会計 キャッシュフロー計算書	18
公共下水道事業収益明細書	19
公共下水道事業費用明細書	20
固定資産明細書	22
企業債明細書	24
平成30年度砥部町水道事業会計決算書	
平成30年度砥部町水道事業決算報告書	25
平成30年度砥部町水道事業損益計算書	29
平成30年度砥部町水道事業剰余金計算書	31
平成30年度砥部町水道事業剰余金処分計算書（案）	31
平成30年度砥部町水道事業貸借対照表	33
会計に関する書類における注記	35
決算附属書類	
平成30年度砥部町水道事業報告書	36
平成30年度砥部町水道事業会計 キャッシュフロー計算書	40
水道事業収益明細書	41
水道事業費用明細書	42
固定資産明細書	44
企業債明細書	46

砥部町公共下水道事業会計

平 成 3 0 年 度 砥 部 町 公

1. 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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 下水道事業収益	300,663,000	△ 1,717,000	0
第1項 営業収益	80,363,000	628,000	0
第2項 営業外収益	220,250,000	△ 2,345,000	0
第3項 特別利益	50,000	0	0
合 計	300,663,000	△ 1,717,000	0

支 出

区 分	予 算				
	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
第1款 下水道事業費用	283,748,000	△ 4,282,000	0	0	0
第1項 営業費用	275,211,000	△ 2,125,000	0	0	0
第2項 営業外費用	7,987,000	△ 2,157,000	0	0	0
第3項 特別損失	50,000	0	0	0	0
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0
合 計	283,748,000	△ 4,282,000	0	0	0

共 下 水 道 事 業 決 算 報 告 書

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
298,946,000	294,398,921	△ 4,547,079	(うち、仮受消費税等 5,688,561円)
80,991,000	84,872,300	3,881,300	(うち、仮受消費税等 5,687,384円)
217,905,000	209,526,621	△ 8,378,379	(うち、仮受消費税等 1,177円)
50,000	0	△ 50,000	
298,946,000	294,398,921	△ 4,547,079	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額			決 算 額	地方公営 企業法第 26条第2項 の規定によ る繰越額	不 用 額	備 考
小 計	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による 繰越額	合 計				
279,466,000	0	279,466,000	273,977,178	0	5,488,822	(うち、仮払消費税等 4,513,121円)
273,086,000	0	273,086,000	268,148,156	0	4,937,844	(うち、仮払消費税等 4,511,996円)
5,830,000	0	5,830,000	5,829,022	0	978	(うち、仮払消費税等 1,125円)
50,000	0	50,000	0	0	50,000	
500,000	0	500,000	0	0	500,000	
279,466,000	0	279,466,000	273,977,178	0	5,488,822	

2. 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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 下水道資本的収入	491,612,000	△ 41,144,000	450,468,000	84,842,000
第1項 企業債	260,500,000	△ 23,500,000	237,000,000	41,700,000
第3項 補助金	180,490,000	△ 20,644,000	159,846,000	43,142,000
第4項 負担金及び分担金	23,622,000	0	23,622,000	0
第5項 他会計負担金	7,000,000	3,000,000	10,000,000	0
第6項 他会計出資金	20,000,000	0	20,000,000	0
合 計	491,612,000	△ 41,144,000	450,468,000	84,842,000

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	合 計
第1款 下水道資本的支出	614,320,000	△ 36,666,000	0	577,654,000	136,500,000	0	714,154,000
第1項 建設改良費	507,362,000	△ 37,662,000	0	469,700,000	136,500,000	0	606,200,000
第2項 企業債償還金	106,958,000	996,000	0	107,954,000	0	0	107,954,000
合 計	614,320,000	△ 36,666,000	0	577,654,000	136,500,000	0	714,154,000

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額25,150,000円を除く。)が資本的支出額に対し不足する額167,326,263円は、前年度から繰り越された支出に係る充当財源43,550,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,920,240円及び過年度分損益勘定留保資金103,856,023円で補てんした。

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
0	535,310,000	448,370,130	△ 86,939,870	
0	278,700,000	214,700,000	△ 64,000,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 12,400,000円
0	202,988,000	180,490,000	△ 22,498,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 12,750,000円
0	23,622,000	25,602,970	1,980,970	
0	10,000,000	7,577,160	△ 2,422,840	
0	20,000,000	20,000,000	0	
0	535,310,000	448,370,130	△ 86,939,870	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

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		
590,546,393	92,368,000	0	92,368,000	31,239,607	(うち、仮払消費税等 33,872,774円)
482,593,368	92,368,000	0	92,368,000	31,238,632	(うち、仮払消費税等 33,872,774円)
107,953,025	0	0	0	975	
590,546,393	92,368,000	0	92,368,000	31,239,607	

平成30年度 砥部町公共下水道事業損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	71,094,816		
(2) 他会計負担金	7,942,000		
(3) その他の営業収益	148,100	79,184,916	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	264,580		
(2) 処理場費	52,682,022		
(3) 業務費	66,032		
(4) 総係費	33,908,118		
(5) 減価償却費	176,715,408		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	0	263,636,160	
営業損失			184,451,244
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	2,354		
(2) 他会計補助金	105,000,000		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	84,307,499		
(5) 雑収益	1,470,798	190,780,651	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	5,813,822		
(2) その他営業外費用	14,082	5,827,904	184,952,747
経常利益			501,503
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			501,503
前年度繰越利益剰余金			2,099,957
当年度未処分利益剰余金			2,601,460

平成30年度 砥部町公共下水道事業剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	資 本 金		剰 余		
	自 己 資本金	借 入 資本金	資 本 剰 余		
			国庫 補助金	受益者 負担金	その他資本 剰余金
前年度末残高	682,551,173	0	604,737,210	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	682,551,173	0	604,737,210	0	0
当年度変動額	20,000,000	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	0	0	0
国庫補助金の返還	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	20,000,000	0	0	0	0
制度改正による変動	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	702,551,173	0	604,737,210	0	0

平成30年度 砥部町公共下水道事業剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

	資 本 金		資本剰余金	未 処 分 利益剰余金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	702,551,173	0	604,737,210	2,601,460
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	702,551,173	0	604,737,210	(繰越利益剰余金) 2,601,460

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

余 金						資本合計
金	利	益	剰	余	金	
資本剰余 金合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
604,737,210	0	0	0	2,099,957	2,099,957	1,289,388,340
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
604,737,210	0	0	0	2,099,957	2,099,957	1,289,388,340
0	0	0	0	501,503	501,503	20,501,503
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	0
0	0	0	0	0	0	20,000,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	501,503	501,503	501,503
604,737,210	0	0	0	2,601,460	2,601,460	1,309,889,843

平成30年度 砥部町公共下水道事業貸借対照表（平成31年3月31日）

		資 産 の 部		
1. 固 定 資 産				(単位：円)
(1) 有 形 固 定 資 産				
(イ) 土 地		1,330,711,854		
(ロ) 建 物	399,276,190			
減価償却累計額	<u>△ 91,831,899</u>	307,444,291		
(ハ) 構 築 物	5,623,170,479			
減価償却累計額	<u>△ 561,100,465</u>	5,062,070,014		
(ニ) 機 械 及 び 装 置	1,295,341,856			
減価償却累計額	<u>△ 489,147,327</u>	806,194,529		
(ホ) 車 両 運 搬 具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ヘ) 工 具、器 具 及 び 備 品	1,076,213			
減価償却累計額	<u>△ 794,752</u>	281,461		
(ト) 建 設 仮 勘 定		<u>84,193,504</u>		
有形固定資産合計			7,590,895,653	
固定資産合計				7,590,895,653
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			328,555,505	
(2) 未 収 金		35,827,903		
貸倒引当金		<u>△ 486,680</u>	35,341,223	
(3) 前 払 金			<u>25,500,000</u>	
流動資産合計				389,396,728
資産合計				<u><u>7,980,292,381</u></u>
		負 債 の 部		
3. 固 定 負 債				
(1) 企 業 債			3,521,800,355	
(2) 引 当 金			<u>11,136,642</u>	
固定負債合計				3,532,936,997
4. 流 動 負 債				
(1) 企 業 債			121,842,312	
(2) 未 払 金			15,909,041	
(3) 前 受 金			0	
(4) 引 当 金			<u>3,327,831</u>	
流動負債合計				141,079,184
5. 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金			3,510,487,077	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 514,100,720</u>	
繰延収益合計				2,996,386,357
負債合計				<u><u>6,670,402,538</u></u>

資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		702,551,173	
資 本 金 合 計			702,551,173
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
(イ) 国 庫 補 助 金	604,737,210		
資 本 剰 余 金 合 計		604,737,210	
(2) 利 益 剰 余 金			
(イ) 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	2,601,460		
利 益 剰 余 金 合 計		2,601,460	
剰 余 金 合 計		<u>2,601,460</u>	607,338,670
資 本 合 計			<u>1,309,889,843</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>7,980,292,381</u></u>

会計に関する書類における注記

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	6～20年
工具、器具及び備品	2～15年

2 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給額のうち、当事業会計で負担すべき額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れ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 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

(2) リース取引の処理方法

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による。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	797,820 円
1 年 超	398,781 円
計	1,196,601 円

決算附属書類

平成30年度 砥部町公共下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

平成30年度末における処理区域面積は、麻生、高尾田、拾町地区の一部地域の整備により、対前年度7ha増の107haとなりました。また、処理区域内人口は6,279人（対前年度271人増）となっており、普及率（全体計画区域内人口に対する処理区域内人口の割合）は1.6ポイント増加して33.2%となりました。

なお、高尾田地区の一部工事については、地元住民との調整や下水道工事に伴う水道管移設工事に不測の日数を要したため、翌年度に繰越が生じました。

決算における収益的収支は、当年度純利益を501,503円計上しており、年度末における未処分利益剰余金は2,601,460円となりました。経常的な事業以外として、中継ポンプの修繕及び脱窒槽攪拌機（2台）の分解整備工事を行いました。

資本的収支においては、翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額25,150,000円を除いた支出に対する不足額が167,326,263円となり、前年度から繰り越された支出に係る充当財源43,550,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,920,240円及び過年度分損益勘定留保資金103,856,023円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	議決年月日	件 名	議決結果
議案第42号	H30. 9. 14	平成30年度砥部町公共下水道事業会計補正予算(第1号)	原案可決
認定第9号	H30. 12. 6	平成29年度砥部町公共下水道事業会計決算認定について	認 定
議案第54号	H30. 12. 14	平成30年度砥部町公共下水道事業会計補正予算(第2号)	原案可決
議案第21号	H31. 3. 13	平成31年度砥部町公共下水道事業会計予算	原案可決

(3) 行政官庁認可事項

「該当事項なし」

(4) 職員に関する事項

(単位：人)

職 種 別	平成31年3月31日	平成30年3月31日	増 減	備 考	
収益勘定 事務吏員	3	2	1	課の新設による	
資本勘定 技術吏員	4	4	0		
合 計	事務吏員	3	2	1	
	技術吏員	4	4	0	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

「該当事項なし」

2 工 事

平成30年度における建設改良費(事務費、人件費除く)の内容は、次のとおりです。

(1) 主要な建設改良費(1件当たり1,000万円以上)の概要 (単位:円)

工 事 名	事業費	工 期		工 事 内 容	備 考
		着工年月日	竣工年月日		
公共下水道現場技術業務委託	12,253,000	H29.6.1	H30.5.31	現場技術業務一式	29年度繰越分
公共下水道管渠布設工事 (48工区) 麻生	25,950,000	H29.10.19	H30.10.31	汚水管 φ 150 mm 延長 L = 212.9 m	29年度繰越分
公共下水道管渠布設工事 (57工区) 高尾田	42,562,000	H29.12.16	H30.7.31	汚水管 φ 200~250 mm 延長 L = 100.5 m	29年度繰越分
公共下水道管渠布設工事 (56工区) 高尾田JA前	53,275,000	H29.12.20	H30.8.31	汚水管 φ 200~250 mm 延長 L = 211.6 m	29年度繰越分
公共下水道現場技術業務委託	10,584,000	H30.6.6	H31.2.28	現場技術業務一式	
公共下水道管渠布設工事 (61工区) 高尾田中川内科	12,137,000	H30.7.19	H31.1.31	汚水管 φ 150 mm 延長 L = 125.3 m	
公共下水道管渠布設工事 (57-1工区) 高尾田	22,661,000	H30.8.9	H31.1.31	汚水管 φ 150 mm 延長 L = 241.7 m	
公共下水道管渠布設工事 (59工区) 高尾田 県道	55,615,000	H30.9.5	H31.2.28	汚水管 φ 150~250 mm 延長 L = 148.5 m	
公共下水道管渠布設工事 (58工区) 高尾田 県道	49,900,000	H30.9.8	H31.2.28	汚水管 φ 150~200 mm 延長 L = 252.7 m	
公共下水道管渠布設工事 (40-1工区) 拾町	64,655,000	H30.10.2	H31.2.28	汚水管 φ 250 mm 延長 L = 134.7 m	
舗装復旧工事(その1) 八瀬	13,190,000	H30.8.22	H31.1.31	面積 A = 2,403 m ²	
舗装復旧工事(その2) 八瀬	13,890,000	H30.8.22	H31.1.31	面積 A = 2,568 m ²	
公共下水道詳細設計業務委託	15,948,000	H30.6.6	H31.5.31 (予定)	詳細設計業務一式	31年度へ繰越
公共下水道管渠布設工事 (62工区) 高尾田	21,288,378	H30.8.9	H31.7.31 (予定)	汚水管 φ 150 mm 延長 L = 225.1 m	31年度へ繰越
公共下水道管渠布設工事 (57-2工区) 高尾田	44,280,000	H30.9.7	H31.5.31 (予定)	汚水管 φ 150 mm 延長 L = 409.1 m	31年度へ繰越
下水道工事に伴う水道管 移設工事負担金(6件分)	51,952,000	H30.4.18	H31.1.31	水道管移設工事負担金	
計	510,140,378				

※事業費は消費税及び地方消費税込額

(2) その他の建設改良費の概要 (単位:円)

工 事 名	事業費	工 期		工 事 内 容	備 考
		着工年月日	竣工年月日		
設計等委託業務(6件)	21,919,200	H30.4.3	H31.2.28	基本設計・平面図作成、その他設計業務	
管渠整備工事等(7件)	2,207,520	H30.4.2	H31.3.15	公共ます設置・路側修繕工事等	
循環水ポンプ取替工事	1,968,300	H30.8.7	H31.2.1		
計	26,095,020				

※事業費は消費税及び地方消費税込額

3 業 務

(1) 業務量

事 項	単位	平成30年度	平成29年度	比 較	
				増 減	比 率
全体計画区域内人口	人	18,917	19,008	△ 91	99.5%
処理区域内人口	人	6,279	6,008	271	104.5%
処 理 面 積	h a	107	100	7	107.0%
処 理 可 能 件 数	戸	1,771	1,695	76	104.5%
処 理 件 数	戸	1,164	1,048	116	111.1%
接 続 率	%	68.7	69.4	△ 0.7	99.0%
普及率（人口）	%	33.2	31.6	1.6	105.1%
年間汚水処理水量	m ³	363,485	336,028	27,457	108.2%
日平均汚水処理水量	m ³	996	921	75	108.1%
年間有収水量	m ³	380,746	351,466	29,280	108.3%
有 収 率	%	104.7	104.6	0.1	100.1%

※人口は、各年度末の住民基本台帳の人口

※「接続率」は処理件数÷前年度末処理可能件数で算出

※「普及率」は処理区域内人口÷全体計画区域内人口で算出

(2) 経営状況

事 項	単位	平成30年度	平成29年度	比 較	
				増 減	比 率
汚 水 処 理 原 価	円	708	783	△ 75	90.4%
汚 水 処 理 原 価 (維持管理費)	円	228	276	△ 48	82.6%
経 費 回 収 率 (維持管理費)	%	81.8	68.0	13.8	120.3%

※税抜額で算出

※汚水処理原価＝下水道事業費用÷年間有収水量（円／m³）

※汚水処理原価（維持管理費）＝営業費用（減価償却・資産減耗費除く）÷年間有収水量（円／m³）

※経費回収率（維持管理費）＝年間使用料収入÷営業費用（減価償却・資産減耗費除く）

(3) 事業収入に関する事項

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	平成30年度	平成29年度	増 減	備 考
下水道事業収益	269,965,567	275,365,347	△ 5,399,780	
営業収益	79,184,916	68,941,370	10,243,546	
下水道使用料	71,094,816	66,021,855	5,072,961	
他会計負担金	7,942,000	2,740,000	5,202,000	
その他営業収益	148,100	179,515	△ 31,415	
営業外収益	190,780,651	206,423,977	△ 15,643,326	
受取利息	2,354	1,958	396	
他会計補助金	105,000,000	126,000,000	△ 21,000,000	
補助金	0	0	0	
長期前受金戻入	84,307,499	80,393,339	3,914,160	
雑収益	1,470,798	28,680	1,442,118	
特別利益	0	0	0	
合 計	269,965,567	275,365,347	△ 5,399,780	

(4) 事業費に関する事項

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	平成30年度	平成29年度	増 減	備 考
下水道事業費用	269,464,064	275,299,020	△ 5,834,956	
営業費用	263,636,160	265,950,651	△ 2,314,491	
管渠費	264,580	895,000	△ 630,420	
処理場費	52,682,022	52,933,820	△ 251,798	
業務費	66,032	13,500	52,532	
総係費	33,908,118	43,282,029	△ 9,373,911	
減価償却費	176,715,408	168,826,302	7,889,106	
資産減耗費	0	0	0	
営業外費用	5,827,904	9,348,369	△ 3,520,465	
支払利息	5,813,822	8,631,720	△ 2,817,898	
その他営業外費用	14,082	716,649	△ 702,567	
特別損失	0	0	0	
合 計	269,464,064	275,299,020	△ 5,834,956	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (1件あたり2,000万円以上の契約)

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
H30. 8. 8	22,661,000	公共下水道管渠布設工事 (57-1工区)	(有) 岩本建設
H30. 9. 4	55,615,000	公共下水道管渠布設工事 (59工区)	愛媛シールド工業 (株)
H30. 9. 7	49,900,000	公共下水道管渠布設工事 (58工区)	(株) 森田組
H30. 10. 1	64,655,000	公共下水道管渠布設工事 (40-1工区)	四国通建 (株) 松山支店
H30. 8. 8	21,288,378	公共下水道管渠布設工事 (62工区)	(有) 岩本建設
H30. 9. 6	44,280,000	公共下水道管渠布設工事 (57-2工区)	(有) 岩本建設

※契約金額は消費税及び地方消費税を含めた額

(2) 企業債及び一時借入金の概要

ア 企業債の概要

(単位：円)

資金区分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備考
財政融資資金	2,911,119,374	214,700,000	76,820,396	3,048,998,978	
旧簡保資金	334,065,084	0	16,912,447	317,152,637	
地方公共団体 金融機構資金	291,711,234	0	14,220,182	277,491,052	旧公庫資金含む
合 計	3,536,895,692	214,700,000	107,953,025	3,643,642,667	

イ 一時借入金の概要

実績なし

5 その他

(1) 補助金及び負担金の使途について

(単位：円)

	区 分	金 額	使途の特定		特定収入に係る 消費税等の額
			課税仕入れに充当 (特定収入)	課税仕入れ 以外に充当	
収 益 的 収 入	一般会計補助金	105,000,000	0	105,000,000	0
	水道事業負担金	5,202,000	0	5,202,000	0
	農業集落排水事業 負担金	2,500,000	0	2,500,000	0
	一般会計負担金	240,000	0	240,000	0
	計	112,942,000	0	112,942,000	0
資 本 的 収 入	国庫補助金	180,490,000	180,490,000	0	13,369,629
	受益者負担金	25,602,970	292,063	25,310,907	21,634
	一般会計負担金 (工事負担金)	7,577,160	7,577,160	0	561,271
	計	213,670,130	188,359,223	25,310,907	13,952,534
合 計		326,612,130	188,359,223	138,252,907	13,952,534

平成30年度 砥部町公共下水道事業会計キャッシュフロー計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	501,503
減価償却費	176,715,408
固定資産除却費	0
退職給付費引当金の増減額	△ 1,146,615
貸倒引当金の増減額	254,450
賞与引当金の増減額	118,525
長期前受金戻入額	△ 84,307,499
受取利息	△ 2,354
支払利息	5,813,822
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額 (△は増加)	16,934,247
前払金の増減額 (△は増加)	20,400,000
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額 (△は減少)	1,083,785
前受金の増減額	0
その他流動負債の増減額	0
小計	136,365,272
受取利息	2,354
支払利息	△ 5,813,822
業務活動によるキャッシュフロー	130,553,804

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	△ 482,006,891
有形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
国庫補助金等による収入	167,120,371
負担金による収入	52,674,875
受贈財産による収入	0
基金の積立による支出	0
基金の取崩しによる収入	0
投資活動によるキャッシュフロー	△ 262,211,645

3 財務活動によるキャッシュフロー

一時借入による収入	0
一時借入金返済による支出	0
出資金による収入	20,000,000
長期借入による収入	214,700,000
長期借入金返済による支出	△ 107,953,025
財務活動によるキャッシュフロー	126,746,975

資金増加額	△ 4,910,866
資金期首残高	333,466,371
資金期末残高	328,555,505

公共下水道事業収益明細書

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考	
1	下水道事業収益			269,965,567		
	1	営業収益		79,184,916		
		1	下水道使用料	71,094,816		
			1	下水道使用料	71,094,816	
		2	他会計負担金	7,942,000		
			1	一般会計負担金	240,000	児童手当負担金
			2	農業集落排水特別会計負担金	2,500,000	人件費負担金
			3	水道事業会計負担金	5,202,000	人件費負担金
		3	その他営業収益	148,100		
			2	手数料	36,100	指定工事店、責任技術者登録料及び督促手数料
			3	雑収益	112,000	全国町村下水道推進協議会愛媛県支部助成金
	2	営業外収益		190,780,651		
		1	受取利息	2,354		
			1	預金利息	2,354	
		2	他会計補助金	105,000,000		
			1	一般会計補助金	105,000,000	
		3	補助金	0		
			1	国庫補助金	0	
		5	長期前受金戻入	84,307,499		
			1	長期前受金戻入	84,307,499	
		7	雑収益	1,470,798		
			1	その他の雑収益	1,470,798	消費税等還付加算金ほか

公共下水道事業費用明細書

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考		
1下水道事業費用				269,464,064			
	1営業費用			263,636,160			
		1管渠費			264,580		
				23路面復旧費		264,580	舗装改修費
		2処理場費			52,682,022		
				11備用品費		6,166	維持管理指針図書購入
				13光熱水費		46,581	電気代
				15通信運搬費		100,521	電話代(3回線分)
				16委託料		38,596,866	浄化センター管理運営委託費等
				18使用料		708,000	施設台帳システム使用料等
				19賃借料		1,500	下水道設備設置土地借上料
				20修繕費		495,000	機械設備修繕等
				24動力費		10,479,812	処理場及びマンホールポンプ
				33保険料		268,576	建物・設備災害保険
				36工事請負費		1,979,000	脱窒攪拌機分解整備工事等
			3業務費			66,032	
					26材料費		31,280
				36工事請負費		34,752	水量計設置費
		4総係費			33,908,118		
				1給料		12,952,731	職員2人分
				2手当等		6,590,173	
				3賞与引当金繰入額		1,118,577	
				4法定福利費		4,204,874	
				5法定福利費引当金繰入額		217,714	
				6賃金		2,094,400	臨時雇用職員賃金
				8退職給付費引当金		2,849,600	
				10旅費		79,014	
			11備用品費		300,892	プリンタートナー等	

款	項	目	節	金額	備考
			12燃料費	120,034	ガソリン代
			14印刷製本費	114,000	決算書印刷代等
			15通信運搬費	66,007	郵送料
			16委託料	1,122,400	システム保守料等
			17手数料	840,083	使用料徴収事務、口座振替手数料
			18使用料	861,456	庁舎使用料等
			31補助交付金	4,623	排水工事資金利子補給
			32負担金	338,860	下水道協会負担金等
			33保険料	32,680	公用車任意保険
			34貸倒引当金繰入額	0	
		5減価償却費		176,715,408	
			38有形固定資産減価償却費	176,715,408	
	2営業外費用			5,827,904	
		1支払利息		5,813,822	
			43企業債支払利息	5,813,822	
		3その他営業外費用		14,082	
			46雑支出	14,082	特定収入に係る消費税等決算調整等

固 定 資 産

(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	1,330,711,854	0	0	1,330,711,854
建物	399,276,190	0	0	399,276,190
構築物	5,200,597,523	422,572,956	0	5,623,170,479
機械及び装置	1,292,911,809	2,430,047	0	1,295,341,856
工具・器具及び備品	1,076,213	0	0	1,076,213
建設仮勘定	60,318,015	62,013,762	38,138,273	84,193,504
計	8,284,891,604	487,016,765	38,138,273	8,733,770,096

明 細 書

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

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	1,330,711,854	
12,206,595	0	91,831,899	307,444,291	
96,766,448	0	561,100,465	5,062,070,014	
67,603,577	0	489,147,327	806,194,529	
138,788	0	794,752	281,461	
0	0	0	84,193,504	
176,715,408	0	1,142,874,443	7,590,895,653	

企 業 債 明 細 書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価格	利率 (%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
17年度 公庫資金	H18. 4. 7	27,800,000	1,246,956	8,945,289	18,854,711	—	0.1	R16. 3. 20	
17年度 簡保資金	H19. 2. 28	82,900,000	3,322,060	24,223,094	58,676,906	—	0.1	R18. 9. 30	
18年度 公庫資金	H20. 3. 28	129,200,000	5,828,111	30,032,916	99,167,084	—	0.01	R18. 3. 20	
18年度 簡保資金	H20. 3. 31	338,400,000	13,590,387	79,924,269	258,475,731	—	0.01	R20. 3. 31	
19年度 政府資金	H21. 3. 25	283,800,000	11,170,742	55,631,074	228,168,926	—	0.01	R21. 3. 1	
19年度 公庫資金	H21. 3. 25	74,000,000	2,927,574	14,265,786	59,734,214	—	1.3	R19. 3. 20	
20年度 政府資金	H21. 9. 25	438,400,000	17,238,763	77,303,782	361,096,218	—	0.2	R21. 9. 1	
20年度 機構資金	H21. 9. 29	52,600,000	2,067,512	9,096,428	43,503,572	—	1.3	R19. 9. 20	
21年度 政府資金	H22. 10. 26	531,700,000	21,066,413	73,640,395	458,059,605	—	0.1	R22. 9. 25	
21年度 機構資金	H22. 10. 28	400,000	13,523	46,345	353,655	—	1.7	R22. 9. 20	
21年度 機構資金	H22. 10. 28	63,200,000	2,136,506	7,322,184	55,877,816	—	1.7	R22. 9. 20	臨時特利分
22年度 政府資金	H23. 8. 26	430,300,000	17,040,337	51,069,946	379,230,054	—	0.1	R23. 3. 25	
23年度 政府資金	H24. 11. 27	257,900,000	10,304,141	15,455,825	242,444,175	—	0.01	R24. 9. 25	
24年度 政府資金	H26. 3. 25	228,400,000			228,400,000	—	0.01	R26. 3. 1	
25年度 政府資金	H26. 9. 25	189,600,000			189,600,000	—	0.2	R26. 9. 1	
26年度 政府資金	H27. 3. 25	175,800,000			175,800,000	—	0.1	R27. 3. 1	
27年度 政府資金	H28. 3. 25	154,600,000			154,600,000	—	0.1	R38. 3. 1	
28年度 政府資金	H29. 3. 27	191,100,000			191,100,000	—	0.01	R39. 3. 1	
28年度 政府資金	H29. 10. 27	38,100,000			38,100,000	—	0.01	R39. 9. 25	国の補正 予算分
29年度 政府資金	H30. 11. 28	229,300,000			229,300,000	—	0.01	R40. 9. 25	
30年度 政府資金	H30. 3. 26	173,100,000			173,100,000	—	0.01		前借
計		4,090,600,000	107,953,025	446,957,333	3,643,642,667	—			

砥部町水道事業会計

平 成 3 0 年 度 砥 部 町

1. 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算		
	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	342,587,000	0	0
第1項 営業収益	307,801,000	0	0
第2項 営業外収益	34,786,000	0	0
合 計	342,587,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	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
第1款 水道事業費用	329,455,000	3,845,000	0	0	0
第1項 営業費用	299,380,000	1,845,000	0	△ 600,000	0
第2項 営業外費用	29,525,000	2,000,000	0	600,000	0
第3項 特別損失	50,000	0	0	0	0
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0
合 計	329,455,000	3,845,000	0	0	0

水道事業決算報告書

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計				
342,587,000		337,348,525	△ 5,238,475	(うち、仮受消費税等22,858,066円)
307,801,000		310,103,872	2,302,872	(うち、仮受消費税等22,686,845円)
34,786,000		27,244,653	△ 7,541,347	(うち、仮受消費税等171,221円)
342,587,000		337,348,525	△ 5,238,475	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額			決算額	地方公営 企業法第 26条第2項 の規定に よる繰越 額	不用額	備考
小計	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による 繰越額	合計				
333,300,000	0	333,300,000	322,454,638	0	10,845,362	(うち、仮払消費税等8,358,904円)
300,625,000	0	300,625,000	290,709,595	0	9,915,405	(うち、仮払消費税等8,356,534円)
32,125,000	0	32,125,000	31,745,043	0	379,957	(うち、仮払消費税等2,370円)
50,000	0	50,000	0	0	50,000	
500,000	0	500,000	0	0	500,000	
333,300,000	0	333,300,000	322,454,638	0	10,845,362	

2. 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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 水道資本的収入	172,500,000	79,000,000	251,500,000	0
第1項 企業債	90,000,000	79,000,000	169,000,000	0
第2項 補助金	0	0	0	0
第3項 負担金	1,500,000	0	1,500,000	0
第4項 工事負担金	81,000,000	0	81,000,000	0
第6項 出資金	0	0	0	0
合 計	172,500,000	79,000,000	251,500,000	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	合 計
第1款 水道資本的支出	312,921,000	90,898,000	0	403,819,000	0	0	403,819,000
第1項 建設改良費	223,481,000	79,798,000	0	303,279,000	0	0	303,279,000
第2項 企業債償還金	89,440,000	11,100,000	0	100,540,000	0	0	100,540,000
合 計	312,921,000	90,898,000	0	403,819,000	0	0	403,819,000

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額62,100,000円を除く。)が資本的支出額に対し不足する額149,653,948円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,849,051円及び過年度分損益勘定留保資金142,804,897円で補てんした。

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
0	251,500,000	174,540,816	△ 76,959,184	
0	169,000,000	122,000,000	△ 47,000,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 62,100,000円
0	0	0	0	
0	1,500,000	588,816	△ 911,184	
0	81,000,000	51,952,000	△ 29,048,000	
0	0	0	0	
0	251,500,000	174,540,816	△ 76,959,184	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

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		
262,094,764	106,000,000	0	106,000,000	35,724,236	(うち、仮払消費税等 10,740,965円)
161,755,151	106,000,000	0	106,000,000	35,523,849	(うち、仮払消費税等 10,740,965円)
100,339,613	0	0	0	200,387	
262,094,764	106,000,000	0	106,000,000	35,724,236	

平成30年度 砥部町水道事業損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	269,690,448		
(2) 受託工事収益	13,895,299		
(3) その他の営業収益	3,831,280	287,417,027	
<hr/>			
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	40,356,824		
(2) 配水及び給水費	45,547,828		
(3) 受託工事費	13,895,297		
(4) 業務費	4,148,620		
(5) 総係費	40,515,418		
(6) 減価償却費	136,759,155		
(7) 資産減耗費	1,129,919	282,353,061	
<hr/>			
営業利益			5,063,966
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	3,808		
(2) 加入金	2,100,000		
(3) 長期前受金戻入	24,927,158		
(4) 雑収益	44,067	27,075,033	
<hr/>			
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	24,119,643		
(2) その他営業外費用	121,576	24,241,219	2,833,814
<hr/>			
経常利益			7,897,780
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0	0	0
<hr/>			
当年度純利益			7,897,780
前年度繰越利益剰余金			112,783,227
当年度未処分利益剰余金			120,681,007
			<hr/> <hr/>

平成30年度 砥部町水道事業剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	資本金		剰余		
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金		
			国庫 補助金	工事 負担金	他会計 負担金
前年度末残高	1,515,616,540	0	17,054,601	2,196,000	0
前年度処分額	58,031,160	0	0	0	0
議会の議決による処分額	58,031,160	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	1,573,647,700	0	17,054,601	2,196,000	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
他会計出資金の受入	0	0	0	0	0
特定収入をもって賄われた 資本的支出に係る控除でき なかつた仕入税額の調整処 理	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,573,647,700	0	17,054,601	2,196,000	0

平成30年度 砥部町水道事業剰余金処分計算書(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	1,573,647,700	19,250,601	120,681,007
議会の議決による処分額	0	0	0
建設改良積立金を自己 資本金へ処分	0	0	0
処分後残高	1,573,647,700	19,250,601	(繰越利益剰余金) 120,681,007

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

余 金						資本合計
金	利	益	剰	余	金	
資本剰余 金合計	減 債 積立金	建設改良 積立金	利 益 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
19,250,601	0	0	0	170,814,387	170,814,387	1,705,681,528
0	0	0	0	△ 58,031,160	△ 58,031,160	0
0	0	0	0	△ 58,031,160	△ 58,031,160	0
0	0	0	0	0	0	0
19,250,601	0	0	0	112,783,227	112,783,227	1,705,681,528
0	0	0	0	7,897,780	7,897,780	7,897,780
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	0
0	0	0	0	7,897,780	7,897,780	7,897,780
19,250,601	0	0	0	120,681,007	120,681,007	1,713,579,308

平成 30 年度砥部町水道事業貸借対照表（平成31年3月31日）

		資 産 の 部		
1. 固 定 資 産				(単位:円)
(1) 有 形 固 定 資 産				
(イ) 土 地		238,477,738		
(ロ) 建 物	220,533,898			
減 価 償 却 累 計 額	△ 76,070,600	144,463,298		
(ハ) 構 築 物	4,544,917,188			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,051,607,778	2,493,309,410		
(ニ) 機 械 及 び 装 置	1,103,981,022			
減 価 償 却 累 計 額	△ 420,484,198	683,496,824		
(ホ) 工 具、器 具 及 び 備 品	10,466,553			
減 価 償 却 累 計 額	△ 6,014,680	4,451,873		
(ヘ) 車 輜 運 搬 具	1,641,500			
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,477,350	164,150		
(ト) 建 設 仮 勘 定		43,554,186		
有 形 固 定 資 産 合 計			3,607,917,479	
(2) 無 形 固 定 資 産				
(イ) そ の 他 無 形 固 定 資 産		360,800		
無 形 固 定 資 産 合 計			360,800	
(3) 投 資				
(イ) リ サ イ ク ル 預 託 金		16,670		
投 資 合 計			16,670	
固 定 資 産 合 計			3,608,294,949	
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			406,018,379	
(2) 未 収 金	81,376,246			
貸 倒 引 当 金	△ 215,191	81,161,055		
(3) 貯 蔵 品			288,840	
(4) 前 払 金			39,200,000	
流 動 資 産 合 計			526,668,274	
資 産 合 計			4,134,963,223	
		負 債 の 部		
3. 固 定 負 債				
(1) 企 業 債		1,570,749,375		
(2) 引 当 金		15,000,000		
固 定 負 債 合 計			1,585,749,375	
4. 流 動 負 債				
(1) 企 業 債		93,314,275		
(2) 未 払 金		70,615,823		
(3) 預 り 金		1,214,200		
(4) 前 受 金		742,740		
(5) 引 当 金		2,995,000		
流 動 負 債 合 計			168,882,038	

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	1,303,324,528	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 636,572,026</u>	
繰延収益合計		<u>666,752,502</u>
負債合計		<u>2,421,383,915</u>

資 本 の 部

6. 資 本 金

(1) 自己資本金	1,573,647,700	
資本金合計		<u>1,573,647,700</u>

7. 剰 余 金

(1) 資本剰余金		
(イ) 国 県 補 助 金	17,054,601	
(ロ) 工 事 負 担 金	<u>2,196,000</u>	
資本剰余金合計		<u>19,250,601</u>
(2) 利益剰余金		
(イ) 建設改良積立	0	
(ロ) 当年度未処分利益剰余金	<u>120,681,007</u>	
利益剰余金合計		<u>120,681,007</u>
剰余金合計		<u>139,931,608</u>
資本合計		<u>1,713,579,308</u>
負債・資本合計		<u><u>4,134,963,223</u></u>

会計に関する書類における注記

重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 10～60年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 工具、器具及び備品 2～15年
 - 車輛運搬具 2～7年

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給額のうち、当事業会計で負担すべき金額を引当てる。なお、引当額については、平成28年度より4箇年で計上するものとする。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

- (1) 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式による。

決算附属書類

平成30年度 砥部町水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

平成31年3月末の給水人口は19,919人で、普及率は94.4%でした。

水道事業の整備は、4か年計画の1年目である天神地区の老朽管布設替工事及び、砥部地域の石綿管の布設替工事を2か所実施しました。また、平成29年度に実施した大南地区石綿管布設替工事において、仮舗装であった県道砥部伊予松山線の舗装復旧工事を実施しました。

公共下水道工事に伴う水道管移設工事では、高尾田地区の配水管布設替工事を行いました。

また、本年度実施予定の総津浄水場及び導水管改修工事は、現地調査等に不測の日数を要したため繰越事業となりました。令和元年7月完成予定です。

耐震診断の結果を基に、緊急性の高い重要施設である第6・第7配水池を改修するために、詳細設計業務を実施しました。

決算における収益的収支は、7,897,780円の当年度純利益があり、健全な経営が行えました。

資本的収支においては、支出に対する不足額が149,653,948円となり、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,849,051円及び過年度分損益勘定留保資金142,804,897円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	議決年月日	件 名	議決結果
議案第32号	H30. 6. 22	平成30年度砥部町水道事業会計補正予算（第1号）	原案可決
議案第43号	H30. 12. 6	平成29年度砥部町水道事業剰余金の処分について	原案可決
認定第10号	H30. 12. 6	平成29年度砥部町水道事業会計決算認定について	認 定
議案第55号	H30. 12. 14	平成30年度砥部町水道事業会計補正予算（第2号）	原案可決
議案第9号	H31. 3. 13	砥部町水道事業布設工事監督者の配置基準及び資格基準並びに水道技術管理者の資格基準に関する条例の一部改正について	原案可決
議案第22号	H31. 3. 13	平成31年度砥部町水道事業会計予算	原案可決

(3) 職員に関する事項

単位（人）

職 員 別	平成31年3月31日	平成30年3月31日	増 減	備 考
事 務 吏 員	3	3	0	
技 術 吏 員	2	2	0	
計	5	5	0	

(4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

「該当事項なし」

2 工 事

(1) 建設改良工事の概要

(単位：円)

工事名	工事費	工 期		工事内容	備考
		着工年月日	竣工年月日		
公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事(6件)	51,952,000	H30.4.18	H31.1.31	配水管布設工 PEPφ25～φ150 L=685.0m	
大南地区(天神)配水管布設替工事(2件)	17,789,000	H30.9.20	H31.3.29	配水管布設工 PEPφ50～φ100 L=597.1m	
砥部地域(石綿管)配水管布設替工事(2件)	6,792,000	H31.1.22	H31.3.29	配水管布設工 PE(EF)φ50～φ75 L=182.5m	
上水道工事に伴う舗装復旧工事	34,225,000	H30.6.19	H30.10.17	舗装延長 L=600.0m 舗装面積 A=3,170m ²	
外山配水池水位計取替工事	961,200	H30.5.25	H30.6.18	水位計 1台	
川上ポンプ場残留塩素計更新工事	1,944,000	H31.1.22	H31.3.26	無試薬型残留塩素計 1台	
総津浄水場改修工事(その1)	18,609,000	H30.8.9	H31.6.28 (予定)	水源改修 1式 導水管布設工 PEPφ50～φ75 L=795.1m	31年度 繰越
総津浄水場改修工事(その2)	26,740,800	H30.8.25	H31.6.28 (予定)	導水管布設工 PEPφ75～φ100 L=762.5m 配水管布設工 PEPφ150 L=400.0m	31年度 繰越
総津浄水場改修工事(その3)	49,853,000	H30.10.5	H31.6.28 (予定)	増設敷地造成工 A=138.9m ² 増設配水池築造工 V=102m ³	31年度 繰越
合 計	113,663,200			31年度繰越事業を除く	

※工事費は税込額

3 業 務

(1) 業務量

事 項	単 位	平成30年度	平成29年度	比 較		備 考	
				増 減	増減率		
給 水 区 域 内 人 口	人	20,692	20,842	△ 150	△ 0.72		
給 水 人 口	人	19,919	20,064	△ 145	△ 0.72		
給 水 戸 数	戸	8,737	8,737	0	0.00		
年 間 配 水 量	m ³	2,880,182	2,911,970	△ 31,788	△ 1.09		
内 訳	有 収 水 量	m ³	2,250,453	2,260,539	△ 10,086	△ 0.45	
	無 収 水 量	m ³	629,729	651,431	△ 21,702	△ 3.33	
有 収 率	%	78.1	77.6	0.5	0.64		

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益 } 269,690,448}{\text{有収水量 } 2,250,453} = 120\text{円}$$

$$\text{給水原価} = \frac{(\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}) 267,771,825}{\text{有収水量 } 2,250,453} = 119\text{円}$$

※経常経費・・・営業費用+営業外費用

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	平成30年度	平成29年度	増 減	備 考
水道事業収益	314,492,060	305,218,903	9,273,157	
営業収益	287,417,027	280,014,417	7,402,610	
営業外収益	27,075,033	25,204,486	1,870,547	
特別利益	0	0	0	

(3) 事業費に関する事項

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	平成30年度	平成29年度	増 減	備 考
水道事業費用	306,594,280	274,634,095	31,960,185	
営業費用	282,353,061	249,328,920	33,024,141	
営業外費用	24,241,219	25,305,175	△ 1,063,956	
特別損失	0	0	0	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (1件あたり1,000万円以上の契約)

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
H30.4.17	11,895,000	公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事 (その26)	(株)共進建設 砥部営業所
H30.4.17	13,806,000	公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事 (その28)	(有)河井設備
H30.8.8	18,609,000	総津浄水場改修工事 (その1)	(有)河井設備
H30.8.24	26,740,800	総津浄水場改修工事 (その2)	(株)シオミ
H30.10.4	49,853,000	総津浄水場改修工事 (その3)	安田(株) 松山支店
H30.6.18	34,225,000	上水道工事に伴う舗装復旧工事	(株)洋武建設
H30.9.19	10,349,000	大南地区(天神)配水管布設替工事(1-1工区)	(株)共進建設 砥部営業所
H30.6.19	25,661,000	砥部町上水道第6,第7配水池及び送配水管詳細設計委託業務	(株)真鍋設計事務所

※契約金額は消費税及び地方消費税を含めた額

(2) 企業債の概要

ア 企業債の概要

(単位：円)

資金区分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
財政融資資金	646,916,360	0	55,010,398	591,905,962	
地方公共団体 金融機構資金	995,486,903	122,000,000	45,329,215	1,072,157,688	
合 計	1,642,403,263	122,000,000	100,339,613	1,664,063,650	

イ 一時借入金の概要

実績なし

5 その他

(1) 補助金及び負担金の使途について

(単位：円)

収 益 的 収 入	区 分	金 額	使途の特定		特定収入に係る 消費税等の額
			課税仕入れに充当 (特定収入)	課税仕入れ 以外に充当	
収 入	一般会計負担金	2,931,280	341,280	2,590,000	25,280
	下水道会計負担金	900,000	900,000	0	66,667
	計	3,831,280	1,241,280	2,590,000	91,947
資 本 的 収 入	国庫補助金	0	0	0	
	一般会計負担金	588,816	588,816	0	43,616
	下水道会計負担金 (工事負担金)	51,952,000	51,952,000	0	3,848,298
	計	52,540,816	52,540,816	0	3,891,914
合 計		56,372,096	53,782,096	2,590,000	3,983,861

平成30年度 砥部町水道事業会計キャッシュフロー計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	7,897,780
減価償却費	136,759,155
固定資産除却費	1,129,919
退職給付引当金の増減額	5,000,000
貸倒引当金の増減額	28,010
賞与引当金の増減額	84,275
長期前受金戻入額	△ 24,927,158
受取利息	△ 3,808
支払利息	24,119,643
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額 (△は増加)	19,084,973
前払金の増減額 (△は増加)	△ 39,200,000
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額 (△は減少)	13,099,307
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 135,520
前受金の増減額 (△は減少)	△ 4,298,640
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 200
小計	138,637,736
受取利息	3,808
支払利息	△ 24,119,643
業務活動によるキャッシュフロー	114,521,901

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	△ 151,864,769
有形固定資産の売却による収入	
無形固定資産の取得による支出	
無形固定資産の売却による収入	
国庫補助金等による収入	51,421,125
他会計からの繰入による収入	
負担金による収入	26,734,700
出資による支出	
基金の積立による支出	
基金の取崩しによる収入	
投資活動によるキャッシュフロー	△ 73,708,944

3 財務活動によるキャッシュフロー

一時借入による収入	
一時借入金の返済による支出	
長期借入による収入	122,000,000
長期借入金の返済による支出	△ 100,339,613
出資による収入	0
財務活動によるキャッシュフロー	21,660,387

資金増加額	62,473,344
資金期首残高	343,545,035
資金期末残高	406,018,379

水道事業収益明細書

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考	
1 水道事業収益				314,492,060		
	1 営業収益			287,417,027		
		1 給水収益			269,690,448	
			1 水道使用料		269,690,448	水道使用料
		2 受託工事収益			13,895,299	
			1 給水工事収益		13,895,299	給水工事収益
		3 その他営業収益			3,831,280	
			2 負担金		3,831,280	消火栓維持管理費、下水道事務負担金、児童手当
		2 営業外収益				27,075,033
	1 受取利息				3,808	
			1 預金利息		3,808	預金利息
	2 加入金				2,100,000	
			1 加入金		2,100,000	水道加入金
	4 長期前受金 戻入				24,927,158	
			1 補助金		10,116,062	
			2 工事負担金		10,996,339	
			3 他会計負担金		1,683,761	
				4 受贈財産評価額	2,130,996	
	6 雑収益				44,067	
		2 その他雑収益		44,067	消費税還付加算金・行政財産使用料・過年度使用料・消費税調整額等	

水道事業費用明細書

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考		
1 水道事業費用				306,594,280			
	1 営業費用			282,353,061			
		1 原水及び浄水費			40,356,824		
				11 備用品費		6,000	現場用消耗品
				13 光熱水費		173,174	水源地電気代
				15 通信運搬費		1,059,493	専用電話回線料、インターネット使用料
				16 委託料		6,422,358	電気保安、水質検査、薬注システム維持管理委託料
				19 賃借料		0	機械借上料
				20 修繕費		4,142,014	取水、送水施設の経常修繕費
				24 動力費		23,822,664	水源地動力費
				25 薬品費		818,500	次亜塩、遊離塩素用試薬
				32 負担金		3,912,621	高尾田水利組合負担金 高尾田水利組合電気代負担金
			2 配水及び給水費			45,547,828	
				6 賃金		21,280	水道施設除草作業員賃金
				11 備用品費		12,050	現場用消耗品
				12 燃料費		5,670	燃料費
				13 光熱水費		281,076	配水池電気代
				16 委託料		1,823,149	緊急遮断弁点検委託料
				20 修繕費		18,726,192	配水施設の経常修繕費
				23 路面復旧費		3,239,082	道路補修費
				24 動力費		21,439,329	配水池動力費
			3 受託工事費			13,895,297	
				36 工事請負費		13,895,297	給水工事請負費
			4 業務費			4,148,620	
				9 報償費		925,928	水道組合当番謝礼
				16 委託料		3,222,692	メーター検針委託料
			5 総係費			40,515,418	
				1 給料		12,159,483	職員 3人
				2 手当等		5,392,387	職員手当
				3 賞与引当金繰入額		1,557,000	賞与引当金繰入額
	4 法定福利費			3,674,798	共済組合負担金等		
	5 法定福利費繰入額			334,000	法定福利費繰入額		

款	項	目	節	金額	備考
			8 退職給付費	7,675,086	退職手当負担金、退職給付費繰入額
			10 旅費	4,076	普通旅費
			11 備用品費	264,149	電算関係消耗品、事務用消耗品
			12 燃料費	277,363	燃料費
			14 印刷製本費	357,300	電算関係印刷代、事務用印刷代
			15 通信運搬費	679,479	郵送料、事務電話、携帯電話代
			16 委託料	1,117,800	水道システム等保守委託
			18 手数料及び使用料	1,226,108	庁舎使用料、口座振替手数料、パソコン使用料
			19 賃借料	12,600	電線共架料
			20 修繕費	94,150	公用車修理代
			32 負担金	5,365,889	日本水道協会・愛媛県水道協会会費等・人件費負担金
			33 保険料	263,840	水道賠償保険料、公用車保険料、検針員傷害保険料
			34 貸倒引当金繰入額	46,710	
			37 公課費	13,200	重量税（2台分）
		6 減価償却費		136,759,155	
			39 有形固定資産減価償却費	136,759,155	建物・建築物・機械及び装置・工具及び備品・車輛運搬具減価償却費
		7 資産減耗費		1,129,919	
			41 固定資産除却費	1,129,919	固定資産除却額
	2 営業外費用			24,241,219	
		1 支払利息及び		24,119,643	
		企業債取扱費	44 企業債支払利息	24,119,643	企業債支払利息
		2 その他		121,576	
		営業外費用	38 雑支出	121,576	使用料過年度還付、特定収入に係る消費税相当分

固 定 資 産

(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	238,477,738	0	0	238,477,738
建 物	220,533,898	0	0	220,533,898
構 築 物	4,428,952,338	120,086,928	4,122,078	4,544,917,188
機 械 及 び 装 置	1,100,082,290	6,107,072	2,208,340	1,103,981,022
工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,466,553	0	0	10,466,553
車 輜 運 搬 具	1,641,500	0	0	1,641,500
建 設 仮 勘 定	18,674,417	29,524,186	4,644,417	43,554,186
計	6,018,828,734	155,718,186	10,974,835	6,163,572,085

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額
電話加入権	360,800	0	0	0
計	360,800	0	0	0

(3) リサイクル預託金明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却額
車 輜	16,670	0	0	0
計	16,670	0	0	0

明 細 書

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

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	238,477,738	
4,767,527	0	76,070,600	144,463,298	
86,183,855	3,709,871	2,051,607,778	2,493,309,410	
44,967,377	1,490,628	420,484,198	683,496,824	
659,160	0	6,014,680	4,451,873	
181,236	0	1,477,350	164,150	
0	0	0	43,554,186	
136,759,155	5,200,499	2,555,654,606	3,607,917,479	

(単位：円)

年度末現在高	備 考
360,800	N T T
360,800	

(単位：円)

年度末現在高	備 考
16,670	
16,670	

企 業 債 明 細 書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価格	利率 (%)	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
8年度 政府資金	H1.5.26	61,500,000	4,121,464	61,500,000	0	—	4.85	H30	
8年度 政府資金	H9.3.25	217,000,000	9,508,851	130,614,540	86,385,460	—	2.80	R8	
8年度 公庫資金	H9.3.26	144,700,000	7,134,601	97,296,527	47,403,473	—	2.90	R6	
9年度 政府資金	H10.3.25	192,500,000	8,105,727	111,398,433	81,101,567	—	2.10	R9	
9年度 公庫資金	H10.3.25	21,600,000	1,012,780	13,870,342	7,729,658	—	2.15	R7	
9年度 公庫資金	H10.3.25	94,700,000	4,446,999	60,691,301	34,008,699	—	2.20	R7	
10年度 政府資金	H10.8.31	10,200,000	427,827	5,962,682	4,237,318	—	1.90	R9	簡易水道事業
10年度 公庫資金	H11.3.24	149,300,000	6,845,232	89,071,446	60,228,554	—	2.10	R8	
10年度 政府資金	H11.3.25	229,600,000	9,468,048	123,200,028	106,399,972	—	2.10	R10	
11年度 政府資金	H11.5.25	10,000,000	410,708	5,486,840	4,513,160	—	1.70	R10	簡易水道事業
11年度 公庫資金	H12.3.22	83,300,000	3,736,158	46,107,554	37,192,446	—	2.00	R9	
11年度 政府資金	H12.3.24	229,400,000	9,264,745	114,335,261	115,064,739	—	2.00	R11	
12年度 公庫資金	H13.3.22	95,700,000	4,205,343	49,488,552	46,211,448	—	1.70	R10	
12年度 公庫資金	H13.3.22	18,600,000	817,231	9,644,726	8,955,274	—	1.65	R10	
12年度 政府資金	H13.3.26	189,700,000	7,538,126	89,217,934	100,482,066	—	1.60	R12	
13年度 公庫資金	H14.3.22	130,500,000	5,614,593	59,906,634	70,593,366	—	2.20	R11	
13年度 政府資金	H14.3.25	159,500,000	6,164,902	65,778,320	93,721,680	—	2.20	R13	
25年度 機構資金	H26.3.25	9,400,000	0	0	9,400,000	—	1.40	R25	
25年度 機構資金	H26.3.25	16,900,000	0	0	16,900,000	—	1.40	R25	
25年度 機構資金	H26.9.25	25,800,000	0	0	25,800,000	—	1.30	R26	
26年度 機構資金	H27.3.26	6,800,000	467,027	467,027	6,332,973	—	0.60	R13	
26年度 機構資金	H27.3.26	1,200,000	149,251	298,203	901,797	—	0.20	R6	
26年度 機構資金	H27.3.26	57,900,000	0	0	57,900,000	—	1.20	R26	
27年度 機構資金	H28.3.30	11,000,000	0	0	11,000,000	—	0.10	R13	
27年度 機構資金	H28.3.30	76,700,000	0	0	76,700,000	—	0.50	R27	
28年度 機構資金	H29.3.23	143,600,000	0	0	143,600,000	—	0.20	R14	
28年度 機構資金	H29.3.23	41,800,000	0	0	41,800,000	—	0.60	R28	
29年度 機構資金	H30.3.29	119,300,000	10,900,000	10,900,000	108,400,000	—	0.60	R29	
29年度 機構資金	H30.3.29	139,100,000	0	0	139,100,000	—	0.20	R15	
30年度 機構資金	H31.3.25	120,000,000	0	0	120,000,000	—	0.40	R30	
30年度 機構資金	H31.3.25	2,000,000	0	0	2,000,000	—	0.01	R10	
計		2,809,300,000	100,339,613	1,145,236,350	1,664,063,650	—			