

令和元年度
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

令和元年度 砥部町公営企業会計決算書目次

令和元年度砥部町公共下水道事業会計決算書	ページ
令和元年度砥部町公共下水道事業決算報告書	1
令和元年度砥部町公共下水道事業損益計算書	5
令和元年度砥部町公共下水道事業剰余金計算書	7
令和元年度砥部町公共下水道事業剰余金処分計算書（案）	7
令和元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	
令和元年度砥部町公共下水道事業報告書	12
令和元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
令和元年度砥部町水道事業会計決算書	
令和元年度砥部町水道事業決算報告書	25
令和元年度砥部町水道事業損益計算書	29
令和元年度砥部町水道事業剰余金計算書	31
令和元年度砥部町水道事業剰余金処分計算書（案）	31
令和元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	
令和元年度砥部町水道事業報告書	36
令和元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

令和元年度 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	314,610,000	6,120,000	0
第1項 営業収益	89,706,000	120,000	0
第2項 営業外収益	224,854,000	6,000,000	0
第3項 特別利益	50,000	0	0
合 計	314,610,000	6,120,000	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	294,125,000	7,331,000	0	0	0
第1項 営業費用	290,184,000	7,331,000	0	0	0
第2項 営業外費用	3,391,000	0	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	294,125,000	7,331,000	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
320,730,000	307,782,571	△ 12,947,429	(うち、仮受消費税等 6,788,753円)
89,826,000	93,898,329	4,072,329	(うち、仮受消費税等 6,786,991円)
230,854,000	213,884,242	△ 16,969,758	(うち、仮受消費税等 1,762円)
50,000	0	△ 50,000	
320,730,000	307,782,571	△ 12,947,429	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額						
小 計	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による 繰越額	合 計	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
301,456,000	0	301,456,000	292,514,835	0	8,941,165	(うち、仮払消費税等 6,078,577円)
297,515,000	0	297,515,000	289,323,720	0	8,191,280	(うち、仮払消費税等 6,078,207円)
3,391,000	0	3,391,000	3,191,115	0	199,885	(うち、仮払消費税等 370円)
50,000	0	50,000	0	0	50,000	
500,000	0	500,000	0	0	500,000	
301,456,000	0	301,456,000	292,514,835	0	8,941,165	

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	408,254,000	△ 7,000,000	401,254,000	61,798,000
第1項 企業債	225,500,000	0	225,500,000	39,300,000
第3項 補助金	133,500,000	0	133,500,000	22,498,000
第4項 負担金及び分担金	17,254,000	0	17,254,000	0
第5項 他会計負担金	12,000,000	0	12,000,000	0
第6項 他会計出資金	20,000,000	△ 7,000,000	13,000,000	0
合 計	408,254,000	△ 7,000,000	401,254,000	61,798,000

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	541,509,000	△ 7,003,000	0	534,506,000	92,368,000	0	626,874,000
第1項 建設改良費	419,666,000	△ 7,003,000	△ 83,000	412,580,000	92,368,000	0	504,948,000
第2項 企業債償還金	121,843,000	0	83,000	121,926,000	0	0	121,926,000
合 計	541,509,000	△ 7,003,000	0	534,506,000	92,368,000	0	626,874,000

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44,700,000円を除く。)が資本的支出額に対し不足する額149,783,737円は、前年度から繰り越された支出に係る充当財源25,150,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,813,816円及び過年度分損益勘定留保資金109,819,921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	463,052,000	346,672,882	△ 116,379,118	
0	264,800,000	180,300,000	△ 84,500,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 21,200,000円
0	155,998,000	116,423,000	△ 39,575,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 23,500,000円
0	17,254,000	24,949,882	7,695,882	
0	12,000,000	12,000,000	0	
0	13,000,000	13,000,000	0	
0	463,052,000	346,672,882	△ 116,379,118	

(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		
451,756,619	171,512,000	0	171,512,000	3,605,381	(うち、仮払消費税等 26,640,418円)
329,830,977	171,512,000	0	171,512,000	3,605,023	(うち、仮払消費税等 26,640,418円)
121,925,642	0	0	0	358	
451,756,619	171,512,000	0	171,512,000	3,605,381	

令和元年度 砥部町公共下水道事業損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	78,667,423		
(2) 他会計負担金	7,851,000		
(3) その他の営業収益	592,915	87,111,338	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	229,250		
(2) 処理場費	63,036,264		
(3) 業務費	14,970		
(4) 総係費	35,567,149		
(5) 減価償却費	184,397,880		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	0	283,245,513	
営業損失			196,134,175
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	2,179		
(2) 他会計補助金	111,500,000		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	88,106,396		
(5) 雑収益	170,265	199,778,840	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	3,186,115		
(2) その他営業外費用	4,630	3,190,745	196,588,095
経常利益			453,920
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			453,920
前年度繰越利益剰余金			2,601,460
当年度未処分利益剰余金			3,055,380

令和元年度 砥部町公共下水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	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	702,551,173	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	702,551,173	0	604,737,210	0	0
当年度変動額	13,000,000	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	13,000,000	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	715,551,173	0	604,737,210	0	0

令和元年度 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	715,551,173	0	604,737,210	3,055,380
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	715,551,173	0	604,737,210	(繰越利益剰余金) 3,055,380

(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	2,601,460	2,601,460	1,309,889,843
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	2,601,460	2,601,460	1,309,889,843
0	0	0	0	453,920	453,920	13,453,920
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	0
0	0	0	0	0	0	13,000,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	453,920	453,920	453,920
604,737,210	0	0	0	3,055,380	3,055,380	1,323,343,763

令和元年度 砥部町公共下水道事業貸借対照表（令和2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>△ 104,018,756</u>	295,257,434	
(ハ) 構 築 物	5,943,452,276		
減価償却累計額	<u>△ 665,473,226</u>	5,277,979,050	
(ニ) 機 械 及 び 装 置	1,295,341,856		
減価償却累計額	<u>△ 556,860,256</u>	738,481,600	
(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>△ 920,085</u>	156,128	
(ト) 建 設 仮 勘 定		<u>127,437,324</u>	
有形固定資産合計		7,770,023,390	
固 定 資 産 合 計			7,770,023,390
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		300,393,188	
(2) 未 収 金		42,515,996	
貸倒引当金	<u>△ 286,560</u>	42,229,436	
(3) 前 払 金		<u>47,000,000</u>	
流動資産合計			<u>389,622,624</u>
資 産 合 計			<u><u>8,159,646,014</u></u>
負 債 の 部			
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		3,569,437,068	
(2) 引 当 金		<u>12,610,247</u>	
固定負債合計			3,582,047,315
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		132,579,957	
(2) 未 払 金		7,296,018	
(3) 前 受 金		0	
(4) 引 当 金		<u>3,764,537</u>	
流動負債合計			143,640,512
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		3,712,821,540	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 602,207,116</u>	
繰延収益合計			<u>3,110,614,424</u>
負 債 合 計			6,836,302,251

資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		715, 551, 173	
資 本 金 合 計			715, 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	3, 055, 380		
利 益 剰 余 金 合 計		3, 055, 380	
剰 余 金 合 計			607, 792, 590
資 本 合 計			1, 323, 343, 763
負 債 ・ 資 本 合 計			8, 159, 646, 014

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6月期の期末・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	398,781 円
1 年 超	0 円
計	398,781 円

決算附属書類

令和元年度 砥部町公共下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和2年3月末における処理区域面積は、高尾田、拾町地区の一部地域の整備により、対前年度5ha増の112haとなりました。また、処理区域内人口は6,454人（対前年度175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1.2ポイント増加して34.4%となりました。

なお、高尾田地区の一部工事については、工事中の迂回路の選択にあたり、地元との調整に不測の日数を要したため、翌年度に繰越が生じました。また、収益事業においては、経常的な経費のほかに処理場循環水ポンプの分解整備工事を行いました。

決算における収益的収支は、当年度純利益を453,920円計上しており、年度末における未処分利益剰余金は3,055,380円となりました。

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44,700,000円を除いた支出に対する不足額が149,783,737円となり、前年度から繰り越された支出に係る充当財源25,150,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,813,816円及び過年度分損益勘定留保資金109,819,921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34号	R1. 6. 21	砥部町公共下水道条例の一部改正について	原案可決
議案第51号	R1. 9. 13	令和元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	R1. 12. 5	平成30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63号	R1. 12. 13	砥部町公共下水道条例の一部改正について	原案可決
議案第72号	R1. 12. 13	令和元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7号	R2. 3. 11	砥部町公共下水道事業の設置等に関する条例及び砥部町水道事業の設置に関する条例の一部改正について	原案可決
議案第21号	R2. 3. 11	令和2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		令和2年3月31日	平成31年3月31日	増 減	備 考
収益勘定	事務吏員	3	3	0	
資本勘定	技術吏員	3	4	△ 1	
合 計	事務吏員	3	3	0	
	技術吏員	3	4	△ 1	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税率の改定に伴い、令和元年10月1日より下水道使用料を改定した。

2 工 事

令和元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		
公共下水道詳細設計業務委託(日の出)	15,948,000	H30.6.6	R1.5.31	詳細設計業務一式	H30年度繰越分
公共下水道管渠布設工事(57-2工区)高尾田	52,075,000	H30.9.7	R1.5.31	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 416.6 m	H30年度繰越分
公共下水道管渠布設工事(62工区)高尾田	22,113,000	H30.8.9	R1.7.31	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 225.1 m	H30年度繰越分
公共下水道管渠布設工事(66工区)高尾田	15,279,000	R1.7.3	R2.2.20	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 107.9 m	
公共下水道管渠布設工事(60工区)高尾田	20,912,000	R1.7.19	R2.1.17	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 108.8 m	
公共下水道管渠布設工事(40-2工区)拾町	10,446,000	R1.7.19	R1.12.10	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 104.2 m	
公共下水道詳細設計業務委託(その①)	24,767,000	R1.6.12	R2.2.28	詳細設計業務一式	
公共下水道詳細設計業務委託(その②)	15,996,000	R1.6.12	R2.2.28	詳細設計業務一式	
公共下水道詳細設計業務委託(その③)	16,113,000	R1.6.12	R2.2.28	詳細設計業務一式	
公共下水道詳細設計業務委託(その④)	18,102,000	R1.6.12	R2.2.28	詳細設計業務一式	
舗装復旧工事(その1)八瀬	11,853,000	R1.9.19	R2.1.31	面積 A = 2,001 m ²	
舗装復旧工事(その2)原町	11,020,000	R1.10.9	R2.2.20	面積 A = 1,507 m ²	
公共下水道現場技術業務委託	14,557,000	R1.6.11	R2.5.31(予定)	現場技術業務一式	R2年度へ繰越
公共下水道管渠布設工事(63工区)高尾田	37,389,000	R1.6.20	R2.9.30(予定)	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 383.5 m	R2年度へ繰越
公共下水道管渠布設工事(64工区)高尾田	26,774,000	R1.6.20	R2.4.30(予定)	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 252.3 m	R2年度へ繰越
公共下水道管渠布設工事(65工区)高尾田	58,960,000	R1.6.15	R2.7.31(予定)	汚水管 ϕ 150 mm 延長 L = 500.1 m	R2年度へ繰越
下水道工事に伴う水道管移設工事負担金(4件分)	42,229,000	R1.6.19	R2.2.28	水道管移設工事負担金	
計	414,533,000				

※消費税及び地方消費税込

(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(10件)	8,653,960	H31.4.1	R2.2.28	地質調査・平面図作成、その他設計業務	
管渠整備工事等(14件)	24,269,400	H31.4.3	R2.3.3	公共ます設置・舗装復旧工事等	
計	32,923,360				

※消費税及び地方消費税込

3 業 務

(1) 業務量

事 項	単位	令和元年度	平成30年度	比 較	
				増 減	比 率
全体計画区域内人口	人	18,740	18,917	△ 177	99.1%
処 理 区 域 内 人 口	人	6,454	6,279	175	102.8%
処 理 面 積	h a	112	107	5	104.7%
処 理 可 能 件 数	戸	1,847	1,771	76	104.3%
処 理 件 数	戸	1,218	1,164	54	104.6%
接 続 率	%	68.8	68.7	0.1	100.1%
普 及 率 (人 口)	%	34.4	33.2	1.2	103.6%
年 間 汚 水 処 理 水 量	m ³	398,138	363,485	34,653	109.5%
日 平 均 汚 水 処 理 水 量	m ³	1,088	996	92	109.2%
年 間 有 収 水 量	m ³	400,558	380,746	19,812	105.2%
有 収 率	%	100.6	104.7	△ 4.1	96.1%

※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	令和元年度	平成30年度	比 較	
				増 減	比 率
汚 水 処 理 原 価	円	715	708	7	101.0%
汚 水 処 理 原 価 (維持管理費)	円	247	228	19	108.3%
経 費 回 収 率 (維持管理費)	%	79.6	81.8	△ 2.2	97.3%

※消費税及び地方消費税抜

※汚水処理原価＝下水道事業費用÷年間有収水量 (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 (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	令和元年度	平成30年度	増 減	備 考
下水道事業収益	286,890,178	269,965,567	16,924,611	
営業収益	87,111,338	79,184,916	7,926,422	
下水道使用料	78,667,423	71,094,816	7,572,607	
他会計負担金	7,851,000	7,942,000	△ 91,000	
その他営業収益	592,915	148,100	444,815	
営業外収益	199,778,840	190,780,651	8,998,189	
受取利息	2,179	2,354	△ 175	
他会計補助金	111,500,000	105,000,000	6,500,000	
補助金	0	0	0	
長期前受金戻入	88,106,396	84,307,499	3,798,897	
雑収益	170,265	1,470,798	△ 1,300,533	
特別利益	0	0	0	
合 計	286,890,178	269,965,567	16,924,611	

(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	令和元年度	平成30年度	増 減	備 考
下水道事業費用	286,436,258	269,464,064	16,972,194	
営業費用	283,245,513	263,636,160	19,609,353	
管渠費	229,250	264,580	△ 35,330	
処理場費	63,036,264	52,682,022	10,354,242	
業務費	14,970	66,032	△ 51,062	
総係費	35,567,149	33,908,118	1,659,031	
減価償却費	184,397,880	176,715,408	7,682,472	
資産減耗費	0	0	0	
営業外費用	3,190,745	5,827,904	△ 2,637,159	
支払利息	3,186,115	5,813,822	△ 2,627,707	
その他営業外費用	4,630	14,082	△ 9,452	
特別損失	0	0	0	
合 計	286,436,258	269,464,064	16,972,194	

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
R1. 6. 11	24,767,000	公共下水道管渠実施設計委託 (詳細設計)	(株) 翔調査設計事務所
R1. 7. 18	20,912,000	公共下水道管渠布設工事 (60工区)	(有) 岩本建設
R1. 6. 19	37,389,000	公共下水道管渠布設工事 (63工区)	(有) 岩本建設
R1. 6. 19	26,774,000	公共下水道管渠布設工事 (64工区)	(有) 岩本建設
R1. 6. 14	58,960,000	公共下水道管渠布設工事 (65工区)	(株) 洋武建設

※消費税及び地方消費税込

(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	3,048,998,978	180,300,000	90,205,957	3,139,093,021	
旧簡保資金	317,152,637	0	16,917,129	300,235,508	
地方公共団体 金融機構資金	277,491,052	0	14,802,556	262,688,496	旧公庫資金含む
合 計	3,643,642,667	180,300,000	121,925,642	3,702,017,025	

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	111,500,000	0	111,500,000	0
	水道事業負担金	4,971,000	0	4,971,000	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	380,000	0	380,000	0
	計	119,351,000	0	119,351,000	0
資 本 的 収 入	国庫補助金	116,423,000	116,423,000	0	10,205,154
	受益者負担金	24,949,882	5,998,837	18,951,045	530,539
	一般会計負担金 (工事負担金)	12,000,000	12,000,000	0	1,090,909
	計	153,372,882	134,421,837	18,951,045	11,826,602
合 計		272,723,882	134,421,837	138,302,045	11,826,602

令和元年度 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31年4月1日から令和2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	453,920
減価償却費	184,397,880
固定資産除却費	0
退職給付費引当金の増減額	1,473,605
貸倒引当金の増減額	200,120
賞与引当金の増減額	436,706
長期前受金戻入額	△ 88,106,396
受取利息	△ 2,179
支払利息	3,186,115
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 7,088,333
前払金の増減額 (△は増加)	△ 21,500,000
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額 (△は減少)	155,602
前受金の増減額	0
その他流動負債の増減額	0
小計	73,607,040
受取利息	2,179
支払利息	△ 3,186,115
業務活動によるキャッシュフロー	70,423,104

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	△ 372,294,242
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	106,217,846
負担金による収入	35,328,434
受贈財産による収入	60,788,183
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	△ 169,959,779

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	13,000,000
長期借入による収入	180,300,000
長期借入金返済による支出	△ 121,925,642
財務活動によるキャッシュフロー	71,374,358

資金増加額	△ 28,162,317
資金期首残高	328,555,505
資金期末残高	300,393,188

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				286,890,178	
	1営業収益			87,111,338	
		1下水道使用料		78,667,423	
			1下水道使用料	78,667,423	
		2他会計負担金		7,851,000	
			1一般会計負担金	380,000	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	4,971,000	人件費負担金
		3その他営業収益		592,915	
			2手数料	528,100	指定工事店、責任技術者登録料及び督促手数料
			3雑収益	64,815	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			199,778,840	
		1受取利息		2,179	
			1預金利息	2,179	
		2他会計補助金		111,500,000	
			1一般会計補助金	111,500,000	
		3補助金		0	
			1国庫補助金	0	
		5長期前受金戻入		88,106,396	
			1長期前受金戻入	88,106,396	
		7雑収益		170,265	
			1その他の雑収益	170,265	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				286,436,258	
	1営業費用			283,245,513	
		1管渠費		229,250	
			23路面復旧費	229,250	舗装改修費
		2処理場費		63,036,264	
			11備用品費	0	
			13光熱水費	43,053	電気代
			15通信運搬費	101,066	電話代 (3回線分)
			16委託料	50,230,501	浄化センター管理運営委託費等
			18使用料	708,000	施設情報システム使用料等
			19賃借料	1,500	下水道設備設置土地借上料
			20修繕費	1,184,000	機械設備修繕等
			24動力費	9,938,456	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	561,112	浄化センター循環水ポンプ分解整備工事
		3業務費		14,970	
			26材料費	4,540	水量計
			36工事請負費	10,430	水量計設置費
		4総係費		35,567,149	
			1給料	12,469,580	職員3人分
			2手当等	6,813,314	
			3賞与引当金繰入額	1,868,077	
			4法定福利費	3,972,395	
			5法定福利費引当金繰入額	358,045	
			6賃金	1,648,556	臨時雇用職員賃金
			8退職給付費引当金	4,343,370	
			10旅費	164,358	全国町村下水道推進協議会参加旅費等
			11備用品費	169,928	プリンタートナー等

款	項	目	節	金 額	備 考
			12燃料費	94,956	ガソリン代
			14印刷製本費	89,000	決算書印刷代等
			15通信運搬費	80,711	郵送料
			16委託料	1,429,400	システム保守料等
			17手数料	904,502	使用料徴収事務、口座振替手数料
			18使用料	863,421	庁舎使用料等
			31補助交付金	3,246	排水工事資金利子補給
			32負担金	263,860	下水道協会負担金等
			33保険料	30,430	公用車任意保険
			34貸倒引当金繰入額	0	
		5減価償却費		184,397,880	
			38有形固定資産減価償却費	184,397,880	
	2営業外費用			3,190,745	
		1支払利息		3,186,115	
			43企業債支払利息	3,186,115	
		3その他営業外費用		4,630	
			46雑支出	4,630	下水道使用料還付金

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	5,623,170,479	320,281,797	0	5,943,452,276
機械及び装置	1,295,341,856	0	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	84,193,504	95,664,176	52,420,356	127,437,324
計	8,733,770,096	415,945,973	52,420,356	9,097,295,713

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	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計	償 却 未 済 高	
0	0	0	1,330,711,854	
12,186,857	0	104,018,756	295,257,434	
104,372,761	0	665,473,226	5,277,979,050	
67,712,929	0	556,860,256	738,481,600	
125,333	0	920,085	156,128	
0	0	0	127,437,324	
184,397,880	0	1,327,272,323	7,770,023,390	

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, 248, 203	10, 193, 492	17, 606, 508	—	0. 1	R16. 3. 20	
17年度 簡保資金	H19. 2. 28	82, 900, 000	3, 325, 383	27, 548, 477	55, 351, 523	—	0. 1	R18. 9. 30	
18年度 公庫資金	H20. 3. 28	129, 200, 000	5, 828, 692	35, 861, 608	93, 338, 392	—	0. 01	R18. 3. 20	
18年度 簡保資金	H20. 3. 31	338, 400, 000	13, 591, 746	93, 516, 015	244, 883, 985	—	0. 01	R20. 3. 31	
19年度 政府資金	H21. 3. 25	283, 800, 000	11, 397, 612	67, 028, 686	216, 771, 314	—	0. 01	R21. 3. 1	
19年度 公庫資金	H21. 3. 25	74, 000, 000	3, 315, 748	17, 581, 534	56, 418, 466	—	0. 01	R19. 3. 20	
20年度 政府資金	H21. 9. 25	438, 400, 000	17, 442, 193	94, 745, 975	343, 654, 025	—	0. 002	R21. 9. 1	
20年度 機構資金	H21. 9. 29	52, 600, 000	2, 223, 180	11, 319, 608	41, 280, 392	—	0. 001	R19. 9. 20	
21年度 政府資金	H22. 10. 26	531, 700, 000	21, 087, 485	94, 727, 880	436, 972, 120	—	0. 1	R22. 9. 25	
21年度 機構資金	H22. 10. 28	400, 000	13, 753	60, 098	339, 902	—	1. 7	R22. 9. 20	
21年度 機構資金	H22. 10. 28	63, 200, 000	2, 172, 980	9, 495, 164	53, 704, 836	—	1. 7	R22. 9. 20	臨時特利分
22年度 政府資金	H23. 8. 26	430, 300, 000	17, 057, 382	68, 127, 328	362, 172, 672	—	0. 1	R23. 3. 25	
23年度 政府資金	H24. 11. 27	257, 900, 000	10, 305, 172	25, 760, 997	232, 139, 003	—	0. 01	R24. 9. 25	
24年度 政府資金	H26. 3. 25	228, 400, 000	9, 125, 042	9, 125, 042	219, 274, 958	—	0. 01	R26. 3. 1	
25年度 政府資金	H26. 9. 25	189, 600, 000	3, 791, 071	3, 791, 071	185, 808, 929	—	0. 02	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	R1. 9. 25	211, 000, 000			211, 000, 000	—	0. 001	R41. 9. 1	
元年度 政府資金	R2. 3. 25	142, 400, 000			142, 400, 000	—	0. 001	R42. 3. 1	前借
計		4, 270, 900, 000	121, 925, 642	568, 882, 975	3, 702, 017, 025	—			

砥部町水道事業会計

令和元年度 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	349,647,000	25,000,000	0
第1項 営業収益	307,193,000	25,000,000	0
第2項 営業外収益	42,454,000	0	0
合 計	349,647,000	25,000,000	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 水道事業費用	344,538,000	25,287,000	0	0	0
第1項 営業費用	310,637,000	25,287,000	0	0	0
第2項 営業外費用	33,351,000	0	0	12,000	0
第3項 特別損失	50,000	0	0	△ 12,000	0
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0
合 計	344,538,000	25,287,000	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			
374,647,000	362,920,370	△ 11,726,630	(うち、仮受消費税等26,399,603円)
332,193,000	330,123,140	△ 2,069,860	(うち、仮受消費税等25,827,941円)
42,454,000	32,797,230	△ 9,656,770	(うち、仮受消費税等571,662円)
374,647,000	362,920,370	△ 11,726,630	

(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				
369,825,000	0	369,825,000	334,421,752	0	35,403,248	(うち、仮払消費税等10,730,423円)
335,924,000	0	335,924,000	307,564,539	0	28,359,461	(うち、仮払消費税等10,730,343円)
33,363,000	0	33,363,000	26,857,213	0	6,505,787	(うち、仮払消費税等80円)
38,000	0	38,000	0	0	38,000	
500,000	0	500,000	0	0	500,000	
369,825,000	0	369,825,000	334,421,752	0	35,403,248	

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	65,546,000	0	65,546,000	42,600,000
第1項 企業債	0	0	0	42,600,000
第2項 補助金	0	0	0	0
第3項 負担金	2,546,000	0	2,546,000	0
第4項 工事負担金	63,000,000	0	63,000,000	0
第6項 出資金	0	0	0	0
合 計	65,546,000	0	65,546,000	42,600,000

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 水道資本的支出	248,117,000	△ 298,000	0	247,819,000	106,000,000	0	353,819,000
第1項 建設改良費	154,136,000	△ 298,000	△ 35,000	153,803,000	106,000,000	0	259,803,000
第2項 企業債償還金	93,981,000	0	35,000	94,016,000	0	0	94,016,000
合 計	248,117,000	△ 298,000	0	247,819,000	106,000,000	0	353,819,000

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6,363,636円を除く。)が資本的支出額に対し不足する額219,581,929円は、前年度からの繰越工事資金62,100,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,414,641円及び過年度分損益勘定留保資金146,067,288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	108,146,000	86,504,080	△ 21,641,920	
0	42,600,000	42,600,000	0	
0	0	0	0	
0	2,546,000	1,675,080	△ 870,920	
0	63,000,000	42,229,000	△ 20,771,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 6,363,636円
0	0	0	0	
0	108,146,000	86,504,080	△ 21,641,920	

(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		
299,722,373	51,737,000	0	51,737,000	2,359,627	(うち、仮払消費税等 15,405,921円)
205,706,442	51,737,000	0	51,737,000	2,359,558	(うち、仮払消費税等 15,405,921円)
94,015,931	0	0	0	69	
299,722,373	51,737,000	0	51,737,000	2,359,627	

令和元年度 砥部町水道事業損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益

(1) 給水収益	269,454,574	
(2) 受託工事収益	31,213,285	
(3) その他営業収益	<u>3,627,340</u>	304,295,199

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	36,102,824	
(2) 配水及び給水費	45,782,050	
(3) 受託工事費	31,213,284	
(4) 業務費	4,096,687	
(5) 総係費	40,203,557	
(6) 減価償却費	132,602,628	
(7) 資産減耗費	<u>6,833,166</u>	<u>296,834,196</u>

営業利益

7,461,003

3. 営業外収益

(1) 受取利息	4,423	
(2) 加入金	6,200,000	
(3) 長期前受金戻入	25,988,983	
(4) 雑収益	<u>32,417</u>	<u>32,225,823</u>

4. 営業外費用

(1) 支払利息	22,582,933		
(2) その他営業外費用	<u>195,540</u>	<u>22,778,473</u>	<u>9,447,350</u>

経常利益

16,908,353

5. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

当年度純利益

16,908,353

前年度繰越利益剰余金

120,681,007

当年度未処分利益剰余金

137,589,360

令和元年度 砥部町水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	資 本 金		剰 余		
	自 己 資本金	借 入 資本金	資 本 剰 余		
			国 県 補助金	工 事 負担金	他会計 負担金
前年度末残高	1,573,647,700	0	17,054,601	2,196,000	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	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 なかっ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

令和元年度 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
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	1,573,647,700	0	19,250,601	137,589,360
議会の議決による処分額	0	0	0	0
建設改良積立金を自己 資本金へ処分	0	0	0	0
処分後残高	1,573,647,700	0	19,250,601	(繰越利益剰余金) 137,589,360

(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	120,681,007	120,681,007	1,713,579,308
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
19,250,601	0	0	0	120,681,007	120,681,007	1,713,579,308
0	0	0	0	16,908,353	16,908,353	16,908,353
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	16,908,353	16,908,353	16,908,353
19,250,601	0	0	0	137,589,360	137,589,360	1,730,487,661

令和元年度 砥部町水道事業貸借対照表（令和2年3月31日）

資 産 の 部

（単位：円）

1. 固 定 資 産

(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 △ 80,836,713 139,697,185

(ハ) 構 築 物 4,757,454,148

減 価 償 却 累 計 額 △ 2,128,585,103 2,628,869,045

(ニ) 機 械 及 び 装 置 1,111,323,177

減 価 償 却 累 計 額 △ 457,880,063 653,443,114

(ホ) 工 具 、 器 具 及 び 備 品 10,466,553

減 価 償 却 累 計 額 △ 6,673,840 3,792,713

(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 37,368,186

有 形 固 定 資 産 合 計 3,701,812,131

(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 3,702,189,601

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金 381,742,463

(2) 未 収 金 26,597,790

貸 倒 引 当 金 △ 233,664 26,364,126

(3) 貯 蔵 品 328,020

(4) 前 払 金 18,481,600

流 動 資 産 合 計 426,916,209

資 産 合 計 4,129,105,810

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債 1,502,640,257

(2) 引 当 金 19,500,000

固 定 負 債 合 計 1,522,140,257

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債 110,007,462

(2) 未 払 金 30,079,796

(3) 預 り 金 1,551,500

(4) 前 受 金 8,036,890

(5) 引 当 金 3,157,000

流 動 負 債 合 計 152,832,648

5.繰延収益

(1) 長期前受金	1,385,282,688	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 661,637,444</u>	
繰延収益合計		<u>723,645,244</u>
負債合計		<u>2,398,618,149</u>

資本の部

6.資本金

(1) 自己資本金	1,573,647,700	
資本金合計		1,573,647,700

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		19,250,601
(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>137,589,360</u>	
利益剰余金合計		<u>137,589,360</u>
剰余金合計		<u>156,839,961</u>
資本合計		<u>1,730,487,661</u>
負債・資本合計		<u><u>4,129,105,810</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額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の6月期の期末・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。

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

令和元年度 砥部町水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和2年3月末の給水人口は19,697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2年目である天神地区の老朽管布設替工事及び、平成30年度からの繰越工事として、総津浄水場及び導水管改修工事を実施しました。また、耐用年数を過ぎ改修が必要となった第6配水池のポンプ取替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、本年度実施予定の第6配水池進入道路工事は他事業との調整に不測の日数を要したため繰越事業となりました。令和2年7月完成予定です。

決算における収益的収支は、16,908,353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219,581,929円となり、前年度からの繰越工事資金62,100,000円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,414,641円及び過年度分損益勘定留保資金146,067,288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36号	R1. 6. 21	砥部町水道事業給水条例の一部改正について	原案可決
認定第10号	R1. 12. 5	平成30年度砥部町水道事業会計決算認定について	認 定
議案第65号	R1. 12. 13	砥部町水道事業給水条例の一部改正について	原案可決
議案第73号	R1. 12. 13	令和元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7号	R2. 3. 11	砥部町公共下水道事業の設置等に関する条例及び砥部町水道事業の設置に関する条例の一部改正について	原案可決
議案第22号	R2. 3. 11	令和2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 種 別	令和2年3月31日	平成31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

消費税率の改定に伴い、令和元年10月1日より水道料金を改定した。

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		
総津浄水場改修工事（その1）	16,632,000	H30.8.9	R1.9.30	水源改修 1式 導水管布設工 PEPφ50～φ75 L=239.7m	H30年度繰越分
総津浄水場改修工事（その2）	36,138,000	H30.8.25	R1.8.31	導水管布設工 PEPφ75～φ100 L=745.0m 配水管布設工 PEPφ150 L=380.8m	H30年度繰越分
総津浄水場改修工事（その3）	52,020,000	H30.10.5	R1.8.31	増設敷地造成工 A=138.9m ² 増設配水池築造工 V=102m ³	H30年度繰越分
公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事（3件）	35,229,000	R1.6.19	R2.2.28	配水管布設工 PEPφ25～φ100 L=154.9m 送水管布設工 DIPφ250 L=395.8m	
大南地区（天神）配水管布設替工事（3件）	32,687,000	R1.9.20	R2.3.31	配水管布設工 PEPφ30～φ100 L=610.0m	
万年浄水場（配水池）水位計取替工事	942,840	R1.6.18	R1.7.19	水位計 1台	
第6配水池1号・3号送水ポンプ取替工事	9,350,000	R1.10.19	R2.1.9	1号送水ポンプ 1台 3号送水ポンプ 1台	
公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事（1件）	17,710,000	H31.4.17	R2.9.30（予定）	配水管布設工 PEPφ50～φ150 L=244.6m	R2年度へ繰越
砥部町上水道第6配水池進入道路工事	27,140,300	R1.10.10	R2.7.31（予定）	進入道路工（管理道路）L=119.8m W=3.0m 路側、山留ブロック積工 A=179m ²	R2年度へ繰越
合 計	227,849,140				

※消費税及び地方消費税込

3 業 務

(1) 業務量

事 項	単 位	令和元年度	平成30年度	比 較		備 考
				増 減	増減率	
給 水 区 域 内 人 口	人	20,462	20,692	△ 230	△ 1.11	
給 水 人 口	人	19,697	19,919	△ 222	△ 1.11	
給 水 戸 数	戸	8,752	8,737	15	0.17	
年 間 配 水 量	m ³	2,818,244	2,880,182	△ 61,938	△ 2.15	
内 訳	有 収 水 量	2,246,741	2,250,453	△ 3,712	△ 0.16	
	無 収 水 量	571,503	629,729	△ 58,226	△ 9.25	
有 収 率	%	79.7	78.1	1.6	2.05	

供給単価 $\frac{\text{給水収益 } 269,454,574}{\text{有収水量 } 2,246,741} = 120\text{円}$

給水原価 $\frac{(\text{経常費用} - \text{受託工事費} - \text{長期前受金戻入}) 262,410,402}{\text{有収水量 } 2,246,741} = 117\text{円}$

※経常費用・・・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	令和元年度	平成30年度	増 減	備 考
水道事業収益	336,521,022	314,492,060	22,028,962	
営業収益	304,295,199	287,417,027	16,878,172	
給水収益	269,454,574	269,690,448	△ 235,874	
受託工事収益	31,213,285	13,895,299	17,317,986	
その他営業収益	3,627,340	3,831,280	△ 203,940	
営業外収益	32,225,823	27,075,033	5,150,790	
受取利息	4,423	3,808	615	
加入金	6,200,000	2,100,000	4,100,000	
長期前受金戻入	25,988,983	24,927,158	1,061,825	
雑収益	32,417	44,067	△ 11,650	
特別利益	0	0	0	
合 計	336,521,022	314,492,060	22,028,962	

(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	令和元年度	平成30年度	増 減	備 考
水道事業費用	319,612,669	306,594,280	13,018,389	
営業費用	296,834,196	282,353,061	14,481,135	
原水及び浄水費	36,102,824	40,356,824	△ 4,254,000	
配水及び給水費	45,782,050	45,547,828	234,222	
受託工事費	31,213,284	13,895,297	17,317,987	
業務費	4,096,687	4,148,620	△ 51,933	
総係費	40,203,557	40,515,418	△ 311,861	
減価償却費	132,602,628	136,759,155	△ 4,156,527	
資産減耗費	6,833,166	1,129,919	5,703,247	
営業外費用	22,778,473	24,241,219	△ 1,462,746	
支払利息	22,582,933	24,119,643	△ 1,536,710	
その他営業外費用	195,540	121,576	73,964	
特別損失	0	0	0	
合 計	319,612,669	306,594,280	13,018,389	

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
H31. 4. 16	17,710,000	公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事 (その32)	(株)共進建設 砥部営業所
R1. 6. 18	27,984,000	公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事 (その34)	(株)共進建設 砥部営業所
R1. 9. 19	11,444,000	大南地区 (天神) 配水管布設替工事 (2-2工区)	(有)河井設備
R1. 9. 19	15,897,000	大南地区 (天神) 配水管布設替工事 (2-3工区)	(有)河井設備
R1. 10. 9	27,140,300	砥部町上水道第6配水池進入道路工事	協成建設(有)

※消費税及び地方消費税込

(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	591,905,962	0	51,986,900	539,919,062	
地方公共団体 金融機構資金	1,072,157,688	42,600,000	42,029,031	1,072,728,657	
合 計	1,664,063,650	42,600,000	94,015,931	1,612,647,719	

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	2,637,340	521,340	2,116,000	44,340
	下水道会計負担金	990,000	990,000	0	90,000
	計	3,627,340	1,511,340	2,116,000	134,340
資 本 的 収 入	国庫補助金	0	0	0	
	一般会計負担金	1,675,080	1,675,080	0	152,280
	下水道会計負担金	42,229,000	42,229,000	0	3,839,000
	計	43,904,080	43,904,080	0	3,991,280
合 計		47,531,420	45,415,420	2,116,000	4,125,620

令和元年度 砥部町水道事業会計キャッシュフロー計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	16,908,353
減価償却費	132,602,628
固定資産除却費	6,833,166
退職給付引当金の増減額	4,500,000
貸倒引当金の増減額	18,473
賞与引当金の増減額	162,000
長期前受金戻入額	△ 25,988,983
受取利息	△ 4,423
支払利息	22,582,933
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額 (△は増加)	2,237,640
前払金の増減額 (△は増加)	20,718,400
その他流動資産の増減額	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 9,220,327
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 39,180
前受金の増減額 (△は減少)	7,294,150
その他流動負債の増減額 (△は増加)	337,300
小計	178,942,130
受取利息	4,423
支払利息	△ 22,582,933
業務活動によるキャッシュフロー	156,363,620

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	△ 264,646,146
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	
他会計からの繰入による収入	
負担金による収入	92,453,616
受贈財産による収入	42,968,925
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	△ 129,223,605

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	42,600,000
長期借入金の返済による支出	△ 94,015,931
出資による収入	0
財務活動によるキャッシュフロー	△ 51,415,931

資金増加額	△ 24,275,916
資金期首残高	406,018,379
資金期末残高	381,742,463

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				336,521,022	
	1 営業収益			304,295,199	
		1 給水収益		269,454,574	
			1 水道使用料	269,454,574	水道使用料
		2 受託工事収益		31,213,285	
			1 給水工事収益	31,213,285	給水工事収益
		3 その他営業収益		3,627,340	
			2 負担金	3,627,340	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			32,225,823	
		1 受取利息		4,423	
			1 預金利息	4,423	預金利息
		2 加入金		6,200,000	
			1 加入金	6,200,000	水道加入金
		4 長期前受金戻入		25,988,983	
			1 補助金	10,430,854	
			2 工事負担金	11,729,083	
			3 他会計負担金	1,700,444	
			4 受贈財産評価額	2,128,602	
		6 雑収益		32,417	
			2 その他雑収益	32,417	未精算前受金調整・貸出メーター精算

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				319,612,669	
	1 営業費用			296,834,196	
		1 原水及び 浄水費		36,102,824	
			11 備消品費	3,000	現場用消耗品
			13 光熱水費	134,446	水源地電気代
			15 通信運搬費	994,852	専用電話回線料、インターネット 使用料
			16 委託料	6,369,439	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	38,000	機械借上料
			20 修繕費	1,709,224	取水、送水施設の経常修繕費
			24 動力費	21,686,452	水源地動力費
			25 薬品費	1,187,300	次亜塩、遊離塩素用試薬
			32 負担金	3,980,111	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		45,782,050	
			6 賃金	21,280	水道施設除草作業員賃金
			11 備消品費	10,648	現場用消耗品
			12 燃料費	6,708	燃料費
			13 光熱水費	259,259	配水池電気代
			16 委託料	2,522,728	漏水調査委託料
			20 修繕費	22,692,411	配水施設の経常修繕費
			23 路面復旧費	1,177,000	道路補修費
			24 動力費	19,092,016	配水池動力費
		3 受託工事費		31,213,284	
			36 工事請負費	31,213,284	給水工事請負費
		4 業務費		4,096,687	
			9 報償費	917,510	水道組合当番謝礼
			16 委託料	3,179,177	メーター検針委託料
		5 総係費		40,203,557	
			1 給料	12,280,389	職員 3人

			2 手当等	5,326,508	職員手当
			3 賞与引当金繰入額	1,660,000	賞与引当金繰入額
			4 法定福利費	3,608,598	共済組合負担金等
			5 法定福利費繰入額	332,000	法定福利費繰入額
			8 退職給付費	7,201,685	退職手当負担金、退職給付費繰入額
			10 旅費	16,401	普通旅費
			11 備用品費	339,786	電算関係消耗品、事務用消耗品
			12 燃料費	269,683	燃料費
			14 印刷製本費	455,600	電算関係印刷代、事務用印刷代
			15 通信運搬費	915,535	郵送料、事務電話、携帯電話代
			16 委託料	1,197,800	水道システム等保守委託
			18 手数料及び使用料	1,092,917	庁舎使用料、口座振替手数料、パソコン使用料
			19 賃借料	12,717	電線共架料
			20 修繕費	97,000	公用車修理代
			32 負担金	5,125,845	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	206,170	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	64,923	
		6 減価償却費		132,602,628	
		39 有形固定資産減価償却費		132,602,628	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		6,833,166	
		41 固定資産除却費		6,833,166	固定資産除却額
	2 営業外費用			22,778,473	
		1 支払利息及び		22,582,933	
	企業債取扱費	44 企業債支払利息		22,582,933	企業債支払利息
	2 その他			195,540	
	営業外費用	38 雑支出		195,540	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	4,544,917,188	227,174,641	14,637,681	4,757,454,148
機 械 及 び 装 置	1,103,981,022	12,341,805	4,999,650	1,111,323,177
工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,466,553	0	0	10,466,553
車 輦 運 搬 具	1,641,500	0	0	1,641,500
建 設 仮 勘 定	43,554,186	6,148,000	12,334,000	37,368,186
計	6,163,572,085	245,664,446	31,971,331	6,377,265,200

(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 輦	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	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計	償 却 未 済 高	
0	0	0	238,477,738	
4,766,113	0	80,836,713	139,697,185	
85,687,984	8,710,659	2,128,585,103	2,628,869,045	
41,489,371	4,093,506	457,880,063	653,443,114	
659,160	0	6,673,840	3,792,713	
0	0	1,477,350	164,150	
0	0	0	37,368,186	
132,602,628	12,804,165	2,675,453,069	3,701,812,131	

(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	H9.3.25	217,000,000	9,776,962	140,391,502	76,608,498	—	2.80	R8	
8年度公庫資金	H9.3.26	144,700,000	7,343,004	104,639,531	40,060,469	—	2.90	R6	
9年度政府資金	H10.3.25	192,500,000	8,276,841	119,675,274	72,824,726	—	2.10	R9	
9年度公庫資金	H10.3.25	21,600,000	1,034,672	14,905,014	6,694,986	—	2.15	R7	
9年度公庫資金	H10.3.25	94,700,000	4,545,371	65,236,672	29,463,328	—	2.20	R7	
10年度政府資金	H10.8.31	10,200,000	435,994	6,398,676	3,801,324	—	1.90	R9	簡易水道事業
10年度公庫資金	H11.3.24	149,300,000	6,989,737	96,061,183	53,238,817	—	2.10	R8	
10年度政府資金	H11.3.25	229,600,000	9,667,922	132,867,950	96,732,050	—	2.10	R10	
11年度政府資金	H11.5.25	10,000,000	417,720	5,904,560	4,095,440	—	1.70	R10	簡易水道事業
11年度公庫資金	H12.3.22	83,300,000	3,811,256	49,918,810	33,381,190	—	2.00	R9	
11年度政府資金	H12.3.24	229,400,000	9,450,966	123,786,227	105,613,773	—	2.00	R11	
12年度公庫資金	H13.3.22	95,700,000	4,277,137	53,765,689	41,934,311	—	1.70	R10	
12年度公庫資金	H13.3.22	18,600,000	830,771	10,475,497	8,124,503	—	1.65	R10	
12年度政府資金	H13.3.26	189,700,000	7,659,219	96,877,153	92,822,847	—	1.60	R12	
13年度公庫資金	H14.3.22	130,500,000	5,738,794	65,645,428	64,854,572	—	2.20	R11	
13年度政府資金	H14.3.25	159,500,000	6,301,276	72,079,596	87,420,404	—	2.20	R13	
25年度機構資金	H26.3.25	9,400,000	316,436	316,436	9,083,564	—	1.40	R25	
25年度機構資金	H26.3.25	16,900,000	568,910	568,910	16,331,090	—	1.40	R25	
25年度機構資金	H26.9.25	25,800,000	438,344	438,344	25,361,656	—	1.30	R26	
26年度機構資金	H27.3.26	6,800,000	469,834	936,861	5,863,139	—	0.60	R13	
26年度機構資金	H27.3.26	1,200,000	149,549	447,752	752,248	—	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	841,088	841,088	10,158,912	—	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	0	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	3,772,561	3,772,561	116,227,439	—	0.40	R30	
30年度機構資金	H31.3.25	2,000,000	199,911	199,911	1,800,089	—	0.01	R10	
元年度機構資金	R1.9.26	42,600,000	701,656	701,656	41,898,344	—	1.08	R30	
計		2,790,400,000	94,015,931	1,177,752,281	1,612,647,719	—			