

1 令和3年度 八幡浜市簡易水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出 収入

(単位：円)

区 分	予 算 額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合計			
第1款 簡易水道事業収益	28,540,000	△ 6,802,000	0	21,738,000	20,788,763	△ 949,237	(うち、仮受消費税及び地方消費税 450,263)
第1項 営業収益	5,855,000	0	0	5,855,000	4,952,970	△ 902,030	(うち、仮受消費税及び地方消費税 450,263)
第2項 営業外収益	22,685,000	△ 6,802,000	0	15,883,000	15,835,793	△ 47,207	

支出

(単位：円)

区 分	予 算 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	
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営 企業法第 24条第3 項の規定 による支 出額	小計	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による 繰越額					合計
第1款 簡易水道事業費用	28,606,000	△ 6,802,000	0	0	0	21,804,000	0	21,804,000	20,437,441	0	1,366,559	(うち、仮払消費税及 び地方消費税 412,854)
第1項 営業費用	19,630,000	△ 210,000	0	△ 7,608	0	19,412,392	0	19,412,392	18,135,633	0	1,276,759	(うち、仮払消費税及 び地方消費税 412,854)
第2項 営業外費用	527,000	0	0	7,608	0	534,608	0	534,608	444,808	0	89,800	
第3項 特別損失	8,449,000	△ 6,592,000	0	0	0	1,857,000	0	1,857,000	1,857,000	0	0	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位:円)

区 分	予 算 額						決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額	合計			
第1款 資本的収入	19,102,000	0	19,102,000	0	0	19,102,000	18,213,556	△ 888,444	
第2項 補助金	19,102,000	0	19,102,000	0	0	19,102,000	18,213,556	△ 888,444	

支出

(単位:円)

区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越金額			不用額	備 考
	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		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 資本的支出	19,102,000	0	0	19,102,000	0	0	19,102,000	18,213,556	0	0	0	888,444	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 1,496,545)
第1項 建設改良費	17,350,000	0	0	17,350,000	0	0	17,350,000	16,462,000	0	0	0	888,000	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 1,496,545)
第2項 企業債償還金	1,752,000	0	0	1,752,000	0	0	1,752,000	1,751,556	0	0	0	444	

(3) 特例的支出

区 分	予 算 額			決算額	不用額	備 考
	当初予算額	補正予算額	合計			
特例的支出	261,000	△ 165,000	96,000	95,964	△ 36	

2 令和3年度 八幡浜市簡易水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	3,637,252		
(2) その他の営業収益	865,455	4,502,707	
2 営業費用			
(1) 配水及び給水費	118,800		
(2) 総係費	14,581,276		
(3) 減価償却費	3,022,703	17,722,779	
営業損失			△ 13,220,072
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	47		
(2) 他会計補助金	12,880,000		
(3) 長期前受金戻入	2,955,746		
(4) 雑収益	196	15,835,989	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	400,608	400,608	15,435,381
経常利益			2,215,309
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	1,857,000	1,857,000	△ 1,857,000
当年度純利益			358,309
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			358,309

3 令和3年度八幡浜市簡易水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金		剰余金										資本合計		
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金					利益剰余金							
			国県補助金	工事負担金	受贈財産 評価額	その他資本剰余 金	資本剰余 金合計	減債 積立金	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			
前年度末残高	20,977,054				319,490		319,490								21,296,544
前年度処分額															
議会の議決による処分額															
減債積立金の積立															
利益積立金の積立															
建設改良積立金の積立															
処分後残高	20,977,054				319,490		319,490					(繰越利益剰余金)			21,296,544
当年度変動額												358,309	358,309	358,309	
減債積立金からの組入															
利益積立金からの組入															
建設改良積立金からの組入															
補助金の受入															
補助金の返還															
出資金の受入															
他会計繰入金の受入															
当年度純利益												358,309	358,309	358,309	
当年度末残高	20,977,054				319,490		319,490					(当年度未処分利益剰余金) 358,309	358,309	21,654,853	

4 令和3年度八幡浜市簡易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	20,977,054	319,490	358,309
議会の議決による処分額			
処分後残高	20,977,054	319,490	(繰越利益剰余金) 358,309

5 令和3年度 八幡浜市簡易水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：円)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	イ 土地		1,470,254
	ロ 建物	2,693,980	
	減価償却累計額	<u>△ 2,012,184</u>	681,796
	ハ 構築物	455,121,583	
	減価償却累計額	<u>△ 380,964,541</u>	74,157,042
	ニ 機械及び装置	11,691,939	
	減価償却累計額	<u>△ 10,359,167</u>	1,332,772
	建設仮勘定		<u>14,965,455</u>
	有形固定資産合計		<u>92,607,319</u>
	固定資産合計		92,607,319
2	流動資産		
(1)	現金預金		19,203,267
(2)	未収金		<u>298,840</u>
	流動資産合計		<u>19,502,107</u>
	資産合計		<u><u>112,109,426</u></u>

		負債の部		
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	24,200,084		
	企業債合計	<u>24,200,084</u>	24,200,084	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	1,612,000		
	引当金合計	<u>1,612,000</u>	<u>1,612,000</u>	
	固定負債合計			25,812,084
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,780,319		
	企業債合計	<u>1,780,319</u>	1,780,319	
	(2) 未払金		16,861,792	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	588,000		
	ロ その他引当金	118,000		
	引当金合計	<u>706,000</u>	<u>706,000</u>	
	流動負債合計			19,348,111
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国県補助金	186,710,033		
	収益化累計額	<u>△ 156,374,123</u>	<u>30,335,910</u>	
	ロ 他会計補助金	265,778,075		
	収益化累計額	<u>△ 250,819,607</u>	<u>14,958,468</u>	
	長期前受金合計		<u>45,294,378</u>	
	繰延収益合計			<u>45,294,378</u>
	負債合計			<u><u>90,454,573</u></u>

		資本の部		
6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	20,977,054		
	資本金合計		<u>20,977,054</u>	
	資本金合計			20,977,054
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>319,490</u>		
	資本剰余金合計		319,490	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>358,309</u>		
	利益剰余金合計		<u>358,309</u>	
	剰余金合計			<u>677,799</u>
	資本合計			<u>21,654,853</u>
	負債・資本合計			<u><u>112,109,426</u></u>

6 令和3年度八幡浜市簡易水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	358,309 円
減価償却費	3,022,703 円
長期前受金戻入額	△ 2,955,746 円
支払利息	400,608 円
受取利息及び受取配当金	△ 47 円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 298,840 円
未払金の増減額 (△は減少)	16,765,828 円
引当金の増減額 (△は減少)	2,318,000 円
小計	<u>19,610,815 円</u>
利息の支払額	△ 400,608 円
利息及び配当金の受取額	47 円
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>19,210,254 円</u>
(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	△ 14,965,455 円
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	16,710,024 円
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,744,569 円</u>
(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー	
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	△ 1,751,556 円
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,751,556 円</u>
資金増加額 (又は減少額)	19,203,267 円
資金期首残高	0 円
資金期末残高	<u><u>19,203,267 円</u></u>

7 令和3年度 八幡浜市簡易水道事業収益費用明細書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
簡易水道事業収益				20,338,696	
	営業収益			4,502,707	
		給水収益		3,637,252	
			水道料金	3,637,252	
		その他の営業収益		865,455	
			手数料	865,455	
	営業外収益			15,835,989	
		受取利息及び配当金		47	
			預金利息	47	
		他会計補助金		12,880,000	
			一般会計補助金	12,880,000	
		長期前受金戻入		2,955,746	
			国県補助金	1,204,190	
			一般会計補助金	1,751,556	
		雑収益		196	
			その他雑収益	196	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
簡易水道事業費用				19,980,387	
	営業費用			17,722,779	
		配水及び給水費		118,800	
			賃借料	118,800	
		総係費		14,581,276	
			給料	4,262,100	予算額 4,263,000
			手当	1,570,408	予算額 1,849,000
			賞与引当金繰入額	588,000	予算額 588,000
			法定福利費	1,252,119	予算額 1,255,000
			退職給付費	448,000	予算額 448,000 実支出額 448,000
			備用品費	26,316	
			燃料費	114,646	
			通信運搬費	7,515	
			委託料	3,931,252	
			負担金及び補助金	2,254,400	
			厚生費	8,520	
			その他引当金繰入額	118,000	予算額 118,000
		減価償却費		3,022,703	
			有形固定資産減価償却費	3,022,703	
	営業外費用			400,608	
		支払利息及び企業債取扱諸費		400,608	
			企業債利息	400,608	
	特別損失			1,857,000	
		その他特別損失		1,857,000	
			手当等	578,000	予算額 578,000
			法定福利費	115,000	予算額 115,000
			退職給付費	1,164,000	予算額 1,164,000 実支出額 1,164,000

8 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：円)

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	減価償却累計額			年度末償却未済高
					当年度増加額	当年度減少額	累 計	
土地	1,470,254	0	0	1,470,254	0	0	0	1,470,254
施設用地	1,470,254	0	0	1,470,254	0	0	0	1,470,254
建物	2,693,980	0	0	2,693,980	21,566	0	2,012,184	681,796
施設用建物	2,693,980	0	0	2,693,980	21,566	0	2,012,184	681,796
構築物	455,121,583	0	0	455,121,583	2,753,814	0	380,964,541	74,157,042
原水及び浄水設備	227,361,960	0	0	227,361,960	1,293,546	0	195,693,823	31,668,137
配水及び給水設備	227,759,623	0	0	227,759,623	1,460,268	0	185,270,718	42,488,905
機械及び装置	11,691,939	0	0	11,691,939	247,323	0	10,359,167	1,332,772
ポンプ設備	10,374,761	0	0	10,374,761	240,639	0	9,128,068	1,246,693
塩素滅菌設備	1,317,178	0	0	1,317,178	6,684	0	1,231,099	86,079
小 計	470,977,756	0	0	470,977,756	3,022,703	0	393,335,892	77,641,864
建設仮勘定	0	14,965,455	0	14,965,455	0	0	0	14,965,455
有形固定資産合計	470,977,756	14,965,455	0	485,943,211	3,022,703	0	393,335,892	92,607,319

9 企業債明細書

(単位：円)

種 類	借入先	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利 率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計				
簡易水道事業	財務省	H15. 5. 30	2, 900, 000	116, 802	1, 543, 517	1, 356, 483	—	0. 90%	R15. 3. 25
簡易水道事業	財務省	H15. 5. 30	300, 000	12, 083	159, 674	140, 326	—	0. 90%	R15. 3. 25
簡易水道事業	金融機構	H16. 5. 28	25, 400, 000	1, 116, 907	12, 848, 438	12, 551, 562	—	2. 10%	R14. 3. 20
簡易水道事業	金融機構	H16. 5. 28	2, 800, 000	123, 123	1, 416, 361	1, 383, 639	—	2. 10%	R14. 3. 20
過疎対策事業	財務省	H28. 3. 25	2, 600, 000	288, 310	864, 067	1, 735, 933	—	0. 10%	R10. 3. 1
簡易水道事業	財務省	H27. 5. 26	2, 700, 000	94, 331	187, 540	2, 512, 460	—	1. 20%	R27. 3. 25
簡易水道事業	西宇和農協	R3. 3. 25	6, 300, 000	0	0	6, 300, 000	—	0. 64%	R13. 3. 30
計			43, 000, 000	1, 751, 556	17, 019, 597	25, 980, 403			

※金融機構は、地方公共団体金融機構

10 注記

I. 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

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物	8～65年
構築物	3～60年
機械及び装置	4～38年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	2～20年
その他有形固定資産	10～20年

(2)無形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2)賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当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)その他引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当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 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II. 貸借対照表関連

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（当該事業年度の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。）のうち他会計が負担すると見込まれる額は25,980千円である。

1 1 令和3年度 八幡浜市簡易水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

イ 給水状況

令和3年度末の給水人口は、1,099人(対前年度比23人減、2.0%減)、給水戸数は478戸(対前年度比7戸減、1.4%減)となりました。また、給水量は97,880m³(対前年度比4,847m³減、4.7%減)となりました。

ロ 建設改良事業の状況

令和3年度は、高野地地区上水道施設基本設計等委託業務を行いました。

ハ 経営状況

収益的収支(税抜き)における簡易水道事業収益は、水道料金3,637千円、手数料865千円、一般会計補助金12,880千円、長期前受金戻入2,956千円等により、収益総額20,339千円となりました。

一方、簡易水道費用は委託料3,931千円、減価償却費3,023千円、人件費10,096千円(うち退職給付費引当金1,612千円)、支払利息401千円等となり、費用総額は19,980千円となりました。

この結果、差引当年度純利益が358千円となりました。

資本的収支(税込み)については、資本的収入が一般会計補助金18,214千円となり、一方、資本的支出は建設改良費16,462千円、企業債償還金1,752千円となりました。

(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、112.22%となりました。また、使用料で回収すべき経費をどの程度使用料で賄えているかを示す料金回収率は23.98%となり、不足分は他会計補助金等に頼らざるを得ない状況となっています。

また、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は、83.78%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は77.10%となっています。資産の大半が法定耐用年数を超過した状況のため、今後は上水道への統合も含めた施設整備を検討していく必要があります。

(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第1号	令和2年度八幡浜市一般会計及び特別会計歳入歳出決算の認定について	令和3年9月7日	令和3年12月7日
議案第97号	令和3年度八幡浜市簡易水道事業会計補正予算(第1号)	令和3年12月7日	令和3年12月24日
議案第36号	令和4年度八幡浜市簡易水道事業会計予算	令和4年2月28日	令和4年3月23日

(4) 職員に関する事項

(ア) 職員数

(単位：人)

	事務職員	技術職員	計
本年度末	1	0	1
前年度末	-	-	-
比較増減	-	-	-

(イ) 職員の給与

(単位：円)

区分	給料	手当	法定福利費	合計	比較(%)
本年度支出額	4,262,100	3,779,893	1,367,119	9,409,112	-
前年度支出額	-	-	-	-	-
比較増減	-	-	-	-	-

※ 通勤手当は、消費税(5,340円)を除く。

2. 業務

(1) 業務量

項目	単位	令和3年度		令和2年度		比較	
		A		B		増減 A-B	比率 A/B (%)
年度末給水人口	人	1,099		1,122		△ 23	98.0
年度末給水戸数	戸	478		485		△ 7	98.6
年間配水量	m ³	114,647		116,550		△ 1,903	98.4
一日平均配水量	m ³	314		319		△ 5	98.4
一日最大配水量	m ³	393		399		△ 6	98.4
年間給水量	m ³	97,880		102,727		△ 4,847	95.3
一日平均給水量	m ³	268		281		△ 13	95.3

(2) 事業収入に関する事項

項目	令和3年度		令和2年度		比較	
	金額 A (円)	比率 (%)	金額 B (円)	比率 (%)	増減額 A-B (円)	比率 A/B (%)
給水収益	3,637,252	17.8	-	-	-	-
その他の営業収益	865,455	4.3	-	-	-	-
営業外収益	15,835,989	77.9	-	-	-	-
計	20,338,696	100.0	-	-	-	-

(3) 事業費に関する事項

項目	令和3年度		令和2年度		比較	
	金額 A (円)	比率 (%)	金額 B (円)	比率 (%)	増減額 A-B (円)	比率 A/B (%)
人件費	9,409,112	47.1	-	-	-	-
物件費・その他	7,147,964	35.8	-	-	-	-
減価償却費	3,022,703	15.1	-	-	-	-
支払利息	400,608	2.0	-	-	-	-
計	19,980,387	100.0	-	-	-	-

(4) その他主要な事項

① 給水原価と供給単価

(ア) 給水原価

$$\begin{aligned}
 \text{給水原価} &= \{ \text{事業費用} - (\text{材料売却原価} + \text{不用品売却原価} + \text{特別損失}) - \text{長期前受金戻入} \} \div \text{有収水量} \\
 &= \{ 19,980,387 - (0 + 0 + 1,857,000) - 2,955,746 \} \div 97,880 \\
 &= 154.96 \qquad \qquad \qquad 154\text{円}96\text{銭}
 \end{aligned}$$

(イ) 供給単価

$$\begin{aligned}
 \text{供給単価} &= \text{給水収益} \div \text{有収水量} \\
 &= 3,637,252 \div 97,880 \\
 &= 37.16 \qquad \qquad \qquad 37\text{円}16\text{銭}
 \end{aligned}$$

3. 会計

(1) 重要契約の要旨（1件 10,000千円を超える契約）

契約年月日	契約金額（円）	契約の内容	契約の相手方
令和3年6月8日	16,462,000	03簡水委単第1号 高野地地区上水道施設基本設計等委託業務	日本水工設計(株)

(2) 企業債の概況

（単位：円）

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還額	本年度末残高
財務省	6,256,728	0	511,526	5,745,202
地方公共団体金融機構	15,175,231	0	1,240,030	13,935,201
西宇和農業協同組合	6,300,000	0	0	6,300,000
合計	27,731,959	0	1,751,556	25,980,403

(3) 損益勘定留保資金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額の概況

（単位：円）

区分	前年度より繰越額	本年度発生額	本年度使用額	令和4年3月31日現在
過年度分損益勘定留保資金	0	0	0	0
当年度分損益勘定留保資金	0	66,957	6,987	59,970
計	0	66,957	6,987	59,970
過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	0	0	0
当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	△ 6,987	△ 6,987	0
計	0	△ 6,987	△ 6,987	0

(4) 議会の議決を経なければ流用できない経費の決算

（単位：円）

区分	予算額			決算額	差引
	当初予算額	補正予算額	計		
職員給与費	17,180,000	△ 6,802,000	10,378,000	9,414,452	963,548

(5) 他会計補助金等の用途の特定について

営業外収益の他会計補助金12,880,000円は、非課税支出に118,000円（特定収入以外）、不課税支出に12,762,000円（特定収入以外）それぞれ充当した。

資本的収入の他会計補助金18,213,556円は、課税支出に16,462,000円（特定収入）、不課税支出（元金償還金）に94,331円（特定収入）、1,657,225円（特定収入以外）それぞれ充当した。