

松江市水道事業会計

令和3年度下期

業務状況説明書

松江市上下水道局

令和3年度下期業務状況説明書

1 概 況

(1) 総括事項

今期の有収水量は、9,839,520m³となり、有収率は93.1%となりました。
 収支(税抜)は、収益が2,754,144千円、費用が2,639,779千円となり、差引は114,365千円の純利益となりました。
 建設改良事業は、配水管の耐震化、老朽管更新等を実施しました。

(2) 業務量

事 項	令和3年度決算	令和2年度 下期決算	令和3年度 下期決算	下期比較増△減	令和4年度予算
給 水 人 口	187,180 人	188,522 人	187,180 人	△ 1,342 人	188,036 人
給 水 戸 数	95,145 戸	94,597 戸	95,145 戸	548 戸	95,410 戸
給 水 量	21,215,078 m ³	10,856,513 m ³	10,563,800 m ³	△ 292,713 m ³	20,770,823 m ³
一 日 平 均 給 水 量	58,124 m ³	59,651 m ³	58,043 m ³	△ 1,608 m ³	56,906 m ³
一 日 最 大 給 水 量	62,770 m ³	75,350 m ³	60,974 m ³	△ 14,376 m ³	-
有 収 水 量	19,866,860 m ³	10,051,628 m ³	9,839,520 m ³	△ 212,108 m ³	19,545,345 m ³
有 収 率	93.6 %	92.6 %	93.1 %	0.5 pt	94.1 %

2 経理の状況

(1) 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3年度決算額	令和2年度 下期決算額	令和3年度 下期決算額	下期比較増△減
第1款 水道事業収益	5,479,092,405	2,832,852,785	2,754,143,972	△ 78,708,813
第1項 営業収益	4,428,866,977	2,236,856,595	2,201,295,066	△ 35,561,529
第2項 営業外収益	1,050,225,428	595,996,190	552,848,906	△ 43,147,284

(2) 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3年度決算額	令和2年度 下期決算額	令和3年度 下期決算額	下期比較増△減
第1款 水道事業費用	5,015,717,048	2,766,509,990	2,639,779,093	△ 126,730,897
第1項 営業費用	4,730,533,019	2,614,710,027	2,489,284,437	△ 125,425,590
第2項 営業外費用	266,891,222	145,871,462	132,201,849	△ 13,669,613
第3項 特別損失	18,292,807	5,928,501	18,292,807	12,364,306

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高 15,608,334,328 円
当期借入高 591,900,000 円
当期償還高 635,162,150 円
当年度残高 15,565,072,178 円

ロ 一時借入金

前期末残高 0 円
借入残高最高額 0 円
当年度残高 0 円

(4) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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	5,923,827,000	△ 8,383,000	0	5,915,444,000
第1項 営業収益	4,870,516,000	△ 9,928,000	0	4,860,588,000
第2項 営業外収益	1,053,311,000	1,545,000	0	1,054,856,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 額 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	5,567,753,000	△ 67,085,000	0	0	0	5,500,668,000
第1項 営業費用	5,285,777,000	△ 127,679,000	0	△ 5,048,000	0	5,153,050,000
第2項 営業外費用	270,976,000	40,299,000	0	5,048,000	0	316,323,000
第3項 予 備 費	11,000,000	0	0	0	0	11,000,000
第4項 特 別 損 失	0	20,295,000	0	0	0	20,295,000

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

令和3年度 下期決算額	令和3年度 決算額	令和4年度 予算額
2,973,248,148	5,919,761,981	5,859,841,000
2,419,882,083	4,868,796,344	4,867,810,000
553,366,065	1,050,965,637	992,031,000

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

		令和3年度 下期決算額	令和3年度 決算額	令和4年度 予算額
地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合計			
0	5,500,668,000	2,805,612,181	5,281,099,732	5,389,638,000
0	5,153,050,000	2,604,206,258	4,945,002,520	5,123,606,000
0	316,323,000	181,471,890	316,163,179	255,032,000
0	11,000,000	0	0	11,000,000
0	20,295,000	19,934,033	19,934,033	0

(5) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款資本的収入	1,880,578,000	△ 37,349,000	1,843,229,000	13,038,346	0
第1項 企業 債	799,200,000	△ 22,400,000	776,800,000	0	0
第2項 工 事 負 担 金	157,440,000	5,425,000	162,865,000	13,038,346	0
第3項 分 担 金	84,940,000	1,353,000	86,293,000	0	0
第4項 他 会 計 繰 入 金	435,919,000	△ 288,000	435,631,000	0	0
第5項 国 庫 補 助 金	303,100,000	△ 21,430,000	281,670,000	0	0
第6項 投 資 有 価 証 券	99,970,000	0	99,970,000	0	0
第7項 基 金 収 入	9,000	△ 9,000	0	0	0
長期貸付金戻入	0	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款資本的支出	5,501,719,000	△ 190,020,000	0	0	5,311,699,000	89,870,000	0
第1項 建 設 改 良 費	3,340,484,000	△ 190,011,000	0	0	3,150,473,000	89,870,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	1,266,058,000	0	0	0	1,266,058,000	0	0
第3項 投 資	9,000	△ 9,000	0	0	0	0	0
第4項 長 期 貸 付 金	894,068,000	0	0	0	894,068,000	0	0
第5項 予 備 費	1,100,000	0	0	0	1,100,000	0	0

棚卸資産購入限度額の執行額は、2,250,314円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は、204,574円である。

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

	令和3年度	令和3年度	令和4年度
合計	下期決算額	決算額	予算額
1,856,267,346	1,212,975,781	1,541,762,115	1,953,539,000
776,800,000	591,900,000	591,900,000	714,500,000
175,903,346	50,112,737	63,853,649	87,820,000
86,293,000	49,517,375	92,058,515	84,138,000
435,631,000	239,775,669	412,309,951	479,211,000
281,670,000	281,670,000	281,670,000	279,844,000
99,970,000	0	99,970,000	298,054,000
0	0	0	10,000
0	0	0	9,962,000

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

	令和3年度	令和3年度	令和4年度
合計	下期決算額	決算額	予算額
5,401,569,000	3,902,062,012	4,669,704,345	4,539,559,000
3,240,343,000	2,410,981,862	2,547,729,477	3,212,412,000
1,266,058,000	635,162,150	1,266,056,868	1,326,037,000
0	0	0	10,000
894,068,000	855,918,000	855,918,000	0
1,100,000	0	0	1,100,000

令和3年度松江市水道事業損益計算書

(令和3年10月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	2,099,095,237		
(2) 受託工事収益	18,055,500		
(3) その他の営業収益	84,144,329	2,201,295,066	

2 営業費用

(1) 原水費	30,840,448		
(2) 浄水費	133,916,168		
(3) 受水費	537,912,492		
(4) 配水及び給水費	372,831,395		
(5) 量水器費	54,818,054		
(6) 受託工事費	22,027,193		
(7) 業務費	142,545,476		
(8) 総係費	112,894,673		
(9) 減価償却費	972,538,814		
(10) 資産減耗費	108,959,724	2,489,284,437	
営業損失			287,989,371

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	3,907,410		
(2) 引当金戻入益	70,957,720		
(3) 長期前受金戻入	283,488,823		
(4) 営業外雑収益	10,211,403		
(5) 他会計繰入金	184,283,550	552,848,906	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	127,991,290		
(2) 雑支出	4,210,559	132,201,849	420,647,057
経常利益			132,657,686

5 特別損失

(1) その他特別損失	18,292,807	18,292,807	△ 18,292,807
当期純利益			114,364,879
前期繰越利益剰余金			349,010,478
その他未処分利益剰余金変動額			333,898,942
当期末処分利益剰余金			797,274,299

○資産減耗費108,959,724円の内訳は、固定資産除却費81,114,024円、施設撤去費27,845,700円である。

○営業外雑収益のうちペットボトル販売収益は697,790円である。

○その他未処分利益剰余金変動額333,898,942円は、資本金収入額が資本金支出額に不足する額の補填に建設改良積立金333,898,942円を使用した際に発生したものである。

令和3年度松江市水道事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		2,010,751,706
ロ 建物	2,351,198,992	
減価償却累計額	<u>△ 907,071,083</u>	1,444,127,909
ハ 建物附属設備	116,547,696	
減価償却累計額	<u>△ 61,299,314</u>	55,248,382
ニ 構築物	62,891,675,444	
減価償却累計額	<u>△ 25,071,360,742</u>	37,820,314,702
ホ 機械及び装置	11,606,948,174	
減価償却累計額	<u>△ 8,073,568,680</u>	3,533,379,494
ヘ 車両及び運搬具	59,122,501	
減価償却累計額	<u>△ 46,047,294</u>	13,075,207
ト 工具器具及び備品	240,158,192	
減価償却累計額	<u>△ 189,566,951</u>	50,591,241
チ 建設仮勘定		317,613,802
有形固定資産合計		<u>45,245,102,443</u>

(2) 無形固定資産

イ 水利権		17,736,906
ロ 施設利用権		309,829,988
ハ ソフトウェア		11,431,402
ニ 電話加入権		137,725
ホ その他加入権		464,000
無形固定資産合計		<u>339,600,021</u>

(3) 投資資産

イ 投資有価証券		1,202,523,900
ロ 長期貸付金		855,918,000
ハ 基金		804,884
投資合計		<u>2,059,246,784</u>
固定資産合計		<u>47,643,949,248</u>

2 流動資産

(1) 現金預金		3,615,581,516
(2) 未収金	777,696,729	
貸倒引当金	<u>△ 9,128,835</u>	768,567,894
(3) 貯蔵品		24,406,125
(4) 前払金		109,035,869
(5) 仮払金		7,440
流動資産合計		<u>4,517,598,844</u>
資産合計		<u><u>52,161,548,092</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	14,254,972,786	
	企業債合計	14,254,972,786	
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	788,909,477	
	ロ 修繕引当金	411,044,175	
	引当金合計	1,199,953,652	
	固定負債合計		15,454,926,438

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	1,310,099,392	
	企業債合計	1,310,099,392	
(2)	未払金		1,088,581,680
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	42,040,864	
	引当金合計	42,040,864	
(4)	預り金		4,834,960
(5)	その他流動負債		4,700,000
	流動負債合計		2,450,256,896

5 繰延収益

	長期前受金		19,285,298,563
	収益化累計額		△ 8,195,365,771
	繰延収益合計		11,089,932,792
	負債合計		28,995,116,126

資 本 の 部

6 資 本 金			21,479,278,627
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	352,606,465		
ロ 工 事 負 担 金	229,201,209		
ハ 分 担 金	126,761,108		
ニ 他 会 計 繰 入 金	16,927,480		
ホ 国 庫 補 助 金	122,157,059		
ヘ 負 担 金	30,000,000		
ト その他資本剰余金	7,055,819		
資本剰余金合計		884,709,140	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	797,274,299		
利益剰余金合計		797,274,299	
剰 余 金 合 計			1,681,983,439
8 評 価 差 額 等			
その他有価証券評価差額金		5,169,900	
評 価 差 額 等 合 計			5,169,900
資 本 合 計			23,166,431,966
負 債 資 本 合 計			52,161,548,092

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年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4,262,966,159円である。

○修繕引当金の取崩し

令和3年度の修繕費に充てるため、修繕引当金70,000,000円を取崩し、同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上した。

○貸倒引当金の取崩し

令和3年度水道料金不納欠損1,030,611円に伴い、貸倒引当金957,720円を取崩し、同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上した。

○受贈資産の評価額

令和3年度下期に受贈した資産を9,677,455円と評価し、固定資産及び繰延収益にそれぞれ計上した。

令和3年度松江市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年10月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	114,364,879
減価償却費	972,538,814
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,266,638
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 70,000,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	92,021
賞与引当金の増減額(△は減少)	42,040,864
長期前受金戻入額	△ 283,488,823
受取利息及び受取配当金	△ 3,907,410
支払利息	127,991,290
固定資産除却損	81,114,024
未収金の増減額(△は増加)	34,300,916
未払金の増減額(△は減少)	154,629,821
棚卸資産の増減額(△は増加)	476,920
前払金の増減額(△は増加)	491,361,235
仮払金の増減額(△は増加)	1,827,345
その他流動資産の増減額(△は増加)	105,203,007
預り金の増減額(△は減少)	172,252
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 225,432,775
小計	<u>1,550,551,018</u>
利息及び配当金の受取額	3,907,410
利息の支払額	△ 127,991,290
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,426,467,138</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	△ 1,470,171,316
貸付金の増減額(△は増加)	△ 855,918,000
短期貸付金の増減額(△は増加)	120,100,000
国庫補助金等による収入	315,285,732
他会計繰入金による収入	18,377,549
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,872,326,035</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による収入	591,900,000
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	△ 635,162,150
他会計からの出資による収入	<u>168,566,272</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	125,304,122
資金増加額(又は減少額)	△ 320,554,775
資金期首残高	<u>3,936,136,291</u>
資金期末残高	3,615,581,516

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

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 原価法
- ・その他有価証券
時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・量水器 先入先出法による原価法
- ・その他の貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法
- ・量水器 取替法
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 10～80年
 - 機械及び装置 6～20年

(2)無形固定資産 定額法

3 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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(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、当事業年度末における支給見込額に基づき、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

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

4 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っている。

(2)リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・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によっている。

令和3年度末の未経過リース料相当額は、下記の通り。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

1 年 内	232 千円
1 年 超	502 千円
計	734 千円

・オペレーティング・リース取引(中途解約可能なものを除く。)

1 年 内	0 千円
1 年 超	0 千円
計	0 千円

(3)貸借対照表に注記する企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法

令和3年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、令和3年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定する。

(4)修繕引当金の取り崩し

平成25年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととする。