

令和3年度

高砂市工業用水道事業会計決算書

目 次

1	令和3年度	高砂市工業用水道事業決算報告書	1
2	令和3年度	高砂市工業用水道事業損益計算書	3
3	令和3年度	高砂市工業用水道事業剰余金計算書	4
4	令和3年度	高砂市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)	5
5	令和3年度	高砂市工業用水道事業貸借対照表	6
6		注記一覧	8
7		付属書類	
	(1)	令和3年度 高砂市工業用水道事業報告書	10
	(2)	令和3年度 高砂市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書	16
	(3)	収益費用明細書	17
	(4)	固定資産明細書	21

令和3年度 高砂市工業用

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額			
	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	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 工業用水道事業収益	356,677,000	△ 564,000	0	0
第1項 営業収益	356,598,000	△ 564,000	0	0
第2項 営業外収益	77,000	0	0	0
第3項 特別利益	2,000	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 工業用水道事業費用	356,677,000	△ 564,000	0	0	0	356,113,000
第1項 営業費用	338,485,000	△ 564,000	0	0	0	337,921,000
第2項 営業外費用	17,689,000	0	0	0	0	17,689,000
第3項 特別損失	3,000	0	0	0	0	3,000
第4項 予 備 費	500,000	0	0	0	0	500,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
356,113,000	322,775,393	△ 33,337,607	
356,034,000	322,700,468	△ 33,333,532	(うち、仮受消費税 22,501,860)
77,000	74,925	△ 2,075	(うち、仮受消費税 3,166)
2,000	0	△ 2,000	

(単位：円)

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
0	356,113,000	322,775,393	0	33,337,607	
0	337,921,000	315,825,793	0	22,095,207	(うち、仮払消費税 15,555,267)
0	17,689,000	6,949,600	0	10,739,400	
0	3,000	0	0	3,000	
0	500,000	0	0	500,000	

令和3年度 高砂市工業用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) 負担金	300,198,608		
(2) その他の営業収益	<u>0</u>	300,198,608	
2 営業費用			
(1) 原水費	9,087,161		
(2) 第一送水費	18,755,709		
(3) 第二送水費	25,070,244		
(4) 総係費	<u>247,357,412</u>	<u>300,270,526</u>	
営業損失			71,918
3 営業外収益			
(1) 受取利息	0		
(2) 雑収益	71,918		
(3) 補助金	<u>0</u>	71,918	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	0		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>71,918</u>
経常利益			0
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>0</u></u>

令和3年度 高砂市工業用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	資本剰余金				利益剰余金		
		受贈財産 評価額	工事 負担金	補償金	資本 剰余金合計	未処分 利益剰余金	利益 剰余金合計	
前年度末残高	108,230,096	137,360,000	1,325,591,774	151,651,040	1,614,602,814	0	0	1,722,832,910
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
議会での議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	108,230,096	137,360,000	1,325,591,774	151,651,040	1,614,602,814	0	0	1,722,832,910
当年度変動額	0	0	△ 38,140,000	0	△ 38,140,000	0	0	△ 38,140,000
議会での議決による処分額	0	0	△ 38,140,000	0	△ 38,140,000	0	0	△ 38,140,000
除却損への補填	0	0	△ 38,140,000	0	△ 38,140,000	0	0	△ 38,140,000
その他未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	108,230,096	137,360,000	1,287,451,774	151,651,040	1,576,462,814	(当年度未処分 利益剰余金) 0	0	1,684,692,910

令和3年度 高砂市工業用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	108,230,096	1,576,462,814	0
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	108,230,096	1,576,462,814	(繰越利益剰余金) 0

令和3年度 高砂市工業用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	54,131,800	
ロ 建 物	12,114,619	
減価償却累計額	0	12,114,619
ハ 構 築 物	655,003,223	
減価償却累計額	0	655,003,223
ニ 送 配 水 管	499,091,781	
減価償却累計額	0	499,091,781
ホ 機 械 及 び 装 置	445,984,513	
減価償却累計額	0	445,984,513
ヘ 量 水 器	350,000	
減価償却累計額	0	350,000
ト 車 両 運 搬 具	0	
減価償却累計額	0	0
チ 工 具 器 具 備 品	9,031,870	
減価償却累計額	0	9,031,870
リ 建 設 仮 勘 定	0	
有 形 固 定 資 産 合 計		1,675,707,806
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 電 話 加 入 権	336,174	
ロ 施 設 利 用 権	0	
無 形 固 定 資 産 合 計		336,174
(3) 投 資		
イ 長 期 貸 付 金	0	
投 資 合 計		0
固 定 資 産 合 計		1,676,043,980
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金	47,692,145	
(2) 未 収 金	0	
(3) 貯 蔵 品	0	
(4) 一 時 貸 付 金	0	
(5) 前 払 費 用	21,400	
(6) 前 払 金	0	
流 動 資 産 合 計		47,713,545
資 産 合 計		1,723,757,525

		負 債 の 部	
3 流 動 負 債			
(1) 未 払 金		7,038,122	
(2) 預 り 金		26,283,493	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金			
引 当 金 合 計	<u>5,743,000</u>	5,743,000	
(4) その他流動負債		<u>0</u>	
流 動 負 債 合 計			<u>39,064,615</u>
負 債 合 計			<u><u>39,064,615</u></u>

		資 本 の 部	
4 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		<u>108,230,096</u>	
資 本 金 合 計			108,230,096
5 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	137,360,000		
ロ 工 事 負 担 金	1,287,451,774		
ハ 補 償 金	<u>151,651,040</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		1,576,462,814	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ その他未処分利益			
剰 余 金 変 動 額	0		
ロ 当 年 度 未 処 分			
利 益 剰 余 金	<u>0</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>0</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,576,462,814</u>
資 本 合 計			<u>1,684,692,910</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>1,723,757,525</u></u>

注 記 一 覧

- 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記
 - (1) 引当金の計上方法
 - ア 退職給付引当金の計上方法
職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、兵庫県市町村職員退職手当組合の追加負担金は一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。
 - イ 賞与引当金の計上方法
職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、法定福利費を含めて令和3年度末における支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額を計上している。
 - (2) 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処理により行っている。
- 2 令和3年度貸借対照表等に関する注記
 - (1) 引当金の取崩し
賞与引当金の取崩し
令和3年度において職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支払うため、賞与引当金5,399,000円を取り崩した。
- 3 セグメント情報に関する注記
 - (1) 報告セグメントの概要
工業用水道事業会計は、単一事業であるため記載を省略している。
- 4 リース契約により使用する固定資産に関する注記
 - (1) 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、中小規模の特例措置により通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

付 属 書 類

令和3年度 高砂市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

本年度の送水量については、前年度に比し3.3%増の20,279,570m³となっております。

(2) 経営指標に関する事項

本会計は受水企業2社が設備投資費用及び運営費を負担する負担金制度をとっており、剰余金は発生せず、経常収支比率は100%で推移しています。

管路経年化率は比較的高い数値となっており、老朽化が進んでいますが、今後、受水企業2社と協議し計画的な更新を行ってまいります。

	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
経常収支比率 (%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
料金回収率 (%)	99.99	99.96	98.18	99.95	99.98
有形固定資産減価償却率 (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管路経年化率 (%)	71.48	75.63	81.71	87.78	93.85
管路更新率 (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 議会議決状況

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日	備 考
高議第60号	令和2年度高砂市工業用水道事業会計 決算認定について	3.9.6	3.9.17	継続審議
高議第60号	令和2年度高砂市工業用水道事業会計 決算認定について	3.9.6	3.12.17	認 定
高予第51号	第1回令和3年度高砂市工業用水道事 会計補正予算	3.12.6	3.12.17	原案可決
高議第8号	令和3年度高砂市工業用水道事業会計 資本剰余金の処分について	4.2.24	4.3.8	原案可決
高予第17号	令和4年度高砂市工業用水道事業 会計予算	4.2.24	4.3.28	原案可決

(4) 職員に関する事項

職員の配置状況

ア 勘定別配置状況

(単位：人)

勘定名		職名				合計	前年度末
		事務吏員	技術吏員	事務員	技術員		
損 益 勘 定	原水費						
	第一送水費						
	第二送水費						
	総係費	4	3			7	7
合計		4	3			7	7
前年度末		4	3			7	

イ 組織別配置状況

(単位：人)

組織名		職名				合計
		事務吏員	技術吏員	事務員	技術員	
室長		1				1
課長・主幹		2	1			3
係長			1			1
経営総務室		1				1
施設課			1			1
合計		4	3			7
前年度末		4	3			7

2 工 事 等

(1) 本年度業務委託

(2,000,000円以上)

業 務 名	業 務 内 容	請 負 金 額	工 期	施 工 場 所
米新ポンプ場運転管理業務委託	米新ポンプ場関係運転管理業務	円 26,400,000	3.4.1 4.3.31	米田町
堤内外水路清掃作業委託	堤内外水路清掃 1,989m	4,356,000	3.4.13 3.6.1	米田町
水道・工水施設草刈作業委託 (工水分)	堤内外水路、導水路沿い、古新水源地 工水分 46,177㎡	5,145,800 (工水分) 3,599,200	3.5.28 3.12.10	米田町

3 業 務

(1) 年間送水量

区 分	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 減	率
送 水 量	三菱製紙(株) 10,437,770 m ³	10,379,790 m ³	57,980 m ³	100.6 %
	(株)力ネ力 9,841,800	9,256,130	585,670	106.3
	計 20,279,570	19,635,920	643,650	103.3

(2) 1日平均、最大、最小送水量

区 分	令和3年度		令和2年度		比 較	
	送水量	月日	送水量	月日	増 減	率
1日平均送水量	55,561 m ³	—	53,797 m ³	—	1,764 m ³	103.3 %
1日最大送水量	65,100	11.5	66,290	8.21	△ 1,190	98.2
1日最小送水量	30,720	7.31	19,600	12.31	11,120	156.7

(3) 工場別・月別送水量

月別 工場別	4月	5月	6月	7月	8月	9月
三菱製紙(株) 高砂工場	864,350 m ³	842,210 m ³	871,290 m ³	888,700 m ³	918,400 m ³	878,700 m ³
(株)力ネ力 高砂工業所	732,420	775,080	802,000	886,790	892,190	836,520

10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
901,700 m ³	838,270 m ³	866,440 m ³	853,130 m ³	832,170 m ³	882,410 m ³	10,437,770 m ³
830,690	853,660	849,960	844,690	719,700	818,100	9,841,800

(4) 事業収入に関する事項

区 分	令和3年度決算額	令和2年度決算額	比 較		備 考
			増 減	比 率	
工業用水道 事業収益	円 300,270,526	円 197,873,992	円 102,396,534	% 151.7	
営業収益	300,198,608	197,775,725	102,422,883	151.8	
営業外収益	71,918	98,267	△ 26,349	73.2	
特別利益	0	0	0	—	

(5) 事業費用に関する事項

区 分	令和3年度決算額	令和2年度決算額	比 較		備 考
			増 減	比 率	
工業用水道 事業費用	円 300,270,526	円 197,873,992	円 102,396,534	% 151.7	
営業費用	300,270,526	197,873,992	102,396,534	151.7	
営業外費用	0	0	0	—	
特別損失	0	0	0	—	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

令和3年度中の重要契約（2,000,000円以上）は次のとおりである。

契約の方法	契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
随 意 契 約	3.4.1	円 3,529,019 (工水分412,092)	ネットワーク管理運用業務委託	高砂市
指 名 競 争 入 札	3.4.13	4,356,000	堤内外水路清掃作業委託	(有)スミタ建工
指 名 競 争 入 札	3.5.28	5,145,800 (工水分3,599,200)	水道・工水施設草刈作業委託	(株)二建

5 そ の 他

(1) 負担金等の使途について

(款) 工業用水道事業収益 (項) 営業収益 (目) 負担金 (節) 負担金

75,180,000円については、負担金 (寄附金) に全額 (特定収入以外) 充当した。

令和3年度 高砂市工業用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) (単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
(1) 当年度純利益	0	
(2) 減価償却費	0	
(3) 引当金の増減額 (△は減少)	344,000	
ア 賞与引当金の増減額 (△は減少)	344,000	
イ 貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0	
(4) 長期前受金戻入額	0	
(5) 受取利息	0	
(6) 支払利息	0	
(7) 固定資産売却益	0	
(8) 固定資産除却費	0	
(9) 未収金の増減額 (△は増加)	0	
(10) 前払費用の増減額 (△は増加)	△ 10,700	
(11) その他流動資産の増減額 (△は増加)	0	
(12) 未払金の増減額 (△は減少)	△ 555,133	
(13) その他流動負債の増減額 (△は減少)	6,713,790	
小 計	6,491,957	
(14) 利息の受取額	0	
(15) 利息の支払額	0	
(16) 固定資産売却益の受取額	0	
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,491,957	
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
(1) 有形固定資産の取得による支出	0	
(2) 有形固定資産の売却による収入	0	
(3) 有形固定資産の取得に係る寄附金収入	0	
(4) 無形固定資産の取得による支出	0	
(5) 負担金の収入	0	
(6) 定期預金の預入	0	
(7) 定期預金の払戻	0	
(8) 短期貸付金の貸付	0	
(9) 短期貸付金の返金	0	
(10) 負担金の払戻	0	
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	
現金及び現金同等物の増加額	6,491,957	
現金及び現金同等物の期首残高	41,200,188	
現金及び現金同等物の期末残高	47,692,145	

収 益 費 用 明 細 書
収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道 事業収益				300,270,526	
	営業収益			300,198,608	
		負担金		300,198,608	
			負担金	300,198,608	
		その他の 営業収益		0	
			雑収益	0	
	営業外収益			71,918	
		受取利息		0	
			預金利息	0	
		消費税還付金		0	
			消費税還付金	0	
		雑収益		71,918	
			その他雑収益	71,918	
	特別利益			0	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度 損益修正益		0	
			過年度 損益修正益	0	

費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道 事業費用				300,270,526		
	営業費用			300,270,526		
		原水費		9,087,161		
			旅費	0		
			備用品費	74,066		
			光熱水費	20,800		
			通信運搬費	562,816		
			委託料	6,213,000		
			手数料	5,760		
			賃借料	4,252		
			修繕費	1,940,000		
			動力費	266,467		
			補償金	0		
			雑費	0		
			第一送水費	18,755,709		
				備用品費	1,996	
				印刷製本費	0	
				委託料	13,505,858	
				修繕費	250,000	
				動力費	4,997,855	
			補償金	0		

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		第二送水費		25,070,244	
			備用品費	0	
			印刷製本費	0	
			委託料	12,312,502	
			賃借料	27,600	
			修繕費	0	
			動力費	12,730,142	
			補償金	0	
		総係費		247,357,412	
			給料	31,661,100	予算額 31,662,000
			手当等	16,901,435	予算額 18,045,000
			賞与引当金額 繰入	5,743,000	予算額 5,743,000
			法定福利費	15,066,472	予算額 15,067,000
			旅費	0	
			備用品費	48,569	
			光熱水費	771,814	
			印刷製本費	105,441	
			通信運搬費	87,800	
			委託料	943,275	
			賃借料	1,725,949	
			修繕費	0	
			補償金	0	
			研修費	0	
			負担金	174,228,183	
			保険料	74,374	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			0	
		支払利息		0	
			借入金利息	0	
		雑支出		0	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	0	
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度 損益修正損		0	
			過年度 損益修正損	0	
		その他 特別損失		0	
			その他 特別損失	0	
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

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	54,131,800	0	0	54,131,800
建物	12,114,619	0	0	12,114,619
構築物	655,003,223	0	0	655,003,223
送配水管	499,091,781	0	0	499,091,781
機械及び装置	445,984,513	0	0	445,984,513
量水器	350,000	0	0	350,000
車両運搬具	140,000	0	140,000	0
工具器具備品	9,031,870	0	0	9,031,870
小計	1,675,847,806	0	140,000	1,675,707,806
建設仮勘定	0	0	0	0
合計	1,675,847,806	0	140,000	1,675,707,806

(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 減価償却高
電話加入権	336,174	0	0	0
施設利用権	38,000,000	0	38,000,000	0
合計	38,336,174	0	38,000,000	0

明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却 未 済 額	備 考
当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
0	0	0	54,131,800	
0	0	0	12,114,619	
0	0	0	655,003,223	
0	0	0	499,091,781	
0	0	0	445,984,513	
0	0	0	350,000	
0	0	0	0	
0	0	0	9,031,870	
0	0	0	1,675,707,806	
0	0	0	0	
0	0	0	1,675,707,806	

(単位：円)

年 度 末 現 在 高	備 考
336,174	
0	
336,174	