

令和 2 年度

村山市水道事業会計決算書

山形県村山市

# 目 次

## 1. 決算書類

(1)	令和2年度	村山市水道事業決算報告書	2
(2)	令和2年度	村山市水道事業損益計算書	6
(3)	令和2年度	村山市水道事業剰余金計算書	8
(4)	令和2年度	村山市水道事業剰余金処分計算書	8
(5)	令和2年度	村山市水道事業貸借対照表	10

## 2. 決算附属書類

(1)	令和2年度	村山市水道事業報告書	13
(2)	令和2年度	村山市水道事業キャッシュ・フロー計算書	20
(3)	令和2年度	村山市水道事業収益費用明細書	22
(4)	令和2年度	村山市水道事業資本的収支明細書	28
(5)	令和2年度	村山市水道事業固定資産明細書	30
(6)	令和2年度	村山市水道事業企業債明細書	32
(7)	注記事項		34

## 令和2年度村山市

### (1) 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 事業収益	634,964,000	451,000	0	635,415,000
第1項 営業収益	583,983,000	164,000	0	584,147,000
第2項 営業外収益	50,256,000	287,000	0	50,543,000
第3項 特別利益	725,000	0	0	725,000

#### 支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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 事業費用	634,505,000	0	0	0	0	634,505,000
第1項 営業費用	601,510,000	0	0	0	0	601,510,000
第2項 営業外費用	31,875,000	0	0	0	0	31,875,000
第3項 特別損失	120,000	0	0	0	0	120,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

# 水道事業決算報告書

(消費税込 単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
628,948,751	△ 6,466,249	(うち仮受消費税及び地方消費税 52,140,660円)
577,484,296	△ 6,662,704	(うち仮受消費税及び地方消費税 52,025,537円)
49,633,310	△ 909,690	(うち仮受消費税及び地方消費税 115,123円)
1,831,145	1,106,145	(うち仮受消費税及び地方消費税 0円)

(消費税込 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	634,505,000	626,136,751	0	8,368,249	(うち仮払消費税及び地方消費税 25,839,516円) (うち消費税及び地方消費税納付額 12,506,200円)
0	601,510,000	599,686,744	0	1,823,256	(うち仮払消費税及び地方消費税 25,839,516円)
0	31,875,000	26,414,007	0	5,460,993	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円) (うち消費税及び地方消費税納付額 12,506,200円)
0	120,000	36,000	0	84,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 0円)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

## (2) 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	34,999,000	0	34,999,000	0	0
第1項 工事負担金	29,700,000	0	29,700,000	0	0
第2項 固定資産売却代金	20,000	0	20,000	0	0
第3項 他会計出資金	5,279,000	0	5,279,000	0	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
第1款 資本的支出	199,664,000	15,200,000	0	214,864,000	119,548,000	0
第1項 建設改良費	127,051,000	15,200,000	0	142,251,000	119,548,000	0
第2項 企業債償還金	72,613,000	0	0	72,613,000	0	0

(消費税込 単位：円)

合 計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
29,700,000	28,059,020	△ 1,640,980	
20,000	0	△ 20,000	
5,279,000	5,279,825	825	

(消費税込 単位：円)

合 計	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 繰 次 繰越額	合 計		
334,412,000	266,557,695	57,794,000	0	57,794,000	10,060,305	(うち仮払消費税及び 地方消費税16,490,748円)
261,799,000	193,945,952	57,794,000	0	57,794,000	10,059,048	(うち仮払消費税及び 地方消費税16,490,748円)
72,613,000	72,611,743	0	0	0	1,257	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額233,218,850円は、過年度分損益勘定留保資金219,512,849円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,706,001円で補てんした。

# 令和2年度村山市水道事業損益計算書

(令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで)

(消費税抜 単位：円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	509,644,735		
(2) 業務受託収益	9,252,000		
(3) 他会計負担金	4,531,981		
(4) その他の営業収益	<u>2,030,043</u>	525,458,759	
2. 営業費用			
(1) 浄水及び配給水費	257,141,780		
(2) 業務総係費	49,054,585		
(3) 減価償却費	252,749,144		
(4) 資産減耗費	<u>14,901,719</u>	<u>573,847,228</u>	
営業利益			△ 48,388,469
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	570,360		
(2) 他会計補助金	1,754,860		
(3) 長期前受金戻入(補助金等)	40,325,666		
(4) 長期前受金戻入(繰入金)	4,359,381		
(5) 雑収益	1,385,872		
(6) 加入金	<u>1,150,000</u>	49,546,139	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13,907,807		
(2) 雑支出	<u>414,889</u>	<u>14,322,696</u>	<u>35,223,443</u>
経常利益			△ 13,165,026
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>1,831,145</u>	1,831,145	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>36,000</u>	<u>36,000</u>	<u>1,795,145</u>
当年度純利益			△ 11,369,881
前年度繰越利益剰余金			980,987,176
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>969,617,295</u></u>



# 令和2年度村山市水道事業

(令和 2年 4月 1日から)

	資本金	剰 余			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	工事 負担金	国庫 補助金	資本剰余金 合計
前年度末残高	3,895,862,624	341,621	0	354,405	696,026
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
減債積立金への積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0
処分後残高	3,895,862,624	341,621	0	354,405	696,026
当年度変動額	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,895,862,624	341,621	0	354,405	696,026

## 令和2年度 村山市水道事業剰余金処分計算書

(消費税抜 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	3,895,862,624	696,026	969,617,295
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0
処分後残高	3,895,862,624	696,026	(繰越利益剰余金) 969,617,295

# 剰余金計算書

令和 3年 3月31日まで)

(消費税抜 単位:円)

金					資本合計
利益剰余金					
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	
0	35,124,017	220,800,000	980,987,176	1,236,911,193	5,133,469,843
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	35,124,017	220,800,000	980,987,176	1,236,911,193	5,133,469,843
0	0	0	△ 11,369,881	△ 11,369,881	△ 11,369,881
0	0	0	△ 11,369,881	△ 11,369,881	△ 11,369,881
0	35,124,017	220,800,000	969,617,295	1,225,541,312	5,122,099,962

# 令和2年度村山市水道事業貸借対照表

(令和 3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 85,310,202

ロ. 建物 168,002,504

建物減価償却累計額  $\triangle$  73,070,527 94,931,977

ハ. 構築物 10,254,323,230

構築物減価償却累計額  $\triangle$  5,549,298,332 4,705,024,898

ニ. 機械及び装置 651,794,546

機械及び装置減価償却累計額  $\triangle$  275,092,114 376,702,432

ホ. 車両運搬具 5,775,524

車両運搬具減価償却累計額  $\triangle$  5,486,748 288,776

ヘ. 工具・器具及び備品 4,687,930

工具・器具及び備品減価償却累計額  $\triangle$  4,357,979 329,951

ト. 据付量水器 29,326,374

据付量水器減価償却累計額  $\triangle$  15,591,954 13,734,420

チ. 建設仮勘定 10,294,289

有形固定資産合計 5,286,616,945

#### (2) 投資

イ. その他投資 44,820

投資合計 44,820

固定資産合計 5,286,661,765

### 2. 流動資産

(1) 現金、預金 1,552,660,405

(2) 未収金 17,177,480

未収金貸倒引当金  $\triangle$  900,000 16,277,480

(3) 貯蔵品 4,336,532

(4) 前払金 20,931,446

流動資産合計 1,594,205,863

資産合計 6,880,867,628

## 負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債		702,407,895	
(2) 引当金			
イ. 修繕引当金	43,983,573		
引当金合計		43,983,573	
固定負債合計			746,391,468
4. 流動負債			
(1) 企業債		79,612,793	
(2) 未払金		24,359,439	
(3) 引当金			
イ. 賞与引当金	5,144,000		
引当金合計		5,144,000	
(4) その他流動負債		46,241,080	
流動負債合計		46,241,080	155,357,312
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 長期前受金（補助金等）	1,811,497,895		
収益化累計額（補助金等）	△ 954,479,009	857,018,886	
ロ. 長期前受金（繰入金）	10,553,095		
収益化累計額（繰入金）	△ 10,553,095	0	
長期前受金合計		857,018,886	
繰延収益合計			857,018,886
負債合計			1,758,767,666

## 資本の部

6. 資本金			
(1) 資本金		3,895,862,624	
資本金合計		3,895,862,624	3,895,862,624
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	341,621		
ロ. 工事負担金	0		
ハ. 国庫補助金	354,405		
資本剰余金合計		696,026	
(2) 利益剰余金			
イ. 利益積立金	35,124,017		
ロ. 建設改良積立金	220,800,000		
ハ. 当年度未処分利益剰余金	969,617,295		
利益剰余金合計		1,225,541,312	
剰余金合計			1,226,237,338
資本合計			5,122,099,962
負債資本合計			6,880,867,628



# 令和 2 年度村山市水道事業報告書

## 1. 概況

### (1) 総括事項

市民の快適な生活を支える安全な水を安定供給するために、老朽化した配水管や電気計装設備の更新工事、緊急時の給水拠点整備工事を実施しました。また、S\*mile タウン新町の宅地造成や駅西開発の道路整備に伴って配水管の新設工事を実施しました。

#### (イ) 工事施行状況

建設改良費の総額は 193,945,952 円で、うち配水設備改良費が 193,884,892 円です。

安定供給のために東笛田地区の配水管布設替工事、中央監視室電気計装設備更新工事、大倉低区配水場応急給水施設整備工事を行いました。

また、S\*mile タウン新町の宅地造成に伴う市道洪田 1 号線等の配水管布設工事、駅西開発の道路整備に伴う市道駅西中央 1 号線/4 号線の配水管等布設工事を行いました。

#### (ロ) 業務状況

令和 2 年度末の給水普及状況は、給水戸数 7,745 戸、給水人口 22,985 人で、普及率は行政区域内人口の 99.9%です。

また、年間配水量は 2,706,488 m<sup>3</sup>、年間有収水量は 2,225,457 m<sup>3</sup>で、有収率は 82.2%です。

#### (ハ) 経営状況

予算の執行にあたっては、効率的な経営をめざし経費の節減に努力しましたが、人口減少や新型コロナウイルス感染症の影響により給水収益が減少し、中央監視室電気計装設備更新により資産減耗費が増加しました。

その結果、収益的収支は、総収益 576,836,043 円、総費用 588,205,924 円で当年度純損失が 11,369,881 円となりました。

一方、資本的収支は、収入総額 33,338,845 円、支出総額 266,557,695 円となり、差 233,218,850 円の収入不足が生じました。この不足額を過年度分損益勘定留保資金 219,512,849 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,706,001 円で補てんしました。

## (2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議第 72 号	令和元年度村山市水道事業会計決算の認定について	R2. 8. 31	R2. 9. 17
議第 74 号	村山市水道事業給水条例の一部を改正する条例について	R2. 8. 31	R2. 9. 17
議第 7 号	令和 2 年度村山市水道事業会計補正予算(第 1 号)	R3. 3. 2	R3. 3. 2
議第 15 号	令和 3 年度村山市水道事業会計予算	R3. 3. 2	R3. 3. 19

## (3) 議会報告事項

報告番号	件名	報告年月日
報第 5 号	村山市水道事業会計予算繰越計算書について	R2. 6. 5

## (4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

## (5) 職員に関する事項

(単位：人)

年度別 職名別		令和 3 年 3 月 31 日		令和 2 年 3 月 31 日		比較増減	
		企業職	課職員	企業職	課職員	企業職	課職員
吏員	課長	1	1	1	1	0	0
	課長補佐	0	1	0	1	0	0
	主査	1	2	2	3	△1	△1
	係長	1	3	0	2	1	1
	主任	1	2	2	2	△1	0
	主事	0	0	0	1	0	△1
	技師	2	2	1	1	1	1
	主事補	1	1	0	0	1	1
	技師補	0	0	1	1	△1	△1
その他の職員	工務長	0	0	0	0	0	0
	業務員	0	0	0	0	0	0
計		7	12	7	12	0	0

## (6) 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、改良工事の概況

(消費税込)

項	工 事 名	本年度施行内容	本年度 工事費(円)	着 工 年月日	完 成 年月日
1	村山市中央監視室電気計装 設備更新工事	電気計装設備更新 一式	57,530,000	R1. 10. 1	R2. 4. 24
2	市道洪田1号線 (外1路線) 配水管布設工事 (R1繰越明許)	φ 150 GX-DIP L= 94.6m φ 50 HPPE L=106.0m 消火栓分岐 1箇所 給水管分岐 18箇所	8,228,000	R2. 2. 21	R2. 6. 15
3	市道の場作野線 (外4路 線) 配水管布設替工事 (R1繰越明許)	φ 150 GX-DIP L=280.8m φ 100 GX-DIP L=187.5m φ 50 HPPE L=136.2m φ 30 PP L=195.1m 消火栓分岐 1箇所 給水管分岐 57箇所	53,055,200	R2. 2. 26	R2. 9. 10
4	村山駅西地区開発事業に係 る市道駅西中央1号線配水 管布設工事	φ 100 GX-DIP L=117.9m φ 75 GX-DIP L= 0.6m φ 100 NFP L= 22.6m	14,801,600	R2. 5. 14	R2. 11. 16
5	市道東沢住宅団地一号線 (外3路線) 配水管布設替 工事	φ 100 GX-DIP L=166.2m φ 75 GX-DIP L=127.9m 消火栓分岐 1箇所 給水管分岐 21箇所	22,220,000	R2. 7. 9	R2. 11. 30
6	市道駅西中央4号線道路改 良工事に伴う送水管等布設 工事	φ 400 GX-DIP L=109.3m φ 100 GX-DIP L=105.0m	21,935,100	R2. 9. 23	R3. 3. 15
7	大倉低区配水場応急給水施 設整備工事	φ 75 HPPE L= 11.0m 地下式消火栓 1箇所	2,468,400	R2. 10. 1	R2. 12. 14

※GX-DIPはGX型ダクタイル鋳鉄管、HPPEは水道配水用ポリエチレン管、PPは水道用ポリエチレン管、NFPは保温付二重鋼管の略称

### 3. 業務

#### (1) 業務量

区 分	令和2年度	令和元年度	対前年度	
			増 減	増減率
1. 行政区域内人口(a)	23,016 人	23,506 人	△ 490 人	△ 2.1 %
2. 給水人口(b)	22,985 人	23,473 人	△ 488 人	△ 2.1 %
3. 給水戸数	7,745 戸	7,765 戸	△ 20 戸	△ 0.3 %
4. 給水栓数	8,665 栓	8,682 栓	△ 17 栓	△ 0.2 %
5. 普及率(b/a)	99.9 %	99.9 %	0.0 %	-
6. 年間配水量(c)	2,706,488 m <sup>3</sup>	2,654,849 m <sup>3</sup>	51,639 m <sup>3</sup>	1.9 %
7. 1日平均配水量	7,415 m <sup>3</sup>	7,254 m <sup>3</sup>	161 m <sup>3</sup>	2.2 %
8. 年間有収水量(d)	2,225,457 m <sup>3</sup>	2,246,797 m <sup>3</sup>	△ 21,340 m <sup>3</sup>	△ 0.9 %
9. 1日平均有収水量	6,097 m <sup>3</sup>	6,139 m <sup>3</sup>	△ 42 m <sup>3</sup>	△ 0.7 %
10. 有収率(d/c)	82.2 %	84.6 %	△ 2.4 %	-

※ 1～5は年度末の数値

#### (2) 給水栓調

区 分	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm	その他	計
令和2年度	栓 6,090	栓 2,266	栓 152	栓 51	栓 54	栓 33	栓 17	栓 2	栓 0	栓 8,665
令和元年度	栓 6,136	栓 2,242	栓 151	栓 49	栓 52	栓 33	栓 17	栓 2	栓 0	栓 8,682

※ 年度末の数値

## (3) 事業収入に関する事項

区 分	令和2年度	令和元年度	対前年度	
			増減額	増減率
事業収益	576,836,043 円 (628,948,751)	586,200,122 円 (631,771,970)	△9,364,079 円 (△2,823,219)	△ 1.6 % (△ 0.4)
営業収益	525,458,759 円 (577,484,296)	531,326,584 円 (576,751,564)	△5,867,825 円 (732,732)	△ 1.1 % (0.1)
営業外収益	49,546,139 円 (49,633,310)	53,537,187 円 (53,684,055)	△3,991,048 円 (△4,050,745)	△ 7.5 % (△ 7.5)
特別利益	1,831,145 円 (1,831,145)	1,336,351 円 (1,336,351)	494,794 円 (494,794)	37.0 % (37.0)

※ ( )は消費税込の金額

## (4) 事業費に関する事項

区 分	令和2年度	令和元年度	対前年度	
			増減額	増減率
事業費用	588,205,924 円 (626,136,751)	583,484,991 円 (625,222,677)	4,720,933 円 (914,074)	0.8 % (0.1)
営業費用	573,847,228 円 (599,686,744)	567,756,275 円 (591,322,458)	6,090,953 円 (8,364,286)	1.1 % (1.4)
営業外費用	14,322,696 円 (26,414,007)	15,683,831 円 (33,855,334)	△1,361,135 円 (△7,441,327)	△ 8.7 % △ 22.0
特別損失	36,000 円 (36,000)	44,885 円 (44,885)	△8,885 円 (△8,885)	△ 19.8 % △ 19.8

※ ( )は消費税込の金額

## 4. 会計

### (1) 重要契約の要旨

(消費税込)

項	契約年月日	契約金額 (円)	契約の内容	契約の相手方
1	H29. 11. 21	2, 178, 000	水道事業システムAPPソフトウェア保守及び稼働維持業務委託 (H30年度～R4年度長期継続契約)	株式会社日情システムソリューションズ 代表取締役社長 池田 勝
2	R1. 10. 1	57, 530, 000	村山市中央監視室電気計装設備更新工事	三協工業株式会社山形営業所 所長 齊藤 靖訓
3	R2. 2. 21	8, 228, 000	市道渋田1号線（外1路線）配水管 布設工事（R1繰越明許）	有限会社村山技工 代表取締役 高橋 祐一
4	R2. 2. 26	53, 055, 200	市道的場作野線（外4路線）配水管 布設替工事（R1繰越明許）	中央水道工事共同企業体 代表者 高谷建設株式会社 代表取締役 高谷 博
5	R2. 5. 1	3, 025, 000	村山市水道電気計装設備保守点検 業務委託	三協工業株式会社山形営業所 所長 齊藤 靖訓
6	R2. 5. 14	14, 801, 600	村山駅西地区開発事業に係る市道 駅西中央1号線配水管布設工事	高谷建設株式会社 代表取締役 高谷 博
7	R2. 7. 3	1, 628, 000	水道施設管理システム図修正業務 委託	株式会社ナカノアイシステム山形営業所 所長 平原 雅明
8	R2. 7. 9	22, 220, 000	市道東沢住宅団地一号線（外3路 線）配水管布設替工事	株式会社マツダ建設 代表取締役 松田 諒一
9	R2. 7. 21	5, 720, 000	村山市水道事業アセットマネジ メント策定業務委託	株式会社東洋設計事務所山形出張所 所長 松崎 隆二
10	R2. 9. 23	21, 935, 100	市道駅西中央4号線道路改良工事 に伴う送水管等布設工事	株式会社矢萩土建 代表取締役社長 矢萩 一志
11	R2. 10. 1	2, 468, 400	大倉低区配水場応急給水施設整備 工事	株式会社マツダ建設 代表取締役 松田 諒一

(2) 企業債及び一時借入金の概況

(イ) 企業債の概況

区分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
	円	円	円	円
企業債	854,632,431	0	72,611,743	782,020,688

(ロ) 一時借入金の概況

該当事項なし

## 5. その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

(2) 他会計負担金等の使途について（収益的収入）

(イ) 他会計負担金 4,531,981 円については、職員給与費に 690,096 円（特定収入以外）、工事請負費（課税仕入れ）に 649,000 円（特定収入）、材料費（課税仕入れ）に 1,611,181 円（特定収入）、放水料（課税仕入れ）に 238,012 円（特定収入）、設計業務委託料（課税仕入れ）に 99,000 円（特定収入）、修繕費（課税仕入れ）に 1,192,169 円（特定収入）、燃料費（課税仕入れ）に 4,315 円（特定収入）、水道事業システム借上料（課税仕入れ）に 48,208 円（特定収入）をそれぞれ充当した。

(ロ) その他の営業収益のうち不課税収入 67,900 円については、職員給与費に 67,900 円（特定収入以外）を充当した。

(ハ) 他会計補助金 1,754,860 円については、企業債償還利息に 1,754,860 円（特定収入以外）を充当した。

(ニ) 長期前受金戻入 44,685,047 円については、減価償却費に 44,674,755 円（特定収入以外）、資産減耗費に 10,292 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

(ホ) 雑収益のうち不課税収入 1,054,253 円については、職員給与費に 348,952 円（特定収入以外）、工事請負費（課税仕入れ）に 663,061 円（特定収入）、放水料（課税仕入れ）に 42,240 円（特定収入）をそれぞれ充当した。

(ヘ) その他特別利益のうち 1,831,145 円については、職員給与費に 1,182,028 円（特定収入以外）、減価償却費に 649,117 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

(3) 工事負担金等の使途について（資本的収入）

(イ) 工事負担金 28,059,020 円については、職員給与費に 411,400 円（特定収入以外）、工事請負費（課税仕入れ）に 25,498,000 円（特定収入）、洗管料（課税仕入れ）に 7,920 円（特定収入）、設計業務委託料（課税仕入れ）に 2,141,700 円（特定収入）をそれぞれ充当した。

(ロ) 他会計出資金 5,279,825 円については、企業債償還元金に 3,714,098 円（特定収入）、1,565,727 円（特定収入以外）を充当した。

# 令和2年度村山市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和 2年 4月 1日から令和 3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	△	11,369,881
減価償却費		252,749,144
長期前受金戻入額	△	45,334,164
賞与引当金の増加・減少(△)		155,508
貸倒引当金の増加・減少(△)	△	82,000
受取利息及び受取配当金	△	570,360
支払利息		13,907,807
固定資産除却費		14,703,689
未収金の増加(△)・減少	△	4,959,633
未払金の増加・減少(△)	△	8,424,936
たな卸資産の増加(△)・減少	△	179,575
その他流動資産の増加(△)・減少		43,287,922
その他流動負債の増加・減少(△)	△	1,215,794
小計		252,667,727
利息及び配当金の受取額		570,360
利息の支払額	△	13,907,807
業務活動によるキャッシュ・フロー合計		239,330,280

## 2.投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△	193,891,484
上記実施に係る補助金、負担金等収入		30,554,098
投資活動によるキャッシュ・フロー合計	△	163,337,386

## 3.財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入		0
企業債の償還による支出	△	72,611,743
財務活動によるキャッシュ・フロー合計	△	72,611,743

4.資金増加額(△減少額) 3,381,151

5.資金期首残高 1,549,279,254

6.資金期末残高 1,552,660,405



# 令和2年度村山市水道事業収益費用明細書

(消費税抜 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1.事業収益				576,836,043	
	1.営業収益			525,458,759	
		1.給水収益		509,644,735	
			1.水道料金	509,644,735	水道料金
		2.業務受託収益		9,252,000	
			1.業務受託収益	9,252,000	下水道業務受託収益 農業集落排水業務受託収益
		3.他会計負担金		4,531,981	
			1.他会計負担金	4,531,981	消火栓関係負担金 公共水呑栓負担金
		4.その他の営業収益		2,030,043	
			1.材料売却収益	0	
			2.手数料	2,030,043	開始休止手数料 設計審査手数料 工事検査手数料 外
			3.雑収益	0	
	2.営業外収益			49,546,139	
		1.受取利息及び配当金		570,360	
			1.預金利息	566,552	定期預金利息
			2.貸付金利息	3,808	貸付金利息
		2.他会計補助金		1,754,860	
			1.他会計補助金	1,754,860	一般会計繰入金
		3.消費税還付金		0	
			1.消費税還付金	0	
		4.長期前受金戻入		44,685,047	
			1.長期前受金戻入(補助金等)	40,325,666	長期前受金戻入益(補助金等)
			2.長期前受金戻入(繰入金)	4,359,381	長期前受金戻入益(繰入金)

(消費税抜 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		5.雑収益		1,385,872	
			1.不用品売却収益	0	
			2.その他雑収益	1,385,872	財産貸付、 給水管移設負担金 外
		6.加入金		1,150,000	
			1.加入金	1,150,000	新規加入分 外
	3.特別利益			1,831,145	
		1.固定資産売却利益		0	
			1.固定資産売却利益	0	
		2.過年度損益修正益		0	
			1.過年度損益修正益	0	
		3.その他特別利益		1,831,145	
			1.その他特別利益	1,831,145	貸倒引当金戻入益 賞与引当金戻入益 企業債元本繰入の収益化
収入合計				576,836,043	

(消費税抜 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1.事業費用				588,205,924	
	1.営業費用			573,847,228	
		1.浄水及び配給水費		257,141,780	
			1.給料	7,155,900	企業職（一）2名
			2.手当	4,156,342	期末手当 外
			3.賞与引当金繰入額	1,376,000	次年度支給賞与引当
			4.法定福利費	2,023,392	共済組合負担金 外
			5.旅費	0	
			6.被服費	41,840	作業服 外
			7.備消耗品費	133,783	消耗品
			8.燃料費	115,128	公用車用燃料
			9.光熱水費	320,139	計装管理室電気料
			10.印刷製本費	0	
			11.通信運搬費	2,403,652	テレメーター回線専用料
			12.委託料	21,726,687	計装設備保守点検、水質検査 水道管理図修正、量水器交換 漏水調査、施設維持関係 外
			13.手数料	0	
			14.賃借料	341,395	事務用品借上料 外
			15.修繕費	10,461,405	構築物、機械及び装置、 量水器 外
			16.路面復旧費	320,000	修繕箇所路面復旧
			17.動力費	4,095,567	各配水池等施設電気料
			18.薬品費	36,000	浄水用薬品
			19.材料費	1,562,440	維持補修用資材
			20.負担金	72,000	配管設計講習会負担金
			21.受水費	199,514,110	村広水からの受水費
			22.工事請負費	1,286,000	消火栓関係工事 外

(消費税抜 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		2.業務総係費		49,054,585	
			1.給料	10,965,900	企業職（一）3名
			2.手当	5,789,367	期末手当 外
			3.賞与引当金繰入額	2,439,000	次年度支給賞与引当
			4.報酬	3,246,552	会計年度任用職員2名
			5.法定福利費	3,644,438	共済組合負担金 外
			6.旅費	0	
			7.報償費	12,728	採水謝礼
			8.備消耗品費	307,078	事務用品 外
			9.燃料費	74,874	公用車用燃料
			10.印刷製本費	873,600	納入通知書 外
			11.通信運搬費	1,147,443	電話料、郵便料
			12.委託料	13,575,651	水道事業システム保守 検針業務 外
			13.手数料	1,446,270	出納事務手数料 外
			14.賃借料	4,143,923	水道事業システム 外
			15.修繕費	29,000	ハンディーターミナル修繕
			16.補償金	0	
			17.食糧費	3,628	安全祈願用
			18.交際費	0	
			19.負担金	157,420	日本水道協会負担金
			20.保険料	273,413	水道賠償責任保険 建物総合損害共済 外
			21.貸倒引当金繰入額	900,000	次年度不納欠損引当
			22.雑費	24,300	自動車重量税 外

(消費税抜 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		3.減価償却費		252,749,144	
			1.有形固定資産減価償却費	252,749,144	有形固定資産償却額
		4.資産減耗費		14,901,719	
			1.固定資産除却費	14,703,689	有形固定資産除却損
			2.たな卸資産減耗費	198,030	たな卸資産除却費
		5.その他営業費用		0	
			1.材料売却原価	0	
	2.営業外費用			14,322,696	
		1.支払利息及び企業債取扱諸費		13,907,807	
			1.企業債利息	13,907,807	財政融資資金 26件 公営企業金融公庫 11件
			2.借入金利息	0	
			3.企業債手数料及び取扱費	0	
		2.雑支出		414,889	
			1.不用品売却原価	0	
			2.その他雑支出	414,889	消費税の精算
	3.特別損失			36,000	
		1.固定資産売却損		0	
			1.固定資産売却損	0	
		2.過年度損益修正損		36,000	
			1.過年度損益修正損	36,000	過年度の更正
		3.その他特別損失		0	
			1.その他特別損失	0	

(消費税抜 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
	4.予備費			0	
		1.予備費		0	
			1.予備費	0	
支出合計				588,205,924	

## 令和2年度村山市水道事業資本の収支明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額 (消費税込)	金額 (消費税抜)	備考	
1.資本の収入				33,338,845	33,338,845		
	1.工事負担金			28,059,020	28,059,020		
		1.工事負担金			28,059,020	28,059,020	
			1.工事負担金			28,059,020	28,059,020
	2.固定資産売却代金				0	0	
		1.固定資産売却代金			0	0	
			1.固定資産売却代金			0	0
	3.他会計出資金				5,279,825	5,279,825	
		1.他会計出資金			5,279,825	5,279,825	
			1.他会計出資金			5,279,825	5,279,825
収入合計				33,338,845	33,338,845		

(単位：円)

款	項	目	節	金額 (消費税込)	金額 (消費税抜)	備考
1.資本の支出				266,557,695	250,066,947	仮払 16,490,748
	1.建設改良費			193,945,952	177,455,204	仮払 16,490,748
		1.配水設備改良費		193,884,892	177,394,144	仮払 16,490,748
			1.給料	6,466,800	6,466,800	企業職（一）2名
			2.手当	4,147,129	4,141,681	仮払 5,448 期末手当 外
			3.法定福利費	1,932,663	1,932,663	共済組合負担金 外
			4.旅費	0	0	
			5.備消耗品費	0	0	
			6.燃料費	0	0	
			7.委託料	0	0	
			8.工事請負費	181,338,300	164,853,000	仮払 16,485,300 配水管更新、電気計装設備更新 渋田・駅西配水管等布設 外
		2.量水器設置費		61,060	61,060	
			1.量水器設置費	61,060	61,060	量水器設置費用
	2.企業債償還金			72,611,743	72,611,743	
		1.企業債償還金		72,611,743	72,611,743	
			1.企業債償還金	72,611,743	72,611,743	財政融資資金 23件 公営企業金融公庫 11件
支出合計				266,557,695	250,066,947	

## 令和2年度村山市

### (1) 有形固定資産

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	85,310,202	0	0	85,310,202
建物	168,002,504	0	0	168,002,504
構築物	10,131,963,162	130,895,068	8,535,000	10,254,323,230
機械及び装置	881,011,819	56,290,000	285,507,273	651,794,546
車両運搬具	5,775,524	0	0	5,775,524
工具・器具及び備品	4,687,930	0	0	4,687,930
据付量水器	29,265,314	61,060	0	29,326,374
建設仮勘定	20,047,721	0	9,753,432	10,294,289
合 計	11,326,064,176	187,246,128	303,795,705	11,209,514,599

### (2) 投資

(消費税抜 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	当年度減価償却高	年度末現在高
その他投資	44,820	0	0	0	44,820
合 計	44,820	0	0	0	44,820

# 水道事業固定資産明細書

(消費税抜 単位：円)

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	
0	0	0	85,310,202
3,463,528	0	73,070,527	94,931,977
220,191,517	8,108,250	5,549,298,332	4,705,024,898
28,976,451	271,230,334	275,092,114	376,702,432
0	0	5,486,748	288,776
45,963	0	4,357,979	329,951
71,685	0	15,591,954	13,734,420
0	0	0	10,294,289
252,749,144	279,338,584	5,922,897,654	5,286,616,945

令和2年度村山市

種類	発行年月日	発行総額	償還高	
			当年度償還高	償還高累計
H 4年度 財務省財政融資資金	平成 5年3月25日	28,000,000	1,648,368	24,480,024
H 4年度 財務省財政融資資金	平成 5年3月25日	62,000,000	3,649,958	54,205,767
H 5年度 財務省財政融資資金	平成 6年3月23日	71,100,000	3,807,461	58,815,324
H 5年度 財務省財政融資資金	平成 6年3月23日	143,000,000	7,657,761	118,292,424
H 6年度 財務省財政融資資金	平成 7年3月27日	53,800,000	2,944,072	40,572,112
H 7年度 財務省財政融資資金	平成 8年3月25日	60,000,000	2,950,837	43,656,901
H 8年度 財務省財政融資資金	平成 9年3月25日	72,000,000	3,335,436	49,916,947
H 9年度 財務省財政融資資金	平成10年3月25日	69,600,000	3,055,735	46,325,341
H 10年度 財務省財政融資資金	平成11年3月25日	63,100,000	2,713,084	39,228,623
H 11年度 財務省財政融資資金	平成12年3月24日	60,000,000	2,521,603	34,898,123
H 12年度 財務省財政融資資金	平成13年3月26日	57,800,000	2,371,189	31,888,845
H 13年度 財務省財政融資資金	平成14年3月25日	45,500,000	1,837,306	22,399,198
H 14年度 財務省財政融資資金	平成15年3月25日	18,400,000	733,268	8,881,072
H 15年度 財務省財政融資資金	平成16年3月25日	9,000,000	349,299	3,765,890
H 16年度 財務省財政融資資金	平成17年3月25日	9,000,000	341,382	3,390,137
H 17年度 財務省財政融資資金	平成18年3月27日	17,300,000	642,646	5,860,386
H 18年度 財務省財政融資資金	平成19年3月22日	38,700,000	1,407,874	11,672,055
H 25年度 財務省財政融資資金	平成26年3月25日	3,900,000	133,132	264,419
H 25年度 財務省財政融資資金	平成26年3月25日	3,900,000	431,139	1,711,713
H 26年度 財務省財政融資資金	平成27年3月25日	43,000,000	1,484,438	1,484,438
H 26年度 財務省財政融資資金	平成27年3月25日	19,600,000	676,628	676,628
H 26年度 財務省財政融資資金	平成27年3月25日	19,600,000	2,164,695	6,474,666
H 27年度 財務省財政融資資金	平成28年3月25日	86,900,000	0	0
H 27年度 財務省財政融資資金	平成28年3月25日	49,900,000	0	0
H 27年度 財務省財政融資資金	平成28年3月25日	48,500,000	5,372,733	10,740,097
H 28年度 財務省財政融資資金	平成29年8月18日	95,400,000	0	0
H 6年度 公営企業金融公庫	平成 7年3月27日	31,200,000	1,965,988	26,983,119
H 7年度 公営企業金融公庫	平成 8年3月22日	40,000,000	2,193,029	32,987,280
H 8年度 公営企業金融公庫	平成 9年3月26日	48,000,000	2,499,879	37,262,049
H 9年度 公営企業金融公庫	平成10年3月25日	30,400,000	1,487,682	22,465,107
H 10年度 公営企業金融公庫	平成11年3月24日	36,900,000	1,764,006	25,505,851
H 11年度 公営企業金融公庫	平成12年3月22日	40,000,000	1,866,920	25,837,537
H 12年度 公営企業金融公庫	平成13年3月22日	42,200,000	1,916,096	25,683,082
H 13年度 公営企業金融公庫	平成14年3月22日	54,500,000	2,449,678	29,864,819
H 14年度 公営企業金融公庫	平成15年3月25日	51,600,000	2,264,365	27,266,832
H 17年度 公営企業金融公庫	平成18年3月23日	12,700,000	526,033	4,817,590
H 18年度 公営企業金融公庫	平成19年3月29日	35,800,000	1,448,023	12,004,916
合計		1,672,300,000	72,611,743	890,279,312

# 水道事業企業債明細書

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
3,519,976		年 4.400 %	令和5年3月25日	
7,794,233		年 4.400 %	令和5年3月25日	
12,284,676		年 3.650 %	令和6年3月1日	
24,707,576		年 3.650 %	令和6年3月1日	
13,227,888		年 4.650 %	令和7年3月1日	
16,343,099		年 3.400 %	令和8年3月1日	
22,083,053		年 2.800 %	令和9年3月1日	
23,274,659		年 2.100 %	令和10年3月1日	
23,871,377		年 2.100 %	令和11年3月1日	
25,101,877		年 2.000 %	令和12年3月1日	
25,911,155		年 1.600 %	令和13年3月1日	
23,100,802		年 2.200 %	令和14年3月1日	
9,518,928		年 1.200 %	令和15年3月1日	
5,234,110		年 2.000 %	令和16年3月1日	
5,609,863		年 2.100 %	令和17年3月1日	
11,439,614		年 2.100 %	令和18年3月1日	
27,027,945		年 2.100 %	令和19年3月1日	
3,635,581		年 1.400 %	令和26年3月1日	
2,188,287		年 0.500 %	令和8年3月1日	
41,515,562		年 1.200 %	令和27年3月1日	
18,923,372		年 1.200 %	令和27年3月1日	
13,125,334		年 0.300 %	令和9年3月1日	
86,900,000		年 0.500 %	令和28年3月1日	
49,900,000		年 0.500 %	令和28年3月1日	
37,759,903		年 0.100 %	令和10年3月1日	
95,400,000		年 0.600 %	令和29年3月25日	うち78,800,000円は起債前借の借換分
4,216,881		年 4.700 %	令和5年3月20日	
7,012,720		年 3.200 %	令和6年3月20日	
10,737,951		年 2.850 %	令和7年3月20日	
7,934,893		年 2.150 %	令和8年3月20日	
11,394,149		年 2.100 %	令和9年3月20日	
14,162,463		年 2.000 %	令和10年3月20日	
16,516,918		年 1.650 %	令和11年3月20日	
24,635,181		年 2.200 %	令和12年3月20日	
24,333,168		年 1.300 %	令和13年3月20日	
7,882,410		年 2.000 %	令和16年3月20日	
23,795,084		年 2.100 %	令和17年3月20日	
782,020,688				

# 注 記 事 項

## I 重要な会計方針

### 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 3年 ～ 50年

構築物 10年 ～ 65年

機械及び装置 10年 ～ 30年

車両運搬具 4年 ～ 6年

工具器具及び備品 5年 ～ 10年

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職手当引当金

職員の退職手当については、一般会計が負担することとしているため、退職手当に係る引当金は計上しない。

#### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）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、一般債権等については貸倒実績率等により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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作成のための基本となる重要事項

#### (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。

## II キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 1 重要な非資金取引

重要な非資金取引はなし。

### Ⅲ 貸借対照表等に関する注記

#### 1 担保に供されている資産

担保に供している資産及びこれに対応する債務はなし。

#### 2 企業債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（当該年度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「上水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、197,055,557円である。

#### 3 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支出したため、賞与引当金4,183,020円を取り崩した。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、貸倒引当金567,952円を取り崩した。

#### 4 保証債務、重要な係争事件に係る損害賠償義務等に準ずる債務

保証債務、重要な係争事件に係る損害賠償義務、その他これらに準ずる債務に関する事項はなし。

### Ⅳ セグメント情報に関する注記

単一セグメントのため記載を省略している。

### Ⅴ リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借に係る方法に準じた会計処理によっている。

### Ⅵ その他

#### 1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては従前の例により取り崩すこととする。なお、令和2年度について修繕引当金は使用していない。