

松山市公共下水道事業会計

令和2年度松山市公共下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1	下水道事業収益		14,729,492	
	1 営業収益		9,705,357	
		1 下水道使用料	6,578,900	下水道使用料収益
		2 他会計負担金	3,097,231	雨水処理等に対する一般会計負担金
		3 国庫補助金	28,608	下水道施設の維持管理等に対する国庫補助金
		4 その他営業収益	618	責任技術者登録手数料等
	2 附帯事業収益		123,552	
		1 売電事業収益	123,552	消化ガス発電事業に伴う売電収益
	3 営業外収益		4,900,563	
		1 受取利息及び配当金	25,721	有価証券利息, 預金利息
		2 他会計負担金	1,096,362	企業債利息に対する一般会計負担金
		3 長期前受金戻入	3,778,338	償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等の収益化額
		4 雑収益	142	その他営業外収益
	4 特別利益		20	
		1 固定資産売却益	10	
		2 過年度損益修正益	10	前年度以前の期間に属する収益

(支 出)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 下水道事業費用			13,382,315	
	1 営 業 費 用		11,254,707	
		1 管 渠 費	163,628	管渠の維持管理に要する費用
		2 ポ ン プ 場 費	108,132	ポンプ場の運転管理及び維持管理に要する費用
		3 処 理 場 費	1,907,889	下水浄化センターの運転管理及び維持管理に要する費用
		4 業 務 費	361,914	下水道の普及促進, 下水道使用料の調定収納業務等に要する費用
		5 総 係 費	254,834	事業活動の全般に関連する費用
		6 減 価 償 却 費	8,203,353	償却資産に対する減価償却費
		7 資 産 減 耗 費	254,957	有形固定資産の除却費
	2 附 帯 事 業 費 用		93,416	
		1 売 電 事 業 費 用	93,416	消化ガス発電事業に要する費用
	3 営 業 外 費 用		2,015,482	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,927,982	発行済企業債及び借入金に対する利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	87,500	

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
	4 特 別 損 失		8,710	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	8,700	前年度以前の期間に属する費用
	5 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入			11,191,065	
	1 企 業 債		6,931,000	
		1 企 業 債	6,931,000	建設改良事業等に充当する企業債
	2 他 会 計 出 資 金		2,013,659	
		1 他 会 計 出 資 金	2,013,659	臨時財政特例債等元金償還に対する一般会計出資金
	3 他 会 計 負 担 金		138,840	
		1 他 会 計 負 担 金	138,840	浸水対策関連等に対する一般会計負担金
	4 国 庫 補 助 金		1,926,733	
		1 国 庫 補 助 金	1,926,733	建設改良事業に対する国庫補助金
	5 負 担 金 等		169,133	
		1 受 益 者 負 担 金 等	93,408	受益者負担金及び区域外接続に伴う協力金
		2 工 事 負 担 金	75,725	配水管移設工事等に伴う負担金
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	
	7 長 期 貸 付 金 償 還 金		11,690	
		1 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 償 還 金	11,240	水洗便所改造資金貸付金に対する償還金収入
		2 宅 内 柵 設 置 資 金 貸 付 償 還 金	450	宅内柵設置資金貸付金に対する償還金収入

(支 出)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出			16,868,085	
	1 建 設 改 良 費		6,519,473	
		1 管 渠 建 設 費	3,591,305	管渠建設に要する費用
		2 管 渠 改 良 費	679,125	老朽管の改良等に要する費用
		3 ポンプ場整備費	548,938	ポンプ場建設等に要する費用
		4 処 理 場 整 備 費	1,357,136	下水浄化センター建設等に要する費用
		5 建 設 改 良 給 与 費	337,498	建設改良工事関係の職員給与等
		6 営 業 設 備 費	5,471	備品等の購入費
	2 企 業 債 償 還 金		10,111,812	
		1 企 業 債 償 還 金	10,111,812	発行済企業債に対する元金償還金
	3 長 期 貸 付 金		25,800	
		1 水 洗 便 所 改 造 資 金 貸 付 金	19,800	水洗便所改造資金貸付金
		2 宅 内 柵 設 置 資 金 貸 付 金	6,000	宅内柵設置資金貸付金
	4 投 資 有 価 証 券		211,000	
		1 投 資 有 価 証 券	211,000	国債等有価証券の購入費

松山市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

	令和元年度予定額 (平成31年4月1日から 令和2年3月31日まで)	令和2年度予定額 (令和2年4月1日から 令和3年3月31日まで)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		単位：千円
当年度純利益	1,402,442	1,017,614
減価償却費（附帯事業を含む）	8,241,024	8,233,176
固定資産除却損	171,581	254,957
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 1,000	△ 1,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	20	2,066
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	11	502
修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 12,200	0
長期前受金戻入額	△ 3,726,955	△ 3,778,338
受取利息	△ 25,092	△ 25,721
支払利息	1,985,175	1,927,982
未収金の増減額（△は増加）	△ 244	24,035
未払金の増減額（△は減少）	400,872	△ 113,953
預り金の増減額（△は減少）	1,044	△ 26,396
消費税等収支額	△ 293,729	33,296
小 計	8,142,949	7,548,220
利息の受取額	20,753	21,696
利息の支払額	△ 2,280,610	△ 1,927,982
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,883,092	5,641,934

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	△ 5,528,667	△ 6,182,235
有形固定資産の売却による収入	0	20
国庫補助金等による収入	1,628,353	1,939,208
一般会計からの繰入金による収入	0	145,806
有価証券の取得による支出	△ 208,123	△ 211,000
水便貸付金等貸付による支出	△ 13,200	△ 25,800
水便貸付金等償還による収入	7,940	11,690
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 4,113,697</u>	<u>△ 4,322,311</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	3,287,700	3,533,200
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	△ 8,381,761	△ 7,631,735
その他企業債による収入	3,547,300	3,494,700
その他企業債の償還による支出	△ 2,411,887	△ 2,480,077
他会計借入金の返済による支出	△ 59,200	0
一般会計からの出資による収入	1,951,934	2,013,659
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,065,914</u>	<u>△ 1,070,253</u>

資金増加額（又は減少額）	△ 296,519	249,370
資金期首残高	6,719,709	6,423,190
資金期末残高	<u>6,423,190</u>	<u>6,672,560</u>

給 与 費 明 細 書

(松山市公共下水道事業会計)

1 総 括

区分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	10	(2) 99	3,363	387,330	—	234,346	625,039	130,228	755,267
前 年 度	12	94	7,125	372,061	12,000	231,713	622,899	127,611	750,510
比 較	△ 2	(2) 5	△ 3,762	15,269	△12,000	2,633	2,140	2,617	4,757

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
		本 年 度	16,680	6,336	5,124	4,615	1,510	41,512	900	93,424
	前 年 度	14,556	6,186	4,849	4,615	1,510	41,400	900	88,483	60,214
	比 較	2,124	150	275	0	0	112	0	4,941	4,031

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考														
給料	15,269	給与改定に伴う増減分	428	給与改定に伴う増分	前年度給与改定の状況 改定率 0.1% 実施時期 平成31年4月1日														
		昇給に伴う増加分	1,325	昇給に伴う増分	昇給期 1月1日														
		その他の増減分	13,516	職員構成の変動等に伴う増分	職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td></td> <td>現に在職する職員数</td> <td>(その他)</td> <td>(計)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>93人</td> <td>6人</td> <td>99人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>94人</td> <td>0人</td> <td>94人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>△1人</td> <td>6人</td> <td>5人</td> </tr> </table>		現に在職する職員数	(その他)	(計)	本年度	93人	6人	99人	前年度	94人	0人	94人	増減	△1人
	現に在職する職員数	(その他)	(計)																
本年度	93人	6人	99人																
前年度	94人	0人	94人																
増減	△1人	6人	5人																
手当	2,633	給与改定に伴う増減分	1,710	給与改定に伴う増分	前年度給与改定の状況 勤勉手当 0.05月引上げ 実施時期 令和元年12月1日														
		その他の増減分	923	職員構成の変動等に伴う増分															

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職	特 殊 行 政 職
令和 2年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	324,775	393,180
	平均給与月額 (円)	349,664	416,700
	平均年齢 (歳)	41.10	50.11
平成 31年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	325,389	400,180
	平均給与月額 (円)	348,108	421,000
	平均年齢 (歳)	41.05	52.09

(2) 初任給

学 歴	行 政 職		年 齢 (歳)	特 殊 行 政 職 (円)
	松 山 市 (円)	(参 考) 国 の 制 度 (円)		
高 校 卒	154,900	150,600	15	152,200
短 大 卒	168,900		16	156,500
大 学 卒	187,700	総合職 186,700	17	161,000
		一般職 182,200	18	165,800

(3) 級別職員数

区分	行 政 職				特 殊 行 政 職		
	級	基準となる職務	職員数 (人)	構 成 比 (%)	級	職員数 (人)	構 成 比 (%)
令和 2年1月1日 現在	9 級	部 長	()	()	3 級	()	()
	8 級	副 部 長	()	()	2 級	()	()
	7 級	課 長	()	()	1 級	()	()
	6 級	主 幹	3	3.4			
	5 級	副 主 幹	()	()			
	4 級	主 査	7	8.0			
	3 級	主 任	18	20.4			
	2 級	主 事 ・ 技 師	()	()			
	1 級	主 事 ・ 技 師	16	18.2			
	計		()	()	計	()	()
平成 31年1月1日 現在	9 級	部 長	()	()	3 級	()	()
	8 級	副 部 長	()	()	2 級	()	()
	7 級	課 長	()	()	1 級	()	()
	6 級	主 幹	4	4.5			
	5 級	副 主 幹	()	()			
	4 級	主 査	9	10.1			
	3 級	主 任	13	14.6			
	2 級	主 事 ・ 技 師	()	()			
	1 級	主 事 ・ 技 師	21	23.6			
	計		()	()	計	()	()
		17	19.1				
		()	()				
		14	15.7				
		()	()				
		11	12.4				
		()	()				
		89	100.0	計	5	100.0	

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.16) 2.220	(1.16) 2.220	(2.32) 4.44	有	成績区分が良好の場合
前 年 度	(1.16) 2.195	(1.16) 2.245	(2.32) 4.44	有	成績区分が良好の場合
(参考) 国 の 制 度	(1.16) 2.220	(1.16) 2.220	(2.32) 4.44	有	成績区分が良好の場合

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%) (令和2年1月現在)	0.4	0.0	6.1
支給対象職員の比率 (%) (令和2年1月現在)	5.4	0.0	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	特殊労務等勤務手当		

(6) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	① 片道20km未満の手当額が国より高い。 ② 片道20km以上の手当額が国より低い。

債務負担行為に関する調書

(松山市公共下水道事業会計)

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企 業 債	一般会計補助金	下水道使用料等
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円	千円
中央浄化センター運転管理業務委託	2,109,000	30～元	326,403	2～5	1,782,597				1,782,597
西部浄化センター運転管理業務委託	1,645,000	30～元	321,043	2～5	1,323,957				1,323,957
北部浄化センター運転管理業務委託	502,000	27～元	362,996	2	139,004				139,004
北条浄化センター運転管理業務委託	790,000	元		2～6	790,000				790,000
受益者負担金納入通知書封入・封緘等業務委託	2,400	元		2～4	2,400				2,400
北部浄化センター運転管理業務委託	800,000			2～7	800,000				800,000
中央処理区管渠整備事業 (星岡三丁目)	6,600	元		2	6,600				6,600
西部処理区管渠整備事業 (北斎院町)	5,400	元		2	5,400				5,400
北部処理区管渠整備事業 (堀江町ほか)	15,600	元		2	15,600				15,600
勝岡雨水排水ポンプ場電気設備改築事業	148,300	元		2	148,300	74,150	66,700	7,450	
北条第1雨水排水ポンプ場長寿命化改築設備事業	76,400	元		2	76,400	38,200	34,300	3,900	
中央浄化センター汚泥脱水機械設備更新事業	451,700	元		2	451,700	248,435	182,900	20,365	

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企 業 債	一般会計補助金	下水道使用料等
中央浄化センター汚泥脱水電気設備更新事業	112,600	元		2	112,600	61,930	45,600	5,070	
西部浄化センター沈砂池機械設備改築事業	160,500	元		2	160,500	80,250	72,200	8,050	
西部浄化センター沈砂池電気設備改築事業	59,300	元		2	59,300	29,650	26,600	3,050	
中須賀3号雨水幹線事業	1,500,000			2~4	1,500,000	700,000	725,000	75,000	
中央浄化センター合流ポンプ棟沈砂池電気設備更新事業	207,000			2~3	207,000	103,500	93,100	10,400	
中央浄化センター合流ポンプ棟沈砂池機械設備更新事業	169,800			2~3	169,800	84,900	76,400	8,500	
中央浄化センター汚泥濃縮機械設備更新事業	461,200			2~3	461,200	253,660	186,700	20,840	
中央浄化センター汚泥濃縮電気設備更新事業	238,160			2~3	238,160	130,988	96,400	10,772	

松山市公共下水道事業予定損益計算書

令和元年度予定額 (平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)	令和2年度予定額 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)
--------------------------------------	-------------------------------------

単位：千円

1 営業収益

(1) 下水道使用料	5,969,435		5,980,819		
(2) 他会計負担金	3,098,344		3,097,231		
(3) 国庫補助金	1,030		28,608		
(4) その他営業収益	4,595	9,073,404	574	9,107,232	

2 営業費用

(1) 管渠費	124,957		154,553		
(2) ポンプ場費	78,235		98,320		
(3) 処理場費	1,534,914		1,744,007		
(4) 業務費	319,009		342,406		
(5) 総係費	165,491		244,207		
(6) 減価償却費	8,211,202		8,203,353		
(7) 資産減耗費	185,218	10,619,026	254,957	11,041,803	

営業利益（△は損失）

△1,545,622

△1,934,571

債務負担

公共下水道事業会計

3	附 帶 事 業 収 益						
	(1) 売 電 事 業 収 益	<u>122,345</u>	122,345		<u>112,320</u>	112,320	
4	附 帶 事 業 費 用						
	(1) 売 電 事 業 費 用	<u>99,177</u>	<u>99,177</u>		<u>87,644</u>	<u>87,644</u>	
	附 帶 事 業 利 益 (△ は 損 失)			23,168			24,676
5	営 業 外 収 益						
	(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	25,092			25,721		
	(2) 他 会 計 負 担 金	1,191,739			1,096,362		
	(3) 長 期 前 受 金 戻 入	3,726,955			3,778,338		
	(4) 雑 収 益	<u>326</u>	4,944,112		<u>142</u>	4,900,563	
6	営 業 外 費 用						
	(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,985,175			1,927,982		
	(2) 雑 支 出	<u>31,941</u>	<u>2,017,116</u>	<u>2,926,996</u>	<u>37,172</u>	<u>1,965,154</u>	<u>2,935,409</u>
	経 常 利 益 (△ は 損 失)			1,404,542			1,025,514
7	特 別 利 益						
	(1) 固 定 資 産 売 却 益	0			10		
	(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	<u>354</u>	354		<u>10</u>	20	

8 特別損失

(1) 固定資産売却損	0			10		
(2) 過年度損益修正損	<u>2,454</u>	<u>2,454</u>	<u>△2,100</u>	<u>7,910</u>	<u>7,920</u>	<u>△7,900</u>
当年度純利益 (△は損失)			1,402,442			1,017,614
前年度繰越欠損金			<u>3,249,993</u>			<u>1,847,551</u>
当年度未処理欠損金			<u>1,847,551</u>			<u>829,937</u>

松山市公共下水道事業予定貸借対照表

令和元年度予定額
(令和2年3月31日)

令和2年度予定額
(令和3年3月31日)

単位：千円

(資産の部)			(資産の部)		
1	固定資産		1	固定資産	
	(1) 有形固定資産			(1) 有形固定資産	
	イ 土地	14,975,700		イ 土地	14,975,700
	ロ 建物	9,302,242		ロ 建物	9,970,128
	減価償却累計額	<u>△ 2,424,432</u>		減価償却累計額	<u>△ 2,647,275</u>
	ハ 構築物	290,122,903		ハ 構築物	293,015,948
	減価償却累計額	<u>△ 79,839,652</u>		減価償却累計額	<u>△ 86,523,758</u>
	ニ 機械及び装置	30,465,441		ニ 機械及び装置	32,230,229
	減価償却累計額	<u>△ 15,629,078</u>		減価償却累計額	<u>△ 16,698,583</u>
	ホ 車両運搬具	32,207		ホ 車両運搬具	35,358
	減価償却累計額	<u>△ 16,730</u>		減価償却累計額	<u>△ 17,221</u>
	ヘ 工具、器具及び備品	47,007		ヘ 工具、器具及び備品	48,177
	減価償却累計額	<u>△ 31,242</u>		減価償却累計額	<u>△ 33,154</u>
	ト 建設仮勘定	6,863,337		ト 建設仮勘定	7,747,259
	有形固定資産合計	253,867,703		有形固定資産合計	252,102,808

(2) 無形固定資産		
イ 電話加入権	<u>4,068</u>	
無形固定資産合計		4,068
(3) 投資その他の資産		
イ 投資有価証券	1,868,417	
ロ 長期貸付金	<u>14,982</u>	
投資その他の資産合計		<u>1,883,399</u>
固定資産合計		255,755,170
2 流動資産		
(1) 現金預金		6,423,190
(2) 未収金	716,801	
貸倒引当金	<u>△ 32,000</u>	684,801
(3) 前払金		<u>780,750</u>
流動資産合計		<u>7,888,741</u>
資産合計		<u>263,643,911</u>

(2) 無形固定資産		
イ 電話加入権	<u>4,068</u>	
無形固定資産合計		4,068
(3) 投資その他の資産		
イ 投資有価証券	2,083,442	
ロ 長期貸付金	<u>29,092</u>	
投資その他の資産合計		<u>2,112,534</u>
固定資産合計		254,219,410
2 流動資産		
(1) 現金預金		6,672,560
(2) 未収金	691,521	
貸倒引当金	<u>△ 31,000</u>	660,521
(3) 前払金		<u>710,000</u>
流動資産合計		<u>8,043,081</u>
資産合計		<u>262,262,491</u>

(負債の部)			
3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等 企業債	85,145,947	
	ロ その他企業債	<u>27,150,394</u>	
	企業債合計		112,296,341
	固定負債合計		112,296,341
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等 企業債	7,631,735	
	ロ その他企業債	<u>2,392,709</u>	
	企業債合計		10,024,444
	(2) 未払金		330,299
	(3) 預り金		32,408
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	47,137	
	ロ 法定福利費引当金	<u>9,109</u>	
	引当金合計		<u>56,246</u>
	流動負債合計		10,443,397

(負債の部)			
3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等 企業債	81,166,737	
	ロ その他企業債	<u>28,093,297</u>	
	企業債合計		109,260,034
	固定負債合計		109,260,034
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等 企業債	7,512,410	
	ロ その他企業債	<u>2,464,430</u>	
	企業債合計		9,976,840
	(2) 未払金		287,114
	(3) 預り金		6,011
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	50,408	
	ロ 法定福利費引当金	<u>9,907</u>	
	引当金合計		<u>60,315</u>
	流動負債合計		10,330,280

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	75,748,099		
収益化累計額	<u>△ 23,275,431</u>	52,472,668	
ロ 補助金	61,302,679		
収益化累計額	<u>△ 18,347,080</u>	42,955,599	
ハ 負担金	7,066,780		
収益化累計額	<u>△ 1,473,173</u>	5,593,607	
ニ 建設仮勘定		4,919,858	
長期前受金		<u>105,941,732</u>	
長期前受金合計		<u>105,941,732</u>	
繰延収益合計		<u>105,941,732</u>	
負債合計		228,681,470	

(資本の部)

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	9,154,592		
ロ 出資金	<u>20,589,764</u>		
資本金合計		<u>29,744,356</u>	
資本金合計		29,744,356	

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	76,087,314		
収益化累計額	<u>△ 25,134,988</u>	50,952,326	
ロ 補助金	62,435,296		
収益化累計額	<u>△ 19,930,426</u>	42,504,870	
ハ 負担金	7,257,292		
収益化累計額	<u>△ 1,643,495</u>	5,613,797	
ニ 建設仮勘定		5,571,793	
長期前受金		<u>104,642,786</u>	
長期前受金合計		<u>104,642,786</u>	
繰延収益合計		<u>104,642,786</u>	
負債合計		224,233,100	

(資本の部)

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	9,154,592		
ロ 出資金	<u>22,639,100</u>		
資本金合計		<u>31,793,692</u>	
資本金合計		31,793,692	

7 剰 余 金			7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金			(1) 資 本 剰 余 金		
イ 受 贈 財 産 評 価 額	108		イ 受 贈 財 産 評 価 額	108	
ロ 補 助 金	7,064,670		ロ 補 助 金	7,064,670	
ハ 負 担 金	<u>858</u>		ハ 負 担 金	<u>858</u>	
資本剰余金合計		7,065,636	資本剰余金合計		7,065,636
(2) 欠 損 金			(2) 欠 損 金		
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>1,847,551</u>		イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>829,937</u>	
欠 損 金 合 計		<u>1,847,551</u>	欠 損 金 合 計		<u>829,937</u>
剰 余 金 合 計		<u>5,218,085</u>	剰 余 金 合 計		<u>6,235,699</u>
資 本 合 計		<u>34,962,441</u>	資 本 合 計		<u>38,029,391</u>
負 債 資 本 合 計		<u>263,643,911</u>	負 債 資 本 合 計		<u>262,262,491</u>

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

主な耐用年数

建物

8年～50年

構築物

10年～50年

機械及び装置

10年～20年

車両運搬具

3年～7年

工具、器具及び備品

2年～15年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法

2 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を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。

(2) 賞与引当金

当年度末の職員の期末手当、勤勉手当の支給の見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

当年度末の職員の期末手当、勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出の見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は貸倒設定率を50%とし、回収不能見込額として計上している。

4 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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

引継（現物出資）による固定資産の取得額は35,677千円である。

受贈（無償譲渡）による固定資産の取得額は395,623千円である。

Ⅲ 予定貸借対照表等関連

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、一般会計が負担すると見込まれる額は49,641,329千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和2年度に賞与引当金を取り崩すと見込まれる額は47,137千円である。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和2年度に法定福利費引当金を取り崩すと見込まれる額は9,109千円である。

(3) 貸倒引当金の取崩し

令和2年度に貸倒引当金を取り崩すと見込まれる額は7,340千円である。

3 リース取引の処理方法

リース取引は、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。

(1) 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	12,855 千円
1年超	27,975 千円
合 計	40,830 千円

令和2年度松山市公共下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

(収入)

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
I 下水道事業収益	14,729,492	14,694,020	35,472				
1 営業収益	9,705,357	9,657,299	48,058				
(1) 下水道使用料	6,578,900	6,551,700	27,200		1 下水道使用料	6,578,900	一般汚水 6,567,430 公衆浴場汚水 11,470
(2) 他会計負担金	3,097,231	3,098,344		1,113	1 一般会計負担金	3,097,231	雨水処理等に対する一般会計負担金
(3) 国庫補助金	28,608	2,000	26,608		1 雨水貯留施設設置費補助金	2,000	雨水貯留浸透施設改造助成事業に対する国庫補助金(1/2)
					2 施設整備費国庫補助金	26,608	下水道施設の維持管理に対する国庫補助金(1/2)
(4) その他営業収益	618	5,255		4,637	1 手数料	130	排水設備工事に係る責任技術者登録手数料
					2 雑収益	488	下水道台帳複写代金等
2 附帯事業収益	123,552	133,225		9,673			
(1) 売電事業収益	123,552	133,225		9,673	1 売電事業収益	123,552	消化ガス発電事業に伴う売電収益
3 営業外収益	4,900,563	4,903,476		2,913			
(1) 受取利息及び配当金	25,721	25,103	618		1 預金利息	1,200	
					2 有価証券利息	24,521	
(2) 他会計負担金	1,096,362	1,191,739		95,377	1 一般会計負担金	1,096,362	企業債利息に対する一般会計負担金

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 說 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
(3) 長期前受金戻入	3,778,338	3,686,493	91,845		1 長期前受金戻入	3,778,338	償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等の収益化額
(4) 雑 収 益	142	141	1		1 その他雑収益	142	下水道敷地占用料等
4 特 別 利 益	20	20					
(1) 固定資産売却益	10	10			1 固定資産売却益	10	
(2) 過年度損益修正益	10	10			1 過年度損益修正益	10	前年度以前の期間に属する収益

(支 出)

科 目	本 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
I 下水道事業費用	13,382,315	13,281,236	101,079				
1 営業費用	11,254,707	10,971,407	283,300				
(1) 管 渠 費	163,628	137,899	25,729		1 給 料	32,793	職員 8名分 (うち会計年度任用職員 1名)
					2 手 当	14,557	
					3 賞与引当金繰入額	4,274	
					4 法定福利費	10,048	共済組合負担金
					5 法定福利費 引当金繰入額	847	
					6 旅 費	718	研修受講に要する旅費
					7 備 消 品 費	599	
					8 燃 料 費	906	車両用燃料費等
					9 光 熱 水 費	6,510	マンホールポンプ電気料金等
					10 修 繕 費	28,340	既設管渠の補修費 25,000 マンホールポンプの修繕費等 3,340
					11 通 信 運 搬 費	1,128	遠隔監視制御システム電話回 線使用料
					12 手 数 料	760	陥没等に伴う緊急対応手数料 等
					13 保 険 料	1,173	下水道賠償責任保険料等
					14 委 託 料	46,884	既設管渠調査及び清掃委託料 等

科 目	本 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					15 賃 借 料	246	用地の借上げに要する賃借料
					16 材 料 費	12,780	修繕等に要する材料費
					17 負 担 金	1,050	研修受講に要する負担金
					18 公 課 費	15	自動車重量税
(2) ポンプ場費	108,132	100,167	7,965		1 動 力 費	33,902	保免ポンプ場ほか電気料金
					2 修 繕 費	34,250	ポンプ場施設修繕費
					3 通 信 運 搬 費	505	
					4 保 険 料	141	建物総合損害共済保険料
					5 委 託 料	39,334	運転管理業務委託料等
(3) 処理場費	1,907,889	1,836,006	71,883		1 給 料	54,439	職員 14名分 (うち会計年度任用職員1名)
					2 手 当	21,241	
					3 賞与引当金繰入額	6,939	
					4 法 定 福 利 費	15,616	共済組合負担金
					5 法 定 福 利 費 引当金繰入額	1,367	
					6 旅 費	812	研修受講に要する旅費
					7 備 消 品 費	7,091	
					8 薬 品 費	9,653	水処理等に要する薬品費
					9 燃 料 費	102,205	汚泥焼却等に要する燃料費

科 目	本 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 前 年 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節 目	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					10 印 刷 製 本 費	1,000	処理場パンフレット
					11 動 力 費	362,347	浄化センター電気料金 中央浄化センター 173,429 西部浄化センター 132,458 北部浄化センター 32,618 北条浄化センター 23,842
					12 修 繕 費	151,671	処理場施設修繕費 中央浄化センター 78,730 西部浄化センター 36,425 北部浄化センター 26,935 北条浄化センター 8,745 備品修繕費等 836
					13 通 信 運 搬 費	517	
					14 手 数 料	41,272	水質検査に要する手数料等
					15 保 険 料	1,714	建物総合損害共済保険料等
					16 委 託 料	1,128,679	運転管理, 汚泥運搬処分等に 要する委託料 中央浄化センター 492,340 西部浄化センター 370,633 北条浄化センター 159,243 北部浄化センター 106,463
					17 使 用 料	15	公共放送受信料
					18 賃 借 料	122	AED賃借料
					19 負 担 金	1,149	研修受講に要する負担金
					20 公 課 費	40	自動車重量税等

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節 目	金 額 (千円)	備 考 (千円)
(4) 業 務 費	361,914	367,216		5,302	1 報 酬	3,280	会計年度任用職員 2名分
					2 給 料	70,883	職員 20名分 (うち会計年度任用職員2名)
					3 手 当	28,139	
					4 賞与引当金繰入額	8,178	
					5 法定福利費	23,150	共済組合負担金等
					6 法定福利費 引当金繰入額	1,599	
					7 旅 費	538	研修受講等に要する旅費
					8 備 消 品 費	693	
					9 燃 料 費	130	車両用燃料費
					10 印 刷 製 本 費	1,725	下水道のしおり等
					11 修 繕 費	93	車両修繕費
					12 通 信 運 搬 費	1,494	納入通知書郵便料等
					13 手 数 料	15,315	特定事業場水質検査に要する 手数料等
					14 保 険 料	28	原付任意保険料等
					15 委 託 料	192,560	使用料賦課徴収業務委託料 175,453 下水道使用料分析・調査等業 務委託料 12,892 下水道接続実態調査及び接続 勧奨業務委託料 3,141 その他 1,074

科 目	本 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					16 使 用 料	5	地元説明会に要する会場借上料
					17 材 料 費	80	普及啓発に要する材料費
					18 負 担 金	1,524	普及啓発等に要する負担金
					19 補 助 金	12,500	私道共同排水設備助成金 8,500 雨水貯留浸透施設改造助成金 4,000
(5) 総 係 費	254,834	170,124	84,710		1 報 酬	83	下水道事業経営審議会委員 10名分
					2 給 料	53,760	職員 13名分
					3 手 当	38,778	
					4 賞与引当金繰入額	7,501	
					5 児 童 手 当	9,200	
					6 法 定 福 利 費	18,825	共済組合負担金
					7 法 定 福 利 費 引当金繰入額	1,472	
					8 報 償 費	70	講師謝礼
					9 旅 費	1,861	研修受講等に要する旅費
					10 備 消 品 費	2,869	
					11 食 糧 費	2	下水道事業経営審議会用飲料代
					12 印 刷 製 本 費	3,266	各種計画物に要する印刷費

科 目	本 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節 目	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					13 通 信 運 搬 費	1,379	
					14 委 託 料	51,678	下水汚泥有効利用検討業務委託料 20,000 下水道台帳作成関係委託料 14,250 上野処理区汚水処理委託料 4,315 その他 13,113
					15 賃 借 料	12,957	下水道地理情報システム借上料等
					16 負 担 金	44,793	庁舎関連経費等負担金 42,170 日本下水道協会等負担金 1,501 職員共済会負担金 800 研修受講等に要する負担金 322
					17 貸倒引当金繰入額	6,340	
(6) 減 価 償 却 費	8,203,353	8,143,857	59,496		1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	8,203,353	償却資産に対する減価償却費
(7) 資 産 減 耗 費	254,957	216,138	38,819		1 固 定 資 産 除 却 費	254,957	有形固定資産の除却費
2 附 帯 事 業 費 用	93,416	126,409		32,993			
(1) 売 電 事 業 費 用	93,416	126,409		32,993	1 薬 品 費	1,386	消化ガス発電設備に要する薬品費
					2 光 熱 水 費	1,816	消化ガス発電設備に要する水道料金
					3 動 力 費	1,167	消化ガス発電設備に要する電気料金
					4 修 繕 費	3,900	消化ガス発電設備に要する修繕費

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節 目	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					5 手 数 料	231	排ガス測定業務手数料
					6 保 険 料	93	建物総合損害共済保険料
					7 委 託 料	55,000	消化ガス発電設備に要する保守点検業務委託料
					8 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	29,823	償却資産に対する減価償却費
3 営 業 外 費 用	2,015,482	2,164,710		149,228			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,927,982	2,094,710		166,728	1 企 業 債 利 息	1,917,982	発行済企業債に対する利息
					2 一 時 借 入 金 利 息	10,000	一時借入金に対する利息
(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	87,500	70,000	17,500		1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	87,500	
4 特 別 損 失	8,710	8,710					
(1) 固 定 資 産 売 却 損	10	10			1 固 定 資 産 売 却 損	10	
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	8,700	8,700			1 過 年 度 損 益 修 正 損	8,700	前年度以前の期間に属する費用
5 予 備 費	10,000	10,000					
(1) 予 備 費	10,000	10,000			1 予 備 費	10,000	

資本的収入及び支出

(収入)

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
I 資本的収入	11,191,065	11,223,328		32,263			
1 企業債	6,931,000	7,131,400		200,400			
(1) 企業債	6,931,000	7,131,400		200,400	1 建設改良企業債	6,931,000	建設債 3,529,300 資本費平準化債 2,600,000 特別措置分・元金相当分 801,700
2 他会計出資金	2,013,659	1,951,934	61,725				
(1) 他会計出資金	2,013,659	1,951,934	61,725		1 一般会計出資金	2,013,659	臨時財政特例債等元金償還に 対する一般会計出資金
3 他会計負担金	138,840	145,806		6,966			
(1) 他会計負担金	138,840	145,806		6,966	1 一般会計負担金	138,840	浸水対策関連等に対する一般 会計負担金
4 国庫補助金	1,926,733	1,790,925	135,808				
(1) 国庫補助金	1,926,733	1,790,925	135,808		1 施設整備費 国庫補助金	1,926,733	管渠建設費、管渠改良費及び ポンプ場整備費に対する国庫 補助金(1/2) 処理場整備費に対する国庫補 助金(5.5/10, 1/2)
5 負担金等	169,133	191,743		22,610			
(1) 受益者負担金等	93,408	107,162		13,754	1 受益者負担金	90,408	
					2 区域外接続協力金	3,000	

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
(2) 工 事 負 担 金	75,725	84,581		8,856	1 他会計工事負担金	46,925	配水管移設工事に伴う負担金
					2 その他工事負担金	28,800	松山外環状道路工事等に伴う負担金
6 固定資産売却代金	10	10					
(1) 固定資産売却代金	10	10			1 固定資産売却代金	10	
7 長期貸付金償還金	11,690	11,510	180				
(1) 水洗便所改造資金 貸付償還金	11,240	10,610	630		1 水洗便所改造資金 貸付償還金	11,240	
(2) 宅内柵設置資金 貸付償還金	450	900		450	1 宅内柵設置資金 貸付償還金	450	

(支 出)

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
I 資 本 的 支 出	16,868,085	16,659,264	208,821				
1 建 設 改 良 費	6,519,473	6,652,308		132,835			
(1) 管 渠 建 設 費	3,591,305	3,863,881		272,576	1 旅 費	54	工場検査に要する旅費
					2 備 消 品 費	3,272	
					3 燃 料 費	681	車両用燃料費
					4 修 繕 費	485	車両修繕費
					5 通 信 運 搬 費	77	
					6 手 数 料	16	
					7 保 険 料	123	車両損害共済保険料等
					8 委 託 料	414,008	測量設計等委託料 西部処理区管渠整備事業 91,140 中央処理区管渠整備事業 84,781 北部処理区管渠整備事業 41,485 上野処理区管渠整備事業 300 北条処理区管渠整備事業 190 雨水管渠等整備事業 92,900 公共樹設置事業 66,160 その他 37,052
					9 使 用 料	164	公営企業局所有積算システム 使用料

科 目	本 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 前 年 度 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					10 賃 借 料	800	工所用仮設材賃借料
					11 工 事 請 負 費	2,931,245	管渠敷設等工事費 西部処理区管渠整備事業 1,183,875 中央処理区管渠整備事業 364,300 北部処理区管渠整備事業 182,500 北条処理区管渠整備事業 7,412 上野処理区管渠整備事業 4,500 雨水管渠等整備事業 629,000 公共樹設置事業 336,400 その他 223,258
					12 用 地 買 収 及 び 補 償 費	240,357	配水管移設補償費等
					13 公 課 費	23	自動車重量税
(2) 管 渠 改 良 費	679,125	735,189		56,064	1 備 消 品 費	485	
					2 委 託 料	47,000	実施設計等委託料 管渠改良事業 35,000 他事業関連改築事業 12,000
					3 工 事 請 負 費	609,840	管渠改良等工事費 管渠改良事業 504,940 他事業関連改築事業 70,400 既設管維持管理事業 22,000 その他 12,500
					4 負 担 金	20,000	管渠移設工事に伴う負担金
					5 用 地 買 収 及 び 補 償 費	1,800	事業損失補償費等

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節		備 考 (千円)
(3) ポンプ場整備費	548,938	370,707	178,231		1 旅 費	216	工場検査に要する旅費
					2 備 消 品 費	175	
					3 印 刷 製 本 費	9	
					4 委 託 料	75,032	実施設計等委託料 汚水中継ポンプ場建設事業 60,178 雨水排水ポンプ場 建設改良事業 14,854
					5 工 事 請 負 費	473,506	ポンプ場建設等工事費 汚水中継ポンプ場建設事業 251,200 雨水排水ポンプ場 建設改良事業 214,506 その他 7,800
(4) 処理場整備費	1,357,136	1,328,768	28,368		1 旅 費	216	工場検査に要する旅費
					2 備 消 品 費	633	
					3 燃 料 費	193	車両用燃料費
					4 印 刷 製 本 費	72	
					5 修 繕 費	252	車両修繕費
					6 通 信 運 搬 費	4	
					7 手 数 料	3	
					8 保 険 料	57	車両損害共済保険料

科 目	本 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
					9 委 託 料	78,236	実施設計等委託料 中央浄化センター建設事業 52,310 西部浄化センター建設事業 21,042 北条浄化センター建設事業 4,884
					10 工 事 請 負 費	1,277,450	浄化センター建設等工事費 中央浄化センター建設事業 980,840 西部浄化センター建設事業 216,850 その他 79,760
					11 公 課 費	20	自動車重量税
(5) 建設改良給与費	337,498	329,330	8,168		1 給 料	175,455	職員 4 4 名分 (うち会計年度任用職員 1 名)
					2 手 当	81,223	
					3 賞与引当金繰入額	23,516	
					4 法 定 福 利 費	52,682	共済組合負担金
					5 法 定 福 利 費 引当金繰入額	4,622	
(6) 営業設備費	5,471	24,433		18,962	1 備品等購入費	3,465	水質試験用備品購入費等
					2 車両運搬具購入費	2,006	公用車購入費
2 企業債償還金	10,111,812	9,703,658	408,154				
(1) 企業債償還金	10,111,812	9,703,658	408,154		1 企業債償還金	10,111,812	発行済企業債に対する元金償還金

科 目	本 年 度 予 定 額 (千円)	前 年 度 予 算 額 (千円)	比 較		各 目 説 明		
			増 (千円)	減 (千円)	節	金 額 (千円)	備 考 (千円)
3 長 期 貸 付 金	25,800	35,100		9,300			
(1) 水洗便所改造資金 貸 付 金	19,800	23,100		3,300	1 水洗便所改造資金 貸 付 金	19,800	
(2) 宅内柵設置資金 貸 付 金	6,000	12,000		6,000	1 宅内柵設置資金 貸 付 金	6,000	
4 投 資 有 価 証 券	211,000	208,998	2,002				
(1) 投 資 有 価 証 券	211,000	208,998	2,002		1 投 資 有 価 証 券	211,000	国債等有価証券の購入費
○ 他会計借入金償還金		59,200		59,200			
○ 他会計借入金 償 還 金		59,200		59,200			

