

令和 3 年 度

仙 北 市 温 泉 事 業 会 計 決 算 書

秋 田 県 仙 北 市

目 次

I 決 算 書

(I) 令和3年度仙北市温泉事業決算報告書	4
(II) 財務諸表	
1 令和3年度仙北市温泉事業損益計算書	8
2 令和3年度仙北市温泉事業剰余金計算書	9
3 令和3年度仙北市温泉事業剰余金処分計算書	9
4 令和3年度仙北市温泉事業貸借対照表	10

II 決 算 付 属 書 類

(I) 令和3年度仙北市温泉事業報告書	12
(II) その他の書類	
1 キャッシュ・フロー計算書	17
2 収益費用明細書	18
3 固定資産明細書	22
4 企業債明細書	22
(III) 注記事項	24

I 決算書

(I) 令和3年度 仙北市

(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	
	円	円	円	円
第1款 温泉事業収益	51,384,000	283,000	0	51,667,000
第1項 営業収益	32,090,000	125,000	0	32,215,000
第2項 営業外収益	19,291,000	158,000	0	19,449,000
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000

支 出

区 分	予 算					小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 支 備 出 費 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	
	円	円	円	円	円	円
第1款 温泉事業費用	58,239,000	26,000	0	0	0	58,265,000
第1項 営業費用	56,122,000	38,000	0	0	0	56,160,000
第2項 営業外費用	113,000	△ 12,000	0	0	0	101,000
第3項 特別損失	4,000	0	0	0	0	4,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

温泉事業決算報告書

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 51,917,082	円 250,082	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,928,700 円)
32,215,700	700	(// 2,928,700 円)
19,701,382	252,382	
0	△ 3,000	

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
地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
円 0	円 58,265,000	円 52,235,732	円 0	円 6,029,268	(うち、仮払消費税及び地方消費税 3,595,075 円)
0	56,160,000	52,148,458	0	4,011,542	(// 3,595,075 円)
0	101,000	87,274	0	13,726	
0	4,000	0	0	4,000	
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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 に 係 属 する 財 源 充 当 額	地 方 公 営 企 業 法 に 係 属 する 財 源 充 当 額
	円	円	円	円	円
第1款 資本的収入	61,103,000	0	61,103,000	0	0
第1項 企業債	39,300,000	0	39,300,000	0	0
第2項 出資金	21,803,000	0	21,803,000	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 に 係 属 する 財 源 充 当 額	地 方 公 営 企 業 法 に 係 属 する 財 源 充 当 額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	61,662,000	1,825,000	0	63,487,000	0	0
第1項 建設改良費	39,359,000	1,821,000	△ 5,000	41,175,000	0	0
第2項 企業債償還金	21,803,000	4,000	5,000	21,812,000	0	0
第3項 予備費	500,000	0	0	500,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,869,700 円は、過年度分損益勘定留保資金 1,869,700 円で補填した。

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円	円	円	
61,103,000	61,111,209	8,209	
39,300,000	39,300,000	0	
21,803,000	21,811,209	8,209	

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 法 に 第 26 条 の 規 定 額 よ る 繰 越	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
63,487,000	62,980,909	0	0	0	506,091	(うち、仮払消費税及び地方消費税 3,742,700 円)
41,175,000	41,169,700	0	0	0	5,300	(" 3,742,700 円)
21,812,000	21,811,209	0	0	0	791	
500,000	0	0	0	0	500,000	

(Ⅱ) 財務諸表
1 令和3年度仙北市温泉事業損益計算書
(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 温泉収益	29,287,000	29,287,000	
2	営業費用			
	(1) 施設経営費	35,998,719		
	(2) 減価償却費	12,086,100		
	(3) 資産減耗費	468,564	48,553,383	
	営業損失			19,266,383
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	650		
	(2) 他会計補助金	12,904,274		
	(3) 長期前受金戻入	2,827,855		
	(4) 雑収益	4,700	15,737,479	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	87,274		
	(2) 雑支出	688,172	775,446	14,962,033
	経常損失			4,304,350
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0		
	(3) その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 減損損失	0		
	(3) 災害による損失	0		
	(4) 過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純損失			4,304,350
	前年度繰越利益剰余金			6,270,131
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			1,965,781

2 令和3年度仙北市温泉事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位：円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			利益剰余金		
		工事負担金	補助金	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	258,859,055	338,723	8,653,922	8,992,645	6,270,131	6,270,131	274,121,831
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	258,859,055	338,723	8,653,922	8,992,645	6,270,131	6,270,131	274,121,831
当年度変動額	21,811,209	0	0	0	△ 4,304,350	△ 4,304,350	17,506,859
一般会計出資金の受入	21,811,209	0	0	0	0	0	21,811,209
当年度純利益	0	0	0	0	△ 4,304,350	△ 4,304,350	△ 4,304,350
当年度末残高	280,670,264	338,723	8,653,922	8,992,645	1,965,781	1,965,781	291,628,690

3 令和3年度仙北市温泉事業剰余金処分計算書

(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	280,670,264	8,992,645	1,965,781
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
処分後残高	280,670,264	8,992,645	(繰越利益剰余金) 1,965,781

4 令和3年度仙北市温泉事業貸借対照表 (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 建 物	33,426,467		
減価償却累計額	△ 18,870,698	14,555,769	
ロ 構 築 物	1,069,468,268		
減価償却累計額	△ 679,325,064	390,143,204	
ハ 機 械 及 び 装 置	62,812,000		
減価償却累計額	△ 57,843,406	4,968,594	
ニ 車 輛 及 び 運 搬 具	319,000		
減価償却累計額	△ 287,100	31,900	
ホ 器 具 及 び 備 品	7,674,000		
減価償却累計額	△ 6,975,300	698,700	
ヘ 建 設 仮 勘 定		0	
有 形 固 定 資 産 合 計		410,398,167	
固 定 資 産 合 計			410,398,167
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		62,686,951	
(2) 未 収 金		40,401,000	
貸 倒 引 当 金		0	
流 動 資 産 合 計		103,087,951	
資 産 合 計			513,486,118
	負 債 の 部		
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 企 業 債	109,614,785		
企 業 債 合 計		109,614,785	
固 定 負 債 合 計			109,614,785
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建 設 改 良 企 業 債	21,831,959		
企 業 債 合 計		21,831,959	
(2) 未 払 金		2,347,086	
流 動 負 債 合 計		24,179,045	

5 繰延収益

(1) 長期前受金	215,494,788		
収益化累計額	<u>△ 127,431,190</u>		
長期前受金合計		<u>88,063,598</u>	
繰延収益合計			<u>88,063,598</u>
負債合計			<u>221,857,428</u>

資本の部

6 資本金

280,670,264

7 剰余金

(1) 資本金剰余金			
イ 補助金	8,653,922		
ロ 工事負担金	<u>338,723</u>		
資本金剰余金合計		<u>8,992,645</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,965,781</u>		
利益剰余金合計		<u>1,965,781</u>	
剰余金合計			<u>10,958,426</u>
資本合計			<u>291,628,690</u>
負債資本合計			<u><u>513,486,118</u></u>

II 決算付属書類

(I) 令和3年度仙北市温泉事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

本年度の業務量は、延べ供給戸数 552戸、延べ供給口数 1,711口、延べ供給量は 468,396kℓ（1日平均供給量 1,283kℓ）となり、前年度と比較すると、延べ供給戸数は 同数、延べ供給口数は 5口の減、延べ供給量は 1,359kℓの減となりました。

経常収支において、収益では 45,024千円（前年度比 22.7%減）、費用では 49,329千円（前年度比 7.8%減）となり、本年度の温泉事業の損益は 4,304千円の経常損失を計上することとなりました。

次に、資本的支出の建設改良工事については、乳頭地区源泉対策事業として乳頭地区温泉管布設替工事 20,423千円、休暇村分湯槽温泉管布設工事及び実施設計業務委託 11,333千円、休暇村分湯槽上屋新築工事、実施設計業務委託及び工事監理業務委託 7,596千円を実施しました。営業設備費では、高原分湯槽ボイラー交換工事 1,818千円を実施しております。

今後も効率的な事業運営による経営基盤の強化やサービスの向上に努め、安全で良質な温泉水を安定的に供給していくことを通じて、一層信頼される温泉事業を目指して参ります。

業務の状況

区 分	単位	令和3年度	令和2年度	比較	備考
年間延供給戸数	戸	552	552	0	
年間延供給口数	口	1,711	1,716	△ 5	
年間延供給量	kℓ	468,396	469,755	△ 1,359	

収支の状況

区 分	令和3年度	令和2年度	比較	備考
収 益	45,024,479	58,221,863	△ 13,197,384	
費 用	49,328,829	53,488,696	△ 4,159,867	
差 引	△ 4,304,350	4,733,167	△ 9,037,517	

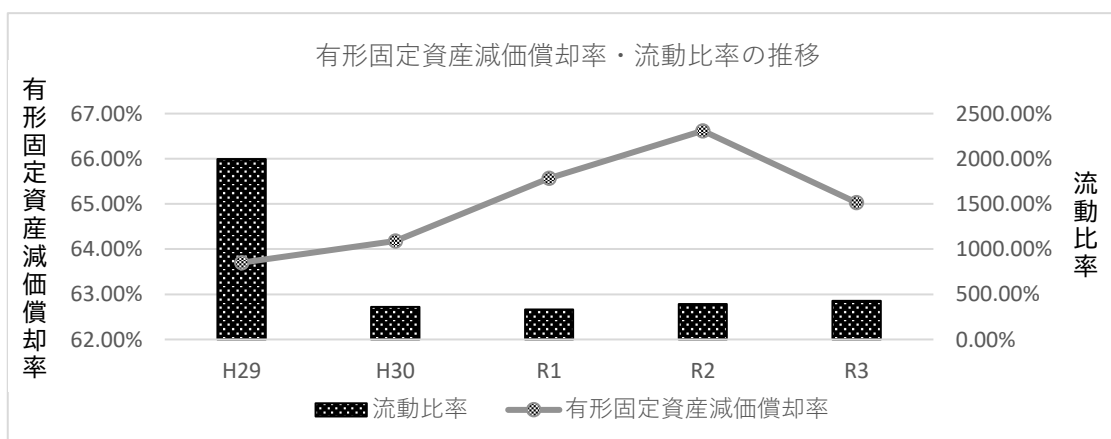
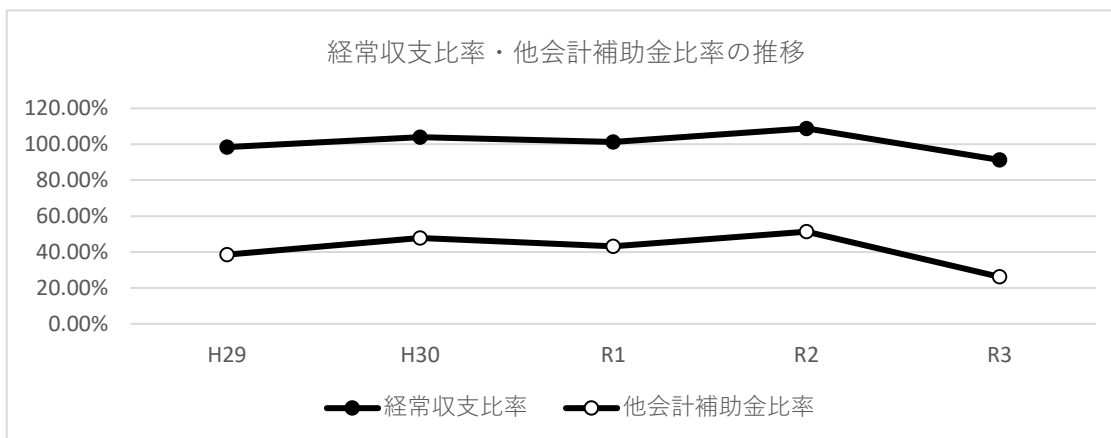
(2) 経営指標に関する事項

令和3年度決算における経営成績について、経営の健全化を示す経常収支比率は、燃料費等の削減により営業費用は減少したものの、一般会計補助金等の減少により前年度比17.58ポイント減の91.27%となりました。経常費用が一般会計からの繰入金等によってどの程度賄われているかを示す他会計補助金比率は前年度比25.15ポイント減の26.16%となったものの、依然、一般会計からの繰入金に依存している傾向にあります。一方、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前年度比1.59ポイント減の65.03%、流動負債に対する流動資産の割合を示す流動比率は前年度比33.63ポイント増の426.35%となっています。

今後の温泉事業については、供給施設等の減少により温泉収益の伸びは期待できない状況にあり、温泉事業の経営状況は厳しさを増しますが、更なる温泉受給への促進と営業費用等の削減に取り組み、より効率的な経営に努めてまいります。

〈経営指標の推移〉

	H29	H30	R1	R2	R3
経常収支比率	98.40%	103.97%	101.35%	108.85%	91.27%
他会計補助金比率	38.46%	47.76%	43.10%	51.31%	26.16%
有形固定資産減価償却率	63.70%	64.18%	65.57%	66.62%	65.03%
流動比率	1998.58%	359.01%	332.19%	392.72%	426.35%



(3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第 77 号	令和2年度仙北市温泉事業会計決算認定について	令和 3.8.11	令和 3.9.6
第 98 号	令和3年度仙北市温泉事業会計補正予算（第1号）	3.11.26	3.12.17
第 22 号	令和4年度仙北市温泉事業会計予算	4.2.15	4.3.11

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

イ 改良工事費

(単位：円)

件名	概要	金額
乳頭地区温泉管布設替工事	温泉管布設	20,422,600
休暇村分湯槽温泉管布設工事	温泉管布設	10,288,300
休暇村分湯槽上屋新築工事	分湯槽上屋新築	6,869,500
休暇村分湯槽温泉管布設替工事实施設計業務委託	設計業務 一式	1,045,000
休暇村分湯槽上屋新築工事实施設計業務委託	設計業務 一式	566,500
休暇村分湯槽上屋新築工事監理業務委託	工事監理業務 一式	159,500
計		39,351,400

ロ 営業設備費

(単位：円)

件名	概要	金額
高原分湯槽ボイラー交換工事	ボイラー交換設置	1,818,300
計		1,818,300

3 業 務

(1) 業務量

区分	令和3年度			令和2年度			比較		
	戸数	口数	供給量 (kℓ)	戸数	口数	供給量 (kℓ)	戸数	口数	供給量 (kℓ)
4月	46	143	38,610	46	143	38,610	0	0	0
5月	46	143	39,897	46	143	39,897	0	0	0
6月	46	143	38,610	46	143	38,610	0	0	0
7月	46	143	39,897	46	143	39,897	0	0	0
8月	46	143	39,897	46	143	39,897	0	0	0
9月	46	143	38,610	46	143	38,610	0	0	0
10月	46	143	39,897	46	143	39,897	0	0	0
11月	46	142	38,340	46	143	38,610	0	△ 1	△ 270
12月	46	142	39,618	46	143	39,897	0	△ 1	△ 279
1月	46	142	39,618	46	143	39,897	0	△ 1	△ 279
2月	46	142	35,784	46	143	36,036	0	△ 1	△ 252
3月	46	142	39,618	46	143	39,897	0	△ 1	△ 279
合計	552	1,711	468,396	552	1,716	469,755	0	△ 5	△ 1,359

※ 年度末実数

区 分	令和3年度		令和2年度		比較	
	戸数	口数	戸数	口数	戸数	口数
ホテル・旅館等	25	111	25	111	0	0
別荘・保養所等	20	29	20	30	0	△ 1
介護施設等	1	2	1	2	0	0
計	46	142	46	143	0	△ 1

(2) 事業収入に関する事項

科 目	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 減	比 率
	円	円	円	%
営業収益	29,287,000	25,398,000	3,889,000	115.3
温泉収益	29,287,000	25,398,000	3,889,000	115.3
営業外収益	15,737,479	32,823,863	△ 17,086,384	47.9
受取利息及び配当金	650	605	45	107.4
他会計補助金	12,904,274	27,444,942	△ 14,540,668	47.0
長期前受金戻入	2,827,855	5,055,635	△ 2,227,780	55.9
雑収益	4,700	322,681	△ 317,981	1.5
特別利益	0	0	0	—
計	45,024,479	58,221,863	△ 13,197,384	77.3

(3) 事業費に関する事項

イ 事業費構成状況

科 目	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 減	比 率
	円	円	円	%
営業費用	48,553,383	52,713,782	△ 4,160,399	92.1
施設経営費	35,998,719	37,343,247	△ 1,344,528	96.4
減価償却費	12,086,100	15,370,535	△ 3,284,435	78.6
資産減耗費	468,564	0	468,564	皆増
営業外費用	775,446	774,914	532	100.1
支払利息及び企業債 取扱諸費	87,274	130,292	△ 43,018	67.0
雑支出	688,172	644,622	43,550	106.8
特別損失	0	0	0	—
計	49,328,829	53,488,696	△ 4,159,867	92.2

ロ 棚卸資産購入限度額

区 分	予 算 額			決 算 額	残 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	計		
購 入 限 度 額	円 500,000	円 0	円 500,000	円 0	円 500,000

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (2,000万円以上)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
令和 3.6.2	円 20,422,600	乳頭地区温泉管布設替工事	高進建設(株)

(2) 企業債及び一時借入金の状況

イ 企業債

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
企 業 債	円 113,957,953	円 39,300,000	円 21,811,209	円 131,446,744

ロ 一時借入金

前年度末残高	本年度中における借入残高最高額	本年度末残高
円 0	円 0	円 0

5 そ の 他

(1) 他会計負担金等の使途について

- イ 他会計補助金 12,904,274円については、温泉分湯槽メンテナンス業務委託料に 4,900,000円(特定収入)、支払利息及び企業債取扱諸費に 87,274円(特定収入以外)、収益的収支不足分 7,917,000円(特定収入以外)を充当した。
- ロ 資本的収入、出資金 21,811,209円については、企業債元金償還に 21,811,209円(特定収入以外)を充当した。

(Ⅱ) その他の書類
 1 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)

(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 (△は純損失)	△ 4,304,350
減価償却費	12,086,100
貸倒引当金の増減額	0
固定資産除却損	△ 5,429,436
受取利息及び受取配当金	△ 650
長期前受金戻入額	△ 2,827,855
支払利息	87,274
未収金の増減額 (△は増加)	△ 31,625,068
未払金の増減額	△ 319,492
小計	△ 32,333,477
利息及び配当金の受取額	650
利息の支払額	△ 87,274
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,420,101

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	△ 31,529,000
一般会計補助金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,529,000

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	39,300,000
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	△ 21,811,209
他会計からの出資による収入	21,811,209
財務活動によるキャッシュ・フロー	39,300,000

資金増減額	△ 24,649,101
資金期首残高	87,336,052
資金期末残高	62,686,951

2 収益費用明細書

収 益

款	項	目	節	金 額	備 考
1 温泉事業収益	1 営業収益	1 温泉収益		円	
				45,024,479	
				29,287,000	
				29,287,000	
				29,087,000	普通供給料
				200,000	特別供給料
				15,737,479	
				650	
				650	預金利息
				12,904,274	
				12,904,274	一般会計補助金
				2,827,855	
				2,827,855	長期前受金戻入
				4,700	
				0	不要品売却益
				4,700	その他雑収益
				0	
				0	固定資産売却益
				0	固定資産売却益
				0	
	0	過年度損益修正益			
	0	過年度損益修正益			
	0				
	0	その他特別利益			
	0	その他特別利益			

費 用

款	項	目	節	金 額	備 考
1 温泉事業費用	1 営業費用	1 施設経営費		円	
				49,328,829	
				48,553,383	
				35,998,719	
				0	
				0	
				3,194,746	
				93,893	
				0	
				0	
				9,091	
				9,958,019	
				299,356	
				1,257,657	
				0	予算額
				49,992	10,000 円
				11,856	
				0	
				29,109	
				0	
				21,095,000	
	0				
	12,086,100				
	12,086,100				
	468,564				
	468,564				
	0				

款	項	目	節	金額	備考
				円	
	2 営業外費用			775,446	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		87,274	
			企業債利息	87,274	
			一時借入金利息	0	
		2 雑支出		688,172	
			不要品売却原価	0	
			その他雑支出	688,172	
	3 特別損失			0	
		1 固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		2 減損損失		0	
			減損損失	0	
		3 過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
		4 その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	

3 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
建築物	26,521,467	6,905,000	0	33,426,467
機械及び装置	1,034,149,268	35,319,000	0	1,069,468,268
車両及び運搬具	67,057,000	1,653,000	5,898,000	62,812,000
器具及び備品	319,000	0	0	319,000
建設仮勘定	7,674,000	0	0	7,674,000
計	6,450,000	0	6,450,000	0
	1,142,170,735	43,877,000	12,348,000	1,173,699,735

4 企業債

種類	発行年月日	発行総額	償還
			当年度償還高
地方公共団体金融機構	H28.3.24	86,800,000	12,392,544
地方公共団体金融機構	H28.11.24	66,000,000	9,418,665
地方公共団体金融機構	R4.3.24	5,000,000	0
羽後信用金庫	R4.3.25	34,300,000	0
計		192,100,000	21,811,209

明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高	備 考
当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
1,356,041	0	18,870,698	14,555,769	
9,471,079	0	679,325,064	390,143,204	
1,190,280	5,429,436	57,843,406	4,968,594	
0	0	287,100	31,900	
68,700	0	6,975,300	698,700	
0	0	0	0	
12,086,100	5,429,436	763,301,568	410,398,167	

明 細 書

(単位：円)

高	未 償 還 残 高	発行価格	利 率	償 還 終 期	備 考
償 還 高 累 計					
37,130,591	49,669,409		年 % 0.08	R8.3.20	
23,522,665	42,477,335		0.06	R8.9.20	
0	5,000,000		0.06	R14.3.20	
0	34,300,000		0.5	R14.3.31	
60,653,256	131,446,744				

(Ⅲ) 注 記 事 項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法
定額法

(2) 無形固定資産

- 減価償却の方法
定額法

3. 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒懸念債権並びに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. 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・フロー計算書等関連

1. 重要な非資金取引 該当事項無し

III 貸借対照表等関連

- ・ 該当事項なし

IV セグメント情報の開示

- ・ 単一セグメントであるため、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

1. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

2. リース会計に係る特例措置

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。

VI その他の注記

- ・ 該当事項なし