

工業用水道事業会計

決 算 書 類

平成 30 年 度 上 越 市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		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	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額		
第1款 工業用水道事業収益	17,211,000	0		0
第1項 営 業 収 益	16,750,000	0		0
第3項 営 業 外 収 益	461,000	0		0

支 出

区 分	予 算		算				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 工業用水道事業費用	14,806,000	89,000	0	0	0	14,895,000	
第1項 営 業 費 用	13,867,000	89,000	0	△ 25,000	0	13,931,000	
第3項 営 業 外 費 用	939,000	0	0	25,000	0	964,000	

工業用水道事業決算報告書

税込

(単位:円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
17,211,000	17,210,631	△ 369	
16,750,000	16,750,800	800	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,240,800
461,000	459,831	△ 1,169	

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
地方公営企 業法第26条 第2項の規 定による 繰越額					
0	14,895,000	14,879,426	0	15,574	
0	13,931,000	13,916,126	0	14,874	うち、仮払消費税及び地方消費税 277,439
0	964,000	963,300	0	700	

平成30年度上越市工業用水道事業損益計算書

税抜

(平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
1 給水収益	15,510,000	15,510,000	
2 営業費用			
1 原水及び浄水費	5,416,690		
2 配水及び給水費	7,845,894		
3 一般管理費	376,103	13,638,687	
(営業利益)			1,871,313
(営業総利益)			1,871,313
3 営業外収益			
1 受取利息	4,991		
2 繰入金	238,000		
3 長期前受金戻入	216,682		
4 雑収益	219	459,892	459,892
(経常利益)			2,331,205
(当年度純利益)			2,331,205
(前年度繰越利益剰余金)			3,854,594
(当年度未処分利益剰余金)			6,185,799

平成30年度 上越市工業用水道事業剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金	
		受贈財産評価額	資本剰余金 合計
前年度末残高	50,373,307	0	0
前年度処分額	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	50,373,307	0	0
当年度変動額	0	0	0
当年度純利益	0	0	0
当年度末残高	50,373,307	0	0

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すもの。

税抜

(単位：円)

剰余金				資本合計
利益剰余金				
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	
26,000,000	43,000,000	3,854,594	72,854,594	123,227,901
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
26,000,000	43,000,000	(繰越利益剰余金) 3,854,594	72,854,594	123,227,901
0	0	2,331,205	2,331,205	2,331,205
0	0	2,331,205	2,331,205	2,331,205
26,000,000	43,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 6,185,799	75,185,799	125,559,106

(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	50,373,307	0	6,185,799
議会の議決による処分類	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	50,373,307	0	(繰越利益剰余金) 6,185,799

平成30年度上越市工業用水道事業貸借対照表

税抜

(平成31年3月31日現在)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

1 原水及び浄水設備	92,655,974	
減価償却累計額	<u>△ 65,717,799</u>	26,938,175
2 配水及び給水設備	13,779,000	
減価償却累計額	<u>△ 2,324,106</u>	11,454,894
3 業務設備	208,000	
減価償却累計額	<u>△ 197,600</u>	10,400

有形固定資産合計

38,403,469

(2) 無 形 固 定 資 産

1 その他無形固定資産

979,575

無形固定資産合計

979,575

固定資産合計

39,383,044

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

100,464,274

(2) 前 払 費 用

5,000

流動資産合計

100,469,274

資 産 合 計

139,852,318

負債の部

1 固定負債			
(1) 引当金			
1 退職給付引当金	5,037,584		
2 特別修繕引当金	2,000,000		
引当金合計		7,037,584	
固定負債合計			7,037,584
2 流動負債			
(1) 未払金		832,288	
(2) 引当金			
1 賞与引当金	472,238		
2 法定福利費引当金	91,948		
引当金合計		564,186	
流動負債合計			1,396,474
3 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,916,952	
長期前受金収益化累計額		△ 3,057,798	
繰延収益合計			5,859,154
負債合計			14,293,212

資本の部

1 資本金			
(1) 資本金		50,373,307	
資本金合計			50,373,307
2 剰余金			
(1) 利益剰余金			
1 利益積立金	26,000,000		
2 建設改良積立金	43,000,000		
3 当年度未処分利益剰余金	6,185,799		
利益剰余金合計		75,185,799	
剰余金合計			75,185,799
資本合計			125,559,106
負債資本合計			139,852,318

注 記 表

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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 34年～38年

構築物 10年～38年

機械装置 8年～19年

導管本支管 40年

(2)無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

2 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（なお、一般会計が負担すると見込まれる金額1,549千円を除く。）。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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

職員の期末手当及び奨励手当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額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

3 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

該当なし

III. 貸借対照表等関連

該当なし

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

工業用水道事業は、事業そのものが最少事業単位であることから、記載を省略する。

V. 減損損失

1 グループिंगの方法

工業用水道事業会計において使用している固定資産については、すべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、工業用水道事業全体を資産グループとしている。

VI. リース契約により使用する固定資産

該当なし

VII. その他の注記

該当なし

附 属 書 類

平成30年度上越市工業用水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

平成30年度においても、安定した給水の確保と健全経営を目指し、事業を推進してまいりました。

経営面では、責任水量制により料金収入は安定し、費用についても必要最小限の支出に抑えたものの、原水井戸ポンプの老朽化により動力費が増加したことなどから、当年度純利益は前年度に比べ67万円減の233万円を計上しました。

今後とも、経費の抑制により健全経営に努めるとともに、施設の老朽度等を踏まえた計画的な更新により安定給水を図ってまいります。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第 91号	平成29年度上越市工業用水道事業会計決算認定について	30. 9. 3	30. 9. 27
〃 第 116号	平成30年度上越市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	30.12. 4	30.12.18
〃 第 126号	上越市ガス水道事業管理者の給与及び旅費に関する条例の一部改正について	〃	〃
〃 第 127号	上越市企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について	〃	〃
〃 第 13号	平成31年度上越市工業用水道事業会計予算	31. 2.28	31. 3.25
〃 第 40号	上越市工業用水道事業給水条例の一部改正について	〃	〃

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

区分	事務職員	技術職員	計
平成29年度末	0人	1人	1人
平成30年度末	0人	1人	1人
比較増減	0人	0人	0人

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税率の引き上げに伴う、上越市工業用水道事業給水条例の一部改正について、平成31年3月25日に議決（令和元年10月1日より実施）

(イ) 工業用水道料金

基本料金及び超過料金

(税込)

区 分	単 位	旧 料 金	新 料 金
基本料金	料金算定期間の基本使用水量 1m ³ につき	30.24円 (28円×1.08)	30.80円 (28円×1.10)
超過料金	超過使用水量1m ³ につき	32.40円 (30円×1.08)	33.00円 (30円×1.10)

メーター使用料

(税込)

メーターの口径	旧 料 金	新 料 金
75mm以下	3,240円 (3,000円×1.08)	3,300円 (3,000円×1.10)
100mm	5,400円 (5,000円×1.08)	5,500円 (5,000円×1.10)
150mm	16,200円 (15,000円×1.08)	16,500円 (15,000円×1.10)

2 工 事

(1) その他工事の概況

該当事項なし

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単 位	平成29年度	平成30年度	比 較	
				増 減	比 率
年度末給水事業所数	箇所	1	1	0	100.0%
年間配水量	m ³	542,507	539,731	△ 2,776	99.5
1月平均配水量	〃	45,209	44,978	△ 231	99.5
年間有収水量	〃	542,507	539,731	△ 2,776	99.5
1月平均有収水量	〃	45,209	44,978	△ 231	99.5
有 収 率	%	100.00	100.00	0.00	-

(2) 事業収入に関する事項

科 目	平成29年度	構成比率	平成30年度	構成比率
	円	%	円	%
給 水 収 益	15,510,000	97.3	15,510,000	97.1
受 取 利 息	4,991	0.0	4,991	0.0
繰 入 金	216,000	1.3	238,000	1.5
長 期 前 受 金 戻 入	216,682	1.4	216,682	1.4
雑 収 益	153	0.0	219	0.0
計	15,947,826	100.0	15,969,892	100.0

(3) 事業費に関する事項

科 目	平成29年度	構成比率	平成30年度	構成比率
	円	%	円	%
原 水 及 び 浄 水 費	5,410,637	41.8	5,416,690	39.7
配 水 及 び 給 水 費	7,522,139	58.1	7,845,894	57.5
一 般 管 理 費	10,620	0.1	376,103	2.8
計	12,943,396	100.0	13,638,687	100.0

(4) その他主要な事項

(イ) 議会の議決を経なければ流用することのできない経費の決算は、次のとおりであります。

事 項	予 定 額	補 正 額	現計予定額	決 算 額	不 用 額
	円	円	円	円	円
職 員 給 与 費	7,366,000	89,000	7,455,000	7,428,884	26,116

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する事項

該当事項なし

5 附帯事項

該当事項なし

6 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) 他会計補助金等の使途について

(イ) 収益的収入の繰入金 238,000円については、
児童手当として、職員給与費に 238,000円（特定収入以外）、
充当した。

(ロ) 収益的収入の営業外収益・その他雑収益のうち地方公務員災害補償基金確定還付金
158円については、
職員給与費（不課税仕入れ）に 158円（特定収入以外）、
充当した。

平成30年度上越市工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

税抜

(平成30年4月1日から平成31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	2,331,205
減価償却費	2,588,394
引当金の増減額(△は減少)	408,989
長期前受金戻入額	△ 216,682
受取利息及び受取配当金	△ 4,991
未払金の増減額(△は減少)	286,123
預り金の増減額(△は減少)	△ 27,410
小計	5,365,628
利息及び配当金の受取額	4,991
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,370,619
資金増加額(又は減少額)	5,370,619
資金期首残高	95,093,655
資金期末残高	100,464,274

平成30年度上越市工業用水道事業収益費用明細書

(単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
① 工業用水道事業収益			15,969,892	
1 営業収益			15,510,000	
	1 給水収益		15,510,000	
		1 給水収益	15,510,000	
3 営業外収益			459,892	
	1 受取利息		4,991	
		1 預金利息	4,991	
	2 繰入金		238,000	
		1 繰入金	238,000	
	4 長期前受金戻入		216,682	
		3 長期前受受贈財産 評価額戻入	216,682	
	5 雑収益		219	
		3 その他雑収益	219	
① 工業用水道事業費用			13,638,687	
1 営業費用			13,638,687	
	1 原水及び浄水費		5,416,690	
		12 修繕費	95,142	
		15 動力費	2,922,807	
		16 光熱燃料費	16,421	
		18 賃借料	52,668	
		19 保険料	851	
		21 委託料	97,219	
		22 手数料	77,000	
		37 減価償却費	2,154,582	
	2 配水及び給水費		7,845,894	
		2 給料	3,469,500	予算額 3,470,000
		3 手当	2,134,322	〃 2,139,000
		4 賞与引当金額 繰入金額	472,238	〃 473,000
		6 法定福利費	1,142,292	〃 1,143,000
		7 法定福利費引当金額 繰入金額	91,948	〃 92,000
		8 厚生福利費	5,600	
		10 備用品費	13,250	
		18 賃借料	16,112	
		20 通信運搬費	66,820	
		37 減価償却費	433,812	

(単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
	3 一般管理費		376,103	
		9 退職給付費	363,584	予算額 364,000
		19 保険料	5,000	
		20 通信運搬費	2,440	
		25 負担金及び補助	5,079	

上 越 市 工 業 用 水 道 事 業 固 定 資 産 明 細 書

1. 有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初 現在高	当 年 度 増 減		年 度 末 現 在 高	減 価 償 却		累 計 額 累 計	年 度 末 償 却 未 済 高
		増 加	減 少		当年度増加額	当年度減少額		
原水及び浄水設備	92,655,974	0	0	92,655,974	1,836,882	0	65,717,799	26,938,175
土 地	3,013,479	0	0	3,013,479	0	0	0	3,013,479
建 物	3,513,456	0	0	3,513,456	92,498	0	1,733,518	1,779,938
構 築 物	45,920,346	0	0	45,920,346	495,690	0	36,314,428	9,605,918
機 械 装 置	40,208,693	0	0	40,208,693	1,248,694	0	27,669,853	12,538,840
配水及び給水設備	13,779,000	0	0	13,779,000	433,812	0	2,324,106	11,454,894
水道メーター	1,370,000	0	0	1,370,000	154,125	0	873,375	496,625
導管本支管	12,409,000	0	0	12,409,000	279,687	0	1,450,731	10,958,269
業務設備	208,000	0	0	208,000	0	0	197,600	10,400
工具器具備品	208,000	0	0	208,000	0	0	197,600	10,400
計	106,642,974	0	0	106,642,974	2,270,694	0	68,239,505	38,403,469

2. 無形固定資産明細書

(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
その他無形固定資産	1,297,275	0	0	317,700	979,575
計	1,297,275	0	0	317,700	979,575