

工業用水道事業会計

決 算 書 類

令和元年度上越市

(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	22,454,000	0		0
第1項 営 業 収 益	16,949,000	0		0
第2項 営 業 雑 収 益	0	0		0
第3項 営 業 外 収 益	5,505,000	0		0

支 出

区 分	予 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	28,537,000	△ 2,464,000	0	0	0	26,073,000	
第1項 営 業 費 用	28,260,000	△ 2,473,000	0	△ 167,000	0	25,620,000	
第3項 営 業 外 費 用	277,000	9,000	0	167,000	0	453,000	

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			
22,454,000	20,768,873	△ 1,685,127	
16,949,000	16,925,340	△ 23,660	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,373,340
0	10,500	10,500	
5,505,000	3,833,033	△ 1,671,967	

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				
0	26,073,000	22,322,033	0	3,750,967	
0	25,620,000	21,869,733	0	3,750,267	うち、仮払消費税及び地方消費税 920,993
0	453,000	452,300	0	700	

令和元年度上越市工業用水道事業損益計算書

税抜

(平成31年 4月 1日から令和2年 3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
1 給水収益	15,552,000	15,552,000	
2 営業費用			
1 原水及び浄水費	15,179,759		
2 配水及び給水費	5,197,358		
3 一般管理費	571,623	20,948,740	
(営業損失)			5,396,740
3 営業雑収益			
2 その他営業雑収益	10,500	10,500	
(営業総損失)			5,386,240
4 営業外収益			
1 受取利息	5,005		
3 長期前受金戻入	3,828,028		
4 雑収益	47	3,833,080	3,833,080
(経常損失)			1,553,160
(当年度純損失)			1,553,160
(前年度繰越利益剰余金)			6,185,799
(当年度未処分利益剰余金)			4,632,639

令和元年度 上越市工業用水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2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	6,185,799	75,185,799	125,559,106
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) 6,185,799	75,185,799	125,559,106
0	0	△ 1,553,160	△ 1,553,160	△ 1,553,160
0	0	△ 1,553,160	△ 1,553,160	△ 1,553,160
26,000,000	43,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 4,632,639	73,632,639	124,005,946

(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	4,632,639
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) 4,632,639

令和元年度上越市工業用水道事業貸借対照表

税抜

(令和2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	86,947,006	
減価償却累計額	<u>△ 65,365,184</u>	21,581,822
2 配水及び給水設備	13,779,000	
減価償却累計額	<u>△ 2,757,918</u>	11,021,082
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

32,613,304

(2) 無 形 固 定 資 産

1 その他無形固定資産

661,875

無形固定資産合計

661,875

固定資産合計

33,275,179

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

107,737,880

(2) 未 収 金

29,200

(3) 前 払 費 用

690

流動資産合計

107,767,770

資 産 合 計

141,042,949

負債の部

1 固定負債			
(1) 引当金			
1 退職給付引当金	5,596,326		
2 特別修繕引当金	2,000,000		
引当金合計		7,596,326	
固定負債合計			7,596,326
2 流動負債			
(1) 未払金		7,010,212	
(2) 引当金			
1 賞与引当金	335,517		
2 法定福利費引当金	63,822		
引当金合計		399,339	
流動負債合計			7,409,551
3 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,207,984	
長期前受金収益化累計額		△ 1,176,858	
繰延収益合計			2,031,126
負債合計			17,037,003

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	4,632,639		
利益剰余金合計		73,632,639	
剰余金合計			73,632,639
資本合計			124,005,946
負債資本合計			141,042,949

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1,621千円を除く。）。

(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

令和元年度上越市工業用水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

工業用水道の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ており、また、固定資産を除却したことに伴う長期前受金戻入が増加した一方、支出では、経常的な費用を抑制したものの、廃止した原水井戸及び導水管撤去工事の実施により固定資産除却費が増加したことから、当年度損益は前年度に比べ388万円減の155万円の純損失を計上しました。なお、純損失は繰越利益剰余金で補填いたしました。

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 113号	平成30年度上越市工業用水道事業会計決算認定について	1. 9. 3	1. 9. 27
〃 第 131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 143号	令和元年度上越市工業用水道事業会計補正予算（第1号）	1. 12. 3	1. 12. 17
〃 第 11号	令和2年度上越市工業用水道事業会計予算	2. 2. 28	2. 3. 24

(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30年度末	0人	1人	1人
令和元年度末	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

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
その他工事	大潟区下小船津浜他地内 導水管撤去工事	6,710,000 円	1.12.2	2.3.24	

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単 位	平成30年度	令和元年度	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	539,731	538,255	△ 1,476	99.7
1月平均配水量	〃	44,978	44,855	△ 123	99.7
年間有収水量	〃	539,731	538,255	△ 1,476	99.7
1月平均有収水量	〃	44,978	44,855	△ 123	99.7
有 収 率	%	100.00	100.00	0.00	-

(2) 事業収入に関する事項

科 目	平成30年度	構成比率	令和元年度	構成比率
	円	%	円	%
給 水 収 益	15,510,000	97.1	15,552,000	80.2
その他営業雑収益	0	0.0	10,500	0.1
受 取 利 息	4,991	0.0	5,005	0.0
繰 入 金	238,000	1.5	0	0.0
長期前受金戻入	216,682	1.4	3,828,028	19.7
雑 収 益	219	0.0	47	0.0
計	15,969,892	100.0	19,395,580	100.0

(3) 事業費に関する事項

科 目	平成30年度	構成比率	令和元年度	構成比率
	円	%	円	%
原水及び浄水費	5,416,690	39.7	15,179,759	72.5
配水及び給水費	7,845,894	57.5	5,197,358	24.8
一般管理費	376,103	2.8	571,623	2.7
計	13,638,687	100.0	20,948,740	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	7,851,000	△ 2,473,000	5,378,000	5,213,789	164,211

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(イ) 工事契約

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契 約 者
年 月 日	円		
1. 12. 2	6,710,000	大潟区下小船津浜他地内導水管撤去工事	(株)久保田土木

(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

該当事項なし

令和元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31年4月1日から令和2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	△ 1,553,160
減価償却費	2,357,791
固定資産除却費	3,750,074
引当金の増減額(△は減少)	393,895
長期前受金戻入額	△ 3,828,028
受取利息及び受取配当金	△ 5,005
未収金の増減額(△は増加)	△ 29,200
未払金の増減額(△は減少)	6,177,924
前払費用の増減額	4,310
小計	<u>7,268,601</u>
利息及び配当金の受取額	5,005
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>7,273,606</u>
資金増加額(又は減少額)	7,273,606
資金期首残高	100,464,274
資金期末残高	<u>107,737,880</u>

令和元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			19,395,580	
1 営業収益			15,552,000	
	1 給水収益		15,552,000	
		1 給水収益	15,552,000	
2 営業雑収益			10,500	
	2 その他営業雑収益		10,500	
		1 手数料	10,500	
3 営業外収益			3,833,080	
	1 受取利息		5,005	
		1 預金利息	5,005	
	4 長期前受金戻入		3,828,028	
		3 長期前受贈財産 評価額戻入	3,828,028	
	5 雑収益		47	
		3 その他雑収益	47	
① 工業用水道事業費用			20,948,740	
1 営業費用			20,948,740	
	1 原水及び浄水費		15,179,759	
		12 修繕費	190,000	
		15 動力費	2,946,966	
		16 光熱燃料費	24,876	
		18 賃借料	68,780	
		19 保険料	854	
		21 委託料	97,230	
		22 手数料	77,000	
		36 固定資産除却費	9,850,074	
		37 減価償却費	1,923,979	
	2 配水及び給水費		5,197,358	
		2 給料	2,675,700	予算額 2,676,000
		3 手当	818,203	〃 1,189,000
		4 賞与引当金 繰入額	335,517	〃 336,000
		6 法定福利費	756,212	〃 787,000
		7 法定福利費引当金 繰入額	63,289	〃 64,000
		8 厚生福利費	13,200	
		10 備用品費	44,090	
		20 通信運搬費	57,335	
		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		571,623	
		9 退職給付費	558,742	予算額 559,000
		19 保険料	5,000	
		20 通信運搬費	2,528	
		25 負担金及び補助	5,353	

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	5,708,968	86,947,006	1,606,279	1,958,894	65,365,184	21,581,822
土地	3,013,479	0	0	3,013,479	0	0	0	3,013,479
建物	3,513,456	0	875,856	2,637,600	71,215	303,283	1,501,450	1,136,150
構築物	45,920,346	0	4,833,112	41,087,234	378,245	1,655,611	35,037,062	6,050,172
機械装置	40,208,693	0	0	40,208,693	1,156,819	0	28,826,672	11,382,021
配水及び給水設備	13,779,000	0	0	13,779,000	433,812	0	2,757,918	11,021,082
水道メーター	1,370,000	0	0	1,370,000	154,125	0	1,027,500	342,500
導管本支管	12,409,000	0	0	12,409,000	279,687	0	1,730,418	10,678,582
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	5,708,968	100,934,006	2,040,091	1,958,894	68,320,702	32,613,304

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	979,575	0	0	317,700	661,875
計	979,575	0	0	317,700	661,875