

工業用水道事業会計

決 算 書 類

令和 2 年 度 上 越 市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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 工業用水道事業収益	17,328,000	0	0
第1項 営 業 収 益	17,061,000	0	0
第3項 営 業 外 収 益	267,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	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	小 計
第1款 工業用水道事業費用	14,010,000	31,000	0	0	0	14,041,000
第1項 営 業 費 用	13,297,000	31,000	0	△ 361,000	0	12,967,000
第3項 営 業 外 費 用	713,000	0	0	361,000	0	1,074,000

(2) 資本的収入及び支出

支 出

区 分	予 算					
	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 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	4,162,000	0	0	4,162,000	0	0
第1項 建 設 改 良 費	4,162,000	0	0	4,162,000	0	0

資本的支出額 1,765,786円は、過年度分損益勘定留保資金 1,605,260円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

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			
17,328,000	17,064,561	△ 263,439	
17,061,000	16,981,444	△ 79,556	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,543,767
267,000	83,117	△ 183,883	

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	14,041,000	12,651,210	0	1,389,790	
0	12,967,000	11,577,410	0	1,389,590	うち、仮払消費税及び地方消費税 309,172
0	1,074,000	1,073,800	0	200	

(単位:円)

額	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 費 次 繰 越 額	統 通 繰 越 額 合計		
4,162,000	1,765,786	0	0	0	2,396,214	
4,162,000	1,765,786	0	0	0	2,396,214	うち、仮払消費税及び地方消費税 160,526

160,526円で補てんした。

令和2年度上越市工業用水道事業損益計算書

税抜

(令和2年 4月 1日から令和3年 3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
1 給水収益	15,437,677	15,437,677	
2 営業費用			
1 原水及び浄水費	4,802,605		
2 配水及び給水費	6,270,808		
3 一般管理費	194,825	11,268,238	
(営業利益)			4,169,439
(営業総利益)			4,169,439
3 営業外収益			
1 受取利息	1,660		
2 長期前受金戻入	77,954		
3 雑収益	3,772	83,386	83,386
(経常利益)			4,252,825
(当年度純利益)			4,252,825
(前年度繰越利益剰余金)			4,632,639
(当年度未処分利益剰余金)			8,885,464

令和2年度 上越市工業用水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3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	4,632,639	73,632,639	124,005,946
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) 4,632,639	73,632,639	124,005,946
0	0	4,252,825	4,252,825	4,252,825
0	0	4,252,825	4,252,825	4,252,825
26,000,000	43,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 8,885,464	77,885,464	128,258,771

(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	8,885,464
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) 8,885,464

(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。

令和 2 年度上越市工業用水道事業貸借対照表
 (令和 3 年 3 月 31 日 現在)

税抜

(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>△ 66,897,963</u>	20,049,043	
2 配水及び給水設備	12,950,100		
減価償却累計額	<u>△ 2,070,979</u>	10,879,121	
3 業 務 設 備	208,000		
減価償却累計額	<u>△ 197,600</u>	10,400	
4 建 設 仮 勘 定		<u>1,064,160</u>	
有形固定資産合計			32,002,724
(2) 無 形 固 定 資 産			
1 その他無形固定資産		<u>344,175</u>	
無形固定資産合計			<u>344,175</u>
固定資産合計			32,346,899
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		107,439,562	
(2) 前 払 費 用		<u>690</u>	
流動資産合計			<u>107,440,252</u>
資 産 合 計			<u><u>139,787,151</u></u>

負債の部

1 固定負債			
(1) 引当金			
1 退職給付引当金	5,782,237		
2 特別修繕引当金	2,000,000		
引当金合計		<u>7,782,237</u>	
固定負債合計			<u>7,782,237</u>
2 流動負債			
(1) 未払金		1,356,034	
(2) 引当金			
1 賞与引当金	367,320		
2 法定福利費引当金	69,617		
引当金合計		<u>436,937</u>	
流動負債合計			<u>1,792,971</u>
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		<u>△ 1,254,812</u>	
繰延収益合計			<u>1,953,172</u>
負債合計			<u>11,528,380</u>

資本の部

1 資本金			
(1) 資本金		<u>50,373,307</u>	
資本金合計			<u>50,373,307</u>
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	8,885,464		
利益剰余金合計		<u>77,885,464</u>	
剰余金合計			<u>77,885,464</u>
資本合計			<u>128,258,771</u>
負債資本合計			<u>139,787,151</u>

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1,706千円を除く。）。

(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2年度上越市工業用水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

令和2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、収入は責任水量制により料金収入は安定しているものの、前年度に比べ長期前受金戻入が減少したことから387万円(20.0%)減少となりました。費用については固定資産除却費が減少となったことから968万円(46.2%)減少となり、当年度純損益は前年度に比べ580万円増の425万円の純利益を計上しました。

また、施設整備では深井戸水中ポンプの購入などを行い安定した給水の確保に努めました。

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98号	令和元年度上越市工業用水道事業会計決算認定について	2. 9. 2	2. 9. 28
〃 第131号	令和2年度上越市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	2. 11. 30	2. 11. 30
〃 第10号	令和3年度上越市工業用水道事業会計予算	3. 2. 26	3. 3. 22

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

会計年度任用職員以外の職員

区分	事務職員	技術職員	計
令和元年度末	0人	1人	1人
令和2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

該当事項なし

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	令 和 元 年 度	令 和 2 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	538,255	544,367	6,112	101.1
1 月 平 均 配 水 量	〃	44,855	45,364	509	101.1
年 間 有 収 水 量	〃	538,255	544,367	6,112	101.1
1 月 平 均 有 収 水 量	〃	44,855	45,364	509	101.1
有 収 率	%	100.00	100.00	0.00	-

(2) 事業収入に関する事項

(税抜)

科 目	令 和 元 年 度	構 成 比 率	令 和 2 年 度	構 成 比 率
	円	%	円	%
給 水 収 益	15,552,000	80.2	15,437,677	99.5
そ の 他 営 業 雑 収 益	10,500	0.1	0	0.0
受 取 利 息	5,005	0.0	1,660	0.0
長 期 前 受 金 戻 入	3,828,028	19.7	77,954	0.5
雑 収 益	47	0.0	3,772	0.0
計	19,395,580	100.0	15,521,063	100.0

(3) 事業費に関する事項

(税抜)

科 目	令 和 元 年 度	構 成 比 率	令 和 2 年 度	構 成 比 率
	円	%	円	%
原 水 及 び 浄 水 費	15,179,759	72.5	4,802,605	42.6
配 水 及 び 給 水 費	5,197,358	24.8	6,270,808	55.7
一 般 管 理 費	571,623	2.7	194,825	1.7
計	20,948,740	100.0	11,268,238	100.0

(4) その他主要な事項 (税込)

(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	5,564,000	271,000	5,835,000	5,715,439	119,561

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 3,503円については、
職員給与費（不課税仕入れ）に 3,503円（特定収入以外）を充当した。

令和2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

(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	4,252,825
減価償却費	2,191,040
固定資産除却費	342,500
引当金の増減額(△は減少)	223,509
長期前受金戻入額	△ 77,954
受取利息及び受取配当金	△ 1,660
未収金の増減額(△は増加)	29,200
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,654,178
小計	1,305,282
利息及び配当金の受取額	1,660
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,306,942

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	△ 1,605,260
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,605,260

資金増加額(又は減少額)	△ 298,318
資金期首残高	107,737,880
資金期末残高	107,439,562

令和2年度上越市工業用水道事業収益費用明細書

(税抜、単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
① 工業用水道事業収益			15,521,063	
1 営業収益			15,437,677	
	1 給水収益		15,437,677	
		1 給水収益	15,437,677	
3 営業外収益			83,386	
	1 受取利息		1,660	
		1 預金利息	1,660	
	4 長期前受金戻入		77,954	
		3 長期前受受贈財産 評価額戻入	77,954	
	5 雑収益		3,772	
		3 その他雑収益	3,772	
① 工業用水道事業費用			11,268,238	
1 営業費用			11,268,238	
	1 原水及び浄水費		4,802,605	
		11 修繕費	25,000	
		14 動力費	2,624,900	
		15 光熱燃料費	26,892	
		19 保険料	854	
		21 委託料	197,480	
		22 手数料	77,000	
		38 減価償却費	1,850,479	
	2 配水及び給水費		6,270,808	
		2 給料	2,810,100	予算額 2,811,000
		3 手当	1,406,252	” 1,521,000
		4 賞与引当金額 繰入額	367,320	” 368,000
		5 法定福利費	869,495	” 871,000
		6 法定福利費引当金額 繰入額	69,617	” 70,000
		7 厚生福利費	8,200	
		9 備品費	4,650	
		20 通信運搬費	52,113	
		37 固定資産除却費	342,500	
		38 減価償却費	340,561	

(税抜、単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
	3 一般管理費		194,825	
		8 退職給付費	185,911	予算額 186,000
		19 保険料	690	
		20 通信運搬費	2,581	
		25 負担金及び補助	5,643	

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

(税抜、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 当年度増加額	償 却 当年度減少額	累 計 額		年 度 末 償 却 未 済 高
		増 加	減 少				累 計	未 済	
原水及び浄水設備	86,947,006	0	0	86,947,006	1,532,779	0	66,897,963		20,049,043
土 地	3,013,479	0	0	3,013,479	0	0	0		3,013,479
建 物	2,637,600	0	0	2,637,600	71,215	0	1,572,665		1,064,935
構 築 物	41,087,234	0	0	41,087,234	378,245	0	35,415,307		5,671,927
機 械 装 置	40,208,693	0	0	40,208,693	1,083,319	0	29,909,991		10,298,702
配水及び給水設備	13,779,000	541,100	1,370,000	12,950,100	340,561	1,027,500	2,070,979		10,879,121
水道メーター	1,370,000	541,100	1,370,000	541,100	60,874	1,027,500	60,874		480,226
導管本支管	12,409,000	0	0	12,409,000	279,687	0	2,010,105		10,398,895
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
建設仮勘定	0	1,064,160	0	1,064,160	0	0	0		1,064,160
計	100,934,006	1,605,260	1,370,000	101,169,266	1,873,340	1,027,500	69,166,542		32,002,724

2. 無形固定資産明細書

(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
その他無形固定資産	661,875	0	0	317,700	344,175
計	661,875	0	0	317,700	344,175