

工業用水道事業会計

決 算 書 類

令和3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	17,379,000	0	0
第1項 営業収益	17,061,000	0	0
第3項 営業外収益	318,000	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	16,274,000	△ 81,000	0	0	0	16,193,000
第1項 営業費用	15,248,000	△ 81,000	0	△ 159,000	0	15,008,000
第3項 営業外費用	1,026,000	0	0	159,000	0	1,185,000

(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	836,000	0	0	836,000	0	0
第1項 建設改良費	836,000	0	0	836,000	0	0

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			備	考
17,379,000	17,101,241	△ 277,759		
17,061,000	17,009,472	△ 51,528	うち、仮受消費税及び地方消費税	1,546,315
318,000	91,769	△ 226,231	〃	990

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				備	考
0	16,193,000	13,435,312	0	2,757,688		
0	15,008,000	12,250,712	0	2,757,288	うち、仮払消費税及び地方消費税	362,585
0	1,185,000	1,184,600	0	400		

(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	続 通 繰 越 額		合計	備
836,000	0	0	0	0	836,000		
836,000	0	0	0	0	836,000		

令和3年度上越市工業用水道事業損益計算書

税抜

(令和3年 4月 1日から令和4年 3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
1 給水収益	15,463,157	15,463,157	
2 営業費用			
1 原水及び浄水費	5,241,027		
2 配水及び給水費	6,195,601		
3 一般管理費	451,499	11,888,127	
(営業利益)			3,575,030
(営業総利益)			3,575,030
3 営業外収益			
1 受取利息	992		
2 長期前受金戻入	77,954		
3 雑収益	11,953	90,899	90,899
(経常利益)			3,665,929
(当年度純利益)			3,665,929
(前年度繰越利益剰余金)			8,885,464
(当年度未処分利益剰余金)			12,551,393

令和3年度 上越市工業用水道事業剰余金計算書

(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	8,885,464	77,885,464	128,258,771
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) 8,885,464	77,885,464	128,258,771
0	0	3,665,929	3,665,929	3,665,929
0	0	3,665,929	3,665,929	3,665,929
26,000,000	43,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 12,551,393	81,551,393	131,924,700

(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	12,551,393
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) 12,551,393

(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3年度上越市工業用水道事業貸借対照表
 (令和4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>△ 68,353,463</u>	18,593,543	
2 配水及び給水設備	12,950,100		
減価償却累計額	<u>△ 2,411,540</u>	10,538,560	
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			30,206,663
(2) 無 形 固 定 資 産			
1 その他無形固定資産		<u>26,475</u>	
無形固定資産合計			<u>26,475</u>
固定資産合計			30,233,138
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		113,201,053	
(2) 前 払 費 用		<u>690</u>	
流動資産合計			<u>113,201,743</u>
資 産 合 計			<u><u>143,434,881</u></u>

負債の部

1 固定負債			
(1) 引当金			
1 退職給付引当金	6,224,459		
2 特別修繕引当金	2,000,000		
引当金合計		8,224,459	
固定負債合計			8,224,459
2 流動負債			
(1) 未払金		963,215	
(2) 引当金			
1 賞与引当金	376,218		
2 法定福利費引当金	71,071		
引当金合計		447,289	
流動負債合計			1,410,504
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		△ 1,332,766	
繰延収益合計			1,875,218
負債合計			11,510,181

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	12,551,393		
利益剰余金合計		81,551,393	
剰余金合計			81,551,393
資本合計			131,924,700
負債資本合計			143,434,881

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1,655千円を除く。）。

(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3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3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おり、前年度に比べ給水収益が増加したことから事業収益全体で3万円(0.2%)増加となりました。一方、支出は施設修繕費が増加したことから事業費用全体で62万円(5.5%)増加となり、当年度純損益は前年度に比べ58万円減の366万円となりました。

また、施設整備では、万が一に備え、原水井戸ポンプ更新工事の予算を計上しましたが、安定供給が保たれたことから、ポンプの更新は行わないことといたしました。

今後とも、経費の抑制により健全経営に努め、安定給水を図ってまいります。

(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、経営の健全性を示す経常収支比率は、修繕費の増加により前年度比6.9ポイント減の130.8%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、料金水準の妥当性を示す料金回収率は、前年度比7.1ポイント減の130.9%となりましたが、事業に必要な費用を給水収益で賄えている状況とされる100%を上回っています。

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1.9ポイント増の73.1%となっています。

<経営指標の推移>

	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
経常収支比率	123.2%	117.1%	92.6%	137.7%	130.8%
料金回収率	121.9%	115.6%	90.8%	138.0%	130.9%
有形固定資産減価償却率	63.7%	65.8%	69.8%	71.2%	73.1%

(3) 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79号	令和2年度上越市工業用水道事業会計決算認定について	3.9.1	3.9.28
〃第101号	令和3年度上越市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	3.11.30	3.11.30
〃第10号	令和4年度上越市工業用水道事業会計予算	4.3.2	4.3.28

(4) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(5) 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2年度末	0人	1人	1人
令和3年度末	0人	1人	1人
比較増減	0人	0人	0人

(6) 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 2 年 度	令 和 3 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	544,367	542,131	△ 2,236	99.6
1 月 平 均 配 水 量	〃	45,364	45,178	△ 186	99.6
年 間 有 収 水 量	〃	544,367	542,131	△ 2,236	99.6
1 月 平 均 有 収 水 量	〃	45,364	45,178	△ 186	99.6
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 2 年 度	構成比率	令 和 3 年 度	構成比率
	円	%	円	%
給 水 収 益	15,437,677	99.5	15,463,157	99.4
受 取 利 息	1,660	0.0	992	0.0
長 期 前 受 金 戻 入	77,954	0.5	77,954	0.5
雑 収 益	3,772	0.0	11,953	0.1
計	15,521,063	100.0	15,554,056	100.0

(3) 事業費に関する事項

(税抜)

科 目	令 和 2 年 度	構成比率	令 和 3 年 度	構成比率
	円	%	円	%
原 水 及 び 浄 水 費	4,802,605	42.6	5,241,027	44.1
配 水 及 び 給 水 費	6,270,808	55.7	6,195,601	52.1
一 般 管 理 費	194,825	1.7	451,499	3.8
計	11,268,238	100.0	11,888,127	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	6,170,000	159,000	6,329,000	6,220,998	108,002

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 1,823円については、
職員給与費（不課税仕入れ）に 1,823円（特定収入以外）を充当した。

令和3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3年4月1日から令和4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	3,665,929
減価償却費	2,113,761
引当金の増減額(△は減少)	452,574
長期前受金戻入額	△ 77,954
受取利息及び受取配当金	△ 992
未払金の増減額(△は減少)	△ 392,819
小計	<u>5,760,499</u>
利息及び配当金の受取額	992
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>5,761,491</u>
資金増加額(又は減少額)	5,761,491
資金期首残高	<u>107,439,562</u>
資金期末残高	113,201,053

令和3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			15,554,056	
1 営業収益			15,463,157	
	1 給水収益		15,463,157	
		1 給水収益	15,463,157	
3 営業外収益			90,899	
	1 受取利息		992	
		1 預金利息	992	
	4 長期前受金戻入		77,954	
		3 長期前受贈財産 評価額戻入	77,954	
	5 雑収益		11,953	
		3 その他雑収益	11,953	
① 工業用水道事業費用			11,888,127	
1 営業費用			11,888,127	
	1 原水及び浄水費		5,241,027	
		9 備用品費	270	
		11 修繕費	369,906	
		14 動力費	2,874,363	
		15 光熱燃料費	33,226	
		19 保険料	854	
		21 委託料	112,208	
		22 手数料	77,000	
		38 減価償却費	1,773,200	
	2 配水及び給水費		6,195,601	
		2 給料	2,994,000	予算額 2,994,000
		3 手当	1,407,456	〃 1,507,000
		4 賞与引当金額 繰入額	376,218	〃 377,000
		5 法定福利費	923,287	〃 928,000
		6 法定福利費引当金額 繰入額	71,071	〃 72,000
		7 厚生福利費	8,100	
		9 備用品費	14,650	
		20 通信運搬費	60,258	
		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		451,499	
		8 退職給付費	442,222	予算額 443,000
		19 保険料	690	
		20 通信運搬費	2,792	
		25 負担金及び補助	5,795	

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 償 却 累 計 額			年 度 末 償 却 未 済 高
		増 加	減 少		当年度増加額	当年度減少額	累 計	
原水及び浄水設備	86,947,006	0	0	86,947,006	1,455,500	0	68,353,463	18,593,543
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	1,643,880	993,720
構 築 物	41,087,234	0	0	41,087,234	378,245	0	35,793,552	5,293,682
機 械 装 置	40,208,693	0	0	40,208,693	1,006,040	0	30,916,031	9,292,662
配水及び給水設備	12,950,100	0	0	12,950,100	340,561	0	2,411,540	10,538,560
水道メーター	541,100	0	0	541,100	60,874	0	121,748	419,352
導管本支管	12,409,000	0	0	12,409,000	279,687	0	2,289,792	10,119,208
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	1,064,160	0	0	1,064,160	0	0	0	1,064,160
計	101,169,266	0	0	101,169,266	1,796,061	0	70,962,603	30,206,663

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	344,175	0	0	317,700	26,475
計	344,175	0	0	317,700	26,475