

令和元年度

胎内市工業用水道事業会計決算書

新潟県胎内市

# 目 次

## I 決 算 書 類

決算報告書	1 頁
損益計算書	5 頁
剰余金計算書	6 頁
剰余金処分計算書 (案)	6 頁
貸借対照表	7 頁
注記	8 頁

## II 決 算 付 属 書 類

事業報告書	9 頁
キャッシュ・フロー計算書	13 頁
収益費用明細書	14 頁
固定資産明細書	16 頁
企業債明細書	16 頁

# I 決 算 書 類

# 令和元年度胎内市工業用水道事業決算報告書

## (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	
第1款 工業用水道事業収益	円 13,920,000	円 0	円 0	円 13,920,000
第1項 営業収益	6,234,000	0	0	6,234,000
第2項 営業外収益	7,686,000	0	0	7,686,000

### 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	円 12,302,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 12,302,000
第1項 営業費用	12,103,000	0	0	0	0	12,103,000
第2項 営業外費用	199,000	0	0	0	0	199,000

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
円 12,523,808	円 △ 1,396,192	
4,838,250	△ 1,395,750	
7,685,558	△ 442	

額		決算額	地方公営企業 法第26条の 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条の 第2項の規定 による繰越額	合計				
円 0	円 12,302,000	円 9,076,390	円 0	円 3,225,610	
0	12,103,000	8,879,084	0	3,223,916	
0	199,000	197,306	0	1,694	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 額 に 係 る 当 額 充	業 規 越 財 源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計		
第1款 資本的収入	円 1,260,000	円 0	円 1,260,000	円	円 0
第1項 他会計補助金	1,260,000	0	1,260,000		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 業 の 規 定 額	継 続 費 通 越 次 額	費 次 額
第1款 資本的支出	円 1,536,000	円 0	円 0	円 1,536,000	円	円	円 0
第1項 建設改良費	276,000	0	0	276,000			0
第2項 企業債償還金	1,260,000	0	0	1,260,000			0

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費通次繰 越額に係る財源 充当額	合計			
円 0	円 1,260,000	円 1,259,152	円 △ 848	
円 0	円 1,260,000	円 1,259,152	円 △ 848	

合計	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 続 費 次 額	合 計		
円 1,536,000	円 1,259,152	円 0	円 0	円 0	円 276,848	
円 276,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 276,000	
円 1,260,000	円 1,259,152	円 0	円 0	円 0	円 848	

# 令和元年度胎内市工業用水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	<u>4,838,250</u>	4,838,250	
2 営業費用			
(1) 原水費	1,011,222		
(2) 総係費	366,427		
(3) 減価償却費	<u>7,501,435</u>	<u>8,879,084</u>	
営業損失			4,040,834
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	197,306		
(2) 長期前受金戻入	<u>7,488,252</u>	7,685,558	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>197,306</u>	<u>197,306</u>	<u>7,488,252</u>
経常利益			3,447,418
当年度純利益			3,447,418
前年度繰越欠損金			<u>815,561</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,631,857</u></u>

## 令和元年度胎内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)

(単位：円)

	資本金	剰余金			資本合計
		資本剰余金	利益剰余金		
		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	0	0	△ 815,561	△ 815,561	△ 815,561
前年度処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	0	0	(繰越欠損金) △ 815,561	△ 815,561	△ 815,561
当年度変動額	0	0	3,447,418	3,447,418	3,447,418
当年度純利益	0	0	3,447,418	3,447,418	3,447,418
当年度末残高	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 2,631,857	2,631,857	2,631,857

## 令和元年度胎内市工業用水道事業剰余金処分計算書 (案)

(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	0	0	2,631,857
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	0	0	(繰越利益剰余金) 2,631,857

# 令和元年度胎内市工業用水道事業貸借対照表

(令和2年3月31日)

## 資産の部

円 円 円 円

1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 構築物	226,530,660			
減価償却累計額	<u>△ 77,695,782</u>	148,834,878		
ロ 機械及び装置	42,751,473			
減価償却累計額	<u>△ 11,141,520</u>	<u>31,609,953</u>		
有形固定資産合計			<u>180,444,831</u>	
固定資産合計				<u>180,444,831</u>
2 流動資産				
(1) 現金・預金			5,134,020	
(2) 未収金			<u>447,150</u>	
流動資産合計				<u>5,581,170</u>
資産合計				<u><u>186,026,001</u></u>

## 負債の部

円 円 円

3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>6,536,162</u>		
企業債合計			<u>6,536,162</u>	
固定負債合計				<u>6,536,162</u>
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>1,287,880</u>		
企業債合計			<u>1,287,880</u>	
(2) 未払金			<u>1,031,022</u>	
流動負債合計				<u>2,318,902</u>
5 繰延収益				
長期前受金			265,093,570	
収益化累計額			<u>△ 90,554,490</u>	
繰延収益合計				<u>174,539,080</u>
負債合計				<u><u>183,394,144</u></u>

## 資本の部

円 円 円

6 剰余金				
(1) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>2,631,857</u>		
利益剰余金合計			<u>2,631,857</u>	
剰余金合計				<u>2,631,857</u>
資本合計				<u>2,631,857</u>
負債資本合計				<u><u>186,026,001</u></u>

# 注 記

## I 重要な会計方針

財務諸表等の作成については、改定後の地方公営企業会計基準を適用している。

### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）は先入先出法による原価法による。

### 2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（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

構築物 30～40年

機械及び装置 8～20年

### 3 引当金の計上方法

貸倒引当金

貸倒実績がないので、計上しない。

### 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込方式によっている。

## II セグメント情報の開示

工業用水道事業会計のみの運営であるので、セグメント情報の開示は省略する。



## Ⅱ 決算付属書類



# 令和元年度胎内市工業用水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

令和元年度における工業用水道事業の概要を次のとおり報告いたします。

(給水件数及び給水状況)

令和元年度末の給水件数は、前年度と同様で1件となっております。

給水状況で有収水量は、112,358 m<sup>3</sup>で前年比 100,825 m<sup>3</sup> (874.2%) 増となっております。

(経営状況)

収益的収支において、収入総額は 12,523,808 円、前年比 2,356,731 円 (23.2%) 増となっております。収入の主なものは給水収益 4,838,250 円で、前年比 3,844,110 円 (386.7%) 増、長期前受金戻入額は 7,488,252 円です。

支出総額は 9,076,390 円となり、前年比 84,547 円 (0.9%) 減となりました。うち減価償却費は 7,501,435 円です。経常利益の比較では前年比 2,441,278 円 (242.6%) 増、純利益では前年比 2,441,278 円 (242.6%) 増となっております。

資本的収支において、収入総額が 1,259,152 円で、前年比 89,103 円 (6.6%) 減となっております。内訳は、他会計補助金 1,259,152 円です。

支出総額は、1,259,152 円で、前年比 89,103 円 (6.6%) 減となりました。支出の内訳は、企業債償還金 1,259,152 円です。

以上が決算の概況であります。今後も利用拡大に努めるとともに、良質な工業用水の安定供給に向けて努力してまいります。

(2) 議会議決等事項

議案番号	議 件	提出年月日	議決等年月日
議 第 58号	消費税率及び地方消費税率の改定に伴う関係条例の整備に関する条例（胎内市工業用水道条例の一部改正）	令和元年6月14日	令和元年7月2日
認定第12号	平成30年度胎内市工業用水道事業会計決算の認定について	令和元年9月10日	令和元年10月7日
議 第112号	胎内市工業用水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例	令和元年12月3日	令和元年12月20日
議 第 12号	令和2年度胎内市工業用水道事業会計予算	令和2年2月20日	令和2年3月18日

(3) 行政官庁認可等事項

申請等年月日	申 請 先	件 名	認可等年月日
令和元年9月10日	経済産業大臣	供給規程変更届出書	—————

(4) 職員に関する事項

該当事項なし

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

令和元年第2回胎内市議会定例会において可決された「消費税率及び地方消費税率の改定に伴う関係条例の整備に関する条例」により、胎内市工業用水道条例における水道使用料の額について、消費税率等の引上げ分を転嫁し、外税表記から内税表記に改定し令和元年10月1日から適用した。

## 2 業務

### (1) 業務量

区 分		令和元年度	平成30年度	比較	
				増減	比 率
年度末給水件数		1 件	1 件	0 件	100.0
配水量	年 間	157,330 m <sup>3</sup>	25,870 m <sup>3</sup>	131,460 m <sup>3</sup>	608.2
	1日平均	430 m <sup>3</sup>	308 m <sup>3</sup>	122 m <sup>3</sup>	139.6
有収水量	年 間	112,358 m <sup>3</sup>	11,533 m <sup>3</sup>	100,825 m <sup>3</sup>	974.2
	1日平均	307 m <sup>3</sup>	165 m <sup>3</sup>	142 m <sup>3</sup>	186.1
有 収 率		71.4 %	44.6 %	26.8 %	160.1

### (2) 事業収入に関する事項

科 目		令和元年度	平成30年度	比較	
				増減	比 率
		円	円	円	%
営 業 収 益		4,838,250	1,006,140	3,832,110	480.9
	給 水 収 益	4,838,250	994,140	3,844,110	486.7
	その他の営業収益	0	12,000	△ 12,000	皆減
営 業 外 収 益		7,685,558	9,160,937	△ 1,475,379	83.9
	他 会 計 補 助 金	197,306	1,672,685	△ 1,475,379	11.8
	長 期 前 受 金 戻 入	7,488,252	7,488,252	0	100.0
合 計		12,523,808	10,167,077	2,356,731	123.2

### (3) 事業費に関する事項

科 目		令和元年度	平成30年度	比較	
				増減	比 率
		円	円	円	%
営 業 費 用		8,879,084	8,935,554	△ 56,470	99.4
	原 水 費	1,011,222	0	1,011,222	皆増
	総 係 費	366,427	1,447,302	△ 1,080,875	25.3
	減 価 償 却 費	7,501,435	7,488,252	13,183	100.2
営 業 外 費 用		197,306	225,383	△ 28,077	87.5
	支 払 利 息	197,306	225,383	△ 28,077	87.5
合 計		9,076,390	9,160,937	△ 84,547	99.1

### 3 会 計

#### (1) 重要契約の事項

該当事項なし

#### (2) 企業債及び一時借入金の概況

##### イ 企 業 債

種 類	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
	円	円	円	円
財務省財政融資	9,083,194	0	1,259,152	7,824,042

##### ロ 一時借入金

該当事項なし

#### (3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

### 4 付帯事項

該当事項なし

### 5 その他

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

# 令和元年度胎内市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(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	3,447,418
	減価償却費	7,501,435
	長期前受金戻入額	△ 7,488,252
	支払利息	197,306
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 64,290
	未払金の増減額 (△は減少)	1,031,022
	小計	4,624,639
	利息の支払額	△ 197,306
	業務活動によるキャッシュ・フロー	4,427,333
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	一般会計からの繰入金による収入	1,259,152
	投資活動によるキャッシュ・フロー	1,259,152
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の償還による支出	△ 1,259,152
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,259,152
	資金増加額 (又は減少額)	4,427,333
	資金期首残高	706,687
	資金期末残高	5,134,020

## 令和元年度胎内市工業用水道事業収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考		
工業用水道事業収益				円 12,523,808			
	営 業 収 益			4,838,250			
		給 水 収 益			4,838,250		
				給 水 収 益	4,838,250		
	営 業 外 収 益				7,685,558		
		他 会 計 補 助 金			197,306		
					他 会 計 補 助 金	197,306	
		長 期 前 受 金 戻 入				7,488,252	
					工 事 負 担 金 戻 入	5,436,096	
				他 会 計 補 助 金 戻 入	2,052,156		

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業費用				円	
				9,076,390	
	營業費用			8,879,084	
		原水費		1,011,222	
			受水費	1,011,222	
		總係費		366,427	
			旅費	47,760	
			印刷製本費	19,800	
			手數料	18,360	
			負擔金	271,367	
			保險料	9,140	
		減価償却費		7,501,435	
			有形固定資産 減価償却費	7,501,435	
	營業外費用			197,306	
		支払利息		197,306	
		企業債利息	197,306		

## 令和元年度胎内市工業用水道事業固定資産明細書

### (1) 有形固定資産

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
	円	円	円	円
構 築 物	226,530,660	0	0	226,530,660
送 配 水 給 水 設 備	168,164,075	0	0	168,164,075
そ の 他 構 築 物	58,366,585	0	0	58,366,585
機 械 及 び 装 置	42,751,473	0	0	42,751,473
電 気 計 装 設 備	42,634,293	0	0	42,634,293
量 水 器	117,180	0	0	117,180
合 計	269,282,133	0	0	269,282,133

## 令和元年度胎内市工業用水道事業企業債明細書

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計	
建設改良企業債	財務省財政融資	平成 9.3.25	6,000,000	303,051	4,351,647
	財務省財政融資	平成 10.3.25	20,000,000	956,101	13,824,311
合 計		26,000,000	1,259,152	18,175,958	

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		
円 5,569,709	円 0	円 77,695,782	円 148,834,878	
3,783,691	0	52,691,538	115,472,537	
1,786,018	0	25,004,244	33,362,341	
1,931,726	0	11,141,520	31,609,953	
1,918,543	0	11,128,337	31,505,956	
13,183	0	13,183	103,997	
7,501,435	0	88,837,302	180,444,831	

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
円 1,648,353		年 2.80%	令和 7.3.1	
6,175,689		年 2.10%	令和 8.3.1	
7,824,042				



