

認定第 号

令和元年度

大津町工業用水道事業会計決算書

目 次

令和元年度 大津町工業用水道事業会計決算報告書（消費税込）	1
令和元年度 大津町工業用水道事業会計損益計算書（消費税抜）	5
令和元年度 大津町工業用水道事業会計剰余金計算書（消費税抜）	7
令和元年度 大津町工業用水道事業会計剰余金処分計算書（案）（消費税抜）	8
令和元年度 大津町工業用水道事業会計貸借対照表（消費税抜）	9
令和元年度 大津町工業用水道事業報告書（契約：込・損益：抜）	11
令和元年度 大津町工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（消費税抜）	13
令和元年度 大津町工業用水道事業会計収益費用明細書（消費税抜）	15
固 定 資 産 明 細 書（消費税抜）	17
企 業 債 明 細 書（消費税抜）	17
注 記	19

(1) 収益の収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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	61,211,000	0	0
第1項 営業収益	59,693,000	0	0
第2項 営業外収益	1,518,000	0	0
第3項 特別利益	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	67,713,000	9,993,000	0	0	0	77,706,000
第1項 営業費用	62,655,000	9,993,000	0	0	0	72,648,000
第2項 営業外費用	2,058,000	0	0	0	0	2,058,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

水道事業会計決算報告書

(単位 円)

	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
61,211,000	79,967,354	18,756,354	
59,693,000	67,099,608	7,406,608	(うち仮受消費税 5,457,558円)
1,518,000	12,867,746	11,349,746	
0	0	0	

(単位 円)

地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	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
0	77,706,000	60,559,005	0	17,146,995	
0	72,648,000	60,502,090	0	12,145,910	(うち仮払消費税 2,974,889円)
0	2,058,000	56,915	0	2,001,085	
0	0	0	0	0	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第26条の規定 による繰越額
第1款 資本的収入	0	20,100,000	0
第2項 国庫補助金	0	20,100,000	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	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 繰次繰越額
第1款 資本的支出	192,555,000	25,610,000	0	0	218,165,000	0	0
第1項 建設改良費	187,250,000	25,610,000	0	0	212,860,000	0	0
第2項 企業償還金	305,000	0	0	0	305,000	0	0
第3項 予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額156,144,130円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,814,513円、減債積立金304,485円及び損益勘定留保資金等142,025,132円で補填した。

(単位 円)

	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
20,100,000	20,100,000	0	
20,100,000	20,100,000	0	

(単位 円)

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 通時繰越額	合 計		
218,165,000	176,244,130	28,930,000	0	28,930,000	12,990,870	
212,860,000	175,939,645	28,930,000	0	28,930,000	7,990,355	(うち仮払消費税 15,641,786円)
305,000	304,485	0	0	0	515	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

令和元年度 大津町工業用水道事業会計損益計算書
(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	61,642,050	61,642,050	
2 営業費用			
(1) 原水費	28,613,205		
(2) 配水及び給水費	740,900		
(3) 総係費	14,689,284		
(4) 減価償却費	13,483,812	57,527,201	
営業利益			4,114,849
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	11,565		
(2) 長期前受金戻入	1,506,138		
(3) 雑収益	18,199	1,535,902	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	56,915	56,915	1,478,987
経常利益			5,593,836
当年度純利益			5,593,836
前年度繰越利益剰余金			171,893,618
その他未処分利益剰余金変動額			304,485
当年度未処分利益剰余金			177,791,939

令和元年度 大津町工業用水道事業会計剰余金計算書
(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
			利益剰余金			
			減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高		239,377,415	1,974	173,924,533	173,926,507	413,303,922
前年度処分額		1,725,915	305,000	△ 2,030,915	△ 1,725,915	0
	議会の議決による処分額	1,725,915	305,000	△ 2,030,915	△ 1,725,915	0
	組入資本金の積立	1,725,915	0	△ 1,725,915	△ 1,725,915	0
	減債積立金の積立	0	305,000	△ 305,000	0	0
処分後残高		241,103,330	306,974	(繰越利益剰余金) 171,893,618	172,200,592	413,303,922
当年度変動額		0	△ 304,485	5,898,321	5,593,836	5,593,836
	減債積立金の処分	0	△ 304,485	304,485	0	0
	当年度純利益	0	0	5,593,836	5,593,836	5,593,836
当年度末残高		241,103,330	2,489	(当年度末処分利益剰余金) 177,791,939	177,794,428	418,897,758

令和元年度 大津町工業用水道事業会計剰余金処分計算書（案）

（令和2年3月31日）

（単位 円）

	資 本 金	未処分利益剰余金
当年度末残高	241,103,330	177,791,939
議会の議決による処分類	304,485	△ 615,485
組入資本金の積立	304,485	△ 304,485
減債積立金の積立		△ 311,000
処分後残高	241,407,815	(繰越利益剰余金) 177,176,454

令和元年度 大津町工業用
(令和2年

資 産 の 部			
	円	円	円
1 固定資産			
（1）有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		4,664,120	
ロ 建 物	17,071,478		
建 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 7,990,349	9,081,129	
ハ 構 築 物	363,057,378		
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	△ 144,684,057	218,373,321	
ニ 機 械 及 び 装 置	268,446,984		
機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	△ 137,646,803	130,800,181	
有 形 固 定 資 産 合 計		362,918,751	
固 定 資 産 合 計			362,918,751
2 流動資産			
（1）現 金 預 金		167,833,357	
（2）未 収 金		31,433,343	
流 動 資 産 合 計			199,266,700
資 産 合 計			562,185,451

水道事業会計貸借対照表
3月31日)

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る企業債		2,500,188	
(2) 引 当 金			
イ 修 繕 引 当 金		3,467,669	
固 定 負 債 合 計			5,967,857
4 流動負債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に充る企業債		310,181	
(2) 未 払 金		82,490,422	
(3) 預 り 金		2,000,000	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		530,351	
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		107,621	
流 動 負 債 合 計			85,438,575
5 繰延収益			
(1) 長 期 前 受 金		160,371,560	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 108,490,299	
繰 延 収 益 合 計			51,881,261
負 債 合 計			143,287,693
資 本 の 部			
	円	円	円
6 資本金			241,103,330
7 剰余金			
(1) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	2,489		
ロ 当年度未処分利益剰余金	177,791,939		
利 益 剰 余 金 合 計		177,794,428	
剰 余 金 合 計			177,794,428
資 本 合 計			418,897,758
負 債 資 本 合 計			562,185,451

1. 概況

(1) 総括事項

令和元年度は、3ヶ所の水源をもって日量4,000立方メートルの給水体制で、工業用水道の需要において6事業所に日量3,870立方メートルの契約（年度末現在）に基づき給水を行ないました。財務状況としましては、事業収益が63,178千円に対し、事業費は57,584千円となっています。

事業内容についての条項的説明は、次のとおりです。

(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39号	令和元年度 大津町工業用水道事業 会計補正予算（第1号）について	令和元年6月5日	令和元年6月11日
議案第43号	令和元年度 大津町工業用水道事業 会計補正予算（第2号）について	令和元年7月16日	令和元年7月16日
認定第8号	平成30年度 大津町工業用水道事業 会計決算の認定について	令和元年9月5日	令和元年9月19日
議案第9号	令和元年度 大津町工業用水道事業 会計補正予算（第3号）について	令和2年3月5日	令和2年3月6日
議案第45号	令和2年度 大津町工業用水道事業 会計予算について	令和2年3月5日	令和2年3月18日

(3) 職員に関する事項

異動状況 区分	平成31年4月1日 現在職員数	本年度中に転入又は、 採用した職員	本年度中に転出又は、 退職した職員	令和2年3月31日 現在職員数
職員	6人（兼務5人）	—	—	6人（兼務5人）
計	6人（兼務5人）	—	—	6人（兼務5人）

2. 工事等

(1) 建設工事の概要

(単位 円)

工 事 名	内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
工業用水道第2ポンプ取替工事	第2取水ポンプ設置工事等	30,800,000	R元.7.31	R元.10.31
大津町工業用水道第4水源地整備 工事（建築）	ポンプ室他建築工事	39,930,000	R元.10.11	R2.3.19
大津町工業用水道第4水源地整備 工事（導水管布設）	導水管布設工事 Φ150× 368.3m	29,862,645	R元.10.11	R2.3.19
大津町工業用水道第4水源地整備 工事（ポンプ設備）	取水ポンプ等設置工事	21,890,000	R元.10.11	R2.3.19
大津町工業用水道第4水源地整備 工事（電気計装設備）	電気計装設備工事	29,843,000	R元.10.11	R2.3.19

工業用水道事業報告書

3. 業務

(1) 業務量

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水事業所数	6事業所	6事業所	0	100.0%
年度末契約水量	3,870立方メートル/日	3,870立方メートル/日	0立方メートル/日	100.0%
年間給水量	1,134,846立方メートル	1,125,179立方メートル	9,667立方メートル	100.9%
基本使用水量	1,344,790立方メートル	1,289,730立方メートル	55,060立方メートル	104.3%
特定使用水量	0立方メートル	0立方メートル	0立方メートル	0.0%
超過使用水量	4,250立方メートル	51,135立方メートル	△46,885立方メートル	8.3%

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

区 分	本 年 度	前 年 度	差引増減
工業用水道事業収益	63,177,952	63,513,639	△ 335,687
営 業 収 益	61,642,050	61,994,250	△ 352,200
営 業 外 収 益	1,535,902	1,519,389	16,513
特 別 利 益	0	0	0

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

区 分	本 年 度	前 年 度	差引増減
工業用水道事業費	57,584,116	43,504,619	14,079,497
営 業 費 用	57,527,201	43,371,094	14,156,107
営 業 外 費 用	56,915	133,525	△ 76,610
特 別 損 失	0	0	0

4. 会計

(1) 重要契約の要旨(500万円以上)

(単位 円)

契約年月日	契約金額	契 約 内 容	契約の相手方
R元.7.30	30,800,000	第2取水ポンプ設置工事等	八洲開発株式会社
R元.10.10	39,930,000	ポンプ室他建築工事	有限会社上田建設
R元.10.10	29,862,645	導水管布設工事 Φ150×368.3m	肥後木村組株式会社
R元.10.10	21,890,000	取水ポンプ等設置工事	飯塚電機工業株式会社
R元.10.10	29,843,000	電気計装設備工事	株式会社大電工

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(イ) 企業債

(単位 円)

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省理財局	2,686,867	0	246,405	2,440,462
地方公共団体金融機構	427,987	0	58,080	369,907
合 計	3,114,854	0	304,485	2,810,369

(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な事項

該当事項なし

令和元年度 大津町工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日)

(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	5,593,836
減価償却費	13,483,812
長期前受金戻入額	△ 1,506,138
受取利息及び受取配当金	△ 11,565
支払利息及び企業債取扱経費	56,915
未収金の増加額	△ 9,909,779
未払金の増加額	3,330,956
小計	11,038,037
利息及び配当金の受取額	11,565
利息及び企業債取扱経費の支払額	△ 56,915
業務活動によるキャッシュ・フロー	10,992,687

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	△ 86,111,574
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 86,111,574

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 304,485
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 304,485

資金増加額（又は減少額）	△ 75,423,372
資金期首残高	243,256,729
資金期末残高	167,833,357

令和元年度 大津町工業用

(1) 収益の収入

収 入 (税抜)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道 事業収益	営業収益			63,177,952	
		給水収益		61,642,050	
				61,642,050	
			水 道 料 金	61,642,050	
			メ ー タ ー 使 用 料	0	水道料金に含む
	営業外収益			1,535,902	
		受取利息及び 配当金		11,565	
			預 金 利 息	11,565	
		長期前受金戻入		1,506,138	
			長 期 前 受 金 戻 入	1,506,138	
		雑収益		18,199	
			そ の 他 雑 収 益	18,199	
	特別利益			0	

水道事業会計収益費用明細書

(2) 収益の支出

支 出 (税抜)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道 事業費	営業費用			57,584,116	
		営業費用		57,527,201	
		原水費		28,613,205	
			通 信 運 搬 費	137,316	
			委 託 料	1,586,000	
			手 数 料	212,201	
			修 繕 費	2,199,800	
			動 力 費	19,939,368	
			材 料 費	0	
			受 水 費	4,518,390	
			用 地 費	20,130	
		配水及び給水費		740,900	
			備 消 耗 品 費	670,800	
			賃 金	70,100	
		総係費		14,689,284	
			給 料	4,445,400	
			職 員 手 当 等	2,770,995	
			嘱 託 職 員 報 酬	1,093,200	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	530,351	
			法 定 福 利 費	1,320,522	
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	107,621	
			旅 費	30,278	
			備 消 耗 品 費	63,295	
			印 刷 製 本 費	0	
			負 担 金	104,160	
			使 用 料 及 び 賃 借 料	360,000	
			保 険 料	34,302	
			委 託 料	3,829,160	
		減価償却費		13,483,812	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	13,483,812	
		資産減耗費		0	
			固 定 資 産 除 却 費	0	
	営業外費用			56,915	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		56,915	
			支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	56,915	
	特別損失			0	

固 定 資 産

1 有形固定資産明細書

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
土 地	4,544,120	120,000	0	4,664,120
建 物	17,071,478	0	0	17,071,478
構 築 物	288,238,302	74,819,076	0	363,057,378
機 械 及 び 装 置	183,088,201	85,358,783	0	268,446,984
計	492,942,101	160,297,859	0	653,239,960

企 業 債

1 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
工 業 用 水 道 事 業 債	H13. 3. 29	1,100,000	58,080	730,093
〃	H13. 6. 28	5,500,000	246,405	3,059,538
計	—	6,600,000	304,485	3,789,631

明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額				年度末償却未済高	備 考
年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	0	4,664,120	
7,683,064	307,285	0	7,990,349	9,081,129	
136,193,326	8,490,731	0	144,684,057	218,373,321	第4水源地整備のため
132,961,007	4,685,796	0	137,646,803	130,800,181	第4水源地整備のため
276,837,397	13,483,812	0	290,321,209	362,918,751	

明 細 書

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利率	償 還 終 期	備 考
369,907	—	1.70%	R 8. 3. 20	公営企業金融公庫
2,440,462	—	1.90%	R 11. 3. 25	財務省資金運用部
2,810,369	—	—	—	—

注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 5年～20年

(2) 引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため退職給付引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

二. 修繕引当金

設備等に係る修繕費用の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上している。

なお、平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

(3) 消費税等の会計処理

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。

2. その他の事項に関する注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支出するため賞与引当金530,351円を取り崩し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金107,621円を取り崩した。