

第103号議案

令和元年度大村市工業用水道事業決算の認定について

地方公営企業法第30条第4項の規定に基づき、令和元年度大村市工業用水道事業の決算を認定に付する。

令和2年9月2日提出

大村市長 園田 裕史



# 令和元年度

## 大村市工業用水道事業決算書

### 目 次

1 事業報告書	頁
1 概 況	1
2 工 事	2
3 業 務	3
4 会 計	4
2 決算書類	
令和元年度大村市工業用水道事業決算報告書	7
令和元年度大村市工業用水道事業損益計算書	11
令和元年度大村市工業用水道事業剰余金計算書	13
令和元年度大村市工業用水道事業欠損金処理計算書	15
令和元年度大村市工業用水道事業貸借対照表	17
3 決算附属書類	
令和元年度大村市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書	23
収益費用明細書	24
固定資産明細書	27
企業債明細書	29



# 1 事業報告書

# 令和元年度大村市工業用水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

本年度も給水先企業3社の契約水量8,300m<sup>3</sup>/日を安定して供給するために水量確保を行い、実給水量は、年間を通じて平均7,061m<sup>3</sup>/日（前年度比1.8%増）の給水となりました。

経理の状況については、総収益191,931千円（金額は、消費税及び地方消費税を除く。以下同じ。）で、前年度と比較すると2,917千円（1.5%）の減少となりました。これは主に、一般会計からの繰入金の減少により、他会計補助金が1,677千円減少したことによるものです。

一方、総費用は、228,229千円で、前年度と比較すると6,828千円（2.9%）の減少となりました。これは主に、委託料が4,676千円減少したことによるものです。

総収益から総費用を差し引いた結果、36,298千円の当年度純損失が生じ、累積欠損金は308,184千円となり、前年度と比較すると13.4%増加することとなりました。

今後の事業経営につきましては、給水先企業の経営状況を注視しながら効率的な事業運営を図り、施設の維持管理に万全を期し、工業用水道の安定供給に努めてまいります。

### (2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決（認定）年月日
第33号	大村市水道事業給水条例等の一部を改正する条例	R1. 6. 13	R1. 7. 2
第43号	令和元年度大村市工業用水道事業会計補正予算（第1号）	R1. 6. 13	R1. 7. 2
第77号	平成30年度大村市工業用水道事業決算の認定について	R1. 9. 11	R1. 10. 3
第26号	令和2年度大村市工業用水道事業会計予算	R2. 2. 27	R2. 3. 19

### (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	職 種					合計
	管理者	次長	課長	職員		
平成31年3月31日現在職員数	0	0	0	2	2	
平成31年3月31日（前年度）退職者	0	0	0	0	0	
本年度中に昇格並びに職名変更	0	0	0	0	0	
本年度中に転入した職員数	0	0	0	0	0	
本年度中に転出した職員数	0	0	0	0	0	
本年度中に支弁を変更した職員数	0	0	0	0	0	
令和2年3月31日現在職員数	0	0	0	2	2	
本年度中に退職した職員数	0	0	0	0	0	

### (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10月1日の消費税及び地方消費税の税率の8%から10%への引上げに伴い、大村市水道事業給水条例等の一部を改正する条例（令和元年7月2日公布）により、工業用水道料金の額を改定しました。

## 2 工 事

### 建設改良工事の概況

財源	工種	工 事 名	工 事 量	工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	備 考	
起債	工事	中ツドエ水源導水管敷設工事	工事延長 DCIP(GX) Φ150 NCP φ150 仕切弁 φ150 空気弁 φ25	L=1318.2m L=1309.6m L=8.6m N=3基 N=4基	71,703,500	R1.8.19	R2.2.28	柿山産業(有)
自己	工事	工水古賀島および陣の内水源取水井 水位計据付工事	水位計取替	N=1式	114,480	R1.5.13	R1.5.17	隔測計装(株)長崎営業所
起債	工事	松並一丁目工業用水道水源さく井工 事	掘削工Φ400mm 孔内検層工 ケーシング挿入工Φ250mm 砂利充填遮水工 揚水試験 報告書作成 仮設工	H=120m N=1式 H=120m N=1式 N=1式 N=1式 N=1式	27,218,160	H31.3.14	R1.7.31	藤永地建株式会社
起債	工事	雄ヶ原町(サムコテクシブ付近)工業用 水道管更新工事	工事延長 DCIP(NS) φ350 不断水割丁字管(φ350) 不断水ストッパー仕切弁φ350 仕切弁φ350	L=333.9m L=333.9m N=1基 N=1基 N=2基	48,457,440	H31.3.28	R1.9.20	(有)岩藤清掃
起債	委託	大村市工業用水施設設計業務委託	大村市工業用水施設設計業務委託 冷泉寺水源導水管詳細設計 冷泉寺水源ポンプ基本設計 葛城貯水池導水管簡易設計 葛城貯水池ポンプ詳細設計	N=1式 N=1式 N=1式 N=1式 N=1式	15,073,300	R1.7.30	R2.2.28	(株)エコ・プラン
起債	工事	中ツドエ水源機械設備改造工事	機械設備工 ・深井戸用水中ポンプ ・圧力タンク ・配管工	N=1式 N=2台 N=1基 N=1式	12,425,600	R1.8.1	R2.2.28	高来テック(株)
起債	工事	新工業団地付近配水管敷設工事	(工水) 工事延長 DCIP(GX) φ150 HPPPEP φ150 NCP φ150 定流量弁φ100 定流量弁室設置工 仕切弁φ150 空気弁φ25	L=998.3m L=140.7m L=853.6m L=4.0m N=1基 N=1か所 N=6基 N=1基	58,064,600	R1.9.20	R2.3.18	一設備工業(株)
起債	工事	工業用水道新工業団地拡張中央監視 制御設備工事	テレメータ子局装置 テレメータ親局装置 テレメータ盤4機能増設 入出力処理装置盤1機能増設 中央監視操作設備機能増設 撤去、据付、試験 その他必要な工事	1式 1式 1式 1式 1式 1式 1式	30,800,000	R1.11.15	R2.3.18	(株)九州日立 長崎支社
起債	工事	工業用水道新工業団地拡張取水施設 電気計装設備工事	①大多武2号水源 取水井水位計 取水流量計 取水ポンプ制御盤機能増設 ②中ツドエ水源 新工業団地配水流量計 計装テレメータ盤機能増設 ③撤去、据付、配管、配線、試験 ④その他必要な工事	1組 1組 1組 1式 1組 1式 1式 1式	15,400,000	R1.12.12	R2.3.18	協和機電工業(株)大村営業所
起債	工事	工業用水道雄ヶ原配水池PH計更新工 事	PH計 撤去、据付、試験、調整 その他必要な工事	1組 1式 1式	1,980,000	R1.12.24	R2.3.19	隔測計装株式会社 長崎営業所
起債	工事	工水雄ヶ原配水池構内舗装工事	舗装工 コンクリート舗装工	1式 A=660㎡	4,750,900	R2.2.13	R2.3.27	(有)ヒカリ
				285,987,980				

### 3 業 務

#### (1) 業務量

事項	令和元年度	平成30年度	比較	
	(A)	(B)	増減(A)-(B)	比率 $\frac{(A)}{(B)} \times 100$
(1) 年度末給水事業所数	3事業所	3事業所	0事業所	100.0 %
(2) 計量分年間有収水量	2,584,264m <sup>3</sup>	2,532,685m <sup>3</sup>	51,579m <sup>3</sup>	102.0 %
(3) 料金算定分年間有収水量	3,037,907m <sup>3</sup>	3,029,528m <sup>3</sup>	8,379m <sup>3</sup>	100.3 %
(4) 一日平均(実質)給水量	7,061m <sup>3</sup>	6,939m <sup>3</sup>	122m <sup>3</sup>	101.8 %
(5) 年度末契約水量	8,300m <sup>3</sup> /日	8,300m <sup>3</sup> /日	0m <sup>3</sup> /日	100.0 %

#### (2) 事業収入に関する事項

( ) は、税込決算額

区分	令和元年度		平成30年度		比較	
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比	増減(A)-(B)	比率 $\frac{(A)}{(B)} \times 100$
工業用水道 事業収益	191,931,105 円 ( 227,647,479 ) 円	100.0 %	194,848,376 円 ( 205,756,525 ) 円	100.0 %	△ 2,917,271 円	98.5 %
営業収益	136,993,230 円 ( 149,324,767 ) 円	71.4 %	136,330,020 円 ( 147,236,421 ) 円	70.0 %	663,210 円	100.5 %
営業外収益	54,919,214 円 ( 78,304,051 ) 円	28.6 %	57,023,531 円 ( 57,025,279 ) 円	29.3 %	△ 2,104,317 円	96.3 %
特別利益	18,661 円 ( 18,661 ) 円	0.0 %	1,494,825 円 ( 1,494,825 ) 円	0.7 %	△ 1,476,164 円	1.2 %

#### (3) 事業費に関する事項

( ) は、税込決算額

区分	令和元年度		平成30年度		比較	
	金額(A)	構成比	金額(B)	構成比	増減(A)-(B)	比率 $\frac{(A)}{(B)} \times 100$
工業用水道 事業費用	228,229,288 円 ( 237,809,375 ) 円	100.0 %	235,057,727 円 ( 249,240,549 ) 円	100.0 %	△ 6,828,439 円	97.1 %
営業費用	210,378,540 円 ( 219,958,627 ) 円	92.2 %	213,889,094 円 ( 222,205,064 ) 円	91.0 %	△ 3,510,554 円	98.4 %
営業外費用	17,850,748 円 ( 17,850,748 ) 円	7.8 %	19,718,765 円 ( 25,585,617 ) 円	8.4 %	△ 1,868,017 円	90.5 %
特別損失	0 円 ( 0 ) 円	0.0 %	1,449,868 円 ( 1,449,868 ) 円	0.6 %	△ 1,449,868 円	0.0 %



## 4 会 計

### (1) 企業債の概況

借入先	前年度末残高 円	本年度借入高 円	本年度償還高 円	本年度末残高 円	残 高 内 容	円
財 務 省	325,657,632	0	27,716,665	297,940,967	平成6年度 平成10年度 平成11年度 平成12年度 平成18年度 平成19年度	7,204,826 118,497,218 25,446,647 25,036,506 35,255,737 86,500,033
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	593,719,551	284,200,000	59,466,004	818,453,547	平成6年度 平成10年度 平成11年度 平成12年度 平成18年度 平成19年度 平成20年度 平成23年度 平成30年度 令和元年度	0 121,871,917 23,422,485 30,601,290 53,499,695 191,471,821 66,740,545 36,945,794 85,300,000 208,600,000
市 中 銀 行 等	3,238,899	0	3,238,899	0	平成20年度	0
合 計	922,616,082	284,200,000	90,421,568	1,116,394,514		

### (2) 一時借入金の概況

前年度末残高 円	本年度中における借入残高最高額 円	本年度末残高 円	備 考
0	0	0	

### (3) その他会計経理に関する重要事項

他会計補助金等の使途について

- イ 他会計補助金91,944,595円については、工業用水道建設事業に伴う企業債の元利償還金の経費として、企業債元金償還金に77,697,987円（特定収入72,156,354円、特定収入以外5,541,633円）、利息に13,854,608円（全額特定収入以外）を充当したほか、基礎年金拠出金に対する一般会計補助金として392,000円（全額特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ロ 県補助金1,637,000円については、工業用水道建設事業に伴う企業債の元利償還金の経費として、企業債元金償還金に1,619,000円（特定収入1,148,190円、特定収入以外470,810円）、利息に18,000円（全額特定収入以外）をそれぞれ充当した。



## 2 決算書類

令和元年度大村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 225,648,000	円 1,366,000	円 0	円 227,014,000
第1項 営業収益	147,637,000	1,366,000	0	149,003,000
第2項 営業外収益	78,008,000	0	0	78,008,000
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000

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	地方公営 企業法第 26条第2項 の規定によ る繰越額
第1款 工業用水道 事業費用	円 269,535,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 269,535,000	円 0
第1項 営業費用	249,620,000	0	0	0	0	249,620,000	0
第2項 営業外費用	18,912,000	0	0	0	0	18,912,000	0
第3項 特別損失	3,000	0	0	0	0	3,000	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 227,647,479	円 633,479	
149,324,767	321,767	(うち仮受消費税及び地方消費税 12,331,537円)
78,304,051	296,051	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,054円)
18,661	15,661	

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
円 269,535,000	円 237,809,375	円 0	円 31,725,625	
249,620,000	219,958,627	0	29,661,373	(うち仮払消費税及び地方消費税 9,580,087円)
18,912,000	17,850,748	0	1,061,252	
3,000	0	0	3,000	
1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					合 計
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費繰越額	
	円	円	円	円	円	
第1款 資本的収入	416,658,000	0	416,658,000	83,300,000	0	
第1項 企業債	337,000,000	0	337,000,000	83,300,000	0	
第2項 補助金	79,656,000		79,656,000	0	0	
第3項 工事負担金	1,000	0	1,000	0	0	
第4項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予支備出費額	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	継続費繰越額
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	438,843,000	0	0	0	438,843,000	83,300,000	0
第1項 建設改良費	345,743,000	0	0	0	345,743,000	83,300,000	0
第2項 企業債償還金	91,100,000	0	0	0	91,100,000	0	0
第3項 予備費	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 18,438,761円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
円	円	円	
499,958,000	363,516,987	△ 136,441,013	
420,300,000	284,200,000	△ 136,100,000	
79,656,000	79,316,987	△ 339,013	他会計補助金 77,697,987円 県補助金 1,619,000円
1,000	0	△ 1,000	
1,000	0	△ 1,000	

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 繰越 額	合計		
円	円	円	円	円	円	
522,143,000	381,955,748	51,200,000	0	51,200,000	88,987,252	
429,043,000	291,534,180	51,200,000	0	51,200,000	86,308,820	(うち仮払消費税 及び地方消費税 25,227,180円)
91,100,000	90,421,568	0	0	0	678,432	
2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	

調整額 18,438,761円 で補填した。

## 令和元年度大村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	136,993,230		
(2) 工事負担金	<u>0</u>	136,993,230	
2 営業費用			
(1) 取水及び送水費	112,547,902		
(2) 業務及び総係費	7,588,334		
(3) 減価償却費	88,654,055		
(4) 資産減耗費	<u>1,588,249</u>	<u>210,378,540</u>	
営業損失			73,385,310
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	44,875		
(2) 他会計補助金	14,246,608		
(3) 県補助金	18,000		
(4) 長期前受金戻入	40,580,744		
(5) 雑収	<u>28,987</u>	54,919,214	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	17,850,748		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>17,850,748</u>	<u>37,068,466</u>
経常損失			36,316,844
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>18,661</u>	18,661	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18,661</u>
当年度純損失			36,298,183
前年度繰越欠損金			271,885,972
その他未処分利益剰余金			
変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>308,184,155</u></u>





令和元年度大村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	剰		
		資本		
		他会計補助金	国庫補助金	県補助金
前年度末残高	円 20,000,000	円 156,486,959	円 60,335,231	円 367,797,362
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	20,000,000	156,486,959	60,335,231	367,797,362
当年度変動額	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	20,000,000	156,486,959	60,335,231	367,797,362

余 金				資 本 合 計
剩	余	金	欠 損 金	
工 事 負 担 金	受 贈 財 産 評 価 額	資 本 剩 余 金 合 計	未 処 理 欠 損 金	
円	円	円	円	円
5,802,239	2,756,117	593,177,908	△ 271,885,972	341,291,936
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
5,802,239	2,756,117	593,177,908	(繰越欠損金) △ 271,885,972	341,291,936
0	0	0	△ 36,298,183	△ 36,298,183
0	0	0	△ 36,298,183	△ 36,298,183
5,802,239	2,756,117	593,177,908	(当年度未処理欠損金) △ 308,184,155	304,993,753

令和元年度大村市工業用水道事業欠損金処理計算書

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
	円	円	円
当年度末残高	20,000,000	593,177,908	△ 308,184,155
議会の議決による処分額	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	20,000,000	593,177,908	(繰越欠損金) △ 308,184,155



# 令和元年度大村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			
1 固 定 資 産		円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土 地			157,702,105		
ロ 建 物	191,981,950				
減価償却累計額	<u>△ 101,513,048</u>		90,468,902		
ハ 構 築 物	2,418,422,960				
減価償却累計額	<u>△ 1,165,915,554</u>		1,252,507,406		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,198,332,533				
減価償却累計額	<u>△ 810,849,521</u>		387,483,012		
ホ 船 舶	310,000				
減価償却累計額	<u>△ 294,500</u>		15,500		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,954,900				
減価償却累計額	<u>△ 2,807,155</u>		147,745		
有形固定資産合計				1,888,324,670	
(2) 無形固定資産					
イ ソ フ ト ウ ェ ア			<u>1,530,660</u>		
無形固定資産合計				<u>1,530,660</u>	
固定資産合計					1,889,855,330
2 流 動 資 産					
(1) 現 金 預 金			658,783,231		
(2) 未 収 金			36,540,809		
(3) 保 管 有 価 証 券			0		
(4) 貯 蔵 品			2,618,291		
(5) 前 払 金			<u>11,326,000</u>		
流動資産合計					<u>709,268,331</u>
資 産 合 計					<u><u>2,599,123,661</u></u>

		負 債 の 部		
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>1,032,640,749</u>		
	企 業 債 合 計		1,032,640,749	
(2)	引 当 金			
	イ 退職給付引当金	<u>14,825,402</u>		
	引 当 金 合 計		<u>14,825,402</u>	
	固 定 負 債 合 計			1,047,466,151
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>83,753,765</u>		
	企 業 債 合 計		83,753,765	
(2)	未 払 金		172,760,724	
(3)	引 当 金			
	イ 賞与引当金	930,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>180,000</u>		
	引 当 金 合 計		1,110,000	
(4)	預 り 金		225,000	
(5)	預り保証有価証券		<u>0</u>	
	流 動 負 債 合 計			257,849,489
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		1,940,468,377	
(2)	長 期 前 受 金		<u>△ 951,654,109</u>	
	収 益 化 累 計 額			
	繰 延 収 益 合 計			<u>988,814,268</u>
	負 債 合 計			2,294,129,908
		資 本 の 部		
6	資 本 金			20,000,000
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 他 会 計 補 助 金	156,486,959		
	ロ 国 庫 補 助 金	60,335,231		
	ハ 県 補 助 金	367,797,362		
	ニ 工 事 負 担 金	5,802,239		
	ホ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>2,756,117</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		593,177,908	
(2)	欠 損 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>308,184,155</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>308,184,155</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>284,993,753</u>
	資 本 合 計			<u>304,993,753</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>2,599,123,661</u>

## 注 記

### I 重要な会計方針

平成26年度から、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 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 12～38年
  - 構築物 10～50年
  - 機械及び装置 10～20年
  - 船舶 5年
  - 工具・器具及び備品 5～8年

##### (2) 無形固定資産

- ・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。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉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勤勉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、当年度手当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 貸借対照表等関連

### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は627,054,538円である。

### 2 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当として支給するため、賞与引当金869,000円を取り崩している。

#### (2) 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に伴う法定福利費として支払うため、法定福利費引当金174,000円を取り崩している。

#### (3) 退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職給付引当金が退職手当の要支給額に相当する金額を超過することとなったため退職給付引当金18,661円を取り崩し、戻入益を計上している。

## III その他注記

### 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時差異（20,919,474円）については、平成26年度に一括して費用処理している。

#### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。



### 3 決算附属書類

# 令和元年度大村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)

円

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は損失)	△ 36,298,183
減価償却費	88,654,055
固定資産除却費	1,588,249
過年度損益修正損	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 18,661
賞与引当金の増減額 (△は減少)	61,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	6,000
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 40,580,744
受取利息及び配当金	△ 44,875
支払利息	17,850,748
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,574,309
未払金の増減額 (△は減少)	145,814,331
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
前払金の増減額 (△は増加)	△ 11,326,000
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	143,131,611
利息及び配当金の受取額	44,875
利息の支払額	△ 17,850,748
業務活動によるキャッシュ・フロー	125,325,738

## 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	△ 266,307,000
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
県補助金等による収入	1,564,324
一般会計からの繰入金による収入	74,261,970
負担金による収入	0
寄附金による収入	0
その他投資による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 190,480,706

## 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による収入	284,200,000
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	△ 90,421,568
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	193,778,432

資金増加額 (又は減少額)	128,623,464
資金期首残高	530,159,767
資金期末残高	658,783,231

## 収 益 費 用 明 細 書

(収 益)

款	項	目	節	金 額	備 考		
工業用水道 事業収益				円 191,931,105			
	営業収益			136,993,230			
		給水収益			136,993,230		
			水道料金		136,993,230		
		工事負担金			0		
			工事負担金		0		
		営業外収益				54,919,214	
	受取利息及び配当金				44,875		
			預金利息		44,875		
	他会計補助金				14,246,608		
			他会計補助金		14,246,608		
	県補助金				18,000		
			県補助金		18,000		
	長期前受金戻入					40,580,744	
			長期前受他会計補助金戻入		18,978,995		
			長期前受国庫補助金戻入		7,887,999		
			長期前受工事負担金戻入		441,634		
			長期前受県補助金戻入		13,272,116		
	雑収益					28,987	
			雑収益		28,987		
	特別利益				18,661		
		固定資産売却益			0		
			固定資産売却益		0		
		過年度損益修正益			0		
			過年度損益修正益		0		
		その他特別利益				18,661	
			その他特別利益		0		
	退職給付引当金戻入益			18,661			
	収益合計				191,931,105		

## (費用)

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道 事業費用	営業費用			円 228,229,288	
		取水及び送水費		112,547,902	
		給料		4,375,200	予算額 4,376,000円
		手当		(2,014,515) 2,014,515	予算額 2,015,489円
		賞与引当金繰入額		604,000	予算額 604,000円
		法定福利費		1,327,854	予算額 1,347,000円
		法定福利費 引当金繰入額		118,000	予算額 118,000円
		備用品費		1,431,857	
		材料費		0	
		光熱水費		32,570	
		動力費		57,416,045	
		修繕費		20,506,600	
		通信運搬費		1,900,320	
		委託料		22,820,941	
		業務及び総係費		7,588,334	
		給料		2,616,000	予算額 2,616,000円
		手当		(1,069,988) 1,069,988	予算額 1,433,511円
		賞与引当金繰入額		326,000	予算額 326,000円
		退職給付費		1,384,360	予算額 2,198,000円
		法定福利費		770,143	予算額 816,000円
		法定福利費 引当金繰入額		62,000	予算額 62,000円
		旅費		109,493	
		備用品費		0	
		被服費		7,600	
		燃料費		0	
		手数料		25,610	
		保険料		681,830	
		委託料		146,886	
		賃借料		6,655	
		負担金		307,457	
		食糧費		22,728	
		研修費		51,584	
		減価償却費		88,654,055	
		有形固定資産 減価償却費		88,271,388	
		無形固定資産 減価償却費		382,667	
		資産減耗費		1,588,249	
		固定資産除却費		1,588,249	
		たな卸資産減耗費		0	

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			17,850,748	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		17,850,748	
			企業債利息	17,850,748	
			他会計借入金利息	0	
		雑支出		0	
			雑支出	0	
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
		その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	
費用合計				228,229,288	

※手当の上段（ ）は、職員に係る児童手当を除く手当の額である。

## 固 定 資 産 明 細 書

### (1) 有形固定資産明細

資 産 の 種 類	年 度 当 初 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
土 地	157,702,105	0	0	157,702,105
施 設 用 地	157,702,105	0	0	157,702,105
建 物	191,981,950	0	0	191,981,950
施 設 用 建 物	191,981,950	0	0	191,981,950
構 築 物	2,213,352,180	206,063,000	992,220	2,418,422,960
原 水 設 備	1,681,360,072	25,202,000	992,220	1,705,569,852
配 水 設 備	385,828,905	176,542,000	0	562,370,905
そ の 他 構 築 物	146,163,203	4,319,000	0	150,482,203
機 械 及 び 装 置	1,142,843,371	60,244,000	4,754,838	1,198,332,533
電 気 設 備	688,180,314	42,000,000	1,068,293	729,112,021
ポ ン プ 設 備	425,561,142	13,208,000	3,686,545	435,082,597
そ の 他 機 械 及 び 装 置	22,485,714	0	0	22,485,714
計 測 設 備	6,616,201	5,036,000	0	11,652,201
船 舶	310,000	0	0	310,000
工 具 器 具 及 び 備 品	2,954,900	0	0	2,954,900
合 計	3,709,144,506	266,307,000	5,747,058	3,969,704,448

### (2) 無形固定資産明細

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 額
	円	円	円	円
ソ フ ト ウ ェ ア	1,913,327	0	0	382,667
計	1,913,327	0	0	382,667



減 価 償 却 累 計 額			年 度 末
当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計	償 却 未 済 高
円	円	円	円
0	0	0	157,702,105
0	0	0	157,702,105
4,491,430	0	101,513,048	90,468,902
4,491,430	0	101,513,048	90,468,902
48,518,134	942,608	1,165,915,554	1,252,507,406
40,867,715	942,608	944,398,851	761,171,001
6,970,022	0	102,493,835	459,877,070
680,397	0	119,022,868	31,459,335
35,261,824	3,216,201	810,849,521	387,483,012
24,304,276	635,817	458,277,206	270,834,815
10,649,980	2,580,384	327,111,072	107,971,525
49,988	0	21,027,089	1,458,625
257,580	0	4,434,154	7,218,047
0	0	294,500	15,500
0	0	2,807,155	147,745
88,271,388	4,158,809	2,081,379,778	1,888,324,670

年 度 末 現 在 高	備 考
円	
1,530,660	企業会計システム関連
1,530,660	

## 企 業 債 明 細 書

種 類	発行年月日	発行総額(円)	当年度償還高(円)	償還高累計(円)	未償還残高(円)	発行価額(円)	利率	償還終期	借入先
建設改良等 企業債	H7.3.27	36,500,000	2,189,118	29,295,174	7,204,826	36,500,000	4.65%	R5.3.1	財務省
建設改良等 企業債	H7.3.27	67,800,000	5,106,083	67,800,000	0	67,800,000	4.75%	R2.3.20	機構
建設改良等 企業債	H12.3.24	295,700,000	13,529,272	177,202,782	118,497,218	295,700,000	2.00%	R10.3.1	財務省
建設改良等 企業債	H12.3.24	63,500,000	2,905,339	38,053,353	25,446,647	63,500,000	2.00%	R10.3.1	財務省
建設改良等 企業債	H12.3.30	422,500,000	22,952,681	300,628,083	121,871,917	422,500,000	2.00%	R7.3.20	機構
建設改良等 企業債	H12.3.30	81,200,000	4,411,261	57,777,515	23,422,485	81,200,000	2.00%	R7.3.20	機構
建設改良等 企業債	H13.3.22	91,000,000	4,804,804	60,398,710	30,601,290	91,000,000	1.70%	R8.3.20	機構
建設改良等 企業債	H13.3.26	57,500,000	2,566,601	32,463,494	25,036,506	57,500,000	1.60%	R11.3.1	財務省
建設改良等 企業債	H19.3.23	82,400,000	3,882,123	28,900,305	53,499,695	82,400,000	2.10%	R14.3.20	機構
建設改良等 企業債	H19.3.26	50,000,000	1,980,569	14,744,263	35,255,737	50,000,000	2.10%	R17.3.1	財務省
建設改良等 企業債	H20.3.25	116,500,000	4,545,766	29,999,967	86,500,033	116,500,000	2.00%	R18.3.1	財務省
建設改良等 企業債	H20.3.25	275,800,000	12,777,885	84,328,179	191,471,821	275,800,000	2.00%	R15.3.20	機構
建設改良等 企業債	H21.3.25	33,100,000	3,238,899	33,100,000	0	33,100,000	1.50%	R2.3.25	十八
建設改良等 企業債	H21.3.25	90,600,000	4,156,825	23,859,455	66,740,545	90,600,000	1.80%	R16.3.20	機構
建設改良等 企業債	H24.3.27	41,000,000	1,374,342	4,054,206	36,945,794	41,000,000	1.70%	R24.3.20	機構
建設改良等 企業債	H31.3.28	9,700,000	0	0	9,700,000	9,700,000	0.40%	R41.3.20	機構
建設改良等 企業債	R1.11.28	75,600,000	0	0	75,600,000	75,600,000	0.20%	R41.9.20	機構
建設改良等 企業債	R2.3.30	208,600,000	0	0	208,600,000	208,600,000	0.20%	R42.3.20	機構
計		2,099,000,000	90,421,568	982,605,486	1,116,394,514	2,099,000,000			