

## 議案第87号

令和元年度 山陽小野田市工業用水道事業決算認定について

令和元年度山陽小野田市工業用水道事業の決算を地方公営企業法第30条第4項の規定によって議会の認定に付する。

令和2年9月1日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

令和元年度

山陽小野田市工業用水道事業決算書

自 平成31年 4 月 1 日

至 令和 2年 3 月31日

## 目 次

|                          | 頁  |             |
|--------------------------|----|-------------|
| 会計に関する注記表 .....          | 47 | ( 決算書類 )    |
| 決算報告書 .....              | 48 |             |
| 財務諸表                     |    |             |
| 1 損益計算書 .....            | 50 |             |
| 2 貸借対照表 .....            | 52 |             |
| 3 剰余金計算書 .....           | 54 |             |
| 4 剰余金処分計算書(案) (参考) ..... | 54 |             |
| ( )                      |    |             |
| 事業報告書                    |    | ( 決算書付属書類 ) |
| 1 概況 .....               | 56 |             |
| 2 工事 .....               | 57 |             |
| 3 業務 .....               | 57 |             |
| 4 会計 .....               | 59 |             |
| 5 その他 .....              | 59 |             |
| キャッシュ・フロー計算書 .....       | 60 |             |
| 収益費用明細書                  |    |             |
| 1 収益的収入 .....            | 61 |             |
| 2 収益的支出 .....            | 62 |             |
| 3 資本的収入 (参考) .....       | 65 |             |
| 4 資本的支出 (参考) .....       | 65 |             |
| 固定資産明細書 .....            | 66 |             |
| 企業債明細書 .....             | 68 |             |

## 会計に関する注記表

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して会計処理を行い、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

ア 定額法によっている。

イ 主な資産の耐用年数

| 種類        | 法定耐用年数 | 代表例               |
|-----------|--------|-------------------|
| 建物        | 8～50年  | コンクリート造浄水場管理棟…50年 |
| 構築物       | 10～60年 | 水道管…40年           |
| 機械及び装置    | 6～20年  | 各種ポンプ設備…15年       |
| 車両運搬具     | 4～6年   | 軽自動車…4年           |
| 工具、器具及び備品 | 4～15年  | パソコン…4年           |

#### (2) 有価証券の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

#### (3) 各引当金の計上方法

ア 退職給付引当金の所要額は簡便法で算出している。なお、各会計間の退職給付費の負担割合は以下のとおり。

|                              |                                |
|------------------------------|--------------------------------|
| 水道事業会計<br>と<br>工業用水道事業会計     | 期末職員数按分                        |
| 水道及び工業用水道事業会計<br>と<br>その他の会計 | 双方に在職実績がある場合、該当職員の退職時点の各在籍年数按分 |

イ 賞与引当金は、当年度末における支給見込額(法定福利費を含む)を算出し、年度区分に従って費用処理する。

#### (4) 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期中税抜方式によっている。

### 2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

### 3 リース資産に関する注記

リース資産に計上しなければならない契約はない。  
ただし、所有権移転外ファイナンス・リース契約は、中小規模の公営企業の特例により、通常賃貸借取引に準じた会計処理とする。(期末現在 該当契約なし)

令和元年度 山陽小野田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         |            |             |                                 |             |
|---------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------|-------------|
|               | 当初予算額       | 補正予算額      | 小計          | 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 | 合計          |
| 第1款 工業用水道事業収益 | 295,243,000 | △6,373,000 | 288,870,000 |                                 | 288,870,000 |
| 第1項 営業収益      | 289,512,000 | △6,501,000 | 283,011,000 |                                 | 283,011,000 |
| 第2項 営業外収益     | 5,731,000   | 128,000    | 5,859,000   |                                 | 5,859,000   |

支 出

| 区分            | 予算額         |             |        |                         |             |
|---------------|-------------|-------------|--------|-------------------------|-------------|
|               | 当初予算額       | 補正予算額       | 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 | 240,773,000 | △18,347,000 |        |                         | 222,426,000 |
| 第1項 営業費用      | 223,927,000 | △20,212,000 | △1,000 |                         | 203,714,000 |
| 第2項 営業外費用     | 13,846,000  | 1,865,000   | 1,000  |                         | 15,712,000  |
| 第3項 予備費       | 3,000,000   |             |        |                         | 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 | 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分 | 継続費通次繰越額に係る財源充当額 |
| 第1款 資本的収入    | 66,000,000 |       | 66,000,000 | 2,300,000                    |                  |
| 第1項 長期前受金    |            |       |            | 2,300,000                    |                  |
| 第2項 長期貸付金償還金 | 66,000,000 |       | 66,000,000 |                              |                  |

支 出

| 区分        | 予算額        |            |            |                      |          |
|-----------|------------|------------|------------|----------------------|----------|
|           | 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 | 継続費通次繰越額 |
| 第1款 資本的支出 | 25,951,000 | △1,000,000 | 24,951,000 | 29,171,000           |          |
| 第1項 建設改良費 | 3,000,000  | △1,000,000 | 2,000,000  | 29,171,000           |          |
| 第2項 償還金   | 22,951,000 |            | 22,951,000 |                      |          |

資本的収入が資本的支出に対し不足する額51,461,703円(※)は、当年度分消費税資本的収支調整額2,111,911円、過年度分損益勘定留保資金23,055,609円、当年度分損益勘定留保資金3,343,287円及び減債積立金22,950,896円で補てんした。

(単位：円)

| 決算額         | 予算額に比べ決算額の増減 | 備考                                   |
|-------------|--------------|--------------------------------------|
| 288,858,672 | △11,328      | うち仮受消費税及び地方消費税23,413,217<br>" 16,670 |
| 283,011,410 | 410          |                                      |
| 5,847,262   | △11,738      |                                      |

(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                              |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------|------------|---------------------------------|
|                         |             |             |                         |            |                                 |
|                         | 222,426,000 | 210,825,899 |                         | 11,600,101 | うち仮払消費税及び地方消費税9,047,371<br>" 50 |
|                         | 203,714,000 | 195,368,668 |                         | 8,345,332  |                                 |
|                         | 15,712,000  | 15,457,231  |                         | 254,769    |                                 |
|                         | 3,000,000   |             |                         | 3,000,000  |                                 |

(単位：円)

| 合計         | 決算額        | 予算額に比べ決算額の増減 | 備考 |
|------------|------------|--------------|----|
| 68,300,000 | 66,000,000 | △2,300,000   |    |
| 2,300,000  |            | △2,300,000   |    |
| 66,000,000 | 66,000,000 |              |    |

(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 | 継続費通次繰越額 | 合計 |           |                         |
| 54,122,000 | 51,461,703 |                      |          |    | 2,660,297 | うち仮払消費税及び地方消費税2,111,911 |
| 31,171,000 | 28,510,807 |                      |          |    | 2,660,193 |                         |
| 22,951,000 | 22,950,896 |                      |          |    | 104       |                         |

※収入の長期貸付金償還金は平成19年度決算において措置した額の一部が償還されたものであるため、差引不足額算出から除外している。

令和元年度 山陽小野田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)

(単位:円)

|                |                  |                    |                          |
|----------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 営業収益         |                  |                    |                          |
| (1) 給水収益       | 259,478,193      |                    |                          |
| (2) その他営業収益    | <u>120,000</u>   | 259,598,193        |                          |
| 2 営業費用         |                  |                    |                          |
| (1) 原水及び配水費    | 120,632,150      |                    |                          |
| (2) 総係費        | 34,829,947       |                    |                          |
| (3) 減価償却費      | 26,867,632       |                    |                          |
| (4) 資産減耗費      | <u>3,991,568</u> | <u>186,321,297</u> |                          |
| 営業利益           |                  |                    | 73,276,896               |
| 3 営業外収益        |                  |                    |                          |
| (1) 受取利息       | 2,046,760        |                    |                          |
| (2) 長期前受金戻入    | 3,593,759        |                    |                          |
| (3) 雑収益        | <u>190,328</u>   | 5,830,847          |                          |
| 4 営業外費用        |                  |                    |                          |
| (1) 支払利息       | 3,186,182        |                    |                          |
| (2) 雑支出        | <u>444</u>       | <u>3,186,626</u>   | <u>2,644,221</u>         |
| 経常利益           |                  |                    | 75,921,117               |
| 当年度純利益         |                  |                    | 75,921,117               |
| 前年度繰越利益剰余金     |                  |                    | 0                        |
| その他未処分利益剰余金変動額 |                  |                    | <u>22,950,896</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金    |                  |                    | <u><u>98,872,013</u></u> |

令和元年度 山陽小野田市工業用水道事業貸借対照表  
(令和2年3月31日)

(単位:円)

| 資 産 の 部     |                     |                      |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 1 固定資産      |                     |                      |
| (1) 有形固定資産  |                     |                      |
| ア 土地        | 66,007,118          |                      |
| イ 建物        | 82,174,988          |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△47,509,968</u>  | 34,665,020           |
| ウ 構築物       | 1,247,963,129       |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△595,612,861</u> | 652,350,268          |
| エ 機械及び装置    | 392,035,592         |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△349,021,368</u> | 43,014,224           |
| オ 車輛運搬具     | 2,776,709           |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△1,482,372</u>   | 1,294,337            |
| カ 工具・器具及び備品 | 1,335,444           |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△1,268,671</u>   | 66,773               |
| 有形固定資産合計    |                     | 797,397,740          |
| (2) 無形固定資産  |                     |                      |
| ア 電話加入権     | 22,306              |                      |
| 無形固定資産合計    |                     | 22,306               |
| (3) 投資その他資産 |                     |                      |
| ア 長期貸付金     | 132,000,000         |                      |
| 投資その他資産合計   |                     | 132,000,000          |
| 固定資産合計      |                     | 929,420,046          |
| 2 流動資産      |                     |                      |
| (1) 現金・預金   | 719,060,078         |                      |
| (2) 未収金     | 注① 24,867,026       |                      |
| (3) 前払費用    | 11,170              |                      |
| 流動資産合計      |                     | 743,938,274          |
| 資産合計        |                     | <u>1,673,358,320</u> |

注① 未収金には、3月調定水道料金の全額 24,736,241円を含む。

注② 上水道会計への職員の異動(2名)に伴い、退職給付引当金から17,338,450円を繰り出した。

注③ 上水道会計への職員の異動(2名)に伴い、賞与引当金から1,517,490円を繰り出した。

当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金 4,434,531円を取崩した。

注④ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益 2,769,492円を含む。

(補てん財源使用済積立金取崩額の一部)

| 負 債 の 部       |               |                      |
|---------------|---------------|----------------------|
| 3 固定負債        |               |                      |
| (1) 企業債       |               | 116,582,933          |
| (2) 引当金       |               |                      |
| ア 退職給付引当金     | 注② 66,664,055 |                      |
| イ 修繕引当金       | 113,487,783   |                      |
| 引当金合計         |               | 180,151,838          |
| 固定負債合計        |               | 296,734,771          |
| 4 流動負債        |               |                      |
| (1) 企業債       |               | 23,453,793           |
| (2) 未払金       |               | 20,417,620           |
| (3) 賞与引当金     | 注③ 4,537,406  |                      |
| (4) その他流動負債   |               | 350,000              |
| 流動負債合計        |               | 48,758,819           |
| 5 繰延収益        |               |                      |
| (1) 長期前受金     |               | 314,467,518          |
| (2) 収益化累計額    |               | <u>△216,541,468</u>  |
| 繰延収益合計        |               | 97,926,050           |
| 負債合計          |               | 443,419,640          |
|               | 資 本 の 部       |                      |
| 6 資本金         |               | 466,215,745          |
| 7 剰余金         |               |                      |
| (1) 資本剰余金     |               |                      |
| ア 受贈財産評価額     | 1,984,881     |                      |
| イ 工事負担金       | 72,133,332    |                      |
| ウ 寄付金         | 16,353,820    |                      |
| 資本剰余金合計       |               | 90,472,033           |
| (2) 利益剰余金     |               |                      |
| ア 利益積立金       | 18,000,000    |                      |
| イ 減債積立金       | 131,826,113   |                      |
| ウ 建設改良積立金     | 397,552,776   |                      |
| エ 水源涵養林整備積立金  | 27,000,000    |                      |
| オ 当年度未処分利益剰余金 | 注④ 98,872,013 |                      |
| 利益剰余金合計       |               | 673,250,902          |
| 剰余金合計         |               | 763,722,935          |
| 資本合計          |               | <u>1,229,938,680</u> |
| 負債資本合計        |               | <u>1,673,358,320</u> |

令和元年度 山陽小野田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         | 資本剰余金       |             |            |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|             |             | 受贈財産<br>評価額 | 工事負担金       | 寄付金        | 資本剰余金<br>合計 |
|             |             | 前年度末残高      | 466,215,745 | 1,984,881  | 72,133,332  |
| 前年度処分額      |             |             |             |            |             |
| 議会の議決による処分額 |             |             |             |            |             |
| 建設改良積立金への積立 |             |             |             |            |             |
| 処分後残高       | 466,215,745 | 1,984,881   | 72,133,332  | 16,353,820 | 90,472,033  |
| 当年度変動額      |             |             |             |            |             |
| 資本的収支不足補てん  |             |             |             |            |             |
| 当年度純利益      |             |             |             |            |             |
| 当年度末残高      | 466,215,745 | 1,984,881   | 72,133,332  | 16,353,820 | 90,472,033  |

(単位：円)

| 剰余金         |            |             |                |              |             | 資本合計          |
|-------------|------------|-------------|----------------|--------------|-------------|---------------|
| 利益剰余金       |            |             |                |              |             |               |
| 減償<br>積立金   | 利益<br>積立金  | 建設改良<br>積立金 | 水源涵養林<br>整備積立金 | 未処分利<br>益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |               |
| 154,777,009 | 18,000,000 | 377,099,653 | 27,000,000     | 20,453,123   | 597,329,785 | 1,154,017,563 |
|             |            | 20,453,123  |                | △20,453,123  |             |               |
|             |            | 20,453,123  |                | △20,453,123  |             |               |
|             |            | 20,453,123  |                | △20,453,123  |             |               |
| 154,777,009 | 18,000,000 | 397,552,776 | 27,000,000     |              | 597,329,785 | 1,154,017,563 |
| △22,950,896 |            |             |                | 98,872,013   | 75,921,117  | 75,921,117    |
| △22,950,896 |            |             |                | 22,950,896   |             |               |
|             |            |             |                | 75,921,117   | 75,921,117  | 75,921,117    |
| 131,826,113 | 18,000,000 | 397,552,776 | 27,000,000     | 98,872,013   | 673,250,902 | 1,229,938,680 |

令和元年度 山陽小野田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      | 466,215,745 | 90,472,033 | 98,872,013  |
| 議会の議決による処分額 | 2,769,492   |            | △98,872,013 |
| 資本金へ組入      | 2,769,492   |            | △2,769,492  |
| 建設改良積立金の積立  |             |            | △96,102,521 |
| 処分後残高       | 468,985,237 | 90,472,033 | (繰越利益剰余金)   |



# 令和元年度 山陽小野田市工業用水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

工業用水については責任給水制をとっており、当年度は年間 8,857,200 m<sup>3</sup>を基本水量として 3 事業所に給水しました。基本水量につきましては、前年度から年間 158,300 m<sup>3</sup>減少となっており、それに伴い給水収益も減少しております。

実績給水量は、8,569,885 m<sup>3</sup>となり、前年度と比較し 993,498 m<sup>3</sup>の増加となりました。

主な建設改良事業としましては、前年度繰越事業の送水施設改良事業を実施しました。

### ◎収益的収支について

損益計算では、総収入 265,429,040 円、総費用 189,507,923 円となり、差引純利益 75,921,117 円を計上しました。また、資本的収支不足額の補てん処理に使用した、積立金の取崩し額 22,950,896 円(その他未処分利益剰余金変動額)と合わせて、98,872,013 円が当年度未処分利益剰余金となりました。

なお、消費税及び地方消費税の納付額は 12,270,300 円となりました。

### ◎資本的収支について

収入は、長期貸付金償還金で 66,000,000 円、支出は建設改良費及び償還金で総額 51,461,703 円となります。収入の償還金は平成 19 年度決算において措置した額の一部が償還されたものであるため、ほかに収入が無いことから、支出額の全額が差引不足額となり、補てんすべき額となります。

その対応として、当年度分消費税資本的収支調整額 2,111,911 円、過年度分損益勘定留保資金 23,055,609 円、当年度分損益勘定留保資金 3,343,287 円及び減債積立金 22,950,896 円で補てんしました。

### ◎利益剰余金について

当年度末における未処分利益剰余金 98,872,013 円の処分(案)につきましては、現金性のない 2,769,492 円については資本金へ組入れ、現金性のある残り 96,102,521 円は建設改良積立金に積み立てることとしました。(別途議決事項)

## (2) 議会議決事項

| 議案番号   | 件名                                 | 提出年月日      | 議決年月日      |
|--------|------------------------------------|------------|------------|
| ※報告第5号 | 平成30年度山陽小野田市工業用水道事業会計予算の建設改良費の繰越報告 | 令和1年06月13日 | -<br>(報告)  |
| 第67号   | 平成30年度山陽小野田市工業用水道事業決算認定            | 令和1年09月04日 | 令和1年09月27日 |
| 第83号   | 平成30年度山陽小野田市工業用水道事業会計未処分利益剰余金の処分   | 令和1年09月04日 | 令和1年09月27日 |
| 第9号    | 令和元年度山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第1回)      | 令和2年02月19日 | 令和2年03月10日 |
| 第20号   | 令和2年度山陽小野田市工業用水道事業会計予算             | 令和2年02月19日 | 令和2年03月25日 |

(3) 行政官庁許可事項  
該当事項なし

## (4) 職員に関する事項

(令和2年3月31日現在)

| 職員現員 | 内 訳  |      | 備 考 |
|------|------|------|-----|
|      | 事務職員 | 技術職員 |     |
| 7 名  | 2 名  | 5 名  |     |

(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) 改良工事の概況

| 区分   | 工事名称                | 金額(円)      | 備 考                                     |
|------|---------------------|------------|---|
| 送水施設 | 田辺製薬工業用送水管改良工事(2工区) | 27,532,440 | DIP-GXφ400 L=12.7m<br>DIP-Kφ400 L=15.8m |

## 3 業 務

## (1) 業務量

| 区分                         | 令和元年度<br>① | 平成30年度<br>② | 対前年度比較<br>増減①-② |
|----------------------------|------------|-------------|-----------------|
| 給水事業所数 (事業所)               | 3          | 3           | 0               |
| 基本使用水量 (m <sup>3</sup> )   | 8,857,200  | 9,015,500   | △ 158,300       |
| (内訳)                       |            |             |                 |
| 日産化学㈱                      | 2,379,000  | 2,372,500   | 6,500           |
| 田辺三菱製薬工場㈱                  | 4,721,400  | 4,891,000   | △ 169,600       |
| 西部石油㈱                      | 1,756,800  | 1,752,000   | 4,800           |
| 総給水量(実績) (m <sup>3</sup> ) | 8,569,885  | 7,576,387   | 993,498         |

## (2) 事業収入に関する事項

(税抜額 単位：円)

| 区分      | 令和元年度       |           |             |            | 平成30年度      | 対前年度<br>増減<br>①-② |
|---------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|-------------------|
|         | 給水収益        | その他       | 合計<br>①     | 構成比<br>(%) | 合計<br>②     |                   |
| 営業収益    | 259,478,193 | 120,000   | 259,598,193 | 97.8       | 269,373,411 | △ 9,775,218       |
| 水道料金    | 259,478,193 |           | 259,478,193 | 97.8       | 269,013,411 | △ 9,535,218       |
| 他会計負担金  |             | 120,000   | 120,000     | 0.0        | 360,000     | △ 240,000         |
| 営業外収益   |             | 5,830,847 | 5,830,847   | 2.2        | 6,317,108   | △ 486,261         |
| 受取利息    |             | 2,046,760 | 2,046,760   | 0.8        | 2,057,341   | △ 10,581          |
| 長期前受金戻入 |             | 3,593,759 | 3,593,759   | 1.4        | 3,993,158   | △ 399,399         |
| 雑収益     |             | 190,328   | 190,328     | 0.1        | 266,609     | △ 76,281          |
| 合計      | 259,478,193 | 5,950,847 | 265,429,040 |            | 275,690,519 | △ 10,261,479      |
| 構成比(%)  | 97.8        | 2.2       |             | 100        | —           | —                 |

## (3) 事業費に関する事項

(税抜額 単位：円)

| 区分       | 令和元年度       |            |            |             | 平成30年度     | 対前年度<br>増減<br>①-② |              |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|------------|-------------------|--------------|
|          | 原水及び<br>配水費 | 総係費        | その他        | 合計<br>①     | 構成比<br>(%) |                   | 合計<br>②      |
| 営業費用     | 120,632,150 | 34,829,947 | 30,859,200 | 186,321,297 | 98.3       | 251,559,477       | △ 65,238,180 |
| 給料       | 14,254,800  | 12,773,400 |            | 27,028,200  | 14.3       | 34,238,500        | △ 7,210,300  |
| 手当       | 6,296,011   | 5,771,913  |            | 12,067,924  | 6.4        | 15,367,144        | △ 3,299,220  |
| 賞与引当金繰入額 | 2,312,495   | 2,224,911  |            | 4,537,406   | 2.4        | 5,952,021         | △ 1,414,615  |
| 退職給付費    |             | 5,979,480  |            | 5,979,480   | 3.2        | 5,403,047         | 576,433      |
| 法定福利費    | 4,378,640   | 3,964,759  |            | 8,343,399   | 4.4        | 10,526,229        | △ 2,182,830  |
| 人件費計     | 27,241,946  | 30,714,463 |            | 57,956,409  | 30.6       | 71,486,941        | △ 13,530,532 |
| 動力費      | 38,505,018  |            |            | 38,505,018  | 20.3       | 37,766,163        | 738,855      |
| 受水費      | 46,767,303  |            |            | 46,767,303  | 24.7       | 50,993,283        | △ 4,225,980  |
| 負担金      | 4,674,958   | 337,930    |            | 5,012,888   | 2.6        | 8,157,375         | △ 3,144,487  |
| 修繕費      | 471,571     | 135,967    |            | 607,538     | 0.3        | 11,276,383        | △ 10,668,845 |
| 委託料      | 1,244,564   | 2,180,608  |            | 3,425,172   | 1.8        | 3,446,980         | △ 21,808     |
| その他経費    | 1,726,790   | 1,460,979  |            | 3,187,769   | 1.7        | 3,225,371         | △ 37,602     |
| 減価償却費    |             |            | 26,867,632 | 26,867,632  | 14.2       | 27,851,190        | △ 983,558    |
| 資産減耗費    |             |            | 3,991,568  | 3,991,568   | 2.1        | 37,355,791        | △ 33,364,223 |
| 営業外費用    |             |            | 3,186,626  | 3,186,626   | 1.7        | 3,677,919         | △ 491,293    |
| 支払利息     |             |            | 3,186,182  | 3,186,182   | 1.7        | 3,677,864         | △ 491,682    |
| 雑支出      |             |            | 444        | 444         | 0.0        | 55                | 389          |
| 合計       | 120,632,150 | 34,829,947 | 34,045,826 | 189,507,923 |            | 255,237,396       | △ 65,729,473 |
| 構成比(%)   | 63.7        | 18.4       | 18.0       |             | 100        | —                 | —            |

## 4 会 計

### (1) 重要契約の要旨

#### イ. 工事請負契約（契約金額500万円以上）

| 工事名称                           | 契約金額(円)    | 契約年月日     | 契約先    | 備考                               |
|--------------------------------|------------|-----------|--------|----------------------------------|
| 田辺製薬工業用送水管改良工事<br>(2工区)        | 27,532,440 | H31.04.17 | かわさき㈱  |                                  |
| 第一送水管及び田辺製薬工業用<br>送水管撤去工事(2工区) | 7,233,600  | R1.10.04  | ㈲ユニー工業 | うち上水 3,616,800<br>うち工水 3,616,800 |

### (2) 企業債及び一時借入金の概況

#### イ. 企業債

(単位：円)

| 借入先        | 前年度末残高      | 当年度借入高 | 当年度償還高     | 当年度末残高      |
|------------|-------------|--------|------------|-------------|
| 財務省        | 83,784,412  |        | 9,038,673  | 74,745,739  |
| 地方公共団体金融機構 | 79,203,210  |        | 13,912,223 | 65,290,987  |
| 合計         | 162,987,622 |        | 22,950,896 | 140,036,726 |

#### 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

#### イ. 議会の議決を経なければ流用できない経費

(単位：円)

| 区分    | 予算額        | 決算額        | 不用額     | 備考 |
|-------|------------|------------|---------|----|
| 職員給与費 | 58,079,000 | 58,003,467 | 75,533  |    |
| 交際費   | 150,000    | 41,344     | 108,656 |    |

## 5 その他

不課税収入の用途の特定について

### (1) 他会計からの負担金の用途

収益的収入の一般会計負担金120,000円については、職員児童手当(課税仕入以外)に120,000円(特定収入以外)を充当した。

### (2) 他団体からの収入の用途

山口県市町村職員共済組合からの健康診断費用助成金3,000円については、委託料(課税仕入)に3,000円(特定収入)を充当した。

# 令和元年度山陽小野田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           | 75,921,117   |
| 減価償却費            | 26,867,632   |
| 長期前受金戻入額         | △ 3,593,759  |
| 受取利息及び受取配当金      | △ 2,046,760  |
| 支払利息             | 3,186,182    |
| 有形固定資産除却損        | 250,818      |
| 未収金の増減額          | △ 8,587      |
| 未払金の増減額          | △ 8,250,382  |
| 引当金の増加額          | △ 12,773,585 |
| 小計               | 79,552,676   |
| 受取利息及び受取配当金      | 2,046,760    |
| 支払利息             | △ 3,186,182  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 78,413,254   |

## 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   | △ 26,398,896 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 26,398,896 |

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 企業債の償還による支出        | △ 22,950,896 |
| 一般会計又は他の特別会計からの償還金 | 66,000,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | 43,049,104   |

|              |             |
|--------------|-------------|
| 資金増加額(又は減少額) | 95,063,462  |
| 資金期首残高       | 623,996,616 |
| 資金期末残高       | 719,060,078 |

# 収 益 費 用 明 細 書

## 1 収益的收入

(税抜額 単位：円)

| 款 項 目 節   | 金 額         | 備 考   |
|-----------|-------------|---|
| 工業用水道事業収益 | 265,429,040 |   |
| 営業収益      | 259,598,193 |   |
| 給水収益      | 259,478,193 |   |
| 水道料金      | 259,478,193 | 日産化学(株) 70,142,823<br>田辺三菱製薬工場(株) 135,921,337<br>西部石油(株) 53,414,033 |
| その他営業収益   | 120,000     |   |
| 他会計負担金    | 120,000     | 児童手当(一般会計)  |
| 営業外収益     | 5,830,847   |   |
| 受取利息      | 2,046,760   |   |
| 預金利息      | 1,254,760   | 普通・定期預金   |
| 貸付金利息     | 792,000     | 病院事業会計貸付分   |
| 長期前受金戻入   | 3,593,759   |   |
| 長期前受金戻入   | 3,593,759   | 当年度減価償却対応分 3,483,991<br>除却対応分 109,768                               |
| 雑収益       | 190,328     |   |
| その他雑収益    | 190,328     | 保険団体事務取扱手数料 10,353<br>消費税納税計算差額 255<br>その他 179,720                  |

2 収益の支出

(税抜額 単位：円)

| 款         | 項    | 目        | 節 | 金 額         | 備 考   |
|-----------|------|----------|---|-------------|---|
| 工業用水道事業費用 |      |          |   | 189,507,923 |   |
|           | 営業費用 |          |   | 186,321,297 |   |
|           |      | 原水及び配水費  |   | 120,632,150 |   |
|           |      | 給料       |   | 14,254,800  | 職員(4名)  |
|           |      | 手当       |   | 6,296,011   |   |
|           |      | 賞与引当金繰入額 |   | 2,312,495   | 次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)<br>期末勤勉手当分 1,937,460<br>法定福利分 375,035     |
|           |      | 法定福利費    |   | 4,378,640   | 市町村職員共済組合費 4,292,945<br>公務災害補償基金分担金 85,695                          |
|           |      | 厚生福利費    |   | 24,000      |   |
|           |      | 被服費      |   | 19,026      |   |
|           |      | 備用品費     |   | 61,462      |   |
|           |      | 燃料費      |   | 224,242     | 公用車燃料等  |
|           |      | 光熱水費     |   | 46,028      | 電蝕防止電気料等  |
|           |      | 印刷製本費    |   | 47,567      | コピー機使用料   |
|           |      | 通信運搬費    |   | 27,445      | 電話料等  |
|           |      | 委託料      |   | 1,244,564   | 草刈清掃 541,380<br>高圧電気回路点検 425,000<br>高圧電気設備保守 100,000<br>その他 178,184 |
|           |      | 賃借料      |   | 55,820      | 土地賃借料 4,620<br>積算システム 51,200  |
|           |      | 修繕費      |   | 471,571     | 受電室修繕 192,500<br>公用車・その他 279,071                                    |
|           |      | 動力費      |   | 38,505,018  | 電気料金  |
|           |      | 負担金      |   | 4,674,958   | 厚東川ダム関連 4,656,776<br>梅田川清掃 18,182                                   |
|           |      | 受水費      |   | 46,767,303  | 県営厚東川工業用水道使用料   |
|           |      | 公租公課     |   | 1,221,200   | 国有資産等所在市町村交付金   |
|           | 総係費  |          |   | 34,829,947  |   |
|           |      | 給料       |   | 12,773,400  | 職員(3名)  |
|           |      | 手当       |   | 5,771,913   |   |
|           |      | 賞与引当金繰入額 |   | 2,224,911   | 次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)<br>期末勤勉手当分 1,861,755<br>法定福利分 363,156     |

| 款 | 項 | 目 | 節           | 金額         | 備考   |
|---|---|---|-------------|------------|--|
|   |   |   | 法定福利費       | 3,964,759  | 市町村職員共済組合費 3,920,792<br>公務災害補償基金分担金 43,967   |
|   |   |   | 退職給付費       | 5,979,480  | 引当金繰入額   |
|   |   |   | 厚生福利費       | 72,120     |  |
|   |   |   | 旅費          | 176,355    | 職員出張旅費   |
|   |   |   | 被服費         | 13,020     |  |
|   |   |   | 備用品費        | 103,820    |  |
|   |   |   | 燃料費         | 72,856     | 公用車燃料及び湯沸・空調用ガス等   |
|   |   |   | 光熱費         | 119,441    | 局庁舎電気・下水道料   |
|   |   |   | 印刷製本費       | 14,386     | コピー機使用料  |
|   |   |   | 通信運搬費       | 75,593     | 電話及び郵送料  |
|   |   |   | 委託料         | 2,180,608  | 産業医嘱託・職員健康診断 52,413<br>局庁舎清掃 76,000<br>財務会計システム保守 240,000<br>給与システム保守 69,072<br>休日夜間窓口 451,052<br>送配給水設備修繕業務 1,267,400<br>その他 24,671 |
|   |   |   | 手数料         | 840        |  |
|   |   |   | 賃借料         | 33,146     | AED 18,000<br>ウイルスチェックソフト 13,946<br>その他 1,200  |
|   |   |   | 修繕費         | 135,967    | 庁舎関連補修 9,596<br>公用車 126,371  |
|   |   |   | 研修費         | 85,205     | 職員研修参加費  |
|   |   |   | 負担金         | 337,930    | 市例規集更新費用 164,450<br>県情報セキュリティラウド 14,589<br>一般会計職員退職支給経費 136,154<br>その他 22,737  |
|   |   |   | 保険料         | 136,355    | 建物・自動車損害共済 56,885<br>水道施設等賠償責任保険 11,170<br>公用車自賠責 68,300   |
|   |   |   | 公租公課        | 27,780     | 公用車重量税・印紙代等  |
|   |   |   | 図書費         | 150,372    |  |
|   |   |   | 交際費         | 38,943     |  |
|   |   |   | 諸会費         | 131,747    | 日本工業用水道協会等   |
|   |   |   | 用地管理費       | 209,000    | 水源涵養林整備  |
|   |   |   | 減価償却費       | 26,867,632 |  |
|   |   |   | 有形固定資産減価償却費 | 26,867,632 |  |



| 款 | 項     | 目       | 節 | 金 額       | 備 考   |
|---|-------|---------|---|-----------|---|
|   |       | 資産減耗費   |   | 3,991,568 |   |
|   |       | 固定資産除却費 |   | 3,991,568 | 送水管・監視カメラ 250,818<br>送水管撤去費 3,740,750           |
|   | 営業外費用 |         |   | 3,186,626 |   |
|   |       | 支払利息    |   | 3,186,182 |   |
|   |       | 企業債利息   |   | 3,186,182 | 定期償還利息<br>財務省 1,611,645<br>地方公共団体金融機構 1,574,537 |
|   |       | 雑支出     |   | 444       |   |
|   |       | その他雑支出  |   | 444       |   |

### 3 資本的收入

(税込額 単位：円)

| 款     | 項 | 目 | 節         | 金 額        | 備 考   |
|-------|---|---|-----------|------------|-------|
| 資本的收入 |   |   |           | 66,000,000 |       |
|       |   |   | 長期貸付金償還金  | 66,000,000 |       |
|       |   |   | 他会計貸付金償還金 | 66,000,000 |       |
|       |   |   | 他会計貸付金償還金 | 66,000,000 | 病院会計分 |

### 4 資本の支出

(税込額 単位：円)

| 款     | 項 | 目 | 節         | 金 額        | 備 考                   |
|-------|---|---|-----------|------------|-----------------------|
| 資本の支出 |   |   |           | 51,461,703 |                       |
|       |   |   | 建設改良費     | 28,510,807 |                       |
|       |   |   | 送水施設費     | 27,532,440 |                       |
|       |   |   | 送水施設改良事業費 | 27,532,440 | 田辺線(前年度繰越)            |
|       |   |   | 営業設備費     | 978,367    |                       |
|       |   |   | 固定資産購入費   | 978,367    | 公用車(1台)               |
|       |   |   | 償還金       | 22,950,896 |                       |
|       |   |   | 償還金       | 22,950,896 |                       |
|       |   |   | 企業債償還金    | 22,950,896 | 定期償還元金                |
|       |   |   |           |            | 財務省 9,038,673         |
|       |   |   |           |            | 地方公共団体金融機構 13,912,223 |

有形固定資産明細書

| 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        |
|----------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 土地       | 66,007,118    |            |           | 66,007,118    |
| 建物       | 82,174,988    |            |           | 82,174,988    |
| 構築物      | 1,224,665,494 | 25,493,000 | 2,195,365 | 1,247,963,129 |
| 機械及び装置   | 392,685,592   |            | 650,000   | 392,035,592   |
| 車輛運搬具    | 1,870,813     | 905,896    |           | 2,776,709     |
| 工具器具及び備品 | 1,335,444     |            |           | 1,335,444     |
| 建設仮勘定    |               |            |           |               |
| 計        | 1,768,739,449 | 26,398,896 | 2,845,365 | 1,792,292,980 |

無形固定資産明細書

| 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 |
|-------|---------|--------|--------|----------|
| 電話加入権 | 22,306  |        |        |          |

投資その他資産明細書

| 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      |
|-------|-------------|--------|------------|-------------|
| 長期貸付金 | 198,000,000 |        | 66,000,000 | 132,000,000 |

(単位：円)

| 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          |             |    |
|            |           |             | 66,007,118  |    |
| 1,648,114  |           | 47,509,968  | 34,665,020  |    |
| 21,890,818 | 2,085,597 | 595,612,861 | 652,350,268 |    |
| 3,184,299  | 508,950   | 349,021,368 | 43,014,224  |    |
| 132,705    |           | 1,482,372   | 1,294,337   |    |
| 11,696     |           | 1,268,671   | 66,773      |    |
|            |           |             |             |    |
| 26,867,632 | 2,594,547 | 994,895,240 | 797,397,740 |    |

(単位：円)

| 年度末現在高 | 備考 |
|--------|----|
| 22,306 |    |

(単位：円)

| 備考                                   |
|--------------------------------------|
| 病院会計貸付金(平成20年3月18日 350,000,000 貸付実行) |

令和元年度企業債明細書

| 種類                  | 発行年月日            | 発行総額(円)     | 償還高(円)     |             |            |
|---------------------|------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                     |                  |             | 当年度償還高     | 償還高累計       |            |
| 建設<br>改良<br>企業<br>債 | 平成8年度 公営企業金融公庫   | H09.03.26   | 74,800,000 | 4,578,082   | 65,238,748 |
|                     | 平成9年度 大蔵省資金運用部   | H10.03.25   | 51,200,000 | 2,447,618   | 35,390,233 |
|                     | 平成9年度 大蔵省資金運用部   | H10.03.25   | 62,500,000 | 2,987,814   | 43,200,968 |
|                     | 平成9年度 公営企業金融公庫   | H10.03.25   | 91,500,000 | 5,232,451   | 75,097,868 |
|                     | 平成10年度 大蔵省資金運用部  | H11.03.25   | 20,000,000 | 936,334     | 12,868,210 |
|                     | 平成11年度 大蔵省資金運用部  | H12.03.24   | 9,000,000  | 411,781     | 5,393,389  |
|                     | 平成12年度 公営企業金融公庫  | H13.03.22   | 7,700,000  | 406,561     | 5,110,661  |
|                     | 平成12年度 財務省財政融資資金 | H13.03.26   | 4,800,000  | 214,256     | 2,709,996  |
|                     | 平成13年度 公営企業金融公庫  | H14.03.22   | 17,700,000 | 798,991     | 11,638,859 |
|                     | 平成13年度 財務省財政融資資金 | H14.03.25   | 12,300,000 | 478,658     | 6,920,941  |
|                     | 平成14年度 財務省財政融資資金 | H15.03.25   | 16,700,000 | 657,938     | 9,707,975  |
|                     | 平成14年度 公営企業金融公庫  | H15.03.25   | 26,700,000 | 1,157,782   | 16,899,532 |
|                     | 平成15年度 公営企業金融公庫  | H16.03.23   | 11,300,000 | 488,637     | 6,484,891  |
|                     | 平成15年度 財務省財政融資資金 | H16.03.25   | 6,700,000  | 250,163     | 3,298,180  |
|                     | 平成16年度 財務省財政融資資金 | H17.03.25   | 5,900,000  | 215,916     | 2,664,589  |
|                     | 平成16年度 公営企業金融公庫  | H17.03.30   | 9,900,000  | 420,754     | 5,224,388  |
|                     | 平成18年度 公営企業金融公庫  | H19.03.23   | 20,300,000 | 828,965     | 8,914,066  |
| 平成18年度 財務省財政融資資金    | H19.03.26        | 12,500,000  | 438,195    | 4,699,780   |            |
| 計                   |                  | 461,500,000 | 22,950,896 | 321,463,274 |            |

| 未償還残高(円)                     | 発行価格 | 利率(年利) | 償還終期      | 備考           |
|------------------------------|------|--------|-----------|--------------|
| 9,561,252                    | -    | 2.90%  | R04.03.20 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 15,809,767                   | -    | 2.10%  | R08.03.01 | 施設整備事業債      |
| 19,299,032                   | -    | 2.10%  | R08.03.01 | 施設整備・浄水場施設整備 |
| 16,402,132                   | -    | 2.20%  | R05.03.20 | 施設整備事業債      |
| 7,131,790                    | -    | 2.10%  | R09.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 3,606,611                    | -    | 2.00%  | R10.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 2,589,339                    | -    | 1.70%  | R08.03.20 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 2,090,004                    | -    | 1.60%  | R11.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 6,061,141                    | -    | 2.00%  | R09.03.20 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 5,379,059                    | -    | 2.10%  | R12.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 6,992,025                    | -    | 1.10%  | R12.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 9,800,468                    | -    | 1.25%  | R10.03.20 | 工業用水道事業整備事業債 |
| 4,815,109                    | -    | 1.80%  | R11.03.20 | 導水管更生事業債     |
| 3,401,820                    | -    | 1.90%  | R14.03.01 | 導水施設整備事業債    |
| 3,235,411                    | -    | 2.00%  | R15.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 4,675,612                    | -    | 1.90%  | R12.03.20 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 11,385,934                   | -    | 2.05%  | R14.03.20 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 7,800,220                    | -    | 2.10%  | R17.03.01 | 工業用水道施設整備事業債 |
| 140,036,726<br>(140,036,726) |      |        |           |              |