

令和元年度

〔 自 平成 31 年 4 月 1 日
至 令和 2 年 3 月 31 日 〕

郡山市工業用水道事業会計決算書

郡山市上下水道局

目 次

決算報告書	1
決算報告書	2
財務諸表	7
損益計算書	9
剰余金計算書	10
剰余金処分計算書(案)	10
貸借対照表	12
事業報告書	15
概況	16
業務	17
会計	19
その他の書類	21
キャッシュ・フロー計算書	22
収益費用明細書	23
資本的収入支出明細書	25
固定資産明細書	26
企業債明細書	26

注記

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の償却方法は、定額法によっている。

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当支給に備えるため、全職員が自己都合により退職した場合の要支給見込額を計上している。

ロ 賞与引当金

翌年度の賞与支給に備えるため、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) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税抜き方式によっている。

2 貸借対照表等

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費として2,383,213円を支出することとなったため、賞与引当金799,041円を取り崩した。

決 算 報 告 書

令和元年度 郡山市工業用

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
	円	円	円
第1款 工業用水道事業収益	97,037,000	39,000	0
第1項 工水営業収益	55,741,000	516,000	0
第2項 工水営業外収益	41,296,000	△ 477,000	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
	円	円	円	円	円
第1款 工業用水道事業費用	97,037,000	39,000	0	0	0
第1項 工水営業費用	96,914,000	39,000	0	△ 1,148,300	0
第2項 工水営業外費用	122,000	0	0	1,148,300	0
第3項 工水特別損失	1,000	0	0	0	0

水道事業決算報告書

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 予 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
円	円	円	円	
97,076,000	63,927,704	△ 33,148,296		
56,257,000	54,450,571	△ 1,806,429	〔うち仮受消費税及び地方消費税 4,487,942円〕	
40,819,000	9,477,133	△ 31,341,867		

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
小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
円	円	円	円	円	円	
97,076,000	0	97,076,000	62,625,489	0	34,450,511	
95,804,700	0	95,804,700	61,354,718	0	34,449,982	〔うち仮払消費税 及び地方消費税 3,338,448円〕
1,270,300	0	1,270,300	1,270,140	0	160	
1,000	0	1,000	631	0	369	

2 資本的収入及び支出

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
第1款 資本的支出	1,638,000	0	0	1,638,000	0	0
第1項 建設改良費	97,000	0	0	97,000	0	0
第2項 企業債償還金	1,541,000	0	0	1,541,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,555,136円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

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 過 次 繰 越 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
1,638,000	1,555,136	0	0	0	82,864	
97,000	14,364	0	0	0	82,636	〔うち仮払消費税 及び地方消費税 1,064円〕
1,541,000	1,540,772	0	0	0	228	

調整額1,064円、過年度分損益勘定留保資金13,300円及び減債積立金1,540,772円で補てんした。

財 務 諸 表

令和元年度 郡山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 工 水 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	<u>49,962,629</u>	49,962,629	
2 工 水 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 浄 配 水 費	36,524,269		
(2) 総 係 費	10,388,895		
(3) 減 価 償 却 費	11,081,026		
(4) 資 産 減 耗 費	<u>22,080</u>	<u>58,016,270</u>	
営 業 利 益			△ 8,053,641
3 工 水 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	19,020		
(2) 雑 収 益	13,830		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	<u>9,444,413</u>	9,477,263	
4 工 水 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	<u>121,840</u>	<u>121,840</u>	<u>9,355,423</u>
経 常 利 益			1,301,782
5 工 水 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>631</u>	<u>631</u>	<u>△ 631</u>
当 年 度 純 利 益			1,301,151
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>1,540,772</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>2,841,923</u></u>

令和元年度 郡山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 余 金	
		資 本 剰 余 金	剰 余 金
		受 贈 財 産 資 本 剰 余 金 計 評 価 額 合	計
前年度末残高	78,389,242	292,229,800	292,229,800
前年度処分額	1,475,152	0	0
議会の議決による処分額	1,475,152		0
利益積立金の積立			0
組入資本金への組入	1,475,152		0
処分後残高	79,864,394	292,229,800	292,229,800
当年度変動額	0	0	0
減債積立金の取崩			0
当年度純利益			0
当年度末残高	79,864,394	292,229,800	292,229,800

令和元年度 郡山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	79,864,394	292,229,800	2,841,923
議会の議決による処分額	1,540,772	0	△ 2,841,923
利益積立金の積立	0	0	△ 1,301,151
組入資本金への組入	1,540,772	0	△ 1,540,772
処分後残高	81,405,166	292,229,800	(繰越利益剰余金) 0

(単位 円)

余 金				資 本 合 計
利 益 剰 余 金			利 益 剰 余 金 計	
減 債 積 立 金	利 益 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金		利 益 剰 余 金
3,150,084	1,655,942	13,265,281	18,071,307	388,690,349
0	11,790,129	△ 13,265,281	△ 1,475,152	0
	11,790,129	△ 13,265,281	△ 1,475,152	0
	11,790,129	△ 11,790,129	0	0
		△ 1,475,152	△ 1,475,152	0
3,150,084	13,446,071	(繰越利益剰余金) 0	16,596,155	388,690,349
△ 1,540,772	0	2,841,923	1,301,151	1,301,151
△ 1,540,772		1,540,772	0	0
		1,301,151	1,301,151	1,301,151
1,609,312	13,446,071	(当年度未処分) 利益剰余金 2,841,923	17,897,306	389,991,500

令和元年度 郡山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 土 地		292,229,800		
ロ 建 物	173,481,714			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 145,543,558</u>	27,938,156		
ハ 構 築 物	860,662,019			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 617,339,360</u>	243,322,659		
ニ 機 械 及 び 装 置	888,832,189			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 841,435,654</u>	47,396,535		
ホ 車 両 運 搬 具	1,317,000			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,251,150</u>	65,850		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	340,000			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 323,000</u>	17,000		
有 形 固 定 資 産 合 計			610,970,000	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		936,800		
ロ その他無形固定資産		<u>1,284,000</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>2,220,800</u>	
固 定 資 産 合 計				613,190,800
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			56,400,115	
(2) 未 収 金			<u>4,745,158</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>61,145,273</u>
資 産 合 計				<u><u>674,336,073</u></u>

負債の部				
	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 引当金				
イ 退職給付引当金		5,761,715		
引当金合計			5,761,715	
固定負債合計				5,761,715
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等企業債		1,609,312		
企業債合計			1,609,312	
(2) 未払金			2,330,025	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		795,469		
引当金合計			795,469	
(4) 預り金			31,370	
流動負債合計				4,766,176
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			1,780,144,901	
収益化累計額			△ 1,506,328,219	
繰延収益合計				273,816,682
負債合計				284,344,573
資本の部				
6 資本金				
(1) 資本金				
イ 組入資本金		79,864,394		
資本金合計			79,864,394	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		292,229,800		
資本剰余金合計			292,229,800	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		1,609,312		
ロ 利益積立金		13,446,071		
ハ 当年度未処分利益剰余金		2,841,923		
利益剰余金合計			17,897,306	
剰余金合計				310,127,106
資本合計				389,991,500
負債資本合計				674,336,073

事 業 報 告 書

令和元年度 郡山市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

ア 給水状況

本年度末における給水事業所数は、12 社と前年度に比べ 1 社減少し、一日当たり契約水量も 200 m³ 減少し、2,910 m³となった。

年間総給水量は、500,169 m³で前年度に比べ 2,055 m³減少し、一日当たり平均給水量も 9 m³減少の 1,367 m³となった。

また、年間有収水量は、497,726 m³で前年度に比べ 878 m³減少し、有収率は前年度に比べ 0.2 ポイント増加し 99.5%であった。

イ 財政状況

収益的収入については、給水収益の減少により、総収益が 59,439,892 円と前年度に比べ 2,393,378 円減少した。

収益的支出については、修繕費の増加等により、総費用が 58,138,741 円と前年度に比べ 8,095,600 円増加した。

この結果、純利益は 1,301,151 円となった。

また、資本的収支については、支出額 1,555,136 円を減債積立金等で補てんした。

(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 93 号	令和元年度郡山市工業用水道事業会計補正予算(第 1 号)	令和元年 6 月 13 日	令和元年 6 月 27 日
議案第 99 号	消費税率及び地方消費税率の引上げに伴う関係条例の整備に関する条例中 上下水道局所管に属する事項	令和元年 6 月 13 日	令和元年 6 月 27 日
議案第 145 号	成年被後見人等の権利の制限に係る措置の適正化等を図るための関係法律の整備に関する法律の施行に伴う関係条例の整備に関する条例中 上下水道局所管に属する事項	令和元年 9 月 17 日	令和元年 10 月 3 日
議案第 197 号	平成 30 年度郡山市工業用水道事業会計剰余金の処分及び決算認定について	令和元年 9 月 27 日	令和元年 10 月 15 日
議案第 218 号	令和元年度郡山市工業用水道事業会計補正予算(第 2 号)	令和元年 12 月 2 日	令和元年 12 月 17 日
議案第 239 号	令和元年度郡山市工業用水道事業会計補正予算(第 3 号)	令和元年 12 月 11 日	令和元年 12 月 17 日
議案第 245 号	地方公務員法及び地方自治法の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整備に関する条例中 上下水道局所管に属する事項	令和元年 12 月 11 日	令和元年 12 月 17 日
議案第 56 号	令和 2 年度郡山市工業用水道事業会計予算	令和 2 年 2 月 19 日	令和 2 年 3 月 18 日
議案第 74 号	郡山市上下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 2 年 2 月 19 日	令和 2 年 3 月 18 日

(3) 職員に関する事項

令和2年3月31日における職員数は1人で、その配置は次のとおりである。

(単位 人)

課名	局長	次長	参事	課長	主任幹事	課長補佐	主任主査	主任技査	係長	主任	主査	技査	主事	技師	合計	前年度	比較増減
浄水課										1					1	1	0
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1	1	0

※ 職員数は、工業用水道事業会計から職員給与費を支出した人数を記載している。

2 業 務

(1) 契約水量状況

(単位 m³/日)

番号	企 業 名	令和元年度	平成30年度	比較増減
1	AGC エレクトロニクス株式会社	280	280	0
2	曾田香料株式会社郡山工場	240	240	0
3	鬼怒川ゴム工業株式会社 郡山車体部品生産部	200	200	0
4	東レプラスチック精工株式会社	80	80	0
5	三菱ケミカル株式会社郡山製造所	320	320	0
6	株式会社ナルコ郡山	0	200	△200
7	株式会社小松製作所生産本部郡山工場	80	80	0
8	東京応化工業株式会社	880	880	0
9	三甲株式会社	50	50	0
10	ノボルディスクファーマ株式会社	30	30	0
11	パナソニック株式会社郡山事業所西工場	500	500	0
12	株式会社山王東北工場	120	120	0
13	富士ダイス株式会社	130	130	0
契 約 水 量 合 計		2,910	3,110	△200

(2) 業務量

区 分		単位	令和元年度	平成30年度	比較増減
給 水 事 業 所 数		社	12	13	△ 1
給 水 量	年 間	m ³	500,169	502,224	△ 2,055
	一 日 最 大	m ³	1,903	2,031	△ 128
	一 日 平 均	m ³	1,367	1,376	△ 9
	一 日 最 小	m ³	393	528	△ 135
有 収 水 量	40mm	m ³	6,376	5,604	772
	50mm	m ³	168,692	165,580	3,112
	75mm	m ³	45,907	49,800	△ 3,893
	100mm	m ³	276,751	277,620	△ 869
	合 計	m ³	497,726	498,604	△ 878
	有 収 率	%	99.5	99.3	0.2
取 水 量	地 下 水	m ³	512,723	514,831	△ 2,108
検 針 件 数	件	146	156	△ 10	
納 付 件 数	件	146	156	△ 10	

(3) 事業収入に関する事項

科 目	令和元年度		平成30年度		比較増減額(円)
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	構成比(%)	
工 水 営 業 収 益	49,962,629	84.06	52,351,530	84.67	△ 2,388,901
給 水 収 益	49,962,629	84.06	52,351,530	84.67	△ 2,388,901
工 水 営 業 外 収 益	9,477,263	15.94	9,481,740	15.33	△ 4,477
受 取 利 息	19,020	0.03	24,608	0.04	△ 5,588
雑 収 益	13,830	0.02	22,219	0.03	△ 8,389
長 期 前 受 金 戻 入	9,444,413	15.89	9,434,913	15.26	9,500
合 計	59,439,892	100.00	61,833,270	100.00	△ 2,393,378

(4) 事業費用に関する事項

科 目	令和元年度		平成30年度		比較増減額(円)
	金額(円)	構成比(%)	金額(円)	構成比(%)	
工 水 営 業 費 用	58,016,270	99.79	49,855,484	99.63	8,160,786
原 水 及 び 浄 配 水 費	36,524,269	62.82	28,694,323	57.34	7,829,946
総 係 費	10,388,895	17.87	10,005,980	20.00	382,915
減 価 償 却 費	11,081,026	19.06	11,118,681	22.22	△ 37,655
資 産 減 耗 費	22,080	0.04	36,500	0.07	△ 14,420
工 水 営 業 外 費 用	121,840	0.21	187,460	0.37	△ 65,620
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	121,840	0.21	187,460	0.37	△ 65,620
工 水 特 別 損 失	631	0.00	197	0.00	434
過 年 度 損 益 修 正 損	631	0.00	197	0.00	434
合 計	58,138,741	100.00	50,043,141	100.00	8,095,600

3 会 計

(1) 企業債の概況

(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	当年度支払利息
財 務 省	3,150,084	0	1,540,772	1,609,312	121,840
合 計	3,150,084	0	1,540,772	1,609,312	121,840

(2) 資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

その他雑収益のうち厚生事業助成金1,500円については、厚生費(課税仕入れ)に1,500円(特定収入)、工業用水道料金等に係る遅延損害金200円については、職員給与費等(不課税仕入れ)に200円(特定収入以外)充当した。

(3) その他

P2～P5の決算報告書、P16の1 (1) イ 財政状況の資本的収支は税込み金額、その他は税抜き金額で記載した。

その他の書類

令和元年度郡山市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(△は純損失)	1,301,151
減価償却費	11,081,026
固定資産除却費	22,080
退職給付引当金の増減額(△は減少)	664,974
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 3,572
長期前受金戻入額	△ 9,444,413
受取利息及び受取配当金	△ 19,020
支払利息	121,840
未収金の増減額(△は増加)	414,889
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,280,769
預り金の増減額(△は減少)	290
小計	△ 1,141,524
利息及び配当金の受取額	19,020
利息の支払額	△ 121,840
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,244,344
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	△ 13,300
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,300
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等企業債の償還による支出	△ 1,540,772
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,540,772
資金増加額(又は減少額)	△ 2,798,416
資金期首残高	59,198,531
資金期末残高	56,400,115

収 益 費 用 明 細 書

(単位 円)

収 益						
款	項	目	節	金 額	備 考	
工業用水道事業収益				59,439,892		
	工水営業収益	給 水 収 益		49,962,629		
			工業用水道料金	49,962,629		
			メーター使用料金	370,200		
				49,962,629		
	工水営業外収益				9,477,263	
			受 取 利 息		19,020	
			預 金 利 息		19,020	
			雑 収 益		13,830	
			その他雑収益		13,830	
		長期前受金戻入		9,444,413		
		長期前受金戻入		9,444,413		
収 益 合 計				59,439,892		

(単位 円)

費 用					
款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道事業費用				58,138,741	
	工水営業費用	原水及び浄配水費		58,016,270	
			備 消 耗 品 費	36,524,269	
			燃 料 費	318,263	
			光 熱 水 費	26,100	
			通 信 運 搬 費	56,066	
			委 託 料	198,240	
			修 繕 費	24,397,450	
			動 力 費	4,797,000	
			薬 品 費	6,125,750	
		総 係 費		605,400	
		給 料		10,388,895	
				4,621,200	予算額 4,622,000

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			手 当 等	1,901,308	予算額 2,931,000
			賞与引当金繰入額	795,469	予算額 798,000 (手当等分 663,000) (法定福利費分 135,000)
			法 定 福 利 費	1,367,288	予算額 1,541,000
			旅 費	120,046	
			退 職 給 付 費	664,974	予算額 665,000
			被 服 費	40,730	
			備 消 耗 品 費	69,890	
			燃 料 費	49,264	
			光 熱 水 費	39,183	
			印 刷 製 本 費	109,650	
			通 信 運 搬 費	42,222	
			委 託 料	132,000	
			手 数 料	90,200	
			貸 借 料	67,320	
			修 繕 費	31,800	
			負 担 金	79,812	
			厚 生 費	49,332	
			保 険 料	66,937	
			公 課 費	50,270	
		減 価 償 却 費		11,081,026	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	11,081,026	
		資 産 減 耗 費		22,080	
			固 定 資 産 除 却 費	22,080	
	工水営業外費用			121,840	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		121,840	
			企 業 債 利 息	121,840	
	工水特別損失			631	
		過 年 度 損 益 修 正 損		631	
			過 年 度 損 益 修 正 損	631	
費 用 合 計				58,138,741	

資本的收入支出明細書

(単位 円)

支 出						
款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的支出				1,554,072		
	建設改良費			13,300		
		施設整備費			13,300	
				機械及び装置 購入		13,300
	企業債償還金				1,540,772	
			企業債償還金		1,540,772	
			企業債償還金	1,540,772		
支出合計				1,554,072		

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(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	年度末 現在高	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 額		
土地	292,229,800	0	0	292,229,800	0	0	0	292,229,800	
建物	173,481,714	0	0	173,481,714	747,312	0	145,543,558	27,938,156	
構築物	860,662,019	0	0	860,662,019	9,729,401	0	617,339,360	243,322,659	
機械及び装置	888,837,889	13,300	19,000	888,832,189	604,313	9,500	841,435,654	47,396,535	
車両運搬具	1,317,000	0	0	1,317,000	0	0	1,251,150	65,850	
工具器具及び備品	465,800	0	125,800	340,000	0	113,220	323,000	17,000	
合計	2,216,994,222	13,300	144,800	2,216,862,722	11,081,026	122,720	1,605,892,722	610,970,000	

(2) 無形固定資産明細書

(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
電話加入権	936,800	0	0	0	936,800
その他無形固定資産	1,284,000	0	0	0	1,284,000
合計	2,220,800	0	0	0	2,220,800

企業債明細書

借入先	借入 年 度	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期
				当年度償還高	償還高累計			
財務省	平成 4	平成 5.3.25	円 23,900,000	円 1,540,772	円 22,290,688	円 1,609,312	% 4.40	令和 3.3.25
合計			23,900,000	1,540,772	22,290,688	1,609,312		

