議案第 １１１号

平成30年度

香南市工業用水道事業会計決算書

香南市上下水道課

目　　次

第1　平成30年度香南市工業用水道事業報告書

1．概　　況 …… 1

(1) 総括事項 …… 1

(2) 議会議決事項 …… 1

(3) 議会報告事項 …… 2

(4) 行政官庁許認可事項 …… 2

(5) 職員に関する事項 …… 2

(6) 料金その他供給条件の設定変更に関する事項 …… 2

2．工　　事 …… 3

(1) 建設工事の概要 …… 3

(2) 改良工事の概要 …… 3

(3) 保守工事の概要 …… 3

(4) その他の工事の概要 …… 3

3．業　　務 …… 4

(1) 工業用水道業務量 …… 4

(2) 事業収入に関する事項 …… 4

(3) 事業費用に関する事項 …… 4

4．会　　計 …… 5

(1) 重要契約の要旨 …… 5

(2) 企業債及び一時借入金の概要 …… 5

(3) その他会計経理に関する重要事項 …… 5

第2　平成30年度香南市工業用水道事業会計決算書

1．　平成30年度香南市工業用水道事業決算報告書 …… 6 ～ 9

2．　平成30年度香南市工業用水道事業損益計算書 …… 10

3．　平成30年度香南市工業用水道事業剰余金計算書 …… 11

4．　平成30年度香南市工業用水道事業欠損金処分計算書(案) …… 12

5．　平成30年度香南市工業用水道事業貸借対照表 …… 13 ～ 14

6．　注　　記 …… 15

第3　付属明細書

1．　平成30年度香南市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書(間接法) …… 16

2．　収益費用明細書 …… 17 ～ 18

3．　固定資産明細書 …… 19

4．　企業明細書 …… 20

第1 平成30年度香南市工業用水道事業報告書
（平成30年4月1日～平成31年3月31日）

1. 概　況

(1) 総括事項

本年度は、給水事業所がルネサスセミコンダクタマニュファクチュアリング(株)高知工場から11月より丸三産業(株)香南工場(契約水量日量 2,760㎥を6月使用分から960㎥に変更)に、年間107,412㎥を給水した。
①本年度の収益的収支は、事業収益 6,034万276円、事業費用は、6,267万6,019円である。
②資本的収支は 資本的支出894万9,243円である。

(2) 議会議決事項

(ア) 予算関係

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
第34号	平成30年度香南市工業用水道事業会計予算について	平成30年2月22日	平成30年 3月23日
第20号	平成30年度香南市工業用水道事業会計補正予算(第1号)について	平成31年2月25日	平成31年3月22日
第33号	平成30年度香南市工業用水道事業会計資本金の額の減少について	平成31年3月22日	平成31年3月22日

(イ) 決算関係

認定番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
第98号	平成29年度香南市工業用水道事業会計決算認定について	平成30年9月3日	平成30年12月4日

(ウ) 条例関係

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
	該当なし		

(3) 議会報告事項

報告事項	件　　名	提出年月日
	該 当 な し	

(4) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申 請 先	件　　名	提出年月日

(5) 職員に関する事項

① 職員数

(ア) 課・級別職員数

級 / 課名	6級	5級	4級	3級	2級	1級	計
上下水道課							

(イ) 勘定別職員数

区　　分	事　務　吏　員	計
損益勘定所属職員		

② 管理者の更迭及び長の承認を必要とする主要職員の任免

該 当 な し

(6) 料金その他供給条件の設定変更に関する事項

平成31年1月1日より使用休止届提出(工場の改装のため)
香南市工業用水道事業給水条例第14条適用

2. 工　　事

(1) 建設工事の概要(契約金額1, 000千円以上のものについて記載)

該 当 な し

(2) 改良工事の概要(契約金額1, 000千円以上のものについて記載)

該 当 な し

(3) 保守工事の概要(契約金額1, 000千円以上のものについて記載)

該 当 な し

(4) その他の工事の概要(契約金額1, 000千円以上のものについて記載)

該 当 な し

3. 業　　務

(1)工業用水道業務量

事　　項	平成30年度	備　　考
年間給水量 m^3	107,412	
1ケ月平均給水量 m^3	8,951	
1日平均給水量 m^3	294	
年間有収水量 m^3	107,412	
有収水量率 %	100	

(2)事業収入に関する事項

（消費税抜き）（単位:円）

事　　項	平成30年度	備　　考
営業収益	10,466,400	
営業外収益	49,873,876	
特別利益	0	
計	60,340,276	

(3) 事業費用に関する事項

（消費税抜き）（単位:円）

事　　項	平成30年度	備　　考
営業費用	62,676,019	
営業外費用	0	
特別損失	0	
計	62,676,019	

4. 会　計

(1) 重要契約の要旨

該 当 な し

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 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	本年度支払い利息
該当なし					

(イ) 一時借入金

借　入　先	前年度末残高	本年度借入高	本年度返還金	本年度末残高	本年度中における借入残高最高額
該当なし					

(3) その他会計経理に関する重要事項

該 当 な し

第２　平成30年度香南市工業用水道事業会計決算書

１．平成30年度香南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	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	9,972,000	0	0	9,972,000
第１項　営業収益	7,314,000	0	0	7,314,000
第２項　営業外収益	2,648,000	0	0	2,648,000
第３項　特別利益	10,000	0	0	10,000

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	合　計
第１款　工業用水道事業費用	17,661,000	0	0	0	0	17,661,000	0	17,661,000
第１項　営業費用	16,733,000	0		△ 59,000	0	16,674,000	0	16,674,000
第２項　営業外費用	628,000	0	0	59,000	0	687,000	0	687,000
第３項　特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0
第４項　予備費	300,000	0		0	0	300,000	0	300,000

（消費税込み）（単位：円）

決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
60,977,124	51,005,124	（うち仮受消費税 837,290）
11,303,690	3,989,690	（うち仮受消費税 837,290）
49,673,434	47,025,434	（うち仮受消費税 0）
0	△ 10,000	（うち仮受消費税 0）

（消費税込み）（単位：円）

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
62,971,981	0	△ 45,310,981	（うち仮払消費税 298,264）
62,971,981	0	△ 46,297,981	（うち仮払消費税 298,264）
0	0	687,000	（うち仮払消費税 0）
0	0	0	（うち仮払消費税 0）
0	0	300,000	（うち仮払消費税 0）

(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額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　　計
第1款　資本的収入	0	0	0	0	0	0
第1項 企業債	0	0	0	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	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計
第1款　資本的支出	300,000	8,950,000	0	0	9,250,000	0	0	9,250,000
第1項 建設改良費	0	0	0	0	0	0	0	0
第2項 企業債償還金	0	0	0	0	0	0	0	0
第3項 返還金	0	8,950,000	0	0	8,950,000	0	0	8,950,000
第3項 予備費	300,000	0	0	0	300,000	0	0	300,000

資本的収入額が、資本的支出額に対して不足する額8，949，243円は、過年度損益勘定留保資金8，949，243円で補てんした。

（消費税込み）（単位:円）

決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
0	0	(うち仮受消費税 0)
0	0	(うち仮払消費税 0)

（消費税込み）（単位:円）

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	継続費逓次繰越額	合計		
8,949,243	0	0	0	300,757	(うち仮払消費税 0)
0	0	0	0	0	(うち仮払消費税 0)
0	0	0	0	0	(うち仮払消費税 0)
8,949,243	0	0	0	757	(うち仮払消費税 0)
0	0	0	0	300,000	(うち仮払消費税 0)

2. 平成30年度香南市工業用水道事業損益計算書

（平成30年4月1日～平成31年3月31日）

単位：円（消費税抜き）

1 営業収益			
(1) 給水収益	10,466,400		
(2) その他営業収益	0	10,466,400	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,774,114		
(2) 配水及び給水費	0		
(3) 総係費	1,298,022		
(4) 減価償却費	58,603,883		
(5) 資産減耗費	0		
(6) その他営業費用	0	62,676,019	
営業利益			△ 52,209,619
3 営業外収益			
(1) 長期前受金戻入	49,673,434		
(2) 雑収益	200,442	49,873,876	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	0		
(2) 雑支出	0	0	49,873,876
経常利益			△ 2,335,743
5 特別利益			
(1) 特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他の特別損失	0	0	0
当年度純利益			△ 2,335,743
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			△ 2,335,743

3. 平成30年度香南市工業用水道事業剰余金計算書

（平成30年4月1日～平成31年3月31日）

	資本金			剰余金				
	自己資本金			資本剰余金				
	固有資本金	繰入資本金	組入資本金	補助金	工事負担金	受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計
前年度末残高	8,949,243	98,090,000	0	492,000	0	0	95,681	587,681
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	8,949,243	98,090,000	0	492,000	0	0	95,681	587,681
当年度変動額	△ 8,949,243	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分	△ 8,949,243	0	0	0	0	0	0	0
法32条第4項	△ 8,949,243	0	0	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	0	98,090,000	0	492,000	0	0	95,681	587,681

	剰余金				資本合計
	利益剰余金				
	減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	45,893,702	50,804,580	17,994,982	114,693,264	222,320,188
前年度変動額	0	17,994,982	△ 17,994,982	0	0
条例第2条による処分額	0	17,994,982	△ 17,994,982	0	0
建設改良積立金の積立	0	17,994,982	△ 17,994,982	0	0
処分後残高	45,893,702	68,799,562	(当年度未処分利益剰余金) 0	114,693,264	222,320,188
当年度変動額	0	0	△ 2,335,743	△ 2,335,743	△ 11,284,986
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
議会の議決による処分	0	0	0	0	△ 8,949,243
法32条第4項	0	0	0	0	△ 8,949,243
企業債の発行	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	△ 2,335,743	△ 2,335,743	△ 2,335,743
当年度末残高	45,893,702	68,799,562	(当年度未処理欠損金) △ 2,335,743	112,357,521	211,035,202

4.　平成30年度香南市工業用水道事業欠損金処理計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	98,090,000	587,681	△ 2,335,743
条例第2条による処分額	0	0	
建設改良積立金の積立	0	0	
処分後残高	98,090,000	587,681	(繰越欠損金) △ 2,335,743

5. 平成30年度香南市工業用水道事業貸借対照表

（平成31年3月31日）

単位：円（消費税抜き）

資　産　の　部

1 固定資産				
(1)有形固定資産				
イ 土地		2,567,152		
ロ 建物	18,934,000			
減価償却累計額	△ 10,136,384	8,797,616		
ハ 構築物	271,391,420			
減価償却累計額	△ 133,618,038	137,773,382		
ニ 機械及び装置	216,138,828			
減価償却累計額	△ 193,428,150	22,710,678		
ホ 器具及び備品	1,200,000			
減価償却累計額	△ 1,080,000	120,000		
有形固定資産合計			171,968,828	
固定資産合計				171,968,828
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			113,726,725	
(2) 未収金			899,940	
流動資産合計				114,626,665
資産合計				**286,595,493**

負　債　の　部

3 固定負債				
(1) 企業債				
建設改良費等の財源に充てる企業債			0	
固定負債合計				0
4 流動負債				
(1) 企業債				
建設改良費等の財源に充てる企業債			0	
(2) 未払金			367,917	
(3) 賞与等引当金			0	
流動負債合計				367,917
5 繰延収益				
(1)長期前受金				
イ 受贈財産評価額			31,143,804	
ロ 補助金			164,734,882	
長期前受金合計				195,878,686
(2)長期前受金収益化累計額				
イ 受贈財産評価額収益化累計額			△ 19,887,834	
ロ 補助金収益化累計額			△ 100,798,478	
長期前受金収益化累計額合計				△ 120,686,312
繰延収益合計				75,192,374
負債合計				**75,560,291**

資　本　の　部

6　資　本　金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固有資本金	0		
ロ 繰入資本金	98,090,000	98,090,000	
資 本 金 合 計			98,090,000
7　剰　余　金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 補 助 金	492,000		
ロ その他資本剰余金	95,681		
資本剰余金合計		587,681	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減債積立金	45,893,702		
ロ 建設改良積立金	68,799,562		
ハ 当年度未処分利益剰余金	△ 2,335,743		
利益剰余金合計		112,357,521	
剰 余 金 合 計			112,945,202
資　本　合　計			211,035,202
負 債 ・ 資 本 合 計			286,595,493

6.注　記

Ⅰ．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

(1)有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法・・・定額法

・主な耐用年数

建物	15～65年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～15年
工具、器具及び備品	3～15年

2 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書に基づき、一般会計を経由して高知県市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、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。

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る。

Ⅱ．キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

Ⅲ．貸借対照表関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 企業債の償還に係る他会計の負担

当該事項は無い。

3 引当金の取崩

(1)賞与等の引当金の取崩

当該事項は無い。

Ⅳ．セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

Ⅴ．減損損失

当該事項は無い。

Ⅵ．重要な後発事項

当該事項は無い。

第 3　　附属明細書

1.　平成30年度香南市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益(△は純損失)	△ 2,335,743
(2) 減価償却費	58,603,883
(3) 資産減耗費	0
(4) 賞与等引当金の増減額(△は減少)	0
(5) 長期前受金戻入額	△ 49,673,434
(6) 支払利息	0
(7) 未収金の増減額(△は増額)	1,687,390
(8) 未払金の増減額(△は減少)	△ 535,388
小計	7,746,708
(9) 支払利息	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,746,708
2 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 返還金による支出	△ 8,949,243
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,949,243
資金増減額	△ 1,202,535
資金期首残高	114,929,260
資金期末残高	113,726,725

2. 収益費用明細書

収　益　　（単位:円）

款	項	目	節	金額(税抜)	備　考
1. 工業用水道事業収益				60,340,276	
	1. 営業収益			10,466,400	
		1. 給水収益		10,466,400	
			水道使用料	10,466,400	
	2. 営業外収益			49,873,876	
		1. 長期前受金戻入		49,673,434	
			受贈財産評価額	353,983	
			補助金	49,319,451	
		2. 雑収益		200,442	
			雑収益	200,442	

費　用

（単位：円）

款	項	目	節	金　額(税抜)	備　考
1. 工業用水道事業費				62,676,019	
	1. 営業費用			62,676,019	
		1. 原水及び浄水費		2,774,114	
			手　当	0	
			備消耗品費	2,547	
			通信運搬費	29,926	
			委　託　料	304,800	
			手　数　料	0	
			賃　借　料	151,007	
			修　繕　費	0	
			動　力　費	2,285,834	
		2. 配水及び給水費		0	
			手　当	0	
			備消耗品費	0	
			委　託　料	0	
			材　料　費	0	
		3. 総係費		1,298,022	
			給　料	0	
			手　当	0	
			賞与等引当金繰入額	0	
			法定福利費	0	
			備消耗品費	0	
			委　託　料	500,000	
			賃　借　料	600,000	
			負担金補助及び交付金	69,400	
			保　険　料	120,750	
			雑　費	7,872	
		4. 減価償却費		58,603,883	
			建　物	305,308	
			構　築　物	5,531,886	
			機械及び装置	52,766,689	
		5. 資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
	2. 営業外費用			0	
		1. 支払利息		0	
			企業債利息	0	
		2. 消費税及び地方消費税		0	
			消費税及び地方消費税	0	
	3. 特別損失	1. その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	

3. 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(単位:円)

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	減価償却累計額				年度末固定資産残高	備考
					前年度まで	当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	2,567,152			2,567,152					2,567,152	
建物	18,934,000			18,934,000	9,831,076	305,308		10,136,384	8,797,616	
構築物	271,391,420			271,391,420	128,086,152	5,531,886		133,618,038	137,773,382	
機械	216,138,828			216,138,828	140,661,461	52,766,689		193,428,150	22,710,678	
器具・備品	1,200,000			1,200,000	1,080,000			1,080,000	120,000	
合計	510,231,400			510,231,400	279,658,689	58,603,883		338,262,572	171,968,828	

4. 企業債明細書

（単位:円）

借入年月日	発行総額	償還高		未償還高	利率(%)	償還終期	備考
		当年度償還高	償還高累計				
該当なし							