

令和 2 年 度

下 関 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 決 算 書

目 次

令和2年度	下関市工業用水道事業決算報告書	1
1	収益的収入及び支出	1
2	資本的収入及び支出	3
令和2年度	下関市工業用水道事業損益計算書	5
令和2年度	下関市工業用水道事業剰余金計算書	6
令和2年度	下関市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)	6
令和2年度	下関市工業用水道事業貸借対照表	7
	重要な会計方針等に係る事項に関する注記	9
令和2年度	下関市工業用水道事業会計事業報告書	10
1	概 況	10
(1)	総括事項	10
(2)	議会議決事項	10
(3)	職員に関する事項	10
(4)	料金その他供給条件の設定・変更に関する事項	11
2	工 事	11
(1)	建設改良工事の概況	11
3	業 務	11
(1)	業 務 量	11
(2)	事業収入に関する事項	12
(3)	事業費用に関する事項	12
4	会 計	12
(1)	重要契約の要旨	12
(2)	その他会計経理に関する重要事項	12
5	そ の 他	12
(1)	不課税収入の用途について	12
	付 属 明 細 書	13
1	令和2年度 下関市工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	13
2	収 益 費 用 明 細 書	14
3	固 定 資 産 明 細 書	17

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
第1款 工業用水道事業収益	円 270,424,000	円	円
第1項 営業収益	237,693,000		
第2項 営業外収益	32,721,000		
第3項 特別利益	10,000		

支 出

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 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 工業用水道事業費用	円 310,962,000	円	円	円	円	円 310,962,000
第1項 営業費用	256,953,000					256,953,000
第2項 営業外費用	53,992,000					53,992,000
第3項 特別損失	17,000					17,000

工業用水道事業決算報告書

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
	円	円	円	円
	270,424,000	270,976,506	552,506	
	237,693,000	238,114,575	421,575	(うち、仮受消費税及び地方消費税 21,645,025)
	32,721,000	32,847,196	126,196	(" 664,443)
	10,000	14,735	4,735	

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
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
	310,962,000	295,045,355		15,916,645	
	256,953,000	245,045,355		11,907,645	(うち、仮払消費税及び地方消費税 17,842,585)
	53,992,000	50,000,000		3,992,000	
	17,000	0		17,000	

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 通 次 繰 越 額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	52,525,000			52,525,000		
第1項 建設改良費	52,525,000			52,525,000		

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 51,354,600円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,668,600円、当年度

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	費 用 繰 越 額		
円	円	円	円	円	円	円
52,525,000	51,354,600				1,170,400	
52,525,000	51,354,600				1,170,400	(うち、仮払消費税及び地方消費税 4,668,600)

分損益勘定留保資金 20,829,741円及び建設改良積立金 25,856,259円で補てんした。

令和2年度 下関市工業用水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1)給水収益	216,084,600		
(2)受託給水工事収益	384,950	216,469,550	
2 営業費用			
(1)原水費	175,857,933		
(2)配水費	6,458,809		
(3)総係費	23,785,311		
(4)減価償却費	19,594,886		
(5)資産減耗費	1,505,831	227,202,770	
営業損失			10,733,220
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	49,863		
(2)県補助金	25,000,000		
(3)長期前受金戻入	270,976		
(4)雑収益	6,660,197	31,981,036	
4 営業外費用			
(1)補助金	50,000,000	50,000,000	△ 18,018,964
経常損失			28,752,184
5 特別利益			
(1)過年度損益修正益	14,735	14,735	14,735
当年度純損失			28,737,449
前年度繰越利益剰余金			181,773,575
その他未処分利益剰余金変動額			25,856,259
当年度未処分利益剰余金			178,892,385

令和2年度 下関市工業用水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	資本金	剰余金						資本合計
		資本剰余金		利益剰余金				
		その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益積立金	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	円 345,574,955	円 7,796,000	円 7,796,000	円 13,920,000	円 58,683,487	円 234,406,601	円 307,010,088	円 660,381,043
前年度処分類	21,316,513				31,316,513	△ 52,633,026	△ 21,316,513	
議会の議決による処分類	21,316,513				31,316,513	△ 52,633,026	△ 21,316,513	
建設改良積立金の積立て					31,316,513	△ 31,316,513		
資本金へ組入れ	21,316,513					△ 21,316,513	△ 21,316,513	
処分後残高	366,891,468	7,796,000	7,796,000	13,920,000	90,000,000	(繰越利益剰余金) 181,773,575	285,693,575	660,381,043
当年度変動額					△ 25,856,259	△ 2,881,190	△ 28,737,449	△ 28,737,449
建設改良積立金の取崩し					△ 25,856,259	25,856,259		
当年度純損失						△ 28,737,449	△ 28,737,449	△ 28,737,449
当年度末残高	366,891,468	7,796,000	7,796,000	13,920,000	64,143,741	(当年度未処分 利益剰余金) 178,892,385	256,956,126	631,643,594

令和2年度 下関市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

	資本金	資本剰余金	未処分 利益剰余金
当年度末残高	円 366,891,468	円 7,796,000	円 178,892,385
議会の議決による処分類	25,856,259		△ 61,712,518
建設改良積立金の積立て			△ 35,856,259
資本金へ組入れ	25,856,259		△ 25,856,259
処分後残高	392,747,727	7,796,000	(繰越利益剰余金) 117,179,867

令和2年度 下関市工業用水道事業貸借対照表

(令和3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		2,692,017		
ロ 構築物	775,247,501			
減価償却累計額	<u>△ 417,691,619</u>	357,555,882		
ハ 機械及び装置	251,465,290			
減価償却累計額	<u>△ 190,913,568</u>	60,551,722		
ニ 車両運搬具	805,330			
減価償却累計額	<u>△ 765,064</u>	40,266		
ホ 工具・器具及び備品	326,700			
減価償却累計額	<u>△ 201,916</u>	124,784		
ヘ 建設仮勘定		<u>9,315,000</u>		
有形固定資産合計			430,279,671	
(2) 投資その他の資産				
イ その他投資		<u>8,440</u>		
投資その他の資産合計			<u>8,440</u>	
固定資産合計				430,288,111
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			262,803,135	
(2) 未収金			<u>22,168,513</u>	
流動資産合計				<u>284,971,648</u>
資産合計				<u><u>715,259,759</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債				
(1) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>30,364,476</u>		
引当金合計			<u>30,364,476</u>	
固定負債合計				30,364,476
4 流動負債				
(1) 未払金			21,105,853	
(2) 預り金			99,540	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>2,301,912</u>		
引当金合計			<u>2,301,912</u>	
流動負債合計				23,507,305
5 繰延収益				
長期前受金			56,914,189	
収益化累計額			<u>△ 27,169,805</u>	
繰延収益合計				<u>29,744,384</u>
負債合計				<u><u>83,616,165</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			366,891,468
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ その他資本剰余金	7,796,000		
資本剰余金合計	<u>7,796,000</u>	7,796,000	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 利 益 積 立 金	13,920,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	64,143,741		
ハ 当年度未処分利益剰余金	178,892,385		
利益剰余金合計	<u>178,892,385</u>	256,956,126	
剰 余 金 合 計			<u>264,752,126</u>
資 本 合 計			<u>631,643,594</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>715,259,759</u></u>

○引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金 2,479,717円を取り崩した。

重要な会計方針等に係る事項に関する注記

I 重要な会計方針

1 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、財務諸表等を作成している。

2 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。
- ・耐用年数 地方公営企業法施行規則別表第二号による。

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・耐用年数 地方公営企業法施行規則別表第三号による。

3 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のうち、「企業会計及び官庁会計に在籍した職員に係る退職手当の負担に関する要綱」に基づき、一般会計等が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれら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、当年度の負担に属する額を計上している。

4 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、決算報告書においては税込方式、財務諸表については税抜方式によっている。

令和2年度 下関市工業用水道事業会計事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

令和2年度は、給水社数7社、1日当たりの契約水量は、林兼産業(株) 3,700m³・下関三井化学(株) 5,810m³・キャボットジャパン(株) 1,200m³・彦島製錬(株) 4,500m³・下関市環境部 1,000m³・下関バイオマスエナジー(同) 1,300m³・(株)シマノ 1,500m³、契約水量の合計は 19,010m³です。

(建設改良工事)

配水施設工事として、工業用水道配水管布設工事等を行い、事業費 51,354,600円を執行しました。

(財政状況)

令和2年度の事業成績は、事業収益 248,465,321円、事業費用 277,202,770円で差引き 28,737,449円の純損失を計上しました。

また、資本的収支については、支出のみの 51,354,600円で、同額の不足が生じましたが、これは、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,668,600円、当年度分損益勘定留保資金 20,829,741円及び建設改良積立金 25,856,259円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
130	令和元年度下関市工業用水道事業会計決算の認定について	R2.8.31	R2.9.25 (認定)
155	令和元年度下関市工業用水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	R2.8.31	R2.9.25 (可決)
180	下関市企業職員の給与の種類及び基準を定める条例の一部を改正する条例	R2.11.30	R2.12.15 (可決)
27	令和3年度下関市工業用水道事業会計予算	R3.2.8	R3.3.2 (可決)

(3) 職員に関する事項

区分	局長	理事・技監	副局長	参事	課所長 (主幹含む)	課所長補佐 (主査含む)	係長 (主任含む)	主任 主事	主任 技師	主事	技師	合計
男					(1) 1						(1) 1	(2) 2
女							(1) 1			(1) 1		(2) 2
計	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(1) 1	(0) 0	(1) 1	(0) 0	(0) 0	(1) 1	(1) 1	(4) 4

備考()内は前年度末職員数

(4) 料金その他供給条件の設定・変更に関する事項

工業用水道料金に関する事項 令和元年10月1日 下関市工業用水道事業給水条例施行

(税込)

区分 料金の種類	第 1 種	第 2 種
基本料金	基本使用水量1立方メートルにつき 36円30銭	基本使用水量1立方メートルにつき 35円31銭
特定料金	特定使用水量1立方メートルにつき 36円30銭	特定使用水量1立方メートルにつき 35円31銭
超過料金	超過使用水量1立方メートルにつき 36円30銭	超過使用水量1立方メートルにつき 35円31銭

・第1種及び第2種料金の適用については、別に管理者が定める。

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況（1件1,000万円以上、税込）

ア 配水施設工事

工 事 名	契 約 者	工 事 内 容	金 額	工 期
東大和町 500mm工業用水道配水管布設工事	㈱青木建設	DIP-NS500 176.2 m	円 41,234,600	R2.6.16 R2.11.30

工事内容欄中、DIPはダクタイル鋳鉄管

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増△減	比率
① 給 水 社 数	7 社	6 社	1 社	116.7%
② 1 日 契 約 水 量	19,010 m ³	17,710 m ³	1,300 m ³	107.3%
③ 配 水 量				
年間総配水量	5,580,401 m ³	5,749,820 m ³	△ 169,419 m ³	97.1%
一日最大配水量	17,236 m ³	17,596 m ³	△ 360 m ³	98.0%
一日最小配水量	11,295 m ³	11,388 m ³	△ 93 m ³	99.2%
一日平均配水量	15,289 m ³	15,710 m ³	△ 421 m ³	97.3%
④ 使 用 水 量				
年間総使用水量	5,505,262 m ³	5,657,589 m ³	△ 152,327 m ³	97.3%
使 用 率	98.7 %	98.4 %	0.3 P	—

(2) 事業収入に関する事項

事 項	令和2年度		令和元年度		比較増△減
	金 額	比率	金 額	比率	金 額
営 業 収 益	216,469,550	87.1	213,405,249	96.6	3,064,301
営 業 外 収 益	31,981,036	12.9	7,443,955	3.4	24,537,081
特 別 利 益	14,735	0.0	0	0.0	14,735
合 計	248,465,321	100.0	220,849,204	100.0	27,616,117

(3) 事業費用に関する事項

事 項	令和2年度		令和元年度		比較増△減
	金 額	比率	金 額	比率	金 額
営 業 費 用	227,202,770	82.0	226,180,966	100.0	1,021,804
営 業 外 費 用	50,000,000	18.0	9	0.0	49,999,991
特 別 損 失	0	0.0	197	0.0	△ 197
合 計	277,202,770	100.0	226,181,172	100.0	51,021,598

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

5 そ の 他

(1) 不課税収入の用途について

ア 収益的収入

① 県補助金 25,000,000円については、補助金（課税仕入以外）に 25,000,000円（特定収入以外）を充当した。

② その他雑収益 15,515円については、手当（課税仕入以外）に 6,300円（特定収入以外）、委託料（10%課税仕入）に 9,215円（特定収入）を充当した。

③ 過年度損益修正益 5,785円については、委託料（10%課税仕入）に 5,785円（特定収入）を充当した。

付 属 明 細 書

1 令和2年度 下関市工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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)	△ 28,737,449
減価償却費	19,594,886
固定資産除却費	1,505,831
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 498,952
退職給付引当金の増減額(△は減少)	1,707,897
長期前受金戻入額	△ 270,976
受取利息及び受取配当金	△ 49,863
未収金の増減額(△は増加)	△ 799,726
未払金の増減額(△は減少)	527,410
預り金の増減額(△は減少)	△ 10,690
小 計	△ 7,031,632
利息及び配当金の受取額	49,863
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,981,769

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	△ 43,606,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 43,606,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
------------------	---

資金減少額	50,587,769
資金期首残高	313,390,904
資金期末残高	262,803,135

2 収 益 費 用 明 細 書

款	項	目	節	金 額	備 考		
工業用水道 事業収益				円			
						248,465,321	
				営業収益		216,469,550	
				給水収益		216,084,600	
						水道料金	216,084,600
						受託給水工事収益	384,950
						手数料	19,300
						給水工事料	365,650
				営業外収益		31,981,036	
						受取利息及び配当金	49,863
						預金利息	49,863
						県補助金	25,000,000
						県補助金	25,000,000
						長期前受金戻入	270,976
						長期前受金戻入	270,976
						雑収益	6,660,197
						その他雑収益	6,660,197
特別利益	14,735						
	過年度損益修正益	14,735					
	過年度損益修正益	14,735					

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道 事業費用	営業費用	原水費		円		
				277,202,770		
				227,202,770		
				配水費	175,857,933	
				受水費	175,857,933	
				給料	2,344,800	予算額
				手当等	1,072,415	4,828,000円
				賞与引当金繰入額	560,419	2,415,000円
				法定福利費	689,212	843,000円
				備用品費	135,430	1,602,000円
				通信運搬費	1,049,864	
				委託料	305,000	
				賃借料	27,100	
				修繕費	137,000	実支出額
				動力費	70,828	137,000円
				材料費	37,350	
				研修費	29,391	
				総係費	23,785,311	
				給料	11,469,000	予算額
				手当等	4,204,556	11,727,103円
				賞与引当金繰入額	1,420,346	6,117,000円
				法定福利費	3,416,801	1,978,000円
				退職給付費	1,707,897	3,821,000円
				被服費	20,010	1,707,897円
				備用品費	121,198	実支出額
				燃料費	75,429	0円
				通信運搬費	5,940	
				委託料	29,961	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			手数料	8,361	
			修繕費	54,990	実支出額
			負担金	1,208,190	54,990円
			保険料	42,632	
		減価償却費		19,594,886	
			有形固定資産 減価償却費	19,594,886	定額法による 間接償却
		資産減耗費		1,505,831	
			固定資産除却費	1,505,831	うち撤去工事費 0円
	営業外費用			50,000,000	
		補助金		50,000,000	
			補助金	50,000,000	

3 固定資

(1) 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
	円	円	円	円
土地	2,692,017			2,692,017
構築物	737,761,501	37,486,000		775,247,501
機械及び装置	227,770,689	30,954,000	7,259,399	251,465,290
車両運搬具	805,330			805,330
工具・器具及び備品	326,700			326,700
小計	969,356,237	68,440,000	7,259,399	1,030,536,838
建設仮勘定	9,315,000			9,315,000
合計	978,671,237	68,440,000	7,259,399	1,039,851,838

(2) 投資その他の資産明細書

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
	円	円	円	円
その他投資	8,440			8,440
合計	8,440			8,440

産 明 細 書

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
円	円	円	円
			2,692,017
14,919,916		417,691,619	357,555,882
4,626,167	5,753,568	190,913,568	60,551,722
		765,064	40,266
48,803		201,916	124,784
19,594,886	5,753,568	609,572,167	420,964,671
			9,315,000
19,594,886	5,753,568	609,572,167	430,279,671