

1 令和元年度滋賀県水道用水供給事業決算報告書

(1) 収益的収入および支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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 水道用水供給事業収益	5,089,100,000	86,442,000	—	5,175,542,000	5,144,007,977	△ 31,534,023	
第1項 営業収益	4,799,110,000	41,754,000	—	4,840,864,000	4,833,196,082	△ 7,667,918	うち、仮受消費税および地方消費税 398,978,214円
第2項 営業外収益	289,990,000	44,688,000	—	334,678,000	310,811,895	△ 23,866,105	うち、仮受消費税および地方消費税 1,486,944円 翌年度収入予定額 受託工事収益 23,336,000円

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規程による繰越額	不用額	備 考
	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項の規程による繰越額	合 計				
第1款 水道用水供給事業費用	4,455,600,000	△114,906,000	—	—	—	4,340,694,000	—	4,340,694,000	4,267,930,280	23,336,000	49,427,720	
第1項 営業費用	4,138,466,000	△214,401,000	—	—	—	3,924,065,000	—	3,924,065,000	3,884,073,775	—	39,991,225	うち、仮払消費税および地方消費税 100,201,361円
第2項 営業外費用	317,134,000	99,495,000	—	—	—	416,629,000	—	416,629,000	383,856,505	23,336,000	9,436,495	うち、仮払消費税および地方消費税 1,265,400円

(2) 資本的収入および支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	継続費通次繰 越額に係る財 源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	105,000,000	8,010,000	113,010,000	—	—	113,010,000	81,233,000	△ 31,777,000	
第1項 補助金	105,000,000	8,010,000	113,010,000	—	—	113,010,000	81,233,000	△ 31,777,000	翌年度収入予定額 国補助金 31,777,000円

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	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	合 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	合 計		
第1款 資本的支出	1,999,000,000	△231,311,000	—	1,767,689,000	138,688,000	—	1,906,377,000	1,662,280,737	223,277,000	—	223,277,000	20,819,263	
第1項 建設改良費	1,214,927,000	△223,478,000	—	991,449,000	138,688,000	—	1,130,137,000	887,311,403	223,277,000	—	223,277,000	19,548,597	うち、仮払消費税 および地方消費税 62,714,414円
第2項 企業債償還金	746,587,000	—	—	746,587,000	—	—	746,587,000	746,585,858	—	—	—	1,142	
第3項 固定資産購入 費	37,486,000	△ 8,112,000	—	29,374,000	—	—	29,374,000	28,104,757	—	—	—	1,269,243	うち、仮払消費税 および地方消費税 2,476,717円
第4項 補助金返還金	—	279,000	—	279,000	—	—	279,000	278,719	—	—	—	281	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額1,581,047,737円は、減債積立金746,585,858円、過年度分損益勘定留保資金769,380,921円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額65,080,958円で補填した。

2 令和元年度滋賀県水道用水供給事業損益計算書

(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	4,434,217,868	4,434,217,868	
2 営業費用			
(1) 総係費	402,034,067		
(2) 業務費	1,065,587,794		
(3) 減価償却費	2,291,845,972		
(4) 資産減耗費	24,404,581	3,783,872,414	
営業利益			650,345,454
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	7,371,852		
(2) 他会計負担金	17,977,000		
(3) 長期前受金戻入	267,776,881		
(4) 受託工事収益	13,160,000		
(5) 引当金戻入益	1,098,000		
(6) 雑収益	1,942,236	309,325,969	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	135,334,132		
(2) 受託工事費	13,160,000		
(3) 雑支出	281,825	148,775,957	160,550,012
経常利益			810,895,466
当年度純利益			810,895,466
前年度繰越利益剰余金			—
その他未処分利益剰余金変動額			746,585,858
当年度未処分利益剰余金			1,557,481,324

3 令和元年度滋賀県水道用水供給事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金			資本剰余金 合計	利益剰余金			利益剰余金 合計	
		国庫補助金	工事負担金	受贈財産評価額		減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
前年度末残高	31,361,037,161	1,713,279,974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	—	3,817,753,809	1,759,528,504	5,577,282,313	38,655,661,475
前年度処分額	881,969,135	—	—	—	—	746,585,858	130,973,511	△1,759,528,504	△881,969,135	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	881,969,135	—	—	—	—	746,585,858	130,973,511	△1,759,528,504	△881,969,135	—
処分後残高	32,243,006,296	1,713,279,974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	746,585,858	3,948,727,320	(繰越利益剰余金) —	4,695,313,178	38,655,661,475
当年度変動額	—	—	—	—	—	△746,585,858	—	1,557,481,324	810,895,466	810,895,466
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△746,585,858	—	746,585,858	—	—
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	810,895,466	810,895,466	810,895,466
当年度末残高	32,243,006,296	1,713,279,974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	—	3,948,727,320	(当年度未処分利益剰余金) 1,557,481,324	5,506,208,644	39,466,556,941

4 令和元年度滋賀県水道用水供給事業剰余金処分計算書

(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	32,243,006,296	1,717,342,001	1,557,481,324
議会の議決による処分類	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分類	—	—	△ 699,622,818
減債積立金の積立	—	—	△ 699,622,818
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分類	—	—	△ 111,272,648
建設改良積立金の積立	—	—	△ 111,272,648
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分類	746,585,858	—	△ 746,585,858
資本金への組入	746,585,858	—	△ 746,585,858
処分後残高	32,989,592,154	1,717,342,001	(繰越利益剰余金) —

5 令和元年度滋賀県水道用水供給事業貸借対照表

(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

イ 土 地		2,129,629,057	
ロ 建 物	4,912,866,457		
減価償却累計額	△ 2,157,953,623		2,754,912,834
ハ 構 築 物	56,295,424,104		
減価償却累計額	△ 29,167,257,135		27,128,166,969
ニ 機 械 お よ び 装 置	25,815,794,570		
減価償却累計額	△ 18,439,347,097		7,376,447,473
ホ 車 両 運 搬 具	26,235,462		
減価償却累計額	△ 22,068,579		4,166,883
ヘ 船 舶	662,678		
減価償却累計額	△ 298,204		364,474
ト 工 具 器 具 お よ び 備 品	371,558,434		
減価償却累計額	△ 250,361,237		121,197,197
チ 建 設 仮 勘 定		1,777,063,309	
有 形 固 定 資 産 合 計			41,291,948,196
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 水 利 権		449,424,390	
ロ 地 上 権		4,953,744	
ハ 施 設 利 用 権		167,947	

無形固定資産合計		454,546,081	
(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金	14,200,000		
ロ 預 託 金	72,191		
投資その他の資産合計		14,272,191	
固定資産合計			41,760,766,468
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		12,415,174,606	
(2) 未 収 金		504,061,517	
(3) 貯 蔵 品		25,468,438	
流動資産合計			12,944,704,561
資 産 合 計			<u>54,705,471,029</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	7,419,422,602		
企業債合計		7,419,422,602	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	264,591,740		
ロ 特別修繕引当金	321,290,000		
ハ 修繕引当金	929,629,736		
引当金合計		1,515,511,476	
固定負債合計			8,934,934,078
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	699,622,818		
企業債合計		699,622,818	
(2) 未 払 金		812,897,663	
(3) 引 当 金			
イ 賞与等引当金	38,538,000		
ロ 特別修繕引当金	14,819,000		
ハ 修繕引当金	13,671,000		
引当金合計		67,028,000	
(4) その他流動負債		7,518,584	
流動負債合計			1,587,067,065
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 国庫補助金	5,666,887,651		
収益化累計額	<u>△ 1,475,760,023</u>	4,191,127,628	
ロ 他会計補助金	28,902,052		
収益化累計額	<u>△ 8,795,447</u>	20,106,605	
ハ その他補助金	77,735,000		
収益化累計額	<u>△ 16,277,239</u>	61,457,761	
ニ 工事負担金	430,268,143		
収益化累計額	<u>△ 83,676,946</u>	346,591,197	

ホ 寄 附 金	155,884,902		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 109,010,080</u>	46,874,822	
へ 受 贈 財 産 評 価 額	64,330,151		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 13,575,219</u>	<u>50,754,932</u>	
長 期 前 受 金 合 計			<u>4,716,912,945</u>
繰 延 収 益 合 計			<u>4,716,912,945</u>
負 債 合 計			<u>15,238,914,088</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			32,243,006,296
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金		1,713,279,974	
ロ 工 事 負 担 金		2,018,640	
ハ 受 贈 財 産 評 価 額		2,043,387	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>1,717,342,001</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金		3,948,727,320	
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>1,557,481,324</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>5,506,208,644</u>	
剰 余 金 合 計			<u>7,223,550,645</u>
資 本 合 計			<u>39,466,556,941</u>
負 債 資 本 合 計			<u>54,705,471,029</u>

6 注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品について、先入先出法による原価法を用いている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

地方公営企業法施行規則（昭和27年総理府令第73号）別表第2号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数（ただし、構築物または機械および装置を一体として償却する場合は、同号注一の表に掲げる耐用年数）により定額法を用いている。

(2) 無形固定資産

地方公営企業法施行規則別表第3号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数により定額法を用いている。

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、当事業年度末の退職手当要支給額における水道用水供給事業会計が負担すべき額を計上している。各会計が負担する額については、各会計における職員の勤続年数による按分により負担することとしており、他の会計が負担すると見込まれる 303,510,132円を除いて計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 特別修繕引当金

法令等に基づき、数年度ごとに定期的に行われる大規模な修繕について、その修繕に要する経費を年数按分した額を計上している。

(4) 修繕引当金

平成24年4月1日施行の地方公営企業会計基準移行前に引き当てたものを計上しており、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上する。

なお、当事業においては、過去に貸倒実績がないため、計上していない。

4 その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、期中税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II 貸借対照表等に関する注記

特になし

III セグメント情報に関する注記

報告セグメントが水道用水供給事業会計の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額は次のとおりである。

1年内	2,877,051円
1年超	10,397,261円
計	13,274,312円

V 重要な後発事象に関する注記

特になし

VI その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、退職手当として77,677,844円を支給するため、退職給付引当金58,201,206円を取り崩した。

2 特別修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、特別修繕引当金を取り崩した。

草津増圧ポンプ修繕工事	1,932,000円
南津田導水ポンプ場自家発電設備修繕工事	1,050,000円
水口浄水場浄水機械修繕工事	3,300,000円
水口浄水場西棟送水ポンプ修繕工事	3,204,000円

3 修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、修繕引当金を取り崩した。

草津増圧ポンプ修繕工事	5,568,000円
水口浄水場西棟送水ポンプ修繕工事	6,363,000円
水口送水幹線岩室漏水復旧工事	18,000,000円

令和元年度滋賀県水道用水供給事業キャッシュ・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	810,895,466
減価償却費	2,291,845,972
資産減耗費	24,404,581
雑支出(控除対象外消費税等)	110,173
退職給付引当金の減少額	△ 41,209,445
賞与等引当金の増加額	1,813,000
特別修繕引当金の増加額	34,465,000
修繕引当金の減少額	△ 29,931,000
長期前受金戻入額	△ 267,776,881
消費税等資本的収支調整額	65,080,958
受取利息および受取配当金	△ 7,371,852
支払利息	135,334,132
未収金の増加額	△ 13,912,293
未払金の増加額	88,229,218
たな卸資産の増加額	△ 562,419
預り金の増加額	2,520,498
小計	3,093,935,108
利息および配当金の受取額	7,075,886
利息の支払額	△ 135,334,132
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,965,676,862
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	△ 1,251,705,332
無形固定資産の取得による支出	△ 2,071,455
国庫補助金等による収入	6,779,000
国庫補助金等の返還による支出	△ 278,719
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,247,276,506
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の償還による支出	△ 746,585,858
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 746,585,858
資金増加額	971,814,498
資金期首残高	11,443,360,108
資金期末残高	12,415,174,606