

令和元年度

あま市

簡易水道事業会計決算書

愛知県あま市



認定第 8 号

令和元年度あま市簡易水道事業会計決算の認定について

令和元年度あま市簡易水道事業会計決算を、地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 4 項の規定により議会の認定に付する。

令和 2 年 8 月 28 日提出

あま市長 村 上 浩 司



# 目 次

## 第1 決算書類

1 令和元年度あま市簡易水道事業決算報告書（税込み） .....	6
2 令和元年度あま市簡易水道事業損益計算書（税込み） .....	10
3 令和元年度あま市簡易水道事業剰余金計算書（税込み） .....	11
4 令和元年度あま市簡易水道事業剰余金処分計算書（税込み） .....	12
5 令和元年度あま市簡易水道事業貸借対照表（税込み） .....	13

## 第2 事業報告書

### 令和元年度あま市簡易水道事業報告書

1 概 況 .....	18
2 工 事（税込み） .....	19
3 業 務（税込み） .....	20
4 会 計（税込み） .....	22
5 その他（税込み） .....	22

## 第3 附属書類

1 令和元年度あま市簡易水道事業キャッシュ・フロー計算書 .....	24
2 収益費用明細書（税込み） .....	25
3 資本的収入支出明細書（税込み） .....	27
4 固定資産明細書（税込み） .....	28
5 企業債明細書 .....	28



第 1 決 算 書 類

# 1 令和元年度あま市簡易水

## (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 簡易水道事業収益	54,433,000	△ 2,971,000	0
第1項 営業収益	18,908,000	0	0
第2項 営業外収益	35,525,000	△ 2,971,000	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	小 計
第1款 簡易水道事業費用	56,911,000	△ 2,971,000	0	0	0	53,940,000
第1項 営業費用	54,458,000	△ 2,971,000	0	0	0	51,487,000
第2項 営業外費用	520,000	0	0	0	0	520,000
第3項 特別損失	1,933,000	0	0	0	0	1,933,000

# 道事業決算報告書（税込み）

(単位 円)

額		決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
合 計				
	51,462,000	50,609,575	△ 852,425	
	18,908,000	17,733,603	△ 1,174,397	
	32,554,000	32,875,972	321,972	

(単位 円)

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				
—	53,940,000	47,149,779	0	6,790,221	
—	51,487,000	45,569,411	0	5,917,589	
—	520,000	52,178	0	467,822	
—	1,933,000	1,528,190	0	404,810	

(2) 資本的収入及び支出

支 出

区 分	予			算		
	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
第1款 資本的支出	173,000	0	0	173,000	—	—
第1項 建設改良費	173,000	0	0	173,000	—	—

資本的収入額が資本的支出額に不足する額159,666円は、当年度分損益勘定留保資金159,666円で補填した。

(単位 円)

額	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 繰越額	遞次額		
合計				合計		
173,000	159,666	0	0	0	13,334	
173,000	159,666	0	0	0	13,334	

## 2 令和元年度あま市簡易水道事業損益計算書（税込み）

（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	17,577,275		
	(2) その他の営業収益	156,328	17,733,603	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	14,266,981		
	(2) 配水及び給水費	5,143,681		
	(3) 総係費	22,207,087		
	(4) 減価償却費	3,951,662	45,569,411	
	営業損失			27,835,808
3	営業外収益			
	(1) 分担金	400,000		
	(2) 他会計補助金	29,576,000		
	(3) 長期前受金戻入	2,899,972	32,875,972	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,594		
	(2) 雑支出	18,584	52,178	32,823,794
	経常利益			4,987,986
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	1,528,190	1,528,190	△ 1,528,190
	当年度純利益			3,459,796
	当年度未処分利益剰余金			3,459,796

### 3 令和元年度あま市簡易水道事業剰余金計算書（税込み）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

#### 資本金の部

（単位 円）

##### 資本金

(1) 前年度末残高	—		
(2) 前年度処分額	—		
処分後残高		—	
(3) 当年度変動額		6,632,284	
(4) 当年度末残高			<u>6,632,284</u>

#### 剰余金の部

（単位 円）

##### 資本剰余金

###### 1 国庫補助金

(1) 前年度末残高	—		
(2) 前年度処分額	—		
処分後残高		—	
(3) 当年度変動額		8,023,970	
(4) 当年度末残高			<u>8,023,970</u>

###### 2 県補助金

(1) 前年度末残高	—		
(2) 前年度処分額	—		
処分後残高		—	
(3) 当年度変動額		180,652	
(4) 当年度末残高			<u>180,652</u>

##### 資本剰余金合計

8,204,622

##### 利益剰余金

###### 1 未処分利益剰余金

(1) 前年度末残高	—		
(2) 前年度処分額	—		
処分後残高		—	
(3) 当年度変動額			
イ 当年度純利益	3,459,796	3,459,796	
(4) 当年度未処分利益剰余金			<u>3,459,796</u>

##### 利益剰余金合計

3,459,796

#### 4 令和元年度あま市簡易水道事業剰余金処分計算書（税込み）

（単位 円）

1	資本金		
	(1) 当年度末残高	6,632,284	
	(2) 議会の議決による処分額	0	
	処分後残高	<u>0</u>	6,632,284
2	資本剰余金		
	(1) 当年度末残高	8,204,622	
	(2) 議会の議決による処分額	0	
	処分後残高	<u>0</u>	8,204,622
3	未処分利益剰余金		
	(1) 当年度末残高	3,459,796	
	(2) 議会の議決による処分額	0	
	繰越利益剰余金	<u>0</u>	3,459,796

## 5 令和元年度あま市簡易水道事業貸借対照表（税込み）

（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 12,251,000

ロ 建物 101,949

ハ 構築物 30,381,228

減価償却累計額  $\Delta$  3,324,972 27,056,256

ニ 機械及び装置 6,560,330

減価償却累計額  $\Delta$  599,600 5,960,730

ホ 工具、器具及び備品 301,000

減価償却累計額  $\Delta$  27,090 273,910

有形固定資産合計 45,643,845

##### (2) 投資その他の資産

イ 破産更生債権等 6,075

貸倒引当金  $\Delta$  6,075 0

投資その他の資産合計 0

固定資産合計 45,643,845

#### 2 流動資産

(1) 現金預金 16,178,770

(2) 未収金 1,412,899

貸倒引当金  $\Delta$  129,172 1,283,727

流動資産合計 17,462,497

資産合計 63,106,342

## 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

14,687,500

固定負債合計

14,687,500

### 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

1,212,500

#### (2) 未払金

4,949,624

#### (3) 預り金

2,611

#### (4) 引当金

イ 賞与引当金

1,255,979

ロ 法定福利費引当金

237,845

引当金合計

1,493,824

流動負債合計

7,658,559

### 5 繰延収益

#### (1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額

3,557,745

ロ 工事負担金

6,693,453

ハ 国庫補助金

12,015,377

ニ 県補助金

3,096,978

長期前受金合計

25,363,553

#### (2) 収益化累計額

イ 受贈財産評価額

△ 187,666

ロ 工事負担金

△ 909,318

ハ 国庫補助金

△ 1,382,095

ニ 県補助金

△ 420,893

収益化累計額合計

△ 2,899,972

繰延収益合計

22,463,581

負債合計

44,809,640

## 資 本 の 部

6	資 本 金		6,632,284
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	8,023,970	
	ロ 県 補 助 金	180,652	
	資 本 剰 余 金 合 計	8,204,622	8,204,622
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	3,459,796	
	利 益 剰 余 金 合 計	3,459,796	3,459,796
	剰 余 金 合 計		11,664,418
	資 本 合 計		18,296,702
	負 債 資 本 合 計		63,106,342

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産	
減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
建物	15～34年
構築物	40～60年
機械及び装置	8～20年
工具、器具及び備品	10年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 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している。

##### イ 退職給付引当金

本市は、愛知県市町村職員退職手当組合に加入しており、簡易水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、簡易水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、簡易水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

##### ウ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（令和元年12月から令和2年3月までの4か月分）を計上している。

##### エ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（令和元年12月から令和2年3月までの4か月分）を計上している。

#### (3) 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、税込方式によっている。

### 2 貸借対照表等関連

貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、15,900,000円である。

### 3 セグメント情報の開示

簡易水道事業のみを運営しており、報告セグメントが単一であるため記載を省略している。

### 4 リース契約により使用する固定資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 第 2 事 業 報 告 書

# 令和元年度あま市簡易水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

#### (営業)

当簡易水道事業は、給水区域が都市近郊であることに起因する環境の変化や市民の生活水準の向上に伴う必要水量の変化に適切に対応し、名古屋市からの受水により、水道の安定供給に努めた。

当事業年度における年間配水量は135,850<sup>m<sup>3</sup></sup>であった。一方、給水人口は1,172人で、計画給水人口2,500人の46.9%となった。

区 分		令和元年度	—	増 減	備 考
給 水 人 口		1,172 人	— 人	— 人	
配 水 量	総 量	135,850 m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	
	1 日 最 大	— m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	
	1 日 平 均	371 m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	
有 収 水 量		115,805 m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	— m <sup>3</sup>	
有 収 率		85.2 %	— %	— %	

#### (建設改良)

当事業年度は、平割第一住宅、平割第二住宅、梶村第一住宅及び梶村第二住宅の量水器を交換し、適正な計量の実施を確保した。

#### (経 理)

地方公営企業の独立採算性の趣旨に沿った効率的な運営に尽力し、簡易水道事業収益50,609,575円（税込み）に対して簡易水道事業費用47,149,779円（税込み）を計上し、3,459,796円の純利益となった。

また、資本的収支については、支出額159,666円（税込み）を計上し、収入額が支出額に不足する額159,666円は、当年度分損益勘定留保資金159,666円で補填した。

### (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90号	あま市簡易水道事業給水条例の一部を改正する条例について	元. 8. 30	元. 9. 27
議案第110号	令和元年度あま市簡易水道事業会計補正予算（第1号）	元. 11. 22	元. 12. 19
議案第9号	あま市簡易水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例について	2. 2. 26	2. 3. 26
議案第27号	令和2年度あま市簡易水道事業会計予算	2. 2. 26	2. 3. 26

## (3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名及び路線名等	許可年月日	備考
		該当なし		

## (4) 職員に関する事項

職別	2.3.31現在職員数	—	増減	備考
事務職員	3人	—	—	
技術職員	—	—	—	
合計	3人	—	—	

## 2 工事(税込み)

## (1) 建設工事の概況

工事名	施行内容	工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
1 量水器取替工事 平割第一住宅・第二住宅及び 梶村第一住宅・第二住宅	量水器φ25 2個 量水器φ40 2個	112,320円	元.8.1	元.9.6	

3 業 務 (税込み)

(1) 業 務 量

事 項	単 位	令和元年度	—	比 較		備 考
				増 減	比 率	
年度末給水人口	人	1,172	—	—	—	
計画給水人口	人	2,500	—	—	—	
普 及 率	%	46.9	—	—	—	
年度末給水戸数	戸	639	—	—	—	
年度末給水栓数	栓	729	—	—	—	
配水量	年 間	m <sup>3</sup>	135,850	—	—	
	1 月 平 均	m <sup>3</sup>	11,321	—	—	
	1 日 平 均	m <sup>3</sup>	371	—	—	
有収水量	年 間	m <sup>3</sup>	115,805	—	—	
	1 月 平 均	m <sup>3</sup>	9,650	—	—	
	1 日 平 均	m <sup>3</sup>	316	—	—	
1日最大配水量	m <sup>3</sup>	—	—	—	—	
有 収 率	%	85.2	—	—	—	
名古屋市水受水量	m <sup>3</sup>	135,850	—	—	—	
名古屋市水受水率	%	100.0	—	—	—	
税 込 み						
供給単価	$\frac{\text{給水収益 } 17,577,275 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 115,805 \text{ m}^3} = 151\text{円}78\text{銭}$					
給水原価	$\frac{\text{経常費用 } 45,621,589 \text{ 円} - \text{長期前受金戻入 } 2,899,972 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 115,805 \text{ m}^3} = 368\text{円}91\text{銭}$					

## (2) 事業収入に関する事項

区 分	令和元年度	—	対前年度比較		備 考
			増 減 額	比 率	
営 業 収 益	円 17,733,603	円 —	円 —	% —	
給 水 収 益	17,577,275	—	—	—	
そ の 他 の 営 業 収 益	156,328	—	—	—	
営 業 外 収 益	32,875,972	—	—	—	
分 担 金	400,000	—	—	—	
他 会 計 補 助 金	29,576,000	—	—	—	
長 期 前 受 金 戻 入	2,899,972	—	—	—	
雑 収 益	0	—	—	—	
合 計	50,609,575	—	—	—	

## (3) 事業費に関する事項

区 分	令和元年度	—	対前年度比較		備 考
			増 減 額	比 率	
営 業 費 用	円 45,569,411	円 —	円 —	% —	
原 水 及 び 浄 水 費	14,266,981	—	—	—	
配 水 及 び 給 水 費	5,143,681	—	—	—	
総 係 費	22,207,087	—	—	—	
減 価 償 却 費	3,951,662	—	—	—	
資 産 減 耗 費	0	—	—	—	
営 業 外 費 用	52,178	—	—	—	
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	33,594	—	—	—	
雑 支 出	18,584	—	—	—	
特 別 損 失	1,528,190	—	—	—	
そ の 他 特 別 損 失	1,528,190	—	—	—	
合 計	47,149,779	—	—	—	

#### 4 会計（税込み）

##### (1) 重要契約の要旨

当事業年度において該当なし。

##### (2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債 期首未償還残高は15,900,000円であり、償還額は0円であったため、期末未償還残高は期首と同額の15,900,000円であった。

イ 一時借入金 当事業年度において借入れなし。

##### (3) その他会計経理に関する重要事項

重要な会計方針については、注記に記載している。

#### 5 その他（税込み）

##### (1) 他会計負担金の使途について

他会計負担金156,328円は、消火栓等の維持管理に係る職員給与費156,328円に充当した。

##### (2) 他会計補助金の使途について

他会計補助金29,576,000円は、職員給与費18,167,776円（通勤手当100,800円を含む。）、支払利息33,594円、検針手数料322,200円、木田上水道配水管理センター使用負担金169,599円、保険料31,303円、受水費2,544,147円、旅費5,300円、備用品費1,749円、通信運搬費9,504円、委託料3,719,278円、賃借料165,727円、修繕費2,647,110円、動力費987,913円及び簡易水道料金収納事務負担金770,800円にそれぞれ充当した。

なお、充当した費目のうち、職員給与費（通勤手当を除く。）、支払利息、検針手数料、木田上水道配水管理センター使用負担金及び保険料以外は全て消費税における課税仕入れに該当する。

# 第 3 附 属 書 類

# 1 令和元年度あま市簡易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	3,459,796
減価償却費	3,951,662
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	135,247
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	1,493,824
長期前受金戻入	△ 2,899,972
支払利息及び企業債取扱諸費	33,594
未収金の増減額 (△は増加)	△ 410,266
未払金の増減額 (△は減少)	△ 5,796,345
預り金の増減額 (△は減少)	△ 2,503
小計	△ 34,963
利息の支払額	△ 33,594
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,557
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	△ 159,666
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 159,666
資金増加額 (又は減少額)	△ 228,223
資金期首残高	16,406,993
資金期末残高	16,178,770

## 2 収益費用明細書（税込み）

収 益

（単位 円）

款	項	目	節	金 額	備 考	
1 簡易水道事業 収益				50,609,575		
	1 営業収益				17,733,603	
		1 給水収益			17,577,275	
			1 簡易水道料金		17,577,275	
		2 その他の営業収益			156,328	
			3 他会計負担金		156,328	
		2 営業外収益				32,875,972
	1 分担金				400,000	
			1 分担金		400,000	
	2 他会計補助金				29,576,000	
			1 一般会計補助金		29,576,000	
	3 長期前受金戻入				2,899,972	
			1 受贈財産評価額戻入		187,666	
			2 工事負担金戻入		909,318	
			3 国庫補助金戻入		1,382,095	
	4 雑収益				0	
		4 県補助金戻入		420,893		
10 その他雑収益			0			
収 益 合 計				50,609,575		

費 用

（単位 円）

款	項	目	節	金 額	備 考	
1 簡易水道事業 費用				47,149,779		
	1 営業費用			45,569,411		
		1 原水及び浄水費			14,266,981	
			32 受水費		14,266,981	
		2 配水及び給水費			5,143,681	
			13 備用品費		0	
			19 委託料		1,508,658	
			22 修繕費		2,647,110	
			27 動力費		987,913	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
		3 総係費		22,207,087	
			1 給料	8,982,600	予算額 9,024,000
			2 手当	3,802,539	予算額 4,670,000
			3 賞与引当金繰入額	1,255,979	予算額 1,256,000
			6 法定福利費	2,668,859	予算額 2,714,000
			7 法定福利費引当金繰入額	237,845	予算額 238,000
			8 旅費	5,300	
			9 退職給付費	1,437,216	予算額 1,438,000
			13 備用品費	1,749	
			17 通信運搬費	9,504	
			19 委託料	2,210,620	
			20 手数料	322,200	
			21 賃借料	165,727	
			31 負担金	940,399	
			38 保険料	31,303	
			39 貸倒引当金繰入額	135,247	
			43 雑費	0	
		4 減価償却費		3,951,662	
			1 有形固定資産減価償却費	3,951,662	
		5 資産減耗費		0	
			1 固定資産除却費	0	
	2 営業外費用			52,178	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		33,594	
			1 企業債利息	33,594	
		3 雑支出		18,584	
			5 その他雑支出	18,584	
	3 特別損失			1,528,190	
		1 その他特別損失		1,528,190	
			8 その他特別損失	1,528,190	予算額 1,933,000
		費用合計		47,149,779	

### 3 資本的收入支出明細書（税込み）

支 出

（単位 円）

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本の支出				159,666	
	1 建設改良費			159,666	
		1 建設改良費		112,320	
			26 工事請負費	112,320	
		2 固定資産購入費		47,346	
			3 機械及び装置購入費	47,346	
支 出 合 計				159,666	

## 4 固 定 資 産

### (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
土 地	12,251,000	0	0	12,251,000
建 物	101,949	0	0	101,949
構 築 物	30,381,228	0	0	30,381,228
機 械 及 び 装 置	6,400,664	159,666	0	6,560,330
工具、器具及び備品	301,000	0	0	301,000
小 計	49,435,841	159,666	0	49,595,507
建 設 仮 勘 定	0	112,320	112,320	0
合 計	49,435,841	271,986	112,320	49,595,507

### (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
破 産 更 生 債 権 等	0	6,075	0
貸 倒 引 当 金	0	△ 6,075	0
合 計	0	0	0

## 5 企 業 債

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
建設改良費等の財源に充てるための企業債	市中銀行等	平成30年3月27日	9,700,000	0
	市中銀行等	平成31年3月25日	6,200,000	0
計		15,900,000	0	0

明 細 書 (税込み)

(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		
—	—	—	12,251,000	
0	0	0	101,949	
3,324,972	0	3,324,972	27,056,256	
599,600	0	599,600	5,960,730	
27,090	0	27,090	273,910	
3,951,662	0	3,951,662	45,643,845	
—	—	—	0	
3,951,662	0	3,951,662	45,643,845	

(単位 円)

年度末現在高	備 考
6,075	
△ 6,075	
0	

明 細 書

(単位 円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備 考
9,700,000	—	年0.2%	令和9年3月20日	愛知信用金庫
6,200,000	—	年0.23%	令和10年3月20日	愛知信用金庫
15,900,000				