

# 1 令和2年度滋賀県工業用水道事業決算報告書

## (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 工業用水道事業収益	1,137,400,000	1,031,000	—	1,138,431,000	1,150,833,662	12,402,662	
第1項 営業収益	1,017,787,000	△ 1,051,000	—	1,016,736,000	1,027,675,887	10,939,887	うち、仮受消費税および地方消費税 93,423,911円
第2項 営業外収益	119,613,000	2,082,000	—	121,695,000	123,157,775	1,462,775	うち、仮受消費税および地方消費税 147,758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項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越	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項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出	小 計	地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越	合 計				
第1款 工業用水道事業費用	1,103,900,000	△ 72,951,000	—	—	—	1,030,949,000	—	1,030,949,000	1,017,584,062	—	13,364,938	
第1項 営業費用	1,063,666,000	△ 83,423,000	—	—	—	980,243,000	—	980,243,000	966,914,216	—	13,328,784	うち、仮払消費税および地方消費税 29,635,852円
第2項 営業外費用	40,234,000	10,472,000	—	—	—	50,706,000	—	50,706,000	50,669,846	—	36,154	

## (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	66,500,000	△ 129,000	66,371,000	—	—	66,371,000	43,592,428	△ 22,778,572	翌年度収入予定額 国補助金 22,779,000円
第1項 補助金	36,500,000	1,300,000	37,800,000	—	—	37,800,000	15,021,000	△ 22,779,000	
第2項 諸収入	30,000,000	△ 1,429,000	28,571,000	—	—	28,571,000	28,571,428	428	

## 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	303,100,000	△ 8,798,000	—	294,302,000	113,985,000	—	408,287,000	257,272,719	148,502,000	—	148,502,000	2,512,281	
第1項 建設改良費	281,773,000	△ 8,668,000	—	273,105,000	113,985,000	—	387,090,000	236,077,767	148,502,000	—	148,502,000	2,510,233	うち、仮払消費税 および地方消費税 20,094,833円
第2項 企業債償還金	20,081,000	—	—	20,081,000	—	—	20,081,000	20,080,618	—	—	—	382	
第3項 固定資産購入費	1,246,000	△ 130,000	—	1,116,000	—	—	1,116,000	1,114,334	—	—	—	1,666	うち、仮払消費税 および地方消費税 100,831円

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額2,691,182円を除く。）が資本的支出額に対して不足する額216,371,473円は、減債積立金20,080,618円、過年度分損益勘定留保資金176,160,221円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額20,130,634円で補填した。

## 2 令和2年度滋賀県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)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	934,243,276		
(2) その他の営業収益	8,700	934,251,976	
2 営業費用			
(1) 総係費	132,623,332		
(2) 業務費	242,884,350		
(3) 減価償却費	538,701,638		
(4) 資産減耗費	23,069,044	937,278,364	
営業損失			3,026,388
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	2,938,642		
(2) 他会計負担金	6,181,000		
(3) 長期前受金戻入	107,361,611		
(4) 雑収益	1,578,579	118,059,832	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	2,360,816		
(2) 雑支出	160,480	2,521,296	115,538,536
経常利益			112,512,148
当年度純利益			112,512,148
前年度繰越利益剰余金			-
その他未処分利益剰余金変動額			20,080,618
当年度未処分利益剰余金			132,592,766

### 3 令和2年度滋賀県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)

(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	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
前年度末残高	8,926,295,629	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	2,078,210,674	206,266,202	2,312,156,876	11,495,822,271
前年度処分額	19,796,050	—	—	—	—	20,080,618	—	166,389,534	△206,266,202	△19,796,050	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	19,796,050	—	—	—	—	20,080,618	—	166,389,534	△206,266,202	△19,796,050	—
処分後残高	8,946,091,679	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	20,080,618	27,680,000	2,244,600,208	(繰越利益剰余金) —	2,292,360,826	11,495,822,271
当年度変動額	—	—	—	—	—	△20,080,618	—	—	132,592,766	112,512,148	112,512,148
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△20,080,618	—	—	20,080,618	—	—
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	—	112,512,148	112,512,148	112,512,148
当年度末残高	8,946,091,679	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	2,244,600,208	(当年度未処分利益剰余金) 132,592,766	2,404,872,974	11,608,334,419

#### 4 令和2年度滋賀県工業用水道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	8,946,091,679	257,369,766	132,592,766
議会の議決による処分額	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分額	—	—	△ 20,369,376
減債積立金の積立	—	—	△ 20,369,376
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第2項による処分額	—	—	△ 10,559,115
建設改良積立金の積立	—	—	△ 10,559,115
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分額	—	—	△ 81,583,657
建設改良積立金の積立	—	—	△ 81,583,657
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分額	20,080,618	—	△ 20,080,618
資本金への組入	20,080,618	—	△ 20,080,618
処分後残高	8,966,172,297	257,369,766	(繰越利益剰余金) —

#### 5 令和2年度滋賀県工業用水道事業貸借対照表

(令和3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		473,288,565
ロ 建 物	1,302,849,394	
減価償却累計額	△ 620,552,457	682,296,937
ハ 構 築 物	13,726,625,814	
減価償却累計額	△9,726,663,964	3,999,961,850
ニ 機 械 お よ び 装 置	6,509,934,181	
減価償却累計額	△5,218,341,581	1,291,592,600
ホ 車 両 運 搬 具	4,324,685	
減価償却累計額	△ 2,472,233	1,852,452
ヘ 工 具 器 具 お よ び 備 品	31,371,738	
減価償却累計額	△ 25,220,164	6,151,574
ト 建 設 仮 勘 定		936,635,626
有 形 固 定 資 産 合 計		7,391,779,604
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 水 利 権		106,791,776
ロ 地 上 権		1,198,729
ハ 施 設 利 用 権		53,890

無形固定資産合計		108,044,395	
(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金	2,000,000		
ロ 預 託 金	30,801		
投資その他の資産合計		<u>2,030,801</u>	
固定資産合計			7,501,854,800
2 流動資産			
(1) 現金預金		6,403,501,484	
(2) 未 収 金		97,283,211	
(3) 貯 蔵 品		<u>7,531,243</u>	
流動資産合計			<u>6,508,315,938</u>
資産合計			<u><u>14,010,170,738</u></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	<u>132,362,161</u>		
企業債合計		132,362,161	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	65,430,929		
ロ 特別修繕引当金	111,643,000		
ハ 修繕引当金	<u>335,999,728</u>		
引当金合計		<u>513,073,657</u>	
固定負債合計			645,435,818
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	<u>20,369,376</u>		
企業債合計		20,369,376	
(2) 未 払 金		164,610,548	
(3) 引 当 金			
イ 賞与等引当金	9,392,000		
ロ 特別修繕引当金	4,024,000		
ハ 修繕引当金	<u>19,836,000</u>		
引当金合計		33,252,000	
(4) その他流動負債		<u>2,310,220</u>	
流動負債合計			220,542,144
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	1,371,023,119		
収益化累計額	<u>△ 573,083,080</u>	797,940,039	
ロ 工事負担金	847,750,766		
収益化累計額	<u>△ 189,985,939</u>	657,764,827	
ハ 受贈財産評価額	80,939,290		
収益化累計額	<u>△ 785,799</u>	<u>80,153,491</u>	
長期前受金合計		<u>1,535,858,357</u>	
繰延収益合計			<u>1,535,858,357</u>
負債合計			<u>2,401,836,319</u>

資 本 の 部

6	資 本 金		8,946,091,679
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	152,026,345	
	ロ 工 事 負 担 金	105,310,146	
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	33,275	
	資 本 剰 余 金 合 計	257,369,766	
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利 益 積 立 金	27,680,000	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,244,600,208	
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	132,592,766	
	利 益 剰 余 金 合 計	2,404,872,974	
	剰 余 金 合 計		2,662,242,740
	資 本 合 計		11,608,334,419
	負 債 資 本 合 計		14,010,170,738

## 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工業用水道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 373,801,255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

#### 1 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業を行っているが、浄水場施設や給水区域がそれぞれ独立していることから、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。



名 称	給 水 区 域	1 日 の 給 水 能 力
彦根工業用水道事業	彦根市、多賀町	48,500立方メートル
南部工業用水道事業	草津市、守山市、栗東市、甲賀市、 野洲市、湖南市、竜王町	83,860立方メートル

## 2 報告セグメントごとの損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
営 業 収 益	144,895,967	789,356,009	934,251,976
営 業 費 用	151,604,640	785,673,724	937,278,364
営 業 損 失	6,708,673	△ 3,682,285	3,026,388
営 業 外 収 益	17,330,617	100,729,215	118,059,832
営 業 外 費 用	62,829	2,458,467	2,521,296
経 常 利 益	10,559,115	101,953,033	112,512,148
当 年 度 純 利 益	10,559,115	101,953,033	112,512,148
前年度繰越利益剰余金	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額	—	20,080,618	20,080,618
当年度未処分利益剰余金	10,559,115	122,033,651	132,592,766

## 3 報告セグメントごとの貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 円)

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
固 定 資 産	1,268,481,112	6,233,373,688	7,501,854,800
流 動 資 産	1,111,608,402	5,396,707,536	6,508,315,938
資 産 合 計	2,380,089,514	11,630,081,224	14,010,170,738
固 定 負 債	146,947,545	498,488,273	645,435,818
流 動 負 債	57,221,113	163,321,031	220,542,144
繰 延 収 益	259,312,746	1,276,545,611	1,535,858,357
負 債 合 計	463,481,404	1,938,354,915	2,401,836,319
資 本 金	1,251,835,172	7,694,256,507	8,946,091,679

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
剰 余 金	664,772,938	1,997,469,802	2,662,242,740
資 本 合 計	1,916,608,110	9,691,726,309	11,608,334,419
負 債 資 本 合 計	2,380,089,514	11,630,081,224	14,010,170,738

#### 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	1,090,862円
1年超	2,891,455円
計	3,982,317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42,312,242円を支給するため、退職給付引当金33,621,932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。

吉川浄水場自家発電設備修繕工事	4,782,000円
朝国共同施設送水ポンプ修繕工事	4,344,000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。

彦根浄水場照明設備修繕工事	1,364,000円
彦根浄水場電気設備修繕工事	1,730,000円
吉川浄水場工水送水ポンプ用電動機修繕工事	7,389,000円
吉川浄水場自家発電設備修繕工事	2,113,000円
朝国共同施設送水ポンプ修繕工事	6,756,000円

# 令和2年度滋賀県工業用水道事業キャッシュ・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		112,512,148
減価償却費		538,701,638
資産減耗費		4,236,044
雑支出(控除対象外消費税等)		65,030
退職給付引当金の増減額	△	29,083,767
賞与等引当金の増減額	△	348,000
特別修繕引当金の増減額	△	5,782,000
修繕引当金の増減額	△	19,352,000
長期前受金戻入額	△	107,361,611
消費税等資本的収支調整額		20,130,634
受取利息および受取配当金	△	2,938,642
支払利息		2,360,816
未収金の増減額	△	5,216,395
未払金の増減額		67,912,989
預り金の増減額		822,646
小計		<u>576,659,530</u>
利息および配当金の受取額		3,406,852
利息の支払額	△	<u>2,360,816</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		577,705,566
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	△	331,760,762
国庫補助金等による収入		20,517,725
他会計貸付金の回収による収入		28,571,428
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>282,671,609</u>
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	△	<u>20,080,618</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	20,080,618
資金増加額		274,953,339
資金期首残高		<u>6,128,548,145</u>
資金期末残高		6,403,501,484