

平成 29 年 度

湖 西 市 水 道 事 業 会 計

決 算 書

湖 西 市 水 道 課

目 次

決 算 書 類

平成29年度 湖西市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・・・・・・・ 1～4

平成29年度 湖西市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・・・・・・・ 5

平成29年度 湖西市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・・・・・・・ 6～7

平成29年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・・・・・ 8

平成29年度 湖西市水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・ 9～11

注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 12

(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 水道事業収益	1,245,223,000	0	0
第1項 営業収益	1,134,264,000	0	0
第2項 営業外収益	110,939,000	0	0
第3項 特別利益	20,000	0	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
第1款 水道事業費用	1,140,856,000	1,244,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,070,658,000	△ 2,156,000	0	0	0
第2項 営業外費用	69,168,000	3,400,000	0	0	0
第3項 特別損失	1,030,000	0	0	0	0

(単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
	1,245,223,000	1,240,507,982	△ 4,715,018	
	1,134,264,000	1,125,997,833	△ 8,266,167	うち、仮受消費税及び地方消費税 83,402,473
	110,939,000	113,577,213	2,638,213	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,530,459
	20,000	932,936	912,936	うち、仮受消費税及び地方消費税 3,673

(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
小計	地方公営企業 法26条第2項 の規定による 繰越額	合計				
1,142,100,000	0	1,142,100,000	1,044,030,010	0	98,069,990	
1,068,502,000	0	1,068,502,000	971,949,033	0	96,552,967	うち、仮払消費税 及び地方消費税 38,449,850
72,568,000	0	72,568,000	71,926,596	0	641,404	うち、仮払消費税 及び地方消費税 0
1,030,000	0	1,030,000	154,381	0	875,619	うち、仮払消費税 及び地方消費税 11,413

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			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
	当初予算額	補正予算額	小計	
第1款 資本的収入	23,575,000	0	23,575,000	0
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第5項 その他資本的収入	23,565,000	0	23,565,000	0

支 出

区 分	予 算 額				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
	当初予算額	補正予算額	流用増額 減額	小計		
第1款 資本的支出	494,681,000	1,094,000	0	495,775,000	0	0
第1項 建設改良費	342,567,000	1,094,000	0	343,661,000	0	0
第2項 企業債償還金	152,114,000	0	0	152,114,000	0	0

(単位：円)

継続費 次繰越額 に係る財 源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	23,575,000	6,316,000	△ 17,259,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	23,565,000	6,316,000	△ 17,249,000	

(単位：円)

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 費通 次繰 越額	合 計		
495,775,000	294,294,124	0	0	0	201,480,876	
343,661,000	142,180,920	0	0	0	201,480,080	うち、仮払消費税及び地方消費税 8,344,174
152,114,000	152,113,204	0	0	0	796	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 287,978,124円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,344,174円、当年度分損益勘定留保資金 279,633,950円で補填した。

平成29年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

1	営業収益	円	円	円
	(1) 給水収益	1,027,933,622		
	(2) 受託給水工事収益	2,086,112		
	(3) その他営業収益	<u>12,575,626</u>	1,042,595,360	
2	営業費用			
	(1) 原水・浄水・配水及び給水費	489,788,069		
	(2) 受託給水工事費	2,019,000		
	(3) 総係費	68,247,661		
	(4) 減価償却費	368,828,709		
	(5) 資産減耗費用	4,615,744		
	(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>933,499,183</u>	
	営業利益			109,096,177
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	943,200		
	(2) 加入金	18,088,000		
	(3) 長期前受金戻入益	91,881,863		
	(4) 雑収益	<u>1,178,127</u>	112,091,190	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	32,717,722		
	(2) 繰延資産償却	1,400,000		
	(3) 雑支出	<u>48,741</u>	<u>34,166,463</u>	<u>77,924,727</u>
	経常利益			187,020,904
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	<u>929,263</u>	929,263	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	142,968		
	(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>142,968</u>	<u>786,295</u>
	当年度純利益			187,807,199
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他の未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			<u>187,807,199</u>

平成29年度 湖西市水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	資本金		剰			
	自己資本金	資 本 剰				
		受贈財産 評価額	工事負担金	国庫(県) 補助金	加入金	
前年度末残高	5,824,563,533	8,178,914	0	0	0	
前年度処分額	59,149,845	0	0	0	0	
議会の議決による処分額	59,149,845	0	0	0	0	
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	
資本金の組入	59,149,845	0	0	0	0	
処分後残高	5,883,713,378	8,178,914	0	0	0	
当年度変動額	0	0	0	0	0	
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0	
当年度純利益	0	0	0	0	0	
当年度末残高	5,883,713,378	8,178,914	0	0	0	

(単位：円)

余 金		金 剰					資本合計
他会計 負担金	資本剰余金 合計	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	利益剰余金 合計	
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	769,816,796	240,975,879	1,156,549,442	6,989,291,889
0	0	0	0	181,826,034	△ 240,975,879	△ 59,149,845	0
0	0	0	0	181,826,034	△ 240,975,879	△ 59,149,845	0
0	0	0	0	181,826,034	△ 181,826,034	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 59,149,845	△ 59,149,845	0
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	951,642,830	(繰越利益剰余金) 0	1,097,399,597	6,989,291,889
0	0	0	0	0	187,807,199	187,807,199	187,807,199
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	187,807,199	187,807,199	187,807,199
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	951,642,830	(当年度未処分利益剰余金) 187,807,199	1,285,206,796	7,177,099,088

平成29年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）

（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	5,883,713,378	8,178,914	187,807,199
議会の議決による処分数額	0	0	△ 187,807,199
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 187,807,199
資本金の組入	0	0	0
処分後残高	5,883,713,378	8,178,914	(繰越利益剰余金) 0

平成29年度 湖西市水道事業貸借対照表(税抜)

(平成30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				
ア 土 地		340,401,645		
イ 建 物	292,947,256			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,844,972</u>	156,102,284		
ウ 構 築 物	14,804,877,276			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,562,874,402</u>	8,242,002,874		
エ 機 械 及 び 装 置	1,173,141,027			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 935,311,292</u>	237,829,735		
オ 車 両 運 搬 具	12,254,092			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,157,334</u>	1,096,758		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	77,416,757			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 72,199,105</u>	5,217,652		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>3,148,149</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			8,985,799,097	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				9,036,214,397
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,227,563,462	
(2) 未 収 金		100,980,764		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 6,799,118</u>	94,181,646	
(3) 貯 蔵 品			17,579,907	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,340,325,015
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
繰 延 資 産 合 計				0
資 産 合 計				<u>10,376,539,412</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>676,227,460</u>		
企業債合計			<u>676,227,460</u>	
固定負債合計				676,227,460
5 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>144,874,754</u>		
企業債合計			144,874,754	
(2) 未払金			51,471,369	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>8,173,258</u>		
引当金合計			8,173,258	
(4) その他流動負債			<u>4,467,119</u>	
流動負債合計				208,986,500
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額		<u>1,117,372,176</u> <u>△ 425,723,291</u>		691,648,885
イ 工事負担金額 収益化累計額		<u>1,248,180,949</u> <u>△ 647,514,813</u>		600,666,136
ウ 国庫(県)補助金額 収益化累計額		<u>198,829,905</u> <u>△ 65,808,104</u>		133,021,801
エ 加入金金額 収益化累計額		<u>735,430,601</u> <u>△ 273,306,265</u>		462,124,336
オ 他会計負担金額 収益化累計額		<u>747,202,311</u> <u>△ 320,437,105</u>		<u>426,765,206</u>
繰延収益合計				<u>2,314,226,364</u>
負債合計				<u>3,199,440,324</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				5,883,713,378
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
ア 受 贈 財 産 評 価 額		8,178,914		
イ 工 事 負 担 金		0		
ウ 国 庫 (県) 補 助 金		0		
エ 他 会 計 負 担 金		0		
資 本 剰 余 金 合 計			8,178,914	
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金		144,656,767		
イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
ウ 建 設 改 良 積 立 金		951,642,830		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		187,807,199		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,285,206,796</u>	
剰 余 金 合 計				<u>1,293,385,710</u>
資 本 合 計				<u>7,177,099,088</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,376,539,412</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 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	15～60年
構築物	25～40年
機械及び装置	3～15年
工具器具及び備品	3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支払う一定の負担額（一般負担金）を除き、一般会計がその全額を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 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。