

平成 26 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26年度 湖西市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・・・ 1～4

平成26年度 湖西市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・・・ 5

平成26年度 湖西市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・・・ 6～7

平成26年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・ 8

平成26年度 湖西市水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・・・ 9～11

注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 12～13

平成 26 年度 湖西市水道事業決算報告書

(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	1,301,779,000	0	0
第1項 営業収益	1,189,788,000	0	0
第2項 営業外収益	111,971,000	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	1,171,690,000	476,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,063,043,000	476,000	0	0	0
第2項 営業外費用	91,753,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	16,894,000	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				
1,301,779,000		1,290,457,480	△ 11,321,520	
1,189,788,000		1,174,580,289	△ 15,207,711	うち、仮受消費税及び地方消費税 82,225,479
111,971,000		115,817,708	3,846,708	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,688,766
20,000		59,483	39,483	うち、仮受消費税及び地方消費税 2,829

(単位：円)

小計	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26条第2項 の規定による 繰越額	合計				
1,172,166,000	0	1,172,166,000	1,132,575,018	0	39,590,982	
1,063,519,000	0	1,063,519,000	1,034,641,087	0	28,877,913	うち、仮払消費税 及び地方消費税 38,973,375
91,753,000	0	91,753,000	81,073,327	0	10,679,673	
16,894,000	0	16,894,000	16,860,604	0	33,396	うち、仮払消費税 及び地方消費税 39,349

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			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	10,702,000	0	10,702,000	0
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第4項 補助金	0	0	0	0
第5項 その他資本的収入	10,692,000	0	10,692,000	0

支 出

区 分	予 算					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 増減	増額	小計		
第1款 資本的支出	470,082,000	2,897,000	0	0	472,979,000	37,785,000	0
第1項 建設改良費	313,199,000	2,897,000	0	0	316,096,000	37,785,000	0
第2項 企業債償還金	156,883,000	0	0	0	156,883,000	0	0
第3項 開発費	0	0	0	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
継続費 繰越額 に係る財 源充当額	合計			
0	10,702,000	15,209,000	4,507,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	0	0	0	
0	10,692,000	15,209,000	4,517,000	

(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	合計		
510,764,000	470,635,155	0	0	0	40,128,845	うち、仮払消費税及び地方 消費税 20,101,956
353,881,000	313,752,269	0	0	0	40,128,731	
156,883,000	156,882,886	0	0	0	114	
0	0	0	0	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 455,426,155円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 20,101,956円、当年度分損益勘定留保資金 312,136,010円、建設改良積立金 123,188,189円で補填した。

平成26年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

1	営業収益	円	円	円
	(1) 給水収益	1,076,238,483		
	(2) 受託給水工事収益	4,518,947		
	(3) その他営業収益	<u>11,597,380</u>	1,092,354,810	
2	営業費用			
	(1) 原水・浄水・配水及び給水費	506,042,295		
	(2) 受託給水工事費	8,727,895		
	(3) 総係費	76,041,963		
	(4) 減価償却費	360,966,371		
	(5) 資産減耗費	43,886,148		
	(6) その他営業費用	<u>3,040</u>	<u>995,667,712</u>	
	営業利益			96,687,098
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	302,852		
	(2) 加入金	20,592,000		
	(3) 長期前受金戻入	92,716,509		
	(4) 雑収	<u>611,989</u>	114,223,350	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	54,992,054		
	(2) 繰延資産償却	1,760,000		
	(3) 雑支出	<u>33,700</u>	<u>56,785,754</u>	<u>57,437,596</u>
	経常利益			154,124,694
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	<u>56,654</u>	56,654	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	787,255		
	(3) その他特別損失	<u>16,034,000</u>	<u>16,821,255</u>	<u>△ 16,764,601</u>
	当年度純利益			137,360,093
	前年度繰越利益剰余金			4,852,848
	その他の未処分利益剰余金変動額			<u>1,379,621,190</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>1,521,834,131</u>

平成26年度 湖西市水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金		剰			
	自己資本金	借入資本金	資 本			剰
			受贈財産 評価額	工事負担金	国庫(県) 補助金	
前年度末残高	4,056,415,736	1,461,711,017	1,094,279,494	1,452,508,432	206,329,905	739,345,952
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会議決による処分額	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
処分後残高	4,056,415,736	1,461,711,017	1,094,279,494	1,452,508,432	206,329,905	739,345,952
当年度変動額	0	△ 1,461,711,017	△ 1,046,992,206	△ 1,222,974,667	△ 198,829,905	△ 739,345,952
移行処理	0	△ 1,461,711,017	△ 1,046,992,206	△ 1,222,974,667	△ 198,829,905	△ 739,345,952
借入資本金の表示区分の変更	0	△ 1,461,711,017	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	△ 1,046,992,206	△ 1,222,974,667	△ 198,829,905	△ 739,345,952
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	4,056,415,736	0	47,287,288	229,533,765	7,500,000	0

(単位：円)

余 金		金 剰 余 金					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	
789,851,739	4,282,315,522	124,656,767	1,100,000	685,076,152	114,852,848	925,685,767	10,726,128,042
0	0	10,000,000	0	100,000,000	△ 110,000,000	0	0
0	0	10,000,000	0	100,000,000	△ 110,000,000	0	0
0	0	0	0	100,000,000	△ 100,000,000	0	0
0	0	10,000,000	0	0	△ 10,000,000	0	0
789,851,739	4,282,315,522	134,656,767	1,100,000	785,076,152	(繰越利益剰余金) 4,852,848	925,685,767	10,726,128,042
△ 770,388,593	△ 3,978,531,323	0	0	△ 123,188,189	1,516,981,283	1,393,793,094	△ 4,046,449,246
△ 770,388,593	△ 3,978,531,323	0	0	0	1,256,433,001	1,256,433,001	△ 4,183,809,339
0	0	0	0	0	0	0	△ 1,461,711,017
△ 770,388,593	△ 3,978,531,323	0	0	0	1,256,433,001	1,256,433,001	△ 2,722,098,322
0	0	0	0	△ 123,188,189	123,188,189	0	0
0	0	0	0	0	137,360,093	137,360,093	137,360,093
19,463,146	303,784,199	134,656,767	1,100,000	661,887,963	(当年度未処分利益剰余金) 1,521,834,131	2,319,478,861	6,679,678,796

平成26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	4,056,415,736	303,784,199	1,521,834,131
議会の議決による処分数額	1,675,226,475	△ 295,605,285	△ 1,489,621,190
減債積立金の積立	0	0	△ 10,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 100,000,000
資本金の組入	1,675,226,475	△ 295,605,285	△ 1,379,621,190
処分後残高	5,731,642,211	8,178,914	(繰越利益剰余金) 32,212,941

平成26年度 湖西市水道事業貸借対照表(税抜)

(平成27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 減価償却累計額	292,947,256 <u>△ 120,119,771</u>	172,827,485		
ウ 構 築 物 減価償却累計額	14,283,877,468 <u>△ 5,636,464,076</u>	8,647,413,392		
エ 機 械 及 び 装 置 減価償却累計額	1,225,103,110 <u>△ 883,914,176</u>	341,188,934		
オ 車 両 運 搬 具 減価償却累計額	11,564,982 <u>△ 10,986,734</u>	578,248		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品 減価償却累計額	79,240,557 <u>△ 73,003,946</u>	6,236,611		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>627,000</u>		
有形固定資産合計			9,509,273,315	
(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				9,559,688,615
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,037,089,142	
(2) 未 収 金		49,092,105		
貸倒引当金		<u>△ 9,680,370</u>	39,411,735	
(3) 貯 蔵 品			18,295,871	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,095,796,748
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>4,920,000</u>	
繰 延 資 産 合 計				4,920,000
資 産 合 計				<u>10,660,405,363</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>1,140,712,730</u>			
企 業 債 合 計			<u>1,140,712,730</u>	
固 定 負 債 合 計				1,140,712,730
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>164,115,401</u>			
企 業 債 合 計			164,115,401	
(2) 未 払 金			134,475,812	
(3) 引 当 金				
ア 賞 与 引 当 金	<u>6,063,648</u>			
引 当 金 合 計			6,063,648	
(4) その他流動負債			<u>25,961,784</u>	
流 動 負 債 合 計				330,616,645
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	1,056,797,782 <u>△ 353,748,689</u>		703,049,093	
イ 工事負担金 収益化累計額	1,228,770,338 <u>△ 560,931,770</u>		667,838,568	
ウ 国庫(県)補助金 収益化累計額	198,829,905 <u>△ 54,314,831</u>		144,515,074	
エ 加 入 金 収益化累計額	739,345,952 <u>△ 229,675,465</u>		509,670,487	
オ 他会計負担金 収益化累計額	758,580,067 <u>△ 274,256,097</u>		<u>484,323,970</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>2,509,397,192</u>
負 債 合 計				<u>3,980,726,567</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				4,056,415,736
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
ア 受 贈 財 産 評 価 額		47,287,288		
イ 工 事 負 担 金		229,533,765		
ウ 国 庫 (県) 補 助 金		7,500,000		
エ 他 会 計 負 担 金		<u>19,463,146</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			303,784,199	
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金		134,656,767		
イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
ウ 建 設 改 良 積 立 金		661,887,963		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>1,521,834,131</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>2,319,478,861</u>	
剰 余 金 合 計				<u>2,623,263,060</u>
資 本 合 計				<u>6,679,678,796</u>
負 債 資 本 合 計				<u>10,660,405,363</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当事業年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対象表価額は、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) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

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当該支給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。

II セグメント情報に関する注記

水道事業単一のセグメントであるため、記載を省略している。

III リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,406,160円
1年超	1,288,980円
	<hr/>
	2,695,140円

IV その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、当該資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、平成26年3月31日以前に取得又は改良したすべての資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。