

平 成 27 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27年度 湖西市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・ 1～4

平成27年度 湖西市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・ 5

平成27年度 湖西市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・ 6～7

平成27年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・ 8

平成27年度 湖西市水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・ 9～11

注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 12～13

平成 27 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, 228, 970, 000	0	0
第 1 項 営業収益	1, 120, 988, 000	0	0
第 2 項 営業外収益	107, 962, 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, 150, 533, 000	953, 000	0	0	0
第 1 項 営業費用	1, 064, 933, 000	953, 000	0	0	0
第 2 項 営業外費用	84, 570, 000	0	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				
1,228,970,000		1,280,433,479	51,463,479	
1,120,988,000		1,164,199,523	43,211,523	うち、仮受消費税及び地方消費税 86,214,756
107,962,000		116,186,516	8,224,516	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,454,904
20,000		47,440	27,440	うち、仮受消費税及び地方消費税 3,514

(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				
1,151,486,000	0	1,151,486,000	1,115,809,375	0	35,676,625	
1,065,886,000	0	1,065,886,000	1,036,194,383	0	29,691,617	うち、仮払消費税 及び地方消費税 40,347,555
84,570,000	0	84,570,000	79,038,239	0	5,531,761	
1,030,000	0	1,030,000	576,753	0	453,247	うち、仮払消費税 及び地方消費税 42,300

(2) 資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

区 分	予 算			
	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
第1款 資本的収入	12,766,000	0	12,766,000	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	12,756,000	0	12,756,000	0

支 出

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補正予算額	流 用 増 減	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 額 繰 越 額
第1款 資本的支出	479,864,000	71,000	0	479,935,000	0	0
第1項 建設改良費	315,748,000	71,000	0	315,819,000	0	0
第2項 企業債償還金	164,116,000	0	0	164,116,000	0	0
第3項 開発費	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 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
0	12,766,000	7,208,000	△ 5,558,000	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	0	0	0	
0	12,756,000	7,208,000	△ 5,548,000	

(単位：円)

額	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
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		
479,935,000	429,653,697	0	0	0	50,281,303	うち、仮払消費税及び地方消費税 17,296,172
315,819,000	265,538,296	0	0	0	50,280,704	
164,116,000	164,115,401	0	0	0	599	
0	0	0	0	0	0	

資本金の収入額が資本金の支出額に不足する額 422,445,697円は、当年度分消費税及び地方消費税資本金の収支調整額 17,296,172円、過年度分損益勘定留保資金 1,760,000円、当年度分損益勘定留保資金 310,468,203円建設改良積立金 92,921,322円で補填した。

平成27年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

1	営	業	収	益	円	円	円									
(1)	給	水	収	益	1,060,531,720											
(2)	受	託	給	水	工	事	収	益	5,318,519							
(3)	そ	の	他	営	業	収	益	<u>12,134,528</u>	1,077,984,767							
2	営	業	費	用												
(1)	原	水	・	浄	水	・	配	水	及	び	給	水	費	511,645,557		
(2)	受	託	給	水	工	事	費	5,911,939								
(3)	総	係	費	74,052,566												
(4)	減	価	償	却	費	365,008,821										
(5)	資	産	減	耗	費	39,227,945										
(6)	そ	の	他	営	業	費	用	<u>0</u>	<u>995,846,828</u>							
	営	業	利	益												82,137,939
3	営	業	外	収	益											
(1)	受	取	利	息	及	び	配	当	金	1,003,793						
(2)	加	入	金	17,985,000												
(3)	長	期	前	受	金	戻	入	95,528,563								
(4)	雑	収	益	<u>296,382</u>	114,813,738											
4	営	業	外	費	用											
(1)	支	払	利	息	及	び	企	業	債	取	扱	諸	費	47,759,539		
(2)	繰	延	資	産	償	却	1,760,000									
(3)	雑	支	出	<u>69,615</u>	<u>49,589,154</u>	<u>65,224,584</u>										
	経	常	利	益												147,362,523
5	特	別	利	益												
(1)	固	定	資	産	売	却	益	0								
(2)	過	年	度	損	益	修	正	益	<u>43,926</u>	43,926						
6	特	別	損	失												
(1)	固	定	資	産	売	却	損	0								
(2)	過	年	度	損	益	修	正	損	534,453							
(3)	そ	の	他	特	別	損	失	<u>0</u>	<u>534,453</u>	<u>△ 490,527</u>						
	当	年	度	純	利	益										146,871,996
	前	年	度	繰	越	利	益	剰	余	金						32,212,941
	そ	の	他	の	未	処	分	利	益	剰	余	金	変	動	額	<u>92,921,322</u>
	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金					272,006,259

平成27年度 湖西市水道事業剰余金計算書
(平成27年4月1日から平成28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
前年度末残高	4,056,415,736	47,287,288	229,533,765	7,500,000	0
前年度処分額	1,675,226,475	△ 39,108,374	△ 229,533,765	△ 7,500,000	0
議会の議決による処分額	1,675,226,475	△ 39,108,374	△ 229,533,765	△ 7,500,000	0
	建設改良積立金の積立	0	0	0	0
	減債積立金の積立	0	0	0	0
	資本金の組入	1,675,226,475	△ 39,108,374	△ 229,533,765	△ 7,500,000
処分後残高	5,731,642,211	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
当年度末残高	5,731,642,211	8,178,914	0	0	0

(単位：円)

余 金		金 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	
19,463,146	303,784,199	134,656,767	1,100,000	661,887,963	1,521,834,131	2,319,478,861	6,679,678,796
△ 19,463,146	△ 295,605,285	10,000,000	0	100,000,000	△ 1,489,621,190	△ 1,379,621,190	0
△ 19,463,146	△ 295,605,285	10,000,000	0	100,000,000	△ 1,489,621,190	△ 1,379,621,190	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
△ 19,463,146	△ 295,605,285	0	0	0	△ 1,379,621,190	△ 1,379,621,190	0
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	761,887,963	(繰越利益剰余金) 32,212,941	939,857,671	6,679,678,796
0	0	0	0	△ 92,921,322	239,793,318	146,871,996	146,871,996
0	0	0	0	△ 92,921,322	92,921,322	0	0
0	0	0	0	0	146,871,996	146,871,996	146,871,996
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	668,966,641	(当年度未処分利益剰余金) 272,006,259	1,086,729,667	6,826,550,792

平成27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	5,731,642,211	8,178,914	272,006,259
議会の議決による処分額	0	0	△ 252,921,322
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 160,000,000
資本金の組入	0	0	△ 92,921,322
処分後残高	5,731,642,211	8,178,914	(繰越利益剰余金) 19,084,937

平成27年度 湖西市水道事業貸借対照表(税抜)

(平成28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>△ 125,694,838</u>	167,252,418		
ウ 構築物	14,478,082,788			
減価償却累計額	<u>△ 5,928,387,626</u>	8,549,695,162		
エ 機械及び装置	1,199,223,627			
減価償却累計額	<u>△ 899,043,516</u>	300,180,111		
オ 車両運搬具	12,254,092			
減価償却累計額	<u>△ 10,721,684</u>	1,532,408		
カ 工具器具及び備品	77,992,924			
減価償却累計額	<u>△ 72,144,995</u>	5,847,929		
キ 建設仮勘定		<u>429,000</u>		
有形固定資産合計			9,365,338,673	
(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				9,415,753,973
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,007,579,675	
(2) 未 収 金		32,477,376		
貸倒引当金		<u>△ 8,336,219</u>	24,141,157	
(3) 貯 蔵 品			18,532,285	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,051,253,117
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>3,160,000</u>	
繰延資産合計				<u>3,160,000</u>
資 産 合 計				<u>10,470,167,090</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>973,215,418</u>			
企業債合計		<u>973,215,418</u>		
固定負債合計				973,215,418
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>167,497,312</u>			
企業債合計		167,497,312		
(2) 未払金		36,359,249		
(3) 引当金				
ア 賞与引当金	<u>5,754,161</u>			
引当金合計		5,754,161		
(4) その他流動負債		<u>27,653,529</u>		
流動負債合計				237,264,251
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>1,064,727,462</u> <u>△ 375,927,828</u>	688,799,634		
イ 工事負担金額 収益化累計額	<u>1,235,261,957</u> <u>△ 589,586,328</u>	645,675,629		
ウ 国庫(県)補助金額 収益化累計額	<u>198,829,905</u> <u>△ 58,145,922</u>	140,683,983		
エ 加入金 収益化累計額	<u>738,167,998</u> <u>△ 244,357,066</u>	493,810,932		
オ 他会計負担金額 収益化累計額	<u>753,114,339</u> <u>△ 288,947,888</u>	<u>464,166,451</u>		
繰延収益合計			<u>2,433,136,629</u>	
負債合計			<u><u>3,643,616,298</u></u>	

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				5,731,642,211
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	668,966,641			
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	272,006,259			
利 益 剰 余 金 合 計		1,086,729,667		
剰 余 金 合 計				<u>1,094,908,581</u>
資 本 合 計				<u>6,826,550,792</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,470,167,090</u></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	1,288,980 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。