

平成 28 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28年度 湖西市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・ 1～4

平成28年度 湖西市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・ 5

平成28年度 湖西市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・ 6～7

平成28年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・ 8

平成28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	1,235,502,000	0	0
第1項 営業収益	1,124,715,000	0	0
第2項 営業外収益	110,767,000	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	1,131,825,000	△ 2,307,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,058,770,000	△ 5,307,000	0	0	0
第2項 営業外費用	72,025,000	3,000,000	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			
	1,235,502,000	1,252,146,765	16,644,765	
	1,124,715,000	1,133,606,536	8,891,536	うち、仮受消費税及び地方消費税 83,949,583
	110,767,000	118,533,705	7,766,705	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,663,985
	20,000	6,524	△ 13,476	うち、仮受消費税及び地方消費税 482

(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				
1,129,518,000	0	1,129,518,000	1,074,063,087	0	55,454,913	
1,053,463,000	0	1,053,463,000	998,885,142	0	54,577,858	うち、仮払消費税 及び地方消費税 37,750,179
75,025,000	0	75,025,000	74,488,368	0	536,632	うち、仮払消費税 及び地方消費税 1,639
1,030,000	0	1,030,000	689,577	0	340,423	うち、仮払消費税 及び地方消費税 49,696

## (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	11,166,000	0	11,166,000	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	11,156,000	0	11,156,000	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	小計		
第1款 資本的支出	571,348,000	△ 5,556,000	0	565,792,000	0	0
第1項 建設改良費	403,850,000	△ 5,556,000	0	398,294,000	0	0
第2項 企業債償還金	167,498,000	0	0	167,498,000	0	0

(単位：円)

継続費通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	11,166,000	8,161,807	△ 3,004,193	
0	10,000	0	△ 10,000	
0	11,156,000	8,161,807	△ 2,994,193	

(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		
565,792,000	394,137,095	0	0	0	171,654,905	
398,294,000	226,639,783	0	0	0	171,654,217	うち、仮払消費税及び地方消費税 14,824,193
167,498,000	167,497,312	0	0	0	688	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 385,975,288円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,824,193円、当年度分損益勘定留保資金 312,001,250円、建設改良積立金 59,149,845円で補填した。

# 平成28年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

1	営業収益	円	円	円
(1)	給水収益	1,036,259,298		
(2)	受託給水工事収益	534,000		
(3)	その他営業収益	<u>12,863,655</u>	1,049,656,953	
2	営業費用			
(1)	原水・浄水・配水及び給水費	485,622,365		
(2)	受託給水工事費	2,462,781		
(3)	総係費	67,902,358		
(4)	減価償却費	366,980,490		
(5)	資産減耗費用	38,166,969		
(6)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>961,134,963</u>	
	<b>営業利益</b>			<b>88,521,990</b>
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1,050,055		
(2)	加入金	20,116,000		
(3)	長期前受金戻入	94,906,209		
(4)	雑収益	<u>847,398</u>	116,919,662	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	40,214,232		
(2)	繰延資産償却	1,760,000		
(3)	雑支出	<u>92,484</u>	<u>42,066,716</u>	<u>74,852,946</u>
	<b>経常利益</b>			<b>163,374,936</b>
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	<u>6,042</u>	6,042	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	639,881		
(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>639,881</u>	<u>△ 633,839</u>
	<b>当年度純利益</b>			<b>162,741,097</b>
	<b>前年度繰越利益剰余金</b>			<b>19,084,937</b>
	<b>その他の未処分利益剰余金変動額</b>			<b><u>59,149,845</u></b>
	<b>当年度未処分利益剰余金</b>			<b><u><u>240,975,879</u></u></b>



平成28年度 湖西市水道事業剰余金計算書  
 (平成28年4月1日から平成29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	5,731,642,211	8,178,914	0	0	0
前年度処分額	92,921,322	0	0	0	0
議会の議決による処分額	92,921,322	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	92,921,322	0	0	0	0
処分後残高	5,824,563,533	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	5,824,563,533	8,178,914	0	0	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	
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	668,966,641	272,006,259	1,086,729,667	6,826,550,792
0	0	0	0	160,000,000	△ 252,921,322	△ 92,921,322	0
0	0	0	0	160,000,000	△ 252,921,322	△ 92,921,322	0
0	0	0	0	160,000,000	△ 160,000,000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	△ 92,921,322	△ 92,921,322	0
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	828,966,641	(繰越利益剰余金) 19,084,937	993,808,345	6,826,550,792
0	0	0	0	△ 59,149,845	221,890,942	162,741,097	162,741,097
0	0	0	0	△ 59,149,845	59,149,845	0	0
0	0	0	0	0	162,741,097	162,741,097	162,741,097
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	769,816,796	(当年度未処分利益剰余金) 240,975,879	1,156,549,442	6,989,291,889

平成28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	5,824,563,533	8,178,914	240,975,879
議会の議決による処分額	59,149,845	0	△ 240,975,879
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 181,826,034
資本金の組入	59,149,845	0	△ 59,149,845
処分後残高	5,883,713,378	8,178,914	（繰越利益剰余金） 0

# 平成28年度 湖西市水道事業貸借対照表(税抜)

(平成29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>△ 131,269,905</u>	161,677,351		
	ウ 構 築 物	14,680,878,717			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,232,591,076</u>	8,448,287,641		
	エ 機 械 及 び 装 置	1,168,011,287			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 909,309,341</u>	258,701,946		
	オ 車 両 運 搬 具	12,254,092			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,939,509</u>	1,314,583		
	カ 工 具 器 具 及 び 備 品	77,396,757			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 71,873,119</u>	5,523,638		
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			9,215,906,804	
	(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>	
	<b>固 定 資 産 合 計</b>				<b>9,266,322,104</b>
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 ・ 預 金			1,096,375,187	
	(2) 未 収 金		34,885,969		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 7,452,694</u>	27,433,275	
	(3) 貯 蔵 品			19,561,015	
	(4) 前 払 金			0	
	(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
	<b>流 動 資 産 合 計</b>				<b>1,144,369,477</b>
3	繰 延 資 産				
	(1) 開 発 費			<u>1,400,000</u>	
	<b>繰 延 資 産 合 計</b>				<u>1,400,000</u>
	<b>資 産 合 計</b>				<u><u>10,412,091,581</u></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>821,102,214</u>			
企 業 債 合 計			<u>821,102,214</u>	
<b>固 定 負 債 合 計</b>				<b>821,102,214</b>
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>152,113,204</u>			
企 業 債 合 計			152,113,204	
(2) 未 払 金			24,959,598	
(3) 引 当 金				
ア 賞 与 引 当 金	<u>7,205,856</u>			
引 当 金 合 計			7,205,856	
(4) そ の 他 流 動 負 債			<u>27,126,593</u>	
<b>流 動 負 債 合 計</b>				<b>211,405,251</b>
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	1,108,452,203 <u>△ 400,324,238</u>		708,127,965	
イ 工 事 負 担 金 収 益 化 累 計 額	1,242,106,179 <u>△ 618,039,372</u>		624,066,807	
ウ 国 庫 ( 県 ) 補 助 金 収 益 化 累 計 額	198,829,905 <u>△ 61,977,013</u>		136,852,892	
エ 加 入 金 収 益 化 累 計 額	735,430,601 <u>△ 258,092,567</u>		477,338,034	
オ 他 会 計 負 担 金 収 益 化 累 計 額	747,202,311 <u>△ 303,295,782</u>		<u>443,906,529</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>2,390,292,227</u>
<b>負 債 合 計</b>				<b><u>3,422,799,692</u></b>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				5,824,563,533
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		
		<hr/>		
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		769,816,796		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		240,975,879		
		<hr/>		
利 益 剰 余 金 合 計			1,156,549,442	
剰 余 金 合 計				<u>1,164,728,356</u>
資 本 合 計				<u>6,989,291,889</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,412,091,581</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。