

平 成 30 年 度
湖 西 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計
決 算 書

(平 成 30 年 4 月 1 日 から 平 成 31 年 3 月 31 日 まで)

湖 西 市 下 水 道 課

目 次

1.	平成30年度	湖西市公共下水道事業決算報告書……………	P.1～4
2.	平成30年度	湖西市公共下水道事業損益計算書……………	P.5
3.	平成30年度	湖西市公共下水道事業剰余金計算書……………	P.6～7
4.	平成30年度	湖西市公共下水道事業剰余金処分計算書(案)……………	P.8
5.	平成30年度	湖西市公共下水道事業貸借対照表……………	P.9～11
6.	注記	……………	P.12

平成30年度 湖西市公共下水道事業決算報告書

(1)収益的收入及び支出

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 下水道事業収益	1,557,763,000	△ 134,452,000	0
第1項 営業収益	844,733,000	△ 512,620,000	0
第2項 営業外収益	713,029,000	378,168,000	0
第3項 特別利益	1,000	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	小 計
第1款 下水道事業費用	1,535,977,000	△ 131,920,000	0	0	0	1,404,057,000
第1項 営業費用	1,335,662,000	△ 131,920,000	0	0	0	1,203,742,000
第2項 営業外費用	191,560,000	0	0	0	0	191,560,000
第3項 特別損失	7,755,000	0	0	0	0	7,755,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(単位:円)

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,423,311,000	1,354,179,332	△ 69,131,668	(うち、仮受消費税及び地方消費税 19,829,234)
332,113,000	266,978,365	△ 65,134,635	(うち、仮受消費税及び地方消費税 19,768,231)
1,091,197,000	1,085,670,600	△ 5,526,400	(うち、仮受消費税及び地方消費税 187)
1,000	1,530,367	1,529,367	(うち、仮受消費税及び地方消費税 60,816)

(単位:円)

額					
地方公営 企業法第 26条第2項 の規定によ る繰越額	合 計	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
0	1,404,057,000	1,332,298,719	0	71,758,281	(うち、仮払消費税及び地方消費税 23,068,809)
0	1,203,742,000	1,135,774,130	0	67,967,870	(うち、仮払消費税及び地方消費税 23,055,850)
0	191,560,000	188,829,641	0	2,730,359	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)
0	7,755,000	7,694,948	0	60,052	(うち、仮払消費税及び地方消費税 12,959)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)

(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	616,928,000	57,574,000	674,502,000	0
第1項 企業債	389,600,000	0	389,600,000	0
第3項 他会計出資金	0	82,935,000	82,935,000	0
第5項 他会計補助金	55,769,000	△ 25,361,000	30,408,000	0
第7項 補助金	150,000,000	0	150,000,000	0
第8項 負担金	21,559,000	0	21,559,000	0

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 資本的支出	1,024,245,000	△ 4,126,000	0	1,020,119,000	0	0
第1項 建設改良費	450,305,000	△ 4,126,000	0	446,179,000	0	0
第2項 企業債償還金	573,940,000	0	0	573,940,000	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	674,502,000	489,761,586	△ 184,740,414	
0	389,600,000	267,300,000	△ 122,300,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 75,000,000
0	82,935,000	82,935,000	0	
0	30,408,000	30,408,000	0	
0	150,000,000	85,800,000	△ 64,200,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 64,200,000
0	21,559,000	23,318,586	1,759,586	

(単位:円)

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		
合 計	決 算 額					
1,020,119,000	841,217,143	142,000,000	0	142,000,000	36,901,857	(うち、仮払消費税及び地方消費税 17,259,715)
446,179,000	267,278,228	142,000,000	0	142,000,000	36,900,772	(うち、仮払消費税及び地方消費税 17,259,715)
573,940,000	573,938,915	0	0	0	1,085	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0)

資本的収入額が資本的支出額に不足する額351,455,557円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,259,715円及び当年度分損益勘定留保資金334,195,842円で補填した。

平成30年度 湖西市公共下水道事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	247,102,894		
(2) その他営業収益	<u>107,240</u>	247,210,134	
2 営業費用			
(1) 管渠費	8,950		
(2) 処理場及びポンプ場費	266,354,221		
(3) 総係費	76,216,735		
(4) 減価償却費	<u>770,138,374</u>	<u>1,112,718,280</u>	
営業損失			865,508,146
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	643,393,000		
(2) 長期前受金戻入	433,734,155		
(3) 雑収益	<u>415,565</u>	1,077,542,720	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	188,829,641		
(2) 雑支出	<u>4,288,738</u>	<u>193,118,379</u>	<u>884,424,341</u>
経常利益			18,916,195
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,469,551</u>	1,469,551	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	172,824		
(2) その他特別損失	<u>7,509,165</u>	<u>7,681,989</u>	<u>△ 6,212,438</u>
当年度純利益			12,703,757
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>12,703,757</u></u>

平成30年度 湖西市公共下水道事業剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	資 本 金			
	固有資本金	繰入資本金	計	資
				受贈財産 評価額
当年度期首残高	1,495,902,296	0	1,495,902,296	132,002,949
当年度変動額	0	82,935,000	82,935,000	0
出資金の受入	0	82,935,000	82,935,000	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	1,495,902,296	82,935,000	1,578,837,296	132,002,949

(単位:円)

剰		余		金		資本合計	
本		剰		余			金
剰		余		金			金
国庫補助金	他会計補助金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計			
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	0	0	2,936,351,487		
0	0	0	12,703,757	12,703,757	95,638,757		
0	0	0	0	0	82,935,000		
0	0	0	12,703,757	12,703,757	12,703,757		
1,163,510,948	144,935,294	1,440,449,191	(当年度未処分利益剰余金) 12,703,757	12,703,757	3,031,990,244		

平成30年度 湖西市公共下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
	固有資本金	繰入資本金	計		
当年度末残高	1,495,902,296	82,935,000	1,578,837,296	1,440,449,191	12,703,757
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0
利益積立金への積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金への積立	0	0	0	0	0
処分後残高	1,495,902,296	82,935,000	1,578,837,296	1,440,449,191	(繰越利益剰余金) 12,703,757

平成30年度 湖西市公共下水道事業貸借対照表

(平成31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		2,525,001,618		
イ 建物	1,317,821,242			
減価償却累計額	<u>△ 49,039,107</u>	1,268,782,135		
ウ 構築物	20,836,250,005			
減価償却累計額	<u>△ 507,436,664</u>	20,328,813,341		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	<u>△ 213,617,326</u>	1,383,682,856		
オ 車両運搬具	201,431			
減価償却累計額	<u>0</u>	201,431		
カ 工具・器具及び備品	8,045,009			
減価償却累計額	<u>△ 45,277</u>	7,999,732		
キ 建設仮勘定		<u>203,510,520</u>		
有形固定資産合計			<u>25,717,991,633</u>	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		<u>39,342,593</u>		
無形固定資産合計			<u>39,342,593</u>	
固定資産合計				25,757,334,226
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		<u>261,790,839</u>		
現金預金合計			261,810,839	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	35,680,611			
イ 営業外未収金	8,138,025			
ウ その他未収金	<u>501,675</u>			
未収金合計		44,320,311		
貸倒引当金		<u>△ 1,083,083</u>	43,237,228	
(3) 有価証券			<u>30,000</u>	
流動資産合計				305,078,067
資産合計				<u><u>26,062,412,293</u></u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3 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	9,442,918,792			
企業債合計		9,442,918,792		
固 定 負 債 合 計				9,442,918,792
4 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	597,587,581			
企業債合計		597,587,581		
(2) 未払金				
ア 営業未払金	14,399,175			
イ 営業外未払金	18,499,527			
ウ その他未払金	161,109,822			
未払金合計		194,008,524		
(3) 引当金				
ア 賞与引当金	5,291,000			
イ 法定福利費引当金	1,175,000			
引当金合計		6,466,000		
(4) 預り金				
ア 預り金	600,000			
イ 預り有価証券	30,000			
ウ 還付預り金	392,399			
預り金合計		1,022,399		
流 動 負 債 合 計				799,084,504
5 繰 延 収 益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	419,111,812			
収益化累計額	△ 9,228,543	409,883,269		
イ 受益者負担金	958,200,079			
収益化累計額	△ 20,419,438	937,780,641		
ウ 国庫補助金	8,965,759,841			
収益化累計額	△ 323,408,951	8,642,350,890		
エ 県補助金	20,930,544			
収益化累計額	△ 1,142,102	19,788,442		
オ 他会計補助金	2,761,058,632			
収益化累計額	△ 79,535,121	2,681,523,511		
カ 建設仮勘定	97,092,000			
長期前受金合計		12,788,418,753		
繰 延 収 益 合 計				12,788,418,753
負 債 合 計				23,030,422,049

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資 本 金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	1,495,902,296			
イ 繰入資本金	<u>82,935,000</u>			
資本金合計		<u>1,578,837,296</u>		
資 本 金 合 計				1,578,837,296
7 剰 余 金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額	132,002,949			
イ 国庫補助金	1,163,510,948			
ウ 他会計補助金	<u>144,935,294</u>			
資本剰余金合計		1,440,449,191		
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処分 利益剰余金	<u>12,703,757</u>			
利益剰余金合計		<u>12,703,757</u>		
剰 余 金 合 計				<u>1,453,152,948</u>
資 本 合 計				<u>3,031,990,244</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>26,062,412,293</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項

1 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	18～50年
	構築物	30～50年
	機械及び装置	3～20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
----------	-----

2 引当金の計上基準

(1) 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み額を計上している。

(2) 退職給付引当金

毎事業年度支払う静岡県市町総合事務組合の負担金を除き、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) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

II リース契約により使用する固定資産

1 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。

2 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

1年内	1,726 千円
1年超	4,554 千円
計	6,280 千円