

平成 28 年度

いすみ市水道事業会計決算書

い す み 市

平成28年度 いすみ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			合 計
	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	円 1,418,905,000	円 145,940,000	円 0	円 1,564,845,000
第1項 営業収益	891,117,000	△ 1,031,000	0	890,086,000
第2項 営業外収益	527,788,000	146,971,000	0	674,759,000

支 出

区 分	予 算						小 計	地方公営企 業法第26条 第2項の規定 による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額	流 増 減 額	用 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	円 1,636,827,000	円 10,856,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 1,647,683,000	円 0
第1項 営業費用	1,564,251,000	10,652,000	0	△ 42,000	0	0	1,574,861,000	0
第2項 営業外費用	57,576,000	0	0	42,000	0	0	57,618,000	0
第3項 特別損失	0	204,000	0	0	0	0	204,000	0
第4項 予備費	15,000,000	0	0	0	0	0	15,000,000	0

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 1,561,960,031	円 △ 2,884,969	
888,102,315	△ 1,983,685	(うち仮受消費税及び地方消費税 65,182,188円)
673,857,716	△ 901,284	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,326,979円)

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
円 1,647,683,000	円 1,609,408,418	円 0	円 38,274,582	
1,574,861,000	1,547,963,907	0	26,897,093	(うち仮払消費税及び地方消費税 61,018,842円)
57,618,000	61,240,826	0	△ 3,622,826	
204,000	203,685	0	315	
15,000,000	0	0	15,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			額
	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	円 35,036,000	円 △ 4,439,000	円 30,597,000	円 0
第1項 企 業 債	24,344,000	1,356,000	25,700,000	0
第2項 工 事 負 担 金	10,692,000	△ 5,795,000	4,897,000	0
第3項 開 発 負 担 金	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算				額	
	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	円 381,871,000	円 △ 22,496,000	円 0	円 359,375,000	円 25,812,000	円 0
第1項 建 設 改 良 費	91,009,000	△ 22,496,000	0	68,513,000	25,812,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	290,862,000	0	0	290,862,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額345,320,429円は、過年度分損益勘定留保資金345,320,429円で補てんした。

継続費に 係る 繰越額 の 財源 充当 額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ	備 考
			決 算 額 の 増 減	
円 0	円 30,597,000	円 30,705,800	円 108,800	
0	25,700,000	25,700,000	0	
0	4,897,000	4,897,800	800	
0	0	108,000	108,000	(うち仮受消費税及び地方消費税 8,000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 繰 越 額	合 計		
円 385,187,000	円 376,026,229	円 0	円 0	円 0	円 9,160,771	
94,325,000	85,165,160	0	0	0	9,159,840	(うち仮払消費税及び地方消費税 6,283,840円)
290,862,000	290,861,069	0	0	0	931	

平成28年度いすみ市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 給水収益	815,681,325	
(2) その他の営業収益	7,238,802	822,920,127

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	668,178,057	
(2) 配水及び給水費	128,760,641	
(3) 総係費	93,843,962	
(4) 減価償却費	596,162,405	1,486,945,065

営業損失 664,024,938

3 営業外収益

(1) 給水申込納付金	16,580,000	
(2) 県補助金	228,524,000	
(3) 他会計補助金	233,877,000	
(4) 長期前受金戻入	193,315,763	
(5) 雑収益	307,850	672,604,613

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	52,928,026	
(2) 雑支出	8,991,359	61,919,385

経常損失 53,339,710

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	131,763		
(2) その他特別損失	71,922	203,685	△ 203,685
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純損失			53,543,395
前年度繰越利益 剰余金			1,173,944,814
その他未処分利益 剰余金変動額			0
			<hr/>
当年度未処分利益 剰余金			1,120,401,419
			<hr/> <hr/>

平成28年度いすみ市

(平成28年4月1日から)

	資本金	資本剰余金			
		国庫補助金	県補助金	受贈財産評価額	開発負担金
前年度末残高	6,577,084,031	124,965,000	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
利益積立金	0	0	0	0	0
減債積立金	0	0	0	0	0
処分後残高	6,577,084,031	124,965,000	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
除却損への補填	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0
当年度末残高	6,577,084,031	124,965,000	0	0	0

水道事業剰余金計算書

平成 29 年 3 月 31 日)

(単位 円)

剰余金				利益剰余金		資本合計
工事負担金	その 資本剰余金	他の 資本剰余金 合計	資本剰余金 合計	未処分利益剰余金 (△は未処理欠損金)	利益剰余金 合計	
0	0	124,965,000	124,965,000	1,173,944,814	1,173,944,814	7,875,993,845
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	124,965,000	124,965,000	(繰越利益剰余金) 1,173,944,814	1,173,944,814	7,875,993,845
0	0	0	0	△ 53,543,395	△ 53,543,395	△ 53,543,395
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	△ 53,543,395	△ 53,543,395	△ 53,543,395
0	0	124,965,000	124,965,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,120,401,419	1,120,401,419	7,822,450,450

平成28年度いすみ市水道事業剰余金処分計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日)

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益金
当年度末残高	6,577,084,031	124,965,000	1,120,401,419
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0
処分後残高	6,577,084,031	124,965,000	(繰越利益剰余金) 1,120,401,419

平成28年度いすみ市水道事業キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 53,543,395
減価償却費	596,162,405
引当金の増減額（△は減少）	△ 103,219
長期前受金戻入額	△ 193,315,763
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 557,785
支払利息	52,928,026
未収金の増減額（△は増加）	△ 2,174,193
未払金の増減額（△は減少）	13,684,045
たな卸資産の増減額（△は増加）	3,575,860
小計	<u>416,655,981</u>
利息の支払額	△ 52,928,026
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>363,727,955</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 78,881,320
負担金等による収入	4,635,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 74,246,320</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	25,700,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 290,861,069
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 265,161,069</u>

資金増加額	24,320,566
資金期首残高	1,051,828,093
資金期末残高	<u><u>1,076,148,659</u></u>

平成 28 年度 いすみ市水道事業

(平成 29 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		643,738,724
ロ	建物	559,635,316	
	減価償却累計額	△ 276,423,756	283,211,560
ハ	構築物	23,706,794,130	
	減価償却累計額	△ 14,132,387,297	9,574,406,833
ニ	機械及び装置	2,992,682,648	
	減価償却累計額	△ 2,348,613,097	644,069,551
ホ	車両運搬具	6,794,539	
	減価償却累計額	△ 6,383,826	410,713
ヘ	工具器具及び備品	33,465,729	
	減価償却累計額	△ 30,035,045	3,430,684
ト	建設仮勘定		26,563,500
	有形固定資産合計		11,175,831,565

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権		700,000
	無形固定資産合計		700,000
	固定資産合計		11,176,531,565

2 流動資産

(1)	現金・預金		1,076,148,659
(2)	未収金		121,310,897
(3)	貸倒引当金	△ 745,640	
(4)	貯蔵品		19,705,925
(5)	その他流動資産		1,000,000
	流動資産合計		1,217,419,841
	資産合計		12,393,951,406

貸借対照表

(単位 円)

		負債の部		
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>1,169,156,727</u>		
	企業債合計		<u>1,169,156,727</u>	
	固定負債合計			1,169,156,727
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>268,824,263</u>		
	企業債合計		268,824,263	
	(2) 未払金		116,817,272	
	(3) 引当金		6,650,026	
	(4) その他流動負債		<u>1,100,000</u>	
	流動負債合計			393,391,561
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		9,645,823,960	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 6,636,871,292</u>	
	繰延収益合計			<u>3,008,952,668</u>
	負債合計			<u>4,571,500,956</u>
		資本の部		
6	資本金			6,577,084,031
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 国庫補助金	<u>124,965,000</u>		
	資本剰余金合計		124,965,000	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益 剰余金	<u>1,120,401,419</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,120,401,419</u>	
	剰余金合計			<u>1,245,366,419</u>
	資本合計			<u>7,822,450,450</u>
	負債資本合計			<u><u>12,393,951,406</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

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 定額法による。

・主な耐用年数

建物	18～65 年
構築物	5～80 年
機械及び装置	4～60 年
車両運搬具	4～6 年
器具及び備品	2～15 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法による。

（電話加入権は減価償却の対象外）

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

現在、職員の退職手当に係る組合負担金は、千葉県市町村総合事務組合市町村負担金条例第2条に規定のある一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金を計上していない。

しかしながら、現在の状況から変更がなされ、今後水道事業において追加的な費用負担が発生する見込みとなった場合は、必要に応じて計上していく。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

II. 貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当並びに勤勉手当及びその手当に係る法定福利費の支出のため、賞与引当金 6,753,245 円を取崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、貸倒引当金 1,303,425 円を取崩した。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

当企業は、水道事業のみを運営しているため「水道事業」のみを報告セグメントとしている。

2 報告セグメントの営業収益等

当企業は、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

2 リース会計に係る特例措置

地方公営企業法施行規則第 55 条及び地方公営企業法施行令第 8 条の 2 第 1 号の規定により、リース会計に係る特例措置が適用されるため、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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 賃貸借処理を行っている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	7,089,120 円
<u>1 年超</u>	<u>17,746,560 円</u>
計	24,835,680 円