

報告第 23 号

平成 27 年度羽曳野市水道事業会計決算認定について

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 4 項の規定により、平成 27 年度羽曳野市水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見をつけて議会の認定に付する。

平成 28 年 8 月 31 日 提出

羽曳野市長 北 川 嗣 雄

平成 27 年度

羽曳野市水道事業会計決算書

平成27年度 羽曳野市

1. 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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 事業収益	2,612,532,000	△ 2,159,000	0
第1項 営業収益	2,087,150,000	△ 4,639,000	0
第2項 営業外収益	525,382,000	2,480,000	0

支 出

区 分	予 算 額				
	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 事業費用	2,217,435,000	△ 9,324,000	0	0	0
第1項 営業費用	2,088,206,000	△ 9,656,000	0	0	0
第2項 営業外費用	126,229,000	332,000	0	0	0
第3項 特別損失	2,000,000	0	0	0	0
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0

水道事業会計決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ決 算額の増減	備 考 (うち仮受消費税)
2,610,373,000	2,664,990,670	54,617,670	158,364,841
2,082,511,000	2,106,766,905	24,255,905	154,841,463
527,862,000	558,223,765	30,361,765	3,523,378

(単位：円)

小 計	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 (うち仮私消費税)
2,208,111,000	0	2,208,111,000	2,186,963,055	0	21,147,945	78,345,112
2,078,550,000	0	2,078,550,000	2,065,302,234	0	13,247,766	78,257,221
126,561,000	0	126,561,000	120,254,785	0	6,306,215	1,285
2,000,000	0	2,000,000	1,406,036	0	593,964	86,606
1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0

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	619,693,000	△ 168,564,000	451,129,000	0
第1項 工事負担金	414,183,000	△ 168,564,000	245,619,000	0
第2項 他会計負担金	2,500,000	0	2,500,000	0
第3項 出資金	203,000,000	0	203,000,000	0
第4項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	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	2,050,378,000	△ 702,196,000	0	1,348,182,000	0	375,892,354
第1項 建設改良費	1,945,841,000	△ 702,196,000	0	1,243,645,000	0	375,892,354
第2項 企業債償還金	104,537,000	0	0	104,537,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,161,805,417円は当年度消費税資本的収支調整額45,775,490円、当年度損益

(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 (うち仮受消費税)
0	451,129,000	387,982,520	△ 63,146,480	3,764,948
0	245,619,000	184,982,520	△ 60,636,480	3,764,948
0	2,500,000	0	△ 2,500,000	0
0	203,000,000	203,000,000	0	0
0	10,000	0	△ 10,000	0

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税)
		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		
1,724,074,354	1,549,787,937	0	0	0	174,286,417	80,300,995
1,619,537,354	1,445,251,630	0	0	0	174,285,724	80,300,995
104,537,000	104,536,307	0	0	0	693	0

勘定留保資金336,347,234円、減債積立金28,200,000円及び建設改良積立金751,482,693円で補てんした。

平成27年度 羽曳野市水道事業会計損益計算書

(平成27年4月1日 ～ 平成28年3月31日)

		(単位：円)
1. 営業収益		
(1) 給水収益	1,879,505,538	
(2) 受託工事収益	15,449,637	
(3) その他営業収益	56,970,267	1,951,925,442
<hr/>		
2. 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	788,565,167	
(2) 配水及び給水費	119,152,809	
(3) 受託工事費	20,433,871	
(4) 業務費	121,574,600	
(5) 総係費	172,727,597	
(6) 減価償却費	614,938,569	
(7) 資産減耗費	149,652,400	1,987,045,013
<hr/>		
営業利益		△ 35,119,571
3. 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	3,489,477	
(2) 他会計補助金	2,124,000	
(3) 長期前受金戻入	428,243,735	
(4) 雑収益	101,528,775	535,385,987
<hr/>		
4. 営業外費用		
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	35,004,425	
(2) 雑支出	53,916,372	88,920,797
<hr/>		
経常利益		411,345,619

5. 特別損失

(単位：円)

(1)過年度損益修正損	<u>1,319,430</u>	<u>1,319,430</u>	<u>△ 1,319,430</u>
当年度純利益			410,026,189
前年度繰越利益剰余金			<u>701,076,817</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>779,682,693</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,890,785,699</u></u>

平成27年度 羽曳野市水道事業会計剰余金計算書

(平成27年4月1日 ～ 平成28年3月31日)

	資本金	資本剰余金		
		受贈財産評価額	工事負担金	資本剰余金合計
前年度末残高	1,255,372,239	461,476,692	920,611,628	1,382,088,320
前年度処分額	4,981,995,674	0	0	0
議会の議決による処分額	4,981,995,674	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
資本金への組入	4,981,995,674	0	0	0
処分後残高	6,237,367,913	461,476,692	920,611,628	1,382,088,320
当年度変動額	203,000,000	0	0	0
積立金の取崩	0	0	0	0
出資金の繰入	203,000,000	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	6,440,367,913	461,476,692	920,611,628	1,382,088,320

平成27年度 羽曳野市水道事業会計剰余金処分計算書 (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	6,440,367,913	1,382,088,320	1,890,785,699
議会の議決による処分額	779,682,693	0	△ 1,073,282,693
減債積立金の積立	0	0	△ 20,600,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 273,000,000
資本金への組入	779,682,693	0	△ 779,682,693
処分後残高	7,220,050,606	1,382,088,320	(繰越利益剰余金) 817,503,006

(単位:円)

剰余金				資本合計
利益剰余金				
減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
0	968,980,131	6,086,272,491	7,055,252,622	9,692,713,181
28,200,000	375,000,000	△ 5,385,195,674	△ 4,981,995,674	0
28,200,000	375,000,000	△ 5,385,195,674	△ 4,981,995,674	0
28,200,000	0	0	28,200,000	28,200,000
0	375,000,000	0	375,000,000	375,000,000
0	0	0	0	4,981,995,674
28,200,000	1,343,980,131	(繰越利益剰余金) 701,076,817	2,073,256,948	9,692,713,181
△ 28,200,000	△ 751,482,693	1,189,708,882	410,026,189	613,026,189
△ 28,200,000	△ 751,482,693	779,682,693	0	0
0	0	0	0	203,000,000
0	0	410,026,189	410,026,189	410,026,189
0	592,497,438	(当年度未処分利益剰余金) 1,890,785,699	2,483,283,137	10,305,739,370

平成27年度 羽曳野市水道事業会計貸借対照表

(平成28年3月31日)

【 資 産 の 部 】

(単位:円)

1. 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		1,522,173,287	
ロ 建物	1,523,514,486		
減価償却累計額	△ 377,891,007	1,145,623,479	
ハ 構築物	26,626,262,445		
減価償却累計額	△ 10,669,668,714	15,956,593,731	
ニ 機械及び装置	3,034,277,679		
減価償却累計額	△ 1,728,333,376	1,305,944,303	
ホ 車両運搬具	28,006,858		
減価償却累計額	△ 22,676,812	5,330,046	
ヘ 工具器具及び備品	44,814,664		
減価償却累計額	△ 34,866,418	9,948,246	
有形固定資産合計			19,945,613,092

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		1,074,000	
ロ 施設利用権		168,666,125	
無形固定資産合計			169,740,125

固定資産合計

20,115,353,217

2. 流動資産

(1)現金及び預金

2,547,251,799

(2)未収金

イ 営業未収金	204,732,801		
ロ 営業外未収金	55,703,007		
ハ その他未収金	321,593,323		
ニ 未収消費税	19,314,400		
未収金合計		601,343,531	

貸倒引当金 △ 5,699,448 595,644,083

(3)貯蔵品

11,271,701

流動資産合計

3,154,167,583

資 産 合 計

23,269,520,800

【 負債の部 】

(単位:円)

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

993,056,677

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

229,959,678

引当金合計

229,959,678

固定負債合計

1,223,016,355

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

107,897,957

(2) 未払金

イ 営業未払金

135,011,147

ロ 営業外未払金

43,591,000

ハ その他未払金

196,056,639

未払金合計

374,658,786

(3) 前受金

イ 営業前受金

105,586,240

ロ その他前受金

4,370,760

前受金合計

109,957,000

(4) 引当金

イ 賞与引当金

18,478,000

ロ 法定福利費引当金

3,366,000

ハ 修繕引当金

316,457,126

引当金合計

338,301,126

(5) その他流動負債

イ 預り金

322,681,895

流動負債合計

1,253,496,764

(単位:円)

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金	45,856,711	
収益化累計額	<u>△ 28,732,595</u>	17,124,116
ロ 受贈財産評価額	1,772,390,215	
収益化累計額	<u>△ 387,955,740</u>	1,384,434,475
ハ 工事負担金	15,371,935,706	
収益化累計額	<u>△ 6,440,641,362</u>	8,931,294,344
ニ 他会計負担金	203,395,893	
収益化累計額	<u>△ 48,980,517</u>	154,415,376
繰延収益合計		<u>10,487,268,311</u>
負債合計		<u>12,963,781,430</u>

【 資本の部 】

6. 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金	10,000,000	
ロ 出資金	539,649,504	
ハ 組入資本金	<u>5,890,718,409</u>	
資本金合計		<u>6,440,367,913</u>
資本金合計		6,440,367,913

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 工事負担金	920,611,628	
ロ 受贈財産評価額	<u>461,476,692</u>	
資本剰余金合計		1,382,088,320

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	0	
ロ 建設改良積立金	592,497,438	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,890,785,699</u>	
利益剰余金合計		<u>2,483,283,137</u>

剰余金合計		<u>3,865,371,457</u>
-------	--	----------------------

資本合計		<u>10,305,739,370</u>
------	--	-----------------------

負債資本合計		<u>23,269,520,800</u>
--------	--	-----------------------

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(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

・ 減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・ 主な耐用年数

建物 3 ～ 65年

構築物 2 ～ 60年

機械及び装置 3 ～ 30年

車両運搬具 3 ～ 10年

工具器具及び備品 2 ～ 20年

② 無形固定資産

・ 減価償却の方法 定額法

・ 主な耐用年数

施設利用権 60年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、「職員の退職手当の負担に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる金額を計上している。

② 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

③ 法定福利費引当金

職員の法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当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 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額を計上している。

(4) 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を採用によっている。

2. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース会計に係る特例措置

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。

(2) 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	1,179,600	円
1年超	1,671,100	円
計	2,850,700	円

(3) 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	6,442,800	円
1年超	22,549,800	円
計	28,992,600	円

3. その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置

① 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととした。

(2) 退職給付引当金の取り崩し

当年度において退職手当を支給するため、退職給付引当金30,991,847円を使用した。

(3) 修繕引当金の取り崩し

当年度において修繕費を支出するため、修繕引当金36,770,249円を使用した。