

報告第 24 号

平成 26 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 26 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 27 年 8 月 31 日 提出

羽曳野市長 北 川 嗣 雄

平成 26 年度

羽曳野市水道事業会計決算書

平成26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	2,616,599,000	872,000	0
第1項 営業収益	2,193,169,000	△ 30,818,000	0
第2項 営業外収益	423,430,000	31,690,000	0
第3項 特別利益	0	0	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	2,300,294,000	△ 197,248,000	0	0	0
第1項 営業費用	2,102,045,000	△ 222,103,000	0	0	0
第2項 営業外費用	92,292,000	26,264,000	0	0	0
第3項 特別損失	104,957,000	△ 1,409,000	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)
2,617,471,000	2,646,041,009	28,570,009	152,678,370
2,162,351,000	2,149,531,843	△ 12,819,157	149,610,663
455,120,000	486,121,675	31,001,675	3,067,707
0	10,387,491	10,387,491	0

(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 (うち仮払消費税)
2,103,046,000	0	2,103,046,000	2,040,583,560	0	62,462,440	68,614,907
1,879,942,000	0	1,879,942,000	1,820,144,443	0	59,797,557	68,595,444
118,556,000	0	118,556,000	118,505,684	0	50,316	1,110
103,548,000	0	103,548,000	101,933,433	0	1,614,567	18,353
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	1,004,374,000	△ 569,918,000	434,456,000	0
第1項 企業債	380,000,000	△ 380,000,000	0	0
第2項 出資金	126,800,000	0	126,800,000	0
第3項 工事負担金	495,064,000	△ 189,918,000	305,146,000	0
第4項 他会計負担金	2,500,000	0	2,500,000	0
第5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 逡 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	1,808,552,000	△ 501,741,000	0	1,306,811,000	0	234,156,229
第1項 建設改良費	1,707,262,000	△ 501,741,000	0	1,205,521,000	0	234,156,229
第2項 企業債償還金	101,290,000	0	0	101,290,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額750,290,303円は当年度消費税資本的収支調整額27,459,115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	434,456,000	346,197,840	△ 88,258,160	4,331,958
0	0	0	0	0
0	126,800,000	126,700,000	△ 100,000	0
0	305,146,000	218,740,080	△ 86,405,920	4,331,958
0	2,500,000	757,760	△ 1,742,240	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		
1,540,967,229	1,096,488,143	0	375,892,354	375,892,354	68,586,732	55,936,397
1,439,677,229	995,199,083	0	375,892,354	375,892,354	68,585,792	55,936,397
101,290,000	101,289,060	0	0	0	940	0

勘定留保資金290,809,019円、減債積立金16,600,000円及び建設改良積立金415,422,169円で補てんした。

平成26年度 羽曳野市水道事業会計損益計算書

(平成26年4月1日 ～ 平成27年3月31日)

1. 営業収益			(単位：円)
(1) 給水収益	1,932,301,425		
(2) 受託工事収益	13,853,427		
(3) その他営業収益	53,766,328	1,999,921,180	
		<hr/>	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	669,232,260		
(2) 配水及び給水費	129,890,706		
(3) 受託工事費	19,133,450		
(4) 業務費	112,068,950		
(5) 総係費	139,944,642		
(6) 減価償却費	621,533,847		
(7) 資産減耗費	59,745,144	1,751,548,999	
		<hr/>	
営業利益			248,372,181
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,844,670		
(2) 他会計補助金	2,104,000		
(3) 長期前受金戻入	390,469,972		
(4) 雑収益	85,635,326	483,053,968	
		<hr/>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債 取扱諸費	38,251,672		
(2) 雑支出	38,123,308	76,374,980	406,678,988
		<hr/>	<hr/>
経常利益			655,051,169

5. 特別利益

(1) その他特別利益	10,387,491	10,387,491
-------------	------------	------------

6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	367,080
--------------	---------

(2) その他特別損失	101,548,000	101,915,080	△ 91,527,589
-------------	-------------	-------------	--------------

当年度純利益	563,523,580
--------	-------------

前年度繰越利益剰余金	540,753,237
------------	-------------

その他未処分利益剰余金変動額	4,981,995,674
----------------	---------------

当年度未処分利益剰余金	6,086,272,491
-------------	---------------

平成26年度 羽曳野市水道事業会計剰余金計算書

(平成26年4月1日 ～ 平成27年3月31日)

	資本金	資本剰余金			
		国庫(府)補助金	受贈財産評価額	寄附金	工事負担金
		前年度末残高	1,128,672,239	85,906,711	2,109,828,414
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
処分後残高	1,128,672,239	85,906,711	2,109,828,414	300,000	16,074,748,725
当年度変動額	126,700,000	△ 85,906,711	△ 1,648,351,722	△ 300,000	△ 15,154,137,097
繰延収益へ振替	0	△ 85,906,711	△ 1,648,351,722	△ 300,000	△ 15,154,137,097
積立金の取崩	0	0	0	0	0
会計制度改正に伴う振替	0	0	0	0	0
出資金の繰入	126,700,000	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,255,372,239	0	461,476,692	0	920,611,628

平成26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	1,255,372,239	1,382,088,320	6,086,272,491
議会の議決による処分額	4,981,995,674	0	△ 5,385,195,674
減債積立金の積立	0	0	△ 28,200,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 375,000,000
資本金への組入	4,981,995,674	0	△ 4,981,995,674
処分後残高	6,237,367,913	1,382,088,320	(繰越利益剰余金) 701,076,817

(単位:円)

剰余金						資本合計
		利益剰余金				
他会計負担金	資本剰余金合計	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	
204,106,180	18,474,890,030	0	1,164,402,300	777,353,237	1,941,755,537	21,545,317,806
0	0	16,600,000	220,000,000	△ 236,600,000	0	0
0	0	16,600,000	220,000,000	△ 236,600,000	0	0
204,106,180	18,474,890,030	16,600,000	1,384,402,300	(繰越利益剰余金) 540,753,237	1,941,755,537	21,545,317,806
△ 204,106,180	△ 17,092,801,710	△ 16,600,000	△ 415,422,169	5,545,519,254	5,113,497,085	△ 11,852,604,625
△ 204,106,180	△ 17,092,801,710	0	0	0	0	△ 17,092,801,710
0	0	△ 16,600,000	△ 415,422,169	432,022,169	0	0
0	0	0	0	4,549,973,505	4,549,973,505	4,549,973,505
0	0	0	0	0	0	126,700,000
0	0	0	0	563,523,580	563,523,580	563,523,580
0	1,382,088,320	0	968,980,131	(当年度未処分利益剰余金) 6,086,272,491	7,055,252,622	9,692,713,181

平成26年度 羽曳野市水道事業会計貸借対照表

(平成27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	792,090,460		
減価償却累計額	△ 418,664,087	373,426,373	
ハ 構築物	25,735,693,346		
減価償却累計額	△ 10,220,351,674	15,515,341,672	
ニ 機械及び装置	2,448,704,121		
減価償却累計額	△ 1,899,551,164	549,152,957	
ホ 車両運搬具	28,006,858		
減価償却累計額	△ 21,100,604	6,906,254	
ヘ 工具器具及び備品	45,310,456		
減価償却累計額	△ 37,288,341	8,022,115	
ト 建設仮勘定		1,322,341,063	
有形固定資産合計			19,297,363,721

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		1,074,000	
ロ 施設利用権		172,698,930	
無形固定資産合計			173,772,930

固定資産合計

19,471,136,651

2. 流動資産

(1)現金及び預金

2,975,588,477

(2)未収金

イ 営業未収金	202,124,695		
ロ 営業外未収金	45,514,412		
ハ その他未収金	286,388,740		
未収金合計		534,027,847	

貸倒引当金 △ 3,423,237 530,604,610

(3)貯蔵品

10,306,520

流動資産合計

3,516,499,607

資 産 合 計

22,987,636,258

【 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

1,100,954,634

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

250,883,525

ロ 修繕引当金

0

ハ 量水器取替引当金

0

引当金合計

250,883,525

固定負債合計

1,351,838,159

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

104,536,307

(2) 未払金

イ 営業未払金

106,316,539

ロ 営業外未払金

26,264,000

ハ その他未払金

148,889,577

ニ 未払消費税

23,991,000

未払金合計

305,461,116

(3) 前受金

イ 営業前受金

139,089,370

ロ その他前受金

2,276,040

前受金合計

141,365,410

(4) 引当金

イ 賞与引当金

18,250,000

ロ 法定福利費引当金

3,105,000

ハ 修繕引当金

353,227,375

引当金合計

374,582,375

(5) その他流動負債

イ 預り金

326,702,136

流動負債合計

1,252,647,344

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金	85,906,711		
収益化累計額	△ 54,661,897	31,244,814	
ロ 受贈財産評価額	1,730,496,706		
収益化累計額	△ 348,184,609	1,382,312,097	
ハ 寄付金	0		
収益化累計額	0	0	
ニ 工事負担金	15,323,405,817		
収益化累計額	△ 6,204,947,418	9,118,458,399	
ホ 他会計負担金	203,822,708		
収益化累計額	△ 45,400,444	158,422,264	
繰延収益合計			10,690,437,574
負債合計			13,294,923,077

【 資本の部 】

(単位:円)

6. 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金	10,000,000		
ロ 出資金	336,649,504		
ハ 組入資本金	908,722,735		
資本金合計		1,255,372,239	
資本金合計			1,255,372,239

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	461,476,692		
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	968,980,131		
ハ 当年度未処分利益剰余金	6,086,272,491		
利益剰余金合計		7,055,252,622	
剰余金合計			8,437,340,942
資本合計			9,692,713,181
負債資本合計			22,987,636,258

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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349,167,534円を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる250,883,525円を計上している。

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. 貸借対照表等に関する注記

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、該当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、現存する資産（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、補助金充当率を用いた按分により整理している。

3. 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	2,850,700	円
計	4,030,300	円

4. 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55,195,795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38,419,112円を使用した。

(4) 量水器取替引当金の取り崩し

当年度において量水器取替費を支出するため、量水器取替引当金17,578,240円を使用し、残額10,387,491円を収益化した。

平成26年度 羽曳野市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益			563,523,580
減価償却費			621,533,847
貸倒引当金の増減額	(△は減少)		3,423,237
退職給付引当金の増減額	(△は減少)		25,845,205
修繕引当金の増減額	(△は減少)	△	38,419,112
量水器引当金の増減額	(△は減少)	△	27,965,731
賞与引当金の増減額	(△は減少)		14,965,000
法定福利費引当金の増減額	(△は減少)		2,546,000
長期前受金戻入額		△	390,469,972
受取利息及び配当金		△	4,844,670
支払利息			38,251,672
資産減耗費			59,745,144
未収金の増減額	(△は増加)		51,928,107
未払金の増減額	(△は減少)	△	49,849,047
貯蔵品の増減額	(△は増加)		916,218
前受金の増減額	(△は減少)	△	18,645,396
その他流動負債の増減額	(△は減少)	△	5,656,826
小計			846,827,256
利息及び配当金の受取額			4,844,670
利息の支払額		△	38,251,672
業務活動によるキャッシュ・フロー			813,420,254

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			△ 1,188,520,003
工事負担金収入			54,719,382
他会計負担金収入			757,760
投資活動によるキャッシュ・フロー			△ 1,133,042,861

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の償還による支出			△ 101,289,060
他会計からの出資による収入			126,700,000
財務活動によるキャッシュ・フロー			25,410,940

資金増減額			△ 294,211,667
資金期首残高			3,269,800,144
資金期末残高			2,975,588,477