

平成 26 年 度

工
水

西宮市工業用水道事業会計決算書

認定 第 2 号

平成 26 年度 西宮市工業用水道事業会計決算認定の件

平成 26 年度西宮市工業用水道事業会計決算を議会の認定に付する。

平成 27 年 8 月 31 日提出

西宮市長 今 村 岳 司

目 次

	ページ
平成26年度 西宮市工業用水道事業決算報告書	48
平成26年度 西宮市工業用水道事業損益計算書	52
平成26年度 西宮市工業用水道事業剰余金計算書	54
平成26年度 西宮市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)	56
平成26年度 西宮市工業用水道事業貸借対照表	57
(附属書類)	
平成26年度 西宮市工業用水道事業報告書	61
平成26年度 西宮市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書	65
重要な会計方針及び財務諸表注記	66
収 益 費 用 明 細 書	68
固 定 資 産 明 細 書	72
企 業 債 明 細 書	74

平成26年度 西宮市工業用

(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 工業用水道事業収益	円 549,281,000	円 34,992,000	円 0
第1項 営業収益	451,381,000	△ 1,483,000	0
第2項 営業外収益	21,124,000	13,891,000	0
第3項 特別利益	76,776,000	22,584,000	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 工業用水道事業費	円 512,631,000	円 2,093,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業費用	464,072,000	321,000	0	△ 1,123,000	0
第2項 営業外費用	23,031,000	1,772,000	0	1,123,000	0
第3項 特別損失	25,328,000	0	0	0	0
第4項 予備費	200,000	0	0	0	0

水道事業決算報告書

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円	円	円	
584,273,000	607,861,399	23,588,399	(仮受消費税及び地方消費税 33,683,910円)
449,898,000	452,606,271	2,708,271	
35,015,000	56,094,017	21,079,017	
99,360,000	99,161,111	△ 198,889	

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
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				
円	円	円	円	円	円	
514,724,000	0	514,724,000	495,212,540	0	19,511,460	(仮払消費税 及び地方消費 税 13,464,750 円)
463,270,000	0	463,270,000	444,161,718	0	19,108,282	
25,926,000	0	25,926,000	25,923,707	0	2,293	
25,328,000	0	25,328,000	25,127,115	0	200,885	
200,000	0	200,000	0	0	200,000	

(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 432,000	円 △ 184,000	円 248,000	円 0
第1項 他会計負担金	0	0	0	0
第2項 他会計補助金	432,000	△ 184,000	248,000	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	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額
第1款 資本的支出	円 117,538,000	円 △ 33,333,000	円 0	円 0	円 84,205,000	円 0
第1項 建設改良費	70,251,000	△ 33,333,000	0	0	36,918,000	0
第2項 企業債償還金	46,787,000	0	0	0	46,787,000	0
第3項 予 備 費	500,000	0	0	0	500,000	0

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 77,962,939円は、当年度消費税及び地方消費税

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	248,000	1,139,748	891,748	(仮受消費税及び地方消費税 0円)
0	0	899,748	899,748	
0	248,000	240,000	△ 8,000	

継続費 通次 繰越額	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		
円	円	円	円	円	円	円	
0	84,205,000	79,102,687	0	0	0	5,102,313	(仮払消費税 及び 地方消費税 1,084,426円)
0	36,918,000	32,317,006	0	0	0	4,600,994	
0	46,787,000	46,785,681	0	0	0	1,319	
0	500,000	0	0	0	0	500,000	

資本的収支調整額 1,084,426円、過年度損益勘定留保資金76,878,513円で補てんした。

平成26年度西宮市工業用水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1. 営業収益

(1) 給水収益	418,864,384		
(2) その他の営業収益	1,213,625		420,078,009

2. 営業費用

(1) 原水費	68,326,591		
(2) 浄水費	17,873,495		
(3) 配水費	88,565,131		
(4) 業務費	6,440,632		
(5) 総係費	32,842,995		
(6) 減価償却費	216,054,034		
(7) 資産減耗費	593,360		
(8) その他営業費用	730		430,696,968

営業損失 10,618,959

3. 営業外収益

(1) 受取利息	1,464,687		
(2) 分担金	19,830,643		
(3) 他会計補助金	280,000		
(4) 長期前受金戻入	33,283,611		
(5) 雑収益	79,428		54,938,369

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,801,407		
(2) 雑支出	30		48,136,932

経常利益 37,517,973

5. 特別利益

(1) その他特別利益	<u>99,161,111</u>	99,161,111	
-------------	-------------------	------------	--

6. 特別損失

(1) 退職給付引当金繰入額	21,826,115		
----------------	------------	--	--

(2) 賞与引当金繰入額	<u>3,301,000</u>	<u>25,127,115</u>	<u>74,033,996</u>
--------------	------------------	-------------------	-------------------

当年度純利益			111,551,969
--------	--	--	-------------

前年度繰越利益剰余金			852,530,783
------------	--	--	-------------

その他未処分利益剰余金変動額			<u>111,017,256</u>
----------------	--	--	--------------------

当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,075,100,008</u></u>
-------------	--	--	-----------------------------

平成26年度 西宮市工業用

(平成26年4月1日から)

	資本金 (借入資本金)	剰余				
		資本剰余金				
		受贈財産 評価額	国庫補助金	他会計 負担金	他会計 補助金	建設負担金
前年度末残高	2,078,353,428 (332,832,216)	735,226,028	929,077,957	35,378,050	157,967,000	49,569,330
前年度処分額	0 (0)	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0 (0)	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0 (0)	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0 (0)	0	0	0	0	0
処分後残高	2,078,353,428 (332,832,216)	735,226,028	929,077,957	35,378,050	157,967,000	49,569,330
当年度変動額	△ 332,832,216 (△ 332,832,216)	△ 705,312,100	△ 929,077,957	△ 35,378,050	△ 838,000	△ 49,569,330
移行処理	△ 332,832,216 (△ 332,832,216)	△ 705,312,100	△ 929,077,957	△ 35,378,050	△ 838,000	△ 49,569,330
借入資本金の表示区分の変更	△ 332,832,216 (△ 332,832,216)	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0 (0)	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0 (0)	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0 (0)	0	0	0	0	0
当年度純利益	0 (0)	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,745,521,212 (0)	29,913,928	0	0	157,129,000	0

水道事業剰余金計算書

平成27年3月31日まで

(単位:円)

金						資本合計
		利益剰余金				
工事負担金	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	
386,224,915	2,293,443,280	0	200,000,000	852,530,783	1,052,530,783	5,424,327,491
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
386,224,915	2,293,443,280	0	200,000,000	(繰越利益剰余金) 852,530,783	1,052,530,783	5,424,327,491
△ 50,621,258	△ 1,770,796,695	0	0	222,569,225	222,569,225	△ 1,881,059,686
△ 50,621,258	△ 1,770,796,695	0	0	111,017,256	111,017,256	△ 1,992,611,655
0	0	0	0	0	0	△ 332,832,216
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	111,551,969	111,551,969	111,551,969
335,603,657	522,646,585	0	200,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,075,100,008	1,275,100,008	3,543,267,805

平成26年度 西宮市工業用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	1,745,521,212	522,646,585	1,075,100,008
議会の議決による処分数額	111,017,256	0	△ 111,017,256
資本金への組入れ	111,017,256	0	△ 111,017,256
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,856,538,468	522,646,585	(繰越利益剰余金) 964,082,752

平成26年度西宮市工業用水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		143,629,252	
ロ 建 物	233,869,610		
減価償却累計額	<u>△ 153,571,401</u>	80,298,209	
ハ 構 築 物	3,472,311,095		
減価償却累計額	<u>△ 2,080,915,365</u>	1,391,395,730	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,872,365,431		
減価償却累計額	<u>△ 1,438,443,442</u>	433,921,989	
ホ 車 両 運 搬 具	1,040,000		
減価償却累計額	<u>△ 988,000</u>	52,000	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	472,344		
減価償却累計額	<u>△ 448,726</u>	23,618	
有形固定資産合計			2,049,320,798

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権		35,587,011	
ロ 電 話 加 入 権		11,442	
ハ 施 設 利 用 権		<u>19,991</u>	
無形固定資産合計			35,618,444

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		<u>2,813,715</u>	
投資その他の資産合計			<u>2,813,715</u>
固定資産合計			<u>2,087,752,957</u>

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,258,419,231	
(2) 未 収 金		90,465,502	
(3) 貯 蔵 品		2,689,836	
(4) 前 払 費 用		<u>99,520</u>	
流動資産合計			<u>2,351,674,089</u>
資産合計			<u>4,439,427,046</u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>246,802,147</u>	
企業債合計		246,802,147

(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	<u>55,544,486</u>		
引 当 金 合 計		<u>55,544,486</u>	
固 定 負 債 合 計			302,346,633
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良企業債	<u>39,244,388</u>		
企 業 債 合 計		39,244,388	
(2) 未 払 金		27,547,771	
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金	<u>2,977,000</u>		
引 当 金 合 計		2,977,000	
(4) その他流動負債		<u>279,830</u>	
流 動 負 債 合 計			70,048,989
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金	1,771,808,894		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,248,045,275</u>	<u>523,763,619</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>523,763,619</u>
負 債 合 計			896,159,241
	資 本 の 部		
6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		<u>1,745,521,212</u>	
資 本 金 合 計			1,745,521,212
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受贈財産評価額	29,913,928		
ロ 他会計補助金	157,129,000		
ハ 工事負担金	<u>335,603,657</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		522,646,585	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建設改良積立金	200,000,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,075,100,008</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,275,100,008</u>	
剰 余 金 合 計			<u>1,797,746,593</u>
資 本 合 計			<u>3,543,267,805</u>
負 債 資 本 合 計			<u>4,439,427,046</u>

(附 属 書 類)

平成26年度 西宮市工業用水道事業報告書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 概 況

(1) 総括事項

ア 業務実績

平成26年度末の給水事業所数は、前年度と同数の49所で、一日当たりの契約水量は、前年度に比べ446m³減の25,642m³となりました。

イ 経営状況

当年度の事業収益は、5億7,418万円、これに対する事業費は4億6,263万円で、1億1,155万円の純利益となり、前年度の純利益1,889万円に比べ9,266万円の増となりました。これは、事業収益において、分担金の増及び新会計基準を平成26年度より適用したことにより長期前受金戻入3,328万円が皆増となったこと等により前年度より1億4,696万円の増となりました。一方、事業費においては、人件費等で減となりましたが、新会計基準によりみなし償却の廃止に伴う減価償却費の増、各種引当金の計上が義務付けられたことにより、特別損失として引当金2,513万円を計上したこと等により、費用全体で5,430万円の増となったことによるものです。

ウ 建設改良工事

配水施設費で、工業用水道電磁式超過流量計取替工事等を施工しました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
認定第 17 号	平成25年度西宮市工業用水道事業会計決算認定の件	26.8.29	26.9.29
議案第 525 号	平成26年度西宮市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	26.11.28	26.12.16
議案第 544 号	平成26年度西宮市工業用水道事業会計補正予算(第2号)	26.12.16	26.12.16
議案第 579 号	平成27年度西宮市工業用水道事業会計予算	27.2.20	27.3.19
議案第 605 号	平成26年度西宮市工業用水道事業会計補正予算(第3号)	27.3.5	27.3.19

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし。

(4) 職員に関する事項

職員数

種 別	事務職員	技術職員	その他の職員	計
25年度末	4人	3人	0人	7人
増 減	0人	0人	0人	0人
26年度末	4人	3人	0人	7人

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし。

2 工 事

(1) 建設・改良工事の概況

ア 配水施設費で施工した主な工事は、次のとおりである。

工 事 名	施 工 内 容
工業用水道電磁式超過流量計取替工事	電磁流量計取替 $\phi 50$ 2台

(2) 保存工事の概況

ア 配水管関係修繕の施工状況

配 水 管	仕 切 弁	消 火 栓	そ の 他
0件	0件	0件	3件

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成26年度	平成25年度	比 較	
			増 減	比率
年度末 給水契約事業所数	49 所	49 所	0 所	100.0
" 給水事業所数	49 所	49 所	0 所	100.0
" 給水施設数	50 箇所	50 箇所	0 箇所	100.0
" 一日契約水量	25,642 m ³	26,088 m ³	△ 446 m ³	98.3
年間配水量	4,828,969 m ³	5,031,428 m ³	△ 202,459 m ³	96.0
" 一日平均配水量	13,230 m ³	13,785 m ³	△ 555 m ³	96.0
" 一日最大配水量	22,309 m ³ (1月22日)	22,394 m ³ (7月16日)	△ 85 m ³	99.6
" 一日最小配水量	7,771 m ³ (1月1日)	8,717 m ³ (1月1日)	△ 946 m ³	89.1
" 給水量	4,730,965 m ³	4,839,708 m ³	△ 108,743 m ³	97.8
" 一日平均給水量	12,962 m ³	13,259 m ³	△ 297 m ³	97.8
" 有収率	98.0 %	96.2 %	1.8 %	101.9

(2) 事業収入に関する事項

区 分	平成 26 年度		平成 25 年度		比 較	
	円	%	円	%	円	%
営業収益	420,078,009	73.1	425,139,048	99.5	△ 5,061,039	98.8
給水収益	418,864,384	72.9	425,123,982	99.5	△ 6,259,598	98.5
その他の営業収益	1,213,625	0.2	15,066	0.0	1,198,559	8,055.4
営業外収益	54,938,369	9.6	2,075,809	0.5	52,862,560	2,646.6
受取利息	1,464,687	0.3	1,595,402	0.4	△ 130,715	91.8
分担金	19,830,643	3.5	0	0.0	19,830,643	皆増
他会計補助金	280,000	0.0	440,000	0.1	△ 160,000	63.6
長期前受金戻入	33,283,611	5.8	0	0.0	33,283,611	皆増
雑収益	79,428	0.0	40,407	0.0	39,021	196.6
特別利益	99,161,111	17.3	0	0.0	99,161,111	皆増
修繕引当金戻入益	76,576,120	13.4	0	0.0	76,576,120	皆増
その他特別利益	22,584,991	3.9	0	0.0	22,584,991	皆増
計	574,177,489	100.0	427,214,857	100.0	146,962,632	134.4

(3) 事業費に関する事項

区 分	平成 26 年度		平成 25 年度		比 較	
	円	%	円	%	円	%
営業費用	430,696,968	93.1	400,488,583	98.1	30,208,385	107.5
人件費	45,128,819	9.8	49,157,015	12.0	△ 4,028,196	91.8
原水費	68,326,591	14.8	61,779,723	15.1	6,546,868	110.6
委託料	94,150,712	20.3	97,115,296	23.8	△ 2,964,584	96.9
減価償却費	216,054,034	46.7	181,132,322	44.4	34,921,712	119.3
その他費用	7,036,812	1.5	11,304,227	2.8	△ 4,267,415	62.2
営業外費用	6,801,437	1.5	7,835,768	1.9	△ 1,034,331	86.8
支払利息	6,801,407	1.5	7,835,751	1.9	△ 1,034,344	86.8
その他費用	30	0.0	17	0.0	13	176.5
特別損失	25,127,115	5.4	0	0.0	25,127,115	皆増
退職給付引当金繰入額	21,826,115	4.7	0	0.0	21,826,115	皆増
賞与引当金繰入額	3,301,000	0.7	0	0.0	3,301,000	皆増
計	462,625,520	100.0	408,324,351	100.0	54,301,169	113.3

(4) その他主要な事項

該当事項なし。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位:円)

契 約 日	契 約 金 額	契 約 の 内 容	契 約 の 相 手 方
26.8.26	3,132,000	工業用水道電磁式超過流量計取替工事	愛知時計電機(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

(単位:円)

区 分	平成25年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	平成26年度末残高
建設改良のための企業債	332,832,216	0	46,785,681	286,046,535

イ 一時借入金

該当事項なし。

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし。

5 附 帯 事 項

(1) 受託工事の概況

該当事項なし。

6 そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし。

(2) 負担金、補助金等の使途について

ア 営業外収益の分担金5,413,363円については、企業債償還金に4,726,285円(特定収入)、支払利息に687,078円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

イ 営業外収益の他会計補助金280,000円については、職員給与費に全額(特定収入以外)充当した。

ウ 営業外収益のその他雑収益33,754円については、委託料(課税仕入)に33,754円に全額(特定収入)充当した。

エ 資本的収入の他会計負担金899,748円については、負担金(課税仕入)に445,958円(特定収入)、職員給与費に453,790円(特定収入以外)それぞれ充当した。

オ 資本的収入の他会計補助金240,000円については、職員給与費に全額(特定収入以外)充当した。

平成26年度西宮市工業用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)

I 営業活動によるキャッシュフロー	
1 当期純利益	111,551,969
2 有形固定資産及び 無形固定資産の減価償却費	216,054,034
3 有形固定資産除却費等	593,360
4 減損損失	0
5 長期前受金戻入(△)	△ 33,283,611
6 引当金の増加・減少(△)	△ 47,947,039
7 受取利息収入(△)	△ 1,464,687
8 支払利息及び企業債取扱諸費	6,801,407
9 営業及び営業外未収金の増加(△)・減少	△ 23,363,771
10 たな卸資産の増加(△)・減少	△ 6,591
11 前払費用の増加(△)・減少	△ 6,220
12 営業及び営業外未払金等の増加・減少(△)	1,609,218
13 その他流動負債の増加・減少(△)	△ 1,221,733
14 固定資産の売却益(△)	0
営業活動によるキャッシュフロー	229,316,336
II 投資活動によるキャッシュフロー	
1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 31,232,580
2 上記1の実施に係る補助金、負担金等収入	1,139,748
3 固定資産の売却収入	0
4 受取利息収入	1,464,687
5 投資の増加(△)・減少	0
6 有価証券の増加(△)・減少	249,967,250
7 貸付金支出	0
8 貸付金返還収入	0
9 投資活動に伴う前払金等の債権の増加(△)・減少	△ 20,166,722
10 投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少(△)	△ 327,543
投資活動によるキャッシュフロー	200,844,840
III 財務活動によるキャッシュフロー	
1 企業債の発行	0
2 企業債の償還	△ 46,785,681
3 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 6,801,407
財務活動によるキャッシュフロー	△ 53,587,088
IV 現金及び現金同等物の増加額	376,574,088
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,881,845,143
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,258,419,231

注 現金同等物のうち定期預金は、3カ月以内のものである。

重要な会計方針及び財務諸表注記

I. 重要な会計方針

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 有価証券、出資金及び基金の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

3 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）

定額法

主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	4～10年

(2) 無形固定資産

定額法

4 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業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。

(2) 賞与引当金

職員の期末及び勤勉手当の支給に備えるため、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、実績率等による回収不能見込額を計上している。

5 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 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。

II. 貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成 26 年度において、退職手当支給のため、退職給付引当金 100,034 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成 26 年度において、期末及び勤勉手当の支給のため、賞与引当金 3,301,000 円を取り崩した。

2 引当金の組戻し

(1) 修繕引当金の組戻し

新会計制度移行に伴い、修繕引当金 76,576,120 円を組戻した。

III. 減損損失

1 減損の兆候について

平成 24 年度に大口需要者が撤退したことにより、使用範囲又は使用方法について回収可能価額を著しく低下させる変化に該当し、減損の兆候を認識している。

2 減損の認識について

施設の老朽化等により現在給水拠点の変更を工業用水道施設更新計画で検討しており、変更内容及び今後必要となる経費が確定していないため、割引前将来キャッシュ・フローの算定が困難であり、減損損失を合理的に算定することができない。そのため、減損損失を計上していないが、当該減損損失については、工業用水道施設更新計画において給水拠点の変更が確定した時点で認識を行う。

IV. その他

新会計基準移行に係る経過措置

1 移行処理

(1) 移行にかかる引当金を特別損失で計上している。

退職給付引当金	21,826,115 円
賞与引当金	3,301,000 円

(2) みなし償却を行っていなかった償却資産に係る補助金等の経過年数分の利益 剰余金への振替

111,017,256 円

(3) 新会計基準の適用による損益への主な影響（上記移行処理を除く）

収益	長期前受金戻入の皆増	33,283,611 円
費用	みなし償却廃止による減価償却費の増	31,790,264 円

収 益 費 用 明 細 書

収 益		(単位:円)					
款	項	目	節	金 額	備 考		
工業用水道 事業収益				574,177,489			
	営業収益	給水収益		418,864,384			
			工業用水道料金		415,016,784		
			メーター料		3,847,600		
			その他の営業収益		1,213,625		
			他会計負担金		487,890		
			材料売却収益		765		
			雑収益		724,970		
		営業外収益	受取利息		1,464,687		
				預金利息		1,378,587	
				有価証券利息		86,100	
			分担金			19,830,643	
					分担金		19,830,643
			他会計補助金			280,000	
				他会計補助金		280,000	
	長期前受金戻入				33,283,611		
				受贈財産評価額		15,619,233	
				国庫補助金		16,206,066	
				他会計負担金		94,254	
				他会計補助金		394,546	
				建設負担金		115	
				工事負担金		969,397	
	雑収益				79,428		
				その他雑収益		79,428	
	特別利益				99,161,111		
			その他特別利益		99,161,111		
			修繕引当金戻入益		76,576,120		
			その他特別利益		22,584,991		
	収 益 合 計				574,177,489		

費 用 (単位:円)

款	項	目	節	金額	備考		
工業用水道 事業費				462,625,520			
	営業費用			430,696,968			
		原水費	修繕費		30,000		
			材料費		59,592		
			負担金		68,236,999		
					68,326,591		
		浄水費			17,873,495		
			委託料		17,873,495		
		配水費			88,565,131		
			給料		4,552,884	予算額 4,554,000	
			手当等		3,232,661	予算額 3,391,000	
			賞与引当金額繰入		745,000	予算額 745,000	
			法定福利費		1,485,232	予算額 1,489,000	
			被服費		11,844		
			委託料		76,197,535		
			賃借料		37,100		
			修繕費		1,950,675		
			工事請負費		252,600		
			材料費		99,600		
			業務費			6,440,632	
				給料		2,981,286	予算額 2,983,000
				手当等		1,766,541	予算額 1,881,000
		賞与引当金額繰入			425,000	予算額 425,000	
		法定福利費			930,234	予算額 935,000	
		備用品費			220,800		
		燃料費			49,140		

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	13,900	
			修繕費	22,880	
			負担金	30,851	
		総係費		32,842,995	
			給料	11,261,481	予算額 11,262,000
			手当等	8,401,653	予算額 8,720,000
			賞与引当金額繰入	1,807,000	予算額 1,807,000
			法定福利費	3,613,847	予算額 3,615,000
			旅費	1,909	
			退職給付金	3,926,000	予算額 3,926,000
			被服費	17,001	
			備用品費	26,680	
			委託料	65,782	
			手数料	6,100	
			負担金	3,333,800	
			研修費	45,594	
			食糧費	1,528	
			補助交付金	29,000	
			会費負担金	115,200	
			保険料	183,820	
			公課費	6,600	
		減価償却費		216,054,034	
			有形固定資産減価償却費	150,219,768	
			無形固定資産減価償却費	65,834,266	
		資産減耗費		593,360	
			固定資産除却費	593,360	
		その他営業費用		730	
			材料売却原価	730	

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			6,801,437	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		6,801,407	
			企業債利息	6,801,407	
		雑支出		30	
			その他 雑支出	30	
	特別損失			25,127,115	
		退職給付引当金 繰入金額		21,826,115	
			退職給付引当金 繰入金額	21,826,115	
		賞与引当金 繰入金額		3,301,000	
			賞与引当金 繰入金額	3,301,000	
費用合計				462,625,520	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額
土地	143,629,252	0	0
施設用地	143,629,252	0	0
建物	233,869,610	0	0
施設用建物	209,850,706	0	0
その他建物	910,000	0	0
付属設備	23,108,904	0	0
構築物	3,462,940,330	9,810,138	439,373
原水及び浄水設備	1,393,562,604	6,851,405	434,211
配水設備	2,017,675,045	2,958,733	5,162
その他構築物	51,702,681	0	0
機械及び装置	1,859,044,887	21,755,474	8,434,930
電気設備	1,053,160,953	0	0
ポンプ設備	313,128,510	0	0
その他機械装置	492,755,424	21,755,474	8,434,930
車両運搬具	1,040,000	0	0
工具器具及び備品	521,021	0	48,677
小計	5,701,045,100	31,565,612	8,922,980
建設仮勘定	333,032	0	333,032
合計	5,701,378,132	31,565,612	9,256,012

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額
水利権	101,415,690	0	0
電話加入権	11,442	0	0
施設利用権	25,578	0	0
合計	101,452,710	0	0

(3) 投資その他の資産明細書

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額
出資金	2,813,715	0	0

明 細 書

(単位:円)

年度末現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高
	当年度増加額	当年度減少額	累 計	
143,629,252	0	0	0	143,629,252
143,629,252	0	0	0	143,629,252
233,869,610	4,543,012	0	153,571,401	80,298,209
209,850,706	4,000,878	0	132,660,617	77,190,089
910,000	0	0	864,500	45,500
23,108,904	542,134	0	20,046,284	3,062,620
3,472,311,095	59,626,564	316,436	2,080,915,365	1,391,395,730
1,399,979,798	24,133,752	311,532	847,870,029	552,109,769
2,020,628,616	34,726,050	4,904	1,191,472,969	829,155,647
51,702,681	766,762	0	41,572,367	10,130,314
1,872,365,431	85,998,192	8,013,184	1,438,443,442	433,921,989
1,053,160,953	51,358,811	0	793,169,511	259,991,442
313,128,510	16,297,081	0	258,272,293	54,856,217
506,075,968	18,342,300	8,013,184	387,001,638	119,074,330
1,040,000	52,000	0	988,000	52,000
472,344	0	0	448,726	23,618
5,723,687,732	150,219,768	8,329,620	3,674,366,934	2,049,320,798
0	0	0	0	0
5,723,687,732	150,219,768	8,329,620	3,674,366,934	2,049,320,798

(単位:円)

当年度減価償却高	年度末現在高
65,828,679	35,587,011
0	11,442
5,587	19,991
65,834,266	35,618,444

(単位:円)

年度末現在高
2,813,715

企 業 債

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
建設改良企業債	平成1. 3. 27	24,700,000	1,572,366	21,319,926
"	平成1. 3. 27	21,400,000	929,414	19,402,062
"	平成1. 3. 27	7,400,000	471,073	6,387,346
"	平成1. 3. 27	7,900,000	502,903	6,818,924
"	平成5. 3. 26	11,000,000	710,854	8,667,391
"	平成7. 5. 26	12,600,000	1,082,258	12,600,000
"	平成8. 3. 22	29,800,000	1,639,502	18,771,281
"	平成8. 3. 25	18,900,000	1,526,246	17,321,421
"	平成9. 3. 25	31,100,000	1,366,930	15,121,057
"	平成9. 3. 26	45,500,000	2,411,421	26,528,262
"	平成12. 3. 27	33,200,000	1,375,142	12,594,017
"	平成12. 3. 30	23,300,000	1,145,905	10,494,596
"	平成17. 7. 29	16,600,000	1,472,451	13,572,489
"	平成17. 7. 29	7,500,000	665,264	6,132,148
"	平成17. 7. 29	3,600,000	319,326	2,943,431
"	平成18. 7. 28	33,800,000	4,123,773	33,800,000
"	平成20. 9. 22	7,100,000	1,165,234	7,100,000
"	平成20. 9. 22	20,900,000	2,559,326	15,594,479
"	平成20. 9. 22	4,900,000	804,176	4,900,000
"	平成20. 9. 22	7,200,000	881,682	5,372,261
"	平成20. 9. 22	4,100,000	672,881	4,100,000
"	平成20. 9. 22	13,400,000	1,640,907	9,998,374
"	平成20. 9. 22	2,100,000	344,647	2,100,000
"	平成21. 3. 31	90,300,000	8,904,000	62,224,000
"	平成22. 3. 30	12,000,000	0	0
"	平成22. 3. 31	68,800,000	8,498,000	42,490,000
"	平成22. 7. 29	44,800,000	0	0
"	平成23. 3. 30	32,000,000	0	0
"	平成24. 3. 29	8,600,000	0	0
"	平成25. 3. 28	14,000,000	0	0
"	平成26. 3. 27	13,900,000	0	0
合 計		672,400,000	46,785,681	386,353,465

明 細 書

(単位:円)

未償還残高	利率年(%)	償還終期	備 考
3,380,074	4.850	平成29年3月	財務省財政融資資金
1,997,938	4.850	平成29年3月	財務省財政融資資金
1,012,654	4.850	平成29年3月	財務省財政融資資金
1,081,076	4.850	平成29年3月	財務省財政融資資金
2,332,609	4.500	平成30年3月	地方公共団体金融機構
0	3.850	平成27年3月	財務省財政融資資金
11,028,719	3.250	平成33年3月	地方公共団体金融機構
1,578,579	3.400	平成28年3月	財務省財政融資資金
15,978,943	2.800	平成37年3月	財務省財政融資資金
18,971,738	2.900	平成34年3月	地方公共団体金融機構
20,605,983	2.000	平成40年3月	財務省財政融資資金
12,805,404	2.000	平成37年3月	地方公共団体金融機構
3,027,511	1.850	平成29年3月	地方公共団体金融機構
1,367,852	1.850	平成29年3月	地方公共団体金融機構
656,569	1.850	平成29年3月	地方公共団体金融機構
0	2.400	平成27年3月	地方公共団体金融機構
0	2.400	平成27年3月	地方公共団体金融機構
5,305,521	2.400	平成29年3月	地方公共団体金融機構
0	2.400	平成27年3月	地方公共団体金融機構
1,827,739	2.400	平成29年3月	地方公共団体金融機構
0	2.400	平成27年3月	地方公共団体金融機構
3,401,626	2.400	平成29年3月	地方公共団体金融機構
0	2.400	平成27年3月	地方公共団体金融機構
28,076,000	1.670	平成31年3月	三井住友銀行
12,000,000	2.100	平成52年3月	地方公共団体金融機構
26,310,000	1.470	平成32年3月	三井住友銀行
44,800,000	1.800	平成52年3月	地方公共団体金融機構
32,000,000	1.900	平成53年3月	地方公共団体金融機構
8,600,000	1.700	平成54年3月	地方公共団体金融機構
14,000,000	1.500	平成55年3月	地方公共団体金融機構
13,900,000	1.400	平成56年3月	地方公共団体金融機構
286,046,535			

