

平成 3 0 年 度

瀬戸市水道事業決算報告書

元年認定第7号

平成30年度瀬戸市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について

平成30年度瀬戸市水道事業会計未処分利益剰余金1,059,456,403円のうち61,600,000円を減債積立金に積み立て、432,788,494円を資本金に組み入れ、残余を繰り越すことについて、地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定により議会の議決を求め、及び平成30年度瀬戸市水道事業の決算を同法第30条第4項の規定により監査委員の意見書を付けて議会の認定に付する。

令和元年8月29日

瀬戸市長 伊藤保徳

決 算 報 告 書 類

平成 3 0 年 度 瀬 戸 市

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第 2 4 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	2,748,816,000	△325,000	0
第 1 項 営業収益	2,406,386,000	△325,000	0
第 2 項 営業外収益	342,427,000	0	0
第 3 項 特別利益	3,000	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 2 4 条第 3 項の規定に よる支出額	小 計
第 1 款 水道事業費用	2,378,837,000	4,568,000	0	0	0	2,383,405,000
第 1 項 営業費用	2,273,307,000	4,104,000	0	△355,348	0	2,277,055,652
第 2 項 営業外費用	102,526,000	464,000	0	355,348	0	103,345,348
第 3 項 特別損失	4,000	0	0	0	0	4,000
第 4 項 予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
2,748,491,000	2,775,041,937	26,550,937	
2,406,061,000	2,424,291,135	18,230,135	(うち仮受消費税 177,919,470円)
342,427,000	350,750,802	8,323,802	(うち仮受消費税 94,938円)
3,000	0	△3,000	

(単位：円)

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
地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	合 計				
0	2,383,405,000	2,317,908,672	0	65,496,328	
0	2,277,055,652	2,233,002,648	0	44,053,004	(うち仮払消費税 87,990,590円)
0	103,345,348	84,906,024	0	18,439,324	
0	4,000	0	0	4,000	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(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	621,456,000	32,000,000	653,456,000	58,937,294
第1項 負担金	621,455,000	32,000,000	653,455,000	58,937,294
第2項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	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	継続費逐次繰越額
第1款 資本的支出	1,583,924,000	32,264,000	0	0	1,616,188,000	139,703,400	74,388,401
第1項 建設改良費	1,371,097,000	32,264,000	0	0	1,403,361,000	139,703,400	74,388,401
第2項 企業債償還金	207,827,000	0	0	0	207,827,000	0	0
第3項 予備費	5,000,000	0	0	0	5,000,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 854,648,871円は、当年度消費税資本的収支調整額 47,044,026円、繰越工事資金 88,803,195円、減債積立金 85,400,000円及び過年度分損益勘定留保資金 633,401,650円で補填した。

(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	712,393,294	680,677,858	△31,715,436	
0	712,392,294	680,677,858	△31,714,436	(うち仮受消費税 10,079,831円)
0	1,000	0	△1,000	

(単位：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	継続費通次 繰 越 額	合 計		
1,830,279,801	1,535,326,729	141,780,240	18,866,194	160,646,434	134,306,638	
1,617,452,801	1,327,500,676	141,780,240	18,866,194	160,646,434	129,305,691	(うち仮払消費税 95,219,643円)
207,827,000	207,826,053	0	0	0	947	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

平成30年度瀬戸市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) 給水収益	2,167,436,974		
(2) 受託工事収益	2,326,600		
(3) その他の営業収益	76,608,091	2,246,371,665	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	922,915,831		
(2) 配水及び給水費	188,406,233		
(3) 受託工事費	8,354,545		
(4) 業務費	119,469,547		
(5) 総係費	107,283,387		
(6) 減価償却費	777,186,237		
(7) 資産減耗費	21,396,278		
(8) その他営業費用	0	2,145,012,058	
営業利益			101,359,607
3 営業外収益			
(1) 受取利息	926,328		
(2) 長期前受金戻入	347,388,494		
(3) 雑収益	2,427,320	350,742,142	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	40,975,071		
(2) 雑支出	2,069,387	43,044,458	307,697,684
経常利益			409,057,291

5 特別利益

(1) 固定資産売却益	0	
(2) 過年度損益修正益	0	
(3) その他特別利益	0	0

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 臨時損失	0		
(3) 過年度損益修正損	0		
(4) その他特別損失	0	0	0

当年度純利益	409,057,291
前年度繰越利益剰余金	564,999,112
その他未処分利益剰余金変動額	85,400,000
当年度未処分利益剰余金	<u>1,059,456,403</u>

平成30年度瀬戸市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	剰余金			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	工事寄附金	工事負担金	補助金
前年度末残高	10,713,717,700	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645
前年度処分額	357,220,837	0	0	0	0
議会の議決による処分額	357,220,837	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金への組入	357,220,837	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	11,070,938,537	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645
当年度変動額	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	11,070,938,537	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645

(単位：円)

余 金					資本合計
資本剰余金 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	
824,534,977	85,400,000	0	988,219,949	1,073,619,949	12,611,872,626
0	66,000,000	0	△ 423,220,837	△ 357,220,837	0
0	66,000,000	0	△ 423,220,837	△ 357,220,837	0
0	66,000,000	0	△ 66,000,000	0	0
0	0	0	△ 357,220,837	△ 357,220,837	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
824,534,977	151,400,000	0	(繰越利益剰余金) 564,999,112	716,399,112	12,611,872,626
0	△ 85,400,000	0	494,457,291	409,057,291	409,057,291
0	△ 85,400,000	0	85,400,000	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	409,057,291	409,057,291	409,057,291
824,534,977	66,000,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 1,059,456,403	1,125,456,403	13,020,929,917

平成30年度瀬戸市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	11,070,938,537	824,534,977	1,059,456,403
議会の議決による処分額	432,788,494	0	△ 494,388,494
減債積立金の積立	0	0	△ 61,600,000
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	432,788,494	0	△ 432,788,494
処分後残高	11,503,727,031	824,534,977	(繰越利益剰余金) 565,067,909

平成30年度瀬戸市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				
イ	土地		737,664,128		
ロ	建物	349,220,746			
	減価償却累計額	<u>△190,595,435</u>	158,625,311		
ハ	構築物	31,808,119,087			
	減価償却累計額	<u>△14,584,716,440</u>	17,223,402,647		
ニ	機械及び装置	3,779,084,816			
	減価償却累計額	<u>△2,749,912,751</u>	1,029,172,065		
ホ	車両及び運搬具	22,625,670			
	減価償却累計額	<u>△21,820,084</u>	805,586		
ヘ	工具器具及び備品	94,337,549			
	減価償却累計額	<u>△70,606,915</u>	23,730,634		
ト	船舶	269,000			
	減価償却累計額	<u>△255,550</u>	13,450		
チ	建設仮勘定		<u>716,464,901</u>		
	有形固定資産合計			19,889,878,722	
(2)	無形固定資産				
イ	施設利用権		<u>214,616,094</u>		
	無形固定資産合計			214,616,094	
(3)	投資				
イ	投資有価証券		<u>0</u>	<u>0</u>	
	固定資産合計				20,104,494,816
2	流動資産				
(1)	現金預金			3,903,664,992	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		64,779,432		
ロ	営業外未収金		7,876		
ハ	その他未収金		123,476,836		
ニ	貸倒引当金		<u>△5,489,518</u>	182,774,626	
(3)	貯蔵品				
イ	材料		14,840,941		
ロ	量水器		<u>4,914,542</u>	19,755,483	
(4)	前払金			<u>27,000,000</u>	
	流動資産合計				4,133,195,101
	資産合計				<u>24,237,689,917</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,062,130,571	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	203,504,597		
ロ 特別修繕引当金	85,632,000		
ハ 修繕引当金	86,880,812	376,017,409	
固定負債合計			1,438,147,980
4 流動負債			
(1) 企業債		179,107,369	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	127,113,329		
ロ その他未払金	626,600,995		
ハ 未払還付金	8,288,849		
ニ 未払消費税	13,614,600	775,617,773	
(3) 前受金			
イ 営業前受金	1,465,776		
ロ その他前受金	18,695,880	20,161,656	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金	19,306,609	19,306,609	
(5) 預り金			
イ 下水道料金預り金	107,057,690		
ロ その他預り金	5,000,000	112,057,690	
流動負債合計			1,106,251,097
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		17,282,205,293	
収益化累計額		△8,609,844,370	
繰延収益合計			8,672,360,923
負債合計			11,216,760,000

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	83,313,089		
ロ 出資金	987,448,569		
ハ 組入資本金	10,000,176,879	11,070,938,537	
資本金合計			11,070,938,537
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	528,137,122		
ロ 工事寄附金	336,900		
ハ 工事負担金			
イ) 工事負担金	174,231,457		
ロ) 加入分担金	107,223,853	281,455,310	
ニ 補助金		14,605,645	
資本剰余金合計			824,534,977
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	66,000,000		
ロ 未処分利益剰余金	1,059,456,403		
利益剰余金合計			1,125,456,403
剰余金合計			1,949,991,380
資本合計			13,020,929,917
負債資本合計			24,237,689,917

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

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 40年
 - 機械及び装置 15年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 施設利用権 20年

2 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。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、これらに係る法定福利費の支出に備えるため、翌年度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、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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。

4 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成30年度において、退職手当にかかる負担金を支出するため、退職給付引当金49,761,200円を取り崩した。

(2) 賞与等引当金の取崩し

平成30年度において、期末手当及び勤勉手当等を支給するため、賞与等引当金17,069,222円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成30年度において、貸倒れの発生により、貸倒引当金1,797,236円を取り崩した。

(4) 修繕引当金の取崩し

平成30年度において、修繕費等を支出するため、修繕引当金12,961,810円を取り崩した。