

平成 2 9 年 度

瀬戸市水道事業決算報告書

30年認定第7号

平成29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29年度瀬戸市水道事業会計未処分利益剰余金988,219,949円のうち66,000,000円を減債積立金に積み立て、357,220,837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29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。

平成30年8月30日

瀬戸市長 伊藤保徳

決 算 報 告 書 類

平成 2 9 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	2,736,403,000	0	0
第 1 項 営業収益	2,393,585,000	0	0
第 2 項 営業外収益	342,815,000	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	2,379,517,000	8,145,000	0	0	0	2,387,662,000
第 1 項 営業費用	2,253,101,000	8,184,000	0	△9,828,500	0	2,251,456,500
第 2 項 営業外費用	123,412,000	△39,000	0	9,828,500	0	133,201,500
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			
2,736,403,000	2,759,658,635	23,255,635	
2,393,585,000	2,407,774,203	14,189,203	(うち仮受消費税 177,998,777円)
342,815,000	351,589,930	8,774,930	(うち仮受消費税 88,943円)
3,000	294,502	291,502	

(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	2,387,662,000	2,338,184,779	0	49,477,221	
0	2,251,456,500	2,207,116,209	0	44,340,291	(うち仮払消費税 88,647,969円)
0	133,201,500	131,068,570	0	2,132,930	
0	4,000	0	0	4,000	
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

## (2) 資本的収入および支出

(収 入)

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	553,456,000	0	553,456,000	0
第1項 負担金	553,455,000	0	553,455,000	0
第2項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0

(支 出)

区 分	予 算 額						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
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	小 計			
第1款 資本的支出	1,195,179,000	331,000	0	0	1,195,510,000	0	0	
第1項 建設改良費	977,413,000	331,000	0	0	977,744,000	0	0	
第2項 企業債償還金	212,766,000	0	0	0	212,766,000	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（翌年度へ繰越される支出の財源充当額 88,803,195円を除く。）が資本的支出額に不足する額 430,712,294円は、当年度消費税資本的収支調整額 7,109,002円、減債積立金 10,000,000円及び過年度分損益勘定留保資金 413,603,292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	553,456,000	497,334,118	△56,121,882	
0	553,455,000	497,014,350	△56,440,650	翌年度へ繰越される支出の財源充当額 88,803,195円 (うち仮受消費税 8,091,200円)
0	1,000	319,768	318,768	

(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		
1,195,510,000	839,243,217	139,703,400	74,388,401	214,091,801	142,174,982	
977,744,000	626,477,451	139,703,400	74,388,401	214,091,801	137,174,748	(うち仮払消費税 43,253,478円)
212,766,000	212,765,766	0	0	0	234	
5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	

平成29年度瀬戸市水道事業損益計算書  
 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	2,168,966,918		
(2) 受託工事収益	2,019,500		
(3) その他の営業収益	58,789,008	2,229,775,426	
		<hr/>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	910,363,809		
(2) 配水及び給水費	193,988,525		
(3) 受託工事費	8,115,623		
(4) 業務費	123,510,358		
(5) 総係費	92,649,899		
(6) 減価償却費	769,312,828		
(7) 資産減耗費	20,527,198		
(8) その他営業費用	0	2,118,468,240	
		<hr/>	
営業利益			111,307,186
3 営業外収益			
(1) 受取利息	997,561		
(2) 長期前受金戻入	347,220,837		
(3) 雑収益	3,365,501	351,583,899	
		<hr/>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	49,010,322		
(2) 雑支出	920,546	49,930,868	301,653,031
		<hr/>	<hr/>
経常利益			412,960,217



5 特別利益

(1) 固定資産売却益	294,502	
(2) 過年度損益修正益	0	
(3) その他特別利益	0	294,502

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	294,502

当年度純利益 413,254,719

前年度繰越利益剰余金 564,965,230

その他未処分利益剰余金変動額 10,000,000

当年度未処分利益剰余金 988,219,949

平成29年度瀬戸市水道事業剰余金計算書

(平成29年 4月 1日から平成30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	10,326,316,360	528,137,122	336,900	281,455,310	14,605,645
前年度処分額	387,401,340	0	0	0	0
議会の議決による処分額	387,401,340	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金への組入	387,401,340	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	10,713,717,700	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	10,713,717,700	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	10,000,000	0	1,037,766,570	1,047,766,570	12,198,617,907
0	85,400,000	0	△ 472,801,340	△ 387,401,340	0
0	85,400,000	0	△ 472,801,340	△ 387,401,340	0
0	85,400,000	0	△ 85,400,000	0	0
0	0	0	△ 387,401,340	△ 387,401,340	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
824,534,977	95,400,000	0	(繰越利益剰余金) 564,965,230	660,365,230	12,198,617,907
0	△ 10,000,000	0	423,254,719	413,254,719	413,254,719
0	△ 10,000,000	0	10,000,000	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	413,254,719	413,254,719	413,254,719
824,534,977	85,400,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 988,219,949	1,073,619,949	12,611,872,626

平成29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	10,713,717,700	824,534,977	988,219,949
議会の議決による処分数額	357,220,837	0	△ 423,220,837
減債積立金の積立	0	0	△ 66,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	357,220,837	0	△ 357,220,837
処分後残高	11,070,938,537	824,534,977	(繰越利益剰余金) 564,999,112

平成29年度瀬戸市水道事業貸借対照表

(平成30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>△184,532,439</u>	164,688,307		
ハ	構築物	31,204,879,136			
	減価償却累計額	<u>△13,991,338,331</u>	17,213,540,805		
ニ	機械及び装置	3,805,212,585			
	減価償却累計額	<u>△2,729,674,995</u>	1,075,537,590		
ホ	車両及び運搬具	22,625,670			
	減価償却累計額	<u>△20,712,845</u>	1,912,825		
ヘ	工具器具及び備品	80,569,253			
	減価償却累計額	<u>△65,947,532</u>	14,621,721		
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>183,471,828</u>		
	有形固定資産合計			19,391,450,654	
(2)	無形固定資産				
イ	施設利用権		<u>232,674,503</u>		
	無形固定資産合計			232,674,503	
(3)	投資				
イ	投資有価証券		<u>0</u>	<u>0</u>	
	固定資産合計				19,624,125,157
2	流動資産				
(1)	現金預金			3,436,541,608	
(2)	未収金				
イ	営業未収金		52,661,912		
ロ	営業外未収金		77,802		
ハ	その他未収金		46,948,606		
ニ	貸倒引当金		<u>△5,152,718</u>	94,535,602	
(3)	貯蔵品				
イ	材料		16,525,559		
ロ	量水器		<u>4,372,688</u>	20,898,247	
(4)	前払金			<u>232,774,441</u>	
	流動資産合計				3,784,749,898
	資産合計				<u>23,408,875,055</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		1,241,237,940	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	225,969,554		
ロ 特別修繕引当金	85,632,000		
ハ 修繕引当金	<u>99,842,622</u>	<u>411,444,176</u>	
固定負債合計			1,652,682,116
4 流動負債			
(1) 企業債		207,826,053	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	118,069,920		
ロ その他未払金	305,137,758		
ハ 未払還付金	3,445,547		
ニ 未払消費税	<u>35,089,400</u>	<u>461,742,625</u>	
(3) 前受金			
イ 営業前受金	81,540		
ロ その他前受金	<u>6,618,240</u>	<u>6,699,780</u>	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金	<u>17,069,222</u>	<u>17,069,222</u>	
(5) 預り金			
イ 下水道料金預り金	105,285,457		
ロ その他預り金	<u>5,000,000</u>	<u>110,285,457</u>	
流動負債合計			803,623,137
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		16,656,210,192	
収益化累計額		<u>△8,315,513,016</u>	
繰延収益合計			<u>8,340,697,176</u>
負債合計			<u>10,797,002,429</u>

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	<u>9,642,956,042</u>	<u>10,713,717,700</u>	
資本金合計			10,713,717,700
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	<u>107,223,853</u>	<u>281,455,310</u>	
ニ 補助金		<u>14,605,645</u>	
資本剰余金合計			824,534,977
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	85,400,000		
ロ 未処分利益剰余金	<u>988,219,949</u>	<u>1,073,619,949</u>	
利益剰余金合計			<u>1,898,154,926</u>
剰余金合計			<u>12,611,872,626</u>
資本合計			<u>23,408,875,055</u>
負債資本合計			<u>23,408,875,055</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

- ・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 29 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 3,458,415 円を取り崩した。

##### (2) 貸倒引当金の取崩し

平成 29 年度において、貸倒れの発生により、貸倒引当金 1,749,835 円を取り崩した。

##### (3) 賞与等引当金の取崩し

平成 29 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 17,513,842 円を取り崩した。

##### (4) 修繕引当金の取崩し

平成 29 年度において、修繕費等を支出するため、修繕引当金 12,519,970 円を取り崩した。