

平成 26 年度

三次市水道事業会計決算書

三 次 市

目 次

決算報告書

1 平成 26 年度三次市水道事業決算報告書	1
------------------------------	---

財務諸表

1 平成 26 年度三次市水道事業損益計算書	6
2 平成 26 年度三次市水道事業剰余金計算書	7
3 平成 26 年度三次市水道事業剰余金処分計算書	7
4 平成 26 年度三次市水道事業貸借対照表	9
5 平成 26 年度三次市水道事業注記表	11

平成26年度三次市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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 水道事業収益	1,195,717,000	0	0	1,195,717,000
第1項 営業収益	860,215,000	0	0	860,215,000
第2項 営業外収益	335,452,000	0	0	335,452,000
第3項 特別利益	50,000	0	0	50,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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 水道事業費用	1,159,046,000	0	0	0	0	1,159,046,000
第1項 営業費用	1,014,904,000	0	0	0	0	1,014,904,000
第2項 営業外費用	135,730,000	0	0	0	0	135,730,000
第3項 特別損失	7,412,000	0	0	0	0	7,412,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

水道事業決算報告書

(単位:円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 仮受消費税及び地方消費税
1,188,871,702	△ 6,845,298	58,437,694
788,672,267	△ 71,542,733	55,354,695
373,117,929	37,665,929	3,082,970
27,081,506	27,031,506	29

(単位:円)

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 仮払消費税及び地方消費税
0	1,159,046,000	1,130,494,028	0	28,551,972	24,981,409
0	1,014,904,000	984,333,888	0	30,570,112	24,858,987
0	135,730,000	129,459,553	0	6,270,447	0
0	7,412,000	16,700,587	0	△ 9,288,587	122,422
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				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	650,927,000	0	650,927,000		0
第1項 企業債	363,500,000	0	363,500,000		0
第2項 工事負担金	5,500,000	0	5,500,000		0
第3項 補助金	149,095,000	0	149,095,000		0
第4項 出資金	132,832,000	0	132,832,000		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
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	
第1款 資本的支出	1,084,822,000	0	0	1,084,822,000	0
第1項 建設改良費	660,896,000	0	0	660,896,000	0
第2項 企業債償還金	423,626,000	0	0	423,626,000	0
第3項 予備費	300,000	0	0	300,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 430,867,368 円は、過年度分損益勘定留保資金

(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 仮受消費税及び地方消費税
0	650,927,000	646,431,160	△ 4,495,840	0
0	363,500,000	362,000,000	△ 1,500,000	
0	5,500,000	5,780,160	280,160	
0	149,095,000	147,457,000	△ 1,638,000	
0	132,832,000	131,194,000	△ 1,638,000	

(単位:円)

継続費 通次繰 越額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考 仮払消費税及 び地方消費税
			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		
0	1,084,822,000	1,077,298,528	0	0	0	7,523,472	47,725,407
0	660,896,000	653,673,438	0	0	0	7,222,562	47,725,407
0	423,626,000	423,625,090	0	0	0	910	
0	300,000	0	0	0	0	300,000	

394,294,920 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額36,572,448 円で補てんした。

平成26年度三次市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	638,419,195		
(2) 他会計負担金	469,800		
(3) その他営業収益	<u>94,428,577</u>	733,317,572	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	153,655,282		
(2) 配水及び給水費	132,574,117		
(3) 総係費	113,119,737		
(4) 減価償却費	549,405,107		
(5) 資産減耗費	10,720,658		
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>959,474,901</u>	
営業利益(△は営業損失)			△ 226,157,329
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,700,000		
(2) 他会計補助金	83,167,300		
(3) 長期前受金戻入	241,896,524		
(4) 雑収益	<u>40,063,851</u>	366,827,675	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	129,002,754		
(2) 雑支出	<u>456,799</u>	<u>129,459,553</u>	<u>237,368,122</u>
経常利益(△は経常損失)			11,210,793
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	26,777,934		
(2) その他特別利益	<u>303,543</u>	27,081,477	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	9,583,227		
(2) その他特別損失	<u>6,994,938</u>	<u>16,578,165</u>	<u>10,503,312</u>
当年度純利益			21,714,105
前年度繰越利益剰余金			60,658,696
その他の未処分利益変動額			△ <u>3,699,656</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>78,673,145</u></u>

平成26年度三次市

(平成26年4月1日から)

	資 本 金		剰 余		
	自己資本金	借入資本金	資 本 剰 余		
			受 贈 財 産 評 価 額	工 事 負 担 金	補 助 金
前年度末残高	3,282,575,064	6,380,000,489	3,314,386,676	1,790,389,000	3,696,849,698
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会での議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	3,282,575,064	6,380,000,489	3,314,386,676	1,790,389,000	3,696,849,698
当年度変動額	131,194,000	△ 6,380,000,489	△ 3,306,142,428	△ 1,771,504,247	△ 3,695,820,698
一般会計出資金の受入	131,194,000	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	4,728,656
除却損への補てん	0	0	0	0	0
未処分利益変動額	0	0	0	0	0
移行処理	0	△ 6,380,000,489	△ 3,306,142,428	△ 1,771,504,247	△ 3,700,549,354
借入資本金の表示区分の変更	0	△ 6,380,000,489	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	△ 3,306,142,428	△ 1,771,504,247	△ 3,700,549,354
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,413,769,064	0	8,244,248	18,884,753	1,029,000

平成26年度三次市

	資
	自己資本金
当年度末残高	3,413,769,064
議会の議決による処分額	0
減債積立金の積立	0
利益積立金の積立	0
建設改良積立金の積立	0
処分後残高	3,413,769,064

水道事業剰余金計算書

平成27年3月31日まで

(単位:円)

余 金						資本合計
金	利 益 剰 余 金					
資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
8,801,625,374	394,670,155	163,000,000	40,461,062	60,658,696	658,789,913	19,122,990,840
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
0	0	0	0	0	0	0
8,801,625,374	394,670,155	163,000,000	40,461,062	(繰越利益剰余金) 60,658,696	658,789,913	19,122,990,840
△ 8,773,467,373	0	0	0	18,014,449	18,014,449	△ 15,004,259,413
0	0	0	0	0	0	131,194,000
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
4,728,656	0	0	0	0	0	4,728,656
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	△ 3,699,656	△ 3,699,656	△ 3,699,656
△ 8,778,196,029	0	0	0	0	0	△ 15,158,196,518
0	0	0	0	0	0	△ 6,380,000,489
△ 8,778,196,029	0	0	0	0	0	△ 8,778,196,029
0	0	0	0	21,714,105	21,714,105	21,714,105
28,158,001	394,670,155	163,000,000	40,461,062	(当年度未処分利益剰余金) 78,673,145	676,804,362	4,118,731,427

水道事業剰余金処分計算書

(単位:円)

本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
借入資本金		
0	28,158,001	78,673,145
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0		(繰越利益剰余金)
0	28,158,001	78,673,145

平成26年度三次市水道事業貸借対照表

(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		209,473,056	
ロ	建物	1,410,795,280		
	減価償却累計額	<u>△ 499,871,945</u>	910,923,335	
ハ	構築物	14,813,340,306		
	減価償却累計額	<u>△ 5,093,836,501</u>	9,719,503,805	
ニ	機械及び装置	4,406,280,657		
	減価償却累計額	<u>△ 2,975,206,686</u>	1,431,073,971	
ホ	車両及び運搬具	17,193,062		
	減価償却累計額	<u>△ 16,333,407</u>	859,655	
ヘ	工具・器具及び備品	35,419,059		
	減価償却累計額	<u>△ 33,648,104</u>	1,770,955	
ト	有形リース資産	910,629		
	減価償却累計額	<u>△ 204,891</u>	705,738	
チ	建設仮勘定		<u>164,654,617</u>	
	有形固定資産合計			12,438,965,132

(2) 無 形 固 定 資 産

イ	ダム使用権		2,601,170,286	
ロ	電話加入権		<u>10,300</u>	
	無形固定資産合計			<u>2,601,180,586</u>
	固定資産合計			15,040,145,718

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

(2) 未 収 金

			1,493,068,888	
--	--	--	---------------	--

	貸倒引当金		173,019,770	
			<u>△ 2,457,000</u>	170,562,770

(3) 貯 蔵 品

			12,971,119	
--	--	--	------------	--

流動資産合計 1,676,602,777

資産合計 16,716,748,495

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	5,873,514,612
(2)	引 当 金	
イ	修繕引当金	<u>57,320,000</u>
	固定負債合計	5,930,834,612
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	444,860,787
(2)	リ ー ス 債 務	151,771
(3)	未 払 金	199,846,759
(4)	引 当 金	
イ	賞与引当金	4,651,000
(5)	そ の 他 流 動 負 債	<u>65,247,424</u>
	流動負債合計	714,757,741
5	繰 延 収 益	
(1)	長 期 前 受 金	8,970,204,060
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,017,779,345</u>
	繰延収益合計	<u>5,952,424,715</u>
	負債合計	12,598,017,068

資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金	
(1)	自 己 資 本 金	<u>3,413,769,064</u>
	資本金合計	3,413,769,064
7	剰 余 金	
(1)	資 本 剰 余 金	
イ	受贈財産評価額	8,244,248
ロ	工事負担金	18,884,753
ハ	補助金	<u>1,029,000</u>
	資本剰余金合計	28,158,001
(2)	利 益 剰 余 金	
イ	減債積立金	394,670,155
ロ	利益積立金	163,000,000
ハ	建設改良積立金	40,461,062
ニ	当年度未処分利益剰余金	<u>78,673,145</u>
	利益剰余金合計	<u>676,804,362</u>
	剰余金合計	<u>704,962,363</u>
	資 本 合 計	<u>4,118,731,427</u>
	負債資本合計	<u>16,716,748,495</u>

平成26年度三次市水道事業注記表

1 重要な会計方針に係る事項

当年度より、改定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

ア たな卸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

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物 15～65年

構築物 25～60年

機械及び装置 8～30年

車両及び運搬具 3～6年

工具・器具及び備品 3～20年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

ダム使用权 55年

ウ リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

ウ 貸倒引当金

- ・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

(4) 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。

2 その他注記

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する。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）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。