

認第8号

平成28年度三島市水道事業会計決算認定について

地方公営企業法第30条第4項の規定により、平成28年度三島市水道事業会計決算を議会の認定に付する。

平成29年9月5日提出

三島市長 豊岡 武士

三 監 第 1 4 号

平成 2 9 年 7 月 3 日

三 島 市 長 豊 岡 武 士 様

三 島 市 監 査 委 員

彦 角 裕 巳

三 島 市 監 査 委 員

松 田 吉 嗣

決 算 審 査 意 見 書

地方公営企業法第30条第2項の規定により監査委員の審査に付された平成28年度三島市水道事業会計決算書及び関係証拠書類を審査した結果、決算書類は、地方公営企業法その他の関係法令に準拠して作成されており、その計数及び会計記録は正確であり、かつ、財政状態及び経営成績を適正に表示してあることを認める。

I 決算書

平成28年度三島市 水道事

(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	円 1,430,951,000	円 0	円 0	円 1,430,951,000
第1項 営業収益	1,216,933,000	0	0	1,216,933,000
第2項 営業外収益	214,018,000	0	0	214,018,000

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	円 1,395,974,000	円 △1,777,000	円 0	円 0	円 0	円 1,394,197,000
第1項 営業費用	1,304,101,000	△1,777,000	0	△740,100	0	1,301,583,900
第2項 営業外費用	88,873,000	0	0	740,100	0	89,613,100
第4項 予 備 費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

当年度純利益は、消費税込みで処理を行うこととしている上記報告書の収支の差引きによることなく、消費税抜きで

業 決 算 報 告 書

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円	円	
1,464,251,928	33,300,928	
1,235,577,610	18,644,610	(うち、仮受消費税 90,668,344円)
228,674,318	14,656,318	(うち、仮受消費税 11,895,998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
円	円	円	円	円	
0	1,394,197,000	1,327,391,473	0	66,805,527	
0	1,301,583,900	1,240,851,981	0	60,731,919	(うち、仮払消費税 52,238,799円)
0	89,613,100	86,539,492	0	3,073,608	(うち、仮払消費税 45,038円)
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

処理を行うこととしている損益計算書上の当年度純利益となる。

(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
	円	円	円	円
第1款資本的収入	133,018,000	900,000	133,918,000	0
第1項 企業債	120,000,000	0	120,000,000	0
第2項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第6項 県支出金	6,666,000	0	6,666,000	0
第7項 工事負担金	6,350,000	900,000	7,250,000	0
第8項 寄附金	1,000	0	1,000	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
	円	円	円	円	円
第1款資本的支出	663,529,000	△1,262,000	0	662,267,000	0
第1項 建設改良費	523,106,000	△1,262,000	0	521,844,000	0
第2項 企業債償還金	140,423,000	0	0	140,423,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 460,621,050円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調
建設改良積立金 50,000,000円、過年度分損益勘定留保資金278,822,732円及び当年度分損益勘定留保資金

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	133,918,000	142,363,156	8,445,156	
0	120,000,000	120,000,000	0	
0	1,000	0	△1,000	
0	6,666,000	17,092,000	10,426,000	
0	7,250,000	5,271,156	△1,978,844	
0	1,000	0	△1,000	

		決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
継続費 通次繰越額	合計		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	662,267,000	602,984,206	0	0	0	59,282,794	
0	521,844,000	462,561,998	0	0	0	59,282,002	
0	140,423,000	140,422,208	0	0	0	792	

整額 7,720,602円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 27,937,877円、減債積立金50,000,000円、
 46,139,839円で補てんした。

平成28年度 三島市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

1 営業収益			(単位:円)
(1) 給水収益	1,128,934,065		
(2) 受託給水工事収益	5,036,616		
(3) その他営業収益	<u>10,938,585</u>	1,144,909,266	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	443,721,682		
(2) 配水及び給水費	200,658,488		
(3) 簡易水道維持費	9,360,712		
(4) 受託給水工事費	5,030,243		
(5) 総係費	131,635,708		
(6) 減価償却費	391,259,461		
(7) 資産減耗費	<u>6,946,888</u>	<u>1,188,613,182</u>	
営業損失			43,703,916
3 営業外収益			
(1) 加入金及び負担金	148,644,654		
(2) 受取利息	1,026,393		
(3) 長期前受金戻入	45,883,946		
(4) 雑収益	<u>21,240,795</u>	216,795,788	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	59,207,794		
(2) 繰延勘定償却	4,401,888		
(3) 雑支出	<u>753,357</u>	<u>64,363,039</u>	<u>152,432,749</u>
経常利益			108,728,833
当年度純利益			108,728,833
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>104,694,461</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>213,423,294</u></u>

剩 余 金 計 算 書

平成28年度 三島市水道事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金			
		受贈財産 評価額	国庫 補助金	県補助金	工事 寄附金
		前年度末残高	6,233,683,101	273,831,363	0
前年度処分額	220,000,000	0	0	0	0
議会の議決による処分額	220,000,000	0	0	0	0
資本金への組入れ	220,000,000	0	0	0	0
処分後残高	6,453,683,101	273,831,363	0	17,897,117	42,344,000
当年度変動額	0	0	0	0	0
積立金の取り崩し相当額を未処分利益剰余金へ振り替え	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	6,453,683,101	273,831,363	0	17,897,117	42,344,000

(単位: 円)

剰余金						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	
15,696,388	349,768,868	317,617,772	261,237,844	224,694,461	803,550,077	7,387,002,046
0	0	0	0	△220,000,000	△220,000,000	0
0	0	0	0	△220,000,000	△220,000,000	0
0	0	0	0	△220,000,000	△220,000,000	0
15,696,388	349,768,868	317,617,772	261,237,844	(繰越利益剰余金) 4,694,461	583,550,077	7,387,002,046
0	0	△50,000,000	△50,000,000	208,728,833	108,728,833	108,728,833
0	0	△50,000,000	△50,000,000	100,000,000	0	0
0	0	0	0	108,728,833	108,728,833	108,728,833
15,696,388	349,768,868	267,617,772	211,237,844	(当年度未処分利益剰余金) 213,423,294	692,278,910	7,495,730,879

平成28年度 三島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	6,453,683,101	349,768,868	213,423,294
議会の議決による処分類	100,000,000	0	△208,728,833
資本金への組入れ	100,000,000	0	△100,000,000
減債積立金の積立	0	0	△50,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	△58,728,833
処分後残高	6,553,683,101	349,768,868	(繰越利益剰余金) 4,694,461

平成28年度 三島市水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

		(単位:円)
1	固定資産	
(1)	有形固定資産	
ア	土地	488,748,302
イ	建物	427,680,197
	減価償却累計額	<u>△152,577,574</u> 275,102,623
ウ	構築物	16,300,305,812
	減価償却累計額	<u>△7,158,352,078</u> 9,141,953,734
エ	機械及び装置	2,396,888,952
	減価償却累計額	<u>△1,627,882,797</u> 769,006,155
オ	車両運搬具	10,024,461
	減価償却累計額	<u>△9,101,716</u> 922,745
カ	工具器具及び備品	26,070,397
	減価償却累計額	<u>△20,766,944</u> 5,303,453
キ	建設仮勘定	<u>66,182,494</u>
	有形固定資産合計	10,747,219,506
(2)	無形固定資産	
ア	施設利用権	3,420,695
イ	電話加入権	775,900
ウ	ソフトウェア	<u>4,055,400</u>
	無形固定資産合計	<u>8,251,995</u>
	固定資産合計	10,755,471,501
2	流動資産	
(1)	現金預金	1,024,993,184
(2)	未収金	
ア	営業未収金	133,734,248
イ	営業外未収金	3,619,080
ウ	その他未収金	22,363,156
	貸倒引当金	<u>△759,004</u> 158,957,480
(3)	貯蔵品	
ア	材料	11,119,451
イ	貯蔵量水器	<u>1,512,504</u>
	貯蔵品合計	12,631,955
(4)	その他流動資産	<u>20,000</u>
	流動資産合計	1,196,602,619
3	繰延勘定	
(1)	開発費	<u>7,717,488</u>
	繰延勘定合計	<u>7,717,488</u>
	資産合計	<u><u>11,959,791,608</u></u>

負債の部

(単位:円)

4 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		3,118,033,940	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金		44,687,800	
(3) その他固定負債		<u>1,750,916</u>	
固定負債合計			3,164,472,656
5 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		149,878,978	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	56,013,329		
イ 営業外未払金	22,142,100		
ウ その他未払金	<u>29,882,080</u>		
未払金合計		108,037,509	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	0		
イ 賞与引当金	<u>12,562,000</u>		
引当金合計		12,562,000	
(4) その他流動負債		<u>105,496,410</u>	
流動負債合計			375,974,897
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,004,299,268		
収益化累計額	<u>△593,812,885</u>	410,486,383	
イ 国庫補助金	35,480,000		
収益化累計額	<u>△25,820,549</u>	9,659,451	
ウ 県補助金	31,944,883		
収益化累計額	<u>△3,501,509</u>	28,443,374	
エ 工事寄附金	86,260		
収益化累計額	<u>△81,947</u>	4,313	
オ 工事負担金	940,722,483		
収益化累計額	<u>△513,876,790</u>	426,845,693	
カ 他会計補助金	32,288,000		
収益化累計額	<u>△1,206,038</u>	31,081,962	
キ 県交付金	17,092,000		
収益化累計額	<u>0</u>	17,092,000	
長期前受金合計		<u>923,613,176</u>	
繰延収益合計			<u>923,613,176</u>
負債合計			<u>4,464,060,729</u>

資 本 の 部

(単位:円)

7 資 本 金

(1) 資本金

ア 固有資本金	14,977,882	
イ 出 資 金	0	
ウ 組入資本金	5,605,905,219	
エ 繰入資本金	<u>832,800,000</u>	
資本金合計		6,453,683,101

8 剰 余 金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額	273,831,363	
イ 国庫補助金	0	
ウ 県補助金	17,897,117	
エ 工事寄附金	42,344,000	
オ 工事負担金	<u>15,696,388</u>	
資本剰余金合計		349,768,868

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	267,617,772	
イ 建設改良積立金	211,237,844	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>213,423,294</u>	
利益剰余金合計		<u>692,278,910</u>
剰余金合計		<u>1,042,047,778</u>
資本合計		<u>7,495,730,879</u>
負債資本合計		<u>11,959,791,608</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 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

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、量水器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	10～60年
機械及び装置	6～20年	車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～15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	15～42年	ソフトウェア	5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、一般会計が負担する職員については、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれ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。

(3) 貸倒引当金

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

4 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。

II. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

1 賞与引当金の取崩し

平成28年6月に、平成27年12月分から平成28年3月分の期末手当及び勤勉手当を支給する並びにこれに係る法定福利費の支出をすることとなったため、賞与引当金12,669千円を取り崩した。

2 貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、債権の不納欠損を行うこととなったため、貸倒引当金330,940円を取り崩した。