

議案第 8 号

平成 27 年度佐倉市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）第 30 条第 4 項の規定により、平成 27 年度佐倉市水道事業会計決算を別紙監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

平成 28 年 8 月 29 日提出

佐倉市長 蕨 和 雄

平成27年度佐倉市

(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	円	円	円
水道事業収益	4,048,000,000	0	0
第1項 営業収益	3,583,422,000	0	0
第2項 営業外収益	464,558,000	0	0
第3項 特別利益	20,000	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24条 第3項の規 定による 支 出 額	小 計
第1款	円	円	円	円	円	円
水道事業費用	3,667,000,000	0	0	0	0	3,667,000,000
第1項 営業費用	3,561,654,000	0	0	△ 34,647,000	0	3,527,007,000
第2項 営業外費用	93,820,000	0	0	34,647,000	0	128,467,000
第3項 特別損失	1,225,000	0	0	0	0	1,225,000
第4項 予備費	10,301,000	0	0	0	0	10,301,000

水道事業決算報告書

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
合計			
円	円	円	円
4,048,000,000	4,077,748,006	29,748,006	うち仮受消費税 及び地方消費税 275,185,645
3,583,422,000	3,548,546,260	△ 34,875,740	うち仮受消費税 及び地方消費税 261,587,060
464,558,000	529,201,746	64,643,746	うち仮受消費税 及び地方消費税 13,598,585
20,000	0	△ 20,000	

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
地方公営企業法第26条 第2項の規定による 繰越額					
円	円	円	円	円	円
0	3,667,000,000	3,527,732,736	0	139,267,264	うち仮払消費税 及び地方消費税 145,724,573
0	3,527,007,000	3,398,256,675	0	128,750,325	うち仮払消費税 及び地方消費税 145,308,609
0	128,467,000	128,466,038	0	962	うち仮払消費税 及び地方消費税 343,741
0	1,225,000	1,010,023	0	214,977	うち消費税及び 地方消費税納付額 77,752,900
0	10,301,000	0	0	10,301,000	うち仮払消費税 及び地方消費税 72,223

(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
	円	円	円	円
第 1 款 資本的収入	116,000,000	0	116,000,000	0
第 1 項 負担金	16,020,000	0	16,020,000	0
第 2 項 固定資産売却代金	99,980,000	0	99,980,000	0

支 出

区 分	予 算					地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 遜 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		
	円	円	円	円	円	円	円
第 1 款 資本的支出	2,052,000,000	0	0	0	2,052,000,000	149,214,000	0
第 1 項 建設改良費	1,730,821,000	0	0	0	1,730,821,000	149,214,000	0
第 2 項 企業債償還金	110,503,000	0	0	0	110,503,000	0	0
第 3 項 投資	200,000,000	0	0	0	200,000,000	0	0
第 4 項 予備費	10,676,000	0	0	0	10,676,000	0	0

(注) 資本的収入額 112,551,039 円が資本的支出額 959,065,070円に不足する額 846,514,031 円は消費税

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費遞次 繰越額に係る 財源充当額	合計			
円	円	円	円	円
0	116,000,000	112,551,039	△ 3,448,961	うち仮受消費税 及び地方消費税 246,082
0	16,020,000	12,510,839	△ 3,509,161	うち仮受消費税 及び地方消費税 240,882
0	99,980,000	100,040,200	60,200	うち仮受消費税 及び地方消費税 5,200

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 遞次 繰越額		
円	円	円	円	円	円	円
2,201,214,000	959,065,070	679,640,000	0	679,640,000	562,508,930	うち仮払消費税 及び地方消費税 51,903,948
1,880,035,000	748,647,680	679,640,000	0	679,640,000	451,747,320	うち仮払消費税 及び地方消費税 51,903,948
110,503,000	110,502,390	0	0	0	610	
200,000,000	99,915,000	0	0	0	100,085,000	
10,676,000	0	0	0	0	10,676,000	

及び地方消費税資本的収支調整額 51,657,866 円 損益勘定留保資金等 794,856,165円 で補てんしました。

平成27年度佐倉市水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	3,203,200,140		
(2) 他会計負担金	75,714,599		
(3) その他営業収益	8,044,461	3,286,959,200	
2. 営業費用			
(1) 原水費	1,310,436,998		
(2) 浄水費	283,012,152		
(3) 配水費	130,380,537		
(4) 給水費	92,301,137		
(5) 業務費	159,755,052		
(6) 総係費	155,724,446		
(7) 減価償却費	1,086,847,208		
(8) 資産減耗費	34,490,536	3,252,948,066	
営業利益			34,011,134
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	8,381,713		
(2) 他会計負担金	7,780,751		
(3) 加入負担金	162,770,000		
(4) 長期前受金戻入	332,472,324		
(5) 雑収益	4,198,373	515,603,161	
4. 営業外費用			
(1) 企業債利息及び 企業債取扱諸費	46,072,640		
(2) 雑支出	4,427,447	50,500,087	465,103,074
経常利益			499,114,208
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	937,800		
(2) その他特別損失	0	937,800	△ 937,800

	円	円	円
当年度純利益			498,176,408
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			110,502,390
当年度未処分利益剰余金			<u>608,678,798</u>

平成27年度佐倉市水

(平成27年4月1日から)

	資本金	剰余			
		資 本 剰 余			
		工事 寄附金	工事 負担金	受贈財産 評価額	その他 資本剰余金
前年度末残高	7,161,957,994	587,068,618	363,042,978	1,345,325,351	22,868,800
前年度修正額(※1)	0	311,776,972	28,651,663	0	0
前年度処分額	8,765,083,445	0	0	0	0
└─ 条例第5条による処分額(※2)	8,765,083,445	0	0	0	0
└─ 減債積立金の積立	0	0	0	0	0
└─ 資本金への組入れ	8,765,083,445	0	0	0	0
処分後残高	15,927,041,439	898,845,590	391,694,641	1,345,325,351	22,868,800
当年度変動額	0	0	0	0	0
└─ 企業債の償還	0	0	0	0	0
└─ 当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	15,927,041,439	898,845,590	391,694,641	1,345,325,351	22,868,800

※1 資本剰余金において、みなし償却廃止に伴う経過処置に係る移行処理額について長期前受金から振替を

※2 佐倉市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例

平成27年度佐倉市水道

	資本金	資本剰余金
当年度末残高	15,927,041,439	2,658,734,382
条例第5条による処分額(※)	443,053,739	0
└─ 減債積立金の積立	0	0
└─ 資本金への組入	443,053,739	0
処分後残高	16,370,095,178	2,658,734,382

※ 佐倉市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例

道 事 業 剰 余 金 計 算 書

平成28年3月31日まで)

(単位:円)

余 金		金 利 益 剰 余 金			資 本 合 計
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	
2,318,305,747	1,988,322,054	593,996,000	8,874,148,579	11,456,466,633	20,936,730,374
340,428,635	0	0	0	0	340,428,635
0	109,065,134	0	△ 8,874,148,579	△ 8,765,083,445	0
0	109,065,134	0	△ 8,874,148,579	△ 8,765,083,445	0
0	109,065,134	0	△ 109,065,134	0	0
0	0	0	△ 8,765,083,445	△ 8,765,083,445	0
2,658,734,382	2,097,387,188	593,996,000	(繰越利益剰余金) 0	2,691,383,188	21,277,159,009
0	△ 110,502,390	0	608,678,798	498,176,408	498,176,408
0	△ 110,502,390	0	110,502,390	0	0
0	0	0	498,176,408	498,176,408	498,176,408
2,658,734,382	1,986,884,798	593,996,000	(当年度未処分利益剰余金) 608,678,798	3,189,559,596	21,775,335,417

行った。

事 業 剰 余 金 処 分 計 算 書

(単位:円)

未処分利益剰余金
608,678,798
△ 608,678,798
△ 165,625,059
△ 443,053,739
(繰越利益剰余金) 0

平成27年度佐倉市水道事業貸借対照表

(平成28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		758,214,342		
ロ、建物	1,223,234,517			
建物減価償却累計額	△ 734,816,900	488,417,617		
ハ、構築物	36,248,187,494			
構築物減価償却累計額	△ 15,225,923,547	21,022,263,947		
ニ、機械及び装置	6,153,659,495			
機械及び装置 減価償却累計額	△ 3,805,839,239	2,347,820,256		
ホ、車両及び運搬具	29,286,779			
車両及び運搬具 減価償却累計額	△ 23,321,482	5,965,297		
ヘ、工具器具及び備品	210,684,638			
工具器具及び備品 減価償却累計額	△ 181,123,041	29,561,597		
ト、建設仮勘定		50,680,000		
有形固定資産合計			24,702,923,056	
(2) 投資その他の資産				
イ、投資有価証券		570,838,110		
ロ、出資金		1,574,000		
投資合計			572,412,110	
固定資産合計				25,275,335,166
2. 流動資産				
(1) 現金預金			4,755,611,787	
(2) 未収金		379,940,952		
貸倒引当金		△ 2,062,307	377,878,645	
(3) 貯蔵品			15,044,850	
(4) 前払金			11,500,000	
流動資産合計				5,160,035,282
資 産 合 計				30,435,370,448

負債の部

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債		2,081,128,248	
(2) 引当金			
イ、修繕引当金		179,398,655	
(3) その他固定負債			
イ、その他固定負債		187,140	
固定負債合計			2,260,714,043
4. 流動負債			
(1) 企業債		112,747,660	
(2) 未払金		207,050,213	
(3) 預り金		6,460,560	
(4) 引当金			
イ、賞与引当金		26,135,218	
流動負債合計			352,393,651
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ、工事寄附金	5,654,465,208		
ロ、工事負担金	5,229,094,166		
ハ、受贈財産評価額	3,843,200,462		
ニ、補助金	63,314,566		
長期前受金合計		14,790,074,402	
(2) 収益化累計額			
イ、工事寄附金	△ 3,990,019,029		
ロ、工事負担金	△ 3,174,421,412		
ハ、受贈財産評価額	△ 1,520,430,948		
ニ、補助金	△ 58,275,676		
収益化累計額合計		△ 8,743,147,065	
繰延収益合計			6,046,927,337
負債合計			8,660,035,031

資 本 の 部

	円	円	円
6. 資本金			
(1) 資本金			
イ、固有資本金		42,761,382	
ロ、繰入資本金		1,277,328,622	
ハ、組入資本金		14,606,951,435	
資本金合計		15,927,041,439	
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ、工事寄附金	898,845,590		
ロ、工事負担金	391,694,641		
ハ、受贈財産評価額	1,345,325,351		
ニ、その他資本剰余金	22,868,800		
資本剰余金合計		2,658,734,382	
(2) 利益剰余金			
イ、減債積立金	1,986,884,798		
ロ、建設改良積立金	593,996,000		
ハ、当年度未処分利益剰余金	608,678,798		
利益剰余金合計		3,189,559,596	
剰余金合計		5,848,293,978	
資本合計		21,775,335,417	
負債資本合計		30,435,370,448	

注記

I 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（但し、重要性の乏しいものについては簡便な方法による）

2 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

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市においては、「千葉県市町村総合事務組合市町村負担金の負担に関する協定書」に基づき、退職手当組合である千葉県市町村総合事務組合に対する負担金のうち、水道事業に従事している職員に係る一般負担金を水道事業が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上せず、負担金支出時に費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支給に備えるため、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

債権の不納欠損等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、貸倒懸念債権等、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。

5 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 貸借対照表関連

1 賞与引当金の取崩し

平成27年度において、平成27年度6月期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費として36,759,825円を支給するため、賞与引当金24,416,123円を取り崩した。

2 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、債権の不納欠損処理(1,699,861円)を行うため、貸倒引当金1,699,861円を取り崩した。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

・平成27年度末

1年内	18,074,742	円
1年超	52,122,420	円
計	70,197,162	円

IV その他の注記

1 修繕引当金に関する経過措置

修繕引当金は平成26年3月31日以前に引き当てしており、引き続き従前の例により取り崩すこととする。