

議案第9号

平成27年度佐倉市下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年度佐倉市下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
下水道事業収益	3,303,000,000	6,000,000	0
第1項 営業収益	2,080,026,000	6,000,000	0
第2項 営業外収益	1,222,954,000	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
下水道事業費用	3,322,000,000	6,000,000	0	0	0	3,328,000,000
第1項 営業費用	3,162,075,000	6,000,000	0	0	0	3,168,075,000
第2項 営業外費用	153,452,000	0	0	0	0	153,452,000
第3項 特別損失	1,795,000	0	0	0	0	1,795,000
第4項 予備費	4,678,000	0	0	0	0	4,678,000

下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
3,309,000,000	3,307,275,407	△ 1,724,593	うち仮受消費税 及び地方消費税 145,042,074
2,086,026,000	2,082,572,684	△ 3,453,316	うち仮受消費税 及び地方消費税 145,033,624
1,222,954,000	1,224,702,723	1,748,723	うち仮受消費税 及び地方消費税 8,450
20,000	0	△ 20,000	

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				
円	円	円	円	円	円
0	3,328,000,000	3,171,661,456	0	156,338,544	うち仮払消費税 及び地方消費税 91,449,748
0	3,168,075,000	3,027,268,808	0	140,806,192	うち仮払消費税 及び地方消費税 91,440,253
0	153,452,000	144,269,363	0	9,182,637	うち仮払消費税 及び地方消費税 2,686
0	1,795,000	123,285	0	1,671,715	うち消費税及び 地方消費税納付額 32,647,100
0	4,678,000	0	0	4,678,000	うち仮払消費税 及び地方消費税 6,809

(2) 資本的収入及び支出

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	円 403,000,000	円 72,890,000	円 475,890,000	円 161,216,000
第1項 企業債	212,700,000	0	212,700,000	110,600,000
第2項 出資金	92,108,000	72,356,000	164,464,000	0
第3項 国県支出金	55,800,000	0	55,800,000	50,616,000
第4項 負担金	42,292,000	534,000	42,826,000	0
第5項 固定資産売却代金	0	0	0	0
第6項 その他資本的収入	100,000	0	100,000	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 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	円 887,000,000	円 78,016,000	円 0	円 0	円 965,016,000	円 296,036,000	円 0
第1項 建設改良費	491,367,000	78,016,000	0	0	569,383,000	296,036,000	0
第2項 企業債償還金	384,863,000	0	0	0	384,863,000	0	0
第3項 予備費	10,770,000	0	0	0	10,770,000	0	0

(注) 資本的収入額 425,171,340 円が資本的支出額 938,992,443 円に不足する額 513,821,103 円は消費税

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合計			
円	円	円	円	円
0	637,106,000	425,171,340	△ 211,934,660	うち仮受消費税 及び地方消費税 161,458
0	323,300,000	183,800,000	△ 139,500,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 93,100,000円
0	164,464,000	119,903,921	△ 44,560,079	
0	106,416,000	64,616,000	△ 41,800,000	翌年度繰越額に係る財源充当額 35,000,000円
0	42,826,000	55,754,521	12,928,521	うち仮受消費税 及び地方消費税 161,378
0	0	1,080	1,080	うち仮受消費税 及び地方消費税 80
0	100,000	1,095,818	995,818	

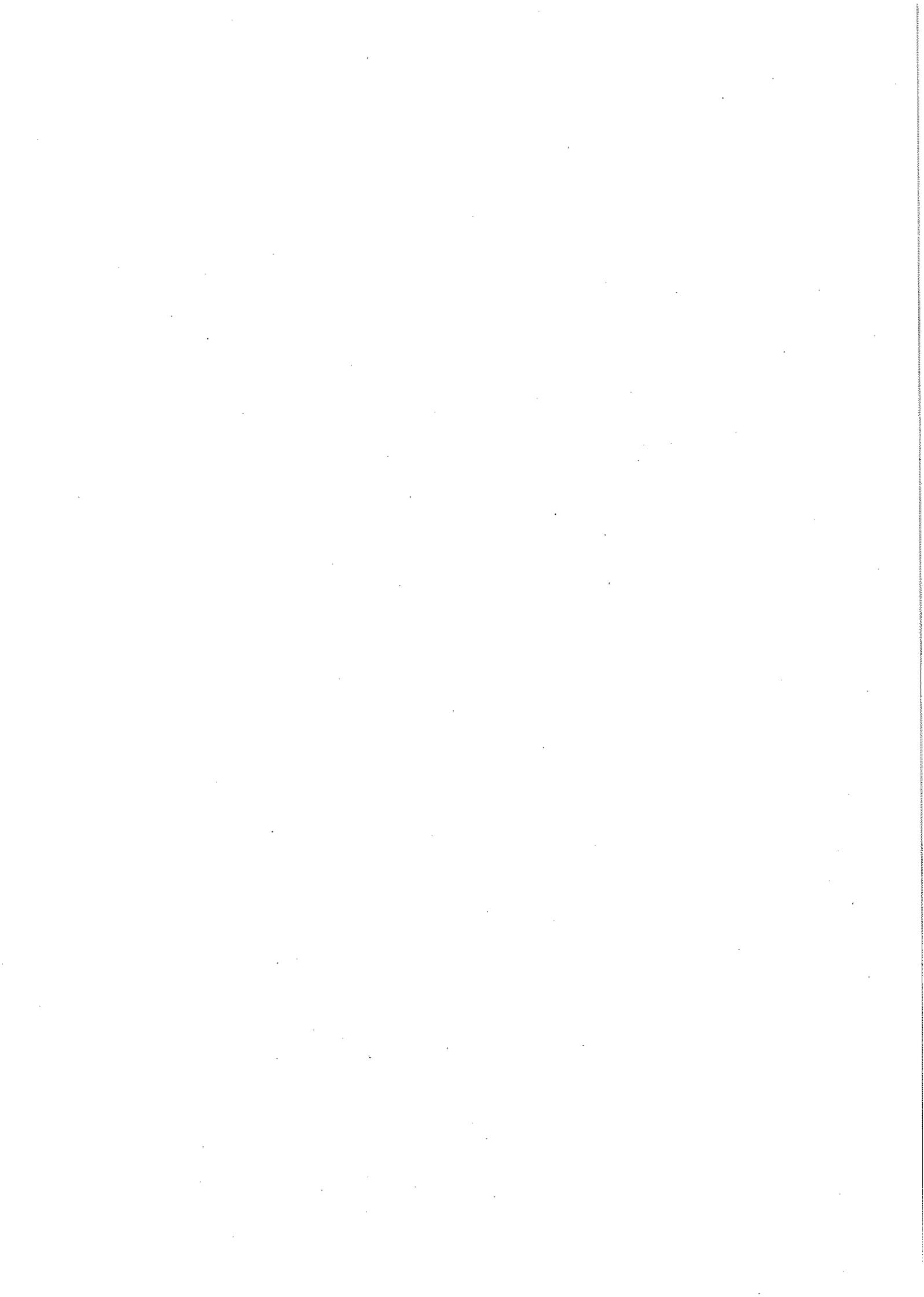
額	合計	決算額	翌年度繰越額		不用額	備考
			地方公営企 業法第26条 の規定による 繰越額	継続費 通次 繰越額		
円	円	円	円	円	円	円
1,261,052,000	938,992,443	139,558,000	0	139,558,000	182,501,557	うち仮払消費税 及び地方消費税 37,011,350
865,419,000	554,130,605	139,558,000	0	139,558,000	171,730,395	うち仮払消費税 及び地方消費税 37,011,350
384,863,000	384,861,838	0	0	0	1,162	
10,770,000	0	0	0	0	10,770,000	

及び地方消費税資本的収支調整額 28,094,936 円 損益勘定留保資金等 485,726,167 円で補てんしました。

平成27年度佐倉市下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) 下水道使用料	1,815,488,925		
(2) 雨水処理負担金	120,800,194		
(3) その他営業収益	1,249,941	1,937,539,060	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	120,429,173		
(2) ポンプ場費	62,146,425		
(3) 普及促進費	387,142		
(4) 業務費	73,129,560		
(5) 総係費	127,577,271		
(6) 流域下水道維持管理費	914,012,570		
(7) 減価償却費	1,622,606,949		
(8) 資産減耗費	15,539,465	2,935,828,555	
営業損失(△)			△ 998,289,495
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	373,972		
(2) 他会計負担金	94,223,605		
(3) 共同事業負担金	227,871		
(4) 長期前受金戻入	1,129,285,024		
(5) 雑収益	583,801	1,224,694,273	
4. 営業外費用			
(1) 企業債利息及び 企業債取扱諸費	103,997,101		
(2) 共同事業負担金	395,422		
(3) 雑支出	7,259,242	111,651,765	1,113,042,508
経常利益			114,753,013
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) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	116,476		
(3) その他特別損失	0	116,476	△ 116,476
当年度純利益			114,636,537
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			0
当年度未処分利益剰余金			114,636,537



平成27年度佐倉市下

(平成27年4月1日から)

	資本金	剰	
		資本剰余金	
		他会計負担金	受贈財産 評価額
前年度末残高	9,492,007,483	344,179,481	303,704,255
前年度処分額	136,847,407	0	0
└─ 条例第5条による処分額(※)	136,847,407	0	0
└─ 資本金への組入れ	136,847,407	0	0
処分後残高	9,628,854,890	344,179,481	303,704,255
当年度変動額	120,976,155	0	0
└─ 一般会計出資金等の受入れ	120,976,155	0	0
└─ 当年度純利益	0	0	0
当年度末残高	9,749,831,045	344,179,481	303,704,255

※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年度佐倉市下水

	資本金
当年度末残高	9,749,831,045
条例第5条による処分額(※)	114,636,537
└─ 資本金への組入	114,636,537
処分後残高	9,864,467,582

※佐倉市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例

水道事業剰余金計算書

平成28年3月31日まで)

(単位:円)

余 金			資本合計
	利益剰余金		
資本剰余金 合計	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
647,883,736	136,847,407	136,847,407	10,276,738,626
0	△ 136,847,407	△ 136,847,407	0
0	△ 136,847,407	△ 136,847,407	0
0	△ 136,847,407	△ 136,847,407	0
647,883,736	(繰越利益剰余金) 0	0	10,276,738,626
0	114,636,537	114,636,537	235,612,692
0	0	0	120,976,155
0	114,636,537	114,636,537	114,636,537
647,883,736	(当年度未処分利益剰余金) 114,636,537	114,636,537	10,512,351,318

水道事業剰余金処分計算書

(単位:円)

資本剰余金	未処分利益剰余金
647,883,736	114,636,537
0	△ 114,636,537
0	△ 114,636,537
647,883,736	(繰越利益剰余金) 0

平成27年度佐倉市下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		1,339,309,261		
ロ、建物	66,586,409			
建物減価償却累計額	<u>△ 5,001,134</u>	61,585,275		
ハ、構築物	38,763,784,322			
構築物減価償却累計額	<u>△ 2,828,550,213</u>	35,935,234,109		
ニ、機械及び装置	359,601,541			
機械及び装置 減価償却累計額	<u>△ 47,851,501</u>	311,750,040		
ホ、車両及び運搬具	1,591,794			
車両及び運搬具 減価償却累計額	<u>△ 412,344</u>	1,179,450		
ヘ、工具、器具及び備品	590,000			
工具、器具及び備品 減価償却累計額	<u>0</u>	590,000		
ト、建設仮勘定		<u>32,821,000</u>		
有形固定資産合計			37,682,469,135	
(2) 無形固定資産				
イ、地上権		27,865,787		
ロ、施設利用権		<u>3,936,843,302</u>		
無形固定資産合計			3,964,709,089	
(3) 投資その他の資産				
イ、出資金		<u>3,000,000</u>		
投資合計 固定資産合計			<u>3,000,000</u>	41,650,178,224
2. 流動資産				
(1) 現金預金			520,301,527	
(2) 未収金		212,730,316		
貸倒引当金		<u>△ 2,372,521</u>	210,357,795	
(3) 前払金			<u>48,100,000</u>	
流動資産合計			<u>778,759,322</u>	
資 産 合 計				<u>42,428,937,546</u>

負 債 の 部

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債		3,800,417,638	
固定負債合計			3,800,417,638
4. 流動負債			
(1) 企業債		349,951,660	
(2) 未払金		109,406,632	
(3) 引当金			
イ、賞与引当金		14,662,813	
流動負債合計			474,021,105
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ、補助金	3,331,694,986		
ロ、他会計負担金	3,721,525,084		
ハ、受贈財産評価額	16,960,560,635		
ニ、工事寄附金	3,349,036,317		
ホ、工事負担金	1,934,550,312		
ヘ、その他長期前受金	569,128,431		
長期前受金合計		29,866,495,765	
(2) 収益化累計額			
イ、補助金	△ 245,421,607		
ロ、他会計負担金	△ 243,700,773		
ハ、受贈財産評価額	△ 1,302,775,091		
ニ、工事寄附金	△ 261,605,634		
ホ、工事負担金	△ 131,111,435		
ヘ、その他長期前受金	△ 39,733,740		
収益化累計額合計		△ 2,224,348,280	
繰延収益合計			27,642,147,485
負債合計			<u>31,916,586,228</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6. 資本金				
(1) 資本金				
イ、固有資本金			9,282,592,704	
ロ、繰入資本金			330,390,934	
ハ、組入資本金			136,847,407	
資本金合計			9,749,831,045	
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ、他会計負担金	344,179,481			
ロ、受贈財産評価額	303,704,255			
資本剰余金合計			647,883,736	
(2) 利益剰余金				
イ、当年度未処分利益剰余金	114,636,537			
利益剰余金合計			114,636,537	
剰余金合計				762,520,273
資本合計				10,512,351,318
負債資本合計				42,428,937,546

注記

I 重要な会計方針

1 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

無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による

2 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、下水道事業に従事している職員に係る一般負担金を下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・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。

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。

II 貸借対照表等関連

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18,861,051円を支給することとなったため、賞与引当金12,519,335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(2,594,003円)を行うため、貸倒引当金1,751,891円を取り崩した。