

第80号議案

平成21年度芦屋市水道事業会計決算の認定について

平成21年度芦屋市水道事業会計決算について、地方公営企業法第30条第4項の規定により、監査委員の意見を付けて市議会の認定に付する。

平成22年9月7日提出

芦屋市長 山中 健

参 照（第 8 0 号議案及び第 8 1 号議案）

地方公営企業法抜粋

（決算）

第 3 0 条 管理者は、毎事業年度終了後 2 月以内に当該地方公営企業の決算を調製し、証書類、当該年度の事業報告書及び政令で定めるその他の書類をあわせて当該地方公共団体の長に提出しなければならない。

2 地方公共団体の長は、決算及び前項の書類を監査委員の審査に付さなければならない。

3 監査委員は、前項の審査をするにあつては、地方公営企業の運営が第 3 条の規定の趣旨に従つてされているかどうかについて、特に意を用いなければならない。

4 地方公共団体の長は、第 2 項の規定により監査委員の審査に付した決算を、監査委員の意見を付けて、遅くとも当該事業年度終了後 3 月を経過した後において最初に招集される定例会である議会の認定に付さなければならない。

5 （省略）

6 地方公共団体の長は、第 4 項の規定により決算を議会の認定に付するにあつては、第 2 項の規定により監査委員の審査に付した当該年度の事業報告書及び政令で定めるその他の書類を併せて提出しなければならない。

7 （省略）

## I 決 算 書

企業会計は本来決算主義によるものであるが、官庁会計と同様に予算制度をも併せて採用しており、そのため、消費税及び地方消費税に関する取扱いは「総計予算主義に適合させる」という観点から予算は税込み、決算は税抜きで表示することとした（総務省通知）。

### 1 決算報告書（税込み）

予算と対比して執行状況を明らかにする必要があるため消費税及び地方消費税を含む額で表示した（消費税及び地方消費税はうち書）。

### 2 損益計算書（税抜き）

企業の経営成績を的確に把握するため税抜きで表示した。

### 3 剰余金計算書（税抜き）

貸借対照表に記載されている剰余金の年度中の変化について記載するものであるため税抜きで表示した。

### 4 欠損金処理計算書（税抜き）

貸借対照表に記載されている未処理欠損金の処理について記載するものであるため税抜きで表示した。

### 5 貸借対照表（税抜き）

企業の財政状態を的確に把握するため税抜きで表示した。

1 平成 2 1 年度 芦 屋 市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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	2,211,405,000	0	0
第1項 営業収益	2,081,074,000	0	0
第2項 営業外収益	130,231,000	0	0
第3項 特別利益	100,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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 水道事業費用	2,185,689,000	0	0	0	0	2,185,689,000
第1項 営業費用	2,072,731,000	0	0	0	0	2,072,731,000
第2項 営業外費用	105,958,000	0	0	0	0	105,958,000
第3項 特別損失	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

水 道 事 業 決 算 報 告 書

(単位 円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
2,081,074,000	1,974,146,442	△ 106,927,558	(うち仮受消費税及び地方消費税 92,610,217円)
130,231,000	97,162,332	△ 33,068,668	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,448,262円)
100,000	449,120	349,120	

(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
0	2,072,731,000	1,965,198,072	0	107,532,928	(うち仮払消費税及び地方消費税 56,286,145円)
0	105,958,000	105,926,055	0	31,945	(うち消費税及び地方消費税納付額 23,086,800円)
0	5,000,000	7,214,994	0	△ 2,214,994	(うち仮払消費税及び地方消費税 263,554円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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
第1款 資本的収入	413,474,000	0	413,474,000	0
第1項 企業債	228,100,000	0	228,100,000	0
第2項 固定資産売却代金	100,000	0	100,000	0
第3項 工事負担金	185,274,000	0	185,274,000	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	継続費次繰越額
第1款 資本的支出	1,001,901,000	0	0	1,001,901,000	0	0
第1項 建設改良費	568,790,000	0	0	568,790,000	0	0
第2項 機器費	104,284,000	0	0	104,284,000	0	0
第3項 企業債償還金	228,827,000	0	0	228,827,000	0	0
第4項 投資金	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 499,035,381円は、過年度損益勘定留保資金 486,541,059円

たな卸資産購入限度額の執行額は 82,478,498円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は 3,927,548円

(単位 円)

継続費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	413,474,000	252,265,505	△ 161,208,495	
0	228,100,000	217,200,000	△ 10,900,000	
0	100,000	1,021,355	921,355	(うち仮受消費税及び地方消費税 48,635円)
0	185,274,000	34,044,150	△ 151,229,850	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,621,150円)

(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	継続費次繰越額	合 計		
1,001,901,000	751,300,886	17,485,000	0	17,485,000	233,115,114	
568,790,000	341,028,443	17,485,000	0	17,485,000	210,276,557	(うち仮払消費税及び地方消費税 13,772,436円)
104,284,000	81,661,361	0	0	0	22,622,639	(うち仮払消費税及び地方消費税 391,671円)
228,827,000	228,626,082	0	0	0	200,918	
100,000,000	99,985,000	0	0	0	15,000	

及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 12,494,322円で補てんした。

である。

## 2 平成21年度芦屋市水道事業損益計算書

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

(単位 円)

<b>1 営業収益</b>			
(1) 給水収益	1,757,324,503		
(2) 受託工事収益	54,950,731		
(3) その他営業収益	69,260,991	1,881,536,225	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 原水及び浄水費	219,415,661		
(2) 受水費	758,181,285		
(3) 配水費	45,973,282		
(4) 給水費	106,140,742		
(5) 受託工事費	75,126,187		
(6) 業務費	177,744,669		
(7) 総係費	124,204,065		
(8) 減価償却費	401,930,024		
(9) 資産減耗費	196,012	1,908,911,927	
営業損失			27,375,702
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 分担金	68,835,000		
(2) 受取利息	8,114,471		
(3) 他会計補助金	6,662,000		
(4) 雑収益	10,102,599	93,714,070	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息	82,839,255	82,839,255	10,874,815
経常損失			16,500,887
<b>5 特別利益</b>			
(1) 過年度損益修正益	449,120	449,120	
<b>6 特別損失</b>			
(1) 固定資産売却損	1,680,369		
(2) 過年度損益修正損	5,271,071	6,951,440	6,502,320
当年度純損失			23,003,207
前年度未処理欠損金			400,376,555
当年度未処理欠損金			423,379,762

### 3 平成21年度芦屋市水道事業剰余金計算書

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

(単位 円)

#### 利益剰余金の部

##### I 減債積立金

1 前年度末残高	0	
2 前年度繰入額	0	
3 当年度処分額	0	
4 当年度末残高		0

##### II 利益積立金

1 前年度末残高	0	
2 前年度繰入額	0	
3 前年度処分額	0	
4 当年度末残高		0

##### III 建設改良積立金

1 前年度末残高	0	
2 前年度繰入額	0	
3 当年度処分額	0	
4 当年度末残高		0
積立金合計		0

##### IV 欠損金

1 前年度未処理欠損金	400,376,555
2 前年度欠損金処理額	0
繰越欠損金年度末残高	400,376,555
3 当年度純損失	23,003,207
当年度未処理欠損金	423,379,762

(単位 円)

資 本 剰 余 金 の 部

I 国（県）補助金

1 前 年 度 末 残 高	723,814,354	
2 当 年 度 発 生 高	0	
3 当 年 度 末 残 高		723,814,354

II 他会計補助金

1 前 年 度 末 残 高	270,009,044	
2 当 年 度 発 生 高	0	
3 当 年 度 末 残 高		270,009,044

III 受贈資産評価額

1 前 年 度 末 残 高	884,432,322	
2 当 年 度 発 生 高	1,145,000	
3 当 年 度 末 残 高		885,577,322

IV 工事負担金

1 前 年 度 末 残 高	4,331,861,501	
2 当 年 度 発 生 高	32,423,000	
3 当 年 度 末 残 高		4,364,284,501

V その他資本剰余金

1 前 年 度 末 残 高	19,979,000	
2 当 年 度 発 生 高	0	
3 当 年 度 末 残 高		19,979,000
翌年度繰越資本剰余金		6,263,664,221



#### 4 平成21年度芦屋市水道事業欠損金処理計算書

(単位 円)

1 当年度未処理欠損金	423,379,762
2 欠損金処理額	0
3 翌年度繰越欠損金	<u>423,379,762</u>

## 5 平成21年度芦屋市水道事業貸借対照表

(平成22年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部		
1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
ア 土 地		713,002,287
イ 建 物	319,689,471	
減価償却累計額	73,915,317	245,774,154
ウ 構 築 物	12,951,124,240	
減価償却累計額	4,984,296,854	7,966,827,386
エ 機 械 及 び 装 置	2,178,310,461	
減価償却累計額	1,069,917,527	1,108,392,934
オ 車 両 運 搬 具	22,418,296	
減価償却累計額	17,964,271	4,454,025
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	24,241,389	
減価償却累計額	17,633,627	6,607,762
キ 建 設 仮 勘 定		6,720,000
有形固定資産合計		10,051,778,548
(2) 投 資		259,959,800
固定資産合計		10,311,738,348
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金		
ア 現 金	150,000	
イ 預 金	1,423,282,641	
現金預金合計		1,423,432,641
(2) 未 収 金		
ア 営 業 未 収 金	61,682,076	
イ 営 業 外 未 収 金	11,546,776	
ウ その他未収金	8,150,855	
未収金合計		81,379,707
(3) 貯 蔵 品		
ア 原 材 料	57,143,656	
イ 消 耗 品	1,700,163	
ウ その他貯蔵品	577,930	
貯蔵品合計		59,421,749

(単位 円)

## (4) その他流動資産

ア 保管有価証券

650,000

流動資産合計

1,564,884,097

資産合計

11,876,622,445

## 負債の部

## 1 固定負債

(1) 災害企業債

1,140,973

(2) 修繕引当金

36,559,450

固定負債合計

37,700,423

## 2 流動負債

(1) 未払金

ア 営業未払金

115,003,944

イ その他未払金

107,407,188

未払金合計

222,411,132

(2) 預り金

ア 予納金

27,401,133

イ 預り保証金

3,562,293

ウ 預り諸税

5,820,814

エ 預り下水道料金

82,304,102

オ その他預り金

2,133,264

預り金合計

121,221,606

流動負債合計

343,632,738

負債合計

381,333,161

## 資本の部

## 1 資本金

(1) 自己資本金

ア 自己資本金

1,692,384,480

(2) 借入資本金

ア 企業債

3,962,620,345

資本金合計

5,655,004,825

(単位 円)

2 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 他 会 計 補 助 金	270,009,044
イ 国 ( 県 ) 補 助 金	723,814,354
ウ 受 贈 資 産 評 価 額	885,577,322
エ 工 事 負 担 金	4,364,284,501
オ その他資本剰余金	19,979,000

資本剰余金合計

6,263,664,221

(2) 利 益 剰 余 金

ア 減 債 積 立 金	0
イ 利 益 積 立 金	0
ウ 建 設 改 良 積 立 金	0
エ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	423,379,762

利益剰余金合計

△ 423,379,762

剰 余 金 合 計

5,840,284,459

資 本 合 計

11,495,289,284

負 債 資 本 合 計

11,876,622,445