

第66号議案

平成24年度芦屋市水道事業会計決算の認定について

平成24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25年9月3日提出

芦屋市長 山 中 健

参 照（第 6 6 号議案及び第 6 7 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たっては、地方公営企業の運営が第 3 条の規定の趣旨に従っ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（地方自治法第 1 0 2 条の 2 第 1 項の議会においては、遅くとも当該事業年度終了後 3 月を経過した後の最初の定例日（同条第 6 項に規定する定例日をいう。））に開かれる会議において議会の認定）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当たっては、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24年度 芦屋市

水道事業決算報告書

(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	2,275,607,000	0	0
第1項 営業収益	2,041,433,000	0	0
第2項 営業外収益	115,074,000	0	0
第3項 特別利益	119,100,000	0	0

(単位 円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
2,041,433,000	1,886,040,199	△ 155,392,801	(うち仮受消費税及び地方消費税 89,210,207円)
115,074,000	134,504,148	19,430,148	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,494,974円)
119,100,000	119,292,013	192,013	

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	2,253,768,000	0	0	0	0	2,253,768,000
第1項 営業費用	2,150,494,000	0	0	△ 12,500,000	0	2,137,994,000
第2項 営業外費用	96,024,000	0	0	12,500,000	0	108,524,000
第3項 特別損失	5,250,000	0	0	0	0	5,250,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(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	2,137,994,000	1,974,284,849	0	163,709,151	(うち仮払消費税及び地方消費税 51,638,600円)
0	108,524,000	99,664,700	0	8,859,300	(うち消費税及び地方消費税納付額 21,139,700円)
0	5,250,000	6,810,648	0	△ 1,560,648	(うち仮払消費税及び地方消費税 210,746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	445,487,000	0	445,487,000	0
第1項 企業債	358,000,000	0	358,000,000	0
第2項 固定資産売却代金	1,000,000	0	1,000,000	0
第3項 工事負担金	26,487,000	0	26,487,000	0
第4項 投資返還金	60,000,000	0	60,000,000	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	継続費次額繰越額
第1款 資本的支出	1,127,629,000	0	0	1,127,629,000	0	0
第1項 建設改良費	657,969,000	0	0	657,969,000	0	0
第2項 機器費	119,875,000	0	0	119,875,000	0	0
第3項 企業債償還金	349,785,000	0	0	349,785,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 745,598,416円は、過年度損益勘定留保資金 728,165,760円

たな卸資産購入限度額の執行額は 56,405,664円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は 2,685,984円

(単位 円)

繰越額に保る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	445,487,000	131,965,587	△ 313,521,413	
0	358,000,000	55,400,000	△ 302,600,000	
0	1,000,000	564,637	△ 435,363	(うち仮受消費税及び地方消費税 26,887円)
0	26,487,000	16,026,150	△ 10,460,850	(うち仮受消費税及び地方消費税 763,150円)
0	60,000,000	59,974,800	△ 25,200	

(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	継続費次額繰越額	合 計		
1,127,629,000	877,564,003	0	0	0	250,064,997	
657,969,000	454,734,605	0	0	0	203,234,395	(うち仮払消費税及び地方消費税 17,437,051円)
119,875,000	73,046,430	0	0	0	46,828,570	(うち仮払消費税及び地方消費税 785,642円)
349,785,000	349,782,968	0	0	0	2,032	

及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,432,656円で補填した。

である。

2 平成24年度芦屋市水道事業損益計算書
 (平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,725,074,709		
(2) 受託工事収益	7,516,441		
(3) その他営業収益	64,238,842	1,796,829,992	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	227,992,241		
(2) 受水費	672,695,072		
(3) 配水費	63,088,315		
(4) 給水費	116,678,984		
(5) 受託工事費	24,174,885		
(6) 業務費	175,446,497		
(7) 総係費	207,983,950		
(8) 減価償却費	433,774,580		
(9) 資産減耗費	811,725	1,922,646,249	
営業損失			125,816,257
3 営業外収益			
(1) 分担金	69,503,000		
(2) 受取利息	5,076,542		
(3) 他会計補助金	43,163,157		
(4) 雑収益	13,266,475	131,009,174	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	78,122,495		
(2) 雑支出	402,505	78,525,000	52,484,174
経常損失			73,332,083
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	292,013		
(2) その他特別利益	119,000,000	119,292,013	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	2,384,992		
(2) 過年度損益修正損	4,214,910	6,599,902	112,692,111
当年度純利益			39,360,028
前年度未処理欠損金			432,487,424
当年度未処理欠損金			393,127,396

3 平成24年度芦屋市水道事業剰余金計算書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰			
		資本剰			
		国(県)補助金	他会計補助金	受贈資産評価額	工事負担金
前年度末残高	5,503,737,101	723,814,354	270,009,044	909,620,012	4,424,007,501
前年度処分類					
議会の議決による処分類					
処分後残高	5,503,737,101	723,814,354	270,009,044	909,620,012	4,424,007,501
当年度変動額	△ 294,224,686			1,290,000	15,263,000
企業債の発行	55,400,000				
企業債の償還	△ 349,624,686				
受贈資産の受入				1,290,000	
工事負担金の受入					15,263,000
当年度純利益					
当年度末残高	5,209,512,415	723,814,354	270,009,044	910,910,012	4,439,270,501

剰余金							資本合計
剰余金		利益剰余金			剰余金		
その他資本剰余金	資本剰余金合計	減価積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処理欠損金	利益剰余金合計	
19,979,000	6,347,429,911	0	0	0	△ 432,487,424	△ 432,487,424	11,418,679,588
					(繰越欠損金)		
19,979,000	6,347,429,911	0	0	0	△ 432,487,424	△ 432,487,424	11,418,679,588
	16,553,000	0	0	0	39,360,028	39,360,028	△ 238,311,658
							55,400,000
							△ 349,624,686
	1,290,000						1,290,000
	15,263,000						15,263,000
					39,360,028	39,360,028	39,360,028
					(当年度未処理欠損金)		
19,979,000	6,363,982,911	0	0	0	△ 393,127,396	△ 393,127,396	11,180,367,930

4 平成24年度芦屋市水道事業事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	5,209,512,415	6,363,982,911	△ 393,127,396
議会の議決による処分額			
処分後残高	5,209,512,415	6,363,982,911	(繰越欠損金) △ 393,127,396

5 平成24年度芦屋市水道事業貸借対照表

(平成25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		713,031,977
イ 建 物	319,379,671	
減価償却累計額	92,871,594	226,508,077
ウ 構 築 物	14,199,528,380	
減価償却累計額	5,746,024,644	8,453,503,736
エ 機 械 及 び 装 置	2,188,541,825	
減価償却累計額	1,384,694,315	803,847,510
オ 車 両 運 搬 具	23,459,972	
減価償却累計額	10,037,115	13,422,857
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	26,806,250	
減価償却累計額	15,293,751	11,512,499
キ 建 設 仮 勘 定		30,275,270
有形固定資産合計		10,252,101,926
(2) 投 資		399,965,000
固定資産合計		10,652,066,926
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金		
ア 現 金	150,000	
イ 預 金	998,557,588	
現金預金合計		998,707,588
(2) 未 収 金		
ア 営 業 未 収 金	49,673,597	
イ 営 業 外 未 収 金	5,404,110	
ウ その他未収金	16,061,335	
未収金合計		71,139,042
(3) 貯 蔵 品		
ア 原 材 料	28,168,465	
イ 消 耗 品	2,567,885	
ウ その他貯蔵品	865,530	
貯蔵品合計		31,601,880

(単位 円)

(4) その他流動資産

ア 保管有価証券

500,000

流動資産合計

1,101,948,510

資産合計

11,754,015,436

負債の部

1 固定負債

(1) 災害企業債

679,032

(2) 修繕引当金

36,559,450

固定負債合計

37,238,482

2 流動負債

(1) 未払金

ア 営業未払金

214,626,604

イ その他未払金

195,386,440

未払金合計

410,013,044

(3) 預り金

ア 予納金

27,813,633

イ 預り保証金

7,732,293

ウ 預り諸税

8,981,051

エ 預り下水道料金

79,104,465

オ その他預り金

2,764,538

預り金合計

126,395,980

流動負債合計

536,409,024

負債合計

573,647,506

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

3,517,127,935

資本金合計

5,209,512,415

(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	910,910,012
エ 工 事 負 担 金	4,439,270,501
オ その他資本剰余金	19,979,000

資本剰余金合計

6,363,982,911

(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	393,127,396

利益剰余金合計

△ 393,127,396

剰 余 金 合 計

5,970,855,515

資 本 合 計

11,180,367,930

負 債 資 本 合 計

11,754,015,436