

第64号議案

平成25年度芦屋市水道事業会計決算の認定について

平成25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26年9月2日提出

芦屋市長 山 中 健

参 照（第 6 4 号議案及び第 6 5 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。

（第 5 項省略）

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。

（第 7 項省略）

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25年度芦屋市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 算 額	
第1款 水道事業収益	2,209,150,000		26,000,000	0
第1項 営業収益	1,999,273,000		26,000,000	0
第2項 営業外収益	90,777,000		0	0
第3項 特別利益	119,100,000		0	0

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	2,185,699,000	24,620,000	0	0	0	2,210,319,000
第1項 営業費用	2,094,743,000	23,300,000	0	△7,500,000	0	2,110,543,000
第2項 営業外費用	83,706,000	1,320,000	0	7,500,000	0	92,526,000
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

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
2,025,273,000	1,924,734,199	△100,538,801	(うち仮受消費税及び地方消費税 90,768,660円)
90,777,000	127,450,216	36,673,216	(うち仮受消費税及び地方消費税 4,673,145円)
119,100,000	119,004,390	△95,610	

(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	2,110,543,000	1,943,569,651	0	166,973,349	(うち仮払消費税及び地方消費税 52,382,535円)
0	92,526,000	86,983,344	0	5,542,656	(うち消費税及び地方消費税納付額 17,260,600円)
0	5,250,000	8,319,789	0	△3,069,789	(うち仮払消費税及び地方消費税 225,362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	457,317,000	0	457,317,000	0
第1項 企業債	331,000,000	0	331,000,000	0
第2項 固定資産売却代金	500,000	0	500,000	0
第3項 工事負担金	25,817,000	0	25,817,000	0
第4項 投資返還金	100,000,000	0	100,000,000	0

(単位 円)

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	457,317,000	431,949,776	△ 25,367,224	
0	331,000,000	331,000,000	0	
0	500,000	949,776	449,776	(うち仮受消費税及び地方消費税 45,227円)
0	25,817,000	0	△ 25,817,000	
0	100,000,000	100,000,000	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	継続費次繰越額
第1款 資本的支出	1,008,832,000	0	0	1,008,832,000	0	0
第1項 建設改良費	640,139,000	0	0	640,139,000	0	0
第2項 機器費	115,077,000	0	0	115,077,000	0	0
第3項 企業債償還金	253,616,000	0	0	253,616,000	0	0
第4項 投資金	0	0	0	0	0	0

(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		
1,008,832,000	872,428,807	0	0	0	136,403,193	
640,139,000	563,008,893	0	0	0	77,130,107	(うち仮払消費税及び地方消費税 23,155,025円)
115,077,000	55,805,833	0	0	0	59,271,167	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,623,937円)
253,616,000	253,614,081	0	0	0	1,919	
0	0	0	0	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 440,479,031円は、過年度損益勘定留保資金 415,745,296円

及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 24,733,735円で補填した。

たな卸資産購入限度額の執行額は 22,804,026円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は 1,085,906円

である。

2 平成25年度芦屋市水道事業損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,722,311,329		
(2) 受託工事収益	41,709,870		
(3) その他営業収益	69,944,340	1,833,965,539	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	216,942,415		
(2) 受水費	672,695,072		
(3) 配水費	56,208,024		
(4) 給水費	111,563,515		
(5) 受託工事費	53,588,989		
(6) 業務費	175,276,949		
(7) 総係費	161,594,058		
(8) 減価償却費	440,335,244		
(9) 資産減耗費	2,982,850	1,891,187,116	
営業損失			57,221,577
3 営業外収益			
(1) 分担金	93,175,000		
(2) 受取利息	3,670,769		
(3) 他会計補助金	24,476,000		
(4) 雑収益	1,455,302	122,777,071	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	69,476,412		
(2) 雑支出	246,332	69,722,744	53,054,327
経常損失			4,167,250
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	4,390		
(2) その他特別利益	119,000,000	119,004,390	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	3,587,187		
(2) 過年度損益修正損	4,507,240	8,094,427	110,909,963
当年度純利益			106,742,713
前年度繰越欠損金			393,127,396
当年度未処理欠損金			286,384,683

3 平成25年度芦屋市水道事業剰余金計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

	資本金	剰			
		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	5,209,512,415	723,814,354	270,009,044	910,910,012	4,439,270,501
前年度処分額					
議会の議決による処分額					
処分後残高	5,209,512,415	723,814,354	270,009,044	910,910,012	4,439,270,501
当年度変動額	77,548,663			33,427,000	
企業債の発行	331,000,000				
企業債の償還	△ 253,451,337				
受贈資産の受入				33,427,000	
工事負担金の受入					
当年度純利益					
当年度末残高	5,287,061,078	723,814,354	270,009,044	944,337,012	4,439,270,501

(単位 円)

余 金							資本合計
余 金		利 益 剰 余 金			余 金		
その他 資本剰余金	資本剰余金合計	減債 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	6,363,982,911	0	0	0	△ 393,127,396	△ 393,127,396	11,180,367,930
							0
					(繰越欠損金)		0
19,979,000	6,363,982,911	0	0	0	△ 393,127,396	△ 393,127,396	11,180,367,930
	33,427,000	0	0	0	106,742,713	106,742,713	217,718,376
							331,000,000
							△ 253,451,337
	33,427,000						33,427,000
							0
					106,742,713	106,742,713	106,742,713
19,979,000	6,397,409,911	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 286,384,683	△ 286,384,683	11,398,086,306

4 平成25年度芦屋市水道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	5,287,061,078	6,397,409,911	△ 286,384,683
議会の議決による処分類			
処分後残高	5,287,061,078	6,397,409,911	(繰越欠損金) △ 286,384,683

5 平成25年度芦屋市水道事業貸借対照表

(平成26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	98,290,218	221,089,453
ウ 構 築 物	14,773,093,439	
減価償却累計額	6,020,619,407	8,752,474,032
エ 機 械 及 び 装 置	2,125,965,779	
減価償却累計額	1,448,536,019	677,429,760
オ 車 両 運 搬 具	23,571,158	
減価償却累計額	10,805,177	12,765,981
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	43,078,575	
減価償却累計額	11,195,317	31,883,258
キ 建 設 仮 勘 定		23,080,398
有形固定資産合計		10,431,754,859
(2) 投 資		299,965,000
固定資産合計		10,731,719,859
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金		
ア 現 金	150,000	
イ 預 金	1,064,138,408	
現金・預金合計		1,064,288,408
(2) 未 収 金		
ア 営 業 未 収 金	47,267,638	
イ 営 業 外 未 収 金	20,592,050	
ウ その他未収金	35,186	
未収金合計		67,894,874
(3) 貯 蔵 品		
ア 原 材 料	25,671,345	
イ 消 耗 品	3,578,112	
ウ その他貯蔵品	594,870	
貯蔵品合計		29,844,327

(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			1,162,527,609
資産合計			11,894,247,468
	負債の部		
1 固定負債			
(1) 災害企業債		516,288	
(2) 修繕引当金		36,559,450	
固定負債合計			37,075,738
2 流動負債			
(1) 未払金			
ア 営業未払金	141,611,177		
イ その他未払金	188,534,368		
未払金合計		330,145,545	
(2) 預り金			
ア 予納金	28,998,633		
イ 預り保証金	7,492,293		
ウ 預り諸税	11,313,717		
エ 預り下水道料金	78,377,035		
オ その他預り金	2,758,201		
預り金合計		128,939,879	
流動負債合計			459,085,424
負債合計			496,161,162
	資本の部		
I 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		3,594,676,598	
資本金合計			5,287,061,078

(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	944,337,012
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

6,397,409,911

(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	286,384,683

利益剰余金合計

△ 286,384,683

剰 余 金 合 計

6,111,025,228

資 本 合 計

11,398,086,306

負 債 資 本 合 計

11,894,247,468