

第 5 3 号議案

平成 2 2 年度芦屋市水道事業会計決算の認定について

平成 2 2 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 3 0 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 2 3 年 9 月 6 日提出

芦屋市長 山 中 健

## 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22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	2,162,453,000	0	0
第1項 営業収益	2,037,390,000	0	0
第2項 営業外収益	124,958,000	0	0
第3項 特別利益	105,000	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	2,243,203,000	0	0	0	0	2,243,203,000
第1項 営業費用	2,133,077,000	0	0	△ 6,550,000	0	2,126,527,000
第2項 営業外費用	102,876,000	0	0	6,550,000	0	109,426,000
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)

合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
2,162,453,000	2,067,645,340	△ 94,807,660	
2,037,390,000	1,954,615,911	△ 82,774,089	(うち仮受消費税及び地方消費税 92,472,444円)
124,958,000	113,029,429	△ 11,928,571	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,093,292円)
105,000	0	△ 105,000	

(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	2,243,203,000	2,145,700,635	0	97,502,365	
0	2,126,527,000	2,031,163,260	0	95,363,740	(うち仮払消費税及び地方消費税 56,852,171円)
0	109,426,000	106,628,369	0	2,797,631	(うち消費税及び地方消費税納付額 23,974,600円)
0	5,250,000	7,909,006	0	△ 2,659,006	(うち仮払消費税及び地方消費税 332,566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	486,476,000	0	486,476,000	10,400,000
第1項 企業債	325,800,000	0	325,800,000	10,400,000
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	160,576,000	0	160,576,000	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	1,055,647,000	0	0	1,055,647,000	17,485,000	0
第1項 建設改良費	648,375,000	0	0	648,375,000	17,485,000	0
第2項 機器費	63,803,000	0	0	63,803,000	0	0
第3項 企業債償還金	243,469,000	0	0	243,469,000	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 538,368,309円は、過年度損益勘定留保資金 525,516,312円

たな卸資産購入限度額の執行額は 32,639,295円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は 1,554,250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	496,876,000	189,503,608	△ 307,372,392	
0	336,200,000	188,100,000	△ 148,100,000	
0	100,000	1,403,608	1,303,608	(うち仮受消費税及び地方消費税 66,838円)
0	160,576,000	0	△ 160,576,000	

(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		
1,073,132,000	727,871,917	0	0	0	345,260,083	
665,860,000	338,855,090	0	0	0	327,004,910	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,127,765円)
63,803,000	45,548,760	0	0	0	18,254,240	(うち仮払消費税及び地方消費税 791,070円)
243,469,000	243,468,067	0	0	0	933	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 12,851,997円で補てんした。

である。

## 2 平成22年度芦屋市水道事業損益計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,758,880,535		
(2) 受託工事収益	42,551,332		
(3) その他営業収益	60,711,600	1,862,143,467	
<hr/>			
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	243,996,725		
(2) 受水費	729,685,881		
(3) 配水費	61,148,684		
(4) 給水費	106,203,489		
(5) 受託工事費	70,343,114		
(6) 業務費	187,777,049		
(7) 総係費	163,198,169		
(8) 減価償却費	411,553,222		
(9) 資産減耗費	404,756	1,974,311,089	
<hr/>			
営業損失			112,167,622
3 営業外収益			
(1) 分担金	61,834,000		
(2) 受取利息	6,335,599		
(3) 他会計補助金	40,803,000		
(4) 雑収益	963,538	109,936,137	
<hr/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息	82,653,769	82,653,769	27,282,368
<hr/>			
経常損失			84,885,254
5 特別損失			
(1) 固定資産売却損	925,110		
(2) 過年度損益修正損	6,651,330	7,576,440	7,576,440
<hr/>			
当年度純損失			92,461,694
前年度未処理欠損金			423,379,762
当年度未処理欠損金			515,841,456

### 3 平成22年度芦屋市水道事業剰余金計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位 円)

利 益 剰 余 金 の 部		
<b>I 減 債 積 立 金</b>		
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	0
<b>II 利 益 積 立 金</b>		
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	0
<b>III 建 設 改 良 積 立 金</b>		
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	0
積 立 金 合 計		0
<b>IV 欠 損 金</b>		
1 前 年 度 未 処 理 欠 損 金		423,379,762
2 前 年 度 欠 損 金 処 理 額		0
繰 越 欠 損 金 年 度 末 残 高		423,379,762
3 当 年 度 純 損 失		92,461,694
当 年 度 未 処 理 欠 損 金		515,841,456

(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	885,577,322	
2 当 年 度 発 生 高	0	
3 当 年 度 末 残 高		885,577,322

IV 工事負担金

1 前 年 度 末 残 高	4,364,284,501	
2 当 年 度 発 生 高	0	
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22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	515,841,456
2 欠損金処理額	0
3 翌年度繰越欠損金	<u>515,841,456</u>



## 5 平成22年度芦屋市水道事業貸借対照表

(平成23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	80,633,499	239,055,972
ウ	構 築 物	13,227,074,433	
	減価償却累計額	5,227,989,684	7,999,084,749
エ	機 械 及 び 装 置	2,169,036,129	
	減価償却累計額	1,179,875,215	989,160,914
オ	車 両 運 搬 具	23,904,196	
	減価償却累計額	17,582,162	6,322,034
カ	工 具 器 具 及 び 備 品	29,948,889	
	減価償却累計額	18,534,163	11,414,726
キ	建 設 仮 勘 定		51,003,023
	有形固定資産合計		10,009,043,705
(2)	投 資		359,959,800
	固定資産合計		10,369,003,505
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金			
ア	現 金	150,000	
イ	預 金	1,296,927,219	
	現金・預金合計		1,297,077,219
(2)	未 収 金		
ア	営 業 未 収 金	56,021,463	
イ	営 業 外 未 収 金	12,077,185	
ウ	そ の 他 未 収 金	36,455	
	未収金合計		68,135,103
(3)	貯 蔵 品		
ア	原 材 料	47,678,937	
イ	消 耗 品	1,774,840	
ウ	そ の 他 貯 蔵 品	945,570	
	貯蔵品合計		50,399,347

(単位 円)

(4) 前 払 金		
ア その他前払金		350,000
(5) その他流動資産		
ア 保管有価証券		650,000
流動資産合計		<u>1,416,611,669</u>
資産合計		<u><u>11,785,615,174</u></u>

## 負 債 の 部

1 固 定 負 債		
(1) 災 害 企 業 債		991,254
(2) 修 繕 引 当 金		36,559,450
固定負債合計		<u>37,550,704</u>
2 流 動 負 債		
(1) 未 払 金		
ア 営 業 未 払 金	196,703,618	
イ その他未払金	79,769,634	
未払金合計		<u>276,473,252</u>
(2) 預 り 金		
ア 予 納 金	28,738,633	
イ 預 り 保 証 金	4,780,293	
ウ 預 り 諸 税	5,942,804	
エ 預 り 下 水 道 料 金	82,335,441	
オ その他預り金	2,184,805	
預り金合計		<u>123,981,976</u>
流動負債合計		<u>400,455,228</u>
負債合計		<u><u>438,005,932</u></u>

## 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		3,907,401,997
資本金合計		<u>5,599,786,477</u>

(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	515,841,456

利益剰余金合計

△ 515,841,456

剰 余 金 合 計

5,747,822,765

資 本 合 計

11,347,609,242

負 債 資 本 合 計

11,785,615,174