

第68号議案

平成23年度芦屋市水道事業会計決算の認定について

平成23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24年9月4日提出

芦屋市長 山 中 健

参 照（第 6 8 号議案及び第 6 9 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23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			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	額	
第1款 水道事業収益	2,168,192,000	141,983,000	0	0
第1項 営業収益	2,062,635,000	0	0	0
第2項 営業外収益	105,457,000	22,983,000	0	0
第3項 特別利益	100,000	119,000,000	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	2,196,443,000	54,499,000	0	0	0	2,250,942,000
第1項 営業費用	2,088,354,000	54,499,000	0	△ 7,224,000	0	2,135,629,000
第2項 営業外費用	100,839,000	0	0	7,224,000	0	108,063,000
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
2,310,175,000	2,216,906,797	△ 93,268,203	
2,062,635,000	1,938,757,460	△ 123,877,540	(うち仮受消費税及び地方消費税 91,697,152円)
128,440,000	158,854,948	30,414,948	(うち仮受消費税及び地方消費税 4,159,640円)
119,100,000	119,294,389	194,389	

(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	2,250,942,000	2,111,974,534	0	138,967,466	
0	2,135,629,000	1,994,636,378	0	140,992,622	(うち仮払消費税及び地方消費税 52,138,402円)
0	108,063,000	102,976,951	0	5,086,049	(うち消費税及び地方消費税納付額 21,924,600円)
0	5,250,000	14,361,205	0	△ 9,111,205	(うち仮払消費税及び地方消費税 215,559円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位 円)

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	647,538,000	△ 119,100,000	528,438,000	0
第1項 企業債	499,100,000	△ 119,100,000	380,000,000	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	147,938,000	0	147,938,000	0

支出

(単位 円)

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	1,170,302,000	0	0	1,170,302,000	0	0
第1項 建設改良費	735,302,000	0	0	735,302,000	0	0
第2項 機器費	83,796,000	0	0	83,796,000	0	0
第3項 企業債償還金	251,204,000	0	0	251,204,000	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 718,583,887円は、過年度損益勘定留保資金 700,856,480円

たな卸資産購入限度額の執行額は 80,863,913円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は 3,850,663円

経費連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	528,438,000	218,611,824	△ 309,826,176	
0	380,000,000	155,000,000	△ 225,000,000	
0	500,000	902,674	402,674	(うち仮受消費税及び地方消費税 42,984円)
0	147,938,000	62,709,150	△ 85,228,850	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,986,150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		
1,170,302,000	937,195,711	0	0	0	233,106,289	
735,302,000	518,536,563	0	0	0	216,765,437	(うち仮払消費税及び地方消費税 20,392,601円)
83,796,000	67,475,832	0	0	0	16,320,168	(うち仮払消費税及び地方消費税 363,940円)
251,204,000	251,203,316	0	0	0	684	
100,000,000	99,980,000	0	0	0	20,000	

及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 17,727,407円で補填した。

である。

## 2 平成23年度芦屋市水道事業損益計算書

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位 円)

<b>1 営業収益</b>			
(1) 給水収益	1,726,873,450		
(2) 受託工事収益	66,423,258		
(3) その他営業収益	53,763,600	1,847,060,308	
<hr/>			
<b>2 営業費用</b>			
(1) 原水及び浄水費	228,067,427		
(2) 受水費	674,538,072		
(3) 配水費	52,431,379		
(4) 給水費	94,057,029		
(5) 受託工事費	78,790,252		
(6) 業務費	186,419,071		
(7) 総係費	210,889,906		
(8) 減価償却費	416,703,006		
(9) 資産減耗費	601,834	1,942,497,976	
<hr/>			
営業損失			95,437,668
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 分担金	83,031,000		
(2) 受取利息	5,039,286		
(3) 他会計補助金	64,721,000		
(4) 雑収益	1,904,022	154,695,308	
<hr/>			
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息	81,052,351	81,052,351	73,642,957
<hr/>			
経常損失			21,794,711
<b>5 特別利益</b>			
(1) 過年度損益修正益	294,389		
(2) その他特別利益	119,000,000	119,294,389	
<hr/>			
<b>6 特別損失</b>			
(1) 固定資産売却損	1,443,065		
(2) 過年度損益修正損	12,702,581	14,145,646	105,148,743
<hr/>			
当年度純利益			83,354,032
前年度未処理欠損金			515,841,456
当年度未処理欠損金			432,487,424
<hr/>			

3 平成23年度芦屋市水道事業剰余金計算書

(平成23年4月1日から平成24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	5,599,786,477	723,814,354	270,009,044	885,577,322	4,364,284,501
前年度処分額					
議会の議決による処分額					
処分後残高	5,599,786,477	723,814,354	270,009,044	885,577,322	4,364,284,501
当年度変動額	△ 96,049,376			24,042,690	59,723,000
企業債の発行	155,000,000				
企業債の償還	△ 251,049,376				
受贈資産の受入				24,042,690	
工事負担金の受入					59,723,000
当年度純利益					
当年度末残高	5,503,737,101	723,814,354	270,009,044	909,620,012	4,424,007,501

余 金		剰 余 金					資本合計
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	6,263,664,221	0	0	0	△ 515,841,456	△ 515,841,456	11,347,609,242
					(繰越欠損金)		
19,979,000	6,263,664,221	0	0	0	△ 515,841,456	△ 515,841,456	11,347,609,242
	83,765,690	0	0	0	83,354,032	83,354,032	71,070,346
							155,000,000
							△ 251,049,376
	24,042,690						24,042,690
	59,723,000						59,723,000
					83,354,032	83,354,032	83,354,032
					(当年度未処理欠損金)		
19,979,000	6,347,429,911	0	0	0	△ 432,487,424	△ 432,487,424	11,418,679,588

#### 4 平成23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	5,503,737,101	6,347,429,911	△ 432,487,424
議会の議決による処分額			
処分後残高	5,503,737,101	6,347,429,911	(繰越欠損金) △ 432,487,424

## 5 平成23年度芦屋市水道事業貸借対照表

(平成24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	319,689,471	
減価償却累計額	87,039,087	232,650,384
ウ 構 築 物	13,722,630,939	
減価償却累計額	5,479,882,015	8,242,748,924
エ 機 械 及 び 装 置	2,184,867,208	
減価償却累計額	1,287,799,286	897,067,922
オ 車 両 運 搬 具	23,448,796	
減価償却累計額	16,199,383	7,249,413
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	27,308,850	
減価償却累計額	15,234,904	12,073,946
キ 建 設 仮 勘 定		73,913,358
有形固定資産合計		10,178,735,924
(2) 投 資		459,939,800
固定資産合計		10,638,675,724
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金		
ア 現 金	150,000	
イ 預 金	1,162,102,357	
現金預金合計		1,162,252,357
(2) 未 収 金		
ア 営 業 未 収 金	76,025,686	
イ 営 業 外 未 収 金	13,263,085	
ウ その他未収金	35,185	
未収金合計		89,323,956
(3) 貯 蔵 品		
ア 原 材 料	47,456,377	
イ 消 耗 品	2,376,900	
ウ その他貯蔵品	876,900	
貯蔵品合計		50,710,177

(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

1,302,936,490

資産合計

11,941,612,214

負債の部

1 固定負債

(1) 災害企業債

837,314

(2) 修繕引当金

36,559,450

固定負債合計

37,396,764

2 流動負債

(1) 未払金

ア 営業未払金

220,015,227

イ その他未払金

144,688,236

未払金合計

364,703,463

(2) 預り金

ア 予納金

27,963,633

イ 預り保証金

3,712,293

ウ 預り諸税

7,133,734

エ 預り下水道料金

79,760,920

オ その他預り金

2,261,819

預り金合計

120,832,399

流動負債合計

485,535,862

負債合計

522,932,626

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

3,811,352,621

資本金合計

5,503,737,101

(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 909,620,012

エ 工 事 負 担 金 4,424,007,501

オ その他資本剰余金 19,979,000

資本剰余金合計

6,347,429,911

(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 432,487,424

利益剰余金合計

△ 432,487,424

剰 余 金 合 計

5,914,942,487

資 本 合 計

11,418,679,588

負 債 資 本 合 計

11,941,612,214