

認定第8号

平成23年度愛西市水道事業会計決算の認定について

地方公営企業法第30条第4項の規定により、平成23年度愛西市水道事業会計決算を、別紙監査委員の意見をつけて議会の認定に付する。

平成24年9月4日 提出

愛西市長 八木 忠 男

24愛西監第76号

平成24年8月10日

愛西市長 八木忠男様

愛西市監査委員 河原 操

愛西市監査委員 八木 一

平成23年度愛西市水道事業会計決算審査意見について

地方公営企業法第30条第2項の規定により、審査に付された平成23年度愛西市水道事業会計の決算について審査した結果、次のとおりその意見を提出します。

# 平成23年度愛西市水道事業会計決算審査意見

## 第1 審査の対象

平成23年度愛西市水道事業会計決算

## 第2 審査の期間

平成24年6月7日から平成24年6月26日まで

## 第3 審査の方法

審査にあたっては、市長から提出された決算諸表が地方公営企業法に基づいて作成されているかを確認し、かつこれらの書類が本年度の経営成績及び財政状況を適正に表示しているか否かを検証するため、関係諸帳簿・証拠書類及び主管課長等から提出された資料と照合し、併せて関係職員からの説明を聴取し審査を実施した。

また、経済性の発揮、公共の福祉増進という公営企業経営の基本原則に従って経営されているか否かの把握に努めた。

## 第4 審査の結果

審査に付された決算及び決算附属書類は、いずれも関係法令に準拠して作成されており、その計数は関係諸帳簿証書類と符合し、その内容も正確で経営成績及び財政状態を適正に表示していると認められた。

平成23年度 愛西市

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地方公営 定による
第1款 水道事業収益	444,244,000	0	
第1項 営業収益	442,230,000	0	
第2項 営業外収益	2,001,000	0	
第3項 特別利益	13,000	0	

水道事業決算報告書

(単位: 円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
企業法第24条第3項の規 支出額に係る財源充当額	合計			
0	444,244,000	440,652,836	△ 3,591,164	内仮受消費税 20,871,533
0	442,230,000	438,373,323	△ 3,856,677	内仮受消費税 20,871,533
0	2,001,000	2,279,513	278,513	
0	13,000	0	△ 13,000	

支 出

区 分	予 算				
	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	488,407,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	463,442,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	12,346,000	0	709,000	0	0
第3項 特別損失	7,619,000	0	0	0	0
第4項 予備費	5,000,000	0	△ 709,000	0	0

(単位: 円)

額			決算額	地方公営 企業法第 26条第 2項によ る繰越 額	不用額	備考
小計	地方公営 企業法第 26条第 2項によ る繰越 額	合計				
488,407,000	0	488,407,000	451,412,828	0	36,994,172	内仮払消費税 12,988,865
463,442,000	0	463,442,000	435,380,174	0	28,061,826	内仮払消費税 12,820,672
13,055,000	0	13,055,000	12,500,594	0	554,406	
7,619,000	0	7,619,000	3,532,060	0	4,086,940	内仮払消費税 168,193
4,291,000	0	4,291,000	0	0	4,291,000	

2 資本的收入及び支出

収入

区 分	予 算				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
	当初予算額	補正予算額	小 計		
第1款 資本的収入	89,063,000	0	89,063,000	0	0
第1項 分担金	7,824,000	0	7,824,000	0	0
第2項 工事負担金	80,000,000	0	80,000,000	0	0
第3項 他会計出資金	1,239,000	0	1,239,000	0	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	89,063,000	49,378,400	△ 39,684,600	内仮受消費税 403,200
0	7,824,000	8,467,200	643,200	内仮受消費税 403,200
0	80,000,000	39,809,700	△ 40,190,300	
0	1,239,000	1,101,500	△ 137,500	

支出

区 分	予 算				地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	
第1款 資本的支出	183,938,000	0	0	183,938,000	0
第1項 建設改良費	175,513,000	0	0	175,513,000	0
第2項 企業償還金	8,425,000	0	0	8,425,000	0

(単位: 円)

継続費 通次繰 越額	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	継続費通次繰越額		
0	183,938,000	103,250,093	0	0	80,687,907	内仮払消費税 4,336,850
0	175,513,000	94,825,110	0	0	80,687,890	内仮払消費税 4,336,850
0	8,425,000	8,424,983	0	0	17	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額53,871,693円は、過年度分損益勘定留保資金

51,886,195円、及び当年度分消費税資本的収支調整額1,985,498円で補てんしました。

平成23年度 愛西市水道事業損益計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	416,105,001		
(2) その他営業収益	1,396,789	417,501,790	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	225,483,868		
(2) 配水及び給水費	15,915,746		
(3) 総係費	77,077,113		
(4) 減価償却費	104,082,775		
(5) 資産減耗費	0		
(6) その他営業費用	0	422,559,502	
営業損失			5,057,712
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	541,792		
(2) 他会計補助金	1,048,000		
(3) 雑収益	690,304		
(4) 消費税還付金	0	2,280,096	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,793,394		
(2) 雑支出	0		
(3) 消費税	0	6,793,394	△ 4,513,298
経常損失			9,571,010
5 特別利益			
(1) 固定資産売却収益	0		
(2) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	3,363,867		
(3) その他特別損失	0	3,363,867	△ 3,363,867
当年度純損失			12,934,877
前年度繰越利益剰余金			43,500,872
当年度未処分利益剰余金			30,565,995

平成23年度 愛西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)

	資本金		資本剰余金			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	建設事業 分損金	加入者 分損金	工事負担金
前年度末残高	1,820,810,422	404,915,788	3,630,000	33,966,200	399,119,000	598,623,621
前年度処理額	0	0	0	0	0	0
法令による処理額	0	0	0	0	0	0
利益積立金の繰入れ	0	0	0	0	0	0
議会の決議による処理額	0	0	0	0	0	0
処理後残高	1,820,810,422	404,915,788	3,630,000	33,966,200	399,119,000	598,623,621
当年度変動額	1,049,048	△ 8,424,983	0	0	8,064,000	37,914,000
一般会計出資金の受入れ	1,049,048	0	0	0	0	0
自己資本金への繰入れ	0	0	0	0	0	0
企業債の借入れ	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	△ 8,424,983	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	8,064,000	37,914,000
国庫補助金の返還	0	0	0	0	0	0
当年度雑損失	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,821,859,470	396,490,805	3,630,000	33,966,200	407,183,000	636,537,621

- (注) 1 この計算書における△表記は、減少、又は損失を示すものであること。  
 2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定による議決第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて、

(単位：円)

剰余金				利益剰余金				資本合計
国庫補助金	県費補助金	村費補助金	資本剰余金 合計	減価積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
114,761,905	8,162,621	2,500,000	1,160,763,347	28,685,887	59,143,136	43,500,872	131,329,895	3,517,819,452
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
114,761,905	8,162,621	2,500,000	1,160,763,347	28,685,887	59,143,136	43,500,872	131,329,895	3,517,819,452
0	0	0	45,978,000	0	0	△ 12,934,877	△ 12,934,877	25,667,188
0	0	0	0	0	0	0	0	1,049,048
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	△ 8,424,983
0	0	0	45,978,000	0	0	0	0	45,978,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	△ 12,934,877	△ 12,934,877	△ 12,934,877
114,761,905	8,162,621	2,500,000	1,206,741,347	28,685,887	59,143,136	30,565,995	118,395,018	3,543,486,640

による処分を行ったものについて、条例第9条による処分額の欄は、法第32条それぞれ記載するものであること。

平成23年度 愛西市水道事業剰余金処分計算書

(単位: 円)

	資本金		資本剰余金	未処分利益剰余金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	1,821,859,470	396,490,805	1,206,741,347	30,565,995
条例第9条による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0
処分後残高	1,821,859,470	396,490,805	1,206,741,347	(繰越利益剰余金) 30,565,995

- (注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものであること。  
 2 条例第9条による処分額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて、記載するものであること。



# 平成23年度 愛西市水道事業貸借対照表

(平成24年3月31日)

		資産の部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		40,093,900		
	ロ 建物	90,584,961			
	減価償却累計額	55,098,167	35,486,794		
	ハ 構築物	3,822,182,990			
	減価償却累計額	1,493,617,091	2,328,565,899		
	ニ 機械及び装置	865,244,235			
	減価償却累計額	418,879,478	446,364,757		
	ホ 車両及び運搬具	3,860,900			
	減価償却累計額	3,625,935	234,965		
	ヘ 工具器具及び備品	12,002,590			
	減価償却累計額	10,969,963	1,032,627		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			2,851,778,942	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		142,433		
	無形固定資産合計			142,433	
	(3) 投資				
	イ 投資有価証券		0		
	投資合計			0	
	固定資産合計				2,851,921,375
2	流動資産				
	(1) 現金預金		699,900,582		
	(2) 未収金		51,880,562		
	(3) 貯蔵品		259,405		
	(4) 前払費用		0		
	(5) その他流動資産		0		
	流動資産合計				752,040,549
	資産合計				<u>3,603,961,924</u>
		負債の部			
3	固定負債				
	(1) 他会計借入金		0		
	(2) 引当金		5,300,000		
	固定負債合計				5,300,000
4	流動負債				
	(1) 一時借入金		0		
	(2) 未払金		54,543,915		
	(3) その他流動負債		631,369		
	流動負債合計				55,175,284
	負債合計				<u>60,475,284</u>

		資本の部			
5 資本金	円	円	円	円	
(1) 自己資本金					
イ 固有資本金		34,119,696			
ロ 繰入資本金		91,251,749			
ハ 組入資本金		540,706,977			
ニ 出資金		1,155,781,048			
自己資本金合計			1,821,859,470		
(2) 借入資本金					
イ 企業債		396,490,805			
借入資本金合計			396,490,805		
資本金合計				2,218,350,275	
6 剰余金					
(1) 資本剰余金					
イ 受贈財産評価額		3,630,000			
ロ 建設事業分担金		33,966,200			
ハ 加入者分担金		407,183,000			
ニ 工事負担金		636,537,621			
ホ 国庫補助金		114,761,905			
ヘ 県費補助金		8,162,621			
ト 村費補助金		2,500,000			
資本剰余金合計			1,206,741,347		
(2) 利益剰余金					
イ 減債積立金		28,685,887			
ロ 建設改良積立金		59,143,136			
ハ 当年度未処分利益剰余金		30,565,995			
利益剰余金合計			118,395,018		
剰余金合計				1,325,136,365	
資本合計				3,543,486,640	
負債資本合計				3,603,961,924	