

認定第8号

平成25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25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26年9月2日 提出

愛西市長 日 永 貴 章

26愛西監第88号

平成26年8月8日

愛西市長 日永貴章 様

愛西市監査委員 戸谷静治

愛西市監査委員 竹村仁司

平成25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25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25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25年度愛西市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成26年6月6日から平成26年7月8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付属書類は、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25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	441,853,000	0	
第1項 営業収益	439,730,000	0	
第2項 営業外収益	2,110,000	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	441,853,000	428,347,927	△ 13,505,073	内仮受消費税 20,297,089
0	439,730,000	425,606,640	△ 14,123,360	内仮受消費税 20,265,006
0	2,110,000	2,741,287	631,287	内仮受消費税 32,083
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	493,673,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	472,218,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	13,451,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	3,004,000	0	0	0	0
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0

(単位: 円)

額			決算額	地方公営 企業法第 26条の 2項によ る繰越 額	不用額	備考
小計	地方公営 企業法第 26条の 2項によ る繰越 額	合計				
493,673,000	0	493,673,000	448,330,308	0	45,342,692	内仮払消費税 12,646,576
472,218,000	0	472,218,000	438,838,904	0	33,379,096	内仮払消費税 12,587,386
13,451,000	0	13,451,000	8,248,404	0	5,202,596	
3,004,000	0	3,004,000	1,243,000	0	1,761,000	内仮払消費税 59,190
5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

2 資本的収入及び支出

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	108,413,000	0	108,413,000	0
第1項 分 担 金	9,008,000	0	9,008,000	0
第2項 工事負担金	98,000,000	0	98,000,000	0
第3項 他会計出資金	1,405,000	0	1,405,000	0

(単位: 円)

額	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	9,008,000	9,695,700	687,700	内仮受消費税 461,700	
0	98,000,000	32,124,750	△ 65,875,250		
0	1,405,000	391,000	△ 1,014,000		

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	236,386,000	0	0	236,386,000	0
第1項 建設改良費	219,107,000	0	0	219,107,000	0
第2項 企業償還金	17,279,000	0	0	17,279,000	0

(単位: 円)

額	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	236,386,000	182,303,678	0	0	0	54,082,322	内仮払消費税 7,738,586
0	219,107,000	165,025,076	0	0	0	54,081,924	内仮払消費税 7,738,586
0	17,279,000	17,278,602	0	0	0	398	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額140,092,228円は、減積立金8,760,914円、過年度補てんしました。

分損益勘定留保資金126,602,797円、及び当年度分消費税資本的収支調整額5,728,517円で

平成25年度 愛西市水道事業損益計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	403,308,192		
(2) その他営業収益	2,033,442	405,341,634	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	222,767,456		
(2) 配水及び給水費	12,419,519		
(3) 総係費	82,378,736		
(4) 減価償却費	107,953,070		
(5) 資産減耗費	732,737		
(6) その他営業費用	0	426,251,518	
営業損失			20,909,884
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	435,757		
(2) 他会計補助金	1,464,000		
(3) 雑収益	809,894		
(4) 消費税還付金	0	2,709,651	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,448,604		
(2) 雑支出	0		
(3) 消費税	0	6,448,604	△ 3,738,953
経常損失			24,648,837
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	1,183,810		
(3) その他特別損失	0	1,183,810	△ 1,183,810
当年度純損失			25,832,647
前年度繰越利益剰余金			18,857,324
当年度未処理欠損金			6,975,323

平成25年度 愛西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		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	1,837,550,724	385,073,555	3,630,000	33,966,200	419,769,000	670,531,621
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	1,837,550,724	385,073,555	3,630,000	33,966,200	419,769,000	670,531,621
当年度変動額	9,133,295	△ 17,278,602	0	0	9,234,000	30,695,000
一般会計出資金の受入れ	372,381	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	8,760,914	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	△ 17,278,602	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	9,234,000	30,695,000
国庫補助金の返還	0	0	0	0	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,846,684,019	367,794,953	3,630,000	33,966,200	428,993,000	701,226,621

- (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	退職改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
114,761,905	8,162,621	2,600,000	1,253,311,347	20,094,633	59,143,136	18,857,324	98,095,093	3,574,030,719
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	2,600,000	1,253,311,347	20,094,633	59,143,136	18,857,324	98,095,093	3,574,030,719
0	0	0	39,829,000	△ 8,760,914	0	△ 25,832,647	△ 34,593,561	△ 2,909,868
0	0	0	0	0	0	0	0	372,381
0	0	0	0	△ 8,760,914	0	0	△ 8,760,914	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	△ 17,278,602
0	0	0	39,829,000	0	0	0	0	39,829,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	△ 25,832,647	△ 25,832,647	△ 25,832,647
114,761,905	8,162,621	2,600,000	1,293,140,347	11,333,719	59,143,136	△ 6,975,323	63,501,532	3,571,120,651

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25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	未処理欠損金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	1,846,684,019	367,794,953	1,293,140,347	△ 6,975,323
条例第9条による処分額	0	0	0	0
減償積立金の積立て	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0
処分後残高	1,846,684,019	367,794,953	1,293,140,347	(繰越欠損金) △ 6,975,323

- (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25年度 愛西市水道事業貸借対照表

(平成26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	87,381,791			
	減価償却累計額	56,437,053	30,944,738		
	ハ 構築物	4,077,888,225			
	減価償却累計額	1,619,552,582	2,458,335,643		
	ニ 機械及び装置	924,377,425			
	減価償却累計額	495,542,346	428,835,079		
	ホ 車両運搬具	12,090,715			
	減価償却累計額	3,986,964	8,103,751		
	ヘ 工具、器具及び備品	6,359,190			
	減価償却累計額	3,983,702	2,375,488		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			2,968,688,599	
	(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				2,968,831,032
2	流動資産				
	(1) 現金預金		594,293,540		
	(2) 未収金		44,331,876		
	(3) 貯蔵品		216,160		
	(4) 前払費用		0		
	(5) その他流動資産		0		
	流動資産合計				638,841,576
	資産合計				<u>3,607,672,608</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		30,535,071		
	(3) その他流動負債		716,686		
	流動負債合計				31,251,757
	負債合計				<u>36,551,757</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		558,059,145		
ニ 出資金		1,163,253,429		
自己資本金合計			1,846,684,019	
(2) 借入資本金				
イ 企業債		367,794,953		
借入資本金合計			367,794,953	
資本金合計				2,214,478,972
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		428,993,000		
ニ 工事負担金		701,126,621		
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			1,293,140,347	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		11,333,719		
ロ 建設改良積立金		59,143,136		
ハ 当年度未処理欠損金		6,975,323		
利益剰余金合計			63,501,532	
剰余金合計				1,356,641,879
資本合計				3,571,120,851
負債資本合計				3,607,672,608