

認定第7号

平成28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28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29年8月31日 提出

愛西市長 日 永 貴 章

29愛西監第61号

平成29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 石崎たか子

平成28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28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28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28年度愛西市水道事業会計決算

第2 審査の期間

平成29年6月6日から平成29年7月7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則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28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	494,716,000	0	
第1項 営業収益	473,516,000	0	
第2項 営業外収益	21,187,000	0	
第3項 特別利益	13,000	0	

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	493,336,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	474,632,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	16,400,000	0	869,000	0	0
第3項 特別損失	304,000	0	0	0	0
第4項 予 備 費	2,000,000	0	△ 869,000	0	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	494,716,000	468,558,374	△ 26,157,626	内仮受消費税 33,270,068
0	473,516,000	448,865,875	△ 24,650,125	内仮受消費税 33,246,391
0	21,187,000	19,692,499	△ 1,494,501	内仮受消費税 23,677
0	13,000	0	△ 13,000	

(単位: 円)

額			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
小計	地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰越額	合計				
493,336,000	0	493,336,000	457,604,115	0	35,731,885	内仮払消費税 18,076,047
474,632,000	0	474,632,000	440,339,103	0	34,292,897	内仮払消費税 18,076,047
17,269,000	0	17,269,000	17,265,012	0	3,988	
304,000	0	304,000	0	0	304,000	
1,131,000	0	1,131,000	0	0	1,131,000	

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	81,871,000	0	81,871,000	0
第1項 分担金	9,058,000	0	9,058,000	0
第2項 工事負担金	72,813,000	0	72,813,000	0

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	230,472,000	0	0	230,472,000	0
第1項 建設改良費	207,213,000	0	0	207,213,000	0
第2項 企業債償還金	23,259,000	0	0	23,259,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 67,968,238円は、過年度分損益勘定留保資金

(単位： 円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費 逡次繰 越額に 係る財 源充当 額	合 計			
0	81,871,000	34,267,040	△ 47,603,960	内仮受消費税 722,400
0	9,058,000	9,752,400	694,400	内仮受消費税 722,400
0	72,813,000	24,514,640	△ 48,298,360	

(単位： 円)

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
継続費 逡次繰 越額	合 計		地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継続費 逡次繰 越額	合 計		
0	230,472,000	102,235,278	0	0	0	128,236,722	内仮払消費税 5,745,440
0	207,213,000	78,977,140	0	0	0	128,235,860	内仮払消費税 5,745,440
0	23,259,000	23,258,138	0	0	0	862	

64,761,097円、及び当年度分消費税資本的収支調整額3,207,141円で補てんしました。

平成28年度 愛西市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	412,579,960		
(2) その他営業収益	3,039,524	415,619,484	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	197,956,493		
(2) 配水及び給水費	13,924,625		
(3) 総係費	88,091,435		
(4) 減価償却費	122,181,218		
(5) 資産減耗費	109,285		
(6) その他営業費用	0	422,263,056	
営業損失			6,643,572
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	467,742		
(2) 他会計補助金	824,000		
(3) 長期前受金戻入	18,081,089		
(4) 雑収益	298,613		
(5) 消費税還付金	0	19,671,444	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,397,312		
(2) 雑支出	0		
(3) 消費税	0	5,397,312	14,274,132
経常利益			7,630,560
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	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			7,630,560
前年度繰越利益剰余金			294,560,645
当年度未処分利益剰余金			302,191,205

平成28年度 愛西市水道事業剰余金計算書
 (平成28年4月1日から平成29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 分担金	加入者 分担金	工事負担金
前年度末残高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	444,535,000	0
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	1,862,189,035	0	3,630,000	0	444,535,000	0
当年度変動額	0	0	0	0	9,030,000	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0
長期前受金への振替	0	0	0	0	0	△ 22,698,741
企業債を負債勘定へ振替	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	9,030,000	22,698,741
その他未処分利益剰余金 変動額	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,862,189,035	0	3,630,000	0	453,565,000	0

- (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の額は、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								資本合計
				利 益 剰 余 金				
国庫補助金	県費補助金	村費補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
0	0	0	448,165,000	0	59,143,136	294,560,645	353,703,781	2,664,057,816
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
0	0	0	448,165,000	0	59,143,136	(繰越利益剰余金) 294,560,645	353,703,781	2,664,057,816
0	0	0	9,030,000	0	0	7,630,560	7,630,560	16,660,560
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 22,698,741	0	0	0	0	△ 22,698,741
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	31,728,741	0	0	0	0	31,728,741
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	7,630,560	7,630,560	7,630,560
0	0	0	457,195,000	0	59,143,136	(当年度未処分 利益剰余金) 302,191,205	361,334,341	2,680,718,376

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28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	1,862,189,035	法改正により 負債勘定へ振替	457,195,000	302,191,205
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	1,862,189,035	0	457,195,000	302,191,205

- (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28年度 愛西市水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	円	円	円
(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	62,825,308	24,556,483		
ハ 構築物	4,326,455,975			
減価償却累計額	1,888,638,639	2,437,817,336		
ニ 機械及び装置	967,543,055			
減価償却累計額	605,471,751	362,071,304		
ホ 車両運搬具	12,090,715			
減価償却累計額	9,251,367	2,839,348		
ヘ 工具、器具及び備品	6,359,190			
減価償却累計額	4,757,664	1,601,526		
ト 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,868,979,897	
(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			2,869,122,330	
2 流動資産				
(1) 現金・預金		683,980,422		
(2) 未収金		35,619,875		
(3) 貸倒引当金		△ 672,760		
(4) 有価証券		0		
(5) 貯蔵品		193,250		
(6) 前払費用		0		
(7) その他流動資産		0		
流動資産合計			719,120,787	
資産合計			3,588,243,117	

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良に要する企業債		275,497,254		
ロ その他の企業債		0		
企業債合計			275,497,254	
(2) 借入金			0	
(3) リース債務			0	
(4) 引当金				
イ 退職給付引当金		0		
ロ 修繕引当金		5,300,000		
ハ 特別修繕引当金		0		
引当金合計			5,300,000	
(5) その他固定負債			0	
固定負債合計				280,797,254
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良に要する企業債		23,638,308		
ロ その他の企業債		0		
企業債合計			23,638,308	
(3) 借入金			0	
(4) リース債務			0	
(5) 未払金			72,617,160	
(6) 前受金			0	
(7) 引当金				
イ 退職給付引当金		0		
ロ 賞与引当金		4,116,000		
ハ 修繕引当金		0		
ニ 特別修繕引当金		0		
引当金合計			4,116,000	
(8) その他流動負債			1,158,003	
流動負債合計				101,529,471
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			945,716,569	
(2) 長期前受金収益化累計額			△420,518,553	
繰延収益合計				525,198,016
負債合計				907,524,741

資本の部

6 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		569,392,864		
ニ 出資金		1,167,424,726		
自己資本金合計			1,862,189,035	
資本金				1,862,189,035
7 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		0		
ハ 加入者分担金		453,565,000		
資本剰余金合計			457,195,000	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 建設改良積立金		59,143,136		
ハ 当年度未処分利益剰余金		302,191,205		
利益剰余金合計			361,334,341	
剰余金合計				818,529,341
資本合計				2,680,718,376
負債資本合計				3,588,243,117