

2015. 9

(議案第26号)

平成27年度

予 算 説 明 書 (9月補正)
(企業会計)

い わ き 市

目 次

| | |
|--------------|-----|
| ○水道事業会計..... | 1 頁 |
|--------------|-----|

(議案第26号)

水道事業会計

平成27年度いわき市水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備考 |
|----------------|--------|------------|------------|---------|------------|----|
| 1 水道事業収益 | | | 9,791,448 | 637,812 | 10,429,260 | |
| | 3 特別利益 | | 10 | 637,812 | 637,822 | |
| | | 2 その他の特別利益 | 0 | 637,812 | 637,812 | |
| 収益的収入合計 | | | 10,045,104 | 637,812 | 10,682,916 | |

平成27年度いわき市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 千円)

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 1,905,195 |
| 減価償却費 | 3,193,092 |
| 固定資産除却費 | 34,352 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △9,460 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | △19,623 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △2,777 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | △502 |
| 長期前受金戻入額 | △616,395 |
| 受取利息及び受取配当金 | △2,719 |
| 支払利息 | 672,209 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 123,996 |
| 貯蔵品の増減額 (△は増加) | △368 |
| 前払金の増減額 (△は増加) | 10,895 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △587,045 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | △86,014 |
| 小計 | 4,614,836 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,719 |
| 利息の支払額 | △672,209 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 3,945,346 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △10,688,773 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 10 |
| 国庫補助金等による収入 | 2,592,061 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △8,096,702 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 677,100 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △2,024,221 |
| 他会計からの出資による収入 | 1,824,392 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 477,271 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △3,674,085 |
| 資金期首残高 | 10,684,093 |
| 資金期末残高 | 7,010,008 |

平成27年度いわき市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成28年3月31日）

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|---------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ | 土 地 | | 1,989,522 | | |
| ロ | 建 物 | 3,439,650 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△1,763,481</u> | 1,676,169 | | |
| ハ | 構 築 物 | 122,281,047 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△50,672,739</u> | 71,608,308 | | |
| ニ | 機 械 及 び 装 置 | 16,852,638 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△11,730,351</u> | 5,122,287 | | |
| ホ | 車 両 運 搬 具 | 111,436 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△72,884</u> | 38,552 | | |
| ヘ | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 558,162 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△389,292</u> | 168,870 | | |
| ト | 建 設 仮 勘 定 | | <u>5,615,575</u> | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 86,219,283 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ | 橋 り ょ う 利 用 権 | | 31,585 | | |
| ロ | 水 利 権 | | 7,084 | | |
| ハ | 電 話 加 入 権 | | 4,298 | | |
| ニ | ダ ム 使 用 権 | | 1,206,958 | | |
| ホ | 電 話 施 設 利 用 権 | | 1,280 | | |
| ヘ | 地 上 権 | | 279 | | |
| ト | そ の 他 の 無 形 固 定 資 産 | | <u>623</u> | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>1,252,107</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | 87,471,390 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 7,010,008 | |
| (2) | 未 収 金 | | 175,635 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | <u>△15,439</u> | 160,196 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | <u>67,447</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | <u>7,237,651</u> |
| | 資 産 合 計 | | | | <u><u>94,709,041</u></u> |

負 債 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------------------|------------|----|-------------|------------|
| 3 固定負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 27,427,698 | | | |
| 企業債合計 | | | 27,427,698 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | 1,303,170 | | | |
| 引当金合計 | | | 1,303,170 | |
| 固定負債合計 | | | | 28,730,868 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 2,025,205 | | | |
| 企業債合計 | | | 2,025,205 | |
| (2) 未払金 | | | 691,525 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 64,914 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 11,370 | | | |
| 引当金合計 | | | 76,284 | |
| (4) その他の流動負債 | | | 232,000 | |
| 流動負債合計 | | | | 3,025,014 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | 29,258,505 | |
| 収益化累計額 | | | △13,925,692 | |
| 繰延収益合計 | | | | 15,332,813 |
| 負債合計 | | | | 47,088,695 |

資 本 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------------|-----------|----|-----------|------------|
| 6 資本金 | | | | 42,843,473 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 297,529 | | | |
| ロ 国県補助金 | 339,487 | | | |
| ハ 寄附金及び負担金 | 234 | | | |
| 資本剰余金合計 | | | 637,250 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処分 利益剰余金 | 4,139,623 | | | |
| 利益剰余金合計 | | | 4,139,623 | |
| 剰余金合計 | | | | 4,776,873 |
| 資本合計 | | | | 47,620,346 |
| 負債資本合計 | | | | 94,709,041 |

平成26年度いわき市水道事業損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1 水道事業営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 8,245,166,105 | | |
| (2) 給水加入金 | 302,670,000 | | |
| (3) 受託工事収益 | 7,325,899 | | |
| (4) その他の営業収益 | <u>185,153,271</u> | 8,740,315,275 | |
| 2 水道事業営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 1,217,946,306 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 1,223,097,450 | | |
| (3) 受託工事費 | 7,204,009 | | |
| (4) 業務費 | 390,982,223 | | |
| (5) 総係費 | 390,925,744 | | |
| (6) 減価償却費 | 2,989,977,045 | | |
| (7) 資産減耗費 | <u>110,306,192</u> | <u>6,330,438,969</u> | |
| 営業利益 | | | 2,409,876,306 |
| 3 水道事業営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 2,843,733 | | |
| (2) 他会計補助金 | 12,345,852 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 614,101,727 | | |
| (4) 雑収益 | <u>23,803,942</u> | 653,095,254 | |
| 4 水道事業営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 663,409,162 | | |
| (2) その他の営業外費用 | <u>38,940,899</u> | <u>702,350,061</u> | <u>△49,254,807</u> |
| 経常利益 | | | 2,360,621,499 |
| 5 水道事業特別利益 | | | |
| (1) その他の特別利益 | <u>1,105,234,496</u> | 1,105,234,496 | |
| 6 水道事業特別損失 | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 209,821 | | |
| (2) 固定資産除却損 | 108,298,380 | | |
| (3) その他の特別損失 | <u>1,107,415,500</u> | <u>1,215,923,701</u> | <u>△110,689,205</u> |
| 当年度純利益 | | | 2,249,932,294 |

水道事業会計

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------------|------------------|--------------------|------------------------------|
| 7 簡易水道事業営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 95,258,919 | | |
| (2) 給水加入金 | 2,925,000 | | |
| (3) その他の営業収益 | <u>325,650</u> | 98,509,569 | |
| 8 簡易水道事業営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 70,925,834 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 19,408,984 | | |
| (3) 総係費 | 35,559,614 | | |
| (4) 減価償却費 | 98,133,209 | | |
| (5) 資産減耗費 | <u>1,714,022</u> | <u>225,741,663</u> | |
| 営業損失 | | | 127,232,094 |
| 9 簡易水道事業営業外収益 | | | |
| (1) 他会計補助金 | 132,680,323 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 14,629,517 | | |
| (3) 雑収益 | <u>386,256</u> | 147,696,096 | |
| 10 簡易水道事業営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 32,833,092 | | |
| (2) その他の営業外費用 | <u>24,470</u> | <u>32,857,562</u> | <u>114,838,534</u> |
| 経常損失 | | | 12,393,560 |
| 11 簡易水道事業特別利益 | | | |
| (1) その他の特別利益 | <u>353,715</u> | 353,715 | |
| 12 簡易水道事業特別損失 | | | |
| (1) その他の特別損失 | <u>3,464,863</u> | <u>3,464,863</u> | <u>△3,111,148</u> |
| 当年度純損失 | | | <u>15,504,708</u> |
| 当年度純利益合計 | | | 2,234,427,586 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| その他未処分利益 剰余金変動額 | | | <u>9,702,785,447</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>11,937,213,033</u></u> |

平成26年度いわき市水道事業貸借対照表（前年度分）

（平成27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 | | 1,953,422,310 | | |
| | ロ 建 物 | 3,424,053,637 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△1,684,336,434</u> | 1,739,717,203 | | |
| | ハ 構 築 物 | 115,229,418,460 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△48,148,645,103</u> | 67,080,773,357 | | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 16,115,928,108 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△11,223,153,834</u> | 4,892,774,274 | | |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 98,210,422 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△67,864,630</u> | 30,345,792 | | |
| | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 508,502,823 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△359,791,800</u> | 148,711,023 | | |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | <u>4,735,658,700</u> | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 80,581,402,659 | |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ 橋 り ょ う 利 用 権 | | 32,403,197 | | |
| | ロ 水 利 権 | | 14,485,659 | | |
| | ハ 電 話 加 入 権 | | 4,297,900 | | |
| | ニ ダ ム 使 用 権 | | 1,246,443,706 | | |
| | ホ 電 話 施 設 利 用 権 | | 1,564,180 | | |
| | ヘ 地 上 権 | | 290,144 | | |
| | ト その他の無形固定資産 | | <u>760,000</u> | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>1,300,244,786</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | 81,881,647,445 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| | (1) 現 金 預 金 | | | 10,684,092,990 | |
| | (2) 未 収 金 | | 1,072,314,996 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | <u>△24,899,456</u> | 1,047,415,540 | |
| | (3) 貯 蔵 品 | | | 67,078,845 | |
| | (4) 前 払 金 | | | <u>257,838,574</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | <u>12,056,425,949</u> |
| | 資 産 合 計 | | | | <u><u>93,938,073,394</u></u> |

負債の部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|---------------------------|-----------------------|---|------------------------|-----------------------|
| 3 固定負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | <u>28,775,804,031</u> | | | |
| 企業債合計 | | | 28,775,804,031 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | <u>1,322,792,380</u> | | | |
| 引当金合計 | | | <u>1,322,792,380</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 30,098,596,411 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | <u>2,024,219,725</u> | | | |
| 企業債合計 | | | 2,024,219,725 | |
| (2) 未払金 | | | 3,396,945,900 | |
| (3) 前受金 | | | 27,250,000 | |
| (4) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 67,811,000 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>11,895,000</u> | | | |
| 引当金合計 | | | 79,706,000 | |
| (5) その他の流動負債 | | | <u>318,014,614</u> | |
| 流動負債合計 | | | | 5,846,136,239 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| (1) 長期前受金 | | | 26,805,536,372 | |
| 収益化累計額 | | | <u>△13,309,297,164</u> | |
| 繰延収益合計 | | | | <u>13,496,239,208</u> |
| 負債合計 | | | | 49,440,971,858 |

資本の部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|-------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 6 資本金 | | | | 31,922,638,332 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 297,528,907 | | | |
| ロ 国県補助金 | 339,486,925 | | | |
| ハ 寄附金及び負担金 | <u>234,339</u> | | | |
| 資本剰余金合計 | | | 637,250,171 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 当年度未処分 利益剰余金 | <u>11,937,213,033</u> | | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>11,937,213,033</u> | |
| 剰余金合計 | | | | <u>12,574,463,204</u> |
| 資本合計 | | | | <u>44,497,101,536</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u>93,938,073,394</u> |

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法）
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 5～80年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 2～6年
 - 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - ダム使用権 55年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上した。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における貸倒見積高を貸倒実績率により計上した。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II. 貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は391,245,648円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかでない資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

3 長期前受金収益化累計額

長期前受金収益化累計額は、22,531,439円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

平成26年度において、退職手当を支給するため退職給付引当金183,770,916円を取り崩した。

2 重要な非資金取引

当年度、新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ29,044,262円である。

平成 27 年度 い わ き 市 水 道
収 益 的 収 入

収

| 款 項 | 目 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|----------------------|------------|------------|-----------|------------|
| 1 水 道 事 業 収 益 | | 9,791,448 | 637,812 | 10,429,260 |
| 3 特 別 利 益 | | 10 | 637,812 | 637,822 |
| | 2 その他の特別利益 | 0 | 637,812 | 637,812 |
| 収 益 的 収 入 合 計 | | 10,045,104 | 637,812 | 10,682,916 |

事業会計補正予算説明書 及び支出

入

(単位 千円)

| 各 目 明 細 | | |
|----------|---------|-------------------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | | |
| | | |
| その他の特別利益 | 637,812 | ○原子力発電所事故による損害賠償金 |
| | | |