

# 1 平成28年度滋賀県工業用水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入および支出

### 収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	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	合 計			
第1款 工業用水道事業収益	1,388,100,000	16,058,000	-	1,404,158,000	1,402,737,587	△ 1,420,413	
第1項 営業収益	1,158,098,000	29,693,000	-	1,187,791,000	1,186,874,130	△ 916,870	うち、仮受消費税および地方消費税 87,916,215円
第2項 営業外収益	230,002,000	△ 13,635,000	-	216,367,000	215,863,457	△ 503,543	うち、仮受消費税および地方消費税 6,483,164円

### 支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越	不 用 額	備 考
	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項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出 地方公営企業法第24条第3項に支出	小 計	地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越 地方公営企業法第26条第2項に繰越	合 計				
第1款 工業用水道事業費用	1,268,200,000	△ 88,320,000	-	-	-	1,179,880,000	-	1,179,880,000	1,159,649,662	-	20,230,338	
第1項 営業費用	1,096,254,000	△ 89,726,000	-	-	-	1,006,528,000	-	1,006,528,000	992,149,513	-	14,378,487	うち、仮払消費税および地方消費税 20,840,263円
第2項 営業外費用	154,830,000	1,406,000	-	-	-	156,236,000	-	156,236,000	152,296,786	-	3,939,214	うち、仮払消費税および地方消費税 6,175,600円
第3項 特別損失	17,116,000	-	-	-	-	17,116,000	-	17,116,000	15,203,363	-	1,912,637	

## (2) 資本的収入および支出

## 収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	105,600,000	△ 7,170,000	98,430,000	—	—	98,430,000	98,446,999	16,999	
第1項 諸 収 入	105,600,000	△ 7,170,000	98,430,000	—	—	98,430,000	98,446,999	16,999	うち、仮受消費税および地方消費税 42,816円

## 支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			備 考	
	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	継続費通次繰越額	合 計		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	合 計		不用額
第1款 資本的支出	537,800,000	△125,391,000	—	412,409,000	5,861,000	—	418,270,000	407,225,474	—	—	—	11,044,526	
第1項 建設改良費	330,020,000	△125,005,000	—	205,015,000	5,861,000	—	210,876,000	199,833,140	—	—	—	11,042,860	うち、仮払消費税および地方消費税 13,119,855円
第2項 企業債償還金	206,990,000	—	—	206,990,000	—	—	206,990,000	206,989,287	—	—	—	713	
第3項 固定資産購入費	790,000	△ 386,000	—	404,000	—	—	404,000	403,047	—	—	—	953	うち、仮払消費税および地方消費税 29,715円

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額308,778,475円は、減債積立金76,583,971円、過年度分損益勘定留保資金219,188,213円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額13,006,291円で補填した。

## 2 平成28年度滋賀県工業用水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,098,957,915	1,098,957,915	
2 営業費用			
(1) 総係費	142,454,808		
(2) 業務費	265,802,811		
(3) 減価償却費	554,363,472		
(4) 資産減耗費	8,688,159	971,309,250	
営業利益			127,648,665
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	9,022,835		
(2) 他会計負担金	6,115,000		
(3) 長期前受金戻入	113,003,285		
(4) 受託工事収益	80,282,800		
(5) 雑収益	956,422	209,380,342	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	11,154,323		
(2) 受託工事費	80,282,800		
(3) 雑支出	306,887	91,744,010	117,636,332
経常利益			245,284,997
5 特別損失			
(1) その他特別損失	15,203,363	15,203,363	△ 15,203,363
当年度純利益			230,081,634
前年度繰越利益剰余金			—
その他未処分利益剰余金変動額			76,583,971
当年度未処分利益剰余金			306,665,605

### 3 平成28年度滋賀県工業用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)

(単位 円)

	資本金	剰余金									資本合計
		資本剰余金			資本剰余金 合計	利益剰余金				利益剰余金 合計	
		国庫補助金	工事負担金	受贈財産評価額		減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
前年度末残高	8,714,895, 716	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	1,325,293, 803	303,837,139	1,656,810, 942	10,629,076, 424
前年度処分額	74,614,999	—	—	—	—	76,583,971	—	152,638,169	△303,837, 139	△74,614,999	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	74,614,999	—	—	—	—	76,583,971	—	152,638,169	△303,837, 139	△74,614,999	—
処分後残高	8,789,510, 715	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	76,583,971	27,680,000	1,477,931, 972	(繰越利益剰余金) —	1,582,195, 943	10,629,076, 424
当年度変動額	—	—	—	—	—	△76,583,971	—	—	306,665,605	230,081,634	230,081,634
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△76,583,971	—	—	76,583,971	—	—
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	—	230,081,634	230,081,634	230,081,634
当年度末残高	8,789,510, 715	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	1,477,931, 972	(当年度未処分利益剰余金) 306,665,605	1,812,277, 577	10,859,158, 058

#### 4 平成28年度滋賀県工業用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
当年度末残高	8,789,510,715	257,369,766	306,665,605
議会の議決による処分類	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分類	—	—	△ 36,673,716
減債積立金の積立	—	—	△ 36,673,716
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第2項による処分類	—	—	△ 43,338,234
建設改良積立金の積立	—	—	△ 43,338,234
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分類	—	—	△ 150,069,684
建設改良積立金の積立	—	—	△ 150,069,684
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分類	76,583,971	—	△ 76,583,971
資本金への組入	76,583,971	—	△ 76,583,971
処分後残高	8,866,094,686	257,369,766	(繰越利益剰余金) —

#### 5 平成28年度滋賀県工業用水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位 円)

#### 資 産 の 部

##### 1 固 定 資 産

##### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		473,288,565	
ロ 建 物	1,306,137,815		
減価償却累計額	△ 508,621,181	797,516,634	
ハ 構 築 物	13,414,787,834		
減価償却累計額	△ 8,557,310,714	4,857,477,120	
ニ 機 械 お よ び 装 置	6,410,897,574		
減価償却累計額	△ 4,456,656,995	1,954,240,579	
ホ 車 両 運 搬 具	2,146,906		
減価償却累計額	△ 708,830	1,438,076	
ヘ 工 具 器 具 お よ び 備 品	33,189,066		
減価償却累計額	△ 19,768,388	13,420,678	
ト 建 設 仮 勘 定		545,866,135	
有形固定資産合計			8,643,247,787

##### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権		127,496,304	
ロ 地 上 権		1,930,523	
ハ 施 設 利 用 権		101,477	

無形固定資産合計		129,528,304	
(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金	2,000,000		
ロ 長期貸付金	311,128,567		
ハ 預 託 金	16,668		
投資その他の資産合計		<u>313,145,235</u>	
固定資産合計			9,085,921,326
2 流動資産			
(1) 現金預金		4,767,088,819	
(2) 未 収 金		102,238,960	
(3) 貯 蔵 品		6,901,763	
流動資産合計		<u>4,876,229,542</u>	
資産合計			<u>13,962,150,868</u>

負 債 の 部

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>367,881,843</u>		
企業債合計		367,881,843	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	119,994,568		
ロ 特別修繕引当金	74,926,000		
ハ 修繕引当金	<u>454,782,728</u>		
引当金合計		<u>649,703,296</u>	
固定負債合計			1,017,585,139
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>36,673,716</u>		
企業債合計		36,673,716	
(2) 未 払 金		144,550,665	
(3) 引 当 金			
イ 賞与等引当金	9,399,000		
ロ 特別修繕引当金	4,367,000		
ハ 修繕引当金	<u>15,299,000</u>		
引当金合計		29,065,000	
(4) その他流動負債		<u>2,644,091</u>	
流動負債合計			212,933,472
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	1,327,468,309		
収益化累計額	<u>△ 253,351,935</u>	1,074,116,374	
ロ 工事負担金	849,565,415		
収益化累計額	<u>△ 81,919,109</u>	767,646,306	
ハ 受贈財産評価額	31,048,290		
収益化累計額	<u>△ 336,771</u>	30,711,519	
長期前受金合計		<u>1,872,474,199</u>	
繰延収益合計			<u>1,872,474,199</u>

負債合計

3,102,992,810

資本の部

6 資本金

8,789,510,715

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

152,026,345

ロ 工事負担金

105,310,146

ハ 受贈財産評価額

33,275

資本剰余金合計

257,369,766

(2) 利益剰余金

イ 利益積立金

27,680,000

ロ 建設改良積立金

1,477,931,972

ハ 当年度未処分利益剰余金

306,665,605

利益剰余金合計

1,812,277,577

剰余金合計

2,069,647,343

資本合計

10,859,158,058

負債資本合計

13,962,150,868

## 6 注 記

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 たな卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品について、先入先出法による原価法を用いている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

地方公営企業法施行規則（昭和27年総理府令第73号）別表第2号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数（ただし、構築物または機械および装置を一体として償却する場合は、同号注一の表に掲げる耐用年数）により定額法を用いている。

##### (2) 無形固定資産

地方公営企業法施行規則別表第3号に定める種類の区分ごとに応じた耐用年数により定額法を用いている。

#### 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、当事業年度末の退職手当要支給額における工業用水道事業会計が負担すべき額を計上している。各会計が負担する額については、各会計における職員の勤続年数による按分により負担することとしており、各会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

一般会計	260,770,429円
工業用水道事業会計	119,994,568円
水道用水供給事業会計	330,318,422円

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 特別修繕引当金

法令等に基づき、数年度ごとに定期的に行われる大規模な修繕について、その修繕に要する経費を年数按分した額を計上している。

##### (4) 修繕引当金

平成24年4月1日施行の地方公営企業会計基準移行前に引き当てたものを計上しており、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

##### (5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上する。

なお、当事業においては、過去に貸倒実績がないため、計上していない。

#### 4 その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

##### (1) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、期中税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

### II 貸借対照表等に関する注記

特になし

### III セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業を行っているが、浄水場施設や給水区域がそれぞれ独立していることから、彦根工業用水道事業および南部工業用水道事業の2つを報告セグメントとしている。



なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

名 称	給 水 区 域	1 日 の 給 水 能 力
彦根工業用水道事業	彦根市、多賀町	48,500立方メートル
南部工業用水道事業	草津市、守山市、栗東市、甲賀市、 野洲市、湖南市、竜王町	83,860立方メートル

## 2 報告セグメントごとの損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
営 業 収 益	184,647,843	914,310,072	1,098,957,915
営 業 費 用	158,975,365	812,333,885	971,309,250
営 業 利 益	25,672,478	101,976,187	127,648,665
営 業 外 収 益	17,719,449	191,660,893	209,380,342
営 業 外 費 用	53,693	91,690,317	91,744,010
経 常 利 益	43,338,234	201,946,763	245,284,997
特 別 損 失	—	15,203,363	15,203,363
当 年 度 純 利 益	43,338,234	186,743,400	230,081,634
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額	—	76,583,971	76,583,971
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	43,338,234	263,327,371	306,665,605

## 3 報告セグメントごとの貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位 円)

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
固 定 資 産	1,282,307,433	7,803,613,893	9,085,921,326
流 動 資 産	990,462,306	3,885,767,236	4,876,229,542
資 産 合 計	2,272,769,739	11,689,381,129	13,962,150,868
固 定 負 債	189,840,521	827,744,618	1,017,585,139
流 動 負 債	24,705,403	188,228,069	212,933,472
繰 延 収 益	299,376,838	1,573,097,361	1,872,474,199
負 債 合 計	513,922,762	2,589,070,048	3,102,992,810

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
資 本 金	1,251,835,172	7,537,675,543	8,789,510,715
剰 余 金	507,011,805	1,562,635,538	2,069,647,343
資 本 合 計	1,758,846,977	9,100,311,081	10,859,158,058
負 債 資 本 合 計	2,272,769,739	11,689,381,129	13,962,150,868

#### IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額は次のとおりである。

1年内	622,339円
1年超	602,946円
計	1,225,285円

#### V 重要な後発事象に関する注記

特になし

#### VI その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、退職手当として12,496,294円を支給するため、退職給付引当金 6,186,791円を取り崩した。

2 特別修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、特別修繕引当金を取り崩した。

吉川浄水場自家発電設備修繕工事	260,000円
朝国共同施設導水ポンプ等修繕工事	2,826,000円

3 修繕引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、次の工事を執行するにあたり、修繕引当金を取り崩した。

吉川浄水場自家発電設備修繕工事	1,095,440円
朝国共同施設導水ポンプ等修繕工事	11,216,440円

# 平成28年度滋賀県工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		230,081,634
減価償却費		554,363,472
資産減耗費		8,688,159
雑支出(控除対象外消費税等)		100,463
退職給付引当金の減少額	△	36,139
賞与等引当金の増加額		573,000
特別修繕引当金の増加額		25,554,000
修繕引当金の減少額	△	12,311,880
長期前受金戻入額	△	113,003,285
消費税等資本的収支調整額		13,006,291
受取利息および受取配当金	△	9,022,835
支払利息		11,154,323
未収金の減少額		68,949,540
未払金の減少額	△	28,274,754
預り金の減少額	△	2,255,793
小計		<u>747,566,196</u>
利息および配当金の受取額		9,448,041
利息の支払額	△	<u>11,154,323</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		745,859,914
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	△	355,423,074
無形固定資産の取得による支出	△	1,957,017
国庫補助金等による収入		67,872,378
他会計貸付金の回収による収入		94,185,713
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>195,322,000</u>
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の償還による支出	△	<u>206,989,287</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	206,989,287
資金増加額		343,548,627
資金期首残高		<u>4,423,540,192</u>
資金期末残高		4,767,088,819