

1 平成27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	1,386,200,000	21,592,000	—	1,407,792,000	1,411,071,109	3,279,109	
第1項 営業収益	1,169,413,000	7,755,000	—	1,177,168,000	1,180,393,344	3,225,344	うち、仮受消費税および地方消費税 87,436,126円
第2項 営業外収益	216,787,000	13,837,000	—	230,624,000	230,677,765	53,765	うち、仮受消費税および地方消費税 6,519,508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	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	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	合 計				
第1款 工業用水道事業費用	1,206,800,000	△ 39,830,000	—	—	—	1,166,970,000	—	1,166,970,000	1,148,149,786	—	18,820,214	
第1項 営業費用	1,054,334,000	△ 34,665,000	—	—	—	1,019,669,000	—	1,019,669,000	1,003,808,377	—	15,860,623	うち、仮払消費税および地方消費税 20,920,373円
第2項 営業外費用	152,466,000	△ 5,165,000	—	—	—	147,301,000	—	147,301,000	144,341,409	—	2,959,591	うち、仮払消費税および地方消費税 6,185,520円

(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	366,100,000	△125,692,000	240,408,000	—	—	240,408,000	240,409,685	1,685	
第1項 諸収入	366,100,000	△125,692,000	240,408,000	—	—	240,408,000	240,409,685	1,685	

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	887,600,000	△225,405,000	—	662,195,000	52,040,000	—	714,235,000	705,632,070	5,861,000	—	5,861,000	2,741,930	
第1項 建設改良費	793,271,000	△207,537,000	—	585,734,000	52,040,000	—	637,774,000	629,172,379	5,861,000	—	5,861,000	2,740,621	うち、仮払消費税 および地方消費税 44,342,494円
第2項 企業債償還金	91,857,000	△17,242,000	—	74,615,000	—	—	74,615,000	74,614,999	—	—	—	1	
第3項 固定資産購入 費	2,472,000	△ 626,000	—	1,846,000	—	—	1,846,000	1,844,692	—	—	—	1,308	うち、仮払消費税 および地方消費税 136,453円

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額465,222,385円は、減債積立金74,614,999円、過年度分損益勘定留保資金308,548,360円、繰越工事資金48,397,491円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額33,661,535円で補填した。

2 平成27年度滋賀県工業用水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,092,957,218	1,092,957,218	
2 営業費用			
(1) 総係費	142,087,473		
(2) 業務費	261,287,885		
(3) 減価償却費	554,125,464		
(4) 資産減耗費	25,387,182	982,888,004	
営業利益			110,069,214
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	10,103,658		
(2) 他会計負担金	14,726,000		
(3) 長期前受金戻入	117,691,047		
(4) 受託工事収益	80,839,782		
(5) 雑収益	797,977	224,158,464	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	13,114,195		
(2) 受託工事費	80,839,782		
(3) 雑支出	11,051,561	105,005,538	119,152,926
経常利益			229,222,140
当年度純利益			229,222,140
前年度繰越利益剰余金			—
その他未処分利益剰余金変動額			74,614,999
当年度未処分利益剰余金			303,837,139

3 平成27年度滋賀県工業用水道事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 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	7,563,171, 745	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	1,194,234, 901	1,357,397, 872	2,579,312, 773	10,399,854, 284
前年度処分額	1,151,723, 971	—	—	—	—	74,614,999	—	131,058,902	△1,357,397, 872	△1,151,723, 971	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	1,151,723, 971	—	—	—	—	74,614,999	—	131,058,902	△1,357,397, 872	△1,151,723, 971	—
処分後残高	8,714,895, 716	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	74,614,999	27,680,000	1,325,293, 803	(繰越利益剰余金) —	1,427,588, 802	10,399,854, 284
当年度変動額	—	—	—	—	—	△74,614,999	—	—	303,837,139	229,222,140	229,222,140
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△74,614,999	—	—	74,614,999	—	—
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	—	229,222,140	229,222,140	229,222,140
当年度末残高	8,714,895, 716	152,026,345	105,310,146	33,275	257,369,766	—	27,680,000	1,325,293, 803	(当年度未処分利益剰余金) 303,837,139	1,656,810, 942	10,629,076, 424

4 平成27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	8,714,895,716	257,369,766	303,837,139
議会の議決による処分額	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分額	—	—	△ 76,583,971
減債積立金の積立	—	—	△ 76,583,971
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第2項による処分額	—	—	△ 34,978,892
建設改良積立金の積立	—	—	△ 34,978,892
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第3項による処分額	—	—	△ 117,659,277
建設改良積立金の積立	—	—	△ 117,659,277
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分額	74,614,999	—	△ 74,614,999
資本金への組入	74,614,999	—	△ 74,614,999
処分後残高	8,789,510,715	257,369,766	(繰越利益剰余金) —

5 平成27年度滋賀県工業用水道事業貸借対照表

(平成28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	△ 480,397,722	825,740,093	
ハ 構 築 物	13,392,960,442		
減価償却累計額	△ 8,264,465,143	5,128,495,299	
ニ 機 械 お よ び 装 置	6,360,549,800		
減価償却累計額	△ 4,274,458,817	2,086,090,983	
ホ 車 両 運 搬 具	1,775,472		
減価償却累計額	△ 411,065	1,364,407	
ヘ 工 具 器 具 お よ び 備 品	33,324,066		
減価償却累計額	△ 15,185,167	18,138,899	
ト 建 設 仮 勘 定		458,890,746	
有 形 固 定 資 産 合 計			8,992,008,992
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 水 利 権		132,672,436	
ロ 施 設 利 用 権		116,575	
無 形 固 定 資 産 合 計			132,789,011

(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金		2,000,000	
ロ 長期貸付金		405,314,280	
ハ 預 託 金		14,770	
投資その他の資産合計			<u>407,329,050</u>
固定資産合計			9,532,127,053
2 流動資産			
(1) 現金預金			4,423,540,192
(2) 未 収 金			235,224,798
(3) 貯 蔵 品			6,901,763
流動資産合計			<u>4,665,666,753</u>
資産合計			<u><u>14,197,793,806</u></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>534,960,875</u>	
企業債合計			534,960,875
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金		120,030,707	
ロ 特別修繕引当金		47,809,000	
ハ 修繕引当金		464,806,608	
引当金合計			<u>632,646,315</u>
固定負債合計			1,167,607,190
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>76,583,971</u>	
企業債合計			76,583,971
(2) 未 払 金			331,419,323
(3) 引 当 金			
イ 賞与等引当金		10,179,000	
ロ 特別修繕引当金		5,930,000	
ハ 修繕引当金		17,587,000	
引当金合計			<u>33,696,000</u>
(4) その他流動負債			4,899,884
流動負債合計			<u>446,599,178</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	1,329,707,110		
収益化累計額	<u>△ 170,529,125</u>	1,159,177,985	
ロ 工事負担金	846,041,158		
収益化累計額	<u>△ 54,783,905</u>	791,257,253	
ハ 受贈財産評価額	4,300,290		
収益化累計額	<u>△ 224,514</u>	4,075,776	
長期前受金合計			<u>1,954,511,014</u>
繰延収益合計			<u>1,954,511,014</u>
負債合計			<u><u>3,568,717,382</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			8,714,895,716
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	1,325,293,803		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	303,837,139		
利 益 剰 余 金 合 計		1,656,810,942	
剰 余 金 合 計			1,914,180,708
資 本 合 計			10,629,076,424
負 債 資 本 合 計			14,197,793,806

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、他の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	346,077,659円
工業用水道事業会計	120,030,707円
水道用水供給事業会計	331,229,708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27年4月1日から平成28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	185,701,498	907,255,720	1,092,957,218
営 業 費 用	170,126,343	812,761,661	982,888,004
営 業 利 益	15,575,155	94,494,059	110,069,214
営 業 外 収 益	19,461,908	204,696,556	224,158,464
営 業 外 費 用	58,171	104,947,367	105,005,538
経 常 利 益	34,978,892	194,243,248	229,222,140
当 年 度 純 利 益	34,978,892	194,243,248	229,222,140
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額	—	74,614,999	74,614,999
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	34,978,892	268,858,247	303,837,139

3 報告セグメントごとの貸借対照表

(平成28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	1,313,660,252	8,218,466,801	9,532,127,053
流 動 資 産	936,254,957	3,729,411,796	4,665,666,753
資 産 合 計	2,249,915,209	11,947,878,597	14,197,793,806
固 定 負 債	186,109,622	981,497,568	1,167,607,190
流 動 負 債	34,434,845	412,164,333	446,599,178
繰 延 収 益	313,861,999	1,640,649,015	1,954,511,014
負 債 合 計	534,406,466	3,034,310,916	3,568,717,382
資 本 金	1,251,835,172	7,463,060,544	8,714,895,716

	彦根工業用水道事業	南部工業用水道事業	合 計
剰 余 金	463,673,571	1,450,507,137	1,914,180,708
資 本 合 計	1,715,508,743	8,913,567,681	10,629,076,424
負 債 資 本 合 計	2,249,915,209	11,947,878,597	14,197,793,806

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	545,220円
1年超	954,135円
計	1,499,355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31,064,194円を支給するため、退職給付引当金13,150,690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。

彦根浄水場配水ポンプ修繕工事	918,000円
芹川水管橋塗装修繕工事	411,000円
朝国共同施設送水ポンプ修繕工事	848,000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。

彦根浄水場配水ポンプ修繕工事	6,591,360円
芹川水管橋塗装修繕工事	3,198,240円
朝国共同施設送水ポンプ修繕工事	7,745,400円
守山栗東ライン仕切弁室修繕工事	250,000円

平成27年度滋賀県工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書<事業別>
(平成27年4月1日から平成28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
I. 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	34,978,892	194,243,248	229,222,140
減価償却費	73,584,980	480,540,484	554,125,464
資産減耗費	363,849	25,023,333	25,387,182
雑支出(控除対象外消費税等)	8,961	10,808,451	10,817,412
退職給付引当金の増減額(△は減少額)	△ 4,182,495	△ 6,235,144	△ 10,417,639
賞与等引当金の増減額(△は減少額)	51,000	155,000	206,000
特別修繕引当金の増減額(△は減少額)	2,100,000	22,390,000	24,490,000
修繕引当金の増減額(△は減少額)	△ 9,789,600	△ 7,995,400	△ 17,785,000
長期前受金戻入額	△ 14,331,815	△ 103,359,232	△ 117,691,047
消費税等資本的収支調整額	1,031,696	32,629,839	33,661,535
受取利息および受取配当金	△ 1,404,165	△ 8,699,493	△ 10,103,658
支払利息	-	13,114,195	13,114,195
未収金の増減額(△は増加額)	△ 297,276	△ 68,244,010	△ 68,541,286
未払金の増減額(△は減少額)	7,382,787	37,638,302	45,021,089
たな卸資産の増減額(△は増加額)	△ 470,610	-	△ 470,610
預り金の増減額(△は減少額)	77,596	3,409,571	3,487,167
小 計	89,103,800	625,419,144	714,522,944
利息および配当金の受取額	1,375,674	8,441,068	9,816,742
利息の支払額	-	△ 13,114,195	△ 13,114,195
業務活動によるキャッシュ・フロー	90,479,474	620,746,017	711,225,491
II. 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	△ 16,412,319	△ 419,632,724	△ 436,045,043
国庫補助金等による収入	-	83,723,150	83,723,150
他会計貸付金の回収による収入	-	94,185,713	94,185,713
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,412,319	△ 241,723,861	△ 258,136,180
III. 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	-	△ 74,614,999	△ 74,614,999
財務活動によるキャッシュ・フロー	-	△ 74,614,999	△ 74,614,999
資金増加額	74,067,155	304,407,157	378,474,312
資金期首残高	839,739,551	3,205,326,329	4,045,065,880
資金期末残高	913,806,706	3,509,733,486	4,423,540,192