

1 平成27年度滋賀県水道用水供給事業決算報告書

(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 水道用水供給事業収益	5,196,000,000	19,971,000	-	5,215,971,000	5,221,018,424	5,047,424	
第1項 営業収益	4,843,168,000	△ 4,271,000	-	4,838,897,000	4,843,875,354	4,978,354	うち、仮受消費税および地方消費税 358,805,525円
第2項 営業外収益	352,832,000	24,242,000	-	377,074,000	377,143,070	69,070	うち、仮受消費税および地方消費税 176,990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項に繰越額	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項による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項に繰越額	合 計				
第1款 水道用水供給事業費用	4,141,000,000	△150,096,000	-	-	-	3,990,904,000	-	3,990,904,000	3,960,111,729	-	30,792,271	
第1項 営業費用	3,952,631,000	△162,610,000	-	-	-	3,790,021,000	-	3,790,021,000	3,759,228,729	-	30,792,271	うち、仮払消費税および地方消費税 70,940,706円
第2項 営業外費用	188,369,000	12,514,000	-	-	-	200,883,000	-	200,883,000	200,883,000	-	-	

(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	1,224,300,000	△269,030,000	955,270,000	310,000,000	—	1,265,270,000	1,195,289,000	△ 69,981,000	翌年度収入予定額 企業債 70,000,000円
第1項 企業債	1,060,000,000	△200,000,000	860,000,000	310,000,000	—	1,170,000,000	1,100,000,000	△ 70,000,000	
第2項 補助金	145,500,000	△ 69,000,000	76,500,000	—	—	76,500,000	76,519,000	19,000	
第3項 出資金	18,800,000	△ 30,000	18,770,000	—	—	18,770,000	18,770,000	—	

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 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		
第1款 資本的支出	5,401,000,000	△634,815,000	—	4,766,185,000	699,781,000	—	5,465,966,000	5,033,114,117	329,871,000	—	329,871,000	102,980,883	
第1項 建設改良費	4,167,008,000	△605,953,000	—	3,561,055,000	699,781,000	—	4,260,836,000	3,827,988,104	329,871,000	—	329,871,000	102,976,896	うち、仮払消費税 および地方消費税 269,102,619円
第2項 企業債償還金	1,173,664,000	△ 25,092,000	—	1,148,572,000	—	—	1,148,572,000	1,148,570,262	—	—	—	1,738	
第3項 固定資産購入費	60,328,000	△ 3,770,000	—	56,558,000	—	—	56,558,000	56,555,751	—	—	—	2,249	うち、仮払消費税 および地方消費税 4,188,742円

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額3,837,825,117円は、減債積立金861,503,740円、過年度分損益勘定留保資金2,703,966,039円ならびに消費税および地方消費税資本的収支調整額272,355,338円で補填した。

2 平成27年度滋賀県水道用水供給事業損益計算書

(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	4,485,069,829	4,485,069,829	
2 営業費用			
(1) 総係費	426,107,876		
(2) 業務費	918,215,755		
(3) 減価償却費	2,238,737,348		
(4) 資産減耗費	105,227,044	3,688,288,023	
営業利益			796,781,806
3 営業外収益			
(1) 受取利息および配当金	15,192,249		
(2) 他会計補助金	1,117,000		
(3) 他会計負担金	44,178,000		
(4) 長期前受金戻入	311,168,240		
(5) 引当金戻入益	2,696,000		
(6) 雑収益	2,615,624	376,967,113	
4 営業外費用			
(1) 支払利息および企業債取扱諸費	184,162,558		
(2) 雑支出	1,179,114	185,341,672	191,625,441
経常利益			988,407,247
当年度純利益			988,407,247
前年度繰越利益剰余金			—
その他未処分利益剰余金変動額			861,503,740
当年度未処分利益剰余金			1,849,910,987

3 平成27年度滋賀県水道用水供給事業剰余金計算書

(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	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
前年度末残高	22,102,340,856	1,713,279,974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	—	3,685,118,011	7,263,805,203	10,948,923,214	34,768,606,071
前年度処分額	6,402,301,463	—	—	—	—	861,503,740	—	△7,263,805,203	△6,402,301,463	—
議会の議決による処分額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
条例による処分額	6,402,301,463	—	—	—	—	861,503,740	—	△7,263,805,203	△6,402,301,463	—
処分後残高	28,504,642,319	1,713,279,974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	861,503,740	3,685,118,011	(繰越利益剰余金) —	4,546,621,751	34,768,606,071
当年度変動額	18,770,000	—	—	—	—	△861,503,740	—	1,849,910,987	988,407,247	1,007,177,247
減債積立金の取崩	—	—	—	—	—	△861,503,740	—	861,503,740	—	—
他会計繰入金の受入	18,770,000	—	—	—	—	—	—	—	—	18,770,000
当年度純利益	—	—	—	—	—	—	—	988,407,247	988,407,247	988,407,247
当年度末残高	28,523,412,319	1,713,279,974	2,018,640	2,043,387	1,717,342,001	—	3,685,118,011	(当年度未処分利益剰余金) 1,849,910,987	5,535,028,998	35,775,783,318

4 平成27年度滋賀県水道用水供給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	28,523,412,319	1,717,342,001	1,849,910,987
議会の議決による処分数額	—	—	—
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第1項による処分数額	—	—	△ 988,407,247
減債積立金の積立	—	—	△ 988,407,247
滋賀県公営企業の設置等に関する 条例第5条第4項による処分数額	861,503,740	—	△ 861,503,740
資本金への組入	861,503,740	—	△ 861,503,740
処分後残高	29,384,916,059	1,717,342,001	(繰越利益剰余金) —

5 平成27年度滋賀県水道用水供給事業貸借対照表

(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	2,129,629,057	
ロ 建 物	4,703,833,436	
減価償却累計額	<u>△ 1,728,233,137</u>	2,975,600,299
ハ 構 築 物	50,198,401,361	
減価償却累計額	<u>△ 24,464,977,521</u>	25,733,423,840
ニ 機 械 お よ び 装 置	24,150,468,696	
減価償却累計額	<u>△ 15,841,359,557</u>	8,309,109,139
ホ 車 両 運 搬 具	27,217,209	
減価償却累計額	<u>△ 18,489,712</u>	8,727,497
ヘ 船 舶	386,650	
減価償却累計額	<u>△ 367,317</u>	19,333
ト 工 具 器 具 お よ び 備 品	317,467,711	
減価償却累計額	<u>△ 177,912,961</u>	139,554,750
チ 建 設 仮 勘 定		6,240,142,300
有形固定資産合計		<u>45,536,206,215</u>
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 水 利 権	532,529,630	
ロ 地 上 権	5,578,769	
ハ 施 設 利 用 権	258,539	
無形固定資産合計		<u>538,366,938</u>
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		

イ 出 資 金	14,200,000		
ロ 預 託 金	44,320		
投資その他の資産合計		<u>14,244,320</u>	
固定資産合計			46,088,817,473
2 流動資産			
(1) 現金預金		9,729,058,982	
(2) 未収金		528,485,303	
(3) 貯蔵品		24,865,467	
流動資産合計		<u>10,282,409,752</u>	
資産合計			<u>56,371,227,225</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>10,680,713,269</u>		
企業債合計		10,680,713,269	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	331,229,708		
ロ 特別修繕引当金	113,499,000		
ハ 修繕引当金	<u>1,070,810,456</u>		
引当金合計		<u>1,515,539,164</u>	
固定負債合計			12,196,252,433
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>1,024,411,325</u>		
企業債合計		1,024,411,325	
(2) 未払金		1,467,366,233	
(3) 引当金			
イ 賞与等引当金	37,160,000		
ロ 特別修繕引当金	24,957,000		
ハ 修繕引当金	<u>66,040,000</u>		
引当金合計		128,157,000	
(4) その他流動負債		<u>14,762,392</u>	
流動負債合計			2,634,696,950
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	5,588,481,784		
収益化累計額	<u>△ 513,179,381</u>	5,075,302,403	
ロ 他会計補助金	34,458,156		
収益化累計額	<u>△ 3,517,216</u>	30,940,940	
ハ その他補助金	77,735,000		
収益化累計額	<u>—</u>	77,735,000	
ニ 工事負担金	430,339,141		
収益化累計額	<u>△ 27,901,465</u>	402,437,676	
ホ 寄附金	158,009,239		
収益化累計額	<u>△ 39,720,679</u>	118,288,560	

へ 受贈財産評価額	64,330,151		
収益化累計額	<u>△ 4,540,206</u>	<u>59,789,945</u>	
長期前受金合計			<u>5,764,494,524</u>
繰延収益合計			<u>5,764,494,524</u>
負債合計			<u>20,595,443,907</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			28,523,412,319
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金		1,713,279,974	
ロ 工 事 負 担 金		2,018,640	
ハ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>2,043,387</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			1,717,342,001
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金		3,685,118,011	
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>1,849,910,987</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>5,535,028,998</u>
剰 余 金 合 計			<u>7,252,370,999</u>
資 本 合 計			<u>35,775,783,318</u>
負 債 資 本 合 計			<u>56,371,227,225</u>

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水道用水供給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

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

県営青土ダムについて、建設費の一部を当会計が負担している。貸借対照表に計上されている企業債のうち、青土ダム建設負担金の財源として発行した企業債の元金償還額および当該償還額に対する一般会計が負担すると見込まれる額は次のとおりである。

平成28年度以降の元金償還額	16,919,656円	
平成28年度以降の一般会計の負担見込額	9,723,000円	※

※地方公共団体の財政の健全化に関する法律（平成19年法律第94号）の規定に基づき算定した見込額である。

III セグメント情報に関する注記

報告セグメントが水道用水供給事業会計の単一セグメントであるため、記載を省略している。

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	1,635,660円
1年超	2,862,405円
計	4,498,065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89,296,090円を支給するため、退職給付引当金35,555,571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。

吉川浄水場送水ポンプ修繕工事	424,000円
水口浄水場送水ポンプ修繕工事	391,000円
水口浄水場浄水機械修繕工事	1,674,000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。

吉川浄水場送水ポンプ修繕工事	3,304,120円
水口浄水場送水ポンプ修繕工事	4,228,120円
水口浄水場浄水機械修繕工事	275,000円

平成27年度滋賀県水道用水供給事業キャッシュ・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 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		988,407,247
減価償却費		2,238,737,348
資産減耗費		105,227,044
雑支出(控除対象外消費税等)		936,023
退職給付引当金の減少額	△	27,356,419
賞与等引当金の増加額		619,000
特別修繕引当金の増加額		63,599,000
修繕引当金の減少額	△	7,807,240
長期前受金戻入額	△	311,168,240
消費税等資本的収支調整額		272,355,338
受取利息および受取配当金	△	15,192,249
支払利息		184,162,558
未収金の増加額	△	82,066,772
未払金の減少額	△	134,261,561
たな卸資産の増加額	△	398,290
預り金の増加額		7,637,430
小計		3,283,430,217
利息および配当金の受取額		15,378,907
利息の支払額	△	184,162,558
業務活動によるキャッシュ・フロー		3,114,646,566
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	△	2,931,062,683
国庫補助金等による収入		77,735,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	2,853,327,683
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		1,100,000,000
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	△	1,148,570,262
一般会計からの繰入金による収入		18,770,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	29,800,262
資金増加額		231,518,621
資金期首残高		9,497,540,361
資金期末残高		9,729,058,982