

平成 26 年 度

霧島市工業用水道事業会計決算書

霧島市水道部

目 次

平成26年度 霧島市工業用水道事業会計決算報告書		頁
1.	平成26年度 霧島市工業用水道事業決算報告書	1
2.	〃 霧島市工業用水道事業損益計算書	5
3.	〃 霧島市工業用水道事業剰余金計算書	7
4.	〃 霧島市工業用水道事業貸借対照表	9
5.	〃 霧島市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書	12

1. 平成26年度 霧島市工業用

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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	
第1款 工業用水道事業収益	円 17,221,000	円 0	円 0	円 17,221,000
第1項 営業収益	3,846,000	0	0	3,846,000
第2項 営業外収益	13,375,000	0	0	13,375,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	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 工業用水道事業費用	円 17,221,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 17,221,000
第1項 営業費用	17,171,000	0	0	0	0	17,171,000
第2項 予備費	50,000	0	0	0	0	50,000

水道事業決算報告書

決 算 額	予算額に比べ決算額 の増減	備 考
円 17,308,083	円 87,083	
3,931,470	85,470	
13,376,613	1,613	

地方公営企業法第26条 第2項の規定による繰 越額	合 計	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
		円	円	円	円
円 0	円 17,221,000	円 14,941,994	円 0	円 2,279,006	
0	17,171,000	14,941,994	0	2,229,006	
0	50,000	0	0	50,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	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
第1款 資本的収入	円 21,619,000	円 △ 19,448,000	円 0	円 2,171,000	円 0	円 0	円 2,171,000
第1項 補助金	21,619,000	△ 19,448,000	0	2,171,000	0	0	2,171,000

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	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
第1款 資本的支出	円 23,033,000	円 △ 17,041,000	円 0	円 5,992,000	円 0	円 0	円 5,992,000
第1項 建設改良費	23,033,000	△ 17,041,000	0	5,992,000	0	0	5,992,000

■資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,226,192円は、当年度分損益勘定留保資金1,057,215円、

決 算 額	翌年度繰越			不 用 額	備 考
	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		
円 2,171,000	円 0	円 0	円 0	0	
2,171,000	0	0	0	0	

決 算 額	翌年度繰越			不 用 額	備 考
	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		
円 5,397,192	円 0	円 0	円 0	594,808	
5,397,192	0	0	0	594,808	

建設改良積立金取崩し額2,168,977円で補填した。

2. 平成26年度 霧島市工業用水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(税抜き)
(単位：円)

1. 営業収益

(1) 給水収益	3,908,070	
(2) その他営業収益	<u>23,400</u>	3,931,470

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	1,484,217	
(2) 配水及び給水費	1,602,593	
(3) 総係費	1,891,388	
(4) 減価償却費	9,963,796	<u>14,941,994</u>

営業利益 △ 11,010,524

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	7,032		
(2) 他会計補助金	4,463,000		
(3) 長期前受金戻入	8,906,581	<u>13,376,613</u>	13,376,613

経常利益 2,366,089

4. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0	0	<u>0</u>

当年度純利益			2,366,089
前年度繰越利益剰余金			1,758,376
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>2,279,724</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>6,404,189</u>

3. 平成26年度霧島市工業用水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金		資本剰余金	
	自己 資本金	工事負担金	資本剰余金	
			受贈財産評価額	寄附金
前年度末残高	19,681,906		636,590,120	0
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	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
処分後残額	19,681,906	0	636,590,120	0
当年度変動額	0	0	△ 594,595,120	0
移行処理	0	0	△ 594,595,120	0
借入資本金の表示区分 の変更	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う 経過措置	0	0	△ 594,595,120	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	19,681,906	0	41,995,000	0

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

(単位：円)

剰余金						資本合計
		利益剰余金				
補助金	資本剰余金合計	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
221,493	636,811,613	1,750,000	5,109,113	3,649,263	10,508,376	667,001,895
0	0	0	1,890,887	△ 1,890,887	0	0
0	0	0	1,890,887	△ 1,890,887	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1,890,887	△ 1,890,887	0	0
221,493	636,811,613	1,750,000	7,000,000	(繰越利益剰余金) 1,758,376	10,508,376	667,001,895
△ 221,493	△ 594,816,613	0	△ 2,168,977	4,645,813	2,476,836	△ 592,339,777
△ 221,493	△ 594,816,613	0	0	110,747	110,747	△ 594,705,866
0	0	0	0	0	0	0
△ 221,493	△ 594,816,613	0	0	110,747	110,747	△ 594,705,866
0	0	0	△ 2,168,977	2,168,977	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	2,366,089	2,366,089	2,366,089
0	41,995,000	1,750,000	4,831,023	(当年度未処分利益剰余金) 6,404,189	12,985,212	74,662,118

平成26年度 霧島市工業用水道事業貸借対照表
(平成27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		41,995,000
(ロ) 建 物	63,355,200	
減価償却累計額	<u>△ 28,228,825</u>	35,126,375
(ハ) 構 築 物	359,810,640	
減価償却累計額	<u>△ 186,144,000</u>	173,666,640
(ニ) 機 械 及 び 装 置	193,767,410	
減価償却累計額	<u>△ 166,222,970</u>	27,544,440
(ホ) 車 輜 及 び 運 搬 具	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
(ヘ) 工 具 器 具 及 び 備 品	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>0</u>
(ト) 建 設 仮 勘 定		<u>3,218,400</u>

有形固定資産合計額

281,550,855

固 定 資 産 合 計 額

281,550,855

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	41,900,001	
(2) 未 収 金	0	
(3) 前 払 費 用	41,210	
流 動 資 産 合 計		<u>41,941,211</u>
資 産 合 計		<u>323,492,066</u>

負債の部

3. 固定負債		
(1) 引当金		
(イ) 修繕引当金	24,992,590	
固定負債合計		24,992,590
4. 流動負債		
(1) 未払金	5,921,293	
(2) 預り金	<u>321,840</u>	
流動負債合計		<u>6,243,133</u>
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	596,987,613	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 379,393,388</u>	
繰延収益合計		<u>217,594,225</u>
負債合計		248,829,948

資本の部

6. 資本金		
(1) 自己資本金	<u>19,681,906</u>	
資本金合計		19,681,906
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
(イ) 受贈財産評価額	<u>41,995,000</u>	
資本剰余金合計		41,995,000
(2) 利益剰余金		
(イ) 利益積立金	1,750,000	
(ロ) 建設改良積立金	4,831,023	
(ハ) 当年度未処分利益剰余金	<u>6,404,189</u>	
利益剰余金合計		<u>12,985,212</u>
剰余金合計		<u>54,980,212</u>
資本合計		<u>74,662,118</u>
負債資本合計		<u>323,492,066</u>

平成26年度注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、改訂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) 資産の評価基準及び評価方法

- イ. 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

(2) 固定資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産（リース資産を除く）
 - 車両及び運搬具・・・定率法
 - その他・・・定額法
 - 主な耐用年数
 - 建物 15年～60年
 - 構築物 10年～60年
 - 機械及び装置 8年～30年

2. 貸借対照表等に関する注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、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のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、按分により合理的に整理している。

3. その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引続き従前の例により取り崩すこととする。

平成26年度 霧島市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年度4月1日から平成27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	2,366
	減価償却費	9,963
	長期前受金戻入額	△ 8,906
	受取利息及び受取配当金	△ 7
	前払費用の増減額	△ 19
	未払金の増減額	△ 10,992
	その他流動負債の増減額	322
	小計	△ 7,273
	利息及び配当金の受取額	7
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,266
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	△ 5,397
	他会計補助金等による収入	2,171
	工事負担金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,226
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	0
	建設改良企業債の償還による支出	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
	資金増加（減少）額	△ 10,492
	資金期首残高	52,392
	資金期末残高	41,900