

平成30年度

鹿屋市水道事業会計決算書

鹿屋市水道事業

目 次

水道事業決算書

平成 30 年度鹿屋市水道事業決算報告書	1
平成 30 年度鹿屋市水道事業損益計算書	3
平成 30 年度鹿屋市水道事業剰余金計算書	5
平成 30 年度鹿屋市水道事業剰余金処分計算書	6
平成 30 年度鹿屋市水道事業貸借対照表	7
注記	11

平成30年度鹿屋市水道事業決算報告書（消費税込）

(1) 収益的収入及び支出

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 水道事業収益	1,770,191,000	25,662,000	0	1,795,853,000	1,836,255,323	40,402,323	
第1項 営業収益	1,692,631,000	0	0	1,692,631,000	1,708,322,848	15,691,848	うち、仮受消費税及び地方消費税 125,758,843円
第2項 営業外収益	77,550,000	25,662,000	0	103,212,000	127,932,475	24,720,475	うち、仮受消費税及び地方消費税 629,196円
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000	0	△ 10,000	

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 項の規定 による 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 項の規定 による 支 出 額	小 計	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による 繰 越 額	合 計				
第1款 水道事業費用	1,571,873,000	△ 32,206,000	0	0	0	1,539,667,000	0	1,539,667,000	1,461,816,398	0	77,850,602	
第1項 営業費用	1,418,810,000	△ 32,085,000	0	0	0	1,386,725,000	0	1,386,725,000	1,335,378,366	0	51,346,634	うち、仮払消費税及び地方消費税 33,097,423円
第2項 営業外費用	137,953,000	△ 121,000	0	0	0	137,832,000	0	137,832,000	126,438,032	0	11,393,968	
第3項 特別損失	110,000	0	0	0	0	110,000	0	110,000	0	0	110,000	
第4項 予備費	15,000,000	0	0	0	0	15,000,000	0	15,000,000	0	0	15,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

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	24,604,000	2,000,000	26,604,000	0	0	26,604,000	26,170,406	△ 433,594	
第2項 負担金	17,920,000	2,000,000	19,920,000	0	0	19,920,000	19,280,103	△ 639,897	
第3項 補助金	96,000	0	96,000	0	0	96,000	312,000	216,000	
第4項 固定資産 売却代金	10,000	0	10,000	0	0	10,000	0	△ 10,000	
第5項 出資金	6,578,000	0	6,578,000	0	0	6,578,000	6,578,303	303	

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 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	568,635,000	△ 5,245,000	0	563,390,000	0	0	563,390,000	507,347,428	0	0	0	56,042,572	〔 仮払消費税及び 地方消費税 20,487,297円
第1項 建設改良費	398,646,000	△ 5,245,000	0	393,401,000	0	0	393,401,000	337,359,256	0	0	0	56,041,744	
第2項 企業債償還金	169,989,000	0	0	169,989,000	0	0	169,989,000	169,988,172	0	0	0	828	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額481,177,022円は、建設改良積立金290,701,553円、減債積立金169,988,172円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,487,297円で補てんした。

平成30年度鹿屋市水道事業損益計算書 (消費税抜)

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益		
	(1) 給水収益	1,554,013,005	
	(3) その他営業収益	28,551,000	1,582,564,005
		<hr/>	
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	231,539,865	
	(2) 配水及び給水費	231,527,362	
	(5) 総係費	246,465,182	
	(8) 減価償却費	578,604,091	
	(9) 資産減耗費	14,144,443	1,302,280,943
		<hr/>	<hr/>
	営業利益		280,283,062
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	2,712,689	
	(2) 土地物件収益	470,934	
	(3) 長期前受金戻入	36,735,260	
	(4) 引当金戻入益	42,666,000	
	(5) 他会計補助金	24,793,697	
	(6) 雑収益	19,924,699	127,303,279
		<hr/>	

(単位：円)

4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	54,601,932		
	(2) 雑支出	<u>370,331</u>	<u>54,972,263</u>	<u>72,331,016</u>
	経常利益			352,614,078
	当年度純利益			352,614,078
	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>460,689,725</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>813,303,803</u></u>

平成30年度鹿屋市水道事業剰余金計算書（消費税抜）

（平成30年4月1日から平成31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				利益剰余金				
		受贈財産 評価額	工 事 負担金	補助金	資 本 剰余金 合 計	減 債 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	
前 年 度 末 残 高	11,239,773,972	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	0	305,293,387	371,835,113	677,128,500	12,094,612,060
前 年 度 処 分 額	159,449,458	0	0	0	0	169,988,172	42,397,483	△ 371,835,113	△ 159,449,458	0
議会の議決による処分額	159,449,458	0	0	0	0	169,988,172	42,397,483	△ 371,835,113	△ 159,449,458	0
資本金への組入	159,449,458	0	0	0	0	0	0	△ 159,449,458	△ 159,449,458	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	169,988,172	0	△ 169,988,172	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	42,397,483	△ 42,397,483	0	0
処 分 後 残 高	11,399,223,430	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	169,988,172	347,690,870	(繰越利益剰余金) 0	517,679,042	12,094,612,060
当 年 度 変 動 額	6,578,303	0	0	0	0	△ 169,988,172	△ 290,701,553	813,303,803	352,614,078	359,192,381
積立金使用額の振替	0	0	0	0	0	△ 169,988,172	△ 290,701,553	460,689,725	0	0
一般会計出資金の受入	6,578,303	0	0	0	0	0	0	0	0	6,578,303
特別会計の編入増	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当 年 度 純 利 益	0	0	0	0	0	0	0	352,614,078	352,614,078	352,614,078
当 年 度 末 残 高	11,405,801,733	71,601,523	99,108,231	6,999,834	177,709,588	0	56,989,317	(当年度未処分利益剰余金) 813,303,803	870,293,120	12,453,804,441

(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。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項の規定により議決による処分を行ったものについて、それぞれ記載するものであること。

平成30年度鹿屋市水道事業剰余金処分計算書（消費税抜）

（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	11,405,801,733	177,709,588	813,303,803
議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額	460,689,725	0	△ 813,303,803
資 本 金 へ の 組 入	460,689,725	0	△ 460,689,725
減 債 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 167,549,753
建 設 改 良 積 立 金 の 積 立	0	0	△ 185,064,325
処 分 後 残 高	11,866,491,458	177,709,588	(繰越利益剰余金) 0

平成30年度鹿屋市水道事業貸借対照表 (消費税抜)

(平成31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	626,100,707	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 14,543,133	611,557,574
	ロ 建 物	1,332,448,559	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 436,444,414	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 5,610,265	890,393,880
	ハ 構 築 物	22,129,379,005	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 11,234,194,040	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 29,587,575	10,865,597,390
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,201,524,660	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,543,763,720	
	減 損 損 失 累 計 額	△ 9,997,525	647,763,415
	ホ 車 両 運 搬 具	41,884,773	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 36,978,697	4,906,076
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	90,619,338	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 61,776,714	28,842,624
	チ 建 設 仮 勘 定		16,411,524
	有形固定資産合計		13,065,472,483

(単位：円)

(2) 無形固定資産			
イ電話加入権	723,751		
ロ施設利用権	165,228		
無形固定資産合計		888,979	
(3) 投資その他の資産			
イ投資有価証券	100,000		
投資その他の資産合計		100,000	
固定資産合計			13,066,461,462
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,575,295,122	
(2) 未収金	310,474,714		
未収金貸倒引当金	△ 6,747,208	303,727,506	
(4) 貯蔵品		9,569,400	
(8) その他流動資産		1,200,000	
流動資産合計			2,889,792,028
資産合計			15,956,253,490

負債の部

(単位：円)

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費財源に充てるための企業債	2,381,160,520	
	(4) 引当金		
	イ 退職給付引当金	304,424,000	
	固定負債合計		2,685,584,520
4	流動負債		
	(2) 企業債		
	イ 建設改良費財源に充てるための企業債	167,549,753	
	(5) 未払金	38,752,293	
	(8) 引当金		
	ロ 賞与引当金	18,477,720	
	ハ 法定福利費引当金	3,678,190	
	引当金合計	22,155,910	
	(10) その他流動負債	4,035,988	
	流動負債合計		232,493,944
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	1,855,323,443	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 1,270,952,858	
	繰延収益合計		584,370,585
	負債合計		3,502,449,049

資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金			11,405,801,733
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	71,601,523		
	ハ 工 事 負 担 金	99,108,231		
	ニ 補 助 金 (国 ・ 県 ・ 市)	6,999,834		
	資 本 剰 余 金 合 計		177,709,588	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	56,989,317		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	813,303,803		
	利 益 剰 余 金 合 計		870,293,120	
	剰 余 金 合 計			1,048,002,708
	資 本 合 計			12,453,804,441
	負 債 資 本 合 計			15,956,253,490

注 記

【平成30年度（平成30年4月1日～平成31年3月31日）】

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（車両運搬具のみ定率法）

・主な耐用年数

建物 10～65年

構築物 3～60年

機械及び装置 5～40年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、鹿児島県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(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ている。

(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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

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っている。

II 貸借対照表等関連

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、244,158,356円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

平成30年6月において、期末手当及び勤勉手当として26,989,359円を支給することとなったため、賞与引当金18,023,449円を取崩した。

(2) 法定福利費引当金

平成30年6月において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として5,243,921円を支給することとなったため、法定福利費引当金3,578,199円を取崩した。

(3) 貸倒引当金

平成30年度において、不納欠損による損失として、貸倒引当金1,125,429円を取崩した。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 賃貸借処理を行なっている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,135,344円
1年超	2,577,960円
計	<u>3,713,304円</u>