

桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 平成26年度 桑名市

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額
第 1 款 水道事業収益	2,459,691,000	13,494,000	0
第 1 項 営 業 収 益	2,076,946,000	10,466,000	0
第 2 項 営 業 外 収 益	382,735,000	3,028,000	0
第 3 項 特 別 利 益	10,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計
第 1 款 水道事業費用	2,770,381,000	47,782,000	0	0	0	2,818,163,000
第 1 項 営 業 費 用	2,341,832,000	38,356,000	0	△ 1,199,856	0	2,378,988,144
第 2 項 営 業 外 費 用	160,041,000	9,426,000	0	1,129,206	0	170,596,206
第 3 項 特 別 損 失	268,478,000	0	0	70,650	0	268,548,650
第 4 項 予 備 費	30,000	0	0	0	0	30,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
2,473,185,000	2,473,654,476	469,476	
2,087,412,000	2,085,562,733	△ 1,849,267	(うち、仮受消費税及び地方消費税 144,336,369)
385,763,000	387,101,705	1,338,705	(" 3,130,484)
10,000	990,038	980,038	(" 73,335)

(単位：円)

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
0	2,818,163,000	2,719,088,299	0	99,074,701	
0	2,378,988,144	2,279,946,309	0	99,041,835	(うち、仮払消費税及び地方消費税 83,921,863)
0	170,596,206	170,595,254	0	952	
0	268,548,650	268,546,736	0	1,914	
0	30,000	0	0	30,000	

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	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
第1款 資本的収入	376,706,000	△ 75,927,000	300,779,000	0
第1項 企業債	25,000,000	0	25,000,000	0
第2項 負担金	79,075,000	0	79,075,000	0
第3項 加入金	96,744,000	0	96,744,000	0
第4項 固定資産売却収入	175,887,000	△ 75,927,000	99,960,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	継続費繰越額
第1款 資本的支出	998,357,000	△ 85,010,000	0	913,347,000	80,103,000	0
第1項 建設改良費	505,676,000	△ 85,010,000	0	420,666,000	80,103,000	0
第2項 企業債償還金	392,681,000	0	0	392,681,000	0	0
第3項 投資	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 535,489,482円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位：円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	300,779,000	245,078,545	△ 55,700,455	
0	25,000,000	25,000,000	0	
0	79,075,000	22,946,625	△ 56,128,375	
0	96,744,000	97,171,920	427,920	(うち、仮受消費税及び地方消費税 7,197,920)
0	99,960,000	99,960,000	0	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			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		
993,450,000	780,568,027	140,568,000	0	140,568,000	72,313,973	
500,769,000	287,927,828	140,568,000	0	140,568,000	72,273,172	(うち、仮払消費税及び地方消費税 15,359,997)
392,681,000	392,680,199	0	0	0	801	
100,000,000	99,960,000	0	0	0	40,000	

8,162,077円、過年度分損益勘定留保資金527,327,405円で補てんした。

2 平成26年度 桑名市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)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 給水収益	1,901,356,568	
(2) 受託工事収益	8,896,537	
(3) その他営業収益	4,211,889	
(4) 他会計負担金	<u>26,761,370</u>	1,941,226,364

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	784,832,227	
(2) 配水及び給水費	212,759,945	
(3) 受託工事費	321,760	
(4) 業務費	183,742,267	
(5) 総係費	105,406,390	
(6) 減価償却費	902,767,979	
(7) 資産減耗費	<u>6,193,878</u>	<u>2,196,024,446</u>

営業損失

254,798,082

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2,541,345	
(2) 他会計補助金	9,775,000	
(3) 長期前受金戻入	316,599,452	
(4) 雑収益	<u>55,530,644</u>	384,446,441

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	115,520,048		
(2) 雑支出	<u>101,925</u>	<u>115,621,973</u>	<u>268,824,468</u>
経常利益			14,026,386

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	<u>916,703</u>	916,703	
--------------	----------------	---------	--

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	557,697		
(2) その他特別損失	<u>267,989,039</u>	<u>268,546,736</u>	<u>△ 267,630,033</u>
当年度純損失			253,603,647
前年度繰越欠損金			69,090,227
その他未処分利益剰余金変動額			<u>5,563,230,845</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>5,240,536,971</u></u>

3 平成26年度 桑名市 (平成26年4月1日から)

	資本金	剰			
		資 本 剰			
		国庫補助金	県補助金	受贈財産 評価額	工事寄附金
前年度末残高	8,456,631,321	694,676,070	385,000	463,199,830	901,362,896
前年度処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	8,456,631,321	694,676,070	385,000	463,199,830	901,362,896
当年度変動額	△ 5,350,781,007	△ 694,676,070	△ 385,000	△ 424,436,710	△ 901,362,896
移行処理	△ 5,350,781,007	△ 694,676,070	△ 385,000	△ 424,436,710	△ 901,362,896
借入資本金の表示 区分の変更	△ 5,350,781,007	0	0	0	0
みなし償却廃止に 伴う経過措置	0	△ 694,676,070	△ 385,000	△ 424,436,710	△ 901,362,896
当年度純損失	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,105,850,314	0	0	38,763,120	0

水道事業剰余金計算書

平成27年3月31日まで

(単位：円)

余 金						資本合計
余 金			利 益 剰 余 金			
工 事 負 担 金	補 助 金	資 本 剰 余 金 計	建 設 改 良 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	
16,175,588,916	251,063,081	18,486,275,793	505,000,000	△ 69,090,227	435,909,773	27,378,816,887
0	0	0	0	0	0	0
16,175,588,916	251,063,081	18,486,275,793	505,000,000	(繰越欠損金) △ 69,090,227	435,909,773	27,378,816,887
△ 15,775,922,461	△ 251,063,081	△ 18,047,846,218	0	5,309,627,198	5,309,627,198	△ 18,089,000,027
△ 15,775,922,461	△ 251,063,081	△ 18,047,846,218	0	5,563,230,845	5,563,230,845	△ 17,835,396,380
0	0	0	0	0	0	△ 5,350,781,007
△ 15,775,922,461	△ 251,063,081	△ 18,047,846,218	0	5,563,230,845	5,563,230,845	△ 12,484,615,373
0	0	0	0	△ 253,603,647	△ 253,603,647	△ 253,603,647
399,666,455	0	438,429,575	505,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 5,240,536,971	5,745,536,971	9,289,816,860

4 平成26年度 桑名市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	3,105,850,314	438,429,575	5,240,536,971
議会の議決による処分数額	5,240,536,971	0	△ 5,240,536,971
資本金への組入	5,240,536,971	0	△ 5,240,536,971
処分後残高	8,346,387,285	438,429,575	(繰越利益剰余金) 0

5 平成26年度 桑名市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

ア	土 地	1,871,854,335	
イ	建 物	1,634,491,141	
	減価償却累計額	<u>△ 585,337,436</u>	1,049,153,705
ウ	構 築 物	28,033,681,486	
	減価償却累計額	<u>△ 13,496,372,304</u>	14,537,309,182
エ	機 械 及 び 装 置	7,297,573,959	
	減価償却累計額	<u>△ 5,567,361,726</u>	1,730,212,233
オ	車 両 運 搬 具	22,700,652	
	減価償却累計額	<u>△ 12,723,888</u>	9,976,764
カ	工 具 、 器 具 及 び 備 品	49,131,375	
	減価償却累計額	<u>△ 41,108,776</u>	8,022,599
キ	建 設 仮 勘 定	<u>331,336,544</u>	
	有形固定資産合計		19,537,865,362

(2) 無 形 固 定 資 産

ア	受 水 権	30,416,961	
イ	水 利 権	4,326,405	
ウ	施 設 利 用 権	<u>9,659,950</u>	
	無形固定資産合計		44,403,316

(3) 投 資

ア	投 資 有 価 証 券	<u>99,960,000</u>	
	投資合計		<u>99,960,000</u>

固定資産合計 19,682,228,678

2 流 動 資 産

(1)	現 金 預 金	2,024,364,482	
(2)	未 収 金	278,968,780	
	貸倒引当金	<u>△ 29,726,595</u>	249,242,185
(3)	貯 蔵 品	8,253,169	
(4)	前 払 金	<u>7,500,000</u>	
	流動資産合計		<u>2,289,359,836</u>
	資 産 合 計		<u><u>21,971,588,514</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		4,617,061,633	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	233,299,229		
	引当金合計		<u>233,299,229</u>	
	固定負債合計			4,850,360,862
4	流動負債			
	(1) 企業債		366,039,175	
	(2) 未払金		326,470,456	
	(3) 未払費用		52,291,831	
	(4) 預り金		7,773,090	
	(5) 引当金			
	ア 賞与引当金	17,271,899		
	イ 法定福利費引当金	<u>3,052,284</u>		
	引当金合計		<u>20,324,183</u>	
	流動負債合計			772,898,735
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		7,375,111,509	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 316,599,452</u>	
	繰延収益合計			<u>7,058,512,057</u>
	負債合計			<u>12,681,771,654</u>

資本の部

6	資本金			3,105,850,314
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	38,763,120		
	イ 工事負担金	<u>399,666,455</u>		
	資本剰余金合計		438,429,575	
	(2) 利益剰余金			
	ア 建設改良積立金	505,000,000		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>5,240,536,971</u>		
	利益剰余金合計		<u>5,745,536,971</u>	
	剰余金合計			<u>6,183,966,546</u>
	資本合計			<u>9,289,816,860</u>
	負債資本合計			<u>21,971,588,514</u>

6 桑名市水道事業会計注記表

I. 重要な会計方針

当年度より、改定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 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法 定額法

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、一般会計が負担すると見込まれる部分を除いた金額を計上している。

(2) 賞与引当金等

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 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

4 消費税及び地方消費税の会計処理

決算報告書は税込処理方式、財務諸表は税抜処理方式によっている。

II. 貸借対照表等関連

1 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職給付引当金 32,256,663 円を取り崩した。

2 貸倒引当金の取崩し

当年度において、貸倒引当金 9,978,358 円を取り崩した。

III. リース契約により使用する固定資産

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。

桑名市下水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 平成26年度 桑名市

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 財 源 充 当 額
第1款 下水道事業収益	5,471,427,000	△ 342,441,000	0
第1項 営業収益	2,606,516,000	△ 54,910,000	0
第2項 営業外収益	2,864,901,000	△ 299,062,000	0
第3項 特別利益	10,000	11,531,000	0

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 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	
第1款 下水道事業費用	5,060,339,000	△ 35,058,000	0	0	0	5,025,281,000
第1項 営業費用	4,133,702,000	△ 40,245,000	0	△ 116,174	0	4,093,340,826
第2項 営業外費用	853,132,000	5,187,000	0	116,174	0	858,435,174
第3項 特別損失	73,475,000	0	0	0	0	73,475,000
第4項 予備費	30,000	0	0	0	0	30,000

下水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
5,128,986,000	5,014,003,683	△ 114,982,317	
2,551,606,000	2,566,815,828	15,209,828	(うち、仮受消費税及び地方消費税 127,243,080)
2,565,839,000	2,427,345,790	△ 138,493,210	(" 2,734)
11,541,000	19,842,065	8,301,065	(" 778)

(単位：円)

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
0	5,025,281,000	4,973,329,085	0	51,951,915	
0	4,093,340,826	4,051,214,838	0	42,125,988	(うち、仮払消費税及び地方消費税 76,749,244)
0	858,435,174	849,118,436	0	9,316,738	
0	73,475,000	72,995,811	0	479,189	
0	30,000	0	0	30,000	

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	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
第1款 資本的収入	1,463,612,000	497,813,000	1,961,425,000	245,800,000
第1項 企業債	881,800,000	145,600,000	1,027,400,000	134,200,000
第2項 他会計負担金	63,837,000	△ 17,433,000	46,404,000	0
第3項 他会計補助金	333,876,000	366,907,000	700,783,000	0
第4項 国庫補助金	126,000,000	△ 8,130,000	117,870,000	111,600,000
第5項 県補助金	37,754,000	0	37,754,000	0
第6項 負担金	15,845,000	△ 1,099,000	14,746,000	0
第7項 投資回収金	4,500,000	1,200,000	5,700,000	0
第8項 固定資産売却収入	0	10,768,000	10,768,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	継続費繰越額
第1款 資本的支出	2,713,670,000	△ 124,768,000	0	2,588,902,000	258,429,666	0
第1項 建設改良費	500,000,000	△ 124,799,000	0	375,201,000	258,429,666	0
第2項 企業債償還金	2,213,660,000	0	0	2,213,660,000	0	0
第3項 投資	10,000	31,000	0	41,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額733,597,702円は、過年度分損益勘定留保資金361,282,062円、当年度分

(単位：円)

継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	2,207,225,000	1,942,685,506	△ 264,539,494	
0	1,161,600,000	1,072,800,000	△ 88,800,000	
0	46,404,000	45,247,482	△ 1,156,518	
0	700,783,000	600,504,280	△ 100,278,720	
0	229,470,000	154,579,552	△ 74,890,448	
0	37,754,000	37,754,000	0	
0	14,746,000	15,131,720	385,720	
0	5,700,000	5,900,000	200,000	
0	10,768,000	10,768,472	472	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			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		
2,847,331,666	2,676,283,208	155,290,462	0	155,290,462	15,757,996	
633,630,666	462,582,759	155,290,462	0	155,290,462	15,757,445	(うち、仮払消費税及び地方消費税 29,763,283)
2,213,660,000	2,213,659,968	0	0	0	32	
41,000	40,481	0	0	0	519	

損益勘定留保資金 372,315,640円で補てんした。

2 平成26年度 桑名市下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)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	1,690,339,739	
(2) 負担金	748,406,409	
(3) その他営業収益	<u>826,600</u>	2,439,572,748

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	65,126,316	
(2) 雨水管渠費	16,861,537	
(3) 汚水ポンプ場費	54,358,911	
(4) 雨水ポンプ場費	200,378,196	
(5) 処理場費	101,865,365	
(6) 普及促進費	246,333	
(7) 流域下水道費	509,628,814	
(8) 業務費	55,390,226	
(9) 総係費	100,994,995	
(10) 減価償却費	2,866,766,595	
(11) 資産減耗費	<u>2,848,306</u>	<u>3,974,465,594</u>

営業損失

1,534,892,846

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	79,670	
(2) 他会計補助金	630,216,769	
(3) 県補助金	556,000	
(4) 長期前受金戻入	1,786,157,965	

(5) 雑収益	<u>10,459,214</u>	2,427,469,618	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	773,553,653		
(2) 雑支出	<u>13,239,357</u>	<u>786,793,010</u>	<u>1,640,676,608</u>
經常利益			105,783,762
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	9,759		
(2) 固定資産売却益	<u>19,831,528</u>	19,841,287	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	523,295		
(2) その他特別損失	<u>72,472,516</u>	<u>72,995,811</u>	<u>△ 53,154,524</u>
当年度純利益			52,629,238
前年度繰越欠損金			331,468,650
その他未処分利益剰余金変動額			<u>960,159,767</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>681,320,355</u></u>

3 平成26年度 桑名市
(平成26年4月1日から)

	資本金	剰				
		資本剰				
		国庫補助金	県補助金	受贈財産額	他会計負担金	他会計補助金
前年度末残高	35,047,377,676	24,455,148,170	146,952,449	25,271,144,477	1,571,049,436	1,106,445,927
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	35,047,377,676	24,455,148,170	146,952,449	25,271,144,477	1,571,049,436	1,106,445,927
当年度変動額	△ 32,263,977,139	△ 24,455,148,170	△ 146,952,449	△ 25,012,756,902	△ 1,505,310,091	△ 1,106,445,927
移行処理	△ 32,263,977,139	△ 24,455,148,170	△ 146,952,449	△ 25,012,756,902	△ 1,515,975,681	△ 1,106,445,927
借入資本金の表示 区分の変更	△ 32,263,977,139	0	0	0	0	0
みなし償却廃止に 伴う経過措置	0	△ 24,455,148,170	△ 146,952,449	△ 25,012,756,902	△ 1,515,975,681	△ 1,106,445,927
負担金の受入	0	0	0	0	10,665,590	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,783,400,537	0	0	258,387,575	65,739,345	0

下水道事業剰余金計算書

平成27年3月31日まで

(単位：円)

余					金		資本合計
余					金		
余					利益剰余金		
受益者負担金	工事負担金	負担金	その他資本剰余金	資本剰余金計	未処分利益剰余金	利益剰余金計	
1,799,527,821	459,469,434	464,023	6,854,694,983	61,664,896,720	△ 331,468,650	△ 331,468,650	96,380,805,746
0	0	0	0	0	0	0	0
1,799,527,821	459,469,434	464,023	6,854,694,983	61,664,896,720	(繰越欠損金) △ 331,468,650	△ 331,468,650	96,380,805,746
△ 1,799,527,821	△ 411,843,836	△ 464,023	△ 6,458,904,369	△ 60,897,353,588	1,012,789,005	1,012,789,005	△ 92,148,541,722
△ 1,799,527,821	△ 411,843,836	△ 464,023	△ 6,458,904,369	△ 60,908,019,178	960,159,767	960,159,767	△ 92,211,836,550
0	0	0	0	0	0	0	△ 32,263,977,139
△ 1,799,527,821	△ 411,843,836	△ 464,023	△ 6,458,904,369	△ 60,908,019,178	960,159,767	960,159,767	△ 59,947,859,411
0	0	0	0	10,665,590	0	0	10,665,590
0	0	0	0	0	52,629,238	52,629,238	52,629,238
0	47,625,598	0	395,790,614	767,543,132	(当年度未処分利益剰余金) 681,320,355	681,320,355	4,232,264,024

4 平成26年度 桑名市下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	2,783,400,537	767,543,132	681,320,355
議会の議決による処分額	628,691,117	0	△ 628,691,117
資本金への組入	628,691,117	0	△ 628,691,117
条例第6条による処分額	0	0	△ 52,629,238
減債積立金の積立	0	0	△ 52,629,238
処分後残高	3,412,091,654	767,543,132	(繰越利益剰余金) 0

(注) 条例第6条による処分額の欄は、地方公営企業法第32条の規定に基づく、桑名市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例第6条の規定により処分を行ったものをいう。

5 平成26年度 桑名市下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

ア 土 地 1,504,008,451

イ 建 物 2,366,122,671

減 価 償 却 累 計 額 △ 387,277,684 1,978,844,987

ウ 構 築 物 85,659,273,271

減 価 償 却 累 計 額 △ 10,290,926,818 75,368,346,453

エ 機 械 及 び 装 置 7,963,389,463

減 価 償 却 累 計 額 △ 2,819,901,599 5,143,487,864

オ 車 両 運 搬 具 177,206

減 価 償 却 累 計 額 △ 168,346 8,860

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 75,265,556

減 価 償 却 累 計 額 △ 14,551,780 60,713,776

キ 建 設 仮 勘 定 150,852,574

有 形 固 定 資 産 合 計 84,206,262,965

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 地 上 権 14,581,888

イ 施 設 利 用 権 6,785,390,369

無 形 固 定 資 産 合 計 6,799,972,257

(3) 投 資

ア 出 資 金 3,831,000

イ 基 金 40,058,175

投 資 合 計 43,889,175

固 定 資 産 合 計 91,050,124,397

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 551,704,306

(2) 未 収 金 323,312,264

貸 倒 引 当 金 △ 42,624,783 280,687,481

流 動 資 産 合 計 832,391,787

資 産 合 計 91,882,516,184

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		32,405,686,500	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	24,482,309		
	引当金合計		<u>24,482,309</u>	
	固定負債合計			32,430,168,809
4	流動負債			
	(1) 企業債		2,293,349,054	
	(2) 未払金		344,475,030	
	(3) 未払費用		30,435,963	
	(4) 預り金		5,448,397	
	(5) 引当金			
	ア 賞与引当金	10,016,658		
	イ 法定福利費引当金	<u>1,768,376</u>		
	引当金合計		<u>11,785,034</u>	
	流動負債合計			2,685,493,478
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		54,320,245,928	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 1,785,656,055</u>	
	繰延収益合計			<u>52,534,589,873</u>
	負債合計			<u>87,650,252,160</u>

資本の部

6	資本金			2,783,400,537
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	258,387,575		
	イ 他会計負担金	65,739,345		
	ウ 工事負担金	47,625,598		
	エ その他資本剰余金	<u>395,790,614</u>		
	資本剰余金合計		767,543,132	
	(2) 利益剰余金			
	ア 当年度未処分利益剰余金	<u>681,320,355</u>		
	利益剰余金合計		<u>681,320,355</u>	
	剰余金合計			<u>1,448,863,487</u>
	資本合計			<u>4,232,264,024</u>
	負債資本合計			<u>91,882,516,184</u>

6 桑名市下水道事業会計注記表

I. 重要な会計方針

当年度より、改定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 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法 定額法

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、一般会計が負担すると見込まれる部分を除いた金額を計上している。

(2) 賞与引当金等

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

決算報告書は税込処理方式、財務諸表は税抜処理方式によっている。

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 10,732,486,198 円である。

2 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職給付引当金 3,419,870 円を取り崩した。

3 貸倒引当金の取崩し

当年度において、貸倒引当金 2,656,474 円を取り崩した。

III. リース契約により使用する固定資産

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。