

桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 平成27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 水道事業収益	2,450,077,000	66,268,000	0
第1項 営業収益	2,075,731,000	△ 7,756,000	0
第2項 営業外収益	374,336,000	7,370,000	0
第3項 特別利益	10,000	66,654,000	0

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 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 水道事業費用	2,558,379,000	△ 24,045,000	0	0	0	2,534,334,000
第1項 営業費用	2,375,924,000	△ 29,625,000	21,658,255	△ 8,980,000	0	2,358,977,255
第2項 営業外費用	131,955,000	5,580,000	0	8,980,000	0	146,515,000
第3項 特別損失	500,000	0	0	0	0	500,000
第4項 予備費	50,000,000	0	△ 21,658,255	0	0	28,341,745

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
2,516,345,000	2,453,693,029	△ 62,651,971	
2,067,975,000	2,077,838,455	9,863,455	(うち、仮受消費税及び地方消費税 152,305,268)
381,706,000	373,724,195	△ 7,981,805	(" 3,465,802)
66,664,000	2,130,379	△ 64,533,621	

(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	2,534,334,000	2,455,677,476	0	78,656,524	
0	2,358,977,255	2,308,705,496	0	50,271,759	(うち、仮払消費税及び地方消費税 88,231,783)
0	146,515,000	146,512,222	0	2,778	
0	500,000	459,758	0	40,242	
0	28,341,745	0	0	28,341,745	

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	288,371,000	△ 2,244,000	286,127,000	32,747,000
第1項 企業債	38,000,000	0	38,000,000	0
第2項 負担金	52,153,000	0	52,153,000	32,747,000
第3項 加入金	98,258,000	△ 5,667,000	92,591,000	0
第4項 固定資産売却収入	99,960,000	3,423,000	103,383,000	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	継続費の繰越額
第1款 資本的支出	1,214,334,000	△ 107,780,000	0	1,106,554,000	140,568,000	0
第1項 建設改良費	748,294,000	△ 7,780,000	0	740,514,000	140,568,000	0
第2項 企業債償還金	366,040,000	0	0	366,040,000	0	0
第3項 投資	100,000,000	△ 100,000,000	0	0	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 665,010,864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	318,874,000	253,908,964	△ 64,965,036	
0	38,000,000	38,000,000	0	
0	84,900,000	24,817,484	△ 60,082,516	
0	92,591,000	91,131,480	△ 1,459,520	(うち、仮受消費税及び地方消費税 6,750,480)
0	103,383,000	99,960,000	△ 3,423,000	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額		合 計	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			
1,247,122,000	918,919,828	194,811,520	0	194,811,520	133,390,652	
881,082,000	552,880,653	194,811,520	0	194,811,520	133,389,827	(うち、仮払消費税及び地方消費税 35,017,257)
366,040,000	366,039,175	0	0	0	825	
0	0	0	0	0	0	

28,266,777円、過年度分損益勘定留保資金636,744,087円で補てんした。

2 平成27年度 桑名市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	1,893,350,911	
(2) 受託工事収益	7,992,112	
(3) その他営業収益	4,089,351	
(4) 他会計負担金	<u>20,100,813</u>	1,925,533,187

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	771,764,630	
(2) 配水及び給水費	266,141,313	
(3) 受託工事費	9,485,088	
(4) 業務費	175,235,820	
(5) 総係費	109,717,874	
(6) 減価償却費	884,759,151	
(7) 資産減耗費	<u>3,369,837</u>	<u>2,220,473,713</u>

営業損失

294,940,526

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2,126,485	
(2) 他会計補助金	1,798,000	
(3) 長期前受金戻入	316,349,090	
(4) 雑収益	<u>49,992,628</u>	370,266,203

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 107,196,862

(2) 雑支出 50,660 107,247,522 263,018,681

経常損失 31,921,845

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益 1,872

(2) その他特別利益 2,128,507 2,130,379

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 459,758 459,758 1,670,621

当年度純損失 30,251,224

当年度未処理欠損金 30,251,224

3 平成27年度 桑名市
(平成27年4月1日から)

	資本金	剰	
		資本剰余	
		受贈財産額	工事負担金
前年度末残高	3,105,850,314	38,763,120	399,666,455
前年度処分額	5,240,536,971	0	0
議会の議決による処分額	5,240,536,971	0	0
資本金への組入	5,240,536,971	0	0
処分後残高	8,346,387,285	38,763,120	399,666,455
当年度変動額	0	0	0
当年度純損失	0	0	0
当年度末残高	8,346,387,285	38,763,120	399,666,455

水道事業剰余金計算書

平成28年3月31日まで

(単位：円)

余 金				資 本 合 計
金	利 益 剰 余 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	
438,429,575	505,000,000	5,240,536,971	5,745,536,971	9,289,816,860
0	0	△ 5,240,536,971	△ 5,240,536,971	0
0	0	△ 5,240,536,971	△ 5,240,536,971	0
0	0	△ 5,240,536,971	△ 5,240,536,971	0
438,429,575	505,000,000	(繰越利益剰余金) 0	505,000,000	9,289,816,860
0	0	△ 30,251,224	△ 30,251,224	△ 30,251,224
0	0	△ 30,251,224	△ 30,251,224	△ 30,251,224
438,429,575	505,000,000	(当年度未処理欠損金) △ 30,251,224	474,748,776	9,259,565,636

4 平成27年度 桑名市水道事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	8,346,387,285	438,429,575	△ 30,251,224
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	8,346,387,285	438,429,575	(繰越欠損金) △ 30,251,224

5 平成27年度 桑名市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

ア	土 地	1,878,215,555	
イ	建 物	1,634,491,141	
	減価償却累計額	<u>△ 621,127,623</u>	1,013,363,518
ウ	構 築 物	28,283,500,308	
	減価償却累計額	<u>△ 14,071,428,976</u>	14,212,071,332
エ	機 械 及 び 装 置	7,587,761,407	
	減価償却累計額	<u>△ 5,814,080,874</u>	1,773,680,533
オ	車 両 運 搬 具	22,700,652	
	減価償却累計額	<u>△ 14,626,121</u>	8,074,531
カ	工 具 、 器 具 及 び 備 品	50,512,956	
	減価償却累計額	<u>△ 41,638,940</u>	8,874,016
キ	建 設 仮 勘 定	<u>276,799,545</u>	
	有形固定資産合計		19,171,079,030

(2) 無 形 固 定 資 産

ア	受 水 権	28,047,434	
イ	水 利 権	3,887,764	
ウ	施 設 利 用 権	<u>9,354,603</u>	
	無形固定資産合計		<u>41,289,801</u>

固 定 資 産 合 計 19,212,368,831

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,903,829,812

(2) 未 収 金 291,126,139

貸倒引当金 △ 27,437,622 263,688,517

(3) 貯 蔵 品 7,866,642

流 動 資 産 合 計 2,175,384,971

資 産 合 計 21,387,753,802

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		4,349,193,045	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>220,996,441</u>		
	引当金合計		<u>220,996,441</u>	
	固定負債合計			4,570,189,486
4	流動負債			
	(1) 企業債		305,868,588	
	(2) 未払金		335,385,211	
	(3) 未払費用		33,539,405	
	(4) 預り金		10,604,851	
	(5) 引当金			
	ア 賞与引当金	17,747,000		
	イ 法定福利費引当金	<u>3,336,854</u>		
	引当金合計		<u>21,083,854</u>	
	流動負債合計			706,481,909
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		7,481,850,989	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 630,334,218</u>	
	繰延収益合計			<u>6,851,516,771</u>
	負債合計			<u>12,128,188,166</u>

資本の部

6	資本金			8,346,387,285
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 当年度未処理欠損金	<u>30,251,224</u>		
	利益剰余金合計		<u>474,748,776</u>	
	剰余金合計			<u>913,178,351</u>
	資本合計			<u>9,259,565,636</u>
	負債資本合計			<u>21,387,753,802</u>

6 桑名市水道事業会計注記表

I. 重要な会計方針

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、他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

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として 31,653,929 円を支給することとなったため、退職給付引当金 18,515,380 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として 24,116,263 円を支給することとなったため、賞与引当金 17,271,899 円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 4,316,588 円を支出することとなったため、法定福利費引当金 3,052,284 円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を処理するため、貸倒引当金 160,466 円を取り崩した。

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 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

1年内 12,699,491 円

1年超 30,839,700 円

計 43,539,191 円

桑名市下水道事業会計決算書

決 算 書 類

1 平成27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	5,209,005,000	△ 48,803,000	0
第1項 営業収益	2,634,916,000	△ 27,434,000	0
第2項 営業外収益	2,574,079,000	△ 25,460,000	0
第3項 特別利益	10,000	4,091,000	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	5,041,275,000	11,350,000	0	0	0	5,052,625,000
第1項 営業費用	4,238,310,000	5,093,000	0	387,427	0	4,243,790,427
第2項 営業外費用	801,935,000	3,267,000	0	0	0	805,202,000
第3項 特別損失	1,000,000	2,990,000	0	△ 387,427	0	3,602,573
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
5,160,202,000	5,176,186,177	15,984,177	
2,607,482,000	2,604,133,395	△ 3,348,605	(うち、仮受消費税及び地方消費税 138,326,022)
2,548,619,000	2,567,901,929	19,282,929	(" 6,262)
4,101,000	4,150,853	49,853	(" 20)

(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	5,052,625,000	4,952,948,307	0	99,676,693	
0	4,243,790,427	4,173,552,833	0	70,237,594	(うち、仮払消費税及び地方消費税 85,026,465)
0	805,202,000	776,473,981	0	28,728,019	
0	3,602,573	2,921,493	0	681,080	
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	1,974,601,000	△ 275,497,000	1,699,104,000	147,790,448
第1項 企業債	1,180,700,000	△ 188,000,000	992,700,000	72,900,000
第2項 他会計負担金	50,582,000	△ 357,000	50,225,000	0
第3項 他会計補助金	469,770,000	△ 114,212,000	355,558,000	0
第4項 国庫補助金	236,300,000	25,700,000	262,000,000	74,890,448
第5項 県補助金	18,494,000	0	18,494,000	0
第6項 負担金	11,855,000	772,000	12,627,000	0
第7項 投資回収金	6,900,000	600,000	7,500,000	0
第8項 固定資産売却収入	0	0	0	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	継続費の繰越額
第1款 資本的支出	2,973,073,000	37,705,000	0	3,010,778,000	155,290,462	0
第1項 建設改良費	679,681,000	37,692,000	0	717,373,000	155,290,462	0
第2項 企業債償還金	2,293,350,000	0	0	2,293,350,000	0	0
第3項 投資	42,000	13,000	0	55,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,343,317,266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	1,846,894,448	1,582,419,189	△ 264,475,259	
0	1,065,600,000	926,100,000	△ 139,500,000	
0	50,225,000	46,025,266	△ 4,199,734	
0	355,558,000	355,558,137	137	
0	336,890,448	216,445,047	△ 120,445,401	
0	18,494,000	18,494,000	0	
0	12,627,000	12,294,010	△ 332,990	
0	7,500,000	7,500,000	0	
0	0	2,729	2,729	(うち、仮受消費税及び地方消費税 202)

(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		
3,166,068,462	2,925,736,455	227,080,304	0	227,080,304	13,251,703	
872,663,462	632,333,210	227,080,304	0	227,080,304	13,249,948	(うち、仮払消費税及び地方消費税 41,945,093)
2,293,350,000	2,293,349,054	0	0	0	946	
55,000	54,191	0	0	0	809	

6,951,948円、過年度分損益勘定留保資金699,186,656円、当年度分損益勘定留保資金 637,178,662円で補てんした。

2 平成27年度 桑名市下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) 下水道使用料	1,730,558,563	
(2) 負担金	734,891,710	
(3) その他営業収益	<u>357,100</u>	2,465,807,373

2 営業費用

(1) 污水管渠費	71,740,607	
(2) 雨水管渠費	17,898,717	
(3) 污水ポンプ場費	51,763,747	
(4) 雨水ポンプ場費	201,358,950	
(5) 処理場費	104,210,776	
(6) 普及促進費	42,858	
(7) 流域下水道費	586,969,813	
(8) 業務費	63,304,189	
(9) 総係費	103,391,076	
(10) 減価償却費	2,883,992,247	
(11) 資産減耗費	<u>3,853,388</u>	<u>4,088,526,368</u>

営業損失

1,622,718,995

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	120,669	
(2) 他会計補助金	683,413,485	
(3) 県補助金	556,000	
(4) 長期前受金戻入	1,879,052,878	

(5) 雑収益	<u>4,796,123</u>	2,567,939,155	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	725,151,946		
(2) 雑支出	<u>5,011,632</u>	<u>730,163,578</u>	<u>1,837,775,577</u>
經常利益			215,056,582
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	251		
(2) 過年度損益修正益	59,233		
(3) その他特別利益	<u>4,091,349</u>	4,150,833	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,921,493</u>	<u>2,921,493</u>	<u>1,229,340</u>
当年度純利益			<u>216,285,922</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>216,285,922</u></u>

3 平成27年度 桑名市 (平成27年4月1日から)

	資本金	剰		
		資本剰		
		受贈財産額	他会計負担金	工事負担金
前年度末残高	2,783,400,537	258,387,575	65,739,345	47,625,598
前年度処分額	628,691,117	0	0	0
議会の議決による処分額	628,691,117	0	0	0
資本金への組入	628,691,117	0	0	0
条例第6条による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	3,412,091,654	258,387,575	65,739,345	47,625,598
当年度変動額	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	3,412,091,654	258,387,575	65,739,345	47,625,598

(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

下水道事業剰余金計算書

平成28年3月31日まで

(単位：円)

余 金					資本合計
余 金		利 益 剰 余 金			
その 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 計	減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 金	利 益 剰 余 金 計	
395,790,614	767,543,132	0	681,320,355	681,320,355	4,232,264,024
0	0	52,629,238	△ 681,320,355	△ 628,691,117	0
0	0	0	△ 628,691,117	△ 628,691,117	0
0	0	0	△ 628,691,117	△ 628,691,117	0
0	0	52,629,238	△ 52,629,238	0	0
0	0	52,629,238	△ 52,629,238	0	0
395,790,614	767,543,132	52,629,238	(繰越利益剰余金) 0	52,629,238	4,232,264,024
0	0	0	216,285,922	216,285,922	216,285,922
0	0	0	216,285,922	216,285,922	216,285,922
395,790,614	767,543,132	52,629,238	(当年度未処分利益剰余金) 216,285,922	268,915,160	4,448,549,946

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。

4 平成27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	3,412,091,654	767,543,132	216,285,922
条例第6条による処分額	0	0	△ 216,285,922
減債積立金の積立	0	0	△ 216,285,922
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条の規定に基づき、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27年度 桑名市下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			
	ア 土 地		1,504,008,451	
	イ 建 物	2,366,122,671		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 459,351,206</u>		1,906,771,465
	ウ 構 築 物	85,951,458,116		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 12,400,886,774</u>		73,550,571,342
	エ 機 械 及 び 装 置	8,121,231,527		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,278,990,577</u>		4,842,240,950
	オ 車 両 運 搬 具	126,666		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 120,333</u>		6,333
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	87,898,156		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,005,020</u>		66,893,136
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>244,188,069</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			82,114,679,746
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア 地 上 権		14,581,888	
	イ 施 設 利 用 権		<u>6,598,572,050</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			6,613,153,938
	(3) 投 資			
	ア 出 資 金		3,831,000	
	イ 基 金		<u>32,612,366</u>	
	投 資 合 計			<u>36,443,366</u>
	固 定 資 産 合 計			88,764,277,050
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		527,715,421	
	(2) 未 収 金		326,321,186	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 37,623,160</u>		<u>288,698,026</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>816,413,447</u>
	資 産 合 計			<u>89,580,690,497</u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		30,936,116,467
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	28,609,730	
	引当金合計		<u>28,609,730</u>
	固定負債合計		30,964,726,197
4	流動負債		
	(1) 企業債		2,395,670,033
	(2) 未払金		438,881,856
	(3) 未払費用		26,072,902
	(4) 預り金		5,403,126
	(5) 引当金		
	ア 賞与引当金	10,815,000	
	イ 法定福利費引当金	<u>2,016,717</u>	
	引当金合計		<u>12,831,717</u>
	流動負債合計		2,878,859,634
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		54,951,964,233
	(2) 収益化累計額		<u>△ 3,663,409,513</u>
	繰延収益合計		<u>51,288,554,720</u>
	負債合計		<u><u>85,132,140,551</u></u>

資本の部

6	資本金		3,412,091,654
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 減債積立金	52,629,238	
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>216,285,922</u>	
	利益剰余金合計		<u>268,915,160</u>
	剰余金合計		<u>1,036,458,292</u>
	資本合計		<u>4,448,549,946</u>
	負債資本合計		<u><u>89,580,690,497</u></u>

6 桑名市下水道事業会計注記表

I. 重要な会計方針

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 17,769,250,412 円である。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として 24,061,141 円を支給することとなったため、退職給付引当金 4,172,543 円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として 15,151,309 円を支給することとなったため、賞与引当金 10,016,658 円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 2,685,509 円を支出することとなったため、法定福利費引当金 1,768,376 円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、下水道使用料及び受益者負担金に係る債権の不納欠損を処理するため、貸倒引当金 910,274 円を取り崩した。

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 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

1 年内 7,534,221 円

1 年超 19,150,855 円

計 26,685,076 円