

# 桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

# 1 平成28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	2,486,035,000	50,859,000	0
第1項 営業収益	2,084,076,000	1,958,000	0
第2項 営業外収益	401,949,000	△ 17,545,000	0
第3項 特別利益	10,000	66,446,000	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 24条第 3項の規 定による 支出額	小 計
第1款 水道事業費用	2,757,874,000	△ 596,000	0	0	0	2,757,278,000
第1項 営業費用	2,607,833,000	△ 11,029,000	0	△ 7,295,600	0	2,589,508,400
第2項 営業外費用	99,241,000	8,866,000	0	7,295,600	0	115,402,600
第3項 特別損失	800,000	1,567,000	0	0	0	2,367,000
第4項 予備費	50,000,000	0	0	0	0	50,000,000

# 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
2,536,894,000	2,448,689,318	△ 88,204,682	
2,086,034,000	2,065,057,319	△ 20,976,681	(うち、仮受消費税及び地方消費税 150,479,639)
384,404,000	381,698,881	△ 2,705,119	( " 4,077,162)
66,456,000	1,933,118	△ 64,522,882	( " 304)

(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	2,757,278,000	2,634,338,713	0	122,939,287	
0	2,589,508,400	2,517,152,149	0	72,356,251	(うち、仮払消費税及び地方消費税 100,046,002)
0	115,402,600	115,369,732	0	32,868	
0	2,367,000	1,816,832	0	550,168	
0	50,000,000	0	0	50,000,000	

## 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	204,073,000	△ 4,286,000	199,787,000	13,347,252
第1項 企業債	41,000,000	0	41,000,000	0
第2項 負担金	69,243,000	0	69,243,000	13,347,252
第3項 加入金	93,830,000	△ 7,709,000	86,121,000	0
第4項 固定資産売却収入	0	3,423,000	3,423,000	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	1,424,189,000	△ 144,115,000	0	1,280,074,000	194,811,520	0
第1項 建設改良費	1,018,320,000	△ 144,115,000	0	874,205,000	194,811,520	0
第2項 企業債償還金	305,869,000	0	0	305,869,000	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 905,031,775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	213,134,252	161,582,976	△ 51,551,276	
0	41,000,000	41,000,000	0	
0	82,590,252	35,328,034	△ 47,262,218	
0	86,121,000	85,199,040	△ 921,960	(うち、仮受消費税及び地方消費税 6,311,040)
0	3,423,000	55,902	△ 3,367,098	( " 4,140)

(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			
1,474,885,520	1,066,614,751	172,042,000	0	172,042,000	236,228,769	
1,069,016,520	660,746,163	172,042,000	0	172,042,000	236,228,357	(うち、仮払消費税及び地方消費税 43,958,912)
305,869,000	305,868,588	0	0	0	412	
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	

37,643,732円、過年度分損益勘定留保資金867,388,043円で補てんした。

## 2 平成28年度 桑名市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

### 1 営業収益

(1) 給水収益	1,878,758,047	
(2) 受託工事収益	8,882,292	
(3) その他営業収益	3,845,680	
(4) 他会計負担金	<u>23,091,661</u>	1,914,577,680

### 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	884,775,636	
(2) 配水及び給水費	292,076,978	
(3) 受託工事費	10,844,859	
(4) 業務費	184,707,235	
(5) 総係費	148,845,175	
(6) 減価償却費	867,329,216	
(7) 資産減耗費	<u>28,527,048</u>	<u>2,417,106,147</u>

営業損失

502,528,467

### 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,449,066	
(2) 他会計補助金	2,074,000	
(3) 長期前受金戻入	322,849,282	
(4) 雑収益	<u>51,556,699</u>	377,929,047

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 98,819,701

(2) 雑支出 21,812 98,841,513 279,087,534

経常損失 223,440,933

5 特別利益

(1) 固定資産売却益 11,984

(2) その他特別利益 1,920,830 1,932,814

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損 1,816,832 1,816,832 115,982

当年度純損失 223,324,951

前年度繰越欠損金 30,251,224

当年度未処理欠損金 253,576,175



### 3 平成28年度 桑名市 (平成28年4月1日から)

	資 本 金	剰 余	
		資 本 剰 余	
		受 贈 財 産 評 価 額	工 事 負 担 金
前年度末残高	8,346,387,285	38,763,120	399,666,455
前年度処分額	0	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29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 金	未 処 理 欠 損 金	利 益 剰 余 金 計	
438,429,575	505,000,000	△ 30,251,224	474,748,776	9,259,565,636
0	0	0	0	0
438,429,575	505,000,000	(繰越欠損金) △ 30,251,224	474,748,776	9,259,565,636
0	0	△ 223,324,951	△ 223,324,951	△ 223,324,951
0	0	△ 223,324,951	△ 223,324,951	△ 223,324,951
438,429,575	505,000,000	(当年度未処理欠損金) △ 253,576,175	251,423,825	9,036,240,685

#### 4 平成28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	△ 253,576,175
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) △ 253,576,175

## 5 平成28年度 桑名市水道事業貸借対照表

(平成29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 1,634,641,239

減価償却累計額 △ 656,919,072 977,722,167

ウ 構 築 物 28,622,576,237

減価償却累計額 △ 14,641,462,269 13,981,113,968

エ 機 械 及 び 装 置 7,665,539,858

減価償却累計額 △ 5,813,335,612 1,852,204,246

オ 車 両 運 搬 具 21,665,413

減価償却累計額 △ 15,544,877 6,120,536

カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 51,642,956

減価償却累計額 △ 42,373,545 9,269,411

キ 建 設 仮 勘 定 230,814,192

有形固定資産合計 18,935,460,075

##### (2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権 25,677,907

イ 水 利 権 3,449,123

ウ 施 設 利 用 権 9,049,256

無形固定資産合計 38,176,286

##### (3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金 100,000,000

投資合計 100,000,000

固定資産合計 19,073,636,361

#### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,559,300,663

(2) 未 収 金 292,332,336

貸倒引当金 △ 19,102,366 273,229,970

(3) 貯 蔵 品 8,157,906

(4) 前 払 金 15,000,000

流動資産合計 1,855,688,539

資 産 合 計 20,929,324,900

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		4,087,198,087	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>212,851,817</u>		
	引当金合計		<u>212,851,817</u>	
	固定負債合計			4,300,049,904
4	流動負債			
	(1) 企業債		302,994,958	
	(2) 未払金		509,896,457	
	(3) 未払費用		64,256,179	
	(4) 預り金		10,521,369	
	(5) 引当金			
	ア 賞与引当金	19,498,000		
	イ 法定福利費引当金	<u>3,637,625</u>		
	引当金合計		<u>23,135,625</u>	
	流動負債合計			910,804,588
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		7,628,555,879	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 946,326,156</u>	
	繰延収益合計			<u>6,682,229,723</u>
	負債合計			<u>11,893,084,215</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>253,576,175</u>		
	利益剰余金合計		<u>251,423,825</u>	
	剰余金合計			<u>689,853,400</u>
	資本合計			<u>9,036,240,685</u>
	負債資本合計			<u>20,929,324,900</u>

## 6 桑名市水道事業会計注記表

### 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 先入先出法による原価法

#### 2 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

#### 3 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

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、貸倒実績率により算出した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

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 63,550,502 円を支給することとなったため、退職給付引当金 43,650,740 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 27,264,297 円を支給することとなったため、賞与引当金 17,747,000 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 5,042,173 円を支出

することとなったため、法定福利費引当金 3,336,854 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 6,414,426 円を取り崩した。

# 桑名市下水道事業会計決算書



決 算 書 類

# 1 平成28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	5,220,030,000	8,578,000	0
第1項 営業収益	2,664,033,000	△ 37,716,000	0
第2項 営業外収益	2,555,987,000	46,294,000	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 下水道事業費用	5,131,324,000	△ 113,099,000	0	0	0	5,018,225,000
第1項 営業費用	4,397,929,000	△ 125,086,000	0	0	0	4,272,843,000
第2項 営業外費用	722,395,000	7,813,000	0	0	0	730,208,000
第3項 特別損失	1,000,000	4,174,000	0	0	0	5,174,000
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000

# 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
5,228,608,000	5,220,068,852	△ 8,539,148	
2,626,317,000	2,658,291,049	31,974,049	(うち、仮受消費税及び地方消費税 140,852,977)
2,602,281,000	2,561,777,803	△ 40,503,197	( " 14,148)
10,000	0	△ 10,000	

(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	5,018,225,000	4,948,646,379	0	69,578,621	
0	4,272,843,000	4,214,654,995	0	58,188,005	(うち、仮払消費税及び地方消費税 82,941,175)
0	730,208,000	729,324,653	0	883,347	
0	5,174,000	4,666,731	0	507,269	
0	10,000,000	0	0	10,000,000	

## 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	2,055,123,000	△ 129,701,000	1,925,422,000	217,245,401
第1項 企業債	1,238,400,000	△ 147,000,000	1,091,400,000	96,800,000
第2項 他会計借入金	100,000,000	0	100,000,000	0
第3項 他会計負担金	65,596,000	△ 6,486,000	59,110,000	0
第4項 他会計補助金	386,889,000	1,242,000	388,131,000	0
第5項 国庫補助金	216,950,000	22,000,000	238,950,000	120,445,401
第6項 負担金	14,690,000	496,000	15,186,000	0
第7項 投資回収金	32,598,000	47,000	32,645,000	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	3,166,874,000	△ 651,000	0	3,166,223,000	227,080,304	0
第1項 建設改良費	771,195,000	△ 677,000	0	770,518,000	227,080,304	0
第2項 企業債償還金	2,395,672,000	0	0	2,395,672,000	0	0
第3項 投資	7,000	26,000	0	33,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,188,730,146円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額減債積立金 268,915,160円で補てんした。

(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	2,142,667,401	1,990,796,438	△ 151,870,963	
0	1,188,200,000	1,038,700,000	△ 149,500,000	
0	100,000,000	100,000,000	0	
0	59,110,000	39,904,606	△ 19,205,394	
0	388,131,000	458,060,317	69,929,317	
0	359,395,401	305,839,515	△ 53,555,886	
0	15,186,000	15,646,920	460,920	
0	32,645,000	32,645,080	80	

(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		
3,393,303,304	3,179,526,584	198,317,707	0	198,317,707	15,459,013	
997,598,304	783,823,837	198,317,707	0	198,317,707	15,456,760	(うち、仮払消費税及び地方消費税 52,992,408)
2,395,672,000	2,395,670,033	0	0	0	1,967	
33,000	32,714	0	0	0	286	

6,128,579円、過年度分損益勘定留保資金 371,614,095円、当年度分損益勘定留保資金 542,072,312円、

## 2 平成28年度 桑名市下水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

### 1 営業収益

(1) 下水道使用料	1,761,905,119	
(2) 負担金	755,140,953	
(3) その他営業収益	<u>392,000</u>	2,517,438,072

### 2 営業費用

(1) 汚水管渠費	66,525,574	
(2) 雨水管渠費	17,294,233	
(3) 汚水ポンプ場費	53,324,783	
(4) 雨水ポンプ場費	219,651,081	
(5) 処理場費	104,803,129	
(6) 普及促進費	84,233	
(7) 流域下水道費	535,105,492	
(8) 業務費	75,570,702	
(9) 総係費	116,255,846	
(10) 減価償却費	2,876,209,906	
(11) 資産減耗費	<u>66,888,841</u>	<u>4,131,713,820</u>

営業損失

1,614,275,748

### 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	39,311	
(2) 他会計補助金	599,575,078	
(3) 県補助金	556,000	
(4) 長期前受金戻入	1,956,914,287	

(5) 雑収益	<u>5,070,544</u>	2,562,155,220	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	672,316,700		
(2) 雑支出	<u>5,602,147</u>	<u>677,918,847</u>	<u>1,884,236,373</u>
經常利益			269,960,625
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>4,666,731</u>	<u>4,666,731</u>	<u>4,666,731</u>
当年度純利益			265,293,894
その他未処分利益剰余金変動額			<u>268,915,160</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>534,209,054</u></u>

3 平成28年度 桑名市  
(平成28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	3,412,091,654	258,387,575	65,739,345	47,625,598
前年度処分額	0	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
└─ 減債積立金の取崩	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条の規定に基づき、桑名市水道事業



# 下水道事業剰余金計算書

平成29年3月31日まで

(単位：円)

余 金		余 金			資本合計
余 金		利 益 剰 余 金			
そ の 他 資 本 金 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	52,629,238	216,285,922	268,915,160	4,448,549,946
0	0	216,285,922	△ 216,285,922	0	0
0	0	216,285,922	△ 216,285,922	0	0
0	0	216,285,922	△ 216,285,922	0	0
395,790,614	767,543,132	268,915,160	(繰越利益剰余金) 0	268,915,160	4,448,549,946
0	0	△ 268,915,160	534,209,054	265,293,894	265,293,894
0	0	△ 268,915,160	268,915,160	0	0
0	0	0	265,293,894	265,293,894	265,293,894
395,790,614	767,543,132	0	(当年度未処分利益剰余金) 534,209,054	534,209,054	4,713,843,840

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28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	534,209,054
議会の議決による処分額	268,915,160	0	△ 268,915,160
資本金への組入	268,915,160	0	△ 268,915,160
条例第6条による処分額	0	0	△ 265,293,894
減債積立金の積立	0	0	△ 265,293,894
処分後残高	3,681,006,814	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28年度 桑名市下水道事業貸借対照表  
(平成29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>△ 531,424,728</u>	1,834,697,943	
	ウ 構 築 物	86,286,888,387		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,515,005,955</u>	71,771,882,432	
	エ 機 械 及 び 装 置	8,157,589,046		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,657,118,596</u>	4,500,470,450	
	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	96,154,156		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,442,803</u>	67,711,353	
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>421,168,163</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			80,099,945,125
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア 地 上 権		14,581,888	
	イ 施 設 利 用 権		<u>6,409,567,435</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			6,424,149,323
	(3) 投 資			
	ア 出 資 金		<u>3,831,000</u>	
	投 資 合 計			<u>3,831,000</u>
	固 定 資 産 合 計			86,527,925,448
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		722,319,539	
	(2) 未 収 金		281,259,283	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 29,401,266</u>	<u>251,858,017</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>974,177,556</u>
	資 産 合 計			<u>87,502,103,004</u>

## 負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		29,566,152,810
	(2) 他会計借入金		100,000,000
	(3) 引当金		
	ア 退職給付引当金	37,637,258	
	引当金合計		37,637,258
	固定負債合計		29,703,790,068
4	流動負債		
	(1) 企業債		2,408,663,657
	(2) 未払金		513,018,986
	(3) 未払費用		26,874,670
	(4) 預り金		10,301,587
	(5) 引当金		
	ア 賞与引当金	11,145,000	
	イ 法定福利費引当金	2,076,839	
	引当金合計		13,221,839
	流動負債合計		2,972,080,739
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		55,684,771,371
	(2) 収益化累計額		△ 5,572,383,014
	繰延収益合計		50,112,388,357
	負債合計		82,788,259,164

## 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	395,790,614	
	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	534,209,054	
	利益剰余金合計		534,209,054
	剰余金合計		1,301,752,186
	資本合計		4,713,843,840
	負債資本合計		87,502,103,004

## 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、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

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、貸倒実績率等により算出した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 16,668,639,186 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 25,676,646 円を支給することとなったため、退職給付引当金 2,995,692 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 14,928,988 円を支給することとなったため、賞与引当金 10,815,000 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 2,754,745 円を支出

することとなったため、法定福利費引当金 2,016,717 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 8,221,894 円を取り崩した。