

# 桑名市水道事業会計決算書

決 算 書 類

# 1 平成30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<br>第 2 4 条 第 3 項 の<br>規 定 に よ る 支 出 額 に<br>係 る 財 源 充 当 額 |
| 第 1 款 水道事業収益    | 3,006,933,000 | △ 33,645,000 | 0  |
| 第 1 項 営 業 収 益   | 2,618,444,000 | △ 29,227,000 | 0  |
| 第 2 項 営 業 外 収 益 | 388,479,000   | △ 4,418,000  | 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 額<br>支 出 額 | 流 用<br>増 減 額 | 地 方 公 営 企 業 法<br>第 2 4 条 第 3 項 の<br>規 定 に よ る<br>支 出 額 | 小 計           |
| 第 1 款 水道事業費用    | 2,629,466,000 | 9,851,000   | 0                | 0            | 0  | 2,639,317,000 |
| 第 1 項 営 業 費 用   | 2,466,698,000 | △ 5,591,000 | 0                | 0            | 0  | 2,461,107,000 |
| 第 2 項 営 業 外 費 用 | 109,723,000   | 15,442,000  | 0                | 0            | 0  | 125,165,000   |
| 第 3 項 特 別 損 失   | 3,045,000     | 0           | 0                | 0            | 0  | 3,045,000     |
| 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<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                              |
|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| 2,973,288,000 | 2,973,488,575 | 200,575                    |                                  |
| 2,589,217,000 | 2,584,161,020 | △ 5,055,980                | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>188,482,989) |
| 384,061,000   | 389,327,555   | 5,266,555                  | (<br>" 4,236,976)                |
| 10,000        | 0             | △ 10,000                   |                                  |

(単位：円)

| 地方公営企業法<br>第26条第2項の<br>規定による繰<br>越 額 | 合 計           | 決 算 額         | 地方公営企業<br>法第26条第<br>2項の規定に<br>よる繰越額 | 不 用 額       | 備 考                              |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 0                                    | 2,639,317,000 | 2,528,521,621 | 0                                   | 110,795,379 |                                  |
| 0                                    | 2,461,107,000 | 2,442,293,216 | 0                                   | 18,813,784  | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>100,443,535) |
| 0                                    | 125,165,000   | 84,876,729    | 0                                   | 40,288,271  |                                  |
| 0                                    | 3,045,000     | 1,351,676     | 0                                   | 1,693,324   | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>98,585)      |
| 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 | 1,432,549,000 | △ 425,014,000 | 1,007,535,000 | 600,000,000                  |
| 第1項 企業債   | 1,276,300,000 | △ 412,000,000 | 864,300,000   | 600,000,000                  |
| 第2項 負担金   | 69,115,000    | 2,986,000     | 72,101,000    | 0                            |
| 第3項 加入金   | 87,134,000    | △ 16,000,000  | 71,134,000    | 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 | 継続費次額 |
| 第1款 資本的支出  | 1,989,199,000 | △ 271,628,000 | 0     | 1,717,571,000 | 601,967,680          | 0     |
| 第1項 建設改良費  | 1,572,090,000 | △ 271,628,000 | 0     | 1,300,462,000 | 601,967,680          | 0     |
| 第2項 企業債償還金 | 317,109,000   | 0             | 0     | 317,109,000   | 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 728,437,026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<br>に係る財源充当額 | 合 計           | 決 算 額         | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                            |
|----------------------|---------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|
|                      |               |               |                            |                                |
| 0                    | 1,607,535,000 | 1,168,038,201 | △ 439,496,799              |                                |
| 0                    | 1,464,300,000 | 1,081,900,000 | △ 382,400,000              |                                |
| 0                    | 72,101,000    | 17,002,001    | △ 55,098,999               |                                |
| 0                    | 71,134,000    | 69,136,200    | △ 1,997,800                | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>5,121,200) |

(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<br>第26条の規定<br>による繰越額 | 継続費<br>通次<br>繰越額 | 合 計         |             |                                  |
| 2,319,538,680 | 1,896,475,227 | 241,331,060                  | 0                | 241,331,060 | 181,732,393 |                                  |
| 1,902,429,680 | 1,479,366,485 | 241,331,060                  | 0                | 241,331,060 | 181,732,135 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>104,380,457) |
| 317,109,000   | 317,108,742   | 0                            | 0                | 0           | 258         |                                  |
| 100,000,000   | 100,000,000   | 0                            | 0                | 0           | 0           |                                  |

99,259,257円、過年度分損益勘定留保資金629,177,769円で補てんした。

## 2 平成30年度 桑名市水道事業損益計算書

(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    | 2,357,274,387     |               |
| (2) 受託工事収益  | 11,344,150        |               |
| (3) その他営業収益 | 137,100           |               |
| (4) 他会計負担金  | <u>26,922,394</u> | 2,395,678,031 |

### 2 営業費用

|             |                   |                      |
|-------------|-------------------|----------------------|
| (1) 原水及び浄水費 | 870,328,081       |                      |
| (2) 配水及び給水費 | 305,274,097       |                      |
| (3) 受託工事費   | 8,655,440         |                      |
| (4) 業務費     | 176,754,393       |                      |
| (5) 総係費     | 108,415,527       |                      |
| (6) 減価償却費   | 854,246,404       |                      |
| (7) 資産減耗費   | <u>18,175,739</u> | <u>2,341,849,681</u> |

営業利益

53,828,350

### 3 営業外収益

|               |                   |             |
|---------------|-------------------|-------------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 839,852           |             |
| (2) 他会計補助金    | 9,118,000         |             |
| (3) 長期前受金戻入   | 314,464,155       |             |
| (4) 雑収益       | <u>53,591,111</u> | 378,013,118 |

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 84,860,590

(2) 雑支出 20,090 84,880,680 293,132,438

経常利益 346,960,788

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損 1,253,091 1,253,091 1,253,091

当年度純利益 345,707,697

前年度繰越欠損金 55,404,973

当年度未処分利益剰余金 290,302,724



3 平成30年度 桑名市  
(平成30年4月1日から)

|        | 資本金           | 剰余         |             |
|--------|---------------|------------|-------------|
|        |               | 資本剰余       |             |
|        |               | 受贈財産額      | 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           |
| 当年度純利益 | 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31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 理 欠 損 金                  | 利 益 剰 余 金 計 |               |
| 438,429,575 | 505,000,000   | △ 55,404,973                 | 449,595,027 | 9,234,411,887 |
| 0           | 0             | 0                            | 0           | 0             |
| 438,429,575 | 505,000,000   | (繰越欠損金)<br>△ 55,404,973      | 449,595,027 | 9,234,411,887 |
| 0           | 0             | 345,707,697                  | 345,707,697 | 345,707,697   |
| 0           | 0             | 345,707,697                  | 345,707,697 | 345,707,697   |
| 438,429,575 | 505,000,000   | (当年度未処分利益剰余金)<br>290,302,724 | 795,302,724 | 9,580,119,584 |

#### 4 平成30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       | 8,346,387,285 | 438,429,575 | 290,302,724    |
| 議会の議決による処分数額 | 0             | 0           | 0              |
| 条例第6条による処分数額 | 0             | 0           | △ 290,302,724  |
| 減債積立金の積立     | 0             | 0           | △ 290,302,724  |
| 処分後残高        | 8,346,387,285 | 438,429,575 | (繰越利益剰余金)<br>0 |

(注) 条例第6条による処分数額の欄は、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30年度 桑名市水道事業貸借対照表

(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     |                         |                       |
|   | ア 土 地               | 1,874,791,828           |                       |
|   | イ 建 物               | 1,634,641,239           |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 728,015,527</u>    | 906,625,712           |
|   | ウ 構 築 物             | 30,045,469,168          |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 15,737,243,758</u> | 14,308,225,410        |
|   | エ 機 械 及 び 装 置       | 7,730,533,777           |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 5,856,535,872</u>  | 1,873,997,905         |
|   | オ 車 両 運 搬 具         | 21,665,413              |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 19,349,343</u>     | 2,316,070             |
|   | カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 48,274,478              |                       |
|   | 減 価 償 却 累 計 額       | <u>△ 39,555,748</u>     | 8,718,730             |
|   | キ 建 設 仮 勘 定         | <u>301,215,465</u>      |                       |
|   | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         | 19,275,891,120        |
|   | (2) 無 形 固 定 資 産     |                         |                       |
|   | ア 受 水 権             | 20,938,853              |                       |
|   | イ 水 利 権             | 2,571,841               |                       |
|   | ウ 施 設 利 用 権         | <u>8,438,562</u>        |                       |
|   | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         | 31,949,256            |
|   | (3) 投 資             |                         |                       |
|   | ア 長 期 貸 付 金         | <u>200,000,000</u>      |                       |
|   | 投 資 合 計             |                         | <u>200,000,000</u>    |
|   | 固 定 資 産 合 計         |                         | 19,507,840,376        |
| 2 | 流 動 資 産             |                         |                       |
|   | (1) 現 金 預 金         |                         | 2,164,542,376         |
|   | (2) 未 収 金           | 339,313,424             |                       |
|   | 貸 倒 引 当 金           | <u>△ 11,811,667</u>     | 327,501,757           |
|   | (3) 貯 蔵 品           |                         | 8,037,351             |
|   | (4) 短 期 貸 付 金       |                         | 100,000,000           |
|   | (5) 前 払 金           |                         | <u>46,333,400</u>     |
|   | 流 動 資 産 合 計         |                         | <u>2,646,414,884</u>  |
|   | 資 産 合 計             |                         | <u>22,154,255,260</u> |

## 負債の部

|   |            |                        |                       |
|---|------------|------------------------|-----------------------|
| 3 | 固定負債       |                        |                       |
|   | (1) 企業債    | 4,851,782,758          |                       |
|   | (2) 引当金    |                        |                       |
|   | ア 退職給付引当金  | <u>190,430,277</u>     |                       |
|   | 引当金合計      | <u>190,430,277</u>     |                       |
|   | 固定負債合計     |                        | 5,042,213,035         |
| 4 | 流動負債       |                        |                       |
|   | (1) 企業債    | 318,106,587            |                       |
|   | (2) 未払金    | 869,676,620            |                       |
|   | (3) 未払費用   | 29,338,673             |                       |
|   | (4) 預り金    | 9,317,341              |                       |
|   | (5) 引当金    |                        |                       |
|   | ア 賞与引当金    | 17,694,000             |                       |
|   | イ 法定福利費引当金 | <u>3,401,000</u>       |                       |
|   | 引当金合計      | <u>21,095,000</u>      |                       |
|   | 流動負債合計     |                        | 1,247,534,221         |
| 5 | 繰延収益       |                        |                       |
|   | (1) 長期前受金  | 7,839,477,649          |                       |
|   | (2) 収益化累計額 | <u>△ 1,555,089,229</u> |                       |
|   | 繰延収益合計     |                        | <u>6,284,388,420</u>  |
|   | 負債合計       |                        | <u>12,574,135,676</u> |

## 資本の部

|   |               |                      |                       |
|---|---------------|----------------------|-----------------------|
| 6 | 資本金           |                      |                       |
|   | (1) 資本金       |                      |                       |
|   | ア 固有資本金       | 2,106,302,026        |                       |
|   | イ 出資金         | 999,548,288          |                       |
|   | ウ 組入資本金       | <u>5,240,536,971</u> |                       |
|   | 資本金合計         | <u>8,346,387,285</u> |                       |
|   | 資本金合計         |                      | 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 当年度未処分利益剰余金 | <u>290,302,724</u>   |                       |
|   | 利益剰余金合計       | <u>795,302,724</u>   |                       |
|   | 剰余金合計         |                      | <u>1,233,732,299</u>  |
|   | 資本合計          |                      | <u>9,580,119,584</u>  |
|   | 負債資本合計        |                      | <u>22,154,255,260</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

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

#### 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 28,195,059 円を支給することとなったため、退職給付引当金 6,620,352 円を取り崩した。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として 25,108,453 円を支給することとなったため、賞与引当金 17,949,000 円を取り崩した。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 4,768,436 円を支出すること

となったため、法定福利費引当金 3,386,000 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 4,434,432 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30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 | 5,308,657,000 | △ 41,912,000 | 0   |
| 第1項 営業収益    | 3,145,927,000 | △ 47,562,000 | 0   |
| 第2項 営業外収益   | 2,162,720,000 | 5,650,000    | 0   |
| 第3項 特別利益    | 10,000        | 0            | 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 | 4,982,137,000 | △ 68,271,000 | 0           | 0         | 0   | 4,913,866,000 |
| 第1項 営業費用    | 4,330,469,000 | △ 67,821,000 | 0           | △ 84,894  | 0   | 4,262,563,106 |
| 第2項 営業外費用   | 639,268,000   | △ 751,000    | 0           | 41,600    | 0   | 638,558,600   |
| 第3項 特別損失    | 2,400,000     | 301,000      | 0           | 43,294    | 0   | 2,744,294     |
| 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<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                              |
|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| 5,266,745,000 | 5,254,797,168 | △ 11,947,832               |                                  |
| 3,098,365,000 | 3,085,973,910 | △ 12,391,090               | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>172,409,185) |
| 2,168,370,000 | 2,167,034,821 | △ 1,335,179                | (<br>" 52,722)                   |
| 10,000        | 1,788,437     | 1,778,437                  |                                  |

(単位：円)

| 地方公営企業法<br>第26条第2項<br>の規定による<br>繰越額 | 合 計           | 決 算 額         | 地方公営企業<br>法第26条第<br>2項の規定に<br>よる繰越額 | 不 用 額      | 備 考                             |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|------------|---------------------------------|
| 0                                   | 4,913,866,000 | 4,848,731,081 | 0                                   | 65,134,919 |                                 |
| 0                                   | 4,262,563,106 | 4,207,449,449 | 0                                   | 55,113,657 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>87,976,918) |
| 0                                   | 638,558,600   | 638,537,999   | 0                                   | 20,601     |                                 |
| 0                                   | 2,744,294     | 2,743,633     | 0                                   | 661        | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>203,165)    |
| 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  | 3,199,330,000 | △ 222,903,000 | 2,976,427,000 | 440,614,349                  |
| 第1項 企業債    | 1,600,100,000 | △ 181,500,000 | 1,418,600,000 | 200,000,000                  |
| 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 | 74,067,000    | △ 5,283,000   | 68,784,000    | 0                            |
| 第4項 他会計補助金 | 736,767,000   | 14,300,000    | 751,067,000   | 0                            |
| 第5項 国庫補助金  | 586,000,000   | △ 46,420,000  | 539,580,000   | 156,614,349                  |
| 第6項 負担金    | 102,396,000   | △ 4,000,000   | 98,396,000    | 84,000,000                   |

### 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<br>繰越額 |
| 第1款 資本的支出  | 4,147,302,000 | △ 151,365,000 | 0     | 3,995,937,000 | 459,249,386          | 0          |
| 第1項 建設改良費  | 1,767,808,000 | △ 151,365,000 | 0     | 1,616,443,000 | 459,249,386          | 0          |
| 第2項 企業債償還金 | 2,379,494,000 | 0             | 0     | 2,379,494,000 | 0                    | 0          |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,003,526,646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 163,535,964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<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|------------------|---------------|---------------|----------------------------|-----|
|                  |               |               |                            |     |
| 0                | 3,417,041,349 | 2,821,526,219 | △ 595,515,130              |     |
| 0                | 1,618,600,000 | 1,265,600,000 | △ 353,000,000              |     |
| 0                | 100,000,000   | 100,000,000   | 0                          |     |
| 0                | 68,784,000    | 54,048,167    | △ 14,735,833               |     |
| 0                | 751,067,000   | 781,500,427   | 30,433,427                 |     |
| 0                | 696,194,349   | 517,497,195   | △ 178,697,154              |     |
| 0                | 182,396,000   | 102,880,430   | △ 79,515,570               |     |

(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<br>第26条の規定<br>による繰越額 | 継続費<br>通次<br>繰越額 |             |            |                                  |
| 4,455,186,386 | 3,825,052,865 | 613,475,344                  | 0                | 613,475,344 | 16,658,177 |                                  |
| 2,075,692,386 | 1,445,559,761 | 613,475,344                  | 0                | 613,475,344 | 16,657,281 | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>102,317,506) |
| 2,379,494,000 | 2,379,493,104 | 0                            | 0                | 0           | 896        |                                  |

18,200,164円、過年度分損益勘定留保資金 675,216,628円、当年度分損益勘定留保資金 146,573,890円、

## 2 平成30年度 桑名市下水道事業損益計算書

(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) 下水道使用料  | 2,156,329,322  |               |
| (2) 負担金     | 756,455,153    |               |
| (3) その他営業収益 | <u>780,250</u> | 2,913,564,725 |

### 2 営業費用

|             |                   |                      |
|-------------|-------------------|----------------------|
| (1) 汚水管渠費   | 82,265,368        |                      |
| (2) 雨水管渠費   | 19,792,963        |                      |
| (3) 汚水ポンプ場費 | 64,333,856        |                      |
| (4) 雨水ポンプ場費 | 252,686,931       |                      |
| (5) 処理場費    | 111,201,356       |                      |
| (6) 普及促進費   | 92,050            |                      |
| (7) 流域下水道費  | 527,258,313       |                      |
| (8) 業務費     | 75,009,796        |                      |
| (9) 総係費     | 95,622,242        |                      |
| (10) 減価償却費  | 2,861,533,979     |                      |
| (11) 資産減耗費  | <u>29,675,677</u> | <u>4,119,472,531</u> |

営業損失

1,205,907,806

### 3 営業外収益

|               |               |  |
|---------------|---------------|--|
| (1) 受取利息及び配当金 | 5,005         |  |
| (2) 他会計補助金    | 126,449,581   |  |
| (3) 県補助金      | 556,000       |  |
| (4) 長期前受金戻入   | 2,035,368,305 |  |

|                   |                  |                    |                           |
|-------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| (5) 雑収益           | <u>4,694,041</u> | 2,167,072,932      |                           |
| 4 営業外費用           |                  |                    |                           |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 566,350,912      |                    |                           |
| (2) 雑支出           | <u>6,196,260</u> | <u>572,547,172</u> | <u>1,594,525,760</u>      |
| 經常利益              |                  |                    | 388,617,954               |
| 5 特別利益            |                  |                    |                           |
| (1) その他特別利益       | <u>1,788,437</u> | 1,788,437          |                           |
| 6 特別損失            |                  |                    |                           |
| (1) 過年度損益修正損      | <u>2,540,468</u> | <u>2,540,468</u>   | <u>△ 752,031</u>          |
| 当年度純利益            |                  |                    | 387,865,923               |
| その他未処分利益剰余金変動額    |                  |                    | <u>163,535,964</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金       |                  |                    | <u><u>551,401,887</u></u> |

### 3 平成30年度 桑名市 (平成30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      | 3,681,006,814 | 258,387,575 | 65,739,345 | 47,625,598 |
| 前年度処分額      | 265,293,894   | 0           | 0          | 0          |
| 議会の議決による処分額 | 265,293,894   | 0           | 0          | 0          |
| 資本金への組入     | 265,293,894   | 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       | 3,946,300,708 | 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      | 3,946,300,708 | 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31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             | 428,829,858                  | 428,829,858   | 4,877,379,804 |
| 0              | 0           | 163,535,964   | △ 428,829,858                | △ 265,293,894 | 0             |
| 0              | 0           | 0             | △ 265,293,894                | △ 265,293,894 | 0             |
| 0              | 0           | 0             | △ 265,293,894                | △ 265,293,894 | 0             |
| 0              | 0           | 163,535,964   | △ 163,535,964                | 0             | 0             |
| 0              | 0           | 163,535,964   | △ 163,535,964                | 0             | 0             |
| 395,790,614    | 767,543,132 | 163,535,964   | (繰越利益剰余金)<br>0               | 163,535,964   | 4,877,379,804 |
| 0              | 0           | △ 163,535,964 | 551,401,887                  | 387,865,923   | 387,865,923   |
| 0              | 0           | △ 163,535,964 | 163,535,964                  | 0             | 0             |
| 0              | 0           | 0             | 387,865,923                  | 387,865,923   | 387,865,923   |
| 395,790,614    | 767,543,132 | 0             | (当年度未処分利益剰余金)<br>551,401,887 | 551,401,887   | 5,265,245,727 |

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30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      | 3,946,300,708 | 767,543,132 | 551,401,887    |
| 議会の議決による処分額 | 163,535,964   | 0           | △ 163,535,964  |
| 資本金への組入     | 163,535,964   | 0           | △ 163,535,964  |
| 条例第6条による処分額 | 0             | 0           | △ 387,865,923  |
| 減債積立金の積立    | 0             | 0           | △ 387,865,923  |
| 処分後残高       | 4,109,836,672 | 767,543,132 | (繰越利益剰余金)<br>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30年度 桑名市下水道事業貸借対照表

(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  |                         |                      |                              |
| ア 土地        |                         | 1,504,008,451        |                              |
| イ 建物        | 2,366,122,671           |                      |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 675,540,210</u>    | 1,690,582,461        |                              |
| ウ 構築物       | 87,228,884,692          |                      |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 18,758,546,890</u> | 68,470,337,802       |                              |
| エ 機械及び装置    | 8,448,471,253           |                      |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 4,466,248,568</u>  | 3,982,222,685        |                              |
| 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 | 97,073,256              |                      |                              |
| 減価償却累計額     | <u>△ 44,406,626</u>     | 52,666,630           |                              |
| キ 建設仮勘定     |                         | <u>987,221,087</u>   |                              |
| 有形固定資産合計    |                         |                      | 76,687,045,449               |
| (2) 無形固定資産  |                         |                      |                              |
| ア 地上権       |                         | 14,581,888           |                              |
| イ 施設利用権     |                         | <u>6,125,072,799</u> |                              |
| 無形固定資産合計    |                         |                      | 6,139,654,687                |
| (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      |                         |                      | 82,830,531,136               |
| 2 流動資産      |                         |                      |                              |
| (1) 現金預金    |                         |                      | 1,625,030,147                |
| (2) 未収金     | 406,938,685             |                      |                              |
| 貸倒引当金       | <u>△ 23,013,503</u>     | 383,925,182          |                              |
| (3) 前払金     |                         |                      | <u>41,924,400</u>            |
| 流動資産合計      |                         |                      | <u>2,050,879,729</u>         |
| 資産合計        |                         |                      | <u><u>84,881,410,865</u></u> |

負債の部

|   |            |            |                 |                       |
|---|------------|------------|-----------------|-----------------------|
| 3 | 固定負債       |            |                 |                       |
|   | (1) 企業債    |            | 27,016,550,576  |                       |
|   | (2) 他会計借入金 |            | 200,000,000     |                       |
|   | (3) 引当金    |            |                 |                       |
|   | ア 退職給付引当金  | 40,382,004 |                 |                       |
|   | 引当金合計      |            | 40,382,004      |                       |
|   | 固定負債合計     |            |                 | 27,256,932,580        |
| 4 | 流動負債       |            |                 |                       |
|   | (1) 企業債    |            | 2,413,609,130   |                       |
|   | (2) 他会計借入金 |            | 100,000,000     |                       |
|   | (3) 未払金    |            | 1,145,747,585   |                       |
|   | (4) 未払費用   |            | 85,927,604      |                       |
|   | (5) 預り金    |            | 5,486,802       |                       |
|   | (6) 引当金    |            |                 |                       |
|   | ア 賞与引当金    | 10,218,000 |                 |                       |
|   | イ 法定福利費引当金 | 1,950,000  |                 |                       |
|   | 引当金合計      |            | 12,168,000      |                       |
|   | 流動負債合計     |            |                 | 3,762,939,121         |
| 5 | 繰延収益       |            |                 |                       |
|   | (1) 長期前受金  |            | 58,152,442,164  |                       |
|   | (2) 収益化累計額 |            | △ 9,556,148,727 |                       |
|   | 繰延収益合計     |            |                 | 48,596,293,437        |
|   | 負債合計       |            |                 | <u>79,616,165,138</u> |

資本の部

|   |               |               |               |                       |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 6 | 資本金           |               |               |                       |
|   | (1) 資本金       |               |               |                       |
|   | ア 固有資本金       | 2,429,675,159 |               |                       |
|   | イ 出資金         | 353,725,378   |               |                       |
|   | ウ 組入資本金       | 1,162,900,171 |               |                       |
|   | 資本金合計         |               | 3,946,300,708 |                       |
|   | 資本金合計         |               |               | 3,946,300,708         |
| 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 | 551,401,887   |               |                       |
|   | 利益剰余金合計       |               | 551,401,887   |                       |
|   | 剰余金合計         |               |               | <u>1,318,945,019</u>  |
|   | 資本合計          |               |               | <u>5,265,245,727</u>  |
|   | 負債資本合計        |               |               | <u>84,881,410,865</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、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8,501,761,923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23,389,686円を支給することとなったため、退職給付引当金4,936,358円を取り崩した。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として14,044,549円を支給することとなったため、賞与引当金10,875,000円を取り崩した。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として2,660,448円を支出することとなったため、法定福利費引当金2,039,000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 1,903,618 円を取り崩した。