

# 1 平成29年度多賀城市水道事業損益計算書〔消費税等抜き〕

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,535,997,730		
(2)	加入金	38,483,000		
(3)	受託工事収益	66,752		
(4)	その他営業収益	48,712,197	1,623,259,679	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	827,198,855		
(2)	配水費	109,135,809		
(3)	給水費	69,055,536		
(4)	受託工事費	0		
(5)	業務費	103,843,176		
(6)	総係費	101,152,525		
(7)	減価償却費	329,918,476		
(8)	資産減耗費	17,989,272	1,558,293,649	
	営業利益			64,966,030
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	293,082		
(2)	土地物件収益	353,320		
(3)	他会計負担金	5,922,696		
(4)	補助金	13,342,133		
(5)	長期前受金戻入	71,567,505		
(6)	雑収益	2,145,436	93,624,172	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	61,865,282		
(2)	雑支出	649,925	62,515,207	31,108,965
	経常利益			96,074,995
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1,645,366		
(2)	過年度損益修正益	600		
(3)	その他特別利益	0	1,645,966	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	35,441		
(3)	その他特別損失	0	35,441	1,610,525
	当年度純利益			97,685,520
	前年度繰越利益剰余金			120,590,353
	その他未処分利益剰余金変動額			100,000,000
	当年度未処分利益剰余金			<u>318,275,873</u>

## 2 平成29年度多賀城市水道事業剰余金計算書〔消費税等抜き〕

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金		剰余金								資本合計
	固有資本金	組入資本金	資本剰余金				利益剰余金				
			受贈財産 評価額 (土地分)	水資源開発 負担金 (土地分)	水資源開発 負担金 (積立分)	資本剰余金 合計	減積立金	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	31,052,154	2,802,037,465	19,333,257	42,950,260	93,000,000	155,283,517	321,000,000	140,000,000	371,590,353	832,590,353	3,820,963,489
前年度処分額	0	120,000,000	0	0	0	0	131,000,000	0	△ 251,000,000	△ 120,000,000	0
議会の議決による処分額	0	120,000,000	0	0	0	0	131,000,000	0	△ 251,000,000	△ 120,000,000	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	131,000,000	0	△ 131,000,000	0	0
組入資本金への組入れ	0	120,000,000	0	0	0	0	0	0	△ 120,000,000	△ 120,000,000	0
処分後残高	31,052,154	2,922,037,465	19,333,257	42,950,260	93,000,000	155,283,517	452,000,000	140,000,000	(繰越利益剰余金) 120,590,353	712,590,353	3,820,963,489
当年度変動額	0	0	0	0	△ 46,500,000	△ 46,500,000	△ 100,000,000	0	197,685,520	97,685,520	51,185,520
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	△ 100,000,000	0	100,000,000	0	0
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水資源開発負担金の取崩し	0	0	0	0	△ 46,500,000	△ 46,500,000	0	0	0	0	△ 46,500,000
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	97,685,520	97,685,520	97,685,520
当年度末残高	31,052,154	2,922,037,465	19,333,257	42,950,260	46,500,000	108,783,517	352,000,000	140,000,000	(当年度未処分 利益剰余金) 318,275,873	810,275,873	3,872,149,009

## 3 平成29年度多賀城市水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

	資本金		資本剰余金	未処分利益 剰余金
	固有資本金	組入資本金		
当年度末残高	31,052,154	2,922,037,465	108,783,517	318,275,873
議会の議決による処分額	0	100,000,000	0	△ 225,000,000
減債積立金の積立	0	0	0	△ 125,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
組入資本金への組入れ	0	100,000,000	0	△ 100,000,000
処分後残高	31,052,154	3,022,037,465	108,783,517	(繰越利益剰余金) 93,275,873

4 平成29年度多賀城市水道事業貸借対照表〔消費税等抜き〕

(平成30年3月31日)

資産の部			負債の部		
			(単位:円) 3 固 定 負 債		
			(1) 企 業 債		
1 固 定 資 産			イ 建設改良費等の財源に	2,776,864,216	
(1) 有 形 固 定 資 産			充てるための企業債		
イ 土 地	332,981,689		ロ その他の企業債	52,883,637	
ロ 建 物	209,765,337		企 業 債 合 計		2,829,747,853
減価償却累計額	<u>△ 100,663,223</u>	109,102,114	固 定 負 債 合 計		2,829,747,853
ハ 構 築 物	13,213,557,385		4 流 動 負 債		
減価償却累計額	<u>△ 5,895,747,841</u>	7,317,809,544	(1) 企 業 債		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,088,202,260		イ 建設改良費等の財源に	320,228,529	
減価償却累計額	<u>△ 685,907,380</u>	402,294,880	充てるための企業債		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	10,091,482		ロ その他の企業債	4,029,359	
減価償却累計額	<u>△ 9,586,908</u>	504,574	企 業 債 合 計		324,257,888
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	14,352,376		(2) 未 払 金	130,495,217	
減価償却累計額	<u>△ 12,240,288</u>	2,112,088	(3) 引 当 金	14,800,000	
ト 建 設 仮 勘 定	62,826,400		(4) 預 り 金	44,606,915	
有形固定資産合計		8,227,631,289	流 動 負 債 合 計		514,160,020
			5 繰 延 収 益		
(2) 無 形 固 定 資 産			長 期 前 受 金	3,342,478,921	
イ 電 話 加 入 権	368,600		収 益 化 累 計 額	△ 1,321,818,575	
ロ 地 役 権	2,371,292		繰 延 収 益 合 計		2,020,660,346
ハ 施 設 利 用 権	8,709,037		負 債 合 計		5,364,568,219
無形固定資産合計		11,448,929			
固 定 資 産 合 計		8,239,080,218	6 資 本 金		
			(1) 固 有 資 本 金	31,052,154	
2 流 動 資 産			(2) 組 入 資 本 金	2,922,037,465	
(1) 現 金 預 金		893,052,431	資 本 金 合 計		2,953,089,619
(2) 未 収 金	96,665,274		7 剰 余 金		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,803,725</u>	92,861,549	(1) 資 本 剰 余 金		
(3) 貯 蔵 品		11,204,710	イ 水資源開発負担金(土地分)	42,950,260	
(4) 前 払 費 用		218,320	水資源開発負担金(積立分)	46,500,000	
(5) その他流動資産		300,000	ロ 受贈財産評価額(土地分)	19,333,257	
流動資産合計		997,637,010	資 本 剰 余 金 合 計		108,783,517
資 産 合 計		9,236,717,228	(2) 利 益 剰 余 金		
			イ 減 債 積 立 金	352,000,000	
			ロ 建設改良積立金	140,000,000	
			ハ 当年度未処分		
			利 益 剰 余 金	318,275,873	
			利 益 剰 余 金 合 計		810,275,873
			剰 余 金 合 計		919,059,390
			資 本 合 計		3,872,149,009
			負 債 資 本 合 計		9,236,717,228

## 注記

### 1 重要な会計方針

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

##### ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 13年～50年

構築物 38年～60年

機械及び装置 8年～20年

車両及び運搬具 4年～5年

工具器具及び備品 5年～8年

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

水道事業として毎期発生する職員の退職手当は、宮城県市町村職員退職手当組合に対する負担金を予算執行しているため、退職給付引当金計上はしていない。

また、負担金を支出した以降の追加的負担は、一般会計がその全部を負担することとなっているため（平成25年9月10日協議済み）、退職給付引当金は計上していない。

##### イ 賞与等引当金

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、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。

##### ウ 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、回収可能額を検討し、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

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。

### 2 貸借対照表に関する注記

#### 貸倒引当金の取り崩し

水道料金の不納欠損に対し、当年度貸倒引当金274,278円を取り崩した。

### 3 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。