

平成 26 年度

胎内市工業用水道事業会計決算書

新潟県胎内市

# 目 次

## I 決 算 書 類

決算報告書	1 頁
損益計算書	5 頁
剰余金計算書	6 頁
欠損金処理計算書	6 頁
貸借対照表	8 頁
注記	9 頁

## II 決 算 付 属 書 類

事業報告書	10 頁
キャッシュ・フロー計算書	13 頁
収益費用明細書	14 頁
固定資産明細書	15 頁
企業債明細書	15 頁

I 決 算 書 類

# 平成26年度胎内市工業用水道事業決算報告書

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			合 計
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業 法第24条第3項 の規定に係る 支出額に充 当する額	
第1款 工業用水道事業収益	円 6,964,000	円 0	円 0	円 6,964,000
第1項 営業外収益	6,964,000	0	0	6,964,000

### 支 出

区 分	予 算					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24条第3項 の規定による 支出額	
第1款 工業用水道事業費用	円 7,823,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 7,823,000
第1項 営業費用	7,491,000	0	0	0	0	7,491,000
第2項 営業外費用	332,000	0	0	0	0	332,000

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
円 6,964,662	円 662	
6,964,662	662	

額		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
地方公営企業 法第26条 第2項の 規定による 繰越額	合計				
円 0	円 7,823,000	円 7,821,321	円 0	円 1,679	
0	7,491,000	7,489,852	0	1,148	
0	332,000	331,469	0	531	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			業規 越源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	円 1,125,000	円 0	円 1,125,000	円 0
第1項 他会計補助金	1,125,000	0	1,125,000	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 業 法 第 26 条 の 規 定 に 係 る 操 業 規 定 額	継 続 費 通 越 額	費 次 額
第1款 資本的支出	円 1,125,000	円 0	円 0	円 1,125,000	円 0		円 0
第1項 企業債償還金	1,125,000	0	0	1,125,000	0		0

額		合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
繼 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
円	円	円	円	円	
0	1,125,000	1,125,000	1,125,000	0	
0	1,125,000	1,125,000	1,125,000	0	

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額				不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 の 規 定 に 従 っ て 繰 越 額	繼 続 費 通 次 繰 越 額	費 次 額	合 計		
円	円	円	円	円	円	円	
1,125,000	1,124,989	0	0	0	0	11	
1,125,000	1,124,989	0	0	0	0	11	

# 平成26年度胎内市工業用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)

	円	円	円
1 営業費用			
(1) 総係費	1,600		
(2) 減価償却費	<u>7,488,252</u>	<u>7,489,852</u>	
営業損失			7,489,852
2 営業外収益			
(1) 他会計補助金	375,000		
(2) 長期前受金戻入	<u>6,589,662</u>	6,964,662	
3 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>331,469</u>	<u>331,469</u>	<u>6,633,193</u>
經常損失			856,659
当年度純損失			856,659
前年度繰越欠損金			<u>7,137,534</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>7,994,193</u></u>





## 平成26年度胎内市工業用水道事業剰余金計算書

(平成 26年4月1日から平成 27年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金	
		工事負担金	他会計補助金
前年度末残高	14,970,317	236,865,558	17,427,971
前年度処理額	0	0	0
法令による処理額	0	0	0
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	14,970,317	236,865,558	17,427,971
当年度変動額	△ 14,970,317	△ 236,865,558	△ 17,427,971
移行処理	△ 14,970,317	△ 236,865,558	△ 17,427,971
借入資本金の表示区分変更	△ 14,970,317	0	0
みなし償却廃止に伴う移行	0	△ 236,865,558	△ 17,427,971
一般会計出資金の受入れ	0	0	0
積立金の使用額	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0
補助金の返還	0	0	0
当年度純損失	0	0	0
当年度末残高	0	0	0

## 平成26年度胎内市工業用水道事業欠損金処理計算書

	資本金
当年度末残高	0
議会の議決による処分額	0
処理後残高	0

(単位：円)

剰余金			資本合計
	利益剰余金		
資本剰余金合計	未処理欠損金	利益剰余金合計	
254,293,529	△ 7,137,534	△ 7,137,534	262,126,312
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
254,293,529	(繰越欠損金) △ 7,137,534	△ 7,137,534	262,126,312
△ 254,293,529	△ 856,659	△ 856,659	△ 270,120,505
△ 254,293,529	0	0	△ 269,263,846
0	0	0	△ 14,970,317
△ 254,293,529	0	0	△ 254,293,529
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	△ 856,659	△ 856,659	△ 856,659
0	(当年度未処理欠損金) △ 7,994,193	△ 7,994,193	△ 7,994,193

資本剰余金	未処理欠損金
0	7,994,193
0	0
0	(繰越欠損金) 7,944,198

# 平成26年度胎内市工業用水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

## 資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
有形固定資産				
イ 構 築 物	226,530,660			
減価償却累計額	<u>△49,847,237</u>	176,683,423		
ロ 機 械 及 び 装 置	42,634,293			
減価償却累計額	<u>△17,264,953</u>	25,369,340		
有形固定資産合計			<u>202,052,763</u>	
固定資産合計				202,052,763
2 流 動 資 産				
現金・預金			<u>158,309</u>	
流動資産合計				<u>158,309</u>
資産合計				<u><u>202,211,072</u></u>

## 負 債 の 部

	円	円	円	円
3 固 定 負 債				
企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>12,694,723</u>		
企業債合計			<u>12,694,723</u>	
固定負債合計				12,694,723
4 流 動 負 債				
企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>1,150,605</u>		
企業債合計			<u>1,150,605</u>	
流動負債合計				1,150,605
5 繰 延 収 益				
長期前受金			237,990,558	
収益化累計額			<u>△41,630,621</u>	
繰延収益合計				<u>196,359,937</u>
負債合計				<u>210,205,265</u>

## 資 本 の 部

	円	円	円	円
6 剰 余 金				
利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>7,994,193</u>		
欠損金合計			<u>7,994,193</u>	
剰余金合計				<u>7,994,193</u>
資本合計				<u>7,994,193</u>
負債資本合計				<u><u>202,211,072</u></u>

## 注 記

### 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

有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

構築物 30～40年

機械及び装置 20年

#### 2 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る。

### II. 貸借対照表等関連

1 有形固定資産の減価償却累計額 67,112,190円

2 長期前受金収益化累計額 41,630,621円

### III. セグメント情報の開示

工業用水道事業会計のみの運営であるので、セグメント情報の開示は省略する。

### IV. その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産と補助金等との関係を個別に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

## Ⅱ 決算付属書類

# 平成26年度胎内市工業用水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

当年度決算より改定後の地方公営企業会計会計基準を適用して財務諸表を作成している。

改定後の会計基準では、資産・資本制度の見直しがはかられており、固定資産のみなし償却制度が廃止され、これまで資本金として整理されてきた償却資産の取得・改良に充てるために交付された補助金等は減価償却に合わせて収益化されることになった。このため収益的収支の収入面で長期前受金戻入額が増加し、支出面では減価償却額が大幅に増加している。

新潟中条中核工業団地への工業用水供給施設として、平成8・9年度で完成。これにより供給体制が整い、進出企業が待たれる。

本年度も、一般会計からの補助金を財源として、企業債の元利償還等を行った。

### (2) 議会議決事項

議案番号	議 件	提出年月日	議決等年月日
認定第14号	平成25年度胎内市工業用水道事業会計決算の認定について	平成26年10月10日	平成26年11月5日
議第13号	平成27年度胎内市工業用水道事業会計予算	平成27年2月24日	平成27年3月19日

### (3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

### (4) 職員に関する事項

該当事項なし

### (5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

## 2. 工事及び設備

### 建設改良工事の概況

該当事項なし

## 3. 業務

### (1) 業務量

該当事項なし

### (2) 事業収入に関する事項

科 目	平成26年度	平成25年度	比 較	
			増 減	比 率
	円	円	円	%
営 業 外 収 益	6,964,662	200,021	6,764,641	3482.0
受 取 利 息	0	21	△ 21	0.0
他 会 計 補 助 金	375,000	200,000	175,000	188.0
長 期 前 受 金 戻 入	6,589,662	—	6,589,662	—
合 計	6,964,662	200,021	6,764,641	3482.0

### (3) 事業費に関する事項

科 目	平成26年度	平成25年度	比 較	
			増 減	比 率
	円	円	円	%
営 業 費 用	7,489,852	895,976	6,593,876	836.0
総 係 費	1,600	1,600	0	100.0
減 価 償 却 費	7,488,252	894,376	6,593,876	837.0
営 業 外 費 用	331,469	356,506	△ 25,037	93.0
支 払 利 息	331,469	356,506	△ 25,037	93.0
合 計	7,821,321	1,252,482	6,568,839	624.0

## 4. 会計

### (1) 業務量

該当事項なし



(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ. 企業債

種 類	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
	円	円	円	円
財務省財政融資	14,970,317	0	1,124,989	13,845,328

ロ. 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

5. 付帯事項

該当事項なし

6. その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

(2) その他

該当事項なし

# 平成26年度胎内市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純損失	△ 856,659
減価償却費	7,488,252
長期前受金戻入額	△ 6,589,662
支払利息	331,469
小計	373,400
利息の支払額	△ 331,469
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>41,931</u>
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
国庫補助金等による収入	1,125,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,125,000</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,124,989
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,124,989</u>
資金に係る換算差額	
資金増加額 (又は減少額)	41,942
資金期首残高	116,367
資金期末残高	<u><u>158,309</u></u>

平成26年度胎内市工業用水道事業収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道事業収益				円		
				6,964,662		
	営業外収益				6,964,662	
		他会計補助金			375,000	
				他会計補助金		375,000
		長期前受金戻入			6,589,662	
			工事負担金戻入		6,589,662	

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道事業費用				円		
				7,821,321		
	営業費用				7,489,852	
		総係費			1,600	
				保険料		1,600
		減価償却費			7,488,252	
				有形固定資産減価償却費		7,488,252
	営業外費用				331,469	
		支払利息			331,469	
			企業債利息		331,469	

## 平成26年度胎内市工業用水道事業固定資産明細書

### (1) 有形固定資産

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
	円	円	円	円
構 築 物	226,530,660	0	0	226,530,660
送 配 水 給 水 設 備	168,164,075	0	0	168,164,075
そ の 他 構 築 物	58,366,585	0	0	58,366,585
機 械 及 び 装 置	42,634,293	0	0	42,634,293
電 気 計 装 設 備	42,634,293	0	0	42,634,293
合 計	269,164,953	0	0	269,164,953

## 平成26年度胎内市工業用水道事業企業債明細書

種 類		発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
				当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計
建 設 改 良 債	財 務 省 財 政 融 資	平 成 9.3.25	円 6,000,000	円 263,717	円 2,917,246
	財 務 省 財 政 融 資	平 成 10.3.25	20,000,000	861,272	9,237,426
	合 計		26,000,000	1,124,989	12,154,672

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年 度 未 償 却 高 未 済	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
円	円	円	円	
5,569,709	0	49,847,237	176,683,423	
3,783,691	0	33,773,083	134,390,992	
1,786,018	0	16,074,154	42,292,431	
1,918,543	0	17,264,953	25,369,340	
1,918,543	0	17,264,953	25,369,340	
7,488,252	0	67,112,190	202,052,763	

(単位：円)

未 償 還 残 高	発 行 価 額	利 率	償 還 終 期	備 考
円				
3,082,754		年 2.80%	平成 37.3.1	
10,762,574		年 2.10%	平成 38.3.1	
13,845,328				