

平成 2 6 年度

日立市工業用水道事業決算書

目 次

決 算 書 類

1	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業決算報告書 ……………	612
2	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業損益計算書 ……………	616
3	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業剰余金計算書 ……………	618
4	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業剰余金処分計算書 ……………	620
5	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業貸借対照表 ……………	622
6	平成 2 6 年度	注記表 ……………	624

決 算 附 属 書 類

1	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業報告書 ……………	627
2	平成 2 6 年度	日立市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書 ……	630
3	平成 2 6 年度	収益費用明細書 ……………	632
4	固定資産明細書	……………	634
5	企業債明細書	……………	636

(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項の規定による支出額に係る財源充当額	
第1款 工業用水道事業 収益	円 351,879,000	円 △1,808,000	円 0	円 350,071,000
第1項 営業外収益	351,879,000	△1,808,000	0	350,071,000

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 323,721,329	円 △26,349,671	
323,721,329	△26,349,671	

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 351,837,000	円 △1,777,000	円 0	円 0	円 0	円 350,060,000
第1項 営業費用	204,080,000	0	0	0	0	204,080,000
第2項 営業外費用	733,000	0	0	0	0	733,000
第3項 特別損失	146,924,000	△1,777,000	0	0	0	145,147,000
第4項 予備費	100,000	0	0	0	0	100,000

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 350,060,000	円 323,671,330	円 0	円 26,388,670	
0	204,080,000	204,048,367	0	31,633	(決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 37,547 円)
0	733,000	732,020	0	980	
0	145,147,000	118,890,943	0	26,256,057	(決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 8,758,400 円)
0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算				
	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	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 工業用水道事業 資本的収入	円 0	円 2,431,000	円 2,431,000	円 0	円 0
第1項 固定資産売却 代金	0	2,431,000	2,431,000	0	0

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計	円 2,431,000	円 2,430,827 △173	
	2,431,000	2,430,827 △173	

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	継続費通次繰越額
第1款 工業用水道事業 資本的支出	円 5,313,000	円 1,408,000	円 0	円 6,721,000	円 516,000	円 0
第1項 建設改良費	576,000	△417,000	0	159,000	516,000	0
第2項 企業債償還金	4,737,000	0	0	4,737,000	0	0
第3項 国庫補助金返 還金	0	1,825,000	0	1,825,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額4,805,726円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額49,999円及び過年度

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		
円 7,237,000	円 7,236,553	円 0	円 0	円 0	円 447	
675,000	675,000	0	0	0	0	(決算額のうち仮払消費税及び地方消費税 49,999円)
4,737,000	4,736,711	0	0	0	289	
1,825,000	1,824,842	0	0	0	158	

分損益勘定留保資金4,755,727円で全額補填した。

平成26年度 日立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日まで) (単位 円)

1 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	419,445		
(2) 総係費	54,928		
(3) 減価償却費	4,098,000		
(4) 資産減耗費	<u>199,438,447</u>	<u>204,010,820</u>	
営業損失			204,010,820
2 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	12,973		
(2) 一般会計補助金	172,333,823		
(3) 長期前受金戻入	151,369,180		
(4) 雑収益	<u>5,353</u>	<u>323,721,329</u>	
3 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	732,020		
(2) 雑支出	<u>8,845,946</u>	<u>9,577,966</u>	<u>314,143,363</u>
経常利益			110,132,543
4 特別損失			
(1) 臨時損失	109,480,000		
(2) 固定資産売却損	<u>652,543</u>	<u>110,132,543</u>	<u>△110,132,543</u>
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>49,256,855</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>49,256,855</u></u>

平成26年度 日立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)

(単位 円)

	資本金		資本剰余		
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	国庫補助金	一般会計補助金
前年度末残高	82,315,208	17,974,279	44,406,996	117,900,000	171,815,082
前年度処分類	0	0	0	0	0
処分後残高	82,315,208	17,974,279	44,406,996	117,900,000	171,815,082
当年度変動額	0	△ 17,974,279	△ 16,237,267	△ 117,900,000	△ 146,578,865
移行処理	0	△ 17,974,279	△ 16,237,267	△ 116,075,158	△ 146,578,865
借入資本金の負債 への移行	0	△ 17,974,279	0	0	0
みなし償却制度廃止 に伴う経過措置	0	0	△ 16,237,267	△ 116,075,158	△ 146,578,865
補助金の返還	0	0	0	△ 1,824,842	0
当年度末残高	82,315,208	0	28,169,729	0	25,236,217

剰余金					資本合計
金		利益剰余金			
その他 資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金合計	
98,553,867	432,675,945	794,000	0	794,000	533,759,432
0	0	0	0	0	0
98,553,867	432,675,945	794,000	0	794,000	533,759,432
△ 98,553,867	△ 379,269,999	0	49,256,855	49,256,855	△ 347,987,423
△ 98,553,867	△ 377,445,157	0	49,256,855	49,256,855	△ 346,162,581
0	0	0	0	0	△ 17,974,279
△ 98,553,867	△ 377,445,157	0	49,256,855	49,256,855	△ 328,188,302
0	△ 1,824,842	0	0	0	△ 1,824,842
0	53,405,946	794,000	(当年度未処分 利益剰余金) 49,256,855	50,050,855	185,772,009

平成26年度 日立市工業用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	82,315,208	53,405,946	49,256,855
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	82,315,208	53,405,946	49,256,855

平成26年度 日立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

(単位 円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		26,363,739	
イ 建物	6,791,980		
減価償却累計額	<u>△2,554,249</u>	4,237,731	
ウ 構築物	167,454,246		
減価償却累計額	<u>△40,466,209</u>	126,988,037	
エ 機械及び装置	23,856,471		
減価償却累計額	<u>△12,031,873</u>	11,824,598	
オ 車両運搬具	217,396		
減価償却累計額	<u>△206,526</u>	10,870	
カ 工具器具及び備品	101,012		
減価償却累計額	<u>△95,961</u>	5,051	
キ 建設仮勘定		<u>902,144</u>	
有形固定資産合計		<u>170,332,170</u>	
固定資産合計			<u>170,332,170</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		<u>68,860,395</u>	
流動資産合計			<u>68,860,395</u>
資産合計			<u>239,192,565</u>

負債の部

(単位 円)

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>9,043,264</u>	
企業債合計			<u>9,043,264</u>
固定負債合計			<u>9,043,264</u>
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>4,194,304</u>	
企業債合計			<u>4,194,304</u>
流動負債合計			<u>4,194,304</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		55,730,460	
収益化累計額		<u>△15,547,472</u>	
繰延収益合計			<u>40,182,988</u>
負債合計			<u>53,420,556</u>
6 資本金			
(1) 資本金		<u>82,315,208</u>	
資本金合計			<u>82,315,208</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		28,169,729	
イ 一般会計補助金		<u>25,236,217</u>	
資本剰余金合計			<u>53,405,946</u>
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		794,000	
イ 当年度末処分利益剰余金		<u>49,256,855</u>	
利益剰余金合計			<u>50,050,855</u>
剰余金合計			<u>103,456,801</u>
資本合計			<u>185,772,009</u>
負債資本合計			<u>239,192,565</u>

平成26年度 注記表

1. 重要な会計方針

本年度より、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) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 有形固定資産の減価償却の方法

減価償却の方法 定額法による。

(4) 無形固定資産の減価償却の方法

該当なし

(5) 引当金の計上方法

該当なし

(6) 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. キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当なし

3. 貸借対照表に関する注記

該当なし

4. セグメント情報の開示

該当なし

5. 減損損失

該当なし

6. リース契約により使用する固定資産

該当なし

7. その他の注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的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。

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のうち、みなし償却規定を適用していなかったものについては、当該償却資産の減価償却累計額からみなし償却規定を適用していた場合は行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振り替えている。

決 算 附 属 書 類

平成26年度 日立市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

今年度は、平成27年4月1日事業廃止に向けての資産整理として、伊師配水場施設、座禅山取水場施設、座禅山配水場施設及び管路施設の撤去工事を実施した。

施設撤去後の座禅山取水場跡地及び座禅山配水場跡地については、それぞれ売却処分し、伊師配水場跡地及び十王ダム分の資産については、一般会計に無償譲渡した。

ア 財政状況

損益計算において、収益的収支の不足分を一般会計からの補助を得て、収益的収入支出ともに323,721,329円の決算額とした。

資本的収入が資本的支出に対して不足する額4,805,726円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額49,999円及び過年度分損益勘定留保資金4,755,727円で全額補填した。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
報告第 8 号	平成25年度日立市水道事業会計、下水道事業会計及び工業用水道事業会計予算繰越しについて	H26. 6. 5	—
議案第 60 号	平成26年度日立市工業用水道事業会計補正予算(第1号)	26. 9. 4	H26. 9. 29
議案第 67 号	平成25年度決算の認定について	26. 9. 4	26. 9. 29
報告第 15 号	平成25年度資金不足比率について	26. 9. 4	—
議案第 83 号	平成26年度日立市工業用水道事業会計補正予算(第2号)	26.12. 4	H26.12.18
議案第 16 号	平成26年度日立市工業用水道事業会計補正予算(第3号)	27. 3. 4	27. 3. 20

(3) 行政官庁認可事項

該当なし

(4) 職員に関する事項

工業用水道事業は、水道事業の職員が兼務しているため、職員は配置していない。

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当なし

2 工 事

該当なし

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	平成26年度	平成25年度	比 較		備 考
			増 減	比率 (%)	
年度末給水事業所数	0	0	0	—	
年間契約水量(m³)	0	9,625	△ 9,625	—	
年間給水量(m³)	0	179	△ 179	—	
月平均給水量(m³)	0	90	△ 90	—	
年間有収水量(m³)	0	179	△ 179	—	
月平均有収水量(m³)	0	90	△ 90	—	
有 収 率 (%)	—	100	—	—	

(2) 事業収入に関する事項

区 分	平成26年度		平成25年度		比較増減	備 考
	金 額	構成比	金 額	構成比		
営 業 収 益	円 0	% 0.0	円 433,125	% 4.2	円 △ 433,125	
営 業 外 収 益	323,721,329	100.0	9,759,353	95.8	313,961,976	
合 計	323,721,329	100.0	10,192,478	100.0	313,528,851	

(3) 事業費に関する事項

区 分	平成26年度		平成25年度		比較増減	備 考
	金 額	構成比	金 額	構成比		
営 業 費 用	円 204,010,820	% 63.0	円 9,151,490	% 89.8	円 194,859,330	
営 業 外 費 用	9,577,966	3.0	1,040,988	10.2	8,536,978	
特 別 損 失	110,132,543	34.0	0	0.0	110,132,543	
合 計	323,721,329	100.0	10,192,478	100.0	313,528,851	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

該当なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債の概況

(単位 円)

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
財 政 融 資 資 金	15,206,879	0	3,349,595	11,857,284	
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 資 金	2,047,400	0	667,116	1,380,284	
民 間 資 金	720,000	0	720,000	0	
合 計	17,974,279	0	4,736,711	13,237,568	

イ 一時借入金の概況

(単位 円)

前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高	備 考
0	0	0	0	

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当なし

5 附帯事項

該当なし

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

該当なし

平成26年度日立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)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	0
減価償却費	4,098,000
固定資産除却費	199,438,447
長期前受金戻入額	△ 151,369,180
受取利息及び受取配当金	△ 12,973
支払利息	732,020
固定資産の売却による損失	652,543
未収金増減額	9,748,239
前払金増減額	5,000
未払金増減額	△ 869,000
その他流動負債増減額	<u>△ 100,000</u>
小計	62,323,096
利息及び配当金の受取額	12,973
利息の支払額	<u>△ 732,020</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	61,604,049
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の売却による収入	2,430,827
工事負担金による支出	△ 625,001
国庫補助金返還による支出	<u>△ 1,824,842</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,016
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債償還による支出	<u>△ 4,736,711</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,736,711
4 資金増加(減少)額	56,848,322
5 資金期首残高	<u>12,012,073</u>
6 資金期末残高	68,860,395

平成26年度 収益費用明細書

款	項	目	節	金額(円)	備考
工業用水道事業				323,721,329	
収益					
	営業外収益			323,721,329	
		受取利息及び配当金		12,973	
			預金利息	12,973	
		一般会計補助金		172,333,823	
			一般会計補助金	172,333,823	
		長期前受金戻入		151,369,180	
			受贈財産評価額戻入	12,607,097	
			国庫補助金戻入	35,382,051	
			一般会計補助金戻入	59,253,248	
			その他長期前受金戻入	44,126,784	
		雑収益		5,353	
			その他雑収益	5,353	
工業用水道事業				323,721,329	
費用					
	営業費用			204,010,820	
		原水及び浄水費		419,445	
			負担金	419,445	
		総係費		54,928	
			旅費	49,928	
			保険料	5,000	
		減価償却費		4,098,000	
			有形固定資産減価償却費	4,098,000	
		資産減耗費		199,438,447	

款	項	目	節	金額(円)	備考
			固定資産除却費	199,438,447	
	営業外費用			9,577,966	
		支払利息及び企業債取扱諸費		732,020	
			企業債利息	732,020	
		雑支出		8,845,946	
			その他雑支出	8,845,946	
	特別損失			110,132,543	
		臨時損失		109,480,000	
			固定資産除却費	109,480,000	うち現金支出分 109,480,000円
		固定資産売却損		652,543	
			土地売却損	652,543	

固 定 資 産

明 細 書

(1) 有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土 地	29,447,109	158,886	3,242,256	26,363,739
建 物	43,401,108	0	36,609,128	6,791,980
構 築 物	419,644,889	0	252,190,643	167,454,246
配 水 管	35,833,144	0	35,833,144	0
機 械 及 び 装 置	125,361,913	0	101,505,442	23,856,471
車 両 運 搬 具	217,396	0	0	217,396
工 具 器 具 及 び 備 品	101,012	0	0	101,012
建 設 仮 勘 定	277,143	625,001	0	902,144
計	654,283,714	783,887	429,380,613	225,686,988

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額				年度末償却未済高	備 考
みなし償却制度 廃止に伴う増加額	当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	0	26,363,739	
6,968,547	206,500	13,484,321	2,554,249	4,237,731	
61,592,022	2,919,052	106,199,284	40,466,209	126,988,037	
11,603,556	0	17,680,746	0	0	
56,426,150	972,448	89,335,559	12,031,873	11,824,598	
31,311	0	0	206,526	10,870	
14,548	0	0	95,961	5,051	
0	0	0	0	902,144	
136,636,134	4,098,000	226,699,910	55,354,818	170,332,170	

企 業 債

明 細 書

(単位 円)

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
昭和63年度政府資金	H 元. 3.27	39,100,000	2,489,048	33,749,356
平成3年度政府資金	4.10.12	7,500,000	406,398	4,863,525
平成4年度政府資金	6. 3.23	5,800,000	283,209	3,502,923
平成5年度機構資金	6. 3.23	3,100,000	185,846	2,283,554
〃 政府資金	7. 1.31	3,500,000	170,940	1,926,912
平成17年度機構資金	17. 7.29	4,200,000	410,309	3,782,066
〃 機構資金	17. 7.29	800,000	70,961	654,096
平成19年度民間等資金	20. 3.21	3,000,000	720,000	3,000,000
合 計		67,000,000	4,736,711	53,762,432

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
5,350,644		4.85 %	H 29. 3.25	
2,636,475		5.05	32. 9.25	
2,297,077		3.65	34. 3. 1	
816,446		3.75	31. 3.20	
1,573,088		4.75	34. 9.25	
417,934		1.85	28. 3.20	
145,904		1.85	29. 3.20	
0		1.213	27. 3.31	
13,237,568				

