

議 第 265 号

平成 30 年 9 月 3 日提出

平成 29 年度熊本市工業用水道事業会計利益の処分及び決算の認定について

平成 29 年度熊本市工業用水道事業会計決算に伴う剰余金を剰余金処分計算書（案）の
とおり処分し、併せて平成 29 年度熊本市工業用水道事業会計の決算に監査委員の意見を付け
て議会の認定に付する。

熊本市長 大 西 一 史

工業用水道事業会計決算書

平成29年度熊本市工業用水道事業決算報告書

そ の 他 財 務 諸 表

1 平成29年度 熊本市

(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	
	円	円	円	円
第1款 工業用水道事業収益	6,323,000	△ 172,000	0	6,151,000
第1項 営業収益	3,050,000	450,000	0	3,500,000
第2項 営業外収益	3,273,000	△ 622,000	0	2,651,000

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	
	円	円	円	円	円	円
第1款 工業用水道事業費用	6,323,000	△ 172,000	0	0	0	6,151,000
第1項 営業費用	5,908,000	△ 158,000	0	△ 90,000	0	5,660,000
第2項 営業外費用	115,000	△ 14,000	0	90,000	0	191,000
第3項 予 備 費	300,000	0	0	0	0	300,000

工業用水道事業決算報告書

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円	円	
6,448,489	297,489	(うち、仮受消費税及び地方消費税 270,592 円)
3,653,052	153,052	(" 270,592 円)
2,795,437	144,437	

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	円	円	円	円	
0	6,151,000	5,055,180	0	1,095,820	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 130,136 円)
0	5,660,000	4,865,181	0	794,819	(" 130,136 円)
0	191,000	189,999	0	1,001	(消費税及び地方消費税 189,900 円)
0	300,000	0	0	300,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第 1 款 資 本 的 収 入	円 0	円 0	円 0	円 6,500,000
第1項 企 業 債	0	0	0	1,300,000
第2項 補 助 金	0	0	0	5,200,000

支 出

区 分	予 算 額					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
	当初予算額	補正予算額	予備 費支 出額	流用 増減 額	小 計		
第 1 款 資 本 的 支 出	円 650,000	円 0	円 0	円 0	円 650,000	円 6,500,000	円 0
第1項 建 設 改 良 費	150,000	0	0	0	150,000	6,500,000	0
第2項 予 備 費	500,000	0	0	0	500,000	0	0

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額22,166円を除く)が資本的支出額に対し7,958円及び過年度分損益勘定留保資金121,642円で補てんした。

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
繰越額に係る 源 充 当 額	合 計			
円	円	円	円	
0	6,500,000	22,166	△ 6,477,834	
0	1,300,000	0	△ 1,300,000	
0	5,200,000	22,166	△ 5,177,834	翌年度繰越額に係る充当財源 22,166円を含む。

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	円	円	円	円	円	
7,150,000	129,600	5,882,760	0	5,882,760	1,137,640	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 9,600 円)
6,650,000	129,600	5,882,760	0	5,882,760	637,640	(" 9,600 円)
500,000	0	0	0	0	500,000	

不足する額129,600円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

2 平成29年度 熊本市工業用水道事業損益計算書

(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	<u>3,382,460</u>	3,382,460	
2 営業費用			
(1) 原水費	1,288,205		
(2) 配水費	45,751		
(3) 給水費	92,426		
(4) 総係費	1,106,318		
(5) 減価償却費	<u>2,202,345</u>	<u>4,735,045</u>	
営業損失			1,352,585
3 営業外収益			
(1) 国(県)補助金	777,834		
(2) 長期前受金戻入	2,017,603		
(3) 雑収益	<u>215</u>	2,795,652	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	99		
(2) 雑支出	<u>57,617</u>	<u>57,716</u>	<u>2,737,936</u>
経常利益			1,385,351
当年度純利益			1,385,351
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,385,351</u></u>

3 平成29年度 熊本市工業用水道事業剰余金計算書

(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
		資本剰余金		利益剰余金				
		受贈財産 評価額	資本剰余 金合計	減債積立 金	利益積立 金	未処分利 益剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	16,293,365	4,270,798	4,270,798	0	12,949	368,100	381,049	20,945,212
前年度処分額	2,244	0	0	365,856	0	△ 368,100	△ 2,244	0
議会の議決による処分額	2,244	0	0	365,856	0	△ 368,100	△ 2,244	0
減債積立金の積立	0	0	0	365,856	0	△ 365,856	0	0
自己資本金に組入	2,244	0	0	0	0	△ 2,244	△ 2,244	0
処分後残高	16,295,609	4,270,798	4,270,798	365,856	12,949	(繰越利益剰余金) 0	378,805	20,945,212
当年度変動額	0	0	0	0	0	1,385,351	1,385,351	1,385,351
当年度純利益	0	0	0	0	0	1,385,351	1,385,351	1,385,351
当年度末残高	16,295,609	4,270,798	4,270,798	365,856	12,949	(当年度未処分利 益剰余金) 1,385,351	1,764,156	22,330,563

4 平成29年度 熊本市工業用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
当年度末残高	16,295,609	4,270,798	1,385,351
議会の議決による処分額	1,385,351	0	△ 1,385,351
自己資本金に組入	1,385,351	0	△ 1,385,351
処分後残高	17,680,960	4,270,798	(繰越利益剰余金) 0

5 平成29年度 熊本市工業用水道事業貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地 1,498,985

ロ 建 物 465,662

減価償却累計額 △ 442,378 23,284

ハ 構 築 物 64,920,744

減価償却累計額 △ 16,976,651 47,944,093

ニ 機 械 及 び 装 置 11,255,036

減価償却累計額 △ 9,147,752 2,107,284

有形固定資産合計 51,573,646

固定資産合計 51,573,646

2 流動資産

(1) 現 金 ・ 預 金 16,840,358

(2) 未 収 金 281,469

(3) 前 払 金 1,019,520

流動資産合計 18,141,347

資 産 合 計 69,714,993

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

900,000

ロ その他の企業債

100,000

企業債合計

1,000,000

固定負債合計

1,000,000

4 流動負債

(1) 未払金

189,900

(2) その他流動負債

340,200

流動負債合計

530,100

5 繰延収益

(1) 長期前受金

71,760,370

収益化累計額

△ 25,906,040

繰延収益合計

45,854,330

負債合計

47,384,430

資本の部

6 資本金

16,295,609

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

4,270,798

資本剰余金合計

4,270,798

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

365,856

ロ 利益積立金

12,949

ハ 当年度未処分
利益剰余金

1,385,351

利益剰余金合計

1,764,156

剰余金合計

6,034,954

資本合計

22,330,563

負債資本合計

69,714,993

6 付 属 明 細 書

(1) 平成29年度熊本市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	1,385,351
減価償却費	2,202,345
長期前受金戻入額	△ 2,017,603
支払利息	99
未収金の増減額(△は増加)	4,235,524
前払金の増減(△は増加)	△ 1,019,520
未払金の増減額(△は減少)	△ 367,380
その他流動負債の増減額(△は減少)	340,200
小計	4,759,016
利息の支払額	△ 99
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,758,917

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 120,000
国庫補助金による収入	22,166
特定収入見合消費税(4条分)	△ 1,642
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 99,476

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
-------------------------	----------

4 資金増加額(又は減少額)	4,659,441
5 資金期首残高	12,180,917
6 資金期末残高	16,840,358

(2)収益・費用明細書

収 益

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道 事業収益				6,178,112	
	営業収益			3,382,460	
		給水収益		3,382,460	
			料金収入	3,382,460	
	営業外収益			2,795,652	
		国(県)補助金		777,834	
		長期前受金戻入		2,017,603	
		雑収益		215	
			その他雑収益	215	

費 用

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道 事業費用				4,792,761	
	営業費用			4,735,045	
		原水費		1,288,205	
			旅 費	104,482	
			賃借料	6,609	
			動力費	672,864	
			材料費	32,000	
			負担金	472,250	
		配水費		45,751	
			修繕費	45,751	
		給水費		92,426	
			委託料	92,426	
		総係費		1,106,318	
			通信運搬費	12,038	
			負担金	1,094,280	
		減価償却費		2,202,345	
			構築物 減価償却費	2,085,464	
			機械及び装置 減価償却費	116,881	
	営業外費用			57,716	
		支払利息及び企業 債取扱諸費		99	
			企業債利息	99	
		雑支出		57,617	
			その他雑支出	57,617	

(3) 固定資産明細書

有形固定資産

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	1,498,985	0	0	1,498,985
施設用地	1,498,985	0	0	1,498,985
建物	465,662	0	0	465,662
施設用建物	465,662	0	0	465,662
構築物	64,920,744	0	0	64,920,744
配水設備	38,289,807	0	0	38,289,807
その他構築物	26,630,937	0	0	26,630,937
機械及び装置	11,135,036	120,000	0	11,255,036
電気設備	7,990,023	0	0	7,990,023
ポンプ設備	2,077,970	0	0	2,077,970
量水器	94,311	120,000	0	214,311
その他機械装置	972,732	0	0	972,732
建設仮勘定	0	120,000	120,000	0
合計	78,020,427	240,000	120,000	78,140,427

(4) 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
建設改良費等の財源に 充てるための企業債 (財務省)	年月日	円	円	円
災害復旧事業債	H30.3.26	900,000	0	0
建設改良費等の財源に 充てるための企業債計		900,000	0	0

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
その他の企業債 (財務省)	年月日	円	円	円
災害復旧事業債	H30.3.26	100,000	0	0
その他の企業債計		100,000	0	0
企業債合計		1,000,000	0	0

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額			当 年 度 末 償 却 未 済 高	減 価 償 却 累 計 額 当 年 度 増 加 額 の うち 減 価 償 却 費
当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
-	-	-	1,498,985	-
-	-	-	1,498,985	-
0	0	442,378	23,284	0
0	0	442,378	23,284	0
2,085,464	0	16,976,651	47,944,093	2,085,464
1,137,374	0	8,785,443	29,504,364	1,137,374
948,090	0	8,191,208	18,439,729	948,090
116,881	0	9,147,752	2,107,284	116,881
44,100	0	6,968,221	1,021,802	44,100
0	0	1,974,070	103,900	0
10,411	0	39,970	174,341	10,411
62,370	0	165,491	807,241	62,370
-	-	-	0	-
2,202,345	0	26,566,781	51,573,646	2,202,345

未償還残高	発行価額	年利率	償還終期	備 考
円		%	年 月 日	
900,000	額面どおり	0.01	H40. 3. 1	
900,000				

未償還残高	発行価額	年利率	償還終期	備 考
円		%	年 月 日	
100,000	額面どおり	0.01	H40. 3. 1	
100,000				
1,000,000				

注記

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は定額法による。

2 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

決算報告書の「決算額」については、消費税を含んだ数値を表示し、損益計算書及び貸借対照表については、消費税を抜いた数値を表示した。

平成29年度熊本市工業用水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

平成 29 年度の工業用水道事業は、料金収入などで維持管理費をまかなったため、一般会計からの繰り入れを受けず、138 万 5 千円の純利益を計上しました。

工業用水道を供給する城南工業団地には、震災の被災者支援策として応急仮設住宅が建設されたことから、今後数年は収益増の見通しが立たない状況ですが、早期に分譲完成がなされることを視野に入れ、引き続き関係部局と連携を図り、経営の安定化に努めてまいります。

経理状況

平成 29 年度の経理状況は、次のようになりました。

収益的収入は、6 百 17 万 8 千円で、前年度に比べ 3 百 21 万 3 千円 (34.2%) の減収となりました。

収益的支出は、4 百 79 万 3 千円となり前年度に比べ 4 百 59 万 7 千円 (49.0%) の減となりました。

従いまして、損益は 1 百 38 万 5 千円の純利益となり、前年度に比べ 1 百 38 万 3 千円の増益となりました。

一方、資本的支出は 13 万円となり、資本的収入が資本的支出額に対して不足する額 13 万円については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8 千円及び過年度分損益勘定留保資金 12 万 2 千円で補てんしました。

(2) 議会関係事項

ア 議決事項

議案番号	議決年月日	件名
議第 217 号	平成 29 年 9 月 22 日	平成 28 年度熊本市工業用水道事業会計利益の処分及び決算の認定について
議第 38 号	平成 30 年 3 月 2 日	平成 29 年度熊本市工業用水道事業会計補正予算について
議第 20 号	平成 30 年 3 月 26 日	平成 30 年度熊本市工業用水道事業会計予算について
議第 72 号	平成 30 年 3 月 26 日	熊本市水道事業、工業用水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部改正について

イ 報告事項

報告番号	報告年月日	件名
報 第12号	平成29年6月8日	予算繰越計算書について（平成28年度工業用水道事業会計予算繰越計算書）

(3) 行政官庁認可(同意)事項

該当なし

(4) 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29年度末	平成28年度末	増△減	比率(%)
給水事業所数	12	12	0	—
配水量(m ³)	42,563	40,850	1,713	4.19
有収水量(m ³)	61,980	58,204	3,776	6.49

(注)有収水量は、各事業所の基本使用水量と超過水量の合計値

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円、%)

項目	平成 29 年 度		平成 28 年 度		増△減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比率
営 業 収 益	3,382,460	54.75	3,224,150	34.33	158,310	4.91
営 業 外 収 益	2,795,652	45.25	2,017,634	21.48	778,018	38.56
特別利益(災害)	0	0.00	4,150,000	44.19	△ 4,150,000	—
計	6,178,112	100.00	9,391,784	100.00	△ 3,213,672	△ 34.22

(3) 事業費に関する事項

(単位 円、%)

項目	平成 29 年 度		平成 28 年 度		増△減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比率
営 業 費 用	4,735,045	98.80	4,076,423	43.41	658,622	16.16
営 業 外 費 用	57,716	1.20	218,334	2.33	△ 160,618	△ 73.57
特別損失(災害)	0	0.00	5,094,783	54.26	△ 5,094,783	—
計	4,792,761	100.00	9,389,540	100.00	△ 4,596,779	△ 48.96

4 会 計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

(単位 円)

種類	借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	財 務 省	900,000	0	0	900,000
	小 計	900,000	0	0	900,000
種類	借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
その他の企業債	財 務 省	100,000	0	0	100,000
	小 計	100,000	0	0	100,000
企業債 合計		1,000,000	0	0	1,000,000

イ 一時借入金 該当なし

5 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

(2) 補助金の使途について

基本通達16-2-2-(2)イの方法 国庫補助金充当

区 分				金 額	使 途 の 特 定	
					課税仕入れに 充当(特定収)	課税仕入れ 以外に充当
収益的 収入	工業用 水道事 業収益	営業外収益	国(県)補助金	円 777,834	円 777,834	円 0
資本的 収入	補助金	災害復旧費 国庫補助金	災害復旧費 国庫補助金	22,166	22,166	0

