

京 都 府 工 業 用 水 道 事 業 会 計

1 平成28年度京都府工業用水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的収入		1	114,600	114,601	
	1	固定資産売却代金	1	0	1	
		1 固定資産売却代金	1	0	1	
	2	企業債	0	78,000	78,000	
		1 企業債	0	78,000	78,000	
	3	補助金	0	36,600	36,600	
		1 国庫補助金	0	36,600	36,600	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的支出		193,236	176,000	369,236	
	1	建設改良費	189,600	176,000	365,600	
		1 工業用水道施設改良事業費	189,600	176,000	365,600	
		諸施設費	177,600	166,000	343,600	工事費
		総係費	12,000	10,000	22,000	委託費
	2	企業債償還金	3,136	0	3,136	
		1 企業債償還金	3,136	0	3,136	
	3	予備費	500	0	500	
		1 予備費	500	0	500	

2 平成28年度京都府工業用水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	
当年度純利益	△ 40,542,000
減価償却費	118,806,000
資産減耗費	1,000
引当金の増減額 (△は減少)	24,174,000
長期前受金戻入額	△ 49,441,000
受取利息	△ 388,000
支払利息	625,000
未収金の増減額 (△は増加)	3,818,246
未払金の増減額 (△は減少)	△ 85,171,089
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 3,862,264
小計	△ 31,980,107
利息の受取額	388,000
利息の支払額	△ 625,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,217,107
(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	△ 492,718,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
国庫補助金等による収入	36,600,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 456,117,000
(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による収入	78,000,000
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	△ 3,135,702
財務活動によるキャッシュ・フロー	74,864,298
資金増加額 (又は減少額)	△ 413,469,809
資金期首残高	905,735,228
資金期末残高	492,265,419

3 平成28年度京都市工業用水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

勘定科目	金額		
資産の部（借方）			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産	5,250,724,636		
減価償却累計額	△ 2,503,675,669	2,747,048,967	
(2) 無形固定資産		1,540,375	
(3) 建設仮勘定		35,036,000	
固定資産合計			2,783,625,342
2 流動資産			
(1) 現金・預金		492,265,419	
(2) 未収金		25,206,000	
流動資産合計			517,471,419
資産合計			3,301,096,761
負債の部（貸方）			
3 固定負債			
(1) 企業債		91,847,966	
(2) 引当金		170,477,681	
固定負債合計			262,325,647
4 流動負債			
(1) 企業債		3,237,460	
(2) 引当金		3,740,000	
(3) その他流動負債		214,160	
流動負債合計			7,191,620
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	2,803,905,118		
長期前受金収益化累計額	△ 1,629,888,444	1,174,016,674	
繰延収益合計			1,174,016,674
負債合計			1,443,533,941
資本の部（貸方）			
6 資本金			1,811,211,531

勘定科目	金額		
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		65,844,417	
(2) 利益剰余金			
了当年度未処分利益剰余金	△ 19,493,128		
利益剰余金合計		△ 19,493,128	
剰余金合計			46,351,289
資本合計			1,857,562,820
負債資本合計			3,301,096,761

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	15～38年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	3～14年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

水利権	20年
-----	-----

(2) 引当金の計上方法

「京都府公営企業引当金取扱要領」に基づき計上している。

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ 修繕引当金

平成25年度末以前に計上されていた修繕引当金を計上している。

ウ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4箇月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

予定貸借対照表に未収金の計上があるが、債務者が限定され、かつ、これまで貸倒実績もないため、貸倒引当金を計上していない。

(3) 消費税等の会計処理

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 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。

3 その他の注記

引当金の取り崩し

賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

平成28年度において、賞与引当金及び法定福利費引当金から3,700千円を取り崩す。