

平成25年度 相模原市

下水道事業会計決算書

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項の規定による支出額に係る財源充当額	
第1款 公 共 下 水 道 事 業 収 益	15,471,709,000	0	0	15,471,709,000
第1項 公 共 下 水 道 営 業 収 益	15,342,224,000	0	0	15,342,224,000
第2項 公 共 下 水 道 営 業 外 収 益	129,485,000	0	0	129,485,000
第3項 公 共 下 水 道 特 別 利 益	0	0	0	0
第2款 農 業 集 落 排 水 事 業 収 益	29,982,000	0	0	29,982,000
第1項 農 業 集 落 排 水 営 業 収 益	28,262,000	0	0	28,262,000
第2項 農 業 集 落 排 水 営 業 外 収 益	1,720,000	0	0	1,720,000
第3款 市設置高度処理型浄化槽事業収益	48,239,000	0	0	48,239,000
第1項 市設置高度処理型浄化槽営業収益	48,238,000	0	0	48,238,000
第2項 市設置高度処理型浄化槽営業外収益	1,000	0	0	1,000
収 入 合 計	15,549,930,000	0	0	15,549,930,000

下水道事業決算報告書

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
15,197,963,151	273,745,849	(うち消費税及び地方消費税相当額 429,160,128円)
10,520,817,138	4,821,406,862	
4,520,049,962	4,390,564,962	
157,096,051	157,096,051	
31,310,048	1,328,048	(うち消費税及び地方消費税相当額 199,975円)
4,204,676	24,057,324	
27,105,372	25,385,372	
45,914,460	2,324,540	(うち消費税及び地方消費税相当額 758,114円)
15,938,857	32,299,143	
29,975,603	29,974,603	
15,275,187,659	274,742,341	

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3項 の規定による 支出額	
第1款 公 共 下 水 道 用 事 業 費 用	15,532,031,000	98,018,000	0	0	0	15,434,013,000
第1項 公 共 下 水 道 用 営 業 費 用	12,675,729,000	98,018,000	0	199,887,000	0	12,377,824,000
第2項 公 共 下 水 道 用 営 業 外 費 用	2,806,650,000	0	0	199,887,000	0	3,006,537,000
第3項 公 共 下 水 道 用 特 別 損 失	39,652,000	0	0	0	0	39,652,000
第4項 公 共 下 水 道 用 予 備 費 用	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
第2款 農 業 集 落 排 水 用 事 業 費 用	44,609,000	0	0	0	0	44,609,000
第1項 農 業 集 落 排 水 用 営 業 費 用	42,545,000	0	0	0	0	42,545,000
第2項 農 業 集 落 排 水 用 営 業 外 費 用	2,064,000	0	0	0	0	2,064,000
第3款 市設置高度処理型 浄化槽事業費用	131,178,000	0	0	0	0	131,178,000
第1項 市設置高度処理型 浄化槽営業費用	128,851,000	0	0	0	0	128,851,000
第2項 市設置高度処理型 浄化槽営業外費用	1,050,000	0	0	0	0	1,050,000
第3項 市設置高度処理型 浄化槽特別損失	1,277,000	0	0	0	0	1,277,000
支 出 合 計	15,707,818,000	98,018,000	0	0	0	15,609,800,000

(単位：円)

額		決 算 額	地方公営企業 法第26条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2項 の規定による 繰越額	合 計				
0	15,434,013,000	15,015,260,677	0	418,752,323	(うち消費税及び地方消費税相当額 147,352,930円)
0	12,377,824,000	11,981,960,667	0	395,863,333	
0	3,006,537,000	2,993,648,010	0	12,888,990	
0	39,652,000	39,652,000	0	0	
0	10,000,000	0	0	10,000,000	
0	44,609,000	37,797,173	0	6,811,827	(うち消費税及び地方消費税相当額 506,522円)
0	42,545,000	35,733,860	0	6,811,140	
0	2,064,000	2,063,313	0	687	
0	131,178,000	101,037,261	0	30,140,739	(うち消費税及び地方消費税相当額 1,856,038円)
0	128,851,000	99,514,179	0	29,336,821	
0	1,050,000	246,082	0	803,918	
0	1,277,000	1,277,000	0	0	
0	15,609,800,000	15,154,095,111	0	455,704,889	

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			額	
	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関わる財源充当額
第1款 公 共 下 水 道 入 資 本 的 収 入	6,315,043,000	765,448,000	7,080,491,000	472,700,000	260,900,000
第1項 公 共 下 水 道 債 企 業 債	3,017,000,000	458,260,000	3,475,260,000	275,600,000	160,900,000
第2項 公 共 下 水 道 金 他 会 計 負 担 金	2,429,305,000	0	2,429,305,000	0	0
第3項 公 共 下 水 道 金 分 担 金	21,994,000	0	21,994,000	0	0
第4項 公 共 下 水 道 金 負 担 金	13,444,000	0	13,444,000	0	0
第5項 公 共 下 水 道 金 出 資 金	2,000,000	0	2,000,000	0	0
第6項 公 共 下 水 道 金 国 庫 補 助 金	417,200,000	307,188,000	724,388,000	133,000,000	100,000,000
第7項 公 共 下 水 道 金 県 補 助 金	411,100,000	0	411,100,000	64,100,000	0
第8項 公 共 下 水 道 そ の 他 資 本 的 収 入	3,000,000	0	3,000,000	0	0
第2款 農 業 集 落 排 水 資 本 的 収 入	18,830,000	0	18,830,000	0	0
第1項 農 業 集 落 排 水 他 会 計 負 担 金	8,280,000	0	8,280,000	0	0
第2項 農 業 集 落 排 水 分 担 金	150,000	0	150,000	0	0
第3項 農 業 集 落 排 水 県 補 助 金	10,400,000	0	10,400,000	0	0
第3款 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 資 本 的 収 入	466,576,000	0	466,576,000	0	0
第1項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 企 業 債	78,700,000	0	78,700,000	0	0
第2項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 分 担 金	22,608,000	0	22,608,000	0	0
第3項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 出 資 金	1,000,000	0	1,000,000	0	0
第4項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 国 庫 補 助 金	74,948,000	0	74,948,000	0	0
第5項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 県 補 助 金	289,320,000	0	289,320,000	0	0
収 入 合 計	6,800,449,000	765,448,000	7,565,897,000	472,700,000	260,900,000

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
7,814,091,000	5,599,389,450	2,214,701,550	(うち消費税及び地方消費税相当額 0円)
3,911,760,000	2,239,600,000	1,672,160,000	翌年度繰越額に係る財源 188,000,000円
2,429,305,000	2,623,328,000	194,023,000	
21,994,000	46,868,900	24,874,900	
13,444,000	17,564,700	4,120,700	
2,000,000	0	2,000,000	
957,388,000	484,259,000	473,129,000	翌年度繰越額に係る財源 64,609,000円
475,200,000	182,332,000	292,868,000	翌年度繰越額に係る財源 74,087,307円
3,000,000	5,436,850	2,436,850	
18,830,000	18,780,000	50,000	(うち消費税及び地方消費税相当額 0円)
8,280,000	8,280,000	0	
150,000	0	150,000	
10,400,000	10,500,000	100,000	
466,576,000	254,811,100	211,764,900	(うち消費税及び地方消費税相当額 0円)
78,700,000	63,700,000	15,000,000	
22,608,000	14,819,100	7,788,900	
1,000,000	0	1,000,000	
74,948,000	28,692,000	46,256,000	
289,320,000	147,600,000	141,720,000	
8,299,497,000	5,872,980,550	2,426,516,450	

支 出

区 分	予 算					小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額(1)
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用増減額			
第1款 公 共 下 水 道 資 本 的 支 出	10,421,667,000	751,000,000	0	0	11,172,667,000	478,199,350	
第1項 公 共 下 水 道 建 設 改 良 費	3,554,322,000	751,000,000	0	0	4,305,322,000	478,199,350	
第2項 公 共 下 水 道 固 定 資 産 購 入 費	341,745,000	0	0	0	341,745,000	0	
第3項 公 共 下 水 道 投 資	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	
第4項 公 共 下 水 道 企 業 債 償 還 金	6,523,600,000	0	0	0	6,523,600,000	0	
第2款 農 業 集 落 排 水 資 本 的 支 出	19,181,000	0	0	0	19,181,000	0	
第1項 農 業 集 落 排 水 建 設 改 良 費	10,900,000	0	0	0	10,900,000	0	
第2項 農 業 集 落 排 水 企 業 債 償 還 金	8,281,000	0	0	0	8,281,000	0	
第3款 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 資 本 的 支 出	468,068,000	0	0	0	468,068,000	0	
第1項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 建 設 改 良 費	467,068,000	0	0	0	467,068,000	0	
第2項 市 設 置 高 度 処 理 型 浄 化 槽 投 資	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	
支 出 合 計	10,908,916,000	751,000,000	0	0	11,659,916,000	478,199,350	

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326,696,307円を除く。)が資本的支出額に不足する及び当年度分損益勘定留保資金3,436,464,396円で補てんした。

- 1 平成24年度予算の繰越については、地方自治法第213条第1項及び第220条第3項の規定により予算の繰越をした。繰り越した予算額を当該繰越欄に記載。
- 2 継続費については、地方自治法施行令第145条第1項の規定により逐次繰越をした。

(単位：円)

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
継続費 繰次繰越額 (2)	合計		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 繰次 繰越額	合計		
261,066,559	11,911,932,909	9,057,131,788	2,147,443,530	313,118	2,147,756,648	707,044,473	(うち消費税及び 地方消費税相当額 107,066,577円)
261,066,559	5,044,587,909	2,220,700,995	2,147,443,530	313,118	2,147,756,648	676,130,266	
0	341,745,000	316,487,000	0	0	0	25,258,000	
0	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	
0	6,523,600,000	6,519,943,793	0	0	0	3,656,207	
0	19,181,000	18,780,235	0	0	0	400,765	(うち消費税及び 地方消費税相当額 499,999円)
0	10,900,000	10,500,000	0	0	0	400,000	
0	8,281,000	8,280,235	0	0	0	765	
0	468,068,000	254,904,814	0	0	0	213,163,186	(うち消費税及び 地方消費税相当額 11,176,589円)
0	467,068,000	254,904,814	0	0	0	212,163,186	
0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	
261,066,559	12,399,181,909	9,330,816,837	2,147,443,530	313,118	2,147,756,648	920,608,424	

額3,784,532,594円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額73,946,104円、引継現金274,122,094円

ただし、当該年度の決算については、地方公営企業法施行規則上の様式を使用するため、地方自治法の規定によ

平成25年度相模原市下水道事業損益計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1)	下水道使用料	8,600,545,343	
(2)	他会計負担金	1,507,576,000	
(3)	その他営業収益	2,782,825	10,110,904,168
2 営業費用			
(1)	管渠費	335,552,885	
(2)	ポンプ場費	172,318,481	
(3)	処理場費	8,379,004	
(4)	浄化槽費	38,994,438	
(5)	流域下水道管理費	2,444,731,430	
(6)	普及指導費	929,359	
(7)	業務費	390,906,367	
(8)	総係費	494,153,014	
(9)	減価償却費	8,055,102,510	
(10)	資産減耗費	26,475,728	11,967,543,216
	営業利益		1,856,639,048
3 営業外収益			
(1)	他会計負担金	191,102,000	
(2)	長期前受金戻入	4,382,826,835	
(3)	雑収益	3,140,388	4,577,069,223
4 営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	2,764,610,705	
(2)	雑支出	24,840,077	2,789,450,782
			1,787,618,441
	経常利益		69,020,607
5 特別利益			
(1)	固定資産売却益	2,354,879	
(2)	過年度長期前受金戻入	151,413,772	
(3)	その他特別利益	3,327,400	157,096,051
6 特別損失			
(1)	その他特別損失	40,929,000	40,929,000
			116,167,051
			47,146,444
			47,146,444
			47,146,444

平成 25 年度相模原市

(平成 25 年 4 月 1 日から平

	資本金	剰	
		資本剰	
		再評価積立金	受贈財産評価額
前年度末残高	98,818,781,624	0	0
前年度処分額	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	98,818,781,624	0	0
当年度変動額	0	0	0
一般会計出資金の受入	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0
消費税及び地方消費税 圧縮記帳	0	0	0
当年度純利益	0	0	0
当年度末残高	98,818,781,624	0	0

平成 25 年度相模原市下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	98,818,781,624	0	47,146,444
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	98,818,781,624	0	(繰越利益剰余金) 47,146,444

下水道事業剰余金計算書

成26年3月31日まで)

(単位：円)

余 金				資本合計
余 金		利 益 剰 余 金		
補 助 金	資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
0	0	0	0	98,818,781,624
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	(繰越利益剰余金) 0	0	98,818,781,624
0	0	47,146,444	47,146,444	47,146,444
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	47,146,444	47,146,444	47,146,444
0	0	(当年度未処分利益剰余金) 47,146,444	47,146,444	98,865,928,068

平成25年度相模原市下水道事業貸借対照表
(平成26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		10,894,765,000	
ロ 建物	789,395,565		
減価償却累計額	25,664,041	763,731,524	
ハ 構築物	237,782,972,208		
減価償却累計額	7,214,041,486	230,568,930,722	
ニ 機械及び装置	2,226,924,208		
減価償却累計額	282,238,349	1,944,685,859	
ホ 車両運搬具	315,951		
減価償却累計額	142,176	173,775	
ヘ 工具、器具及び備品	10,318,693		
減価償却累計額	2,374,273	7,944,420	
ト 建設仮勘定		482,697,707	
有形固定資産合計			244,662,929,007

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		16,578,606,755	
ロ ソフトウエア		2,221,500	
無形固定資産合計			16,580,828,255

(3) 投資その他の資産

イ 出資金		13,690,000	
ロ 預託金		252,517	
投資その他資産合計			13,942,517
固定資産合計			261,257,699,779

2 流動資産

(1) 現金預金		639,999,336	
(2) 未収金	1,997,829,823		
貸倒引当金	14,316,491	1,983,513,332	
(3) 前払金		357,015,860	
流動資産合計			2,980,528,528

資 産 合 計

264,238,228,307

負債の部

3	固定負債			(単位：円)
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	94,745,384,221		
	企業債合計		94,745,384,221	
(2)	前受金		1,057,889	
	固定負債合計			94,746,442,110
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	6,707,092,222		
	企業債合計		6,707,092,222	
(2)	未払金		1,992,988,914	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	40,832,000		
	引当金合計		40,832,000	
(4)	前受金		1,057,889	
(5)	預り金		14,863,204	
	流動負債合計			8,756,834,229
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	11,856,211,267		
	収益化累計額	436,565,743	11,419,645,524	
	口 国庫補助金	37,318,340,368		
	収益化累計額	1,050,115,144	36,268,225,224	
	ハ 県補助金	7,238,119,950		
	収益化累計額	197,084,931	7,041,035,019	
	ニ 他会計負担金	2,654,762,906		
	収益化累計額	2,627,355,312	27,407,594	
	ホ 受益者負担金	7,324,338,477		
	収益化累計額	217,064,788	7,107,273,689	
	ヘ その他	5,436,850		
	収益化累計額	0	5,436,850	
	繰延収益合計			61,869,023,900
	負債合計			165,372,300,239

資本の部

6	資本金			98,818,781,624
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	イ 当年度末処分利益剰余金	47,146,444		
	利益剰余金合計		47,146,444	
	剰余金合計			47,146,444
	資本合計			98,865,928,068
	負債資本合計			264,238,228,307

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 28～50年

機械及び装置 6～20年

工具、器具及び備品 5年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

施設利用権 50年

ソフトウェア 5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びこれらに伴う法定福利費の支給に備えるため、当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、貸倒実績率等による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、税抜方式としている。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、41,697,513千円である。

(2) 建設仮勘定の整理方法

建設改良工事でその工期が1事業年度を越えるものは、建設仮勘定をもって整理する。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成25年3月31日以前のリース取引については、引き続き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) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	8,745千円
1年超	18,736千円
計	27,481千円

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、農業集落排水事業及び市設置高度処理型浄化槽事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

ア 各報告セグメントの事業内容

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除。
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理。
市設置高度処理型 浄化槽事業	高度処理型浄化槽の整備、し尿・生活雑排水等の処理。

イ 各報告セグメントの財務情報

(単位：円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	市設置高度処理型 浄化槽事業	合計
営業収益	10,091,718,724	4,004,701	15,180,743	10,110,904,168
営業費用	11,834,657,737	35,227,338	97,658,141	11,967,543,216
営業損益	1,742,939,013	31,222,637	82,477,398	1,856,639,048
経常損益	10,092,152	6,180,578	52,747,877	69,020,607
セグメント資産	262,195,820,935	614,857,078	1,427,550,294	264,238,228,307
セグメント負債	163,522,421,303	606,498,500	1,243,380,436	165,372,300,239
その他の項目				
他会計繰入金	4,319,411,000	10,343,000	246,000	4,330,000,000
減価償却費	7,993,725,311	25,042,486	36,334,713	8,055,102,510
特別利益	157,096,051	0	0	157,096,051
特別損失	39,652,000	0	1,277,000	40,929,000
固定資産の増加	5,093,390,537	15,042,485	208,666,512	4,899,766,510