

産業観光委員会提出資料  
議案(認定)関連 別冊

平成26事業年度

# 秋田県公営企業会計決算説明資料

産業労働部公営企業課

## 目 次

I	全体の事業概況 .....	1
II	電気事業会計 .....	6
III	工業用水道事業会計 .....	13

# I 全体の事業概況

## 1 業務の状況

### (1) 電気事業

電気事業は、16発電所（最大出力合計110,650kW）を有し、主に東北電力㈱に対し、年間440,512,608kWhの電力を販売した。

年間を通じての売電電力量は、皆瀬発電所、柴平発電所の水車発電機細密点検工事など長期間の発電機停止を伴う工事があったため、前年度に比べ63,909,159kWh、12.7%減少した。

表—1 【電力量】

（単位：kWh、%）

区 分	平成26年度	平成25年度	比較増減	増減率
売電電力量	440,512,608	504,421,767	△ 63,909,159	△ 12.7

### (2) 工業用水道事業

工業用水道事業は、供給先27事業所、年間給水量56,509,451m<sup>3</sup>で、前年度とほぼ同じ給水量となった。

表—2 【給水量】

（単位：事業所、m<sup>3</sup>、%）

区 分	平成26年度	平成25年度	比較増減	増減率
供給先	27	27	0	0.0
年間給水量	56,509,451	56,448,454	60,997	0.1

## 2 建設投資状況

### (1) 電気事業

電気事業は、建設や改良等に717,061千円を支出した。

主なものとして、建設費は、成瀬発電所建設事業として、ダム負担金13,068千円などに支出した。改良費は、柴平発電所ニードルサーボ電動化等水車改良工事172,229千円、鎧畑発電所屋外変電所改良工事100,021千円などを施工した。

また、県内中小水力発電開発のため、濁沢発電所（仮称）予備設計業務委託14,526千円を実施した。

表—3 【建設投資額等】 (単位：千円、%)

区 分	平成26年度	平成25年度	比較増減	増減率
建設投資額	717,061	770,700	△ 53,639	△ 7.0
建設費	23,154	448,516	△ 425,362	△ 94.8
改良費	679,381	313,254	366,127	116.9
建設準備費	14,526	8,930	5,596	62.7

### (2) 工業用水道事業

工業用水道事業は、改良工事に770,534千円を支出した。

主なものとしては、勝平系送水管布設工事595,800千円などを実施した。

表—4 【建設投資額】 (単位：千円、%)

区 分	平成26年度	平成25年度	比較増減	増減率
建設投資額	770,534	645,495	125,039	19.4
改良費	770,534	645,495	125,039	19.4

## 3 職員数

平成26年度末の公営企業職員数は、96名である。支弁職員は94名で、新規発電所開発のため本課に新たに班を設置したことにより、前年度に比べて3名増加した。

表—5 【職員内訳】 (単位：人)

年 度	本 課					事 務 所				合 計
	部長	次長	課長	公営 企業 課	計	大館	玉川	秋田	計	
平成26年度	(1)	(1)	2	31	33	18	19	24	61	94 (96)
平成25年度	(1)	(1)	2	27	29	19	20	23	62	91 (93)
増 減	0	0	0	4	4	△ 1	△ 1	1	△ 1	3 (3)

※ 部長・次長は、一般職員との併任で、給与は一般会計から支出されている。

## 4 経営状況

### (1) 収益的収支

電気事業会計と工業用水道事業会計の収支合計は、事業収益5,033,472千円に対し、事業費用4,075,271千円となり、差し引き958,201千円のプラスとなった。

### (2) 資本的収支

電気事業会計と工業用水道事業会計の収支合計は、資本的収入1,402,870千円に対し、資本的支出2,618,727千円となり、資本的収入(他会計貸付金償還金1,000,000千円を除く。)から資本的支出(他会計貸付金400,000千円を除く。)を差し引いた不足額1,815,857千円を内部留保資金により補てんした。

表—6 【事業別収支】

(単位：千円、%)

区 分	平成26年度			平成25年度	対前年度比較		
	電 気	工 水	計		増減額	増減率	
収益的収支	事業収益	4,023,524	1,009,948	5,033,472	4,441,551	591,921	13.3
	事業費用	3,249,454	825,817	4,075,271	3,702,022	373,249	10.1
	収支差引	774,070	184,131	958,201	739,529	218,672	29.6
資本的収支	資本的収入 A	902,870	500,000	1,402,870	707,755	695,115	98.2
	うち他会計貸付金償還金 B	900,000	100,000	1,000,000	500,000	500,000	100.0
	資本的支出 C	1,627,410	991,317	2,618,727	2,238,661	380,066	17.0
	うち他会計貸付金 D	400,000	0	400,000	0	400,000	皆増
	収支差引A-B-C+D	△ 1,224,540	△ 591,317	△ 1,815,857	△ 2,030,906	215,049	△ 10.6
	補てん財源内訳	1,224,540	591,317	1,815,857	2,030,906	△ 215,049	△ 10.6
	減債積立金	468,582	175,654	644,236	211,575	432,661	204.5
	中小水力発電開発改良積立金	19,740	—	19,740	8,631	11,109	128.7
	地域振興積立金	28,327	—	28,327	23,113	5,214	22.6
	損益勘定留保資金	657,014	372,609	1,029,623	1,722,327	△ 692,704	△ 40.2
消費税資本的収支調整額	50,877	43,054	93,931	65,260	28,671	43.9	

※消費税込み

## 5 財産状況(消費税抜き)

### (1) 資産の概況

電気事業会計と工業用水道事業会計の年度末資産合計は、44,179,962千円で、前年度末残高に比べ2,593,548千円、5.5%減少した。これは、固定資産の減価償却が進んだことなどによるものである。

### (2) 負債・資本の概況

電気事業会計と工業用水道事業会計の年度末負債合計は、17,154,434千円で、前年度末残高に比べ15,417,633千円、88.7%増加した。

電気事業会計と工業用水道事業会計の年度末資本合計は27,025,528千円で、前年度末残高に比べ18,011,181千円、40%減少した。

これらは、借入資本制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えしたことなどによるものである。

表—7【事業別年度末貸借対照表】

(単位：千円、%)

区 分		年度末残高			前年度末残高	年度中比較	
		電 気	工 水	計		増減額	増減率
資 産	固定資産	18,018,533	18,171,083	36,189,616	39,412,348	△ 3,222,732	△ 8.2
	流動資産	6,686,661	1,303,685	7,990,346	7,361,162	629,184	8.5
<b>資産合計</b>		<b>24,705,194</b>	<b>19,474,768</b>	<b>44,179,962</b>	<b>46,773,510</b>	<b>△ 2,593,548</b>	<b>△ 5.5</b>
負 債	固定負債	2,651,329	2,702,735	5,354,064	1,452,321	3,901,743	268.7
	流動負債	605,843	251,125	856,968	96,887	760,081	784.5
	濁水準備引当金	—	—	—	187,593	△ 187,593	皆減
	繰延収益	478,467	10,464,935	10,943,402	—	10,943,402	皆増
	計	3,735,639	13,418,795	17,154,434	1,736,801	15,417,633	887.7
資 本	資本金	17,286,819	4,945,274	22,232,093	27,339,193	△ 5,107,100	△ 18.7
	資本金	17,286,819	4,945,274	22,232,093	22,272,093	△ 40,000	△ 0.2
	借入資本金	—	—	—	5,067,100	△ 5,067,100	皆減
	剰余金	3,674,420	1,110,699	4,785,119	17,697,516	△ 12,912,397	△ 73.0
	資本剰余金	5,638	755,490	761,128	14,551,640	△ 13,790,512	△ 94.8
	利益剰余金	3,668,782	355,209	4,023,991	3,145,876	878,115	27.9
	評価差額等	8,316	0	8,316	—	8,316	皆増
	その他有価証券 評価差額	8,316	0	8,316	—	8,316	皆増
	計	20,969,555	6,055,973	27,025,528	45,036,709	△ 18,011,181	△ 40.0
<b>負債・資本合計</b>		<b>24,705,194</b>	<b>19,474,768</b>	<b>44,179,962</b>	<b>46,773,510</b>	<b>△ 2,593,548</b>	<b>△ 5.5</b>

※消費税抜き

### (3) 内部留保資金

内部留保資金は、電気事業会計と工業用水道事業会計の合計が10,228,508千円(うち他会計貸付金2,400,000千円)で、前年度に比べ35,766千円、0.3%減少した。

表—8 【事業別内部留保資金状況】 (単位：千円、%)

区 分	電 気	工 水	計
利益剰余金	3,176,766	141,078	3,317,844
減債積立金	0	0	0
中小水力発電開発改良積立金	1,828,761	—	1,828,761
地域振興積立金	624,812	—	624,812
当年度純利益	723,193	141,078	864,271
損益勘定留保資金	4,653,958	871,414	5,525,372
消費税資本的収支調整額	0	96,699	96,699
退職給付引当金	653,096	69,602	722,698
修繕引当金	321,061	193,781	514,842
賞与引当金	46,197	4,856	51,053
平成26年度末 合計額	8,851,078	1,377,430	10,228,508
うち他会計貸付金	2,300,000	100,000	2,400,000
平成25年度末 合計額	8,749,569	1,514,705	10,264,274
うち他会計貸付金	2,800,000	200,000	3,000,000
対前年度 比較増減額	101,509	△ 137,275	△ 35,766
比 較 増 減 率	1.2	△ 9.1	△ 0.3

※消費税抜き

## Ⅱ 電気事業会計

### 1 損益計算書

#### (1) 営業収益

売電電力量の減により電力料金収入が減少したことにより、前年度に比べ、20,763,408円減少し、営業収益は、3,310,008,624円となった。

#### (2) 財務収益

一般会計への長期貸付金残高の減少に伴う受取利息の減少により前年度に比べ、1,753,497円減少し、財務収益は、17,207,146円となった。

#### (3) 営業外収益

償却資産の取得時に交付された補助金などに係る減価償却見合い分を収益化したことにより、前年度に比べ、14,180,201円増加し、営業外収益は、15,995,761円となった。

#### (4) 営業費用

新規に萩発電所費が発生し、皆増となっているが、制度改正により退職給付費が減少したことなどにより、前年度に比べ、14,808,105円減少し、営業費用は、2,693,867,314円となった。

#### (5) 財務費用

企業債の支払利息の減少により、前年度に比べ、29,711,808円減少し、財務費用は、102,178,811円となった。

#### (6) 附帯事業費用

附帯事業費用は、昨年度とほぼ同額の1,760,542円で、これは、発電所周辺地域等振興事業助成金及び地域振興積立金活用事業業務委託として電気事業広告用パンフレットを作成したものである。

#### (7) 営業外費用

旧横手発電事務所の建物に係る修繕費が皆減となったことにより、前年度に比べ、3,557,497円減少し、営業外費用は、7,008,057円となった。

#### (8) 経常利益

経常収益3,343,211,531円に対し、経常費用2,804,814,724円で、差引き538,396,807円の経常利益となった。

#### (9) 特別利益

制度改正に伴う湯水準備引当金及び退職給付引当金の取崩などにより、特別利益は、415,400,777円となった。

#### (10) 特別損失

旧横手発電事務所などの固定資産に係る減損損失などにより、特別損失は、230,604,499円となった。

### (11) 当年度純利益

経常利益538,396,807円に特別利益415,400,777円を加え、特別損失230,604,499円を減じた当年度純利益は723,193,085円となった。

## 2 剰余金処分計算書（案）

当年度純利益723,193,085円にその他未処分利益剰余金変動額492,016,066円を加えた当年度未処分利益剰余金1,215,209,151円の処分については、組入資本金として492,016,066円を組み入れ、減債積立金として389,022,856円を、中小水力発電開発改良積立金として334,170,229円を積み立てる予定である。

## 平成26年度秋田県電気事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

収益の部

(単位：円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増減額
営業収益	3,310,008,624	3,330,772,032	△ 20,763,408
電力料	3,301,498,994	3,321,925,002	△ 20,426,008
営業雑収益	8,509,630	8,847,030	△ 337,400
財務収益	17,207,146	18,960,643	△ 1,753,497
受取利息	15,320,246	17,160,643	△ 1,840,397
受取配当金	86,900	0	86,900
地域振興積立金運用収益	1,800,000	1,800,000	0
営業外収益	15,995,761	1,815,560	14,180,201
長期前受金戻入	14,122,879	—	14,122,879
事業外収益	1,872,882	1,815,560	57,322
経常収益合計	3,343,211,531	3,351,548,235	△ 8,336,704

費用の部

営業費用	2,693,867,314	2,708,675,419	△ 14,808,105
水力発電費	2,415,980,971	2,379,566,007	36,414,964
送電費	50,510,873	45,202,371	5,308,502
一般管理費	196,638,066	283,907,041	△ 87,268,975
萩形発電所費	30,737,404	—	30,737,404
財務費用	102,178,811	131,890,619	△ 29,711,808
支払利息	102,178,811	131,890,619	△ 29,711,808
附帯事業費用	1,760,542	1,800,000	△ 39,458
発電所周辺地域等振興事業費用	1,752,456	1,800,000	△ 47,544
新エネルギー導入等可能性調査費	8,086	—	8,086
営業外費用	7,008,057	10,565,554	△ 3,557,497
事業外費用	7,008,057	10,565,554	△ 3,557,497
経常費用合計	2,804,814,724	2,852,931,592	△ 48,116,868

利益剰余金の部

経常利益	538,396,807	498,616,643	39,780,164
特別利益	415,400,777	0	415,400,777
特別損失	230,604,499	0	230,604,499
当年度純利益	723,193,085	498,616,643	224,576,442
前年度繰越利益剰余金	0	72,018,660	△ 72,018,660
その他未処分利益剰余金変動額	492,016,066	—	492,016,066
当年度未処分利益剰余金	1,215,209,151	570,635,303	644,573,848

※消費税抜き

## 平成26年度秋田県電気事業剰余金処分計算書 (案)

	資 本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	17,286,819,442	5,638,360	1,215,209,151
議会の議決による処分額	492,016,066		△ 1,215,209,151
組入資本金	492,016,066		△ 492,016,066
減債積立金			△ 389,022,856
中小水力発電開発改良積立金			△ 334,170,229
処分後残高	17,778,835,508	5,638,360	(繰越利益剰余金) 0

※消費税抜き

### 3 貸借対照表

#### (1)移行増減の状況

##### ①固定資産

補助金などにより取得した資産の減価償却制度の改正により、825,618,589円減少し、新会計基準移行後の年度当初残高は、18,768,572,043円となった。

##### ②流動資産

制度改正による影響はなく、新会計基準移行後の年度当初残高は、6,023,801,779円となった。

##### ③固定負債

借入資本制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えしたことなどにより、1,873,865,824円増加し、新会計基準移行後の年度当初残高は、3,064,614,560円となった。

##### ④流動負債

借入資本制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えしたことなどにより、531,553,142円増加し、新会計基準移行後の年度当初残高は、605,785,350円となった。

##### ⑤濁水準備引当金

引当金制度改正により、引当要件を満たさない引当金は認められないこととなり、全額を取崩した。

##### ⑥繰延収益

償却資産の取得時に交付された補助金などを資本剰余金から繰延収益に振り替えたことなどにより、新会計基準移行後の年度当初残高は、490,169,396円となった。

##### ⑦資本金

借入資本金制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えたことなどにより、2,586,950,822円減少し、新会計基準移行後の年度当初残高は、17,286,819,442円となった。

##### ⑧剰余金

償却資産の取得時に交付された補助金などを資本剰余金から繰延収益に振り替えたことなどにより、946,662,658円減少し、新会計基準移行後の年度当初残高は、3,344,985,074円となった。

## (2)年度中増減の状況

### ①固定資産

固定資産の減価償却や事業外固定資産の減損損失、一般会計からの長期貸付金の償還などにより、年度当初残高に比べ、750,038,909円減少し、年度末残高は、18,018,533,134円となった。

### ②流動資産

一般会計からの長期貸付金の償還や純利益の増加により現金預金が増加し、年度当初残高に比べ、662,859,009円増加し、年度末残高は、6,686,660,788円となった。

### ③固定負債

企業債の償還により、年度当初残高に比べ、413,286,152円減少し、年度末残高は、2,651,328,408円となった。

### ④流動負債

修繕引当金を計上したことなどにより、年度当初残高に比べ、57,895円増加し、年度末残高は、605,843,245円となった。

### ⑤繰延収益

補助金などにより取得した資産に係る減価償却見合い分を収益化したことにより、年度当初残高に比べ11,702,879円減少し、年度末残高は、478,466,517円となった。

### ⑥資本金

年度末残高は、年度当初残高と同額の17,286,819,442円となった。

### ⑦剰余金

純利益により当年度未処分利益剰余金が増加したことにより、年度当初残高に比べ、329,434,906円増加し、年度末残高は、3,674,419,980円となった。

### ⑧評価差額等

資本制度改正により保有している東北電力株式を時価評価したことにより、年度末残高は、8,316,330円となった。

平成26年度秋田県電気事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

資産の部

(単位：円)

科 目	前年度末残高	移行増減額	年度当初残高 (新会計基準移行後)	年度中増減額	年度末残高
(資産の部)					
固定資産	19,594,190,632	△ 825,618,589	18,768,572,043	△ 750,038,909	18,018,533,134
電気事業固定資産	14,757,300,405	△ 825,618,589	13,931,681,816	78,386,599	14,010,068,415
水力発電設備	14,127,996,505	△ 825,334,185	13,302,662,320	101,340,863	13,404,003,183
送電設備	57,477,859	0	57,477,859	△ 4,050,266	53,427,593
業務設備	571,826,041	△ 284,404	571,541,637	△ 18,903,998	552,637,639
事業外固定資産	228,503,303	0	228,503,303	△ 190,422,119	38,081,184
固定資産仮勘定	904,262,444	0	904,262,444	△ 146,330,819	757,931,625
建設仮勘定	766,115,894	0	766,115,894	△ 159,780,819	606,335,075
建設準備勘定	138,146,550	0	138,146,550	13,450,000	151,596,550
投資その他の資産	3,704,124,480	0	3,704,124,480	△ 491,672,570	3,212,451,910
投資有価証券	904,081,200	0	904,081,200	8,316,330	912,397,530
長期貸付金	2,800,000,000	0	2,800,000,000	△ 500,000,000	2,300,000,000
長期前払費用	43,280	0	43,280	11,100	54,380
流動資産	6,023,801,779	0	6,023,801,779	662,859,009	6,686,660,788
現金預金	5,704,439,675	0	5,704,439,675	660,392,331	6,364,832,006
未収金	284,838,104	0	284,838,104	12,534,809	297,372,913
前払金	34,524,000	0	34,524,000	△ 10,068,131	24,455,869
資産合計	25,617,992,411	△ 825,618,589	24,792,373,822	△ 87,179,900	24,705,193,922

負債及び資本の部

科 目	前年度末残高	移行増減額	年度当初残高 (新会計基準移行後)	年度中増減額	年度末残高
(負債の部)					
固定負債	1,190,748,736	1,873,865,824	3,064,614,560	△ 413,286,152	2,651,328,408
企業債（建設改良費等企業債）	—	2,101,234,398	2,101,234,398	△ 389,022,856	1,712,211,542
引当金	1,190,748,736	△ 227,368,574	963,380,162	△ 24,263,296	939,116,866
退職給付引当金	904,728,375	△ 227,368,574	677,359,801	△ 24,263,296	653,096,505
修繕引当金	286,020,361	0	286,020,361	0	286,020,361
流動負債	74,232,208	531,553,142	605,785,350	57,895	605,843,245
企業債（建設改良費等企業債）	—	485,716,424	485,716,424	△ 96,693,568	389,022,856
未払金	45,624,506	0	45,624,506	40,797,283	86,421,789
未払費用	26,771,412	0	26,771,412	20,636,184	47,407,596
その他流動負債(預り金)	1,836,290	0	1,836,290	△ 82,799	1,753,491
引当金	—	45,836,718	45,836,718	35,400,795	81,237,513
賞与引当金	—	45,836,718	45,836,718	360,236	46,196,954
修繕引当金	—	0	0	35,040,559	35,040,559
濁水準備引当金	187,593,471	△ 187,593,471	—	—	—
繰延収益（長期前受金）	—	490,169,396	490,169,396	△ 11,702,879	478,466,517
負債合計	1,452,574,415	2,707,994,891	4,160,569,306	△ 424,931,136	3,735,638,170
(資本の部)					
資本金	19,873,770,264	△ 2,586,950,822	17,286,819,442	0	17,286,819,442
資本金（組入資本金）	17,286,819,442	0	17,286,819,442	0	17,286,819,442
借入資本金（企業債）	2,586,950,822	△ 2,586,950,822	—	—	—
剰余金	4,291,647,732	△ 946,662,658	3,344,985,074	329,434,906	3,674,419,980
資本剰余金	1,321,426,345	△ 1,315,787,985	5,638,360	0	5,638,360
受贈財産評価額	50,137,522	△ 50,002,922	134,600	0	134,600
工事負担金	308,700	△ 308,700	0	0	0
保険差益	3,814,882	0	3,814,882	0	3,814,882
国庫補助金	1,267,165,241	△ 1,265,476,363	1,688,878	0	1,688,878
利益剰余金	2,970,221,387	369,125,327	3,339,346,714	329,434,906	3,668,781,620
中小水力発電開発改良積立金	1,848,500,084	0	1,848,500,084	△ 19,739,570	1,828,760,514
地域振興積立金	551,086,000	0	551,086,000	73,725,955	624,811,955
当年度未処分利益剰余金	570,635,303	369,125,327	939,760,630	275,448,521	1,215,209,151
評価差額等(その他有価証券評価差額)	—	0	0	8,316,330	8,316,330
資本合計	24,165,417,996	△ 3,533,613,480	20,631,804,516	337,751,236	20,969,555,752
負債・資本合計	25,617,992,411	△ 825,618,589	24,792,373,822	△ 87,179,900	24,705,193,922

※消費税抜き

### Ⅲ 工業用水道事業会計

#### 1 損益計算書

##### (1) 営業収益

超過給水量の実績増により、前年度に比べ、1, 838, 406円増加し、営業収益は873, 819, 282円となった。

##### (2) 営業外収益

償却資産の取得時に交付された補助金などに係る減価償却見合い分を収益化したことにより、前年度に比べ、60, 046, 114円増加し、営業外収益は、66, 238, 845円となった。

##### (3) 営業費用

補助金などにより取得した資産の減価償却制度の改正に係る減価償却費を計上したほか、電気料金の値上げに伴い動力費が増加したことなどにより、前年度に比べ、94, 885, 826円増加し、営業費用は、729, 772, 112円となった。

##### (4) 営業外費用

納付消費税の増加により、前年度に比べ、627, 289円増加し、営業外費用は、45, 223, 101円となった。

##### (5) 経常利益

経常収益940, 058, 127円に対し、経常費用774, 995, 213円で、差引き165, 062, 914円の経常利益となった

##### (6) 特別利益・特別損失

特別利益はない。

引当金制度の改正に係る退職給付引当金及び賞与引当金を計上したことなどにより、特別損失は、23, 985, 359円となった。

##### (7) 当年度純利益

経常利益165, 062, 914円から特別損失23, 985, 359円を減じた結果、当年度純利益は141, 077, 555円となった。

#### 2 剰余金処分計算書(案)

当年度純利益141, 077, 555円にその他未処分利益剰余金変動額214, 131, 933円を加えた当年度未処分利益剰余金355, 209, 488円の処分については、組入資本金として175, 653, 731円を組み入れ、減債積立金として179, 555, 757円を積み立てる予定である。

## 平成26年度秋田県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)

### 収益の部

(単位：円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増減額
営業収益	873,819,282	871,980,876	1,838,406
給水収益	835,085,264	833,288,277	1,796,987
営業雑収益	38,734,018	38,692,599	41,419
営業外収益	66,238,845	6,192,731	60,046,114
受取利息	1,115,222	1,785,820	△ 670,598
長期前受金戻入	64,915,319	—	64,915,319
雑収益	208,304	4,406,911	△ 4,198,607
経常収益合計	940,058,127	878,173,607	61,884,520

### 費用の部

営業費用	729,772,112	634,886,286	94,885,826
原水及び浄水費	378,670,299	354,028,662	24,641,637
減価償却費	325,281,331	264,865,157	60,416,174
資産減耗費	29,850	1,223,532	△ 1,193,682
一般管理費	25,790,632	14,768,935	11,021,697
営業外費用	45,223,101	44,595,812	627,289
支払利息	43,674,198	44,195,504	△ 521,306
雑支出	1,548,903	400,308	1,148,595
経常費用合計	774,995,213	679,482,098	95,513,115

### 利益剰余金の部

経常利益	165,062,914	198,691,509	△ 33,628,595
特別利益	0	0	0
特別損失	23,985,359	23,037,778	947,581
当年度純利益	141,077,555	175,653,731	△ 34,576,176
前年度繰越利益剰余金	0	0	0
その他未処分利益剰余金変動額	214,131,933	—	214,131,933
当年度未処分利益剰余金	355,209,488	175,653,731	179,555,757

※消費税抜き

## 平成26年度秋田県工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

	資 本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	4,945,274,222	755,490,073	355,209,488
議会の議決による処分額	175,653,731		△ 355,209,488
組入資本金	175,653,731		△ 175,653,731
減債積立金			△ 179,555,757
処分後残高	5,120,927,953	755,490,073	(繰越利益剰余金) 0

※消費税抜き

### 3 貸借対照表

#### (1)移行増減の状況

##### ①固定資産

補助金などにより取得した資産の減価償却制度の改正により、1,946,395,687円減少し、新会計基準移行後の年度当初残高は、17,871,762,225円となった。

##### ②流動資産

制度改正による影響はなく、新会計基準移行後の年度当初残高は、1,337,360,392円となった。

##### ③固定負債

借入資本制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えしたことなどにより、2,275,901,287円増加し、新会計基準移行後の年度当初残高は、2,537,472,861円となった。

##### ④流動負債

借入資本制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えしたことなどにより、225,456,960円増加し、新会計基準移行後の年度当初残高は、248,112,128円となった。

##### ⑤繰延収益

償却資産の取得時に交付された補助金などを資本剰余金から繰延収益に振り替えしたことにより、新会計基準移行後の年度当初残高は、10,529,850,575円となった。

##### ⑥資本金

借入資本制度の廃止に伴い、企業債を資本から負債へ振り替えしたことなどにより、2,520,149,072円減少し、新会計基準移行後の年度当初残高は、4,945,274,222円となった。

##### ⑦剰余金

償却資産の取得時に交付された補助金などを資本剰余金から繰延収益に振り替えしたことなどにより、12,457,455,437円減少し、新会計基準移行後の年度当初残高は、948,412,831円となった。

## (2)年度中増減の状況

### ①固定資産

勝平系送水管布設工事など建設仮勘定が増加したことなどにより、年度当初残高に比べ、299,321,287円増加し、年度末残高は、18,171,083,512円となった。

### ②流動資産

改良工事の実施により現金預金が減少したことなどにより、年度当初残高に比べ、33,675,465円減少し、年度末残高は、1,303,684,927円となった。

### ③固定負債

建設改良のための他会計借入金が増加したことなどにより、年度当初残高に比べ、165,262,182円増加し、年度末残高は、2,702,735,043円となった。

### ④流動負債

未払消費税の増加などにより、年度当初残高に比べ、3,012,229円増加し、年度末残高は、251,124,357円となった。

### ⑤繰延収益

補助金などにより取得した資産に係る減価償却額見合い分を収益化したことにより、年度当初残高に比べ、64,915,319円減少し、年度末残高は、10,464,935,256円となった。

### ⑥資本金

年度末残高は、年度当初残高と同額の4,945,274,222円となった。

### ⑦剰余金

純利益により当年度未処分利益剰余金が増加したことにより、年度当初残高に比べ、162,286,730円増加し、年度末残高は、1,110,699,561円となった。

平成26年度秋田県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)

科 目	前年度末残高	移行増減額	年度当初残高 (新会計基準移行後)	年度中増減額	年度末残高
(資産の部)					
固定資産	19,818,157,912	△ 1,946,395,687	17,871,762,225	299,321,287	18,171,083,512
有形固定資産	6,516,290,413	△ 932,257,207	5,584,033,206	△ 258,795,170	5,325,238,036
土地	555,290,731	0	555,290,731	0	555,290,731
建物	199,702,769	△ 31,464,255	168,238,514	△ 8,764,748	159,473,766
構築物	4,099,541,651	△ 859,097,732	3,240,443,919	△ 98,955,614	3,141,488,305
機械及び装置	1,647,107,928	△ 40,156,348	1,606,951,580	△ 150,017,593	1,456,933,987
備品	6,300,174	△ 1,538,872	4,761,302	△ 873,193	3,888,109
共有設備	8,347,160	0	8,347,160	△ 184,022	8,163,138
建設仮勘定	1,100,661,252	0	1,100,661,252	727,408,652	1,828,069,904
除却勘定	9,485,223,229	0	9,485,223,229	△ 2,776,184	9,482,447,045
無形固定資産	2,515,983,018	△ 1,014,138,480	1,501,844,538	△ 66,516,011	1,435,328,527
電話加入権	117,900	0	117,900	0	117,900
ダム使用权	2,460,287,378	△ 1,005,437,832	1,454,849,546	△ 64,405,466	1,390,444,080
庁舎使用权	54,379,028	△ 8,700,648	45,678,380	△ 1,087,581	44,590,799
財務会計システム	926,604	0	926,604	△ 926,602	2
ソフトウェア	272,108	0	272,108	△ 96,362	175,746
投資その他の資産(長期貸付金)	200,000,000	0	200,000,000	△ 100,000,000	100,000,000
流動資産	1,337,360,392	0	1,337,360,392	△ 33,675,465	1,303,684,927
現金預金	1,249,260,512	0	1,249,260,512	△ 25,849,668	1,223,410,844
未収金	88,099,880	0	88,099,880	△ 7,825,797	80,274,083
資 産 合 計	21,155,518,304	△ 1,946,395,687	19,209,122,617	265,645,822	19,474,768,439

負債及び資本の部

科 目	前年度末残高	移行増減額	年度当初残高 (新会計基準移行後)	年度中増減額	年度末残高
(負債の部)					
固定負債	261,571,574	2,275,901,287	2,537,472,861	165,262,182	2,702,735,043
企業債（建設改良費等企業債）	—	2,259,365,450	2,259,365,450	△ 220,013,516	2,039,351,934
他会計借入金（建設改良費等長期借入金）	0	0	0	400,000,000	400,000,000
引当金	261,571,574	16,535,837	278,107,411	△ 14,724,302	263,383,109
退職給付引当金	42,720,901	16,535,837	59,256,738	10,345,698	69,602,436
修繕引当金	218,850,673	0	218,850,673	△ 25,070,000	193,780,673
流動負債	22,655,168	225,456,960	248,112,128	3,012,229	251,124,357
企業債（建設改良費等企業債）	—	220,783,622	220,783,622	△ 770,106	220,013,516
未払金	22,194,017	0	22,194,017	3,649,198	25,843,215
未払費用	367,424	0	367,424	△ 48,663	318,761
引当金（賞与引当金）	—	4,673,338	4,673,338	182,820	4,856,158
その他流動負債	93,727	0	93,727	△ 1,020	92,707
繰延収益（長期前受金）	—	10,529,850,575	10,529,850,575	△ 64,915,319	10,464,935,256
負債合計	284,226,742	13,031,208,822	13,315,435,564	103,359,092	13,418,794,656
(資本の部)					
資本金	7,465,423,294	△ 2,520,149,072	4,945,274,222	0	4,945,274,222
資本金	4,985,274,222	△ 40,000,000	4,945,274,222	0	4,945,274,222
繰入資本金	65,532,000	△ 40,000,000	25,532,000	0	25,532,000
組入資本金	4,919,742,222	0	4,919,742,222	0	4,919,742,222
借入資本金（企業債）	2,480,149,072	△ 2,480,149,072	—	—	—
剰余金	13,405,868,268	△ 12,457,455,437	948,412,831	162,286,730	1,110,699,561
資本剰余金	13,230,214,537	△ 12,474,724,464	755,490,073	0	755,490,073
受贈財産評価額	10,793,312,628	△ 10,090,130,247	703,182,381	0	703,182,381
寄附金	83,360,681	△ 83,360,681	0	0	0
工事負担金	21,531,000	△ 21,531,000	0	0	0
その他資本剰余金	2,332,010,228	△ 2,279,702,536	52,307,692	0	52,307,692
利益剰余金	175,653,731	17,269,027	192,922,758	162,286,730	355,209,488
当年度未処分利益剰余金	175,653,731	17,269,027	192,922,758	162,286,730	355,209,488
資本合計	20,871,291,562	△ 14,977,604,509	5,893,687,053	162,286,730	6,055,973,783
負債・資本合計	21,155,518,304	△ 1,946,395,687	19,209,122,617	265,645,822	19,474,768,439

※消費税抜き

