平成22年度鳥取県営工業用水道事業貸借対照表

（平成23年3月31日）

（単位：円）

区分	金額			
資産の部				
1 固定資産				
（1）有形固定資産				
イ 土地		708,096,502		
ロ 建物	541,139,007			
減価償却累計額	138,775,766	402,363,241		
ハ 構築物	9,397,861,110			
減価償却累計額	2,567,940,875	6,829,920,235		
ニ 機械及び装置	2,901,156,112			
減価償却累計額	1,278,734,075	1,622,422,037		
ホ 車両運搬具	3,248,799			
減価償却累計額	1,020,626	2,228,173		
ヘ 工具・器具及び備品	4,133,475			
減価償却累計額	3,926,801	206,674		
ト 建設仮勘定		991,168,908		
チ 建設準備勘定		0		
有形固定資産合計			10,556,405,770	
（2）無形固定資産				
イ ダム使用権		1,435,729,945		
ロ 水利権		24,527,924		
ハ 電話加入権		27,800		
ニ リサイクル預託金		12,410		
無形固定資産合計			1,460,298,079	
固定資産合計				12,016,703,849
2 流動資産				
（1）現金預金			1,017,125,551	
（2）未収金			78,560,618	
（3）貯蔵品			17,254,162	
（4）前払費用			4,408	
（5）前払金			230,506,580	
（6）その他流動資産			0	
流動資産合計				1,343,451,319
資産合計				13,360,155,168

負債の部				
3 固定負債				
(1) 他会計借入金			682,000,000	
(2) 引当金				
イ 退職給与引当金		93,286,549		
ロ 修繕準備引当金		111,578,753		
引当金合計			204,865,302	
(3) その他固定負債			483,996,077	
固定負債合計				1,370,861,379
4 流動負債				
(1) 未払金			1,970,794	
(2) 未払費用			27,067,276	
(3) その他流動負債(預り金等)			4,836,231	
流動負債合計				33,874,301
負債合計				1,404,735,680
資本の部				
5 資本金				
(1) 自己資本金			2,197,359,832	
(2) 借入資本金				
イ 企業債		6,805,168,529		
借入資本金合計			6,805,168,529	
資本金合計				9,002,528,361
6 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金		4,738,245,288		
ロ 他会計負担金		1,296,088		
ハ その他資本剰余金		40,420,123		
資本剰余金合計			4,779,961,499	
(2) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金		73,760,005		
ロ 当期未処理欠損金		1,900,830,377		
利益剰余金合計			△ 1,827,070,372	
剰余金合計				2,952,891,127
資本合計				11,955,419,488
負債資本合計				13,360,155,168

(注) 本年度の修繕準備引当金の取崩額　46,166,433円

損益計算書及び貸借対照表等決算書類の作成に当たって採用した重要な会計処理の原則及び手続きは次のとおりである。

1　固定資産の減価償却の方法
　　定額法によっている。

2 引当金の計上方法

(1)退職給与引当金
　　今後の退職給与所要額を勘案し、年度末に必要額を引当する。

(2)修繕準備引当金
　　過去の修繕費執行額を勘案し、年度末に必要額を引当する。

3　消費税の会計処理方法
　　消費税の会計処理は、決算報告書の決算額については税込方式によっており、財務諸表については、税抜方式によっている。