

# 平成26年度

自 平成26年4月 1日

至 平成27年3月31日

## 亀山市工業用水道事業会計決算書

# 目次

## 決算書類

平成26年度	亀山市工業用水道事業決算報告書	3
平成26年度	亀山市工業用水道事業損益計算書	8
平成26年度	亀山市工業用水道事業剰余金計算書	9
平成26年度	亀山市工業用水道事業剰余金処分計算書	9
平成26年度	亀山市工業用水道事業貸借対照表	11

## 附属書類

平成26年度	亀山市工業用水道事業報告書	14
	キャッシュ・フロー計算書	18
	収益費用明細書	19
	固定資産明細書	21
	企業債明細書	23
	他会計借入金明細書	23
	注記	25
	参考資料	26

# 決算書類

平成26年度 亀山市工業用水道事業 決算報告書

(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 工業用水道事業収益	80,200,000	0	0	80,200,000
第1項 営業収益	72,939,000	0	0	72,939,000
第2項 営業外収益	7,261,000	0	0	7,261,000

支出

区分	予算額					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	
第1款 工業用水道事業費用	70,500,000	79,000	0	0	0	70,579,000
第1項 営業費用	59,636,000	79,000	0	0	0	59,715,000
第2項 営業外費用	10,864,000	0	0	0	0	10,864,000

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
80,306,943	106,943	うち仮受消費税 5,406,295
72,985,067	46,067	うち仮受消費税 5,406,295
7,321,876	60,876	

(単位：円)

地方公営企業法第26 条第2項の規定によ る繰越額	合計	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
0	70,579,000	69,146,866	0	1,432,134	うち仮払消費税 1,226,888
0	59,715,000	58,964,569	0	750,431	うち仮払消費税 1,226,888
0	10,864,000	10,182,297	0	681,703	うち消費税額 4,179,200

(2) 資本的収入及び支出

収入

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
第1款 資本的収入	0	0	0	0

支出

支出区分	予算額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小計	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
第1款 資本的支出	54,340,000	0	0	0	54,340,000	0	0
第1項 企業債償還金	54,340,000	0	0	0	54,340,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 54,338,883 円は、過年度分損益勘定留保資金 35,290,171 円及び当年度分損益勘定留保資金 19,048,712 円で補てんした。

(単位：円)

継続費逡次繰越額 に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
0	0	0	0	

(単位：円)

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 逡次繰 越額	合計		
54,340,000	54,338,883	0	0	0	1,117	
54,340,000	54,338,883	0	0	0	1,117	



平成26年度 亀山市工業用水道事業 損益計算書  
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	67,578,772	67,578,772	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	12,960,968		
(2) 配水及び給水費	3,101,490		
(3) 総係費	77,573		
(4) 減価償却費	41,597,650	57,737,681	
営業利益			9,841,091
3 営業外収益			
(1) 長期前受金戻入	7,321,876		
(2) 雑収益	207	7,322,083	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,003,097	6,003,097	1,318,986
經常利益			11,160,077
当年度純利益			11,160,077
前年度繰越利益剰余金			25,489,020
その他未処分利益剰余金変動額			16,398,428
当年度未処分利益剰余金			53,047,525

平成26年度亀山市工業用水道事業剰余金計算書  
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金		剰余金		
	自己資本金	借入資本金	資本剰余金		
			工事負担金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
前年度末残高		445,610,986	237,009,852	11,238,096	248,247,948
前年度処分額					
議会の議決による処分額					
減債積立金の積立					
建設改良積立金の積立					
処分後残高		445,610,986	237,009,852	11,238,096	248,247,948
当年度変動額		▲445,610,986	▲237,009,852	▲11,238,096	▲248,247,948
移行処理		▲445,610,986	▲237,009,852	▲11,238,096	▲248,247,948
借入資本金の負債計上		▲445,610,986			
資本剰余金の負債計上			▲237,009,852	▲11,238,096	▲248,247,948
みなし償却廃止の経過措置					
当年度純利益					
当年度末残高					

平成26年度亀山市工業用水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高		21,000,000	60,000,000	53,047,525
議会の議決による処分額				
減債積立金の積立				
建設改良積立金の積立				
資本金への組入れ	16,398,428			▲16,398,428
処分後残高	16,398,428	21,000,000	60,000,000	(繰越利益剰余金) 36,649,097

(単位：円)

剰余金				資本合計
利益剰余金				
減債積立金	建設改良積立金	当年度未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
21,000,000	60,000,000	25,489,020	106,489,020	800,347,954
21,000,000	60,000,000	25,489,020	106,489,020	800,347,954
		27,558,505	27,558,505	▲666,300,429
				▲693,858,934
		16,398,428	16,398,428	16,398,428
		11,160,077	11,160,077	11,160,077
21,000,000	60,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 53,047,525	134,047,525	134,047,525

平成26年度 亀山市工業用水道事業 貸借対照表  
(平成27年3月31日現在)

(単位：円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		12,845,775
ロ 建物	31,615,000	
減価償却累計額	4,552,560	27,062,440
ハ 構築物	469,553,520	
減価償却累計額	177,138,162	292,415,358
ニ 機械及び装置	446,664,000	
減価償却累計額	215,014,552	231,649,448

有形固定資産合計 563,973,021

固定資産合計 563,973,021

2 流動資産

(1) 現金預金	144,954,348
(2) 未収金	6,206,636
(3) 前払費用	2,790

流動資産合計 151,163,774

資産合計 715,136,795

## 負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	276,008,642	
	(2) 他会計借入金	91,355,780	
	固定負債合計		367,364,422
4	流動負債		
	(1) 企業債	16,895,058	
	(2) 他会計借入金	7,012,623	
	(3) 未払金	2,824,965	
	(4) その他流動負債	1,000,000	
	流動負債合計		27,732,646
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	イ 工事負担金	237,009,852	
	ロ その他長期前受金	11,238,096	248,247,948
	(2) 長期前受金収益化累計額		
	イ 工事負担金	56,672,544	
	ロ その他長期前受金	5,583,202	62,255,746
	繰延収益合計		185,992,202
	負債合計		581,089,270

## 資本の部

6	剰余金		
	(1) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	21,000,000	
	ロ 建設改良積立金	60,000,000	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	53,047,525	
	利益剰余金合計		134,047,525
	剰余金合計		134,047,525
	資本合計		134,047,525
	負債資本合計		715,136,795

## 附属書類

## 平成26年度 亀山市工業用水道事業報告書

### 1. 概況

#### (1) 総括事項

良質で安定した水の供給を維持するため、前年度に引き続き水源及び送配水施設の維持管理に努め、第五水源系テレメータ修繕工事などを実施しました。

給水の状況につきましては、昨年と同様に2事業所ですが、年間給水量は806,674 m<sup>3</sup>となり、昨年度より16,706 m<sup>3</sup>増加しました。

責任水量制の料金により、収益は安定しているものの、施設の維持管理や電気料金の改定により、種々の経費が増加しております。

本年度の事業収益は74,900,855円（消費税込80,306,943円）で、昨年度より5,664,928円増加しましたが、事業費用が63,740,778円（消費税込69,146,866円）で、昨年度より8,705,642円増加したことにより、当年度純利益は11,160,077円となり、昨年度に比べて3,040,714円減少しております。

資本的収支につきましては、企業債及び長期借入金償還の資本的支出54,338,883円のみであり、収支不足額を補てんした結果、損益勘定留保資金の本年度末残高が15,227,062円となり、前年度末より20,063,109円減少し、キャッシュ・フローは9,272,944円の減少となっております。

老朽化するポンプや電気設備、送配水管などの設備更新に必要な財源をどのように確保していくかが、今後の重要な課題となっております。

なお、平成26年4月1日から、地方公営企業会計制度の見直しに伴う新会計基準を適用するとともに、水道料金に係る消費税の率を8%に改めました。

(2) 議会議決事項

ア) 予算関係

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第 26 号	H26. 2. 27	H26. 3. 27	平成 2 6 年度亀山市工業用水道事業会計 予算について
議案第 69 号	H26. 8. 28	H26. 9. 24	平成 2 5 年度亀山市工業用水道事業会計 決算の認定について
議案第 88 号	H26. 11. 28	H26. 12. 19	平成 2 6 年度亀山市工業用水道事業会計 補正予算 (第 1 号) について

イ) 条例関係

該当事項なし

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

職員数

年月日	事務吏員	技術吏員	労務職員	合計
H26. 3. 31	0 人	1 人	0 人	1 人 (兼務)
H27. 3. 31	0 人	1 人	0 人	1 人 (兼務)

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税率の改定に伴い、平成 2 6 年 4 月 1 日より工業用水道料金を改定した。

2. 工事

(1) 建設改良工事の概況

該当事項なし

(2) 保存工事の概況

工事 番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状	数量	着工年月日	竣工年月日
		最終契約金額					
施設 第 2 号	第五水源系テレ	3, 240, 000	3, 477, 600	テレメータ装置修繕	一式	H26. 5. 22	H26. 7. 5
	メータ修繕工事	3, 240, 000					

### 3. 業務

#### (1) 業務量

##### (ア) 給水量

	給水量 (m <sup>3</sup> )	
	平成 26 年度	平成 25 年度
4 月	55,844	33,485
5 月	72,287	72,807
6 月	95,168	77,065
7 月	101,431	115,940
8 月	102,265	135,605
9 月	103,007	97,409
10 月	71,357	84,625
11 月	54,225	47,624
12 月	38,859	31,131
1 月	36,895	29,802
2 月	37,212	24,720
3 月	38,124	39,755
合計	806,674	789,968

##### (イ) 給水件数 (3月末)

口径	工業用 (平成 26 年度)	工業用 (平成 25 年度)
200mm	1	1
75mm	1	1
合計	2	2

##### (2) 事業収入に関する事項

区分	金額 (円)
営業収益	67,578,772
営業外収益	7,322,083
合計	74,900,855

(3) 事業費に関する事項

区分	金額 (円)
営業費用	57,737,681
営業外費用	6,003,097
合計	63,740,778

4. 会計

(1) 重要契約の要旨 (500 万円以上)

該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 企業債

前年度末残高	340,232,063 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	47,328,363 円
本年度末残高	292,903,700 円

(イ) 他会計借入金

前年度末残高	105,378,923 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	7,010,520 円
本年度末残高	98,368,403 円

(ウ) 一時借入金

前年度末残高	0 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	0 円
本年度末残高	0 円

5. その他会計経理に関する重要事項

(1) 決算報告書は税込方式で処理している。

(2) 財務諸表 (損益計算書、剰余金計算書、剰余金処分計算書、貸借対照表) は税抜方式で処理している。

(3) 他会計補助金等の特定収入の会計処理について

該当事項なし

平成26年度亀山市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27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	11,160,077
	減価償却費	41,597,650
	長期前受金戻入額	▲ 7,321,876
	受取利息及び受取配当金	0
	支払利息	6,054,000
	固定資産除却損	0
	未収金の減少額 (▲は増加)	▲ 173,842
	未払金の増加額 (▲は減少)	▲ 195,860
	預り金の増加額 (▲は減少)	0
	前払費用の減少額 (▲は増加)	▲ 210
	小計	51,119,939
	利息及び配当金の受取額	0
	利息の支払額	▲ 6,054,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	45,065,939
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	0
	国庫補助金等による収入	0
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債・借入金による収入	0
	建設改良企業債・借入金の償還による支出	▲ 54,338,883
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 54,338,883
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	▲ 9,272,944
6	資金期首残高	154,227,292
7	資金期末残高	144,954,348

## 収益費用明細書

(単位：円)

### 収益

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道事業収益				74,900,855		
	営業収益			67,578,772		
		給水収益		67,578,772		
			給水収益	67,578,772		
	営業外収益			7,322,083		
			長期前受金戻入		7,321,876	
			工事負担金戻入		6,762,153	
				その他長期前受金戻入	559,723	
			雑収益		207	
		その他雑収益	207	消費税調整額 207		
収益合計				74,900,855		

費用

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業費用				63,740,778	
	営業費用			57,737,681	
		原水及び浄水費		12,960,968	
			給料	386,300	予算額 387,000
			手当	86,507	予算額 88,000
			法定福利費	86,785	予算額 87,000
			通信運搬費	19,164	
			賃借料	1,187,963	
			修繕費	750,000	
			動力費	10,444,249	
		配水及び給水費		3,101,490	
			光熱水費	35,531	
			委託料	320,392	
			賃借料	495,567	
			修繕費	2,250,000	
		総係費		77,573	
			旅費	4,408	
			印刷製本費	18,900	
			手数料	9,260	
			負担金	42,425	
			保険料	2,580	
		減価償却費		41,597,650	
			有形固定資産減価償却	41,597,650	
	営業外費用			6,003,097	
		支払利息及び企業債取扱諸費		6,003,097	
			企業債利息	5,971,483	
			借入金利息	31,614	
費用合計				63,740,778	

## 固定資産明細書

### 有形固定資産

科目	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	12,845,775	0	0	12,845,775
施設用地	12,845,775	0	0	12,845,775
建物	31,615,000	0	0	31,615,000
施設用建物	31,615,000	0	0	31,615,000
構築物	469,553,520	0	0	469,553,520
原水及び浄水設備	207,732,461	0	0	207,732,461
送配及び給水設備	257,184,000	0	0	257,184,000
その他構築物	4,637,059	0	0	4,637,059
機械及び装置	446,664,000	0	0	446,664,000
電気設備	305,644,000	0	0	305,644,000
内燃設備	55,029,000	0	0	55,029,000
ポンプ設備	78,615,000	0	0	78,615,000
量水器	1,270,000	0	0	1,270,000
その他機械装置	6,106,000	0	0	6,106,000
合計	960,678,295	0	0	960,678,295

(単位：円)

減価償却累計額			年度末償却未済額	備考
当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高		
0	0	0	12,845,775	
0	0	0	12,845,775	
4,552,560	0	4,552,560	27,062,440	
4,552,560	0	4,552,560	27,062,440	
41,835,843	0	177,138,162	292,415,358	
12,536,040	0	124,822,818	82,909,643	
28,867,014	0	51,272,012	205,911,988	
432,789	0	1,043,332	3,593,727	
33,744,689	0	215,014,552	231,649,448	
22,491,761	0	132,315,563	173,328,437	
3,268,722	0	32,687,220	22,341,780	
4,669,731	0	46,697,294	31,917,706	
142,875	0	142,875	1,127,125	
396,450	0	3,171,600	2,934,400	
80,133,092	0	396,705,274	563,973,021	

### 企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成 14 年度公庫債	H15. 10. 30	52,800,000	2,455,442	15,241,910
平成 14 年度政府債	H16. 3. 25	85,000,000	3,273,437	18,743,470
平成 14 年度公庫債	H16. 3. 30	82,400,000	3,780,600	21,699,989
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	100,000,000	4,588,108	26,334,940
平成 15 年度政府債	H17. 3. 25	59,300,000	2,206,260	10,584,514
平成 16 年度政府債	H17. 3. 25	77,500,000	11,439,093	77,500,000
平成 16 年度公庫債	H17. 3. 30	130,200,000	19,302,495	130,200,000
平成 17 年度公庫債	H18. 3. 30	1,300,000	56,739	220,335
平成 17 年度公庫債	H18. 9. 22	3,100,000	132,440	451,412
平成 17 年度政府債	H18. 9. 25	2,600,000	93,749	319,730
合計		594,200,000	47,328,363	301,296,300

### 他会計借入金明細書

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成 15 年度一般会計債	H16. 3. 30	140,400,000	7,010,520	42,031,597
合計		140,400,000	7,010,520	42,031,597

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
37,558,090	52,800,000	1.70%	H40.9.20	公営企業金融公庫
66,256,530	85,000,000	1.90%	H44.3.1	財務省財政融資資金
60,700,011	82,400,000	1.80%	H41.3.20	公営企業金融公庫
73,665,060	100,000,000	1.80%	H41.3.20	公営企業金融公庫
48,715,486	59,300,000	2.10%	H45.3.1	財務省財政融資資金
0	77,500,000	1.10%	H27.3.1	財務省財政融資資金
0	130,200,000	1.25%	H27.3.20	公営企業金融公庫
1,079,665	1,300,000	2.00%	H43.3.20	公営企業金融公庫
2,648,588	3,100,000	2.15%	H43.9.20	公営企業金融公庫
2,280,270	2,600,000	2.10%	H46.9.1	財務省財政融資資金
292,903,700	594,200,000			

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
98,368,403	140,400,000	0.03%	H41.3.25	亀山市
98,368,403	140,400,000			

## 注記

### I 重要な会計方針

当年度より改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物 50年

構築物 10～40年

機械及び装置 9～20年

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1) 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。ただし、水道事業において雇用された職員以外是一般会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

#### 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き方式によっている。

### II その他の注記

#### 1. 新会計基準移行に係る経過措置

##### (1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

## 参考資料

### 資本的収入及び支出明細書

#### 収入

款	項	目	節	金額	備考
資本的収入				0	
合計				0	

#### 支出

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				54,338,883	
	企業債償還金			54,338,883	
		企業債償還金		54,338,883	
			企業債償還金	47,328,363	
			長期借入金	7,010,520	
合計				54,338,883	

#### 資本的収入が資本的支出に不足する額の補てん財源の明細

(単位：円)

種 類	前年度末残高	当年度増加額	当年度使用額	当年度末残高
損益勘定留保資金	35,290,171	34,275,774	54,338,883	15,227,062
建設改良積立金	60,000,000	0	0	60,000,000
減債積立金	21,000,000	0	0	21,000,000
小 計	116,290,171	34,275,774	54,338,883	96,227,062
未処分利益剰余金	25,489,020	27,558,505	0	53,047,525
うち振替による変動額(▲)	0	16,398,428	0	16,398,428
差引使用可能額	25,489,020	11,160,077	0	36,649,097
合 計	141,779,191	45,435,851	54,338,883	132,876,159