

平成27年度

自 平成27年4月 1日

至 平成28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27年度	亀山市工業用水道事業決算報告書	3
平成27年度	亀山市工業用水道事業損益計算書	7
平成27年度	亀山市工業用水道事業剰余金計算書	8
平成27年度	亀山市工業用水道事業剰余金処分計算書	8
平成27年度	亀山市工業用水道事業貸借対照表	9

附属書類

平成27年度	亀山市工業用水道事業報告書	13
	キャッシュ・フロー計算書	17
	収益費用明細書	18
	固定資産明細書	19
	企業債明細書	19
	他会計借入金明細書	19
	注記	21
	参考資料	22

決算書類

平成27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	80,300,000	0	0	80,300,000
第1項 営業収益	73,040,000	0	0	73,040,000
第2項 営業外収益	7,260,000	0	0	7,260,000

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	65,191,000	0	0	0	0	65,191,000
第1項 営業費用	54,913,000	0	0	0	0	54,913,000
第2項 営業外費用	10,278,000	0	0	0	0	10,278,000

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
80,710,706	410,706	うち仮受消費税 5,440,708
73,449,643	409,643	うち仮受消費税 5,440,708
7,261,063	1,063	

(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	65,191,000	60,702,089	0	4,488,911	うち仮払消費税 992,505
0	54,913,000	50,836,986	0	4,076,014	うち仮払消費税 992,505
0	10,278,000	9,865,103	0	412,897	うち消費税額 4,448,000

(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	23,909,000	0	0	0	23,909,000	0	0
第1項 企業債償還金	23,909,000	0	0	0	23,909,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 23,907,681 円は、過年度分損益勘定留保資金 15,227,062 円及び当年度分損益勘定留保資金 8,680,619 円で補てんした。

(単位：円)

継続費遞次繰越額 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 遞次繰 越額	合計		
23,909,000	23,907,681	0	0	0	1,319	
23,909,000	23,907,681	0	0	0	1,319	

平成27年度 亀山市工業用水道事業 損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	68,008,935	68,008,935	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	11,178,682		
(2) 配水及び給水費	1,737,713		
(3) 総係費	54,475		
(4) 減価償却費	36,873,611	49,844,481	
営業利益			18,164,454
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	211,000		
(2) 長期前受金戻入	7,050,063		
(3) 雑収益	203	7,261,266	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,417,103	5,417,103	1,844,163
経常利益			20,008,617
当年度純利益			20,008,617
前年度繰越利益剰余金			36,649,097
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			56,657,714

平成 27 年度 亀山市 工業用水道事業 剰余金 計算書

(平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日まで)

	資本金	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	
前年度末残高		21,000,000	60,000,000	53,047,525	134,047,525	134,047,525
前年度処分額	16,398,428			△16,398,428	△16,398,428	
議会の議決による処分額	16,398,428			△16,398,428	△16,398,428	
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	△16,398,428	
処分後残高	16,398,428	21,000,000	60,000,000	36,649,097	117,649,097	134,047,525
当年度変動額				20,008,617	20,008,617	20,008,617
企業債の償還						
建設改良費に充当						
当年度純利益				20,008,617	20,008,617	20,008,617
当年度末残高	16,398,428	21,000,000	60,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 56,657,714	137,657,714	154,056,142

平成 27 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	16,398,428	21,000,000	60,000,000	56,657,714
議会の議決による処分額		10,000,000	10,000,000	△20,000,000
減債積立金の積立		10,000,000		△10,000,000
建設改良積立金の積立			10,000,000	△10,000,000
資本金への組入れ				
処分後残高	16,398,428	31,000,000	70,000,000	(繰越利益剰余金) 36,657,714

平成27年度 亀山市工業用水道事業 貸借対照表
(平成28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	△5,121,630	26,493,370	
ハ 構築物	469,553,520		
減価償却累計額	△190,841,139	278,712,381	
ニ 機械及び装置	446,664,000		
減価償却累計額	△237,616,116	209,047,884	
有形固定資産合計		527,099,410	
固定資産合計			527,099,410
2 流動資産			
(1) 現金預金		171,309,621	
(2) 未収金		6,207,747	
(3) 前払費用		2,790	
流動資産合計			177,520,158
資産合計			704,619,568

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	258,799,550	
	(2) 他会計借入金	84,341,053	
	固定負債合計		343,140,603
4	流動負債		
	(1) 企業債	17,209,092	
	(2) 他会計借入金	7,014,727	
	(3) 未払金	3,256,865	
	(4) その他流動負債	1,000,000	
	流動負債合計		28,480,684
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	△63,244,516	
	ロ その他長期前受金	△6,061,293	
			△69,305,809
	繰延収益合計		178,942,139
	負債合計		550,563,426

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	イ 組入資本金	16,398,428	
	資本金合計		16,398,428
7	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	56,657,714	
	利益剰余金合計		137,657,714
	剰余金合計		137,657,714
	資本合計		154,056,142
	負債資本合計		704,619,568

附属書類

平成27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、第五水源工水送水ポンプ修繕などを実施しました。

給水の状況については昨年と同様に2事業所ですが、年間給水量は777,940 m³となり、昨年度より28,734 m³減少しました。

本年度の事業収益は75,270,201円（消費税込80,710,706円）で、昨年度より369,346円増加、事業費用が55,261,584円（消費税込60,702,089円）で、昨年度より8,479,194円減少したため、当年度純利益は20,008,617円となり、昨年度に比べて8,848,540円増加しました。

資本的収支については、資本的収入は0円、資本的支出は企業債及び長期借入金償還金23,907,681円で、収支不足額を損益勘定留保資金で補てんしました。

なお、キャッシュ・フローによる資金は26,355,273円の増加となりました。

責任水量制により収益は安定していますが、送配水設備の耐震化と財政計画の見直しが今後の課題となります。

(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 31 号	H27. 2. 26	H27. 3. 26	平成 2 7 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	H27. 8. 27	H27. 9. 25	平成 2 6 年度亀山市工業用水道事業会計 剰余金の処分及び決算の認定について

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
H27. 3. 31	0 人	1 人	0 人	1 人 (兼務)
H28. 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

該当事項なし

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	契約金額	予定価格	着工年月日	竣工年月日
施設第69号	第五水源工水送水ポンプ修繕	896,400	918,000	H28. 2. 5	H28. 3. 10

3. 業務

(1) 業務量

(ア) 給水量

	給水量 (m ³)	
	平成 27 年度	平成 26 年度
4 月	51,389	55,844
5 月	80,359	72,287
6 月	67,519	95,168
7 月	95,787	101,431
8 月	107,800	102,265
9 月	87,682	103,007
10 月	81,678	71,357
11 月	58,866	54,225
12 月	38,511	38,859
1 月	32,734	36,895
2 月	34,916	37,212
3 月	40,699	38,124
合計	777,940	806,674

(イ) 給水件数 (3月末)

口径	工業用 (平成 27 年度)	工業用 (平成 26 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	68,008,935
営業外収益	7,261,266
合計	75,270,201

(3) 事業費に関する事項

区分	金額 (円)
営業費用	49,844,481
営業外費用	5,417,103
合計	55,261,584

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	292,903,700 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	16,895,058 円
本年度末残高	276,008,642 円

(イ) 他会計借入金

前年度末残高	98,368,403 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	7,012,623 円
本年度末残高	91,355,780 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27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27年4月1日から平成28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	20,008,617
	減価償却費	36,873,611
	長期前受金戻入額	△ 7,050,063
	受取利息及び受取配当金	△ 211,000
	支払利息	5,417,103
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,111
	未払金の増減額 (△は減少)	431,900
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	前払金の増減額 (△は増加)	0
	小計	55,469,057
	利息及び配当金の受取額	211,000
	利息の支払額	△ 5,417,103
	業務活動によるキャッシュ・フロー	50,262,954
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	△ 23,907,681
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,907,681
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	26,355,273
6	資金期首残高	144,954,348
7	資金期末残高	171,309,621

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				75,270,201	
	営業収益			68,008,935	
		給水収益		68,008,935	
			給水収益	68,008,935	
	営業外収益			7,261,266	
		受取利息及び配当金		211,000	
			預金利息	211,000	
		長期前受金戻入		7,050,063	
			工事負担金戻入	6,571,972	
			その他長期前受金戻入	478,091	
		雑収益		203	
			その他雑収益	203	消費税調整額 203
収益合計				75,270,201	

費用

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業費用				55,261,584	
	営業費用			49,844,481	
		原水及び浄水費		11,178,682	
			給料	398,000	予算額 398,000
			手当	84,025	予算額 89,756
			法定福利費	91,244	予算額 91,244
			通信運搬費	18,504	
			賃借料	1,187,963	
			動力費	9,398,946	
		配水及び給水費		1,737,713	
			光熱水費	32,892	
			委託料	420,554	
			賃借料	454,267	
			修繕費	830,000	
		総係費		54,475	
			手数料	9,260	
			負担金	42,425	
			保険料	2,790	
		減価償却費		36,873,611	
			有形固定資産減価償却	36,873,611	
	営業外費用			5,417,103	
		支払利息及び企業債取扱諸費		5,417,103	
			企業債利息	5,387,592	
			借入金利息	29,511	
費用合計				55,261,584	

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

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	2,497,362	17,739,272
平成 14 年度政府債	H16. 3. 25	85,000,000	3,335,927	22,079,397
平成 14 年度公庫債	H16. 3. 30	82,400,000	3,848,957	25,548,946
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	100,000,000	4,671,065	31,006,005
平成 15 年度政府債	H17. 3. 25	59,300,000	2,252,835	12,837,349
平成 17 年度公庫債	H18. 3. 30	1,300,000	57,880	278,215
平成 17 年度公庫債	H18. 9. 22	3,100,000	135,304	586,716
平成 17 年度政府債	H18. 9. 25	2,600,000	95,728	415,458
合計		386,500,000	16,895,058	110,491,358

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	7,012,623	49,044,220
合計		140,400,000	7,012,623	49,044,220

(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	
569,070	0	5,121,630	26,493,370	
569,070	0	5,121,630	26,493,370	
13,702,977	0	190,841,139	278,712,381	
7,812,001	0	132,634,819	75,097,642	
5,786,642	0	57,058,654	200,125,346	
104,334	0	1,147,666	3,489,393	
22,601,564	0	237,616,116	209,047,884	
14,123,786	0	146,439,349	159,204,651	
3,268,722	0	35,955,942	19,073,058	
4,669,731	0	51,367,025	27,247,975	
142,875	0	285,750	984,250	
396,450	0	3,568,050	2,537,950	
36,873,611	0	433,578,885	527,099,410	

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
35,060,728	52,800,000	1.70%	H40.9.20	公営企業金融公庫
62,920,603	85,000,000	1.90%	H44.3.1	財務省財政融資資金
56,851,054	82,400,000	1.80%	H41.3.20	公営企業金融公庫
68,993,995	100,000,000	1.80%	H41.3.20	公営企業金融公庫
46,462,651	59,300,000	2.10%	H45.3.1	財務省財政融資資金
1,021,785	1,300,000	2.00%	H43.3.20	公営企業金融公庫
2,513,284	3,100,000	2.15%	H43.9.20	公営企業金融公庫
2,184,542	2,600,000	2.10%	H46.9.1	財務省財政融資資金
276,008,642	386,500,000			

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
91,355,780	140,400,000	0.03%	H41.3.25	亀山市
91,355,780	140,400,000			

注記

I 重要な会計方針

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（簡便法）の内、工業用水道事業在職期間に応じた金額を計上している。

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き方式によっている。

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				23,907,681	
	企業債償還金			23,907,681	
		企業債償還金		23,907,681	
			企業債償還金	16,895,058	
			長期借入金	7,012,623	
合計				23,907,681	

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	当年度減少額	当年度末残高
損益勘定留保資金	15,227,062	29,823,548	23,907,681	21,142,929
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	96,227,062	29,823,548	23,907,681	102,142,929
未処分利益剰余金	53,047,525	20,008,617	16,398,428	56,657,714
うち振替による変動額(△)	16,398,428	0	16,398,428	0
差引使用可能額	36,649,097	20,008,617	0	56,657,714
合 計	132,876,159	49,832,165	23,907,681	158,800,643