

平成30年度

自 平成30年4月 1日

至 平成31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30年度	亀山市工業用水道事業決算報告書	3
平成30年度	亀山市工業用水道事業損益計算書	7
平成30年度	亀山市工業用水道事業剰余金計算書	7
平成30年度	亀山市工業用水道事業剰余金処分計算書	7
平成30年度	亀山市工業用水道事業貸借対照表	9

附属書類

平成30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30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	79,400,000	0	0	79,400,000
第1項 営業収益	72,845,000	0	0	72,845,000
第2項 営業外収益	6,555,000	0	0	6,555,000

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	60,926,000	0	0	0	0	60,926,000
第1項 営業費用	51,414,000	0	0	0	0	51,414,000
第2項 営業外費用	9,512,000	0	0	0	0	9,512,000

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
79,788,804	388,804	うち仮受消費税 5,424,278
73,229,768	384,768	うち仮受消費税 5,424,422
6,559,036	4,036	消費税調整額 △144

(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	60,926,000	53,685,731	0	7,240,269	うち仮払消費税 992,278
0	51,414,000	44,802,749	0	6,611,251	うち仮払消費税 992,278
0	9,512,000	8,882,982	0	629,018	うち消費税額 4,432,000

(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
第1款 資本的収入	0	0	0	0

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	24,874,000	0	0	0	24,874,000	0	0
第1項 企業債償還金	24,874,000	0	0	0	24,874,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 24,873,802 円は、過年度分損益勘定留保資金 20,889,782 円及び当年度分損益勘定留保資金 3,984,020 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		
24,874,000	24,873,802	0	0	0	198	
24,874,000	24,873,802	0	0	0	198	

平成30年度 亀山市工業用水道事業 損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	67,805,346	67,805,346	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	10,583,294		
(2) 配水及び給水費	2,385,897		
(3) 総係費	57,775		
(4) 減価償却費	30,783,505	43,810,471	
営業利益			23,994,875
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	33,780		
(2) 長期前受金戻入	6,525,256		
(3) 雑収益	144	6,559,180	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	4,450,982	4,450,982	2,108,198
経常利益			26,103,073
当年度純利益			26,103,073
前年度繰越利益剰余金			11,984,272
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			38,087,345

平成30年度亀山市工業用水道事業剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

	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	16,398,428	50,000,000	100,000,000	41,984,272	191,984,272	208,382,700
前年度処分額		10,000,000	20,000,000	△30,000,000		
議会の議決による処分額		10,000,000	20,000,000	△30,000,000		
減債積立金の積立		10,000,000		△10,000,000		
建設改良積立金の積立			20,000,000	△20,000,000		
資本金への組入れ						
処分後残高	16,398,428	60,000,000	120,000,000	11,984,272	191,984,272	208,382,700
当年度変動額				26,103,073	26,103,073	26,103,073
企業債の償還						
建設改良費に充当						
当年度純利益				26,103,073	26,103,073	26,103,073
当年度末残高	16,398,428	60,000,000	120,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 38,087,345	218,087,345	234,485,773

平成30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	60,000,000	120,000,000	38,087,345
議会の議決による処分額		10,000,000	20,000,000	△30,000,000
減債積立金の積立		10,000,000		△10,000,000
建設改良積立金の積立			20,000,000	△20,000,000
資本金への組入れ				
処分後残高	16,398,428	70,000,000	140,000,000	(繰越利益剰余金) 8,087,345

平成30年度 亀山市工業用水道事業 貸借対照表
(平成31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	△6,828,840	24,786,160	
ハ 構築物	469,553,520		
減価償却累計額	△214,234,872	255,318,648	
ニ 機械及び装置	446,664,000		
減価償却累計額	△305,153,528	141,510,472	
有形固定資産合計			434,461,055
固定資産合計			434,461,055
2 流動資産			
(1) 現金・預金		257,115,909	
(2) 未収金		6,213,444	
(3) 前払費用		3,290	
流動資産合計			263,332,643
資産合計			697,793,698

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	205,228,873	
	(2) 他会計借入金	63,284,242	
	固定負債合計		268,513,115
4	流動負債		
	(1) 企業債	18,186,818	
	(2) 他会計借入金	7,021,042	
	(3) 未払金	9,508,419	
	(4) その他流動負債	1,000,000	
	流動負債合計		35,716,279
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	△81,979,971	
	ロ その他長期前受金	△7,189,446	
			△89,169,417
	繰延収益合計		159,078,531
	負債合計		463,307,925

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	60,000,000	
	ロ 建設改良積立金	120,000,000	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	38,087,345	
	利益剰余金合計		218,087,345
	剰余金合計		218,087,345
	資本合計		234,485,773
	負債資本合計		697,793,698

附属書類

平成30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5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685,751 m³となり、昨年度より55,936 m³減少しました。

本年度の事業収益は74,364,526円(消費税込79,788,804円)で、昨年度より167,662円減少、事業費用が48,261,453円(消費税込53,685,731円)で、昨年度より608,671円増加したため、当年度純利益は26,103,073円となり、昨年度に比べて776,333円減少しました。

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24,873,802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、預金残高は前年度末に比べ32,765,727円の増加となりました。

給水量が昨年度に比べて減少しましたが、契約水量内の変動であり、給水収益については昨年並みの金額となりました。

(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 30 号	H30. 2. 23	H30. 3. 27	平成 3 0 年度亀山市工業用水道事業会計 予算について
議案第 62 号	H30. 8. 24	H30. 9. 26	平成 2 9 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

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第 5 号	H31. 2. 25	H31. 3. 26	亀山市行政財産の目的外使用に係る使用料 に関する条例等の一部改正について

(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
H30. 3. 31	0 人	1 人	0 人	1 人 (兼務)
H31. 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(円)	予定価格(円)	着工年月日	竣工年月日
施設第52号	第 5 水源地工水送水ポンプ修繕	540,000	540,000	H31. 1. 28	H31. 3. 25

3. 業務

(1) 業務量

(ア) 給水量

	給水量 (m ³)	
	平成 30 年度	平成 29 年度
4 月	49,121	41,429
5 月	58,724	71,021
6 月	70,201	72,253
7 月	99,514	94,657
8 月	112,824	98,010
9 月	78,709	91,429
10 月	63,869	62,269
11 月	54,233	52,533
12 月	33,060	43,170
1 月	20,047	38,120
2 月	19,677	32,453
3 月	25,772	44,343
合計	685,751	741,687

(イ) 給水件数 (3月末)

口径	工業用 (平成 30 年度)	工業用 (平成 29 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	67,805,346
営業外収益	6,559,180
合計	74,364,526

(3) 事業費に関する事項

区分	金額 (円)
営業費用	43,810,471
営業外費用	4,450,982
合計	48,261,453

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	241,270,556 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	17,854,865 円
本年度末残高	223,415,691 円

(イ) 他会計借入金

前年度末残高	77,324,221 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	7,018,937 円
本年度末残高	70,305,284 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30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30年4月1日から平成31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	26,103,073
	減価償却費	30,783,505
	長期前受金戻入額	△ 6,525,256
	受取利息及び受取配当金	△ 33,780
	支払利息	4,450,982
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,248
	未払金の増減額 (△は減少)	7,277,655
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	前払費用の増減額 (△は増加)	2,800
	小計	62,056,731
	利息及び配当金の受取額	33,780
	利息の支払額	△ 4,450,982
	業務活動によるキャッシュ・フロー	57,639,529
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
	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	△ 24,873,802
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,873,802
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	32,765,727
6	資金期首残高	224,350,182
7	資金期末残高	257,115,909

収益費用明細書

収益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業収益				74,364,526	
	営業収益			67,805,346	
		給水収益		67,805,346	
			給水収益	67,805,346	
	営業外収益			6,559,180	
		受取利息及び配当金		33,780	
			預金利息	33,780	
		長期前受金戻入		6,525,256	
			工事負担金戻入	6,149,205	
			その他長期前受金戻入	376,051	
		雑収益		144	
			その他雑収益	144	消費税調整額 144
収益合計				74,364,526	

費用

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業費用				48,261,453	
	営業費用			43,810,471	
		原水及び浄水費		10,583,294	
			給料	401,400	予算額 403,000
			手当	123,939	予算額 121,000
			法定福利費	98,132	予算額 104,000
			通信運搬費	16,951	
			賃借料	1,187,963	
			動力費	8,754,909	
		配水及び給水費		2,385,897	
			光熱水費	33,715	
			委託料	1,356,618	
			賃借料	495,564	
			修繕費	500,000	
		総係費		57,775	
			手数料	9,260	
			負担金	42,425	
			保険料	6,090	
		減価償却費		30,783,505	
			有形固定資産減価償却	30,783,505	
	営業外費用			4,450,982	
		支払利息及び企業債取扱諸費		4,450,982	
			企業債利息	4,427,785	
			借入金利息	23,197	
費用合計				48,261,453	

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	2,627,465	25,490,095
平成14年度政府債	H16.3.25	85,000,000	3,530,649	32,474,167
平成14年度公庫債	H16.3.30	82,400,000	4,061,534	37,518,432
平成15年度公庫債	H16.3.30	100,000,000	4,929,046	45,532,080
平成15年度政府債	H17.3.25	59,300,000	2,398,542	19,885,237
平成17年度公庫債	H18.3.30	1,300,000	61,440	458,927
平成17年度公庫債	H18.9.22	3,100,000	144,269	1,010,431
平成17年度政府債	H18.9.25	2,600,000	101,920	714,940
合計		386,500,000	17,854,865	163,084,309

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	7,018,937	70,094,716
合計		140,400,000	7,018,937	70,094,716

(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	6,828,840	24,786,160	
569,070	0	6,828,840	24,786,160	
7,797,911	0	214,234,872	255,318,648	
1,906,935	0	138,355,624	69,376,837	
5,786,642	0	74,418,580	182,765,420	
104,334	0	1,460,668	3,176,391	
22,416,524	0	305,153,528	141,510,472	
14,123,786	0	188,810,707	116,833,293	
3,268,722	0	45,762,108	9,266,892	
4,669,731	0	65,376,218	13,238,782	
142,875	0	714,375	555,625	
211,410	0	4,490,120	1,615,880	
30,783,505	0	526,217,240	434,461,055	

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
27,309,905	52,800,000	1.70%	R10.9.20	公営企業金融公庫
52,525,833	85,000,000	1.90%	R14.3.1	財務省財政融資資金
44,881,568	82,400,000	1.80%	R11.3.20	公営企業金融公庫
54,467,920	100,000,000	1.80%	R11.3.20	公営企業金融公庫
39,414,763	59,300,000	2.10%	R15.3.1	財務省財政融資資金
841,073	1,300,000	2.00%	R13.3.20	公営企業金融公庫
2,089,569	3,100,000	2.15%	R13.9.20	公営企業金融公庫
1,885,060	2,600,000	2.10%	R16.9.1	財務省財政融資資金
223,415,691	386,500,000			

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
70,305,284	140,400,000	0.03%	R11.3.25	亀山市
70,305,284	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				24,873,802	
	企業債償還金			24,873,802	
		企業債償還金		24,873,802	
			企業債償還金	17,854,865	
			長期借入金	7,018,937	
合計				24,873,802	

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	20,889,782	24,258,249	24,873,802	20,274,229
建設改良積立金	100,000,000	20,000,000	0	120,000,000
減債積立金	50,000,000	10,000,000	0	60,000,000
小 計	170,889,782	54,258,249	24,873,802	200,274,229
未処分利益剰余金	41,984,272	26,103,073	30,000,000	38,087,345
うち振替による変動額(△)	0	0	0	0
差引使用可能額	41,984,272	26,103,073	30,000,000	38,087,345
合 計	212,874,054	80,361,322	54,873,802	238,361,574