

平成27年度

自 平成27年4月 1日

至 平成28年3月31日

亀山市水道事業会計決算書

目次

決算書類

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

附属書類

平成27年度	亀山市水道事業報告書	13
	キャッシュ・フロー計算書	21
	収益費用明細書	22
	固定資産明細書	25
	企業債明細書	27
	注記	31
	参考資料	32

決算書類

平成27年度 亀山市水道事業 決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区分	予算額		
	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 水道事業収益	1,317,800,000	△747,000	0
第1項 営業収益	1,166,324,000	△747,000	0
第2項 営業外収益	151,476,000	0	0
第3項 特別利益	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	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小計
第1款 水道事業費用	1,255,500,000	△458,000	0	0	0	1,255,042,000
第1項 営業費用	1,163,366,000	△458,000	0	0	0	1,162,908,000
第2項 営業外費用	91,634,000	0	0	0	0	91,634,000
第3項 特別損失	500,000	0	0	0	0	500,000

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
1,317,053,000	1,330,274,675	13,221,675	うち仮受消費税 86,627,964
1,165,577,000	1,172,851,984	7,274,984	うち仮受消費税 86,567,842
151,476,000	157,421,739	5,945,739	うち仮受消費税 60,052
0	952	952	うち仮受消費税 70

(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	1,255,042,000	1,205,139,906	0	49,902,094	うち仮払消費税 40,879,340
0	1,162,908,000	1,119,341,787	0	43,566,213	うち仮払消費税 40,880,759
0	91,634,000	85,743,680	0	5,890,320	控除対象外仮払消費税 △5,450 うち消費税額 23,979,700
0	500,000	54,439	0	445,561	うち仮払消費税 4,031

(2) 資本的収入及び支出

収入

収入区分	予算額			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
	当初予算額	補正予算額	小計	
第1款 資本的収入	60,178,000	△8,883,000	51,295,000	0
第1項 工事負担金	53,862,000	△18,767,000	35,095,000	0
第2項 負担金	6,316,000	9,884,000	16,200,000	0

支出

支出区分	予算額					地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 通次繰 越額
	当初予算額	補正予算額	予備 費支 出額	流用 増減 額	小計		
第1款 資本的支出	521,800,000	△43,200,000	0	0	478,600,000	32,562,640	0
第1項 建設改良費	342,644,000	△43,200,000	0	0	299,444,000	32,562,640	0
第2項 企業債償還金	179,156,000	0	0	0	179,156,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 416,468,428 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,226,157 円、当年度分損益勘定留保資金 263,369,090 円及び建設改良積立金 131,873,181 円で補てんした。

(単位：円)

継続費通次繰越額 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	35,095,000	34,461,120	△633,880	
0	16,200,000	15,006,600	△1,193,400	

(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 通次繰 越額	合計		
511,162,640	465,936,148	24,971,320	0	24,971,320	20,255,172	うち仮払消費税 21,226,157
332,006,640	286,780,684	24,971,320	0	24,971,320	20,254,636	うち仮払消費税 21,226,157
179,156,000	179,155,464	0	0	0	536	

平成27年度 亀山市水道事業 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	1,039,453,368	
	(2) 受託工事収益	6,229,000	
	(3) その他営業収益	38,242,775	
	(4) 他会計負担金	2,358,999	1,086,284,142
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	405,120,838	
	(2) 配水及び給水費	170,367,300	
	(3) 受託工事費	0	
	(4) 総係費	88,267,212	
	(5) 減価償却費	396,897,889	
	(6) 資産減耗費	17,807,789	
	(7) その他営業費用	0	1,078,461,028
	営業利益		7,823,114
3	営業外収益		
	(1) 受取利息及び配当金	1,255,000	
	(1) 長期前受金戻入	149,284,818	
	(2) 雑収益	6,821,869	157,361,687
4	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	60,829,080	
	(2) 繰延資産償却	924,000	
	(3) 雑支出	16,350	61,769,430
			95,592,257
	経常利益		103,415,371
5	特別利益		
	(1) 過年度損益修正益	882	882
6	特別損失		
	(1) 過年度損益修正損	50,408	50,408
			△49,526
	当年度純利益		103,365,845
	前年度繰越利益剰余金		165,907,220
	その他未処分利益剰余金変動額		131,873,181
	当年度未処分利益剰余金		401,146,246

平成27年度亀山市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	1,314,238,822	132,976,311	174,194,720	2,854,944,455	3,162,115,486	4,476,354,308
前年度処分額	2,689,037,235			△2,689,037,235	△2,689,037,235	
議会の議決による処分額	2,689,037,235			△2,689,037,235	△2,689,037,235	
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	2,689,037,235			△2,689,037,235	△2,689,037,235	
処分後残高	4,003,276,057	132,976,311	174,194,720	165,907,220	473,078,251	4,476,354,308
当年度変動額			△131,873,181	235,239,026	103,365,845	103,365,845
企業債の償還						
建設改良費に充当			△131,873,181	131,873,181		
当年度純利益				103,365,845	103,365,845	103,365,845
当年度末残高	4,003,276,057	132,976,311	42,321,539	(当年度未処分利益剰余金) 401,146,246	576,444,096	4,579,720,153

平成27年度亀山市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	4,003,276,057	132,976,311	42,321,539	401,146,246
議会の議決による処分額	131,873,181		103,365,845	△235,239,026
減債積立金の積立				
建設改良積立金の積立			103,365,845	△103,365,845
資本金への組入れ	131,873,181			△131,873,181
処分後残高	4,135,149,238	132,976,311	145,687,384	(繰越利益剰余金) 165,907,220

平成27年度 亀山市水道事業 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		414,641,418
ロ 建物	727,378,902	
減価償却累計額	<u>△319,430,692</u>	407,948,210
ハ 構築物	13,604,865,863	
減価償却累計額	<u>△5,584,277,950</u>	8,020,587,913
ニ 機械及び装置	2,703,327,646	
減価償却累計額	<u>△1,878,076,881</u>	825,250,765
ホ 車両運搬具	20,995,880	
減価償却累計額	<u>△19,946,087</u>	1,049,793
ヘ 工具器具及び備品	38,061,316	
減価償却累計額	<u>△30,690,810</u>	7,370,506
ト 建設仮勘定		<u>39,584,187</u>

有形固定資産合計 9,716,432,792

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>881,300</u>
---------	--	----------------

無形固定資産合計 881,300

固定資産合計 9,717,314,092

2 流動資産

(1) 現金・預金 856,558,950

(2) 未収金 150,655,983

未収金貸倒引当金 △6,113,727 144,542,256

(3) 有価証券 13,406

(4) 貯蔵品 11,875,906

(5) 前払費用 541,430

流動資産合計 1,013,531,948

資産合計 10,730,846,040

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		1,775,794,676	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	6,482,270	6,482,270	
	固定負債合計			1,782,276,946
4	流動負債			
	(1) 企業債		173,649,964	
	(2) 未払金		180,878,724	
	(3) 前受金		0	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	6,911,557	6,911,557	
	(5) その他流動負債		36,034,950	
	流動負債合計			397,475,195
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	900,428,099		
	ロ 寄附金	205,323,530		
	ハ 工事負担金	5,501,780,795		
	ニ 国庫補助金	104,989,959		
	ホ 県補助金	32,034,498		
	ヘ その他長期前受金	379,646,096	7,124,202,977	
	(2) 長期前受金収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△452,805,811		
	ロ 寄附金	△179,072,728		
	ハ 工事負担金	△2,327,239,153		
	ニ 国庫補助金	△68,641,751		
	ホ 県補助金	△19,021,505		
	ヘ その他長期前受金	△106,048,283	△3,152,829,231	
	繰延収益合計			3,971,373,746
	負債合計			6,151,125,887

資本の部

6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	60,786,941		
	ロ 出資金	0		
	ハ 組入資本金	3,714,889,116		
	ニ 繰入資本金	227,600,000	4,003,276,057	
	資本金合計			4,003,276,057
7	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	132,976,311		
	ロ 建設改良積立金	42,321,539		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	401,146,246		
	利益剰余金合計		576,444,096	
	剰余金合計			576,444,096
	資本合計			4,579,720,153
	負債資本合計			10,730,846,040

附属書類

平成27年度亀山市水道事業報告書

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、前年度に引き続き老朽化したポンプ設備や送配水管などの更新に努めました。

本年度に実施した主な建設改良事業は次のとおりでした。

- ① 公共下水道事業に伴う配水管改良事業 653.9m
- ② 配水管改良事業（みどり町、川崎町、関ヶ丘、鹿島橋など） 2,600.4m
- ③ 老朽施設等改良事業（第四水源1号取水ポンプ取替工事など）

水質管理については、水道法第20条第1項の規定に基づき水質検査計画を定め、原水及び処理水の検査を実施しました。

給水の状況については、住宅新築などにより平成28年3月末の給水戸数は19,821件で前年度末より49件増加、有収水量は6,530,450 m³で前年度より31 m³増加しました。

また、北中勢水道用水供給事業北勢系長良川水系による給水量は1,094,357 m³で前年度より17,834 m³減少しました。

本年度の事業収益は1,243,646,711円（消費税込1,330,274,675円）で、昨年度より34,969,165円減少、給水収益は1,039,453,368円（消費税込1,122,609,648円）で昨年度より21,969,518円減少しました。

事業費用は1,140,280,866円（消費税込1,205,139,906円）で、昨年度より39,563,309円減少し、当年度純利益は103,365,845円となりました。

資本的収支については、工事負担金等の資本的収入が49,467,720円、建設改良費と企業債償還金の資本的支出は465,936,148円で、収支不足額を補てんする財源として、損益勘定留保資金のほか、建設改良積立金131,873,181円を取り崩しました。

なお、キャッシュ・フローによる資金は73,867,125円の増加となりましたが、一時的な未収金の減少と未払金・預り金の増加によるものであり、次年度から資金は減少していく見通しです。

電気設備の更新、送配水管の耐震化、給水圧の増強とともに、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 30 号	H27. 2. 26	H27. 3. 26	平成 2 7 年度亀山市水道事業会計予算について
議案第 68 号	H27. 8. 27	H27. 9. 25	平成 2 6 年度亀山市水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について
議案第 98 号	H27. 11. 27	H27. 12. 18	平成 2 7 年度亀山市水道事業会計補正予算 (第 1 号) について
議案第 23 号	H28. 2. 26	H28. 3. 25	平成 2 7 年度亀山市水道事業会計補正予算 (第 2 号) 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 17 号	H28. 2. 26	H28. 3. 25	亀山市水道事業等の設置等に関する条例の一部改正について

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H28. 3. 17	三重県知事	亀山市上水道事業変更認可申請	H28. 3. 30

(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	5 人	7 人	2 人	14 人
H28. 3. 31	4 人	8 人	2 人	14 人

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

北中勢水道用水北勢系長良川水系の受水料金改定に伴い、平成 2 7 年 4 月 1 日より北中勢水道に係る給水を受けた場合の水道料金を改定した。

2. 工事

(1) 建設改良工事の概況

工事 番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状	着工年月日
		最終契約金額		数量	
繰越施設 第54号	下庄町地内(市道下庄4号線)道路改良工事に伴う配水管移設工事	2,970,000	3,238,920	EFφ100mm	H27.3.24
		2,540,160		L=56.1m 消火栓1基	H27.6.16
施設 第3号	関町地内不断水仕切弁設置工事	426,600	451,440	不断水仕切弁	H27.4.6
				N=1基	H27.4.24
施設 第6号	羽若町地内(市道亀田12号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	13,500,000	14,317,560	PP・EFφ13~75mm	H27.6.26
		15,674,040		L=818.4m	H28.3.25
施設 第7号	第四水源1号取水ポンプ取替工事	3,024,000	13,188,960	水中ポンプφ150mm	H27.6.26
				揚程20m 18.5kw N=1基	H27.10.30
施設 第13号	羽若町地内(市道国一側道上り3号線)開発行為に伴う受託工事	5,508,000	5,979,960	PP・EFφ20~150mm	H27.7.29
		5,564,160		L=101.3m 消火栓1基	H27.11.30
施設 第14号	関第一水源地次垂注入設備取替工事	2,235,600	3,404,160	次垂注入ポンプ 30ml/min	H27.9.9
				N=2台 1.0Mpa	H27.12.17
施設 第17号	川崎町地内(市道名越7号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	6,264,000	6,552,360	PPφ25~50mm	H27.7.29
		6,363,360		L=267m	H28.3.22
施設 第22号	住山町地内(市道羽若16号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	2,916,000	3,105,000	PPφ20~30mm	H27.9.9
		3,303,720		L=170.6m	H28.1.29
施設 第24号	鹿島橋上下水道管添架に伴う支持金具(インサート)設置工事	1,134,000	1,161,000	インサートアンカー	H27.8.5
				FCI M6×20 N=224組	H28.2.29
施設 第27号	阿野田町地内(鹿島橋改築に伴う上下水道管添架)配水管改良工事	55,404,000	58,421,520	7711 [※] 外装ポリエチレン管φ350mm	H27.9.8
		56,482,920		L=220m(下水φ250mm L=220m)	H28.5.31
施設 第28号	田村町地内不断水仕切弁設置工事	648,000	788,400	不断水仕切弁	H27.8.27
				N=2基	H27.9.25
施設 第29号	施設立入防止柵取替工事	7,776,000	7,973,640	ネットフェンス H=1.2~1.8m	H27.8.17
		8,002,800		L=249.6m	H27.11.13
施設 第30号	阿野田町地内(市道阿野田4号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	18,684,000	19,945,440	PP・EFφ20~75mm L=704.2m	H27.8.17
		20,336,400		ACPφ200mm L=△116.5m	H28.3.25
施設 第32号	栄町地内(市道栄町19号線)開発行為に伴う受託工事	756,000	772,200	PP・EFφ50~75mm	H27.10.13
				L=18.5m	H27.12.26
施設 第33号	みどり町地内(市道みどり45号線ほか)配水管改良工事	19,278,000	20,430,360	PP・EFφ13~100mm	H27.10.1
		19,539,360		L=662.2m 消火栓3基	H28.3.7

工事 番号	工事名	当初契約金額	予定価格	形状	着工年月日
		最終契約金額		数量	
施設 第34号	関ヶ丘地内(市道関ニュータウン 14 号線ほ か)配水管改良工事	25,920,000	27,603,720	PP・EF φ 13~150mm	H27. 10. 1
		25,431,840		L=776.4m 消火栓5基	H28. 3. 10
施設 第38号	関町鷲山地内(市道鷲山越し線)公共 下水道事業に伴う配水管移設工事	1,350,000	1,358,640	PP φ 30mm	H27. 11. 20
				L=134.0m	H28. 3. 10
施設 第39号	布気町地内(市道道野 12 号線)道路 改良工事に伴う配水管移設工事	2,008,800	2,124,360	添架鋼管 NCP φ 75mm	H27. 11. 20
		2,073,600		L=27.5m 空気弁1基	H28. 3. 22
施設 第40号	川崎町地内(市道町徳原東線)配水管 改良工事	16,524,000	17,365,320	PP・EF φ 13~75mm	H27. 12. 8
		16,033,680		L=595.5m 消火栓4基	H28. 3. 10
施設 第41号	小野町(朝明山地内)配水管改良工事	788,400	845,640	EF φ 75~100mm L=25.3m	H27. 11. 11
		726,840		PP φ 50mm L=△49.0m	H28. 1. 4
施設 第42号	第二水源地・坂下浄水場流量計取替 工事	4,082,400	11,819,520	電磁流量計 φ 50~150mm	H27. 12. 8
				N=3台	H28. 3. 10
施設 第44号	新神辺配水池残留塩素計取替工事	2,592,000	3,897,720	無試薬型残留塩素計	H27. 12. 21
				N=1台 0~2ppm	H28. 3. 10
施設 第45号	川崎町地内(国道 306 号線)配水管改 良工事	11,340,000	12,035,520	PP・EF φ 13~100mm	H27. 12. 8
		11,210,400		L=321.6m	H28. 3. 10
施設 第46号	関ヶ丘地内(市道関ニュータウン 10 号線ほ か)配水管改良工事	22,680,000	24,068,880	EF φ 75~100m	H27. 12. 8
		22,567,680		L=781m 消火栓6基	H28. 3. 25
施設 第47号	関ヶ丘地内(市道関ニュータウン 6 号線ほ か)配水管改良工事	24,840,000	26,429,760	EF φ 75mm	H27. 12. 8
		24,453,360		L=883.8m 消火栓8基	H28. 3. 25
施設 第48号	川崎町地内(国道 306 号線)配水管改 良工事に伴う舗装工事	26,298,000	28,707,480	As 舗装工	H27. 12. 8
		26,038,800		A=1,300m ²	H28. 3. 10
施設 第54号	川崎町地内(市道徳原 6 号線)配水管 改良工事	2,592,000	2,704,320	PP φ 13~50mm	H27. 12. 21
		2,434,320		L=148.2m	H28. 3. 4
施設 第57号	関町萩原地内不断水仕切弁設置工事	972,000	981,720	不断水仕切弁	H27. 11. 20
				N=2基	H27. 11. 30
施設 第58号	両尾町地内(市道平尾 15 号線)配水 管改良工事	3,240,000	3,406,320	PP φ 20~30mm	H27. 12. 28
		3,250,800		L=213.3m	H28. 3. 10
施設 第66号	川崎町地内(市道町徳原西線)舗装修 繕工事	950,400	979,560	As 舗装工	H28. 2. 10
				A=138m ²	H28. 3. 25

(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2号	坂本加圧ポンプ室残塩計修繕工事	480,600	491,400	H27.4.17	H27.5.22
施設第4号	第二水源地第三水源監視盤修繕工事	2,257,200	2,376,000	H27.5.13	H27.6.18
施設第9号	坂下浄水場仮設浄水装置設置工事	4,752,000	4,860,000	H27.7.10	H28.2.4
施設第10号	関第二配水池水位計取替工事	972,000	993,600	H27.6.10	H27.8.10
施設第11号	第五水源地PH計修繕	294,840	—	H27.4.10	H27.4.16
施設第12号	新神辺配水池投込式水位計交換工事	299,160	—	H27.4.10	H27.4.30
施設第15号	関第一水源地取水ポンプ盤修繕	939,600	961,200	H27.6.20	H27.8.21
施設第16号	第四水源地送水ポンプ修繕	507,600	537,840	H27.6.30	H27.7.21
施設第20号	第二水源地ほか次亜注入ポンプ修繕工事	1,231,200	1,296,000	H27.9.1	H27.11.10
施設第23号	川崎加圧ポンプ室圧力計修繕工事	1,076,760	1,134,000	H27.7.21	H27.10.30
施設第25号	自家発電装置バッテリー取替工事	2,376,000	3,932,280	H27.9.4	H27.12.28
施設第31号	第一水源地UPS修繕工事	648,000	648,000	H27.8.4	H27.9.25
施設第35号	第五水源地次亜注入ポンプ修繕工事	939,600	993,600	H27.9.1	H27.11.10
施設第37号	加太浄水場ろ過砂入替工事	5,616,000	5,721,840	H27.10.29	H28.2.26
施設第55号	第四水源地3号取水井ポンプ修繕	993,600	993,600	H27.11.19	H28.1.18
施設第59号	第四水源地送水ポンプ吐出弁電動駆動部修繕	474,120	475,200	H27.9.1	H27.12.11
施設第60号	第五水源5号井発電機修繕	648,000	682,560	H27.11.10	H27.12.11
施設第61号	第五水源地濁度計修繕	1,155,600	1,242,000	H28.1.22	H28.2.8
施設第62号	関第二水源地フート弁交換工事	496,800	518,400	H27.12.10	H28.1.15
施設第63号	第三水源地3号送水ポンプ修繕工事	2,484,000	2,629,800	H28.2.12	H28.3.25
施設第64号	第四水源2号井自家発電機修繕	972,000	993,600	H28.1.27	H28.3.10
施設第67号	野登水源地送水ポンプ修繕	297,000	—	H27.12.1	H28.2.1
施設第68号	第五水源地上水送水ポンプ修繕	297,000	—	H27.12.25	H28.2.8
施設第70号	第一水源地送水ポンプ修繕	540,000	561,600	H28.2.9	H28.3.10
施設第71号	白川加圧ポンプ場ポンプ井修繕	540,000	540,000	H28.2.9	H28.3.11
施設第72号	白川加圧ポンプ場フロート弁取替修繕	1,188,000	1,209,600	H28.2.22	H28.3.16
施設第73号	第五水源地上水送水ポンプ電動機修繕	399,600	432,000	H28.3.9	H28.3.15

(3) 受託工事の概要

区分	施工件数	工事費 (単位: 円)
路面復旧工事	0	0
配水管改良工事	2	6,320,160
合計	2	6,320,160

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	542, 180	544, 224
5 月	529, 253	529, 671
6 月	555, 221	564, 179
7 月	532, 371	545, 126
8 月	583, 721	578, 670
9 月	565, 298	554, 618
10 月	538, 132	542, 733
11 月	556, 723	548, 194
12 月	529, 677	536, 282
1 月	547, 814	559, 666
2 月	540, 031	532, 111
3 月	509, 347	494, 679
合計	6, 529, 768	6, 530, 153

(イ) 給水戸数 (3月末)

口径	一般用	工事・臨時用	平成 27 年度計	平成 26 年度計
13mm	15, 226	42	15, 268	15, 262
20mm	4, 032	23	4, 055	4, 009
25mm	236	0	236	237
30mm	79	0	79	80
40mm	105	0	105	105
50mm	58	0	58	59
75mm	14	0	14	14
100mm	4	0	4	4
150mm	2	0	2	2
合計	19, 756	65	19, 821	19, 772

(2) 事業収入に関する事項

区分	金額 (円)
営業収益	1,086,284,142
営業外収益	157,361,687
特別利益	882
合計	1,243,646,711

(3) 事業費に関する事項

区分	金額 (円)
営業費用	1,078,461,028
営業外費用	61,769,430
特別損失	50,408
合計	1,140,280,866

4. 会計

(1) 重要契約の要旨 (500 万円以上)

契約年月日	契約金額(円)	契約内容	契約の相手方
H27.4.1	9,313,500	配水管等漏水修理業務委託	亀山水道事業協同組合
H27.6.15	11,436,120	上水道事業変更認可届出書作成業務委託	新日本設計(株)
H27.6.26	15,674,040	羽若町地内(市道亀田12号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	(有)森水道
H27.7.29	5,564,160	羽若町地内(市道国一側道上り3号線)開発行為に伴う受託工事	(有)河村設備
H27.7.29	6,363,360	川崎町地内(市道名越7号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	(有)本城建設
H27.8.17	20,336,400	阿野田町地内(市道阿野田4号線ほか)公共下水道事業に伴う配水管移設工事	村山設備商会
H27.8.17	8,002,800	施設立入防止柵取替工事	(有)藤島組
H27.9.8	29,212,280	阿野田町地内(鹿島橋改築に伴う上下水道管添架)配水管改良工事	堀田建設(株)
H27.9.8	27,270,640	阿野田町地内(鹿島橋改築に伴う上下水道管添架)配水管改良工事	堀田建設(株)
H27.9.24	5,245,560	水道料金ハンディ機器購入及びシステム更新業務委託	日本電子計算(株)
H27.10.1	19,539,360	みどり町地内(市道みどり45号線ほか)配水管改良工事	(有)森水道
H27.10.1	25,431,840	関ヶ丘地内(市道関ヶ丘14号線ほか)配水管改良工事	(有)河村設備
H27.10.29	5,616,000	加太浄水場ろ過砂入替工事(5号ろ過池)	(有)河村設備
H27.12.8	24,453,360	関ヶ丘地内(市道関ヶ丘6号線ほか)配水管改良工事	白川建設(株)
H27.12.8	22,567,680	関ヶ丘地内(市道関ヶ丘10号線ほか)配水管改良工事	(有)森水道
H27.12.8	11,210,400	川崎町地内(国道306号線)配水管改良工事	白川建設(株)
H27.12.8	26,038,800	川崎町地内(国道306号線)配水管改良工事に伴う舗装工事	朝日土木(株)
H27.12.8	16,033,680	川崎町地内(市道町徳原東線)配水管改良工事	(有)末崎水道

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 企業債

前年度末残高	2,128,600,104 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	179,155,464 円
本年度末残高	1,949,444,640 円

(イ) 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

(ア) 他会計負担金のうち、消火栓修繕工事負担金 2,358,999 円については修繕費（課税仕入）、消火栓設置工事負担金 15,006,600 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。

(イ) 工事負担金のうち、配水管移設補償費 21,718,800 円、下水道管添架工事負担金 12,742,320 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。

平成27年度亀山市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	103,365,845
	減価償却費	396,897,889
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	6,482,270
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,749,683
	繰延資産償却費	924,000
	賞与引当金の増減額(△は減少)	748,062
	長期前受金戻入額	△ 149,284,818
	受取利息及び受取配当金	△ 1,255,000
	支払利息	60,829,080
	固定資産除却損	5,034,311
	未収金の増減額(△は増加)	7,975,035
	有価証券の増減額(△は増加)	△ 13,406
	未払金の増減額(△は減少)	57,648,309
	前受金の増減額(△は減少)	△ 14,682
	預り金の増減額(△は減少)	26,862,802
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 64,542
	前払費用の増減額(△は増加)	930
	前払金の増減額(△は増加)	0
	小計	518,885,768
	利息及び配当金の受取額	1,255,000
	利息の支払額	△ 60,829,080
	業務活動によるキャッシュ・フロー	459,311,688
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	△ 255,756,819
	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	49,467,720
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 206,289,099
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	△ 179,155,464
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 179,155,464
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	73,867,125
6	資金期首残高	782,691,825
7	資金期末残高	856,558,950

収益費用明細書

(単位：円)

収益

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				1,243,646,711	
	営業収益			1,086,284,142	
		給水収益		1,039,453,368	
			給水収益	755,614,193	
			北勢水道給水収益	283,839,175	
		受託工事収益		6,229,000	
			受託工事収益	6,229,000	
		その他営業収益		38,242,775	
			給水加入金	12,118,556	
			手数料	1,827,200	
			雑収益	24,297,019	
		他会計負担金		2,358,999	
			消火栓負担金	2,358,999	
	営業外収益			157,361,687	
		受取利息及び配当金		1,255,000	
			預金利息	1,255,000	
		長期前受金戻入		149,284,818	
			受贈財産評価額戻入	19,779,180	
			寄附金戻入	1,431,218	
			工事負担金戻入	119,795,653	
			国庫補助金戻入	1,703,006	
			県補助金戻入	583,599	
			その他長期前受金戻入	5,992,162	
		雑収益		6,821,869	
			その他雑収益	6,821,869	
	特別利益			882	
		過年度損益修正益		882	
			過年度損益修正益	882	
収益合計				1,243,646,711	

費用

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				1, 140, 280, 866	
	営業費用			1, 078, 461, 028	
		原水及び浄水費		405, 120, 838	
			給料	4, 378, 000	予算額 4, 378, 000
			手当	2, 448, 490	予算額 2, 565, 460
			賞与引当金繰入額	663, 645	予算額 664, 000
			法定福利費	1, 374, 540	予算額 1, 374, 540
			旅費	7, 196	
			備用品費	669, 421	
			光熱水費	24, 000	
			通信運搬費	220, 920	
			委託料	22, 857, 176	
			手数料	801, 456	
			賃借料	2, 992, 000	
			修繕費	16, 335, 500	
			動力費	73, 979, 520	
			薬品費	3, 409, 800	
			受水費	274, 959, 174	
		配水及び給水費		170, 367, 300	
			給料	32, 933, 400	予算額 32, 934, 000
			手当	18, 175, 162	予算額 21, 284, 000
			賞与引当金繰入額	4, 439, 068	予算額 4, 440, 000
			賃金	2, 766, 440	予算額 3, 095, 000
			法定福利費	10, 412, 940	予算額 10, 503, 000
			旅費	45, 928	
			備用品費	385, 825	
			燃料費	705, 417	
			光熱水費	1, 135, 973	
			通信運搬費	286, 929	
			委託料	37, 693, 715	
			手数料	4, 347, 500	
			賃借料	3, 002, 118	
			修繕費	46, 940, 110	
			路面復旧費	3, 357, 038	
			材料費	3, 739, 737	
		総係費		88, 267, 212	
			給料	13, 913, 100	予算額 14, 013, 000

款	項	目	節	金額	備考
			手当	7,927,024	予算額 9,426,000
			賞与引当金繰入額	1,808,844	予算額 1,813,000
			賃金	3,998,343	予算額 4,209,000
			報酬	0	予算額 150,000
			法定福利費	5,195,999	予算額 5,243,000
			旅費	38,205	
			退職給付費	10,183,970	予算額 10,185,000
			備用品費	344,662	
			燃料費	431,577	
			印刷製本費	1,390,581	
			通信運搬費	2,984,423	
			広告料	10,000	
			委託料	8,221,804	
			手数料	17,883,651	
			賃借料	12,000	
			修繕費	609,247	
			負担金	8,317,899	
			研修費	16,667	
			会費負担金	279,868	
			保険料	858,652	
			貸倒引当金繰入額	3,766,796	
			雑費	73,900	
		減価償却費		396,897,889	
			有形固定資産減価償却	396,897,889	
		資産減耗費		17,807,789	
			固定資産除却費	14,832,019	
			たな卸資産減耗費	2,975,770	
	営業外費用			61,769,430	
		支払利息及び企業債取		60,829,080	
			企業債利息	60,829,080	
		繰延資産償却		924,000	
			開発費償却	924,000	
		雑支出		16,350	
			その他雑支出	16,350	控除対象外消費税5,450
	特別損失			50,408	
		過年度損益修正損		50,408	
			過年度損益修正損	50,408	
費用合計				1,140,280,866	

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	414,641,418	0	0	414,641,418
施設用地	397,302,926	0	0	397,302,926
その他土地	17,338,492	0	0	17,338,492
建物	727,378,902	0	0	727,378,902
施設用建物	710,109,871	0	0	710,109,871
その他の建物	17,269,031	0	0	17,269,031
構築物	13,403,372,616	213,716,800	12,223,553	13,604,865,863
原水及び浄水設備	981,327,960	0	0	981,327,960
送配及び給水設備	11,804,961,930	198,342,200	12,223,553	11,991,080,577
その他構築物	617,082,726	15,374,600	0	632,457,326
機械及び装置	2,699,379,620	11,277,540	7,329,514	2,703,327,646
電気設備	1,454,674,525	6,180,000	6,180,000	1,454,674,525
内燃設備	268,422,746	0	0	268,422,746
ポンプ設備	478,074,714	2,800,000	1,149,514	479,725,200
塩素滅菌設備	71,139,305	2,070,000	0	73,209,305
量水器	70,151,147	227,540	0	70,378,687
その他機械装置	356,917,183	0	0	356,917,183
車両運搬具	20,995,880	0	0	20,995,880
車両運搬具	20,995,880	0	0	20,995,880
工具器具及び備品	38,130,976	5,007,000	5,076,660	38,061,316
工具器具及び備品	38,130,976	5,007,000	5,076,660	38,061,316
小計	17,303,899,412	230,001,340	24,629,727	17,509,271,025
建設仮勘定	4,031,000	33,005,187	0	39,584,187
合計	17,307,930,412	263,006,527	24,629,727	17,548,855,212

無形固定資産

科目	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高
電話加入権	881,300	0	0	0	881,300
合計	881,300	0	0	0	881,300

(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	累計		
0	0	0	414,641,418	
0	0	0	397,302,926	
0	0	0	17,338,492	
17,576,484	0	319,430,692	407,948,210	
17,000,961	0	312,148,715	397,961,156	
575,523	0	7,281,977	9,987,054	
279,449,702	4,020,181	5,584,277,950	8,020,587,913	
18,537,606	0	574,103,713	407,224,247	
251,697,897	4,020,181	4,749,605,474	7,241,475,103	
9,214,199	0	260,568,763	371,888,563	
98,842,946	3,395,529	1,878,076,881	825,250,765	
60,383,423	2,781,000	1,029,338,122	425,336,403	
10,122,776	0	178,235,489	90,187,257	
21,682,243	614,529	257,466,223	222,258,977	
2,366,957	0	58,148,359	15,060,946	
260,662	0	40,452,377	29,926,310	
4,026,885	0	314,436,311	42,480,872	
557,440	0	19,946,087	1,049,793	
557,440	0	19,946,087	1,049,793	
471,317	2,381,998	30,690,810	7,370,506	
471,317	2,381,998	30,690,810	7,370,506	
396,897,889	9,797,708	7,832,422,420	9,676,848,605	
0	0	0	39,584,187	
396,897,889	9,797,708	7,832,422,420	9,716,432,792	

(単位：円)

備考

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
昭和 60 年度政府債	S61. 3. 25	50,000,000	3,816,693	50,000,000
昭和 60 年度政府債	S61. 3. 25	9,000,000	687,005	9,000,000
昭和 61 年度政府債	S62. 3. 25	62,000,000	4,076,947	57,708,296
昭和 62 年度政府債	S63. 3. 25	23,000,000	1,416,016	19,949,283
昭和 63 年度政府債	H1. 3. 27	130,000,000	7,545,428	105,067,752
昭和 63 年度公庫債	H1. 3. 30	20,000,000	1,346,024	18,586,523
平成元年度政府債	H2. 3. 26	49,000,000	2,904,608	35,433,983
平成 2 年度政府債	H3. 3. 25	20,000,000	1,132,111	13,092,985
平成 3 年度政府債	H4. 3. 25	102,000,000	5,239,589	63,824,562
平成 4 年度政府債	H5. 3. 25	192,500,000	9,116,286	116,262,759
平成 4 年度公庫債	H5. 3. 26	120,900,000	6,575,061	83,254,821
平成 4 年度公庫債	H5. 3. 26	8,000,000	434,206	5,517,728
平成 4 年度公庫債	H5. 3. 30	82,500,000	4,486,704	56,811,603
平成 4 年度政府債	H5. 9. 27	294,000,000	13,682,959	168,902,101
平成 5 年度政府債	H6. 3. 23	42,600,000	1,903,843	24,615,374
平成 5 年度政府債	H6. 3. 23	160,400,000	7,168,461	92,683,236
平成 5 年度政府債	H6. 3. 23	70,600,000	3,155,195	40,794,492
平成 5 年度公庫債	H6. 3. 23	68,600,000	3,484,686	44,740,456
平成 5 年度公庫債	H6. 3. 23	23,500,000	1,193,733	15,326,541
平成 5 年度公庫債	H6. 3. 23	20,600,000	1,044,679	13,459,766
平成 6 年度政府債	H7. 3. 27	144,500,000	6,283,714	72,831,064
平成 6 年度政府債	H7. 3. 27	40,900,000	1,778,574	20,614,466
平成 6 年度公庫債	H7. 3. 27	144,500,000	7,224,975	83,208,796
平成 6 年度公庫債	H7. 3. 27	8,100,000	404,999	4,664,297
平成 6 年度公庫債	H7. 3. 27	22,000,000	1,098,931	12,696,551
平成 7 年度政府債	H8. 3. 14	45,900,000	1,905,660	23,177,863
平成 7 年度政府債	H8. 3. 14	16,900,000	701,648	8,533,897
平成 7 年度公庫債	H8. 3. 22	28,400,000	1,328,513	16,107,295
平成 7 年度公庫債	H8. 3. 22	13,600,000	636,692	7,695,155
平成 8 年度政府債	H9. 3. 25	7,000,000	282,188	3,318,165
平成 8 年度政府債	H9. 3. 25	63,300,000	2,551,786	30,005,692

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
0	50,000,000	6.30%	H28.3.25	大蔵省資金運用部
0	9,000,000	6.30%	H28.3.25	大蔵省資金運用部
4,291,704	62,000,000	5.20%	H29.3.25	大蔵省資金運用部
3,050,717	23,000,000	5.00%	H30.3.25	大蔵省資金運用部
24,932,248	130,000,000	4.85%	H31.3.25	大蔵省資金運用部
1,413,477	20,000,000	4.95%	H29.3.20	公営企業金融公庫
13,566,017	49,000,000	6.20%	H32.3.25	大蔵省資金運用部
6,907,015	20,000,000	6.60%	H33.3.25	大蔵省資金運用部
38,175,438	102,000,000	5.50%	H34.3.25	大蔵省資金運用部
76,237,241	192,500,000	4.40%	H35.3.25	大蔵省資金運用部
37,645,179	120,900,000	4.50%	H33.3.20	公営企業金融公庫
2,482,272	8,000,000	4.45%	H33.3.20	公営企業金融公庫
25,688,397	82,500,000	4.50%	H33.3.20	公営企業金融公庫
125,097,899	294,000,000	4.60%	H35.9.25	大蔵省資金運用部
17,984,626	42,600,000	3.65%	H36.3.1	大蔵省資金運用部
67,716,764	160,400,000	3.65%	H36.3.1	大蔵省資金運用部
29,805,508	70,600,000	3.65%	H36.3.1	大蔵省資金運用部
23,859,544	68,600,000	3.75%	H34.3.20	公営企業金融公庫
8,173,459	23,500,000	3.75%	H34.3.20	公営企業金融公庫
7,140,234	20,600,000	3.70%	H34.3.20	公営企業金融公庫
71,668,936	144,500,000	4.65%	H37.3.1	大蔵省資金運用部
20,285,534	40,900,000	4.65%	H37.3.1	大蔵省資金運用部
61,291,204	144,500,000	4.75%	H35.3.20	公営企業金融公庫
3,435,703	8,100,000	4.75%	H35.3.20	公営企業金融公庫
9,303,449	22,000,000	4.70%	H35.3.20	公営企業金融公庫
22,722,137	45,900,000	3.15%	H38.3.1	大蔵省資金運用部
8,366,103	16,900,000	3.15%	H38.3.1	大蔵省資金運用部
12,292,705	28,400,000	3.20%	H36.3.20	公営企業金融公庫
5,904,845	13,600,000	3.25%	H36.3.20	公営企業金融公庫
3,681,835	7,000,000	2.80%	H39.3.1	大蔵省資金運用部
33,294,308	63,300,000	2.80%	H39.3.1	大蔵省資金運用部

種類	発行年月日	発行総額	当年度償還高	償還高累計
平成8年度公庫債	H9.3.28	34,000,000	1,537,116	18,020,694
平成8年度公庫債	H9.3.28	8,400,000	379,899	4,440,590
平成9年度政府債	H10.3.25	106,800,000	4,223,910	48,590,127
平成9年度公庫債	H10.3.30	10,100,000	444,152	5,080,603
平成9年度公庫債	H10.3.30	7,100,000	312,226	3,571,515
平成9年度公庫債	H10.3.30	6,100,000	268,244	3,077,065
平成9年度公庫債	H10.3.30	28,600,000	1,257,665	14,426,890
平成10年度政府債	H11.3.25	86,400,000	3,346,451	35,891,772
平成10年度公庫債	H11.3.30	11,200,000	482,313	5,172,958
平成10年度公庫債	H11.3.30	42,800,000	1,843,122	19,768,089
平成10年度公庫債	H11.3.30	3,600,000	155,029	1,662,735
平成11年度政府債	H12.3.24	27,500,000	1,046,272	10,439,582
平成11年度政府債	H12.3.24	34,700,000	1,320,204	13,172,854
平成11年度公庫債	H12.3.30	7,800,000	329,569	3,288,404
平成11年度公庫債	H12.3.30	23,100,000	976,032	9,738,739
平成11年度公庫債	H12.3.30	10,400,000	439,426	4,384,541
平成11年度政府債	H12.9.25	174,000,000	6,554,501	62,727,583
平成11年度公庫債	H12.9.29	116,000,000	4,852,759	46,441,645
平成12年度政府債	H13.3.26	39,900,000	3,624,103	39,900,000
平成12年度政府債	H13.3.26	42,400,000	1,606,197	14,966,106
平成12年度公庫債	H13.3.29	30,100,000	3,237,404	30,100,000
平成12年度公庫債	H13.3.29	36,100,000	1,507,791	13,988,507
平成14年度公庫債	H15.3.28	127,100,000	5,251,303	40,302,723
平成14年度公庫債	H15.10.30	55,600,000	2,214,434	15,680,232
平成14年度政府債	H16.3.25	380,800,000	13,379,434	88,298,124
平成14年度公庫債	H16.3.30	71,200,000	2,794,330	18,494,745
平成15年度政府債	H16.3.25	153,000,000	5,375,665	35,476,925
平成15年度公庫債	H16.3.30	102,000,000	4,003,113	26,495,278
平成16年度政府債	H17.3.25	30,000,000	1,025,076	5,841,202
平成16年度公庫債	H17.3.30	20,000,000	759,810	4,329,630
合計		3,911,100,000	179,155,464	1,961,655,360

未償還殘高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
15,979,306	34,000,000	2.85%	H37.3.20	公営企業金融公庫
3,959,410	8,400,000	2.90%	H37.3.20	公営企業金融公庫
58,209,873	106,800,000	2.10%	H40.3.1	大蔵省資金運用部
5,019,397	10,100,000	2.20%	H38.3.20	公営企業金融公庫
3,528,485	7,100,000	2.20%	H38.3.20	公営企業金融公庫
3,022,935	6,100,000	2.15%	H38.3.20	公営企業金融公庫
14,173,110	28,600,000	2.15%	H38.3.20	公営企業金融公庫
50,508,228	86,400,000	2.10%	H41.3.1	大蔵省資金運用部
6,027,042	11,200,000	2.10%	H39.3.20	公営企業金融公庫
23,031,911	42,800,000	2.10%	H39.3.20	公営企業金融公庫
1,937,265	3,600,000	2.10%	H39.3.20	公営企業金融公庫
17,060,418	27,500,000	2.00%	H42.3.1	大蔵省資金運用部
21,527,146	34,700,000	2.00%	H42.3.1	大蔵省資金運用部
4,511,596	7,800,000	2.00%	H40.3.20	公営企業金融公庫
13,361,261	23,100,000	2.00%	H40.3.20	公営企業金融公庫
6,015,459	10,400,000	2.00%	H40.3.20	公営企業金融公庫
111,272,417	174,000,000	2.00%	H42.9.1	大蔵省資金運用部
69,558,355	116,000,000	2.00%	H40.9.20	公営企業金融公庫
0	39,900,000	1.60%	H28.3.1	大蔵省資金運用部
27,433,894	42,400,000	1.60%	H43.3.31	大蔵省資金運用部
0	30,100,000	1.65%	H28.3.20	公営企業金融公庫
22,111,493	36,100,000	1.70%	H41.3.20	公営企業金融公庫
86,797,277	127,100,000	1.20%	H43.3.20	公営企業金融公庫
39,919,768	55,600,000	1.80%	H43.9.20	公営企業金融公庫
292,501,876	380,800,000	2.00%	H46.3.1	財務省財政融資資金
52,705,255	71,200,000	1.90%	H44.3.20	公営企業金融公庫
117,523,075	153,000,000	2.00%	H46.3.1	財務省財政融資資金
75,504,722	102,000,000	1.90%	H44.3.20	公営企業金融公庫
24,158,798	30,000,000	2.10%	H47.3.1	財務省財政融資資金
15,670,370	20,000,000	2.10%	H45.3.20	公営企業金融公庫
1,949,444,640	3,911,100,000			

注記

I 重要な会計方針

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2. 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 10～50年

構築物 6～65年

機械及び装置 6～40年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

水利権 20年

施設利用権 15年

3. 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、水道事業在職期間に応じた金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

4. 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 貸借対照表関連

1. 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金の取り崩し

平成27年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金 6,163,495 円を取り崩した。

III その他の注記

1. 経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時の差異 90,834,705 円については、平成27年度から15年間にわたり均等額 6,055,647 円を費用処理している。

参考資料

資本的收入及び支出明細書

収入

款	項	目	節	金額	備考
資本的收入				49,467,720	
	工事負担金			34,461,120	
		工事負担金		34,461,120	
			工事負担金	34,461,120	
	負担金			15,006,600	
		他会計負担金		15,006,600	
			一般会計負担金	15,006,600	
合計				49,467,720	

支出

款	項	目	節	金額	備考
資本的支出				465,936,148	うち仮払消費税 21,226,157
	建設改良費			286,780,684	うち仮払消費税 21,226,157
		施設費		281,145,584	うち仮払消費税 20,825,598
			委託料	2,751,840	うち仮払消費税 203,840
			負担金	11,565,824	うち仮払消費税 856,727
			工事請負費	266,827,920	うち仮払消費税 19,765,030
		固定資産購入費		5,635,100	
			機械及び装置購入費	227,540	
			工具器具及び備品購入費	5,407,560	うち仮払消費税 400,560
	企業債償還金			179,155,464	
		企業債償還金		179,155,464	
			企業債償還金	179,155,464	
合計				465,936,148	

未収金貸倒引当金

前年度末残高	3, 364, 044円
本年度取崩額	1, 017, 113円
本年度引当額	3, 766, 796円
本年度末残高	6, 113, 727円

退職給付引当金

前年度末残高	0円
本年度取崩額	0円
本年度引当額	6, 482, 270円
本年度末残高	6, 482, 270円

賞与引当金

前年度末残高	6, 163, 495円
本年度取崩額	6, 163, 495円
本年度引当額	6, 911, 557円
本年度末残高	6, 911, 557円

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
消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	21, 226, 157	21, 226, 157	0
損益勘定留保資金	0	263, 369, 090	263, 369, 090	0
建設改良積立金	174, 194, 720	0	131, 873, 181	42, 321, 539
減債積立金	132, 976, 311	0	0	132, 976, 311
小 計	307, 171, 031	284, 595, 247	416, 468, 428	175, 297, 850
未処分利益剰余金	2, 854, 944, 455	235, 239, 026	2, 689, 037, 235	401, 146, 246
うち振替による変動額(△)	2, 689, 037, 235	131, 873, 181	2, 689, 037, 235	131, 873, 181
差引使用可能額	165, 907, 220	103, 365, 845	0	269, 273, 065
合 計	473, 078, 251	387, 961, 092	416, 468, 428	444, 570, 915