

平成26年度

自 平成26年4月 1日

至 平成27年3月31日

亀山市水道事業会計決算書

目次

決算書類

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

附属書類

平成26年度	亀山市水道事業報告書	14
	キャッシュ・フロー計算書	22
	収益費用明細書	23
	固定資産明細書	27
	企業債明細書	29
	注記	33
	参考資料	35

決算書類

平成26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	1,328,200,000	1,421,000	0
第1項 営業収益	1,187,894,000	1,421,000	0
第2項 営業外収益	140,306,000	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	1,264,200,000	162,000	0	0	0	1,264,362,000
第1項 営業費用	1,159,894,000	391,000	0	0	0	1,160,285,000
第2項 営業外費用	96,953,000	0	0	0	0	96,953,000
第3項 特別損失	7,353,000	▲229,000	0	0	0	7,124,000

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
1,329,621,000	1,364,719,068	35,098,068	うち仮受消費税 86,103,192
1,189,315,000	1,193,315,397	4,000,397	うち仮受消費税 85,575,256
140,306,000	162,424,987	22,118,987	うち仮受消費税 101,081
0	8,978,684	8,978,684	うち仮受消費税 426,855

(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	1,264,362,000	1,245,890,954	0	18,471,046	うち仮払消費税 39,902,257
0	1,160,285,000	1,145,161,393	0	15,123,607	うち仮払消費税 40,092,038
0	96,953,000	94,167,085	0	2,785,915	控除対象外仮払消費税▲208,718 うち消費税額 26,144,522
0	7,124,000	6,562,476	0	561,524	うち仮払消費税 18,937

(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	60,809,000	6,739,000	67,548,000	0
第1項 工事負担金	53,439,000	5,649,000	59,088,000	0
第2項 負担金	7,370,000	1,090,000	8,460,000	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	569,600,000	▲25,480,000	0	0	544,120,000	5,179,680	0
第1項 建設改良費	391,680,000	▲25,480,000	0	0	366,200,000	5,179,680	0
第2項 企業債償還金	177,920,000	0	0	0	177,920,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 443,027,699 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 19,623,248 円、過年度分損益勘定留保資金 77,336,407 円、当年度分損益勘定留保資金 292,061,627 円及び建設改良積立金 54,006,417 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	59,088,000	55,208,520	▲3,879,480	
0	8,460,000	7,879,680	▲580,320	

(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		
549,299,680	506,115,899	32,562,640	0	32,562,640	10,621,141	うち仮払消費税 24,296,448
371,379,680	328,196,708	32,562,640	0	32,562,640	10,620,332	うち仮払消費税 24,296,448
177,920,000	177,919,191	0	0	0	809	

平成26年度 亀山市水道事業 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	1,061,422,886		
(2) 受託工事収益	3,851,000		
(3) その他の営業収益	39,694,525		
(4) 他会計負担金	2,771,730	1,107,740,141	
<hr/>			
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	409,224,342		
(2) 配水及び給水費	161,892,678		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	77,372,891		
(5) 減価償却費	400,156,122		
(6) 資産減耗費	56,423,322		
(7) その他営業費用	0	1,105,069,355	
<hr/>			
営業利益			2,670,786
3 営業外収益			
(1) 長期前受金戻入	160,610,997		
(2) 雑収益	1,712,909	162,323,906	
<hr/>			
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,098,563		
(2) 繰延資産償却	924,000		
(3) 雑支出	208,718	68,231,281	94,092,625
<hr/>			
経常利益			96,763,411
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	8,551,829	8,551,829	
<hr/>			
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	378,795		
(2) その他特別損失	6,164,744	6,543,539	2,008,290
<hr/>			
当年度純利益			98,771,701
前年度繰越利益剰余金			67,135,519
その他未処分利益剰余金変動額			2,689,037,235
<hr/>			
当年度未処分利益剰余金			2,854,944,455
<hr/> <hr/>			

平成26年度亀山市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			
			受贈財産評価額	寄附金	工事負担金	国庫補助金
前年度末残高	1,314,238,822	2,306,519,295	902,963,356	205,323,530	5,448,749,742	105,515,000
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	1,314,238,822	2,306,519,295	902,963,356	205,323,530	5,448,749,742	105,515,000
当年度変動額		▲2,306,519,295	▲902,963,356	▲205,323,530	▲5,448,749,742	▲105,515,000
移行処理		▲2,306,519,295	▲902,963,356	▲205,323,530	▲5,448,749,742	▲105,515,000
借入資本金の負債計上		▲2,306,519,295				
資本剰余金の負債計上			▲902,963,356	▲205,323,530	▲5,448,749,742	▲105,515,000
みなし償却廃止の経過措置						
企業債の償還						
建設改良費に充当						
当年度純利益						
当年度末残高	1,314,238,822					

平成26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	1,314,238,822	132,976,311	174,194,720	2,854,944,455
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	2,689,037,235			▲2,689,037,235
処分後残高	4,003,276,057	132,976,311	174,194,720	(繰越利益剰余金) 165,907,220

(単位：円)

剰余金							資本合計
資本剰余金			利益剰余金				
県補助金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	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	
32,292,000	357,505,530	7,052,349,158	132,976,311	228,201,137	67,135,519	428,312,967	11,101,420,242
32,292,000	357,505,530	7,052,349,158	132,976,311	228,201,137	67,135,519	428,312,967	11,101,420,242
▲32,292,000	▲357,505,530	▲7,052,349,158		▲54,006,417	2,787,808,936	2,733,802,519	▲6,625,065,934
▲32,292,000	▲357,505,530	▲7,052,349,158			2,635,030,818	2,635,030,818	▲6,723,837,635
							▲2,306,519,295
▲32,292,000	▲357,505,530	▲7,052,349,158					▲7,052,349,158
					2,635,030,818	2,635,030,818	2,635,030,818
				▲54,006,417	54,006,417		
					98,771,701	98,771,701	98,771,701
			132,976,311	174,194,720	(当年度未処分利益剰余金) 2,854,944,455	3,162,115,486	4,476,354,308

平成26年度 亀山市水道事業 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		414,641,418
ロ 建物	727,378,902	
減価償却累計額	301,854,208	425,524,694
ハ 構築物	13,403,372,616	
減価償却累計額	5,308,848,429	8,094,524,187
ニ 機械及び装置	2,699,379,620	
減価償却累計額	1,782,629,464	916,750,156
ホ 車両運搬具	20,995,880	
減価償却累計額	19,388,647	1,607,233
ヘ 工具器具及び備品	38,130,976	
減価償却累計額	32,601,491	5,529,485
ト その他有形固定資産	0	
減価償却累計額	0	0
チ 建設仮勘定		4,031,000

有形固定資産合計 9,862,608,173

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		881,300
---------	--	---------

無形固定資産合計 881,300

固定資産合計 9,863,489,473

2 流動資産

(1) 現金・預金 782,691,825

(2) 未収金 158,631,018

未収金貸倒引当金 3,364,044 155,266,974

(3) 貯蔵品 11,811,364

(4) 前払費用 542,360

(5) その他流動資産 0

流動資産合計 950,312,523

3 繰延資産

(1) 開発費 924,000

繰延資産合計 924,000

資産合計 10,814,725,996

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		1,949,444,640	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金		0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計			1,949,444,640
5 流動負債			
(1) 企業債		179,155,464	
(2) 未払金		123,230,415	
(3) 前受金		14,682	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	6,163,495	6,163,495	
(5) その他流動負債		9,172,148	
流動負債合計			317,736,204
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	900,509,481		
ロ 寄附金	205,323,530		
ハ 工事負担金	5,468,888,712		
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	364,639,496	7,076,385,676	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	433,108,013		
ロ 寄附金	177,641,510		
ハ 工事負担金	2,209,012,537		
ニ 国庫補助金	66,938,745		
ホ 県補助金	18,437,906		
ヘ その他長期前受金	100,056,121	3,005,194,832	
繰延収益合計			4,071,190,844
負債合計			6,338,371,688

資本の部

7 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	1,025,851,881		
ニ 繰入資本金	227,600,000	1,314,238,822	
資本金合計			1,314,238,822
8 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	174,194,720		
ハ 当年度未処分利益剰余金	2,854,944,455		
利益剰余金合計		3,162,115,486	
剰余金合計			3,162,115,486
資本合計			4,476,354,308
負債資本合計			10,814,725,996

附属書類

平成26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 下水道事業に伴う配水管改良事業 1,549.8m
- ② 配水管改良事業 2,600.4m
- ③ 老朽施設等改良事業（野登配水池送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。

給水の状況につきましては、住宅新築などにより平成27年3月末の給水戸数は19,772件で前年度末より154件増加しましたが、省エネ・節水型家電等の普及により、有収水量は6,530,419 m³で前年度より67,735 m³減少しました。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1,112,191 m³で前年度より5,666 m³減少しました。

施設の老朽化や電気料金の改定により、維持管理の経費が増加していくなかで、給水収益は伸び悩んでおり、上水道1 m³当りの供給単価(115.7円)が1 m³当りの給水原価(134.2円)を下回っています。

本年度の事業収益は1,278,615,876円（消費税込1,364,719,068円）で、前年度より102,301,489円増加しましたが、給水収益は1,061,422,886円（消費税込1,143,677,898円）で前年度より4,383,213円減少しました。事業費用は1,179,844,175円（消費税込1,245,890,954円）で、前年度より23,608,299円増加し、当年度純利益は98,771,701円となりましたが、キャッシュ・フローは125,191,972円の減少となりました。

資本的収支につきましては、工事負担金等の資本的収入が63,088,200円、建設改良費と企業債償還金の資本的支出は506,115,899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54,006,417円を取り崩しました。耐用年数を超え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 25 号	H26. 2. 27	H26. 3. 27	平成 2 6 年度亀山市水道事業会計予算について
議案第 62 号	H26. 8. 28	H26. 9. 24	平成 2 6 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 68 号	H26. 8. 28	H26. 9. 24	平成 2 5 年度亀山市水道事業会計決算の認定について
議案第 87 号	H26. 11. 28	H26. 12. 19	平成 2 6 年度亀山市水道事業会計補正予算 (第 2 号) について
議案第 25 号	H27. 2. 26	H27. 3. 26	平成 2 6 年度亀山市水道事業会計補正予算 (第 3 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	H27. 2. 26	H27. 3. 26	亀山市水道事業給水条例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
H26. 3. 31	5 人	7 人	2 人	14 人
H27. 3. 31	5 人	7 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

消費税率の改定に伴い、平成 2 6 年 4 月 1 日より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52号	坂下浄水場仮設浄水装置設置工事	3,990,000	4,683,000	仮設浄水装置	H25.12.16
		5,179,680		N=1基	H26.5.30
施設 第2号	坂下浄水場ろ過砂入替工事(その2)	4,914,000	5,400,000	ろ過砂入替	H26.4.25
				N=1式	H26.5.30
施設 第4号	関北部配水池テレメータ設備新設工事	14,985,000	15,109,200	テレメータ装置	H26.7.2
				N=1式	H26.11.21
施設 第5号	施設立入防止柵取替工事	5,616,000	5,940,000	ネットフェンス	H26.7.3
				L=241m	H26.10.10
施設 第7号	亀田町地内(市道亀田9号線ほか)公 共下水道事業に伴う配水管移設工事	20,520,000	21,600,000	EFφ50~100mm	H26.6.27
		20,629,080		L=573.1m 消火栓2基	H27.2.17
施設 第8号	関町鷺山地内(市道鷺山南1号線ほか)公 共下水道事業に伴う配水管移設工事	9,288,000	9,698,400	PPφ20~50mm	H26.7.7
		9,353,880		L=372.7m	H27.2.20
施設 第13号	下庄町本郷地内(市道下庄1号線ほか)農 業集落排水事業に伴う配水管移設工事	31,125,600	32,724,000	PP・EFφ20~150mm	H26.8.7
		32,657,040		L=699.8m 消火栓3基	H27.3.6
施設 第15号	辺法寺町地内(市道辺法寺4号線)消 火栓設置工事	540,000	813,240	消火栓	H26.8.19
				N=1基	H26.10.27
施設 第16号	関町会下地内(市道会下2号線ほか)公共 下水道事業に伴う配水管移設工事	5,184,000	5,508,000	PPφ20~50mm	H26.8.28
		5,105,160		L=243.6m	H27.2.20
施設 第17号	関町越川地内不断水仕切弁設置工事	752,328	834,840	不断水仕切弁	H26.7.8
				N=1式	H26.7.25
施設 第18号	川合町地内受託工事に伴う配水管改 良工事	2,430,000	2,675,160	EFφ75mm	H26.9.22
		2,392,200		L=49.1m	H26.12.10
施設 第19号	みどり町地内(市道みどり2号線ほ か)配水管改良工事	29,700,000	32,717,520	PP・EFφ50~150mm	H26.10.31
		28,455,840		L=826.6m 消火栓4基	H27.3.6
施設 第20号	野登配水池送水ポンプ取替工事	11,340,000	14,594,040	多段渦巻ポンプφ40mm	H26.10.24
				N=2基 揚程80m	H27.3.6
施設 第21号	能褒野町地内(市道能褒野25号線ほ か)配水管改良工事	5,616,000	6,219,720	PP・EFφ30~150mm	H26.10.29
		5,957,280		L=77m 消火栓1基	H27.1.26
施設 第22号	住山町地内開発行為に伴う配水管改 良工事	1,890,000	2,020,680	EFφ75mm	H26.10.23
		1,886,760		L=9.1m	H26.12.19

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23号	関町白木一色地内(県道四日市関線 ほか)送配水管改良工事	19,872,000	22,121,640	EF・SUSφ50~150mm	H26.10.24
		20,194,920		L=508.8m 消火栓1基	H27.3.6
施設 第24号	みどり町地内(市道みずほ台みどり 線ほか)既設管撤去工事	27,540,000	29,204,280	ACPφ150~200mm	H26.10.29
		29,409,480		L=798.7m	H27.3.25
施設 第26号	関ヶ丘地内(市道関ニュータウン3号線ほ か)配水管改良工事	27,000,000	29,712,960	EF・VPφ75~100mm	H26.10.29
		27,019,440		L=810.9m 消火栓3基	H27.3.6
施設 第27号	第三水源池・第四水源池ポンプ回路取 替工事	9,018,000	9,504,000	制御用シーケンサ	H26.11.27
				N=5台	H27.3.6
施設 第29号	北部送水ポンプ所受水槽取替工事	8,100,000	16,359,840	SUS受水槽3m ³	H26.11.27
		8,283,600		N=1基	H27.3.6
施設 第30号	施設立入防止柵取替工事(その2)	8,640,000	9,668,160	ネットフェンス	H26.11.27
				L=244m	H27.3.6
施設 第32号	名阪国道南在家IC道路改良工事に伴 う不断水仕切弁設置工事	812,592	902,880	不断水仕切弁	H26.10.17
				N=1式	H26.10.31
施設 第33号	加太中在家地内(県道関大山田線ほか)名阪国道 南在家IC道路改良工事に伴う配水管移設工事	5,130,000	5,609,520	EFφ100mm	H26.12.25
		5,679,720		L=98.3m	H27.3.6
施設 第34号	川崎町・栄町地内(市道名越7号線)公 共下水道事業に伴う配水管移設工事	4,536,000	4,870,800	PPφ25~50mm	H26.11.17
		4,491,720		L=278.7m	H27.3.6
施設 第38号	阿野田町地内(市道阿野田5号線)配 水管改良工事	3,510,000	3,882,600	EFφ75mm	H26.12.12
		2,677,320		L=96.7m	H27.2.16
施設 第39号	猪元橋水管橋及び上市瀬谷川水道添 架配水管改良工事	22,680,000	24,301,080	SUSφ80~100mm	H26.12.25
		22,680,000		L=65.1m	H27.3.25
施設 第42号	関町白木一色地内(県道四日市関線ほか) 送配水管改良工事に伴う舗装復旧工事	17,172,000	18,658,080	アスファルト舗装復旧	H26.12.25
		17,997,120		L=1,048m A=4,078m ²	H27.3.6
施設 第44号	川崎町徳原地内(市道町徳原西線)配 水管改良工事	3,240,000	3,403,080	EF・PPφ50~150mm	H26.12.18
				L=63.7m	H27.3.6
施設 第46号	辺法寺2号加圧ポンプ取替工事	1,529,280	4,033,800	水中渦巻ポンプφ65mm	H26.12.25
				N=1基 揚程35m	H27.3.6
施設 第49号	和田町地内(市道和田7号線)受託工 事に伴う舗装復旧工事	1,512,000	1,634,040	アスファルト舗装復旧	H27.1.5
				L=184.5m A=307m ²	H27.3.16
施設 第52号	みどり町地内不断水仕切弁設置工事	929,448	968,760	不断水仕切弁	H27.2.2
				N=1式	H27.2.20

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
		最終契約金額			竣工年月日
施設 第53号	関第二水源地送水ポンプ盤改良工事	518,400	518,400	液晶モータ N=1式	H27.2.23
					H27.3.23
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 L=56.1m	H27.3.24
		2,540,160			H27.6.16

(2) 保存工事の概況

工事 番号	工事名	契約金額	着工年月日
		予定価格	竣工年月日
施設 第11号	住山加圧ポンプ所配水圧力・ポンプ井水位警報設定機修繕工事	1,188,000	H26.6.19
		1,296,000	H26.9.16
施設 第47号	第二水源地VCB取替修繕工事	2,052,000	H27.1.15
		2,160,000	H27.3.6
施設 第48号	第三水源地3号井操作盤修繕工事	496,800	H26.10.1
		502,200	H26.12.26
施設 第50号	第五水源地2号井取水ポンプ送水管取替修繕	453,600	H26.12.12
		453,600	H27.1.30

(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	1	1,634,040
配水管改良工事	1	2,675,160
合計	2	4,309,200

3. 業務

(1) 業務量

(ア) 給水量

	給水量 (m ³)	
	平成 26 年度	平成 25 年度
4 月	544, 224	543, 760
5 月	529, 671	528, 343
6 月	564, 179	562, 848
7 月	545, 126	556, 220
8 月	578, 670	593, 085
9 月	554, 618	582, 626
10 月	542, 733	549, 410
11 月	548, 194	544, 035
12 月	536, 282	543, 814
1 月	559, 666	558, 444
2 月	532, 111	540, 536
3 月	494, 679	494, 965
合計	6, 530, 153	6, 598, 086

(イ) 給水戸数 (3月末)

口径	一般用	工事・臨時用	平成 26 年度計	平成 25 年度計
13mm	15, 226	36	15, 262	15, 193
20mm	3, 975	34	4, 009	3, 927
25mm	236	1	237	237
30mm	80	0	80	79
40mm	104	1	105	103
50mm	59	0	59	59
75mm	14	0	14	14
100mm	4	0	4	4
150mm	2	0	2	2
合計	19, 700	72	19, 772	19, 618

(2) 事業収入に関する事項

区分	金額 (円)
営業収益	1, 107, 740, 141
営業外収益	162, 323, 906
特別利益	8, 551, 829
合計	1, 278, 615, 876

(3) 事業費に関する事項

区分	金額 (円)
営業費用	1, 105, 069, 355
営業外費用	68, 231, 281
特別損失	6, 543, 539
合計	1, 179, 844, 175

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
H25. 12. 16	5, 179, 680	坂下浄水場仮設浄水装置設置工事	(株)清水合金製作所
H26. 7. 2	14, 985, 000	関北部配水池テレメータ設備新設工事	シャープビジネソリューション(株)
H26. 7. 3	5, 616, 000	施設立入防止柵取替工事	(有)藤島組
H26. 6. 27	20, 629, 080	亀田町地内 (市道亀田9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
H26. 7. 7	9, 353, 880	関町鷺山地内 (市道鷺山南1号線ほか) 公共下水道事業に伴う配水管移設工事	(有)大森設備工業
H26. 8. 7	32, 657, 040	下庄町本郷地内 (市道下庄1号線ほか) 農業集落排水事業に伴う配水管移設工事	村山設備商会
H26. 8. 28	5, 105, 160	関町会下地内 (市道会下2号線ほか) 公共下水道事業に伴う配水管移設工事	(有)大森設備工業
H26. 10. 31	28, 455, 840	みどり町地内 (市道みどり2号線ほか) 配水管改良工事	白川建設(株)
H26. 10. 24	11, 340, 000	野登配水池送水ポンプ取替工事	親和電機工業(株)
H26. 10. 29	5, 957, 280	能褒野町地内 (市道能褒野25号線ほか) 配水管改良工事	(有)本城建設
H26. 10. 24	20, 194, 920	関町白木一色地内 (県道四日市関線ほか) 送配水管改良工事	(有)末崎水道
H26. 10. 29	29, 409, 480	みどり町地内 (市道みずほ台みどり線ほか) 既設管撤去工事	(株)米倉建設
H26. 10. 29	27, 019, 440	関ヶ丘地内 (市道関ニュータウン3号線ほか) 配水管改良工事	(有)河村設備
H26. 11. 27	9, 018, 000	第三水源地・第四水源地ポンプ回路取替工事	(株)三重日立
H26. 11. 27	8, 283, 600	北部送水ポンプ所受水槽取替工事	(株)三重日立
H26. 11. 27	8, 640, 000	施設立入防止柵取替工事 (その2)	(有)藤島組
H26. 12. 25	5, 679, 720	加太中在家地内(県道関大山田線ほか)名阪国道南在家IC道路改良工事に伴う配水管移設工事	(有)河村設備
H26. 12. 25	22, 680, 000	猪元橋水管橋及びび上市瀬谷川水道添架配水管改良工事	(有)森水道
H26. 12. 25	17, 997, 120	関町白木一色地内 (県道四日市関線ほか) 送配水管改良工事に伴う舗装復旧工事	(株)萩原建設

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 企業債

前年度末残高	2,306,519,295 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	177,919,191 円
本年度末残高	2,128,600,104 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 2,771,730 円については修繕費（課税仕入）、消火栓設置工事負担金 7,879,680 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、業務委託負担金 582,120 円については委託料（課税仕入）に、配水管移設補償費 49,325,760 円、舗装復旧工事負担金 2,329,560 円、撤去工事負担金 2,971,080 円については工事請負費（課税仕入）に全額充当した。

平成26年度亀山市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	98,771,701
	減価償却費	400,156,122
	貸倒引当金の増加額	3,364,044
	繰延資産償却費	924,000
	賞与引当金の増加額	6,163,495
	長期前受金戻入額	▲ 126,232,515
	支払利息	67,098,563
	固定資産除却損	17,597,502
	未収金の減少額 (▲は増加)	▲ 4,002,296
	未払金の増加額 (▲は減少)	▲ 62,426,134
	前受金の増加額 (▲は減少)	▲ 12,115,443
	預り金の増加額 (▲は減少)	▲ 24,368,235
	たな卸資産の減少額 (▲は増加)	789,060
	前払費用の減少額 (▲は増加)	▲ 25,340
	小計	365,694,524
	利息の支払額	▲ 67,098,563
	業務活動によるキャッシュ・フロー	298,595,961
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	▲ 269,905,260
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	24,036,518
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 245,868,742
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	▲ 177,919,191
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 177,919,191
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	▲ 125,191,972
6	資金期首残高	907,883,797
7	資金期末残高	782,691,825

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				1,278,615,876	
	営業収益			1,107,740,141	
		給水収益		1,061,422,886	
			給水収益	755,671,271	
			北中勢水道給水収益	305,751,615	
		受託工事収益		3,851,000	
			受託工事収益	3,851,000	
		その他の営業収益		39,694,525	
			給水加入金	14,592,290	
			手数料	2,042,400	
			雑収益	23,059,835	
		他会計負担金		2,771,730	
			一般会計負担金	2,771,730	
	営業外収益			162,323,906	
		長期前受金戻入		160,610,997	
			受贈財産評価額戻入	23,310,161	
			寄附金戻入	1,578,026	
			工事負担金戻入	127,225,867	
			国庫補助金戻入	1,955,829	
			県補助金戻入	689,527	
			その他長期前受金戻入	5,851,587	
		雑収益		1,712,909	
			その他雑収益	1,712,909	
	特別利益			8,551,829	
		過年度損益修正益		8,551,829	
			過年度損益修正益	8,551,829	
収益合計				1,278,615,876	

費用

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				1,179,844,175	
	営業費用			1,105,069,355	
		原水及び浄水費		409,224,342	
			給料	4,217,897	予算額 5,131,000
			手当	2,388,305	予算額 2,577,000
			賞与引当金繰入額	592,719	予算額 593,000
			法定福利費	1,308,554	予算額 1,308,554
			旅費	20,816	
			備用品費	678,550	
			光熱水費	24,000	
			通信運搬費	240,506	
			委託料	12,914,980	
			手数料	823,252	
			修繕費	7,953,000	
			動力費	77,795,123	
			薬品費	3,388,800	
			材料費	8,340	
			受水費	296,869,500	
		配水及び給水費		161,892,678	
			給料	30,417,900	予算額 30,496,000
			手当	19,041,764	予算額 19,677,000
			賞与引当金繰入額	3,695,276	予算額 3,696,000
			貸金	3,047,065	予算額 3,116,000
			法定福利費	9,434,520	予算額 9,438,000
			旅費	2,778	
			備用品費	944,339	
			燃料費	853,466	
			光熱水費	1,121,096	
			通信運搬費	271,971	
			委託料	33,774,826	
			手数料	4,433,500	
			賃借料	3,686,863	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	41,725,398	
			路面復旧費	3,749,367	
			材料費	5,692,549	
		総係費		77,372,891	
			給料	15,247,801	予算額 16,824,000
			手当	9,918,962	予算額 10,848,000
			賞与引当金繰入額	1,875,500	予算額 1,876,000
			賃金	4,023,187	予算額 4,221,000
			報酬	0	予算額 150,000
			法定福利費	4,876,307	予算額 5,717,446
			旅費	53,206	
			備用品費	407,347	
			燃料費	599,232	
			印刷製本費	1,935,488	
			通信運搬費	2,559,829	
			広告料	10,000	
			委託料	6,337,021	
			手数料	17,754,890	
			賃借料	14,640	
			修繕費	1,226,745	
			負担金	5,572,816	
			研修費	32,000	
			会費負担金	305,718	
			保険料	1,129,258	
			貸倒引当金繰入額	3,364,044	
			雑費	128,900	
		減価償却費		400,156,122	
			有形固定資産減価償却	400,156,122	
		資産減耗費		56,423,322	
			固定資産除却費	51,592,502	
			たな卸資産減耗費	4,830,820	

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用			68,231,281	
		支払利息及び企業債取		67,098,563	
			企業債利息	67,098,563	
		繰延資産償却		924,000	
			開発費償却	924,000	
		雑支出		208,718	
			その他雑支出	208,718	控除対象外消費税 208,718
	特別損失			6,543,539	
		過年度損益修正損		378,795	
			過年度損益修正損	378,795	
		その他特別損失		6,164,744	
			手当	6,163,495	
			貸倒損失	1,249	
費用合計				1,179,844,175	

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	13,210,000,478	230,760,600	37,388,462	13,403,372,616
原水及び浄水設備	968,127,960	13,200,000	0	981,327,960
送配及び給水設備	11,632,085,792	210,264,600	37,388,462	11,804,961,930
その他構築物	609,786,726	7,296,000	0	617,082,726
機械及び装置	2,678,972,960	34,973,660	14,567,000	2,699,379,620
電気設備	1,431,969,525	22,705,000	0	1,454,674,525
内燃設備	268,422,746	0	0	268,422,746
ポンプ設備	480,567,714	12,074,000	14,567,000	478,074,714
塩素滅菌設備	71,139,305	0	0	71,139,305
量水器	69,956,487	194,660	0	70,151,147
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	37,990,976	140,000	0	38,130,976
工具器具及び備品	37,990,976	140,000	0	38,130,976
小計	17,089,980,614	265,874,260	51,955,462	17,303,899,412
建設仮勘定	0	36,454,000	32,423,000	4,031,000
合計	17,089,980,614	302,328,260	84,378,462	17,307,930,412

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	
38,024,625	0	301,854,208	425,524,694	
37,449,102	0	295,147,754	414,962,117	
575,523	0	6,706,454	10,562,577	
361,700,201	25,427,940	5,308,848,429	8,094,524,187	
32,058,909	0	555,566,107	425,761,853	
284,566,830	25,427,940	4,501,927,758	7,303,034,172	
45,074,462	0	251,354,564	365,728,162	
241,329,865	8,930,020	1,782,629,464	916,750,156	
153,213,766	0	971,735,699	482,938,826	
21,487,232	0	168,112,713	100,310,033	
51,647,489	8,930,020	236,398,509	241,676,205	
3,617,053	0	55,781,402	15,357,903	
272,449	0	40,191,715	29,959,432	
11,091,876	0	310,409,426	46,507,757	
1,599,696	0	19,388,647	1,607,233	
1,599,696	0	19,388,647	1,607,233	
1,433,234	0	32,601,491	5,529,485	
1,433,234	0	32,601,491	5,529,485	
644,087,621	34,357,960	7,445,322,239	9,858,577,173	
0	0	0	4,031,000	
644,087,621	34,357,960	7,445,322,239	9,862,608,173	

(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 59 年度政府債	S60. 3. 25	48, 500, 000	3, 960, 700	48, 500, 000
昭和 59 年度政府債	S60. 3. 25	10, 000, 000	816, 639	10, 000, 000
昭和 60 年度政府債	S61. 3. 25	50, 000, 000	3, 587, 144	46, 183, 307
昭和 60 年度政府債	S61. 3. 25	9, 000, 000	645, 686	8, 312, 995
昭和 61 年度政府債	S62. 3. 25	62, 000, 000	3, 872, 936	53, 631, 349
昭和 62 年度政府債	S63. 3. 25	23, 000, 000	1, 347, 784	18, 533, 267
昭和 63 年度政府債	H1. 3. 27	130, 000, 000	7, 192, 369	97, 522, 324
昭和 63 年度公庫債	H1. 3. 30	20, 000, 000	1, 281, 790	17, 240, 499
平成元年度政府債	H2. 3. 26	49, 000, 000	2, 732, 564	32, 529, 375
平成 2 年度政府債	H3. 3. 25	20, 000, 000	1, 060, 934	11, 960, 874
平成 3 年度政府債	H4. 3. 25	102, 000, 000	4, 962, 876	58, 584, 973
平成 4 年度政府債	H5. 3. 25	192, 500, 000	8, 728, 028	107, 146, 473
平成 4 年度公庫債	H5. 3. 26	120, 900, 000	6, 288, 877	76, 679, 760
平成 4 年度公庫債	H5. 3. 26	8, 000, 000	415, 510	5, 083, 522
平成 4 年度公庫債	H5. 3. 30	82, 500, 000	4, 291, 418	52, 324, 899
平成 4 年度政府債	H5. 9. 27	294, 000, 000	13, 074, 610	155, 219, 142
平成 5 年度政府債	H6. 3. 23	42, 600, 000	1, 836, 210	22, 711, 531
平成 5 年度政府債	H6. 3. 23	160, 400, 000	6, 913, 804	85, 514, 775
平成 5 年度政府債	H6. 3. 23	70, 600, 000	3, 043, 109	37, 639, 297
平成 5 年度公庫債	H6. 3. 23	68, 600, 000	3, 357, 595	41, 255, 770
平成 5 年度公庫債	H6. 3. 23	23, 500, 000	1, 150, 197	14, 132, 808
平成 5 年度公庫債	H6. 3. 23	20, 600, 000	1, 007, 072	12, 415, 087
平成 6 年度政府債	H7. 3. 27	144, 500, 000	6, 001, 405	66, 547, 350
平成 6 年度政府債	H7. 3. 27	40, 900, 000	1, 698, 668	18, 835, 892
平成 6 年度公庫債	H7. 3. 27	144, 500, 000	6, 893, 639	75, 983, 821
平成 6 年度公庫債	H7. 3. 27	8, 100, 000	386, 425	4, 259, 298
平成 6 年度公庫債	H7. 3. 27	22, 000, 000	1, 049, 047	11, 597, 620
平成 7 年度政府債	H8. 3. 14	45, 900, 000	1, 847, 021	21, 272, 203
平成 7 年度政府債	H8. 3. 14	16, 900, 000	680, 058	7, 832, 249
平成 7 年度公庫債	H8. 3. 22	28, 400, 000	1, 287, 000	14, 778, 782
平成 7 年度公庫債	H8. 3. 22	13, 600, 000	616, 493	7, 058, 463

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
0	48,500,000	7.10%	H27.3.25	大蔵省資金運用部
0	10,000,000	7.10%	H27.3.25	大蔵省資金運用部
3,816,693	50,000,000	6.30%	H28.3.25	大蔵省資金運用部
687,005	9,000,000	6.30%	H28.3.25	大蔵省資金運用部
8,368,651	62,000,000	5.20%	H29.3.25	大蔵省資金運用部
4,466,733	23,000,000	5.00%	H30.3.25	大蔵省資金運用部
32,477,676	130,000,000	4.85%	H31.3.25	大蔵省資金運用部
2,759,501	20,000,000	4.95%	H29.3.20	公営企業金融公庫
16,470,625	49,000,000	6.20%	H32.3.25	大蔵省資金運用部
8,039,126	20,000,000	6.60%	H33.3.25	大蔵省資金運用部
43,415,027	102,000,000	5.50%	H34.3.25	大蔵省資金運用部
85,353,527	192,500,000	4.40%	H35.3.25	大蔵省資金運用部
44,220,240	120,900,000	4.50%	H33.3.20	公営企業金融公庫
2,916,478	8,000,000	4.45%	H33.3.20	公営企業金融公庫
30,175,101	82,500,000	4.50%	H33.3.20	公営企業金融公庫
138,780,858	294,000,000	4.60%	H35.9.25	大蔵省資金運用部
19,888,469	42,600,000	3.65%	H36.3.1	大蔵省資金運用部
74,885,225	160,400,000	3.65%	H36.3.1	大蔵省資金運用部
32,960,703	70,600,000	3.65%	H36.3.1	大蔵省資金運用部
27,344,230	68,600,000	3.75%	H34.3.20	公営企業金融公庫
9,367,192	23,500,000	3.75%	H34.3.20	公営企業金融公庫
8,184,913	20,600,000	3.70%	H34.3.20	公営企業金融公庫
77,952,650	144,500,000	4.65%	H37.3.1	大蔵省資金運用部
22,064,108	40,900,000	4.65%	H37.3.1	大蔵省資金運用部
68,516,179	144,500,000	4.75%	H35.3.20	公営企業金融公庫
3,840,702	8,100,000	4.75%	H35.3.20	公営企業金融公庫
10,402,380	22,000,000	4.70%	H35.3.20	公営企業金融公庫
24,627,797	45,900,000	3.15%	H38.3.1	大蔵省資金運用部
9,067,751	16,900,000	3.15%	H38.3.1	大蔵省資金運用部
13,621,218	28,400,000	3.20%	H36.3.20	公営企業金融公庫
6,541,537	13,600,000	3.25%	H36.3.20	公営企業金融公庫

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年度政府債	H9. 3. 25	7,000,000	274,450	3,035,977
平成8年度政府債	H9. 3. 25	63,300,000	2,481,809	27,453,906
平成8年度公庫債	H9. 3. 28	34,000,000	1,494,227	16,483,578
平成8年度公庫債	H9. 3. 28	8,400,000	369,117	4,060,691
平成9年度政府債	H10. 3. 25	106,800,000	4,136,585	44,366,217
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	10,100,000	434,539	4,636,451
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	7,100,000	305,469	3,259,289
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	6,100,000	262,568	2,808,821
平成9年度公庫債	H10. 3. 30	28,600,000	1,231,055	13,169,225
平成10年度政府債	H11. 3. 25	86,400,000	3,277,266	32,545,321
平成10年度公庫債	H11. 3. 30	11,200,000	472,341	4,690,645
平成10年度公庫債	H11. 3. 30	42,800,000	1,805,019	17,924,967
平成10年度公庫債	H11. 3. 30	3,600,000	151,824	1,507,706
平成11年度政府債	H12. 3. 24	27,500,000	1,025,656	9,393,310
平成11年度政府債	H12. 3. 24	34,700,000	1,294,191	11,852,650
平成11年度公庫債	H12. 3. 30	7,800,000	323,075	2,958,835
平成11年度公庫債	H12. 3. 30	23,100,000	956,800	8,762,707
平成11年度公庫債	H12. 3. 30	10,400,000	430,767	3,945,115
平成11年度政府債	H12. 9. 25	174,000,000	6,425,352	56,173,082
平成11年度公庫債	H12. 9. 29	116,000,000	4,757,140	41,588,886
平成12年度政府債	H13. 3. 26	39,900,000	3,566,806	36,275,897
平成12年度政府債	H13. 3. 26	42,400,000	1,580,802	13,359,909
平成12年度公庫債	H13. 3. 29	30,100,000	3,184,641	26,862,596
平成12年度公庫債	H13. 3. 29	36,100,000	1,482,482	12,480,716
平成14年度公庫債	H15. 3. 28	127,100,000	5,188,850	35,051,420
平成14年度公庫債	H15. 10. 30	55,600,000	2,175,106	13,465,798
平成14年度政府債	H16. 3. 25	380,800,000	13,115,807	74,918,690
平成14年度公庫債	H16. 3. 30	71,200,000	2,741,985	15,700,415
平成15年度政府債	H16. 3. 25	153,000,000	5,269,744	30,101,260
平成15年度公庫債	H16. 3. 30	102,000,000	3,928,124	22,492,165
平成16年度政府債	H17. 3. 25	30,000,000	1,003,884	4,816,126
平成16年度公庫債	H17. 3. 30	20,000,000	744,102	3,569,820
合計		3,969,600,000	177,919,191	1,840,999,896

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
3,964,023	7,000,000	2.80%	H39.3.1	大蔵省資金運用部
35,846,094	63,300,000	2.80%	H39.3.1	大蔵省資金運用部
17,516,422	34,000,000	2.85%	H37.3.20	公営企業金融公庫
4,339,309	8,400,000	2.90%	H37.3.20	公営企業金融公庫
62,433,783	106,800,000	2.10%	H40.3.1	大蔵省資金運用部
5,463,549	10,100,000	2.20%	H38.3.20	公営企業金融公庫
3,840,711	7,100,000	2.20%	H38.3.20	公営企業金融公庫
3,291,179	6,100,000	2.15%	H38.3.20	公営企業金融公庫
15,430,775	28,600,000	2.15%	H38.3.20	公営企業金融公庫
53,854,679	86,400,000	2.10%	H41.3.1	大蔵省資金運用部
6,509,355	11,200,000	2.10%	H39.3.20	公営企業金融公庫
24,875,033	42,800,000	2.10%	H39.3.20	公営企業金融公庫
2,092,294	3,600,000	2.10%	H39.3.20	公営企業金融公庫
18,106,690	27,500,000	2.00%	H42.3.1	大蔵省資金運用部
22,847,350	34,700,000	2.00%	H42.3.1	大蔵省資金運用部
4,841,165	7,800,000	2.00%	H40.3.20	公営企業金融公庫
14,337,293	23,100,000	2.00%	H40.3.20	公営企業金融公庫
6,454,885	10,400,000	2.00%	H40.3.20	公営企業金融公庫
117,826,918	174,000,000	2.00%	H42.9.1	大蔵省資金運用部
74,411,114	116,000,000	2.00%	H40.9.20	公営企業金融公庫
3,624,103	39,900,000	1.60%	H28.3.1	大蔵省資金運用部
29,040,091	42,400,000	1.60%	H43.3.31	大蔵省資金運用部
3,237,404	30,100,000	1.65%	H28.3.20	公営企業金融公庫
23,619,284	36,100,000	1.70%	H41.3.20	公営企業金融公庫
92,048,580	127,100,000	1.20%	H43.3.20	公営企業金融公庫
42,134,202	55,600,000	1.80%	H43.9.20	公営企業金融公庫
305,881,310	380,800,000	2.00%	H46.3.1	財務省財政融資資金
55,499,585	71,200,000	1.90%	H44.3.20	公営企業金融公庫
122,898,740	153,000,000	2.00%	H46.3.1	財務省財政融資資金
79,507,835	102,000,000	1.90%	H44.3.20	公営企業金融公庫
25,183,874	30,000,000	2.10%	H47.3.1	財務省財政融資資金
16,430,180	20,000,000	2.10%	H45.3.20	公営企業金融公庫
2,128,600,104	3,969,600,000			

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. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2. 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

3. 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

4. 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は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。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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のうち、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

5. 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

資本的收入及び支出明細書

収入

款	項	目	節	金額	備考
資本的收入				63,088,200	
	工事負担金			55,208,520	
		工事負担金		55,208,520	
			工事負担金	55,208,520	
	負担金			7,879,680	
		他会計負担金		7,879,680	
			一般会計負担金	7,879,680	
合計				63,088,200	

支出

款	項	目	節	金額	備考
資本の支出				506,115,899	うち仮払消費税 24,296,448
	建設改良費			328,196,708	うち仮払消費税 24,296,448
		施設費		327,850,848	うち仮払消費税 24,285,248
			委託料	5,607,360	うち仮払消費税 415,360
			負担金	12,589,560	うち仮払消費税 932,560
			工事請負費	309,653,928	うち仮払消費税 22,937,328
		固定資産購入費		345,860	
			機械及び装置購入費	194,660	
			工具器具及び備品購入費	151,200	うち仮払消費税 11,200
	企業債償還金			177,919,191	
		企業債償還金		177,919,191	
			企業債償還金	177,919,191	
合計				506,115,899	

未収金貸倒引当金

前年度末残高	0円
本年度取崩額	0円
本年度引当額	3, 364, 044円
本年度末残高	3, 364, 044円

賞与引当金

前年度末残高	0円
本年度取崩額	0円
本年度引当額	6, 163, 495円
本年度末残高	6, 163, 495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	当年度使用額	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	19,623,248	19,623,248	0
損益勘定留保資金	77,336,407	292,061,627	369,398,034	0
建設改良積立金	228,201,137	0	54,006,417	174,194,720
減債積立金	132,976,311	0	0	132,976,311
小 計	438,513,855	311,684,875	443,027,699	307,171,031
未処分利益剰余金	67,135,519	2,787,808,936	0	2,854,944,455
うち振替による変動額(▲)	0	2,689,037,235	0	2,689,037,235
差引使用可能額	67,135,519	98,771,701	0	165,907,220
合 計	505,649,374	410,456,576	443,027,699	473,078,251