

平成28年度

自 平成28年4月 1日

至 平成29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28年度	亀山市工業用水道事業決算報告書	3
平成28年度	亀山市工業用水道事業損益計算書	7
平成28年度	亀山市工業用水道事業剰余金計算書	8
平成28年度	亀山市工業用水道事業剰余金処分計算書	8
平成28年度	亀山市工業用水道事業貸借対照表	9

附属書類

平成28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28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	79,700,000	0	0	79,700,000
第1項 営業収益	72,770,000	0	0	72,770,000
第2項 営業外収益	6,930,000	0	0	6,930,000

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	58,475,000	0	0	0	0	58,475,000
第1項 営業費用	49,092,000	0	0	△292,065	0	48,799,935
第2項 営業外費用	9,383,000	0	0	292,065	0	9,675,065

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
80,203,391	503,391	うち仮受消費税 5,427,579
73,273,698	503,698	うち仮受消費税 5,427,676
6,929,693	△307	消費税調整額 △97

(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	58,475,000	52,756,239	0	5,718,761	うち仮払消費税 853,479
0	48,799,935	43,081,174	0	5,718,761	うち仮払消費税 853,479
0	9,675,065	9,675,065	0	0	うち消費税額 4,574,100

(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	24,225,000	0	0	0	24,225,000	0	0
第1項 企業債償還金	24,225,000	0	0	0	24,225,000	0	0

※ 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 24,223,819 円は、過年度分損益勘定留保資金 21,142,929 円及び当年度分損益勘定留保資金 3,080,890 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		
24,225,000	24,223,819	0	0	0	1,181	
24,225,000	24,223,819	0	0	0	1,181	

平成28年度 亀山市工業用水道事業 損益計算書
 (平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	67,846,022	67,846,022	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	9,966,027		
(2) 配水及び給水費	1,234,240		
(3) 総係費	58,883		
(4) 減価償却費	30,968,545	42,227,695	
営業利益			25,618,327
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	219,397		
(2) 長期前受金戻入	6,710,296		
(3) 雑収益	97	6,929,790	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,100,965	5,100,965	1,828,825
経常利益			27,447,152
当年度純利益			27,447,152
前年度繰越利益剰余金			36,657,714
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			64,104,866

平成28年度亀山市工業用水道事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29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	21,000,000	60,000,000	56,657,714	137,657,714	154,056,142
前年度処分額		10,000,000	10,000,000	△20,000,000		
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	36,657,714	137,657,714	154,056,142
当年度変動額				27,447,152	27,447,152	27,447,152
企業債の償還						
建設改良費に充当						
当年度純利益				27,447,152	27,447,152	27,447,152
当年度末残高	16,398,428	31,000,000	70,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 64,104,866	165,104,866	181,503,294

平成28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	31,000,000	70,000,000	64,104,866
議会の議決による処分額		19,000,000	30,000,000	△49,000,000
減債積立金の積立		19,000,000		△19,000,000
建設改良積立金の積立			30,000,000	△30,000,000
資本金への組入れ				
処分後残高	16,398,428	50,000,000	100,000,000	(繰越利益剰余金) 15,104,866

平成28年度 亀山市工業用水道事業 貸借対照表
(平成29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	△5,690,700	25,924,300	
ハ 構築物	469,553,520		
減価償却累計額	△198,639,050	270,914,470	
ニ 機械及び装置	446,664,000		
減価償却累計額	△260,217,680	186,446,320	
有形固定資産合計		496,130,865	
固定資産合計			496,130,865
2 流動資産			
(1) 現金・預金		197,869,437	
(2) 未収金		6,224,413	
(3) 前払費用		2,790	
流動資産合計		204,096,640	
資産合計			700,227,505

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債	241,270,556	
	(2) 他会計借入金	77,324,221	
	固定負債合計		318,594,777
4	流動負債		
	(1) 企業債	17,528,994	
	(2) 他会計借入金	7,016,832	
	(3) 未払金	2,351,765	
	(4) その他流動負債	1,000,000	
	流動負債合計		27,897,591
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	△69,578,761	
	ロ その他長期前受金	△6,437,344	△76,016,105
	繰延収益合計		172,231,843
	負債合計		518,724,211

資本の部

6	資本金		
	(1) 資本金		
	イ 組入資本金	16,398,428	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	31,000,000	
	ロ 建設改良積立金	70,000,000	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	64,104,866	
	利益剰余金合計		165,104,866
	剰余金合計		165,104,866
	資本合計		181,503,294
	負債資本合計		700,227,505

附属書類

平成28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1号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706,340 m³となり、昨年度より71,600 m³減少しました。

本年度の事業収益は74,775,812円(消費税込80,203,391円)で、昨年度より494,389円減少、事業費用が47,328,660円(消費税込52,756,239円)で、昨年度より7,932,924円減少したため、当年度純利益は27,447,152円となり、昨年度に比べて7,438,535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24,223,819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26,559,816円の増加となりました。

減価償却費の減少により純利益が増加し、企業債償還金の減少により預金残高が増加しましたが、事業創設より15年経過し、ポンプ設備の更新時期を迎えているため、次年度以降は資金が減少していく見通しです。

(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	H28. 2. 26	H28. 3. 25	平成 2 8 年度亀山市工業用水道事業会計 予算について
議案第 67 号	H28. 8. 26	H28. 9. 26	平成 2 7 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
H28. 3. 31	0 人	1 人	0 人	1 人 (兼務)
H29. 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21号	第五水源工水1号送水ポンプ修繕	918,000	972,000	H28. 5. 10	H28. 6. 24

3. 業務

(1) 業務量

(ア) 給水量

	給水量 (m ³)	
	平成 28 年度	平成 27 年度
4 月	50,051	51,389
5 月	67,240	80,359
6 月	72,798	67,519
7 月	96,756	95,787
8 月	103,461	107,800
9 月	86,134	87,682
10 月	67,467	81,678
11 月	50,107	58,866
12 月	36,220	38,511
1 月	26,807	32,734
2 月	19,225	34,916
3 月	30,074	40,699
合計	706,340	777,940

(イ) 給水件数 (3月末)

口径	工業用 (平成 28 年度)	工業用 (平成 27 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	67,846,022
営業外収益	6,929,790
合計	74,775,812

(3) 事業費に関する事項

区分	金額 (円)
営業費用	42,227,695
営業外費用	5,100,965
合計	47,328,660

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	276,008,642 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	17,209,092 円
本年度末残高	258,799,550 円

(イ) 他会計借入金

前年度末残高	91,355,780 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	7,014,727 円
本年度末残高	84,341,053 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28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28年4月1日から平成29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	27,447,152
	減価償却費	30,968,545
	長期前受金戻入額	△ 6,710,296
	受取利息及び受取配当金	△ 219,397
	支払利息	5,100,965
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,666
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 905,100
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	前払金の増減額 (△は増加)	0
	小計	55,665,203
	利息及び配当金の受取額	219,397
	利息の支払額	△ 5,100,965
	業務活動によるキャッシュ・フロー	50,783,635
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	△ 24,223,819
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,223,819
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	26,559,816
6	資金期首残高	171,309,621
7	資金期末残高	197,869,437

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				74,775,812	
	営業収益			67,846,022	
		給水収益		67,846,022	
			給水収益	67,846,022	
	営業外収益			6,929,790	
		受取利息及び配当金		219,397	
			預金利息	219,397	
		長期前受金戻入		6,710,296	
			工事負担金戻入	6,334,245	
			その他長期前受金戻入	376,051	
		雑収益		97	
			その他雑収益	97	消費税調整額 97
収益合計				74,775,812	

費用

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道事業費用				47,328,660	
	営業費用			42,227,695	
		原水及び浄水費		9,966,027	
			給料	399,800	予算額 399,800
			手当	110,027	予算額 110,982
			法定福利費	89,542	予算額 89,542
			通信運搬費	18,502	
			賃借料	1,187,963	
			修繕費	962,000	
			動力費	7,198,193	
		配水及び給水費		1,234,240	
			光熱水費	28,907	
			委託料	709,769	
			賃借料	495,564	
		総係費		58,883	
			旅費	4,408	
			手数料	9,260	
			負担金	42,425	
			保険料	2,790	
		減価償却費		30,968,545	
			有形固定資産減価償却	30,968,545	
	営業外費用			5,100,965	
		支払利息及び企業債取扱諸費		5,100,965	
			企業債利息	5,073,558	
			借入金利息	27,407	
費用合計				47,328,660	

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	2,539,997	20,279,269
平成 14 年度政府債	H16. 3. 25	85,000,000	3,399,611	25,479,008
平成 14 年度公庫債	H16. 3. 30	82,400,000	3,918,550	29,467,496
平成 15 年度公庫債	H16. 3. 30	100,000,000	4,755,522	35,761,527
平成 15 年度政府債	H17. 3. 25	59,300,000	2,300,392	15,137,741
平成 17 年度公庫債	H18. 3. 30	1,300,000	59,042	337,257
平成 17 年度公庫債	H18. 9. 22	3,100,000	138,229	724,945
平成 17 年度政府債	H18. 9. 25	2,600,000	97,749	513,207
合計		386,500,000	17,209,092	127,700,450

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	7,014,727	56,058,947
合計		140,400,000	7,014,727	56,058,947

(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	5,690,700	25,924,300	
569,070	0	5,690,700	25,924,300	
7,797,911	0	198,639,050	270,914,470	
1,906,935	0	134,541,754	73,190,707	
5,786,642	0	62,845,296	194,338,704	
104,334	0	1,252,000	3,385,059	
22,601,564	0	260,217,680	186,446,320	
14,123,786	0	160,563,135	145,080,865	
3,268,722	0	39,224,664	15,804,336	
4,669,731	0	56,036,756	22,578,244	
142,875	0	428,625	841,375	
396,450	0	3,964,500	2,141,500	
30,968,545	0	464,547,430	496,130,865	

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
32,520,731	52,800,000	1.70%	H40.9.20	公営企業金融公庫
59,520,992	85,000,000	1.90%	H44.3.1	財務省財政融資資金
52,932,504	82,400,000	1.80%	H41.3.20	公営企業金融公庫
64,238,473	100,000,000	1.80%	H41.3.20	公営企業金融公庫
44,162,259	59,300,000	2.10%	H45.3.1	財務省財政融資資金
962,743	1,300,000	2.00%	H43.3.20	公営企業金融公庫
2,375,055	3,100,000	2.15%	H43.9.20	公営企業金融公庫
2,086,793	2,600,000	2.10%	H46.9.1	財務省財政融資資金
258,799,550	386,500,000			

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率(年)	償還終期	備考
84,341,053	140,400,000	0.03%	H41.3.25	亀山市
84,341,053	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				24,223,819	
	企業債償還金			24,223,819	
		企業債償還金		24,223,819	
			企業債償還金	17,209,092	
			長期借入金	7,014,727	
合計				24,223,819	

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	21,142,929	24,258,249	24,223,819	21,177,359
建設改良積立金	60,000,000	10,000,000	0	70,000,000
減債積立金	21,000,000	10,000,000	0	31,000,000
小 計	102,142,929	44,258,249	24,223,819	122,177,359
未処分利益剰余金	56,657,714	27,447,152	20,000,000	64,104,866
うち振替による変動額(△)	0	0	0	0
差引使用可能額	56,657,714	27,447,152	20,000,000	64,104,866
合 計	158,800,643	71,705,401	44,223,819	186,282,225