

平成27年度 庄内町水道事業会計決算書

目 次

I 決算書類	1
1 平成27年度庄内町水道事業決算報告書	1
2 財務諸表	5
(1) 平成27年度庄内町水道事業損益計算書	5
(2) 平成27年度庄内町水道事業剰余金計算書	7
(3) 平成27年度庄内町水道事業欠損金処理計算書	9
(4) 平成27年度庄内町水道事業貸借対照表	10
II 決算附属書類	12
1 平成27年度庄内町水道事業報告書	12
2 その他の書類	23
(1) キャッシュ・フロー計算書	23
(2) 収益費用明細書	24
(3) 固定資産明細書	27
(4) 企業債明細書	28
注記事項	31

I 決算書類

1 平成27年度 庄内町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 水道事業収益	617,922,000	△ 3,000	0	617,919,000
第1項 営業収益	556,844,000	0	0	556,844,000
第2項 営業外収益	61,046,000	△ 3,000	0	61,043,000
第3項 特別利益	32,000	0	0	32,000

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 水道事業費用	630,169,000	△ 5,832,000	0	0	0	624,337,000
第1項 営業費用	567,650,000	△ 5,832,000	765,388	0	0	562,583,388
第2項 営業外費用	56,309,000	0	0	0	0	56,309,000
第3項 特別損失	210,000	0	0	0	0	210,000
第4項 予備費	6,000,000	0	△ 765,388	0	0	5,234,612

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税)
614,519,933	△ 3,399,067	
552,713,328	△ 4,130,672	(40,459,667)
61,806,605	763,605	(162,573)
0	△ 32,000	

(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 (うち仮払消費税及び地方消費税)
0	624,337,000	609,943,332	0	14,393,668	
0	562,583,388	556,614,969	0	5,968,419	(21,237,931)
0	56,309,000	53,320,274	0	2,988,726	
0	210,000	8,089	0	201,911	(599)
0	5,234,612	0	0	5,234,612	

(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	11,217,000	△ 9,080,000	2,137,000	0
第4項 負 担 金	11,216,000	△ 9,080,000	2,136,000	0
第6項 固 定 資 産 売 却 代 金	1,000	0	1,000	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	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	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	226,527,000	△ 10,000,000	0	216,527,000	0	0
第1項 建設改良費	100,543,000	△ 10,000,000	0	90,543,000	0	0
第2項 企業債償還金	121,984,000	0	0	121,984,000	0	0
第6項 予 備 費	4,000,000	0	0	4,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額203,743,322円は、当年度分消費税及び地方消費税資本で補てんした。

(単位：円)

継続費通次繰越に係る財源 充当	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
0	2,137,000	2,136,698	△ 302	
0	2,136,000	2,136,698	698	
0	1,000	0	△ 1,000	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
		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		
216,527,000	205,880,020	0	0	0	10,646,980	
90,543,000	83,897,839	0	0	0	6,645,161	(6,116,459)
121,984,000	121,982,181	0	0	0	1,819	
4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	

的収支調整額6,101,327円、当年度分損益勘定留保資金145,592,229円及び建設改良積立金52,049,766円

2 財務諸表

(1) 平成27年度 庄内町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	503,733,613		
	(2) その他営業収益	<u>8,520,048</u>	512,253,661	
2	営業費用			
	(1) 原水費	202,392,510		
	(2) 配水及び給水費	96,392,332		
	(3) 総係費	31,036,940		
	(4) 減価償却費	196,997,936		
	(5) 資産減耗費	<u>8,557,320</u>	<u>535,377,038</u>	
	営業損失			23,123,377
3	営業外収益			
	(1) 加入金	1,262,000		
	(2) 受取利息	864,171		
	(3) 補助金	580,000		
	(4) 長期前受金戻入	58,166,985		
	(5) 雑収益	<u>785,578</u>	61,658,734	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	40,265,645		
	(2) 雑支出	<u>68,377</u>	<u>40,334,022</u>	<u>21,324,712</u>
	経常損失			1,798,665

5 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	<u>7,490</u>	<u>7,490</u>	<u>△ 7,490</u>
当 年 度 純 損 失			1,806,155
前 年 度 繰 越 欠 損 金			140,871,666
その他未処分利益剰余金変動額			<u>52,049,766</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>90,628,055</u></u>

(2) 平成27年度 庄内町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)

区 分	資 本 金	剰			
		資 本 剰 余 金			
		補助金	負担金	受贈財産 評 価 額	資本剰余金 合 計
前年度末残高	1,427,027,798	0	0	130,200	130,200
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	1,427,027,798	0	0	130,200	130,200
当年度変動額	0	0	0	0	0
固定資産取得による発生	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0
積立金の使用額	0	0	0	0	0
補助金の返還等	0	0	0	0	0
当年度純利益（△純損失）	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,427,027,798	0	0	130,200	130,200

(単位：円)

余 金				資本合計
利 益 剰 余 金				
減債積立金	建設改良積立金	未処理欠損金	利益剰余金合計	
20,308,898	278,500,743	△ 140,871,666	157,937,975	1,585,095,973
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
20,308,898	278,500,743	(繰越欠損金) △ 140,871,666	157,937,975	1,585,095,973
0	△ 52,049,766	50,243,611	△ 1,806,155	△ 1,806,155
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	△ 52,049,766	52,049,766	0	0
0	0	0	0	0
0	0	△ 1,806,155	△ 1,806,155	△ 1,806,155
20,308,898	226,450,977	(当年度未処理欠損金) △ 90,628,055	156,131,820	1,583,289,818

(3) 平成27年度 庄内町水道事業欠損金処理計算書

(単位：円)

区 分	資 本 金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	1,427,027,798	130,200	△ 90,628,055
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	1,427,027,798	130,200	(繰越欠損金) △ 90,628,055

(4) 平成27年度 庄内町水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土 地		12,191,831
	ロ 建 物	93,055,500	
	減価償却累計額	<u>△ 44,114,430</u>	48,941,070
	ハ 構 築 物	7,733,853,986	
	減価償却累計額	<u>△ 3,535,817,637</u>	4,198,036,349
	ニ 機 械 及 び 装 置	166,348,586	
	減価償却累計額	<u>△ 107,023,533</u>	59,325,053
	ホ 車 両 運 搬 具	7,668,250	
	減価償却累計額	<u>△ 5,998,258</u>	1,669,992
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	32,567,585	
	減価償却累計額	<u>△ 23,105,760</u>	9,461,825
	ト リ ー ス 資 産	6,067,270	
	減価償却累計額	<u>△ 3,921,795</u>	2,145,475
	有形固定資産合計		4,331,771,595
	(2) 投資その他の資産		
	イ そ の 他 投 資		<u>8,830</u>
	固定資産合計		4,331,780,425
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		
	イ 預 金		102,359,340
	ロ 定 期 預 金		<u>105,000,000</u>
	現金預金合計		207,359,340
	(2) 未 収 金		
	イ 営 業 未 収 金	12,123,544	
	ロ そ の 他 未 収 金	<u>2,136,698</u>	
	未収金合計		14,260,242
	貸倒引当金		<u>△ 210,966</u>
	(3) 貯 蔵 品		
	イ 材 料		2,722,438
	ロ 貯 蔵 量 水 器		2,038,440
	ハ 消 耗 品		<u>214,770</u>
	貯蔵品合計		4,975,648
	(4) 短 期 貸 付 金		<u>50,000,000</u>
	流動資産合計		<u>50,000,000</u>
	資 産 合 計		<u>276,384,264</u>
			<u><u>4,608,164,689</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,554,301,431	1,554,301,431
	(2) リ ー ス 債 務		596,690
	(3) 引 当 金		
	イ 修 繕 引 当 金	25,427,382	25,427,382
	固 定 負 債 合 計		1,580,325,503
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	124,012,898	124,012,898
	(2) リ ー ス 債 務		1,303,100
	(3) 未 払 金		
	イ 営 業 未 払 金	36,144,035	
	ロ 営 業 外 未 払 金	1,188,193	
	ハ その他未払金	27,010,104	
	未 払 金 合 計		64,342,332
	(4) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	3,967,917	3,967,917
	(5) その他流動負債		48,356
	流 動 負 債 合 計		193,674,603
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金		2,322,699,297
	収 益 化 累 計 額	△ 1,071,824,532	
	繰 延 収 益 合 計		1,250,874,765
	負 債 合 計		3,024,874,871

資 本 の 部

6	資 本 金		1,427,027,798
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	130,200	
	資 本 剰 余 金 合 計		130,200
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	20,308,898	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	226,450,977	
	ハ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	90,628,055	
	利 益 剰 余 金 合 計		156,131,820
	剰 余 金 合 計		156,262,020
	資 本 合 計		1,583,289,818
	負 債 資 本 合 計		4,608,164,689

Ⅱ 決算附属書類

1 平成27年度 庄内町水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

有収水量は、2,470,814m³で前年度比100.3%、6,570m³の増加となり、給水収益は503,734千円で、2,236千円の減収となりました。

有収率は前年度より0.5ポイント減少し、93.7%となりました。

イ 業務状況

当年度の給水状況は、給水人口が21,197人で前年度より307人の減少、給水戸数は6,700戸で前年度より16戸増加、給水件数は26件の増加となりました。

普及率は前年度同様99.4%となりました。

ロ 経営の状況

(a) 収益的収支（税抜き）

収益は573,912千円、費用は575,718千円となったことから、当年度純損失は1,806千円となりました。

(b) 資本的収支（税込み）

収入額2,137千円（うち税0千円）、支出額205,880千円（うち税6,116千円）で、収入額が支出額に不足する額203,743千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金及び建設改良積立金で全額補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第18号	平成27年度庄内町水道事業会計予算	平成27年3月3日	平成27年3月16日
第58号	平成27年度庄内町水道事業会計補正予算（第1号）	平成27年6月9日	平成27年6月9日
第74号	平成26年度庄内町水道事業会計決算の認定について	平成27年9月2日	平成27年9月14日
第12号	平成27年度庄内町水道事業会計補正予算（第2号）	平成28年3月1日	平成28年3月1日

- (3) 行政官庁許認可事項
該当事項なし

- (4) 職員に関する事項

(単位：人)

区 分	職 種			前年度	増減	備 考
	事務職員	技術職員	計			
損益勘定支弁職員	3	4	7	7	0	
資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	
計	3	4	7	7	0	

- (5) 料金その他給水条件の設定、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

工事名	工事場所	工事の内容	工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	施工業者
表町地内配水管入替工事	谷地田	HIVP75A 107.70 m	4,104,000	27.4.28	27.9.7	㈱梅木設備工業
		HIVP50A 1.90 m				
御殿町地内配水管入替工事	御殿町	HIVP100A 206.90 m	9,936,000	27.4.30	27.9.7	星川設備工業(株)
		HIVP75A 181.00 m				
		HIVP50A 3.90 m				
御殿町地内配水管移設工事に伴う排泥弁設置工事	御殿町	HIVP50A 1.00 m	222,534	27.5.13	27.7.15	星川設備工業(株)
払田地内配水管新設工事	払田	HIVP75A 36.70 m	1,976,400	27.5.21	27.10.6	菅原管設備
猿田地内配水管入替工事	上猿田	HIVP100A 53.10 m	1,652,400	27.6.15	27.10.6	興成設備工業(有)
上朝丸地内配水管入替工事	上朝丸	HIVP100A 75.20 m	9,396,000	27.6.17	27.11.11	菅原管設備
		HIVP75A 165.40 m				
常万地内配水管排泥管新設工事(日報処理)	常万	VB50A 1.80 m	274,006	27.7.24	27.7.24	板垣建設管工(株)
廿六木地内配水管入替工事	三百地	HIVP100A 2.80 m	9,482,400	27.7.27	27.12.18	㈱佐々木水道
		HIVP75A 308.30 m				
上朝丸地内配水管入替工事(第2工区)	下梵天塚	DIP(K)100A 69.70 m	15,444,000	27.9.4	28.3.28	興成設備工業(有)
		DIP(K)75A 1.20 m				
		HIVP75A 333.30 m				
		HIVP50A 53.30 m				
赤渕新田地内配水管入替工事	赤渕新田	HIVP100A 350.10 m	12,290,400	27.10.6	28.3.28	板垣建設管工(株)
		HIVP50A 50.30 m				
赤渕新田地内配水管入替工事に伴う配水管延長工事(日報処理)	赤渕新田	HIVP50A 49.90 m	1,247,065	27.10.6	28.3.28	板垣建設管工(株)
沢新田地内配水管入替工事	沢新田	HIVP75A 262.50 m	6,912,000	27.10.21	28.3.28	星川設備工業(株)
		HIVP50A 48.15 m				
上堰・八ヶ村堰改修工事に伴う配水管移設工事	狩川	DIP(NS)150A 39.20 m	3,101,004	27.11.18	28.3.25	板垣建設管工(株)
清川配水池流量計更新工事	大堰台	電磁流量計 AXF050 1式	2,700,000	27.7.27	27.12.1	山形富士電機(株)
高区配水池水位計更新工事	楯山	投込式水位計 FQK11BB3-101 1式	1,242,000	27.9.15	27.12.1	山形富士電機(株)
高区配水池フェンス更新工事	楯山	フェンス SF-VC型 75.23 m	1,944,000	27.9.16	27.12.1	㈱狩川佐藤組
構築物計		(管延長) 2,403.35 m	81,924,209			
はがき圧着機	企業課庁舎	PRESSLE Bee 6512ST 1台	648,000		28.3.28	ソルカンシステム(株)
工具、器具及び備品購入計			648,000			
合計			82,572,209			

3 業 務

(1) 業 務 量

項 目		年 度		単位	平成23年度	平成24年度	平成25年度
行政区域内人口 (A)				人	23,132	22,896	22,555
給水区域内人口 (B)				人	22,339	22,052	21,738
給 水 人 口 (C)				人	22,048	21,777	21,467
普 及 率	(C) / (A)			%	95.3	95.1	95.2
	(C) / (B)			%	98.7	98.8	98.8
給 水 戸 数				戸	6,611	6,608	6,585
給 水 件 数				件	7,468	7,440	7,448
年 間 総 配 水 量				m ³	2,908,751	2,857,648	2,679,915
内 訳	有 効 水 量	有 収 水 量		m ³	2,570,220	2,573,527	2,507,375
		無 収 水 量		m ³	14,804	14,338	16,250
	無 効 水 量		m ³	323,727	269,783	156,290	
有 収 率				%	88.4	90.1	93.6
1 日 最 大 配 水 量		8月12日		m ³	9,810	10月18日 9,770	10月24日 9,654
1 日 平 均 配 水 量				m ³	7,947	7,829	7,342
1 人 1 日 平 均 配 水 量				ℓ	360	360	342

平成26年度	平成27年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
22,440	22,108	△ 332	△ 1.5
21,643	21,329	△ 314	△ 1.5
21,504	21,197	△ 307	△ 1.4
95.8	95.9	0.1	—
99.4	99.4	0.0	—
6,684	6,700	16	0.2
7,485	7,511	26	0.3
2,617,247	2,636,098	18,851	0.7
2,464,244	2,470,814	6,570	0.3
18,603	20,131	1,528	8.2
134,400	145,153	10,753	8.0
94.2	93.7	△ 0.5	—
9月4日 8,307	9月11日 8,373	66	0.8
7,171	7,202	31	0.4
333	340	7	2.1

(2) 事業収入に関する事項

年度 項目	平成23年度	平成24年度	平成25年度
水道事業収益	538,848,136	538,485,040	529,997,195
営業収益	536,913,297	535,291,335	524,977,012
給水収益	525,259,565	522,388,111	511,764,681
受託工事収益	0	0	0
その他営業収益	11,653,732	12,903,224	13,212,331
営業外収益	1,934,839	3,167,997	5,020,183
加入金	960,000	965,000	2,193,335
受取利息	86,069	545,786	948,944
補助金	848,000	1,140,000	860,000
長期前受金戻入			
雑収益	40,770	517,211	1,017,904
特別利益	0	25,708	0

(3) 事業費に関する事項

年度 項目	平成23年度	平成24年度	平成25年度
水道事業費用	508,710,206	511,189,124	508,938,159
営業費用	458,190,206	463,275,156	462,911,491
原水費	206,550,438	204,124,750	201,976,035
配水及び給水費	85,863,201	81,726,783	86,499,958
受託工事費	0	0	0
総係費	25,307,549	37,329,766	38,882,680
減価償却費	130,222,375	126,787,195	127,650,981
資産減耗費	10,246,643	13,306,662	7,901,837
営業外費用	50,480,397	47,763,922	45,971,413
支払利息及び企業債取扱諸費	50,480,397	47,734,032	45,931,334
雑支出	0	29,890	40,079
特別損失	39,603	150,046	55,255

(単位：円)

平成26年度	平成27年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
574,425,445	573,912,395	△ 513,050	△ 0.1
513,010,894	512,253,661	△ 757,233	△ 0.1
505,969,384	503,733,613	△ 2,235,771	△ 0.4
0	0	0	—
7,041,510	8,520,048	1,478,538	21.0
61,414,551	61,658,734	244,183	0.4
603,000	1,262,000	659,000	109.3
903,950	864,171	△ 39,779	△ 4.4
786,000	580,000	△ 206,000	△ 26.2
58,250,607	58,166,985	△ 83,622	△ 0.1
870,994	785,578	△ 85,416	△ 9.8
0	0	0	—

(単位：円)

平成26年度	平成27年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
733,416,069	575,718,550	△ 157,697,519	△ 21.5
527,872,905	535,377,038	7,504,133	1.4
201,907,780	202,392,510	484,730	0.2
83,993,778	96,392,332	12,398,554	14.8
0	0	0	—
39,195,019	31,036,940	△ 8,158,079	△ 20.8
198,204,305	196,997,936	△ 1,206,369	△ 0.6
4,572,023	8,557,320	3,985,297	87.2
43,321,748	40,334,022	△ 2,987,726	△ 6.9
43,259,968	40,265,645	△ 2,994,323	△ 6.9
61,780	68,377	6,597	10.7
162,221,416	7,490	△ 162,213,926	△ 99.9

(4) 供給単価及び給水原価

項目		年度	単位	平成23年度	平成24年度	平成25年度
収 益	給 水 収 益	円		525,259,565	522,388,111	511,764,681
	有 収 水 量	m ³		2,570,220	2,573,527	2,507,375
	供 給 単 価	円/m ³		204.36	202.99	204.10
費 用	営 業 費 用	円		458,190,206	463,275,156	462,911,491
	営 業 外 費 用	円		50,480,397	47,763,922	45,971,413
	△ 受 託 工 事 費	円		0	0	0
	△ 材 料 及 び 不 用 品 売 却 原 価	円		0	0	0
	△ 附 帯 事 業 費	円		0	0	0
	△ 長 期 前 受 金 戻 入 見 合 い の 減 価 償 却 費	円				
	差 引 計	円		508,670,603	511,039,078	508,882,904
	給 水 原 価	円/m ³		197.91	198.58	202.95
1 m ³ 当 たり 損 益		円/m ³		6.45	4.41	1.15

平成26年度	平成27年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
505,969,384	503,733,613	△ 2,235,771	△ 0.4
2,464,244	2,470,814	6,570	0.3
205.32	203.87	△ 1.45	△ 0.7
527,872,905	535,377,038	7,504,133	1.4
43,321,748	40,334,022	△ 2,987,726	△ 6.9
0	0	0	—
0	0	0	—
0	0	0	—
58,250,607	58,166,985	△ 83,622	△ 0.1
512,944,046	517,544,075	4,600,029	0.9
208.15	209.46	1.31	0.6
△ 2.83	△ 5.59	△ 2.76	△ 97.5

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

本年度における1件300万円以上の契約は次のとおりである。

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契約の相手方
平成27年4月28日	4,104,000 円	表町地内配水管入替工事	㈲梅木設備工業
平成27年4月30日	9,936,000 円	御殿町地内配水管入替工事	星川設備工業㈱
平成27年6月17日	9,396,000 円	上朝丸地内配水管入替工事	菅原管設備
平成27年7月27日	9,482,400 円	廿六木地内配水管入替工事	㈲佐々木水道
平成27年9月4日	15,444,000 円	上朝丸地内配水管入替工事（第2工区）	興成設備工業㈲
平成27年10月6日	12,290,400 円	赤渕新田地内配水管入替工事	板垣建設管工㈱
平成27年10月21日	6,912,000 円	沢新田地内配水管入替工事	星川設備工業㈱
平成27年11月18日	3,101,004 円	上堰・八ヶ村堰改修工事に伴う配水管移設工事	板垣建設管工㈱

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

借入先	前年度末未償還残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末未償還残高
財 務 省	1,057,211,300	0	69,188,310	988,022,990
地方公共団体 金 融 機 構	742,109,790	0	51,818,451	690,291,339
鶴岡信用金庫	975,420	0	975,420	0
計	1,800,296,510	0	121,982,181	1,678,314,329

ロ 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 引当金の概況

(単位：円)

種 別	期首残高	当年度増加額	当年度減少額	期末残高	備 考
修繕引当金	26,927,382	0	1,500,000	25,427,382	

5 附帯事項

該当事項なし

6 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

(2) 資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

イ 消火栓等に要する経費に係る一般会計繰入金3,802,000円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に1,824,960円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に1,977,040円（特定収入以外）それぞれ充当した。

- ロ 児童手当に要する経費に係る一般会計繰入金580,000円については、職員給与費（課税仕入れ以外）に580,000円（特定収入以外）充当した。
- ハ 配水管移設工事補償金1,592,302円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に1,288,622円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に303,680円（特定収入以外）それぞれ充当した。
- ニ 漏水調査中の給水管破損修理工事代11,014円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に6,334円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に4,680円（特定収入以外）それぞれ充当した。
- ホ 水道料金督促手数料389,600円については、消耗品費等（課税仕入れ）に187,008円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に202,592円（特定収入以外）それぞれ充当した。
- ヘ 県の配水管移設工事負担金2,136,698円については、請負工事費（課税仕入れ）に2,136,698円（特定収入以外）充当した。

2 その他の書類

(1) 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	
当年度純損失	△ 1,806,155
減価償却費	196,997,936
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 195,034
引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,667,965
長期前受金戻入額	△ 58,167,674
受取利息及び配当金	△ 864,171
支払利息	40,265,645
固定資産除却費	8,552,990
未収金の増減額 (△は増加)	△ 578,950
未払金の増減額 (△は減少)	3,395,520
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 246,560
その他流動負債の増減額 (△は減少)	<u>9,022</u>
小計	185,694,604
利息及び配当金の受取額	864,171
利息の支払	<u>△ 40,265,645</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	146,293,130
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	△ 59,754,454
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,038,500
短期貸付金による支出	△ 220,000,000
短期貸付金の回収による収入	<u>170,000,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 106,715,954
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 121,982,181
リース債務の返済による支出	<u>△ 1,243,400</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 123,225,581
資金増加額 (又は減少額)	△ 83,648,405
資金期首残高	<u>291,007,745</u>
資金期末残高	<u><u>207,359,340</u></u>

(2) 収益費用明細書

○課税 △不課税 ×非課税

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
水道事業収益				573,912,395		
	営業収益			512,253,661		
		給水収益			503,733,613	
			水道使用料		503,733,613	○
		その他の営業収益			8,520,048	
			手数料		784,880	△ 389,600 × 395,280
			他会計負担金		3,802,000	△
			雑収益		3,933,168	○ 2,012,742 △ 1,920,426
		営業外収益			61,658,734	
	加入金				1,262,000	
			加入金		1,262,000	○
	受取利息				864,171	
			預金利息		861,981	×
			貸付金利息		2,190	×
	補助金				580,000	
			他会計補助金		580,000	△
	長期前受金戻				58,166,985	
			国庫補助金戻		33,548,380	△
			他会計補助金戻		425,250	△
			工事負担金戻		23,636,658	△
			受贈財産評価額戻		556,697	△
	雑収益				785,578	
			その他雑収益		785,578	○ 770,187 △ 15,391
水道事業費用			575,718,550			
	営業費用			535,377,038		
		原水費			202,392,510	
			受水費		202,392,510	○
		配水及び給水費			96,392,332	
給料			16,625,100	予算額 16,626,000		

款	項	目	節	金額	備考
			手当	7,284,917	予算額 8,042,000
			賞与引当金額 繰入	2,478,903	予算額 2,479,000
			賃金	5,330,599	△
			旅費	51,667	○
			法定福利費	5,993,639	予算額6,421,000 うち職員分5,545,000
			厚生福利費	43,470	○
			退職手当 組合負担金	3,321,180	予算額 3,322,000
			被服費	26,910	○
			備用品費	3,121,036	○ 488,376 △ 2,632,660
			燃料費	409,808	○ 406,662 △ 3,146
			光熱水費	360,437	○
			通信運搬費	1,780,308	○
			委託料	8,162,437	○ 8,147,037 × 15,400
			手数料	23,819	○ 21,619 × 2,200
			賃借料	742,769	○ 444,000 × 298,769
			修繕費	33,401,263	○
			路面復旧費	1,388,750	○
			動力費	3,927,316	○
			薬品費	139,920	○
			材料費	902,346	△
			負担金	83,889	○ 13,889 △ 70,000
			保険料	433,429	×
			雑費	358,420	○ 289,520 △ 59,900
		総係費		31,036,940	
			給料	10,212,900	予算額 10,213,000
			手当	3,389,461	予算額 3,784,000
			賞与引当金額 繰入	1,489,014	予算額 1,490,000
			賃金	11,125	△
			旅費	18,916	○
			法定福利費	3,125,216	予算額 3,294,000
			厚生福利費	35,199	○ 23,339 × 11,860

款	項	目	節	金額	備考
			退職手当 組合負担金	2,042,580	予算額 2,043,000
			被服費	78,905	○
			備用品費	720,055	○
			光熱水費	1,621,584	○
			印刷製本費	440,781	○
			通信運搬費	810,076	○ 803,426 × 6,650
			委託料	5,359,896	○
			手数料	798,194	○
			賃借料	45,603	○
			修繕費	384,850	○
			負担金	162,780	△
			保険料	9,849	×
			食糧費	1,551	○
			貸倒引当 繰入金額	113,000	△
			雑費	165,405	○
		減価償却費		196,997,936	
			有形固定資産 減価償却費	196,997,936	△
		資産減耗費		8,557,320	
			固定資産 除却費	8,552,990	△
			たな卸資産 減耗費	4,330	△
	営業外費用			40,334,022	
		支払利息及び企業債 取扱諸費		40,265,645	
			企業債利息	40,145,245	×
			リース債務 支払利息	120,400	×
		雑支出		68,377	
			雑支出	68,377	△
	特別損失			7,490	
		過年度損益 修正		7,490	
			過年度損益 修正	7,490	○

(3) 固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	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	減価償却累計額			年度末 償却未済高	備考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
土地	12,191,831	0	0	12,191,831	0	0	0	12,191,831	
建物	93,055,500	0	0	93,055,500	2,175,657	0	44,114,430	48,941,070	
構築物	7,689,549,747	75,855,750	31,551,511	7,733,853,986	186,166,274	22,998,521	3,535,817,637	4,198,036,349	
機械及び 装置	166,348,586	0	0	166,348,586	5,509,694	0	107,023,533	59,325,053	
車運 搬具	7,668,250	0	0	7,668,250	564,840	0	5,998,258	1,669,992	
工具、器具 及び備品	31,967,585	600,000	0	32,567,585	1,489,362	0	23,105,760	9,461,825	
リース資産	6,067,270	0	0	6,067,270	1,092,109	0	3,921,795	2,145,475	
計	8,006,848,769	76,455,750	31,551,511	8,051,753,008	196,997,936	22,998,521	3,719,981,413	4,331,771,595	

(4) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還 残 高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考	
			当年度 償還高	償還高 累 計						
負 債	昭和63年度 政府企業債	H 1. 1. 25	33,000,000	1,961,826	27,663,709	5,336,291	—	年 4.85	H 30. 9. 30	
	平成4年度 政府企業債	H 5. 3. 25	100,000,000	4,735,733	60,396,237	39,603,763	—	4.40	H 35. 3. 25	
	平成5年度 政府企業債	H 6. 3. 23	56,000,000	2,502,705	32,358,237	23,641,763	—	3.65	H 36. 3. 1	
	平成6年度 政府企業債	H 7. 3. 27	60,700,000	2,639,595	30,594,087	30,105,913	—	4.65	H 37. 3. 1	
	平成7年度 政府企業債	H 8. 3. 25	78,000,000	3,241,000	38,803,814	39,196,186	—	3.40	H 38. 3. 1	
	平成8年度 政府企業債	H 9. 3. 25	128,400,000	5,176,135	60,864,625	67,535,375	—	2.80	H 39. 3. 1	
	平成9年度 政府企業債	H 10. 3. 25	210,800,000	8,337,079	95,906,354	114,893,646	—	2.10	H 40. 3. 1	
	平成9年度 政府企業債	H 10. 3. 25	24,600,000	972,923	11,192,108	13,407,892	—	2.10	H 40. 3. 1	
	平成10年度 政府企業債	H 11. 7. 21	47,500,000	1,843,522	19,875,526	27,624,474	—	2.00	H 41. 3. 25	
	平成11年度 政府企業債	H 12. 3. 24	751,100,000	28,576,534	285,133,431	465,966,569	—	2.00	H 42. 3. 1	
	平成11年度 政府企業債	H 12. 3. 24	18,100,000	688,638	6,871,141	11,228,859	—	2.00	H 42. 3. 1	
	平成12年度 政府企業債	H 13. 3. 26	192,700,000	7,299,861	68,018,129	124,681,871	—	1.60	H 43. 3. 1	
	平成13年度 政府企業債	H 14. 3. 25	23,500,000	850,602	7,025,101	16,474,899	—	2.20	H 44. 3. 1	
	平成15年度 政府企業債	H 16. 3. 25	3,500,000	122,972	811,564	2,688,436	—	2.00	H 46. 3. 1	
	平成16年度 政府企業債	H 17. 3. 22	7,000,000	239,185	1,362,947	5,637,053	—	2.10	H 47. 3. 1	
小 計		1,734,900,000	69,188,310	746,877,010	988,022,990					

(単位：円)

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還 残 高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考	
			当年度 償還高	償還高 累 計						
負 債	平成4年度 公庫企業債	H 5. 3. 26	40,000,000	2,175,371	27,545,019	12,454,981	—	年 4.50	H 33. 3. 20	
	平成5年度 公庫企業債	H 6. 3. 23	24,000,000	1,217,102	15,681,283	8,318,717	—	3.70	H 34. 3. 20	
	平成6年度 公庫企業債	H 7. 3. 27	26,600,000	1,329,996	15,317,329	11,282,671	—	4.75	H 35. 3. 20	
	平成6年度 公庫企業債	H 7. 3. 27	22,700,000	1,133,897	13,100,530	9,599,470	—	4.70	H 35. 3. 20	
	平成7年度 公庫企業債	H 8. 3. 22	20,800,000	973,764	11,769,062	9,030,938	—	3.25	H 36. 3. 20	
	平成7年度 公庫企業債	H 8. 3. 22	31,200,000	1,459,493	17,695,339	13,504,661	—	3.20	H 36. 3. 20	
	平成8年度 公庫企業債	H 9. 3. 26	41,000,000	1,854,269	21,674,310	19,325,690	—	2.90	H 37. 3. 20	
	平成8年度 公庫企業債	H 9. 3. 26	44,800,000	2,025,376	23,744,915	21,055,085	—	2.85	H 37. 3. 20	
	平成9年度 公庫企業債	H 10. 3. 25	144,600,000	6,358,847	72,738,150	71,861,850	—	2.20	H 38. 3. 20	
	平成9年度 公庫企業債	H 10. 3. 25	12,100,000	532,089	6,103,683	5,996,317	—	2.15	H 38. 3. 20	
	平成9年度 公庫企業債	H 10. 3. 25	3,300,000	145,119	1,660,000	1,640,000	—	2.20	H 38. 3. 20	
	平成10年度 公庫企業債	H 11. 3. 24	309,200,000	13,315,270	142,810,586	166,389,414	—	2.10	H 39. 3. 20	
	平成10年度 公庫企業債	H 11. 3. 24	6,800,000	292,833	3,140,724	3,659,276	—	2.10	H 39. 3. 20	
	平成10年度 公庫企業債	H 11. 3. 24	5,900,000	254,075	2,725,040	3,174,960	—	2.10	H 39. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H 11. 7. 30	19,800,000	853,414	9,200,904	10,599,096	—	2.00	H 39. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H 12. 3. 22	31,600,000	1,335,178	13,322,256	18,277,744	—	2.00	H 40. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H 12. 3. 30	249,100,000	10,525,090	105,018,160	144,081,840	—	2.00	H 40. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H 12. 3. 30	9,600,000	405,624	4,047,267	5,552,733	—	2.00	H 40. 3. 20	
	平成11年度 公庫企業債	H 12. 3. 30	2,300,000	97,181	969,660	1,330,340	—	2.00	H 40. 3. 20	
	平成12年度 公庫企業債	H 13. 3. 29	85,000,000	3,550,201	32,936,929	52,063,071	—	1.70	H 41. 3. 20	
平成13年度 公庫企業債	H 14. 3. 22	2,500,000	100,725	831,890	1,668,110	—	2.20	H 42. 3. 20		
平成20年度 公庫借換債	H 21. 3. 25	40,000,000	1,883,537	12,575,625	27,424,375	—	1.60	H 41. 3. 20		
平成24年度 機構企業債	H 25. 3. 26	72,000,000	0	0	72,000,000	—	1.40	H 50. 3. 20		
小 計		1,244,900,000	51,818,451	554,608,661	690,291,339					

(単位：円)

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還 残 高	発行 価額	利率 (%)	償還終期	備 考
			当年度 償還高	償還高 累 計					
負債 平成21年度 民間資金借換債	H22. 3. 25	10,600,000	975,420	10,600,000	0	—	0.488	H 27. 9. 25	公的資金補償金 免除繰上償還に 係る借換債
小 計		10,600,000	975,420	10,600,000	0				
合 計		2,990,400,000	121,982,181	1,312,085,671	1,678,314,329				

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産 定額法によっている。

ロ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払に備えるため、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を計上している。

ロ 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

ハ 退職手当引当金

退職手当組合特別負担金を一般会計で負担しているため、計上していない。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜き方式によっている。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費として19,088,027円を支出するため、4,135,882円を取り崩した。

ロ 修繕引当金

修繕に係る支出として、1,500,000円を取り崩した。

ハ 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失として、308,034円を取り崩した。

3 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。