

認定第 号

平成27年度

大津町工業用水道事業会計決算書

目 次

平成27年度	大津町工業用水道事業会計決算報告書（消費税込）	1
平成27年度	大津町工業用水道事業会計損益計算書（消費税抜）	5
平成27年度	大津町工業用水道事業会計剰余金計算書（消費税抜）	7
平成27年度	大津町工業用水道事業会計剰余金処分計算書（案）（消費税抜）	8
平成27年度	大津町工業用水道事業会計貸借対照表（消費税抜）	9
平成27年度	大津町工業用水道事業報告書（契約：込・損益：抜）	11
平成27年度	大津町工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書（消費税抜）	13
平成27年度	大津町工業用水道事業会計収益費用明細書（消費税抜）	15
固 定 資 産	明 細 書（消費税抜）	17
企 業 債	明 細 書（消費税抜）	17
注	記	19

平成27年度 大津町工業用 水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位 円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比へ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 工業用水道事業収益	66,231,000	13,537,000	0	79,768,000	83,366,358	3,598,358	
第1項 営業収益	64,975,000	3,517,000	0	68,492,000	72,069,922	3,577,922	(うち仮受消費税 5,338,507円)
第2項 営業外収益	1,256,000	0	0	1,256,000	1,276,076	20,076	
第3項 特別利益	0	10,020,000	0	10,020,000	10,020,360	360	

支 出

(単位 円)

区 分	予 算 額								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
	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	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合 計				
第1款 工業用水道事業費	63,982,000	5,770,000	0	0	0	69,752,000	0	69,752,000	56,617,546	0	13,134,454	
第1項 営業費用	57,710,000	65,000	0	0	0	57,775,000	0	57,775,000	48,906,188	0	8,868,812	(うち仮払消費税 1,919,744円)
第2項 営業外費用	4,272,000	0	0	0	0	4,272,000	0	4,272,000	2,007,289	0	2,264,711	
第3項 特別損失	0	5,705,000	0	0	0	5,705,000	0	5,705,000	5,704,069	0	931	
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

該当事項なし

支出

(単位 円)

区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	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	合 計		地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	継続費 通時繰越額	合 計		
第1款 資本的支出	35,459,000	△ 6,118,000	0	29,341,000	0	0	29,341,000	29,340,895	0	0	0	105	
第1項 建設改良費	32,200,000	△ 6,118,000	0	26,082,000	0	0	26,082,000	26,082,000	0	0	0	0	(うち仮払消費税 1,932,000円)
第2項 企業償還金	3,259,000	0	0	3,259,000	0	0	3,259,000	3,258,895	0	0	0	105	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額29,340,895円は、減債積立金3,258,895円、建設改良積立金22,190,220円 及び損益勘定留保資金3,891,780円で補填した。

平成27年度 大津町工業用水道事業会計損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	66,731,415	66,731,415	
2 営業費用			
(1) 原水費	23,521,619		
(2) 総係費	10,935,950		
(3) 減価償却費	10,845,875		
(4) 資産減耗費	1,683,000	46,986,444	
営業利益			19,744,971
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	41,598		
(2) 長期前受金戻入	1,234,478		
(3) 雑収益	363	1,276,439	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	520,889	520,889	755,550
経常利益			20,500,521
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10,020,360	10,020,360	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	5,704,069	5,704,069	4,316,291
当年度純利益			24,816,812
前年度繰越利益剰余金			102,803,896
その他未処分利益剰余金変動額			25,449,115
当年度未処分利益剰余金			153,069,823

平成27年度 大津町工業用水道事業会計剰余金計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	利益剰余金				資本合計
		減償積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
		前年度末残高	181,048,273	1,428	22,190,220	
前年度処分額	28,923,383	3,259,000		△ 32,182,383	△ 28,923,383	0
議会の議決による処分額	28,923,383	3,259,000		△ 32,182,383	△ 28,923,383	0
組入資本金の積立	28,923,383			△ 28,923,383	△ 28,923,383	0
減償積立金の積立		3,259,000		△ 3,259,000	0	0
処分後残高	209,971,656	3,260,428	22,190,220	(繰越利益剰余金) 102,803,896	128,254,544	338,226,200
当年度変動額	0	△ 3,258,895	△ 22,190,220	50,265,927	24,816,812	24,816,812
減償積立金の処分		△ 3,258,895		3,258,895	0	0
建設改良積立金の処分			△ 22,190,220	22,190,220	0	0
当年度純利益				24,816,812	24,816,812	24,816,812
当年度末残高	209,971,656	1,533	0	(当年度未処分 利益剰余金) 153,069,823	153,071,356	363,043,012

平成27年度 大津町工業用水道事業会計剰余金処分計算書（案）

（平成28年3月31日）

（単位 円）

	資 本 金	未処分利益剰余金
当年度末残高	209,971,656	153,069,823
議会の議決による処分類	25,449,115	△ 27,775,115
組入資本金の積立	25,449,115	△ 25,449,115
減債積立金の積立		△ 2,326,000
処分後残高	235,420,771	(繰越利益剰余金) 125,294,708

平成27年度 大津町工業用 水道事業会計貸借対照表
(平成28年 3月31日)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	円	円	円		円	円	円
1 固定資産				3 固定負債			
(1)有形固定資産				(1)企業債			
イ土地		4,544,120		イ建設改良費等の財源に充る企業債		6,471,478	
ロ建物	17,071,478			(2)引当金			
建物減価償却累計額	<u>△ 6,761,209</u>	10,310,269		イ修繕引当金		<u>6,187,669</u>	
ハ構築物	234,752,826			固定負債合計			12,659,147
構築物減価償却累計額	<u>△ 124,199,447</u>	110,553,379					
ニ機械及び装置	179,588,201			4 流動負債			
機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 118,645,605</u>	<u>60,942,596</u>		(1)企業債			
有形固定資産合計			<u>186,350,364</u>	イ建設改良費等の財源に充る企業債		2,325,935	
固定資産合計			186,350,364	(2)未払金		3,436,617	
				(3)預り金		2,000,000	
2 流動資産				(4)引当金			
(1)現金預金			237,394,512	イ賞与引当金		601,079	
(2)未収金			<u>68,700</u>	ロ法定福利費引当金		<u>114,700</u>	
流動資産合計			<u>237,463,212</u>	流動負債合計			8,478,331
資産合計			<u><u>423,813,576</u></u>	5 繰延収益			
				(1)長期前受金		142,098,833	
				(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 102,465,747</u>	
				繰延収益合計			<u>39,633,086</u>
				負債合計			60,770,564
				6 資本金			209,971,656
				7 剰余金			
				(1)利益剰余金			
				イ減価積立金	1,533		
				ロ当年度未処分利益剰余金	<u>153,069,823</u>		
				利益剰余金合計		<u>153,071,356</u>	
				剰余金合計			<u>153,071,356</u>
				資本合計			<u>363,043,012</u>
				負債資本合計			<u><u>423,813,576</u></u>

平成27年度 大津町 工業用水道事業報告書

1.概況

(1) 総括事項

平成27年度は、3ヶ所の水源をもって日量4,000立方メートルの給水体制で、工業用水道の需要において9事業所に日量3,960立方メートルの契約(年度末現在)に基づき給水を行ないました。財務状況としましては、事業収益が78,028千円に対し、事業費は53,211千円となっています。

事業内容についての条項的説明は、次のとおりです。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第8号	平成26年度 大津町工業用水道事業会計決算の認定について	平成27年9月8日	平成27年9月18日
議案第9号	平成27年度 大津町工業用水道事業会計補正予算(第1号)について	平成28年3月7日	平成28年3月8日
議案第35号	平成28年度 大津町工業用水道事業会計予算について	平成28年3月7日	平成28年3月22日

(3) 職員に関する事項

異動状況 区分	平成27年4月1日 現在職員数	本年度中に転入又は、 採用した職員	本年度中に転出又は、 退職した職員	平成28年3月31日 現在職員数
職員	5人(兼務4人)	—	1人(兼務1人)	4人(兼務3人)
計	5人(兼務4人)	—	1人(兼務1人)	4人(兼務3人)

3.業務

(1) 業務量

区分	本年度	前年度	比較	
			増減	比率
年度末給水事業所数	9事業所	9事業所	0	0.0%
年度末契約水量	3,960立方メートル/日	3,720立方メートル/日	240立方メートル/日	106.5%
年間給水量	1,303,304立方メートル	1,295,013立方メートル	8,291立方メートル	100.6%
基本使用水量	1,404,000立方メートル	1,340,510立方メートル	63,490立方メートル	104.7%
特定使用水量	0立方メートル	0立方メートル	0立方メートル	0.0%
超過使用水量	37,567立方メートル	48,307立方メートル	△10,740立方メートル	77.8%

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

区分	本年度	前年度	差引増減
工業用水道事業収益	78,028,214	91,006,748	△ 12,978,534
営業収益	66,731,415	65,702,580	1,028,835
営業外収益	1,276,439	1,431,482	△ 155,043
特別利益	10,020,360	23,872,686	△ 13,852,326

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

区分	本年度	前年度	差引増減
工業用水道事業費	53,211,402	69,217,883	△ 16,006,481
営業費用	46,986,444	45,882,976	1,103,468
営業外費用	520,889	731,803	△ 210,914
特別損失	5,704,069	22,603,104	△ 16,899,035

2. 工事等

(1) 建設工事の概要

(単位 円)

工事名	内容	工事費	着工年月日	竣工年月日
工業用水道第1ポンプ取替工事	水中ポンプ75kw 1基 揚水管(フランジ)100A 38本	24,030,000	H27.8.28	H28.2.1

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	契約内容	契約の相手方
H27.8.27	24,030,000	工業用水道第1ポンプ取替工事	飯塚電機工業(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(イ) 企業債

(単位 円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省理財局	10,351,833	0	2,150,862	8,200,971
地方公共団体金融機構	1,704,475	0	1,108,033	596,442
合計	12,056,308	0	3,258,895	8,797,413

(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な事項

該当事項なし

平成27年度 大津町工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日)

(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	24,816,812
減価償却費	10,845,875
資産減耗費	1,683,000
賞与引当金の増加額	20,066
法定福利費引当金の増加額	9,396
長期前受金戻入額	△ 1,234,478
受取利息及び受取配当金	△ 41,598
支払利息及び企業債取扱諸費	520,889
未収金の増加額	△ 68,700
未払金の減少額	△ 1,351,556
その他	△ 4,316,291
小計	30,883,415
利息及び配当金の受取額	41,598
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 520,889
業務活動によるキャッシュ・フロー	30,404,124

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	△ 24,150,000
	△ 24,150,000

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債の償還による支出	△ 3,258,895
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,258,895

資金増加額（又は減少額）	2,995,229
資金期首残高	234,399,283
資金期末残高	237,394,512

平成27年度 大津町工業用 水道事業会計収益費用明細書

(1) 収益の収入
収入(税抜)

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道 事業収益	営業収益			78,028,214	
		給水収益		66,731,415	
			水道料金	66,731,415	
			メータ使用料		水道料金に含む
	営業外収益			1,276,439	
		受取利息及び 配当金		41,598	
			預金利息	41,598	
		長期前受金戻入		1,234,478	
			長期前受金戻入	1,234,478	
		雑収益		363	
	その他雑収益		363		
	特別利益			10,020,360	
		過年度損益 修正益		10,020,360	
			過年度損益修正益	10,020,360	

(2) 収益の支出
支出(税抜)

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道 事業費	営業費用			53,211,402		
		原水費		46,986,444		
				23,521,619		
			通信運搬費	134,874		
			委託料	3,364,000		
			手数料	190,705		
			修繕費	961,900		
			動力費	18,678,716		
			材料費	21,930		
			受水費	149,364		
			用地費	20,130		
			配水及び給水費		0	
				備消耗品費	0	
				賃金	0	
		総係費		10,935,950		
			給料	4,496,457		
			職員手当等	2,729,617		
			嘱託職員報酬	1,004,467		
			賞与引当金繰入額	601,079		
			法定福利費	1,397,027		
			法定福利費引当金繰入額	114,700		
			旅費	90,436		
			備消耗品費	25,385		
			印刷製本費	0		
			負担金	86,600		
			使用料及び賃借料	360,000		
			保険料	30,182		
			減価償却費		10,845,875	
		有形固定資産減価償却費		10,845,875		
		資産減耗費		1,683,000		
			固定資産除却費	1,683,000		
		営業外費用		520,889		
			支払利息及び 企業取扱諸費		520,889	
				支払利息及び企業取扱諸費	520,889	
		特別損失		5,704,069		
			過年度損益 修正損		5,704,069	
				過年度損益修正損	5,704,069	

固定資産明細書

1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初の現在高	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
					年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	4,544,120	0	0	4,544,120	0	0	0	0	4,544,120	
建物	17,071,478	0	0	17,071,478	6,453,924	307,285	0	6,761,209	10,310,269	
構築物	214,633,770	20,119,056	0	234,752,826	118,291,896	5,907,551	0	124,199,447	110,553,379	
機械及び装置	173,186,897	14,051,304	7,650,000	179,588,201	119,981,566	4,631,039	5,967,000	118,645,605	60,942,596	
建設仮勘定	0	24,150,000	24,150,000	0	0	0	0	0	0	
計	409,436,265	58,320,360	31,800,000	435,956,625	244,727,386	10,845,875	5,967,000	249,606,261	186,350,364	

企業債明細書

1 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					
工業用水道事業債	H1. 3. 27	11,200,000	747,974	10,415,309	784,691	—	4.85%	H29. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	H3. 3. 25	17,600,000	1,174,434	13,582,451	4,017,549	—	6.60%	H31. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	H3. 3. 26	12,100,000	1,053,755	12,100,000	0	—	6.70%	H28. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H13. 3. 29	1,100,000	54,278	503,558	596,442	—	1.70%	H38. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H13. 6. 28	5,500,000	228,454	2,101,269	3,398,731	—	1.90%	H41. 3. 25	財務省資金運用部
計	—	47,500,000	3,258,895	38,702,587	8,797,413	—	—	—	—

注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 5年～20年

(2) 引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

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

ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため退職給付引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ニ. 修繕引当金

設備等に係る修繕費用の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上している。

なお、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している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 重要な後発事象に関する注記

(1) 熊本地震

平成28年4月14日から断続的に発生している「平成28年熊本地震」により、工業用水道施設の一部において被害が発生しております。

当該被害の復旧に係る費用等については調査中であり、現時点で金額を合理的に算定することは困難であります。

3. その他の事項に関する注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支出するため賞与引当金581,013円を取り崩し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金105,304円を取り崩した。