

平成 27 年 度

霧島市工業用水道事業会計決算書

霧島市水道部

目 次

| 平成27年度 霧島市工業用水道事業会計決算報告書 | | 頁 |
|--------------------------|--------------------------------|----|
| 1. | 平成27年度 霧島市工業用水道事業決算報告書 | 1 |
| 2. | 〃 霧島市工業用水道事業損益計算書 | 5 |
| 3. | 〃 霧島市工業用水道事業剰余金計算書 | 7 |
| 4. | 〃 霧島市工業用水道事業貸借対照表 | 9 |
| 5. | 〃 霧島市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書 | 12 |

1. 平成27年度 霧島市工業用

(1) 収益的收入及び支出

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 | 円 16,981,000 | 円 0 | 円 0 | 円 16,981,000 |
| 第1項 営業収益 | 4,690,000 | 0 | 0 | 4,690,000 |
| 第2項 営業外収益 | 12,291,000 | 0 | 0 | 12,291,000 |

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 | 円 16,981,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 16,981,000 |
| 第1項 営業費用 | 16,931,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,931,000 |
| 第2項 予備費 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,000 |

水道事業決算報告書

| 決 算 額 | 予算額に比べ決算額 の増減 | 備 考 |
|-----------------|------------------|-----|
| 円 17,826,831 | 円 845,831 | |
| 5,500,900 | 810,900 | |
| 12,325,931 | 34,931 | |

| 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 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|----------------|-----|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 円 0 | 円 16,981,000 | 円 14,482,988 | 円 0 | 円 2,498,012 | |
| 0 | 16,931,000 | 14,482,988 | 0 | 2,448,012 | |
| 0 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 | |

(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 | 予備費 支出額 | 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 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 第1款 資本的収入 | 26,752,000 | 0 | 0 | 26,752,000 | 0 | 0 | 26,752,000 |
| 第1項 補助金 | 26,752,000 | 0 | 0 | 26,752,000 | 0 | 0 | 26,752,000 |

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | |
|-----------|------------|-------|------------|------------|------------------------------|--------------|------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費 支出額 | 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 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 第1款 資本的支出 | 27,869,000 | 0 | 0 | 27,869,000 | 0 | 0 | 27,869,000 |
| 第1項 建設改良費 | 27,869,000 | 0 | 0 | 27,869,000 | 0 | 0 | 27,869,000 |

■資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,190,120円は、当年度分損益勘定留保資金1,101,931円、

| 決 算 額 | 翌年度繰越 | | | 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 | | |
| 円 22,679,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 4,073,000 | |
| 22,679,000 | 0 | 0 | 0 | 4,073,000 | |

| 決 算 額 | 翌年度繰越 | | | 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 | | |
| 円 23,869,120 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 3,999,880 | |
| 23,869,120 | 0 | 0 | 0 | 3,999,880 | |

建設改良積立金取崩し額88,189円で補填した。

2. 平成27年度 霧島市工業用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)

(税抜き)
(単位：円)

1. 営業収益

| | | |
|------------|--------------|-----------|
| (1)給水収益 | 5,499,900 | |
| (2)その他営業収益 | <u>1,000</u> | 5,500,900 |

2. 営業費用

| | | |
|------------|------------|-------------------|
| (1)原水及び浄水費 | 1,278,547 | |
| (2)配水及び給水費 | 1,273,514 | |
| (3)総係費 | 1,902,783 | |
| (4)減価償却費 | 10,008,512 | |
| (5)資産減耗費 | 19,632 | <u>14,482,988</u> |

営業利益 △ 8,982,088

3. 営業外収益

| | | | |
|--------------|-----------|-------------------|------------|
| (1)受取利息及び配当金 | 20,718 | | |
| (2)他会計補助金 | 3,379,000 | | |
| (3)長期前受金戻入 | 8,926,213 | <u>12,325,931</u> | 12,325,931 |

経常利益 3,343,843

| | | | |
|--------------|---|---|----------|
| 4. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 0 | 0 | <u>0</u> |

| | | | |
|-----------------|--|--|------------------|
| 当年度純利益 | | | 3,343,843 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 1,955,488 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | <u>88,189</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>5,387,520</u> |

3. 平成27年度霧島市工業用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 | 資本剰余金 | | |
|--------------|------------|------------|-----|-----|
| | | 受贈財産評価額 | 寄附金 | 補助金 |
| | | | | |
| 前年度末残高 | 19,681,906 | 41,995,000 | 0 | 0 |
| 前年度処分額 | 2,279,724 | 0 | 0 | 0 |
| 議会の議決による処分額 | 2,279,724 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立て | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立て | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本金に組入れ | 2,279,724 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残額 | 21,961,630 | 41,995,000 | 0 | 0 |
| 当年度変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本剰余金の受入れ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度末残高 | 21,961,630 | 41,995,000 | 0 | 0 |

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

(単位：円)

| 剰 余 金 | | | | | 資本合計 |
|------------|-----------|-----------|----------------------------|-------------|------------|
| | 利益剰余金 | | | | |
| 資本剰余金合計 | 利益積立金 | 建設改良積立金 | 未処分利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| 41,995,000 | 1,750,000 | 4,831,023 | 6,404,189 | 12,985,212 | 74,662,118 |
| 0 | 0 | 2,168,977 | △ 4,448,701 | △ 2,279,724 | 0 |
| 0 | 0 | 2,168,977 | △ 4,448,701 | △ 2,279,724 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 2,168,977 | △ 2,168,977 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | △ 2,279,724 | 0 | 0 |
| 41,995,000 | 1,750,000 | 7,000,000 | (繰越利益剰余金) 1,955,488 | 10,705,488 | 74,662,118 |
| 0 | 0 | △ 88,189 | 3,432,032 | 3,343,843 | 3,343,843 |
| 0 | 0 | △ 88,189 | 88,189 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 3,343,843 | 3,343,843 | 3,343,843 |
| 41,995,000 | 1,750,000 | 6,911,811 | (当年度未処分利益剰余金) 5,387,520 | 14,049,331 | 78,005,961 |

4. 平成27年度 霧島市工業用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 | | 41,995,000 |
| (ロ) 建 | 物 | 63,355,200 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 29,357,978</u> | 33,997,222 |
| (ハ) 構 | 築 物 | 359,810,640 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 193,970,028</u> | 165,840,612 |
| (ニ) 機 械 及 び 装 置 | | 216,142,290 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 166,903,293</u> | 49,238,997 |
| (ホ) 車 輛 及 び 運 搬 具 | | 0 | |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 |
| (ヘ) 工 具 器 具 及 び 備 品 | | 0 | |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| (ト) 建 設 仮 勘 定 | | | <u>4,320,000</u> |
| | 有形固定資産合計額 | | <u>295,391,831</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 額 | | 295,391,831 |
| 2. 流 動 資 産 | | | |
| (1) 現 | 金 預 金 | | 39,507,661 |
| (2) 未 | 収 金 | | 13,950 |
| (3) 前 | 払 費 用 | | 41,210 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>39,562,821</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u>334,954,652</u> |

負債の部

| | | |
|-------------|----------------------|--------------------|
| 3. 固定負債 | | |
| (1) 引当金 | | |
| (イ) 修繕引当金 | 24,992,590 | |
| 固定負債合計 | | 24,992,590 |
| 4. 流動負債 | | |
| (1) 未払金 | 609,089 | |
| (2) 預り金 | <u>0</u> | |
| 流動負債合計 | | <u>609,089</u> |
| 5. 繰延収益 | | |
| (1) 長期前受金 | 619,273,973 | |
| 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 387,926,961</u> | |
| 繰延収益合計 | | <u>231,347,012</u> |
| 負債合計 | | 256,948,691 |

資本の部

| | | |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 6. 資本金 | | 21,961,630 |
| 7. 剰余金 | | |
| (1) 資本剰余金 | | |
| (イ) 受贈財産評価額 | <u>41,995,000</u> | |
| 資本剰余金合計 | 41,995,000 | |
| (2) 利益剰余金 | | |
| (イ) 利益積立金 | 1,750,000 | |
| (ロ) 建設改良積立金 | 6,911,811 | |
| (ハ) 当年度未処分利益剰余金 | <u>5,387,520</u> | |
| 利益剰余金合計 | <u>14,049,331</u> | |
| 剰余金合計 | | <u>56,044,331</u> |
| 資本合計 | | <u>78,005,961</u> |
| 負債資本合計 | | <u>334,954,652</u> |

平成 2 7 年 度 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ. 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

イ. 有形固定資産・・・定額法

主な耐用年数

建物 15年～60年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～30年

2. 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、引続き従前の例により取り崩すこととする。

5. 平成27年度 霧島市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成27年度4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

| | |
|--------------------|----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 3,344 |
| 減価償却費 | 10,008 |
| 資産減耗費 | 19 |
| 長期前受金戻入額 | △ 8,926 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 21 |
| 未収金の増加額 | △ 14 |
| 未払金の増減額 | △ 5,312 |
| その他流動負債の増減額 | △ 322 |
| 小計 | △ 1,224 |
| 利息及び配当金の受取額 | 21 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,203 |
| 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 | △ 23,869 |
| 他会計補助金等による収入 | 22,679 |
| 工事負担金による収入 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,190 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良企業債による収入 | 0 |
| 建設改良企業債の償還による支出 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 |
| 資金増加(減少)額 | △ 2,393 |
| 資金期首残高 | 41,900 |
| 資金期末残高 | 39,507 |