

平成 27 年 度

霧島市水道事業会計決算書

霧島市水道部

目 次

平成27年度 霧島市水道事業会計決算書		頁
1.	平成27年度 霧島市水道事業決算報告書	1
2.	〃 霧島市水道事業損益計算書	5
3.	〃 霧島市水道事業剰余金計算書	7
4.	〃 霧島市水道事業貸借対照表	9
5.	〃 霧島市水道事業キャッシュ・フロー計算書	13

1. 平成27年度 霧島市

(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	円 1,877,574,000	円 7,479,000	円 0	円 1,885,053,000
第1項 営業収益	1,810,169,000	0	0	1,810,169,000
第2項 営業外収益	67,404,000	7,479,000	0	74,883,000
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000
第2款 簡易水道事業収益	488,670,000	0	0	488,670,000
第1項 営業収益	358,643,000	0	0	358,643,000
第2項 営業外収益	130,026,000	0	0	130,026,000
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000

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	円 1,416,091,000	円 5,128,000	円 0	円 0	円 0	円 1,421,219,000
第1項 営業費用	1,314,317,000	5,128,000	0	△ 293,000	0	1,319,152,000
第2項 営業外費用	100,574,000	0	0	0	0	100,574,000
第3項 特別損失	200,000	0	0	293,000	0	493,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
第2款 簡易水道事業費用	545,807,000	0	0	0	0	545,807,000
第1項 営業費用	514,050,000	0	0	△ 171,000	0	513,879,000
第2項 営業外費用	31,177,000	0	0	0	0	31,177,000
第3項 特別損失	80,000	0	0	171,000	0	251,000
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000

水道事業決算報告書

(税込み)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 1,911,222,813	円 26,169,813	
1,836,805,788	26,636,788	うち仮受消費税及び地方消費税 134,572,309円
74,416,181	△ 466,819	” 39,688円
844	△ 156	” 62円
484,378,252	△ 4,291,748	
349,809,919	△ 8,833,081	うち仮受消費税及び地方消費税 25,740,621円
134,568,333	4,542,333	” 23,604円
0	△ 1,000	

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 0	円 1,421,219,000	円 1,323,801,398	円 0	円 97,417,602	
0	1,319,152,000	1,250,270,784	0	68,881,216	うち仮払消費税及び地方消費税 22,644,003円
0	100,574,000	73,039,385	0	27,534,615	
0	493,000	491,229	0	1,771	うち仮払消費税及び地方消費税 25,045円
0	1,000,000	0	0	1,000,000	
0	545,807,000	503,599,391	0	42,207,609	
0	513,879,000	472,172,469	0	41,706,531	うち仮払消費税及び地方消費税 10,912,569円
0	31,177,000	31,176,912	0	88	
0	251,000	250,010	0	990	うち仮払消費税及び地方消費税 11,904円
0	500,000	0	0	500,000	

(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	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	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額	合 計
第1款 水道事業資本的収入	円 3,000,000	円 0	3,000,000	円 0	円 0	円 3,000,000
第1項 工事負担金	3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000

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	合 計
第1款 水道事業資本的支出	円 995,563,000	円 0	0	995,563,000	円 160,181,383	円 0	円 1,155,744,383
第1項 建設改良費	826,529,000	0	0	826,529,000	160,181,383	0	986,710,383
第2項 企業債償還金	169,034,000	0	0	169,034,000	0	0	169,034,000
第2款 簡易水道事業資本的支出	486,583,000	0	0	486,583,000	102,106,009	0	588,689,009
第1項 建設改良費	375,355,000	0	0	375,355,000	102,106,009	0	477,461,009
第2項 企業債償還金	111,228,000	0	0	111,228,000	0	0	111,228,000

■資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,339,883,448円は、当年度分損益勘定留保資金800,024,009円、建設改良積

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 3,000,000	円 0	
3,000,000	0	

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 899,556,415	円 79,401,564	円 0	円 79,401,564	176,786,404	
730,523,218	79,401,564	0	79,401,564	176,785,601	うち仮払消費税及び地方消費税 52,817,348円
169,033,197	0	0	0	803	
443,327,033	6,134,400	0	6,134,400	139,227,576	
332,099,085	6,134,400	0	6,134,400	139,227,524	うち仮払消費税及び地方消費税 24,411,305円
111,227,948	0	0	0	52	

立金取崩し額462,630,786円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額77,228,653円で補填した。

2. 平成27年度 霧島市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) 水道事業給水収益	1,620,635,157		
(2) 水道事業加入金	39,098,650		
(3) 水道事業その他営業収益	42,499,672		
(4) 簡易水道事業給水収益	320,679,898		
(5) 簡易水道事業加入金	1,078,000		
(6) 簡易水道事業その他営業収益	<u>2,311,400</u>	2,026,302,777	
2. 営業費用			
(1) 水道事業原水及び浄水費	84,589,562		
(2) 水道事業配水及び給水費	257,147,737		
(3) 水道事業総係費	274,684,224		
(4) 水道事業減価償却費	602,283,477		
(5) 水道事業資産減耗費	8,830,939		
(6) 水道事業その他営業費用	90,842		
(7) 簡易水道事業原水及び浄水費	57,615,439		
(8) 簡易水道事業配水及び給水費	69,466,258		
(9) 簡易水道事業総係費	21,968,843		
(10) 簡易水道事業減価償却費	299,704,086		
(11) 簡易水道事業資産減耗費	12,484,994		
(12) 簡易水道事業その他営業費用	<u>20,280</u>	<u>1,688,886,681</u>	
営業利益			337,416,096
3. 営業外収益			
(1) 水道事業受取利息及び配当金	1,705,089		
(2) 水道事業他会計補助金	4,284,000		
(3) 水道事業長期前受金戻入	60,232,867		
(4) 水道事業雑収益	8,154,537		
(5) 簡易水道事業他会計補助金	15,588,000		
(6) 簡易水道事業長期前受金戻入	63,046,620		
(7) 資本費繰入収益	55,613,000		
(8) 簡易水道事業雑収益	<u>297,109</u>	208,921,222	
4. 営業外費用			
(1) 水道事業支払利息及び企業債取扱諸費	23,466,100		
(2) 水道事業雑支出	1,047,085		
(3) 簡易水道事業支払利息及び企業債取扱諸費	31,176,912		
(4) 簡易水道事業雑支出	<u>0</u>	<u>55,690,097</u>	<u>153,231,125</u>
経常利益			490,647,221

5. 特別利益			
(1) 水道事業過年度損益修正益	782		
(2) 水道事業固定資産売却益	0		
(3) 簡易水道事業過年度損益修正益	0		
(4) 簡易水道事業固定資産売却益	<u>0</u>	782	
6. 特別損失			
(1) 水道事業過年度損益修正損	466,184		
(2) 水道事業その他特別損失	0		
(3) 簡易水道事業過年度損益修正損	238,106		
(4) 簡易水道事業その他特別損失	<u>0</u>	<u>704,290</u>	<u>△ 703,508</u>
当年度純利益			489,943,713
前年度繰越利益剰余金			96,480,796
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>462,630,786</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>1,049,055,295</u>

3. 平成27年度霧島市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	11,871,719,299	0	0	16,207,605
前年度処分額	2,547,607,070	0	0	0
議会の議決による処分額	2,547,607,070	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	2,547,607,070	0	0	0
処分後残額	14,419,326,369	0	0	16,207,605
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	14,419,326,369	0	0	16,207,605

(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
資本剰余金合計	利益剰余金				
	減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
16,207,605	355,000,000	1,532,954,281	3,073,133,585	4,961,087,866	16,849,014,770
0	22,000,000	407,045,719	△ 2,976,652,789	△ 2,547,607,070	0
0	22,000,000	407,045,719	△ 2,976,652,789	△ 2,547,607,070	0
0	22,000,000	0	△ 22,000,000	0	0
0	0	407,045,719	△ 407,045,719	0	0
0	0	0	△ 2,547,607,070	0	0
16,207,605	377,000,000	1,940,000,000	(繰越利益剰余金) 96,480,796	2,413,480,796	16,849,014,770
0	0	△ 462,630,786	952,574,499	489,943,713	489,943,713
0	0	△ 462,630,786	462,630,786	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	489,943,713	489,943,713	489,943,713
16,207,605	377,000,000	1,477,369,214	(当年度未処分利益剰余金) 1,049,055,295	2,903,424,509	17,338,958,483

4. 平成27年度 霧島市水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(税抜き)
(単位：円)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		842,680,913
ロ	建物	733,219,612	
	減価償却累計額	<u>△ 366,019,880</u>	367,199,732
ハ	構築物	28,176,575,134	
	減価償却累計額	<u>△ 12,390,971,248</u>	15,785,603,886
ニ	機械及び装置	5,454,458,649	
	減価償却累計額	<u>△ 3,490,951,813</u>	1,963,506,836
ホ	車輛及び運搬具	31,456,807	
	減価償却累計額	<u>△ 22,155,202</u>	9,301,605
ヘ	工具器具及び備品	211,472,601	
	減価償却累計額	<u>△ 165,404,271</u>	46,068,330
ト	建設仮勘定		143,387,227

有形固定資産合計 19,157,748,529

(2) 無形固定資産

イ	電気供給施設利用権		1,150,110
ロ	橋梁利用権		1,719,480
ハ	電話加入権		174,747
ニ	リース資産		2,245,806

無形固定資産合計 5,290,143

固定資産合計 19,163,038,672

2. 流動資産

(1)	現金預金		2,867,764,100
(2)	未収金	53,509,570	
	未収金貸倒引当金	<u>△ 4,691,498</u>	48,818,072
(3)	貯蔵品		28,401,504
(4)	前払費用		4,772,370
(5)	前払金		<u>25,114,032</u>

流動資産合計 2,974,870,078

資産合計 22,137,908,750

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
(イ) 建設改良の財源に充てるための企業債		2,183,668,963	
(2) 長期リース債務		481,932	
(3) 引当金			
(イ) 修繕引当金		<u>40,637,348</u>	
固定負債合計			2,224,788,243
4. 流動負債			
(1) 企業債			
(イ) 建設改良の財源に充てるための企業債		271,490,180	
(2) 短期リース債務		1,146,049	
(3) 未払金		130,805,115	
(4) 引当金			
(イ) 賞与引当金		21,507,000	
(5) 預り金		<u>28,376,679</u>	
流動負債合計			<u>453,325,023</u>
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,301,749,393	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,180,912,392</u>	
繰延収益合計			<u>2,120,837,001</u>
負債合計			4,798,950,267

資本の部

6. 資本金			14,419,326,369
7. 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
(イ) 国県補助金		<u>16,207,605</u>	
資本金剰余金合計			16,207,605
(2) 利益剰余金			
(イ) 減債積立金		377,000,000	
(ロ) 建設改良積立金		1,477,369,214	
(ハ) 当年度未処分利益剰余金		<u>1,049,055,295</u>	
利益剰余金合計			<u>2,903,424,509</u>
剰余金合計			<u>2,919,632,114</u>
資本合計			<u>17,338,958,483</u>
負債・資本合計			<u>22,137,908,750</u>

平成27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（リース資産を除く）

- 車両及び運搬具・・・定率法

- その他・・・定額法

- 主な耐用年数

- 建物 15年～50年

- 構築物 10年～60年

- 機械及び装置 8年～20年

- 車両及び運搬具 4年～6年

- 工具器具及び備品 2年～20年

- ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

- 定額法

- ハ. リース資産

- 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を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- 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、水道事業会計が每期支出する鹿児島県市町村総合事務組合に対する普通負担金を除き、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

- 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に備えるため、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。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ. 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. 貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、685,203,000円である。

(2) 引当金の取崩し

イ. 貸倒引当金

平成27年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、貸倒引当金1,378,000円を取り崩した。

ロ. 賞与引当金

平成27年6月において、期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費29,704,375円を支出したため、賞与引当金19,821,000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	489,944
減価償却費	901,988
資産減耗費	21,316
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,686
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 249
長期前受金戻入額	△ 123,279
受取利息及び受取配当金	△ 1,705
資本費繰入収益	△ 55,613
支払利息	54,643
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 20
前払金の増減額 (△は増加)	11,719
未収金の増減額 (△は増加)	4,699
未払金の増減額 (△は減少)	18,695
たな卸資産の増減額 (△は増加)	924
預り金の増減額 (△は減少)	1,100
小計	1,325,848
利息及び配当金の受取額	1,705
利息の支払額	△ 54,643
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,272,910
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	△ 1,015,454
有形固定資産の売却による収入	0
工事負担金による収入	3,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	55,613
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 956,841
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	△ 280,261
リース料の支払いによる支出	△ 1,131
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 281,392
資金増加額 (又は減少額)	34,677
資金期首残高	2,833,087
資金期末残高	2,867,764