

平成 27 年 度

宮津市水道事業会計決算書

(同 附 属 書 類)

宮津市 建設部

1 決算書類

平成27年度 宮津市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出	1
(2) 資本的収入及び支出	3

財務諸表

平成27年度 宮津市水道事業損益計算書	5
平成27年度 宮津市水道事業剰余金計算書	6
平成27年度 宮津市水道事業剰余金処分計算書(案)	7
平成27年度 宮津市水道事業貸借対照表	8

2 決算附属書類

平成27年度宮津市水道事業報告書	10
------------------	----

その他の書類

平成27年度 宮津市水道事業会計収益費用明細書	14
収益費用構成表	17
平成27年度 宮津市水道事業会計資本的収入支出明細書	18
平成27年度 宮津市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	19
固定資産明細書	20
企業債明細書	21
注 記	23

※ (注) 消費税及び地方消費税の経理

- 1 決算報告書は、税込みの経理による。
- 2 財務諸表及び決算関連明細書等は、税抜きの経理による。

平成27年度 宮津市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	
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業 第24条第3項 による支出額 に係る財源充 当額	法規に 額
第1款 水道事業収益	円 377,993,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業収益	334,649,000	0		0
第2項 営業外収益	43,342,000	0		0
第3項 特別利益	2,000	0		0

支出

区 分	予				算	
	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 第24条第3項 による支出額	小 計
第1款 水道事業費用	円 356,099,000	円 △ 9,676,000	円 0	円 0	円 0	円 346,423,000
第1項 営業費用	303,901,000	△ 9,676,000	0	0	0	294,225,000
第2項 営業外費用	47,197,000	0	0	0	0	47,197,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

額				
合計	決算額	予 比 額	算 への 額 決 増	に 算 減
円	円		円	
377,993,000	385,915,883		7,922,883	
334,649,000	340,693,512		6,044,512	うち、仮受消費税及び地方消費税 25,143,071円
43,342,000	45,222,371		1,880,371	
2,000	0		△ 2,000	

額			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	不用額	地方公 営企 業法 第26 条第 2項 の規 定に よる 繰越 額	備 考	
円	円	円	円	円	
0	346,423,000	328,765,733	0	17,657,267	
0	294,225,000	285,284,827	0	8,940,173	うち、仮払消費税及び地方消費税 6,786,175円
0	47,197,000	43,480,906	0	3,716,094	うち、仮払消費税及び地方消費税 54,974円
0	1,000	0	0	1,000	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予		算		地 方 公 営 企 業 業 法 第 26 条 によ の 規 定 額 充 係 る 財 源 当 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計		
第1款 資本的収入	円 182,838,000	円 0	円 182,838,000	円 128,400,000	
第1項 企業債	182,100,000	0	182,100,000	128,400,000	
第2項 負担金	738,000	0	738,000	0	

支出

区 分	予				算		地 方 公 営 企 業 業 法 第 26 条 によ の 規 定 額 充 係 る 財 源 当 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計		
第1款 資本的支出	円 321,677,000	円 △ 165,000	円 0	円 0	円 321,512,000	円 152,572,680	
第1項 建設改良費	228,885,000	△ 165,000	386,000	0	229,106,000	152,572,680	
第2項 企業債償還金	91,792,000	0	0	0	91,792,000	0	
第3項 予 備 費	1,000,000	0	△ 386,000	0	614,000	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額227,871,867円は、減債積立金30,000,000円、建設改良積立金20,000,000円

額					合 計	決 算 額	予 比 額	算 べ の 額 決 増	に 算 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額	繰 越 財 源	通 に 充	次 係 当	円						
0			0	円	311,238,000	円	158,515,600	円	△ 152,722,400	
0			0	円	310,500,000	円	157,900,000	円	△ 152,600,000	
0			0	円	738,000	円	615,600	円	△ 122,400	うち、仮受消費税及び地方消費税 45,600円

継 続 費 通 次 繰 越 額	額		決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考				
	合 計	円		地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 による 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計			円			
0	円	474,084,680	円	386,387,467	円	73,342,800	円	0	73,342,800	円	14,354,413	
0	円	381,678,680	円	294,595,518	円	73,342,800	円	0	73,342,800	円	13,740,362	うち、仮払消費税及び 地方消費税20,240,614円
0	円	91,792,000	円	91,791,949	円	0	円	0	0	円	51	
0	円	614,000	円	0	円	0	円	0	0	円	614,000	

消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,195,014円及び損益勘定留保資金157,676,853円で補てんした。

平成27年度 宮津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)

1	営業収益	円	円	円
	(1) 給水収益	313,527,155		
	(2) その他の営業収益	2,023,286	315,550,441	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	79,443,889		
	(2) 配水及び給水費	25,523,931		
	(3) 総係費	40,147,859		
	(4) 減価償却費	131,766,142		
	(5) 資産減耗費	1,608,281		
	(6) その他営業費用	8,550	278,498,652	
	営業利益			37,051,789
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	324,584		
	(2) 長期前受金戻入	38,713,127		
	(3) 雑収益	4,289,482	43,327,193	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	41,123,775		
	(2) 雑支出	2,299,709	43,423,484	△ 96,291
	経常利益			36,955,498
	当年度純利益			36,955,498
	前年度繰越利益剰余金			16,335,013
	その他未処分利益剰余金変動額			50,000,000
	当年度未処分利益剰余金			103,290,511

平成27年度 宮津市水道事業剰余金計算書

(単位：円)

	剰余金										資本合計
	資本剰余金					利益剰余金					
	再評価積立金	受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	建設改良積立金	利益積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計		
前年度末残高	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	40,000,000	20,000,000	0	294,238,826	354,238,826	935,003,483	
前年度処分額					10,000,000	10,000,000	△ 277,903,813	△ 277,903,813	△ 30,000,000	0	
議会の議決による処分額					10,000,000	10,000,000		△ 277,903,813	△ 30,000,000	0	
減債積立金の積立					10,000,000			△ 10,000,000	0	0	
建設改良積立金の積立						10,000,000		△ 10,000,000	0	0	
利益積立金の積立							227,903,813	△ 227,903,813	0	0	
資本金への組入								△ 30,000,000	△ 30,000,000	0	
地方公営企業法の規定による処分額											
減債積立金の積立											
建設改良積立金の積立											
処分後残高	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	50,000,000	30,000,000	227,903,813	(繰越利益剰余金) 16,335,013	324,238,826	935,003,483	
当年度変動額	0	0	0	0	△ 30,000,000	△ 20,000,000	0	86,955,498	36,955,498	36,955,498	
減債積立金からの組入					△ 30,000,000			30,000,000	0	0	
建設改良積立金からの組入						△ 20,000,000		20,000,000	0	0	
当年度純利益								36,955,498	36,955,498	36,955,498	
当年度末残高	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	20,000,000	10,000,000	227,903,813	103,290,511 (当年度末処分利益剰余金)	361,194,324	971,958,981	

平成27年度 宮津市水道事業剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	594,165,574	16,599,083	103,290,511
議会の議決による処分類			90,000,000
減債積立金の積立			20,000,000
建設改良積立金の積立			20,000,000
資本金への組入			50,000,000
処分後残高	594,165,574	16,599,083	(繰越利益剰余金) 13,290,511

平成27年度 宮津市水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

資産の部

1 固定資産

有形固定資産	円	円	円	円
ア 土地		94,429,199		
イ 建物	188,648,340			
減価償却累計額	60,034,751	128,613,589		
ウ 構築物	5,880,779,613			
減価償却累計額	2,408,211,338	3,472,568,275		
エ 機械及び装置	948,927,180			
減価償却累計額	710,919,797	238,007,383		
オ 車両運搬具	5,481,640			
減価償却累計額	3,785,445	1,696,195		
カ 工具器具及び備品	11,296,933			
減価償却累計額	9,920,930	1,376,003		
キ リース資産	3,208,299			
減価償却累計額	1,252,234	1,956,065		
ク 建設仮勘定		68,112,000		
有形固定資産合計			4,006,758,709	
固定資産合計				4,006,758,709

2 流動資産

(1) 現金預金		195,214,287		
(2) 未収金		47,873,237		
ア 貸倒引当金		△ 400,000	47,473,237	
(3) 有価証券			0	
(4) 貯蔵品			4,805,503	
(5) 前払費用			0	
(6) 前払金			0	
流動資産合計				247,493,027
資産合計				4,254,251,736

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債		2,000,859,351	
(2) リース債務		403,251	
(3) 引当金		10,842,000	
ア修繕引当金	10,842,000		
(4) その他固定負債		72,970,199	
固定負債合計		72,970,199	2,085,074,801
4 流動負債			
(1) 企業債		92,615,906	
(2) リース債務		935,016	
(3) 未払金		56,574,356	
(4) 前受金		10,047,258	
(5) 引当金		4,869,000	
ア賞与引当金	4,869,000		
(6) その他流動負債		9,040,740	
流動負債合計		9,040,740	174,082,276
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,001,396,557	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 978,260,879	
繰延収益合計		1,023,135,678	1,023,135,678
負債合計			3,282,292,755

資本の部

6 資本金			594,165,574
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア再評価積立金	9,535,976		
イ受贈財産評価額	1,550,000		
ウその他資本剰余金	5,513,107		
資本剰余金合計		16,599,083	
(2) 利益剰余金			
ア減債積立金	20,000,000		
イ利益積立金	227,903,813		
ウ建設改良積立金	10,000,000		
エ当年度未処分利益剰余金	103,290,511		
利益剰余金合計		361,194,324	
剰余金合計			377,793,407
資本合計			971,958,981
負債資本合計			4,254,251,736

決算附属書類

平成 27 年度 宮津市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

(給 水)

本年度における給水状況は、給水人口の減少や節水意識の浸透などから、近年の減少傾向は続き、有収水量は、対前年度比約 15 千立方メートル減となる 1,890 千立方メートルとなった。

この利用に対し、年間配水量は 2,082 千立方メートルで、90.76 パーセントの有収率となり、全国の類似団体の 78.53 パーセントを上回る効率的な給水を維持した。

水質の保全については、水道法で検査が義務付けられている法定検査に加え、更に安全を期するため、本市独自で原水におけるクリプトスポリジウムと大腸菌等の指標菌の検査及び水質管理目標設定項目の検査を継続的に実施するなど、安全で安心な水道水の給水に努めた。

(経 営)

本年度における経営状況は、有収水量の減少に伴う給水収益の減、滝馬浄水場改修の影響による維持管理経費の増があったものの、機構改革（水道整備係と浄水係の統合）に伴う職員 1 名の減、施設修繕経費の減等があったことから、損益計算では、対前年度比約 1,200 万円の増となる 36,955,498 円の純利益を計上した。

水道施設建設改良工事等の資本的収支については、資本整備のため過去に発行した企業債償還金も含め 386,387,467 円の支出に対し、収入は、企業債と水道加入負担金の総額で、158,515,600 円となり、差引 227,871,867 円の不足となった。この不足額は、減債積立金、建設改良積立金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び損益勘定留保資金で補てんした。

(建設改良)

安全で安心な水道水を確保するため、滝馬浄水場の大規模改修事業を継続して実施したほか、老朽化した石綿セメント管や他の公共事業と連携した配水管等の布設替工事等を実施した。これら建設改良の総額は、294,595,518 円である。

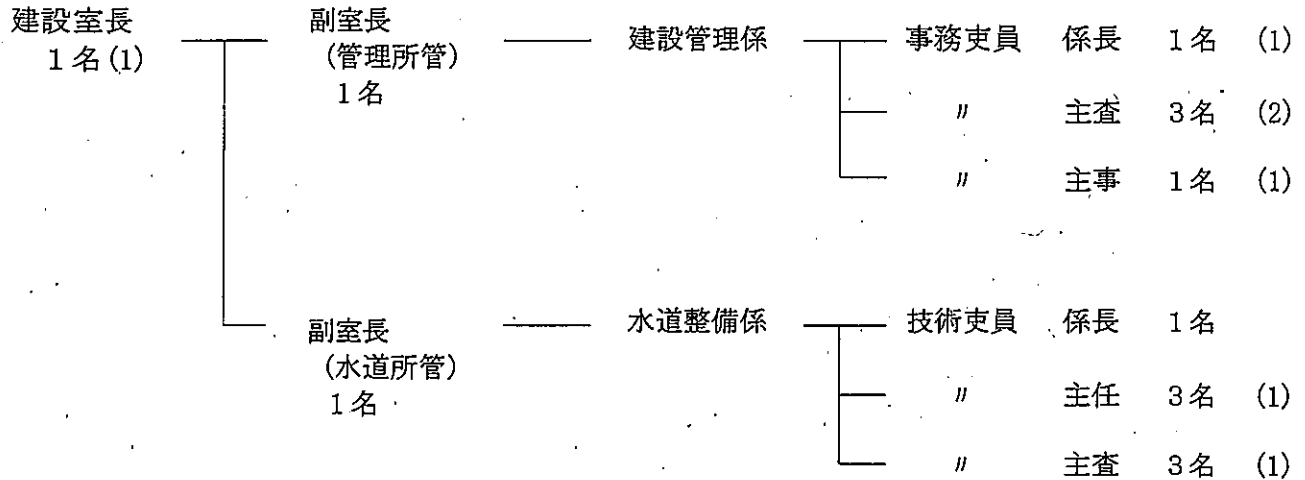
なお、配水施設拡張改良事業及び浄水施設改良事業の一部について、本年度分の年度内完成が不可能となったことから、合計 73,342,800 円の繰越事業費が発生した。

(2) 議会議決・報告事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議第 84 号	平成 26 年度宮津市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	H27. 9. 2	H27. 10. 7
議第 98 号	平成 27 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H27. 9. 2	H27. 10. 7
議第 17 号	平成 28 年度宮津市水道事業会計予算	H28. 2. 25	H28. 3. 29
報告第 9 号	平成 26 年度宮津市水道事業会計予算繰越計算書	H27. 5. 27	—

(3) 職員に関する事項 (平成 27 年 4 月 1 日現在)

水道事業会計職員 8 名



※ () 数は、一般会計、簡易水道事業特別会計及び下水道事業特別会計支弁数
 ※建設室所属職員のうち、水道事業関係を抜粋

2 工 事

建設改良工事等

事業名	事業概要	事業費 (円)	着工年月日	完成年月日
配水管布設替工事 (須津)	PP φ 150 L=178.0m PP φ 100 L=19.0m HI VPRR φ 50 L=49.0m	22,606,560	H27. 6. 1	H27. 12. 25
配水管布設替工事 (中津)	PP φ 150 L=763.4m	24,221,160	H27. 7. 16	H28. 1. 20
配水管布設替工事 (漁師)	DCIP φ 150 L=55.0m HI V P φ 150 L=13.9m	6,684,120	H27. 7. 30	H27. 12. 25
配水管布設替工事 (宮村)	PP φ 150 L=83.8m φ 100 L=4.6m	5,387,040	H27. 10. 26	H28. 2. 9
配水管布設替工事 (文珠)	PP φ 100 L=169.0m	5,428,080	H27. 11. 27	H28. 3. 17
配水管布設替工事 (小田)	PP φ 150 L=0.9m φ 100 L=146.8m	8,628,120	H27. 12. 24	H28. 3. 25
送配水管布設替工事 (滝馬配水池)	配水管 PP φ 200 L=92.5m 送水管 PP φ 200 L=180.0m φ 150 L=15.2m	—	H27. 11. 16	平成 28 年度 ～繰越
送配水管布設替工事 (文珠踏切)	配水管 PP φ 150 L=52.0m 送水管 PP φ 150 L=48.0m	7,126,920	H28. 1. 21	H28. 3. 24
つつじが丘ポンプ所記録計 取替工事	記録計取替 N=1.0 基	1,337,040	H27. 6. 2	H27. 7. 24

事業名	事業概要	事業費(円)	着工年月日	完成年月日
新宮加圧ポンプ改良工事	加圧ポンプ改良 N=1.0基	993,600	H27.12.8	H28.1.6
山中配水池水位計取替工事	水位計取替 N=1.0基	1,006,560	H28.3.17	H28.3.31
舗装本復旧工事(宮村)	AS舗装 A=804㎡	3,837,240	H27.9.29	H27.12.15
舗装本復旧工事(喜多)	AS舗装 A=328.5㎡	1,846,800	H27.12.17	H28.3.24
舗装本復旧工事(松縄手)	AS舗装 A=1,054㎡	5,486,400	H28.1.15	H28.3.24
文珠浄水場導水管復旧工事	導水管 L=45.8m (HIVPφ150, 100, 75, 50mm)	842,400	H27.7.27	H27.10.16
浄水場整備工事(滝馬)	旧ポンプ所改修、ろ過池仕上モルタル塗、管理棟屋上防水等	10,884,240	H27.11.16	H28.3.24
昭和橋架替工事に伴う配水管仮設撤去工事	仮設 SUSφ150 L=138.7m	959,040	H27.4.1	H27.10.29
宮津養父線安全施設工事に伴う配水管移設工事	HIVPφ100 L=12.0m	1,209,600	H28.3.8	H28.3.30
配水管布設替工事(宮村) (平成26年度繰越分)	PPφ150 L=349.0m DIPφ200 L=8.0m	18,314,640	H26.6.16	H28.2.18
滝馬浄水場改修工事 (平成26年度繰越分)	液状化対策、配水池改修 電気計装設備等	124,911,720	H26.8.14	H27.9.30
昭和橋架替工事に伴う配水管移設工事(その2) (平成26年度繰越分)	DCIPφ100 L=10.0m 不断水バルブ設置 1箇所	1,742,040	H27.3.10	H27.5.25
工事費計		253,453,320		
軌道下横断工詳細設計及び現況調査業務委託	配管調査 3地区×2箇所 開削工詳細設計 一式	6,804,000	H27.7.28	H28.3.17
配管図更正業務委託	配水管修正 16.38km 給水管修正 1,461件	2,298,240	H27.9.25	H28.3.18
上宮津浄水場改修工事詳細設計業務委託	浄水場補修設計 一式 土木施設耐震診断 一式	-	H27.11.4	平成28年度 ～繰越
上宮津浄水場改修工事詳細設計業務委託(その2)	機械・電機詳細設計 一式	-	H28.3.30	平成28年度 ～繰越
滝馬浄水場改修工事施工監理業務委託 (平成26年度繰越分)	施工監理 一式	3,888,000	H26.8.12	H27.9.30
上宮津浄水場改修工事前調査業務委託(その1) (平成26年度繰越分)	土木施設劣化調査 一式 浄水場土質調査 一式	3,021,840	H27.3.17	H27.6.15
上宮津浄水場改修工事前調査業務委託(その2) (平成26年度繰越分)	劣化調査及び耐震診断 (管理棟・操作室) 一式	1,274,400	H27.5.18	H27.7.31
委託費計		17,286,480		
合計		270,739,800		

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成27年度	平成26年度	比較増減
年 度 末 給 水 人 口	13,968 人	14,250 人	△ 282 人
年 度 末 給 水 戸 数	7,375 戸	7,387 戸	△ 12 戸
年 間 配 水 量	2,082,112 m ³	2,096,345 m ³	△ 14,233 m ³
年 間 有 収 水 量	1,889,654 m ³	1,904,320 m ³	△ 14,666 m ³
1 日 平 均 有 収 水 量	5,163 m ³	5,217 m ³	△ 54 m ³
1 人 1 日 平 均 有 収 水 量	370 ㍓	366 ㍓	4 ㍓
1 日 最 大 配 水 量	8,628 m ³	8,071 m ³	557 m ³
有 収 率	90.76 %	90.84 %	△ 0.08 %

(2) 事業収益・費用に関する事項

(単位：円)

事 項		平成27年度	平成26年度	比較増減
収 益	営 業 収 益	315,550,441	317,363,951	△ 1,813,510
	営 業 外 収 益	43,327,193	43,289,794	37,399
	特 別 利 益	0	0	0
計		358,877,634	360,653,745	△ 1,776,111
費 用	営 業 費 用	278,498,652	287,144,025	△ 8,645,373
	営 業 外 費 用	43,423,484	43,653,554	△ 230,070
	特 別 損 失	0	4,905,006	△ 4,905,006
計		321,922,136	335,702,585	△ 13,780,449
事 業 収 支 差 引		36,955,498	24,951,160	12,004,338
水 道 使 用 料		313,527,155	315,064,651	△ 1,537,496
供給単価 (1 m ³ 当り使用料)		165.92	165.45	0.47
給水原価 (1 m ³ 当り費用)		149.87	173.66	△ 23.79
年 間 動 力 費		22,927,006	22,640,630	286,376
配水量 1 m ³ 当り動力費		11.01	10.80	0.21

4 企業債及び一時借入金の概況

(1) 企業債

(単位：円)

前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
2,027,367,206	157,900,000	91,791,949	2,093,475,257

(2) 一時借入金

前年度末残高	当年度借入高	当年度末残高
0	0	0

平成27年度 宮津市水道事業会計収益費用明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
1 水道事業 収益				358,877,634			
	1 営業収益			315,550,441			
		1 給水収益			313,527,155		
			水道使用料		313,527,155		
		2 その他の 営業収益			2,023,286		
			材料売却収益		8,550		
			手数料		878,263	設計審査手数料ほか	
		雑収益		1,136,473			
	2 営業外収益				43,327,193		
		1 受取利息 及び配当金			324,584		
			預金利息		324,584		
		2 長期前受金 戻入			38,713,127		
			長期前受金戻入		38,713,127	国庫補助金 1,881,358 府補助金 356,106 工事負担金 15,711,481 受贈財産評価額 12,518,769 寄附金 158,524 その他長期前受金 8,086,889	
			3 雑収益			4,289,482	
				不用品売却収益		0	
				その他雑収益		4,289,482	下水道使用料金徴収事務費ほか
			3 特別利益				0
		1 過年度損益修正益				0	
	過年度損益修正益				0		
	2 その他特別利益				0		
		その他特別利益		0			

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 水道事業 費用				321,922,136		
	1 営業費用			278,498,652		
		1 原水及び浄水費			79,443,889	
			給料		7,730,340	
			手当		3,300,296	扶養手当ほか
			賃金		209,100	取水堰堤清掃賃金ほか
			報酬		7,683,720	浄水場管理人報酬ほか
			法定福利費		2,106,547	共済組合負担金ほか
			被服費		25,450	作業上衣ほか
			備消耗品費		777,411	残留塩素検査試薬ほか
			燃料費		534,736	ガソリン代ほか
			光熱水費		360,388	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	591,202	
			委託料	25,091,888	ろ過池砂削取等業務委託料ほか
			手数料	736,632	堰堤清掃作業ほか
			賃借料	42,090	施設用地借上料
			修繕費	2,665,670	送水ポンプ修繕ほか
			動力費	17,108,097	浄水場電力料
			薬品費	2,634,200	ポリ塩化アルミニウムほか
			材料費	7,830,122	ろ過砂ほか
			雑費	16,000	技能講習受講料
		2 配水及び給水費		25,523,931	
			給料	3,693,315	
			手当	2,625,334	扶養手当ほか
			法定福利費	969,959	共済組合負担金ほか
			被服費	9,500	作業上衣ほか
			備消耗品費	54,662	
			燃料費	90,280	ガソリン代ほか
			光熱水費	73,530	
			通信運搬費	318,166	
			委託料	3,473,070	量水器取替業務委託料ほか
			賃借料	387,120	施設用地借上料
			修繕費	7,173,362	漏水修理ほか
			路面復旧費	382,000	
			動力費	5,818,909	配水ポンプ所ほか電力料
			材料費	454,724	配水管修理用材料
		3 総係費		40,147,859	
			給料	11,690,353	
			手当	6,089,572	扶養手当ほか
			法定福利費	3,374,871	共済組合負担金ほか
			旅費	115,744	
			退職給与金	5,455,632	退職手当負担金
			備消耗品費	145,617	新聞ほか
			燃料費	54,268	ガソリン代
			光熱水費	440,297	
			印刷製本費	572,545	納付書ほか
			通信運搬費	0	
			委託料	6,090,707	検針業務委託料ほか
			手数料	142,129	郵便振替手数料
			賃借料	1,597,032	電算機借上料ほか
			修繕費	194,870	車両修理ほか
			研修費	13,889	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			会費負担金	285,653	日本水道協会会員負担金ほか
			保 険 料	247,241	水道賠償責任保険料ほか
			賞与引当金繰入額	3,523,000	
			貸倒引当金繰入額	50,735	
			雑 費	63,704	NHK受信料ほか
	4	減価償却費		131,766,142	
		有形固定資産 減価償却費		131,766,142	建物 1,961,170 構築物 107,378,740 機械及び装置 21,283,030 車両運搬具 332,442 工具器具及び備品 184,643 リース資産 626,117
	5	資産減耗費		1,608,281	
		固定資産除却費		1,608,281	
	6	その他営業費用		8,550	
		材料売却原価		8,550	
	2	営業外費用		43,423,484	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		41,123,775	
		企業債利息		41,074,791	
		リース債務支払利息		48,984	
		2 雑 支 出		2,299,709	
		不用品売却原価		0	
		その他雑支出		2,299,709	
	3	特別損失		0	
		1 過年度損益修正損		0	
		過年度損益修正損		0	
	4	予 備 費		(0)	
		1 予 備 費		(0)	

収 益 費 用 構 成 表

収 入

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
給 水 収 益	313,527,155	87.3
その他の営業収益	2,023,286	0.6
受取利息及び配当金	324,584	0.1
長期前受金戻入	38,713,127	10.8
雑 収 益	4,289,482	1.2
合 計	358,877,634	100.0

支 出

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
原水及び浄水費	79,443,889	24.7
配水及び給水費	25,523,931	7.9
総 係 費	40,147,859	12.5
減 価 償 却 費	131,766,142	40.9
資 産 減 耗 費	1,608,281	0.5
その他営業費用	8,550	0.0
支払利息及び 企業債取扱諸費	41,123,775	12.8
雑 支 出	2,299,709	0.7
その他特別損失	0	0.0
合 計	321,922,136	100.0

費 用 構 成

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
1 人 件 費	58,242,939	18.1
給 料	23,114,008	7.2
手 当	12,015,202	3.7
報 酬	7,683,720	2.4
退職給与金	5,455,632	1.7
法定福利費	6,451,377	2.0
賞与引当金繰入額	3,523,000	1.1
2 物件費・その他	263,679,197	81.9
賃 金	209,100	0.1
被 服 費	34,950	0.0
旅 費	115,744	0.0
備 消 耗 品 費	977,690	0.3
燃 料 費	679,284	0.2
光 熱 水 費	874,215	0.3
印 刷 製 本 費	572,545	0.2
通 信 運 搬 費	909,368	0.3
委 託 料	34,655,665	10.8
手 数 料	878,761	0.3
賃 借 料	2,026,242	0.6

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
修 繕 費	10,033,902	3.1
路 面 復 旧 費	382,000	0.1
動 力 費	22,927,006	7.1
薬 品 費	2,634,200	0.8
材 料 費	8,284,846	2.6
研 修 費	13,889	0.0
会 費 負 担 金	285,653	0.1
保 険 料	247,241	0.1
貸倒引当金繰入額	50,735	0.0
雑 費	79,704	0.0
減 価 償 却 費	131,766,142	40.9
固定資産除却費	1,608,281	0.5
材 料 売 却 原 価	8,550	0.0
企 業 債 利 息	41,074,791	12.8
リース債務支払利息	48,984	0.0
その他雑支出	2,299,709	0.7
その他特別損失	0	0.0
合 計	321,922,136	100.0

(注) 人件費の手当には、児童手当 480,000円を含む。

平成27年度 宮津市水道事業会計資本的收入支出明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 資本的 収入				158,470,000		
	1 企業債			157,900,000		
		1 企業債			157,900,000	
			企業債			157,900,000
	2 負担金				570,000	
		1 負担金			570,000	
加入負担金					570,000	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 資本的 支出				366,100,101		
	1 建設改良費			274,308,152		
		1 拡張改良費			132,197,647	
			給料		8,720,715	
			手当		5,842,348	扶養手当ほか
			法定福利費		2,743,489	共済組合負担金ほか
			旅費		10,241	
			備消耗品費		97,536	工事用消耗品
			燃料費		62,918	ガソリン代
			印刷製本費		0	
			通信運搬費		0	
			委託料	6,300,000		配水管更新基本設計業務委託ほか
			賃借料	258,400		建設積算システム賃借料
			工事請負費	108,162,000		配水管布設替工事ほか
			建設費支払利息	0		
		2 浄水場整備費			134,095,000	
			委託料	7,578,000		工事施工監理業務委託料ほか
			工事請負費	126,517,000		浄水場改修工事ほか
		3 資産購入費			3,888,640	
			量水器購入費	3,888,640		
		4 リース債務支払額			935,016	
	リース債務支払額		935,016			
	5 他会計負担金			3,191,849		
		下水道事業特別会計繰出金	3,191,849			
	2 企業債償還金			91,791,949		
		1 企業債償還金			91,791,949	
			元金償還金	91,791,949		
3 予備費			(0)			
	1 予備費			(0)		

平成27年度 宮津市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 (△当年度純損失)	36,955,498
減価償却費	131,766,142
固定資産除却費	1,608,281
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 700,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 38,713,127
受取利息	△ 324,584
支払利息	41,123,775
未収金の増減額 (△は増加)	△ 7,461,128
未払金の増減額 (△は減少)	7,388,550
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 487,504
前受金の増減額 (△は減少)	△ 1,182,030
預り金の増減額 (△は減少)	22,806
小計	169,996,679
利息の受取額	324,584
利息の支払額	△ 41,123,775
業務活動によるキャッシュ・フロー	129,197,488

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	△ 270,181,287
投資活動による未収金等の増減額 (△は増加)	41,040
投資活動による前払金等の増減額 (△は増加)	67,500,000
投資活動による未払金等の増減額 (△は減少)	23,757,992
長期前受金の受け入れによる収入	570,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 178,312,255

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による収入	157,900,000
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	△ 91,791,949
リース債務の返済による支出	△ 935,016
財務活動による未払金等の増減額 (△は減少)	77,918
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 3,191,849
財務活動によるキャッシュ・フロー	62,059,104

資金増加額 (又は減少額)	12,944,337
資金期首残高	182,269,950
資金期末残高	195,214,287

固定資産明細書

有形固定資産

(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	94,429,199	0	0	94,429,199	0	0	0	94,429,199	
建物	116,484,592	72,163,748	0	188,648,340	1,961,170	0	60,034,751	128,613,589	
構築物	5,515,809,637	379,002,445	14,032,469	5,880,779,613	107,378,740	12,970,926	2,408,211,338	3,472,568,275	
機械及び装置	912,907,093	45,304,854	9,284,767	948,927,180	21,283,030	8,738,029	710,919,797	238,007,383	
車両運搬具	5,481,640	0	0	5,481,640	332,442	0	3,785,445	1,696,195	
工具器具及び備品	11,296,933	0	0	11,296,933	184,643	0	9,920,930	1,376,003	
リース資産	3,208,299	0	0	3,208,299	626,117	0	1,252,234	1,956,065	
建設仮勘定	292,516,000	11,624,000	236,028,000	68,112,000	0	0	0	68,112,000	
合計	6,952,133,393	508,095,047	259,345,236	7,200,883,204	131,766,142	21,708,955	3,194,124,495	4,006,758,709	

企 業 債 明 細 書

種 類	発行年月日 平成年月日	発行総額 円	償 還 高		未償還残高 円	利 率 %	償還終期 平成年月日
			当年度償還高 円	償還高累計 円			
政府資金	元. 3. 27	4,000,000	232,167	3,232,854	767,146	4.85	31. 3. 25
公庫資金	元. 3. 30	12,300,000	827,805	11,430,712	869,288	4.95	29. 3. 20
政府資金	4. 8. 10	95,800,000	4,921,103	59,945,030	35,854,970	5.50	34. 3. 25
政府資金	5. 3. 25	34,300,000	1,624,356	20,715,910	13,584,090	4.40	35. 3. 25
公庫資金	5. 3. 26	2,700,000	146,838	1,859,289	840,711	4.50	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	2,800,000	151,972	1,931,205	868,795	4.45	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	10,200,000	554,719	7,023,980	3,176,020	4.50	33. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	7,100,000	317,307	4,102,564	2,997,436	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	12,400,000	628,836	8,101,996	4,298,004	3.70	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	31,400,000	1,403,302	18,143,726	13,256,274	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	22,100,000	1,122,617	14,413,471	7,686,529	3.75	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	32,000,000	1,430,117	18,490,422	13,509,578	3.65	36. 3. 1
政府資金	7. 3. 27	15,300,000	665,334	7,711,524	7,588,476	4.65	37. 3. 1
公庫資金	7. 3. 27	37,100,000	1,854,994	21,363,642	15,736,358	4.75	35. 3. 20
公庫資金	7. 3. 27	1,000,000	49,952	577,118	422,882	4.70	35. 3. 20
政府資金	8. 3. 14	54,400,000	2,258,561	27,470,062	26,929,938	3.15	38. 3. 1
公庫資金	8. 3. 22	21,500,000	1,006,535	12,165,134	9,334,866	3.25	36. 3. 20
公庫資金	8. 3. 22	28,700,000	1,342,547	16,277,443	12,422,557	3.20	36. 3. 20
政府資金	8. 4. 1	27,500,000	1,187,898	14,500,336	12,999,664	3.85	37. 3. 25
政府資金	9. 3. 25	43,200,000	1,741,504	20,477,818	22,722,182	2.80	39. 3. 1
公庫資金	9. 3. 28	40,600,000	1,836,178	21,462,849	19,137,151	2.90	37. 3. 20
公庫資金	9. 3. 28	10,200,000	461,135	5,406,210	4,793,790	2.85	37. 3. 20
公庫資金	10. 3. 25	43,200,000	1,899,739	21,730,901	21,469,099	2.20	38. 3. 20
政府資金	10. 3. 25	64,800,000	2,562,821	29,481,650	35,318,350	2.10	40. 3. 1
政府資金	11. 3. 25	70,200,000	2,718,992	29,162,062	41,037,938	2.10	41. 3. 1
公庫資金	11. 3. 24	46,800,000	2,015,377	21,615,574	25,184,426	2.10	39. 3. 20
公庫資金	12. 3. 22	58,700,000	2,480,220	24,747,354	33,952,646	2.00	40. 3. 20
政府資金	12. 3. 27	88,000,000	3,348,069	33,406,660	54,593,340	2.00	42. 3. 1
公庫資金	13. 3. 22	56,100,000	2,343,133	21,738,373	34,361,627	1.70	41. 3. 20
政府資金	13. 3. 26	69,200,000	2,621,434	24,425,815	44,774,185	1.60	43. 3. 1
政府資金	14. 3. 25	46,800,000	1,693,965	13,990,411	32,809,589	2.20	44. 3. 1
公庫資金	14. 3. 28	38,100,000	1,535,062	12,678,035	25,421,965	2.20	42. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	17,800,000	732,114	5,599,687	12,200,313	1.30	43. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	3,200,000	131,317	1,002,688	2,197,312	1.35	43. 3. 20
政府資金	16. 3. 25	54,000,000	1,897,294	12,521,267	41,478,733	2.00	46. 3. 1
政府資金	16. 3. 25	89,300,000	3,137,562	20,706,467	68,593,533	2.00	46. 3. 1
公庫資金	16. 3. 23	29,900,000	1,173,462	7,766,754	22,133,246	1.90	44. 3. 20

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計			
	平成年月日	円	円	円	円	%	平成年月日
公庫資金	16. 3. 23	89,300,000	3,504,686	23,196,356	66,103,644	1.90	44. 3. 20
政府資金	17. 3. 25	26,900,000	919,152	5,237,611	21,662,389	2.10	47. 3. 1
政府資金	17. 3. 25	6,500,000	0	6,500,000	0	1.10	27. 3. 1
公庫資金	17. 3. 30	27,400,000	1,040,939	5,931,592	21,468,408	2.10	45. 3. 20
政府資金	18. 3. 27	18,500,000	2,426,979	18,500,000	0	1.40	28. 3. 1
政府資金	18. 3. 27	28,100,000	940,305	4,511,105	23,588,895	2.10	48. 3. 1
公庫資金	18. 3. 30	20,700,000	776,186	3,730,974	16,969,026	2.00	46. 3. 20
政府資金	19. 3. 26	81,300,000	2,664,282	10,331,173	70,968,827	2.10	49. 3. 1
公庫資金	19. 3. 29	70,300,000	2,550,156	9,881,426	60,418,574	2.15	47. 3. 20
民間等資金	20. 3. 25	21,491,000	0	21,491,000	0	1.42	27. 3. 20
公庫資金	20. 3. 28	27,100,000	966,999	2,841,436	24,258,564	2.10	48. 3. 20
政府資金	20.11.25	37,200,000	1,167,983	2,872,733	34,327,267	2.20	50. 9. 25
公庫資金	20.11.27	2,500,000	88,279	217,289	2,282,711	2.10	48. 9. 20
公庫資金	21. 3. 30	52,300,000	1,867,394	3,699,807	48,600,193	1.90	49. 3. 20
公庫資金	21.10.29	23,600,000	834,718	1,246,195	22,353,805	1.90	49. 9. 20
公庫資金	22. 3. 30	144,900,000	4,460,053	4,460,053	140,439,947	2.10	52. 3. 20
公庫資金	23. 3. 30	119,900,000	0	0	119,900,000	1.90	53. 3. 20
民間等資金	23. 3. 30	13,200,000	2,640,000	13,200,000	0	0.515	28. 3. 20
民間等資金	23. 3. 30	22,700,000	2,270,000	11,350,000	11,350,000	1.31	33. 3. 20
民間等資金	24. 3. 26	15,100,000	1,887,500	7,550,000	7,550,000	0.689	32. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	11,000,000	2,750,000	8,250,000	2,750,000	0.246	29. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	9,900,000	1,980,000	5,940,000	3,960,000	0.263	30. 3. 20
政府資金	25. 3. 25	106,500,000	0	0	106,500,000	1.500	55. 3. 1
政府資金	25. 3. 25	139,400,000	0	0	139,400,000	1.500	55. 3. 1
公庫資金	26. 3. 25	85,900,000	0	0	85,900,000	1.400	56. 3. 20
公庫資金	27. 1. 29	53,300,000	0	0	53,300,000	0.900	56. 9. 20
公庫資金	27. 3. 26	126,200,000	0	0	126,200,000	1.200	57. 3. 20
公庫資金	28. 3. 30	62,900,000	0	0	62,900,000	0.500	58. 3. 20
公庫資金	28. 3. 30	95,000,000	0	0	95,000,000	0.100	68. 3. 20
合 計		2,861,791,000	91,791,949	768,315,743	2,093,475,257		

注記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

原価法による先入先出法

2 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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 14年～50年

構築物 3年～80年

機械及び装置 2年～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2年～15年

(2) 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による。

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度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。

(2) 貸倒引当金

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

4 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、税抜方式によっている。

II. キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

1 重要な非資金取引の内容

(1) 現物出資の受入による資産の取得

当年度、新たに計上した受贈による資産の取得額は1,832,760円である。

III. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(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。

2 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金5,516,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

当年度において水道料金を不納欠損するため、貸倒引当金50,735円を取り崩した。