

平成 26 年 度

宮津市水道事業会計決算書

(同 附 属 書 類)

宮津市 建設室

1 決算書類

平成26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26年度 宮津市水道事業損益計算書 _____ 5

平成26年度 宮津市水道事業剰余金計算書 _____ 6

平成26年度 宮津市水道事業剰余金処分計算書 (案) _____ 7

平成26年度 宮津市水道事業貸借対照表 _____ 8

2 決算附属書類

平成26年度宮津市水道事業報告書 _____ 10

その他の書類

平成26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26年度 宮津市水道事業会計資本的収入支出明細書 _____ 18

平成26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26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 に係る財源充 当額	法規に 額
第1款 水道事業収益	円 385,713,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業収益	344,710,000	0		0
第2項 営業外収益	41,001,000	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 359,194,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 359,194,000
第1項 営業費用	304,443,000	0	0	0	0	304,443,000
第2項 営業外費用	44,656,000	0	3,183,000	0	0	47,839,000
第3項 特別損失	5,095,000	0	0	0	0	5,095,000
第4項 予備費	5,000,000	0	△ 3,183,000	0	0	1,817,000

額				
合計	決算額	予 比 額	算 の 額 決 増 減	備 考
円	円		円	
385,713,000	384,430,463		△ 1,282,537	
344,710,000	341,140,669		△ 3,569,331	うち、仮受消費税及び地方消費税 23,776,718円
41,001,000	43,289,794		2,288,794	
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		
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	備 考	
円	円	円	円	円	
0	359,194,000	346,225,954	0	12,968,046	
0	304,443,000	293,471,109	0	10,971,891	うち、仮払消費税及び地方消費税 6,327,084円
0	47,839,000	47,837,350	0	1,650	うち、仮払消費税及び地方消費税 34,448円
0	5,095,000	4,917,495	0	177,505	うち、仮払消費税及び地方消費税 12,489円
0	1,817,000	0	0	1,817,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予 算			地 方 公 営 企 業 の 規 定 額 による 繰 上 げ 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	円 205,438,000	円 0	円 205,438,000	円 84,000,000
第1項 企業債	204,700,000	0	204,700,000	84,000,000
第2項 負担金	738,000	0	738,000	0

支出

区 分	予 算					地 方 公 営 企 業 の 規 定 額 による 繰 上 げ 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 350,664,000	円 0	円 0	円 0	円 350,664,000	円 93,387,600
第1項 建設改良費	260,805,000	0	0	0	260,805,000	93,387,600
第2項 企業債償還金	88,859,000	0	0	0	88,859,000	0
第3項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額105,889,404円は、建設改良積立金30,000,000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 過 額	継 続 費 額 源	通 過 額	次 係 当	円						
			円	円	円	円	円	円		
			0	289,438,000	181,400,800	△ 108,037,200				
			0	288,700,000	179,500,000	△ 109,200,000				
			0	738,000	1,900,800	1,162,800			うち、仮受消費税及び地方消費税 140,800円	

額		合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
継 続 費 通 過 額	次 係 当			地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 過 額	次 係 当		
円	円	円	円	円	円	円	円	
0	444,051,600	287,290,204	152,572,680	0	152,572,680	4,188,716		
0	354,192,600	198,431,491	152,572,680	0	152,572,680	3,188,429	うち、仮払消費税及び 地方消費税13,171,913円	
0	88,859,000	88,858,713	0	0	0	287		
0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000		

消費税及び地方消費税資本的収支調整額13,031,113円及び損益勘定留保資金62,858,291円で補てんした。

平成26年度 宮津市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	315,064,651		
(2) その他の営業収益	2,299,300	317,363,951	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	80,542,164		
(2) 配水及び給水費	25,950,197		
(3) 総係費	45,934,014		
(4) 減価償却費	130,807,606		
(5) 資産減耗費	3,809,955		
(6) その他営業費用	100,089	287,144,025	
営業利益			30,219,926
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	408,936		
(2) 長期前受金戻入	38,850,319		
(3) 雑収益	4,030,539	43,289,794	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	41,309,434		
(2) 雑支出	2,344,120	43,653,554	△ 363,760
経常利益			29,856,166
5 特別損失			
(1) その他特別損失	4,905,006	4,905,006	△ 4,905,006
当年度純利益			24,951,160
前年度繰越利益剰余金			11,383,853
その他未処分利益剰余金変動額			257,903,813
当年度未処分利益剰余金			294,238,826

平成26年度 宮津市水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

	剰余金											資本合計		
	資本金					剰余金								
	再評価積立金	受贈財産評価額	工事負担金	寄附金	国庫補助金	府補助金	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	未処分利益剰余金		利益剰余金合計	
前年度末残高	2,500,891,493	9,535,976	585,874,658	963,276,638	19,916,233	62,177,810	15,827,000	436,549,849	2,093,158,164	30,000,000	30,000,000	41,383,853	101,383,853	4,695,433,510
前年度処分額														0
議会の議決による処分額														0
減債積立金の積立														0
建設改良積立金の積立														0
地方公営企業法の規定による処分額														0
減債積立金の積立														0
建設改良積立金の積立														0
処分後残高	2,500,891,493	9,535,976	585,874,658	963,276,638	19,916,233	62,177,810	15,827,000	436,549,849	2,093,158,164	40,000,000	50,000,000	11,383,853	101,383,853	4,695,433,510
当年度変動額	△ 1,936,725,919		△ 584,324,658	△ 963,276,638	△ 19,916,233	△ 62,177,810	△ 15,827,000	△ 431,036,742	△ 2,076,559,081		△ 30,000,000	282,854,973	252,854,973	△ 3,760,430,027
新会計基準適用に伴う変動額	△ 1,936,725,919		△ 584,324,658	△ 963,276,638	△ 19,916,233	△ 62,177,810	△ 15,827,000	△ 431,036,742	△ 2,076,559,081			227,903,813	227,903,813	△ 3,785,381,187
建設改良積立金からの租入														0
当年度純利益														24,951,160
当年度末残高	564,165,574	9,535,976	1,550,000	0	0	0	0	5,513,107	16,599,083	40,000,000	20,000,000	294,238,826	354,238,826	985,003,483

注) 新会計基準適用に伴う変動額のうち、借入資本金については固定負債及び流動負債へ、資本剰余金については固定負債、流動負債及び繰延収益(長期前受金)へ振替

平成26年度 官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	564,165,574	16,599,083	294,238,826
議会の議決による処分数額			277,903,813
減債積立金の積立			10,000,000
建設改良積立金の積立			10,000,000
利益積立金の積立			227,903,813
資本金への組入			30,000,000
処分後残高	564,165,574	16,599,083	(繰越利益剰余金) 16,335,013

平成26年度 宮津市水道事業貸借対照表

(平成27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	116,484,592			
減価償却累計額	58,073,581	58,411,011		
ウ 構 築 物	5,515,809,637			
減価償却累計額	2,313,803,524	3,202,006,113		
エ 機 械 及 び 装 置	912,907,093			
減価償却累計額	698,374,796	214,532,297		
オ 車 両 運 搬 具	5,481,640			
減価償却累計額	3,453,003	2,028,637		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	11,296,933			
減価償却累計額	9,736,287	1,560,646		
キ リ ー ス 資 産	3,208,299			
減価償却累計額	626,117	2,582,182		
ク 建 設 仮 勘 定		292,516,000		
有形固定資産合計			3,868,066,085	
固定資産合計				3,868,066,085

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		182,269,950		
(2) 未 収 金	40,453,149			
ア 貸倒引当金	△ 400,000	40,053,149		
(3) 有 価 証 券		0		
(4) 貯 蔵 品		4,317,999		
(5) 前 払 費 用		0		
(6) 前 払 金		67,500,000		
流動資産合計			294,141,098	
資 産 合 計				4,162,207,183

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債		1,935,575,257	
(2) リース債務		1,338,267	
(3) 引当金		10,842,000	
ア 修繕引当金	10,842,000		
(4) その他固定負債		76,301,727	
固定負債合計		76,301,727	2,024,057,251
4 流動負債			
(1) 企業債		91,791,949	
(2) リース債務		935,016	
(3) 未払金		25,349,896	
(4) 前受金		11,229,288	
(5) 引当金		5,516,000	
ア 賞与引当金	5,516,000		
(6) その他流動負債		8,878,255	
流動負債合計		8,878,255	143,700,404
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,999,879,953	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 940,433,908	
繰延収益合計		1,059,446,045	1,059,446,045
負債合計			3,227,203,700

資本の部

6 資本金			564,165,574
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	40,000,000		
イ 建設改良積立金	20,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	294,238,826		
利益剰余金合計		354,238,826	
剰余金合計			370,837,909
資本合計			935,003,483
負債資本合計			4,162,207,183

決算附属書類

平成 26 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 57 千立方メートル減となる 1,904 千立方メートルとなった。

この利用に対し、年間配水量は 2,096 千立方メートルで、90.84 パーセントの有収率となり、全国の類似団体の 79.21 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、機構改革に伴う営業部門の職員 1 名減、漏水修繕経費及び企業債利息の減等があったものの、有収水量の減少に伴う給水収益の減、簡易水道事業との経営統合に向けた準備経費及び公営企業会計制度改正に伴う臨時経費の増等により、損益計算では、対前年度比約 600 万円減となる 24,951,160 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 287,290,204 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、181,400,800 円となり、差引 105,889,404 円の不足となった。この不足額は、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、198,431,491 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 152,572,680 円の繰越事業費が発生した。

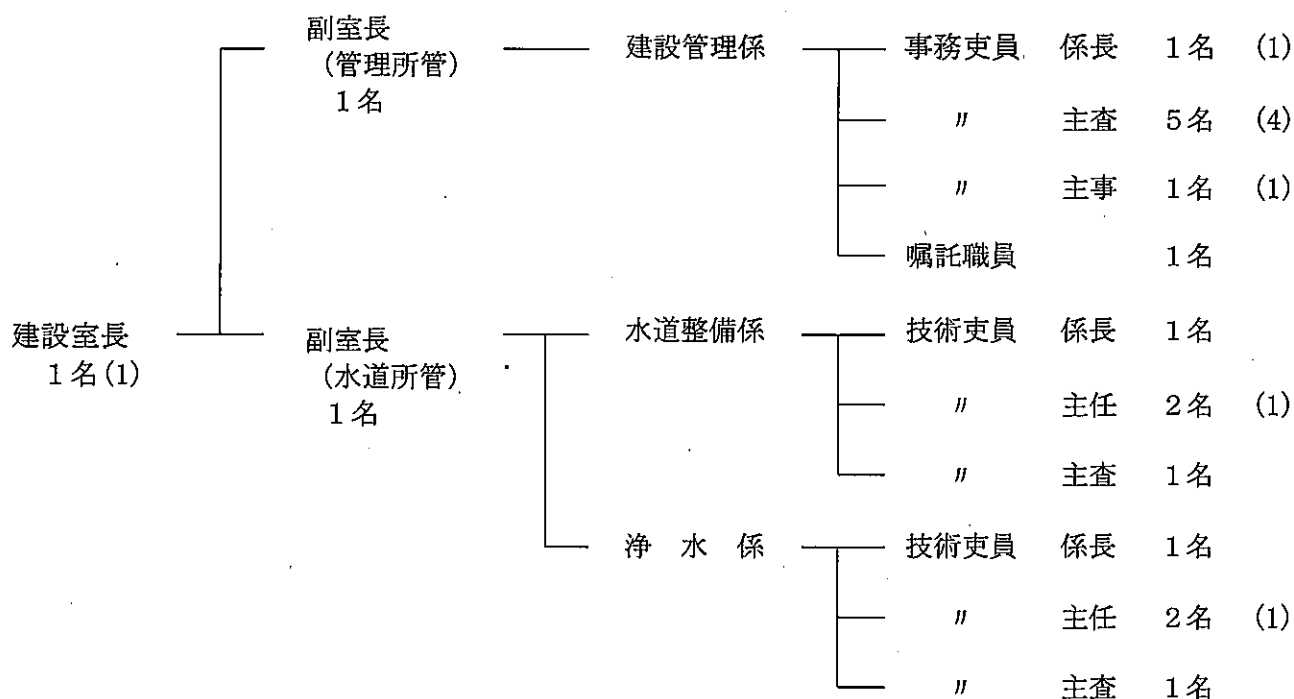
(2) 議会議決・報告事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議第 71 号	平成 25 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	26. 9. 3	26. 10. 7
議第 17 号	平成 27 年度宮津市水道事業会計予算	27. 2. 25	27. 3. 30
報告第 11 号	平成 25 年度宮津市水道事業会計予算繰越計算書	26. 5. 26	—

(3) 職員に関する事項 (平成 26 年 4 月 1 日現在)

水道事業会計職員 10 名

(うち嘱託職員 1 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(文珠)	PPφ150 L=431.0m PPφ100 L=227.0m	43,876,080	26. 5. 2	27. 1. 28
配水管布設替工事(宮村)	PPφ150 L=346.0m DIPφ200 L=8.0m	—	26. 6. 16	平成 27 年度 ～繰越
配水管布設替工事(須津)	PPφ75 L=56.0m	5,374,080	26. 6. 16	26. 10. 30
配水管布設替工事(柿ヶ成～天神)	PPφ150 L=31.0m φ100 L=92.0m φ75 L=14.0m	9,036,360	26. 7. 22	27. 1. 21
滝馬浄水場改修工事	液状化対策、配水池改修 電気計装設備等	—	26. 8. 14	平成 27 年度 ～繰越

事業名	事業概要	事業費(円)	着工年月日	完成年月日
喜多取水場防音工事	防音工事 一式	810,000	26.8.7	26.10.8
ポンプ制御盤更新工事(池ノ谷)	屋外制御盤更新 一式	1,058,400	26.8.20	26.10.10
ポンプ所制御盤改修工事(旭が丘)	屋外制御盤更新 一式	6,732,720	26.11.7	27.3.20
舗装本復旧工事(中津)	AS舗装 A=780㎡	6,121,440	26.12.15	27.3.20
滝馬浄水場配管移設工事	DIPNSφ250 L=6.0m DIPKφ200 L=4.0m	1,290,600	26.11.4	26.12.24
昭和橋架替工事に伴う配水管仮設工事	PPφ150 L=138.7m	2,765,880	27.1.14	27.3.31
昭和橋架替工事に伴う配水管移設工事	DCIPφ150 L=10.0m	417,960	27.1.7	27.3.25
配水管布設替に伴う仕切弁室調整工事(文珠)その1	仕切弁室調整 17箇所	194,400	27.2.16	27.3.30
配水管布設替に伴う仕切弁室調整工事(文珠)その2	仕切弁室調整 4箇所	88,560	27.2.16	27.3.30
文珠浄水場導水管仮設工事	導水管仮設 L=60.4m	1,404,000	26.12.24	27.3.20
昭和橋架替工事に伴う配水管移設工事(その2)	DCIPφ100 L=10.0m 不断水バルブ設置 1箇所	—	27.3.10	平成27年度 ～繰越
滝馬浄水場改修工事 (平成25年度繰越分)	液状化対策、場内配管布設替、 ろ過調整室築造等	89,600,040	25.10.16	26.12.2
工事費計		168,770,520		
滝馬浄水場改修工事施工監理業務委託	施工監理 一式	—	26.8.12	平成27年度 ～繰越
上官津浄水場改修工事前調査業務委託(その1)	土木施設劣化調査 一式 浄水場土質調査 一式	—	27.3.17	平成27年度 ～繰越
上官津浄水場改修工事前調査業務委託(その2)	劣化調査及び耐震診断 (管理棟・操作室) 一式	—	(未契約)	平成27年度 ～繰越
滝馬浄水場改修工事施工監理業務委託(平成25年度繰越分)	施工監理 一式	3,780,000	25.10.16	26.12.26
委託費計		3,780,000		
合計		172,550,520		

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成26年度	平成25年度	比較増減
年 度 末 給 水 人 口	14,250 人	14,526 人	△ 276 人
年 度 末 給 水 戸 数	7,387 戸	7,398 戸	△ 11 戸
年 間 配 水 量	2,096,345 m ³	2,156,364 m ³	△ 60,019 m ³
年 間 有 収 水 量	1,904,320 m ³	1,960,998 m ³	△ 56,678 m ³
1 日 平 均 有 収 水 量	5,217 m ³	5,373 m ³	△ 156 m ³
1 人 1 日 平 均 有 収 水 量	366 ㍓	370 ㍓	△ 4 ㍓
1 日 最 大 配 水 量	8,071 m ³	8,842 m ³	△ 771 m ³
有 収 率	90.84 %	90.94 %	△ 0.10 %

(2) 事業収益・費用に関する事項

(単位：円)

事 項		平成26年度	平成25年度	比較増減
収 益	営 業 収 益	317,363,951	326,142,981	△ 8,779,030
	営 業 外 収 益	43,289,794	3,938,256	39,351,538
	特 別 利 益	0	0	0
計		360,653,745	330,081,237	30,572,508
費 用	営 業 費 用	287,144,025	254,676,292	32,467,733
	営 業 外 費 用	43,653,554	44,499,589	△ 846,035
	特 別 損 失	4,905,006	0	4,905,006
計		335,702,585	299,175,881	36,526,704
事 業 収 支 差 引		24,951,160	30,905,356	△ 5,954,196
水 道 使 用 料		315,064,651	324,027,899	△ 8,963,248
供給単価 (1 m ³ 当り使用料)		165.45	165.24	0.21
給水原価 (1 m ³ 当り費用)		173.66	152.55	21.11
年 間 動 力 費		22,640,630	22,076,258	564,372
配水量 1 m ³ 当り動力費		10.80	10.24	0.56

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
1,936,725,919	179,500,000	88,858,713	2,027,367,206

(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26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				360,653,745	
	1 営業収益			317,363,951	
		1 給水収益		315,064,651	
			水道使用料	315,064,651	
		2 その他の 営業収益		2,299,300	
			材料売却収益	100,089	
			手数料	1,071,200	設計審査手数料ほか
			雑収益	1,128,011	
	2 営業外収益			43,289,794	
		1 受取利息 及び配当金		408,936	
			預金利息	408,936	
		2 長期前受金 戻入		38,850,319	
			長期前受金戻入	38,850,319	国庫補助金 2,141,958 府補助金 356,106 工事負担金 15,703,917 受贈財産評価額 12,382,250 寄附金 8,066,069 その他長期前受金 200,019
		3 雑収益		4,030,539	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	4,030,539	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				335,702,585	
	1 営業費用			287,144,025	
		1 原水及び浄水費		80,542,164	
			給料	11,828,640	
			手当	6,358,067	扶養手当ほか
			賃金	194,340	取水堰堤清掃賃金ほか
			報酬	7,497,062	浄水場管理人報酬ほか
			法定福利費	3,226,367	共済組合負担金ほか
			被服費	27,500	作業上衣ほか
			備消耗品費	621,988	残留塩素検査試薬ほか
			燃料費	609,942	ガソリン代ほか
			光熱水費	498,888	
			通信運搬費	545,228	
			委託料	15,259,118	ろ過池砂削取等業務委託料ほか
			手数料	1,183,873	堰堤清掃作業ほか
			賃借料	42,090	施設用地借上料

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	3,551,330	取水ポンプ修繕ほか
			動力費	16,794,938	浄水場電力料
			薬品費	2,884,220	ポリ塩化アルミニウムほか
			材料費	9,402,573	ろ過砂
			雑費	16,000	講習受講料
		2 配水及び給水費		25,950,197	
			給料	3,620,925	
			手当	1,790,241	扶養手当ほか
			法定福利費	942,352	共済組合負担金ほか
			被服費	8,200	作業上衣ほか
			備消耗品費	156,399	閉栓キャップほか
			燃料費	145,062	ガソリン代
			光熱水費	86,445	
			通信運搬費	321,556	
			委託料	2,713,300	量水器取替業務委託料ほか
			賃借料	341,500	施設用地借上料
			修繕費	8,771,491	漏水修理ほか
			路面復旧費	457,050	
			動力費	5,845,692	配水ポンプ所ほか電力料
			材料費	749,984	配水管修理用材料
		3 総係費		45,934,014	
			給料	12,082,551	
			手当	7,312,204	扶養手当ほか
			報酬	1,837,350	嘱託職員報酬
			法定福利費	3,287,556	共済組合負担金ほか
			旅費	171,910	
			退職給与金	6,158,316	退職手当負担金
			備消耗品費	111,201	新聞ほか
			燃料費	119,735	ガソリン代
			光熱水費	329,182	
			印刷製本費	950,778	納付書ほか
			通信運搬費	0	
			委託料	6,118,317	検針業務委託料ほか
			手数料	144,908	郵便振替手数料
			賃借料	1,597,032	電算機借上料ほか
			修繕費	343,500	車両修理ほか
			研修費	3,000	
			会費負担金	308,765	日本水道協会会員負担金ほか
			保険料	319,900	水道賠償責任保険料ほか
			賞与引当金繰入額	4,223,000	
			貸倒引当金繰入額	400,000	
			雑費	114,809	NHK受信料ほか

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		4 減価償却費		130,807,606	
		有形固定資産 減価償却費		130,807,606	建物 1,942,945 構築物 106,712,032 機械及び装置 21,341,240 工具器具及び備品 185,272 リース資産 626,117
		5 資産減耗費		3,809,955	
		固定資産除却費		3,809,955	
		6 その他営業費用		100,089	
		材料売却原価		100,089	
		雑支出		0	
	2 営業外費用			43,653,554	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費			41,309,434	
		企業債利息		41,260,450	
		リース債務支払利息		48,984	
	2 雑支出			2,344,120	
		不用品売却原価		0	
		その他雑支出		2,344,120	
	3 特別損失			4,905,006	
	1 過年度損益修正損			0	
		過年度損益修正損		0	
	2 その他特別損失			4,905,006	
		その他特別損失		4,905,006	前年度賞与引当金相当額 4,655,220 前年度貸倒引当金相当額 249,786
	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	315,064,651	87.4
その他の営業収益	2,299,300	0.6
受取利息及び配当金	408,936	0.1
長期前受金戻入	38,850,319	10.8
雑 収 益	4,030,539	1.1
合 計	360,653,745	100.0

支 出

科 目	決算額	構成比
	円	%
原水及び浄水費	80,542,164	24.0
配水及び給水費	25,950,197	7.7
総 係 費	45,934,014	13.7
減価償却費	130,807,606	39.0
資産減耗費	3,809,955	1.1
その他営業費用	100,089	0.0
支払利息及び 企業債取扱諸費	41,309,434	12.3
雑 支 出	2,344,120	0.7
その他特別損失	4,905,006	1.5
合 計	335,702,585	100.0

費用構成

科 目	決算額	構成比
	円	%
1 人 件 費	74,819,851	22.3
給 料	27,532,116	8.2
手 当	15,460,512	4.6
報 酬	9,334,412	2.8
退職給与金	6,158,316	1.8
法定福利費	7,456,275	2.2
賞与引当金繰入額	4,223,000	1.3
その他特別損失	4,655,220	1.4
2 物件費・その他	260,882,734	77.7
賃 金	194,340	0.1
被 服 費	35,700	0.0
旅 費	171,910	0.1
備 消耗品費	889,588	0.3
燃 料 費	874,739	0.3
光 熱 水 費	914,515	0.3
印 刷 製 本 費	950,778	0.3
通 信 運 搬 費	866,784	0.2
委 託 料	24,090,735	7.2
手 数 料	1,328,781	0.4
賃 借 料	1,980,622	0.6

科 目	決算額	構成比
	円	%
修 繕 費	12,666,321	3.8
路 面 復 旧 費	457,050	0.1
動 力 費	22,640,630	6.7
薬 品 費	2,884,220	0.8
材 料 費	10,152,557	3.0
研 修 費	3,000	0.0
会 費 負 担 金	308,765	0.1
保 險 料	319,900	0.1
貸倒引当金繰入額	400,000	0.1
雑 費	130,809	0.0
減価償却費	130,807,606	39.0
固定資産除却費	3,809,955	1.1
材 料 売 却 原 価	100,089	0.0
企 業 債 利 息	41,260,450	12.3
リース債務支払利息	48,984	0.0
その他雑支出	2,344,120	0.7
その他特別損失	249,786	0.1
合 計	335,702,585	100.0

(注) 人件費の手当には、児童手当 480,000円を含む。

平成26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				181,260,000		
	1 企業債			179,500,000		
		1 企業債		企業債	179,500,000	
	2 負担金				1,760,000	
		1 負担金			1,760,000	
			加入負担金	1,760,000		

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 資本的 支出				274,071,539		
	1 建設改良費			185,212,826		
		1 拡張改良費			86,965,590	
				給料	8,741,520	
				手当	5,382,970	扶養手当ほか
				法定福利費	2,668,745	共済組合負担金ほか
				備消耗品費	48,187	工事用消耗品
				燃料費	63,168	ガソリン代
				印刷製本費	0	
				通信運搬費	0	
				工事請負費	70,061,000	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			89,708,000	
				委託料	3,500,000	工事施工監理業務委託料
				工事請負費	86,208,000	浄水場改修工事ほか
		3 資産購入費			4,521,100	
				量水器購入費	2,674,200	
				車両購入費	1,846,900	
	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			3,083,120		
			下水道事業特別会計繰出金	3,083,120		
	2 企業債償還金			88,858,713		
1 企業債償還金				88,858,713		
			元金償還金	88,858,713		
3 予備費			(0)			
	1 予備費			(0)		

平成26年度 宮津市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27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)	24,951,160
減価償却費	130,807,606
固定資産除却費	3,809,955
賞与引当金の増減額 (△は減少)	4,223,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	400,000
長期前受金戻入額	△ 38,850,319
受取利息	△ 408,936
支払利息	41,309,434
未収金の増減額 (△は増加)	△ 9,248
未払金の増減額 (△は減少)	△ 21,174,056
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 807,197
前受金の増減額 (△は減少)	△ 1,182,030
預り金の増減額 (△は減少)	2,860,256
小計	145,929,625
利息の受取額	408,936
利息の支払額	△ 41,309,434
業務活動によるキャッシュ・フロー	105,029,127

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	△ 181,194,690
投資活動による未収金等の増減額 (△は増加)	38,760
投資活動による前払金等の増減額 (△は増加)	△ 33,400,000
投資活動による未払金等の増減額 (△は減少)	△ 23,393,580
長期前受金の受け入れによる収入	1,760,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 236,189,510

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	179,500,000
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	△ 88,858,713
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	△ 3,083,120
財務活動によるキャッシュ・フロー	86,701,069

資金増加額 (又は減少額)	△ 44,459,314
資金期首残高	226,729,264
資金期末残高	182,269,950

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	116,249,592	750,000	515,000	116,484,592	1,942,945	489,250	58,073,581	58,411,011	
構築物	5,443,472,694	79,468,510	7,131,567	5,515,809,637	106,712,032	4,049,448	2,313,803,524	3,202,006,113	
機械及び装置	911,833,539	11,705,280	10,631,726	912,907,093	21,341,240	10,018,130	698,374,796	214,532,297	
車両運搬具	5,404,540	1,846,900	1,769,800	5,481,640	0	1,681,310	3,453,003	2,028,637	
工具器具及び備品	11,296,933	0	0	11,296,933	185,272	0	9,736,287	1,560,646	
リース資産	3,208,299	0	0	3,208,299	626,117	0	626,117	2,582,182	
建設仮勘定	199,317,000	93,199,000	0	292,516,000	0	0	0	292,516,000	
合計	6,785,211,796	186,969,690	20,048,093	6,952,133,393	130,807,606	16,238,138	3,084,067,308	3,868,066,085	

企業債明細書

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
政府資金	元. 3. 27	4,000,000	221,303	3,000,687	999,313	4.85	31. 3. 25
公庫資金	元. 3. 30	12,300,000	788,302	10,602,907	1,697,093	4.95	29. 3. 20
政府資金	4. 8. 10	95,800,000	4,661,212	55,023,927	40,776,073	5.50	34. 3. 25
政府資金	5. 3. 25	34,300,000	1,555,176	19,091,554	15,208,446	4.40	35. 3. 25
公庫資金	5. 3. 26	2,700,000	140,446	1,712,451	987,549	4.50	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	2,800,000	145,428	1,779,233	1,020,767	4.45	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	10,200,000	530,575	6,469,261	3,730,739	4.50	33. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	7,100,000	306,035	3,785,257	3,314,743	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	12,400,000	606,200	7,473,160	4,926,840	3.70	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	31,400,000	1,353,450	16,740,424	14,659,576	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	22,100,000	1,081,675	13,290,854	8,809,146	3.75	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	32,000,000	1,379,313	17,060,305	14,939,695	3.65	36. 3. 1
政府資金	7. 3. 27	15,300,000	635,443	7,046,190	8,253,810	4.65	37. 3. 1
公庫資金	7. 3. 27	37,100,000	1,769,923	19,508,648	17,591,352	4.75	35. 3. 20
公庫資金	7. 3. 27	1,000,000	47,684	527,166	472,834	4.70	35. 3. 20
政府資金	8. 3. 14	54,400,000	2,189,062	25,211,501	29,188,499	3.15	38. 3. 1
公庫資金	8. 3. 22	21,500,000	974,603	11,158,599	10,341,401	3.25	36. 3. 20
公庫資金	8. 3. 22	28,700,000	1,300,594	14,934,896	13,765,104	3.20	36. 3. 20
政府資金	8. 4. 1	27,500,000	1,143,452	13,312,438	14,187,562	3.85	37. 3. 25
政府資金	9. 3. 25	43,200,000	1,693,746	18,736,314	24,463,686	2.80	39. 3. 1
公庫資金	9. 3. 28	40,600,000	1,784,065	19,626,671	20,973,329	2.90	37. 3. 20
公庫資金	9. 3. 28	10,200,000	448,268	4,945,075	5,254,925	2.85	37. 3. 20
公庫資金	10. 3. 25	43,200,000	1,858,624	19,831,162	23,368,838	2.20	38. 3. 20
政府資金	10. 3. 25	64,800,000	2,509,838	26,918,829	37,881,171	2.10	40. 3. 1
政府資金	11. 3. 25	70,200,000	2,662,779	26,443,070	43,756,930	2.10	41. 3. 1
公庫資金	11. 3. 24	46,800,000	1,973,712	19,600,197	27,199,803	2.10	39. 3. 20
公庫資金	12. 3. 22	58,700,000	2,431,350	22,267,134	36,432,866	2.00	40. 3. 20
政府資金	12. 3. 27	88,000,000	3,282,099	30,058,591	57,941,409	2.00	42. 3. 1
公庫資金	13. 3. 22	56,100,000	2,303,802	19,395,240	36,704,760	1.70	41. 3. 20
政府資金	13. 3. 26	69,200,000	2,579,989	21,804,381	47,395,619	1.60	43. 3. 1
政府資金	14. 3. 25	46,800,000	1,657,303	12,296,446	34,503,554	2.20	44. 3. 1
公庫資金	14. 3. 28	38,100,000	1,501,839	11,142,973	26,957,027	2.20	42. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	17,800,000	722,689	4,867,573	12,932,427	1.30	43. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	3,200,000	129,562	871,371	2,328,629	1.35	43. 3. 20
政府資金	16. 3. 25	54,000,000	1,859,909	10,623,973	43,376,027	2.00	46. 3. 1
政府資金	16. 3. 25	89,300,000	3,075,740	17,568,905	71,731,095	2.00	46. 3. 1
公庫資金	16. 3. 23	29,900,000	1,151,480	6,593,292	23,306,708	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	3,439,034	19,691,670	69,608,330	1.90	44. 3. 20
政府資金	17. 3. 25	26,900,000	900,149	4,318,459	22,581,541	2.10	47. 3. 1
政府資金	17. 3. 25	6,500,000	844,035	6,500,000	0	1.10	27. 3. 1
公庫資金	17. 3. 30	27,400,000	1,019,418	4,890,653	22,509,347	2.10	45. 3. 20
政府資金	18. 3. 27	18,500,000	2,393,356	16,073,021	2,426,979	1.40	28. 3. 1
政府資金	18. 3. 27	28,100,000	920,865	3,570,800	24,529,200	2.10	48. 3. 1
公庫資金	18. 3. 30	20,700,000	760,892	2,954,788	17,745,212	2.00	46. 3. 20
政府資金	19. 3. 26	81,300,000	2,609,201	7,666,891	73,633,109	2.10	49. 3. 1
公庫資金	19. 3. 29	70,300,000	2,496,199	7,331,270	62,968,730	2.15	47. 3. 20
民間等資金	20. 3. 25	21,491,000	3,071,336	21,491,000	0	1.42	27. 3. 20
公庫資金	20. 3. 28	27,100,000	947,008	1,874,437	25,225,563	2.10	48. 3. 20
政府資金	20.11.25	37,200,000	1,142,705	1,704,750	35,495,250	2.20	50. 9. 25
公庫資金	20.11.27	2,500,000	86,455	129,010	2,370,990	2.10	48. 9. 20
公庫資金	21. 3. 30	52,300,000	1,832,413	1,832,413	50,467,587	1.90	49. 3. 20
公庫資金	21.10.29	23,600,000	411,477	411,477	23,188,523	1.90	49. 9. 20
公庫資金	22. 3. 30	144,900,000	0	0	144,900,000	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	10,560,000	2,640,000	0.515	28. 3. 20
民間等資金	23. 3. 30	22,700,000	2,270,000	9,080,000	13,620,000	1.31	33. 3. 20
民間等資金	24. 3. 26	15,100,000	1,887,500	5,662,500	9,437,500	0.689	32. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	11,000,000	2,750,000	5,500,000	5,500,000	0.246	29. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	9,900,000	1,980,000	3,960,000	5,940,000	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
合 計		2,703,891,000	88,858,713	676,523,794	2,027,367,206		

注記

I. 重要な会計方針

当年度より、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

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4,482,000円である。
- (2) ファイナンス・リース取引による資産の取得
当年度、新たに計上した所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ3,208,299円である。

III. その他の注記

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) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置
平成26年3月31日以前における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。