

平成 2 7 年度

糸魚川市水道事業会計決算書

自 平成 2 7 年 4 月 1 日

至 平成 2 8 年 3 月 3 1 日

目 次

決 算 報 告 書	.....	1
損 益 計 算 書	.....	5
剰 余 金 計 算 書	.....	6
剰 余 金 処 分 計 算 書 (案 )	.....	7
貸 借 対 照 表	.....	9
附 属 書 類		
事 業 報 告 書	.....	1 2
キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	.....	2 0
収 益 費 用 明 細 書	.....	2 1
資 本 的 収 支 明 細 書	.....	2 6
固 定 資 産 明 細 書	.....	2 7
企 業 債 明 細 書	.....	2 9
注 記 表	.....	3 3

平成27年度糸魚川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 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	672,600,000	0	0	672,600,000
第1項 営業収益	551,779,000	0	0	551,779,000
第2項 営業外収益	120,818,000	0	0	120,818,000
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000

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	607,400,000	0	0	0	0	607,400,000
第1項 営業費用	564,564,000	0	0	0	0	564,564,000
第2項 営業外費用	40,326,000	0	0	0	0	40,326,000
第3項 特別損失	510,000	0	0	0	0	510,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

単位：円

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
669,176,444	△ 3,423,556	(うち仮受消費税及び地方消費税 41,804,599 円)
547,285,404	△ 4,493,596	(" 40,407,295 円)
121,891,040	1,073,040	(" 1,397,304 円)
0	△ 3,000	(" 0 円)

単位：円

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
0	607,400,000	567,188,291	0	40,211,709	(うち仮払消費税及び 地方消費税 9,569,904 円)
0	564,564,000	539,196,255	0	25,367,745	(" 9,559,094 円)
0	40,326,000	27,800,365	0	12,525,635	(" 0 円)
0	510,000	191,671	0	318,329	(" 10,810 円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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
第1款 資本的収入	101,600,000	0	101,600,000	0	0
第1項 企業債	80,000,000	0	80,000,000	0	0
第2項 他会計負担金	4,800,000	0	4,800,000	0	0
第3項 工事負担金	16,790,000	0	16,790,000	0	0
第4項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0	0

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
第1款 資本的支出	413,800,000	0	0	413,800,000	0	0
第1項 建設改良費	308,216,000	0	0	308,216,000	0	0
第2項 企業債償還金	105,584,000	0	0	105,584,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 301,015,574円は、当年度分消費税及び地方消費税資本
221,413,473円及び減債積立金 54,751,225円で補てんした。

単位：円

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
101,600,000	86,541,092	△ 15,058,908	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,506,800 円)
80,000,000	64,900,000	△ 15,100,000	
4,800,000	12,594,960	7,794,960	(うち仮受消費税及び地方消費税 932,960 円)
16,790,000	9,013,732	△ 7,776,268	(" 571,440 円)
10,000	32,400	22,400	(" 2,400 円)

単位：円

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			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		
413,800,000	387,556,666	0	0	0	26,243,334	(うち仮払消費税 及び地方消費税 19,786,656 円)
308,216,000	282,983,399	0	0	0	25,232,601	(" 19,786,656 円)
105,584,000	104,573,267	0	0	0	1,010,733	(" 0 円)

的収支調整額 18,279,856円、過年度分損益勘定留保資金 6,571,020円、当年度分損益勘定留保資金

平成27年度糸魚川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)

単位：円

1	営業収益			
	(1) 給水収益	499,246,971		
	(2) 受注工事収益	4,710		
	(3) その他営業収益	7,626,428	506,878,109	
2	営業費用			
	(1) 原浄水費	55,120,900		
	(2) 給配水費	55,251,863		
	(3) 受注工事費	0		
	(4) 総係費	419,264,398		
	(5) その他営業費用	0	529,637,161	
	営業利益			△ 22,759,052
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	103,764		
	(2) 他会計負担金	17,590,413		
	(3) 長期前受金戻入	101,117,671		
	(4) 雑収益	1,681,888	120,493,736	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	27,798,935		
	(2) 雑支出	108,536	27,907,471	92,586,265
	経常利益			69,827,213
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0		
	(3) その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	28,500		
	(2) 過年度損益修正損	152,361	180,861	△ 180,861
	当年度純利益			69,646,352
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			54,751,225
	当年度未処分利益剰余金			124,397,577

平成27年度糸魚川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

単位：円

	資本金		剰余金						剰余金				資本合計
	自己 資本金		受贈財産 評価額	工事負担金	補助金	資本剰余 金合計	減債 積立金	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		
前年度末残高	3,831,476,632		30,714,672	242,339,476	218,161,524	491,215,672	179,902,341	1,629,895	292,447,505	80,726,084	554,705,825		4,877,398,129
前年度処分額	487,985,516		△ 29,839,102	△ 239,984,890	△ 218,161,524	△ 487,985,516	80,726,084	0	0	△ 80,726,084	0	0	0
議会の議決による処分額	487,985,516		△ 29,839,102	△ 239,984,890	△ 218,161,524	△ 487,985,516	80,726,084	0	0	△ 80,726,084	0	0	0
減債積立金の積立	0		0	0	0	0	80,726,084	0	0	△ 80,726,084	0	0	0
利益積立金の積立	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制度改正による組替	487,985,516		△ 29,839,102	△ 239,984,890	△ 218,161,524	△ 487,985,516							
条例第5条による処分額	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	4,319,462,148		875,570	2,354,586	0	3,230,156	260,628,425	1,629,895	292,447,505	0	554,705,825		4,877,398,129
当年度変動額	0		0	0	0	0	△ 54,751,225	0	0	124,397,577	69,646,352		69,646,352
除却損への補填						0					0		0
企業債の発行						0					0		0
企業債の償還						0					0		0
減債積立金の取崩						0	△ 54,751,225			54,751,225	0		0
建設改良積立金の取崩						0					0		0
受贈財産の受入						0					0		0
工事負担金の受入						0					0		0
補助金の受入						0					0		0
当年度純利益						0				69,646,352	69,646,352		69,646,352
当年度末残高	4,319,462,148		875,570	2,354,586	0	3,230,156	205,877,200	1,629,895	292,447,505	124,397,577	624,352,177		4,947,044,481

(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。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定による議決による処分額のものについて、条例第5条による処分額のものについて、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて記載する。

平成27年度糸魚川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
	自己資本金		
当年度末残高	4,319,462,148	3,230,156	124,397,577
議会の議決による処分額	0	0	△ 124,397,577
減債積立金の積立	0	0	△ 69,646,352
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
資本金への組入	0	0	△ 54,751,225
条例第5条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	4,319,462,148	3,230,156	0

- (注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示す。
 2 条例第5条による処分額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて記載する。

平成27年度糸魚川市水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(税抜)
単位：円

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		116,794,495	
	ロ 建物	337,392,257		
	減価償却累計額	△ 171,691,581		
	ハ 構築物	12,294,468,887		
	減価償却累計額	△ 4,637,952,402		
	ニ 機械及び装置	938,209,154		
	減価償却累計額	△ 567,610,655		
	ホ 車両運搬具	15,928,822		
	減価償却累計額	△ 9,999,654		
	ヘ 工具器具備品	45,840,110		
	減価償却累計額	△ 42,380,870		
	ト 建設仮勘定		8,071,000	
	有形固定資産合計			8,327,069,563
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		292,250	
	ロ 庁舎利用権		6,247,628	
	無形固定資産合計			6,539,878
	固定資産合計			8,333,609,441
2	流動資産			
	(1) 現金及び預金			743,717,968
	(2) 未収金			39,599,794
	(3) 貸倒引当金			△ 2,066,800
	(4) 貯蔵品			7,113,259
	流動資産合計			788,364,221
	資産合計			9,121,973,662

(税抜)

単位：円

負債の部

3	固定負債				
(1)	企業債				
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,382,231,838	1,382,231,838		
(2)	引当金				
イ	退職給付引当金	30,342,381			
ロ	修繕引当金	11,157,000			
	引当金合計		41,499,381		
	固定負債合計				1,423,731,219
4	流動負債				
(1)	企業債				
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	101,875,148	101,875,148		
(2)	未払金		169,406,883		
(3)	前受金		874		
(4)	引当金				
イ	賞与引当金	5,628,000	5,628,000		
(5)	預り金				
イ	預り下水道使用料等	2,202,369	2,202,369		
	流動負債合計				279,113,274
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		3,955,961,328		
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 1,483,876,640		
	繰延収益合計				2,472,084,688
	負債合計				4,174,929,181

資本の部

6	資本金				
(1)	自己資本金		4,319,462,148		
	資本金合計				4,319,462,148
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
イ	受贈財産評価額	875,570			
ロ	工事負担金	2,354,586			
	資本剰余金合計		3,230,156		
(2)	利益剰余金				
イ	減債積立金	205,877,200			
ロ	利益積立金	1,629,895			
ハ	建設改良積立金	292,447,505			
ニ	当年度未処分利益剰余金	124,397,577			
	利益剰余金合計		624,352,177		
	剰余金合計				627,582,333
	資本合計				4,947,044,481
	負債資本合計				9,121,973,662

附 属 書 類

平成27年度糸魚川市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

ア 業務実績

給水戸数は16,110戸で、前年度と比較して71戸の減少、給水人口は34,429人で、前年度と比較して428人の減少、年間給水量は4,486,406 m^3 で、前年度と比較して77,222 m^3 の減少となりました。

イ 建設改良

主な建設改良工事は、経年管更新のための配水管布設替工事7件、配水管網の整備拡充、他工事関連や宅地造成に伴う配水管布設等工事9件、施設整備工事3件を実施しました。

ウ 経営状況

収益的収入及び支出は、総収益627,372千円に対し、総費用557,726千円となり、当年度純利益は、69,646千円を計上しました。前年度と比較して11,080千円の減額となっています。

資本的収入及び支出は、総収入額86,541千円に対し、総支出額387,557千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額301,016千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,280千円、過年度分損益勘定留保資金6,571千円、当年度分損益勘定留保資金221,414千円、減債積立金54,751千円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

平成27年 9月25日 議案第 88号 平成26年度糸魚川市水道事業会計決算認定
及び利益の処分について

平成28年 3月17日 議案第 13号 平成28年度糸魚川市水道事業会計予算

(3) 行政官庁認可事項

協議年月日	協議先	件名	同意年月日
平成27年9月18日	新潟県知事	平成27年度水道事業 地方債の協議	新潟県市町村第2011号 平成27年10月23日

(4) 職員に関する事項

区 分	事務職員	技術職員	計	前年度
男	3	8	11	11
女	2	0	2	2
計	5	8	13	13

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

ア 経年管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-10号	押上地区 水道管布設替工事	ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ 200 mm 他 L= 92.0 m	31,692,600	H28.3.25
ガ水 第27-15号	能生地区 ガス水道管布設替(その1)工事	ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ 200 mm 他 L= 399.0 m 給水管 17 本	34,227,360	H28.3.28
ガ水 第27-16号	能生地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ 200 mm 他 L= 367.0 m 給水管 29 本	35,042,760	H28.3.28
ガ水 第27-17号	桂・鶉石地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 (W) φ 100 mm 他 L= 401.0 m 給水管 17 本	15,585,480	H28.3.30
ガ水 第27-25号	田海地区 水道管布設替工事	ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ 200 mm 他 L= 320.0 m 給水管 25 本 消火栓 (地上式) 1 基	34,633,440 779,760	H28.1.29
ガ水 第27-33号	田海地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 (W) φ 100 mm 他 L= 345.0 m 給水管 10 本	17,575,920	H28.3.28
ガ水 第27-34号	旭本町地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 (W) φ 25 mm L= 65.0 m 給水管 2 本	1,258,200	H27.10.30
計	7件	L= 1,989.0 m 消火栓 1 基	170,015,760 779,760	

イ 配水管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-1号	寺島地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 (W) φ 150 mm 他 L= 478.0 m 給水管 4 本 消火栓 (地上式) 2 基	6,705,418 9,204,062	H27.10.30
ガ水 第27-2号	東寺町地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 (W) φ 50 mm L= 34.0 m 給水管 4 本	745,200	H27.6.8
ガ水 第27-11号	一の宮地区 水道管布設替工事	ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ 150 mm 他 L= 65.0 m	4,341,600	H28.3.18
ガ水 第27-12号	田伏地区 水道管布設工事	ダクタイル鋳鉄管 (GX) φ 400 mm 他 L= 227.0 m	33,897,960	H28.3.28
ガ水 第27-28号	寺地地区 ガス水道管布設替工事	給水管 3 本	390,960	H27.9.30
ガ水 第27-29号	南押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 (W) φ 50 mm L= 13.0 m 給水管 2 本	504,360	H27.7.7
ガ水 第27-30号	今村新田地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 (W) φ 50 mm L= 18.0 m 給水管 1 本	756,000	H27.8.31
ガ水 第27-35号	桜木地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 (W) φ 50 mm L= 33.0 m 給水管 5 本	1,264,680	H28.1.22
ガ水 第27-36号	南押上地区 ガス水道管布設(その2)工事	ポリエチレン管 (W) φ 50 mm L= 68.0 m 給水管 7 本	1,885,680	H28.3.25
計	9件	L= 936.0 m 消火栓 2 基	50,491,858 9,204,062	

ウ 消火栓整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-14号	羽生・東寺町・上刈地区 消火栓設置工事	消火栓(地上式) 3 基	4,072,680	H27.12.17
計	1件	消火栓 3 基	4,072,680	

エ 施設整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-18号	二抔水源地 取水ポンプ取替工事	取水ポンプ、取水ポンプ盤、水位計	5,367,600	H28.3.28
ガ水 第27-19号	能生送水場 場内整備工事	側溝工、暗渠排水工、土留工、舗装工	4,685,040	H28.3.22
ガ水 第27-32号	水道施設 テレメータ設備更新工事	テレメータ装置 (中央監視所～大野水源地) 1 組	16,927,920	H27.12.11
計	3件		26,980,560	

(2) 保存工事の概況

ア 修繕工事 75件

イ メーター取替個数

区 分	口 径								合 計
	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	150mm	
検満取替個数	1,638	654	48	7	13	14	6	0	2,380
故障取替個数	1	0	0	0	0	0	0	0	1
計	1,639	654	48	7	13	14	6	0	2,381

(3) 修繕引当金充当工事の概況

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-37号	高区配水池 外部改修工事	アルミスパンドレル 110 m ² 塗装工事 1式	13,300,200	H28.3.28
計	1件		13,300,200	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分		年 度	当 年 度	前 年 度	比 較	
					増 減	前年比(%)
計画給水人口 (人)			43,800	43,800	0	100.0
年 度 末	給水人口 (人)		34,429	34,857	△ 428	98.8
	給水戸数 (戸)		16,110	16,181	△ 71	99.6
年間配水量 (m ³)			4,950,023	5,024,993	△ 74,970	98.5
一日最大配水量 (m ³)			16,353	15,986	367	102.3
一日平均配水量 (m ³)			13,524	13,767	△ 243	98.2
年間給水量 (m ³)			4,486,406	4,563,628	△ 77,222	98.3
一日平均給水量 (m ³)			12,258	12,503	△ 245	98.0
有 収 率 (%)			90.6	90.8	△ 0.2	99.8

(2) 用途別給水状況

種 別		一般用	営業用	工業用	官公庁 病院等	その他	臨 時	計
給 水 量 (m ³)		3,299,093	631,166	55,743	420,025	68,237	12,142	4,486,406
給水戸数 (戸)		14,015	1,154	24	419	201	297	16,110
構 成 比 率 (%)	量	73.5	14.1	1.2	9.4	1.5	0.3	100.0
	戸数	87.0	7.2	0.2	2.6	1.2	1.8	100.0
一戸当たり月 給 水 量 (m ³)		19.5	45.3	200.5	82.0	27.2	3.3	23.0

(注) 一戸当たり月給水量は延べ戸数で算定

(3) 事業収入に関する事項

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
水道事業収益	627,371,845	100.0	637,462,967	100.0	△ 10,091,122	98.4
営 業 収 益	506,878,109	80.8	515,680,615	80.9	△ 8,802,506	98.3
給 水 収 益	499,246,971	79.6	506,247,127	79.4	△ 7,000,156	98.6
受注工事収益	4,710	0.0	56,588	0.0	△ 51,878	8.3
その他営業収益	7,626,428	1.2	9,376,900	1.5	△ 1,750,472	81.3
営 業 外 収 益	120,493,736	19.2	121,596,641	19.1	△ 1,102,905	99.1
受 取 利 息	103,764	0.0	129,332	0.0	△ 25,568	80.2
他会計負担金	17,590,413	2.8	17,916,365	2.8	△ 325,952	98.2
長期前受金戻入	101,117,671	16.1	102,293,345	16.1	△ 1,175,674	98.9
雑 収 益	1,681,888	0.3	1,257,599	0.2	424,289	133.7
特 別 利 益	0	—	185,711	0.0	△ 185,711	皆減
固定資産売却益	0	—	185,711	0.0	△ 185,711	皆減
過年度損益修正益	0	—	0	—	0	—
その他特別利益	0	—	0	—	0	—

(4) 事業費に関する事項

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
水道事業費用	557,725,493	100.0	556,736,883	100.0	988,610	100.2
営 業 費 用	529,637,161	95.0	522,125,280	93.8	7,511,881	101.4
原 浄 水 費	55,120,900	9.9	56,275,094	10.1	△ 1,154,194	97.9
給 配 水 費	55,251,863	9.9	41,742,205	7.5	13,509,658	132.4
受注工事費	0	—	0	—	0	—
総 係 費	419,264,398	75.2	424,107,981	76.2	△ 4,843,583	98.9
その他営業費用	0	—	0	—	0	—
営 業 外 費 用	27,907,471	5.0	29,349,571	5.3	△ 1,442,100	95.1
支 払 利 息	27,798,935	5.0	29,262,696	5.3	△ 1,463,761	95.0
雑 支 出	108,536	0.0	86,875	0.0	21,661	124.9
特 別 損 失	180,861	0.0	5,262,032	0.9	△ 5,081,171	3.4
固定資産売却損	28,500	0.0	54,702	0.0	△ 26,202	52.1
過年度損益修正損	152,361	0.0	417,774	0.1	△ 265,413	36.5
その他特別損失	0	—	4,789,556	0.8	△ 4,789,556	皆減

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

工事契約(1,000万円以上)

単位：円

契約年月日	契 約 内 容	契 約 金 額	契 約 先
H27. 4. 22	ガ水第27-1号 寺島地区ガス水道管布設工事	(28,707,480) 15,909,480	株式会社 栄進設備工業
H27. 10. 28	ガ水第27-10号 押上地区水道管布設替工事	33,013,440	株式会社 栄進設備工業
H27. 12. 3	ガ水第27-12号 田伏地区水道管布設工事	33,897,960	株式会社 猪又鉄工所
H27. 7. 15	ガ水第27-15号 能生地区ガス水道管布設替(その1)工事	(44,399,880) 34,227,360	株式会社 カネカ
H27. 10. 15	ガ水第27-16号 能生地区ガス水道管布設替(その2)工事	(45,987,480) 35,042,760	田辺工業株式会社 青海支店
H27. 8. 27	ガ水第27-17号 桂・鶉石地区ガス水道管布設替工事	(33,788,880) 15,585,480	株式会社 カネカ
H27. 7. 30	ガ水第27-25号 田海地区水道管布設替工事	35,413,200	田辺工業株式会社 青海支店
H27. 7. 15	ガ水第27-32号 水道施設テレメータ設備更新工事	16,956,000	田辺工業株式会社 青海支店
H27. 9. 28	ガ水第27-33号 田海地区ガス水道管布設替工事	(22,007,160) 17,575,920	有限会社 青海ガス水道公社
H27. 12. 24	ガ水第27-37号 高区配水池外部改修工事	13,300,200	創和ジャステック建設 株式会社

* () 内はガス事業と合併契約金額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

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	702,337,363	0	40,015,560	662,321,803
地方公共団体金融機構	736,281,890	64,900,000	38,040,707	763,141,183
市中銀行	85,161,000	0	26,517,000	58,644,000
計	1,523,780,253	64,900,000	104,573,267	1,484,106,986

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(4) 他会計補助金等の使途について

ア 収益的収支

他会計負担金のうち213,840円は、課税支出（特定収入）として給配水費の修繕費へ全額充当した。

補償金961,061円は、課税支出（特定収入）として給配水費の修繕費に924,130円、不課税支出（特定収入以外）として職員給与費に36,931円をそれぞれ充当した。

その他雑収益のうち397,801円は、課税支出（特定収入）として給配水費修繕費へ327,444円、総係費補償費へ14,850円、不課税支出（特定収入以外）として給配水費・総係費人件費へ55,507円充当した。

イ 資本的収支

他会計負担金のうち1,299,292円は、課税支出（特定収入）として配水管整備工事へ充当した。

平成27年度糸魚川市水道事業キャッシュ・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)

(税抜)

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（△は当年度純損失）	69,646,352
	減価償却費	312,237,645
	固定資産除却費	11,620,499
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	340,450
	退職給付引当金の増減額（△は減少）	△ 18,939,806
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,319,449
	修繕引当金の増減額（△は減少）	△ 7,415,000
	長期前受金戻入額	△ 101,117,671
	受取利息及び受取配当金	△ 103,764
	支払利息	27,798,935
	未収金の増減額（△は増加）	△ 10,148,705
	未払金の増減額（△は減少）	54,599,217
	預り金の増減額（△は減少）	△ 73,582,333
	前受金	△ 9,609
	固定資産売却損益	28,500
	小計	266,274,159
	利息及び配当金の受取額	103,764
	利息の支払額	△ 27,798,935
	業務活動によるキャッシュ・フロー	238,578,988
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	△ 264,752,798
	有形固定資産の売却による収入	30,000
	国県補助金等による収入	20,104,292
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 244,618,506
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	64,900,000
	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	△ 104,573,267
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 39,673,267
	資金増加額（又は減少額）	△ 45,712,785
	資金期首残額	789,430,753
	資金期末残額	743,717,968

平成27年度糸魚川市水道事業会計収益費用明細書

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				627,371,845	
	1 営業収益			506,878,109	
		1 給水収益		499,246,971	
			給水収益	499,246,971	
		2 受注工事収益		4,710	
			受注工事収益	4,710	
		3 その他営業収益		7,626,428	
			加 入 金	5,944,000	
			手 数 料	1,682,428	
			その他営業収益	0	
	2 営業外収益			120,493,736	
		1 受取利息		103,764	
			預 金 利 息	103,764	
			貸付金利息	0	
			有価証券利息	0	
		2 他会計負担金		17,590,413	
			他会計負担金	17,590,413	
		3 長期前受金戻入		101,117,671	
			長期前受金戻入	101,117,671	
		4 雑 収 益		1,681,888	
			補 償 金	961,061	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	720,827	
	3 特別利益			0	

款	項	目	節	金額	備考
		1 固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		2 過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	
		3 その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
1 水道事業費用				557,725,493	
	1 営業費用			529,637,161	
		1 原浄水費		55,120,900	
			備消品費	544,252	
			燃料費	3,129	
			光熱水費	90,279	
			通信運搬費	825,961	
			委託料	3,440,762	
			手数料	3,651,480	
			修繕費	2,723,500	
			動力費	41,516,137	
			薬品費	1,120,300	
			材料費	1,205,100	
		2 給配水費		55,251,863	
			給料	11,469,225	予算額 11,470,000
			手当	5,180,953	予算額 5,198,000
			賞与引当金繰入額	1,639,000	予算額 1,639,000
			法定福利費	3,893,112	予算額 3,894,000
			厚生福利費	17,633	
			備消品費	3,720,440	

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	394,611	
			光熱水費	429,615	
			通信運搬費	128,040	
			委託料	6,751,024	
			手数料	382,480	
			修繕費	16,786,856	
			動力費	4,310,582	
			材料費	148,292	
		3 受注工事費		0	
			材料費	0	
		4 総係費		419,264,398	
			給料	28,416,559	予算額 28,627,000
			手当	11,005,004	予算額 13,975,000
			賞与引当金繰入額	3,989,000	予算額 4,024,000
			賃金	1,821,013	
			法定福利費	8,902,157	予算額 11,851,000 人件費支出額 8,651,648
			厚生福利費	83,189	
			退職給付費	8,501,730	予算額 8,502,000 引当金計上額 8,501,730
			旅費	39,299	
			備用品費	729,624	
			燃料費	1,350	
			光熱水費	1,337,541	
			印刷製本費	999,600	
			通信運搬費	1,056,855	

款	項	目	節	金額	備考
			委託料	20,332,894	
			手数料	2,724	
			賃借料	5,061,952	
			修繕費	472,834	
			租税課金	52,300	
			研修費	158,578	
			補償費	22,750	
			負担金	1,120,616	
			保険料	622,513	
			貸倒引当金繰入額	580,511	
			雑費	95,661	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	11,620,499	うち撤去工事費 1,327,000
			減価償却費	312,237,645	
		5 その他営業費用		0	
			その他営業費用	0	
	2 営業外費用			27,907,471	
		1 支払利息		27,798,935	
			企業債利息	27,798,935	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		108,536	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	108,536	うち消費税端数 107,106
	3 特別損失			180,861	
		1 固定資産売却損		28,500	
			固定資産売却損	28,500	

款	項	目	節	金 額	備 考
		2 過年度損益修正 損		152,361	
			過年度損益修正損	152,361	

平成27年度糸魚川市水道事業会計資本の収支明細書

(税込)
単位：円

款	項	目	金額	備考
1 資本的收入			86,541,092	
	1 企業債		64,900,000	
		1 企業債	64,900,000	
	2 他会計負担金		12,594,960	
		1 他会計負担金	12,594,960	
	3 工事負担金		9,013,732	
		1 工事負担金	9,013,732	
	4 固定資産売却代金		32,400	
1 固定資産売却代金		32,400		
1 資本の支出			387,556,666	
	1 建設改良費		282,983,399	
		1 原水及び浄水設備整備費	22,295,520	
		2 配水及び給水施設整備費	244,017,777	人件費予算額 15,909,000 支出額 15,887,519
		3 消火栓整備費	14,056,502	
		4 資産購入費	2,613,600	
	2 企業債償還金		104,573,267	
		1 企業債償還金	104,573,267	

平成27年度糸魚川市水道事業会計固定資産明細書

1. 有形固定資産

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
土地	116,794,495	0	0	116,794,495
建物	337,392,257	0	0	337,392,257
構築物	12,076,746,222	240,761,943	23,039,278	12,294,468,887
機械及び装置	896,584,702	43,624,452	2,000,000	938,209,154
車両運搬具	17,037,872	60,950	1,170,000	15,928,822
工具器具備品	44,860,110	980,000	0	45,840,110
建設仮勘定	11,350,000	2,720,000	5,999,000	8,071,000
計	13,500,765,658	288,147,345	32,208,278	13,756,704,725

2. 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	292,250	0	0
庁舎利用権	6,400,008	0	0
計	6,692,258	0	0

単位：円

減価償却累計額			年度末	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計	償却未済額	
0	0	0	116,794,495	
9,243,554	0	171,691,581	165,700,676	
273,759,363	14,497,779	4,637,952,402	7,656,516,485	
26,483,219	1,188,000	567,610,655	370,598,499	
2,162,475	1,111,500	9,999,654	5,929,168	
436,654	0	42,380,870	3,459,240	
0	0	0	8,071,000	
312,085,265	16,797,279	5,429,635,162	8,327,069,563	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備考
0	292,250	
152,380	6,247,628	
152,380	6,539,878	

平成27年度 糸魚川市水道事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H1. 3. 27	35,000,000	1,860,156	28,853,512	6,146,488	4.850	H31. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 25	7,000,000	301,545	4,478,258	2,521,742	4.400	H35. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 25	35,000,000	1,507,723	22,391,290	12,608,710	4.400	H35. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 26	3,000,000	146,736	2,159,873	840,127	4.500	H33. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 26	15,000,000	733,678	10,799,369	4,200,631	4.500	H33. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	11,500,000	519,003	7,946,401	3,553,599	3.750	H34. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	15,500,000	697,765	10,730,872	4,769,128	3.700	H34. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	26,800,000	1,076,570	16,630,197	10,169,803	3.650	H36. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	23,200,000	931,956	14,396,290	8,803,710	3.650	H36. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	18,600,000	663,975	9,936,816	8,663,184	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	30,000,000	1,070,928	16,027,124	13,972,876	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	2,400,000	85,674	1,282,172	1,117,828	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	31,800,000	1,281,940	15,073,947	16,726,053	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	12,400,000	645,802	9,626,030	2,773,970	2.850	H32. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	21,600,000	1,128,140	16,748,140	4,851,860	2.900	H32. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	900,000	40,703	475,776	424,224	2.900	H37. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	20,400,000	922,269	10,812,416	9,587,584	2.850	H37. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	53,100,000	2,100,090	24,158,575	28,941,425	2.100	H40. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	2,800,000	123,131	1,408,486	1,391,514	2.200	H38. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	20,900,000	919,063	10,542,727	10,357,273	2.150	H38. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 24	31,100,000	1,339,278	14,364,196	16,735,804	2.100	H39. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 24	2,100,000	90,434	969,930	1,130,070	2.100	H39. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 25	50,000,000	1,936,604	20,770,702	29,229,298	2.100	H41. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 22	24,000,000	871,807	12,065,513	11,934,487	2.000	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 24	36,000,000	1,194,205	16,527,391	19,472,609	2.000	H42. 3. 1	財務省

平成27年度 糸魚川市水道事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 30	10,400,000	439,426	4,384,541	6,015,459	2.000	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 7. 28	13,100,000	554,018	5,541,092	7,558,908	1.950	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 7. 28	2,100,000	88,813	888,267	1,211,733	1.950	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 7. 31	38,500,000	1,469,146	14,728,913	23,771,087	1.900	H42. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 26	48,000,000	1,572,302	21,145,042	26,854,958	1.600	H43. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	8,800,000	314,013	4,195,055	4,604,945	1.700	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	23,200,000	828,093	11,099,644	12,100,356	1.650	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	2,100,000	87,711	813,737	1,286,263	1.700	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	12,300,000	514,431	4,782,962	7,517,038	1.650	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 7. 30	7,200,000	299,900	2,770,326	4,429,674	1.800	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 7. 31	32,200,000	1,210,456	11,181,595	21,018,405	1.800	H43. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 25	44,200,000	1,400,514	17,074,119	27,125,881	2.200	H44. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 25	24,800,000	897,656	7,413,722	17,386,278	2.200	H44. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 28	35,800,000	1,247,449	15,300,922	20,499,078	2.100	H42. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 28	20,100,000	809,836	6,688,413	13,411,587	2.200	H42. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	46,400,000	1,493,072	18,083,538	28,316,462	1.200	H45. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	43,600,000	1,518,836	18,289,383	25,310,617	1.300	H43. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	37,000,000	1,388,887	10,659,434	26,340,566	1.200	H45. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 28	34,900,000	1,441,939	11,066,601	23,833,399	1.200	H43. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 23	45,000,000	1,515,193	16,421,187	28,578,813	1.900	H44. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 25	45,000,000	1,385,304	15,013,494	29,986,506	1.900	H46. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 25	15,000,000	527,026	3,478,131	11,521,869	2.000	H46. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 30	14,900,000	584,768	3,870,389	11,029,611	1.900	H44. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 2. 24	22,200,000	778,037	4,803,921	17,396,079	1.900	H46. 9. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 2. 25	22,700,000	882,505	5,448,949	17,251,051	1.900	H44. 9. 20	金融機構

平成27年度 糸魚川市水道事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 3. 25	49,500,000	1,477,681	14,674,302	34,825,698	2.100	H47. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 3. 30	50,500,000	1,660,684	16,570,111	33,929,889	2.000	H45. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18. 3. 27	35,400,000	1,042,133	9,544,213	25,855,787	2.000	H48. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18. 3. 30	29,600,000	954,211	8,738,991	20,861,009	2.000	H46. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 26	44,400,000	1,271,198	10,538,935	33,861,065	2.100	H49. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 26	33,300,000	953,399	7,904,201	25,395,799	2.100	H49. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 29	35,600,000	1,117,446	9,264,245	26,335,755	2.100	H47. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 29	26,700,000	838,085	6,948,185	19,751,815	2.100	H47. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 25	41,500,000	4,263,271	32,831,865	8,668,135	1.100	H30. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 25	55,300,000	1,564,443	11,685,609	43,614,391	2.000	H50. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 28	18,500,000	1,918,656	14,575,591	3,924,409	1.500	H30. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 28	24,700,000	762,229	5,683,917	19,016,083	2.050	H48. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 3. 25	17,000,000	476,122	3,151,293	13,848,707	1.900	H51. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 3. 30	15,600,000	482,013	3,199,548	12,400,452	1.800	H49. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 3. 30	12,500,000	386,228	2,563,740	9,936,260	1.800	H49. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 10. 27	37,500,000	1,040,386	6,423,767	31,076,233	1.900	H51. 9. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 10. 29	11,900,000	361,105	2,229,606	9,670,394	1.900	H49. 9. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H22. 3. 25	23,800,000	647,033	3,695,908	20,104,092	2.000	H52. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H22. 3. 30	16,200,000	440,417	2,515,703	13,684,297	2.000	H52. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 25	25,500,000	687,677	3,311,953	22,188,047	1.900	H53. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 25	17,000,000	458,451	2,207,968	14,792,032	1.900	H53. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 30	25,500,000	687,677	3,311,953	22,188,047	1.900	H53. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 30	17,000,000	458,451	2,207,968	14,792,032	1.900	H53. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 26	19,200,000	4,800,000	19,200,000	0	0.392	H28. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 26	18,400,000	2,300,000	9,200,000	9,200,000	0.458	H32. 3. 25	市中銀行

平成27年度 糸魚川市水道事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 26	15,400,000	1,710,000	6,840,000	8,560,000	0.514	H33. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 29	40,000,000	1,085,779	4,234,980	35,765,020	1.700	H54. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 29	40,000,000	1,085,779	4,234,980	35,765,020	1.700	H54. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 9. 20	9,200,000	1,535,000	9,200,000	0	0.508	H27. 9. 20	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 25	21,200,000	4,240,000	12,720,000	8,480,000	0.278	H30. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 25	49,000,000	9,800,000	29,400,000	19,600,000	0.278	H30. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 25	19,200,000	2,132,000	6,396,000	12,804,000	0.500	H34. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 28	40,000,000	1,096,946	3,242,268	36,757,732	1.500	H55. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 28	40,000,000	1,096,946	3,242,268	36,757,732	1.500	H55. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H26. 3. 27	36,000,000	1,001,109	1,989,329	34,010,671	1.300	H56. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H26. 3. 27	44,000,000	2,811,610	5,603,641	38,396,359	0.700	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H27. 3. 26	17,600,000	490,596	490,596	17,109,404	1.200	H57. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H28. 3. 30	64,900,000	0	0	64,900,000	0.500	H58. 3. 20	金融機構
	計	2,318,200,000	104,573,267	834,093,014	1,484,106,986			

注 記 表

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法
たな卸資産は、先入先出法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

建物	38年
構築物	40年
機械及び装置	20年
車両運搬具	4年
工具器具備品	5年

② 無形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

加入権	5年
利用権	50年

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職手当に関する規定に基づく算定額から一般会計で支給される額を差し引いた額を計上している。退職手当要支給額は、職員の一般会計と企業会計におけるそれぞれの在職期間に応じて負担している。

なお、会計基準変更時差異(93,076,866円)については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数(15年)にわたり、均等額を費用処理している。

② 賞与引当金

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

③ 修繕引当金

会計基準前に計上してあった修繕引当金を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(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

① 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。

2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし

3 貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成27年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金27,441,536円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成27年6月に期末手当、勤勉手当の支給のため、賞与引当金4,253,044円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、不納欠損のため、貸倒引当金240,061円を取り崩した。

④ 修繕引当金の取崩し

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ものとする。

平成27年度において、高区配水池修繕のため修繕引当金7,415,000円を取り崩した。

- 4 セグメント情報に関する注記
なし
- 5 減損損失に関する注記
なし
- 6 リース契約により使用する固定資産に関する注記
なし
- 7 重要な後発事象に関する注記
なし