

平成27年度

水道事業会計決算書

春日那珂川水道企業団

目 次

決 算 書	ページ
1 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業決算報告書	1
2 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業損益計算書	3
3 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業剰余金計算書	4
4 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業剰余金処分計算書	5
5 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業貸借対照表	6
決 算 付 属 書	ページ
6 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業報告書	8
7 平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業キャッシュ・フロー計算書	17
8 収益費用明細書	18
9 固定資産明細書	22
10 企業債明細書	23
11 重要な会計方針に係る事項に関する注記	25

1. 平成27年度 春日那珂川水道企業団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				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	合 計			
第 1 款 水道事業収益	円 3,074,337,000	円 22,660,000	円 0	円 3,096,997,000	円 2,945,326,963	円 △ 151,670,037	
第 1 項 営業収益	2,546,187,000	40,700,000	0	2,586,887,000	2,607,787,264	20,900,264	(うち、仮受消費税及び地方消費税 192,449,163 円)
第 2 項 営業外収益	312,959,000	13,260,000	0	326,219,000	328,484,491	2,265,491	(うち、仮受消費税及び地方消費税 77,630 円)
第 3 項 特別利益	215,191,000	△ 31,300,000	0	183,891,000	9,055,208	△ 174,835,792	

支 出

区 分	予 算 額								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
	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	小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
第 1 款 水道事業費用	円 2,494,293,000	円 211,909,000	円 0	円 0	円 0	円 2,706,202,000	円 0	円 2,706,202,000	円 2,546,042,618	円 0	円 160,159,382	
第 1 項 営業費用	2,299,805,000	158,652,000	0	0	0	2,458,457,000	0	2,458,457,000	2,371,211,215	0	87,245,785	(うち、仮払消費税及び地方消費税 85,599,556 円)
第 2 項 営業外費用	176,545,000	7,300,000	0	0	0	183,845,000	0	183,845,000	174,831,403	0	9,013,597	(うち、仮払消費税及び地方消費税 7,474 円)
第 3 項 特別損失	12,943,000	45,957,000	0	0	0	58,900,000	0	58,900,000	0	0	58,900,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円)
第 4 項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	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 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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 資 本 的 収 入	円 1,351,531,000	円 △ 574,718,000	円 776,813,000	円 0	円 0	円 776,813,000	円 778,185,970	円 1,372,970	
第 1 項 企 業 債	300,000,000	0	300,000,000	0	0	300,000,000	300,000,000	0	
第 2 項 工 事 負 担 金	173,325,000	△ 28,700,000	144,625,000	0	0	144,625,000	145,997,970	1,372,970	(うち、仮受消費税及び地方消費税 10,644,000 円)
第 3 項 国 庫 補 助 金	430,147,000	△ 430,147,000	0	0	0	0	0	0	
第 4 項 出 資 金	446,059,000	△ 113,871,000	332,188,000	0	0	332,188,000	332,188,000	0	
第 5 項 固 定 資 産 売 却 代 金	2,000,000	△ 2,000,000	0	0	0	0	0	0	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	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		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 資 本 的 支 出	円 2,896,227,000	円 △ 321,910,000	円 0	円 2,574,317,000	円 18,856,025	円 0	円 2,593,173,025	円 2,254,944,359	円 117,736,211	円 0	円 117,736,211	円 220,492,455	
第 1 項 建 設 改 良 費	2,461,693,000	△ 507,276,000	0	1,954,417,000	18,856,025	0	1,973,273,025	1,813,990,076	117,736,211	0	117,736,211	41,546,738	(うち、仮払消費税及び地方消費税 97,145,210 円)
第 2 項 企 業 債 償 還 金	382,492,000	9,400,000	0	391,892,000	0	0	391,892,000	391,874,951	0	0	0	17,049	
第 3 項 国 庫 補 助 金 返 還 金	5,510,000	177,866,000	0	183,376,000	0	0	183,376,000	5,447,332	0	0	0	177,928,668	
第 4 項 投 資	45,532,000	△ 1,900,000	0	43,632,000	0	0	43,632,000	43,632,000	0	0	0	0	
第 5 項 予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,476,758,389円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額86,501,210円、建設改良積立金700,000,000円及び過年度分損益勘定留保資金690,257,179円で補てんした。

2 平成27年度 春日那珂川水道企業団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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,308,329,020		
(2) その他営業収益	<u>107,009,081</u>	2,415,338,101	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	347,774,818		
(2) 配水及び給水費	80,262,142		
(3) 業務費	49,405,199		
(4) 総係費	428,536,221		
(5) 議会費	4,125,333		
(6) 監査費	671,672		
(7) 受水費	524,630,071		
(8) 減価償却費	841,565,473		
(9) 資産減耗費	<u>8,640,730</u>	<u>2,285,611,659</u>	
営業利益			129,726,442
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	10,602,000		
(2) 長期前受金戻入	288,459,600		
(3) その他営業外収益	<u>29,427,931</u>	328,489,531	
4 営業外費用			
(1) 補助金	7,016,000		
(2) 支払利息	148,032,510		
(3) 雑支出	<u>108,600</u>	<u>155,157,110</u>	<u>173,332,421</u>
経常利益			303,058,863
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>9,055,208</u>	<u>9,055,208</u>	<u>9,055,208</u>
当年度純利益			312,114,071
前年度繰越利益剰余金			983,807,939
その他未処分利益剰余金変動額			<u>700,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,995,922,010</u></u>

3. 平成27年度 春日那珂川水道企業団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					資本合計
		資本剰余金		利益剰余金			
		受贈財産 評価額	資本剰余 金合計	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	10,616,687,369	111,735,094	111,735,094	1,400,000,000	4,240,957,929	5,640,957,929	16,369,380,392
前年度処分額	3,257,149,990	0	0	0	△ 3,257,149,990	△ 3,257,149,990	0
議会の議決による処分額	3,257,149,990	0	0	0	△ 3,257,149,990	△ 3,257,149,990	0
資本金への組入れ	3,257,149,990	0	0	0	△ 3,257,149,990	△ 3,257,149,990	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	13,873,837,359	111,735,094	111,735,094	1,400,000,000	(繰越利益剰余金) 983,807,939	2,383,807,939	16,369,380,392
当年度変動額	332,188,000	0	0	△ 700,000,000	1,012,114,071	312,114,071	644,302,071
除却損への補填	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	△ 700,000,000	0	△ 700,000,000	△ 700,000,000
出資金の受入	332,188,000	0	0	0	0	0	332,188,000
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	312,114,071	312,114,071	312,114,071
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	0	0	700,000,000	700,000,000	700,000,000
当年度末残高	14,206,025,359	111,735,094	111,735,094	700,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,995,922,010	2,695,922,010	17,013,682,463

4. 平成27年度 春日那珂川水道企業団水道事業剰余金処分計算書

(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	14,206,025,359	111,735,094	1,995,922,010
議会の議決による処分数額	700,000,000	0	△ 700,000,000
資本金への組入れ	700,000,000	0	△ 700,000,000
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	14,906,025,359	111,735,094	(繰越利益剰余金) 1,295,922,010

5. 平成27年度 春日那珂川水道企業団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	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		2,331,268,601		
ロ 建物	2,541,966,531			
減価償却累計額	<u>△ 881,295,312</u>	1,660,671,219		
ハ 構築物	26,156,903,488			
減価償却累計額	<u>△ 10,695,758,483</u>	15,461,145,005		
ニ その他構築物	587,458,002			
減価償却累計額	<u>△ 316,293,465</u>	271,164,537		
ホ 機械及び装置	5,927,825,322			
減価償却累計額	<u>△ 4,489,596,112</u>	1,438,229,210		
ヘ 車両及び運搬具	20,160,034			
減価償却累計額	<u>△ 16,020,860</u>	4,139,174		
ト 工具、器具及び備品	267,706,479			
減価償却累計額	<u>△ 198,153,609</u>	69,552,870		
チ 建設仮勘定		<u>2,706,332,241</u>		
有形固定資産合計			23,942,502,857	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		<u>514,438</u>		
無形固定資産合計			514,438	
(3) 投資その他の資産				
イ 出資金		<u>2,313,202,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>2,313,202,000</u>	
固定資産合計				26,256,219,295
2 流動資産				
(1) 現金預金			4,718,734,808	
(2) 未収金		539,988,964		
未収金貸倒引当金		<u>△ 4,290,712</u>	535,698,252	
(3) 有価証券			1,498,777,000	
(4) 貯蔵品			9,445,783	
(5) 前払金			44,314,442	
(6) その他流動資産			<u>3,120,000</u>	
流動資産合計				<u>6,810,090,285</u>
資産合計				<u>33,066,309,580</u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債			5,895,636,497	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	424,034,915			
ロ 修繕引当金	<u>198,096,592</u>	<u>622,131,507</u>		
固定負債合計				6,517,768,004
4 流動負債				
(1) 企業債			413,435,343	
(2) 未払金			890,701,640	
(3) 前受金			6,421,046	
(4) 引当金				
イ 退職給付引当金	20,296,138			
ロ 賞与引当金	26,815,000			
ハ 法定福利費引当金	<u>5,056,000</u>	52,167,138		
(5) 預り金			<u>277,092,526</u>	
流動負債合計				1,639,817,693
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			14,132,881,637	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 6,237,840,217</u>	
繰延収益合計				<u>7,895,041,420</u>
負債合計				16,052,627,117

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 資本金			<u>14,206,025,359</u>	
資本金合計				14,206,025,359
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	<u>111,735,094</u>			
資本剰余金合計			111,735,094	
(2) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金	700,000,000			
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,995,922,010</u>			
利益剰余金合計			<u>2,695,922,010</u>	
剰余金合計				<u>2,807,657,104</u>
資本合計				<u>17,013,682,463</u>
負債資本合計				<u>33,066,309,580</u>

決 算 付 属 書

6. 平成27年度 春日那珂川水道企業団水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

(営 業)

本企業団は、生活水準の向上に伴い、常に安定した生活用水の供給と水質の向上を目指し、諸施設の改良事業を施行し、経営の健全化に努めているところである。

本年度の総配水量は、前年度より1.4%増の13,448,010 m³となっており、有収水量については0.9%増の12,453,674 m³となっている。

区 分	平成27年度	平成26年度	比 較		
			増 減	増 減 率 (%)	
給 水 人 口 (人)	152,468	151,902	566	0.4	
配 水 量 (m ³)	総 量 (m ³)	13,448,010	13,259,250	188,760	1.4
	一日最大 (m ³)	40,333	39,255	1,078	2.7
	一日平均 (m ³)	36,743	36,327	416	1.1
有 収 水 量 (m ³)	12,453,674	12,337,735	115,939	0.9	
有 収 率 (%)	92.6	93.1	△ 0.5	△ 0.5	

(建設改良)

水源・浄水場施設整備事業については、東隈浄水場施設改良工事、原町浄水場2号配水ポンプ用インバータ装置取替工事、埋金浄水場薬品注入設備シーケンサ更新工事、埋金浄水場PAC注入機電磁流量計更新工事等を行った。

配水施設整備事業については、春日市下白水、那珂川町松木、成竹において1,411.5mの配水管布設工事を行い、また、前年度から引き続き炭焼第2配水池耐震補強工事を行った。

また、那珂川町後野、西隈、別所、片縄北、今光にて1,587.2mの管を更新し、合わせて2,998.7mの工事を行った。

(経 理)

本年度は、公営企業における独立採算の基本原則に従い、企業努力に徹した結果、収益については、2,752,882,840円の事業収益を得ることができた。また、支出については、常に経済効果を発揮し、極力経費節減に徹した結果、2,440,768,769円となり312,114,071円の純利益を生じた。

資本的収入額778,185,970円が資本的支出額2,254,944,359円に不足する額1,476,758,389円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額86,501,210円、建設改良積立金700,000,000円及び過年度分損益勘定留保資金690,257,179円で補てんした。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第5号	平成26年度春日那珂川水道企業団水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	平成27年10月5日	平成27年10月6日
議案第6号	平成26年度春日那珂川水道企業団水道事業会計の決算について	平成27年10月5日	平成27年10月6日
議案第7号	平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業会計補正予算(第1号)	平成27年10月5日	平成27年10月6日
議案第8号	春日那珂川水道企業団職員の配偶者同行休業に関する条例の制定について	平成27年10月5日	平成27年10月6日
議案第9号	春日那珂川水道企業団職員の育児休業等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	平成27年10月5日	平成27年10月6日
決議案第1号	不法取水の早期是正及び給水の確保に関する決議について	平成27年10月5日	平成27年10月6日
議案第1号	平成27年度春日那珂川水道企業団水道事業会計補正予算(第2号)	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第2号	平成28年度春日那珂川水道企業団水道事業会計予算	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第3号	春日那珂川水道企業団行政不服審査会条例の制定について	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第4号	春日那珂川水道企業団情報公開条例の一部を改正する条例の制定について	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第5号	春日那珂川水道企業団個人情報保護条例の一部を改正する条例の制定について	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第6号	春日那珂川水道企業団人事行政の運営等の状況の公表に関する条例の一部を改正する条例の制定について	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第7号	議会の議員その他非常勤の職員の公務災害補償等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	平成28年2月15日	平成28年2月16日
議案第8号	春日那珂川水道企業団特別職の職員の議員報酬、報酬及び費用弁償に関する条例の一部を改正する条例の制定について	平成28年2月15日	平成28年2月16日

(3)行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
平成27年 6月15日	厚生労働省	平成27年度（平成26年度からの繰越分）生活基盤施設耐震化等交付金交付申請	
平成27年 6月19日	厚生労働省	平成27年度（平成26年度からの繰越分）水道施設整備費（高度浄水施設整備費）国庫補助金交付申請	
平成27年 6月23日	厚生労働省	平成27年度水道水源開発等施設整備費（水道水源開発施設整備費）国庫補助金交付申請	
平成27年 9月24日	福岡県	起債同意申請	平成27年10月16日

(4)職員に関する事項

職員別	平成27年3月31日現在職員数(人)	平成28年3月31日現在職員数(人)	増減(人)
事務職員	26	29	3
技術職員	18	18	0
再任用	0	0	0
水道管理員	0	0	0
計	44	47	3

(平成28年3月31日現在 単位:人)

課	係	職名	総務課		料金課			施設課		浄水課			計
			総務係	財政係	調定係	収納係	那珂川出張所	維持係	建設係	浄水係	東限浄水場 改良係	水源対策係	
局長		1											1
課長			1		1			1			1		4
主幹			1										1
課長補佐					1					1	1	1	4
係長・所長			1	1	(1)	1	1	1	(1)	(1)	(1)	(1)	5
副参事								1		1			2
参事補佐					1								1
主任主査			2	3	3	1		2	3	1	1	1	17
事務主査												1	1
技術主査													0
事務主任			1		1			1		2			5
技術主任											1	1	2
主事			1										1
技師					1	1		1					3
再任用													0
合計		1	11		12			10		13			47

注：()は兼職

2. 工事

(1) 水源・浄水場施設整備事業の概況

(1件1,000万円を超える工事)

工 事 名	本 年 度 施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	完了年月日	備 考
東限浄水場施設改良事業	<ul style="list-style-type: none"> ・膜ろ過管理棟築造工事 躯体工事及び仕上工事、建築設備工事 ・濃縮槽築造工事 躯体工事 ・活性炭貯槽室築造工事 躯体工事 ・原水槽・活性炭接触池築造工事 基礎工事、鉄筋工事 ・脱水機棟築造工事 基礎工事 ・除マンガントラ製作 ・受変電設備製作 	4,959,557,280	H25.7.26		工期 H30.3.16
埋金取水場取水施設改修工事	<ul style="list-style-type: none"> ・取水施設改修工事 取水渠及び沈砂池設置工事 	12,170,399	H28.1.26	H28.3.29	No.23

2. 工事

(2) 配水施設整備事業の概況

(1件1,000万円を超える工事)

工 事 名	本 年 度 施 工 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日	完 了 年 月 日	備 考
炭焼系中原下白水南線配水本管整備 工事(第7工区)	NS管 φ500 L= 135.1 m	円 平成 26,230,861	H27.7.16	平成 H27.10.20	No.4
成竹地内配水管布設工事(第5工区) 及び消火栓設置工事	PE管 φ75 L= 695.2 m	11,227,980	H27.7.24	H28.3.25	No.5
片縄北5丁目地内配水管布設替工事 (第3工区)及び消火栓移設工事	NS管 φ75 L= 151.4 m NS管 φ100 L= 360.7 m 消火栓 φ75 移 1 基	45,789,364	H27.8.12	H28.3.8	No.6
今光3丁目地内配水管布設替工事(第 3工区)及び消火栓移設工事	GX管 φ75 L= 151.9 m GX管 φ100 L= 274.2 m 消火栓 φ75 移 1 基	43,394,916	H27.9.18	H28.3.7	No.8
炭焼系中原下白水南線配水本管整備 工事(第9工区)	NS管 φ500 L= 92.8 m	23,812,815	H27.10.6	H27.12.18	No.9
大谷ポンプ場新築工事	建屋・地下室・電気設備 計装設備・機械設備一式 NS管 φ150 L= 30.4 m	54,584,000	H27.11.10		No.14 工期 H28.6.30
成竹地内配水管布設工事(第3工区)	NS管 φ100 L= 184.7 m NS管 φ200 L= 2.7 m	18,848,278	H27.11.10	H28.3.25	No.15
国道385号線道路改良工事に伴う配水 管布設替工事(西隈第5工区)	NS管 φ100 L= 6.4 m NS管 φ200 L= 193.4 m	13,813,200	H27.11.20	H28.3.25	No.17
炭焼系中原下白水南線配水本管整備 工事(第8工区)	NS管 φ500 L= 35.7 m PN管 φ500 L= 34.0 m	55,371,600	H27.11.20		No.18 工期 H28.5.31
橋本橋架替工事に伴う導配水管布設 替工事(第2次工事)及び消火栓移設 工事	D水1K φ75 L= 8.2 m NS管 φ150 L= 39.3 m D水1K φ150 L= 5.1 m D水1K φ200 L= 19.5 m D水1K φ300 L= 31.7 m 消火栓 φ75 移 1 基	13,108,113	H27.12.4	H28.3.31	No.19
那珂川宇美線(下白水)道路改良工事 に伴う配水管布設替工事(第9工区)	NS管 φ100 L= 42.4 m NS管 φ450 L= 168.5 m	44,820,000	H27.12.4		No.20 工期 H28.6.30

3. 業 務

(1) 業 務 量

項 目	単 位	平成 2 7 年度	平成 2 6 年度	比 較		
				増 減	増 減 率 (%)	
年度末給水人口	人	152,468	151,902	566	0.4	
給水区域内人口	人	162,502	161,936	566	0.3	
普 及 率	%	93.8	93.8	0.0	0	
年度末給水栓数	栓	42,630	42,308	322	0.8	
配 水 量	年 間	m ³	13,448,010	13,259,250	188,760	1.4
	1 日 最 大	m ³	40,333	39,255	1,078	2.7
	1 人 1 日 最 大	ℓ	265	258	7	2.7
	1 日 平 均	m ³	36,743	36,327	416	1.1
	1 人 1 日 平 均	ℓ	241	239	2	0.8
有 収 水 量	年 間	m ³	12,453,674	12,337,735	115,939	0.9
	1 日 平 均	m ³	34,026	33,802	224	0.7
	1 人 1 日 平 均	ℓ	223	223	0	0.0
有 収 率	%	92.6	93.1	△ 0.4	△ 0.5	
供 給 単 価	円	185.35	185.00	0.35	0.2	
給 水 原 価	円	172.83	166.82	6.01	3.6	

給水収益 2,308,329,020 円

経常費用 2,440,768,769 円

長期前受金戻入 288,459,600 円

$$\text{供給単価} = \frac{\text{(給水収益)}}{\text{(有収水量)}} \quad \text{給水原価 (総務省方式)} = \frac{\text{(経常費用)} - \text{(長期前受金戻入)}}{\text{(有収水量)}}$$

(2) 事業収入に関する事項

区 分	平成 2 7 年度	平成 2 6 年度	比 較		備 考
			増 減 額	増減率(%)	
営業収益	円 2,415,338,101	円 2,389,531,584	円 25,806,517	% 1.1	
給水収益	2,308,329,020	2,282,463,585	25,865,435	1.1	
その他営業収益	107,009,081	107,067,999	△ 58,918	△ 0.1	
営業外収益	328,489,531	381,463,912	△ 52,974,381	△ 13.9	
他会計補助金	10,602,000	56,773,000	△ 46,171,000	△ 81.3	
長期前受金戻入	288,459,600	283,836,820	4,622,780	1.6	
その他営業外収益	29,427,931	40,854,092	△ 11,426,161	△ 28.0	
特別利益	9,055,208	110,833,663	△ 101,778,455	△ 91.8	
固定資産売却益	0	291,663	△ 291,663	△ 100.0	
その他特別利益	9,055,208	110,542,000	△ 101,486,792	△ 91.8	

(3) 事業費に関する事項

区 分	平成 2 7 年度	平成 2 6 年度	比 較		備 考
			増 減 額	増減率(%)	
営業費用	円 2,285,611,659	円 2,131,366,449	円 154,245,210	% 7.2	
原水及び浄水費	347,774,818	318,659,469	29,115,349	9.1	
配水及び給水費	80,262,142	88,395,642	△ 8,133,500	△ 9.2	
業務費	49,405,199	46,923,131	2,482,068	5.3	
総係費	428,536,221	416,970,656	11,565,565	2.8	
議会費	4,125,333	3,956,402	168,931	4.3	
監査費	671,672	857,943	△ 186,271	△ 21.7	
受水費	524,630,071	412,464,499	112,165,572	27.2	
減価償却費	841,565,473	832,562,812	9,002,661	1.1	
資産減耗費	8,640,730	10,575,895	△ 1,935,165	△ 18.3	
営業外費用	155,157,110	210,627,604	△ 55,470,494	△ 26.3	
補助金	7,016,000	52,875,000	△ 45,859,000	△ 86.7	
支払利息	148,032,510	157,482,922	△ 9,450,412	△ 6.0	
雑支出	108,600	269,682	△ 161,082	△ 59.7	
特別損失	0	39,414,066	△ 39,414,066	△ 100.0	
過年度損益修正損	0	39,414,066	△ 39,414,066	△ 100.0	

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨 (1件2,000万円を超える工事、1件400万円を超える業務)

契約年月日	契約金額	契 約 内 容	契 約 先	備 考
平成 H27.4.1	円 15,207,474	水質検査業務	福岡地区水道企業団	
H27.4.1	8,834,400	原町浄水場中央監視制御装置保守点検業務	三菱電機プラントエンジニアリング(株)九州本部	
H27.4.1	6,841,260	原町浄水場膜モジュール薬品洗浄業務	前澤工業(株)九州支店	
H27.4.1	4,845,096	薬品注入機及び残留塩素計保守点検業務	(株)横手技研	
H27.4.1	6,696,000	東隈浄水場汚泥脱水機保守点検業務	石垣メンテナンス(株)九州支店	
H27.4.1	6,868,800	平成27年度 料金関係業務	(株)筑紫ビル管理	
H27.4.1	54,540,000	平成27～29年度 公道漏水修理等委託業務	(株)中原工務店 春日営業所	
H27.4.1	7,668,000	管路地理情報システム更新及び保守業務	アジア航測(株)福岡支店	
H27.4.21	7,272,439	平成27年度 浄水汚泥収集運搬業務及び処分業務	佐和屋産業(株)	
H27.4.23	12,363,192	平成27年度 量水器取替業務	(株)トキワ設備 春日営業所	
H27.5.1	5,522,040	東隈及び埋金水系取水井揚水試験業務	不二グラウト工業(株)	
H27.6.2	4,320,000	平成27年度 浄水場及び関連施設電気計装設備保守点 検業務	第一電建(株) 春日営業所	
H27.7.2	6,480,000	那珂川宇美線道路改良工事に伴う配水管布 設替工事(推進工法)(下白水)設計業務	(株)トキワ・シビル 春日営業所	
H27.7.15	26,230,861	炭焼系中原下白水南線配水管整備工事 (第7工区)	(有)開衛設備	
H27.7.15	4,104,000	ポータブル超音波流量計設置業務	西日本オートメーション(株)	
H27.8.11	45,789,364	片縄北5丁目地内配水管布設替工事(第3工 区)及び消火栓移設工事	(株)筑紫商会	
H27.9.17	43,394,916	今光3丁目地内配水管布設替工事(第3工 区)及び消火栓移設工事	(株)中原工務店 春日営業所	
H27.10.5	23,812,815	炭焼系中原下白水南線配水管整備工事 (第9工区)	(株)三機産業 春日営業所	
H27.10.20	11,664,000	平成27年度 深井戸取水量調査業務	不二グラウト工業(株)	
H27.11.9	67,468,464	大谷ポンプ場新築工事	西部建設(株)	
H27.11.19	62,831,635	炭焼系中原下白水南線配水管整備工事 (第8工区)	(株)藤野組	
H27.12.3	44,820,000	那珂川宇美線(下白水)道路改良工事に伴う 配水管布設替工事(第9工区)	(有)開衛設備	
H27.12.3	10,521,699	春日貯水池耐震診断業務	(株)日設コンサルタント	
H28.2.8	31,320,000	那珂川水系流況調査及び水利権取得検討 業務	(株)東京建設コンサルタント 九州支 社	
H28.3.23	5,400,000	ポータブル超音波流量計設置業務	西日本オートメーション(株)	

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ. 企業債

平成27年度の期首未償還残高は、6,400,946,791円で、通常償還を391,874,951円を行った。
東限浄水場施設改良事業債として300,000,000円を地方公共団体金融機構資金として発行したの
で、期末未償還残高は、6,309,071,840円となっている。

ロ. 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

議会の議決を経なければ流用できない経費の決算額

(単位:円)

区 分	予 算 額			決 算 額	不 用 額
	当初予算額	補正予算額	合 計		
職員給与費	418,158,000	17,997,000	436,155,000	431,462,617	4,692,383
交 際 費	50,000	0	50,000	0	50,000

5. 付帯事項

本年度におけるたな卸資産の購入額(税抜)は、8,363,300円である。

なお、期首貯蔵品残高は、6,222,550円で、本年度仕入高8,363,300円で計14,585,850円となり
本年度払出高 5,140,067円で、期末貯蔵品残高は9,445,783円となった。

6. その他

(1) 他会計補助金等の用途について

イ. 修理負担金 3,827,489円については、配水及び給水費の修繕費(課税支出)に3,421,962円(特定収入)、総係費の給料(不課税支出)に405,527円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

ロ. 工事負担金2,303,970円については、配水施設整備費の工事請負費(課税支出)に2,125,986円(特定収入)、水源・浄水場施設整備費の給料(不課税支出)に177,984円(特定収入以外)、それぞれ充当した。

7. 平成27年度 春日那珂川水道企業団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)

(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	312,114,071
	減価償却費	841,565,473
	固定資産除却費	8,640,730
	貸倒引当金の増減額	327,480
	引当金の増減額	△ 58,929,203
	長期前受金戻入額	△ 288,459,600
	受取利息及び受取配当金	△ 25,438,123
	支払利息	148,032,510
	有価証券売却損益	△ 2,636,000
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 56,671,658
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 8,213,141
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 43,933,074
	未払金の増減額 (△は減少)	31,845,704
	前受金の増減額 (△は減少)	△ 378,954
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 2,391,428
	小計	855,474,787
	利息及び配当金の受取額	25,438,123
	利息の支払額	△ 148,032,510
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>732,880,400</u>
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	△ 1,708,060,958
	有価証券の取得による支出	△ 398,472,000
	有価証券の売却による収入	401,956,000
	負担金による収入	135,913,970
	国庫補助金等の返還による支出	△ 5,447,332
	出資による支出	△ 43,632,000
	投資活動による未払金の増減額 (△は減少)	518,291,337
	投資活動による未収金の増減額 (△は増加)	73,556,666
	負担金の還付等による支出	△ 560,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,026,454,317</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	300,000,000
	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	△ 391,874,951
	他会計からの出資による収入	332,188,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>240,313,049</u>
	資金の増加額 (又は減少額)	△ 53,260,868
	資金期首残高	4,771,995,676
	資金期末残高	<u>4,718,734,808</u>

8. 収益費用明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
水道事業収益				2,752,882,840		
	営業収益			2,415,338,101		
		給水収益			2,308,329,020	
			水道料金		2,308,329,020	
		その他営業収益			107,009,081	
			修理負担金		3,827,489	
			手数料		4,428,000	
			下水道受託収益		98,753,592	
	営業外収益			328,489,531		
		他会計補助金		10,602,000		
		長期前受金戻入			288,459,600	
			長期前受金受贈 財産評価額戻入		32,235,669	
			長期前受加入 負担金戻入		111,549,481	
			長期前受工事負 担金戻入		114,627,391	
			長期前受手数料 戻入		9,384,578	
			長期前受国庫 補助金戻入		20,662,481	
		その他営業外 収 益			29,427,931	
			受取利息		25,438,123	
			有価証券売却益		2,636,000	
			その他雑収益		1,353,808	
	特別利益			9,055,208		
		その他特別利益		9,055,208		

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
水道事業費用				2,440,768,769			
	営業費用			2,285,611,659			
		原水及び 浄水費			347,774,818		
				備消品費		2,163,976	
				燃料費		8,037	
				光熱水費		433,318	
				通信運搬費		2,586,718	
				委託料		227,019,430	
				賃借料		2,110,309	
				修繕費		19,526,004	
				動力費		75,805,081	
				薬品費		13,245,578	
				補償費		3,900,000	
				負担金		969,767	
				公課費		6,600	
			配水及び 給水費				80,262,142
				備消品費		1,000,715	
				光熱水費		42,485	
				印刷製本費		171,800	
				通信運搬費		201,184	
				委託料		43,588,617	
				賃借料		98,430	
				修繕費		33,369,025	
				動力費		1,566,427	
				材料費		150,159	
			公課費		35,300		
				貸倒引当金 繰入額		38,000	

款	項	目	節	金額	備考
		業務費		49,405,199	
			備用品費	933,209	
			印刷製本費	1,549,800	
			通信運搬費	5,763,667	
			委託料	31,483,766	
			手数料	4,159,765	
			賃借料	2,994,768	
			修繕費	216,314	
			保険料	201,110	
			公課費	19,800	
			貸倒引当金 繰入額	2,083,000	
		総係費		428,536,221	
			給料	174,089,244	
			手当	108,463,473	
			賞与引当金 繰入額	23,639,000	
			報酬	6,357,382	
			法定福利費	56,742,191	
			法定福利費 引当金繰入額	4,438,000	
			旅費	2,008,357	
			備用品費	2,805,149	
			燃料費	1,143,500	
			光熱水費	1,464,588	
			印刷製本費	1,362,424	
			通信運搬費	2,330,367	
			委託料	25,721,277	
			手数料	2,114,582	
			賃借料	3,586,809	
			修繕費	686,717	
			保険料	1,867,033	
			負担金	2,758,539	
			研修費	404,517	
			食糧費	27,072	
		公課費	5,000		
		退職給付費	6,130,000		
		厚生福利費	391,000		

款	項	目	節	金額	備考
		議 会 費		4,125,333	
			報 酬	3,054,000	
			旅 費	885,413	
			備 消 品 費	11,920	
			委 託 料	174,000	
		監 査 費		671,672	
			報 酬	600,000	
			旅 費	71,672	
		受 水 費		524,630,071	
			受 水 費	524,630,071	
		減 価 償 却 費		841,565,473	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	841,492,370	
			無形固定資産 減 価 償 却 費	73,103	
		資 産 減 耗 費		8,640,730	
			固定資産除却費	8,640,730	
	営業外費用			155,157,110	
		補 助 金		7,016,000	
		支 払 利 息		148,032,510	
			支 払 利 息	148,032,510	
		雑 支 出		108,600	
			その他雑支出	108,600	

9. 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初の 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	2,331,268,601	0	0	2,331,268,601	0	0	0	2,331,268,601	
建物	2,541,966,531	0	0	2,541,966,531	66,219,383	0	881,295,312	1,660,671,219	
構築物	25,869,276,259	301,765,229	14,138,000	26,156,903,488	546,392,589	11,033,856	10,695,758,483	15,461,145,005	
その他構築物	587,458,002	0	0	587,458,002	18,700,011	0	316,293,465	271,164,537	
機械及び装置	5,983,442,341	23,455,198	79,072,217	5,927,825,322	200,094,813	74,444,561	4,489,596,112	1,438,229,210	
車両及び運搬具	20,233,463	698,000	771,429	20,160,034	1,005,851	732,857	16,020,860	4,139,174	
工具、器具 及び備品	264,622,776	20,490,856	17,407,153	267,706,479	9,079,723	16,536,795	198,153,609	69,552,870	
建設仮勘定	1,335,237,178	1,373,042,154	1,947,091	2,706,332,241	0	0	0	2,706,332,241	
計	38,933,505,151	1,719,451,437	113,335,890	40,539,620,698	841,492,370	102,748,069	16,597,117,841	23,942,502,857	

(2) 無形固定資産明細書

(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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
施設利用権	587,541	0	0	73,103	514,438	
計	587,541	0	0	73,103	514,438	

10. 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	発行価額	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
大蔵省 資金運用部	昭和 62. 3. 25	円 148,000,000	円 9,732,067	円 137,755,286	円 10,244,714	円	% 5.20	年度 28	
大蔵省 資金運用部	63. 3. 25	160,000,000	9,850,544	138,777,615	21,222,385		5.00	29	
大蔵省 資金運用部	63. 3. 25	40,000,000	2,863,852	40,000,000	0		5.10	27	
公営企業 金融公庫	平成 1. 3. 24	20,000,000	1,346,024	18,586,523	1,413,477		4.95	28	
大蔵省 資金運用部	1. 3. 27	130,000,000	7,545,428	105,067,752	24,932,248		4.85	30	
大蔵省 資金運用部	4. 3. 25	250,000,000	12,842,128	156,432,750	93,567,250		5.50	33	
公営企業 金融公庫	4. 3. 26	100,000,000	5,989,820	72,440,778	27,559,222		5.60	31	
大蔵省 資金運用部	5. 3. 25	147,000,000	6,961,528	88,782,470	58,217,530		4.40	34	
公営企業 金融公庫	5. 3. 26	63,000,000	3,419,372	43,452,110	19,547,890		4.45	32	
大蔵省 資金運用部	6. 3. 23	343,000,000	15,329,067	198,194,203	144,805,797		3.65	35	
公営企業 金融公庫	6. 3. 23	147,000,000	7,467,185	95,872,409	51,127,591		3.75	33	
大蔵省 資金運用部	7. 3. 27	325,000,000	14,132,921	163,806,889	161,193,111		4.65	36	
公営企業 金融公庫	7. 3. 27	325,000,000	16,249,944	187,147,811	137,852,189		4.75	34	
大蔵省 資金運用部	8. 3. 14	480,000,000	19,928,473	242,382,885	237,617,115		3.15	37	
公営企業 金融公庫	8. 3. 22	320,000,000	14,980,984	181,062,472	138,937,528		3.25	35	
大蔵省 資金運用部	9. 3. 25	228,000,000	9,191,268	108,077,372	119,922,628		2.80	38	
公営企業 金融公庫	9. 3. 28	152,000,000	6,874,362	80,353,527	71,646,473		2.90	36	
大蔵省 資金運用部	10. 3. 25	420,000,000	16,610,879	191,084,765	228,915,235		2.10	39	
公営企業 金融公庫	10. 3. 25	280,000,000	12,313,120	140,848,425	139,151,575		2.20	37	
公営企業 金融公庫	11. 3. 24	12,000,000	516,763	5,542,455	6,457,545		2.10	38	
公営企業 金融公庫	11. 3. 24	148,000,000	6,373,415	68,356,942	79,643,058		2.10	38	
大蔵省 資金運用部	11. 3. 25	18,000,000	697,177	7,477,452	10,522,548		2.10	40	
大蔵省 資金運用部	11. 3. 25	222,000,000	8,598,519	92,221,910	129,778,090		2.10	40	
公営企業 金融公庫	12. 3. 22	100,000,000	4,225,247	42,159,036	57,840,964		2.00	39	
公営企業 金融公庫	12. 3. 22	100,000,000	4,225,247	42,159,036	57,840,964		2.00	39	
大蔵省 資金運用部	12. 3. 24	150,000,000	5,706,937	56,943,169	93,056,831		2.00	41	
大蔵省 資金運用部	12. 3. 24	150,000,000	5,706,937	56,943,169	93,056,831		2.00	41	
財務省 資金運用部	13. 3. 26	282,700,000	10,709,241	99,785,809	182,914,191		1.60	42	
公営企業 金融公庫	13. 3. 29	117,300,000	4,899,278	45,452,962	71,847,038		1.70	40	
公営企業 金融公庫	13. 3. 29	94,000,000	3,926,105	36,424,368	57,575,632		1.70	40	
財務省 財政融資資金	13. 8. 28	282,700,000	10,501,497	95,764,798	186,935,202		2.10	42	

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	発行 価 額	利率	償還 終 期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
公 營 企 業 融 公 庫	平成 13. 8. 30	円 23,300,000	円 965,084	円 8,838,574	円 14,461,426	円	% 2.00	年度 40	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	14. 3. 25	284,700,000	10,304,953	85,108,332	199,591,668		2.20	43	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	14. 3. 25	94,900,000	3,434,985	28,369,445	66,530,555		2.20	43	
公 營 企 業 融 公 庫	14. 3. 28	165,300,000	6,659,992	55,004,697	110,295,303		2.20	41	
公 營 企 業 融 公 庫	14. 3. 28	55,100,000	2,219,997	18,334,898	36,765,102		2.20	41	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	15. 3. 25	306,600,000	11,508,991	88,329,248	218,270,752		1.20	44	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	15. 3. 25	127,700,000	4,793,536	36,789,448	90,910,552		1.20	44	
公 營 企 業 融 公 庫	15. 3. 28	53,400,000	2,206,291	16,932,853	36,467,147		1.20	42	
公 營 企 業 融 公 庫	15. 3. 28	22,300,000	921,354	7,071,211	15,228,789		1.20	42	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	16. 3. 25	310,000,000	10,891,871	71,881,352	238,118,648		2.00	45	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	16. 3. 25	120,000,000	4,216,208	27,825,039	92,174,961		2.00	45	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	16. 3. 25	170,000,000	7,341,207	61,566,637	108,433,363		1.80	40	
公 營 企 業 融 公 庫	17. 3. 30	180,000,000	6,838,284	38,966,660	141,033,340		2.10	44	
公 營 企 業 融 公 庫	17. 3. 30	250,000,000	9,497,618	54,120,361	195,879,639		2.10	44	
公 營 企 業 融 公 庫	17. 3. 30	80,000,000	3,039,237	17,318,515	62,681,485		2.10	44	
公 營 企 業 融 公 庫	18. 3. 30	55,600,000	2,084,829	10,021,366	45,578,634		2.00	45	
公 營 企 業 融 公 庫	18. 3. 30	94,400,000	3,539,709	17,014,692	77,385,308		2.00	45	
公 營 企 業 融 公 庫	19. 3. 29	200,000,000	7,287,178	28,257,183	171,742,817		2.10	46	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	20. 3. 25	99,100,000	3,180,465	9,345,498	89,754,502		2.10	49	
公 營 企 業 融 公 庫	20. 3. 28	200,000,000	7,171,591	21,083,332	178,916,668		2.05	47	
公 營 企 業 融 公 庫	20. 3. 28	100,900,000	3,618,068	10,636,541	90,263,459		2.05	47	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	21. 3. 25	200,000,000	6,437,548	12,754,504	187,245,496		1.90	50	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	22. 3. 30	8,300,000	255,476	255,476	8,044,524		2.10	51	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	22. 3. 30	141,700,000	4,361,557	4,361,557	137,338,443		2.10	51	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	23. 3. 30	150,000,000	0	0	150,000,000		1.90	52	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	24. 3. 29	150,000,000	0	0	150,000,000		1.70	53	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	26. 3. 25	50,000,000	0	0	50,000,000		1.40	55	
財 務 省 財 政 融 資 資 金	26. 3. 25	150,000,000	0	0	150,000,000		1.40	55	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	27. 3. 26	50,000,000	2,469,366	2,469,366	47,530,634		0.70	45	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	27. 3. 26	140,000,000	6,914,227	6,914,227	133,085,773		0.70	45	
地 方 公 共 団 体 融 機 構	28. 3. 30	300,000,000	0	0	300,000,000		0.50	57	
合 計		10,088,000,000	391,874,951	3,778,928,160	6,309,071,840				

11. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法による。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

建物 8～65年

構築物 5～60年

機械及び装置 5～20年

工具、器具及び備品 2～20年

車両運搬具 3～6年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

施設利用権 38年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

水道料金等の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 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

当年度における退職手当を支給するため退職給付引当金から38,287,995円を取り崩した。また、当年度末の退職給付引当金残高と退職手当の期末要支給額との差額9,055,208円を取り崩し、特別利益に計上した。

(2) 賞与引当金

当年度における期末・勤勉手当を支給するため賞与引当金から25,752,000円を取り崩した。

(3) 法定福利費引当金

当年度における期末・勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費を支払うため法定福利費引当金から4,782,000円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金

当年度生じた不納欠損に対し1,793,520円を取り崩した。

(5) 修繕引当金

西浦配水池排水管補修工事及び埋金取水場取水施設改修工事等の修繕に伴い発生する修繕費を支払うため修繕引当金から9,129,000円を取り崩した。

5 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る。

6 リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

平成27年度末の未経過リース料相当額は、下記の通り。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

1年内	4,631,922円
1年超	2,353,344円
計	6,985,266円

7 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。