

議 第 240 号

平成 28 年 8 月 29 日提出

平成 27 年度熊本市工業用水道事業会計利益の処分及び決算の認定について

平成 27 年度熊本市工業用水道事業会計決算に伴う剰余金を剰余金処分計算書（案）の
とおり処分し、併せて平成 27 年度熊本市工業用水道事業会計の決算に監査委員の意見を付け
て議会の認定に付する。

熊本市長 大 西 一 史

工業用水道事業会計決算書

平成27年度熊本市工業用水道事業決算報告書

そ の 他 財 務 諸 表

1 平成27年度 熊本市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に 係る財源充当額	
第1款 工業用水道事業収益	円 6,775,000	円 0	円 0	円 6,775,000
第1項 営 業 収 益	2,859,000	0	0	2,859,000
第2項 営 業 外 収 益	3,916,000	0	0	3,916,000

支 出

区 分	予 算					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 工業用水道事業費用	円 6,775,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 6,775,000
第1項 営 業 費 用	6,360,000	△ 17,000	0	0	0	6,343,000
第2項 営 業 外 費 用	115,000	12,000	0	0	0	127,000
第3項 特 別 損 失	0	5,000	0	0	0	5,000
第4項 予 備 費	300,000	0	0	0	0	300,000

(2) 資本的支出

支 出

区 分	予 算 額					地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額
	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 650,000	円 0	円 0	円 0	円 650,000	円 0
第1項 建設改良費	150,000	0	0	0	150,000	0
第2項 予 備 費	500,000	0	0	0	500,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額9,180円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的

工業用水道事業決算報告書

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 5,432,530	円 △ 1,342,470	(うち、仮受消費税及び地方消費税 221,417 円)
2,998,677	139,677	(" 221,417 円)
2,433,853	△ 1,482,147	

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
地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	合 計				
円 0	円 6,775,000	円 5,010,210	円 0	円 1,764,790	(うち、仮払消費税及び地方消費税 112,614 円)
0	6,343,000	4,897,261	0	1,445,739	(" 112,489 円)
0	127,000	108,672	0	18,328	(消費税及び地方消費税 107,900 円)
0	5,000	4,277	0	723	(うち、仮払消費税及び地方消費税 125 円)
0	300,000	0	0	300,000	

継続費 通次 繰越額	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 よ る 繰 越 額	継続費 通次 繰越額		
円 0	円 650,000	円 9,180	円 0	円 0	円 640,820	(うち、仮払消費税及び地方消費税 680 円)
0	150,000	9,180	0	0	140,820	(" 680 円)
0	500,000	0	0	0	500,000	

収支調整額680円及び過年度分損益勘定留保資金8,500円で補てんした。

2 平成27年度 熊本市工業用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)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	2,767,760		
(2) その他営業収益	<u>9,500</u>	2,777,260	
2 営業費用			
(1) 原水費	1,292,169		
(2) 総係費	921,882		
(3) 減価償却費	<u>2,570,721</u>	<u>4,784,772</u>	
営業損失			2,007,512
3 営業外収益			
(1) 長期前受金戻入	2,433,853		
(2) 雑収益	<u>223</u>	2,434,076	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>772</u>	<u>772</u>	<u>2,433,304</u>
経常利益			425,792
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>4,152</u>	<u>4,152</u>	<u>△ 4,152</u>
当年度純利益			421,640
前年度繰越利益剰余金			365,856
その他未処分利益剰余金変動額			<u>440,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,227,496</u></u>

3 平成27年度 熊本市工業用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	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	0	4,270,798	4,270,798	12,949	15,797,581	15,810,530	20,081,328
前年度処分額	15,431,725	0	0	0	△ 15,431,725	△ 15,431,725	0
議会の議決による処分額	15,431,725	0	0	0	△ 15,431,725	△ 15,431,725	0
自己資本金に組入	15,431,725	0	0	0	△ 15,431,725	△ 15,431,725	0
処分後残高	15,431,725	4,270,798	4,270,798	12,949	(繰越利益剰余金) 365,856	378,805	20,081,328
当年度変動額	0	0	0	0	861,640	861,640	861,640
みなし償却廃止に伴う 経過措置	0	0	0	0	(その他未処分利益 剰余金変動額) 440,000	440,000	440,000
当年度純利益	0	0	0	0	421,640	421,640	421,640
当年度末残高	15,431,725	4,270,798	4,270,798	12,949	(当年度未処分利益 剰余金) 1,227,496	1,240,445	20,942,968

4 平成27年度 熊本市工業用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	15,431,725	4,270,798	1,227,496
議会の議決による処分額	861,640	0	△ 861,640
自己資本金に組入	861,640	0	△ 861,640
処分後残高	16,293,365	4,270,798	(繰越利益剰余金) 365,856

5 平成27年度 熊本市工業用水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		1,498,985	
ロ 建 物	465,662		
減価償却累計額	<u>△ 442,378</u>	23,284	
ハ 構 築 物	64,920,744		
減価償却累計額	<u>△ 12,805,723</u>	52,115,021	
ニ 機 械 及 び 装 置	10,614,786		
減価償却累計額	<u>△ 8,960,908</u>	<u>1,653,878</u>	
有形固定資産合計		<u>55,291,168</u>	
固定資産合計			55,291,168

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		15,364,669	
(2) 未 収 金		<u>264,043</u>	
流動資産合計			<u>15,628,712</u>
資 産 合 計			<u><u>70,919,880</u></u>

負債の部

3 流動負債

(1) 未払金	<u>107,900</u>	
流動負債合計		107,900

4 繰延収益

(1) 長期前受金	71,739,846	
収益化累計額	<u>△ 21,870,834</u>	
繰延収益合計		<u>49,869,012</u>
負債合計		<u><u>49,976,912</u></u>

資本の部

5 資本金		15,431,725
-------	--	------------

6 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	<u>4,270,798</u>	
資本剰余金合計		4,270,798

(2) 利益剰余金		
イ 利益積立金	12,949	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,227,496</u>	
利益剰余金合計		<u>1,240,445</u>
剰余金合計		<u>5,511,243</u>
資本合計		<u>20,942,968</u>
負債資本合計		<u><u>70,919,880</u></u>

6 付 属 明 細 書

(1) 平成27年度熊本市工業用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)

(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	421,640
減価償却費	2,570,721
長期前受金戻入額	△ 2,433,853
未収金の増減額(△は増加)	3,632,573
減価償却累計額の修正(特別損失)	1,648
未払金の増減額(△は減少)	△ 869,381
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,323,348</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	△ 8,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 8,500</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
------------------	---

4 資金増加額(又は減少額) 3,314,848

5 資金期首残高 12,049,821

6 資金期末残高 15,364,669

(2)収益・費用明細書

収 益

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
工業用水道 事業収益				5,211,336	
	営業収益			2,777,260	
		給水収益		2,767,760	
			料金収入	2,767,760	
			その他の 営業収益	9,500	
			手数料	9,500	
	営業外収益			2,434,076	
		長期前受金戻入 雑収益		2,433,853	
				223	
			その他雑収益	223	

費 用

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
工業用水道 事業費用				4,789,696		
	営業費用			4,784,772		
		原水費		1,292,169		
			賃借料	7,800		
			動力費	789,319		
			材料費	60,600		
			負担金	434,450		
			総係費	921,882		
				通信運搬費	9,112	
				負担金	912,770	
				減価償却費	2,570,721	
				構築物 減価償却費	2,085,464	
		機械及び装置 減価償却費	485,257			
	営業外費用			772		
		雑支出		772		
			その他雑支出	772		
	特別損失			4,152		
		過年度損益 修正損		4,152		
料金収入			2,504			
その他修正損			1,648			

(3) 固定資産明細書

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	1,498,985	0	0	1,498,985
施設用地	1,498,985	0	0	1,498,985
建物	465,662	0	0	465,662
施設用建物	465,662	0	0	465,662
構築物	64,920,744	0	0	64,920,744
配水設備	38,289,807	0	0	38,289,807
その他構築物	26,630,937	0	0	26,630,937
機械及び装置	10,606,286	8,500	0	10,614,786
電気設備	7,990,023	0	0	7,990,023
ポンプ設備	2,077,970	0	0	2,077,970
量水器	81,561	8,500	0	90,061
その他機械装置	456,732	0	0	456,732
建設仮勘定	0	8,500	8,500	0
合計	77,491,677	17,000	8,500	77,500,177

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額			当 年 度 未 償 却 未 済 高	減 価 償 却 累 計 額 当 年 度 増 加 額 の うち 減 価 償 却 費
当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
-	-	-	1,498,985	-
-	-	-	1,498,985	-
1,647	0	442,378	23,284	0
1,647	0	442,378	23,284	0
2,085,465	0	12,805,723	52,115,021	2,085,464
1,137,375	0	6,510,695	31,779,112	1,137,374
948,090	0	6,295,028	20,335,909	948,090
485,257	0	8,960,908	1,653,878	485,257
365,105	0	6,880,021	1,110,002	365,105
95,157	0	1,974,070	103,900	95,157
9,065	0	19,626	70,435	9,065
15,930	0	87,191	369,541	15,930
0	0	0	0	0
2,572,369	0	22,209,009	55,291,168	2,570,721

注記

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は定額法による。

2 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

消費税及び地方消費税の会計処理

決算報告書の「決算額」については、消費税を含んだ数値を表示し、損益計算書及び貸借対照表については、消費税を抜いた数値を表示した。

II その他の注記

新会計移行時の修正

新会計移行時に計上したその他未処分利益剰余金変動額について、誤りがあったため、平成 27 年度において、その他未処分利益剰余金変動額として 440,000 円を計上した。

平成27年度熊本市工業用水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

旧城南町との合併(平成 22 年 3 月 23 日)により、熊本市が城南町工業用水道事業(平成 22 年 1 月 1 日に地方公営企業法に基づく企業会計を設置)を引き継ぎ、熊本市工業用水道事業として、城南工業団地内に立地する企業に工業用水を供給しています。

平成 27 年度については、新たに給水事業所が 2 社増加したものの、料金収入はほぼ横ばいとなりました。費用については、減価償却費や維持管理費用など経常的な経費に加え、平成 26 年度に実施した緊急工事などがなくなったため、費用総額は大幅に減少しました。

その結果、平成 27 年度については、主な収入である料金収入及び長期前受金戻入で費用を賄うことができたため、一般会計から繰り入れについては不要となりました。

(2) 議会関係事項

ア 議決事項

議案番号	議決年月日	件名
議第 250 号	平成 27 年 9 月 7 日	平成 26 年度熊本市工業用水道事業会計利益の処分及び決算の認定について
議第 19 号	平成 28 年 2 月 22 日	平成 28 年度熊本市工業用水道事業会計予算
議第 38 号	平成 28 年 2 月 22 日	平成 27 年度熊本市工業用水道事業会計補正予算

イ 報告事項

報告事項なし

(3) 行政官庁認可(同意)事項

該当なし

(4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当なし

2 工事

該当なし

3 業 務

(1) 業務量

区 分	平成27年度末	平成26年度末	増△減	比率(%)
給水事業所数	11	9	2	22.22
配水量(m ³)	36,179	37,709	△ 1,530	△ 4.06
有収水量(m ³)	52,754	51,395	1,359	2.64

(注) 有収水量は、各事業所の基本使用水量と超過水量の合計値

(2) 料金収入等の債権放棄等に伴う欠損処分状況

(単位 件、円)

年度	料 金 収 入	
	件 数	金 額
平成24年度	1	2,629
計	1	2,629

(3) 事業収入に関する事項

(単位 円、%)

項目	平成 27 年 度		平成 26 年 度		増△減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比率
営 業 収 益	2,777,260	53.29	2,889,715	28.91	△ 112,455	△ 3.89
営 業 外 収 益	2,434,076	46.71	7,105,066	71.09	△ 4,670,990	△ 65.74
計	5,211,336	100.00	9,994,781	100.00	△ 4,783,445	△ 47.86

(4) 事業費に関する事項

(単位 円、%)

項目	平成 27 年 度		平成 26 年 度		増△減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比率
営 業 費 用	4,784,772	99.90	9,747,193	98.40	△ 4,962,421	△ 50.91
営 業 外 費 用	772	0.01	158,611	1.60	△ 157,839	△ 99.51
特 別 損 失	4,152	0.09	0	-	4,152	-
計	4,789,696	100.00	9,905,804	100.00	△ 5,116,108	△ 51.65

4 会 計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

該当なし

5 そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当なし

(2) 補助金の使途について

該当なし

