

平成 27 年度

伊那市水道事業会計決算書

【 目 次 】

決算書類

決算報告書	4
損益計算書	8
剰余金計算書	10
剰余金処分計算書	10
貸借対照表	12

決算附属書類

事業報告書	16
キャッシュ・フロー計算書	27
収益費用明細書	28
固定資産明細書	32
企業債明細書	34
企業債借入先別内訳	36
主要な施策	37
注記	46

水 道 事 業
決 算 書 類

(1)収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額
	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	
	円	円	円	円	円
第1款 水道事業収益	1,679,500,000	16,432,000	0	1,695,932,000	1,688,781,996
第1項 営業収益	1,418,682,000	930,000	0	1,419,612,000	1,424,399,155
第2項 営業外収益	260,808,000	1,304,000	0	262,112,000	264,382,841
第3項 特別利益	10,000	14,198,000	0	14,208,000	0

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	
	円	円	円	円	円	円
第1款 水道事業費用	1,650,100,000	△5,419,000	0	0	0	1,644,681,000
第1項 営業費用	1,461,770,000	△12,480,000	0	0	0	1,449,290,000
第2項 営業外費用	184,330,000	6,561,000	0	0	0	190,891,000
第3項 特別損失	2,000,000	500,000	0	0	0	2,500,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

- 注1) 備考欄の仮受消費税は仮受消費税及び地方消費税をいい、仮払消費税は仮払消費税及び地方
 2) 現金支出を伴わない経費の予算超過支出額は17,833,881円です。

水道事業決算報告書

(税込み)

予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円	
△7,150,004	
4,787,155	(うち、仮受消費税104,275,216円)
2,270,841	(うち、仮受消費税12,359円)
△14,208,000	

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
円	円	円	円	円	
0	1,644,681,000	1,581,236,252	0	63,444,748	
0	1,449,290,000	1,391,808,061	0	57,481,939	(うち、仮払消費税48,800,894円)
0	190,891,000	187,138,464	0	3,752,536	
0	2,500,000	2,289,727	0	210,273	(うち、仮払消費税159,166円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

消費税をいいます。

(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
	円	円	円	円	円
第1款 資本的収入	430,500,000	0	430,500,000	15,951,000	0
第1項 企業債	239,000,000	0	239,000,000	8,200,000	0
第4項 分担金及び負担金	113,367,000	0	113,367,000	7,751,000	0
第5項 補助金	78,133,000	0	78,133,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	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
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	767,200,000	△2,863,000	0	0	935,737,000	35,500,000	0
第1項 建設改良費	286,246,000	△759,000	0	0	285,487,000	35,500,000	0
第2項 企業債償還金	498,454,000	△2,104,000	0	0	496,350,000	0	0
第5項 第7次整備事業	152,900,000	0	0	0	152,900,000	0	0
第15項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額434,283,216円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収
376,673,603円、減債積立金48,094,150円で補てんしました。

(税込み)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円	円	円	
446,451,000	381,501,375	△64,949,625	
247,200,000	213,400,000	△33,800,000	
121,118,000	112,709,375	△8,408,625	(うち、仮受消費税 1,512,000円)
78,133,000	55,392,000	△22,741,000	

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 繰 次 繰越額	合 計		
円	円	円	円	円	円	
971,237,000	815,784,591	48,000,000	0	48,000,000	107,452,409	
320,987,000	225,026,230	48,000,000	0	48,000,000	47,960,770	(うち、仮払消費税 13,846,940円)
496,350,000	496,049,361	0	0	0	300,639	
152,900,000	94,709,000	0	0	0	58,191,000	(うち、仮払消費税 6,854,000円)
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

支調整額9,139,290円、過年度分損益勘定留保資金376,173円及び当年度分損益勘定留保資金

平成27年度 伊那市水道事業 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)

(税抜き)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,296,051,701		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	<u>24,072,238</u>	1,320,123,939	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	471,559,214		
(2) 配水及び給水費	160,461,292		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	44,813,272		
(5) 総係費	52,046,970		
(6) 減価償却費	605,009,940		
(7) 資産減耗費	7,586,428		
(8) その他営業費用	<u>1,530,051</u>	<u>1,343,007,167</u>	
営業損失			22,883,228
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	366,055		
(2) 他会計補助金	22,689,000		
(3) 長期前受金戻入	239,871,150		
(4) 雑収益	<u>1,444,429</u>	264,370,634	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	136,820,725		
(2) 繰延勘定償却	3,836,600		
(3) 雑支出	<u>1,076,598</u>	<u>141,733,923</u>	<u>122,636,711</u>
経常利益			99,753,483
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,130,561</u>	<u>2,130,561</u>	<u>△ 2,130,561</u>
当年度純利益			97,622,922
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			<u>48,094,150</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>145,717,072</u></u>

平成27年度 伊那市水道
(平成27年4月1日から平成

	資本金		資本剰余金	
	自己資本金	受贈財産 評価額	加入金	その他 資本剰余金
前年度末残高	1,620,117,336	3,181,854	74,004,781	2,423,847
前年度処分額	1,129,969,072	0	0	△ 73,404
議会の議決による処分額	1,129,969,072	0	0	△ 73,404
条例第3条の2による処分額	0	0	0	0
処分後残高	2,750,086,408	3,181,854	74,004,781	2,350,443
当年度変動額	0	700,000	0	0
受贈財産の受入		700,000		
企業債の償還				
当年度利益				
当年度末残高	2,750,086,408	3,881,854	74,004,781	2,350,443

(税抜き)

平成27年度 伊那市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	2,750,086,408	80,237,078	145,717,072
議会の議決による処分額	48,094,150	0	△ 48,094,150
資本金への組み入れ	48,094,150		△ 48,094,150
条例第3条の2による処分額	0	0	△ 97,622,922
減債積立金の積立	0	0	△ 97,622,922
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
災害準備積立金の積立	0	0	0
処分後残高	2,798,180,558	80,237,078	(繰越利益剰余金) 0

(税抜き)

事業剰余金計算書
28年3月31日まで)

(単位 円)

剰余金				資本合計
資本剰余金 合計	減債 積立金	利益剰余金		
		未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
79,610,482	153,840,813	1,129,895,668	1,283,736,481	2,983,464,299
△ 73,404	0	△ 1,129,895,668	△ 1,129,895,668	0
△ 73,404	0	△ 1,129,895,668	△ 1,129,895,668	0
0	0	0	0	0
		(繰越利益剰余金)		
79,537,078	153,840,813	0	153,840,813	2,983,464,299
700,000	△ 48,094,150	145,717,072	97,622,922	98,322,922
700,000			0	700,000
0	△ 48,094,150	48,094,150	0	0
0	0	97,622,922	97,622,922	97,622,922
		(当年度未処分 利益剰余金)		
80,237,078	105,746,663	145,717,072	251,463,735	3,081,787,221

(税抜き)

平成27年度 伊那市水道事業 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		457,688,134	
ロ 建 物	220,200,402		
減価償却累計額	<u>△ 140,117,896</u>	80,082,506	
ハ 構 築 物	22,517,974,804		
減価償却累計額	<u>△ 9,299,905,284</u>	13,218,069,520	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,004,804,925		
減価償却累計額	<u>△ 1,366,367,797</u>	638,437,128	
ホ 車 両 運 搬 具	19,474,091		
減価償却累計額	<u>△ 17,430,121</u>	2,043,970	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	62,438,997		
減価償却累計額	<u>△ 45,308,520</u>	17,130,477	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			14,413,451,735

(2) 無形固定資産

イ 施 設 利 用 権		<u>120,900,000</u>	
無形固定資産合計			120,900,000

(3) 投資

イ 出 資 金		<u>32,600</u>	
投資合計			<u>32,600</u>

固定資産合計

14,534,384,335

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		531,240,408	
(2) 未 収 金	157,141,206		
貸倒引当金	<u>△ 4,354,000</u>	152,787,206	
(3) 貯 蔵 品		4,156,963	
(4) 前 払 金		<u>0</u>	
流動資産合計			688,184,577

3 繰延資産

(1) 開 発 費		<u>2,266,000</u>	
繰延資産合計			<u>2,266,000</u>
資産合計			<u>15,224,834,912</u>

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費企業債	5,210,026,283	
ロ その他の企業債	<u>100,000,000</u>	
企業債合計		5,310,026,283

(2) 引当金

イ 退職給付引当金	178,703,000	
ロ 修繕引当金	<u>28,307,443</u>	
引当金合計		<u>207,010,443</u>
固定負債合計		5,517,036,726

5 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費企業債	497,005,061	
ロ その他の企業債	<u>0</u>	
企業債合計		497,005,061

(3) 未払金

251,581,405

(4) 前受金

185,453

(5) 引当金

イ 賞与引当金	9,342,000	
ロ その他引当金	<u>1,851,000</u>	
引当金合計		11,193,000

(6) その他流動負債

13,992,355

流動負債合計 773,957,274

6 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	184,586,814	
収益化累計額	<u>△ 10,708,871</u>	173,877,943
ロ 他会計補助金	65,700,000	
収益化累計額	<u>△ 1,450,710</u>	64,249,290
ハ 工事負担金	8,088,750,120	
収益化累計額	<u>△ 3,022,122,243</u>	5,066,627,877
ニ 受贈財産評価額	322,024,757	
収益化累計額	<u>△ 148,387,106</u>	173,637,651
ホ その他長期前受金	1,075,524,960	
収益化累計額	<u>△ 701,864,030</u>	<u>373,660,930</u>
長期前受金合計		5,852,053,691
繰延収益合計		<u>5,852,053,691</u>
負債合計		12,143,047,691

資 本 の 部

7 資 本 金

(1) 自己資本金 2,750,086,408

資本金合計

2,750,086,408

8 剰 余 金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額 3,881,854

ロ 加 入 金 74,004,781

ハ その他資本剰余金 2,350,443

資本剰余金合計

80,237,078

(2) 利益剰余金

イ 減 債 積 立 金 105,746,663

ロ 建設改良積立金 0

ハ 当年度未処分利益剰余金 145,717,072

利益剰余金合計

251,463,735

剰余金合計

331,700,813

資 本 合 計

3,081,787,221

負債資本合計

15,224,834,912

水道事業
決算附属書類

平成27年度 伊那市水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

本年度も伊那市水道事業経営健全化計画を進行管理し、持続可能な事業運営の実現に努めました。合併直後の平成18年度に累積赤字を解消してから、継続して利益剰余金を減債積立金に積み立ててきましたが、平成26年度は会計基準の見直しにより賞与引当金、退職給付引当金等を特別損失として計上したため赤字決算となり、減債積立金を取り崩しました。本年度は、給水収益は減少しましたが、支払利息、資産減耗費の減少などにより、再び黒字を確保することができました。資本的収支の補てん財源は約2億円となり、平成18年度の約7億2千万円から平成26年度の約1億5千万円まで減少してきたところに歯止めをかけることができましたが、減価償却費等による損益勘定留保資金の残高は0となり、昨年度に続き減債積立金を取り崩さなければならぬ厳しい状況となっています。施設等の老朽化が進んでおり、今後も一定水準の純利益を確保し補てん財源を増加させる必要があります。取り崩した減債積立金は、現金の裏付けがなく再び補てん財源とはならないため、決算認定時の議決により自己資本金に組み入れます。

事業収益では、水道料金は前年度比で15,768,411円(1.2%)減少しましたが、平成26年度の25,642,700円(1.9%)減より減少傾向は緩和しました。固定資産の財源となった補助金などを減価償却に応じて収益化する長期前受金戻入、昨年度あった固定資産売却益などの非現金収入の減少などにより、事業収益全体では31,923,990円(2.0%)の減で1,584,494,573円となりました。なお、一般会計補助金は1,263,000円(5.3%)減少し22,689,000円となりましたが、全て国の繰出基準及び市設定基準(ルール)に基づくものです。

事業費用は、制度改正により前年度計上したその他特別損失107,587,275円(皆減)、資産減耗費26,339,820円(77.6%)、企業債利息10,365,512円(7.0%)、職員1名減で人件費が減少したことなどにより、退職給付引当金17,833,881円(皆増)などが増加しましたが、事業費用全体では130,186,899円(8.1%)の減で1,486,871,651円となりました。

その結果、営業成績は前年度比で98,262,909円改善し、97,622,922円の純利益となりました。

財務状況では、建設改良費企業債は固定負債と来年度償還する流動負債の合計が前年度より382,649,361円(6.3%)減少し5,707,031,344円、補てん財源が枯渇したため本年度から資本費平準化債を100,000,000円借り入れましたので、企業債の未償還残高は282,649,361円(4.6%)減少し5,807,031,344円となりました。現金預金は18,737,790円(3.7%)増加し、531,240,408円となりました。退職給付引当金は年度末に在籍する職員が自己都合で退職し

た場合の期末要支給額を 14,198,000 円 (7.4%) 減少させ 178,703,000 円、貸倒引当金は過去 5 年間の不納欠損率により 1,800,000 円 (29.3%) 減少させ 4,354,000 円計上しました。

業務状況は、給水件数が前年度比で 142 件 (0.5%) 増加しましたが、給水人口が 206 人 (0.3%) 減少し、有収水量は 71,831 m³ (1.1%) の減で平成 23 年度から減少が続いています。平成 26 年 10 月からスタートした大口使用者の使用水量の増加促進を目的とした個別給水契約は、8 社 9 件の利用があり、前年度より使用水量が増加した使用者は 5 件あったものの、全体では 10,577 m³ 使用水量が減少しました。また、本来額より 2,984,004 円水道料金を軽減しました。大口使用者 10 者の使用水量は市全体の 7.0% を占め、水道料金は前年度より 5,547,649 円 (5.2%) 減少しました。有収率は 75.3% で前年度より 3.5% 低下し、県内 19 市の平均 (平成 26 年度決算 82.5%) に比べ低いため、最重点課題として改善に努めてまいります。

建設改良では、下水道管きよ整備、道路改良に合わせた老朽管の更新や老朽設備の更新を行いました。上水道基本計画に基づく施設の更新や耐震化、効率的な水運用のため施設の統廃合を進める第 7 次整備事業として、猪鹿送水系切替工事、山寺水源対策実施設計を行いました。

未収金削減については、徴収力強化プログラムに基づき、下水道使用料と合わせて強化を図りました。毎月水道部内、窓口業務等委託事業者とのケース検討を行い、滞納整理マニュアルに基づき、毎月の給水停止、分納管理を徹底し、支払督促の申し立てを 2 件行いました。また、要件に該当する回収困難な未収金について、1,825,799 円 (411 件) を不納欠損処分しました。この結果、水道料金未収金は、前年度より 11,434,395 円 (24.7%) 減の 34,835,219 円 (5,347 件) となりました。

経営見通しとしては、今後も人口減少や節水機器の普及などにより給水収益の減少が見込まれるなか、施設等が一斉に更新期に入るために財源不足となり、平成 29 年度の次期料金の見直しでは値上げ改定が必要となる見込みです。平成 26 年度に見直した水道事業経営健全化計画 (改訂版) に基づき、整備事業費の先送りや見直し、アセットマネジメント (資産管理) による更新投資の平準化、委託の推進など経費削減、収入の確保、人材育成などによる経営基盤の強化を行い、安全、安心、災害に強い水道事業の継続を図ってまいります。

(2) 議会議決事項

件名	提出年月日	議決年月日
平成26年度伊那市水道事業会計資本剰余金及び未処分利益剰余金の処分並びに決算認定について	平成27年 8月31日	平成27年 9月18日
平成27年度伊那市水道事業会計第1回補正予算について	平成28年 2月29日	平成28年 3月18日
平成28年度伊那市水道事業会計予算について	平成28年 2月29日	平成28年 3月18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	備考
平成27年 9月18日	長野県知事	平成27年度起債同意	平成27年10月22日	

(4) 職員に関する事項

区分	部長	課長	課長補佐 主幹・技幹	係長 副主幹	主査 技術主査	主任 技術主任	主事 技師	計	前年度	比較
部長	1							1	1	0
水道業務課								2	4	△ 2
課長								0	0	0
経営係					1			1	2	△ 1
普及係								0	0	0
料金係				1				1	2	△ 1
水道整備課								12	11	1
課長		1						1	0	1
給排水係					4			4	4	0
下水道整備係				2	3			5	5	0
施設管理係				1	1			2	2	0
高遠長谷水道課								1	1	0
課長								0	1	△ 1
業務係								0	0	0
施設係				1				1	0	1
計	1	1	0	5	9	0	0	16	17	△ 1

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

イ 料金の改定

なし

ロ 給水区域の変更

なし

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

(税込み 単位：円)

工事名等	工事箇所	本年度施工内容	請負契約者名等	本年度工事費等	着工年月日	竣工(取得)年月日
平成26年度 下水道関連 竜東北部第26-2-2工区配水管布設替工事	福島区	DCIP φ150 L=176.7m HPPE φ100 L=18.2m HPPE φ75 L=12.5m HIVP φ75 L=169.6m	エビヤ鉄工設備株式会社	17,776,800	H26.07.30	H27.05.29
1,000万円未満工事 2件				12,430,800		
繰越分計	構築物(建設改良繰越) 計			30,207,600		
平成27年度下水道関連 美篤第27-1工区配水管布設替工事	末広区	HPPE φ100 L=363.016m DCIP(GX) φ200 L=206.468m HPPE φ75 L=271.23m	宮下建設株式会社	40,824,000	H27.08.17	H28.03.18
平成27年度下水道関連 美篤第27-2工区配水管布設替工事	上原区	HPPE φ100 L=166.207m DCIP(GX) φ200 L=196.9m HPPE φ75 L=309.209m	清野建設株式会社	28,976,400	H27.08.17	H28.03.18
平成27年度下水道関連 竜東北部第27-1工区配水管布設替工事	福島区	DCIP(GX) φ150 L=286.992m	株式会社キタハラ	21,913,200	H27.09.17	H28.03.25
平成27年度代替水源施設(高遠)道路占用路面復旧工事第1工区委託	西高遠	舗装工事	伊那建設事務所	15,408,064	H27.07.16	H27.12.24
平成27年度代替水源施設(高遠)道路占用路面復旧工事第2工区委託	西高遠	舗装工事	伊那建設事務所	16,790,536	H27.07.16	H27.12.24
平成27年度猪鹿配水系切替工事 第1工区	西高遠	DCIP(GX) φ200 L=534.8m	広瀬建設工業株式会社	30,456,000	H27.07.16	H28.03.10
平成27年度猪鹿配水系切替工事 第2工区	西高遠	DCIP(GX) φ200 L=499.2m	池田建設株式会社	27,345,600	H27.07.17	H28.03.10
材料費				690,958		
事務費				38,735,128		
1,000万円未満工事 10件				51,343,200		
	構築物 計			272,483,086		
平成27年度大萱PC羽広送水ポンプ受電設備更新工事	西箕輪	高压受電設備機器更新	大光電気株式会社	2,354,400	H28.02.29	H28.03.22
平成27年度吹上配水池高区送水更新工事	西箕輪	高区配水池送水ポンプ更新	中信アスナ(株)伊那営業所	777,600	H28.01.12	H28.03.18
平成27年度吹上配水池電気設備改修工事	西箕輪	吹上配水池電気設備改修	中信アスナ(株)伊那営業所	453,600	H28.02.25	H28.03.22
平成27年度今泉配水池計測機器更新工事	富県	配水流量計・水位計・テレメータ・記録計・計装盤の更新	甲信商事株式会社伊那営業所	7,344,000	H28.01.18	H28.03.25
大沢沈澱池流入電動弁更新工事	大沢	電動弁更新 φ150	甲信商事株式会社伊那営業所	2,700,000	H28.01.22	H28.03.29
平成27年度今泉配水池遠方監視装置設置工事	富県	遠方監視装置設置	有限会社林電機商会	486,000	H27.05.25	H27.06.05
量水器 ほか				336,944		
	機械及び装置 計			14,452,544		

工 事 名 等	工事箇所	本 年 度 施 工 内 容	請負契約者名等	本年度工事費等	着 工 年月日	竣 工 (取 得) 年月日
ハンディターミナル機器		検針用ハンディターミナル機器 8台	東洋計器株式会社	2,592,000	H27.05.25	H27.06.01
工具・器具及び備品 計				2,592,000		
建設改良費 計				319,735,230		

3 業 務
 (1) 業 務 量

平成28年3月31日現在

事 項	単 位	平成27年度	平成26年度	比 較		
				増 減	比率(%)	
① 行政区域内人口	人	70,424	70,705	△ 281	△ 0.4	
② 計画給水人口	人	67,100	67,100	0	0.0	
③ 給水人口	人	65,864	66,070	△ 206	△ 0.3	
④ 給水件数	件	29,113	28,971	142	0.5	
内 訳	13mm	件	27,728	27,588	140	0.5
	20mm	件	768	784	△ 16	△ 2.0
	25mm	件	315	308	7	2.3
	30mm	件	94	89	5	5.6
	40mm	件	120	113	7	6.2
	50mm	件	62	62	0	0.0
	75mm	件	25	26	△ 1	△ 3.8
	100mm	件	1	1	0	0.0
⑤ 年間総配水量	m ³	8,724,910	8,431,972	292,938	3.5	
⑥ 一日配水能力	m ³	52,671	52,671	0	0.0	
⑦ 一日平均配水量	m ³	23,839	23,101	738	3.2	
⑧ 一日最大配水量	m ³	29,342	27,497	1,845	6.7	
⑨ 負荷率 ⑦/⑧×100	%	81.2	84.0	△ 2.8	△ 3.3	
⑩ 施設利用率 ⑦/⑥×100	%	45.3	43.9	1.4	3.2	
⑪ 最大稼働率 ⑧/⑥×100	%	55.7	52.2	3.5	6.7	
⑫ 年間給水量(有収水量)	m ³	6,570,625	6,642,456	△ 71,831	△ 1.1	
内 訳	13mm	m ³	4,886,810	4,945,445	△ 58,635	△ 1.2
	20mm	m ³	236,278	240,088	△ 3,810	△ 1.6
	25mm	m ³	190,921	202,747	△ 11,826	△ 5.8
	30mm	m ³	127,978	120,689	7,289	6.0
	40mm	m ³	448,547	445,472	3,075	0.7
	50mm	m ³	295,456	305,043	△ 9,587	△ 3.1
	75mm	m ³	270,114	256,289	13,825	5.4
	100mm	m ³	114,521	126,683	△ 12,162	△ 9.6
⑬ 一日一人平均給水量	m ³	0.273	0.275	△ 0.002	△ 0.7	
⑭ 有収率 ⑫/⑤×100	%	75.3	78.8	△ 3.5	△ 4.4	
⑮ 導送配水管総延長	m	613,350	611,820	1,530	0.3	
⑯ 個別給水契約件数	件	9	9	0	0.0	

(税抜き)

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円, %)

科 目	平成27年度		平成26年度		比 較	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	増 減	比 率
営業収益	1,320,123,939	83.3	1,331,128,361	82.3	△ 11,004,422	△ 0.8
給水収益	1,296,051,701	81.8	1,311,820,112	81.1	△ 15,768,411	△ 1.2
その他の営業収益	24,072,238	1.5	19,308,249	1.2	4,763,989	24.7
営業外収益	264,370,634	16.7	271,413,870	16.9	△ 7,043,236	△ 2.6
受取利息及び配当金	366,055	0.1	993,819	0.1	△ 627,764	△ 63.2
他会計補助金	22,689,000	1.4	23,952,000	1.5	△ 1,263,000	△ 5.3
長期前受戻入	239,871,150	15.1	245,288,388	15.2	△ 5,417,238	△ 2.2
雑収益	1,444,429	0.1	1,179,663	0.1	264,766	22.4
特別利益	0	0.0	13,876,332	0.8	△ 13,876,332	皆 減
固定資産売却益	0	0.0	7,071,900	0.4	△ 7,071,900	皆 減
過年度損益修正益	0	0.0	0	0.0	0	
その他特別利益	0	0.0	6,804,432	0.4	△ 6,804,432	皆 減
計	1,584,494,573	100.0	1,616,418,563	100.0	△ 31,923,990	△ 2.0
1m ³ 当りの供給単価 (料金収入÷有収水量)	197.25		197.49		△ 0.24	△ 0.1

(税抜き)

(3) 事業費に関する事項

(単位 円, %)

科 目	平成27年度		平成26年度		比 較	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	増 減	比 率
営業費用	1,343,007,167	90.3	1,354,331,573	83.7	△ 11,324,406	△ 0.8
原水及び浄水費	471,559,214	31.7	465,421,284	28.8	6,137,930	1.3
配水及び給水費	160,461,292	10.8	159,180,750	9.9	1,280,542	0.8
業務費	44,813,272	3.0	50,866,549	3.1	△ 6,053,277	△ 11.9
総係費	52,046,970	3.5	43,991,701	2.7	8,055,269	18.3
減価償却費	605,009,940	40.7	600,250,856	37.1	4,759,084	0.8
資産減耗費	7,586,428	0.5	33,926,248	2.1	△ 26,339,820	△ 77.6
その他営業費用	1,530,051	0.1	694,185	0.0	835,866	120.4
営業外費用	141,733,923	9.6	152,722,144	9.5	△ 10,988,221	△ 7.2
支払利息及び企業債取扱諸費	136,820,725	9.2	147,184,237	9.1	△ 10,363,512	△ 7.0
繰延勘定償却	3,836,600	0.3	4,116,600	0.3	△ 280,000	△ 6.8
雑支出	1,076,598	0.1	1,421,307	0.1	△ 344,709	△ 24.3
特別損失	2,130,561	0.1	110,004,833	6.8	△ 107,874,272	△ 11.9
固定資産売却損	0	0.0	0	0.0	0	
過年度損益修正損	2,130,561	0.1	2,417,558	0.1	△ 286,997	△ 11.9
その他特別損失	0	0.0	107,587,275	6.7	△ 107,587,275	皆 減
計	1,486,871,651	100.0	1,617,058,550	100.0	△ 130,186,899	△ 8.1
1m ³ 当りの給水原価(注1)	189.23		189.85		△ 0.62	△ 0.3
1m ³ 当りの資本費(注2)	106.80		106.30		0.50	0.5

(注1) (営業費用(受託工事費を除く) + 営業外費用 - その他営業費用 - 不用品売却原価 - 長期前受金戻入) ÷ 有収水量

(注2) ((減価償却費 - 長期前受金戻入) + 企業債利息 + 受水費のうち資本費相当額) ÷ 有収水量

(4) その他主要な事項

なし

4 会 計

(1)重要契約の要旨 (工事請負契約は 150,000千円以上、委託契約は20,000千円以上)

イ 工事請負契約

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
なし			

ロ 委託契約

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
なし			

(2)企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位 円)

借入先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高	備 考
財務省関東財務局	2,799,006,852		195,907,075	2,603,099,777	
地方公共団体金融機構	2,672,293,390	113,400,000	175,698,229	2,609,995,161	
その他	618,380,463	100,000,000	124,444,057	593,936,406	
計	6,089,680,705	213,400,000	496,049,361	5,807,031,344	

ロ 一時借入金

(単位 円)

項 目	前年度末残高	当年度中における 借入残高最高額	当年度末残高	一時借入金 の限度額
金 額	0	0	0	300,000,000

(3) 補てん財源

資本的収入額		381,501,375	補てん可能額			
資本的支出額		815,784,591	前年度末	当年度	当年度	
差引不足額		434,283,216	残高	発生額	処分額	
損益勘定留保資金	過年度		376,173			
	当年度	減価償却費			605,009,940	
		長期前受金戻入			-239,871,150	
		固定資産除却費			7,586,428	
		繰延勘定償却			3,836,600	
		4条控除対象外消費税			111,785	
		計			376,673,603	
		欠損金			0	
		差引使用可能額			376,673,603	
小計		376,173	376,673,603			
利益剰余金	未処分	当年度純利益		(97,622,922)	(97,622,922)	
		計	0	(97,622,922)	(97,622,922)	
	積立金	減債積立金	153,840,813	97,622,922	0	
		建設改良積立金	0	0	0	
		計	153,840,813	97,622,922	0	
小計		153,840,813	195,245,844	(97,622,922)		
その他	消費税資本的 収支調整額	過年度	0	0	0	
		当年度		9,139,290	0	
	小計		0	9,139,290	0	
合計			154,216,986	581,058,737	(97,622,922)	

(4) その他会計経理に関する重要事項

なし

5 附帯事項

(1) 給水工事等の状況

(単位 件)

区分		平成27年度	平成26年度	比較	備考
給水工事 (審査・検査)	新設	176	184	△ 8	
	改造	308	323	△ 15	
	その他	90	70	20	
	計	574	577	△ 3	
修繕工事 (直営分)	受託	0	0	0	
	計	0	0	0	
合計		574	577	△ 3	

(単位：円)

計	補てん額	年度末残高
376,173	376,173	0
605,009,940		
-239,871,150		
7,586,428		
3,836,600		
111,785		
376,673,603		
0		
376,673,603	376,673,603	0
377,049,776	377,049,776	0
0		0
0		0
0		0
251,463,735	48,094,150	203,369,585
0	0	0
251,463,735	48,094,150	203,369,585
251,463,735	48,094,150	203,369,585
0	0	0
9,139,290	9,139,290	0
9,139,290	9,139,290	0
637,652,801	434,283,216	203,369,585

6 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

なし

(2) 他会計補助金等の使途について

(収益的収入)

イ 他会計負担金 9,200,400 円については、消火栓の修理代として修繕費（課税仕入れ）に 5,697,376 円（特定収入）、消火栓の維持管理に係る人件費として職員給与費に 3,503,024 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ロ 他会計補助金 22,689,000 円については、維持管理費等（課税仕入れ）に 2,880,300 円（特定収入）、配水管布設に要する経費として企業債償還利息等に 19,808,700 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ハ 雑収益 1,014,288 円については、水道施設破損等の修理代として修繕費（課税仕入れ）に 871,361 円（特定収入）、修理に係る人件費として職員給与費等に 142,927 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ニ 出資配当金 800 円については、維持管理費等（課税仕入れ）に 347 円（特定収入）、配水管布設に要する経費として企業債償還利息等に 453 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ホ 長期前受金戻入 239,871,150 円については、減価償却費（特定収入以外）に充当しました。

(資本的収入)

イ 他会計負担金 7,323,375 円については、消火栓新設に要する経費等として建設改良費（課税仕入れ）に 6,657,614 円（特定収入）、消火栓新設に係る人件費として職員給与費に 665,761 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ロ 工事負担金 84,974,000 円については、本管切り回し等に要する経費として建設改良費（課税仕入れ）に 72,839,965 円（特定収入）、本管切り回し等に係る人件費として職員給与費に 12,134,035 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ハ 国庫補助金 28,192,000 円については、送水管布設等に要する経費として第7次整備事業費（課税仕入れ）に 28,192,000 円（特定収入）充当しました。

ニ 他会計補助金 27,200,000 円については、送水管布設等に要する経費として第7次整備事業費（課税仕入れ）に 27,200,000 円（特定収入）充当しました。

平成27年度 伊那市水道事業 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)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	金額
当年度純利益	97,622,922
減価償却費	605,009,940
繰延資産償却費	3,836,600
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 14,198,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	159,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,800,000
その他引当金の増減額 (△は減少)	51,000
長期前受金戻入額	△ 239,871,150
受取利息及び受取配当金	△ 366,055
支払利息	136,820,725
固定資産除却費	7,586,428
未収金の増減額 (△は増加)	13,434,003
未払金の増減額 (△は減少)	33,633,680
その他流動負債の増減額 (△は減少)	2,198,610
たな卸資産の増減額 (△は減少)	△ 393,201
前受金の増減額 (△は減少)	134,272
前払金の増減額 (△は減少)	0
小計	643,858,774
利息及び配当金の受取額	366,055
利息の支払額	△ 136,820,725
業務活動によるキャッシュ・フロー	507,404,104
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	△ 347,614,202
国庫補助金等による収入	57,919,000
分担金及び負担金等による収入	83,678,249
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 206,016,953
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	113,400,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 496,049,361
その他の企業債による収入	100,000,000
その他の企業債の償還による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 282,649,361
資金増減額 (△は減少)	18,737,790
資金期首残高	512,502,618
資金期末残高	531,240,408

平成27年度伊那市水道事業会計 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			1,584,494,573	
	1	営業収益		1,320,123,939	
		1	給水収益	1,296,051,701	
			1	水道料金	1,296,051,701
		3	その他 営業収益	24,072,238	
			1	材料売却収益	326,168
			2	手数料	6,478,900
			3	雑収益	833,088
			4	他会計負担金	16,434,082
	2	営業外収益		264,370,634	
		1	受取利息 及び配当金	366,055	
			1	預金利息	366,055
		2	他会計 補助金	22,689,000	
			1	一般会計 補助金	22,689,000
		3	長期前受金 戻 入	239,871,150	
			1	長期前受金 戻 入	239,871,150
		4	雑収益	1,444,429	
			2	その他雑収益	1,444,429

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				1,486,871,651	
	1 営業費用			1,343,007,167	
		1 原水及び 浄水費		471,559,214	
			1 給料	10,949,400	予算額 10,950,000
			2 手当	5,441,909	予算額 5,583,151
			3 賃金	891,514	
			5 法定福利費	3,345,849	予算額 3,345,849
			10 備用品費	397,741	
			11 燃料費	276,029	
			12 光熱水費	1,322,706	
			16 委託料	6,833,666	
			17 手数料	6,250	
			18 賃借料	614,123	
			19 修繕費	2,405,514	
			21 動力費	5,671,008	
			22 薬品費	1,880,985	
			26 負担金	10,843,930	
			27 受水費	418,785,170	
			32 保険料	120,420	
			33 公課費	21,000	
			40 賞与引当金 繰入額	1,454,000	予算額 1,454,000 引当計上額 1,454,000
			44 その他引当 金繰入額	298,000	予算額 298,000 引当計上額 298,000
		2 配水及び 給水費		160,461,292	
			1 給料	20,082,000	予算額 20,082,000
			2 手当	8,145,435	予算額 8,420,789
			5 法定福利費	6,048,211	予算額 6,048,211
			8 報償費	1,222,224	
			10 備用品費	315,526	
			11 燃料費	403,293	
			12 光熱水費	1,533,902	
			14 通信運搬費	3,573,938	
			16 委託料	6,906,121	
			18 賃借料	753,811	
			19 修繕費	59,470,288	
			21 動力費	40,618,364	
			23 工事請負費	6,850,000	
			24 材料費	931,917	
			32 保険料	236,262	
			33 公課費	84,000	
			40 賞与引当金 繰入額	2,754,000	予算額 2,754,000 引当計上額 2,754,000

款	項	目	節	金額	備考
			44 その他引当 金繰入額	532,000	予算額 532,000 引当計上額 532,000
		4 業務費		44,813,272	
			1 給料	3,919,200	予算額 3,920,000
			2 手当	2,054,662	予算額 2,185,369
			5 法定福利費	1,201,631	予算額 1,201,631
			8 報償費	494,444	
			10 備用品費	32,000	
			13 印刷製本費	360,000	
			14 通信運搬費	82,502	
			16 委託料	32,241,547	
			17 手数料	1,697,879	
			26 負担金	2,524,726	
			40 賞与引当金 繰入額	169,455	予算額 170,000 引当計上額 170,000
			44 その他引当 金繰入額	35,226	予算額 36,000 引当計上額 36,000
		5 総係費		52,046,970	
			1 給料	13,259,187	予算額 13,260,000
			2 手当	5,103,464	予算額 5,220,162
			4 報酬	60,000	
			5 法定福利費	4,157,838	予算額 4,157,838
			6 旅費	155,111	
			7 退職給付費	17,833,881	引当計上額 17,833,881
			9 被服費	25,582	
			10 備用品費	243,055	
			13 印刷製本費	6,300	
			16 委託料	393,298	
			17 手数料	21,253	
			18 賃借料	230,835	
			19 修繕費	9,000	
			26 負担金	7,579,226	
			32 保険料	536,013	
			40 賞与引当金 繰入額	2,039,000	予算額 2,039,000 引当計上額 2,039,000
			43 貸倒引当金 繰入額	69,684	引当計上額 69,684
			44 その他引当 金繰入額	324,243	予算額 325,000 引当計上額 325,000
		6 減価償却費		605,009,940	
			1 有形固定資産 減価償却費	596,909,940	
			2 無形固定資産 減価償却費	8,100,000	
		7 資産減耗費		7,586,428	
			1 固定資産 徐却費	7,586,348	
			2 たな卸 資産減耗費	80	

款	項	目	節	金額	備考
		8 その他 営業費用		1,530,051	
			1 材料 売却原価	1,530,051	
	2 営業外費用			141,733,923	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		136,820,725	
			1 企業債利息	136,820,725	
		2 繰延勘定 償却		3,836,600	
			1 開発償却費	3,836,600	
		4 雑支出		1,076,598	
			2 その他 雑支出	1,076,598	
	3 特別損失			2,130,561	
		4 過年度 損益修正損		2,130,561	
			1 過年度損益 修正損	2,130,561	

固定資産明細

1 有形固定資産明細書

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
					当年度 増加額
土地	456,988,134	700,000	0	457,688,134	0
建物	220,200,402	0	0	220,200,402	5,829,538
構築物	22,314,315,826	286,347,346	82,688,368	22,517,974,804	521,546,850
機械及び装置	1,993,397,981	13,406,944	2,000,000	2,004,804,925	64,357,045
車両運搬具	19,474,091	0	0	19,474,091	714,193
工具器具及び備品	60,038,997	2,400,000	0	62,438,997	4,462,314
建設仮勘定	0	0	0	0	0
計	25,064,415,431	302,854,290	84,688,368	25,282,581,353	596,909,940

2 無形固定資産明細書

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	当年度 減価償却高	年度末 現在高
施設利用権	129,000,000	0	0	8,100,000	120,900,000
計	129,000,000	0	0	8,100,000	120,900,000

3 投資

(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
出資金	32,600	0	0	32,600
計	32,600	0	0	32,600

書

(単位 円)

償却累計額		年度末償却 未済高	備考
当年度 減少額	累計		
0	0	457,688,134	
0	140,117,896	80,082,506	
75,320,020	9,299,905,284	13,218,069,520	
1,782,000	1,366,367,797	638,437,128	
0	17,430,121	2,043,970	
0	45,308,520	17,130,477	
0	0	0	
77,102,020	10,869,129,618	14,413,451,735	

(単位 円)

備考

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	発行価額	利率	償還終期	備考	
			当年度償還高	償還高累計						
建設改良企業債	政府資金	平成1.03.27	146,100,000	8,479,901	118,079,991	28,020,009	-	4.850	平成31.03.25	
	政府資金	平成5.03.25	742,000,000	35,139,139	448,140,089	293,859,911	-	4.400	平成35.03.25	
	政府資金	平成5.03.25	210,000,000	9,945,039	126,832,100	83,167,900	-	4.400	平成35.03.25	
	政府資金	平成6.03.23	629,800,000	28,146,490	363,914,603	265,885,397	-	3.650	平成36.03.01	
	政府資金	平成7.03.27	450,300,000	19,581,705	226,960,746	223,339,254	-	4.650	平成37.03.01	
	政府資金	平成8.03.14	237,700,000	9,868,747	120,030,026	117,669,974	-	3.150	平成38.03.01	
	政府資金	平成9.03.25	253,400,000	10,215,207	120,117,574	133,282,426	-	2.800	平成39.03.01	
	政府資金	平成10.03.25	302,500,000	11,963,788	137,626,526	164,873,474	-	2.100	平成40.03.01	
	政府資金	平成11.03.25	215,100,000	8,331,268	89,355,554	125,744,446	-	2.100	平成41.03.01	
	政府資金	平成12.03.24	174,400,000	6,635,265	66,205,924	108,194,076	-	2.000	平成42.03.01	
	政府資金	平成13.03.26	211,700,000	8,019,619	74,724,639	136,975,361	-	1.600	平成43.03.01	
	政府資金	平成13.03.26	25,300,000	958,414	8,930,248	16,369,752	-	1.600	平成43.03.01	
	政府資金	平成14.03.25	248,400,000	9,696,121	80,813,497	167,586,503	-	0.900	平成44.03.01	
	政府資金	平成15.03.25	20,100,000	785,202	5,432,336	14,667,664	-	0.700	平成45.03.01	
	政府資金	平成15.12.25	96,000,000	3,750,222	25,945,491	70,054,509	-	0.700	平成45.09.25	
	政府資金	平成16.03.25	33,700,000	1,331,518	7,828,695	25,871,305	-	0.500	平成46.03.01	
	政府資金	平成17.01.31	97,000,000	3,832,561	22,533,632	74,466,368	-	0.500	平成46.09.25	
	政府資金	平成17.03.25	106,700,000	3,607,969	18,942,759	87,757,241	-	2.100	平成47.03.01	
	政府資金	平成17.12.27	60,000,000	2,028,850	10,651,972	49,348,028	-	2.100	平成45.09.25	
	政府資金	平成18.03.27	53,400,000	1,751,617	7,589,088	45,810,912	-	2.200	平成48.03.01	
	政府資金	平成19.02.26	189,800,000	6,225,789	26,973,951	162,826,049	-	2.200	平成48.09.25	
	政府資金	平成19.03.26	50,100,000	1,607,806	5,476,728	44,623,272	-	2.200	平成49.03.01	
	政府資金	平成19.10.26	3,200,000	102,694	349,811	2,850,189	-	2.200	平成49.09.25	
政府資金	平成20.03.25	64,000,000	2,009,432	4,942,335	59,057,665	-	2.200	平成50.03.01		
政府資金	平成20.11.25	9,100,000	285,717	702,739	8,397,261	-	2.200	平成50.09.25		
政府資金	平成21.03.25	3,700,000	117,973	176,129	3,523,871	-	1.900	平成51.03.01		
政府資金	平成21.12.22	46,700,000	1,489,022	2,223,040	44,476,960	-	1.900	平成51.09.25		
政府資金	平成22.03.25	31,600,000	0	0	31,600,000	-	1.900	平成53.03.01		
政府資金	平成23.03.25	12,800,000	0	0	12,800,000	-	1.900	平成53.03.01		
	小計	4,724,600,000	195,907,075	2,121,500,223	2,603,099,777					
債	機構資金	平成1.03.24	30,800,000	2,072,878	28,623,246	2,176,754	-	4.950	平成29.03.20	
	機構資金	平成5.03.26	318,000,000	17,294,205	218,982,905	99,017,095	-	4.500	平成33.03.20	
	機構資金	平成5.03.26	90,000,000	4,894,586	61,976,294	28,023,706	-	4.500	平成33.03.20	
	機構資金	平成6.03.23	45,400,000	2,302,351	29,663,760	15,736,240	-	3.700	平成34.03.20	
	機構資金	平成6.03.23	252,800,000	12,841,525	164,874,455	87,925,545	-	3.750	平成34.03.20	
	機構資金	平成7.03.27	157,700,000	7,884,973	90,809,875	66,890,125	-	4.750	平成35.03.20	
	機構資金	平成7.03.27	274,000,000	13,686,685	158,129,746	115,870,254	-	4.700	平成35.03.20	
	機構資金	平成8.03.22	118,900,000	5,561,978	67,435,120	51,464,880	-	3.200	平成36.03.20	
	機構資金	平成8.03.22	39,600,000	1,853,897	22,406,481	17,193,519	-	3.250	平成36.03.20	
	機構資金	平成9.03.28	34,700,000	1,569,344	18,343,865	16,356,135	-	2.900	平成37.03.20	
	機構資金	平成9.03.28	134,200,000	6,067,086	71,128,738	63,071,262	-	2.850	平成37.03.20	
	機構資金	平成10.03.25	21,700,000	954,267	10,915,754	10,784,246	-	2.200	平成38.03.20	
	機構資金	平成10.03.25	164,400,000	7,229,374	82,929,393	81,470,607	-	2.150	平成38.03.20	
	機構資金	平成11.03.24	187,200,000	8,061,508	86,462,295	100,737,705	-	2.100	平成39.03.20	
	機構資金	平成12.03.22	118,600,000	5,011,143	50,000,618	68,599,382	-	2.000	平成40.03.20	
	機構資金	平成13.03.29	173,300,000	7,248,047	67,389,235	105,910,765	-	1.650	平成41.03.20	
	機構資金	平成13.03.29	19,700,000	822,812	7,633,617	12,066,383	-	1.700	平成41.03.20	
	機構資金	平成14.03.28	251,600,000	10,837,712	90,425,540	161,174,460	-	0.800	平成42.03.20	
	機構資金	平成15.03.28	283,900,000	12,396,259	94,191,113	189,708,887	-	0.250	平成43.03.20	

(単位 円, %)

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						
建 設 改 良 企 業 債	機構資金	平成16.03.30	189,300,000	8,068,691	52,229,572	137,070,428	—	0.700	平成44.03.20	
	機構資金	平成17.03.30	153,300,000	5,823,938	33,186,604	120,113,396	—	2.100	平成45.03.20	
	機構資金	平成17.08.30	106,800,000	7,530,159	75,135,073	31,664,927	—	2.000	平成32.03.20	
	機構資金	平成18.03.30	210,800,000	7,904,351	37,994,673	172,805,327	—	2.000	平成46.03.20	
	機構資金	平成18.08.31	45,600,000	3,767,774	33,706,542	11,893,458	—	2.550	平成31.03.20	
	機構資金	平成18.08.31	71,200,000	6,458,838	57,780,820	13,419,180	—	2.550	平成30.03.20	
	機構資金	平成19.03.23	36,700,000	1,331,305	5,158,583	31,541,417	—	2.150	平成47.03.20	
	機構資金	平成19.03.23	71,300,000	2,597,879	10,073,686	61,226,314	—	2.100	平成47.03.20	
	機構資金	平成20.03.25	50,500,000	1,810,827	5,323,541	45,176,459	—	2.050	平成48.03.20	
	機構資金	平成21.03.25	50,800,000	1,813,837	3,593,695	47,206,305	—	1.900	平成49.03.20	
	機構資金	平成23.03.24	32,000,000	0	0	32,000,000	—	1.900	平成53.03.20	
	機構資金	平成23.08.30	7,500,000	0	0	7,500,000	—	1.700	平成53.03.20	
	機構資金	平成24.03.27	57,000,000	0	0	57,000,000	—	1.700	平成54.03.20	
	機構資金	平成25.02.27	3,000,000	0	0	3,000,000	—	1.700	平成54.09.20	
	機構資金	平成25.03.26	49,000,000	0	0	49,000,000	—	1.500	平成55.03.20	
	機構資金	平成26.02.26	75,100,000	0	0	75,100,000	—	1.300	平成55.09.20	
	機構資金	平成26.03.25	128,200,000	0	0	128,200,000	—	1.400	平成56.03.20	
	機構資金	平成27.03.26	72,900,000	0	0	72,900,000	—	1.200	平成57.03.20	
	機構資金	平成27.03.26	105,600,000	0	0	105,600,000	—	1.200	平成57.03.20	
	小 計		4,346,500,000	175,698,229	1,736,504,839	2,609,995,161				
市 中 金 融 機 関 債	市中金融機関	平成20.09.17	38,000,000	3,894,869	28,044,354	9,955,646	—	1.270	平成30.09.17	
	市中金融機関	平成20.09.17	4,500,000	331,417	4,500,000	0	—	0.950	平成27.09.17	
	市中金融機関	平成20.09.17	214,800,000	18,132,057	129,979,240	84,820,760	—	1.410	平成32.09.16	
	市中金融機関	平成21.03.23	88,800,000	12,685,714	88,800,000	0	—	0.860	平成28.03.22	
	小 計		346,100,000	35,044,057	251,323,594	94,776,406				
	市中銀行	平成21.03.23	14,100,000	1,400,000	9,800,000	4,300,000	—	1.250	平成31.03.25	借換債
	市中銀行	平成21.03.23	249,300,000	24,920,000	174,440,000	74,860,000	—	1.250	平成31.03.25	借換債
	市中銀行	平成21.03.23	220,000,000	17,620,000	123,340,000	96,660,000	—	1.250	平成31.03.25	借換債
	市中銀行	平成22.03.23	381,450,000	31,780,000	190,680,000	190,770,000	—	0.955	平成34.03.23	借換債
	市中銀行	平成22.03.23	45,650,000	3,820,000	22,920,000	22,730,000	—	0.955	平成34.03.23	借換債
市中銀行	平成22.03.23	20,350,000	2,900,000	17,400,000	2,950,000	—	0.645	平成29.03.23	借換債	
市中銀行	平成22.03.23	48,650,000	6,960,000	41,760,000	6,890,000	—	0.645	平成29.03.23	借換債	
小 計		979,500,000	89,400,000	580,340,000	399,160,000					
そ の 他 企 業 債	市中金融機関	平成28.03.22	100,000,000	0	0	100,000,000	—	0.190	平成38.03.22	
	小 計		100,000,000	0	0	100,000,000	—			
合 計		10,496,700,000	496,049,361	4,689,668,656	5,807,031,344 (5,807,031,344)					

種類のうち、「建設改良企業債」は、貸借対照表において「イ 建設改良費企業債」に区分したものの、「その他企業債」は「ロ その他の企業債」に区分したものです。

企業債借入先別内訳

(単位：円)

借入先	平成26年度末 現在高	平成27年度 借入額	平成27年度償還額		平成27年度末 現在高
			元 金	利 子	
財務省理財局	2,799,006,852	0	195,907,075	75,209,885	2,603,099,777
地方公共団体 金融機構	2,672,293,390	113,400,000	175,698,229	54,945,371	2,609,995,161
㈱八十二銀行	219,760,000	0	43,940,000	2,618,342	175,820,000
長野銀行㈱	268,800,000	0	45,460,000	2,412,215	223,340,000
長野県信用組合	14,181,932	0	4,226,286	165,147	9,955,646
長野県労働金庫	115,638,531	0	30,817,771	1,469,765	84,820,760
上伊那農業協同組合	0	100,000,000	0	0	100,000,000
計	6,089,680,705	213,400,000	496,049,361	136,820,725	5,807,031,344

※平成27年度借入額には平成26年度からの繰越分（8,200,000円）が含まれています。

主要な施策

(税込み)

款	1	水道事業費用							
項	1	営業費用							
目	1	原水及び浄水費							(単位 千円)
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	原水及び浄水費 9101		予算現額	514,376					514,376
			決算額	507,447					507,447
			差引	6,929					6,929
			安全な水道水を安定供給するため、職員2.5名分の人件費のほか、水源及び浄水施設の適切な維持管理を行いました。 (1) 水質検査負担金 20か所 (伊那17、高遠3) 11,692 (2) 上伊那広域水道用水企業団から 受水量6,982,308m ³ 452,288						
目計			予算現額	514,376					514,376
			決算額	507,447					507,447
			差引	6,929					6,929

款	1	水道事業費用							
項	1	営業費用							
目	2	配水及び給水費							
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	配水及び給水費 9102		予算現額	196,611					196,611
			決算額	169,685					169,685
			差引	26,926					26,926
			給水の適正を保持すると共に安定した給水を行うため、職員4.75名分の人件費のほか、給水装置工事の審査及び送配水管の漏水修理など維持管理を行いました。 (1) 給水装置の設計審査及び完了検査 574件他 (2) 検定満了メーター取替 4,608個 27,816 (3) 漏水修繕及び舗装修繕 修繕140件 舗装66件 23,868 (4) 配水池塗装工事 (村岡PC) 7,398						
目計			予算現額	196,611					196,611
			決算額	169,685					169,685
			差引	26,926					26,926

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	4	業務費

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績金額	財源内訳				
			国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	業務費 9104	予算現額	49,423				49,423
		決算額	47,814				47,814
		差引	1,609				1,609
		<p>職員1名の人件費のほか、水道料金等の徴収に関する事業を行いました。 窓口等業務を通年民間事業者へ委託し、事務の効率化を図りました。</p> <p>(1) 給水区域 伊那市区域(簡易水道の給水区域を除く)及び南箕輪村の一部の区域 給水件数 29,113件 有収水量 6,570,625m³</p> <p>(2) 窓口等業務委託(1年分) 32,646</p> <p>(3) 料金計算等広域電算負担金 2,727</p> <p>(4) 口座振替等手数料等 1,834</p>					
目 計		予算現額	49,423				49,423
		決算額	47,814				47,814
		差引	1,609				1,609

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	5	総係費

主管	事業名	事業の実績金額	財源内訳				
			国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	総係費 9105	予算現額	43,170				43,170
		決算額	52,737				52,737
		差引	-9,567				-9,567
		<p>職員3名分の人件費のほか、水道事業の全般に係る事務を行いました。</p> <p>(1) 上下水道事業運営審議会(委員14名、2回開催) 60</p> <p>(2) 庁舎維持管理負担金 6,000</p> <p>(3) 貸倒引当金への繰入(年度末引当残高 4,354千円) 77 引当金から執行した不納欠損額 水道料金 平成18年度から平成26年度 411件 1,825,799円 開栓手数料 平成22年度から平成25年度 51件 51,000円</p> <p>(4) 退職給付引当金(非現金支出の予算超過執行 予算額 0千円) 17,834 平成26年度末引当額 192,901千円 平成27年度中の引当金からの執行額 32,032千円 平成27年度末引当額 178,703千円</p>					
目 計		予算現額	43,170				43,170
		決算額	52,737				52,737
		差引	-9,567				-9,567

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	6	減価償却費

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	減価償却費 9106	予算現額	605,427					605,427
		決算額	605,010					605,010
		差引	417					417
		固定資産の減価償却費を費用化しました。						
		(1) 有形固定資産減価償却費 (構築物、機械等)					596,910	
		(2) 無形固定資産減価償却費 (地役権等)					8,100	
目 計			予算現額	605,427				605,427
			決算額	605,010				605,010
			差引	417				417

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	7	資産減耗費

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	資産減耗費 9107	予算現額	38,060					38,060
		決算額	7,586					7,586
		差引	30,474					30,474
		固定資産の除却、廃棄に伴う未償却残高の費用化及びたな卸資産の減耗に伴う費用化を行いました。						
		(1) 有形固定資産除却損、廃棄損、撤去費					7,586	
		(2) たな卸資産減耗費					-	
目 計			予算現額	38,060				38,060
			決算額	7,586				7,586
			差引	30,474				30,474

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	8	その他営業費用

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道業務課	その他 営業費用 9108		予算現額	2,223					2,223
			決算額	1,531					1,531
			差引	692					692
			(1) 水道使用者のメーターが破損した場合などに販売するための購入原価を費用化しました。 φ13mm 12件 (2) 簡易水道事業にメーター及び材料を販売するための購入原価を費用化しました。 φ13mm 251件 φ20mm 5件 φ25mm 1件						
目 計			予算現額	2,223					2,223
			決算額	1,531					1,531
			差引	692					692

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	1	支払利息及び企業債取扱諸費

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道業務課	支払利息及 び企業債取 扱諸費 9111		予算現額	137,471					137,471
			決算額	136,821					136,821
			差引	650					650
			水道事業の企業債に係る利息の支払いを行いました。						
目 計			予算現額	137,471					137,471
			決算額	136,821					136,821
			差引	650					650

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	2	繰延資産償却

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道業務課	繰延資産償 却 9112		予算現額	3,837					3,837
			決算額	3,837					3,837
			差引	0					0
			開発費の繰延資産償却費を費用化しました。						
目 計			予算現額	3,837					3,837
			決算額	3,837					3,837
			差引	0					0

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	4	雑支出

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	雑支出 9114	予算現額	1,583					1,583
		決算額	116					116
		差引	1,467					1,467
非課税分の仮払消費税などを費用化しました。								
目 計			予算現額	1,583				1,583
			決算額	116				116
			差引	1,467				1,467

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	5	消費税及び地方消費税

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	消費税及び 地方消費税 9115	予算現額	48,000					48,000
		決算額	46,365					46,365
		差引	1,635					1,635
水道事業に係る消費税及び地方消費税を支払いました。								
目 計			予算現額	48,000				48,000
			決算額	46,365				46,365
			差引	1,635				1,635

款	1	水道事業費用
項	3	特別損失
目	4	過年度損益修正損

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	過年度損益 修正損 9122	予算現額	2,500					2,500
		決算額	2,290					2,290
		差引	210					210
過年度分水道料金の調定変更に伴う損失費用の費用化を行いました。 過年度分漏水認定等								2,289,727円
目 計			予算現額	2,500				2,500
			決算額	2,290				2,290
			差引	210				210

款	1	水道事業費用
項	4	予備費
目	1	予備費

主 管	事 業 名	事 業 の 実 績 金 額	財 源 内 訳				
			国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道 業務 課	予備費 9131	予算現額	2,000				2,000
		決算額	0				0
		差引	2,000				2,000
予備費の充用は、ありませんでした。							
日 計		予算現額	2,000				2,000
		決算額	0				0
		差引	2,000				2,000

款	1	資本的支出							
項	1	建設改良費							
目	3	構築物							(単位 千円)
主	事業名 事業の実績金額			財源内訳					
管				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道 整備 課	◎	建設 構築物 9143	予算現額	260,872			93,100	106,097	61,675
			決算額	169,246			64,800	92,297	12,149
			差引	91,626			28,300	13,800	49,526
			(翌年度建設改良繰越)	48,000			10,500	21,240	16,260
水道水を安定的に配水するため、下水道、道路改良事業関連など計10件、延長3,351mの配水管布設(替)及び材料支給を実施しました。									
【建設改良費：169,246千円(うちH26からの繰越30,208千円)】									
(1) 下水道関連事業 10件 3,351m 160,693									
公共 2件 409m									
美篤 4件 1,799m									
竜東北部 4件 1,143m									
(2) 道路関連事業等 2件 161m 3,553									
(3) その他(舗装等) 一式 4,309									
(4) 材料支給 691									
【H28～3件(下水道関連2件、老朽管更新1件)48,000千円繰越】									
目 計			予算現額	260,872			93,100	106,097	61,675
			決算額	169,246			64,800	92,297	12,149
			差引	91,626			28,300	13,800	49,526
			(翌年度建設改良繰越)	48,000			10,500	21,240	16,260

款	1	資本的支出							
項	1	建設改良費							
目	4	機械及び装置							
主	事業名 事業の実績金額			財源内訳					
管				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道 整備 課	◎	建設 機械 及び装置 9144	予算現額	17,556			13,300		4,256
			決算額	14,453			10,800		3,653
			差引	3,103			2,500		603
			安定した配水を行うため、老朽設備の更新、整備を行いました。						
(1) 遠方監視設備、計測機器設備等更新工事(今泉配水池) 7,830									
(2) 受電設備更新工事(大萱PC配水池) 2,355									
(3) 電動弁更新工事(大沢沈澱池) 2,700									
(4) 送水ポンプ、電気設備等更新工事(吹上配水池) 1,232									
(5) 新設メーター ほか 336									
目 計			予算現額	17,556			13,300		4,256
			決算額	14,453			10,800		3,653
			差引	3,103			2,500		603

款	1	資本的支出								
項	1	建設改良費								
目	6	工具・器具及び備品								(単位 千円)
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳						
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源		
水道整備課	工具・器具 及び備品 9146		予算現額	3,002					3,002	
			決算額	2,592					2,592	
			差引	410					410	
			(1) ハンディターミナル更新 (H19年購入 高遠長谷分) 一式						2,592	
目 計			予算現額	3,002					3,002	
			決算額	2,592					2,592	
			差引	410					410	

款	1	資本的支出								
項	1	建設改良費								
目	7	事務費								
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳						
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源		
水道整備課	建設事務費 9147		予算現額	39,557					39,557	
			決算額	38,735					38,735	
			差引	822					822	
			建設改良事業を推進するための職員5名分の人件費のほか、水道事業の建設改良に係る事務を行いました。							
目 計			予算現額	39,557					39,557	
			決算額	38,735					38,735	
			差引	822					822	

款	1	資本的支出								
項	2	企業債償還金								
目	1	企業債償還金								
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳						
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源		
水道業務課	企業債 償還金 9151		予算現額	496,350					496,350	
			決算額	496,049					496,049	
			差引	301					301	
			水道事業の企業債に係る元金の支払いを行いました。							
目 計			予算現額	496,350					496,350	
			決算額	496,049					496,049	
			差引	301					301	

款	1	資本的支出
項	5	第7次整備事業
目	3	構築物

(単位 千円)

主 管	事 業 名	事 業 の 実 績	金 額	財 源 内 訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水 道 整 備 課	◎ 7次整備 構築物 9163		予算現額	152,900	39,733	38,400	40,800	33,967
			決算額	94,709	28,192	27,200	37,800	1,517
			差引	58,191	11,541	11,200	3,000	32,450
			<p>上水道基本計画に伴う、安心、安全、快適で災害に強い水道を整備するために、管布設工事及び設計調査を行いました。</p> <p>(1) 代替水源施設（高遠）整備 猪鹿配水系切替工事 L=1,034m 57,802 舗装復旧委託工事 A=6,051㎡ 32,198</p> <p>(2) 代替水源施設（伊那）整備 山寺水源対策実施設計業務 一式 4,709</p>					
目 計			予算現額	152,900	39,733	38,400	40,800	33,967
			決算額	94,709	28,192	27,200	37,800	1,517
			差引	58,191	11,541	11,200	3,000	32,450

款	1	資本的支出
項	15	予備費
目	1	予備費

主 管	事 業 名	事 業 の 実 績	金 額	財 源 内 訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水 道 整 備 課	予備費 9171		予算現額	1,000				1,000	
			決算額	0				0	
			差引	1,000				1,000	
			予備費の充用は、ありませんでした。						
目 計			予算現額	1,000				1,000	
			決算額	0				0	
			差引	1,000				1,000	

注記

I 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、先入先出法による原価法とします。

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（ただし、量水器については取替法）によります。

・主な耐用年数

建物 10～38年

構築物 16～60年

機械及び装置 2～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 3～10年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によります。

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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上しています。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上しています。

(3) 修繕引当金

経過措置に基づき、会計基準改正前に引き当てられたものを引き続き計上しています。

(4) その他引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上しています。

(5) 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ます。

なお、貸倒実績率については、過去5年間の実績を平均して算出しています。

4 消費税等の会計処理

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ます。

II キャッシュフロー計算書関連

重要な非資金取引

平成 27 年度に、新たに計上した現物出資の受入による資産の取得額は、3,120,000 円です。

III 貸借対照表等関連

1 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取り崩し

平成 27 年度において、退職手当として 32,031,881 円を支給することとなったため、退職給付引当金 32,031,881 円を取り崩しました。

(2) 賞与引当金等の取り崩し

平成 27 年 6 月に、平成 26 年 12 月から平成 27 年 3 月分の期末手当及び勤勉手当とそれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金 8,812,455 円及びその他引当金 1,652,469 円を取り崩しました。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

平成 27 年度に、水道料金 1,825,799 円及び開栓手数料 51,000 円の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金 1,876,799 円を取り崩しました。

IV 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 27 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しました。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成 27 年 3 月 31 日において、償却資産の取得また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 27 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産で、取得または改良した資産と補助金等との対応関係を個別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を除く。）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ます。

(3) 繰延勘定の原則廃止に係る経過措置

平成 27 年 3 月 31 日において繰延勘定に計上されているものについては、繰延資産に計上し、その償却を終えるまでは従前の例により償却を継続することとしています。

