

平成28年度 庄内町水道事業会計決算書

目 次

I 決算書類	1
1 平成28年度 庄内町水道事業決算報告書	1
2 財務諸表	5
(1) 平成28年度 庄内町水道事業損益計算書	5
(2) 平成28年度 庄内町水道事業剰余金計算書	7
(3) 平成28年度 庄内町水道事業剰余金処分計算書(案)	9
(4) 平成28年度 庄内町水道事業貸借対照表	10
II 決算附属書類	12
1 平成28年度 庄内町水道事業報告書	12
2 その他の書類	23
(1) キャッシュ・フロー計算書	23
(2) 収益費用明細書	24
(3) 固定資産明細書	27
(4) 企業債明細書	28
注 記 事 項	30

I 決算書類

1 平成28年度 庄内町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	615,307,000	0	0	615,307,000
第1項 営業収益	553,033,000	0	0	553,033,000
第2項 営業外収益	62,242,000	0	0	62,242,000
第3項 特別利益	32,000	0	0	32,000

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	616,463,000	△ 1,715,000	0	0	0	614,748,000
第1項 営業費用	559,010,000	△ 1,715,000	0	0	0	557,295,000
第2項 営業外費用	51,243,000	0	341,700	0	0	51,584,700
第3項 特別損失	210,000	0	0	0	0	210,000
第4項 予備費	6,000,000	0	△ 341,700	0	0	5,658,300

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税及び地方消費税)
678,233,968	62,926,968	
548,026,943	△ 5,006,057	(40,047,832)
62,609,871	367,871	(105,928)
67,597,154	67,565,154	

(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 (うち仮払消費税及び地方消費税)
0	614,748,000	596,672,388	0	18,075,612	
0	557,295,000	545,116,476	0	12,178,524	(20,673,193)
0	51,584,700	51,548,285	0	36,415	
0	210,000	7,627	0	202,373	(564)
0	5,658,300	0	0	5,658,300	

(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
第1款 資本的収入	10,637,000	△ 4,800,000	5,837,000	0
第4項 負 担 金	10,636,000	△ 4,800,000	5,836,000	0
第6項 固 定 資 産 代 産 金	1,000	0	1,000	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	212,774,000	△ 12,000,000	0	200,774,000	0	0
第1項 建設改良費	84,760,000	△ 12,000,000	0	72,760,000	0	0
第2項 企業債償還金	124,014,000	0	0	124,014,000	0	0
第6項 予 備 費	4,000,000	0	0	4,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額187,032,747円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的及び建設改良積立金29,613,886円で補てんした。

(単位：円)

継続費通次繰越に係る財源 充当	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税 及び地方消費税)
0	5,837,000	5,398,010	△ 438,990	
0	5,836,000	5,398,010	△ 437,990	
0	1,000	0	△ 1,000	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考 (うち仮払消費税 及び地方消費税)
		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		
200,774,000	192,430,757	0	0	0	8,343,243	
72,760,000	68,417,859	0	0	0	4,342,141	(4,965,371)
124,014,000	124,012,898	0	0	0	1,102	
4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	

収支調整額4,956,598円、過年度分損益勘定留保資金8,645,453円、当年度分損益勘定留保資金143,816,810円

2 財務諸表

(1) 平成28年度 庄内町水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	500,407,421		
(2) その他営業収益	<u>7,571,690</u>	507,979,111	
2 営業費用			
(1) 原水費	201,771,270		
(2) 配水及び給水費	87,874,200		
(3) 総係費	31,776,317		
(4) 減価償却費	197,169,477		
(5) 資産減耗費	<u>5,852,019</u>	<u>524,443,283</u>	
営業損失			16,464,172
3 営業外収益			
(1) 加入金	1,309,000		
(2) 受取利息	529,924		
(3) 補助金	584,000		
(4) 長期前受金戻入	59,164,671		
(5) 雑収益	917,069	62,504,664	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	37,197,428		
(2) 雑支出	<u>45,688</u>	<u>37,243,116</u>	<u>25,261,548</u>
経常利益			8,797,376

5 特 別 利 益			
(1) 過年度損益修正益	<u>67,597,154</u>	<u>67,597,154</u>	
6 特 別 損 失			
(1) 過年度損益修正損	<u>7,063</u>	<u>7,063</u>	<u>67,590,091</u>
当 年 度 純 利 益			76,387,467
前 年 度 繰 越 欠 損 金			90,628,055
その他未処分利益剰余金変動額			<u>29,613,886</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>15,373,298</u></u>

(2) 平成28年度 庄内町水道事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

区 分	資 本 金	剰			
		資 本 剰 余 金			
		補助金	負担金	受贈財産 評 価 額	資本剰余金 合 計
前年度末残高	1,427,027,798	0	0	130,200	130,200
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	1,427,027,798	0	0	130,200	130,200
当年度変動額	0	0	0	0	0
固定資産取得による発生	0	0	0	0	0
一般会計出資金の受入れ	0	0	0	0	0
積立金の使用額	0	0	0	0	0
補助金の返還等	0	0	0	0	0
当年度純利益 (△純損失)	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,427,027,798	0	0	130,200	130,200

(単位：円)

余 金				資本合計
利 益 剰 余 金				
減債積立金	建設改良積立金	未処理欠損金	利益剰余金合計	
20,308,898	226,450,977	△ 90,628,055	156,131,820	1,583,289,818
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
20,308,898	226,450,977	(繰越欠損金) △ 90,628,055	156,131,820	1,583,289,818
0	△ 29,613,886	106,001,353	76,387,467	76,387,467
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	△ 29,613,886	29,613,886	0	0
0	0	0	0	0
0	0	76,387,467	76,387,467	76,387,467
20,308,898	196,837,091	(当年度未処分利益剰余金) 15,373,298	232,519,287	1,659,677,285

(3) 平成28年度 庄内町水道事業剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

区 分	資 本 金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,427,027,798	130,200	15,373,298
議会の議決による処分額	0	0	△ 15,373,298
利益積立金の積立	0	0	△ 15,373,298
処分後残高	1,427,027,798	130,200	(繰越利益剰余金) 0

(4) 平成28年度 庄内町水道事業貸借対照表

(平成29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		12,191,831
	ロ 建 物	93,055,500	
	減価償却累計額	<u>△ 46,290,087</u>	46,765,413
	ハ 構 築 物	7,769,128,173	
	減価償却累計額	<u>△ 3,701,338,714</u>	4,067,789,459
	ニ 機 械 及 び 装 置	166,348,586	
	減価償却累計額	<u>△ 112,521,637</u>	53,826,949
	ホ 車 両 運 搬 具	7,668,250	
	減価償却累計額	<u>△ 6,563,098</u>	1,105,152
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	32,700,395	
	減価償却累計額	<u>△ 24,567,868</u>	8,132,527
	ト リ ー ス 資 産	6,067,270	
	減価償却累計額	<u>△ 5,013,904</u>	1,053,366
	有形固定資産合計		4,190,864,697
	(2) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ そ の 他 投 資		<u>8,830</u>
	固定資産合計		4,190,873,527
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 ・ 預 金		
	イ 預 金		169,671,591
	ロ 定 期 預 金		<u>100,000,000</u>
	現金預金合計		269,671,591
	(2) 未 収 金		
	イ 営 業 未 収 金	10,731,602	
	未収金合計		10,731,602
	貸倒引当金		<u>△ 223,977</u>
	(3) 貯 蔵 品		
	イ 材 料		2,730,318
	ロ 貯 蔵 量 水 器		1,864,220
	ハ 消 耗 品		<u>170,750</u>
	貯蔵品合計		4,765,288
	(4) 前 払 金		28,800
	流動資産合計		<u>284,973,304</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,475,846,831</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,427,197,779	1,427,197,779
	(2) 引 当 金		
	イ 修繕引当金	22,927,382	22,927,382
	固定負債合計		1,450,125,161
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	127,103,652	127,103,652
	(2) リ ー ス 債 務		596,690
	(3) 未 払 金		
	イ 営業未払金	25,076,632	
	ロ 営業外未払金	4,566,207	
	ハ その他未払金	5,029,494	
	未払金合計		34,672,333
	(4) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	3,997,660	
	ロ 修繕引当金	2,500,000	
	引当金合計		6,497,660
	(5) その他流動負債		67,294
	流動負債合計		168,937,629
5	繰 延 収 益		
	(1) 長期前受金		2,319,058,322
	収益化累計額	△ 1,121,951,566	
	繰延収益合計		1,197,106,756
	負債合計		2,816,169,546

資 本 の 部

6	資 本 金		1,427,027,798
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	130,200	
	資本剰余金合計		130,200
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減債積立金	20,308,898	
	ロ 建設改良積立金	196,837,091	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	15,373,298	
	利益剰余金合計		232,519,287
	剰余金合計		232,649,487
	資 本 合 計		1,659,677,285
	負債資本合計		4,475,846,831

Ⅱ 決算附属書類

1 平成28年度 庄内町水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

有収水量は、2,464,356m³で前年度比99.7%、6,458m³の減少となり、給水収益は500,407千円で、3,326千円の減収となりました。

有収率は前年度より0.7ポイント増加し、94.4%となりました。

イ 業務状況

当年度の給水状況は、給水人口が20,938人で前年度より259人の減少、給水戸数は6,720戸で前年度より20戸増加、給水件数は18件の増加となりました。

普及率は前年度より0.1ポイント減少し99.3%となりました。

ロ 経営の状況

(a) 収益的収支（税抜き）

収益は638,081千円、費用は561,694千円となったことから、当年度純利益は76,387千円となりました。

(b) 資本的収支（税込み）

収入額5,398千円（うち税0千円）、支出額192,431千円（うち税4,965千円）で、収入額が支出額に不足する額187,033千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金、当年度分損益勘定留保資金及び建設改良積立金で全額補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第22号	平成28年度庄内町水道事業会計予算	平成28年3月1日	平成28年3月14日
第64号	平成28年度庄内町水道事業会計補正予算（第1号）	平成28年6月14日	平成28年6月14日
第81号	平成27年度庄内町水道事業会計決算の認定について	平成28年9月6日	平成28年9月16日
第101号	平成28年度庄内町水道事業会計補正予算（第2号）	平成28年12月13日	平成28年12月13日
第8号	平成28年度庄内町水道事業会計補正予算（第3号）	平成29年3月7日	平成29年3月7日
第32号	庄内町公営企業の設置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29年3月7日	平成29年3月21日
第33号	庄内町水道法施行条例の一部を改正する条例の制定について	平成29年3月7日	平成29年3月21日

(3) 行政官庁許認可及び同意事項

申請、協議年月日	件名	申請先	許認可、同意年月日
平成29年3月30日	庄内町水道事業経営変更認可申請書	山形県知事	平成29年4月1日

(4) 職員に関する事項

(単位：人)

区分	職 種			前年度	増減	備 考
	事務職員	技術職員	計			
損益勘定支弁職員	3	4	7	7	0	
資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	
計	3	4	7	7	0	

(5) 料金その他給水条件の設定、変更に関する事項

イ 給水区域の変更に関する事項

平成29年4月1日から簡易水道事業が水道事業に統合されることに伴い、簡易水道事業区域を水道事業の給水区域に追加し、区域の表記等を整備した。

(a) 追 加 区 域 肝煎（生繰沢、中島、興屋、肝煎、松野木、鉢子、中村、木ノ沢）、科沢（科沢、工藤沢）、立谷沢（大中島、瀬場）

(b) 給 水 人 口 21,161人

(c) 最 大 給 水 量 9,542m³/日

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

工事名	工事場所	工事の内容	工事費(円)	着工年月日	竣工年月日	施工業者	
古閑地内配水管入替工事	古閑	HIVP100A 405.70 m	21,060,000	28.5.2	28.12.8	(有)梅木設備工業	
		HIVP75A 333.70 m					
		HIVP50A 82.30 m					
上朝丸地内配水管入替工事	土堤下	HIVP100A 55.30 m	9,828,000	28.6.14	28.11.9	星川設備工業(株)	
		HIVP75A 194.20 m					
		HIVP50A 58.80 m					
表町地内配水管入替工事	字町	HIVP75A 102.80 m	3,942,000	28.7.11	28.12.8	興成設備工業(有)	
		HIVP50A 36.20 m					
余目酒田道路(2工区)工事に伴う配水管移設工事	長畑	PE150A 134.90 m	3,477,600	28.9.20	28.12.27	(有)佐々木水道	
余目酒田道路(3工区)工事に伴う配水管移設工事	竹畑	PE150A 59.90 m	2,484,000	28.11.1	28.12.27	星川設備工業(株)	
館・興野地内配水管入替工事	猿田	HIVP100A 275.00 m	18,036,000	28.8.9	28.12.22	菅原管設備	
		HIVP75A 372.30 m					
長畑地内配水管入替工事(日報処理)	長畑	PE150A 5.10 m	116,052	28.9.20	28.12.27	(有)佐々木水道	
平成28年度水利施設整備事業上堰・八ヶ村堰改良工事に伴う配水管移設工事	狩川	DIP(NS)150A 34.30 m	3,240,000	29.1.13	29.3.9	興成設備工業(有)	
月屋敷地内配水管入替工事	月屋敷	HIVP75A 131.55 m	4,125,600	28.11.4	29.3.27	(有)梅木設備工業	
		HIVP50A 5.71 m					
配水管ドレンバルブ取付工事(日報処理)	常万	HIVP50 6.53 m	579,843	29.3.27	29.3.28	板垣建設管工(株)	
構築物計		(管延長) 2,294.29 m	66,889,095				
液晶プロジェクター	企業課 庁舎	パナソニック PT-VW355NJ	1台	79,158		28.7.28	(有)清野電器
スクリーン	企業課 庁舎	オーエス MS-83FN	1台	16,756		28.7.28	(有)清野電器
モノクロ複合機	ガス 供給所	京セラ TASKalfa256i	1台	47,520		28.8.31	(株)センター ジムキ
工具、器具及び 備品購入計				143,434			
合計				67,032,529			

3 業 務

(1) 業 務 量

項 目		年 度		単位	平成24年度	平成25年度	平成26年度	
行政区域内人口(A)				人	22,896	22,555	22,440	
給水区域内人口(B)				人	22,052	21,738	21,643	
給水人口(C)				人	21,777	21,467	21,504	
普及率	(C) / (A)			%	95.3	95.2	95.8	
	(C) / (B)			%	98.8	98.8	99.4	
給水戸数				戸	6,608	6,585	6,684	
給水件数				件	7,440	7,448	7,485	
年間総配水量				m ³	2,857,648	2,679,915	2,617,247	
内 訳	有効水量	有収水量			m ³	2,573,527	2,507,375	2,464,244
		無収水量			m ³	14,338	16,250	18,603
	無効水量			m ³	269,783	156,290	134,400	
有収率				%	90.1	93.6	94.2	
1日最大配水量				m ³	10月18日 9,770	10月24日 9,654	9月4日 8,307	
1日平均配水量				m ³	7,829	7,342	7,171	
1人1日平均配水量				ℓ	360	342	333	

平成27年度	平成28年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
22,108	21,828	△ 280	△ 1.3
21,329	21,076	△ 253	△ 1.2
21,197	20,938	△ 259	△ 1.2
95.9	95.9	0.0	—
99.4	99.3	△ 0.1	—
6,700	6,720	20	0.3
7,511	7,529	18	0.2
2,636,098	2,610,161	△ 25,937	△ 1.0
2,470,814	2,464,356	△ 6,458	△ 0.3
20,131	30,690	10,559	52.5
145,153	115,115	△ 30,038	△ 20.7
93.7	94.4	0.7	—
9月11日 8,373	9月4日 8,253	△ 120	△ 1.4
7,202	7,151	△ 51	△ 0.7
340	342	2	0.6

(2) 事業収入に関する事項

年度 項目	平成24年度	平成25年度	平成26年度
水道事業収益	538,485,040	529,997,195	574,425,445
営業収益	535,291,335	524,977,012	513,010,894
給水収益	522,388,111	511,764,681	505,969,384
受託工事収益	0	0	0
その他営業収益	12,903,224	13,212,331	7,041,510
営業外収益	3,167,997	5,020,183	61,414,551
加入金	965,000	2,193,335	603,000
受取利息	545,786	948,944	903,950
補助金	1,140,000	860,000	786,000
長期前受金戻入			58,250,607
雑収益	517,211	1,017,904	870,994
特別利益	25,708	0	0

(3) 事業費に関する事項

年度 項目	平成24年度	平成25年度	平成26年度
水道事業費用	511,189,124	508,938,159	733,416,069
営業費用	463,275,156	462,911,491	527,872,905
原水費	204,124,750	201,976,035	201,907,780
配水及び給水費	81,726,783	86,499,958	83,993,778
受託工事費	0	0	0
総係費	37,329,766	38,882,680	39,195,019
減価償却費	126,787,195	127,650,981	198,204,305
資産減耗費	13,306,662	7,901,837	4,572,023
営業外費用	47,763,922	45,971,413	43,321,748
支払利息及び企業債取扱諸費	47,734,032	45,931,334	43,259,968
雑支出	29,890	40,079	61,780
特別損失	150,046	55,255	162,221,416

(単位：円)

平成27年度	平成28年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
573,912,395	638,080,929	64,168,534	11.2
512,253,661	507,979,111	△ 4,274,550	△ 0.8
503,733,613	500,407,421	△ 3,326,192	△ 0.7
0	0	0	—
8,520,048	7,571,690	△ 948,358	△ 11.1
61,658,734	62,504,664	845,930	1.4
1,262,000	1,309,000	47,000	3.7
864,171	529,924	△ 334,247	△ 38.7
580,000	584,000	4,000	0.7
58,166,985	59,164,671	997,686	1.7
785,578	917,069	131,491	16.7
0	67,597,154	67,597,154	皆増

(単位：円)

平成27年度	平成28年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
575,718,550	561,693,462	△ 14,025,088	△ 2.4
535,377,038	524,443,283	△ 10,933,755	△ 2.0
202,392,510	201,771,270	△ 621,240	△ 0.3
96,392,332	87,874,200	△ 8,518,132	△ 8.8
0	0	0	—
31,036,940	31,776,317	739,377	2.4
196,997,936	197,169,477	171,541	0.1
8,557,320	5,852,019	△ 2,705,301	△ 31.6
40,334,022	37,243,116	△ 3,090,906	△ 7.7
40,265,645	37,197,428	△ 3,068,217	△ 7.6
68,377	45,688	△ 22,689	△ 33.2
7,490	7,063	△ 427	△ 5.7

(4) 供給単価及び給水原価

項目		年度	単位	平成24年度	平成25年度	平成26年度
収 益	給水収益	円		522,388,111	511,764,681	505,969,384
	有収水量	m ³		2,573,527	2,507,375	2,464,244
	供給単価	円/m ³		202.99	204.10	205.32
費 用	営業費用	円		463,275,156	462,911,491	527,872,905
	営業外費用	円		47,763,922	45,971,413	43,321,748
	△受託工事費	円		0	0	0
	△材料及び不用品 売却原価	円		0	0	0
	△附帯事業費	円		0	0	0
	△長期前受金戻入見 合いの減価償却費	円				58,250,607
	差引計	円		511,039,078	508,882,904	512,944,046
	給水原価	円/m ³		198.58	202.95	208.15
1 m ³ 当たり損益		円/m ³		4.41	1.15	△ 2.83

平成27年度	平成28年度	前年度比較	
		増 減	増減率 (%)
503,733,613	500,407,421	△ 3,326,192	△ 0.7
2,470,814	2,464,356	△ 6,458	△ 0.3
203.87	203.06	△ 0.81	△ 0.4
535,377,038	524,443,283	△ 10,933,755	△ 2.0
40,334,022	37,243,116	△ 3,090,906	△ 7.7
0	0	0	—
0	0	0	—
0	0	0	—
58,166,985	59,164,671	997,686	1.7
517,544,075	502,521,728	△ 15,022,347	△ 2.9
209.46	203.92	△ 5.54	△ 2.6
△ 5.59	△ 0.86	4.73	84.6

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

本年度における1件300万円以上の契約は次のとおりである。

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
平成28年5月2日	21,060,000 円	古閑地内配水管入替工事	(有)梅木設備工業
平成28年6月14日	9,828,000 円	上朝丸地内配水管入替工事	星川設備工業(株)
平成28年7月11日	3,942,000 円	表町地内配水管入替工事	興成設備工業(有)
平成28年9月20日	3,477,600 円	余目酒田道路(2工区)工事に伴う配水管移設工事	(有)佐々木水道
平成28年8月9日	18,036,000 円	館・興野地内配水管入替工事	菅原管設備
平成28年11月4日	4,125,600 円	月屋敷地内配水管入替工事	(有)梅木設備工業
平成29年1月13日	3,240,000 円	平成28年度水利施設整備事業上堰・八ヶ村堰改良工事に伴う配水管移設工事	興成設備工業(有)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位：円)

借入先	前年度末未償還残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末未償還残高
財 務 省	988,022,990	0	70,934,125	917,088,865
地方公共団体 金 融 機 構	690,291,339	0	53,078,773	637,212,566
計	1,678,314,329	0	124,012,898	1,554,301,431

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

イ 引当金の概況

(単位：円)

種 別	期首残高	当年度増加額	当年度減少額	期末残高	備 考
修繕引当金	25,427,382	0	0	25,427,382	

5 附帯事項

該当事項なし

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

該当事項なし

(2) 資産の譲渡等の対価以外の収入の用途について

イ 水道料金督促手数料375,200円については、備用品費等(課税仕入れ)に206,360円(特定収入)、職員給与費等(課税仕入れ以外)に168,840円(特定収入以外)充当した。

ロ 消火栓等に要する経費に係る一般会計繰入金3,484,000円については、維持修繕費・材料費等(課税仕入れ)に1,916,200円(特定収入)、職員給与費等(課税仕入れ以外)に1,567,800円(特定収入以外)充当した。

ハ 簡易水道人件費等にかかる他会計負担金2,141,979円については、備用品費・委託料(課税仕入れ)に2,117,422円(特定収入)、職員給与費(課税仕入れ以外)に24,557円(特定収入以外)充当した。

- ニ 配水管移設工事補償金724,560円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に101,519円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に623,041円（特定収入以外）充当した。
- ホ 給水管破損修理工事代72,189円については、維持修繕費・材料費等（課税仕入れ）に47,109円（特定収入）、職員給与費等（課税仕入れ以外）に25,080円（特定収入以外）充当した。
- へ 児童手当に要する経費に係る一般会計繰入金584,000円については、職員給与費（課税仕入れ以外）に584,000円（特定収入以外）充当した。
- ト 原子力発電所事故による損害賠償金86,400円については、委託料（課税仕入れ）に86,400円（特定収入）充当した。
- チ 共益費にかかる他会計負担金813,500円については、光熱水費等（課税仕入れ）に651,000円（特定収入）、減価償却費等（課税仕入れ以外）に162,500円（特定収入以外）充当した。
- リ 月山ダム納付金返還金67,597,154円については、減価償却費（課税仕入れ以外）に67,597,154円（特定収入以外）充当した。
- ヌ 公共事業に伴う配水管移設工事負担金5,398,010円については、請負工事費（課税仕入れ）に5,398,010円充当したが、税額を含んでいないため全額を特定収入以外とした。

2 その他の書類

(1) キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	76,387,467
減価償却費	197,169,477
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	13,011
引当金の増減額 (△は減少)	29,743
長期前受金戻入額	△ 59,166,019
受取利息及び配当金	△ 529,924
支払利息	37,197,428
固定資産除却費	5,804,579
未収金の増減額 (△は増加)	1,391,942
未払金の増減額 (△は減少)	△ 7,689,389
たな卸資産の増減額 (△は増加)	210,360
前払金の増減額 (△は増加)	△ 28,800
その他流動負債の増減額 (△は減少)	18,938
小計	250,808,813
利息及び配当金の受取額	529,924
利息の支払	△ 37,197,428
業務活動によるキャッシュ・フロー	214,141,309
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	△ 84,047,768
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	7,534,708
短期貸付金による支出	△ 40,000,000
短期貸付金の回収による収入	90,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,513,060
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の償還による支出	△ 124,012,898
リース債務の返済による支出	△ 1,303,100
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 125,315,998
資金増加額 (又は減少額)	62,312,251
資金期首残高	207,359,340
資金期末残高	<u>269,671,591</u>

(2) 収益費用明細書

○課税 △不課税 ×非課税

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				638,080,929	
	営業収益			507,979,111	
		給水収益		500,407,421	
			水道使用料	500,407,421	○
		その他の営業収益		7,571,690	
			手数料	733,760	△ 375,200 × 358,560
			他会計負担金	3,484,000	△
			雑収益	3,353,930	○ 190,892 △ 3,163,038
	営業外収益			62,504,664	
		加入金		1,309,000	
			加入金	1,309,000	○
		受取利息		529,924	
			預金利息	528,254	×
			貸付金利息	1,670	×
		補助金		584,000	
			他会計補助金	584,000	△
		長期前受戻金		59,164,671	
			国庫補助金戻入金	34,209,549	△
			他会計補助金戻入金	425,250	△
			工事負担金戻入金	24,004,179	△
			受贈財産評価額戻入金	525,693	△
		雑収益		917,069	
			その他雑収益	917,069	○ 15,100 △ 901,969
	特別利益			67,597,154	
		過年度損益修正		67,597,154	
			過年度損益修正	67,597,154	△
水道事業費用				561,693,462	
	営業費用			524,443,283	
		原水費		201,771,270	
			受水費	201,771,270	○

款	項	目	節	金額	備考
		配給水及び水費		87,874,200	
			給料	15,995,380	予算額 16,378,000
			手当	6,776,177	予算額 7,749,000
			賞与引当金額 繰入	2,458,052	予算額 2,459,000
			賃金	4,695,449	△
			旅費	19,306	○
			法定福利費	5,155,774	予算額5,821,000 うち職員分5,058,000
			厚生福利費	44,032	○
			退職手当金 組合負担	3,202,660	予算額 3,273,000
			被服費	108,875	○
			備用品費	3,627,499	○ 554,439 △ 3,073,060
			燃料費	315,702	○ 312,588 △ 3,114
			光熱水費	343,621	○
			通信運搬費	1,814,311	○ 1,814,289 × 22
			委託料	9,577,564	○
			手数料	24,300	○ 22,100 × 2,200
			賃借料	742,769	○ 444,000 × 298,769
			修繕費	27,397,182	○
			路面復旧費	857,826	○
			動力費	3,633,413	○
			薬品費	110,960	○
			材料費	36,160	△
			負担金	83,889	○ 13,889 △ 70,000
			保険料	430,139	×
			研修費	9,260	○
			雑費	413,900	○ 361,800 △ 52,100
		総係費		31,776,317	
			給料	10,351,500	予算額 10,352,000
			手当	3,979,482	予算額 4,208,000
			賞与引当金額 繰入	1,539,608	予算額 1,540,000
			旅費	88,237	○
			法定福利費	2,973,550	予算額 3,207,000

款	項	目	節	金額	備考
			厚生福利費	35,109	○ 23,249 × 11,860
			退職手当 組合負担金	2,070,300	○ 2,071,000 × 700
			被服費	23,900	○
			備用品費	633,301	○
			光熱水費	1,790,610	○
			印刷製本費	413,421	○
			通信運搬費	792,778	○ 788,678 × 4,100
			委託料	5,340,253	○
			手数料	798,883	○
			賃借料	71,201	○
			修繕費	461,500	○
			負担金	181,150	△
			保険料	9,849	×
			研修費	32,408	○
			食糧費	1,872	○
			貸倒引当金 繰入額	22,000	△
			雑費	165,405	○
		減価償却費		197,169,477	
			有形固定資産 減価償却費	197,169,477	△
		資産減耗費		5,852,019	
			固定資産 除却費	5,804,579	△
			たな卸資産 減耗費	47,440	△
	営業外費用			37,243,116	
		支払利息及び企業債 取扱諸費		37,197,428	
			企業債利息	37,136,728	×
			リース債務 支払利息	60,700	×
		雑支出		45,688	
			雑支出	45,688	△
	特別損失			7,063	
		過年度損益 修正		7,063	
			過年度損益 修正	7,063	○

(3) 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	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	12,191,831	0	0	12,191,831				12,191,831	
建物	93,055,500	0	0	93,055,500	2,175,657	0	46,290,087	46,765,413	
構築物	7,733,853,986	61,934,348	26,660,161	7,769,128,173	186,376,659	20,855,582	3,701,338,714	4,067,789,459	
機械及び 装置	166,348,586	0	0	166,348,586	5,498,104	0	112,521,637	53,826,949	
車両 運搬具	7,668,250	0	0	7,668,250	564,840	0	6,563,098	1,105,152	
工具、器具 及び備品	32,567,585	132,810	0	32,700,395	1,462,108	0	24,567,868	8,132,527	
リース資産	6,067,270	0	0	6,067,270	1,092,109	0	5,013,904	1,053,366	
計	8,051,753,008	62,067,158	26,660,161	8,087,160,005	197,169,477	20,855,582	3,896,295,308	4,190,864,697	

(4) 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						
負 債	昭和63年度 政府企業債	H 1. 1. 25	33,000,000	2,058,128	29,721,837	3,278,163	—	年 4.85	H 30. 9. 30	
	平成4年度 政府企業債	H 5. 3. 25	100,000,000	4,946,397	65,342,634	34,657,366	—	4.40	H 35. 3. 25	
	平成5年度 政府企業債	H 6. 3. 23	56,000,000	2,594,887	34,953,124	21,046,876	—	3.65	H 36. 3. 1	
	平成6年度 政府企業債	H 7. 3. 27	60,700,000	2,763,763	33,357,850	27,342,150	—	4.65	H 37. 3. 1	
	平成7年度 政府企業債	H 8. 3. 25	78,000,000	3,352,131	42,155,945	35,844,055	—	3.40	H 38. 3. 1	
	平成8年度 政府企業債	H 9. 3. 25	128,400,000	5,322,081	66,186,706	62,213,294	—	2.80	H 39. 3. 1	
	平成9年度 政府企業債	H 10. 3. 25	210,800,000	8,513,077	104,419,431	106,380,569	—	2.10	H 40. 3. 1	
	平成9年度 政府企業債	H 10. 3. 25	24,600,000	993,462	12,185,570	12,414,430	—	2.10	H 40. 3. 1	
	平成10年度 政府企業債	H 11. 7. 21	47,500,000	1,880,576	21,756,102	25,743,898	—	2.00	H 41. 3. 25	
	平成11年度 政府企業債	H 12. 3. 24	751,100,000	29,150,922	314,284,353	436,815,647	—	2.00	H 42. 3. 1	
	平成11年度 政府企業債	H 12. 3. 24	18,100,000	702,479	7,573,620	10,526,380	—	2.00	H 42. 3. 1	
	平成12年度 政府企業債	H 13. 3. 26	192,700,000	7,417,126	75,435,255	117,264,745	—	1.60	H 43. 3. 1	
	平成13年度 政府企業債	H 14. 3. 25	23,500,000	869,418	7,894,519	15,605,481	—	2.20	H 44. 3. 1	
	平成15年度 政府企業債	H 16. 3. 25	3,500,000	125,444	937,008	2,562,992	—	2.00	H 46. 3. 1	
	平成16年度 政府企業債	H 17. 3. 22	7,000,000	244,234	1,607,181	5,392,819	—	2.10	H 47. 3. 1	
小計		1,734,900,000	70,934,125	817,811,135	917,088,865					

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産 定額法によっている。

ロ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(3) 引当金の計上方法

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支払に備えるため、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。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

ハ 退職手当引当金

退職手当組合特別負担金を一般会計で負担しているため、計上していない。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜き方式によっている。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金

職員の6月分期末・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費として5,924,998円を支出するため、3,967,917円を取り崩した。

ロ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失として、8,989円を取り崩した。

3 その他の注記

(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。