

平成 2 9 年 度

幕 別 町 水 道 事 業 会 計
決 算 報 告 書

北 海 道 中 川 郡 幕 別 町

決算関係書類

(1) 決算書類 (法 30 条 7 項)

① 決算報告書 (規則別表 9 号様式) 236

② 財務諸表

(ア) 損益計算書 (規則別表 10 号様式) 240

(イ) 貸借対照表 (規則別表 13 号様式) 241

(ウ) 剰余金計算書 (規則別表 11 号様式) 244

(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表 12 号様式) 244

(2) 決算附属書類 (法 30 条 1 項)

① 事業報告書 (規則別表 14 号様式) 246

② その他の書類 (令 23 条)

(ア) キャッシュ・フロー計算書 (規則別表 15 号様式) 250

(イ) 収益費用明細書 (規則別表 16 号様式) 252

(ウ) 資本収支明細書 256

(エ) 固定資産明細書 (規則別表 17 号様式) 258

(オ) 企業債明細書 (規則別表 18 号様式) 260

(カ) 注記 (規則第 35 条) 262

(キ) 精算表 (特別附属資料) 263

平成 2 9 年度 幕別町

(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 2 4 条第 3 項の規 定による支出額に かかる財源充当額	合 計	
第 1 款 水 道 事 業 収 益	579,419,000	△ 1,638,000	0	577,781,000	585,003,565
第 1 項 営 業 収 益	484,385,000	△ 1,638,000	0	482,747,000	488,043,520
第 2 項 営 業 外 収 益	95,034,000	0	0	95,034,000	96,960,045

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 2 4 条第 3 項に よる支出額	
第 1 款 水 道 事 業 費 用	569,535,000	1,746,000	0	0	0	571,281,000
第 1 項 営 業 費 用	509,926,000	1,746,000	0	0	0	511,672,000
第 2 項 営 業 外 費 用	59,509,000	0	0	0	0	59,509,000
第 4 項 予 備 費	100,000	0	0	0	0	100,000

水道事業会計決算報告書

(単位：円)

予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
7,222,565	(うち、仮受消費税 37,848,165円)
5,296,520	(うち、仮受消費税 36,012,932円)
1,926,045	(うち、仮受消費税 1,835,233円)

(単位：円)

地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企業 法第26条第 2項の規定に よる繰越額	不 用 額	備 考
0	571,281,000	549,419,715	0	21,861,285	(うち、 仮払消費税 17,597,998円)
0	511,672,000	502,328,515	0	9,343,485	(うち、 仮払消費税 17,597,998円)
0	59,509,000	47,091,200	0	12,417,800	(うち、 仮払消費税 円)
0	100,000	0	0	100,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第 26条の規定によ る繰越額にかかる 財源充当額	継続費通次繰 越額にかかる 財源充当額
第 1 款 資 本 的 収 入	57,800,000	0	57,800,000	0	0
第 1 項 企 業 債	52,600,000	0	52,600,000	0	0
第 6 項 負 担 金	5,200,000	0	5,200,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計	地方公営企 業法第26 条の規定に よる繰越額	継続費 通 次 繰越額
第 1 款 資 本 的 支 出	290,310,000	△ 971,000	0	289,339,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	133,791,000	△ 971,000	0	132,820,000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	156,519,000	0	0	156,519,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額227,636,208円は当年度分消費税資本的収支調整額8,797,729円、

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
57,800,000	57,054,158	△ 745,842	
52,600,000	52,600,000	0	
5,200,000	4,454,158	△ 745,842	

(単位：円)

合 計	決算額	翌 年 度 繰 越 額			不用額	備 考
		地方公営企業 法第26条の 規定による繰 越額	継続費通次 繰越額	合 計		
289,339,000	284,690,366	0	0	0	4,648,634	(うち 仮払消費税 8,797,729円)
132,820,000	128,171,477	0	0	0	4,648,523	(うち 仮払消費税 8,797,729円)
156,519,000	156,518,889	0	0	0	111	

過年度分損益勘定留保資金57,682,784円及び当年度分損益勘定留保資金161,155,695円で補填した。

(ア) 損益計算書

平成 29 年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで)

1	営 業 収 益	円	円	円
(1)	給 水 収 益	447,465,500		
(2)	その他の営業収益	<u>4,565,088</u>	452,030,588	
2	営 業 費 用			
(1)	原水及び浄水費	161,721,162		
(2)	配水及び給水費	42,091,667		
(3)	総 係 費	47,605,351		
(4)	減価償却費	226,498,925		
(5)	資産減耗費	<u>6,813,412</u>	<u>484,730,517</u>	
	営 業 利 益			△32,699,929
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息	27,725		
(2)	他会計補助金	0		
(3)	長期前受金	72,156,642		
(4)	消費税還付金	0		
(5)	雑 収 益	<u>22,940,445</u>	95,124,812	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息	47,075,940		
(2)	消 費 税	0		
(3)	雑 支 出	<u>15,260</u>	<u>47,091,200</u>	<u>48,033,612</u>
	経 常 利 益			15,333,683
5	特 別 損 失			
(1)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当 年 度 純 利 益			15,333,683
	前年度未処分利益剰余金			<u>951,366,206</u>
	その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>966,699,889</u></u>

(イ) 貸借対照表

平成 29 年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(平成 30 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		14,250,200		
ロ	建 物	661,658,840			
	減価償却累計額	<u>△ 247,729,339</u>	413,929,501		
ハ	構 築 物	8,653,735,074			
	減価償却累計額	<u>△ 4,065,168,987</u>	4,588,566,087		
ニ	機 械 及 装 置	1,215,565,438			
	減価償却累計額	<u>△ 848,654,477</u>	366,910,961		
ホ	車 両 及 運 搬 具	7,476,000			
	減価償却累計額	<u>△ 6,728,400</u>	747,600		
ヘ	リ ー ス 資 産	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
ト	建 設 仮 勘 定		<u>26,409,841</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計				5,410,814,190	
(2) 無 形 固 定 資 産					
イ	水 利 権		<u>0</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計				<u>0</u>	
固 定 資 産 合 計					5,410,814,190
2 流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金		585,173,750		
(2)	未 収 金		138,579,569		
(3)	貸 倒 引 当 金		<u>△ 2,852,965</u>		
(4)	貯 蔵 品		0		
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>		
流 動 資 産 合 計					<u>720,900,354</u>
資 産 の 合 計					<u><u>6,131,714,544</u></u>

負債の部			
3 固定負債		円	円
(1) 企業債		1,802,107,596	
(2) リース債務		0	
(3) その他固定負債		0	
固定負債合計			<u>1,802,107,596</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		154,875,581	
(2) リース債務		0	
(3) 未払金		31,130,868	
(4) 前受金		0	
(5) 引当金		2,093,298	
(6) その他流動負債		<u>37,759,485</u>	
流動負債合計			<u>225,859,232</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 他会計補助金		220,257,801	
収益化累計額		△ 167,145,220	
ロ 国庫補助金		1,125,673,744	
収益化累計額		△ 517,228,075	
ハ 工事負担金		738,585,816	
収益化累計額		△ 300,563,396	
ニ 受贈財産評価額		1,206,643,938	
収益化累計額		△ 721,858,824	
ホ 建設仮勘定		<u>8,575,200</u>	
繰延収益合計			<u>1,592,940,984</u>
負債合計			<u><u>3,620,907,812</u></u>
資本の部			
6 資本金		<u>1,299,237,333</u>	
資本金合計			1,299,237,333
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金		0	
ロ 国庫補助金		0	
ハ 工事負担金		0	
ニ 受贈財産評価額		<u>223,869,510</u>	
資本剰余金合計			223,869,510

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金	14,000,000	
ロ 利 益 積 立 金	0	
ハ 建 設 改 良 積 立 金	7,000,000	
ニ 当年度末未処分利益剰余金	<u>966,699,889</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>987,699,889</u>
剰 余 金 合 計		<u>1,211,569,399</u>
資 本 合 計		<u>2,510,806,732</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>6,131,714,544</u></u>

(ウ) 平成 29 年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで)

	資本金	剰 余 金			
		資本剰余金			
		受贈財産評価額	他会計補助金	国庫補助金	工事負担金
前年度末残高	1, 299, 237, 333	223, 869, 510	0	0	0
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
処分後残高	1, 299, 237, 333	223, 869, 510	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
当年度純利益					
当年度末残高	1, 299, 237, 333	223, 869, 510	0	0	0

(エ) 平成 29 年度 幕別町水道事業会計剰余金処分計算書

(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	1, 299, 237, 333	223, 869, 510	966, 699, 889
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	1, 299, 237, 333	223, 869, 510	966, 699, 889

(単位：円)

（単位：円）

						資本合計
利益剰余金						
資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
223,869,510	14,000,000		7,000,000	951,366,206	972,366,206	2,495,473,049
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	951,366,206	972,366,206	2,495,473,049
0	0	0	0	15,333,683	15,333,683	15,333,683
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0				15,333,683	15,333,683	15,333,683
223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	966,699,889	987,699,889	2,510,806,732

平成 2 9 年 度 幕 別 町 水 道 事 業 報 告 書

1. 概要

(1) 総括事項

経常収益においては、547,155千円で前年度と比較して523千円（0.1%）の増となった。
 その主な要因は、有収水量が9,007m³の増となり、給水収益が2,087千円の増額となったためである。

経常費用においては、531,822千円で前年度と比較して7,582千円（1.4%）の増となった。
 その主な要因は、受水費や企業債利息で6,132千円の減額にはなったものの、人件費、その他の営業費用で14,088千円の増額となったためである。

以上により、当期純利益は15,334千円となり、当年度末未処分利益剰余金は966,700千円となった。

有収率については、漏水11箇所の修理を行い85.6%と2.9%改善が図られた。今後も漏水調査を継続し、漏水の早期発見修理等に万全を期し、有収率の向上を図ってまいりたい。

(事 業)

計量法に基づく量水器取替1,185件を行った外、配水本管布設1,071.70mの布設工事を行った。

(2) 議会議決事項

	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第82号	平成 2 9 年度水道事業会計補正予算（第 1 号）	平成29年8月30日	平成29年9月6日
議案第101号	平成 2 9 年度水道事業会計補正予算（第 2 号）	平成29年12月1日	平成29年12月1日
議案第114号	平成 2 9 年度水道事業会計補正予算（第 3 号）	平成29年12月13日	平成29年12月13日
議案第18号	平成 2 9 年度水道事業会計補正予算（第 4 号）	平成30年3月2日	平成30年3月2日
議案第 9 号	平成 3 0 年度幕別町水道事業会計予算	平成30年3月2日	平成30年3月16日

(3) 職員に関する事項

職種	29年度末職員数	28年度末職員数	増減
事務職員	3 人	3 人	0 人
技術職員	1 人	1 人	0 人

2. 工事

(1) 建設改良工事の内訳

(円)					
工事名	本年度施行内容	本年度工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
量水器取替工事	φ 13mm 935件	29,425,937	H29.4.15	H30.3.30	
	φ 20mm 210件				
	φ 25mm 23件				
	φ 40mm 9件				
	φ 50mm 7件				
	φ 75mm 1件				
	合計 1,185件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= 269.40 m	65,180,000	H29.5.13	H30.2.28	
	φ 50mm L= 137.50 m				
	φ 75mm L= 232.00 m				
	φ 100mm L= 431.70 m				
	φ 150mm L= m				
	φ 200mm L= m				
	φ 250mm L= m				
	φ 300mm L= 1.10 m				
	φ 400mm L= m				
	合計 1,071.70 m				

３．業務

（１）業務量

事 項	平成 2 9 年 度	平成 2 8 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年 度 末 給 水 人 口	23,386人	23,038人	348人	101.5%
年 度 末 給 水 戸 数	10,460戸	9,967戸	493戸	104.9%
年 間 総 給 水 量	2,419,617m ³	2,494,321m ³	-74,704m ³	97.0%
年 間 有 収 水 量	2,071,112m ³	2,062,105m ³	9,007m ³	100.4%
1 日 平 均 給 水 量	6,629m ³	6,834m ³	-205m ³	97.0%
1 日 最 大 給 水 量	7,939m ³	8,093m ³	-154m ³	98.1%
1 日 1 人 平 均 給 水 量	283リットル	296リットル	-13リットル	95.6%
年 間 有 収 率	85.6%	82.7%	2.9%	103.5%

（２）事業収入に関する事項

項 目	平成 2 9 年 度 (円)	平成 2 8 年 度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
１．営業収益	452,030,588	450,387,469	1,643,119	100.4%	
給水収益	447,465,500	445,378,377	2,087,123	100.5%	
その他営業収益	4,565,088	5,009,092	△ 444,004	91.1%	
２．営業外収益	95,124,812	96,245,247	△ 1,120,435	98.8%	
受取利息	27,725	26,629	1,096	104.1%	
長期前受金戻入	72,156,642	74,203,676	△ 2,047,034	97.2%	
消費税還付金	0	4,800	△ 4,800	0.0%	
雑収入	22,940,445	22,010,142	930,303	104.2%	
水道事業収益	547,155,400	546,632,716	522,684	100.1%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	平成29年度 (円)	平成28年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業費用	484,730,517	473,022,527	11,707,990	102.5%	
人件費	27,783,093	25,687,240	2,095,853	108.2%	
動力費	1,203,149	1,129,488	73,661	106.5%	
薬品費	179,840	232,000	△ 52,160	77.5%	
減価償却費	226,498,925	226,905,627	△ 406,702	99.8%	
受水費	161,721,162	163,716,138	△ 1,994,976	98.8%	
その他営業費用	67,344,348	55,352,034	11,992,314	121.7%	
2. 営業外費用	47,091,200	51,217,071	△ 4,125,871	91.9%	
支払利息	47,075,940	51,212,661	△ 4,136,721	91.9%	
雑支出	15,260	4,410	10,850	346.0%	
水道事業費用	531,821,717	524,239,598	7,582,119	101.4%	

(4) その他主要な事項

該当事項なし

4. 会計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) 企業債の概況

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
財 務 省	1,578,442,986	52,600,000	110,572,236	1,520,470,750
地方公共団体金融機構	437,367,080	0	28,062,653	409,304,427
北 洋 銀 行	28,864,000	0	6,596,000	22,268,000
北海道市町村 備荒資金組合	16,228,000	0	11,288,000	4,940,000
計	2,060,902,066	52,600,000	156,518,889	1,956,983,177

5. その他

該当事項なし

(ア) 平成29年度幕別町水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	15,333,683
減価償却費	226,498,925
受取利息	△ 27,725
支払利息	47,075,940
固定資産除却費（たな卸資産減耗費除く）	6,813,412
固定資産売却損	0
未収金の増加額又は減少額	△ 3,757,848
未払金の増加額又は減少額	12,025,562
減損損失	0
賞与引当金の増加又は減少額	71,862
貸倒引当金の増加又は減少額	1,411,965
長期前受金戻入額	△ 72,156,642
その他流動負債の増加額及び減少額	△ 502,524
貯蔵品の増加額及び減少額	0
小計	232,786,610
利息の受取額	27,725
利息の支払額	△ 47,075,940
業務活動によるキャッシュ・フロー	185,738,395

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 119,373,748
補償金の受入	4,454,158
補助金の受入	0
補助金の返還	0
固定資産売却代金の受入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 114,919,590

Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期貸付金の貸付による支出	0
短期貸付金の返済による収入	0
構成団体出資金（資本的収入）の受入	0
企業債の発行による収入	52,600,000
企業債の償還による支出	<u>△ 156,518,889</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 103,918,889
------------------	---------------

当年度における現金及び現金同等物の増加額	△ 33,100,084
----------------------	--------------

前年度末における現金及び現金同等物の残高	<u>618,273,834</u>
----------------------	--------------------

当年度末における現金及び現金同等物の残高	<u><u>585,173,750</u></u>
----------------------	---------------------------

(イ) 平成 29 年度 幕別町水道事業会計収益費用明細書

収 入

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1. 水道事業収益				547,155,400	
	1. 営業収益			452,030,588	
		1. 給水収益		447,465,500	
			1. 水道使用料	447,465,500	
		3. その他営業収益		4,565,088	
			4. 加入負担金	2,663,935	
			5. 手数料	1,847,200	
			6. 雑収益	53,953	
	2. 営業外収益			95,124,812	
		1. 受取利息及び配当金		27,725	
			7. 預金利息	27,725	
		2. 他会計補助金		0	
			1 3. 一般会計補助金	0	
		3. 長期前受金戻入		72,156,642	
			1. 長期前受金戻入	72,156,642	
		5. 消費税還付金		0	
			2 3. 消費税還付金	0	
		7. 雑収益		22,940,445	
			6. 雑収益	22,940,445	

支 出

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1. 水道事業費用				531,821,717	
	1. 営業費用			484,730,517	
		1. 原水及び浄水費		161,721,162	
			2 9. 受水費	161,721,162	
		2. 配水及び給水費		42,091,667	
			1. 給料	2,482,500	
			2. 手当	1,835,395	
			3. 賞与引当金繰入額	314,783	
			5. 法定福利費	1,377,847	
			8. 備消耗品費	726,606	
			9. 燃料費	125,041	
			1 2. 通信運搬費	1,893,205	
			1 3. 委託料	17,984,130	
			1 4. 手数料	510,650	
			1 5. 賃借料	42,620	
			1 6. 修繕費	10,819,314	
			1 8. 動力費	1,203,149	
			1 9. 薬品費	179,840	
			2 1. 補償費	0	
			2 3. 保険料	167,890	
			2 8. 負担金	2,243,897	
			3 0. 公課費	184,800	

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		47,605,351	
			1. 給料	9,110,400	
			2. 手当	6,075,845	
			3. 賞与引当金繰入額	1,251,908	
			4. 賃金	1,769,640	
			5. 法定福利費	5,601,132	
			6. 旅費	130,047	
			8. 備消耗品費	314,500	
			1 1. 印刷製本費	1,102,330	
			1 2. 通信運搬費	572,235	
			1 3. 委託料	14,669,080	
			1 4. 手数料	3,084,060	
			1 5. 賃借料	1,862,279	
			2 3. 保険料	40,749	
			2 8. 負担金	464,063	
			3 1. 貸倒引当金	1,557,083	
			3 6. 雑費	0	
		6. 減価償却費		226,498,925	
			5 0. 有形固定資産減価償却費	226,498,925	
		7. 資産減耗費		6,813,412	
			5 2. 固定資産除却費	6,813,412	
	2. 営業外費用			47,091,200	
		1. 支払利息		47,075,940	
			5 6. 企業債利息	47,075,940	
		5. 雑支出		15,260	
			5 5. 雑支出	15,260	

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
	3. 特別損失			0	
		4. その他特別損失		0	
			2. 貸倒引当金繰入額	0	
	4. 予備費			0	
		1. 予備費		0	
			1. 予備費	0	

(ウ) 平成 29 年度 幕別町水道事業資本収支明細書

収 入

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1. 資本的収入				57,054,158	
	1. 企業債			52,600,000	
		1. 企業債		52,600,000	
			50. 企業債	52,600,000	
	3. 出資金			0	
		1. 負担区分に基づく出資金		0	
			52. 一般会計出資金	0	
	4. 補助金			0	
		1. 国庫補助金		0	
			53. 国庫補助金	0	
	6. 負担金			4,454,158	
		1. 負担金		4,454,158	
			56. 工事負担金	4,454,158	

支 出

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1. 資本の支出				275,892,637	
	1. 建設改良費			119,373,748	
		1. 配水管整備費		89,947,811	
			1. 給料	3,996,300	
			2. 手当	2,673,438	
			3. 賞与引当金繰入額	526,607	
			5. 法定福利費	2,261,266	
			13. 委託料	4,327,100	
			26. 工事請負費	65,180,000	
			28. 負担金	10,983,100	
		2. 営業設備費		29,425,937	
			20. 材料費	172,200	
			26. 工事請負費	12,106,537	
			80. 資産購入費	17,147,200	
	4. 企業債償還金			156,518,889	
		1. 企業債償還金		156,518,889	
			91. 企業債償還金	156,518,889	
	5. 国庫補助金返還金			0	
		1. 国庫補助金返還金		0	
			92. 過年度国庫補助金返還金	0	

(エ) 固定資産明細書

(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
土	地	14,250,200	0	0	14,250,200
建	物	661,658,840	0	0	661,658,840
構	築 物	8,596,937,879	75,468,962	18,671,767	8,653,735,074
	取 水 設 備	67,511,862	0	0	67,511,862
	配 水 設 備	8,529,426,017	75,468,962	18,671,767	8,586,223,212
機 械 及 び 装 置		1,207,974,971	29,425,937	21,835,470	1,215,565,438
車 両 及 び 運 搬 具		7,476,000	0	0	7,476,000
リ ー ス 資 産		0	0	0	0
小 計		10,488,297,890	104,894,899	40,507,237	10,552,685,552
建 設 仮 勘 定		11,930,021	14,479,820	0	26,409,841
合 計		10,500,227,911	119,374,719	40,507,237	10,579,095,393

(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
水	利 権	0			0

減 価 償 却 累 計 額				年度末償却未済額
年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	0	14,250,200
235,499,136	12,230,203	0	247,729,339	413,929,501
3,904,095,750	175,881,612	14,808,375	4,065,168,987	4,588,566,087
60,322,914	99,180	0	60,422,094	7,089,768
3,843,772,836	175,782,432	14,808,375	4,004,746,893	4,581,476,319
829,715,094	38,387,110	19,447,727	848,654,477	366,910,961
6,728,400	0	0	6,728,400	747,600
0	0	0	0	0
4,976,038,380	226,498,925	34,256,102	5,168,281,203	5,384,404,349
0	0	0	0	26,409,841
4,976,038,380	226,498,925	34,256,102	5,168,281,203	5,410,814,190

年度末現在高	備考
0	

(オ) 企業債明細書

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 額		未 償 還 残 額	発 行 価 格	利 率	償 還 期
			当 年 度	果 計				
公営企業債	H1. 3. 27	37,200,000	2,376,334	34,707,017	2,492,983		4.85%	H31. 3. 25
"	H1. 3. 27	31,800,000	2,031,382	29,668,902	2,131,098		4.85%	H31. 3. 25
"	H1. 3. 27	60,300,000	3,851,960	56,258,955	4,041,045		4.85%	H31. 3. 25
"	H5. 3. 25	30,000,000	1,549,930	21,152,722	8,847,278		4.40%	H35. 3. 25
"	H5. 3. 25	6,000,000	309,986	4,230,546	1,769,454		4.40%	H35. 3. 25
"	H5. 3. 25	20,000,000	1,033,287	14,101,814	5,898,186		4.40%	H35. 3. 25
"	H5. 3. 25	70,000,000	3,616,503	49,356,347	20,643,653		4.40%	H35. 3. 25
"	H6. 3. 23	29,600,000	1,422,103	19,897,327	9,702,673		3.65%	H36. 3. 1
"	H6. 3. 23	8,700,000	417,983	5,848,200	2,851,800		3.65%	H36. 3. 1
"	H6. 3. 23	23,500,000	1,129,035	15,796,865	7,703,135		3.65%	H36. 3. 1
"	H6. 3. 23	111,000,000	5,332,885	74,614,971	36,385,029		3.65%	H36. 3. 1
"	H7. 3. 27	26,500,000	1,263,344	15,826,491	10,673,509		4.65%	H37. 3. 1
"	H7. 3. 27	122,900,000	5,859,053	73,399,082	49,500,918		4.65%	H37. 3. 1
"	H7. 3. 27	50,800,000	2,421,806	30,339,083	20,460,917		4.65%	H37. 3. 1
"	H7. 3. 27	3,200,000	152,555	1,911,126	1,288,874		4.65%	H37. 3. 1
"	H7. 3. 27	6,800,000	372,741	4,652,951	2,147,049		4.70%	H35. 3. 20
"	H8. 3. 14	20,700,000	914,852	12,254,313	8,445,687		3.15%	H38. 3. 1
"	H8. 3. 22	20,500,000	1,023,638	13,614,117	6,885,883		3.25%	H36. 3. 20
"	H8. 3. 22	68,900,000	3,434,325	45,838,540	23,061,460		3.20%	H36. 3. 20
"	H8. 3. 25	77,100,000	3,427,067	45,096,597	32,003,403		3.40%	H38. 3. 1
"	H8. 3. 25	36,200,000	1,609,076	21,173,758	15,026,242		3.40%	H38. 3. 1
"	H9. 3. 25	137,600,000	5,864,228	76,793,286	60,806,714		2.80%	H39. 3. 1
"	H9. 3. 25	64,000,000	2,727,548	35,717,806	28,282,194		2.80%	H39. 3. 1
"	H9. 3. 25	28,600,000	1,218,873	15,961,395	12,638,605		2.80%	H39. 3. 1
"	H9. 3. 25	25,000,000	1,065,448	13,952,270	11,047,730		2.80%	H39. 3. 1
"	H9. 3. 26	7,400,000	354,029	4,620,332	2,779,668		2.85%	H37. 3. 20
"	H10. 3. 25	135,400,000	5,583,510	72,653,677	62,746,323		2.10%	H40. 3. 1
"	H10. 3. 25	35,900,000	1,480,414	19,263,420	16,636,580		2.10%	H40. 3. 1
"	H10. 3. 25	27,300,000	1,125,774	14,648,785	12,651,215		2.10%	H40. 3. 1
"	H10. 3. 25	44,600,000	1,839,177	23,931,713	20,668,287		2.10%	H40. 3. 1
"	H11. 3. 24	30,400,000	1,364,989	16,742,643	13,657,357		2.10%	H39. 3. 20
"	H11. 3. 24	27,200,000	1,221,306	14,980,262	12,219,738		2.10%	H39. 3. 20
"	H11. 3. 24	10,800,000	484,931	5,948,045	4,851,955		2.10%	H39. 3. 20
"	H11. 3. 24	7,100,000	318,797	3,910,289	3,189,711		2.10%	H39. 3. 20
"	H11. 3. 25	45,700,000	1,845,577	22,637,418	23,062,582		2.10%	H41. 3. 1
"	H11. 3. 25	40,700,000	1,643,654	20,160,677	20,539,323		2.10%	H41. 3. 1
"	H11. 3. 25	16,200,000	654,231	8,024,643	8,175,357		2.10%	H41. 3. 1
"	H11. 3. 25	10,700,000	432,115	5,300,225	5,399,775		2.10%	H41. 3. 1

〃	H12. 3. 24	115, 100, 000	4, 556, 933	52, 718, 468	62, 381, 532		2. 00%	H42. 3. 1
〃	H12. 3. 24	86, 800, 000	3, 436, 505	39, 756, 412	47, 043, 588		2. 00%	H42. 3. 1
〃	H12. 3. 24	58, 200, 000	2, 304, 200	26, 656, 948	31, 543, 052		2. 00%	H42. 3. 1
〃	H13. 3. 26	61, 100, 000	2, 389, 550	26, 308, 045	34, 791, 955		1. 60%	H43. 3. 1
〃	H13. 3. 26	56, 200, 000	2, 197, 917	24, 198, 236	32, 001, 764		1. 60%	H43. 3. 1
〃	H13. 3. 26	51, 300, 000	2, 006, 284	22, 088, 426	29, 211, 574		1. 60%	H43. 3. 1
〃	H14. 3. 25	27, 500, 000	1, 039, 910	10, 278, 176	17, 221, 824		2. 20%	H44. 3. 1
〃	H14. 3. 25	25, 200, 000	952, 936	9, 418, 546	15, 781, 454		2. 20%	H44. 3. 1
〃	H14. 3. 28	20, 600, 000	867, 107	8, 570, 238	12, 029, 762		2. 20%	H42. 3. 20
〃	H14. 3. 28	22, 500, 000	947, 083	9, 360, 697	13, 139, 303		2. 20%	H42. 3. 20
〃	H15. 3. 25	54, 500, 000	2, 095, 335	19, 866, 808	34, 633, 192		1. 20%	H45. 3. 1
〃	H15. 3. 28	59, 400, 000	2, 513, 622	23, 832, 768	35, 567, 232		1. 20%	H43. 3. 20
〃	H16. 3. 25	46, 200, 000	1, 689, 150	14, 057, 658	32, 142, 342		2. 00%	H46. 3. 1
〃	H16. 3. 30	51, 100, 000	2, 082, 782	17, 400, 163	33, 699, 837		1. 90%	H44. 3. 20
〃	H17. 3. 25	53, 400, 000	1, 902, 486	14, 162, 978	39, 237, 022		2. 10%	H47. 3. 1
〃	H17. 3. 30	8, 900, 000	352, 541	2, 624, 480	6, 275, 520		2. 10%	H45. 3. 20
〃	H17. 3. 30	116, 400, 000	4, 610, 764	34, 324, 646	82, 075, 354		2. 10%	H45. 3. 20
〃	H18. 3. 27	109, 000, 000	3, 803, 068	25, 026, 099	83, 973, 901		2. 10%	H48. 3. 1
〃	H18. 3. 30	123, 300, 000	4, 811, 098	31, 751, 037	91, 548, 963		2. 00%	H46. 3. 20
〃	H18. 3. 30	31, 400, 000	1, 225, 211	8, 085, 828	23, 314, 172		2. 00%	H46. 3. 20
〃	H19. 3. 26	124, 000, 000	4, 236, 982	24, 143, 632	99, 856, 368		2. 10%	H49. 3. 1
〃	H19. 3. 29	53, 200, 000	2, 021, 093	11, 516, 813	41, 683, 187		2. 10%	H47. 3. 20
〃	H19. 8. 31	1, 500, 000	56, 596	321, 724	1, 178, 276		2. 20%	H47. 3. 20
〃	H20. 3. 25	275, 100, 000	9, 205, 615	44, 163, 867	230, 936, 133		2. 10%	H50. 3. 1
〃	H21. 3. 25	20, 800, 000	1, 732, 000	15, 588, 000	5, 212, 000		1. 88%	H32. 10. 31
〃	H21. 3. 25	29, 200, 000	2, 432, 000	21, 888, 000	7, 312, 000		1. 88%	H32. 10. 31
〃	H21. 3. 25	37, 900, 000	1, 266, 937	4, 927, 119	32, 972, 881		1. 90%	H51. 3. 1
〃	H22. 3. 25	3, 200, 000	354, 000	2, 846, 000	354, 000		0. 90%	H31. 3. 31
〃	H22. 3. 25	14, 700, 000	1, 632, 000	13, 068, 000	1, 632, 000		0. 90%	H31. 3. 31
〃	H22. 3. 25	26, 600, 000	2, 954, 000	23, 646, 000	2, 954, 000		0. 90%	H31. 3. 31
〃	H22. 3. 25	46, 300, 000	5, 786, 000	46, 300, 000	0		0. 90%	H30. 3. 31
〃	H22. 3. 25	4, 500, 000	562, 000	4, 500, 000	0		0. 90%	H30. 3. 31
〃	H22. 3. 25	29, 200, 000	2, 432, 000	19, 456, 000	9, 744, 000		1. 77%	H33. 10. 31
〃	H22. 3. 25	55, 500, 000	1, 781, 189	5, 233, 855	50, 266, 145		2. 10%	H52. 3. 1
〃	H23. 3. 25	26, 500, 000	852, 975	1, 689, 972	24, 810, 028		1. 90%	H53. 3. 1
〃	H24. 3. 26	20, 200, 000	654, 574	654, 574	19, 545, 426		1. 70%	H54. 3. 1
〃	H25. 3. 25	27, 000, 000	0	0	27, 000, 000		1. 50%	H55. 3. 1
〃	H30. 3. 26	52, 600, 000	0	0	52, 600, 000		0. 60%	H60. 3. 1
合 計		2, 026, 100, 000	83, 744, 443	660, 430, 213	1, 365, 669, 787			

(カ) 注 記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 定額法による
- ・主な耐用年数
 - 建物 40年～65年
 - 構築物 10年～60年
 - 機械及び装置 4年～20年

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) リース会計に係る特例

地方公営企業施行規則第55条第1項第2号の規定により、平成27年4月1日以降のリース取引についても通常の賃貸借取引に準じた会計処理を適用する。

2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去5年間の貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給へ充てるため、当事業年度末における支給見込額を計上している。

(3) 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に加入しており、一般負担金のみを負担している。

なお、追加負担金は一般会計が負担するため、引当金の計上はしていない。

3 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。

II キャッシュ・フロー計算書等関連

1 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金は、現金預金となっている。

(キ) 精 算 表 (平成30年3月31日)

勘 定 科 目	残高試算表		修正記入		損益計算書		貸借対照表	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
固 定 資 産	10,619,075,052	4,976,038,380	51,541,893	283,764,375	0	0	10,579,095,393	5,168,281,203
有形固定資産	10,619,075,052	4,976,038,380	51,541,893	283,764,375	0	0	10,579,095,393	5,168,281,203
土地	14,250,200						14,250,200	0
建物	661,658,840						661,658,840	0
減価償却累計額		235,499,136		12,230,203				247,729,339
構築物	8,675,379,263		10,620,673	32,264,862			8,653,735,074	
減価償却累計額		3,904,095,750	17,769,300	178,842,537				4,065,168,987
機械及び装置	1,237,400,908			21,835,470			1,215,565,438	
減価償却累計額		829,715,094	19,651,920	38,591,303				848,654,477
車両及び運搬具	7,476,000						7,476,000	
減価償却累計額		6,728,400						6,728,400
リース資産	0						0	
減価償却累計額		0						0
建設仮勘定	22,909,841		3,500,000				26,409,841	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
水利権	0						0	
流動資産	749,555,952	0	550,692	29,206,290	0	0	720,900,354	0
現金預金	585,173,750						585,173,750	
未収金	138,653,275		71,412	145,118			138,579,569	
貸倒引当金	-1,441,000		145,118	1,557,083			-2,852,965	
貯蔵品	0						0	
前払金	774,200			774,200			0	
その他流動資産	26,395,727		334,162	26,729,889			0	
固定負債	0	1,956,983,177	154,875,581	0	0	0	0	1,802,107,596
企業負債		1,956,983,177	154,875,581					1,802,107,596

勘定科目	残高試算表		修正記入		損益計算書		貸借対照表	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
リース債務		0						0
その他固定負債		0						0
流動負債	0	95,720,829	37,848,165	167,986,568	0	0	0	225,859,232
企業負債		0		154,875,581				154,875,581
リース債務		0						0
未払金		20,118,468		11,012,400				31,130,868
前受金		0						0
引当金		0		2,093,298				2,093,298
その他流動負債				5,289				37,759,485
繰延収益金	1,643,306,839	3,308,175,379	79,006,879	7,079,323	0	0	1,706,795,515	3,299,736,499
長期前受金 他会計補助金		221,690,620	1,432,819					220,257,801
収益化累計額	165,864,652		2,385,022	1,104,454			167,145,220	
長期前受金 国庫補助金		1,126,330,884	657,140					1,125,673,744
収益化累計額	494,735,527		23,188,610	696,062			517,228,075	
長期前受金 工事負担金		742,300,737	3,714,921					738,585,816
収益化累計額	284,740,235		18,678,396	2,855,235			300,563,396	
長期前受金 受贈財産評価額		1,209,277,938	2,634,000					1,206,643,938
収益化累計額	697,966,425		26,315,971	2,423,572			721,858,824	
建設仮勘定		8,575,200						8,575,200
資本金	0	1,299,237,333	0	0	0	0	0	1,299,237,333
固有資本金		17,691,127						17,691,127
繰入資本金		1,195,493,018						1,195,493,018
組入資本金		86,053,188						86,053,188
剰余金	0	1,196,235,716	0	0	0	0	0	1,196,235,716
工事負担金		0						0
国庫補助金		0						0
他会計補助金		0						0
受贈財産評価額		223,869,510						223,869,510
減債積立金		14,000,000						14,000,000
建設改良積立金		7,000,000						7,000,000

勘定科目	残高試算表		修正記入		損益計算書		貸借対照表	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
未処理欠損金							0	0
未処分利益剰余金		951,366,206						951,366,206
未処分利益剰余金変動								0
営業収益	0	452,030,588	0	0	0	452,030,588	0	0
給水収益		447,465,500				447,465,500		
その他営業収益		4,565,088				4,565,088		
営業外収益	0	22,902,047	0	72,222,765	0	95,124,812	0	0
受取利息		27,725				27,725		
他会計補助金		0				0		
長期前受金戻入		0		72,156,642		72,156,642		
消費税還付金		0				0		
雑収		22,874,322		66,123		22,940,445		
営業費用	248,294,406	0	236,436,111	0	484,730,517	0	0	0
原水及び浄水費	161,721,162				161,721,162			
配水及び給水費	41,776,884		314,783		42,091,667			
総係費	44,796,360		2,808,991		47,605,351			
減価償却費	0		226,498,925		226,498,925			
資産減耗費	0		6,813,412		6,813,412			
営業外費用	47,091,200	0	0	0	47,091,200	0	0	0
支払利息	47,075,940				47,075,940			
消費税	0							
雑支出	15,260				15,260			
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0
その他特別損失	0				0			
当年度純利益	0				15,333,683			15,333,683
合計	13,307,323,449	13,307,323,449	560,259,321	560,259,321	547,155,400	547,155,400	13,006,791,262	13,006,791,262