

平成 2 7 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 3 0 条 7 項)	
①決算報告書 (規則別表 9 号様式)	226
②財務諸表	
(ア) 損益計算書 (規則別表 1 0 号様式)	230
(イ) 貸借対照表 (規則別表 1 3 号様式)	231
(ウ) 剰余金計算書 (規則別表 1 1 号様式)	234
(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表 1 2 号様式)	234
(2) 決算附属書類 (法 3 0 条 1 項)	
①事業報告書 (規則別表 1 4 号様式)	236
②その他の書類 (令 2 3 条)	
(ア) キャッシュ・フロー計算書 (規則別表 1 5 号様式)	240
(イ) 収益費用明細書 (規則別表 1 6 号様式)	242
(ウ) 資本収支明細書	246
(エ) 固定資産明細書 (規則別表 1 7 号様式)	248
(オ) 企業債明細書 (規則別表 1 8 号様式)	250
(カ) 注記 (規則第 3 5 条)	252
(キ) 精算表 (特別附属資料)	253

平成27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24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	584,316,000	81,662,000	0	665,978,000	662,147,496
第1項 営業収益	487,407,000	0	0	487,407,000	482,000,712
第2項 営業外収益	96,909,000	81,662,000	0	178,571,000	180,146,784

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	地方公営企業法第24条第3項による支出額	小 計
第1款 水道事業費用	559,100,000	△ 2,278,000	0	0	0	556,822,000
第1項 営業費用	502,390,000	△ 2,278,000	0	0	0	500,112,000
第2項 営業外費用	56,610,000	0	0	0	0	56,610,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
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
△ 3,830,504	(うち、仮受消費税 37,291,309円)
△ 5,406,288	(うち、仮受消費税 35,569,298円)
1,575,784	(うち、仮受消費税 1,722,011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	556,822,000	552,962,747	0	3,859,253	(うち、仮払消費税 16,757,047円)
0	500,112,000	496,358,622	0	3,753,378	(うち、仮払消費税 16,757,047円)
0	56,610,000	55,306,425	0	1,303,575	(うち、仮払消費税 円)
0	0	1,297,700	0	△ 1,297,700	(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 2 6 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	138,156,000	△ 15,820,000	122,336,000	0	0
第 3 項 出 資 金	62,678,000	△ 12,226,000	50,452,000	0	0
第 4 項 補 助 金	62,678,000	△ 17,329,000	45,349,000	0	0
第 6 項 負 担 金	12,800,000	13,735,000	26,535,000	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	596,073,000	△ 33,551,000	0	562,522,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	440,498,000	△ 33,761,000	0	406,737,000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	155,575,000	0	0	155,575,000	0	0
第 5 項 国庫補助金返還金	0	210,000	0	210,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額429,554,773円は当年度分消費税資本的収支調整額補填した。

(単位：円)

合 計	決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
122,336,000	122,336,900	900	
50,452,000	50,452,300	300	
45,349,000	45,349,000	0	
26,535,000	26,535,600	600	

(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		
562,522,000	551,891,673	0	0	0	10,630,327	(うち 仮払消費税 28,644,135円)
406,737,000	396,107,425	0	0	0	10,629,575	(うち 仮払消費税 28,644,135円)
155,575,000	155,574,446	0	0	0	554	
210,000	209,802	0	0	0	198	

28,644,135円、過年度分損益勘定留保資金234,541,447円及び当年度分損益勘定留保資金166,369,191円で

(ア) 損益計算書

平成 2 7 年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(平成 2 7 年 4 月 1 日から平成 2 8 年 3 月 3 1 日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	441,482,083		
(2) その他の営業収益	<u>4,949,331</u>	446,431,414	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	161,281,926		
(2) 配水及び給水費	30,070,320		
(3) 総係費	46,813,809		
(4) 減価償却費	230,043,476		
(5) 資産減耗費	<u>11,392,044</u>	<u>479,601,575</u>	
営業利益			△33,170,161
3 営業外収益			
(1) 受取利息	171,093		
(2) 他会計補助金	81,629,000		
(3) 長期前受金	75,066,329		
(4) 消費税還付金	33,200		
(5) 雑収益	<u>21,525,151</u>	178,424,773	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	55,305,725		
(2) 消費税	0		
(3) 雑支出	<u>700</u>	<u>55,306,425</u>	<u>123,118,348</u>
経常利益			89,948,187
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>1,297,700</u>	<u>1,297,700</u>	<u>△1,297,700</u>
当年度純利益			88,650,487
前年度未処分利益剰余金			<u>840,322,601</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>928,973,088</u>

(イ) 貸借対照表

平成 2 7 年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(平成 2 8 年 3 月 3 1 日)

	資産	の	部
	円	円	円
1 固定資産			
(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>△ 223,268,933</u>	438,389,907	
ハ 構築物	8,262,820,968		
減価償却累計額	<u>△ 3,740,267,359</u>	4,522,553,609	
ニ 機械及装置	1,206,159,914		
減価償却累計額	<u>△ 831,606,480</u>	374,553,434	
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>145,817,106</u>	
有形固定資産合計			5,496,311,856
(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			5,496,311,856
2 流動資産			
(1) 現金預金		671,424,695	
(2) 未収金		311,079,422	
(3) 貸倒引当金		△ 881,208	
(4) 貯蔵品		0	
(5) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>981,622,909</u>
資産の合計			<u>6,477,934,765</u>

負債の部		
3 固定負債	円	円
(1) 企業債	2,060,902,066	
(2) リース債務	0	
(3) その他固定負債	0	
固定負債合計		2,060,902,066
4 流動負債		
(1) 企業債	158,040,531	
(2) リース債務	0	
(3) 未払金	22,320,578	
(4) 前受金	0	
(5) 引当金	1,978,667	
(6) その他流動負債	38,942,446	
流動負債合計		221,282,222
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 他会計補助金	222,542,505	
収益化累計額	△ 163,747,601	
ロ 国庫補助金	1,126,416,183	
収益化累計額	△ 471,184,487	
ハ 工事負担金	743,458,994	
収益化累計額	△ 266,619,750	
ニ 受贈財産評価額	1,209,423,606	
収益化累計額	△ 670,248,904	
ホ 建設仮勘定	0	
繰延収益合計		1,730,040,546
負債合計		4,012,224,834
資本の部		
6 資本金	1,299,237,333	
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	216,499,510	
資本剰余金合計		216,499,510

(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	928,973,088
利益剰余金合計	949,973,088
剰余金合計	1,166,472,598
資本合計	2,465,709,931
負債資本合計	6,477,934,765

(ウ) 平成２７年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(平成２７年４月１日から平成２８年３月３１日まで)

	資本金	剰 余			
		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	1,257,847,006	216,499,510	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
減債積立金に積立					
処分後残高	1,257,847,006	216,499,510	0	0	0
当年度変動額	41,390,327	0	0	0	0
一般会計出資金	41,390,327				
当年度純利益					
当年度末残高	1,299,237,333	216,499,510	0	0	0

資本剰余金合計	利益剰余金					資本合計
	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	
216,499,510	14,000,000		7,000,000	840,322,601	861,322,601	2,335,669,117
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
216,499,510	14,000,000	0	7,000,000	840,322,601	861,322,601	2,335,669,117
0	0	0	0	88,650,487	88,650,487	130,040,814
0					0	41,390,327
0					0	0
0					0	0
0				88,650,487	88,650,487	88,650,487
216,499,510	14,000,000	0	7,000,000	928,973,088	949,973,088	2,465,709,931

(エ) 平成２７年度 幕別町水道事業会計剰余金処分計算書

	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	216,499,510	928,973,088
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	1,299,237,333	216,499,510	928,973,088

平成 2 7 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、624,856千円で前年度と比較して67,008千円（9.7％）の減となった。
その主な要因は、有収水量が9,795㎡の増となったものの、給水収益を今年度からの使用料改定による減額で55,520千円、高料金対策補助金が9,479千円の減額となったためである。
経常費用においては、536,206千円で前年度と比較して32,191千円（5.7％）の減となった。
その主な要因は、今年度の不納欠損による不足額をその他特別損失に計上した1,298千円が増額となったが、受水費における基本料金が減額となったことによる8,135千円をはじめ、人件費が2,692千円、資産減耗費が6,587千円、支払利息が9,715千円の減額となったためである。
以上により、当期純利益は88,650千円となり、当年度末未処分利益剰余金は928,973千円となった。
有収率については、漏水6箇所の修理を行った結果85.6％となった。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1,051件を行った外、配水本管布設2,151.8m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55号	平成 2 7 年度水道事業会計補正予算（第 1 号）	平成27年6月9日	平成27年6月25日
議案第101号	平成 2 7 年度水道事業会計補正予算（第 2 号）	平成27年11月30日	平成27年11月30日
議案第18号	平成 2 7 年度水道事業会計補正予算（第 3 号）	平成28年3月2日	平成28年3月2日
議案第 9 号	平成 2 8 年度幕別町水道事業会計予算	平成28年3月2日	平成28年3月18日

(3) 職員に関する事項

職種	27年度末職員数	26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

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 928件	25,372,995	H27. 5. 28	H27. 11. 30	
	φ 20mm 109件				
	φ 25mm 6件				
	φ 40mm 6件				
	φ 50mm 2件				
	φ 75mm 件				
	合計 1,051件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= m	325,680,000	H27. 5. 7	H28. 1. 29	
	φ 50mm L= 945.58 m				
	φ 75mm L= 712.02 m				
	φ 100mm L= 73.25 m				
	φ 150mm L= 420.99 m				
	φ 200mm L= m				
	φ 250mm L= m				
	φ 300mm L= m				
	φ 400mm L= m				
	合計 2151.84 m				

平成 2 7 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、624,856千円で前年度と比較して67,008千円（9.7％）の減となった。
その主な要因は、有収水量が9,795㎥の増となったものの、給水収益を今年度からの使用料改定による減額で55,520千円、高料金対策補助金が9,479千円の減額となったためである。
経常費用においては、536,206千円で前年度と比較して32,191千円（5.7％）の減となった。
その主な要因は、今年度の不納欠損による不足額をその他特別損失に計上した1,298千円が増額となったが、受水費における基本料金が減額となったことによる8,135千円をはじめ、人件費が2,692千円、資産減耗費が6,587千円、支払利息が9,715千円の減額となったためである。
以上により、当期純利益は88,650千円となり、当年度末未処分利益剰余金は928,973千円となった。
有収率については、漏水6箇所の修理を行った結果85.6％となった。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1,051件を行った外、配水本管布設2,151.8m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55号	平成 2 7 年度水道事業会計補正予算（第 1 号）	平成27年6月9日	平成27年6月25日
議案第101号	平成 2 7 年度水道事業会計補正予算（第 2 号）	平成27年11月30日	平成27年11月30日
議案第18号	平成 2 7 年度水道事業会計補正予算（第 3 号）	平成28年3月2日	平成28年3月2日
議案第 9 号	平成 2 8 年度幕別町水道事業会計予算	平成28年3月2日	平成28年3月18日

(3) 職員に関する事項

職種	27年度末職員数	26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

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 928件	25,372,995	H27. 5. 28	H27. 11. 30	
	φ 20mm 109件				
	φ 25mm 6件				
	φ 40mm 6件				
	φ 50mm 2件				
	φ 75mm 件				
	合計 1,051件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= m	325,680,000	H27. 5. 7	H28. 1. 29	
	φ 50mm L= 945.58 m				
	φ 75mm L= 712.02 m				
	φ 100mm L= 73.25 m				
	φ 150mm L= 420.99 m				
	φ 200mm L= m				
	φ 250mm L= m				
	φ 300mm L= m				
	φ 400mm L= m				
	合計 2151.84 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	平成 2 7 年 度	平成 2 6 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年 度 末 給 水 人 口	22,875人	22,473人	402人	101.8%
年 度 末 給 水 戸 数	9,626戸	9,373戸	253戸	102.7%
年 間 総 給 水 量	2,389,101m³	2,317,985m³	71,116m³	103.1%
年 間 有 収 水 量	2,044,987m³	2,035,192m³	9,795m³	100.5%
1 日 平 均 給 水 量	6,528m³	6,351m³	177m³	102.8%
1 日 最 大 給 水 量	7,775m³	7,375m³	400m³	105.4%
1日1人平均給水量	285ℓ	283ℓ	2ℓ	100.7%
年 間 有 収 率	85.6%	87.8%	-2.2%	97.5%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	平成 2 7 年度	平成 2 6 年度	比 較		備考
			増減額	比率 %	
1. 営業収益	446,431,414	502,039,904	△ 55,608,490	88.9%	
給水収益	441,482,083	497,001,911	△ 55,519,828	88.8%	
その他営業収益	4,949,331	5,037,993	△ 88,662	98.2%	
2. 営業外収益	178,424,773	189,825,033	△ 11,400,260	94.0%	
受取利息	171,093	183,011	△ 11,918	93.5%	
他会計補助金	81,629,000	91,108,000	△ 9,479,000	89.6%	
長期前受金戻入	75,066,329	78,136,700	△ 3,070,371	96.1%	
消費税還付金	33,200	0	33,200	0.0%	
雑収入	21,525,151	20,397,322	1,127,829	105.5%	
水道事業収益	624,856,187	691,864,937	△ 67,008,750	90.3%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	平成 2 7 年度	平成 2 6 年度	比 較		備考
			増減額	比率 %	
1. 営業費用	479,601,575	505,006,256	△ 25,404,681	95.0%	
人件費	25,480,038	28,172,656	△ 2,692,618	90.4%	
動力費	1,050,875	987,043	63,832	106.5%	
薬品費	188,320	277,900	△ 89,580	67.8%	
減価償却費	230,043,476	234,879,592	△ 4,836,116	97.9%	
受水費	161,281,926	169,416,762	△ 8,134,836	95.2%	
その他営業費用	61,556,940	71,272,303	△ 9,715,363	86.4%	
2. 営業外費用	55,306,425	59,419,763	△ 4,113,338	93.1%	
支払利息	55,305,725	59,266,315	△ 3,960,590	93.3%	
雑支出	700	153,448	△ 152,748	0.5%	
3. 特別損失	1,297,700	3,971,588	△ 2,673,888	32.7%	
その他特別損失	1,297,700	3,971,588	△ 2,673,888	32.7%	
水道事業費用	536,205,700	568,397,607	△ 32,191,907	94.3%	

(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	1,799,762,702	0	108,616,434	1,691,146,268
地方公共団体金融機構	491,678,341	0	26,858,012	464,820,329
北 洋 銀 行	44,272,000	0	8,812,000	35,460,000
北海道市町村 備 荒 資 金 組 合	38,804,000	0	11,288,000	27,516,000
計	2,374,517,043	0	155,574,446	2,218,942,597

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途について

(イ) 他会計補助金の81,629,000円については、支払利息（企業債利息）に15,836,000円、減価償却費（有形固定資産減価償却費）に65,793,000円を充当した。

(ア) 平成２７年度幕別町水道事業会計キャッシュ・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)

Ⅰ 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	88,650,487
減価償却費	230,043,476
受取利息	△ 171,093
支払利息	55,305,725
固定資産除却費（たな卸資産減耗費除く）	11,392,044
固定資産売却損	0
未収金の増加額又は減少額	△ 165,140,390
未払金の増加額又は減少額	△ 2,784,717
減損損失	0
賞与引当金の増加又は減少額	8,104
貸倒引当金の増加又は減少額	△ 91,963
長期前受金戻入額	△ 75,066,329
その他流動負債の増加額及び減少額	705,705
貯蔵品の増加額及び減少額	0
小計	142,851,049
利息の受取額	171,093
利息の支払額	△ 55,305,725

業務活動によるキャッシュ・フロー 87,716,417

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	△ 367,463,290
補償金の受入	26,535,600
補助金の受入	45,349,000
補助金の返還	△ 209,802
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 △ 295,788,492

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	41,195,227
企業債の発行による収入	0
企業債の償還による支出	△ 155,574,446

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 114,379,219

当年度における現金及び現金同等物の増加額 △ 322,451,294

前年度末における現金及び現金同等物の残高 993,875,989

当年度末における現金及び現金同等物の残高 671,424,695

(イ) 平成27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				624,856,187	
	1. 営業収益			446,431,414	
		1. 給水収益		441,482,083	
			1. 水道使用料	441,482,083	
		3. その他営業収益		4,949,331	
			4. 加入負担金	3,111,165	
			5. 手数料	1,814,400	
			6. 雑収益	23,766	
	2. 営業外収益			178,424,773	
		1. 受取利息及び配当金		171,093	
			7. 預金利息	171,093	
		2. 他会計補助金		81,629,000	
			13. 一般会計補助金	81,629,000	
		3. 長期前受金戻入		75,066,329	
			1. 長期前受金戻入	75,066,329	
		5. 消費税還付金		33,200	
			23. 消費税還付金	33,200	
		7. 雑収益		21,525,151	
			6. 雑収益	21,525,151	

支 出

(税抜額)					
款	項	目	節	金額	備考
1. 水道事業費用				536,205,700	
	1. 営業費用			479,601,575	
		1. 原水及び浄水費		161,281,926	
			29. 受水費	161,281,926	
		2. 配水及び給水費		30,070,320	
			1. 給料	2,526,500	
			2. 手当	1,397,882	
			3. 賞与引当金繰入額	262,845	
			5. 法定福利費	1,356,502	
			8. 備消耗品費	73,513	
			9. 燃料費	77,675	
			12. 通信運搬費	1,531,682	
			13. 委託料	11,802,800	
			14. 手数料	506,977	
			15. 賃借料	126,250	
			16. 修繕費	6,495,384	
			18. 動力費	1,050,875	
			19. 薬品費	188,320	
			21. 補償費	0	
			23. 保険料	174,100	
			28. 負担金	2,323,815	
			30. 公課費	175,200	

(税抜額)					
款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		46,813,809	
			1. 給料	8,684,400	
			2. 手当	5,105,579	
			3. 賞与引当金繰入額	1,143,058	
			4. 賃金	1,731,480	
			5. 法定福利費	5,266,412	
			6. 旅費	194,152	
			8. 備消耗品費	588,424	
			1 1. 印刷製本費	1,053,533	
			1 2. 通信運搬費	572,234	
			1 3. 委託料	15,992,921	
			1 4. 手数料	3,177,681	
			1 5. 賃借料	2,214,129	
			2 3. 保険料	39,150	
			2 8. 負担金	169,448	
			3 1. 貸倒引当金	881,208	
			3 6. 雑費	0	
		6. 減価償却費		230,043,476	
			5 0. 有形固定資産減価償却費	230,043,476	
		7. 資産減耗費		11,392,044	
			5 2. 固定資産除却費	11,392,044	
	2. 営業外費用			55,306,425	
		1. 支払利息		55,305,725	
			5 6. 企業債利息	55,305,725	
		5. 雑支出		700	
			5 5. 雑支出	700	

(税抜額)					
款	項	目	節	金額	備考
	3. 特別損失			1,297,700	
		4. その他特別損失		1,297,700	
			2. 貸倒引当金繰入額	1,297,700	
	4. 予備費			0	
		1. 予備費		0	
			1. 予備費	0	

(ウ) 平成27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				122,336,900	
	3. 出資金			50,452,300	
		1. 負担区分に基づく出資金		50,452,300	
		5 2. 一般会計出資金		50,452,300	
	4. 補助金			45,349,000	
		1. 国庫補助金		45,349,000	
		5 3. 国庫補助金		45,349,000	
	6. 負担金			26,535,600	
		1. 負担金		26,535,600	
		5 6. 工事負担金		26,535,600	

支 出

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考	
1. 資本的支出				523, 247, 538		
	1. 建設改良費			367, 463, 290		
		1. 配水管整備費				342, 090, 295
			1. 給料			4, 508, 400
			2. 手当			1, 863, 490
			3. 賞与引当金繰入額			572, 764
			5. 法定福利費			2, 522, 528
			1 3. 委託料			617, 050
			2 6. 工事請負費			325, 680, 000
			2 8. 負担金			6, 326, 063
			2. 営業設備費			25, 372, 995
		2 0. 材料費		432, 690		
		2 6. 工事請負費		9, 369, 305		
		8 0. 資産購入費		15, 571, 000		
		4. 企業債償還金				155, 574, 446
			1. 企業債償還金			155, 574, 446
	9 1. 企業債償還金			155, 574, 446		
	5. 国庫補助金返還金			209, 802		
		1. 国庫補助金返還金				209, 802
			9 2. 過年度国庫補助金返還金			209, 802

(工) 固定資産明細書
平成27年度 幕別町水道事業会計固定資産明細書
(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	7,918,169,837	362,140,089	17,488,958	8,262,820,968
	取 水 設 備	67,511,862	0	0	67,511,862
	配 水 設 備	7,850,657,975	362,140,089	17,488,958	8,195,309,106
機 械 及 び 装 置		1,186,542,546	42,939,995	23,322,627	1,206,159,914
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		9,788,097,423	405,080,084	40,811,585	10,152,365,922
建 設 仮 勘 定		183,433,900	60,272,606	97,889,400	145,817,106
合 計		9,971,531,323	465,352,690	138,700,985	10,298,183,028

(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
211,038,730	12,230,203	0	223,268,933	438,389,907
3,576,488,453	172,208,079	8,429,173	3,740,267,359	4,522,553,609
58,855,994	1,367,740	0	60,223,734	7,288,128
3,517,632,459	170,840,339	8,429,173	3,680,043,625	4,515,265,481
806,991,654	45,605,194	20,990,368	831,606,480	374,553,434
6,728,400	0	0	6,728,400	747,600
0	0	0	0	0
4,601,247,237	230,043,476	29,419,541	4,801,871,172	5,350,494,750
0	0	0	0	145,817,106
4,601,247,237	230,043,476	29,419,541	4,801,871,172	5,496,311,856

年度末現在高	備考
0	

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	累 計				
公営企業債	S62.5.30	84,600,000	5,563,060	78,743,900	5,856,100		4.60%	H29.3.25
"	H1.3.27	37,200,000	2,159,154	30,065,541	7,134,459		4.85%	H31.3.25
"	H1.3.27	31,800,000	1,845,728	25,701,189	6,098,811		4.85%	H31.3.25
"	H1.3.27	60,300,000	3,499,918	48,735,273	11,564,727		4.85%	H31.3.25
"	H5.3.25	30,000,000	1,420,720	18,118,873	11,881,127		4.40%	H35.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	284,144	3,623,776	2,376,224		4.40%	H35.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	947,147	12,079,247	7,920,753		4.40%	H35.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	3,315,013	42,277,366	27,722,634		4.40%	H35.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,322,858	17,103,641	12,496,359		3.65%	H36.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	388,813	5,027,083	3,672,917		3.65%	H36.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,050,243	13,578,904	9,921,096		3.65%	H36.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	4,960,719	64,138,649	46,861,351		3.65%	H36.3.1
"	H7.3.27	26,500,000	1,152,376	13,356,562	13,143,438		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	122,900,000	5,344,419	61,944,207	60,955,793		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	50,800,000	2,209,084	25,604,276	25,195,724		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	3,200,000	139,155	1,612,870	1,587,130		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	6,800,000	339,669	3,924,388	2,875,612		4.70%	H37.3.25
"	H8.3.14	20,700,000	859,415	10,452,761	10,247,239		3.15%	H38.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	959,719	11,599,315	8,900,685		3.25%	H36.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	3,223,047	39,077,206	29,822,794		3.20%	H36.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	3,203,603	38,356,078	38,743,922		3.40%	H38.3.1
"	H8.3.25	36,200,000	1,504,156	18,008,950	18,191,050		3.40%	H38.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	5,547,011	65,225,644	72,374,356		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	2,580,005	30,337,508	33,662,492		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,152,940	13,557,074	15,042,926		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,007,814	11,850,591	13,149,409		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	334,549	3,922,152	3,477,848		2.85%	H37.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	5,355,031	61,602,090	73,797,910		2.10%	H40.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,419,835	16,333,198	19,566,802		2.10%	H40.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,079,707	12,420,511	14,879,489		2.10%	H40.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	1,763,917	20,291,382	24,308,618		2.10%	H40.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,309,133	14,040,884	16,359,116		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,171,331	12,562,898	14,637,102		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	465,087	4,988,209	5,811,791		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	305,751	3,279,286	3,820,714		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	1,770,056	18,984,419	26,715,581		2.10%	H41.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,576,395	16,907,350	23,792,650		2.10%	H41.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	627,459	6,729,706	9,470,294		2.10%	H41.3.1

"	H11.3.25	10,700,000	414,433	4,444,928	6,255,072		2.10%	H41.3.1
"	H12.3.25	115,100,000	4,379,123	43,694,392	71,405,608		2.00%	H42.3.1
"	H12.3.25	86,800,000	3,302,414	32,951,115	53,848,885		2.00%	H42.3.1
"	H12.3.25	58,200,000	2,214,292	22,093,950	36,106,050		2.00%	H42.3.1
"	H13.3.26	61,100,000	2,314,590	21,566,723	39,533,277		1.60%	H43.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,128,988	19,837,151	36,362,849		1.60%	H43.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	1,943,346	18,107,577	33,192,423		1.60%	H43.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	995,385	8,220,861	19,279,139		2.20%	H44.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	912,135	7,533,298	17,666,702		2.20%	H44.3.1
"	H14.3.25	20,600,000	829,980	6,854,790	13,745,210		2.20%	H42.3.20
"	H14.3.25	22,500,000	906,533	7,487,028	15,012,972		2.20%	H42.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,045,793	15,701,057	38,798,943		1.20%	H45.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,454,189	18,835,419	40,564,581		1.20%	H43.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,623,240	10,712,641	35,487,359		2.00%	H46.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,005,481	13,273,615	37,826,385		1.90%	H44.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	1,824,635	10,397,338	43,002,662		2.10%	H47.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	338,116	1,926,686	6,973,314		2.10%	H45.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	4,422,091	25,198,440	91,201,560		2.10%	H45.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	3,647,445	17,498,588	91,501,412		2.10%	H48.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	4,623,370	22,223,639	101,076,361		2.00%	H48.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,177,404	5,659,548	25,740,452		2.00%	H48.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,063,603	15,757,263	108,242,737		2.10%	H49.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	1,938,389	7,516,411	45,683,589		2.10%	H47.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	54,173	209,757	1,290,243		2.20%	H47.3.20
"	H20.3.25	275,100,000	8,828,920	25,942,951	249,157,049		2.10%	H50.3.1
"	H21.3.25	20,800,000	1,732,000	12,124,000	8,676,000		1.88%	H32.10.31
"	H21.3.25	29,200,000	2,432,000	17,024,000	12,176,000		1.88%	H32.10.31
"	H21.3.25	15,500,000	2,216,000	15,500,000	0		1.38%	H27.10.31
"	H21.3.25	37,900,000	1,219,915	2,416,978	35,483,022		1.90%	H51.3.1
"	H22.3.25	3,200,000	354,000	2,138,000	1,062,000		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	14,700,000	1,632,000	9,804,000	4,896,000		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	26,600,000	2,954,000	17,738,000	8,862,000		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	46,300,000	5,786,000	34,728,000	11,572,000		0.90%	H30.3.31
"	H22.3.25	4,500,000	562,000	3,376,000	1,124,000		0.90%	H30.3.31
"	H22.3.25	29,200,000	2,432,000	14,592,000	14,608,000		1.77%	H33.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	1,708,302	1,708,302	53,791,698		2.10%	H52.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	0	0	26,500,000		1.90%	H53.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	0	0	20,200,000		1.70%	H54.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	0	0	27,000,000		1.50%	H55.3.1
合 計		3,629,900,000	155,574,446	1,410,957,403	2,218,942,597			

(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。

III 貸借対照表等関連

1 引当金不足分の取崩し

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失2,270,871円のうち、貸倒引当金の取崩しによる不足分1,297,700円を特別損失として計上し、同額を取り崩した。

(キ) 精 算 表

平成27年度 幕別町水道事業会計精算表 (平成28年3月31日現在)

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	10,338,421,849	4,601,247,237	215,169,994	456,032,750	0	0	10,298,183,028	4,801,871,172
有形固定資産	10,338,421,849	4,601,247,237	215,169,994	456,032,750	0	0	10,298,183,028	4,801,871,172
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		211,038,730		12,230,203				223,268,933
構築物	8,253,364,762		113,988,453	104,532,247			8,262,820,968	
減価償却累計額		3,576,488,453	8,429,173	172,208,079				3,740,267,359
機械及び装置	1,211,915,541		17,812,000	23,567,627			1,206,159,914	
減価償却累計額			20,990,368	45,605,194				831,606,480
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	189,756,506		53,950,000	97,889,400			145,817,106	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
水利権	0							
流動資産	1,030,155,099	0	12,012,144	60,544,334	0	0	981,622,909	0
現金預金	671,424,695							
未収金	312,866,093		484,200	2,270,871			671,424,695	
貸倒引当金	-973,171		2,270,871	2,178,908			311,079,422	
貯蔵品	0						-881,208	
前払金	1,436,300			1,436,300			0	
その他流動資産	45,401,182		9,257,073	54,658,255			0	
固定負債	0	2,218,942,597	158,040,531	0	0	0	0	2,060,902,066
企業負債		2,218,942,597	158,040,531					2,060,902,066
リース債務		0						0
その他固定負債		0						0
流動負債	0	98,554,333	37,291,309	160,019,198	0	0	0	221,282,222
企業負債		0		158,040,531				158,040,531

リース債務		0							0
未払金		22,320,578							22,320,578
前受金		0							0
引当金		0		1,978,667					1,978,667
その他流動負債									38,942,446
繰延収益金	1,502,570,725	3,307,677,600	132,093,912	57,027,583	0	0	1,571,800,742	3,301,841,288	
長期前受金									222,542,505
他会計補助金	160,693,703	223,208,913	666,408	431,885			163,747,601		
収益化累計額			3,485,783						
長期前受金		1,078,881,002	448,017	47,983,198				1,126,416,183	
国庫補助金									
収益化累計額	448,150,371		23,204,508	170,392			471,184,487		
長期前受金		742,434,481	3,651,887	4,676,400				743,458,994	
工事負担金	250,489,645		19,059,821	2,929,716			266,619,750		
収益化累計額		1,210,493,606	1,070,000					1,209,423,606	
長期前受金									
受贈財産評価額	643,237,006		27,847,890	835,992			670,248,904		
収益化累計額		52,659,598	52,659,598					0	
建設仮勘定	0	1,308,299,306	9,061,973	0	0	0	0	1,299,237,333	
資本金		17,691,127						17,691,127	
固有資本		1,204,554,991	9,061,973					1,195,493,018	
繰入資本		86,053,188						86,053,188	
繰入資本	0	1,077,822,111	0	0	0	0	1,077,822,111		
剰余金		0						0	
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		216,499,510						216,499,510	
減価積立金		14,000,000						14,000,000	
建設改良積立金		7,000,000						7,000,000	
未処理欠損金							0	0	
未処分利益剰余金		840,322,601						840,322,601	
未処分利益剰余金									0
変動									

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
営業収益	0	446,431,414	0	0	0	446,431,414	0	0
給水収益		441,482,083				441,482,083		
その他営業収益		4,949,331				4,949,331		
営業外収益	0	103,358,444	0	75,066,329	0	178,424,773	0	0
受取利息		171,093				171,093		
他会計補助金		81,629,000				81,629,000		
長期前受金戻入		0		75,066,329		75,066,329		
消費税還付金		33,200				33,200		
雑収益		21,525,151				21,525,151		
営業費用	235,878,944	0	243,722,631	0	479,601,575	0	0	0
原水及び浄水費	161,281,926				161,281,926			
配水及び給水費	29,807,475		262,845		30,070,320			
総係費	44,789,543		2,024,266		46,813,809			
減価償却費	0		230,043,476		230,043,476			
資産減耗費	0		11,392,044		11,392,044			
営業外費用	55,306,425	0	0	0	55,306,425	0	0	0
支払利息	55,305,725				55,305,725			
消費税	0							
雑支出	700				700			
特別損失	0	0	1,297,700	0	1,297,700	0	0	0
その他特別損失	0		1,297,700		1,297,700			
当年度純利益	0				88,650,487			88,650,487
合	13,162,333,042	13,162,333,042	808,690,194	808,690,194	624,856,187	624,856,187	12,851,606,679	12,851,606,679