

幕別町水道事業会計
決算報告書

平成28年度

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) 232

② 財務諸表

イ、損益計算書(規則別表10号様式) 236

ロ、貸借対照表(規則別表13号様式) 237

ハ、剰余金計算書(規則別表11号様式) 240

ニ、剰余金処分計算書(規則別表12号様式) 240

(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) 242

② その他の書類(令23条)

イ、キャッシュ・フロー計算書(規則別表15号様式) 246

ロ、収益費用明細書(規則別表16号様式) 248

ハ、資本収支明細書 252

ニ、固定資産明細書(規則別表17号様式) 254

ホ、企業債明細書(規則別表18号様式) 256

ヘ、注記(規則第35条) 258

ト、精算表(特別附属資料) 259

北海道中川郡幕別町

平成28年度 幕別町

水道事業会計決算報告書

(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	577,357,000	0	0	577,357,000	584,261,132
第1項 営業収益	481,643,000	0	0	481,643,000	486,255,074
第2項 営業外収益	95,714,000	0	0	95,714,000	98,006,058

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	550,502,000	3,971,000	0	0	0	554,473,000
第1項 営業費用	498,997,000	3,971,000	0	0	0	502,968,000
第2項 営業外費用	51,405,000	0	0	0	0	51,405,000
第4項 予 備 費	100,000	0	0	0	0	100,000

(単位：円)

予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
6,904,132	(うち、仮受消費税 37,628,416円)
4,612,074	(うち、仮受消費税 35,867,605円)
2,292,058	(うち、仮受消費税 1,760,811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	554,473,000	541,118,687	0	13,354,313	(うち、 仮払消費税 16,879,089円)
0	502,968,000	489,901,616	0	13,066,384	(うち、 仮払消費税 16,879,089円)
0	51,405,000	51,217,071	0	187,929	(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	5, 200, 000	△ 254, 000	4, 946, 000	0	0
第 6 項 負 担 金	5, 200, 000	△ 254, 000	4, 946, 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 2 6 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	469, 727, 000	△ 9, 283, 000	0	460, 444, 000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	311, 686, 000	△ 9, 283, 000	0	302, 403, 000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	158, 041, 000	0	0	158, 041, 000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額426, 130, 587円は当年度分消費税資本的収支調整額19, 569, 115円、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
4, 946, 000	4, 946, 400	400	
4, 946, 000	4, 946, 400	400	

(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 2 6 条の 規定による繰 越額	継続費通次 繰越額	合 計		
460, 444, 000	431, 076, 987	0	0	0	29, 367, 013	(うち 仮払消費税 19, 569, 115円)
302, 403, 000	273, 036, 456	0	0	0	29, 366, 544	(うち 仮払消費税 19, 569, 115円)
158, 041, 000	158, 040, 531	0	0	0	469	

過年度分損益勘定留保資金247, 805, 482円及び当年度分損益勘定留保資金158, 755, 990円で

(イ) 損益計算書

平成28年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産	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>△ 235,499,136</u>	426,159,704
ハ	構 築 物	8,596,937,879	
	減価償却累計額	<u>△ 3,904,095,750</u>	4,692,842,129
ニ	機 械 及 装 置	1,207,974,971	
	減価償却累計額	<u>△ 829,715,094</u>	378,259,877
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>11,930,021</u>	
	有形固定資産合計		5,524,189,531
(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		5,524,189,531
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	618,273,834	
(2)	未 収 金	134,821,721	
(3)	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,441,000</u>	
(4)	貯 蔵 品	0	
(5)	そ の 他 流 動 資 産	<u>0</u>	
	流動資産合計		<u>751,654,555</u>
	資産の合計		<u>6,275,844,086</u>

1	営 業 収 益	円	円	円
(1)	給 水 収 益	445,378,377		
(2)	その他の営業収益	<u>5,009,092</u>	450,387,469	
2	営 業 費 用			
(1)	原水及び浄水費	163,716,138		
(2)	配水及び給水費	30,129,547		
(3)	総 係 費	46,217,176		
(4)	減 価 償 却 費	226,905,627		
(5)	資 産 減 耗 費	<u>6,054,039</u>	<u>473,022,527</u>	
	営 業 利 益			△22,635,058
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息	26,629		
(2)	他 会 計 補 助 金	0		
(3)	長 期 前 受 金	74,203,676		
(4)	消 費 税 還 付 金	4,800		
(5)	雑 収 益	<u>22,010,142</u>	96,245,247	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息	51,212,661		
(2)	消 費 税	0		
(3)	雑 支 出	<u>4,410</u>	<u>51,217,071</u>	<u>45,028,176</u>
	経 常 利 益			22,393,118
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			22,393,118
	前年度未処分利益剰余金		<u>928,973,088</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>951,366,206</u>	

(ロ) 貸借対照表

平成28年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(平成29年3月31日)

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>△ 235,499,136</u>	426,159,704		
ハ	構 築 物	8,596,937,879			
	減価償却累計額	<u>△ 3,904,095,750</u>	4,692,842,129		
ニ	機 械 及 装 置	1,207,974,971			
	減価償却累計額	<u>△ 829,715,094</u>	378,259,877		
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>11,930,021</u>		
	有形固定資産合計			5,524,189,531	
(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				5,524,189,531
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		618,273,834		
(2)	未 収 金		134,821,721		
(3)	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,441,000</u>		
(4)	貯 蔵 品		0		
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>		
	流動資産合計			<u>751,654,555</u>	
	資産の合計				<u>6,275,844,086</u>

負債の部		
3 固定負債	円	円
(1) 企業債	1,904,383,177	
(2) リース債務	0	
(3) その他固定負債	0	
固定負債合計		<u>1,904,383,177</u>
4 流動負債		
(1) 企業債	156,518,889	
(2) リース債務	0	
(3) 未払金	18,771,144	
(4) 前受金	0	
(5) 引当金	2,021,436	
(6) その他流動負債	<u>38,262,009</u>	
流動負債合計		<u>215,573,478</u>
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 他会計補助金	221,690,620	
収益化累計額	△ 165,864,652	
ロ 国庫補助金	1,126,330,884	
収益化累計額	△ 494,735,527	
ハ 工事負担金	741,475,379	
収益化累計額	△ 284,740,235	
ニ 受贈財産評価額	1,209,277,938	
収益化累計額	△ 697,966,425	
ホ 建設仮勘定	<u>4,946,400</u>	
繰延収益合計		<u>1,660,414,382</u>
負債合計		<u>3,780,371,037</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>951,366,206</u>
利益剰余金合計	<u>972,366,206</u>
剰余金合計	<u>1,196,235,716</u>
資本合計	<u>2,495,473,049</u>
負債資本合計	<u>6,275,844,086</u>

ハ、平成２８年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(平成２８年４月１日から平成２９年３月３１日まで)

	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
減債積立金に積立					
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
一般会計出資金	0				
当年度純利益					
当年度末残高	1,299,237,333	223,869,510	0	0	0

						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	928, 973, 088	949, 973, 088	2, 473, 079, 931
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	928, 973, 088	949, 973, 088	2, 473, 079, 931
0	0	0	0	22, 393, 118	22, 393, 118	22, 393, 118
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0				22, 393, 118	22, 393, 118	22, 393, 118
223, 869, 510	14, 000, 000	0	7, 000, 000	951, 366, 206	972, 366, 206	2, 495, 473, 049

二、平成２８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	223,869,510	951,366,206
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	951,366,206

平成 2 8 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、546,632千円で前年度と比較して78,223千円（12.5％）の減となった。

その主な要因は、有収水量が17,118㎡の増となったものの、高料金対策補助金が非該当となり、81,629千円の減額となったためである。

経常費用においては、524,240千円で前年度と比較して11,966千円（2.2％）の減となった。

その主な要因は、不納欠損による不足額の特別損失計上がなくなったものの、減価償却費が3,138千円、支払利息が4,093千円の減額となったためである。

以上により、当期純利益は22,393千円となり、当年度末未処分利益剰余金は951,366千円となった。

有収率については、漏水9箇所の修理を行ったものの82.7％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2,166件を行った外、配水本管布設2,600.8m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117号	平成 2 8 年度水道事業会計補正予算（第 1 号）	平成28年11月30日	平成28年11月30日
議案第18号	平成 2 8 年度水道事業会計補正予算（第 2 号）	平成29年3月2日	平成29年3月2日
議案第 9 号	平成 2 9 年度幕別町水道事業会計予算	平成29年3月2日	平成29年3月17日

(3) 職員に関する事項

職種	28年度末職員数	27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 1494件	51,492,866	H28. 5. 26	H28. 11. 10	
	φ 20mm 638件				
	φ 25mm 14件				
	φ 40mm 11件				
	φ 50mm 7件				
	φ 75mm 2件				
	合計 2,166件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= m	150,867,620	H28. 5. 23	H29. 3. 10	
	φ 50mm L= 423.32 m				
	φ 75mm L= 1,635.07 m				
	φ 100mm L= 343.70 m				
	φ 150mm L= 170.80 m				
	φ 200mm L= 27.90 m				
	φ 250mm L= m				
	φ 300mm L= m				
	φ 400mm L= m				
	合計 2,600.79 m				

3. 業務

(1) 業務量

事 項	平成 2 8 年 度	平成 2 7 年 度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水人口	23,038人	22,875人	163人	100.7%
年度末給水戸数	9,967戸	9,626戸	341戸	103.5%
年間総給水量	2,494,321m³	2,389,101m³	105,220m³	104.4%
年間有収水量	2,062,105m³	2,044,987m³	17,118m³	100.8%
1日平均給水量	6,834m³	6,528m³	306m³	104.7%
1日最大給水量	8,093m³	7,775m³	318m³	104.1%
1日1人平均給水量	296ℓ	285ℓ	11ℓ	103.9%
年間有収率	82.7%	85.6%	-2.9%	96.6%

(2) 事業収入に関する事項

項 目	平成 2 8 年 度	平成 2 7 年 度	比 較		備考
			増減額	比率 %	
1. 営業収益	450,387,469	446,431,414	3,956,055	100.9%	
給水収益	445,378,377	441,482,083	3,896,294	100.9%	
その他営業収益	5,009,092	4,949,331	59,761	101.2%	
2. 営業外収益	96,245,247	178,424,773	△ 82,179,526	53.9%	
受取利息	26,629	171,093	△ 144,464	15.6%	
他会計補助金	0	81,629,000	△ 81,629,000	0.0%	
長期前受金戻入	74,203,676	75,066,329	△ 862,653	98.9%	
消費税還付金	4,800	33,200	△ 28,400	0.0%	
雑収入	22,010,142	21,525,151	484,991	102.3%	
水道事業収益	546,632,716	624,856,187	△ 78,223,471	87.5%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	平成 2 8 年 度	平成 2 7 年 度	比 較		備考
			増減額	比率 %	
1. 営業費用	473,022,527	479,601,575	△ 6,579,048	98.6%	
人件費	25,687,240	25,480,038	207,202	100.8%	
動力費	1,129,488	1,050,875	78,613	107.5%	
薬品費	232,000	188,320	43,680	123.2%	
減価償却費	226,905,627	230,043,476	△ 3,137,849	98.6%	
受水費	163,716,138	161,281,926	2,434,212	101.5%	
その他営業費用	55,352,034	61,556,940	△ 6,204,906	89.9%	
2. 営業外費用	51,217,071	55,306,425	△ 4,089,354	92.6%	
支払利息	51,212,661	55,305,725	△ 4,093,064	92.6%	
雑支出	4,410	700	3,710	630.0%	
3. 特別損失	0	1,297,700	△ 1,297,700	0.0%	
その他特別損失	0	1,297,700	△ 1,297,700	0.0%	
水道事業費用	524,239,598	536,205,700	△ 11,966,102	97.8%	

(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	1,691,146,268	0	112,703,282	1,578,442,986
地方公共団体金融機構	464,820,329	0	27,453,249	437,367,080
北洋銀行	35,460,000	0	6,596,000	28,864,000
北海道市町村 備荒資金組合	27,516,000	0	11,288,000	16,228,000
計	2,218,942,597	0	158,040,531	2,060,902,066

5. その他
該当事項なし

イ. 平成28年度幕別町水道事業会計キャッシュ・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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	22,393,118
減価償却費	226,905,627
受取利息	△ 26,629
支払利息	51,212,661
固定資産除却費（たな卸資産減耗費除く）	6,054,039
固定資産売却損	0
未収金の増加額又は減少額	176,257,701
未払金の増加額又は減少額	△ 3,918,322
減損損失	0
賞与引当金の増加又は減少額	42,769
貸倒引当金の増加又は減少額	559,792
長期前受金戻入額	△ 74,203,676
その他流動負債の増加額及び減少額	△ 680,437
貯蔵品の増加額及び減少額	0
小計	404,596,643
利息の受取額	26,629
利息の支払額	△ 51,212,661

業務活動によるキャッシュ・フロー 353,410,611

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	△ 253,467,341
補償金の受入	4,946,400
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 △ 248,520,941

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	0
企業債の償還による支出	△ 158,040,531

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 158,040,531

当年度における現金及び現金同等物の増加額 △ 53,150,861

前年度末における現金及び現金同等物の残高 671,424,695

当年度末における現金及び現金同等物の残高 618,273,834

口.平成28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				546,632,716	
	1. 営業収益			450,387,469	
		1. 給水収益		445,378,377	
			1. 水道使用料	445,378,377	
		3. その他営業収益		5,009,092	
			4. 加入負担金	2,955,609	
			5. 手数料	2,041,600	
			6. 雑収益	11,883	
	2. 営業外収益			96,245,247	
		1. 受取利息及び配当金		26,629	
			7. 預金利息	26,629	
		2. 他会計補助金		0	
			13. 一般会計補助金	0	
		3. 長期前受金戻入		74,203,676	
			1. 長期前受金戻入	74,203,676	
		5. 消費税還付金		4,800	
			23. 消費税還付金	4,800	
		7. 雑収益		22,010,142	
			6. 雑収益	22,010,142	

支 出

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1. 水道事業費用				524,239,598	
	1. 営業費用			473,022,527	
		1. 原水及び浄水費		163,716,138	
			29. 受水費	163,716,138	
		2. 配水及び給水費		30,129,547	
			1. 給料	2,370,000	
			2. 手当	1,299,966	
			3. 賞与引当金繰入額	289,670	
			5. 法定福利費	1,287,410	
			8. 備消耗品費	1,004,800	
			9. 燃料費	93,594	
			12. 通信運搬費	1,822,925	
			13. 委託料	10,740,800	
			14. 手数料	499,800	
			15. 賃借料	45,698	
			16. 修繕費	7,016,321	
			18. 動力費	1,129,488	
			19. 薬品費	232,000	
			21. 補償費	0	
			23. 保険料	118,420	
			28. 負担金	2,052,655	
			30. 公課費	126,000	

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		46,217,176	
			1. 給料	8,885,700	
			2. 手当	5,279,051	
			3. 賞与引当金繰入額	1,187,439	
			4. 賃金	1,755,600	
			5. 法定福利費	5,358,362	
			6. 旅費	318,032	
			8. 備消耗品費	517,710	
			1 1. 印刷製本費	1,105,996	
			1 2. 通信運搬費	572,235	
			1 3. 委託料	14,119,080	
			1 4. 手数料	3,225,722	
			1 5. 賃借料	2,362,722	
			2 3. 保険料	42,412	
			2 8. 負担金	231,467	
			3 1. 貸倒引当金	1,255,648	
			3 6. 雑費	0	
		6. 減価償却費		226,905,627	
			5 0. 有形固定資産減価償却費	226,905,627	
		7. 資産減耗費		6,054,039	
			5 2. 固定資産除却費	6,054,039	
	2. 営業外費用			51,217,071	
		1. 支払利息		51,212,661	
			5 6. 企業債利息	51,212,661	
		5. 雑支出		4,410	
			5 5. 雑支出	4,410	

(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	

ハ．平成 2 8 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				4,946,400	
	3. 出資金			0	
		1. 負担区分に基づく出資金		0	
		5 2. 一般会計出資金		0	
	4. 補助金			0	
		1. 国庫補助金		0	
		5 3. 国庫補助金		0	
	6. 負担金			4,946,400	
		1. 負担金		4,946,400	
		5 6. 工事負担金		4,946,400	

支 出

(税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1. 資本的支出				411,507,872	
	1. 建設改良費			253,467,341	
		1. 配水管整備費		201,974,475	
			1. 給料	3,962,100	
			2. 手当	2,157,470	
			3. 賞与引当金繰入額	544,327	
			5. 法定福利費	2,264,983	
			1 3. 委託料	343,000	
			2 6. 工事請負費	150,867,620	
			2 8. 負担金	41,834,975	
		2. 営業設備費		51,492,866	
			2 0. 材料費	258,800	
			2 6. 工事請負費	20,852,006	
			8 0. 資産購入費	30,382,060	
		4. 企業債償還金		158,040,531	
			1. 企業債償還金	158,040,531	
			9 1. 企業債償還金	158,040,531	
	5. 国庫補助金返還金			0	
		1. 国庫補助金返還金		0	
			9 2. 過年度国庫補助金返還金	0	

二. 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		8,262,820,968	343,231,560	9,114,649	8,596,937,879
	取水設備	67,511,862	0	0	67,511,862
	配水設備	8,195,309,106	343,231,560	9,114,649	8,529,426,017
機械及び装置		1,206,159,914	51,492,866	49,677,809	1,207,974,971
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		10,152,365,922	394,724,426	58,792,458	10,488,297,890
建設仮勘定		145,817,106	5,607,415	139,494,500	11,930,021
合 計		10,298,183,028	400,331,841	198,286,958	10,500,227,911

(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
223,268,933	12,230,203	0	235,499,136	426,159,704
3,740,267,359	171,856,778	8,320,693	3,903,803,444	4,693,134,435
60,223,734	99,180	0	60,322,914	7,188,948
3,680,043,625	171,757,598	8,320,693	3,843,480,530	4,685,945,487
831,606,480	42,818,646	44,710,032	829,715,094	378,259,877
6,728,400	0	0	6,728,400	747,600
0	0	0	0	0
4,801,871,172	226,905,627	53,030,725	4,975,746,074	5,512,551,816
0	0	0	0	11,930,021
4,801,871,172	226,905,627	53,030,725	4,975,746,074	5,524,481,837

年度末現在高	備考
0	

ホ. 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 終 期
			当 年 度	累 計				
公営企業債	S62.5.30	84,600,000	5,856,100	84,600,000	0		4.60%	H29.3.25
"	H1.3.27	37,200,000	2,265,142	32,330,683	4,869,317		4.85%	H31.3.25
"	H1.3.27	31,800,000	1,936,331	27,637,520	4,162,480		4.85%	H31.3.25
"	H1.3.27	60,300,000	3,671,722	52,406,995	7,893,005		4.85%	H31.3.25
"	H5.3.25	30,000,000	1,483,919	19,602,792	10,397,208		4.40%	H35.3.25
"	H5.3.25	6,000,000	296,784	3,920,560	2,079,440		4.40%	H35.3.25
"	H5.3.25	20,000,000	989,280	13,068,527	6,931,473		4.40%	H35.3.25
"	H5.3.25	70,000,000	3,462,478	45,739,844	24,260,156		4.40%	H35.3.25
"	H6.3.23	29,600,000	1,371,583	18,475,224	11,124,776		3.65%	H36.3.1
"	H6.3.23	8,700,000	403,134	5,430,217	3,269,783		3.65%	H36.3.1
"	H6.3.23	23,500,000	1,088,926	14,667,830	8,832,170		3.65%	H36.3.1
"	H6.3.23	111,000,000	5,143,437	69,282,086	41,717,914		3.65%	H36.3.1
"	H7.3.27	26,500,000	1,206,585	14,563,147	11,936,853		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	122,900,000	5,595,822	67,540,029	55,359,971		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	50,800,000	2,313,001	27,917,277	22,882,723		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	3,200,000	145,701	1,758,571	1,441,429		4.65%	H37.3.25
"	H7.3.27	6,800,000	355,822	4,280,210	2,519,790		4.70%	H37.3.25
"	H8.3.14	20,700,000	886,700	11,339,461	9,360,539		3.15%	H38.3.1
"	H8.3.22	20,500,000	991,164	12,590,479	7,909,521		3.25%	H36.3.20
"	H8.3.22	68,900,000	3,327,009	42,404,215	26,495,785		3.20%	H36.3.20
"	H8.3.25	77,100,000	3,313,452	41,669,530	35,430,470		3.40%	H38.3.1
"	H8.3.25	36,200,000	1,555,732	19,564,682	16,635,318		3.40%	H38.3.1
"	H9.3.25	137,600,000	5,703,414	70,929,058	66,670,942		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.25	64,000,000	2,652,750	32,990,258	31,009,742		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.25	28,600,000	1,185,448	14,742,522	13,857,478		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.25	25,000,000	1,036,231	12,886,822	12,113,178		2.80%	H39.3.1
"	H9.3.26	7,400,000	344,151	4,266,303	3,133,697		2.85%	H37.3.20
"	H10.3.25	135,400,000	5,468,077	67,070,167	68,329,833		2.10%	H40.3.1
"	H10.3.25	35,900,000	1,449,808	17,783,006	18,116,994		2.10%	H40.3.1
"	H10.3.25	27,300,000	1,102,500	13,523,011	13,776,989		2.10%	H40.3.1
"	H10.3.25	44,600,000	1,801,154	22,092,536	22,507,464		2.10%	H40.3.1
"	H11.3.24	30,400,000	1,336,770	15,377,654	15,022,346		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.24	27,200,000	1,196,058	13,758,956	13,441,044		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.24	10,800,000	474,905	5,463,114	5,386,886		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.24	7,100,000	312,206	3,591,492	3,508,508		2.10%	H39.3.20
"	H11.3.25	45,700,000	1,807,422	20,791,841	24,908,159		2.10%	H41.3.1
"	H11.3.25	40,700,000	1,609,673	18,517,023	22,182,977		2.10%	H41.3.1
"	H11.3.25	16,200,000	640,706	7,370,412	8,829,588		2.10%	H41.3.1

"	H11.3.25	10,700,000	423,182	4,868,110	5,831,890		2.10%	H41.3.1
"	H12.3.24	115,100,000	4,467,143	48,161,535	66,938,465		2.00%	H42.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,368,792	36,319,907	50,480,093		2.00%	H42.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,258,798	24,352,748	33,847,252		2.00%	H42.3.1
"	H13.3.26	61,100,000	2,351,772	23,918,495	37,181,505		1.60%	H43.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,163,168	22,000,319	34,199,681		1.60%	H43.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	1,974,565	20,082,142	31,217,858		1.60%	H43.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,017,405	9,238,266	18,261,734		2.20%	H44.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	932,312	8,465,610	16,734,390		2.20%	H44.3.1
"	H14.3.25	20,600,000	848,341	7,703,131	12,896,869		2.20%	H42.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	926,586	8,413,614	14,086,386		2.20%	H42.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,070,416	17,771,473	36,728,527		1.20%	H45.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,483,727	21,319,146	38,080,854		1.20%	H43.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,655,867	12,368,508	33,831,492		2.00%	H46.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,043,766	15,317,381	35,782,619		1.90%	H44.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	1,863,154	12,260,492	41,139,508		2.10%	H47.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	345,253	2,271,939	6,628,061		2.10%	H45.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	4,515,442	29,713,882	86,686,118		2.10%	H45.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	3,724,443	21,223,031	87,776,969		2.10%	H48.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	4,716,300	26,939,939	96,360,061		2.00%	H48.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,201,069	6,860,617	24,539,383		2.00%	H48.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,149,387	19,906,650	104,093,350		2.10%	H49.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	1,979,309	9,495,720	43,704,280		2.10%	H47.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	55,371	265,128	1,234,872		2.20%	H47.3.20
"	H20.3.25	275,100,000	9,015,301	34,958,252	240,141,748		2.10%	H50.3.1
"	H21.3.25	20,800,000	1,732,000	13,856,000	6,944,000		1.88%	H32.10.31
"	H21.3.25	29,200,000	2,432,000	19,456,000	9,744,000		1.88%	H32.10.31
"	H21.3.25	15,500,000	0	15,500,000	0		1.38%	H27.10.31
"	H21.3.25	37,900,000	1,243,204	3,660,182	34,239,818		1.90%	H51.3.1
"	H22.3.25	3,200,000	354,000	2,492,000	708,000		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	14,700,000	1,632,000	11,436,000	3,264,000		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	26,600,000	2,954,000	20,692,000	5,908,000		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	46,300,000	5,786,000	40,514,000	5,786,000		0.90%	H30.3.31
"	H22.3.25	4,500,000	562,000	3,938,000	562,000		0.90%	H30.3.31
"	H22.3.25	29,200,000	2,432,000	17,024,000	12,176,000		1.77%	H33.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	1,744,364	3,452,666	52,047,334		2.10%	H52.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	836,997	836,997	25,663,003		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	158,040,531	1,568,997,934	2,060,902,066			

へ. 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。

ト.精 算 表 (平成29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	10,551,106,042	4,801,871,172	205,208,116	430,253,455	0	0	10,500,227,911	4,976,038,380
有形固定資産	10,551,106,042	4,801,871,172	205,208,116	430,253,455	0	0	10,500,227,911	4,976,038,380
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		223,268,933		12,230,203				235,499,136
構築物	8,458,643,701		152,270,397	13,976,219			8,596,937,879	
減価償却累計額		3,740,267,359	8,028,387	171,856,778				3,904,095,750
機械及び装置	1,257,652,780		199,300	49,877,109			1,207,974,971	
減価償却累計額		831,606,480	44,710,032	42,818,646				829,715,094
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	151,424,521			139,494,500			11,930,021	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
水利権	0							0
流動資産	789,848,473	0	1,064,744	39,258,662	0	0	751,654,555	0
現金預金	618,273,834						618,273,834	
未収金	135,517,577			695,856			134,821,721	
貸倒引当金	-881,208		695,856	1,255,648			-1,441,000	
貯蔵品	0							0
前払金	475,800			475,800				0
その他流動資産	36,462,470		368,888	36,831,358				0
固定負債	0	2,060,902,066	156,518,889	0	0	0	0	1,904,383,177
企業負債		2,060,902,066	156,518,889					1,904,383,177
リース債務		0						0
その他固定負債		0						0
流動負債	0	93,588,269	37,628,416	159,613,625	0	0	0	215,573,478
企業負債		0		156,518,889				156,518,889

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
未払金		17,697,844		1,073,300				18,771,144
前受金		0						0
引当金		0		2,021,436				2,021,436
その他流動負債		75,890,425	37,628,416					38,262,009
繰延収益金	1,571,800,742	3,306,787,688	76,813,208	2,240,644	0	0	1,643,306,839	3,303,721,221
長期前受金		222,542,505	851,885					221,690,620
他会計補助金	163,747,601		2,541,823	424,772			165,864,652	
収益化累計額		1,126,416,183	85,299					1,126,330,884
長期前補助金	471,184,487		23,598,994	47,954			494,735,527	
収益化累計額		743,458,994	1,983,615					741,475,379
長期前受担金			19,783,703	1,663,218			284,740,235	
工事負担金	266,619,750		145,668					1,209,277,938
収益化累計額	670,248,904	1,209,423,606	27,822,221	104,700			697,966,425	
建設仮勘定		4,946,400						4,946,400
資本	0	1,299,237,333	0	0	0	0	0	1,299,237,333
固有資本		17,691,127						17,691,127
繰入資本		1,195,493,018						1,195,493,018
組入資本		86,053,188						86,053,188
剰余金	0	1,166,472,598	0	7,370,000	0	0	0	1,173,842,598
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		7,370,000				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
未処理欠損金							0	0
未処分利益剰余金		928,973,088						928,973,088
未処分利益剰余金変動								0

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								
給水収益	0	450,387,469	0	0	0	450,387,469	0	0
その他営業収益		445,378,377				445,378,377		
営業外収益	0	5,009,092				5,009,092		
受取利息		22,041,571	0	74,203,676	0	96,245,247	0	0
他会計補助金		26,629				26,629		
長期前受金戻入		0		74,203,676		74,203,676		
消費税還付金		4,800				4,800		
雑収		22,010,142				22,010,142		
営業費用	237,315,838	0	235,706,689	0	473,022,527	0	0	0
原水及び浄水費	163,716,138				163,716,138			
配水及び給水費	29,839,877		289,670		30,129,547			
総係費	43,759,823		2,457,353		46,217,176			
減価償却費	0		226,905,627		226,905,627			
資産減耗費	0		6,054,039		6,054,039			
営業外費用	51,217,071	0	0	0	51,217,071	0	0	0
支払利息	51,212,661				51,212,661			
消費税	0							
雑支出	4,410				4,410			
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				22,393,118			22,393,118
合計	13,201,288,166	13,201,288,166	712,940,062	712,940,062	546,632,716	546,632,716	12,895,189,305	12,895,189,305