

平成 3 0 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) . . . . .	218
②財務諸表	
(ア) 損益計算書 (規則別表10号様式) . . . . .	222
(イ) 貸借対照表 (規則別表13号様式) . . . . .	223
(ウ) 剰余金計算書 (規則別表11号様式) . . . . .	226
(エ) 剰余金処分計算書 (規則別表12号様式) . . . . .	226

### (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) . . . . .	228
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) . . . . .	232
(イ) 収益費用明細書 (規則別表16号様式) . . . . .	234
(ウ) 資本収支明細書 . . . . .	238
(エ) 固定資産明細書 (規則別表17号様式) . . . . .	240
(オ) 企業債明細書 (規則別表18号様式) . . . . .	242
(カ) 注記 (規則第35条) . . . . .	244
(キ) 精算表 (特別附属資料) . . . . .	245

## 平成30年度 幕別町

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額			合 計	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		
第1款					
水道事業収益	580,941,000	△ 8,531,000	0	572,410,000	579,463,800
第1項					
営業収益	488,042,000	△ 11,531,000	0	476,511,000	480,752,102
第2項					
営業外収益	92,899,000	3,000,000	0	95,899,000	98,711,698

#### 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項に よる支出額	
第1款						
水道事業費用	556,413,000	5,133,000	0	0	0	561,546,000
第1項						
営業費用	500,812,000	5,363,000	0	0	0	506,175,000
第2項						
営業外費用	55,501,000	△ 230,000	0	0	0	55,271,000
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
7,053,800	(うち、仮受消費税 37,662,015円)
4,241,102	(うち、仮受消費税 35,498,055円)
2,812,698	(うち、仮受消費税 2,163,960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	561,546,000	537,763,213	0	23,782,787	(うち、 仮払消費税 17,390,843円)
0	506,175,000	494,411,198	0	11,763,802	(うち、 仮払消費税 17,390,843円)
0	55,271,000	43,352,015	0	11,918,985	(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				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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計			
第 1 款 資 本 的 収 入	82,589,000	△ 11,694,000	70,895,000		0	0
第 1 項 企 業 債	76,700,000	△ 13,000,000	63,700,000		0	0
第 6 項 負 担 金	5,889,000	1,306,000	7,195,000		0	0

支 出

区 分	予 算 額				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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計		
第 1 款 資 本 的 支 出	312,916,000	△ 17,319,000	0	295,597,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	158,040,000	△ 17,319,000	0	140,721,000	0	0
第 4 項 企 業 債 償 還 金	154,876,000	0	0	154,876,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額216,663,018円は当年度分消費税資本的収支調整額9,103,544円、

(単位：円)

合 計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
70,895,000	70,895,561	561	
63,700,000	63,700,000	0	
7,195,000	7,195,561	561	

(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 遞次 繰越額	合 計		
295,597,000	287,558,579	0	0	0	8,038,421	(うち 仮払消費税 9,103,544円)
140,721,000	132,682,998	0	0	0	8,038,002	(うち 仮払消費税 9,103,544円)
154,876,000	154,875,581	0	0	0	419	

過年度分損益勘定留保資金49,195,114円及び当年度分損益勘定留保資金158,364,360円で補填した。

(ア) 損益計算書

平成30年度 幕別町水道事業会計損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

1	営業収益		円	円	円
(1)	給水収益	440,881,887			
(2)	その他の営業収益	<u>4,372,160</u>	445,254,047		
2	営業費用				
(1)	原水及び浄水費	160,112,043			
(2)	配水及び給水費	39,388,861			
(3)	総係費	50,143,126			
(4)	減価償却費	223,094,374			
(5)	資産減耗費	<u>4,281,951</u>	<u>477,020,355</u>		
	営業利益				△31,766,308
3	営業外収益				
(1)	受取利息	486,246			
(2)	他会計補助金	0			
(3)	長期前受金	69,011,965			
(4)	消費税還付金	0			
(5)	雑収益	<u>27,049,527</u>	96,547,738		
4	営業外費用				
(1)	支払利息	43,352,015			
(2)	消費税	0			
(3)	雑支出	<u>0</u>	<u>43,352,015</u>	<u>53,195,723</u>	
	経常利益				21,429,415
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				21,429,415
	前年度未処分利益剰余金				<u>966,699,889</u>
	当年度未処分利益剰余金				<u><u>988,129,304</u></u>

## (イ) 貸借対照表

## 平成30年度 幕別町水道事業会計貸借対照表

(平成31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>△ 259,959,542</u>	401,699,298		
ハ	構 築 物	8,749,614,445			
	減価償却累計額	<u>△ 4,233,278,691</u>	4,516,335,754		
ニ	機 械 及 び 装 置	1,224,702,300			
	減価償却累計額	<u>△ 863,668,012</u>	361,034,288		
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>27,950,179</u>		
	有形固定資産合計			5,322,017,319	
(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				5,322,017,319
2 流動資産					
(1)	現 金 預 金		577,121,061		
(2)	未 収 金		135,383,887		
(3)	貸 倒 引 当 金		<u>△ 3,687,395</u>		
(4)	貯 蔵 品		0		
(5)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>		
	流動資産合計				<u>708,817,553</u>
	資産の合計				<u><u>6,030,834,872</u></u>



負債の部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債		1,721,021,237	
(2) リース債務		0	
(3) その他固定負債		0	
固定負債合計			<u>1,721,021,237</u>
4 流動負債			
(1) 企業債		144,786,359	
(2) リース債務		0	
(3) 未払金		46,027,229	
(4) 前受金		0	
(5) 引当金		2,125,963	
(6) その他流動負債		<u>38,513,357</u>	
流動負債合計			<u>231,452,908</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 他会計補助金		219,678,545	
収益化累計額		△ 169,175,138	
ロ 国庫補助金		1,125,673,744	
収益化累計額		△ 540,398,600	
ハ 工事負担金		737,282,103	
収益化累計額		△ 313,532,184	
ニ 受贈財産評価額		1,220,393,938	
収益化累計額		△ 745,958,628	
ホ 建設仮勘定		<u>12,160,800</u>	
繰延収益合計			<u>1,546,124,580</u>
負債合計			<u><u>3,498,598,725</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>988,129,304</u>	
利益剰余金合計		<u>1,009,129,304</u>
剰余金合計		<u>1,232,998,814</u>
資本合計		<u>2,532,236,147</u>
負債資本合計		<u>6,030,834,872</u>

(ウ) 平成30年度 幕別町水道事業会計剰余金計算書

(平成30年4月1日から平成31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30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	988,129,304
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	988,129,304

(単位：円)

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	
223,869,510	14,000,000		7,000,000	966,699,889	987,699,889	2,510,806,732
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	966,699,889	987,699,889	2,510,806,732
0	0	0	0	21,429,415	21,429,415	21,429,415
0					0	0
0					0	0
0					0	0
0				21,429,415	21,429,415	21,429,415
223,869,510	14,000,000	0	7,000,000	988,129,304	1,009,129,304	2,532,236,147

# 平成30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、541,802千円で前年度と比較して5,354千円（1.0%）の減となった。その主な要因は、総給水量の減少（△62,500m<sup>3</sup>）に伴い有収水量も減少（△31,982m<sup>3</sup>）、給水収益が6,584千円の減少となったためである。

経常費用においては、520,372千円で前年度と比較して11,449千円（2.2%）の減となった。その主な要因は、人件費で1,027千円の増額にはなったものの、受水費や企業債利息などで12,519千円の減額になったためである。

以上により、当期純利益は21,429千円となり、当年度末未処分利益剰余金は988,129千円となった。

有収率については、漏水4箇所の修理を行い86.5%と0.9%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1,368件を行った外、配水本管布設1,594.17m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63号	平成30年度水道事業会計補正予算（第1号）	平成30年8月31日	平成30年8月31日
議案第81号	平成30年度水道事業会計補正予算（第2号）	平成30年11月30日	平成30年11月30日
議案第92号	平成30年度水道事業会計補正予算（第3号）	平成30年12月13日	平成30年12月13日
議案第18号	平成30年度水道事業会計補正予算（第4号）	平成31年2月28日	平成31年2月28日
議案第9号	平成31年度幕別町水道事業会計予算	平成31年2月28日	平成31年3月15日

(3) 職員に関する事項

職種	30年度末職員数	29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 1,144件	36,283,185円	H30.4.26	H31.3.22	
	φ 20mm 181件				
	φ 25mm 19件				
	φ 40mm 17件				
	φ 50mm 7件				
	φ 75mm 0件				
	合計 1,368件				
配水本管布設工事	φ 40mm L= 305.75 m	72,065,399円	H30.5.24	H31.3.20	
	φ 50mm L= 648.31 m				
	φ 75mm L= 119.35 m				
	φ 100mm L= 520.76 m				
	φ 150mm L= m				
	φ 200mm L= m				
	φ 250mm L= m				
	φ 300mm L= m				
	φ 400mm L= m				
	合計 1,594.17 m				

### 3. 業務

#### (1) 業務量

事 項	平成30年度	平成29年度	比 較	
			増 減	比 率
年度末給水人口	23,243人	23,386人	△143人	99.4%
年度末給水戸数	10,600戸	10,460戸	140戸	101.3%
年間総給水量	2,357,117m <sup>3</sup>	2,419,617m <sup>3</sup>	△62,500m <sup>3</sup>	97.4%
年間有収水量	2,039,130m <sup>3</sup>	2,071,112m <sup>3</sup>	△31,982m <sup>3</sup>	98.5%
1日平均給水量	6,458m <sup>3</sup>	6,629m <sup>3</sup>	△171m <sup>3</sup>	97.4%
1日最大給水量	7,541m <sup>3</sup>	7,939m <sup>3</sup>	△398m <sup>3</sup>	95.0%
1日1人平均給水量	278ℓ	283ℓ	△5ℓ	98.2%
年間有収率	86.5%	85.6%	0.9%	101.1%

#### (2) 事業収入に関する事項

項 目	平成30年度 (円)	平成29年度 (円)	比 較		備考
			増減額 (円)	比率(%)	
1. 営業収益	445,254,047	452,030,588	△ 6,776,541	98.5%	
給水収益	440,881,887	447,465,500	△ 6,583,613	98.5%	
その他営業収益	4,372,160	4,565,088	△ 192,928	95.8%	
2. 営業外収益	96,547,738	95,124,812	1,422,926	101.5%	
受取利息	486,246	27,725	458,521	1753.8%	
長期前受金戻入	69,011,965	72,156,642	△ 3,144,677	95.6%	
消費税還付金	0	0	0	0.0%	
雑収入	27,049,527	22,940,445	4,109,082	117.9%	
水道事業収益	541,801,785	547,155,400	△ 5,353,615	99.0%	

(3) 事業費用に関する事項

項目	平成30年度 (円)	平成29年度 (円)	比較		備考
			増減額 (円)	比率 (%)	
1. 営業費用	477,020,355	484,730,517	△ 7,710,162	98.4%	
人件費	28,810,003	27,783,093	1,026,910	103.7%	
動力費	1,232,547	1,203,149	29,398	102.4%	
薬品費	192,800	179,840	12,960	107.2%	
減価償却費	223,094,374	226,498,925	△ 3,404,551	98.5%	
受水費	160,112,043	161,721,162	△ 1,609,119	99.0%	
その他営業費用	63,578,588	67,344,348	△ 3,765,760	94.4%	
2. 営業外費用	43,352,015	47,091,200	△ 3,739,185	92.1%	
支払利息	43,352,015	47,075,940	△ 3,723,925	92.1%	
雑支出	0	15,260	△ 15,260	0.0%	
水道事業費用	520,372,370	531,821,717	△ 11,449,347	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

(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
財 務 省	1,520,470,750	63,700,000	114,652,989	1,469,517,761
地方公共団体金融機構	409,304,427	0	28,686,592	380,617,835
北 洋 銀 行	22,268,000	0	6,596,000	15,672,000
北海道市町村 備荒資金組合	4,940,000	0	4,940,000	0
計	1,956,983,177	63,700,000	154,875,581	1,865,807,596

5. その他

該当事項なし



(ア)平成30年度幕別町水道事業会計キャッシュ・フロー計算書  
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	21,429,415
減価償却費	223,094,374
受取利息	△ 486,246
支払利息	43,352,015
固定資産除却費(たな卸資産減耗費除く)	4,281,951
固定資産売却損	0
未収金の増加額又は減少額	3,195,682
未払金の増加額又は減少額	14,896,361
減損損失	0
賞与引当金の増加又は減少額	32,665
貸倒引当金の増加又は減少額	834,430
長期前受金戻入額	△ 69,011,965
その他流動負債の増加額及び減少額	753,872
貯蔵品の増加額及び減少額	0
小計	<u>242,372,554</u>
利息の受取額	486,246
利息の支払額	<u>△ 43,352,015</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	199,506,785

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	△ 123,579,454
補償金の受入	7,195,561
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	<u>△ 116,383,893</u>

### 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	63,700,000
企業債の償還による支出	<u>△ 154,875,581</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 91,175,581
当年度における現金及び現金同等物の増加額	△ 8,052,689
前年度末における現金及び現金同等物の残高	<u>585,173,750</u>
当年度末における現金及び現金同等物の残高	<u><u>577,121,061</u></u>

(イ) 平成30年度 幕別町水道事業会計収益費用明細書

収 入

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業収益			541,801,785	
	1.	営業収益		445,254,047	
		1.	給水収益	440,881,887	
			1.	水道使用料	440,881,887
		3.	その他営業収益	4,372,160	
			4.	加入負担金	2,100,036
			5.	手数料	1,490,400
			6.	雑収益	781,724
	2.	営業外収益		96,547,738	
		1.	受取利息及び配当金	486,246	
			7.	預金利息	486,246
		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	69,011,965	
			1.	長期前受金戻入	69,011,965
		5.	消費税還付金	0	
			2 3.	消費税還付金	0
		7.	雑収益	27,049,527	
			6.	雑収益	27,049,527

## 支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	水道事業費用			520,372,370	
	1.	営業費用		477,020,355	
		1.	原水及び浄水費	160,112,043	
			29.	受水費	160,112,043
		2.	配水及び給水費	39,388,861	
			1.	給料	2,579,700
			2.	手当	2,057,243
			3.	賞与引当金繰入額	325,833
			5.	法定福利費	1,445,382
			8.	備消耗品費	732,950
			9.	燃料費	132,914
			12.	通信運搬費	2,002,040
			13.	委託料	11,519,874
			14.	手数料	496,000
			15.	賃借料	42,620
			16.	修繕費	14,028,220
			18.	動力費	1,232,547
			19.	薬品費	192,800
			21.	補償費	0
			23.	保険料	116,230
			28.	負担金	2,358,508
			30.	公課費	126,000

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
		5. 総係費		50,143,126	
			1. 給料	9,046,500	
			2. 手当	6,810,570	
			3. 賞与引当金 繰入額	1,245,689	
			4. 賃金	1,778,400	
			5. 法定福利費	5,563,343	
			6. 旅費	122,142	
			8. 備消耗品費	287,887	
			1 1. 印刷製本費	1,002,107	
			1 2. 通信運搬費	572,237	
			1 3. 委託料	15,378,917	
			1 4. 手数料	4,562,959	
			1 5. 賃借料	1,857,455	
			2 3. 保険料	40,749	
			2 8. 負担金	434,422	
			3 1. 貸倒引当金	1,423,749	
			3 6. 雑費	16,000	
		6. 減価償却費		223,094,374	
			5 0. 有形固定資 産減価償却費	223,094,374	
		7. 資産減耗費		4,281,951	
			5 2. 固定資産除却費	4,281,951	
	2. 営業外費用			43,352,015	
		1. 支払利息		43,352,015	
			5 6. 企業債利息	43,352,015	
		5. 雑支出		0	
			5 5. 雑支出	0	

(単位：円) (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30年度 幕別町水道事業資本収支明細書

収 入

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本的収入			70,895,561	
	1.	企業債		63,700,000	
		1.	企業債	63,700,000	
			50.	企業債	63,700,000
	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		7,195,561	
		1.	負担金	7,195,561	
			56.	工事負担金	7,195,561

## 支 出

(単位：円) (税抜額)

款	項	目	節	金額	備考
1.	資本の支出			278,455,035	
	1.	建設改良費		123,579,454	
		1.	配水管整備費	87,296,265	
			1. 給料	4,092,900	
			2. 手当	2,877,411	
			3. 賞与引当金繰入額	554,441	
			5. 法定福利費	2,315,595	
			1 3. 委託料	142,787	
			2 6. 工事請負費	72,065,399	
			2 8. 負担金	5,247,732	
		2.	営業設備費	36,283,189	
			2 0. 材料費	321,250	
			2 6. 工事請負費	16,771,439	
			8 0. 資産購入費	19,190,500	
	4.	企業債償還金		154,875,581	
		1.	企業債償還金	154,875,581	
			9 1. 企業債償還金	154,875,581	
	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	



(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	8,653,735,074	105,576,129	9,696,758	8,749,614,445
取水設備	67,511,862	0	0	67,511,862
配水設備	8,586,223,212	105,576,129	9,696,758	8,682,102,583
機械及び装置	1,215,565,438	36,283,189	27,146,327	1,224,702,300
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	10,552,685,552	141,859,318	36,843,085	10,657,701,785
建設仮勘定	26,409,841	5,244,338	3,704,000	27,950,179
合計	10,579,095,393	147,103,656	40,547,085	10,685,651,964

(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

(単位：円)

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
247,729,339	12,230,203	0	259,959,542	401,699,298
4,065,168,987	171,418,940	3,309,236	4,233,278,691	4,516,335,754
60,422,094	99,180	0	60,521,274	6,990,588
4,004,746,893	171,319,760	3,309,236	4,172,757,417	4,509,345,166
848,654,477	39,445,231	24,431,696	863,668,012	361,034,288
6,728,400	0	0	6,728,400	747,600
0	0	0	0	0
5,168,281,203	223,094,374	27,740,932	5,363,634,645	5,294,067,140
0	0	0	0	27,950,179
5,168,281,203	223,094,374	27,740,932	5,363,634,645	5,322,017,319

年度末現在高	備考
0	

## (才) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還		未 償 還 残 額	発 行 価 格	利 率	償 還 期 終
			当 年 度	累 計				
公営企業債	H1. 3. 27	37,200,000	2,492,983	37,200,000	0		4.85%	H31. 3. 25
"	H1. 3. 27	31,800,000	2,131,098	31,800,000	0		4.85%	H31. 3. 25
"	H1. 3. 27	60,300,000	4,041,045	60,300,000	0		4.85%	H31. 3. 25
"	H5. 3. 25	30,000,000	1,618,876	22,771,598	7,228,402		4.40%	R5. 3. 25
"	H5. 3. 25	6,000,000	323,775	4,554,321	1,445,679		4.40%	R5. 3. 25
"	H5. 3. 25	20,000,000	1,079,251	15,181,065	4,818,935		4.40%	R5. 3. 25
"	H5. 3. 25	70,000,000	3,777,379	53,133,726	16,866,274		4.40%	R5. 3. 25
"	H6. 3. 23	29,600,000	1,474,483	21,371,810	8,228,190		3.65%	R6. 3. 1
"	H6. 3. 23	8,700,000	433,379	6,281,579	2,418,421		3.65%	R6. 3. 1
"	H6. 3. 23	23,500,000	1,170,620	16,967,485	6,532,515		3.65%	R6. 3. 1
"	H6. 3. 23	111,000,000	5,529,312	80,144,283	30,855,717		3.65%	R6. 3. 1
"	H7. 3. 27	26,500,000	1,322,772	17,149,263	9,350,737		4.65%	R7. 3. 1
"	H7. 3. 27	122,900,000	6,134,666	79,533,748	43,366,252		4.65%	R7. 3. 1
"	H7. 3. 27	50,800,000	2,535,729	32,874,812	17,925,188		4.65%	R7. 3. 1
"	H7. 3. 27	3,200,000	159,731	2,070,857	1,129,143		4.65%	R7. 3. 1
"	H7. 3. 27	6,800,000	390,467	5,043,418	1,756,582		4.70%	R5. 3. 20
"	H8. 3. 14	20,700,000	943,896	13,198,209	7,501,791		3.15%	R8. 3. 1
"	H8. 3. 22	20,500,000	1,057,177	14,671,294	5,828,706		3.25%	R6. 3. 20
"	H8. 3. 22	68,900,000	3,545,103	49,383,643	19,516,357		3.20%	R6. 3. 20
"	H8. 3. 25	77,100,000	3,544,577	48,641,174	28,458,826		3.40%	R8. 3. 1
"	H8. 3. 25	36,200,000	1,664,251	22,838,009	13,361,991		3.40%	R8. 3. 1
"	H9. 3. 25	137,600,000	6,029,575	82,822,861	54,777,139		2.80%	R9. 3. 1
"	H9. 3. 25	64,000,000	2,804,453	38,522,259	25,477,741		2.80%	R9. 3. 1
"	H9. 3. 25	28,600,000	1,253,240	17,214,635	11,385,365		2.80%	R9. 3. 1
"	H9. 3. 25	25,000,000	1,095,489	15,047,759	9,952,241		2.80%	R9. 3. 1
"	H9. 3. 26	7,400,000	364,191	4,984,523	2,415,477		2.85%	R7. 3. 20
"	H10. 3. 25	135,400,000	5,701,378	78,355,055	57,044,945		2.10%	R10. 3. 1
"	H10. 3. 25	35,900,000	1,511,665	20,775,085	15,124,915		2.10%	R10. 3. 1
"	H10. 3. 25	27,300,000	1,149,539	15,798,324	11,501,676		2.10%	R10. 3. 1
"	H10. 3. 25	44,600,000	1,878,002	25,809,715	18,790,285		2.10%	R10. 3. 1
"	H11. 3. 24	30,400,000	1,393,805	18,136,448	12,263,552		2.10%	R9. 3. 20
"	H11. 3. 24	27,200,000	1,247,089	16,227,351	10,972,649		2.10%	R9. 3. 20
"	H11. 3. 24	10,800,000	495,168	6,443,213	4,356,787		2.10%	R9. 3. 20
"	H11. 3. 24	7,100,000	325,526	4,235,815	2,864,185		2.10%	R9. 3. 20
"	H11. 3. 25	45,700,000	1,884,538	24,521,956	21,178,044		2.10%	R11. 3. 1
"	H11. 3. 25	40,700,000	1,678,352	21,839,029	18,860,971		2.10%	R11. 3. 1
"	H11. 3. 25	16,200,000	668,042	8,692,685	7,507,315		2.10%	R11. 3. 25
"	H11. 3. 25	10,700,000	441,238	5,741,463	4,958,537		2.10%	R11. 3. 1

"	H12.3.24	115,100,000	4,648,527	57,366,995	57,733,005		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	86,800,000	3,505,579	43,261,991	43,538,009		2.00%	R12.3.1
"	H12.3.24	58,200,000	2,350,515	29,007,463	29,192,537		2.00%	R12.3.1
"	H13.3.26	61,100,000	2,427,937	28,735,982	32,364,018		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	56,200,000	2,233,225	26,431,461	29,768,539		1.60%	R13.3.1
"	H13.3.26	51,300,000	2,038,513	24,126,939	27,173,061		1.60%	R13.3.1
"	H14.3.25	27,500,000	1,062,914	11,341,090	16,158,910		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.25	25,200,000	974,016	10,392,562	14,807,438		2.20%	R14.3.1
"	H14.3.28	20,600,000	886,288	9,456,526	11,143,474		2.20%	R12.3.20
"	H14.3.28	22,500,000	968,033	10,328,730	12,171,270		2.20%	R12.3.20
"	H15.3.25	54,500,000	2,120,555	21,987,363	32,512,637		1.20%	R15.3.1
"	H15.3.28	59,400,000	2,543,875	26,376,643	33,023,357		1.20%	R13.3.20
"	H16.3.25	46,200,000	1,723,103	15,780,761	30,419,239		2.00%	R16.3.1
"	H16.3.30	51,100,000	2,122,543	19,522,706	31,577,294		1.90%	R14.3.20
"	H17.3.25	53,400,000	1,942,648	16,105,626	37,294,374		2.10%	R17.3.1
"	H17.3.30	8,900,000	359,984	2,984,464	5,915,536		2.10%	R15.3.20
"	H17.3.30	116,400,000	4,708,098	39,032,744	77,367,256		2.10%	R15.3.20
"	H18.3.27	109,000,000	3,883,351	28,909,450	80,090,550		2.10%	R18.3.1
"	H18.3.30	123,300,000	4,907,801	36,658,838	86,641,162		2.00%	R16.3.20
"	H18.3.30	31,400,000	1,249,838	9,335,666	22,064,334		2.00%	R16.3.20
"	H19.3.26	124,000,000	4,326,425	28,470,057	95,529,943		2.10%	R19.3.1
"	H19.3.29	53,200,000	2,063,758	13,580,571	39,619,429		2.10%	R17.3.20
"	H19.8.31	1,500,000	57,848	379,572	1,120,428		2.20%	R17.3.20
"	H20.3.25	275,100,000	9,399,948	53,563,815	221,536,185		2.10%	R20.3.1
"	H21.3.25	20,800,000	1,732,000	17,320,000	3,480,000		1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	29,200,000	2,432,000	24,320,000	4,880,000		1.88%	R2.10.31
"	H21.3.25	37,900,000	1,291,123	6,218,242	31,681,758		1.90%	R21.3.1
"	H22.3.25	3,200,000	354,000	3,200,000	0		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	14,700,000	1,632,000	14,700,000	0		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	26,600,000	2,954,000	26,600,000	0		0.90%	H31.3.31
"	H22.3.25	29,200,000	2,432,000	21,888,000	7,312,000		1.77%	R3.10.31
"	H22.3.25	55,500,000	1,818,791	7,052,646	48,447,354		2.10%	R22.3.1
"	H23.3.25	26,500,000	869,259	2,559,231	23,940,769		1.90%	R23.3.1
"	H24.3.26	20,200,000	665,749	1,320,323	18,879,677		1.70%	R24.3.1
"	H25.3.25	27,000,000	897,477	897,477	26,102,523		1.50%	R25.3.1
"	H30.3.26	52,600,000	0	0	52,600,000		0.60%	R30.3.1
"	H31.3.25	63,700,000	0	0	63,700,000		0.50%	R31.3.1
合 計		3,595,300,000	154,875,581	1,729,492,404	1,865,807,596			

## (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31年3月31日)

(単位：円)

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	10,702,120,406	5,168,281,203	51,819,575	263,641,459	0	0	10,685,651,964	5,363,634,645
有形固定資産	10,702,120,406	5,168,281,203	51,819,575	263,641,459	0	0	10,685,651,964	5,363,634,645
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		247,729,339		12,230,203				259,959,542
構築物	8,735,232,560		24,078,643	9,696,758			8,749,614,445	
減価償却累計額		4,065,168,987	3,309,236	171,418,940			1,224,702,300	4,233,278,691
機械及び装置	1,251,848,627			27,146,327				
減価償却累計額		848,654,477	24,431,696	39,445,231			7,476,000	863,668,012
車両及び運搬具	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	31,654,179			3,704,000			27,950,179	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
水利権	0						0	
流動資産	745,573,989	0	1,125,691	37,882,127	0	0	708,817,553	0
現金預金	577,121,061						577,121,061	
未収金	135,973,206			589,319			135,383,887	
貸倒引当金	△ 2,852,965		589,319	1,423,749			△ 3,687,395	
貯蔵品	0						0	
前払金	8,838,300			8,838,300			0	
その他流動資産	26,494,387		536,372	27,030,759			0	
固定負債	0	1,865,807,596	144,786,359	0	0	0	0	1,721,021,237
企業債		1,865,807,596	144,786,359					1,721,021,237

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	119,873,273	37,662,015	149,241,650	0	0	0	231,452,908
企業債		0		144,786,359				144,786,359
リース債務		0						0
未払金		43,697,901		2,329,328				46,027,229
前受金		0						0
引当金		0		2,125,963				2,125,963
その他流動負債		76,175,372	37,662,015					38,513,357
繰延収益金	1,706,795,515	3,306,932,060	74,213,502	20,201,537	0	0	1,769,064,550	3,315,189,130
長期前受補助金		220,257,801	579,256					219,678,545
他会計補助金	167,145,220		2,061,005	31,087			169,175,138	
収益化累計額		1,125,673,744						1,125,673,744
長期前受補助金	517,228,075		23,170,525				540,398,600	
収益化累計額		742,195,777	4,913,674					737,282,103
工事負担金	300,563,396		17,307,377	4,338,589			313,532,184	
収益化累計額		1,206,643,938	1,250,000	15,000,000				1,220,393,938
長期前受補助金	721,858,824		24,931,665	831,861			745,958,628	
受贈財産評価額		12,160,800						12,160,800
収益化累計額	0	1,299,237,333	0	0	0	0	0	1,299,237,333
建設仮勘定		17,691,127						17,691,127
資本		1,195,493,018						1,195,493,018
固有資本		86,053,188						86,053,188
繰入資本								0
組入資本	0	1,211,569,399	0	0	0	0	0	1,211,569,399
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		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

(単位：円)

未処理欠損金										0	0
未処分利益剰余金			966,699,889								966,699,889
未処分利益剰余金 変動											0
営業収益	0	445,254,047	0	0	0	445,254,047				0	0
給水収益		440,881,887				440,881,887					
その他営業収益		4,372,160				4,372,160					
営業外収益	0	27,535,773	0	69,011,965	0	96,547,738				0	0
受取利息		486,246				486,246					
他会計補助金		0				0					
長期前受金戻入		0		69,011,965		69,011,965					
消費税還付金		0				0					
雑収		27,049,527				27,049,527					
営業費用	246,648,759	0	230,371,596	0	477,020,355	0				0	0
原水及び浄水費	160,112,043				160,112,043						
配水及び給水費	39,063,028		325,833		39,388,861						
総係費	47,473,688		2,669,438		50,143,126						
減価償却費	0		223,094,374		223,094,374						
資産減耗費	0		4,281,951		4,281,951						
営業外費用	43,352,015	0	0	0	43,352,015	0				0	0
支払利息	43,352,015				43,352,015						
消費税	0										
雑支出	0				0						
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				<b>21,429,415</b>						<b>21,429,415</b>
合計	13,444,490,684	13,444,490,684	539,978,738	539,978,738	541,801,785	541,801,785	541,801,785	13,163,534,067	13,163,534,067		