

議案第86号

平成27年度

香南市 水道事業会計決算書

香南市上下水道課

目 次

第1 平成27年度 香南市 水道事業報告書

1 概 況	1
(1) 総括事項 -----	1
(2) 議会議決事項 -----	1～2
(3) 議会報告事項 -----	2
(4) 行政官庁許認可事項 -----	2
(5) 職員に関する事項 -----	2
2 工 事	3
(1) 配水施設整備工事の概況 -----	3
(2) 施設施設整備工事の概況 -----	3
(3) 保存工事の概況 -----	3
3 業 務	4
(1) 上水道業務量 -----	4
(2) 事業収入に関する事項 -----	5
(3) 事業費に関する事項 -----	5
4 会 計	6
(1) 重要契約の要旨 -----	6
(2) 企業債及び一時借入金の概況 -----	7
(3) その他会計経理に関する重要事項 -----	7

第2 平成27年度 香南市 水道事業会計決算書

1 平成27年度 香南市 水道事業決算報告書 -----	8～11
2 平成27年度 香南市 水道事業損益計算書 -----	12
3 平成27年度 香南市 水道事業剰余金計算書 -----	13
4 平成27年度 香南市 水道事業剰余金処分計算書 -----	14
5 平成27年度 香南市 水道事業貸借対照表 -----	15～16
6 注記 -----	17

第3 附属明細書

1 平成27年度 香南市水道事業キャッシュ・フロー計算書 -----	18
2 収益費用明細書 -----	19～21
3 固定資産明細書 -----	22
4 企業債明細書 -----	23～24

1 概 況

(1) 総括事項

平成27年度の上水道の給水人口は、25,342人であり給水区域内における普及率は99.3%となり、上水道の年間配水量は3,345,418 m^3 、有収水量は3,089,211 m^3 となりました。

本年度の主な事業は、みどり野東給水管布設替工事、県道龍河洞公園線污水管渠敷設工事に伴う水道管布設替工事等を行いました。

次に、財政状況であります、収益的収入は、3億9,774万7,219円となりました。

一方、収益的支出は、3億4,977万5,167円となり、この結果、当年度4,797万2,052円の純利益となり、当年度未処理利益剰余金は4,797万2,052円となりました。今後も、なお一層経営の健全化に努めるとともに、サービス向上に心がけ市民に信頼される水道事業を目指して参りたいと存じます。

(2) 議会議決事項

(ア) 予算関係

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第48号	平成27年度香南市水道事業会計予算について	平成27年 2月 24日	平成27年 3月 17日
第76号	平成27年度香南市水道事業会計補正予算(第1号)について	平成27年 6月 11日	平成27年 6月 26日
第35号	平成27年度香南市水道事業会計補正予算(第2号)について	平成28年2月 25日	平成28年3月 23日

(イ) 決算関係

認定番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第91号	平成26年度香南市水道事業会計剰余金の処分及び決算認定について	平成27年 9月 3日	平成27年11月26日

(ウ) 条例関係

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第113号	香南市水道事業及び工業用水道事業の剰余金の処分等について	平成27年11月26日	平成27年 12月 15日

(3) 議会報告事項

報告番号	件 名	提出年月日
	(該当なし)	

(4) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申 請 先	件 名	提出年月日
		(該当なし)	

(5) 職員に関する事項

(ア) 課・級別職員数

級 ・課名	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級	計
上下水道課			2	1		1	4

(イ) 勘定別職員数

区 分	事 務 吏 員	計
損益勘定所属職員	4	4

2 工 事

(1) 配水施設整備工事の概況

(工事金額 5,000千円以上)

工 事 名 称	工 事 内 容	金 額 (円)
上水第26018号 (繰越) 山下高区配水池改良工事	配水管100 L= 97.0m 送水管100 L= 29.7m ステンレス製配水池 Q= 250m³	73,423,800
上水第26019号 (繰越) 兎田西受水槽改良工事	ステンレス製受水槽 Q= 6m³ 1.50×2.00×2.50	12,377,880
上水第26041号 (繰越) 山下高区配水池造成工事	場内整備 土工・法面工・擁壁工 1式 構造物撤去工・防護柵工	13,643,640
上水第26042号 (繰越) 山下高区配水池改良工事に伴う配 水池仮設工事	送水・配水管布設 1式	12,071,160
上水第26059号 (繰越) 口西川地区送配水管布設替工事	配水管100 L= 137.8m	6,314,760
上水第27028号 県道龍河洞公園線污水管渠布設替 工事に伴う水道管布設工事	配水管 150 L= 179.4m 配水管 100 L= 8.0m 送水管150 L= 42.6m	12,424,320
上水第27030号 土居・中ノ村地区污水管渠改築推進 工事に伴う水道管布設替工事	配水管 150 L= 114.4m 配水管 75 L= 0.5m 配水管 50 L= 9.9m	7,992,000
上水第27032号 みどり野東給水管布設替工事	配水管 150 L= 254.0m 配水管 100 L= 32.7m 給水管 4戸	17,223,840

(2) 施設整備工事の概況

(工事金額 5,000千円以上)

工 事 名 称	工 事 内 容	金 額 (円)
(該当なし)		

(3) 保存工事の概況

工 事 名 称	件 数	備 考
量水器取替工事	1,125件	

3 業 務

(1) 上水道業務量

(ア) 給水世帯数及び人口

区 分	区域内 総世帯数 世帯	給水世帯数 世帯	区域内 総人口 人	給水人口 人	普及率 %	備 考
当年度末	10,534	10,441	25,519	25,342	99.3	

(イ) 配水量及び給水量

区 分	当 年 度	備 考
配水量	3,345,418 m3	
有効水量	3,168,422 m3	
有効率	94.7 %	
有収水量	3,089,211 m3	
有収率	92.3 %	
一日最大配水量	(7月) 12,906 m3	
一日平均配水量	9,140 m3	
一人一日最大配水量	509 リットル	
一人一日平均配水量	361 リットル	

(ウ) 用途別有効水量

区 分	有効水量 (m3)	構成比率 (%)	備 考
有収水量			
家庭用	2,428,772	76.7	
営業用	406,424	12.8	
工業用	31,686	1.0	
農業用	2,454	0.1	
団体用	219,196	6.9	
その他用	679	0.0	集落公民館
小 計	3,089,211	97.5	
無収水量			
メータ不感水量	63,369	2.0	宅内水栓よりの漏水等
洗浄用	15,842	0.5	管洗浄(布設替等)
小 計	79,211	2.5	
合 計	3,168,422	100.0	

(エ) 口径別有収水量

区 分	有収水量 (m3)	構成比率 (%)	備 考
	(mm)		
口	13	1,023,115	33.1
径	20	1,283,027	41.5
	25	125,641	4.1
	30	90,487	2.9
	40	150,180	4.9
区	50	210,333	6.8
	75	80,315	2.6
分	100	126,113	4.1
合 計	3,089,211	100.0	

(2) 事業収入に関する事項

区 分		平成27年度		(消費税抜き)
		金 額	構成比率	備 考
		円	%	
上水道事業	給水収益	354,886,845	89.2	
	分担金	0	0.0	
	その他	42,860,374	10.8	
	合 計	397,747,219	100.0	

(3) 事業費に関する事項

区 分		平成27年度		(消費税抜き)
		金 額	構成比率	備 考
		円	%	
上水道事業	人件費	31,843,665	9.1	
	動力費	44,594,973	12.7	
	修繕費	27,575,712	7.9	
	通信運搬費	1,920,545	0.5	
	委託料	16,036,546	4.6	
	支払利息	44,344,685	12.7	
	減価償却費	149,768,678	42.8	
	物件費等	33,690,363	9.7	
	合 計	349,775,167	100.0	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(契約金額 10,000千円以上)

契約の方法	契約年月日	要 旨	金 額 (円)	契約の 相手方
一般競争入札	27.10.27	上水第27028号 配水管 150 L= 179.4m 県道龍河洞公園線污水管 配水管 100 L= 8.0m 渠布設工事に伴う水道管 送水管150 L= 42.6m 布設工事	12,424,320	(株)国吉電気紹商会
一般競争入札	28.1.18	上水第27032号 配水管 150 L= 254.0m みどり野東給水管布設工 配水管 100 L= 32.7m 事 給水管 4戸	17,223,840	(有)インタクト
一般競争入札	28.3.15	上水第27035号 配水管 150 L= 392.6m 市道母代寺東佐古線配水 配水管 100 L= 3.0m 管布設替工事 配水管 75 L= 80.4m	15,876,000	四国開発(株)
一般競争入札	28.3.17	上水第27025号 配水管 150 L= 407.0m 口西川送配水管布設替工事 送水管75 L= 408.0m	16,394,400	(株)香美水道組合

(2) 企業債及び一時借入金の概況

(ア) 企業債

(単位:円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	本年度支払利息
財政融資資金	1,162,471,436	50,000,000	96,133,059	1,116,338,377	27,053,944
地方公共団体金融機構	598,058,768	0	50,602,142	547,456,626	17,157,124
市中銀行等	11,040,000	0	2,760,000	8,280,000	133,617
計	1,771,570,204	50,000,000	149,495,201	1,672,075,003	44,344,685

(イ) 一時借入金

(単位:円)

借入先	前年度末残高	本年度借入高	本年度返還金	本年度末残高	本年度中における借入残高最高額
なし	0	0	0	0	0

(3) その他会計経理に関する重要事項

(ア) たな卸資産購入限度額執行状況(税抜き額)

(単位:円)

限度額	執行額	残額
9,000,000	7,908,640	1,091,360

第2 平成27年度 香南市 水道事業会計決算書

1 平成27年度 香南市 水道事業決算報告書

(1) 収益的收入及び支出

収 入

区 分	予 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 出額に係る財源充当額	合 計
第1款 水道事業収益	436,757,000	312,000	0	437,069,000
第1項 営業収益	397,086,000	0	0	397,086,000
第2項 営業外収益	39,646,000	312,000	0	39,958,000
第3項 特別利益	25,000	0	0	25,000

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 項の規定 による支 出額	小 計	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による繰 越額	合 計
第1款 水道事業費用	378,860,000	19,575,000	0	0	0	398,435,000	0	398,435,000
第1項 営業費用	320,192,000	19,575,000	803,000	△ 803,000	0	339,767,000	0	339,767,000
第2項 営業外費用	55,463,000	0	0	0	0	55,463,000	0	55,463,000
第3項 特別損失	205,000	0	0	0	0	205,000	0	205,000
第4項 予備費	3,000,000	0	△ 803,000	803,000	0	3,000,000	0	3,000,000

(消費税込み) (単位:円)

決算額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
425,525,596	△ 11,543,404	(うち仮受消費税 27,778,525)
384,545,550	△ 12,540,450	(うち仮受消費税 27,778,525)
40,980,046	1,022,046	
0	△ 25,000	

(消費税込み) (単位:円)

決算額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
364,428,809	0	34,006,191	(うち仮払消費税 8,431,353)
312,752,004	0	27,014,996	(うち仮払消費税 8,418,085)
51,497,485	0	3,965,515	(うち仮払消費税 0)
179,320	0	25,680	(うち仮払消費税 13,268)
0	0	3,000,000	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費通次繰 越額に係る財 源充当額	合 計
第1款 資本的收入	70,742,000	△ 20,000,000	50,742,000	50,000,000	0	100,742,000
第1項 新設分担金	11,642,000	0	11,642,000	0	0	11,642,000
第2項 工事分担金	100,000	0	100,000	0	0	100,000
第3項 他会計負担金	4,000,000	0	4,000,000	0	0	4,000,000
第4項 企業債	50,000,000	△ 20,000,000	30,000,000	50,000,000	0	80,000,000
第5項 工事負担金	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000
第6項 出資金	0	0	0	0	0	0

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	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	合 計
第1款 資本的支出	274,909,000	2,549,000	0	0	277,458,000	86,600,440	0	364,058,440
第1項 建設改良費	127,354,000		0	0	127,354,000	86,600,440	0	213,954,440
第1目 施設整備 工事費	35,000,000	0	0	△ 27,919,000	7,081,000	7,489,680	0	14,570,680
第2目 配水設備 整備費	80,000,000	0	0	27,919,000	107,919,000	79,110,760	0	187,029,760
第3目 測量設計 委託料	10,000,000	0	0	△ 2,163,000	7,837,000	0	0	7,837,000
第4目 営業 設備費	2,354,000	0	0	2,163,000	4,517,000	0	0	4,517,000
第2項 企業債償還金	146,947,000	2,549,000	0	0	149,496,000	0	0	149,496,000
第3項 返還金	108,000	0	0	0	108,000	0	0	108,000
第4項 予備費	500,000	0	0	0	500,000	0	0	500,000

資本的收入額が、資本的支出額に対して不足する額262,108,862円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,465,581円、過年度損益勘定留保資金249,643,281円で補てんした。

(消費税込み) (単位:円)

決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
67,071,000	△ 33,671,000	(うち仮受消費税 640,800)
8,650,800	△ 2,991,200	(うち仮受消費税 640,800)
0	△ 100,000	
1,337,040	△ 2,662,960	
50,000,000	△ 30,000,000	
7,083,160	2,083,160	
0	0	

(消費税込み) (単位:円)

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		
329,179,862	31,585,760	0	31,585,760	3,292,818	(うち仮払消費税 13,106,381)
179,684,661	31,585,760	0	31,585,760	2,684,019	(うち仮払消費税 13,106,381)
12,352,920	1,249,560	0	1,249,560	968,200	(うち仮払消費税 915,032)
156,693,454	30,336,200	0	30,336,200	106	(うち仮払消費税 11,606,924)
6,944,400	0	0	0	892,600	(うち仮払消費税 514,400)
3,693,887	0	0	0	823,113	(うち仮払消費税 70,025)
149,495,201	0	0	0	799	
0	0	0	0	108,000	
0	0	0	0	500,000	

2 平成27年度香南市水道事業損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

単位:円(消費税抜き)

1	営	業	収	益				
	(1)	給	水	収	益	354,886,845		
	(2)	受託工事	収	益		1,014,800		
	(3)	その他の営業	収	益		865,380	<u>356,767,025</u>	
2	営	業	費	用				
	(1)	原水及び浄水	費			57,184,479		
	(2)	配水及び給水	費			41,929,459		
	(3)	受託工事	費			0		
	(4)	業	務	費		9,707,475		
	(5)	総	係	費		35,861,941		
	(6)	減価償却	費			149,768,678		
	(7)	資産減耗	費			9,908,347		
	(8)	その他営業	費	用		0	<u>304,360,379</u>	
	営	業	利	益				<u>52,406,646</u>
3	営	業	外	収	益			
	(1)	受	取	利	息	20,071		
	(2)	長期前受金	戻	入		40,501,675		
	(3)	雑	収	益		448		
	(4)	他会計補助	金			458,000	<u>40,980,194</u>	
4	営	業	外	費	用			
	(1)	支払	利	息		44,344,685		
	(2)	雑	支	出		904,051	<u>45,248,736</u>	<u>△ 4,268,542</u>
	経	常	利	益				<u>48,138,104</u>
5	特	別	利	益				
	(1)	過年度損益	修	正	益	0	<u>0</u>	<u>0</u>
6	特	別	損	失				
	(1)	過年度損益	修	正	損	166,052	<u>166,052</u>	<u>△ 166,052</u>
	当	年	度	純	利	益		<u>47,972,052</u>
	前	年	度	繰	越	利	益	<u>0</u>
	そ	の	他	未	処	分	利	<u>0</u>
	当	年	度	未	処	分	利	<u>47,972,052</u>

3 平成27年度 香南市 水道事業剰余金計算書
(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

	資本金			剰余金				
	自己資本金			資本剰余金				
	固有 資本金	繰入 資本金	組入 資本金	補助金	工事 負担金	受贈財産 評価額	その他 資本 剰余金	資本剰余 金合計
前年度末残高	103,975,731	508,063,066	0	27,261,256	73,889,198	5,730,454	37,398,715	144,279,623
前年度処分額	0	0	199,498,143	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	199,498,143	0	0	0	0	0
その他資本剰余金	0	0	199,498,143	0	0	0	0	0
処分後残高	103,975,731	508,063,066	199,498,143	27,261,256	73,889,198	5,730,454	37,398,715	144,279,623
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0
移行処理	0	0	0	0	0	0	0	0
借入資本金の表示区分の変更	0	0	0	0	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	103,975,731	508,063,066	199,498,143	27,261,256	73,889,198	5,730,454	37,398,715	144,279,623

	剰 余 金				資 本 合 計
	利 益 剰 余 金				
	減債 積立金	建設改良 積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	0	0	199,498,143	199,498,143	955,816,563
前年度処分額	0	0	△ 199,498,143	△ 199,498,143	0
議会の議決による処分額	0	0	△ 199,498,143	△ 199,498,143	0
未処分利益剰余金	0	0	△ 199,498,143	△ 199,498,143	0
処分後残高	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 0	0	955,816,563
当年度変動額	47,972,052	0	0	47,972,052	47,972,052
条例第2条による処分額	47,972,052	0	△ 47,972,052	0	0
減債積立金	47,972,052	0	△ 47,972,052	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
移行処理	0	0	0	0	0
借入資本金の表示区分の変更	0	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	47,972,052	47,972,052	47,972,052
当年度末残高	47,972,052	0	(当年度未処分利益剰余金) 0	47,972,052	1,003,788,615

4 平成27年度 香南市 水道事業剰余金処分計算書

(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	811,536,940	144,279,623	47,972,052
条例第2条による処分額	0	0	△ 47,972,052
減債積立金へ積立	0	0	△ 47,972,052
処分後残高	811,536,940	144,279,623	(繰越欠損金) 0

5 平成27年度香南市水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

単位:円(消費税抜き)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		85,945,322	
	ロ 建 物	133,078,038		
	減価償却累計額	△ 57,516,785	75,561,253	
	ハ 構 築 物	5,353,119,155		
	減価償却累計額	△ 2,467,350,879	2,885,768,276	
	ニ 機 械	1,089,158,113		
	減価償却累計額	△ 774,752,849	314,405,264	
	ホ 水 器	57,441,669		
	減価償却累計額	△ 32,403,903	25,037,766	
	ヘ 車 両 運 搬 具	875,295		
	減価償却累計額	0	875,295	
	ト 工 具 器 具 及 び 備 品	16,486,195		
	減価償却累計額	△ 13,769,490	2,716,705	
	チ 建 設 仮 勘 定		19,360,927	
	有 形 固 定 資 産 合 計		3,409,670,808	
	固 定 資 産 合 計			3,409,670,808
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		222,779,163	
(2)	未 収 金	31,706,062		
	(貸倒引当金)	△ 801,946	30,904,116	
(3)	貯 蔵 品		4,507,063	
	流 動 資 産 合 計			258,190,342
資	産 合 計			3,667,861,150
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債		1,493,448,858	
	固 定 負 債 合 計			1,493,448,858
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債		178,626,145	
(2)	未 払 金		39,340,495	
(3)	賞 与 等 引 当 金		2,471,000	
(4)	預 り 金		98,962	
	流 動 負 債 合 計			220,536,602
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額		462,338,822	
	ロ 寄 附 金		24,865,062	
	ハ 工 事 負 担 金		634,401,190	
	ニ 補 助 金		331,129,189	
	ホ 県 支 出 金		12,572,747	
	ヘ 他 会 計 負 担 金		79,764,391	
	ト 新 設 分 担 金		259,409,833	
	チ 工 事 分 担 金		63,191,190	
	リ その他長期前受金		16,012,830	
	長 期 前 受 金 合 計			1,883,685,254

(2)	長期前受金収益化累計額			
イ	受贈財産評価額収益化累計額		△ 286,396,183	
ロ	寄付金収益化累計額		△ 23,621,809	
ハ	工事負担金収益化累計額		△ 254,109,524	
ニ	補助金収益化累計額		△ 186,600,402	
ホ	県支出金収益化累計額		△ 10,925,713	
ヘ	他会計負担金収益化累計額		△ 33,743,114	
ト	新設分担金収益化累計額		△ 80,511,814	
チ	工事分担金収益化累計額		△ 45,254,587	
リ	その他の長期前受金収益化累計額		△ 12,435,033	
	長期前受金収益化累計額合計			△ 933,598,179
繰延	収益合計			950,087,075
負債	債合計			2,664,072,535
資 本 の 部				
6	資 本 金			
(1)	自己資本金			
イ	固有資本金	103,975,731		
ロ	組入資本金	199,498,143		
ハ	繰入資本金	508,063,066		
	自己資本金合計		811,536,940	
	資 本 金 合 計			811,536,940
7	剰 余 金			
(1)	資本剰余金			
イ	受贈財産評価額	5,730,454		
ロ	寄付金	8,435,122		
ハ	工事負担金	73,889,198		
ニ	補助金	27,261,256		
ホ	県支出金	7,510,565		
ヘ	他会計負担金	17,927,632		
ト	新設分担金	3,525,396		
チ	工事分担金	0		
	資本剰余金合計		144,279,623	
(2)	利益剰余金			
	当年度未処分利益剰余金	47,972,052		
	利益剰余金合計		47,972,052	
	剰 余 金 合 計			192,251,675
	資 本 合 計			1,003,788,615
負債	・ 資 本 合 計			3,667,861,150

6 注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・移動平均法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(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

・主な耐用年数

建物	15～65 年
構築物	10～60 年
機械及び装置	6～15 年
量水器	8 年
車両運搬具	2～5 年
工具、器具及び備品	3～15 年

3 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2)賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 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っている。

II. キャッシュフロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

III. 貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 企業債の償還に係る会計の負担

当該事項は無い。

3 引当金の取崩

(1)賞与等の引当金の取崩

本年度、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として266万3,724円を支給し、賞与等引当金221万2,000円を取り崩した。

(2)貸倒引当金の取崩

当該事項は無い。

IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。

第3 附属明細書

1 平成27年度 香南市水道事業キャッシュ・フロー計算書 (平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益(△は純損失)	47,972,052
(2) 減価償却費	149,768,678
(3) 固定資産除却費	9,908,347
(4) 引当金の増減額(△は減少)	709,000
(5) 長期前受金戻入額	△ 40,501,675
(6) 受取利息	△ 20,071
(7) 支払利息	44,344,685
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 23,831
(9) 未払金の増減額(△は減少)	△ 13,228,819
(10) たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 594,488
(11) 預り金の増減額(△は減少)	△ 541,754
小計	<u>197,792,124</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	20,071
(13) 利息の支払額	<u>△ 44,344,685</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>153,467,510</u>

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 166,578,280
(2) 国庫補助金等による収入	<u>16,430,200</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 150,148,080</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債による収入	50,000,000
(2) 企業債の償還による支出	<u>△ 149,495,201</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 99,495,201</u>

資金増減額	△ 96,175,771
資金期首残高	<u>318,954,934</u>
資金期末残高	<u><u>222,779,163</u></u>

2 収益費用明細書

収 益

(消費税抜き)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益	営 業 収 益			397,747,219	
				356,767,025	
		給 水 収 益		354,886,845	
			水 道 料 金	353,572,831	
			そ の 他 水 道 料 金	1,314,014	
		受 託 工 事 収 益		1,014,800	
			工 事 収 益	0	
			受 託 工 事 手 数 料	1,014,800	
		そ の 他 の 営 業 収 益		865,380	
			材 料 売 却 収 益	0	
			手 数 料	858,200	
			分 担 金	0	
			雑 収 益	7,180	
	営 業 外 収 益			40,980,194	
		受 取 利 息		20,071	
			預 金 利 息	20,071	
		他 会 計 補 助 金		458,000	
			他 会 計 補 助 金	458,000	
		長 期 前 受 金 戻 入		40,501,675	
			受 贈 財 産 評 価 額	9,040,622	
			寄 付 金	124,321	
			工 事 負 担 金	18,157,930	
			補 助 金	2,133,616	
			県 支 出 金	83,517	
			他 会 計 負 担 金	2,292,651	
			新 設 分 担 金	6,327,881	
			工 事 分 担 金	1,764,675	
			そ の 他 長 期 前 受 金	576,462	
		雑 収 益		448	
			雑 収 益	448	

費 用

(消費税抜き)
(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用	営 業 費 用			349,775,167	
				304,360,379	
		原水及び浄水費		57,184,479	
			手 当	376,672	
			備 消 耗 品 費	480,080	
			燃 料 費	44,516	
			光 熱 水 費	329,986	
			通 信 運 搬 費	693,436	
			委 託 料	1,865,116	
			修 繕 費	6,415,800	
			動 力 費	44,594,973	
			薬 品 費	2,383,900	
		配水及び給水費		41,929,459	
			手 当	1,456,658	
			備 消 耗 品 費	462,829	
			委 託 料	6,170,000	
			手 数 料	3,298,746	
			賃 借 料	101,109	
			修 繕 費	21,077,055	
			路 面 復 旧 費	2,349,000	
			材 料 費	7,014,062	
		業 務 費		9,707,475	
			備 消 耗 品 費	67,245	
			印 刷 製 本 費	554,200	
			通 信 運 搬 費	1,002,783	
			委 託 料	6,388,330	
			手 数 料	1,644,337	
			保 険 料	50,580	

款	項	目	節	金 額	備 考
		総 保 費		35,861,941	
			給 料	14,558,566	
			手 当	5,653,385	
			賞与引当金繰入額	2,471,000	
			法 定 福 利 費	7,327,384	
			旅 費	2,352	
			備 消 耗 品 費	198,434	
			燃 料 費	163,084	
			通 信 運 搬 費	224,326	
			委 託 料	1,613,100	
			賃 借 料	770,613	
			修 繕 費	82,857	
			負 担 金	205,308	
			保 險 料	2,114,050	
			貸倒引当金繰入額	450,000	
			雑 費	27,482	
		減 価 償 却 費		149,768,678	
			建 物	2,612,833	
			構 築 物	115,767,315	
			機 械	30,337,730	
			量 水 器	809,348	
			車 両 及 び 運 搬 具	0	
			工 具 器 具 備 品	241,452	
		資 産 減 耗 費		9,908,347	
			固 定 資 産 除 却 費	9,908,347	
			たな卸資産減耗費	0	
	営 業 外 費 用			45,248,736	
		支 払 利 息		44,344,685	
			企 業 債 利 息	44,344,685	
			一 時 借 入 金 利 息	0	
		雑 支 出		904,051	
			材 料 売 却 原 価	0	
			雑 支 出	904,051	
	特 別 損 失			166,052	
		特 別 損 失		166,052	
			固 定 資 産 売 却 損	0	
			過年度損益修正損	166,052	
			そ の 他 特 別 損 失	0	

3 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(単位:円)

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	減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 固 定 資 産 残 高	備 考
					前年度まで	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
土 地	85,945,322			85,945,322					85,945,322	
建 物	133,078,038			133,078,038	54,903,952	2,612,833		57,516,785	75,561,253	
構 築 物	5,205,625,514	168,851,902	21,358,261	5,353,119,155	2,365,588,698	115,767,315	14,005,134	2,467,350,879	2,885,768,276	
機 械	1,086,145,113	5,398,000	2,385,000	1,089,158,113	744,415,119	30,337,730		774,752,849	314,405,264	
量 水 器	54,927,398	2,748,567	234,296	57,441,669	31,685,091	809,348	90,536	32,403,903	25,037,766	
車 両	529,200	875,295	529,200	875,295	502,740		502,740		875,295	
工 具 備 品	16,486,195			16,486,195	13,528,038	241,452		13,769,490	2,716,705	
建 設 仮 勘 定	20,787,411	18,380,927	19,807,411	19,360,927					19,360,927	
合 計	6,603,524,191	196,254,691	44,314,168	6,755,464,714	3,210,623,638	149,768,678	14,598,410	3,345,793,906	3,409,670,808	

4 企業債明細書

種 類	発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還高	利 率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
借 入 資 本 金	政 府 財 政 融 資 資 金	円	円	円	円	%		
		36101 S62. 3.25	114,400,000	7,522,625	106,481,114	7,918,886	5.20	H29. 3.25 香我美町
		36103 S62. 3.25	42,000,000	2,761,803	39,092,716	2,907,284	5.20	H29. 3.25 野市町
		36201 S63. 4.28	6,500,000	400,178	5,637,841	862,159	5.00	H30. 3.25 野市町
		36303 H01. 3.27	5,500,000	319,230	4,445,175	1,054,825	4.85	H31. 3.25 野市町
		40301 H04. 3.25	14,000,000	719,159	8,760,234	5,239,766	5.50	H34. 3.25 野市町
		40401 H04. 3.25	48,500,000	2,491,373	30,347,954	18,152,046	5.50	H34. 3.25 香我美町
		40402 H05. 3.25	45,000,000	2,131,080	27,178,308	17,821,692	4.40	H35. 3.25 野市町
		40501 H06. 3.23	40,000,000	1,820,271	24,031,392	15,968,608	3.65	H35. 9. 1 野市町
		40602 H07. 10.20	291,200,000	12,280,357	153,233,772	137,966,228	3.15	H37. 9.25 野市町
		40701 H08. 3.14	120,000,000	4,982,118	60,595,721	59,404,279	3.15	H38. 3. 1 野市町
		40801 H09. 3.25	149,400,000	6,022,699	70,819,121	78,580,879	2.80	H39. 3. 1 野市町
		40901 H10. 3.25	163,200,000	6,454,513	74,250,082	88,949,918	2.10	H40. 3. 1 香我美町
		40902 H10. 3.25	138,000,000	5,457,860	62,784,994	75,215,006	2.10	H40. 3. 1 野市町
		41004 H11. 3.25	147,000,000	5,693,614	61,065,862	85,934,138	2.10	H41. 3. 1 野市町
		41101 H12. 3.24	111,300,000	4,234,547	42,251,834	69,048,166	2.00	H42. 3. 1 香我美町
		41102 H12. 3.24	107,700,000	4,097,580	40,885,195	66,814,805	2.00	H42. 3. 1 香我美町
		41104 H12. 3.24	150,000,000	5,706,937	56,943,169	93,056,831	2.00	H42. 3. 1 野市町
		41203 H13. 3.26	38,700,000	1,466,033	13,660,102	25,039,898	1.60	H43. 3. 1 野市町
		41301 H14.10.29	11,800,000	429,492	3,404,372	8,395,628	1.90	H44. 9.25 野市町
		41401 H15.3.25	31,000,000	1,163,662	8,930,876	22,069,124	1.20	H45. 3. 1 野市町
		41501 H16.3.25	10,000,000	351,350	2,318,753	7,681,247	2.00	H46. 3. 1 野市町
		41702 H18.5.26	10,000,000	328,637	1,570,544	8,429,456	2.30	H48. 3.25
		41801 H19.3.26	50,000,000	1,638,550	6,353,736	43,646,264	2.10	H49. 3. 1
		42001 H20.9.25	18,000,000	571,680	1,407,117	16,592,883	2.10	H50. 9. 1
		42006 H21.5.26	25,000,000	785,750	1,555,255	23,444,745	1.90	H51. 3.25
		21001 H22.3.25	15,000,000	461,703	461,703	14,538,297	2.10	H52. 3. 1
		45000 H23.3.25	10,000,000	995,189	4,887,770	5,112,230	0.90	H33. 3. 1
		23001 H24.3.26	20,000,000	1,981,814	7,856,512	12,143,488	0.60	H34. 3. 1
		24001 H25.3.25	50,000,000	4,949,973	14,790,775	35,209,225	0.40	H35. 3. 1
		25001 H26.3.25	30,000,000	2,958,139	5,904,481	24,095,519	0.40	H36. 3. 1
		26002 H27.8.20	50,000,000	4,955,143	4,955,143	45,044,857	0.20	H37. 3. 25
		合計	2,063,200,000	96,133,059	946,861,623	1,116,338,377		

種 類			発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還高	利 率	償還終期	備 考	
					当年度償還高	償還高累計					
借 入 資 本 金	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	406010 3128	H07. 3.30	円 343,800,000	円 17,189,941	円 197,973,592	円 145,826,408	% 4.75			野市町
		407010 2908	H08. 3.22	80,000,000	3,745,246	45,265,617	34,734,383	3.25	H36. 3.20	野市町	
		408010 1941	H09. 3.26	99,600,000	4,504,517	52,652,705	46,947,295	2.90	H37. 3.20	野市町	
		409010 5606	H10. 3.30	92,000,000	4,784,230	38,235,820	53,764,180	2.20	H38. 3.20	野市町	
		410010 0029	H10. 4.20	108,800,000	4,045,740	63,078,769	45,721,231	2.10	H38. 3.20	香我美町	
		410010 2723	H11. 3.30	98,000,000	4,220,234	45,263,382	52,736,618	2.10	H39. 3.20	野市町	
		411010 0091	H11. 4.30	36,400,000	1,568,903	16,914,793	19,485,207	2.00	H39. 3.20	香我美町	
		411010 0708	H12. 3.22	37,800,000	1,597,144	15,936,117	21,863,883	2.00	H40. 3.20	香我美町	
		411010 1809	H12. 3.22	100,000,000	4,225,247	42,159,036	57,840,964	2.00	H40. 3.20	野市町	
		412010 0007	H12. 4.6	71,800,000	3,033,727	30,270,188	41,529,812	2.00	H40. 3.20	香我美町	
		412010 2628	H13. 3.29	31,300,000	1,307,309	12,128,541	19,171,459	1.70	H41. 3.20	野市町	
		416010 1654	H17. 3.30	10,000,000	379,904	2,164,814	7,835,186	2.10	H45. 3.20	野市町	
			合計		1,109,500,000	50,602,142	562,043,374	547,456,626			
		市 中 銀 行 等	42005	H21. 3.31	27,600,000	2,760,000	19,320,000	8,280,000	1.287	H31. 3.25	
	合計			27,600,000	2,760,000	19,320,000	8,280,000				
	総合計				3,200,300,000	149,495,201	1,528,224,997	1,672,075,003			