

平成 2 9 年度

糸魚川市水道事業会計決算書

自 平成 2 9 年 4 月 1 日

至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日

平成29年度糸魚川市水道事業会計決算書 目次

決 算 報 告 書	1
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
剰 余 金 処 分 計 算 書 (案)	7
貸 借 対 照 表	9
附 属 書 類	
事 業 報 告 書	1 2
キャッシュ・フロー計算書	2 0
収 益 費 用 明 細 書	2 1
資 本 的 収 支 明 細 書	2 5
固 定 資 産 明 細 書	2 7
企 業 債 明 細 書	2 9
注 記 表	3 3

平成29年度糸魚川市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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	
第1款 水道事業収益	652,400,000	4,800,000	0	657,200,000
第1項 営業収益	527,804,000	0	0	527,804,000
第2項 営業外収益	124,593,000	4,800,000	0	129,393,000
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000

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項の規定による支出額	
第1款 水道事業費用	607,200,000	14,100,000	0	0	0	621,300,000
第1項 営業費用	574,536,000	14,100,000	0	0	0	588,636,000
第2項 営業外費用	30,113,000	0	0	0	0	30,113,000
第3項 特別損失	551,000	0	0	0	0	551,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

単位：円

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
682,120,986	24,920,986	(うち仮受消費税及び地方消費税 41,978,637 円)
547,390,835	19,586,835	(" 40,420,811 円)
134,290,235	4,897,235	(" 1,556,226 円)
439,916	436,916	(" 1,600 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	621,300,000	583,544,093	0	37,755,907	(うち仮払消費税及び 地方消費税 10,214,365 円)
0	588,636,000	558,587,354	0	30,048,646	(" 10,207,847 円)
0	30,113,000	24,860,708	0	5,252,292	(" 0 円)
0	551,000	96,031	0	454,969	(" 6,518 円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額
第1款 資本的収入	79,700,000	6,500,000	86,200,000	11,107,000	0
第1項 企業債	66,500,000	0	66,500,000	0	0
第2項 他会計負担金	4,200,000	0	4,200,000	0	0
第3項 工事負担金	8,950,000	6,500,000	15,450,000	11,107,000	0
第4項 固定資産売却代金	50,000	0	50,000	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	464,600,000	6,500,000	0	471,100,000	12,000,000	0
第1項 建設改良費	359,309,000	6,500,000	0	365,809,000	12,000,000	0
第2項 企業債償還金	105,291,000	0	0	105,291,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 340,684,976円は、当年度分消費税及び地方消費税資本
225,865,880円、減債積立金 30,808,370円及び建設改良積立金 63,450,852円で補てんした。

単位：円

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
97,307,000	70,735,431	△ 26,571,569	(うち特定収入消費税相当額 1,685,576円) (うち仮受消費税及び地方消費税177,840円)
66,500,000	44,900,000	△ 21,600,000	
4,200,000	3,418,200	△ 781,800	(うち仮受消費税及び地方消費税 0 円)
26,557,000	22,289,791	△ 4,267,209	(うち特定収入消費税相当額 1,685,576円) (うち仮受消費税及び地方消費税168,400円)
50,000	127,440	77,440	(うち仮受消費税及び地方消費税 9,440 円)

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		
483,100,000	411,420,407	0	0	0	71,679,593	(うち仮払消費税 及び地方消費税 21,530,290 円)
377,809,000	306,788,388	0	0	0	71,020,612	(" 21,530,290 円)
105,291,000	104,632,019	0	0	0	658,981	(" 0 円)

的収支調整額 19,666,874円、過年度分損益勘定留保資金893,000円、当年度分損益勘定留保資金

平成29年度糸魚川市水道事業会計損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(税抜)

単位：円

1	営業収益			
	(1) 給水収益	498,536,608		
	(2) 受注工事収益	17,660		
	(3) その他営業収益	8,415,756	506,970,024	
2	営業費用			
	(1) 原浄水費	56,786,344		
	(2) 給配水費	61,496,789		
	(3) 受注工事費	0		
	(4) 総係費	430,096,374	548,379,507	
	営業利益			△ 41,409,483
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	71,890		
	(2) 他会計負担金	20,274,794		
	(3) 繰入金	240,000		
	(4) 長期前受金戻入	103,528,357		
	(5) 雑収益	8,618,968	132,734,009	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	24,860,708		
	(2) 雑支出	731,964	25,592,672	107,141,337
	経常利益			65,731,854
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	16,000		
	(2) 過年度損益修正益	422,316		
	(3) その他特別利益	0	438,316	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	7,950		
	(2) 過年度損益修正損	81,563	89,513	348,803
	当年度純利益			66,080,657
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			94,259,222
	当年度未処分利益剰余金			160,339,879

平成29年度系魚川市水道事業会計剰余金計算書

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

単位：円

	資本金		剰余金							資本合計
	資本剰余金		利益剰余金					利益剰余金合計		
	受贈財産評価額	工事負担金	資本剰余金合計	減償積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金			
前年度末残高	4,374,213,373	875,570	2,354,586	3,230,156	188,085,431	1,629,895	292,447,505	155,906,713	638,069,544	5,015,513,073
前年度処分額	87,438,121	0	0	0	68,468,592	0	0	155,906,713	87,438,121	0
議会の議決による処分額	87,438,121	0	0	0	68,468,592	0	0	155,906,713	87,438,121	0
減償積立金の積立	0	0	0	0	68,468,592	0	0	68,468,592	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金への組入	87,438,121	0	0	0	0	0	0	87,438,121	87,438,121	0
処分後残高	4,461,651,494	875,570	2,354,586	3,230,156	256,554,023	1,629,895	292,447,505	0	550,631,423	5,015,513,073
当年度変動額	0	0	0	0	30,808,370	0	63,450,852	160,339,879	66,080,657	66,080,657
減償積立金の取崩				0	30,808,370			30,808,370	0	0
利益積立金の取崩				0				0	0	0
建設改良積立金の取崩				0			63,450,852	63,450,852	0	0
受贈財産の受入				0					0	0
工事負担金の受入				0					0	0
当年度純利益				0				66,080,657	66,080,657	66,080,657
当年度末残高	4,461,651,494	875,570	2,354,586	3,230,156	225,745,653	1,629,895	228,996,653	160,339,879	616,712,080	5,081,593,730

(注) 1 この計算書における、表記は、減少、損失又は欠損を示す。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定による議決による処分を行ったものについて記載する。

平成29年度系魚川市水道事業会計剰余金処分計算書(案)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	4,461,651,494	3,230,156	160,339,879
議会の議決による処分額	94,259,222	0	160,339,879
減債積立金の積立	0	0	33,040,329
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	33,040,328
資本金への組入	94,259,222	0	94,259,222
処分後残高	4,555,910,716	3,230,156	0

(注) この計算書における 表記は、減少又は欠損を示す。

平成29年度糸魚川市水道事業会計貸借対照表
(平成30年3月31日)

(税抜)
単位：円

資 産 の 部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		116,794,495		
ロ 建物	337,392,257			
減価償却累計額	△ 190,141,770	147,250,487		
ハ 構築物	12,667,996,530			
減価償却累計額	△ 5,151,282,489	7,516,714,041		
ニ 機械及び装置	1,039,000,284			
減価償却累計額	△ 623,555,046	415,445,238		
ホ 車両運搬具	15,487,872			
減価償却累計額	△ 12,492,354	2,995,518		
ヘ 工具器具備品	45,840,110			
減価償却累計額	△ 42,926,706	2,913,404		
ト 建設仮勘定		5,279,000		
有形固定資産合計			8,207,392,183	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		292,250		
ロ 庁舎利用権		5,942,868		
無形固定資産合計			6,235,118	
固定資産合計				8,213,627,301
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			644,402,214	
(2) 未収金			31,733,439	
(3) 貸倒引当金			△ 1,808,217	
(4) 貯蔵品			8,484,742	
流動資産合計				682,812,178
資産合計				8,896,439,479

(税抜)
単位：円

負債の部

3	固定負債				
(1)	企業債 建設改良等の財源に 充てるための企業債		1,270,605,400	1,270,605,400	
(2)	引当金				
イ	退職給付引当金		42,452,512		
ロ	修繕引当金		11,157,000		
	引当金合計			53,609,512	
	固定負債合計				1,324,214,912
4	流動負債				
(1)	企業債 建設改良等の財源に 充てるための企業債		87,294,419	87,294,419	
(2)	未払金			97,573,911	
(3)	前受金			4,475	
(4)	引当金				
	賞与引当金		4,916,000	4,916,000	
(5)	預り金				
	預り下水道使用料等		4,221,710	4,221,710	
	流動負債合計				194,010,515
5	繰延収益				
	長期前受金			3,974,209,083	
	長期前受金収益化累計額			△ 1,677,588,761	
	繰延収益合計				2,296,620,322
	負債合計				3,814,845,749

資本の部

6	資本金				4,461,651,494
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
イ	受贈財産評価額		875,570		
ロ	工事負担金		2,354,586		
	資本剰余金合計			3,230,156	
(2)	利益剰余金				
イ	減債積立金		225,745,653		
ロ	利益積立金		1,629,895		
ハ	建設改良積立金		228,996,653		
ニ	当年度未処分利益剰余金		160,339,879		
	利益剰余金合計			616,712,080	
	剰余金合計				619,942,236
	資本合計				5,081,593,730
	負債資本合計				8,896,439,479

附 属 書 類

平成29年度糸魚川市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

ア 業務実績

給水戸数は16,171戸で、前年度と比較して55戸の増加、給水人口は33,569人で、前年度と比較して374人の減少、年間給水量は4,457,310^m³で、前年度と比較して71,302^m³の増加となった。

イ 建設改良

主な建設改良工事は、経年管更新のための配水管布設替工事7件、配水管網の整備拡充、他工事関連や宅地造成に伴う配水管布設等工事17件、施設整備工事4件を実施した。

ウ 経営状況

収益的収入及び支出は、総収益640,143千円に対し、総費用574,062千円となり、当年度純利益は、66,081千円を計上した。前年度と比較して2,388千円の減額となった。

資本的収入及び支出は、総収入額70,735千円に対し、総支出額411,420千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額340,685千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額19,667千円、過年度分損益勘定留保資金893千円、当年度分損益勘定留保資金225,866千円、減債積立金30,808千円、建設改良積立金63,451千円で補てんした。

(2) 議会議決事項

平成29年6月29日 議案第79号 平成29年度糸魚川市水道事業会計補正予算（第1号）

平成29年9月27日 議案第90号 平成28年度糸魚川市水道事業会計決算認定及び利益の処分について

平成29年12月21日 議案第122号 簡易水道事業及び下水道事業の地方公営企業法適用に伴う関係条例の整理に関する条例の制定について

平成30年3月26日 議案第11号 平成30年度糸魚川市水道事業会計予算

(3) 行政官庁認可事項

協議年月日	協議先	件名	同意年月日
平成 29 年 9 月 22 日	新潟県知事	平成 29 年度水道事業 地方債の協議	新潟県市町村第 2011 号 平成 29 年 10 月 25 日

(4) 職員に関する事項

区 分	事務職員	技術職員	計	前 年 度
男	4	6	10	10
女	2	0	2	3
計	6	6	12	13

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(6) 糸魚川市駅北大火への対応

- ・ 水道料金の納入期限の延長

延長対象期間 平成29年1月から6月検針分までの納入期限を7月末日まで延長

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

ア 経年管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第29-17号	能生・大平寺地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 278.0 m 給水管 4 本	14,181,480	H30.3.26
ガ水 第29-18号	大平寺地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm L= 461.0 m	19,249,920	H29.11.24
ガ水 第29-24号	須沢地区 ガス水道管布設替(その1)工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 278.0 m 給水管 9 本	15,825,240	H30.3.30
ガ水 第29-25号	須沢地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 336.0 m 給水管 33 本	20,872,080	H30.3.30
ガ水 第29-27号	鬼舞地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 75 mm 他 L= 101.0 m 給水管 7 本	4,165,560	H29.9.11
ガ水 第29-30号	上刈地区 水道管布設替工事	ダクタイル鋳鉄管(GX) φ 400 mm 他 L= 232.0 m	36,988,920	H29.12.28
ガ水 第29-33号	筒石地区 水道管布設替工事	塩化ビニル管 φ 25 mm L= 31.0 m 給水管 3 本	777,600	H29.8.31
計	7件	L= 1,717.0 m	112,060,800	

イ 配水管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第29-4号	南寺町地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 110.0 m	2,513,160	H30.3.30
ガ水 第29-5号	南押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 75.0 m	1,443,960	H30.3.27
ガ水 第29-14号	一の宮地区 水道管布設替工事	ダクタイル鋳鉄管(GX) φ 150 mm L= 144.0 m 給水管 1 本	7,192,800	H30.3.20
ガ水 第29-15号	田伏地区 水道管布設工事	ダクタイル鋳鉄管(GX) φ 400 mm L= 282.0 m	45,951,840	H29.12.11
ガ水 第29-19号	能生地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 75 mm L= 101.0 m	2,533,680	H30.3.30
ガ水 第29-20号	木浦地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm 他 L= 56.0 m 給水管 2 本	3,130,920	H30.3.30
ガ水 第29-26号	南寺町地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 39.0 m 給水管 4 本	2,430,000	H29.8.31
ガ水 第29-29号	一の宮地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 28.0 m 給水管 2 本	1,124,280	H29.8.31
ガ水 第29-31号	田伏地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 43.0 m 給水管 6 本	1,708,560	H29.12.15
ガ水 第29-32号	一の宮・蓮台寺地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 92.0 m	2,663,280	H30.3.30
ガ水 第29-34号	一の宮地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 43.0 m	1,416,960	H30.3.20
ガ水 第29-36号	本町地区 ガス水道管布設替工事 (駅北分)	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 73.0 m 給水管 5 本 消火栓(地上式) 1 基	4,390,200 887,760	H30.3.26
ガ水 第29-37号	大町地区 ガス水道管布設工事(駅北分)	ポリエチレン管(W) φ 50 mm 他 L= 76.0 m 給水管 4 本	1,860,840	H30.3.23

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第29-38号	本町地区 ガス水道管布設工事(駅北分)	ポリエチレン管(W) φ 100 mm 他 L= 100.0 m 給水管 5 本	3,492,720	H30.3.23
ガ水 第29-39号	大町地区 ガス水道管布設(その2)工事(駅北分)	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 80.0 m 給水管 5 本	1,870,560	H30.3.26
ガ水 第29-40号	大町地区 ガス水道管布設替工事(駅北分)	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 92.0 m 給水管 7 本	1,999,080	H30.2.20
ガ水 第28-36号	大和川地区 水道管布設替(その2)工事(繰越工事)	ポリエチレン管(W) φ 75 mm 他 L= 97.0 m 給水管 1 本	11,997,720	H29.7.31
計	17件	L= 1,531.0 m 消火栓 1 基	97,720,560 887,760	

ウ 消火栓整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第29-16号	上刈・寺町・中浜地区 消火栓設置工事	消火栓(地上式) 3 基	3,207,600	H29.10.10
計	1件	消火栓 3 基	3,207,600	

エ 施設整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第29-10号	水崎水源地 取水ポンプ取替工事	深井戸水中ポンプ 1 台 投込み式水位計 2 台	12,960,000	H30.1.22
ガ水 第29-11号	水道施設 計装設備更新工事	中央監視装置 一式 テレメータ盤 1 面	45,919,440	H30.3.14
ガ水 第29-22号	能生地区 排水路整備工事	排水路工 L= 26.0 m	1,445,040	H30.3.15
ガ水 第29-35号	水道施設 テレメータ設備更新工事	テレメータ装置(中央監視所～水崎水源地) 1 組	15,198,840	H30.3.2
計	4件		75,523,320	

(2) 保存工事の概況

ア 修繕工事 81 件

イ メーター取替個数

区分	口 径								
	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	150mm	合 計
検満取替個数	1,665	645	46	11	11	10	6	1	2,395
故障取替個数	4	2	0	0	0	0	0	0	6
計	1,669	647	46	11	11	10	6	1	2,401

(3) 修繕引当金充当工事の概況

該当なし

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分		年 度	当 年 度	前 年 度	比 較	
					増 減	前年比(%)
計画給水人口 (人)			43,800	43,800	0	100.0
年 度 末	給水人口 (人)		33,569	33,943	△ 374	98.9
	給水戸数 (戸)		16,171	16,116	55	100.3
年間配水量 (m ³)			4,887,794	4,875,379	12,415	100.3
一日最大配水量 (m ³)			20,276	26,022	△ 5,746	77.9
一日平均配水量 (m ³)			13,391	13,357	34	100.3
年間給水量 (m ³)			4,457,310	4,386,008	71,302	101.6
一日平均給水量 (m ³)			12,211	12,016	195	101.6
有 収 率 (%)			91.2	90.0	1.2	—

(2) 用途別給水状況

種 別		一般用	営業用	工業用	官公庁 病院等	その他	臨 時	計
給 水 量 (m ³)		3,262,923	655,408	61,297	409,036	55,443	13,203	4,457,310
給水戸数 (戸)		14,173	1,119	26	420	144	289	16,171
構成 比率 (%)	量	73.2	14.7	1.4	9.2	1.2	0.3	100.0
	戸数	87.6	6.9	0.2	2.6	0.9	1.8	100.0
一戸当たり月 給 水 量 (m ³)		19.1	48.4	196.5	79.6	30.9	3.7	22.9

(注) 一戸当たり月給水量は延べ戸数で算定

(3) 事業収入に関する事項

(税抜)

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
水道事業収益	640,142,349	100.0	626,165,345	100.0	13,977,004	102.2
営業収益	506,970,024	79.2	499,575,957	79.8	7,394,067	101.5
給水収益	498,536,608	77.9	490,714,810	78.4	7,821,798	101.6
受注工事収益	17,660	0.0	55,776	0.0	△ 38,116	31.7
その他営業収益	8,415,756	1.3	8,805,371	1.4	△ 389,615	95.6
営業外収益	132,734,009	20.7	126,550,888	20.2	6,183,121	104.9
受取利息	71,890	0.0	118,664	0.0	△ 46,774	60.6
他会計負担金	20,274,794	3.2	18,600,043	3.0	1,674,751	109.0
繰入金	240,000	0.0	—	—	240,000	皆増
長期前受金戻入	103,528,357	16.2	103,045,301	16.4	483,056	100.5
雑収益	8,618,968	1.3	4,786,880	0.8	3,832,088	180.1
特別利益	438,316	0.1	38,500	0.0	399,816	1,138.5
固定資産売却益	16,000	0.0	38,500	0.0	△ 22,500	41.6
過年度損益修正益	422,316	0.1	0	—	422,316	皆増
その他特別利益	0	—	0	—	0	—

(4) 事業費に関する事項

(税抜)

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
水道事業費用	574,061,692	100.0	557,696,753	100.0	16,364,939	102.9
営業費用	548,379,507	95.5	531,133,054	95.2	17,246,453	103.2
原浄水費	56,786,344	9.9	53,343,647	9.5	3,442,697	106.5
給配水費	61,496,789	10.7	45,058,182	8.1	16,438,607	136.5
受注工事費	0	—	0	—	0	—
総係費	430,096,374	74.9	432,731,225	77.6	△ 2,634,851	99.4
営業外費用	25,592,672	4.5	26,499,588	4.8	△ 906,916	96.6
支払利息	24,860,708	4.4	26,394,523	4.8	△ 1,533,815	94.2
雑支出	731,964	0.1	105,065	0.0	626,899	696.7
特別損失	89,513	0.0	64,111	0.0	25,402	139.6
固定資産売却損	7,950	0.0	0	—	7,950	皆増
過年度損益修正損	81,563	0.0	64,111	0.0	17,452	127.2

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

工事契約(1,000万円以上)

単位：円

契約年月日	契 約 内 容	契 約 金 額	契 約 先
H29. 8. 25	ガ水第29-10号 水崎水源地取水ポンプ取替工事	13,068,000	株式会社井上商会 糸魚川支社
H29. 9. 6	ガ水第29-11号 水道施設計装設備更新工事	45,919,440	田辺工業株式会社 青海支店
H29. 7. 20	ガ水第29-15号 田伏地区水道管布設工事	45,951,840	株式会社猪又鉄工所
H29. 9. 28	ガ水第29-17号 能生・大平寺地区ガス水道管布設替工事	(22,984,560) 14,181,480	株式会社カネカ
H29. 6. 28	ガ水第29-18号 大平寺地区ガス水道管布設替工事	(31,223,880) 19,249,920	株式会社カネカ
H29. 11. 22	ガ水第29-24号 須沢地区ガス水道管布設替(その1)工事	(32,496,120) 15,825,240	有限会社 青海ガス水道公社
H29. 11. 22	ガ水第29-25号 須沢地区ガス水道管布設替(その2)工事	(31,446,360) 20,872,080	田辺工業株式会社 青海支店
H29. 6. 21	ガ水第29-30号 上刈地区水道管布設替工事	36,988,920	創和ジャステック建設 株式会社
H29. 10. 4	ガ水第29-35号 水道施設テレメータ設備更新工事	15,198,840	田辺工業株式会社 青海支店
H29. 2. 22	ガ水第28-36号 大和川地区水道管布設替(その2)工事(繰越工事)	11,997,720	株式会社栄進設備工業

* () 内はガス事業と合併契約金額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

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
財務省	621,409,755	0	41,832,401	579,577,354
地方公共団体金融機構	757,760,083	44,900,000	42,617,618	760,042,465
市中銀行	38,462,000	0	20,182,000	18,280,000
計	1,417,631,838	44,900,000	104,632,019	1,357,899,819

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(4) 他会計補助金等の使途について

ア 収益的支出

- ・ 他会計負担金のうち一般会計負担金 1,014,800 円は、
給配水費の修繕費（課税支出）に全額（特定収入）を充当した。
- ・ 繰入金 240,000 円は、
職員人件費（不課税支出）に全額（特定収入以外）を充当した。
- ・ 雑収益のうち補償金及び損害賠償金 7,505,704 円は、
原浄水費の手数料（課税支出）に 290,304 円（特定収入）、
給配水費の修繕費（課税支出）に 7,215,400 円（特定収入）を充当した。
- ・ 過年度損益修正益のうち共済保険金 418,302 円は、
給配水費の修繕費（課税支出）に全額（特定収入）を充当した。

イ 資本的収支

- ・ 工事負担金のうち補償金 20,016,391 円は、
配水管整備工事（課税支出）に 19,337,078 円（特定収入）、
配水及び給水施設整備費の職員人件費（不課税支出）に 679,313 円（特定収入
以外）を充当した。
- ・ 他会計負担金 3,418,200 円は、
消火栓整備費（課税支出）に全額（特定収入）を充当した。

平成29年度糸魚川市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(税抜)
単位：円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (△は当年度純損失)	66,080,657
	減価償却費	320,117,513
	固定資産除却費	9,276,724
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 157,839
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 946,890
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 635,000
	長期前受金戻入額	△ 103,528,357
	受取利息及び受取配当金	△ 71,890
	支払利息	24,860,708
	有形固定資産売却損益 (△は益)	△ 8,050
	未収金の増減額 (△は増加)	1,030,652
	未払金の増減額 (△は減少)	12,830,559
	前払金の増減額 (△は増加)	4,700,000
	たな卸資産の増減 (△は増加)	△ 1,514,550
	預り金の増減額 (△は減少)	2,982,882
	前受金の増減額 (△は減少)	2,435
	長期前受金の増減額 (△は減少)	△ 1,685,576
	小計	333,333,978
	利息及び配当金の受取額	103,753
	利息の支払額	△ 24,860,708
	業務活動によるキャッシュ・フロー	308,577,023
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 285,822,598
	有形固定資産の売却による収入	134,000
	国県補助金等による収入	26,104,091
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 259,584,507
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	44,900,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 104,632,019
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 59,732,019
	資金増加額 (又は減少額)	△ 10,739,503
	資金期首残額	655,141,717
	資金期末残額	644,402,214

平成29年度糸魚川市水道事業会計収益費用明細書

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				640,142,349	
	1 営業収益			506,970,024	
		1 給水収益		498,536,608	
			給水収益	498,536,608	
		2 受注工事収益		17,660	
			受注工事収益	17,660	
		3 その他営業収益		8,415,756	
			加 入 金	6,778,000	
			手 数 料	1,637,756	
	2 営業外収益			132,734,009	
		1 受取利息		71,890	
			預 金 利 息	71,890	
		2 他会計負担金		20,274,794	
			他 会 計 負 担 金	20,274,794	
		3 繰 入 金		240,000	
			繰 入 金	240,000	
		4 長期前受金戻入		103,528,357	
			長 期 前 受 金 戻 入	103,528,357	
		5 雑 収 益		8,618,968	
			補 償 金	7,215,400	
			そ の 他 雑 収 益	1,403,568	
	3 特別利益			438,316	
		1 固定資産売却益		16,000	
			固 定 資 産 売 却 益	16,000	

款	項	目	節	金額	備考
		2 過年度損益修正益		422,316	
			過年度損益修正益	422,316	
		3 その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
1 水道事業費用				574,061,692	
	1 営業費用			548,379,507	
		1 原浄水費		56,786,344	
			備消品費	135,492	
			光熱水費	238,080	
			通信運搬費	679,156	
			委託料	3,712,521	
			手数料	3,720,080	
			賃借料	171,350	
			修繕費	6,484,680	
			動力費	40,373,745	
			薬品費	1,271,240	
			材料費	0	
		2 給配水費		61,496,789	
			給料	9,909,000	予算額 9,921,000
			手当	4,995,621	予算額 5,007,000
			賞与引当金繰入額	1,736,000	予算額 1,736,000
			法定福利費	3,109,181	予算額 3,110,000
			厚生福利費	34,062	
			備消品費	4,400,576	
			燃料費	493,412	
			光熱水費	269,267	

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	157,985	
			委託料	7,425,998	
			手数料	351,479	
			賃借料	3,629,452	
			修繕費	20,589,573	
			動力費	4,183,483	
			材料費	211,700	
		3 受注工事費		0	
			材料費	0	
		4 総係費		430,096,374	
			給料	26,532,608	予算額 31,345,000
			手当	9,210,182	予算額 13,304,000
			賞与引当金繰入額	3,180,000	予算額 3,869,000
			貸金	2,282,861	
			法定福利費	8,399,610	人件費予算額 9,758,000 人件費支出額 8,049,946
			厚生福利費	55,027	
			退職給付費	12,519,000	予算額 12,519,000 引当金計上額 12,519,000
			旅費	51,254	
			備用品費	1,004,094	
			光熱水費	1,655,391	
			印刷製本費	1,174,200	
			通信運搬費	1,202,857	
			委託料	22,743,157	
			手数料	32,953	

款	項	目	節	金額	備考
			賃借料	6,405,302	
			修繕費	811,416	
			租税課金	60,680	
			研修費	22,816	
			補償費	0	
			負担金	1,227,458	
			保険料	640,321	
			貸倒引当金繰入額	0	
			雑費	90,950	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	10,676,724	うち撤去工事費 1,400,000
			減価償却費	320,117,513	
	2 営業外費用			25,592,672	
		1 支払利息		24,860,708	
			企業債利息	24,860,708	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		731,964	
			その他雑支出	731,964	うち消費税端数 69,830 うち特定収入仮 払消費税 662,134
	3 特別損失			89,513	
		1 固定資産売却損		7,950	
			固定資産売却損	7,950	
		2 過年度損益修正 損		81,563	
			過年度損益修正損	81,563	

平成29年度糸魚川市水道事業会計資本の収支明細書

(税込)
単位：円

款	項	目	金額	備考
1 資本的收入			70,735,431	
	1 企業債		44,900,000	
		1 企業債	44,900,000	
	2 他会計負担金		3,418,200	
		1 他会計負担金	3,418,200	
	3 工事負担金		22,289,791	
		1 工事負担金	22,289,791	
	4 固定資産売却代金		127,440	
		1 固定資産売却代金	127,440	
	1 資本の支出			411,420,407
1 建設改良費			306,788,388	
		1 原水及び浄水設備整備費	74,078,280	
		2 配水及び給水施設整備費	227,355,868	人件費予算額 16,156,000 人件費支出額 16,129,468
		3 消火栓整備費	4,095,360	
		4 資産購入費	1,258,880	
2 企業債償還金			104,632,019	
		1 企業債償還金	104,632,019	

平成29年度糸魚川市水道事業会計固定資産明細書

1. 有形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土地	116,794,495	0	0	116,794,495
建物	337,392,257	0	0	337,392,257
構築物	12,484,022,581	214,355,468	30,381,519	12,667,996,530
機械及び装置	968,623,154	70,567,130	190,000	1,039,000,284
車両運搬具	15,948,822	900,000	1,360,950	15,487,872
工具器具備品	45,840,110	0	0	45,840,110
建設仮勘定	5,279,000	0	0	5,279,000
計	13,973,900,419	285,822,598	31,932,469	14,227,790,548

2. 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	292,250	0	0
庁舎利用権	6,095,248	0	0
計	6,387,498	0	0

単位：円

減価償却累計額			年度末 償却未済額	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計		
0	0	0	116,794,495	
9,220,287	0	190,141,770	147,250,487	
279,982,089	21,166,545	5,151,282,489	7,516,714,041	
28,177,982	128,250	623,555,046	415,445,238	
2,353,725	1,235,000	12,492,354	2,995,518	
231,050	0	42,926,706	2,913,404	
0	0	0	5,279,000	
319,965,133	22,529,795	6,020,398,365	8,207,392,183	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備考
0	292,250	
152,380	5,942,868	
152,380	6,235,118	

平成29年度 糸魚川市水道事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H1. 3. 27	35,000,000	2,047,262	32,852,242	2,147,758	4.850	H31. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 25	7,000,000	328,969	5,122,186	1,877,814	4.400	H35. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 25	35,000,000	1,644,845	25,610,927	9,389,073	4.400	H35. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 26	3,000,000	160,394	2,473,680	526,320	4.500	H33. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 26	15,000,000	801,970	12,368,403	2,631,597	4.500	H33. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	11,500,000	559,037	9,044,087	2,455,913	3.750	H34. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	15,500,000	750,851	12,205,545	3,294,455	3.700	H34. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	26,800,000	1,157,337	18,903,757	7,896,243	3.650	H36. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	23,200,000	1,001,874	16,364,447	6,835,553	3.650	H36. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	18,600,000	701,946	11,321,458	7,278,542	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	30,000,000	1,132,170	18,260,418	11,739,582	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	2,400,000	90,574	1,460,836	939,164	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	31,800,000	1,355,251	17,747,284	14,052,716	2.800	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	12,400,000	683,407	10,973,775	1,426,225	2.850	H32. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	21,600,000	1,195,009	19,104,242	2,495,758	2.900	H32. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	900,000	43,116	560,784	339,216	2.900	H37. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 26	20,400,000	975,973	12,737,131	7,662,869	2.850	H37. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	53,100,000	2,189,692	28,492,690	24,607,310	2.100	H40. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	2,800,000	128,639	1,662,980	1,137,020	2.200	H38. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	20,900,000	959,224	12,440,880	8,459,120	2.150	H38. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 24	31,100,000	1,396,421	17,128,167	13,971,833	2.100	H39. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 24	2,100,000	94,292	1,156,564	943,436	2.100	H39. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 25	50,000,000	2,019,231	24,767,419	25,232,581	2.100	H41. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 22	24,000,000	907,206	13,862,049	10,137,951	2.000	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 24	36,000,000	1,242,695	18,988,295	17,011,705	2.000	H42. 3. 1	財務省

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 30	10,400,000	457,268	5,290,067	5,109,933	2.000	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 7. 28	13,100,000	575,942	6,681,908	6,418,092	1.950	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 7. 28	2,100,000	92,326	1,071,146	1,028,854	1.950	H40. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 7. 31	38,500,000	1,525,775	17,751,880	20,748,120	1.900	H42. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 26	48,000,000	1,623,221	24,365,822	23,634,178	1.600	H43. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	8,800,000	324,827	4,839,256	3,960,744	1.700	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	23,200,000	855,760	12,797,217	10,402,783	1.650	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	2,100,000	90,732	993,677	1,106,323	1.700	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	12,300,000	531,619	5,837,535	6,462,465	1.650	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 7. 30	7,200,000	310,843	3,386,491	3,813,509	1.800	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 7. 31	32,200,000	1,254,624	13,668,562	18,531,438	1.800	H43. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 25	44,200,000	1,463,161	19,968,774	24,231,226	2.200	H44. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 25	24,800,000	937,810	9,269,045	15,530,955	2.200	H44. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 28	35,800,000	1,300,673	17,875,378	17,924,622	2.100	H42. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 28	20,100,000	846,060	8,362,223	11,737,777	2.200	H42. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	46,400,000	1,529,230	21,123,810	25,276,190	1.200	H45. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	43,600,000	1,558,712	21,386,739	22,213,261	1.300	H43. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	37,000,000	1,422,521	13,487,559	23,512,441	1.200	H45. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 28	34,900,000	1,476,859	14,002,755	20,897,245	1.200	H43. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 23	45,000,000	1,573,595	19,538,900	25,461,100	1.900	H44. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 25	45,000,000	1,438,700	17,863,944	27,136,056	1.900	H46. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 25	15,000,000	548,425	4,564,175	10,435,825	2.000	H46. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 30	14,900,000	607,309	5,073,630	9,826,370	1.900	H44. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 2. 24	22,200,000	808,026	6,404,837	15,795,163	1.900	H46. 9. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 2. 25	22,700,000	916,521	7,264,822	15,435,178	1.900	H44. 9. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 3. 25	49,500,000	1,540,728	17,723,905	31,776,095	2.100	H47. 3. 1	財務省

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 3. 30	50,500,000	1,728,114	19,992,288	30,507,712	2.000	H45. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18. 3. 27	35,400,000	1,084,448	11,691,742	23,708,258	2.000	H48. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18. 3. 30	29,600,000	992,956	10,705,338	18,894,662	2.000	H46. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 26	44,400,000	1,325,435	13,162,403	31,237,597	2.100	H49. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 26	33,300,000	994,076	9,871,802	23,428,198	2.100	H49. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 29	35,600,000	1,165,123	11,570,403	24,029,597	2.100	H47. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 29	26,700,000	873,842	8,677,804	18,022,196	2.100	H47. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 25	41,500,000	4,357,839	41,500,000	0	1.100	H30. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 25	55,300,000	1,627,965	14,909,462	40,390,538	2.000	H50. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 28	18,500,000	1,976,866	18,500,000	0	1.500	H30. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20. 3. 28	24,700,000	793,964	7,255,816	17,444,184	2.050	H48. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 3. 25	17,000,000	494,474	4,130,979	12,869,021	1.900	H51. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 3. 30	15,600,000	499,602	4,189,878	11,410,122	1.800	H49. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 3. 30	12,500,000	400,322	3,357,274	9,142,726	1.800	H49. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 10. 27	37,500,000	1,080,488	8,564,502	28,935,498	1.900	H51. 9. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21. 10. 29	11,900,000	375,023	2,972,627	8,927,373	1.900	H49. 9. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H22. 3. 25	23,800,000	673,304	5,029,250	18,770,750	2.000	H52. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H22. 3. 30	16,200,000	458,300	3,423,272	12,776,728	2.000	H52. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 25	25,500,000	714,183	4,726,941	20,773,059	1.900	H53. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 25	17,000,000	476,122	3,151,293	13,848,707	1.900	H53. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 30	25,500,000	714,183	4,726,941	20,773,059	1.900	H53. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 30	17,000,000	476,122	3,151,293	13,848,707	1.900	H53. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 26	18,400,000	2,300,000	13,800,000	4,600,000	0.458	H32. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 26	15,400,000	1,710,000	10,260,000	5,140,000	0.514	H33. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 29	40,000,000	1,123,169	6,462,464	33,537,536	1.700	H54. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24. 3. 29	40,000,000	1,123,169	6,462,464	33,537,536	1.700	H54. 3. 20	金融機構

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 25	21,200,000	4,240,000	21,200,000	0	0.278	H30. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 25	49,000,000	9,800,000	49,000,000	0	0.278	H30. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 25	19,200,000	2,132,000	10,660,000	8,540,000	0.500	H34. 3. 25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 28	40,000,000	1,130,227	5,485,957	34,514,043	1.500	H55. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25. 3. 28	40,000,000	1,130,227	5,485,957	34,514,043	1.500	H55. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H26. 3. 27	36,000,000	1,027,392	4,030,886	31,969,114	1.300	H56. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H26. 3. 27	44,000,000	2,851,179	11,286,146	32,713,854	0.700	H41. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H27. 3. 26	17,600,000	502,477	1,489,574	16,110,426	1.200	H57. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H28. 3. 30	64,900,000	2,020,410	4,030,756	60,869,244	0.500	H58. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H29. 3. 30	35,400,000	1,080,366	1,080,366	34,319,634	0.600	H59. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H30. 3. 29	44,900,000	0	0	44,900,000	0.500	H60. 3. 20	金融機構
	計	2,370,100,000	104,632,019	1,012,200,181	1,357,899,819			

注 記 表

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

建物	38年
構築物	40年
機械及び装置	20年
車両運搬具	4年
工具器具備品	5年

② 無形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

加入権	5年
利用権	50年

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職手当に関する規定に基づく算定額から一般会計で支給される額を差し引いた額を計上している。退職手当要支給額は、職員の一般会計と企業会計におけるそれぞれの在職期間に応じて負担している。

なお、会計基準変更時差異（93,076,866円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15年）にわたり、均等額を費用処理している。

② 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③ 修繕引当金

会計基準変更前に計上してあった修繕引当金を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 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。

2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし

3 貸借対照表等に関する注記

引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成 29 年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金 13,465,890 円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成 29 年 6 月に期末手当、勤勉手当の支給のため、賞与引当金 4,757,908 円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成 29 年度において、不納欠損のため、貸倒引当金 140,795 円を取り崩した。

4 セグメント情報に関する注記

なし

5 減損損失に関する注記

なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

なし

7 重要な後発事象に関する注記

なし

8 その他の注記

なし