

平成28年度

日高市水道事業会計決算書

目 次

決算書類

		消費税 込 抜
平成28年度日高市水道事業決算報告書	(1) 収益的収入及び支出	1 ○
	(2) 資本的収入及び支出	2 ○
平成28年度日高市水道事業損益計算書		3 ○
平成28年度日高市水道事業剰余金計算書		4 ○
平成28年度日高市水道事業剰余金処分計算書		5 ○
平成28年度日高市水道事業貸借対照表		6～8 ○

決算附属書類

平成28年度日高市水道事業報告書		
1 概 況	(1) 総括事項	9
	(2) 議会議決事項	9
	(3) 行政官庁認可事業	9
	(4) 職員に関する事項	10
	(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	10
	(6) その他の重要事項	10
2 工 事	(1) 建設改良工事の概況	
	イ 配水管布設等工事	11～12 ○
	ロ その他の工事	12 ○
	(2) 保存工事の概況	
	イ 配水管等修繕の状況	13
	ロ 施設修繕の状況	13
3 業 務	(1) 業務量	14
	(2) 事業収入に関する事項	14～15 ○
	(3) 事業費に関する事項	15 ○
4 会 計	(1) 重要契約の要旨	
	イ 工事請負に関する契約	16～18 ○
	ロ 業務委託に関する契約	18 ○
	(2) 企業債及び一時借入金の概況	18～19
平成28年度日高市水道事業キャッシュ・フロー計算書		20～21
平成28年度日高市水道事業収益費用明細書		22～27 ○
平成28年度日高市水道事業固定資産明細書		28 ○
平成28年度日高市水道事業企業債明細書		29～30
注記		31～33

決算参考書類

収益的収支年度間対照表	35
給水原価年度間対照表	36
経営分析表	37～38

平成28年度日高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				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	円 1,224,864,000	円 25,226,000	円 0	円 1,250,090,000	円 1,264,633,432	円 14,543,432	
第1項 営業収益	1,121,430,000	0	0	1,121,430,000	1,146,185,241	24,755,241	(うち仮受消費税及び地方消費税 84,595,011円)
第2項 営業外収益	103,433,000	25,226,000	0	128,659,000	118,448,191	△10,210,809	(うち仮受消費税及び地方消費税 154,993円)
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△1,000	

支 出

区 分	予 算 額								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
	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	円 1,202,528,000	円 12,384,000	円 0	円 0	円 0	円 1,214,912,000	円 0	円 1,214,912,000	円 1,118,862,288	円 0	円 96,049,712	
第1項 営業費用	1,174,871,000	12,384,000	0	△6,762,000	0	1,180,493,000	0	1,180,493,000	1,091,903,626	0	88,589,374	(うち仮払消費税及び地方 消費税 49,411,291円)
第2項 営業外費用	22,337,000	0	0	6,762,000	0	29,099,000	0	29,099,000	26,945,979	0	2,153,021	
第3項 特別損失	320,000	0	0	0	0	320,000	0	320,000	12,683	0	307,317	
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額					決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考	
	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 資本的収入	円 360,813,000	円 0	円 360,813,000	円 0	円 0	円 360,813,000	円 332,485,000	円 △28,328,000	
第1項 企業債	200,000,000	0	200,000,000	0	0	200,000,000	169,500,000	△30,500,000	
第2項 寄附金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△1,000	
第3項 負担金	61,337,000	0	61,337,000	0	0	61,337,000	63,510,000	2,173,000	
第4項 投資	99,475,000	0	99,475,000	0	0	99,475,000	99,475,000	0	

支 出

区 分	予 算 額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	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	合 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	円 466,254,000	円 49,952,000	円 0	円 516,206,000	円 13,000,000	円 0	円 529,206,000	円 433,707,223	円 53,094,000	円 0	円 53,094,000	円 42,404,777	
第1項 建設改良費	409,877,000	49,952,000	0	459,829,000	13,000,000	0	472,829,000	377,331,084	53,094,000	0	53,094,000	42,403,916	(うち仮払消費税及び地方消費税 26,664,645円)
第2項 企業債償還金	56,377,000	0	0	56,377,000	0	0	56,377,000	56,376,139	0	0	0	861	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額101,222,223円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額26,664,645円、減債積立金56,376,139円及び建設改良積立金18,181,439円で補填した。

平成28年度日高市水道事業損益計算書
 (平成28年度4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	968,132,244		
	(2) 受託工事収益	23,513,017		
	(3) その他の営業収益	69,944,969	1,061,590,230	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	426,943,889		
	(2) 配水及び給水費	112,007,693		
	(3) 受託工事費	53,023,434		
	(4) 業務費	86,600,514		
	(5) 総係費	61,784,237		
	(6) 減価償却費	291,026,797		
	(7) 資産減耗費	11,105,771	1,042,492,335	
	営業利益			19,097,895
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	3,204,930		
	(2) 他会計補助金	540,000		
	(3) 長期前受金戻入	106,638,497		
	(4) 雑収益	7,911,489	118,294,916	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,911,280		
	(2) 雑支出	359,941	18,271,221	100,023,695
	経常利益			119,121,590
	当年度純利益			119,121,590
	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			74,557,578
	当年度未処分利益剰余金			193,679,168

平成28年度日高市水道事業剰余金計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金		剰余金											資本合計
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金							利益剰余金				
			受贈財産 評価額	寄附金	分担金	負担金	国庫補助金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	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	4,213,074,036	0	129,206,932	678,821,280	25,283,000	0	0	0	833,311,212	474,469,823	256,418,254	181,027,422	911,915,499	5,958,300,747
前年度処分額	99,954,319	0	0	0	0	0	0	0	0	11,073,103	70,000,000	△181,027,422	△99,954,319	0
条例第4条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,073,103	70,000,000	△81,073,103	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,073,103	0	△11,073,103	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,000,000	△70,000,000	0	0
条例第6条による処分額	99,954,319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△99,954,319	△99,954,319	0
資本金への組入れ	99,954,319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△99,954,319	△99,954,319	0
処分後残高	4,313,028,355	0	129,206,932	678,821,280	25,283,000	0	0	0	833,311,212	485,542,926	326,418,254	(繰越利益剰余金) 0	811,961,180	5,958,300,747
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△56,376,139	△18,181,439	193,679,168	119,121,590	119,121,590
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△56,376,139	0	56,376,139	0	0
建設改良積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△18,181,439	18,181,439	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119,121,590	119,121,590	119,121,590
当年度末残高	4,313,028,355	0	129,206,932	678,821,280	25,283,000	0	0	0	833,311,212	429,166,787	308,236,815	(当年度未処分 利益剰余金) 193,679,168	931,082,770	6,077,422,337

(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ものであること。
2 条例第4条、第6条による処分額の欄は、地方公営企業法(昭和27年法律第292号)第32条第2項の規定に基づき、日高市地方公営企業法の適用事業における利益の処分等に関する条例(平成26年条例第5号)の規定により処分を行ったものについて記載するものであること。

平成28年度日高市水道事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	剰余金			
		資本剰余金	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
当年度末残高	4,313,028,355	833,311,212	429,166,787	308,236,815	193,679,168
条例第4条による処分額	0	0	19,121,590	100,000,000	△119,121,590
減債積立金の積立	0	0	19,121,590	0	△19,121,590
建設改良積立金の積立	0	0	0	100,000,000	△100,000,000
条例第6条による処分額	74,557,578	0	0	0	△74,557,578
資本金への組入れ	74,557,578	0	0	0	△74,557,578
処分後残高	4,387,585,933	833,311,212	448,288,377	408,236,815	(繰越利益剰余金) 0

- (注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものであること。
 2 条例第4条、第6条による処分額の欄は、地方公営企業法第32条第2項の規定に基づき、日高市地方公営企業法の適用事業における利益の処分等に関する条例の規定により処分を行ったものについて記載するものであること。

平成28年度日高市水道事業貸借対照表
(平成29年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		497,376,121	
	ロ 建物	550,067,713		
	減価償却累計	<u>△385,363,003</u>	164,704,710	
	ハ 構築物	10,529,489,189		
	減価償却累計	<u>△4,991,933,350</u>	5,537,555,839	
	ニ 機械及び装置	2,497,457,001		
	減価償却累計	<u>△1,535,636,534</u>	961,820,467	
	ホ 車両運搬具	18,023,536		
	減価償却累計	<u>△14,753,912</u>	3,269,624	
	ヘ 工具、器具及び備品	11,230,606		
	減価償却累計	<u>△9,745,159</u>	1,485,447	
	ト 建設仮勘定		1,318,000	
	有形固定資産合計		<u>7,167,530,208</u>	
	固定資産合計			<u>7,167,530,208</u>
2	流動資産			
	(1) 現金・預金		1,747,172,739	
	(2) 未収金		68,293,442	
	貸倒引当金	<u>△433,000</u>	67,860,442	
	(3) 貯蔵品		1,195,660	
	(4) 前払金		9,380,000	
	流動資産合計		<u>1,825,608,841</u>	
	資産合計			<u><u>8,993,139,049</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	768,657,902		
企業債合計		768,657,902	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	160,128,736		
引当金合計		160,128,736	
固定負債合計			928,786,638
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	62,453,000		
企業債合計		62,453,000	
(2) 未払金		26,375,955	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,476,000		
ロ 法定福利費引当金	1,551,000		
引当金合計		10,027,000	
(4) その他流動負債		2,970,000	
(5) 下水道使用料等預り金		72,598,140	
流動負債合計			174,424,095
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,079,287,440		
ロ 寄附金	2,624,135,169		
ハ 負担金	1,137,487,537		
ニ 国庫補助金	19,500,000		
長期前受金合計		4,860,410,146	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△518,477,517		
ロ 寄附金	△2,103,492,823		

ハ 負担金	△423, 151, 492		
ニ 国庫補助金	△2, 782, 335		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△3, 047, 904, 167</u>	
繰延収益合計			<u>1, 812, 505, 979</u>
負債合計			<u><u>2, 915, 716, 712</u></u>
	資本の部		
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	650, 755, 546		
ロ 組入資本金	3, 662, 272, 809		
自己資本金合計		<u>4, 313, 028, 355</u>	
資本金合計			4, 313, 028, 355
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	129, 206, 932		
ロ 寄附金	678, 821, 280		
ハ 分担金	25, 283, 000		
資本剰余金合計		833, 311, 212	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	429, 166, 787		
ロ 建設改良積立金	308, 236, 815		
ハ 当年度未処分利益剰余金	193, 679, 168		
利益剰余金合計		<u>931, 082, 770</u>	
剰余金合計			<u>1, 764, 393, 982</u>
資本合計			<u>6, 077, 422, 337</u>
負債資本合計			<u><u>8, 993, 139, 049</u></u>

決算附属書類

平成28年度日高市水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

水道事業は、日常の生活を支える重要な役割を担っており、常に安定した良質な水の供給に努めてまいりました。また、企業として健全な経営を保持するため、経費の節減と予算の効率的執行に留意し、運営してまいりました。

業務状況につきましては、年度末の給水人口56,444人、給水戸数23,593戸で前年度に比べそれぞれ345人の減少、171戸の増加となっており、水道の普及率は99.9%となっております。年間有収水量は、7,204,186^mと前年度に比べ14,240^m、0.2%増加し、一日最大配水量は12月31日に24,192^mを記録しました。有収率は92.0%で前年度より1.2ポイント増加いたしました。

建設改良事業につきましては、高麗川配水場配水ポンプ更新工事（繰越事業）が完了したほか、配水管の新設及び老朽管の布設替えを行い、延長2,747mの工事を実施しました。

経営状況につきましては、水道事業収益1,179,885,146円（税抜き）、水道事業費用1,060,763,556円（税抜き）で、当年度の純利益は119,121,590円となりました。

資本的収入は332,485,000円（税込み）、資本的支出は433,707,223円（税込み）で、収入不足額101,222,223円につきましては、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額26,664,645円、減債積立金56,376,139円及び建設改良積立金18,181,439円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
64	平成27年度日高市水道事業会計決算の認定について	平成28年9月1日	平成28年9月28日
71	平成28年度日高市水道事業会計補正予算(第1号)	平成28年9月1日	平成28年9月28日
76	平成28年度日高市水道事業会計補正予算(第2号)	平成28年12月1日	平成28年12月20日
9	平成29年度日高市水道事業会計予算	平成29年3月2日	平成29年3月23日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可(同意)年月日
平成28年5月12日	埼玉県知事	平成28年度水道事業起債協議申請	平成28年10月14日

(4) 職員に関する事項

(単位 人)

職 名	平成28年度末	平成27年度末	増 減	備 考
部 長	1	1	0	
課 長	1	1	0	
主 幹	3	3	0	
経 営 総 務 担 当	2	2	0	
整 備 維 持 担 当	6	6	0	
浄 水 担 当	3	3	0	
計	16	16	0	

(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) その他の重要事項

- イ 収益的収入中消火栓維持管理費負担金2,268,000円については、消火栓の維持管理費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。
- ロ 収益的収入中他会計補助金540,000円については、経営戦略作成費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。
- ハ 収益的収入中雑収益5,960,845円については、職員給与費に全額（特定収入以外）充当しました。
- ニ 資本的収入中消火栓設置費負担金5,400,000円については、消火栓設置工事費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。
- ホ 資本的収入中工事負担金58,110,000円については、武蔵高萩駅北土地地区画整理事業施行地区内の配水管布設工事費等（課税支出）に45,580,347円（特定収入）、職員給与費に12,529,653円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況（1件500万円以上）

イ 配水管布設等工事

工 事 名	施 工 内 容			工 事 費	着手年月日	竣工年月日
				円	平成	平成
給水管布設工事（第1工区） 大字南平沢地内	φ 50PEP	L=105.5m	仕切弁 3基 消火栓 1基	6,097,680	28. 4. 14	28. 6. 6
配水管布設工事（北67工区） 大字高萩地内	φ 100DIP	L=444.7m	仕切弁 7基 空気弁 1基	19,688,400	28. 5. 26	28. 9. 13
配水管布設工事（北70工区） 大字高萩地内	φ 100DIP	L=145.7m	仕切弁 2基 消火栓 1基	5,540,400	28. 7. 29	28. 11. 21
配水管布設工事（北72工区） 大字高萩地内	φ 100DIP	L=149.7m	仕切弁 2基 空気弁 1基 消火栓 1基	6,598,800	28. 9. 16	29. 2. 23
配水管布設工事（第1工区） 大字森戸新田地内	φ 100DIP φ 100HIVP	L=190.6m L= 1.0m	仕切弁 3基 消火栓 1基	10,605,600	28. 9. 17	29. 3. 21
配水管布設工事（第2工区） 大字新堀地内	φ 100PEP	L=141.2m	仕切弁 3基 消火栓 1基	14,040,000	28. 9. 17	28. 12. 19
配水管布設工事（第3工区） 大字森戸新田地内	φ 200DIP	L=181.4m	仕切弁 1基 消火栓 1基	9,990,000	28. 9. 29	29. 1. 31
配水管布設工事（北71工区） 大字高萩地内	φ 100DIP	L=303.6m	仕切弁 9基 消火栓 2基	16,848,000	28. 10. 6	29. 2. 9
配水管布設工事（第4工区） 大字中鹿山地内	φ 100PEP	L=151.8m	仕切弁 2基 消火栓 1基	14,707,440	28. 10. 26	29. 3. 13
配水管布設工事（第5工区） 大字新堀地内	φ 350DIP φ 250DIP φ 200DIP φ 100DIP φ 100PEP	L= 50.6m L= 1.9m L= 6.8m L= 2.3m L= 5.5m	仕切弁 7基 消火栓 1基	21,816,000	28. 10. 26	29. 2. 22

配水管仮設工事（第1工区） 武蔵台地内（繰越事業）	φ100PEP L=10.1m	仕切弁 4基 消火栓 1基	8,640,000	28.11.18	(29.6.30)
配水管布設工事（第6工区） 大字新堀地内	φ400DIP L=259.6m φ350DIP L=6.4m	仕切弁 2基 消火栓 2基 空気弁 1基	33,156,000	28.11.24	29.3.16
配水管布設工事（第8工区） 大字北平沢地内	φ200DIP L=251.6m	仕切弁 1基 消火栓 2基	12,506,400	28.12.21	29.3.21
配水管布設工事（第7工区） 大字森戸新田地内（繰越事業）	φ100DIP L=193.1m	仕切弁 1基 消火栓 1基	7,354,800	29.3.15	(29.9.15)

DIP・・・ダクタイル鋳鉄管 HIVP・・・耐衝撃性硬質塩化ビニール管 PEP・・・配水用ポリエチレン管

ロ その他の工事

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日
高麗川配水場配水ポンプ更新工事 (繰越事業)	配水ポンプ 1基 電動仕切弁 1基	円 12,822,840	平成 28.3.10	平成 28.9.29
高萩浄水場配水池補給管新設工事	φ75 DIP L=44m 仕切弁 5基 80A SGP-VB L=29m 電磁流量計 1基 80A SUS L=6m	7,668,000	28.6.17	28.9.7
高麗川配水場等遠方監視制御装置 更新工事	遠方監視制御装置 1面4箇所 高麗川配水場、田波目配水場、高麗本郷配水場、高岡配水場	79,056,000	28.6.17	29.2.9
高岡浄水場無停電電源装置更新工事	中央監視制御設備無停電電源装置 一式	24,688,800	28.11.23	29.3.22
横手ポンプ場ポンプ室配管更新工事 (繰越事業)	125A NCP～φ200 DIP L=20.5m 逆止弁 2基 仕切弁 8基	16,200,000	28.11.23	(29.4.26)
横手配水場配水弁等更新工事 (繰越事業)	配水弁 2基 ドレーン弁 2基 連通弁 1基 開閉機 5基	10,584,000	29.2.8	(29.7.31)

DIP・・・ダクタイル鋳鉄管 SGP-VB・・・硬質塩化ビニルライニング鋼管 SUS・・・ステンレス鋼管 NCP・・・ナイロンコーティング管

(2) 保存工事の概況

イ 配水管等修繕の状況（修繕件数）

年月 区分	平成28年									平成29年			計
	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	
本管	0	2	2	4	3	1	3	1	3	3	0	0	22
給水管	7	4	8	6	29	17	19	7	15	6	7	5	130
その他	5	6	5	5	2	4	12	8	6	4	2	3	62
計	12	12	15	15	34	22	34	16	24	13	9	8	214

ロ 施設修繕の状況

(イ) 高萩3号井の井戸更生工事を施工しました。

3 業 務

(1) 業務量

事 項	平成28年度	平成27年度	比 較		備 考
			増 減	比 率	
年度末給水人口	56,444人	56,789人	△345人	99.4%	
年度末給水戸数	23,593戸	23,422戸	171戸	100.7%	
年間配水量	7,833,553m ³	7,918,832m ³	△85,279m ³	98.9%	
月平均配水量	652,796m ³	659,903m ³	△7,107m ³	98.9%	
年間有収水量	7,204,186m ³	7,189,946m ³	14,240m ³	100.2%	
月平均有収水量	600,349m ³	599,162m ³	1,187m ³	100.2%	
有 収 率	92.0%	90.8%	1.2ポイント	—	

(2) 事業収入に関する事項

区 分	平成28年度	平成27年度	比 較		備 考	
			増 減	比 率		
営業収益	家庭用	593,788,200円	596,198,495円	△2,410,295円	99.6%	供給単価 給水収益÷年間有収 水量 134円38銭
	営業用	101,404,379	99,280,688	2,123,691	102.1	
	官公署学校用	27,598,597	27,438,262	160,335	100.6	
	会社工場大口	241,552,339	236,880,046	4,672,293	102.0	
	臨時用・他	3,788,729	3,612,183	176,546	104.9	
	小 計	968,132,244	963,409,674	4,722,570	100.5	
	受託工事収益	23,513,017	25,740,603	△2,227,586	91.3	前年度 133円99銭
	その他の営業収益	69,944,969	61,967,200	7,977,769	112.9	
	計	1,061,590,230	1,051,117,477	10,472,753	101.0	
営業外収益	受取利息及び配当金	3,204,930	5,166,316	△1,961,386	62.0	
	他会計補助金	540,000	—	540,000	皆増	
	長期前受金戻入	106,638,497	57,285,265	49,353,232	186.2	
	雑 収 益	7,911,489	9,946,222	△2,034,733	79.5	
	計	118,294,916	72,397,803	45,897,113	163.4	

特別利益	固定資産売却益	—	2,380,000	△2,380,000	皆減
	計	—	2,380,000	△2,380,000	皆減
	合計	1,179,885,146	1,125,895,280	53,989,866	104.8

(3) 事業費に関する事項

事 項	平成28年度	平成27年度	比 較		備 考	
			増 減	比 率		
営業費用	原水及び浄水費	426,943,889円	449,813,123円	△22,869,234円	94.9%	給水原価 (経常費用－受託工 事費－長期前受金戻 入) ÷年間有収水量 125円08銭 前年度 131円33銭
	配水及び給水費	112,007,693	116,290,320	△4,282,627	96.3	
	受託工事費	53,023,434	43,298,031	9,725,403	122.5	
	業務費	86,600,514	81,230,474	5,370,040	106.6	
	総係費	61,784,237	55,349,468	6,434,769	111.6	
	減価償却費	291,026,797	268,503,530	22,523,267	108.4	
	資産減耗費	11,105,771	10,226,154	879,617	108.6	
	計	1,042,492,335	1,024,711,100	17,781,235	101.7	
営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費	17,911,280	19,479,799	△1,568,519	91.9	
	雑支出	359,941	629,528	△269,587	57.2	
	計	18,271,221	20,109,327	△1,838,106	90.9	
特別損失	過年度損益修正損	—	1,750	△1,750	皆減	
	計	—	1,750	△1,750	皆減	
合計	1,060,763,556	1,044,822,177	15,941,379	101.5		

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負に関する契約（1件500万円以上）

(イ) 配水管布設等工事

工 事 名	施 工 内 容	契約金額	契約年月日	契約相手方
給水管布設工事（第1工区） 大字南平沢地内	φ 50PEP L=105.5m 仕切弁 3基 消火栓 1基	円 6,097,680	平成 28. 4. 13	埼玉建設興業(株)
配水管布設工事（北67工区） 大字高萩地内	φ 100DIP L=444.7m 仕切弁 7基 空気弁 1基	19,688,400	28. 5. 25	駒井建設(株)
配水管布設工事（北70工区） 大字高萩地内	φ 100DIP L=145.7m 仕切弁 2基 消火栓 1基	5,540,400	28. 7. 28	(有)小林設備工業
配水管布設工事（北72工区） 大字高萩地内	φ 100DIP L=149.7m 仕切弁 2基 空気弁 1基 消火栓 1基	6,598,800	28. 9. 15	(有)比留間設備工業所
配水管布設工事（第1工区） 大字森戸新田地内	φ 100DIP L=190.6m 仕切弁 3基 消火栓 1基	10,605,600	28. 9. 16	(有)光泉設備
配水管布設工事（第2工区） 大字新堀地内	φ 100HIVP L= 1.0m φ 100PEP L=141.2m 仕切弁 3基 消火栓 1基	14,040,000	28. 9. 16	(有)秀工業
配水管布設工事（第3工区） 大字森戸新田地内	φ 200DIP L=181.4m 仕切弁 1基 消火栓 1基	9,990,000	28. 9. 28	(株)亀田建設
配水管布設工事（北71工区） 大字高萩地内	φ 100DIP L=303.6m 仕切弁 9基 消火栓 2基	16,848,000	28. 10. 5	埼玉建設興業(株)
配水管布設工事（第4工区） 大字中鹿山地内	φ 100PEP L=151.8m 仕切弁 2基 消火栓 1基	14,707,440	28. 10. 25	駒井建設(株)
配水管布設工事（第5工区） 大字新堀地内	φ 350DIP L= 50.6m 仕切弁 7基 φ 250DIP L= 1.9m 消火栓 1基 φ 200DIP L= 6.8m φ 100DIP L= 2.3m φ 100PEP L= 5.5m	21,816,000	28. 10. 25	(有)小林設備工業

配水管仮設工事（第1工区） 武蔵台地内（繰越事業）	φ100PEP L= 10.1m	仕切弁 4基 消火栓 1基	8,640,000	28.11.17	埼京建設興業(株)
配水管布設工事（第6工区） 大字新堀地内	φ400DIP L=259.6m φ350DIP L= 6.4m	仕切弁 2基 消火栓 2基 空気弁 1基	33,156,000	28.11.22	井上土建(株)
配水管布設工事（第8工区） 大字北平沢地内	φ200DIP L=251.6m	仕切弁 1基 消火栓 2基	12,506,400	28.12.20	(有)比留間設備工業所
配水管布設工事（第7工区） 大字森戸新田地内（繰越事業）	φ100DIP L=193.1m	仕切弁 1基 消火栓 1基	7,354,000	29. 3.14	(株)柳沢リース建設

D I P・・・ダクタイル鋳鉄管 H I V P・・・耐衝撃性硬質塩化ビニール管 P E P・・・配水用ポリエチレン管

(ロ) その他の工事

工 事 名	施 工 内 容	契約金額	契約年月日	契約相手方
高麗川配水場配水ポンプ更新工事 (繰越事業)	配水ポンプ更新 1基 電動仕切弁更新 1基 配管類更新 一式	円 12,822,840	平成 28. 3. 9	八洲電機(株)
高萩浄水場配水池補給管新設工事	φ75 DIP L=44m 仕切弁 5基 80A SGP-VB L=29m 電磁流量計 1基 80A SUS L= 6m	7,668,000	28. 6.16	(有)秀工業
高麗川配水場等遠方監視制御装置更新工事	遠方監視制御装置 1面4か所 高麗川配水場、田波目配水場、高麗本郷配水場、高岡配水場	79,056,000	28. 6.16	八洲電機(株)
高萩3号井更生工事	井戸更生 一式 カメラ調査 一式 深井戸ポンプ整備点検 一式 揚水試験 一式	14,256,000	28.11. 9	(株)春日産業埼玉営業所
高岡浄水場無停電電源装置更新工事	中央監視制御設備無停電電源装置 一式	24,688,800	28.11.22	(株)関根電気商会
横手ポンプ場ポンプ室配管更新工事 (繰越事業)	125A NCP～φ200 DIP L=20.5m 逆止弁 2基 仕切弁 8基	16,200,000	28.11.22	(有)秀工業

横手配水場配水弁等更新工事 (繰越事業)	配水弁 2基 連通弁 1基	ドレーン弁 2基 開閉機 5基	10,584,000	29. 2. 7	(株)前澤エンジニアリングサービス
-------------------------	------------------	--------------------	------------	----------	-------------------

D I P・・・ダクタイル鋳鉄管 S G P-V B・・・硬質塩化ビニルライニング鋼管 S U S・・・ステンレス鋼管 N C P・・・ナイロンコーティング管

ロ 業務委託に関する契約 (1件300万円以上)

業 務 名	契 約 金 額	契 約 年 月 日	契 約 相 手 方
	円	平成	
水道料金等徴収業務 (長期継続契約のうち平成28年4月～平成29年3月)	61,284,594	25. 4. 8	第一環境(株)
高岡浄水場運転管理等業務 (長期継続契約のうち平成28年4月～平成28年9月)	14,256,000	25. 5. 16	(株)武田エンジニアリング
水道水に係る水質検査業務	7,065,191	28. 4. 1	坂戸、鶴ヶ島水道企業団
漏水事故等緊急時対策の業務	6,771,600	28. 4. 1	日高市管工事業協同組合
日高市水道ビジョン策定業務 (その2)	12,960,000	28. 4. 1	(株)日水コン埼玉事務所
横手ポンプ場ポンプ井耐震補強改修実施設計業務	3,456,000	28. 4. 1	(株)東洋設計埼玉支店
水道メーター取替業務	8,102,484	28. 5. 13	日高市管工事業協同組合
日高市管網水理解析構築業務	4,320,000	28. 5. 31	フジ地中情報(株)東京支店
漏水調査業務	7,884,000	28. 6. 16	フジ地中情報(株)東京支店
高岡浄水場運転等管理業務 (長期継続契約のうち平成28年10月～平成29年3月)	17,172,000	28. 7. 14	(株)武田エンジニアリング

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位 円)

区 分	年度末残高	本年度借入高	本年度償還額	本年度末残高	備 考
財政融資資金	317,517,206	0	32,699,078	284,818,128	
地方公共団体金融機構	400,469,835	119,500,000	23,677,061	496,292,774	
市中銀行	0	50,000,000	0	50,000,000	
合 計	717,987,041	169,500,000	56,376,139	831,110,902	

ロ 一時借入金

(単位 円)

区 分	前年度末残高	本年度中における 借入残高最高額	本年度末残高	備 考
一時借入金	0	0	0	
合 計	0	0	0	

平成28年度日高市水道事業キャッシュ・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)

(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	119,121,590
減価償却費	291,026,797
資産減耗費	11,105,771
賞与引当金の増減額	423,000
法定福利費引当金の増減額	72,000
貸倒引当金の増減額	22,470
長期前受金戻入額	△106,638,497
受取利息及び配当金	△3,204,930
支払利息及び企業債取扱諸費	17,911,280
未収金の増減額	26,260,016
貯蔵品の増減額	△664,280
前払金の増減額	△9,380,000
未払金の増減額	△607,793
その他流動資産の増減額	1,620,000
下水道使用料等預り金の増減額	1,826,599
小計	<u>348,894,023</u>
利息及び配当金の受取額	3,204,930
利息の支払額	<u>△17,911,280</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	334,187,673
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	△351,984,439
投資有価証券の売却による収入	99,475,000
負担金等による収入	58,110,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,400,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△188,999,439</u>
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	169,500,000
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	<u>△56,376,139</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー	113,123,861
資金増加（減少）額	258,312,095
資金期首残高	1,488,860,644
資金期末残高	<u>1,747,172,739</u>

平成28年度日高市水道事業収益費用明細書

(収益)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				円 1,179,885,146	
	営業収益			1,061,590,230	
		給水収益		968,132,244	
			水道料金	968,132,244	用途別 件数 金額 家庭用 134,273 593,788,200 営業用 6,493 101,404,379 官公署学校用 761 27,598,597 会社工場大口 947 241,552,339 共用 1,635 3,417,979 臨時用 117 370,750
		受託工事収益		23,513,017	
			受託工事収益	23,513,017	給水装置工事 口径(mm) 件数 金額 20 91 16,851,926 計 91 16,851,926 水道管修繕工事 702,091 水道管移設工事 5,959,000
		その他の営業収益		69,944,969	
			手数料	1,812,300	区分 件数 金額 証明手数料 4 800 審査手数料 387 1,161,000 検査手数料 387 580,500 指定給水装置工事 事業者指定手数料 7 70,000

		雑収益	30,354,810	消火栓維持管理費等 下水道使用料徴収業務委託料 農業集落排水施設使用料徴収業務委託料 コミュニティ・プラント使用料徴収業務委託料	2,382,500 22,140,014 361,068 5,471,228
		分担金	37,777,859	口径 (mm) 件数 金額 13 17 1,888,904 20 190 31,666,712 25 3 222,223 口径変更 45 4,000,020	
営業外収益			118,294,916		
	受取利息及び配当金		3,204,930		
	預金利息	1,592,123		定期預金 普通預金	1,592,052 71
	有価証券利息	1,612,807		有価証券利息	1,612,807
	他会計補助金	540,000			
	他会計補助金	540,000		経営戦略作成補助金	540,000
	長期前受金戻入	106,638,497			
	受贈財産評価額 長期前受金戻入	24,906,043		建物 (減価償却分) 構築物 (減価償却分) 構築物 (除却分) 機械及び装置 (減価償却分) 機械及び装置 (除却分)	900,504 19,703,666 40,273 3,438,100 823,500
	寄附金 長期前受金戻入	28,829,647		建物 (減価償却分) 構築物 (減価償却分) 構築物 (除却分) 機械及び装置 (除却分)	6,675,063 20,827,940 835,817 490,827
	負担金 長期前受金戻入	52,428,960		構築物 (減価償却分) 構築物 (除却分)	50,862,616 1,566,344

		国庫補助金 長期前受金戻入	473,847	構築物（減価償却分）	473,847
	雑収益		7,911,489		
		その他雑収益	7,911,489	覚書による負担金、上・下水道部長に係る人件費負担金等	

(費用)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				円 1,060,763,556	
	営業費用			1,042,492,335	
		原水及び浄水費		426,943,889	
			給料	14,154,180	流用禁止予算額 14,156,000円 職員4人
			手当	6,691,152	流用禁止予算額 7,359,000円
			賞与引当金繰入額	1,708,000	流用禁止予算額 1,708,000円
			法定福利費	3,760,995	流用禁止予算額 4,021,000円
			法定福利費引当金繰入額	296,000	流用禁止予算額 296,000円
			備用品費	407,309	記録用紙等
			燃料費	664,224	管理棟暖房用重油、自動車用ガソリン等
			光熱水費	533,217	各施設電気料（電灯）
			委託料	51,856,829	高岡浄水場運転管理等業務 水道水水質検査業務 横手ポンプ場ポンプ井耐震補強改修実施設計業務 高萩浄水場電動弁点検整備業務等
			賃借料	1,260,896	データ通信回線借上
			修繕費	27,209,965	高萩3号井更生工事 駒高ポンプ場倒木防護施設工事 高萩浄水場高圧真空遮断器等緊急修繕 その他の修繕

	動力費	57,314,818	各施設電気料（動力）	
	薬品費	2,014,580	次亜塩素酸ナトリウム、残留塩素測定試薬等	
	負担金	2,082,738	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
	受水費	256,988,986	県水受水費	
配水及び給水費		112,007,693		
	給料	11,500,200	流用禁止予算額	11,501,000円 職員3人
	手当	6,435,022	流用禁止予算額	6,790,000円
	賞与引当金繰入額	1,562,000	流用禁止予算額	1,562,000円
	法定福利費	3,389,660	流用禁止予算額	3,844,000円
	法定福利費引当金繰入額	289,000	流用禁止予算額	289,000円
	備用品費	920,664	緊急用給水栓セット等	
	燃料費	386,795	自動車用ガソリン、軽油	
	印刷製本費	1,524,000	日高市配水管台帳印刷・製本等	
	委託料	20,861,000	漏水事故等緊急時対策の業務、漏水調査業務等	
	賃借料	101,542	用地借上	
	修繕費	57,882,899	水道管修繕工事	
	路面復旧費	370,000	水道管修繕工事に伴う舗装復旧	
	材料費	4,829,877	給水管・配水管材料等	
	負担金	1,955,034	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
受託工事費		53,023,434		
	給料	7,521,600	流用禁止予算額	7,522,000円 職員2人
	手当	4,546,398	流用禁止予算額	4,552,000円
	賞与引当金繰入額	930,000	流用禁止予算額	930,000円
	法定福利費	2,171,542	流用禁止予算額	2,304,000円
	法定福利費引当金繰入額	171,000	流用禁止予算額	171,000円
	備用品費	42,710	図書等	
	修繕費	574,000	修繕工事	

	路面復旧費	0		
	工事請負費	35,792,000		
	負担金	1,274,184	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
業務費		86,600,514		
	給料	3,970,800	流用禁止予算額	3,971,000円 職員1人
	手当	1,795,680	流用禁止予算額	1,856,000円
	賞与引当金繰入額	472,000	流用禁止予算額	472,000円
	法定福利費	1,121,385	流用禁止予算額	1,183,000円
	法定福利費引当金繰入額	86,000	流用禁止予算額	86,000円
	備用品費	105,340	止水栓等	
	燃料費	77,936	自動車用ガソリン	
	印刷製本費	71,260	現金預金出納(収納)日報等	
	通信運搬費	2,667,569	後納郵便料、切手	
	委託料	64,967,800	水道メーター取替業務、水道料金等徴収業務等	
	手数料	2,280,324	水道料金口座振替手数料(金融機関等)、コンビニ収納サービス利用料	
	修繕費	8,312,750	水道メーター修理等	
	負担金	671,670	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
総係費		61,784,237		
	給料	19,378,500	流用禁止予算額	19,388,000円 職員4人
	手当	9,337,713	流用禁止予算額	9,737,000円
	賞与引当金繰入額	2,693,000	流用禁止予算額	2,693,000円
	賃金	1,987,427	流用禁止予算額	2,300,000円 臨時職員2人
	法定福利費	5,781,925	流用禁止予算額	6,167,000円
	法定福利費引当金繰入額	502,000	流用禁止予算額	502,000円
	旅費	104,655	普通旅費	
	被服費	107,212	作業服、安全靴等	
	備用品費	883,319	図書、法令集加除、新聞、事務用品、日用品等	

	光熱水費	21,143	LPガス
	印刷製本費	20,950	封筒
	通信運搬費	556,118	電話料金、切手
	委託料	13,576,800	日高市水道ビジョン策定業務(その2)、水道財政計画導入業務等
	手数料	27,700	し尿浄化槽検査手数料等
	賃借料	1,445,205	パソコン、電話機、公営企業会計システム等
	修繕費	358,840	自動車修繕
	研修費	71,436	公営企業経営セミナー等
	厚生費	619	常備薬
	会費負担金	3,668,020	県市町村総合事務組合退職手当負担金、日本水道協会等団体会費等
	保険料	473,708	水道施設保険、自動車損害共済、自賠責保険等
	公課費	103,200	自動車重量税
	貸倒引当金繰入額	276,147	貸倒引当金へ引当て
	雑費	408,600	節水啓発マグネットシート、節水啓発のぼり旗等
	減価償却費	291,026,797	
	有形固定資産 減価償却費	291,026,797	建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具 工具器具及び備品
	資産減耗費	11,105,771	
	固定資産除却費	11,105,771	構築物、機械及び装置、車両運搬具
営業外費用		18,271,221	
	支払利息及び 企業債取扱諸費	17,911,280	
	企業債利息	17,911,280	財務省財政融資資金 11,094,042円 地方公共団体金融機構 6,817,238円
	雑支出	359,941	
	その他雑支出	359,941	非課税売上に係る課税仕入税額

平成28年度日高市水道事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位 円)

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	減価償却累計額			年度末償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土 地	497,376,121	0	0	497,376,121	—	—	—	497,376,121	
建 物	550,067,713	0	0	550,067,713	11,003,173	0	385,363,003	164,704,710	
構 築 物	10,315,234,908	229,247,165	14,992,884	10,529,489,189	216,752,624	8,570,683	4,991,933,350	5,537,555,839	
機 械 及 び 装 置	2,468,658,082	121,080,320	92,281,401	2,497,457,001	62,488,519	87,667,331	1,535,636,534	961,820,467	
車 両 運 搬 具	17,786,582	1,626,954	1,390,000	18,023,536	387,071	1,320,500	14,753,912	3,269,624	
工 具 器 具 及 び 備 品	11,230,606	0	0	11,230,606	395,410	0	9,745,159	1,485,447	
建 設 仮 勘 定	1,288,000	1,318,000	1,288,000	1,318,000	—	—	—	1,318,000	
合 計	13,861,642,012	353,272,439	109,952,285	14,104,962,166	291,026,797	97,558,514	6,937,431,958	7,167,530,208	

(2) 投資その他の資産明細書

(単位 円)

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	備 考
投資有価証券	99,475,000	0	99,475,000	0	

平成28年度日高市水道事業企業債明細書

1 水道事業

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債

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 年 月 日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
		円	円	円	円	%		
平成2年度								
財政融資資金	平成 3年 3月25日	310,000,000	18,724,979	221,666,230	88,333,770	6.60	平成33年 3月25日	
地方公共団体金融機構	平成 3年 3月26日	140,000,000	10,029,076	117,845,696	22,154,304	6.70	平成31年 3月20日	
平成7年度								
財政融資資金	平成 8年 3月14日	54,000,000	2,313,131	29,581,205	24,418,795	3.15	平成38年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成 8年 3月22日	36,000,000	1,740,580	22,110,109	13,889,891	3.25	平成36年 3月20日	
平成8年								
財政融資資金	平成 9年 3月25日	72,000,000	2,984,345	37,114,042	34,885,958	2.80	平成39年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成 9年 3月26日	48,000,000	2,234,262	27,609,060	20,390,940	2.90	平成37年 3月20日	
平成9年								
財政融資資金	平成10年 3月25日	40,700,000	1,643,654	20,160,677	20,539,323	2.10	平成40年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成10年 3月25日	21,200,000	952,902	11,617,142	9,582,858	2.20	平成38年 3月20日	
地方公共団体金融機構	平成10年 3月25日	3,800,000	170,715	2,087,576	1,712,424	2.15	平成38年 3月20日	
平成10年								
財政融資資金	平成11年 3月25日	36,300,000	1,435,654	16,515,183	19,784,817	2.10	平成41年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成11年 3月24日	21,700,000	954,208	10,976,813	10,723,187	2.10	平成39年 3月20日	
地方公共団体金融機構	平成11年 3月24日	2,000,000	87,945	1,011,688	988,312	2.10	平成39年 3月20日	
平成11年								
財政融資資金	平成12年 3月24日	34,600,000	1,342,859	14,477,750	20,122,250	2.00	平成42年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成12年 3月22日	25,400,000	1,094,784	11,803,180	13,596,820	2.00	平成40年 3月20日	
平成12年								
財政融資資金	平成13年 3月26日	15,500,000	596,603	6,067,704	9,432,296	1.60	平成43年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成13年 3月22日	14,500,000	615,962	6,234,614	8,265,386	1.70	平成41年 3月20日	
平成14年								
財政融資資金	平成15年 3月25日	72,700,000	2,761,821	23,706,166	48,993,834	1.20	平成45年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成15年 3月25日	17,300,000	719,549	6,140,328	11,159,672	1.35	平成43年 3月20日	
平成15年								
財政融資資金	平成16年 3月25日	25,000,000	896,032	6,692,915	18,307,085	2.00	平成46年 3月 1日	
地方公共団体金融機構	平成16年 3月30日	25,000,000	999,885	7,493,827	17,506,173	1.90	平成44年 3月20日	

平成26年度 地方公共団体金融機構	平成27年 3月26日	67,200,000	1,950,088	1,950,088	65,249,912	1.20	平成57年 3月20日
平成27年度 地方公共団体金融機構	平成27年 6月25日	73,300,000	2,127,105	2,127,105	71,172,895	1.20	平成57年 3月20日
平成28年度 地方公共団体金融機構	平成28年 3月24日	110,400,000	0	0	110,400,000	0.50	平成58年 3月20日
平成29年度 地方公共団体金融機構	平成29年 3月23日	119,500,000	0	0	119,500,000	0.60	平成59年 3月20日
市中銀行	平成29年 3月24日	50,000,000	0	0	50,000,000	0.23	平成38年 3月25日
合 計		1,436,100,000	56,376,139	604,989,098	831,110,902		

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

ア 満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

(2) 貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

(ア) 償却資産 定額法

(イ) 取替資産 取替法

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 6～50年

(イ) 構築物 10～60年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 車両運搬具 3～5年

(オ) 工具、器具及び備品 5～20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当負担金のうち、特別負担金及び積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む）は全て一般会計が負担し、将来公営企業には新たな費用が発生しないこととなるため、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における手当支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により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、税抜方式を採用している。

II 貸借対照表等関連

1 修繕引当金の勘定科目

修繕引当金については、企業会計の取扱い上、引当金全額を固定負債に計上することが通例であることから、同様の取扱いとしている。

Ⅲ セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

日高市水道事業は、水道事業を運営しており、運営方針等を決定していることから、水道事業単一の報告セグメントとしている。なお、報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	日高市全域において水道水を供給する業務

2 報告セグメントの営業収益等

当年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

項目	水道事業
営業収益	1,061,590
営業費用	1,042,492
公共の消防のための消火栓に要する費用	2,378
営業損益	19,098
経常損益	119,122
セグメント資産	8,993,139
セグメント負債	2,915,717
その他の項目	
他会計繰入金	5,400
他会計補助金	540
減価償却費	291,027
長期前受金戻入	106,638
受取利息及び配当金	3,205
支払利息及び企業債取扱諸費	17,911
有形固定資産の増減額	49,852

(注) 地方公営企業法第17条の2第1項第1号に定める経費として、公共の消防のための消火栓に要する費用が営業費用に含まれている。

Ⅳ リース契約により使用する固定資産

1 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っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内（平成29年度）	889,785円（税込み）
1年超（平成30年度以降）	4,319,190円（税込み）
合計	5,208,975円（税込み）

Ⅴ その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当年度6月に職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金8,053千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金

当年度6月に職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,479千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金

当年度における債権の不納欠損による損失として、貸倒引当金254千円を取り崩している。

決算参考資料

収益的収支年度間対照表

区 分	平成28年度 A		平成27年度 B		比 較		備 考
	金 額	比 率	金 額	比 率	金額A－B	A/B×100	
1 総収入	1,179,885 千円	100.0 %	1,125,895 千円	100.0 %	53,990 千円	104.8 %	
給水収益	968,132	82.1	963,410	85.6	4,722	100.5	
受託工事収益	23,513	2.0	25,741	2.3	△2,228	91.3	
その他の営業収益	69,945	5.9	61,967	5.5	7,978	112.9	
受取利息及び配当金	3,205	0.3	5,166	0.4	△1,961	62.0	
他会計補助金	540	0.0	—	—	540	皆増	
長期前受金戻入	106,639	9.0	57,285	5.1	49,354	186.2	
雑収益	7,911	0.7	9,946	0.9	△2,035	79.5	
特別利益	—	—	2,380	0.2	△2,380	皆減	
2 総費用	1,060,764	100.0	1,044,822	100.0	15,942	101.5	
人件費	96,913	9.1	94,932	9.1	1,981	102.1	
委託料	151,262	14.3	151,332	14.5	△70	100.0	
修繕費	93,764	8.8	97,753	9.4	△3,989	95.9	
動力費	57,315	5.4	67,888	6.5	△10,573	84.4	
受水費	256,989	24.2	256,432	24.5	557	100.2	
受託工事費	53,023	5.0	43,298	4.1	9,725	122.5	
減価償却費	291,027	27.4	268,504	25.7	22,523	108.4	
資産減耗費	11,106	1.1	10,226	1.0	880	108.6	
支払利息及び企業債取扱諸費	17,911	1.7	19,480	1.9	△1,569	91.9	
その他経常費用	31,454	3.0	34,975	3.3	△3,521	89.9	
特別損失	—	—	2	0.0	△2	皆減	
3 損益（1－2）	119,121	—	81,073	—	38,048	146.9	

給水原価年度間対照表

区 分	平成28年度 A		平成27年度 B		比 較		備 考
	金 額	比 率	金 額	比 率	金額A-B	A/B×100	
給水原価	125.08 円	100.0 %	131.33 円	100.0 %	△ 6.25 円	95.2 %	
人件費	12.01	9.6	12.48	9.5	△ 0.47	96.2	
委託料	18.76	15.0	19.83	15.1	△ 1.07	94.6	
修繕費	11.63	9.3	12.87	9.8	△ 1.24	90.4	
動力費	7.13	5.7	8.93	6.8	△ 1.80	79.8	
受水費	31.89	25.5	33.62	25.6	△ 1.73	94.9	
減価償却費	36.15	28.9	35.20	26.8	0.95	102.7	
資産減耗費	1.38	1.1	1.31	1.0	0.07	105.3	
支払利息及び企業債取扱諸費	2.25	1.8	2.49	1.9	△ 0.24	90.4	
その他経常費用	3.88	3.1	4.60	3.5	△ 0.72	84.3	

経営分析表

区 分	算 出 基 礎	28年度比率	27年度比率
負荷率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量 } 21,462\text{m}^3}{\text{一日最大配水量 } 24,192\text{m}^3} \times 100$	88.7	89.1
施設利用率 (%)	$\frac{\text{一日平均配水量 } 21,462\text{m}^3}{\text{一日配水能力 } 28,700\text{m}^3} \times 100$	74.8	75.6
最大稼働率 (%)	$\frac{\text{一日最大配水量 } 24,192\text{m}^3}{\text{一日配水能力 } 28,700\text{m}^3} \times 100$	84.3	84.8
配水管使用効率 (m ³ /m)	$\frac{\text{年間配水量 } 7,833,553\text{m}^3}{\text{導送配水管延長 } 286,566\text{m}}$	27.3	28.0
固定資産使用効率 (m ³ /万円)	$\frac{\text{年間配水量 } 7,833,553\text{m}^3}{\text{有形固定資産 } 716,753\text{万円}}$	10.9	11.1
職員一人当たり給水人口 (人)	$\frac{\text{給水人口 } 56,444\text{人}}{\text{損益勘定所属職員数 } 14\text{人}}$	4,032	4,056
職員一人当たり有収水量 (m ³)	$\frac{\text{年間有収水量 } 7,204,186\text{m}^3}{\text{損益勘定所属職員数 } 14\text{人}}$	514,585	513,568
職員一人当たり営業収益 (労働生産性) (千円)	$\frac{\text{営業収益 } 1,061,590,230\text{円} - \text{受託工事収益 } 23,513,017\text{円}}{\text{損益勘定所属職員数 } 14\text{人}}$	74,148	73,241
職員給与費対営業収益比率 (労働分配率) (%)	$\frac{\text{職員給与費 } 96,912,639\text{円}}{\text{営業収益 } 1,061,590,230\text{円} - \text{受託工事収益 } 23,513,017\text{円}} \times 100$	9.3	9.3
職員一人当たり職員給与費 (平均職員給与費) (千円)	$\frac{\text{職員一人当たり営業収益 } 74,148,372\text{円}}{\text{職員給与費対営業収益比率 } 9.3\%}$	6,896	6,811
有収水量1万m ³ 当たり職員数 (人)	$\frac{\text{損益勘定所属職員数 } 14\text{人}}{\frac{\text{年間有収水量 } 7,204,186\text{m}^3}{365\text{日}} \div 10,000\text{m}^3}$	7.1	7.1
総収支比率 (%)	$\frac{\text{総収益 } 1,179,885,146\text{円}}{\text{総費用 } 1,060,763,556\text{円}} \times 100$	111.2	107.8

区 分	算 出 基 礎	28年度比率	27年度比率
営業収支比率 (%)	$\frac{\text{営業収益 } 1,061,590,230\text{円} - \text{受託工事収益 } 23,513,017\text{円}}{\text{営業費用 } 1,042,492,335\text{円} - \text{受託工事費用 } 53,023,434\text{円}} \times 100$	104.9	104.5
経営資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益 } 1,061,590,230\text{円} - \text{受託工事収益 } 23,513,017\text{円}}{\text{資本金 } 4,313,028,355\text{円}}$	0.24	0.24
営業収益営業利益率 (%)	$\frac{\text{営業利益 } 19,097,895\text{円}}{\text{営業収益 } 1,061,590,230\text{円} - \text{受託工事収益 } 23,513,017\text{円}} \times 100$	1.8	2.6
経営資本営業利益率 (%)	経営資本回転率 0.24回 \times 営業収益営業利益率 1.8%	0.004	0.006
料金回収率 (%)	$\frac{\text{供給単価 } 134.38\text{円}}{\text{給水原価 } 125.08\text{円}} \times 100$	107.4	102.0
企業債償還元金対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{建設改良のための起業債償還元金 } 56,376,139\text{円}}{\text{給水収益 } 968,132,244\text{円}} \times 100$	5.8	5.2
企業債利息対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{企業債利息 } 17,911,280\text{円}}{\text{給水収益 } 968,132,244\text{円}} \times 100$	1.9	2.0
職員給与費対給水収益比率 (%)	$\frac{\text{職員給与費 } 96,912,639\text{円}}{\text{給水収益 } 968,132,244\text{円}} \times 100$	10.0	9.9
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{資本金 } 4,313,028,355\text{円} + \text{剰余金 } 1,764,393,982\text{円} + \text{繰延収益 } 1,812,505,979\text{円}}{\text{負債資本合計 } 8,993,139,049\text{円}} \times 100$	87.7	88.8
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産 } 7,167,530,208\text{円}}{\text{固定負債 } 928,786,638\text{円} + \text{繰延収益 } 1,812,505,979\text{円} + \text{資本合計 } 6,077,422,337\text{円}} \times 100$	81.3	83.6
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産 } 1,825,608,841\text{円}}{\text{流動負債 } 174,424,095\text{円}} \times 100$	1,046.6	959.6
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産 } 7,167,530,208\text{円}}{\text{固定資産 } 7,167,530,208\text{円} + \text{流動資産 } 1,825,608,841\text{円}} \times 100$	79.7	82.0
固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産 } 7,167,530,208\text{円}}{\text{繰延収益 } 1,812,505,979\text{円} + \text{資本合計 } 6,077,422,337\text{円}} \times 100$	90.8	92.4