

平成 2 8 年度

# 三次市水道事業会計決算書

三 次 市



# 目 次

## 決算報告書

1 平成28年度三次市水道事業決算報告書 .....	1
----------------------------	---

## 財務諸表

1 平成28年度三次市水道事業損益計算書 .....	6
2 平成28年度三次市水道事業剰余金計算書 .....	7
3 平成28年度三次市水道事業剰余金処分計算書 .....	7
4 平成28年度三次市水道事業貸借対照表 .....	9
5 平成28年度三次市水道事業注記表 .....	11

## 平成28年度三次市

### (1) 収益的収入及び支出

#### 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	1,166,063,000	0	0	1,166,063,000
第1項 営業収益	804,137,000	0	0	804,137,000
第2項 営業外収益	361,876,000	0	0	361,876,000
第3項 特別利益	50,000	0	0	50,000

#### 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
第1款 水道事業費用	1,118,517,000	0	0	0	0	1,118,517,000
第1項 営業費用	998,573,000	0	0	△ 14,327,000	0	984,246,000
第2項 営業外費用	118,643,000	0	0	14,327,000	0	132,970,000
第3項 特別損失	301,000	0	0	0	0	301,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

# 水道事業決算報告書

(単位:円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 仮受消費税及び地方消費税
1,126,265,801	△ 39,797,199	61,339,822
797,362,660	△ 6,774,340	58,829,030
328,903,141	△ 32,972,859	2,510,792
0	△ 50,000	

(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 仮払消費税及び地方消費税
0	1,118,517,000	1,141,778,564	0	△ 23,261,564	24,142,094
0	984,246,000	961,111,153	0	23,134,847	24,141,624
0	132,970,000	125,080,048	0	7,889,952	
0	301,000	55,587,363	0	△ 55,286,363	470
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

## (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
第1款 資本的収入	570,962,000	68,652,000	639,614,000	0
第1項 企 業 債	330,600,000	0	330,600,000	0
第2項 工 事 負 担 金	6,000,000	0	6,000,000	0
第3項 補 助 金	121,029,000	0	121,029,000	0
第4項 出 資 金	113,333,000	68,652,000	181,985,000	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
第1款 資本的支出	1,044,172,000	0	0	1,044,172,000	0
第1項 建設改良費	580,074,000	0	0	580,074,000	0
第2項 企業債償還金	463,798,000	0	0	463,798,000	0
第3項 予 備 費	300,000	0	0	300,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 398,328,519 円は、過年度分損益勘定留保資金

(単位:円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考 仮受消費税及び地方消費税
0	639,614,000	472,899,343	△ 166,714,657	0
0	330,600,000	233,400,000	△ 97,200,000	
0	6,000,000	15,307,380	9,307,380	
0	121,029,000	81,652,000	△ 39,377,000	
0	181,985,000	142,539,963	△ 39,445,037	

(単位:円)

継続費通次繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考 仮払消費税及び地方消費税
			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		
0	1,044,172,000	871,227,862	31,400,000	0	31,400,000	141,544,138	29,802,751
0	580,074,000	407,430,170	31,400,000	0	31,400,000	141,243,830	29,802,751
0	463,798,000	463,797,692	0	0	0	308	
0	300,000	0	0	0	0	300,000	

375,586,579 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 22,741,940 円で補てんした。





# 平成28年度三次市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	642,674,862		
(2) 他会計負担金	0		
(3) その他営業収益	<u>95,858,768</u>	738,533,630	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	154,047,693		
(2) 配水及び給水費	134,783,784		
(3) 総係費	100,301,164		
(4) 減価償却費	546,911,511		
(5) 資産減耗費	925,377		
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>936,969,529</u>	
営業利益(△は営業損失)			△ 198,435,899
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,044,808		
(2) 他会計補助金	73,287,500		
(3) 長期前受金戻入	219,623,789		
(4) 雑収益	<u>31,436,252</u>	326,392,349	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	110,378,212		
(2) 雑支出	<u>375,736</u>	<u>110,753,948</u>	<u>215,638,401</u>
経常利益(△は経常損失)			17,202,502
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	55,586,893		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>55,586,893</u>	△ <u>55,586,893</u>
当年度純利益(△は純損失)			△ 38,384,391
前年度繰越利益剰余金			<u>129,868,622</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>91,484,231</u></u>

# 平成28年度三次市

(平成28年4月1日から)

	資本金	剰余金			
		資本剰余金			
		受贈財産 評価額	工 事 負 担 金	補 助 金	資本剰余 金合計
前年度末残高	3,494,490,064	8,244,248	18,884,753	2,058,000	29,187,001
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会での議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	3,494,490,064	8,244,248	18,884,753	2,058,000	29,187,001
当年度変動額	142,539,963	0	0	1,029,000	1,029,000
一般会計等出資金の受入	142,539,963	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	1,029,000	1,029,000
除却損への補てん	0	0	0	0	0
当年度純利益(△純損失)	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,637,030,027	8,244,248	18,884,753	3,087,000	30,216,001

## 平成28年度三次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	3,637,030,027	30,216,001	91,484,231
議会での議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	3,637,030,027	30,216,001	(繰越利益剰余金) 91,484,231

# 水道事業剰余金計算書

平成29年3月31日まで)

(単位:円)

余 金					資 本 合 計
利 益 剰 余 金					
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	
394,670,155	163,000,000	40,461,062	129,868,622	727,999,839	4,251,676,904
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
394,670,155	163,000,000	40,461,062	(繰越利益剰余金) 129,868,622	727,999,839	4,251,676,904
0	0	0	△ 38,384,391	△ 38,384,391	105,184,572
0	0	0	0	0	142,539,963
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	1,029,000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 38,384,391	△ 38,384,391	△ 38,384,391
394,670,155	163,000,000	40,461,062	(当年度未処分 利益剰余金) 91,484,231	689,615,448	4,356,861,476

## 平成28年度三次市水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

### 資 産 の 部

(単位：円)

#### 1 固 定 資 産

##### (1) 有 形 固 定 資 産

イ	土地		209,473,056	
ロ	建物	1,410,795,280		
	減価償却累計額	<u>△ 548,314,889</u>	862,480,391	
ハ	構築物	15,363,114,946		
	減価償却累計額	<u>△ 5,784,377,107</u>	9,578,737,839	
ニ	機械及び装置	4,840,730,955		
	減価償却累計額	<u>△ 3,187,893,561</u>	1,652,837,394	
ホ	車両及び運搬具	18,103,691		
	減価償却累計額	<u>△ 16,948,080</u>	1,155,611	
ヘ	工具・器具及び備品	35,419,059		
	減価償却累計額	<u>△ 33,648,104</u>	1,770,955	
ト	有形リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ	建設仮勘定		<u>61,377,013</u>	
	有形固定資産合計			12,367,832,259
(2)	無形固定資産			
イ	ダム使用権		2,484,608,410	
ロ	電話加入権		<u>10,300</u>	
	無形固定資産合計			<u>2,484,618,710</u>
	固定資産合計			14,852,450,969

#### 2 流 動 資 産

(1)	現金預金		1,383,350,660	
(2)	未収金	154,259,375		
	貸倒引当金	<u>△ 1,704,000</u>	152,555,375	
(3)	貯蔵品		<u>15,397,800</u>	
	流動資産合計			<u>1,551,303,835</u>
	資産合計			<u>16,403,754,804</u>

## 負 債 の 部

(単位：円)

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	5,525,276,664
(2)	引 当 金	
イ	修繕引当金	<u>57,320,000</u>
	固定負債合計	5,582,596,664
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	477,440,255
(2)	リ ー ス 債 務	0
(3)	未 払 金	187,497,525
(4)	引 当 金	
イ	賞与引当金	5,002,000
(5)	そ の 他 流 動 負 債	<u>65,507,756</u>
	流動負債合計	735,447,536
5	繰 延 収 益	
(1)	長 期 前 受 金	9,153,631,382
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,424,782,254</u>
	繰延収益合計	<u>5,728,849,128</u>
	負債合計	12,046,893,328

## 資 本 の 部

(単位：円)

6	資 本 金	
(1)	自 己 資 本 金	<u>3,637,030,027</u>
	資本金合計	3,637,030,027
7	剰 余 金	
(1)	資 本 剰 余 金	
イ	受贈財産評価額	8,244,248
ロ	工事負担金	18,884,753
ハ	補助金	<u>3,087,000</u>
	資本剰余金合計	30,216,001
(2)	利 益 剰 余 金	
イ	減債積立金	394,670,155
ロ	利益積立金	163,000,000
ハ	建設改良積立金	40,461,062
ニ	当年度未処分利益剰余金	<u>91,484,231</u>
	利益剰余金合計	<u>689,615,448</u>
	剰余金合計	<u>719,831,449</u>
	資 本 合 計	<u>4,356,861,476</u>
	負債資本合計	<u>16,403,754,804</u>

## 平成28年度三次市水道事業注記表

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

##### ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	8～20年
車両及び運搬具	4～5年
工具・器具及び備品	5年

##### イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

##### ・主な耐用年数

ダム使用权	55年
-------	-----

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、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。

##### イ 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれら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。

##### ウ 貸倒引当金

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

#### (4) 消費税等の会計処理

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 貸借対照表等に関する事項

#### (1) 企業債の償還に係る他会計負担見込額

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に

償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は3,087千円である。

(2) 賞与引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、期末手当及び勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金4,856千円を取り崩した。