

香川県五色台水道事業会計

第 1 決 算 書

1 平成 28 年度香川県五色台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 五色台水道 事業収益	円 19,448,000	円 △ 996,000	円 0	円 18,452,000	円 18,134,004	円 △ 317,996	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,071,051)
第 1 項 営業収益	14,983,000	△ 189,000	0	14,794,000	14,459,270	△ 334,730	
第 2 項 営業外収益	4,465,000	△ 807,000	0	3,658,000	3,674,734	16,734	

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 五色台水道 事業費用	円 17,665,000	円 82,000	円 0	円 0	円 0	円 17,747,000	円 0	円 17,747,000	円 16,414,944	円 0	円 1,332,056	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 1,013,746)
第 1 項 営業費用	16,663,000	82,000	0	0	0	16,745,000	0	16,745,000	16,414,944	0	330,056	
第 2 項 営業外費用	2,000	0	0	0	0	2,000	0	2,000	0	0	2,000	
第 3 項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
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	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		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 五色台水道事業 資本的支出	円 23,000,000	円 △ 1,401,000	円 0	円 0	円 21,599,000	円 0	円 0	円 21,599,000	円 6,598,800	円 14,000,000	円 0	円 0	円 1,000,200	円 (うち、仮払消費 税及び地方消費 税488,800)
第1項 建設改良費	22,000,000	△ 1,401,000	0	0	20,599,000	0	0	20,599,000	6,598,800	14,000,000	0	0	200	
第2項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

五色台水道事業資本的支出額6,598,800円は、損益勘定留保資金等で補てんした。

2 平成28年度香川県五色台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	13,388,219	13,388,219		
2	営業費用				
	(1) 貯水・原水及び導水費	7,862,489			
	(2) 浄水・配水及び送水費	3,625,466			
	(3) 減価償却費	3,913,243	15,401,198		
	営業損失				2,012,979
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	177,730			
	(2) 他会計補助金	3,128,813			
	(3) 長期前受金戻入	168,451			
	(4) 雑収益	9	3,475,003		
4	営業外費用				
	(1) 雑支出	231,764	231,764	3,243,239	
	経常利益			1,230,260	
	当年度純利益			1,230,260	
	前年度繰越欠損金			33,437,457	
	当年度未処理欠損金			32,207,197	

3 平成28年度五色台水道事業欠損金計算書
(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	資本剰余金				利益剰余金		
		受贈財産評価額	補助金	工事負担金	資本剰余金合計	未処理欠損金	利益剰余金合計	
前年度末残高	212,226,668	2,946,400	575,000	0	3,521,400	33,437,457	33,437,457	182,310,611
前年度処理額	0	0	0	0	0	0	0	0
処理後残高	212,226,668	2,946,400	575,000	0	3,521,400	(繰越欠損金) 33,437,457	33,437,457	182,310,611
当年度変動額	0	0	0	0	0	1,230,260	1,230,260	1,230,260
当年度純利益	0	0	0	0	0	1,230,260	1,230,260	1,230,260
当年度末残高	212,226,668	2,946,400	575,000	0	3,521,400	(当年度未処理欠損金) 32,207,197	32,207,197	183,540,871

4 平成28年度五色台水道事業欠損金処理計算書

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	212,226,668	3,521,400	32,207,197
議会の議決による処分額	0	0	0
条例第4条による処分額	0	0	0
処分後残高	212,226,668	3,521,400	(繰越未処理欠損金) 32,207,197

5 平成28年度香川県五色台水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 8,374,400

ロ 建 物 832,527

建物減価償却累計額 \triangle 790,899 41,628

ハ 構 築 物 163,128,148

構築物減価償却累計額 \triangle 100,731,150 62,396,998

ニ 機 械 及 び 装 置 24,612,824

機械及び装置減価償却累計額 \triangle 6,714,791 17,898,033

ホ 建 設 仮 勘 定 8,947,000

有形固定資産合計 97,658,059

固定資産合計 97,658,059

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 95,862,703

(2) 未 収 金 1,283,392

(3) 有 価 証 券		5,000,000	
(4) 前 払 金		2,700,000	
(5) その他流動資産			
イ 保管有価証券	20,000,000	20,000,000	
流動資産合計			124,846,095
資産合計			222,504,154

負債の部

3 固定負債			
(1) 引当金			
イ 修繕引当金	7,657,578	7,657,578	
固定負債合計			7,657,578
4 流動負債			
(1) 未払金		7,518,772	
(2) その他流動負債			
イ 預り有価証券	20,000,000	20,000,000	
流動負債合計			27,518,772
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	10,281,210		
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 6,494,277	3,786,933	
繰延収益合計			3,786,933
負債合計			38,963,283

資 本 の 部

6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			212,226,668	
	資 本 金 合 計			<u>212,226,668</u>	212,226,668
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	イ 受 贈 財 産 評 価 額		2,946,400		
	ロ 補 助 金		<u>575,000</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			3,521,400	
(2)	利 益 剰 余 金				
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金				
	イ 繰 越 欠 損 金 前 年 度 末 残 高	33,437,457			
	ロ 当 年 度 純 利 益	<u>1,230,260</u>	<u>32,207,197</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>△ 32,207,197</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>△ 28,685,797</u>
	資 本 合 計				<u>183,540,871</u>
	負 債 資 本 合 計				<u><u>222,504,154</u></u>

6 平成28年度香川県五色台水道事業会計キャッシュ・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		1,230,260
減価償却費		3,913,243
修繕引当金の増減額	△	1,184,000
長期前受金戻入額	△	168,451
受取利息及び受取配当金	△	177,730
未収金の増減額		1,119,291
未払金の増減額		413,304
小計		5,145,917
利息及び配当金の受取額		177,730
業務活動によるキャッシュ・フロー		5,323,647

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		△ 8,810,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	8,810,000
資金減少額		3,486,353
資金期首残高		99,349,056
資金期末残高		95,862,703

五色台水道事業

注記

I. 重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

建物

28年

構築物

10～60年

機械及び装置

4～28年

2. 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

該当事項なし

III. 貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 修繕引当金の取崩し

当年度において、修繕工事費1,774,440円（消費税及び地方消費税を含む）を支出するため、修繕引当金1,184,000円を使用した。

IV. セグメント情報の開示

五色台水道事業は、報告セグメントが単一セグメントであるため記載を省略している。

V. 減損損失

該当事項なし

VI. リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

VII. 重要な後発事象
該当事項なし

VIII. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

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する。

第 2 事 業 報 告 書

1 概 況

(1) 総括事項

五色台水道事業は、五色台の観光開発の一環として発足した簡易水道事業で、山上の根香池を水源とし、昭和41年6月から給水を開始した。その後昭和53年度から水道局が事業を引き継ぎ、昭和55年度からは水源を県営水道用水に切り換え、給水を行っている。

イ 給水状況

平成28年度末の給水先は前年度と同様の15ヵ所であり、一日平均有収水量は前年度より5m³減少の143m³となった。

ロ 収益的収支

平成28年度の収益的収入決算額は、1,686万3,222円(消費税及び地方消費税込1,813万4,004円)、収益的支出決算額は、1,563万2,962円(消費税及び地方消費税込1,641万4,944円)で、当年度純利益は123万260円となった。

なお、平成28年度末累積欠損金は、3,220万7,197円である。また、利用者の料金負担軽減のため、一般会計から前年度に引き続き一定のルールで繰出金が支出されている。

(2) 議会議決事項				
議案番号	件名	提出年月日	議決年月日	
第 19 号	平成27年度香川県五色台水道事業会計の決算の認定について	28. 9.26	28.12.15	
第 6 号	平成29年度香川県五色台水道事業会計予算議案	29. 2.10	29. 3.21	
第 36 号	平成28年度香川県五色台水道事業会計補正予算議案	29. 3. 13	29. 3.21	
<p>(3) 行政官庁認可事項 該当なし</p> <p>(4) 職員に関する事項 該当なし</p> <p>(5) 料金その他給水条件の設定・改定に関する事項 該当なし</p>				
<p>2 工 事 (1件 1, 000万円以上)</p> <p>該当なし</p>				

3 業 務

(1) 業 務 量

月 別 有 収 水 量

(単位 m³)

給水区分	月別	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
団 体 用		87 2,635	114 3,526	99 2,973	104 3,221	152 4,715	101 3,034	103 3,187	114 3,421	88 2,717	82 2,551	75 2,110	85 2,636	101 36,726
営 業 用		1 20	1 24	1 20	1 22	1 26	1 26	1 27	1 25	1 26	1 27	1 21	1 26	1 290
家庭用及び臨時用		36 1,070	44 1,371	40 1,208	45 1,396	52 1,599	48 1,436	38 1,170	39 1,163	42 1,313	35 1,086	37 1,047	38 1,172	41 15,031
計		124 3,725	159 4,921	140 4,201	150 4,639	205 6,340	150 4,496	142 4,384	154 4,609	131 4,056	118 3,664	113 3,178	124 3,834	143 52,047

(注) 上段は、一日平均水量

(2) 事業収入に関する事項			
科 目	金 額	構 成 比	備 考
営 業 収 益	13,388,219	79.4	
給 水 収 益	13,388,219	79.4	
営 業 外 収 益	3,475,003	20.6	
受 取 利 息 及 び 配 当 金	177,730	1.0	
他 会 計 補 助 金	3,128,813	18.6	
長 期 前 受 金 戻 入	168,451	1.0	
雑 収 益	9	0.0	
合 計	16,863,222	100.0	
(3) 事業費に関する事項			
科 目	金 額	構 成 比	備 考
営 業 費 用	15,401,198	98.5	
貯 水 ・ 原 水 及 び 導 水 費	7,862,489	50.3	
浄 水 ・ 配 水 及 び 送 水 費	3,625,466	23.2	
減 価 償 却 費	3,913,243	25.0	
営 業 外 費 用	231,764	1.5	
雑 支 出	231,764	1.5	
合 計	15,632,962	100.0	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負契約（1件 1,000万円以上）

該当なし

ロ 業務委託契約（1件 1,000万円以上）

該当なし

ハ 物品購入契約（1件 1,000万円以上）

該当なし

第 3 付 属 明 細 書

1 平成28年度香川県五色台水道事業収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考
五色台水道事業収益				円 16,863,222	
	営業収益			13,388,219	
		給水収益		13,388,219	
			給水収益	13,388,219	
	営業外収益			3,475,003	
		受取利息及び配当金		177,730	
			預金利息	177,730	
		他会計補助金		3,128,813	
			一般会計補助金	3,128,813	
		長期前受金戻入		168,451	
			長期前受金戻入	168,451	
		雑収益		9	
			その他雑収益	9	
合計				16,863,222	
五色台水道事業費用				15,632,962	
	営業費用			15,401,198	
		貯水・原水及び導水費		7,862,489	
			受水費	4,965,436	
			負担金補助及び交付金	2,897,053	

款	項	目	節	金額	備考
		浄水・配水及び送水費		円 3,625,466	
			委託料	3,166,466	
			修繕費	459,000	実支出額 1,643,000 円
		減価償却費		3,913,243	
			有形固定資産減価償却費	3,913,243	
	営業外費用			231,764	
		雑支出		231,764	
			その他雑支出	231,764	
合	計			15,632,962	

2 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			年度末償却未済額	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
土地	8,374,400	0	0	8,374,400	0	0	0	8,374,400	
建築物	832,527	0	0	832,527	0	0	790,899	41,628	
構築物	163,128,148	0	0	163,128,148	3,084,478	0	100,731,150	62,396,998	
機械及び装置	24,612,824	0	0	24,612,824	828,765	0	6,714,791	17,898,033	
建設仮勘定	2,837,000	6,110,000	0	8,947,000	0	0	0	8,947,000	
合計	199,784,899	6,110,000	0	205,894,899	3,913,243	0	108,236,840	97,658,059	