

平成28年度

可児市水道事業会計決算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

可 児 市

目 次

可児市水道事業会計決算書

1. 平成 28 年度 可児市水道事業決算報告書	1
2. 平成 28 年度 可児市水道事業損益計算書	5
3. 平成 28 年度 可児市水道事業剰余金計算書	7
4. 平成 28 年度 可児市水道事業剰余金処分計算書	7
5. 平成 28 年度 可児市水道事業貸借対照表	9

可児市水道事業会計決算附属書類

1. 平成 28 年度 可児市水道事業報告書	13
(1) 概 況	13
(2) 工 事	15
(3) 業 務	17
(4) 会 計	18
2. 平成 28 年度 可児市水道事業キャッシュ・フロー計算書	21
3. 平成 28 年度 可児市水道事業収益費用明細書	23
4. 平成 28 年度 可児市水道事業固定資産明細書	27
5. 平成 28 年度 可児市水道事業企業債明細書	29

可児市水道事業会計決算書

1. 平成28年度 可児市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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	2,618,000,000	0	0
第1項 営業収益	2,144,223,000	0	0
第2項 営業外収益	404,677,000	0	0
第3項 特別利益	69,100,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	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	2,276,000,000	850,000	0	0	0
第1項 営業費用	2,189,340,000	850,000	0	△ 2,085,000	0
第2項 営業外費用	46,460,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	37,200,000	0	0	2,085,000	0
第4項 予備費	3,000,000	0	0	0	0

水道事業決算報告書

(単位：円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
	2,618,000,000	2,713,049,353	95,049,353	
	2,144,223,000	2,172,768,194	28,545,194	(うち、仮受消費税等 159,373,947円)
	404,677,000	419,117,039	14,440,039	(うち、仮受消費税等 76,305円)
	69,100,000	121,164,120	52,064,120	(うち、仮受消費税等 8,975,120円)

(単位：円)

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
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				
2,276,850,000	0	2,276,850,000	2,222,072,727	0	54,777,273	(うち、仮払消費税等 102,777,702円)
2,188,105,000	0	2,188,105,000	2,153,481,255	0	34,623,745	(うち、納付消費税等 12,847,600円)
46,460,000	0	46,460,000	29,307,011	0	17,152,989	(うち、仮払消費税等 19,933円)
39,285,000	0	39,285,000	39,284,461	0	539	
3,000,000	0	3,000,000	0	0	3,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算				
	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	226,000,000	△ 28,600,000	197,400,000	0	0
第1項 負担金	12,209,000	0	12,209,000	0	0
第2項 補助金	213,791,000	△ 28,600,000	185,191,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	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	1,514,000,000	△ 94,650,000	0	1,419,350,000	186,500,000	0
第1項 建設改良費	1,405,373,000	△ 94,650,000	0	1,310,723,000	186,500,000	0
第2項 償還金	99,477,000	0	0	99,477,000	0	0
第3項 国庫補助金返還金	9,150,000	0	0	9,150,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額873,355,769円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額52,450,524円並びに過年度分損益勘定留保資金820,905,245円で補てんした。

(単位：円)

額			
合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
197,400,000	154,269,800	△ 43,130,200	
12,209,000	13,898,800	1,689,800	(うち、仮受消費税等 55,500円)
185,191,000	140,371,000	△ 44,820,000	

(単位：円)

額	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		
1,605,850,000	1,027,625,569	381,729,000	0	381,729,000	196,495,431	
1,497,223,000	927,842,969	381,729,000	0	381,729,000	187,651,031	(うち、仮払消費税 等64,865,533円)
99,477,000	99,476,823	0	0	0	177	
9,150,000	305,777	0	0	0	8,844,223	

2. 平成28年度 可児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	1,939,951,707	
(2) その他の営業収益	<u>73,442,540</u>	2,013,394,247

2 営業費用

(1) 浄水費	1,068,524,724	
(2) 配水費	116,600,006	
(3) 給水費	49,405,294	
(4) 業務費	79,246,909	
(5) 総係費	43,819,055	
(6) 減価償却費	674,194,539	
(7) 資産減耗費	<u>18,913,026</u>	<u>2,050,703,553</u>

営業損失

37,309,306

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	4,367,118	
(2) 長期前受金戻入	398,068,721	
(3) 資本費繰入収益	11,747,854	
(4) 貸倒引当金戻入益	32,557	
(5) 雑収益	1,164,516	
(6) 他会計負担金	<u>3,659,968</u>	419,040,734

4 営業外費用

(1) 支払利息	16,459,411		
(2) 雑支出	<u>1,222,035</u>	<u>17,681,446</u>	<u>401,359,288</u>

経常利益

364,049,982

5 特別利益			
(1) 分担金	<u>112,189,000</u>	112,189,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>39,264,528</u>	<u>39,264,528</u>	<u>72,924,472</u>
当年度純利益			436,974,454
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			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>436,974,454</u></u>

3. 平成28年度 可児市水道

(平成28年4月1日から)

	資本金	剰余金		
		資本剰余金		
		国庫補助金	受贈財産評価額	資本剰余金合計
前年度末残高	9,789,886,047	1,562,000	262,665,744	264,227,744
前年度処分額	362,798,692	0	0	0
議会の議決による処分額	362,798,692	0	0	0
資本金への組入	362,798,692	0	0	0
処分後残高	10,152,684,739	1,562,000	262,665,744	264,227,744
当年度変動額	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	10,152,684,739	1,562,000	262,665,744	264,227,744

4. 平成28年度 可児市水道事業剰余金処分計算書 (案)

(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	10,152,684,739	264,227,744	436,974,454
議会の議決による処分額	398,068,721	0	△ 436,974,454
資本金への組入	398,068,721	0	△ 398,068,721
建設改良積立金への積立	0	0	△ 38,905,733
処分後残高	10,550,753,460	264,227,744	(繰越利益剰余金) 0

事業剰余金計算書

平成29年3月31日まで)

(単位：円)

利益剰余金			資本合計
建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
202,857,580	362,798,692	565,656,272	10,619,770,063
0	△ 362,798,692	△ 362,798,692	0
0	△ 362,798,692	△ 362,798,692	0
0	△ 362,798,692	△ 362,798,692	0
202,857,580	(繰越利益剰余金) 0	202,857,580	10,619,770,063
0	436,974,454	436,974,454	436,974,454
0	0	0	0
0	436,974,454	436,974,454	436,974,454
202,857,580	(当年度未処分利益剰余金) 436,974,454	639,832,034	11,056,744,517

5. 平成28年度 可児市
(平成29年)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		687,257,276	
ロ 建物	684,589,731		
減価償却累計額	<u>△ 249,137,725</u>	435,452,006	
ハ 構築物	26,251,220,163		
減価償却累計額	<u>△ 11,516,556,384</u>	14,734,663,779	
ニ 機械及び装置	2,516,154,327		
減価償却累計額	<u>△ 1,722,085,875</u>	794,068,452	
ホ 車両運搬具	15,250,966		
減価償却累計額	<u>△ 13,093,785</u>	2,157,181	
ヘ 工具、器具及び備品	48,521,003		
減価償却累計額	<u>△ 38,746,845</u>	9,774,158	
ト 建設仮勘定		<u>586,197,454</u>	
有形固定資産合計			17,249,570,306
(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア		<u>4,241,812</u>	
無形固定資産合計			4,241,812
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		<u>999,960,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>999,960,000</u>
固定資産合計			<u>18,253,772,118</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			2,285,186,948
(2) 未収金		313,303,618	
貸倒引当金	<u>△ 2,627,740</u>		310,675,878
(3) 貯蔵品			36,584,748
(4) 前払金			34,300,000
(5) その他流動資産			<u>2,000,000</u>
流動資産合計			<u>2,668,747,574</u>
資 産 合 計			<u><u>20,922,519,692</u></u>

水道事業貸借対照表

3月31日)

(単位：円)

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	306,819,831		
企業債合計		306,819,831	
固定負債合計			306,819,831
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	63,358,890		
企業債合計		63,358,890	
(2) 未払金		582,962,121	
(3) 前受金		3,017,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,706,000		
引当金合計		8,706,000	
(5) その他流動負債		130,453,776	
流動負債合計			788,497,787
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	208,505,993		
収益化累計額	<u>△ 15,411,520</u>	193,094,473	
ロ 県補助金	20,615,000		
収益化累計額	<u>△ 5,483,764</u>	15,131,236	
ハ 工事負担金等	17,140,428,082		
収益化累計額	<u>△ 8,876,494,050</u>	8,263,934,032	
ニ 受贈財産評価額	200,297,337		
収益化累計額	<u>△ 43,806,909</u>	156,490,428	
ホ 建設仮勘定長期前受金		141,807,388	
長期前受金合計		8,770,457,557	
繰延収益合計			8,770,457,557
負債合計			9,865,775,175

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金		129,340,000	
(2) 組入資本金		9,692,784,658	
(3) 引継資本金		330,560,081	
資本金合計			10,152,684,739
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	1,562,000		
ロ 受贈財産評価額	262,665,744		
資本剰余金合計		264,227,744	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	202,857,580		
ロ 当年度未処分利益剰余金	436,974,454		
利益剰余金合計		639,832,034	
剰余金合計			904,059,778
資本合計			11,056,744,517
負債資本合計			20,922,519,692

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 10～60年

構築物 2～60年

機械及び装置 2～30年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2～20年

ロ 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

ソフトウェア 5年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当に係る岐阜県市町村職員退職手当組合負担金は、退職手当負担金の負担に関する協議に基づき、組合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。）を全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該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。

ハ 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。

(3) 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 貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、企業債の償還負担に関する協議に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は153,445千円である。

(2) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金

平成28年度において、期末手当・勤勉手当として22,585千円を支給及び当該手当に係る法定福利費を4,102千円支出のため、賞与引当金8,349千円を取り崩した。

ロ 貸倒引当金

平成28年度において、不納欠損処理のため貸倒引当金544千円を取り崩した。

3 セグメント情報の開示に関する注記

水道事業単一のセグメントのため、記載を省略する。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。

可児市水道事業会計決算附属書類

1. 平成 28 年度 可児市水道事業報告書

(1) 概況

①総括事項

平成 28 年度決算において生じた 436,974,454 円の純利益を当年度未処分利益剰余金として計上しました。

<業務>

事業の概要は、給水人口 100,919 人(前年度比 0.3%増)、給水件数 34,162 件(同 0.9%増)、年間給水量 11,252,656 m³(同 0.9%増)、年間有収水量 10,450,710 m³(同 0.9%増)となりました。

なお、有収率は 92.87%で、前年度を 0.03 ポイント下回りました。

<収益的収支(損益計算書)>

営業収益 2,013,394,247 円に対し、営業費用 2,050,703,553 円となり、37,309,306 円の営業損失を生じました。

給水収益は、対前年度 24,789,786 円(1.3%)増の 1,939,951,707 円となりました。一方、費用面では、営業費用全体で対前年度 14,164,847 円(0.7%)増の 2,050,703,553 円となりました。

営業外収益は、対前年度 9,388,455 円(2.3%)増の 419,040,734 円、営業外費用は、対前年度 3,661,421 円(17.2%)減の 17,681,446 円となりました。

営業損失及び営業外利益を合わせた経常利益は 364,049,982 円となりました。

経常利益に特別利益 112,189,000 円を加え、特別損失 39,264,528 円を差し引いた当年度純利益は 436,974,454 円となりました。

なお、消費税及び地方消費税の納付額は 12,847,600 円となりました。

<資本的収支(税込み)>

収入は、工事負担金、他会計負担金、県補助金で 154,269,800 円となりました。

支出は、前年度からの繰越事業を含めた建設改良費 927,842,969 円、企業債償還金 99,476,823 円、国庫補助金返還金 305,777 円の計 1,027,625,569 円となり、収支不足額 873,355,769 円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額並びに過年度分損益勘定留保資金で補てんしました。

<施設整備>

建設改良事業の主なものは、水道施設等耐震化事業として中区配水場(瀬田地内)耐震補強修繕工事、虹ヶ丘ポンプ場耐震補強修繕工事、塩・矢戸地内第 2 低区系送水管布設替工事を行い、また、配水ブロック統廃合整備事業として新虹ヶ丘配水池建設工事を行なっています。

②議会議決等事項

<予算・決算関係>

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第5号	平成27年度可児市水道事業会計予算繰越の報告	H28. 6. 3	報告
認定第15号	平成27年度可児市水道事業会計決算認定	H28. 8. 30	H28. 9. 28
議案第49号	平成28年度可児市水道事業会計補正予算(第1号)	H28. 8. 30	H28. 9. 28
議案第55号	平成27年度可児市水道事業会計未処分利益剰余金及び資本剰余金の処分	H28. 8. 30	H28. 9. 28
議案第63号	平成28年度可児市水道事業会計補正予算(第2号)	H28. 12. 1	H28. 12. 22
議案第13号	平成29年度可児市水道事業会計予算	H29. 2. 24	H29. 3. 24

<条例関係>

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第65号	可児市下水道事業の地方公営企業法の適用に伴う関係条例の整備に関する条例の制定(可児市水道事業の設置等に関する条例の一部改正)	H28. 12. 1	H28. 12. 22

③行政官庁認可事項

該当事項なし

④職員に関する事項

(単位：人)

職種	平成28年度末	平成27年度末	比較増減
事務職員	7	7	0
技術職員	6	7	△1
計	13	14	△1

⑤料金そのほか供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(2) 工事

①改良工事の概況

(税込)

工 事 名	請負金額(円)	施工期間	主 な 施 行 内 容	
下切地内市道43号線道路改良事業に伴う配水管布設替工事 [27年度繰越工事]	18,705,600	H28.2.5 ～ H28.4.15	φ200(GX) φ50(HPPE) 地下式消火栓	189.8 m 9.6 m 1 基
平成27年度上水道舗装復旧工事(可児市全域) [27年度繰越工事]	43,663,320	H28.1.18 ～ H28.5.20	舗装復旧 カー 3cm 4cm 5cm	73.0 888.0 m ² 6,729.0 2,499.0
桜ヶ丘一丁目地内配水管布設替工事 [27年度繰越工事]	101,027,520	H28.1.22 ～ H28.8.31	φ50(HPPE) φ75(HPPE) φ150(HPPE) 地下式消火栓	209.8 m 1,366.1 m 1,050.8 m 2 基
今渡地内市道5398号線道路改良に伴う配水管布設工事 [27年度繰越工事]	7,523,280	H27.8.5 ～ H28.9.30	φ150(HPPE) φ100(HPPE) 地下式消火栓	113.1 m 105.6 m 1 基
矢戸地内市道7158号線消火栓設置工事	491,400	H28.5.20 ～ H28.5.31	地下式消火栓	1 基
柿下地内県道多治見八百津線道路改良事業に伴う配水管布設その1工事	3,881,520	H28.6.1 ～ H28.8.31	φ150(HPPE) φ75(HPPE)	135.3 20.0 m
下惠土地内可児駅前配水管布設工事	1,892,160	H28.6.1 ～ H28.7.29	φ75(HPPE)	57.0 m
土田地内市道16号線道路改良工事に伴う配水管布設替工事	2,580,120	H28.9.26 ～ H28.10.31	φ150(HPPE)	59.3 m
広見地内可児駅前線道路整備工事に伴う配水管布設工事	2,170,800	H28.9.7 ～ H29.1.31	φ75(HPPE) φ150(HPPE)	9.0 20.5 m
平成28年度上水道舗装復旧その1工事(可児市全域)	45,311,400	H28.9.27 ～ H29.2.28	舗装復旧 区画線 打ち換え 薄層カー 表層 路面切削	2,943 623 172 m ² 7,726 7,264
今渡地内市道5398号線道路改良事業に伴う配水管布設その2工事	2,837,160	H28.11.9 ～ H29.3.6	φ100(HPPE)	155.8 m
愛岐ヶ丘・若葉台地内配水管布設工事	42,709,680	H28.10.21 ～ H29.3.8	φ250(GX) φ200(GX) φ100(GX)	609.5 2.3 m 4.7
東帷子地内宅地開発に伴う配水管布設工事	3,649,320	H28.12.21 ～ H29.3.10	φ50(HPPE) φ50(PP)	94.4 1.4 m
塩地内第2低区系送水管布設替その3工事	112,190,400	H28.7.15 ～ H29.3.17	φ400(GX) φ150(HPPE) 地下式消火栓	629.9 m 498.4 m 1 基
矢戸地内第2低区系送水管布設替その4工事	131,893,920	H28.7.15 ～ H29.3.10	φ400(GX) 地下式消火栓	1,195.4 m 1 基
平成28年度 消火栓整備工事(可児市全域)	3,099,600	H28.12.21 ～ H29.3.17	消火栓地下式	4 基
平成28年度 水道施設計装設備工事(川合・羽生ヶ丘・姫ヶ丘・桜ヶ丘地内)	13,629,600	H28.11.18 ～ H29.3.17	中央監視装置機能増設工 長山配水池 計装盤<LKT-21>機能増設工 工業団地ポンプ場 計装盤<LK-43>機能増設工 桜ヶ丘配水池 計装盤<LKT-421>機能増設工 中央監視装置・各施設間の試験調整工	1 式
瀬田地内中区配水場耐震補強修繕その1工事	103,468,320	H28.7.29 ～ H29.3.21	耐震補強工(増打コンクリート) 場内配管工 内面防水工 劣化部補修工	7 m ³ 1 式 1,723 m ² 1 式
下切地内市道43号線道路改良事業に伴う配水管布設替工事	750,600	H29.3.3 ～ H29.3.24	φ50(HPPE) 給水管布設替工	21 m 1 箇所

工 事 名	請負金額(円)	施工期間	主 な 施 行 内 容
虹ヶ丘ポンプ場耐震補強修繕工事	20,685,240	H28.10.21 ～ H29.3.15	耐震補強工 場内配管工 内面防水工 屋根防水工 劣化部補修工 電気設備工
虹ヶ丘ポンプ場階段横軽量鉄骨壁取付工事	171,720	H29.2.6 ～ H29.3.31	壁取付工
虹ヶ丘配水池建設（造成）工事	42,705,360	H28.6.17 ～ H29.1.30	造成工
虹ヶ丘配水池建設（タンク築造）工事 [28-29年度債務負担行為事業]	101,288,880	H28.10.28 ～ H29.7.31	コンクリート基礎工 土工 配水池本体工 埋設配管工
虹ヶ丘配水池建設（機械・電気設備）工事 [28-29年度債務負担行為事業]	43,486,200	H28.10.28 ～ H29.12.15	機械設備工 電気設備工
改 良 工 事 合 計	849,813,120	—	—

※ 翌年度への繰越工事（前払金含む）は計上していない。

(3) 業務

① 業務量

事 項	平成28年度	平成27年度	比 較		
			増 減	増減率(%)	
給水人口	人	100,919	100,647	272	0.3
給水件数	件	34,162	33,842	320	0.9
うち13mm	件	29,964	29,716	248	0.8
うち20mm	件	2,666	2,613	53	2.0
うち25mm以上	件	1,532	1,513	19	1.3
年間給水量	m ³	11,252,656	11,148,715	103,941	0.9
年間有収水量	m ³	10,450,710	10,356,764	93,946	0.9
有収率	%	92.87	92.90	△ 0.03	-
1日最大給水量	m ³	8/10 34,293	8/11 35,688	△ 1,395	△ 3.9
1日平均給水量	m ³	30,829	30,461	368	1.2
1日平均有収水量	m ³	28,632	28,297	335	1.2

② 事業収益に関する事項

(税抜)

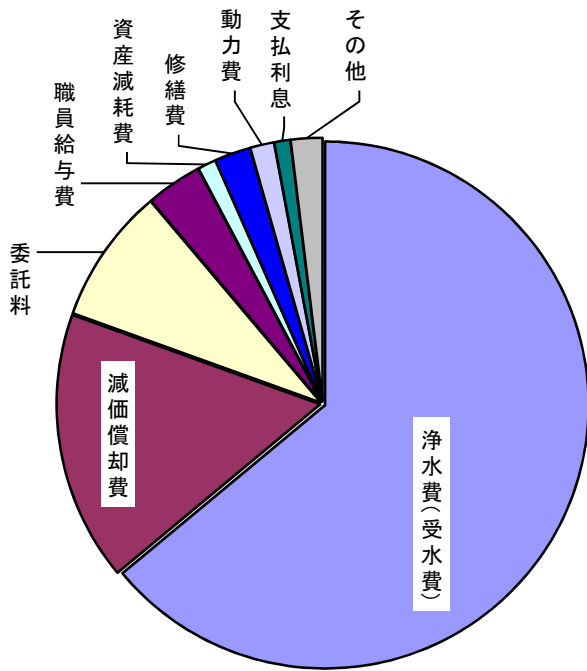
事 項	平成28年度 (円)	平成27年度 (円)	比 較	
			増 減 (円)	増減率(%)
1水道事業収益	2,544,623,981	2,483,668,427	60,955,554	2.5
(1) 営業収益	2,013,394,247	1,987,079,148	26,315,099	1.3
給水収益	1,939,951,707	1,915,161,921	24,789,786	1.3
その他の営業収益	73,442,540	71,917,227	1,525,313	2.1
(2) 営業外収益	419,040,734	409,652,279	9,388,455	2.3
受取利息及び配当金	4,367,118	4,867,399	△ 500,281	△ 10.3
長期前受金戻入	398,068,721	387,692,674	10,376,047	2.7
資本費繰入収益	11,747,854	11,423,158	324,696	2.8
貸倒引当金戻入益	32,557	-	32,557	皆増
雑収益	1,164,516	1,684,384	△ 519,868	△ 30.9
他会計負担金	3,659,968	3,984,664	△ 324,696	△ 8.1
(3) 特別利益	112,189,000	86,937,000	25,252,000	29.0
分担金	112,189,000	86,937,000	25,252,000	29.0

③ 事業費に関する事項

(税抜)

事 項	平成28年度 (円)	平成27年度 (円)	比 較	
			増 減 (円)	増減率(%)
1水道事業費	2,107,649,527	2,120,869,735	△ 13,220,208	△ 0.6
(1) 営業費用	2,050,703,553	2,036,538,706	14,164,847	0.7
浄水費	1,068,524,724	1,064,317,162	4,207,562	0.4
配水費	116,600,006	122,491,002	△ 5,890,996	△ 4.8
給水費	49,405,294	42,511,116	6,894,178	16.2
業務費	79,246,909	78,883,617	363,292	0.5
総係費	43,819,055	43,330,295	488,760	1.1
減価償却費	674,194,539	659,057,903	15,136,636	2.3
資産減耗費	18,913,026	25,947,611	△ 7,034,585	△ 27.1
(2) 営業外費用	17,681,446	21,342,867	△ 3,661,421	△ 17.2
支払利息	16,459,411	20,707,664	△ 4,248,253	△ 20.5
雑支出	1,222,035	635,203	586,832	92.4
(3) 特別損失	39,264,528	62,988,162	△ 23,723,634	△ 37.7
固定資産売却損	-	2,729,507	△ 2,729,507	皆減
過年度損益修正損	39,264,528	48,135,655	△ 8,871,127	△ 18.4
その他特別損失	-	12,123,000	△ 12,123,000	皆減

給水原価構成図



(税抜)

区 分	給水原価 (円)	構成比 (%)
浄水費 (受水費)	102.24	64.0
減価償却費	26.42	16.6
委託料	13.31	8.3
職員給与費	5.48	3.4
資産減耗費	1.81	1.1
修繕費	3.53	2.2
動力費	2.36	1.5
支払利息	1.58	1.0
その他	3.10	1.9
計	159.83	100.0

※給水原価の算出について、長期前受金戻入は減価償却費から除いています。

- ・ 給水原価 159.83 円
- ・ 供給単価 185.63 円

- ④ その他主要な事項
該当事項なし

(4) 会計

① 重要契約の要旨 (工事関係)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手
H28. 10. 28	156,600,000円	虹ヶ丘配水池建設 (タンク築造) 工事 (工期: H28. 10. 28~H29. 7. 31)	株式会社バルテクノ

- ② 重要契約の要旨 (業務関係)
該当事項なし

③ 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位: 円)

前年度末残高	本年度		本年度末残高
	借入高	償還高	
469,655,544	0	99,476,823	370,178,721

- ロ 一時借入金
該当事項なし

- ④ その他会計経理に関する重要事項
該当事項なし

⑤消費税の概況

収入の部

予 算 科 目		決算金額 (税 込)	課税売上額		非 課 税 売上額 ②
款	項		消費税相当分 (仮受消費税)	税抜金額 ①	
水道事業収益	営業収益	2,172,768,194	159,373,947	1,992,175,443	52,900
	営業外収益	419,117,039	76,305	953,816	4,460,618
	特別利益	121,164,120	8,975,120	112,189,000	0
	小 計	2,713,049,353	168,425,372	2,105,318,259	4,513,518
資本的収入	負担金	13,898,800	55,500	693,760	0
	補助金	140,371,000	0	0	0
	小 計	154,269,800	55,500	693,760	0
合 計		2,867,319,153	168,480,872	2,106,012,019	4,513,518

支出の部

予 算 科 目		決算金額 (税 込)	課税仕入額		非 課 税 仕入額 ②
款	項		消費税相当分 (仮払消費税)	税抜金額 ①	
水道事業費	営業費用	2,153,481,255	102,777,702	1,284,831,779	10,782,673
	営業外費用	29,307,011	0	0	16,459,411
	特別損失	39,284,461	19,933	249,317	0
	小 計	2,222,072,727	102,797,635	1,285,081,096	27,242,084
資本的支出	建設改良費	927,842,969	64,865,533	810,819,291	7,399,330
	償 還 金	99,476,823	0	0	0
	国庫補助金返還金	305,777	0	0	0
	小 計	1,027,625,569	64,865,533	810,819,291	7,399,330
棚卸資産購入限度額		6,953,580	515,080	6,438,500	0
合 計		3,256,651,876	168,178,248	2,102,338,887	34,641,414

◎ 不課税収入額のうち、他会計負担金等の使途の特定について

- ※1 1,059,556円のうち、他会計負担金193,139円(特定収入)は管理業務費等(課税支出)に、補償負担金866,417円(特定収入)は漏水修理工事請負費(課税支出)に充当。
- ※2 20,106,348円のうち、他会計負担金19,709,355円(特定収入以外)は水道部長・上下水道料金課長人件費(不課税支出)に10,595,616円、基礎年金拠出金公的負担分(不課税支出)・児童手当(不課税支出)に4,571,201円、その他人件費(不課税支出)に4,542,538円充当、補償負担金396,993円(特定収入以外)はその他人件費(不課税支出)に充当。
- ※3 他会計負担金(資本費繰入収益)11,747,854円を簡水・辺地債の各起債年度における課税仕入財源割合に応じて按分し、11,087,283円(特定収入)は課税支出に充当。
- ※4 402,539,017円のうち、他会計負担金(資本費繰入収益)11,747,854円を簡水・辺地債の各起債年度における課税仕入財源割合に応じて按分し660,571円(特定収入以外)は課税支出以外に、その他雑収益117,200円(特定収入以外)は消費税(不課税支出)に、他会計負担金3,659,968円(特定収入以外)は企業債利息(非課税支出)に充当。
なお、398,068,721円は長期前受金戻入、32,557円は貸倒引当金戻入益。
- ※5 12,816,360円のうち、工事負担金7,634,520円(特定収入)は配水管布設工事請負費等(課税支出)に、他会計負担金5,181,840円(特定収入)は消火栓設置工事請負費等(課税支出)に充当。
- ※6 工事負担金93,960円(特定収入以外)、他会計負担金239,220円(特定収入以外)はその他人件費(不課税支出)に充当。
- ※7 県補助金140,371,000円(特定収入)は、水道施設・管路耐震化等事業費(課税支出)に充当。

(単位：円)

不課税収入額		不課税収入の内訳	課税外 収入額	損益収支額 ①+②+③+④
特定収入 ③	特定収入以外 ④			
※1 1,059,556	※2 20,106,348	他会計負担金、補償負担金	0	2,013,394,247
※3 11,087,283	※4 402,539,017	長期前受金戻入、資本費繰入収益等	0	419,040,734
0	0		0	112,189,000
12,146,839	422,645,365		0	2,544,623,981
※5 12,816,360	※6 333,180	工事負担金、他会計負担金	0	—
※7 140,371,000	0	県補助金	0	—
153,187,360	333,180		0	—
165,334,199	422,978,545		0	2,544,623,981

(単位：円)

不課税 支出額 ③	不課税支出の内訳	課税外 支出額	損益収支額 ①+②+③+調整分【注】
755,089,101	給与費、減価償却費、資産減耗費等	0	2,050,703,553
0		12,847,600	17,681,446
39,015,211	過年度損益修正損	0	39,264,528
794,104,312		12,847,600	2,107,649,527
44,758,815	給与費等	0	—
99,476,823	企業債元金償還金	0	—
305,777	国庫補助金返還金	0	—
144,541,415		0	—
0		0	—
938,645,727		12,847,600	2,107,649,527

【注】調整分とは、消費税及び地方消費税の算定上生じる調整1,222,035円で、営業外費用の雑支出に計上している。

◎ 消費税及び地方消費税の算定(課税売上割合99.786%、特定収入割合7.265%)
(消費税分)

課税標準額 2,106,011,000円(千円未満切り捨て)

消費税額 132,678,693円・・・①

課税仕入税額 132,147,878円(円未満切り捨て)

控除対象仕入税額 122,561,491円(円未満切り捨て)・・・②

確定消費税 10,117,200円(百円未満切り捨て)・・・①-②

(地方消費税分)

2,730,400円(百円未満切り捨て)

※消費税額及び地方消費税額 12,847,600円

2. 平成28年度 可児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

(1) 原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 1,282,552,607
(2) 人件費支出	△ 62,512,183
(3) 営業収入	2,008,589,651
(4) 負担金、補助金等収入	25,404,878
(5) その他業務活動による支出	△ 1,700,287,000
(6) その他業務活動による収入	1,816,320,516
(7) 預り金収支差額	△ 738,433
(8) 消費税等収支額	9,240,014
小計	813,464,836
(9) 利息及び配当金の受取額	4,367,118
(10) 利息の支払額	△ 16,459,411
業務活動によるキャッシュ・フロー	801,372,543

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	△ 697,485,884
(2) 有形固定資産の除却による支出	△ 175,778
(3) 有価証券の取得による支出	△ 300,000,000
(4) 有価証券の売却による収入	300,000,000
(5) 国庫補助金返還による支出	△ 848,642
(6) 国庫補助金等による収入	117,270,000
(7) 負担金による収入	24,432,414
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 556,807,890

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 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	△ 99,476,823
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 99,476,823

資金の増加額（又は減少額） 145,087,830

資金期首残高 2,140,099,118

資金期末残高 2,285,186,948

3. 平成28年度 可児市水道事業収益費用明細書

収益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				2,544,623,981	
	営業収益			2,013,394,247	
		給水収益		1,939,951,707	
			水道料金	1,939,951,707	
		その他の 営業収益		73,442,540	
			手数料	1,277,900	
			他会計負担金	19,902,494	
			補償負担金	1,263,410	
			受託収益	50,922,724	
			雑収益	76,012	
	営業外収益			419,040,734	
		受取利息 及び配当金		4,367,118	
			預金利息	1,139,296	
			有価証券利息	3,227,822	
		長期前受金 戻入		398,068,721	
			国庫補助金	5,812,693	
			県補助金	288,619	
			工事負担金等	384,595,138	
			受贈財産評価額	7,372,271	
		資本費繰入 収益		11,747,854	
			他会計負担金	11,747,854	
		貸倒引当金 戻入益		32,557	
			貸倒引当金戻入益	32,557	
		雑収益		1,164,516	
			有価証券売却収益	50,000	
			不用品売却収益	571,558	
			その他雑収益	542,958	
		他会計負担金		3,659,968	
			他会計負担金	3,659,968	
	特別利益			112,189,000	
		分担金		112,189,000	
			分担金	112,189,000	

費用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費	営業費用			2,107,649,527	
				2,050,703,553	
		浄水費		1,068,524,724	
			受水費	1,068,524,724	
		配水費		116,600,006	
			給料	7,158,300	予算額 7,169,000
			手当	3,765,362	予算額 4,032,000
			賞与引当金繰入額	1,150,000	予算額 1,152,000
			法定福利費	1,959,196	予算額 2,125,000
			光熱水費	1,784,254	
			通信運搬費	2,745,679	
			委託料	58,802,800	
			手数料	2,368,650	
			賃借料	244,191	
			修繕費	9,998,601	
			動力費	24,699,422	
			薬品費	839,030	
			材料費	985,602	
			負担金	98,919	
			給水費		49,405,294
		給料		4,263,900	予算額 4,775,000
		手当		1,994,344	予算額 1,995,000
		賞与引当金繰入額		562,000	予算額 722,000
		法定福利費		1,170,534	予算額 1,225,000
		通信運搬費		313,810	
		委託料		14,106,000	
		修繕費		26,522,206	
		負担金		472,500	
		業務費		79,246,909	
			給料	2,937,600	予算額 3,455,000
			手当	1,496,681	予算額 1,834,000
			賞与引当金繰入額	432,000	予算額 449,000
			法定福利費	896,314	予算額 959,000
			備消耗品費	347,500	
			印刷製本費	1,072,310	
			通信運搬費	2,208,675	
			委託料	63,211,658	
			手数料	5,154,408	
		負担金	1,489,763		

費用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
水道事業費	営業費用	総係費		43,819,055		
			給料	15,116,016	予算額 15,269,000	
			手当	12,574,797	予算額 13,102,000	
			賞与引当金繰入額	2,455,000	予算額 2,495,000	
			報酬	95,000	予算額 300,000	
			法定福利費	4,539,928	予算額 4,916,000	
			旅費	157,106		
			被服費	184,630		
			備消耗品費	902,204		
			燃料費	308,142		
			光熱水費	1,100,761		
			通信運搬費	72,459		
			委託料	2,973,080		
			手数料	110,459		
			修繕費	372,430		
			研修費	150,251		
			食糧費	2,489		
			負担金	314,303		
			会費負担金	355,320		
			保険料	1,918,980		
			租税公課	115,700		
				減価償却費	674,194,539	
				有形固定資産 減価償却費	673,134,087	
				無形固定資産 減価償却費	1,060,452	
				資産減耗費	18,913,026	
				固定資産除却費	18,913,026	
				営業外費用	17,681,446	
		支払利息		16,459,411		
			企業債利息	16,459,411		
		雑支出		1,222,035		
			雑支出	1,222,035		
		特別損失		39,264,528		
			過年度損益 修正損	39,264,528		
		過年度損益修正損	39,264,528			

(参考 資本の収入及び支出)

収入

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考	
資本の収入				154,214,300		
	負担金			13,843,300		
		工事負担金			8,422,240	
			工事負担金		8,422,240	
		他会計負担金			5,421,060	
			他会計負担金		5,421,060	
		補助金			140,371,000	
	県補助金				140,371,000	
			県補助金		140,371,000	

支出

(単位：円、税抜)

款	項	目	節	金額	備考	
資本の支出				962,760,036		
	建設改良費			862,977,436		
		事務費			51,947,999	
			給料		24,031,935	予算額 25,162,000
			手当		20,093,267	予算額 21,270,000
			法定福利費		7,399,330	予算額 7,681,000
			備消耗品費		125,800	
			負担金		297,667	
			建設改良事業費		810,207,577	
		委託料		18,006,000		
		補償金		46,577		
		負担金		5,291,000		
		工事請負費		786,864,000		
		営業設備費		821,860		
			量水器		821,860	
		償還金		99,476,823		
			企業債償還金		99,476,823	
	企業債償還金				99,476,823	
	国庫補助金		305,777			
	返還金	国庫補助金返還金		305,777		
			国庫補助金返還金		305,777	

4. 平成28年度 可児市水道事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産

資産の種類	年度当初現在高 円	当年度増加額 円	当年度減少額 円	年度末現在高 円
土 地	687,257,276	0	0	687,257,276
建 物	655,900,520	28,942,679	253,468	684,589,731
構 築 物	25,977,875,133	314,538,533	41,193,503	26,251,220,163
機 械 及 び 装 置	2,587,614,277	14,313,405	85,773,355	2,516,154,327
車 両 運 搬 具	15,250,966	0	0	15,250,966
工 具、器 具 及 び 備 品	49,029,249	0	508,246	48,521,003
小 計	29,972,927,421	357,794,617	127,728,572	30,202,993,466
建 設 仮 勘 定	64,755,670	533,484,784	12,043,000	586,197,454
計	30,037,683,091	891,279,401	139,771,572	30,789,190,920

(2) 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高 円	当年度増加額 円	当年度減少額 円	当年度減価償却高 円
ソ フ ト ウ ェ ア	5,302,264	0	0	1,060,452
計	5,302,264	0	0	1,060,452

(3) 投 資

資産の種類	年度当初現在高 円	当年度増加額 円	当年度減少額 円	年度末現在高 円
地 方 債	699,960,000	300,000,000	0	999,960,000
計	699,960,000	300,000,000	0	999,960,000

減 価 償 却 累 計 額				年度末 償却未済高 円	備 考
年度当初現在高 円	当年度増加額 円	当年度減少額 円	累 計 円		
0	0	0	0	687,257,276	
234,052,233	15,085,492	0	249,137,725	435,452,006	
10,968,662,753	572,462,230	24,568,599	11,516,556,384	14,734,663,779	
1,684,784,803	82,852,019	45,550,947	1,722,085,875	794,068,452	量水器：過大計上の修正 △82,863,789円
12,312,992	780,793	0	13,093,785	2,157,181	
37,270,381	1,953,553	477,089	38,746,845	9,774,158	
12,937,083,162	673,134,087	70,596,635	13,539,620,614	16,663,372,852	
0	0	0	0	586,197,454	
12,937,083,162	673,134,087	70,596,635	13,539,620,614	17,249,570,306	

年度末現在高 円	備 考
4,241,812	
4,241,812	

備 考

5. 平成28年度 可児市水道事業企業債明細書

種 類	発行年月日	発行総額 円	当年度償還高 円	償還高累計 円
61年度上水道事業債	S62. 5. 30	520,000,000	31,055,283	520,000,000
63年度上水道事業債	H1. 3. 27	280,000,000	15,611,743	246,439,845
63年度上水道事業債	H1. 3. 30	120,000,000	7,679,710	120,000,000
4年度上水道事業債	H5. 3. 25	385,000,000	19,043,629	251,569,148
4年度上水道事業債	H5. 3. 26	165,000,000	9,358,449	123,161,593
62年度上水道事業債	S63. 5. 16	40,000,000	2,544,519	37,331,878
63年度上水道事業債	H1. 3. 27	40,000,000	2,435,636	34,764,176
3年度簡易水道事業債	H4. 5. 8	90,000,000	4,571,508	63,022,718
22年度簡易水道事業債	H23. 4. 25	32,700,000	935,500	3,632,848
22年度辺地対策事業債	H23. 4. 25	15,600,000	1,940,853	7,659,930
23年度簡易水道事業債	H24. 5. 28	26,200,000	772,607	2,281,369
23年度辺地対策事業債	H24. 5. 28	9,300,000	1,151,991	3,435,373
24年度簡易水道事業債	H25. 3. 25	59,300,000	1,744,258	3,462,644
24年度辺地対策事業債	H25. 3. 25	5,100,000	631,137	1,259,757
計		1,788,200,000	99,476,823	1,418,021,279

※備考欄の旧簡水債は、簡易水道事業特別会計を水道事業会計へ統合したことに伴い引き継いだ企業債。

未償還残高 円	利率 %	償還終期	備 考
0	4.60	H29.3.25	政府資金・財政融資
33,560,155	4.85	H31.3.25	政府資金・財政融資
0	4.95	H29.3.20	地方公共団体金融機構
133,430,852	4.40	H35.3.25	政府資金・財政融資
41,838,407	4.45	H33.3.20	地方公共団体金融機構
2,668,122	4.80	H30.3.25	政府資金・財政融資 兼山地区
5,235,824	4.85	H31.3.25	政府資金・財政融資 兼山地区
26,977,282	5.50	H34.3.25	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額43,865,069円 旧簡水債
29,067,152	2.00	H53.3.25	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額32,700,000円 旧簡水債
7,940,070	0.90	H33.3.25	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額15,600,000円 旧簡水債
23,918,631	1.60	H54.3.25	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額26,200,000円 旧簡水債
5,864,627	0.60	H34.3.25	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額9,300,000円 旧簡水債
55,837,356	1.50	H55.3.1	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額59,300,000円 旧簡水債
3,840,243	0.40	H35.3.1	政府資金・財政融資 H25.4.1 引継額5,100,000円 旧簡水債
370,178,721			