

平成30年度

加東市水道事業会計決算書

平成30年度加東市水道事業会計決算書目次

1	平成30年度加東市水道事業決算報告書	.....	P. 1
2	平成30年度加東市水道事業損益計算書	.....	P. 3
3	平成30年度加東市水道事業剰余金計算書	.....	P. 4
4	平成30年度加東市水道事業剰余金処分計算書	.....	P. 4
5	平成30年度加東市水道事業貸借対照表	.....	P. 5
6	平成30年度加東市水道事業報告書	.....	P. 8
7	平成30年度加東市水道事業キャッシュ・フロー計算書	.....	P. 16
8	収益費用明細書	.....	P. 17
9	固定資産明細書	.....	P. 30
10	企業債明細書	.....	P. 31
11	注記	.....	P. 33

1 平成30年度加東市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	1,508,296,000	24,015,000	0	1,532,311,000	1,531,002,173	△ 1,308,827	
第1項 営業収益	1,190,085,000	5,764,000	0	1,195,849,000	1,196,099,149	250,149	うち仮受消費税及び地方消費税 88,153,238
第2項 営業外収益	318,201,000	13,127,000	0	331,328,000	329,769,096	△ 1,558,904	うち仮受消費税及び地方消費税 3,282,538
第3項 特別利益	10,000	5,124,000	0	5,134,000	5,133,928	△ 72	うち仮受消費税及び地方消費税 9,644

支 出

(単位：円)

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	1,281,941,000	28,474,000	0	0	0	1,310,415,000	0	1,310,415,000	1,252,029,974	0	58,385,026	
第1項 営業費用	1,256,313,000	13,474,000	0	0	0	1,269,787,000	0	1,269,787,000	1,235,408,650	0	34,378,350	うち仮払消費税及び地方消費税 51,539,939
第2項 営業外費用	12,628,000	15,000,000	0	0	0	27,628,000	0	27,628,000	14,595,803	0	13,032,197	
第3項 特別損失	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000	2,025,521	0	974,479	うち仮払消費税及び地方消費税 136,909
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	289,868,000	△ 56,737,000	233,131,000	18,277,000	0	251,408,000	211,941,388	△ 39,466,612	
第1項 負担金	19,516,000	0	19,516,000	0	0	19,516,000	17,945,388	△ 1,570,612	うち仮受消費税及び地方消費税 1,329,288
第2項 出資金	73,800,000	△ 10,900,000	62,900,000	0	0	62,900,000	45,700,000	△ 17,200,000	
第3項 補助金	196,552,000	△ 45,837,000	150,715,000	18,277,000	0	168,992,000	148,296,000	△ 20,696,000	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			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		不用額
第1款 資本的支出	891,143,000	△ 165,116,000	0	726,027,000	121,734,000	0	847,761,000	698,354,252	78,307,000	0	78,307,000	71,099,748	
第1項 建設改良費	852,168,000	△ 165,116,000	0	687,052,000	121,734,000	0	808,786,000	669,380,209	78,307,000	0	78,307,000	61,098,791	うち仮払消費税及び地方消費税 43,669,545
第2項 企業債償還金	28,975,000	0	0	28,975,000	0	0	28,975,000	28,974,043	0	0	0	957	
第3項 予備費	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額486,412,864円は、過年度繰越工事資金40,945,240円、過年度分損益勘定留保資金414,112,255円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額31,355,369円で補填した。

2 平成30年度加東市水道事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

1 営業収益		円	円	円
(1) 給水収益	1,069,917,565			
(2) 受託工事収益	0			
(3) その他営業収益	<u>38,028,346</u>	1,107,945,911		
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	489,875,925			
(2) 配水及び給水費	87,638,075			
(3) 受託工事費	0			
(4) 総係費	121,712,223			
(5) 減価償却費	455,745,817			
(6) 資産減耗費	<u>28,896,671</u>	<u>1,183,868,711</u>		
営業損失				75,922,800
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	10,749,657			
(2) 分担金	40,920,000			
(3) 長期前受金戻入	272,878,565			
(4) 雑収益	<u>2,023,688</u>	326,571,910		
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,627,103			
(2) 雑支出	<u>116,564</u>	<u>6,743,667</u>	<u>319,828,243</u>	
経常利益				243,905,443
5 特別利益				
(1) 過年度損益修正益	120,644			
(2) その他特別利益	<u>5,003,640</u>	5,124,284		
6 特別損失				
(1) 過年度損益修正損	<u>1,888,612</u>	<u>1,888,612</u>	<u>3,235,672</u>	
当年度純利益				247,141,115
前年度繰越利益剰余金				<u>4,733,162,123</u>
当年度未処分利益剰余金				<u><u>4,980,303,238</u></u>

3 平成30年度加東市水道事業剰余金計算書
(平成30年4月1日から平成31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				
		受贈財産 評価額	国庫補助金	工事負担金	加入分担金	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	1,499,656,287	37,031,754	120,497,085	1,421,271,701	164,913,172	106,599,831	1,850,313,543	31,136,525	978,551,162	4,733,162,123	5,742,849,810	9,092,819,640
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,499,656,287	37,031,754	120,497,085	1,421,271,701	164,913,172	106,599,831	1,850,313,543	31,136,525	978,551,162	(繰越利益剰余金) 4,733,162,123	5,742,849,810	9,092,819,640
当年度変動額	45,700,000	0	0	0	0	0	0	0	0	247,141,115	247,141,115	292,841,115
他会計出資金の受入	45,700,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,700,000
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247,141,115	247,141,115	247,141,115
当年度末残高	1,545,356,287	37,031,754	120,497,085	1,421,271,701	164,913,172	106,599,831	1,850,313,543	31,136,525	978,551,162	(当年度未処分利益剰余金) 4,980,303,238	5,989,990,925	9,385,660,755

4 平成30年度加東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		1,545,356,287	4,980,303,238
議会の議決による処分額		0	0
処分後残高		1,545,356,287	(繰越利益剰余金) 4,980,303,238

5 平成30年度加東市水道事業貸借対照表

(平成31年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		703,214,711		
ロ 建物	142,501,880			
減価償却累計額	<u>△ 64,651,225</u>	77,850,655		
ハ 構築物	18,725,251,749			
減価償却累計額	<u>△ 8,468,116,537</u>	10,257,135,212		
ニ 機械及び装置	1,777,417,374			
減価償却累計額	<u>△ 1,189,434,576</u>	587,982,798		
ホ 車両及び運搬具	18,996,358			
減価償却累計額	<u>△ 9,807,927</u>	9,188,431		
ヘ 工具器具及び備品	20,636,210			
減価償却累計額	<u>△ 10,097,110</u>	10,539,100		
ト 建設仮勘定		<u>178,163,000</u>		
有形固定資産合計			11,824,073,907	
(2) 無形固定資産				
イ 水利権		402,619		
ロ 施設利用権		2,067,202		
ハ ダム使用権		145,000		
ニ ソフトウェア		<u>13,003,800</u>		
無形固定資産合計			15,618,621	
(3) 投資				
イ 投資有価証券		<u>449,366,500</u>		
投資合計			<u>449,366,500</u>	
固定資産合計				12,289,059,028
2 流動資産				
(1) 現金預金			3,190,650,960	
(2) 未収金		98,760,533		
貸倒引当金		<u>△ 2,526,010</u>	96,234,523	
(3) 貯蔵品			1,335,880	
(4) 前払金			0	
(5) 保管有価証券			400,000	
(6) 供託金			<u>0</u>	
流動資産合計			<u>3,288,621,363</u>	
資産合計				<u>15,577,680,391</u>

負債の部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>174,357,830</u>		
企業債合計		<u>174,357,830</u>	
固定負債合計			174,357,830
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	<u>27,458,189</u>		
企業債合計		27,458,189	
(2) 未払金		349,647,282	
(3) 預り金		1,696,962	
(4) 預り有価証券		400,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,696,000		
ロ 修繕引当金	0		
ハ 法定福利費引当金	<u>718,000</u>		
引当金合計		<u>4,414,000</u>	
流動負債合計			383,616,433
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		11,916,276,003	
(2) 収益化累計額		△ 6,290,944,993	
(3) 建設仮勘定長期前受金		<u>8,714,363</u>	
繰延収益合計			<u>5,634,045,373</u>
負債合計			<u>6,192,019,636</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	52,259,277		
ロ 繰入資本金	391,936,074		
ハ 組入資本金	<u>1,101,160,936</u>		
自己資本金合計		<u>1,545,356,287</u>	
資本金合計			1,545,356,287

7 剰 余 金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	37,031,754
ロ 国庫補助金	120,497,085
ハ 工事負担金	1,421,271,701
ニ 加入分担金	164,913,172
ホ その他資本剰余金	<u>106,599,831</u>

資本剰余金合計 1,850,313,543

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	31,136,525
ロ 建設改良積立金	978,551,162
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>4,980,303,238</u>

利益剰余金合計 5,989,990,925

剰余金合計 7,840,304,468

資本合計 9,385,660,755

負債資本合計 15,577,680,391

6 平成30年度加東市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

水道事業は、安全・安心でおいしい水を安定供給し、生活や経済、産業活動を支える重要なライフラインとしての使命を果たすため、事業の効率化と経営基盤の強化に取り組んでいます。

平成30年度は、青野ヶ原演習場等周辺水道助成事業などの国庫補助事業を活用しながら、老朽配水管の耐震化更新工事を推進し、安定供給のための基盤強化を図りました。

また、平成21年3月に策定した「加東市水道ビジョン（平成21～30年度）」の計画期間内における進捗状況を整理検証し、次期水道ビジョンとして見直しを行い、新たな水道の将来像を明示するとともに安全で強靱な水道の持続に資することを目的として「加東市水道ビジョン（2019年度～2028年度）」を策定しました。

水道事業の経営環境は、節水型社会の普及による水需要の減少、さらには人口減少予測に伴う収益の減少と施設や管路の更新・耐震化のための費用の増加により、厳しい見通しとなっています。そのため、重要なライフラインである水道を将来にわたって持続できるよう新たなビジョンの下、その将来像の実現を目指し、全力で課題解消に努めます。

(給水の状況)

年度末における給水人口は 39,752 人で、前年度に比べ 128 人 (0.3%) の減少、加入件数は 20,271 件で 382 件 (1.9%) 増加しました。

年間有収水量は 4,994,910 m³ で、前年度より 434 m³ (0.01%) 減少しました。年間配水量は 5,607,186 m³ で 3,452 m³ (0.1%) 減少し、有収率は 89.1% になりました。

(建設改良工事)

浄水設備関連では、統合浄水場建設に必要な用地の購入及び実施設計を完了しました。

配水設備関連では、国庫補助事業を活用した重要配水管の耐震化工事や市内4か所で老朽管を耐震管に更新する工事を行い、強靱な水道の構築を推進しました。

(経 理)

収益的収入は、事業収益が 1,439,642,105 円 (税抜き) となり、前年度と比較して 24,863,732 円 (1.8%) の増加となり、そのうち給水収益は、1,069,917,565 円で、前年度と比べ 7,351,466 円 (0.7%) 増加しました。

収益的支出は、事業費用が 1,192,500,990 円 (税抜き) となり、前年度と比較して 34,454,857 円 (3.0%) 増加し、差引、当年度純利益は 247,141,115 円となりました。

資本的収入及び支出については、収入総額が 211,941,388 円 (税込み)、支出総額は 698,354,252 円 (税込み) となり、差引不足する額 486,412,864 円は、過年度繰越工事資金 40,945,240 円、過年度分損益勘定留保資金 414,112,255 円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 31,355,369 円で補填しました。

(2) 議会議決事項及び報告事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
承認第3号	専決処分の承認を求める件 (平成29年度加東市水道事業会計補正予算(第6号))	平成30年5月15日	平成30年5月15日
報告第3号	平成29年度加東市水道事業会計予算繰越計算書の報告の件	平成30年6月1日	
第60号議案	平成30年度加東市水道事業会計補正予算(第1号)	平成30年9月3日	平成30年9月3日
認定第5号	平成29年度加東市水道事業会計決算の認定の件	平成30年9月3日	平成30年9月26日
第77号議案	平成30年度加東市水道事業会計補正予算(第2号)	平成30年12月3日	平成30年12月3日
第8号議案	平成30年度加東市水道事業会計補正予算(第3号)	平成31年3月1日	平成31年3月1日
第15号議案	平成31年度加東市水道事業会計予算	平成31年3月1日	平成31年3月22日

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

職員数 6 名 (平成31年3月末現在)

(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) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

2 工 事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本年度施行内容	本年度工事費	着 工 年月日	竣 工 年月日
県道小野藍本線道路改良事業 に伴う上下水道管移設工事 (繰越事業)	本設配水管 DCIP-GX φ200 L=228.2m	25,033,320	H29.6.15	H30.5.31
		21,531,960 (水道事業分)		
滝野梶原線新町・左岸工区配 水管布設工事 (繰越事業)	本設配水管 φ300～φ75 L=348.5m	48,582,720	H29.8.17	H30.5.31
青野ヶ原演習場等周辺水道設 置助成事業重要配水施設耐震 化工事 (第3工区) (繰越事 業)	本設配水管 φ200～φ75 L=406.5m	34,952,040	H30.5.17	H30.9.28
市営住宅小元団地上水道管布 設工事	本設配水管 DCIP-GX φ75 L=164.3m PP φ50 L=124.6m	10,797,840	H30.6.14	H31.3.25
北野地区老朽管更新工事	本設配水管 DCIP-GX φ75 L=330.8m	19,234,800	H30.8.2	H31.1.10
下三草地区老朽管更新工事	本設配水管 DCIP-GX φ100 L=214.7m	14,385,600	H30.8.16	H31.2.28
大門地区老朽管更新工事	本設配水管 DCIP-GX φ150 L=116.7m DCIP-GX φ100 L=414.1m WEET φ150 L=55.7m	34,079,400	H30.8.16	H31.3.8
青野ヶ原演習場等周辺水道設 置助成事業重要配水施設耐震 化工事 (第4工区)	本設配水管 φ350～φ75 L=875.2m	94,425,480	H30.8.16	H31.3.25
横谷地区老朽管更新工事	本設配水管 DCIP-S50ほか L=422.2m	21,684,240	H30.9.13	H31.2.28
水道未普及地域解消事業 (給 水区域内無水源) 嬉野東地区 舗装復旧工事(2)	舗装工 A=13,410㎡	47,638,800	H30.9.27	H31.3.28
水道未普及地域解消事業 (給 水区域内無水源) 嬉野東地区 舗装復旧工事(3)	舗装工 A=13,250㎡	45,783,360	H30.9.27	H31.3.15
水道未普及地域解消事業 (給 水区域内無水源) 嬉野東地区 舗装復旧工事(5)	舗装工 A=13,380㎡	46,431,360	H30.9.27	H31.3.15

(単位：円)

工 事 名	本年度施行内容	本年度工事費	着 工 年月日	竣 工 年月日
生活基盤施設耐震化等交付金 事業秋津送水管・配水管老朽 管更新工事(3)	本設送水管 DCIP-GX φ 250 L=199.1m 本設配水管 DCIP-NS φ 350 L=192.9m	45,699,120	H30.9.27	H31.3.22
生活基盤施設耐震化等交付金 事業広沢送水管老朽管更新工 事(1)	不断水分岐工 4箇所	7,501,680	H31.1.17	H31.3.22
水道未普及地域解消事業（給 水区域内無水源）嬉野東地区 舗装復旧工事(6)	舗装工 A=13,730㎡	46,882,800	H31.2.14	R1.6.28 (契約工期)

(2) 保存工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本年度施行内容	本年度工事費	着 工 年月日	竣 工 年月日
湖翠苑加圧ポンプ所制御盤修 繕工事	制御盤修繕一式	1,296,000	H31.1.11	H31.2.28

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単位	平成30年度	平成29年度	比 較		
				増 減	比 率	
行政区域内人口	人	40,050	40,057	△ 7	△0.02%	
年度末給水人口	〃	39,752	39,880	△ 128	△0.3%	
年度末加入件数	件	20,271	19,889	382	1.9%	
口 径 別 内 訳	13 mm	〃	17,316	16,984	332	2.0%
	20 mm	〃	2,388	2,363	25	1.1%
	25 mm	〃	247	243	4	1.6%
	30 mm	〃	72	61	11	18.0%
	40 mm	〃	125	123	2	1.6%
	50 mm	〃	77	71	6	8.5%
	75 mm	〃	39	37	2	5.4%
	100 mm	〃	6	6	0	-
	150 mm	〃	1	1	0	-
年度末給水件数	件	17,317	16,998	319	1.9%	
口 径 別 内 訳	13 mm	〃	14,879	14,607	272	1.9%
	20 mm	〃	1,958	1,930	28	1.5%
	25 mm	〃	198	199	△ 1	△0.5%
	30 mm	〃	67	56	11	19.6%
	40 mm	〃	108	107	1	0.9%
	50 mm	〃	68	62	6	9.7%
	75 mm	〃	33	31	2	6.5%
	100 mm	〃	5	5	0	-
	150 mm	〃	1	1	0	-
配水量	年間	m ³	5,607,186	5,610,638	△ 3,452	△0.1%
	一日平均	〃	15,362	15,372	△ 10	△0.1%
	一日一人平均	ℓ	386	385	1	0.3%
有収水量	年間	m ³	4,994,910	4,995,344	△ 434	△0.01%
	一日平均	〃	13,685	13,686	△ 1	△0.01%
	一日一人平均	ℓ	344	343	1	0.3%
一日最大配水量	m ³	17,890	17,352	538	3.1%	
有収率	%	89.1%	89.0%	0.1	0.1%	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額 (円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
H27. 7. 15	189, 000, 000 (4年2か月)	加東市水道施設維持管理業務委託 (長期継続契約)	(株)ウォーターエージェンシー姫路営業所
	45, 360, 000 (12か月)		
H27. 7. 15	187, 920, 000 (4年2か月)	加東市水道事業会計等事務業務委託 (長期継続契約)	(株)ウォーターエージェンシー姫路営業所
	45, 100, 800 (12か月)		
H29. 6. 14	25, 033, 320	県道小野藍本線道路改良事業に伴う上下水道管移設工事 (繰越事業)	(有)不動土木
	21, 531, 960 (水道事業分)		
H29. 6. 14	31, 752, 000	加東市水道ビジョン・下水道ビジョン及び水道事業経営戦略策定支援業務委託 (債務負担分)	(株)日水コン兵庫事務所
	22, 631, 400 (水道事業分)		
H29. 8. 16	48, 582, 720	滝野梶原線新町・左岸工区配水管布設工事 (繰越事業)	共栄住宅設備工業(株)
H30. 5. 16	34, 952, 040	青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事 (第3工区) (繰越事業)	(株)村上住設
H30. 5. 16	7, 343, 676 (2年5か月)	水道水質検査業務委託 (長期継続契約)	(株)HER
	2, 421, 252 (10か月)		
H30. 5. 30	42, 660, 000	統合浄水場実施設計業務委託	(株)相互設計事務所
H30. 6. 13	4, 428, 000	山国・沢部地区老朽管更新工事実施設計業務委託	(株)不二設計コンサル タント兵庫営業所
H30. 6. 13	4, 600, 800	平木・貞守地区老朽管更新工事実施設計業務委託	國年上下水道設計(株) 兵庫営業所
H30. 6. 13	10, 797, 840	市営住宅小元団地上水道管布設工事	島田建設(株)
H30. 6. 27	3, 726, 000	国道372号道路改良事業に伴う上下水道工事実施設計業務委託	(株)エフウォーターマ ネジメント兵庫事務 所
	1, 557, 360 (水道事業分)		
H30. 8. 1	19, 234, 800	北野地区老朽管更新工事	(株)アクトファースト
H30. 8. 15	14, 385, 600	下三草地区老朽管更新工事	(株)藤原住設
H30. 8. 15	34, 079, 400	大門地区老朽管更新工事	東原組
H30. 8. 15	3, 780, 000	北野地区ほか老朽管更新工事施工監理業務委託	(株)相互設計事務所

契約年月日	契約金額（円）	契約の内容	契約の相手方
H30. 8. 15	94, 425, 480	青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事（第4工区）	藤澤工業(株)加東営業所
H30. 9. 10	3, 423, 600	上水道台帳補正業務委託	(株)ウエスコ神戸支店
H30. 9. 12	21, 684, 240	横谷地区老朽管更新工事	(株)アクトファースト
H30. 9. 12	3, 780, 000	下三草地区ほか老朽管更新工事施工監理業務委託	(株)相互設計事務所
H30. 9. 12	3, 240, 000	青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事（第4工区）施工監理業務委託	國年上下水道設計(株)兵庫営業所
H30. 9. 26	47, 638, 800	水道未普及地域解消事業（給水区域内無水源）嬉野東地区舗装復旧工事（2）	クニヨリ建設
H30. 9. 26	45, 783, 360	水道未普及地域解消事業（給水区域内無水源）嬉野東地区舗装復旧工事（3）	(株)藤原組
H30. 9. 26	46, 431, 360	水道未普及地域解消事業（給水区域内無水源）嬉野東地区舗装復旧工事（5）	(株)大功組
H30. 9. 26	45, 699, 120	生活基盤施設耐震化等交付金事業秋津送水管・配水管老朽管更新工事（3）	(株)横山建設工業
H30. 11. 14	3, 726, 000 982, 800 (水道事業分)	(仮称) 社西部線上下水道管布設工事実施設計業務委託	(株)相互設計事務所
H30. 12. 3	7, 128, 000	上下水道料金システム・公営企業会計システム機能改修業務委託	(株)フューチャーイン関西支店
H31. 1. 16	7, 501, 680	生活基盤施設耐震化等交付金事業広沢送水管老朽管更新工事（1）	(株)岩崎建設
H31. 2. 13	46, 882, 800	水道未普及地域解消事業（給水区域内無水源）嬉野東地区舗装復旧工事（6）	(株)岸本土木興業

(2) 企業債の概況

(単位：円)

区分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財政融資資金	195, 261, 303	0	24, 574, 219	170, 687, 084
地方公共団体 金融機構資金	35, 528, 759	0	4, 399, 824	31, 128, 935
計	230, 790, 062	0	28, 974, 043	201, 816, 019

(3) 一時借入金の概況

該当事項なし

(4) その他

特定収入の用途の特定について

- | | |
|---|---|
| ① 他会計負担金（収益的収入・営業収益）
総係費（不課税支出）に | <u>4,028,772円</u> は、
4,028,772円（特定収入以外）充当した。 |
| ② その他雑収益（収益的収入・営業外収益）
配水及び給水費（課税支出）に | <u>219,120円</u> は、
219,120円（特定収入）充当した。 |
| ③ その他特別利益（収益的収入・特別利益）
総係費（不課税支出）に | <u>5,003,640円</u> は、
5,003,640円（特定収入以外）充当した。 |
| ④ 国庫補助金（資本的収入・補助金）
配水設備費（課税支出）に | <u>148,296,000円</u> は、
148,296,000円（特定収入）充当した。 |

7 平成30年度加東市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	247,141,115
減価償却費	455,745,817
固定資産除却費	28,896,671
賞与引当金等の増減額(△は減少)	627,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	429,176
長期前受金戻入額	△ 272,878,565
受取利息及び配当金	△ 10,749,657
支払利息及び企業債取扱諸費	6,627,103
営業及び営業外未収金の増減額(△は増加)	13,259,889
営業及び営業外未払金の増減額(△は減少)	2,267,002
たな卸資産の増減額(△は増加)	203,817
前払金・前払費用の増減額(△は増加)	24,409,728
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 25,867
小計	495,953,229
受取利息及び配当金	10,749,657
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 6,627,103
業務活動によるキャッシュ・フロー①	500,075,783

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 625,710,664
国庫補助金による収入	137,311,112
工事負担金による収入	9,791,100
施設整備負担金による収入	6,825,000
固定資産売却による収入	0
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額(△は増加)	△ 39,179,932
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額(△は減少)	141,682,291
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 369,281,093

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	0
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	△ 28,974,043
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
他会計からの出資による収入	45,700,000
財務活動によるキャッシュ・フロー③	16,725,957
現金預金増加額④=①+②+③	147,520,647
現金預金期首残高	3,043,130,313
現金預金期末残高	3,190,650,960

8 収益費用明細書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
水道事業収益	営業収益			1,439,642,105		
		給 水 収 益		1,107,945,911		
		水 道 料 金		1,069,917,565	水道料金	
		受 託 工 事 収 益		0		
				0		
		その他営業収益	手 数 料		33,999,574	設計審査及び完成検査手数料 619件 1,238,000
						道路占用許可申請手数料 75件 249,000
						開栓手数料 2,518件 2,329,150
						給水装置工事事業者指定手数料 5件 50,000
						証明手数料 25件 7,500
						下水道使用料徴収手数料 30,125,924
			雑 収 益		0	
		他 会 計 負 担 金		4,028,772	消火栓維持管理負担金	
	営業外収益	受 取 利 息 及 び 配 当 金		326,571,910		
			預 金 利 息		10,749,657	
			有 価 証 券 利 息		7,454,657	預金利息
		分 担 金			3,295,000	共同発行市場公募地方債 2,160,000
						大阪府公募公債 1,135,000
			加 入 分 担 金		40,920,000	新規 13mm @ 80,000×298件 23,840,000 20mm @ 180,000×18件 3,240,000 25mm @ 300,000×2件 600,000

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					30mm @ 430,000× 6件 2,580,000 50mm @1,270,000× 2件 2,540,000 口径変更 20件 8,120,000
		長期前受金戻入		272,878,565	
			長期前受金戻入	272,878,565	補助金等収益化
		雑 収 益		2,023,688	
			そ の 他 雑 収 益	1,987,688	土地使用料 279,414 水道施設損害賠償金 219,120 その他雑収益 195,914 遅延損害金 1,293,240
			消費税及び地方 消費税還付加算金	36,000	
	特 別 利 益			5,124,284	
		過年度損益修正益		120,644	
			過年度損益修正益	120,644	過年度追加調定等
		その他特別利益		5,003,640	
			そ の 他 特 別 利 益	5,003,640	工事契約解除違約金
合 計				1,439,642,105	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用				1,192,500,990	
	営 業 費 用			1,183,868,711	
		原水及び浄水費		489,875,925	
			備 消 耗 品 費	411,558	浄水施設維持管理消耗品費
			燃 料 費	40,463	軽油

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
			光 熱 水 費	73,720	下水道使用料 26,400 ガス料金 47,320
			委 託 料	42,523,939	草刈清掃委託料 289,742 中新池清掃委託料 46,297 合併浄化槽保守点検委託料 43,900 施設等運転管理業務委託料 42,000,000 その他委託料 144,000
			使 用 料	1,016,232	e o 光サービス使用料 662,400 N T T 回線使用料 353,832
			賃 借 料	2,310,968	中新池賃借料 1,957,500 奥の池賃借料 330,000 NHK放送受信料 13,468 その他賃借料 10,000
			修 繕 費	4,102,500	広沢浄水場修繕費 2,751,500 滝野浄水場修繕費 339,000 秋津浄水場修繕費 546,000 秋津取水場修繕費 76,000 その他修繕費 390,000
			動 力 費	21,017,484	施設電気料金
			薬 品 費	1,225,000	粉末活性炭等
			材 料 費	31,940	浄水施設管理材料費
			負 担 金	43,884,249	東播土地改良区賦課金 1,346,800 上福田開拓水利組合負担金 2,850 鴨川ダム施設管理負担金 23,277,778 加古川水系管理負担金 6,286,449 鴨川ダム水道用水負担金 12,970,372

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
			受 水 費	373,237,872	兵庫県水道用水受水費
		配水及び給水費		87,638,075	
			給 料	1,308,200	(予算額 1,310,000)
			手 当	2,148,099	(予算額 2,619,000)
					住居手当 243,000
					通勤手当 54,726
					時間外勤務手当 812,055
					期末手当 371,899
					勤勉手当 260,525
					兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 405,894
			法 定 福 利 費	892,699	(予算額 893,000)
					兵庫県市町村職員共済組合負担金
			備 消 耗 品 費	80,878	配水施設維持管理消耗品費
			委 託 料	7,718,300	草刈清掃委託料 780,280
					水質検査委託料 3,145,560
					漏水調査委託料 2,740,500
					検便委託料 960
					管路調査委託料 1,051,000
			使 用 料	2,563,200	e o 光サービス使用料
			賃 借 料	191,070	水道管理設占用料 116,460
					岩屋配水池送配水管敷地使用料 70,310
					電柱共架料 4,300
			修 繕 費	60,619,092	メーター修繕費 (検定満期) 9,174,870
					漏水修繕費 12,244,778
					舗装復旧費 5,588,000
					その他修繕費 33,611,444

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
			動力費	11,350,195	施設電気料金
			材料費	376,107	配水施設管理材料費
			負担金	5,235	兵庫県市町職員互助会負担金
			賞与引当金繰入額	322,000	(予算額 322,000)
			法定福利費 引当金繰入額	63,000	(予算額 63,000)
		受託工事費		0	
			修繕費	0	
		総係費		121,712,223	
			報酬	144,000	運営審議会委員報酬
			給料	16,884,600	(予算額 16,885,000)
			手当	9,833,661	(予算額 10,317,000)
					扶養手当 438,000
					通勤手当 162,228
					時間外勤務手当 991,509
					管理職手当 1,140,000
					期末手当 2,643,246
					勤勉手当 1,841,574
					兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 2,617,104
			賃金	2,276,661	(予算額 2,398,000)
					アルバイト賃金
			法定福利費	5,750,185	(予算額 5,845,000)
					兵庫県市町村職員共済組合負担金 5,674,335
					地方公務員災害共済補償基金負担金 71,822
					旧恩給組合負担金 4,028
			旅費	89,016	普通旅費 80,402

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
					研修旅費 8,614
			備 消 耗 品 費	1,327,519	新聞及び書籍 110,767 水道フェスタほか啓発グッズ 280,830 事務用品ほか 935,922
			燃 料 費	104,825	公用車ガソリン、軽油
			印 刷 製 本 費	1,871,112	帳票用紙、検針ロール紙等 1,720,000 予算書、決算書 151,112
			通 信 運 搬 費	3,094,732	電話料金 510,219 郵送料 2,584,513
			委 託 料	68,305,429	水道管保安管理業務委託料 1,689,815 電算システム保守業務委託料 2,574,600 料金収納業務委託料 2,172,725 会計等事務業務委託料 41,760,000 指定金融機関事務取扱業務委託料 9,523 上水道台帳補正業務委託料 3,170,000 電算システム変更業務委託料 7,750,000 資産台帳更新業務委託料 1,080,000 加東市水道ビジョン策定支援業務委託料 6,412,000 弁護士業務委託料 1,686,766
			使 用 料	370,694	e o 光サービス使用料 163,334 N T T回線使用料 207,360
			賃 借 料	3,716,272	コピー機使用料 614,382 NHK放送受信料 11,723 積算システム使用料 360,900 通行料及び駐車料金 96,017 キャドシステム使用料 45,750

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
					庁舎賃借料 2,400,000
					その他賃借料 187,500
			修繕費	186,360	公用車修繕費
			負担金	571,424	日本水道協会負担金 226,610
					丹波篠山市水道料金負担金 298,522
					兵庫県市町職員互助会負担金 33,792
					研修会負担金 12,500
			手数料	924,026	車検代行費 45,797
					口座振替手数料 750,544
					パソコンバンク手数料 60,000
					弁護士等手数料 53,425
					車法定点検手数料 12,660
					その他手数料 1,600
			食糧費	1,862	運営審議会委員飲物購入費
			保険料	586,445	自動車損害共済保険料 135,634
					建物災害共済保険料 114,061
					水道賠償責任保険料 336,750
			賞与引当金繰入額	2,906,000	(予算額 2,906,000)
			貸倒引当金繰入額	2,168,000	
			法定福利費 引当金繰入額	564,000	(予算額 564,000)
			公 課 費	35,400	印紙購入費、重量税
		減 価 償 却 費		455,745,817	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	451,142,855	建物減価償却費 3,030,712
					構築物減価償却費 374,313,571
					機械及び装置減価償却費 69,017,143

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
					車両及び運搬具減価償却費 2,171,744
					工具器具及び備品減価償却費 2,609,685
		無形固定資産 減価償却費		4,602,962	水利権減価償却費 32,093
					施設利用権減価償却費 217,269
					ダム使用権減価償却費 19,000
					ソフトウェア減価償却費 4,334,600
		資産減耗費		28,896,671	
		固定資産除却費		28,896,671	構築物除却費 28,830,496
					車両及び運搬具除却費 66,175
		たな卸資産減耗費		0	
	営業外費用			6,743,667	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		6,627,103	
		企業債利息		6,627,103	財政融資資金利息 5,746,239
					地方公共団体金融機構資金利息 880,864
		雑支出		116,564	
		雑支出		116,564	消費税雑支出
	特別損失			1,888,612	
		過年度損益修正損		1,888,612	
		過年度損益修正損		1,888,612	漏水減免ほか
	予備費			0	
		予備費		0	
		予備費		0	
	合 計			1,192,500,990	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的收入				210,612,100	
	負 担 金	負 担 金		16,616,100	
			工 事 負 担 金	9,791,100	市営住宅小元団地建替関連事業
			施 設 整 備 負 担 金	6,825,000	嬉野東地内
				45,700,000	
			他 会 計 出 資 金	45,700,000	
	出 資 金	他 会 計 出 資 金	一 般 会 計 出 資 金	45,700,000	水道未普及地域解消事業
				148,296,000	
			国 庫 補 助 金	148,296,000	
	補 助 金	国 庫 補 助 金	国 庫 補 助 金	148,296,000	水道未普及地域解消事業 54,784,000 生活基盤施設耐震化等交付金事業 26,000,000 青野ヶ原演習場（駐屯地）周辺民生安定施設設置助成事業 49,235,000 青野ヶ原演習場（駐屯地）周辺民生安定施設設置助成事業（繰越分） 18,277,000
合 計				210,612,100	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的支出				654,684,707	
	建 設 改 良 費	浄 水 設 備 費		625,710,664	
			委 託 料	39,500,000	統合浄水場実施設計業務委託料
			手 数 料	0	
			用 地 購 入 費	69,011,648	統合浄水場用地購入費

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
			公 課 費	41,000	印紙購入費
		配 水 設 備 費		515,180,646	
			給 料	4,780,000	(予算額 4,780,000)
			手 当	2,653,057	(予算額 2,965,000)
					扶養手当 268,000
					通勤手当 78,900
					時間外勤務手当 678,861
					期末手当 547,251
					勤勉手当 347,274
					児童手当 195,000
					兵庫県市町村職員退職手当組合負担金 537,771
			賃 金	854,322	(予算額 906,000)
					アルバイト賃金
			法 定 福 利 費	987,931	(予算額 988,000)
					兵庫県市町村職員共済組合負担金
			旅 費	10,336	普通旅費
			備 消 耗 品 費	85,590	事務消耗品費
			燃 料 費	36,130	公用車ガソリン
			委 託 料	46,204,450	県道松尾青野ヶ原停車場線配水管布設工事実施設計業務委託料
					1,500,000
					山国・沢部地区老朽管更新工事実施設計業務委託料 4,100,000
					平木・貞守地区老朽管更新工事実施設計業務委託料 4,260,000
					国道372号道路改良事業に伴う上下水道工事実施設計業務委託料
					1,442,000
					(仮称) 新滝見橋水道管橋梁添架工事修正設計業務委託料 450,000
					(仮称) 社西部線上下水道管布設工事実施設計業務委託料 910,000

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考
					県道小野藍本線道路改良事業に伴う上下水道管移設工事施工監理業務委託料（繰越事業） 2,197,000 青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事（第3工区）施工監理業務委託料（繰越事業） 2,300,000 市営住宅小元団地上水道管布設工事施工監理業務委託料 2,750,000 北野地区ほか老朽管更新工事施工監理業務委託料 3,500,000 下三草地区ほか老朽管更新工事施工監理業務委託料 3,500,000 青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事（第4工区）施工監理業務委託料 3,000,000 生活基盤施設耐震化等交付金事業秋津送水管・配水管老朽管更新工事（3）施工監理業務委託料 2,200,000 水道未普及地域解消事業（給水区域内無水源）嬉野東地区舗装復旧工事施工監理業務委託料 460,000 現場監理員派遣業務委託料 13,635,450
			賃借料	18,501	通行料及び駐車料金
			負担金	6,930	兵庫県市町職員互助会負担金
			車両購入費	1,755,399	公用車更新
			工事請負費	457,229,000	滝野梶原線新町・左岸工区配水管布設工事（繰越事業） 44,984,000 県道小野藍本線道路改良事業に伴う上下水道管移設工事（繰越事業） 19,937,000 青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事（第3工区）（繰越事業） 32,363,000 市営住宅小元団地上水道管布設工事 9,998,000 北野地区老朽管更新工事 17,810,000 下三草地区老朽管更新工事 13,320,000 大門地区老朽管更新工事 31,555,000

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
					横谷地区老朽管更新工事 20,078,000
					青野ヶ原演習場等周辺水道設置助成事業重要配水施設耐震化工事(第4工区) 87,431,000
					水道未普及地域解消事業(給水区域内無水源) 嬉野東地区舗装復旧工事(2) 44,110,000
					水道未普及地域解消事業(給水区域内無水源) 嬉野東地区舗装復旧工事(3) 42,392,000
					水道未普及地域解消事業(給水区域内無水源) 嬉野東地区舗装復旧工事(5) 42,992,000
					水道未普及地域解消事業(給水区域内無水源) 嬉野東地区給水管布設工事 750,000
					水道未普及地域解消事業(給水区域内無水源) 嬉野東地区給水管布設工事(2) 249,000
					生活基盤施設耐震化等交付金事業秋津送水管・配水管老朽管更新工事(3) 42,314,000
					生活基盤施設耐震化等交付金事業広沢送水管老朽管更新工事(1) 6,946,000
			賞与引当金繰入額	468,000	(予算額 468,000)
			法定福利費 引当金繰入額	91,000	(予算額 91,000)
		営業設備費		972,070	
			量水器設置費	972,070	
		固定資産購入費		1,005,300	
			備品購入費	1,005,300	ノート型パソコンほか

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
	企業債償還金			28,974,043	
		企業債償還金		28,974,043	
			元 金 償 還 金	28,974,043	財政融資資金償還金 24,574,219 地方公共団体金融機構資金償還金 4,399,824
	予 備 費			0	
		予 備 費		0	
			予 備 費	0	
合 計				654,684,707	

9 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(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	630,996,816	72,217,895	0	703,214,711	0	0	0	703,214,711	
建 物	142,501,880	0	0	142,501,880	3,030,712	0	64,651,225	77,850,655	
構 築 物	18,338,357,830	497,884,000	110,990,081	18,725,251,749	374,313,571	82,159,585	8,468,116,537	10,257,135,212	
機械及び装置	1,776,445,304	972,070	0	1,777,417,374	69,017,143	0	1,189,434,576	587,982,798	
車 両 及 び 運 搬 具	18,564,459	1,755,399	1,323,500	18,996,358	2,171,744	1,257,325	9,807,927	9,188,431	
工 具 器 具 及 び 備 品	19,630,910	1,005,300	0	20,636,210	2,609,685	0	10,097,110	10,539,100	
建設仮勘定	126,287,000	622,095,395	570,219,395	178,163,000	0	0	0	178,163,000	
計	21,052,784,199	1,195,930,059	682,532,976	21,566,181,282	451,142,855	83,416,910	9,742,107,375	11,824,073,907	

(2) 無形固定資産

(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	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
水 利 権	434,712	0	0	32,093	402,619	
施 設 利 用 権	2,284,471	0	0	217,269	2,067,202	
ダ ム 使 用 権	164,000	0	0	19,000	145,000	
ソ フ ト ウ ェ ア	17,338,400	0	0	4,334,600	13,003,800	
計	20,221,583	0	0	4,602,962	15,618,621	

(3) 投 資

(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	449,366,500	0	0	449,366,500	
計	449,366,500	0	0	449,366,500	

10 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	発行 価額	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
昭和 6 3 年度財政融資資金	1989. 3. 27	4,900,000	328,376	4,900,000	0	—	4.85%	2019. 3. 25	
昭和 6 3 年度財政融資資金	1989. 3. 27	30,000,000	2,010,470	30,000,000	0	—	4.85%	2019. 3. 25	
平成 4 年度財政融資資金	1993. 3. 25	50,000,000	2,698,128	37,952,664	12,047,336	—	4.40%	2023. 3. 25	
平成 6 年度財政融資資金	1995. 3. 27	8,500,000	424,286	5,500,708	2,999,292	—	4.65%	2025. 3. 1	
平成 6 年度財政融資資金	1995. 11. 30	251,000,000	11,625,572	165,894,461	85,105,539	—	3.15%	2025. 9. 25	
平成 7 年度財政融資資金	1996. 3. 14	50,600,000	2,307,302	32,262,290	18,337,710	—	3.15%	2026. 3. 1	
平成 8 年度財政融資資金	1997. 3. 25	40,000,000	1,752,784	24,076,414	15,923,586	—	2.80%	2027. 3. 1	
平成 9 年度財政融資資金	1998. 3. 25	43,200,000	1,819,052	24,999,544	18,200,456	—	2.10%	2028. 3. 1	
平成 10 年度財政融資資金	1999. 3. 25	39,000,000	1,608,249	20,926,835	18,073,165	—	2.10%	2029. 3. 1	
平成 6 年度地方公共団体金融機構資金	1995. 3. 27	5,600,000	321,560	4,153,402	1,446,598	—	4.70%	2023. 3. 20	
平成 6 年度地方公共団体金融機構資金	1995. 3. 27	700,000	40,293	518,508	181,492	—	4.75%	2023. 3. 20	
平成 7 年度地方公共団体金融機構資金	1996. 3. 22	19,400,000	998,186	13,904,829	5,495,171	—	3.20%	2024. 3. 20	
平成 8 年度地方公共団体金融機構資金	1997. 3. 28	12,000,000	590,580	8,083,011	3,916,989	—	2.85%	2025. 3. 20	
平成 9 年度地方公共団体金融機構資金	1998. 3. 25	19,200,000	900,249	12,329,191	6,870,809	—	2.15%	2026. 3. 20	
平成 9 年度地方公共団体金融機構資金	1998. 3. 25	7,600,000	356,886	4,870,685	2,729,315	—	2.20%	2026. 3. 20	

(単位：円)

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
平成10年度地方公共団体金融機構資金	1999.3.24	26,000,000	1,192,070	15,511,439	10,488,561	—	2.10%	2027.3.20	
合 計		607,700,000	28,974,043	405,883,981	201,816,019				

1 1 注記

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

2 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によっている。

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

建物 12～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

施設利用権 15年

水利権 20年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当については、毎期支出する兵庫県市町村職員退職手当組合に対する負担金及び特別負担金（一般行政職員分を除く。）を水道事業が負担し、その他積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担及び一般行政職員に係る特別負担金については、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。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

5 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. セグメント情報の開示

加東市水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。