

# 香川県五色台水道事業会計

第 1 決 算 書

# 1 平成27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 20,764,000	円 236,000	円 0	円 21,000,000	円 20,534,788	円 △ 465,212	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,124,640)
第1項 営業収益	15,072,000	158,000	0	15,230,000	15,182,916	△ 47,084	
第2項 営業外収益	5,692,000	78,000	0	5,770,000	5,351,872	△ 418,128	

## 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 17,140,000	円 959,000	円 0	円 0	円 0	円 18,099,000	円 0	円 18,099,000	円 16,766,949	円 0	円 1,332,051	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 993,029)
第1項 営業費用	16,138,000	959,000	0	0	0	17,097,000	0	17,097,000	16,766,949	0	330,051	
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 28,530,000	円 0	円 0	円 0	円 28,530,000	円 0	円 0	円 28,530,000	円 22,014,720	円 0	円 0	円 0	円 6,515,280	円 (うち、仮払消費 税及び地方消費 税1,630,720)
第1項 建設改良費	28,530,000	0	0	0	28,530,000	0	0	28,530,000	22,014,720	0	0	0	6,515,280	

五色台水道事業資本的収入額が五色台水道事業資本的支出額に不足する額22,014,720円は、損益勘定留保資金で補てんした。

## 2 平成27年度香川県五色台水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	14,058,276	14,058,276	
2	営業費用			
	(1) 貯水・原水及び導水費	7,725,701		
	(2) 浄水・配水及び送水費	3,637,297		
	(3) 減価償却費	3,084,478		
	(4) 資産減耗費	1,386,444	15,833,920	
	営業損失			1,775,644
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	254,924		
	(2) 他会計補助金	3,079,716		
	(3) 長期前受金戻入	806,251	4,140,891	
4	営業外費用			
	(1) 雑支出	228,128	228,128	3,912,763
	経常利益			2,137,119
	当年度純利益			2,137,119
	前年度繰越欠損金			35,574,576
	当年度未処理欠損金			33,437,457

3 平成27年度五色台水道事業欠損金計算書  
(平成27年4月1日から平成28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	35,574,576	35,574,576	180,173,492
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) 35,574,576	35,574,576	180,173,492
当年度変動額	0	0	0	0	0	2,137,119	2,137,119	2,137,119
当年度純利益	0	0	0	0	0	2,137,119	2,137,119	2,137,119
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) 33,437,457	33,437,457	182,310,611

4 平成27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	33, 437, 457
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) 33, 437, 457

5 平成27年度香川県五色台水道事業貸借対照表

(平成28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  $\triangle$  97,646,672 65,481,476

ニ 機 械 及 び 装 置 24,612,824

機械及び装置減価償却累計額  $\triangle$  5,886,026 18,726,798

ホ 建 設 仮 勘 定 2,837,000

有形固定資産合計 95,461,302

固定資産合計 95,461,302

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 99,349,056

(2) 未 収 金 2,402,683



(3) 有 価 証 券		5,000,000	
(4) 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			126,751,739
資 産 合 計			222,213,041

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 引 当 金			
イ 修 繕 引 当 金	8,841,578	8,841,578	
固 定 負 債 合 計			8,841,578
4 流 動 負 債			
(1) 未 払 金		7,105,468	
(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			27,105,468
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	△ 6,325,826	3,955,384	
繰 延 収 益 合 計			3,955,384
負 債 合 計			39,902,430

資 本 の 部

6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			212, 226, 668	
	資 本 金 合 計				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		575, 000		
	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	35, 574, 576			
	ロ 当 年 度 純 利 益	2, 137, 119	33, 437, 457		
	利 益 剰 余 金 合 計			△ 33, 437, 457	
	剰 余 金 合 計				△ 29, 916, 057
	資 本 合 計				182, 310, 611
	負 債 資 本 合 計				222, 213, 041

6 平成27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27年4月1日から平成28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	2,137,119
減価償却費	3,084,478
固定資産除却費	1,386,444
修繕引当金の増減額	△ 300,000
長期前受金戻入額	△ 806,251
受取利息及び受取配当金	△ 254,924
未収金の増減額	△ 1,139,822
未払金の増減額	344,602
小計	4,451,646
利息及び配当金の受取額	254,924
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,706,570

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	△ 20,384,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,384,000
資金減少額	15,677,430
資金期首残高	115,026,486
資金期末残高	99,349,056

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856,440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300,000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27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2m<sup>3</sup>増加の148m<sup>3</sup>となった。

### ロ 収益的収支

平成27年度の収益的収入決算額は、1,819万9,167円(消費税及び地方消費税込2,053万4,788円)、収益的支出決算額は、1,606万2,048円(消費税及び地方消費税込1,676万6,949円)で、当年度純利益は213万7,119円となった。

なお、平成27年度末累積欠損金は、3,343万7,457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 17 号	平成26年度香川県五色台水道事業会計の決算の認定について	27. 9.17	27.12.15
第 6 号	平成28年度香川県五色台水道事業会計予算議案	28. 2.12	28. 3.22
第 62 号	平成27年度香川県五色台水道事業会計補正予算議案	28. 3. 11	28. 3.22

(3) 行政官庁認可事項

該当なし

(4) 職員に関する事項

該当なし

(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



2 工 事 (1件 1,000万円以上)

(1) 改良工事の概況

浄水 系統	工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
綾川	綾川浄水系五色台配水池計装盤更新 工事	<ul style="list-style-type: none"> <li>・伝送装置機能増設 1台</li> <li>・流量計更新 2台</li> <li>・水位計更新 2台</li> </ul>	21,791,160 [2,840,400]	27. 9. 14	28. 3. 15	[]内は水道用水供給事業会計負担分

3 業 務

(1) 業 務 量

月 別 有 収 水 量

(単位 m<sup>3</sup>)

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		101 3,052	111 3,452	116 3,488	124 3,841	151 4,694	106 3,192	110 3,405	133 3,999	83 2,571	92 2,845	80 2,313	91 2,828	108 39,680
営 業 用		1 18	1 24	1 30	1 25	1 24	1 26	1 24	1 26	1 23	1 45	1 28	1 21	1 314
家庭用及び臨時用		32 965	39 1,219	43 1,299	38 1,184	47 1,460	39 1,156	37 1,148	42 1,246	35 1,076	39 1,202	30 882	44 1,375	39 14,212
計		134 4,035	151 4,695	160 4,817	163 5,050	199 6,178	146 4,374	148 4,577	176 5,271	119 3,670	132 4,092	111 3,223	136 4,224	148 54,206

(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	円 14,058,276	% 77.2	
給 水 収 益	14,058,276	77.2	
営 業 外 収 益	4,140,891	22.8	
受 取 利 息 及 び 配 当 金	254,924	1.4	
他 会 計 補 助 金	3,079,716	16.9	
長 期 前 受 金 戻 入	806,251	4.5	
合 計	18,199,167	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	円 15,833,920	% 98.6	
貯 水 ・ 原 水 及 び 導 水 費	7,725,701	48.1	
浄 水 ・ 配 水 及 び 送 水 費	3,637,297	22.7	
減 価 償 却 費	3,084,478	19.2	
資 産 減 耗 費	1,386,444	8.6	
営 業 外 費 用	228,128	1.4	
雑 支 出	228,128	1.4	
合 計	16,062,048	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)

契約の方法	契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契約の相手方	備 考
一般競争入札	27. 9. 14 28. 2. 8	21,791,160 [2,840,400]	綾川浄水系五色台配水池計装盤更新工事	(株)東芝 四国支社	[]内は水道用水供給事業会計負担分

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27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 18,199,167	
	営業収益			14,058,276	
		給水収益		14,058,276	
			給水収益	14,058,276	
	営業外収益			4,140,891	
		受取利息及び配当金		254,924	
			預金利息	254,924	
		他会計補助金		3,079,716	
			一般会計補助金	3,079,716	
		長期前受金戻入		806,251	
			長期前受金戻入	806,251	
合計				18,199,167	
五色台水道事業費用				16,062,048	
	営業費用			15,833,920	
		貯水・原水及び導水費		7,725,701	
			受水費	4,874,108	
			負担金補助及び交付金	2,851,593	
		浄水・配水及び送水費		3,637,297	
			委託料	3,144,297	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	円 493,000	実支出額 793,000 円
		減価償却費		3,084,478	
			有形固定資産減価償却費	3,084,478	
		資産減耗費		1,386,444	
			固定資産除却	1,386,444	
	営業外費用			228,128	
		雑支出		228,128	
			その他雑支出	228,128	
合	計			16,062,048	

## 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		
土地	8,374,400	0	0	8,374,400	0	0	0	8,374,400	
建物	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	97,646,672	65,481,476	
機械及び装置	33,924,687	18,417,000	27,728,863	24,612,824	0	26,342,419	5,886,026	18,726,798	
建設仮勘定	870,000	20,384,000	18,417,000	2,837,000	0	0	0	2,837,000	
合計	207,129,762	38,801,000	46,145,863	199,784,899	3,084,478	26,342,419	104,323,597	95,461,302	