

【 内 目 録 】

減価償却

平成 28 年度

8 各課経理課

11 各課経理課

11 (注) 各課経理課

11 各課経理課

伊那市水道事業会計決算書

11 各課経理課

11 各課経理課

11 各課経理課

11 各課経理課

11 各課経理課

11 各課経理課

11 各課経理課

【 目 次 】

決算書類

決算報告書 4

損益計算書 8

剰余金計算書 10

剰余金処分計算書 (案)..... 10

貸借対照表 12

決算附属書類

事業報告書 16

キャッシュ・フロー計算書 27

収益費用明細書 28

固定資産明細書 32

企業債明細書 34

企業債借入先別内訳 36

主要な施策 37

注記 46

水 道 事 業
決 算 書 類

(1)収益的収入及び支出

収入

区 分	予 算 額				決 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	
	円	円	円	円	円
第1款 水道事業収益	1,680,800,000	1,694,000	0	1,682,494,000	1,714,484,261
第1項 営業収益	1,405,374,000	14,000,000	0	1,419,374,000	1,432,297,214
第2項 営業外収益	260,644,000	32,000	0	260,676,000	265,015,778
第3項 特別利益	14,782,000	△12,338,000	0	2,444,000	17,171,269

支出

区 分	予 算 額					小 計
	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	
	円	円	円	円	円	円
第1款 水道事業費用	1,625,300,000	816,000	0	0	0	1,626,116,000
第1項 営業費用	1,450,472,000	△7,852,000	0	0	0	1,442,620,000
第2項 営業外費用	169,828,000	8,054,000	0	0	0	177,882,000
第3項 特別損失	3,000,000	614,000	0	0	0	3,614,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

注1) 備考欄の仮受消費税は仮受消費税及び地方消費税をいい、仮払消費税は仮払消費税及び地方

水道事業決算報告書

(税込み)

予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円	
31,990,261	
12,923,214	(うち、仮受消費税105,072,321円)
4,339,778	(うち、仮受消費税52,202円)
14,727,269	(うち、仮受消費税3,209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
円	円	円	円	円	
0	1,626,116,000	1,544,572,519	0	81,543,481	
0	1,442,620,000	1,370,044,877	0	72,575,123	(うち、仮払消費税48,336,332円)
0	177,882,000	172,237,388	0	5,644,612	
0	3,614,000	2,290,254	0	1,323,746	(うち、仮払消費税108,188円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

消費税をいいます。

(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	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額
	円	円	円	円	円
第1款 資本的収入	469,900,000	92,800,000	562,700,000	31,740,000	0
第1項 企業債	237,300,000	△5,000,000	232,300,000	10,500,000	0
第2項 出資金	0	100,000,000	100,000,000	0	0
第3項 分担金及び負担金	142,542,000	0	142,542,000	21,240,000	0
第4項 補助金	90,058,000	△2,600,000	87,458,000	0	0
第5項 固定資産売却代金	0	400,000	400,000	0	0

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	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
	円	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	995,600,000	△18,578,000	0	0	977,022,000	48,000,000	0
第1項 建設改良費	284,218,000	△13,878,000	0	0	270,340,000	48,000,000	0
第2項 企業債償還金	497,082,000	0	0	0	497,082,000	0	0
第5項 第7次整備事業	213,300,000	△4,700,000	0	0	208,600,000	0	0
第15項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額373,425,419円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収

(税込み)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考	
			円	円
円	円	円		
594,440,000	483,126,717	△111,313,283		
242,800,000	221,000,000	△21,800,000		
100,000,000	100,000,000	0		
163,782,000	96,870,717	△66,911,283	(うち、仮受消費税	1,408,560円)
87,458,000	64,856,000	△22,602,000		
400,000	400,000	0	(うち、仮受消費税	29,629円)

合 計	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		
円	円	円	円	円	円	
1,025,022,000	856,552,136	86,700,000	0	86,700,000	81,769,864	
318,340,000	217,419,211	44,400,000	0	44,400,000	56,520,789	(うち、仮払消費税 13,985,006円)
497,082,000	497,005,061	0	0	0	76,939	
208,600,000	142,127,864	42,300,000	0	42,300,000	24,172,136	(うち、仮払消費税 10,478,864円)
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

支調整額12,990,263円、当年度分損益勘定留保資金360,435,156円で補てんしました。

平成28年度 伊那市水道事業 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)

(税抜き)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,304,392,238		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	<u>22,832,655</u>	1,327,224,893	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	466,347,925		
(2) 配水及び給水費	146,087,891		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	48,003,595		
(5) 総係費	36,888,018		
(6) 減価償却費	608,718,109		
(7) 資産減耗費	14,432,876		
(8) その他営業費用	<u>1,965,815</u>	<u>1,322,444,229</u>	
営業利益			4,780,664
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	74,285		
(2) 他会計補助金	17,526,000		
(3) 長期前受金戻入	245,653,830		
(4) 雑収益	<u>1,709,603</u>	264,963,718	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	125,410,510		
(2) 繰延勘定償却	2,266,000		
(3) 雑支出	<u>864,466</u>	<u>128,540,976</u>	<u>136,422,742</u>
經常利益			141,203,406
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	40,200		
(3) その他特別利益	<u>17,127,860</u>	17,168,060	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	829,629		
(2) 過年度損益修正損	<u>1,352,437</u>	<u>2,182,066</u>	<u>14,985,994</u>
当年度純利益			156,189,400
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>156,189,400</u></u>

平成28年度 伊那市水道
(平成28年4月1日から平成

	資本金		資本剰余金		
	自己資本金	繰入資本金	受贈財産 評価額	加入金	その他 資本剰余金
前年度末残高	2,750,086,408	0	3,881,854	74,004,781	2,350,443
前年度処分額	48,094,150	0	0	0	0
議会の議決による処分額	48,094,150	0	0	0	0
条例第3条の2による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	2,798,180,558	0	3,881,854	74,004,781	2,350,443
当年度変動額	0	100,000,000	0	0	0
出資金の受入	0	100,000,000	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
当年度利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,798,180,558	100,000,000	3,881,854	74,004,781	2,350,443

(税抜き)

平成28年度 伊那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
	固有資本金	繰入資本金		
当年度末残高	2,798,180,558	100,000,000	80,237,078	156,189,400
議会の議決による処分額	0	0	0	△ 156,189,400
資本金への組み入れ	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	△ 156,189,400
利益積立金の積立	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
災害準備積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	2,798,180,558	100,000,000	80,237,078	(繰越利益剰余金) 0

事業剰余金計算書
29年3月31日まで

(税抜き)

(単位 円)

剰余金				資本合計
	利益剰余金			
資本剰余金 合計	減債 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
80,237,078	105,746,663	145,717,072	1,283,736,481	2,983,464,299
0	97,622,922	△ 145,717,072	△ 48,094,150	0
0	0	△ 48,094,150	△ 48,094,150	0
0	97,622,922	△ 97,622,922	0	0
		(繰越利益剰余金)		
80,237,078	203,369,585	0	203,369,585	3,081,787,221
0	0	156,189,400	156,189,400	156,189,400
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	156,189,400	156,189,400	156,189,400
		(当年度未処分 利益剰余金)		
80,237,078	203,369,585	156,189,400	359,558,985	3,337,976,621

(税抜き)

平成28年度 伊那市水道事業 貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		457,688,134	
ロ 建 物	220,200,402		
減価償却累計額	<u>△ 145,671,258</u>	74,529,144	
ハ 構 築 物	22,810,817,134		
減価償却累計額	<u>△ 9,813,138,143</u>	12,997,678,991	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,994,127,476		
減価償却累計額	<u>△ 1,401,134,161</u>	592,993,315	
ホ 車 両 運 搬 具	19,474,091		
減価償却累計額	<u>△ 18,144,314</u>	1,329,777	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	65,987,652		
減価償却累計額	<u>△ 49,547,634</u>	16,440,018	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,761,428</u>	
有形固定資産合計			14,142,420,807

(2) 無形固定資産

イ 施 設 利 用 権		<u>112,800,000</u>	
無形固定資産合計			112,800,000

(3) 投資

イ 出 資 金		<u>32,600</u>	
投資合計			<u>32,600</u>
固定資産合計			14,255,253,407

2 流動資産

(1) 現 金 預 金			692,501,936
(2) 未 収 金	130,965,510		
貸倒引当金	<u>△ 3,717,000</u>	127,248,510	
(3) 貯 蔵 品			3,874,825
(4) 前 払 金		<u>0</u>	
流動資産合計			823,625,271

3 繰延資産

(1) 開 発 費		<u>0</u>	
繰延資産合計			<u>0</u>
資産合計			<u>15,078,878,678</u>

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費企業債	4,842,459,335	
ロ その他の企業債	<u>190,000,000</u>	
企業債合計		5,032,459,335

(2) 引当金

イ 退職給付引当金	144,362,000	
ロ 修繕引当金	<u>28,307,443</u>	
引当金合計		<u>172,669,443</u>

固定負債合計 5,205,128,778

5 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費企業債	498,566,948	
ロ その他の企業債	<u>0</u>	
企業債合計		498,566,948

(3) 未払金

250,471,115

(4) 前受金

63,073

(5) 引当金

イ 賞与引当金	8,677,000	
ロ その他引当金	<u>1,675,000</u>	
引当金合計		10,352,000

(6) その他流動負債

9,563,589

流動負債合計 769,016,725

6 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金	217,042,814	
収益化累計額	<u>△ 15,175,567</u>	201,867,247
ロ 他会計補助金	98,100,000	
収益化累計額	<u>△ 3,047,220</u>	95,052,780
ハ 工事負担金	8,155,472,061	
収益化累計額	<u>△ 3,219,287,738</u>	4,936,184,323
ニ 受贈財産評価額	330,921,024	
収益化累計額	<u>△ 154,750,029</u>	176,170,995
ホ その他長期前受金	1,063,458,691	
収益化累計額	<u>△ 705,977,482</u>	<u>357,481,209</u>
長期前受金合計		<u>5,766,756,554</u>

繰延収益合計 5,766,756,554

負債合計 11,740,902,057

資 本 の 部

7 資 本 金

(1) 自己資本金	2,798,180,558	
(2) 繰入資本金	<u>100,000,000</u>	
資本金合計		2,898,180,558

8 剰 余 金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	3,881,854	
ロ 加 入 金	74,004,781	
ハ その他資本剰余金	<u>2,350,443</u>	
資本剰余金合計		80,237,078
(2) 利益剰余金		
イ 減 債 積 立 金	203,369,585	
ロ 建設改良積立金	0	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>156,189,400</u>	
利益剰余金合計		<u>359,558,985</u>
剰余金合計		<u>439,796,063</u>
資 本 合 計		<u>3,337,976,621</u>
負債資本合計		<u>15,078,878,678</u>

水道事業
決算附属書類

平成28年度 伊那市水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

本年度も伊那市水道事業経営健全化計画を進行管理し、持続可能な事業運営の実現に努めました。本年度は、6年ぶりに給水収益が増加し、支払利息、動力費の減少などにより、再び黒字を確保することができました。資金的収支の補填財源残高は約3.6億円となり、減債積立金を取崩さず資金的収支不足額を補填することができました。これは平成29年度から3年間の資産維持費の一部として一般会計から1億円の出資金を繰り入れた影響が大きいため、今後も一定水準の純利益を確保し、補填財源を増加させる必要があります。

事業収益では、水道料金は前年度比で8,340,537円(0.6%)増加し、6年ぶりに増収となりました。固定資産の財源となった補助金などを減価償却に応じて収益化する長期前受金戻入及び退職給付引当金戻入益等の非現金収入の増加などにより、事業収益全体では24,862,098円(1.6%)の増で1,609,356,671円となりました。なお、一般会計補助金は5,163,000円(22.8%)減少し17,526,000円となりましたが、全て国の繰出基準及び市設定基準(ルール)に基づくものです。

事業費用は、前年度計上した退職給付引当金17,833,881円(皆減)、動力費や修繕費が減少したことにより配水及び給水費が14,373,401円(9.0%)、企業債利息が11,410,215円(8.3%)減少したこと等により、事業費用全体では33,704,380円(2.3%)の減で1,453,167,271円となりました。

その結果、営業成績は前年度比で58,566,478円改善し、156,189,400円の純利益となりました。

財務状況では、建設改良費企業債は固定負債と来年度償還する流動負債の合計が前年度より366,005,061円(6.4%)減少し5,341,026,283円、前年度に引き続き補填財源の残高を回復させるため資本費平準化債を90,000,000円借り入れましたので、企業債の未償還残高は276,005,061円(4.7%)減少し5,531,026,283円となりました。現金預金は161,261,528円(30.4%)増加し、692,501,936円となりました。退職給付引当金は年度末に在籍する職員が自己都合で退職した場合の期末要支給額を34,341,000円(19.2%)減少させ144,362,000円、貸倒引当金は過去5年間の不納欠損率により637,000円(14.6%)減少させ3,717,000円計上しました。

業務状況は、給水件数が前年度比で104件(0.4%)増加し、給水人口が453人(0.7%)減少しましたが、有収水量は45,916^m³(0.7%)の増で平成22年度以降6年ぶりに増加となりました。平成26年10月からスタートした大口使用者の使用水量の増加促進を目的とした個別給水契約は、8社9件の利用があり、前年度より使用水量が増加した使用者は5件あったものの、全体では7,676^m³使用水量が減少しました。また、本来額より3,158,124円水道料

金を軽減しました。大口使用者 10 者の使用水量は市全体の 6.9%を占め、水道料金は前年度より 2,238,868 円 (2.2%) 減少しました。有収率は 76.0%で前年度より 0.7%増加しました。県内 19 市の平均 (平成 27 年度決算 82.4%) に比べ低いため、引き続き最重点課題として改善に努めてまいります。

建設改良では、下水道管きよ整備、道路改良に合わせた老朽管の更新や老朽設備の更新を行いました。上水道基本計画に基づく施設の更新や耐震化、効率的な水運用のため施設の統廃合を進める第 7 次整備事業として、猪鹿配水系切替工事、下島配水池築造工事、手良配水系基本計画検討業務を行いました。

未収金削減については、徴収力強化プログラムに基づき、下水道使用料と合わせて強化を図りました。毎月水道部内、窓口業務等委託事業者とのケース検討を行い、滞納整理マニュアルに基づき、毎月の給水停止、分納管理を徹底し、支払督促の申し立てを 1 件行いました。また、要件に該当する回収困難な未収金について、1,718,228 円 (325 件) を不納欠損処分しました。この結果、水道料金未収金は、前年度より 1,345,154 円 (3.9%) 減の 33,490,065 円となりました。

経営見通しとしては、今後も人口減少や節水機器の普及などにより給水収益の減少が見込まれるなか、施設等が一斉に更新期に入るために財源不足となります。平成 29 年度の料金改定では、上伊那広域水道用水企業団へ支払う受水費が 10%値下げされることや、平成 29 年度から 3 年間の料金算定対象期間の資産維持費の一部として一般会計から 1 億円の出資金を繰り入れることにより、基本料金と従量料金のバランスを見直し平均で 0.04%の値下げ改定となりました。

平成 29 年度からは今まで特別会計で事業を行ってきた簡易水道事業を水道事業会計に会計統合し、企業会計として事業を行っていきます。水道事業と比べて山間部の人口が少ない地域で事業を行っていることから、給水原価を料金だけで賄うことができないため、当面は一般会計からこれまでどおり繰入を受けながら事業を行います。本年度に見直した水道事業経営健全化計画 (第 2 改訂版) に基づき、整備事業費の見直し、簡易水道事業のアセットマネジメント (資産管理) による更新投資の平準化、委託の推進など経費削減、収入の確保、人材育成などによる経営基盤の強化を行い、安全、安心、災害に強い水道事業の継続を図ってまいります。

(2) 議会議決事項

件名	提出年月日	議決年月日
平成28年度伊那市水道事業会計第1回補正予算について	平成28年 6月 6日	平成28年 6月24日
平成27年度伊那市水道事業会計未処分利益剰余金の処分及び決算認定について	平成28年 9月 5日	平成28年 9月27日
伊那市水道事業給水条例の一部を改正する条例	平成28年11月28日	平成28年12月16日
平成28年度伊那市水道事業会計第2回補正予算について	平成28年11月28日	平成28年12月16日
伊那市組織条例等の一部を改正する等の条例	平成28年11月28日	平成28年12月16日
平成28年度伊那市水道事業会計第3回補正予算について	平成29年 2月27日	平成29年 3月21日
平成29年度伊那市水道事業会計予算について	平成29年 2月27日	平成29年 3月21日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日	備考
平成28年 9月20日	長野県知事	平成28年度起債同意	平成28年10月20日	
平成29年 3月13日	長野県知事	平成28年度起債同意	平成29年 3月17日	

(4) 職員に関する事項

区分	部長	課長	課長補佐 主幹・技幹	係長 副主幹	主査 技術主査	主任 技術主任	主事 技師	計	前年度	比較
部長	1							1	1	0
水道業務課								2	2	0
課長								0	0	0
経営係					1			1	1	0
普及係								0	0	0
料金係				1				1	1	0
水道整備課								11	12	△1
課長		1						1	1	0
給排水係					2			2	4	△2
上水道整備係				1	3			4	5	△1
上水道管理係				1	3			4	2	2
高遠長谷水道課								1	1	0
課長								0	0	0
業務係								0	0	0
施設係			1					1	1	0
計	1	1	1	3	9	0	0	15	16	△1

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

イ 料金の改定

なし

ロ 給水区域の変更

なし

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

(税込み 単位:円)

工 事 名 等	工事箇所	本 年 度 施 工 内 容	請負契約者名等	本年度工事費等	着 工 年月日	竣 工 (取 得) 年月日
平成27年度 下水道関連竜東 北部第27-2工区配水管布設替 工事	福島区	HPPE φ100 L=290.49m HPPE φ 75 L=580.27m HPPE φ 50 L=132.20m	西武建工株式会 社	34,408,800	H27.09.01	H28.05.23
1,000万円未満工事 2件				8,769,600		
繰越分計	構築物(建設改良繰越) 計			43,178,400		
平成28年度 下水道関連美篤 第28-2工区配水管布設替工事	中県区 上原区	HPPE φ100 L= 9.00m HPPE φ 75 L=335.50m	清野建設株式会 社	14,364,000	H28.08.01	H29.01.25
平成28年度 下水道関連竜東 北部第28-1工区配水管布設替 工事	福島区	HPPE φ100 L= 30.47m HPPE φ 75 L=214.37m HIVP φ100 L= 9.62m	向山管工	12,366,000	H28.08.08	H29.03.24
平成28年度 下水道関連竜東 北部第28-2工区配水管布設替 工事	福島区	HPPE φ100 L=284.60m HIVP φ 75 L= 7.30m	有限会社 イチ トウ設備	11,847,600	H28.08.08	H29.03.24
平成28年度 下水道関連美篤 第28-1工区配水管布設替工事	末広区	HPPE φ100 L=323.50m HPPE φ 75 L=472.10m DCIP(GX) φ200 L=277.70m	宮下建設株式会 社	45,025,200	H28.07.28	H29.03.24
平成28年度 下水道関連美篤 第28-3工区配水管布設替工事	上原区	HPPE φ 75 L=273.00m	有限会社 田畑 住設工業	10,864,800	H28.09.20	H29.03.28
平成28年度 下水道関連公共 第28-4工区配水管布設替工事	日影区	DCIP(GX) φ150 L=166.425m HIVP φ150 L= 5.176m HIVP φ 75 L= 16.516m HPPE φ 75 L= 1.865m	株式会社 伊那 水道設備	12,106,800	H28.09.05	H29.01.19
平成28年度 下島配水池築造 工事	西春近	配水池築造工事	池田建設株式会 社	95,720,400	H28.07.04	H29.03.29
平成28年度 猪鹿配水系切替 工事	西高遠	DCIP(GX)200 L=501.50m	西武建工株式会 社	29,916,000	H28.08.25	H29.02.23
材料費				0		
事務費				29,508,323		
1,000万円未満工事 7件				25,304,264		
構築物 計				287,023,387		
平成28年度 木川増圧ポンプ 更新工事	東春近	増圧ポンプ、計装盤更新	中信アスナ㈱ 伊那営業所	4,212,000	H28.11.18	H29.03.24
平成28年度 細ヶ谷第1配水池 送水ポンプ更新工事	西春近	送水ポンプ更新	中信アスナ㈱ 伊那営業所	1,274,400	H29.02.06	H29.03.24
平成28年度 上大島配水池記 録計更新工事	美篤	記録計更新	甲信商事株式会 社伊那営業所	1,026,000	H28.11.24	H29.01.31
平成28年度 末広配水池配水 流量計更新工事	美篤	配水流量計の更新	中信アスナ㈱ 伊那営業所	4,233,600	H28.12.16	H29.02.17
平成28年度 南丘配水池計測 機器更新工事	西春近	配水流量計、水位系、計装盤の更 新	甲信商事株式会 社伊那営業所	3,888,000	H28.12.26	H29.02.20
大沢沈殿池攪拌機更新工事	大沢	1号フロキュレーター更新	甲信商事株式会 社伊那営業所	691,200	H29.01.13	H29.01.24
平成28年度 荒井西町配水池 配水流量計更新工事	荒井区	配水流量計の更新	株式会社 伊那 エンジニアリン グ	2,862,000	H29.01.20	H29.03.21
平成28年度 遠方監視装置更 新工事	高遠町	遠方監視装置の更新	甲信商事株式会 社伊那営業所	2,068,200	H29.01.16	H29.03.24

東高遠配水池流入流量計更新工事	東高遠	流入流量計の更新	長野水機 有限会社	572,400	H29.01.30	H29.02.09
平成28年度 中殿島配水池ワンループコントローラ更新	東春近	ワンループコントローラ更新	中信アスナ(株)伊那営業所	1,771,200	H29.02.20	H29.03.21
量水器 ほか				307,380		
機械及び装置 計				22,906,380		

工事名等	工事箇所	本年度施工内容	請負契約者名等	本年度工事費等	着工年月日	竣工(取得)年月日
スマートフォン検針システム導入	伊那市	スマートフォン検針システムの導入	マイシステム株式会社	4,677,480	H28.07.07	H28.07.29
工具・器具及び備品 計				4,677,480		
事務費 (賞与引当金ほか)				1,761,428		
建設改良費 計				359,547,075		

3 業 務
(1) 業 務 量

平成29年3月31日現在

事 項	単 位	平成28年度	平成27年度	比 較		
				増 減	比率(%)	
① 行政区域内人口	人	69,898	70,424	△ 526	△ 0.7	
② 計画給水人口	人	67,100	67,100	0	0.0	
③ 給水人口	人	65,411	65,864	△ 453	△ 0.7	
④ 給水件数	件	29,217	29,113	104	0.4	
内 訳	13mm	件	27,857	27,728	129	0.5
	20mm	件	756	768	△ 12	△ 1.6
	25mm	件	313	315	△ 2	△ 0.6
	30mm	件	92	94	△ 2	△ 2.1
	40mm	件	114	120	△ 6	△ 5.0
	50mm	件	59	62	△ 3	△ 4.8
	75mm	件	25	25	0	0.0
	100mm	件	1	1	0	0.0
⑤ 年間総配水量	m ³	8,705,959	8,724,910	△ 18,951	△ 0.2	
⑥ 一日配水能力	m ³	52,671	52,671	0	0.0	
⑦ 一日平均配水量	m ³	23,852	23,839	13	0.1	
⑧ 一日最大配水量	m ³	25,616	29,342	△ 3,726	△ 12.7	
⑨ 負荷率 ⑦/⑧×100	%	93.1	81.2	11.9	14.7	
⑩ 施設利用率 ⑦/⑥×100	%	45.3	45.3	0.0	0.0	
⑪ 最大稼働率 ⑧/⑥×100	%	48.6	55.7	△ 7.1	△ 12.7	
⑫ 年間給水量(有収水量)	m ³	6,616,541	6,570,625	45,916	0.7	
内 訳	13mm	m ³	4,959,298	4,886,810	72,488	1.5
	20mm	m ³	232,630	236,278	△ 3,648	△ 1.5
	25mm	m ³	192,377	190,921	1,456	0.8
	30mm	m ³	123,443	127,978	△ 4,535	△ 3.5
	40mm	m ³	455,327	448,547	6,780	1.5
	50mm	m ³	304,810	295,456	9,354	3.2
	75mm	m ³	239,006	270,114	△ 31,108	△ 11.5
	100mm	m ³	109,650	114,521	△ 4,871	△ 4.3
⑬ 一日一人平均給水量	m ³	0.277	0.273	0.004	1.5	
⑭ 有収率 ⑫/⑤×100	%	76.0	75.3	0.7	0.9	
⑮ 導送配水管総延長	m	616,680	613,350	3,330	0.5	
⑯ 個別給水契約件数	件	9	9	0	0.0	

(税抜き)

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円, %)

科 目	平成28年度		平成27年度		比 較	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	増 減	比 率
営業収益	1,327,224,893	82.5	1,320,123,939	83.3	7,100,954	0.5
給水収益	1,304,392,238	81.1	1,296,051,701	81.8	8,340,537	0.6
その他の営業収益	22,832,655	1.4	24,072,238	1.5	△ 1,239,583	△ 5.1
営業外収益	264,963,718	16.4	264,370,634	16.7	593,084	0.2
受取利息及び配当金	74,285	0.0	366,055	0.1	△ 291,770	△ 79.7
他会計補助金	17,526,000	1.1	22,689,000	1.4	△ 5,163,000	△ 22.8
長期前受戻入	245,653,830	15.2	239,871,150	15.1	5,782,680	2.4
雑収益	1,709,603	0.1	1,444,429	0.1	265,174	18.4
特別利益	17,168,060	1.1	0	0.0	17,168,060	皆 増
固定資産売却益	0	0.0	0	0.0	0	
過年度損益修正益	40,200	0.0	0	0.0	40,200	皆 増
その他特別利益	17,127,860	1.1	0	0.0	17,127,860	皆 増
計	1,609,356,671	100.0	1,584,494,573	100.0	24,862,098	1.6
1m ³ 当りの供給単価 (料金収入÷有収水量)	197.14		197.25		△ 0.11	△ 0.1

(税抜き)

(3) 事業費に関する事項

(単位 円, %)

科 目	平成28年度		平成27年度		比 較	
	金 額	構成比率	金 額	構成比率	増 減	比 率
営業費用	1,322,444,229	91.0	1,343,007,167	90.3	△ 20,562,938	△ 1.5
原水及び浄水費	466,347,925	32.1	471,559,214	31.7	△ 5,211,289	△ 1.1
配水及び給水費	146,087,891	10.1	160,461,292	10.8	△ 14,373,401	△ 9.0
業務費	48,003,595	3.3	44,813,272	3.0	3,190,323	7.1
総係費	36,888,018	2.5	52,046,970	3.5	△ 15,158,952	△ 29.1
減価償却費	608,718,109	41.9	605,009,940	40.7	3,708,169	0.6
資産減耗費	14,432,876	1.0	7,586,428	0.5	6,846,448	90.2
その他営業費用	1,965,815	0.1	1,530,051	0.1	435,764	28.5
営業外費用	128,540,976	8.8	141,733,923	9.6	△ 13,192,947	△ 9.3
支払利息及び企業債取扱諸費	125,410,510	8.6	136,820,725	9.2	△ 11,410,215	△ 8.3
繰延勘定償却	2,266,000	0.1	3,836,600	0.3	△ 1,570,600	△ 40.9
雑支出	864,466	0.1	1,076,598	0.1	△ 212,132	△ 19.7
特別損失	2,182,066	0.2	2,130,561	0.1	51,505	△ 36.5
固定資産売却損	829,629	0.1	0	0.0	829,629	皆 増
過年度損益修正損	1,352,437	0.1	2,130,561	0.1	△ 778,124	△ 36.5
その他特別損失	0	0.0	0	0.0	0	
計	1,453,167,271	100.0	1,486,871,651	100.0	△ 33,704,380	△ 2.3
1m ³ 当りの給水原価(注1)	181.87		189.23		△ 7.36	△ 3.9
1m ³ 当りの資本費(注2)	106.15		106.80		△ 0.65	△ 0.6

(注1) (営業費用(受託工事費を除く) + 営業外費用 - その他営業費用 - 不用品売却原価 - 長期前受金戻入) ÷ 有収水量

(注2) ((減価償却費 - 長期前受金戻入) + 企業債利息 + 受水費のうち資本費相当額) ÷ 有収水量

(4) その他主要な事項

なし

4 会 計

(1)重要契約の要旨 (工事請負契約は 150,000千円以上、委託契約は20,000千円以上)

イ 工事請負契約

契約年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約の相手方
なし			

ロ 委託契約

契約年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約の相手方
平成28年5月2日	161,989,200	伊那市上下水道事業窓口等委託業務 (水道事業負担分)	ヴェオリア・ノエ ネッ株式会社 中部支店

(2)企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位 円)

借入先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高	備考
財務省関東財務局	2,603,099,777		203,556,314	2,399,543,463	
地方公共団体金融機構	2,609,995,161	131,000,000	181,735,635	2,559,259,526	
その他	593,936,406	90,000,000	111,713,112	572,223,294	
計	5,807,031,344	221,000,000	497,005,061	5,531,026,283	

ロ 一時借入金

(単位 円)

項目	前年度末残高	当年度中における 借入残高最高額	当年度末残高	一時借入金 の限度額
金額	0	0	0	300,000,000

(3) 補填財源

資本的収入額		483,126,717	補てん可能額		
資本的支出額		856,552,136	前年度末 残高	当年度 発生額	当年度 処分額
差引不足額		373,425,419			
損益勘定留保資金	過年度		0		
	当年度	減価償却費		608,718,109	
		長期前受金戻入		(245,653,830)	
		固定資産除却費		14,432,876	
		繰延勘定償却		2,266,000	
		4条控除対象外消費税		119,873	
		計		379,883,028	
		特別利益(退職戻入益)		(17,127,860)	
	差引使用可能額		362,755,168		
	小計		0	362,755,168	
利益剰余金	未処分	当年度純利益		(156,189,400)	(156,189,400)
		計	0	(156,189,400)	(156,189,400)
	積立金	減債積立金	203,369,585	156,189,400	0
		建設改良積立金	0	0	0
		計	203,369,585	156,189,400	0
小計	203,369,585	312,378,800	(156,189,400)		
その他	消費税資本的 収支調整額	過年度	0	0	0
		当年度		12,990,263	0
	小計	0	12,990,263	0	
合計		203,369,585	688,124,231	(156,189,400)	

(4) その他会計経理に関する重要事項

なし

5 附帯事項

(1) 給水工事等の状況

(単位 件)

区分		平成28年度	平成27年度	比較	備考
給水工事 (審査・検査)	新設	195	176	19	
	改造	299	308	△9	
	その他	62	90	△28	
	計	556	574	△18	
修繕工事 (直営分)	受託	0	0	0	
	計	0	0	0	
合計		556	574	△18	

(単位：円)

計	補てん額	年度末残高
0	0	0
608,718,109		
-245,653,830		
14,432,876		
2,266,000		
119,873		
379,883,028		
-17,127,860		
362,755,168	360,435,156	2,320,012
362,755,168	360,435,156	2,320,012
0		0
0		0
0		0
359,558,985	0	359,558,985
0	0	0
359,558,985	0	359,558,985
359,558,985	0	359,558,985
0	0	0
12,990,263	12,990,263	0
12,990,263	12,990,263	0
735,304,416	373,425,419	361,878,997

6 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

平成29年4月1日より、簡易水道事業（飲料水供給施設及び簡易給水施設を含む。）に地方公営企業法の全部を適用し、伊那市水道事業に会計統合しました。

(2) 他会計補助金等の使途について

(収益的収入)

イ 他会計負担金 6,618,619 円については、消火栓の修理代として修繕費（課税仕入れ）に 3,381,654 円（特定収入）、消火栓の維持管理に係る人件費として職員給与費に 3,236,965 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ロ 他会計補助金 17,526,000 円については、維持管理費等（課税仕入れ）に 2,793,200 円（特定収入）、配水管布設に要する経費として企業債償還利息等に 14,732,800 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ハ 雑収益 779,982 円については、水道施設破損等の修理代として修繕費（課税仕入れ）に 706,084 円（特定収入）、修理に係る人件費として職員給与費等に 73,898 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ニ 出資配当金 400 円については、維持管理費等（課税仕入れ）に 173 円（特定収入）、配水管布設に要する経費として企業債償還利息等に 227 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ホ 長期前受金戻入 245,653,830 円については、減価償却費（特定収入以外）に充当しました。

(資本的収入)

イ 他会計負担金 7,205,009 円については、消火栓新設に要する経費等として建設改良費（課税仕入れ）に 6,550,008 円（特定収入）、消火栓新設に係る人件費として職員給与費に 655,001 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ロ 工事負担金 70,650,148 円については、本管切り回し等に要する経費として建設改良費（課税仕入れ）に 63,113,000 円（特定収入）、本管切り回し等に係る人件費として職員給与費に 7,537,148 円（特定収入以外）を、それぞれ充当しました。

ハ 国庫補助金 32,456,000 円については、送水管布設等に要する経費として第7次整備事業費（課税仕入れ）に 32,456,000 円（特定収入）充当しました。

ニ 他会計補助金 32,400,000 円については、送水管布設等に要する経費として第7次整備事業費（課税仕入れ）に 32,400,000 円（特定収入）充当しました。

平成28年度 伊那市水道事業 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	金額
当年度純利益	156,189,400
減価償却費	608,718,109
繰延資産償却費	2,266,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 34,341,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 665,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 637,000
その他引当金の増減額 (△は減少)	△ 176,000
長期前受金戻入額	△ 245,805,830
受取利息及び受取配当金	△ 74,285
支払利息	125,410,510
固定資産除却費	15,632,876
未収金の増減額 (△は増加)	237,952
未払金の増減額 (△は減少)	△ 27,008,723
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 4,428,766
たな卸資産の増減額 (△は減少)	251,367
前受金の増減額 (△は減少)	△ 122,380
前払金の増減額 (△は減少)	0
小計	595,447,230
利息及び配当金の受取額	74,285
利息の支払額	△ 125,410,510
業務活動によるキャッシュ・フロー	470,111,005
 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	△ 309,184,772
国庫補助金等による収入	28,192,000
分担金及び負担金等による収入	88,548,356
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	59,600,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 132,844,416
 3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債等による収入	131,000,000
建設改良企業債等の償還による支出	△ 497,005,061
その他の企業債による収入	90,000,000
その他の企業債等の償還による支出	0
出資金による収入	100,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 176,005,061
 資金増減額 (△は減少)	161,261,528
 資金期首残高	531,240,408
 資金期末残高	692,501,936

平成28年度伊那市水道事業会計 収益費用明細書

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
1	水道事業収益			1,609,356,671	
	1	営業収益		1,327,224,893	
		1	給水収益	1,304,392,238	
			1	水道料金	1,304,392,238
		3	その他 営業収益	22,832,655	
			1	材料売却収益	226,172
			2	手数料	6,199,700
			3	雑収益	712,878
			4	他会計負担金	15,693,905
	2	営業外収益		264,963,718	
		1	受取利息 及び配当金	74,285	
			1	預金利息	74,285
		2	他会計 補助金	17,526,000	
			1	一般会計 補助金	17,526,000
		3	長期前受金 戻 入	245,653,830	
			1	長期前受金 戻 入	245,653,830
		4	雑収益	1,709,603	
			2	その他雑収益	1,709,603
	3	特別利益		17,168,060	
		2	過年度損益 修正益	40,200	
			1	過年度損益 修正益	40,200
		3	その他 特別利益	17,127,860	
			1	その他 特別利益	17,127,860

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				1,453,167,271	
	1 営業費用			1,322,444,229	
		1 原水及び 浄水費		466,347,925	
			1 給料	10,862,589	予算額 10,863,000
			2 手当	5,118,210	予算額 5,135,000
			3 賃金	869,974	
			5 法定福利費	3,115,914	予算額 3,116,000
			10 備用品費	266,355	
			11 燃料費	299,329	
			12 光熱水費	1,096,133	
			16 委託料	5,022,564	
			17 手数料	4,500	
			18 賃借料	590,261	
			19 修繕費	2,118,260	
			21 動力費	5,002,895	
			22 薬品費	1,724,010	
			26 負担金	11,007,505	
			27 受水費	417,964,145	
			32 保険料	40,094	
			40 賞与引当金 繰入額	1,060,796	予算額 1,061,000 引当計上額 1,060,796
			44 その他引当 金繰入額	184,391	予算額 185,000 引当計上額 184,391
		2 配水及び 給水費		146,087,891	
			1 給料	19,829,700	予算額 19,830,000
			2 手当	8,613,328	予算額 8,779,000
			5 法定福利費	5,536,022	予算額 5,537,000
			8 報償費	1,555,556	
			10 備用品費	447,020	
			11 燃料費	453,704	
			12 光熱水費	1,443,839	
			14 通信運搬費	3,508,384	
			16 委託料	7,452,520	
			18 賃借料	800,088	
			19 修繕費	54,033,913	
			21 動力費	35,538,851	
			23 工事請負費	2,520,000	
			24 材料費	750,506	
			32 保険料	222,460	
			33 公課費	81,000	
			40 賞与引当金 繰入額	2,783,000	予算額 2,783,000 引当計上額 2,783,000

款	項	目	節	金額	備考
			44 その他引当 金繰入額	518,000	予算額 518,000 引当計上額 518,000
		4 業務費		48,003,595	
			1 給料	4,092,000	予算額 4,092,000
			2 手当	1,988,300	予算額 2,119,310
			5 法定福利費	1,159,690	予算額 1,159,690
			8 報償費	750,926	
			10 備用品費	2,766,900	
			13 印刷製本費	523,399	
			14 通信運搬費	91,251	
			16 委託料	31,604,138	
			17 手数料	1,742,697	
			26 負担金	2,593,294	
			40 賞与引当金 繰入額	581,000	予算額 581,000 引当計上額 581,000
			44 その他引当 金繰入額	110,000	予算額 110,000 引当計上額 110,000
		5 総係費		36,888,018	
			1 給料	13,304,523	予算額 13,305,000
			2 手当	7,315,012	予算額 7,421,000
			4 報酬	95,000	
			5 法定福利費	4,171,765	予算額 4,174,000
			6 旅費	177,105	
			9 被服費	73,378	
			10 備用品費	207,747	
			13 印刷製本費	70,551	
			16 委託料	298,778	
			17 手数料	20,926	
			18 賃借料	221,250	
			19 修繕費	130,600	
			26 負担金	7,390,765	
			30 食糧費	1,852	
			32 保険料	535,737	
			40 賞与引当金 繰入額	1,509,253	予算額 1,510,000 引当計上額 1,509,253
			43 貸倒引当金 繰入額	1,076,671	引当計上額 1,142,228
			44 その他引当 金繰入額	287,105	予算額 288,000 引当計上額 287,105
		6 減価償却費		608,718,109	
			1 有形固定資産 減価償却費	600,618,109	
			2 無形固定資産 減価償却費	8,100,000	
		7 資産減耗費		14,432,876	
			1 固定資産 徐却費	14,402,105	
			2 たな卸 資産減耗費	30,771	

款	項	目	節	金額	備考
		8 その他 営業費用		1,965,815	
			1 材料 売却原価	1,965,815	
	2 営業外費用			128,540,976	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		125,410,510	
			1 企業債利息	125,410,510	
		2 繰延勘定 償却		2,266,000	
			1 開発償却費	2,266,000	
		4 雑支出		864,466	
			2 その他 雑支出	864,466	
	3 特別損失			2,182,066	
		1 固定資産売却損		829,629	
			1 有形固定資産 売却損	829,629	
		4 過年度 損益修正損		1,352,437	
			1 過年度損益 修正損	1,352,437	

固定資産明細

1 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 の現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減価
					当年度 増加額
土地	457,688,134	0	0	457,688,134	0
建物	220,200,402	0	0	220,200,402	5,553,362
構築物	22,517,974,804	315,428,943	22,586,613	22,810,817,134	527,106,824
機械及び装置	2,004,804,925	23,250,260	33,927,709	1,994,127,476	63,004,616
車両運搬具	19,474,091	0	0	19,474,091	714,193
工具器具及び備品	62,438,997	4,748,655	1,200,000	65,987,652	4,239,114
建設仮勘定	0	1,761,428	0	1,761,428	0
計	25,282,581,353	345,189,286	57,714,322	25,570,056,317	600,618,109

2 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 の現在高	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
施設利用権	120,900,000	0	0	8,100,000	112,800,000
計	120,900,000	0	0	8,100,000	112,800,000

3 投資

(単位 円)

資産の種類	年度当初 の現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高
出資金	32,600	0	0	32,600
計	32,600	0	0	32,600

書

(単位 円)

償却累計額		年度末償却 未済高	備考
当年度 減少額	累計		
0	0	457,688,134	
0	145,671,258	74,529,144	
13,873,965	9,813,138,143	12,997,678,991	
28,238,252	1,401,134,161	592,993,315	
0	18,144,314	1,329,777	
0	49,547,634	16,440,018	
0	0	1,761,428	
42,112,217	11,427,635,510	14,142,420,807	

(単位 円)

備考

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						
建 設 改 良 企 業	政府資金	平成1. 03. 27	146, 100, 000	8, 896, 162	126, 976, 153	19, 123, 847	—	4. 850	平成31. 03. 25	
	政府資金	平成5. 03. 25	742, 000, 000	36, 702, 268	484, 842, 357	257, 157, 643	—	4. 400	平成35. 03. 25	
	政府資金	平成5. 03. 25	210, 000, 000	10, 387, 434	137, 219, 534	72, 780, 466	—	4. 400	平成35. 03. 25	
	政府資金	平成6. 03. 23	629, 800, 000	29, 183, 212	393, 097, 815	236, 702, 185	—	3. 650	平成36. 03. 01	
	政府資金	平成7. 03. 27	450, 300, 000	20, 502, 839	247, 463, 585	202, 836, 415	—	4. 650	平成37. 03. 01	
	政府資金	平成8. 03. 14	237, 700, 000	10, 182, 059	130, 212, 085	107, 487, 915	—	3. 150	平成38. 03. 01	
	政府資金	平成9. 03. 25	253, 400, 000	10, 503, 235	130, 620, 809	122, 779, 191	—	2. 800	平成39. 03. 01	
	政府資金	平成10. 03. 25	302, 500, 000	12, 216, 347	149, 842, 873	152, 657, 127	—	2. 100	平成40. 03. 01	
	政府資金	平成11. 03. 25	215, 100, 000	8, 507, 143	97, 862, 697	117, 237, 303	—	2. 100	平成41. 03. 01	
	政府資金	平成12. 03. 24	174, 400, 000	6, 768, 634	72, 974, 558	101, 425, 442	—	2. 000	平成42. 03. 01	
	政府資金	平成13. 03. 26	211, 700, 000	8, 148, 446	82, 873, 085	128, 826, 915	—	1. 600	平成43. 03. 01	
	政府資金	平成13. 03. 26	25, 300, 000	973, 810	9, 904, 058	15, 395, 942	—	1. 600	平成43. 03. 01	
	政府資金	平成14. 03. 25	248, 400, 000	9, 783, 582	90, 597, 079	157, 802, 921	—	0. 900	平成44. 03. 01	
	政府資金	平成15. 03. 25	20, 100, 000	790, 709	6, 223, 045	13, 876, 955	—	0. 700	平成45. 03. 01	
	政府資金	平成15. 12. 25	96, 000, 000	3, 776, 518	29, 722, 009	66, 277, 991	—	0. 700	平成45. 09. 25	
	政府資金	平成16. 03. 25	33, 700, 000	1, 338, 184	9, 166, 879	24, 533, 121	—	0. 500	平成46. 03. 01	
	政府資金	平成17. 01. 31	97, 000, 000	3, 851, 747	26, 385, 379	70, 614, 621	—	0. 500	平成46. 09. 25	
	政府資金	平成17. 03. 25	106, 700, 000	3, 684, 135	22, 626, 894	84, 073, 106	—	2. 100	平成47. 03. 01	
	政府資金	平成17. 12. 27	60, 000, 000	2, 071, 679	12, 723, 651	47, 276, 349	—	2. 100	平成45. 09. 25	
	政府資金	平成18. 03. 27	53, 400, 000	1, 790, 366	9, 379, 454	44, 020, 546	—	2. 200	平成48. 03. 01	
	政府資金	平成19. 02. 26	189, 800, 000	6, 363, 509	33, 337, 460	156, 462, 540	—	2. 200	平成48. 09. 25	
	政府資金	平成19. 03. 26	50, 100, 000	1, 643, 372	7, 120, 100	42, 979, 900	—	2. 200	平成49. 03. 01	
	政府資金	平成19. 10. 26	3, 200, 000	104, 966	454, 777	2, 745, 223	—	2. 200	平成49. 09. 25	
政府資金	平成20. 03. 25	64, 000, 000	2, 053, 883	6, 996, 218	57, 003, 782	—	2. 200	平成50. 03. 01		
政府資金	平成20. 11. 25	9, 100, 000	292, 037	994, 776	8, 105, 224	—	2. 200	平成50. 09. 25		
政府資金	平成21. 03. 25	3, 700, 000	120, 226	296, 355	3, 403, 645	—	1. 900	平成51. 03. 01		
政府資金	平成21. 12. 22	46, 700, 000	1, 517, 448	3, 740, 488	42, 959, 512	—	1. 900	平成51. 09. 25		
政府資金	平成22. 03. 25	31, 600, 000	998, 079	998, 079	30, 601, 921	—	1. 900	平成53. 03. 01		
政府資金	平成23. 03. 25	12, 800, 000	404, 285	404, 285	12, 395, 715	—	1. 900	平成53. 03. 01		
小 計		4, 724, 600, 000	203, 556, 314	2, 325, 056, 537	2, 399, 543, 463					
債	機構資金	平成1. 03. 24	30, 800, 000	2, 176, 754	30, 800, 000	0	—	4. 950	平成29. 03. 20	
	機構資金	平成5. 03. 26	318, 000, 000	18, 081, 199	237, 064, 104	80, 935, 896	—	4. 500	平成33. 03. 20	
	機構資金	平成5. 03. 26	90, 000, 000	5, 117, 321	67, 093, 615	22, 906, 385	—	4. 500	平成33. 03. 20	
	機構資金	平成6. 03. 23	45, 400, 000	2, 388, 326	32, 052, 086	13, 347, 914	—	3. 700	平成34. 03. 20	
	機構資金	平成6. 03. 23	252, 800, 000	13, 327, 597	178, 202, 052	74, 597, 948	—	3. 750	平成34. 03. 20	
	機構資金	平成7. 03. 27	157, 700, 000	8, 263, 957	99, 073, 832	58, 626, 168	—	4. 750	平成35. 03. 20	
	機構資金	平成7. 03. 27	274, 000, 000	14, 337, 517	172, 467, 263	101, 532, 737	—	4. 700	平成35. 03. 20	
	機構資金	平成8. 03. 22	118, 900, 000	5, 741, 385	73, 176, 505	45, 723, 495	—	3. 200	平成36. 03. 20	
	機構資金	平成8. 03. 22	39, 600, 000	1, 914, 639	24, 321, 120	15, 278, 880	—	3. 250	平成36. 03. 20	
	機構資金	平成9. 03. 28	34, 700, 000	1, 615, 186	19, 959, 051	14, 740, 949	—	2. 900	平成37. 03. 20	
	機構資金	平成9. 03. 28	134, 200, 000	6, 241, 230	77, 369, 968	56, 830, 032	—	2. 850	平成37. 03. 20	
	機構資金	平成10. 03. 25	21, 700, 000	975, 376	11, 891, 130	9, 808, 870	—	2. 200	平成38. 03. 20	
	機構資金	平成10. 03. 25	164, 400, 000	7, 385, 642	90, 315, 035	74, 084, 965	—	2. 150	平成38. 03. 20	
	機構資金	平成11. 03. 24	187, 200, 000	8, 231, 689	94, 693, 984	92, 506, 016	—	2. 100	平成39. 03. 20	
	機構資金	平成12. 03. 22	118, 600, 000	5, 111, 866	55, 112, 484	63, 487, 516	—	2. 000	平成40. 03. 20	
	機構資金	平成13. 03. 29	173, 300, 000	7, 368, 133	74, 757, 368	98, 542, 632	—	1. 650	平成41. 03. 20	
	機構資金	平成13. 03. 29	19, 700, 000	836, 858	8, 470, 475	11, 229, 525	—	1. 700	平成41. 03. 20	
機構資金	平成14. 03. 28	251, 600, 000	10, 924, 587	101, 350, 127	150, 249, 873	—	0. 800	平成42. 03. 20		
機構資金	平成15. 03. 28	283, 900, 000	12, 427, 269	106, 618, 382	177, 281, 618	—	0. 250	平成43. 03. 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						
建 設 改 良 企 業 債	機構資金	平成16.03.30	189,300,000	8,125,271	60,354,843	128,945,157	—	0.700	平成44.03.20	
	機構資金	平成17.03.30	153,300,000	5,946,884	39,133,488	114,166,512	—	2.100	平成45.03.20	
	機構資金	平成17.08.30	106,800,000	7,681,515	82,816,588	23,983,412	—	2.000	平成32.03.20	
	機構資金	平成18.03.30	210,800,000	8,063,228	46,057,901	164,742,099	—	2.000	平成46.03.20	
	機構資金	平成18.08.31	45,600,000	3,864,466	37,571,008	8,028,992	—	2.550	平成31.03.20	
	機構資金	平成18.08.31	71,200,000	6,624,588	64,405,408	6,794,592	—	2.550	平成30.03.20	
	機構資金	平成19.03.23	36,700,000	1,360,082	6,518,665	30,181,335	—	2.150	平成47.03.20	
	機構資金	平成19.03.23	71,300,000	2,652,720	12,726,406	58,573,594	—	2.100	平成47.03.20	
	機構資金	平成20.03.25	50,500,000	1,848,139	7,171,680	43,328,320	—	2.050	平成48.03.20	
	機構資金	平成21.03.25	50,800,000	1,848,463	5,442,158	45,357,842	—	1.900	平成49.03.20	
	機構資金	平成23.03.24	32,000,000	1,010,713	1,010,713	30,989,287	—	1.900	平成53.03.20	
	機構資金	平成23.08.30	7,500,000	243,035	243,035	7,256,965	—	1.700	平成53.03.20	
	機構資金	平成24.03.27	57,000,000	0	0	57,000,000	—	1.700	平成54.03.20	
	機構資金	平成25.02.27	3,000,000	0	0	3,000,000	—	1.700	平成54.09.20	
	機構資金	平成25.03.26	49,000,000	0	0	49,000,000	—	1.500	平成55.03.20	
	機構資金	平成26.02.26	75,100,000	0	0	75,100,000	—	1.300	平成55.09.20	
	機構資金	平成26.03.25	128,200,000	0	0	128,200,000	—	1.400	平成56.03.20	
	機構資金	平成27.03.26	72,900,000	0	0	72,900,000	—	1.200	平成57.03.20	
	機構資金	平成27.03.26	105,600,000	0	0	105,600,000	—	1.200	平成57.03.20	
	機構資金	平成28.03.24	8,200,000	0	0	8,200,000	—	0.500	平成58.03.20	
機構資金	平成28.03.24	105,200,000	0	0	105,200,000	—	0.700	平成68.03.20		
機構資金	平成29.03.30	10,500,000	0	0	10,500,000	—	0.700	平成69.03.20		
機構資金	平成29.03.30	120,500,000	0	0	120,500,000	—	0.700	平成69.03.20		
小 計		4,477,500,000	181,735,635	1,918,240,474	2,559,259,526					
市中金融機関	平成20.09.17	38,000,000	3,944,490	31,988,844	6,011,156	—	1.270	平成30.09.17		
市中金融機関	平成20.09.17	214,800,000	18,388,622	148,367,862	66,432,138	—	1.410	平成32.09.16		
市中金融機関	平成21.03.23	88,800,000	0	88,800,000	0	—	0.860	平成28.03.22		
小 計		346,100,000	22,333,112	273,656,706	72,443,294					
市中銀行	平成21.03.23	14,100,000	1,400,000	11,200,000	2,900,000	—	1.250	平成31.03.25	借換債	
市中銀行	平成21.03.23	249,300,000	24,920,000	199,360,000	49,940,000	—	1.250	平成31.03.25	借換債	
市中銀行	平成21.03.23	220,000,000	17,620,000	140,960,000	79,040,000	—	1.250	平成31.03.25	借換債	
市中銀行	平成22.03.23	381,450,000	31,780,000	222,460,000	158,990,000	—	0.955	平成34.03.23	借換債	
市中銀行	平成22.03.23	45,650,000	3,820,000	26,740,000	18,910,000	—	0.955	平成34.03.23	借換債	
市中銀行	平成22.03.23	20,350,000	2,950,000	20,350,000	0	—	0.645	平成29.03.23	借換債	
市中銀行	平成22.03.23	48,650,000	6,890,000	48,650,000	0	—	0.645	平成29.03.23	借換債	
小 計		979,500,000	89,380,000	669,720,000	309,780,000					
その他企業債	市中金融機関	平成28.03.22	100,000,000	0	0	100,000,000	—	0.190	平成38.03.22	
市中金融機関	平成29.03.21	90,000,000	0	0	90,000,000	—	0.260	平成39.03.23		
小 計		190,000,000	0	0	190,000,000	—				
合 計		10,717,700,000	497,005,061	5,186,673,717	5,531,026,283 (5,531,026,283)					

種類のうち、「建設改良企業債」は、貸借対照表において「イ 建設改良費企業債」に区分したものの、「その他企業債」は「ロ その他の企業債」に区分したものです。

企業債借入先別内訳

(単位：円)

借入先	平成27年度末 現在高	平成28年度 借入額	平成28年度償還額		平成28年度末 現在高
			元 金	利 子	
財務省理財局	2,603,099,777	0	203,556,314	68,956,380	2,399,543,463
地方公共団体 金融機構	2,609,995,161	131,000,000	181,735,635	50,954,390	2,559,259,526
㈱八十二銀行	175,820,000	0	43,940,000	2,061,565	131,880,000
長野銀行 ㈱	223,340,000	0	45,440,000	2,002,325	177,900,000
長野県信用組合	9,955,646	0	3,944,490	113,952	6,011,156
長野県労働金庫	84,820,760	0	18,388,622	1,131,378	66,432,138
上伊那農業協同組合	100,000,000	0	0	190,520	100,000,000
アルプス中央信用金庫	0	90,000,000	0	0	90,000,000
計	5,807,031,344	221,000,000	497,005,061	125,410,510	5,531,026,283

※平成28年度借入額には平成27年度からの繰越分（10,500,000円）が含まれています。

主要な施策

(税込み)

款	1	水道事業費用							
項	1	営業費用							
目	1	原水及び浄水費							(単位 千円)
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	原水及び浄水費 9101	<p>安全な水道水を安定供給するため、職員2.5名分の人件費のほか、水源及び浄水施設の適切な維持管理を行いました。</p> <p>(1) 水質検査負担金 20か所 (伊那17、高遠3) 14,524</p> <p>(2) 上伊那広域水道用水企業団から 受水量6,931,026m³ 451,402</p>	予算現額	513,038					513,038
			決算額	501,909					501,909
			差引	11,129					11,129
			目計						
			予算現額	513,038					513,038
			決算額	501,909					501,909
			差引	11,129					11,129

款	1	水道事業費用							
項	1	営業費用							
目	2	配水及び給水費							
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	配水及び給水費 9102	<p>給水の適正を保持するとともに安定した給水を行うため、職員4.75名分の人件費のほか、給水装置工事の審査及び送配水管の漏水修理など維持管理を行いました。</p> <p>(1) 給水装置の設計審査及び完了検査 556件他</p> <p>(2) 検定満了メーター取替 4,405個 25,885</p> <p>(3) 漏水修繕及び舗装修繕 修繕215件 舗装51件 24,641</p> <p>(4) 配水池塗装工事 (経塚PC) 2,712</p>	予算現額	173,734					173,734
			決算額	154,174					154,174
			差引	19,560					19,560
			目計						
			予算現額	173,734					173,734
			決算額	154,174					154,174
			差引	19,560					19,560

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	4	業務費

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	業務費 9104	予算現額	53,253					53,253
		決算額	51,214					51,214
		差引	2,039					2,039
		職員1名の人件費のほか、水道料金等の徴収に関する事業を行いました。 窓口等業務、検針(スマートフォン)を委託し、事務の効率化を図りました。 (1) 給水区域 伊那市区域(簡易水道の給水区域を除く)及び南箕輪村の一部の区域 給水件数 29,217件 有収水量 6,616,541m ³ (2) 窓口等業務委託(10月より第2期契約、スマートフォン検針) 34,132 (3) 料金計算等広域電算負担金 2,800 (4) 口座振替等手数料等 1,881						
目計		予算現額	53,253					53,253
		決算額	51,214					51,214
		差引	2,039					2,039

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	5	総係費

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	総係費 9105	予算現額	43,443					43,443
		決算額	37,631					37,631
		差引	5,812					5,812
		職員3名分の人件費のほか、水道事業の全般に係る事務を行いました。 (1) 上下水道事業運営審議会(委員14名、3回開催) 95 (2) 庁舎維持管理負担金 6,000 (3) 貸倒引当金への繰入(年度末引当残高 3,717千円) 1,142 引当金から執行した不納欠損額 水道料金 平成18年度から平成27年度まで 323件 1,718,228円 開栓手数料 平成22年度から平成27年度まで 61件 61,000円 (4) 「伊那市の上下水道」パンフレット作成 69						
目計		予算現額	43,443					43,443
		決算額	37,631					37,631
		差引	5,812					5,812

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	6	減価償却費

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	減価償却費 9106	予算現額	613,789					613,789
		決算額	608,718					608,718
		差引	5,071					5,071
		固定資産の減価償却費を費用化しました。 (1) 有形固定資産減価償却費(構築物、機械等) 600,618 (2) 無形固定資産減価償却費(地役権等) 8,100						
目 計		予算現額	613,789					613,789
		決算額	608,718					608,718
		差引	5,071					5,071

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	7	資産減耗費

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	資産減耗費 9107	予算現額	43,129					43,129
		決算額	14,433					14,433
		差引	28,696					28,696
		固定資産の除却、廃棄に伴う未償却残高の費用化及びたな卸資産の減耗に伴う費用化を行いました。 (1) 有形固定資産除却損、廃棄損、撤去費 14,402 (2) たな卸資産減耗費 31						
目 計		予算現額	43,129					43,129
		決算額	14,433					14,433
		差引	28,696					28,696

款	1	水道事業費用
項	1	営業費用
目	8	その他営業費用

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	その他 営業費用 9108	予算現額	2,234					2,234
		決算額	1,966					1,966
		差引	268					268
		(1) 水道使用者のメーターが破損した場合などに販売するための購入原価を費用化しました。 φ13mm 16件 φ20mm 1件 (2) 簡易水道事業にメーター及び材料を販売するための購入原価を費用化しました。 φ13mm 162件 φ25mm 1件						
目 計		予算現額	2,234					2,234
		決算額	1,966					1,966
		差引	268					268

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	1	支払利息及び企業債取扱諸費

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	支払利息及 び企業債取 扱諸費 9111	予算現額	126,060					126,060
		決算額	125,411					125,411
		差引	649					649
		水道事業の企業債に係る利息の支払いを行いました。						
目 計		予算現額	126,060					126,060
		決算額	125,411					125,411
		差引	649					649

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	2	繰延資産償却

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	繰延資産償 却 9112	予算現額	2,266					2,266
		決算額	2,266					2,266
		差引	0					0
		開発費の繰延資産償却費を費用化しました。						
目 計		予算現額	2,266					2,266
		決算額	2,266					2,266
		差引	0					0

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	4	雑支出

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	雑支出 9114	予算現額	1,556					1,556
		決算額	123					123
		差引	1,433					1,433
		非課税分の仮払消費税などを費用化しました。						
目計			予算現額	1,556				1,556
			決算額	123				123
			差引	1,433				1,433

款	1	水道事業費用
項	2	営業外費用
目	5	消費税及び地方消費税

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	消費税及び 地方消費税 9115	予算現額	48,000					48,000
		決算額	44,437					44,437
		差引	3,563					3,563
		水道事業に係る消費税及び地方消費税を支払いました。						
目計			予算現額	48,000				48,000
			決算額	44,437				44,437
			差引	3,563				3,563

款	1	水道事業費用
項	3	特別損失
目	1	固定資産売却損

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道業務課	固定資産売却損 9121	予算現額	830					830
		決算額	830					830
		差引	0					0
		固定資産の売却に伴う損失を計上しました。 ハンディターミナル(検針機器)売却損 829,629円						
目計			予算現額	830				830
			決算額	830				830
			差引	0				0

款	1	水道事業費用							
項	3	特別損失							
目	4	過年度損益修正損							
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道業務課	過年度損益修正損 9122		予算現額	2,784					2,784
			決算額	1,461					1,461
			差引	1,323					1,323
			<p>過年度分水道料金の調定変更に伴う損失費用の費用化を行いました。 過年度分漏水認定等 1,460,625円</p>						
目 計			予算現額	2,784					2,784
			決算額	1,461					1,461
			差引	1,323					1,323

款	1	水道事業費用							
項	4	予備費							
目	1	予備費							
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道業務課	予備費 9131		予算現額	2,000					2,000
			決算額	0					0
			差引	2,000					2,000
			<p>予備費の充用は、ありませんでした。</p>						
目 計			予算現額	2,000					2,000
			決算額	0					0
			差引	2,000					2,000

款	1	資本的支出
項	1	建設改良費
目	3	構築物

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	◎ 建設 構築物 9143	予算現額	256,307			58,800	132,583	64,924	
		決算額	158,566			47,000	77,855	33,711	
		差引	97,741			11,800	54,728	31,213	
		(翌年度建設改良繰越)	44,400			11,800	9,747	22,853	
水道水を安定的に配水するため、下水道関連布設替、老朽管更新工事など計14件、延長3,827mの配水管布設(替)を実施しました。 【建設改良費：158,566千円(うちH27からの繰越43,178千円)】 (1) 下水道関連事業 9件 3,628m 149,127 公共 3件 388m 美篤 3件 1,691m 竜東北部 3件 1,549m (2) 老朽管更新 1件 128m 4,838 (3) その他 4件 71m 4,601 【H29～4件(下水道関連3件、老朽管更新1件) 44,400千円繰越】									
目 計			予算現額	256,307			58,800	132,583	64,924
			決算額	158,566			47,000	77,855	33,711
			差引	97,741			11,800	54,728	31,213
			(翌年度建設改良繰越)	44,400			11,800	9,747	22,853

款	1	資本的支出
項	1	建設改良費
目	4	機械及び装置

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	◎ 建設 機械及び装置 9144	予算現額	24,807			17,600		7,207	
		決算額	22,906			17,600		5,306	
		差引	1,901			0		1,901	
		安定した配水を行うため、老朽設備の更新、整備を行いました。 (1) 遠方監視設備更新工事(大沢配水池 ほか) 2,069 (2) 配水流量計、計装機器等更新工事(荒井西町配水池 ほか) 12,583 (3) 制御設備更新工事(中殿島配水池) 1,772 (4) 送水ポンプ、電気設備等更新工事(木川増圧 ほか) 5,397 (5) 攪拌機更新工事(大沢沈殿池) 692 (6) 新設メーター ほか 308							
目 計			予算現額	24,807			17,600		7,207
			決算額	22,906			17,600		5,306
			差引	1,901			0		1,901

款	1	資本的支出							
項	1	建設改良費							
目	6	工具・器具及び備品							(単位 千円)
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	工具・器具及び備品 9146	予算現額 決算額 差引	4,849					4,849	
			4,677				4,677		
			172				172		
☆		(1) スマートフォン検針システム導入						4,678	
目 計			予算現額	4,849				4,849	
			決算額	4,677				4,677	
			差引	172				172	

款	1	資本的支出							
項	1	建設改良費							
目	7	事務費							
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道整備課	建設事務費 9147	予算現額 決算額 差引	32,377					32,377	
			31,270				31,270		
			1,107				1,107		
建設改良事業を推進するための職員4名分の人件費のほか、水道事業の建設改良に係る事務を行いました。									
目 計			予算現額	32,377				32,377	
			決算額	31,270				31,270	
			差引	1,107				1,107	

款	1	資本的支出							
項	2	企業債償還金							
目	1	企業債償還金							
主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳					
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源	
水道業務課	企業債償還金 9151	予算現額 決算額 差引	497,082					497,082	
			497,005				497,005		
			77				77		
水道事業の企業債に係る元金の支払いを行いました。									
目 計			予算現額	497,082				497,082	
			決算額	497,005				497,005	
			差引	77				77	

款	1	資本的支出
項	5	第7次整備事業
目	3	構築物

(単位 千円)

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道整備課	◎ 7次整備構築物 9163	予算現額	208,600	45,058		76,400	42,400	44,742
		決算額	142,128	32,456		66,400	32,400	10,872
		差引	66,472	12,602		10,000	10,000	33,870
		(翌年度建設改良繰越)	42,300	10,000		10,000	10,000	12,300
		<p>上水道基本計画に伴う、安心、安全、快適で災害に強い水道を整備するために、管布設工事及び設計調査を行いました。</p> <p>(1) 代替水源施設（高遠）整備 猪鹿配水系切替工事 L=501.5m 29,916 舗装復旧委託工事 A=1,803m² 9,795</p> <p>(2) 生活基盤施設耐震化等交付金事業 下島配水池築造工事 一式 95,720</p> <p>(3) 手良配水系基本計画検討業務 一式 6,696</p>						
目 計		予算現額	208,600	45,058		76,400	42,400	44,742
		決算額	142,128	32,456		66,400	32,400	10,872
		差引	66,472	12,602		10,000	10,000	33,870
		(翌年度建設改良繰越)	42,300	10,000		10,000	10,000	12,300

款	1	資本的支出
項	15	予備費
目	1	予備費

主管	事業名	事業の実績	金額	財源内訳				
				国庫支出金	県支出金	企業債	その他	一般財源
水道整備課	予備費 9171	予算現額	1,000					1,000
		決算額	0					0
		差引	1,000					1,000
		予備費の充用は、ありませんでした。						
目 計		予算現額	1,000					1,000
		決算額	0					0
		差引	1,000					1,000

注記

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とします。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（ただし、量水器については取替法）によります。

・主な耐用年数

建物 10～38年

構築物 16～60年

機械及び装置 2～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 3～10年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によります。

施設利用権 38年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上しています。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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ます。

(3) 修繕引当金

経過措置に基づき、会計基準改正前に引き当てられたものを引き続き計上しています。

(4) その他引当金

職員の期末手当及び勤勉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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上しています。

(5) 貸倒引当金

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

なお、貸倒実績率については、過去5年間の実績を平均して算出しています。

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ます。

II キャッシュフロー計算書関連

重要な非資金取引

平成 28 年度に、新たに計上した現物出資の受入による資産の取得額は、10,106,081 円です。

III 貸借対照表等関連

1 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取り崩し

平成 28 年度に、退職手当として 17,365,140 円を支出することとなったため、退職給付引当金 17,365,140 円を取り崩しました。

平成 28 年度末における退職給付引当金の必要額が引当金残高を下回ったため、16,975,860 円を取り崩して、特別利益に計上しました。

(2) 賞与引当金等の取り崩し

平成 28 年 6 月に、平成 27 年 12 月から平成 28 年 3 月分の期末手当及び勤勉手当とそれに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金 8,105,443 円及びその他引当金 1,530,530 円を取り崩しました。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

平成 28 年度に、水道料金 1,718,228 円及び開栓手数料 61,000 円の不納欠損処理を行うため、貸倒引当金 1,779,228 円を取り崩しました。

IV その他の注記

1 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しました。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成 26 年 3 月 31 日において、償却資産の取得または改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産で、取得または改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産を除く。）を対象とした按分等の方法を用いて、合理的に整理しています。

(3) 繰延勘定の原則廃止に係る経過措置

平成 26 年 3 月 31 日において繰延勘定に計上されているものについては、繰延資産に計上し、その償却を終えるまでは従前の例により償却を継続することとしています。

