

平成30年度

糸魚川市水道事業会計決算

自 平成30年4月1日

至 平成31年3月31日

平成30年度糸魚川市水道事業会計決算 目次

決 算 報 告 書	1
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
剰 余 金 処 分 計 算 書 (案)	7
貸 借 対 照 表	9
附 属 書 類	
事 業 報 告 書	12
キャッシュ・フロー計算書	20
収 益 費 用 明 細 書	21
資 本 的 収 支 明 細 書	25
固 定 資 産 明 細 書	27
企 業 債 明 細 書	29
注 記 表	33

平成30年度糸魚川市水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出 収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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	626,200,000	0	0	626,200,000
第1項 営業収益	523,365,000	0	0	523,365,000
第2項 営業外収益	102,832,000	0	0	102,832,000
第3項 特別利益	3,000	0	0	3,000

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	
第1款 水道事業費用	595,200,000	0	0	0	0	595,200,000
第1項 営業費用	562,287,000	0	0	△ 5,712,000	0	556,575,000
第2項 営業外費用	30,403,000	0	0	4,953,000	0	35,356,000
第3項 特別損失	510,000	0	0	759,000	0	1,269,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

単位：円

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
640,987,926	14,787,926	(うち仮受消費税及び地方消費税 39,541,776 円)
535,281,566	11,916,566	(うち仮受消費税及び地方消費税 39,523,835 円)
105,706,360	2,874,360	(うち仮受消費税及び地方消費税 17,941 円)
0	△ 3,000	

単位：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
0	595,200,000	586,180,474	0	9,019,526	(うち仮払消費税及び 地方消費税 9,933,837 円)
0	556,575,000	549,570,072	0	7,004,928	(うち仮払消費税及び 地方消費税 9,840,636 円)
0	35,356,000	35,352,219	0	3,781	
0	1,269,000	1,258,183	0	10,817	(うち仮払消費税及び 地方消費税 93,201 円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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
第1款 資本的収入	69,600,000	0	69,600,000	0	0
第1項 企業債	55,000,000	0	55,000,000	0	0
第2項 他会計負担金	7,450,000	0	7,450,000	0	0
第3項 工事負担金	7,140,000	0	7,140,000	0	0
第4項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	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	395,500,000	0	0	395,500,000	0	0
第1項 建設改良費	308,165,000	0	0	308,165,000		0
第2項 企業債償還金	87,335,000	0	0	87,335,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 277,473,230円は、当年度分消費税及び地方消費税資本及び建設改良積立金 31,776,107円で補てんした。

単位：円

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
55,000,000	55,000,000	0	
7,450,000	8,947,800	1,497,800	
7,140,000	4,961,520	△ 2,178,480	(うち仮受消費税及び地方消費税 367,520 円)
10,000	0	△ 10,000	

単位：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		
395,500,000	346,382,550	38,900,000	0	38,900,000	10,217,450	(うち仮払消費税 及び地方消費税 17,967,254 円)
308,165,000	259,088,131	38,900,000	0	38,900,000	10,176,869	(うち仮払消費税 及び地方消費税 17,967,254 円)
87,335,000	87,294,419	0	0	0	40,581	

的収支調整額 17,599,734円、当年度分損益勘定留保資金 212,024,312円、減債積立金 16,073,077円

平成30年度糸魚川市水道事業会計損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(税抜)
単位：円

1	営業収益			
	(1) 給水収益	484,763,211		
	(2) 受注工事収益	10,084		
	(3) その他営業収益	10,984,436	495,757,731	
2	営業費用			
	(1) 原浄水費	59,121,396		
	(2) 給配水費	48,219,661		
	(3) 受注工事費	0		
	(4) 総係費	432,388,379	539,729,436	
	営業利益			△ 43,971,705
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	94,814		
	(2) 他会計負担金	614,760		
	(3) 長期前受金戻入	103,629,983		
	(4) 雑収益	1,348,862	105,688,419	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	23,320,219		
	(2) 雑支出	68,003	23,388,222	82,300,197
	経常利益			38,328,492
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0		
	(3) その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	1,164,982	1,164,982	△ 1,164,982
	当年度純利益			37,163,510
	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			47,849,184
	当年度未処分利益剰余金			85,012,694

平成30年度糸魚川市水道事業会計剰余金計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

単位：円

	剰余金										資本合計
	資本金			資本剰余金			利益剰余金				
	受贈財産評価額	工事負担金	資本剰余金合計	減価積立金	利益積立金	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	875,570	2,354,586	3,230,156	225,745,653	1,629,895	228,996,653	160,339,879	616,712,080			5,081,593,730
前年度処分額	0	0	0	33,040,329	0	33,040,328	160,339,879	94,259,222			0
議会の議決による処分額	0	0	0	33,040,329	0	33,040,328	160,339,879	94,259,222			0
減価積立金の積立	0	0	0	33,040,329	0	0	33,040,329	0			0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0			0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	33,040,328	33,040,328	0			0
資本金への組入	94,259,222	0	0	0	0	0	94,259,222	94,259,222			0
処分後残高	875,570	2,354,586	3,230,156	258,785,982	1,629,895	262,036,981	0	522,452,858			5,081,593,730
当年度変動額	0	0	0	16,073,077	0	31,776,107	85,012,694	37,163,510			37,163,510
減価積立金の取崩	0	0	0	16,073,077	0	0	16,073,077	0			0
利益積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0			0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0	31,776,107	31,776,107	0			0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0	0			0
工事負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0			0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	37,163,510	37,163,510			37,163,510
当年度末残高	875,570	2,354,586	3,230,156	242,712,905	1,629,895	230,260,874	85,012,694	559,616,368			5,118,757,240

(注) 1 この計算書における 表記は、減少、損失又は欠損を示す。

2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定による議決による処分を行ったものについて記載する。

平成30年度糸魚川市水道事業会計剰余金処分計算書(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	4,555,910,716	3,230,156	85,012,694
議会の議決による処分額	47,849,184	0	△ 85,012,694
減債積立金の積立	0	0	△ 12,486,939
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 24,676,571
資本金への組入	47,849,184	0	△ 47,849,184
処分後残高	4,603,759,900	3,230,156	0

(注) この計算書における△表記は、減少又は欠損を示す。

平成30年度糸魚川市水道事業会計貸借対照表

(平成31年3月31日)

(税抜)

単位：円

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土 地		116,794,495		
	ロ 建 物	337,392,257			
	減価償却累計額	△ 199,066,422	138,325,835		
	ハ 構 築 物	12,825,905,890			
	減価償却累計額	△ 5,415,609,096	7,410,296,794		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,062,333,247			
	減価償却累計額	△ 622,082,281	440,250,966		
	ホ 車 両 運 搬 具	15,487,872			
	減価償却累計額	△ 13,598,129	1,889,743		
	ヘ 工 具 器 具 備 品	46,723,943			
	減価償却累計額	△ 43,003,631	3,720,312		
	ト 建 設 仮 勘 定		5,279,000		
	有形固定資産合計			8,116,557,145	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電 話 加 入 権		292,250		
	ロ 庁 舎 利 用 権		5,790,488		
	無形固定資産合計			6,082,738	
	固 定 資 産 合 計				8,122,639,883
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 及 び 預 金			706,014,605	
	(2) 未 収 金			11,072,660	
	(3) 貸 倒 引 当 金			△ 3,319,188	
	(4) 貯 蔵 品			8,771,722	
	流 動 資 産 合 計				722,539,799
	資 産 合 計				8,845,179,682

(税抜)
単位：円

負 債 の 部

3 固定負債				
(1) 企業債 建設改良等の財源に 充てるための企業債		1,237,140,480	1,237,140,480	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		43,588,053		
ロ 修繕引当金		11,157,000		
引当金合計			54,745,053	
固定負債合計				1,291,885,533
4 流動負債				
(1) 企業債 建設改良等の財源に 充てるための企業債		88,464,920	88,464,920	
(2) 未払金			134,067,232	
(3) 前受金			854	
(4) 引当金 賞与引当金		5,187,000	5,187,000	
(5) 預り金			284,764	
流動負債合計				228,004,770
5 繰延収益				
長期前受金			3,977,432,909	
長期前受金収益化累計額			△ 1,770,900,770	
繰延収益合計				2,206,532,139
負債合計				3,726,422,442

資 本 の 部

6 資本金				4,555,910,716
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		875,570		
ロ 工事負担金		2,354,586		
資本剰余金合計			3,230,156	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		242,712,905		
ロ 利益積立金		1,629,895		
ハ 建設改良積立金		230,260,874		
ニ 当年度未処分利益剰余金		85,012,694		
利益剰余金合計			559,616,368	
剰余金合計				562,846,524
資本合計				5,118,757,240
負債資本合計				8,845,179,682

附属書類

平成30年度糸魚川市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

ア 業務実績

給水戸数は16,129戸で、前年度と比較して42戸の減少、給水人口は32,993人で、前年度と比較して576人の減少、年間給水量は4,309,202m³で、前年度と比較して148,108m³の減少となった。

イ 建設改良

主な建設改良工事は、経年管更新のための配水管布設替工事7件、配水管網の整備拡充、他工事関連や宅地造成に伴う配水管布設等工事10件、施設整備工事4件を実施した。

ウ 経営状況

収益的収入及び支出は、総収益601,446千円に対し、総費用564,282千円となり、当年度純利益は、37,164千円を計上した。前年度と比較して28,917千円の減額となった。

資本的収入及び支出は、総収入額68,909千円に対し、総支出額346,382千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額277,473千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,600千円、当年度分損益勘定留保資金212,024千円、減債積立金16,073千円、建設改良積立金31,776千円で補てんした。

(2) 議会議決事項

平成30年9月27日 議案第64号 平成29年度糸魚川市水道事業会計決算認定及び利益の処分について

平成31年3月25日 議案第10号 平成31年度糸魚川市水道事業会計予算
議案第25号 糸魚川市水道条例の一部を改正する条例の制定について

(3) 行政官庁認可事項

協議年月日	協議先	件名	同意年月日
平成 30 年 9 月 25 日	新潟県知事	平成 30 年度水道事業 地方債の協議	新潟県市町村第 2011 号 平成 30 年 10 月 25 日

(4) 職員に関する事項

区 分	事務職員	技術職員	計	前 年 度
男	3	6	9	10
女	2	0	2	2
計	5	6	11	12

(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

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

ア 経年管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第30-1号	中央地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 366.0 m 給水管 19 本	23,420,880	H31.3.27
ガ水 第30-2号	竹ヶ花地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 45.0 m 給水管 2 本	2,935,440	H30.12.28
ガ水 第30-14号	大和川地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 196.0 m	6,969,240	H31.3.28
ガ水 第30-20号	大平寺・寺山地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 402.0 m	17,928,000	H31.2.28
ガ水 第30-27号	須沢地区 ガス水道管布設替(その1)工事	ポリエチレン管(W) φ 150 mm 他 L= 371.0 m 給水管 6 本 消火栓(地上式) 1 基	19,551,240 210,600	H31.3.29
ガ水 第30-28号	須沢地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm 他 L= 353.0 m 給水管 8 本	18,827,640	H31.3.29
ガ水 第30-37号	百川地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 28.0 m	1,487,160	H30.9.28
計	7件	L= 1,761.0 m 消火栓 1 基	91,119,600 210,600	

イ 配水管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第30-5号	南寺町・蓮台寺地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 86.0 m	3,236,760	H31.3.26
ガ水 第30-7号	寺島地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 75 mm 他 L= 88.0 m 給水管 1 本	2,540,160	H30.11.30
ガ水 第30-9号	南押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm L= 43.0 m	1,479,600	H31.1.11
ガ水 第30-15号	田伏地区 水道管布設工事	ダクタイル鋳鉄管(GX) φ 400 mm 他 L= 236.0 m	59,504,760	H31.3.25
ガ水 第30-22号	能生地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 75 mm L= 17.0 m	1,263,600	H30.11.20
ガ水 第30-32号	東寺町地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 75 mm L= 90.0 m 給水管 6 本	2,625,480	H30.7.30
ガ水 第30-33号	本町・大町地区 ガス水道管布設替工事	R1へ繰越	—	—
ガ水 第30-34号	押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 41.0 m 給水管 3 本	1,490,400	H30.9.12
ガ水 第30-35号	東寺町地区 ガス水道管布設(その2)工事	ポリエチレン管(W) φ 75 mm L= 44.0 m 給水管 8 本	2,220,480	H30.8.27
ガ水 第30-36号	南押上地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管(W) φ 100 mm 他 L= 58.0 m 給水管 1 本	3,281,040	H31.2.28
ガ水 第30-42号	京ヶ峰地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管(W) φ 50 mm L= 13.0 m 給水管 4 本	1,205,280	H31.3.27
計	※ 10件	L= 716.0 m	78,847,560	

(注) 繰越事業は件数に含まない

ウ 消火栓整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第30-17号	羽生・梶屋敷地区 消火栓設置工事	消火栓(地上式) 2基	2,808,000	H30.10.31
ガ水 第30-18号	大町地区 消火栓取替工事	消火栓(地上式) 2基	2,430,000	H30.12.25
ガ水 第30-26号	桜木地区 消火栓設置工事	消火栓(地上式) 1基	1,555,200	H30.10.5
ガ水 第30-31号	田海地区 消火栓設置工事	消火栓(地上式) 1基	1,188,000	H30.11.9
ガ水 第30-41号	今村新田地区 消火栓設置工事	消火栓(地上式) 1基	756,000	H31.2.28
計	5件	消火栓 7基	8,737,200	

エ 施設整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第30-12号	水崎水源地 陸上ポンプ取替工事	横軸両吸込渦巻ポンプ 1台	9,896,040	H30.10.31
ガ水 第30-13号	水道施設 計装設備更新工事	中央監視装置他機能増設 テレメータ盤 1面	41,233,320	H31.1.28
ガ水 第30-16号	高区配水池 バルブ室外構工事	フェンス設置 L= 45.0 m	2,616,840	H30.10.22
ガ水 第30-40号	水道施設 残留塩素計更新工事	残留塩素計 3台	6,727,320	H31.3.19
計	4件		60,473,520	

(2) 保存工事の概況

ア 修繕工事 85件

イ メーター取替個数

区分	口径								合計
	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	150mm	
検満取替個数	1,372	805	54	5	14	6	3	0	2,259
故障取替個数	12	1	0	0	0	0	0	0	13
計	1,384	806	54	5	14	6	3	0	2,272

(3) 修繕引当金充当工事の概況

該当なし

3 業 務
(1) 業 務 量

区 分		年 度	当 年 度	前 年 度	比 較	
					増 減	前年比(%)
計画給水人口 (人)			43,800	43,800	0	100.0
年 度 末	給水人口 (人)		32,993	33,569	△ 576	98.3
	給水戸数 (戸)		16,129	16,171	△ 42	99.7
年間配水量 (m ³)			4,723,631	4,887,794	△ 164,163	96.6
一日最大配水量 (m ³)			15,483	20,276	△ 4,793	76.4
一日平均配水量 (m ³)			12,941	13,391	△ 450	96.6
年間給水量 (m ³)			4,309,202	4,457,310	△ 148,108	96.7
一日平均給水量 (m ³)			11,806	12,211	△ 405	96.7
有 収 率 (%)			91.2	91.2	0	—

(2) 用途別給水状況

区 分		種 別						
		一般用	営業用	工業用	官公庁 病院等	その他	臨 時	計
給水量 (m ³)		3,163,939	618,345	53,528	406,929	53,501	12,960	4,309,202
給水戸数 (戸)		14,127	1,121	26	422	145	288	16,129
構成 比率 (%)	量	73.5	14.3	1.2	9.5	1.2	0.3	100.0
	戸数	87.6	6.9	0.2	2.6	0.9	1.8	100.0
一戸当たり月 給水量(m ³)		18.5	46.0	171.6	79.2	29.6	3.7	22.1

(注) 一戸当たり月給水量は延べ戸数で算定

(3) 事業収入に関する事項

(税抜)

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
水道事業収益	601,446,150	100.0	640,142,349	100.0	△ 38,696,199	94.0
営業収益	495,757,731	82.4	506,970,024	79.2	△ 11,212,293	97.8
給水収益	484,763,211	80.6	498,536,608	77.9	△ 13,773,397	97.2
受注工事収益	10,084	0.0	17,660	0.0	△ 7,576	57.1
その他営業収益	10,984,436	1.8	8,415,756	1.3	2,568,680	130.5
営業外収益	105,688,419	17.6	132,734,009	20.7	△ 27,045,590	79.6
受取利息	94,814	0.0	71,890	0.0	22,924	131.9
他会計負担金	614,760	0.1	20,274,794	3.2	△ 19,660,034	3.0
長期前受金戻入	103,629,983	17.3	103,528,357	16.2	101,626	100.1
雑収益	1,348,862	0.2	8,618,968	1.3	△ 7,270,106	15.6
繰入金	—	—	240,000	0.0	△ 240,000	皆減
特別利益	0	—	438,316	0.1	△ 438,316	皆減
固定資産売却益	0	—	16,000	0.0	△ 16,000	皆減
過年度損益修正益	0	—	422,316	0.1	△ 422,316	皆減
その他特別利益	0	—	0	—	0	—

(4) 事業費に関する事項

(税抜)

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
水道事業費用	564,282,640	100.0	574,061,692	100.0	△ 9,779,052	98.3
営業費用	539,729,436	95.7	548,379,507	95.5	△ 8,650,071	98.4
原浄水費	59,121,396	10.5	56,786,344	9.9	2,335,052	104.1
給配水費	48,219,661	8.6	61,496,789	10.7	△ 13,277,128	78.4
受注工事費	0	—	0	—	0	—
総係費	432,388,379	76.6	430,096,374	74.9	2,292,005	100.5
営業外費用	23,388,222	4.1	25,592,672	4.5	△ 2,204,450	91.4
支払利息	23,320,219	4.1	24,860,708	4.4	△ 1,540,489	93.8
雑支出	68,003	0.0	731,964	0.1	△ 663,961	9.3
特別損失	1,164,982	0.2	89,513	0.0	1,075,469	1301.5
固定資産売却損	0	—	7,950	0.0	△ 7,950	皆減
過年度損益修正損	1,164,982	0.2	81,563	0.0	1,083,419	1428.3

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

工事契約(1,000万円以上)

単位：円

契約年月日	契 約 内 容	契 約 金 額	契 約 先
H30. 8. 21	ガ水第30-1号 中央地区ガス水道管布設替工事	(45,753,120) 23,420,880	株式会社 栄進設備工業
H30. 6. 21	ガ水第30-12号 水崎水源地陸上ポンプ取替工事	10,044,000	株式会社井上商会 糸魚川支社
H30. 8. 2	ガ水第30-13号 水道施設計装設備更新工事	41,904,000	田辺工業株式会社 青海支店
H30. 10. 25	ガ水第30-15号 田伏地区水道管布設工事	59,504,760	創和ジャステック建設 株式会社
H30. 8. 28	ガ水第30-20号 大平寺・寺山地区ガス水道管布設替工事	(39,538,800) 17,928,000	株式会社 カネカ
H30. 10. 25	ガ水第30-27号 須沢地区ガス水道管布設替(その1)工事	(35,503,920) 19,761,840	有限会社 青海ガス水道公社
H30. 10. 25	ガ水第30-28号 須沢地区ガス水道管布設替(その2)工事	(33,228,360) 18,827,640	田辺工業株式会社 青海支店
H31. 3. 22	ガ水第30-33号 本町・大町地区ガス水道管布設替工事	(62,424,000) 33,525,360	株式会社 猪又鉄工所

(注) ()内はガス事業と合併契約金額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

単位：円

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省	579,577,354	0	38,371,481	541,205,873
地方公共団体 金融機構	760,042,465	55,000,000	42,780,938	772,261,527
市中銀行	18,280,000	0	6,142,000	12,138,000
計	1,357,899,819	55,000,000	87,294,419	1,325,605,400

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(4) 他会計補助金等の使途について

ア 収益的支出

- ・他会計負担金のうち一般会計負担金 614,760 円は、
給配水費の修繕費（課税支出）に 374,760 円（特定収入）、
職員人件費（不課税支出）に 240,000 円（特定収入以外）を充当した。
- ・雑収益のうち補償金及び損害賠償金 505,954 円は、
原浄水費の手数料（課税支出）に 290,304 円（特定収入）、
給配水費の修繕費（課税支出）に 215,650 円（特定収入）を充当した。

イ 資本的収支

- ・他会計負担金 8,947,800 円は、
消火栓整備費（課税支出）に全額（特定収入）を充当した。

平成30年度糸魚川市水道事業会計キャッシュ・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)

(税抜)

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(△は当年度純損失)	37,163,510
減価償却費	323,623,895
固定資産除却費	8,484,400
引当金の増減額(△は減少)	2,917,512
長期前受金戻入額	△ 103,629,983
受取利息	△ 94,814
支払利息	23,320,219
未収金の増減額(△は増加)	20,702,929
未払金の増減額(△は減少)	36,493,321
たな卸資産の増減(△は増加)	△ 286,980
預り金の増減額(△は減少)	△ 3,936,946
前受金の増減額(△は減少)	△ 3,621
小計	344,753,442
利息の受取額	52,664
利息の支払額	△ 23,320,219
業務活動によるキャッシュ・フロー	321,485,887
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 241,120,877
国県補助金等による収入	13,541,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 227,579,077
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	55,000,000
企業債の償還による支出	△ 87,294,419
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 32,294,419
資金増加額(又は減少額)	61,612,391
資金期首残額	644,402,214
資金期末残額	706,014,605

平成30年度糸魚川市水道事業会計収益費用明細書

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				601,446,150	
	1 営業収益			495,757,731	
		1 給水収益		484,763,211	
			給水収益	484,763,211	
		2 受注工事収益		10,084	
			受注工事収益	10,084	
		3 その他営業収益		10,984,436	
			加 入 金	9,316,000	
			手 数 料	1,668,436	
	2 営業外収益			105,688,419	
		1 受取利息		94,814	
			預 金 利 息	94,814	
		2 他会計負担金		614,760	
			他 会 計 負 担 金	614,760	
		3 長期前受金戻入		103,629,983	
			長期前受金戻入	103,629,983	
		4 雑 収 益		1,348,862	
			補 償 金	215,650	
			そ の 他 雑 収 益	1,133,212	
	3 特別利益			0	
		1 固定資産売却益		0	
			固 定 資 産 売 却 益	0	
		2 過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
		3 その他特別利益		0	
			その他特別利益	0	
1 水道事業費用				564,282,640	
	1 営業費用			539,729,436	
		1 原浄水費		59,121,396	
			備消品費	202,546	
			光熱水費	253,986	
			通信運搬費	701,703	
			委託料	3,693,500	
			手数料	3,592,860	
			賃借料	172,167	
			修繕費	8,966,832	
			動力費	40,591,472	
			薬品費	839,790	
			材料費	106,540	
		2 給配水費		48,219,661	
			給料	11,699,700	人件費予算額 11,700,000
			手当	5,329,070	人件費予算額 5,743,000
			賞与引当金繰入額	1,845,000	人件費予算額 1,845,000
			法定福利費	3,679,866	人件費予算額 3,680,000
			備消品費	2,600,262	
			燃料費	529,259	
			光熱水費	244,024	
			通信運搬費	157,353	
			委託料	4,487,780	

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
			手 数 料	341,060	
			賃 借 料	203,668	
			修 繕 費	11,550,082	
			動 力 費	4,756,857	
			材 料 費	795,680	
		3 受注工事費		0	
			材 料 費	0	
		4 総 係 費		432,388,379	
			給 料	23,368,200	人件費予算額 24,193,000
			手 当	8,340,528	人件費予算額 8,646,000
			賞与引当金繰入額	3,342,000	人件費予算額 3,342,000
			賃 金	2,941,441	
			法 定 福 利 費	7,473,372	人件費予算額 7,211,000 人件費支出額 7,013,768
			退 職 給 付 費	8,941,313	人件費予算額 12,148,000 引当金計上額 8,941,313
			旅 費	43,394	
			備 消 品 費	758,117	
			光 熱 水 費	687,321	
			印 刷 製 本 費	594,069	
			通 信 運 搬 費	905,335	
			委 託 料	31,571,955	
			手 数 料	702,387	
			賃 借 料	3,946,971	
			修 繕 費	1,294,666	

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
			租 税 課 金	52,550	
			研 修 費	169,172	
			補 償 費	0	
			負 担 金	1,200,245	
			保 険 料	519,220	
			貸倒引当金繰入額	1,813,727	
			雑 費	108,101	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	9,990,400	うち撤去工事費 1,506,000
			減 価 償 却 費	323,623,895	
	2 営業外費用			23,388,222	
		1 支 払 利 息		23,320,219	
			企 業 債 利 息	23,320,219	
			借 入 金 利 息	0	
		2 雑 支 出		68,003	
			そ の 他 雑 支 出	68,003	消費税端数
	3 特別損失			1,164,982	
		1 固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		2 過年度損益修正 損		1,164,982	
			過年度損益修正損	1,164,982	

平成30年度糸魚川市水道事業会計資本の収支明細書

(税込)
単位：円

款	項	目	金額	備考
1 資本的收入			68,909,320	
	1 企業債		55,000,000	
		1 企業債	55,000,000	
	2 他会計負担金		8,947,800	
		1 他会計負担金	8,947,800	
	3 工事負担金		4,961,520	
		1 工事負担金	4,961,520	
	4 固定資産売却代金		0	
		1 固定資産売却代金	0	
1 資本の支出			346,382,550	
	1 建設改良費		259,088,131	
		1 原水及び浄水設備整備費	57,856,680	
		2 配水及び給水施設整備費	188,848,581	人件費予算額 16,909,000 うち人件費支出額 16,264,581
		3 消火栓整備費	8,947,800	
		4 資産購入費	3,435,070	
	2 企業債償還金		87,294,419	
		1 企業債償還金	87,294,419	

平成30年度糸魚川市水道事業会計固定資産明細書

1 有形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土地	116,794,495	0	0	116,794,495
建物	337,392,257	0	0	337,392,257
構築物	12,667,996,530	182,129,581	24,220,221	12,825,905,890
機械及び装置	1,039,000,284	57,989,963	34,657,000	1,062,333,247
車両運搬具	15,487,872	0	0	15,487,872
工具器具備品	45,840,110	1,001,333	117,500	46,723,943
建設仮勘定	5,279,000	0	0	5,279,000
計	14,227,790,548	241,120,877	58,994,721	14,409,916,704

2 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	292,250	0	0
庁舎利用権	5,942,868	0	0
計	6,235,118	0	0

単位：円

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		
0	0	0	116,794,495	
8,924,652	0	199,066,422	138,325,835	
281,832,028	17,505,421	5,415,609,096	7,410,296,794	
31,420,510	32,893,275	622,082,281	440,250,966	
1,105,775	0	13,598,129	1,889,743	
188,550	111,625	43,003,631	3,720,312	
0	0	0	5,279,000	
323,471,515	50,510,321	6,293,359,559	8,116,557,145	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備考
0	292,250	
152,380	5,790,488	
152,380	6,082,738	

平成30年度 糸魚川市水道事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H1.3.27	35,000,000	2,147,758	35,000,000	0	4.850	H31.3.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5.3.25	7,000,000	343,603	5,465,789	1,534,211	4.400	R5.3.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5.3.25	35,000,000	1,718,015	27,328,942	7,671,058	4.400	R5.3.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5.3.26	3,000,000	167,693	2,641,373	358,627	4.500	R3.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5.3.26	15,000,000	838,465	13,206,868	1,793,132	4.500	R3.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6.3.23	11,500,000	580,197	9,624,284	1,875,716	3.750	R4.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6.3.23	15,500,000	778,889	12,984,434	2,515,566	3.700	R4.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6.3.23	26,800,000	1,199,966	20,103,723	6,696,277	3.650	R6.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6.3.23	23,200,000	1,038,777	17,403,224	5,796,776	3.650	R6.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.25	18,600,000	721,738	12,043,196	6,556,804	2.800	R9.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.25	30,000,000	1,164,094	19,424,512	10,575,488	2.800	R9.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.25	2,400,000	93,127	1,553,963	846,037	2.800	R9.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.25	31,800,000	1,393,463	19,140,747	12,659,253	2.800	R9.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.26	12,400,000	703,023	11,676,798	723,202	2.850	R2.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.26	21,600,000	1,229,916	20,334,158	1,265,842	2.900	R2.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.26	900,000	44,376	605,160	294,840	2.900	R7.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9.3.26	20,400,000	1,003,987	13,741,118	6,658,882	2.850	R7.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10.3.25	53,100,000	2,235,917	30,728,607	22,371,393	2.100	R10.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10.3.25	2,800,000	131,485	1,794,465	1,005,535	2.200	R8.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10.3.25	20,900,000	979,959	13,420,839	7,479,161	2.150	R8.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11.3.24	31,100,000	1,425,899	18,554,066	12,545,934	2.100	R9.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11.3.24	2,100,000	96,283	1,252,847	847,153	2.100	R9.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11.3.25	50,000,000	2,061,857	26,829,276	23,170,724	2.100	R11.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12.3.22	24,000,000	925,441	14,787,490	9,212,510	2.000	R10.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12.3.24	36,000,000	1,267,673	20,255,968	15,744,032	2.000	R12.3.1	財務省

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12.3.30	10,400,000	466,459	5,756,526	4,643,474	2.000	R10.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12.7.28	13,100,000	587,228	7,269,136	5,830,864	1.950	R10.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12.7.28	2,100,000	94,136	1,165,282	934,718	1.950	R10.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12.7.31	38,500,000	1,554,902	19,306,782	19,193,218	1.900	R12.3.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.3.26	48,000,000	1,649,297	26,015,119	21,984,881	1.600	R13.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.3.29	8,800,000	330,372	5,169,628	3,630,372	1.700	R11.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.3.29	23,200,000	869,938	13,667,155	9,532,845	1.650	R11.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.3.29	2,100,000	92,280	1,085,957	1,014,043	1.700	R11.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.3.29	12,300,000	540,426	6,377,961	5,922,039	1.650	R11.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.7.30	7,200,000	316,463	3,702,954	3,497,046	1.800	R11.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13.7.31	32,200,000	1,277,310	14,945,872	17,254,128	1.800	R13.3.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14.3.25	44,200,000	1,495,527	21,464,301	22,735,699	2.200	R14.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14.3.25	24,800,000	958,555	10,227,600	14,572,400	2.200	R14.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14.3.28	35,800,000	1,328,130	19,203,508	16,596,492	2.100	R12.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14.3.28	20,100,000	864,776	9,226,999	10,873,001	2.200	R12.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15.3.25	46,400,000	1,547,635	22,671,445	23,728,555	1.200	R15.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15.3.25	43,600,000	1,579,041	22,965,780	20,634,220	1.300	R13.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15.3.25	37,000,000	1,439,642	14,927,201	22,072,799	1.200	R15.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15.3.28	34,900,000	1,494,634	15,497,389	19,402,611	1.200	R13.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16.3.23	45,000,000	1,603,636	21,142,536	23,857,464	1.900	R14.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16.3.25	45,000,000	1,466,166	19,330,110	25,669,890	1.900	R16.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16.3.25	15,000,000	559,449	5,123,624	9,876,376	2.000	R16.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16.3.30	14,900,000	618,902	5,692,532	9,207,468	1.900	R14.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17.2.24	22,200,000	823,452	7,228,289	14,971,711	1.900	R16.9.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17.2.25	22,700,000	934,018	8,198,840	14,501,160	1.900	R14.9.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17.3.25	49,500,000	1,573,253	19,297,158	30,202,842	2.100	R17.3.1	財務省

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17.3.30	50,500,000	1,762,849	21,755,137	28,744,863	2.000	R15.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18.3.27	35,400,000	1,106,246	12,797,988	22,602,012	2.000	R18.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18.3.30	29,600,000	1,012,914	11,718,252	17,881,748	2.000	R16.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19.3.26	44,400,000	1,353,416	14,515,819	29,884,181	2.100	R19.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19.3.26	33,300,000	1,015,061	10,886,863	22,413,137	2.100	R19.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19.3.29	35,600,000	1,189,719	12,760,122	22,839,878	2.100	R17.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19.3.29	26,700,000	892,290	9,570,094	17,129,906	2.100	R17.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20.3.25	55,300,000	1,660,688	16,570,150	38,729,850	2.000	R20.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H20.3.28	24,700,000	810,324	8,066,140	16,633,860	2.050	R18.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21.3.25	17,000,000	503,914	4,634,893	12,365,107	1.900	R21.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21.3.30	15,600,000	508,635	4,698,513	10,901,487	1.800	R19.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21.3.30	12,500,000	407,560	3,764,834	8,735,166	1.800	R19.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21.10.27	37,500,000	1,101,114	9,665,616	27,834,384	1.900	R21.9.25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H21.10.29	11,900,000	382,183	3,354,810	8,545,190	1.900	R19.9.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H22.3.25	23,800,000	686,837	5,716,087	18,083,913	2.000	R22.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H22.3.30	16,200,000	467,512	3,890,784	12,309,216	2.000	R22.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23.3.25	25,500,000	727,817	5,454,758	20,045,242	1.900	R23.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23.3.25	17,000,000	485,212	3,636,505	13,363,495	1.900	R23.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23.3.30	25,500,000	727,817	5,454,758	20,045,242	1.900	R23.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23.3.30	17,000,000	485,212	3,636,505	13,363,495	1.900	R23.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24.3.26	18,400,000	2,300,000	16,100,000	2,300,000	0.458	R2.3.25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24.3.26	15,400,000	1,710,000	11,970,000	3,430,000	0.514	R3.3.25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24.3.29	40,000,000	1,142,343	7,604,807	32,395,193	1.700	R24.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H24.3.29	40,000,000	1,142,343	7,604,807	32,395,193	1.700	R24.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25.3.25	19,200,000	2,132,000	12,792,000	6,408,000	0.500	R4.3.25	市中銀行
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25.3.28	40,000,000	1,147,244	6,633,201	33,366,799	1.500	R25.3.20	金融機構

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H25.3.28	40,000,000	1,147,244	6,633,201	33,366,799	1.500	R25.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H26.3.27	36,000,000	1,040,792	5,071,678	30,928,322	1.300	R26.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H26.3.27	44,000,000	2,871,172	14,157,318	29,842,682	0.700	R11.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H27.3.26	17,600,000	508,525	1,998,099	15,601,901	1.200	R27.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H28.3.30	64,900,000	2,030,525	6,061,281	58,838,719	0.500	R28.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H29.3.30	35,400,000	1,086,858	2,167,224	33,232,776	0.600	R29.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H30.3.29	44,900,000	1,390,825	1,390,825	43,509,175	0.500	R30.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H31.3.28	55,000,000	0	0	55,000,000	0.400	R31.3.20	金融機構
	計	2,294,900,000	87,294,419	969,294,600	1,325,605,400			

注 記 表

1 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、先入先出法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

建物	38年
構築物	40年
機械及び装置	20年
車両運搬具	4年
工具器具備品	5年

② 無形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

加入権	5年
利用権	50年

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職手当に関する規定に基づく算定額から一般会計で支給される額を差し引いた額を計上している。退職手当要支給額は、職員の一般会計と企業会計におけるそれぞれの在職期間に応じて負担している。

② 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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る。

③ 修繕引当金

会計基準変更前に計上してあった修繕引当金を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 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 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし

3 貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成 30 年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金 7,805,772 円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成 30 年 6 月に期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給のため、賞与引当金 4,372,284 円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成 30 年度において、不納欠損のため、貸倒引当金 302,756 円を取り崩した。

4 セグメント情報に関する注記

なし

5 減損損失に関する注記

なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

なし

7 重要な後発事象に関する注記

なし

8 その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置

① 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時差異（93,076,866 円）については、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15 年）にわたり、均等額を費用処理している。