

平成30年度

篠栗町水道事業会計決算書

平成30年度 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				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	円 463,230,000	円 0	円 0	円 463,230,000	円 517,620,094	円 54,390,094	
第1項 営業収益	446,265,000	0	0	446,265,000	500,898,202	54,633,202	(うち、仮受消費税及び地方消費税 36,954,651 円)
第2項 営業外収益	16,964,000	0	0	16,964,000	16,713,169	△ 250,831	(うち、仮受消費税及び地方消費税 481,672 円)
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	8,723	7,723	(うち、仮受消費税及び地方消費税 643 円)

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 水道事業費用	円 581,316,000	円 △ 747,000	円 0	円 0	円 0	円 580,569,000	円 0	円 580,569,000	円 559,822,616	円 0	円 20,746,384	
第1項 営業費用	545,711,000	△ 1,747,000	0	0	0	543,964,000	0	543,964,000	529,112,578	0	14,851,422	(うち、仮払消費税及び地方消費税 25,151,498 円)
第2項 営業外費用	34,505,000	0	0	0	0	34,505,000	0	34,505,000	29,883,854	0	4,621,146	
第3項 特別損失	100,000	1,000,000	0	0	0	1,100,000	0	1,100,000	826,184	0	273,816	(うち、仮払消費税及び地方消費税 58,773 円)
第4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

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	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	円 109,201,000	円 0	円 109,201,000	円 0	円 0	円 109,201,000	円 75,500,000	円 △ 33,701,000	
第1項 企業債	109,200,000	0	109,200,000	0	0	109,200,000	75,500,000	△ 33,700,000	
第2項 他会計負担金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

支 出

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	円 220,242,000	円 0	円 0	円 220,242,000	円 0	円 0	円 220,242,000	円 179,320,307	円 28,046,440	円 0	円 28,046,440	円 12,875,253	
第1項 建設改良費	121,894,000	0	0	121,894,000	0	0	121,894,000	82,184,598	28,046,440	0	28,046,440	11,662,962	(うち、仮払消費税及び地方消費税 6,087,748 円)
第3項 企業債償還金	98,348,000	0	0	98,348,000	0	0	98,348,000	97,135,709	0	0	0	1,212,291	

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額103,820,307円は、当年度消費税資本的収支調整額6,087,748円、過年度損益勘定留保資金1,856,493円、当年度損益勘定留保資金95,876,066円で補填した。

平成30年度篠栗町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)

(単位：円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	416,659,810		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	47,283,641	463,943,451	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	251,865,111		
(2) 配水及び給水費	68,878,722		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	51,413,174		
(5) 減価償却費	105,736,640		
(6) 資産減耗費	26,067,433		
(7) その他営業費用	0	503,961,080	
営業損失			40,017,629
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	198,480		
(2) 営業外雑収益	6,020,985		
(3) 賃貸料	692,100		
(4) 他会計補助金	0		
(5) 長期前受金戻入益	9,319,932		
(6) 引当金戻入益	0		
(7) その他営業外収益	0	16,231,497	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	23,040,154		
(2) 繰延勘定償却	652,000		
(3) その他営業外費用	52,753	23,744,907	△ 7,513,410
経常損失			47,531,039
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	8,080		
(3) その他特別利益	0	8,080	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 貸倒損失	0		
(3) 過年度損益修正損	767,411		
(4) その他特別損失	0	767,411	△ 759,331
当年度純損失			48,290,370
前年度繰越利益剰余金			195,958,360
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			147,667,990

平成30年度篠栗町水道事業貸借対照表

(平成31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		362,316,074	
ロ 建物	159,486,719		
減価償却累計額	△ 89,611,453	69,875,266	
ハ 構築物	4,077,685,789		
減価償却累計額	△ 2,078,152,024	1,999,533,765	
ニ 機械及び装置	1,217,369,019		
減価償却累計額	△ 950,674,452	266,694,567	
ホ 車両及び運搬具	4,782,920		
減価償却累計額	△ 4,543,774	239,146	
ヘ 工具器具及び備品	8,072,924		
減価償却累計額	△ 6,108,277	1,964,647	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			2,700,623,465
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		97,380	
無形固定資産合計			97,380
固定資産合計			2,700,720,845
2 流動資産			
(1) 現金預金			
			506,235,466
(2) 未収金			
イ 未収水道料金		41,840,829	
ロ その他未収金		1,122,385	
貸倒引当金		△ 3,254,465	39,708,749
(3) 貯蔵品			
			6,083,199
(4) その他流動資産			
			0
流動資産合計			552,027,414
3 繰延勘定			
(1) 開発費			
		248,357,418	
開発費償却累計額		△ 248,357,418	0
繰延勘定合計			0
資産合計			3,252,748,259

(単位：円)

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		805,978,039	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金		0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計			805,978,039
5 流動負債			
(1) 企業債		102,421,868	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金		3,874,220	
(4) 未払金		24,845,598	
(5) その他流動負債		6,111	
流動負債合計			131,147,797
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金		29,955,557	
ロ 工事負担金		200,000	
ハ 受贈財産評価額		53,714,399	
ニ その他長期前受金		367,631,716	
長期前受金収益化累計額		△ 244,927,570	
繰延収益合計			206,574,102
負債合計			1,143,699,938

資本の部

7 資本金			
(1) 自己資本金		1,658,075,336	
資本金合計			1,658,075,336
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	0		
ロ 工事負担金	0		
ハ 受贈財産評価額	717,012		
ニ その他資本剰余金	209,156		
資本剰余金合計		926,168	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	102,378,827		
ロ 建設改良積立金	200,000,000		
ハ 当年未処分利益剰余金	147,667,990		
利益剰余金合計		450,046,817	
剰余金合計			450,972,985
資本合計			2,109,048,321
負債資本合計			3,252,748,259

平成30年度篠栗町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)

(単位：円)

水道事業会計 間接法

I 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純損失	△ 48,290,370
減価償却費	105,736,640
繰延勘定償却	652,000
固定資産除却費	26,067,433
賞与引当金の増加額	153,714
貸倒引当金の増加額	1,563,529
長期前受金の戻入額	△ 9,319,932
受取利息及び配当金	△ 198,480
支払利息及び企業債取扱費	23,040,154
営業及び営業外未収金減少額	2,425,365
たな卸資産の減少額	0
営業及び営業外未払金・未払費用の減少額	△ 5,404,377
前払金・前払費用減少額	0
前受金増加額	0
その他流動負債の減少	△ 176,717
その他流動資産の減少	0
小計	96,248,959
受取利息及び配当金	198,480
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 23,040,154
業務活動によるキャッシュフロー①	73,407,285

II 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	△ 76,096,850
他会計負担金による収入	0
投資活動によるキャッシュフロー②	△ 76,096,850

III 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	75,500,000
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	△ 97,135,709
財務活動によるキャッシュフロー③	△ 21,635,709

IV 現金預金の減少額④=①+②+③

△ 24,325,274

V 現金預金の期首残高

530,560,740

VI 現金預金の期末残高

506,235,466

平成30年度篠栗町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				
			資本剰余金				
	自己 資本金	借入 本 金	国庫 補 助 金	工 事 負 担 金	受 贈 財 産 評 価 額	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計
前年度末残高	1,658,075,336				717,012	209,156	926,168
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0						0
法令による処分額							0
処分後残高	1,658,075,336	0	0	0	717,012	209,156	926,168
当年度変動額							0
減債積立金の使用							0
建設改良積立金の使用							0
利益積立金の使用							0
受贈資産の増加							0
その他の組入							0
当年度純利益							0
当年度末残高	1,658,075,336	0	0	0	717,012	209,156	926,168

	剰余金				資本合計
	利益剰余金				
	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	102,378,827	200,000,000	195,958,360	498,337,187	2,157,338,691
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額			0	0	0
法令による処分額				0	0
処分後残高	102,378,827	200,000,000	(繰越利益剰余金) 195,958,360	498,337,187	2,157,338,691
当年度変動額	0	0	48,290,370	48,290,370	48,290,370
減債積立金の使用				0	
建設改良積立金の使用				0	0
利益積立金の使用				0	0
受贈資産の増加				0	0
その他の組入				0	0
当年度純損失			48,290,370	48,290,370	48,290,370
当年度末残高	102,378,827	200,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 147,667,990	450,046,817	2,109,048,321

平成30年度篠栗町水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	剰余金	
	自己資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,658,075,336	926,168	147,667,990
議会の議決による処分類	0	0	0
減債積立金の積立			
建設改良積立金の積立			
利益積立金の積立			
自己資本金への組入			
処分後残高	1,658,075,336	926,168	(繰越利益剰余金) 147,667,990

平成30年度篠栗町水道事業報告書

1. 概 況

(1) 統括事項

(給水状況)

年間総配水量は 2,753,360^mで前年度から 28,971^m (1.1%) 増加し、有収水量は 2,630,784^mで、前年度から6,334^m (0.2%) 減少した。その結果、有収率は95.55%となり、前年度と比較して1.25ポイント低下した。なお、1日最大配水量は、平成30年7月16日の8,184^mとなった。

年間総配水量のうち 1,536,870^mは福岡地区水道企業団から受水し、191,018,318円（消費税及び地方消費税抜額 176,868,818円）の受水費を支払った。

区 分	平成30年度	平成29年度	増 減 (△)	
給 水 人 口	30,409 人	30,470 人	△ 61 人	
配 水 量	総 量	2,753,360 ^m	2,724,389 ^m	28,971 ^m
	一日最大	8,184 ^m	9,281 ^m	△ 1,097 ^m
	一日平均	7,543 ^m	7,464 ^m	79 ^m
有 収 水 量	2,630,784 ^m	2,637,118 ^m	△ 6,334 ^m	
有 収 率	95.55 %	96.80 %	△ 1.25	

(財政状況)

収益的収支について、総収益では、480,183千円（消費税及び地方消費税抜額）となり、前年度から322千円 (0.1%) の減収となった。また、総費用では、528,473千円（消費税及び地方消費税抜額）となり、前年度から67,311千円 (14.6%) 増加した。この結果、48,290千円の純損失を計上した。

なお、供給単価は 158.4円、給水原価は 197.0円となった。

資本的収支については、企業債 75,500千円を財源として、建設改良費、企業債償還金等に179,320千円（消費税及び地方消費税抜額 173,233千円）を支出し、103,820千円の不足額が生じた。なお、不足額については、当年度消費税資本的収支調整額、過年度損益勘定留保資金、当年度損益勘定留保資金で補てんした。

消費税は、本則課税制度により、6,191,700円を納付した。

(2) 水道事業関係議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第34号	水道事業会計当初予算	平成30年3月1日	平成30年3月15日
第54号	水道事業会計補正予算（第1号）	平成30年6月7日	平成30年6月15日
第63号	水道事業給水条例の一部を改正する条例の制定	平成30年9月6日	平成30年9月18日
第70号	水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定	平成30年9月6日	平成30年9月18日
第76号	水道事業会計補正予算（第2号）	平成30年9月6日	平成30年9月18日

(3) 職員に関する事項

職 名 別	H31.3.31 現在職員数	H30.3.31 現在職員数	増 減
企 業 職 員	2	2	0
技 能 職 員	4	4	0
計	6	6	0

2. 工 事

(1) 建設改良工事の内容

(単位 円)

工事名	工事内容	工事請負費	契 約 工 期	竣 工 年 月 日	請負業者名
第2浄水場ろ過流量計更新工事	機器更新	4,461,480	H30.8.14 ～ H30.12.14	H30.11.15	隔測計装(株)
第2浄水場アクティブフィルターほか電気施設改修工事	機器更新	53,673,840	H30.6.1 ～ H31.1.31	H31.1.28	隔測計装(株)
第1浄水場前減圧弁改修工事	設備更新	11,880,000	H30.7.3 ～ H31.2.28	H31.3.8	(株)森田鉄工 所 九州営業支店
第1浄水場攪拌池制水扉更新工事	設備更新	5,554,440	H30.9.4 ～ H31.2.28	H31.3.8	蔵田工業(株)
第1浄水場粉末活性炭注入設備設置工事	設備新設	5,238,000	H30.10.2 ～ H31.2.28	H31.3.12	理水化学(株) 福岡支店
合 計		80,807,760			

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項		平成30年度	平成29年度	対前年度比較	
				増	減
行政区域内現在人口 (人)		31,373	31,506	△ 133	△ 0.4
年度末給水人口 (人)		30,409	30,470	△ 61	△ 0.2
計画給水人口 (人)		30,800	30,800	0	0.0
普及率 (%)		96.9	96.7	0.2	—
年度末給水栓 (件)		9,062	9,001	61	0.7
配 水 量	年間 (m ³)	2,753,360	2,724,389	28,971	1.1
	一月平均 (m ³)	229,447	227,032	2,414	1.1
	一日平均 (m ³)	7,543	7,464	79	1.1
	一日最大 (m ³)	8,184	9,281	△ 1,097	△ 11.8
有 収 水 量	年間 (m ³)	2,630,784	2,637,118	△ 6,334	△ 0.2
	一月平均 (m ³)	219,232	219,760	△ 528	△ 0.2
	一日平均 (m ³)	7,208	7,225	△ 17	△ 0.2
有収率 (%)		95.5	96.8	△ 1.2	—

$$\begin{aligned}
 \text{供給単価} &= \frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量}} \\
 &= \frac{416,660 \text{ 千円}}{2,630,784 \text{ m}^3} \\
 &= 158.4 \text{ 円}
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 \text{給水原価} &= \frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入益}}{\text{年間総有収水量}} \\
 &= \frac{518,386 \text{ 千円}}{2,630,784 \text{ m}^3} \\
 &= 197.0 \text{ 円}
 \end{aligned}$$

(2) 事業収益に関する事項

区 分	平成30年度 (円)	平成29年度 (円)	対前年度比較	
			増減額 (円)	増減率 (%)
営業収益	463,943,451	463,722,781	220,670	0.0
給水収益	416,659,810	417,812,546	△ 1,152,736	△ 0.3
受託工事収益	0	0	0	0.0
その他営業収益	47,283,641	45,910,235	1,373,406	3.0
営業外収益	16,231,497	16,772,983	△ 541,486	△ 3.2
特別利益	8,080	9,378	△ 1,298	△ 13.8
合 計	480,183,028	480,505,142	△ 322,114	△ 0.1

(3) 事業費に関する事項

区 分	平成30年度 (円)	平成29年度 (円)	対前年度比較	
			増減額 (円)	増減率 (%)
営業費用	503,961,080	434,050,650	69,910,430	16.1
原水及び浄水費	251,865,111	239,326,575	12,538,536	5.2
配水及び給水費	68,878,722	33,623,896	35,254,826	104.9
受託工事費	0	0	0	0.0
総 係 費	51,413,174	45,742,651	5,670,523	12.4
減価償却費	105,736,640	112,519,879	△ 6,783,239	△ 6.0
資産減耗費	26,067,433	2,837,649	23,229,784	818.6
営業外費用	23,744,907	27,034,183	△ 3,289,276	△ 12.2
支払利息	23,040,154	25,685,300	△ 2,645,146	△ 10.3
繰延勘定償却	652,000	1,298,400	△ 646,400	△ 49.8
雑 支 出	52,753	50,483	2,270	4.5
特別損失	767,411	77,588	689,823	889.1
固定資産売却損失	0	0	0	0.0
貸倒損失	0	0	0	0.0
過年度損益修正損	767,411	77,588	689,823	889.1
その他特別損失	0	0	0	0.0
合 計	528,473,398	461,162,421	67,310,977	14.6

平成30年度篠栗町水道事業会計収益費用明細書

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額	
1	水道事業収益			480,183,028	
	1	営業収益		463,943,451	
		1	給水収益	416,659,810	
			1	水道使用料	416,659,810
		2	受託工事収益	0	
			1	修繕工事収益	0
			2	配水管敷設工事収益	0
		3	その他営業収益	47,283,641	
			1	手数料	954,358
			2	負担金	46,290,349
			3	材料売却収益	0
			4	雑収益	38,934
			5	他会計負担金	0
	2	営業外収益		16,231,497	
		1	受取利息	198,480	
			1	預金利息	198,480
			2	有価証券利息	0
		2	営業外雑収益	6,020,985	
			1	不品売却収益	0
			2	その他雑収入	6,020,985
		3	賃貸料	692,100	
			1	賃貸料	692,100
		7	長期前受金戻入益	9,319,932	
			1	受贈財産評価額長期前受金戻入益	248,356
			2	他会計補助金長期前受金戻入益	22,500
			3	国庫補助金長期前受金戻入益	391,573
			7	その他長期前受金戻入益	8,657,503
		8	引当金戻入益	0	
			2	賞与引当金戻入益	0
			5	貸倒引当金戻入益	0
			6	その他引当金戻入益	0
	3	特別利益		8,080	
		1	固定資産売却益	0	
			1	固定資産売却益	0
		2	過年度損益修正益	8,080	
			1	過年度損益修正益	8,080
		3	その他特別利益	0	
			1	その他特別利益	0
	収入合計			480,183,028	

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額
1	水道事業費用			528,473,398
	1 営業費用			503,961,080
		1 原水及び浄水費		251,865,111
			8 旅費	0
			11 備消耗品費	0
			12 燃料費	24,725
			15 通信運搬費	466,209
			17 委託料	37,279,500
			18 手数料	2,407,249
			20 修繕費	10,795,750
			23 動力費	15,354,990
			26 薬品費	2,124,870
			27 用地費及び補償費	6,543,000
			29 受水費	176,868,818
		2 配水及び給水費		68,878,722
			1 給料	6,733,200
			2 手当	3,565,496
			4 賞与引当金繰入額	1,334,920
			7 法定福利費	2,138,522
			8 旅費	0
			11 備消耗品費	22,024
			12 燃料費	205,585
			13 光熱水費	120,692
			14 印刷製本費	27,000
			15 通信運搬費	92,055
			17 委託料	42,364,156
			19 賃借料	133,200
			20 修繕費	8,320,720
			23 動力費	3,741,283
			25 材料費	79,869
		4 総係費		51,413,174
			1 給料	15,824,400
			2 手当	11,905,353
			4 賞与引当金繰入額	2,539,300
			7 法定福利費	4,877,095
			8 旅費	1,408
			11 備消耗品費	98,844
			14 印刷製本費	855,953
			15 通信運搬費	1,255,777
			17 委託料	9,095,654
			18 手数料	1,633,645
			19 賃借料	877,100
			31 研修費	0
			34 会費負担金	170,130
			35 保険料	185,754
			36 公課費	8,200
			38 貸倒引当金繰入額	2,084,561
		5 減価償却費		105,736,640
			1 有形固定資産減価償却費	105,736,640
		6 資産減耗費		26,067,433
			1 固資産除却費	26,067,433
			2 棚卸資産減耗費	0
		7 その他営業費用		0
			1 材料売却原価	0

(単位：円) (税抜)

款	項	目	節	金額
	2 営業外費用			23,744,907
		1 支払利息		23,040,154
			1 企業債利息	23,040,154
		3 繰延勘定償却		652,000
			1 開発償却費	652,000
		5 雑支出		52,753
			1 その他雑支出	52,753
	3 特別損失			767,411
		1 固定資産売却損		0
			1 固定資産売却損	0
		3 貸倒損失		0
			1 貸倒損失	0
		5 過年度損益修正損		767,411
			1 過年度損益修正損	767,411
		6 その他特別損失		0
			1 その他特別損失	0
支出合計				528,473,398

平成30年度固定資産明細書

(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 額
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
土 地	362,316,074	0	0	362,316,074	0	0	0	362,316,074
建 物	159,486,719	0	0	159,486,719	2,331,956	0	89,611,453	69,875,266
構 築 物	4,092,727,652	31,043,000	46,084,863	4,077,685,789	80,226,124	23,196,649	2,078,152,024	1,999,533,765
機 械 及 び 装 置	1,192,228,582	58,706,350	33,565,913	1,217,369,019	23,076,231	30,386,694	950,674,452	266,694,567
車 輛 及 び 運 搬 具	4,782,920	0	0	4,782,920	0	0	4,543,774	239,146
工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	6,825,424	1,247,500	0	8,072,924	102,329	0	6,108,277	1,964,647
合 計	5,818,367,371	90,996,850	79,650,776	5,829,713,445	105,736,640	53,583,343	3,129,089,980	2,700,623,465

(2) 無形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年 度 初 高 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
電 話 加 入 権	97,380	0	0	0	97,380	
計	97,380	0	0	0	97,380	

平成30年度企業債明細書

(単位：円)

種 類	発行年月日	償還未済分 発行総額	償 還 高		未償還残額	利率(%)	償還終期
			当年度償還額	償還額累計			
財 務 省 財政融資資金	平成 7. 3. 27	91,500,000	4,567,307	59,213,489	32,286,511	4.6500	令和7. 3. 1
〃	平成 8. 3. 14	369,000,000	16,825,971	235,272,428	133,727,572	3.1500	令和8. 3. 1
〃	平成 9. 3. 25	330,000,000	14,460,464	198,630,405	131,369,595	2.8000	令和9. 3. 1
〃	平成10. 3. 25	270,000,000	11,369,072	156,247,154	113,752,846	2.1000	令和10. 3. 1
〃	平成11. 3. 25	81,600,000	3,364,951	43,785,376	37,814,624	2.1000	令和11. 3. 1
〃	平成13. 3. 26	27,300,000	1,084,822	12,839,482	14,460,518	1.6000	令和13. 3. 1
〃	平成14. 3. 25	21,600,000	834,871	8,907,913	12,692,087	2.2000	令和14. 3. 1
小 計		1,191,000,000	52,507,458	714,896,247	476,103,753		
公 営 企 業 金 融 公 庫	平成 7. 3. 27	91,500,000	5,266,876	67,776,398	23,723,602	4.7500	令和5. 3. 20
〃	平成 8. 3. 22	246,000,000	12,686,120	176,055,517	69,944,483	3.2500	令和6. 3. 20
〃	平成 9. 3. 28	220,000,000	10,847,354	147,928,374	72,071,626	2.9000	令和7. 3. 20
〃	平成10. 3. 25	180,000,000	8,452,585	115,358,332	64,641,668	2.2000	令和8. 3. 20
〃	平成11. 3. 24	54,400,000	2,494,178	32,454,700	21,945,300	2.1000	令和9. 3. 20
〃	平成13. 3. 22	27,700,000	1,217,059	14,363,383	13,336,617	1.6500	令和11. 3. 20
〃	平成14. 3. 22	21,400,000	920,707	9,823,770	11,576,230	2.2000	令和12. 3. 20
〃	平成30. 3. 26	82,300,000	2,743,372	2,743,372	79,556,628	0.0500	令和30. 3. 20
〃	平成31. 3. 25	75,500,000	0	0	75,500,000	0.0100	令和31. 3. 20
小 計		998,800,000	44,628,251	566,503,846	432,296,154		
合 計		2,189,800,000	97,135,709	1,281,400,093	908,399,907		

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 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

2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産
定額法
- ・主な耐用年数
- | | |
|----------|---------|
| 建物 | 13年～50年 |
| 構造物 | 5年～60年 |
| 機械及び装置 | 8年～40年 |
| 車両及び運搬具 | 5年 |
| 工具器具及び備品 | 3年～15年 |

3. 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する協定書」に基づき、篠栗町水道事業会計が每期支出する福岡県市町村職員退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

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み額に基づき、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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礎となる重要な事項

- (1) 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る。

II. 貸借対照表等に関する注記

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当事業年度における職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出にあたり、賞与引当金 3,720,506 円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

当事業年度における債権の不納欠損による損失のため、貸倒引当金 521,032 円を取り崩した。