

平成28年度

水道用水供給事業会計決算書

岡山県広域水道企業団

目 次

I	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業決算報告書	1
II	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業損益計算書	5
III	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業剰余金計算書	6
IV	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業欠損金処理計算書	6
V	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業貸借対照表	7
VI	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業報告書	9
1	概 況	9
2	工 事	11
3	業 務	13
4	会 計	14
5	そ の 他	15
VII	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業決算附属書	16
1	岡山県広域水道企業団水道用水供給事業キャッシュ・フロー計算書	16
2	収益費用明細書	17
3	固定資産明細書	20
4	企業債明細書	21
5	注記表	24

I 平成28年度 岡山県広域水道

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 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
第1款 用水供給事業収益	6,917,875,000	△ 3,271,000	0
第1項 営業収益	4,783,591,000	8,935,000	0
第2項 営業外収益	2,134,284,000	△ 12,206,000	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	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 2 6 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額
第1款 用水供給事業費用	7,777,899,000	△ 123,722,000	0	0	0	7,654,177,000	0
第1項 営業費用	6,799,442,000	△ 140,785,000	0	△ 7,399,000	0	6,651,258,000	0
第2項 営業外費用	978,457,000	14,733,000	0	7,399,000	0	1,000,589,000	0
第3項 特別損失	0	2,330,000	0	0	0	2,330,000	0

企業団水道用水供給事業決算報告書

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 較 の 増 減	備 考
6,914,604,000	6,926,472,854	11,868,854	(うち仮受消費税及び地方消費税 359,055,391円)
4,792,526,000	4,803,792,867	11,266,867	(うち仮受消費税及び地方消費税 355,834,002円)
2,122,078,000	2,122,679,987	601,987	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,221,389円)

合 計	決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 6 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
7,654,177,000	7,562,266,053	0	91,910,947	(うち仮払消費税及び地方消費税 78,267,723円)
6,651,258,000	6,559,711,377	0	91,546,623	(うち仮払消費税及び地方消費税 78,267,723円)
1,000,589,000	1,000,587,877	0	1,123	
2,330,000	1,966,799	0	363,201	

(注) 営業外費用のうち、消費税及び地方消費税の納税予定額 236,669,600円

平成28年度 岡山県広域水道

(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	1,224,349,000	△ 76,306,000	1,148,043,000	0	0
第1項 企業債	352,000,000	△ 25,000,000	327,000,000	0	0
第2項 出資金	495,628,000	△ 25,436,000	470,192,000	0	0
第3項 負担金	76,213,000	△ 436,000	75,777,000	0	0
第4項 補助金	70,662,000	△ 25,436,000	45,226,000	0	0
第5項 借入金	229,846,000	0	229,846,000	0	0
第6項 固定資産売却代金	0	2,000	2,000	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	3,627,647,000	△ 167,952,000	0	3,459,695,000	0	0
第1項 建設改良費	791,957,000	△ 167,952,000	0	624,005,000	0	0
第2項 企業債償還金	2,835,690,000	0	0	2,835,690,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 2,313,711,340円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 44,118,175円
過年度分損益勘定留保資金2,269,593,165円で補填した。

企業団水道用水供給事業決算報告書

合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
1,148,043,000	1,137,256,918	△ 10,786,082	(うち仮受消費税及び地方消費税 33,680円)
327,000,000	316,000,000	△ 11,000,000	
470,192,000	470,192,000	0	
75,777,000	75,779,238	2,238	
45,226,000	44,985,000	△ 241,000	
229,846,000	229,846,000	0	
2,000	454,680	452,680	(うち仮受消費税及び地方消費税 33,680円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地 方 公 営 企 業 法 定 第 2 6 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
3,459,695,000	3,450,968,258	0	0	0	8,726,742	(うち仮払消費税及び地方消費税 44,151,855円)
624,005,000	615,278,807	0	0	0	8,726,193	(うち仮払消費税及び地方消費税 44,151,855円)
2,835,690,000	2,835,689,451	0	0	0	549	

Ⅱ 平成28年度 岡山県広域水道企業団水道用水供給事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	4,383,320,503		
(2) その他の営業収益	64,638,362	4,447,958,865	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	885,016,289		
(2) 配水費	282,978,137		
(3) 総係費	470,196,337		
(4) 減価償却費	4,788,520,851		
(5) 資産減耗費	23,065,723		
(6) その他の営業費用	31,666,317	6,481,443,654	
営業損失			2,033,484,789
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	644,306		
(2) 他会計補助金	473,394,143		
(3) 長期前受金戻入	1,644,622,286		
(4) 雑収益	797,863	2,119,458,598	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	763,918,277		
(2) 雑支出	107	763,918,384	1,355,540,214
経常損失			677,944,575
5 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,966,799	1,966,799	△ 1,966,799
当年度純損失			679,911,374
前年度繰越欠損金			19,591,153,884
当年度未処理欠損金			20,271,065,258

Ⅲ 平成28年度 岡山県広域水道企業団水道用水供給事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金				資本合計
		資本剰余金		利益剰余金		
		補助金	資本剰余金 合計	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	65,366,500,057	1,471,435,395	1,471,435,395	△ 19,591,153,884	△ 19,591,153,884	47,246,781,568
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	65,366,500,057	1,471,435,395	1,471,435,395	(繰越利益剰余金) △ 19,591,153,884	△ 19,591,153,884	47,246,781,568
当年度変動額	545,971,238	0	0	△ 679,911,374	△ 679,911,374	△ 133,940,136
補助金の受入	0	0	0	0	0	0
負担金の受入	75,779,238	0	0	0	0	75,779,238
出資金の受入	470,192,000	0	0	0	0	470,192,000
当年度純利益	0	0	0	△ 679,911,374	△ 679,911,374	△ 679,911,374
当年度末残高	65,912,471,295	1,471,435,395	1,471,435,395	△ 20,271,065,258	△ 20,271,065,258	47,112,841,432

Ⅳ 平成28年度 岡山県広域水道企業団水道用水供給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	65,912,471,295	1,471,435,395	20,271,065,258
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	65,912,471,295	1,471,435,395	(翌年度繰越欠損金) 20,271,065,258

V 平成28年度 岡山県広域水道企業団水道用水供給事業貸借対照表

(平成29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		4,733,466,217	
ロ 建物	7,705,325,869		
減価償却累計額	△ 4,428,379,251	3,276,946,618	
ハ 構築物	56,883,064,631		
減価償却累計額	△ 18,590,796,863	38,292,267,768	
ニ 機械及び装置	25,135,879,534		
減価償却累計額	△ 17,715,197,018	7,420,682,516	
ホ 車両及び運搬具	23,053,311		
減価償却累計額	△ 17,294,739	5,758,572	
ヘ 器具及び備品	421,647,909		
減価償却累計額	△ 339,144,270	82,503,639	
ト 建設仮勘定		89,107,000	
有形固定資産合計		53,900,732,330	
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		5,405,994,900	
ロ ダム使用权		65,275,995,915	
ハ 電話加入権		4,127,948	
ニ ソフトウェア		2,032,800	
無形固定資産合計		70,688,151,563	
(3) 投資その他の資産			
イ 預託金		14,780	
投資その他の資産合計		14,780	
固定資産合計			124,588,898,673
2 流動資産			
(1) 現金預金			
		3,743,887,460	
(2) 未収金			
		464,220,270	
流動資産合計			4,208,107,730
資産合計			128,797,006,403

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	27,422,534,171		
企業債合計		27,422,534,171	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	5,303,707,905		
他会計借入金合計		5,303,707,905	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	172,572,000		
ロ 修繕引当金	277,638,000		
引当金合計		450,210,000	
固定負債合計			33,176,452,076
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,840,414,270		
企業債合計		2,840,414,270	
(2) 未払金		607,961,289	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	18,315,000		
ロ 法定福利費引当金	3,513,000		
引当金合計		21,828,000	
(4) 預り金		404,273	
流動負債合計			3,470,607,832
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		69,214,860,095	
収益化累計額		△ 24,183,952,962	
長期前受金合計		45,030,907,133	
(2) 建設仮勘定長期前受金		6,197,930	
繰延収益合計			45,037,105,063
負債合計			81,684,164,971

資本の部

6 資本金			
(1) 繰入資本金			
イ 出資金	62,998,119,747		
ロ 負担金	2,914,351,548		
繰入資本金合計		65,912,471,295	
資本金合計			65,912,471,295
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	1,471,435,395		
資本剰余金合計		1,471,435,395	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	20,271,065,258		
欠損金合計		20,271,065,258	
剰余金合計			△ 18,799,629,863
資本合計			47,112,841,432
負債資本合計			128,797,006,403

VI 平成28年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

当企業団は、ダム等の建設によって開発される貴重な水資源を効率的かつ有効に利用するとともに、水道施設整備における重複投資の回避、未普及地域の解消、将来にわたる水道用水の安定供給及び技術的・財政的基盤の強化を図るためには、事業を広域化することが最も有効な手段であることから、岡山県及び2市13町2企業団の18団体を構成団体として、昭和59年11月10日に「岡山県吉井川広域水道企業団」として設立されたものである。

その後、高梁川水系においても、ダムの建設により新たな水源の確保を目指していた6団体が平成4年1月22日に加入し、構成団体数は24団体（岡山県及び4市15町1村3企業団）に増加した。これに伴い、名称は「岡山県広域水道企業団」に変更された。さらに平成14年10月28日に吉井川水系の3町と高梁川水系の4町が加入したが、その後合併が行われたことにより、現在は、18団体（岡山県及び10市7町）で構成されている。

第1期事業は、昭和60年3月19日に水道用水供給事業の経営認可（その後、5回の変更認可）を受けて施設整備を進め、吉井川水系は平成5年度から一部供給を開始し、平成17年4月1日から全部供給を開始している。高梁川水系については平成15年7月から一部供給を開始し、平成18年6月1日から全部供給を開始している。

ア 用水供給事業

年間給水量は35,487,967 m^3 、年間有収水量は35,332,250 m^3 、年間調定水量（料金徴収の対象となった水量）は35,621,649 m^3 で、前年度に比較してそれぞれ499,552 m^3 （1.4%）、430,687 m^3 （1.2%）、382,982 m^3 （1.1%）増加した。なお、一日平均給水量では1,630 m^3 （1.7%）の増となった。

イ 水道水質共同検査

9団体（4市5町）において実施した。検体数は1,641検体で、前年度に比較して検体は14検体（0.8%）減少した。

ウ 小水力発電事業

平成27年度から、岡山第2供給地点（富崎受水池）内に整備した、再生可能エネルギー固定価格買取制度を活用して売電する小水力発電設備の稼働を開始し、売電収益12,061千円（税込）から企業債元利償還金等の費用7,263千円（税込）を引いた結果、4,798千円（税込）の売電収益があった。

エ 広域化施設整備事業

高梁川水系については、平成29年度給水開始予定の総社市第1供給地点（小寺）への送水管布設工事、設備工事等が平成29年3月に完成した。

オ 本年度の財政状況は、損益勘定では、用水供給事業収益が6,567,418千円で前年度と比較して64,325千円（1.0%）の減少となった。これは、給水収益については増加したものの、送水管移設工事に係る補償金がなくなったことや長期前受金戻入益が減少したことが主な要因である。

用水供給事業費用は7,247,329千円で前年度と比較して84,263千円（1.1%）の減額となった。これは、支払利息の減、昨年度実施した送水管移設工事がなくなったことが主な要因である。この結果、収支差し引き679,911千円の純損失となった。

資本勘定では、収入額1,137,257千円（税込）に対し、支出額3,450,968千円（税込）となり、2,313,711千円の不足額を生じたが過年度分損益勘定留保資金等で補填した。

(2) 議会議決事項

議案番号	議決年月日	事 項
議第3号	平28.11.25	平成27年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業会計決算の認定について
議第4号	平28.11.25	岡山県広域水道企業団職員の分限に関する条例の一部を改正する条例
議第5号	平28.11.25	岡山県広域水道企業団職員の懲戒の手續及び効果に関する条例の一部を改正する条例
議第6号	平28.11.25	岡山県広域水道企業団職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部を改正する条例
議第7号	平28.11.25	岡山県広域水道企業団議会の議員その他非常勤職員の公務災害補償等に関する条例の一部を改正する条例
議第8号	平28.11.25	非常勤職員の報酬及び費用弁償に関する条例の一部を改正する条例
議第9号	平28.11.25	岡山県広域水道企業団監査委員の選任同意について
議第1号	平29. 3.30	平成28年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業会計補正予算
議第2号	平29. 3.30	平成29年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業会計予算

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件 名	認（許）可年月日	認（許）可番号
平28. 5.19	岡山県	平成28年度（平成27年度からの繰越分）生活基盤施設耐震化等交付金交付決定	平28. 9.29	岡山県指令生衛第30号
平28. 9. 1	総務省	平成28年度上水道事業債協議	平28. 9.30	総財営第59号
平29. 1.20	岡山県	平成28年度岡山県広域的な水道水質検査施設整備費補助金交付決定	平29. 2.10	岡山県指令保福第4019号
平29. 2.24	岡山県	平成28年度（平成27年度からの繰越分）生活基盤施設耐震化等交付金変更交付決定	平29. 3. 6	岡山県指令生衛第38号

(4) 職員に関する事項

区 分	事務職員	技術職員	計	前年度末計	対前年度増減(△)	備 考
損益勘定 所属職員	6人	28人	34人	31人	+3人	派遣職員3人(△2人)
資本勘定 所属職員	0人	2人	2人	2人	0人	派遣職員0人(±0人)

(5) 料金その他主な供給条件の設定、変更に関する事項

受水者名	変更年月日	申込水量(m ³ /日)	供給地点
総社市	平28.4.1	2,000 → 2,200	・総社第2供給地点(秦)
真庭市	平28.4.1	480 → 680	・北房供給地点(上水田)

2 工事

(1) 水道広域化施設整備事業の概況

工事名	工事内容	本年度 工事費 (円)	着工年月日	完工年月日
総社第1供給地点(小寺)送水管布設工事その1	送水管布設工 1式	19,353,600	H28.7.1	H28.12.16
総社第1供給地点(小寺)送水管布設工事その2	送水管布設工 1式	18,565,200	H28.5.16	H29.3.31
総社第1供給地点設備工事	電気設備(制御盤他1式) 計装設備(残留塩素計他1式) 機械設備(流量調整弁他1式) 次亜塩注入設備(注入ポンプ他1式)	44,280,000	H28.9.2	H29.3.31
総社浄水場中央監視制御設備工事(総社第1供給地点)	電気設備(CRT監視装置機能増設他1式)	26,460,000	H28.11.16	H29.3.31

(2) 更新・改良事業の概況

工事名	工事内容	本年度 工事費 (円)	着工年月日	完工年月日
岡山第3・熊山供給地点電磁式水道メーター更新工事	【岡山第3供給地点】 電磁式水道メーター更新 1式 【熊山供給地点】 電磁式水道メーター更新 1式	5,378,400	H28.4.27	H28.8.15
津山中継ポンプ場ほか盤設備更新工事	【津山中継ポンプ場】 主幹盤他1式 【中央調整池】 取引計器盤(改修)他1式 【津山第4供給地点】 取引計器盤他1式 【中央第1供給地点】 取引計器盤他1式	162,000,000	H28.8.1	H29.3.15
津山第2浄水場急速ろ過池(PDF)電気設備更新工事	津山第2浄水場急速ろ過池(PDF)電気設備更新工事・事務費	15,316,560	H28.4.8	H29.1.31
総社第3供給地点電磁式水道メーター更新工事	電磁式水道メーターφ100更新	2,127,600	H28.6.27	H28.10.31
山陽第1供給地点盤設備更新工事	電気設備(制御盤他1式) 計装設備(テレメータ他1式) 機械設備(流量調整弁改造他1式)	31,104,000	H28.8.25	H29.3.17

工 事 名	工 事 内 容	本 年 度 工 事 費 (円)	着工年月日	完工年月日
和気第1供給地点盤 設備更新工事	【和気第1供給地点】 電気設備（制御盤他1式） 計装設備（テレメータ他1式） 機械設備（流量調整弁改造他1式） 【岡山浄水場】 計装設備（テレメータ 他1式）	31,860,000	H28.8.30	H29.3.17
和気第2供給地点盤 設備更新工事	【和気第2供給地点】 電気設備（制御盤他1式） 計装設備（テレメータ他1式） 機械設備（流量調整弁改造他1式） 【岡山浄水場】 計装設備（テレメータ 他1式）	30,024,000	H28.8.25	H29.3.17
和気第3供給地点盤 設備更新工事	【和気第3供給地点】 電気設備（制御盤他1式） 計装設備（テレメータ他1式） 機械設備（流量調整弁改造他1式） 附帯工事（場内整備付帯工事他1式） 【岡山浄水場】 計装設備（テレメータ 他1式）	30,942,000	H28.8.29	H29.3.17
南部系場外施設蓄電 池更新工事	【山陽第2中継ポンプ場】 蓄電池更新工事 【山陽第2調整池】 蓄電池更新工事	923,400	H28.9.7	H28.12.22
津山第1浄水場中央 監視装置機能増設工 事	電気設備（プロセスコントローラ盤機能増 設他1式	29,376,000	H28.10.6	H29.3.15
草加部浄水場（津山第 2浄水場）汚水池・濃 縮槽設備改修工事	汚水池・濃縮槽設備改修工事1式	30,157,920	H28.8.22	H29.3.31
久米南第1供給地点 電磁式水道メータ更 新工事	電気・計装設備、電磁式水道メータ、制御 盤機能増設 他1式	1,833,840	H28.11.4	H29.3.15
北部事務所空調設備 更新工事	機械設備、北部事務所及び検査室空調設備 1式	2,138,400	H28.10.14	H29.2.10
山陽第2中継ポンプ 場電磁式水道メータ 更新工事	電磁式水道メータ更新1式	3,150,360	H28.11.2	H29.3.17
小田中浄水場（津山第 1浄水場）着水井電気 計装設備更新工事	着水井電気計装設備更新工事1式	2,784,240	H28.11.28	H29.3.29
総社浄水場便器修繕 工事	建物付属設備改良工事1式	594,000	H29.3.10	H29.3.31

3 業務

(1) 業務量

事 項	平成28年度	平成27年度	比較	
			増減	比率
水道用水供給事業				
供給団体数	16	16	0	100.0%
供給地点数	49	49	0	100.0%
年間給水量 (m ³)	35,487,967	34,988,415	499,552	101.4%
同一日平均 (m ³)	97,227	95,597	1,630	101.7%
年間有収水量 (m ³)	35,332,250	34,901,563	430,687	101.2%
年間有収率 (%)	99.6	99.8	△ 0.2	-
年間調定水量 (m ³) (注)	35,621,649	35,238,667	382,982	101.1%
水道水質共同検査				
検査団体数	9	9	0	100.0%
検体数	1,641	1,655	△ 14	99.2%

(注)調定水量とは、料金徴収の対象となった水量をいう。

(2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

事 項	平成28年度		平成27年度		比較	
	金額	構成率	金額	構成率	増減	比率
給水収益	4,383,320,503	66.8%	4,372,742,549	66.0%	10,577,954	100.2%
その他の営業収益	64,638,362	1.0%	105,752,369	1.6%	△ 41,114,007	61.1%
受取利息及び配当金	644,306	0.0%	1,891,404	0.0%	△ 1,247,098	34.1%
他会計補助金	473,394,143	7.2%	485,931,839	7.3%	△ 12,537,696	97.4%
長期前受金戻入	1,644,622,286	25.0%	1,664,358,493	25.1%	△ 19,736,207	98.8%
雑収益	797,863	0.0%	1,065,825	0.0%	△ 267,962	74.9%
計	6,567,417,463	100.0%	6,631,742,479	100.0%	△ 64,325,016	99.0%

(3) 事業費に関する事項

(単位：円)

事 項	平成28年度		平成27年度		比較	
	金額	構成率	金額	構成率	増減	比率
原水及び浄水費	885,016,289	12.2%	854,926,325	11.7%	30,089,964	103.5%
配水費	282,978,137	3.9%	312,998,154	4.3%	△ 30,020,017	90.4%
総係費	470,196,337	6.5%	470,649,346	6.4%	△ 453,009	99.9%
減価償却費	4,788,520,851	66.1%	4,762,105,659	65.0%	26,415,192	100.6%
資産減耗費	23,065,723	0.3%	58,297,625	0.8%	△ 35,231,902	39.6%
その他の営業費用	31,666,317	0.4%	32,142,730	0.4%	△ 476,413	98.5%
支払利息及び 企業債取扱諸費	763,918,277	10.6%	836,819,956	11.4%	△ 72,901,679	91.3%
雑支出	107	0.0%	367	0.0%	△ 260	29.2%
固定資産売却損	1,966,799	0.0%	3,651,643	0.0%	△ 1,684,844	53.9%
計	7,247,328,837	100.0%	7,331,591,805	100.0%	△ 84,262,968	98.9%

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額 (円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
H28. 4. 1	241, 285, 031	平成28年度水道施設運転管理委託	津山市
H28. 4. 1	11, 880, 000	岡山浄水場天日乾燥床維持管理委託	有限会社小畑
H28. 4. 28	64, 584, 000	岡山浄水場等電気計装設備更新工事実施設計及び性能発注支援業務委託	株式会社日水コン岡山事務所
H28. 8. 1	162, 000, 000	津山中継ポンプ場ほか盤設備更新工事	アズビル株式会社アドバンスオートメーションカンパニー関西支社
H28. 8. 22	30, 157, 920	草加部浄水場（津山第2浄水場）汚水池・濃縮槽設備改修工事	津山市
H28. 8. 25	31, 104, 000	山陽第1供給地点盤設備更新工事	株式会社岡山エレテック
H28. 8. 25	30, 024, 000	和気第2供給地点盤設備更新工事	株式会社メレック
H28. 8. 29	30, 942, 000	和気第3供給地点盤設備更新工事	山陽電研株式会社
H28. 8. 30	31, 860, 000	和気第1供給地点盤設備更新工事	両備ホールディングス株式会社
H28. 9. 2	44, 280, 000	総社第1供給地点設備工事	ミツワ電設株式会社
H28. 10. 6	29, 376, 000	津山第1浄水場中央監視装置機能増設工事	アズビル株式会社アドバンスオートメーションカンパニー関西支社
H28. 11. 16	26, 460, 000	総社浄水場中央監視制御設備工事（総社第1供給地点）	株式会社東芝

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

(単位：円)

借入先	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還高	本年度末残高	備 考
財 務 省	15, 758, 073, 455	316, 000, 000	996, 858, 918	15, 077, 214, 537	
地方公共団体 金 融 機 構	16, 553, 327, 885	0	1, 673, 806, 725	14, 879, 521, 160	
中 国 銀 行	289, 461, 833	0	120, 425, 986	169, 035, 847	
ト マ ト 銀 行	181, 774, 719	0	44, 597, 822	137, 176, 897	
計	32, 782, 637, 892	316, 000, 000	2, 835, 689, 451	30, 262, 948, 441	

イ 一時借入金の概況

一時借入金 該当事項なし

5 その他

(1) 消費税に係る特定収入等の使途について

ア 収益的収入に係る企業債償還負担金（水源）62,077,000 円は、特定収入以外として企業債の償還利息（非課税仕入）に全額充当した。

イ 収益的収入に係る企業債償還負担金（広域）994,000 円は、特定収入以外として企業債の償還利息（非課税仕入）に全額充当した。

ウ 収益的収入に係る分設送水施設等負担金 7,681,751 円は、特定収入以外として企業債の償還利息（非課税仕入）に全額充当した。

エ 収益的収入に係る特別負担金 19,026,495 円は、特定収入以外として企業債の償還利息（非課税仕入）に全額充当した。

オ 収益的収入に係る取水井負担金 1,800,735 円は、特定収入以外として企業債の償還利息（非課税仕入）に全額充当した。

カ 収益的収入に係る運営経費負担金 45,470,028 円は、特定収入として業務活動全般に係る事務経費（課税売上と非課税売上に共通して対応する課税仕入（消費税及び地方消費税の率 8%））に 2,076,413 円、特定収入以外として保険料（非課税仕入）に 2,637,121 円、職員給与費等（不課税仕入）に 40,756,494 円を充当した。

キ 収益的収入に係る受取保険料（建物災害共済金）30,900 円は、特定収入として修繕費（課税売上にのみ要する課税仕入（消費税及び地方消費税の率 8%））に全額充当した。

ク 資本的収入に係る平成 28 年度（平成 27 年度からの繰越分）生活基盤施設耐震化等交付金（水道広域化施設整備費（特定広域化施設整備費））40,277,000 円は、特定収入として本工事費等（課税売上にのみ要する課税仕入（消費税及び地方消費税の率 8%））に全額充当した。

ケ 資本的収入に係る平成 28 年度岡山県広域的水道水質検査施設整備費補助金 4,708,000 円は、特定収入として検査機器購入費等（課税売上にのみ要する課税仕入（消費税及び地方消費税の率 8%））に全額充当した。

Ⅶ 平成28年度岡山県広域水道企業団水道用水供給事業 決算附属書

1 平成28年度 岡山県広域水道企業団水道用水供給事業 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

当年度純利益 (△純損失)	△ 679,911,374
減価償却費	4,788,520,851
長期前受金戻入額	△ 1,644,622,286
受取利息及び配当金	△ 644,306
支払利息及び企業債取扱諸費	763,918,277
有形固定資産売却損益 (△は益)	1,966,799
未収金の増減額 (△は増加)	38,009,387
未払金の増減額 (△は減少)	△ 319,679,472
未払消費税等の増減額 (△は減少)	20,975,300
資産減耗費	23,065,723
引当金の増減額	△ 9,722,996
預り金の増減額	54,470
小計	2,981,930,373
受取利息及び配当金	644,306
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 763,918,277
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,218,656,402

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	△ 571,126,952
有形固定資産の売却による収入	421,000
定期預金の預入による支出	△ 10,000,000
定期預金の満期による収入	150,000,000
国庫補助金等による収入	44,985,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 385,720,952

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	316,000,000
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	△ 2,835,689,451
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	229,846,000
他会計からの出資等による収入	545,971,238
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,743,872,213

資金増加額	89,063,237
資金期首残高	3,654,824,223
資金期末残高	3,743,887,460

2 収益費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額(税抜)	備考		
用水供給事業収益	営業収益	給水収益	給水収益	4,383,320,503			
			給水収益	4,383,320,503			
		その他の営業収益	水質共同検査	51,068,000			
			受託料				
			売電収益	11,389,020			
			動力費等負担金	2,181,342			
			受取利息及び配当金	644,306			
			預金利息	644,306			
			他会計補助金	473,394,143			
			水源施設維持	336,344,134			
	管理費等負担金						
	運営経費負担金	45,470,028					
	営業外収益	他会計補助金	企業償還負担金(水源)	62,077,000			
			企業償還負担金(広域)	994,000			
			分設送水施設等負担金	7,681,751			
			特別負担金	19,026,495			
			取水井負担金	1,800,735			
			長期前受金戻入	1,644,622,286			
			長期前受金戻入	1,637,912,092			
			長期前受金取崩益	6,710,194			
			雑収益	不用品売却収益	797,863		
				行政財産使用料	544,350		
				受取保険金	205,472		
				その他の雑収益	30,900		
					17,141		
					17,141		
			収益合計			6,567,417,463	
用水供給事業費用			営業費用	原水及び浄水費	給料	7,247,328,837	
					手当	6,481,443,654	
	賞与引当金繰入額	885,016,289					
	法定福利費引当金繰入額						
	賃金	57,406,800			(予算額： 57,412,000 円)		
	報酬	30,350,800			(予算額： 30,701,000 円)		
	法定福利費	7,546,000			(予算額： 7,546,000 円)		
	厚生費	1,441,594			(予算額： 1,443,000 円)		
	旅費	3,680,100			(予算額： 3,681,000 円)		
	被服費	28,105,235			(予算額： 28,672,000 円)		
	備用品費	24,769,711			(予算額： 26,036,000 円)		
	燃料費	666,597					
		148,487					
		99,430					
		4,909,357					
		398,585					

(単位：円)

款	項	目	節	金額(税抜)	備考
			光熱水費	96,911	
			印刷製本費	519,749	
			通信運搬費	629,763	
			委託料	287,761,785	
			手数料	50,000	
			賃借料	1,001,600	
			修繕費	463,871	
			保険料	44,590	
			動力費	160,854,211	
			薬品費	29,605,314	
			材料費	9,429,968	
			負担金	235,026,579	
			雑費	9,252	
		配 水 費		282,978,137	
			給料	29,015,847	(予算額： 30,144,000 円)
			手当	13,693,353	(予算額： 14,422,000 円)
			賞与引当金繰入額	4,069,000	(予算額： 4,069,000 円)
			法定福利費引当金繰入額	711,443	(予算額： 781,000 円)
			報酬	11,096,604	(予算額： 11,124,000 円)
			法定福利費	11,334,554	(予算額： 12,382,000 円)
			厚生費	289,830	
			旅費	58,580	
			被服費	69,470	
			備用品費	1,301,332	
			燃料費	730,510	
			印刷製本費	38,922	
			通信運搬費	28,837,675	
			委託料	18,842,732	
			賃借料	550,854	
			修繕費	14,103,894	
			保険料	94,150	
			動力費	143,359,135	
			薬品費	2,908,768	
			材料費	1,823,184	
			雑費	48,300	
		総 係 費		470,196,337	
			給料	30,949,800	(予算額： 30,956,000 円)
			手当	20,973,860	(予算額： 21,552,000 円)
			賞与引当金繰入額	4,253,000	(予算額： 4,253,000 円)
			法定福利費引当金繰入額	773,912	(予算額： 815,000 円)
			賃金	1,840,050	(予算額： 1,841,000 円)
			報酬	2,135,232	(予算額： 2,153,000 円)
			法定福利費	11,757,128	(予算額： 11,979,000 円)
			旅費	928,087	
			退職給付費	21,233,000	(予算額： 21,233,000 円)
			報償費	210,000	
			被服費	155,080	
			備用品費	1,101,138	
			燃料費	66,732	
			印刷製本費	782,694	
			通信運搬費	753,657	

(単位：円)

款	項	目	節	金額(税抜)	備考
			委託料	2,194,160	
			手数料	7,105	
			賃借料	2,592,308	
			修繕費	565,246	
			研修費	751,066	
			食糧費	21,238	
			交際費	0	(予算額： 50,000 円)
			厚生費	255,503	
			交付金	343,659,800	
			負担金	681,344	
			保険料	3,125,591	
			派遣職員給与等負担金	18,311,403	
			雑費	118,203	
		減価償却費		4,788,520,851	
			有形固定資産減価償却費	2,338,328,929	
			無形固定資産減価償却費	2,450,191,922	
		資産減耗費		23,065,723	
			固定資産除却費	23,065,723	
		その他の営業費用		31,666,317	
			水質共同検査費用	31,406,763	(予算額： 20,708,000 円)
			小水力発電費用	259,524	※水質共同検査費用のうち、
			雑支出	30	職員給与費に係る予算額
	営業外費用			763,918,384	
		支払利息及び企業債取扱諸費		763,918,277	
			企業債利息	763,918,277	
		雑支出		107	
			消費税及び地方消費税雑支出	107	
	特別損失			1,966,799	
		固定資産売却損		1,966,799	
			固定資産売却損	1,966,799	
費用合計				7,247,328,837	

3 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当現在	当年増加額	当年減少額	年度現在高	減価償却累計額			年度未償却未済高	備考
					当年増加額	当年度減少額	累計		
土地	4,733,466,217	0	0	4,733,466,217	0	0	0	4,733,466,217	
建物	7,698,361,202	6,964,667	0	7,705,325,869	200,458,900	0	4,428,379,251	3,276,946,618	
構築物	56,619,578,366	263,486,265	0	56,883,064,631	1,211,130,170	0	18,590,796,863	38,292,267,768	
機械及び装置	25,083,103,910	443,229,269	390,453,645	25,135,879,534	905,683,832	367,569,730	17,715,197,018	7,420,682,516	
車両及び運搬具	22,993,111	1,190,000	1,129,800	23,053,311	1,994,137	1,073,310	17,294,739	5,758,572	
器具及び備品	458,475,892	13,015,177	49,843,160	421,647,909	19,061,890	47,330,043	339,144,270	82,503,639	
小計	94,615,978,698	727,885,378	441,426,605	94,902,437,471	2,338,328,929	415,973,083	41,090,812,141	53,811,625,330	
建設仮勘定	245,873,456	554,764,922	711,531,378	89,107,000	0	0	0	89,107,000	
合計	94,861,852,154	1,282,650,300	1,152,957,983	94,991,544,471	2,338,328,929	415,973,083	41,090,812,141	53,900,732,330	

(単位：円)

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当現在	当年増加額	当年減少額	当年度減価償却高	年度現在高	備考
水利権	6,248,975,644	0	0	842,980,744	5,405,994,900	
ダム使用权	66,882,529,493	0	0	1,606,533,578	65,275,995,915	
電話加入権	4,127,948	0	0	0	4,127,948	
ソフトウェア	2,710,400	0	0	677,600	2,032,800	
計	73,138,343,485	0	0	2,450,191,922	70,688,151,563	

(単位：円)

4 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還		未償還残高	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
4年度資金運用部	H5.6.25	1,800,000,000	90,642,232	1,153,529,464	646,470,536	0.0490	H35.3.25	
5年度資金運用部	H7.3.27	3,040,000,000	138,415,795	1,670,640,232	1,369,359,768	0.0465	H37.3.1	
6年度資金運用部	H8.3.25	760,000,000	32,661,784	410,750,228	349,249,772	0.0340	H38.3.1	
7年度資金運用部	H9.3.25	1,668,000,000	69,137,315	859,808,630	808,191,370	0.0280	H39.3.1	
8年度資金運用部	H10.3.25	1,748,000,000	70,592,310	865,868,902	882,131,098	0.0210	H40.3.1	
9年度資金運用部	H10.5.25	1,061,000,000	42,850,453	528,813,047	532,186,953	0.0200	H40.3.25	
10年度資金運用部	H12.3.24	2,324,000,000	90,196,703	972,436,207	1,351,563,793	0.0200	H42.3.1	
11年度資金運用部	H13.3.26	1,271,000,000	48,921,470	497,551,682	773,448,318	0.0160	H43.3.1	
12年度財政融資資金	H14.3.25	2,066,000,000	76,434,806	694,045,666	1,371,954,334	0.0220	H44.3.1	
13年度財政融資資金	H14.9.25	2,066,000,000	76,623,151	672,865,293	1,393,134,707	0.0190	H44.9.1	
14年度財政融資資金	H15.3.25	1,794,000,000	68,076,835	586,338,235	1,207,661,765	0.0120	H45.3.1	
15年度財政融資資金	H17.3.25	1,900,000,000	66,253,611	437,082,380	1,462,917,620	0.0210	H47.3.1	
16年度財政融資資金	H17.7.29	937,000,000	32,000,862	244,304,388	692,695,612	0.0190	H47.3.25	
17年度財政融資資金	H18.3.27	611,000,000	20,877,384	118,965,796	492,034,204	0.0210	H48.3.1	
18年度財政融資資金	H19.8.20	670,200,000	22,225,612	106,420,915	563,779,085	0.0220	H49.3.25	
19年度財政融資資金	H21.3.25	186,000,000	6,101,212	17,962,901	168,037,099	0.0190	H51.3.1	
20年度財政融資資金	H22.2.23	55,000,000	1,746,801	4,299,524	50,700,476	0.0210	H51.9.25	
21年度財政融資資金	H22.3.25	21,000,000	660,030	1,306,414	19,693,586	0.0210	H52.3.1	
22年度財政融資資金	H23.3.25	8,000,000	252,678	252,678	7,747,322	0.0190	H53.3.1	
24年度財政融資資金	H25.3.25	8,000,000	0	0	8,000,000	0.0150	H55.3.1	
24年度財政融資資金	H25.3.25	258,000,000	15,545,411	61,443,842	196,556,158	0.0080	H41.3.1	
25年度財政融資資金	H26.3.25	22,000,000	0	0	22,000,000	0.0140	H56.3.1	
25年度財政融資資金	H26.3.25	87,000,000	5,229,772	15,580,320	71,419,680	0.0070	H42.3.1	
26年度財政融資資金	H27.3.25	9,000,000	0	0	9,000,000	0.0120	H57.3.1	
26年度財政融資資金	H27.3.25	354,000,000	21,412,691	42,718,719	311,281,281	0.0050	H43.3.1	
28年度財政融資資金	H29.3.27	38,000,000	0	0	38,000,000	0.0060	H59.3.31	
28年度財政融資資金	H29.3.27	278,000,000	0	0	278,000,000	0.0020	H45.3.1	
計		25,040,200,000	996,858,918	9,962,985,463	15,077,214,537			

種 類	発行年月日	発行総額	償 還		未償還残高	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
6 3年度 公 庫	元. 3. 24	871,000,000	61,556,925	871,000,000	0	0.0495	H29. 3. 20	
4年度 公 庫	H5. 3. 26	1,198,000,000	67,948,014	894,227,820	303,772,180	0.0445	H33. 3. 20	
4年度 公 庫	H5. 3. 26	492,000,000	27,974,686	366,778,424	125,221,576	0.0450	H33. 3. 20	
5年度 公 庫	H6. 3. 23	1,945,000,000	102,319,267	1,373,156,500	571,843,500	0.0370	H34. 3. 20	
5年度 公 庫	H7. 3. 27	1,090,000,000	29,628,598	396,161,208	165,888,792	0.0470	H35. 3. 20	
5年度 公 庫	H6. 3. 23	562,000,000	57,036,107	686,092,398	403,907,602	0.0375	H34. 3. 20	
6年度 公 庫	H7. 3. 27	1,336,000,000	70,010,437	839,331,897	496,668,103	0.0475	H35. 3. 20	
7年度 公 庫	H8. 3. 22	2,581,000,000	124,789,917	1,585,171,913	995,828,087	0.0325	H36. 3. 20	
8年度 公 庫	H9. 3. 26	2,540,000,000	118,229,718	1,460,979,443	1,079,020,557	0.0290	H37. 3. 20	
9年度 公 庫	H10. 3. 25	2,065,000,000	92,818,055	1,131,575,196	933,424,804	0.0220	H38. 3. 20	
1 0年度 公 庫	H11. 3. 24	1,150,000,000	50,568,601	581,720,522	568,279,478	0.0210	H39. 3. 20	
1 0年度 公 庫	H11. 3. 24	1,546,000,000	67,981,790	782,034,723	763,965,277	0.0210	H39. 3. 20	
1 1年度 公 庫	H12. 3. 22	1,294,000,000	55,773,657	601,311,588	692,688,412	0.0200	H40. 3. 20	
1 1年度 公 庫	H12. 3. 22	802,000,000	34,567,598	372,683,069	429,316,931	0.0200	H40. 3. 20	
1 1年度 公 庫	H13. 3. 22	45,000,000	1,913,248	19,411,894	25,588,106	0.0165	H41. 3. 20	
1 2年度 公 庫	H13. 3. 22	641,000,000	27,253,162	276,511,665	364,488,335	0.0165	H41. 3. 20	
1 2年度 公 庫	H13. 3. 22	808,000,000	34,323,947	347,418,516	460,581,484	0.0170	H41. 3. 20	
1 2年度 公 庫	H14. 3. 22	228,000,000	9,389,404	85,257,952	142,742,048	0.0220	H42. 3. 20	
1 3年度 公 庫	H14. 3. 22	1,667,000,000	68,640,924	623,489,005	1,043,510,995	0.0220	H42. 3. 20	
1 4年度 公 庫	H14. 7. 30	28,000,000	1,852,208	24,180,303	3,819,697	0.0205	H31. 3. 20	
1 4年度 公 庫	H15. 3. 25	712,000,000	29,580,803	253,223,512	458,776,488	0.0135	H43. 3. 20	
1 4年度 公 庫	H15. 3. 25	976,000,000	40,621,137	348,405,492	627,594,508	0.0130	H43. 3. 20	
1 5年度 公 庫	H15. 7. 30	35,000,000	2,357,081	30,186,028	4,813,972	0.0140	H31. 3. 20	高料金対策借換債
1 5年度 公 庫	H16. 3. 30	1,899,000,000	75,907,323	570,001,069	1,328,998,931	0.0190	H44. 3. 20	
1 6年度 公 庫	H17. 3. 23	958,000,000	35,874,139	269,298,901	688,701,099	0.0210	H45. 3. 20	
1 7年度 公 庫	H17. 7. 29	183,000,000	13,138,488	142,019,560	40,980,440	0.0195	H32. 3. 20	高料金対策借換債
1 7年度 公 庫	H17. 7. 29	644,000,000	46,235,991	499,784,685	144,215,315	0.0195	H32. 3. 20	高料金対策借換債
1 7年度 公 庫	H18. 3. 23	510,000,000	19,507,810	111,430,405	398,569,595	0.0200	H46. 3. 20	
1 8年度 公 庫	H18. 7. 28	906,000,000	76,642,591	746,882,193	159,117,807	0.0250	H31. 3. 20	高料金対策借換債

種 類	発行年月日	発行総額	償 還		未償還残高	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
18年度 公庫	H19.3.23	539,800,000	20,083,292	96,349,430	443,450,570	0.0210	H47.3.20	
19年度 公庫	H20.3.21	638,000,000	62,126,353	509,211,142	128,788,858	0.0240	H31.3.20	高料金対策借換債
19年度 公庫	H20.3.21	436,100,000	47,296,666	387,661,404	48,438,596	0.0240	H30.3.20	高料金対策借換債
19年度 公庫	H20.3.21	242,300,000	21,360,083	175,075,338	67,224,662	0.0240	H32.3.20	高料金対策借換債
19年度 公庫	H20.3.21	582,000,000	51,306,513	420,527,637	161,472,363	0.0240	H32.3.20	高料金対策借換債
19年度 公庫	H20.3.25	33,000,000	1,207,694	4,686,443	28,313,557	0.0205	H48.3.20	
19年度 機構	H21.3.25	141,000,000	5,130,577	15,105,203	125,894,797	0.0190	H49.3.20	
20年度 機構	H21.3.25	29,000,000	1,055,225	3,106,743	25,893,257	0.0190	H49.3.20	
21年度 機構	H22.3.25	14,000,000	440,020	870,943	13,129,057	0.0210	H52.3.20	
22年度 機構	H23.3.24	8,000,000	252,678	252,678	7,747,322	0.0190	H53.3.20	
23年度 機構	H24.3.27	14,000,000	0	0	14,000,000	0.0110	H39.3.20	
27年度 機構	H28.3.24	104,000,000	0	0	104,000,000	0.0050	H58.3.20	
27年度 機構	H28.3.24	308,000,000	19,105,998	19,105,998	288,894,002	0.0010	H44.3.20	
計		32,801,200,000	1,673,806,725	17,921,678,840	14,879,521,160			
20年度 中国銀行	H20.9.22	427,000,000	50,359,929	401,490,977	25,509,023	0.0174	H29.9.20	借換債
20年度 中国銀行	H21.3.25	674,000,000	70,066,057	530,473,176	143,526,824	0.0160	H31.3.25	借換債
計		1,101,000,000	120,425,986	931,964,153	169,035,847			
21年度 トヨタ銀行	H22.3.25	438,000,000	44,597,822	300,823,103	137,176,897	0.0125	H32.3.25	借換債
計		438,000,000	44,597,822	300,823,103	137,176,897			
合 計		59,380,400,000	2,835,689,451	29,117,451,559	30,262,948,441			

5 注 記 表

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法は、定額法による。なお、主な耐用年数は次のとおりである。

建物	15～50年
建物附属設備	8～18年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～15年
車両及び運搬具	3～6年
器具及び備品	3～15年

イ 無形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法は、定額法による。自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づく定額法による。なお、主な耐用年数は次のとおりである。

水利権	20年
ダム使用权	55年

ウ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 引当金の計上方法

ア 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る。

イ 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、支給見込額の当期負担分を計上している。

ウ 法定福利費引当金

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。

エ 貸倒引当金

予定貸借対照表に未収金の計上があるが、用水供給事業であり債務者が地方公共団体に限られており、貸倒引当金の計上が必要なく、かつ、これまでに貸倒実績もないため、貸倒引当金を計上していない。

(3) 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関連

(1) 重要な非資金取引

当年度該当事項なし

3 貸借対照表等関連

(1) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は5,269,043,026円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 修繕引当金の取崩し

最初適用事業年度の前事業年度の末日において計上されている修繕引当金について、平成27年度において、修繕工事の支払いに充てるため、33,168,996円を取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金16,411,980円を取り崩した。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金3,057,818円を取り崩した。

4 セグメント情報の開示

岡山県広域水道企業団水道用水供給事業は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 その他の注記

新会計基準以降に係る経過措置

(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。

