

平成29年度

(2017年度)

岡山県西南水道企業団
水道用水供給事業決算報告書

岡山県西南水道企業団

目 次

第1 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業会計決算

1	平成29年度岡山県西南水道企業団水道用水供給事業決算報告書	2
2	平成29年度岡山県西南水道企業団水道用水供給事業損益計算書	6
3	平成29年度岡山県西南水道企業団水道用水供給事業剰余金計算書	7
4	平成29年度岡山県西南水道企業団水道用水供給事業貸借対照表	8
5	平成29年度岡山県西南水道企業団水道用水供給事業剰余金処分計算書(案)	10
6	財務諸表等決算に関する書類における注記	11

第2 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業報告書

1	概 況	14
(1)	総括事項	14
(2)	議会議決事項	15
(3)	行政官庁認可事項	15
(4)	職員に関する事項	15
(5)	料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項	15
2	工 事	16
(1)	建設及び改良工事の概況	16
3	業 務	16
(1)	業務量	16
(2)	事業収入に関する事項	21
(3)	事業費に関する事項	21
(4)	費用構成表	22
4	会 計	24
(1)	重要契約の要旨	24
(2)	企業債並びに一時借入金及び長期借入金の概況	25
(3)	議会の議決を経なければ流用できない経費	25
5	そ の 他	25
(1)	他会計からの補助金等, 特定収入の用途の特定について	25
(2)	各種指標の推移	26

第3 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業会計決算附属書

1	キャッシュ・フロー計算書	28
2	収益費用明細書	30
3	資本的収入・支出明細書	34
4	固定資産明細書	36
5	企業債明細書	40

第1 岡 山 県 西 南 水 道 企 業 団
水 道 用 水 供 給 事 業 会 計 決 算

平成29年度岡山県西南水道

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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額 充 当 額
第1款 水道事業収益	974,200,000	10,500,000	0
第1項 営業収益	960,130,000	9,720,000	0
第2項 営業外収益	13,970,000	780,000	0
第3項 特別利益	100,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	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
第1款 水道事業費用	699,200,000	△ 36,800,000	0	0	0	662,400,000
第1項 営業費用	629,800,000	△ 43,880,000	0	0	0	585,920,000
第2項 営業外費用	68,300,000	7,080,000	0	0	0	75,380,000
第3項 特別損失	100,000	0	0	0	0	100,000
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(注) 営業外費用のうち消費税及び地方消費税納付予定額は54,911,800円である。

企業団水道用水供給事業決算報告書

(単位：円)

額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	984,700,000	1,001,365,195	16,665,195	(うち、仮受消費税及び地方消費税 73,169,824円)
	969,850,000	986,541,012	16,691,012	(うち、仮受消費税及び地方消費税 73,077,112円)
	14,750,000	14,824,183	74,183	(うち、仮受消費税及び地方消費税 92,712円)
	100,000	0	△ 100,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円)

(単位：円)

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
地方公営企 業法第26条第 2項の規定による繰 越額					
0	662,400,000	573,231,176	0	89,168,824	(うち、仮払消費税及び地方 消費税 16,390,416円)
0	585,920,000	499,675,889	0	86,244,111	(うち、仮払消費税及び地方 消費税 16,390,416円)
0	75,380,000	73,555,287	0	1,824,713	(うち、仮払消費税及び地方 消費税 0円)
0	100,000	0	0	100,000	(うち、仮払消費税及び地方 消費税 0円)
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			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	27,300,000	△ 27,200,000	100,000	0
第1項 企業債	27,200,000	△ 27,200,000	0	0
第2項 固定資産売却代金	100,000	0	100,000	0

支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計		
第1款 資本的支出	445,100,000	△ 43,800,000	0	401,300,000	0	0
第1項 建設改良費	80,520,000	△ 43,800,000	0	36,720,000	0	0
第2項 企業債償還金	178,310,000	0	0	178,310,000	0	0
第3項 市町からの長期借入金償還金	185,270,000	0	0	185,270,000	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額386,681,971円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,681,339円、減債積立金178,000,000円、長期借入金償還積立金185,000,000円、過年度分損益勘定留保資金22,000,632円で補てんした。

(単位:円)

額				
継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	100,000	0	△ 100,000	(うち, 仮受消費税及び地方 消費税 0円)
0	0	0	0	
0	100,000	0	△ 100,000	(うち, 仮受消費税及び地方 消費税 0円)

(単位:円)

額	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		
401,300,000	386,681,971	0	0	0	14,618,029	(うち, 仮払消費税及び地方 消費税 1,681,339円)	
36,720,000	23,136,563	0	0	0	13,583,437	(うち, 仮払消費税及び地方 消費税 1,681,339円)	
178,310,000	178,283,408	0	0	0	26,592	(うち, 仮払消費税及び地方 消費税 0円)	
185,270,000	185,262,000	0	0	0	8,000	(うち, 仮払消費税及び地方 消費税 0円)	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000		

たな卸資産購入限度額の予算額7,818,000円に対して、決算額は、2,507,758円である。
(うち, 仮払消費税及び地方消費税185,758円)

平成29年度 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	913,463,900		
	(2) 受託工事収益	<u>0</u>	913,463,900	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	251,455,602		
	(2) 送水及び配水費	33,851,279		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 総係費	42,225,076		
	(5) 減価償却費	150,080,263		
	(6) 資産減耗費	5,213,128		
	(7) 議会費及び監査費	<u>460,125</u>	<u>483,285,473</u>	
	営業利益			430,178,427
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	890,424		
	(2) 他会計負担金	0		
	(3) 他会計補助金	1,312,000		
	(4) 長期前受金戻入	11,260,440		
	(5) 雑収益	<u>1,269,118</u>	14,731,982	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	18,643,487		
	(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>18,643,487</u>	<u>△ 3,911,505</u>
	経常利益			426,266,922
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当年度純利益			426,266,922
	前年度繰越利益剰余金			844,270
	目的充当済み未処分利益剰余金			363,000,000
	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>790,111,192</u></u>

平成29年度 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業剰余金計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金		資本剰余金	剰余金				資本合計
	資本金			利益剰余金				
	出資金	組入資本金		減債積立金	建設改良積立金	長期借入金償還積立金	未処分利益剰余金	
前年度末残高	171,533,036	2,296,949,792	0	292,000,000	40,000,000	0	874,844,270	3,675,327,098
前年度処分額	0	411,000,000	0	278,000,000	0	185,000,000	△ 874,000,000	0
議会の議決による処分額	0	411,000,000	0	278,000,000	0	185,000,000	△ 874,000,000	0
減債積立金の積立				278,000,000			△ 278,000,000	0
建設改良積立金の積立					0		0	0
長期借入金償還積立金の積立						185,000,000	△ 185,000,000	0
減債積立金の目的 充当済みによる組 入処分額		226,000,000					△ 226,000,000	0
長期借入金償還積 立金の目的充当済 みによる組入処分 額		185,000,000					△ 185,000,000	0
その他の議決によ る処分額							0	0
処分後残高	171,533,036	2,707,949,792	0	570,000,000	40,000,000	185,000,000	(繰越利益 剰余金) 844,270	3,675,327,098
当年度変動額	0	0	0	△ 178,000,000	0	△ 185,000,000	789,266,922	426,266,922
減債積立金の目的充 当済みによる取崩				△ 178,000,000			178,000,000	0
建設改良積立金の目 的充当済みによる取 崩								0
長期借入金償還積立 金の目的充当済みに よる取崩						△ 185,000,000	185,000,000	0
他会計繰入金の受入								0
当年度純利益							426,266,922	426,266,922
当年度末残高	171,533,036	2,707,949,792	0	392,000,000	40,000,000	0	(当年度未処分 利益剰余金) 790,111,192	4,101,594,020

(注)この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

平成29年度 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業貸借対照表

(平成30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		661,642,173	
ロ	建物	618,152,579		
	減価償却累計額	<u>△ 326,789,214</u>	291,363,365	
ハ	構築物	4,802,740,496		
	減価償却累計額	<u>△ 2,334,090,652</u>	2,468,649,844	
ニ	機械及び装置	3,765,037,419		
	減価償却累計額	<u>△ 3,331,756,267</u>	433,281,152	
ホ	車両運搬具	3,277,667		
	減価償却累計額	<u>△ 3,113,784</u>	163,883	
ヘ	工具、器具及び備品	48,352,350		
	減価償却累計額	<u>△ 45,156,009</u>	3,196,341	
ト	リース資産	2,088,000		
	減価償却累計額	<u>△ 1,879,200</u>	208,800	
チ	建設仮勘定		<u>8,700,000</u>	
	有形固定資産合計			3,867,205,558
(2)	無形固定資産			
イ	ダム使用权		497,356,990	
ロ	水利権		2,537,445	
ハ	電話加入権		195,900	
ニ	ソフトウェア使用权		<u>1,920,000</u>	
	無形固定資産合計			502,010,335
(3)	投資その他の資産			
イ	投資有価証券		<u>0</u>	
	投資その他の資産合計			<u>0</u>
	固定資産合計			4,369,215,893
2	流動資産			
(1)	現金・預金		1,317,010,792	
(2)	未収金		82,328,616	
(3)	貯蔵品		2,316,973	
(4)	有価証券		100,000	
(5)	前払費用		0	
(6)	前払金		<u>34,690</u>	
	流動資産合計			1,401,791,071
3	繰延資産			0
	資産合計			<u><u>5,771,006,964</u></u>

負 債 の 部

4	固 定 負 債			
(1)	企 業 債		608,952,219	
(2)	リ ー ス 債 務		0	
(3)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金	92,813,659		
	引 当 金 合 計		92,813,659	
(4)	市 町 か ら の 借 入 金		247,388,000	
	固 定 負 債 合 計			949,153,878
5	流 動 負 債			
(1)	企 業 債 (1 年 以 内 に 期 限 の 到 来 す る も の)		152,800,638	
(2)	リ ー ス 債 務 (〃)		0	
(3)	未 払 金		79,539,481	
(4)	未 払 費 用		0	
(5)	前 受 金		0	
(6)	引 当 金 (〃)			
イ	賞 与 等 引 当 金	7,500,000		
	引 当 金 合 計		7,500,000	
(7)	預 り 金		263,714	
(8)	市 町 か ら の 借 入 金 (〃)		156,302,000	
	流 動 負 債 合 計			396,405,833
6	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		783,557,254	
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 459,704,021	
	繰 延 収 益 合 計			323,853,233
	負 債 合 計			1,669,412,944

資 本 の 部

7	資 本 金			
(1)	資 本 金			
イ	出 資 金	171,533,036		
ロ	組 入 資 本 金	2,707,949,792		
	資 本 金 合 計		2,879,482,828	
	資 本 金 合 計			2,879,482,828
8	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金		0	
(2)	利 益 剰 余 金			
イ	減 債 積 立 金	392,000,000		
ロ	建 設 改 良 積 立 金	40,000,000		
ハ	長 期 借 入 金 償 還 積 立 金	0		
ニ	目 的 充 当 済 み 未 処 分 利 益 剰 余 金	363,000,000		
ホ	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	0		
ヘ	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金	844,270		
ト	当 年 度 純 利 益	426,266,922		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,222,111,192	
	剰 余 金 合 計			1,222,111,192
	資 本 合 計			4,101,594,020
	負 債 資 本 合 計			5,771,006,964

平成29年度 岡山県西南水道企業団水道用水供給事業剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

	資本金		資本剰余金	剰余金			
	資本金			利益剰余金			
	出資金	組入資本金		減債積立金	建設改良積立金	長期借入金償還積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高	171,533,036	2,707,949,792	0	392,000,000	40,000,000	0	790,111,192
	2,879,482,828		0	1,222,111,192			
議会の議決による処分類	0	363,000,000	0	221,000,000	50,000,000	156,000,000	△ 790,000,000
減債積立金の積立				221,000,000			△ 221,000,000
建設改良積立金の積立					50,000,000		△ 50,000,000
長期借入金償還積立金の積立						156,000,000	△ 156,000,000
減債積立金の目的充当済みによる組入処分類 ※注2		178,000,000					△ 178,000,000
建設改良積立金の目的充当済みによる組入処分類 ※注2		0					0
長期借入金償還積立金の目的充当済みによる組入処分類 ※注2		185,000,000					△ 185,000,000
その他の議決による処分類							0
処分後残高	171,533,036	3,070,949,792	0	613,000,000	90,000,000	156,000,000	(繰越利益剰余金) 111,192
	3,242,482,828		0	859,111,192			

(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ものである。

(注2) 新会計基準による組入資本金の制度が廃止されたことにより、積立金を目的充当(取り崩し)した額は未処分利益剰余金となる。組入義務がなくなったその額を制度廃止前と同様に組入資本金に組み入れるものである。

財務諸表等決算に関する書類における注記（平成29年度決算分）

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

貯蔵品 薬品については、先入先出法、その他については移動平均法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 定額法による。
- (2) 無形固定資産 定額法による。
- (3) リース資産 定額法によるが、基準要件が認められる時は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による（簡便法）。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額（92,813,659円）を計上している。
また、貸借対照表に計上されている退職給付引当金のうち、構成団体及び他団体の会計が直接負担すると見込まれる額は零円である。
- (2) 賞与等引当金 職員の期末・勤勉手当及び賞与月の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（7,500,000円、12月から3月までの4か月分）を計上している。
- (3) 特別修繕引当金 法令上の義務付けがある設備等に係る定期修繕については、現在該当がないため計上していない。

4 その他の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 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II キャッシュ・フロー計算書等関連

1 キャッシュ・フロー計算書の様式等

様式については、間接法を採用している。
資金の範囲は、貸借対照表における「現金・預金」と同一としている。

2 重要な非資金取引

該当なし

III 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、構成団体及び他団体の会計が将来負担すると見込まれる額は零円である。

2 退職給付引当金の積立て及び取崩し

当年度において、同引当金について、積立て及び取崩しを行った。

積立額	当年度の負担に属する額	8,920,000 円
取崩額	退職手当として支給した額	0 円

3 賞与等引当金の積立て及び取崩し

当年度において、同引当金について、積立て及び取崩しを行った。

積立額	当年度の負担に属する額	7,500,000 円
取崩額	前年度末に積み立てた額	7,190,000 円

IV セグメント情報

本企業団は、単一セグメント（水道用水供給事業）により事業を行っているため、記載を省略している。

V 減損損失

1 減損の兆候

本企業団は、減損の兆候を認識するにあたっては、単一のグループ化（水道用水供給事業資産）としている。

当年度において、水道用水供給事業資産について減損の兆候は見込まれていない。

VI リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の内容

地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るリース債務は次のとおりである。

(1) 流動負債 短期リース債務残高 0 円（平成29年度末でリース期間終了による。）

なお、リース資産は、複写機（2台）である。また、所有権移転ファイナンス・リースであるため、通常の売買処理に係る方法に準じた会計処理としている。

VII 重要な後発事象

該当なし

VIII その他

該当なし

第2 岡 山 県 西 南 水 道 企 業 団
水 道 用 水 供 給 事 業 報 告 書

(4) 費用構成表

科 目		総 費 用		費 用 構 成 比		対 営 業 収 益 比		経常費用(※4) －受託工事費 －長期前受金戻入		給 水 原 価		備 考
		平成29 年度	平成28 年度	平成29 年度	平成28 年度	平成29 年度	平成28 年度	平成29 年度	平成28 年度	平成29 年度	平成28 年度	
		千円	千円	%	%	%	%	千円	千円	円 銭	円 銭	
職 員 給 与 費	基 本 給	50,800	49,145	10.1	10.6	5.6	5.4	50,800	49,145	5.56	5.38	
	手 当	28,572	28,479	5.7	6.1	3.1	3.1	28,572	28,479	3.13	3.12	
	賃 金	10,512	22,792	2.1	4.9	1.2	2.5	10,512	22,792	1.14	2.49	
	退 職 給 付 費	8,920	2,730	1.8	0.6	1.0	0.3	8,920	2,730	0.98	0.30	
	法 定 福 利 費	18,445	18,570	3.7	4.0	2.0	2.0	18,445	18,570	2.02	2.03	
	計	117,249	121,716	23.4	26.2	12.9	13.3	117,249	121,716	12.83	13.32	
支 払 利 息		18,644	23,096	3.7	5.0	2.0	2.5	18,644	23,096	2.04	2.53	
減 価 償 却 費		150,080	149,516	29.9	32.2	16.4	16.4	138,819 ※5	138,231 ※5	15.20	15.13	
動 力 費		69,048	63,668	13.8	13.7	7.6	7.0	69,048	63,668	7.56	6.97	※1
修 繕 費		33,941	10,543	6.8	2.3	3.7	1.2	33,941	10,543	3.72	1.15	
材 料 費		1,488	203	0.3	0.0	0.2	0.0	1,488	203	0.16	0.02	
薬 品 費		12,781	13,306	2.5	2.9	1.4	1.5	12,781	13,306	1.40	1.46	
委 託 料		54,796	40,711	10.9	8.8	6.0	4.5	54,796	40,711	6.00	4.46	
負 担 金		20,065	23,066	4.0	5.0	2.2	2.5	20,065	23,066	2.20	2.53	※2
そ の 他		23,837	19,001	4.7	3.9	2.6	2.1	23,837	19,001	2.61	2.08	※3
費 用 合 計		501,929	464,826	100.0	100.0	54.9	50.9	490,668	453,541	53.72	49.65	

※1 県企業局への動力費負担金を含む。

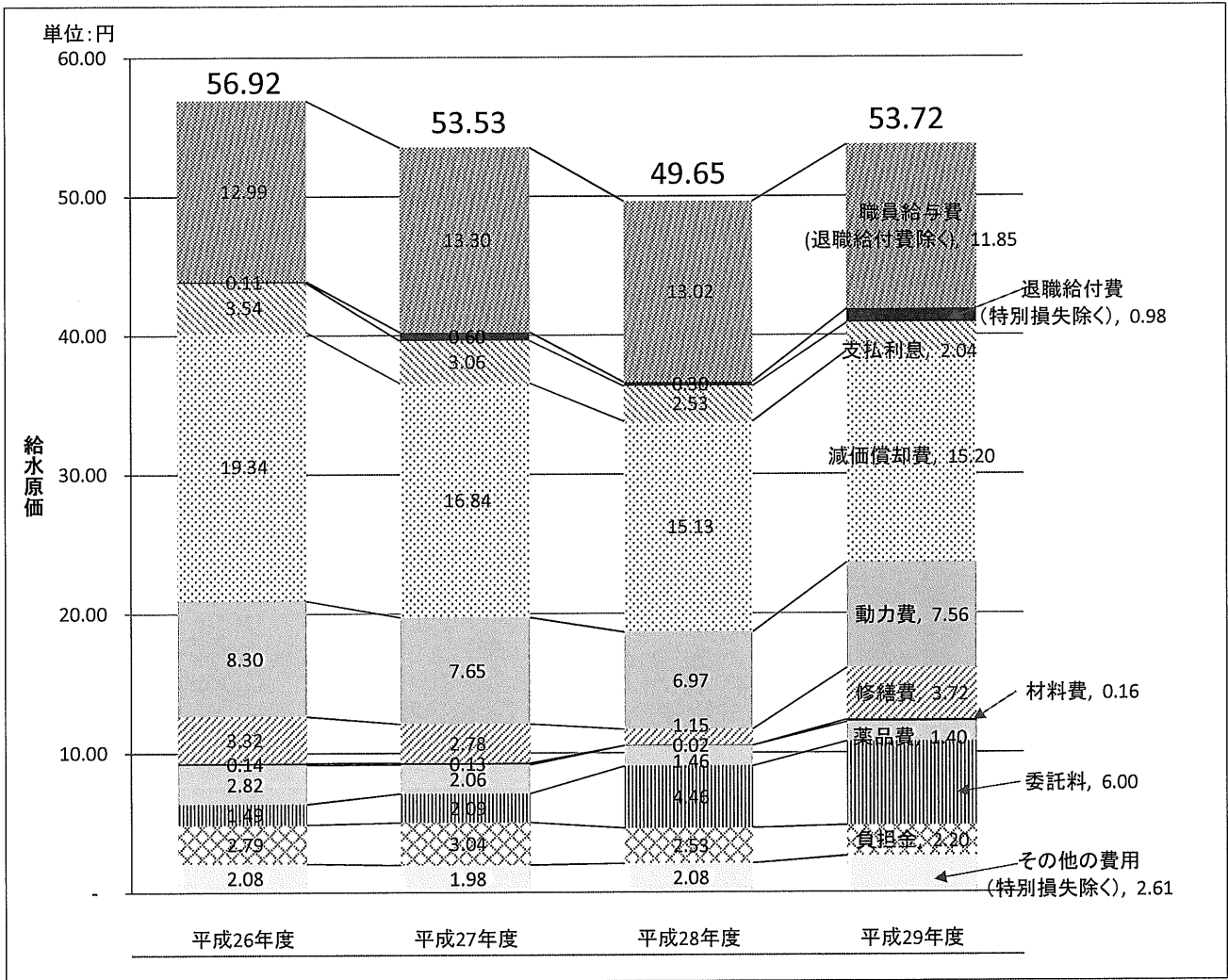
※2 県企業局への共用導水路維持管理費負担金である。

※3 受託工事費について、平成29、28年度はなし。その他には特別損失を含む。

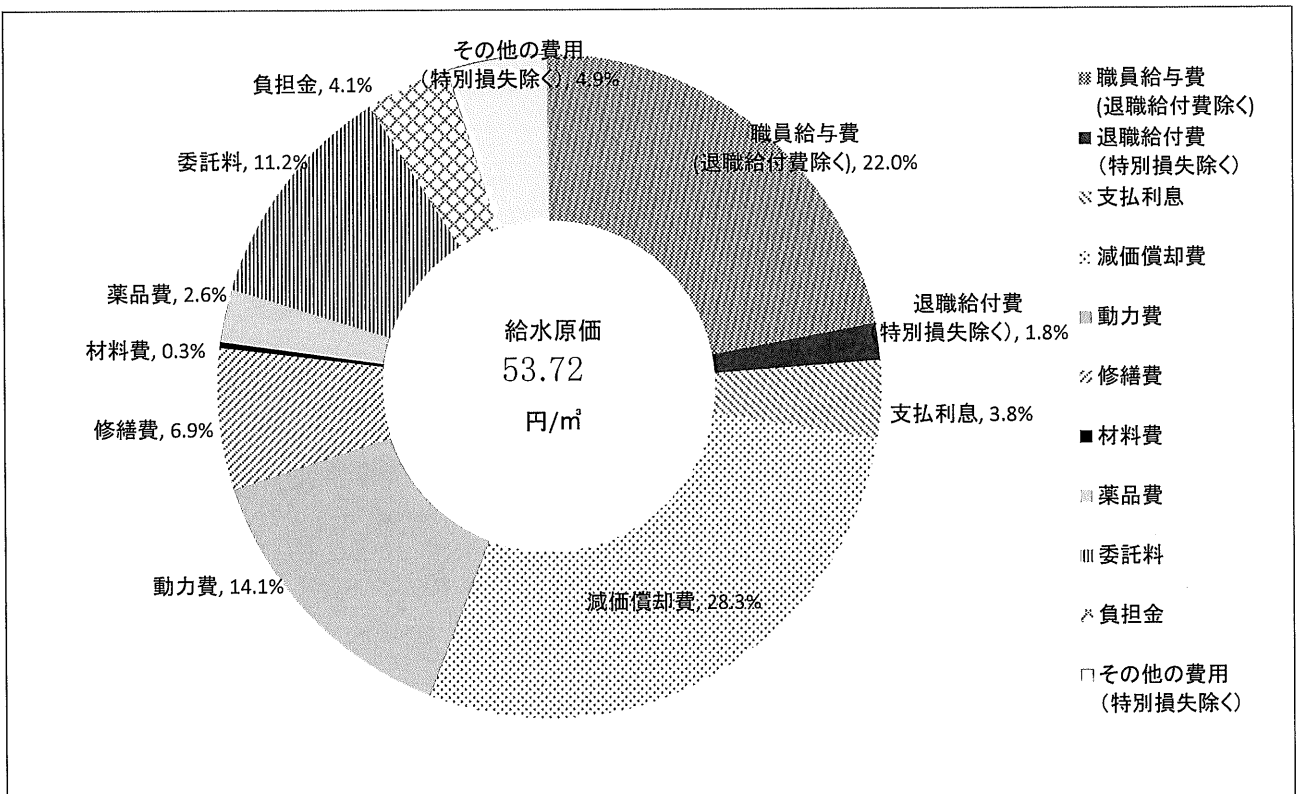
※4 経常費用＝営業費用＋営業外費用(＝特別損失を除いたもの。)

※5 長期前受金戻入を除いた償却額

(ア) 給水原価費用構成の経年比較



(イ) 給水原価費用構成割合



第3 岡 山 県 西 南 水 道 企 業 団
水道用水供給事業会計決算附属書

1. キャッシュ・フロー計算書

平成29年度 岡山県西南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29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益		426,266,922
減価償却費		150,080,263
固定資産除却費等		5,213,128
減損損失		0
各種引当金の増減額	(△は減少)	9,230,000
その他の非資金取引増減額	(△は減少)	0
長期前受金戻入額		△ 11,260,440
受取利息及び配当金		△ 890,424
支払利息及び企業債取扱諸費		18,643,487
有形固定資産売却損益	(△は益)	0
未収金の増減額	(△は増加)	△ 529,740
たな卸資産の増減額	(△は増加)	△ 563,500
その他の流動資産の増減額	(△は増加)	25,450
未払金の増減額	(△は減少)	37,376,672
その他の流動負債の増減額	(△は減少)	104,714
為替差損益	(△は益)	0
小計		633,696,532
利息及び配当金の受取額		890,424
利息の支払額		△ 18,643,487
営業活動によるキャッシュ・フロー		615,943,469

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		△ 21,016,744
固定資産の売却による収入		0
投資有価証券の取得による支出		0
投資有価証券の売却による収入		0
国庫補助金等による収入		0
投資資産関係の構成団体からの繰入金による収入		0
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 21,016,744

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入		0
一時借入金の返済による支出		0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		0
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		△ 178,283,408
その他の構成団体からの借入金による収入		0
その他の構成団体からの借入金の返済による支出		△ 185,262,000
リース債務の返済による支出		△ 438,480
構成団体からの出資による収入		0
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 363,983,888

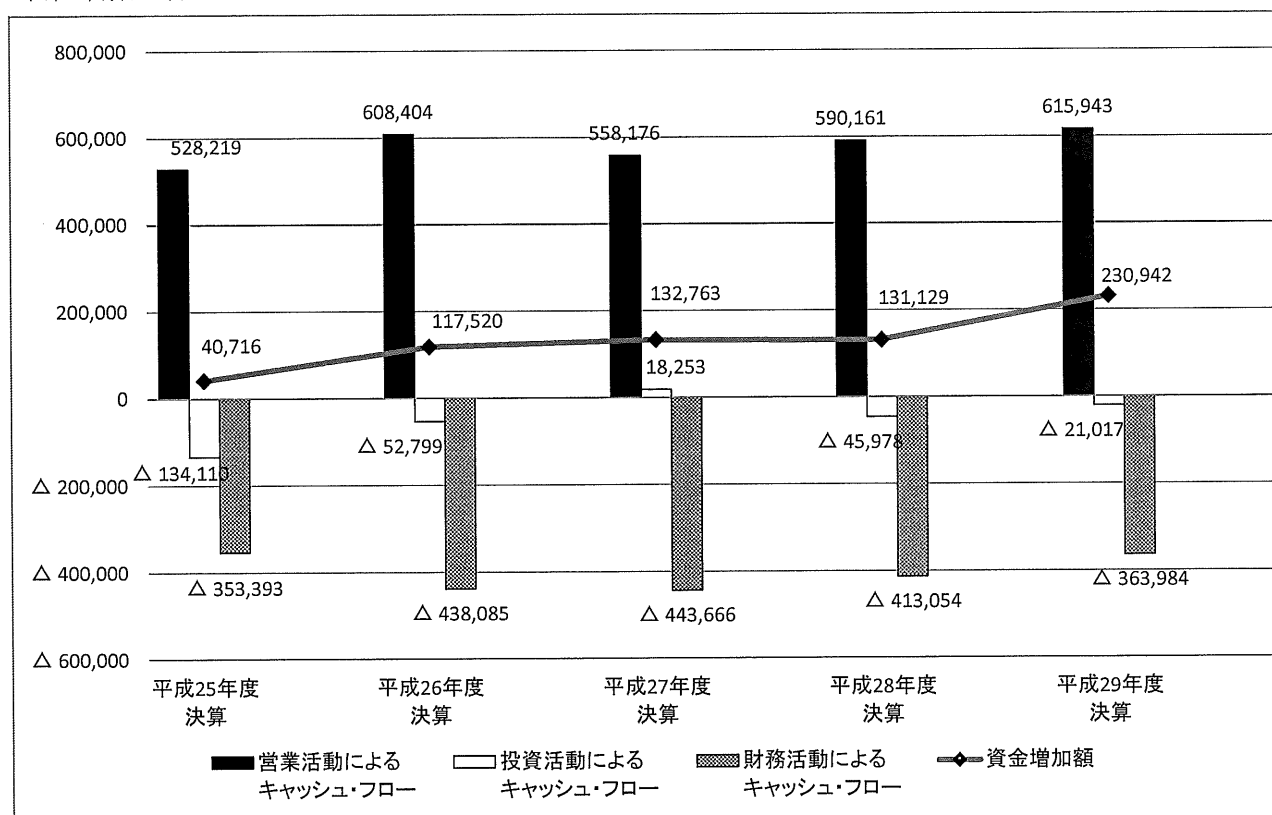
資金に係る換算差額		0
資金増加額 (又は減少額)		230,942,837
資金期首残高		1,086,067,955
資金期末残高		1,317,010,792

(ア) キャッシュ・フローの推移

	平成25年度 決算	平成26年度 決算 ※1	平成27年度 決算	平成28年度 決算	平成29年度 決算
営業活動による キャッシュ・フ ロー	+ 528,219千円	+ 608,404千円	+ 558,176千円	+ 590,161千円	+ 615,943千円
投資活動による キャッシュ・フ ロー	△ 134,110千円	△ 52,799千円	+ 18,253千円	△ 45,978千円	△ 21,017千円
財務活動による キャッシュ・フ ロー	△ 353,393千円	△ 438,085千円	△ 443,666千円	△ 413,054千円	△ 363,984千円
資金増加額	+ 40,716千円	+ 117,520千円	+ 132,763千円	+ 131,129千円	+ 230,942千円
資金期首残高	663,940千円	704,656千円	822,176千円	954,939千円	1,086,068千円
資金期末残高	704,656千円	822,176千円	954,939千円	1,086,068千円	1,317,010千円

(イ) 営業キャッシュ・フローに対する投資及び財務キャッシュ・フローの比較

(単位:千円)



※1 消費税率の改定あり。