

# 平成28年度あわらし市水道事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら 市

## 平成28年度あわらし水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

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	833,640,000	4,636,000	0	838,276,000	841,710,807	3,434,807	
第1項 営業収益	566,742,000	3,400,000	0	570,142,000	573,100,027	2,958,027	内、仮受消費税及び地方消費税 42,094,716
第2項 営業外収益	266,898,000	1,236,000	0	268,134,000	268,610,780	476,780	内、仮受消費税及び地方消費税 5,409,300

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	774,263,000	110,000	0	0	0	774,153,000	0	774,153,000	766,561,038	0	7,591,962	
第1項 営業費用	734,612,000	2,490,000	0	0	0	732,122,000	0	732,122,000	726,758,542	0	5,363,458	内、仮払消費税及び 地方消費税 35,990,040
第2項 営業外費用	38,251,000	2,380,000	0	0	0	40,631,000	0	40,631,000	39,355,730	0	1,275,270	
第3項 特別損失	600,000	0	0	0	0	600,000	0	600,000	446,766	0	153,234	内、仮払消費税及び 地方消費税 25,889
第4項 予備費	800,000	0	0	0	0	800,000	0	800,000	0	0	800,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額					合 計	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				
第1款 資本的収入	71,795,000	26,157,000	45,638,000	26,500,000	0	72,138,000	66,995,144	5,142,856	
第1項 負担金	7,794,000	5,843,000	13,637,000	0	0	13,637,000	13,495,144	141,856	
第2項 企業債	64,000,000	32,000,000	32,000,000	26,500,000	0	58,500,000	53,500,000	5,000,000	
第3項 補償金	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			不 用 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		
第1款 資本的支出	272,954,000	36,952,000	0	236,002,000	30,277,800	0	266,279,800	261,698,671	1,380,600	0	1,380,600	3,200,529	
第1項 建設改良費	88,104,000	36,952,000	0	51,152,000	30,277,800	0	81,429,800	77,849,607	1,380,600	0	1,380,600	2,199,593	うち、仮払消費税及び 地方消費税 5,490,212
第2項 企業債償還金	183,850,000	0	0	183,850,000	0	0	183,850,000	183,849,064	0	0	0	936	
第3項 予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額1,380,600円を除く。)が資本的支出額に不足する額194,703,527円は、過年度分損益勘定留保資金39,703,840円、当年度分損益勘定留保資金146,785,400円、減債積立金取崩額2,724,075円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,490,212円で補てんした。

# 平成28年度あわらし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)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	494,559,328		
(2) 受託給水工事収益	428,614		
(3) 他会計負担金	3,446,156		
(4) その他営業収益	<u>32,571,213</u>	531,005,311	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	388,639,394		
(2) 配水及び給水費	43,135,700		
(3) 受託給水工事費			
(4) 総係費	58,838,271		
(5) 減価償却費	198,459,660		
(6) 資産減耗費	<u>1,695,477</u>	<u>690,768,502</u>	
営業損失			159,763,191
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,413		
(2) 他会計補助金	139,700,000		
(3) 長期前受金戻入	53,369,737		
(4) 雑収益	<u>70,133,233</u>	263,206,383	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	33,287,930		
(2) 消費税及び地方消費税			
(3) 雑支出	<u>96,248</u>	<u>33,384,178</u>	<u>229,822,205</u>
経常利益			70,059,014
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	420,877		
(2) その他特別損失	<u>420,877</u>	<u>420,877</u>	<u>420,877</u>
当年度純利益			69,638,137
前年度繰越利益剰余金			508,533,370
その他未処分利益剰余金変動額			2,724,075
当年度未処分利益剰余金			<u><u>580,895,582</u></u>

## 平成28年度 水道事業会計剰余金計算書

(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			
		受贈財産評価額	その他資本剰余金	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	
前年度末残高	272,038,917	1,624,350	8,683	1,633,033	9,150,000	508,533,370	517,683,370	791,355,320
前年度処分額								
処分後残高	272,038,917	1,624,350	8,683	1,633,033	9,150,000	(繰越利益剰余金) 508,533,370	517,683,370	791,355,320
当年度変動額	7,193,144				2,724,075	72,362,212	69,638,137	76,831,281
組入資本金の増加	7,193,144							7,193,144
減債積立金の処分					2,724,075	2,724,075		
当年度純利益						69,638,137	69,638,137	69,638,137
当年度末残高	279,232,061	1,624,350	8,683	1,633,033	6,425,925	(当年度未処分利益剰余金) 580,895,582	587,321,507	868,186,601

## 平成28年度あわらし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
当年度末残高	279,232,061	1,633,033	580,895,582
議会の議決による処分額			60,000,000
減債積立金への積立			30,000,000
建設改良積立金への積立			30,000,000
条例による処分額	-	-	-
処分後残高	279,232,061	1,633,033	(繰越利益剰余金) 520,895,582

平成28年度あわらし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		43,599,532	
	ロ 建物	48,457,138		
	減価償却累計額	<u>31,796,270</u>	16,660,868	
	ハ 構築物	6,998,945,573		
	減価償却累計額	<u>4,274,390,356</u>	2,724,555,217	
	ニ 機械及び装置	903,091,998		
	減価償却累計額	<u>724,491,837</u>	178,600,161	
	ホ 車両運搬具	2,518,468		
	減価償却累計額	<u>1,505,036</u>	1,013,432	
	ヘ 工具器具及び備品	248,852,548		
	減価償却累計額	<u>172,024,066</u>	76,828,482	
	ト 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>3,041,257,692</u>	
	(2) 無有形固定資産			
	イ 電話加入権		633,400	
	無形固定資産合計		<u>633,400</u>	
	固定資産合計			<u>3,041,891,092</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現金預金		171,096,797	
	(2) 未収金	49,430,811		
	貸倒引当金	<u>111,000</u>	49,319,811	
	(3) 貯蔵品		<u>42,799</u>	
	流動資産合計			<u>220,459,407</u>
	資産合計			<u><u>3,262,350,499</u></u>

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	1,408,593,154		
	企業債合計		<u>1,408,593,154</u>	
	固定負債合計			1,408,593,154
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	167,368,309		
	企業債合計		167,368,309	
	(2) 未払金		75,987,479	
	(3) 預り金		7,730,209	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,367,000		
	ロ 法定福利費引当金	234,000		
	引当金合計		<u>1,601,000</u>	
	流動負債合計			252,686,997
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金等	115,969,002		
	ロ 工事負担金	693,712,603		
	ハ 他会計負担金	556,643,560		
	ニ 受贈財産評価額	468,301,726		
	ホ 寄付金	3,500,000		
	長期前受金合計		1,838,126,891	

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金等	42,898,434		
ロ 工事負担金	446,034,855		
ハ 他会計負担金	332,082,730		
ニ 受贈財産評価額	280,902,125		
ホ 寄付金	<u>3,325,000</u>		
長期前受金収益化累計額合計		<u>1,105,243,144</u>	
繰延収益合計			<u>732,883,747</u>
負債合計			<u>2,394,163,898</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	48,766,331		
ロ 繰入資本金	27,159,879		
ハ 組入資本金	<u>203,305,851</u>		
自己資本金合計		<u>279,232,061</u>	
資本金合計			279,232,061
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,624,350		
ロ その他資本剰余金	<u>8,683</u>		
資本剰余金合計		1,633,033	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	6,425,925		
ロ 当年度未処分剰余金	<u>58,895,582</u>		
利益剰余金合計		<u>587,321,507</u>	
剰余金合計			<u>588,954,540</u>
資本合計			<u>868,186,601</u>
負債資本合計			<u>3,262,350,499</u>

## 平成28年度あわらし水道事業報告書

### 1 事業概要

水道事業は市民生活において重要なライフラインの一つであり、公衆衛生の向上や生活環境の改善に寄与するものである。本年度においても水道水の安定的な供給を行うために、各種事業を推進した。

建設改良費においては、配水設備改良費として、榛ノ木原、東、青ノ木区等において老朽管等の配水管布設替工事、田中々、番田区等において配水管布設工事及び山十楽、清滝区等において路面舗装工事を実施した。本年度の配水管の総施工延長は1,811.1m（50mm～150mm）となった。また、原水・浄水設備改良費として、稻荷山配水場、名泉郷配水場において増圧ポンプ取替工事を実施した。

年度末における給水人口は、25,641人、給水件数は10,360件で、前年度と比較して給水人口は301人の減少、給水件数は60件の増となった。また、年間有収水量は3,279,001m<sup>3</sup>で、前年度と比較して23,016m<sup>3</sup>の減少となった。

なお、有収率については90.2%となり、前年度を0.4ポイント下回った。

### 2 経 営

収益的収支（消費税抜き）における収入は、営業収益531,005,311円、営業外収益263,206,383円となり合計794,211,694円であった。

これに対し支出は、営業費用690,768,502円、営業外費用33,384,178円及び特別損失420,877円を計上し、合計724,573,557円となり、当期純利益は69,638,137円となった。

また、資本的収支における収入は、事業のための借入企業債53,500,000円を含む合計66,995,144円で、支出は企業債償還元金183,849,064円を含む合計261,698,671円となり、不足する額194,703,527円は、過年度分損益勘定留保資金、当年度分損益勘定留保資金、減債積立金並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補てんした。

### 3 議会議決事項

議案番号	議決年月日	件名
議案第61号	平成28年6月3日	平成27年度あわらし水道事業会計予算繰越計算書の報告について
議案第93号	平成28年9月23日	平成27年度あわらし水道事業会計決算の認定について
議案第110号	平成28年12月21日	平成28年度あわらし水道事業会計補正予算(第1号)
議案第123号	平成28年12月21日	あわらし水道事業給水条例の一部を改正する条例の制定について
議案第5号	平成29年3月24日	平成28年度あわらし水道事業会計補正予算(第2号)
議案第13号	平成29年3月24日	平成29年度あわらし水道事業会計予算

### 4 職員に関する事項

(単位:人)

職員別	平成29年3月31日現在	平成28年3月31日現在	増減
事務職員	4	5	1
技術職員	1	0	1
その他の職員	0	0	0
計	5	5	0

### 5 業務量

事項	単位	平成28年度	平成27年度	比較	
				増減	増減率(%)
年度末給水人口	人	25,641	25,942	301	1.2
計画給水人口	人	30,800	30,800	0	0.0
普及率(財産区を除く)	%	99.6	99.7	0.1	0.1
年度末給水栓数	栓	10,360	10,300	60	0.6
給水量	年間	m <sup>3</sup> 3,636,632	3,643,467	6,835	0.2
	一日平均	m <sup>3</sup> 9,963	9,955	8	0.1
有収水量	年間	m <sup>3</sup> 3,279,001	3,302,017	23,016	0.7
	一日平均	m <sup>3</sup> 8,984	9,022	38	0.4
有収率	%	90.2	90.6	0.4	0.4

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益 } 494,559,328 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 3,279,001 \text{ m}^3} = 150\text{円}83\text{銭}$$

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用 } 656,536,430 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 3,279,001 \text{ m}^3} = 200\text{円}22\text{銭}$$

給水原価 = (経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不要品売却原価 + 付帯事業費)) ÷ 有収水量

### 6 主な建設改良工事の概要

(単位:円)

工事内容	金額
・配水設備改良費	
田中々配水管布設工事(27)	18,241,200
榛ノ木原配水管布設替工事(27)	8,370,000
番田配水管布設工事(28-1)	7,290,000

## 平成28年度あわらし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)

C / F 計算書 (間接)		(単位: 円)
<b>1 営業活動によるキャッシュフロー</b>		
当年度純利益		69,638,137
減価償却費		198,459,660
貸倒引当金の増減額		111,000
賞与引当金の増減額		162,000
法定福利費引当金の増減額		34,000
長期前受金戻入額		53,369,737
受取利息及び受取配当金		3,413
支払利息		33,287,930
有形固定資産売却損益		1,695,477
未収金の増減額		595,957
未払金の増減額		4,595,197
たな卸資産の増減額		61,740
預り金の増減額		2,623,785
小計		243,061,769
利息及び配当金の受取額		3,413
利息の支払額		33,287,930
営業活動によるキャッシュフロー		209,777,252
<b>2 投資活動によるキャッシュフロー</b>		
有形固定資産の取得による支出		72,688,895
有形固定資産の売却による収入		0
負担金による収入		6,302,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		0
投資活動の未収金の増減		4,843,000
投資活動の未払金の増減		13,181,278
投資活動によるキャッシュフロー		58,048,617
<b>3 財務活動によるキャッシュフロー</b>		
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		220,868,309
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		351,217,373
その他の他会計借入金による収入		7,193,144
財務活動によるキャッシュフロー		123,155,920
資金の増加額 (又は減少額)		28,572,715
資金期首残高		142,524,082
資金期末残高		171,096,797

# 収 益 費 用 明 細 書

収 益

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益				794,211,694	
	営業収益			531,005,311	
		給水収益		494,559,328	
			水道料金	494,559,328	
		受託給水 工事収益		428,614	
			受託給水工事収益	428,614	舗装負担金
		他会計負担金		3,446,156	
			一般会計負担金	3,446,156	区画整理分利息等
		その他の 営業収益		32,571,213	
			手数料	1,279,000	開閉栓等
			加入金	13,160,000	
			徴収業務負担金	18,036,113	下水道使用料徴収
			遅延損害金	76,600	
			雑収益	19,500	
	営業外収益			263,206,383	
		受取利息及び 配当金		3,413	
			預金利息	3,413	
		他会計補助金		139,700,000	
			一般会計補助金	139,700,000	
		長期前受金 戻入		53,369,737	
			長期前受金戻入	53,369,737	
		雑収益		70,133,233	
			財産区水道料	67,616,250	
			その他雑収益	2,516,983	災害共済金等

費 用

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用				724,573,557	
	営業費用			690,768,502	
		原水及び 浄水費		388,639,394	
			光熱水費	26,075	取水施設電気料
			通信運搬費	198,228	専用回線使用料
			委託料	1,194,000	水質検査、施設管理
			使用料及び賃借料	41,018	借地料
			修繕費	11,210	取水施設修繕
			動力費	3,250,913	取水ポンプ
			受水費	383,917,950	
		配水及び 給水費		43,135,700	
			給料	2,432,400	職員1人
			手当	1,203,211	
			賃金	2,401,900	臨時職員1人
			法定福利費	645,595	
			備消耗品費	21,774	事務用消耗品
			光熱水費	148,037	配水施設電気料
			通信運搬費	1,882,326	専用回線使用料
			委託料	8,064,571	水質検査・電気設備
			使用料及び賃借料	725,849	事務機器リース料、借地料
			修繕費	16,721,203	漏水補修等
			路面復旧費	1,001,000	
			動力費	6,644,047	配水場・増圧ポンプ
			薬品費	533,568	滅菌液
			材料費	376,219	配水管等補修材
			賞与引当金繰入額	286,000	
			法定福利費引当金繰入額	48,000	

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		58,838,271	
			給料	9,057,900	職員3人
			手当	3,937,737	
			法定福利費	2,293,764	
			報償費	8,000	
			備消耗品費	130,980	事務用消耗品
			燃料費	190,071	公用車燃料
			印刷製本費	105,800	
			通信運搬費	1,214,892	郵便・電話料
			委託料	20,500,029	メーター検針他
			手数料	3,091,977	口座振替
			使用料及び賃借料	8,131	有料道路使用料
			負担金	16,671,040	電算共同利用他
			保険料	249,950	建物・自動車共済
			賞与引当金繰入額	1,081,000	
			法定福利費引当金繰入額	186,000	
			貸倒引当金繰入額	111,000	
		減価償却費		198,459,660	
			有形固定資産減価償却費	198,459,660	
		資産減耗費		1,695,477	
			固定資産除却費	1,695,477	
	営業外費用			33,384,178	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		33,287,930	
			企業債利息	33,287,930	
		雑支出		96,248	
			雑支出	96,248	特定収入に係る消費税
	特別損失			420,877	
		過年度損益 修正損		420,877	
			過年度損益修正損	420,877	

## 他会計補助金等の使途について

- イ) 他会計負担金（一般会計負担金）16,941,300円のうち、収益的収入3,446,156円については、企業債利息に2,540,156円（特定収入以外）、動力費（課税仕入）に300,000円（特定収入）、修繕費（課税仕入）に606,000円（特定収入）をそれぞれ充当した。  
資本的収入13,495,144円については、請負工事費（課税仕入）に1,459,000円（特定収入）、委託料（課税仕入）に4,843,000円（特定収入）、企業債償還に7,193,144円（特定収入外）をそれぞれ充当した。
- ロ) 他会計補助金（一般会計補助金）139,700,000円については、職員給与に21,832,503円（特定収入以外）、企業債利息に30,747,774円（特定収入以外）、減価償却費に85,424,246円（特定収入以外）、資産減耗費に1,695,477円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ハ) 補償費961,000円については、全額請負工事費（課税仕入）に充当した。（特定収入）

## 固 定 資 産 明 細 書

有形固定資産明細

(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 償却未済高	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土地	43,599,532	0	0	43,599,532	0	0	0	43,599,532	
建物	48,496,250	0	39,112	48,457,138	993,364	32,504	31,796,270	16,660,868	
構築物	6,949,333,224	58,692,982	9,080,633	6,998,945,573	167,166,874	8,590,294	4,274,390,356	2,724,555,217	
機械及び装置	931,639,453	2,550,305	31,097,760	903,091,998	20,548,791	30,098,360	724,491,837	178,600,161	
車両運搬具	2,518,468	0	0	2,518,468	376,259	0	1,505,036	1,013,432	
工具器具及び備品	239,648,040	11,445,608	2,241,100	248,852,548	9,374,372	2,041,970	172,024,066	76,828,482	
合 計	8,215,234,967	72,688,895	42,458,605	8,245,465,257	198,459,660	40,763,128	5,204,207,565	3,041,257,692	

無形固定資産明細

資産の種類	年度当初現在高	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	633,400	0	0	0	633,400	

## 企 業 債 明 細 書

(単位：円)

区 分 借入先	発行総額	償還額		未償還額	利 率 別 内 訳				
		平成28年度 償 還 額	償還累計額		1.0%未満	1.0%以上 2.0%未満	2.0%以上 3.0%未満	3.0%以上 4.0%未満	4.0%以上 5.0%未満
財 政 融 資 資 金	1,200,300,000	54,944,853	676,619,176	523,680,824	50,000,000	71,749,316	234,283,750	70,840,845	96,806,913
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	1,278,500,000	43,954,211	418,051,361	860,448,639	39,000,000	453,608,903	317,078,069	27,723,777	23,037,890
市 中 銀 行	489,500,000	49,400,000	421,450,000	68,050,000	68,050,000				
そ の 他 の 金 融 機 関	447,600,000	35,550,000	323,818,000	123,782,000	123,782,000				
計	3,415,900,000	183,849,064	1,839,938,537	1,575,961,463	280,832,000	525,358,219	551,361,819	98,564,622	119,844,803

## 注記事項

### 1 重要な会計方針に係る事項

#### 1) たな卸資産の評価方法

たな卸資産の評価方法は、個別法とする。

#### 2) 固定資産の減価償却の方法

イ) 固定資産の減価償却の方法は、定額法とする。

ロ) 主な耐用年数は以下のとおりとする。

建物 10～60年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 6年

工具、器具及び備品 5～15年

#### 3) 引当金の計上方法

##### イ) 退職給付引当金

企業職員の退職手当は一般会計において全額負担するため、退職給付引当金は計上しない。

##### ロ) 賞与引当金

企業職員の期末手当、勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額を算定し、当事業年度の負担に属する額を計上した。

##### ハ) 法定福利費引当金

賞与引当金相当額に係る職員共済組合負担金の支出に備えるため、当事業年度の負担に属する額を計上した。

#### 4) 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 貸借対照表等に係る事項

#### 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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計の負担見込額は65,110,017円である。