

# 平成29年度あわらし市水道事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら し

## 平成29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	810,876,000	6,165,000	0	804,711,000	821,240,832	16,529,832	
第1項 営業収益	508,783,000	3,500,000	0	512,283,000	527,596,290	15,313,290	内、仮受消費税及び地方消費税 38,698,685
第2項 営業外収益	302,093,000	9,665,000	0	292,428,000	293,644,542	1,216,542	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	754,772,000	5,258,000	0	0	0	749,514,000	0	749,514,000	747,156,045	0	2,357,955	
第1項 営業費用	722,423,000	4,744,000	800,000	0	0	718,479,000	0	718,479,000	716,626,163	0	1,852,837	内、仮払消費税及び 地方消費税 36,063,326
第2項 営業外費用	30,999,000	1,088,000	0	0	0	29,911,000	0	29,911,000	29,786,116	0	124,884	
第3項 特別損失	550,000	574,000	0	0	0	1,124,000	0	1,124,000	743,766	0	380,234	内、仮払消費税及び 地方消費税 9,036
第4項 予備費	800,000	0	800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	

(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	65,524,000	12,280,000	77,804,000	0	0	77,804,000	65,303,524	12,500,476	
第1項 負担金	8,459,000		8,459,000	0	0	8,459,000	7,458,284	1,000,716	
第2項 企業債	53,000,000	3,000,000	50,000,000	0	0	50,000,000	38,500,000	11,500,000	
第3項 補償金	4,065,000	15,280,000	19,345,000	0	0	19,345,000	19,345,240	240	

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	250,816,000	9,967,000	0	260,783,000	1,380,600	0	262,163,600	244,838,219	10,486,400	0	10,486,400	6,838,981	
第1項 建設改良費	82,446,000	9,967,000	0	92,413,000	1,380,600	0	93,793,600	77,469,910	10,486,400	0	10,486,400	5,837,290	うち、仮払消費税及び 地方消費税 5,433,536
第2項 企業債償還金	167,370,000	0	0	167,370,000	0	0	167,370,000	167,368,309	0	0	0	1,691	
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10,486,400円を除く。)が資本的支出額に不足する額179,534,695円は減債積立金36,425,925円、建設改良積立金30,000,000円、当年度分損益勘定留保資金105,073,147円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,035,623円で補てんした。

# 平成29年度あわらし水道事業損益計算書

(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	459,810,889		
(2)	受託給水工事収益	353,222		
(3)	他会計負担金	3,695,016		
(4)	その他営業収益	<u>25,038,478</u>	488,897,605	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	389,994,265		
(2)	配水及び給水費	48,193,461		
(3)	受託給水工事費			
(4)	総係費	50,822,831		
(5)	減価償却費	191,552,280		
(6)	資産減耗費	<u>0</u>	<u>680,562,837</u>	
	営業損失			191,665,232
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	5,041		
(2)	他会計補助金	168,110,000		
(3)	長期前受金戻入	50,577,351		
(4)	雑収益	<u>67,647,381</u>	286,339,773	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	29,786,116		
(2)	消費税及び地方消費税			
(3)	雑支出	<u>102,162</u>	<u>29,888,278</u>	<u>256,451,495</u>
	経常利益			64,786,263
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	734,730		
(2)	その他特別損失	<u>734,730</u>	<u>734,730</u>	<u>734,730</u>
	当年度純利益			64,051,533
	前年度繰越利益剰余金			580,895,582
	その他未処分利益剰余金変動額			60,000,000
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>584,947,115</u></u>

## 平成29年度 水道事業会計剰余金計算書

(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	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	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	279,232,061	1,624,350	8,683	1,633,033	6,425,925		580,895,582	587,321,507	868,186,601
前年度処分額					30,000,000	30,000,000	60,000,000		
議会の議決による処分額					30,000,000	30,000,000	60,000,000		
減債積立金への積立					30,000,000		30,000,000		
建設改良積立金への積立						30,000,000	30,000,000		
処分後残高	279,232,061	1,624,350	8,683	1,633,033	36,425,925	30,000,000	(繰越利益剰余金) 520,895,582	587,321,507	868,186,601
当年度変動額	73,884,209				36,425,925	30,000,000	64,051,533	2,374,392	71,509,817
組入資本金の増加	73,884,209								73,884,209
減債積立金の処分					36,425,925			36,425,925	36,425,925
建設改良積立金の処分						30,000,000		30,000,000	30,000,000
当年度純利益							64,051,533	64,051,533	64,051,533
当年度末残高	353,116,270	1,624,350	8,683	1,633,033	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 584,947,115	584,947,115	939,696,418

## 平成29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	353,116,270	1,633,033	584,947,115
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	353,116,270	1,633,033	(繰越利益剰余金) 524,947,115

平成29年度あわらし水道事業貸借対照表

(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		43,599,532	
	ロ 建物	48,457,138		
	減価償却累計額	<u>32,737,193</u>	15,719,945	
	ハ 構築物	7,043,719,320		
	減価償却累計額	<u>4,437,745,455</u>	2,605,973,865	
	ニ 機械及び装置	915,944,475		
	減価償却累計額	<u>742,083,993</u>	173,860,482	
	ホ 車両運搬具	2,518,468		
	減価償却累計額	<u>1,881,295</u>	637,173	
	ヘ 工具器具及び備品	263,539,538		
	減価償却累計額	<u>181,311,909</u>	82,227,629	
	ト 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>2,922,018,626</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>2,922,652,026</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現金預金		197,344,270	
	(2) 未収金		49,001,611	
	貸倒引当金		<u>238,000</u>	
	(3) 貯蔵品		48,763,611	
			378,699	
	流動資産合計			<u>246,486,580</u>
	資産合計			<u><u>3,169,138,606</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	1,301,516,290		
	企業債合計		<u>1,301,516,290</u>	
	固定負債合計			1,301,516,290
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	145,576,864		
	企業債合計		145,576,864	
	(2) 未払金		71,510,496	
	(3) 預り金		7,314,902	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,585,000		
	ロ 法定福利費引当金	287,000		
	引当金合計		<u>1,872,000</u>	
	流動負債合計			226,274,262
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	713,057,843		
	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		1,857,472,131	

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金等	46,124,050		
ロ 工事負担金	462,797,242		
ハ 他会計負担金	344,486,574		
ニ 受贈財産評価額	299,087,629		
ホ 寄付金	<u>3,325,000</u>		
長期前受金収益化累計額合計		<u>1,155,820,495</u>	
繰延収益合計			<u>701,651,636</u>
負債合計			<u>2,229,442,188</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	34,618,163		
ハ 組入資本金	<u>269,731,776</u>		
自己資本金合計		<u>353,116,270</u>	
資本金合計			353,116,270
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			
ロ 当年度未処分剰余金	584,947,115		
利益剰余金合計		<u>584,947,115</u>	
剰余金合計			<u>586,580,148</u>
資本合計			<u>939,696,418</u>
負債資本合計			<u>3,169,138,606</u>

## 平成29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、旭、南稻越、南疋田等において老朽管等の配水管布設替工事、番田、重義区等において配水管布設工事及び舟津、田中々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1,012.0m（100mm～200mm）となった。また、原水・浄水設備改良費として、北潟配水場において取水井戸二重管工事、第2県水受水場において水位計取替工事を実施した。

年度末における給水人口は、25,465人、給水件数は10,424件で、前年度と比較して給水人口は176人の減少、給水件数は64件の増となった。また、隔月検針初年度のため年間有収水量（11ヵ月）は3,048,580<sup>m</sup>で、前年度と比較して230,421<sup>m</sup>の減少となった。

なお、有収率については86.4%となり、前年度を3.8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488,897,605円、営業外収益286,339,773円となり合計775,237,378円であった。

これに対し支出は、営業費用680,562,837円、営業外費用29,888,278円及び特別損失734,730円を計上し、合計711,185,845円となり、当期純利益は64,051,533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38,500,000円を含む合計65,303,524円で、支出は企業債償還元金167,368,309円を含む合計244,838,219円となり、不足する額179,534,695円は、当年度分損益勘定留保資金、減債積立金、建設改良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36号	平成29年5月26日	平成28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39号	平成29年6月2日	平成29年度あわらし水道事業会計補正予算(第1号)
議案第54号	平成29年9月22日	平成28年度あわらし水道事業会計決算の認定について
議案第59号	平成29年9月22日	あわらし水道事業会計剰余金の処分について
議案第77号	平成29年12月20日	平成29年度あわらし水道事業会計補正予算(第2号)
議案第6号	平成30年3月23日	平成29年度あわらし水道事業会計補正予算(第3号)
議案第14号	平成30年3月23日	平成30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30年3月31日現在	平成29年3月31日現在	増減
事務職員	4	4	0
技術職員	1	1	0
その他の職員	0	0	0
計	5	5	0

### 5 業務量

事項	単位	平成29年度	平成28年度	比較		
				増減	増減率(%)	
年度末給水人口	人	25,465	25,641	176	0.7	
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	99.6	0.0	0.0	
年度末給水栓数	栓	10,424	10,360	64	0.6	
給水量	年間	m <sup>3</sup>	3,529,919	3,636,632	106,713	2.9
	一日平均	m <sup>3</sup>	9,671	9,936	265	2.7
有収水量	年間	m <sup>3</sup>	3,048,580	3,279,001	230,421	7.0
	一日平均	m <sup>3</sup>	9,046	8,984	62	0.7
有収率	%	86.4	90.2	3.8	4.2	

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益 } 459,810,889 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 3,048,580 \text{ m}^3} = 150 \text{円}82 \text{銭}$$

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用 } 642,834,865 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 3,048,580 \text{ m}^3} = 210 \text{円}86 \text{銭}$$

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	
南疋田配水管布設替工事(29)	5,421,600
重義配水管布設工事(29)	4,665,600
番田配水管布設工事(29-2)	2,430,000

# 平成29年度あわら市水道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)

C / F 計算書 (間接)	(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	64,051,533
減価償却費	191,552,280
貸倒引当金の増減額	127,000
賞与引当金の増減額	218,000
法定福利費引当金の増減額	53,000
長期前受金戻入額	50,577,351
受取利息及び受取配当金	5,041
支払利息	29,786,116
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額	4,413,800
未払金の増減額	3,149,996
たな卸資産の増減額	335,900
預り金の増減額	415,307
小計	233,190,526
利息及び配当金の受取額	5,041
利息の支払額	29,786,116
営業活動によるキャッシュフロー	203,409,451
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	72,313,214
有形固定資産の売却による収入	0
負担金による収入	19,345,240
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
貸付金による支出	100,000,000
貸付金回収による収入	100,000,000
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	7,626,979
投資活動によるキャッシュフロー	55,751,953
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	184,076,864
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	312,945,173
その他の他会計借入金による収入	7,458,284
財務活動によるキャッシュフロー	121,410,025
資金の増加額 (又は減少額)	26,247,473
資金期首残高	171,096,797
資金期末残高	197,344,270

# 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				775,237,378	
	営業収益			488,897,605	
		給水収益		459,810,889	
			水道料金	459,810,889	
		受託給水 工事収益		353,222	
			受託給水工事収益	353,222	舗装負担金
		他会計負担金		3,695,016	
			一般会計負担金	3,695,016	区画整理分利息等
		その他の 営業収益		25,038,478	
			手数料	1,446,000	開閉栓等
			加入金	10,150,000	
			徴収業務負担金	13,377,779	下水道使用料徴収
			遅延損害金	3,300	
			雑収益	61,399	
	営業外収益			286,339,773	
		受取利息及び 配当金		5,041	
			預金利息	5,041	
		他会計補助金		168,110,000	
			一般会計補助金	168,110,000	
		長期前受金 戻入		50,577,351	
			長期前受金戻入	50,577,351	
		雑収益		67,647,381	
			財産区水道料	67,616,250	
			その他雑収益	31,131	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				711,185,845	
	営業費用			680,562,837	
		原水及び 浄水費		389,994,265	
			光熱水費	26,086	取水施設電気料
			通信運搬費	198,228	専用回線使用料
			委託料	1,663,815	水質検査、施設管理
			使用料及び賃借料	41,018	借地料
			修繕費	750,000	取水施設修繕
			動力費	3,397,168	取水ポンプ
			受水費	383,917,950	
		配水及び 給水費		48,193,461	
			給料	2,232,000	職員1人
			手当	1,116,634	
			賃金	2,031,568	臨時職員1人
			法定福利費	589,185	
			備消耗品費	323,361	事務用消耗品
			燃料費	7,578	
			光熱水費	130,319	配水施設電気料
			通信運搬費	1,868,866	専用回線使用料
			委託料	6,849,219	水質検査・電気設備
			使用料及び賃借料	752,449	事務機器リース料、借地料
			修繕費	22,467,555	漏水補修等
			路面復旧費	1,287,200	
			動力費	7,389,821	配水場・増圧ポンプ
			薬品費	499,389	滅菌液
			材料費	332,317	配水管等補修材
			賞与引当金繰入額	271,000	
			法定福利費引当金繰入額	45,000	

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		50,822,831	
			給料	10,502,700	職員3人
			手当	6,036,453	
			法定福利費	3,051,516	
			旅費	41,899	
			備消耗品費	49,370	事務用消耗品
			燃料費	212,520	公用車燃料
			印刷製本費	40,000	
			通信運搬費	1,346,672	郵便・電話料
			委託料	14,556,000	メーター検針他
			手数料	2,724,290	口座振替
			使用料及び賃借料	1,241	有料道路使用料
			修繕費	25,700	
			負担金	10,126,440	電算共同利用他
			保険料	392,230	建物・自動車共済
			公課費	32,800	
			賞与引当金繰入額	1,314,000	
			法定福利費引当金繰入額	242,000	
			貸倒引当金繰入額	127,000	
		減価償却費		191,552,280	
			有形固定資産減価償却費	191,552,280	
		資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
	営業外費用			29,888,278	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		29,786,116	
			企業債利息	29,786,116	
		雑支出		102,162	
			雑支出	102,162	特定収入に係る消費税
	特別損失			734,730	
		過年度損益 修正損		734,730	
			過年度損益修正損	734,730	

## 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）11,153,300円のうち、収益的収入3,695,016円については、企業債利息に2,275,016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1,000,000円（特定収入）をそれぞれ充当した。  
資本的収入7,458,284円については、企業債償還に7,458,284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）168,110,000円については、職員給与に25,253,384円（特定収入以外）、企業債利息に27,511,100円（特定収入以外）、減価償却費に115,345,516円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ハ) 補償費19,345,000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	48,457,138	0	0	48,457,138	940,923	0	32,737,193	15,719,945	
構築物	6,998,945,573	44,773,747	0	7,043,719,320	163,355,099	0	4,437,745,455	2,605,973,865	
機械及び装置	903,091,998	12,575,637	0	915,667,635	17,592,156	0	741,807,153	173,860,482	
車両運搬具	2,518,468	0	0	2,518,468	376,259	0	1,881,295	637,173	
工具器具及び備品	248,852,548	14,686,990	0	263,539,538	9,287,843	0	181,311,909	82,227,629	
合 計	8,245,465,257	72,036,374	0	8,317,501,631	191,552,280	0	5,395,483,005	2,922,018,626	

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29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	57,039,053	733,658,229	466,641,771	50,000,000	68,374,467	220,331,880	62,333,596	65,601,828
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	1,317,000,000	38,359,256	456,410,617	860,589,383	77,500,000	441,177,846	299,790,409	23,143,034	18,978,094
市 中 銀 行	489,500,000	36,420,000	457,870,000	31,630,000	31,630,000				
そ の 他 の 金 融 機 関	447,600,000	35,550,000	359,368,000	88,232,000	88,232,000				
計	3,454,400,000	167,368,309	2,007,306,846	1,447,093,154	247,362,000	509,552,313	520,122,289	85,476,630	84,579,922

## 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57,651,733円である。