

# 平成27年度あわら市公共下水道事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら 市



## 平成27年度あわら市公共下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 下水道事業収益	1,217,964,000	33,996,000	0	1,183,968,000	1,187,530,862	3,562,862	
第1項 営業収益	581,961,000	2,533,000	0	579,428,000	582,890,307	3,462,307	うち、仮受消費税及び地方消費税40,301,360円
第2項 営業外収益	636,003,000	31,463,000	0	604,540,000	604,640,555	100,555	

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 下水道事業費用	1,203,214,000	37,971,000	0	0	0	1,165,243,000	0	1,165,243,000	1,160,061,647	0	5,181,353	
第1項 営業費用	968,278,000	24,146,000	0	0	0	944,132,000	0	944,132,000	942,162,403	0	1,969,597	うち、仮払消費税及び地方消費税 21,498,432円
第2項 営業外費用	231,553,000	13,825,000	0	0	0	217,728,000	0	217,728,000	216,998,212	0	729,788	
第3項 特別損失	1,383,000	0	0	0	0	1,383,000	0	1,383,000	901,032	0	481,968	うち、仮払消費税及び地方消費税 3,996円
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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	910,871,000	19,700,000	891,171,000	65,500,000	0	956,671,000	804,165,408	152,505,592	
第1項 分担金及び負担金	101,171,000	0	101,171,000	0	0	101,171,000	103,715,408	2,544,408	
第2項 企業債	609,700,000	19,700,000	590,000,000	39,900,000	0	629,900,000	546,500,000	83,400,000	
第3項 補助金	200,000,000	0	200,000,000	25,600,000	0	225,600,000	153,950,000	71,650,000	

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	1,320,421,000	19,546,000	0	1,300,875,000	70,271,680	0	1,371,146,680	1,208,084,004	133,094,600	0	133,094,600	29,968,076	
第1項 建設改良費	522,874,000	19,546,000	0	503,328,000	70,271,680	0	573,599,680	413,539,592	133,094,600	0	133,094,600	26,965,488	うち、仮払消費税及び地方消費税 29,258,060円
第2項 企業債償還金	794,547,000	0	0	794,547,000	0	0	794,547,000	794,544,412	0	0	0	2,588	
第3項 予備費	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000	

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133,094,600円を除く。)が資本的支出額に不足する額403,918,596円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,959,282円、過年度分損益勘定留保資金210,057,409円、当年度分損益勘定留保資金175,901,905円で補てんした。

# 平成27年度あわらし公共下水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	503,767,547		
	(2) 他会計負担金	38,494,000		
	(3) その他営業収益	327,400	542,588,947	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	21,709,156		
	(2) ポンプ場費	25,410,187		
	(3) 雨水処理費	184,860		
	(4) 総係費	64,660,431		
	(5) 流域下水道費	204,343,150		
	(6) 減価償却費	597,559,746		
	(7) 資産減耗費	6,796,441	920,663,971	
	営業損失			378,075,024
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	10,752		
	(2) 他会計補助金	82,965,000		
	(3) 長期前受金戻入	247,703,578		
	(4) 他会計負担金	271,375,000		
	(5) 貸付金元金収入	2,500,000		
	(6) 雑収益	149,092	604,703,422	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	216,057,212		
	(2) 雑支出	173,687	216,230,899	388,472,523
	経常利益			10,397,499
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	897,036	897,036	897,036
	当年度純利益			9,500,463
	前年度繰越利益剰余金			20,259,960
	当年度未処分利益剰余金			29,760,423

## 平成27年度あわらし市公共下水道事業会計剰余金計算書 (平成27年4月1日から平成28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		
		受益者負担金 ・分担金	国庫補助金	受贈財産 評価額	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	782,575,973	11,090,733	63,450,769	0	74,541,502	20,259,960	20,259,960	877,377,435
処分後残高	782,575,973	11,090,733	63,450,769	0	74,541,502	(繰越利益剰余金) 20,259,960	20,259,960	877,377,435
当年度変動額	86,675,398	0	0	0	0	9,500,463	9,500,463	96,175,861
負担金の受入	86,675,398							86,675,398
当年度純利益						9,500,463	9,500,463	9,500,463
当年度末残高	869,251,371	11,090,733	63,450,769	0	74,541,502	(当年度未処分利益剰余金) 29,760,423	29,760,423	973,553,296

(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こと。

### 平成27年度あわらし市公共下水道事業剰余金処分計算書

	未処分利益剰余金
当年度末残高	29,760,423
議会の議決による処分数額	
減債積立金への積立	
建設改良積立金への積立	
処分後残高	(繰越利益剰余金) 29,760,423

(注) 1. この計算書における 表記は、減少又は欠損を示すものであること。

## 平成27年度あわら市公共下水道事業貸借対照表

(平成28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	133,049,728	
	ロ 建物	257,244,656	
	減価償却累計額	<u>101,855,551</u>	155,389,105
	ハ 構築物	27,089,425,913	
	減価償却累計額	<u>9,378,327,219</u>	17,711,098,694
	ニ 機械及び装置	1,268,480,060	
	減価償却累計額	<u>676,382,820</u>	592,097,240
	ホ 工具器具及び備品	240,223,801	
	減価償却累計額	<u>229,997,676</u>	10,226,125
	ヘ 車両運搬費	2,398,460	
	減価償却累計額	<u>358,329</u>	2,040,131
	ト 建設仮勘定	<u>24,629,631</u>	
	有形固定資産合計		18,628,530,654
	(2) 無形固定資産		
	イ 施設利用権	2,698,290,741	
	減価償却累計額	<u>818,075,590</u>	1,880,215,151
	無形固定資産合計		<u>1,880,215,151</u>
	固定資産合計		20,508,745,805
2	流動資産		
	(1) 現金・預金		294,637,715
	(2) 未収金	140,582,972	
	貸倒引当金	<u>10,087,000</u>	130,495,972
	流動資産合計		<u>425,133,687</u>
	資産合計		<u><u>20,933,879,492</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

建設改良等企業債

8,393,958,185

準建設改良等企業債

2,063,006,668

企業債合計

10,456,964,853

固定負債合計

10,456,964,853

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

建設改良等企業債

711,697,619

準建設改良等企業債

96,480,544

企業債合計

808,178,163

(2) 未払金

212,365,090

(3) 引当金

イ 賞与引当金

1,932,000

ロ 法定福利費引当金

316,000

引当金合計

2,248,000

流動負債合計

1,022,791,253

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受益者分担金・負担金

1,884,825,181

ロ 国庫補助金等

10,378,324,561

ハ 他会計負担金

673,200,739

ニ 受贈財産評価額

334,987,342

長期前受金計

13,271,337,823

( 2 ) 長期前受金収益化累計額			
イ 受益者分担金・負担金	658,881,756		
ロ 国庫補助金等	3,506,750,940		
ハ 他会計負担金	331,697,261		
ニ 受贈財産評価額	<u>293,437,776</u>		
長期前受金収益化累計額		<u>4,790,767,733</u>	
繰延収益合計			<u>8,480,570,090</u>
負債合計			<u>19,960,326,196</u>

資本の部

6 資本金			869,251,371
7 剰余金			
( 1 ) 資本剰余金			
資本剰余金合計		74,541,502	
( 2 ) 利益剰余金			
イ 当年度末処分利益剰余金	<u>29,760,423</u>		
利益剰余金合計		<u>29,760,423</u>	
剰余金合計			<u>104,301,925</u>
資本合計			<u>973,553,296</u>
負債資本合計			<u>20,933,879,492</u>

## 平成27年度 あわら市公共下水道事業報告書

### 1 事業概要

平成27年度における下水道整備は、芦原処理区が田中々、番田、北潟東～富津、金津処理区が吉崎、千束、矢地、笹岡、畝市野々、熊坂等において污水管渠布設工事や路面復旧工事を行い、東温泉において雨水渠布設工事を行い、国庫補助事業費307,900,000円と市単独事業費54,203,480円で実施した。

また、公共下水道事業計画認可変更業務では汚水処理区域の見直しを行い、農業集落排水区域2地区（青ノ木・宮谷、劔岳）を公共下水道区域に編入し、事業期間を平成32年度まで延期することになった。

維持管理については、施設の保守点検、補修、下水道施設長寿命化整備を行い、事故を未然に防ぎ、汚水処理費の軽減、施設の寿命を延ばすよう努めた。

なお、年度末における整備面積は1,123ha、処理人口は26,275人、水洗化人口24,119人となった。

### 2 経営

収益的収支（消費税抜き）における収入は、営業収益が542,588,947円、営業外収益では長期前受金戻入247,703,579円と一般会計負担金271,375,000円を含む604,703,423円で合計1,147,292,369円となり、これに対し支出は、営業費用の減価償却費604,356,187円を含む920,663,971円、企業債利息などの営業外費用216,230,899円に特別損失897,036円を加えた合計1,137,791,906円で、当年度は9,500,463円の利益となった。

一方、資本的収支における収入は、事業のための借入企業債546,500,000円を含む合計804,165,408円であり、支出は企業債償還元金794,544,412円を含む合計1,208,084,004円となり、不足する額403,918,596円は、地方消費税資本的収支調整額、過年度分及び当年度分損益勘定留保資金で補てんした。

### 3 議会議決事項

議案番号	議決年月日	件名
議案第41号	平成27年6月5日	平成26年度あわら市公共下水道事業会計予算繰越計算書の報告について
議案第55号	平成27年9月18日	平成26年度あわら市公共下水道事業会計決算の認定について
議案第74号	平成27年12月21日	平成27年度あわら市公共下水道事業会計補正予算(第1号)
議案第8号	平成28年3月22日	平成27年度あわら市公共下水道事業会計補正予算(第2号)
議案第17号	平成28年3月22日	平成27年度あわら市公共下水道事業会計予算

### 4 職員に関する事項

(単位:人)

職員別	平成28年3月31日現在	平成27年3月31日現在	増減
事務職員	4	4	0
技術職員	2	2	0
その他の職員	0	0	0
計	6	6	0

### 5 業務量

区分	単位	事業計画	整備状況			進捗率(%)
			26年度まで	27年度	合計	
事業費	千円	35,229,535	28,970,218	424,118	29,394,336	83.4%
管渠布設延長	m	汚水 335,212	275,424	3,051	278,475	83.1%
		雨水 102,067	30,936	75	31,011	30.4%
整備面積	ha	1,499	1,105	18	1,123	74.9%
処理面積	ha	1,499	1,105	18	1,123	74.9%
処理人口	人	27,300	26,595	320	26,275	96.2%
水洗化人口	人	26,275	23,988	131	24,119	91.8%

### 6 主な建設改良(污水管)工事の概要

工事名(国庫補助)	金額(円)
芦原雨水3号幹線布設(26-1)工事	64,000,000
番田污水管渠布設(26-1002)工事	10,631,520
吉崎污水管渠布設(27-1)工事	50,360,400
吉崎污水管渠布設(27-2)工事	37,457,954
笹岡污水管渠布設(27-5)工事	29,257,200
矢地污水管渠布設(27-4)工事	23,371,200
牛ノ谷路面復旧(27-3)工事	14,501,160
熊坂路面復旧(27-4)工事	12,594,960
北疋田污水管渠布設(27-1001)工事	12,215,880
吉崎污水管渠布設(27-102)工事	11,113,200
汚水中継ポンプ所長寿命化工事	10,368,000

## 平成27年度あわら市公共下水道事業会計キャッシュフロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	9,500,463
減価償却費	597,559,746
貸倒引当金の増減	7,899,000
賞与引当金の増減額	20,000
法定福利費引当金の増減額	25,000
長期前受金戻入額	247,703,578
受取利息及び受取配当金	10,752
支払利息	216,057,212
有形固定資産売却損益	6,796,441
未収金の増減額	41,751,693
未払金の増減額	7,966,362
小計	639,811,587
利息及び配当金の受取額	10,752
利息の支払額	216,057,212
営業活動によるキャッシュフロー	423,765,127
<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	353,044,494
無形固定資産の取得による支出	31,237,038
国庫補助金等による収入	142,701,080
負担金による収入	16,759,622
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	240,000
投資活動の未収金の増減	1,420,337
投資活動の未払金の増減	49,444,381
投資活動によるキャッシュフロー	272,604,874
<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	1,354,678,163
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	1,602,722,575
その他の他会計借入金による収入	86,915,398
その他の他会計借入金の返済による支出	240,000
財務活動によるキャッシュフロー	161,369,014
資金の増加額 (又は減少額)	10,208,761
資金期首残高	304,846,476
資金期末残高	294,637,715

# 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
下水道事業収益				1,147,292,369	
	営業収益			542,588,947	
		下水道使用料		503,767,547	
			下水道使用料	503,767,547	
		他会計負担金		38,494,000	
			一般会計負担金	38,494,000	雨水処理負担金
		その他の営業収益		327,400	
			手数料	300,900	指定工事店登録、督促
			延滞金	26,500	
	営業外収益			604,703,422	
		受取利息及び配当金		10,752	
			預金利息	10,752	
		他会計補助金		82,965,000	
			一般会計補助金	82,965,000	高料金対策
		長期前受金戻入		247,703,578	
			長期前受金戻入	247,703,578	受益者負担金・分担金、国庫補助金等
		他会計負担金		271,375,000	
			一般会計負担金	271,375,000	企業債利息等
		貸付金元金収入		2,500,000	
			貸付金元金収入	2,500,000	水洗便所改造資金
		雑収益		149,092	
			消費税還付加算金	1,800	
			その他雑収益	147,292	過料等

費 用

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				1,137,791,906	
	営業費用			920,663,971	
		管渠費		21,709,156	
			委託料	2,116,000	水質検査、管渠清掃等
			使用料及び賃借料	148,875	土地借上料
			工事請負費	19,201,531	マンホール周囲補修、下水道管補修等
			材料費	130,820	アスファルト舗装材等
			保険料	111,930	賠償責任保険
		ポンプ場費		25,410,187	
			光熱水費	530,752	電気料・水道料
			通信運搬費	193,826	電話料・専用回線使用料
			委託料	10,019,759	ポンプ所内清掃、管理点検等
			使用料及び賃借料	1,882,800	監視カメラ使用料
			修繕費	3,871,700	機器修繕
			動力費	8,867,317	ポンプ所電気料
			保険料	44,033	建物災害共済・賠償責任
		雨水処理費		184,860	
			備消耗品費	6,482	草刈り機用
			委託料	147,778	都市排水路清掃
			保険料	30,600	賠償責任保険
		総係費		64,660,431	
			給料	15,576,000	職員4人
			手当	8,730,700	職員4人
			賞与引当金繰入額	1,932,000	職員4人
			賃金	1,498,040	徴収嘱託員2人
			法定福利費	4,688,809	職員4人

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			法定福利費引当金	316,000	職員4人
			備消耗品費	91,717	書籍等
			印刷製本費	10,500	受益者負担金用
			通信運搬費	43,461	郵便料
			手数料	3,056	
			負担金	17,299,008	下水道使用料徴収業務
			報償費	3,852,140	受益者負担金前納報奨金
			貸倒引当金繰入額	7,899,000	積立
			補助交付金	220,000	水洗便所改造奨励金
			貸付金	2,500,000	水洗便所預託金
		流域下水道費		204,343,150	
			負担金	204,343,150	汚水処理量
		減価償却費		597,559,746	
			有形固定資産減価償却費	530,942,709	建物、構築物、機械・装置等
			無形固定資産減価償却費	66,617,037	流域下水道施設利用権
		資産減耗費		6,796,441	
			固定資産除却費	6,796,441	六日ポンプ所、下水道管(県事業)
	営業外費用			216,230,899	
		支払利息及び企業債取扱諸費		216,057,212	
			企業債利息	216,057,212	
		雑支出		173,687	
			雑支出	173,687	特定収入に係る消費税
	特別損失			897,036	
		過年度損益修正損		897,036	
			過年度損益修正損	897,036	不納欠損等

## 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)396,784,398円のうち、収益的収入309,859,000円については、維持管理費等(課税仕入)に1,771,953円(特定収入)、減価償却費に277,679,802円(特定収入以外)、企業債利息に30,297,245円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

資本的収入86,915,398円については、職員人件費等(課税仕入以外)に240,000円(特定収入以外)、企業債元金償還に86,675,398円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

ロ) 他会計補助金(一般会計補助金)236,915,000円のうち、収益的収入82,965,000円については、企業債利息(特定収入以外)に充当した。

資本的収入153,950,000円については、工事請負費等(課税仕入)に151,987,818円(特定収入)、工事請負費等(課税仕入以外)に1,962,182円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

ハ) 受益者分担金・負担金16,800,010円については、工事請負費等(課税仕入)に410,083円(特定収入)、職員人件費等(課税仕入以外)に16,254,327円(特定収入以外)、職員人件費等(課税仕入)に135,600円(特定収入)をそれぞれ充当した。

## 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	133,049,728	0	0	133,049,728	0	0	0	133,049,728	
建物	257,244,656	0	0	257,244,656	4,630,399	0	101,855,551	155,389,105	
構築物	26,765,466,625	331,380,672	7,421,384	27,089,425,913	476,716,211	1,049,943	9,378,327,219	17,711,098,694	
機械及び装置	1,263,525,498	13,454,562	8,500,000	1,268,480,060	46,036,270	8,075,000	676,382,820	592,097,240	
工具器具及び備品	240,223,801	0	0	240,223,801	3,201,500	0	229,997,676	10,226,125	
車輛運搬具	2,398,460	0	0	2,398,460	358,329	0	358,329	2,040,131	
建設仮勘定	0	24,629,631	0	24,629,631	0	0	0	24,629,631	
合計	28,661,908,768	369,464,865	15,921,384	29,015,452,249	530,942,709	9,124,943	10,386,921,595	18,628,530,654	

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
流域下水道施設利用権	1,915,595,150	31,237,038	0	66,617,037	1,880,215,151	

## 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27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	5.0%以上
財政融資資金	3,009,500,000	129,395,964	1,352,771,781	1,656,728,219		406,152,090	643,067,086	221,289,525	386,219,518	
かんぽ生命保険 簡易資金	4,537,600,000	182,531,389	1,843,555,807	2,694,044,193		290,694,586	1,829,814,335	153,870,155	404,731,628	14,933,489
地方公共団体 金融機構	5,946,200,000	193,095,659	1,603,575,396	4,342,624,604	225,500,000	2,458,496,980	1,212,602,892	160,872,832	285,151,900	
市中銀行	2,232,500,000	155,950,000	1,170,650,000	1,061,850,000	1,061,850,000					
その他の 金融機関	1,899,716,000	133,571,400	389,820,000	1,509,896,000	1,410,126,000	45,870,000	53,900,000			
計	17,625,516,000	794,544,412	6,360,372,984	11,265,143,016	2,697,476,000	3,201,213,656	3,739,384,313	536,032,512	1,076,103,046	14,933,489

## 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。

##### ニ) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上した。

#### 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 予定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948,060,279円である。