

平成28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28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	1,176,433,000	22,640,000	0	1,153,793,000	1,150,313,538	3,479,462	
第1項 営業収益	580,599,000	2,200,000	0	578,399,000	574,104,286	4,294,714	うち、仮受消費税及び地方消費税 39,761,280円
第2項 営業外収益	595,834,000	20,440,000	0	575,394,000	576,209,252	815,252	

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	1,154,246,000	20,474,000	0	0	0	1,133,772,000	0	1,133,772,000	1,129,788,724	0	3,983,276	
第1項 営業費用	942,476,000	12,366,000	0	0	0	930,110,000	0	930,110,000	928,362,388	0	1,747,612	うち、仮払消費税及び地方消費税 21,246,550円
第2項 営業外費用	209,470,000	8,108,000	74,000	0	0	201,436,000	0	201,436,000	201,176,510	0	259,490	
第3項 特別損失	300,000	0	23,000	23,000	0	300,000	0	300,000	249,826	0	50,174	うち、仮払消費税及び地方消費税 18,498円
第4項 予備費	2,000,000	0	97,000	23,000	0	1,926,000	0	1,926,000	0	0	1,926,000	

(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	928,407,000	55,140,000	873,267,000	129,650,000	0	1,002,917,000	889,785,852	113,131,148	
第1項 分担金及び負担金	101,907,000	0	101,907,000	0	0	101,907,000	100,307,676	1,599,324	
第2項 企業債	601,500,000	32,700,000	568,800,000	71,000,000	0	639,800,000	580,100,000	59,700,000	
第3項 補助金	225,000,000	26,640,000	198,360,000	58,650,000	0	257,010,000	205,450,000	51,560,000	
第4項 補償費	0	4,200,000	4,200,000	0	0	4,200,000	3,928,176	271,824	

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	1,358,149,000	57,437,000	0	1,300,712,000	133,094,600	0	1,433,806,600	1,314,624,381	103,120,000	0	103,120,000	16,062,219	
第1項 建設改良費	546,969,000	57,437,000	0	489,532,000	133,094,600	0	622,626,600	506,446,218	103,120,000	0	103,120,000	13,060,382	うち、仮払消費税及 び地方消費税 35,918,139円
第2項 企業債償還金	808,180,000	0	0	808,180,000	0	0	808,180,000	808,178,163	0	0	0	1,837	
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103,120,000円を除く。)が資本的支出額に不足する額424,838,529円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,601,136円、過年度分損益勘定留保資金180,750,704円、当年度分損益勘定留保資金223,486,689円で補てんした。

平成28年度あわらし公共下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) 下水道使用料	497,016,169		
	(2) 他会計負担金	36,894,137		
	(3) その他営業収益	432,700	534,343,006	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	11,550,205		
	(2) ポンプ場費	24,946,627		
	(3) 雨水処理費	65,052		
	(4) 総係費	57,954,239		
	(5) 流域下水道費	209,325,905		
	(6) 減価償却費	603,273,810		
	(7) 資産減耗費	0	907,115,838	
	営業損失			372,772,832
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	61,454,000		
	(3) 長期前受金戻入	247,353,880		
	(4) 他会計負担金	262,853,131		
	(5) 貸付金元金収入	2,500,000		
	(6) 雑収益	124,716	574,290,768	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	201,102,510		
	(2) 雑支出	260,420	201,362,930	372,927,838
	経常利益			155,006
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	231,328	231,328	231,328
	当年度純利益			76,322
	前年度繰越利益剰余金			29,760,423
	当年度未処分利益剰余金			29,684,101

平成28年度あわらし市公共下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	869,251,371	11,090,733	63,450,769	0	74,541,502	29,760,423	29,760,423	973,553,296
処分後残高	869,251,371	11,090,733	63,450,769	0	74,541,502	(繰越利益剰余金) 29,760,423	29,760,423	973,553,296
当年度変動額	89,803,726	0	0	0	0	76,322	76,322	89,727,404
負担金の受入	89,803,726							89,803,726
当年度損失						76,322	76,322	76,322
当年度末残高	959,055,097	11,090,733	63,450,769	0	74,541,502	(当年度未処分利益剰余金) 29,684,101	29,684,101	1,063,280,700

(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28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	29,684,101
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) 29,684,101

(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28年度あわらし公共下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	133,049,728	
	ロ 建物	257,244,656	
	減価償却累計額	<u>106,485,950</u>	150,758,706
	ハ 構築物	27,501,806,269	
	減価償却累計額	<u>9,860,931,201</u>	17,640,875,068
	ニ 機械及び装置	1,280,772,299	
	減価償却累計額	<u>722,363,117</u>	558,409,182
	ホ 工具器具及び備品	240,223,801	
	減価償却累計額	<u>232,519,176</u>	7,704,625
	ヘ 車両運搬費	2,398,460	
	減価償却累計額	<u>716,658</u>	1,681,802
	ト 建設仮勘定	<u>24,259,261</u>	
	有形固定資産合計		18,516,738,372
	(2) 無形固定資産		
	イ 施設利用権	2,744,516,668	
	減価償却累計額	<u>885,254,893</u>	1,859,261,775
	無形固定資産合計		<u>1,859,261,775</u>
	固定資産合計		20,376,000,147
2	流動資産		
	(1) 現金・預金		304,224,314
	(2) 未収金	138,723,787	
	貸倒引当金	<u>15,533,481</u>	123,190,306
	流動資産合計		427,414,620
	資産合計		<u><u>20,803,414,767</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

7,981,684,613

準建設改良等企業債

2,261,385,081

企業債合計

10,243,069,694

固定負債合計

10,243,069,694

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

680,873,572

準建設改良等企業債

113,121,587

企業債合計

793,995,159

(2) 未払金

263,395,808

(3) 引当金

イ 賞与引当金

1,645,000

ロ 法定福利費引当金

247,000

引当金合計

1,892,000

流動負債合計

1,059,282,967

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受益者分担金・負担金

1,895,079,087

ロ 国庫補助金等

10,568,744,794

ハ 他会計負担金

673,440,739

ニ 受贈財産評価額

334,987,342

ホ 工事負担金

3,651,057

長期前受金計

13,475,903,019

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受益者分担金・負担金	694,444,783		
ロ 国庫補助金等	3,704,735,722		
ハ 他会計負担金	344,975,945		
ニ 受贈財産評価額	<u>293,965,163</u>		
長期前受金収益化累計額		<u>5,038,121,613</u>	
繰延収益合計			<u>8,437,781,406</u>
負債合計			<u>19,740,134,067</u>
資本の部			
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	623,890,865		
ロ 繰入資本金	333,305,232		
ハ 組入資本金	<u>1,859,000</u>		
自己資本金合計		<u>959,055,097</u>	
資本金合計			<u>959,055,097</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受益者分担金・負担金	11,090,733		
ロ 国庫補助金	<u>63,450,769</u>		
資本剰余金合計		74,541,502	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>29,684,101</u>		
利益剰余金合計		<u>29,684,101</u>	
剰余金合計			<u>104,225,603</u>
資本合計			<u>1,063,280,700</u>
負債資本合計			<u>20,803,414,767</u>

平成28年度 あわら市公共下水道事業報告書

1 事業概要

平成28年度における下水道整備は、芦原処理区の田中々、番田、番堂野、富津、金津処理区の吉崎、笹岡、熊坂、柿原、榛ノ木原等において污水管渠布設工事や路面復旧工事、二面や舟津温泉において雨水渠工事、市街地では長寿命化工事としてマンホール鉄蓋改築工事を行い、国庫補助事業費410,900,000円と市単独事業費28,141,149円で実施した。

維持管理については、施設の保守点検、修繕、マンホール周囲補修等を行い、事故を未然に防ぎ、污水处理費の軽減、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1,134ha、処理人口は26,066人、水洗化人口24,308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534,343,006円、営業外収益では一般会計負担金262,853,131円と長期前受金戻入247,353,880円を含む574,290,768円で合計1,108,633,774円となり、これに対し支出は、営業費用では減価償却費603,273,810円を含む907,115,838円、企業債利息などの営業外費用201,366,930円に特別損失231,328円を加えた合計は1,108,710,096円で、差引当年度は76,322円の損失となった。

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580,100,000円を含む合計は889,785,852円であり、支出は企業債償還元金808,178,163円を含む合計1,314,624,381円となり、不足する額424,838,529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62号	平成28年6月3日	平成27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95号	平成28年9月23日	平成27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112号	平成28年12月21日	平成28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6号	平成29年3月24日	平成28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15号	平成29年3月24日	平成29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	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(%)
			27年度まで	28年度	合計	
事業費	千円	35,229,535	29,394,336	439,041	29,833,377	84.7%
管渠布設延長	m	汚水 335,212	278,475	2,084	280,559	83.7%
		雨水 102,067	31,011	211	31,222	30.6%
整備面積	ha	1,499	1,123	11	1,134	75.7%
処理面積	ha	1,499	1,123	11	1,134	75.7%
処理人口	人	27,300	26,275	209	26,066	95.5%
水洗化人口	人	26,275	24,119	189	24,308	92.5%

6 主な建設改良(污水管)工事の概要

工事名	金額(円)
芦原雨水3号幹線布設(27-2)工事	48,000,000
芦原雨水3号幹線布設(27-1)工事	44,200,000
管路長寿命化(27-5)工事	13,062,000
田中々污水管渠布設(27-7)工事	11,826,000
吉崎污水管渠布設(28-4)工事	46,664,640
笹岡污水管渠布設(28-5)工事	32,443,200
吉崎污水管渠布設(28-1)工事	31,441,948
番堂野污水管渠布設(28-6)工事	22,626,000
芦原西3号排水区雨水渠改良工事	20,682,000
笹岡污水管渠布設(28-8)工事	19,591,200
番堂野污水管渠布設(28-7)工事	13,878,000
熊坂路面復旧(28-10)工事	11,836,800
吉崎污水管渠布設(28-103)工事	10,130,400

平成28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)
1 営業活動によるキャッシュフロー	
当年度純損失	76,322
減価償却費	603,273,810
貸倒引当金の増減	5,446,481
賞与引当金の増減額	287,000
法定福利費引当金の増減額	69,000
長期前受金戻入額	247,353,880
受取利息及び受取配当金	5,041
支払利息	201,102,510
未収金の増減額	5,521,647
未払金の増減額	2,723,643
小計	564,829,562
利息及び配当金の受取額	5,041
利息の支払額	201,102,510
営業活動によるキャッシュフロー	363,732,093
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	424,302,225
無形固定資産の取得による支出	46,225,927
国庫補助金等による収入	190,420,233
負担金による収入	13,904,963
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	3,662,462
投資活動の未払金の増減	53,754,361
投資活動によるキャッシュフロー	215,871,057
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	1,374,095,159
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	1,602,173,322
その他の他会計借入金による収入	89,803,726
財務活動によるキャッシュフロー	138,274,437
資金の増加額 (又は減少額)	9,586,599
資金期首残高	294,637,715
資金期末残高	304,224,314

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				1,108,633,774	
	営業収益			534,343,006	
		下水道使用料		497,016,169	
			下水道使用料	497,016,169	
		他会計負担金		36,894,137	
			一般会計負担金	36,894,137	雨水処理負担金
		その他の営業収益		432,700	
			手数料	304,600	指定工事店登録、督促
			延滞金	128,100	
	営業外収益			574,290,768	
		受取利息及び配当金		5,041	
			預金利息	5,041	
		他会計補助金		61,454,000	
			一般会計補助金	61,454,000	高料金対策
		長期前受金戻入		247,353,880	
			長期前受金戻入	247,353,880	受益者負担金・分担金、国庫補助金等
		他会計負担金		262,853,131	
			一般会計負担金	262,853,131	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		124,716	
			その他雑収益	124,716	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				1,108,710,096	
	営業費用			907,115,838	
		管渠費		11,550,205	
			委託料	2,423,000	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	8,760,100	マンホール周囲補修、下水道管補修等
			材料費	105,480	アスファルト舗装材等
			保険料	112,750	賠償責任保険
		ポンプ場費		24,946,627	
			光熱水費	541,608	電気料・水道料
			通信運搬費	83,578	電話料・専用回線使用料
			委託料	10,227,759	ポンプ所内清掃、管理点検等
			使用料及び賃借料	1,979,534	監視システム使用料
			修繕費	3,319,500	機器修繕
			動力費	8,750,615	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		65,052	
			備消耗品費	6,674	草刈り機用
			委託料	27,778	都市排水路清掃
			保険料	30,600	賠償責任保険
		総係費		57,954,239	
			給料	12,927,240	職員4人
			手当	6,582,316	職員4人
			賞与引当金繰入額	1,645,000	職員4人
			賃金	1,428,499	徴収嘱託員2人
			法定福利費	3,057,758	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	247,000	職員4人
			備消耗品費	64,679	書籍等
			印刷製本費	36,000	受益者負担金用
			通信運搬費	55,512	郵便料
			手数料	2,481	
			使用料及び賃借料	5,195	
			負担金	19,835,879	下水道使用料徴収業務
			報償費	2,317,680	受益者負担金前納報奨金
			貸倒引当金繰入額	6,969,000	積立
			補助交付金	280,000	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		209,325,905	
			負担金	209,325,905	汚水処理量
		減価償却費		603,273,810	
			有形固定資産減価償却費	536,094,507	建物、構築物、機械・装置等
			無形固定資産減価償却費	67,179,303	流域下水道施設利用権
	営業外費用			201,362,930	
		支払利息及び企業債取扱諸費		201,102,510	
			企業債利息	201,102,510	
		雑支出		260,420	
			雑支出	260,420	特定収入に係る消費税等
	特別損失			231,328	
		過年度損益修正損		231,328	
			過年度損益修正損	231,328	使用料軽減

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)363,701,268円のうち、収益的収入299,747,268円については、維持管理費等(課税仕入)に2,516,677円(特定収入)、減価償却費に270,769,950円(特定収入以外)、企業債利息に26,340,641円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

資本的収入89,803,726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89,803,726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)266,904,000円のうち、収益的収入61,454,000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205,450,000円については、工事請負費等(課税仕入)に202,901,854円(特定収入)、工事請負費等(課税仕入以外)に2,548,146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10,263,950円については、工事請負費等(課税仕入)に職員人件費等(課税仕入以外)に10,128,350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	106,485,950	150,758,706	
構築物	27,089,425,913	412,380,356	0	27,501,806,269	482,603,982	0	9,860,931,201	17,640,875,068	
機械及び装置	1,268,480,060	12,292,239	0	1,280,772,299	45,980,297	0	722,363,117	558,409,182	
工具器具及び備品	240,223,801	0	0	240,223,801	2,521,500	0	232,519,176	7,704,625	
車輛運搬具	2,398,460	0	0	2,398,460	358,329	0	716,658	1,681,802	
建設仮勘定	0	24,259,261	0	24,259,261	0	0	0	24,259,261	
合計	28,990,822,618	448,931,856	0	29,439,754,474	536,094,507	0	10,923,016,102	18,516,738,372	

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	1,880,215,151	46,225,927	0	67,179,303	1,859,261,775	

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	5.0%以上
財政融資資金	3,009,500,000	133,943,493	1,486,715,274	1,522,784,726		384,376,887	612,789,093	199,648,631	325,970,115	
かんぽ生命保険 簡易資金	4,537,600,000	187,929,677	2,031,485,484	2,506,114,516		275,449,319	1,730,188,381	140,710,894	354,664,683	5,101,239
地方公共団体 金融機構	6,214,800,000	220,310,993	1,823,886,389	4,390,913,611	494,100,000	2,378,969,261	1,142,323,372	141,527,804	233,993,174	
市中銀行	2,251,700,000	149,380,000	1,320,030,000	931,670,000	931,670,000					
その他の 金融機関	2,192,016,000	116,614,000	506,434,000	1,685,582,000	1,606,002,000	30,580,000	49,000,000			
計	18,205,616,000	808,178,163	7,168,551,147	11,037,064,853	3,031,772,000	3,069,375,467	3,534,300,846	481,887,329	914,627,972	5,101,239

注記事項

1 重要な会計方針に係る事項

1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法は、定額法とする。

2) 引当金の計上方法

イ) 退職給付引当金

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

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。

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 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858,256,553円である。

3 引当金の取崩し

1) 貸倒引当金の取崩し

平成28年において、債権の不納欠損による損失として貸倒引当金1,522,519円を取り崩した。