

平成27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27年度あわら市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	844,712,000	833,000	0	843,879,000	842,374,998	1,504,002	
第1項 営業収益	582,851,000	10,000,000	0	572,851,000	568,556,837	4,294,163	内、仮受消費税及び地方消費税 41,613,907
第2項 営業外収益	261,861,000	8,830,000	0	270,691,000	273,481,081	2,790,081	内、仮受消費税及び地方消費税 5,424,540
第3項 特別利益	0	337,000	0	337,000	337,080	80	

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	791,063,000	3,514,000	0	0	0	794,577,000	0	794,577,000	788,591,441	0	5,985,559	
第1項 営業費用	746,189,000	5,360,000	194,000	1,375,000	0	750,368,000	0	750,368,000	745,742,366	0	4,625,634	内、仮払消費税及び 地方消費税 36,820,266
第2項 営業外費用	43,074,000	1,846,000	0	1,375,000	0	42,603,000	0	42,603,000	42,446,072	0	156,928	
第3項 特別損失	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	403,003	0	596,997	内、仮払消費税及び 地方消費税 18,108
第4項 予備費	800,000	0	194,000	0	0	606,000	0	606,000	0	0	606,000	

(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	78,129,000	1,033,000	77,096,000	8,400,000	0	85,496,000	53,956,190	31,539,810	
第1項 負担金	10,128,000	1,280,000	8,848,000	0	0	8,848,000	8,847,270	730	
第2項 企業債	68,000,000	0	68,000,000	8,400,000	0	76,400,000	43,900,000	32,500,000	
第3項 補償金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	961,000	960,000	
第4項 固定資産売却 代金	0	247,000	247,000	0	0	247,000	247,920	920	

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	277,954,000	142,000	0	278,096,000	8,458,560	0	286,554,560	250,288,058	30,277,800	0	30,277,800	5,988,702	
第1項 建設改良費	92,056,000	142,000	0	92,198,000	8,458,560	0	100,656,560	65,391,042	30,277,800	0	30,277,800	4,987,718	うち、仮払消費税及び 地方消費税 4,492,560
第2項 企業債償還金	184,898,000	0	0	184,898,000	0	0	184,898,000	184,897,016	0	0	0	984	
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30,277,800円を除く。)が資本的支出額に不足する額196,331,868円は、過年度分損益勘定留保資金13,470,277円、当年度分損益勘定留保資金113,445,421円、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額64,923,610円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,492,560円で補てんした。

平成27年度あわらし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) 給水収益	497,538,609		
(2) 受託給水工事収益	286,636		
(3) 他会計負担金	5,606,080		
(4) その他営業収益	23,511,605	526,942,930	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	392,938,195		
(2) 配水及び給水費	50,906,470		
(3) 受託給水工事費			
(4) 総係費	56,765,407		
(5) 減価償却費	203,779,348		
(6) 資産減耗費	4,532,680	708,922,100	
営業損失			181,979,170
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,232		
(2) 他会計補助金	142,929,000		
(3) 長期前受金戻入	55,162,767		
(4) 雑収益	69,966,274	268,064,273	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	36,640,772		
(2) 消費税及び地方消費税			
(3) 雑支出	123,744	36,764,516	231,299,757
経常利益			49,320,587
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	337,080	337,080	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	384,895		
(2) その他特別損失		384,895	47,815
当年度純利益			49,272,772
前年度繰越利益剰余金			459,260,598
当年度未処分利益剰余金			508,533,370

平成27年度 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	265,101,087	1,624,350	8,683	1,633,033	9,150,000	459,260,598	468,410,598	735,144,718
前年度処分額								
処分後残高	265,101,087	1,624,350	8,683	1,633,033	9,150,000	(繰越利益剰余金) 459,260,598	468,410,598	735,144,718
当年度変動額	6,937,830					49,272,772	49,272,772	56,210,602
組入資本金の増加	6,937,830							6,937,830
当年度純利益						49,272,772	49,272,772	49,272,772
当年度末残高	272,038,917	1,624,350	8,683	1,633,033	9,150,000	(当年度未処分利益剰余金) 508,533,370	517,683,370	791,355,320

平成27年度あわらし水道事業剰余金処分計算書

(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			508,533,370
議会の議決による処分額			
条例による処分額			
処分後残高			(繰越利益剰余金) 508,533,370

平成27年度あわらし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		43,599,532	
	ロ 建物	48,496,250		
	減価償却累計額	<u>30,835,410</u>	17,660,840	
	ハ 構築物	6,949,333,224		
	減価償却累計額	<u>4,115,813,776</u>	2,833,519,448	
	ニ 機械及び装置	931,639,453		
	減価償却累計額	<u>734,041,406</u>	197,598,047	
	ホ 車両運搬具	2,518,468		
	減価償却累計額	<u>1,128,777</u>	1,389,691	
	ヘ 工具器具及び備品	239,648,040		
	減価償却累計額	<u>164,691,664</u>	74,956,376	
	ト 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>3,168,723,934</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>3,169,357,334</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現金預金		142,524,082	
	(2) 未収金		45,183,768	
	(3) 貯蔵品		<u>104,539</u>	
	流動資産合計			<u>187,812,389</u>
	資産合計			<u><u>3,357,169,723</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	1,522,461,463		
	企業債合計		<u>1,522,461,463</u>	
	固定負債合計			1,522,461,463
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	183,849,064		
	企業債合計		183,849,064	
	(2) 未払金		67,401,398	
	(3) 預り金		10,353,994	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,529,000		
	ロ 法定福利費引当金	268,000		
	引当金合計		<u>1,797,000</u>	
	流動負債合計			263,401,456
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	553,004,173		
	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		1,834,487,504	

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金等	39,672,825		
ロ 工事負担金	429,204,394		
ハ 他会計負担金	320,654,737		
ニ 受贈財産評価額	261,679,064		
ホ 寄付金	<u>3,325,000</u>		
長期前受金収益化累計額合計		<u>1,054,536,020</u>	
繰延収益合計			<u>779,951,484</u>
負債合計			<u>2,565,814,403</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	19,966,735		
ハ 組入資本金	<u>203,305,851</u>		
自己資本金合計		<u>272,038,917</u>	
資本金合計			272,038,917
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	9,150,000		
ロ 当年度未処分剰余金	508,533,370		
利益剰余金合計		<u>517,683,370</u>	
剰余金合計			<u>519,316,403</u>
資本合計			<u>791,355,320</u>
負債資本合計			<u>3,357,169,723</u>

平成27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、御簾尾区において下水道関連配水管布設替工事、二面、井江葎、千束、十日区等において老朽管等の配水管布設替工事、番田、北潟区等において配水管布設工事及び熊坂、牛ノ谷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1,564.3m（75mm～200mm）となった。また、原水・浄水設備改良費として、第2増圧ポンプ場において増圧ポンプ取替工事や各配水場、増圧ポンプ場において流量計取替工事、非常用電源設備蓄電池取替工事等を実施した。

年度末における給水人口は、25,942人、給水件数は10,300件で、前年度と比較して給水人口は270人の減少、給水件数は55件の減少となった。また、年間有収水量は3,302,017^mで、前年度と比較して33,908^mの減少となった。

なお、有収率については90.6%となり、前年度を1.5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526,942,930円、営業外収益268,064,273円及び固定資産売却による特別利益337,080円となり合計795,344,283円であった。

これに対し支出は、営業費用708,922,100円、営業外費用36,764,516円及び特別損失384,895円を計上し、合計746,071,511円となり、当期純利益は49,272,772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43,900,000円を含む合計53,956,190円で、支出は企業債償還元金184,897,016円を含む合計250,288,058円となり、不足する額196,331,868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過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、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40号	平成27年6月5日	平成26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53号	平成27年9月18日	平成26年度あわらし水道事業会計決算の認定について
議案第72号	平成27年12月21日	平成27年度あわらし水道事業会計補正予算(第1号)
議案第6号	平成28年3月22日	平成27年度あわらし水道事業会計補正予算(第2号)
議案第15号	平成28年3月22日	平成28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28年3月31日現在	平成27年3月31日現在	増減
事務職員	5	5	0
技術職員	0	0	0
その他の職員	0	0	0
計	5	5	0

5 業務量

事項	単位	平成27年度	平成26年度	比較	
				増減	増減率(%)
年度末給水人口	人	25,942	26,212	270	1.0
計画給水人口	人	30,800	30,800	0	0.0
普及率(財産区を除く)	%	99.7	99.6	0.1	0.1
年度末給水栓数	栓	10,300	10,355	55	0.5
給水量	年間	m ³ 3,643,467	3,620,994	22,473	0.6
	一日平均	m ³ 9,955	9,921	34	0.3
有収水量	年間	m ³ 3,302,017	3,335,925	33,908	1.0
	一日平均	m ³ 9,022	9,140	118	1.3
有収率	%	90.6	92.1	1.5	1.6

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益 } 497,538,609 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 3,302,017 \text{ m}^3} = 150\text{円}68\text{銭}$$

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用 } 677,885,116 \text{ 円}}{\text{有収水量 } 3,302,017 \text{ m}^3} = 205\text{円}29\text{銭}$$

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	
番田配水管布設工事(26)	7,633,440
井江葎配水管布設替工事(27)	5,975,640
・原水・浄水設備改良費	
市内配水場流量計設置工事	7,155,000

平成27年度あわらし水道事業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)
1 営業活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	49,272,772
減価償却費	203,779,348
賞与引当金の増減額	24,000
法定福利費引当金の増減額	1,000
長期前受金戻入額	55,162,767
受取利息及び受取配当金	6,232
支払利息	36,640,772
有形固定資産売却損益	4,195,600
未収金の増減額	7,658,672
未払金の増減額	9,340,243
たな卸資産の増減額	780
預り金の増減額	38,449,266
小計	217,292,922
利息及び配当金の受取額	6,232
利息の支払額	36,640,772
営業活動によるキャッシュフロー	180,658,382
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	61,127,082
有形固定資産の売却による収入	585,000
負担金による収入	2,870,440
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	2,029,000
投資活動の未払金の増減	26,161,210
投資活動によるキャッシュフロー	81,803,852
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	227,749,064
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	368,746,080
その他の他会計借入金による収入	6,937,830
財務活動によるキャッシュフロー	134,059,186
資金の増加額 (又は減少額)	35,204,656
資金期首残高	177,728,738
資金期末残高	142,524,082

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				795,344,283	
	営業収益			526,942,930	
		給水収益		497,538,609	
			水道料金	497,538,609	
		受託給水 工事収益		286,636	
			受託給水工事収益	286,636	舗装負担金
		他会計負担金		5,606,080	
			一般会計負担金	5,606,080	区画整理分利息等
		その他の 営業収益		23,511,605	
			手数料	1,153,000	開閉栓等
			加入金	6,870,000	
			徴収業務負担金	15,478,705	下水道使用料徴収
			遅延損害金	9,900	
	営業外収益			268,064,273	
		受取利息及び 配当金		6,232	
			預金利息	6,232	
		他会計補助金		142,929,000	
			一般会計補助金	142,929,000	
		長期前受金 戻入		55,162,767	
			長期前受金戻入	55,162,767	
		雑収益		69,966,274	
			財産区水道料	67,801,500	
			その他雑収益	2,164,774	災害共済金等
	特別利益			337,080	
		固定資産売却 益		337,080	
			有形固定資産売却益	337,080	

費 用

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業費用				746,071,511	
	営業費用			708,922,100	
		原水及び 浄水費		392,938,195	
			光熱水費	27,714	取水施設電気料
			通信運搬費	198,228	専用回線使用料
			委託料	2,192,000	水質検査、施設管理
			使用料及び賃借料	48,728	借地料
			修繕費	2,868,000	取水施設修繕
			動力費	2,633,745	取水ポンプ
			受水費	384,969,780	
		配水及び 給水費		50,906,470	
			給料	2,352,000	職員1人
			手当	1,255,240	
			賃金	2,266,497	臨時職員1人
			法定福利費	691,303	
			被服費	7,087	
			備消耗品費	75,944	事務用消耗品
			燃料費	7,900	自家発電機燃料代
			光熱水費	141,076	配水施設電気料
			通信運搬費	1,882,605	専用回線使用料
			委託料	6,970,604	水質検査・電気設備
			使用料及び賃借料	728,069	事務機器リース料、借地料
			修繕費	25,604,617	漏水補修等
			路面復旧費	778,238	
			動力費	7,143,922	配水場・増圧ポンプ
			薬品費	420,868	滅菌液
			材料費	276,500	配水管等補修材
			賞与引当金繰入額	260,000	
			法定福利費引当金繰入額	44,000	

(消費税抜き 単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		総係費		56,765,407	
			給料	10,630,200	職員3人
			手当	5,654,429	
			法定福利費	3,219,696	
			備消耗品費	34,329	事務用消耗品
			燃料費	179,097	公用車燃料
			印刷製本費	51,600	
			通信運搬費	1,276,227	郵便・電話料
			委託料	18,673,446	メーター検針他
			手数料	3,100,844	口座振替
			使用料及び賃借料	10,685	有料道路使用料
			修繕費	135,814	公用車修繕費
			負担金	11,993,290	電算共同利用他
			保険料	279,950	建物・自動車共済
			公課費	32,800	
			賞与引当金繰入額	1,269,000	
			法定福利費引当金繰入額	224,000	
		減価償却費		203,779,348	
			有形固定資産減価償却費	203,779,348	
		資産減耗費		4,532,680	
			固定資産除却費	4,532,680	
	営業外費用			36,764,516	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		36,640,772	
			企業債利息	36,640,772	
		雑支出		123,744	
			雑支出	123,744	特定収入に係る消費税
	特別損失			384,895	
		過年度損益 修正損		384,895	
			過年度損益修正損	384,895	

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）14,453,350円のうち、収益的収入5,606,080円については、企業債利息に2,795,470円（特定収入以外）、職員給与費に150,000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2,360,610円（特定収入）をそれぞれ充当した。
資本的収入8,847,270円については、請負工事費（課税仕入）に1,909,440円（特定収入）、企業債償還に6,937,830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）142,929,000円については、職員給与費に25,826,029円（特定収入以外）、企業債利息に33,845,302円（特定収入以外）、減価償却費に78,724,989円（特定収入以外）、資産減耗費に4,532,680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	43,847,452	0	247,920	43,599,532	0	0	0	43,599,532	
建物	48,496,250	0	0	48,496,250	994,100	0	30,835,410	17,660,840	
構築物	6,914,332,201	49,083,227	14,082,204	6,949,333,224	169,613,561	9,553,524	4,115,813,776	2,833,519,448	
機械及び装置	919,906,415	12,284,458	551,420	931,639,453	22,168,566	551,420	734,041,406	197,598,047	
車両運搬具	2,518,468	0	0	2,518,468	376,259	0	1,128,777	1,389,691	
工具器具及び備品	236,928,643	2,759,397	40,000	239,648,040	10,626,862	36,000	164,691,664	74,956,376	
合計	8,166,029,429	64,127,082	14,921,544	8,215,234,967	203,779,348	10,140,944	5,046,511,033	3,168,723,934	

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
財政融資資金	1,173,800,000	52,935,057	621,674,323	552,125,677	23,500,000	75,067,948	247,932,280	79,054,344	126,571,105
地方公共団体 金融機構	1,251,500,000	39,861,959	374,097,150	877,402,850	12,000,000	463,013,863	333,997,143	32,145,679	36,246,165
市中銀行	489,500,000	53,050,000	372,050,000	117,450,000	117,450,000				
その他の 金融機関	447,600,000	39,050,000	288,268,000	159,332,000	159,332,000				
計	3,362,400,000	184,897,016	1,656,089,473	1,706,310,527	312,282,000	538,081,811	581,929,423	111,200,023	162,817,270

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72,303,161円である。