

平成28年度上半期

小美玉市水道事業会計
業務状況報告書

茨城県小美玉市
水道局

目 次

小美玉市水道事業業務状況報告

・ 平成28年度上半期	小美玉市水道事業業務状況報告	・・・・・・・・・・・・・・・・	3
1	概 況		
2	業 務		

小美玉市水道事業決算

・ 平成28年度上半期	小美玉市水道事業決算報告書	・・・・・・・・・・・・・・・・	9
・ 平成28年度上半期	小美玉市水道事業損益計算書	・・・・・・・・・・・・・・・・	11
・ 平成28年度上半期	小美玉市水道事業貸借対照表	・・・・・・・・・・・・・・・・	12
・ 注 記 表		・・・・・・・・・・・・・・・・	15

小美玉市水道事業業務状況報告書

平成28年度上半期 小美玉市水道事業業務状況報告書

1 概 況

(1) 総括事項

市勢の発展と市民生活の向上に伴う水需要に対処するため、本年度も引き続き小美玉市水道事業基本計画による施設等の施設整備を進めてまいります。

本年度事業につきまして、浄水場施設の整備改修として美野里浄水場中央監視制御設備改修工事ほか1件、管路布設替等工事として、国庫補助（民生安定化施設整備事業補助金）による配水管布設替工事として小川地内2件、水道局単独による給配水管新設・布設替工事として小川地内ほか1件、道路改良工事に伴う給配水管布設替工事として山野地内ほか9件、公共下水道工事に伴う配水管布設替工事として小曾納地内1件、農業集落排水事業に伴う配水管布設替工事として飯前地内ほか3件を発注しました。

なお、今後の発注予定として、浄水場施設の整備改修として美野里浄水場ろ過池ろ材改修工事ほか3件、水道局単独による給配水管新設・布設替工事として羽鳥地内ほか3件、道路改良工事に伴う配水管布設替工事として西郷地ほか2件、農業集落排水事業に伴う配水管布設替工事として上吉影地内ほか1件、農道整備事業に伴う配水管布設替工事として納場1件、路面舗装復旧工事として野田地内1件を予定しております。

また、設計委託業務としまして、配水管布設替工事等の実施設計業務9件のうち7件を委託しました。

経営面においては、独立採算制に基づき公営企業としての経済性を発揮し、本来の目的である公共の福祉の増進に努めております。

イ 営 業

本年度の事業予定量として、給水件数 14,600 件、年間配水量 4,267,000 m³、1日平均配水量 11,690 m³を基本としまして事業を運営し、本年度上半期の実績として給水件数 14,826 件（前年度比 152 件増）、上半期配水量 2,152,341 m³（前年度比 10,197 m³増）、1日平均配水量 11,826 m³（前年度比 56 m³増）となりました。

上半期有収水量につきましては 1,828,839 m³（前年度比 12,708 m³減）となり、有収率は 84.97%（前年度比 1.00%減）となりました。

この結果、営業収益の根幹となる給水収益は 343,807,592 円（前年度比 0.49%減）となりました。

ロ 経理状況

収益的収支につきましては、本年度上半期の水道事業収益 372,240,209 円に対し、水道事業費用 299,534,424 円を計上し、72,705,785 円（前年度比 6,845,908 円増）の上半期での利益が見込まれます。

また、資本的収支につきましては、本年度上半期の収入額 12,182,400 円に対し、支出額 100,100,174 円となり、不足額については損益勘定留保資金、減債積立金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額で補てんする予定となっております。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第 69 号	平成 28 年度小美玉市水道事業会計補正予算（第 1 号）	平成 28 年 8 月 31 日	平成 28 年 9 月 23 日
議案第 79 号	平成 27 年度小美玉市水道事業会計決算認定	平成 28 年 8 月 31 日	平成 28 年 9 月 23 日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請番号	申請先	件名	許認可等年月日 (許認可番号)

(4) 職員に関する事項

区分	職員数		増減			備考
	平成 28 年度	平成 27 年度	増	減	計	
事務吏員	8	8			0	
技術吏員						
計	8	8			0	

2 業 務

(1) 業 務 量

区 分		平成28年度 上半期	平成27年度 上半期	比 較		備考
				増 減	比 率	
給 水 件 数		14,826件	14,674件	152件	1.04 %	
配 水 量	上 半 期 配 水 量	2,152,341m ³	2,142,144m ³	10,197m ³	0.48 %	
	1 日 最 大 配 水 量	12,573m ³	12,794m ³	△ 221m ³	△ 1.73 %	
	1 日 平 均 配 水 量	11,826m ³	11,770m ³	56m ³	0.48 %	
有 収 水 量		1,828,839m ³	1,841,547m ³	△ 12,708m ³	△ 0.69 %	
有 収 率		84.97%	85.97%	△ 1.00%		
供 給 単 価		187円99銭	187円62銭	37銭	0.20 %	
給 水 原 価		163円63銭	167円 5銭	△ 3円42銭	△ 2.05 %	

(2) 事業収益に関する事項

(税抜き)

(単位：円)

区 分		平成28年度 上半期	平成27年度 上半期	比 較		備考
				増 減	比 率	
水 道 事 業 収 益		372,240,209	373,543,499	△ 1,303,290	△ 0.35 %	
給 水 収 益		343,807,592	345,502,169	△ 1,694,577	△ 0.49 %	
受 託 工 事 収 益		0	0	0		
そ の 他 営 業 収 益		645,600	612,800	32,800	5.35 %	
受 取 利 息		158,384	282,750	△ 124,366	△ 43.98 %	

他 会 計 補 助 金	0	0	0		
長 期 前 受 金 戻 入	27,437,893	27,088,580	349,313	1.29 %	
雑 収 益	190,740	57,200	133,540	233.46 %	
国 庫 補 助 金	0	0	0		

(3) 事業費に関する事項

(税抜き)

(単位：円)

区 分	平成28年度 上半期	平成27年度 上半期	比 較		備 考
			増 減	比 率	
水 道 事 業 費 用	299,534,424	307,683,622	△ 8,149,198	△ 2.65 %	
浄 水 費 及 び 配 水 費	43,823,150	50,656,669	△ 6,833,519	△ 13.49 %	
受 託 工 事 費	0	0	0		
総 係 費	50,948,984	51,897,952	△ 948,968	△ 1.83 %	
減 価 償 却 費	151,479,652	150,418,820	1,060,832	0.71 %	
資 産 減 耗 費	0	0	0		
支 払 利 息	52,992,937	54,647,800	△ 1,654,863	△ 3.03 %	
雑 支 出	0	0	0		
特 別 損 失	289,701	62,381	227,320	364.41 %	

小美玉市水道事業決算
(財 務 諸 表)

平成28年度上半期 小美玉市水道事業決算報告書

収益的収入及び支出

収 入 (消費税込)

(単位：円)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	執行比	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	803,723,000	0	0	803,723,000	399,726,819	△ 403,996,181	49.7%	
第1項 営業収益	748,136,000	0	0	748,136,000	371,939,802	△ 376,196,198	49.7%	うち仮受消費税 27,486,610
第2項 営業外収益	55,587,000	0	0	55,587,000	27,787,017	△ 27,799,983	50.0%	

支 出

(単位：円)

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	予算残額	執行比	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	791,732,000	△ 2,021,000	0	0	0	789,711,000	0	789,711,000	304,764,836	0	484,946,164	38.6%	
第1項 営業費用	639,531,000	△ 2,021,000	0	0	0	637,510,000	0	637,510,000	251,459,024	0	386,050,976	39.4%	うち仮払消費税 5,207,238
第2項 営業外費用	121,999,000	0	0	0	0	121,999,000	0	121,999,000	52,992,937	0	69,006,063	43.4%	
第3項 特別損失	202,000	0	0	113,000	0	315,000	0	315,000	312,875	0	2,125	99.3%	うち仮払消費税 23,174
第4項 予 備 費	30,000,000	0	0	△ 113,000	0	29,887,000	0	29,887,000	0	0	29,887,000	0.0%	

資本的収入及び支出

収入 (消費税込)

(単位：円)

区 分	予 算 額					決算額	予算額に比べ 決算額の増減	執行比	備 考	
	当初予算額	補 正 予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規程に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費運次 繰越額に係 る財源充当 額					合 計
第1款 資本的収入	89,801,000	0	89,801,000	0	0	89,801,000	12,182,400	△ 77,618,600	13.6%	
第1項 加入金	13,500,000	0	13,500,000	0	0	13,500,000	12,182,400	△ 1,317,600	90.2%	うち仮受消費税 902,400
第2項 工事負担金	61,682,000	0	61,682,000	0	0	61,682,000	0	△ 61,682,000	0.0%	
第3項 企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%	
第4項 国庫補助金	14,618,000	0	14,618,000	0	0	14,618,000	0	△ 14,618,000	0.0%	
第5項 資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	0.0%	

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額						決算額	翌年度繰越額			予算残額	執行比	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	634,861,000	0	0	634,861,000	0	0	634,861,000	100,100,174	0	0	0	534,760,826	15.8%	
第1項 建設改良費	436,286,000	0	0	436,286,000	0	0	436,286,000	1,306,800	0	0	0	434,979,200	0.3%	うち仮払消費税 96,800
第2項 企業債償還金	198,575,000	0	0	198,575,000	0	0	198,575,000	98,793,374	0	0	0	99,781,626	49.8%	

小美玉市水道事業会計損益計算書

(平成28年 9月30日 現在)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	343,807,592		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	645,600	344,453,192	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	43,823,150		
(2) 受託工事費	0		
(3) 総係費	50,948,984		
(4) 減価償却費	151,479,652		
(5) 資産減耗費	0		
(6) その他営業費用	0	246,251,786	
営業利益			98,201,406
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	158,384		
(2) 長期前受金戻入	27,437,893		
(3) 雑収益	190,740	27,787,017	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	52,992,937		
(2) 消費税	0	52,992,937	△ 25,205,920
經常利益			72,995,486
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) 固定資産売却損	0		
(3) その他特別損失	289,701	289,701	289,701
当年度純利益			72,705,785
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			72,705,785

小美玉市水道事業会計貸借対照表

(平成28年 9月30日 現在)

		資 産 の 部			
		円		円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		194,909,726		
	ロ 建物	159,880,575			
	減価償却累計額	<u>△ 88,709,006</u>	71,171,569		
	ハ 構築物及び機械装置	13,702,374,023			
	減価償却累計額	<u>△ 5,609,431,703</u>	8,092,942,320		
	ニ 量水器	41,660,650			
	減価償却累計額	<u>△ 20,712,606</u>	20,948,044		
	ホ 車両及び運搬具	10,565,900			
	減価償却累計額	<u>△ 9,681,075</u>	884,825		
	ヘ 工具器具及び備品	8,338,800			
	減価償却累計額	<u>△ 7,873,960</u>	464,840		
	有形固定資産合計			<u>8,381,321,324</u>	
	固定資産合計				<u>8,381,321,324</u>
2	流動資産				
	(1) 現金預金			1,541,787,090	
	(2) 未収金		57,655,580		
	貸倒引当金		<u>△ 2,340,032</u>	55,315,548	
	(3) 貯蔵品			8,716,502	
	(4) 前払金			48,395,000	
	(5) その他流動資産			6,727,212	
	流動資産合計			<u>1,660,941,352</u>	
	資産合計				<u><u>10,042,262,676</u></u>

		負債の部			
		円		円	円
3	固定負債				
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,382,929,156			
	企業債合計			5,382,929,156	
	固定負債合計				5,382,929,156
4	流動負債				
(1)	企業債				
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	99,780,937			
	企業債合計			99,780,937	
(2)	未払金			0	
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金	0			
	引当金合計			0	
(4)	その他流動負債			28,886,610	
(5)	預り金			36,757,111	
	流動負債合計				165,424,658
5	繰延収益				
	長期前受金			3,978,356,299	
	収益化累計額			△ 1,824,133,842	
	繰延収益合計				2,154,222,457
	負債合計				7,702,576,271

		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			
7	剰余金			1,241,087,134
	(1) 資本剰余金			
	イ 加入分担金	5,919,006		
	ロ 補助金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	709,564,201		
	ロ 利益積立金	181,773,000		
	ハ 任意積立金	21,590,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	72,705,785		
	利益剰余金合計		985,632,986	
	剰余金合計			1,098,599,271
	資本合計			2,339,686,405
	負債資本合計			10,042,262,676

注 記 表

1 重要な会計方針に関する事項

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法とする。ただし、先入先出法によることが適当でないものについては、個別法によることができる。

(2) 有形固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～60年
構築物・機械及び装置	10～60年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～8年

(4) 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との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(5) 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き方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

- (1) 平成28年6月において、平成27年12月分から平成28年3月分の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金4,692,000円を取り崩した。