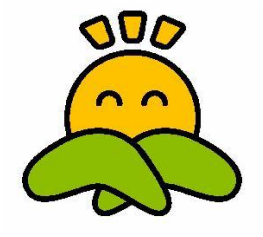
第２３回



財　政　状　況

平成２８年１１月

那　須　烏　山　市

那須烏山市財政状況の概要を、次のとおりお知らせします。

平成２７年度は、市総合計画「みんなの知恵と協働によるひかり輝くまちづくり」の実現のため、後期基本計画の施策実現を目指し、持続可能な財政基盤の確立を図るため、限られた財源の計画的な活用に努めることを基本としながら、予算の執行にあたって参りました。

平成２７年度の決算については、一般会計の歳入決算額が１２７億９７９万５千円で、対前年比４億１,１４４万８千円、３.３％の増額となりました。同じく一般会計の歳出決算額は１２０億３,５１３万４千円、対前年比１億５,６０７万３千円、１.３％の増額となりました。

歳入については、自主財源が４１億８,４１４万８千円、３２.９％に対し、依存財源は８５億２,５６４万７千円、６７.１％を占めています。**自主財源**のうち、市税については、対前年比３,８９３万２千円、１.３％増の３０億５,３８３万２千円、**依存財源**のうち、地方消費税交付金につきましては、社会保障財源分の大幅な増加により、対前年比２億１,８７３万４千円、６７.８％増の５億４,１４１万２千円となっております。地方交付税は対前年比１億３,９２１万１千円、３.３％増の４８億９,１９０万２千円となり、歳入総額の３８.５％と自主財源を超える額を占めるという交付税依存型の財政体系となっています。

歳出を目的別にみると、前年度と比較して大きく異なっている点は、特に農林水産業費が、畜産担い手育成総合整備事業や農村環境改善センター施設整備事業の増により、対前年比１億４,９７１万４千円、３５.９％の増額となりました。

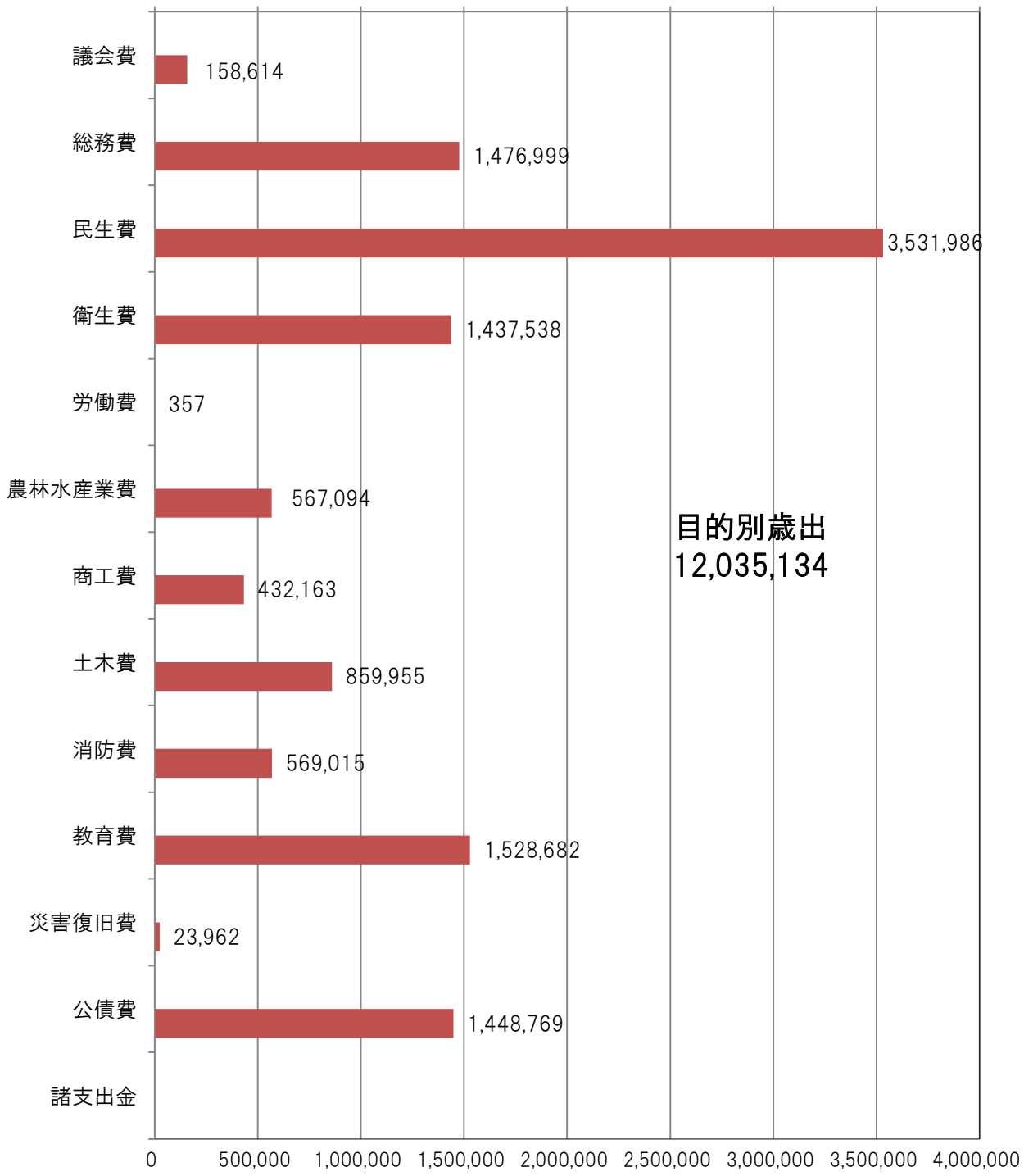
性質別の歳出（総務省の基準に基づき熊田診療所特別会計を含む）の特徴点は、前年度と比較して**義務的経費**は、人件費のうち、一般職員の人件費のうち時間外勤務手当の減、公債費のうち利子償還額の減など、対前年比９,５７６万３千円、１.８％の減額となりました。**投資的経費**は、普通建設事業費のうち、市有財産購入費の減、道路整備事業費の減などにより、対前年比１,０５８万６千円、０.８％の減、災害復旧事業費のうち、観光交流施設整備事業費の減額により、対前年比１億６,７７０万７千円、８７.５％の減額となりました。**その他の経費**は、積立金のうち、庁舎整備基金積立金の増、貸付金のうち、中小企業振興資金貸付金の増などにより、対前年比４億２,８３２万９千円、８.３％の増額となりました。

以下、平成２７年度決算の状況をはじめとして、平成２８年度一般・各特別会計の予算推移、上半期の予算執行状況、平成２７年度末市債・基金の状況等を表やグラフでお知らせするとともに、水道事業の概況及び経理の状況についてお知らせいたします。

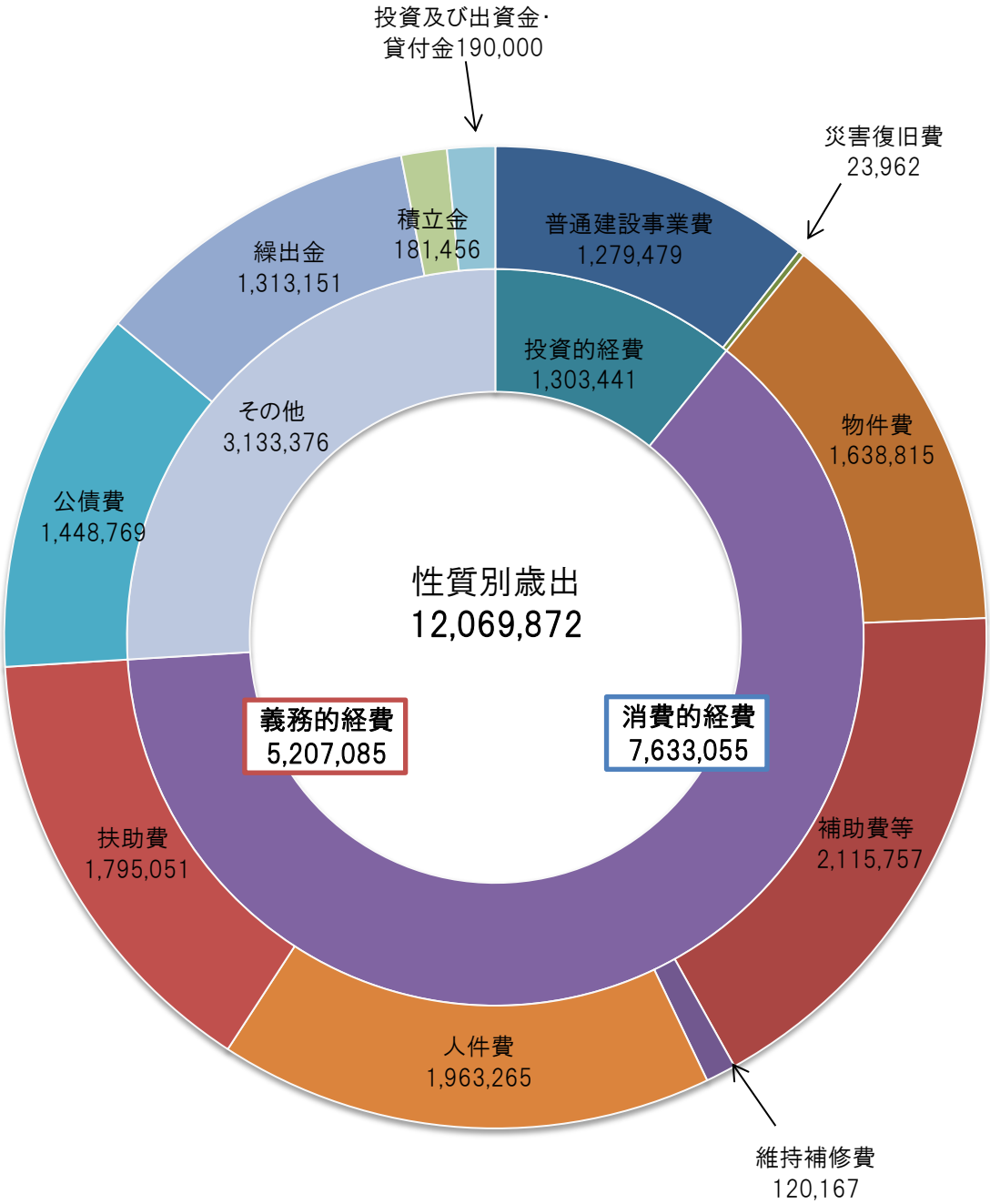
平成27年度一般会計歳入･歳出決算額　（単位：千円）

（参考）
不納欠損額　‥すでに調定された歳入で徴収ができないと認定されたもの。
（平成27年度一般会計決算）
　市税‥27,081,971円
　分担金及び負担金‥1,064,600円

平成27年度一般会計歳出(目的別)決算　（単位:千円）



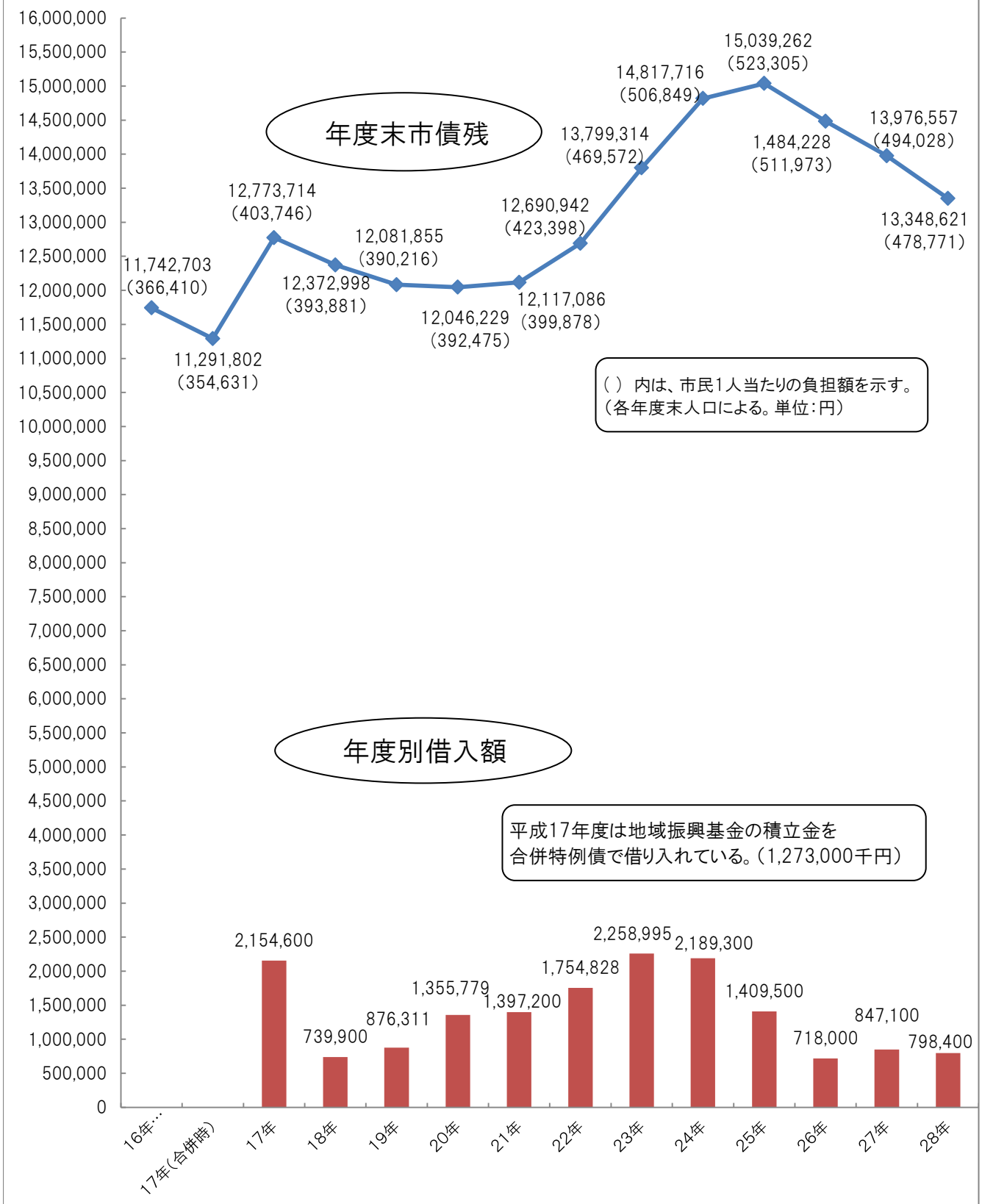
平成27年度一般会計歳出（性質別）決算　（単位：千円）



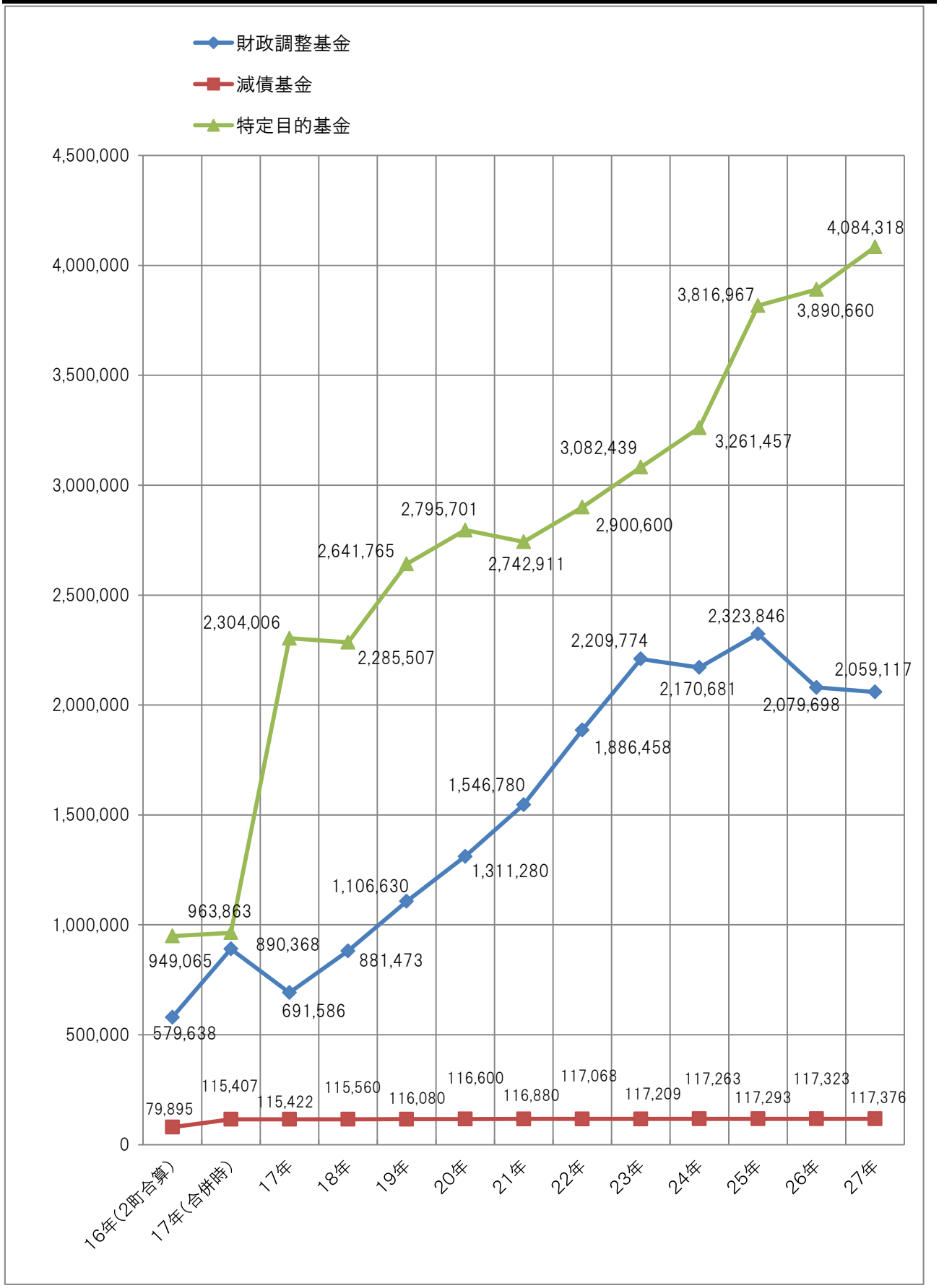
※義務的経費・・・・・人件費、扶助費、公債費がこれにあたる。
歳出のうち硬直性の強い経費であり、支出が義務づけられ、
任意に削減できない経費。
※消費的経費・・・・・人件費、物件費、維持補修費、扶助費及び補助費がこれにあたる。
支出の効果が短期間で終わる経費。

※このグラフは普通会計（一般会計・熊田診療所特別会計医療費適正化事業分）
決算統計の14表（性質別経費の状況）に基づき作成したもので、歳出合計が
一般会計歳出総額と一致しない。

年度末市債残高及び年度別市債借入額　（単位：千円）



年度末基金残高　（単位:千円）



平成28年度一般会計予算の推移

（平成28年9月30日現在）

（歳　入）　（単位：千円）

区分 款	当初予算	6月7日 補正	9月6日 補正		現計予算額
1市税	2,948,062				2,948,062
2地方譲与税	128,000				128,000
3利子割交付金	4,900				4,900
4配当割交付金	15,000				15,000
5株式等譲渡所得割交付金	5,000				5,000
6地方消費税交付金	450,000				450,000
7ゴルフ場利用税交付金	36,000				36,000
8自動車取得税交付金	25,000				25,000
9地方特例交付金	8,000				8,000
10地方交付税	4,400,000				4,400,000
11交通安全対策特別交付金	2,000				2,000
12分担金及び負担金	114,954				114,954
13使用料及び手数料	59,123				59,123
14国庫支出金	965,010	33,662	7,396		1,006,068
15県支出金	823,597	398	8,367		832,362
16財産収入	17,754	1,043	1,479		20,276
17寄附金	5	10,904	1,960		12,869
18繰入金	289,290	9,380	510		299,180
19繰越金	50,000		171,845		221,845
20諸収入	243,905	722	3,527		248,154
21市債	898,400				898,400
歳 入 合 計	11,484,000	56,109	195,084		11,735,193

（歳　出）

区分 款	当初予算	6月7日 補正	9月6日 補正		現計予算額
1議会費	146,589	54	287		146,930
2総務費	1,240,594	15,256	25,696		1,281,546
3民生費	3,485,119	35,545	8,081		3,528,745
4衛生費	1,396,371				1,396,371
5労働費	7,324				7,324
6農林水産業費	471,632	17	14,702		486,351
7商工費	441,111	1,500	34,772		477,383
8土木費	643,334	32	82,977		726,343
9消防費	581,344	540	4,909		586,793
10教育費	1,592,350	3,165	23,660		1,619,175
11災害復旧費	5,003				5,003
12公債費	1,463,229				1,463,229
13予備費	10,000				10,000
歳 出 合 計	11,484,000	56,109	195,084		11,735,193

平成28年度特別会計予算の推移

（平成28年9月30日現在）

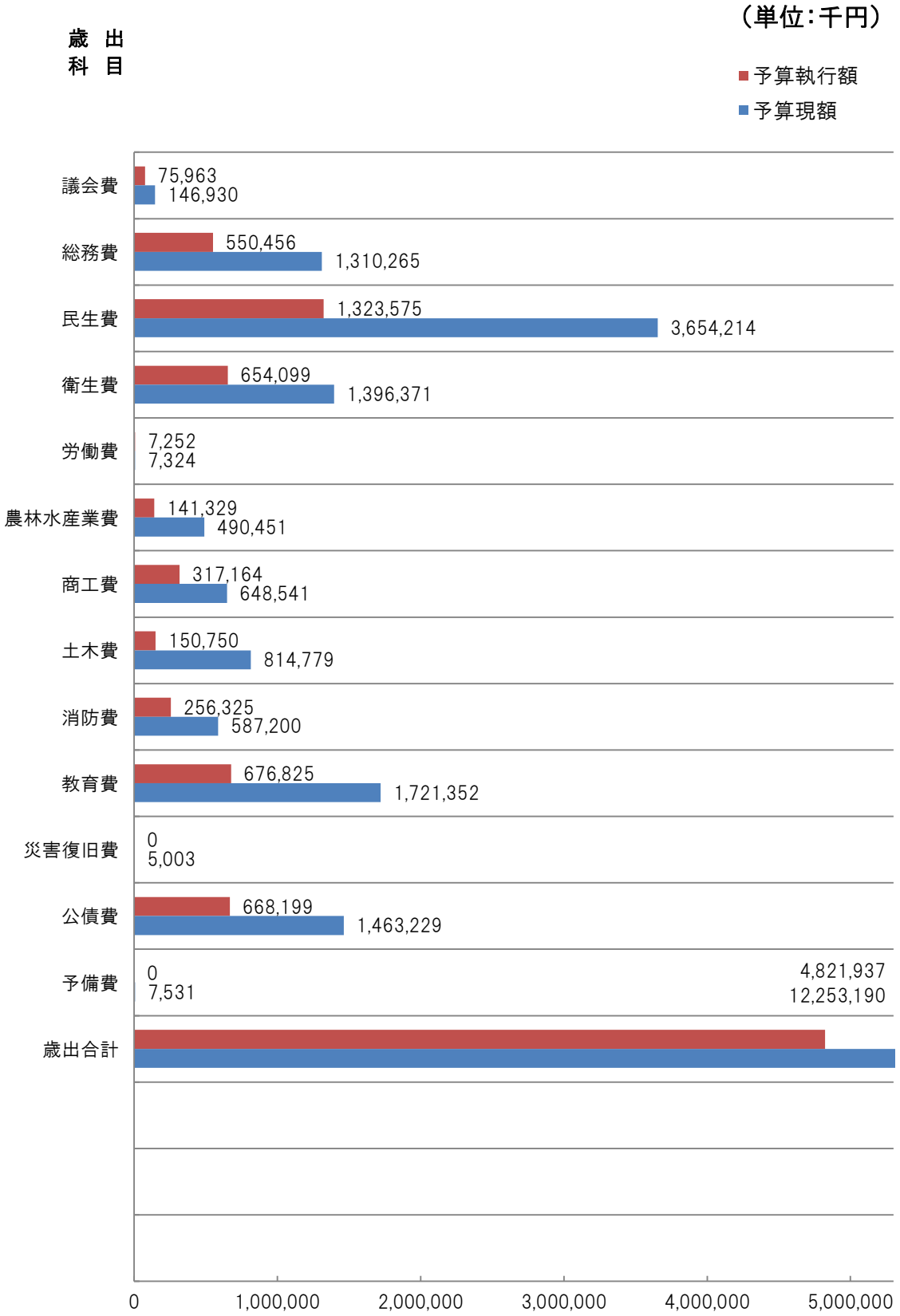
（単位：千円）

款 ＼ 区分		当初予算	6月7日 補正	9月6日 補正		現計予算額
国民健康保険特別会計	事業勘定	4,051,305				4,051,305
	施設勘定	73,888				73,888
熊田診療所特別会計		50,073				50,073
後期高齢者医療特別会計		327,403				327,403
介護保険特別会計		2,552,000		34,952		2,586,952
農業集落排水事業特別会計		59,000				59,000
下水道事業特別会計		356,400				356,400
簡易水道特別会計		94,760		6,750		101,510
合　　計		7,564,829	0	41,702		7,606,531

平成28年度一般会計歳入歳出予算執行状況　（単位：千円）

＊予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。

（平成28年9月30日現在）



＊予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。
（平成28年9月30日現在）

平成２８年度　那須烏山市水道事業（上半期）の概況及び経理の状況

◎ 事業の概況

１．業務に関する事項

イ．給水件数（平成２８年９月３０日）　８，６４４　件

ロ．給水人口（平成２８年９月３０日）　２２，３０８　人

ハ．上半期配水量（４月１日より９月３０日）　１，６８６，８２３　m^3

ニ．一日平均配水量　９，２１８　m^3

ホ．一日最大配水量（平成２８年７月１２日）　９，９０３　m^3

ヘ．上半期における受託工事件数　０　件

ト．建設改良事業は、水の安定供給を図るため、福岡地内配水管布設工事を実施しました。

また、外気温の影響により水道施設内の電気計装設備に異常が生じないよう適度な室温を保持するために、城東浄水場空調設備工事を実施しました。

水道料金の未納対策は、料金滞納者に対し定期的に督促・催告・給水停止を実施し、料金の納入促進と収納率の向上に努めました。

２．工事に関する事項

建設工事の概要

工　事　名	契約金額（円）	着工年月日	竣工年月日
福岡地内給水管布設工事	8,780,400	平成 28 年 4 月 6 日	平成 28 年 6 月 29 日
城東浄水場空調設備工事	1,900,800	平成 28 年 7 月 7 日	平成 28 年 9 月 16 日

◎ 経理の状況

１．予算の補正

該当なし

２．予算の執行状況（４月１日より９月３０日）

○　収益的収入及び支出

収　入　（単位：千円）

款	項	予算額			執行額
		当初予算額	補正額	合計	
１水道事業収益		565,833	0	565,833	261,527
	１営業収益	522,872	0	522,872	257,749
	２営業外収益	42,960	0	42,960	3,778
	３特別利益	1	0	1	0

支　　出　　（単位：千円）

款	項	予算額				執行額
		当初予算額	補正額	予備費支出額	合計	
1水道事業費用		518,355	0	0	518,355	105,485
	1営業費用	422,461	0	0	422,461	72,237
	2営業外費用	94,893	0	31	94,924	33,248
	3特別損失	1	0	0	1	0
	4予備費	1,000	0	△31	969	0

○　資本的収入及び支出

収　　入　　（単位：千円）

款	項	予算額				執行額
		当初予算額	補正額	地公企法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	合計	
1資本的収入		44,852	0	0	44,852	24,328
	1企業債	0	0	0	0	0
	2出資金	41,158	0	0	41,158	22,496
	3負担金	3,694	0	0	3,694	1,832

支　　出　　（単位：千円）

款	項	予算額				執行額
		当初予算額	補正額	地公企法第26条の規定による繰越額	合計	
1資本的支出		299,022	0	0	299,022	139,865
	1建設改良費	33,127	0	0	33,127	12,209
	2企業債償還金	264,895	0	0	264,895	127,656
	3他会計出資金返還金	0	0	0	0	0
	4予備費	1,000	0	0	1,000	0

平成２７年度　那須烏山市

（１）収益的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額		
	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
第1款 水道事業収益	572,847,000	119,000	0
第1項 営業収益	527,405,000	218,000	0
第2項 営業外収益	45,441,000	△ 99,000	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

支　　出

区　　分	予算額					
	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
第1款 水道事業費用	550,475,000	1,255,000	0	0	0	551,730,000
第1項 営業費用	448,521,000	1,255,000	0	0	0	449,776,000
第2項 営業外費用	100,954,000	0	0	0	0	100,954,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

水道事業決算報告書

（単位：円）

合計	決算額	予算額に比べて決算額の増減	備考
572,966,000	577,771,775	4,805,775	うち仮受消費税及び地方消費税 39,046,007
527,623,000	531,912,719	4,289,719	うち仮受消費税及び地方消費税 39,044,544
45,342,000	45,313,013	△ 28,987	うち仮受消費税及び地方消費税 1,463
1,000	546,043	545,043	

（単位：円）

公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合計	決算額	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
0	551,730,000	521,431,502	0	30,298,498	うち仮払消費税及び地方消費税 7,688,761 うち消費税及び地方消費税確定納税額 28,946,500
0	449,776,000	421,090,073	0	28,685,927	うち仮払消費税及び地方消費税 7,688,761
0	100,954,000	100,341,429	0	612,571	うち消費税及び地方消費税確定納税額 28,946,500
0	0	0	0	0	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

（２）資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額				
	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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	48,564,000	1,421,000	49,985,000	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0
第2項 出資金	45,290,000	0	45,290,000	0	0
第3項 負担金	3,274,000	1,421,000	4,695,000	0	0

支　　出

区　　分	予算額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	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	継続費逓次繰越額
第1款 資本的支出	296,647,000	47,453,000	0	0	344,100,000	0	0
第1項 建設改良費	26,931,000	10,215,000	0	0	37,146,000	0	0
第2項 企業債償還金	268,716,000	37,238,000	0	0	305,954,000	0	0
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額290,565,715円は、過年度分損益勘定留保資金279,857,635円及び当年たな卸資産購入限度額の執行額は、2,488,104円でした。（うち仮払消費税及び地方消費税184,304円）

建設改良費内訳

区　　分	決算額	摘　　要
１　上水道整備費	35,350,560	主な事業は、月次地内配水管布設工事及び県道田野倉交差点改修工事に係る移転
２　固定資産購入費	94,725	支出内容は、量水器新規取付費（63個）です。
合　　計	35,445,285	

（単位：円）

合計	決算額	予算に比べ決算額の増減	備考
49,985,000	50,832,769	847,769	うち仮受消費税及び地方消費税　410,480
0	0	0	
45,290,000	45,291,289	1,289	簡易水道分元金償還金に係る繰入金 内訳　南那須地区・・・・・38,011,793 七合・平野地区・・・ 7,279,496
4,695,000	5,541,480	846,480	加入金・・・5,541,480 上記のうち仮受消費税及び地方消費税　410,480

（単位：円）

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計		
344,100,000	341,398,484	0	0	0	2,701,516	うち仮払消費税及び地方消費税 2,618,560
37,146,000	35,445,285	0	0	0	1,700,715	うち仮払消費税及び地方消費税 2,618,560
305,954,000	305,953,199	0	0	0	801	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

度分消費税等資本的収支調整額2,208,080円、減債積立金8,500,000円で補てんしました。

先住宅造成地の配水管布設工事等を実施しました。

平成２７年度 那須烏山市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	485,880,966		
（２）受託工事収益	0		
（３）その他営業収益	6,987,209	492,868,175	
２ 営業費用			
（１）原水及び浄水費	55,816,528		
（２）配水及び給水費	30,686,073		
（３）受託工事費	0		
（４）総係費	56,793,145		
（５）減価償却費	268,750,056		
（６）資産減耗費	1,355,510		
（７）その他営業費用	0	413,401,312	
営業利益			79,466,863
３ 営業外収益			
（１）受取利息及び配当金	286,026		
（２）他会計補助金	7,391,267		
（３）長期前受金戻入	37,301,925		
（４）雑収益	350,694	45,329,912	
４ 営業外費用			
（１）支払利息及び企業債取扱諸費	71,394,929		
（２）雑支出	0	71,394,929	△26,065,017
経常利益			53,401,846
５ 特別利益			
（１）過年度損益修正益		546,043	
６ 特別損失			
（１）過年度損益修正損		0	546,043
当年度純利益			53,947,889
前年度繰越利益剰余金			159,123,873
その他未処分利益剰余金変動額			8,500,000
当年度未処分利益剰余金			221,571,762

平成２７年度 那須烏山市水道事業剰余金計算書
（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					
		再評価積立金	受増財産評価額	寄付金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	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	1,937,323,421	0	171,600	0	0	171,600	6,200,000	0	0	161,423,873	167,623,873	2,105,118,894
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	2,300,000	0	0	△ 2,300,000	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	2,300,000	0	0	△ 2,300,000	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	2,300,000	0	0	△ 2,300,000	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	1,937,323,421	0	171,600	0	0	171,600	8,500,000	0	0	（繰越利益剰余金）159,123,873	167,623,873	2,105,118,894
当年度変動額	45,291,289	0	0	0	0	0	△ 8,500,000	0	0	62,447,889	53,947,889	99,239,178
一般会計出資金の受入れ	45,291,289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,291,289
減債積立金取崩	0	0	0	0	0	0	△ 8,500,000	0	0	8,500,000	0	0
特定収入に係る仕入税額控除調整	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,947,889	53,947,889	53,947,889
当年度末残高	1,982,614,710	0	171,600	0	0	171,600	0	0	0	（当年度未処分利益剰余金）221,571,762	221,571,762	2,204,358,072

平成２７年度　那須烏山市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		1,982,614,710	171,600	221,571,762
議会の議決による処分額		0	0	△ 5,400,000
	減債積立金の積立て	0	0	△ 5,400,000
	利益積立金の積立て	0	0	0
	建設改良積立金の積立て	0	0	0
条例による処分額		0	0	0
処分後残高		1,982,614,710	171,600	（繰越利益剰余金） 216,171,762

平成２７年度 那須烏山市水道事業 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		79,600,743		
ロ　建物	598,735,048			
減価償却累計額	△ 308,758,781	289,976,267		
ハ　構築物	8,627,221,588			
減価償却累計額	△ 4,564,493,860	4,062,727,728		
ニ　機械及び装置	2,189,205,210			
減価償却累計額	△ 1,798,568,888	390,636,322		
ホ　車両及び運搬具	3,023,186			
減価償却累計額	△ 2,845,739	177,447		
ヘ　工具器具及び備品	10,023,292			
減価償却累計額	△ 8,885,964	1,137,328		
ト　建設仮勘定		27,750,000		
有形固定資産合計			4,852,005,835	
（２）無形固定資産				
イ　電話加入権		165,026		
無形固定資産合計			165,026	
固定資産合計				4,852,170,861
２　流動資産				
（１）現金預金			1,011,560,849	
（２）未収金				
イ　営業未収金		9,721,371		
貸倒引当金		△ 584,800	9,136,571	
（３）貯蔵品			1,044,284	
（４）前払費用			228,575	
（５）その他流動資産			1,300,000	
流動資産合計				1,023,270,279
３　繰延資産				0
資産合計				5,875,441,140

負　債　の　部

4　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	2,720,388,474		
企業債合計		2,720,388,474	
固定負債合計			2,720,388,474
5　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	256,812,876		
企業債合計		256,812,876	
（2）未払金			
イ　営業未払金	426,463		
ロ　営業外未払金	7,683,700	8,110,163	
（3）引当金			
イ　賞与引当金	3,102,000		
引当金合計		3,102,000	
（4）その他流動負債		1,562,031	
流動負債合計			269,587,070
6　繰延収益			
長期前受金		1,714,809,943	
長期前受金収益化累計額		△ 1,033,702,419	
繰延収益合計			681,107,524
負債合計			3,671,083,068

資　本　の　部

7　資本金			
（1）自己資本金			
イ　引継資本金		1,193,374,448	
ロ　繰入資本金		612,741,820	
ハ　固有資本金		146,498,442	
二　組入資本金		30,000,000	
資本金合計			1,982,614,710
8　剰余金			
（1）資本剰余金			
イ　受贈財産評価額	171,600	171,600	
（2）利益剰余金			
イ　減債積立金	0		
ロ　当年度未処分利益剰余金	221,571,762		
利益剰余金合計		221,571,762	
剰余金合計			221,743,362
資本合計			2,204,358,072
負債資本合計			5,875,441,140

平成２７年度　那須烏山市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）

（単位：円）

１　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	53,947,889
減価償却費	268,750,056
資産減耗費	499,510
賞与引当金の増減額	91,483
貸倒引当金の増減額	△ 92,200
長期前受金戻入額	△ 37,301,925
受取利息及び配当金	△ 286,026
支払利息	71,394,929
貯蔵品の増減額	8,590
前払費用の増減額	△ 23,745
未収金の増減額	△ 1,607,908
未払消費税等の増減額	△ 7,446,488
預り金の増減額	△ 50,321
小計	347,883,844
利息及び配当金の受取額	286,026
利息の支払額	△ 71,394,929
業務活動によるキャッシュ・フロー	276,774,941
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	△ 32,826,725
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
水道加入金収入	5,131,000
消火栓設置工事負担金収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,695,725
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	0
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	△ 305,953,199
他会計からの出資による収入	45,291,289
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 260,661,910
資金に係る換算差額	0
資金減少額	△ 11,582,694
資金期首残高	1,023,143,543
資金期末残高	1,011,560,849