

第 2 7 回



財 政 状 況

平成 3 0 年 1 1 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29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」の総仕上げの年として、後期基本計画の施策実現を目指し、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29年度の決算については、一般会計の歳入決算額が122億7,105万4千円で、対前年比3億6,931万2千円、2.9%の減額となりました。同じく一般会計の歳出決算額は116億4,297万2千円、対前年比3億9,370万4千円、3.3%の減額となりました。

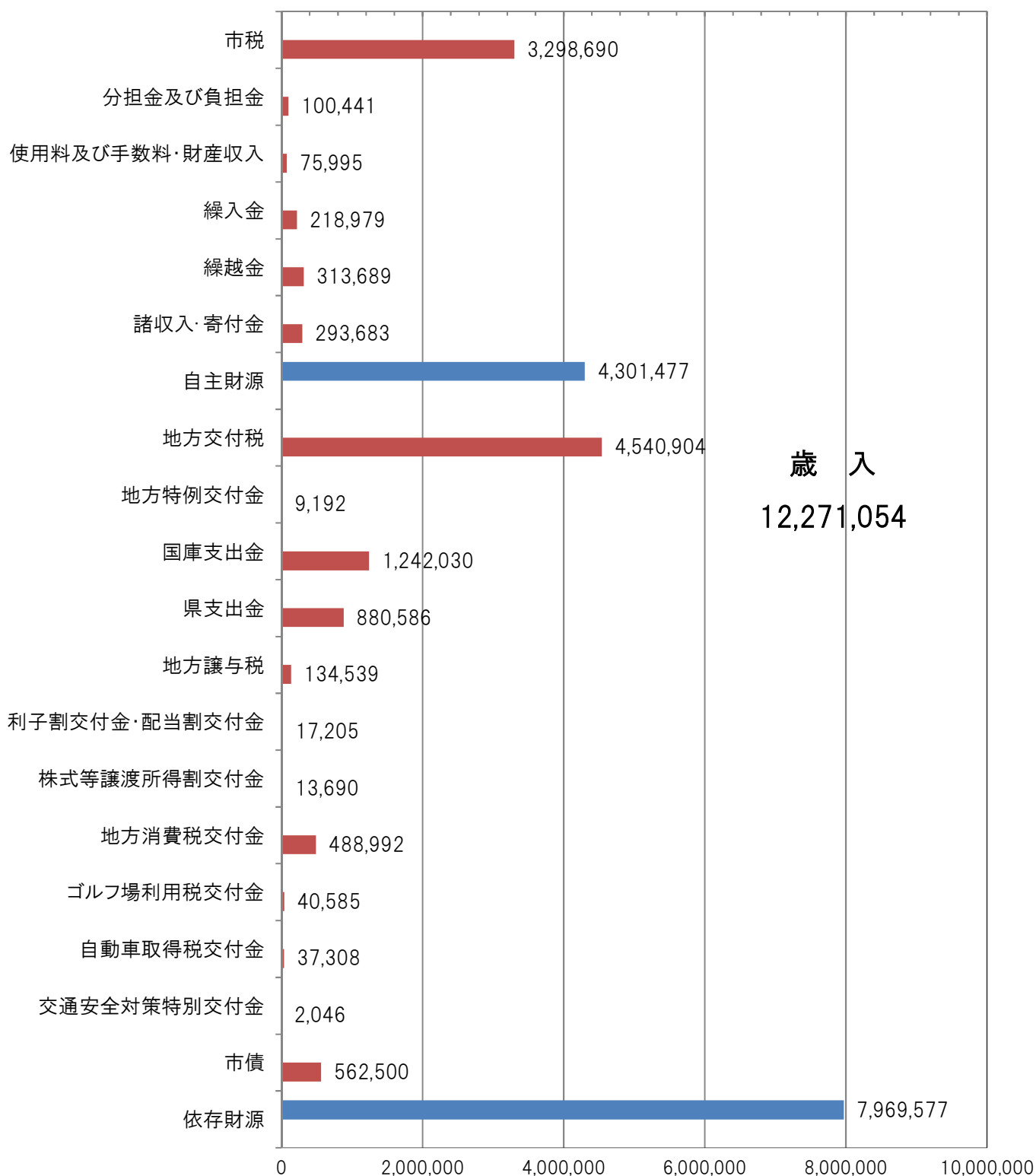
歳入については、自主財源が43億147万7千円、35.1%に対し、依存財源は79億6,957万7千円、64.9%を占めています。**自主財源**のうち、市税については、償却資産の伸びによる固定資産税の増収などにより、対前年比1億5,012万3千円、4.8%増の32億9,869万円となっております。財産収入は、土地売払収入の減などにより、前年度比5,905万1千円、80.5%減の1,429万5千円となりました。**依存財源**のうち、県支出金につきましては、畜産担い手育成総合整備補助金の増などにより、対前年比8,243万6千円、10.3%増の8億8,058万6千円となっております。地方交付税は、普通交付税において、合併算定替の縮減措置が2年目となったことや、固定資産税の増に伴い基準財政収入額が伸びたことから、対前年比1億2,578万4千円、2.7%減の45億4,090万4千円となり、歳入総額の37.0%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おります。

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、特に教育費において、那須烏山市武道館本体工事完了に伴う整備事業費の減による、対前年比5億7,639万円1千円、32.8%の減額です。

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、**義務的経費**については、人件費のうち、職員給において階級構成の変化（若年層の増）により、対前年比1億2,881万1千円、2.4%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、武道館整備事業費の減額などにより、対前年比3億5,359万8千円、27.6%の減額となりました。**その他の経費**は、維持補修費のうち小学校施設管理費の増、補助費のうち企業誘致奨励金の増、積立金のうち庁舎整備基金積立金の増により、対前年比9,325万9千円、1.7%の増額となりました。

以下、平成29年度決算の状況をはじめとして、平成30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29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29年度一般会計歳入・歳出決算額 (単位:千円)



(参考)

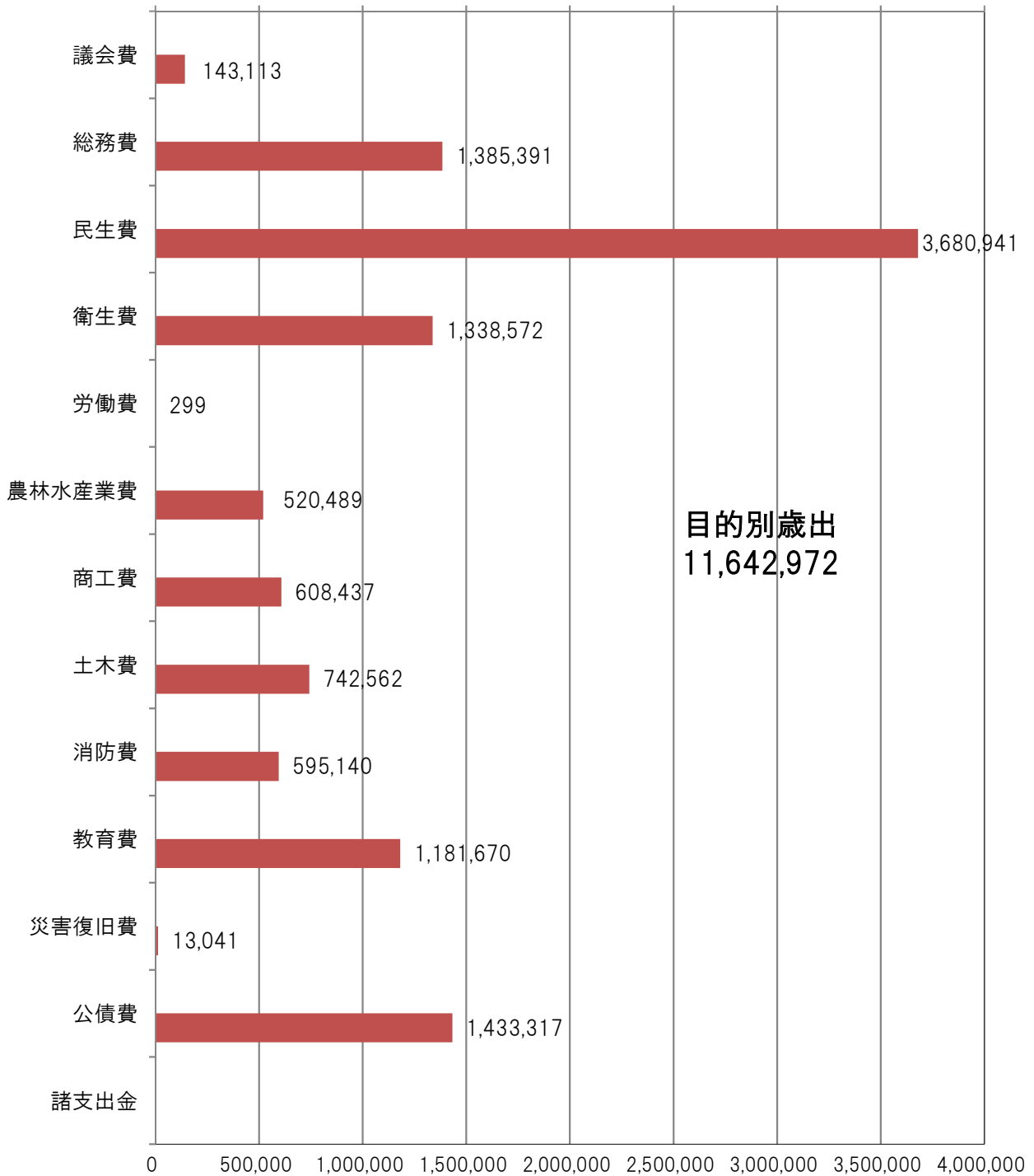
不納欠損額・・・すでに調定された歳入で徴収ができないと認定されたもの。

(平成29年度一般会計決算)

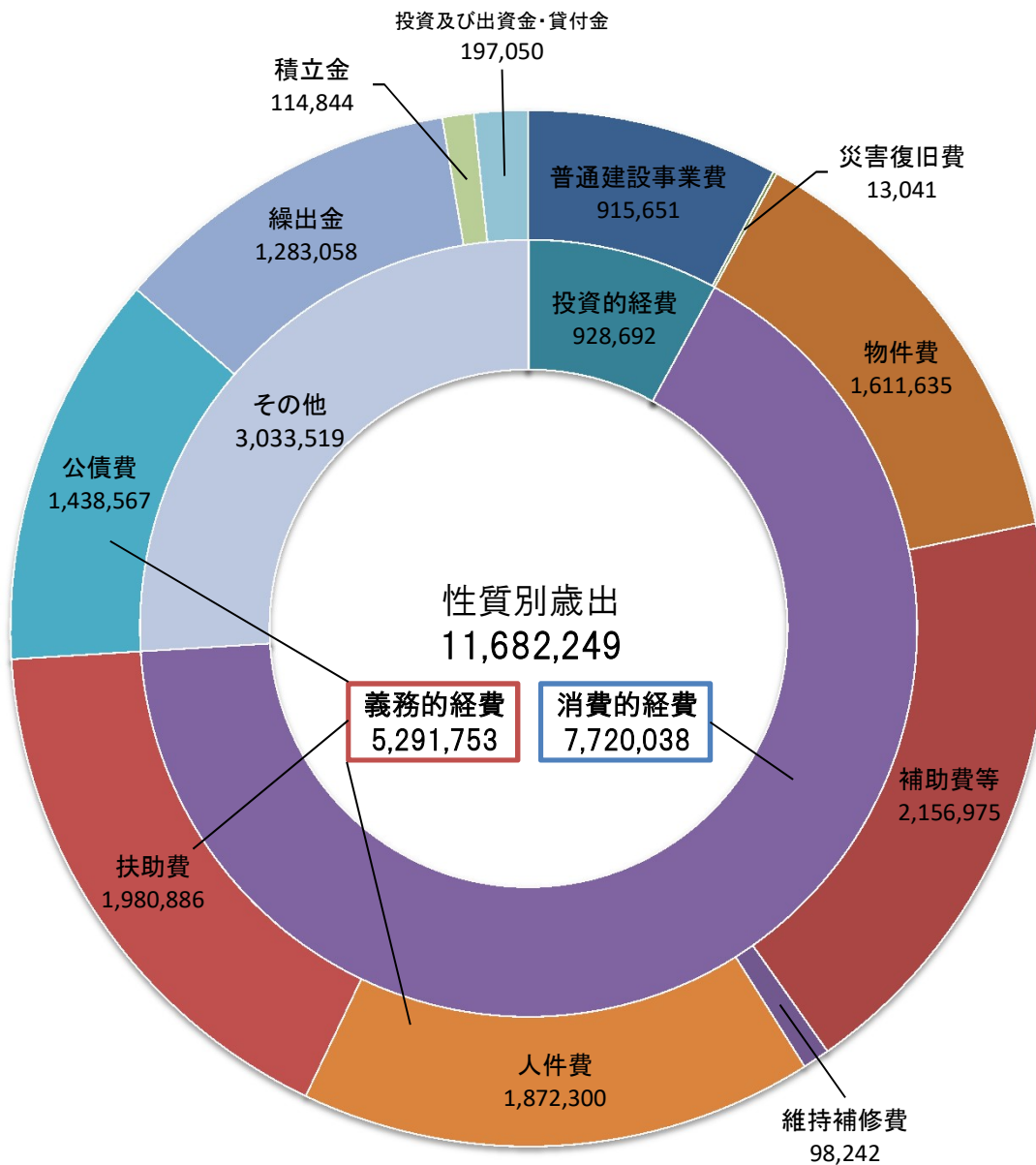
市税・・・15,781,691円

分担金及び負担金・・・1,261,440円

平成29年度一般会計歳出(目的別)決算 (単位:千円)



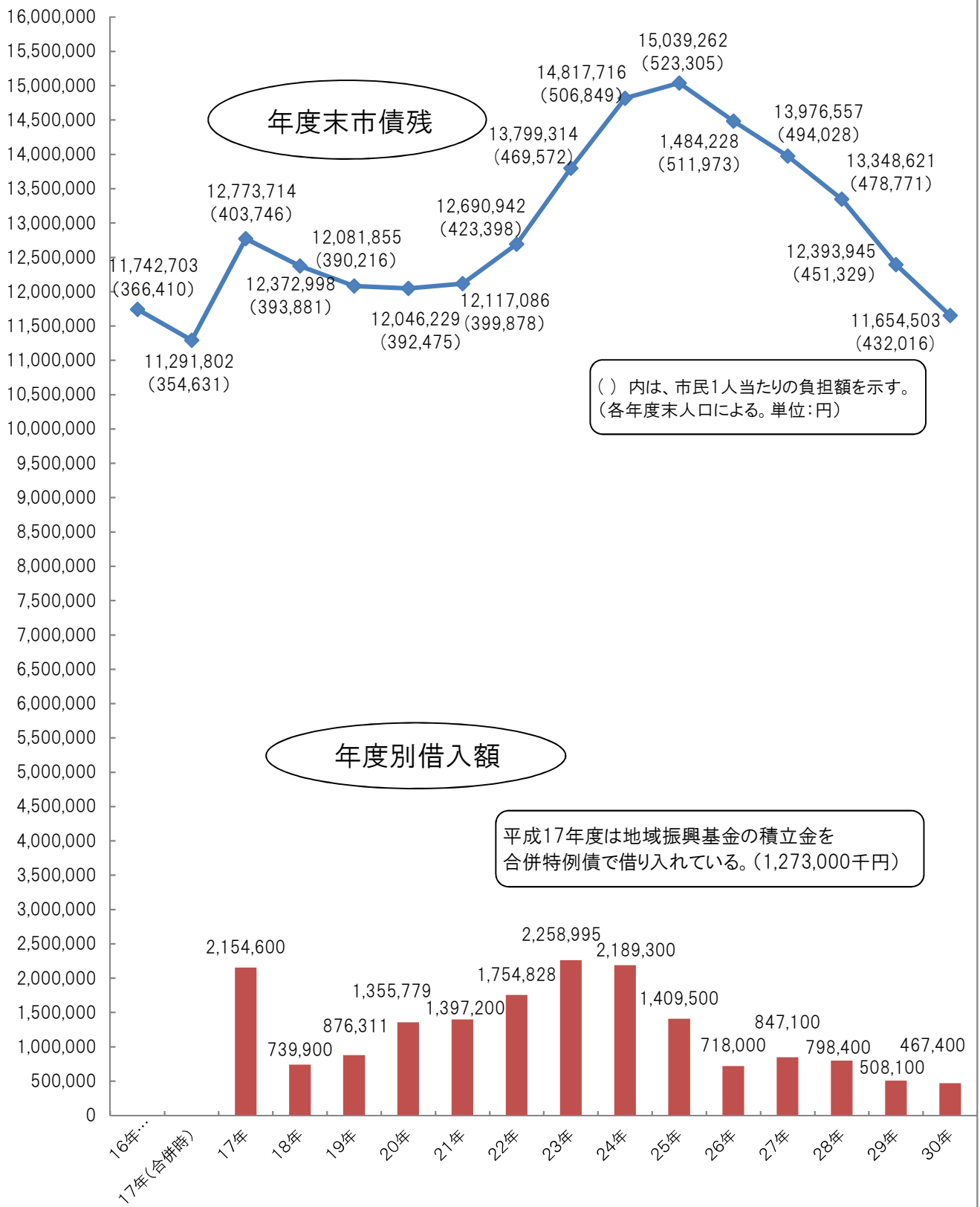
平成29年度一般会計歳出(性質別)決算 (単位:千円)



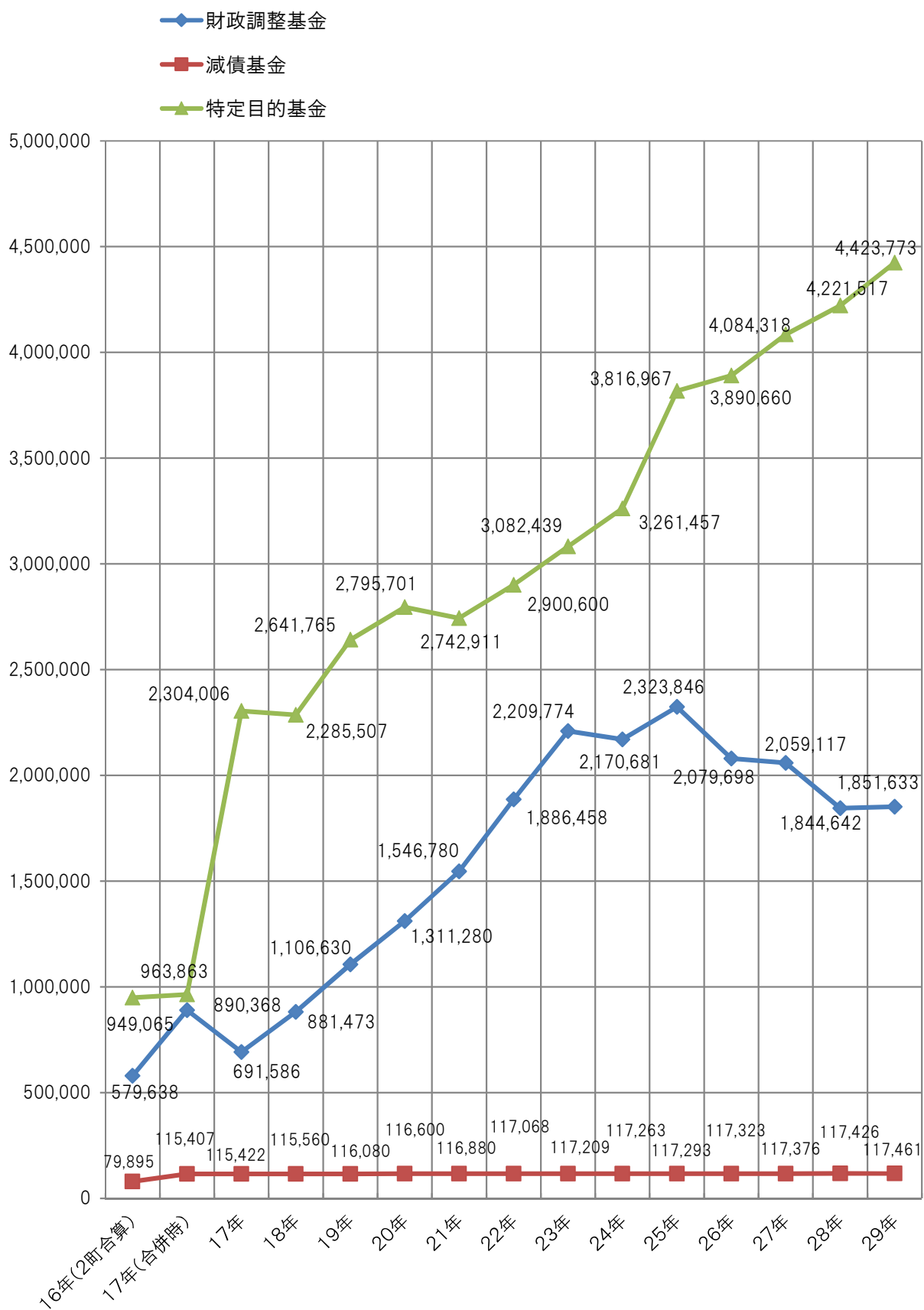
- ※義務的経費……人件費、扶助費、公債費がこれにあたる。
歳出のうち硬直性の強い経費であり、支出が義務づけられ、任意に削減できない経費。
- ※消費的経費……人件費、物件費、維持補修費、扶助費及び補助費がこれにあたる。
支出の効果が短期間で終わる経費。

※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30年度一般会計予算の推移

(平成30年9月30日現在)

(歳入)

(単位:千円)

款 \ 区分	当初予算	6月5日 補正	9月4日 補正	現計予算額
1市税	3,126,914			3,126,914
2地方譲与税	126,000			126,000
3利子割交付金	2,000			2,000
4配当割交付金	7,000			7,000
5株式等譲渡所得割交付金	4,000			4,000
6地方消費税交付金	450,000			450,000
7ゴルフ場利用税交付金	37,000			37,000
8自動車取得税交付金	28,000			28,000
9地方特例交付金	8,000			8,000
10地方交付税	4,300,000			4,300,000
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	96,637			96,637
13使用料及び手数料	58,184			58,184
14国庫支出金	1,262,218	1,134	12,717	1,276,069
15県支出金	716,460	27,429	674	744,563
16財産収入	5,750		210	5,960
17寄附金	5,004		1,940	6,944
18繰入金	296,390	14,126	9,981	320,497
19繰越金	50,000		47,924	97,924
20諸収入	249,443		7	249,450
21市債	489,000		28,400	517,400
歳入合計	11,320,000	42,689	101,853	11,464,542

(歳出)

款 \ 区分	当初予算	6月5日 補正	9月4日 補正	現計予算額
1議会費	157,879			157,879
2総務費	1,305,415	8,549	11,447	1,325,411
3民生費	3,789,201	1,810	399	3,791,410
4衛生費	1,340,309	54	70	1,340,433
5労働費	391			391
6農林水産業費	354,461	28,045	4,446	386,952
7商工費	540,357	972	4,688	546,017
8土木費	626,571	34	71,943	698,548
9消防費	600,316	22	2,042	602,380
10教育費	1,196,617	3,203	6,818	1,206,638
11災害復旧費	2,501			2,501
12公債費	1,395,982			1,395,982
13予備費	10,000			10,000
歳出合計	11,320,000	42,689	101,853	11,464,542

平成30年度特別会計予算の推移

(平成30年9月30日現在)

(単位:千円)

区分		当初予算	6月5日 補正	9月4日 補正	現計予算額
国民健康 保険特別 会計	事業勘定	3,381,178			3,381,178
	施設勘定	65,908			65,908
熊田診療所特別会計		61,230			61,230
後期高齢者医療特別会計		348,714			348,714
介護保険特別会計		2,677,500		65,570	2,743,070
農業集落排水事業特別会計		60,000			60,000
下水道事業特別会計		392,700		3,174	395,874
簡易水道特別会計		85,255		432	85,687
合 計		7,072,485		69,176	7,141,661

平成30年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (単位:千円)

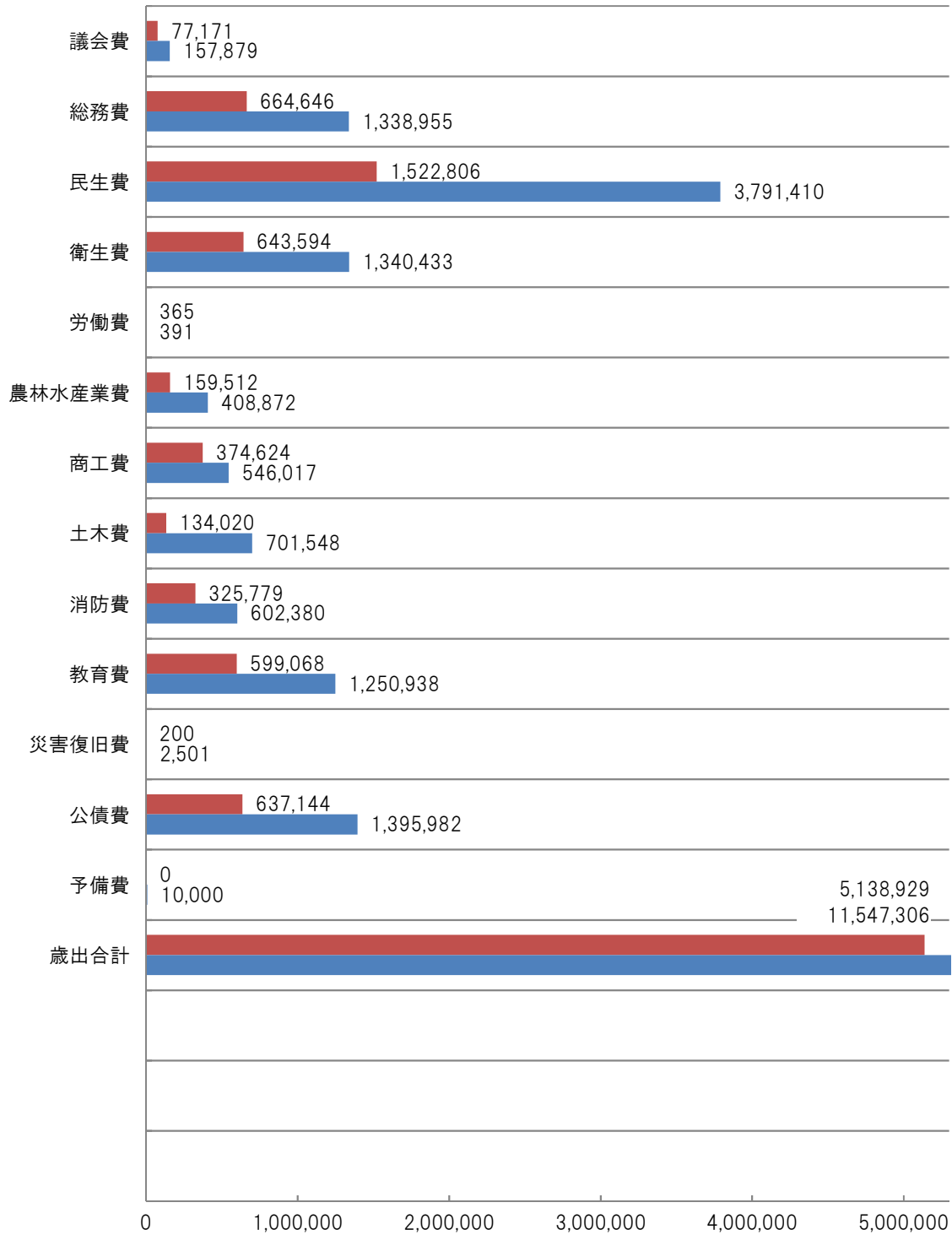


(単位:千円)

歳出
科目

■ 予算執行額

■ 予算現額



* 予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。
(平成30年9月30日現在)

平成30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	8,652 件
ロ. 給水人口	21,615 人
ハ. 上半期配水量	1,794,136 m ³
ニ. 一日平均配水量	9,804 m ³
ホ. 一日最大配水量（平成30年9月4日）	10,826 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、老朽化した水道施設の更新事業として、中山地内の配水管布設替工事、興野第4取水場水位計及び平野増圧ポンプ場流量計の取替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
中山地内配水管布設替工事(第1工区)	5,940,000	平成30年6月12日	平成30年8月10日
興野第4取水場水位計取替工事	1,814,400	平成30年5月8日	平成30年8月10日
平野増圧ポンプ場流量計取替工事	2,041,200	平成30年5月8日	平成30年8月17日

◎ 経理の状況

1. 予算の補正

第1号（平成30年9月4日原案可決）

（資本的収入及び支出）

（補正額）

1 資本的支出

39,172千円

第2号（平成30年9月19日原案可決）

（資本的収入及び支出）

（補正額）

1 資本的支出

32,778千円

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		554,099	0	554,099	259,721
	1 営業収益	514,384	0	514,384	257,303
	2 営業外収益	39,712	0	39,712	2,418
	3 特別利益	3	0	3	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		472,094	0	0	472,094	92,032
	1 営業費用	390,439	0	0	390,439	65,073
	2 営業外費用	80,654	0	0	80,654	26,959
	3 特別損失	1	0	0	1	0
	4 予 備 費	1,000	0	0	1,000	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		38,939	0	0	38,939	19,082
	1 企業債	0	0	0	0	0
	2 出 資 金	35,245	0	0	35,245	17,512
	3 負 担 金	3,694	0	0	3,694	1,570

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		340,228	71,950	0	412,178	163,909
	1 建設改良費	94,841	71,950	0	166,791	42,456
	2 企業債償還金	244,387	0	0	244,387	121,453
	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29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 2 4 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	559,976,000	△ 1,663,000	0
第1項 営業収益	519,062,000	△ 2,917,000	0
第2項 営業外収益	40,911,000	625,000	0
第3項 特別利益	3,000	629,000	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 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計
第1款 水道事業費用	496,523,000	9,241,000	0	0	0	505,764,000
第1項 営業費用	404,171,000	9,241,000	8,000	0	0	413,420,000
第2項 営業外費用	91,351,000	0	0	0	0	91,351,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	1,000,000	0	△ 8,000	0	0	992,000

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
558,313,000	560,729,122	2,416,122	うち仮受消費税及び地方消費税 38,278,361
516,145,000	518,322,449	2,177,449	うち仮受消費税及び地方消費税 38,277,163
41,536,000	41,774,246	238,246	うち仮受消費税及び地方消費税 1,198
632,000	632,427	427	

(単位：円)

地方公 営企業 法第26 条第2 項の規 定に繰 越額	合計	決算額	地方公 営企業 法第26 条第2 項の規 定に繰 越額	不用額	備考
0	505,764,000	470,727,122	0	35,036,878	うち仮払消費税及び地方消費税 7,794,486 ・消費税及び地方消費税確定納税 額 30,371,700
0	413,420,000	381,611,824	0	31,808,176	うち仮払消費税及び地方消費税 7,794,486
0	91,351,000	89,115,298	0	2,235,702	・消費税及び地方消費税確定納税 額 30,371,700
0	1,000	0	0	1,000	
0	992,000	0	0	992,000	

(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 通次繰越 額に係る 財源充 当額
第1款 資本的収入	41,842,000	1,291,000	43,133,000	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0
第2項 出資金	38,148,000	0	38,148,000	0	0
第3項 負担金	3,694,000	1,291,000	4,985,000	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 通 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	279,478,000	24,721,000	0	0	304,199,000	0	0
第1項 建設改良費	25,348,000	5,655,000	0	0	31,003,000	0	0
第2項 企業債償還金	253,130,000	19,066,000	0	0	272,196,000	0	0
第3項 他会計出資金 返 還 金	0	0	0	0	0	0	0
第4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253,349,377円は、過年度分損益勘定留保資金240,749,377円及びたな卸資産購入限度額の執行額は、2,920,428円でした。(うち仮払消費税及び地方消費税216,328円)

建設改良費内訳

区 分	決 算 額	摘 要
1 上水道整備費	29,640,600	主な事業は、水道施設電気機械更新計画策定業務委託料及び
2 固定資産購入費	71,875	支出内容は、量水器新規取付費(44個)です。
合 計	29,712,475	

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
43,133,000	48,559,021	5,426,021	うち仮受消費税及び地方消費税 328,640
0	0	0	
38,148,000	38,148,044	44	・簡易水道分元金償還金に係る繰入金 内訳 南那須地区・・・30,431,289 七合・平野地区・・・7,716,755
4,985,000	10,410,977	5,425,977	・加入金 4,436,640 上記のうち仮受消費税及び地方消費税 328,640 ・消火栓設置工事負担金 1,204,200 (地下式消火栓1基分) ・工事負担金 4,770,137 (田野倉地内配水管布設替工事に係る移設補償費)

(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 通 次 繰 越 額	合 計		
304,199,000	301,908,398	0	0	0	2,290,602	うち仮払消費税及び地方消費税 2,195,600
31,003,000	29,712,475	0	0	0	1,290,525	うち仮払消費税及び地方消費税 2,195,600
272,196,000	272,195,923	0	0	0	77	
0	0	0	0	0	0	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

減債積立金取崩額12,600,000円で補てんしました。

田野倉地内配水管布設替工事等を実施しました。

平成29年度那須烏山市水道事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	476,063,738		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) その他の営業収益	3,981,548	480,045,286	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	50,975,492		
	(2) 配水及び給水費	36,386,788		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 総係費	59,417,910		
	(5) 減価償却費	226,431,046		
	(6) 資産減耗費	606,102		
	(7) その他営業費用	0	373,817,338	
	営業利益			106,227,948
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	237,559		
	(2) 他会計補助金	5,324,607		
	(3) 長期前受金戻入	35,969,739		
	(4) 雑収益	256,943	41,788,848	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,743,598		
	(2) 雑支出	83,912	58,827,510	△17,038,662
	経常利益			89,189,286
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2,560		
	(2) その他特別利益	629,867	632,427	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損		0	632,427
	当年度純利益			89,821,713
	前年度繰越利益剰余金			281,428,132
	その他未処分利益剰余金変動額			12,600,000
	当年度未処分利益剰余金			383,849,845

平成29年度 那須烏山市水道事業剰余金計算書
(平成29年4月1日から平成30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	2,021,813,894	0	171,600	0	0	171,600	5,400,000	0	0	288,628,132	294,028,132	2,316,013,626
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	7,200,000	0	0	△ 7,200,000	0	0
議会決議による 処分額	0	0	0	0	0	0	7,200,000	0	0	△ 7,200,000	0	0
減債積立金の 積立て	0	0	0	0	0	0	7,200,000	0	0	△ 7,200,000	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	2,021,813,894	0	171,600	0	0	171,600	12,600,000	0	0	(繰越利益剰余金) 281,428,132	294,028,132	2,316,013,626
当年度変動額	37,400,726	0	0	0	0	0	△ 12,600,000	0	0	102,421,713	89,821,713	127,222,439
一般会計出資金の 受入れ	38,148,044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,148,044
減債積立金取崩	0	0	0	0	0	0	△ 12,600,000	0	0	12,600,000	0	0
特定収入に係る仕 入控除税額の調整	△ 1,460,458	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,460,458
平成26年度分消費税 及び地方消費税更正 の請求による還付額	713,140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	713,140
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89,821,713	89,821,713	89,821,713
当年度末残高	2,059,214,620	0	171,600	0	0	171,600	0	0	0	(当年度未処分利益 剰余金) 383,849,845	383,849,845	2,443,236,065

平成29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	2,059,214,620	171,600	383,849,845
議会の議決による処分額	0	0	△ 9,000,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 9,000,000
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	2,059,214,620	171,600	(繰越利益剰余金) 374,849,845

平成29年度 那須烏山市水道事業 貸借対照表

(平成30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	<u>△ 338,509,712</u>	260,225,336	
ハ 構築物	8,653,882,588		
減価償却累計額	<u>△ 4,912,587,240</u>	3,741,295,348	
ニ 機械及び装置	2,201,189,242		
減価償却累計額	<u>△ 1,891,248,540</u>	309,940,702	
ホ 車両及び運搬具	1,299,522		
減価償却累計額	<u>△ 1,234,546</u>	64,976	
ヘ 工具器具及び備品	5,548,282		
減価償却累計額	<u>△ 3,451,632</u>	2,096,650	
ト 建設仮勘定		<u>36,570,000</u>	
有形固定資産合計			4,429,793,755

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>165,026</u>	
無形固定資産合計			<u>165,026</u>
固定資産合計			4,429,958,781

2 流動資産

(1) 現金預金		1,084,904,849	
(2) 未収金			
イ 営業未収金	10,946,044		
ロ その他未収金	4,770,137		
貸倒引当金	<u>△ 2,848,135</u>	12,868,046	
(3) 貯蔵品		1,153,574	
(4) 前払費用		229,077	
(5) その他流動資産		<u>1,300,000</u>	
流動資産合計			1,100,455,546

3 繰延資産

繰延資産			<u>0</u>
資産合計			<u>5,530,414,327</u>

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	<u>2,203,805,805</u>		
	企業債合計		<u>2,203,805,805</u>	
	固定負債合計			2,203,805,805
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	<u>244,386,746</u>		
	企業債合計		244,386,746	
	(2) 未払金			
	イ 営業未払金	2,556,945		
	ロ 営業外未払金	<u>6,903,000</u>	9,459,945	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	<u>3,157,000</u>		
	引当金合計		3,157,000	
	(4) その他流動負債		<u>1,626,892</u>	
	流動負債合計			258,630,583
6	繰延収益			
	長期前受金		1,730,631,904	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,105,890,030</u>	
	繰延収益合計			<u>624,741,874</u>
	負債合計			<u><u>3,087,178,262</u></u>

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		689,341,730	
	ハ 固有資本金		146,498,442	
	ニ 組入資本金		<u>30,000,000</u>	
	資本金合計			2,059,214,620
8	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>171,600</u>	171,600	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>383,849,845</u>		
	利益剰余金合計		<u>383,849,845</u>	
	剰余金合計			<u>384,021,445</u>
	資本合計			<u>2,443,236,065</u>
	負債資本合計			<u><u>5,530,414,327</u></u>

平成29年度 那須烏山市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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	89,821,713
	減価償却費	226,431,046
	資産減耗費	174,102
	賞与引当金の増減額	384,000
	貸倒引当金の増減額	1,911,815
	長期前受金戻入額	△ 35,969,739
	受取利息及び配当金	△ 237,559
	支払利息	58,743,598
	貯蔵品の増減額	△ 113,200
	前払費用の増減額	△ 10,372
	未収金の増減額	△ 7,039,314
	未払金の増減額	△ 1,494,174
	預り金の増減額	103,725
	小計	332,705,641
	利息及び配当金の受取額	237,559
	利息の支払額	△ 58,743,598
	業務活動によるキャッシュ・フロー	274,199,602
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	△ 27,516,875
	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	4,108,000
	消火栓設置工事負担金収入	1,115,000
	工事負担金収入	4,416,794
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,877,081
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	△ 272,195,923
	他会計からの出資による収入	36,687,586
	平成26年度分消費税及び地方消費税更正の請求に係る還付額	713,140
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 234,795,197
	資金に係る換算差額	0
	資金増減額	21,527,324
	資金期首残高	1,063,377,525
	資金期末残高	1,084,904,849