

第 2 5 回



# 財 政 状 況

平成 2 9 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28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28年度の決算については、一般会計の歳入決算額が126億4,036万6千円で、対前年比6,942万9千円、0.55%の減額となりました。同じく一般会計の歳出決算額は120億3,667万6千円、対前年比154万2千円、0.01%の増額となりました。

歳入については、自主財源が45億383万3千円、35.6%に対し、依存財源は81億3,653万3千円、64.4%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9,473万5千円、3.1%増の31億4,856万7千円となっております。また、寄付金については、ふるさと応援寄附金事業の見直しにより、前年度比1,787万2千円、615.0%増の2,077万8千円となりました。**依存財源**のうち、地方消費税交付金につきましては、対前年比6,752万6千円、12.5%減の4億7,388万6千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開始されたことや、基準財政収入額が伸びたことから対前年比1億8,866万2千円、4.4%減の46億6,668万8千円となり、歳入総額の36.9%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、特に農林水産業費において、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減による、対前年比1億7,457万円、30.8%の減額となりました。

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、扶助費のうち、年金生活者等支援臨時福祉給付金事業の実施や、障害者介護給付、訓練給付費の増などにより、対前年比2億1,347万9千円、4.1%の増額となりました。**投資的経費**は、災害復旧事業費のうち、農地農業用施設災害復旧費の減額などにより、対前年比2,115万1千円、1.6%の減額となりました。**その他の経費**は、維持補修費のうち道路維持管理費の減、積立金のうち庁舎整備基金積立金の減、繰出金のうち下水道事業繰出金の減などにより、対前年比1億9,080万1千円、3.4%の減額となりました。

以下、平成28年度決算の状況をはじめとして、平成29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28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28年度一般会計歳入・歳出決算額 (単位:千円)



(参考)

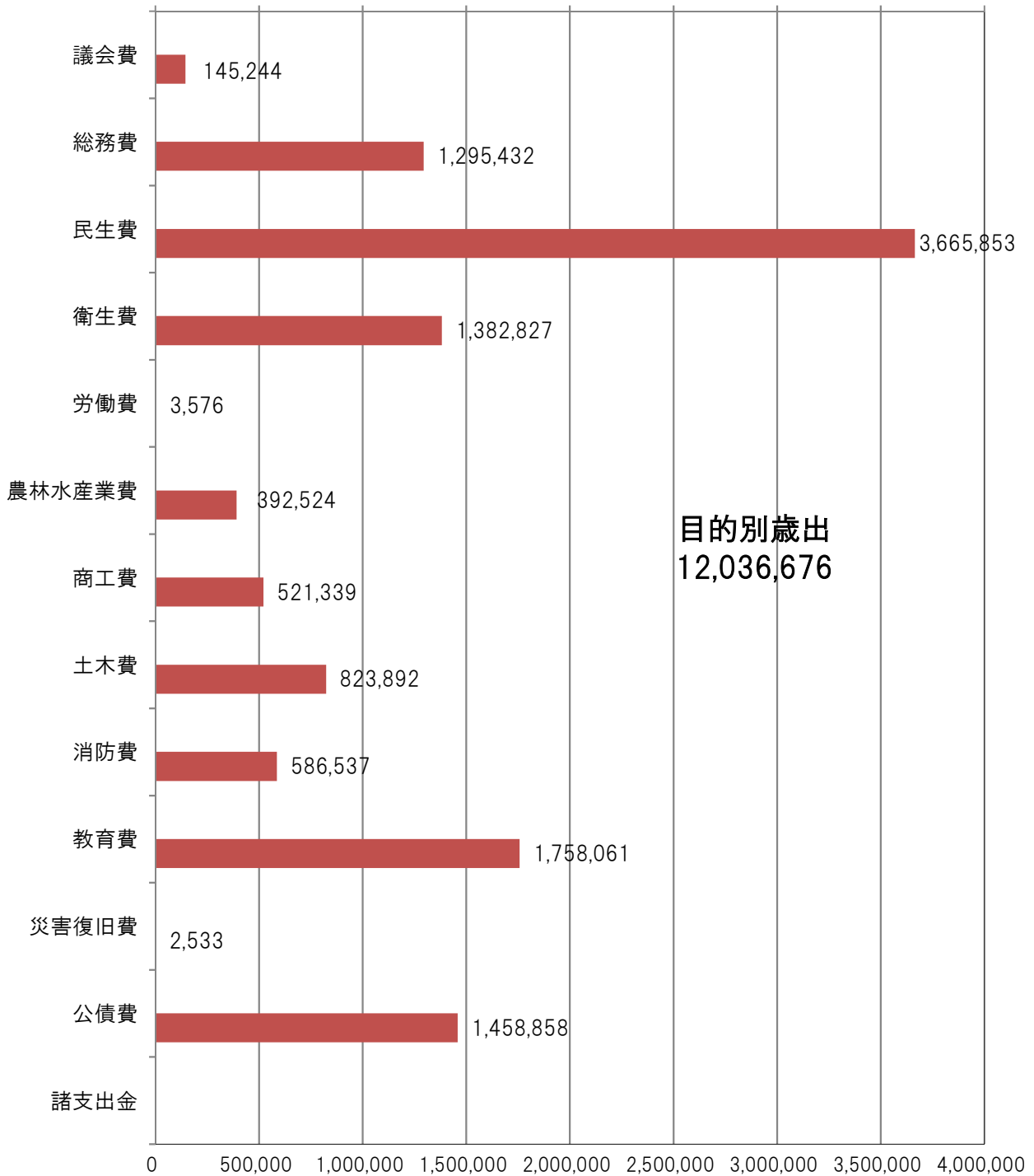
不納欠損額・・・すでに調定された歳入で徴収ができないと認定されたもの。

(平成28年度一般会計決算)

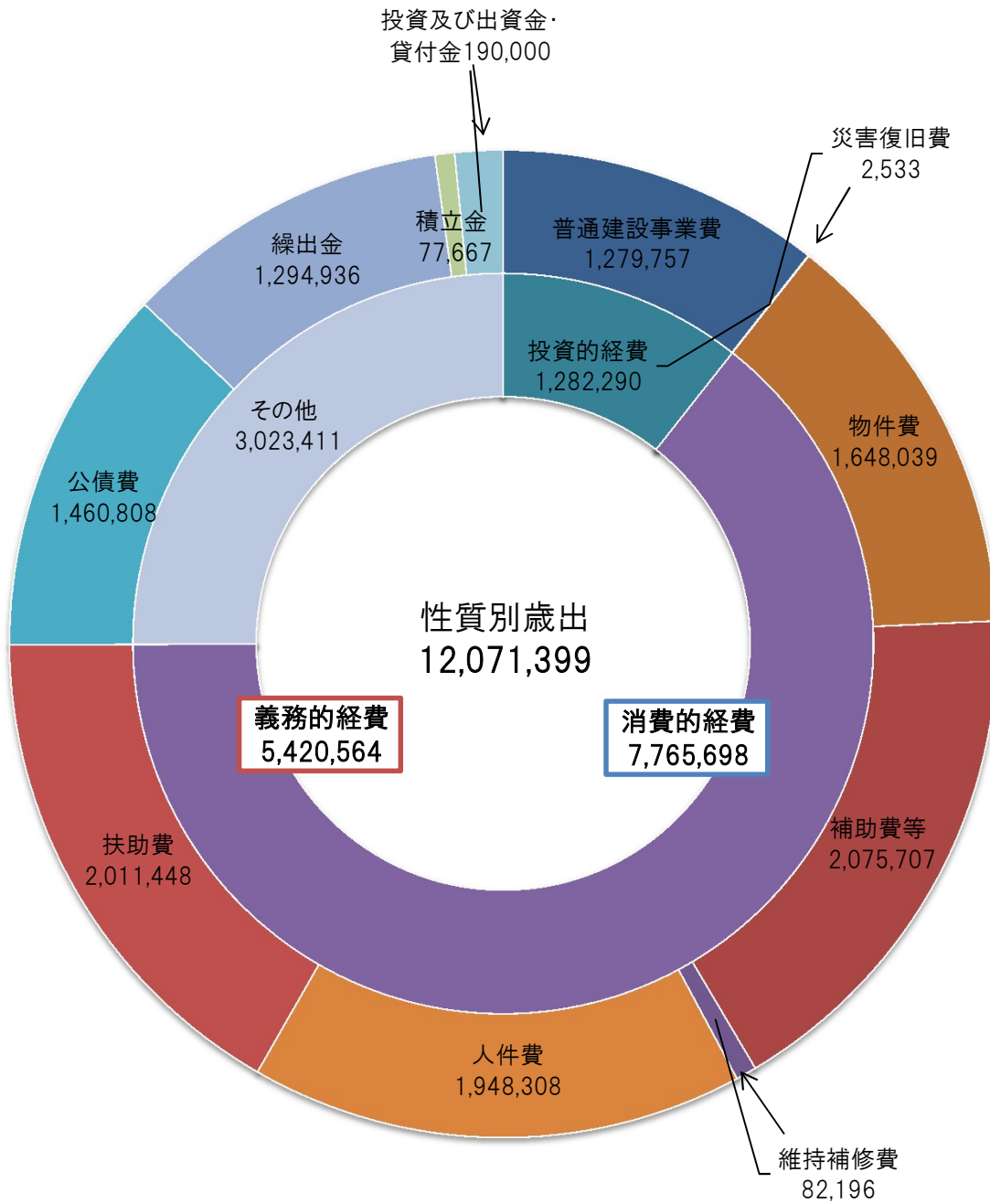
市税・・・32,363,974円

分担金及び負担金・・・1,051,750円

平成28年度一般会計歳出(目的別)決算 (単位:千円)



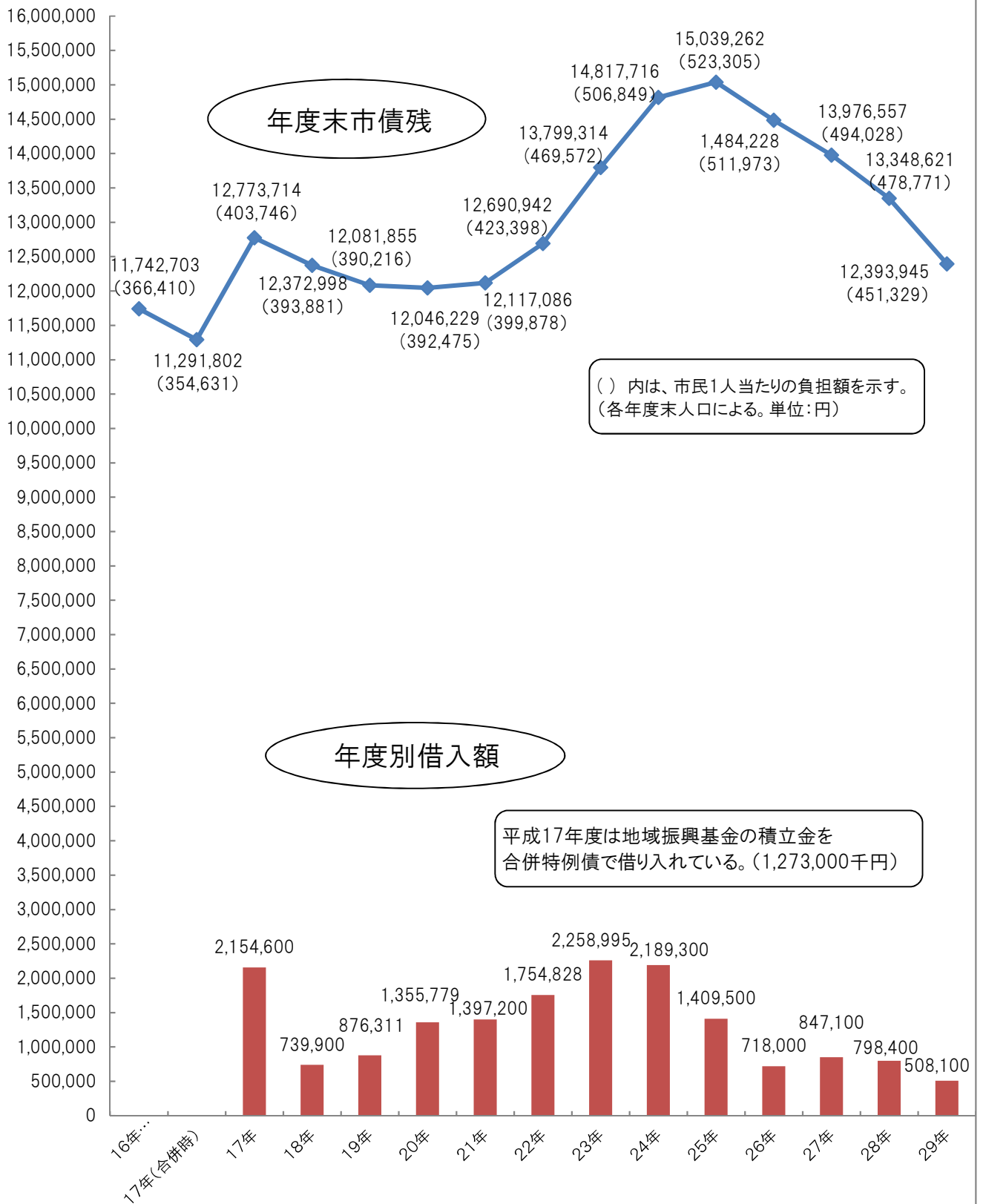
# 平成28年度一般会計歳出(性質別)決算 (単位:千円)



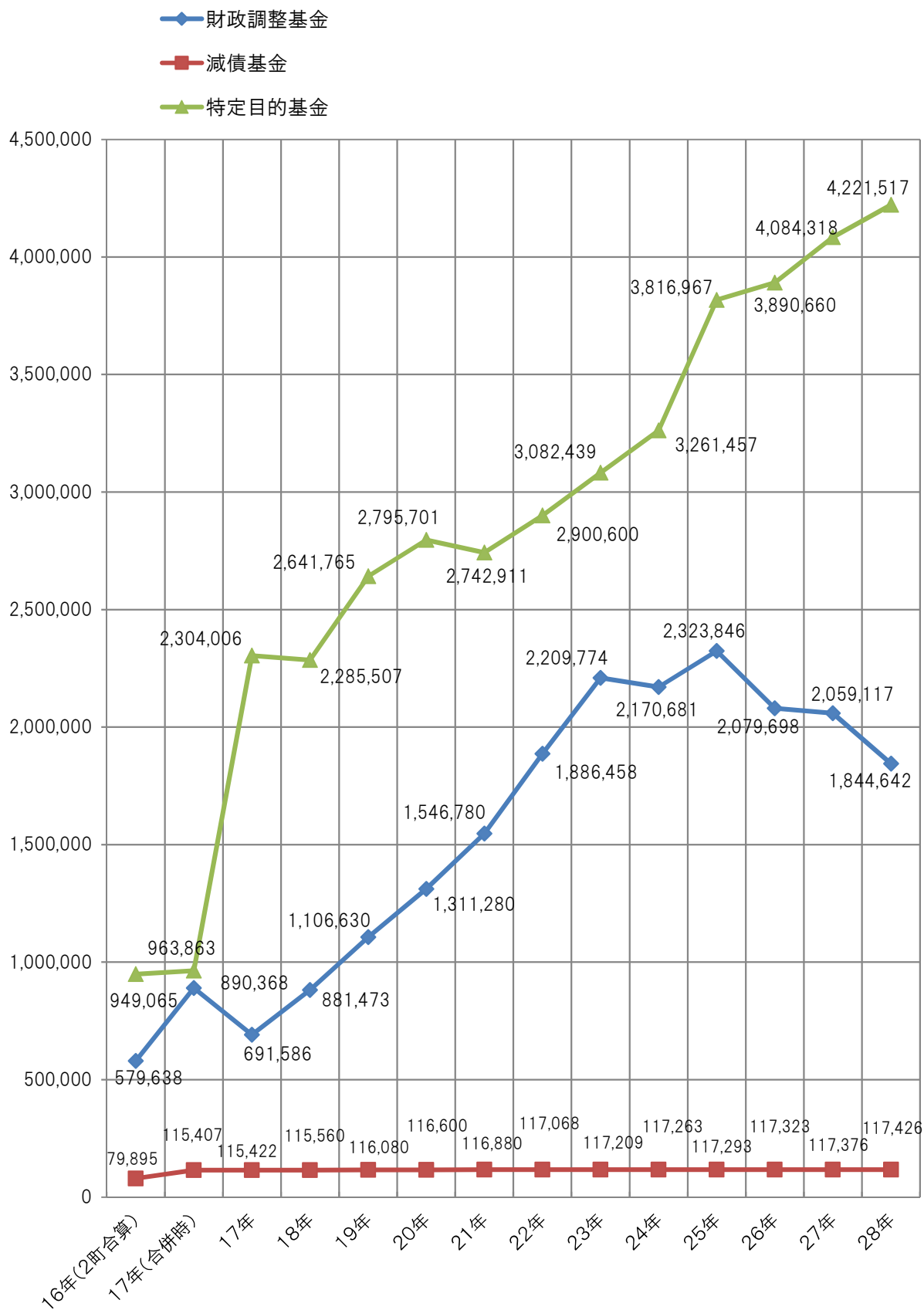
- ※義務的経費……人件費、扶助費、公債費がこれにあたる。歳出のうち硬直性の強い経費であり、支出が義務づけられ、任意に削減できない経費。
- ※消費的経費……人件費、物件費、維持補修費、扶助費及び補助費がこれにあたる。支出の効果が短期間で終わる経費。

※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29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29年9月30日現在)

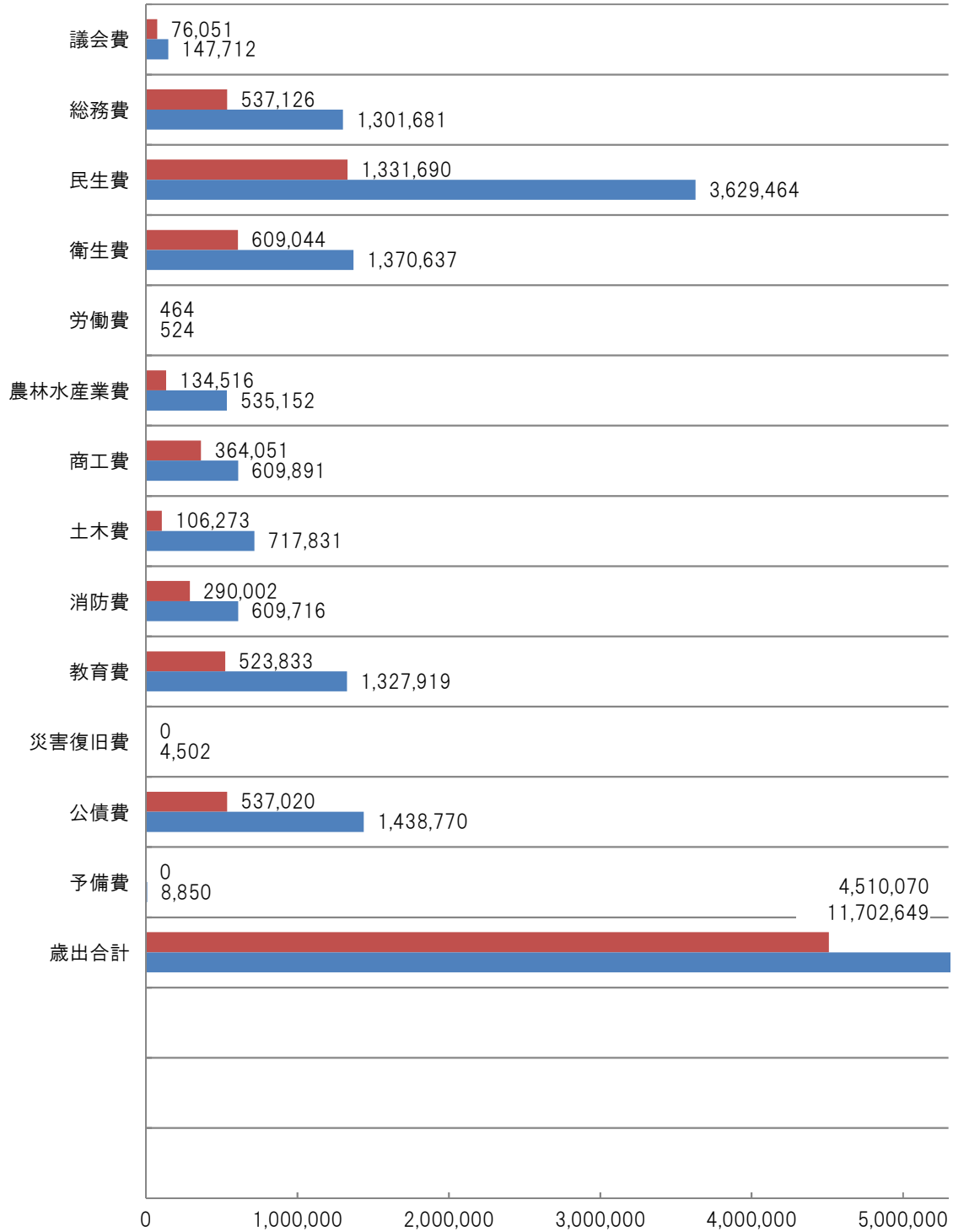


(単位:千円)

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29年9月30日現在)

## 平成29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	8,655 件
ロ. 給水人口	21,943 人
ハ. 上半期配水量	1,730,204 m <sup>3</sup>
ニ. 一日平均配水量	9,455 m <sup>3</sup>
ホ. 一日最大配水量（平成29年9月29日）	10,426 m <sup>3</sup>
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、城東浄水場無停電電源装置取替工事、上川井配水場及び森田浄水場の水位計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
城東浄水場無停電電源装置取替工事	1,296,000	平成29年4月6日	平成29年5月12日
上川井配水場水位計取替工事	874,800	平成29年5月25日	平成29年7月10日
森田浄水場取水水位計交換工事	864,000	平成29年6月26日	平成29年7月31日

### ◎ 経理の状況

#### 1. 予算の補正

第1号（平成29年9月5日原案可決）

（資本的収入及び支出）

（補正額）

1 資本的支出

638 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		559,976	0	559,976	259,512
	1 営業収益	519,062	0	519,062	256,565
	2 営業外収益	40,911	0	40,911	2,945
	3 特別利益	3	0	3	2

## 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		496,523	0	0	496,523	96,251
	1 営業費用	404,171	0	0	404,171	66,108
	2 営業外費用	91,351	0	0	91,351	30,143
	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		41,842	0	0	41,842	21,424
	1 企業債	0	0	0	0	0
	2 出 資 金	38,148	0	0	38,148	18,944
	3 負 担 金	3,694	0	0	3,694	2,480

## 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		279,478	638	0	280,116	128,870
	1 建設改良費	25,348	638	0	25,986	3,076
	2 企業債償還金	253,130	0	0	253,130	125,794
	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28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	565,833,000	1,777,000	0
第1項 営業収益	522,872,000	1,258,000	0
第2項 営業外収益	42,960,000	231,000	0
第3項 特別利益	1,000	288,000	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	518,355,000	7,279,000	0	0	0	525,634,000
第1項 営業費用	422,461,000	4,289,000	0	0	0	426,750,000
第2項 営業外費用	94,893,000	2,990,000	0	31,000	0	97,914,000
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	0	△ 31,000	0	969,000

# 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
567,610,000	566,160,454	△ 1,449,546	うち仮受消費税及び地方消費税 38,282,890
524,130,000	522,618,106	△ 1,511,894	うち仮受消費税及び地方消費税 38,281,378
43,191,000	43,249,015	58,015	うち仮受消費税及び地方消費税 1,512
289,000	293,333	4,333	

(単位：円)

地方公営企業法第26条第2項に定める額	合計	決算額	地方公営企業法第26条第2項に定める額	不用額	備考
0	525,634,000	493,954,881	0	31,679,119	うち仮払消費税及び地方消費税 7,637,578 ・消費税及び地方消費税確定納税額 31,261,900
0	426,750,000	397,778,480	0	28,971,520	うち仮払消費税及び地方消費税 7,632,628
0	97,914,000	96,176,401	0	1,737,599	うち仮払消費税及び地方消費税 4,950 ・消費税及び地方消費税確定納税額 31,261,900
0	1,000	0	0	1,000	
0	969,000	0	0	969,000	

(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	44,852,000	1,871,000	46,723,000	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0
第2項 出資金	41,158,000	0	41,158,000	0	0
第3項 負担金	3,694,000	1,871,000	5,565,000	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	299,022,000	△ 10,676,000	0	0	288,346,000	0	0
第1項 建設改良費	33,127,000	△ 2,595,000	0	0	30,532,000	0	0
第2項 企業債償還金	264,895,000	△ 8,081,000	0	0	256,814,000	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236,505,202円は、過年度分損益勘定留保資金236,505,202円で  
たな卸資産購入限度額の執行額は、2,371,356円でした。(うち仮払消費税及び地方消費税175,656円)

建設改良費内訳

区 分	決 算 額	摘 要
1 上水道整備費	26,941,680	主な事業は、五郎山配水場配水池屋根補修工事及び主要地方道宇都宮那須烏山
2 固定資産購入費	586,529	支出内容は、水道庁舎カーテン取替業務並びに量水器新規取付費(47個)です。
合 計	27,528,209	

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
46,723,000	47,835,883	1,112,883	うち仮受消費税及び地方消費税 427,440
0	0	0	
41,158,000	41,159,143	1,143	・簡易水道分元金償還金に係る繰入金 内訳 南那須地区・・・33,664,737 七合・平野地区・・・7,494,406
5,565,000	6,676,740	1,111,740	・加入金 5,770,440 上記のうち仮受消費税及び地方消費税 427,440 ・消火栓設置工事費負担金 906,300 (地下式消火栓1基分)

(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		
288,346,000	284,341,085	0	0	0	4,004,915	うち仮払消費税及び地方消費税 2,028,079
30,532,000	27,528,209	0	0	0	3,003,791	うち仮払消費税及び地方消費税 2,028,079
256,814,000	256,812,876	0	0	0	1,124	
0	0	0	0	0	0	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

補てんしました。

線道路改良工事に伴う福岡地内配水管布設工事等を実施しました。

# 平成28年度那須烏山市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) 給水収益	476,330,976		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) その他の営業収益	8,005,752	484,336,728	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	52,548,978		
	(2) 配水及び給水費	34,153,039		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 総係費	54,707,898		
	(5) 減価償却費	247,847,466		
	(6) 資産減耗費	888,471		
	(7) その他営業費用	0	390,145,852	
	営業利益			94,190,876
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	318,652		
	(2) 他会計補助金	6,465,913		
	(3) 長期前受金戻入	36,217,872		
	(4) 雑収益	272,732	43,275,169	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	64,833,611		
	(2) 雑支出	469,397	65,303,008	△22,027,839
	経常利益			72,163,037
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0		
	(2) その他特別利益	293,333	293,333	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損		0	293,333
	当年度純利益			72,456,370
	前年度繰越利益剰余金			216,171,762
	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			288,628,132



平成28年度 那須烏山市水道事業剰余金計算書  
(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					
		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	1,982,614,710	0	171,600	0	0	171,600	0	0	0	221,571,762	221,571,762	2,204,358,072
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	5,400,000	0	0	△ 5,400,000	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	5,400,000	0	0	△ 5,400,000	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	5,400,000	0	0	△ 5,400,000	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	1,982,614,710	0	171,600	0	0	171,600	5,400,000	0	0	(繰越利益剰余金) 216,171,762	221,571,762	2,204,358,072
当年度変動額	39,199,184	0	0	0	0	0	0	0	0	72,456,370	72,456,370	111,655,554
一般会計出資金の受入れ	41,159,143	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,159,143
減債積立金取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定収入に係る仕入控除税額の調整	△ 1,959,959	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,959,959
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,456,370	72,456,370	72,456,370
当年度末残高	2,021,813,894	0	171,600	0	0	171,600	5,400,000	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 288,628,132	294,028,132	2,316,013,626

平成28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	2,021,813,894	171,600	288,628,132
議会の議決による処分数額	0	0	△ 7,200,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 7,200,000
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
条例による処分数額	0	0	0
処分後残高	2,021,813,894	171,600	(繰越利益剰余金) 281,428,132

# 平成28年度 那須烏山市水道事業 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		79,600,743	
ロ 建物	598,735,048		
減価償却累計額	<u>△ 323,705,711</u>	275,029,337	
ハ 構築物	8,649,677,588		
減価償却累計額	<u>△ 4,742,774,477</u>	3,906,903,111	
ニ 機械及び装置	2,190,084,350		
減価償却累計額	<u>△ 1,853,046,247</u>	337,038,103	
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>△ 3,052,524</u>	2,495,758	
ト 建設仮勘定		<u>27,750,000</u>	
有形固定資産合計			4,628,882,028

#### (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 4,629,047,054

### 2 流動資産

(1) 現金預金		1,063,377,525	
(2) 未収金			
イ 営業未収金	8,676,867		
貸倒引当金	<u>△ 936,320</u>	7,740,547	
(3) 貯蔵品		1,040,374	
(4) 前払費用		218,705	
(5) その他流動資産		<u>1,300,000</u>	
流動資産合計			1,073,677,151

### 3 繰延資産

繰延資産 0

資産合計 5,702,724,205

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>2,467,259,436</u>		
	企業債合計		<u>2,467,259,436</u>	
	固定負債合計			2,467,259,436
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>253,129,038</u>		
	企業債合計		253,129,038	
	(2) 未払金			
	イ 営業未払金	1,401,719		
	ロ 営業外未払金	<u>9,552,400</u>	10,954,119	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	<u>2,773,000</u>		
	引当金合計		2,773,000	
	(4) その他流動負債		<u>1,523,167</u>	
	流動負債合計			268,379,324
6	繰延収益			
	長期前受金		1,720,992,110	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,069,920,291</u>	
	繰延収益合計			<u>651,071,819</u>
	負債合計			<u><u>3,386,710,579</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		651,941,004	
	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			2,021,813,894
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 減債積立金	5,400,000		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>288,628,132</u>		
	利益剰余金合計		<u>294,028,132</u>	
	剰余金合計			<u>294,199,732</u>
	資本合計			<u>2,316,013,626</u>
	負債資本合計			<u><u>5,702,724,205</u></u>

# 平成28年度 那須烏山市水道事業キャッシュ・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)

(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	72,456,370
	減価償却費	247,847,466
	資産減耗費	776,471
	賞与引当金の増減額	△ 329,000
	貸倒引当金の増減額	351,520
	長期前受金戻入額	△ 36,217,872
	受取利息及び配当金	△ 318,652
	支払利息	64,833,611
	貯蔵品の増減額	3,910
	前払費用の増減額	9,870
	未収金の増減額	1,044,504
	未払金の増減額	2,843,956
	預り金の増減額	△ 38,864
	小計	353,263,290
	利息及び配当金の受取額	318,652
	利息の支払額	△ 64,833,611
	業務活動によるキャッシュ・フロー	288,748,331
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	△ 25,500,130
	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	5,343,000
	消火栓設置工事負担金収入	839,167
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,317,963
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	△ 256,812,876
	他会計からの出資による収入	39,199,184
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 217,613,692
	資金に係る換算差額	0
	資金増減額	51,816,676
	資金期首残高	1,011,560,849
	資金期末残高	1,063,377,525