

第 1 9 回



# 財 政 状 況

平成 2 6 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25年度は、市民目線で開かれた行財政運営を目指すため、市民福祉の向上と安心安全なまちづくりを図るために、新たに策定された市総合計画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、予算の執行に当たって参りました。

平成25年度の決算については、一般会計の歳入決算額が126億62万4千円で、対前年比15億1,002万3千円、10.7%の減額となりました。同じく一般会計の歳出決算額は121億60万3千円、対前年比14億4,510万円、10.7%の減額となりました。

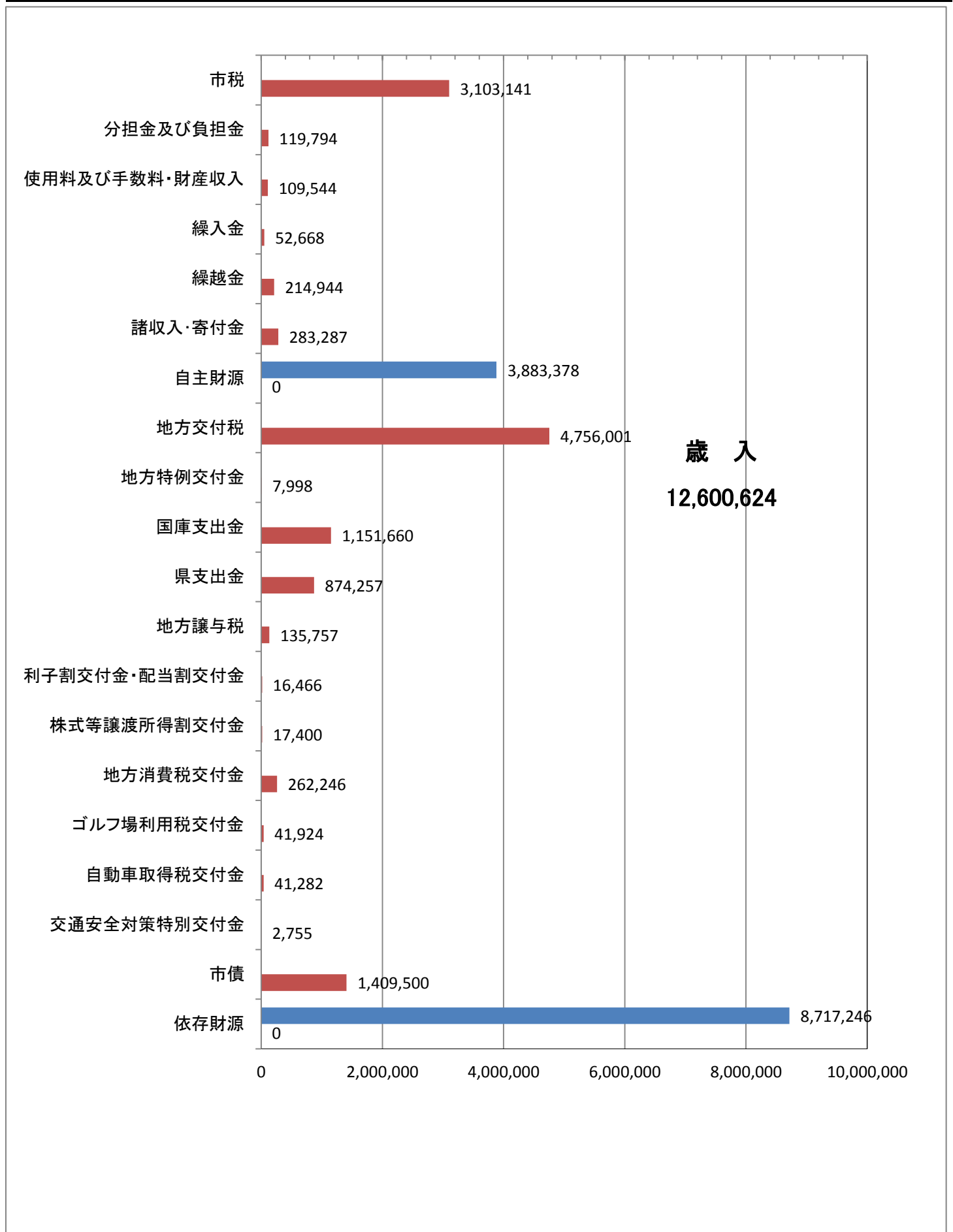
歳入については、自主財源が38億8,337万8千円、30.8%に対し、依存財源は87億1,724万6千円、69.2%を占めています。自主財源のうち、市税については、対前年比1億1,916万9千円、4.0%増の31億314万1千円、依存財源のうち、地方交付税が対前年比3,383万4千円、0.7%増の47億5,600万1千円となり、歳入総額の37.7%と自主財源を超える額を占めるという交付税依存型の財政体系となっています。

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、特に教育費が、公立学校施設整備、学校給食センター施設整備費等の減により、対前年比14億4,510万円、10.7%の減額となりました。

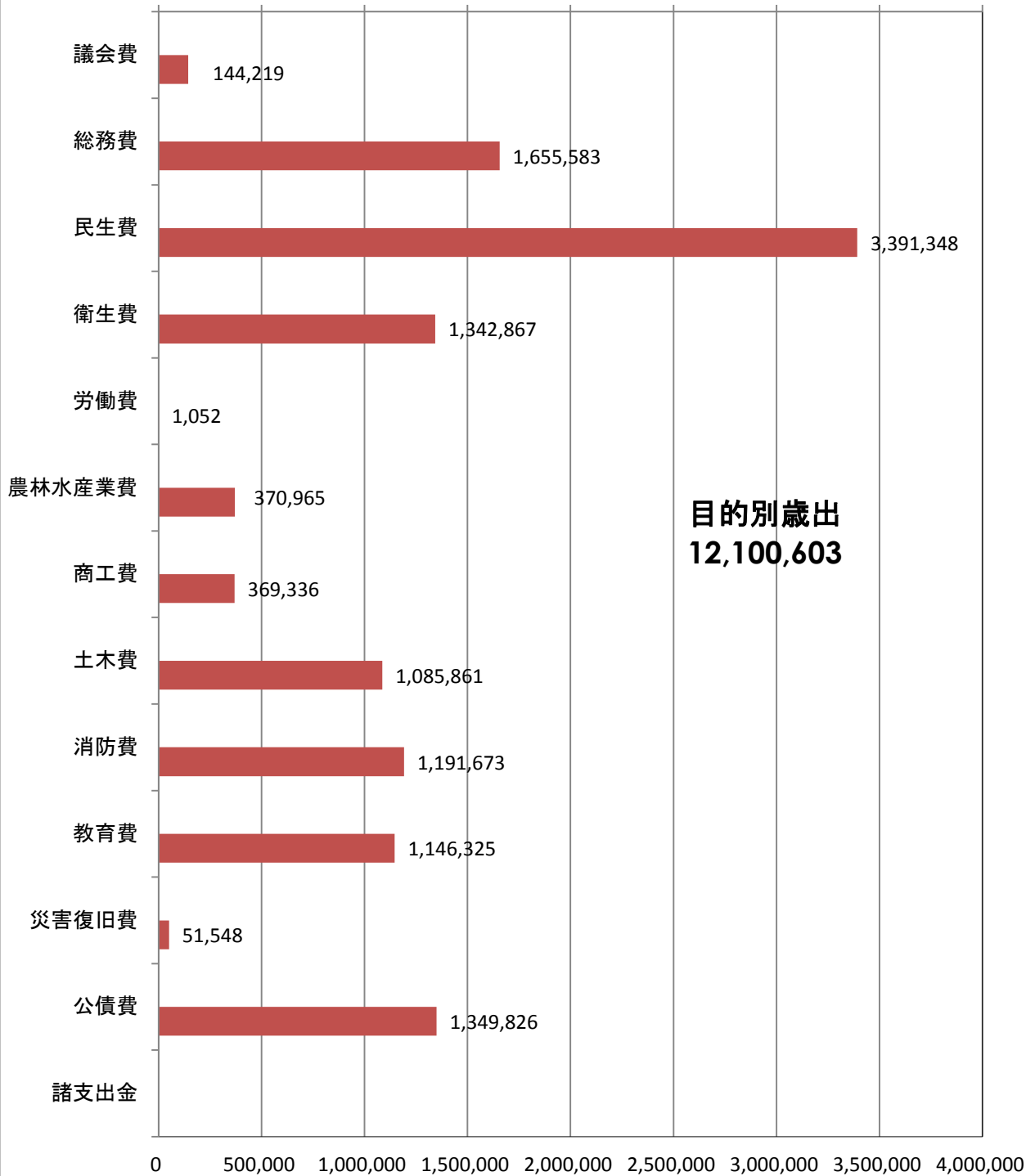
性質別の歳出（総務省の基準に基づき熊田診療所特別会計を含む）の特徴点は、前年度と比較して義務的経費は、人件費のうち、一般職員数の削減による職員給の減、扶助費のうち、生活保護費等の減額など、対前年比2億1,305万2千円、4.0%の減額となりました。投資的経費は、普通建設事業費のうち、公立学校施設整備、学校給食センター施設整備費等の減額により、対前年比12億1,743万2千円、49.5%の減、災害復旧事業費のうち、台風災害等復旧費の減額により、対前年比14億7,759万1千円、53.4%の減額となりました。その他の経費は、補助費等のうち、広域行政事務組合への消防庁舎建設事業負担金の増額など、対前年比2億4,587万4千円、4.5%の増額となりました。本年度の主要な成果としては、東日本大震災の復旧復興事業が概ね完了したことや消防庁舎整備の完了等であります。

以下、平成25年度決算の状況をはじめとして、平成26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25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。

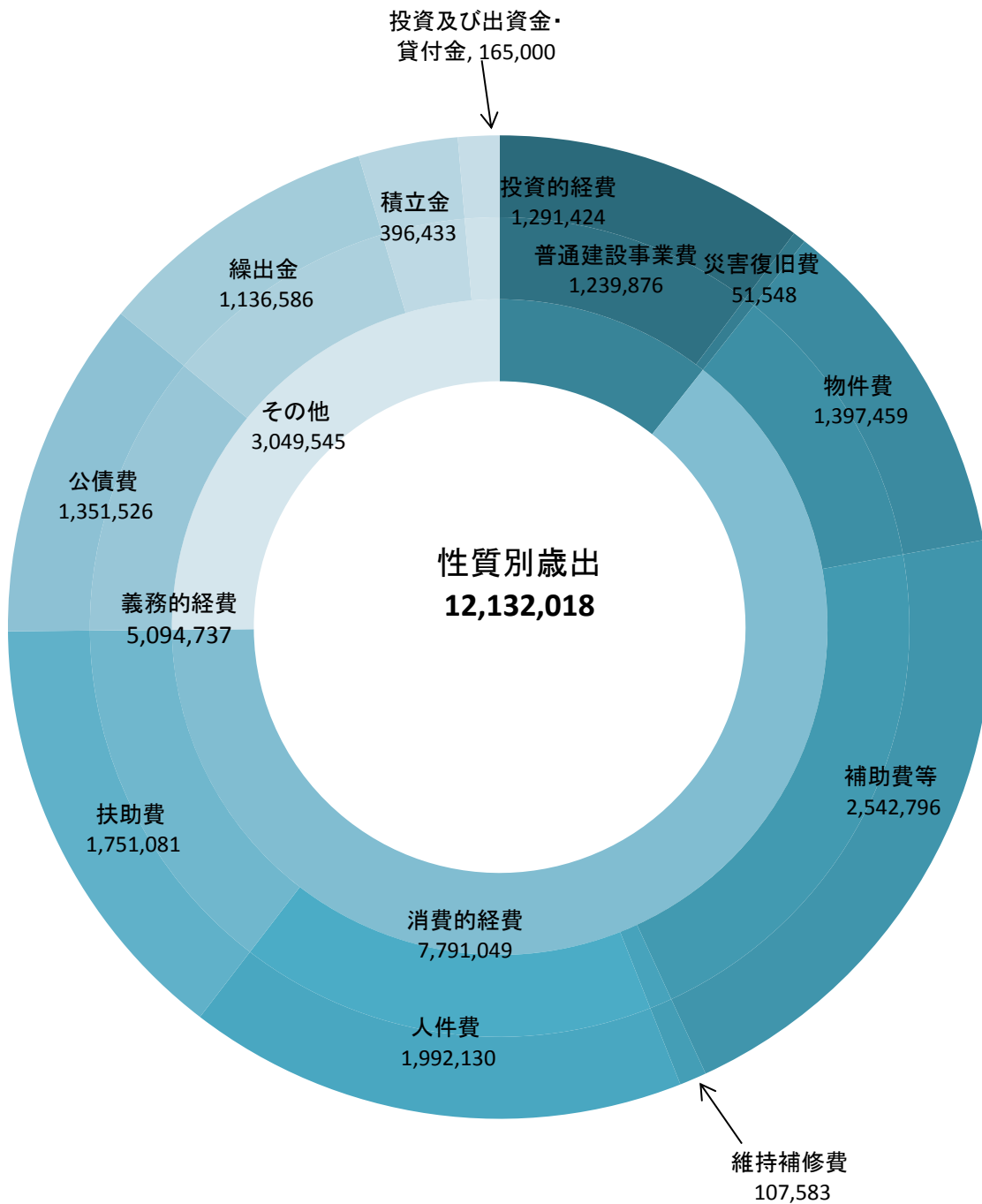
# 平成25年度一般会計歳入・歳出決算額 (単位:千円)



平成25年度一般会計歳出(目的別)決算 (単位:千円)

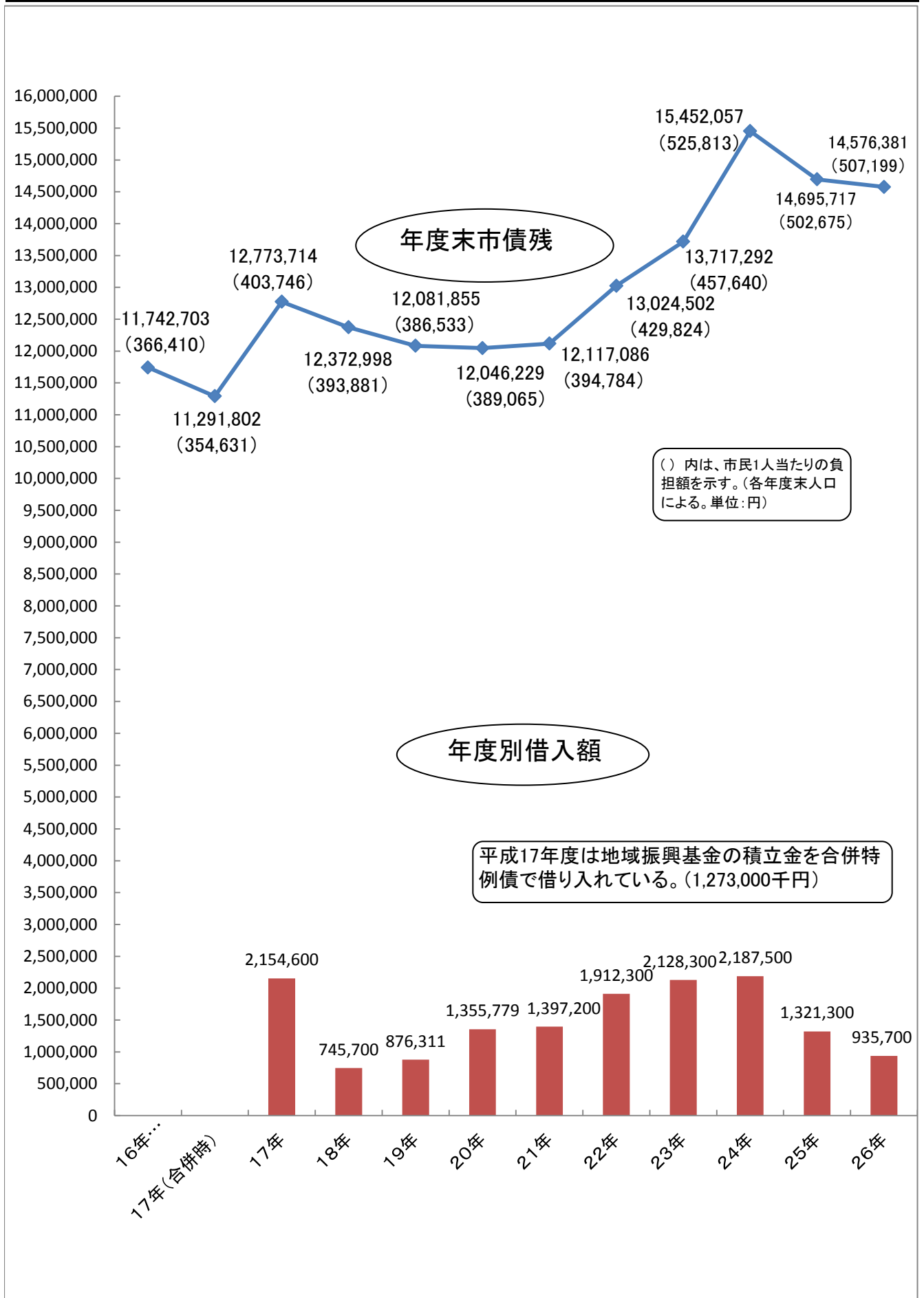


平成25年度一般会計歳出(性質別)決算 (単位:千円)

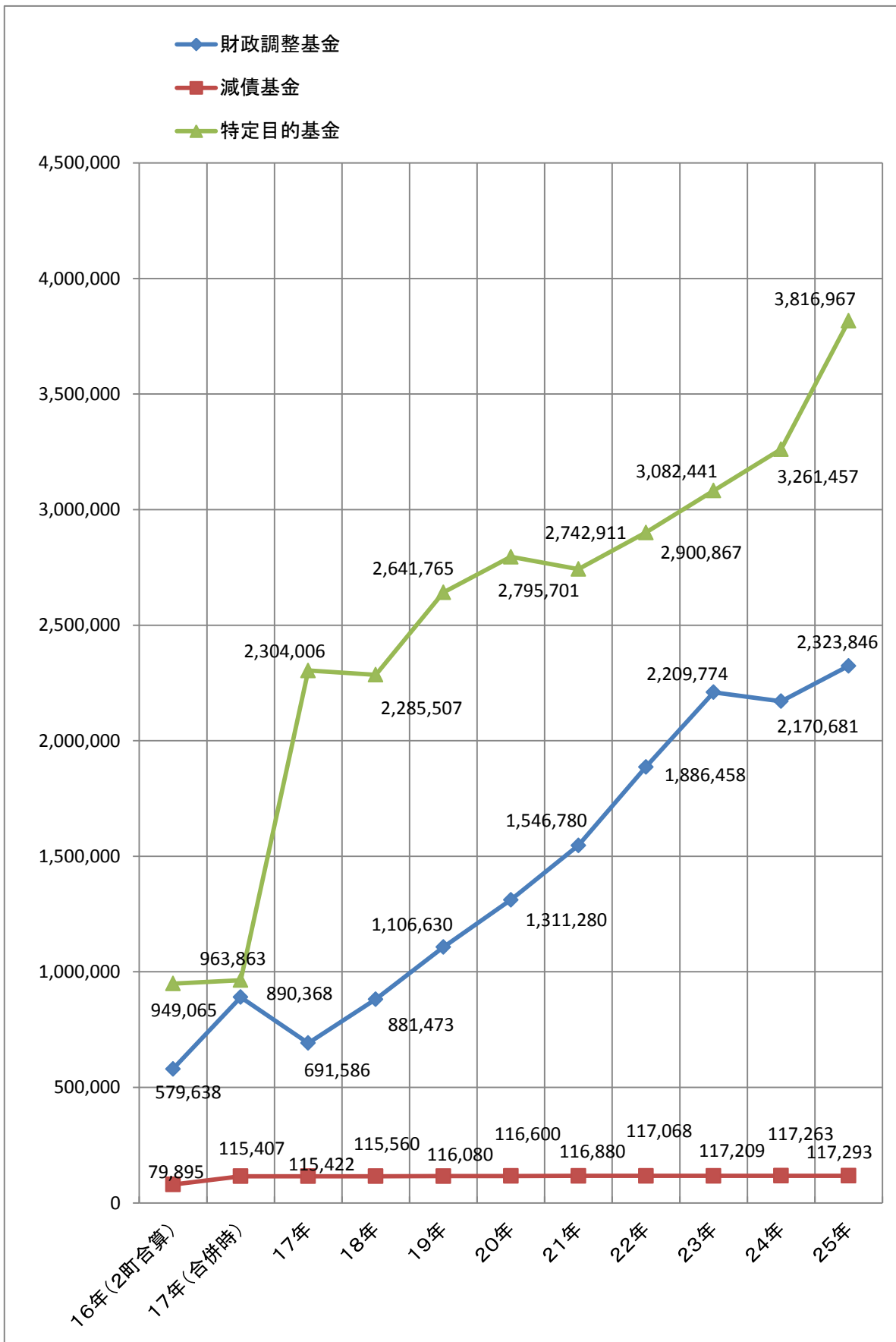


※このグラフは普通会計(一般会計・熊田診療所特別会計医療費適正化事業分)決算統計の14表(性質別経費の状況)に基づき作成したもので、歳出合計が一般会計歳出総額と一致しない。

## 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26年度一般会計予算の推移

(平成26年9月30日現在)

(歳入)

(単位:千円)

区分 款	当初予算	6月3日 補正	9月2日 補正		現計予算額
1市税	2,839,120				2,839,120
2地方譲与税	132,000				132,000
3利子割交付金	5,000				5,000
4配当割交付金	2,800				2,800
5株式等譲渡所得割交付金	900				900
6地方消費税交付金	350,000				350,000
7ゴルフ場利用税交付金	38,180				38,180
8自動車取得税交付金	35,000				35,000
9地方特例交付金	7,000				7,000
10地方交付税	4,480,000		21,299		4,501,299
11交通安全対策特別交付金	2,972				2,972
12分担金及び負担金	111,657				111,657
13使用料及び手数料	65,417				65,417
14国庫支出金	1,109,024	135,433	△ 43,980		1,200,477
15県支出金	707,225	36,080	3,135		746,440
16財産収入	29,546		163		29,709
17寄附金	5	248	560		813
18繰入金	549,675	49,291	18,926		617,892
19繰越金	50,000		136,209		186,209
20諸収入	241,779	6	1,203		242,988
21市債	935,700		△ 36,400		899,300
歳入合計	11,693,000	221,058	101,115		12,015,173

(歳出)

区分 款	当初予算	6月3日 補正	9月2日 補正		現計予算額
1議会費	154,890				154,890
2総務費	1,297,213	1,284	23,926		1,322,423
3民生費	3,414,492	141,207	18,634		3,574,333
4衛生費	1,469,076	3,847	△ 5,100		1,467,823
5労働費	577				577
6農林水産業費	352,799	49,920	16,850		419,569
7商工費	380,148		△ 7,622		372,526
8土木費	997,022	18,030	△ 1,913		1,013,139
9消防費	615,741		5,866		621,607
10教育費	1,396,822	5,529	40,337		1,442,688
11災害復旧費	182,703	1,241	10,137		194,081
12公債費	1,421,517				1,421,517
13予備費	10,000				10,000
歳出合計	11,693,000	221,058	101,115		12,015,173



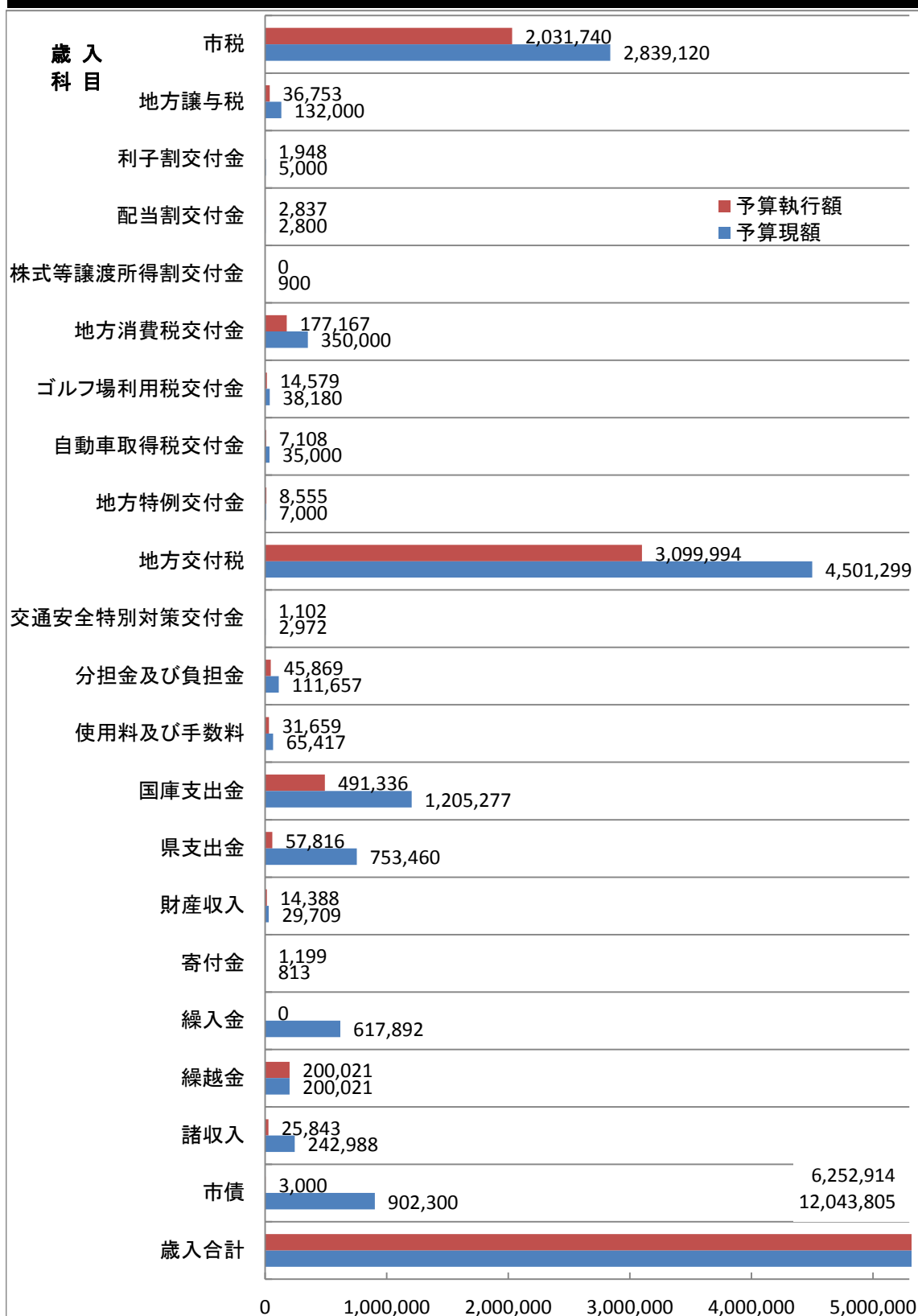
## 平成26年度特別会計予算の推移

(平成26年9月30日現在)

(単位:千円)

区分		当初予算	6月3日 補正	9月2日 補正	現計予算額
国民健康 保険特別 会計	事業勘定	3,575,900		13,654	3,589,554
	施設勘定	73,100			73,100
熊田診療所特別会計		53,200			53,200
後期高齢者医療特別会計		323,700			323,700
介護保険特別会計		2,571,900		50,479	2,622,379
農業集落排水事業特別会計		63,700			63,700
下水道事業特別会計		492,900	266,463		759,363
簡易水道特別会計		100,800		2,060	102,860
合 計		7,255,200	266,463	66,193	7,587,856

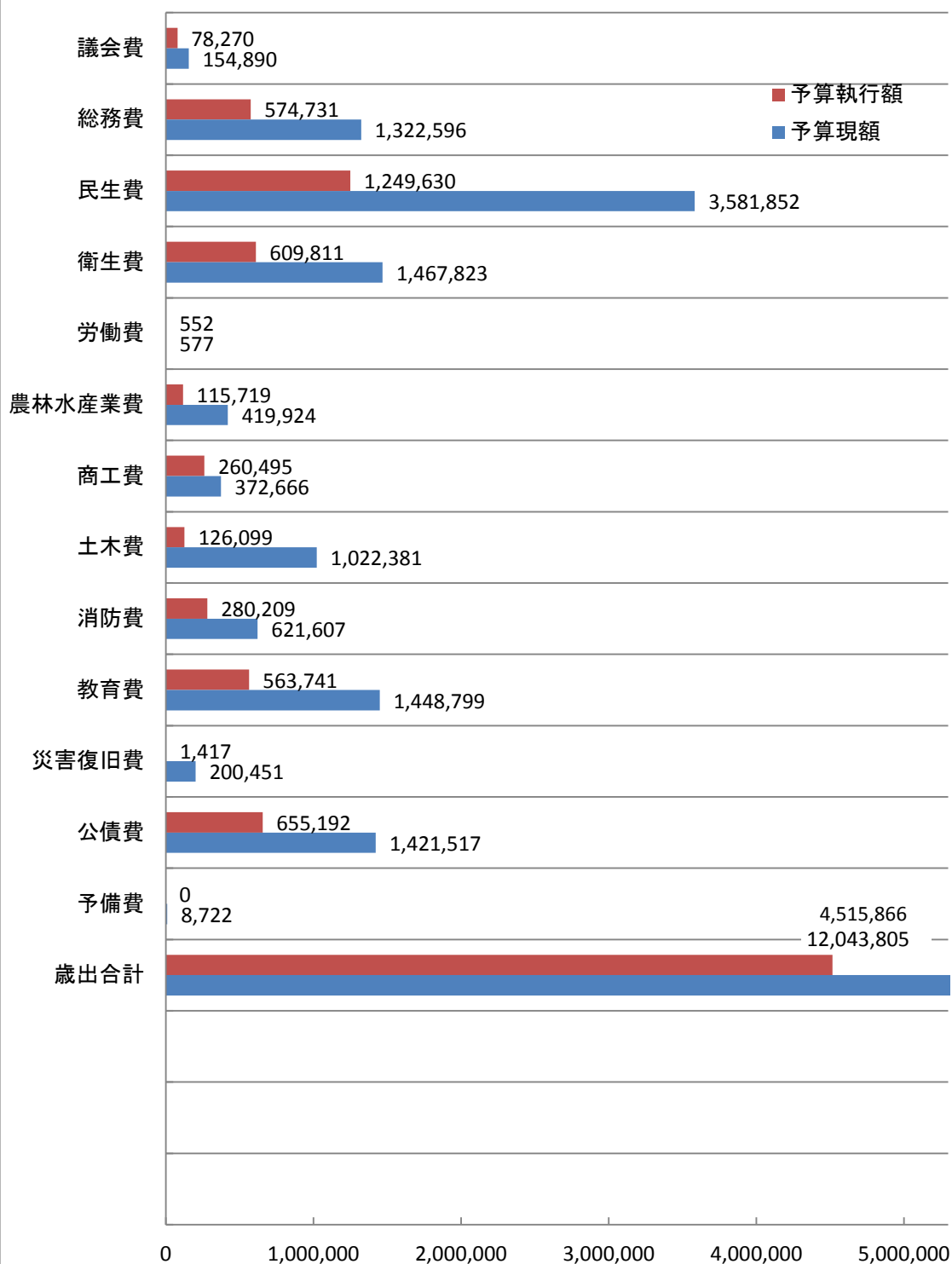
# 平成26年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (単位:千円)



\* 予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。  
(平成26年9月30日現在)

歳出  
科目

(単位:千円)



\* 予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。  
(平成26年9月30日現在)

## 平成26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26年9月30日）	8,625 件
ロ. 給水人口（平成26年9月30日）	22,928 人
ハ. 上半期配水量（4月1日より9月30日）	1,688,555 m <sup>3</sup>
ニ. 一日平均配水量	9,227 m <sup>3</sup>
ホ. 一日最大配水量（平成26年8月7日）	10,297 m <sup>3</sup>
ヘ. 上半期における受託工事件数	0 件
ト. 水道水の安定供給を図るため、神長地内において配水管布設工事を行い、中央1丁目地内においては配水管分岐替工事を行いました。	

また、施設の維持管理のための愛宕台配水場避雷器改修工事及びこぶし台団地増圧ポンプ場増圧ポンプ取替工事を行いました。

さらに、水道料金の未納対策として、滞納整理を行いながら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
神長地内配水管布設工事	4,536,000	平 26. 5. 7	平 26. 7. 31
旭1丁目地内舗装本復旧工事	5,680,800	平 26. 5. 7	平 26. 9. 3
愛宕台配水場避雷器改修工事	702,000	平 26. 6. 13	平 26. 8. 11
こぶし台団地増圧ポンプ場増圧ポンプ取替工事	1,382,400	平 26. 6. 20	平 25. 8. 18
中央1丁目地内配水管分岐替工事	6,436,800	平 26. 6. 20	平 26. 9. 6

### ◎ 経理の状況

#### 1. 予算の補正

・第1号（平成26年9月2日原案可決） (補正額)  
 （収益的収入及び支出）

	収	入	
1 水道事業収益			2,508 千円
	支	出	
1 水道事業費用			9,882 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		594,325	2,508	596,833	260,367
	1 営業収益	517,081	0	517,081	260,074
	2 営業外収益	77,243	2,508	79,751	293
	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		586,902	9,882	0	596,784	120,298
	1 営業費用	468,457	9,882	0	478,339	77,850
	2 営業外費用	106,631	0	0	106,631	39,456
	3 特別損失	10,814	0	0	10,814	2,992
	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		56,832	0	0	56,832	3,977
	1 出 資 金	51,559	0	0	51,559	0
	2 負 担 金	5,273	0	0	5,273	3,977

## 支 出

(単位：千円)

款	項	予 算 額			合 計	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		
1 資本的支出		320,445	0	0	320,445	153,649
	1 建設改良費	42,485	0	0	42,485	15,916
	2 企業債償還金	276,960	0	0	276,960	137,733
	3 予 備 費	1,000	0	0	1,000	0

平成 25 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	540,787,000	555,000	0
第1項 営業収益	528,990,000	0	0
第2項 営業外収益	11,796,000	555,000	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 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	519,764,000	21,563,000	0	0	0	541,327,000
第1項 営業費用	402,884,000	21,563,000	0	0	0	424,447,000
第2項 営業外費用	108,075,000	0	0	0	0	108,075,000
第3項 特別損失	7,805,000	0	0	0	0	7,805,000
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
541,342,000	541,913,840	571,840	うち仮受消費税及び地方消費税 25,191,031
528,990,000	529,562,812	572,812	うち仮受消費税及び地方消費税 25,191,031
12,351,000	12,351,028	28	うち仮受消費税及び地方消費税 0
1,000	0	△ 1,000	

(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	541,327,000	520,399,965	0	20,927,035	うち仮払消費税及び地方消費税 5,717,305 うち消費税及び地方消費税確定納税額 17,717,500
0	424,447,000	410,231,791	0	14,215,209	うち仮払消費税及び地方消費税 5,715,033
0	108,075,000	102,457,123	0	5,617,877	うち仮払消費税及び地方消費税 2,272 うち消費税及び地方消費税確定納税額 17,717,500
0	7,805,000	7,711,051	0	93,949	
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	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額
第1款 資本的収入	71,212,000	8,546,000	79,758,000	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0
第2項 出資金	66,030,000	2,766,000	68,796,000	0	0
第3項 負担金	5,182,000	5,780,000	10,962,000	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	357,885,000	68,060,000	0	0	425,945,000	0	0
第1項 建設改良費	57,278,000	19,744,000	0	0	77,022,000	0	0
第2項 企業債償還金	299,607,000	48,316,000	0	0	347,923,000	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343,598,095円は、過年度分損益勘定留保資金312,173,972円、消費税等たな卸資産購入限度額の執行額は、1,657,888円でした。(うち仮払消費税及び地方消費税78,828円)

建設改良費内訳

区 分	決 算 額	摘 要
1 上水道整備費	75,937,050	主な事業は、神長・月次地内配水管布設工事及び志鳥・上川井配水場補修工事
2 固定資産購入費	131,760	支出内容は、量水器新規取付費(87個)です。
合 計	76,068,810	

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ		備 考
		決 算 額 の 増 減		
79,758,000	80,393,117	635,117		うち仮受消費税及び地方消費税 388,850
0	0	0		
68,796,000	68,796,767	767		簡水債元金償還分に係る繰入金 内訳 南那須地区・・・52,893,558 七合・平野地区・・・7,887,209 上水道の出資に要する繰入金（安全対策事業分） ・・・・・・・・・・8,016,000
10,962,000	11,596,350	634,350		・加入金・・・7,115,850 上記のうち仮受消費税及び地方消費税 338,850 ・消火栓設置工事負担金（6基分）・・・4,480,500

(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		
425,945,000	423,991,212	0	0	0	1,953,788	うち仮払消費税及び地方消費税 3,616,050
77,022,000	76,068,810	0	0	0	953,190	うち仮払消費税及び地方消費税 3,616,050
347,923,000	347,922,402	0	0	0	598	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

資本的収支調整額1,424,123円、減債積立金取崩額30,000,000円で補てんしました。

等を実施しました。

# 平成25年度那須烏山市水道事業損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	503,915,281		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	<u>456,500</u>	504,371,781	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	64,891,762		
(2) 配水及び給水費	37,804,980		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	60,595,592		
(5) 減価償却費	240,410,094		
(6) 資産減耗費	814,330		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>404,516,758</u>	
営業利益			99,855,023
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	36,500		
(2) 他会計補助金	10,440,945		
(3) 雑収益	<u>2,240,854</u>	12,718,299	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	84,691,901		
(2) 雑支出	<u>159,446</u>	<u>84,851,347</u>	<u>△72,133,048</u>
経常利益			27,721,975
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益		0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		<u>7,711,051</u>	<u>△7,711,051</u>
当年度純利益			20,010,924
前年度繰越利益剰余金			<u>112,533,909</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>132,544,833</u></u>

平成25年度 那須烏山市水道事業剰余金計算書  
(平成25年4月1日から平成26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	
					加入金	補助金	工事 負担金							
前年度末残高	7,305,012,882	0	3,312,082	0	46,916,000	6,190,477	29,695,684	86,114,243	30,000,000	0	0	116,733,909	146,733,909	7,537,861,034
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	4,200,000	0	0	△ 4,200,000	0	0
法令による処分額	0	0	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	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	4,200,000	0	0	△ 4,200,000	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	4,200,000	0	0	△ 4,200,000	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	0	0
条例による処分額	0	0	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	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	0	0
処分後残高	7,305,012,882	0	3,312,082	0	46,916,000	6,190,477	29,695,684	86,114,243	34,200,000	0	0	(繰越利益剰余金) 112,533,909	146,733,909	7,537,861,034
当年度変動額	△ 250,765,355	0	0	0	6,777,000	0	4,267,143	11,044,143	△ 30,000,000	0	0	20,010,924	△ 9,989,076	△ 249,710,288
一般会計出資金の受入れ	68,796,767	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68,796,767
企業債の借入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	△ 347,922,402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 347,922,402
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0	6,777,000	0	4,480,500	11,257,500	0	0	0	0	0	11,257,500
水道加入金	0	0	0	0	6,777,000	0	0	6,777,000	0	0	0	0	0	6,777,000
消火栓設置工事負担金	0	0	0	0	0	0	4,480,500	4,480,500	0	0	0	0	0	4,480,500
工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金取崩及び資本金組入れ	30,000,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 30,000,000	0	0	0	△ 30,000,000	0
特定収入に係る仕入税額控除調整	△ 1,639,720	0	0	0	0	0	△ 213,357	△ 213,357	0	0	0	0	0	△ 1,853,077
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,010,924	20,010,924	20,010,924
当年度末残高	7,054,247,527	0	3,312,082	0	53,693,000	6,190,477	33,962,827	97,158,386	4,200,000	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 132,544,833	136,744,833	7,288,150,746

平成25年度 那須烏山市水道事業剰余金処分計算書（案）

（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	7,054,247,527	97,158,386	132,544,833
議会の議決による処分数額	0	0	△ 2,000,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 2,000,000
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
条例による処分数額	0	0	0
処分後残高	7,054,247,527	97,158,386	(繰越利益剰余金) 130,544,833

# 平成 25 年度 那須烏山市 水道事業 貸借対照表

(平成 26 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>245,728,135</u>	353,006,913
ハ	構築物	8,559,811,406	
	減価償却累計額	<u>3,553,287,544</u>	5,006,523,862
ニ	機械及び装置	2,186,961,885	
	減価償却累計額	<u>1,385,084,779</u>	801,877,106
ホ	車両及び運搬具	4,250,567	
	減価償却累計額	<u>4,011,751</u>	238,816
ヘ	工具器具及び備品	10,023,292	
	減価償却累計額	<u>8,600,844</u>	1,422,448
ト	建設仮勘定		<u>38,170,000</u>
	有形固定資産合計		6,280,839,888
(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		<u>6,281,004,914</u>
2	流動資産		
(1)	現金預金		1,008,407,183
(2)	未収金		
イ	営業未収金	<u>8,555,363</u>	8,555,363
(3)	貯蔵品		1,050,074
(4)	前払費用		205,341
(5)	その他流動資産		
イ	保管有価証券	<u>1,300,000</u>	<u>1,300,000</u>
	流動資産合計		<u>1,019,517,961</u>
	資産合計		<u>7,300,522,875</u>
		負 債 の 部	
3	流動負債		
(1)	未払金		
イ	営業未払金	5,735,269	
ロ	営業外未払金	<u>5,073,400</u>	10,808,669
(2)	その他流動負債		
イ	預り金	263,460	
ロ	預り有価証券	<u>1,300,000</u>	<u>1,563,460</u>
	流動負債合計		<u>12,372,129</u>
	負債合計		<u>12,372,129</u>
		資 本 の 部	
4	資本金		
(1)	自己資本金		
イ	引継資本金	2,669,906,893	
ロ	固有資本金	276,337,931	
ハ	繰入資本金	517,888,345	
ニ	組入資本金	<u>30,000,000</u>	3,494,133,169
(2)	借入資本金		
イ	企業債	<u>3,560,114,358</u>	<u>3,560,114,358</u>
	資本金合計		7,054,247,527
5	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	受贈財産評価額	3,312,082	
ロ	その他資本剰余金	<u>93,846,304</u>	
	資本剰余金合計		97,158,386
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	4,200,000	
ロ	当年度未処分利益剰余金	<u>132,544,833</u>	
	利益剰余金合計		<u>136,744,833</u>
	剰余金合計		<u>233,903,219</u>
	資本合計		<u>7,288,150,746</u>
	負債資本合計		<u>7,300,522,875</u>