

第 2 9 回



財 政 状 況

令和元年 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30年度は、第2次総合計画のスタートの年として、目指すべき将来像に向けて、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30年度の決算については、一般会計の歳入決算額が120億7,065万5千円で、対前年比2億39万9千円、1.6%の減額となりました。同じく一般会計の歳出決算額は115億1,825万8千円、対前年比1億2,471万4千円、1.1%の減額となりました。

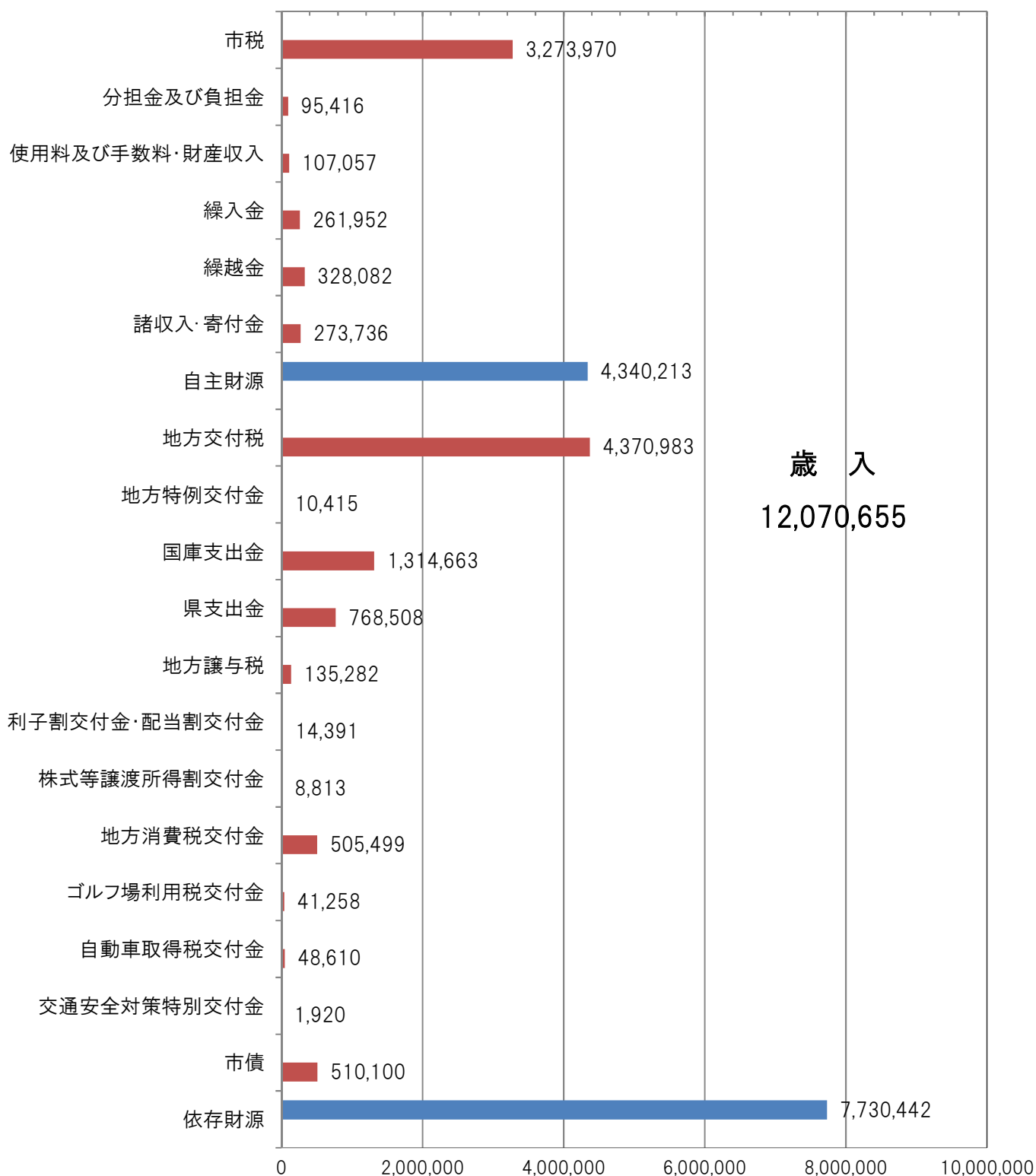
歳入については、自主財源が43億4,021万3千円、36.0%に対し、依存財源は77億3,044万2千円、64.0%を占めています。**自主財源**のうち、市税については、法人税割の減収による市民税の減などにより、対前年比2,472万円、0.7%減の32億7,397万円となっております。財産収入は、土地売却収入の増などにより、対前年比3,378万7千円、236.3%増の4,808万3千円となりました。**依存財源**のうち、県支出金につきましては、畜産担い手育成総合整備補助金の減などにより、対前年比1億1,207万8千円、12.7%減の7億6,850万8千円となっております。地方交付税は、普通交付税において、合併算定替の縮減措置が3年目となったことや、基準財政収入額が伸びたことから、対前年比1億8,446万4千円、4.6%減の43億7,098万3千円となり、歳入総額の36.2%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費の減による、対前年比1億3,097万8千円、25.2%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）、公債費のうち、元金償還額の減により、対前年比1億669万6千円、2.0%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、山あげ会館施設整備事業費の減などにより、対前年比9,151万1千円、9.9%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、繰出金のうち、介護保険特別会計繰出金の増などにより、対前年比8,593万8千円、1.6%の増額となりました。

以下、平成30年度決算の状況をはじめとして、令和元年度一般・各特別会計の予算推移、上半期の予算執行状況、平成30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30年度一般会計歳入・歳出決算額 (単位:千円)



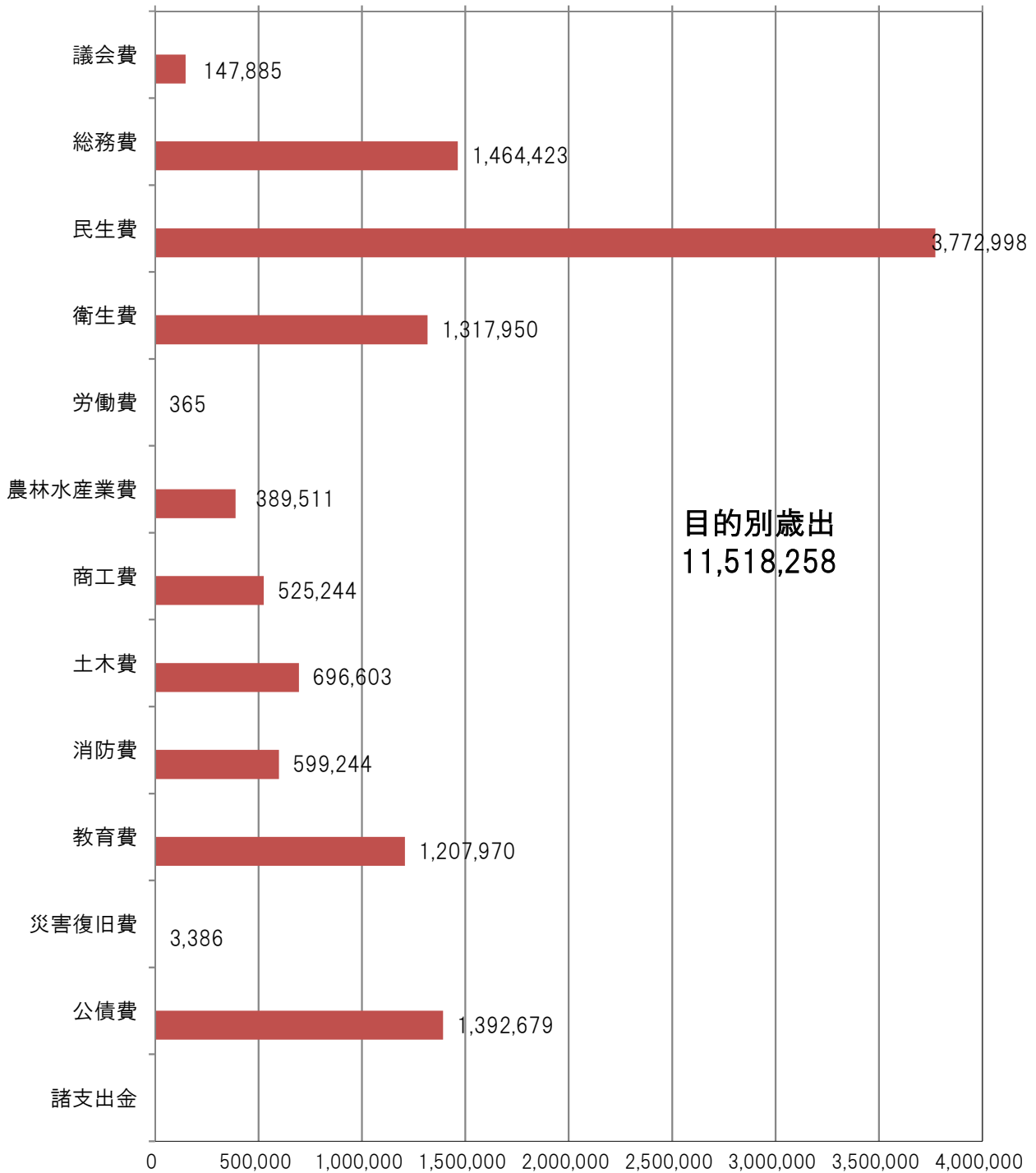
(参考)

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。

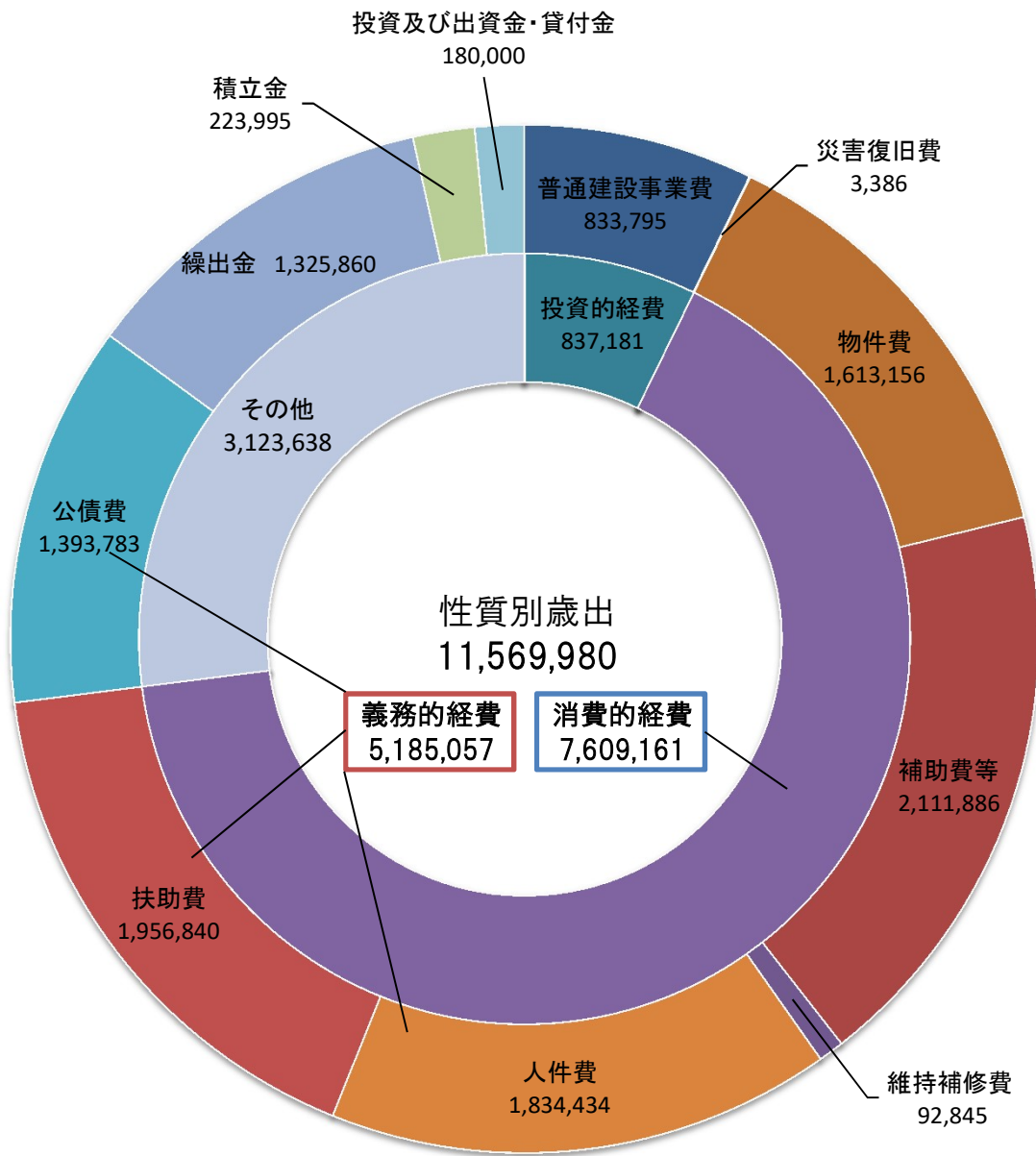
(平成30年度一般会計決算)

市税・・・14,975,444円

平成30年度一般会計歳出(目的別)決算 (単位:千円)



平成30年度一般会計歳出(性質別)決算 (単位:千円)

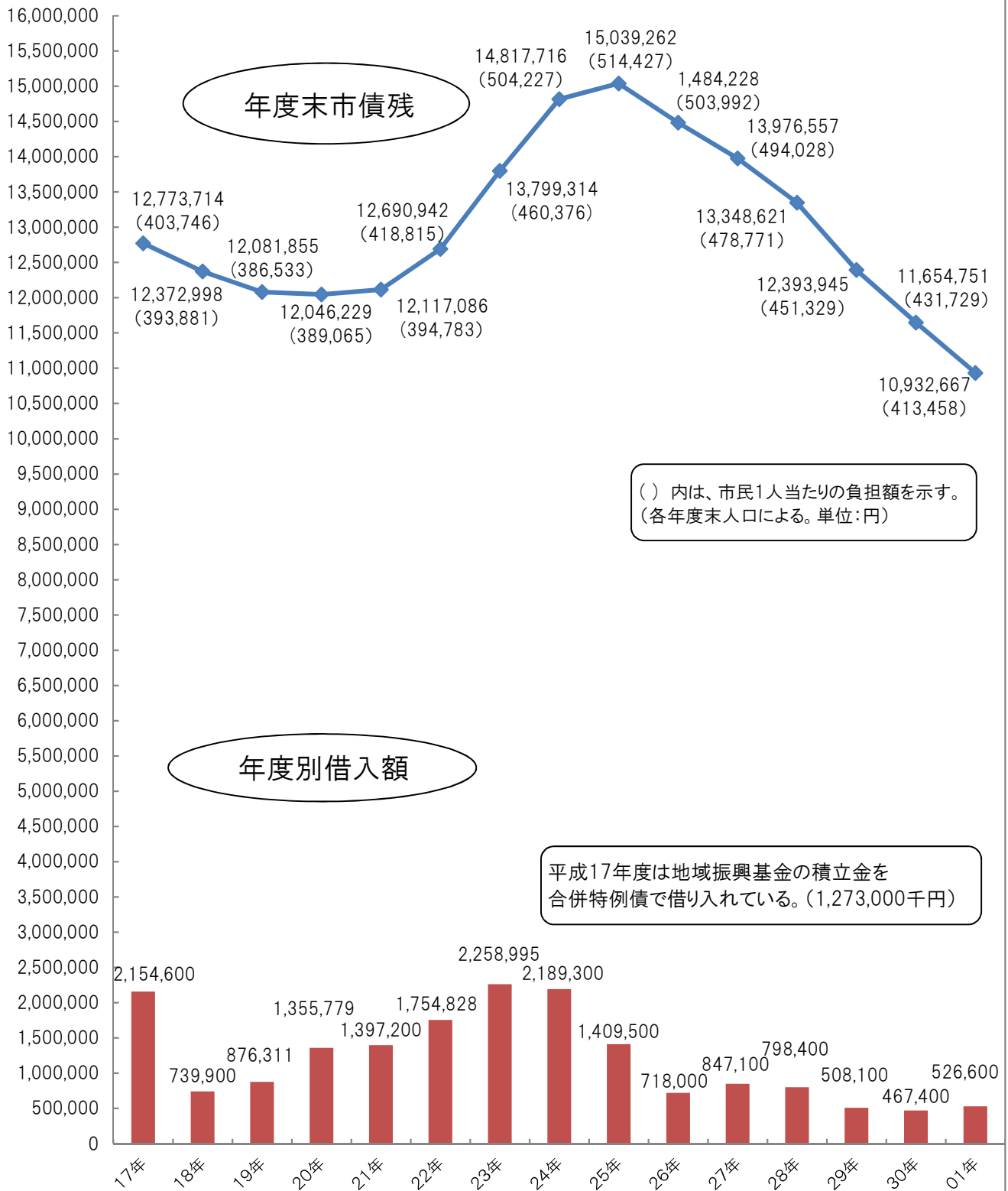


※義務的経費……人件費、扶助費、公債費がこれにあたる。
歳出のうち硬直性の強い経費であり、支出が義務づけられ、任意に削減できない経費。

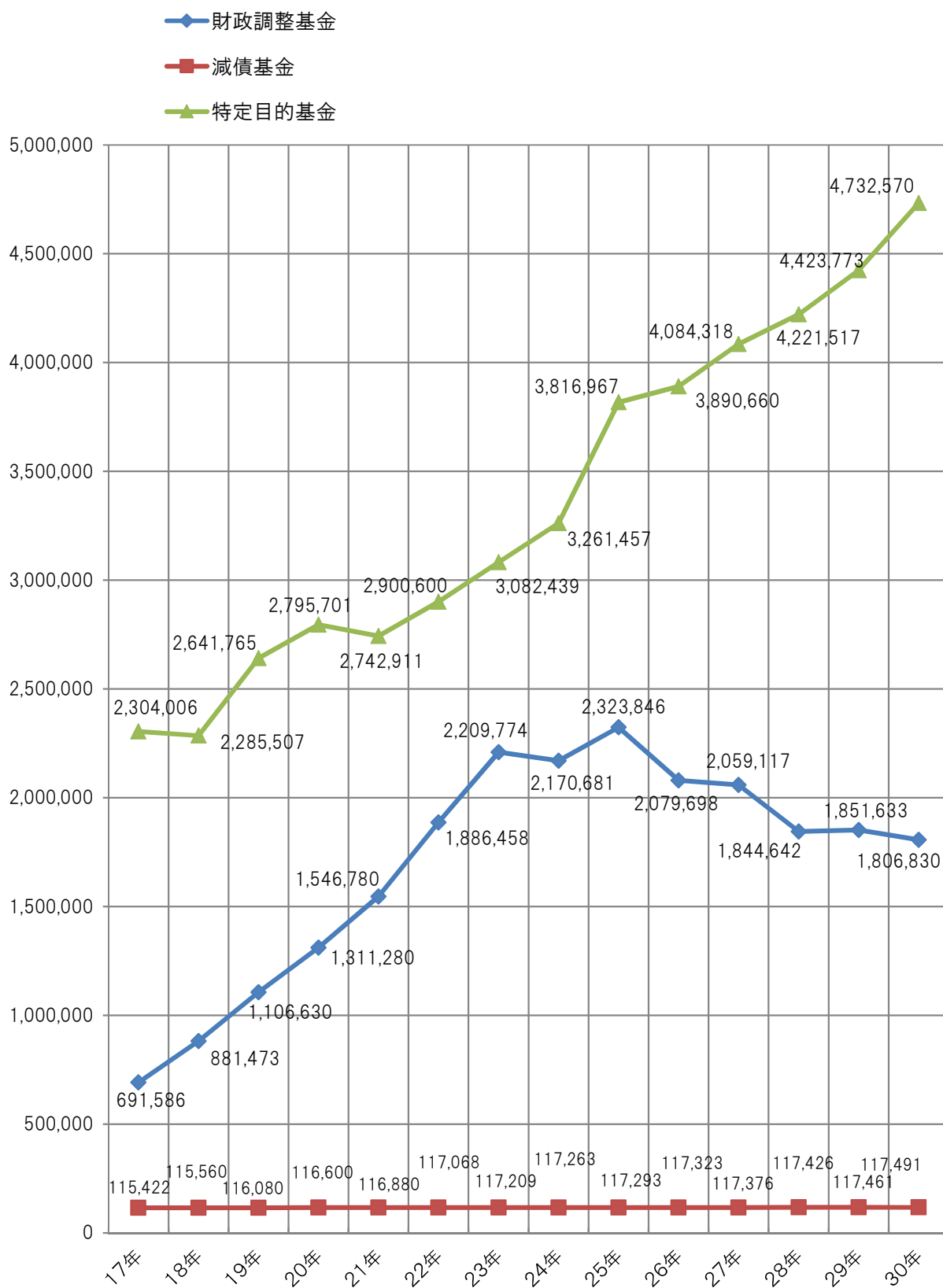
※消費的経費……人件費、物件費、維持補修費、扶助費及び補助費がこれにあたる。
支出の効果が短期間で終わる経費。

※このグラフは普通会計(一般会計・熊田診療所特別会計・後期高齢者医療検診事業分)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)



令和元年度一般会計予算の推移

(令和元年9月30日現在)

(歳入)

(単位:千円)

款	区分	当初予算	6月4日 補正	9月3日 補正	現計予算額
1	市税	3,111,489		1,000	3,112,489
2	地方譲与税	126,000		4,000	130,000
3	利子割交付金	3,000			3,000
4	配当割交付金	8,000			8,000
5	株式等譲渡所得割交付金	6,000			6,000
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	18,000			18,000
9	地方特例交付金	8,000		58,731	66,731
10	地方交付税	4,100,000			4,100,000
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	93,303		△ 27,432	65,871
13	使用料及び手数料	56,236		△ 4,520	51,716
14	国庫支出金	1,064,733	52,338	75,296	1,192,367
15	県支出金	685,346	12,000	623	697,969
16	財産収入	5,897			5,897
17	寄附金	5,004		189	5,193
18	繰入金	296,446	6,066	10,525	313,037
19	繰越金	50,000		82,789	132,789
20	諸収入	239,346	110,004	3,296	352,646
21	市債	574,200		2,400	576,600
22	環境性能割交付金			4,000	4,000
歳入合計		10,940,000	180,408	210,897	11,331,305

(歳出)

款	区分	当初予算	6月4日 補正	9月3日 補正	現計予算額
1	議会費	138,383		165	138,548
2	総務費	1,273,408	304	4,782	1,278,494
3	民生費	3,552,607	8,767	111,580	3,672,954
4	衛生費	1,318,425		640	1,319,065
5	労働費	386			386
6	農林水産業費	310,720	11,280	14,325	336,325
7	商工費	518,700	151,680	385	670,765
8	土木費	625,231	13,479	59,525	698,235
9	消防費	703,182		5,819	709,001
10	教育費	1,116,160	△ 5,102	13,676	1,124,734
11	災害復旧費	2,501			2,501
12	公債費	1,370,297			1,370,297
13	予備費	10,000			10,000
歳出合計		10,940,000	180,408	210,897	11,331,305

令和元年度特別会計予算の推移

(令和元年9月30日現在)

(単位:千円)

区分		当初予算	6月4日 補正	9月3日 補正	現計予算額
国民健康 保険特別 会計	事業勘定	3,443,184			3,443,184
	施設勘定	65,520			65,520
熊田診療所特別会計		49,126			49,126
後期高齢者医療特別会計		350,321			350,321
介護保険特別会計		2,748,269		22,905	2,771,174
農業集落排水事業特別会計		60,100		1,631	61,731
下水道事業特別会計		314,000		28,846	342,846
合 計		7,030,520		53,382	7,083,902

令和元年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (単位:千円)



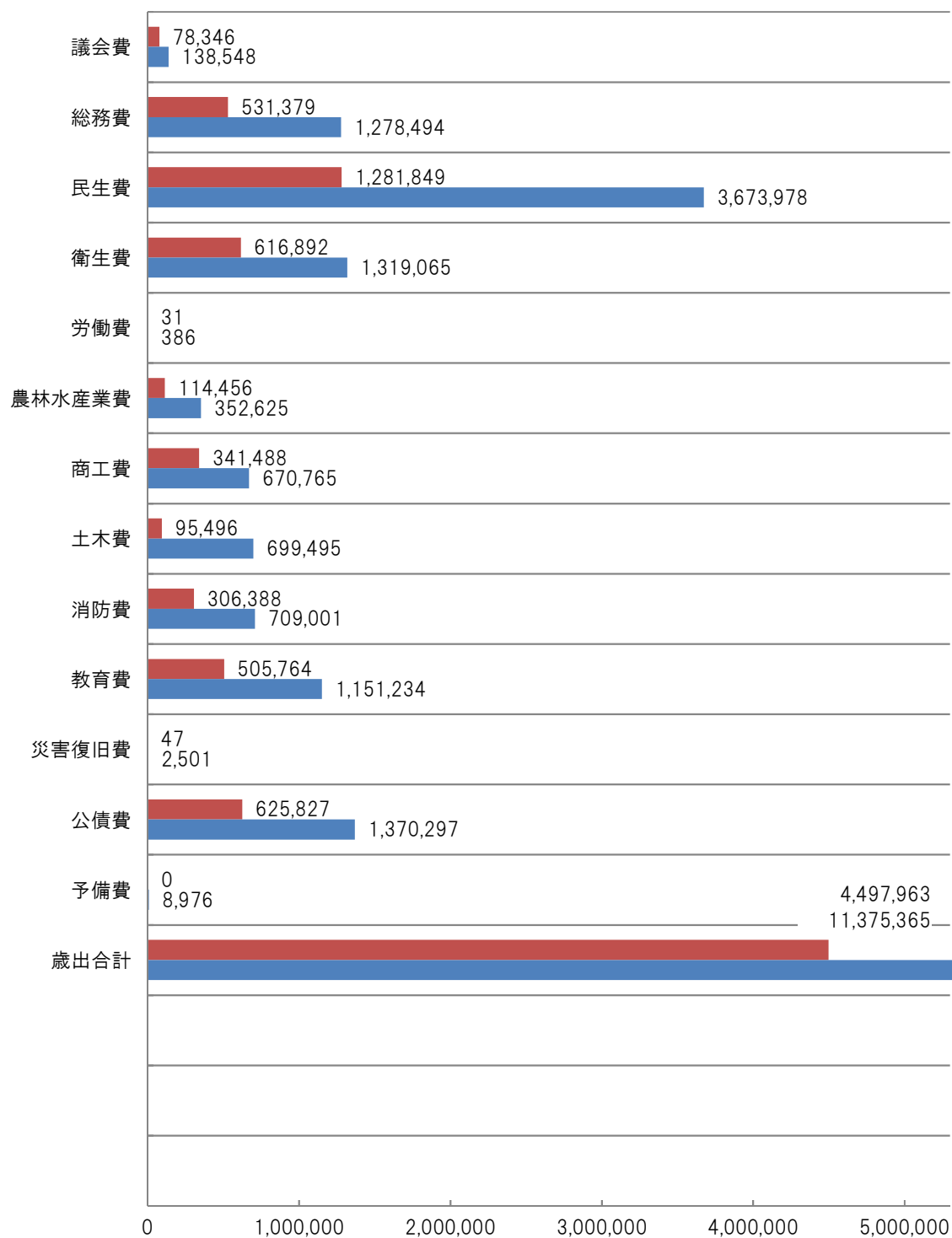
* 予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。
(令和元年9月30日現在)

(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。
(令和元年9月30日現在)

令和元年度 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	10,223 件
ロ. 給水人口	25,407 人
ハ. 上半期配水量	1,998,604 m ³
ニ. 一日平均配水量	10,921 m ³
ホ. 一日最大配水量（令和元年5月3日）	12,555 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野上台団地内の配水管布設替工事を実施したほか、主要地方道常陸太田那須烏山線の改良工事に伴う大沢地区弁天橋配水管架台取付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
大沢地区弁天橋配水管架台取付工事	1,296,000	令和元年 6 月 3 日	令和元年 7 月 19 日
野上台団地内配水管布設替工事	2,268,000	令和元年 6 月 27 日	令和元年 9 月 10 日

◎ 経理の状況

1. 予算の補正

第1号（令和元年9月3日原案可決）

（資本的収入及び支出）

（補正額）

1 資本的支出

31,092千円

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		621,753	0	621,753	288,758
	1 営業収益	582,537	0	582,537	285,989
	2 営業外収益	39,213	0	39,213	2,769
	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		539,145	0	0	539,145	100,239
	1 営業費用	459,279	0	0	459,279	75,095
	2 営業外費用	78,865	0	0	78,865	25,144
	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		45,938	0	0	45,938	23,813
	1 企 業 債	0	0	0	0	0
	2 出 資 金	41,822	0	0	41,822	20,804
	3 負 担 金	4,116	0	0	4,116	3,009

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		333,431	31,092	0	364,523	118,315
	1 建設改良費	106,085	31,092	0	137,177	5,813
	2 企業債償還金	226,346	0	0	226,346	112,502
	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30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	554,099,000	430,000	0
第1項 営業収益	514,384,000	△ 1,318,000	0
第2項 営業外収益	39,712,000	658,000	0
第3項 特別利益	3,000	1,090,000	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	472,094,000	4,915,000	0	0	0	477,009,000
第1項 営業費用	390,439,000	4,915,000	0	0	0	395,354,000
第2項 営業外費用	80,654,000	0	0	0	0	80,654,000
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	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
554,529,000	559,634,438	5,105,438	うち仮受消費税及び地方消費税 38,142,662
513,066,000	518,101,097	5,035,097	うち仮受消費税及び地方消費税 38,141,406
40,370,000	40,440,176	70,176	うち仮受消費税及び地方消費税 1,256
1,093,000	1,093,165	165	

(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	477,009,000	444,380,632	0	32,628,368	うち仮払消費税及び地方消費税 8,039,398 ・消費税及び地方消費税確定納税額 21,670,400
0	395,354,000	370,259,225	0	25,094,775	うち仮払消費税及び地方消費税 8,038,379
0	80,654,000	74,121,407	0	6,532,593	うち仮払消費税及び地方消費税 1,019 ・消費税及び地方消費税確定納税額 21,670,400
0	1,000	0	0	1,000	
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				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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計			
第1款 資本的収入	38,939,000	4,977,000	43,916,000		0	0
第1項 企業債	0	0	0		0	0
第2項 出資金	35,245,000	0	35,245,000		0	0
第3項 負担金	3,694,000	4,977,000	8,671,000		0	0

支 出

区 分	予 算 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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額			
第1款 資本的支出	340,228,000	122,469,000	0	0	462,697,000	0	0
第1項 建設改良費	94,841,000	71,950,000	0	0	166,791,000	0	0
第2項 企業債償還金	244,387,000	50,519,000	0	0	294,906,000	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390,432,072円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額当年度分損益勘定留保資金8,271,869円で補てんしました。

たな卸資産購入限度額の執行額は、2,096,712円でした。(うち仮払消費税及び地方消費税155,312円)

建設改良費内訳

区 分	決 算 額	摘 要
1 上水道整備費	144,870,120	主な事業は、水道事業長期更新計画(アセットマネジメント)策定業務及び
2 固定資産購入費	69,675	支出内容は、量水器新規取付費(43個)です。
合 計	144,939,795	

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
43,916,000	49,412,959	5,496,959	うち仮受消費税及び地方消費税 294,400
0	0	0	
35,245,000	35,245,659	659	・簡易水道分元金償還金に係る繰入金 内訳 南那須地区・・・27,298,833 七合・平野地区・・・7,946,826
8,671,000	14,167,300	5,496,300	・加入金 3,974,400 上記のうち仮受消費税及び地方消費税 294,400 ・消火栓設置工事負担金 6,057,900 (地下式消火栓6基分) ・工事負担金 4,135,000 (上川井地内道路改良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		
462,697,000	439,845,031	0	0	0	22,851,969	うち仮払消費税及び地方消費税 10,731,120
166,791,000	144,939,795	0	0	0	21,851,205	うち仮払消費税及び地方消費税 10,731,120
294,906,000	294,905,236	0	0	0	764	
0	0	0	0	0	0	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

8,288,622円、減債積立金取崩額9,000,000円、過年度分損益勘定留保資金364,871,581円及び

上川井・中山・野上・田野倉地内における配水管布設替工事です。

平成30年度那須烏山市水道事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	474,337,420		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) その他の営業収益	5,622,271	479,959,691	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	53,375,583		
	(2) 配水及び給水費	36,299,178		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 総係費	52,804,542		
	(5) 減価償却費	217,912,133		
	(6) 資産減耗費	1,829,410		
	(7) その他営業費用	0	362,220,846	
	営業利益			117,738,845
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	216,656		
	(2) 他会計補助金	4,711,693		
	(3) 長期前受金戻入	35,268,758		
	(4) 雑収益	429,719	40,626,826	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	52,437,252		
	(2) 雑支出	211,712	52,648,964	△12,022,138
	経常利益			105,716,707
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0		
	(2) その他特別利益	1,093,165	1,093,165	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損		0	1,093,165
	当年度純利益			106,809,872
	前年度繰越利益剰余金			374,849,845
	その他未処分利益剰余金変動額			9,000,000
	当年度未処分利益剰余金			490,659,717

平成30年度那須烏山市水道事業剰余金計算書
(平成30年4月1日から平成31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	2,059,214,620	0	171,600	0	0	171,600	0	0	0	383,849,845	383,849,845	2,443,236,065
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	9,000,000	0	0	△ 9,000,000	0	0
議会の議決による 処分額	0	0	0	0	0	0	9,000,000	0	0	△ 9,000,000	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	9,000,000	0	0	△ 9,000,000	0	0
建設改良積立金の積立	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,059,214,620	0	171,600	0	0	171,600	9,000,000	0	0	(繰越利益剰余金) 374,849,845	383,849,845	2,443,236,065
当年度変動額	33,852,590	0	0	0	0	0	△ 9,000,000	0	0	115,809,872	106,809,872	140,662,462
一般会計出資金の 受入れ	35,245,659	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,245,659
減債積立金取崩	0	0	0	0	0	0	△ 9,000,000	0	0	9,000,000	0	0
特定収入に係る仕 入控除税額の調整	△ 1,393,069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,393,069
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106,809,872	106,809,872	106,809,872
当年度末残高	2,093,067,210	0	171,600	0	0	171,600	0	0	0	(当年度未処分利益 剰余金) 490,659,717	490,659,717	2,583,898,527

平成30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	2,093,067,210	171,600	490,659,717
議会の議決による処分数額	0	0	△ 30,000,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 10,000,000
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	△ 20,000,000
条例による処分数額	0	0	0
処分後残高	2,093,067,210	171,600	(繰越利益剰余金) 460,659,717

平成30年度那須烏山市水道事業貸借対照表

(平成31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>△ 353,313,276</u>	245,421,772	
ハ 構築物	8,764,551,588		
減価償却累計額	<u>△ 5,076,424,667</u>	3,688,126,921	
ニ 機械及び装置	2,207,485,706		
減価償却累計額	<u>△ 1,906,066,373</u>	301,419,333	
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>△ 3,811,140</u>	1,737,142	
ト 建設仮勘定		<u>28,320,000</u>	
有形固定資産合計			4,344,690,887

(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 4,344,855,913

2 流動資産

(1) 現金預金 992,811,971

(2) 未収金

イ 営業未収金	7,888,061		
ロ 営業外未収金	1,124,800		
貸倒引当金	<u>△ 689,086</u>	8,323,775	

(3) 貯蔵品 1,053,074

(4) 前払費用 270,867

(5) その他流動資産 1,300,000

流動資産合計 1,003,759,687

3 繰延資産

資産合計 5,348,615,600

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>1,950,856,586</u>	
	企業債合計		<u>1,950,856,586</u>
	固定負債合計		1,950,856,586
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>202,430,729</u>	
	企業債合計		202,430,729
	(2) 未払金		
	イ 営業未払金	4,187,697	
	ロ 営業外未払金	<u>0</u>	4,187,697
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	<u>3,199,000</u>	
	引当金合計		3,199,000
	(4) その他流動負債		<u>1,452,074</u>
	流動負債合計		211,269,500
6	繰延収益		
	長期前受金		1,743,749,775
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,141,158,788</u>	
	繰延収益合計		<u>602,590,987</u>
	負債合計		<u><u>2,764,717,073</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		723,194,320
	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		2,093,067,210
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>490,659,717</u>	
	利益剰余金合計		<u>490,659,717</u>
	剰余金合計		<u>490,831,317</u>
	資本合計		<u>2,583,898,527</u>
	負債資本合計		<u><u>5,348,615,600</u></u>

平成30年度 那須烏山市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	106,809,872
減価償却費	217,912,133
資産減耗費	1,399,410
賞与引当金の増減額	42,000
貸倒引当金の増減額	△ 2,159,049
長期前受金戻入額	△ 35,268,758
受取利息及び配当金	△ 216,656
支払利息	52,437,252
貯蔵品の増減額	100,500
前払費用の増減額	△ 41,790
未収金の増減額	6,703,320
未払金の増減額	△ 5,272,248
預り金の増減額	△ 174,818
小計	342,271,168
利息及び配当金の受取額	216,656
利息の支払額	△ 52,437,252
業務活動によるキャッシュ・フロー	290,050,572
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	△ 134,208,675
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	3,680,000
消火栓設置工事負担金収入	5,609,167
工事負担金収入	3,828,704
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 121,090,804
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	△ 294,905,236
他会計からの出資による収入	33,852,590
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 261,052,646
資金に係る換算差額	0
資金増減額	△ 92,092,878
資金期首残高	1,084,904,849
資金期末残高	992,811,971