

平成 29 年 度

宮津市水道事業会計決算書

(同 附 属 書 類)

宮津市 建設部

1 決算書類

平成29年度 宮津市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出 _____ 1

(2) 資本的収入及び支出 _____ 3

財務諸表

平成29年度 宮津市水道事業損益計算書 _____ 5

平成29年度 宮津市水道事業剰余金計算書 _____ 6

平成29年度 宮津市水道事業剰余金処分計算書(案) _____ 7

平成29年度 宮津市水道事業貸借対照表 _____ 8

2 決算附属書類

平成29年度宮津市水道事業報告書 _____ 10

その他の書類

平成29年度 宮津市水道事業会計収益費用明細書 _____ 14

収益費用構成表 _____ 17

平成29年度 宮津市水道事業会計資本的収入支出明細書 _____ 18

平成29年度 宮津市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書 _____ 19

固定資産明細書 _____ 20

企業債明細書 _____ 21

注 記 _____ 23

※ (注) 消費税及び地方消費税の経理

1 決算報告書は、税込みの経理による。

2 財務諸表及び決算関連明細書等は、税抜きの経理による。

平成29年度 宮津市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区 分	予		算	
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業 第24条第3項 による支出額 に係る財源充 当額	法規に 額
第1款 水道事業収益	円 376,317,000	円 0		円 0
第1項 営業収益	329,749,000	0		0
第2項 営業外収益	46,566,000	0		0
第3項 特別利益	2,000	0		0

支出

区 分	予				算	
	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 第24条第3項 による支出額	小 計
第1款 水道事業費用	円 362,404,000	円 1,747,000	円 0	円 0	円 0	円 364,151,000
第1項 営業費用	311,443,000	1,747,000	905,000	0	0	314,095,000
第2項 営業外費用	45,960,000	0	3,237,000	0	0	49,197,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	5,000,000	0	△ 4,142,000	0	0	858,000

額	決算額	予 比 額	算 の 額 決 増 減	備 考
合 計				
円	円		円	
376,317,000	373,725,269		△ 2,591,731	
329,749,000	327,864,863		△ 1,884,137	うち、仮受消費税及び地方消費税 24,200,222円
46,566,000	45,860,406		△ 705,594	うち、仮受消費税及び地方消費税 333円
2,000	0		△ 2,000	

額	合 計	決算額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額					
円	円	円	円	円	
0	364,151,000	346,408,602	0	17,742,398	
0	314,095,000	297,214,102	0	16,880,898	うち、仮払消費税及び地方消費税 5,885,998円
0	49,197,000	49,194,500	0	2,500	うち、仮払消費税及び地方消費税 54,016円
0	1,000	0	0	1,000	
0	858,000	0	0	858,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予 算			地 方 公 営 企 業 業 法 第 26 条 の 規 定 に 基 づ いて 繰 越 財 源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
	円	円	円	円
第1款 資本的収入	110,838,000	4,400,000	115,238,000	0
第1項 企業債	110,100,000	4,400,000	114,500,000	0
第2項 負担金	738,000	0	738,000	0
第3項 その他資本的収入	0	0	0	0

支出

区 分	予 算				小 計	地 方 公 営 企 業 業 法 第 26 条 の 規 定 に 基 づ いて 繰 越 財 源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額		
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	261,720,000	4,039,000	0	0	265,759,000	0
第1項 建設改良費	169,523,000	4,039,000	592,000	0	174,154,000	0
第2項 企業債償還金	91,197,000	0	0	0	91,197,000	0
第3項 予 備 費	1,000,000	0	△ 592,000	0	408,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額129,363,117円は、建設改良積立金10,000,000円、消費税及び

額					合 計	決 算 額	予 比 額	算 べ の 額 決 増	に 算 減	備 考
継 続 額	統 越 財	費 額 源	通 に 充	次 係 当						
				円	円	円			円	
				0	115,238,000	102,542,240		△ 12,695,760		
				0	114,500,000	99,500,000		△ 15,000,000		
				0	738,000	2,892,240		2,154,240		うち、仮受消費税及び地方消費税 214,240円
				0	0	150,000		150,000		

額		合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
継 続 額	費 次 額			地 方 公 営	業 法 の 規	続 費 次		
繰 越	額	円	円	企 業 公 営	費 次	円	円	円
繰 越	額	円	円	26 定 繰	額	円	円	円
	円	円	円	繰 越	額	円	円	円
	0	265,759,000	231,905,357	繰 越	額	0	0	0
	0	174,154,000	140,709,301	繰 越	額	0	0	0
	0	91,197,000	91,196,056	繰 越	額	0	0	0
	0	408,000	0	繰 越	額	0	0	0

地方消費税資本的収支調整額8,241,569円及び損益勘定留保資金111,121,548円で補てんした。

平成29年度 宮津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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	301,560,063		
(2) その他の営業収益	2,104,578	303,664,641	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	68,327,189		
(2) 配水及び給水費	27,843,508		
(3) 総係費	38,332,327		
(4) 減価償却費	147,070,875		
(5) 資産減耗費	9,746,435		
(6) その他営業費用	7,770	291,328,104	
営業利益			12,336,537
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	34,981		
(2) 長期前受金戻入	37,859,454		
(3) 雑収益	7,965,638	45,860,073	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	37,129,833		
(2) 雑支出	2,097,154	39,226,987	6,633,086
経常利益			18,969,623
当年度純利益			18,969,623
前年度繰越利益剰余金			16,757,113
その他未処分利益剰余金変動額			10,000,000
当年度未処分利益剰余金			45,726,736

平成29年度 宮津市水道事業剰余金計算書

(単位：円)

	剰余金										資本合計
	資本剰余金					利益剰余金					
	再評価積立金	受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計	減債積立金	建設改良積立金	利益積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計		
前年度末残高	644,165,574	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	10,000,000	227,903,813	96,757,113	344,660,926	1,005,425,583	
前年度処分額	0	0	0	0	0	10,000,000	0	△ 80,000,000	△ 50,000,000	0	
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	10,000,000	0	△ 80,000,000	△ 50,000,000	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	20,000,000	0	△ 20,000,000	0	0	
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	10,000,000	0	△ 10,000,000	0	0	
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本金への組入	50,000,000	0	0	0	0	0	0	△ 50,000,000	△ 50,000,000	0	
地方公営企業法の規定による処分額	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	
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
処分後残高	694,165,574	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	30,000,000	227,903,813	(繰越利益剰余金) 16,757,113	294,660,926	1,005,425,583	
当年度変動額	0	0	0	0	0	△ 10,000,000	0	28,969,623	18,969,623	18,969,623	
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	△ 10,000,000	0	10,000,000	0	0	
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	18,969,623	18,969,623	18,969,623	
当年度末残高	694,165,574	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	30,000,000	227,903,813	(当年末未処分利益剰余金) 45,726,736	313,630,549	1,024,395,206	

平成29年度 宮津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	694,165,574	16,599,083	45,726,736
議会の議決による処分額			30,000,000
減債積立金の積立			10,000,000
建設改良積立金の積立			10,000,000
資本金への組入			10,000,000
処分後残高	694,165,574	16,599,083	(繰越利益剰余金) 15,726,736

平成29年度 宮津市水道事業貸借対照表

(平成30年3月31日)

資産の部

1 固定資産

有形固定資産	円	円	円	円
ア 土地		94,429,199		
イ 建物	188,648,340			
減価償却累計額	66,610,897	122,037,443		
ウ 構築物	6,133,944,007			
減価償却累計額	2,611,764,127	3,522,179,880		
エ 機械及び装置	982,861,533			
減価償却累計額	744,014,271	238,847,262		
オ 車両運搬具	5,011,640			
減価償却累計額	2,369,829	2,641,811		
カ 工具器具及び備品	7,856,133			
減価償却累計額	7,010,281	845,852		
キ リース資産	24,631,699			
減価償却累計額	6,361,683	18,270,016		
ク 建設仮勘定		85,680,000		
有形固定資産合計			4,084,931,463	
固定資産合計				4,084,931,463

2 流動資産

(1) 現金預金		178,598,695		
(2) 未収金	50,102,835			
ア 貸倒引当金	△ 400,000	49,702,835		
(3) 有価証券		0		
(4) 貯蔵品		5,575,143		
(5) 前払費用		0		
(6) 前払金		0		
流動資産合計			233,876,673	
資産合計				4,318,808,136

負債の部

	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債		2,076,605,637	
(2) リース債務		10,729,154	
(3) 引当金		10,842,000	
ア修繕引当金	10,842,000		
(4) その他固定負債		74,853,182	
固定負債合計		<u>74,853,182</u>	2,173,029,973
4 流動負債			
(1) 企業債		99,657,658	
(2) リース債務		4,280,928	
(3) 未払金		27,334,640	
(4) 前受金		7,683,198	
(5) 引当金		4,559,000	
ア賞与引当金	4,559,000		
(6) その他流動負債		5,927,140	
流動負債合計		<u>5,927,140</u>	149,442,564
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,024,907,211	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,052,966,818</u>	
繰延収益合計			971,940,393
負債合計			<u>3,294,412,930</u>
6 資本金			694,165,574
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア再評価積立金	9,535,976		
イ受贈財産評価額	1,550,000		
ウその他資本剰余金	5,513,107		
資本剰余金合計		<u>16,599,083</u>	
(2) 利益剰余金			
ア減債積立金	30,000,000		
イ利益積立金	227,903,813		
ウ建設改良積立金	10,000,000		
エ当年度未処分利益剰余金	45,726,736		
利益剰余金合計		<u>313,630,549</u>	
剰余金合計			<u>330,229,632</u>
資本合計			<u>1,024,395,206</u>
負債資本合計			<u>4,318,808,136</u>

決算附属書類

平成 29 年度 宮津市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

(給 水)

本年度における給水状況は、給水人口の減少や節水意識の浸透などから、近年の減少傾向は続き、有収水量は、対前年度比約 27 千立方メートル減となる 1,812 千立方メートルとなった。

この利用に対し、年間配水量は 2,117 千立方メートルで、85.61 パーセントの有収率となり、全国の類似団体の 77.11 パーセントを上回る効率的な給水を維持した。

水質の保全については、水道法で検査が義務付けられている法定検査に加え、更に安全を期すため、本市独自で原水におけるクリプトスポリジウムと大腸菌等の指標菌の検査及び水質管理目標設定項目の検査を継続的に実施するなど、安全で安心な水道水の給水に努めた。

(経 営)

本年度における経営状況は、年間有収水量の減少に伴う給水収益の減に加え、滝馬配水池の施設改修及び老朽配水管の布設替に伴う減価償却費の増等があったことから、損益計算では、対前年度比約 1,450 万円の減となる 18,969,623 円の純利益の計上となった。

水道施設建設改良工事等の資本的収支については、資本整備のため過去に発行した企業債償還金も含め 231,905,357 円の支出に対し、収入は、企業債と水道加入負担金等の総額で、102,542,240 円となり、差引 129,363,117 円の不足となった。この不足額は、建設改良積立金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び損益勘定留保資金で補てんした。

(建設改良)

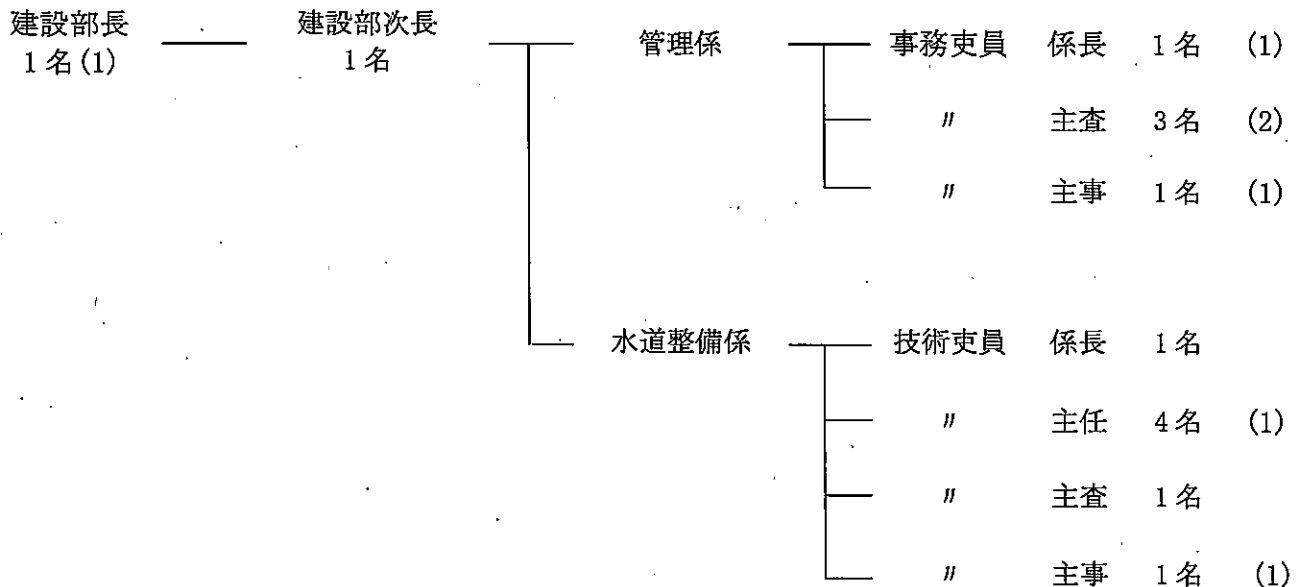
安全で安心な水道水を確保するため、老朽化した石綿セメント管や他の公共事業と連携した配水管等の布設替工事等を実施するとともに、簡易水道事業の統合に伴う変更認可申請を行った。これら建設改良費の総額は、140,709,301 円である。

(2) 議会議決・報告事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議 第 7 4 号	平成 28 年度宮津市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	H29. 8. 23	H29. 10. 3
議 第 9 4 号	平成 29 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H29. 8. 23	H29. 9. 19
報告第 15 号	専決処分の承認を求めることについて (平成 29 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 2 号))	H29. 11. 29	—
報告第 21 号	専決処分の承認を求めることについて (平成 29 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 3 号))	H29. 11. 29	—
議 第 1 2 4 号	平成 29 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 4 号)	H29. 12. 21	H29. 12. 22
議 第 1 6 号	平成 30 年度宮津市水道事業会計予算	H30. 2. 26	H30. 3. 28

(3) 職員に関する事項 (平成 29 年 4 月 1 日現在)

水道事業会計職員 7 名



※ () 数は、一般会計、簡易水道事業特別会計及び下水道事業特別会計支弁数
 ※建設部上下水道課所属職員のうち、水道事業関係を抜粋

2 工 事

建設改良工事等

事業名	事業概要	事業費 (円)	着工年月日	完成年月日
配水管布設替工事 (中津・獅子)	PP φ 150 L=23.1m DCIP φ 150 L=231.7m	15,239,880	H29. 7. 4	H29. 11. 29
喜多取水ポンプ施設改修工事	取水ポンプ φ 150 2台 取水導水電気計装設備改修 一式 導水管布設 一式 場内整備工 一式	34,493,040	H29. 7. 28	H30. 2. 9

事業名	事業概要	事業費(円)	着工年月日	完成年月日
流域下水道管渠整備に伴う配水管移設工事	DCIP φ150 L=281.7m	11,342,160	H29.7.28	H30.1.30
栗田取水場原水濁度計取替工事	原水濁度計取替 一式	4,492,800	H29.8.18	H29.11.10
送配水管布設替工事(文珠)	PP φ150 L=411.0m CVV-S 2mm10C L=270.0m	23,871,240	H29.8.18	H30.1.24
舗装本復旧工事(鏡ヶ浦)	AS 舗装 A=363.0㎡	3,241,080	H29.12.19	H30.2.28
配水管布設替工事(須津)	試掘 一式 AS 舗装 A=8.0㎡	561,600	H30.1.30	H30.3.19
波路加圧ポンプ修繕工事	ポンプ φ100*5.5kw 1基取替	3,477,600	H29.12.26	H30.2.27
上宮津浄水場災害復旧工事	水密ゴム設置 一式	1,285,200	H29.10.12	H29.11.30
配水池管理道災害復旧工事	コンクリート道復旧 A=24.5㎡ 流出土砂撤去	1,448,280	H29.12.19	H30.2.26
工事費計		99,452,880		
官津市水道事業変更認可申請書作成業務	事業変更認可申請書作成 一式	6,480,000	H29.8.8	H30.2.28
取水堰堤土砂撤去業務(災害)	土砂除去作業 一式 (皆原、須津、滝上)	766,800	H29.10.10	H29.11.30
沈砂池土砂除去業務(災害)	土砂除去作業 一式	496,800	H29.10.10	H29.11.30
取水堰堤土砂撤去業務(災害)	土砂除去作業 一式 (小田、新宮)	122,040	H29.10.10	H29.11.30
取水場転石等除去業務(災害)	転石等除去作業 一式 (大雲川取水場)	304,560	H29.10.10	H29.11.30
委託費計		8,170,200		
事務費		389,072		
合計		108,012,152		

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成29年度	平成28年度	比較増減
年度末給水人口	13,396 人	13,638 人	△ 242 人
年度末給水戸数	7,305 戸	7,332 戸	△ 27 戸
年間配水量	2,116,783 m ³	2,040,092 m ³	76,691 m ³
年間有収水量	1,812,178 m ³	1,838,531 m ³	△ 26,353 m ³
1日平均有収水量	4,965 m ³	5,037 m ³	△ 72 m ³
1人1日平均有収水量	371 ℓ	369 ℓ	2 ℓ
1日最大配水量	7,369 m ³	8,231 m ³	△ 862 m ³
有 収 率	85.61 %	90.12 %	△ 4.51 %

(2) 事業収益・費用に関する事項

(単位：円)

事 項		平成29年度	平成28年度	比較増減
収 益	営 業 収 益	303,664,641	307,266,209	△ 3,601,568
	営 業 外 収 益	45,860,073	48,058,468	△ 2,198,395
	特 別 利 益	0	0	0
計		349,524,714	355,324,677	△ 5,799,963
費 用	営 業 費 用	291,328,104	280,283,350	11,044,754
	営 業 外 費 用	39,226,987	41,574,725	△ 2,347,738
	特 別 損 失	0	0	0
計		330,555,091	321,858,075	8,697,016
事業収支差引		18,969,623	33,466,602	△ 14,496,979
水道使用料		301,560,063	305,132,891	△ 3,572,828
供給単価(1m ³ 当り使用料)		166.41	165.97	0.44
給水原価(1m ³ 当り費用)		161.51	154.26	7.25
年間動力費		22,138,197	21,021,662	1,116,535
配水量1m ³ 当り動力費		10.46	10.30	0.16

4 企業債及び一時借入金の概況

(1) 企業債

(単位：円)

前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
2,167,959,351	99,500,000	91,196,056	2,176,263,295

(2) 一時借入金

(単位：円)

前年度末残高	当年度借入高	当年度末残高
0	0	0

平成29年度 宮津市水道事業会計収益費用明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
1 水道事業 収益	1 営業収益	1 給水収益		349,524,714			
			水道使用料	301,560,063			
		2 その他の 営業収益			2,104,578		
			材料売却収益		7,770		
			手数料		959,055	設計審査手数料ほか	
			雑収益		1,137,753		
		2 営業外収益	1 受取利息 及び配当金			34,981	
				預金利息		34,981	
			2 長期前受金 戻入			37,859,454	
				長期前受金戻入		37,859,454	国庫補助金 1,555,608 府補助金 356,106 工事負担金 15,357,572 受贈財産評価額 12,332,531 寄附金 161,768 その他長期前受金 8,095,869
	3 雑収益					7,965,638	
				不用品売却収益		0	
				その他雑収益		7,965,638	下水道使用料金徴収事務費ほか
	3 特別利益						0
			1 過年度損益修正益			0	
				過年度損益修正益		0	
		2 その他特別利益			0		
	その他特別利益			0			

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1 水道事業 費用	1 営業費用	1 原水及び浄水費		330,555,091		
				291,328,104		
			給料		68,327,189	
			手当		8,180,400	
			賃金		4,131,018	扶養手当ほか
			報酬		225,090	取水堰堤清掃賃金ほか
			法定福利費		8,164,555	浄水場管理人報酬ほか
			被服費		2,375,143	共済組合負担金ほか
			備消耗品費		31,900	作業上衣ほか
			燃料費		553,995	残留塩素検査試薬ほか
			光熱水費		589,188	ガソリン代ほか
					237,726	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	600,144	
			委託料	17,142,860	ろ過池砂削取等業務委託料ほか
			手数料	958,487	堰堤清掃作業ほか
			賃借料	42,090	施設用地借上料
			修繕費	3,880,700	浄水場仕切弁修繕ほか
			動力費	16,485,163	浄水場電力料
			薬品費	2,436,780	ポリ塩化アルミニウムほか
			材料費	2,291,950	ろ過砂ほか
		2 配水及び給水費		27,843,508	
			給料	4,053,000	
			手当	3,094,032	扶養手当ほか
			法定福利費	1,364,113	共済組合負担金ほか
			被服費	14,850	作業上衣ほか
			備消耗品費	280,803	
			燃料費	110,539	ガソリン代
			光熱水費	79,491	
			通信運搬費	317,097	
			委託料	4,491,200	量水器取替業務委託料ほか
			賃借料	388,000	施設用地借上料
			修繕費	7,092,261	漏水修理ほか
			路面復旧費	416,800	
			動力費	5,653,034	配水ポンプ所ほか電力料
			材料費	488,288	配水管修理用材料
		3 総係費		38,332,327	
			給料	9,102,288	
			手当	5,317,460	扶養手当ほか
			賃金	622,430	臨時職員賃金
			法定福利費	2,578,144	共済組合負担金ほか
			旅費	0	
			退職給与金	4,765,680	退職手当負担金
			備消耗品費	264,953	新聞ほか
			燃料費	10,191	ガソリン代
			光熱水費	570,301	
			印刷製本費	758,478	納付書ほか
			通信運搬費	0	
			委託料	6,449,226	検針業務委託料ほか
			手数料	361,050	郵便振替手数料ほか
			賃借料	1,187,874	電算機借上料
			修繕費	89,890	車両修理ほか
			研修費	0	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			会費負担金	271,037	日本水道協会会員負担金ほか
			保険料	2,368,609	水道賠償責任保険料ほか
			賞与引当金繰入額	3,197,000	
			貸倒引当金繰入額	300,351	
			雑費	117,365	NHK受信料ほか
		4減価償却費		147,070,875	
			有形固定資産 減価償却費	147,070,875	建物 3,288,063 構築物 115,839,625 機械及び装置 22,953,438 車両運搬具 332,442 工具器具及び備品 173,975 リース資産 4,483,332
		5資産減耗費		9,746,435	
			固定資産除却費	9,746,435	
		6その他営業費用		7,770	
			材料売却原価	7,770	
	2営業外費用			39,226,987	
		1支払利息及び 企業債取扱諸費		37,129,833	
			企業債利息	37,082,792	
			リース債務支払利息	47,041	
		2雑支出		2,097,154	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	2,097,154	
	3特別損失			0	
		1過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
	4予備費			(0)	
		1予備費		(0)	

収 益 費 用 構 成 表

収 入

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
給 水 収 益	301,560,063	86.3
そ の 他 の 営 業 収 益	2,104,578	0.6
受 取 利 息 及 び 配 当 金	34,981	0.0
長 期 前 受 金 戻 入	37,859,454	10.8
雑 収 益	7,965,638	2.3
合 計	349,524,714	100.0

支 出

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
原 水 及 び 浄 水 費	68,327,189	20.7
配 水 及 び 給 水 費	27,843,508	8.5
総 係 費	38,332,327	11.6
減 価 償 却 費	147,070,875	44.5
資 産 減 耗 費	9,746,435	2.9
そ の 他 営 業 費 用	7,770	0.0
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	37,129,833	11.2
雑 支 出	2,097,154	0.6
合 計	330,555,091	100.0

費 用 構 成

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
1 人 件 費	56,322,833	17.2
給 料	21,335,688	6.5
手 当	12,542,510	3.8
報 酬	8,164,555	2.5
退 職 給 与 金	4,765,680	1.5
法 定 福 利 費	6,317,400	1.9
賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,197,000	1.0
2 物 件 費 ・ そ の 他	274,232,258	82.8
賃 金	847,520	0.3
被 服 費	46,750	0.0
旅 費	0	0.0
備 消 耗 品 費	1,099,751	0.3
燃 料 費	709,918	0.2
光 熱 水 費	887,518	0.3
印 刷 製 本 費	758,478	0.2
通 信 運 搬 費	917,241	0.3
委 託 料	28,083,286	8.5
手 数 料	1,319,537	0.4
賃 借 料	1,617,964	0.5

科 目	決 算 額	構 成 比
	円	%
修 繕 費	11,062,851	3.4
路 面 復 旧 費	416,800	0.1
動 力 費	22,138,197	6.7
薬 品 費	2,436,780	0.7
材 料 費	2,780,238	0.8
研 修 費	0	0.0
会 費 負 担 金	271,037	0.1
保 険 料	2,368,609	0.7
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	300,351	0.1
雑 費	117,365	0.0
減 価 償 却 費	147,070,875	44.5
固 定 資 産 除 却 費	9,746,435	2.9
材 料 売 却 原 価	7,770	0.0
企 業 債 利 息	37,082,792	11.2
リ ー ス 債 務 支 払 利 息	47,041	0.0
そ の 他 雑 支 出	2,097,154	0.6
合 計	330,555,091	100.0

(注) 人件費の手当には、児童手当 260,000円を含む。

平成29年度 宮津市水道事業会計資本的收入支出明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1資本的 収入				102,328,000		
	1企業債			99,500,000		
		1企業債			99,500,000	
				企業債	99,500,000	
	2負担金			2,678,000		
		1負担金			2,678,000	
				加入負担金	2,678,000	
	3その他 資本的収入			150,000		
		1その他 資本的収入			150,000	
				その他資本的収入	150,000	補償金

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
1資本的 支出				223,087,402		
	1建設改良費			131,891,346		
		1拡張改良費			78,035,501	
				給料	8,877,600	
				手当	6,307,560	扶養手当ほか
				法定福利費	3,027,868	共済組合負担金ほか
				備消耗品費	80,439	工事中消耗品
				燃料費	35,734	ガソリン代
				印刷製本費	0	
				通信運搬費	0	
				委託料	6,000,000	変更認可申請書作成業務委託料
				賃借料	249,300	建設積算システム賃借料
				工事請負費	53,457,000	配水管布設替工事ほか
				建設費支払利息	0	
			2浄水場整備費		36,098,000	
				工事請負費	36,098,000	取水ポンプ施設改修工事ほか
			3資産購入費		5,584,980	
				量水器購入費	3,864,980	
				車両購入費	1,720,000	
			4リース債務支払額		4,678,059	
				リース債務支払額	4,678,059	
			5他会計負担金		3,398,806	
			下水道事業特別 会計繰出金	3,398,806		
		6災害復旧費		4,096,000		
			委託料	1,565,000	土砂除去業務委託料ほか	
			工事請負費	2,531,000	水道施設災害復旧工事	
		2企業債償還金		91,196,056		
		1企業債償還金		91,196,056		
			元金償還金	91,196,056		
		3予備費		(0)		
		1予備費		(0)		

平成29年度 宮津市水道事業会計キャッシュ・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 (△当年度純損失)	18,969,623
減価償却費	147,070,875
固定資産除却費	9,746,435
賞与引当金の増減額 (△は減少)	102,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 37,859,454
受取利息	△ 34,981
支払利息	37,129,833
未収金の増減額 (△は増加)	△ 4,968,635
未払金の増減額 (△は減少)	2,726,535
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 709,602
前受金の増減額 (△は減少)	△ 1,182,030
預り金の増減額 (△は減少)	△ 971,653
小計	170,018,946
利息の受取額	34,981
利息の支払額	△ 37,129,833
業務活動によるキャッシュ・フロー	132,924,094

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	△ 123,814,481
投資活動による未収金等の増減額 (△は増加)	△ 273,120
投資活動による前払金等の増減額 (△は増加)	0
投資活動による未払金等の増減額 (△は減少)	△ 14,679,977
長期前受金の受け入れによる収入	2,828,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 135,939,578

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	99,500,000
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	△ 91,196,056
リース債務の返済による支出	△ 4,678,059
財務活動による未払金等の増減額 (△は減少)	356,468
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 3,398,806
財務活動によるキャッシュ・フロー	583,547

資金増加額 (又は減少額)	△ 2,431,937
資金期首残高	181,030,632
資金期末残高	178,598,695

固定資産明細書

有形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却累計額			備考	
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	94,429,199	0	0	94,429,199	0	0	0	94,429,199	
建物	188,648,340	0	0	188,648,340	3,288,063	0	66,610,897	122,037,443	
構築物	6,035,843,283	121,884,507	23,783,783	6,133,944,007	115,839,625	14,614,960	2,611,764,127	3,522,179,880	
機械及び装置	945,696,782	46,526,974	9,362,223	982,861,533	22,953,438	8,894,111	744,014,271	238,847,262	
車両運搬具	5,481,640	1,720,000	2,190,000	5,011,640	332,442	2,080,500	2,369,829	2,641,811	
工具器具及び備品	7,856,133	0	0	7,856,133	173,975	0	7,010,281	845,852	
リース資産	24,631,699	0	0	24,631,699	4,483,332	0	6,361,683	18,270,016	
建設仮勘定	105,749,000	1,362,000	21,431,000	85,680,000	0	0	0	85,680,000	
合計	7,408,336,076	171,493,481	56,767,006	7,523,062,551	147,070,875	25,589,571	3,438,131,088	4,084,931,463	

企業債明細書

種類	発行年月日 平成年月日	発行総額 円	償還高		未償還残高 円	利率 %	償還終期 平成年月日
			当年度償還高 円	償還高累計 円			
政府資金	元. 3. 27	4,000,000	255,519	3,731,937	268,063	4.85	31. 3. 25
政府資金	4. 8. 10	95,800,000	5,485,166	70,625,681	25,174,319	5.50	34. 3. 25
政府資金	5. 3. 25	34,300,000	1,772,087	24,184,611	10,115,389	4.40	35. 3. 25
公庫資金	5. 3. 26	2,700,000	160,506	2,173,315	526,685	4.50	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	2,800,000	165,956	2,255,971	544,029	4.45	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	10,200,000	606,355	8,210,299	1,989,701	4.50	33. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	7,100,000	341,112	4,772,671	2,327,329	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	12,400,000	676,678	9,430,992	2,969,008	3.70	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	31,400,000	1,508,582	21,107,298	10,292,702	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	22,100,000	1,209,211	16,787,792	5,312,208	3.75	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	32,000,000	1,537,408	21,510,622	10,489,378	3.65	36. 3. 1
政府資金	7. 3. 27	15,300,000	729,402	9,137,558	6,162,442	4.65	37. 3. 1
公庫資金	7. 3. 27	37,100,000	2,037,596	25,345,390	11,754,610	4.75	35. 3. 20
公庫資金	7. 3. 27	1,000,000	54,815	684,259	315,741	4.70	35. 3. 20
政府資金	8. 3. 14	54,400,000	2,404,246	32,204,573	22,195,427	3.15	38. 3. 1
公庫資金	8. 3. 22	21,500,000	1,073,572	14,278,220	7,221,780	3.25	36. 3. 20
公庫資金	8. 3. 22	28,700,000	1,430,554	19,093,848	9,606,152	3.20	36. 3. 20
政府資金	8. 4. 1	27,500,000	1,282,042	17,016,451	10,483,549	3.85	37. 3. 25
政府資金	9. 3. 25	43,200,000	1,841,094	24,109,519	19,090,481	2.80	39. 3. 1
公庫資金	9. 3. 28	40,600,000	1,945,016	25,297,679	15,302,321	2.90	37. 3. 20
公庫資金	9. 3. 28	10,200,000	487,987	6,368,567	3,831,433	2.85	37. 3. 20
公庫資金	10. 3. 25	43,200,000	1,984,716	25,657,380	17,542,620	2.20	38. 3. 20
政府資金	10. 3. 25	64,800,000	2,672,167	34,770,740	30,029,260	2.10	40. 3. 1
政府資金	11. 3. 25	70,200,000	2,835,000	34,773,452	35,426,548	2.10	41. 3. 1
公庫資金	11. 3. 24	46,800,000	2,101,366	25,774,862	21,025,138	2.10	39. 3. 20
公庫資金	12. 3. 22	58,700,000	2,580,927	29,858,353	28,841,647	2.00	40. 3. 20
政府資金	12. 3. 27	88,000,000	3,484,015	40,306,041	47,693,959	2.00	42. 3. 1
公庫資金	13. 3. 22	56,100,000	2,423,821	26,545,329	29,554,671	1.70	41. 3. 20
政府資金	13. 3. 26	69,200,000	2,706,332	29,795,692	39,404,308	1.60	43. 3. 1
政府資金	14. 3. 25	46,800,000	1,769,738	17,491,586	29,308,414	2.20	44. 3. 1
公庫資金	14. 3. 28	38,100,000	1,603,727	15,850,781	22,249,219	2.20	42. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	17,800,000	751,336	7,092,686	10,707,314	1.30	43. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	3,200,000	134,898	1,270,682	1,929,318	1.35	43. 3. 20
政府資金	16. 3. 25	54,000,000	1,974,331	16,431,027	37,568,973	2.00	46. 3. 1
政府資金	16. 3. 25	89,300,000	3,264,959	27,172,053	62,127,947	2.00	46. 3. 1
公庫資金	16. 3. 23	29,900,000	1,218,693	10,181,310	19,718,690	1.90	44. 3. 20
公庫資金	16. 3. 23	89,300,000	3,639,773	30,407,720	58,892,280	1.90	44. 3. 20

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計			
	平成年月日	円	円	円	円	%	平成年月日
政府資金	17. 3. 25	26,900,000	958,369	7,134,535	19,765,465	2.10	47. 3. 1
公庫資金	17. 3. 30	27,400,000	1,085,352	8,079,857	19,320,143	2.10	45. 3. 20
政府資金	18. 3. 27	28,100,000	980,424	6,451,684	21,648,316	2.10	48. 3. 1
公庫資金	18. 3. 30	20,700,000	807,703	5,330,465	15,369,535	2.00	46. 3. 20
政府資金	19. 3. 26	81,300,000	2,777,956	15,829,655	65,470,345	2.10	49. 3. 1
公庫資金	19. 3. 29	70,300,000	2,661,594	15,148,299	55,151,701	2.15	47. 3. 20
公庫資金	20. 3. 28	27,100,000	1,008,257	4,837,106	22,262,894	2.10	48. 3. 20
政府資金	20. 11. 25	37,200,000	1,220,228	5,286,781	31,913,219	2.20	50. 9. 25
公庫資金	20. 11. 27	2,500,000	92,047	399,479	2,100,521	2.10	48. 9. 20
公庫資金	21. 3. 30	52,300,000	1,939,373	7,542,223	44,757,777	1.90	49. 3. 20
公庫資金	21. 10. 29	23,600,000	866,893	2,963,742	20,636,258	1.90	49. 9. 20
公庫資金	22. 3. 30	144,900,000	4,650,347	13,664,607	131,235,393	2.10	52. 3. 20
公庫資金	23. 3. 30	119,900,000	3,859,310	7,646,325	112,253,675	1.90	53. 3. 20
民間等資金	23. 3. 30	22,700,000	2,270,000	15,890,000	6,810,000	1.31	33. 3. 20
民間等資金	24. 3. 26	15,100,000	1,887,500	11,325,000	3,775,000	0.689	32. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	11,000,000		11,000,000	0	0.246	29. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	9,900,000	1,980,000	9,900,000	0	0.263	30. 3. 20
政府資金	25. 3. 25	106,500,000	0	0	106,500,000	1.500	55. 3. 1
政府資金	25. 3. 25	139,400,000	0	0	139,400,000	1.500	55. 3. 1
公庫資金	26. 3. 25	85,900,000	0	0	85,900,000	1.400	56. 3. 20
公庫資金	27. 1. 29	53,300,000	0	0	53,300,000	0.900	56. 9. 20
公庫資金	27. 3. 26	126,200,000	0	0	126,200,000	1.200	57. 3. 20
公庫資金	28. 3. 30	62,900,000	0	0	62,900,000	0.500	58. 3. 20
公庫資金	28. 3. 30	95,000,000	0	0	95,000,000	0.100	68. 3. 20
公庫資金	28. 12. 27	65,800,000	0	0	65,800,000	0.030	68. 9. 20
公庫資金	29. 3. 30	101,300,000	0	0	101,300,000	0.060	69. 3. 20
政府資金	30. 3. 26	4,400,000	0	0	4,400,000	0.010	40. 3. 1
公庫資金	30. 3. 26	95,100,000	0	0	95,100,000	0.060	70. 3. 20
合 計		3,056,400,000	91,196,056	880,136,705	2,176,263,295		

注記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

原価法による先入先出法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 14年～50年

構築物 3年～80年

機械及び装置 2年～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2年～15年

(2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

II. キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

1 重要な非資金取引の内容

(1) 現物出資の受入による資産の取得

当年度、新たに計上した受贈による資産の取得額は26,279,000円である。

III. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

2 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金4,488,000円を取り崩した。

(2) 貸倒引当金

当年度において水道料金を不納欠損するため、貸倒引当金300,351円を取り崩した。