

平成 28 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28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28年度 宮津市水道事業損益計算書	_____	5
平成28年度 宮津市水道事業剰余金計算書	_____	6
平成28年度 宮津市水道事業剰余金処分計算書 (案)	_____	7
平成28年度 宮津市水道事業貸借対照表	_____	8

## 2 決算附属書類

平成28年度宮津市水道事業報告書	_____	10
------------------	-------	----

### その他の書類

平成28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28年度 宮津市水道事業会計資本的収入支出明細書	_____	18
平成28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28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	地方公営企業の 第24条第3項 による財源充 当額	法規に 当る額
第1款 水道事業収益	円 378,995,000	円 0	円 0	円 0
第1項 営業収益	334,742,000	0	0	0
第2項 営業外収益	44,251,000	0	0	0
第3項 特別利益	2,000	0	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	地方公営企業の 第24条第3項 による支出額	小 計
第1款 水道事業費用	円 360,006,000	円 △ 6,701,000	円 0	円 0	円 0	円 353,305,000
第1項 営業費用	307,564,000	△ 6,701,000	0	0	0	300,863,000
第2項 営業外費用	47,441,000	0	0	0	0	47,441,000
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	0	0	0	5,000,000

額		決算額	予 比 額	算 の 額 決 増	に 算 減	備 考
合計						
円	円	円				
378,995,000	379,823,552	828,552				
334,742,000	331,765,084	△ 2,976,916	うち、仮受消費税及び地方消費税			24,498,875円
44,251,000	48,058,468	3,807,468				
2,000	0	△ 2,000				

額		決算額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 に よ る 規 定 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 越額	合計				
円	円	円	円	円	
0	353,305,000	329,784,705	0	23,520,295	
0	300,863,000	286,379,305	0	14,483,695	うち、仮払消費税及び地方消費税 6,095,955円
0	47,441,000	43,405,400	0	4,035,600	うち、仮払消費税及び地方消費税 56,652円
0	1,000	0	0	1,000	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

## (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 依 拠 す る 財 源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	円 133,138,000	円 7,433,000	円 140,571,000	円 65,800,000
第1項 企業債	132,400,000	6,500,000	138,900,000	65,800,000
第2項 負担金	738,000	0	738,000	0
第3項 その他資本的収入	0	933,000	933,000	0

## 支出

区 分	予 算				小 計	地 方 公 営 企 業 業 法 第 26 条 の 規 定 に 依 拠 す る 財 源 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	円 284,645,000	円 △ 2,827,000	円 0	円 0	円 281,818,000	円 73,342,800
第1項 建設改良費	191,029,000	△ 2,827,000	0	0	188,202,000	73,342,800
第2項 企業債償還金	92,616,000	0	0	0	92,616,000	0
第3項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額150,561,505円は、減債積立金30,000,000円、建設改良積立金20,000,000円

額					合 計	決 算 額	予 比 額	算 べ の 額 決 増	に 算 減	備 考
継 続 額	続 越 財	費 額 源	通 に 充	次 係 当						
				円	円	円		円		
				0	206,371,000	170,028,880		△ 36,342,120		
				0	204,700,000	167,100,000		△ 37,600,000		
				0	738,000	2,188,080		1,450,080		うち、仮受消費税及び地方消費税 162,080円
				0	933,000	740,800		△ 192,200		

額			翌年度繰越額				不 用 額	備 考
継 続 額	費 次 額	合 計	決 算 額	地 方 公 営 第 一 次 繰 越 額	企 業 法 の 規 定 繰 越 額	費 用 繰 越 額		
	円	円	円	円	円	円	円	
	0	355,160,800	320,590,385		0	0	0	34,570,415
	0	261,544,800	227,974,479		0	0	0	33,570,321
	0	92,616,000	92,615,906		0	0	0	94
	0	1,000,000	0		0	0	0	1,000,000

消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,832,608円及び損益勘定留保資金85,728,897円で補てんした。

## 平成28年度 宮津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)

1	営業収益	円	円	円
	(1) 給水収益	305,132,891		
	(2) その他の営業収益	2,133,318	307,266,209	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	70,897,650		
	(2) 配水及び給水費	26,905,918		
	(3) 総係費	37,624,297		
	(4) 減価償却費	141,285,589		
	(5) 資産減耗費	3,358,524		
	(6) その他営業費用	211,372	280,283,350	
	営業利益			26,982,859
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	51,883		
	(2) 長期前受金戻入	38,035,111		
	(3) 雑収益	9,971,474	48,058,468	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	39,347,018		
	(2) 雑支出	2,227,707	41,574,725	6,483,743
	経常利益			33,466,602
	当年度純利益			33,466,602
	前年度繰越利益剰余金			13,290,511
	その他未処分利益剰余金変動額			50,000,000
	当年度未処分利益剰余金			96,757,113

平成28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	594,165,574	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	20,000,000	10,000,000	227,903,813	103,290,511	361,194,324	971,958,981
前年度処分額	0	0	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	△ 90,000,000	△ 50,000,000	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	△ 90,000,000	△ 50,000,000	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	20,000,000	0	0	△ 20,000,000	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	20,000,000	0	△ 20,000,000	0	0
利益積立金の積立	0	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	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	0
減債積立金の積立	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
処分後残高	644,165,574	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	40,000,000	30,000,000	227,903,813	(繰越利益剰余金) 13,290,511	311,194,324	971,958,981
当年度変動額	0	0	0	0	0	△ 30,000,000	△ 20,000,000	0	83,466,602	33,466,602	33,466,602
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	△ 30,000,000	0	0	30,000,000	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	△ 20,000,000	0	20,000,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	33,466,602	33,466,602	33,466,602
当年度末残高	644,165,574	9,535,976	1,550,000	5,513,107	16,599,083	10,000,000	10,000,000	227,903,813	(当年度末処分利益剰余金) 96,757,113	344,660,926	1,005,425,583



平成28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	644,165,574	16,599,083	96,757,113
議会の議決による処分類			80,000,000
減債積立金の積立			20,000,000
建設改良積立金の積立			10,000,000
資本金への組入			50,000,000
処分後残高	644,165,574	16,599,083	(繰越利益剰余金) 16,757,113

平成28年度 宮津市水道事業貸借対照表

(平成29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	63,322,834	125,325,506		
ウ 構築物	6,035,843,283			
減価償却累計額	2,510,539,462	3,525,303,821		
エ 機械及び装置	945,696,782			
減価償却累計額	729,954,944	215,741,838		
オ 車両運搬具	5,481,640			
減価償却累計額	4,117,887	1,363,753		
カ 工具器具及び備品	7,856,133			
減価償却累計額	6,836,306	1,019,827		
キ リース資産	24,631,699			
減価償却累計額	1,878,351	22,753,348		
ク 建設仮勘定		105,749,000		
有形固定資産合計			4,091,686,292	
固定資産合計				4,091,686,292

2 流動資産

(1) 現金預金		181,030,632		
(2) 未収金	44,861,080			
ア 貸倒引当金	△ 400,000	44,461,080		
(3) 有価証券		0		
(4) 貯蔵品		4,865,541		
(5) 前払費用		0		
(6) 前払金		0		
流動資産合計			230,357,253	
資産合計				4,322,043,545

## 負債の部

	円	円
<b>3 固定負債</b>		
(1) 企業債		2,076,763,295
(2) リース債務		15,010,082
(3) 引当金		10,842,000
ア修繕引当金	10,842,000	
(4) その他固定負債		70,761,553
固定負債合計		2,173,376,930
<b>4 流動負債</b>		
(1) 企業債		91,196,056
(2) リース債務		4,678,059
(3) 未払金		38,931,614
(4) 前受金		8,865,228
(5) 引当金		4,488,000
ア賞与引当金	4,488,000	
(6) その他流動負債		6,660,748
流動負債合計		154,819,705
<b>5 繰延収益</b>		
(1) 長期前受金		2,004,623,169
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,016,201,842
繰延収益合計		988,421,327
負債合計		3,316,617,962
		<b>644,165,574</b>
<b>6 資本金</b>		
<b>7 剰余金</b>		
(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		16,599,083
(2) 利益剰余金		
ア減債積立金	10,000,000	
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	96,757,113	
利益剰余金合計		344,660,926
剰余金合計		361,260,009
資本合計		1,005,425,583
負債資本合計		4,322,043,545

# 決算附属書類

## 平成 28 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 51 千立方メートル減となる 1,839 千立方メートルとなった。

この利用に対し、年間配水量は 2,040 千立方メートルで、90.12 パーセントの有収率となり、全国の類似団体の 78.64 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、機構改革（部課制）に伴う管理職職員 1 名の減、管路修繕保険の加入による保険金の受け取りなどがあったものの、年間有収水量の減少に伴う給水収益の減、滝馬浄水場の大規模改修完了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 300 万円の減となる 33,466,602 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 320,590,385 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、170,028,880 円となり、差引 150,561,505 円の不足となった。この不足額は、減債積立金、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)

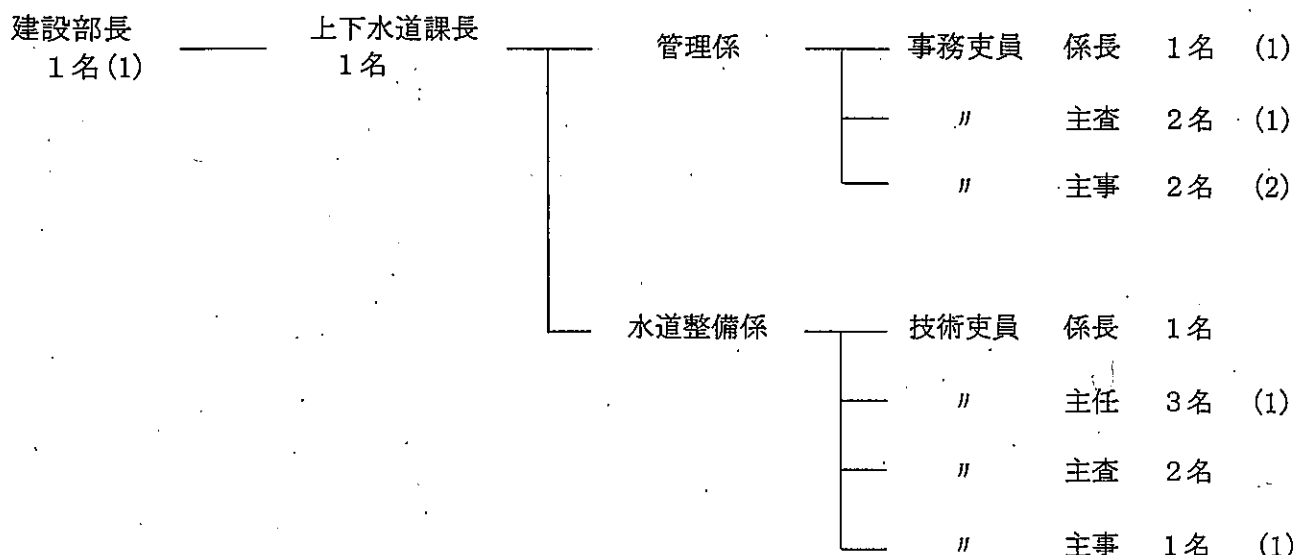
安全で安心な水道水を確保するため、滝馬浄水場の大規模改修事業完成に続き実施した滝馬配水池の施設改良工事を完了したほか、老朽化した石綿セメント管や他の公共事業と連携した配水管等の布設替工事等を実施した。これら建設改良費の総額は、227,974,479 円である。

(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 71 号	平成 27 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	H28. 9. 1	H28. 10. 7
議第 87 号	平成 28 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 1 号)	H28. 9. 1	H28. 10. 7
議第 111 号	平成 28 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 2 号)	H28. 12. 19	H28. 12. 19
議第 17 号	平成 29 年度宮津市水道事業会計予算	H29. 2. 28	H29. 3. 30
議第 45 号	平成 28 年度宮津市水道事業会計補正予算 (第 3 号)	H29. 2. 28	H29. 3. 17
報告第 8 号	平成 27 年度宮津市水道事業会計予算繰越計算書	H28. 5. 30	—

(3) 職員に関する事項 (平成 28 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、水道事業関係を按ず

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 (須津)	PP φ 150 L=115.0m PP φ 150 L=68.0m	13,705,200	H28. 10. 3	H29. 1. 31
送配水管布設替工事 (文珠踏切)	送水管 PP・GX φ 150 L=244.0m 配水管 PP・GX φ 150 L=230.0m	32,717,520	H28. 6. 20	H29. 2. 28
配水管布設替工事 (文珠)	PP φ 100 L=180.0m HIVP φ 100、75 L=16.0m	11,836,800	H28. 6. 30	H29. 1. 31
配水管布設替工事 (鏡ヶ浦)	PP φ 100 L=218.2m HIVP φ 75 L=2.6m φ 50 L=4.6m	13,259,160	H29. 2. 22	H29. 3. 28
配水管布設替工事 (中津・獅子)	PP φ 150 L=331.0m	9,389,520	H29. 2. 22	H29. 3. 30
配水管布設替工事 (天神)	PP φ 75 L=92.5m HIVP φ 40 L=63.5m	3,673,080	H29. 2. 6	H29. 3. 30
場内配管布設替工事 (滝馬配水池)	配水管 PP φ 75~200 L=56.6m 配水流量計 φ 200N 1基 フェンス・門扉工 L=115.8m	22,669,200	H28. 6. 20	H29. 1. 31

事業名	事業概要	事業費(円)	着工年月日	完成年月日
舗装本復旧工事(小田)	AS舗装 A=93.4㎡	543,240	H28.6.22	H28.8.10
舗装本復旧工事(喜多)	AS舗装 A=548.8㎡	2,544,480	H29.2.6	H29.3.31
流域下水道管渠整備に伴う配水管移設工事	配水管 PPφ100 L=179.0m	7,592,400	H28.11.7	H28.12.28
送配水管布設替工事 (滝馬配水池)(大久保、金屋谷) (平成27年度繰越分)	配水管 PPφ200 L=92.5m 送水管 PPφ200 L=180.0m φ150 L=15.2m	30,531,600	H27.11.16	H28.4.26
工事費計		148,462,200		
喜多取水ポンプ施設改修工事詳細設計業務委託	取水ポンプφ150mm 2基 取水施設計装設備改修 一式	6,588,000	H28.5.31	H28.8.31
上宮津浄水場改修工事詳細設計業務委託 (平成27年度繰越分)	浄水場補修設計 一式 土木施設耐震診断 一式	26,611,200	H27.11.4	H28.6.30
上宮津浄水場改修工事詳細設計業務委託(その2) (平成27年度繰越分)	機械・電機詳細設計 一式	16,200,000	H28.3.30	H28.9.30
委託費計		49,399,200		
事務費		627,663		
合計		198,489,063		

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

事 項	平成28年度	平成27年度	比較増減
年度末給水人口	13,638 人	13,968 人	△ 330 人
年度末給水戸数	7,332 戸	7,375 戸	△ 43 戸
年間配水量	2,040,092 m <sup>3</sup>	2,082,112 m <sup>3</sup>	△ 42,020 m <sup>3</sup>
年間有収水量	1,838,531 m <sup>3</sup>	1,889,654 m <sup>3</sup>	△ 51,123 m <sup>3</sup>
1日平均有収水量	5,037 m <sup>3</sup>	5,163 m <sup>3</sup>	△ 126 m <sup>3</sup>
1人1日平均有収水量	369 ㍓	370 ㍓	△ 1 ㍓
1日最大配水量	8,231 m <sup>3</sup>	8,628 m <sup>3</sup>	△ 397 m <sup>3</sup>
有 収 率	90.12 %	90.76 %	△ 0.64 %

#### (2) 事業収益・費用に関する事項

(単位：円)

事 項		平成28年度	平成27年度	比較増減
収 益	営 業 収 益	307,266,209	315,550,441	△ 8,284,232
	営 業 外 収 益	48,058,468	43,327,193	△ 4,731,275
	特 別 利 益	0	0	0
	計	355,324,677	358,877,634	△ 3,552,957
費 用	営 業 費 用	280,283,350	278,498,652	1,784,698
	営 業 外 費 用	41,574,725	43,423,484	△ 1,848,759
	特 別 損 失	0	0	0
	計	321,858,075	321,922,136	△ 64,061
事業収支差引		33,466,602	36,955,498	△ 3,488,896
水道使用料		305,132,891	313,527,155	△ 8,394,264
供給単価(1m <sup>3</sup> 当り使用料)		165.97	165.92	0.05
給水原価(1m <sup>3</sup> 当り費用)		154.26	149.87	4.39
年間動力費		21,021,662	22,927,006	△ 1,905,344
配水量1m <sup>3</sup> 当り動力費		10.30	11.01	△ 0.71

### 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
2,093,475,257	167,100,000	92,615,906	2,167,959,351

#### (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28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				355,324,677			
	1 営業収益			307,266,209			
		1 給水収益			305,132,891		
			水道使用料		305,132,891		
		2 その他の 営業収益			2,133,318		
			材料売却収益		211,372		
			手数料		779,572	設計審査手数料ほか	
	雑収益			1,142,374			
	2 営業外収益			48,058,468			
		1 受取利息 及び配当金			51,883		
			預金利息		51,883		
		2 長期前受金 戻入			38,035,111		
			長期前受金戻入		38,035,111	国庫補助金 1,555,608 府補助金 356,106 工事負担金 15,696,480 受贈財産評価額 12,320,067 寄附金 140,721 その他長期前受金 7,966,129	
			3 雑収益			9,971,474	
				不用品売却収益		0	
				その他雑収益		9,971,474	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				321,858,075		
	1 営業費用			280,283,350		
		1 原水及び浄水費			70,897,650	
			給料		8,180,400	
			手当		3,569,996	扶養手当ほか
			賃金		258,300	取水堰堤清掃賃金ほか
			報酬		7,893,183	浄水場管理人報酬ほか
			法定福利費		2,301,379	共済組合負担金ほか
			被服費		30,600	作業上衣ほか
			備消耗品費		442,546	残留塩素検査試薬ほか
			燃料費		452,572	ガソリン代ほか
			光熱水費		261,242	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	628,981	
			委託料	19,683,929	ろ過池砂削取等業務委託料ほか
			手数料	1,364,614	堰堤清掃作業ほか
			賃借料	42,090	施設用地借上料
			修繕費	3,656,710	送水ポンプ修繕ほか
			動力費	15,574,233	浄水場電力料
			薬品費	2,380,690	ポリ塩化アルミニウムほか
			材料費	4,176,185	ろ過砂ほか
		2 配水及び給水費		26,905,918	
			給料	4,052,400	
			手当	3,108,171	扶養手当ほか
			法定福利費	1,394,765	共済組合負担金ほか
			被服費	17,800	作業上衣ほか
			備消耗品費	402,804	
			燃料費	22,686	ガソリン代ほか
			光熱水費	73,057	
			通信運搬費	318,015	
			委託料	2,225,423	量水器取替業務委託料ほか
			賃借料	376,400	施設用地借上料
			修繕費	8,582,405	漏水修理ほか
			路面復旧費	346,990	
			動力費	5,447,429	配水ポンプ所ほか電力料
			材料費	537,573	配水管修理用材料
		3 総係費		37,624,297	
			給料	8,509,488	
			手当	5,284,459	扶養手当ほか
			法定福利費	2,415,263	共済組合負担金ほか
			旅費	72,743	
			退職給与金	4,815,696	退職手当負担金
			備消耗品費	187,864	新聞ほか
			燃料費	17,152	ガソリン代
			光熱水費	561,196	
			印刷製本費	678,338	納付書ほか
			通信運搬費	0	
			委託料	6,554,293	検針業務委託料ほか
			手数料	155,348	郵便振替手数料
			賃借料	1,597,032	電算機借上料ほか
			修繕費	214,347	車両修理ほか
			研修費	13,889	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			会費負担金	274,883	日本水道協会会員負担金ほか
			保険料	2,705,405	水道賠償責任保険料ほか
			賞与引当金繰入額	3,095,000	
			貸倒引当金繰入額	370,547	
			雑費	101,354	NHK受信料ほか
		4 減価償却費		141,285,589	
			有形固定資産 減価償却費	141,285,589	建物 3,288,083 構築物 113,673,467 機械及び装置 23,181,344 車両運搬具 332,442 工具器具及び備品 184,136 リース資産 626,117
		5 資産減耗費		3,358,524	
			固定資産除却費	3,358,524	
		6 その他営業費用		211,372	
			材料売却原価	211,372	
	2 営業外費用			41,574,725	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		39,347,018	
			企業債利息	39,283,344	
			リース債務支払利息	63,674	
		2 雑支出		2,227,707	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	2,227,707	
	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	305,132,891	85.9
その他の営業収益	2,133,318	0.6
受取利息及び配当金	51,883	0.0
長期前受金戻入	38,035,111	10.7
雑 収 益	9,971,474	2.8
合 計	355,324,677	100.0

### 支出

科 目	決算額	構成比
	円	%
原水及び浄水費	70,897,650	22.0
配水及び給水費	26,905,918	8.4
総 係 費	37,624,297	11.7
減価償却費	141,285,589	43.9
資産減耗費	3,358,524	1.0
その他営業費用	211,372	0.1
支払利息及び 企業債取扱諸費	39,347,018	12.2
雑 支 出	2,227,707	0.7
その他特別損失	0	0.0
合 計	321,858,075	100.0

### 費用構成

科 目	決算額	構成比
	円	%
1 人 件 費	54,620,200	17.1
給 料	20,742,288	6.5
手 当	11,962,626	3.7
報 酬	7,893,183	2.5
退職給与金	4,815,696	1.5
法定福利費	6,111,407	1.9
賞与引当金繰入額	3,095,000	1.0
2 物件費・その他	267,237,875	82.9
賃 金	258,300	0.1
被 服 費	48,400	0.0
旅 費	72,743	0.0
備 消 耗 品 費	1,033,214	0.3
燃 料 費	492,410	0.2
光 熱 水 費	895,495	0.3
印 刷 製 本 費	678,338	0.2
通 信 運 搬 費	946,996	0.3
委 託 料	28,463,645	8.8
手 数 料	1,519,962	0.5
賃 借 料	2,015,522	0.6

科 目	決算額	構成比
	円	%
修 繕 費	12,453,462	3.9
路 面 復 旧 費	346,990	0.1
動 力 費	21,021,662	6.5
薬 品 費	2,380,690	0.7
材 料 費	4,713,758	1.5
研 修 費	13,889	0.0
会 費 負 担 金	274,883	0.1
保 険 料	2,705,405	0.8
貸倒引当金繰入額	370,547	0.1
雑 費	101,354	0.0
減価償却費	141,285,589	43.9
固定資産除却費	3,358,524	1.0
材料売却原価	211,372	0.1
企業債利息	39,283,344	12.2
リース債務支払利息	63,674	0.0
その他雑支出	2,227,707	0.7
その他特別損失	0	0.0
合 計	321,858,075	100.0

(注) 人件費の手当には、児童手当 360,000円を含む。

平成28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				169,866,800		
	1 企業債			167,100,000		
		1 企業債			167,100,000	
			企業債		167,100,000	
	2 負担金				2,026,000	
		1 負担金			2,026,000	
			加入負担金		2,026,000	
	3 その他資本的収入				740,800	
1 その他資本的収入				740,800		
		その他資本的収入		740,800	補償金	

支出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
1 資本的支出				305,378,136			
	1 建設改良費			212,762,230			
		1 拡張改良費			157,112,019		
			給料		9,211,200		
			手当		6,765,209	扶養手当ほか	
			法定福利費		3,082,257	共済組合負担金ほか	
			備消耗品費		268,974	工事用消耗品	
			燃料費		60,979	ガソリン代	
			印刷製本費		0		
			通信運搬費		0		
			委託料		0		
			賃借料		258,400	建設積算システム賃借料	
			工事請負費		137,465,000	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			45,740,000	
				委託料		45,740,000	工事詳細設計業務委託料ほか
				工事請負費		0	
	3 資産購入費			3,505,157			
		量水器購入費		2,845,157			
		機械及び備品購入費		660,000	水中モーターポンプ		
	4 リース債務支払額			3,073,526			
		リース債務支払額		3,073,526			
	5 他会計負担金			3,331,528			
		下水道事業特別会計繰出金		3,331,528			
	2 企業債償還金			92,615,906			
		1 企業債償還金		92,615,906			
			元金償還金		92,615,906		
	3 予備費			(0)			
		1 予備費		(0)			

# 平成28年度 宮津市水道事業会計キャッシュ・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 (△当年度純損失)	33,466,602
減価償却費	141,285,589
固定資産除却費	3,358,524
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 428,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 38,035,111
受取利息	△ 51,883
支払利息	39,347,018
未収金の増減額 (△は増加)	3,012,157
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,605,848
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 60,038
前受金の増減額 (△は減少)	△ 1,182,030
預り金の増減額 (△は減少)	△ 2,447,270
小計	176,659,710
利息の受取額	51,883
利息の支払額	△ 39,347,018
業務活動によるキャッシュ・フロー	137,364,575

## 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	△ 206,357,176
投資活動による未収金等の増減額 (△は増加)	0
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)	△ 16,503,143
長期前受金の受け入れによる収入	2,766,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 220,093,519

## 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	167,100,000
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	△ 92,615,906
リース債務の返済による支出	△ 3,073,526
財務活動による未払金等の増減額 (△は減少)	466,249
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 3,331,528
財務活動によるキャッシュ・フロー	68,545,289

資金増加額 (又は減少額)	△ 14,183,655
資金期首残高	195,214,287
資金期末残高	181,030,632

# 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			年度末償却未済高	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	3,288,083	0	63,322,834	125,325,506	
構築物	5,880,779,613	167,006,139	11,942,469	6,035,843,283	113,673,467	11,345,343	2,510,539,462	3,525,303,821	
機械及び装置	948,927,180	3,505,157	6,735,555	945,696,782	23,181,344	4,146,197	729,954,944	215,741,838	
車両運搬具	5,481,640	0	0	5,481,640	332,442	0	4,117,887	1,363,753	
工具器具及び備品	11,296,933	0	3,440,800	7,856,133	184,136	3,268,760	6,836,306	1,019,827	
リース資産	3,208,299	21,423,400	0	24,631,699	626,117	0	1,878,351	22,753,348	
建設仮勘定	68,112,000	47,133,000	9,496,000	105,749,000	0	0	0	105,749,000	
合計	7,200,883,204	239,067,696	31,614,824	7,408,336,076	141,285,589	18,760,300	3,316,649,784	4,091,686,292	

## 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	243,564	3,476,418	523,582	4.85	31. 3. 25
公庫資金	元. 3. 30	12,300,000	869,288	12,300,000	0	4.95	29. 3. 20
政府資金	4. 8. 10	95,800,000	5,195,485	65,140,515	30,659,485	5.50	34. 3. 25
政府資金	5. 3. 25	34,300,000	1,696,614	22,412,524	11,887,476	4.40	35. 3. 25
公庫資金	5. 3. 26	2,700,000	153,520	2,012,809	687,191	4.50	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	2,800,000	158,810	2,090,015	709,985	4.45	33. 3. 20
公庫資金	5. 3. 26	10,200,000	579,964	7,603,944	2,596,056	4.50	33. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	7,100,000	328,995	4,431,559	2,668,441	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	12,400,000	652,318	8,754,314	3,645,686	3.70	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	31,400,000	1,454,990	19,598,716	11,801,284	3.65	36. 3. 1
公庫資金	6. 3. 23	22,100,000	1,165,110	15,578,581	6,521,419	3.75	34. 3. 20
政府資金	6. 3. 23	32,000,000	1,482,792	19,973,214	12,026,786	3.65	36. 3. 1
政府資金	7. 3. 27	15,300,000	696,632	8,408,156	6,891,844	4.65	37. 3. 1
公庫資金	7. 3. 27	37,100,000	1,944,152	23,307,794	13,792,206	4.75	35. 3. 20
公庫資金	7. 3. 27	1,000,000	52,326	629,444	370,556	4.70	35. 3. 20
政府資金	8. 3. 14	54,400,000	2,330,265	29,800,327	24,599,673	3.15	38. 3. 1
公庫資金	8. 3. 22	21,500,000	1,039,514	13,204,648	8,295,352	3.25	36. 3. 20
公庫資金	8. 3. 22	28,700,000	1,385,851	17,663,294	11,036,706	3.20	36. 3. 20
政府資金	8. 4. 1	27,500,000	1,234,073	15,734,409	11,765,591	3.85	37. 3. 25
政府資金	9. 3. 25	43,200,000	1,790,607	22,268,425	20,931,575	2.80	39. 3. 1
公庫資金	9. 3. 28	40,600,000	1,889,814	23,352,663	17,247,337	2.90	37. 3. 20
公庫資金	9. 3. 28	10,200,000	474,370	5,880,580	4,319,420	2.85	37. 3. 20
公庫資金	10. 3. 25	43,200,000	1,941,763	23,672,664	19,527,336	2.20	38. 3. 20
政府資金	10. 3. 25	64,800,000	2,616,923	32,098,573	32,701,427	2.10	40. 3. 1
政府資金	11. 3. 25	70,200,000	2,776,390	31,938,452	38,261,548	2.10	41. 3. 1
公庫資金	11. 3. 24	46,800,000	2,057,922	23,673,496	23,126,504	2.10	39. 3. 20
公庫資金	12. 3. 22	58,700,000	2,530,072	27,277,426	31,422,574	2.00	40. 3. 20
政府資金	12. 3. 27	88,000,000	3,415,366	36,822,026	51,177,974	2.00	42. 3. 1
公庫資金	13. 3. 22	56,100,000	2,383,135	24,121,508	31,978,492	1.70	41. 3. 20
政府資金	13. 3. 26	69,200,000	2,663,545	27,089,360	42,110,640	1.60	43. 3. 1
政府資金	14. 3. 25	46,800,000	1,731,437	15,721,848	31,078,152	2.20	44. 3. 1
公庫資金	14. 3. 28	38,100,000	1,569,019	14,247,054	23,852,946	2.20	42. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	17,800,000	741,663	6,341,350	11,458,650	1.30	43. 3. 20
公庫資金	15. 3. 25	3,200,000	133,096	1,135,784	2,064,216	1.35	43. 3. 20
政府資金	16. 3. 25	54,000,000	1,935,429	14,456,696	39,543,304	2.00	46. 3. 1
政府資金	16. 3. 25	89,300,000	3,200,627	23,907,094	65,392,906	2.00	46. 3. 1
公庫資金	16. 3. 23	29,900,000	1,195,863	8,962,617	20,937,383	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
公庫資金	16. 3. 23	89,300,000	3,571,591	26,767,947	62,532,053	1.90	44. 3. 20
政府資金	17. 3. 25	26,900,000	938,555	6,176,166	20,723,834	2.10	47. 3. 1
公庫資金	17. 3. 30	27,400,000	1,062,913	6,994,505	20,405,495	2.10	45. 3. 20
政府資金	18. 3. 27	28,100,000	960,155	5,471,260	22,628,740	2.10	48. 3. 1
公庫資金	18. 3. 30	20,700,000	791,788	4,522,762	16,177,238	2.00	46. 3. 20
政府資金	19. 3. 26	81,300,000	2,720,526	13,051,699	68,248,301	2.10	49. 3. 1
公庫資金	19. 3. 29	70,300,000	2,605,279	12,486,705	57,813,295	2.15	47. 3. 20
公庫資金	20. 3. 28	27,100,000	987,413	3,828,849	23,271,151	2.10	48. 3. 20
政府資金	20. 11. 25	37,200,000	1,193,820	4,066,553	33,133,447	2.20	50. 9. 25
公庫資金	20. 11. 27	2,500,000	90,143	307,432	2,192,568	2.10	48. 9. 20
公庫資金	21. 3. 30	52,300,000	1,903,043	5,602,850	46,697,150	1.90	49. 3. 20
公庫資金	21. 10. 29	23,600,000	850,654	2,096,849	21,503,151	1.90	49. 9. 20
公庫資金	22. 3. 30	144,900,000	4,554,207	9,014,260	135,885,740	2.10	52. 3. 20
公庫資金	23. 3. 30	119,900,000	3,787,015	3,787,015	116,112,985	1.90	53. 3. 20
民間等資金	23. 3. 30	22,700,000	2,270,000	13,620,000	9,080,000	1.31	33. 3. 20
民間等資金	24. 3. 26	15,100,000	1,887,500	9,437,500	5,662,500	0.689	32. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	11,000,000	2,750,000	11,000,000	0	0.246	29. 3. 20
民間等資金	25. 3. 25	9,900,000	1,980,000	7,920,000	1,980,000	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
合 計		2,969,200,000	92,615,906	801,240,649	2,167,959,351		

## 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1,744,120円である。
  - (2) ファイナンス・リース取引による資産の取得  
当年度、新たに計上した所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ21,423,400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4,869,000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370,547円を取り崩した。