

2018. 2

(議案第35号～議案第37号)

平成29年度

予 算 説 明 書 (2月補正)
(企業会計)

い わ き 市

目 次

○水道事業会計.....	1 頁
○病院事業会計.....	23 頁
○下水道事業会計.....	41 頁

(議案第35号)

水道事業会計

平成29年度いわき市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業収益			10,006,296	94,159	10,100,455	
	1 営業収益		9,332,756	99,586	9,432,342	
		1 給水収益	8,854,415	99,586	8,954,001	
	2 営業外収益		673,530	△ 5,427	668,103	
		4 長期前受金戻入	632,636	△ 5,427	627,209	
2 簡易水道事業収益			242,829	654	243,483	
	1 営業収益		106,231	△ 1,262	104,969	
		1 給水収益	101,729	△ 1,262	100,467	
	2 営業外収益		136,598	1,916	138,514	
		1 他会計補助金	123,636	1,872	125,508	
		2 長期前受金戻入	12,622	44	12,666	
収益的収入合計			10,249,125	94,813	10,343,938	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	水道事業費用		7,997,642	△ 148,601	7,849,041	
	1	営業費用	7,313,678	△ 206,802	7,106,876	
		1 原水及び浄水費	1,338,197	△ 14,211	1,323,986	
		2 配水及び給水費	1,421,789	△ 49,974	1,371,815	
		5 総 係 費	460,715	△ 23,154	437,561	
		6 減 価 償 却 費	3,307,083	△ 145,991	3,161,092	
		7 資 産 減 耗 費	367,906	26,528	394,434	
	2	営業外費用	633,954	58,201	692,155	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	567,933	△ 19,801	548,132	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	64,491	78,002	142,493	
2	簡易水道 事業費用		308,544	1,916	310,460	
	1	営業費用	272,802	1,916	274,718	
		4 減 価 償 却 費	103,814	1,532	105,346	
		5 資 産 減 耗 費	6,810	384	7,194	
収 益 的 支 出 合 計			8,306,186	△ 146,685	8,159,501	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業 資本的収入			2,575,795	△ 302,397	2,273,398	
	1 企業債		1,676,500	△ 171,900	1,504,600	
		1 企業債	1,676,500	△ 171,900	1,504,600	
	2 工事負担金		292,174	△ 11,289	280,885	
		1 工事負担金	292,174	△ 11,289	280,885	
	4 国庫補助金		124,637	△ 30,501	94,136	
		1 国庫補助金	124,637	△ 30,501	94,136	
	7 他会計出資金		432,905	△ 88,707	344,198	
1 他会計出資金		432,905	△ 88,707	344,198		
2 簡易水道事業 資本的収入			161,465	△ 4,048	157,417	
	2 他会計出資金		160,730	△ 4,048	156,682	
		1 他会計出資金	160,730	△ 4,048	156,682	
資本的収入合計			2,737,260	△ 306,445	2,430,815	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業 資本の支出			9,253,891	△ 975,019	8,278,872	
	1 建設改良費		7,198,224	△ 958,196	6,240,028	
		1 基幹浄水場連絡管 整備事業費	534,400	△ 75,370	459,030	
		3 老朽管更新事業費	4,905,665	△ 738,193	4,167,472	
		4 施設更新事業費	968,862	△ 144,633	824,229	
	2 企業債償還金		1,985,667	△ 16,823	1,968,844	
		1 企業債償還金	1,985,667	△ 16,823	1,968,844	
2 簡易水道事業 資本の支出			271,292	△ 2,354	268,938	
	1 建設改良費		167,886	△ 2,354	165,532	
		3 施設更新事業費	45,252	△ 2,354	42,898	
資本の支出合計			9,525,183	△ 977,373	8,547,810	

平成29年度いわき市水道事業予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,814,848
減価償却費	3,266,438
固定資産除却費	376,128
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,179
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△5,532
賞与引当金の増減額 (△は減少)	156
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	150
長期前受金戻入額	△639,875
受取利息及び受取配当金	△823
支払利息	573,766
有形固定資産売却損益 (△は益)	△10
未収金の増減額 (△は増加)	140,948
未払金の増減額 (△は減少)	△485,870
たな卸資産の増減額 (△は増加)	2,614
前払金の増減額 (△は増加)	50
預り金の増減額 (△は減少)	△110,204
小計	4,935,963
利息及び配当金の受取額	823
利息の支払額	△573,766
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,363,020
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	△10,074,381
有形固定資産の売却による収入	778
国庫補助金等による収入	1,292,352
投資活動によるキャッシュ・フロー	△8,781,251
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	1,768,000
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	△2,052,250
他会計からの出資による収入	1,156,414
財務活動によるキャッシュ・フロー	872,164
資金増加額 (又は減少額)	△3,546,067
資金期首残高	11,174,953
資金期末残高	7,628,886

い わ き 市 水 道 事 業 会 計

(変 更)

款	項	事業名	年 度	全 体 計						
				年 割 額		左 の 財				
						企 業 債	工 負 担	事 金 補 助	庫 金	
		千円	千円	千円	千円					
1 水道事業 資本的支出	1 建設改良費	平・鹿島水系幹線新設	28	235,500		58,800				
				補正前の額	246,100	61,100				
			29	補正額	△ 43,497	△ 10,800				
			2 工区		計	202,603	50,300			
					補正前の額	481,600	119,900			
			計		補正額	△ 43,497	△ 10,800			
					計	438,103	109,100			
			鹿島・常磐	28	318,300		79,500			
			水系幹線新設第1工区		補正前の額	231,100	57,700			
		29		補正額	△ 31,873	△ 7,900				
				計	199,227	49,800				
					補正前の額	549,400	137,200			
			計		補正額	△ 31,873	△ 7,900			
					計	517,527	129,300			

継 続 費 補 正 に 関 する 調 書

画 源 内 訳			前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支払 義務発生 (見込)額	当該年度 支払義務 発生 予定額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定額	翌年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費 の総額 に対する 進捗率
他会計 負担金	他会計 出資金	損益勘定 留保資金	千円	千円	千円	千円	千円	%
	117,750	58,950		0		0		0.0
1,398	122,351	61,251			481,600	481,600		100.0
	△ 21,749	△ 10,948			△ 43,497	△ 43,497		
1,398	100,602	50,303			438,103	438,103		100.0
1,398	240,101	120,201			481,600	481,600		100.0
	△ 21,749	△ 10,948			△ 43,497	△ 43,497		
1,398	218,352	109,253			438,103	438,103		100.0
	159,150	79,650		0		0		0.0
	115,550	57,850			549,400	549,400		100.0
	△ 15,937	△ 8,036			△ 31,873	△ 31,873		
	99,613	49,814			517,527	517,527		100.0
	274,700	137,500			549,400	549,400		100.0
	△ 15,937	△ 8,036			△ 31,873	△ 31,873		
	258,763	129,464			517,527	517,527		100.0

平成29年度いわき市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年3月31日）

	資 産 の 部		千円	千円
	千円	千円		
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,984,889		
ロ 建物	3,992,852			
減価償却累計額	<u>△1,926,270</u>	2,066,582		
ハ 構築物	131,698,127			
減価償却累計額	<u>△55,494,274</u>	76,203,853		
ニ 機械及び装置	17,669,562			
減価償却累計額	<u>△12,015,952</u>	5,653,610		
ホ 車両運搬具	120,895			
減価償却累計額	<u>△74,395</u>	46,500		
ヘ 工具器具及び備品	570,421			
減価償却累計額	<u>△427,951</u>	142,470		
ト 建設仮勘定		<u>1,934,165</u>		
有形固定資産合計			88,032,069	
(2) 無形固定資産				
イ 橋りょう利用権		32,651		
ロ 電話加入権		4,077		
ハ 電気施設利用権		40		
ニ ダム使用権		1,127,986		
ホ 電話施設利用権		998		
ヘ その他の無形固定資産		<u>304</u>		
無形固定資産合計			<u>1,166,056</u>	
固定資産合計				<u>89,198,125</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金			7,628,886	
(2) 未収金		181,090		
貸倒引当金		<u>△18,517</u>	162,573	
(3) 貯蔵品			<u>60,363</u>	
流動資産合計				<u>7,851,822</u>
資産合計				<u><u>97,049,947</u></u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
3 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>25,227,819</u>		
企業債合計			25,227,819	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>1,199,541</u>		
引当金合計			<u>1,199,541</u>	
固定負債合計				26,427,360
4 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>2,085,832</u>		
企業債合計			2,085,832	
(2) 未払金			650,075	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		72,643		
ロ 法定福利費引当金		<u>13,679</u>		
引当金合計			86,322	
(4) その他の流動負債			<u>232,000</u>	
流動負債合計				3,054,229
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			28,750,350	
収益化累計額			<u>△14,852,586</u>	
繰延収益合計				<u>13,897,764</u>
負債合計				<u><u>43,379,353</u></u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				48,609,926
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		297,529		
ロ 国県補助金		339,487		
ハ 寄附金及び負担金		<u>234</u>		
資本剰余金合計			637,250	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分 利益剰余金		<u>4,423,418</u>		
利益剰余金合計			<u>4,423,418</u>	
剰余金合計				<u>5,060,668</u>
資本合計				<u>53,670,594</u>
負債資本合計				<u><u>97,049,947</u></u>

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法）
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 5～80年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 2～6年
 - 工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - ダム使用权 55年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末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。

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における貸倒見積高を貸倒実績率により計上している。

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る。

5 会計方針の変更（たな卸資産の変更）

たな卸資産は、メーター、薬品及び材料としてきたが、そのうち薬品については、品質確保の観点から購入後直ちに使用するため、当年度からたな卸資産としない。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は276,137千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の目的使用による取崩し

平成29年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金22,760千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の目的使用による取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金72,810千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の目的使用による取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金13,595千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の目的使用による取崩し

平成29年度において、平成27年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金5,637千円を取り崩す。

平成 29 年度 いわき市 水道
収益的収入
収

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水道事業収益		10,006,296	94,159	10,100,455
1 営業収益		9,332,756	99,586	9,432,342
	1 給水収益	8,854,415	99,586	8,954,001
2 営業外収益		673,530	△ 5,427	668,103
	4 長期前受金戻入	632,636	△ 5,427	627,209
2 簡易水道事業収益		242,829	654	243,483
1 営業収益		106,231	△ 1,262	104,969
	1 給水収益	101,729	△ 1,262	100,467
2 営業外収益		136,598	1,916	138,514
	1 他会計補助金	123,636	1,872	125,508
	2 長期前受金戻入	12,622	44	12,666
収益的収入合計		10,249,125	94,813	10,343,938

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

各 節	目 金 額	明 細 附 記
給 水 収 益	99,586	<div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-bottom: 5px;"> (補正前) (補 正) (補正後) </div> ○有収水量 37,023,000m ³ 417,000m ³ 37,440,000m ³
長 期 前 受 金 戻 入	△ 5,427	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
給 水 収 益	△ 1,262	<div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-bottom: 5px;"> (補正前) (補 正) (補正後) </div> ○有収水量 444,500m ³ △3,600m ³ 440,900m ³
他 会 計 補 助 金	1,872	○資本費相当額に係る繰入金
長 期 前 受 金 戻 入	44	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額

支

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水道事業費用		7,997,642	△ 148,601	7,849,041
1 営業費用		7,313,678	△ 206,802	7,106,876
	1 原水及び浄水費	1,338,197	△ 14,211	1,323,986
	2 配水及び給水費	1,421,789	△ 49,974	1,371,815
	5 総 係 費	460,715	△ 23,154	437,561
	6 減 価 償 却 費	3,307,083	△ 145,991	3,161,092
	7 資 産 減 耗 費	367,906	26,528	394,434
2 営業外費用		633,954	58,201	692,155
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	567,933	△ 19,801	548,132
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	64,491	78,002	142,493
2 簡易水道事業費用		308,544	1,916	310,460
1 営業費用		272,802	1,916	274,718
	4 減 価 償 却 費	103,814	1,532	105,346
	5 資 産 減 耗 費	6,810	384	7,194
収 益 的 支 出 合 計		8,306,186	△ 146,685	8,159,501

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
修 繕 費	△ 10,776	
薬 品 費	△ 1,175	
負 担 金	△ 2,260	
委 託 料	△ 20,216	
修 繕 費	△ 7,679	
動 力 費	△ 5,786	
薬 品 費	△ 1,949	
メ ー タ ー 費	△ 14,344	
委 託 料	△ 21,229	
貸倒引当金繰入額	△ 1,925	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 145,986	
無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	△ 5	
固 定 資 産 除 却 費	26,528	○固定資産除却費 63,572 ○固定資産撤去費 △ 37,044
企 業 債 利 息	△ 19,801	
消費税及び地方消費税	78,002	
有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,532	
固 定 資 産 除 却 費	384	

資本的收入

収

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水道事業 資本的收入		2,575,795	△ 302,397	2,273,398
1 企業債		1,676,500	△ 171,900	1,504,600
	1 企業債	1,676,500	△ 171,900	1,504,600
2 工事負担金		292,174	△ 11,289	280,885
	1 工事負担金	292,174	△ 11,289	280,885
4 国庫補助金		124,637	△ 30,501	94,136
	1 国庫補助金	124,637	△ 30,501	94,136
7 他会計出資金		432,905	△ 88,707	344,198
	1 他会計出資金	432,905	△ 88,707	344,198
2 簡易水道事業 資本的收入		161,465	△ 4,048	157,417
2 他会計出資金		160,730	△ 4,048	156,682
	1 他会計出資金	160,730	△ 4,048	156,682
資本的收入合計		2,737,260	△ 306,445	2,430,815

及 び 支 出 入

(単位 千円)

各 節	金 額	目 明 細
		附 記
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	△ 171,900	(補正前) (補 正) (補正後) ○基幹浄水場連絡管 129,900 △20,000 109,900 整備事業費 ○老朽管更新事業費 1,546,600 △151,900 1,394,700
工 事 負 担 金	△ 11,289	(補正前) (補 正) (補正後) ○老朽管更新事業費 79,262 △11,289 67,973
国 庫 補 助 金	△ 30,501	(補正前) (補 正) (補正後) ○老朽管更新事業費 20,436 △501 19,935 ○施設更新事業費 30,000 △30,000 0
他 会 計 出 資 金	△ 88,707	(補正前) (補 正) (補正後) ○基幹浄水場連絡管 259,922 △39,946 219,976 整備事業費 ○老朽管更新事業費 108,103 △33,761 74,342 ○施設更新事業費 15,000 △15,000 0
他 会 計 出 資 金	△ 4,048	○資本的収支不足額に係る繰入金

支

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 水 道 事 業 資 本 的 支 出		9,253,891	△ 975,019	8,278,872
1 建 設 改 良 費		7,198,224	△ 958,196	6,240,028
	1 基 幹 淨 水 場 連 絡 管 整 備 事 業 費	534,400	△ 75,370	459,030
	3 老 朽 管 更 新 事 業 費	4,905,665	△ 738,193	4,167,472
	4 施 設 更 新 事 業 費	968,862	△ 144,633	824,229
2 企 業 債 償 還 金		1,985,667	△ 16,823	1,968,844
	1 企 業 債 償 還 金	1,985,667	△ 16,823	1,968,844
2 簡 易 水 道 事 業 資 本 的 支 出		271,292	△ 2,354	268,938
1 建 設 改 良 費		167,886	△ 2,354	165,532
	3 施 設 更 新 事 業 費	45,252	△ 2,354	42,898
資 本 的 支 出 合 計		9,525,183	△ 977,373	8,547,810

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
工 事 請 負 費	△ 75,370	
委 託 料	△ 239,737	
工 事 請 負 費	△ 498,456	
委 託 料	△ 35,865	
工 事 請 負 費	△ 108,768	
企 業 債 償 還 金	△ 16,823	
工 事 請 負 費	△ 2,354	

(議案第36号)

病 院 事 業 会 計

平成29年度いわき市病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益			20,101,811	338,841	20,440,652	
	1 医業収益		17,102,856	284,712	17,387,568	
		1 入院収益	13,548,216	226,884	13,775,100	
		2 外来収益	3,191,080	57,828	3,248,908	
	2 医業外収益		2,847,357	39,189	2,886,546	
		3 他会計負担金	2,072,743	39,189	2,111,932	
	4 特別利益		6,199	14,940	21,139	
		1 過年度損益修正益	6,199	14,940	21,139	
収益的収入合計			20,101,811	338,841	20,440,652	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			19,336,981	565,255	19,902,236	
	1 医業費用		19,120,993	180,709	19,301,702	
		2 材料費	5,497,657	180,709	5,678,366	
	4 特別損失		230	384,546	384,776	
		1 過年度損益修正損	230	384,546	384,776	
収益的支出合計			19,336,981	565,255	19,902,236	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的収入			16,487,490	156,960	16,644,450	
	1 企業債		12,340,000	△ 12,400	12,327,600	
		1 企業債	12,340,000	△ 12,400	12,327,600	
	3 国県補助金		3,577,535	149,847	3,727,382	
		1 国県補助金	3,577,535	149,847	3,727,382	
	4 負担金		509,719	29	509,748	
		1 他会計負担金	509,719	29	509,748	
	5 他会計補助金		37,380	11,484	48,864	
		1 他会計補助金	37,380	11,484	48,864	
	7 寄附金		12,000	8,000	20,000	
		1 寄附金	12,000	8,000	20,000	
資 本 的 収 入 合 計			16,487,490	156,960	16,644,450	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			17,170,497	22,968	17,193,465	
	5 その他資本的支出		24,029	22,968	46,997	
		1 基金積立金	24,029	22,968	46,997	
資 本 的 支 出 合 計			17,170,497	22,968	17,193,465	

平成29年度いわき市病院事業予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	537,814
減価償却費	1,600,964
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	349
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△610,180
賞与引当金の増減額 (△は減少)	24,434
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	5,227
長期前受金戻入額	△657,717
受取利息及び配当金	△653
支払利息及び企業債取扱諸費	11,757
固定資産除却費	64,151
未収金の増減額 (△は増加)	268,382
未払金の増減額 (△は減少)	705,754
たな卸資産の増減額 (△は増加)	11,523
修学資金償還免除額	2,820
小 計	1,964,625
受取利息及び配当金	653
支払利息及び企業債取扱諸費	△11,757
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,953,521
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	△15,811,471
無形固定資産の取得による支出	△972
長期性預金の預入による支出	△46,997
貸付による支出	△53,880
貸付金の回収による収入	1,536
国庫補助金等による収入	615,559
他会計からの繰入金による収入	509,796
投資活動によるキャッシュ・フロー	△14,786,429
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	12,538,600
企業債の償還による支出	△871,061
他会計借入金の償還による支出	△140,000
他会計からの出資による収入	10,280
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,537,819
資金増加額 (又は減少額)	△1,295,089
資金期首残高	5,886,796
資金期末残高	4,591,707

いわき市病院事業会計

(変更)

款	項	事業名	全 体 計 画							
			年度	年 割 額		左 の 財 源 内 訳				
						企 業 債	一 般 会 計 負 担 金 等	国 支 出	庫 金	県 支 出 金
		千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円			
1 資本的支出	1 建設改良費	新病院建築事業	25	補正前の額	131,919		4,808		122,304	4,807
				補正額						
				計	131,919		4,808		122,304	4,807
			26	補正前の額	2,300,031	2,241,700	15,592		27,148	15,591
				補正額						
				計	2,300,031	2,241,700	15,592		27,148	15,591
			27	補正前の額	12,045,429	8,903,200	15		2,942,200	200,014
				補正額						
				計	12,045,429	8,903,200	15		2,942,200	200,014
			28	補正前の額	987,450	816,700	50		170,651	49
				補正額						
				計	987,450	816,700	50		170,651	49
			29	補正前の額	14,892,262	11,314,700	14		3,577,535	13
				補正額		△ 12,400	29	44,825	△ 32,483	29
				計	14,892,262	11,302,300	43	44,825	3,545,052	42
			30	補正前の額	4,067,340	3,090,100	44		977,153	43
				補正額	305,447	233,300	△ 9		72,165	△ 9
				計	4,372,787	3,323,400	35		1,049,318	34
			31	補正前の額	1,404,417	1,404,400	9			8
				補正額						
				計	1,404,417	1,404,400	9			8
			32	補正前の額	709,220	709,200	10			10
				補正額	153,684	153,700	△ 8			△ 8
				計	862,904	862,900	2			2
			計	補正前の額	36,538,068	28,480,000	20,542		7,816,991	220,535
				補正額	459,131	374,600	12	44,825	39,682	12
				計	36,997,199	28,854,600	20,554	44,825	7,856,673	220,547

継続費補正に関する調書

前 末 支 発	前 ま で 義 務 額	年 度 の 義 務 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 額 (見込)	当 支 発 予	該 年 義 務 額	度 の 義 務 額	当 末 支 発	該 年 度 の 義 務 額	翌 以 降 の 義 務 額	年 度 の 義 務 額	繼 続 費 に 関 す る 調 書
	千円		千円		千円		千円		千円		%
	0		0				0				0.0
	0		0				0				0.0
	2,080,604		2,080,604				2,080,604				5.7
	2,080,604		2,080,604				2,080,604				5.6
	11,686,882		11,686,882				11,686,882				32.0
	11,686,882		11,686,882				11,686,882				31.6
			1,448,748				1,448,748				4.0
			1,448,748				1,448,748				3.9
					15,140,857		15,140,857				41.4
					15,140,857		15,140,857				41.0
								4,067,340			
								305,447			
								4,372,787			
								1,404,417			
								1,404,417			
								709,220			
								153,684			
								862,904			
	13,767,486		15,216,234		15,140,857		30,357,091	6,180,977			83.1
								459,131			
	13,767,486		15,216,234		15,140,857		30,357,091	6,640,108			82.1

いわき市病院事業会計

(追加)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
新病院用地取得事業 （賃借人物件移転補償費）	千円 17,194	—	—

債務負担行為に関する調書

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳
平成 29 年度	平成 30 年度 以 降		入院収益等
金 額	期 間	金 額	
—	平成 30 年度	千円 17,194	千円 17,194

平成29年度いわき市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年3月31日）

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,024,473		
ロ 建物	12,200,086			
減価償却累計額	<u>△ 8,495,571</u>	3,704,515		
ハ 構築物	3,961,604			
減価償却累計額	<u>△ 3,212,799</u>	748,805		
ニ 器械備品	10,410,685			
減価償却累計額	<u>△ 7,229,291</u>	3,181,394		
ホ 車両	83,170			
減価償却累計額	<u>△ 64,324</u>	18,846		
ヘ 建設仮勘定		31,451,197		
有形固定資産合計			40,129,230	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		6,350		
ロ 商標権		972		
無形固定資産合計			7,322	
(3) 投資その他の資産				
イ 貸付金		291,492		
ロ 基金		240,525		
投資その他の資産合計			532,017	
固定資産合計				40,668,569
2 流動資産				
(1) 現金預金			4,591,707	
(2) 未収金		6,794,053		
貸倒引当金		<u>△ 15,991</u>	6,778,062	
(3) 貯蔵品			129,599	
流動資産合計				11,499,368
資産合計				<u>52,167,937</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良に要する企業債	25,356,584			
企業債合計			25,356,584	
(2) 他会計借入金			180,000	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金	5,965,274			
引当金合計			5,965,274	
固定負債合計				31,501,858
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良に要する企業債	704,593			
企業債合計			704,593	
(2) 他会計借入金			140,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	487,092			
ロ 法定福利費引当金	90,298			
引当金合計			577,390	
(4) 未払金			3,486,905	
(5) その他流動負債			102,175	
流動負債合計				5,011,063
5 繰延収益				
長期前受金	12,629,426			
長期前受金収益化累計額	△ 3,280,358		9,349,068	
繰延収益合計				9,349,068
負債合計				45,861,989

資本の部

6 資本金				12,383,924
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	24,368			
ロ 寄附金	4,550			
ハ 国庫補助金	72,505			
ニ 県補助金	139,928			
ホ 他会計補助金	1,483,925			
ヘ 他会計負担金	70,000			
資本剰余金合計			1,795,276	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金	7,873,252			
利益剰余金合計			△ 7,873,252	
剰余金合計				△ 6,077,976
資本合計				6,305,948
負債資本合計				52,167,937

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法
 - 建物 定額法による。
 - その他 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 - 建物 5年～39年
 - 構築物 5年～50年
 - 器械備品 3年～17年
 - 車両 3年～5年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法
 - 定額法による。
- ・ 主な耐用年数
 - 商標権 10年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

(4) 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 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産取得等に係る控除対象外消費税等については、取得資産の付随費用として資産の取得価格に算入している。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は13,072,469千円である。

Ⅲ. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

いわき市病院事業では、病院事業及び看護学院事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
病院事業	市民の健康保持に必要な医療を提供する業務
看護学院事業	看護師になろうとする者に対し必要な知識及び技能を修得させる業務

2 報告セグメントごとの事業収益等

(単位 千円)

項目	病院事業	看護学院事業	合計
医業収益	17,358,667	-	17,358,667
医業費用	18,662,185	-	18,662,185
医業損益	△1,303,518	-	△1,303,518
看護学院収益	-	145,320	145,320
看護学院費用	-	160,674	160,674
経常損益	926,805	△15,354	911,451
セグメント資産	51,891,251	276,686	52,167,937
セグメント負債	45,840,190	21,799	45,861,989
その他の項目			
他会計繰入金	2,112,945	129,282	2,242,227
減価償却費	1,199,102	17,316	1,216,418
受取利息及び配当金	653	-	653
支払利息及び企業債取扱諸費	11,633	124	11,757
特別利益	21,139	-	21,139
特別損失	384,776	-	384,776
有形固定資産の増加額	16,315,368	-	16,315,368

Ⅳ. その他の注記

1 引当金の取崩し

- (1) 退職給付引当金の取崩し
当年度に退職手当を支給するため、退職給付引当金 931,791 千円を取り崩す。
- (2) 賞与引当金の取崩し
当年度に前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 462,350 千円を取り崩す。
- (3) 法定福利費引当金の取崩し
当年度に前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 84,994 千円を取り崩す。
- (4) 貸倒引当金の取崩し
当年度に債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金 5,017 千円を取り崩す。

平成29年度いわき市病院
収益的収入
収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業収益		20,101,811	338,841	20,440,652
1 医業収益		17,102,856	284,712	17,387,568
	1 入院収益	13,548,216	226,884	13,775,100
	2 外来収益	3,191,080	57,828	3,248,908
2 医業外収益		2,847,357	39,189	2,886,546
	3 他会計負担金	2,072,743	39,189	2,111,932
4 特別利益		6,199	14,940	21,139
	1 過年度損益修正益	6,199	14,940	21,139
収益的収入合計		20,101,811	338,841	20,440,652

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業費用		19,336,981	565,255	19,902,236
1 医業費用		19,120,993	180,709	19,301,702
	2 材料費	5,497,657	180,709	5,678,366
4 特別損失		230	384,546	384,776
	1 過年度損益修正損	230	384,546	384,776
収益的支出合計		19,336,981	565,255	19,902,236

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

	各	目	明	細																
節	金	額	附	記																
入院収益	226,884			<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(補正前)</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(補正)</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(補正後)</td> </tr> <tr> <td>○一日平均入院患者数</td> <td style="text-align: center;">528人</td> <td style="text-align: center;">△18人</td> <td style="text-align: center;">510人</td> </tr> <tr> <td>○年間延入院患者数</td> <td style="text-align: center;">192,720人</td> <td style="text-align: center;">△6,570人</td> <td style="text-align: center;">186,150人</td> </tr> <tr> <td>○一人一日入院収益</td> <td style="text-align: center;">70,300円</td> <td style="text-align: center;">3,700円</td> <td style="text-align: center;">74,000円</td> </tr> </table>		(補正前)	(補正)	(補正後)	○一日平均入院患者数	528人	△18人	510人	○年間延入院患者数	192,720人	△6,570人	186,150人	○一人一日入院収益	70,300円	3,700円	74,000円
	(補正前)	(補正)	(補正後)																	
○一日平均入院患者数	528人	△18人	510人																	
○年間延入院患者数	192,720人	△6,570人	186,150人																	
○一人一日入院収益	70,300円	3,700円	74,000円																	
外来収益	57,828			<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(補正前)</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(補正)</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">(補正後)</td> </tr> <tr> <td>○一日平均外来患者数</td> <td style="text-align: center;">921人</td> <td style="text-align: center;">△9人</td> <td style="text-align: center;">912人</td> </tr> <tr> <td>○年間延外来患者数</td> <td style="text-align: center;">224,724人</td> <td style="text-align: center;">△2,196人</td> <td style="text-align: center;">222,528人</td> </tr> <tr> <td>○一人一日外来収益</td> <td style="text-align: center;">14,200円</td> <td style="text-align: center;">400円</td> <td style="text-align: center;">14,600円</td> </tr> </table>		(補正前)	(補正)	(補正後)	○一日平均外来患者数	921人	△9人	912人	○年間延外来患者数	224,724人	△2,196人	222,528人	○一人一日外来収益	14,200円	400円	14,600円
	(補正前)	(補正)	(補正後)																	
○一日平均外来患者数	921人	△9人	912人																	
○年間延外来患者数	224,724人	△2,196人	222,528人																	
○一人一日外来収益	14,200円	400円	14,600円																	
一般会計負担金	39,189			○繰出基準に基づくもの																
過年度損益修正益	14,940			○減価償却費の修正に伴う補助金等収益化額																

出

(単位 千円)

	各	目	明	細
節	金	額	附	記
薬品費	180,709			
過年度損益修正損	384,546			○減価償却費の修正

資 本 的 収 入 収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 収 入		16,487,490	156,960	16,644,450
1 企 業 債		12,340,000	△ 12,400	12,327,600
	1 企 業 債	12,340,000	△ 12,400	12,327,600
3 国 県 補 助 金		3,577,535	149,847	3,727,382
	1 国 県 補 助 金	3,577,535	149,847	3,727,382
4 負 担 金		509,719	29	509,748
	1 他 会 計 負 担 金	509,719	29	509,748
5 他 会 計 補 助 金		37,380	11,484	48,864
	1 他 会 計 補 助 金	37,380	11,484	48,864
7 寄 附 金		12,000	8,000	20,000
	1 寄 附 金	12,000	8,000	20,000
資 本 的 収 入 合 計		16,487,490	156,960	16,644,450

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 支 出		17,170,497	22,968	17,193,465
5 その他資本的支出		24,029	22,968	46,997
	1 基 金 積 立 金	24,029	22,968	46,997
資 本 的 支 出 合 計		17,170,497	22,968	17,193,465

及 び 支 出 入

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
企 業 債	△ 12,400	○新病院事業債
国 県 補 助 金	149,847	○災害時拠点強靱化緊急促進事業費国庫補助金 182,330 ○地域医療復興事業費県補助金 △32,483
一 般 会 計 負 担 金	29	○繰出基準に基づくもの
一 般 会 計 補 助 金	11,484	○新病院づくり応援基金積立てに係る補助金
寄 附 金	8,000	○新病院づくり応援基金寄附金

出

(単位 千円)

各 目 明 細		
節	金 額	附 記
基 金 積 立 金	22,968	○新病院づくり応援基金積立金

(議案第37号)

下水道事業会計

平成29年度いわき市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業収益			8,325,895	△105,885	8,220,010	
	1 営業収益		5,255,156	△40,467	5,214,689	
		2 他会計負担金	1,904,566	△40,337	1,864,229	
		3 その他営業収益	130	△130	0	
	2 営業外収益		3,070,738	△65,418	3,005,320	
		2 他会計負担金	1,244,734	△41,956	1,202,778	
		3 国庫補助金	38,000	△19,348	18,652	
		4 県補助金	710	△380	330	
		5 長期前受金戻入	1,778,569	△3,734	1,774,835	
収益的収入合計			8,325,895	△105,885	8,220,010	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 下水道事業費用			8,299,294	△181,440	8,117,854	
	1 営業費用		7,104,553	△110,686	6,993,867	
		1 管渠費	315,230	△37,213	278,017	
		7 総係費	92,147	△1,480	90,667	
		8 減価償却費	4,271,905	△7,442	4,264,463	
		9 資産減耗費	154,866	△64,551	90,315	
	2 営業外費用		1,189,321	△70,754	1,118,567	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,116,317	△70,754	1,045,563	
収益的支出合計			8,299,294	△181,440	8,117,854	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資 本 的 収 入			5,831,308	△1,388,589	4,442,719	
	1 企 業 債		2,995,200	△576,100	2,419,100	
		1 建設改良企業債	2,195,200	△576,100	1,619,100	
	2 他会計出資金		934,988	△134,857	800,131	
		1 他会計出資金	934,988	△134,857	800,131	
	3 国庫補助金		1,738,891	△643,985	1,094,906	
		1 国庫補助金	1,738,891	△643,985	1,094,906	
	4 県補助金		33,299	△21,140	12,159	
		1 県補助金	33,299	△21,140	12,159	
	5 負担金等		128,930	△12,507	116,423	
		1 受益者負担金	92,021	△3,938	88,083	
		2 工事負担金	36,909	△8,569	28,340	
資 本 的 収 入 合 計			5,831,308	△1,388,589	4,442,719	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資 本 的 支 出			8,537,092	△1,314,576	7,222,516	
	1 建設改良費		4,646,078	△1,314,576	3,331,502	
		1 管渠建設費	1,395,710	△233,165	1,162,545	
		2 ポンプ場建設費	1,361,239	△315,970	1,045,269	
		3 処理場建設費	1,882,524	△765,441	1,117,083	
資 本 的 支 出 合 計			8,537,092	△1,314,576	7,222,516	

平成29年度いわき市下水道事業予定キャッシュ・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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	3,131
減価償却費	4,264,463
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,020
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	13,456
賞与引当金の増減額 (△は減少)	413
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	117
長期前受金戻入額	△1,774,835
受取利息及び配当金	△11
支払利息及び企業債取扱諸費	1,045,563
固定資産除却費	90,315
未収金の増減額 (△は増加)	40,269
未払金の増減額 (△は減少)	△138,572
小 計	3,550,329
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	△1,045,563
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,504,777

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	△4,124,944
国庫補助金等による収入	1,607,673
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,517,271

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	3,084,700
企業債の償還による支出	△3,883,330
他会計からの出資による収入	800,131
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,501

資金増加額 (又は減少額)	△10,993
資金期首残高	1,319,220
資金期末残高	1,308,227

いわき市下水道事業会計

(変更)

款	項	事業名	全 体 計 画							
			年度	年 割 額		左 の 財 源 内 訳				
						企 業 債	一 般 会 計 出 資 金	国 庫 補 助 金	県 補 助 金	
			千円	千円	千円	千円	千円			
1 資本的支出	1 建設改良費	北白土第二ポンプ場建設事業(汚水沈砂池機械電気設備)	28	補正前の額	100,000	44,000	5,000	50,000	1,000	
				補正額						
				計	100,000	44,000	5,000	50,000	1,000	
			29	補正前の額	250,000	110,000	12,500	125,000	2,500	
				補正額	△4,400	△2,000	△156	△2,200	△44	
				計	245,600	108,000	12,344	122,800	2,456	
			計	補正前の額	350,000	154,000	17,500	175,000	3,500	
				補正額	△4,400	△2,000	△156	△2,200	△44	
				計	345,600	152,000	17,344	172,800	3,456	
			大原ポンプ場建設事業(雨水ポンプ機械電気設備)	28	補正前の額	120,000	52,800	6,000	60,000	1,200
					補正額					
					計	120,000	52,800	6,000	60,000	1,200
		29		補正前の額	280,000	123,200	14,000	140,000	2,800	
				補正額	△55,620	△24,500	△2,753	△27,810	△557	
				計	224,380	98,700	11,247	112,190	2,243	
		計		補正前の額	400,000	176,000	20,000	200,000	4,000	
				補正額	△55,620	△24,500	△2,753	△27,810	△557	
				計	344,380	151,500	17,247	172,190	3,443	
		北部浄化センター建設事業(散気装置機械電気設備等)		28	補正前の額	123,000	51,200	5,920	64,650	1,230
					補正額					
					計	123,000	51,200	5,920	64,650	1,230
			29	補正前の額	287,000	119,600	13,680	150,850	2,870	
				補正額	△97,880	△40,300	△4,718	△50,962	△1,900	
				計	189,120	79,300	8,962	99,888	970	
計	補正前の額		410,000	170,800	19,600	215,500	4,100			
	補正額		△97,880	△40,300	△4,718	△50,962	△1,900			
	計		312,120	130,500	14,882	164,538	2,200			

(変更)

款	項	事業名	全 体 計 画						
			年度	年 割 額		左 の 財 源 内 訳			
						企 業 債	一 般 会 計 出 資	国 庫 補 助 金	県 補 助 金
		千円	千円	千円	千円	千円			
		中部浄化センター建設事業（プロア機械電気設備等）	28	補正前の額	102,000	40,200	4,680	56,100	1,020
				補正額					
				計	102,000	40,200	4,680	56,100	1,020
			29	補正前の額	133,815	52,800	6,079	73,598	1,338
				補正額	△16,445	△6,500	△735	△9,045	△165
				計	117,370	46,300	5,344	64,553	1,173
			計	補正前の額	235,815	93,000	10,759	129,698	2,358
				補正額	△16,445	△6,500	△735	△9,045	△165
				計	219,370	86,500	10,024	120,653	2,193
		手掘りポンプ場建設事業（監視制御電気設備）	29	補正前の額	70,000	30,800	3,500	35,000	700
				補正額					
				計	70,000	30,800	3,500	35,000	700
			30	補正前の額	140,000	61,600	7,000	70,000	1,400
				補正額	△85,800	△37,800	△4,242	△42,900	△858
				計	54,200	23,800	2,758	27,100	542
			計	補正前の額	210,000	92,400	10,500	105,000	2,100
				補正額	△85,800	△37,800	△4,242	△42,900	△858
				計	124,200	54,600	6,258	62,100	1,242
		中部浄化センター建設事業（水処理機械電気設備等）	29	補正前の額	386,000	152,400	17,440	212,300	3,860
				補正額					
				計	386,000	152,400	17,440	212,300	3,860
30	補正前の額		899,000	355,100	40,460	494,450	8,990		
	補正額		△355,000	△140,300	△15,900	△195,250	△3,550		
	計		544,000	214,800	24,560	299,200	5,440		
計	補正前の額		1,285,000	507,500	57,900	706,750	12,850		
	補正額		△355,000	△140,300	△15,900	△195,250	△3,550		
	計		930,000	367,200	42,000	511,500	9,300		

平成29年度いわき市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年3月31日）

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		5,695,361		
ロ 建物	4,939,131			
減価償却累計額	<u>△403,442</u>			
ハ 構築物	90,881,711			
減価償却累計額	<u>△5,054,621</u>			
ニ 機械及び装置	21,507,275			
減価償却累計額	<u>△3,133,114</u>			
ホ 車両運搬具	5,202			
減価償却累計額	<u>△1,078</u>			
ヘ 工具器具及び備品	16,641			
減価償却累計額	<u>△5,949</u>			
ト 建設仮勘定		820,707		
有形固定資産合計			115,267,824	
(2) 無形固定資産				
イ 地上権		57		
無形固定資産合計			<u>57</u>	
固定資産合計				115,267,881
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,308,227	
(2) 未収金		414,725		
貸倒引当金		<u>△50,862</u>		
流動資産合計			<u>363,863</u>	
資産合計				<u>1,672,090</u>
				<u>116,939,971</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
3 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	50,707,840			
ロ その他の企業債	9,767,728			
企業債合計			60,475,568	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	27,679			
引当金合計			27,679	
固定負債合計				60,503,247
4 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	3,355,977			
ロ その他の企業債	599,975			
企業債合計			3,955,952	
(2) 未払金			1,530,951	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	22,447			
ロ 法定福利費引当金	4,224			
引当金合計			26,671	
(4) その他流動負債			16,138	
流動負債合計				5,529,712
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	43,765,062			
長期前受金収益化累計額	△3,602,063		40,162,999	
繰延収益合計				40,162,999
負債合計				106,195,958

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				8,648,738
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	709,108			
ロ 国県補助金	1,166,182			
資本剰余金合計			1,875,290	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	219,985			
利益剰余金合計			219,985	
剰余金合計				2,095,275
資本合計				10,744,013
負債資本合計				116,939,971

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

1 固定資産の減価償却方法

- (1) 有形固定資産
- ・ 減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法）
 - ・ 主な耐用年数
 - 建物 8～50年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 6～20年
 - 車両運搬具 4～6年
 - 工具器具及び備品 5～15年
- (2) 無形固定資産
- ・ 減価償却の方法 定額法
 - ・ 主な耐用年数
 - 地上権 5年

2 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。
- (2) 賞与引当金
職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末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。
- (3) 法定福利費引当金
職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
- (4) 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。

3 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る。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は28,349,869千円である。

III. セグメント情報に関する注記

いわき市下水道事業会計は、下水道事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成29年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金1,289千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金22,034千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金4,107千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金10,247千円を取り崩す。

平成29年度いわき市下水道
収益的収入
収

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益		8,325,895	△105,885	8,220,010
1 営業収益		5,255,156	△40,467	5,214,689
	2 他会計負担金	1,904,566	△40,337	1,864,229
	3 その他営業収益	130	△130	0
2 営業外収益		3,070,738	△65,418	3,005,320
	2 他会計負担金	1,244,734	△41,956	1,202,778
	3 国庫補助金	38,000	△19,348	18,652
	4 県補助金	710	△380	330
	5 長期前受金戻入	1,778,569	△3,734	1,774,835
収益的収入合計		8,325,895	△105,885	8,220,010

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用		8,299,294	△181,440	8,117,854
1 営業費用		7,104,553	△110,686	6,993,867
	1 管渠費	315,230	△37,213	278,017
	7 総係費	92,147	△1,480	90,667
	8 減価償却費	4,271,905	△7,442	4,264,463
	9 資産減耗費	154,866	△64,551	90,315
2 営業外費用		1,189,321	△70,754	1,118,567
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,116,317	△70,754	1,045,563
収益的支出合計		8,299,294	△181,440	8,117,854

事業会計補正予算説明書 及び支出 入

(単位 千円)

	各 目 明 細	
節	金 額	附 記
一般会計負担金	△40,337	○雨水処理に要する費用に係る繰入金
手数料	△130	○受益者負担金督促手数料
一般会計負担金	△41,956	○分流式公共下水道に要する費用に係る繰入金
国庫補助金	△19,348	○管渠改築調査委託料等に係る国庫補助金
県補助金	△380	○管渠改築調査委託料等に係る県補助金
長期前受金戻入	△3,734	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額

出

(単位 千円)

	各 目 明 細	
節	金 額	附 記
委託料	△37,213	○管渠改築調査委託料等
補助金	△1,480	○雨水流出抑制施設設置補助金
有形固定資産 減価償却費	△7,442	
固定資産除却費	△64,551	
企業債利息	△70,754	

資 本 的 收 入
收

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 收 入		5,831,308	△1,388,589	4,442,719
1 企 業 債		2,995,200	△576,100	2,419,100
	1 建設改良企業債	2,195,200	△576,100	1,619,100
2 他 会 計 出 資 金		934,988	△134,857	800,131
	1 他 会 計 出 資 金	934,988	△134,857	800,131
3 国 庫 補 助 金		1,738,891	△643,985	1,094,906
	1 国 庫 補 助 金	1,738,891	△643,985	1,094,906
4 県 補 助 金		33,299	△21,140	12,159
	1 県 補 助 金	33,299	△21,140	12,159
5 負 担 金 等		128,930	△12,507	116,423
	1 受 益 者 負 担 金	92,021	△3,938	88,083
	2 工 事 負 担 金	36,909	△8,569	28,340
資 本 的 收 入 合 計		5,831,308	△1,388,589	4,442,719

及 び 支 出 入

(単位 千円)

	各 金 額	目 明 細 附 記
建設改良企業債	△576,100	○下水道建設事業債
一般会計出資金	△134,857	○建設改良費に係る繰入金 ○企業債償還金に係る繰入金
国庫補助金	△643,985	○社会資本整備総合交付金
県補助金	△21,140	○福島県土木事業補助金
受益者負担金	△3,938	
工事負担金	△8,569	

支

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資 本 的 支 出		8,537,092	△1,314,576	7,222,516
1 建 設 改 良 費		4,646,078	△1,314,576	3,331,502
	1 管 渠 建 設 費	1,395,710	△233,165	1,162,545
	2 ポンプ場建設費	1,361,239	△315,970	1,045,269

出

(単位 千円)

各 目 明 細			
節	金 額	附 記	
委 託 料	△40,805	○幹線管渠 四倉汚水準幹線	
補 償 費	△15,000	○枝管 北部処理区：四倉町、内町、宮町 中部処理区：滝尻 南部処理区：錦町	
工 事 請 負 費	△177,360		
		(財源内訳)	
		(補正前)	(補 正) (補正後)
		○建設改良企業債	808,200 △94,700 713,500
		○一般会計出資金	317,376 △51,647 265,729
		○国庫補助金	177,665 △79,327 98,338
		○県補助金	3,553 △3,553 0
		○受益者負担金	85,416 △3,938 81,478
工 事 請 負 費	△315,970	○手掴ポンプ場 監視制御設備改築 (電気)	
		○新町前ポンプ場 雨水除塵機設備改築 (機械) 監視制御設備改築 (電気)	
		○北白土第二ポンプ場 監視制御設備改築 (電気) 汚水沈砂池設備改築 (機械・電気)	
		○大原ポンプ場 雨水ポンプ設備改築 (機械・電気)	
		(財源内訳)	
		(補正前)	(補 正) (補正後)
		○建設改良企業債	621,100 △151,600 469,500
		○一般会計出資金	107,094 3,503 110,597
		○国庫補助金	587,878 △153,702 434,176
		○県補助金	11,758 △5,602 6,156
		○工事負担金	33,409 △8,569 24,840

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
	3 処 理 場 建 設 費	1,882,524	△765,441	1,117,083
資 本 的 支 出 合 計		8,537,092	△1,314,576	7,222,516

(単位 千円)

各 目 明 細					
節	金 額	附 記			
委 託 料	△67,116	○北部浄化センター 散気装置改築 (機械) 汚水除塵機改築 (機械・電気) 受変電設備改築 (電気)			
工 事 請 負 費	△698,325				
		○中部浄化センター ブロー設備増設 (機械・電気) 水処理設備改築 (機械・電気) 受変電設備改築 (電気)			
		(財源内訳)			
		(補正前)	(補 正)	(補正後)	
		○建設改良企業債	765,900	△329,800	436,100
		○一般会計出資金	125,288	△12,700	112,588
		○国庫補助金	973,348	△410,956	562,392
		○県補助金	17,988	△11,985	6,003

