

平 成 28 年 度

いわき市地域汚水処理事業会計決算書

平成28年4月1日から

平成29年3月31日まで

い わ き 市

目 次

I 決 算 書 類

(I) 決 算 報 告 書	1
(II) 財 務 諸 表	7
1 損 益 計 算 書	8
2 剰余金計算書	10
3 剰余金処分計算書	12
4 キャッシュ・フロー計算書	13
5 貸 借 対 照 表	14
6 注 記	16

II 決 算 附 属 書 類

(I) 事 業 報 告 書	17
1 概 況	18
2 工 事	20
3 業 務	20
4 会 計	23
5 附 帶 事 項	23
6 そ の 他	23
(II) 政令で定めるその他の書類	25
1 収益費用明細書	26
2 固定資産明細書	30

決 算 報 告 書

平成 28 年 度 い わ き 市

(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	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額
第1款 地域汚水処理 事業収益	157,341,000	0	0
第1項 営業収益	94,807,000	0	0
第2項 営業外収益	62,533,000	0	0
第3項 特別利益	1,000	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 業法第24条 第3項の規 定による 支出額	小 計
第1款 地域汚水処理 事業費用	143,488,000	0	0	0	0	143,488,000
第1項 営業費用	138,843,000	0	0	0	0	138,843,000
第2項 営業外費用	2,298,000	0	0	0	0	2,298,000
第3項 特別損失	347,000	0	0	0	0	347,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

地 域 汚 水 処 理 事 業 決 算 報 告 書

(単位 円)

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
157,341,000	157,994,115	653,115	
94,807,000	95,448,000	641,000	(決算額のうち仮受消費税及び 地方消費税 7,070,217 円) (決算額のうち仮受消費税及び 地方消費税 2,687 円)
62,533,000	62,546,115	13,115	
1,000	0	△1,000	

(単位 円)

額					
地方公営企業法第26条 第2項の規定による 繰越額	合 計	決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
0	143,488,000	122,723,974	0	20,764,026	
0	138,843,000	122,387,344	0	16,455,656	(決算額のうち仮払消費税及び 地方消費税 4,370,776 円)
0	2,298,000	0	0	2,298,000	
0	347,000	336,630	0	10,370	
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的支出

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	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	9,897,000	0	0	0	9,897,000	0	0
第 1 項 建 設 改 良 費	7,897,000	0	0	0	7,897,000	0	0
第 2 項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額7,685,280円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(単位 円)

額	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		
9,897,000		7,685,280	0	0	0	2,211,720	
7,897,000		7,685,280	0	0	0	211,720	(決算額のうち仮払消費税及び 地方消費税 569,280 円)
2,000,000		0	0	0	0	2,000,000	

569,280円、引継金7,116,000円で補填した。

財 務 諸 表

平成28年度いわき市地域汚水処理事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 処理施設使用料	<u>88,377,783</u>	88,377,783	
2 営業費用			
(1) 管渠費	3,025,903		
(2) 処理場費	47,159,919		
(3) 業務費	4,533,828		
(4) 総係費	82,943		
(5) 減価償却費	62,322,941		
(6) 資産減耗費	<u>891,034</u>	<u>118,016,568</u>	
営業損失			29,638,785
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,181		
(2) 長期前受金戻入	62,105,267		
(3) 雑収益	<u>2,564,828</u>	<u>64,676,276</u>	<u>64,676,276</u>
経常利益			35,037,491
4 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>336,630</u>	<u>336,630</u>	<u>336,630</u>
当年度純利益			<u>34,700,861</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>34,700,861</u></u>

平成28年度いわき市地域汚水処理事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

	資本金	剰
		資本剰
		受贈財産評価額
当年度期首残高	7,817,481	863,859,731
当年度変動額	363,249,268	0
引継金	363,249,268	0
当年度純利益	0	0
当年度末残高	371,066,749	863,859,731

(注) 平成28年4月1日から地方公営企業法適用のため、当年度期首残高を記載している。

(単位 円)

余金			資本合計
余金	利益剰余金		
資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
863, 859, 731	0	0	871, 677, 212
0	34, 700, 861	34, 700, 861	397, 950, 129
0	0	0	363, 249, 268
0	34, 700, 861	34, 700, 861	34, 700, 861
863, 859, 731	(当年度未処分利益剰余金) 34, 700, 861	34, 700, 861	1, 269, 627, 341

平成28年度いわき市地域汚水処理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	371,066,749	863,859,731	34,700,861
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	371,066,749	863,859,731	(繰越利益剰余金) 34,700,861

平成28年度いわき市地域汚水処理事業キャッシュ・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	34,700,861
減価償却費	62,322,587
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	263,558
長期前受金戻入額	△62,105,267
受取利息及び配当金	△6,181
固定資産除却費	891,034
未収金の増減額 (△は増加)	18,585
未払金の増減額 (△は減少)	2,410,175
小 計	38,495,352
受取利息及び配当金	6,181
業務活動によるキャッシュ・フロー	38,501,533

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	△7,116,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△7,116,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

他会計からの出資による収入	363,249,268
財務活動によるキャッシュ・フロー	363,249,268

資金増加額 (又は減少額) 394,634,801

資金期首残高 0

資金期末残高 394,634,801

平成28年度いわき市地域汚水処理事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

円 円 円 円

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		863,859,731	
ロ 建 物	55,401,744		
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,235,625	53,166,119	
ハ 構 築 物	1,776,678,210		
減 価 償 却 累 計 額	△ 59,869,642	1,716,808,568	
ニ 機 械 及 び 装 置	24,878,370		
減 価 償 却 累 計 額	△ 217,320	24,661,050	
有 形 固 定 資 産 合 計		2,658,495,468	
固 定 資 産 合 計			2,658,495,468

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		394,634,801	
(2) 未 収 金		10,716,625	
貸 倒 引 当 金		△ 263,558	
流 動 資 産 合 計		405,087,868	
資 産 合 計			3,063,583,336

負 債 の 部

	円	円	円	円
3 流 動 負 債				
(1) 未 払 金		7,540,175		
流 動 負 債 合 計				7,540,175
4 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金	1,848,521,087			
長期前受金収益化累計額	△ 62,105,267	1,786,415,820		
繰 延 収 益 合 計				1,786,415,820
負 債 合 計				1,793,955,995

資 本 の 部

	円	円	円	円
5 資 本 金				371,066,749
6 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額	863,859,731			
資 本 剰 余 金 合 計		863,859,731		
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	34,700,861			
利 益 剰 余 金 合 計		34,700,861		
剰 余 金 合 計				898,560,592
資 本 合 計				1,269,627,341
負 債 資 本 合 計				3,063,583,336

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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 10～50 年
 - 構築物 10～50 年
 - 機械及び装置 10～20 年

2 引当金の計上方法

(1) 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. セグメント情報に関する注記

いわき市地域汚水処理事業会計は、地域汚水処理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。

III. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 貸倒引当金の取崩し

平成 28 年度において、平成 23 年度の債権に属する不納欠損を補てんするため、貸倒引当金 114,615 円を取り崩した。

事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

地域汚水処理事業は、民間の開発事業者が大規模住宅団地を開発した際に整備した生活排水処理施設を本市が帰属を受け維持管理を行っているものであり、現在は、石森、洋向台、勿来白米、南台及び草木台のそれぞれの団地が使用する施設を管理しております。

現状においては大規模な施設の改修等は発生しておらず、支出においては維持管理経費が主であることから、処理施設使用料収入と前年度からの繰越金にて対応可能な状況にあり、経営状況は黒字傾向が続いております。しかしながら、供用開始後 30 年以上が経過している施設も複数存在していることから、将来的な施設更新等を視野に入れた事業運営を進める必要があります。

これらのことから、平成28年度から地方公営企業法の財務規定を適用し、財務諸表等から得られる経営成績（損益情報）や財政状態（ストック情報）をもとに、より安定的で持続可能な事業運営に向けた経営基盤の強化に取り組んでいるところであります。

以下、平成28年度決算について項目別に報告します。

ア 経営の収支状況

(ア) 収益的収支

収益的収支（消費税抜）においては、収入総額は処理施設使用料8,837万7,783円や長期前受金戻入6,210万5,267円などにより1億5,305万4,059円となり、支出総額は減価償却費6,232万2,941円や処理場費4,715万9,919円などにより1億1,835万3,198円となったため、本年度の純利益は3,470万861円となりました。

(イ) 資本的収支

資本的収支（消費税込）における収入はなく、支出総額の768万5,280円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額56万9,280円、引継金711万6,000円で補填することとしました。

イ 地域汚水処理普及状況

本年度末における対象区域の接続戸数は2,709戸で、前年度と比較して28戸（1.04％）増加しました。

また、年間総処理水量は70万5,676m³で、前年度と比較して1万1,010m³減少しました。

ウ 建設改良事業

本年度の建設改良事業は、洋向台地域汚水処理施設の曝気ブロワ更新工事、草木台地域汚水処理施設の非常用発電機更新工事を実施しました。

(2) 議会議決事項

議案等番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第10号	平成27年度いわき市地域汚水処理事業特別会計歳入歳出決算の認定について	平成28年10月26日	平成28年12月15日
議案第53号	平成29年度いわき市地域汚水処理事業会計予算	平成29年2月23日	平成29年3月16日

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

該当事項なし

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

本年度施工した建設改良工事は次のとおりである。

(単位 千円)

区 分	工 事 名	本 年 度 施 工 内 容	本 年 度 着 工 工 事 費 年 月 日	竣 工 年 月 日	備 考
処理場 建 設 事 業	洋向台地域污水处理施設 No.1ブロワ更新工事	No.1曝気ブロワ更新 1基	3,132 平成 28. 6. 30	平成 28. 9. 30	
	草木台地域污水处理施設 非常用発電機更新工事	非常用発電機更新 1式 200V 20kVA	4,553 28. 10. 25	29. 1. 27	

(2) 保存工事の概況

本年度施工した維持補修工事のうち、主なものは次のとおりである。(本年度工事費300千円以上)

(単位 千円)

区 分	工 事 名	本 年 度 施 工 内 容	本 年 度 着 工 竣 工 工 事 費 年 月 日 年 月 日	備 考	
処 理 場 費	石森地域污水处理施設 No. 1曝気ブロワ電動機修繕	No. 1曝気ブロワ電動機 1台 ・仕様：15kw 4P 200V 50Hz	648 平成 28. 7. 4	平成 28. 8. 5	
	南台地域污水处理施設 破砕機切削歯交換修繕	破砕機分解整備 1式	864 28. 11. 9	29. 1. 27	
	石森地域污水处理施設 スクリーン修繕	荒目スクリーン修繕 1式 ・目幅：20mm ・処理量：40m3/h ・電動機：0. 025kw	864 28. 12. 26	29. 2. 20	
	石森地域污水处理施設 No. 2曝気ブロワ電動機修繕	No. 2曝気ブロワ電動機 1台 ・仕様：15kw 4P 200V 50Hz	648 28. 12. 26	29. 2. 20	
	南台地域污水处理施設 No. 2, No. 3曝気ブロワ修繕	No. 2, No. 3曝気ブロワ修繕 1式	497 29. 2. 24	29. 3. 17	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	平成28年度	平成27年度	比 較	
			増 減	伸び率(%)
年 度 末 接 続 戸 数 (戸)	2,709	2,681	28	1.04
年 間 総 処 理 水 量 (m ³)	705,676	716,686	△ 11,010	△ 1.54
一 日 平 均 処 理 水 量 (m ³)	1,933	1,958	△ 25	△ 1.28

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円・%)

種 別			平成28年度		平成27年度	比 較	
			金 額	構成比		増 減	伸び率
地域 汚水 処理事業	営業 収益	処 理 施 設 使 用 料	(95,448,000) 88,377,783	57.74	—	—	—
		計	(95,448,000) 88,377,783	57.74	—	—	—
	営業 外 収益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	(6,181) 6,181	0.00	—	—	—
		長 期 前 受 金 戻 入	(62,105,267) 62,105,267	40.58	—	—	—
		雑 収 益	(434,667) 2,564,828	1.68	—	—	—
		計	(62,546,115) 64,676,276	42.26	—	—	—
	合 計		(157,994,115) 153,054,059	100.00	—	—	—

() 内は消費税及び地方消費税込みの金額

※ 構成比は種別ごとに四捨五入しているため、合計と内訳の計が一致しない場合がある。

(3) 事業費に関する事項

(単位 円・%)

種 別			平成28年度		平成27年度	比 較	
			金 額	構成比		増 減	伸び率
地域汚水処理事業	営業費用	管 渠 費	(3,265,903) 3,025,903	2.56	—	—	—
		処 理 場 費	(50,924,677) 47,159,919	39.85	—	—	—
		業 務 費	(4,896,534) 4,533,828	3.83	—	—	—
		総 係 費	(86,255) 82,943	0.07	—	—	—
		減 価 償 却 費	(62,322,941) 62,322,941	52.66	—	—	—
		資 産 減 耗 費	(891,034) 891,034	0.75	—	—	—
		計	(122,387,344) 118,016,568	99.72	—	—	—
	特別損失	そ の 他 特 別 損 失	(336,630) 336,630	0.28	—	—	—
		計	(336,630) 336,630	0.28	—	—	—
	合 計		(122,723,974) 118,353,198	100.00	—	—	—

() 内は消費税及び地方消費税込みの金額

※ 構成比は種別ごとに四捨五入しているため、合計と内訳の計が一致しない場合がある。

(4) その他重要な事項

特になし。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

本年度中に締結した契約は次のとおりである。

(単位 円)

契約年月日	契 約 金 額	契 約 内 容	契 約 相 手 方
平成 28. 4. 1	4, 896, 534	地域污水处理施設使用料徴収事務委託	いわき市水道局
28. 4. 1	2, 376, 000	石森地域污水处理施設運転管理業務委託	㈱ジオメイク・希
28. 4. 1	2, 268, 000	洋向台地域污水处理施設運転管理業務委託	常磐開発㈱
28. 4. 1	2, 376, 000	勿来白米地域污水处理施設運転管理業務委託	いわき市環境整備事業協同組合
28. 4. 1	2, 376, 000	南台地域污水处理施設運転管理業務委託	いわき市環境整備事業協同組合
28. 4. 1	2, 268, 000	草木台地域污水处理施設運転管理業務委託	常磐開発㈱
28. 4. 1	単価契約 4, 860円/kl	石森地域污水处理施設濃縮汚泥汲取り運搬業務委託	いわき市環境整備事業協同組合
28. 4. 1	単価契約 4, 860円/kl	南部地区地域污水处理施設濃縮汚泥汲取り運搬業務委託	いわき市環境整備事業協同組合
28. 4. 1	572, 313	地域污水处理施設自家用電気工作物保安管理業務委託	(一財)東北電気保安協会福島事業本部
28. 6. 29	3, 132, 000	洋向台地域污水处理施設No. 1ブロワ更新工事	㈱久工業所
28. 7. 1	648, 000	石森地域污水处理施設No. 1曝気ブロワ電動機修繕	スピーデーエンジニアリング (株)
28. 10. 24	4, 553, 280	草木台地域污水处理施設非常用発電機更新工事	㈱鈴木電機吾一商会
28. 11. 8	864, 000	南台地域污水处理施設破碎機切削歯交換修繕	㈱宙エンジニアリング
28. 12. 22	648, 000	石森地域污水处理施設No. 2曝気ブロワ電動機修繕	スピーデーエンジニアリング (株)
28. 12. 22	864, 000	石森地域污水处理施設スクリーン修繕	スピーデーエンジニアリング (株)
28. 12. 26	3, 240, 000	石森地域污水处理施設管渠調査委託	㈱東コンサルタント
29. 2. 23	496, 800	南台地域污水处理施設No. 2, No. 3曝気ブロワ修繕	㈱本間機械工作所

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企 業 債

該当なし。

イ 一時借入金

該当なし。

5 附帯事項

特になし。

6 そ の 他

特になし。

政令で定めるその他の書類

平成28年度 いわき市地域汚水処理事業会計収益費用明細書

収 益

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 地域汚水処理事業収益				153,054,059	
	1 営業収益			88,377,783	
		1 処理施設使用料		88,377,783	
			処理施設使用料	88,377,783	
		2 営業外収益			64,676,276
	1 受取利息及び配当金			6,181	
			預金利息	6,181	
	2 長期前受金戻			62,105,267	
			長期前受金戻	62,105,267	
	3 雑収益			2,564,828	
			その他雑収益	2,564,828	
収益的収入合計				153,054,059	

費 用

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 地域污水处理 事業費用	1 営業費用			118,353,198	
				118,016,568	
		1 管 渠 費		3,025,903	
			委 託 料	3,000,000	
			保 険 料	25,903	
		2 処 理 場 費		47,159,919	
			備 消 品 費	1,318,065	
			光 熱 水 費	285,157	
			通 信 運 搬 費	141,226	
			委 託 料	24,338,512	
			使 用 料 及 び 手 数 料	193,000	
			修 繕 費	6,075,400	
			動 力 費	13,856,707	
			薬 品 費	936,900	
			保 険 料	14,952	
		3 業 務 費		4,533,828	
			委 託 料	4,533,828	
		4 総 係 費		82,943	
			印 刷 製 本 費	41,400	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	41,543	
		5 減 価 償 却 費		62,322,941	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	62,322,941	

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		6 資 産 減 耗 費		891,034	
			固 定 資 産 除 却 費	891,034	
	2 特 別 損 失			336,630	
		1 そ の 他 特 別 損 失		336,630	
			そ の 他 特 別 損 失	336,630	
収 益 的 支 出 合 計				118,353,198	

固 定 資 産

有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年度当初の現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
土 地	863,859,731	0	0	863,859,731
建 物	55,401,744	0	0	55,401,744
構 築 物	1,776,678,210	0	0	1,776,678,210
機 械 及 び 装 置	18,653,404	7,116,000	891,034	24,878,370
合 計	2,714,593,089	7,116,000	891,034	2,720,818,055

明 細 書

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額				年度末償却未済高	備 考
年度当初の現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
0	0	0	0	863,859,731	
0	2,235,739	114	2,235,625	53,166,119	
0	59,869,860	218	59,869,642	1,716,808,568	
0	217,342	22	217,320	24,661,050	
0	62,322,941	354	62,322,587	2,658,495,468	