

水 道 課

平成 26 年 9 月 30 日現在における平成 26 年度水道事業の財務に関する事務の執行状況並びに経営状況について定期監査を実施したので、その結果について概要を述べる。

1 職員の配置状況

当課の職員は課長 1 人、管理係 4 人、工務係 3 人の計 8 人で、伊佐市職員定数条例の定数より 4 人減である。このほか管理係に嘱託職員 1 人、工務係に臨時職員 1 人を配置している。

2 財務に関する事務執行状況

(1) 収益的収入及び支出

当期の収益的収入は予算現額 4 億 9,029 万 6,000 円に対し、調定額 2 億 1,053 万 7,502 円、収入済額 1 億 3,486 万 7,541 円で、予算に対する収入済額の割合は 27.5%、調定額に対する収入済額の割合は 64.1%になっている。

収入済額の内訳は、給水収益 1 億 3,404 万 4,975 円、その他営業収益 40 万 5,500 円、営業外収益 41 万 7,066 円となっている。

なお、現年度未収金は営業収益 3,414 万 7,112 円である。

一方、収益的支出は予算現額 4 億 9,635 万 3,000 円に対し、支出負担行為済額 1 億 9,377 万 3,305 円で 39.0%の執行率である。

支出負担行為済額の内訳は、原水及び浄水費 2,544 万 8,007 円、配水及び給水費 1,581 万 3,738 円、総係費 2,833 万 1,985 円、その他営業費用 1 万 5,267 円、支払利息及び企業債取扱諸費 1,861 万 1,008 円、特別損失 1 億 555 万 3,300 円である。

(2) 資本的収入及び支出

当期の資本的収入は、予算現額 1 億 3,000 万円に対し調定額、収入額ともに 0 円である。

一方、資本的支出は予算現額 3 億 7,768 万 7,000 円に対し、支出負担行為済額 6,860 万 8,577 円で、執行率は 18.2%である。

支出負担行為済額の内訳は、企業債償還金 5,409 万 2,965 円、建設改良費 1,451 万 5,612 円である。

なお、当期において資本的収入額が資本的支出額（支出負担行為済額）に対し不足する額 6,860 万 8,577 円は、建設改良積立金 603 万 5,654 円、減債積立金 1,000 万円と過年度損益勘定留保資金 5,182 万 3,312 円及び当年度分消費税資本的収支調整額 74 万 9,611 円で補填されている。

(3) 損益計算書（平成 26 年 4 月 1 日～平成 26 年 9 月 30 日）

（単位：円）

1 営業収益	157,384,250	
2 営業費用	<u>138,683,938</u>	
営業利益		18,700,312
3 営業外収益	<u>39,096,326</u>	
4 営業外費用	<u>18,611,008</u>	<u>20,485,318</u>
経常利益		39,185,630

5 特別利益	<u>40,759,589</u>	
6 特別損失	<u>103,069,300</u>	<u>△62,309,711</u>
当期純利益		<u>△23,124,081</u>
前年度繰越利益剰余金		31,676,609
その他未処分利益剰余金変動額		<u>39,073,000</u>
当期末処分利益剰余金		<u>47,625,528</u>

4月～9月の収入として、一般会計負担金（その他営業収益）53万1,500円と一般会計負担金（営業外収益）496万3,000円、長期前受金戻入（営業外収益）1,907万円、資本費繰入額1,388万3,500円を計上し、支出として、水質検査委託料（原浄費）243万6,000円、電気設備保安管理・監視ネットワーク業務委託料（原浄費）178万5,000円、9月分動力費（原浄費）220万円、退手組合負担金（総係費）158万7,500円、会計制度改正指導・助言業務委託（総係費）24万円、減価償却費の6/12の7,676万円を計上している。

(4) 貸借対照表（平成26年9月30日）

資 産 の 部		(単位：円)
1 有形固定資産	3,566,047,905	
2 無形固定資産	125,000	
3 投資その他の資産	<u>49,983,800</u>	
固定資産合計		3,616,156,705
1 現金預金	368,014,956	
2 未収金	53,810,255	
3 有価証券	29,995,950	
4 貯蔵品	2,579,913	
5 前払金	1,615,148	
6 その他流動資産	<u>3,258,980</u>	
流動資産合計		<u>459,275,202</u>
資産合計		<u>4,075,431,907</u>

負 債 の 部		(単位：円)
1 引当金	64,716,275	
2 企業債	1,284,202,600	
固定負債合計		1,348,918,875
1 企業債	54,747,833	
2 未払金	8,248,500	
3 前受金	7,298	
4 その他流動負債	<u>13,649,050</u>	
流動負債合計		76,652,681
1 長期前受金	1,343,740,534	
2 長期前受金収益化累計額	<u>△602,616,744</u>	
繰延収益		<u>741,123,790</u>
負債合計		2,166,695,346

資 本 の 部

(単位：円)

1 自己資本金	1,852,446,619	
資本金合計		1,852,446,619
1 資本剰余金	2,628,760	
2 利益剰余金	<u>53,661,182</u>	
剰余金合計		<u>56,289,942</u>
資本合計		<u>1,908,736,561</u>
負債資本合計		<u>4,075,431,907</u>

当期減価償却費は、当年度予定額の6/12を資産種別ごとに計上し、各減価償却累計額に合算し、当期長期前受金戻入は当年度予定額の6/12の19,070,000円を長期前受金収益化累計額に合算している。また、委託料契約額4,461,000円と退手組合負担金の6/12の1,587,500円と9月分動力費2,200,000円を未払金に、一般会計負担金の6/12の19,378,000円を未収金に計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

区 分	金 額	区 分	金 額
業務活動によるキャッシュフロー		投資活動によるキャッシュフロー	
当期純利益	22,778,699	建設改良費	△13,766,001
非資金項目の調整		建設改良費にかかる収入	0
減価償却費	0	固定資産の売却	0
固定資産除却費	657,720	投資有価証券の取得	0
賞与引当金	0	投資有価証券の償還収入	0
退職給与引当金	0	有価証券の受取利息	172,230
減損損失	98,292,498	有価証券の増減額	29,996,820
貸倒引当金	471,000	投資活動によるキャッシュフロー	16,403,049
減損処理長期前受金戻入額	△40,759,589		
長期前受金戻入額	0	財務活動によるキャッシュフロー	
退職給付引当金戻入額	0	企業債の発行	0
過年度損益修正益	0	企業債の償還	△54,092,965
業務活動による資産及び負債の増減		支払利息	0
未収金の増減	△4,126,871	財務活動によるキャッシュフロー	△54,092,965
貸倒引当金の増減額	0		
貯蔵品の増減額	24,091	資金に係る換算差額	0
前払金の増減額	△1,345,500	資金減少額	△29,589,123
未払金の増減額	△78,094,363	資金期首残高	397,604,079
前受金の増減額	5,638	資金期末残高	368,014,956

その他負債の増減額	13,408,680
その他資産の増減額	△3,038,980
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△3,011
支払利息等	18,611,008
有価証券の受取利息	△172,230
小計	26,708,790
受取利息及び配当金受取額	3,011
支払利息等支払額	△18,611,008
業務活動によるキャッシュフロー	8,100,793

(6) たな卸資産購入限度額の執行状況

(単位：円)

購入限度額	執行額	購入限度額 残高	前年度繰越額	受入		払出	9月末残高
5,880,000	3,001,816	2,878,184	2,604,004	購入	2,779,460	3,566,811	2,579,913
				戻入	763,260		

払出額 356 万 6,811 円は、量水器取替による原材料費や修繕費、原水及び浄水費の薬品費や消耗品費などである。

3 工事の執行状況

当期中に発注された建設改良工事の執行状況は次のとおりである。

工事名	工事内容	契約金額 (円)	契約の 相手方	契約 方法	工期
大口第1水源地 取水ポンプ取替工 事	水中ポンプ φ100×15Kw 1基	2,160,000	(株)アリマコー ポレーション	指名競 争入札	H26.4.28 ~H26.6.26
市道里町轟公園線 配水管新設工事 (H26-1工区)	HI-VP φ75 L=290m HI-VP φ50 L=10m DCIP φ75 L=8m 仕切弁 φ75 7基 消火栓 φ75 1基	(当初) 4,081,320 (変更) 598,680 (合計) 4,680,000	(有)共立土木	指名競 争入札	H26.5.26 ~H26.8.23
国道267号配水管 布設替工事 (H26-1工区)	HI-V φ75 L=152.5m 仕切弁 φ75 5基	5,292,000	(有)田代電設	指名競 争入札	H26.9.16 ~ (H26.12.20)

国道 267 号配水管 布設替工事 (H26-2 工区)	HI-VP φ 150 L = 204m 仕切弁 φ 150 2 基 仕切弁 φ 75 1 基 消火栓 φ 75 1 基	8,316,000	(有)開ボーリン グ設備	指名競 争入札	H26. 9. 16 ～ (H26. 12. 20)
------------------------------------	---	-----------	-----------------	------------	----------------------------------

このほか、手数料 62 件（設計審査手数料 62 件）。工事請負契約書等については、関係法令に従って処理されており適切であることを認めた。

4 委託の執行状況

本年度において執行した委託業務は、次のとおりである。

補助 単独 の別	委 託 事 業 名	契約金額 (円)	契 約 の 相 手 方	契約 方法	契 約 の 期 間
単独	大口地区修繕業務	2,160,000	大口水道修繕センター	随意 契約	H26. 4. 1 ～H27. 3. 31
単独	菱刈地区修繕業務	939,600	菱刈水道修繕センター	随意 契約	H26. 4. 1 ～H27. 3. 31
単独	水道施設監視ネットワーク・電気設備保守保安管理業務	3,865,600	(株)明興テクノス	随意 契約	H26. 4. 1 ～H27. 3. 31
単独	量水器検針事務	60/件	個人 6 人とシルバー人材センター	随意 契約	H26. 4. 1 ～H27. 3. 31
単独	飲料水毎日検査業務	6,600/日	濱本 悟	随意 契約	H26. 4. 1 ～H27. 3. 31
単独	飲料水質検査業務	5,261,760	(株)鹿児島環境測定分析センター	指名競 争入札	H26. 4. 7 ～H27. 3. 31
単独	新地方公営企業会計導入に係る指導・助言業務	518,400	有限責任監査法人 トーマツ	随意 契約	H26. 4. 17 ～H27. 3. 31
単独	山野配水池管理道路測量設計業務	2,916,000	(有)貴島測量設計	指名競 争入札	H26. 4. 28 ～H26. 6. 16
単独	中央地区簡易水道水源 地水質調査	2,484,000	(株)ダイワコンサル タント鹿児島 出張所	指名競 争入札	H26. 5. 19 ～H26. 7. 17
単独	水道施設清掃業務 (大口地区)	393,120	大口管工事組合	随意 契約	H26. 7. 1 ～H27. 3. 25

単独	水道施設清掃業務 (菱刈地区)	393,120	伊佐市菱刈水道 設備会	随意 契約	H26. 7. 1 ~H26. 11. 29
単独	飲料水農薬類検査業務	1,058,400	㈱東洋環境分析 センター	指名競 争入札	H26. 6. 20 ~H26. 9. 17
単独	量水器取替・撤去業務	規格ごとの取 替単価・撤去単 価による	伊佐市菱刈水道 設備会・大口管 工事組合	随意 契約	H26. 6. 1 ~H26. 10. 31

5 業務の執行状況

(1) 給水の状況

(消費税込み)

月	給水戸数 (戸)	給水量 (m ³)	給水収益調定額 (円)
4	10,176	160,156	26,297,466
5	10,169	156,020	26,305,646
6	10,176	174,867	29,575,754
7	10,181	161,650	27,355,632
8	10,188	178,317	30,182,357
9	10,185	168,827	28,475,232
計		999,837	168,192,087

(2) 用途別給水戸数 (平成 26 年 9 月分)

用途	家庭用	営業用	官公署用	工場用	農業用	工事用	計
戸数 (戸)	9,392	566	151	26	39	11	10,185

(3) 口径別給水戸数 (平成 26 年 9 月分)

口径 (mm)	13	20	25	30	40	50	75
戸数 (戸)	9,497	438	96	44	79	18	13
口径 (mm)	100	計					
戸数 (戸)	0	10,185					

(4) 使用水量段階別給水戸数 (平成 26 年 9 月分)

使用水量 (m ³)	0	1~5	6~10	11~15	16~20	21~30	31~40
戸数 (戸)	1,131	1,823	1,704	1,464	1,427	1,652	564
使用水量 (m ³)	41~50	51~100	101~500	501~1000	1001 以上	計	
戸数 (戸)	174	161	71	8	6	10,185	

(5) 期末における水道料金の過年度分未収金は 428 件、78 万 6,090 円である。内訳は平成 21 年度分 100 件、10 万 3,593 円、平成 22 年度分 71 件、18 万 2,091 円、平成 23 年度分 37 件、4 万 7,523 円、平成 24 年度分 55 件、5 万 5,482 円、平成 25 年度分 165 件、39 万 7,401 円となっている。

未収金の徴収については、催告書による納入催足など努力されているが、負担の公平を期するため、未収金の解消に向けてより一層努力されることを望む。

6 現地監査

市道里町轟公園線配水管新設工事（1 工区）、国道 267 号線配水管布設工事（1、2 工区）の施工状況等について現地監査を実施した結果、いずれも良好に施工されていることを認めた。また、石井水源地及び配水池、中央地区簡易水道水源地、前田地区簡易水道水源地の管理状況についても概ね良好に管理されていることを認めた。

7 その他

当課が整備保管すべき財務に関する諸帳簿類は、概ね良好に整備保管されていることを認めた。