

平成24年度

登米市水道事業会計決算書

宮城県登米市

目 次

| I 決算書類 (地方公営企業法第30条第7項に基づく書類) | ページ |
|------------------------------------|-----|
| 1 平成24年度登米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 |
| 2 財務諸表 | |
| (1) 平成24年度登米市水道事業損益計算書 | 5 |
| (2) 平成24年度登米市水道事業剰余金計算書 | 6 |
| (3) 平成24年度登米市水道事業剰余金処分計算書(案) | 8 |
| (4) 平成24年度登米市水道事業貸借対照表 | 9 |
| II 決算付属書類 (地方公営企業法第30条第6項に基づく書類) | |
| 1 平成24年度登米市水道事業報告書 | |
| (1) 概 況 | |
| ア 総括事項 | 11 |
| イ 議会議決事項 | 14 |
| ウ 行政官庁主要許認可事項 | 15 |
| エ 職員に関する事項 | |
| (ア) 職員数(管理者を除く) | 16 |
| (イ) 給与費明細書 | 17 |
| (ウ) 給与改定 | 17 |
| (エ) 労働協約締結事項 | 18 |
| (2) 工 事 | |
| ア 建設改良工事の概況 | 19 |
| イ 保存工事の概況 | 20 |
| (3) 業 務 | |
| ア 業 務 量 | 21 |
| イ 事業収入に関する事項 | 23 |
| ウ 事業費用に関する事項 | 23 |

| | | |
|---|-------|----|
| (4) 会 計 | | |
| ア 重要契約の要旨 | ..... | 24 |
| イ 企業債及び一時借入金の概況 | ..... | 26 |
| ウ その他会計経理に関する事項 | ..... | 26 |
| (5) そ の 他 | | |
| ア 他会計補助金等の使途について | ..... | 27 |
| イ 国庫補助金・工事補償金等の使途について | ..... | 28 |
| ウ 按分により使途を特定する支出割合表 | ..... | 28 |
| エ 平成24年度納付消費税計算書 | ..... | 29 |
| 2 財務諸表附属書類（地方公営企業法施行令第23条に基づく書類） | | |
| (1) 収益費用明細書 | ..... | 30 |
| (2) 固定資産明細書 | ..... | 34 |
| (3) 企業債明細書 | ..... | 35 |
| 3 参考書類 | | |
| (1) 留保資金の推移 | ..... | 53 |
| (2) 経 営 分 析 | | |
| ア 業務の概況に関する比率 | ..... | 54 |
| イ 有収水量1 m ³ 当り及び職員1人当りに関する比率 | ..... | 55 |
| ウ 資産・負債及び資本構成比率 | ..... | 56 |
| エ 財務に関する比率 | ..... | 56 |
| オ 資産・資本の回転率等 | ..... | 57 |
| カ 損益等に関する比率 | ..... | 58 |
| (3) キャッシュ・フロー | ..... | 60 |

I 決 算 書 類

(地方公営企業法第 30 条第 7 項に基づく書類)

1 平成 24 年度登米市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出〔消費税込〕

ア. 収益的収入

| 区 分 | 予 算 額 | | | | |
|------------|---------------|-------------|---|------------------------------|---------------|
| | 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 | 地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額 | 合 計 |
| 第8款 水道事業収益 | 2,297,429,000 | 154,520,000 | 0 | 2,391,000 | 2,454,340,000 |
| 第1項 営業収益 | 2,234,226,000 | 21,600,000 | 0 | 0 | 2,255,826,000 |
| 第2項 営業外収益 | 52,179,000 | 407,000 | 0 | 0 | 52,586,000 |
| 第3項 特別利益 | 11,024,000 | 132,513,000 | 0 | 2,391,000 | 145,928,000 |

イ. 収益的支出

| 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 |
| 第9款 水道事業費用 | 2,182,015,000 | △ 5,633,000 | 0 | 0 | 0 |
| 第1項 営業費用 | 1,807,163,000 | △ 25,262,000 | 0 | 0 | 0 |
| 第2項 営業外費用 | 324,298,000 | 19,629,000 | 183,000 | 0 | 0 |
| 第3項 特別損失 | 30,554,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第4項 予備費 | 20,000,000 | 0 | △ 183,000 | 0 | 0 |

(単位：円)

| 決算額 (予算執行額) | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備 | 考 |
|----------------|------------------|---------------------|-------------|
| 2,481,862,896 | 27,522,896 | 決算額に含む仮受消費税及び地方消費税額 | 108,541,422 |
| 2,283,425,737 | 27,599,737 | 〃 | 107,098,297 |
| 57,149,376 | 4,563,376 | 〃 | 1,380,765 |
| 141,287,783 | △ 4,640,217 | 〃 | 62,360 |

| 額 | | | 決算額 (予算執行額) | 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 |
|---------------|---------------------------------|---------------|----------------|-------------------------------------|------------|---------------------------------------|
| 小計 | 地方公営企業法第 26条第2項の規定 による繰越額 | 合計 | | | | |
| 2,176,382,000 | 2,898,000 | 2,179,280,000 | 2,123,385,337 | 21,504,000 | 34,390,663 | 決算額に含む仮払消費税 及び地方消費税額 27,928,874 |
| 1,781,901,000 | 0 | 1,781,901,000 | 1,768,965,669 | 0 | 12,935,331 | 27,518,805 |
| 344,110,000 | 0 | 344,110,000 | 344,106,337 | 0 | 3,663 | 0 |
| 30,554,000 | 2,898,000 | 33,452,000 | 10,313,331 | 21,504,000 | 1,634,669 | 410,069 |
| 19,817,000 | 0 | 19,817,000 | 0 | 0 | 19,817,000 | 0 |

(2) 資本的収入及び支出〔消費税込〕

ア. 資本的収入

| 区 分 | 予 算 額 | | | | |
|--------------|-------------|--------------|-------------|------------------------------|------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 小 計 | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額 | 継続費通次繰越額に係る財源充当額 |
| 第10款 資本的収入 | 846,802,000 | △ 64,508,000 | 782,294,000 | 1,071,517,000 | 0 |
| 第1項 企業債 | 380,000,000 | △ 20,000,000 | 360,000,000 | 160,000,000 | 0 |
| 第2項 負担金及び補償金 | 162,636,000 | △ 66,583,000 | 96,053,000 | 478,422,000 | 0 |
| 第3項 補助金 | 120,099,000 | △ 5,192,000 | 114,907,000 | 394,446,000 | 0 |
| 第4項 出資金 | 178,670,000 | 16,053,000 | 194,723,000 | 38,649,000 | 0 |
| 第5項 加入金 | 5,397,000 | 11,214,000 | 16,611,000 | 0 | 0 |

イ. 資本的支出

| 区 分 | 予 算 | | | | | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------|---------------|----------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費支出額 | 流用増減額 | 小 計 | |
| 第11款 資本的支出 | 1,882,157,000 | △ 185,776,000 | 0 | 0 | 1,696,381,000 | 1,217,202,000 |
| 第1項 建設改良費 | 1,296,880,000 | △ 185,776,000 | 0 | 0 | 1,111,104,000 | 1,217,202,000 |
| 第2項 企業債償還金 | 585,277,000 | 0 | 0 | 0 | 585,277,000 | 0 |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 853,044,468円は、過年度分損益勘定留保資金 562,160,827円、41,396,162円で補てんした。

(単位：円)

| 合 計 | 決 算 額 (予算執行額) | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備 考 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 1,853,811,000 | 1,242,279,483 | △ 611,531,517 | 決算額に含む仮受消費税及び地方消費税額 955,000 |
| 520,000,000 | 375,000,000 | △ 145,000,000 | 〃 0 |
| 574,475,000 | 150,791,483 | △ 423,683,517 | 〃 0 |
| 509,353,000 | 466,759,000 | △ 42,594,000 | 〃 0 |
| 233,372,000 | 229,674,000 | △ 3,698,000 | 〃 0 |
| 16,611,000 | 20,055,000 | 3,444,000 | 〃 955,000 |

| 額 | | 決 算 額 (予算執行額) | 翌 年 度 繰 越 額 | | | 不 用 額 | 備 考 |
|----------|---------------|------------------|----------------------|----------|-------------|-------------|--------------------------------|
| 継続費通次繰越額 | 合 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 | 合 計 | | |
| 0 | 2,913,583,000 | 2,095,323,951 | 674,100,000 | 0 | 674,100,000 | 144,159,049 | 決算額に含む仮払消費税及び地方消費税額 70,030,761 |
| 0 | 2,328,306,000 | 1,510,050,406 | 674,100,000 | 0 | 674,100,000 | 144,155,594 | 70,030,761 |
| 0 | 585,277,000 | 585,273,545 | 0 | 0 | 0 | 3,455 | 0 |

利益剰余金取り崩し額（減債積立金）249,487,479円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

2 財 務 諸 表

平成24年度登米市水道事業損益計算書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 2,141,339,764 | | |
| (2) 受託工事収益 | 518,000 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>34,469,676</u> | 2,176,327,440 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 324,165,783 | | |
| (2) 配水費 | 232,514,272 | | |
| (3) 給水費 | 76,414,417 | | |
| (4) 受託工事費 | 518,000 | | |
| (5) 業務費 | 112,224,333 | | |
| (6) 総係費 | 110,997,547 | | |
| (7) 減価償却費 | 860,898,958 | | |
| (8) 資産減耗費 | 23,686,814 | | |
| (9) その他営業費用 | <u>26,740</u> | <u>1,741,446,864</u> | |
| 営業利益 | | | 434,880,576 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 744,083 | | |
| (2) 負担金、補助金、補償金 | 23,519,251 | | |
| (3) 事務手数料 | 27,504,303 | | |
| (4) 雑収益 | <u>4,084,278</u> | 55,851,915 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 272,077,138 | | |
| (2) 繰延勘定償却 | 0 | | |
| (3) 雑支出 | <u>34,322,951</u> | <u>306,400,089</u> | <u>△ 250,548,174</u> |
| 経常利益 | | | 184,332,402 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 81,212 | | |
| (2) その他特別利益 | <u>141,144,211</u> | <u>141,225,423</u> | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 臨時損失 | 7,339,801 | | |
| (2) 過年度損益修正損 | <u>2,563,461</u> | <u>9,903,262</u> | <u>131,322,161</u> |
| 当年度純利益(純損失) | | | 315,654,563 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>315,654,563</u></u> |

平成24年度登米市水道事業剰余金計算書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

| | 資本金 | | 剰余金 | | | | |
|------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|---------------|
| | 自己 資本金 | 借入 資本金 | 資本剰余金 | | | | |
| | | | 受贈財産 評価額 | 工事 負担金 | 工事 補償金 | 加入金 | 国庫補助金 |
| 前年度末残高 | 4,916,803,974 | 11,402,101,309 | 1,257,630,015 | 114,069,265 | 2,286,360,610 | 67,260,000 | 3,415,315,629 |
| 前年度処分額 | | | | | | | |
| 法令による処分額 | | | | | | | |
| 減債積立金の積立 | | | | | | | |
| 処分後残高 | 4,916,803,974 | 11,402,101,309 | 1,257,630,015 | 114,069,265 | 2,286,360,610 | 67,260,000 | 3,415,315,629 |
| 当年度変動額 | 305,865,480 | △ 210,273,546 | | 1,509,000 | 35,449,904 | 17,960,000 | 466,759,000 |
| 企業債の発行 | | 375,000,000 | | | | | |
| 企業債の償還 | | △ 585,273,545 | | | | | |
| 減債積立金からの組入 | 249,487,479 | | | | | | |
| 補助金の受入 | | | | | | | 466,759,000 |
| 他会計繰入金の受入 | 56,378,001 | | | | | | |
| 工事負担金の受入 | | | | 1,509,000 | | | |
| 工事補償金の受入 | | | | | 35,449,904 | | |
| 加入金の受入 | | | | | | 17,960,000 | |
| 当年度純利益 | | | | | | | |
| 錯誤修正 | | △ 1 | | | | | |
| 当年度末残高 | 5,222,669,454 | 11,191,827,763 | 1,257,630,015 | 115,578,265 | 2,321,810,514 | 85,220,000 | 3,882,074,629 |

*借入資本金については、合併時の錯誤訂正を行ったもの。

(単位：円)

| | | | | | | | 資本合計 |
|-------------|--------|-------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------|
| | | | | 利益剰余金 | | | |
| 県補助金 | 他会計補助金 | 他会計負担金 | 資本剰余金 合計 | 減債積立金 | 未処分利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 103,034,000 | | 389,336,461 | 7,633,005,980 | | 249,487,479 | 249,487,479 | 24,201,398,742 |
| | | | | 249,487,479 | △ 249,487,479 | | |
| | | | | 249,487,479 | △ 249,487,479 | | |
| | | | | 249,487,479 | △ 249,487,479 | | |
| 103,034,000 | | 389,336,461 | 7,633,005,980 | 249,487,479 | (繰越利益剰余金) | 249,487,479 | 24,201,398,742 |
| | | | 521,677,904 | △ 249,487,479 | 315,654,563 | 66,167,084 | 683,436,922 |
| | | | | | | | 375,000,000 |
| | | | | | | | △ 585,273,545 |
| | | | | △ 249,487,479 | | △ 249,487,479 | |
| | | | 466,759,000 | | | | 466,759,000 |
| | | | | | | | 56,378,001 |
| | | | 1,509,000 | | | | 1,509,000 |
| | | | 35,449,904 | | | | 35,449,904 |
| | | | 17,960,000 | | | | 17,960,000 |
| | | | | | 315,654,563 | 315,654,563 | 315,654,563 |
| | | | | | | | △ 1 |
| 103,034,000 | | 389,336,461 | 8,154,683,884 | | (当年度未処分利益剰余金) 315,654,563 | 315,654,563 | 24,884,835,664 |

平成 2 4 年 度 登 米 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 |
|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 自己資本金 | 借入資本金 | | |
| 当年度末残高 | 5,222,669,454 | 11,191,827,763 | 8,154,683,884 | 315,654,563 |
| 議会の議決による処分額 | 0 | 0 | 0 | △ 315,654,563 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | △ 315,654,563 |
| 処分後残高 | 5,222,669,454 | 11,191,827,763 | 8,154,683,884 | (繰越利益剰余金) 0 |

平成24年度登米市水道事業貸借対照表

(平成25年3月31日)

資産の部

| 1 固定資産 | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| ア土地 | | 171,676,252 | | |
| イ建物 | 1,066,372,318 | | | |
| 減価償却累計額 | 570,783,627 | 495,588,691 | | |
| ウ構築物 | 33,255,303,290 | | | |
| 減価償却累計額 | 12,394,319,684 | 20,860,983,606 | | |
| エ機械及び装置 | 3,746,798,912 | | | |
| 減価償却累計額 | 2,347,566,020 | 1,399,232,892 | | |
| オ車両運搬具 | 27,647,249 | | | |
| 減価償却累計額 | 21,961,886 | 5,685,363 | | |
| カ工具器具備品 | 83,277,789 | | | |
| 減価償却累計額 | 64,953,510 | 18,324,279 | | |
| キ建設仮勘定 | | 105,865,800 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 23,057,356,883 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| ア水利権 | | 55,662,868 | | |
| イ電話加入権 | | 2,792,000 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 58,454,868 | |
| 固定資産合計 | | | | 23,115,811,751 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | 1,635,301,946 | | |
| (2) 未収金 | | 536,131,568 | | |
| (3) 貯蔵品 | | 33,015,408 | | |
| (4) 前払費用 | | 187,152 | | |
| (5) 前払金 | | 195,767,250 | | |
| 流動資産合計 | | | | 2,400,403,324 |
| 資産合計 | | | | <u>25,516,215,075</u> |

負 債 の 部

| | | | |
|---|---------------|-------------|-------------|
| 4 | 固 定 負 債 | | |
| | (1) 修繕引当金 | 50,000,000 | |
| | 固定負債合計 | | 50,000,000 |
| 5 | 流 動 負 債 | | |
| | (1) 未払金 | 288,688,542 | |
| | (2) 前受金 | 60,295 | |
| | (3) 資本的収入整理勘定 | 288,628,579 | |
| | (4) その他流動負債 | 4,001,995 | |
| | 流動負債合計 | | 581,379,411 |
| | 負債合計 | | 631,379,411 |

資 本 の 部

| | | | |
|---|--------------|----------------|----------------|
| 6 | 資 本 金 | | |
| | (1) 自己資本金 | | |
| | ア固有資本金 | 60,092,330 | |
| | イ繰入資本金 | 2,123,278,084 | |
| | ウ組入資本金 | 3,039,299,040 | 5,222,669,454 |
| | (2) 借入資本金 | | |
| | ア企業債 | 11,191,827,763 | |
| | 借入資本金合計 | | 11,191,827,763 |
| | 資本金合計 | | 16,414,497,217 |
| 7 | 剰 余 金 | | |
| | (1) 資本剰余金 | | |
| | ア受贈財産評価額 | 1,257,630,015 | |
| | イ工事負担金 | 115,578,265 | |
| | ウ工事補償金 | 2,321,810,514 | |
| | エ加入金 | 85,220,000 | |
| | オ国庫補助金 | 3,882,074,629 | |
| | カ県補助金 | 103,034,000 | |
| | キ他会計補助金 | 0 | |
| | ク他会計負担金 | 389,336,461 | |
| | 資本剰余金合計 | | 8,154,683,884 |
| | (2) 利益剰余金 | | |
| | ア当年度未処分利益剰余金 | 315,654,563 | |
| | 利益剰余金合計 | | 315,654,563 |
| | 剰余金合計 | | 8,470,338,447 |
| | 資 本 合 計 | | 24,884,835,664 |
| | 負債・資本合計 | | 25,516,215,075 |

Ⅱ 決 算 付 属 書 類

(地方公営企業法第 30 条第 6 項に基づく書類)

1 平成 24 年度登米市水道事業報告書

(1) 概況

ア. 総括事項

(1) 決算規模 (収益的支出－減価償却費＋資本的支出)

| | | | | | | |
|---------------|---|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 33 億 5,781 万円 | = | 21 億 2,339 万円 | － | 8 億 6,090 万円 | ＋ | 20 億 9,532 万円 |
| (決算規模) | | (収益的支出) | | (減価償却費) | | (資本的支出) |

平成 24 年度の決算規模は 33 億 5,781 万円となった。平成 23 年度の 34 億 2,536 万円と比較すると 6,755 万円減少した。

(2) 経営環境

平成 24 年度は、東日本大震災の被害に対する「復旧」から施設整備や被災対応への備えなどの「復興」へ向けて、事務が本格的に始動した年度であった。

平成 23 年度に行った登米市水道事業施設更新計画策定委員会からの施設更新計画に関する報告に基づき、保呂羽浄水場の取水施設を中間ポンプ方式による取水方式に変更する基本計画の策定業務、並びに震災の際に度々断減水を行わざるを得なかった迫川西部地区の対応を含めて、登米市水道全体の配水ブロック化を推進する基本計画策定業務を行った。今後はこの計画に基づき施設更新にあたることとしている。また、これらの財源確保に向けて厚生労働省と協議を行い、国庫補助金を確保することができた。

水道経営の根幹である施設管理（アセットマネジメント）の充実と、これまで職員の経験と知識により図面（紙ベース）で管理してきた水運用や水系管理を目に見える形にするため、アセットマネジメントとマッピングシステムを融合させた「施設管理業務委託」をプロポーザル方式により受託者を決定し 3 月から業務を開始した。このシステムは平成 26 年 4 月からの供用開始を予定している。

更に、平成 26 年度の予算から適用される新会計制度へ備え、外部研修への職員派遣、講師を招いての研修会の実施、新会計制度適用へ向けての試算や課題の抽出、関係部局との調整検討を行ったところである。

平成 21 年度に策定した登米市地域水道ビジョンの改訂は、東日本大震災の経験と経営環境の変化から本年度に行う予定であったが、国の水道ビジョンが改訂されることを受けて延期をした。なお、8 月 22 日には、国の新水道ビジョン策定検討委員会と意見交換を行っている。

(3) 経営成績

給水収益は、被災者の仮設住宅や賃貸住宅への入居により料金調定件数が増加したことと猛暑による使用量の増加などで給水収益が増加し、予算を 2,580 万円上回る 22 億 4,840 万円で決算した。前年度から 8,264 万円と大きく増加したが、前年は東日本大震災で 4 月分を 6,848 万円減額したことから実質的には 1,417 万円の増加となる。

水道料金の基礎となる有収水量は、前年比 103.1%の 8,286,517 m³となった。震災による管路等の漏水が多発していた前年度に比べ復旧が進んだことから、漏水量は前年から 11.0%減の 1,322,898 m³となり、配水量に対する有効水量の割合である有効率は前年から 3.4 ポイント増の 87.1%、有収水量の割合である有収率も 3.1 ポイント増の 80.0%となった。

営業利益は前年比 1,259 万円減の 4 億 3,488 万円となり、経常利益も前年比 1,802 万円減の 1 億 8,433 万円となった。給水収益は増加したものの、減価償却費や消費税関連の雑支出が増え費用が増加したことが経常利益減少の原因である。

しかし、災害関係に関する国庫補助金や一般会計繰入金などの特別利益は1億4,122万円で、特別損失の災害復旧関連費用は740万円にとどまったことなどから、当年度純利益は3億1,565万円となった。

(4) 財政状況

資産は前年度から9億431万円増の255億1,622万円となった。資産の90.6%は固定資産である。流動資産のうち現金預金は前年比4.9%増の16億3,530万円となった。未収金は前年度から2億9,798万円増加しているが一般会計からの繰入金が無収となったまま決算したことが原因である。

負債は固定負債・修繕引当金に5千万円計上し、今後の修繕増加等に対応することとした。流動負債は前年度から1億7,088万円増加したが、未払金の増加と本年度から資本剰余金として計理すべき収入調定のうち未収のものを流動負債勘定として整理していることが増加の原因である。

資本のうち自己資本金は前年度から3億587万円増加した。一般会計からの繰入金5,638万円を繰入資本金へ、平成23年度の利益剰余金2億4,949万円を組入資本金に計理したこと、更に企業債の償還額が借入額を下回ったことにより2億1,027万円減少したことによるものである。資本剰余金は工事負担金、補償金、加入金、国庫補助金を計理したことにより5億2,168万円増加した。

(5) 主な建設改良事業

建設改良事業は15億1,005万円実施した。うち、当年度予算分は6億9,538万円、繰越分は8億1,467万円である。

当年度分の執行額は、取水施設整備事業3,163万円、浄水施設整備事業1億2,076万円、配水管整備事業1億4,616万円、石綿セメント管更新事業6,818万円、緊急時用連絡管整備事業7,743万円、緊急遮断弁整備事業2,772万、ダクタイル鋳鉄管整備事業1億279万円、配水ブロック化事業826万円である。また、災害復旧事業は4,620万円を行っている。

《主な建設改良事業（2条予算：業務の予定量）の状況》

(単位：万円)

| 列 | 事業 | A | B | C = A+B | D | E |
|---|--------------|----------|-----------|----------|---------|---------|
| | | 予算額 | 補正額 | 予算額計 | 執行額 | 予算繰越額 |
| 1 | 取水施設整備事業 | 3,302 | △ 134 | 3,168 | 3,163 | 0 |
| 2 | 浄水施設整備事業 | 1億2,023 | 354 | 1億2,377 | 1億2,076 | 0 |
| 3 | 配水管整備事業 | 4億3,892 | △ 1億9,612 | 2億4,280 | 1億4,616 | 8,833 |
| 4 | 石綿セメント管更新事業 | 9,744 | 1,510 | 1億1,254 | 6,818 | 3,749 |
| 5 | 緊急時用連絡管整備事業 | 1億4,784 | 2,470 | 1億7,254 | 7,743 | 9,502 |
| 6 | 緊急遮断弁整備事業 | 2,402 | 742 | 3,144 | 2,772 | 0 |
| 7 | ダクタイル鋳鉄管整備事業 | 1億2,894 | △ 2,457 | 1億 437 | 1億 279 | 0 |
| 8 | 配水ブロック化事業 | 1億6,275 | 0 | 1億6,275 | 826 | 1億5,343 |
| ア | 2条予算小計(1~8) | 11億5,316 | △ 1億7,127 | 9億8,189 | 5億8,293 | 3億7,427 |
| 9 | 災害復旧事業 | 5,192 | 0 | 5,192 | 4,620 | 409 |
| イ | 合計(=ア+9) | 12億0,508 | △ 1億7,127 | 10億3,381 | 6億2,913 | 3億7,836 |

(6) 繰越事業の状況

ア. 平成23年度予算繰越事業の執行状況

平成23年度からの予算繰越は、水道事業費用は290万円で執行額が257万円である。これ

は災害復旧の施設修繕費である。また、資本的支出の建設改良費は 12 億 1,720 万円の予算繰越額に対し、8 億 1,467 万円を執行している。更に下水道工事との関連により平成 25 年度に 11 件、2 億 9,574 万円の予算繰越をしている。

《予算繰越額の執行状況》

(単位：万円)

| 列 | 事業（費用） | A 繰越額 | B 執行額 | C = B/A 執行率(%) | D 予算繰越 (H25へ) |
|---|-------------|----------|----------|-------------------|------------------|
| 1 | 臨時損失（災害復旧） | 290 | 257 | 88.8% | |
| ア | 水道事業費用計 | 290 | 257 | 88.8% | |
| 2 | 浄水施設整備事業 | 569 | 394 | 69.2% | |
| 3 | 配水管整備事業 | 9,125 | 7,796 | 85.4% | |
| 4 | 石綿セメント管更新事業 | 1億7,602 | 14,489 | 82.3% | |
| 5 | 災害復旧事業 | 9億4,424 | 58,788 | 62.3% | 2億9,574 |
| イ | 建設改良費計（2～5） | 12億1,720 | 8億1,467 | 66.9% | 2億9,574 |
| ウ | 合計（ア＋イ） | 12億2,010 | 8億1,724 | 67.0% | 2億9,574 |

イ. 平成 24 年度予算繰越の状況

震災被害の調査、復旧工事の設計及び関係機関との事業調整に時間を要したことから、配水管整備事業 8 件、石綿セメント管更新事業 1 件、緊急時用連絡管整備事業 1 件、配水ブロック化事業 2 件（調査設計含む）、災害復旧事業 2 件、合計 14 件、3 億 9,986 万円を繰越事業とした。

《予算繰越の内訳》

(単位：万円)

| 列 | 事業名 | A 翌年度 繰越額 | B 財 源 | | | | |
|---|------------------|--------------|---------|--------------|-------------|-------|---------|
| | | | c 企業債 | d 負担金 補償金 | e 国庫 補助金 | f 出資金 | g 留保資金 |
| 1 | 臨時損失（平成23年度災害復旧） | 2,150 | 0 | 0 | 972 | 224 | 954 |
| ア | 水道事業費用計 | 2,150 | 0 | 0 | 972 | 224 | 954 |
| 2 | 配水管整備事業 | 8,833 | 0 | 6,273 | 0 | 0 | 2,560 |
| 3 | 石綿セメント管更新事業 | 3,749 | 2,500 | 0 | 0 | 0 | 1,249 |
| 4 | 緊急時用連絡管整備事業 | 9,502 | 2,000 | 0 | 2,072 | 2,072 | 3,358 |
| 5 | 配水ブロック化事業 | 1億5,343 | 1億0,000 | 0 | 0 | 0 | 5,343 |
| 6 | 災害復旧事業 | 409 | | | 277 | 29 | 103 |
| イ | 建設改良費計（2～6） | 3億7,836 | 1億4,500 | 6,273 | 2,349 | 2,101 | 1億2,613 |
| ウ | 合計（ア＋イ） | 3億9,986 | 1億4,500 | 6,273 | 3,321 | 2,325 | 2億9,119 |

イ. 議会議決事項

| 区 分 | 議 案 番 号 | 件 名 | 提出年月日 | 議決年月日 |
|---------------------|-------------|--------------------------------|----------|----------|
| 平成24年 第2回 定例会 | 報 告 第 4 号 | 平成23年度登米市水道事業会計予算の繰越計算書について | H24.6.14 | H24.6.21 |
| | 議 案 第 70 号 | 平成24年度登米市水道事業会計補正予算（第1号） | H24.6.14 | H24.6.27 |
| 平成24年 第3回 定例会 | 議 案 第 111 号 | 平成23年度登米市水道事業会計未処分利益剰余金の処分について | H24.9.7 | H24.9.28 |
| | 認 定 第 8 号 | 平成23年度登米市水道事業会計決算認定について | H24.9.7 | H24.9.28 |
| 平成25年 第1回 定例会 | 議 案 第 7 号 | 平成24年度登米市水道事業会計補正予算（第2号） | H25.2.5 | H25.2.25 |
| | 議 案 第 17 号 | 平成25年度登米市水道事業会計予算 | H25.2.5 | H25.3.8 |
| | 議 案 第 38 号 | 登米市水道事業給水条例の一部を改正する条例について | H25.2.5 | H25.2.20 |
| 平成25年 第1回 臨時会 | 議 案 第 69 号 | 平成24年度登米市水道事業会計補正予算（第3号） | H25.3.27 | H25.3.27 |

ウ. 行政官庁主要許認可事項

| 申請年月日 | 申請先 | 件名 | 許可等番号 | 許可等年月日 | 記事 |
|-----------------------------|-------------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| 平成24年 4月25日 登水施第127号 | 厚生労働大臣 (宮城県知事) | 平成24年度(平成23年度からの繰越分)東日本大震災に係る水道施設等の災害復旧費(上水道施設)補助金交付決定(3回目) | 厚生労働省発健 0727第10号 (食と暮第306号) | 平成24年 7月27日 (平成24年 7月27日) | (千円) ・災害復旧事業(東日本大震災) 補助対象事業費 62,161 補助金 50,877 |
| 平成24年 4月25日 登水施第128号 | 厚生労働大臣 (宮城県知事) | 平成24年度(平成23年度からの繰越分)東日本大震災に係る水道施設等の災害復旧費(上水道施設)補助金交付決定(4回目) | 厚生労働省発健 0727第10号 (食と暮第306号) | 平成24年 7月27日 (平成24年 7月27日) | (千円) ・災害復旧事業(東日本大震災) 補助対象事業費 155,394 補助金 130,530 |
| 平成24年 5月11日 登水施第190号 | 厚生労働大臣 (宮城県知事) | 平成24年度水道水源開発等施設整備費補助金(全国防災)交付決定 | 厚生労働省発健 0815第4号 (食と暮第359号) | 平成24年 8月15日 (平成24年 8月29日) | (千円) ・緊急時用連絡管 補助対象事業費 134,400 補助金 44,800 |
| 平成24年 5月11日 登水施第191号 | 厚生労働大臣 (宮城県知事) | 平成24年度水道水源開発等施設整備費補助金(全国防災)交付決定 | 厚生労働省発健 0815第4号 (食と暮第359号) | 平成24年 8月15日 (平成24年 8月29日) | (千円) ・緊急遮断弁 補助対象事業費 21,840 補助金 7,280 |
| 平成24年 5月11日 登水施第192号 | 厚生労働大臣 (宮城県知事) | 平成24年度水道水源開発等施設整備費補助金(全国防災)交付決定 | 厚生労働省発健 0815第4号 (食と暮第359号) | 平成24年 8月15日 (平成24年 8月29日) | (千円) ・老朽管更新事業(ダクタイル鋳鉄管) 補助対象事業費 113,820 補助金 28,455 |
| 平成24年 9月14日 登水管第1124号 | 宮城県知事 | 平成24年度上水道事業起債協議申請(第1次分)について | 宮城県 (市町村) 第531号 | 平成24年 10月12日 | (千円) 起債総額 380,000 機構資金 380,000 ・浄水施設整備事業 30,000 ・配水管整備事業 115,000 ・石綿セメント管更新事業 70,000 ・配水ブロック化事業 100,000 ・緊急時用連絡管整備事業 20,000 ・緊急遮断弁整備事業 5,000 ・ダクタイル鋳鉄管更新事業 40,000 |
| 平成25年 1月24日 登水施第1581号 | 厚生労働大臣 (宮城県知事) | 平成24年度水道水源開発等施設整備費補助金(全国防災)交付決定一部取消 | 厚生労働省発健 0221第11号 (食と暮第842号) | 平成25年 2月21日 (平成25年 3月13日) | (千円) ・老朽管更新事業(ダクタイル鋳鉄管) 補助対象事業費 101,136 補助金 25,284 |

エ. 職員に関する事項

(ア) 職員数 (管理者を除く)

(単位: 人)

| 前 5 年 間 の 推 移 | | | | | 項 目 | 平 成 2 4 年 度 末 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| 平 成 1 9 年 度 末 | 平 成 2 0 年 度 末 | 平 成 2 1 年 度 末 | 平 成 2 2 年 度 末 | 平 成 2 3 年 度 末 | | 実 績 値 | 前 年 度 比 較 |
| 49 | 42 | 39 | 31 | 31 | 登米市水道事業所 | 29 | △ 2 |
| 29 | 22 | 21 | 14 | 14 | ◎ 事務職員 | 14 | 0 |
| 20 | 20 | 18 | 17 | 17 | ◎ 技術職員 | 15 | △ 2 |
| 44 | 37 | 34 | 27 | 27 | 損益勘定支弁職員等 | 25 | △ 2 |
| 5 | 5 | 5 | 4 | 4 | 資本勘定支弁職員等 | 4 | 0 |

(イ) 給与費明細書 (消費税込み)

(単位：円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | 決 算 額 (予 算 執 行 額) | | | | | | | | 不 用 額 |
|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------|
| | 当 初 | 補正額・流用 額 計 | 合 計 | 原・浄水費 | 配 水 費 | 給 水 費 | 業 務 費 | 総 係 費 | 小 計 | 建設改良費 | 合 計 | |
| 給 料 | 122,693,000 | △ 705,000 | 121,988,000 | 12,168,816 | 35,117,472 | 8,255,856 | 3,933,900 | 45,435,072 | 104,911,116 | 17,067,600 | 121,978,716 | 9,284 |
| 扶 養 | 3,942,000 | 760,000 | 4,702,000 | 780,000 | 1,152,000 | 273,000 | 78,000 | 1,129,000 | 3,412,000 | 1,290,000 | 4,702,000 | 0 |
| 管 理 職 | 1,849,000 | 99,000 | 1,948,000 | 0 | 517,716 | 0 | 0 | 1,429,032 | 1,946,748 | 0 | 1,946,748 | 1,252 |
| 通 勤 { 本 体 消費税 | 2,029,000 | 158,095 7,905 | 2,195,000 | 144,012 7,188 | 672,630 33,570 | 176,016 8,784 | 46,860 2,340 | 825,204 41,196 | 1,957,800 | 222,876 11,124 | 2,191,800 | 3,200 |
| 時 間 外 勤 務 | 6,465,000 | 1,633,000 | 8,098,000 | 894,600 | 3,473,250 | 619,825 | 44,849 | 1,495,527 | 6,528,051 | 1,563,539 | 8,091,590 | 6,410 |
| 住 居 | 606,000 | 26,000 | 632,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 632,000 | 632,000 | 0 | 632,000 | 0 |
| 期 末 | 29,530,000 | 54,000 | 29,584,000 | 3,002,775 | 8,468,098 | 1,974,597 | 909,609 | 10,931,732 | 25,286,811 | 4,294,755 | 29,581,566 | 2,434 |
| 勤 勉 | 15,335,000 | △ 126,000 | 15,209,000 | 1,527,631 | 4,442,548 | 984,383 | 475,539 | 5,624,768 | 13,054,869 | 2,146,466 | 15,201,335 | 7,665 |
| 児 童 | 1,900,000 | 505,000 | 2,405,000 | 360,000 | 605,000 | 30,000 | 100,000 | 510,000 | 1,605,000 | 800,000 | 2,405,000 | 0 |
| 管理職員特別勤務 | 96,000 | △ 96,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 手 当 計 | 61,752,000 | 3,021,000 | 64,773,000 | 6,716,206 | 19,364,812 | 4,066,605 | 1,657,197 | 22,618,459 | 54,423,279 | 10,328,760 | 64,752,039 | 20,961 |
| 職員共済負担金 | 40,274,000 | △ 136,000 | 40,138,000 | 3,993,096 | 11,637,199 | 2,707,012 | 1,285,604 | 14,860,058 | 34,482,969 | 5,649,567 | 40,132,536 | 5,464 |
| 県公災補償基金 | 339,000 | △ 4,000 | 335,000 | 14,220 | 84,883 | 23,747 | 5,331 | 167,659 | 295,840 | 36,398 | 332,238 | 2,762 |
| 法 定 福 利 費 計 | 40,613,000 | △ 140,000 | 40,473,000 | 4,007,316 | 11,722,082 | 2,730,759 | 1,290,935 | 15,027,717 | 34,778,809 | 5,685,965 | 40,464,774 | 8,226 |
| 退職手当組合負担金 | 26,014,000 | 3,394,000 | 29,408,000 | 2,435,394 | 7,069,815 | 1,657,530 | 790,713 | 14,018,713 | 25,972,165 | 3,430,590 | 29,402,755 | 5,245 |
| 給 与 費 合 計 | 251,072,000 | 5,570,000 | 256,642,000 | 25,327,732 | 73,274,181 | 16,710,750 | 7,672,745 | 97,099,961 | 220,085,369 | 36,512,915 | 256,598,284 | 43,716 |
| 年 間 延 べ 職 員 | 360人 | △6人 | 354人 | 36人 | 102人 | 24人 | 12人 | 132人 | 306人 | 48人 | 354人 | |

※ 児童手当は、委任規則に基づき水道事業会計で支弁したものであること。

※ 年間延べ職員は、毎月末に在職した職員の積数値であること。

(ウ) 給与改定

無し

(エ) 労働協約締結事項

a 労働協定事項

労働基準法第36条に基づき「時間外勤務、休日勤務に関する協定書」を職員代表と平成24年4月3日に締結し、同日に瀬峰労働基準監督署へ提出した。

<時間外勤務、休日勤務に関する協定内容>

| 区 分 | 内 容 | 付 記 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 時 間 外 | 1日単位 | 6時間を限度とする |
| | 1週間単位 | 14時間を限度とする |
| | 1ヶ月単位 | 40時間を限度とする |
| | 1年単位 | 300時間を限度とする |
| 休 日 勤 務 (週休日を含む) | 2日を限度とする | 1月又は4週間について1日の休日勤務を命じることができる。 |
| 協 定 期 間 | 平成24年4月1日～平成25年3月31日(1年間) | |

b 労働組合の有無 無し

(2) 工 事

ア 建設改良工事の概況

500万円以上

消費税額を含む

取水・浄水施設

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|-------------|---|----------------------------|------------|---------------------------|----------------|
| 12-3 006 | 第154-石越浄水場・大巻取水場自家発電設備設置工事 石越町南郷字高森地内 外1箇所 | 石越浄水場自家発電1台 大巻取水場自家発電1台 | 98,848,050 | 自H24. 8. 7 至H25. 3. 22 | 富士古河E&C(株)東北支店 |

配水施設

布設工事

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------|----------|
| 12-4- 007 | 第201-水道2322号線舗装復旧他工事 中田町上沼字大泉門畑地内 | 舗装本復旧 A=2,830㎡ | 10,618,650 | 自H24. 1. 24 至H24. 6. 29 | (株)大伸建設 |
| 12-4- 028 | 第88-水道5491号線舗装復旧他工事 米山町西野字見通地内 | 舗装本復旧 A=2,488㎡ | 10,206,000 | 自H24. 2. 27 至H24. 10. 10 | 工藤建設(株) |
| 12-4- 050 | 第30-水道5698号線一部布設(3工区)工事 迫町北方字上北浦地内 | DIP(NS) φ150 L=324m | 9,625,350 | 自H24. 5. 17 至H25. 2. 28 | (有)迫水道設備 |

布設替工事

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------|----------------|
| 12-4- 014 | 第13-水道2142号線一部布設替工事 中田町石森字茨島地内 | DIP(NS) φ75 L=391m PP φ50 L=6.8m | 8,161,650 | 自H23. 2. 27 至H24. 6. 29 | (株)インケン |
| 12-4- 015 | 第64-水道2373号線舗装復旧他工事 南方町中原地内 外2箇所 | 舗装本復旧 A=1,352㎡ | 7,238,700 | 自H24. 1. 24 至H24. 6. 29 | (有)日野組 |
| 12-4- 027 | 第42-水道1011号線舗装復旧工事 迫町佐沼字大網地内 | 舗装本復旧 A=2,825㎡ | 15,284,850 | 自H24. 3. 26 至H24. 9. 28 | 宮城グレーダ(株) |
| 12-4- 030 | 第81-水道2931号線一部布設替他工事 登米町寺池桜小路地内 | DIP(NS) φ100からφ150 L=93m | 10,416,000 | 自H24. 8. 2 至H24. 10. 31 | 登米建設(株) |
| 12-4- 040 | 第57-水道1903号線一部布設替工事 中田町浅水字浅部玉山地内 | DIP(NS) φ100 L=607m | 19,866,000 | 自H24. 7. 19 至H24. 12. 21 | 石割工業(株) |
| 12-4- 069 | 第53-水道2353号線一部布設替他工事 南方町河面地内 | DIP(GX) φ150 L=137m | 6,331,500 | 自H24. 11. 16 至H25. 3. 18 | (株)アクレフ |
| 12-4- 080 | 第53-水道1号線減圧弁(大網工区)設置工事 迫町佐沼字大網地内 | 減圧弁 φ150 1基 減圧弁 φ75 1基 | 19,896,450 | 自H24. 8. 31 至H25. 3. 29 | (株)東北コンストラクション |

移設工事

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|-----------|-----------------------------|---------|
| 12-4- 037 | 第180-水道5268号線一部移設他工事 東和町錦織字石倉地内 | RRVP φ150他 L=175m | 6,653,850 | 自H24. 5. 30 至H24. 11. 28 | (株)渡辺商事 |
| 12-4- 067 | 第52-水道2370号線一部移設他工事 南方町後屋敷待井地内外 | RRVP φ75他 L=244m | 7,970,550 | 自H24. 4. 24 至H25. 2. 28 | (株)アクレフ |
| 12-4- 078 | 第37-水道110号線一部移設他工事 迫町新田字対馬地内外1箇所 | DIP(NS) φ150他 L=108m | 6,549,900 | 自H24. 11. 8 至H25. 3. 29 | (有)後藤工業 |

石綿セメント管更新事業

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|--------------|---|------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|
| 12-4- 009 | 第18-水道1055号線舗装復旧他工事 迫町新田字狼ノ欠地内 外5箇所 | 舗装本復旧 A=4,427㎡ | 15,918,000 | 自H23. 12. 27 至H24. 6. 29 | 宮城グレーダ(株) |
| 12-4- 011 | 第35-水道107号線舗装復旧他工事 中田町浅水字長谷山地内 外4箇所 | 舗装本復旧 A=3,150㎡ | 11,541,600 | 自H23. 11. 27 至H24. 6. 29 | (株)大伸建設 |
| 12-4- 013 | 第101-水道2571号線舗装復旧他工事 米山町西野字中町地内 | 舗装本復旧 A=3,887㎡ | 19,845,000 | 自H23. 11. 27 至H24. 6. 29 | (有)島瀬工務店 |
| 12-4- 022 | 第118-水道1567号線舗装復旧他工事 豊里町佐野地内 | 舗装本復旧 A=2,388㎡ | 10,443,000 | 自H24. 3. 21 至H24. 9. 24 | 宮城グレーダ(株) |
| 12-4- 023 | 第48-水道1060号線舗装復旧他工事 迫町新田字下板橋地内 外7箇所 | 舗装本復旧 A=7,145㎡ | 28,774,200 | 自H24. 2. 27 至H24. 9. 14 | (株)大伸建設 |
| 12-4- 024 | 第42-水道101号線舗装復旧他工事 迫町佐沼字中江地内 | 舗装本復旧 A=7,711㎡ | 29,776,950 | 自H24. 3. 9 至H24. 9. 14 | (株)NIPPO登米出張所 |
| 12-4- 025 | 第113-水道2575号線舗装復旧他工事 米山町中津山字筒場塚地内 外3箇所 | 舗装本復旧 A=3,420㎡ | 16,773,750 | 自H24. 2. 27 至H24. 9. 14 | (有)島瀬工務店 |
| 12-4- 029 | 第53-水道1022号線舗装復旧他工事 迫町佐沼字新大東地内 外2箇所 | 舗装本復旧 A=2,869㎡ | 11,818,800 | 自H24. 2. 27 至H24. 10. 31 | (株)大伸建設 |
| 12-4- 041 | 第135-水道109号線一部布設替他工事 豊里町新町地内 | DIP(NS) φ200 L=199m | 25,639,950 | 自H24. 7. 19 至H24. 12. 28 | (株)中村設備工業所 |
| 12-4- 057 | 第89-水道5号線一部布設替他工事 米山町字善王寺朝来地内 | DIP(NS) φ200 L=182m 減圧弁 φ200 1基 | 20,231,400 | 自H24. 8. 7 至H25. 3. 22 | 東北興業(株) |
| 12-4- 072 | 第102-水道2560号線一部布設替他工事 米山町字桜岡江浪地内 | DIP(NS) φ200 L=436m | 18,580,800 | 自H24. 7. 19 至H25. 3. 25 | (有)渡光工務店 |

緊急時用連絡管整備工事

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|----------|--|---------------------|------------|----------------------------|-----------|
| 12-4-059 | 第35-緊急時用連絡管(幹線3)整備(13工区)工事 中田町浅水字長谷山内 | DIP(NS) φ200 L=232m | 18,364,500 | 自H23. 11. 8 至H24. 3. 22 | 榊中村設備工業 |
| 12-4-074 | 第56-緊急時用連絡管(幹線3・4)舗装復旧工事 中田町宝江新井田字弥平構外4箇所 | 舗装本復旧 A=12,131㎡ | 20,717,550 | 自H23. 11. 8 至H24. 3. 29 | 宮城グレーダ(株) |
| 12-4-077 | 第175-緊急連絡管(幹線3)整備10工区工事 東和町米谷字元町地内 | DIP(NS) φ200 L=495m | 23,143,050 | 自H23. 10. 3 至H24. 3. 29 | 石割工業(株) |

緊急遮断弁設置工事

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|----------|-------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------|-------|
| 12-4-054 | 第110-前田沢配水池緊急遮断弁設置工事 津山町横山字前田沢地内 | 緊急遮断弁 φ200 1基 | 25,260,900 | 自H24. 10. 24 至H25. 3. 15 | 榊渡辺商事 |

老朽管(ダクトイル鑄鉄管)更新事業

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|----------|-------------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|------|
| 12-4-079 | 第53-水道1号線一部布設替他(4工区)工事 迫町佐沼字大網地内 | DIP(NS) φ600 L=371m | 100,311,750 | 自H23. 8. 31 至H25. 3. 29 | 榊只野組 |

災害復旧事業

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|----------|---|--|-------------|-----------------------------|--------------|
| 12-4-009 | 第55-水道1号線災害復旧(その2)工事 中田町宝江新井田字森六下地内 | DIP(NS) φ500L=1.6m DIP(NS) φ450L=147.4m | 93,375,450 | 自H23. 11. 28 至H24. 6. 29 | 榊東北コンストラクション |
| 12-4-016 | 第62-水道4号線災害復旧(その2)(3工区)工事 南方町長根地内 | DIP(NS) φ200L=477m | 18,785,550 | 自H24. 2. 27 至H24. 7. 31 | 石割工業(株) |
| 12-4-017 | 第54-水道1000号線災害復旧工事 迫町佐沼字駒木袋地内 | DIP(NS) φ250L=24m SUS φ250L=10m | 9,865,800 | 自H24. 2. 27 至H24. 8. 10 | 石割工業(株) |
| 12-4-019 | 第42-水道0001号線(迫川水管橋)災害復旧工事 迫町佐沼字袋向～大東地内 | 上部工及び下部工 一式 仮設配管工 一式 | 294,477,750 | 自H23. 10. 31 至H24. 8. 31 | 榊三井住友建設 |
| 12-4-020 | 第62-水道4号線災害復旧(その2)(1工区)工事 南方町大西地内 | DIP(NS) φ200L=660m | 22,645,350 | 自H24. 2. 27 至H24. 8. 29 | 榊菅慶 |
| 12-4-021 | 第62-水道4号線災害復旧(その2)(2工区)工事 南方町長根地内 | DIP(NS) φ200L=771m | 33,768,000 | 自H24. 2. 27 至H24. 8. 29 | 榊菅慶 |
| 12-4-030 | 第76-水道2374号線一部移設他工事 南方町松葉地内外 | RRVP φ100他 L=230m | 6,706,350 | 自H24. 3. 9 至H24. 11. 30 | (有)迫水道設備 |
| 12-4-044 | 第81-水道2929号線一部移設他工事 登米町寺池鉄砲町地内外 | DIP(NS) φ150他 L=137m | 7,858,200 | 自H24. 3. 12 至H25. 1. 20 | 工藤建設(株) |
| 12-4-047 | 第155-水道5013号線布設替工事 石越町南郷字矢作地内 | RRVP φ75他 L=75m | 6,741,000 | 自H24. 3. 8 至H25. 2. 15 | 榊渡辺建設 |
| 12-4-049 | 第107-伊貝配水池災害復旧工事 津山町柳津字館石地内 | 減圧弁 φ150 1基 既設配水池解体 一式 | 13,923,000 | 自H24. 8. 7 至H25. 2. 28 | 登米建設(株) |
| 12-4-052 | 第10-水道3318号線一部移設他工事 迫町北方字飯土井地内外 | RRVP φ100他 L=136m | 7,384,650 | 自H24. 4. 24 至H25. 3. 22 | 榊拓信工業 |
| 12-4-058 | 第62-水道1号線災害復旧(その3)工事 中田町宝江新井田字森六下地内 | DIP(NS) φ600L=90m | 31,406,550 | 自H24. 8. 7 至H25. 3. 15 | 東北興業(株) |
| 12-4-062 | 第27-水道1014号線一部移設他工事 迫町新田字茂栗前地内外 | RRVP φ150 L=38m | 5,884,200 | 自H24. 5. 22 至H25. 3. 22 | 登米建設(株) |
| 12-4-063 | 第134-水道1615号線一部移設他工事 豊里町東待井地内外 | RRVP φ100他 L=101m | 13,988,100 | 自H24. 3. 9 至H25. 3. 22 | 登米建設(株) |
| 12-4-066 | 第24-水道1999号線一部移設他工事 中田町浅水字新小路地内 | RRVP φ75他 L=646m | 5,226,900 | 自H24. 4. 18 至H25. 3. 22 | 榊渡辺建設 |
| 12-4-068 | 第41-水道102号線一部移設他工事 迫町佐沼字中江五丁目地内外 | DIP(NS) φ200 L=164m | 16,528,050 | 自H24. 4. 17 至H25. 3. 29 | 榊アクレフ |
| 12-4-071 | 第100-水道2560号線一部移設他工事 米山町中津山字清水地内外 | DIP(NS) φ200他 L=587m | 16,121,700 | 自H24. 5. 21 至H25. 3. 22 | (有)渡光工務店 |

イ 保存工事の概況

取水・浄水施設

| 工事No. | 工事名 / 工事場所 | 工事内容 | 工事費 | 工期 | 請負業者 |
|----------|---------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------|
| 12-3-004 | 平成24年度保呂羽浄水場非常用自家発電機修繕工事 登米町寺池道場地内 | 耐震補強工事 一式 | 9,555,000 | 自H24. 5. 15 至H23. 2. 28 | 新潟原動機(株)東北支店 |
| 10-3-005 | 第81-保呂羽浄水場ろ過池ろ過材更新工事 登米町寺池道場地内 | ろ材59.8m3(砂32.6m3、砂利27.2m3) | 12,075,000 | 自H24. 9. 13 至H25. 2. 28 | 石巻環境サービス(株) |

(3) 業 務

ア 業務量

(ア) 人口及び普及率の状況

| 項 目 | 単 位 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 増 減 値 | 比 率 (H23=100) |
|----------|-----|----------|----------|-------|------------------|
| 行政区域内人口 | 人 | 84,672 | 85,650 | △ 978 | 98.86 |
| 行政区域外人口 | 人 | 54 | 50 | 4 | 108.00 |
| 給水区域内人口 | 人 | 84,381 | 85,328 | △ 947 | 98.89 |
| 計画給水人口 | 人 | 88,770 | 88,770 | 0 | 100.00 |
| 給水人口 | 人 | 83,712 | 84,602 | △ 890 | 98.95 |
| 給水戸(世帯)数 | 戸 | 26,485 | 26,344 | 141 | 100.54 |
| 給水普及率 | % | 99.21 | 99.15 | 0.06 | 100.06 |

註) 人口及び戸数(世帯数)については、外国人登録数(世帯,人口)を含むものであること。
 註) 行政区域外人口は遠田郡涌谷町の一部で平成19年度より給水区域とした地区の人口である。

(イ) 水量及び水量分析等の状況

| 項 目 | 単 位 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 増 減 値 | 比 率 (H23=100) |
|------------|--------------------|------------|------------|-----------|------------------|
| 年間の取水量 | m ³ | 10,720,708 | 10,850,179 | △ 129,471 | 98.81 |
| 年間の配水量 | m ³ | 10,355,991 | 10,448,272 | △ 92,281 | 99.12 |
| 計画1日最大配水量 | m ³ | 36,700 | 36,700 | 0 | 100.00 |
| 1日最大配水量 | m ³ | 32,186 | 33,444 | △ 1,258 | 96.24 |
| 1日平均配水量 | m ³ | 28,373 | 28,547 | △ 174 | 99.39 |
| 1人1日最大配水量 | リットル | 384.48 | 395.31 | △ 10.83 | 97.26 |
| 1人1日平均配水量 | リットル | 338.93 | 337.43 | 1.50 | 100.44 |
| 年間の有収水量 | m ³ | 8,286,517 | 8,037,477 | 249,040 | 103.10 |
| 1日平均有収水量 | m ³ | 22,703 | 21,960 | 743 | 103.38 |
| 1人1日平均有収水量 | リットル | 271.20 | 259.57 | 11.63 | 104.48 |
| 有収率 | % | 80.02 | 76.93 | 3.09 | 104.02 |
| 年間の有効無収水量 | m ³ | 734,183 | 713,572 | 20,611 | 102.89 |
| 年間の有効水量 | m ³ | 9,020,700 | 8,751,049 | 269,651 | 103.08 |
| 有効率 | % | 87.11 | 83.76 | 3.35 | 104.00 |
| 年間の無効水量 | m ³ | 1,335,291 | 1,697,223 | △ 361,932 | 78.68 |
| 最大稼働率 | % | 87.70 | 91.13 | △ 3.43 | 96.24 |
| 最大稼働日 | 月/日 | 24年9月14日 | 23年4月18日 | | |
| 施設利用率 | % | 77.31 | 77.78 | △ 0.47 | 99.40 |
| 負荷率 | % | 88.15 | 85.36 | 2.79 | 103.27 |
| 導送配水管延長 | m | 1,388,894 | 1,389,606 | △ 712 | 99.95 |
| 配水管使用効率 | m ³ /m | 7.46 | 7.52 | △ 0.06 | 99.20 |
| 固定資産使用効率 | m ³ /万円 | 0.47 | 0.47 | △ 0.01 | 102.27 |

(ウ) 検針・徴収に関する状況

| 項 目 | 単 位 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 増 減 値 | 比 率 (H23=100) |
|------------|-----|-----------|-----------|-----------|------------------|
| 年間のメーター検針数 | 件 | 357,492 | 353,881 | 3,611 | 101.02 |
| 年間の督促状発送数 | 件 | 16,598 | 18,030 | △ 1,432 | 92.06 |
| 期末の給水停止処分数 | 件 | 115 | 124 | △ 9 | 92.74 |
| 年間の不納欠損件数 | 件 | 468 | 679 | △ 211 | - |
| 年間の不納欠損額 | 円 | 1,748,526 | 1,927,197 | △ 178,671 | - |

(エ) 水道需要家の状況

| 項 目 | 単 位 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 増 減 値 | 比 率 (H23=100) |
|---------------|-----|----------|----------|-------|------------------|
| 期 末 の 給 水 件 数 | 件 | 29,851 | 29,642 | 209 | 100.71 |
| 給 水 開 始 件 数 | 件 | 2,625 | 3,329 | △ 704 | 78.85 |
| 給 水 休 止 件 数 | 件 | 2,440 | 2,643 | △ 203 | 92.32 |
| 契約者等名義変更数 | 件 | 664 | 646 | 18 | 102.79 |
| 期末口座振替加入件数 | 件 | 25,210 | 25,271 | △ 61 | 99.76 |
| 検定満了メーター交換件数 | 件 | 4,441 | 4,730 | △ 289 | 93.89 |

(オ) 収納区分別の入金状況

| 項 目 | 単 位 | 平成 24 年度 | 平成 23 年度 | 増 減 値 | 比 率 (H23=100) |
|-----------------|-----|----------|----------|---------|------------------|
| 金 融 機 関 窓 口 収 納 | 件 | 7,679 | 8,155 | △ 476 | 94.16 |
| 口 座 振 替 収 納 | 件 | 297,007 | 295,861 | 1,146 | 100.39 |
| 水 道 窓 口 収 納 | 件 | 10,134 | 12,064 | △ 1,930 | 84.00 |
| 滞 納 整 理 収 納 | 件 | 367 | 344 | 23 | 106.69 |
| コ ン ビ ニ 収 納 | 件 | 44,472 | 40,864 | 3,608 | 108.83 |
| 計 | 件 | 359,659 | 357,288 | 2,371 | 100.66 |

イ 事業収入に関する事項

(単位:円)

| 収入科目 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 比率 (H23=100) |
|------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 水道事業収益 | 2,373,404,778 | 2,315,324,272 | 58,080,506 | 102.51 |
| 営業収益 | 2,176,327,440 | 2,092,253,371 | 84,074,069 | 104.02 |
| 給水収益 | 2,141,339,764 | 2,062,629,356 | 78,710,408 | 103.82 |
| 受託工事収益 | 518,000 | 930,407 | △ 412,407 | 55.67 |
| その他営業収益 | 34,469,676 | 28,693,608 | 5,776,068 | 120.13 |
| 営業外収益 | 55,851,915 | 57,045,271 | △ 1,193,356 | 97.91 |
| 受取利息及び配当金 | 744,083 | 527,816 | 216,267 | 140.97 |
| 負担金補助金及び補償金 | 23,519,251 | 22,090,291 | 1,428,960 | 106.47 |
| 事務手数料 | 27,504,303 | 33,951,592 | △ 6,447,289 | 81.01 |
| 雑収益 | 4,084,278 | 475,572 | 3,608,706 | 858.81 |
| 特別利益 | 141,225,423 | 166,025,630 | △ 24,800,207 | 85.06 |
| 過年度損益修正益 | 81,212 | 90,445 | △ 9,233 | 89.79 |
| その他特別利益 | 141,144,211 | 165,935,185 | △ 24,790,974 | 85.06 |
| 仮受消費税等(貸倒等雑収益控除) | 108,458,118 | 105,781,939 | 2,676,179 | 102.53 |
| 税込み事業収益合計 | 2,481,862,896 | 2,421,106,211 | 60,756,685 | 102.51 |

ウ 事業費用に関する事項

(単位:円)

| 支出科目 | 平成24年度 | 平成23年度 | 増減額 | 比率 (H23=100) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 水道事業費用 | 2,057,750,215 | 2,365,836,793 | △ 308,086,578 | 86.98 |
| 営業費用 | 1,741,446,864 | 1,644,786,102 | 96,660,762 | 105.88 |
| 原水及び浄水費 | 324,165,783 | 315,339,277 | 8,826,506 | 102.80 |
| 配水費 | 232,514,272 | 186,626,958 | 45,887,314 | 124.59 |
| 給水費 | 76,414,417 | 60,491,409 | 15,923,008 | 126.32 |
| 受託工事費 | 518,000 | 771,000 | △ 253,000 | 67.19 |
| 業務費 | 112,224,333 | 108,320,635 | 3,903,698 | 103.60 |
| 総係費 | 110,997,547 | 109,727,403 | 1,270,144 | 101.16 |
| 減価償却費 | 860,898,958 | 832,934,270 | 27,964,688 | 103.36 |
| 資産減耗費 | 23,686,814 | 30,575,150 | △ 6,888,336 | 77.47 |
| その他営業費用 | 26,740 | 0 | 26,740 | - |
| 営業外費用 | 306,400,089 | 302,159,222 | 4,240,867 | 101.40 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 272,077,138 | 280,899,688 | △ 8,822,550 | 96.86 |
| 繰延勘定償却 | 0 | 6,800,000 | △ 6,800,000 | 0.00 |
| 雑支出 | 34,322,951 | 14,459,534 | 19,863,417 | 237.37 |
| 特別損失 | 9,903,262 | 418,891,469 | △ 408,988,207 | 2.36 |
| 臨時損失 | 7,339,801 | 416,611,800 | △ 409,271,999 | 1.76 |
| 過年度損益修正損 | 2,563,461 | 2,279,669 | 283,792 | 112.45 |
| 仮払消費税、納付消費税等 | 65,635,122 | 53,349,215 | 12,285,907 | 123.03 |
| 税込み事業費用合計 | 2,123,385,337 | 2,419,186,008 | △ 295,800,671 | 87.77 |
| 参考：納付消費税額 | 44,349,600 | 9,166,400 | 35,183,200 | 483.83 |

(4) 会 計

ア 重要契約の要旨

(単位：円)

| 契約年月日 | 契 約 件 名 | 契約金額 | 契約の相手方 | 契約の方法 |
|-------------|-----------------------------|------------|----------------|--------------------|
| 平成24年4月16日 | 第54-水道1071号線一部移設他工事 | 10,552,500 | (有)迫水道設備 | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年4月16日 | 第41-水道102号線一部移設他工事 | 15,225,000 | (株)アクレフ | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年5月14日 | 第64-水道2418号線一部移設他工事 | 33,547,500 | (株)アクレフ | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年5月14日 | 第61-水道16号線一部移設他工事 | 28,854,000 | (株)佐々木電業 | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年5月14日 | 第8-水道2277号線一部移設他工事 | 20,454,000 | (株)渡辺建設 | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年5月18日 | 第100-水道2560号線一部移設他工事 | 21,000,000 | (有)渡光工務店 | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年7月18日 | 第57-水道1903号線一部布設替他工事 | 19,866,000 | 石割工業(株) | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年7月18日 | 第102-水道2560号線一部布設替他工事 | 18,270,000 | (有)渡光工務店 | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年7月18日 | 第135-水道109号線一部布設替他工事 | 24,517,500 | (株)中村設備工業所 | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年7月18日 | 第37-水道1467号線一部移設他工事 | 13,797,000 | 東北興業(株) | 入札後審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年7月18日 | 第42-水道3854号線一部移設他工事 | 11,130,000 | 石割工業(株) | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年7月18日 | 第42-水道1150号線一部移設他工事 | 17,955,000 | (有)迫水道設備 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月6日 | 第154-石越浄水場・大巻取水場自家発電設備設置工事 | 94,290,000 | 富士古河E&G(株)東北支店 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月6日 | 第55-水道1号線災害復旧(その3)工事 | 28,654,500 | 東北興業(株) | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月6日 | 第107号線-伊貝配水池災害復旧工事 | 12,012,000 | 登米建設(株) | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月6日 | 第89-水道5号線一部布設替他工事 | 16,327,500 | 東北興業(株) | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月30日 | 第102-水道2565号線一部布設替他工事 | 10,500,000 | (有)拓信工業 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月30日 | 第53-水道1号線一部布設替他(第4工区)工事 | 98,700,000 | (株)只野組 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年8月30日 | 第53-水道1号線減圧弁(大網工区)設置工事 | 19,950,000 | (株)東北コンストラクション | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年9月6日 | 第118-水道1567号線一部布設替他(第3工区)工事 | 33,967,500 | (株)佐々木電業 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年10月2日 | 第175-緊急時用連絡管(幹線3)整備(10工区)工事 | 22,680,000 | 石割工業(株) | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年10月23日 | 第110-前田沢配水池緊急遮断弁設置工事 | 25,053,000 | (株)渡辺商事 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年11月7日 | 第35-緊急時用連絡管(幹線3)整備(13工区)工事 | 18,595,500 | (株)中村設備工業所 | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |
| 平成24年11月7日 | 第56-緊急時用連絡管(幹線3・4)舗装復旧工事 | 41,422,500 | 宮城グレーダ(株) | 入札前事前審査方式制限付一般競争入札 |

イ 企業債及び一時借入金の概況

(ア) 企業債の概況

(単位：円)

| 借入先 | 前年度末 | | 当年度借入額 | 当年度償還額 | 当年度末 | |
|----------------------|------|----------------|-------------|-------------|------|----------------|
| | 件数 | 未償還残高 | | | 件数 | 未償還残高 |
| 財務省 | 103 | 6,475,831,517 | | 331,011,984 | 103 | 6,144,819,533 |
| 地方公共団体 金融機構 | 101 | 4,326,359,266 | 375,000,000 | 171,317,902 | 108 | 4,530,041,363 |
| (株)かんぼ生命保険 (簡保資金) | 1 | 3,124,526 | | 551,659 | 1 | 2,572,867 |
| (株)七十七銀行 | 9 | 476,926,000 | | 67,572,000 | 9 | 409,354,000 |
| みやぎ登米 農業協同組合 | 4 | 60,116,000 | | 8,842,000 | 4 | 51,274,000 |
| (株)仙台銀行 | 2 | 59,744,000 | | 5,978,000 | 2 | 53,766,000 |
| 件 | 220 | 11,402,101,309 | 375,000,000 | 585,273,545 | 227 | 11,191,827,763 |

* 地方公共団体金融機構の当年度末未償還残高については、合併時の錯誤訂正を行ったもの。

(イ) 一時借入金の概況 なし

ウ その他会計経理に関する事項

(ア) 流用禁止項目の経理状況

(単位：円)

| 費目 | 予算額(A) | 支出額(B) | 残額(A-B) |
|-------|-------------|-------------|---------|
| 職員給与費 | 256,642,000 | 256,598,284 | 43,716 |

(イ) 貯蔵品の状況

(単位：円)

| 費目 | 予算額(A) | 支出額(B) | 残額(A-B) |
|-----------|------------|------------|---------|
| 棚卸資産購入限度額 | 30,929,000 | 30,524,329 | 404,671 |

(ウ) 貯蔵品の受払状況

(単位：円)

| | | 期首在高(A) | 今年度受入額(B) | 今年度払出額(c) | 期末在高 (A+B-C) |
|--------|----------|------------|------------|------------|-----------------|
| 内 容 | 貯蔵品 | 38,230,542 | 29,097,495 | 34,312,629 | 33,015,408 |
| | 1 材料 | 33,057,441 | 27,072,945 | 29,623,995 | 30,506,391 |
| | 1 金属材料 | 29,166,340 | 0 | 2,692,800 | 26,473,540 |
| | 2 燃料 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3 油脂類 | 40,000 | 0 | 0 | 40,000 |
| | 4 薬品 | 3,568,209 | 27,072,945 | 26,930,343 | 3,710,811 |
| | 5 その他材料 | 282,892 | 0 | 852 | 282,040 |
| | 2 貯蔵メーター | 2,994,500 | 0 | 2,994,500 | 0 |
| | 3 消耗品 | 470,071 | 264,550 | 282,884 | 451,737 |
| | 1 印刷物 | 87,200 | 100,000 | 84,700 | 102,500 |
| | 2 その他消耗品 | 382,871 | 164,550 | 198,184 | 349,237 |
| | 4 その他貯蔵品 | 1,708,530 | 1,760,000 | 1,411,250 | 2,057,280 |

(5) その他

ア 他会計補助金等の使途について

- (ア) 「地方公営企業繰出金等に関する確認書（簡易水道（東和）の建設に要する経費）」に基づく一般会計からの繰出金10,177,000円の使途については、企業債の償還利息に2,255,000円（特定収入以外）、償還元金7,922,000円は自己資本金（特定収入とされない不課税収入）に組入れ充当した。
- (イ) 「地方公営企業繰出金等に関する確認書（簡易水道（石越）の建設に要する経費）」に基づく一般会計からの繰出金27,176,000円の使途については、企業債の償還利息に10,113,000円（特定収入以外）、償還元金17,063,000円は自己資本金（特定収入とされない不課税収入）に組入れ充当した。
- (ウ) 「地方公営企業繰出金等に関する確認書（簡易水道（横山）の建設に要する経費）」に基づく一般会計からの繰出金27,369,000円の使途については、企業債の償還利息に6,224,000円（特定収入以外）、償還元金21,145,000円は自己資本金（特定収入とされない不課税収入）に組入れ充当した。
- (エ) 「消火栓等維持管理負担金の繰出しに関する確認書」に基づく一般会計からの繰出金25,500,000円の使途については、収益的支出の経費（特定収入以外）に充当した。
- (オ) 「地方公営企業繰出金等に関する確認書（児童手当に要する経費の繰出）」に基づく一般会計からの繰出金2,062,000円の使途については、職員給与費に全額（特定収入以外）に充当した。
- (カ) 「地方公営企業繰出金等に関する確認書（上水道事業の経営基盤強化及び資本費負担の軽減を図るための出資に要する経費）」に基づく出資金98,060,000円の使途については、連絡管整備事業24,080,000円、ダクタイル整備事業19,700,000円、遮断弁整備事業6,780,000円、自家発電設備整備事業47,500,000円に充当した。
- (キ) 一般会計からの負担金77,000円の使途については、公務災害特別負担金に要する経費に充当した。
- (ク) 東日本大震災にかかる減免措置に関する出資金29,065,000円の使途については、工事検査手数料等減免に対する経費に3,182,000円を充当、水道事業加入金減免分25,883,000円を資本的支出に充当した。
- (ケ) 東日本大震災にかかる地方公営企業施設の災害復旧事業等に関する出資金59,601,000円（当年度3,643,000円＋繰越55,958,000円）の使途については、資本的支出に充当した。

イ 国庫補助金・工事補償金等の使途について

前記アに掲げるほか、特定収入については下表のとおり使途を特定した。

(単位:円)

| 区分 | 不課税収入 | | 課税仕入に特定した収入 (特定収入) | | 課税仕入以外に特定した収入 | |
|-------|------------------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------|------------|
| | 収入の性質 | 金額 | 使途 | 金額 | 使途 | 金額 |
| 収益的収入 | ① 受託工事収益 | 0 | ウ)の支出割合により課税仕入に特定 | 0 | | 0 |
| | ② 補償金 | 2,777,679 | 水道管破損修理代 | 2,777,679 | | 0 |
| | ③ その他特別利益 (災害復旧) | 8,317,000 | 災害復旧事業(繰越分) | 8,317,000 | | |
| | 計 | 139,492,679 | — | 139,492,679 | — | 0 |
| 資本的収入 | ① 工事負担金 | 1,509,000 | 請負工事費及び委託設計経費に充当 | 1,509,000 | | 0 |
| | ② 配水管移設等補償金 (機能増強分) | 149,282,483 | 請負工事費及び委託設計経費に充当 | 113,003,568 | 職員給与費に充当 | 36,278,915 |
| | ③ 国庫補助金 | 466,759,000 | 請負工事費及び委託設計経費に充当 | 466,759,000 | | 0 |
| | ④ | | | | | 0 |
| | ⑤ | | | | | 0 |
| | 計 | 617,550,483 | — | 581,271,568 | — | 36,278,915 |
| 合計 | 757,043,162 | — | 720,764,247 | — | 36,278,915 | |

ウ 按分により使途を特定する支出割合表(消費税法基本通達16-2-2(2)ニ)

| 区分 | 収益的取引(税抜) | 支出割合 | 備考 | 資本的取引(取引) | 支出割合 |
|-----------|--------------|------|----|--------------|------|
| 課税仕入 | 134,039,792円 | 0.58 | — | 646,025,410円 | 0.95 |
| 課税仕入以外の支出 | 98,474,480円 | 0.42 | — | 39,311,495円 | 0.05 |
| 計 | 232,514,272円 | 1.00 | — | 685,336,905円 | 1.00 |

注) 支出割合は、収益的取引については総額のうち配水費対応分であり、資本的取引については配給水施設整備費対応分の数値である。

エ 平成24年度 納付消費税計算書(個別対応方式)

(単位:円%)

| 計算表1 資産の譲渡等の対価の額の計算表 | | 列 | 3条勘定 | 4条勘定 | 合計 |
|---|-----------------------------|------------|------------------------------------|--------------|-------------------|
| 課税売上 (税抜価額) | 通常の課税売上げ | ① | — | — | 0 |
| | 課税標準額に対する消費税額の特例適用の 課税売上 | ② | 2,170,828,765 | 19,100,000 | 2,189,928,765 |
| 免税売上げ(輸出取引等) | | ③ | — | — | 0 |
| 非課税売上げ | | ④ | 9,897,743 | 0 | 9,897,743 |
| 資産の譲渡等の対価の額の合計額(税抜) | | ⑤ | 2,180,726,508 | 19,100,000 | 2,199,826,508 |
| 課税売上げ割合(小数第5位切捨)(①+②+③)/⑤) | | ⑥ | | | 99.55% |
| 計算表3 特定収入割合の計算表 | | | | | |
| 特定収入の総額(⑩+⑮) | | ⑦ | 139,492,679 | 581,271,568 | 720,764,247 |
| 分母の額(⑤+⑦) | | ⑧ | 2,320,219,187 | 600,371,568 | 2,920,590,755 |
| 特定収入割合(第4位以下切上げ) ⑦÷⑧ | | ⑨ | | | 24.7% |
| 計算表4 調整割合の計算表(使途不特定の特定収入) | | | | | |
| 使途不特定の特定収入 | | ⑩ | 0 | 0 | 0 |
| 分母の額(⑤+⑩) | | ⑪ | 2,180,726,508 | 19,100,000 | 2,199,826,508 |
| 調整割合(⑩÷⑪) | | ⑫ | 0 | 0 | 0 |
| 計算表5 控除対象仕入税額の調整計算表(課税売上割合≥95%かつ特定収入割合>5%に該当) | | | | | |
| 調整前の課税仕入れ税額(貯蔵品仕入税額除く) | | ⑬ | 27,928,030 | 70,030,761 | 97,958,791 |
| 調整前の貯蔵品購入に係る課税仕入れ税額 | | ⑭ | 1,426,834 | | 1,426,834 |
| 課税仕入れ等にもみ使途が特定されている収入 | | ⑮ | 139,492,679 | 581,271,568 | 720,764,247 |
| 特定収入に係る課税仕入等の税額 ⑮×5/105 | | ⑯ | 6,642,508 | 27,679,599 | 34,322,107 |
| 課税仕入れ税額より⑯を控除した額(⑬+⑭)-⑯ | | ⑰ | 22,712,356 | 42,351,162 | 65,063,518 |
| 使途不特定の特定収入に係る仕入等の税額 ⑰×(⑩÷⑪) | | ⑱ | 0 | 0 | 0 |
| 特定収入総額に係る課税仕入等の税額(⑯+⑱) | | ⑲ | 6,642,508 | 27,679,599 | 34,322,107 |
| 控除対象仕入税額(⑬+⑭)-⑲ | | ⑳ | 22,712,356 | 42,351,162 | 65,063,518 |
| 貸し倒れに係る控除税額 | | ㉑ | 83,263 | | 83,263 |
| 控除税額計 ㉑+㉒ | | ㉒ | 22,795,619 | 42,351,162 | 65,146,781 |
| 売上げに係る消費税総額 | | ㉓ | 108,541,422 | 955,000 | 109,496,422 |
| 差引消費税額 ㉓-㉒ | | ㉔ | 85,745,803 | △ 41,396,162 | 44,349,641 |
| 端数調整額(100円未満切捨て) | | ㉕ | | | 41 |
| 納付消費税 ㉔-㉕ | | ㉖ | | | 44,349,600 |
| 雑支出 | 特定収入総額に係る課税仕入等の税額=⑲ | | 6,642,508 | 27,679,599 | 34,322,107 |
| 雑収益 | 貸倒税額+端数調整税額(㉑+㉕) | | 83,304 | | 83,304 |
| ※ 納税額測定 | | 消費税額 | = {㉓-(⑬+⑭)+⑲仕入税額減額調整額} - 貸倒.端数税額 | | |
| | | 44,349,600 | = 10,110,797 + 34,322,107 - 83,304 | | |

※上記は個別対応方式により算出

2 財 務 諸 表 附 属 書 類

(地方公営企業法施行令第 23 条に基づく書類)

(1) 収益費用明細書（損益計算書の内訳説明書）

(単位：円)

ア 収益

| 款 項 目 節 | 金 額 | 備 考 |
|-------------------|----------------------|--------------------|
| 8 水道事業収益 | 2,373,404,778 | |
| 1 営業収益 | 2,176,327,440 | |
| 1 給水収益 | 2,141,339,764 | |
| 1 水道料金 | 2,141,339,764 | |
| 2 受託工事収益 | 518,000 | |
| 2 受託給水工事収益 | 518,000 | |
| 9 その他営業収益 | 34,469,676 | |
| 2 手数料収益 | 8,942,936 | |
| 4 他会計負担金 | 25,500,000 | |
| 9 雑収益 | 26,740 | |
| 2 営業外収益 | 55,851,915 | |
| 1 受取利息及び配当金 | 744,083 | |
| 9 その他受取利息及び配当金 | 744,083 | |
| 2 負担金、補助金、補償金 | 23,519,251 | |
| 1 負担金 | 2,139,000 | |
| 2 補助金 | 18,592,000 | |
| 3 補償金 | 2,788,251 | |
| 4 事務手数料 | 27,504,303 | |
| 1 事務手数料 | 27,504,303 | |
| 9 雑収益 | 4,084,278 | |
| 1 雑収益 | 4,000,974 | |
| 消費税計算に伴う雑収益(不納欠損) | 83,263 | 不納欠損(貸倒分)に係る消費税相当分 |
| 消費税計算に伴う雑収益(税額端数) | 41 | 税額端数 |
| 3 特別利益 | 141,225,423 | |
| 3 過年度損益修正益 | 81,212 | |
| 9 その他特別利益 | 141,144,211 | |
| 当年度分 | 132,827,211 | |
| 前年度繰越分 | 8,317,000 | |

イ 費 用

(単位:円)

| 款 項 目 節 | 金 額 | 備 考 |
|-----------|---------------|--------------------|
| 9 水道事業費用 | 2,057,750,215 | |
| 1 営業費用 | 1,741,446,864 | |
| 1 原水及び浄水費 | 324,165,783 | |
| 1 職員給与費 | 25,320,544 | ・ 予算額 25,342,000円 |
| 給料 | 12,168,816 | |
| 手当等 | 6,709,018 | |
| 法定福利費 | 4,007,316 | |
| 退職手当組合負担金 | 2,435,394 | |
| 5 賃金 | 103,891 | |
| 8 旅 費 | 4,718 | |
| 11 備消耗品費 | 2,273,827 | |
| 12 燃料費 | 71,646 | |
| 13 光熱水費 | 2,191,597 | |
| 15 通信運搬費 | 6,775,971 | |
| 16 広告料 | 85,000 | |
| 17 委託料 | 119,180,458 | |
| 18 手数料 | 363,240 | |
| 19 賃借料 | 682,108 | |
| 20 修繕費 | 56,475,487 | ・ 実支出額 36,475,487円 |
| 22 動力費 | 77,947,940 | |
| 23 薬品費 | 30,235,384 | |
| 30 負担金 | 1,009,034 | |
| 31 保険料 | 1,444,938 | |
| 2 配水費 | 232,514,272 | |
| 1 職員給与費 | 73,240,611 | ・ 予算額 73,279,000円 |
| 給料 | 35,117,472 | |
| 手当等 | 19,331,242 | |
| 法定福利費 | 11,722,082 | |
| 退職手当組合負担金 | 7,069,815 | |
| 8 旅 費 | 9,438 | |
| 11 備消耗品費 | 1,111,442 | |
| 12 燃料費 | 320,581 | |
| 13 光熱水費 | 1,668,170 | |
| 14 印刷製本費 | 9,400 | |
| 15 通信運搬費 | 12,000 | |
| 17 委託料 | 48,066,502 | |
| 18 手数料 | 151,243 | |
| 19 賃借料 | 3,475,188 | |
| 20 修繕費 | 93,981,348 | ・ 実支出額 73,981,348円 |
| 21 路面復旧費 | 0 | |
| 22 動力費 | 7,255,603 | |
| 23 薬品費 | 78,000 | |
| 25 補償費 | 1,879,920 | |
| 31 保険料 | 1,188,026 | |
| 61 公課費 | 66,800 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 | 額 | 備 | 考 |
|---|----------|--------------|---|--------------------|-------------------|-------|-------------|
| | 3 | 給水費 | | | 76,414,417 | | |
| | 1 | 職員給与費 | | 16,701,966 | | ・予算額 | 16,717,000円 |
| | | 給料 | | 8,255,856 | | | |
| | | 手当等 | | 4,057,821 | | | |
| | | 法定福利費 | | 2,730,759 | | | |
| | | 退職手当組合負担金 | | 1,657,530 | | | |
| | 11 | 備消耗品費 | | 1,445,705 | | | |
| | 12 | 燃料費 | | 42,421 | | | |
| | 13 | 光熱水費 | | 35,413 | | | |
| | 15 | 通信運搬費 | | 7,620 | | | |
| | 17 | 委託料 | | 17,022,000 | | | |
| | 18 | 手数料 | | 56,020 | | | |
| | 19 | 賃借料 | | 393,840 | | | |
| | 20 | 修繕費 | | 40,254,200 | | ・実支出額 | 30,254,200円 |
| | 24 | 材料費 | | 439,432 | | | |
| | 31 | 保険料 | | 15,800 | | | |
| | 4 | 受託工事費 | | 518,000 | | | |
| | 79 | 工事請負費 | | 518,000 | | | |
| | 5 | 業務費 | | 112,224,333 | | | |
| | 1 | 職員給与費 | | 7,670,405 | | ・予算額 | 7,677,000円 |
| | | 給料 | | 3,933,900 | | | |
| | | 手当等 | | 1,654,857 | | | |
| | | 法定福利費 | | 1,290,935 | | | |
| | | 退職手当組合負担金 | | 790,713 | | | |
| | 8 | 旅費 | | 858 | | | |
| | 11 | 備消耗品費 | | 85,000 | | | |
| | 12 | 燃料費 | | 9,637 | | | |
| | 14 | 印刷製本費 | | 40,500 | | | |
| | 15 | 通信運搬費 | | 5,526,777 | | | |
| | 17 | 委託料 | | 92,350,000 | | | |
| | 18 | 手数料 | | 6,370,556 | | | |
| | 19 | 賃借料 | | 158,760 | | | |
| | 31 | 保険料 | | 11,840 | | | |
| | 6 | 総係費 | | 110,997,547 | | | |
| | 1 | 職員給与費 | | 97,058,765 | | ・予算額 | 97,107,000円 |
| | | 給料 | | 45,435,072 | | | |
| | | 手当等 | | 22,577,263 | | | |
| | | 法定福利費 | | 15,027,717 | | | |
| | | 退職手当組合負担金 | | 14,018,713 | | | |
| | 2 | 報酬 | | 55,000 | | | |
| | 8 | 旅費 | | 412,536 | | | |
| | 9 | 報償費 | | 238,000 | | | |
| | 10 | 被服費 | | 91,905 | | | |
| | 11 | 備消耗品費 | | 1,909,730 | | | |
| | 12 | 燃料費 | | 336,230 | | | |

| 款 | 項 目 節 | 金 額 | 備 考 |
|-----------|----------------------|--------------------|----------------|
| | 13 光熱水費 | 920,127 | |
| | 14 印刷製本費 | 221,100 | |
| | 15 通信運搬費 | 1,004,970 | |
| | 16 広告料 | 1,138,644 | |
| | 17 委託料 | 1,649,700 | |
| | 18 手数料 | 554,017 | |
| | 19 賃借料 | 3,750,300 | |
| | 20 修繕費 | 130,560 | |
| | 26 研修費 | 600,130 | |
| | 27 食糧費 | 8,230 | |
| | 28 厚生費 | 101,650 | |
| | 29 会費負担金 | 747,033 | |
| | 31 保険料 | 49,020 | |
| | 61 公課費 | 19,900 | |
| 8 | 減価償却費 | 860,898,958 | |
| | 33 建物減価償却費 | 25,968,200 | |
| | 34 構築物減価償却費 | 715,196,858 | |
| | 35 機械及び装置減価償却費 | 113,542,043 | |
| | 36 車両運搬具減価償却費 | 2,445,092 | |
| | 37 工具器具及び備品減価償却費 | 3,022,444 | |
| | 39 水利権減価償却費 | 717,121 | |
| | 44 電話加入権減価償却費 | 7,200 | |
| 9 | 資産減耗費 | 23,686,814 | |
| | 45 固定資産除却費 | 23,214,234 | |
| | 47 たな卸資産減耗費 | 472,580 | |
| 10 | その他営業費用 | 26,740 | |
| | 48 材料売却原価 | 26,740 | |
| 2 | 営業外費用 | 306,400,089 | |
| 1 | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 272,077,138 | |
| | 50 建設事業債利息 | 262,654,850 | |
| | 51 借換債利息 | 9,422,288 | |
| 9 | 雑支出 | 34,322,951 | |
| | 64 消費税仕入控除不可額 | 34,322,951 | |
| | 3条特定収入控除不可額 | 6,642,508 | 特定収入に係る課税仕入れ税額 |
| | 4条特定収入控除不可額 | 27,679,599 | |
| | 控除対象外消費税額 | 844 | |
| 3 | 特別損失 | 9,903,262 | |
| 2 | 臨時損失 | 7,339,801 | |
| | 1 臨時損失 | 7,339,801 | |
| | 当年度分 | 4,889,801 | |
| | 前年度繰越分 | 2,450,000 | |
| 3 | 過年度損益修正損 | 2,563,461 | |
| | 1 水道料金減額分 | 801,935 | |
| | 2 徴収不納欠損分 | 1,748,526 | |
| | 3 その他過年度損益修正損 | 13,000 | |

(2) 固定資産明細書

ア 有形固定資産明細書

(単位：円)

| 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 | 減 価 償 却 累 計 額 | | | | 年 度 末 償却未済高 | 備 考 |
|---------------|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------|-------------|------------|----------------|----------------|--------|
| | | | | | 前年度累計額 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末累計 | | |
| 土 地 | 171,676,252 | 0 | 0 | 171,676,252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171,676,252 | |
| 建 物 | 1,062,772,318 | 3,600,000 | 0 | 1,066,372,318 | 544,815,427 | 25,968,200 | 0 | 570,783,627 | 495,588,691 | |
| 構 築 物 | 32,013,890,115 | 1,305,010,305 | 63,597,130 | 33,255,303,290 | 11,707,273,525 | 715,196,858 | 28,150,699 | 12,394,319,684 | 20,860,983,606 | |
| 機械及び装置 | 3,621,336,534 | 144,310,200 | 18,847,822 | 3,746,798,912 | 2,245,933,492 | 113,542,043 | 11,909,515 | 2,347,566,020 | 1,399,232,892 | |
| 車両、運搬 具 | 27,231,393 | 1,909,740 | 1,493,884 | 27,647,249 | 20,935,982 | 2,445,092 | 1,419,188 | 21,961,886 | 5,685,363 | |
| 工具、器具 及び備品 | 83,721,789 | 0 | 444,000 | 83,277,789 | 62,352,866 | 3,022,444 | 421,800 | 64,953,510 | 18,324,279 | |
| 小 計 | 36,980,628,401 | 1,454,830,245 | 84,382,836 | 38,351,075,810 | 14,581,311,292 | 860,174,637 | 41,901,202 | 15,399,584,727 | 22,951,491,083 | |
| 建設仮勘定 | 101,409,000 | 59,153,400 | 54,696,600 | 105,865,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105,865,800 | 設計：31件 |
| 合 計 | 37,082,037,401 | 1,513,983,645 | 139,079,436 | 38,456,941,610 | 14,581,311,292 | 860,174,637 | 41,901,202 | 15,399,584,727 | 23,057,356,883 | |

イ 無形固定資産明細書

| 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 | 当 年 度 減価償却額 | 年 度 末 現 在 高 | 備 考 |
|-------|--------------|--------|--------|----------------|----------------|----------------------|
| 水 利 権 | 56,379,989 | | | 717,121 | 55,662,868 | 花山ダム再開発水利権取得経費 |
| 電話加入権 | 2,799,200 | | | 7,200 | 2,792,000 | 電話、石越浄水場テレメーター設備設置経費 |
| 合 計 | 59,179,189 | 0 | 0 | 724,321 | 58,454,868 | |

(3) 企業債明細書

I (旧登米地方広域水道企業団借入分)

| 借入年度 | 台帳番号 | 発行(又は債務承継)年月 | 発行(又は債務承継)額 | 償還額 | |
|------------|------|--------------|-------------|------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 昭和 63年度 | 8801 | H 1. 3 | 90,000,000 | 4,524,256 | 57,789,779 |
| | 8802 | H 1. 3 | 30,000,000 | 1,508,085 | 19,263,259 |
| | 小計 | | 120,000,000 | 6,032,341 | 77,053,038 |
| 平成 4年度 | 9201 | H 5. 3 | 90,000,000 | 3,740,454 | 42,106,976 |
| | 9202 | H 5. 3 | 563,800,000 | 23,431,868 | 263,776,797 |
| | 小計 | | 653,800,000 | 27,172,322 | 305,883,773 |
| 平成 5年度 | 9302 | H 6. 3 | 777,900,000 | 31,190,250 | 348,856,022 |
| | 9303 | H 6. 3 | 82,100,000 | 3,291,836 | 36,818,458 |
| | 9304 | H 6. 3 | 19,000,000 | 761,813 | 8,520,715 |
| | 小計 | | 879,000,000 | 35,243,899 | 394,195,195 |
| 平成 6年度 | 9402 | H 7. 3 | 60,000,000 | 2,273,052 | 22,760,209 |
| | 9404 | H 7. 3 | 607,300,000 | 23,007,070 | 230,371,233 |
| | 9405 | H 7. 3 | 33,500,000 | 1,269,120 | 12,707,783 |
| | 9406 | H 7. 3 | 33,700,000 | 1,464,369 | 14,624,492 |
| | 小計 | | 734,500,000 | 28,013,611 | 280,463,717 |
| 平成 7年度 | 9501 | H 8. 3 | 362,400,000 | 13,699,351 | 139,235,788 |
| | 9502 | H 8. 3 | 171,000,000 | 6,464,097 | 65,699,008 |
| | 9504 | H 8. 3 | 5,400,000 | 204,129 | 2,074,705 |
| | 9505 | H 8. 3 | 44,500,000 | 1,891,242 | 19,125,300 |
| | 9506 | H 8. 3 | 28,500,000 | 1,211,244 | 12,248,786 |
| | 9508 | H 8. 3 | 900,000 | 38,250 | 386,804 |
| | 9509 | H 8. 3 | 197,100,000 | 8,382,466 | 84,982,026 |
| | 9510 | H 8. 3 | 85,500,000 | 3,636,229 | 36,864,348 |
| | 9512 | H 8. 3 | 2,700,000 | 114,828 | 1,164,138 |
| | 小計 | | 898,000,000 | 35,641,836 | 361,780,903 |
| 平成 8年度 | 9601 | H 9. 3 | 13,200,000 | 489,539 | 4,704,110 |
| | 9602 | H 9. 3 | 309,000,000 | 11,459,648 | 110,118,940 |
| | 9604 | H 9. 3 | 24,000,000 | 890,069 | 8,552,927 |
| | 9605 | H 9. 3 | 4,000,000 | 165,934 | 1,587,112 |
| | 9607 | H 9. 3 | 2,200,000 | 91,264 | 872,912 |
| | 9608 | H 9. 3 | 37,100,000 | 1,539,042 | 14,720,455 |
| | 9611 | H 9. 3 | 6,600,000 | 274,095 | 2,627,734 |
| | 9612 | H 9. 3 | 168,900,000 | 7,014,346 | 67,246,126 |
| | 9613 | H 9. 3 | 12,000,000 | 498,355 | 4,777,699 |
| | 小計 | | 577,000,000 | 22,422,292 | 215,208,015 |

(単位：円)

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|-------------|------|---------|-----|----|
| 32,210,221 | 4.85 | H 31. 3 | 財務省 | |
| 10,736,741 | 4.85 | H 31. 3 | 財務省 | |
| 42,946,962 | - | - | - | |
| 47,893,024 | 4.40 | H 35. 3 | 財務省 | |
| 300,023,203 | 4.40 | H 35. 3 | 財務省 | |
| 347,916,227 | - | - | - | |
| 429,043,978 | 3.65 | H 36. 3 | 財務省 | |
| 45,281,542 | 3.65 | H 36. 3 | 財務省 | |
| 10,479,285 | 3.65 | H 36. 3 | 財務省 | |
| 484,804,805 | - | - | - | |
| 37,239,791 | 4.65 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 376,928,767 | 4.65 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 20,792,217 | 4.65 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 19,075,508 | 4.70 | H 35. 3 | 機構 | |
| 454,036,283 | - | - | - | |
| 223,164,212 | 3.15 | H 38. 3 | 財務省 | |
| 105,300,992 | 3.15 | H 38. 3 | 財務省 | |
| 3,325,295 | 3.15 | H 38. 3 | 財務省 | |
| 25,374,700 | 3.25 | H 36. 3 | 機構 | |
| 16,251,214 | 3.25 | H 36. 3 | 機構 | |
| 513,196 | 3.25 | H 36. 3 | 機構 | |
| 112,117,974 | 3.20 | H 36. 3 | 機構 | |
| 48,635,652 | 3.20 | H 36. 3 | 機構 | |
| 1,535,862 | 3.20 | H 36. 3 | 機構 | |
| 536,219,097 | - | - | - | |
| 8,495,890 | 2.80 | H 39. 3 | 財務省 | |
| 198,881,060 | 2.80 | H 39. 3 | 財務省 | |
| 15,447,073 | 2.80 | H 39. 3 | 財務省 | |
| 2,412,888 | 2.90 | H 37. 3 | 機構 | |
| 1,327,088 | 2.90 | H 37. 3 | 機構 | |
| 22,379,545 | 2.90 | H 37. 3 | 機構 | |
| 3,972,266 | 2.85 | H 37. 3 | 機構 | |
| 101,653,874 | 2.85 | H 37. 3 | 機構 | |
| 7,222,301 | 2.85 | H 37. 3 | 機構 | |
| 361,791,985 | - | - | - | |

| 借入年度 | 台帳番号 | 発行(又は債務承継)年月 | 発行(又は債務承継)額 | 償還額 | |
|------------|-------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 9年度 | 9702 | H 10. 3 | 169,800,000 | 6,307,585 | 57,519,856 |
| | 9703 | H 10. 3 | 141,900,000 | 5,271,179 | 48,068,710 |
| | 9704 | H 10. 3 | 3,200,000 | 118,871 | 1,084,002 |
| | 9705 | H 10. 3 | 147,000,000 | 5,460,630 | 49,796,343 |
| | 9706 | H 10. 3 | 12,100,000 | 449,481 | 4,098,884 |
| | 9708 | H 10. 3 | 28,300,000 | 1,165,439 | 10,582,457 |
| | 9709 | H 10. 3 | 5,800,000 | 238,853 | 2,168,843 |
| | 9710 | H 10. 3 | 500,000 | 20,591 | 186,968 |
| | 9711 | H 10. 3 | 24,500,000 | 1,008,949 | 9,161,492 |
| | 9712 | H 10. 3 | 2,000,000 | 82,363 | 747,878 |
| | 9714 | H 10. 3 | 84,900,000 | 3,501,419 | 31,861,729 |
| | 9715 | H 10. 3 | 63,300,000 | 2,610,599 | 23,755,564 |
| | 9716 | H 10. 3 | 1,600,000 | 65,987 | 600,456 |
| | 9717 | H 10. 3 | 73,500,000 | 3,031,264 | 27,583,474 |
| | 9718 | H 10. 3 | 6,100,000 | 251,575 | 2,289,241 |
| | 小計 | | 764,500,000 | 29,584,785 | 269,505,897 |
| 平成 10年度 | 9801 | H 11. 3 | 210,500,000 | 7,657,815 | 63,487,532 |
| | 9802 | H 11. 3 | 133,400,000 | 4,852,981 | 40,233,902 |
| | 9803 | H 11. 3 | 3,600,000 | 130,964 | 1,085,772 |
| | 9804 | H 11. 3 | 174,000,000 | 6,329,975 | 52,479,005 |
| | 9807 | H 11. 3 | 156,500,000 | 6,330,047 | 52,479,593 |
| | 9808 | H 11. 3 | 89,000,000 | 3,599,835 | 29,844,625 |
| | 9809 | H 11. 3 | 116,000,000 | 4,691,920 | 38,898,611 |
| | 9810 | H 11. 3 | 2,400,000 | 97,075 | 804,799 |
| | | 小計 | | 885,400,000 | 33,690,612 | 279,313,839 |
| 平成 11年度 | 9902 | H 12. 3 | 224,800,000 | 8,057,121 | 60,182,695 |
| | 9903 | H 12. 3 | 188,900,000 | 6,770,418 | 50,571,667 |
| | 9905 | H 12. 3 | 9,600,000 | 382,115 | 2,854,215 |
| | 9906 | H 12. 3 | 125,600,000 | 4,999,350 | 37,342,659 |
| | 9907 | H 12. 3 | 126,000,000 | 5,015,271 | 37,461,585 |
| | | 小計 | | 674,900,000 | 25,224,275 | 188,412,821 |
| 平成 12年度 | 10001 | H 12. 7 | 12,500,000 | 450,689 | 3,377,767 |
| | 10002 | H 12. 7 | 8,400,000 | 335,158 | 2,507,673 |
| | 10006 | H 13. 3 | 178,000,000 | 6,428,205 | 42,918,556 |
| | 10007 | H 13. 3 | 133,800,000 | 4,831,987 | 32,261,251 |
| | 10008 | H 13. 3 | 8,800,000 | 317,798 | 2,121,815 |
| | 10009 | H 13. 3 | 144,000,000 | 5,732,915 | 38,220,704 |
| | 10010 | H 13. 3 | 108,200,000 | 4,307,648 | 28,718,610 |
| | 10011 | H 13. 3 | 7,200,000 | 286,646 | 1,911,035 |
| | | 小計 | | 600,900,000 | 22,691,046 | 152,037,411 |
| 平成 13年度 | 10101 | H 13. 7 | 14,000,000 | 1,189,075 | 12,786,424 |
| | 10102 | H 14. 3 | 174,700,000 | 6,591,539 | 37,470,151 |
| | 10103 | H 14. 3 | 49,400,000 | 1,863,893 | 10,595,453 |
| | | 小計 | | 238,100,000 | 9,644,507 | 60,852,028 |

| 未償還殘高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|-------------|------|---------|-----|---------------------|
| 112,280,144 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 93,831,290 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 2,115,998 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 97,203,657 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 8,001,116 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 17,717,543 | 2.20 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 3,631,157 | 2.20 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 313,032 | 2.20 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 15,338,508 | 2.20 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 1,252,122 | 2.20 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 53,038,271 | 2.15 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 39,544,436 | 2.15 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 999,544 | 2.15 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 45,916,526 | 2.15 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 3,810,759 | 2.15 | H 38. 3 | 機 構 | |
| 494,994,103 | - | - | - | |
| 147,012,468 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 93,166,098 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 2,514,228 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 121,520,995 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 104,020,407 | 2.10 | H 39. 3 | 機 構 | |
| 59,155,375 | 2.10 | H 39. 3 | 機 構 | |
| 77,101,389 | 2.10 | H 39. 3 | 機 構 | |
| 1,595,201 | 2.10 | H 39. 3 | 機 構 | |
| 606,086,161 | - | - | - | |
| 164,617,305 | 2.00 | H 42. 3 | 財務省 | |
| 138,328,333 | 2.00 | H 42. 3 | 財務省 | |
| 6,745,785 | 2.00 | H 40. 3 | 機 構 | |
| 88,257,341 | 2.00 | H 40. 3 | 機 構 | |
| 88,538,415 | 2.00 | H 40. 3 | 機 構 | |
| 486,487,179 | - | - | - | |
| 9,122,233 | 1.90 | H 42. 3 | 財務省 | |
| 5,892,327 | 1.95 | H 40. 3 | 機 構 | |
| 135,081,444 | 1.60 | H 43. 3 | 財務省 | |
| 101,538,749 | 1.60 | H 43. 3 | 財務省 | |
| 6,678,185 | 1.60 | H 43. 3 | 財務省 | |
| 105,779,296 | 1.65 | H 41. 3 | 機 構 | |
| 79,481,390 | 1.65 | H 41. 3 | 機 構 | |
| 5,288,965 | 1.65 | H 41. 3 | 機 構 | |
| 448,862,589 | - | - | - | |
| 1,213,576 | 2.05 | H 26. 3 | 機 構 | 借換債(S59年度借入,利率7.2%) |
| 137,229,849 | 2.20 | H 42. 3 | 機 構 | |
| 38,804,547 | 2.20 | H 42. 3 | 機 構 | |
| 177,247,972 | - | - | - | |

| 借入年度 | 台帳番号 | 発行(又は債務承継)年月 | 発行(又は債務承継)額 | 償還額 | |
|------------|-------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 14年度 | 10104 | H 14. 5 | 220,600,000 | 7,537,727 | 42,952,299 |
| | 10201 | H 14. 5 | 5,300,000 | 202,728 | 1,158,002 |
| | 10202 | H 15. 3 | 28,700,000 | 2,857,814 | 14,063,611 |
| | 10203 | H 15. 3 | 41,300,000 | 4,110,131 | 20,186,494 |
| | 10204 | H 15. 3 | 150,000,000 | 5,978,950 | 29,192,089 |
| | 10205 | H 15. 3 | 108,100,000 | 4,308,830 | 21,037,765 |
| | 小計 | | 554,000,000 | 24,996,180 | 128,590,260 |
| 平成 15年度 | 10206 | H 15. 3 | 71,900,000 | 2,671,036 | 13,118,523 |
| | 10207 | H 15. 9 | 100,000,000 | 3,342,981 | 14,533,145 |
| | 10301 | H 16. 3 | 34,400,000 | 2,146,614 | 8,384,964 |
| | 10302 | H 16. 3 | 59,600,000 | 1,972,690 | 7,660,590 |
| | 10303 | H 16. 3 | 6,300,000 | 233,615 | 908,527 |
| | 10304 | H 16. 3 | 142,700,000 | 5,291,560 | 20,578,880 |
| | 10305 | H 16. 3 | 65,600,000 | 4,093,543 | 15,989,937 |
| | 10306 | H 16. 3 | 123,400,000 | 4,575,882 | 17,795,612 |
| | 10307 | H 16. 3 | 8,000,000 | 499,213 | 1,949,993 |
| | 小計 | | 611,900,000 | 24,827,134 | 100,920,171 |
| 平成 16年度 | 10308 | H 16. 5 | 87,000,000 | 2,851,076 | 11,055,499 |
| | 10309 | H 16. 7 | 5,000,000 | 177,390 | 684,861 |
| | 10310 | H 16. 7 | 5,000,000 | 158,991 | 613,827 |
| | 10401 | H 17. 3 | 15,200,000 | 923,719 | 2,722,233 |
| | 10402 | H 17. 3 | 24,800,000 | 1,507,120 | 4,441,538 |
| | 10403 | H 17. 3 | 36,500,000 | 2,218,141 | 6,536,941 |
| | 10404 | H 17. 3 | 59,500,000 | 3,615,874 | 10,656,110 |
| | 10405 | H 17. 3 | 54,200,000 | 1,739,467 | 5,111,261 |
| | 10406 | H 17. 3 | 93,800,000 | 3,347,030 | 9,834,933 |
| | 10407 | H 17. 3 | 27,800,000 | 892,199 | 2,621,644 |
| | 10408 | H 17. 3 | 45,200,000 | 1,612,855 | 4,739,222 |
| | 10409 | H 17. 3 | 30,000,000 | 962,805 | 2,829,112 |
| | 10410 | H 17. 3 | 49,000,000 | 1,748,449 | 5,137,652 |
| 小計 | | 533,000,000 | 21,755,116 | 66,984,833 | |
| 合計 (I) | | 8,725,000,000 | 346,939,956 | 2,881,201,901 | |

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|---------------|------|---------|-----|---------------------|
| 177,647,701 | 2.10 | H 42. 3 | 財務省 | H13年度前借 176,100千円含む |
| 4,141,998 | 2.00 | H 42. 3 | 機 構 | |
| 14,636,389 | 0.80 | H 30. 3 | 財務省 | |
| 21,113,506 | 0.90 | H 30. 3 | 機 構 | |
| 120,807,911 | 1.20 | H 43. 3 | 機 構 | |
| 87,062,235 | 1.20 | H 43. 3 | 機 構 | |
| 425,409,740 | - | - | - | |
| 58,781,477 | 0.90 | H 45. 3 | 財務省 | |
| 85,466,855 | 2.00 | H 45. 9 | 財務省 | H14年度前借 87,900千円含む |
| 26,015,036 | 1.60 | H 36. 3 | 財務省 | |
| 51,939,410 | 2.00 | H 46. 3 | 財務省 | |
| 5,391,473 | 1.90 | H 44. 3 | 機 構 | |
| 122,121,120 | 1.90 | H 44. 3 | 機 構 | |
| 49,610,063 | 1.60 | H 36. 3 | 機 構 | |
| 105,604,388 | 1.90 | H 44. 3 | 機 構 | |
| 6,050,007 | 1.60 | H 36. 3 | 機 構 | |
| 510,979,829 | - | - | - | |
| 75,944,501 | 2.10 | H 46. 3 | 財務省 | |
| 4,315,139 | 2.40 | H 44. 3 | 機 構 | |
| 4,386,173 | 2.40 | H 46. 3 | 財務省 | |
| 12,477,767 | 1.80 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 20,358,462 | 1.80 | H 37. 3 | 機 構 | |
| 29,963,059 | 1.80 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 48,843,890 | 1.80 | H 37. 3 | 機 構 | |
| 49,088,739 | 2.10 | H 47. 3 | 財務省 | |
| 83,965,067 | 2.10 | H 45. 3 | 機 構 | |
| 25,178,356 | 2.10 | H 47. 3 | 財務省 | |
| 40,460,778 | 2.10 | H 45. 3 | 機 構 | |
| 27,170,888 | 2.10 | H 47. 3 | 財務省 | |
| 43,862,348 | 2.10 | H 45. 3 | 機 構 | |
| 466,015,167 | - | - | - | |
| 5,843,798,099 | | | | |

Ⅱ（旧東和町借入分）

| 借入年度 | 台帳番号 | 発行(又は債務承継)年月 | 発行(又は債務承継)額 | 償 還 額 | |
|------------|-------|--------------|-------------|------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 5年度 | 10425 | H 6. 3 | 44,000,000 | 1,764,200 | 19,732,184 |
| | 小 | 計 | 44,000,000 | 1,764,200 | 19,732,184 |
| 平成 6年度 | 10426 | H 7. 3 | 10,600,000 | 460,603 | 4,599,988 |
| | 10427 | H 7. 3 | 37,400,000 | 1,416,869 | 14,187,197 |
| | 小 | 計 | 48,000,000 | 1,877,472 | 18,787,185 |
| 平成 7年度 | 10428 | H 8. 3 | 3,000,000 | 127,587 | 1,293,487 |
| | 10429 | H 8. 3 | 35,800,000 | 1,353,302 | 13,754,528 |
| | 小 | 計 | 38,800,000 | 1,480,889 | 15,048,015 |
| 平成 8年度 | 10430 | H 9. 3 | 3,100,000 | 128,741 | 1,234,238 |
| | 10431 | H 9. 3 | 22,900,000 | 849,275 | 8,160,919 |
| | 小 | 計 | 26,000,000 | 978,016 | 9,395,157 |
| 平成 9年度 | 10432 | H 10. 3 | 25,400,000 | 943,538 | 8,604,266 |
| | 小 | 計 | 25,400,000 | 943,538 | 8,604,266 |
| 平成 10年度 | 10433 | H 11. 3 | 16,500,000 | 667,385 | 5,532,992 |
| | 10434 | H 11. 3 | 29,500,000 | 1,073,185 | 8,897,304 |
| | 小 | 計 | 46,000,000 | 1,740,570 | 14,430,296 |
| 平成 11年度 | 10435 | H 12. 3 | 12,700,000 | 505,507 | 3,775,889 |
| | 10436 | H 11. 5 | 6,300,000 | 233,755 | 1,967,942 |
| | 10437 | H 12. 3 | 21,000,000 | 752,667 | 5,622,049 |
| | 小 | 計 | 40,000,000 | 1,491,929 | 11,365,880 |
| 平成 12年度 | 10438 | H 12. 12 | 138,400,000 | 4,911,320 | 34,559,423 |
| | 10439 | H 12. 12 | 46,000,000 | 2,777,400 | 46,000,000 |
| | 小 | 計 | 184,400,000 | 7,688,720 | 80,559,423 |
| 平成 13年度 | 10441 | H 13. 12 | 9,700,000 | 374,741 | 2,307,666 |
| | 10442 | H 14. 3 | 15,600,000 | 588,598 | 3,345,933 |
| | 10443 | H 13. 12 | 12,000,000 | 417,447 | 2,570,644 |
| | 10444 | H 14. 3 | 17,400,000 | 589,794 | 3,352,736 |
| | 小 | 計 | 54,700,000 | 1,970,580 | 11,576,979 |
| 平成 14年度 | 10447 | H 15. 3 | 21,400,000 | 852,997 | 4,164,738 |
| | 小 | 計 | 21,400,000 | 852,997 | 4,164,738 |
| 平成 15年度 | 10448 | H 15. 7 | 2,900,000 | 113,867 | 553,778 |
| | 10450 | H 16. 3 | 15,900,000 | 589,599 | 2,292,952 |
| | 10451 | H 15. 7 | 14,800,000 | 522,255 | 2,534,947 |
| | 10452 | H 16. 3 | 7,300,000 | 241,622 | 938,294 |
| | 小 | 計 | 40,900,000 | 1,467,343 | 6,319,971 |
| 合 | 計 | (Ⅱ) | 569,600,000 | 22,256,254 | 199,984,094 |

(単位：円)

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|-------------|------|---------|-----|-----|
| 24,267,816 | 3.65 | H 36. 3 | 財務省 | |
| 24,267,816 | - | - | - | |
| 6,000,012 | 4.70 | H 35. 3 | 機構 | |
| 23,212,803 | 4.65 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 29,212,815 | - | - | - | |
| 1,706,513 | 3.20 | H 36. 3 | 機構 | |
| 22,045,472 | 3.15 | H 38. 3 | 財務省 | |
| 23,751,985 | - | - | - | |
| 1,865,762 | 2.85 | H 37. 3 | 機構 | |
| 14,739,081 | 2.80 | H 39. 3 | 財務省 | |
| 16,604,843 | - | - | - | |
| 16,795,734 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 16,795,734 | - | - | - | |
| 10,967,008 | 2.10 | H 39. 3 | 機構 | |
| 20,602,696 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 31,569,704 | - | - | - | |
| 8,924,111 | 2.00 | H 40. 3 | 機構 | |
| 4,332,058 | 1.70 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 15,377,951 | 2.00 | H 42. 3 | 財務省 | |
| 28,634,120 | - | - | - | |
| 103,840,577 | 2.00 | H 42. 9 | 財務省 | |
| 0 | 2.00 | H 24. 9 | 財務省 | 過疎債 |
| 103,840,577 | - | - | - | |
| 7,392,334 | 2.00 | H 41. 9 | 機構 | |
| 12,254,067 | 2.20 | H 42. 3 | 機構 | |
| 9,429,356 | 2.00 | H 43. 9 | 財務省 | |
| 14,047,264 | 2.20 | H 44. 3 | 財務省 | |
| 43,123,021 | - | - | - | |
| 17,235,262 | 1.20 | H 43. 3 | 機構 | |
| 17,235,262 | - | - | - | |
| 2,346,222 | 1.40 | H 43. 3 | 機構 | |
| 13,607,048 | 1.90 | H 44. 3 | 機構 | |
| 12,265,053 | 1.50 | H 45. 3 | 財務省 | |
| 6,361,706 | 2.00 | H 46. 3 | 財務省 | |
| 34,580,029 | - | - | - | |
| 369,615,906 | - | - | - | |

Ⅲ（旧石越町借入分）

| 借入年度 | 台帳 番号 | 発行(又は債務 承継)年月 | 発行(又は債務承 継)額 | 償 還 額 | |
|------------|----------|------------------|-----------------|------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 4年度 | 10457 | H 5. 3 | 135,700,000 | 5,639,774 | 63,487,958 |
| | 小 | 計 | 135,700,000 | 5,639,774 | 63,487,958 |
| 平成 5年度 | 10458 | H 6. 3 | 162,100,000 | 6,499,473 | 72,695,154 |
| | 小 | 計 | 162,100,000 | 6,499,473 | 72,695,154 |
| 平成 6年度 | 10459 | H 7. 3 | 210,300,000 | 7,967,046 | 79,774,529 |
| | 小 | 計 | 210,300,000 | 7,967,046 | 79,774,529 |
| 平成 7年度 | 10460 | H 8. 3 | 111,700,000 | 4,222,454 | 42,915,667 |
| | 小 | 計 | 111,700,000 | 4,222,454 | 42,915,667 |
| 平成 8年度 | 10461 | H 9. 3 | 78,700,000 | 2,918,687 | 28,046,474 |
| | 小 | 計 | 78,700,000 | 2,918,687 | 28,046,474 |
| 平成 9年度 | 10462 | H 10. 3 | 27,700,000 | 1,028,976 | 9,383,392 |
| | 小 | 計 | 27,700,000 | 1,028,976 | 9,383,392 |
| 平成 10年度 | 10463 | H 11. 3 | 49,900,000 | 1,815,321 | 15,050,014 |
| | 小 | 計 | 49,900,000 | 1,815,321 | 15,050,014 |
| 平成 11年度 | 10464 | H 12. 3 | 69,900,000 | 2,505,306 | 18,713,391 |
| | 小 | 計 | 69,900,000 | 2,505,306 | 18,713,391 |
| 平成 12年度 | 10466 | H 13. 3 | 30,900,000 | 1,230,188 | 8,201,527 |
| | 小 | 計 | 30,900,000 | 1,230,188 | 8,201,527 |
| 平成 13年度 | 10465 | H 13. 6 | 38,300,000 | 1,345,673 | 8,880,825 |
| | 10468 | H 14. 3 | 48,200,000 | 1,818,616 | 10,338,074 |
| | 小 | 計 | 86,500,000 | 3,164,289 | 19,218,899 |
| 平成 14年度 | 10467 | H 14. 6 | 57,800,000 | 1,974,980 | 11,254,048 |
| | 10469 | H 15. 3 | 10,800,000 | 391,112 | 1,909,594 |
| | 10470 | H 15. 3 | 19,000,000 | 757,333 | 3,697,664 |
| | 小 | 計 | 87,600,000 | 3,123,425 | 16,861,306 |
| 平成 15年度 | 10471 | H 16. 3 | 101,400,000 | 3,356,221 | 13,033,285 |
| | 10472 | H 16. 3 | 144,200,000 | 5,347,181 | 20,795,196 |
| | 10473 | H 16. 3 | 8,000,000 | 296,654 | 1,153,687 |
| | 小 | 計 | 253,600,000 | 9,000,056 | 34,982,168 |
| 平成 16年度 | 10474 | H 17. 3 | 172,900,000 | 5,548,964 | 16,305,111 |
| | 10475 | H 17. 3 | 220,800,000 | 7,878,723 | 23,150,886 |
| | 小 | 計 | 393,700,000 | 13,427,687 | 39,455,997 |
| 合 | 計 | (Ⅲ) | 1,698,300,000 | 62,542,682 | 448,786,476 |

(単位：円)

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|---------------|------|---------|-----|----|
| 72,212,042 | 4.40 | H 35. 3 | 財務省 | |
| 72,212,042 | - | - | - | |
| 89,404,846 | 3.65 | H 36. 3 | 財務省 | |
| 89,404,846 | - | - | - | |
| 130,525,471 | 4.65 | H 37. 3 | 財務省 | |
| 130,525,471 | - | - | - | |
| 68,784,333 | 3.15 | H 38. 3 | 財務省 | |
| 68,784,333 | - | - | - | |
| 50,653,526 | 2.80 | H 39. 3 | 財務省 | |
| 50,653,526 | - | - | - | |
| 18,316,608 | 2.10 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 18,316,608 | - | - | - | |
| 34,849,986 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 34,849,986 | - | - | - | |
| 51,186,609 | 2.00 | H 42. 3 | 財務省 | |
| 51,186,609 | - | - | - | |
| 22,698,473 | 1.65 | H 41. 3 | 機構 | |
| 22,698,473 | - | - | - | |
| 29,419,175 | 2.00 | H 43. 3 | 財務省 | |
| 37,861,926 | 2.20 | H 42. 3 | 機構 | |
| 67,281,101 | - | - | - | |
| 46,545,952 | 2.10 | H 44. 3 | 財務省 | |
| 8,890,406 | 1.20 | H 45. 3 | 財務省 | |
| 15,302,336 | 1.20 | H 43. 3 | 機構 | |
| 70,738,694 | - | - | - | |
| 88,366,715 | 2.00 | H 46. 3 | 財務省 | |
| 123,404,804 | 1.90 | H 44. 3 | 機構 | |
| 6,846,313 | 1.90 | H 44. 3 | 機構 | |
| 218,617,832 | - | - | - | |
| 156,594,889 | 2.10 | H 47. 3 | 財務省 | |
| 197,649,114 | 2.10 | H 45. 3 | 機構 | |
| 354,244,003 | - | - | - | |
| 1,249,513,524 | - | - | - | |

IV (旧横山簡易水道事業借入分)

| 借入年度 | 台帳 番 号 | 発行(又は債務 承継)年月 | 発行(又は債務承 継)額 | 償 還 額 | |
|------------|-----------|------------------|-----------------|------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 7年度 | 10610 | H 8. 3 | 49,100,000 | 1,856,066 | 18,864,452 |
| | 小 | 計 | 49,100,000 | 1,856,066 | 18,864,452 |
| 平成 8年度 | 10612 | H 18. 3 | 156,400,000 | 5,800,288 | 55,736,576 |
| | 小 | 計 | 156,400,000 | 5,800,288 | 55,736,576 |
| 平成 10年度 | 10614 | H 10. 3 | 162,200,000 | 6,049,505 | 55,403,447 |
| | 小 | 計 | 162,200,000 | 6,049,505 | 55,403,447 |
| 平成 11年度 | 10616 | H 11. 4 | 129,800,000 | 4,722,017 | 39,148,132 |
| | 10617 | H 12. 2 | 43,300,000 | 0 | 43,300,000 |
| | 10618 | H 12. 3 | 214,600,000 | 7,691,540 | 57,451,986 |
| | 小 | 計 | 387,700,000 | 12,413,557 | 139,900,118 |
| 平成 12年度 | 10619 | H 13. 3 | 45,700,000 | 5,407,419 | 45,700,000 |
| | 10620 | H 13. 3 | 46,100,000 | 1,664,833 | 11,115,423 |
| | 小 | 計 | 91,800,000 | 7,072,252 | 56,815,423 |
| 平成 13年度 | 10621 | H 14. 1 | 9,500,000 | 1,096,433 | 8,947,273 |
| | 小 | 計 | 9,500,000 | 1,096,433 | 8,947,273 |
| 平成 16年度 | 10623 | H 17. 3 | 7,500,000 | 240,701 | 707,278 |
| | 10624 | H 17. 3 | 3,400,000 | 121,321 | 356,490 |
| | 10625 | H 17. 3 | 900,000 | 32,114 | 94,365 |
| | 小 | 計 | 11,800,000 | 394,136 | 1,158,133 |
| 平成 17年度 | 10622 | H 17.10 | 5,000,000 | 551,659 | 2,427,133 |
| | 小 | 計 | 5,000,000 | 551,659 | 2,427,133 |
| 合 計 (IV) | | | 873,500,000 | 35,233,896 | 339,252,555 |

(単位：円)

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|-------------|------|---------|------|-----|
| 30,235,548 | 3.15 | H 38. 3 | 財務省 | |
| 30,235,548 | - | - | - | |
| 100,663,424 | 2.80 | H 39. 3 | 財務省 | |
| 100,663,424 | - | - | - | |
| 106,796,553 | 2.00 | H 40. 3 | 財務省 | |
| 106,796,553 | - | - | - | |
| 90,651,868 | 2.10 | H 41. 3 | 財務省 | |
| 0 | 1.90 | H 24. 3 | 財務省 | 過疎債 |
| 157,148,014 | 2.00 | H 42. 3 | 財務省 | |
| 247,799,882 | - | - | - | |
| 0 | 1.60 | H 25. 3 | 財務省 | 過疎債 |
| 34,984,577 | 1.60 | H 43. 3 | 財務省 | |
| 34,984,577 | - | - | - | |
| 552,727 | 1.10 | H 26. 3 | 財務省 | 過疎債 |
| 552,727 | - | - | - | |
| 6,792,722 | 2.10 | H 47. 3 | 財務省 | |
| 3,043,510 | 2.10 | H 45. 3 | 機 構 | |
| 805,635 | 2.10 | H 45. 3 | 機 構 | |
| 10,641,867 | - | - | - | |
| 2,572,867 | 1.30 | H 30. 3 | 簡保資金 | 過疎債 |
| 2,572,867 | - | - | - | |
| 534,247,445 | - | - | - | |

V (登米市水道事業所借入分)

| 借入年度 | 台帳番号 | 発行(又は債務承継)年月 | 発行(又は債務承継)額 | 償 還 額 | |
|------------|-------|--------------|-------------|-------------|------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 17年度 | 10501 | H 18. 3 | 16,300,000 | 512,309 | 1,014,027 |
| | 10502 | H 18. 3 | 77,400,000 | 2,734,062 | 5,414,252 |
| | 10503 | H 18. 3 | 18,700,000 | 660,555 | 1,308,095 |
| | 10504 | H 18. 3 | 40,000,000 | 1,412,952 | 2,798,063 |
| | 10505 | H 18. 3 | 60,300,000 | 2,130,025 | 4,218,080 |
| | 小 計 | | 212,700,000 | 7,449,903 | 14,752,517 |
| 平成 18年度 | 10506 | H 18. 6 | 52,700,000 | 1,617,081 | 3,197,601 |
| | 10507 | H 18.10 | 67,600,000 | 2,050,700 | 3,058,597 |
| | 10508 | H 18. 9 | 35,000,000 | 1,075,125 | 1,603,931 |
| | 10601 | H 19. 3 | 31,200,000 | 2,874,478 | 2,874,478 |
| | 10604 | H 18. 3 | 21,700,000 | 738,259 | 738,259 |
| | 10605 | H 18. 3 | 179,600,000 | 6,146,358 | 6,146,358 |
| 小 計 | | 387,800,000 | 14,502,001 | 17,619,224 | |
| 平成 19年度 | 10701 | H 19. 7 | 76,800,000 | 2,303,301 | 2,303,301 |
| | 10702 | H 19. 9 | 28,800,000 | 440,920 | 440,920 |
| | 10703 | H 19. 9 | 2,300,000 | 39,150 | 39,150 |
| | 10704 | H 19. 9 | 17,700,000 | 301,287 | 301,287 |
| | 10705 | H 19.10 | 41,900,000 | 633,056 | 633,056 |
| | 10706 | H 20. 3 | 163,900,000 | 0 | 0 |
| | 10707 | H 20. 3 | 39,800,000 | 0 | 0 |
| | 10709 | H 20. 3 | 41,800,000 | 0 | 0 |
| | 10711 | H 20. 3 | 24,500,000 | 0 | 24,500,000 |
| | 10712 | H 20. 3 | 23,900,000 | 0 | 23,900,000 |
| | 10713 | H 20. 3 | 12,900,000 | 2,580,000 | 12,900,000 |
| | 10714 | H 20. 3 | 5,400,000 | 1,080,000 | 5,400,000 |
| | 10715 | H 20. 3 | 21,100,000 | 3,518,000 | 17,590,000 |
| | 10716 | H 20. 3 | 18,700,000 | 2,672,000 | 13,360,000 |
| | 10717 | H 20. 3 | 14,900,000 | 3,123,857 | 14,900,000 |
| | 10720 | H 20. 3 | 18,500,000 | 3,193,020 | 15,229,888 |
| 小 計 | | 552,900,000 | 19,884,591 | 131,497,602 | |
| 平成 20年度 | 10801 | H20.7 | 79,400,000 | 0 | 0 |
| | 10802 | H20.5 | 25,100,000 | 0 | 0 |
| | 10803 | H20.9 | 16,500,000 | 2,582,616 | 11,142,215 |
| | 10804 | H20.9 | 10,000,000 | 1,339,646 | 5,779,653 |
| | 10852 | H21.3 | 15,100,000 | 3,020,000 | 12,080,000 |
| | 10853 | H21.3 | 93,700,000 | 9,370,000 | 37,480,000 |
| | 10854 | H21.3 | 202,900,000 | 20,290,000 | 81,160,000 |
| | 10855 | H21.3 | 19,500,000 | 1,950,000 | 7,800,000 |
| | 10851 | H21.3 | 183,400,000 | 0 | 0 |
| 小 計 | | 645,600,000 | 38,552,262 | 155,441,868 | |

(単位：円)

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|-------------|------|---------|-----|--------------------------------------|
| 15,285,973 | 2.10 | H 48. 3 | 財務省 | |
| 71,985,748 | 2.00 | H 46. 3 | 機 構 | |
| 17,391,905 | 2.00 | H 46. 3 | 機 構 | |
| 37,201,937 | 2.00 | H 46. 3 | 機 構 | |
| 56,081,920 | 2.00 | H 46. 3 | 機 構 | |
| 197,947,483 | - | - | - | |
| 49,502,399 | 2.30 | H 48. 3 | 財務省 | 発行額52,700千円のうち平成17年度 起債前借46,700千円を含む |
| 64,541,403 | 2.30 | H 48. 9 | 財務省 | 発行額67,600千円のうち平成17年度 起債前借12,600千円を含む |
| 33,396,069 | 2.20 | H 48. 9 | 財務省 | 発行額35,000千円のうち平成17年度 起債前借3,000千円を含む |
| 28,325,522 | 1.80 | H 34. 3 | 財務省 | |
| 20,961,741 | 2.15 | H 47. 3 | 機 構 | |
| 173,453,642 | 2.15 | H 47. 3 | 機 構 | |
| 370,180,776 | - | - | - | |
| 74,496,699 | 2.30 | H 49. 3 | 財務省 | 発行額76,800千円のうち平成18年度 起債前借33,000千円を含む |
| 28,359,080 | 2.10 | H 49. 9 | 財務省 | 発行額28,800千円のうち平成18年度 起債前借7,500千円を含む |
| 2,260,850 | 2.10 | H 47. 9 | 機 構 | 平成18年度同意分 |
| 17,398,713 | 2.10 | H 47. 9 | 機 構 | 平成18年度同意分 |
| 41,266,944 | 2.20 | H 49. 9 | 財務省 | 平成18年度同意分 |
| 163,900,000 | 2.10 | H 48. 3 | 機 構 | 平成19年度同意分 |
| 39,800,000 | 2.05 | H 48. 3 | 機 構 | 平成19年度同意分 |
| 41,800,000 | 2.10 | H 50. 3 | 財務省 | |
| 0 | 1.52 | H 24. 3 | 七十七 | 起債番号10417借換借入 |
| 0 | 1.52 | H 24. 3 | 七十七 | 起債番号10418借換借入 |
| 0 | 1.52 | H 25. 3 | 七十七 | 起債番号10419借換借入 |
| 0 | 1.52 | H 25. 3 | 七十七 | 起債番号10420借換借入 |
| 3,510,000 | 1.57 | H 26. 3 | 七十七 | 起債番号10421借換借入 |
| 5,340,000 | 1.57 | H 27. 3 | 七十七 | 起債番号08402借換借入 |
| 0 | 2.40 | H 25. 3 | 機 構 | 起債番号08401借換債 |
| 3,270,112 | 2.40 | H 26. 3 | 機 構 | 起債番号08502借換債 |
| 421,402,398 | - | - | - | |
| 79,400,000 | 2.20 | H 50. 3 | 財務省 | 発行額79,400千円のうち平成19年度 起債前借29,400千円を含む |
| 25,100,000 | 2.20 | H 50. 3 | 財務省 | 発行額25,100千円のうち平成19年度 起債前借6,000千円を含む |
| 5,357,785 | 2.45 | H 27. 3 | 機 構 | 起債番号08601借換債 |
| 4,220,347 | 2.45 | H 28. 3 | 機 構 | 起債番号08702借換債 |
| 3,020,000 | 1.49 | H 26. 3 | 七十七 | 起債番号08501借換債 |
| 56,220,000 | 1.54 | H 31. 3 | 七十七 | 起債番号08901借換債 |
| 121,740,000 | 1.54 | H 31. 3 | 七十七 | 起債番号09004借換債 |
| 11,700,000 | 1.54 | H 31. 3 | 七十七 | 起債番号09005借換債 |
| 183,400,000 | 1.90 | H 49. 3 | 機 構 | 平成20年度同意分 |
| 490,158,132 | - | - | - | |

| 借入年度 | 台帳番号 | 発行(又は債務承継)年月 | 発行(又は債務承継)額 | 償還額 | |
|------------|-------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 21年度 | 10901 | H21. 8 | 41,700,000 | 0 | 0 |
| | 10902 | H21. 9 | 3,200,000 | 0 | 0 |
| | 10903 | H21. 10 | 25,600,000 | 0 | 0 |
| | 10904 | H21. 12 | 16,100,000 | 0 | 0 |
| | 10905 | H21. 3 | 11,600,000 | 1,658,000 | 4,974,000 |
| | 10906 | H22. 3 | 22,500,000 | 2,814,000 | 8,442,000 |
| | 10907 | H22. 3 | 18,600,000 | 1,860,000 | 5,580,000 |
| | 10908 | H22. 3 | 25,100,000 | 2,510,000 | 7,530,000 |
| | 10909 | H22. 3 | 277,100,000 | 23,092,000 | 69,276,000 |
| | 10910 | H22. 3 | 26,600,000 | 2,218,000 | 6,654,000 |
| | 10911 | H22. 3 | 45,100,000 | 3,760,000 | 11,280,000 |
| | 10912 | H22. 3 | 19,300,000 | 0 | 0 |
| | 10913 | H22. 3 | 46,900,000 | 0 | 0 |
| | 10917 | H22. 3 | 40,700,000 | 0 | 0 |
| | 10918 | H22. 3 | 61,000,000 | 0 | 0 |
| | 10919 | H22. 3 | 125,000,000 | 0 | 0 |
| | 小計 | | 806,100,000 | 37,912,000 | 113,736,000 |
| 平成 22年度 | 11001 | H22. 6 | 3,900,000 | 0 | 0 |
| | 11002 | H22. 8 | 29,200,000 | 0 | 0 |
| | 11003 | H22. 10 | 2,600,000 | 0 | 0 |
| | 11004 | H22. 10 | 2,900,000 | 0 | 0 |
| | 11005 | H22. 10 | 4,000,000 | 0 | 0 |
| | 11006 | H23. 1 | 35,100,000 | 0 | 0 |
| | 11007 | H23. 1 | 54,900,000 | 0 | 0 |
| | 11009 | H23. 3 | 40,000,000 | 0 | 0 |
| | 11010 | H23. 3 | 90,000,000 | 0 | 0 |
| | 11011 | H23. 3 | 10,000,000 | 0 | 0 |
| | 11012 | H23. 3 | 39,000,000 | 0 | 0 |
| | | 小計 | | 311,600,000 | 0 |
| 平成 23年度 | 11008 | H23. 1 | 16,000,000 | 0 | 0 |
| | 12001 | H23. 6 | 10,000,000 | 0 | 0 |
| | 12002 | H23. 11 | 30,000,000 | 0 | 0 |
| | 12003 | H23. 12 | 70,000,000 | 0 | 0 |
| | 12004 | H24. 1 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| | 12005 | H24. 3 | 70,000,000 | 0 | 0 |
| | 12006 | H24. 3 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| | 12007 | H24. 3 | 84,000,000 | 0 | 0 |
| | 小計 | | 336,000,000 | 0 | 0 |

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|-------------|------|---------|-------|--|
| 41,700,000 | 2.20 | H 50. 3 | 財務省 | 平成20年度同意分 |
| 3,200,000 | 2.20 | H 50. 3 | 財務省 | 平成20年度同意分 |
| 25,600,000 | 2.45 | H 27. 3 | 財務省 | 発行額25,600千円のうち平成20年度 起債前借20,500千円を含む |
| 16,100,000 | 2.45 | H 28. 3 | 財務省 | 平成20年度同意分 |
| 6,626,000 | 1.49 | H 26. 3 | みやぎ登米 | 起債番号08602借換債 |
| 14,058,000 | 1.54 | H 31. 3 | みやぎ登米 | 起債番号08701借換債 |
| 13,020,000 | 1.54 | H 31. 3 | みやぎ登米 | 起債番号010424借換債 |
| 17,570,000 | 1.54 | H 31. 3 | みやぎ登米 | 起債番号010423借換債 |
| 207,824,000 | 1.60 | H 33. 3 | 七十七 | 起債番号09101借換債 |
| 19,946,000 | 1.40 | H 33. 3 | 仙台 | 起債番号010456借換債 |
| 33,820,000 | 1.40 | H 33. 3 | 仙台 | 起債番号09102借換債 |
| 19,300,000 | 2.10 | H 52. 3 | 財務省 | 平成20年度同意分 |
| 46,900,000 | 2.10 | H 52. 3 | 財務省 | |
| 40,700,000 | 2.00 | H 50. 3 | 機 構 | 平成20年度同意分 |
| 61,000,000 | 2.00 | H 52. 3 | 機 構 | |
| 125,000,000 | 2.10 | H 52. 3 | 機 構 | |
| 692,364,000 | - | - | - | |
| 3,900,000 | 1.90 | H 52. 3 | 財務省 | 平成21年度同意債 |
| 29,200,000 | 1.6 | H 52. 3 | 財務省 | 発行額29,200千円のうち平成21年度 起債前借20,000千円を含む |
| 2,600,000 | 1.70 | H 52. 9 | 財務省 | 平成21年度同意債 |
| 2,900,000 | 1.70 | H 52. 9 | 財務省 | 平成21年度同意債 |
| 4,000,000 | 1.70 | H 52. 9 | 機 構 | 平成21年度同意債 |
| 35,100,000 | 1.90 | H 52. 9 | 財務省 | 発行額35,100千円のうち平成21年度 起債前借30,000千円を含む |
| 54,900,000 | 1.90 | H 52. 9 | 機 構 | 平成21年度同意債 |
| 40,000,000 | 1.90 | H 53. 3 | 機 構 | 同意額110,000千円のうち40,000千円借入（平成22年度配水管整備事業） |
| 90,000,000 | 1.90 | H 53. 3 | 機 構 | 同意額120,000千円のうち90,000千円借入（平成22年度老朽管更新事業） |
| 10,000,000 | 1.90 | H 53. 3 | 機 構 | 同意額60,000千円のうち10,000千円借入（平成22年度連絡管整備事業） |
| 39,000,000 | 1.90 | H 53. 3 | 財務省 | 発行額39,000千円のうち平成21年度 起債前借29,000千円を含む |
| 311,600,000 | - | - | - | |
| 16,000,000 | 1.90 | H 52. 9 | 機 構 | 同意額26,000千円のうち16,000千円借入（平成22年度浄水施設整備事業） |
| 10,000,000 | 1.90 | H 53. 3 | 機 構 | 同意額26,000千円のうち10,000千円借入（平成22年度浄水施設整備事業） |
| 30,000,000 | 1.70 | H 53. 9 | 機 構 | 同意額120,000千円のうち30,000千円借入（平成22年度老朽管更新事業） |
| 70,000,000 | 1.70 | H 53. 9 | 機 構 | 同意額110,000千円のうち70,000千円借入（平成22年度配水管整備事業） |
| 50,000,000 | 1.70 | H 53. 9 | 機 構 | 同意額60,000千円のうち50,000千円借入（平成22年度連絡管整備事業） |
| 70,000,000 | 1.70 | H 54. 3 | 機 構 | 同意額120,000千円のうち70,000千円借入（H23配水管整備事業） |
| 6,000,000 | 1.70 | H 54. 3 | 機 構 | 平成23年度同意債（緊急遮断弁整備事業） |
| 84,000,000 | 1.70 | H 54. 3 | 機 構 | 平成22年度同意債（ダクトイル铸铁管更新事業） |
| 336,000,000 | - | - | - | |

| 借入年度 | 台帳 番号 | 発行(又は債務 承継)年月 | 発行(又は債務承 継)額 | 償 還 額 | |
|------------|----------|------------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| 平成 24年度 | 13001 | H21.8 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| | 13002 | H21.9 | 110,000,000 | 0 | 0 |
| | 13003 | H21.10 | 30,000,000 | 0 | 0 |
| | 13004 | H21.12 | 95,000,000 | 0 | 0 |
| | 13005 | H21.3 | 45,000,000 | 0 | 0 |
| | 13006 | H22.3 | 5,000,000 | 0 | 0 |
| | 13007 | H22.3 | 40,000,000 | 0 | 0 |
| | | 小 計 | | 375,000,000 | 0 |
| 合 計 (V) | | | 3,627,700,000 | 118,300,757 | 433,047,211 |
| 総 合 計 | | | 15,494,100,000 | 585,273,545 | 4,302,272,237 |

★ 総合計は、Ⅰ旧登米水道、Ⅱ旧東和町、Ⅲ旧石越町、Ⅳ横山簡易水道及びⅤ登米市借入分とする。

★ 借入先欄の「機構」は「地方公共団体金融機構」であること。(地方公共団体金融機構は、平成21

★ 借入先欄の「七十七」は「七十七銀行」、「みやぎ登米」は「みやぎ登米農業協同組合」、「仙台」

★ 償還方法は、財務省及び地方公共団体金融機構が元利均等償還、七十七銀行、みやぎ登米農業協同

★ Ⅱ旧東和町借入分平成12年度借入10439番については、合併時の錯誤訂正を行ったもの。

| 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 借入先 | 備考 |
|----------------|------|---------|-----|---|
| 50,000,000 | 2.20 | H 50. 3 | 機 構 | 同意額120,000千円のうち50,000千円借入 (H23配水管整備事業) |
| 110,000,000 | 2.20 | H 50. 3 | 機 構 | 平成23年度同意債 (老朽管更新事業) |
| 30,000,000 | 0.70 | H 40. 3 | 機 構 | 平成24年度同意分 |
| 95,000,000 | 1.50 | H 55. 3 | 機 構 | 平成24年度同意分 |
| 45,000,000 | 1.50 | H 55. 3 | 機 構 | 同意額70,000千円のうち45,000千円借入 (H24石綿セメント管更新事業) |
| 5,000,000 | 1.50 | H 55. 3 | 機 構 | 平成24年度同意分 |
| 40,000,000 | 1.50 | H 55. 3 | 機 構 | 平成24年度同意分 |
| 375,000,000 | - | - | - | |
| 3,194,652,789 | - | - | - | |
| 11,191,827,763 | - | - | - | |

年6月より地方公営企業等金融機構（旧公営企業金融公庫）から財務基盤を全部承継し改組した団体は「仙台銀行」であること。

組合及び仙台銀行が元金均等償還であること。

3 参 考 书 类

(1) 留保資金の推移

| 平成22年度 | 平成23年度 | 項 目 | 列 | 平成24年度 | 附 記 | | |
|---------------|---------------|---|---|--|--|-------------|------------------------|
| | | | | 実績値 | | | |
| 705,661,195 | 1,117,028,442 | 資本的収支 不足額 | 資本的収支不足額：税込4条（収入－支出） | 853,044,468 | 前年度繰越収支額を含み翌年度への繰越工事費を除く | | |
| 0 | 0 | | 繰越に係る財源（企業債・補償金） | 0 | | | |
| 705,661,195 | 1,117,028,442 | | 計（1+2） | 853,044,468 | | | |
| 297,321,221 | 25,750,585 | 補 て ん 使 用 可 能 額 | 減債積立金（前年度末残高＋前年度繰入額） | 249,487,479 | | | |
| 0 | 300,000,000 | | 利益 剰 余 金 | 繰越利益剰余金 | 0 | =前年度38列 | |
| 325,750,585 | △ 50,512,521 | | | 未処分利益 剰余金 | 315,654,563 | | |
| 325,750,585 | 249,487,479 | | | 当年度純利益 | 315,654,563 | | |
| 623,071,806 | 275,238,064 | | | 計（5+6） | 315,654,563 | | |
| 1,079,601,710 | 1,543,255,164 | | 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 小 計（4+7） | 565,142,042 | | |
| 814,030,356 | 832,934,270 | | | 過年度損益留保資金（前年度末残高） | 1,392,005,965 | =前年度41列 | |
| 11,032,184 | 45,132,201 | | | 当 年 度 損 益 勘 定 留 保 資 金 発 生 額 | 減価償却費 | 860,898,958 | |
| 6,800,000 | 6,800,000 | | | | 固定資産除却費 | 23,214,234 | |
| 9,242,339 | 7,497,030 | | | | 繰延勘定償却 | 0 | |
| 0 | 0 | | | | 4条特定収入仕入税控除不可額 | 27,679,599 | 4条特定収入仮払消費税27,679,599円 |
| 0 | 0 | | | | 固定資産譲渡損 | 0 | |
| 841,104,879 | 892,363,501 | | | | 不用品売却原価 | 0 | |
| 1,920,706,589 | 2,435,618,665 | | | 計 | 911,792,791 | | |
| 0 | 0 | | | 小 計（9+16） | 2,303,798,756 | | |
| 0 | △ 2,254,092 | | 前年度からの繰越工事資金 | 0 | | | |
| 0 | △ 420,000 | | 前年度加入金還付 | △ 60,000 | | | |
| 0 | 0 | 繰越工事資金 | 420,000 | | | | |
| 0 | 0 | 簡易水道引継資金 | 0 | | | | |
| 0 | 0 | 消費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 | 過年度分 | 0 | | | |
| 30,888,549 | 50,339,249 | | 当年度分 | 41,396,162 | 4条仮払70,030,761円－4条仮受955,000円－4条特定27,679,599円 | | |
| 2,574,666,944 | 2,758,521,886 | 合計（8+17+18+19+20+21+22+23） | 2,910,696,960 | | | | |
| 297,321,221 | 25,750,585 | 補 て ん 財 源 使 用 額 | 減債積立金（当年度取崩し額） | 249,487,479 | | | |
| 0 | 0 | | 利益剰余金 取り崩し額 | 0 | | | |
| 297,321,221 | 25,750,585 | | 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 小 計 | 249,487,479 | | |
| 377,451,425 | 1,040,938,608 | | | 過年度損益勘定留保資金 | 562,160,827 | | |
| 377,451,425 | 1,040,938,608 | | | 当年度損益勘定留保資金 | 562,160,827 | | |
| | | | 小 計 | 562,160,827 | | | |
| | | | 前年度からの繰越工事資金 | | | | |
| | | | 簡易水道引継資金 | | | | |
| 0 | 0 | | 消費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 | 過年度分 | 0 | | |
| 30,888,549 | 50,339,249 | | | 当年度分 | 41,396,162 | | |
| 705,661,195 | 1,117,028,442 | | 合計（27+30+31+32+33+34） | 853,044,468 | | | |
| 0 | 0 | | 補 て ん 財 源 残 高 | 減債積立金年度末残高（取崩残） | 0 | | |
| 25,750,585 | 249,487,479 | | | 利益剰余金 （処分後の額） | 315,654,563 | | |
| 300,000,000 | 0 | | | 剰余金処分計算書（案） | | | |
| 0 | 0 | | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 325,750,585 | 249,487,479 | その他 | | 0 | | | |
| 1,543,255,164 | 1,392,005,965 | 小 計 | | 315,654,563 | | | |
| 0 | 0 | 損益勘定留保資金（17+18+19+20-30） | | 1,741,997,929 | | | |
| 0 | 0 | その他資金 | | 0 | | | |
| 0 | 0 | 消費税資本的収支調整額（22-23）-（33+34） | | 0 | | | |
| 1,869,005,749 | 1,641,493,444 | 合計（24-35） | 2,057,652,492 | =流動資産－流動負債－修繕引当金＋資本的収入整理勘定 | | | |

(2) 経営分析

ア 業務の概況に関する比率

| 列 | 項目 | 平成24年度の算出 | H22年度 決算値 | H23年度 決算値 | H24年度 決算値 | 同規模団体の 数値 | 指標及び算出根拠の説明 |
|----|---------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|
| 1 | 支出決算規模 | 収益的支出す算執行額 - 減価償却費 + 資本的支出 2,123,385,337円 - 860,898,958円 + 2,095,323,951円 | 千円 2,582,312 | 千円 3,425,348 | 千円 3,357,810 | 千円 B 1,759,617 | 決算規模＝総務省自治財政局の決算調査表作成要領に基づく算定 ※は、上水道事業1,419団体(用水供給・建設中を含む。)の平均値である。 |
| 2 | 計画1日最大配水量 (施設能力) | 計画給水人口 × 計画1人1日最大給水量 88,770人 × 413.43% | m ³ /日 36,700 | m ³ /日 36,700 | m ³ /日 36,700 | m ³ /日 B 32,300 | |
| 3 | 給水人口 | 年度末の区域毎給水世帯対象世帯 26,485世帯 × 年度末1世帯当り平均住基人口 ≒ 3.16人 | 人 84,759 | 人 84,602 | 人 83,712 | 人 B 69,124 | 給水区域内における年度末給水人口 (給水区域内の住民基本台帳人口は、毎年度減少している。) |
| 4 | 普及率 | (給水人口 83,712人 ÷ 行政区域内人口 84,672人) × 100 (給水人口 83,712人 ÷ 計画給水人口 88,770人) × 100 | 98.6% 95.5% | 98.8% 95.3% | 98.9% 94.3% | A 92.05% A 88.31% | 注) 上段は、行政区域内人口を100とした普及率 給水普及率 ＝給水人口/給水区域内人口 × 100 ＝ 84,759/85,645 × 100 = 98.97% 下段は、計画給水人口を100とした普及率 |
| 5 | 最大稼働率 | $\frac{1日最大配水量(m^3) 32,186}{施設能力(m^3/日) 36,700} \times 100$ | % 105.57 | % 91.13 | % 87.70 | % A 70.31 | 施設利用の適切性をみる。ほぼ100%を理想とするも一方においては、能力の飽和状態を意味し、安定的給水に問題を生じることになる。(100%超は潜在的需用に供給が追いついていないこと。) |
| 6 | 施設利用率 | $\frac{1日平均配水量(m^3) 28,373}{施設能力(m^3/日) 36,700} \times 100$ | % 74.00 | % 77.78 | % 77.31 | % A 57.67 | 高率なほど良い(施設がどれだけ効率的に利用されているかをみる。) 施設利用率＝最大稼働率 × 負荷率 (平均利用率ともいう。) |
| 7 | 負荷率 | $\frac{1日平均配水量(m^3) 28,373}{1日最大配水量(m^3) 32,186} \times 100$ | % 70.09 | % 85.36 | % 88.15 | % A 82.02 | 比率は100%に近いほど良い。年間を通じて施設の利用率をみる。 需用季と非需用季の差(季節による需用変動の大小)を表す指標 |
| 8 | 有収率 | $\frac{年間総有収水量(m^3) 8,286,517}{年間総配水量(m^3) 10,355,991} \times 100$ | % 82.30 | % 76.93 | % 80.02 | % A 82.62 | 高率であるほど有効に配水されていることを表わす。 施設の稼働状況が、どの程度収益に結びついているかを示す指標 |
| 9 | 有収水量密度 | $\frac{年間総有収水量 8,286,517 m^3}{現在給水区域面積 54,072 ha}$ | m ³ /ha 151 | m ³ /ha 149 | m ³ /ha 153 | m ³ /ha ※ 1,343 | 事業体の地理的条件の差異をみる指標 給水面積1ha当りで利用された年間有収水量 |
| 10 | 配水管使用効率 | $\frac{年間総配水量(m^3) 10,355,991}{導送配水管延長 1,388,894 m}$ | m ³ /m 7.17 | m ³ /m 7.52 | m ³ /m 7.46 | m ³ /m A 13.81 | 数値が大きい程使用効率が良い。(施設の効率性を示す指標) 管路1m当りで年間どれだけ配水しているかを量る。(給水人口密度の影響を受け易い) |
| 11 | 配水管100m当りの給水人口 | $\frac{給水人口 83,712人}{配水管延長 1,388,894 m} \div 100$ | 人/100m 6.13 | 人/100m 6.09 | 人/100m 6.03 | 人/100m A 11.00 | 投資した配水管100m当りの利用人口をみて施設の効率性を表す指標 |
| 12 | 固定資産使用効率 | $\frac{年間総配水量(m^3) 10,355,991}{有形固定資産(万円) 23,057,356,883円 \div 10,000}$ | m ³ /万円 4.47 | m ³ /万円 4.64 | m ³ /万円 4.49 | m ³ /万円 A 5.87 | 数値が大きいほど施設効率が良い。 有形固定資産1万円当りの配水量をみて、その効率を計る。 一般的に受水事業体の比率が高い(取水・浄水施設を有しないことに起因) |
| 13 | 取水量対水利権 | $\frac{1日平均取水量(m^3) 29,372}{水利権(m^3/日) 34,364} \times 100$ | % 81.91 | % 86.27 | % 85.47 | % A 75.28 | 既得水利権に占める1日平均取水量の割合を示す指標 |
| 14 | 取水量対取水能力 | $\frac{1日平均取水量(m^3) 29,372}{取水能力(m^3/日) 37,545} \times 100$ | % 74.97 | % 78.96 | % 78.23 | % A 59.75 | 取水能力に占める1日平均取水量の割合を示す指標 |

イ 有収水量1m³当り及び職員1人当りに関する比率

| 列 | 項 目 | 平成24年度の算出 | H22年度 決算値 | H23年度 決算値 | H24年度 決算値 | 同規模団体の 数値 | 指標及び算出根拠の説明 |
|----|----------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| 15 | 有供給単価 | $\frac{\text{給水収益 } 2,141,339,764\text{円}}{\text{年間総有収水量(m}^3\text{)} \quad 8,286,517}$ | 円/m ³ 258.73 | 円/m ³ 256.63 | 円/m ³ 258.41 | 円/m ³ A 173.29 | 有収水量1m ³ 当りの販売単価(料金単価ともいう。) |
| 16 | 取水給水原価 | $\frac{\text{経常費用-(受託工事費+材料、不用品売却原価)}2,047,846,953 - (518,000 + 26,740)}{\text{年間総有収水量(m}^3\text{)} \quad 8,286,517}$ | 円/m ³ 226.51 | 円/m ³ 242.14 | 円/m ³ 247.06 | 円/m ³ A 170.40 | 有収水量1m ³ 当りの生産原価(供給原価ともいう。) |
| 17 | 1 うち資本費原価 | $\frac{\text{(減価償却費+企業債利息)} \div \text{年間有収水量(m}^3\text{)}(860,898,958 + 272,077,138) \div 8,286,517}$ | 円/m ³ 136.01 | 円/m ³ 138.58 | 円/m ³ 136.73 | 円/m ³ A 91.12 | 有収水量1m ³ 当りに占める資本費原価 |
| 18 | m ³ 当り うち職員給与費 | $\frac{\text{損益職員(給料,手当+法定福利費+常雇賃金)} \div \text{年間有収水量}(157,636,317\text{円} + 34,778,809\text{円} + 0) \div 8,286,517}$ | 円/m ³ 25.02 | 円/m ³ 24.34 | 円/m ³ 23.22 | 円/m ³ A 23.19 | 有収水量1m ³ 当りに占める給与費原価 総務省自治財政局の決算調査表作成要領に基づき「手当から児童手当を、通勤手当からは消費税額を、法定福利費からは退職手当組合負担金」を除いて、算定したこと。 |
| 19 | 企業債現在高 | $\frac{\text{企業債(資本)現在高 } 11,191,827,763\text{円}}{\text{年間総有収水量(m}^3\text{)} \quad 8,286,517}$ 註) 負債性企業債を除く | 円/m ³ 1,427 | 円/m ³ 1,419 | 円/m ³ 1,351 | 円/m ³ A 817.17 | 有収水量1m ³ 当りに換算した企業債(資本)の残高 |
| 20 | 年間延べ職員数 (企業職) | 損益勘定延べ職員 306人 資本勘定延べ職員 48人 合計 354人 | 324人 53人 | 322人 48人 | 306人 48人 | B 228人 B 36人 | 年度中の毎月末に在職した職員数の合計 |
| 21 | 給水人口 | $\frac{\text{現在給水人口(人)} \quad 83,712\text{人}}{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} \div 12\text{月})}$ 註) 常用雇員を除く | 人 3,139 | 人 3,133 | 人 3,283 | 人 A 3,142 | 損益勘定職員1人当りの給水人口(生産性)をみる指標 |
| 22 | 給水収益 | $\frac{\text{給水収益 } 2,141,339,764\text{円}}{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} \div 12\text{月})}$ | 千円/人 78,176 | 千円/人 76,394 | 千円/人 83,974 | 千円/人 A 59,493 | 損益勘定職員1人当りの給水収益(生産性)をみる指標 |
| 23 | 営業収益 | $\frac{\text{(営業収益-受託工事収益)} \div \text{損益勘定職員数}}{\text{(2,176,327,440円 - 518,000円)} \div \text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} \div 12\text{月})}$ | 千円/人 79,237 | 千円/人 77,456 | 千円/人 85,326 | 千円/人 A 61,435 | 数値は高いほど望ましい。(労働生産性を示す) |
| 24 | 職員1人当り 有収水量 | $\frac{\text{年間総有収水量(m}^3\text{)} \quad 8,286,517}{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} \div 12\text{月})}$ | m ³ /人 302,151 | m ³ /人 297,684 | m ³ /人 324,961 | m ³ /人 A 343,305 | 損益勘定職員1人当りの総有収水量(生産性)をみる指標 |
| 25 | 職員1人当り 損益勘定職員の間 年間給与費 | $\frac{\text{給料,手当 + 法定福利費 + 常雇賃金}}{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} + \text{損益常用雇員 } 0\text{人}) \div 12\text{月}}$ (157,636,317円 + 34,778,809円 + 0円) | 千円/人 7,560 | 千円/人 7,293 | 千円/人 7,546 | 千円/人 B 7,379 | 損益勘定職員1人当りの年間給与費(生産性)をみる指標 受託工事費の職員給与費を除くほか、手当から「児童手当」を、法定福利費からは「退職手当負担金」を除く。 |
| 26 | 平均月収額 (企業職全員) | $\frac{\text{損益職員の給料手当 + 資本職員の給料手当}}{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} + \text{資本延べ職員 } 48\text{人})}$ 註) 児童手当を除く 157,636,317円 + 26,585,236円 | 円/人 521,801 | 円/人 501,503 | 円/人 520,400 | 円/人 B 519,853 | 一般職1人当りの月額支給額(年間支給額を一般職全員の在職月数で除した額) 受託工事費等の給料手当を含み、手当からは「児童手当」を除く。 |
| 27 | 有形固定資産 | $\frac{\text{期末有形固定資産 } 23,057,356,883\text{円}}{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} + \text{資本延べ職員 } 48\text{人}) \div 12\text{月}}$ 註) 常用雇員を除く | 千円/人 705,777 | 千円/人 729,753 | 千円/人 781,605 | 千円/人 B 601,869 | 有形固定資産を一般職1人当りに換算してみる指標 職員1人当りが管理すべき固定資産の額 |
| 28 | 有収水量1日1万m ³ 当り損益勘定職員数 | $\frac{\text{(損益勘定延べ職員 } 306\text{人} + \text{損益常用雇員 } 0\text{人}) \div 12\text{月}}{\text{年間総有収水量(m}^3\text{)} \quad 8,286,517 \div 365\text{日} \div 1\text{万m}^3}$ | 人/万m ³ 12.1 | 人/万m ³ 12.2 | 人/万m ³ 11.2 | 人/万m ³ A 11.0 | 1日の有収水量1万m ³ に要した損益職員数を標準的にみる指標 |

ウ 資産・負債及び資本構成比率

| 列 | 項目 | 平成24年度の算出 | H22年度 決算値 | H23年度 決算値 | H24年度 決算値 | 同規模団体 の数値 | 指標及び算出根拠の説明 |
|----|----------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| 29 | 固定資産構成比率 | $\frac{\text{固定資産 } 23,115,811,751\text{円}}{\text{固定資産 } 23,115,811,751 + \text{流動資産 } 2,400,403,324 + \text{繰延資産 } 0} \times 100$ | 90.81 | 91.66 | 90.59 | A 91.01 | 低い方が望ましい(比率が低いと柔軟な経営が可能) 総資産に占める固定資産の割合 公営企業の特徴として、減価償却費等による留保資金は元金償還に充てられるため流動性資産が減少して一般的に高くなる。 |
| 30 | 流動資産構成比率 | $\frac{\text{流動資産 } 2,400,403,324\text{円}}{\text{固定資産 } 23,115,811,751 + \text{流動資産 } 2,400,403,324 + \text{繰延資産 } 0} \times 100$ | 9.17 | 8.34 | 9.41 | B 11.16 | 比率は高い方が望ましい。 総資産に占める流動資産の割合を表わす。 |
| 31 | 固定負債構成比率 | $\frac{\text{固定負債 } 50,000,000 + \text{借入資本金 } 11,191,827,763}{\text{総資本 } 25,516,215,075\text{円}} \times 100$ | 48.03 | 46.33 | 44.06 | A 36.50 | 比率は低い方が望ましい。事業体における他人資本の依存度を示す指標 総資本に占める長期負債の割合(事業体の長期的安全性を測定する指標) |
| 32 | 流動負債構成比率 | $\frac{\text{流動負債 } 581,379,411\text{円}}{\text{総資本 } 25,516,215,075\text{円}} \times 100$ | 1.05 | 1.67 | 2.28 | B 1.65 | 比率は低い方が良い。 総資本に占める流動性負債(短期債務)の割合を示す指標 |
| 33 | 自己資本構成比率 | $\frac{\text{自己資本金 } 5,222,669,454\text{円} + \text{剰余金 } 8,470,338,447\text{円}}{\text{総資本 } 25,516,215,075\text{円}} \times 100$ | 49.59 | 52.00 | 53.66 | A 62.30 | 財務状態の長期的な安全性の傾向をみる指標 (総資本に占める自己資本の割合) 高率ほど、資本構成の安定度が高い。 |

エ 財務に関する比率

| 列 | 項目 | 平成24年度の算出 | H22年度 決算値 | H23年度 決算値 | H24年度 決算値 | 同規模団体 の数値 | 指標及び算出根拠の説明 |
|----|-----------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 34 | 固定資産 対長期資本比率 | $\frac{\text{固定資産 } 23,115,811,751\text{円}}{(\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金})} \times 100$ 50,000,000円 + 16,414,497,217円 + 8,470,338,447円 | 93.02 | 93.22 | 92.70 | A 92.12 | 100%以下で、かつ低いことが望ましい。 固定資産の調達を長期資本(自己資本と企業債)の範囲内で行えば100%以下になる。100%超は、固定資産の一部が一時借入金等の流動負債で調達されていることを示し、安全性を阻害していること。 |
| 35 | 固定比率 | $\frac{\text{固定資産 } 23,115,811,751\text{円}}{(\text{自己資本金 } 5,222,669,454\text{円} + \text{剰余金 } 8,470,338,447\text{円})} \times 100$ | 183.11 | 176.26 | 168.81 | A 146.10 | 低いほど良いが100%超でも固定資産対長期資本比率が100%以下であれば不健全な状態とはいえない(固定資産が自己資本でどの程度賅われているかを表わす)100%以下は自己資本の枠内による設備投資、100%超は企業債等により設備投資を行ったことになる。 |
| 36 | 流動比率 | $\frac{\text{流動資産 } 2,400,403,324\text{円}}{\text{流動負債 } 581,379,411\text{円}} \times 100$ | 871.84 | 499.87 | 412.88 | A 743.62 | 100%以上を必要とする。短期債務に対する支払能力を示す。 100%を下回ると不良債務が発生していることになる。 |
| 37 | 当座比率 | $\frac{\text{現金預金 } 1,635,301,946 + \text{未収金 } 536,131,568}{\text{流動負債 } 581,379,411\text{円}} \times 100$ | 804.57 | 437.68 | 373.50 | A 686.88 | 100%以上が望ましい。短期債務に対し当座資産(現金、預金、未収金)をどれだけ有しているかの支払能力を厳密に計る指標 |
| 38 | 現金預金比率 | $\frac{\text{現金預金 } 1,635,301,946\text{円}}{\text{流動負債 } 581,379,411\text{円}} \times 100$ | 611.50 | 379.67 | 281.28 | B 568.29 | 支払能力を測定するもので、即時支払能力をみる指標 100%以下は、即時支払能力がないことを意味する。 |
| 39 | 負債比率 | $\frac{\text{負債 } 631,379,411\text{円}}{\text{自己資本金 } 5,222,669,454\text{円}} \times 100$ | 8.00 | 8.35 | 12.09 | B 11.92 | 比率は100%以下が望ましい。 資本構成の安全性を表わすもので短期、長期に係る支払能力を測定する指標 |
| 40 | 料金回収率 | $\frac{\text{供給単価 } 258.41\text{円}}{\text{給水原価 } 247.06\text{円}} \times 100$ | 114.22 | 105.98 | 104.59 | A 101.70 | 100%超が望ましい。(100%を下回りながら純利益が生じている場合は、料金以外の収入が確保されていることを意味する。)給水に要する(生産)費用が給水収益でどの程度回収されているかをみる指標 |

才 資産・資本の回転率等

| 列 | 項 目 | 平成 24 年 度 の 算 出 | H22 年 度 決 算 値 | H23 年 度 決 算 値 | H24 年 度 決 算 値 | 同規模団体の数値 | 指 標 及 び 算 出 根 拠 の 説 明 |
|----|-------------|---|---------------|---------------|---------------|----------|---|
| 41 | 自己資本回転率 | $\frac{\text{営業収益 } 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益 } 518,000\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首自己資本} \\ 4,916,803,974 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末自己資本} \\ 5,222,669,454 \end{array} \right) \div 2}$ | 0.485 | 0.435 | 0.429 | A 0.124 | 自己資本の利用度を表わす。期間中に自己資本の何倍の営業収益を得たかを示す指標。高率なほど、投下資本に比し営業活動が活発であることを意味する。(但し、借入資本に依存し自己資本が少ないと高率を示すので他の回転率をも参酌する必要有り) |
| 42 | 総資本回転率 | $\frac{\text{営業収益 } 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益 } 518,000\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首総資本} \\ 24,611,902,619 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末総資本} \\ 25,516,215,075 \end{array} \right) \div 2}$ | 0.088 | 0.085 | 0.087 | A 0.076 | 高率なほど効果的に使用されていることを表わす。期間中に総資本の何倍の営業収益を得たかを示す指標。事業体に使用された資本の運用効率を総括的に測定するもの |
| 43 | 固定資産回転率 | $\frac{\text{営業収益 } 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益 } 518,000\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首固定資産} \\ 22,559,905,298 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末固定資産} \\ 23,115,811,751 \end{array} \right) \div 2}$ | 0.096 | 0.093 | 0.095 | A 0.084 | 比率が高い場合は、施設が有効に稼働していることを表わす。固定資産がどの程度経営活動に利用されているかを示す指標。低い場合は、一般的に過大投資が考えられる。類似団体別でみると「受水事業体」が高率を示している。 |
| 44 | 流動資産回転率 | $\frac{\text{営業収益 } 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益 } 518,000\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首流動資産} \\ 2,051,997,321 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末流動資産} \\ 2,400,403,324 \end{array} \right) \div 2}$ | 0.995 | 0.974 | 0.977 | A 0.843 | 経営活動における流動資産の利用度を表わす指標 (高い場合は、流動資産の平均保有高が小さくなる。低い場合は流動資産の平均保有高が大きくなる。) |
| 45 | 現金預金回転率 | $\frac{\text{当年度支払総額 } 3,800,630,703\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首現金預金} \\ 1,558,550,429 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末現金預金} \\ 1,635,301,946 \end{array} \right) \div 2}$ | 1.60 | 1.65 | 2.38 | B 1.27 | 数値が大きいほど現金預金の保有高が小さいことを表わす 1年間に支出した現金預金の総額と現金預金在高との関係であり、現金預金の流れの速度を測定する指標 |
| 46 | 未収金回転率 | $\frac{\text{営業収益 } 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益 } 518,000\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首未収金} \\ 238,152,138 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末未収金} \\ 536,131,568 \end{array} \right) \div 2}$ | 5.302 | 5.690 | 5.620 | A 7.032 | 収益の回転が好転しているか否かの判断材料である。値いが大きいほど未収金期間が短く回収速度が早いことを意味する。 |
| 47 | 未払金回転率 | $\frac{\text{営業収益 } 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益 } 518,000\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首未払金} \\ 194,735,902 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末未払金} \\ 288,688,542 \end{array} \right) \div 2}$ | 7.00 | 13.68 | 9.00 | B 6.96 | 数値が大きいほど支払速度が良好なことを意味する。(支払を伴う業務量が年度末に増加したとき又は性質の劣悪な未払金を抱えているときは小さい数値を示す。) 期間中の短期債務に占める営業収益の割合を示す |
| 48 | 貯蔵品回転率 | $\frac{\text{貯蔵品消費高 } 34,312,629\text{円}}{\left(\begin{array}{l} \text{期首貯蔵品} \\ 38,230,542 \end{array} + \begin{array}{l} \text{期末貯蔵品} \\ 33,015,408 \end{array} \right) \div 2}$ | 0.94 | 0.96 | 0.96 | — | 期間中の貯蔵品在高に占める利用高の割合を示す指標 貯蔵品回転の良否の判断材料(比率が大きいほど購入回数が多いことを意味する。) |
| 49 | 当年度減価償却率 | $\frac{\text{当年度減価償却費 } 860,898,958\text{円}}{\text{有形} + \text{無形固定資産} - (\text{土地} + \text{建設仮勘定}) + \text{減価償却費}} \times 100$ 23,115,811,751 - 171,676,252 - 105,865,800 + 860,898,958 | 3.58 | 3.60 | 3.63 | A 3.16 | 期間中において継続的、且つ統一的な償却方法が採られているかをみる指標 参考: 現有総資産に係る残余耐用年数の平均値算出 = 「0.9 ÷ 決算値」 ÷ 償却対象固定資産に対する平均償却率で、水道事業は3%前後が多数(指標の特徴として事業体間、年度間に極端な変動が見られない。) |
| 50 | 有形固定資産減価償却率 | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額 } 15,399,584,727\text{円}}{\text{有形固定資産中償却対象資産の帳簿原価 } 38,179,399,558\text{円}} \times 100$ | 38.34 | 39.43 | 40.33 | A 37.71 | 資産の償却の進み具合、経過年数の状況、生産能力の優劣を知る指標 比率の上昇は、資本費の減少を意味するが、同時に施設の老朽化の度合いを示す。(修繕等の経費増が見込まれる。) |

カ 損益等に関する比率 その①

| 列 | 項目 | 平成24年度の算出 | H22年度 決算値 | H23年度 決算値 | H24年度 決算値 | 同規模団体の 数値 | 指標及び算出根拠の説明 |
|----|-----------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 51 | 総資本経常利益率 | $\frac{\text{経常利益}(\Delta\text{経常損失})\ 184,332,402\text{円}}{\left(\frac{\text{期首総資本} + \text{期末総資本}}{2}\right) \div 2} \times 100$ (24,611,902,619円 + 25,516,215,075円) ÷ 2 | 1.44 | 0.82 | 0.74 | A 0.63 | 比率が高いほど、総合的な収益性が高い。 事業体の経常的な収益力を総合的に表す指標(総資本に占める処分可能利益の割合を表わす) |
| 52 | 総収支比率 | $\frac{\text{総収益}\ 2,373,404,778\text{円}}{\text{総費用}\ 2,057,750,215\text{円}} \times 100$ | 117.36 | 97.86 | 115.34 | A 105.74 | 比率が高いほど、経営状態が良好(企業の全活動の能率を表わす。) 収益性をみる際の最も代表的な指標 |
| 53 | 経常収支比率 | $\frac{(\text{営業収益}\ 2,176,327,440\text{円} + \text{営業外収益}\ 55,851,915\text{円})}{(\text{営業費用}\ 1,741,446,864\text{円} + \text{営業外費用}\ 306,400,089\text{円})} \times 100$ | 118.97 | 110.39 | 109.00 | A 108.65 | 高率ほど経常利益率が高い。100%未満は経常損失が生じていることを示す。 経常収益によって、経常費用がどの程度賄われているかを示す指標 |
| 54 | 営業収支比率 | $\frac{(\text{営業収益}\ 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益}\ 518,000\text{円})}{(\text{営業費用}\ 1,741,446,864\text{円} - \text{受託工事費}\ 518,000\text{円})} \times 100$ | 138.75 | 127.21 | 124.98 | A 120.37 | 高率ほど利益率が良い。100%未満は営業損失が生じていることを意味する。 営業収益によって、営業費用がどの程度賄われているかを示す指標(100%以上が望ましい) |
| 55 | 累積欠損金比率 | $\frac{\text{累積欠損金}\ 0\text{円}}{(\text{営業収益}\ 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益}\ 518,000\text{円})} \times 100$ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | A 0.33 | 経営状況の健全性を表わす指標 |
| 56 | 損益勘定職員給与費 対給水収益比率 | $\frac{\text{給料, 手当} + \text{法定福利費} + \text{常雇賃金}}{\text{給水収益}} \times 100$ 157,636,317円+ 34,778,809円+ 0) 給水収益 2,141,339,764円 | 9.67 | 9.48 | 8.99 | B 11.23 | 固定的経費の割合を示す指標 総務省自治財政局の決算調査表作成要領に基づき手当から「児童手当並びに通勤手当に含む消費税額」を除き、法定福利費からは「退職手当組合負担金」を除いて算定したこと。 |
| 57 | 対営業収益比率 給与費 | $\frac{\text{給料, 手当} + \text{法定福利費} + \text{常雇賃金}}{(\text{営業収益}\ 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益}\ 518,000\text{円})} \times 100$ (157,636,317 + 34,778,809円+ 0) | 9.54 | 9.35 | 8.84 | B 10.75 | 低率であるほど経営を圧迫しない。 収益を得るために要する労働経費の割合を示す指標(労働分配率ともいう。) |
| 58 | 減価償却費 対給水収益比率 | $\frac{\text{減価償却費}\ 860,898,958\text{円}}{\text{給水収益}\ 2,141,339,764\text{円}} \times 100$ | 38.57 | 40.38 | 40.20 | B 32.56 | 比率が低いと流動性を呈するので、低いほどよい。 事業体の固定的経費の一部を測定する指標 |
| 59 | 利子負担率 (負債性企業債を含む) | $\frac{\text{支払利息及び取扱諸費}\ 272,077,138\text{円}}{\text{負債性企業債} + \text{一時借入金} + \text{他会計借入金} + \text{借入資本金}} \times 100$ 0 + 0 + 0 + 11,191,827,763円 | 2.49 | 2.46 | 2.43 | A 2.55 | 比率は低いほど良い。(支払利息がもたらす財政圧迫度をみる。) 企業債及び借入金等の残高に占める支払利息の割合を示す。(利息の平均年利を表す) 高金利の企業債を財源として建設事業を行った場合は、比率が高くなる。 |
| 60 | 支払利息 対営業収益比率 | $\frac{\text{支払利息及び取扱諸費}\ 272,077,138\text{円}}{(\text{営業収益}\ 2,176,327,440\text{円} - \text{受託収益}\ 518,000\text{円})} \times 100$ | 13.54 | 13.43 | 12.50 | B 8.14 | 低い方が望ましいが、公営企業の特徴としては一般的に比率が高い。 営業収益に占める支払利息の割合を示す。 |
| 61 | 企業 対給水収益比率 利息 | $\frac{\text{企業債利息}\ 272,077,138\text{円}}{\text{給水収益}\ 2,141,339,764\text{円}} \times 100$ | 13.73 | 13.62 | 12.71 | A 12.03 | 低いほど良い。支払利息が事業規模に適切かどうかを判断する指標 高率なほど固定経費が増す結果となり、財政状態の流動性が失われ経営悪化を意味する |
| 62 | 業 対減価償却費比率 償還元金 | $\frac{\text{建設改良のための}\ \text{企業債償還元金}\ 491,453,331\text{円}}{\text{当年度減価償却費}\ 860,898,958\text{円}} \times 100$ | 68.17 | 69.00 | 57.09 | A 79.85 | 低いほど良い。投下資本の回収と再投資の財源余力をみる指標(補てん財源の源泉である減価償却費に占める償還元金の割合をみる。) 一般的に100%超が連続すると留保資金が不足することになる。低率ほど留保資金が良好になる。 |
| 63 | 債 対給水収益比率 償還元金 | $\frac{\text{建設改良のための}\ \text{企業債償還元金}\ 491,453,331\text{円}}{\text{給水収益}\ 2,141,339,764\text{円}} \times 100$ | 26.29 | 27.88 | 22.95 | A 30.08 | 低いほど良い。支払元金が事業規模に適切かどうかを判断する指標 高率になるほど固定経費が増し、企業財政に流動性を欠く結果となり、経営悪化をもたらす。 |

カ 損益等に関する比率 その②

| 列 | 項目 | 平成24年度の算出 | H22年度 決算値 | H23年度 決算値 | H24年度 決算値 | 同規模団体の 数値 | 指標及び算出根拠の説明 |
|----|---|---|------------------|------------------|------------------|----------------------|--|
| 64 | 元利償還額 対給水収益比率 | $\frac{\text{建設改良に係る企業債元利償還金 } 754,108,181\text{円}}{\text{給水収益 } 2,141,339,764\text{円}} \times 100$ 註) 借換償還分を除く | 40.02% | 41.49% | 35.22% | B 29.36% | 高率なほど固定経費が増す結果となり、財政状態の流動性が失われ経営悪化をもたらす。〈公債費比率〉 |
| 65 | 企業債 企業債残高 対給水収益比率 | $\frac{\text{企業債現在高 } 11,191,827,763\text{円}}{\text{給水収益 } 2,141,339,764\text{円}} \times 100$ 註) 負債性企業債含む | 552% | 553% | 523% | B 346% | 低いほど良い。 企業債を全額償還するとした場合に、給水収益を何年間投じることになるかをみる指標 523% = 5年 3月 |
| 66 | 職員給料・手当比率 (企業職全員) | $\frac{\text{給料・手当(損益勘定職員+資本勘定職員)}(157,636,317円 + 26,585,236円)}{\text{支出決算規模 } 3,307,811,030\text{円}} \times 100$ | 10.50% | 7.19% | 5.57% | ※ 9.70% | 支出決算規模に占める給料手当の割合を示す指標 ※は、上水道事業団体(用水供給・建設中を含む。)の平均値である。 手当からは児童手当を除き、通勤手当には消費税額を含む。(受託工事費の給与を含む。) |
| 67 | 1ヶ月 10m ³ 当り家庭用料金 20m ³ 当り家庭用料金 | 口径別料金(口径13mm及び20mmの料金) 註) 消費税を含む額 | 2,660円 5,110円 | 2,660円 5,110円 | 2,660円 5,110円 | A 1,533円 A 3,180円 | 参考:全国1,280の末端給水事業の平均値=1,489円/10m ³ <H24年4月1日現在> 1ヶ月10m ³ 当り「最高=群馬県長野原町3,412円 最低=富士河口湖町335円」 |
| 68 | 収益的 収入 基準内繰入金比率 | $\frac{\text{基準内繰入金 } 45,133,000\text{円}}{\text{総収益(税抜) } 2,373,404,778\text{円}} \times 100$ | 1.94% | 3.47% | 1.90% | A 1.91% | 収益的収入に占める繰入金の依存割合を分析する指標 総務省自治財政局長通知による繰入金メニュー<①児童手当に要する経費 ②消火栓維持管理費 ③高料金対策 ④広域化対策利息分 ⑤統合水道支払利息分 ⑥基礎年金拠出金の負担経費等> 参考:H18年度高料金対策の繰出基準「①資本費175円以上 ②給水原価278円以上」 |
| 69 | 基準外繰入金比率 | $\frac{\text{基準外繰入金 } 10,436,000\text{円}}{\text{総収益(税抜) } 2,373,404,778\text{円}} \times 100$ | 0.08% | 1.60% | 0.44% | A 0.60% | 上記の繰出基準に定める事由以外の一般会計繰出額 旧石越町高料金対策繰入金・旧東和町の簡易水道統合に関する一般会計繰出し・支払利息分 |
| 70 | 資本的 収入 基準内繰入金比率 | $\frac{\text{基準内繰入金 } 178,385,000\text{円}}{\text{資本的収入計(税込) } 1,242,279,483\text{円}} \times 100$ | 14.43% | 25.29% | 14.36% | A 15.17% | 資本的収入に占める繰入金の依存割合を分析する指標 総務省自治財政局長通知による繰入金メニュー<①上水道事業出資(老朽管更新事業、緊急時連絡管整備事業、保安対策事業)②統合水道元金償還分等> |
| 71 | 基準外繰入金比率 | $\frac{\text{基準外繰入金 } 51,289,000\text{円}}{\text{資本的収入計(税込) } 1,242,279,483\text{円}} \times 100$ | 21.53% | 2.06% | 4.13% | A 2.01% | 上記の繰出基準に定める事由以外の一般会計繰出額 旧東和町の簡易水道統合に関する一般会計繰出し・元金償還分1/2 |

註1) 総資本=負債資本合計 自己資本=自己資本金+剰余金 経常利益(又は損失)=(営業収益+営業外収益)-(営業費用+営業外費用)

註2) A: 同規模団体の数値は、給水人口5万人以上~10万人未満の末端給水事業で表流水を主とするもので有収水量密度が全国平均未満の18団体の平均値であること。

註2) B: 同規模団体の数値(※印を除く)は、給水人口5万人以上~10万人未満の末端給水事業226団体(用水供給・建設中の事業を含まない。)の平均値であること。

註3) 指標及び算出根拠の主要説明は『(社)日本水道協会発行:水道事業経営指標(総務省編)』より抜粋したものであること。

(3) キャッシュ・フロー

1. キャッシュ・フロー計算書について

キャッシュ・フロー計算書は、経営活動の実態を公表するため、民間の上場企業では損益計算書及び貸借対照表と共に作成が義務付けられているものです。

行政機関の会計は現金の出し入れを中心とした「現金主義」に基づく単年度での決算になりますが、水道は企業会計方式に基づき財務諸表（損益計算書、貸借対照表等）を作成しております。

企業会計においては、売上げや経費が発生した時点で収益、費用を計上する「発生主義」が採用されています。財務諸表の利益の増加とキャッシュの増加は必ずしも一致せず、黒字を計上している企業でも資金繰りの悪化から倒産するいわゆる「黒字倒産」が社会問題となりました。

従来は貸借対照表や損益計算書だけでは資金の増減をつかめないため、資金の状況を把握、分析するためにキャッシュ・フロー計算書が作られています。

(1) キャッシュ・フローとは

キャッシュとは「現金」及び短期間に換金が可能な「現金同等物」のことであり、このキャッシュの増加や減少のことを「キャッシュ・フロー」といいます。

(2) キャッシュ・フロー計算書とは

一定期間におけるキャッシュの増加や減少を示した計算書です。水道事業がキャッシュをどのように調達し、どのように使用して、最終的にいくらキャッシュが残ったかを示します。

損益計算書が取引の発生時点で損益を認識して計算するのに対し、キャッシュ・フロー計算書は実際のお金の動きに着目しているところに特徴があります。

貸借対照表には、現金の残高が記載されるので、前期の貸借対照表と比較すれば、現金の増減額がわかるのに対し、キャッシュ・フロー計算書は、増減の理由も明らかにします。

2. キャッシュ・フロー計算書の仕組み

キャッシュ・フロー計算書はキャッシュの流れを3つに区分しています。

(1) 営業活動によるキャッシュ・フロー

主要な営業活動によるキャッシュの増減を表します。

営業活動によるキャッシュ・フローがプラスの場合は、営業活動によって資金を獲得したことを意味します。この資金を投資や借入金返済に充てることができます。

逆にマイナスの場合は、投資や借入金返済はもちろん、営業活動を維持するための資金についても、前年度からの繰越金で賄うか、借入れ等の財務活動によって調達していることを意味します。

一般的には、プラスになることが原則で、これが多いほど事業活動がうまくいっている事になります。

★ 主なもの

収入: 水道料金収入

支出: 水道施設の維持管理に関する経費、借入金の支払利息

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

設備投資や資金の運用によるキャッシュの増減を表します。

投資活動によるキャッシュ・フローがプラスの場合は、設備投資等による支出よりも、固定資産の売却や貸付金の回収等による収入の方が多くを意味し、マイナスの場合は、その反対を意味します。

建設投資を行ってれば、通常はマイナスになります。

★ 主なもの

収入:水道施設の建設・改良・更新に伴う国庫補助金、一般会計出資金

支出:水道施設の建設・改良・更新に関する経費

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

資金調達や、借入金返済などによるキャッシュの増減を表します。

財務活動によるキャッシュ・フローがプラスの場合は、借入金返済よりも借入れや企業債の発行による資金調達の方が多くを意味します。逆にマイナスの場合は、資金調達よりも借入金返済の方が多くを意味します。

基本的には少ない方がよく、借入金の返済が順調に進んでいる場合は通常マイナスになります。

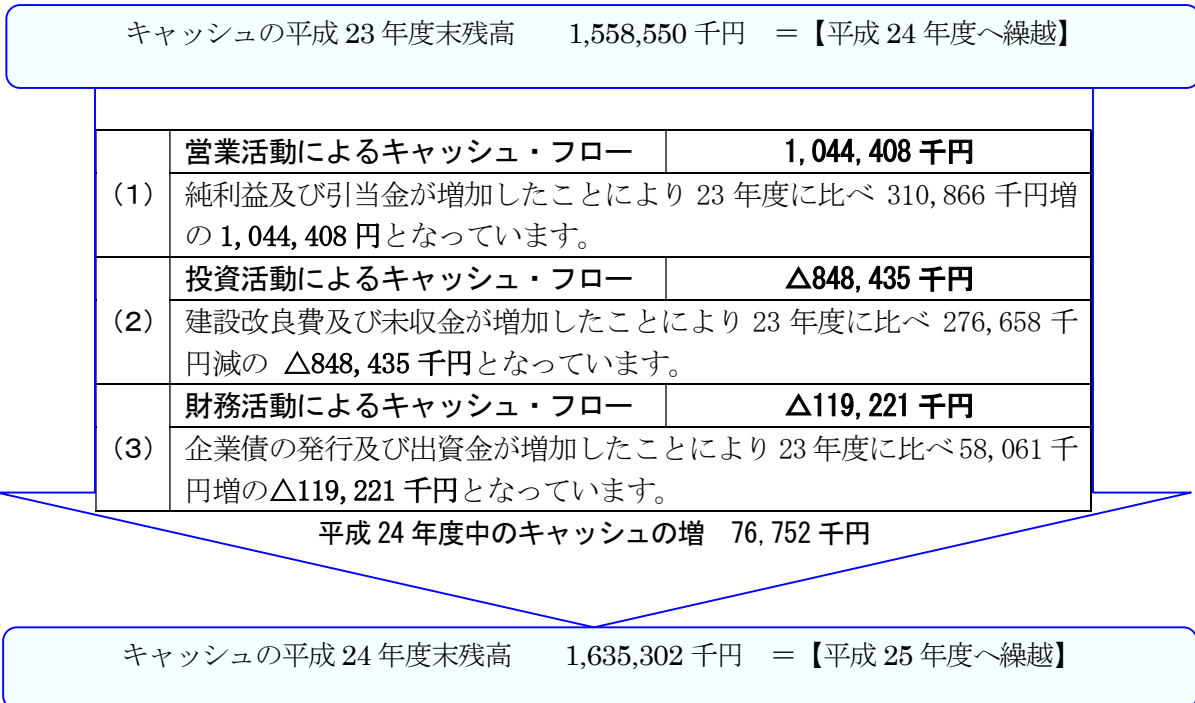
★ 主なもの

収入:水道施設の建設・改良・更新に伴う新たな借入金

支出:借入金の償還元金

3. 登米市水道事業の状況

(1) 平成 24 年度水道事業会計のキャッシュ・フローの概要図



これらを全体的に見ると、投資活動や財務活動に必要なキャッシュを営業活動から得たキャッシュによりまかなうことが出来ており、キャッシュの残高も増加してきていることから、キャッシュ・フローからみた本市の経営状況は安定的に経営できているといえます。

登米市水道事業会計キャッシュフロー計算書(平成24年度決算)

(単位：千円)

| 列 | 項目 | 平成24年度 | 平成23年度 | 比較 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| I 営業活動によるキャッシュフロー | | 1,044,408 | 733,542 | 310,866 |
| 1 | 当年度純利益 | 315,655 | △ 50,513 | 366,167 |
| 2 | 減価償却費 | 860,899 | 832,934 | 27,965 |
| 3 | 固定資産除却費 | 23,214 | 45,132 | △ 21,918 |
| 4 | 繰延勘定償却費 | 0 | 6,800 | △ 6,800 |
| 5 | 未収金の減少(増加△) | △ 18,019 | △ 2,721 | △ 15,298 |
| 6 | 貯蔵品の減少(増加△) | 5,215 | △ 10,178 | 15,393 |
| 7 | 前払費用の減少(増加△) | △ 0 | △ 26 | 26 |
| 8 | 前払金の減少(増加△) | 21,111 | △ 71,917 | 93,028 |
| 9 | 引当金の増加 | 50,000 | △ 117,809 | 167,809 |
| 10 | 未払金の増加 | △ 1,961 | 32,418 | △ 34,379 |
| 11 | 前受金の増加 | 41 | △ 4 | 45 |
| 12 | その他流動負債の増加 | △ 211,747 | 69,423 | △ 281,170 |
| II 投資活動によるキャッシュフロー | | △ 848,435 | △ 571,778 | △ 276,658 |
| 13 | 建設改良費(△増加) | △ 1,440,020 | △ 1,205,709 | △ 234,310 |
| 14 | 負担金 | 1,509 | 2,662 | △ 1,153 |
| 15 | 補助金 | 466,759 | 154,776 | 311,983 |
| 16 | 補償金 | 149,282 | 14,178 | 135,104 |
| 17 | 出資金 | 158,081 | 148,722 | 9,359 |
| 18 | その他資本的収入 | 0 | 787 | △ 787 |
| 19 | 資産の増減(△増) | △ 279,960 | 261,553 | △ 541,513 |
| 20 | 負債の増減 | 95,914 | 51,253 | 44,661 |
| III 財務活動によるキャッシュフロー | | △ 119,221 | △ 177,282 | 58,061 |
| 21 | 企業債の発行 | 375,000 | 336,000 | 39,000 |
| 22 | 企業債の償還 | △ 585,274 | △ 574,981 | △ 10,293 |
| 23 | 一般会計からの出資金(元金償還分) | 72,013 | 50,299 | 21,714 |
| 24 | 加入金 | 19,040 | 11,400 | 7,640 |
| 当期における現金及び預金の増減額 | | 76,752 | △ 15,518 | 92,270 |
| 前年度末における現金及び預金の残高 | | 1,558,550 | 1,574,068 | △ 15,517 |
| 当年度末における現金及び預金の残高 | | 1,635,302 | 1,558,550 | 76,752 |