

# 水道事業会計

平成27年度下半期 大竹市水道事業会計損益計算書  
 (平成27年10月1日から平成28年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	216,822,236		
(2) その他営業収益	9,856,990	226,679,226	
	<hr/>		
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	112,997,725		
(2) 給配水費	42,618,191		
(3) 業務費	18,659,520		
(4) 総係費	30,880,563		
(5) 減価償却費	145,957,382		
(6) 資産減耗費	6,599,720	357,713,101	
営業損失(△)			△ 131,033,875
3 営業外収益			
(1) 受取利息	452,735		
(2) 他会計補助金	2,546,024		
(3) 負担金	14,461,822		
(4) 長期前受金戻入	32,505,846		
(5) 資本費繰入収益	621,000		
(6) 雑収益	1,605,030	52,192,457	
	<hr/>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息	9,307,051		
(2) 繰延勘定償却	3,013,953		
(3) 雑支出	0	12,321,004	39,871,453
經常損失(△)			△ 91,162,422
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	3,405,259		
(2) 退職給付引当金戻入額	21,707,000	25,112,259	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	2,144		
(3) その他特別損失	0	2,144	25,110,115
当期純損失(△)			△ 66,052,307
前期繰越利益剰余金			636,429,453
その他未処分利益剰余金変動額			30,000,000
当期末未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 600,377,146

平成27年度大竹市水道事業会計貸借対照表  
(平成28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				
イ 土 地		203,423,489		
ロ 建 物	333,648,578			
減価償却累計額	△ 104,279,638	229,368,940		
ハ 構 築 物	5,571,565,579			
減価償却累計額	△ 2,897,329,932	2,674,235,647		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,067,339,725			
減価償却累計額	△ 820,756,241	246,583,484		
ホ 車 両 運 搬 具	1,570,669			
減価償却累計額	△ 1,482,621	88,048		
ヘ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	7,377,140			
減価償却累計額	△ 6,643,256	733,884		
ト リ ー ス 資 産	3,329,264			
減価償却累計額	△ 1,498,168	1,831,096		
チ 建 設 仮 勘 定		59,876,402		
有形固定資産合計			3,416,140,990	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		23,330		
無形固定資産合計			23,330	
(3) 投資その他の資産				
イ 長 期 貸 付 金		665,140,000		
投資その他の資産合計			665,140,000	
固 定 資 産 合 計				4,081,304,320
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			1,305,183,083	
(2) 未 収 金		29,027,152		
貸 倒 引 当 金		△ 2,588,948	26,438,204	
(3) 貯 蔵 品			3,409,898	
(4) その他流動資産			410,310	
流 動 資 産 合 計				1,335,441,495
資 産 合 計				5,416,745,815

## 負債の部

	円	円	円	円
<b>3 固定負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	663,436,100			
企業債合計		663,436,100		
(2) リース債務			875,880	
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	6,790,000			
ロ 退職給付引当金	61,481,000			
引当金合計		68,271,000		
固定負債合計				732,582,980
 <b>4 流動負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	43,547,435			
企業債合計		43,547,435		
(2) リース債務			875,880	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	5,478,622			
ロ 法定福利費引当金	1,012,556			
引当金合計		6,491,178		
(4) 未払金			74,720,860	
(5) その他流動負債			94,112,925	
流動負債合計			94,112,925	219,748,278
 <b>5 繰延収益</b>				
長期前受金		1,540,831,404		
収益化累計額		△ 743,060,583		
繰延収益合計		797,770,821		
負債合計				1,750,102,079

資 本 の 部

6 資 本 金	円	円	円	円
(1) 自 己 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金		34,905,000		
ロ 組 入 資 本 金		<u>1,038,455,211</u>		
自 己 資 本 金 合 計			<u>1,073,360,211</u>	
資 本 金 合 計				<u>1,073,360,211</u>
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		151,787,510		
ロ 工 事 負 担 金		1,226,411,431		
ハ 他 会 計 負 担 金		199,424,065		
ニ 補 助 金		<u>73,283,373</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			1,650,906,379	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		71,000,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		271,000,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>600,377,146</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>942,377,146</u>	
剰 余 金 合 計				<u>2,593,283,525</u>
資 本 合 計				<u>3,666,643,736</u>
負 債 資 本 合 計				<u>5,416,745,815</u>

# 平成27年度下半期 注記表

## I 重要な会計方針

### 1 資産の評価基準及び評価方法

- たな卸資産の評価基準及び評価方法
- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

### 2 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法  
定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	38 ～ 65 年
構築物	10 ～ 60 年
機械及び装置	5 ～ 40 年
車両運搬具	2 ～ 5 年
工具, 器具及び備品	3 ～ 20 年

#### (2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)  
定額法
- ・ 耐用年数  
施設利用権 20 年

#### (3) リース資産

- ・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。
- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額(65,733,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(4,252,000円)を控除した金額を計上している。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

- ・ 職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

- ・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

#### (4) 修繕引当金

- ・ 平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は64,510,612円である。

III リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 4,686 千円

1年超 4,301 千円

計 8,987 千円

IV その他の注記

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

平成27年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,151,244円、法定福利費引当金892,534円を取り崩した。

貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、不納欠損処理のため、333,688円を取り崩した。

## 平成27年度下半期 大竹市水道事業報告書

### 1. 概 況

#### (1) 総括事項

本市の水道事業は、給水人口の減少や節水機器の普及及び節水意識の定着等による使用水量の減少に伴って、料金収入が年々減少傾向にあり、経営的には非常に厳しい状況となっています。

今年度においては、職員数の減少に伴う退職給付引当金の戻入などの特別利益が発生したため、黒字とはなりましたが、営業収支では昨年度より更なる営業損失を計上しており、よりいっそうの経費の削減等による経営の健全化が求められます。

水道事業の財政運営は、今後も一段と厳しいものになっていくものと想定されますが、将来の水道事業の目標や実現するための具体的な施策を示した「大竹市水道ビジョン」に基づき、施設の更新、耐震化を計画的・効率的に推し進め、水道事業のあるべき姿である「いつでも安全で安定した水の供給」の実現に向けてさらに取り組んでいきます。

#### ① 営 業

平成27年度下半期の有収水量は、1,666,705<sup>m</sup><sub>3</sub>（1日平均9,058<sup>m</sup><sub>3</sub>）で、平成27年度上半期と比較して41,111<sup>m</sup><sub>3</sub>（2.5%）の増加となりました。

#### ② 建設改良（消費税及び地方消費税込み）

本年度下半期に実施した主な工事は、以下のとおりです。

・防鹿水源地生物センサー取替工事	12,243,960円
・立戸配水池管路敷災害復旧工事	26,617,680円
・防鹿地区管渠（上水・下水）布設工事（水道事業会計分）（平成26年度繰越分）	9,581,040円

#### ③ 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成27年度下半期における収支の状況は次のとおりです。

収益的収支	収入総額	303,983,942円
（消費税及び地方消費税抜き）	支出総額	370,036,249円
	差引損失額	66,052,307円
資本的収支	収入総額	10,979,080円
（消費税及び地方消費税込み）	支出総額	94,697,214円
	差引不足額	83,718,134円



(2) 議会の議決事項

① 予算決算に関する事項

議案番号	件名	議決年月日
議案第 9号	平成28年度大竹市水道事業会計予算	H28. 3. 25

② 条例に関する事項

議案番号	件名	議決年月日
議案第29号	大竹市水道条例の一部改正について	H28. 3. 11

(3) 職員に関する事項

① 職員の平均給与

平均給料月額	平均年齢	平均勤続年数	人員	備考
345,951円	47歳2ヶ月	21年7ヶ月	11名	

② 市長の同意を必要とする主要職員の任免

該当事項なし

③ 給与改定

一般職の職員の給与に関する条例の一部改正に伴い「大竹市上下水道局職員の給与の支給に関する規程」を一部改正し、給料表を改め、平成27年4月1日から施行しました。

また、同条例の一部改正に伴い同規程の一部の改正を、平成28年3月23日から施行し、再度、給料表を改め、平成27年4月1日に遡って適用しました。

(4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2. 工事の概況

(1) 建設工事及び改良工事の概況

※平成27年度通期

工 事 名	工 事 内 容	総工事費	着工期日 竣工期日	備 考
(原水浄水設備改良事業)		円	年月日	
防鹿水源地 生物センサー取替工事	水質自動監視装置 (メガセンサー) 設置取替一式 ポンプリングポンプ 移設改良一式 既設装置撤去一式	12,243,960	H28. 1.19 H28. 3.31	
小 計		12,243,960		
(配水設備改良事業)		円	年月日	
立戸配水池 管路敷災害復旧工事	立戸配水池管路敷法面の災害復旧工事 土工一式 舗装工一式 縁石工一式 法面工一式 (A=344.8㎡) 撤去工一式	26,617,680	H27. 8.28 H28. 3.31	
防鹿地区管渠 (上水・ 下水) 布設工事 (水道事業会計分)	1工区 配水管布設工 (国道部) ポリエチレン管 (HPPE φ100) L=226.13m 既設配水管撤去工 (モルタル残置) 铸铁管 (CIP φ100) L=212.0m 2工区 配水管布設工 (国道部) ポリエチレン管 (HPPE φ100) L=83.38m 配水管布設工 (市道部) ポリエチレン管 (HPPE φ100) L=98.03m 給水管取付替工一式 (市道部) 配水管撤去工 (国道部) 铸铁管 (CIP φ100) L=80.0m 配水管撤去工 (市道部) 铸铁管 (CIP φ100) L=99.0m	9,581,040	H27. 2.26 H27.10.30	平成26年度 繰越事業
小 計		36,198,720		
合 計		48,442,680		

## (2) 保存工事の概況

※平成27年度通期

区 分	工 事 内 容	工 事 費			備 考
		修繕費等	材料費	計	
原水及び 浄水設備	防鹿水源地管理室無停電 電源装置 (UPS) バッテ リー交換修繕工事外16 件	円 15,121,080	円 0	円 15,121,080	
給配水設備	油見三丁目公道内漏水修 繕外47件	20,760,836	0	20,760,836	
量水器設備	量水器取替工事 (委託)	6,390,122	0	6,390,122	
合 計		42,272,038	0	42,272,038	

### 3. 業 務

#### (1) 業務量

##### ① 年度末給水戸数及び給水人口

年度別	平成28年3月31日		平成27年9月30日		比 較			
種 別	給水戸数	給水人口	給水戸数	給水人口	給水戸数		給水人口	
					増 減	比 率	増 減	比 率
上水道	戸 12,442	人 27,228	戸 12,451	人 27,369	戸 △ 9	% 99.9	人 △ 141	% 99.5

##### ② 配水量及び有収水量

種 別	年度別	平成27年度下半期	平成27年度上半期	比 較	
				増 減	比 率
配水量	水源地	m <sup>3</sup> 1,728,270	m <sup>3</sup> 1,645,990	m <sup>3</sup> 82,280	% 105.0
	県用水	388,618	385,213	3,405	100.9
	合計	2,116,888	2,031,203	85,685	104.2
1日平均配水量		11,505	11,222	283	102.5
1日最大配水量		H28.1.25 13,935	H27.3.17 12,554	1,381	111.0
有収水量		1,666,705	1,625,594	41,111	102.5
1日平均有収水量		9,058	8,981	77	100.9
有収率		78.7%	80.0%	△1.3%	98.4

※上水道は、2ヶ月後に料金が賦課されるので、配水量は2月から1月までが年度期間。

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

① 工事請負契約

※平成27年度通期

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H28. 1. 19	円 11,545,200		
H28. 3. 7	698,760 (12,243,960)	防鹿水源地生物センサー取替工事	藤本電業(株)
H27. 8. 28	22,140,000		
H28. 3. 14	4,477,680 (26,617,680)	立戸配水池管路敷災害復旧工事	(株)大伸建設
H27. 2. 26	54,540,000		
H27. 6. 5	237,600		
H27. 8. 10	(工期のみ変更)	防鹿地区管渠(上水・下水)布設工事	(株)三洋技建
H27. 10. 13	△196,560 (54,581,040)		
	9,581,040	上記のうち水道事業対象額	

多段書きは第一段が当初契約, 第二段以降が変更契約, ( ) 内は合計額

② 業務委託契約

※平成27年度通期

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H27. 3. 18	円 511,920,000		
H28. 3. 31	△194,922 (511,725,078)	大竹市防鹿水源地等運転管理業務 (工業用水道事業との共同契約額) 契約期間: H27. 4. 1~H32. 3. 31	(株)ジェイ・チーム 西部支店
	76,082,677	上記のうち平成27年度水道事業対象額	

二段書きは上段が当初契約, 下段が変更契約, ( ) 内は合計額

③ その他の契約

※平成27年度通期

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H25. 1. 18	円 41,376,300		
H26. 4. 1	460,800 (41,837,100)	大竹市上下水道料金システム及び大竹市公営企業会計システム等一式に係る賃貸借契約 (工業用水道事業・公共下水道事業との共同契約額) 契約期間: H25. 1. 18~H30. 3. 31	(株)日立システムズ 中国支社
	5,430,360	上記のうち平成27年度水道事業対象額	日立キャピタル(株)

二段書きは上段が当初契約, 下段が変更契約, ( ) 内は合計額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

① 企業債の概況

※平成27年度通期

区 分	借 入 先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
水道事業	財 務 省	円 255,283,680	円 0	円 25,135,564	円 230,148,116
	地方公共団体 金融機構	490,445,782	4,000,000	17,610,363	476,835,419
	合 計	745,729,462	4,000,000	42,745,927	706,983,535

② 一時借入金の概況

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(4) 受贈財産の取得状況

※平成27年度通期

受贈年月日	種類		譲渡者名	受贈財産評価額
H27. 6. 3	配水管	小方ヶ丘185番7の一部 HPPE φ75 L=340.00m 仕切弁 6基 空気弁 2基	エポックワン(有)	円 3,983,000
H27.11. 6	配水管	黒川三丁目149番1 HPPE φ50 L=48.55m ドレン配管HIVP φ25 L=4.10m 仕切弁 1基	㈱ナビホーム	774,000
H28. 3.25	量水器	白石一丁目13番4号 白石4号アパート外1棟内 量水器(口径φ20mm)50個	大竹市	124,000
合 計				4,881,000