

公共下水道事業会計

平成28年度下半期 大竹市公共下水道事業損益計算書

(平成28年10月1日から平成29年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	233,764,032		
(2) 一般会計負担金	160,106,942		
(3) その他営業収益	29,980,548	423,851,522	
2 営業費用			
(1) 管路費	30,449,017		
(2) ポンプ場費	66,587,901		
(3) 処理場費	131,285,439		
(4) 業務費	14,610,229		
(5) 総係費	19,166,439		
(6) 減価償却費	408,837,483		
(7) 資産減耗費	11,365,755		
(8) その他営業費用	0	682,302,263	
営業損失(△)			△ 258,450,741
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1,494		
(2) 他会計負担金	35,225,142		
(3) 長期前受金戻入	230,229,177		
(4) 雑収益	336,660	265,792,473	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	27,347,213		
(2) 雑支出	11,123,747	38,470,960	227,321,513
經常損失(△)			△ 31,129,228
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) その他特別利益	7,024,000	7,024,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	0	0	7,024,000
当期純損失(△)			△ 24,105,228
前期繰越利益剰余金			1,113,206,137
その他未処分利益剰余金変動額			0
当期末処分利益剰余金			1,089,100,909

平成28年度大竹市公共下水道事業会計貸借対照表

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		1,859,646,963		
ロ 建 物	1,072,552,320			
減価償却累計額	△ 540,141,878	532,410,442		
ハ 構 築 物	7,148,023,335			
減価償却累計額	△ 2,037,597,328	5,110,426,007		
ニ 機 械 及 び 装 置	4,013,455,393			
減価償却累計額	△ 1,990,991,122	2,022,464,271		
ホ 車 両 運 搬 具	2,434,181			
減価償却累計額	△ 2,312,471	121,710		
ヘ 工 具, 器 具 及 び 備 品	2,044,122			
減価償却累計額	△ 1,483,650	560,472		
ト 建 設 仮 勘 定		197,602,968		
有形固定資産合計		<u>197,602,968</u>	9,723,232,833	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		54,393,000		
ロ 電 話 加 入 権		2,016,000		
無形固定資産合計		<u>56,409,000</u>	56,409,000	
固定資産合計			<u>9,779,641,833</u>	
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		410,049,924		
(2) 未 収 金	219,864,892			
貸倒引当金	△ 4,372,607	215,492,285		
(3) 貯 蔵 品		319,120		
(4) その他流動資産		300,000		
流動資産合計		<u>626,161,329</u>	626,161,329	
資 産 合 計			<u>10,405,803,162</u>	

負債の部

3 固定負債	円	円	円	円
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,483,911,301			
ロ その他の企業債	<u>76,624,653</u>			
企業債合計			2,560,535,954	
(2) 庁舎建設負担金			53,156,000	
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	39,193,517			
ロ 退職給付引当金	<u>23,716,000</u>			
引当金合計			<u>62,909,517</u>	
固定負債合計				2,676,601,471
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	230,812,463			
ロ その他の企業債	<u>33,438,316</u>			
企業債合計			264,250,779	
(2) 庁舎建設負担金			1,237,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	3,305,707			
ロ 法定福利費引当金	<u>606,425</u>			
引当金合計			3,912,132	
(4) 未払金			109,788,453	
(5) その他流動負債			<u>1,078,535</u>	
流動負債合計				380,266,899
5 繰延収益				
長期前受金			6,432,208,787	
収益化累計額			<u>△ 2,513,569,233</u>	
繰延収益合計				3,918,639,554
負債合計				<u>6,975,507,924</u>

資 本 の 部

6 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受贈財産評価額	924,074,950	
ロ 負 担 金	62,483,920	
ハ 国庫補助金	477,936,701	
ニ 一般会計補助金	1,182,151	
ホ その他資本剰余金	868,516,607	
資本剰余金合計		2,334,194,329

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減債積立金	7,000,000	
ロ 当年度未処分利益剰余金	1,089,100,909	
利益剰余金合計		1,096,100,909
剰余金合計		3,430,295,238
資 本 合 計		3,430,295,238
負債資本合計		10,405,803,162

平成28年度注記表

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 24 ～ 50 年

構築物 30 ～ 50 年

機械及び装置 15 ～ 20 年

車両運搬具 2 ～ 5 年

工具、器具及び備品 2 ～ 10 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 55 年

(3) リース資産

- ・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(25,312,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(1,596,000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 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194,154,732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 678,000 円

計 678,000 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28年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金3,456,417円、法定福利費引当金564,151円を取り崩した。

平成28年度下半期 大竹市公共下水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

公共下水道は住民が安心して快適な生活を営むうえで必要不可欠なものであり、その良好な生活環境の維持と公共用水域の水質保全を図るために、施設の改築更新や維持管理などを行いながら事業運営を行っています。

また、本市の下水道整備は地方の小都市としては比較的早くから事業展開を行ってきたことで、市街化区域内においてはほぼ整備が終わったものとなっています。

今年度も利益を確保することができましたが、施設の老朽化による改築更新費の増大や処理人口が年々減少していることで、下水道経営は非常に厳しい状況となっています。

今後も安定した事業経営を行うために、さらなる経営状況の改善に努めてまいります。

①営 業

平成28年度下半期の有収水量は、1,489,689^m³（1日平均8,096^m³）で、平成28年度上半期と比較して、20,021^m³（1.36%）の増加となりました。

本市では、区域内水洗化率99.6%を達成し、人口普及率も94.4%であり、全国的に見ても高い水準を維持しています。

②建設改良（消費税及び地方消費税込み）

当期に実施した大規模な工事等は、以下のとおりです。

- ・大竹下水処理場3系最終沈殿池汚泥掻寄機改築更新工事 23,947,920円
- ・防鹿地区管渠布設工事（第1工区） 20,845,080円

③経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成28年度下半期における収支状況は次のとおりです。

収益的収支	収入総額	696,667,995円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	720,773,223円
	差引損失額	24,105,228円
資本的収支	収入総額	635,301,746円
(消費税及び地方消費税込み)	支出総額	731,592,007円
	差引不足額	99,759,969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66号	平成28年度大竹市公共下水道事業会計補正予算(第1号)	H28. 12. 14
議案第11号	平成28年度大竹市公共下水道事業会計予算	H29. 3. 24

② 条例に関する事項

議案番号	件名	議決年月日
議案第24号	企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について	H28. 12. 14

(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
331,088	43歳 5ヶ月	20年 6ヶ月	6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う「大竹市上下水道局職員の給与の支給に関する規程」の一部を改正し、給料表を改定し、平成28年4月1日から施行しました。

(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28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
			円	年月日	
管渠布設工事 (1～34工区外)	北栄4丁目外31件取付管 布設	21,357,000	H28. 4. 11 H29. 3. 31		
小島汚水中継ポンプ場No.3 汚水ポンプ盤インバーター 更新工事	インバーター盤更新	1,296,000	H28. 11. 2 H28. 11. 30		
白石地区合流管渠布設工事 に伴う土工残土運搬工事	土工 一式	4,752,000	H28. 4. 4 H28. 7. 15		
大竹下水処理場3系最終沈 殿池汚泥掻寄機改築更新工 事	汚泥掻寄機製作	23,947,920	H28. 10. 17 H29. 3. 24		
防鹿地区管渠布設工事(第 1工区)	公共下水道未整備地区の汚 水管渠布設	20,845,080	H28. 10. 5 H29. 2. 20		
防鹿地区管渠布設工事(第 1工区)に伴う付帯工事	付帯工事 一式	2,880,360	H28. 11. 2 H29. 2. 23		
小森谷川上下水道管渠移設 工事	汚水管渠移設	1,827,810	H29. 1. 5 H29. 5. 31		平成29年度へ繰越(総工事 費は出来高及び前払分)
大竹下水処理場汚泥処理棟 機械設備改築更新工事	汚泥脱水設備改築更新	60,000,000	H28. 9. 27 H30. 3. 20		平成29年度へ繰越 (総工事費は前払 分)
大竹下水処理場汚泥処理棟 電気設備改築更新工事	受変電設備改築更新	60,000,000	H28. 11. 15 H30. 3. 20		平成29年度へ繰越 (総工事費は前払 分)
白石地区合流管渠布設工事	白石地区の下水道管布設	19,399,720	H27. 11. 12 H28. 3. 31		平成27年度 からの繰越事業
小島汚水中継ポンプ場(分 流・合流)機械設備改築更 新工事	汚水ポンプ改築更新	136,190,160	H27. 12. 7 H28. 12. 28		平成27年度 からの繰越事業
小島汚水中継ポンプ場(分 流・合流)電気設備改築更 新工事	電気設備改築更新	84,574,320	H27. 11. 9 H28. 12. 28		平成27年度 からの繰越事業
汚泥処理棟改築更新工事(建 築・建築機械・建築電気)	建築・建築機械・建築電気 改築更新	106,152,120	H28. 3. 31 H29. 2. 28		平成27年度 からの繰越事業
合 計		543,222,490			

(2) 保存工事の概況

平成28年度通期

区 分	工 事 内 容	工 事 費			備 考
		修繕費等	材料費	計	
管 渠 費	下水道管渠修繕外72件	円 23,207,166	円 0	円 23,207,166	
ポ ン プ 場 費	小島汚水中継ポンプ場No.3 雨水排水ポンプ駆動用 ディーゼルエンジン修繕外	21,388,320	0	21,388,320	
処 理 場 費	上水咀メーター周囲給水管 修繕	19,440	0	19,440	
合 計		44,614,926	0	44,614,926	

3. 業 務

(1) 業務量

① 水洗化戸数及び水洗化人口、人口

年度別	平成29年3月31日		平成28年9月30日		比 較			
区 分種別	戸数	人口	戸数	人口	増 減	比 率	増 減	比 率
	戸	人	戸	人	戸	%	人	%
行政区域内人口	12,855	27,616	12,859	27,819	△ 4	100.0	△ 203	99.3
処理区域内人口	12,000	26,057	11,998	26,234	2	100.0	△ 177	99.3
下水道接続人口	11,949	25,950	11,940	26,119	9	100.1	△ 169	99.4
人口普及率	94.35%		94.30%		0.05	100.1	—	—
区域内水洗化率	99.59%		99.56%		△ 0.03	100.0	—	—

※人口普及率＝処理区域内人口／行政区域内人口

※区域内水洗化率＝下水道接続人口／処理区域内人口

② 年間処理水量

種 別	年度別	平成28年度下半期		平成28年度上半期		比 較	
		m ³		m ³		増 減	比 率
		3,609,964		4,797,383		△ 1,187,419	75.2
総処理水量		m ³		m ³		m ³	%
現在最大処 理水量	晴天時	(m ³ /日)	25,258	(m ³ /日)	33,608	△ 8,350	75.2
	雨天時	(m ³ /日)	30,727	(m ³ /日)	61,082	△ 30,355	50.3
現在晴天時平均処理水量		(m ³ /日)	18,359	(m ³ /日)	15,702	2,657	116.9
有収水量		1,489,689		1,469,668		20,021	101.4

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

①工事請負契約

平成28年度通期

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H27. 11. 9 H28. 3. 1 H28. 8. 22 H28. 10. 11	円 140,400,000 (工期のみ変更) (工期のみ変更) 274,320 (140,674,320)	小島汚水中継ポンプ場(分流・合流)電気設備改築更新工事	(株)安川電気
H27. 11. 12 H28. 6. 20 H28. 7. 15	34,560,000 (工期のみ変更) △ 1,340,280 (33,219,720)	白石地区合流管渠敷設工事	(有)英伸建設
H27. 12. 7 H28. 8. 22	136,080,000 110,160 (136,190,160)	小島汚水中継ポンプ場(分流・合流)機械設備改築更新工事	(株)安川電気
H28. 3. 31 H28. 8. 16 H28. 11. 18	96,120,000 (工期のみ変更) 10,032,120 (106,152,120)	汚泥処理棟更新工事(建築・建築機械・建築電気)	(株)プランニング三誠
H28. 9. 27	270,000,000 (270,000,000)	大竹下水処理場汚泥処理棟機械設備改築更新工事	三機工業(株)
H28. 10. 5 H29. 1. 5	20,952,000 △ 106,920 (20,845,080)	防鹿地区管渠布設工事(第1工区)	(株)齊藤工務店
H28. 11. 15 H29. 2. 14	183,600,000 6,300,720 (189,900,720)	大竹下水処理場汚泥処理棟電気設備改築更新工事	(株)東芝
H28. 10. 17 H28. 11. 16	22,140,000 1,807,920 (23,947,920)	大竹下水処理場3系最終沈殿池汚泥掻寄機改築更新工事	三機工業(株)

多段書きは1段目が当初契約, 2段目以降が変更契約, ()内は合計額

②業務委託契約

平成28年度通期

契約年月日	契約額	契約内容	契約の相手方
H28. 3. 14	円 1,198,800,000 (1,198,800,000) 239,760,000	大竹市下水道施設包括的維持管理等業務委託 (平成28～32年度長期継続契約) 上記のうち平成28年度委託対象額	三機環境サービス㈱ 中国営業所
H28. 10. 27	9,504,000 (9,504,000)	小島汚水中継ポンプ場合流ポンプ設備改築更新実施設計 業務	(株)NJS
H28. 2. 27 H29. 3. 30	31,860,000 26,399,520 (58,259,520)	大竹市下水道ストックマネジメント実施方針策定業務 (ポンプ場・処理場)	(株)NJS

多段書きは1段目が当初契約, 2段目以降が変更契約, ()内は合計額

③その他の契約

平成28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 H26. 4. 1	円 41,376,300 460,800 (41,837,100) 729,300	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(上水道・工業用水道事 業との共同契約額)契約期間:H25. 1. 18~H30. 3. 31 上記のうち平成28年度公共下水道事業対象額	㈱日立システムズ 中国支社 日立キャピタル㈱

多段書きは1段目が当初契約, 2段目以降が変更契約, ()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28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
		円	円	円	円
公共下水道事業	財務省	692,259,263	0	101,159,128	591,100,135
	地方公共団体	1,147,590,019	259,500,000	52,856,193	#####
	金融機構				
	郵政事業	589,146,589	0	45,938,455	543,208,134
	簡易保険				
	佐伯中央農業協同組合	16,300,002	0	9,044,434	7,255,568
	広島県信用漁業協同組合連合会	32,284,000	0	7,574,000	24,710,000
	(株)西京銀行	103,176,251		20,478,505	82,697,746
	広島信用金庫	77,053,123	0	15,283,930	61,769,193
	(株)広島銀行	121,480,923	0	22,768,792	98,712,131
	(株)四国銀行	54,332,998	17,100,000	42,332,998	29,100,000
(株)もみじ銀行	36,700,000	0	4,700,000	32,000,000	
合計	2,870,323,168	276,600,000	322,136,435	#####	

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28年度通期

受贈年月日	種類	内容	譲渡者名	受贈財産評価額
				円
H28. 7. 13	管渠	小方一丁目10番	(有)バースト	95,060
H28. 8. 8	管渠	立戸一丁目地内	エーブルホーム(有)	2,188,000
H28. 12. 16	管渠	白石一丁目地内	大竹市	5,326,774
H29. 3. 8	管渠	晴海二丁目地先	(株)トライアルカンパニー	2,342,300
H29. 3. 30	管渠	本町一丁目12番	日栄興業(株)	274,000
		合計		10,226,134