

# 工業用水道事業会計

# 平成28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 15 ～ 65 年

構築物 10 ～ 60 年

機械及び装置 5 ～ 30 年

工具, 器具及び備品 5 ～ 15 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

ダム使用权 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(12,656,000円)から, 広島県市町総合事務組合における積立金相当額(798,000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。

### 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 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

## III 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377,095円, 法定福利費引当金67,754円を取り崩した。

平成28年度下半期 大竹市工業用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) 給水収益       | 231,090,222 |             |               |
| (2) その他営業収益    | 126,000     | 231,216,222 |               |
| 2 営業費用         |             |             |               |
| (1) 原水及び送水費    | 19,090,334  |             |               |
| (2) 給配水費       | 5,992,924   |             |               |
| (3) 業務費        | 0           |             |               |
| (4) 総係費        | 44,764,800  |             |               |
| (5) 減価償却費      | 262,961,193 |             |               |
| (6) 資産減耗費      | 0           |             |               |
| (7) その他営業費用    | 0           | 332,809,251 |               |
| 営業損失(△)        |             |             | △ 101,593,029 |
| 3 営業外収益        |             |             |               |
| (1) 受取利息       | 100,155     |             |               |
| (2) 負担金        | 293,671     |             |               |
| (3) 長期前受金戻入    | 44,200,915  |             |               |
| (4) 資本費繰入収益    | 616,000     |             |               |
| (5) 雑収益        | 165,809     | 45,376,550  |               |
| 4 営業外費用        |             |             |               |
| (1) 支払利息       | 43,563,457  |             |               |
| (2) 雑支出        | 0           | 43,563,457  | 1,813,093     |
| 経常損失(△)        |             |             | △ 99,779,936  |
| 5 特別利益         |             |             |               |
| (1) その他特別利益    | 438,000     | 438,000     |               |
| 6 特別損失         |             |             |               |
| (1) その他特別損失    | 0           | 0           | 438,000       |
| 当期純損失(△)       |             |             | △ 99,341,936  |
| 前期繰越欠損金(△)     |             |             | △ 305,467,535 |
| その他未処分利益剰余金変動額 |             |             | 0             |
| 当期末処理欠損金(△)    |             |             | △ 404,809,471 |

# 平成28年度大竹市工業用水道事業貸借対照表

(平成29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               |                 | 136,206,069   |               |               |
|   | ロ 建 物               | 837,709,024     |               |               |               |
|   | 減価償却累計額             | △ 233,707,482   | 604,001,542   |               |               |
|   | ハ 構 築 物             | 4,039,861,449   |               |               |               |
|   | 減価償却累計額             | △ 1,406,692,130 | 2,633,169,319 |               |               |
|   | ニ 機 械 及 び 装 置       | 706,542,237     |               |               |               |
|   | 減価償却累計額             | △ 568,182,303   | 138,359,934   |               |               |
|   | ホ 工 具 , 器 具 及 び 備 品 | 3,731,447       |               |               |               |
|   | 減価償却累計額             | △ 3,544,876     | 186,571       |               |               |
|   | ヘ 建 設 仮 勘 定         |                 | 9,980,033     |               |               |
|   | 有形固定資産合計            |                 |               | 3,521,903,468 |               |
|   | (2) 無形固定資産          |                 |               |               |               |
|   | イ ダ ム 使 用 権         |                 | 5,032,166,213 |               |               |
|   | 無形固定資産合計            |                 |               | 5,032,166,213 |               |
|   | 固定資産合計              |                 |               |               | 8,554,069,681 |
| 2 | 流 動 資 産             |                 |               |               |               |
|   | (1) 現 金 預 金         |                 | 563,025,492   |               |               |
|   | (2) 未 収 金           |                 | 35,691,981    |               |               |
|   | (3) 貯 蔵 品           |                 | 305,820       |               |               |
|   | (4) その他流動資産         |                 | 300,000       |               |               |
|   | 流動資産合計              |                 |               | 599,323,293   |               |
|   | 資 産 合 計             |                 |               |               | 9,153,392,974 |

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<br>充てるための企業債 |   | 2,575,095,994 |               |               |
| ロ   | その他の企業債                 |   | 1,674,337,845 |               |               |
|     | 企業債合計                   |   |               | 4,249,433,839 |               |
| (2) | 他会計借入金                  |   |               | 662,570,000   |               |
| (3) | 引当金                     |   |               |               |               |
| イ   | 退職給付引当金                 |   | 11,858,000    |               |               |
|     | 引当金合計                   |   |               | 11,858,000    |               |
|     | 固定負債合計                  |   |               |               | 4,923,861,839 |
| 4   | 流動負債                    |   |               |               |               |
| (1) | 企業債                     |   |               |               |               |
| イ   | 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |   | 462,153,155   |               |               |
| ロ   | その他の企業債                 |   | 71,613,404    |               |               |
|     | 企業債合計                   |   |               | 533,766,559   |               |
| (2) | 他会計借入金                  |   |               | 1,285,000     |               |
| (3) | 引当金                     |   |               |               |               |
| イ   | 賞与引当金                   |   | 571,870       |               |               |
| ロ   | 法定福利費引当金                |   | 103,597       |               |               |
|     | 引当金合計                   |   |               | 675,467       |               |
| (4) | 未払金                     |   |               | 17,971,242    |               |
| (5) | その他流動負債                 |   |               | 840,000       |               |
|     | 流動負債合計                  |   |               |               | 554,538,268   |
| 5   | 繰延収益                    |   |               |               |               |
|     | 長期前受金                   |   |               | 1,754,715,733 |               |
|     | 収益化累計額                  |   |               | △ 592,395,573 |               |
|     | 繰延収益合計                  |   |               |               | 1,162,320,160 |
|     | 負債合計                    |   |               |               | 6,640,720,267 |

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

|               |               |                      |                      |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|
| イ 固 有 資 本 金   | 18,539,551    |                      |                      |
| ロ 組 入 資 本 金   | 944,374,486   |                      |                      |
| ハ 繰 入 資 本 金   | 1,900,000,000 |                      |                      |
| 自 己 資 本 金 合 計 |               | <u>2,862,914,037</u> |                      |
| 資 本 金 合 計     |               |                      | <u>2,862,914,037</u> |

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

|                 |            |                   |  |
|-----------------|------------|-------------------|--|
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 6,072,185  |                   |  |
| ロ 他 会 計 負 担 金   | 13,353,165 |                   |  |
| ハ 補 助 金         | 26,642,791 |                   |  |
| 資 本 剰 余 金 合 計   |            | <u>46,068,141</u> |  |

(2) 利 益 剰 余 金

|                         |                      |                      |                      |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| イ 建 設 改 良 積 立 金         | 8,500,000            |                      |                      |
| ロ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 (△) | <u>△ 404,809,471</u> |                      |                      |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |                      | <u>△ 396,309,471</u> |                      |
| 剰 余 金 合 計               |                      |                      | <u>△ 350,241,330</u> |
| 資 本 合 計                 |                      |                      | <u>2,512,672,707</u> |
| 負 債 資 本 合 計             |                      |                      | <u>9,153,392,974</u> |

# 平成28年度下半期 大竹市工業用水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

工業用水道事業は、これまで安定した工業用水の供給を行うことで、本市の産業の活性化に寄与してまいりましたが、旧第2期工業用水道事業の企業債償還利息や減価償却費が財政を大きく圧迫するなど、厳しい経営環境となっています。

今後も、適切な施設の維持管理を行うとともに、より一層の経費節減を図りながら経営の健全化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、4,376,077<sup>m</sup>（1日平均 24,177<sup>m</sup>）で、平成28年度上半期と比較して836,298<sup>m</sup>（16.0%）の減少となりました。

### ② 建設改良

平成28年度下半期は、施設の改良工事等に総額で3,218,435円（うち消費税及び地方消費税238,402円）を支出しました。

### 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の状況は次のとおりです。

|                |       |              |
|----------------|-------|--------------|
| 収益的収支          | 収入総額  | 277,030,772円 |
| (消費税及び地方消費税抜き) | 支出総額  | 376,372,708円 |
|                | 差引損失額 | 99,341,936円  |
| 資本的収支          | 収入総額  | 229,000,000円 |
| (消費税及び地方消費税込み) | 支出総額  | 259,048,391円 |
|                | 差引不足額 | 30,048,391円  |

(2) 議会議決事項

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65号 | 平成28年度大竹市工業用水道事業会計補正予算（第1号） | H28. 12. 14 |
| 議案第10号 | 平成29年度大竹市工業用水道事業会計予算        | 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 | H29. 3. 9 |

(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 |
|----------|--------|--------|----|----|
| 199,450円 | 27歳4ヶ月 | 3年     | 2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」の一部改正により、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) 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              |     |
| 原水及び送水設備 | 防鹿水源地受電DGR制御<br>回路修繕外7件                  | 円<br>5,556,600 | 円<br>0 | 円<br>5,556,600 |     |
| 給配水設備    | 第1期工業用水道日本製紙<br>榎南工場内1号加圧ポンプ<br>電動機修繕外4件 | 3,273,480      | 0      | 3,273,480      |     |
| 合 計      |  | 8,830,080      | 0      | 8,830,080      |     |

### 3. 業 務

#### (1) 業務量

##### ① 年度末給水先数

| 種 別       | 年度別 | 平成29年3月31日 | 平成28年9月30日 | 比 較 |        |
|-----------|-----|------------|------------|-----|--------|
|           |     |            |            | 増 減 | 比 率    |
| 工 業 用 水 道 |     | 7カ所        | 7カ所        | 0   | 100.0% |

##### ② 年間配水量及び有収水量

| 種 別      | 年度別 | 平成28年度下半期                   | 平成28年度上半期                   | 比 較                         |           |
|----------|-----|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
|          |     |                             |                             | 増 減                         | 比 率       |
| 配 水 量    |     | m <sup>3</sup><br>4,932,776 | m <sup>3</sup><br>5,684,840 | m <sup>3</sup><br>△ 752,064 | %<br>86.8 |
| 1日平均配水量  |     | 27,253                      | 30,896                      | △ 3,643                     | 88.2      |
| 1日最大配水量  |     | H28.9.8<br>37,120           | H28.6.23<br>43,400          | △ 6,280                     | 85.5      |
| 有 収 水 量  |     | 4,376,077                   | 5,212,375                   | △ 836,298                   | 84.0      |
| 1日平均有収水量 |     | 24,177                      | 28,328                      | △ 4,151                     | 85.3      |
| 有 収 率    |     | 88.7%                       | 91.7%                       | △0.9%                       | 96.8      |

##### ③ 年間給水先別有収水量

| 給水先別                           | 年度別 | 平成28年度下半期                 |          | 平成28年度上半期                 |          | 比 較                        |           |
|--------------------------------|-----|---------------------------|----------|---------------------------|----------|----------------------------|-----------|
|                                |     | 有収水量                      | 構成比      | 有収水量                      | 構成比      | 増 減                        | 比 率       |
| 日 本 製 紙 (株)                    |     | m <sup>3</sup><br>197,397 | %<br>4.5 | m <sup>3</sup><br>262,988 | %<br>5.0 | m <sup>3</sup><br>△ 65,591 | %<br>75.1 |
| 日本製紙(株)大竹北工場                   |     | 528,720                   | 12.1     | 481,340                   | 9.2      | 47,380                     | 109.8     |
| (株) ダ イ セ ル                    |     | 3,046,699                 | 69.6     | 3,922,453                 | 75.3     | △ 875,754                  | 77.7      |
| 中 国 塗 料 (株)<br>大 竹 明 新 化 学 (株) |     | 455,830                   | 10.4     | 410,910                   | 7.9      | 44,920                     | 110.9     |
| 戸 田 工 業 (株)                    |     | 143,720                   | 3.3      | 129,930                   | 2.5      | 13,790                     | 110.6     |
| 環 境 整 備 課                      |     | 3,711                     | 0.1      | 4,754                     | 0.1      | △ 1,043                    | 78.1      |
| 合 計                            |     | 4,376,077                 | 100.0    | 5,212,375                 | 100.0    | △ 836,298                  | 84.0      |

#### 4. 会 計

##### (1) 重要契約の要旨

###### ① 工事請負契約

該当事項なし

###### 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             |
|------------|--|--|--------------------|
|            | 円  |  |                    |
| H27. 3. 18 | 511,920,000                                | 防鹿水源地等運転管理業務（水道事業との共同契約額）<br>契約期間：H27. 4. 1～H32. 3. 31 | (株)ジェイ・チーム<br>西部支店 |
| H28. 3. 31 | △ 194,922                                  |  |                    |
| H29. 3. 31 | △ 3,237,890<br>(508,487,188)<br>24,912,844 |  |                    |
|            |  | 上記のうち平成28年度工業用水道事業対象額                                  |                    |

多段書きは上段が当初契約，二段目が変更契約，（）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             |
|------------|-------------------------|--|--------------------|
|            | 円                       |  |                    |
| H25. 1. 18 | 41,376,300              | 大竹市上下水道料金システム及び大竹市公営企業<br>会計システム等一式に係る賃貸借契約<br>（水道事業・公共下水道事業との共同契約額）<br>契約期間：H25. 1. 18～H30. 3. 31 | (株)日立システムズ<br>中国支社 |
| H26. 4. 1  | 460,800                 |  |                    |
|            | (41,837,100)<br>729,300 |  |                    |
|            |                         | 上記のうち平成28年度工業用水道事業対象額  | 日立キャピタル(株)         |

多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             |
| 工 業 用<br>水 道 事 業 | 財 務 省                  | 1,070,300,428 | 0           | 132,802,965 | 937,497,463   |
|                  | 地 方 公 共 団 体<br>金 融 機 構 | 2,113,982,257 | 0           | 272,772,532 | 1,841,209,725 |
|                  | (株)西京銀行                | 285,816,777   | 229,000,000 | 11,935,087  | 502,881,690   |
|                  | (株)四国銀行                | 324,863,023   | 16,800,000  | 10,949,454  | 330,713,569   |
|                  | (株)山口銀行                | 323,243,949   | 0           | 20,309,959  | 302,933,990   |
|                  | 広島県信用漁業<br>協同組合連合会     | 184,144,000   | 0           | 6,336,000   | 177,808,000   |
|                  | 広島信用金庫                 | 29,625,000    | 0           | 5,925,000   | 23,700,000    |
|                  | (株)広島銀行                | 15,976,000    | 0           | 2,662,000   | 13,314,000    |
|                  | (株)もみじ銀行               | 394,600,000   | 0           | 0           | 394,600,000   |
|                  | そ の 他 縁 故<br>企 業 債     | 300,767,797   | 0           | 42,225,836  | 258,541,961   |
|                  | 合 計                    | 5,043,319,231 | 245,800,000 | 505,918,833 | 4,783,200,398 |

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

該当事項なし