

公共下水道事業会計

平成27年度下半期 大竹市公共下水道事業損益計算書

(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) 下水道使用料	235,174,923		
(2) 一般会計負担金	142,957,804		
(3) その他営業収益	24,931,305	403,064,032	
2 営業費用			
(1) 管渠費	52,527,488		
(2) ポンプ場費	49,955,778		
(3) 処理場費	119,070,532		
(4) 業務費	10,827,814		
(5) 総係費	14,382,289		
(6) 減価償却費	432,406,822		
(7) 資産減耗費	382,878		
(8) その他営業費用	0	679,553,601	
営業損失(△)			△ 276,489,569
3 営業外収益			
(1) 受取利息	150,261		
(2) 他会計負担金	37,238,769		
(3) 長期前受金戻入	239,879,687		
(4) 雑収益	148,447	277,417,164	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	30,912,088		
(2) 繰延勘定償却	5,152,200		
(3) 雑支出	8,714,714	44,779,002	232,638,162
経常損失(△)			△ 43,851,407
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) その他特別利益	3,922,000	3,922,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	15,238,309		
(2) その他特別損失	0	15,238,309	△ 11,316,309
当期純損失(△)			△ 55,167,716
前期繰越利益剰余金			1,053,254,243
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			998,086,527

5. 平成27年度大竹市公共下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		1,859,646,963		
ロ 建 物	1,072,552,320			
減価償却累計額	<u>△ 494,592,691</u>	577,959,629		
ハ 構 築 物	6,927,861,865			
減価償却累計額	<u>△ 1,831,626,475</u>	5,096,235,390		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,748,596,065			
減価償却累計額	<u>△ 1,871,892,417</u>	1,876,703,648		
ホ 車 両 運 搬 具	2,434,181			
減価償却累計額	<u>△ 2,312,471</u>	121,710		
ヘ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	2,044,122			
減価償却累計額	<u>△ 1,372,917</u>	671,205		
ト 建 設 仮 勘 定		177,005,162		
有形固定資産合計			9,588,343,707	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		55,630,000		
ロ 電 話 加 入 権		<u>2,016,000</u>		
無形固定資産合計			57,646,000	
固定資産合計				9,645,989,707
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			377,235,916	
(2) 未 収 金		229,160,045		
貸倒引当金	<u>△ 3,844,280</u>		225,315,765	
(3) その他流動資産			<u>300,000</u>	
流動資産合計				602,851,681
資 産 合 計				<u>10,248,841,388</u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,438,181,409			
ロ その他の企業債	110,062,969			
企業債合計			2,548,244,378	
(2) 庁舎建設負担金				54,393,000
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	39,193,517			
ロ 退職給付引当金	30,740,000			
引当金合計			69,933,517	
固定負債合計				2,672,570,895
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	288,779,930			
ロ その他の企業債	33,298,860			
企業債合計			322,078,790	
(2) 庁舎建設負担金				1,237,000
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	3,456,417			
ロ 法定福利費引当金	564,151			
引当金合計			4,020,568	
(4) 未払金				105,520,893
(5) その他流動負債				1,078,535
流動負債合計				433,935,786
5 繰延収益				
長期前受金				6,118,814,774
収益化累計額				△ 2,309,263,390
繰延収益合計				3,809,551,384
負債合計				6,916,058,065

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	55,986,387	
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		2,327,696,796

(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	998,086,527	
利益剰余金合計		1,005,086,527
剰 余 金 合 計		<u>3,332,783,323</u>
資 本 合 計		<u>3,332,783,323</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>10,248,841,388</u></u>

I 重要な会計方針

1 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。

2 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(32,867,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(2,127,000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。

3 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230,713,463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 千円
1年超		678 千円
計		1,356 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3,265,472円、法定福利費引当金572,805円を取り崩した。

平成27年度において、不納欠損処理のため、193,378円を取り崩した。

平成27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27年度下半期の有収水量は、1,499,445^m³（1日平均 8,149^m³）で、平成27年度上半期と比較して、17,072^m³（1.15%）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94.2%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。

・小島汚水中継ポンプ場合流式沈砂池設備改築更新工事	46,591,160円
・防鹿地区管渠（上水・下水）布設工事	45,000,000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状況は次のとおりです。

収益的収支	収入総額	684,403,196円
（消費税及び地方消費税抜き）	支出総額	739,570,912円
	差引損失額	55,167,716円
資本的収支	収入総額	280,491,013円
（消費税及び地方消費税込み）	支出総額	389,672,845円
	差引不足額	109,181,832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11号	平成28年度大竹市公共下水道事業会計予算	H28. 3. 25

② 条例に関する事項

該当事項なし

(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
314, 157	41歳 8ヶ月	18年 10ヶ月	7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」の一部を改正し、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	備 考
			竣工期日	
管渠布設工事 (1~27工区外)	南栄3丁目外26件取付管 布設	円 14,094,540	年月日 H27. 5.28 H28. 3.31	
分流汚水幹線緊急更新工事	汚水幹線破損に伴う緊急工 事	20,000,000	H27. 9. 9 H28. 1. 29	
玖波第1汚水中継ポンプ場2 号汚水ポンプ取替	水中汚水ポンプ取替	1,548,720	H27. 7. 31 H27. 8. 13	平成26年度 からの繰越事業
小島汚水中継ポンプ場流式 沈砂池設備改築	No. 1, 2 流入ゲート更新等	46,591,160	H26. 12. 24 H27. 7. 31	平成26年度 からの繰越事業
防鹿地区管渠(上水・下水)布設 工事	公共下水道未整備地区の汚 水管渠布設	45,000,000	H27. 2. 26 H27. 8. 31	平成26年度 からの繰越事業
防鹿地区マンホールポンプ設置 工事	着脱式水中ポンプ等の設置	17,229,240	H27. 9. 11 H28. 2. 20	平成26年度 からの繰越事業
合 計		144,463,660		

(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	
管 渠 費	下水道管渠修繕外24件	円 43,194,256	円 0	円 43,194,256	
ポ ン プ 場 費	小島汚水中継ポンプ場(分 流)蓄電池取替修繕外4件	3,800,520	0	3,800,520	
処 理 場 費	下水処理場濃縮汚泥供給No.1 ポンプ修繕工事	1,614,600	0	1,614,600	
合 計		48,609,376	0	48,609,376	

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28年3月31日		平成27年9月30日		比 較			
種 別	区 分	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		12,843	27,852	12,861	28,013	△ 18	99.9	△ 161	99.4
処理区域内人口		11,975	26,249	11,983	26,393	△ 8	99.9	△ 144	99.5
下水道接続人口		11,917	26,134	11,928	26,290	△ 11	99.9	△ 156	99.4
人口普及率		94.24%		94.22%		0.00	100.0	—	—
区域内水洗化率		99.56%		99.61%		△ 0.00	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27年度		比 較	
		平成27年度下半期		平成27年度上半期		増 減	比 率
		m ³		m ³		m ³	%
総処理水量		3,769,596		4,384,918		△ 615,322	86.0
現在最大処 理水量	晴天時	(m ³ /日)	26,059	(m ³ /日)	28,718	△ 2,659	90.7
	雨天時	(m ³ /日)	37,991	(m ³ /日)	41,100	△ 3,109	92.4
現在晴天時平均処理水量		(m ³ /日)	19,118	(m ³ /日)	15,126	3,992	126.4
有収水量		1,499,445		1,483,127		16,318	101.1

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
	円		
H27. 9. 29	20,000,000	分流汚水幹線緊急更新工事	㈱三洋技建
H27. 2. 26	54,540,000	防鹿地区管渠(上水・下水)布設工事	㈱三洋技建
H27. 6. 5	237,600		
H27. 8. 10	(工期のみ変更)		
H27. 10. 13	△ 196,560 (54,581,040)		
	45,000,000	上記のうち公共下水道事業対象	

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27年度通期

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
	円		
H25. 2. 28	604,800,000	大竹下水処理場等包括的民間委託 (平成25~27年度長期継続契約)	三機環境サービス㈱ 中国営業所
H26. 3. 31	8,107,500		
H26. 7. 1	△ 2,376,000		
H27. 3. 31	2,905,200		
H28. 3. 31	1,503,360		
	(614,940,060)		
	207,675,360	上記のうち平成27年度委託対象額	

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27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	㈱日立システムズ 中国支社
H26. 4. 1	460,800		
	(41,837,100)		
	729,300	上記のうち平成27年度公共下水道事業対象額	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
公共下水道事業	財務省	789,777,256	0	97,517,993	692,259,263
	地方公共団体	1,083,269,777	120,600,000	56,279,758	1,147,590,019
	金融機構	633,706,385	0	44,559,796	589,146,589
	郵政事業	25,344,446	0	9,044,444	16,300,002
	簡易保険	39,858,000	0	7,574,000	32,284,000
	佐伯中央農業協同組合	106,390,730	17,100,000	20,314,479	103,176,251
	広島県信用漁業協会	92,188,293	0	15,135,170	77,053,123
	協同組合連合会	144,180,350	0	22,699,427	121,480,923
	(株)西京銀行	96,627,308	0	42,294,310	54,332,998
	(株)広島信用金庫	39,500,000	0	2,800,000	36,700,000
	(株)広島銀行				
	(株)四国銀行				
(株)もみじ銀行					
合 計	3,050,842,545	137,700,000	318,219,377	2,870,323,168	

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	内 容	譲 渡 者 名	受贈財産評価額
H27.6.3	管 渠	小方ヶ丘185番7の一部	エポックワン(有)	6,055,720
H27.6.5	管 渠	晴海二丁目地先	大竹市	304,500
H27.6.5	管 渠	晴海二丁目地先	大竹市	407,000
H27.11.6	管 渠	黒川三丁目149番1	(株)ナビホーム	2,679,250
	合 計			9,446,470