

平成26年度

大竹市水道事業会計決算書
大竹市工業用水道事業会計決算書
大竹市公共下水道事業会計決算書

大竹市上下水道局

目 次

水 道 事 業 会 計

| | | |
|-------------|-----|----|
| 決 算 書 類 | ・・・ | 1 |
| 決 算 附 属 書 類 | ・・・ | 15 |

工 業 用 水 道 事 業 会 計

| | | |
|-------------|-----|----|
| 決 算 書 類 | ・・・ | 39 |
| 決 算 附 属 書 類 | ・・・ | 53 |

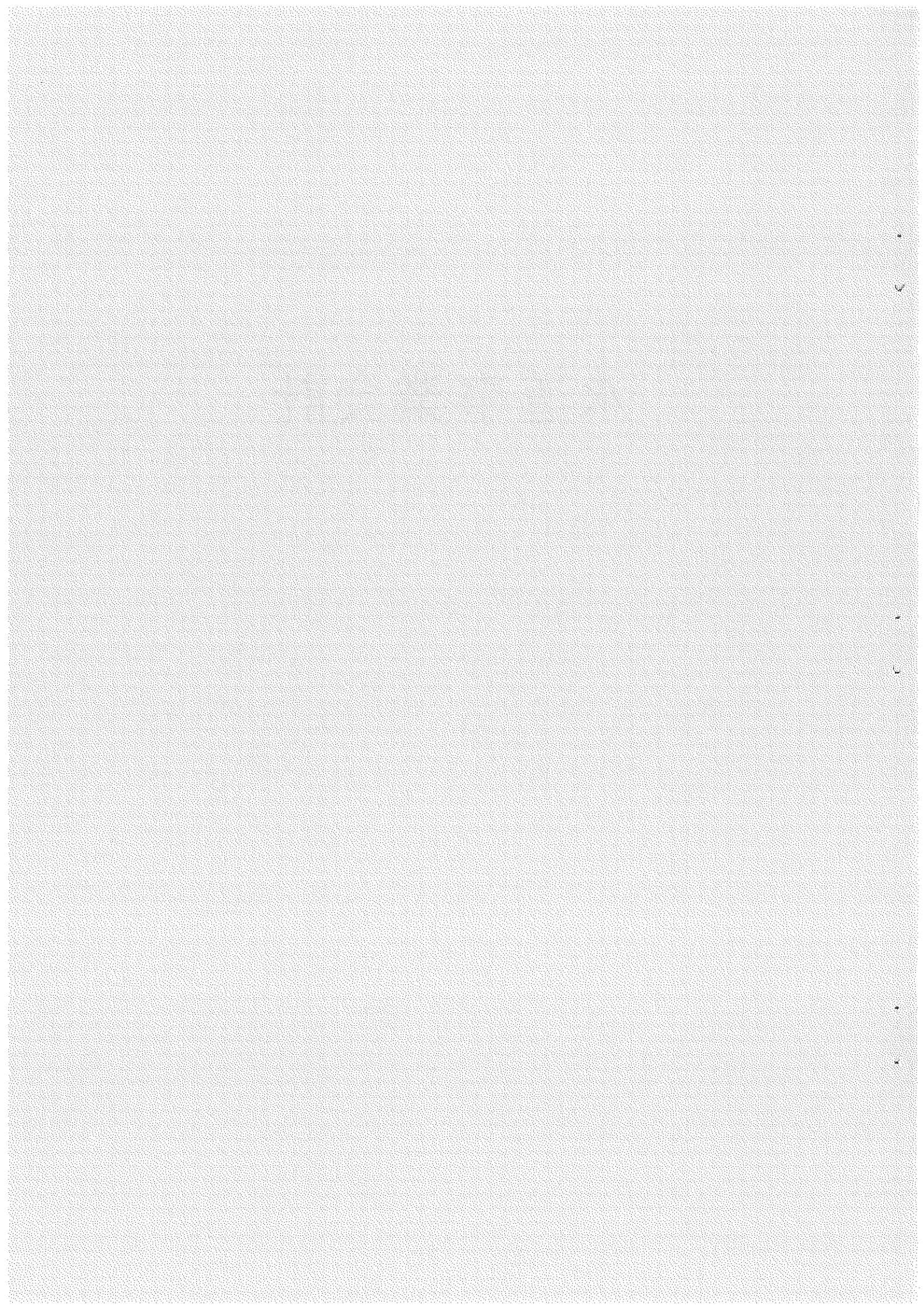
公 共 下 水 道 事 業 会 計

| | | |
|-------------|-----|----|
| 決 算 書 類 | ・・・ | 75 |
| 決 算 附 属 書 類 | ・・・ | 89 |

決算会計の消費税及び地方消費税の取扱について

| 項 目 | 税 込 | 税 抜 |
|-----------------------------|-----|-----|
| 決算報告書(備考欄に消費税及び地方消費税相当額を内書) | ○ | |
| 損益計算書 | | ○ |
| 剰余金計算書 | | ○ |
| 剰余金処分計算書 | | ○ |
| 貸借対照表 | | ○ |
| 工事の概況 | ○ | |
| 事業収入に関する事項・事業費に関する事項 | ○ | ○ |
| 重要契約の要旨 | ○ | |
| 業務委託契約 | ○ | |
| 企業債及び一時借入金の概況 | — | — |
| その他会計経理に関する重要事項 | | ○ |
| 受贈財産の取得状況 | | ○ |
| 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況 | ○ | |
| キャッシュ・フロー計算書 | — | — |
| 収益費用明細書(予算額は税込) | | ○ |
| 固定資産明細書・繰延勘定明細書 | | ○ |
| 企業債明細書 | — | — |

水道事業会計



大 竹 市 水 道 事 業 会 計

決 算 書 類

目 次

| | |
|-------------------------------------|----|
| 1. 平成26年度大竹市水道事業会計決算報告書 | 2 |
| 2. 平成26年度大竹市水道事業会計損益計算書 | 4 |
| 3. 平成26年度大竹市水道事業会計剰余金計算書 | 6 |
| 4. 平成26年度大竹市水道事業会計剰余金処分計算書(案) | 8 |
| 5. 平成26年度大竹市水道事業会計貸借対照表 | 10 |

1. 平成26年度 大竹市水道事業会計決算報告書

(1) 収益的收入及び支出

① 収入

| 区 分 | 予 算 | | 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 |
|-------------|------------------|--------|---------------------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | |
| 第1款 上水道事業収益 | 円 570,430,000 | 円 0 | 円 0 |
| 第1項 営業収益 | 488,464,000 | 0 | 0 |
| 第2項 営業外収益 | 67,539,000 | 0 | 0 |
| 第3項 特別利益 | 14,427,000 | 0 | 0 |

② 支出

| 区 分 | 予 算 | | | | | 小 計 |
|-------------|------------------|----------------|--------|--------|-------------------------|------------------|
| | 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1款 上水道事業費用 | 円 621,278,000 | 円 7,020,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 628,298,000 |
| 第1項 営業費用 | 481,980,000 | 7,020,000 | 0 | 0 | 0 | 489,000,000 |
| 第2項 営業外費用 | 38,458,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38,458,000 |
| 第3項 特別損失 | 99,840,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99,840,000 |
| 第4項 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 |

(2) 資本的收入及び支出

① 収入

| 区 分 | 予 算 | | | 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 |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|------------------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 小 計 | |
| 第1款 資本的收入 | 円 52,775,000 | 円 0 | 円 52,775,000 | 円 3,500,000 |
| 第1項 企業債 | 46,000,000 | 0 | 46,000,000 | 3,500,000 |
| 第2項 補助金 | 5,489,000 | 0 | 5,489,000 | 0 |
| 第3項 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |
| 第4項 長期貸付回収金 | 1,285,000 | 0 | 1,285,000 | 0 |

② 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1款 資本的支出 | 円 171,610,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 171,610,000 | 円 5,500,000 |
| 第1項 建設改良費 | 131,261,000 | 0 | 0 | 0 | 131,261,000 | 5,500,000 |
| 第2項 企業債償還金 | 39,349,000 | 0 | 0 | 0 | 39,349,000 | 0 |
| 第3項 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0 |

資本的收入額が資本的支出額に対して不足する額 72,266,519円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的

| 額 | | 決 算 額 | 予算額に比べ決算額 の 増 減 | 備 考 |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|-----|
| 合 計 | | | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 570,430,000 | 562,761,653 | △ 7,668,347 | (うち仮受消費税及び地方消費税合計 34,890,787円) | |
| 488,464,000 | 482,821,696 | △ 5,642,304 | (うち仮受消費税及び地方消費税 33,603,477円) | |
| 67,539,000 | 67,856,726 | 317,726 | (うち仮受消費税及び地方消費税 1,287,310円) | |
| 14,427,000 | 12,083,231 | △ 2,343,769 | | |

| 額 | | 決 算 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 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|---|------------|--|
| 地方公営企 業法第26条第 2項の規定に よる繰越額 | 合 計 | | | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 0 | 628,298,000 | 616,411,949 | 0 | 11,886,051 | (うち仮払消費税及び地方消費税合計 17,791,536円) |
| 0 | 489,000,000 | 479,555,366 | 0 | 9,444,634 | (うち仮払消費税及び地方消費税 17,777,875円) |
| 0 | 38,458,000 | 37,064,396 | 0 | 1,393,604 | (うち仮払消費税及び地方消費税 0円) 〔消費税及び地方消費税額 13,582,700円〕 |
| 0 | 99,840,000 | 99,792,187 | 0 | 47,813 | (うち仮払消費税及び地方消費税 13,661円) |
| 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | |

| 額 | | 決 算 額 | 予算額に比べ決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|----------------------|------------|------------|----------------------|-----|
| 継続費通次繰越額 に係る財源充当額 | 合 計 | | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 0 | 56,275,000 | 40,274,209 | △ 16,000,791 | |
| 0 | 49,500,000 | 33,500,000 | △ 16,000,000 | |
| 0 | 5,489,000 | 5,489,209 | 209 | |
| 0 | 1,000 | 0 | △ 1,000 | |
| 0 | 1,285,000 | 1,285,000 | 0 | |

| 額 | | 決 算 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 | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 0 | 177,110,000 | 112,540,728 | 17,000,000 | 0 | 17,000,000 | 47,569,272 (うち仮払消費税及び地方消費税 3,335,999円) |
| 0 | 136,761,000 | 73,192,284 | 17,000,000 | 0 | 17,000,000 | 46,568,716 (うち仮払消費税及び地方消費税 3,335,999円) |
| 0 | 39,349,000 | 39,348,444 | 0 | 0 | 0 | 556 |
| 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 |

収支調整額 3,511,102円、過年度分損益勘定留保資金 68,755,417円で補てんした。

2. 平成26年度大竹市水道事業会計損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 426,597,521 | | |
| (2) その他営業収益 | 22,620,698 | 449,218,219 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 160,428,728 | | |
| (2) 給配水費 | 64,989,703 | | |
| (3) 業務費 | 37,837,292 | | |
| (4) 総係費 | 40,536,638 | | |
| (5) 減価償却費 | 148,588,012 | | |
| (6) 資産減耗費 | 9,397,118 | 461,777,491 | |
| 営業損失(△) | | | △ 12,559,272 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 3,229,267 | | |
| (2) 他会計補助金 | 2,750,895 | | |
| (3) 負担金 | 23,059,521 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 33,942,404 | | |
| (5) 資本費繰入収益 | 621,000 | | |
| (6) 雑収益 | 2,971,778 | 66,574,865 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 20,012,369 | | |
| (2) 繰延勘定償却 | 3,469,327 | | |
| (3) 雑支出 | 0 | 23,481,696 | 43,093,169 |
| 経常利益 | | | 30,533,897 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 3,210,231 | | |
| (2) 退職給付引当金戻入額 | 8,873,000 | 12,083,231 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 0 | | |
| (2) 過年度損益修正損 | 485,917 | | |
| (3) その他特別損失 | 99,292,609 | 99,778,526 | △ 87,695,295 |
| 当年度純損失(△) | | | △ 57,161,398 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 23,268,630 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | 567,898,127 |
| 当年度末処分利益剰余金 | | | 534,005,359 |

3. 平成26年度

(平成26年4月1日)

| | 資 本 金 | | | 剰 資 本 | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 自 己 資本金 | 借 入 資本金 | 資本金 合 計 | 受贈財産 評価額 | 工 事 負担金 | 他会計 負担金 |
| 前年度末残高 | 1,073,360,211 | 751,577,906 | 1,824,938,117 | 367,421,163 | 1,678,994,060 | 528,439,698 |
| 前年度処分額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 議会の議決による処分額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 1,073,360,211 | 751,577,906 | 1,824,938,117 | 367,421,163 | 1,678,994,060 | 528,439,698 |
| 当年度変動額 | 0 | △ 751,577,906 | △ 751,577,906 | △ 215,633,653 | △ 452,582,629 | △ 329,015,633 |
| 企業債の発行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債の償還 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会計制度見直し | 0 | △ 751,577,906 | △ 751,577,906 | △ 215,633,653 | △ 452,582,629 | △ 329,015,633 |
| 除却損への補填 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財産の受贈 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工事負担金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 補助金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計負担金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度末残高 | 1,073,360,211 | 0 | 1,073,360,211 | 151,787,510 | 1,226,411,431 | 199,424,065 |

大竹市水道事業剰余金計算書

から平成27年3月31日まで)

| 余 金 | | | | | | | 資本合計 |
|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------|------------------------------|--------------|-----------------|
| 剰 余 金 | | | 利 益 剰 余 金 | | | | |
| 補助金 | その他 資 本 剰余金 | 資 本 剰余金 合 計 | 減 債 積立金 | 建設改良 積立金 | 未処分利益 剰余金 | 利益剰余金 合 計 | |
| 557,541,244 | 0 | 3,132,396,165 | 71,000,000 | 291,000,000 | 33,268,630 | 395,268,630 | 5,352,602,912 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000,000 | △ 10,000,000 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000,000 | △ 10,000,000 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000,000 | △ 10,000,000 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 557,541,244 | 0 | 3,132,396,165 | 71,000,000 | 301,000,000 | (繰越利益剰余金) 23,268,630 | 395,268,630 | 5,352,602,912 |
| △ 484,534,034 | 0 | △ 1,481,765,949 | 0 | 0 | 510,736,729 | 510,736,729 | △ 1,722,607,126 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| △ 484,800,261 | 0 | △ 1,482,032,176 | 0 | 0 | 567,898,127 | 567,898,127 | △ 1,665,711,955 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 266,227 | 0 | 266,227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266,227 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 57,161,398 | △ 57,161,398 | △ 57,161,398 |
| 73,007,210 | 0 | 1,650,630,216 | 71,000,000 | 301,000,000 | (当年度未処分利益剰余金) 534,005,359 | 906,005,359 | 3,629,995,786 |

4. 平成26年度 大竹市水道事業会計剰余金処分計算書 (案)

| | 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 | 1,073,360,211 | 0 | 1,650,630,216 | 534,005,359 |
| 議会の議決による処分類 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 1,073,360,211 | 0 | 1,650,630,216 | (繰越利益剰余金) 534,005,359 |

5. 平成26年度大竹市水道事業会計貸借対照表

(平成27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 | △ 98,536,886 | 235,111,692 | | |
| ハ 構築物 | 5,501,259,331 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 2,780,723,159 | 2,720,536,172 | | |
| ニ 機械及び装置 | 1,068,840,864 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 809,829,770 | 259,011,094 | | |
| 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 | △ 6,415,671 | 961,469 | | |
| ト リース資産 | 3,329,264 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 749,084 | 2,580,180 | | |
| チ 建設仮勘定 | | 54,510,806 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 3,476,222,950 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 施設利用権 | | 25,663 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 25,663 | |
| (3) 投資その他の資産 | | | | |
| イ 長期貸付金 | | 666,425,000 | | |
| 投資その他の資産合計 | | | 666,425,000 | |
| 固定資産合計 | | | | 4,142,673,613 |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,266,013,045 | |
| (2) 未収金 | | 35,761,597 | | |
| 貸倒引当金 | △ 2,128,075 | 33,633,522 | | |
| (3) 貯蔵品 | | | 3,386,008 | |
| (4) その他流動資産 | | | 428,307 | |
| 流動資産合計 | | | | 1,303,460,882 |
| 3 繰 延 資 産 | | | | |
| (1) 開発費 | | | 3,013,953 | |
| 繰延資産合計 | | | | 3,013,953 |
| 資産合計 | | | | <u>5,449,148,448</u> |

負債の部

| 4 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 | 702,983,535 | | | |
| 企業債合計 | | <u>702,983,535</u> | | |
| (2) リース債務 | | | 1,751,760 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 修繕引当金 | 6,790,000 | | | |
| ロ 退職給付引当金 | 83,188,000 | | | |
| 引当金合計 | | | <u>89,978,000</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 794,713,295 |
| | | | | |
| 5 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 | 42,745,927 | | | |
| 企業債合計 | | <u>42,745,927</u> | | |
| (2) リース債務 | | | 875,880 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 5,151,244 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 892,534 | | | |
| 引当金合計 | | | <u>6,043,778</u> | |
| (4) 未払金 | | | 57,856,225 | |
| (5) その他流動負債 | | | 93,534,641 | |
| 流動負債合計 | | | <u>201,056,451</u> | |
| | | | | |
| 6 繰延収益 | | | | |
| 長期前受金 | | 1,530,572,658 | | |
| 収益化累計額 | | △ 707,189,742 | | |
| 繰延収益合計 | | | <u>823,382,916</u> | |
| 負債合計 | | | | <u>1,819,152,662</u> |

資 本 の 部

| 7 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 | | | 1,038,455,211 | |
| 資 本 金 合 計 | | | 1,073,360,211 | |
| | | | | |
| 8 剩 余 金 | | | | |
| (1) 資 本 剩 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 | 73,007,210 | | | |
| 資 本 剩 余 金 合 計 | | | 1,650,630,216 | |
| (2) 利 益 剩 余 金 | | | | |
| イ 減 債 積 立 金 | 71,000,000 | | | |
| ロ 建 設 改 良 積 立 金 | 301,000,000 | | | |
| ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金 | 534,005,359 | | | |
| 利 益 剩 余 金 合 計 | | | 906,005,359 | |
| 剩 余 金 合 計 | | | 2,556,635,575 | |
| 資 本 合 計 | | | 3,629,995,786 | |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 5,449,148,448 | |

平成26年度注記表

I 重要な会計方針

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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(85,604,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(2,416,000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70,204,692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 | 8,987 千円 |
| 計 | <u>13,673 千円</u> |

IV その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

決 算 附 属 書 類

目 次

| | |
|-------------------------------------|----|
| ○ 平成26年度水道事業報告書 | |
| 1. 概 況 | |
| (1) 総括事項 | 17 |
| (2) 議会の議決事項 | 18 |
| (3) 行政官庁の認可事項 | 18 |
| (4) 職員に関する事項 | 18 |
| (5) 料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項 | 18 |
| 2. 工事の概況 | |
| (1) 建設工事及び改良工事の概況 | 19 |
| (2) 保存工事の概況 | 20 |
| 3. 量水器の設置及び取替状況 | 20 |
| 4. 業 務 | |
| (1) 業務量 | 21 |
| (2) 事業収入に関する事項 | 22 |
| (3) 事業費に関する事項 | 23 |
| 5. 会 計 | |
| (1) 重要契約の要旨 | 24 |
| (2) 企業債及び一時借入金の概況 | 25 |
| (3) その他会計経理に関する重要事項 | 25 |
| (4) 受贈財産の取得状況 | 25 |
| (5) その他 | 26 |
| (6) 不課税収入に係る用途の特定について | 26 |
| ○ 平成26年度大竹市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書 | 27 |
| ○ 平成26年度大竹市水道事業会計収益費用明細書 | 28 |
| ○ 固定資産明細書 | 34 |
| ○ 繰延勘定明細書 | 34 |
| ○ 企業債明細書 | 36 |

平成26年度 水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

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しており、経営的には非常に厳しい状況となっております。

これにより、いっそうの経費の節減等による経営の健全化に努めましたが、地方公営企業会計制度の大幅な改正が行われ、平成26年度の予算及び決算から会計制度の見直し等が適用されることに伴い、引当金計上の義務付け等による特別損失等が生じたため、今年度は大幅な赤字となりました。

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。

(ア) 営 業

本年度の有収水量は、3,291,141^m（1日平均9,017^m）で、前年度と比較して80,726^m（2.4%）の減少となりました。

(イ) 建設改良（消費税及び地方消費税込み）

本年度は、施設の改良工事等に総額で73,192,284円（うち消費税及び地方消費税3,335,999円）を支出しました。

本年度に実施した主な工事は、以下のとおりです。

| | |
|---------------------------------|-------------|
| ・防鹿水源地場内配管改良工事 | 15,437,520円 |
| ・南栄二丁目地内配水管改良工事 | 9,747,000円 |
| ・油見一丁目地内配水管改良工事（その3）（平成25年度繰越分） | 4,352,400円 |

(ウ) 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成26年度の収益的収支は、収入総額 527,876,315円、支出総額 585,037,713円で、差引き 57,161,398円の純損失となりました。

当年度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 | 527,876,315円 |
| （消費税及び地方消費税抜き） | 支出総額 | 585,037,713円 |
| | 差引不足額 | 57,161,398円 |
| 資本的収支 | 収入総額 | 40,274,209円 |
| （消費税及び地方消費税込み） | 支出総額 | 112,540,728円 |
| | 差引不足額 | 72,266,519円 |

資本的収支の不足額72,266,519円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 3,511,102円、過年度分損益勘定留保資金 68,755,417円で補てんしました。

(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54号 | 平成25年度大竹市水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について | H26. 9. 18 |
| 議案第57号 | 平成26年度大竹市水道事業会計補正予算（第1号） | H26. 9. 18 |
| 議案第9号 | 平成27年度大竹市水道事業会計予算 | H27. 3. 26 |

② 条例に関する事項

| 議案番号 | 件名 | 議決年月日 |
|--------|-------------------------------|------------|
| 議案第36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 | H27. 3. 26 |

(3) 行政官庁の認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

① 職員数

| 職名 | 平成26年度 | | | | 平成25年度 年度末現在 | 比較 増減 |
|------|--------|-------|-------|-------|-----------------|----------|
| | 年度当初 | 年度内増加 | 年度内減少 | 年度末現在 | | |
| 事務職員 | 4名 | 1名 | 1名 | 4名 | 7名 | △3 |
| 技術職員 | 8 | 0 | 0 | 8 | 5 | 3 |
| 小計 | 12 | 1 | 1 | 12 | 12 | 0 |
| 技能職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 12 | 1 | 1 | 12 | 12 | 0 |

② 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 |
|----------|--------|--------|-----|----|
| 351,805円 | 46歳1ヶ月 | 23年8ヶ月 | 12名 | |

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、平成26年4月1日から施行しました。

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税法及び地方消費税法の一部改正に伴い、平成26年4月1日から税率引き上げ分を水道料金等に転嫁しました。

2. 工事の概況

(1) 建設工事及び改良工事の概況

| 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 | |
| 防鹿水源地場内 配管改良工事 | 取水制御用の手動弁 (φ250×1基, φ300×1基) の電動弁への更新及び電動弁 (φ250×1基) の新設 電動バタフライ弁 φ250 (7.5K立置き) 2基 電動バタフライ弁 φ300 (7.5K立置き) 1基 上記電動バタフライ弁現場操作盤 1面 | 15,437,520 | H26.12.18 H27.3.31 | |
| 小 計 | | 15,437,520 | | |
| (配水設備改良事業) | | 円 | 年月日 | |
| 南栄二丁目地内 配水管改良工事 | 配水管布設工 ポリエチレン管 (HPPE φ150) L=145.30m 給水管取付替工 1式 既設配水管撤去工 硬質塩化ビニル管 (VP φ40) L=145.84m 既設給水管撤去工 1式 土工 1式 | 9,747,000 | H26.11.27 H27.3.20 | |
| 油見一丁目地内 配水管改良工事 (その3) | 配水管布設工 ポリエチレン管 (HPPE φ50) L=73.7m ドレン布設工 φ25 1箇所 既設配水管撤去工 鋳鉄管 (CIP φ75) L=56.9m 既設給水管撤去工 鋼管 (GP φ20) L=35.9m 給水管復旧工 1式 硬質塩化ビニル管 (HIVP φ20) ×7箇所 硬質塩化ビニル管 (HIVP φ25) ×1箇所 舗装復旧工 1式 | 4,352,400 | H26.2.21 H26.8.1 | 平成25年度 繰越事業 |
| 小 計 | | 14,099,400 | | |
| 合 計 | | 29,536,920 | | |

(2) 保存工事の概況

| 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 | 防塵水源地上水送水流量 計流量発信器等取替修繕 外11件 | 円 3,488,076 | 円 0 | 円 3,488,076 | |
| 給 配 水 設 備 | 立戸配水地管路敷法面崩 壊応急復旧修繕外63件 | 19,127,696 | 0 | 19,127,696 | |
| 量 水 器 設 備 | 量水器取替工事 (委託) | 4,429,277 | 0 | 4,429,277 | |
| 合 計 | | 27,045,049 | 0 | 27,045,049 | |

3. 量水器の設置及び取替状況

| 種 別 | 前年度末 設置数 | 当 年 度 設置数 | 当 年 度 減少数 | 年度末現在 設置数 | 当 年 度 取替個数 |
|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 13mm | 個 7,936 | 個 42 | 個 32 | 個 7,946 | 個 909 |
| 20mm | 5,418 | 91 | 1 | 5,508 | 519 |
| 25mm | 645 | 3 | 0 | 648 | 77 |
| 40mm | 187 | 2 | 0 | 189 | 32 |
| 50mm | 86 | 1 | 0 | 87 | 21 |
| 75mm | 23 | 1 | 0 | 24 | 2 |
| 100mm | 14 | 0 | 0 | 14 | 4 |
| 150mm | 3 | 0 | 0 | 3 | 0 |
| 合 計 | 14,312 | 140 | 33 | 14,419 | 1,564 |

4. 業 務

(1) 業務量

① 年度末給水戸数及び給水人口

| 種 別 区 分 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|------------|-----------|
| | 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 12,455 | 人 27,460 | 戸 12,404 | 人 27,643 | 戸 51 | % 100.4 | 人 △ 183 | % 99.3 |

② 年間配水量及び有収水量

| 種 別 | 年度別 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比 較 | |
|----------|-------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------|
| | | | | 増 減 | 比 率 |
| 配 水 量 | 水 源 地 | m ³ 3,357,060 | m ³ 3,412,540 | m ³ △ 55,480 | % 98.4 |
| | 県 用 水 | 771,516 | 809,811 | △ 38,295 | 95.3 |
| | 合 計 | 4,128,576 | 4,222,351 | △ 93,775 | 97.8 |
| 1日平均配水量 | | 11,311 | 11,568 | △ 257 | 97.8 |
| 1日最大配水量 | | H27.1.13 13,148 | H25.12.3 14,207 | △ 1,059 | 92.5 |
| 有 収 水 量 | | 3,291,141 | 3,371,867 | △ 80,726 | 97.6 |
| 1日平均有収水量 | | 9,017 | 9,238 | △ 221 | 97.6 |
| 有 収 率 | | 79.7% | 79.9% | △0.2% | 99.7 |

③ 年間用途別有収水量

| 用途別 | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | |
|-------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| | 有収水量 | 構成比 | 有収水量 | 構成比 | 増 減 | 比 率 |
| 家 事 用 | m ³ 2,366,756 | % 71.9 | m ³ 2,405,104 | % 71.4 | m ³ △ 38,348 | % 98.4 |
| 業 務 用 | 646,874 | 19.7 | 686,681 | 20.4 | △ 39,807 | 94.2 |
| 工 場 用 | 253,275 | 7.7 | 253,970 | 7.5 | △ 695 | 99.7 |
| 船 舶 用 | 7,656 | 0.2 | 8,287 | 0.2 | △ 631 | 92.4 |
| 臨 時 用 | 6,343 | 0.2 | 7,985 | 0.2 | △ 1,642 | 79.4 |
| プ ール用 | 10,237 | 0.3 | 9,840 | 0.3 | 397 | 104.0 |
| 合 計 | 3,291,141 | 100.0 | 3,371,867 | 100.0 | △ 80,726 | 97.6 |

※ 浴場用の給水実績なし

(2) 事業収入に関する事項

① 主要科目別明細

| 年度別 区 分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 収 益 | 水 道 料 金 | 409,186,279 (439,902,390) | 77.6 | 421,032,801 (442,084,437) | 84.4 | △ 11,846,522 (△ 2,182,047) | 97.2 |
| | 量水器使用料 | 17,411,242 (18,718,774) | 3.3 | 17,272,996 (18,136,637) | 3.5 | 138,246 (582,137) | 100.8 |
| | 他会計負担金 | 2,152,698 (2,154,132) | 0.4 | 2,029,089 (2,130,543) | 0.4 | 123,609 (23,589) | 106.1 |
| | 分岐負担金 | 19,730,000 (21,308,400) | 3.7 | 26,670,000 (28,003,500) | 5.3 | △ 6,940,000 (△ 6,695,100) | 74.0 |
| | そ の 他 営 業 収 益 | 738,000 (738,000) | 0.1 | 1,121,500 (1,121,500) | 0.2 | △ 383,500 (△ 383,500) | 65.8 |
| | 小 計 | 449,218,219 (482,821,696) | 85.1 | 468,126,386 (491,476,617) | 93.8 | △ 18,908,167 (△ 8,654,921) | 96.0 |
| | 受 取 利 息 | 3,229,267 | 0.6 | 3,269,102 | 0.7 | △ 39,835 | 98.8 |
| 一般会計補助金 | 2,750,895 | 0.5 | 2,948,114 | 0.6 | △ 197,219 | 93.3 | |
| 負 担 金 | 23,059,521 (24,235,282) | 4.4 | 22,527,430 (23,224,224) | 4.5 | 532,091 (1,011,058) | 102.4 | |
| 長期前受金戻入 | 33,942,404 | 6.4 | 0 | 0.0 | 33,942,404 | — | |
| 資本費繰入収益 | 621,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 621,000 | — | |
| そ の 他 営 業 外 収 益 | 2,971,778 (3,077,878) | 0.6 | 2,148,971 (2,146,868) | 0.4 | 822,807 (931,010) | 138.3 | |
| 小 計 | 66,574,865 (67,856,726) | 12.6 | 30,893,617 (31,588,308) | 6.2 | 35,681,248 (36,268,418) | 215.5 | |
| 特 別 利 益 | 固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 3,210,231 (3,210,231) | 0.6 | 0 (0) | 0.0 | 3,210,231 (3,210,231) | — |
| | そ の 他 特 別 利 益 | 8,873,000 (8,873,000) | 1.7 | 0 (0) | 0.0 | 8,873,000 (8,873,000) | — |
| | 小 計 | 12,083,231 (12,083,231) | 2.3 | 0 (0) | 0.0 | 12,083,231 (12,083,231) | — |
| 合 計 | 527,876,315 (562,761,653) | 100.0 | 499,020,003 (523,064,925) | 100.0 | 28,856,312 (39,696,728) | 105.8 | |

※ ()内は消費税及び地方消費税込みの金額

② 用途別料金収入

| 年度別 区 分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|-------|-----|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 比 率 |
| 家 事 用 | 238,186,258 | 58.2 | 243,166,173 | 57.8 | △ 4,979,915 | 98.0 | |
| 業 務 用 | 117,420,779 | 28.7 | 123,706,780 | 29.4 | △ 6,286,001 | 94.9 | |
| 工 場 用 | 47,740,313 | 11.7 | 47,574,702 | 11.3 | 165,611 | 100.3 | |
| 船 舶 用 | 1,300,205 | 0.3 | 1,408,789 | 0.3 | △ 108,584 | 92.3 | |
| 臨 時 用 | 2,800,948 | 0.7 | 3,513,401 | 0.8 | △ 712,453 | 79.7 | |
| プ ール 用 | 1,737,776 | 0.4 | 1,662,956 | 0.4 | 74,820 | 104.5 | |
| 合 計 | 409,186,279 | 100.0 | 421,032,801 | 100.0 | △ 11,846,522 | 97.2 | |

※ 浴場用の給水実績なし

(3) 事業費に関する事項

① 主要科目別明細

| 年度別 区 分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 比 率 |
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 業 費 用 | 人 件 費 | 67,052,254 (67,083,330) | 11.5 | 74,543,832 (74,561,184) | 15.3 | △ 7,491,578 (△ 7,477,854) | 90.0 |
| | 修 繕 費 | 21,072,542 (22,758,344) | 3.6 | 15,531,356 (16,243,421) | 3.2 | 5,541,186 (6,514,923) | 135.7 |
| | 動 力 費 | 27,455,465 (29,584,029) | 4.7 | 26,978,208 (28,327,100) | 5.5 | 477,257 (1,256,929) | 101.8 |
| | 薬 品 費 | 1,233,110 (1,331,752) | 0.2 | 1,219,990 (1,280,987) | 0.2 | 13,120 (50,765) | 101.1 |
| | 委 託 料 | 49,667,362 (53,640,492) | 8.5 | 50,026,743 (52,527,909) | 10.2 | △ 359,381 (1,112,583) | 99.3 |
| | 受 水 費 | 102,533,656 (110,736,343) | 17.5 | 116,990,498 (122,840,019) | 23.9 | △ 14,456,842 (△ 12,103,676) | 87.6 |
| | その他物件費 | 24,663,062 (26,321,036) | 4.2 | 25,778,170 (26,900,636) | 5.3 | △ 1,115,108 (△ 579,600) | 95.7 |
| | 退職手当組合負担金 | 10,114,910 | 1.7 | 12,007,010 | 2.4 | △ 1,892,100 | 84.2 |
| | 減価償却費等 | 157,985,130 | 27.0 | 140,491,834 | 28.8 | 17,493,296 | 112.5 |
| | その他営業費用 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — |
| | 小 計 | 461,777,491 (479,555,366) | 78.9 | 463,567,641 (475,180,100) | 94.8 | △ 1,790,150 (4,375,266) | 99.6 |
| | 業 外 費 用 | 支 払 利 息 | 20,012,369 | 3.4 | 20,955,087 | 4.3 | △ 942,718 |
| 繰延勘定償却 | | 3,469,327 | 0.6 | 3,469,327 | 0.8 | 0 | 100.0 |
| その他営業外費用 | | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — |
| 消費税及び地方消費税 | | (13,582,700) | — | (8,309,100) | — | (5,273,600) | — |
| 小 計 | 23,481,696 (37,064,396) | 4.0 | 24,424,414 (32,733,514) | 5.1 | △ 942,718 (4,330,882) | 96.1 | |
| 特 別 損 失 | 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過年度損益修正損 | 485,917 (499,578) | 0.1 | 308,349 (323,762) | 0.1 | 177,568 (175,816) | 157.6 |
| | その他特別損失 | 99,292,609 (99,292,609) | 17.0 | 0 (0) | 0.0 | 99,292,609 (99,292,609) | — |
| | 小 計 | 99,778,526 (99,792,187) | 17.1 | 308,349 (323,762) | 0.1 | 99,470,177 (99,468,425) | 32359.0 |
| 合 計 | 585,037,713 (616,411,949) | 100.0 | 488,300,404 (508,237,376) | 100.0 | 96,737,309 (108,174,573) | 119.8 | |

※()内は消費税及び地方消費税込みの金額

5. 会 計

(1) 重要契約の要旨

① 工事請負契約

| 契約年月日 | 契 約 額 | 契 約 内 容 | 契約の相手方 |
|-------------|--------------------------|------------------------------------|----------|
| H26. 12. 18 | 円 15,087,600 | 防鹿水源地場内配管改良工事 | 奥田設備㈱ |
| H27. 2. 4 | 349,920 (15,437,520) | | |
| H26. 11. 27 | 8,575,200 | 南栄二丁目地内配水管改良工事 | 田中建設工業㈱ |
| H27. 2. 4 | 1,171,800 (9,747,000) | | |
| H26. 2. 21 | 4,352,400 | 油見一丁目地内配水管改良工事(その3) (平成25年度繰越分) | (有)浜崎工業所 |
| H26. 5. 12 | (工期のみ変更) | | |

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 業務委託契約

| 契約年月日 | 契 約 額 | 契 約 内 容 | 契約の相手方 |
|------------|----------------------------|--|------------------|
| H22. 3. 19 | 円 243,075,000 | 防鹿水源地運転管理業務 (工業用水道事業との共同契約額) 契約期間：H22. 4. 1～H27. 3. 31 | ㈱ジェイ・チーム 西部支店 |
| H22. 4. 28 | 11,761,050 | | |
| H23. 4. 1 | 1,843,800 | | |
| H24. 6. 15 | 94,500 | | |
| H26. 4. 1 | 1,470,276 (258,244,626) | | |
| | 32,928,336 | 上記のうち平成26年度水道事業対象額 | |

五段書きは第一段が当初契約，第二段から第五段が変更契約，（）内は合計額

③ その他の契約

| 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 | 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 | ㈱日立システムズ 中国支社 |
| H26. 4. 1 | 460,800 (41,837,100) | | |
| | 5,430,360 | 上記のうち平成26年度水道事業対象額 | 日立キャピタル㈱ |

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

| 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 |
| 水道事業 | 財 務 省 | 279,408,661 | 0 | 24,124,981 | 255,283,680 |
| | 地方公共団体 金融機構 | 472,169,245 | 33,500,000 | 15,223,463 | 490,445,782 |
| | 合 計 | 751,577,906 | 33,500,000 | 39,348,444 | 745,729,462 |

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

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(4) 受贈財産の取得状況

| 受贈年月日 | 種類 | | 譲渡者名 | 受贈財産評価額 |
|------------|-----|--|------------------|------------|
| | | | | 円 |
| H26. 7. 22 | 配水管 | 油見一丁目14番地内 HPPE φ50 L=51.45m HIVP φ25 L=1.5m ソトシール仕切弁 φ50 1基 (BOX含む) ブレイクゲートバルブ φ25 1基 (BOX含む) | 積水ハウス(株) 徳山支店 | 2,930,000 |
| H27. 1. 9 | 配水管 | 西栄三丁目15番地内 HPPE φ50 L=47.1m ソトシール仕切弁 φ50 1基 (BOX含む) | (株)信和ホーム | 915,500 |
| H27. 3. 25 | 配水管 | 防鹿地内 WE φ150 L=410.0m WEETA φ150 L=470.0m | 広島県 | 44,440,000 |
| 合 計 | | | | 48,285,500 |

(5) その他

① 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況（消費税及び地方消費税込み）

| 区分 | 年度別 内 訳 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比 較 | |
|-------|------------|-------------|------------|------------|-------|
| | | | | 増 減 | 比 率 |
| 職員給与費 | | 円 | 円 | 円 | % |
| | 予算額 | 106,899,000 | 95,143,000 | 11,756,000 | 112.4 |
| | 決算額 | 98,614,704 | 93,707,023 | 4,907,681 | 105.2 |
| | 不用額 | 8,284,296 | 1,435,977 | 6,848,319 | 576.9 |
| | 執行率 | 92.3% | 98.5% | — | — |
| 交 際 費 | 予算額 | 1,000 | 1,000 | 0 | 100.0 |
| | 決算額 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 不用額 | 1,000 | 1,000 | 0 | 100.0 |
| | 執行率 | 0.0% | 0.0% | — | — |

② 棚卸資産の購入限度額の執行状況

| 区分 | 年度別 内 訳 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比 較 | |
|-------|------------|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | | 増 減 | 比 率 |
| 限 度 額 | | 円 | 円 | 円 | % |
| | 予算額 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | 100.0 |
| | 決算額 | 11,643 | 0 | 11,643 | — |
| | 不用額 | 1,988,357 | 2,000,000 | △ 11,643 | 99.4 |
| | 執行率 | 0.6% | 0.0% | — | — |

(6) 不課税収入に係る使途の特定について

| | | |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| 他会計負担金 | (収益的収入) 9,087,689円 (資本的収入) | 0円 |
| ・ 物件費等課税仕入に充当する額 | | 1,274,809 円 |
| ・ 人件費等不課税仕入れに充当する額 | | 7,812,880 円 |
| 一般会計補助金 | (収益的収入) 2,750,895円 (資本的収入) 5,489,209円 | |
| ・ 利子償還に充当する額 | | 2,750,895 円 |
| ・ 減価償却費に充当する額 | | 5,489,209 円 |
| 資本費繰入収益 (収益的収入) | 621,000 円 | |
| ・ 減価償却費に充当する額 | | 621,000 円 |
| 長期前受金戻入 (収益的収入) | 33,942,404 円 | |
| ・ 減価償却費に充当する額 | | 33,942,404 円 |
| その他雑収入 (収益的収入) | 58,698 円 | |
| ・ 物件費等に充当する額 | | 58,698 円 |
| 過年度損益修正益 (長期前受金戻入) (収益的収入) | 3,210,231 円 | |
| ・ 減価償却費に充当する額 | | 3,210,231 円 |
| その他特別利益 (退職給付引当金戻入額) (収益的収入) | 8,873,000 円 | |
| ・ 退職給付費に充当する額 | | 8,873,000 円 |
| 企業債 (資本的収入) | 33,500,000 円 | |
| ・ 建設改良費に充当する額 | | 33,500,000 円 |
| 長期貸付回収金 (資本的収入) | 1,285,000 円 | |
| ・ 企業債元金償還金に充当する額 | | 1,285,000 円 |

○平成26年度大竹市水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位：円)

| | | |
|---|-----------------------------|---------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 (△は損失) | △ 57,161,398 |
| | 減価償却費 | 148,588,012 |
| | 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 83,188,000 |
| | 貸倒引当金の増加額 (△は減少) | 2,128,075 |
| | 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 3,289,808 |
| | 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 561,164 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 37,152,635 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 3,229,267 |
| | 支払利息 | 20,012,369 |
| | 固定資産除却損 | 9,603,927 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | △ 4,649,486 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | △ 11,645,445 |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | 4,788 |
| | その他 | 3,644,778 |
| | 小計 | 157,182,690 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 3,229,267 |
| | 利息の支払額 | △ 20,012,369 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 140,399,588 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 68,980,421 |
| | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 5,489,209 |
| | 長期貸付金の回収による収入 | 1,285,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 62,206,212 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 33,500,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 39,348,444 |
| | リース債務の支払による支出 | △ 875,864 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,724,308 |
| | 資金増加額 | 71,469,068 |
| | 資金期首残高 | 1,194,543,977 |
| | 資金期末残高 | 1,266,013,045 |

○ 平成26年度 大竹市水道事業会計収益費用明細書

(1) 収 益

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|-------------|-------|---------|-----------|-------------|-----|
| 上水道 事業収益 | | | | 円 | |
| | | | | 527,876,315 | |
| | 営業収益 | | | 449,218,219 | |
| | | 給水収益 | | 426,597,521 | |
| | | | 水道料金 | 409,186,279 | |
| | | | 量水器使用料 | 17,411,242 | |
| | | 受託工事収益 | | 0 | |
| | | | 工事収入 | 0 | |
| | | その他営業収益 | | 22,620,698 | |
| | | | 材料売却収益 | 0 | |
| | | | 手数料 | 738,000 | |
| | | | 他会計負担金 | 2,152,698 | |
| | | | 分岐負担金 | 19,730,000 | |
| | | | 雑収益 | 0 | |
| | 営業外収益 | | | 66,574,865 | |
| | | 受取利息 | | 3,229,267 | |
| | | | 預金利息 | 3,061,801 | |
| | | | 他会計貸付金利息 | 167,466 | |
| | | 他会計補助金 | | 2,750,895 | |
| | | | 補助金 | 2,750,895 | |
| | | 負担金 | | 23,059,521 | |
| | | | 他会計負担金 | 22,227,521 | |
| | | | 一般会計負担金 | 832,000 | |
| | | 長期前受金戻入 | | 33,942,404 | |
| | | | 長期前受金戻入 | 33,942,404 | |
| | | 資本費繰入収益 | | 621,000 | |
| | | | 資本費繰入収益 | 621,000 | |
| | 雑収益 | | 2,971,778 | | |
| | | 不用品売却収益 | 0 | | |
| | | 発生品振替益 | 0 | | |
| | | その他雑収益 | 2,971,778 | | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|------|------|----------|-----------------|-----------------|----|
| | 特別利益 | | | 円 12,083,231 | |
| | | 固定資産売却益 | | 0 | |
| | | | 固定資産売却益 | 0 | |
| | | 過年度損益修正益 | | 3,210,231 | |
| | | | 過年度損益修正益 | 3,210,231 | |
| | | その他特別利益 | | 8,873,000 | |
| | | | 退職給付引当金額 戻入額 | 8,873,000 | |
| 収益合計 | | | | 527,876,315 | |

(2) 費用

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 | |
|-------------|---|-----------|-----------|-------------|-------------|----------------|
| 上水道 事業費用 | | | | 円 | | |
| | | | | 585,037,713 | | |
| | | 営業費用 | | | 461,777,491 | |
| | | | 原水及び浄水費 | | 160,428,728 | |
| | | | | 備 消 品 費 | 349,242 | |
| | | | | 印 刷 製 本 費 | 0 | |
| | | | | 通 信 運 搬 費 | 0 | |
| | | | | 手 数 料 | 179,188 | |
| | | | | 賃 借 料 | 0 | |
| | | | | 修 繕 費 | 3,229,700 | |
| | | | | 動 力 費 | 23,935,577 | |
| | | | | 薬 品 費 | 1,196,630 | |
| | | | | 補 償 金 | 0 | |
| | | | | 委 託 料 | 29,004,735 | |
| | | | | 受 水 費 | 102,533,656 | |
| | | | 給 配 水 費 | | 64,989,703 | |
| | | | | 給 料 | 13,959,300 | 予算額15,509,615円 |
| | | | | 手 当 等 | 6,475,946 | 予算額 7,359,000円 |
| | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,155,559 | 予算額 1,937,000円 |
| | | | | 法 定 福 利 費 | 4,437,053 | 予算額 5,258,000円 |
| | | | | 法 定 福 利 費 | 183,829 | 予算額 349,000円 |
| | | | | 引当金繰入額 | | |
| | | | | 備 消 品 費 | 187,832 | |
| | | | | 燃 料 費 | 47,974 | |
| | | | | 光 熱 水 費 | 422,253 | |
| | | | | 印 刷 製 本 費 | 72,000 | |
| | | | | 通 信 運 搬 費 | 2,102,412 | |
| | | | 手 数 料 | 3,044,402 | | |
| | | | 賃 借 料 | 497,202 | | |
| | | | 修 繕 費 | 17,710,830 | | |
| | | | 動 力 費 | 3,519,888 | | |
| | | | 薬 品 費 | 36,480 | | |
| | | | 路 面 復 旧 費 | 25,000 | | |
| | | | 材 料 費 | 13,100 | | |
| | | | 補 償 金 | 0 | | |
| | | | 委 託 料 | 11,065,673 | | |
| | | | 保 険 料 | 26,370 | | |
| | | | 公 課 費 | 6,600 | | |
| | | 受 託 工 事 費 | | 0 | | |
| | | | 備 消 品 費 | 0 | | |
| | | | 修 繕 費 | 0 | | |
| | | | 材 料 費 | 0 | | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|---|-----|-----------------|-----------------|----------------|
| | | 業務費 | | 円 37,837,292 | |
| | | | 給料 | 12,199,110 | 予算額13,112,000円 |
| | | | 手当等 | 4,800,165 | 予算額 5,727,000円 |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 1,016,228 | 予算額 1,548,000円 |
| | | | 法定福利費 | 4,009,039 | 予算額 4,199,000円 |
| | | | 法定福利費 引当金繰入額 | 178,347 | 予算額 279,000円 |
| | | | 備用品費 | 13,500 | |
| | | | 燃料費 | 70,826 | |
| | | | 印刷製本費 | 389,000 | |
| | | | 通信運搬費 | 1,175,281 | |
| | | | 手数料 | 633,117 | |
| | | | 賃借料 | 3,546,000 | |
| | | | 修繕費 | 0 | |
| | | | 委託料 | 6,974,264 | |
| | | | 保険料 | 26,370 | |
| | | | 負担金 | 2,799,445 | |
| | | | 公課費 | 6,600 | |
| | | 総係費 | | 40,536,638 | |
| | | | 給料 | 9,327,600 | 予算額 9,327,600円 |
| | | | 手当等 | 4,938,125 | 予算額 5,463,823円 |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 1,118,021 | 予算額 1,146,000円 |
| | | | 法定福利費 | 3,054,944 | 予算額 3,054,962円 |
| | | | 法定福利費 引当金繰入額 | 198,988 | 予算額 206,000円 |
| | | | 旅費 | 127,110 | |
| | | | 被服費 | 41,855 | |
| | | | 備用品費 | 1,287,692 | |
| | | | 光熱水費 | 2,052,571 | |
| | | | 印刷製本費 | 23,889 | |
| | | | 通信運搬費 | 651,502 | |
| | | | 手数料 | 151,500 | |
| | | | 賃借料 | 678,000 | |
| | | | 修繕費 | 132,012 | |
| | | | 補償金 | 0 | |
| | | | 委託料 | 2,622,690 | |
| | | | 保険料 | 2,553,324 | |
| | | | 交際費 | 0 | 予算額 1,000円 |
| | | | 厚生費 | 203,886 | |
| | | | 負担金 | 1,258,019 | |
| | | | 退職手当負担金 | 10,114,910 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|-------|----------|-----------------|------------------|----------------|
| | | 減価償却費 | | 円 148,588,012 | |
| | | | 有形固定資産 減価償却費 | 148,585,679 | |
| | | | 無形固定資産 減価償却費 | 2,333 | |
| | | 資産減耗費 | | 9,397,118 | |
| | | | 固定資産除却費 | 9,391,300 | |
| | | | 棚卸資産減耗費 | 5,818 | |
| | | その他営業費用 | | 0 | |
| | | | 材料売却原価 | 0 | |
| | | | 雑支出 | 0 | |
| | 営業外費用 | | | 23,481,696 | |
| | | 支払利息 | | 20,012,369 | |
| | | | 企業債利息 | 19,973,473 | |
| | | | リース資産 支払利息 | 38,896 | |
| | | 繰延勘定償却 | | 3,469,327 | |
| | | | 開発費償却 | 3,469,327 | |
| | | 雑支出 | | 0 | |
| | | | 雑支出 | 0 | |
| | | | 不用品売却原価 | 0 | |
| | 特別損失 | | | 99,778,526 | |
| | | 固定資産売却損 | | 0 | |
| | | | 固定資産売却損 | 0 | |
| | | 過年度損益修正損 | | 485,917 | |
| | | | 過年度損益修正損 | 485,917 | |
| | | その他特別損失 | | 99,292,609 | |
| | | | 手当等 | 4,343,953 | 予算額 4,631,000円 |
| | | | 法定福利費 | 759,581 | 予算額 834,000円 |
| | | | 退職給付費 | 92,061,000 | 予算額92,123,000円 |
| | | | 貸倒引当金繰入額 | 2,128,075 | |
| | 費用合計 | | | 585,037,713 | |

○ 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 |
|-----------|---------------|-------------|------------|---------------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 土地 | 203,423,489 | 0 | 0 | 203,423,489 |
| 施設用地 | 126,623,489 | 0 | 0 | 126,623,489 |
| 事務所用地 | 76,800,000 | 0 | 0 | 76,800,000 |
| その他土地 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 333,648,578 | 0 | 0 | 333,648,578 |
| 施設用建物 | 149,601,578 | 0 | 0 | 149,601,578 |
| 事務所用建物 | 184,047,000 | 0 | 0 | 184,047,000 |
| その他建物 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 構築物 | 5,395,917,785 | 106,424,655 | 1,083,109 | 5,501,259,331 |
| 原水及び浄水設備 | 335,917,964 | 15,794,000 | 0 | 351,711,964 |
| 送配水及び給水設備 | 4,848,221,337 | 90,630,655 | 904,771 | 4,937,947,221 |
| その他構築物 | 211,778,484 | | 178,338 | 211,600,146 |
| 機械及び装置 | 1,092,914,854 | 5,362,604 | 29,436,594 | 1,068,840,864 |
| 電気設備 | 431,527,157 | 0 | 0 | 431,527,157 |
| ポンプ設備 | 173,262,441 | 0 | 12,367,004 | 160,895,437 |
| 塩素滅菌設備 | 65,314,745 | 0 | 0 | 65,314,745 |
| 量水器 | 73,531,562 | 4,677,604 | 17,069,590 | 61,139,576 |
| その他機械装置 | 349,278,949 | 685,000 | 0 | 349,963,949 |
| 車両運搬具 | 1,570,669 | 0 | 0 | 1,570,669 |
| 自動車 | 1,570,669 | 0 | 0 | 1,570,669 |
| 工具器具及び備品 | 7,069,140 | 1,756,000 | 1,448,000 | 7,377,140 |
| 事務用備品 | 1,132,813 | 308,000 | 0 | 1,440,813 |
| 工事及び作業用備品 | 4,784,050 | 640,000 | 808,000 | 4,616,050 |
| その他備品 | 1,152,277 | 808,000 | 640,000 | 1,320,277 |
| リース資産 | 0 | 3,329,264 | 0 | 3,329,264 |
| リース資産 | 0 | 3,329,264 | 0 | 3,329,264 |
| 建設仮勘定 | 46,969,000 | 10,041,806 | 2,500,000 | 54,510,806 |
| 建設仮勘定 | 46,969,000 | 10,041,806 | 2,500,000 | 54,510,806 |
| 合計 | 7,081,513,515 | 126,914,329 | 34,467,703 | 7,173,960,141 |

(2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|-------|---------|--------|--------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 施設利用権 | 46,660 | 0 | 0 |
| 合計 | 46,660 | 0 | 0 |

○ 繰延勘定明細書

| 繰延勘定の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|---------|-----------|--------|--------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 開発費 | 6,483,280 | 0 | 0 |
| 合計 | 6,483,280 | 0 | 0 |

| 減 価 償 却 累 計 | | | | 年度末償却未済額 |
|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累 計 | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 203,423,489 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 126,623,489 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 76,800,000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91,208,777 | 7,328,109 | 0 | 98,536,886 | 235,111,692 |
| 42,631,039 | 3,972,392 | 0 | 46,603,431 | 102,998,147 |
| 48,577,738 | 3,355,717 | 0 | 51,933,455 | 132,113,545 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2,613,976,976 | 167,582,221 | 836,038 | 2,780,723,159 | 2,720,536,172 |
| 164,206,285 | 6,294,326 | 0 | 170,500,611 | 181,211,353 |
| 2,335,432,470 | 147,170,529 | 666,616 | 2,481,936,383 | 2,456,010,838 |
| 114,338,221 | 14,117,366 | 169,422 | 128,286,165 | 83,313,981 |
| 749,907,862 | 80,205,357 | 20,283,449 | 809,829,770 | 259,011,094 |
| 347,182,435 | 7,230,902 | 0 | 354,413,337 | 77,113,820 |
| 111,742,860 | 10,646,722 | 11,748,654 | 110,640,928 | 50,254,509 |
| 47,597,810 | 12,794,871 | 0 | 60,392,681 | 4,922,064 |
| 33,896,937 | 916,166 | 8,534,795 | 26,278,308 | 34,861,268 |
| 209,487,820 | 48,616,696 | 0 | 258,104,516 | 91,859,433 |
| 1,482,621 | 0 | 0 | 1,482,621 | 88,048 |
| 1,482,621 | 0 | 0 | 1,482,621 | 88,048 |
| 6,224,398 | 1,112,783 | 921,510 | 6,415,671 | 961,469 |
| 1,076,173 | 0 | 0 | 1,076,173 | 364,640 |
| 4,021,185 | 642,518 | 313,510 | 4,350,193 | 265,857 |
| 1,127,040 | 470,265 | 608,000 | 989,305 | 330,972 |
| 0 | 749,084 | 0 | 749,084 | 2,580,180 |
| 0 | 749,084 | 0 | 749,084 | 2,580,180 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 54,510,806 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 54,510,806 |
| 3,462,800,634 | 256,977,554 | 22,040,997 | 3,697,737,191 | 3,476,222,950 |

| 当年度減価償却高 | 年度末現在高 | 備 考 |
|----------|--------|-----|
| 円 | 円 | |
| 20,997 | 25,663 | |
| 20,997 | 25,663 | |

| 当年度繰延勘定償却高 | 年度末現在高 | 備 考 |
|------------|-----------|-----|
| 円 | 円 | |
| 3,469,327 | 3,013,953 | |
| 3,469,327 | 3,013,953 | |

○ 企業債明細書

| 種 類 | No. | 発行年月日 | 発行総額 | 償 還 高 | |
|----------------------|-----|-------------|---------------|------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| | | | 円 | 円 | 円 |
| 昭和60年度政府企業債(大蔵省) | 50 | S 61. 3. 25 | 22,400,000 | 1,607,040 | 20,690,121 |
| 昭和61年度政府企業債(大蔵省) | 51 | S 62. 3. 25 | 22,300,000 | 1,393,007 | 19,289,985 |
| 昭和62年度政府企業債(大蔵省) | 52 | S 63. 3. 25 | 23,500,000 | 1,377,083 | 18,936,166 |
| 昭和63年度政府企業債(大蔵省) | 53 | H 1. 3. 27 | 20,000,000 | 1,106,518 | 15,003,435 |
| 平成元年度政府企業債(大蔵省) | 54 | H 2. 3. 26 | 18,000,000 | 1,003,799 | 11,949,567 |
| 平成2年度政府企業債(大蔵省) | 55 | H 3. 3. 25 | 15,000,000 | 795,700 | 8,970,656 |
| 平成3年度政府企業債(大蔵省) | 56 | H 4. 3. 25 | 8,800,000 | 428,170 | 5,054,392 |
| 平成4年度政府企業債(大蔵省) | 57 | H 5. 3. 25 | 5,600,000 | 253,907 | 3,116,989 |
| 平成4年度公庫企業債 | 58 | H 5. 3. 26 | 2,400,000 | 124,841 | 1,522,180 |
| 平成5年度政府企業債(大蔵省) | 59 | H 6. 3. 23 | 44,000,000 | 1,896,555 | 23,457,919 |
| 平成5年度公庫企業債 | 60 | H 6. 3. 23 | 3,100,000 | 151,728 | 1,864,328 |
| 平成5年度公庫企業債 | 61 | H 6. 3. 23 | 600,000 | 29,367 | 360,837 |
| 平成5年度公庫企業債 | 62 | H 6. 3. 23 | 23,500,000 | 1,148,845 | 14,162,842 |
| 平成6年度政府企業債(大蔵省) | 63 | H 7. 3. 27 | 29,500,000 | 1,225,200 | 13,585,791 |
| 平成6年度政府企業債(大蔵省) | 64 | H 7. 3. 27 | 72,200,000 | 2,998,626 | 33,250,648 |
| 平成6年度公庫企業債 | 65 | H 7. 3. 27 | 13,900,000 | 662,807 | 7,327,587 |
| 平成6年度公庫企業債 | 66 | H 7. 3. 27 | 8,600,000 | 410,279 | 4,522,220 |
| 平成7年度政府企業債(大蔵省) | 67 | H 8. 3. 25 | 93,900,000 | 3,772,316 | 42,812,158 |
| 平成7年度政府企業債(大蔵省) | 68 | H 8. 3. 25 | 20,200,000 | 811,510 | 9,209,857 |
| 平成7年度公庫企業債 | 69 | H 8. 3. 22 | 4,000,000 | 181,267 | 2,081,519 |
| 平成7年度公庫企業債 | 70 | H 8. 3. 22 | 9,400,000 | 426,106 | 4,878,643 |
| 平成7年度公庫企業債 | 71 | H 8. 3. 22 | 62,600,000 | 2,837,681 | 32,489,694 |
| 平成8年度政府企業債(大蔵省) | 72 | H 9. 3. 25 | 3,000,000 | 117,621 | 1,301,133 |
| 平成8年度政府企業債(大蔵省) | 73 | H 9. 3. 25 | 7,400,000 | 290,133 | 3,209,462 |
| 平成8年度公庫企業債 | 74 | H 9. 3. 28 | 5,000,000 | 219,712 | 2,417,077 |
| 平成8年度公庫企業債 | 75 | H 9. 3. 28 | 2,000,000 | 87,885 | 966,830 |
| 平成9年度公庫企業債 | 76 | H 9. 6. 30 | 40,000,000 | 1,757,468 | 19,280,839 |
| 平成9年度政府企業債(大蔵省) | 77 | H 9. 7. 22 | 59,900,000 | 2,348,505 | 25,979,289 |
| 平成9年度政府企業債(大蔵省) | 78 | H10. 3. 25 | 22,700,000 | 879,218 | 9,429,896 |
| 平成9年度公庫企業債 | 79 | H10. 3. 25 | 15,100,000 | 649,658 | 6,931,724 |
| 平成11年度政府企業債(大蔵省) | 80 | H12. 3. 24 | 48,800,000 | 1,820,073 | 16,668,856 |
| 平成11年度公庫企業債 | 81 | H12. 3. 30 | 32,500,000 | 1,346,147 | 12,328,481 |
| 平成19年度公庫企業債 | 90 | H20. 3. 25 | 44,700,000 | 1,562,038 | 3,091,783 |
| 平成19年度地方公営企業等金融機構企業債 | 91 | H21. 3. 25 | 7,700,000 | 269,782 | 269,782 |
| 平成20年度地方公営企業等金融機構企業債 | 92 | H21. 3. 25 | 61,100,000 | 2,140,735 | 2,140,735 |
| 平成20年度地方公共団体金融機構企業債 | 93 | H22. 3. 25 | 15,200,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 94 | H22. 3. 25 | 26,100,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 95 | H22. 3. 25 | 20,800,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 96 | H23. 3. 24 | 15,700,000 | 1,217,117 | 1,217,117 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 97 | H23. 3. 24 | 34,600,000 | 0 | 0 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 98 | H24. 3. 27 | 21,100,000 | 0 | 0 |
| 平成23年度地方公共団体金融機構企業債 | 99 | H24. 3. 27 | 18,000,000 | 0 | 0 |
| 平成23年度地方公共団体金融機構企業債 | 100 | H25. 3. 28 | 16,600,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度地方公共団体金融機構企業債 | 101 | H25. 3. 28 | 45,300,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度地方公共団体金融機構企業債 | 102 | H26. 3. 27 | 4,000,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度地方公共団体金融機構企業債 | 103 | H26. 3. 27 | 21,200,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度地方公共団体金融機構企業債 | 104 | H27. 3. 26 | 3,500,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度地方公共団体金融機構企業債 | 105 | H27. 3. 26 | 30,000,000 | 0 | 0 |
| 合 計 | | | 1,145,500,000 | 39,348,444 | 399,770,538 |

| 未償還残高 | 発行価格 | 利率 | 償還終期 | 当年度支払利息 | 備考 |
|-------------|---------------|------|-----------|------------|----------|
| 円 | 円 | % | 平成年月日 | 円 | |
| 1,709,879 | 22,400,000 | 6.30 | 28. 3. 25 | 184,048 | 上水道拡張事業 |
| 3,010,015 | 22,300,000 | 5.20 | 29. 3. 25 | 211,081 | 〃 |
| 4,563,834 | 23,500,000 | 5.00 | 30. 3. 25 | 280,045 | 〃 |
| 4,996,565 | 20,000,000 | 4.85 | 31. 3. 25 | 282,744 | 〃 |
| 6,050,433 | 18,000,000 | 6.20 | 32. 3. 25 | 422,041 | 〃 |
| 6,029,344 | 15,000,000 | 6.60 | 33. 3. 25 | 437,538 | 〃 |
| 3,745,608 | 8,800,000 | 5.50 | 34. 3. 25 | 223,750 | 〃 |
| 2,483,011 | 5,600,000 | 4.40 | 35. 3. 25 | 117,661 | 〃 |
| 877,820 | 2,400,000 | 4.50 | 33. 3. 20 | 43,731 | 〃 |
| 20,542,081 | 44,000,000 | 3.65 | 36. 3. 1 | 801,861 | 〃 |
| 1,235,672 | 3,100,000 | 3.75 | 34. 3. 20 | 50,618 | 〃 |
| 239,163 | 600,000 | 3.75 | 34. 3. 20 | 9,797 | 〃 |
| 9,337,158 | 23,500,000 | 3.70 | 34. 3. 20 | 377,453 | 〃 |
| 15,914,209 | 29,500,000 | 4.65 | 37. 3. 1 | 782,904 | 〃 |
| 38,949,352 | 72,200,000 | 4.65 | 37. 3. 1 | 1,916,122 | 簡易水道整備事業 |
| 6,572,413 | 13,900,000 | 4.70 | 35. 3. 20 | 332,357 | 上水道拡張事業 |
| 4,077,780 | 8,600,000 | 4.75 | 35. 3. 20 | 208,367 | 〃 |
| 51,087,842 | 93,900,000 | 3.40 | 38. 3. 1 | 1,833,452 | 簡易水道整備事業 |
| 10,990,143 | 20,200,000 | 3.40 | 38. 3. 1 | 394,416 | 上水道拡張事業 |
| 1,918,481 | 4,000,000 | 3.20 | 36. 3. 20 | 65,753 | 〃 |
| 4,521,357 | 9,400,000 | 3.25 | 36. 3. 20 | 157,358 | 〃 |
| 30,110,306 | 62,600,000 | 3.25 | 36. 3. 20 | 1,047,939 | 簡易水道整備事業 |
| 1,698,867 | 3,000,000 | 2.80 | 39. 3. 1 | 50,045 | 配水管整備事業 |
| 4,190,538 | 7,400,000 | 2.80 | 39. 3. 1 | 123,441 | 老朽管更新事業 |
| 2,582,923 | 5,000,000 | 2.90 | 37. 3. 20 | 79,696 | 〃 |
| 1,033,170 | 2,000,000 | 2.90 | 37. 3. 20 | 31,877 | 配水管整備事業 |
| 20,719,161 | 40,000,000 | 2.95 | 37. 3. 20 | 650,194 | 簡易水道整備事業 |
| 33,920,711 | 59,900,000 | 2.80 | 39. 3. 25 | 999,213 | 〃 |
| 13,270,104 | 22,700,000 | 2.10 | 40. 3. 1 | 292,544 | 配水管整備事業 |
| 8,168,276 | 15,100,000 | 2.20 | 38. 3. 20 | 190,440 | 〃 |
| 32,131,144 | 48,800,000 | 2.00 | 42. 3. 1 | 669,969 | 〃 |
| 20,171,519 | 32,500,000 | 2.00 | 40. 3. 20 | 423,657 | 〃 |
| 41,608,217 | 44,700,000 | 2.10 | 48. 3. 20 | 898,418 | 水道施設整備事業 |
| 7,430,218 | 7,700,000 | 1.90 | 49. 3. 20 | 145,024 | 〃 |
| 58,959,265 | 61,100,000 | 1.90 | 49. 3. 20 | 1,150,779 | 〃 |
| 15,200,000 | 15,200,000 | 2.00 | 50. 3. 20 | 304,000 | 〃 |
| 26,100,000 | 26,100,000 | 2.10 | 52. 3. 20 | 548,100 | 〃 |
| 20,800,000 | 20,800,000 | 2.10 | 52. 3. 20 | 436,800 | 〃 |
| 14,482,883 | 15,700,000 | 1.30 | 38. 3. 20 | 200,157 | 〃 |
| 34,600,000 | 34,600,000 | 1.90 | 53. 3. 20 | 657,400 | 〃 |
| 21,100,000 | 21,100,000 | 1.70 | 54. 3. 20 | 358,700 | 〃 |
| 18,000,000 | 18,000,000 | 1.70 | 54. 3. 20 | 306,000 | 〃 |
| 16,600,000 | 16,600,000 | 1.50 | 55. 3. 20 | 249,000 | 〃 |
| 45,300,000 | 45,300,000 | 1.50 | 55. 3. 20 | 679,500 | 〃 |
| 4,000,000 | 4,000,000 | 1.40 | 56. 3. 20 | 55,156 | 〃 |
| 21,200,000 | 21,200,000 | 1.40 | 56. 3. 20 | 292,327 | 〃 |
| 3,500,000 | 3,500,000 | 1.20 | 57. 3. 20 | 0 | 〃 |
| 30,000,000 | 30,000,000 | 1.20 | 57. 3. 20 | 0 | 〃 |
| 745,729,462 | 1,145,500,000 | | | 19,973,473 | |

※平成13年から省庁再編により大蔵省から財務省となる。

工業用水道事業会計



大竹市工業用水道事業会計

決 算 書 類

目 次

| | |
|--|----|
| 1. 平成26年度大竹市工業用水道事業会計決算報告書 | 40 |
| 2. 平成26年度大竹市工業用水道事業会計損益計算書 | 42 |
| 3. 平成26年度大竹市工業用水道事業会計剰余金計算書 | 44 |
| 4. 平成26年度大竹市工業用水道事業会計欠損金処理計算書(案) | 46 |
| 5. 平成26年度大竹市工業用水道事業会計貸借対照表 | 48 |

1. 平成26年度 大竹市工業用水道事業会計決算報告書

(1) 収益の収入及び支出

① 収入

| 区 分 | 予 算 | | |
|---------------|------------------|-----------|---------------------------------|
| | 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 |
| 第1款 工業用水道事業収益 | 円 554,741,000 | 円 0 | 円 0 |
| 第1項 営業収益 | 505,627,000 | 0 | 0 |
| 第2項 営業外収益 | 47,293,000 | 0 | 0 |
| 第3項 特別利益 | 1,821,000 | 0 | 0 |

② 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 | 小 計 |
| 第1款 工業用水道事業費用 | 円 576,320,000 | 円 32,440,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 608,760,000 |
| 第1項 営業費用 | 409,898,000 | 32,940,000 | 0 | 0 | 0 | 442,838,000 |
| 第2項 営業外費用 | 148,361,000 | △ 500,000 | 0 | 0 | 0 | 147,861,000 |
| 第3項 特別損失 | 17,061,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17,061,000 |
| 第4項 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 |

なお営業外費用中、企業債利息 114,091,447円の財源にあてるため、未売水企業債利息債 21,900,000円を

(2) 資本的収入及び支出

① 収入

| 区 分 | 予 算 | | | |
|--------------|------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| | 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 |
| 第1款 資本的収入 | 円 213,901,000 | 円 0 | 円 213,901,000 | 円 0 |
| 第1項 企業債 | 213,900,000 | 0 | 213,900,000 | 0 |
| 第2項 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |

② 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 | 小 計 | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 |
| 第1款 資本的支出 | 円 467,721,000 | 円 311,000 | 円 0 | 円 0 | 円 468,032,000 | 円 0 |
| 第1項 建設改良費 | 10,000,000 | 0 | 0 | 0 | 10,000,000 | 0 |
| 第2項 企業債償還金 | 455,436,000 | 311,000 | 0 | 0 | 455,747,000 | 0 |
| 第3項 長期借入金償還金 | 1,285,000 | 0 | 0 | 0 | 1,285,000 | 0 |
| 第4項 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0 |

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 253,202,277円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的

| 額 | | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備 考 |
|-----|-------------|-------------|------------------|-----------------------------------|
| 合 計 | | | | |
| 円 | | 円 | 円 | |
| | 554,741,000 | 562,573,753 | 7,832,753 | (うち仮受消費税及び地方消費税合計 34,246,131円) |
| | 505,627,000 | 477,214,539 | △ 28,412,461 | (うち仮受消費税及び地方消費税 34,230,875円) |
| | 47,293,000 | 83,881,214 | 36,588,214 | (うち仮受消費税及び地方消費税 15,256円) |
| | 1,821,000 | 1,478,000 | △ 343,000 | |

| 額 | | 決 算 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 |
|---|-------------|-------------|---|------------|--|
| 地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額 | 合 計 | | | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 0 | 608,760,000 | 581,801,069 | 0 | 26,958,931 | (うち仮払消費税及び地方消費税合計 9,043,023円) |
| 0 | 442,838,000 | 426,460,937 | 0 | 16,377,063 | (うち仮払消費税及び地方消費税 9,043,023円) |
| 0 | 147,861,000 | 139,715,013 | 0 | 8,145,987 | (うち仮払消費税及び地方消費税 0円) [消費税及び地方消費税額 25,456,100円] |
| 0 | 17,061,000 | 15,625,119 | 0 | 1,435,881 | (うち仮払消費税及び地方消費税合計 0円) |
| 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | |

借り入れた。

| 額 | | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備 考 |
|--------------------------------|-------------|-------------|------------------|-----|
| 継続費 繰越額に 係る 財源 充当額 | 合 計 | | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 0 | 213,901,000 | 212,200,000 | △ 1,701,000 | |
| 0 | 213,900,000 | 212,200,000 | △ 1,700,000 | |
| 0 | 1,000 | 0 | △ 1,000 | |

| 額 | | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | | 不 用 額 | 備 考 |
|------------|-------------|-------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------------------------|
| 継続費 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 繰越額 | | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | |
| 0 | 468,032,000 | 465,402,277 | 0 | 0 | 2,629,723 | (うち仮払消費税及び地方消費税 合計 620,080円) |
| 0 | 10,000,000 | 8,371,080 | 0 | 0 | 1,628,920 | (うち仮払消費税及び地方消費税 620,080円) |
| 0 | 455,747,000 | 455,746,197 | 0 | 0 | 803 | |
| 0 | 1,285,000 | 1,285,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 0 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 | |

収支調整額 620,080円、過年度分損益勘定留保資金 252,582,197円で補てんした。

2. 平成26年度大竹市工業用水道事業損益計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 442,857,664 | | |
| (2) その他営業収益 | 126,000 | 442,983,664 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び送水費 | 66,699,499 | | |
| (2) 給配水費 | 6,641,579 | | |
| (3) 業務費 | 0 | | |
| (4) 総係費 | 78,430,924 | | |
| (5) 減価償却費 | 265,618,695 | | |
| (6) 資産減耗費 | 27,217 | | |
| (7) その他営業費用 | 0 | 417,417,914 | |
| 営業利益 | | | 25,565,750 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 300,053 | | |
| (2) 負担金 | 334,615 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 45,931,323 | | |
| (4) 資本費繰入収益 | 616,000 | | |
| (5) 雑収益 | 36,683,967 | 83,865,958 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 114,258,913 | | |
| (2) 雑支出 | 873,072 | 115,131,985 | △ 31,266,027 |
| 経常損失(△) | | | △ 5,700,277 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) その他特別利益 | 1,478,000 | 1,478,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) その他特別損失 | 15,625,119 | 15,625,119 | △ 14,147,119 |
| 当年度純損失(△) | | | △ 19,847,396 |
| 前年度繰越欠損金(△) | | | △ 482,242,279 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | 17,110,864 |
| 当年度未処理欠損金(△) | | | △ 484,978,811 |

3. 平成26年度

(平成26年4月1日)

| | 資本金 | | | 剰 資本 | | |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 自己 資本金 | 借入 資本金 | 資本金 合計 | 受贈財産 評価額 | 工事 負担金 | 負担金 |
| 前年度末残高 | 2,862,914,037 | 4,336,012,342 | 7,198,926,379 | 22,808,690 | 615,071,813 | 33,474,983 |
| 前年度処分額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 議会の議決による処分額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 2,862,914,037 | 4,336,012,342 | 7,198,926,379 | 22,808,690 | 615,071,813 | 33,474,983 |
| 当年度変動額 | 0 | △ 4,336,012,342 | △ 4,336,012,342 | △ 16,736,505 | △ 615,071,813 | △ 20,121,818 |
| 企業債の発行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債の償還 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会計制度見直し | 0 | △ 4,336,012,342 | △ 4,336,012,342 | △ 16,736,505 | △ 615,071,813 | △ 20,121,818 |
| 財産の受贈 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工事負担金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 補助金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計負担金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度純損失(△) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度末残高 | 2,862,914,037 | 0 | 2,862,914,037 | 6,072,185 | 0 | 13,353,165 |

大竹市工業用水道事業剰余金計算書

から平成27年3月31日まで)

| 剰 余 金 | | | 金 | | | 資本合計 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------|---------------|-----------------|
| 補助金 | その他 資 本 剰余金 | 資 本 剰余金 合 計 | 建設改良 積立金 | 未処理欠損金 | 利益剰余金 合 計 | |
| 1,134,356,388 | 0 | 1,805,711,874 | 8,500,000 | △ 482,242,279 | △ 473,742,279 | 8,530,895,974 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,134,356,388 | 0 | 1,805,711,874 | 8,500,000 | (繰越欠損金) △ 482,242,279 | △ 473,742,279 | 8,530,895,974 |
| △ 1,107,713,597 | 0 | △ 1,759,643,733 | 0 | △ 2,736,532 | △ 2,736,532 | △ 6,098,392,607 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| △ 1,107,713,597 | 0 | △ 1,759,643,733 | 0 | 17,110,864 | 17,110,864 | △ 6,078,545,211 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | △ 19,847,396 | △ 19,847,396 | △ 19,847,396 |
| 26,642,791 | 0 | 46,068,141 | 8,500,000 | (当年度未処理欠損金) △ 484,978,811 | △ 476,478,811 | 2,432,503,367 |

4. 平成26年度 大竹市工業用水道事業会計欠損金処理計算書（案）

| | 資本金 | 資本剰余金 | 未処理欠損金 |
|-------------|---------------|------------|--------------------------|
| 当年度末残高 | 2,862,914,037 | 46,068,141 | △ 484,978,811 |
| 議会の議決による処理額 | 0 | 0 | 0 |
| 欠損金処理額 | 0 | 0 | 0 |
| 処理後残高 | 2,862,914,037 | 46,068,141 | (繰越欠損金) △ 484,978,811 |

5. 平成26年度大竹市工業用水道事業貸借対照表

(平成27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 | △ 204,777,330 | 632,931,694 | | |
| ハ 構 築 物 | 4,039,861,449 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,234,243,704 | 2,805,617,745 | | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 706,542,237 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 505,612,536 | 200,929,701 | | |
| ホ 工 具 , 器 具 及 び 備 品 | 3,731,447 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 3,450,481 | 280,966 | | |
| ヘ 建 設 仮 勘 定 | | 7,000,000 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 3,782,966,175 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ ダ ム 使 用 権 | | 5,296,901,309 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 5,296,901,309 | |
| 固定資産合計 | | | | 9,079,867,484 |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | 518,284,688 | | |
| (2) 未 収 金 | | 72,290,655 | | |
| (3) 貯 蔵 品 | | 305,820 | | |
| (4) その他流動資産 | | 300,000 | | |
| 流動資産合計 | | | 591,181,163 | |
| 資 産 合 計 | | | 9,671,048,647 | |

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 | 3,485,050,482 | | | |
| ロ その他の企業債 | 1,323,768,749 | | | |
| 企業債合計 | | | 4,808,819,231 | |
| (2) 他会計借入金 | | | 665,140,000 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | 13,865,000 | | | |
| 引当金合計 | | | 13,865,000 | |
| 固定負債合計 | | | | 5,487,824,231 |
| | | | | |
| 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 | 435,466,240 | | | |
| ロ その他の企業債 | 44,355,269 | | | |
| 企業債合計 | | | 479,821,509 | |
| (2) 他会計借入金 | | | 1,285,000 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 519,820 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 89,515 | | | |
| 引当金合計 | | | 609,335 | |
| (4) 未払金 | | | 16,110,837 | |
| (5) その他流動負債 | | | 840,000 | |
| 流動負債合計 | | | | 498,666,681 |
| | | | | |
| 5 繰延収益 | | | | |
| 長期前受金 | | | 1,754,715,733 | |
| 収益化累計額 | | | △ 502,661,365 | |
| 繰延収益合計 | | | | 1,252,054,368 |
| 負債合計 | | | | 7,238,545,280 |

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>△ 484,978,811</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 476,478,811</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△ 430,410,670</u> |
| 資 本 合 計 | | | <u>2,432,503,367</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u>9,671,048,647</u> |

平成26年度注記表

I 重要な会計方針

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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(14,267,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(402,000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 千円

1年超 1,356 千円

計 2,034 千円

III その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

決 算 附 属 書 類

目 次

| | |
|--------------------------------|----|
| ○ 平成26年度工業用水道事業報告書 | |
| 1. 概 況 | |
| (1) 総括事項 | 55 |
| (2) 議会の議決事項 | 56 |
| (3) 行政官庁の認可事項 | 56 |
| (4) 職員に関する事項 | 56 |
| (5) 料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項 | 56 |
| 2. 工事の概況 | |
| (1) 建設工事及び改良工事の概況 | 57 |
| (2) 保存工事の概況 | 57 |
| 3. 業 務 | |
| (1) 業務量 | 57 |
| (2) 事業収入に関する事項 | 59 |
| (3) 事業費に関する事項 | 60 |
| 4. 会 計 | |
| (1) 重要契約の要旨 | 61 |
| (2) 企業債及び一時借入金の概況 | 62 |
| (3) その他会計経理に関する重要事項 | 62 |
| (4) 受贈財産の取得状況 | 62 |
| (5) その他 | 63 |
| (6) 不課税収入に係る用途の特定について | 63 |
| ○ 平成26年度大竹市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書 | 64 |
| ○ 平成26年度大竹市工業用水道事業会計収益費用明細書 | 66 |
| ○ 固定資産明細書 | 70 |
| ○ 企業債明細書 | 72 |

平成26年度 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しており、また、平成24年度をもって受水契約の一部が期間満了になるなど、料金収入が減少したため、厳しい経営環境となっています。さらに、8月の大規模な集中豪雨による施設損害への対応がでるなど費用がかさんだため、本年度は純損失となりました。

今後は、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。

(ア) 営 業

本年度の有収水量（計量分）は、9,659,352 m^3 （1日平均 26,464 m^3 ）で、前年度と比較して213,421 m^3 （ $\Delta 2.2\%$ ）の減少となりました。

(イ) 建設改良

本年度は、施設の改良工事に総額で 8,371,080円（うち消費税及び地方消費税 620,080円）を支出しました。

(ウ) 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成26年度の収益的収支は、収入総額 528,327,622円、支出総額 548,175,018円で、差引き 19,847,396円の純損失となりました。

なお営業外費用中、企業債利息 114,091,477円の財源にあてるため、未売水企業債利息債 21,900,000円を借り入れました。

当年度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 | 528,327,622円 |
| (消費税及び地方消費税抜き) | 支出総額 | 548,175,018円 |
| | 差引不足額 | 19,847,396円 |
| 資本的収支 | 収入総額 | 212,200,000円 |
| (消費税及び地方消費税込み) | 支出総額 | 465,402,277円 |
| | 差引不足額 | 253,202,277円 |

資本的収支の不足額 253,202,277円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 620,080円、過年度分損益勘定留保資金 252,582,197円で補てんしました。

(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 |
|--------|-----------------------------|------------|
| 認第2号 | 平成25年度大竹市工業用水道事業会計決算の認定について | H26. 9. 18 |
| 議案第58号 | 平成26年度大竹市工業用水道事業会計補正予算(第1号) | H26. 9. 18 |
| 議案第10号 | 平成27年度大竹市工業用水道事業会計予算 | H27. 3. 26 |

② 条例に関する事項

| 議案番号 | 件名 | 議決年月日 |
|--------|-------------------------------|------------|
| 議案第36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 | H27. 3. 26 |

(3) 行政官庁の認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

① 職員数

| 職名 | 平成26年度 | | | | 平成25年度 年度末現在 | 比較 増減 |
|------|--------|-------|-------|-------|-----------------|----------|
| | 年度当初 | 年度内増加 | 年度内減少 | 年度末現在 | | |
| 事務職員 | 2名 | 0名 | 0名 | 2名 | 1名 | 1名 |
| 技術職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | △1 |
| 合計 | 2 | 0 | 0 | 2 | 2 | 0 |

② 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 |
|----------|--------|--------|----|----|
| 187,813円 | 25歳4ヶ月 | 2年 | 2名 | |

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、平成26年4月1日から施行しました。

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税法及び地方消費税法の一部改正に伴い、平成26年4月1日から税率引き上げ分を料金に転嫁しました。

2. 工事の概況

(1) 建設工事及び改良工事の概況

| 工 事 名 | 工 事 内 容 | 総工事費 | 着工期日 竣工期日 | 備 考 |
|-----------------------|---------------------|-----------|------------------------|-----|
| (原水送水設備改良事業) | | 円 | 年月日 | |
| 旧第1期工水送水流量計 改築更新工事 | 旧第1期工水送水流量計 取替工事 | 8,371,080 | H26. 8.27 H27. 2.13 | |
| 合 計 | | 8,371,080 | | |

(2) 保存工事の概況

| 区 分 | 工 事 内 容 | 工 事 費 | | | 備 考 |
|----------|---|------------|-----|------------|-----|
| | | 修繕費等 | 材料費 | 計 | |
| | | 円 | 円 | 円 | |
| 原水及び送水設備 | 防鹿水源地第1期工業用 水道1号・2号・3号送水 ポンプ外修繕工事外17件 | 24,499,746 | 0 | 24,499,746 | |
| 給配水設備 | 御園一丁目地内第1期 工業用水道空気弁漏水 修繕外4件 | 1,524,960 | 0 | 1,524,960 | |
| 合 計 | | 26,024,706 | 0 | 26,024,706 | |

3. 業 務

(1) 業務量

① 年度末給水先数

| 種 別 | 年度別 | 平成26年度 | 平成25年度 | 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26年度 | 平成25年度 | 比 較 | |
|----------|-----|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
| | | | | 増 減 | 比 率 |
| 配 水 量 | | m ³ 10,770,689 | m ³ 10,878,380 | m ³ △ 107,691 | % 99.0 |
| 1日平均配水量 | | 29,509 | 29,804 | △ 295 | 99.0 |
| 1日最大配水量 | | H26. 9.26 39,076 | H25. 6.26 38,720 | 356 | 100.9 |
| 有 収 水 量 | | 9,659,352 | 9,872,773 | △ 213,421 | 97.8 |
| 1日平均有収水量 | | 26,464 | 27,049 | △ 585 | 97.8 |
| 有 収 率 | | 89.7% | 90.8% | △ 1.1% | — |

③ 年間給水先別有収水量

| 給水先別 | 年度別 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|-----------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----|--|
| | 有収水量 | 構成比 | 有収水量 | 構成比 | 増減 | 比率 | | |
| | m ³ | % | m ³ | % | m ³ | % | | |
| 日本製紙(株)大竹工場 | 319,883 | 3.3 | 463,328 | 4.7 | △ 143,445 | 69.0 | | |
| 日本製紙(株)大竹北工場 | 2,836,930 | 29.4 | 2,714,570 | 27.5 | 122,360 | 104.5 | | |
| (株)ダイセル | 5,379,422 | 55.7 | 5,597,895 | 56.7 | △ 218,473 | 96.1 | | |
| 中国塗料(株) 大竹明新化学(株)} | 838,610 | 8.7 | 783,220 | 7.9 | 55,390 | 107.1 | | |
| 戸田工業(株) | 274,320 | 2.8 | 272,600 | 2.8 | 1,720 | 100.6 | | |
| 環境整備課 | 10,187 | 0.1 | 41,160 | 0.4 | △ 30,973 | 24.7 | | |
| 合計 | 9,659,352 | 100.0 | 9,872,773 | 100.0 | △ 213,421 | 97.8 | | |

(2) 事業収入に関する事項

① 主要科目別明細

| 年度別 区 分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | |
|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 比 率 |
| 営 業 収 入 | 水道料金 | 円 442,857,664 (477,088,539) | % 83.8 | 円 470,858,994 (494,401,896) | % 99.6 | 円 △ 28,001,330 (△ 17,313,357) | % 94.1 |
| | 一般会計負担金 | 126,000 | 0.0 | 126,000 | 0.0 | 0 | 100.0 |
| | その他営業収益 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — |
| | 小 計 | 442,983,664 (477,214,539) | 83.8 | 470,984,994 (494,527,896) | 99.6 | △ 28,001,330 (△ 17,313,357) | 94.1 |
| 営 業 外 収 益 | 受取利息 | 300,053 | 0.1 | 337,885 | 0.1 | △ 37,832 | 88.8 |
| | 負担金 | 334,615 | 0.1 | 1,199,837 | 0.3 | △ 865,222 | 27.9 |
| | 長期前受金戻入 | 45,931,323 | 8.7 | 0 | 0.0 | 45,931,323 | — |
| | 資本費繰入収益 | 616,000 | 0.1 | 0 | 0.0 | 616,000 | — |
| | その他営業外収益 | 36,683,967 (36,699,223) | 6.9 | 211,568 (220,699) | 0.0 | 36,472,399 (36,478,524) | 17,339.1 |
| 小 計 | 83,865,958 (83,881,214) | 15.9 | 1,749,290 (1,758,421) | 0.4 | 82,116,668 (82,122,793) | 4,794.3 | |
| 特 別 利 益 | 固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過年度損益修正益 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — |
| | その他特別利益 | 1,478,000 | 0.3 | 0 | 0.0 | 1,478,000 | — |
| | 小 計 | 1,478,000 (1,478,000) | 0.3 | 0 (0) | 0.0 | 1,478,000 (1,478,000) | — |
| 合 計 | 528,327,622 (562,573,753) | 100.0 | 472,734,284 (496,286,317) | 100.0 | 55,593,338 (66,287,436) | 111.8 | |

※ () 内は消費税及び地方消費税込みの金額

② 給水先別料金収入

| 年度別 給水先別 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比 較 | |
|------------------|--|-------------|-------|-------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 増 減 | 比 率 |
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 日本製紙㈱大竹工場 | | 46,052,420 | 10.4 | 59,932,859 | 12.7 | △ 13,880,439 | 76.8 |
| 日本製紙㈱大竹北工場 | | 48,181,480 | 10.9 | 55,299,511 | 11.7 | △ 7,118,031 | 87.1 |
| ㈱ダイセル | | 315,093,067 | 71.1 | 318,837,138 | 67.8 | △ 3,744,071 | 98.8 |
| 中国塗料㈱ 大竹明新化学㈱ | | 14,548,995 | 3.3 | 14,883,006 | 3.2 | △ 334,011 | 97.8 |
| 戸田工業㈱ | | 14,054,202 | 3.2 | 16,978,980 | 3.6 | △ 2,924,778 | 82.8 |
| 環境整備課 | | 4,927,500 | 1.1 | 4,927,500 | 1.0 | 0 | 100.0 |
| 合 計 | | 442,857,664 | 100.0 | 470,858,994 | 100.0 | △ 28,001,330 | 94.1 |

(3) 事業費に関する事項

① 主要科目別明細

| 年度別 区分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|-----------|------------|--------------------------------|-------|--------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 営業費用 | 人件費 | 8,818,581 (8,830,569) | 1.6 | 10,700,823 (10,708,527) | 2.3 | △ 1,882,242 (△ 1,877,958) | 82.4 |
| | 修繕費 | 24,117,580 (26,046,982) | 4.4 | 4,360,344 (4,578,358) | 0.9 | 19,757,236 (21,468,624) | 553.1 |
| | 動力費 | 22,818,369 (24,600,631) | 4.2 | 17,162,723 (18,020,835) | 3.6 | 5,655,646 (6,579,796) | 133.0 |
| | 委託料 | 19,983,699 (21,582,233) | 3.6 | 20,593,257 (21,622,811) | 4.4 | △ 609,558 (△ 40,578) | 97.0 |
| | 負担金 | 70,973,729 (74,446,292) | 12.9 | 66,582,402 (68,513,171) | 14.2 | 4,391,327 (5,933,121) | 106.6 |
| | その他物件費 | 3,374,226 (3,622,500) | 0.6 | 2,500,444 (2,618,695) | 0.5 | 873,782 (1,003,805) | 134.9 |
| | 退職手当組合負担金 | 1,685,818 | 0.3 | 2,001,168 | 0.4 | △ 315,350 | 84.2 |
| | 減価償却費等 | 265,645,912 | 48.5 | 220,495,733 | 46.9 | 45,150,179 | 120.5 |
| | 小計 | 417,417,914 (426,460,937) | 76.1 | 344,396,894 (348,559,298) | 73.2 | 73,021,020 (77,901,639) | 121.2 |
| 営業外費用 | 支払利息 | 114,258,913 | 20.8 | 125,331,164 | 26.7 | △ 11,072,251 | 91.2 |
| | その他営業外費用 | 873,072 (0) | 0.2 | 542,773 (2,352) | 0.1 | 330,299 (△ 2,352) | 160.9 |
| | 消費税及び地方消費税 | (25,456,100) | — | (19,906,700) | — | (5,549,400) | — |
| | 小計 | 115,131,985 (139,715,013) | 21.0 | 125,873,937 (145,240,216) | 26.8 | △ 10,741,952 (△ 5,525,203) | 91.5 |
| 特別損失 | 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 過年度損益修正損 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — |
| | その他特別損失 | 15,625,119 (15,625,119) | 2.9 | 0 (0) | 0.0 | 15,625,119 (15,625,119) | — |
| | 小計 | 15,625,119 (15,625,119) | 2.9 | 0 (0) | 0.0 | 15,625,119 (15,625,119) | — |
| 合計 | | 548,175,018 (581,801,069) | 100.0 | 470,270,831 (493,799,514) | 100.0 | 77,904,187 (88,001,555) | 116.6 |

※()内は消費税及び地方消費税込みの金額

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

| 契約年月日 | 契約額 | 契約内容 | 契約の相手方 |
|------------|---------------|---|--------------------|
| | 円 | | |
| H22. 3. 19 | 243,075,000 | 防鹿水源地運転管理業務（水道事業との共同契約額） 契約期間：H22. 4. 1～H27. 3. 31 | (株)ジェイ・チーム 西部支店 |
| H22. 4. 28 | 11,761,050 | | |
| H23. 4. 1 | 1,843,800 | | |
| H24. 6. 15 | 94,500 | | |
| H26. 4. 1 | 1,470,276 | | |
| | (258,244,626) | | |
| | 20,001,600 | 上記のうち平成26年度工業用水道事業対象額 | |

多段書きは上段が当初契約，二段目以降が変更契約，（）内は合計額

③ その他の契約

| 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 （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 |
| H26. 4. 1 | 460,800 | | |
| | (41,837,100) | | |
| | 729,300 | 上記のうち平成26年度工業用水道事業対象額 | 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

| 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 水 道 事 業 | 財 務 省 | 1,323,415,928 | 0 | 124,522,596 | 1,198,893,332 |
| | 地方公共団体 金 融 機 構 | 2,629,314,142 | 8,300,000 | 258,335,236 | 2,379,278,906 |
| | ㈱ 西 京 銀 行 | 68,783,595 | 0 | 8,673,403 | 60,110,192 |
| | ㈱ 四 国 銀 行 | 344,100,000 | 0 | 8,354,174 | 335,745,826 |
| | ㈱ 山 口 銀 行 | 333,000,000 | 0 | 0 | 333,000,000 |
| | 広島県信用漁業 協同組合連合会 | 196,816,000 | 0 | 6,336,000 | 190,480,000 |
| | 広島信用金庫 | 41,475,000 | 0 | 5,925,000 | 35,550,000 |
| | ㈱ 広 島 銀 行 | 21,300,000 | 0 | 2,662,000 | 18,638,000 |
| | ㈱ も み じ 銀 行 | 168,800,000 | 225,800,000 | 0 | 394,600,000 |
| | そ の 他 縁 故 企 業 債 | 383,282,272 | 0 | 40,937,788 | 342,344,484 |
| | 合 計 | 5,510,286,937 | 234,100,000 | 455,746,197 | 5,288,640,740 |

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

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(4) 受贈財産の取得状況

該当事項なし

(5) その他

① 議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況（消費税及び地方消費税込み）

| 区分 | | 年度別 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較 | |
|-------|-----|-----|------------|------------|-------------|-------|
| | | | | | 増 | 減 |
| 職員給与費 | 予算額 | 円 | 10,986,000 | 10,982,000 | 円 | 100.0 |
| | 決算額 | | 9,082,688 | 10,468,527 | △ 1,385,839 | 86.8 |
| | 不用額 | | 1,903,312 | 513,473 | 1,389,839 | 370.7 |
| | 執行率 | | 82.7% | 95.3% | — | — |
| 交際費 | 予算額 | | 1,000 | 1,000 | 0 | 100.0 |
| | 決算額 | | 0 | 0 | 0 | — |
| | 不用額 | | 1,000 | 1,000 | 0 | 100.0 |
| | 執行率 | | 0.0% | 0.0% | — | — |

② 棚卸資産の購入限度額の執行状況

| 区分 | | 年度別 | 平成26年度 | 平成25年度 | 比較 | |
|-----|-----|-----|---------|---------|----|-------|
| | | | | | 増 | 減 |
| 限度額 | 予算額 | 円 | 300,000 | 300,000 | 円 | 100.0 |
| | 決算額 | | 0 | 0 | 0 | — |
| | 不用額 | | 300,000 | 300,000 | 0 | 100.0 |
| | 執行率 | | 0.0% | 0.0% | — | — |

(6) 不課税収入に係る用途の特定について

| | | |
|-------------------|--------------|----------------------|
| 一般会計負担金（収益的収入） | 126,000円 | |
| ・人件費等不課税仕入れに充当する額 | | 126,000円 |
| 一般会計負担金（収益的収入） | 334,615円 | |
| ・人件費等不課税仕入れに充当する額 | | 334,615円 |
| 長期前受金戻入（収益的収入） | 45,931,323円 | |
| ・減価償却費に充当する額 | | 45,931,323円 |
| 資本費繰入収益（収益的収入） | 616,000円 | |
| ・減価償却費に充当する額 | | 616,000円 |
| その他雑収益（収益的収入） | 36,448,157円 | |
| ・物件費等課税仕入れに充当する額 | | 8,707,165円 |
| ・用途不特定の特定収入に該当する額 | | 27,740,992円（特定収入要判定） |
| 退職給付引当金戻入額（収益的収入） | 1,478,000円 | |
| ・退職給付費に充当する額 | | 1,478,000円 |
| 企業債（非特定収入） | 234,100,000円 | |

○平成26年度大竹市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位：円)

| | | |
|---|-----------------------------|---------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純損失(△) | △ 19,847,396 |
| | 減価償却費 | 265,618,695 |
| | 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 13,865,000 |
| | 賞与引当金の増減額(△は減少) | 519,820 |
| | 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 89,515 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 45,931,323 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 300,053 |
| | 支払利息 | 114,258,913 |
| | 固定資産除却損 | 27,217 |
| | 未収金の増減額(△は増加) | △ 62,742,381 |
| | 未払金の増減額(△は減少) | 7,693,971 |
| | 小計 | 273,251,978 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 300,053 |
| | 利息の支払額 | △ 114,432,290 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 159,119,741 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 7,751,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 7,751,000 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 8,300,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 423,795,620 |
| | その他の企業債による収入 | 225,800,000 |
| | その他の企業債の償還による支出 | △ 31,950,577 |
| | 建設改良長期借入金の償還による支出 | △ 2,570,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 224,216,197 |
| | 資金増加額 | △ 72,847,456 |
| | 資金期首残高 | 591,132,144 |
| | 資金期末残高 | 518,284,688 |

○平成26年度 大竹市工業用水道事業会計収益費用明細書

(1) 収 益

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|---------------|---------|---------|----------------|-------------|-------------|
| 工業用水道 事業収益 | | | | 円 | |
| | | | | 528,327,622 | |
| | 営業収益 | | | 442,983,664 | |
| | | 給水収益 | | 442,857,664 | |
| | | | 水道料金 | 442,857,664 | |
| | | その他営業収益 | | 126,000 | |
| | | | 一般会計負担金 | 126,000 | |
| | | | 雑収益 | 0 | |
| | 営業外収益 | | | 83,865,958 | |
| | | 受取利息 | | 300,053 | |
| | | | 預金利息 | 300,053 | |
| | | 負担金 | | 334,615 | |
| | | | 一般会計負担金 | 334,615 | |
| | | 長期前受金戻入 | | 45,931,323 | |
| | | | 長期前受金戻入 | 45,931,323 | |
| | | 資本費繰入収益 | | 616,000 | |
| | | | 資本費繰入収益 | 616,000 | |
| | | 雑収益 | | 36,683,967 | |
| | | | 不用品売却収益 | 0 | |
| | | | その他雑収益 | 36,683,967 | |
| | 特別利益 | | | 1,478,000 | |
| | | 固定資産売却益 | | 0 | |
| | | | 固定資産売却益 | 0 | |
| | | その他特別利益 | | 1,478,000 | |
| | | | 退職給付引当金 戻入額 | 1,478,000 | |
| | 収 益 合 計 | | | | 528,327,622 |

(2) 費用

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---------------|------|---------|------------------|-------------|----------------|
| 工業用水道 事業費用 | | | | 円 | |
| | | | | 548,175,018 | |
| | 営業費用 | | | 417,417,914 | |
| | | 原水及び送水費 | | 66,699,499 | |
| | | | 備用品費 | 118,800 | |
| | | | 燃料費 | 57,800 | |
| | | | 光熱水費 | 3,695 | |
| | | | 通信運搬費 | 99,120 | |
| | | | 手数料 | 1,571,010 | |
| | | | 賃借料 | 0 | |
| | | | 修繕費 | 22,684,950 | |
| | | | 動力費 | 22,618,389 | |
| | | | 委託料 | 19,485,735 | |
| | | | 雑費 | 60,000 | |
| | | 給配水費 | | 6,641,579 | |
| | | | 給料 | 2,322,000 | 予算額 2,709,000円 |
| | | | 手当等 | 1,023,750 | 予算額 1,308,000円 |
| | | | 賞与引当金額 | 249,113 | 予算額 324,000円 |
| | | | 法定福利費 | 725,126 | 予算額 938,000円 |
| | | | 法定福利費額 引当金繰入額 | 42,861 | 予算額 58,000円 |
| | | 備用品費 | 58,561 | | |
| | | 光熱水費 | 36,919 | | |
| | | 通信運搬費 | 142,320 | | |
| | | 手数料 | 277,149 | | |
| | | 賃借料 | 151,800 | | |
| | | 修繕費 | 1,412,000 | | |
| | | 動力費 | 199,980 | | |
| | | 路面復旧費 | 0 | | |
| | | 材料費 | 0 | | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|---|-------------|---|-------------|----------------|
| | | 業務費 | | 0 | |
| | | 備用品費 | | 0 | |
| | | 総係費 | | 78,430,924 | |
| | | 給料 | | 2,185,500 | 予算額 2,440,000円 |
| | | 手当等 | | 1,240,758 | 予算額 1,370,000円 |
| | | 賞与引当金額 | | 270,707 | 予算額 274,000円 |
| | | 法定福利費 | | 712,112 | 予算額 839,000円 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | | 46,654 | 予算額 50,000円 |
| | | 旅費 | | 6,664 | |
| | | 被服費 | | 19,593 | |
| | | 印刷製本費 | | 0 | |
| | | 通信運搬費 | | 1,348 | |
| | | 手数料 | | 0 | |
| | | 賃借料 | | 678,000 | |
| | | 修繕費 | | 20,630 | |
| | | 補償金 | | 0 | |
| | | 委託料 | | 497,964 | |
| | | 保険料 | | 60,704 | |
| | | 交際費 | | 0 | 予算額 1,000円 |
| | | 厚生費 | | 30,743 | |
| | | 負担金 | | 70,973,729 | |
| | | 退職手当金 | | 1,685,818 | |
| | | 減価償却費 | | 265,618,695 | |
| | | 有形固定資産減価償却費 | | 133,251,147 | |
| | | 無形固定資産減価償却費 | | 132,367,548 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|-------|----------|------------|-------------|-----------------|
| | | 資産減耗費 | | 27,217 | |
| | | | 固定資産除却費 | 27,217 | |
| | | | たな卸資産減耗費 | 0 | |
| | | その他営業費用 | | 0 | |
| | | | 材料売却原価 | 0 | |
| | | | 雑支出 | 0 | |
| | 営業外費用 | | | 115,131,985 | |
| | | 支払利息 | | 114,258,913 | |
| | | | 企業債利息 | 114,091,447 | |
| | | | 借入金利息 | 167,466 | |
| | | 雑支出 | | 873,072 | |
| | | | 雑支出 | 873,072 | |
| | | | 不用品売却原価 | 0 | |
| | 特別損失 | | | 15,625,119 | |
| | | 固定資産売却損 | | 0 | |
| | | | その他固定資産売却損 | 0 | |
| | | 過年度損益修正損 | | 0 | |
| | | | 過年度損益修正損 | 0 | |
| | | その他特別損失 | | 15,625,119 | |
| | | | 手当等 | 241,046 | 予算額 598,000円 |
| | | | 法定福利費 | 41,073 | 予算額 108,000円 |
| | | | 退職給付費 | 15,343,000 | 予算額 15,354,000円 |
| | 費用合計 | | | 548,175,018 | |

○ 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 土地 | 136,206,069 | 0 | 0 | 136,206,069 |
| 施設用地 | 84,235,659 | 0 | 0 | 84,235,659 |
| 事務所用地 | 51,200,000 | 0 | 0 | 51,200,000 |
| その他土地 | 770,410 | 0 | 0 | 770,410 |
| 建物 | 837,709,024 | 0 | 0 | 837,709,024 |
| 施設用建物 | 659,868,430 | 0 | 0 | 659,868,430 |
| 事務所用建物 | 172,375,000 | 0 | 0 | 172,375,000 |
| その他建物 | 5,465,594 | 0 | 0 | 5,465,594 |
| 構築物 | 4,039,861,449 | 0 | 0 | 4,039,861,449 |
| 原水及び送水設備 | 1,453,634,093 | 0 | 0 | 1,453,634,093 |
| 送配水及び給水設備 | 2,524,858,747 | 0 | 0 | 2,524,858,747 |
| その他構築物 | 61,368,609 | 0 | 0 | 61,368,609 |
| 機械及び装置 | 698,868,592 | 8,218,000 | 544,355 | 706,542,237 |
| 電気設備 | 402,145,842 | 0 | 0 | 402,145,842 |
| ポンプ設備 | 189,079,425 | 0 | 0 | 189,079,425 |
| 量水器 | 14,281,100 | 0 | 0 | 14,281,100 |
| その他機械装置 | 93,362,225 | 8,218,000 | 544,355 | 101,035,870 |
| 工具器具及び備品 | 3,731,447 | 0 | 0 | 3,731,447 |
| 事務用備品 | 430,647 | 0 | 0 | 430,647 |
| 工事及び作業用備品 | 2,744,000 | 0 | 0 | 2,744,000 |
| その他備品 | 556,800 | 0 | 0 | 556,800 |
| 建設仮勘定 | 7,467,000 | 0 | 467,000 | 7,000,000 |
| 建設仮勘定 | 7,467,000 | 0 | 467,000 | 7,000,000 |
| 合計 | 5,723,843,581 | 8,218,000 | 1,011,355 | 5,731,050,226 |

(2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|-------|---------------|--------|--------|
| | 円 | 円 | 円 |
| ダム使用権 | 5,446,748,858 | 0 | 0 |
| 合計 | 5,446,748,858 | 0 | 0 |

| 減 価 償 却 累 計 | | | | 年度末償却未済額 |
|---------------|-------------|---------|---------------|---------------|
| 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累 計 | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 136,206,069 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 84,235,659 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 51,200,000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 770,410 |
| 152,318,945 | 52,458,385 | 0 | 204,777,330 | 632,931,694 |
| 99,964,830 | 49,976,185 | 0 | 149,941,015 | 509,927,415 |
| 47,161,800 | 2,482,200 | 0 | 49,644,000 | 122,731,000 |
| 5,192,315 | 0 | 0 | 5,192,315 | 273,279 |
| 870,359,074 | 363,884,630 | 0 | 1,234,243,704 | 2,805,617,745 |
| 272,060,209 | 134,680,475 | 0 | 406,740,684 | 1,046,893,409 |
| 584,205,632 | 224,840,674 | 0 | 809,046,306 | 1,715,812,441 |
| 14,093,233 | 4,363,481 | 0 | 18,456,714 | 42,911,895 |
| 362,223,836 | 143,905,838 | 517,138 | 505,612,536 | 200,929,701 |
| 198,528,377 | 81,029,605 | 0 | 279,557,982 | 122,587,860 |
| 99,567,649 | 36,319,486 | 0 | 135,887,135 | 53,192,290 |
| 13,567,045 | 0 | 0 | 13,567,045 | 714,055 |
| 50,560,765 | 26,556,747 | 517,138 | 76,600,374 | 24,435,496 |
| 3,381,010 | 69,471 | 0 | 3,450,481 | 280,966 |
| 409,116 | 0 | 0 | 409,116 | 21,531 |
| 2,606,800 | 0 | 0 | 2,606,800 | 137,200 |
| 365,094 | 69,471 | 0 | 434,565 | 122,235 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 7,000,000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 7,000,000 |
| 1,388,282,865 | 560,318,324 | 517,138 | 1,948,084,051 | 3,782,966,175 |

| 当年度減価償却高 | 年度末現在高 | 備 考 |
|-------------|---------------|-----|
| 円 | 円 | |
| 149,847,549 | 5,296,901,309 | |
| 149,847,549 | 5,296,901,309 | |

○企業債明細書

| 種 類 | 発行年月日 | 発行総額 | 償 還 高 | |
|---------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| | No. | 円 | 円 | 円 |
| 平成5年度政府企業債(大蔵省) | 4 H 6. 3. 23 | 1,830,300,000 | 89,371,854 | 1,105,413,606 |
| 平成5年度公庫企業債 | 5 H 6. 3. 23 | 1,617,700,000 | 96,982,020 | 1,191,646,710 |
| 平成6年度縁故企業債(ダイセル) | 6 H 7. 3. 24 | 53,900,000 | 2,961,300 | 38,033,735 |
| 平成6年度縁故企業債(日本紙業) | 7 H 7. 3. 24 | 26,900,000 | 1,318,217 | 11,918,744 |
| 平成7年度政府企業債(大蔵省) | 8 H 8. 3. 14 | 165,900,000 | 7,515,754 | 86,559,200 |
| 平成7年度縁故企業債(ダイセル) | 9 H 8. 3. 25 | 321,600,000 | 16,880,690 | 214,842,532 |
| 平成7年度縁故企業債(日本紙業) | 10 H 8. 3. 25 | 160,800,000 | 7,832,667 | 66,453,059 |
| 平成7年度公庫企業債 | 11 H 7. 10. 30 | 99,200,000 | 5,546,357 | 65,282,474 |
| 平成7年度公庫企業債 | 12 H 8. 3. 22 | 208,900,000 | 11,493,018 | 131,587,934 |
| 平成8年度政府企業債(大蔵省) | 13 H 9. 3. 25 | 31,800,000 | 1,397,697 | 15,461,402 |
| 平成8年度公庫企業債 | 14 H 9. 3. 28 | 48,000,000 | 2,543,916 | 27,985,859 |
| 平成8年度縁故企業債(日本紙業) | 15 H 9. 3. 25 | 79,300,000 | 3,816,730 | 29,093,570 |
| 平成8年度縁故企業債(ダイセル) | 16 H 9. 3. 25 | 157,500,000 | 8,128,184 | 97,313,876 |
| 平成8年度公庫企業債 | 17 H 9. 2. 28 | 54,200,000 | 2,919,997 | 32,945,409 |
| 業 平成9年度政府企業債(大蔵省) | 20 H10. 3. 25 | 94,100,000 | 4,052,286 | 43,462,082 |
| 平成9年度政府企業債(大蔵省) | 21 H10. 3. 25 | 104,200,000 | 4,487,229 | 48,126,982 |
| 平成9年度公庫企業債 | 22 H10. 3. 25 | 268,300,000 | 13,752,865 | 146,740,426 |
| 平成9年度公庫企業債 | 23 H10. 3. 25 | 97,800,000 | 5,013,157 | 53,489,429 |
| 平成10年度政府企業債(大蔵省) | 24 H11. 3. 25 | 125,700,000 | 5,301,187 | 52,644,118 |
| 平成10年度公庫企業債 | 25 H11. 3. 24 | 315,600,000 | 15,830,584 | 157,207,649 |
| 平成11年度政府企業債(大蔵省) | 27 H12. 3. 24 | 134,000,000 | 5,550,271 | 50,831,278 |
| 平成11年度公庫企業債 | 28 H12. 3. 22 | 464,000,000 | 22,819,753 | 208,991,119 |
| 業 平成12年度政府企業債(財務省) | 29 H13. 3. 26 | 76,600,000 | 3,157,286 | 26,683,314 |
| 平成12年度公庫企業債 | 30 H13. 3. 29 | 433,400,000 | 21,026,363 | 177,016,688 |
| 平成13年度政府企業債(財務省) | 31 H14. 3. 25 | 4,000,000 | 157,674 | 1,169,865 |
| 平成13年度公庫企業債 | 32 H14. 3. 28 | 362,200,000 | 17,064,378 | 127,035,073 |
| 平成14年度政府企業債(財務省) | 34 H15. 3. 25 | 86,500,000 | 3,531,358 | 23,854,821 |
| 平成14年度公庫企業債 | 35 H15. 3. 28 | 450,000,000 | 21,567,671 | 145,906,703 |
| 平成15年度公庫企業債 | 36 H16. 3. 30 | 474,600,000 | 21,775,157 | 124,985,621 |
| 平成20年度縁故企業債 | 37 H21. 3. 18 | 132,500,000 | 8,354,174 | 8,354,174 |
| 平成20年度縁故企業債 | 38 H21. 3. 18 | 69,900,000 | 8,673,403 | 33,989,808 |
| 債 平成21年度縁故企業債 | 39 H22. 3. 18 | 161,600,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度縁故企業債 | 40 H22. 3. 18 | 50,700,000 | 6,336,000 | 19,020,000 |
| 平成22年度縁故企業債 | 41 H23. 3. 18 | 171,400,000 | 0 | 0 |
| 平成22年度縁故企業債 | 42 H23. 3. 18 | 47,400,000 | 5,925,000 | 11,850,000 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 43 H23. 3. 30 | 9,600,000 | 0 | 0 |
| 平成23年度縁故企業債 | 44 H24. 3. 19 | 158,800,000 | 0 | 0 |
| 平成23年度縁故企業債 | 45 H24. 3. 19 | 21,300,000 | 2,662,000 | 2,662,000 |
| 平成23年度地方公共団体金融機構企業債 | 46 H24. 3. 27 | 28,100,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度縁故企業債 | 47 H25. 3. 19 | 168,800,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度縁故企業債 | 48 H25. 3. 19 | 19,700,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度地方公共団体金融機構企業債 | 49 H25. 3. 28 | 30,200,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度縁故企業債 | 50 H26. 3. 19 | 191,900,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度縁故企業債 | 51 H26. 3. 19 | 24,200,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度縁故企業債 | 52 H27. 3. 19 | 203,900,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度縁故企業債 | 53 H27. 3. 19 | 21,900,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度地方公共団体金融機構企業債 | 54 H27. 3. 26 | 8,300,000 | 0 | 0 |
| 合 計 | | 9,867,200,000 | 455,746,197 | 4,578,559,260 |

| 未償還残高 | 発行価格 | 利率 | 償還終期 | 当年度支払利息 | 備考 |
|---------------|---------------|-------|-----------|-------------|-----------------|
| 円 | 円 | % | 平成 年月日 | 円 | |
| 724,886,394 | 1,830,300,000 | 3.65 | 34. 3. 1 | 28,912,282 | |
| 426,053,290 | 1,617,700,000 | 3.75 | 31. 3. 20 | 18,713,062 | |
| 15,866,265 | 53,900,000 | 2.30 | 32. 3. 20 | 416,104 | |
| 14,981,256 | 26,900,000 | 2.30 | 37. 3. 20 | 367,351 | |
| 79,340,800 | 165,900,000 | 3.15 | 36. 3. 1 | 2,677,258 | |
| 106,757,468 | 321,600,000 | 1.50 | 33. 3. 20 | 1,791,506 | |
| 94,346,941 | 160,800,000 | 1.50 | 38. 3. 20 | 1,503,431 | |
| 33,917,526 | 99,200,000 | 3.25 | 32. 9. 20 | 1,237,875 | |
| 77,312,066 | 208,900,000 | 3.25 | 33. 3. 20 | 2,793,536 | |
| 16,338,598 | 31,800,000 | 2.80 | 37. 3. 1 | 486,901 | |
| 20,014,141 | 48,000,000 | 2.90 | 34. 3. 20 | 635,872 | |
| 50,206,430 | 79,300,000 | 1.40 | 39. 3. 20 | 743,012 | |
| 60,186,124 | 157,500,000 | 1.40 | 34. 3. 20 | 928,050 | |
| 21,254,591 | 54,200,000 | 3.00 | 33. 9. 20 | 703,501 | |
| 50,637,918 | 94,100,000 | 2.10 | 38. 3. 1 | 1,127,330 | |
| 56,073,018 | 104,200,000 | 2.10 | 38. 3. 1 | 1,248,329 | |
| 121,559,574 | 268,300,000 | 2.20 | 35. 3. 20 | 2,901,647 | |
| 44,310,571 | 97,800,000 | 2.20 | 35. 3. 20 | 1,057,701 | |
| 73,055,882 | 125,700,000 | 2.10 | 39. 3. 1 | 1,617,813 | |
| 158,392,351 | 315,600,000 | 2.10 | 36. 3. 20 | 3,576,004 | |
| 83,168,722 | 134,000,000 | 2.00 | 40. 3. 1 | 1,746,765 | |
| 255,008,881 | 464,000,000 | 2.00 | 37. 3. 20 | 5,443,041 | |
| 49,916,686 | 76,600,000 | 1.60 | 41. 3. 1 | 836,604 | |
| 256,383,312 | 433,400,000 | 1.70 | 38. 3. 20 | 4,626,981 | |
| 2,830,135 | 4,000,000 | 2.20 | 42. 3. 1 | 64,868 | |
| 235,164,927 | 362,200,000 | 2.10 | 39. 3. 20 | 5,207,696 | |
| 62,645,179 | 86,500,000 | 1.20 | 43. 3. 1 | 783,556 | |
| 304,093,297 | 450,000,000 | 1.15 | 40. 3. 20 | 3,683,271 | |
| 349,614,379 | 474,600,000 | 1.80 | 41. 3. 20 | 6,587,461 | |
| 124,145,826 | 132,500,000 | 1.32 | 41. 3. 1 | 1,064,661 | 資本費平準化債 |
| 35,910,192 | 69,900,000 | 1.379 | 31. 3. 1 | 584,973 | 未売水企業債利息債 |
| 161,600,000 | 161,600,000 | 1.396 | 42. 3. 1 | 2,249,754 | 資本費平準化債 |
| 31,680,000 | 50,700,000 | 0.980 | 32. 3. 1 | 357,033 | 未売水企業債利息債 |
| 171,400,000 | 171,400,000 | 1.303 | 43. 3. 1 | 2,227,222 | 資本費平準化債 |
| 35,550,000 | 47,400,000 | 0.960 | 33. 3. 1 | 384,056 | 未売水企業債利息債 |
| 9,600,000 | 9,600,000 | 1.900 | 53. 3. 20 | 182,400 | 小瀬川ダム情報基盤総合整備事業 |
| 158,800,000 | 158,800,000 | 0.730 | 44. 3. 1 | 1,159,240 | 資本費平準化債 |
| 18,638,000 | 21,300,000 | 0.600 | 34. 3. 1 | 123,466 | 未売水企業債利息債 |
| 28,100,000 | 28,100,000 | 1.700 | 54. 3. 20 | 477,700 | 小瀬川ダム情報基盤総合整備事業 |
| 168,800,000 | 168,800,000 | 0.686 | 45. 3. 1 | 1,154,794 | 資本費平準化債 |
| 19,700,000 | 19,700,000 | 0.569 | 35. 3. 1 | 112,092 | 未売水企業債利息債 |
| 30,200,000 | 30,200,000 | 1.500 | 55. 3. 20 | 453,000 | 小瀬川ダム情報基盤総合整備事業 |
| 191,900,000 | 191,900,000 | 0.586 | 46. 3. 1 | 1,073,954 | 資本費平準化債 |
| 24,200,000 | 24,200,000 | 0.296 | 36. 3. 1 | 68,294 | 未売水企業債利息債 |
| 203,900,000 | 203,900,000 | 0.343 | 47. 3. 1 | 0 | 資本費平準化債 |
| 21,900,000 | 21,900,000 | 0.291 | 37. 3. 3 | 0 | 未売水企業債利息債 |
| 8,300,000 | 8,300,000 | 0.200 | 37. 3. 20 | 0 | |
| 5,288,640,740 | 9,867,200,000 | | | 114,091,447 | |

※平成9年から日本紙業㈱から日本板紙㈱へ社名変更となる。

※平成13年から省庁再編により大蔵省から財務省となる。

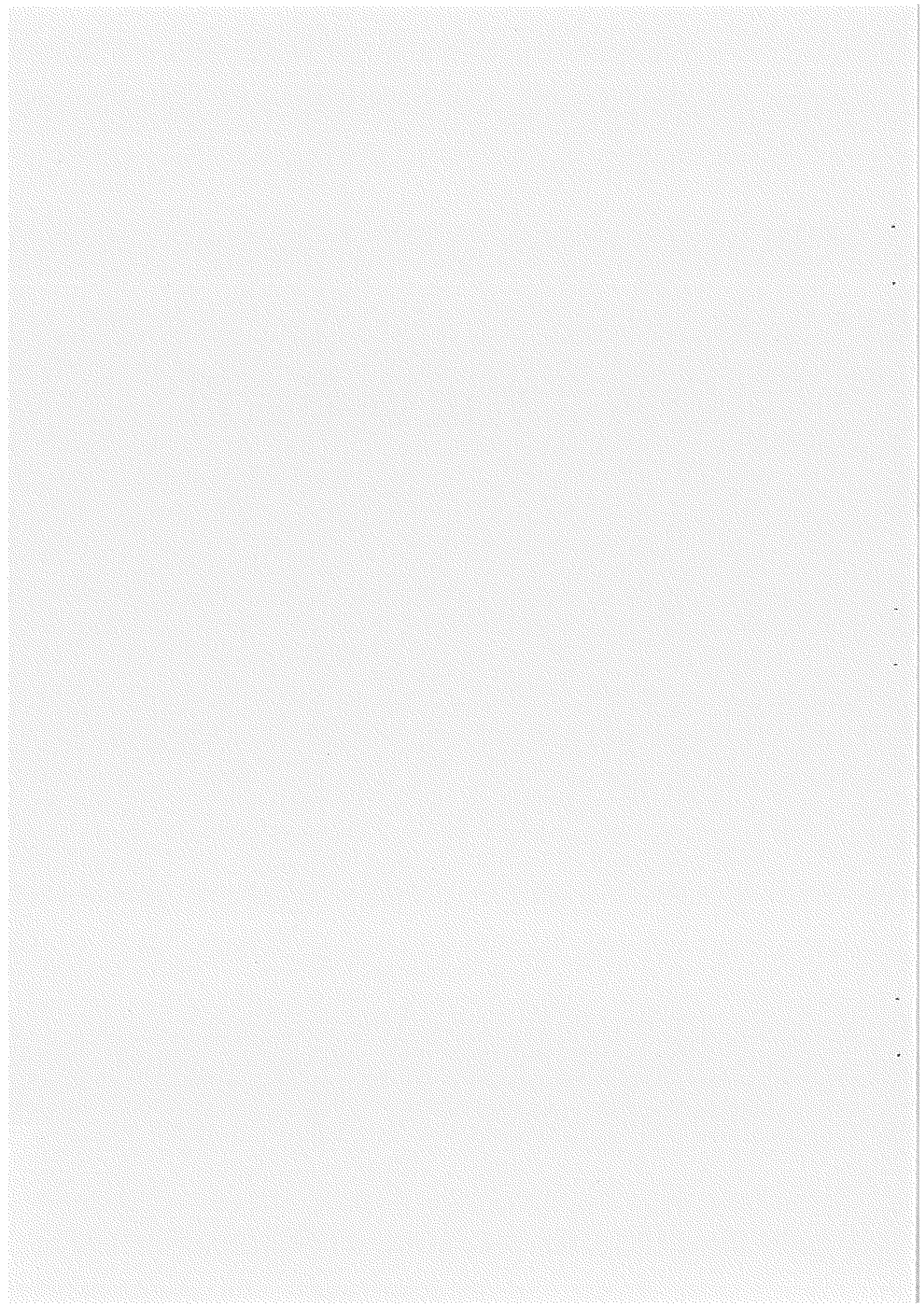
※平成15年から日本板紙㈱から日本大昭和板紙西日本㈱へ社名変更となる。

※平成20年から日本大昭和板紙西日本㈱から日本大昭和板紙㈱へ社名変更となる。

※平成23年からダイセル化学工業㈱から㈱ダイセルへ社名変更となる。

※平成24年から日本大昭和板紙㈱から日本製紙㈱へ社名変更となる。

公共下水道事業会計



大竹市公共下水道事業会計

決 算 書 類

目 次

| | |
|-----------------------------------|----|
| 1. 平成26年度大竹市公共下水道事業会計決算報告書…………… | 76 |
| 2. 平成26年度大竹市公共下水道事業会計損益計算書…………… | 78 |
| 3. 平成26年度大竹市公共下水道事業会計剰余金計算書…………… | 80 |
| 4. 平成26年度大竹市公共下水道事業会計剰余金処分計算書(案)… | 82 |
| 5. 平成26年度大竹市公共下水道事業会計貸借対照表…………… | 84 |

1. 平成26年度 大竹市公共下水道事業会計決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

① 収入

| 区 分 | 予 算 | | |
|-------------|--------------------|-----------|---------------------------------|
| | 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 |
| 第1款 下水道事業収益 | 円 1,015,279,000 | 円 0 | 円 0 |
| 第1項 営業収益 | 725,874,000 | 0 | 0 |
| 第2項 営業外収益 | 286,674,000 | 0 | 0 |
| 第3項 特別利益 | 2,731,000 | 0 | 0 |

② 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 | 小 計 |
| 第1款 下水道事業費用 | 円 934,552,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 934,552,000 |
| 第1項 営業費用 | 810,519,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 810,519,000 |
| 第2項 営業外費用 | 94,608,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94,608,000 |
| 第3項 特別損失 | 28,425,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28,425,000 |
| 第4項 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 |

(2) 資本的収入及び支出

① 収入

| 区 分 | 予 算 | | | |
|---------------|------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| | 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 |
| 第1款 資本的収入 | 円 282,568,000 | 円 0 | 円 282,568,000 | 円 43,633,080 |
| 第1項 企業債 | 142,300,000 | 0 | 142,300,000 | 15,600,000 |
| 第2項 補助金 | 86,500,000 | 0 | 86,500,000 | 23,484,000 |
| 第3項 負担金 | 53,602,000 | 0 | 53,602,000 | 4,549,080 |
| 第4項 水洗化貸付金回収金 | 165,000 | 0 | 165,000 | 0 |
| 第5項 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 |

② 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 | 小 計 | 地方公営企業法第26条の規定による繰越額 |
| 第1款 資本的支出 | 円 575,253,000 | 円 133,000 | 円 0 | 円 0 | 円 575,386,000 | 円 50,680,000 |
| 第1項 建設改良費 | 230,823,000 | 133,000 | 0 | 0 | 230,956,000 | 50,680,000 |
| 第2項 企業債償還金 | 341,593,000 | 0 | 0 | 0 | 341,593,000 | 0 |
| 第3項 庁舎建設負担金 | 1,237,000 | 0 | 0 | 0 | 1,237,000 | 0 |
| 第4項 水洗化貸付金 | 600,000 | 0 | 0 | 0 | 600,000 | 0 |
| 第5項 開発費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 第6項 予備費 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0 |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 301,120,747円 については、当年度分消費税及び地方消費税資本的補てんした。

| 額 | | 決算額 | 予算額に 比 べ 増 減 | 備 考 |
|-----|---------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 合 計 | | | | |
| 円 | 1,015,279,000 | 円 1,019,057,913 | 円 3,778,913 | (うち仮受消費税及び地方消費税合計 35,118,506円) |
| | 725,874,000 | 709,597,970 | △ 16,276,030 | (うち仮受消費税及び地方消費税 35,118,454円) |
| | 286,674,000 | 307,241,943 | 20,567,943 | (うち仮受消費税及び地方消費税 52円) |
| | 2,731,000 | 2,218,000 | △ 513,000 | |

| 額 | | 決算額 | 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 |
|--------------------------------------|-------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|--|
| 地方公営企業 法第26条第2項 の規定による繰 越 額 | 合 計 | | | | |
| 円 | 0 | 円 915,568,244 | 円 0 | 円 18,983,756 | (うち仮払消費税及び地方消費税合計 22,726,698円) |
| | 934,552,000 | 790,505,041 | 0 | 20,013,959 | (うち仮払消費税及び地方消費税 22,668,741円) |
| | 810,519,000 | 95,960,526 | 0 | △ 1,352,526 | (うち仮払消費税及び地方消費税 [消費税及び地方消費税相当 0円] 17,417,600円) |
| | 94,608,000 | 29,102,677 | 0 | △ 677,677 | (うち仮払消費税及び地方消費税 56,957円) |
| | 28,425,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | |
| | 1,000,000 | 0 | 0 | | |

| 額 | | 決 算 額 | 予算額に比 べ 決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|---------------------------|-------------|------------------|--|--------|
| 継続費 繰越額に係る財 源 充 当 額 | 合 計 | | | |
| 円 | 0 | 円 176,198,431 | 円 △ 150,002,649 | |
| | 326,201,080 | 74,300,000 | △ 83,600,000 | |
| | 157,900,000 | 42,203,660 | △ 67,780,340 | |
| | 109,984,000 | 59,694,771 | 1,543,691 | |
| | 58,151,080 | 0 | △ 165,000 | |
| | 165,000 | 0 | △ 1,000 | |
| | 1,000 | 0 | | |

| 額 | 合 計 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | | 不 用 額 | 備 考 |
|---|-------------|------------------|------------------------------|------------|-----------------|-----------------------------------|
| | | | 地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額 | 継続費 繰越額 | | |
| 円 | 0 | 円 477,319,178 | 円 110,800,000 | 円 0 | 円 37,946,822 | (うち仮払消費税及び地方 消費税合計 8,843,809円) |
| | 626,066,000 | 134,489,928 | 110,800,000 | 0 | 36,346,072 | (うち仮払消費税及び地方 消費税 8,843,809円) |
| | 281,636,000 | 341,592,250 | 0 | 0 | 750 | |
| | 341,593,000 | 1,237,000 | 0 | 0 | 0 | |
| | 1,237,000 | 0 | 0 | 0 | 600,000 | |
| | 600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 | |
| | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | | |

収支調整額 4,118,420円, 過年度分損益勘定留保資金 226,502,963円, 当年度分損益勘定留保資金 70,499,364円

2. 平成26年度大竹市公共下水道事業損益計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 466,676,154 | | |
| (2) 一般会計負担金 | 157,816,317 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>49,987,045</u> | 674,479,516 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費用 | 31,104,007 | | |
| (2) ポンプ場費 | 71,457,809 | | |
| (3) 処理場費 | 182,853,855 | | |
| (4) 業務費 | 20,052,644 | | |
| (5) 総係費 | 15,216,436 | | |
| (6) 減価償却費 | 446,991,806 | | |
| (7) 資産減耗費 | 159,743 | | |
| (8) その他営業費用 | <u>0</u> | <u>767,836,300</u> | |
| 営業損失(△) | | | △ 93,356,784 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 138,851 | | |
| (2) 一般会計負担金 | 41,184,332 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 263,489,214 | | |
| (4) 雑収 | <u>2,429,494</u> | 307,241,891 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 70,882,726 | | |
| (2) 繰延勘定償却 | 7,660,200 | | |
| (3) 雑経常支出 | <u>9,143,099</u> | <u>87,686,025</u> | <u>219,555,866</u> |
| 経常利益 | | | 126,199,082 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 0 | | |
| (2) その他特別利益 | <u>2,218,000</u> | 2,218,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 1,139,208 | | |
| (2) その他特別損失 | <u>27,906,512</u> | <u>29,045,720</u> | <u>△ 26,827,720</u> |
| 当年度純利益 | | | 99,371,362 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 126,474,572 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | <u>717,772,532</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>943,618,466</u></u> |

3. 平成26年度

(平成26年4月1日)

| | 資本金 | | | 剰 | | |
|-------------|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 自己 資本金 | 借入 資本金 | 資本金 合計 | 受贈財産 評価額 | 負担金 | 国庫 補助金 |
| 前年度末残高 | 0 | 3,110,986,006 | 3,110,986,006 | 1,451,136,297 | 1,248,530,527 | 4,627,276,585 |
| 前年度処分類 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 議会の議決による処分類 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 0 | 3,110,986,006 | 3,110,986,006 | 1,451,136,297 | 1,248,530,527 | 4,627,276,585 |
| 当年度変動額 | 0 | △ 3,110,986,006 | △ 3,110,986,006 | △ 527,061,347 | △ 1,197,511,023 | △ 4,149,339,884 |
| 企業債の発行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 企業債の償還 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 積立金からの組入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会計制度見直し | 0 | △ 3,110,986,006 | △ 3,110,986,006 | △ 527,061,347 | △ 1,202,292,169 | △ 4,149,339,884 |
| 財産の受贈 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 負担金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,781,146 | 0 |
| 補助金の受入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 消費税圧縮処理 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 当年度純利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当年度末残高 | 0 | 0 | 0 | 924,074,950 | 51,019,504 | 477,936,701 |

大竹市公共下水道事業剰余金計算書

から平成27年3月31日まで)

| 余 金 | | | | | | | 資本合計 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------|-------------|------------------------------|--------------|-----------------|
| 剰 余 金 | | | 利 益 剰 余 金 | | | | |
| 一般会計 補助金 | その他 資 本 剰余金 | 資 本 剰余金 合 計 | 減 債 積立金 | 建設改良 積立金 | 未処分利益 剰余金 | 利益剰余金 合 計 | |
| 11,821,509 | 868,516,607 | 8,207,281,525 | 7,000,000 | 0 | 126,474,572 | 133,474,572 | 11,451,742,103 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11,821,509 | 868,516,607 | 8,207,281,525 | 7,000,000 | 0 | (繰越利益剰余金) 126,474,572 | 133,474,572 | 11,451,742,103 |
| △ 10,639,358 | 0 | △ 5,884,551,612 | 0 | 0 | 817,143,894 | 817,143,894 | △ 8,178,393,724 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| △ 10,639,358 | 0 | △ 5,889,332,758 | 0 | 0 | 717,772,532 | 717,772,532 | △ 8,282,546,232 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 4,781,146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,781,146 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99,371,362 | 99,371,362 | 99,371,362 |
| 1,182,151 | 868,516,607 | 2,322,729,913 | 7,000,000 | 0 | (当年度未処分利益剰余金) 943,618,466 | 950,618,466 | 3,273,348,379 |

4. 平成26年度 大竹市公共下水道事業会計剰余金処分計算書 (案)

| | 資本金 | 資本剰余金 | 未処分利益剰余金 |
|-------------|-----|---------------|--------------------------|
| 当年度末残高 | 0 | 2,322,729,913 | 943,618,466 |
| 議会の議決による処分類 | 0 | 0 | 0 |
| 減債積立金の積立 | 0 | 0 | 0 |
| 建設改良積立金の積立 | 0 | 0 | 0 |
| 処分後残高 | 0 | 2,322,729,913 | (繰越利益剰余金) 943,618,466 |

5. 平成26年度大竹市公共下水道事業会計貸借対照表
(平成27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 | △ 449,043,504 | 623,508,816 | | |
| ハ 構築物 | 6,831,670,576 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,624,484,599 | 5,207,185,977 | | |
| ニ 機械及び装置 | 3,690,071,130 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,700,276,561 | 1,989,794,569 | | |
| 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 | △ 1,262,184 | 781,938 | | |
| ト 建設仮勘定 | | 102,073,554 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 9,783,113,527 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 施設利用権 | | 56,867,000 | | |
| ロ 電話加入権 | | 2,016,000 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 58,883,000 | |
| 固定資産合計 | | | | 9,841,996,527 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 365,954,977 | |
| (2) 未収金 | 249,026,494 | | | |
| 貸倒引当金 | △ 2,752,408 | 246,274,086 | | |
| (3) その他流動資産 | | | 300,000 | |
| 流動資産合計 | | | | 612,529,063 |
| 3 繰延資産 | | | | |
| (1) 開発費 | | | 5,152,200 | |
| 繰延資産合計 | | | | 5,152,200 |
| 資産合計 | | | | 10,459,677,790 |

負債の部

| 4 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 | 2,589,261,339 | | | |
| ロ その他の企業債 | <u>143,361,829</u> | | | |
| 企業債合計 | | | 2,732,623,168 | |
| (2) 庁舎建設負担金 | | | 56,867,000 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 修繕引当金 | 39,193,517 | | | |
| ロ 退職給付引当金 | <u>20,797,000</u> | | | |
| 引当金合計 | | | <u>59,990,517</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 2,849,480,685 |
| | | | | |
| 5 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 | 285,058,062 | | | |
| ロ その他の企業債 | <u>33,161,315</u> | | | |
| 企業債合計 | | | 318,219,377 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 3,265,472 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>572,805</u> | | | |
| 引当金合計 | | | 3,838,277 | |
| (3) 未払金 | | | 119,115,645 | |
| (4) その他流動負債 | | | <u>840,000</u> | |
| 流動負債合計 | | | | 442,013,299 |
| | | | | |
| 6 繰延収益 | | | | |
| 長期前受金 | | 5,983,014,540 | | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 2,088,179,113</u> | | |
| 繰延収益合計 | | | 3,894,835,427 | |
| 負債合計 | | | <u>7,186,329,411</u> | |

資 本 の 部

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

| | | | |
|---|----------|-------------|---------------|
| イ | 受贈財産評価額 | 924,074,950 | |
| ロ | 負担金 | 51,019,504 | |
| 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 | | 2,322,729,913 |

(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 | 943,618,466 | |
| | 利益剰余金合計 | | 950,618,466 |

| | | | |
|--|--------|--|-----------------------|
| | 剰余金合計 | | <u>3,273,348,379</u> |
| | 資本合計 | | <u>3,273,348,379</u> |
| | 負債資本合計 | | <u>10,459,677,790</u> |

平成26年度注記表

I 重要な会計方針

当年度から、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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(21,401,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(604,000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。
・ 平成26年度修繕引当金取り崩し額は4,962,760円である。

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264,372,536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 | 1,356 千円 |
| 計 | <u>2,034</u> 千円 |

IV その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

決 算 附 属 書 類

目 次

| | |
|-------------------------------------|-----|
| ○ 平成26年度公共下水道事業報告書 | |
| 1. 概 況 | |
| (1) 総括事項 | 91 |
| (2) 議会の議決事項 | 92 |
| (3) 行政官庁の認可事項 | 92 |
| (4) 職員に関する事項 | 92 |
| (5) 使用料その他供給条件の設定, 変更に関する事項 | 92 |
| 2. 工事の概況 | |
| (1) 建設工事及び改良工事の概況 | 93 |
| (2) 保存工事の概況 | 93 |
| 3. 業 務 | |
| (1) 業務量 | 94 |
| (2) 事業収入に関する事項 | 95 |
| (3) 事業費に関する事項 | 96 |
| 4. 会 計 | |
| (1) 重要契約の要旨 | 97 |
| (2) 企業債及び一時借入金の概況 | 98 |
| (3) その他会計経理に関する重要事項 | 98 |
| (4) 受贈財産の取得状況 | 98 |
| (5) その他 | 99 |
| (6) 不課税収入に係る用途の特定について | 99 |
| ○ 平成26年度大竹市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書..... | 100 |
| ○ 平成26年度大竹市公共下水道事業会計収益費用明細書 | 102 |
| ○ 固定資産明細書 | 106 |
| ○ 繰延勘定明細書 | 106 |
| ○ 企業債明細書 | 108 |

平成26年度 公共下水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

公共下水道事業は、処理人口の減少や節水機器の普及等による処理水量の減少に伴って、使用料収入が年々減少しています。また、地方の小都市としては比較的早くから事業展開を行なってきたことから、事業認可区域内における整備はほぼ完了していますが、一方で施設の老朽化が大きな課題となっており、経営的に非常に厳しい状況となっています。

そのため、下水処理場やポンプ場等の施設の延命化と維持費の平準化等による中長期的な費用の抑制を図る「下水道長寿命化計画」を策定し、経費の節減等による経営の健全化に努めた結果、今年度も利益を計上することができました。

今後も、いっそうの経営の健全化に努めるとともに、安心して生活を営むために不可欠な、快適な生活環境の維持と公共用水域の水質保全に取り組んでいきます。

(ア) 営 業

本年度の有収水量は、2,981,554 m^3 （1日平均 8,168 m^3 ）で、和木町からの受入水量は、1,386,768 m^3 （1日平均 3,799 m^3 ）になりました。

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。

(イ) 建設改良（消費税及び地方消費税込み）

本年度は、施設の改良工事費に総額で 134,489,928円（うち消費税及び地方消費税 8,843,809円）を支出しました。

本年度に実施した主な工事は、以下のとおりです。

・大竹下水処理場自家発電設備改築更新工事 38,880,000円

(ウ) 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成26年度の収益的収支は、収入総額 983,939,407円、支出総額 884,568,045円で、差引き 99,371,362円の純利益となりました。

当年度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 | 983,939,407円 |
| （消費税及び地方消費税抜き） | 支出総額 | 884,568,045円 |
| | 差引利益額 | 99,371,362円 |
| 資本的収支 | 収入総額 | 176,198,431円 |
| （消費税及び地方消費税込み） | 支出総額 | 477,319,178円 |
| | 差引不足額 | 301,120,747円 |

資本的収支の不足額 301,120,747円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,118,420円、過年度分損益勘定留保資金 226,502,963円、当年度分損益勘定留保資金 70,499,364円で補てんしました。

(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 |
|--------|------------------------------|-------------|
| 認第3号 | 平成25年度大竹市公共下水道事業会計決算の認定について | H26. 9. 18 |
| 議案第79号 | 平成26年度大竹市公共下水道事業会計補正予算 (第1号) | H26. 12. 18 |
| 議案第11号 | 平成27年度大竹市公共下水道事業会計予算 | H27. 3. 26 |

② 条例に関する事項

| 議案番号 | 件名 | 議決年月日 |
|--------|-------------------------------|------------|
| 議案第36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 | H27. 3. 26 |

(3) 行政官庁の認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

① 職員数

| 職名 | 平成26年度 | | | | 平成25年度 年度末現在 | 比較 増減 |
|------|--------|-------|-------|-------|-----------------|----------|
| | 年度当初 | 年度内増加 | 年度内減少 | 年度末現在 | | |
| 事務職員 | 3名 | 0名 | 0名 | 3名 | 2名 | 1名 |
| 技術職員 | 2 | 0 | 0 | 2 | 3 | △1 |
| 小計 | 5 | 0 | 0 | 5 | 5 | 0 |
| 技能職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 5 | 0 | 0 | 5 | 5 | 0 |

② 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 |
|---------|---------|---------|----|----|
| 351,240 | 45歳 1ヶ月 | 21年 7ヶ月 | 5名 | |

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、平成26年4月1日から施行しました。

(5) 使用料その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税法及び地方消費税法の一部改正に伴い、平成26年4月1日から税率引き上げ分を使用料に転嫁しました。

2. 工事の概況

(1) 建設工事及び改良工事の概況

| 工 事 名 | 工 事 内 容 | 総工事費 | 着工期日 竣工期日 | 備 考 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|
| 管渠布設工事 (1~28工区外) | 元町四丁目外29件取付管布設 | 円 15,299,280 | 年月日 H26. 4. 8 H27. 3. 31 | |
| 立戸四丁目地内下水道管渠改良工事 | 下水道管布設 | 7,700,400 | H26. 5. 28 H26. 10. 31 | |
| 小島汚水中継ポンプ場合流式沈砂池設備改築更新工事 | No.1, 2流入ゲート等更新 | 13,000,000 | H26. 12. 24 H27. 7. 31 | 平成27年度へ繰越 (総工事費は前払分) |
| 大竹下水処理場1・2系水処理No.2生汚泥ポンプ改築工事 | No.2生汚泥ポンプ取替 | 6,427,080 | H26. 11. 20 H27. 3. 31 | |
| 大竹下水処理場自家発電設備改築更新工事 | 電気設備改築更新 | 38,880,000 | H26. 3. 19 H26. 8. 29 | 平成25年度 からの繰越事業 |
| 玖波第1汚水中継ポンプ場1号汚水ポンプ取替工事 | 1号汚水ポンプ取替工事 | 1,836,000 | H26. 3. 12 H26. 6. 30 | 平成25年度 からの繰越事業 |
| 合 計 | | 83,142,760 | | |

(2) 保存工事の概況

| 区 分 | 工 事 内 容 | 工 事 費 | | | 備 考 |
|-----------|---------------------|-----------------|--------|-----------------|-----|
| | | 修繕費等 | 材料費 | 計 | |
| 管 渠 費 | 取付管補修外37件 | 円 10,595,199 | 円 0 | 円 10,595,199 | |
| ポ ン プ 場 費 | 小方ポンプ場北面外壁修繕外2件 | 4,034,720 | 0 | 4,034,720 | |
| 処 理 場 費 | 大竹下水処理場1・2系UV計修繕外2件 | 1,299,240 | 0 | 1,299,240 | |
| 合 計 | | 15,929,159 | 0 | 15,929,159 | |

3. 業務

(1) 業務量

① 年度末水洗化戸数及び水洗化人口

| 種別 | 年度別 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|------|------|
| | 戸数 | 人口 | 戸数 | 人口 | 増減 | 比率 | 増減 | 比率 |
| 行政区域内人口 | 12,863 | 28,109 | 12,819 | 28,327 | 44 | 100.3 | △218 | 99.2 |
| 処理区域内人口 | 11,981 | 26,470 | 11,928 | 26,637 | 53 | 100.4 | △167 | 99.4 |
| 下水道接続人口 | 11,926 | 26,367 | 11,877 | 26,537 | 49 | 100.4 | △170 | 99.4 |
| 人口普及率 | 94.17% | | 94.03% | | 0.14% | 100.1 | | |
| 区域内水洗化率 | 99.61% | | 99.62% | | △0.01% | 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26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------|-------|
| | | 増減 | 比率 | 増減 | 比率 | 増減 | 比率 |
| 年間総処理水量 | | 7,790,087 | m ³ | 7,776,099 | m ³ | 13,988 | 100.2 |
| 現在最大処理水量 | 晴天時 | (m ³ /日) | 31,325 | (m ³ /日) | 36,512 | △5,187 | 85.8 |
| | 雨天時 | (m ³ /日) | 60,059 | (m ³ /日) | 49,743 | 10,316 | 120.7 |
| 現在晴天時平均処理水量 | (m ³ /日) | 18,435 | (m ³ /日) | 21,239 | △2,804 | 86.8 | |
| 和木町からの受入水量 | | 1,386,768 | | 1,324,475 | 62,293 | 104.7 | |
| 年間有収水量(大竹分) | | 2,981,554 | | 3,010,505 | △28,951 | 99.0 | |

③ 年間用途別有収水量

| 用途別 | 年度別 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|------|-----------|-------|-----------|-------|---------|-------|----|----|
| | 有収水量 | 構成比 | 有収水量 | 構成比 | 増減 | 比率 | 増減 | 比率 |
| 家事用 | 2,287,723 | 76.8 | 2,320,932 | 77.0 | △33,209 | 98.6 | | |
| 業務用 | 540,813 | 18.1 | 559,572 | 18.6 | △18,759 | 96.6 | | |
| 工場用 | 152,197 | 5.1 | 128,296 | 4.3 | 23,901 | 118.6 | | |
| 臨時用 | 590 | 0.0 | 1,605 | 0.1 | △1,015 | 36.8 | | |
| プール用 | 231 | 0.0 | 100 | 0.0 | 131 | 231.0 | | |
| 合計 | 2,981,554 | 100.0 | 3,010,505 | 100.0 | △28,951 | 99.0 | | |

(2) 事業収入に関する事項

① 主要科目別明細

| 年度別 区分 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 営業 収入 益 | 下水道使用料 | 466,676,154 | 47.4 | 470,464,604 | 65.2 | △ 3,788,450 | 99.2 |
| | | (501,794,608) | | (493,987,833) | | (7,806,775) | |
| | 雨水処理負担金 | 157,816,317 | 16.0 | 161,148,313 | 22.3 | △ 3,331,996 | 97.9 |
| | 和木町下水処理手数料 | 49,752,045 | 5.1 | 46,837,713 | 6.5 | 2,914,332 | 106.2 |
| | その他営業収益 | 235,000 | 0.0 | 125,000 | 0.0 | 110,000 | 188.0 |
| | (235,000) | | (125,000) | | (110,000) | | |
| | 小計 | 674,479,516 | 68.5 | 678,575,630 | 94.0 | △ 4,096,114 | 99.4 |
| | | (709,597,970) | | (702,098,859) | | (7,499,111) | |
| 営業 外 収入 益 | 受取利息 | 138,851 | 0.0 | 214,086 | 0.0 | △ 75,235 | 64.9 |
| | 集落排水負担金 | 16,185,234 | 1.7 | 16,246,930 | 2.3 | △ 61,696 | 99.6 |
| | 一般会計負担金 | 23,581,065 | 2.4 | 23,588,027 | 3.3 | △ 6,962 | 100.0 |
| | し尿処理負担金 | 1,418,033 | 0.1 | 1,356,500 | 0.2 | 61,533 | 104.5 |
| | 長期前受金戻入 | 263,489,214 | 26.8 | 0 | 0.0 | 263,489,214 | — |
| | その他 営業外収益 | 2,429,494 | 0.3 | 1,696,731 | 0.2 | 732,763 | 143.2 |
| | | (2,429,546) | | (1,727,854) | | (701,692) | |
| | 小計 | 307,241,891 | 31.3 | 43,102,274 | 6.0 | 264,139,617 | 712.8 |
| | | (307,241,943) | | (43,133,397) | | (619,332) | |
| 特別 利益 | 固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | 退職給付引当 金戻入額 | 2,218,000 | 0.2 | 0 | 0.0 | 2,218,000 | — |
| | 過年度損 益修正益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | | (0) | | (0) | | (0) | |
| | 小計 | 2,218,000 | 0.2 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| | | (2,218,000) | | (0) | | (0) | |
| 合計 | 983,939,407 | 100.0 | 721,677,904 | 100.0 | 262,261,503 | 136.3 | |
| | (1,019,057,913) | | (745,232,256) | | (273,825,657) | | |

※()内は消費税及び地方消費税込みの金額

② 用途別料金収入

| 年度別 用途別 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|-------|----|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減 | 比率 |
| | | 円 | % | 円 | % | 円 | % |
| 家事用 | 304,826,492 | 65.3 | 310,246,399 | 65.9 | △ 5,419,907 | 98.3 | |
| 業務用 | 123,905,445 | 26.6 | 127,780,944 | 27.2 | △ 3,875,499 | 97.0 | |
| 工場用 | 37,551,248 | 8.0 | 31,491,337 | 6.7 | 6,059,911 | 119.2 | |
| 臨時用 | 340,171 | 0.1 | 923,257 | 0.2 | △ 583,086 | 36.8 | |
| プール用 | 52,798 | 0.0 | 22,667 | 0.0 | 30,131 | 232.9 | |
| 合計 | 466,676,154 | 100.0 | 470,464,604 | 100.0 | △ 3,788,450 | 99.2 | |

(3) 事業費に関する事項

① 主要科目別明細

| 区分 | | 年度別 | | 平成26年度 | | 平成25年度 | | 比較 | |
|------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|-------|--|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減 | 比率 | | |
| 営業費用 | 人件費 | 29,899,753 (29,921,245) | 3.3 | 29,400,535 (29,408,527) | 3.8 | 499,218 (512,718) | 101.7 | | |
| | 修繕費 | 15,932,243 (17,603,839) | 1.8 | 19,406,365 (20,358,260) | 2.8 | △3,474,122 (△2,754,421) | 82.1 | | |
| | 動力費 | 158,925 (171,245) | 0.0 | 157,773 (165,656) | 0.0 | 1,152 (5,589) | 100.7 | | |
| | 薬品費 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — | | |
| | 委託料 | 241,161,837 (260,454,767) | 27.3 | 230,627,894 (242,159,263) | 32.3 | 10,533,943 (18,295,504) | 104.6 | | |
| | 負担金 | 2,572,142 (2,764,750) | 0.3 | 2,753,459 (2,882,622) | 0.4 | △181,317 (△117,872) | 93.4 | | |
| | その他物件費 | 28,431,123 (29,908,918) | 3.2 | 29,655,813 (30,598,200) | 4.2 | △1,224,690 (△689,282) | 95.9 | | |
| | 退職手当負担金 | 2,528,728 | 0.3 | 3,001,752 | 0.4 | △473,024 | 84.2 | | |
| | 減価償却費等 | 447,151,549 | 50.6 | 308,368,386 | 43.2 | 138,783,163 | 145.0 | | |
| | その他営業費用 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | 0.0 | 0 (0) | — | | |
| | 小計 | 767,836,300 (790,505,041) | 86.8 | 623,371,977 (636,942,666) | 87.1 | 144,464,323 (153,562,375) | 123.2 | | |
| | 営業外費用 | 支払利息 | 70,882,726 | 8.0 | 77,388,964 | 10.8 | △6,506,238 | 91.6 | |
| | | 繰延勘定償却 | 7,660,200 | 0.9 | 7,660,200 | 1.2 | 0 | 100.0 | |
| | | その他営業外費用 | 9,143,099 (0) | 1.0 | 5,543,084 (0) | 0.8 | 3,600,015 (0) | 164.9 | |
| 消費税及び地方消費税 | | (17,417,600) | — | (10,979,600) | — | (6,438,000) | — | | |
| 小計 | 87,686,025 (95,960,526) | 9.9 | 90,592,248 (96,028,764) | 12.8 | △2,906,223 (△68,238) | 96.8 | | | |
| 特別損失 | 固定資産売却損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — | | |
| | 過年度損益修正損 | 1,139,208 (1,196,165) | 0.1 | 572,050 (600,150) | 0.1 | 567,158 (596,015) | 199.1 | | |
| | その他特別損失 | 27,906,512 (27,906,512) | 3.2 | 0 (0) | 0.0 | 27,906,512 (27,906,512) | — | | |
| | 小計 | 29,045,720 (29,102,677) | 3.3 | 572,050 (600,150) | 0.1 | 28,473,670 (28,502,527) | 5077.5 | | |
| 合計 | 884,568,045 (915,568,244) | 100.0 | 714,536,275 (733,571,580) | 100.0 | 170,031,770 (181,996,664) | 123.8 | | | |

※()内は消費税及び地方消費税込みの金額

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

①工事請負契約

| 契約年月日 | 契 約 額 | 契 約 内 容 | 契約の相手方 |
|-------------|------------|--------------------------|---------------|
| | 円 | | |
| H26. 12. 24 | 32,616,000 | 小島汚水中継ポンプ場合流式沈砂池設備改築更新工事 | 三機工業㈱ 中国支社 |

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

| 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 | 大竹下水処理場等運転管理業務 契約期間：H25. 4. 1～H28. 3. 31 | 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 | | |
| | (613,436,700) | | |
| | 209,077,200 | 上記のうち平成26年度委託対象額 | |
| H26. 11. 7 | 14,040,000 | 大竹下水処理場汚泥処理棟(建築・設備)改築更新設計業務 | 日本上下水道設計㈱ 広島事務所 |
| H27. 2. 19 | 1,750,680 | | |
| | (15,790,680) | | |
| H26. 11. 11 | 8,100,000 | 小島汚水中継ポンプ場(分流・合流)設備改築更新設計業務 | 日本水工設計㈱ 広島支社 |
| H27. 2. 20 | 548,640 | | |
| | (8,648,640) | | |

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

| 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26年度公共下水道事業対象額 | 日立キャピタル㈱ |

(2) 企業債及び一時借入金の概況

①企業債の概況

| 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 | 883,802,030 | 0 | 94,024,774 | 789,777,256 |
| | 地方公共団体 金融機構 | 1,089,553,713 | 57,200,000 | 63,483,936 | 1,083,269,777 |
| | 郵政事業 簡易保険 | 676,935,921 | 0 | 43,229,536 | 633,706,385 |
| | 佐伯中央農業 協同組合 | 34,388,890 | 0 | 9,044,444 | 25,344,446 |
| | 広島県信用漁業 協同組合連合会 | 73,184,000 | 0 | 33,326,000 | 39,858,000 |
| | ㈱ 西京銀行 | 122,143,419 | 0 | 15,752,689 | 106,390,730 |
| | 広島信用金庫 | 107,233,162 | 0 | 15,044,869 | 92,188,293 |
| | ㈱ 広島銀行 | 166,810,697 | 0 | 22,630,347 | 144,180,350 |
| | ㈱ 四国銀行 | 138,882,963 | 0 | 42,255,655 | 96,627,308 |
| | ㈱ もみじ銀行 | 25,200,000 | 17,100,000 | 2,800,000 | 39,500,000 |
| | 合 計 | 3,318,134,795 | 74,300,000 | 341,592,250 | 3,050,842,545 |

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

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(4) 受贈財産の取得状況

| 受贈年月日 | 種 類 | 内 容 | 譲 渡 者 名 | 受贈財産評価額 |
|----------|-----|----------|----------------|-----------|
| | | | | 円 |
| H26.7.22 | 管 渠 | 油見一丁目14番 | 積水ハウス㈱ 徳山支店 | 2,684,000 |
| | | 合 計 | | 2,684,000 |

(5) その他

○議会の議決を経なければ流用できない経費の執行状況(消費税及び地方消費税込み)

| 区 分 | | 年度別 | | 比 較 | |
|-------|-----|------------|------------|-----------|-------|
| | | 平成26年度 | 平成25年度 | 増 減 | 比 率 |
| | | 円 | 円 | 円 | % |
| 職員給与費 | 予算額 | 40,530,175 | 40,365,000 | 165,175 | 100.4 |
| | 決算額 | 40,063,386 | 39,615,508 | 447,878 | 101.1 |
| | 不用額 | 466,789 | 749,492 | △ 282,703 | 62.3 |
| | 執行率 | 98.8% | 98.1% | — | — |
| 交 際 費 | 予算額 | 1,000 | 1,000 | 0 | 100.0 |
| | 決算額 | 0 | 0 | 0 | — |
| | 不用額 | 1,000 | 1,000 | 0 | 100.0 |
| | 執行率 | 0.0% | 0.0% | — | — |

(6) 不課税収入に係る用途の特定について

一般会計負担金(収益的収入) 199,000,649円

- ・減価償却費等に充当する額 61,933,503円(非特定収入)
- ・集落排水事業委任事務に係る人件費の負担分 16,185,234円(非特定収入)
- ・子ども手当等負担金 356,000円(非特定収入)
- ・物件費等課税仕入に充当する額 74,097,674円(特定収入)
- ・企業債利子償還額に充当する額 25,777,094円(特定収入以外)
- ・人件費等不課税及び非課税仕入に充当する額 3,065,798円(特定収入以外)
- ・用途不特定の特定収入に該当する額 17,585,346円(特定収入要判定)

一般会計負担金(資本的収入) 47,811,457円

- ・企業債償還元金に充当する額 47,811,457円(特定収入要判定)

長期前受金戻入(収益的収入) 263,489,214円

- ・減価償却費に充当する額 263,489,214円(特定収入)

和木町下水処理手数料(収益的収入) 49,752,045円

- ・物件費等課税仕入に充当する額 41,803,642円(特定収入)
- ・人件費等不課税仕入に充当する額 7,948,403円(特定収入以外)

その他雑収益(収益的収入) 2,095,200円

- ・物件費等課税仕入に充当する額 2,095,200円(特定収入)

企業債(資本的収入) 74,300,000円(非特定収入)

国庫補助金(資本的収入) 42,203,660円

- ・物件費等課税仕入に充当する額 42,203,660円(特定収入)

受益者負担金(資本的収入) 3,698,902円

- ・用途不特定の特定収入に該当する額 3,698,902円(特定収入要判定)

和木町建設負担金(資本的収入) 8,184,412円

- ・物件費等課税仕入に充当する額 7,874,413円(特定収入)
- ・人件費等不課税仕入に充当する額 309,999円(特定収入以外)

退職給付引当金戻入額(収益的収入) 2,218,000円

- ・退職給付費に充当する額 2,218,000円(非特定収入)

○平成26年度大竹市公共下水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位：円)

| | | |
|---|-----------------------------|---------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 99,371,362 |
| | 減価償却費 | 446,991,806 |
| | 修繕引当金の増減額(△は減少) | △ 4,962,760 |
| | 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 20,797,000 |
| | 貸倒引当金の増加額(△は減少) | 2,752,408 |
| | 賞与引当金の増減額(△は減少) | 1,938,405 |
| | 法定福利費引当金の増減額(△は減少) | 340,303 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 263,489,214 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 138,851 |
| | 支払利息 | 70,882,726 |
| | 固定資産除却損 | 159,743 |
| | 未収金の増減額(△は増加) | △ 491,107 |
| | 未払金の増減額(△は減少) | 6,820,865 |
| | その他 | 7,660,200 |
| | 小計 | 388,632,886 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 138,851 |
| | 利息の支払額 | △ 70,882,726 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 317,889,011 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 238,373,972 |
| | 国庫補助金等による収入 | 39,077,463 |
| | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 60,779,466 |
| | 庁舎建設負担金の支払による支出 | △ 1,237,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 139,754,043 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 74,300,000 |
| | 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 310,966,605 |
| | その他の企業債による収入 | 0 |
| | その他の企業債の償還による支出 | △ 30,625,645 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 267,292,250 |
| | 資金増加額 | △ 89,157,282 |
| | 資金期首残高 | 455,112,259 |
| | 資金期末残高 | 365,954,977 |

○平成26年度大竹市公共下水道事業会計収益費用明細書

(1) 収 益

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|------------------|-------|---------------|-------------------|-------------|-----|
| 下 水 道 事 業 収 益 | | | | 円 | |
| | | | | 983,939,407 | |
| | 営業収益 | | | 674,479,516 | |
| | | 下水道使用料 | | 466,676,154 | |
| | | | 下水道使用料 | 466,676,154 | |
| | | 一般会計負担金 | | 157,816,317 | |
| | | | 雨水処理負担金 | 157,816,317 | |
| | | その他営業収益 | | 49,987,045 | |
| | | | 和木町下水処理手数料 | 49,752,045 | |
| | | | 指定工事店新規 登録手数料 | 15,000 | |
| | | | 指定工事店登録 更新手数料 | 220,000 | |
| | 営業外収益 | | | 307,241,891 | |
| | | 受取利息 | | 138,851 | |
| | | | 預金利息 | 138,851 | |
| | | 他会計負担金 | | 41,184,332 | |
| | | | 集落排水事業負担金 | 16,185,234 | |
| | | | 一般会計負担金 | 23,581,065 | |
| | | | し尿処理施設 運転管理負担金 | 1,418,033 | |
| | | 長期前受金戻入 | | 263,489,214 | |
| | | | 長期前受金戻入 | 263,489,214 | |
| | | 雑収益 | | 2,429,494 | |
| | | | 施設使用料 | 319,840 | |
| | | | その他雑収益 | 2,109,654 | |
| | 特別利益 | | | 2,218,000 | |
| | | 固定資産売却益 | | 0 | |
| | | | 固定資産売却益 | 0 | |
| | | その他特別利益 | | 2,218,000 | |
| | | 退職給付引当金 戻入 | 2,218,000 | | |
| 収 益 合 計 | | | | 983,939,407 | |

(2) 費用

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 | |
|-------------|---|------|--------|-------------|----------------|----------------|
| 下水道 事業費用 | | | | 円 | | |
| | | | | 884,568,045 | | |
| | | 営業費用 | | | 767,836,300 | |
| | | | 管渠費 | | 31,104,007 | |
| | | | | 給料 | 3,365,400 | 予算額 3,365,400円 |
| | | | | 手当等 | 1,308,518 | 予算額 1,376,205円 |
| | | | | 賞与引当金額 | 425,523 | 予算額 425,523円 |
| | | | | 法定福利費 | 1,048,286 | 予算額 1,060,000円 |
| | | | | 法定福利費額 | 73,314 | 予算額 73,314円 |
| | | | | 引当金繰入額 | | |
| | | | | 備用品費 | 920 | |
| | | | | 光熱水費 | 19,296 | |
| | | | | 通信運搬費 | 28,410 | |
| | | | | 手数料 | 4,087,500 | |
| | | | | 賃借料 | 320,353 | |
| | | | | 修繕費 | 9,810,370 | |
| | | | | 動力費 | 158,925 | |
| | | | | 路面復旧費 | 106,000 | |
| | | | | 補償金 | 0 | |
| | | | | 委託料 | 10,268,373 | |
| | | | | 保険料 | 82,819 | |
| | | | ポンプ場費 | | 71,457,809 | |
| | | | | 手数料 | 634,800 | |
| | | | | 修繕費 | 3,368,240 | |
| | | | | 委託料 | 67,299,058 | |
| | | | | 保険料 | 155,711 | |
| | | | 処理場費 | | 182,853,855 | |
| | | | 給料 | 8,037,300 | 予算額 8,037,300円 | |
| | | | 手当等 | 3,433,408 | 予算額 3,656,153円 | |
| | | | 賞与引当金額 | 955,669 | 予算額 955,669円 | |
| | | | 賃金 | 1,413,064 | | |
| | | | 法定福利費 | 2,814,860 | 予算額 2,814,878円 | |
| | | | 法定福利費額 | 167,851 | 予算額 168,000円 | |
| | | | 引当金繰入額 | | | |
| | | | 手数料 | 138,700 | | |
| | | | 修繕費 | 2,700,000 | | |
| | | | 委託料 | 163,040,443 | | |
| | | | 保険料 | 152,560 | | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|---|---------|-------------|-----------------|----------------|
| | | 業務費 | | 円 20,052,644 | |
| | | | 通信運搬費 | 0 | |
| | | | 手数料 | 0 | |
| | | | 報償費 | 0 | |
| | | | 使事務料徴収金 | 20,052,644 | |
| | | 総係費 | | 15,216,436 | |
| | | | 給料 | 4,367,100 | 予算額 4,367,100円 |
| | | | 手当等 | 2,076,903 | 予算額 2,076,903円 |
| | | | 賞与引当金額 | 557,213 | 予算額 557,213円 |
| | | | 法定福利費 | 1,418,204 | 予算額 1,418,204円 |
| | | | 法定福利費引当金額 | 99,138 | 予算額 99,138円 |
| | | | 旅費 | 127,503 | |
| | | | 被服費 | 18,242 | |
| | | | 備用品費 | 33,613 | |
| | | | 印刷製本費 | 43,750 | |
| | | | 通信運搬費 | 10,558 | |
| | | | 賃借料 | 678,000 | |
| | | | 修繕費 | 53,633 | |
| | | | 委託料 | 553,963 | |
| | | | 交際費 | 0 | 予算額 1,000円 |
| | | | 厚生費 | 77,746 | |
| | | | 補助金 | 0 | |
| | | | 負担金 | 2,572,142 | |
| | | | 退職手当負担金 | 2,528,728 | |
| | | 減価償却費 | | 446,991,806 | |
| | | | 有形固定資産減価償却費 | 445,754,806 | |
| | | | 無形固定資産減価償却費 | 1,237,000 | |
| | | 資産減耗費 | | 159,743 | |
| | | | 固定資産除却費 | 159,743 | |
| | | その他営業費用 | | 0 | |
| | | | 雑支出 | 0 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 備考 |
|---|-------|----------|------------|-------------|-----------------|
| | 営業外費用 | | | 円 | |
| | | | | 87,686,025 | |
| | | 支払利息 | | 70,882,726 | |
| | | | 企業債償還利息 | 70,882,726 | |
| | | | 借入金利息 | 0 | |
| | | 繰延勘定償却 | | 7,660,200 | |
| | | | 開発費償却 | 7,660,200 | |
| | | 雑支出 | | 9,143,099 | |
| | | | 雑支出 | 9,143,099 | |
| | | 特別損失 | | 29,045,720 | |
| | | 固定資産売却損 | 0 | | |
| | | | 固定資産売却損 | 0 | |
| | | 過年度損益修正損 | 1,139,208 | | |
| | | | 過年度損益修正損 | 1,139,208 | |
| | | その他特別損失 | 27,906,512 | | |
| | | | 手当等 | 1,822,212 | 予算額 1,829,000円 |
| | | | 法定福利費 | 316,892 | 予算額 329,000円 |
| | | | 退職給付費 | 23,015,000 | 予算額 23,031,000円 |
| | | | 貸倒引当金額 | 2,752,408 | |
| | | | その他特別損失 | 0 | |
| | 費用合計 | | | 884,568,045 | |

○固定資産明細書

(1)有形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 |
|----------|----------------|-------------|------------|----------------|
| | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 土地 | 1,859,646,963 | 0 | 0 | 1,859,646,963 |
| 管路敷 | 79,389,807 | 0 | 0 | 79,389,807 |
| ポンプ場用地 | 1,060,773,184 | 0 | 0 | 1,060,773,184 |
| 処理場用地 | 719,483,972 | 0 | 0 | 719,483,972 |
| その他土地 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 1,072,552,320 | 0 | 0 | 1,072,552,320 |
| ポンプ場建物 | 701,058,281 | 0 | 0 | 701,058,281 |
| 処理場建物 | 371,494,039 | 0 | 0 | 371,494,039 |
| その他建物 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 構築物 | 6,803,389,675 | 28,280,901 | 0 | 6,831,670,576 |
| 管渠設備 | 5,884,683,655 | 28,280,901 | 0 | 5,912,964,556 |
| ポンプ場設備 | 63,769,396 | 0 | 0 | 63,769,396 |
| 処理場設備 | 854,936,624 | 0 | 0 | 854,936,624 |
| その他構築物 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 機械及び装置 | 3,626,043,728 | 66,199,852 | 2,172,450 | 3,690,071,130 |
| 管渠電気設備 | 50,914,553 | 0 | 0 | 50,914,553 |
| ポンプ場電気設備 | 579,176,660 | 0 | 0 | 579,176,660 |
| 処理場電気設備 | 1,024,401,364 | 41,928,510 | 1,384,720 | 1,064,945,154 |
| その他電気設備 | 3,266,143 | 0 | 0 | 3,266,143 |
| 管渠機械設備 | 44,688,355 | 0 | 0 | 44,688,355 |
| ポンプ場機械設備 | 1,060,114,550 | 17,300,727 | 758,130 | 1,076,657,147 |
| 処理場機械設備 | 851,458,318 | 6,970,615 | 29,600 | 858,399,333 |
| その他機械設備 | 12,023,785 | 0 | 0 | 12,023,785 |
| 車両運搬具 | 2,434,181 | 0 | 0 | 2,434,181 |
| 自動車 | 2,434,181 | 0 | 0 | 2,434,181 |
| 工具器具及び備品 | 2,504,122 | 0 | 460,000 | 2,044,122 |
| 事務用備品 | 1,020,000 | 0 | 460,000 | 560,000 |
| 工事用備品 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他備品 | 1,484,122 | 0 | 0 | 1,484,122 |
| 建設仮勘定 | 66,664,619 | 43,490,916 | 8,081,981 | 102,073,554 |
| 建設仮勘定 | 66,664,619 | 43,490,916 | 8,081,981 | 102,073,554 |
| 合計 | 13,433,235,608 | 137,971,669 | 10,714,431 | 13,560,492,846 |

(2)無形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|-------|------------|--------|--------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 施設利用権 | 58,104,000 | 0 | 0 |
| 電話加入権 | 2,016,000 | 0 | 0 |
| 合計 | 60,120,000 | 0 | 0 |

○繰延勘定明細書

| 繰延勘定の種類 | 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|---------|------------|--------|--------|
| | 円 | 円 | 円 |
| 開発費 | 12,812,400 | 0 | 0 |
| 合計 | 12,812,400 | 0 | 0 |

| 減 価 償 却 累 計 | | | | 年度末償却未済額 |
|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 年度当初現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累 計 | |
| 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 1,859,646,963 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 79,389,807 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 1,060,773,184 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 719,483,972 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 220,071,622 | 228,971,882 | 0 | 449,043,504 | 623,508,816 |
| 143,997,344 | 176,373,014 | | 320,370,358 | 380,687,923 |
| 76,074,278 | 52,598,868 | | 128,673,146 | 242,820,893 |
| 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 1,269,559,409 | 354,925,190 | 0 | 1,624,484,599 | 5,207,185,977 |
| 1,187,908,496 | 242,048,510 | 0 | 1,429,957,006 | 4,483,007,550 |
| 14,489,407 | 13,845,203 | | 28,334,610 | 35,434,786 |
| 67,161,506 | 99,031,477 | | 166,192,983 | 688,743,641 |
| 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 733,841,345 | 968,470,923 | 2,035,707 | 1,700,276,561 | 1,989,794,569 |
| 23,634,884 | 11,145,454 | | 34,780,338 | 16,134,215 |
| 96,859,449 | 127,155,909 | | 224,015,358 | 355,161,302 |
| 128,053,269 | 218,408,363 | 1,315,484 | 345,146,148 | 719,799,006 |
| 728,992 | 911,242 | | 1,640,234 | 1,625,909 |
| 17,661,393 | 8,456,612 | | 26,118,005 | 18,570,350 |
| 285,763,293 | 342,322,014 | 720,223 | 627,365,084 | 449,292,063 |
| 177,850,393 | 255,959,234 | 0 | 433,809,627 | 424,589,706 |
| 3,289,672 | 4,112,095 | | 7,401,767 | 4,622,018 |
| 1,116,110 | 1,196,361 | 0 | 2,312,471 | 121,710 |
| 1,116,110 | 1,196,361 | | 2,312,471 | 121,710 |
| 1,197,366 | 501,818 | 437,000 | 1,262,184 | 781,938 |
| 348,305 | 441,485 | 437,000 | 352,790 | 207,210 |
| 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 849,061 | 60,333 | | 909,394 | 574,728 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 102,073,554 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 102,073,554 |
| 2,225,785,852 | 1,554,066,174 | 2,472,707 | 3,777,379,319 | 9,783,113,527 |

| 当年度減価償却高 | 年度末現在高 | 備 考 |
|----------------|-----------------|-----|
| 円 1,237,000 | 円 56,867,000 | |
| 0 | 2,016,000 | |
| 1,237,000 | 58,883,000 | |

| 当年度減価償却高 | 年度末現在高 | 備 考 |
|----------------|----------------|-----|
| 円 7,660,200 | 円 5,152,200 | |
| 7,660,200 | 5,152,200 | |

○企業債明細書

| 種 類 | No. | 発行年月日 | 発行総額 | 償 還 高 | |
|------------------|------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | | | | 当年度償還高 | 償還高累計 |
| | | | 円 | 円 | 円 |
| 昭和62年度政府企業債(大蔵省) | 2068 | S 62. 5. 30 | 79,800,000 | 4,769,441 | 69,585,038 |
| 昭和62年度政府企業債(大蔵省) | 2069 | S 62. 5. 30 | 123,300,000 | 7,369,326 | 107,516,734 |
| 昭和62年度政府企業債 | 2070 | S 62. 5. 30 | 223,200,000 | 13,340,093 | 194,628,831 |
| 昭和62年度公庫企業債 | 2071 | S 62. 5. 30 | 142,300,000 | 9,839,714 | 142,300,000 |
| 昭和63年度公庫企業債 | 2072 | S 63. 5. 30 | 139,300,000 | 9,338,976 | 129,497,810 |
| 昭和63年度政府企業債(大蔵省) | 2073 | S 63. 5. 26 | 330,000,000 | 19,092,368 | 266,975,918 |
| 平成1年度政府企業債 | 2074 | H 1. 5. 30 | 53,400,000 | 2,954,403 | 40,059,169 |
| 平成1年度公庫企業債 | 2075 | H 1. 5. 29 | 28,800,000 | 1,845,778 | 24,826,318 |
| 平成5年度公庫企業債 | 2086 | H 5. 5. 28 | 97,800,000 | 5,087,281 | 62,028,790 |
| 平成5年度政府企業債(大蔵省) | 2087 | H 5. 5. 28 | 259,700,000 | 11,774,904 | 144,550,333 |
| 平成6年度政府企業債(大蔵省) | 2088 | H 6. 5. 27 | 228,000,000 | 9,889,552 | 117,230,592 |
| 平成6年度政府企業債(大蔵省) | 2089 | H 6. 5. 27 | 99,800,000 | 4,328,848 | 51,314,092 |
| 平成6年度公庫企業債 | 2090 | H 6. 5. 30 | 110,400,000 | 5,481,493 | 64,559,628 |
| 平成6年度政府企業債(大蔵省) | 2094 | H 7. 3. 27 | 21,900,000 | 909,556 | 10,085,724 |
| 平成6年度公庫企業債 | 2095 | H 7. 3. 27 | 11,700,000 | 558,170 | 6,152,324 |
| 平成7年度政府企業債(大蔵省) | 2099 | H 7. 5. 26 | 184,100,000 | 7,654,891 | 89,120,712 |
| 平成7年度政府企業債(大蔵省) | 2101 | H 7. 5. 26 | 135,440,000 | 5,631,605 | 65,564,961 |
| 平成7年度公庫企業債 | 2107 | H 7. 5. 30 | 96,900,000 | 4,581,815 | 53,015,238 |
| 平成8年度公庫企業債 | 2115 | H 8. 5. 16 | 55,300,000 | 2,509,494 | 28,397,160 |
| 平成8年度政府企業債 | 2120 | H 9. 3. 31 | 116,000,000 | 4,548,023 | 50,310,475 |
| 平成9年度公庫企業債 | 2125 | H 9. 5. 30 | 11,200,000 | 492,404 | 5,492,506 |
| 平成9年度政府企業債 | 2130 | H10. 3. 31 | 23,700,000 | 917,950 | 9,845,313 |
| 平成10年度公庫企業債 | 2136 | H10. 5. 28 | 14,100,000 | 607,197 | 6,512,385 |
| 平成10年度政府企業債 | 2139 | H11. 3. 31 | 13,300,000 | 504,487 | 5,009,869 |
| 平成11年度政府企業債 | 2140 | H11. 5. 28 | 43,600,000 | 1,673,446 | 16,938,214 |
| 平成11年度公庫企業債 | 2141 | H11. 5. 28 | 22,400,000 | 949,892 | 9,568,684 |
| 平成12年度政府企業債 | 2146 | H12. 5. 30 | 39,500,000 | 1,473,215 | 13,492,208 |
| 平成12年度公庫企業債 | 2148 | H12. 5. 30 | 20,600,000 | 853,251 | 7,814,363 |
| 平成13年度政府企業債 | 2149 | H13. 6. 25 | 48,900,000 | 1,823,143 | 15,408,011 |
| 平成13年度公庫企業債 | 2151 | H13. 5. 30 | 23,400,000 | 960,944 | 8,089,994 |
| 平成14年度公庫企業債 | 2152 | H14. 5. 30 | 42,600,000 | 1,695,640 | 12,665,584 |
| 平成14年度公庫企業債 | 2154 | H15. 3. 28 | 9,000,000 | 367,425 | 2,482,003 |
| 平成14年度政府企業債 | 2155 | H15. 3. 31 | 75,200,000 | 2,789,247 | 18,841,760 |
| 平成15年度政府企業債(財務省) | 2156 | H15. 5. 26 | 97,700,000 | 3,695,261 | 25,183,352 |
| 平成16年度政府企業債(財務省) | 2157 | H16. 5. 27 | 126,000,000 | 4,305,320 | 24,533,045 |
| 平成17年度政府企業債 | 2158 | H17. 5. 25 | 142,500,000 | 4,811,386 | 23,127,393 |
| 平成17年度政府企業債 | 2163 | H18. 8. 31 | 117,300,000 | 3,729,932 | 14,400,377 |
| 平成18年度縁故企業債 | 2164 | H19. 3. 26 | 16,100,000 | 1,788,890 | 12,522,230 |
| 平成19年度縁故企業債 | 2165 | H20. 3. 3 | 16,100,000 | 1,788,888 | 10,733,328 |
| 平成19年度縁故企業債 | 2166 | H20. 3. 3 | 49,200,000 | 5,466,666 | 32,799,996 |

| 未償還残高 | 発行価格 | 利率 | 償還終期 | 当年度 支払利息 | 備 考 |
|-------------|-------------|-------|----------|-------------|---------|
| 円 | 円 | % | 平成 年月日 | 円 | |
| 10,214,962 | 79,800,000 | 4.60 | 29. 3.25 | 635,059 | 公共下水道事業 |
| 15,783,266 | 123,300,000 | 4.60 | 29. 3.25 | 981,234 | 臨時財政特例債 |
| 28,571,169 | 223,200,000 | 4.60 | 29. 3.31 | 1,776,251 | 公共下水道事業 |
| 0 | 142,300,000 | 4.70 | 27. 3.20 | 348,192 | 〃 |
| 9,802,190 | 139,300,000 | 4.90 | 28. 3.20 | 824,898 | 〃 |
| 63,024,082 | 330,000,000 | 4.80 | 30. 3.25 | 3,715,198 | 臨時財政特例債 |
| 13,340,831 | 53,400,000 | 4.85 | 31. 3.31 | 754,927 | 公共下水道事業 |
| 3,973,682 | 28,800,000 | 4.95 | 29. 3.20 | 265,502 | 〃 |
| 35,771,210 | 97,800,000 | 4.50 | 33. 3.20 | 1,782,037 | 〃 |
| 115,149,667 | 259,700,000 | 4.40 | 35. 3.25 | 5,456,566 | 臨時財政特例債 |
| 110,769,408 | 228,000,000 | 4.30 | 36. 3.25 | 5,083,152 | 普及特別債 |
| 48,485,908 | 99,800,000 | 4.30 | 36. 3.25 | 2,224,994 | 公共下水道事業 |
| 45,840,372 | 110,400,000 | 4.40 | 34. 3.20 | 2,198,521 | 〃 |
| 11,814,276 | 21,900,000 | 4.65 | 37. 3. 1 | 581,206 | 〃 |
| 5,547,676 | 11,700,000 | 4.75 | 35. 3.20 | 283,478 | 〃 |
| 94,979,288 | 184,100,000 | 3.85 | 37. 3.25 | 3,878,439 | 普及特別債 |
| 69,875,039 | 135,440,000 | 3.85 | 37. 3.25 | 2,853,319 | 公共下水道事業 |
| 43,884,762 | 96,900,000 | 3.95 | 35. 3.20 | 1,869,627 | 〃 |
| 26,902,840 | 55,300,000 | 3.45 | 36. 3.20 | 993,266 | 〃 |
| 65,689,525 | 116,000,000 | 2.80 | 39. 3.31 | 1,935,037 | 〃 |
| 5,707,494 | 11,200,000 | 2.65 | 37. 3.20 | 161,056 | 〃 |
| 13,854,687 | 23,700,000 | 2.10 | 40. 3.31 | 305,432 | 〃 |
| 7,587,615 | 14,100,000 | 2.10 | 38. 3.20 | 168,919 | 〃 |
| 8,290,131 | 13,300,000 | 2.10 | 41. 3.31 | 182,051 | 〃 |
| 26,661,786 | 43,600,000 | 1.70 | 41. 3.31 | 474,618 | 〃 |
| 12,831,316 | 22,400,000 | 1.80 | 39. 3.20 | 243,806 | 〃 |
| 26,007,792 | 39,500,000 | 2.00 | 42. 3.31 | 542,291 | 〃 |
| 12,785,637 | 20,600,000 | 2.00 | 40. 3.20 | 268,533 | 〃 |
| 33,491,989 | 48,900,000 | 1.60 | 43. 3.31 | 557,779 | 〃 |
| 15,310,006 | 23,400,000 | 1.70 | 41. 3.20 | 272,540 | 〃 |
| 29,934,416 | 42,600,000 | 2.00 | 42. 3.20 | 624,164 | 〃 |
| 6,517,997 | 9,000,000 | 1.20 | 43. 3.20 | 81,525 | 〃 |
| 56,358,240 | 75,200,000 | 1.20 | 45. 3.31 | 701,427 | 〃 |
| 72,516,648 | 97,700,000 | 0.90 | 45. 3.25 | 677,611 | 〃 |
| 101,466,955 | 126,000,000 | 2.10 | 46. 3.25 | 2,198,732 | 〃 |
| 119,372,607 | 142,500,000 | 2.00 | 47. 3.31 | 2,459,742 | 〃 |
| 102,899,623 | 117,300,000 | 2.40 | 48. 3.31 | 2,536,864 | 〃 |
| 3,577,770 | 16,100,000 | 1.605 | 29. 3.20 | 78,956 | 特別措置分 |
| 5,366,672 | 16,100,000 | 1.485 | 30. 3. 1 | 99,672 | 〃 |
| 16,400,004 | 49,200,000 | 1.485 | 30. 3. 1 | 304,591 | 資本費平準化債 |

| 種 類 | 発行年月日 | 発行総額 | 償 還 高 | | |
|----------------------|-------|------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | |
| No. | | 円 | 円 | 円 | |
| 平成19年度縁故企業債 | 2172 | H20. 3. 19 | 180,300,000 | 25,752,000 | 180,300,000 |
| 平成19年度政府企業債(財務省) | 2173 | H20. 3. 25 | 147,000,000 | 14,603,702 | 71,302,243 |
| 平成18年度政府企業債 | 2174 | H20. 3. 31 | 148,400,000 | 4,664,211 | 9,231,995 |
| 平成20年度縁故企業債 | 2175 | H21. 3. 18 | 17,000,000 | 1,887,710 | 9,184,410 |
| 平成20年度縁故企業債 | 2176 | H21. 3. 24 | 88,300,000 | 9,804,979 | 47,704,860 |
| 平成20年度地方公営企業等金融機構企業債 | 2177 | H21. 3. 25 | 77,000,000 | 2,697,816 | 2,697,816 |
| 平成20年度地方公営企業等金融機構企業債 | 2178 | H21. 3. 25 | 28,100,000 | 984,528 | 984,528 |
| 平成20年度地方公共団体金融機構企業債 | 2179 | H22. 3. 25 | 31,300,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 2180 | H22. 3. 25 | 38,800,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 2181 | H22. 3. 25 | 26,200,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度縁故企業債 | 2182 | H22. 3. 18 | 16,900,000 | 1,876,000 | 7,520,000 |
| 平成21年度縁故企業債 | 2183 | H22. 3. 18 | 33,400,000 | 3,710,000 | 14,850,000 |
| 平成22年度縁故企業債 | 2184 | H23. 3. 18 | 17,900,000 | 1,988,000 | 5,972,000 |
| 平成22年度縁故企業債 | 2185 | H23. 3. 18 | 45,300,000 | 5,034,000 | 15,102,000 |
| 平成22年度縁故企業債 | 2186 | H23. 3. 18 | 101,500,000 | 10,010,869 | 39,509,707 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 2187 | H23. 3. 24 | 48,000,000 | 0 | 0 |
| 平成21年度地方公共団体金融機構企業債 | 2188 | H23. 3. 24 | 54,500,000 | 0 | 0 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 2189 | H23. 3. 24 | 60,300,000 | 0 | 0 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 2191 | H23. 3. 22 | 39,400,000 | 4,907,194 | 19,424,700 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 2192 | H23. 3. 22 | 21,900,000 | 3,128,347 | 12,401,718 |
| 平成23年度地方公共団体金融機構企業債 | 2193 | H23. 9. 20 | 39,000,000 | 4,553,518 | 15,818,674 |
| 平成23年度縁故企業債 | 2194 | H24. 3. 19 | 18,000,000 | 2,000,000 | 4,000,000 |
| 平成23年度縁故企業債 | 2195 | H24. 3. 19 | 34,300,000 | 3,810,000 | 7,620,000 |
| 平成23年度縁故企業債 | 2196 | H24. 3. 19 | 63,500,000 | 7,890,093 | 23,576,710 |
| 平成22年度地方公共団体金融機構企業債 | 2197 | H24. 3. 27 | 59,800,000 | 0 | 0 |
| 平成23年度地方公共団体金融機構企業債 | 2198 | H24. 3. 27 | 79,400,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度地方公共団体金融機構企業債 | 2199 | H24. 9. 20 | 5,100,000 | 2,043,059 | 5,100,000 |
| 平成24年度縁故企業債 | 2200 | H25. 3. 19 | 18,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 平成24年度縁故企業債 | 2201 | H25. 3. 19 | 25,200,000 | 2,800,000 | 2,800,000 |
| 平成23年度地方公共団体金融機構企業債 | 2202 | H25. 3. 28 | 1,800,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度地方公共団体金融機構企業債 | 2203 | H25. 3. 28 | 101,300,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度縁故企業債 | 2204 | H25. 3. 19 | 108,100,000 | 27,012,019 | 53,998,125 |
| 平成24年度縁故企業債 | 2205 | H25. 3. 19 | 53,000,000 | 13,243,636 | 26,474,567 |
| 平成24年度縁故企業債 | 2206 | H25. 3. 19 | 81,400,000 | 8,930,254 | 17,822,940 |
| 平成24年度縁故企業債 | 2207 | H25. 3. 19 | 26,400,000 | 4,060,000 | 8,120,000 |
| 平成25年度縁故企業債 | 2208 | H26. 3. 19 | 18,000,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度縁故企業債 | 2209 | H26. 3. 19 | 21,700,000 | 0 | 0 |
| 平成24年度地方公共団体金融機構企業債 | 2210 | H26. 3. 27 | 37,700,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度地方公共団体金融機構企業債 | 2211 | H26. 3. 27 | 70,500,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度縁故企業債 | 2212 | H27. 3. 19 | 17,100,000 | 0 | 0 |
| 平成25年度地方公共団体金融機構企業債 | 2213 | H27. 3. 26 | 15,200,000 | 0 | 0 |
| 平成26年度地方公共団体金融機構企業債 | 2214 | H27. 3. 26 | 42,000,000 | 0 | 0 |
| 合 計 | | | 5,647,540,000 | 341,592,250 | 2,596,697,455 |

| 未償還残高 | 発行価格 | 利 率 | 償還終期 | 当 年 度 支払利息 | 備 考 |
|---------------|---------------|-------|-----------|---------------|--------------------|
| 円 | 円 | % | 平成 年月日 | 円 | |
| 0 | 180,300,000 | 1.22 | 27. 3. 10 | 235,612 | 借換債(No.2059, 2060) |
| 75,697,757 | 147,000,000 | 1.20 | 32. 3. 1 | 1,039,938 | 公共下水道事業 |
| 139,168,005 | 148,400,000 | 2.10 | 50. 3. 31 | 2,996,117 | 公共下水道事業 |
| 7,815,590 | 17,000,000 | 1.379 | 31. 3. 1 | 127,314 | 特別措置分 |
| 40,595,140 | 88,300,000 | 1.379 | 31. 3. 1 | 661,291 | 資本費平準化債 |
| 74,302,184 | 77,000,000 | 1.90 | 49. 3. 20 | 1,450,246 | 公共下水道事業 |
| 27,115,472 | 28,100,000 | 1.90 | 49. 3. 20 | 529,246 | 〃 |
| 31,300,000 | 31,300,000 | 2.00 | 50. 3. 20 | 626,000 | 〃 |
| 38,800,000 | 38,800,000 | 2.10 | 52. 3. 20 | 814,800 | 〃 |
| 26,200,000 | 26,200,000 | 2.10 | 52. 3. 20 | 550,200 | 〃 |
| 9,380,000 | 16,900,000 | 0.96 | 32. 3. 1 | 103,554 | 特別措置分 |
| 18,550,000 | 33,400,000 | 0.99 | 32. 3. 1 | 211,191 | 資本費平準化債 |
| 11,928,000 | 17,900,000 | 0.96 | 33. 3. 1 | 128,821 | 特別措置分 |
| 30,198,000 | 45,300,000 | 0.96 | 33. 3. 1 | 326,244 | 資本費平準化債 |
| 61,990,293 | 101,500,000 | 0.90 | 33. 3. 1 | 625,535 | 借換債(No.2082) |
| 48,000,000 | 48,000,000 | 1.90 | 53. 3. 20 | 912,000 | 公共下水道事業 |
| 54,500,000 | 54,500,000 | 1.90 | 53. 3. 20 | 1,035,500 | 〃 |
| 60,300,000 | 60,300,000 | 1.90 | 53. 3. 20 | 1,145,700 | 〃 |
| 19,975,300 | 39,400,000 | 0.70 | 31. 3. 20 | 165,604 | 借換債(No.2080) |
| 9,498,282 | 21,900,000 | 0.60 | 30. 3. 20 | 71,075 | 〃 (No.2079) |
| 23,181,326 | 39,000,000 | 0.60 | 32. 3. 20 | 159,590 | 〃 (No.2084) |
| 14,000,000 | 18,000,000 | 0.538 | 34. 3. 1 | 83,161 | 特別措置分 |
| 26,680,000 | 34,300,000 | 0.538 | 34. 3. 1 | 158,475 | 資本費平準化債 |
| 39,923,290 | 63,500,000 | 0.397 | 32. 3. 1 | 181,995 | 借換債(No.2078) |
| 59,800,000 | 59,800,000 | 1.70 | 54. 3. 20 | 1,016,600 | 公共下水道事業 |
| 79,400,000 | 79,400,000 | 1.40 | 44. 3. 20 | 1,111,600 | 〃 |
| 0 | 5,100,000 | 0.20 | 27. 3. 20 | 3,065 | 借換債(No.2067) |
| 16,000,000 | 18,000,000 | 0.504 | 35. 3. 1 | 88,219 | 特別措置分 |
| 22,400,000 | 25,200,000 | 0.566 | 35. 3. 1 | 138,289 | 資本費平準化債 |
| 1,800,000 | 1,800,000 | 1.10 | 45. 3. 20 | 19,800 | 公共下水道事業 |
| 101,300,000 | 101,300,000 | 1.10 | 45. 3. 20 | 1,114,300 | 〃 |
| 54,101,875 | 108,100,000 | 0.096 | 29. 3. 1 | 71,387 | 借換債(No.2065) |
| 26,525,433 | 53,000,000 | 0.096 | 29. 3. 1 | 35,000 | 〃 (No.2066) |
| 63,577,060 | 81,400,000 | 0.422 | 34. 3. 1 | 296,568 | 〃 (No.2083) |
| 18,280,000 | 26,400,000 | 0.422 | 31. 9. 1 | 89,744 | 〃 (No.2077) |
| 18,000,000 | 18,000,000 | 0.296 | 36. 3. 1 | 50,798 | 特別措置分 |
| 21,700,000 | 21,700,000 | 0.296 | 36. 3. 1 | 61,240 | 資本費平準化債 |
| 37,700,000 | 37,700,000 | 1.000 | 46. 3. 20 | 371,319 | 公共下水道事業 |
| 70,500,000 | 70,500,000 | 1.000 | 46. 3. 20 | 694,376 | 〃 |
| 17,100,000 | 17,100,000 | 0.277 | 37. 3. 3 | 0 | 特別措置分 |
| 15,200,000 | 15,200,000 | 0.800 | 47. 3. 20 | 0 | 公共下水道事業 |
| 42,000,000 | 42,000,000 | 1.000 | 52. 3. 20 | 0 | 〃 |
| 3,050,842,545 | 5,647,540,000 | | | 70,882,726 | |

※平成13年から省庁再編により大蔵省から財務省となる。

