

公共下水道事業会計

平成 27 年度上半期 大竹市公共下水道事業損益計算書

(平成 27 年 4 月 1 日から平成 27 年 9 月 30 日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	232,446,378		
(2) 一般会計負担金	0		
(3) その他営業収益	<u>23,675,000</u>	256,121,378	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	5,312,167		
(2) ポンプ場費	22,604,786		
(3) 処理場費	61,248,329		
(4) 業務費	8,472,000		
(5) 総係費	4,267,637		
(6) 減価償却費	0		
(7) 資産減耗費	0		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>101,904,919</u>	
営業利益			154,216,459
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	40,647		
(2) 他会計負担金	696,571		
(3) 長期前受金戻入	0		
(4) 雑収益	<u>1,633,844</u>	2,371,062	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	32,737,509		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>32,737,509</u>	△ 30,366,447
経常利益			<u>123,850,012</u>
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	349,235		
(3) その他特別損失	<u>13,865,000</u>	<u>14,214,235</u>	△ 14,214,235
当期純利益			109,635,777
前期繰越利益剰余金			943,618,466
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当期未処分利益剰余金			<u><u>1,053,254,243</u></u>

平成27年度上半期 大竹市公共下水道事業貸借対照表

(平成27年9月30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	6,838,437,796			
減価償却累計額	△ 1,624,484,599	5,213,953,197		
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		115,364,883		
有形固定資産合計			9,803,172,076	
(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				9,862,055,076
2 流 動 資 産				
(1) 現金預金			321,344,539	
(2) 未収金		103,364,141		
貸倒引当金		△ 2,752,408	100,611,733	
(3) 前払金			31,349,260	
(4) その他流動資産			7,074,970	
流動資産合計				460,380,502
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				10,327,587,778

負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,589,261,339			
ロ その他の企業債	143,361,829			
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	34,662,000			
引当金合計			73,855,517	
固定負債合計				2,863,345,685
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	143,383,311			
ロ その他の企業債	16,597,733			
企業債合計			159,981,044	
(2) 庁舎建設負担金			0	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	0			
ロ 法定福利費引当金	0			
引当金合計			0	
(4) 未払金			0	
(5) その他流動負債			19,674,246	
流動負債合計				179,655,290
6 繰延収益				
長期前受金		5,989,781,760		
収益化累計額		△ 2,088,179,113		
繰延収益合計			3,901,602,647	
負債合計			<u>6,944,603,622</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	<u>868,516,607</u>	
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 当期末処分利益剰余金	<u>1,053,254,243</u>	
利益剰余金合計		<u>1,060,254,243</u>
剰 余 金 合 計		<u>3,382,984,156</u>
資 本 合 計		<u>3,382,984,156</u>
負 債 資 本 合 計		<u>10,327,587,778</u>

平成27年度上半期 注記表

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法
定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	24	～	50	年
構築物	30	～	50	年
機械及び装置	15	～	20	年
車両運搬具	2	～	5	年
工具、器具及び備品	2	～	10	年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)
定額法
- ・ 耐用年数
施設利用権 55 年

(3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
地方公営企業法施行規則第55条第2号に基づき、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、当期末における職員に対する退職手当の要支給額(35,668,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(1,006,000円)を控除した金額を計上している。

(2) 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。

(3) 修繕引当金

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

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当期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	678,000 円
1年超	1,073,500 円
計	<u>1,751,500 円</u>

IV その他の注記

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

平成27年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金3,265,472円、法定福利費引当金572,805円を取り崩した。

平成27年度上半期 大竹市公共下水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

公共下水道事業

公共下水道は安心して快適な生活を営むうえで必要不可欠であり、生活環境の改善や公共用水域の水質保全などを図りながら事業運営を行っています。

本市の下水道整備は、地方の小都市としては比較的早くから事業展開を行ってきたことから施設の老朽化が進んでおり、適正な維持管理に努めるとともに、計画的な更新に取り組む必要があります。

一方で、下水道使用料収入は年々減少しており、下水道経営は厳しい状況となっています。今後も安定した事業経営を行うために経費の削減や効率的な運営に努め、経営状況の改善に取り組んでまいります。

① 営 業

平成27年度上半期の有収水量は、1,482,373^m³（1日平均 8,190^m³）で、平成26年度下半期と比較して、16,054^m³（1.1%）の減少となりました。

普及状況では、区域内水洗化率99.6%を達成し、人口普及率も94.0%と高い水準を維持しています。

② 建設改良（消費税及び地方消費税込み）

平成27年度上半期に実施した主な工事（業務）は、以下のとおりです。

・玖波第一汚水中継ポンプ場2号汚水ポンプ取替工事 1,548,720円

③ 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成27年度上半期における収支状況は次のとおりです。

収益的収支	収入総額	258,492,440円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	148,856,663円
	差引利益額	109,635,777円

資本的収支	収入総額	0円
(消費税及び地方消費税込み)	支出総額	173,410,192円
	差引不足額	173,410,192円

(2) 議会の議決事項

① 予算決算に関する事項

議決年月日	議案番号	件名
H27. 6. 1	報告第3号	予算繰越しの報告について
H27. 9. 29	認第6号	平成26年度大竹市公共下水道事業会計決算の認定について

② 条例に関する事項

該当事項なし

(3) 職員に関する事項

① 職員の平均給料

平均給料月額	平均年齢	平均勤続年数	人員	備考
312,153円	41歳2ヶ月	18年4ヶ月	7名	

② 市長の同意を必要とする主要職員の任免

任免年月日	職名	就任者	退任者
平成27年 4月 1日	上下水道局長	平田 安希雄	稲田 正文

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27年4月1日から施行しました。

(4) 料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項

該当事項なし

2. 工事の概況

(1) 建設工事及び改良工事の概況

工 事 名	工 事 内 容	総工事費	着工期日 竣工期日	備 考
取付管布設工事 (第5～第7, 第9)	西栄三丁目, 本町一丁目地内 公共柵新設及び取付管布設工事	円 2,602,800	年月日 H27. 7.10 H27. 8.31	
玖波第一汚水中継ポンプ場2 号汚水ポンプ取替工事	水中汚水ポンプ取替 1基 φ200mm, 4.2m ³ /min×11m×1800rpm, 15kw	1,548,720	H27. 3.24 H27. 7.10	平成26年度繰越工事
合	計	4,151,520		

(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	白石一丁目地内(泉宅)公共柵修繕 外2件	円 168,480	円 0	円 168,480	
ポ ン プ 場 費		0	0	0	
処 理 場 費		0	0	0	
合	計	168,480	0	168,480	

3. 業 務

(1) 業 務 量

① 水洗化戸数及び水洗化人口

種 別	年度別		平成27年9月30日		平成27年3月31日		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	戸 12,861	人 28,013	戸 12,863	人 28,109	戸 △ 2	% 100.0	人 △ 96	% 99.7		
処理区域内人口	11,983	26,393	11,981	26,470	2	100.0	△ 77	99.7		
下水道接続人口	11,928	26,290	11,926	26,367	2	100.0	△ 77	99.7		
人口普及率	94.22%		94.17%		0.05	100.1	—	—		
区域内水洗化率	99.61%		99.61%		△ 0.00	100.0	—	—		

※人口普及率＝処理区域内人口／行政区域内人口

※区域内水洗化率＝下水道接続人口／処理区域内人口

② 年間処理水量

種 別	年度別	平成27年度上半期		平成26年度下半期		比 較	
		増 減	比 率	増 減	比 率		
総処理水量		m ³ 4,384,918	m ³ 3,568,696	m ³ 816,222	% 122.9		
現在最大 処理水量	晴天時	(m ³ /日) 28,718	(m ³ /日) 22,897	5,821	125.4		
	雨天時	(m ³ /日) 41,100	(m ³ /日) 36,843	4,257	111.6		
現在晴天時平均処理水量		(m ³ /日) 15,126	(m ³ /日) 20,620	△ 5,494	73.4		
有収水量		1,482,373	1,498,427	△ 16,054	98.9		

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		
H25. 2. 28	604,800,000	大竹市下水道施設維持管理包括的民間委託業務 契約期間：H25. 4. 1～H28. 3. 31	三機環境 サービス(株)
H26. 3. 31	8,107,500		
H26. 7. 1	△ 2,376,000		
H27. 3. 31	2,905,200		
	(613,436,700)		
	(206,172,000)	上記のうち平成27年度委託対象額	

三段書きは上段が当初契約、二段以降が変更契約、()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・工業用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 日立キャピタル(株)
H26. 4. 1	460,800		
	(41,837,100)		
	(729,300)	上記のうち平成27年度公共下水道事業対象額	

二段書きは上段が当初契約、下段が変更契約、()内は合計額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

① 企業債の概況 (平成27年9月30日現在)

区 分	借 入 先	前期末残高	当期中借入高	当期中償還高	当期中末残高
					円
公共下水道事業	財 務 省	789,777,256	0	48,313,249	741,464,007
	地方公共団体 金融機構	1,083,269,777	0	27,928,721	1,055,341,056
	郵政事業 簡易保険	633,706,385	0	22,110,635	611,595,750
	佐伯中央農業 協同組合	25,344,446	0	4,522,222	20,822,224
	広島県信用漁業 協同組合連合会	39,858,000	0	3,787,000	36,071,000
	広島信用金庫	106,390,730	0	7,556,247	98,834,483
	株式会社 西京銀行	92,188,293	0	10,136,877	82,051,416
	株式会社 広島銀行	144,180,350	0	11,341,061	132,839,289
	株式会社 四国銀行	96,627,308	0	21,142,321	75,484,987
	株式会社 もみじ銀行	39,500,000	0	1,400,000	38,100,000
		小 計	3,050,842,545	0	158,238,333

② 一時借入金の概況

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項
該当事項なし

(4) 受贈財産の取得状況

受贈年月日	種類	内容	譲渡者名	受贈財産評価額
H27.6.3	管渠	小方ヶ丘185番7の一部 VU管 φ200 L=223.15m 組立1号人孔 7基 小口径塩ビ樹 1基 公共樹 φ200 27基 公共樹 φ900 1基	エポックワン(有)	円 6,055,720
H27.6.5	管渠	晴海二丁目地先 VU管 SRB φ150 L=6.2m 組立1号人孔 1基	大竹市	304,500
H27.6.5	管渠	晴海二丁目地先 VU管 SRB φ150 L=6.8m 小口径樹(防護蓋付) φ300 1基	大竹市	407,000