

水道事業会計

平成28年度上半期 大竹市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成28年9月30日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	214,222,752		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	11,076,000	225,298,752	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	67,427,740		
(2) 給配水費	19,965,224		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	12,460,099		
(5) 総係費	12,881,636		
(6) 減価償却費	0		
(7) 資産減耗費	0		
(8) その他営業費用	0	112,734,699	
営業利益			112,564,053
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	2,289,166		
(2) 一般会計補助金	0		
(3) 負担金	7,304,000		
(4) 長期前受金戻入	0		
(5) 資本費繰入収益	0		
(6) 雑収益	1,036,864		
(7) 消費税及び地方消費税還付金	0	10,630,030	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	8,928,155		
(2) 繰延勘定償却	0		
(3) 雑支出	0		
(4) 消費税及び地方消費税	0	8,928,155	1,701,875
経常利益			114,265,928
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	71,195		
(3) その他特別損失	0		
(4) 予備費	0	71,195	△ 71,195
当期純利益			114,194,733
前期繰越利益剰余金			600,377,146
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当期末処分利益剰余金			714,571,879

平成28年度上半期 大竹市水道事業会計貸借対照表

(平成28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		203,423,489		
ロ 建物	333,648,578			
減価償却累計額	<u>△ 104,279,638</u>	229,368,940		
ハ 構築物	5,574,180,579			
減価償却累計額	<u>△ 2,897,329,932</u>	2,676,850,647		
ニ 機械及び装置	1,068,966,112			
減価償却累計額	<u>△ 820,756,241</u>	248,209,871		
ホ 車両運搬具	1,570,669			
減価償却累計額	<u>△ 1,482,621</u>	88,048		
ヘ 工具、器具及び備品	7,377,140			
減価償却累計額	<u>△ 6,643,256</u>	733,884		
ト リース資産	3,329,264			
減価償却累計額	<u>△ 1,498,168</u>	1,831,096		
チ 建設仮勘定		97,435,568		
有形固定資産合計			3,457,941,543	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		23,330		
無形固定資産合計			23,330	
(3) 投資その他の資産				
イ 長期貸付金		665,140,000		
投資その他の資産合計			665,140,000	
固定資産合計				4,123,104,873
2 流 動 資 産				
(1) 現金預金		1,286,775,828		
(2) 未収金	21,811,110			
貸倒引当金	<u>△ 2,588,948</u>	19,222,162		
(3) 貯蔵品		3,409,898		
(4) 前払金		2,789,900		
(5) その他流動資産		9,705,738		
流動資産合計			1,321,903,526	
資産合計				<u>5,445,008,399</u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	663,436,100			
企業債合計			663,436,100	
(2) リース債務				875,880
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	6,790,000			
ロ 退職給付引当金	61,481,000			
引当金合計			68,271,000	
固定負債合計				732,582,980
 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	21,957,062			
企業債合計			21,957,062	
(2) リース債務				510,930
(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				
流動負債合計			108,733,137	131,201,129
 5 繰延収益				
長期前受金			1,543,446,404	
収益化累計額			△ 743,060,583	
繰延収益合計				800,385,821
負債合計				1,664,169,930

資 本 の 部

6 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		
自 己 資 本 金 合 計			1,073,360,211	
資 本 金 合 計				1,073,360,211
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 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		73,283,373		
資 本 剰 余 金 合 計			1,650,906,379	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		71,000,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		271,000,000		
ハ 当 期 未 処 分 利 益 剰 余 金		714,571,879		
利 益 剰 余 金 合 計			1,056,571,879	
剰 余 金 合 計				2,707,478,258
資 本 合 計				3,780,838,469
負 債 資 本 合 計				5,445,008,399

平成28年度上半期 注記表

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法

定額法

- ・ 主な耐用年数

建物 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, 当期末における職員に対する退職手当の要支給額(65,733,000円)から, 広島県市町総合事務組合における積立金相当額(4,252,000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。

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64,510,612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 4,685,760 円

1年超 1,567,600 円

計 6,253,360 円

Ⅳ その他の注記

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

平成28年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金5,478,622円、法定福利費引当金1,012,556円を取り崩した。

Ⅲ関係

項目	1年間(税抜)	9月～年度末	(H27)	(H28)	(H29)
日立	4224000	2464000		4224000	4224000
フジ地中	461760	269360		461760	461760
	4685760	2733360		4685760	4685760

		1年内	1年超
H26予算時	H26未予定貸借	4685760	
H26半期決算時	H26.9決算貸借	4685760	
H26決算時	H26未決算貸借	4685760	
H27予算時	H27未予定貸借	4685760	
H27半期決算時	H27.9決算貸借	4685760	
H27決算時	H27未決算貸借	4685760	
H28半期決算時	H28.9決算貸借	4685760	
H28決算時	H28未決算貸借	4300960	

4224000

76960

4300960

8986720

11720080

8986720

4300960

6253360

4300960

1567600

0

平成28年度上半期 大竹市水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

水道事業

本市の水道事業は、給水人口の減少や景気の影響に加え節水意識が定着していることにより、使用水量が平成6年をピークに年々減少しており、今後もこの傾向が続くと思われま

す。このような状況下、安全で良質な水の安定供給を図りながら、歳出面においては経費の節減等による経営の合理化に努める一方、歳入面においても積極的な収納確保に努めていきます。

また、今後の課題として老朽化した施設の改築更新に対応していくためにも、計画的な施設改良に取り組んでまいります。

① 営 業

平成28年度上半期の有収水量は、1,645,756^m（1日平均9,043^m）で、平成27年度下半期と比較して、20,949^m（1.3%）の減少となりました。

② 建設改良（消費税及び地方消費税込み）

平成28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。

・上下水道局庁舎空調設備更新工事	総工事費	18,334,080円
・油見三丁目地内（アルク横）配水管改良工事（平成27年度繰越分）	総工事費	5,146,200円

③ 経理の状況

平成28年度上半期における収支の状況は次のとおりです。

収益的収支	収入総額	235,928,782円
（消費税及び地方消費税抜き）	支出総額	121,734,049円
	差引利益額	114,194,733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	65,644,712円
	差引不足額	65,644,712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
H28. 6. 14	報告第3号	予算繰越しの報告について
H28. 9. 20	認第4号	平成27年度大竹市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
358,080円	45歳11ヶ月	20年	10名	

② 市長の同意を必要とする主要職員の任免

該当事項なし

③ 給与改定

該当事項なし

(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
(原水浄水設備改良事業) 該当事項なし		円	年月日	
小 計		0		
(配水設備拡張事業) 該当事項なし		円	年月日	
小 計		0		
(配水設備改良事業) 該当事項なし		円	年月日	
小 計		0		
(配水設備改良事業〔繰越分〕) 油見三丁目地内（アルク横）配水管改良工事	配水管布設工 ポリエチレン管（HPPEφ50）L=53.7m 既設配水管撤去工（モルタル残置） 鋳鉄管（CIPφ200）L=48.8m 舗装復旧工1式	5,146,200	H28.3.25 H28.6.17	
小 計		5,146,200		
(庁舎改修費) 上下水道局庁舎空調設備更新工事	機器費 一式 （室外機6台，室内機25台，冷媒管ほか） 新設工事費 一式 既設撤去工事費 一式 （既設室外機11台，既設室内機25台ほか） ドライクーラー仮設工事費 一式	18,334,080	H28.4.26 H28.7.29	
小 計		18,334,080		
合 計		23,480,280		

(2) 保存工事の概況

区 分	工 事 内 容	工 事 費			備 考
		工事請負費等	材料費	計	
原 水 及 び 浄 水 設 備	防鹿水源地上水1号送水ポンプ用電動機 修繕外1件	円 1,544,400	円 0	円 1,544,400	
給 配 水 設 備	本町一丁目地内消火栓ボックス修繕外1 2件	4,962,685	0	4,962,685	
量 水 器 設 備	量水器取替工事	0	0	0	
合 計		6,507,085	0	6,507,085	

3. 業 務

(1) 業務量

① 給水戸数及び給水人口

年度別		平成28年9月30日現在		平成28年3月31日現在		比 較			
種 別	区 分	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
		戸	人	戸	人	戸	%	人	%
上 水 道		12,380	27,019	12,442	27,228	△ 62	99.5	△ 209	99.2

② 配水量及び有収水量

種 別		期 別	平成28年度上半期	平成27年度下半期	比 較	
					増 減	比 率
配 水 量	水 源 地	m ³	1,756,780	1,728,270	28,510	101.6
	県 用 水		379,067	388,618	△ 9,551	97.5
	合 計		2,135,847	2,116,888	18,959	100.9
1日平均配水量			11,735	11,505	230	102.0
1日最大配水量			H28. 2. 2 12,989	H28. 1. 25 13,935	△ 946	93.2
有収水量			1,645,756	1,666,705	△ 20,949	98.7
1日平均有収水量			9,043	9,058	△ 15	99.8
有 収 率			77.1%	78.7%	△ 1.6	98.0

※上水道は、2ヶ月後に料金が賦課されるので、配水量は2月から7月までが上半期となる。

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
H28. 7. 22	円 10,800,000	防鹿水源地運転監視データログ増設工事	(株)明電エンジニアリング中国支店
H28. 4. 26 H28. 7. 15	16,524,000 1,810,080 (18,334,080)	上下水道局庁舎空調設備更新工事	奥田設備(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 業務委託契約

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H27. 3. 18 H28. 3. 31	円 511,920,000 △194,922 (511,725,078) 73,512,634	大竹市防鹿水源地等運転管理業務 (工業用水道事業との共同契約額) 契約期間：H27. 4. 1～H32. 3. 31 上記のうち平成28年度水道事業対象額	(株)ジェイ・チーム西部支店

二段書きは上段が当初契約，下段が変更契約，（）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 H26. 4. 1	円 41,376,300 460,800 (41,837,100) 5,430,360	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 上記のうち平成28年度水道事業対象額	(株)日立システムズ中国支社 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
水道事業	財 務 省	円 230,148,116	円 0	円 12,065,697	円 218,082,419
	地方公共団体 金融機構	476,835,419	0	9,524,676	467,310,743
	合 計	706,983,535	0	21,590,373	685,393,162

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		譲渡者名	受贈財産評価額
H28.8.8	配水管	本町一丁目12番地先 HPPE管 φ50 L=36.6m 仕切弁 1基	日栄興業(株)	1,300,000
H28.8.8	配水管	立戸一丁目地内 HPPE管 φ50 L=86.0m 仕切弁 1基	エーブルホーム(有)	1,315,000
合 計				2,615,000