

工業用水道事業会計

平成28年度上半期 大竹市工業用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	235,741,380		
(2) その他営業収益	0	235,741,380	
2 営業費用			
(1) 原水及び送水費	9,867,823		
(2) 給配水費	2,357,722		
(3) 業務費	0		
(4) 総係費	34,303,989		
(5) 減価償却費	0		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他営業費用	0	46,529,534	
営業利益			189,211,846
3 営業外収益			
(1) 受取利息	7,573		
(2) 負担金	0		
(3) 長期前受金戻入	0		
(4) 資本費繰入収益	0		
(5) 雑収益	1,660	9,233	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	46,838,171		
(2) 雑支出	0	46,838,171	△ 46,828,938
経常利益			142,382,908
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
当期純利益			142,382,908
前期繰越欠損金(△)			△ 447,850,443
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当期末未処理欠損金(△)			△ 305,467,535

平成28年度上半期 大竹市工業用水道事業貸借対照表

(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		136,206,069		
ロ 建 物	837,709,024			
減価償却累計額	△ 219,242,406	618,466,618		
ハ 構 築 物	4,039,861,449			
減価償却累計額	△ 1,320,549,141	2,719,312,308		
ニ 機 械 及 び 装 置	706,542,237			
減価償却累計額	△ 538,221,647	168,320,590		
ホ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	3,731,447			
減価償却累計額	△ 3,519,952	211,495		
ヘ 建 設 仮 勘 定		7,000,000		
有形固定資産合計		<u>7,000,000</u>	3,649,517,080	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		5,164,533,761		
無形固定資産合計		<u>5,164,533,761</u>	5,164,533,761	
固定資産合計			<u>8,814,050,841</u>	
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		441,303,782		
(2) 未 収 金		42,536,834		
(3) 貯 蔵 品		305,820		
(4) 前 払 金		8,100,900		
(5) その他流動資産		1,318,180		
流動資産合計		<u>1,318,180</u>	493,565,516	
資産合計			<u><u>9,307,616,357</u></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	3,037,249,149			
ロ その他の企業債	1,500,151,249			
企業債合計		4,537,400,398		
(2) 他会計借入金			663,855,000	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金	12,296,000			
引当金合計		12,296,000		
固定負債合計				5,213,551,398
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	225,428,413			
ロ その他の企業債	29,116,543			
企業債合計		254,544,956		
(2) 他会計借入金			1,285,000	
(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			19,699,285	
流動負債合計			19,699,285	275,529,241
5 繰延収益				
長期前受金			1,754,715,733	
収益化累計額			△ 548,194,658	
繰延収益合計			1,206,521,075	
負債合計				6,695,601,714

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	<u>1,900,000,000</u>		
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	<u>26,642,791</u>		
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 期 未 処 理 欠 損 金 (△)	<u>△ 305,467,535</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 296,967,535</u>	
剰余金合計			<u>△ 250,899,394</u>
資本合計			<u>2,612,014,643</u>
負債資本合計			<u>9,307,616,357</u>

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 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。

3 引当金の計上方法

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(13,147,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(851,000円)を控除した金額を計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 678,000 円

1年超 395,500 円

計 1,073,500 円

III その他の注記

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当期において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金377,095円、法定福利費引当金67,754円を取り崩した。

平成28年度上半期 大竹市工業用水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

工業用水道事業

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金が財政を大きく圧迫しているため、厳しい経営環境となっています。

そうしたことから、資本費平準化債を活用した起債償還額の平準化を引き続いて行い、運営資金の確保に努めていくとともに、より一層の経費削減を図りながら経営の健全化に努めてまいります。

① 営 業

平成28年度上半期の有収水量は、5,212,375^m³（1日平均 28,328^m³）で、平成27年度下半期と比較して810,576^m³（18.4%）の増加となりました。

② 建設改良

平成28年度上半期に実施した工事(業務)は、ありません。

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	235,750,613円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	93,367,705円
	差引利益額	142,382,908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	251,373,877円
	差引不足額	251,373,877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5号	平成27年度大竹市工業用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
196,650円	26歳10ヶ月	2年 6ヶ月	2名	

② 市長の同意を必要とする主要職員の任免

該当事項なし

③ 給与改定

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

該当事項なし

(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	
		円	円	円	
原水及び送水設備	防鹿水源地第1期工業用水道送水ポンプ室床面修繕	442,800	0	442,800	
合 計		442,800	0	442,800	

3. 業 務

(1) 業務量

① 給水先及び契約水量（平成28年9月30日現在）

給水先	期 別	平成28年9月30日	平成28年3月31日	比 較	
				増 減	比 率
旧1期工水		m ³ /日	m ³ /日	m ³	%
日本製紙(株)大竹工場		14,400	14,400	0	100.0
日本製紙(株)大竹工場北		12,000	12,000	0	100.0
(株)ダイセル		12,000	12,000	0	100.0
中国塗料(株)		2,000	2,000	0	100.0
大竹明新化学(株)		1,200	1,200	0	100.0
戸田工業(株)		4,000	4,000	0	100.0
環境整備課		1,000	1,000	0	100.0
小 計		46,600	46,600	0	100.0
旧2期工水		m ³ /日	m ³ /日		
(株)ダイセル		16,000	16,000	0	100.0
小 計		16,000	16,000	0	100.0
合計（旧1期+旧2期）		62,600	62,600	0	100.0

② 配水量及び有収水量 ※工水は、1ヶ月後に料金が賦課されるので、配水量は3月から8月までが上半期となる。

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		m ³	m ³	m ³	%
1日平均配水量		5,684,840	4,846,800	838,040	117.3
1日最大配水量		30,896	26,631	4,265	116.0
		H28.6.23	H27.9.1	—	—
		43,400	32,690	10,710	132.8
有 収 水 量		5,212,375	4,401,799	810,576	118.4
1日平均有収水量		28,328	24,186	4,142	117.1
有 収 率		91.7%	90.8%	0.9%	101.0

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

- ①工事請負契約
該当事項なし

②業務委託契約

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
H27. 3. 18	円 511,920,000	防鹿水源地等運転管理業務 (水道事業との共同契約額) 契約期間：H27. 4. 1～H32. 3. 31 上記のうち平成28年度工業用水道事業対象額	(株)ジェイ・チーム 西部支店
H28. 3. 31	△ 194,922 (511,725,078)		
	28,871,366		

多段書きは上段が当初契約，二段目が変更契約，（）内は合計額

③その他の契約

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 (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年度工業用水道事業対象額	(株)日立システムズ 中国支社 日立キャピタル(株)
H26. 4. 1	460,800 (41,837,100)		
	729,300		

多段書きは上段が当初契約，下段が変更契約，（）内は合計額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

①企業債の概況（平成28年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	円	円	円
工業用 水道事業	財 務 省	1,070,300,428	0	65,866,300	1,004,434,128
	地方公共団体 金融機構	2,113,982,257	0	135,475,493	1,978,506,764
	(株)西京銀行	285,816,777	0	5,952,230	279,864,547
	(株)四国銀行	324,863,023	0	5,466,363	319,396,660
	(株)山口銀行	323,243,949	0	10,120,864	313,123,085
	広島県信用漁業 協同組合連合会	184,144,000	0	3,168,000	180,976,000
	広島信用金庫	29,625,000	0	2,962,500	26,662,500
	(株)広島銀行	15,976,000	0	1,331,000	14,645,000
	(株)もみじ銀行	394,600,000	0	0	394,600,000
	その他縁故債 企業	300,767,797	0	21,031,127	279,736,670
	小 計	5,043,319,231	0	251,373,877	4,791,945,354

②長期借入金の概況（平成28年9月30日現在）

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
水道事業会計	665,140,000	0	0	665,140,000
合 計	665,140,000	0	0	665,140,000

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

(4) 受贈財産の取得状況

該当事項なし