

# 公共下水道事業会計

# 平成28年度上半期 大竹市公共下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) 下水道使用料	229,539,589		
(2) 一般会計負担金	0		
(3) その他営業収益	<u>26,110,000</u>	255,649,589	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	11,249,475		
(2) ポンプ場費	26,242,168		
(3) 処理場費	65,044,274		
(4) 業務費	7,304,000		
(5) 総係費	4,031,645		
(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>113,871,562</u>	
営業利益			141,778,027
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	4,233		
(2) 他会計負担金	615,816		
(3) 長期前受金戻入	0		
(4) 雑収益	<u>2,712,142</u>	3,332,191	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	29,332,495		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>29,332,495</u>	<u>△ 26,000,304</u>
経常利益			115,777,723
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	658,113		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>658,113</u>	<u>△ 658,113</u>
当期純利益			115,119,610
前期繰越利益剰余金			998,086,527
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>1,113,206,137</u></u>

平成28年度上半期 大竹市公共下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		1,859,646,963		
ロ 建 物	1,072,552,320			
減価償却累計額	△ 494,592,691	577,959,629		
ハ 構 築 物	6,930,144,925			
減価償却累計額	△ 1,831,626,475	5,098,518,450		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,748,596,065			
減価償却累計額	△ 1,871,892,417	1,876,703,648		
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	△ 1,372,917	671,205		
ト 建 設 仮 勘 定		192,019,768		
有形固定資産合計			9,605,641,373	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		55,630,000		
ロ 電 話 加 入 権		2,016,000		
無形固定資産合計			57,646,000	
固定資産合計				9,663,287,373
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			317,023,187	
(2) 未 収 金		100,481,434		
貸倒引当金	△ 3,844,280		96,637,154	
(3) 前 払 金			41,729,500	
(4) その他流動資産			8,273,572	
流動資産合計				463,663,413
資産合計				10,126,950,786

## 負債の部

	円	円	円	円
<b>3 固定負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,438,123,764			
ロ その他の企業債	110,062,969			
企業債合計			2,548,186,733	
(2) 庁舎建設負担金			54,393,000	
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	39,193,517			
ロ 退職給付引当金	30,740,000			
引当金合計			69,933,517	
固定負債合計				2,672,513,250
<b>4 流動負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	145,285,471			
ロ その他の企業債	16,666,741			
企業債合計			161,952,212	
(2) 庁舎建設負担金			1,237,000	
(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			19,441,700	
流動負債合計				182,630,912
<b>5 繰延収益</b>				
長期前受金			6,121,097,834	
収益化累計額			△ 2,309,263,390	
繰延収益合計				3,811,834,444
負債合計				<u>6,666,978,606</u>

## 資 本 の 部

### 6 剰 余 金

#### (1) 資 本 剰 余 金

イ	受贈財産評価額	924,074,950	
ロ	負担金	68,055,634	
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	2,339,766,043	

#### (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	1,113,206,137	
	利益剰余金合計	1,120,206,137	
	剰余金合計	3,459,972,180	
	資本合計	3,459,972,180	
	負債資本合計	10,126,950,786	

## 平成28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(32,867,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(2,127,000円)を控除した金額を計上している。

##### (2) 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230,713,463円である。

### III リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内	678,000 円
1年超	395,500 円
計	<u>1,073,500 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3,456,417円、法定福利費引当金564,151円を取り崩した。

# 平成28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28年度上半期の有収水量は、1,469,668<sup>m</sup><sup>3</sup>（1日平均 8,075<sup>m</sup><sup>3</sup>）で、平成27年度下半期と比較して、29,777<sup>m</sup><sup>3</sup>（1.99%）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94.3%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28年度上半期に実施した主な工事(業務)はありません。

#### ③ 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成28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	258,981,780円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	143,862,170円
	差引利益額	115,119,610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	176,879,900円
	差引不足額	176,879,900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6号	平成27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
329,250円	42歳11ヶ月	20年	6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
取付管布設工事 (第2～第10)	東栄一丁目, 本町二丁目地内等 公共桝新設及び取付管布設工事	円 5,041,440	年月日 H28.5.27 H28.9.16	
合	計	5,041,440		

### (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	玖波2丁目(神本宅)公共桝取付管管 口修繕 外27件	円 5,144,902	円 0	円 5,144,902	
ポ ン プ 場 費		0	0	0	
処 理 場 費		0	0	0	
合	計	5,144,902	0	5,144,902	

### 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28年9月30日		平成28年3月31日		比 較			
	区 分	戸 数	人 口	戸 数	人 口	増 減	比 率	増 減	比 率	
		戸	人	戸	人	戸	%	人	%	
行政区域内人口		12,859	27,819	12,861	28,013	△ 2	100.0	△ 194	99.3	
処理区域内人口		11,998	26,234	11,983	26,393	15	100.1	△ 159	99.4	
下水道接続人口		11,940	26,119	11,928	26,290	12	100.1	△ 171	99.3	
人口普及率		94.30%		94.22%		0.09	100.1	—	—	
区域内水洗化率		99.56%		99.61%		△ 0.05	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28年度上半期		平成27年度下半期		比 較	
		増 減	比 率	増 減	比 率		
総処理水量		m <sup>3</sup> 4,797,383		m <sup>3</sup> 3,769,596		m <sup>3</sup> 1,027,787	% 127.3
現在最大 処理水量	晴天時	(m <sup>3</sup> /日)	33,608	(m <sup>3</sup> /日)	26,059	7,549	129.0
	雨天時	(m <sup>3</sup> /日)	61,082	(m <sup>3</sup> /日)	37,991	23,091	160.8
現在晴天時平均処理水量		(m <sup>3</sup> /日)	15,702	(m <sup>3</sup> /日)	19,118	△ 3,416	82.1
有収水量		1,469,668		1,499,445		△ 29,777	98.0

#### 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. 9. 27	円 270,000,000	大竹下水処理場汚泥処理棟機械設備改築更新工事 契約期間：H28.9. 27～H30.3.20	三機工業(株)

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

###### 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
H28. 3. 14	円 1,198,800,000  (239,760,000)	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：H28.4.1～H33.3.31  上記のうち平成28年度委託対象額	三機環境 サービス(株)

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
H25. 1. 18 H26. 4. 1	円 41,376,300 460,800 (41,837,100)  (729,300)	大竹市上下水道料金システム及び大竹市公営企業云 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  上記のうち平成28年度公共下水道事業対象額	(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（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
公共下水道 事 業	財 務 省	692,259,263	0	50,114,925	642,144,338
	地方公共団体	1,147,590,019	0	26,258,601	1,121,331,418
	金融機構	589,146,589	0	22,793,794	566,352,795
	郵政事業	16,300,002	0	4,522,222	11,777,780
	簡易保険	32,284,000	0	3,787,000	28,497,000
	佐伯中央農業 協同組合	77,053,123	0	7,601,702	69,451,421
	広島県信用漁業 協同組合連合会	103,176,251	0	10,218,609	92,957,642
	広島信用金庫	121,480,923	0	11,375,708	110,105,215
	株式会社 西京銀行	54,332,998	0	21,161,662	33,171,336
	株式会社 広島銀行	36,700,000	0	2,350,000	34,350,000
	株式会社 四国銀行	小 計	2,870,323,168	0	160,184,223
株式会社 もみじ銀行					

###### 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 円
H28. 7. 13	管 渠	小方1丁目10番 SRB φ150 L=4.45m 汚水樹 防護ハット φ200 1基	(有)バースト	95,060
H28. 8. 8	管 渠	立戸一丁目地内 汚水管SRA φ200 L=84.0m 組立1号人孔 2基 公共樹 φ200 7基 取付管SRB φ150 7箇所 小口径塩ビ樹 2基	エーブルホーム(有)	2,188,000