

# 公共下水道事業会計

# 平成26年度下半期 大竹市公共下水道事業損益計算書

(平成26年10月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	234,020,610		
(2) 一般会計負担金	157,816,317		
(3) その他営業収益	28,252,045	420,088,972	
2 営業費用			
(1) 管渠費	22,434,761		
(2) ポンプ場費	49,040,906		
(3) 処理場費	120,944,269		
(4) 業務費	16,075,644		
(5) 総係費	10,999,387		
(6) 減価償却費	446,991,806		
(7) 資産減耗費	1,220,370		
(8) その他営業費用	0	667,707,143	
営業損失(△)			△ 247,618,171
3 営業外収益			
(1) 受取利息	99,449		
(2) 他会計負担金	40,471,922		
(3) 長期前受金戻入	261,568,265		
(4) 雑収益	2,415,570	304,555,206	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	34,479,136		
(2) 繰延勘定償却	7,660,200		
(3) 雑支出	9,141,612	51,280,948	253,274,258
経常利益			5,656,087
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) その他特別利益	2,218,000	2,218,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	223,169		
(2) その他特別損失	2,736,408	2,959,577	△ 741,577
当期純利益			4,914,510
前期繰越利益剰余金			940,175,682
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			945,090,192

平成26年度下半期 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	6,831,679,509			
減価償却累計額	△ 1,624,484,599	5,207,194,910		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,685,235,700			
減価償却累計額	△ 1,701,360,188	1,983,875,512		
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	2,504,122			
減価償却累計額	△ 1,699,184	804,938		
ト 建 設 仮 勘 定		106,900,051		
有形固定資産合計		<u>9,782,052,900</u>		
(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		<u>58,883,000</u>		
固定資産合計			<u>9,840,935,900</u>	
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			<u>612,529,063</u>	
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			5,152,200	
繰延資産合計			<u>5,152,200</u>	
資 産 合 計			<u>10,458,617,163</u>	

## 負債の部

	円	円	円	円
<b>4 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	2,589,261,339			
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
<b>5 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	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			119,114,045	
(4) その他流動負債			840,000	
流動負債合計				<u>442,011,699</u>
<b>6 繰延収益</b>				
長期前受金			5,979,934,043	
収益化累計額			<u>△ 2,092,103,980</u>	
繰延収益合計				<u>3,887,830,063</u>
負債合計				<u>7,179,322,447</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	58,620,312	
ハ 国庫補助金	474,810,504	
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	<u>868,516,607</u>	2,327,204,524

#### (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	945,090,192	
利益剰余金合計	<u>945,090,192</u>	952,090,192

剰 余 金 合 計  
資 本 合 計  
負 債 資 本 合 計

3,279,294,716  
3,279,294,716  
10,458,617,163

## 平成26年度下半期 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 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 予定貸借対照表等関連

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 2,034 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。

# 平成26年度下半期 大竹市公共下水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

公共下水道は住民が安心して快適な生活を営むうえで必要不可欠なものであり、その良好な生活環境の維持と公共用水域の水質保全を図るために、施設の改築更新や維持管理などを行いながら事業運営を行っています。

また、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で、市街化区域内においてはほぼ整備が終わったものとなっています。

今年度も利益を確保することができましたが、施設の老朽化による改築更新費の増大や処理人口が年々減少していることで、下水道経営は非常に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、さらなる経営状況の改善に努めてまいります。

### ① 営 業

平成26年度下半期の有収水量は、1,498,427<sup>m</sup>³（1日平均 8,144<sup>m</sup>³）で、平成25年度上半期と比較して、15,300<sup>m</sup>³（1.0%）の増加となりました。

本市では、区域内水洗化率99.6%を達成し、人口普及率も94.1%であり、全国的に見ても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）

当期に実施した大規模な工事等は、以下のとおりです。

・立戸四丁目地内下水道管渠改良工事	7,700,400円
・大竹下水処理場1・2系水処理No.2生污泥ポンプ改築工事	6,427,080円

### ③ 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成26年度下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	726,862,178円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	721,947,668円
	差引利益額	4,914,510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	296,772,272円
	差引不足額	120,573,841円

(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) 職員に関する事項

① 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円	45歳 1ヶ月	21年 7ヶ月	5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

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。

(4) 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

平成26年度通期

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)	本町1丁目, 油見3丁目, 木野2丁目 白石1丁目, 外26件取付管布設	円 15,298,760	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	下水道管布設工事	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 更新 ・No.1, 2沈砂揚揚機 長寿命化	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 1台 ・配管, 弁類(電動弁含む) 1式	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	
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 1台	1,836,000	H26. 3. 12 H26. 6. 30	
合 計		83,142,240		

### (2) 保存工事の概況

平成26年度通期

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 水洗化戸数及び水洗化人口，人口

種 別	年度別		平成27年3月31日		平成26年9月30日		比 較	
	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	12,863	28,109	12,786	28,434	77	100.6	△ 325	98.9
処理区域内人口	11,981	26,470	11,807	26,732	174	101.5	△ 262	99.0
下水道接続人口	11,926	26,367	11,753	26,630	173	101.5	△ 263	99.0
人口普及率	94.17%		94.01%		0.16	100.2	—	—
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年度下半期	平成26年度上半期	比 較	
				増 減	比 率
総処理水量		m <sup>3</sup> 3,568,696	m <sup>3</sup> 4,221,391	m <sup>3</sup> △ 652,695	% 84.5
現在最大処 理水量	晴天時	(m <sup>3</sup> /日) 22,897	(m <sup>3</sup> /日) 31,325	△ 8,428	73.1
	雨天時	(m <sup>3</sup> /日) 36,843	(m <sup>3</sup> /日) 60,059	△ 23,216	61.3
現在晴天時平均処理水量		(m <sup>3</sup> /日) 20,620	(m <sup>3</sup> /日) 15,832	4,788	130.2
有収水量		1,498,427	1,483,127	15,300	101.0

#### 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
	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(株) 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(株) 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	大竹市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(株) 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(株) 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. 3. 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	(株)日立システムズ 中国支社
H26. 4. 1	460,800		
	(41,837,100)		日立キャピタル(株)
	729,300	上記のうち平成26年度公共下水道事業対象額	

(2) 企業債及び一時借入金の概況

①企業債の概況

平成26年度通期

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	73,184,000	0	33,326,000	39,858,000
	株式会社 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
	株式会社 広島銀行	166,810,697	0	22,630,347	144,180,350
	株式会社 四国銀行	138,882,963	0	42,255,655	96,627,308
	株式会社 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

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
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