

# 工業用水道事業会計

# 平成26年度上半期 大竹市工業用水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成26年9月30日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	236,521,227		
(2) その他営業収益	<u>0</u>	236,521,227	
2. 営業費用			
(1) 原水及び送水費	17,677,219		
(2) 給配水費	2,310,068		
(3) 業務費	0		
(4) 総係費	34,712,292		
(5) 減価償却費	0		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>54,699,579</u>	
営業利益			181,821,648
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	57,059		
(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	<u>42,987</u>	<u>100,046</u>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	58,533,150		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>58,533,150</u>	<u>△ 58,433,104</u>
経常利益			123,388,544
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	0		
(3) その他特別損失	<u>15,636,119</u>	<u>15,636,119</u>	<u>△ 15,636,119</u>
当期純利益			107,752,425
前期繰越欠損金 (△)			△ 482,242,279
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>17,110,864</u>
当期末処理欠損金 (△)			<u><u>△ 357,378,990</u></u>

# 平成26年度上半期 大竹市工業用水道事業貸借対照表

(平成26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	△ 190,312,254	647,396,770		
ハ 構 築 物	4,039,861,449			
減価償却累計額	△ 1,147,927,805	2,891,933,644		
ニ 機 械 及 び 装 置	698,868,592			
減価償却累計額	△ 473,728,973	225,139,619		
ホ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	3,731,447			
減価償却累計額	△ 3,381,010	350,437		
ヘ 建 設 仮 勘 定		7,467,000		
有形固定資産合計		<u>7,467,000</u>	3,908,493,539	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		5,429,268,858		
無形固定資産合計		<u>5,429,268,858</u>	5,429,268,858	
固定資産合計			<u>9,337,762,397</u>	
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		456,694,954		
(2) 未 収 金		41,655,516		
(3) 貯 蔵 品		305,820		
(4) 前 払 金		5,055,600		
(5) その他流動資産		2,116,256		
流動資産合計		<u>2,116,256</u>	505,828,146	
資産合計			<u><u>9,843,590,543</u></u>	

## 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		3,912,216,722		
ロ その他の企業債		1,142,324,018		
企業債合計		5,054,540,740		
(2) 他会計借入金			666,425,000	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金		15,354,000		
引当金合計		15,354,000		
固定負債合計				5,736,319,740
<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		213,334,517		
ロ その他の企業債		15,998,421		
企業債合計		229,332,938		
(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			18,563,985	
流動負債合計			249,181,923	
<b>5 繰延収益</b>				
長期前受金			1,749,823,234	
収益化累計額			△ 456,730,041	
繰延収益合計			1,293,093,193	
負債合計			7,278,594,856	

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金	2,862,914,037	
資 本 金 合 計		2,862,914,037

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	6,072,185		
ロ 工 事 負 担 金	17,436,398		
ハ 他 会 計 負 担 金	809,266		
ニ 補 助 金	26,642,791		
資 本 剰 余 金 合 計		50,960,640	
(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 (△)	△ 357,378,990		
利 益 剰 余 金 合 計		△ 348,878,990	
剰 余 金 合 計			△ 297,918,350
資 本 合 計			2,564,995,687
負 債 資 本 合 計			9,843,590,543

# 平成26年度上半期 注記表

## I 重要な会計方針

当期より、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 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

ダム使用权 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(15,925,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(571,000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 1,751,500 円

計 2,429,500 円

## III 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、平成24年度をもって受水契約の一部が期間満了になったことにより料金収入が減少したことや、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するため、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っていくとともに、人件費削減をはじめとし、より一層の経費削減を図り運営資金の確保に努め、また、適切な施設の維持管理による工業用水の安定供給を行うことで、本市の産業の活性化に寄与するよう取り組んでいきます。

#### ① 営 業

平成26年度上半期の有収水量は、5,213,782<sup>m</sup>（1日平均28,336<sup>m</sup>）で、平成25年度下半期と比較して476,119<sup>m</sup>（10.0%）の増加となりました。

#### ② 建設改良

平成26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26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	236,621,273円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	128,868,848円
	差引利益額	107,752,425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	226,413,259円
	差引不足額	226,413,259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
H26. 9. 18	認第 2号	平成25年度大竹市工業用水道事業会計決算の認定について
H26. 9. 18	議案第58号	平成26年度大竹市工業用水道事業会計補正予算 (第1号)

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
184,550円	24歳10ヶ月	1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

消費税等の税率が平成26年4月1日から8%に引き上げられたことに伴い, 水道料金等に消費税等の引き上げ分を転嫁しました。

2. 工事の概況

(1) 建設工事及び改良工事の概況

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	防鹿水源地工業用水送水管 制水弁撤去修繕 外2件	103,680	0	103,680	
合 計		103,680	0	103,680	

3. 業 務

(1) 業務量

① 給水先及び契約水量 (平成26年9月30日現在)

給水先	期 別	平成26年9月30日	平成26年3月31日	比 較	
				増 減	比 率
<b>旧1期工水</b>		m <sup>3</sup> /日	m <sup>3</sup> /日	m <sup>3</sup>	%
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
<b>旧2期工水</b>		m <sup>3</sup> /日	m <sup>3</sup> /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26年度上半期	平成25年度下半期	比 較	
				増 減	比 率
配 水 量		m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	%
1日平均配水量		5,690,230	5,283,250	406,980	107.7
1日最大配水量		30,925	29,189	1,736	105.9
		H26.7.31	H25.9.11	—	—
		35,600	37,335	△ 1,735	95.4
有 収 水 量		5,213,782	4,737,663	476,119	110.0
1日平均有収水量		28,336	26,175	2,161	108.3
有 収 率		91.6%	89.7%	1.9%	102.2

#### 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		
H22. 3. 19	243, 075, 000		
H22. 4. 28	11, 761, 050		
H23. 4. 1	1, 843, 800	防鹿水源地運転管理業務 (上水事業との共同契約額) 契約期間：H22. 4. 1～H27. 3. 31	(株)ジェイ・チーム
H24. 6. 15	94, 500		
H26. 4. 1	1, 470, 276		
	(258, 244, 626)		
	20, 001, 600		

五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 (上水・工水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)		
	729, 300	上記のうち平成26年度工水対象額	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26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	1,323,415,928	0	61,761,057	1,261,654,871
	地方公共団体 金 融 機 構	2,629,314,142	0	128,310,381	2,501,003,761
	(株)西京銀行	68,783,595	0	4,321,803	64,461,792
	(株)四国銀行	344,100,000	0	4,168,853	339,931,147
	(株)山口銀行	333,000,000	0	0	333,000,000
	広島県信用漁業 協同組合連合会	196,816,000	0	3,168,000	193,648,000
	広島信用金庫	41,475,000	0	2,962,500	38,512,500
	(株)広島銀行	21,300,000	0	1,331,000	19,969,000
	(株)もみじ銀行	168,800,000	0	0	168,800,000
	そ の 他 縁 故 債 企 業 債	383,282,272	0	20,389,665	362,892,607
	小 計	5,510,286,937	0	226,413,259	5,283,873,678

②長期借入金の概況 (平成26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
水道事業会計	667,710,000	0	0	円 667,710,000
合 計	667,710,000	0	0	667,710,000

(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