

公共下水道事業会計

平成26年度上半期 大竹市公共下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) 下水道使用料	232,655,544		
(2) 一般会計負担金	0		
(3) その他営業収益	<u>21,735,000</u>	254,390,544	
2. 営業費用			
(1) 管渠費	8,669,246		
(2) ポンプ場費	22,416,903		
(3) 処理場費	61,909,586		
(4) 業務費	3,977,000		
(5) 総係費	4,217,049		
(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>101,189,784</u>	
営業利益			153,200,760
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	39,402		
(2) 他会計負担金	712,410		
(3) 長期前受金戻入	0		
(4) 雑収益	<u>13,924</u>	765,736	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	36,403,590		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>36,403,590</u>	<u>△ 35,637,854</u>
経常利益			117,562,906
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	916,039		
(3) その他特別損失	<u>25,170,104</u>	<u>26,086,143</u>	<u>△ 26,086,143</u>
当期純利益			91,476,763
前期繰越利益剰余金			126,474,572
その他の未処分利益剰余金変動額			722,674,785
当期未処分利益剰余金			<u><u>940,626,120</u></u>

平成26年度上半期 大竹市公共下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		1,859,646,963		
ロ 建 物	1,072,552,320			
減価償却累計額	△ 403,494,317	669,058,003		
ハ 構 築 物	6,803,389,675			
減価償却累計額	△ 1,416,473,642	5,386,916,033		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,626,043,728			
減価償却累計額	△ 1,513,803,549	2,112,240,179		
ホ 車 両 運 搬 具	2,434,181			
減価償却累計額	△ 2,283,806	150,375		
ヘ 工 具, 器 具 及 び 備 品	2,504,122			
減価償却累計額	△ 1,588,451	915,671		
ト 建 設 仮 勘 定		76,953,122		
有形固定資産合計			10,105,880,346	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		58,104,000		
ロ 電 話 加 入 権		2,016,000		
無形固定資産合計			60,120,000	
固定資産合計				10,166,000,346
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		318,855,172		
(2) 未 収 金	101,191,479			
貸倒引当金	0	101,191,479		
(3) 前 払 金		4,888,400		
(4) その他流動資産		7,379,622		
流動資産合計			432,314,673	
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費		12,812,400		
繰延資産合計			12,812,400	
資 産 合 計			10,611,127,419	

負債の部

	円	円	円	円
4 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	2,800,019,401			
ロ その他の企業債	176,523,144			
企業債合計			2,976,542,545	
(2) 庁舎建設負担金			56,867,000	
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	44,156,277			
ロ 退職給付引当金	23,031,000			
引当金合計	<u>67,187,277</u>		<u>67,187,277</u>	
固定負債合計				<u>3,100,596,822</u>
5 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	156,352,177			
ロ その他の企業債	15,329,665			
企業債合計			171,681,842	
(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	<u>0</u>		0	
(4) 未払金			0	
(5) その他流動負債			17,236,808	
流動負債合計			<u>17,236,808</u>	190,155,650
6 繰延収益				
長期前受金			5,811,843,655	
収益化累計額			<u>△ 1,834,532,698</u>	
繰延収益合計				<u>3,977,310,957</u>
負債合計				<u>7,268,063,429</u>

資 本 の 部

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ	受贈財産評価額	843,074,950	
ロ	負担金	55,194,140	
ハ	国庫補助金	627,470,022	
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	2,395,437,870	2,395,437,870

(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	940,626,120	
	利益剰余金合計	947,626,120	947,626,120
	剰余金合計		3,343,063,990
	資本合計		3,343,063,990
	負債資本合計		10,611,127,419

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 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(23,887,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(856,000円)を控除した金額を計上している。

(2) 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295,083,993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	1,751,500 円
計	<u>2,429,500 円</u>

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で、現在の公共下水道事業は建設段階から維持管理段階へ移行しています。

その反面で、施設の老朽化による改築更新費の増大や下水道使用料収入が年々減少していることで、下水道経営は厳しい状況となっていますが、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ており、さらなる経営状況の改善を目指してまいります。

① 営業

平成26年度上半期の有収水量は、1,483,127^m³（1日平均 8,194^m³）で、平成25年度下半期と比較して、36,218^m³（2.4%）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94.0%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26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。

・ 玖波第一汚水中継ポンプ場1号汚水ポンプ取替工事 1,836,000円

③ 経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成26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	255,156,280円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	163,679,517円
	差引利益額	91,476,763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	180,546,906円
	差引不足額	180,546,906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. 5. 26	報告第6号	予算繰越しの報告について
H26. 9. 18	認第3号	平成25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
348,980円	44歳7ヶ月	21年1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

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

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1～第6, 第8, 第13工区)	西栄二丁目, 元町一丁目, 西栄三丁目, 南栄二丁目, 本町一丁目地内外 2 件 公共枿新設及び取付管布設工事	円 2,729,160	年月日 H26. 4. 8 H26. 8. 20	
玖波第一汚水中継ポンプ場 1 号汚水ポンプ取替工事	水中汚水ポンプ取替 1 基 φ200mm, 4.2m ³ /min×11m×1800rpm, 15kw	1,836,000	H26. 3. 12 H26. 6. 24	平成25年度繰越工事
合	計	4,565,160		

(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	北栄地内(カワサキ自動車前)試掘調 査工事 外 9 件	円 2,094,984	円 0	円 2,094,984	
ポ ン プ 場 費		0	0	0	
処 理 場 費		0	0	0	
合	計	2,094,984	0	2,094,984	

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26年9月30日		平成26年3月31日		比 較			
	戸 数	人 口	戸 数	人 口	増 減	比 率	増 減	比 率	増 減	比 率
行政区域内人口	戸 12,786	人 28,434	戸 12,693	人 28,389	戸 93	% 100.7	人 45	% 100.2		
処理区域内人口	11,902	26,732	11,807	26,668	95	100.8	64	100.2		
下水道接続人口	11,848	26,630	11,753	26,566	95	100.8	64	100.2		
人口普及率	94.01%		93.94%		0.08	100.1	—	—		
区域内水洗化率	99.62%		99.62%		0.00	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年度上半期		平成25年度下半期		比 較	
		増 減	比 率	増 減	比 率	増 減	比 率
総処理水量		m ³ 4,221,391	m ³ 3,216,920	m ³ 1,004,471	% 131.2		
現在最大 処理水量	晴天時	(m ³ /日) 31,325	(m ³ /日) 30,046	1,279	104.3		
	雨天時	(m ³ /日) 60,059	(m ³ /日) 49,743	10,316	120.7		
現在晴天時平均処理水量		(m ³ /日) 15,832	(m ³ /日) 17,068	△ 1,236	92.8		
有収水量		1,483,127	1,519,345	△ 36,218	97.6		

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
H25. 2. 28	円 604,800,000	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：H25. 4. 1～H28. 3. 31 上記のうち平成26年度委託対象額	三機環境 サービス(株)
H26. 3. 31	8,107,500		
H26. 7. 1	△ 2,376,000 (610,531,500)		
	(206,172,000)		

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	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 (上水・工水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26年度下水対象額	(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)		

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
公共下水道 事 業	財 務 省	883,802,030	0	46,584,732	円 837,217,298
	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	1,089,553,713	0	31,489,007	1,058,064,706
	郵 政 事 業 簡 易 保 険	676,935,921	0	21,451,436	655,484,485
	佐 伯 中 央 農 業 協 同 組 合	34,388,890	0	4,522,222	29,866,668
	広 島 県 信 用 漁 業 協 同 組 合 連 合 会	73,184,000	0	16,666,000	56,518,000
	広 島 信 用 金 庫	107,233,162	0	7,511,198	99,721,964
	株 式 会 社 西 京 銀 行	122,143,419	0	7,856,259	114,287,160
	株 式 会 社 広 島 銀 行	166,810,697	0	11,306,556	155,504,141
	株 式 会 社 四 国 銀 行	138,882,963	0	21,122,998	117,759,965
	株 式 会 社 も み じ 銀 行	25,200,000	0	1,400,000	23,800,000
	小 計	3,318,134,795	0	169,910,408	3,148,224,387

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 VU管 φ200 L=39.45m VU管 φ150 L=28.2m 組立割1号人孔柵 1基 組立割1号人孔柵 1基 最終柵 8個(VU φ200)	積水ハウス(株) 徳山支店	2,684,000