

平成26年度あわらし工業用水道事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら し

平成26年度あわらし工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(消費税込み 単位：円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 備 考 |
|---------------|------------|-------|---|------------|------------|------------------|----------------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る支出額に係 る財源充当額 | 合 計 | | | |
| 第1款 工業用水道事業収益 | 11,337,000 | 0 | 0 | 11,337,000 | 11,341,520 | 4,520 | |
| 第1項 営業収益 | 11,337,000 | 0 | 0 | 11,337,000 | 11,337,600 | 600 | 内、仮受消費税及び地方消費税 817,600円 |
| 第2項 営業外収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,920 | 3,920 | |

支 出

(消費税込み 単位：円)

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | | | 決 算 額 | 地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰越額 | 不 用 額 | 備 考 |
|---------------|------------|---------|------------|------------|---|------------|---|------------|------------|---|---------|-----------------------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費 支出額 | 流 用 増減額 | 地方公営 企業法第 24条第 3項の規 定による 支出額 | 小 計 | 地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰越額 | 合 計 | | | | |
| 第1款 工業用水道事業費用 | 11,554,000 | 129,000 | 0 | 0 | 0 | 11,683,000 | 0 | 11,683,000 | 11,273,052 | 0 | 409,948 | |
| 第1項 営業費用 | 10,338,000 | 129,000 | 55,000 | 0 | 0 | 10,522,000 | 0 | 10,522,000 | 10,506,852 | 0 | 15,148 | 内、仮払消費税及び 地方消費税 123,917円 |
| 第2項 営業外費用 | 614,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 614,000 | 0 | 614,000 | 245,200 | 0 | 368,800 | |
| 第3項 特別損失 | 522,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 522,000 | 0 | 522,000 | 521,000 | 0 | 1,000 | |
| 第4項 予備費 | 80,000 | 0 | 55,000 | 0 | 0 | 25,000 | 0 | 25,000 | 0 | 0 | 25,000 | |

平成26年度あわらし工業用水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

| | | | |
|---------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 10,220,000 | | |
| (2) 他会計負担金 | <u>300,000</u> | 10,520,000 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 取水費 | 920,971 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 446,891 | | |
| (3) 総係費 | 8,331,973 | | |
| (4) 減価償却費 | 683,100 | | |
| (5) 資産減耗費 | <u> </u> | <u>10,382,935</u> | |
| 営業利益 | | | 137,065 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 3,920 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | | | |
| (3) 雑収益 | <u>448,483</u> | 452,403 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | | | |
| (2) 雑支出 | <u> </u> | <u>0</u> | 452,403 |
| 経常利益 | | | <u>589,468</u> |
| 5 特別損失 | | | |
| (1) その他特別損失 | <u>521,000</u> | <u>521,000</u> | <u>521,000</u> |
| 当年度純利益 | | | 68,468 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>15,997,638</u> |
| 当年度末処分利益剰余金 | | | <u><u>16,066,106</u></u> |

平成26年度 工業用水道事業会計剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位：円)

| | 資本金 | 剰余金 | | | | 資本合計 |
|-------------|-----|-------|-----------|------------|-----------------------------|------------|
| | | 資本剰余金 | 利益剰余金 | | | |
| | | | 減債積立金 | 利益積立金 | 未処分利益剰余金 | |
| 前年度末残高 | | | 7,340,000 | 10,000,000 | 15,997,638 | 33,337,638 |
| 前年度処分額 | | | | | | |
| 議会の議決による処分額 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 処分後残高 | | | 7,340,000 | 10,000,000 | (繰越利益剰余金) 15,997,638 | 33,337,638 |
| 当年度変動額 | | | | | 68,468 | 68,468 |
| 当年度純利益 | | | | | 68,468 | 68,468 |
| 当年度末残高 | | | 7,340,000 | 10,000,000 | (当年度未処分利益剰余金) 16,066,106 | 33,406,106 |

(注)1. この計算書における 表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度あわら市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位：円)

| | 資本金 | 資本剰余金 | 未処分利益剰余金 |
|-------------|-----|-------|-------------------------|
| 当年度末残高 | | | 16,066,106 |
| 議会の議決による処分額 | | | |
| | | | |
| 条例による処分額 | | | |
| 処分後残高 | | | (繰越利益剰余金) 16,066,106 |

(注)1. この計算書における 表記は、減少又は欠損を示すものであること。

平成26年度あわら市工業用水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

| | | | | | |
|---|-------------|-------------------|-----------|----------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | | | |
| | (1) 有形固定資産 | | | | |
| | イ 建物 | 4,782,000 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>3,672,000</u> | 1,110,000 | | |
| | ロ 構築物 | 10,934,950 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>9,150,153</u> | 1,784,797 | | |
| | ハ 機械及び装置 | 17,487,298 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>12,817,594</u> | 4,669,704 | | |
| | ニ 車両運搬具 | 1,480,500 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>1,406,475</u> | 74,025 | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 7,638,526 | |
| | (2) 無有形固定資産 | | | | |
| | イ 水利権 | 11,111,000 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>11,111,000</u> | 0 | | |
| | 無形固定資産合計 | | | 0 | |
| | 固定資産合計 | | | | 7,638,526 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| | (1) 現金預金 | | | 25,892,524 | |
| | (2) 未収金 | | | <u>937,440</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>26,829,964</u> |
| | 資産合計 | | | | <u><u>34,468,490</u></u> |

負債の部

3 流動負債

- (1) 未払金
- (2) 引当金
 - イ 賞与引当金
 - ロ 法定福利費引当金
- 引当金合計
- 流動負債合計
- 負債合計

| | | |
|--|---------|-----------|
| | 509,384 | |
| | 469,000 | |
| | 84,000 | |
| | 553,000 | |
| | | 1,062,384 |
| | | 1,062,384 |

資本の部

4 剰余金

- (1) 利益剰余金
 - イ 減債積立金
 - ロ 利益積立金
 - ハ 当年度未処分利益剰余金
- 利益剰余金合計
- 剰余金合計
- 資本合計
- 負債資本合計

| | | |
|--|------------|------------|
| | 7,340,000 | |
| | 10,000,000 | |
| | 16,066,106 | |
| | 33,406,106 | |
| | | 33,406,106 |
| | | 33,406,106 |
| | | 34,468,490 |

平成26年度あわらし工業用水道事業報告書

1 事業概要

事業の内容としては、竹田川の表流水を取水し、金津中部工業団地の企業へ工業用水として供給している。

2 経営

収益的収支（消費税抜き）における収入は、営業収益（日契約水量2,000m³に対する給水収益他）10,520,000円、営業外収益452,403円で、合計10,972,403円となった。これに対し支出は、営業費用10,903,935円で68,468円の利益となった。

3 議会議決事項

| 議決番号 | 議決年月日 | 件名 |
|--------|-------------|------------------------------|
| 議案第64号 | 平成26年12月18日 | 平成25年度あわらし工業用水道事業会計決算の認定について |
| 議案第93号 | 平成26年12月18日 | 平成26年度あわらし工業用水道事業会計補正予算(第1号) |
| 議案第14号 | 平成27年3月19日 | 平成27年度あわらし工業用水道事業会計予算 |

4 職員に関する事項

(単位：人)

| 職員別 | 平成27年3月31日現在 | 平成26年3月31日現在 | 増減 |
|------|--------------|--------------|----|
| 事務職員 | 0 | 1 | 1 |
| 技術職員 | 1 | 0 | 1 |
| 計 | 1 | 1 | 0 |

5 業務量

| 項目 | 単位 | 平成26年度 | 平成25年度 | 増減 |
|------|------|---------------------------|---------|---------|
| 給水件数 | 件 | 1 | 1 | 0 |
| 給水量 | 年間 | m ³ 363,270 | 259,962 | 103,308 |
| | 一日平均 | m ³ 995 | 712 | 283 |

平成26年度あわらし工業用水道事業キャッシュフロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

| C / F 計算書 (間接) | | (単位: 円) |
|----------------|-----------------|------------|
| 1 | 営業活動によるキャッシュフロー | |
| | 当年度純利益 | 68,468 |
| | 減価償却費 | 683,100 |
| | 賞与引当金の増減額 | 469,000 |
| | 法定福利費引当金の増減額 | 84,000 |
| | 受取利息及び受取配当金 | 3,920 |
| | 未収金の増減額 | 937,440 |
| | 未払金の増減額 | 349,994 |
| | 小計 | 13,214 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 3,920 |
| | 利息の支払額 | 0 |
| | 営業活動によるキャッシュフロー | 17,134 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュフロー | 0 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュフロー | 0 |
| | 資金の増加額 (又は減少額) | 17,134 |
| | 資金期首残高 | 25,875,390 |
| | 資金期末残高 | 25,892,524 |

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(消費税抜き 単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 | |
|---------------|-------|---------------|---------|------------|------------|-------|
| 工業用水道 事業収益 | | | | 10,972,403 | | |
| | 営業収益 | | | 10,520,000 | | |
| | | 給水収益 | | | 10,220,000 | |
| | | | 水道料金 | | 10,220,000 | 水道料金 |
| | | 他会計負担金 | | | 300,000 | |
| | | | 一般会計負担金 | | 300,000 | 児童手当等 |
| | 営業外収益 | | | 452,403 | | |
| | | 受取利息 及び配当金 | | | 3,920 | |
| | | | 預金利息 | | 3,920 | 預金利息 |
| | | 雑収益 | | | 448,483 | |
| その他雑収益 | | | 448,483 | 消費税端数調整金 | | |

費 用

(消費税抜き 単位：円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 備 考 |
|---------------|------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 工業用水道 事業費用 | | | | 10,903,935 | |
| | 営業費用 | 取水費 | | 920,971 | |
| | | | 光熱水費 | 11,201 | 電気料 |
| | | | 委託料 | 370,500 | 水質検査,取水施設点検 |
| | | | 動力費 | 539,270 | ポンプ電気料 |
| | | 配水及び 給水費 | | 446,891 | |
| | | | 通信運搬費 | 98,891 | 専用回線使用料 |
| | | | 委託料 | 168,000 | 水質検査(排水) |
| | | | 修繕費 | 180,000 | |
| | | 総係費 | | 8,331,973 | |
| | | | 給料 | 3,745,200 | 職員1人 |
| | | | 手当 | 2,662,368 | |
| | | | 法定福利費 | 1,182,603 | 共済組合負担金等 |
| | | | 旅費 | 12,038 | |
| | | | 備消耗品費 | 6,900 | |
| | | | 燃料費 | 131,368 | 公用車燃料代 |
| | | | 保険料 | 15,181 | 公用車保険料他 |
| | | | 負担金 | 23,315 | 広域圏電算負担金等 |
| | | | 賞与引当金 繰入額 | 469,000 | |
| | | | 法定福利費 引当金繰入額 | 84,000 | |
| | | | 減価償却費 | 683,100 | |
| | | 有形固定資産 減価償却費 | 683,100 | | |
| | | 特別損失 | | 521,000 | |
| | | | その他特別 損失 | 521,000 | |
| | | | その他特別損失 | 521,000 | 手当等 |

固 定 資 産 明 細 書

有形固定資産明細

(単位：円)

| 資産の種類 | 年度当初の現在高 | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 年度末現在高 | 減 価 償 却 累 計 額 | | | 年 度 末 償 却 未 済 高 | 備 考 |
|-------------|------------|--------|--------|------------|---------------|--------|------------|--------------------|-----|
| | | | | | 当年度増加額 | 当年度減少額 | 累 計 | | |
| 建 物 | 4,782,000 | 0 | 0 | 4,782,000 | 108,000 | 0 | 3,672,000 | 1,110,000 | |
| 構 築 物 | 10,934,950 | 0 | 0 | 10,934,950 | 153,000 | 0 | 9,150,153 | 1,784,797 | |
| 機 械 及 び 装 置 | 17,487,298 | 0 | 0 | 17,487,298 | 422,100 | 0 | 12,817,594 | 4,669,704 | |
| 車 両 運 搬 具 | 1,480,500 | 0 | 0 | 1,480,500 | 0 | 0 | 1,406,475 | 74,025 | |
| 合 計 | 34,684,748 | 0 | 0 | 34,684,748 | 683,100 | 0 | 27,046,222 | 7,638,526 | |

記載予定の注記事項

1 重要な会計方針に係る事項

1) 会計基準

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成している。

2) 固定資産の減価償却の方法

イ) 固定資産の減価償却の方法は、定額法とする。

ロ) 主な耐用年数は以下のとおりとする。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 40年 |
| 構築物 | 25～40年 |
| 機械及び装置 | 10～20年 |
| 車両運搬具 | 5年 |

3) 引当金の計上方法

イ) 退職給付引当金

企業職員の退職手当は一般会計において全額負担するため、退職給付引当金は計上しない。

ロ) 賞与引当金

企業職員の期末手当、勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額を算定し、当事業年度の負担に属する額を計上した。

ハ) 法定福利費引当金

賞与引当金相当額に係る職員共済組合負担金の支出に備えるため、当事業年度の負担に属する額を計上した。

4) 消費税の会計処理

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。