

平成28年度あわら市工業用水道事業会計決算書

福 井 県 あ わ ら 市

平成28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 | 11,160,000 | 0 | 0 | 11,160,000 | 11,160,120 | 120 | |
| 第1項 営業収益 | 11,157,000 | 0 | 0 | 11,157,000 | 11,157,600 | 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 | 3,000 | 0 | 0 | 3,000 | 2,520 | 480 | |

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 | 12,745,000 | 80,000 | 0 | 0 | 0 | 12,665,000 | 0 | 12,665,000 | 11,934,004 | 0 | 730,996 | |
| 第1項 営業費用 | 12,197,000 | 80,000 | 0 | 0 | 0 | 12,117,000 | 0 | 12,117,000 | 11,688,804 | 0 | 428,196 | 内、仮払消費税及び 地方消費税 95,712円 |
| 第2項 営業外費用 | 247,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 247,000 | 0 | 247,000 | 245,200 | 0 | 1,800 | |
| 第3項 特別損失 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | |
| 第4項 予備費 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | |

平成28年度あわらし工業用水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29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>120,000</u> | 10,340,000 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 取水費 | 782,310 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 243,893 | | |
| (3) 総係費 | 9,883,789 | | |
| (4) 減価償却費 | 683,100 | | |
| (5) 資産減耗費 | <u>0</u> | <u>11,593,092</u> | |
| 営業損失 | | | 1,253,092 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 2,520 | | |
| (2) 雑収益 | <u>476,688</u> | 479,208 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 消費税及び地方消費税 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>479,208</u> |
| 経常損失 | | | 773,884 |
| 5 特別損失 | | | |
| (1) その他特別損失 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 当年度純利益 | | | 773,884 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>19,598,402</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>18,824,518</u></u> |

平成28年度 工業用水道事業会計剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(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 | 利益剰余金合計 | |
| 前年度末残高 | | | 7,340,000 | 10,000,000 | 19,598,402 | 36,938,402 | 36,938,402 |
| 前年度処分額 | | | | | | | |
| 処分後残高 | | | 7,340,000 | 10,000,000 | (繰越利益剰余金) 19,598,402 | 36,938,402 | 36,938,402 |
| 当年度変動額 | | | | | -773,884 | -773,884 | -773,884 |
| 当年度純利益 | | | | | -773,884 | -773,884 | -773,884 |
| 当年度末残高 | | | 7,340,000 | 10,000,000 | (当年度未処分利益剰余金) 18,824,518 | 36,164,518 | 36,164,518 |

平成28年度あわら市工業用水道事業剰余金処分計算書

(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 | | | 18,824,518 |
| 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) 18,824,518 |

平成28年度あわら市工業用水道事業貸借対照表

(平成29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>3,888,000</u> | 894,000 | | |
| ロ | 構築物 | 10,934,950 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>9,456,153</u> | 1,478,797 | | |
| ハ | 機械及び装置 | 17,487,298 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>13,661,794</u> | 3,825,504 | | |
| 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 | | | 6,272,326 | |
| (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 | | | | 6,272,326 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 30,926,088 | |
| (2) | 未収金 | | | <u>0</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | 30,926,088 |
| | 資産合計 | | | | <u><u>37,198,414</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

| | | | |
|--|---------|----------------|------------------|
| | | 320,896 | |
| | 605,000 | | |
| | 108,000 | | |
| | | <u>713,000</u> | |
| | | | <u>1,033,896</u> |
| | | | <u>1,033,896</u> |

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 | | |
| | 18,824,518 | | |
| | | <u>36,164,518</u> | |
| | | | <u>36,164,518</u> |
| | | | <u>36,164,518</u> |
| | | | <u>37,198,414</u> |

平成28年度あわら市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に対する給水収益及び他会計負担金）10,340,000円、営業外収益479,208円で、合計10,819,208円となった。

これに対し支出は、営業費用11,593,092円で773,884円の損失となった。

3 議会議決事項

| 議決番号 | 議決年月日 | 件 名 |
|---------|-------------|------------------------------|
| 議案第94号 | 平成28年9月23日 | 平成27年度あわら市工業用水道事業会計決算の認定について |
| 議案第111号 | 平成28年12月21日 | 平成28年度あわら市工業用水道事業会計補正予算(第1号) |
| 議案第14号 | 平成29年3月24日 | 平成29年度あわら市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29年3月31日現在 | 平成28年3月31日現在 | 増 減 |
|------|--------------|--------------|-----|
| 事務職員 | 1 | 0 | 1 |
| 技術職員 | 0 | 1 | 1 |
| 計 | 1 | 1 | 0 |

5 業務量

| 項 目 | 単 位 | 平成28年度 | 平成27年度 | 増 減 | |
|---------|------|----------------|---------|---------|--------|
| 給 水 件 数 | 件 | 1 | 1 | 0 | |
| 給水量 | 年 間 | m ³ | 177,017 | 239,367 | 62,350 |
| | 一日平均 | m ³ | 484 | 654 | 170 |

平成28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28年4月1日から平成29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 | |
| | 当年度純損失 | 773,884 |
| | 減価償却費 | 683,100 |
| | 賞与引当金の増減額 | 298,000 |
| | 法定福利費引当金の増減額 | 56,000 |
| | 受取利息及び受取配当金 | 2,520 |
| | 未収金の増減額 | 937,440 |
| | 未払金の増減額 | 9,635 |
| | 小計 | 1,188,501 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 2,520 |
| | 営業活動によるキャッシュフロー | 1,191,021 |
| 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) | 1,191,021 |
| | 資金期首残高 | 29,735,067 |
| | 資金期末残高 | 30,926,088 |

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 | | | | 10,819,208 | | |
| | 営業収益 | | | 10,340,000 | | |
| | | 給水収益 | | | 10,340,000 | |
| | | | 水道料金 | | 10,220,000 | 水道料金 |
| | | 他会計負担金 | | 120,000 | | |
| | 営業外収益 | | | 479,208 | | |
| | | 受取利息 及び配当金 | | 2,520 | | |
| | | | 預金利息 | | 2,520 | 預金利息 |
| | | 雑収益 | | 476,688 | | |
| | その他雑収益 | | | 476,688 | 消費税調整金 | |

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 | | | | 11,593,092 | | |
| | 営業費用 | | | 11,593,092 | | |
| | | 取水費 | | | 782,310 | |
| | | | 光熱水費 | | 10,794 | 電気料 |
| | | | 委託料 | | 358,000 | 水質検査,取水施設点検 |
| | | | 動力費 | | 413,516 | ポンプ電気料 |
| | | 配水及び 給水費 | | | 243,893 | |
| | | | 備消耗品費 | | 773 | |
| | | | 通信運搬費 | | 99,120 | 専用回線使用料 |
| | | | 委託料 | | 144,000 | 水質検査(排水) |
| | | 総係費 | | | 9,883,789 | |
| | | | 給料 | | 4,576,200 | 職員1人 |
| | | | 手当 | | 3,041,480 | |
| | | | 法定福利費 | | 1,344,357 | 共済組合負担金等 |
| | | | 旅費 | | 24,260 | |
| | | | 被服費 | | 41,682 | |
| | | | 備消耗品費 | | 5,600 | |
| | | | 燃料費 | | 99,029 | 公用車燃料代 |
| | | | 保険料 | | 15,181 | 公用車保険料他 |
| | | | 負担金 | | 23,000 | 広域圏電算負担金 |
| | | | 賞与引当金 繰入額 | | 605,000 | |
| | | | 法定福利費 引当金繰入額 | | 108,000 | |
| | | | 減価償却費 | | | 683,100 |
| | | 有形固定資産 減価償却費 | | | 683,100 | |

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 | 3,888,000 | 894,000 | |
| 構 築 物 | 10,934,950 | 0 | 0 | 10,934,950 | 153,000 | 0 | 9,456,153 | 1,478,797 | |
| 機 械 及 び 装 置 | 17,487,298 | 0 | 0 | 17,487,298 | 422,100 | 0 | 13,661,794 | 3,825,504 | |
| 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 | 28,412,422 | 6,272,326 | |

記載予定の注記事項

1 重要な会計方針に係る事項

1) 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 |

2) 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。

3) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式としており、簡易課税を選択している。