

議案第 65 号

平成 26 年度里庄町公共下水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について

地方公営企業法(昭和 27 年法律第 292 号)第 32 条第 2 項の規定に基づき、平成 26 年度里庄町公共下水道事業会計決算に伴う剰余金を剰余金処分計算書(案)のとおり処分し、併せて同法第 30 条第 4 項の規定に基づき、平成 26 年度里庄町公共下水道事業会計決算を別紙監査委員の意見を付けて、議会の認定に付する。

平成 27 年 9 月 1 日提出

里庄町長 大内 恒章



平成26年度

里庄町公共下水道事業会計決算報告書

里 庄 町

# 平成26年度里庄町公共

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額		
	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
第1款 公共下水道事業収益	304,738,000	9,306,000	0
第1項 営業収益	58,259,000	4,620,000	0
第2項 営業外収益	246,478,000	4,686,000	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

営業外収益のうち、消費税及び地方消費税還付予定額は6,190,983円である。

### 支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 公共下水道事業費用	277,741,000	9,308,000	0	0	0	287,049,000
第1項 営業費用	209,707,000	11,687,000	470,000	0	0	221,864,000
第2項 営業外費用	65,880,000	△ 2,381,000	0	0	0	63,499,000
第3項 特別損失	1,154,000	2,000	0	0	0	1,156,000
第4項 予備費	1,000,000	0	△ 470,000	0	0	530,000

# 下水道事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
314,044,000	315,480,025	△ 1,436,025	うち仮受消費税及び地方消費税 4,732,031
62,879,000	64,218,312	△ 1,339,312	うち仮受消費税及び地方消費税 4,723,758
251,164,000	251,134,543	29,457	うち仮受消費税及び地方消費税 2,242
1,000	127,170	△ 126,170	うち仮受消費税及び地方消費税 6,031

(単位：円)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計	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
0	287,049,000	281,502,344	0	5,546,656	うち仮払消費税及び地方消費税 2,921,053
0	221,864,000	216,947,068	0	4,916,932	うち仮払消費税及び地方消費税 2,920,902
0	63,499,000	63,295,932	0	203,068	
0	1,156,000	1,259,344	0	△ 103,344	うち仮払消費税及び地方消費税 151
0	530,000	0	0	530,000	

## (2) 資本的収入及び支出

## 収入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	603,675,000	△ 42,325,000	561,350,000	329,520,000	0
第1項 企業債	313,800,000	△ 75,600,000	238,200,000	219,500,000	0
第2項 国庫補助金	184,201,000	0	184,201,000	110,020,000	0
第5項 他会計出資金	55,674,000	△ 25,000	55,649,000	0	0
第6項 分担金及び負担金	50,000,000	33,300,000	83,300,000	0	0

## 支出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費繰越額
第1款 資本的支出	726,890,000	△ 42,325,000	0	684,565,000	429,592,000	0
第1項 建設改良費	603,675,000	△ 42,325,000	0	561,350,000	429,592,000	0
第2項 企業債償還金	123,215,000	0	0	123,215,000	0	0

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額140,549,480円を除く。）が資本的支出額資金114,072,000円、減債積立金7,594,355円、過年度分損益勘定留保資金29,651,216円及び当年度分損益勘

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
457,700,000	219,500,000	△ 238,200,000	
294,221,000	182,746,000	△ 111,475,000	
55,649,000	55,649,000	0	
83,300,000	105,550,990	22,250,990	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不用額	備 考
		地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継続費通次 繰 越 額	合 計		
1,114,157,000	649,545,945	460,625,000	0	460,625,000	3,986,055	うち仮払消費税及び地方消費税 29,634,664
990,942,000	526,331,093	460,625,000	0	460,625,000	3,985,907	うち仮払消費税及び地方消費税 29,634,664
123,215,000	123,214,852	0	0	0	148	

に不足する額226,649,435円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,008,214円、前年度繰越工事  
定留保資金66,323,650円で補てんした。

### 繰入金等の使途の特定について

- (1) 営業外収益として繰り入れた一般会計負担金127,381,000円のうち、13,673,000円については汚水処理費負担金に、75,827,000円は減価償却費（特定収入以外）に、37,881,000円は企業債償還利子（特定収入以外）に充当した。
- (2) 営業外収益として繰り入れた一般会計補助金60,505,000円のうち、40,549,000円は減価償却費（特定収入以外）に、19,956,000円は企業債償還利子（特定収入以外）に充当した。



平成26年度里庄町公共下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) 下水道使用料	59,052,554		
	(2) その他営業収益	<u>442,000</u>	59,494,554	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	33,908,051		
	(2) 総係費	32,611,886		
	(3) 減価償却費	<u>147,506,229</u>	<u>214,026,166</u>	
	営業利益			△154,531,612
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	254		
	(2) 一般会計負担金	127,381,000		
	(3) 一般会計補助金	60,505,000		
	(4) 長期前受金戻入	56,564,176		
	(5) 雑収益	<u>490,985</u>	244,941,415	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	63,295,932		
	(2) 雑支出	<u>1,006,350</u>	<u>64,302,282</u>	<u>180,639,133</u>
	経常利益			26,107,521
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>121,139</u>	121,139	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	105,609		
	(2) その他特別損失	<u>1,153,584</u>	<u>1,259,193</u>	△1,138,054
	当年度純利益			24,969,467
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>17,425,716</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>42,395,183</u></u>

平成26年度里庄町公共  
(平成26年4月1日から)

	資本金		資本剰余金		
	自己資本金	借入資本金	受贈財産 評価額	受益者負担金	受益者分担金
前年度末残高	267,280,849	3,377,434,617	287,644,563	485,623,528	238,571
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	267,280,849	3,377,434,617	287,644,563	485,623,528	238,571
当年度変動額	55,649,000	△ 3,377,434,617	△ 287,644,563	△ 460,758,370	△ 238,571
移行処理	0	△ 3,377,434,617	△ 287,644,563	△ 468,809,360	△ 238,571
借入資本金の表示区分の 変更	0	△ 3,377,434,617	0	0	0
みなし償却制度廃止に伴う 経過措置	0	0	△ 287,644,563	△ 468,809,360	△ 238,571
受益者負担金の受入	0	0	0	8,050,990	0
他会計出資金の受入	55,649,000	0	0	0	0
特定収入仮払消費税の相殺	0	0	0	0	0
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	322,929,849	0	0	24,865,158	0

下水道事業剰余金計算書  
平成27年3月31日まで)

(単位：円)

剰 余 金						資本合計
国庫補助金	資本剰余金 合計	利益剰余金				
		減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
2,104,854,994	2,878,361,656	0	0	7,594,355	7,594,355	6,530,671,477
0	0	0	0	0	0	0
0	0	7,594,355	0	△ 7,594,355	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	7,594,355	0	△ 7,594,355	0	0
2,104,854,994	2,878,361,656	7,594,355	0	(繰越利益剰余金) 0	7,594,355	6,530,671,477
△ 2,104,854,994	△ 2,853,496,498	△ 7,594,355	0	42,395,183	34,800,828	△ 6,140,481,287
△ 2,104,854,994	△ 2,861,547,488	0	0	9,831,361	9,831,361	△ 6,229,150,744
0	0	0	0	0	0	△ 3,377,434,617
△ 2,104,854,994	△ 2,861,547,488	0	0	9,831,361	9,831,361	△ 2,851,716,127
0	8,050,990	0	0	0	0	8,050,990
0	0	0	0	0	0	55,649,000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	△ 7,594,355	0	7,594,355	0	0
0	0	0	0	24,969,467	24,969,467	24,969,467
0	24,865,158	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 42,395,183	42,395,183	390,190,190

平成26年度里庄町公共下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 構築物	6,025,652,338	
減価償却累計額	<u>451,802,377</u>	5,573,849,961
ロ 機械及び装置	87,639,018	
減価償却累計額	<u>23,057,499</u>	64,581,519
ハ 車両運搬具	870,188	
減価償却累計額	<u>226,864</u>	643,324
ニ 工具・器具及び備品	231,106	
減価償却累計額	<u>188,371</u>	<u>42,735</u>
有形固定資産合計		5,639,117,539

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	<u>892,944,697</u>	
無形固定資産合計		<u>892,944,697</u>

固定資産合計 6,532,062,236

2 流動資産

(1) 現金預金	119,540,676
(2) 未収金	37,055,401
貸倒引当金	△257,000
(3) 前払金	<u>151,600,000</u>

流動資産合計 307,939,077

資産合計 6,840,001,313

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			<u>3,341,621,160</u>
	固定負債合計			<u>3,341,621,160</u>
4	流動負債			
	(1) 企業債			132,098,605
	(2) 一時借入金			30,700,000
	(3) 未払金			64,961,059
	(4) 賞与等引当金			<u>1,225,000</u>
	流動負債合計			<u>228,984,664</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 国庫補助金	2,274,829,856		
	収益化累計額	<u>178,758,207</u>	2,096,071,649	
	ロ 受益者負担金	559,371,811		
	収益化累計額	<u>36,420,984</u>	522,950,827	
	ハ 受贈財産評価額	287,644,563		
	収益化累計額	<u>27,461,740</u>	<u>260,182,823</u>	
	長期前受金合計			<u>2,879,205,299</u>
	繰延収益合計			<u>2,879,205,299</u>
	負債合計			<u>6,449,811,123</u>

資本の部

6	資本金			
	(1) 自己資本金			<u>322,929,849</u>
	資本金合計			322,929,849
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受益者負担金		<u>24,865,158</u>	
	資本剰余金合計			24,865,158
	(2) 利益剰余金			
	イ その他未処分利益剰余金変動額		17,425,716	
	ロ 当年度純利益		<u>24,969,467</u>	
	利益剰余金合計			<u>42,395,183</u>
	剰余金合計			<u>67,260,341</u>
	資本合計			<u>390,190,190</u>
	負債資本合計			<u>6,840,001,313</u>

里庄町公共下水道事業会計 注記

I 重要な会計方針に関する注記

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用し、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

イ 有形固定資産

	減価償却の方法	主な耐用年数
構築物	定額法による	50年
機械及び装置	定額法による	10～15年
車両運搬具	定額法による	4～6年
工具、器具及び備品	定額法による	3～15年

ロ 無形固定資産

	減価償却の方法	主な耐用年数
施設利用権	定額法による	35年

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

本町は、岡山県市町村総合事務組合に加入しており、公共下水道事業会計は当該組合に退職手当負担金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、公共下水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、公共下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、負担金拠出時に費用処理を行っている。

ロ 賞与等引当金

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払いに備えるため、当年度末における支出見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 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（過去3年平均）により、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式により行っている。

II キャッシュフロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引

当該事項はない。

III 貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産等

該当する資産はない。

(2) 企業債の償還に関する一般会計の負担

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、一般会計が負担すると見込まれる額は、2,048,799千円である。

(3) 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項  
当該事項はない。

IV 減損損失に関する注記  
当該事項はない。

V セグメント情報に関する注記

下水道の区分は汚水処理と雨水処理に分けられるが、里庄町公共下水道事業会計は「汚水処理事業」のみを行っており、報告セグメントは1つである。

VI その他の注記事項

みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良にあ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については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）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年度里庄町公共下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	322,929,849	24,865,158	42,395,183
議会の議決による処分類	17,425,716		△42,395,183
減債積立金の積立て			△24,969,467
建設改良積立金の積立て			
資本金への組入れ	17,425,716		△17,425,716
処分後残高	340,355,565	24,865,158	(繰越利益剰余金) 0



# 平成26年度里庄町公共下水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

#### 1) 業務量について

公共下水道は、快適で衛生的な生活環境の提供と公共用水域の水質改善を目的として整備するものであり、里庄町では平成12年度から笠岡市との広域処理により事業着手し、平成16年10月に一部供用開始しました。平成25年度に全体計画を見直し、町内ほぼ全域の500haを公共下水道で整備する計画です。笠岡市側から整備を行い、現在は第3期認可区域の整備を進めています。

また、高岡・屋中地区については、浅口市へ接続することにより早期の整備が可能となるため、平成25年度に浅口市と協定締結し、平成27年度から工事に着手する予定です。

国、地方ともに厳しい財政状況の中で効率的に整備を行う必要があるため、平成22年度から企業会計に移行し、今後の経営状況を把握・分析しながら経営効率を高めることを目指しています。

#### 2) 業務の状況

平成27年3月31日付けで、新たに川南、駅前、大原東、東平井、西平井、殿迫の各一部地域において新たに供用を開始しました。

年度末の処理区域面積は273haとなり、全体計画面積に対する整備率は54.6%、行政区域内人口に対する下水道普及率は55.5%、水洗化率は70.3%となっています。また、年間有収水量は391千 $m^3$ で有収率は103.5%となっています。

供用開始年月日	供 用 開 始 区 域	面 積
平成27年3月31日	川南、駅前、大原東、東平井、西平井、殿迫の各一部	23ha

#### 3) 建設事業

本年度の建設改良費は、総額で496,696千円となりました。

事業費の内訳は、新庄地区第4汚水幹線・枝線工事（前年度繰越分）、里見地区第1汚水幹線・枝線工事（前年度繰越分）、水道管移設補償、笠岡・浅口市への建設負担金等が主なものです。工事の内訳は、「2. 工事」のとおりです。

#### 4) 経営状況

本年度末の接続件数は1,587件で使用料収入は59,052,554円となっています。

損益計算においては、収益合計304,557千円に対し、費用合計が279,588千円となっており、24,969千円の利益を計上しています。

収益の内訳は、事業運営の基本的財源である使用料収入が59,053千円（収益の19.4%）を占め他会計負担金及び補助金の収益が187,886千円（同61.7%）となっています。一方、費用の内訳は、施設管理や事業運営等の営業費用が214,026千円（費用の76.6%）、営業外費用である企業債利息が63,278千円（同22.6%）となっており、この財源の大部分は一般会計からの繰入金を充てています。維持管理費分については使用料収入で確保しなければなりません。使用料収入59,053千円に対して営業費用は214,026千円となっており、この不足額についても一般会計繰入金を充てている状況です。

繰入金187,886千円のうち、経費の負担区分に基づき一般会計が負担することとされている経費（一般会計負担金）が127,381千円、本来下水道会計で負担しなければならない経費（一般会計補助金）が60,505千円となっています。使用料収入を増加させ一般会計補助金の額を減少させるために、水洗化促進、経費節減等に、より一層努める必要があります。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第42号	平成26年度里庄町公共下水道事業会計補正予算(第1号)	H26. 6. 10	H26. 6. 13
議案第79号	平成26年度里庄町公共下水道事業会計補正予算(第2号)	H26. 11. 26	H26. 11. 26
議案第24号	平成26年度里庄町公共下水道事業会計補正予算(第3号)	H27. 3. 4	H27. 3. 9
議案第33号	平成27年度里庄町公共下水道事業会計予算	H27. 3. 4	H27. 3. 18

(3) 議会認定事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第68号	平成25年度里庄町公共下水道事業会計剰余金の処分及び決算の認定について	H26. 9. 1	H26. 9. 18

(4) 職員に関する事項

(単位:人)

区分	平成26年3月31日	平成26年度中の異動		平成27年3月31日
	現在	増	減	現在
損益勘定所属職員	2	1	1	2
資本勘定所属職員	2	0	0	2
計	4	1	1	4

(5) 給与改定について

一般会計と同様

(6) 料金その他、供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし。

## 2. 工 事

### (1) 建設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	施 工 内 容	金 額	着工年月日	竣工年月日
新庄地区第4污水幹線・枝線 工事	推進φ150～250 632.9 m	222,400,000	H25.7.2	H26.9.30
	開削φ150 1,398.85 m			
里見地区第1污水幹線・枝線 工事	推進φ150～300 136.3 m	158,400,000	H25.10.11	H26.9.26
	開削φ150 1,933.7 m			
浜中団地マンホール蓋取替工 事	マンホール蓋取替15箇所	2,636,000	H27.2.10	H27.3.24
公共マス設置その1工事	公共柵一式	130,400	H26.5.1	H26.5.30
公共マス設置その2工事	公共柵一式	94,000	H26.6.9	H26.7.7
公共マス設置その3工事	公共柵一式	133,700	H26.7.9	H26.7.31
公共マス設置その4工事	公共柵一式	118,519	H26.6.9	H26.8.22
公共マス設置その5工事	公共柵一式	130,000	H26.11.5	H26.11.15
公共マス設置その6工事	公共柵一式	153,900	H26.11.7	H26.12.24
公共マス設置その7工事	公共柵一式	165,000	H26.11.27	H27.2.27

### (2) 建設負担金

(単位：円)

種 別	内 容	金 額	着工年月日	竣工年月日
笠岡市建設負担金	平成26年度分	22,322,686	—	—
浅口市建設負担金	平成26年度分	21,591,807	—	—

## 3. 業 務

### (1) 業務量

事 項	平成26年度	平成25年度	比 較	
			増 減	比 率
計 画 処 理 人 口 (人)	9,540	9,540	0	100.0%
計 画 面 積 (ha)	500	500	0	100.0%
行政区域内人口(A) (人)	11,106	11,084	22	100.2%
処理区域内人口(B) (人)	6,166	5,600	566	110.1%
水洗化人口(C) (人)	4,333	4,073	260	106.4%
普及率(B)/(A) (%)	55.5	50.5	5.0	109.9%
水洗化率(C)/(B) (%)	70.3	72.7	△ 2.4	96.7%
処理区域面積 (ha)	273	250	23	109.2%
年間総処理水量(D) (m³)	378,253	328,469	49,784	115.2%
1日平均処理水量 (m³)	1,036	900	136	115.1%
年間有収水量(E) (m³)	391,466	352,753	38,713	111.0%
1日平均有収水量 (m³)	1,073	966	107	111.1%
有収率(E)/(D) (%)	103.5	107.4	△ 3.9	96.4%

## (2) 事業収入に関する事項

区 分	平成26年度		平成25年度		比較増減 金 額 (円)
	金 額 (円)	比率 (%)	金 額 (円)	比率 (%)	
営 業 収 益	59,494,554	19.5%	166,163,803	72.7%	△ 106,669,249
使用料収入	59,052,554	—	53,029,803	—	6,022,751
営 業 外 収 益	244,941,415	80.4%	62,430,138	27.3%	182,511,277
長期前受金戻入	56,564,176	—	—	—	56,564,176
特 別 利 益	121,139	0.1%	0	0.0%	121,139
計	304,557,108	100.0%	228,593,941	100.0%	75,963,167

$$\text{使用料単価} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{有収水量}} = \frac{59,052,554 \text{ 円}}{391,466 \text{ m}^3} = 150.85 \text{ 円}$$

## (3) 事業費に関する事項

区 分	平成26年度		平成25年度		比較増減 金 額 (円)
	金 額 (円)	比率 (%)	金 額 (円)	比率 (%)	
営 業 費 用	214,026,166	76.6%	157,759,055	71.4%	56,267,111
減価償却費	147,506,229	—	103,600,042	—	43,906,187
営 業 外 費 用	64,302,282	23.0%	63,240,531	28.6%	1,061,751
企業債利息	63,277,850	—	62,641,879	—	635,971
特 別 損 失	1,259,193	0.4%	0	0.0%	1,259,193
計	279,587,641	100.0%	220,999,586	100.0%	58,588,055

$$\text{汚水処理原価 (維持管理費分)} = \frac{\text{経常費用} - \text{減価償却費} - \text{企業債利息} - \text{基準内繰入}}{\text{有収水量}} = \frac{53,871,369 \text{ 円}}{391,466 \text{ m}^3} = 137.61 \text{ 円}$$

$$\text{汚水処理原価 (資本費分)} = \frac{\text{減価償却費} + \text{企業債利息} - \text{基準内繰入} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{40,511,903 \text{ 円}}{391,466 \text{ m}^3} = 103.49 \text{ 円}$$

$$\text{汚水処理原価 合計} = \frac{\text{経常費用} - \text{基準内繰入} - \text{長期前受金戻入}}{\text{有収水量}} = \frac{94,383,272 \text{ 円}}{391,466 \text{ m}^3} = 241.10 \text{ 円}$$

#### 4. 会 計

##### (1) 重要契約の要旨 (1,000千円以上)

(単位:円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
H26. 8. 4	236,520,000	新庄地区第2汚水幹線・枝線工事	(株)鴻池組 広島支店
H26. 8. 20	27,000,000	詳細設計	オリジナル設計(株) 岡山事務所
H26. 9. 30	190,572,480	里見地区第1汚水幹線・枝線工事	蜂谷工業(株)
H26. 11. 6	25,000,000	水道管移設補償	里庄町水道事業
H26. 12. 25	8,532,000	新庄第4マンホールポンプ場設備工事	(株)日圧機販
H27. 2. 9	2,846,880	マンホール蓋取替え(浜中団地)工事	(株)中尾組

##### (2) 企業債及び一時借入金の概況

###### ア 企業債

(単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財政融資資金	1,584,322,253	219,500,000	47,760,116	1,756,062,137
簡易生命保険資金	825,288,854		35,366,753	789,922,101
地方公共団体 金融機構	967,823,510		40,087,983	927,735,527
計	3,377,434,617	219,500,000	123,214,852	3,473,719,765

###### イ 起債前借分

(単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末残高
財政融資資金	47,000,000	30,700,000	47,000,000	30,700,000
計	47,000,000	30,700,000	47,000,000	30,700,000

###### ウ 一時借入金

(単位:円)

借入限度額	前年度末残高	本年度借入額 最高額	本年度末残高
250,000,000	0	100,000,000	0

##### (3) 議会の議決を経なければ流用できない経費

(単位:円)

区 分	限度額	執行額	残 高
職員給与費	36,460,000	35,988,624	471,376

## 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)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	24,969,467
	減価償却費	147,506,229
	引当金の増減額 (減少△)	1,482,000
	長期前受金戻入額	△ 56,564,176
	受取利息及び受取配当金	△ 254
	支払利息	63,295,932
	未収金の増減額 (増加△)	7,884,480
	未払金・未払費用の増減額 (減少△)	19,175,555
	前払金の増減額 (増加△)	△ 8,310,000
	小計	199,439,233
	利息及び配当金の受取額	254
	利息の支払額	△ 63,295,932
	業務活動によるキャッシュフロー	136,143,555
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 496,696,429
	国庫補助金等による収入	169,295,670
	受益者負担金による収入	98,374,870
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,025,889
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	219,500,000
	企業債の償還による支出	△ 123,214,852
	起債前借分の増減額 (減少△)	△ 16,300,000
	他会計からの出資による収入	55,649,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	135,634,148
IV	現金の増減額	42,751,814
V	現金の期首残高	76,788,862
VI	現金の期末残高	119,540,676

財務諸表付属書類

収益費用明細書

収益の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
公共下水道 事業収益	営業収益			304,557,108		
		下水道使用料		59,052,554		
			下水道使用料		59,052,554	有収水量 391,466m <sup>3</sup>
		その他 営業収益		442,000		
			手数料		442,000	工事業者登録手数料 430,000 工事業者変更登録手数料 12,000
		営業外 収益			244,941,415	
		受取利息 及び配当金		254		
			預金利息	254	預金利息	
		一般会計 負担金		127,381,000		
			一般会計 負担金	127,381,000	基準内繰入金	
		一般会計 補助金		60,505,000		
			一般会計 補助金	60,505,000	基準外繰入金	
		長期前受金 戻入		56,564,176		
			長期前受金 戻入	56,564,176		
		雑収益		490,985		
			雑収益	490,985	損害賠償金 462,240 確認申請書代、コピー代等 28,648 消費税端数処理 97	
		特別利益		121,139		
			特別利益	121,139		
			過年度損益 修正益	121,139	下水道料金修正益	
	収益合計				304,557,108	

費用の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
公共下水道 事業費用	営業費用	管渠費		279,587,641	
				214,026,166	
				33,908,051	
			燃料費	62,020	
			光熱水費	12,107	汚水流量計電気料
			通信運搬費	112,917	電話回線使用料
			委託料	2,076,000	下水道台帳入力委託料 1,630,000 流量計点検委託料 266,000 マンホールポンプ点検委託料 180,000
			修繕費	501,050	管渠維持修繕費
			動力費	624,778	マンホールポンプ動力料
			負担金	30,419,338	笠岡市への汚水処理費負担金 総処理水量378,253m <sup>3</sup> ×@70円 前年度精算分 3,941,628
			図書費	88,470	
		保険料	11,371	下水道施設保険料	
		総係費		32,611,886	
			給料	8,145,600	予算額 8,146,000
			手当	3,519,458	予算額 3,742,000
			賞与等引当金繰入額	1,225,000	予算額 1,225,000
			法定福利費	4,292,666	予算額 4,303,000
			旅費	34,476	
			報償費	12,469,320	受益者負担金一括納付報奨金
			被服費	17,600	
			備消耗品費	56,214	
			印刷製本費	167,061	コピー、帳票印刷費
			通信運搬費	500	郵券料
			委託料	1,937,000	会計システム保守委託料 496,000 資産管理システム保守委託料 250,000 使用料収納事務委託料 1,000,000 新会計制度対応支援委託料 149,000 パソコン保守委託料 42,000
			手数料	720	口座振替手数料



款	項	目	節	金額	備考
			賃借料	200,934	コピー機借上料 117,600 処理場見学バス借上料 83,334
			修繕費	48,865	
			研修費	13,334	事務研修会費
			会費負担金	105,660	日本下水道協会負担金 52,760 中四国地方協会負担金 9,900 岡山県下水道協会負担金 43,000
			図書費	35,073	法令図書等
			保険料	56,980	自動車任意保険料 12,740 自動車自賠責保険料 27,240 下水道賠償責任保険料 17,000
			補助交付金	19,525	排水設備工事資金融資利子補給金
			公課費	8,900	
			貸倒引当金繰入額	257,000	
		減価償却費		147,506,229	
		有形固定資産減価償却費		111,353,005	構築物 106,213,506 機械及び装置 4,930,405 工具器具備品 22,945 車両運搬具 186,149
		無形固定資産減価償却費		36,153,224	笠岡市建設負担金分 36,151,650 浅口市建設負担金分 1,574
	営業外用費			64,302,282	
		支払利息及び企業債取扱諸費		63,295,932	
		企業債利息		63,277,850	
		一時借入金利息		18,082	
		雑支出		1,006,350	
		雑支出		1,006,350	3条特定収入に係る仮払消費税相当額
	特別損失			1,259,193	
		特別損失		1,259,193	
		過年度損益修正損		105,609	不納欠損
		その他特別損		1,153,584	6月賞与の期末・勤勉手当及び法定福利費に係る前年度負担分
	費用合計			279,587,641	

資本的収支明細書

収入の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的 収入				563,445,990		
	企業債			219,500,000		
		企業債		企業債	219,500,000	
				企業債	219,500,000	
		国庫補助金			182,746,000	
	国庫補助金			国庫補助金	182,746,000	
				汚水処理施設整備交付金	182,746,000	25年度繰越分 110,020,000 26年度現年度分 72,726,000
	他会計出資金			55,649,000		
		他会計出資金		他会計出資金	55,649,000	
				他会計出資金	55,649,000	一般会計からの出資金
	分担金及び負担金			105,550,990		
		受益者負担金		受益者負担金	105,550,990	
				受益者負担金	105,550,990	
	収入合計				563,445,990	

支出の部

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
資本的支出				619,911,281		
	建設費	改良費	施設建設費		496,696,429	
			事業費		452,781,936	
			給料	7,221,600	予算額	7,222,000
			手当	3,598,050	予算額	3,776,000
			賃金	2,500,913	予算額	2,530,000
			法定福利費	4,318,513	予算額	4,361,000
			旅費	6,325		
			被服費	27,000		
			委託料	25,000,000	管渠詳細設計業務	
			賃借料	597,216	積算システム賃借料 プリンタ借上料 パソコン借上料	549,696 8,400 39,120
			工事請負費	384,361,519	新庄地区第4汚水幹線・枝線工事 里見地区第1汚水幹線・枝線工事 マンホール蓋取替え(浜中団地)工事 公共マス設置工事	222,400,000 158,400,000 2,636,000 925,519
			材料費	44,200		
			補償費	25,106,600	水道管移設補償 架空線移設補償等	25,000,000 106,600
			固定資産購入費			0
			固定資産購入費			0
			建設負担金			43,914,493
			笠岡市建設負担金			22,322,686
			浅口市建設負担金			21,591,807
			企業債還金			123,214,852
			企業債還金			123,214,852
	企業債償還金			123,214,852		
	支出合計				619,911,281	

有形固定資産に関する事項

(1) 取得内訳

(単位：円)

資産の種類	資産の内訳	規格・数量	金額
構築物	平成25年度 新庄地区第4汚水幹線・枝線工事	推進φ150～250 632.9 m	263,905,410
		開削φ150 1,398.85 m	
		公共樹設置 86基	
	平成25年度 里見地区第1汚水幹線・枝線工事	推進φ150～300 136.3 m	187,900,211
		開削φ150 1,933.7 m	
		公共樹設置 76基	
	公共マス設置その1工事	公共樹一式	137,557
	公共マス設置その2工事	公共樹一式	99,159
公共マス設置その3工事	公共樹一式	141,038	
公共マス設置その4工事	公共樹一式	125,024	
公共マス設置その5工事	公共樹一式	137,135	
公共マス設置その6工事	公共樹一式	162,346	
公共マス設置その7工事	公共樹一式	174,056	
合 計			452,781,936

無形固定資産に関する事項

(1) 取得内訳

(単位：円)

資産の種類	資産の内訳	規格・数量	金額
施設利用権	平成26年度笠岡市建設負担金	—	22,322,686
	平成26年度浅口市建設負担金	—	21,591,807
合 計			43,914,493

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 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 却未済額	備考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
構築物	5,572,870,402	452,781,936	0	6,025,652,338	106,213,506	0	451,802,377	5,573,849,961	
機械及び装置	87,639,018	0	0	87,639,018	4,930,405	0	23,057,499	64,581,519	
車両運搬具	870,188	0	0	870,188	186,149	0	226,864	643,324	
工具器具備品	231,106	0	0	231,106	22,945	0	188,371	42,735	
合計	5,661,610,714	452,781,936	0	6,114,392,650	111,353,005	0	475,275,111	5,639,117,539	

(2) 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 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 却未済額	備考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
施設利用権	1,026,799,952	22,322,686	0	1,049,122,638	36,151,650	0	177,822,460	871,300,178	笠岡市建設 負担金
	54,286	21,591,807	0	21,646,093	1,574	0	1,574	21,644,519	浅口市建設 負担金
合計	1,026,854,238	43,914,493	0	1,070,768,731	36,153,224	0	177,824,034	892,944,697	

企業債明細書

(単位：円)

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
簡易保険局	平成13年5月25日	71,300,000	2,658,283	22,466,072	48,833,928	1.60%	平成43年3月31日	
公営企業金融公庫	平成13年5月30日	60,400,000	2,480,385	20,881,862	39,518,138	1.70%	平成41年3月20日	
公営企業金融公庫	平成13年5月30日	5,600,000	230,396	1,943,397	3,656,603	1.65%	平成41年3月20日	
財政融資資金	平成13年6月28日	86,000,000	3,144,305	26,167,934	59,832,066	2.00%	平成43年3月25日	
公営企業金融公庫	平成13年6月29日	9,400,000	383,134	3,200,813	6,199,187	1.90%	平成41年3月20日	
公営企業金融公庫	平成14年5月30日	95,800,000	3,813,198	28,482,698	67,317,302	2.00%	平成42年3月20日	
公営企業金融公庫	平成14年5月30日	15,500,000	616,958	4,608,367	10,891,633	2.00%	平成42年3月20日	
公営企業金融公庫	平成15年3月28日	17,200,000	702,189	4,743,386	12,456,614	1.20%	平成43年3月20日	
簡易保険局	平成15年3月31日	246,800,000	9,208,996	66,455,322	180,344,678	1.20%	平成44年9月30日	
公営企業金融公庫	平成15年5月29日	21,100,000	875,558	5,966,966	15,133,034	0.90%	平成43年3月20日	
公営企業金融公庫	平成15年5月29日	30,200,000	1,253,169	8,540,395	21,659,605	0.90%	平成43年3月20日	

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成15年8月25日	50,900,000	1,863,068	12,511,773	38,388,227	1.40%	平成45年3月25日	
公営企業金融公庫	平成15年8月29日	14,300,000	577,372	3,877,444	10,422,556	1.40%	平成43年3月20日	
公営企業金融公庫	平成15年8月29日	20,800,000	839,813	5,639,921	15,160,079	1.40%	平成43年3月20日	
簡易保険局	平成15年8月29日	298,500,000	10,925,847	73,374,539	225,125,461	1.40%	平成45年3月31日	
簡易保険局	平成16年5月25日	100,000,000	3,416,921	19,470,671	80,529,329	2.10%	平成46年3月31日	
財政融資資金	平成16年5月27日	123,500,000	4,219,897	24,046,276	99,453,724	2.10%	平成46年3月25日	
公営企業金融公庫	平成16年5月28日	27,800,000	1,056,135	6,018,184	21,781,816	2.10%	平成44年3月20日	
公営企業金融公庫	平成16年5月28日	37,300,000	1,417,045	8,074,757	29,225,243	2.10%	平成44年3月20日	
公営企業金融公庫	平成17年5月27日	27,900,000	1,054,330	5,077,811	22,822,189	1.90%	平成45年3月20日	
公営企業金融公庫	平成17年5月27日	12,800,000	483,707	2,329,605	10,470,395	1.90%	平成45年3月20日	
公営企業金融公庫	平成17年10月28日	39,400,000	1,462,751	6,359,107	33,040,893	2.00%	平成45年9月20日	
公営企業金融公庫	平成17年10月28日	11,300,000	419,520	1,823,805	9,476,195	2.00%	平成45年9月20日	

種 類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
簡易保険局	平成17年10月31日	83,500,000	2,765,109	12,000,512	71,499,488	2.10%	平成47年9月30日	
財政融資資金	平成17年10月31日	65,900,000	2,182,285	9,471,064	56,428,936	2.10%	平成47年9月25日	
公営企業金融公庫	平成18年5月30日	89,500,000	2,844,467	21,034,185	68,465,815	2.30%	平成46年3月20日	
財政融資資金	平成18年9月25日	127,400,000	3,666,499	25,639,458	101,760,542	2.20%	平成48年9月1日	
公営企業金融公庫	平成18年9月29日	44,200,000	1,399,604	9,787,289	34,412,711	2.20%	平成46年9月20日	
簡易保険局	平成18年10月2日	90,500,000	2,604,538	18,213,272	72,286,728	2.20%	平成48年9月30日	
公営企業金融公庫	平成19年5月30日	105,400,000	3,328,392	21,902,495	83,497,505	2.10%	平成47年3月20日	
財政融資資金	平成19年9月25日	181,800,000	5,169,697	31,750,778	150,049,222	2.10%	平成49年9月1日	
公営企業金融公庫	平成19年9月28日	101,600,000	3,175,054	19,500,267	82,099,733	2.10%	平成47年9月20日	
簡易保険局	平成19年10月31日	134,500,000	3,787,059	23,197,511	111,302,489	2.20%	平成49年9月30日	
公営企業金融公庫	平成20年5月29日	41,100,000	1,271,052	7,242,843	33,857,157	2.10%	平成48年3月20日	
公営企業金融公庫	平成20年5月29日	24,100,000	745,312	4,247,020	19,852,980	2.10%	平成48年3月20日	



種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成20年6月25日	144,700,000	3,988,082	22,616,067	122,083,933	2.30%	平成50年3月25日	
公営企業金融公庫	平成20年6月27日	59,000,000	1,791,291	10,158,258	48,841,742	2.30%	平成48年3月20日	
公営企業金融公庫	平成20年6月27日	34,600,000	1,050,486	5,957,217	28,642,783	2.30%	平成48年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年5月28日	26,500,000	810,761	3,897,169	22,602,831	2.00%	平成49年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年5月28日	7,700,000	235,580	1,132,384	6,567,616	2.00%	平成49年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年7月30日	74,400,000	2,299,295	11,073,749	63,326,251	1.90%	平成49年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成21年7月30日	25,800,000	797,336	3,840,091	21,959,909	1.90%	平成49年3月20日	
財政融資資金	平成21年8月26日	185,800,000	5,120,448	24,565,307	161,234,693	2.10%	平成51年3月25日	
地方公共団体金融機構	平成22年3月30日	19,100,000	521,870	2,026,588	17,073,412	2.00%	平成52年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成22年3月30日	14,300,000	390,719	1,517,288	12,782,712	2.00%	平成52年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成22年8月26日	35,100,000	1,006,755	3,932,522	31,167,478	1.60%	平成52年3月20日	
地方公共団体金融機構	平成22年8月26日	26,300,000	754,349	2,946,590	23,353,410	1.60%	平成52年3月20日	

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	年利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計				
財政融資資金	平成22年9月27日	115,500,000	3,245,571	11,123,149	104,376,851	1.70%	平成52年9月1日	
財政融資資金	平成23年7月26日	210,300,000	5,707,783	16,804,586	193,495,414	1.90%	平成53年3月25日	
財政融資資金	平成24年10月26日	219,500,000	6,049,907	9,038,897	210,461,103	1.60%	平成54年9月25日	
財政融資資金	平成25年10月28日	242,400,000	3,402,574	3,402,574	238,997,426	1.40%	平成55年9月25日	
財政融資資金	平成26年11月25日	219,500,000			219,500,000	1.20%	平成56年9月25日	
計		4,173,800,000	123,214,852	700,080,235	3,473,719,765			