

平成26年度

香南市工業用水道事業会計決算書

香南市上下水道課

目 次

第1 平成26年度香南市工業用水道事業報告書

1 概 況	1
(1) 総括事項	1
(2) 議会議決事項	1
(3) 議会報告事項	2
(4) 行政官庁許認可事項	2
(5) 職員に関する事項	2
(6) 料金その他供給条件の設定変更に関する事項	2
2 工 事	3
(1) 建設工事の概要	3
(2) 改良工事の概要	3
(3) 保守工事の概要	3
(4) その他の工事の概要	3
3 業 務	4
(1) 工業用水道業務量	4
(2) 事業収入に関する事項	4
(3) 事業費用に関する事項	4
4 会 計	5
(1) 重要契約の要旨	5
(2) 企業債及び一時借入金の概要	5
(3) その他会計経理に関する重要事項	5

第2 平成26年度香南市工業用水道事業会計決算書

1 平成26年度香南市工業用水道事業決算報告書	6 ～ 9
2 平成26年度香南市工業用水道事業損益計算書	10
3 平成26年度香南市工業用水道事業剰余金計算書	11
4 平成26年度香南市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)	12
5 平成26年度香南市工業用水道事業貸借対照表	13 ～ 14
6 注 記	15

第3 附属明細書

1 平成26年度香南市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書(間接法)	16
2 収益費用明細書	17 ～ 18
3 固定資産明細書	19
4 企業債明細書	20

第 1 平成26年度 香南市工業用水道事業報告書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

1. 概 況

(1) 総括事項

本年度は、ルネサスセミコンダクタマニュファクチャリング(株)高知工場(契約水量日量3,950m³)に対し年間819,341m³を給水した。

- ① 本年度の収益的収支は、事業収益4,559万8,116円、事業費用は、2,824万9,839円である。
- ② 資本的支出は、882万8,720円である。

(2) 議会議決事項

(ア) 予算関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第34号	平成26年度香南市工業用水道事業会計予算について	平成26年3月4日	平成26年3月14日
第7号	平成26年度香南市工業用水道事業会計補正予算(第1号)について	平成26年11月26日	平成26年11月26日
第38号	平成26年度香南市工業用水道事業会計補正予算(第2号)について	平成27年2月24日	平成27年3月4日

(イ) 決算関係

認定番号	件名	提出年月日	議決年月日
第12号	平成25年度香南市工業用水道事業会計欠損金の処理及び決算認定について	平成26年9月9日	平成26年12月8日

(ウ) 条例関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
	(該当なし)		

(3) 議会報告事項

報告事項	件 名	提出年月日
	(該 当 な し)	

(4) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件 名	提出年月日
		(該 当 な し)	

(5) 職員に関する事項

① 職員数

(ア) 課・級別職員数

課名 \ 級	6	5	4	3	2	1	計
	級	級	級	級	級	級	
上下水道課			1				1

(イ) 勘定別職員数

区 分	事 務 吏 員	計
損益勘定所属職員	1	1

② 管理者の更迭及び長の承認を必要とする主要職員の任免

該 当 な し

(6) 料金その他供給条件の設定変更に関する事項

該 当 な し

2. 工 事

(1) 建設工事の概要(契約金額1,000千円以上のものについて記載)

(該 当 な し)

(2) 改良工事の概要(契約金額1,000千円以上のものについて記載)

(該 当 な し)

(3) 保守工事の概要(契約金額1,000千円以上のものについて記載)

(該 当 な し)

(4) その他の工事の概要(契約金額1,000千円以上のものについて記載)

(該 当 な し)

3. 業 務

(1) 工業用水道業務量

事 項	平成26年度	備 考
年 間 給 水 量 m ³	819,341	
1ヶ月平均給水量 m ³	68,278	
1日平均給水量 m ³	2,244	
年 間 有 収 水 量 m ³	819,341	
有 収 水 量 率 %	100	

(2) 事業収入に関する事項

(消費税抜き) (単位:円)

事 項	平成26年度	備 考
営 業 収 益	40,369,000	
営 業 外 収 益	5,229,116	
計	45,598,116	

(3) 事業費用に関する事項

(消費税抜き) (単位:円)

事 項	平成26年度	備 考
営 業 費 用	27,298,997	
営 業 外 費 用	334,842	
特 別 損 失	616,000	
計	28,249,839	

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

該 当 な し

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(ア) 企業債

(単位:円)

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	本年度支払い利息
財 政 融 資 資 金	4,350,929	0	1,381,390	2,969,539	194,472
市 中 銀 行 等	11,212,944	0	7,447,330	3,765,614	140,370
計	15,563,873	0	8,828,720	6,735,153	334,842

(イ) 一時借入金

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度返還金	本年度末残高	本年度中における 借入残高最高額
		該当なし			

(3) その他会計経理に関する重要事項

該 当 な し

第2 平成26年度 香南市工業用水道事業会計決算書

1 平成26年度 香南市工業用水道事業決算報告書

(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	合 計
第1款 工業用水道事業収益	47,182,000	0	0	47,182,000
第1項 営業収益	43,608,000	0	0	43,608,000
第2項 営業外収益	3,564,000	0	0	3,564,000
第3項 特別利益	10,000	0	0	10,000

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	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	33,212,000	51,000	0	0	0	33,263,000	0	33,263,000
第1項 営業費用	31,232,000	51,000	70,000	△ 351,000	0	31,002,000	0	31,002,000
第2項 営業外費用	1,064,000	0	0	351,000	0	1,415,000	0	1,415,000
第3項 特別損失	616,000	0	0	0	0	616,000	0	616,000
第4項 予備費	300,000	0	△ 70,000	0	0	230,000	0	230,000

(消費税込み) (単位: 円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
47,114,405	△ 67,595	(うち仮受消費税 3,229,460)
43,598,460	△ 9,540	(うち仮受消費税 3,229,460)
3,515,945	△ 48,055	(うち仮受消費税 0)
0	△ 10,000	(うち仮受消費税 0)

(消費税込み) (単位: 円)

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
29,766,128	0	3,496,872	(うち仮払消費税 547,589)
27,846,586	0	3,155,414	(うち仮払消費税 547,589)
1,303,542	0	111,458	(うち仮払消費税 0)
616,000	0	0	
0	0	230,000	

(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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計
第1款 資本的収入	0	0	0	0	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0	0

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	小 計	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
第1款 資本的支出	9,130,000	0	0	0	9,130,000	0	0	9,130,000
第1項 建設改良費	0	0	0	0	0	0	0	0
第2項 企業債償還金	8,830,000	0	0	0	8,830,000	0	0	8,830,000
第3項 予備費	300,000	0	0	0	300,000	0	0	300,000

資本的収入額が、資本的支出額に対して不足する額8,828,720円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額0円、過年度損益勘定留保資金8,828,720円で補てんした。

(消費税込み) (単位:円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	0	0 (うち仮受消費税 0)
0	0	

(消費税込み) (単位:円)

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		
8,828,720	0	0	0	301,280	0 (うち仮払消費税 0)
0	0	0	0	0	0 (うち仮払消費税 0)
8,828,720	0	0	0	1,280	
0	0	0	0	300,000	

2 平成26年度 香南市工業用水道事業損益計算書
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

単位:円(消費税抜き)

1. 営 業 収 益			
(1)給 水 収 益	40,369,000		
(2)その他営業収益	<u>0</u>	40,369,000	
2. 営 業 費 用			
(1)原水及び浄水費	6,607,895		
(2)配水及び給水費	18,852		
(3)総係費	9,530,432		
(4)減価償却費	11,141,818		
(5)資産減耗費	0		
(6)その他営業費用	<u>0</u>	<u>27,298,997</u>	
営 業 利 益			<u>13,070,003</u>
3. 営 業 外 収 益			
(1)長期前受金戻入	3,515,945		
(2)雑 収 益	<u>1,713,171</u>	5,229,116	
4. 営 業 外 費 用			
(1)支 払 利 息	334,842		
(2)雑 支 出	<u>0</u>	<u>334,842</u>	<u>4,894,274</u>
経 常 利 益			<u>17,964,277</u>
5. 特 別 利 益			
(1)特 別 利 益	<u>0</u>	0	
6. 特 別 損 失			
(1)その他の特別損失	<u>616,000</u>	<u>616,000</u>	<u>△ 616,000</u>
当 年 度 純 利 益			17,348,277
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>17,348,277</u>

3 平成26年度香南市工業用水道事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金			剰余金				
	自己資本金		借入資本金	資本剰余金				
	固有 資本金	繰入 資本金	借入 資本金	補助金	工事 負担金	受贈財産 評価額	その他 資本 剰余金	資本剰余 金合計
前年度末残高	8,949,243	98,090,000	15,563,873	165,226,882	0	31,143,804	95,681	196,466,367
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0
その他資本剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	8,949,243	98,090,000	15,563,873	165,226,882	0	31,143,804	95,681	196,466,367
当年度変動額	0	0	△ 15,563,873	△ 164,734,882	0	△ 31,143,804	0	△ 195,878,686
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0
補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0
移行処理	0	0	△ 15,563,873	△ 164,734,882	0	△ 31,143,804	0	△ 195,878,686
借入資本金の表示区分の変更	0	0	△ 15,563,873	0	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0		△ 164,734,882	0	△ 31,143,804	0	△ 195,878,686
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	8,949,243	98,090,000	0	492,000	0	0	95,681	587,681

	剰 余 金				資 本 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	
前年度末残高	32,537,923	17,198,906	△ 3,992,498	45,744,331	364,813,814
前年度処分額	△ 3,992,498	0	3,992,498	0	0
議会の議決による処分額	△ 3,992,498	0	3,992,498	0	0
減債積立金の積立	△ 3,992,498	0	3,992,498	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	28,545,425	17,198,906	(当年度末処分利益剰余金) 0	45,744,331	364,813,814
当年度変動額	0	0	17,348,277	17,348,277	△ 194,094,282
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
補助金	0	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0
移行処理	0	0	0	0	△ 164,734,882
借入資本金の表示区分の変更	0	0	0	0	△ 31,143,804
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	0	0	△ 15,563,873
当年度純利益	0	0	17,348,277	17,348,277	17,348,277
当年度末残高	28,545,425	17,198,906	(当年度末処分利益剰余金) 17,348,277	63,092,608	170,719,532

4 平成26年度香南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(案)
当年度末残高	107,039,243	587,681	17,348,277
議会の議決による処分額	0	0	△ 17,348,277
減債積立金の積立	0	0	△ 17,348,277
処分後残高	107,039,243	587,681	(繰越利益剰余金) 0

5 平成26年度 香南市工業用水道事業貸借対照表
(平成27年3月31日)

単位:円(消費税抜き)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1)有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2,567,152
ロ 建 物	18,934,000	
減価償却累計額	<u>△ 8,915,152</u>	10,018,848
ハ 構 築 物	271,391,420	
減価償却累計額	<u>△ 111,456,294</u>	159,935,126
ニ 機械及び装置	216,138,828	
減価償却累計額	<u>△ 129,525,132</u>	86,613,696
ホ 器具及び備品	1,200,000	
減価償却累計額	<u>△ 1,080,000</u>	120,000

有 形 固 定 資 産 合 計 259,254,822

固 定 資 産 合 計 259,254,822

2. 流 動 資 産

(1) 現金及び預金 51,012,461

(2) 未 収 金 3,702,880

流 動 資 産 合 計 54,715,341

資 産 合 計 313,970,163

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債

建設改良費等の財源に充てる企業債 1,520,339

固 定 負 債 合 計 1,520,339

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債

建設改良費等の財源に充てる企業債 5,214,814

(2) 未 払 金 1,258,578

(3) 賞与等引当金 620,000

流 動 負 債 合 計 7,093,392

5. 繰 延 収 益

(1)長期前受金

イ 受贈財産評価額 31,143,804

ロ 補 助 金 164,734,882

長期前受金合計 195,878,686

(2)長期前受金収益化累計額

イ 受贈財産評価額収益化累計額 △ 16,502,343

ロ 補助金収益化累計額 △ 44,739,443

長期前受金収益化累計額合計 △ 61,241,786

繰 延 収 益 合 計 134,636,900

負 債 合 計 143,250,631

資 本 の 部

6. 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 固有資本金 8,949,243

ロ 繰入資本金 98,090,000 107,039,243

資 本 金 合 計 107,039,243

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 補 助 金

492,000

ロ その他資本剰余金

95,681

資 本 剰 余 金 合 計

587,681

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減債積立金

28,545,425

ロ 利益積立金

0

ハ 建設改良積立金

17,198,906

ニ 当年度未処分利益剰余金

17,348,277

利 益 剰 余 金 合 計

63,092,608

剰 余 金 合 計

63,680,289

資 本 合 計

170,719,532

負 債 資 本 合 計

313,970,163

6 注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず、移動平均法とする。

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	6～15 年
工具、器具及び備品	3～15 年

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4 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っている。

II 貸借対照表等に関する注記

1 みなし償却制度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、補助金充当率を用いた按分により整理している。

第 3 附 属 明 細 書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

1. 平成26年度 香南市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書(間接法) (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益(△は純損失)	17,348,277
(2) 減価償却費	11,141,818
(3) 資産減耗費	0
(4) 賞与等引当金の増減額(△は減少)	620,000
(5) 長期前受金戻入額	△ 3,515,945
(6) 支払利息	334,842
(7) 未収金の増減額(△は増額)	△ 102,850
(8) 未払金の増減額(△は減少)	59,451
小計	25,885,593
(9) 支払利息	△ 334,842
業務活動によるキャッシュ・フロー	25,550,751

2 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債の償還による支出	△ 8,828,720
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,828,720

資金増減額	16,722,031
資金期首残高	34,290,430
資金期末残高	51,012,461

2. 収益費用明細書

収 益

(単位:円)

款	項	目	節	金額(税抜)	備 考
1. 工業用水道 事業収益				45,598,116	
	1. 営業収益			40,369,000	
		1. 給水収益		40,369,000	
			水 道 使 用 料	40,369,000	
	2. 営業外収益			5,229,116	
		1. 長期前受金戻入		3,515,945	
			受贈財産評価額	1,269,411	
			補 助 金	2,246,534	
		2. 雑 収 益		1,713,171	
			雑 収 益	1,713,171	

費 用

(単位:円)

款	項	目	節	金 額(税抜)	備 考
1. 工業用水道 事業費				28,249,839	
	1. 営業費用			27,298,997	
	1. 営業費用	1. 原水及び 浄水費		6,607,895	
			手 当	9,063	
			備 消 耗 品 費	0	
			通 信 運 搬 費	27,557	
			委 託 料	304,800	
			賃 借 料	151,007	
			修 繕 費	683,000	
			動 力 費	5,432,468	
		2. 配水及び給水 費		18,852	
			手 当	18,852	
			備 消 耗 品 費	0	
			委 託 料	0	
			材 料 費	0	
		3. 総係費		9,530,432	
			給 料	4,551,600	
			手 当	1,291,598	
			賞与等引当金 繰 入 額	620,000	
			法 定 福 利 費	2,348,922	
			備 消 耗 品 費	7,500	
			委 託 料	235,740	
			賃 借 料	267,600	
			負担金補助及 び 交 付 金	69,700	
			保 険 料	129,900	
			雑 費	7,872	
		4. 減価償却費		11,141,818	
			建 物	305,308	
			構 築 物	5,561,592	
			機 械 及 び 装 置	5,274,918	
		5. 資産減耗費		0	
			固 定 資 産 除 却 費	0	
	2. 営業外費用			334,842	
		1. 支払利息		334,842	
			企 業 債 利 息	334,842	
		2 消費税及び地 方消費税		0	
			消費税及び地 方消費税	0	
	3. 特別損失	1 その他特別損 失		616,000	
			その他特別損失	616,000	

3 固定資産明細書

(1) 有形固定資産

(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 固 定 資 産 残 高	備 考
					前年度まで	移行処理に よる増加額	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
土 地	2,567,152			2,567,152						2,567,152	
建 物	18,934,000			18,934,000	5,219,772	3,390,072	305,308		8,915,152	10,018,848	
構 築 物	271,391,420			271,391,420	62,544,069	43,350,633	5,561,592		111,456,294	159,935,126	
機 械	216,138,828			216,138,828	113,265,078	10,985,136	5,274,918		129,525,132	86,613,696	
器 具 備 品	1,200,000			1,200,000	1,080,000				1,080,000	120,000	
合 計	510,231,400			510,231,400	182,108,919	57,725,841	11,141,818		250,976,578	259,254,822	

4. 企業債明細書

(単位:円)

借入 年 月 日	発行総額 円	償 還 高		未 償 還 高 円	利 率 %	償 還 終 期	備 考
		当年度償還高 円	償還高累計 円				
H 1. 3.27	21,700,000	1,381,390	18,730,461	2,969,539	4.85	H29. 3.25	政府資金 第16307号
H18. 3.27	57,000,000	7,447,330	53,234,386	3,765,614	1.50	H27. 9.30	縁 故 第131468号
計	78,700,000	8,828,720	71,964,847	6,735,153			