

平成28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28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28年度香南市工業用水道事業会計決算書

1. 平成28年度香南市工業用水道事業決算報告書	6 ～ 9
2. 平成28年度香南市工業用水道事業損益計算書	10
3. 平成28年度香南市工業用水道事業剰余金計算書	11
4. 平成28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28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 付属明細書

1. 平成28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. 企業明細書	20

第1 平成28年度香南市工業用水道事業報告書
(平成28年4月1日～平成29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を10月使用分から2,760m³に変更)に対し年間 722,852m³を給水した。

①本年度の収益的収支は、事業収益 3,929万1,386円、事業費用は、2,455万5,415円である。

②資本的支出は 152万339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46号	平成28年度香南市工業用水道事業会計予算について	平成28年2月25日	平成28年 3月23日
第120号	平成28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28年12月1日	平成28年 12月20日

(イ) 決算関係

認定番号	件 名	提出年月日	議決年月日
第87号	平成27年度香南市工業用水道事業会計決算認定について	平成28年9月15日	平成28年12月1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

級 課名	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級	計
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28年度	備 考
年 間 給 水 量 m ³	722,852	
1ヶ月平均給水量 m ³	60,238	
1日平均給水量 m ³	1,980	
年 間 有 収 水 量 m ³	722,852	
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28年度	備 考
営 業 収 益	34,304,723	
営 業 外 収 益	4,986,663	
特 別 利 益	0	
計	39,291,386	

(3)事業費用に関する事項

(消費税抜き) (単位:円)

事 項	平成28年度	備 考
営 業 費 用	24,499,892	
営 業 外 費 用	55,523	
特 別 損 失	0	
計	24,555,415	

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	1,520,339	0	1,520,339	0	55,523
計	1,520,339	0	1,520,339	0	55,523

(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28年度香南市工業用水道事業会計決算書

1. 平成28年度香南市工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的收入及び支出

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	32,863,000	559,000	0	0	0	33,422,000	0	33,422,000
第1項 営業費用	31,779,000	559,000		△ 205,000	0	32,133,000	0	32,133,000
第2項 営業外費用	784,000	0	0	205,000	0	989,000	0	989,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	300,000	0		0	0	300,000	0	300,000

(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
40,565,029	△ 6,616,971	(うち仮受消費税 2,744,367)
37,049,090	△ 6,558,910	(うち仮受消費税 2,744,367)
3,515,939	△ 48,061	(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
25,829,058	0	7,592,942	(うち仮払消費税 450,743)
24,950,635	0	7,182,365	(うち仮払消費税 450,743)
878,423	0	110,577	(うち仮払消費税 0)
0	0	0	(うち仮払消費税 0)
0	0	300,000	(うち仮払消費税 0)

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					合 計
	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	
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							合 計
	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	
第1款 資本的支出	1,821,000	0	0	0	1,821,000	0	0	1,821,000
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	1,521,000	0	0	0	1,521,000	0	0	1,521,000
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1,520,339円は、過年度損益勘定留保資金1,520,339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	(うち仮受消費税 0)
0	0	(うち仮払消費税 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		
1,520,339	0	0	0	300,661	(うち仮払消費税 0)
0	0	0	0	0	(うち仮払消費税 0)
1,520,339	0	0	0	661	(うち仮払消費税 0)
0	0	0	0	300,000	(うち仮払消費税 0)

2. 平成28年度香南市工業用水道事業損益計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

単位:円(消費税抜き)

1	営 業 収 益			
(1)	給 水 収 益	34,304,723		
(2)	その他営業収益	0	34,304,723	
2	営 業 費 用			
(1)	原水及び浄水費	5,293,764		
(2)	配水及び給水費	23,232		
(3)	総係費	9,269,884		
(4)	減価償却費	9,913,012		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他営業費用	0	24,499,892	
	営 業 利 益			9,804,831
3	営 業 外 収 益			
(1)	長期前受金戻入	3,515,939		
(2)	雑 収 益	1,470,724	4,986,663	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息	55,523		
(2)	雑 支 出	0	55,523	4,931,140
	経 常 利 益			14,735,971
5	特 別 利 益			
(1)	特 別 利 益	0	0	
6	特 別 損 失			
(1)	その他の特別損失	0	0	0
	当 年 度 純 利 益			14,735,971
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			14,735,971

3. 平成28年度香南市工業用水道事業剰余金計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

	資本金			剰余金				
	自己資本金			資本剰余金				
	固有 資本金	繰入 資本金	組入 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	0	492,000	0	0	95,681	587,681
処分後残高	8,949,243	98,090,000	0	492,000	0	0	95,681	587,681
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第2条による処分額	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
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
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	45,893,702	36,068,609	0	81,962,311	189,589,235
処分後残高			(当年度末処分利益剰余金)		
	45,893,702	36,068,609	0	81,962,311	189,589,235
当年度変動額	0	0	14,735,971	14,735,971	14,735,971
条例第2条による処分額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	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
当年度純利益	0	0	14,735,971	14,735,971	14,735,971
当年度末残高			(当年度末処分利益剰余金)		
	45,893,702	36,068,609	14,735,971	96,698,282	204,325,206

4. 平成28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
当年度末残高	107,039,243	587,681	14,735,971
条例第2条による処分額	0	0	△ 14,735,971
建設改良積立金の積立	0	0	△ 14,735,971
処分後残高	107,039,243	587,681	(繰越利益剰余金) 0

5. 平成28年度香南市工業用水道事業貸借対照表

(平成29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>△ 9,525,768</u>	9,408,232
ハ 構 築 物	271,391,420	
減価償却累計額	<u>△ 122,554,266</u>	148,837,154
ニ 機械及び装置	216,138,828	
減価償却累計額	<u>△ 138,871,368</u>	77,267,460
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 238,199,998

固 定 資 産 合 計

238,199,998

2 流 動 資 産

(1) 現金及び預金

92,877,930

(2) 未 収 金

2,587,330

流 動 資 産 合 計

95,465,260

資 産 合 計

333,665,258

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

0

固 定 負 債 合 計

0

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

0

(2) 未 払 金

1,735,030

(3) 賞与等引当金

0

流 動 負 債 合 計

1,735,030

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

△ 19,041,165

ロ 補助金収益化累計額

△ 49,232,499

長期前受金収益化累計額合計

△ 68,273,664

繰 延 収 益 合 計

127,605,022

負 債 合 計

129,340,052

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

45,893,702

ロ 建設改良積立金

36,068,609

ハ 当年度未処分利益剰余金

14,735,971

利益剰余金合計

96,698,282

剰 余 金 合 計

97,285,963

資 本 合 計

204,325,206

負 債 ・ 資 本 合 計

333,665,258

6.注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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 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

2 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。

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る。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

III. 貸借対照表関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 企業債の償還に係る他会計の負担

当該事項は無い。

3 引当金の取崩

(1)賞与等の引当金の取崩

本年度、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として99万9,704円支給し、賞与等引当金65万7千円を取り崩した。

IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。

第 3 附属明細書

1. 平成28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28年4月1日～平成29年3月31日)

(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)	14,735,971
(2) 減価償却費	9,913,012
(3) 資産減耗費	0
(4) 賞与等引当金の増減額(△は減少)	△ 657,000
(5) 長期前受金戻入額	△ 3,515,939
(6) 支払利息	55,523
(7) 未収金の増減額(△は増額)	1,115,550
(8) 未払金の増減額(△は減少)	692,670
小計	22,339,787
(9) 支払利息	△ 55,523
業務活動によるキャッシュ・フロー	22,284,264

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	△ 1,520,339
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,520,339
資金増減額	20,763,925
資金期首残高	72,114,005
資金期末残高	92,877,930

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				39,291,386	
	1. 営業収益			34,304,723	
		1. 給水収益		34,304,723	
			水 道 使 用 料	34,304,723	
	2. 営業外収益			4,986,663	
		1. 長期前受金戻入		3,515,939	
			受贈財産評価額	1,269,411	
			補 助 金	2,246,528	
		2. 雑 収 益		1,470,724	
			雑 収 益	1,470,724	

費 用

(単位:円)

款	項	目	節	金 額(税抜)	備 考
1. 工業用水道 事業費				24,555,415	
	1. 営業費用			24,499,892	
		1. 原水及び 浄水費		5,293,764	
			手 当	17,820	
			備 消 耗 品 費	12,500	
			通 信 運 搬 費	27,630	
			委 託 料	304,800	
			賃 借 料	151,007	
			修 繕 費	203,500	
			動 力 費	4,576,507	
		2. 配水及び給水費		23,232	
			手 当	23,232	
			備 消 耗 品 費	0	
			委 託 料	0	
			材 料 費	0	
		3. 総係費		9,269,884	
			給 料	4,819,200	
			手 当	1,329,020	
			賞与等引当金 繰 入 額	0	
			法 定 福 利 費	2,420,002	
			備 消 耗 品 費	0	
			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	120,750	
			雑 費	7,872	
		4. 減価償却費		9,913,012	
			建 物	305,308	
			構 築 物	5,536,386	
			機 械 及 び 装 置	4,071,318	
		5. 資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
	2. 営業外費用			55,523	
		1. 支払利息		55,523	
			企 業 債 利 息	55,523	
		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		0	
			その他特別損失	0	

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	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	9,220,460	305,308		9,525,768	9,408,232	
構 築 物	271,391,420			271,391,420	117,017,880	5,536,386		122,554,266	148,837,154	
機 械	216,138,828			216,138,828	134,800,050	4,071,318		138,871,368	77,267,460	
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	262,118,390	9,913,012		272,031,402	238,199,998	

4. 企業債明細書

(単位:円)

借入 年月日	発行総額	償還高		未償還高	利率(%)	償還終期	備考
		当年度償還高	償還高累計				
H1. 3.27	21,700,000	1,520,339	21,700,000	0	4.85	H29. 3.25	政府資金 第16307号
計	21,700,000	1,520,339	21,700,000	0			