

平成 28 年 度

新潟県柏崎市工業用水道事業会計決算書

新潟県柏崎市

目 次

ページ

第1	柏崎市工業用水道事業報告書	1
1	概 況	3
2	工事及び設備	4
3	業 務	5
4	会 計	6
5	附 帯 事 項	6
6	そ の 他	6
第2	柏崎市工業用水道事業会計決算	7
1	柏崎市工業用水道事業決算報告書.....	8
2	柏崎市工業用水道事業損益計算書.....	1 2
3	柏崎市工業用水道事業剰余金計算書.....	1 3
4	柏崎市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)	1 3
5	柏崎市工業用水道事業貸借対照表.....	1 4
第3	柏崎市工業用水道事業決算参考書	1 7
1	キャッシュ・フロー計算書.....	1 9
2	収益費用明細書.....	2 0
3	有形固定資産明細書.....	2 2
4	無形固定資産明細書.....	2 4

第 1 柏崎市工業用水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

工業用水道事業の経営環境は、給水戸数が1戸であり、新たな進出企業もなく、非常に厳しい状況である。

有収水量は企業の経営状況に左右され、また、浄水施設は年々老朽化してきており、極めて不安定な運営を余儀なくされている。

経営状況については、有収水量が対前年度比2.7%減となったが、浄水場機械装置の減価償却費が減少したことにより、2,111千円の純利益を計上することができた。しかし、依然として一般会計の補助に依存する厳しい状況である。

なお、今年度は、平成29～38年度の10年間を計画期間とする柏崎市公営企業中期経営計画2017を策定した。計画期間内に施設の大規模改修を予定しているが、その費用は、一般会計の補助に依存することになる。

今後は、料金設定のあり方を始め、事業運営の方向性を早急に検討していく。

最近5か年間における需要の推移は、次のとおりである。

区 分	年 度				
	平成 24	25	26	27	28
有 収 水 量 (m ³)	16,423	15,285	16,760	20,362	19,810
指 数	100	93	102	124	121
給 水 戸 数 (戸)	1	1	1	1	1
指 数	100	100	100	100	100

(2) 議会議決等事項

議案番号	件名	提 出	議 決
		年 月 日	年 月 日
報第22号	平成27年度工業用水道事業会計に係る資金不足比率報告書	平成 28.9.5	—
議第98号	平成27年度工業用水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	平成 28.9.5	平成 28.9.23
承第3号	決算の認定について（平成27年度工業用水道事業会計）	平成 28.9.5	平成 28.9.23
議第23号	平成29年度工業用水道事業会計予算	平成 29.2.24	平成 29.3.23

(3) 行政官庁認可事項
該当事項なし

(4) 職員に関する事項

区 分	浄水課	計
平成27年度末	人 1	人 1
平成28年度末	1	1
比 較 増 減	0	0

2 工事及び設備
該当事項なし

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成28年度	平成27年度	比 較	
			増 減	比率
1 年 度 末 給 水 戸 数 (戸)	1	1	0	100.0%
2 年 度 末 メ ー タ ー 取 付 数 (個)	1	1	0	100.0
3 年 間 配 水 量 (m ³)	19,810	20,362	△ 552	97.3
4 一 日 最 大 配 水 量 (m ³)	165	157	8	105.1
5 一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	54	56	△ 2	96.4
6 年 間 有 収 水 量 (m ³)	19,810	20,362	△ 552	97.3
7 一 日 平 均 有 収 水 量 (m ³)	54	56	△ 2	96.4
8 有 収 水 量 率 (%)	100	100	0	100.0

(2) 事業収入に関する事項

科 目	平成28年度	平成27年度	比 較	
			増 減	比率
営 業 収 益	円 952,600	円 927,800	円 24,800	% 102.7
給 水 収 益	952,600	927,800	24,800	102.7
営 業 外 収 益	11,857,488	23,993,214	△ 12,135,726	49.4
補 助 金	7,602,000	7,237,000	365,000	105.0
長 期 前 受 金 戻 入	3,970,308	16,471,034	△ 12,500,726	24.1
雑 収 益	285,180	285,180	0	100.0
合 計	12,810,088	24,921,014	△ 12,110,926	51.4

(3) 事業費に関する事項

科 目	平成28年度	平成27年度	比 較	
			増 減	比率
営 業 費 用	円 10,244,474	円 23,134,764	円 △ 12,890,290	% 44.3
原 浄 水 及 び 配 給 水 費	9,578,290	22,502,971	△ 12,924,681	42.6
総 係 費	666,184	631,793	34,391	105.4
営 業 外 費 用	454,821	421,365	33,456	107.9
雑 支 出	454,821	421,365	33,456	107.9
合 計	10,699,295	23,556,129	△ 12,856,834	45.4

(4) その他主要な事項 該当事項なし

4 会 計

(1) 重要契約の要旨
該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企 業 債
該当事項なし

イ 一 時 借 入 金
該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項
該当事項なし

5 附 帯 事 項
該当事項なし

6 そ の 他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実
該当事項なし

(2) そ の 他
該当事項なし

第 2 柏崎市工業用水道事業会計決算

1 平成28年度柏崎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	円 12,742,000	円 0	円 0	円 12,742,000
第1項 営業収益	886,000	0	0	886,000
第2項 営業外収益	11,856,000	0	0	11,856,000

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 12,886,296	円 144,296	円 (うち、仮受消費税 76,208)
1,028,808	142,808	(うち、仮受消費税 76,208)
11,857,488	1,488	(うち、仮受消費税 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	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 工業用水道事業費用	円 12,742,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 12,742,000
第1項 営 業 費 用	12,252,000	0	0	0	0	12,252,000
第2項 営 業 外 費 用	490,000	0	0	0	0	490,000

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
円 0	円 12,742,000	円 11,230,324	円 0	円 1,511,676	円 (うち、仮払消費税 531,029)
0	12,252,000	10,775,503	0	1,476,497	(うち、仮払消費税 531,029)
0	490,000	454,821	0	35,179	(うち、仮払消費税 0)

2 平成28年度柏崎市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)

1	営業	収益	円	円	
	(1)	給水収益	<u>952,600</u>	952,600	
2	営業	費用			
	(1)	原浄水及び配給水費	9,578,290		
	(2)	総係費	<u>666,184</u>	<u>10,244,474</u>	
		営業利益			△ 9,291,874
3	営業	外収益			
	(1)	補助金	7,602,000		
	(2)	長期前受金戻入	3,970,308		
	(3)	雑収益	<u>285,180</u>	11,857,488	
4	営業	外費用			
	(1)	雑支出	<u>454,821</u>	<u>454,821</u>	<u>11,402,667</u>
		経常利益			<u>2,110,793</u>
		当年度純利益			2,110,793
		前年度繰越利益剰余金			<u>321,419</u>
		当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,432,212</u></u>

3 平成28年度柏崎市工業用水道事業剰余金計算書
 (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			
		補助金	工事負担金	資本剰余金 合計	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	0	133,293,200	0	133,293,200	4,080,000	2,321,419	6,401,419	139,694,619
前年度処分額	0	0	0	0	2,000,000	△ 2,000,000	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	2,000,000	△ 2,000,000	0	0
利益積立金の積立て	0	0	0	0	2,000,000	△ 2,000,000	0	0
処分後残高	0	133,293,200	0	133,293,200	6,080,000	321,419	6,401,419	139,694,619
当年度変動額	0	0	0	0	0	2,110,793	2,110,793	2,110,793
当年度純利益	0	0	0	0	0	2,110,793	2,110,793	2,110,793
当年度末残高	0	133,293,200	0	133,293,200	6,080,000	2,432,212	8,512,212	141,805,412

4 平成28年度柏崎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	0	133,293,200	2,432,212
議会の議決による処分額	0	0	△ 2,000,000
利益積立金の積立て	0	0	△ 2,000,000
処分後残高	0	133,293,200	(繰越利益剰余金) 432,212

5 平成28年度柏崎市工業用水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

		資 産 の 部			
1	固 定 資 産	円	円	円	円
(1)	有 形 固 定 資 産				
	ア 原浄水及び配給水設備	468,541,516			
	減価償却累計額	<u>△ 284,637,677</u>	<u>183,903,839</u>		
	有形固定資産合計			183,903,839	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	ア 電 話 加 入 権		<u>111,549</u>		
	無形固定資産合計			<u>111,549</u>	
	固定資産合計				184,015,388
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 及 び 預 金			16,054,810	
(2)	未 収 金				
	ア 営 業 未 収 金		<u>75,330</u>	<u>75,330</u>	
	流動資産合計				<u>16,130,140</u>
	資 産 合 計				<u><u>200,145,528</u></u>

負債の部

3	固定負債	円	円	円
	(1) 引当金			
	ア 修繕引当金	<u>1,417,177</u>	<u>1,417,177</u>	
	固定負債合計			1,417,177
4	流動負債			
	(1) 未払金			
	ア その他未払金	<u>5,292,000</u>	<u>5,292,000</u>	
	流動負債合計			5,292,000
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		335,906,091	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 284,275,152</u>	
	繰延収益合計			<u>51,630,939</u>
	負債合計			<u><u>58,340,116</u></u>

資本の部

6	資本金			0
7	剰余金			
	(1) 資本金剰余金			
	ア 補助金	<u>133,293,200</u>		
	資本金剰余金合計		133,293,200	
	(2) 利益剰余金			
	ア 利益積立金	6,080,000		
	イ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,432,212</u>		
	利益剰余金合計		<u>8,512,212</u>	
	剰余金合計			<u>141,805,412</u>
	資本合計			<u>141,805,412</u>
	負債資本合計			<u><u>200,145,528</u></u>

第 3 柏崎市工業用水道事業決算参考書

1 平成28年度柏崎市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)

	円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	2,110,793
減価償却費	3,974,987
減損損失	0
固定資産除却費	0
引当金の増減額 (△は減少)	△ 850,000
長期前受金戻入額	△ 3,970,308
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	0
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	23,922
前払費用の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	4,580,453
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
預り金の増減額 (△は減少)	0
前受金の増減額 (△は減少)	0
保管有価証券の増減額 (△は増加)	0
預り有価証券の増減額 (△は減少)	0
小計	<u>5,869,847</u>
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	<u>0</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,869,847
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	0
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
貸付金の返還による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	0
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	<u>0</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	5,869,847
資金期首残高	10,184,963
資金期末残高	<u>16,054,810</u>

2 収 益 費 用 明 細 書

款	項	目	節	金 額	備 考	
1 工業用水道 事業収益				円		
				12,810,088		
	1					
		営業収益			952,600	
		1	給水収益			952,600
			2	給水収益	952,600	
	2					
		営業外収益			11,857,488	
		2	補助金			7,602,000
			14	他会計補助金	7,602,000	
		3	長期前受金 戻入			3,970,308
			17	国県補助金 戻入	3,307,160	
		20	工事負担金 戻入	33,291		
		21	その他長期 前受金戻入	629,857		
	7	雑収益			285,180	
		25	その他雑収益	285,180		

款	項	目	節	金額	備考
1	工業用水道 事業費用			円 10,699,295	円
	1	営業費用		10,244,474	
		1	原浄水及び 配給水費	9,578,290	
			4 賃金	0	
			9 備用品費	0	
			10 修繕費	3,390,100	
			13 電力料	1,019,865	
			15 光熱水費	123,198	
			19 委託料	1,020,192	
			20 手数料	0	
			22 保険料	7,768	
			27 薬品費	42,180	
			37 減価償却費	3,974,987	
		2	総係費	666,184	
			1 給料	345,500	予算額 365,000
			2 手当等	52,398	予算額 138,000
			5 法定福利費	78,411	予算額 84,000
			9 備用品費	0	
			15 光熱水費	0	
			17 印刷製本費	30,000	
			18 通信運搬費	159,875	
	2	営業外費用		454,821	
		4	雑支出	454,821	
			53 その他雑支出	454,821	

3 有形固定資産明細書

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
	円	円	円	円
1 原浄水及び配給水設備	468,541,516	0	0	468,541,516
(1) 土地	132,212,280	0	0	132,212,280
(2) 建物	80,264,778	0	0	80,264,778
(3) 構築物	17,114,297	0	0	17,114,297
(4) 機械装置	213,165,350	0	0	213,165,350
(5) 導送水管	25,784,811	0	0	25,784,811
計	468,541,516	0	0	468,541,516

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		
円 3,974,987	円 0	円 284,637,677	円 183,903,839	
0	0	0	132,212,280	
3,034,009	0	51,555,473	28,709,305	
28,753	0	15,533,388	1,580,909	
0	0	202,507,065	10,658,285	
912,225	0	15,041,751	10,743,060	
3,974,987	0	284,637,677	183,903,839	

4 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備考
電話加入権	円 111,549	円 0	円 0	円 0	円 111,549	
計	111,549	0	0	0	111,549	

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

地方公営企業法施行規則第8条の規定による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 定額法

イ 主な耐用年数

地方公営企業法施行規則別表第2号（第14条及び第15条関係）による。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 貸借対照表に関する注記

(1) 引当金の取崩額に関する事項

修繕引当金の取崩し

平成28年度において、修繕に係る支出として、修繕引当金850,000円を取り崩した。

3 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) 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全ての資産（ただし、補助金等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^{あん}按分等の方法を用いて合理的に整理している。