

平成 29 年 度

下 関 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 決 算 書

目 次

平成29年度	下関市工業用水道事業決算報告書	2
1	収益的収入及び支出	2
2	資本的収入及び支出	4
平成29年度	下関市工業用水道事業損益計算書	6
平成29年度	下関市工業用水道事業剰余金計算書	7
平成29年度	下関市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)	7
平成29年度	下関市工業用水道事業貸借対照表	8
	重要な会計方針等に係る事項に関する注記	10
平成29年度	下関市工業用水道事業会計事業報告書	11
1	概 況	11
(1)	総括事項	11
(2)	議会議決事項	11
(3)	職員に関する事項	12
(4)	料金その他供給条件の設定・変更に関する事項	12
2	工 事	12
(1)	建設改良工事の概況	12
3	業 務	13
(1)	業 務 量	13
(2)	事業収入に関する事項	13
(3)	事業費用に関する事項	13
4	会 計	13
(1)	重要契約の要旨	13
(2)	その他会計経理に関する重要事項	13
	付 属 明 細 書	14
1	平成29年度 下関市工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	14
2	収 益 費 用 明 細 書	15
3	固 定 資 産 明 細 書	18

1 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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 工業用水道事業収益	円 251,227,000	円	円
第1項 営業収益	236,219,000		
第2項 営業外収益	14,998,000		
第3項 特別利益	10,000		

支 出

区 分	予 算					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 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 322,338,000	円	円	円	円	円 322,338,000
第1項 営業費用	269,500,000					269,500,000
第2項 営業外費用	52,827,000					52,827,000
第3項 特別損失	11,000					11,000

工業用水道事業決算報告書

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
	円	円	円	円
	251,227,000	250,010,285	△ 1,216,715	
	236,219,000	236,219,970	970	(うち、仮受消費税及び地方消費税 17,497,771)
	14,998,000	13,788,257	△ 1,209,743	(") 536,108)
	10,000	2,058	△ 7,942	

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
地方公営企業法第 26条第2項の規定 による繰越額	合 計				
	円	円	円	円	円
	322,338,000	259,704,673		62,633,327	
	269,500,000	259,693,617		9,806,383	(うち、仮払消費税及び地方消費税 14,362,504)
	52,827,000	11,056		52,815,944	
	11,000	0		11,000	

2 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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
第1款 資本的収入	円 7,495,000	円	円 7,495,000	円
第1項 工事負担金	7,495,000		7,495,000	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 通 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	円 60,345,000	円	円	円 60,345,000	円 8,237,160	円
第1項 建設改良費	60,345,000			60,345,000	8,237,160	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 58,649,400円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,344,400円、過年度

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
円	円	円	円	円
	7,495,000	0	△ 7,495,000	
	7,495,000	0	△ 7,495,000	

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		
円	円	円	円	円	円	円
68,582,160	58,649,400				9,932,760	
68,582,160	58,649,400				9,932,760	(うち、仮払消費税及び地方消費税 4,344,400)

分損益勘定留保資金 11,056円、当年度分損益勘定留保資金 25,448,380円及び建設改良積立金 28,845,564円で補てんした。

平成29年度 下関市工業用水道事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1)給水収益	218,722,199	218,722,199	
2 営業費用			
(1)原水費	176,904,185		
(2)配水費	10,777,461		
(3)総係費	30,625,877		
(4)減価償却費	21,281,193		
(5)資産減耗費	5,742,397	245,331,113	
営業損失			26,608,914
3 営業外収益			
(1)引当金戻入益	4,276,368		
(2)長期前受金戻入	1,575,210		
(3)雑収益	6,727,560	12,579,138	
4 営業外費用			
(1)雑支出	11,070	11,070	12,568,068
経常損失			14,040,846
5 特別利益			
(1)過年度損益修正益	2,058	2,058	2,058
当年度純損失			14,038,788
前年度繰越利益剰余金			296,592,146
その他未処分利益剰余金変動額			58,571,719
当年度未処分利益剰余金			341,125,077

平成29年度 下関市工業用水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	資本金	剰余金						資本合計
		資本剰余金		利益剰余金				
		その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益積立金	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	円 274,300,783	円 7,796,000	円 7,796,000	円 13,920,000	円 0	円 387,098,278	円 401,018,278	円 683,115,061
前年度処分類	779,977	0	0	0	89,726,155	△ 90,506,132	△ 779,977	0
議会の議決による処分類	779,977		0		89,726,155	△ 90,506,132	△ 779,977	0
建設改良積立金の積立て			0		89,726,155	△ 89,726,155	0	0
資本金へ組入れ	779,977		0			△ 779,977	△ 779,977	0
処分後残高	275,080,760	7,796,000	7,796,000	13,920,000	89,726,155	(繰越利益剰余金) 296,592,146	400,238,301	683,115,061
当年度変動額	0	0	0	0	△ 58,571,719	44,532,931	△ 14,038,788	△ 14,038,788
建設改良積立金の取崩し			0		△ 58,571,719	58,571,719	0	0
当年度純損失			0			△ 14,038,788	△ 14,038,788	△ 14,038,788
当年度末残高	275,080,760	7,796,000	7,796,000	13,920,000	31,154,436	(当年度未処分 利益剰余金) 341,125,077	386,199,513	669,076,273

平成29年度 下関市工業用水道事業剰余金処分計算書(案)

	資本金	資本剰余金	未処分 利益剰余金
当年度末残高	円 275,080,760	円 7,796,000	円 341,125,077
議会の議決による処分類	58,571,719	0	△ 97,417,283
建設改良積立金の積立て			△ 38,845,564
資本金へ組入れ	58,571,719		△ 58,571,719
処分後残高	333,652,479	7,796,000	(繰越利益剰余金) 243,707,794

平成29年度 下関市工業用水道事業貸借対照表

(平成30年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		2,692,017	
ロ 構 築 物	675,418,501		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 375,109,287</u>	300,309,214	
ハ 機 械 及 び 装 置	227,431,144		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 189,105,116</u>	38,326,028	
ニ 車 両 運 搬 具	805,330		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 765,064</u>	40,266	
ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	225,000		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 207,990</u>	17,010	
ヘ 建 設 仮 勘 定		9,315,000	
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>350,699,535</u>	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ ソ フ ト ウ ェ ア	13,856		
無 形 固 定 資 産 合 計		13,856	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ そ の 他 投 資	8,440		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>8,440</u>	
固 定 資 産 合 計			<u>350,721,831</u>
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 及 び 預 金		354,042,442	
(2) 未 収 金		21,345,162	
(3) 貯 蔵 品		189,560	
流 動 資 産 合 計			<u>375,577,164</u>
資 産 合 計			<u><u>726,298,995</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 引当金		
	イ 退職給付引当金	25,749,358	
	引当金合計	25,749,358	
	固定負債合計		25,749,358
4	流動負債		
	(1) 未払金	19,214,644	
	(2) 預り金	125,520	
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	2,670,288	
	引当金合計	2,670,288	
	流動負債合計		22,010,452
5	繰延収益		
	長期前受金	35,160,189	
	収益化累計額	△ 25,697,277	
	繰延収益合計		9,462,912
	負債合計		57,222,722

資本の部

6	資本金		275,080,760
7	剰余金		
	(1) 資本金剰余金		
	イ その他資本剰余金	7,796,000	
	資本剰余金合計		7,796,000
	(2) 利益剰余金		
	イ 利益積立金	13,920,000	
	ロ 建設改良積立金	31,154,436	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	341,125,077	
	利益剰余金合計	386,199,513	
	剰余金合計		393,995,513
	資本合計		669,076,273
	負債・資本合計		726,298,995

○引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

退職給付費を支給するため、退職給付引当金 1,628,345円を取り崩した。

(2) 賞与引当金

期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金2,648,023円を取り崩した。

重要な会計方針等に係る事項に関する注記

I 重要な会計方針

1 平成26年度より改定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。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 耐用年数 地方公営企業法施行規則別表第二号による。

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 耐用年数 地方公営企業法施行規則別表第三号による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当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、決算報告書においては税込方式、財務諸表については税抜方式によっている。

平成29年度 下関市工業用水道事業会計事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

平成29年度は、給水社数6社、1日当たりの契約水量は、林兼産業(株) 3,700m³・下関三井化学(株) 6,300m³・キャボットジャパン(株) 1,200m³・彦島製錬(株) 4,500m³・下関市環境部 1,000m³・(株)シマノ 1,500m³、契約水量の合計は 18,200m³です。

(建設改良工事)

配水施設工事として、工業用水道配水管布設工事等を行い、事業費 58,649,400円を執行しました。

(財政状況)

平成29年度の事業成績は、事業収益 231,303,395円、事業費用 245,342,183円で差引き 14,038,788円の純損失を計上しました。

また、資本的収支については、支出のみの 58,649,400円で、同額の不足を生じましたが、これは、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,344,400円、過年度分損益勘定留保資金 11,056円、当年度分損益勘定留保資金 25,448,380円及び建設改良積立金 28,845,564円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
12 (報告番号)	平成28年度 下関市工業用水道事業会計予算繰越計算書	H29. 6. 8	H29. 6. 8 (報告)
120	平成28年度 下関市工業用水道事業会計決算の認定について	H29. 9. 5	H29. 9. 28 (認定)
149	平成28年度 下関市工業用水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	H29. 9. 5	H29. 9. 28 (可決)
26	平成30年度 下関市工業用水道事業会計予算	H30. 3. 2	H30. 3. 27 (可決)

(3) 職員に関する事項

区分	局長	理事	副局長	参事	課所長 (主幹含む)	課所長補佐 (主査含む)	係長 (主任含む)	主任 主事	主任 技師	主事	技師	合計
男						(2) 1	(2) 2					(4) 3
女							(0) 1					(0) 1
計	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(2) 1	(2) 3	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(4) 4

備考()内は前年度末職員数

(4) 料金その他供給条件の設定・変更に関する事項

工業用水道料金に関する事項 平成26年4月1日 下関市工業用水道事業給水条例施行

(税込)

区分 料金の種類	第 1 種	第 2 種
基本料金	基本使用水量1立方メートルにつき 35円64銭	基本使用水量1立方メートルにつき 34円66銭
特定料金	特定使用水量1立方メートルにつき 35円64銭	特定使用水量1立方メートルにつき 34円66銭
超過料金	超過使用水量1立方メートルにつき 35円64銭	超過使用水量1立方メートルにつき 34円66銭

・第1種及び第2種料金の適用については、別に管理者が定める。

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況（1件1,000万円以上、税込）

ア 配水施設工事

工 事 名	契 約 者	工 事 内 容	金 額	工 期
彦島本村町六丁目 500mm配水管布設	合田燃料機器㈱	DIP500 145.0 m	円 42,366,240	H29.6.15 H29.11.30

工事内容欄中、DIPはダクタイル鋳鉄管。

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成29年度	平成28年度	比 較	
			増△減	比率
① 給 水 社 数	6 社	6 社	0 社	100.0%
② 1 日 契 約 水 量	18,200 m ³	18,200 m ³	0 m ³	100.0%
③ 配 水 量				
年間総配水量	5,807,572 m ³	5,732,485 m ³	75,087 m ³	101.3%
一日最大配水量	17,624 m ³	17,219 m ³	405 m ³	102.4%
一日最小配水量	9,847 m ³	10,958 m ³	△ 1,111 m ³	89.9%
一日平均配水量	15,911 m ³	15,705 m ³	206 m ³	101.3%
④ 使 用 水 量				
年間総使用水量	5,720,224 m ³	5,650,137 m ³	70,087 m ³	101.2%
使 用 率	98.5 %	98.6 %	△ 0.1 P	—

(2) 事業収入に関する事項

事 項	平成29年度		平成28年度		比較増△減 金 額
	金 額	比率	金 額	比率	
営 業 収 益	218,722,199	94.6	218,722,199	95.2	0
営 業 外 収 益	12,579,138	5.4	10,911,579	4.8	1,667,559
特 別 利 益	2,058	0.0	18,541	0.0	△ 16,483
合 計	231,303,395	100.0	229,652,319	100.0	1,651,076

(3) 事業費用に関する事項

事 項	平成29年度		平成28年度		比較増△減 金 額
	金 額	比率	金 額	比率	
営 業 費 用	245,331,113	100.0	237,700,025	98.9	7,631,088
営 業 外 費 用	11,070	0.0	13	0.0	11,057
特 別 損 失	0	0.0	2,634,488	1.1	△ 2,634,488
合 計	245,342,183	100.0	240,334,526	100.0	5,007,657

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

付 属 明 細 書

1 平成29年度 下関市工業用水道事業会計キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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

当年度純利益(△は純損失)	△ 14,038,788
減価償却費	21,281,193
固定資産除却費	5,742,397
不用品売却原価	11,056
引当金繰入額	4,995,824
引当金戻入益	△ 4,276,368
長期前受金戻入額	△ 1,575,210
未収金の増減額(△は増加)	1,388,571
未払金の増減額(△は減少)	1,804,433
預り金の増減額(△は減少)	33,620
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>15,366,728</u>

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	<u>△ 75,095,480</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 75,095,480

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
------------------	----------

資金減少額	59,728,752
資金期首残高	<u>413,771,194</u>
資金期末残高	<u>354,042,442</u>

2 収 益 費 用 明 細 書

款	項	目	節	金 額	備 考		
工業用水道 事業収益				円			
						231,303,395	
				営業収益		218,722,199	
				給水収益		218,722,199	
						水道料金	218,722,199
				営業外収益		12,579,138	
				引当金戻入益		4,276,368	
						退職給付引当金 戻入益	1,628,345
						賞与引当金 戻入益	2,648,023
				長期前受金戻入		1,575,210	
						長期前受金戻入	1,575,210
				雑収益		6,727,560	
						不用品売却収益	57,022
						その他雑収益	6,670,538
				特別利益		2,058	
過年度損益修正益	2,058						
	過年度損益修正益	2,058					

款	項	目	節	金額	備考
工業用水道 事業費用	営業費用			245,342,183	
				245,331,113	
			原水費	176,904,185	
			受水費	176,904,185	
			配水費	10,777,461	
			給料	4,488,000	予算額
			手当等	2,410,309	"
			法定福利費	1,452,332	"
			旅費	4,556	
			備用品費	70,800	
			通信運搬費	1,195,625	
			委託料	290,000	
			賃借料	27,100	
			動力費	60,200	
			材料費	67,930	
			研修費	19,682	
			賞与引当金繰入額	690,927	予算額
			総係費	30,625,877	690,927円
			給料	12,704,700	予算額
			手当等	6,120,655	"
			法定福利費	4,015,065	"
			旅費	111,520	
			被服費	20,370	
			備用品費	145,186	
			燃料費	72,093	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			通信運搬費	5,473	
			委託料	18,743	
			手数料	18,241	
			修繕費	30,980	実支出額 30,980円
			負担金	3,034,102	
			保険料	23,852	
			退職給付引当金繰入額	2,325,536	予算額 2,325,536円
			賞与引当金繰入額	1,979,361	" 1,980,000円
		減価償却費		21,281,193	
			有形固定資産減価償却費	21,267,337	定額法による 間接償却
			無形固定資産減価償却費	13,856	定額法による 直接償却
		資産減耗費		5,742,397	
			固定資産除却費	5,742,397	うち撤去工事費 0円
	営業外費用			11,070	
		雑支出		11,070	
			不用品売却原価	11,056	
			その他雑支出	14	

3 固定資

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
	円	円	円	円
土地	2,692,017			2,692,017
構築物	647,578,358	39,228,000	11,387,857	675,418,501
機械及び装置	230,661,047	7,450,000	10,679,903	227,431,144
車両運搬具	805,330			805,330
工具・器具及び備品	225,000			225,000
小計	881,961,752	46,678,000	22,067,760	906,571,992
建設仮勘定	1,688,000	7,627,000		9,315,000
合計	883,649,752	54,305,000	22,067,760	915,886,992

(2) 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
	円	円	円	円
ソフトウェア	27,712			13,856
合計	27,712	0	0	13,856

(3) 投資その他の資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
	円	円	円	円
その他投資	8,440			8,440
合計	8,440	0	0	8,440

産 明 細 書

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累 計	
円	円	円	円
			2,692,017
12,770,439	5,989,896	375,109,287	300,309,214
8,470,978	10,145,907	189,105,116	38,326,028
		765,064	40,266
25,920		207,990	17,010
21,267,337	16,135,803	565,187,457	341,384,535
			9,315,000
21,267,337	16,135,803	565,187,457	350,699,535

年度末現在高
円
13,856
13,856

