

第 2 章 財 政

1. 平成26年度の主な事業と経営状況
2. 平成26年度 決算の概要
 - (1) 収益的収入
 - (2) 収益的支出
 - (3) 資本的収入
 - (4) 資本的支出
3. 収益的収支の推移
4. 費 用 構 成
5. 資本的収支の推移
6. 貸 借 対 照 表
 - (1) 資産の部
 - (2) 負債・資本の部
7. 事業別
 - (1) 収益的収支
 - (2) 貸借対照表
8. 平成26年度キャッシュ・フロー計算書
9. 重要な会計方針及び財務諸表注記
10. 企 業 債 の 概 況
11. 他会計繰入金明細書
12. 経 営 分 析
13. 業 務 分 析
14. 参 考 資 料

※本章の金額は、原則として消費税抜きで表示しています。

1. 平成26年度の主な事業と経営状況

平成26年度の業務量は、整備人口普及率が0.5ポイント上昇(前年度比。以下同じ)の95.1%となり、水洗化率は97.0%となりました。また、年間有収水量は38,263,448^mで、609,730^m減少しました。

事業面では、污水整備事業において、普及率向上に向けて、長尾地区、杉地区、津田地区などで污水管布設工事を実施しました。一方、雨水整備事業においても、浸水対策事業として、浸水被害軽減に向けて、黄金野地区や三栗地区などの雨水支線整備工事を実施したほか、溝谷川ポンプ場及び新安居川ポンプ場整備事業において継続費を設定し、浸水対策事業に着手しました。

次に、収益では、平成25年10月に約10%引上げの使用料改定を行ったことから、下水道使用料が226,537千円(4.1%)増加しました。また、特別利益は165,808千円(66.7%)減少したものの、他会計補助金が135,509千円(5.4%)増加したことなどから、収益全体では12,958,477千円となり、前年度に比べ220,304千円(1.7%)の増加となりました。

一方、費用では、職員給与費が55,741千円(9.2%)、減価償却費が54,254千円(0.9%)それぞれ増加したものの、支払利息が140,328千円(6.8%)、特別損失が160,531千円(96.1%)それぞれ減少した結果、費用全体では10,503,184千円となり、前年度に比べ143,301千円(1.3%)の減少となりました。

この結果、収支差引額で2,455,293千円の純利益を計上することとなりました。

今後も、安定した企業経営に向けた取り組みをさらに強化するとともに、污水・雨水両事業について、優先順位を踏まえた計画的な事業展開を図り、事業・経営の両立に努めてまいります。

2. 平成26年度 決算の概要

(1) 収益的収入 (税込)

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 下水道事業収益	13,396,230,000	0	0
第1項 営業収益	9,418,057,000	0	0
第2項 営業外収益	3,977,673,000	0	0
第3項 特別利益	500,000	0	0

(2) 収益的支出 (税込)

区 分	予 算				
	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
第1款 下水道事業費用	11,112,584,000	78,809,000	0	0	0
第1項 営業費用	8,930,375,000	84,589,000	0	△ 100,159,000	0
第2項 営業外費用	2,155,359,000	△ 5,780,000	0	100,159,000	0
第3項 特別損失	6,850,000	0	1,549,300	0	0
第4項 予備費	20,000,000	0	△ 1,549,300	0	0

(単位：円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
13,396,230,000		13,397,033,351	803,351	
9,418,057,000		9,365,520,581	△ 52,536,419	(うち仮受消費税 433,623,208)
3,977,673,000		3,944,734,658	△ 32,938,342	(うち仮受消費税 892,727)
500,000		86,778,112	86,278,112	(うち仮受消費税 4,041,005)

(単位：円)

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
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				
11,191,393,000	0	11,191,393,000	10,871,176,394	0	320,216,606	
8,914,805,000	0	8,914,805,000	8,646,014,227	0	268,790,773	(うち仮払消費税 157,647,480)
2,249,738,000	0	2,249,738,000	2,218,578,500	0	31,159,500	(うち仮払消費税 47,727)
8,399,300	0	8,399,300	6,583,667	0	1,815,633	(うち仮払消費税 156,016)
18,450,700	0	18,450,700	0	0	18,450,700	

(3) 資本的収入(税込)

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	3,883,108,000	1,180,409,000	5,063,517,000	1,304,155,000
第1項 企業債	1,819,200,000	941,100,000	2,760,300,000	926,900,000
第2項 工事負担金	27,161,000	0	27,161,000	0
第3項 国府補助金	442,500,000	180,100,000	622,600,000	377,255,000
第4項 固定資産売却代金	326,000	0	326,000	0
第5項 他会計負担金	621,872,000	59,209,000	681,081,000	0
第6項 他会計補助金	380,354,000	0	380,354,000	0
第7項 他会計出資金	321,695,000	0	321,695,000	0
第8項 他会計借入金	270,000,000	0	270,000,000	0

(4) 資本的支出(税込)

区 分	予 算					
	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	9,085,277,000	1,113,010,000	0	10,198,287,000	1,352,961,000	0
第1項 整備事業費	2,338,645,000	313,953,000	0	2,652,598,000	1,156,817,000	0
第2項 建設改良事業費	468,807,000	44,215,000	0	513,022,000	61,940,000	0
第3項 固定負債償還金	6,112,622,000	754,842,000	0	6,867,464,000	0	0
第4項 固定資産購入費	165,203,000	0	0	165,203,000	134,204,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額5,160,801,104円は、当年度消費税資本的収支調整額68,229,773円、補てんした。

(単位：円)

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			
0	6,367,672,000	5,146,575,443	△ 1,221,096,557	
0	3,687,200,000	2,871,700,000	△ 815,500,000	
0	27,161,000	22,821,000	△ 4,340,000	
0	999,855,000	868,855,000	△ 131,000,000	
0	326,000	69,443	△ 256,557	
0	681,081,000	576,080,649	△ 105,000,351	
0	380,354,000	472,354,882	92,000,882	
0	321,695,000	334,694,469	12,999,469	
0	270,000,000	0	△ 270,000,000	

(単位：円)

額	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		
11,551,248,000	10,307,376,547	151,301,002	307,226,969	458,527,971	785,343,482	
3,809,415,000	2,918,569,754	2,000,000	307,226,969	309,226,969	581,618,277	(うち仮払消費税 85,137,638)
574,962,000	449,880,990	63,760,000	0	63,760,000	61,321,010	(うち仮払消費税 27,217,220)
6,867,464,000	6,730,256,160	0	0	0	137,207,840	
299,407,000	208,669,643	85,541,002	0	85,541,002	5,196,355	(うち仮払消費税 11,927,213)

建設改良積立金186,412,270円、過年度損益勘定留保資金333,017,474円及び当年度損益勘定留保資金4,573,141,587円で

3. 収益的収支の推移

科目	年度	平成 26 年度			平成 25 年度		
		金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
下水道事業収益		12,958,477	100.0	101.7	12,738,173	100.0	135.2
営業収益		8,931,897	68.9	102.9	8,682,461	68.1	104.1
下水道使用料		5,704,902	44.0	104.1	5,478,365	43.0	104.2
公設浄化槽使用料		378	0.0	108.3	349	0.0	100.0
受託工事収益		9,118	0.1	90.2	10,104	0.1	93.1
国府補助金		0	-	皆減	16,000	0.1	皆増
他会計負担金		1,297,401	10.0	102.2	1,269,009	10.0	107.1
他会計補助金		1,915,771	14.8	100.6	1,903,818	14.9	100.8
その他営業収益		4,327	0.0	89.8	4,816	0.0	124.5
営業外収益		3,943,843	30.5	103.6	3,807,167	30.0	384.8
受取利息		793	0.0	375.8	211	0.0	1406.7
負担金		54,855	0.4	102.8	53,336	0.5	101.0
他会計補助金		734,151	5.7	120.2	610,596	4.8	66.1
長期前受金戻入		3,117,487	24.1	99.6	3,130,095	24.6	皆増
引当金戻入		336	0.0	皆増			
雑収益		36,221	0.3	280.2	12,929	0.1	103.2
特別利益		82,737	0.6	33.3	248,545	1.9	276.9
固定資産売却益		1,911	0.0	皆増	0	-	-
過年度損益修正益		80,826	0.6	155.4	52,007	0.4	57.9
その他特別利益		0	-	皆減	196,538	1.5	皆増
下水道事業費用		10,503,184	100.0	98.7	10,646,485	100.0	113.6
営業費用		8,488,367	80.8	101.7	8,349,450	78.5	117.9
汚水費		198,772	1.9	118.0	168,449	1.6	110.9
雨水費		748,150	7.1	100.6	743,850	7.0	109.1
業務費		136,196	1.3	102.7	132,663	1.2	95.5
総係費		210,486	2.0	106.1	198,381	1.9	49.4
流域下水道維持管理費		1,392,491	13.3	102.5	1,358,558	12.8	105.4
減価償却費		5,801,588	55.2	100.9	5,747,334	54.0	130.1
資産減耗費		684	0.0	318.1	215	0.0	66.8
営業外費用		2,008,389	19.1	94.3	2,130,076	20.0	93.7
支払利息及び企業債取扱費		1,912,950	18.2	93.2	2,053,278	19.3	93.4
雑支出		95,439	0.9	124.3	76,798	0.7	104.3
特別損失		6,428	0.1	3.9	166,959	1.5	1,120.2
固定資産売却損		0	-	皆減	1,940	0.0	皆増
過年度損益修正損		6,428	0.1	142.0	4,526	0.0	30.4
その他特別損失		0	-	皆減	160,493	1.5	皆増
収 支 差 引		2,455,293	-	-	2,091,688	-	-

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 24 年度			平成 23 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
9,423,144	100.0	99.7	9,454,810	100.0	-
8,344,090	88.5	100.2	8,327,732	88.1	-
5,256,057	55.8	99.0	5,306,751	56.1	-
349	0.0	100.3	348	0.0	-
10,856	0.1	91.0	11,933	0.2	-
0	-	-	0	-	-
1,184,409	12.6	97.7	1,212,845	12.8	-
1,888,552	20.0	105.4	1,791,410	19.0	-
3,867	0.0	87.0	4,445	0.0	-
989,288	10.5	87.8	1,127,078	11.9	-
15	0.0	皆増	0	-	-
52,811	0.6	92.0	57,427	0.6	-
923,929	9.8	93.0	993,146	10.5	-
12,533	0.1	16.4	76,505	0.8	-
89,766	1.0	皆増	0	0.0	-
0	-	-	0	-	-
89,766	1.0	皆増	0	-	-
0	-	-	0	-	-
9,369,590	100.0	98.7	9,496,183	100.0	-
7,082,285	75.6	100.2	7,067,257	74.4	-
151,847	1.6	79.5	190,894	2.0	-
681,725	7.3	98.3	693,547	7.3	-
138,843	1.5	161.2	86,120	0.9	-
401,508	4.3	105.1	381,866	4.0	-
1,288,986	13.7	95.7	1,346,887	14.2	-
4,419,054	47.2	101.2	4,367,857	46.0	-
322	0.0	374.4	86	0.0	-
2,272,401	24.3	93.6	2,428,926	25.6	-
2,198,757	23.5	94.1	2,336,240	24.6	-
73,644	0.8	79.5	92,686	1.0	-
14,904	0.1	皆増	0	0.0	-
0	-	-	0	-	-
14,904	0.1	皆増	0	-	-
0	-	-	0	-	-
53,554	-	-	△ 41,373	-	-

4. 費用構成

年 度 科 目	平成 26 年度			平成 25 年度		
	金 額	構 成 比 率	対前年 度比率	金 額	構 成 比 率	対前年 度比率
職 員 給 与 費	663,120	6.3	109.2	607,379	5.7	70.3
支 払 利 息	1,912,950	18.2	93.2	2,053,278	19.3	93.4
減 価 償 却 費	5,801,588	55.3	100.9	5,747,334	54.0	130.1
動 力 費	45,248	0.4	100.2	45,156	0.4	121.3
修 繕 費	91,549	0.9	86.4	105,994	1.0	58.2
材 料 費	10,736	0.1	122.0	8,798	0.1	76.7
委 託 料	368,269	3.5	110.0	334,693	3.1	417.9
流 域 下 水 道 維 持 管 理 費	1,392,491	13.3	102.5	1,358,558	12.8	105.4
負 担 金	25,734	0.2	127.7	20,149	0.2	13.8
そ の 他	191,499	1.8	52.4	365,146	3.4	259.1
合 計	10,503,184	100.0	98.7	10,646,485	100.0	113.6

(単位:千円、%)

平成 24 年度			平成 23 年度		
金額	構成 比率	対前年 度比率	金額	構成 比率	対前年 度比率
864,310	9.2	95.1	908,634	9.6	-
2,198,757	23.4	94.1	2,336,240	24.6	-
4,419,054	47.2	101.2	4,367,857	46.0	-
37,235	0.4	106.3	35,028	0.4	-
182,158	1.9	106.8	170,626	1.8	-
11,469	0.1	117.4	9,772	0.1	-
80,098	0.9	82.4	97,202	1.0	-
1,288,986	13.8	95.7	1,346,887	14.2	-
146,589	1.6	174.7	83,912	0.9	-
140,934	1.5	100.6	140,025	1.4	-
9,369,590	100.0	98.7	9,496,183	100.0	-

5. 資本的収支の推移(税込)

科 目	平成 26 年度		平成 25 年度		
	金 額	対前年 度比率	金 額	対前年 度比率	
資本的収入	5,146,575	114.9	4,480,474	98.9	
企業債	2,871,700	135.4	2,120,200	114.6	
公共下水道事業債	1,881,000	105.5	1,782,400	106.6	
流域下水道事業債	200,700	59.4	337,800	189.5	
資本費平準化債	790,000	皆増	0	-	
工事負担金	22,821	74.3	30,714	82.3	
国府補助金	868,855	127.2	683,200	105.9	
固定資産売却代金	69	9.3	744	皆増	
他会計負担金	576,081	52.2	1,104,045	151.7	
他会計補助金	472,355	87.2	541,571	57.8	
他会計出資金	334,694	皆増	0	-	
他会計借入金	0	-	0	皆減	
資本的支出	10,307,377	106.3	9,698,510	107.2	
整備事業費	2,918,570	104.9	2,782,420	115.7	
整備事務費	412,390	128.1	321,970	96.4	
污水公共下水道整備事業費	1,111,186	92.0	1,208,087	83.0	
雨水公共下水道整備事業費	1,305,872	104.3	1,252,363	203.9	
溝谷川ポンプ場整備事業費	0	-			
新安居川ポンプ場整備事業費	89,122	皆増			
建設改良事業費	449,881	141.7	317,409	157.1	
建設改良事務費	73,620	94.8	77,643	91.6	
污水改良事業費	177,645	92.1	192,842	310.5	
雨水改良事業費	198,616	423.3	46,924	85.2	
固定負債償還金	6,730,256	107.6	6,253,780	100.2	
企業債償還金	5,724,238	97.4	5,875,544	97.2	
固定負債償還金	946,018	531.0	178,171	91.4	
他会計借入金償還金	60,000	30.0	200,000	皆増	
固定資産購入費	208,670	60.5	344,901	174.1	
有形固定資産購入費	6,864	221.4	3,100	72.0	
無形固定資産購入費	201,806	59.0	341,801	176.3	
投資	0	-	0	-	
水洗便所等改造資金融資基金	0	-	0	-	
収支差引	△ 5,160,802	-	△ 5,218,036	-	
翌年度繰越額に係る財源充当額 ①	0	-	0	-	
収支差引(①を除く)	△ 5,160,802	-	△ 5,218,036	-	
補填財源	減債積立金	0	-	12,182	-
	建設改良積立金	186,412	-	0	-
	過年度損益勘定留保資金	333,018	-	901,709	-
	当年度損益勘定留保資金	4,573,142	-	4,025,672	-
	その他	68,230	-	98,408	-
計	5,160,802	-	5,037,971	-	

(単位:千円、%)

平成 24年度		平成 23年度	
金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
4,528,564	88.0	5,145,886	-
1,850,400	82.1	2,254,300	-
1,672,100	151.6	1,102,700	-
178,300	117.6	151,600	-
0	皆減	1,000,000	-
37,317	47.8	78,030	-
644,945	117.4	549,360	-
0	-	0	-
727,910	74.3	979,435	-
936,392	99.0	945,961	-
0	皆減	10,000	-
331,600	100.9	328,800	-
9,045,869	106.2	8,517,960	-
2,404,112	117.1	2,052,412	-
334,120	97.0	344,484	-
1,455,749	130.4	1,116,217	-
614,243	103.8	591,711	-
201,990	140.9	143,355	-
84,791	119.0	71,254	-
62,105	283.5	21,909	-
55,094	109.8	50,192	-
6,241,640	101.5	6,151,021	-
6,046,731	100.2	6,034,918	-
194,909	167.9	116,103	-
198,127	122.9	161,172	-
4,306	262.9	1,638	-
193,821	121.5	159,534	-
0	皆減	10,000	-
0	皆減	10,000	-
△ 4,517,305	-	△ 3,372,074	-
23,180	-	-	-
△ 4,540,485	-	-	-
0	-	0	-
0	-	0	-
0	-	0	-
4,502,516	-	3,365,378	-
37,969	-	6,696	-
4,540,485	-	3,372,074	-

6. 貸借対照表

(1) 資産の部

科 目	年 度	平成 26 年 度		平成 25 年 度	
		金 額	対前年 度比率	金 額	対前年 度比率
資産		217,736,814	99.3	219,277,112	97.7
固定資産		216,166,766	99.4	217,491,380	98.2
有形固定資産		202,754,911	99.5	203,838,420	98.2
土地		17,249,682	106.9	16,131,217	100.2
建物		295,816	95.3	310,294	94.5
構築物		183,353,833	98.6	185,909,749	98.0
機械及び装置		1,122,421	110.5	1,015,714	96.6
車両及び運搬品		9,896	89.5	11,055	100.4
器具及び備品		12,168	394.2	3,087	84.4
工具		1,728	204.3	846	47.6
リース資産		22,318	105.8	21,095	皆増
建設仮勘定		687,049	157.8	435,363	100.7
無形固定資産		13,392,855	98.2	13,633,960	99.2
地上権		1,525	皆増		
施設利用権		13,376,907	98.1	13,633,341	99.2
ソフトウェア		14,423	2,330.0	619	44.1
投資		19,000	100.0	19,000	100.0
出資金		9,000	100.0	9,000	100.0
基金		10,000	100.0	10,000	100.0
流動資産		1,570,048	87.9	1,785,732	60.8
現金預金		868,250	75.8	1,145,541	76.1
未収金		677,601	107.4	630,657	98.6
貯蔵品		5,074	54.2	9,365	99.0
前払金		19,123	11,315.4	169	0.0

※平成25年度から新会計基準を適用

(単位:千円、%)

平成 24 年度		平成 23 年度	
金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
224,332,262	100.4	223,362,638	-
221,393,322	99.8	221,840,297	-
207,624,277	99.9	207,818,429	-
16,102,627	100.2	16,073,315	-
328,232	96.3	340,980	-
189,693,394	100.8	188,096,233	-
1,051,103	93.1	1,129,587	-
11,006	101.7	10,826	-
3,659	92.3	3,963	-
1,776	65.0	2,732	-
432,480	20.0	2,160,793	-
13,750,045	98.2	14,002,868	-
13,748,640	98.2	14,000,677	-
1,405	64.1	2,191	-
19,000	100.0	19,000	-
9,000	100.0	9,000	-
10,000	100.0	10,000	-
2,938,940	193.1	1,522,341	-
1,505,180	165.4	910,170	-
639,299	107.6	594,087	-
9,462	121.2	7,804	-
784,999	7,636.2	10,280	-

(2) 負債・資本の部

科 目	年 度	平成 26 年度		平成 25 年度	
		金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
負債資本		217,736,814	99.3	219,277,112	97.7
負債		165,731,915	97.2	170,532,984	2990.9
固定負債		72,652,008	94.9	76,551,210	1911.7
企業債		70,572,503	94.9	74,367,544	3889.3
他会計借入金		1,430,400	96.0	1,490,400	126.4
リース債務		13,760	207.4	6,636	皆増
引当金		434,881	98.0	443,860	135.4
その他固定負債		200,464	82.6	242,770	41.4
流動負債		6,437,002	95.9	6,715,481	395.7
企業債		5,871,700	100.7	5,829,926	皆増
その他償還金		44,553	93.7	47,536	皆増
リース債務		10,197	65.5	15,577	皆増
未払金		272,419	197.5	137,919	11.6
建設改良未払金		196,004	30.4	644,394	129.4
引当金		27,433	195.2	14,051	皆増
その他流動負債		14,696	56.4	26,078	231.5
繰延収益		86,642,905	99.3	87,266,293	皆増
長期前受金		97,578,130	102.6	95,084,030	皆増
長期前受金収益化累計額		△ 10,935,225	139.9	△ 7,817,737	皆増
資本		52,004,899	106.7	48,744,128	22.3
資本金		30,005,490	109.4	27,437,727	25.1
自己資本金		30,005,490	109.4	27,437,727	101.8
借入資本金		0	-	0	-
剰余金		21,999,409	103.3	21,306,401	19.5
資本剰余金		17,440,247	102.8	16,969,464	15.5
利益剰余金		4,559,162	105.1	4,336,937	35604.1
その他積立金		1,917,457	皆増		
当年度未処分利益剰余金 (△は当年度未処理欠損金)		2,641,705	60.9	4,336,937	35604.1

(単位:千円、%)

平成 24 年度		平成 23 年度	
金額	対前年 度比率	金額	対前年 度比率
224,332,262	101.5	221,042,441	-
5,701,637	258.1	2,208,708	-
4,004,324	488.8	819,132	-
1,912,085	96.0	1,991,397	-
1,178,800	358.5	328,800	-
327,736	278.1	117,832	-
585,703	83.5	701,300	-
1,697,313	122.1	1,389,576	-
1,187,959	103.8	1,144,886	-
498,087	209.7	237,557	-
11,267	158.0	7,133	-
218,630,625	99.9	218,833,733	-
109,392,763	96.6	113,257,494	-
26,941,121	100.0	26,941,121	-
82,451,642	95.5	86,316,373	-
109,237,862	103.5	105,576,239	-
109,225,681	103.4	105,617,612	-
12,181	-	△ 41,373	-
12,181	-	△ 41,373	-

7. 事業別

(1)収益的収支

(単位:千円、%)

科目	事業	汚 水		雨 水	
		金額	構成率	金額	構成率
下水道事業収益		9,920,585	100.0	3,037,892	100.0
営業収益		7,316,244	73.8	1,615,653	53.2
使用料収入		5,705,280	57.5	0	0.0
他会計負担金		199,882	2.0	1,097,519	36.1
他会計補助金		1,397,637	14.1	518,134	17.1
その他営業収益		13,445	0.2	0	-
営業外収益		2,521,604	25.4	1,422,239	46.8
受取利息		793	0.0	0	0.0
負担金		54,855	0.6	0	0.0
他会計補助金		625,819	6.3	108,332	3.5
長期前受金戻入		1,827,281	18.4	1,290,206	42.5
雑収益		12,856	0.1	23,701	0.8
特別利益		82,737	0.8	0	0.0
下水道事業費用		7,465,292	100.0	3,037,892	100.0
営業費用		5,778,197	77.4	2,710,170	89.2
職員給与費		164,185	2.2	498,935	16.4
動力費		9,311	0.1	35,937	1.2
委託料		160,495	2.1	207,774	6.9
修繕費		27,326	0.4	64,222	2.1
減価償却費		3,993,248	53.5	1,808,340	59.5
流域下水道維持管理費		1,392,491	18.7	0	0.0
その他		31,141	0.4	94,962	3.1
営業外費用		1,680,667	22.5	327,722	10.8
支払利息及び企業債取扱費		1,617,154	21.7	295,796	9.7
雑支出		63,513	0.8	31,926	1.1
特別損失		6,428	0.1	0	0.0
収 支 差 引		2,455,293	-	0	-

※端数処理により、合計と合わない場合があります。

(2)貸借対照表

(単位:千円、%)

科 目	汚 水		雨 水	
	金 額	構 成 率	金 額	構 成 率
資 産	143,150,346	100.0	74,586,468	100.0
固定資産	141,735,372	99.0	74,431,394	99.8
有形固定資産	128,325,042	89.6	74,429,869	99.8
土地	8,938,080	6.2	8,311,602	11.1
償却資産	119,353,083	83.4	65,465,097	87.8
建設仮勘定	33,879	0.0	653,170	0.9
無形固定資産	13,391,330	9.4	1,525	0.0
投資	19,000	0.0	0	-
流動資産	1,414,974	1.0	155,074	0.2
現金預金	733,713	0.5	134,537	0.2
未収金	677,601	0.5	0	-
貯蔵品	2,537	0.0	2,537	0.0
その他流動資産	1,123	0.0	18,000	0.0
負債資本	143,150,346	100.0	74,586,468	100.0
負債	104,432,191	73.0	61,299,724	82.2
固定負債	61,195,858	42.8	11,456,150	15.4
企業債	59,123,233	41.3	11,449,270	15.4
他会計借入金	1,430,400	1.0	0	-
リース債務	6,880	0.0	6,880	0.0
引当金	434,881	0.3	0	-
その他固定負債	200,464	0.2	0	-
流動負債	5,450,799	3.8	986,202	1.3
企業債	5,025,133	3.5	846,567	1.2
その他償還金	44,553	0.0	0	-
リース債務	5,099	0.0	5,098	0.0
未払金	356,829	0.3	111,594	0.1
引当金	11,893	0.0	15,540	0.0
その他流動負債	7,292	0.0	7,403	0.0
繰延収益	37,785,534	26.4	48,857,372	65.5
長期前受金	43,649,664	30.5	53,928,467	72.3
長期前受金収益化累計額	△ 5,864,130	△ 4.1	△ 5,071,095	△ 6.8
資本	38,718,155	27.0	13,286,744	17.8
資本金	20,966,440	14.6	9,039,050	12.1
剰余金	17,751,715	12.4	4,247,694	5.7
資本剰余金	13,192,553	9.2	4,247,694	5.7
利益剰余金	4,559,162	3.2	0	-
減債積立金	0	-	0	-
建設改良積立金	0	-	0	-
その他積立金	1,917,457	1.3	0	-
当年度未処分利益剰余金 (△は当年度未処理欠損金)	2,641,705	1.9	0	-

※端数処理により、合計と合わない場合があります。

8. 平成26年度キャッシュ・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)

営業活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	2,455,292,561
減価償却費	5,801,587,853
長期前受金戻入額	△ 3,117,486,909
固定資産除却費	684,193
未収金の増減(△は増加)	△ 38,184,831
未払金の増減(△は減少)	134,499,870
貯蔵品の増減(△は増加)	4,290,774
退職給付引当金の増減(△は減少)	△ 8,978,528
修繕引当金の増減(△は減少)	11,184,360
賞与等引当金の増減(△は減少)	2,198,000
貸倒引当金の増減(△は減少)	△ 8,758,731
その他流動資産の増減(△は増加)	△ 18,954,061
その他流動負債の増減(△は減少)	△ 9,755,767
その他	992,774,932
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,200,393,716

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	△ 3,433,045,584
固定資産の売却による収入	69,443
工事負担金等	22,821,000
一般会計からの繰入金による収入	393,178,850
国庫補助による収入	868,855,000
受取利息及び配当金	792,597
未払金の増減(△は減少)	△ 448,389,900
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,595,718,594

財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,871,700,000
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	△ 6,670,256,160
その他の償還による支出	△ 60,000,000
他会計からの出資等による収入	1,909,333,974
支払利息及び企業債取扱費	△ 1,912,950,353
リース債務の返済による支出	△ 19,792,732
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,881,965,271

資金増加額(又は減少)	△ 277,290,149
資金期首残高	1,145,540,444
資金期末残高	868,250,295

9. 重要な会計方針及び財務諸表注記

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

移動平均法による原価法を採用している。

(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 定額法を採用している。

・ 主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 10～20年

器具及び備品 5～10年

② 無形固定資産(リース資産を除く。)

・ 減価償却の方法 定額法を採用している。

・ 主な耐用年数

施設利用権 50年

ソフトウェア 5年

地上権 5年

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(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、当事業年度末における退職給付費の要支給額に相当する額を簡便法により計上している。

なお、当事業においては雨水事業担当職員の退職給付費は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、雨水事業担当職員分は計上せず汚水事業担当職員分のみを計上している。

② 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給とそれに係る法定福利費の支出に備えるため、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。

なお、当事業においては雨水事業担当職員の賞与等引当金は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、雨水事業担当職員分は計上せず汚水事業担当職員分のみを計上している。

③ 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるため、その支出見積額を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、下表により引当金見積高を算出し、差額補充法により計上している。

区 分	算 定 内 容
一 般 債 権	「請求後1年以内未収金」×「現年度の未回収率」により算出した額を引当金計上。
貸 倒 懸 念 債 権	「請求後1年を超過した未収金」×「過去年度の未回収率」により算出した額を引当金計上。
破 産 更 生 債 権 等	「経営破綻債務者未収金」、「居所不明等未収金」、「精算不能等未収金」について未収金額を全額引当金計上。

(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。

2. キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) 資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能なもの、及び、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から1年以内に償還期限の到来する短期有価証券からなる。

(2) 重要な非資金取引の内容

- ① 当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ21,536,541円である。
- ② 当事業年度に新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ以下のとおりである。
汚水事業分： 516,836,398 円
雨水事業分： 507,935,459 円

3. 貸借対照表等関連

(1) 企業債に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、雨水事業に係る償還金122億9,584万円である。

(2) 引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当支給のため、退職給付引当金20,907,140円を取り崩した。

② 賞与等引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当の支給とそれに係る法定福利費の支出のため、賞与等引当金9,695,000円を取り崩した。

③ 修繕引当金の取崩し

平成26年度において、ポンプ場設備修繕等による修繕費として、修繕引当金4,355,640円を取り崩した。

④ 貸倒引当金の取崩し

平成26年度において、不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金8,422,924円を取り崩した。(貸倒れに係る消費税及び地方消費税の額 421,146円)
また、年度末の引当金見積高44,580,474円を超える額335,807円について取り崩した。

4. リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

- ① リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ② リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引のうち、物件の引き渡し時にリース料総額が確定しているもの(再リースを除く)については、上記と同様に処理し、それ以外については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

5. その他の注記

(1) 損失補償

水洗化促進に伴う改造資金の融資のあっせんにあたり、金融機関の融資残高に対して1,942,864円の損失補償を行っている。

10. 企業債の概況

(単位：円)

	1. 前年度末現在高	A	80,197,470,410
	2. 当年度発行額	B	2,871,700,000
	3. 当年度償還額	C	6,624,966,747
	4. 当年度末現在高 (A+B-C)	D	76,444,203,663
5 D の 借 入 先 別 訳	(1)財政融資資金		29,329,491,071
	(2)旧簡易保険局資金		12,315,842,739
	(3)地方公共団体金融機構		29,987,824,723
	(4)市中銀行		275,185,714
	(5)その他金融機関		4,535,859,416
6 D の 利 率 別 内 訳	(1)1%未満		2,453,313,938
	(2)1%以上 2%未満		23,487,101,039
	(3)2%以上 3%未満		35,741,647,355
	(4)3%以上 4%未満		5,227,619,714
	(5)4%以上 5%未満		9,319,855,031
	(6)5%以上		214,666,586

11. 他会計繰入金明細書

(単位：円)

項 目	汚 水	雨 水	充 当 先
下水道事業収益	2, 223, 337, 731	1, 723, 985, 269	
営業収益	1, 597, 518, 298	1, 615, 652, 928	
他会計負担金	199, 881, 574	1, 097, 518, 856	
雨水処理経費分	-	801, 937, 869	・ 雨水費の全額 (各水路維持管理費除く)
雨水企業債利息分	-	295, 580, 987	・ 支払利息及び企業債取扱費 企業債利息 雨水企業債利息
臨時財政特例債等利息分	89, 976, 100	-	・ 支払利息及び企業債取扱費 企業債利息 汚水企業債利息
水洗便所等改造 促進経費分	19, 163, 017	-	・ 汚水費 職員給与費 印刷製本費 ほか
流域下水道企業債利息分	43, 419, 705	-	・ 支払利息及び企業債取扱費 企業債利息 流域下水道事業債利息
流域下水道 高度処理経費分	46, 456, 904	-	・ 流域下水道維持管理費 負担金 ・ 支払利息及び企業債取扱費 企業債利息
下水道水質規制経費分	865, 848	-	・ 汚水費 工場排水等分析委託
他会計補助金	1, 397, 636, 724	518, 134, 072	
汚水減価償却費分	1, 397, 636, 724	-	・ 減価償却費 汚水有形固定資産減価償却費
雨水減価償却費分	-	518, 134, 072	・ 減価償却費 雨水有形固定資産減価償却費
営業外収益	625, 819, 433	108, 332, 341	
他会計補助金	625, 819, 433	108, 332, 341	
下水道使用料福祉減免分	113, 562, 660	-	・ 業務費 職員給与費 ほか
各水路維持管理経費分	-	35, 772, 493	・ 雨水費 委託料 各水路維持管理 ほか

(単位：円)

項 目	汚 水	雨 水	充 当 先
水洗便所等改造資金補助金分	5,359,000	-	・汚水費補助金 水洗便所等改造資金補助金
汚水企業債利息分	483,164,262	-	・支払利息及び企業債取扱費 企業債利息 汚水企業債利息
雨水退職給付費分	-	72,559,848	・総係費 退職給付費 (雨水担当職員分)
基礎年金拠出金分	21,307,511	-	・汚水費ほか各目(雨水費除く) 法定福利費 共済組合負担金
児童手当分	2,426,000	-	・汚水費ほか各目(雨水費除く) 手当 児童手当
資本的收入	835,178,077	547,951,923	
他会計負担金	362,823,195	213,257,454	
雨水建設費分	-	213,257,454	・整備事務費 職員給与費ほか ・雨水公共下水道整備事業費 委託料ほか
臨時財政特例債等償還金分	264,992,550	-	・企業債償還金 公共下水道債償還金 汚水企業債償還金
流域下水道高度処理負担元金分	19,304,871	-	・企業債償還金 流域下水道債償還金 汚水企業債償還金
流域下水道建設企業債償還金分	78,525,774	-	・企業債償還金 流域下水道債償還金 汚水企業債償還金
他会計補助金	472,354,882	-	
汚水建設費分	179,921,396	-	・整備事務費 職員給与費
汚水企業債償還金分	292,433,486	-	・企業債償還金 公共下水道債償還金 汚水企業債償還金
他会計出資金	-	334,694,469	
雨水企業債償還金分	-	334,694,469	・企業債償還金 公共下水道債償還金 雨水企業債償還金
合 計	3,058,515,808	2,271,937,192	

12. 経営分析

項目	算出基礎	数値
1. 経常収支比率 (汚水事業)	$\frac{\text{経常収益 } 9,837,847,397 \text{ 円}}{\text{経常費用 } 7,458,864,292 \text{ 円}} \times 100$	131.9%
2. 資金残高対事業収益比率 (汚水事業)	$\frac{\text{現金預金残高} + \text{有価証券等の額 } 733,712,863 \text{ 円}}{\text{事業収益 (営業収益 - 受託工事収益 + 他会計補助金※) } 6,055,903,892 \text{ 円}}$	12.1%
3. 企業債元利金償還金対料金収入比率 (汚水事業)	$\frac{\text{建設改良のための金 } 6,452,618,342 \text{ 円}}{\text{料金収入 } 5,705,280,319 \text{ 円}} \times 100$	113.1%
4. 流動比率 (汚水事業)	$\frac{\text{流動資産 } 1,414,973,790 \text{ 円}}{\text{流動負債 } 5,450,798,825 \text{ 円}} \times 100$	26.0%
5. 固定長期適合率 (汚水事業)	$\frac{\text{固定資産 } 141,735,371,911 \text{ 円}}{\text{固定負債} + \text{繰延収益} + \text{資本合計 } 137,699,546,876 \text{ 円}} \times 100$	102.9%
6. 自己資本比率 (汚水事業)	$\frac{\text{資本合計 } 38,718,155,346 \text{ 円}}{\text{負債合計} + \text{資本合計 } 143,150,345,701 \text{ 円}} \times 100$	27.0%

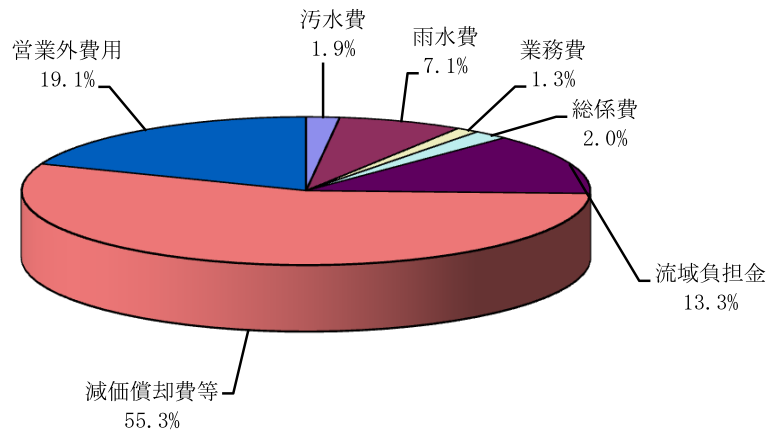
※基準外繰入金を除く。

13. 業務分析

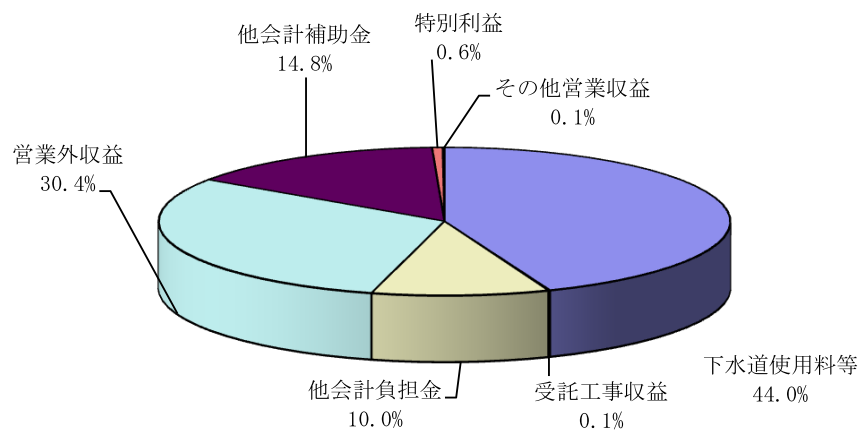
項目	算出基礎	数値
1. 行政区域内人口	平成27年3月31日現在	406,228 人
2. 行政区域面積	平成27年3月31日現在	6,512 ha
3. 汚水整備区域人口	平成27年3月31日現在	386,286 人
4. 汚水整備面積	平成27年3月31日現在	3,343 ha
5. 年間有収水量	平成27年3月31日現在	38,263,448 m ³
6. 整備人口普及率	$\frac{\text{汚水整備区域人口 } 386,286 \text{ 人}}{\text{行政区域人口 } 406,228 \text{ 人}} \times 100$	95.1%
7. 整備面積普及率	$\frac{\text{汚水整備面積 } 3,343 \text{ ha}}{\text{行政区域面積 } 6,512 \text{ ha}} \times 100$	51.3%

14. 参考資料

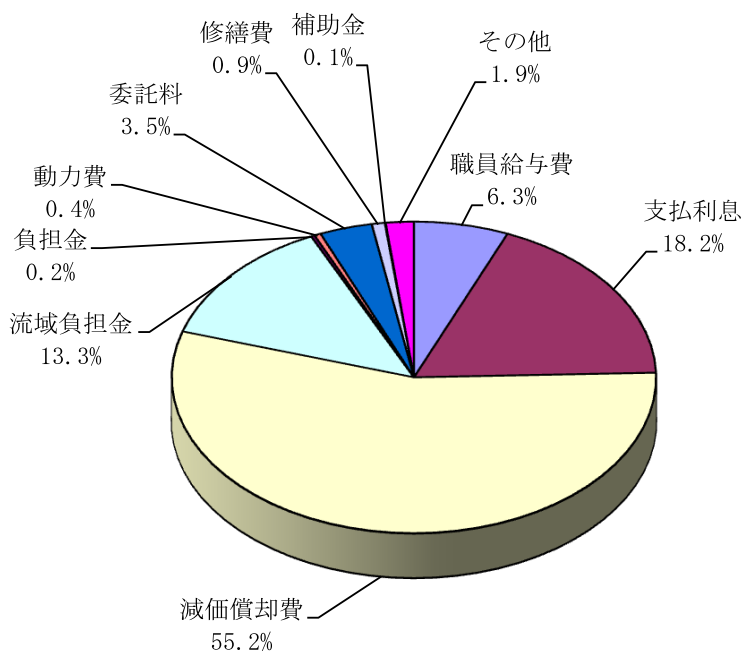
事業費百分比図表



事業収益百分比図表



事業費構成図表



事業費	10,503,184 千円
職員給与費	663,121 千円
支払利息	1,912,950 千円
減価償却費	5,801,588 千円
工事請負費	1,392,491 千円
受水費	25,734 千円
動力費	45,248 千円
委託料	368,270 千円
修繕費	91,549 千円
補助金	5,359 千円
その他	196,874 千円