

平成 2 6 年 度

八 匁 水 道 企 業 団 水 道 事 業 会 計 決 算 書

目 次

一、平成26年度八匠水道企業団水道事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項	1
(2) 議会議決事項	3
(3) 行政官庁認可事項	3
(4) 職員に関する事項	4
(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項	4

2. 工事

(1) 建設工事の概況	6
-------------	---

3. 業務

(1) 業務量	7
(2) 事業収入に関する事項	8
(3) 事業費用に関する事項	9
(4) 費用構成及び給水原価等	10
(5) その他主要な事項	10

4. 会計

(1) 重要契約の要旨	11
(2) 企業債及び一時借入金の概況	12
(3) その他会計経理に関する事項	12

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途について	12
--------------------------	----

二、平成26年度八咫水道企業団水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出	13
---------------------	----

(2) 資本的収入及び支出	14
---------------------	----

三、平成26年度八咫水道企業団水道事業損益計算書

15

四、平成26年度八咫水道企業団水道事業剰余金計算書

17

五、平成26年度八咫水道企業団水道事業剰余金処分計算書

18

六、平成26年度八咫水道企業団水道事業貸借対照表

19

七、平成26年度八咫水道企業団水道事業キャッシュ・フロー計算書

22

八、付属明細書

(1) 収益費用明細書	23
-------------------	----

(2) 有形固定資産明細書	27
---------------------	----

(3) 無形固定資産明細書	27
---------------------	----

(4) 企業債明細書	28
------------------	----

(5) 注記	31
--------------	----

一、平成26年度八匠水道企業団水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

本年度は、平成24年度に策定した八匠水道企業団水道事業中期経営計画（平成24年度～平成28年度）に基づき、引き続き計画目標達成に向けて施策、事業を推進しました。

主な施策として、「経営基盤の強化と計画的な事業の推進」のために配水管網の整備、配水管や機械設備の更新を実施するとともに「安全・安心な給水の確保」として、水質管理・検査の充実等により停滞水を解消しています。また、「安定した給水確保と非常時対策」として、東日本大震災の教訓を踏まえ、組み立て式給水タンク及び給水タンク車を新たに購入しました。さらに、「給水サービスの充実」として、広報誌やホームページ等を通じて水道をPRするとともに、施設見学等の普及活動を行っています。

【建設工事】

本年度は、配水管網の整備として新たに6件、延長2,193mの配水管を布設しました。また、経年劣化等による漏水の発生を未然に防ぐため、水管橋架設替工事1件、配水管布設替工事5件を行い延長87mを更新しています。また、配水場の整備として、第2配水池揚水ポンプ更新工事や第2配水池法面保護工事等を行いました。

【業務状況】

給水開始以来38年次にあたる本年度の給水人口は41,112人、給水栓数は15,203栓であり、普及率は83.9%となりました。前年度と比較すると、人口で1.0%減少、栓数で0.5%増加、普及率で0.1%増加し、これに伴う年間給水量は4,065,563m³、有収水量は3,799,103m³となりました。

なお、一日最大給水量は12,613m³（1.6%減）、一日平均給水量は11,139m³（0.8%減）、有収率は93.4%（0.7%減）で、新規の給水加入申込件数は匠瑤市111件、横芝光町9件、計120件であり、本年度末までの総加入申込件数は19,180件となりました。

【経理状況】

収益的収支（消費税及び地方消費税抜き）については、水道事業収益1,320,946,035円（対前年度比143,038,389円、12.1%増）に対し、水道事業費用は1,219,693,497円（対前年度比21,496,610円、1.8%増）となり、この結果、当年度純利益は101,252,538円となりました。

水道事業収益の内訳は、営業収益849,959,029円（対前年度比1.4%減）、営業外収益470,987,006円（対前年度比49.3%増）となりました。

一方、水道事業費用の内訳は、営業費用1,194,754,760円（対前年度比0.1%増）、営業外費用3,217,380円（対前年度比18.1%減）、特別損失21,721,357円（対前年度比4,788.9%増）となりました。

資本的収支（消費税及び地方消費税込み）については、資本的収入33,874,600円（対前年度比32,136,750円、48.7%減）に対し、資本的支出は187,591,292円（対前年度比28,356,568円、13.1%減）となりました。

資本的収入の内訳は、負担金454,000円、給水申込納付金33,420,600円となりました。

一方、資本的支出の内訳は、建設改良費159,527,474円、給水工事費18,367,425円、企業債償還金9,696,393円となりました。

この結果、資本的収入額が資本的支出額に不足する額153,716,692円は、過年度分損益勘定留保資金143,517,736円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,198,956円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議会	議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
8月 定例会	報告第1号	平成25年度八匠水道企業団資金不足比率について	26. 8. 11	
	議案第1号	平成25年度八匠水道企業団水道事業会計決算の認定について	26. 8. 11	26. 8. 11
	議案第2号	平成26年度八匠水道企業団水道事業会計補正予算（第1号）について	26. 8. 11	26. 8. 11
2月 定例会	議案第1号	平成26年度八匠水道企業団水道事業会計補正予算（第2号）について	27. 2. 16	27. 2. 16
	議案第2号	平成27年度八匠水道企業団水道事業会計予算について	27. 2. 16	27. 2. 16
	議案第3号	八匠水道企業団監査委員の選任について	27. 2. 16	27. 2. 16
	議案第4号	八匠水道企業団監査委員の選任について	27. 2. 16	27. 2. 16

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	認可年月日	官庁名	件名
27. 1. 22	27. 2. 25	千葉県	平成26年度市町村水道総合対策事業補助金の交付申請について

(4) 職員に関する事項

(イ) 職員数

区 分	26. 3. 31現在職員数	27. 3. 31現在職員数	増減(△)数	備 考
事 務 職 員	7 人	7 人	0 人	
技 術 職 員	7 人	7 人	0 人	
計	14 人	14 人	0 人	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

(イ) 水道料金(1ヶ月) (消費税及び地方消費税抜き表示)

(平成12年4月1日施行)

給水装置 の 種 類	使 用 区 分	基 本 料 金		超 過 料 金	
		数 量	料 金	数 量	料 金
専 用 栓	一般用	使用水量10立方メートルまで	2,060円	使用水量10立方メートルを超える分1立方メートルにつき	206円
	温泉、むし風呂、その他 特殊な公衆浴場を除く 公衆浴場用	使用水量100立方メートルまで	20,600円	使用水量100立方メートルを超える分1立方メートルにつき	206円
共 用 栓		使用水量1世帯につき5立方メートルまで	1,030円	使用水量1世帯につき5立方メートルを超える世帯について1立方メートルにつき	206円

(口) 給水申込納付金 (消費税及び地方消費税抜き表示)

(平成15年4月1日施行)

口 径	金 額 (単位：円)
13 ミリメートル	150,000
20 //	285,000
25 //	690,000
40 //	2,150,000
50 //	3,700,000
75 //	10,000,000
100 //	20,500,000
150 //	56,600,000
200 // 以上	企業長が別に定める。

2. 工 事 (消費税及び地方消費税込み表示)

(1) 建設・改良工事の概況 (500万円以上)

(単位：円)

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日 (予定年月日)
高地区第1工区配水管布設工事 匝瑳市吉田地先	150mm CIP 7.44m・150mm HPPE 540.82m 仕切弁設置 150mm 1箇所・単口消火栓設置 1基	20,285,640	26.10. 8	27. 2.13
低地区第1工区配水管布設工事 匝瑳市椿海地先	150mm CIP 43.26m・150mm HPPE 331.87m 仕切弁設置 150mm 4箇所・単口消火栓設置 1基	15,876,000	26.10. 8	26.12.26
低地区第2工区配水管布設工事 横芝光町谷中地先	100mm CIP 7.00m・100mm HPPE 360.02m 仕切弁設置 100mm 2箇所・単口消火栓設置 1基	8,586,000	26.10. 8	26.12. 5
低地区第3工区配水管布設工事 匝瑳市新堀地先	100mm CIP 7.34m・100mm HPPE 297.56m 仕切弁設置 100mm 2箇所・単口消火栓設置 1基	7,197,120	26.10. 8	26.12. 5
低地区第1－1工区配水管布設工事 匝瑳市長谷地先	100mm CIP 11.82m・100mm HPPE 523.70m 単口消火栓設置 1基	24,317,280	26.11. 1	27. 3.10
管理棟空調設備更新工事 匝瑳市生尾10番地	エアコン屋外機1台 屋内機3台 天井埋込型4台 壁掛型2台	8,208,000	26.11. 1	27. 1.13
八日市場第2配水池揚水ポンプ更新工事 匝瑳市生尾10番地 (八日市場配水場)	揚水ポンプ 125mm 2台 全揚程40m・吐出量2.11m³/min	7,884,000	26.11.18	27. 3.20
水管橋架設替工事 匝瑳市高野地先	250mm CIP 7.86m・250mm SSP 20.64m	18,360,000	26.12. 9	27. 3.20
八日市場第2配水池法面保護工事 匝瑳市生尾10番地	平張ブロック工 182.13m² 階段ブロック工 11.90m²	5,940,000	26.12. 9	27. 3.20

3. 業 務

(1) 業務量

事 項			当 年 度	前 年 度	比 較		備 考
					増 減	比 率	
給 水 人 口			41,112 人	41,530 人	△ 418 人	△ 1.0 %	
給 水 栓 数			15,203 栓	15,126 栓	77 栓	0.5 %	
年 間 給 水 量			4,065,563 m ³	4,099,184 m ³	△ 33,621 m ³	△ 0.8 %	
内 訳	有 効 水 量	有収水量	(93.5 %) 3,799,103 m ³	(94.1 %) 3,859,276 m ³	(△ 0.6 %) △ 60,173 m ³	△ 1.6 %	
		無収水量	(4.7 %) 192,917 m ³	(4.3 %) 174,315 m ³	(0.4 %) 18,602 m ³	10.7 %	
	無 効 水 量		(1.8 %) 73,543 m ³	(1.6 %) 65,593 m ³	(0.2 %) 7,950 m ³	12.1 %	
一 日 最 大 給 水 量			12,613 m ³	12,819 m ³	△ 206 m ³	△ 1.6 %	平成26年8月6日
一 日 平 均 給 水 量			11,139 m ³	11,231 m ³	△ 92 m ³	△ 0.8 %	

(2) 事業収入に関する事項 (消費税及び地方消費税抜き表示)

区 分	当年度決算額		前年度決算額		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減	比 率
水道事業収益	1,320,946,035 円	100.0 %	1,177,907,646 円	100.0 %	143,038,389 円	12.1 %
営業収益	849,959,029	64.3	862,452,646	73.2	△ 12,493,617	△ 1.4
給水収益	847,194,029	64.1	857,944,646	72.8	△ 10,750,617	△ 1.3
受託工事収益	1,560,000	0.1	0	0.0	1,560,000	0.0
負担金	908,000	0.1	4,072,000	0.4	△ 3,164,000	△ 77.7
その他の営業収益	297,000	0.0	436,000	0.0	△ 139,000	△ 31.9
営業外収益	470,987,006	35.7	315,455,000	26.8	155,532,006	49.3
受取利息及び配当金	1,198,257	0.1	1,041,328	0.1	156,929	15.1
他会計補助金	158,924,000	12.0	159,007,000	13.5	△ 83,000	△ 0.1
県補助金	154,179,000	11.7	154,348,000	13.1	△ 169,000	△ 0.1
長期前受金戻入	154,585,914	11.7	—	—	154,585,914	皆増
雑収益	2,099,835	0.2	1,058,672	0.1	1,041,163	98.3
特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
過年度損益修正益	0	0.0	0	0.0	0	0.0

(3) 事業費用に関する事項 (消費税及び地方消費税抜き表示)

区 分	当年度決算額		前年度決算額		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減	比 率
水道事業費用	1, 219, 693, 497 円	100.0 %	1, 198, 196, 887 円	100.0 %	21, 496, 610 円	1.8 %
営業費用	1, 194, 754, 760	98.0	1, 193, 822, 495	99.7	932, 265	0.1
原水及び浄水費	657, 211, 267	53.9	666, 872, 923	55.7	△ 9, 661, 656	△ 1.4
配水及び給水費	76, 335, 047	6.3	77, 457, 822	6.5	△ 1, 122, 775	△ 1.4
受託工事費	1, 500, 000	0.1	0	0.0	1, 500, 000	0.0
総係費	121, 731, 365	10.0	122, 503, 478	10.2	△ 772, 113	△ 0.6
減価償却費	331, 314, 081	27.2	320, 993, 277	26.8	10, 320, 804	3.2
資産減耗費	6, 663, 000	0.5	5, 994, 995	0.5	668, 005	11.1
営業外費用	3, 217, 380	0.3	3, 930, 094	0.3	△ 712, 714	△ 18.1
支払利息及び企業債 取扱諸費	3, 204, 573	0.3	3, 791, 961	0.3	△ 587, 388	△ 15.5
雑支出	12, 807	0.0	138, 133	0.0	△ 125, 326	△ 90.7
特別損失	21, 721, 357	1.7	444, 298	0.0	21, 277, 059	4, 788.9
過年度損益修正損	454, 357	0.0	444, 298	0.0	10, 059	2.3
その他特別損失	21, 267, 000	1.7	—	—	21, 267, 000	皆増

(4) 費用構成 (消費税及び地方消費税抜き表示)

科 目	給 与 費	備 消 品 費	委 託 料	修 繕 費	動 力 費	薬 品 費
金 額 (円)	97,016,649	1,841,438	47,702,102	16,033,083	6,203,201	1,116,553
構 成 比 (%)	7.96	0.15	3.91	1.32	0.51	0.09

科 目	材 料 費	受 水 費	減価償却費	支 払 利 息	そ の 他	計
金 額 (円)	472,610	657,211,267	331,314,081	3,204,573	57,577,940	1,219,693,497
構 成 比 (%)	0.04	53.88	27.16	0.26	4.72	100.00

(5) その他主要な事項

該当なし

4. 会 計（消費税及び地方消費税込み表示）

（1）重要契約の要旨（500万円以上）

（単位：円）

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容		契 約 の 相 手 方
26. 7. 8	8,607,600	給水タンク車購入	匝瑳市生尾10番地	いすゞ自動車首都圏(株) 成 田 支 店
26.10. 7	20,285,640	高地区第1工区配水管布設工事	匝瑳市吉田地先	小 原 建 設 (株)
26.10. 7	15,876,000	低地区第1工区配水管布設工事	匝瑳市椿海地先	(株) 正 貴 組
26.10. 7	8,586,000	低地区第2工区配水管布設工事	横芝光町谷中地先	(株) 畔 蒜 工 務 店
26.10. 7	7,197,120	低地区第3工区配水管布設工事	匝瑳市新堀地先	日 栄 建 設 (株)
26.10.31	24,317,280	低地区第1－1工区配水管布設工事	匝瑳市長谷地先	(株)ニューテック康和 千 葉 支 店
26.10.31	8,208,000	管理棟空調設備更新工事	匝瑳市生尾10番地	東 栄 (株)
26.11.17	6,696,000	尾合橋水管橋更新工事実施設計業務委託	匝瑳市新堀地先	(株)日本水道設計社
26.11.17	7,884,000	八日市場第2配水池揚水ポンプ更新工事	匝瑳市生尾10番地 (八日市場配水場)	昱 (株)
26.12. 8	18,360,000	水管橋架設替工事	匝瑳市高野地先	(有) 加 瀬 建 設
26.12. 8	5,940,000	八日市場第2配水池法面保護工事	匝瑳市生尾10番地	(株) 三 橋 土 木

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ. 企業債の概況

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
企 業 債	160,492,227 円	0 円	9,696,393 円	150,795,834 円	

ロ. 一時借入金の概況

区 分	前年度末残高	本年度中借入残高最高額	本年度末残高	備 考
一 時 借 入 金	0 円	0 円	0 円	

(3) その他会計経理に関する事項

減価償却費の算出は、地方公営企業法施行規則第15条第1項により行いました。

5. その他

(1) 他会計補助金等の使途について

他会計補助金158,924,000円及び県補助金154,179,000円の合計313,103,000円は、特定収入以外として、職員給与費に88,706,416円、賃金に1,255,500円、報酬に250,412円、退職手当負担金に9,694,462円、企業債償還利息に706,860円、委託料に365,000円、会費負担金に273,530円、保険料に928,207円、減価償却費に210,922,613円それぞれ充当しました。

二、平成26年度八匠水道企業団水道事業決算報告書（消費税及び地方消費税込み表示）

（１）収益的収入及び支出

収 入

（単位：円）

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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 水道事業収益	1,418,125,000	△ 28,319,000	0	1,389,806,000	1,391,039,150	1,233,150	うち仮受消費税額 64,190,041
第1項 営業収益	931,151,000	△ 17,219,000	0	913,932,000	913,983,131	51,131	うち仮受消費税額 64,024,102
第2項 営業外収益	486,973,000	△ 11,100,000	0	475,873,000	477,056,019	1,183,019	うち仮受消費税額 165,939
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

支 出

区 分	予 算 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
	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 水道事業費用	1,325,662,000	△ 16,728,000	0	0	0	1,308,934,000	0	1,308,934,000	1,279,587,656	0	29,346,344	うち仮払消費税額 59,898,726
第1項 営業費用	1,295,987,000	△ 17,225,000	0	0	0	1,278,762,000	0	1,278,762,000	1,254,616,726	0	24,145,274	うち仮払消費税額 59,861,966
第2項 営業外費用	3,407,000	0	0	0	0	3,407,000	0	3,407,000	3,213,225	0	193,775	うち仮払消費税額 412
第3項 特別損失	21,268,000	497,000	0	0	0	21,765,000	0	21,765,000	21,757,705	0	7,295	うち仮払消費税額 36,348
第4項 予 備 費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額						決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	40,052,000	△ 10,825,000	29,227,000	0	0	29,227,000	33,874,600	4,647,600	うち仮受消費税額 2,475,600
第 1 項 企 業 債	10,000,000	△ 10,000,000	0	0	0	0	0	0	
第 2 項 負 担 金	1,000	454,000	455,000	0	0	455,000	454,000	△ 1,000	うち仮受消費税額
第 3 項 給水申込納付金	30,051,000	△ 1,279,000	28,772,000	0	0	28,772,000	33,420,600	4,648,600	うち仮受消費税額 2,475,600

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	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		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	224,031,000	△ 9,625,000	0	0	214,406,000	0	0	214,406,000	187,591,292	0	0	0	26,814,708	うち仮払消費税額 12,674,556
第 1 項 建設改良費	187,744,000	△ 5,125,000	0	0	182,619,000	0	0	182,619,000	159,527,474	0	0	0	23,091,526	うち仮払消費税額 11,314,006
第 2 項 給水工事費	25,590,000	△ 4,500,000	0	0	21,090,000	0	0	21,090,000	18,367,425	0	0	0	2,722,575	うち仮払消費税額 1,360,550
第 3 項 企業債償還金	9,697,000	0	0	0	9,697,000	0	0	9,697,000	9,696,393	0	0	0	607	
第 4 項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額153,716,692 円は、過年度分損益勘定留保資金143,517,736円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,198,956円で補てんした。

三、平成26年度八咫水道企業団水道事業損益計算書（消費税及び地方消費税抜き表示）
（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：円）

1. 営業収益			
（1）給水収益	847,194,029		
（2）受託工事収益	1,560,000		
（3）負担金	908,000		
（4）その他営業収益	<u>297,000</u>	849,959,029	
2. 営業費用			
（1）原水及び浄水費	657,211,267		
（2）配水及び給水費	76,335,047		
（3）受託工事費	1,500,000		
（4）総係費	121,731,365		
（5）減価償却費	331,314,081		
（6）資産減耗費	<u>6,663,000</u>	<u>1,194,754,760</u>	
営業損失			344,795,731
3. 営業外収益			
（1）受取利息及び配当金	1,198,257		
（2）他会計補助金	158,924,000		
（3）補助金	154,179,000		
（4）長期前受金戻入	154,585,914		
（5）雑収益	<u>2,099,835</u>	470,987,006	

4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,204,573		
(2) 雑支出	12,807	3,217,380	467,769,626
経常利益			<u>122,973,895</u>
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	454,357		
(2) その他特別損失	21,267,000	21,721,357	<u>△ 21,721,357</u>
当年度純利益			101,252,538
前年度繰越欠損金			<u>261,016,000</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>3,385,454,901</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>3,225,691,439</u></u>

四、平成２６年度八匠水道企業団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)

(単位：円)

	資 本 金		剰 余 金										資本合計
	自 己 資 本 金	借 入 資 本 金	資 本 剰 余 金								利 益 剰 余 金		
			国庫 補助金	県 補助金	市町 補助金	工事 負担金	受贈財産 評価額	給水申込 納付金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	未処分利益 剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	835,605,506	160,492,227	900,028,000	255,674,000	250,000	175,171,903	1,537,540,751	3,502,822,756	681,000	6,372,168,410	△ 261,016,000	△ 261,016,000	7,107,250,143
前年度処理額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による 処理額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法令による処理額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処理後残高	835,605,506	160,492,227	900,028,000	255,674,000	250,000	175,171,903	1,537,540,751	3,502,822,756	681,000	6,372,168,410	(繰越欠損金) △ 261,016,000	△ 261,016,000	7,107,250,143
当年度変動額	0	△ 160,492,227	△ 900,028,000	△ 255,674,000	△ 250,000	△ 175,171,903	△ 1,537,540,751	△ 3,502,822,756	△ 681,000	△ 6,372,168,410	3,486,707,439	3,486,707,439	△ 3,045,953,198
新会計制度適用 による変動	0	△ 160,492,227	△ 900,028,000	△ 255,674,000	△ 250,000	△ 175,171,903	△ 1,537,540,751	△ 3,502,822,756	△ 681,000	△ 6,372,168,410	3,385,454,901	3,385,454,901	△ 3,147,205,736
借入資本金の 計上区分変更	0	△ 160,492,227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 160,492,227
みなし償却廃止 に伴う経過措置	0	0	△ 900,028,000	△ 255,674,000	△ 250,000	△ 175,171,903	△ 1,537,540,751	△ 3,502,822,756	△ 681,000	△ 6,372,168,410	3,385,454,901	3,385,454,901	△ 2,986,713,509
当年度純利益 (△純損失)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101,252,538	101,252,538	101,252,538
当年度末残高	835,605,506	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 3,225,691,439	3,225,691,439	4,061,296,945

五、平成26年度八咫水道企業団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
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	835,605,506	0	0	3,225,691,439
議会の議決による処分数額	3,225,691,439	0	0	△ 3,225,691,439
欠損金処理額	0	0	0	0
資本金への組入れ	3,225,691,439	0	0	△ 3,225,691,439
処分後残高	4,061,296,945	0	0	(繰越利益剰余金) 0

六、平成26年度八匠水道企業団水道事業貸借対照表 (消費税及び地方消費税抜き表示)
(平成27年3月31日現在)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		63,643,603	
ロ 建 物	164,344,827		
減価償却累計額	54,525,372	109,819,455	
ハ 構 築 物	13,316,906,391		
減価償却累計額	8,239,961,973	5,076,944,418	
ニ 機 械 及 び 装 置	142,927,809		
減価償却累計額	53,131,424	89,796,385	
ホ 車 両 運 搬 具	11,999,367		
減価償却累計額	3,481,935	8,517,432	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	33,385,450		
減価償却累計額	14,075,133	19,310,317	
ト 建 設 仮 勘 定		0	
有形固定資産合計			5,368,031,610

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産	344,397		
無形固定資産合計			344,397
固 定 資 産 合 計			5,368,376,007

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	1, 771, 512, 376	
(2) 未 収 金	80, 476, 148	
(3) 貸 倒 引 当 金	△ 629, 831	
(4) 貯 蔵 品	770, 965	
(5) その他流動資産	200, 000	
流動資産合計		1, 852, 329, 658
資産合計		7, 220, 705, 665

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債 イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	140, 842, 961	
(2) 引 当 金 イ 退職給付引当金	13, 909, 762	
ロ 修繕引当金	52, 033, 721	
引 当 金 合 計	65, 943, 483	
固定負債合計		206, 786, 444

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債 イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	9, 952, 873	
(2) 未 払 金	64, 902, 193	
(3) 前 受 金	5, 784	
(4) 引 当 金	7, 942, 306	
(5) その他流動負債	3, 436, 525	
流動負債合計		86, 239, 681

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

6,406,423,410

(2) 収益化累計額

△ 3,540,040,815

繰延収益合計

2,866,382,595

負債合計

3,159,408,720

資本の部

6. 資本金

(1) 自己資本金

835,605,506

資本金合計

835,605,506

7. 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

159,763,462

ロ その他未処分利益剰余金変動額

3,385,454,901

剰余金合計

3,225,691,439

資本合計

4,061,296,945

負債資本合計

7,220,705,665

七. 平成26年度八匠水道企業団水道事業キャッシュ・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)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	101,252,538
減価償却費	331,314,081
固定資産除却費	6,663,000
引当金の増減額	17,722,593
長期前受金戻入額	△ 154,585,914
受取利息及び受取配当金	△ 1,198,257
支払利息	3,204,573
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,283,422
貯蔵品の増減額	△ 77,492
未払金の増減額 (△は減少)	36,955,540
前受金の増減額	△ 7,001
預り金の増減額	50,915
小計	340,011,154
利息及び配当金の受取額	1,198,257
利息の支払額	△ 3,204,573
業務活動によるキャッシュ・フロー	338,004,838

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	△ 165,142,851
工事負担金収入	454,000
給水申込納付金収入	30,945,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 133,743,851

3. 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	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	△ 9,696,393
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,696,393

資金増加額 (又は減少額)	194,564,594
資金期首残高	1,576,947,782
資金期末残高	1,771,512,376

八、付 属 明 細 書

(1) 収益費用明細書 (消費税及び地方消費税抜き表示)

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
水道事業収益	営業収益			1,320,946,035	
		営業収益		849,959,029	
		給水収益		847,194,029	
			給水収益	847,194,029	
		受託工事収益		1,560,000	
			配水工事収益	1,560,000	
		負担金		908,000	
			負担金	908,000	
		その他営業収益		297,000	
			手数料	297,000	
	営業外収益	営業外収益		470,987,006	
		受取利息及び配当金		1,198,257	
			預金利息	1,198,257	
		他会計補助金		158,924,000	
			他会計補助金	158,924,000	
		補助金		154,179,000	
			補助金	154,179,000	
		長期前受金戻入		154,585,914	
			長期前受金戻入	154,585,914	
		雑収益		2,099,835	
			その他雑収益	2,099,835	

水道事業費用				1,219,693,497	
	営業費用			1,194,754,760	
		原水及び浄水費		657,211,267	
			受水費	657,211,267	
		配水及び給水費		76,335,047	
			給料	22,667,084	予算額 22,667,084
			手当等	8,070,427	〃 8,165,706
			賞与引当金繰入額	2,642,000	〃 2,642,000
			法定福利費	6,720,210	〃 6,720,210
			法定福利費繰入額	454,000	〃 454,000
			旅費	24,714	
			被服費	29,400	
			備用品費	724,772	
			燃料費	316,560	
			印刷製本費	12,400	
			通信運搬費	28,230	
			委託料	6,178,256	計装監視・電気設備保守等
			手数料	52,187	
			賃借料	2,442,840	
			修繕費	15,752,400	第2配水池屋内塗装修繕等
			路面復旧費	1,596,552	
			動力費	6,203,201	
			薬品費	1,115,010	
			材料費	472,610	
			保険料	784,194	
			公課費	48,000	

		受 託 工 事 費		1,500,000	
		工 事 請 負 費		1,500,000	
		総 係 費		121,731,365	
		給 料		30,882,302	予算額 30,882,302
		手 当 等		11,631,105	〃 11,698,698
		賞与引当金繰入額		3,655,000	〃 3,655,000
		賃 金		1,255,500	〃 1,421,479
		報 酬		250,412	〃 295,000
		法 定 福 利 費		9,662,521	〃 9,662,521
		法定福利費繰入額		632,000	〃 632,000
		退職手当負担金		9,694,462	
		旅 費		27,838	
		報 償 費		17,593	
		被 服 費		29,400	
		備 消 品 費		1,116,666	
		燃 料 費		139,132	
		光 熱 水 費		40,848	
		印 刷 製 本 費		163,688	
		通 信 運 搬 費		642,482	
		委 託 料		41,523,846	検針収納業務委託等
		手 数 料		1,172,828	
		賃 借 料		7,793,787	パソコン周辺機器賃貸借等
		修 繕 費		280,683	
		研 修 費		37,966	
		交 際 費		6,704	予算額 50,000
		厚 生 福 利 費		17,112	

		会 費 負 担 金	273, 530	
		保 險 料	144, 013	
		貸倒引当金繰入額	629, 831	
		会 議 費	1, 973	
		薬 品 費	1, 543	
		公 課 費	6, 600	
	減 価 償 却 費		331, 314, 081	
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	331, 314, 081	
		資 産 減 耗 費	6, 663, 000	
		固 定 資 産 除 却 費	6, 663, 000	
		たな卸資産減耗費	0	
		営 業 外 費 用		3, 217, 380
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3, 204, 573		
	企 業 債 利 息	3, 204, 573		
	雑 支 出	12, 807		
	雑 支 出	12, 807		
特 別 損 失		21, 721, 357		
	過年度損益修正損	454, 357		
	過年度損益修正損	454, 357		
	そ の 他 特 別 損 失	21, 267, 000		
	そ の 他 特 別 損 失	21, 267, 000	退職給付引当金、賞与引当金	

(2) 有形固定資産明細書

(単位：円)

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	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	
土地	63,643,603	0	0	63,643,603	0	0	0	63,643,603
建物	156,282,827	8,062,000	0	164,344,827	5,311,419	0	54,525,372	109,819,455
構築物	13,180,542,644	136,363,747	0	13,316,906,391	314,552,694	0	8,239,961,973	5,076,944,418
機械及び装置	141,957,401	14,284,408	13,314,000	142,927,809	7,000,109	6,657,000	53,131,424	89,796,385
車両運搬具	3,976,865	8,022,502	0	11,999,367	159,603	0	3,481,935	8,517,432
工具器具及び備品	31,679,950	1,825,500	120,000	33,385,450	4,290,256	114,000	14,075,133	19,310,317
小計	13,578,083,290	168,558,157	13,434,000	13,733,207,447	331,314,081	6,771,000	8,365,175,837	5,368,031,610
建設仮勘定	0	149,719,747	149,719,747	0	0	0	0	0
合計	13,578,083,290	318,277,904	163,153,747	13,733,207,447	331,314,081	6,771,000	8,365,175,837	5,368,031,610

(3) 無形固定資産明細書

(単位：円)

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 減価償却額	年度末 現在高	備考
その他無形固定資産	344,397	0	0	0	344,397	電話加入権

(4) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発 行 価 額	利 率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
資 本 金	S50. 3. 20	121, 000, 000	0	121, 000, 000	0	—	年利 8.20 %	S56. 11. 11	公営企業金融公庫
〃	S50. 3. 29	34, 000, 000	0	34, 000, 000	0	—	9.10	S60. 3. 29	千葉相互銀行
〃	S50. 9. 30	283, 000, 000	0	283, 000, 000	0	—	8.00	H17. 9. 1	大蔵省資金運用部
〃	S51. 3. 20	200, 000, 000	0	200, 000, 000	0	—	7.70	H 8. 7. 30	公営企業金融公庫
〃	S51. 3. 22	78, 000, 000	0	78, 000, 000	0	—	7.70	H12. 8. 30	公営企業金融公庫
〃	S51. 4. 20	242, 000, 000	0	242, 000, 000	0	—	8.80	S56. 11. 11	千葉相互銀行
〃	S51. 7. 15	650, 000, 000	0	650, 000, 000	0	—	7.50	H18. 3. 1	大蔵省資金運用部
〃	S52. 3. 20	300, 000, 000	0	300, 000, 000	0	—	7.70	H 6. 8. 16	公営企業金融公庫
〃	S52. 4. 11	17, 100, 000	0	17, 100, 000	0	—	7.50	S58. 3. 31	千葉県
〃	S52. 4. 30	23, 000, 000	0	23, 000, 000	0	—	8.60	S62. 4. 20	千葉相互銀行
〃	S52. 8. 19	100, 000, 000	0	100, 000, 000	0	—	6.95	H17. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	S52. 8. 20	117, 000, 000	0	117, 000, 000	0	—	7.60	S62. 8. 20	千葉相互銀行
〃	S52. 12. 9	168, 000, 000	0	168, 000, 000	0	—	6.70	H17. 9. 20	公営企業金融公庫
〃	S53. 3. 24	351, 000, 000	0	351, 000, 000	0	—	6.50	H20. 3. 1	大蔵省資金運用部
〃	S53. 3. 30	52, 000, 000	0	52, 000, 000	0	—	6.70	H18. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	S54. 3. 20	239, 000, 000	0	239, 000, 000	0	—	6.25	H19. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	S54. 3. 22	28, 000, 000	0	28, 000, 000	0	—	6.25	H19. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	S54. 4. 27	267, 000, 000	0	267, 000, 000	0	—	6.05	H21. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S54. 3. 20	200, 000, 000	0	200, 000, 000	0	—	7.25	H16. 7. 30	公営企業金融公庫
〃	S55. 3. 24	86, 000, 000	0	86, 000, 000	0	—	7.25	H15. 7. 30	公営企業金融公庫
〃	S55. 3. 25	24, 000, 000	0	24, 000, 000	0	—	7.15	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
固定負債	S55. 3. 31	60, 000, 000	0	60, 000, 000	0	—	5.00	H 6. 3. 31	千葉県
資 本 金	S55. 5. 26	287, 000, 000	0	287, 000, 000	0	—	8.50	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S56. 3. 20	87, 500, 000	0	87, 500, 000	0	—	8.10	S60. 12. 11	公営企業金融公庫

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発 行 価 額	利 率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
資 本 金	S56. 5. 25	87,500,000	0	87,500,000	0	—	7.50	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S56. 5. 25	311,200,000	0	311,200,000	0	—	7.50	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S56. 11. 11	268,700,000	0	268,700,000	0	—	7.60	H 7. 9. 29	公営企業金融公庫
〃	S57. 3. 31	41,000,000	0	41,000,000	0	—	5.00	H 8. 3. 31	千葉県
〃	S57. 5. 17	224,800,000	0	224,800,000	0	—	7.30	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S57. 7. 26	420,000,000	0	420,000,000	0	—	7.30	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S58. 3. 25	70,200,000	0	70,200,000	0	—	7.40	H12. 8. 30	公営企業金融公庫
〃	S58. 5. 13	283,200,000	0	283,200,000	0	—	7.30	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S58. 5. 27	85,800,000	0	85,800,000	0	—	7.30	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S59. 3. 26	145,700,000	0	145,700,000	0	—	7.10	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S59. 3. 26	112,000,000	0	112,000,000	0	—	7.20	H14. 7. 30	公営企業金融公庫
〃	S59. 5. 25	112,000,000	0	112,000,000	0	—	7.10	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S60. 3. 25	90,000,000	0	90,000,000	0	—	7.20	H13. 7. 30	公営企業金融公庫
〃	S60. 3. 25	99,200,000	0	99,200,000	0	—	7.10	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S60. 7. 25	150,000,000	0	150,000,000	0	—	7.10	H20. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S60. 12. 11	87,500,000	0	87,500,000	0	—	6.90	H18. 7. 28	公営企業金融公庫
〃	S61. 5. 27	41,000,000	0	41,000,000	0	—	6.05	H21. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S62. 3. 25	55,000,000	0	55,000,000	0	—	5.20	H22. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	S63. 3. 25	50,000,000	0	50,000,000	0	—	5.00	H22. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	H元. 3. 27	50,000,000	2,766,296	37,508,586	12,491,414	—	4.85	H31. 3. 25	大蔵省資金運用部
〃	H 5. 6. 24	62,600,000	0	62,600,000	0	—	4.50	H18. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H 6. 8. 16	146,200,000	0	146,200,000	0	—	4.20	H18. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H 6. 8. 16	22,600,000	0	22,600,000	0	—	4.20	H16. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H 7. 9. 29	18,300,000	0	18,300,000	0	—	3.35	H17. 9. 20	公営企業金融公庫
〃	H 7. 9. 29	129,700,000	0	129,700,000	0	—	3.35	H16. 9. 20	公営企業金融公庫
〃	H 8. 7. 30	1,700,000	0	1,700,000	0	—	3.50	H17. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H 8. 7. 30	52,300,000	0	52,300,000	0	—	3.50	H17. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H 9. 7. 30	20,000,000	0	20,000,000	0	—	2.90	H17. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H10. 7. 30	32,900,000	0	32,900,000	0	—	1.90	H24. 3. 20	公営企業金融公庫

種 類	発 行 年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発 行 価 額	利 率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計					
〃	H11. 7. 30	14,400,000	0	14,400,000	0	－	2.00	H24. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H12. 3. 24	30,000,000	1,118,897	10,247,246	19,752,754	－	2.00	H42. 3. 1	大蔵省資金運用部
〃	H12. 8. 30	1,200,000	0	1,200,000	0	－	1.95	H17. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H12. 8. 30	4,300,000	0	4,300,000	0	－	1.95	H24. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H13. 3. 26	45,000,000	1,677,738	14,179,148	30,820,852	－	1.60	H43. 3. 1	財務省資金運用部
〃	H13. 7. 30	48,900,000	0	48,900,000	0	－	2.05	H25. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H13. 7. 30	64,000,000	0	64,000,000	0	－	2.05	H26. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H14. 3. 25	30,000,000	1,062,375	7,882,340	22,117,660	－	2.20	H44. 3. 1	財務省財政融資
〃	H14. 7. 30	24,800,000	0	24,800,000	0	－	2.05	H25. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H14. 7. 30	34,600,000	0	34,600,000	0	－	2.05	H21. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H15. 3. 25	48,000,000	1,780,371	12,026,656	35,973,344	－	1.20	H45. 3. 1	財務省財政融資
〃	H15. 7. 30	38,400,000	0	38,400,000	0	－	1.40	H21. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H15. 7. 30	2,100,000	0	2,100,000	0	－	1.40	H21. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H16. 3. 25	16,000,000	551,084	3,147,846	12,852,154	－	2.00	H46. 3. 1	財務省財政融資
〃	H16. 7. 30	29,700,000	0	29,700,000	0	－	2.40	H21. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H17. 3. 30	10,000,000	372,051	1,784,910	8,215,090	－	2.10	H45. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H17. 7. 29	22,300,000	0	22,300,000	0	－	1.95	H22. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H18. 3. 30	10,000,000	367,581	1,427,434	8,572,566	－	2.00	H46. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H18. 7. 28	5,200,000	0	5,200,000	0	－	2.50	H22. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H18. 7. 28	8,900,000	0	8,900,000	0	－	2.50	H19. 3. 20	公営企業金融公庫
〃	H20. 3. 25	97,900,000	0	97,900,000	0	－	0.52	H21. 3. 25	銚子信用金庫
〃	H20. 3. 25	326,200,000	0	326,200,000	0	－	0.68	H24. 3. 25	銚子信用金庫
〃	H20. 3. 25	223,400,000	0	223,400,000	0	－	0.88	H26. 3. 25	京葉銀行
計		8,421,000,000	9,696,393	8,270,204,166	150,795,834				

(5) 注記

I. 重要な会計方針

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 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。
- ・主な耐用年数
- 建物 15年～50年
- 構築物 38年～58年
- 機械及び装置 8年～16年
- 車両運搬具 5年
- 工具器具及び備品 5年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

平成25年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、千葉縣市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

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っている。

Ⅱ. 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 修繕引当金

当年度において、水道施設修繕引当金対象工事として支出するため、修繕引当金4,200千円を取り崩した。

Ⅲ. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

新会計基準の最初適用年度初日における引当金の計上不足額は、地方公営企業法施行規則附則第5条第1項の規定を適用し、最初適用年度の初日における全企業職員の平均残存勤務期間内の一定の年数、5年による、定額法により按分した額を費用処理している。

(2) 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。

(3) 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すべての資産（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。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。