

平成 26 年 度

恵那市水道事業会計決算書

自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日

目

次

1. 平成26年度恵那市水道事業決算報告書	1 頁
2. 平成26年度恵那市水道事業 注記	5 頁
3. 平成26年度恵那市水道事業損益計算書	6 頁
4. 平成26年度恵那市水道事業剰余金計算書	7 頁
5. 平成26年度恵那市水道事業剰余金処分計算書（案）	10 頁
6. 平成26年度恵那市水道事業貸借対照表	11 頁

平成 26 年度

恵那市水道事業

(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 水道事業収益	1,025,200,000	0	0	1,025,200,000
第1項 営業収益	845,800,000	0	0	845,800,000
第2項 営業外収益	179,400,000	0	0	179,400,000

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 水道事業費用	974,600,000	△ 2,438,000	0	0	0	972,162,000	0	972,162,000
第1項 営業費用	902,072,000	△ 6,438,000	0	0	0	895,634,000	0	895,634,000
第2項 営業外費用	64,900,000	4,000,000	0	0	0	68,900,000	0	68,900,000
第3項 特別損失	3,628,000	0	0	0	0	3,628,000	0	3,628,000
第4項 予 備 費	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	0	4,000,000

決算報告書 (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
1,014,458,620	△ 10,741,380	うち仮受消費税及び地方消費税 58,479,364円
833,730,209	△ 12,069,791	うち仮受消費税及び地方消費税 58,404,593円
180,728,411	1,328,411	うち仮受消費税及び地方消費税 74,771円

(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
841,234,746	0	130,927,254	うち仮払消費税及び地方消費税 27,461,880円
783,056,586	0	112,577,414	うち仮払消費税及び地方消費税 27,452,929円
54,550,160	0	14,349,840	うち仮払消費税及び地方消費税 8,951円
3,628,000	0	0	
0	0	4,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					
	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	130,000,000	0	130,000,000	0	0	130,000,000
第1項 企 業 債	45,800,000	0	45,800,000	0	0	45,800,000
第2項 工事分担金 及び負担金	38,480,000	0	38,480,000	0	0	38,480,000
第3項 国庫補助金	30,520,000	0	30,520,000	0	0	30,520,000
第4項 出 資 金	15,200,000	0	15,200,000	0	0	15,200,000

支 出

区 分	予 算 額							決 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	合 計	
第1款 資本的支出	248,200,000	△ 9,000	0	248,191,000	0	0	248,191,000	209,006,494
第1項 建 設 改 良 費	173,100,000	△ 9,000	0	173,091,000	0	0	173,091,000	134,515,820
第2項 企 業 債 償 還 金	73,700,000	0	0	73,700,000	0	0	73,700,000	73,322,247
第3項 雑 支 出	1,400,000	0	0	1,400,000	0	0	1,400,000	1,168,427

資本的収入額が資本的支出額に不足する額88,970,494円は、過年度分損益勘定留保資金81,474,254円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,496,240円で補填した。

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
120,036,000	△ 9,964,000	うち仮受消費税及び地方消費税 1,915,860円
45,600,000	△ 200,000	
28,806,000	△ 9,674,000	うち仮受消費税及び地方消費税 1,915,860円
30,530,000	10,000	
15,100,000	△ 100,000	

(単位：円)

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		
0	0	0	39,184,506	うち仮払消費税及び地方消費税 9,412,100円
0	0	0	38,575,180	うち仮払消費税及び地方消費税 9,412,100円
0	0	0	377,753	
0	0	0	231,573	

平成26年度 恵那市水道事業 注記

1. 重要な会計方針

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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法

(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

（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

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

③リース資産

・所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 退職給与引当金に係る他会計の負担

職員の退職手当の支給については、一般会計が全額負担する。

(4) 引当金の計上方法

①賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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。

②法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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。

③修繕引当金

翌事業年度以降に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

債権の不能欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

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。

平成26年度 恵那市水道事業損益計算書（消費税抜き）

（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	762,497,339		
(2) 受託工事収益	116,392		
(3) その他営業収益	12,711,885	775,325,616	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	287,857,431		
(2) 配水及び給水費	78,016,816		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	50,859,364		
(5) 減価償却費	334,740,008		
(6) 資産減耗費	4,130,038		
(7) その他営業費用	0	755,603,657	
営業利益			19,721,959
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,734,190		
(2) 他会計補助金及び負担金	30,319,445		
(3) 長期前受金戻入	146,930,118		
(4) 雑収	1,669,887	180,653,640	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	28,789,384		
(2) 繰延勘定償却	2,000,000		
(3) 消費税	0		
(4) その他営業外費用	967,225	31,756,609	148,897,031
経常利益			168,618,990
5. 特別損失			
(1) その他特別損失	3,628,000	3,628,000	3,628,000
当年度純利益			164,990,990
前年度繰越利益剰余金			6,603,296
その他の未処分利益剰余金変動額			1,422,735,224
当年度未処分利益剰余金			1,594,329,510

平成26年度 恵那市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)

I 自 己 資 本 金

1 前 年 度 末 残 高	2, 873, 616, 661	
2 前 年 度 処 分 額	0	
3 処 分 後 残 高	2, 873, 616, 661	
4 当 年 度 変 動 額		
(1) 他 会 計 繰 入 金 の 受 入	15, 100, 000	15, 100, 000
5 当 年 度 末 残 高		2, 888, 716, 661

II 借 入 資 本 金

1 前 年 度 末 残 高	1, 245, 270, 836	
2 前 年 度 処 分 額	0	
3 処 分 後 残 高	1, 245, 270, 836	
4 当 年 度 変 動 額		
(1) 移 行 処 理		
イ 借入資本金の表示区分の変更	△ 1, 245, 270, 836	△ 1, 245, 270, 836
5 当 年 度 末 残 高		0

資 本 金 合 計

2, 888, 716, 661

A 資 本 剰 余 金 の 部

I 受 贈 財 産 評 価 額

1 前 年 度 末 残 高	379, 881, 391	
2 前 年 度 処 分 額	0	
3 処 分 後 残 高	379, 881, 391	
4 当 年 度 変 動 額		
(1) 移 行 処 理		
イ 資本剰余金の区分の変更	△ 379, 755, 381	△ 379, 755, 381
5 当 年 度 末 残 高		126, 010

II 工 事 負 担 金

1 前 年 度 末 残 高	1, 918, 864, 168	
2 前 年 度 処 分 額	0	
3 処 分 後 残 高	1, 918, 864, 168	
4 当 年 度 変 動 額		
(1) 移 行 処 理		
イ 資本剰余金の区分の変更	△ 1, 918, 864, 168	△ 1, 918, 864, 168
5 当 年 度 末 残 高		0

Ⅲ	工	事	分	担	金			
1	前	年	度	末	残	高	1, 836, 892, 372	
2	前	年	度	処	分	額	0	
3	処	分	後	残	高		1, 836, 892, 372	
4	当	年	度	変	動	額		
(1)	移	行	処	理				
	イ 資 本 剰 余 金 の 区 分 の 変 更					△ 1, 836, 892, 372	△ 1, 836, 892, 372	
5	当	年	度	末	残	高		0
Ⅳ	補				助	金		
1	前	年	度	末	残	高	1, 249, 242, 919	
2	前	年	度	処	分	額	0	
3	処	分	後	残	高		1, 249, 242, 919	
4	当	年	度	変	動	額		
(1)	移	行	処	理				
	イ 資 本 剰 余 金 の 区 分 の 変 更					△ 1, 245, 842, 919	△ 1, 245, 842, 919	
5	当	年	度	末	残	高		3, 400, 000
資 本 剰 余 金 合 計								3, 526, 010
B	利	益	剰	余	金	の	部	
Ⅰ	減	債	積	立	金			
1	前	年	度	末	残	高	0	
2	前	年	度	処	分	額		
(1)	議 会 の 議 決 に よ る 処 分 額							
	イ 減 債 積 立 金 の 積 立					60, 000, 000	60, 000, 000	
3	処	分	後	残	高		60, 000, 000	
4	当	年	度	変	動	額	0	
5	当	年	度	末	残	高		60, 000, 000
Ⅱ	建	設	改	良	積	立	金	
1	前	年	度	末	残	高	40, 000, 000	
2	前	年	度	処	分	額	0	
3	処	分	後	残	高		40, 000, 000	
4	当	年	度	変	動	額	0	
5	当	年	度	末	残	高		40, 000, 000
積 立 金 合 計								100, 000, 000

Ⅲ 未 処 分 利 益 剰 余 金			
1 前 年 度 末 残 高		66,603,296	
2 前 年 度 処 分 額			
(1) 議会の議決による処分別			
イ 減 債 積 立 金 の 積 立	△ 60,000,000	△ 60,000,000	
3 処 分 後 残 高		6,603,296	
4 当 年 度 変 動 額			
(1) 移 行 処 理			
イ 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	1,422,735,224		
(2) 当 年 度 純 利 益	164,990,990	1,587,726,214	
5 当 年 度 末 残 高			1,594,329,510
(当年度未処分利益剰余金)			
利 益 剰 余 金 合 計			1,694,329,510
剰 余 金 合 計			1,697,855,520
資 本 合 計			4,586,572,181

平成26年度 恵那市水道事業剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

I 自 己 資 本 金

1 当 年 度 末 残 高	2,888,716,661	
2 議会の議決による処分額	1,422,735,224	
3 処 分 後 残 高		4,311,451,885

II 資 本 剰 余 金

1 当 年 度 末 残 高	3,526,010	
2 議会の議決による処分額	0	
3 処 分 後 残 高		3,526,010

III 未 処 分 利 益 剰 余 金

1 当 年 度 末 残 高	1,594,329,510		
2 議会の議決による処分額			
(1) 利 益 積 立 金	△ 170,000,000		
(2) 資 本 金 へ の 組 入 れ	△ 1,422,735,224	△ 1,592,735,224	
3 処 分 後 残 高			1,594,286
(繰越利益剰余金)			

平成26年度 恵那市水道事業貸借対照表（消費税抜き）
（平成27年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地	261,296,690	
ロ 建 物	541,401,924	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 188,890,608</u>	352,511,316
ハ 構 築 物	8,854,499,576	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,799,754,122</u>	5,054,745,454
ニ 機 械 及 び 装 置	3,032,647,477	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,890,444,032</u>	1,142,203,445
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	5,814,258	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,417,896</u>	1,396,362
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	6,920,920	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,198,330</u>	1,722,590
トリ ー ス 資 産	2,286,662	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 514,499</u>	1,772,163
チ 建 設 仮 勘 定		37,381,000
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,853,029,020</u>
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 電 話 加 入 権		100,600
ロ 施 設 利 用 権		50,673
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>151,273</u>
固 定 資 産 合 計		<u>6,853,180,293</u>
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金		1,889,248,614
(2) 有 価 証 券		0
(3) 未 収 金	185,406,945	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 408,000</u>	184,998,945
(4) 貯 蔵 品		2,387,095
(5) 前 払 金		0
流 動 資 産 合 計		<u>2,076,634,654</u>
3. 繰 延 勘 定		
(1) 事 業 調 査 費		4,000,000
繰 延 勘 定 合 計		<u>4,000,000</u>
資 産 合 計		<u>8,933,814,947</u>

（注1）減価償却累計額 (単位：円)

期 首 減 価 償 却 累 計 額	△ 4,682,840,604	
移 行 処 理 に 伴 う 変 動 額	△ 884,563,937	
当 年 度 減 価 償 却 累 計 額 増 加 額	△ 334,723,117	
当 年 度 減 価 償 却 累 計 額 減 少 額	12,908,171	
合 計	<u>△ 5,889,219,487</u>	（翌年度繰越分）

（注2）企 業 債

期 首 企 業 債 残 高	1,245,270,836	
当 年 度 借 入 資 本 金 償 還 高	△ 73,322,247	
当 年 度 借 入 資 本 金 借 入 額	45,600,000	
合 計	<u>1,217,548,589</u>	（未償還残高）

(単位：円)

負債の部

4. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	1,140,984,621		
企業債合計		1,140,984,621	
(2) リース債務		1,306,664	
(3) 引当金			
イ 修繕引当金	83,356,272		
引当金合計		83,356,272	
固定負債合計			1,225,647,557
5. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	76,563,968		
企業債合計		76,563,968	
(2) リース債務		489,999	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,373,000		
口 法定福利費引当金	414,000		
引当金合計		2,787,000	
(4) 未払金		57,573,186	
(5) 未払費用		95,821	
(6) 預り金		200,000	
流動負債合計			137,709,974
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,434,151,661	
収益化累計額		△ 2,450,266,426	
繰延収益合計			2,983,885,235
負債合計			4,347,242,766

資本の部

7. 資本金			2,888,716,661
8. 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	126,010		
口 その他資本剰余金	3,400,000		
資本剰余金合計		3,526,010	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	60,000,000		
口 建設改良積立金	40,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,594,329,510		
利益剰余金合計		1,694,329,510	
剰余金合計			1,697,855,520
資本合計			4,586,572,181
負債資本合計			8,933,814,947

平成 26 年 度
恵那市水道事業報告書及び附属書類

平成 26 年度恵那市水道事業報告書

1. 概 況	-----	16 頁
2. 工 事	-----	19 頁
3. 業 務	-----	21 頁
4. 会 計	-----	25 頁
5. そ の 他	-----	27 頁
平成 26 年度恵那市水道事業キャッシュフロー計算書	-----	29 頁
平成 26 年度恵那市水道事業収益費用明細書	-----	30 頁
平成 26 年度恵那市水道事業資本的収入支出明細書	-----	32 頁
平成 26 年度恵那市水道事業固定資産明細書	-----	34 頁
平成 26 年度恵那市水道事業企業債明細書	-----	35 頁

1. 概 況

(1) 事業概況

①総括的事項

今年度は、景気悪化の影響を受けた大口利用者等の使用水量の減少などにより、給水収益は前年度より14,243千円減少の762,497千円（対前年度比1.8%減少）でした。

建設改良としては、長島町久須見本郷、中野榎ヶ根、大井町佐渡地内の老朽管更新事業、東野の市道改良に伴う配水管布設工事などに取り組み、1,437mの配水管を入れ替えるとともに、次年度の老朽管更新事業の測量設計業務、武並調整池更新の詳細設計などを行いました。また、消火栓を三郷町佐々良木、武並町竹折及び藤地区の3ヵ所に新設しました。

②給水及び経営

今年度の事業概要は、給水人口30,346人、総配水量4,183千 m^3 、有収水量3,596千 m^3 、有収率86.0%となり、給水収益は762,497千円（税抜き）で前年度に対して1.8%の減となりました。これは、給水人口減少や景気の影響などによる個々の使用水量の減少によるものです。しかし、会計制度の改正により、対応する固定資産の減価償却に合わせて国庫補助金や工事負担金などを収益化する制度が始まり、長期前受金戻入が新たに146,930千円加わったことから、収益的収入全体では前年度に対して133,543千円、16.2%の増となりました。

一方、事業費用は、790,988千円（税抜き）で、前年度に対して3.4%の増となりました。これは、配水及び給水費の修繕費や、県水の受水料金改定に伴う受水費の減少などがありましたが、会計制度の改正により減価償却費が75,415千円増加したことが主な要因です。

この結果、今年度の純利益は164,991千円（税抜き）で、前年度に対して107,629千円、187.6%の増となり、前年度の繰越利益剰余金6,603千円、会計制度の改正により発生した未処分利益剰余金1,422,736千円を加え、当年度未処分利益剰余金は1,594,330千円（税抜き）となりました。この未処分利益剰余金については、1,422,736千円を資本金に組入れ、170,000千円を利益積立金に積み立てる予定としております。

③建設改良事業

有収率向上を図るため、長島町久須見本郷、中野榎ヶ根、大井町佐渡地内の老朽管更新事業などに取り組み、1,437mの配水管を入れ替えるとともに、次年度の老朽管

更新事業の測量設計業務、武並調整池更新の詳細設計などを行いました。

これらの建設改良費に、企業債償還金を加えた資本的支出の合計額は209,006千円（税込み）でした。資本的支出の財源となる資本的収入は、企業債45,600千円、工事分担金及び負担金28,806千円、国庫補助金30,530千円、一般会計出資金15,100千円で計120,036千円となり、資本的収支の不足額88,970千円は過年度分損益勘定留保資金等で補填しました。

(2) 議会議決事項

平成26年度内の恵那市水道事業に関する市議会議決事項は次のとおりであります。

議 決 番 号	件 名	議 決 年 月 日
議第 82号	平成25年度恵那市水道事業会計利益の処分及び決算の認定について	平成26年 9月30日
議第130号	平成26年度恵那市水道事業会計補正予算（第1号）	平成26年12月18日
議第 35号	平成26年度恵那市水道事業会計補正予算（第2号）	平成27年 3月13日
議第 46号	平成27年度恵那市水道事業会計予算	平成27年 3月20日

(3) 職員に関する事項

区 分	事 務 職 員	技 術 職 員	そ の 他	合 計
本 年 度 職 員 数	4人	2人	0人	6人
前 年 度 職 員 数	5人	2人	0人	7人
比 較	△ 1人	0人	0人	△ 1人

2. 工 事 （消費税込み）

（1）拡張工事の概況

第7次拡張計画に基づき下記の工事を実施した。

（単位：円）

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
水工第15号 上水道事業 消火栓設置工事	消火栓 ϕ 65 m/m N= 3 基	2,112,480	H27.2.16	H27.3.25	三郷町佐々良木地内 武並町竹折地内 武並町藤地内 (株)西尾管工業
小	計	2,112,480			
事務費		160,478			
合	計	2,272,958			

（2）改良工事の概況

（単位：円）

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
水工第3号 三郷町27号線 配水管布設替工事	配水用ポリエチレン管 ϕ 100 m/m L= 100.1 m 配水用ポリエチレン管 ϕ 75 m/m L= 3.9 m 配水用ポリエチレン管(排泥管) ϕ 50 m/m L= 3.1 m	3,957,120	H26.6.23	H26.9.30	三郷町野井地内 (株)サンユー
水工第4号 上水道 正家配水系統 東野地区配水管布設工事	配水用ポリエチレン管 ϕ 75 m/m L= 491.4 m 両島橋添架SUS304 ϕ 75 m/m L= 62.8 m	18,063,000	H26.7.18	H27.3.20	東野地内 (株)澤田管工
水工第5号 老朽管更新事業 久須見工区配水管 布設工事	ダクタイル鋳鉄管GX ϕ 150 m/m L= 732.5 m ダクタイル鋳鉄管(排泥) ϕ 75 m/m L= 0.9 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) ϕ 75 m/m L= 1.9 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) ϕ 100 m/m L= 1.8 m 不断水分岐工 ϕ 150 \times ϕ 150 N= 2.0 基 舗装工 A= 1,168.0 m ²	31,773,600	H26.8.1	H27.1.20	長島町久須見地内 (有)ツゲ設備
水工第6号 老朽管更新事業 楨ヶ根工区配水管布設工事	ダクタイル鋳鉄管 ϕ 150 m/m L= 350.9 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) ϕ 75 m/m L= 7.5 m 不断水分岐工 ϕ 150 \times ϕ 150 N= 1.0 基 舗装工 A= 740.0 m ²	15,742,080	H26.8.15	H26.12.15	長島町中野地内 (有)加藤重機
水工第12号 大井町新栄町 剥離解消修繕工事	配水用ポリエチレン管 ϕ 50 m/m L= 24.1 m 耐衝撃性塩化ビニル管 ϕ 50 m/m L= 1.7 m	1,607,040	H26.10.6	H26.12.19	大井町地内 (有)可知水道
水工第13号 大井町287号線 配水管緊急修繕(布設替)	配水用ポリエチレン管 ϕ 25 m/m L= 72.0 m	1,244,160	H26.10.14	H26.11.28	大井町地内 (有)加藤重機
水工第14号 老朽管更新事業 佐渡工区配水管布設替工事	ダクタイル鋳鉄管GX ϕ 150 m/m L= 267.3 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) ϕ 100 m/m L= 4.3 m 不断水分岐工 ϕ 150 \times ϕ 150 N= 1.0 基 アスファルト舗装工 A= 463.0 m ² コンクリート舗装工 A= 8.0 m ²	14,484,960	H26.12.19	H27.3.13	大井町地内 (株)くらしの東栄
建管第106号 武並町77号線舗装修繕工事 (一般会計と按分して発注)	アスファルト舗装工 A= 831.1 m ² (全体 A= 1,933.2 m ²)	6,179,760	H27.1.30	H27.3.25	武並町竹折地内 セントラル建設(株)

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日	備 考
上水第11号 老朽管更新事業 大崎・ 正家配水区管渠設計業務	現地測量 A= 0.008 km ² 路線測量 L= 0.41 km 配水管詳細設計 φ 150 m/m L= 410.0 m	3,255,120	H26.6.9	H26.9.30	大井町地内 (株)恵那 コンサルタント
上水第12号 老朽管更新事業 正家配水区管渠設計業務	現地測量 A= 0.03 km ² 路線測量 L= 1.52 km 配水管詳細設計 φ 150 m/m L= 910.0 m 配水管詳細設計 φ 200 m/m L= 610.0 m	8,235,000	H26.6.9	H27.2.18	長島町地内 (有)大矢 コンサルタント
上水第13号 武並調整池 実施設計業務委託	現地測量 N= 1.00 式 調整池詳細設計 N= 1.00 式 配水管布設替詳細設計 φ 200 m/m L= 490.0 m	6,404,400	H27.1.5	H27.3.26	武並町竹折地内 (有)地域 コンサルタント
上水第17号 老朽管更新事業 雀子ヶ根配水区 管渠設計業務	現地測量 A= 0.027 km ² 路線測量 L= 1.34 km 配水管詳細設計 φ 150 m/m L= 1,340.0 m	6,221,880	H26.8.18	H27.2.20	大井町地内 (株)北辰測量設計
上水第18号 老朽管更新事業 武並配水区 管渠設計業務	現地測量 A= 0.031 km ² 路線測量 L= 1.53 km 配水管詳細設計 φ 150 m/m L= 1,300.0 m 配水管詳細設計 φ 200 m/m L= 206.0 m	7,647,480	H26.8.18	H27.2.20	武並町竹折地内 (有)東濃技研
小 計		124,815,600			
事務費		7,068,850			
合 計		131,884,450			

(3) 営業設備費の明細書

(単位:円)

区 分	購 入 内 容	事 業 費	備 考
量水器購入費	φ 13 m/m @ 1,470 × 14 個	20,580	
	φ 20 m/m @ 2,170 × 14 個	30,380	
	φ 20 m/m @ 2,160 × 80 個	172,800	
	φ 25 m/m @ 2,850 × 1 個	2,850	
	φ 25 m/m @ 3,090 × 1 個	3,090	
	φ 25 m/m @ 2,840 × 2 個	5,680	
	φ 25 m/m @ 13,200 × 1 個	13,200	遠隔メーター
	φ 40 m/m @ 8,950 × 2 個	17,900	
	φ 50 m/m @ 35,500 × 1 個	35,500	
小 計		301,980	
合 計		301,980	

3. 業 務

(1) 業 務 量

業 務 状 況

種 別		当 年 度 末	前 年 度 末	比 較	
				増 減	比 率
給 水 人 口		30,346 人	30,594 人	△ 248 人	99.2 %
給 水 件 数		11,127 件	11,056 件	71 件	100.6 %
口 径 別 給 水 件 数	1 3 m/m	5,281 件	5,331 件	△ 50 件	99.1 %
	2 0 m/m	5,481 件	5,367 件	114 件	102.1 %
	2 5 m/m	216 件	212 件	4 件	101.9 %
	3 0 m/m	50 件	49 件	1 件	102.0 %
	4 0 m/m	49 件	47 件	2 件	104.3 %
	5 0 m/m	35 件	35 件	0 件	100.0 %
	7 5 m/m	15 件	15 件	0 件	100.0 %
	1 0 0 m/m	0 件	0 件	0 件	0.0 %
年 間 配 水 量		4,182,924 m ³	4,283,324 m ³	△ 100,400 m ³	97.7 %
1 日 最 大 配 水 量		12,837 m ³	13,256 m ³	△ 419 m ³	96.8 %
1 日 平 均 配 水 量		11,460 m ³	11,735 m ³	△ 275 m ³	97.7 %
年 間 有 収 水 量		3,595,729 m ³	3,681,261 m ³	△ 85,532 m ³	97.7 %
1 日 平 均 有 収 水 量		9,851 m ³	10,086 m ³	△ 235 m ³	97.7 %
1 人 1 日 平 均 有 収 水 量		325 リットル	330 リットル	△ 5 リットル	98.5 %
有 収 率		86.0 %	85.9 %	0.1 %	100.1 %

(2) 事業収入に関する事項 (() 内は、消費税込み)

(ア) 収益的収入

(単位: 円)

科 目	平 成 26 年 度		平 成 25 年 度		増減 (A) - (B)
	金 額 (A)	構成比率 (%)	金 額 (B)	構成比率 (%)	
営 業 収 益	(833,730,209) 775,325,616	(82.2) 81.1	(829,041,394) 789,563,932	(96.1) 95.9	(4,688,815) △ 14,238,316
給 水 収 益	(819,903,506) 762,497,339	(80.8) 79.8	(815,576,611) 776,740,187	(94.6) 94.4	(4,326,895) △ 14,242,848
受 託 工 事 収 益	(125,703) 116,392	(0.0) 0.0	(223,783) 213,129	(0.0) 0.0	(△ 98,080) △ 96,737
そ の 他 営 業 収 益	(13,701,000) 12,711,885	(1.4) 1.3	(13,241,000) 12,610,616	(1.5) 1.5	(460,000) 101,269
営 業 外 収 益	(180,728,411) 180,653,640	(17.8) 18.9	(32,918,364) 32,871,914	(3.9) 4.1	(147,810,047) 147,781,726
受取利息及び配当金	1,734,190	(0.2) 0.2	1,624,891	(0.2) 0.2	109,299
他 会 計 補 助 金 及 び 負 担 金	(30,393,000) 30,319,445	(3.0) 3.2	(29,973,000) 29,928,048	(3.5) 3.7	(420,000) 391,397
長 期 前 受 金 戻 入	(146,930,118) 146,930,118	(14.5) 15.3	(0) 0	(0.0) 0.0	(146,930,118) 146,930,118
雑 収 益	(1,671,103) 1,669,887	(0.1) 0.2	(1,320,473) 1,318,975	(0.2) 0.2	(350,630) 350,912
特 別 利 益	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0
そ の 他 特 別 利 益	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0
合 計	(1,014,458,620) 955,979,256	(100.0) 100.0	(861,959,758) 822,435,846	(100.0) 100.0	(152,498,862) 133,543,410

(イ) 資本的収入

(単位: 円)

科 目	平 成 26 年 度	平 成 25 年 度	備 考
資 本 的 収 入	(120,036,000) 118,120,140	(131,867,148) 129,214,383	
企 業 債	45,600,000	37,400,000	
工 事 分 担 金	(26,850,000) 24,934,140	(55,160,000) 52,533,383	
工 事 負 担 金	(1,956,000) 1,956,000	(2,470,148) 2,444,000	
国 庫 補 助 金	30,530,000	24,537,000	
一 般 会 計 出 資 金	15,100,000	12,300,000	
合 計	(120,036,000) 118,120,140	(131,867,148) 129,214,383	

(3) 事業費用に関する事項 (() 内は、消費税込み)

(ア) 収益的支出

(単位: 円)

科 目	平 成 26 年 度		平 成 25 年 度		増減 (A) - (B)
	金 額 (A)	構成比率(%)	金 額 (B)	構成比率(%)	
営 業 費 用	(783,056,586) 755,603,657	(93.1) 95.5	(750,734,923) 731,817,751	(94.0) 95.7	(32,321,663) 23,785,906
原 水 及 び 浄 水 費	(309,078,148) 287,857,431	(36.7) 36.4	(338,769,626) 323,586,792	(42.4) 42.3	(△ 29,691,478) △ 35,729,361
配 水 及 び 給 水 費	(83,053,816) 78,016,816	(9.9) 9.9	(78,404,098) 75,466,343	(9.8) 9.9	(4,649,718) 2,550,473
受 託 工 事 費	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0
総 係 費	(52,054,576) 50,859,364	(6.2) 6.4	(60,500,219) 59,703,636	(7.6) 7.8	(△ 8,445,643) △ 8,844,272
減 価 償 却 費	334,740,008	(39.8) 42.3	259,324,058	(32.5) 33.9	75,415,950
資 産 減 耗 費	4,130,038	(0.5) 0.5	13,736,922	(1.7) 1.8	△ 9,606,884
そ の 他 営 業 費 用	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0	(0.0) 0.0	(0) 0
営 業 外 費 用	(54,550,160) 31,756,609	(6.5) 4.0	(48,241,047) 33,255,927	(6.0) 4.3	(6,309,113) △ 1,499,318
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	28,789,384	(3.4) 3.6	30,377,545	(3.7) 3.9	△ 1,588,161
繰 延 勘 定 償 却	2,000,000	(0.3) 0.3	2,000,000	(0.3) 0.3	0
消 費 税	(22,784,600) 0	(2.7) 0.0	(14,977,100) 0	(1.9) 0.0	7,807,500 0
そ の 他 営 業 外 費 用	(976,176) 967,225	(0.1) 0.1	(886,402) 878,382	(0.1) 0.1	(89,774) 88,843
特 別 損 失	3,628,000	(0.4) 0.5	0	(0.0) 0.0	3,628,000
そ の 他 特 別 損 失	3,628,000	(0.4) 0.5	0	(0.0) 0.0	3,628,000
合 計	(841,234,746) 790,988,266	(100.0) 100.0	(798,975,970) 765,073,678	(100.0) 100.0	(42,258,776) 25,914,588

(イ) 資本的支出

(単位: 円)

科 目	平 成 26 年 度	平 成 25 年 度	備 考
建 設 改 良 費	(134,515,820) 125,103,720	(174,486,748) 166,644,409	
建 設 改 良 工 事 費	(124,815,600) 115,570,000	(142,671,480) 135,877,601	
拡 張 工 事 費	(2,112,480) 1,956,000	(20,737,636) 19,755,134	
建 設 改 良 事 務 費	(6,795,761) 6,785,741	(7,120,452) 7,116,744	
営 業 設 備 費	(301,980) 301,980	(1,957,180) 1,894,930	
負 担 金	0	2,000,000	
リ ー ス 債 務 支 払 額	489,999	0	
企 業 債 償 還 金	73,322,247	69,245,823	
企 業 債 償 還 金	73,322,247	69,245,823	
雑 支 出	1,168,427	0	
雑 支 出	1,168,427	0	
合 計	(209,006,494) 199,594,394	(243,732,571) 235,890,232	

(4) 経営費用分析 (() 内は、消費税込み)

(単位: 円)

科 目	平 成 26 年 度		平 成 25 年 度		増減 (A) - (B)
	金 額 (A)	構成比率 (%)	金 額 (B)	構成比率 (%)	
人 件 費	(42,332,571)	(5.0)	(52,201,197)	(6.5)	(△ 9,868,626)
	42,288,142	5.4	52,176,177	6.8	△ 9,888,035
直 接 人 件 費	(32,163,432)	(3.8)	(40,014,260)	(5.0)	(△ 7,850,828)
	32,119,003	4.1	39,989,240	5.2	△ 7,870,237
間 接 人 件 費	(10,169,139)	(1.2)	(12,186,937)	(1.5)	(△ 2,017,798)
	10,169,139	1.3	12,186,937	1.6	△ 2,017,798
動 力 費 等	(44,969,707)	(5.3)	(39,627,046)	(5.0)	(5,342,661)
	41,727,124	5.3	37,740,135	4.9	3,986,989
電 力 費	(43,156,942)	(5.1)	(38,015,110)	(4.8)	(5,141,832)
	40,045,533	5.1	36,204,913	4.7	3,840,620
そ の 他	(1,812,765)	(0.2)	(1,611,936)	(0.2)	(200,829)
	1,681,591	0.2	1,535,222	0.2	146,369
修 繕 費	(50,194,544)	(6.0)	(66,058,035)	(8.3)	(△ 15,863,491)
	46,813,506	5.9	63,971,052	8.4	△ 17,157,546
薬 品 費	(2,756,492)	(0.4)	(2,750,356)	(0.3)	(6,136)
	2,756,492	0.4	2,750,356	0.4	6,136
支 払 利 息	(28,789,384)	(3.4)	(30,377,545)	(3.8)	(△ 1,588,161)
	28,789,384	3.6	30,377,545	4.0	△ 1,588,161
減 価 償 却 費	(334,740,008)	(39.8)	(259,324,058)	(32.5)	(75,415,950)
	334,740,008	42.3	259,324,058	33.9	75,415,950
受 水 費	(211,267,311)	(25.1)	(238,736,717)	(29.9)	(△ 27,469,406)
	195,617,892	24.7	227,368,313	29.7	△ 31,750,421
そ の 他	(126,184,729)	(15.0)	(109,901,016)	(13.7)	(16,283,713)
	98,255,718	12.4	91,366,042	11.9	6,889,676
合 計	(841,234,746)	(100.0)	(798,975,970)	(100.0)	(42,258,776)
	790,988,266	100.0	765,073,678	100.0	25,914,588

(5) 経営分析 (消費税抜き)

科 目		平 成 26 年 度 (A)	平 成 25 年 度 (B)	増減 (A) - (B)
職員一人当り業務量	損益勘定所属職員	5 人	6 人	△ 1 人
	配 水 量	836,585 m ³	713,887 m ³	122,698 m ³
	有 収 水 量	719,146 m ³	613,544 m ³	105,602 m ³
	営 業 収 益	155,065 千円	131,594 千円	23,471 千円
	給 水 人 口	6,069 人	5,099 人	970 人
有収水量1m ³ 当り	供 給 単 価	212.06 円/m ³	211.00 円/m ³	1.06 円/m ³
	給 水 原 価	178.11 円/m ³	207.83 円/m ³	△ 29.72 円/m ³
	経 常 収 支 比 率	121.42 %	107.50 %	13.92 %
	資 本 費	85.54 円/m ³	109.15 円/m ³	△ 23.61 円/m ³

※供給単価 = (税抜給水収益) / 有収水量

※給水原価 = (経常費用 - 税抜受託工事費等経常費用 - 税抜受託工事費等(支障工事含) - 材料売却原価 - 長期前受金戻入) / 有収水量

※経常収支比率 = 経常収益 / 経常費用

※資本費 = (減価償却費 + 受水費中資本費 + 企業債利息等 - 長期前受金戻入) / 有収水量

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨（消費税込み）

平成26年度内に締結した重要な契約は、下記のとおりであります。

(単位：円)

契約年月日	契 約 金 額	工 事 名 等	契 約 の 相 手 方
H26. 6. 16	4, 631, 040	上水道地区水道用量水器取替工事	(株)奥山水道設備工業
H26. 6. 20	5, 283, 360	上水道地区・飯地・中野方地内水道用量水器取替工事	(有)可知水道
H26. 6. 23	4, 050, 000	三郷町27号線配水管布設替工事	(株)サンユー
H26. 7. 18	19, 472, 400	上水道正家配水系統東野地区配水管布設替工事	(株)澤田管工
H26. 8. 1	33, 535, 080	老朽管更新事業 久須見工区配水管布設工事	(有)ツゲ設備
H26. 8. 15	15, 742, 080	老朽管更新事業 榎ヶ根工区配水管布設工事	(有)加藤重機
H26. 10. 6	1, 843, 560	大井町新栄町剥離解消修繕工事	(有)可知水道
H26. 10. 14	1, 384, 560	大井町287号線配水管緊急修繕工事	(有)加藤重機
H26. 12. 19	14, 751, 720	老朽管更新事業 佐渡工区配水管布設工事	(株)くらしの東栄
H27. 2. 16	2, 112, 480	上水道 消火栓設置工事	(株)西尾管工業
H26. 6. 9	3, 255, 120	老朽管更新事業 大崎・正家配水区管渠設計業務	(有)恵那コンサルタント
H26. 6. 9	8, 235, 000	老朽管更新事業 正家配水区管渠設計業務	(有)大矢コンサルタント
H27. 1. 5	6, 404, 400	上水道事業 武並調整池実施設計業務	(株)地域コンサルタント
H26. 8. 18	6, 221, 880	老朽管更新事業 雀子ヶ根配水区管渠設計業務	(株)北辰測量設計
H26. 8. 18	7, 647, 480	老朽管更新事業 武並配水区管渠設計業務	(有)東濃技研

(2) 企業債及び一時借入金の概要

(イ) 平成26年度の概要

(単位：円)

種 別	前 年 度 末 残 高	本 年 度 借 入 額	本 年 度 償 還 額	本 年 度 末 残 高	備 考
企 業 債	1,245,270,836	本年度事業分 45,600,000	73,322,247	1,217,548,589	
一 時 借 入 金	本年度借入額及び本年度末残高はありませんでした。				

(ロ) 企業債借入先

(単位：円)

種 別	借 入 額	借 入 先	備 考
企 業 債	45,600,000	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	老 朽 管 更 新 事 業

5. そ の 他
(1) 消 費 税 の 概 要
① 課 税 売 上

(単位：円)

予 算 科 目			決 算 額		決 算 額 の 内 訳					備 考
款	項	目			課税売上	うち消費税	非課税売上	不課税収入 (特定収入)	そ の 他 の 不課税収入	
収 入 的	営 業 収 益	給 水 収 益	819,903,506	819,903,506	57,406,167	0	0	0		
		受 託 工 事 収 益	125,703	125,703	9,311	0	0	0		
		そ の 他 営 業 収 益	13,701,000	13,701,000	989,115	0	0	0		
	営 業 外 収 益	受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,734,190	0	0	1,734,190	0	0	非課税売上は、預金利息	
		他会計補助金及び負担金	30,393,000	993,000	73,555	0	イ 0	ロ 29,400,000	下記のとおり	
		長 期 前 受 金 戻 入	146,930,118	0	0	0	0	146,930,118		
		雑 収 益	1,632,343	20,000	1,216	635,453	0	976,890		
		計	1,014,419,860	834,743,209	58,479,364	2,369,643	0	177,307,008		
資 本 的 収 入	企 業 債	企 業 債	45,600,000	0	0	0	0	45,600,000	その他の不課税収入は企業債	
	工事分担金	工 事 分 担 金	26,850,000	26,850,000	1,915,860	0	0	0		
	及び負担金	工 事 負 担 金	1,956,000	0	0	0	ハ 1,956,000	0	下記のとおり	
	国庫補助金	国 庫 補 助 金	30,530,000	0	0	0	ニ 30,530,000	0		
	県補助金	県 補 助 金	0	0	0	0	0	0		
	出 資 金	一 般 会 計 出 資 金	15,100,000	0	0	0	0	15,100,000		
		計	120,036,000	26,850,000	1,915,860	0	32,486,000	60,700,000		
		合 計	1,134,455,860	861,593,209	60,395,224	2,369,643	32,486,000	238,007,008		

ロ 収益的収入中他会計補助金及び負担金のうちその他不課税分29,400,000円のうち、28,680,000円は水道高料金対策補助金（一般会計）で企業債利息に、720,000円は児童手当補助金（一般会計）で児童手当に充当した。

ハ 資本的収入中工事負担金の特定収入分1,956,000円は、消火栓新設工事負担金（一般会計）1,956,000円で工事請負費に充当した。

二 資本的収入中施設整備費国庫補助金30,530,000円は、老朽管更新事業にかかるもので工事請負費及び測量設計委託料に充当した。

② 課 税 仕 入

(単位：円)

予 算 科 目			決 算 額	決 算 額 の 内 訳				備 考	
款	項	目		課税仕入		非課税仕入	不課税支出		
収 入 的									

③ 消費税の計算（課税売上高割合99.6％ 特定収入割合3.8％）

（１） 仮受消費税額

・旧税率分	課税売上高（税抜き）	122,487,000 円	×	0.04	=	消費税額	4,899,480 円	①
・新税率分	課税売上高（税抜き）	678,386,000 円	×	0.063	=	消費税額	42,738,318 円	②

（２） 控除対象仕入税額

＜旧税率分＞										(円未満切捨)
③	水道料金返金分			×	5/105 =	—	円			
	不納欠損分(5%分)			×	5/105 =	—	円			
	(税抜き課税仕入)		(課税仕入消費税)		不納欠損分(5%分)					
④'	(	7,175,468	+	358,769	+	803,242	)	×	4/105 =	317,618 円 A
⑤'	特定収入	(3 条	0	+ 4 条	0	)	×	4/105 =	0 円 B	
⑥'	A	317,618	—	B	0	=			317,618 円	
	特定収入 3 条分消費税 5 %		0	×	5/105 =				0	
	特定収入 4 条分消費税 5 %		0	×	5/105 =				0	
控除対象仕入れ税額										317,618 円 ⑦'
＜新税率分＞										(円未満切捨)
	(税抜き課税仕入)		(課税仕入消費税)		不納欠損分(5%分)					
④	(	465,168,310	+	37,213,095	+	0	)	×	6.3/108 =	29,305,581 円 A
⑤	特定収入	(3 条	0	+ 4 条	0	)	×	6.3/108 =	0 円 B	
⑥	A	29,305,581	—	B	0	=			29,305,581 円	
	特定収入 3 条分消費税 8 %		0	×	8/108 =				0 円	
	特定収入 4 条分消費税 8 %		0	×	8/108 =				0 円	
控除対象仕入れ税額										29,305,581 円 ⑦

（３） 確定消費税額（⑨は百円未満切捨てで記入。 但し還付の場合は、「⑧、⑧'、⑨」は△かつ円単位まで記入）

(円未満切捨)

・ 旧税率分	4,899,480 円 ①	－	317,618 円 ⑦'	＝	4,581,862 円 ⑧'
・ 新税率分	42,738,318 円 ②	－	29,305,581 円 ⑦	＝	13,432,737 円 ⑧
確定消費税額	⑧' 4,581,862 円	＋	⑧ 13,432,737 円	＝	18,014,500 円 ⑨

（４） 地方消費税額（⑥'は⑥を百円未満切捨てで記入し、但し⑥'、⑧は還付の場合は△かつ円単位まで記入）

・旧税率分	=	⑧'	4,581,862 円	×	25/100	=	1,145,400 円 ⑩	(円未満切捨)
・新税率分	=	⑧	13,432,737 円	×	17/63	=	3,624,700 円 ⑩	
地方消費税額	=	⑩'	1,145,400 円	+	⑩	3,624,700 円	=	4,770,100 円 ⑪

（５） 納付（還付）消費税及び地方消費税額（還付の場合は△かつ円単位まで記入）

18,014,500 円 ⑨	+	4,770,100 円 ⑪	=	22,784,600 円 ⑫
円 ⑨	—	円 ⑪	=	円 ⑫

（６） 雑収益等の計算

課税売上高	×	消費税率	—	(	課税仕入額	×	消費税率	—	特定収入	×	消費税率	)	—	不納欠損分	=	22,784,770 円	円
60,395,230 円					37,572,211 円				0 円					38,249 円			
									特定収入控除対象外消費税					納税額	22,784,600 円		
									0 円	—	雑支出			雑収益	170 円		
									特定収入仮払控除対象外消費税								
									0 円	—	雑支出						
借受消費税	60,395,224	—	課税売上中消費税	60,395,230	=	△ 6 円											
課税仕入中消費税	37,572,211	—	借払消費税	37,571,864	=	347 円								341 円	—	雑収益	
														不納欠損分	38,249 円	—	雑収益

平成26年度 恵那市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)

(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	164,990,990
減価償却費	336,740,008
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	408,000
長期前受金等戻入金	△ 146,930,118
受取利息及び受取配当	△ 1,734,190
支払利息	28,789,384
未収金の増減額 (△は増加)	△ 18,728,682
未払金の増減額 (△は減少)	6,555,371
たな卸資産の増減額 (△は増加)	267,590
引当金の増減額	19,787,000
固定資産除却費	4,130,038
繰延収益の増減額	△ 713,039
前受金・未払費用の増減額	△ 132,915
その他流動負債の増減額	116,186
小計	393,545,623
利息及び配当金の受取額	1,734,190
利息の支払額	△ 28,789,384
業務活動によるキャッシュ・フロー	366,490,429

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	△ 125,565,269
国庫補助金による収入	30,530,000
工事負担金による収入	1,956,000
工事分担金による収入	24,934,140
受贈財産の受け入れ	1,221,000
補助金の返還	△ 1,168,427
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,092,556

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	45,600,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 73,322,247
リース債務の償還による支出	△ 489,999
他会計からの出資による収入	15,100,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,112,246

資金の増加額	285,285,627
資金の期首残高	1,603,962,987
資金の期末残高	1,889,248,614

平成26年度 恵那市水道事業収益費用明細書 (消費税抜き)

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業収益				955,979,256	
	1 営業収益			775,325,616	
		1 給水収益		762,497,339	
			給水収益	762,497,339	
		2 受託工事収益		116,392	
			受託工事収益	116,392	
		3 その他営業収益		12,711,885	
			材料売却収益	0	
			手数料	947,291	
			雑収益	11,764,594	
	2 営業外収益			180,653,640	
		1 受取利息及び配当金		1,734,190	
			預金利息	1,734,190	
		2 他会計補助金及び負担金		30,319,445	
			他会計補助金	29,400,000	
			負担金	919,445	
		3 長期前受金戻入		146,930,118	
			受贈財産評価額		
			長期前受金戻入金入	7,556,008	
			工事負担金入	45,048,638	
			工事分損入金入	48,138,648	
			長期前受金戻入金入	42,459,583	
			国庫補助金入		
			県補助金入	3,727,241	
			長期前受金戻入金入		
		4 雑収益		1,669,887	
			その他雑収益	1,669,887	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業費用				813,772,866	
	1 営業費用			755,603,657	
		1 原水及び浄水費		287,857,431	
			備用品費	3,820,967	
			燃料費	18,500	
			光熱水費	135,717	
			通信運搬費	59,288	
			委託料	32,370,922	
			手数料	2,451,713	
			賃借料	71,308	
			修繕費	8,105,456	
			修繕引当金繰入額	17,000,000	
			動力費	23,045,742	
			薬品費	2,756,492	
			材料費	0	
			負担金	2,251,000	
			受水費	195,617,892	
			保険料	131,934	
			公課費	20,500	
		2 配水及び給水費		78,016,816	
			給料	4,356,300	
					予 算 額 4,357,000

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
			手 当 等	1,617,998	予 算 額 1,632,000
			賞与引当金繰入額	490,000	予 算 額 490,000
			法 定 福 利 費	1,323,213	予 算 額 1,327,000
			法 引 当 金 繰 入 額	86,000	予 算 額 86,000
			退 職 給 付 費	697,008	予 算 額 698,000
			備 消 品 費	459,790	
			燃 料 費	68,449	
			光 熱 水 費	1,616,931	
			通 信 運 搬 費	2,010,189	
			委 託 料	7,563,619	
			手 数 料	11,000	
			賃 借 料	320,261	
			修 繕 費	38,688,050	
			路 面 復 旧 費	0	
			動 力 費	16,999,791	
			材 料 費	906,940	
			補 償 金	385,446	
			保 険 料	409,231	
			公 課 費	6,600	
		3 受 託 工 事 費		0	
			備 消 品 費	0	
			燃 料 費	0	
			材 料 費	0	
			工 事 請 負 費	0	
		4 総 係 費		50,859,364	
			給 料	16,723,200	予 算 額 16,724,000
			手 当 等	7,048,505	予 算 額 7,719,000
			賞与引当金繰入額	1,883,000	予 算 額 1,883,000
			賃 金	0	予 算 額 150,000
			報 酬	0	予 算 額 360,000
			法 定 福 利 費	5,059,206	予 算 額 5,069,000
			法 引 当 金 繰 入 額	328,000	予 算 額 328,000
			退 職 給 付 費	2,675,712	予 算 額 2,676,000
			報 償 費	0	
			旅 費	8,909	
			備 消 品 費	1,098,914	
			燃 料 費	92,695	
			印 刷 製 本 費	54,899	
			通 信 運 搬 費	2,223,606	
			委 託 料	8,696,126	
			手 数 料	1,214,927	
			賃 借 料	3,059,842	
			修 繕 費	20,000	
			研 修 費	0	
			食 糧 費	0	
			負 担 金	217,230	
			保 険 料	39,993	
			公 課 費	6,600	
			貸倒引当金繰入額	408,000	

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
		5 減 価 償 却 費	有形固定資産 減価償却費	334,740,008	
			無形固定資産 減価償却費	334,723,117	
				16,891	
		6 資 産 減 耗 費		4,130,038	
			固定資産除却費	2,280,038	
			たな卸資産減耗費	1,850,000	
		7 そ の 他 営 業 費 用		0	
			材 料 売 却 原 価	0	
	2 営 業 外 費 用			54,541,209	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		28,789,384	
			企 業 債 利 息	28,781,443	
			支 払 利 息	7,941	
		2 繰 延 勘 定 償 却		2,000,000	
			事業調査費償却	2,000,000	
		3 消 費 税		22,784,600	
			消 費 税	22,784,600	
		4 そ の 他 営 業 外 費 用		967,225	
			雑 支 出	967,225	水道料金不納欠損額等
	3 特 別 損 失			3,628,000	
		1 そ の 他 特 別 損 失		3,628,000	
			そ の 他 特 別 損 失	3,628,000	予 算 額 3,628,000
	4 予 備 費			0	
		1 予 備 費		0	
			予 備 費	0	

平成26年度 恵那市水道事業資本的収入支出明細書 (消費税抜き)

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資 本 的 収 入				118,120,140	
	1 企 業 債			45,600,000	
		1 企 業 債		45,600,000	
			企 業 債	45,600,000	
	2 工 事 分 担 金 及 び 負 担 金			26,890,140	
		1 工 事 分 担 金		24,934,140	
			工 事 分 担 金	24,934,140	
		2 工 事 負 担 金		1,956,000	
			工 事 負 担 金	1,956,000	
	3 国 庫 補 助 金			30,530,000	
		1 施 設 整 備 費 金		30,530,000	
			施 設 整 備 費 金	30,530,000	
	4 出 資 金			15,100,000	
		1 一 般 会 計 出 資 金		15,100,000	
			一 般 会 計 出 資 金	15,100,000	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資 本 的 支 出				199,594,394	
	1 建設改良費			125,103,720	
		1 建設改良工事費		115,570,000	
			委託料	29,411,000	
			負担金	0	
			工事請負費	86,159,000	
			固定資産購入費	0	
		2 拡張工事費		1,956,000	
			委託料	0	
			手数料	0	
			工事請負費	1,956,000	
			固定資産購入費	0	
		3 建設改良事務費		6,785,741	
			給料	3,684,900	予 算 額 3,685,000
			手当等	1,339,216	予 算 額 1,973,000
			法定福利費	1,112,868	予 算 額 1,179,000
			退職給付費	589,584	予 算 額 590,000
			旅費	0	
			備品消費費	46,467	
			燃料費	0	
			手数料	0	
			修繕費	0	
			保険料	12,706	
		4 営業設備費		301,980	
			固定資産購入費	301,980	
		5 リース債務支払額		489,999	
			リース債務支払額	489,999	
	2 企業債償還金			73,322,247	
		1 企業債償還金		73,322,247	
			企業債償還金	73,322,247	
	3 雑支出			1,168,427	
		1 雑支出		1,168,427	
			雑支出	1,168,427	

平成26年度 恵那市水道事業固定資産明細書（消費税抜き）

（１）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 額	備 考
					当年度増加額	当年度減少額	累 計		
土 地	261,296,690	0	0	261,296,690	0	0	0	261,296,690	
施 設 用 土 地	254,319,598	0	0	254,319,598	0	0	0	254,319,598	
そ の 他 土 地	6,977,092	0	0	6,977,092	0	0	0	6,977,092	
建 物	541,401,924	0	0	541,401,924	12,385,745	0	188,890,608	352,511,316	
施 設 用 建 物	541,354,924	0	0	541,354,924	12,385,745	0	188,845,958	352,508,966	
そ の 他 建 物	47,000	0	0	47,000	0	0	44,650	2,350	
構 築 物	8,765,820,036	103,135,328	14,455,788	8,854,499,576	195,250,281	12,185,441	3,799,754,122	5,054,745,454	
原水及び浄水設備	280,145,209	0	0	280,145,209	4,387,784	0	87,796,037	192,349,172	
送配水及び給水設備	8,471,559,512	103,135,328	14,455,788	8,560,239,052	189,774,742	12,185,441	3,702,479,477	4,857,759,575	
そ の 他 構 築 物	14,115,315	0	0	14,115,315	1,087,755	0	9,478,608	4,636,707	
機械及び装置	3,033,790,957	301,980	1,445,460	3,032,647,477	125,826,405	722,730	1,890,444,032	1,142,203,445	
電 気 設 備	1,447,699,502	0	0	1,447,699,502	45,222,517	0	911,915,994	535,783,508	
ポ ン プ 設 備	1,045,029,731	0	0	1,045,029,731	54,555,880	0	644,564,075	400,465,656	
量 水 器	9,578,460	301,980	1,445,460	8,434,980	628,948	722,730	2,837,292	5,597,688	
内 燃 設 備	166,314,687	0	0	166,314,687	6,146,785	0	135,286,706	31,027,981	
そ の 他 機 械 装 置	365,168,577	0	0	365,168,577	19,272,275	0	195,839,965	169,328,612	
車両運搬具	5,814,258	0	0	5,814,258	403,380	0	4,417,896	1,396,362	
工具器具及び備品	6,920,920	0	0	6,920,920	342,807	0	5,198,330	1,722,590	
リース資産	2,286,662	0	0	2,286,662	514,499	0	514,499	1,772,163	
建設仮勘定	14,540,000	124,768,328	101,927,328	37,381,000	0	0	0	37,381,000	
合 計	12,631,871,447	228,205,636	117,828,576	12,742,248,507	334,723,117	12,908,171	5,889,219,487	6,853,029,020	

（２）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	当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
電 話 加 入 権	100,600	0	0	0	100,600	
施 設 利 用 権	67,564	0	0	16,891	50,673	
合 計	168,164	0	0	16,891	151,273	

平成26年度 恵那市水道事業企業債明細書

(単位:円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未 償 還 残 高	利 率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
政 府 資 金	S 62. 10. 09	129,600,000	7,530,877	109,133,237	20,466,763	4.80 %	H 29. 9. 25	借 換 債
政 府 資 金	H 1. 3. 27	192,000,000	10,622,576	144,032,972	47,967,028	4.85 %	H 31. 3. 25	
政 府 資 金	H 5. 3. 25	137,800,000	6,247,908	76,700,176	61,099,824	4.40 %	H 35. 3. 25	
政 府 資 金	H 6. 3. 23	43,100,000	1,795,461	23,652,891	19,447,109	3.65 %	H 36. 3. 1	
政 府 資 金	H 7. 3. 27	37,400,000	1,465,209	18,368,305	19,031,695	4.65 %	H 37. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 7. 3. 27	1,300,000	61,990	685,315	614,685	4.70 %	H 35. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H 7. 3. 27	500,000	23,854	262,922	237,078	4.75 %	H 35. 3. 20	
政 府 資 金	H 8. 3. 25	13,400,000	538,329	6,109,509	7,290,491	3.40 %	H 38. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 8. 3. 22	9,000,000	407,852	4,683,417	4,316,583	3.20 %	H 36. 3. 20	
政 府 資 金	H 9. 3. 25	26,800,000	968,652	12,809,243	13,990,757	2.80 %	H 39. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 9. 3. 26	15,800,000	640,123	8,296,017	7,503,983	2.85 %	H 37. 3. 20	借 換 債
地方公共団体金融機構	H 9. 3. 26	2,000,000	81,018	1,047,558	952,442	2.90 %	H 37. 3. 20	借 換 債
政 府 資 金	H 10. 3. 25	93,000,000	3,315,498	42,958,947	50,041,053	2.10 %	H 40. 3. 1	借 換 債
地方公共団体金融機構	H 10. 3. 25	46,500,000	1,842,296	23,407,567	23,092,433	2.15 %	H 38. 3. 20	借 換 債
地方公共団体金融機構	H 10. 3. 25	15,500,000	613,811	7,782,433	7,717,567	2.20 %	H 38. 3. 20	借 換 債
地方公共団体金融機構	H 11. 3. 24	52,100,000	2,131,740	22,722,399	29,377,601	2.10 %	H 39. 3. 20	借 換 債
政 府 資 金	H 11. 3. 25	78,200,000	2,877,820	30,909,362	47,290,638	2.10 %	H 41. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 12. 3. 22	40,000,000	1,656,797	15,173,515	24,826,485	2.00 %	H 40. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H 13. 3. 22	43,700,000	1,797,908	15,165,435	28,534,565	1.65 %	H 41. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H 13. 3. 22	92,800,000	3,817,982	32,204,860	60,595,140	1.65 %	H 41. 3. 20	
政 府 資 金	H 13. 3. 26	92,500,000	3,448,686	29,146,028	63,353,972	1.60 %	H 41. 3. 1	
政 府 資 金	H 13. 9. 25	139,200,000	5,038,998	39,798,185	99,401,815	2.00 %	H 43. 9. 1	
地方公共団体金融機構	H 14. 3. 22	101,900,000	4,016,731	29,802,331	72,097,669	2.20 %	H 42. 3. 20	
政 府 資 金	H 14. 3. 25	56,000,000	1,983,099	14,713,697	41,286,303	2.20 %	H 44. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 15. 3. 25	72,000,000	2,923,236	19,689,060	52,310,940	1.30 %	H 43. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H 15. 9. 25	16,700,000	649,244	4,008,697	12,691,303	1.90 %	H 44. 9. 20	
政 府 資 金	H 15. 9. 25	28,000,000	974,042	5,998,171	22,001,829	2.00 %	H 45. 9. 1	
地方公共団体金融機構	H 16. 3. 23	12,600,000	485,238	2,778,443	9,821,557	1.90 %	H 44. 3. 20	
政 府 資 金	H 16. 3. 25	1,000,000	34,443	196,742	803,258	2.00 %	H 46. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 17. 3. 23	24,700,000	918,965	4,408,727	20,291,273	2.10 %	H 45. 3. 20	
政 府 資 金	H 17. 3. 25	4,000,000	133,851	642,150	3,357,850	2.10 %	H 47. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 18. 3. 23	15,400,000	566,074	2,198,248	13,201,752	2.00 %	H 46. 3. 20	
政 府 資 金	H 18. 3. 27	4,200,000	137,638	533,713	3,666,287	2.10 %	H 48. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 19. 3. 29	13,800,000	492,420	1,446,930	12,353,070	2.10 %	H 47. 3. 20	
政 府 資 金	H 19. 3. 26	16,800,000	539,170	1,584,302	15,215,698	2.10 %	H 49. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 20. 3. 25	11,000,000	386,474	765,145	10,234,855	2.05 %	H 48. 3. 20	
政 府 資 金	H 20. 3. 25	5,800,000	182,294	360,819	5,439,181	2.10 %	H 50. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 21. 3. 30	20,100,000	704,235	704,235	19,395,765	1.90 %	H 49. 3. 20	
政 府 資 金	H 21. 3. 25	40,200,000	1,269,708	1,269,708	38,930,292	1.90 %	H 51. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 22. 3. 30	12,100,000	0	0	12,100,000	2.10 %	H 52. 3. 20	
政 府 資 金	H 22. 3. 25	21,200,000	0	0	21,200,000	2.10 %	H 52. 3. 1	
政 府 資 金	H 23. 3. 25	86,100,000	0	0	86,100,000	1.90 %	H 53. 3. 1	
政 府 資 金	H 23. 3. 25	24,900,000	0	0	24,900,000	1.90 %	H 53. 3. 1	
地方公共団体金融機構	H 26. 3. 27	37,400,000	0	0	37,400,000	1.40 %	H 56. 3. 20	
地方公共団体金融機構	H 27. 3. 26	45,600,000	0	0	45,600,000	1.40 %	H 56. 3. 21	
合 計		1,973,700,000	73,322,247	756,151,411	1,217,548,589			