

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

收 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	継続費過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	継続費過次繰越額	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 雜 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 過 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)	その他の営業収益	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)	その他の営業費用	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)	雑収益	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)	その他の営業外費用	967,225	31,756,609
	経常利益		148,897,031
			168,618,990
5.	特別損失		
(1)	その他の特別損失	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 恵那市水道事業剩余金計算書

(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
資本合計				
				2,888,716,661
A 資本剩余金の部				
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 資本剩余金の区分の変更		△ 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 資本剩余金の区分の変更		△ 1,918,864,168		△ 1,918,864,168
5 当 年 度 末 残 高				0

III 未 处 分 利 益 剩 余 金			
1 前 年 度 末 残 高		66,603,296	
2 前 年 度 处 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 处 分 後 残 高		6,603,296	
4 当 年 度 变 動 額			
(1) 移 行 処 理			
イ 未 处 分 利 益 剩 余 金 变 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 处 分 利 益 剩 余 金)			
利 益 剩 余 金 合 計		1,694,329,510	
剩 余 金 合 計		1,697,855,520	
資 本 合 計		4,586,572,181	

平成26年度 恵那市水道事業剩余金処分計算書 (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	<u>1,422,735,224</u>
3 処 分 後 残 高	<u>4,311,451,885</u>

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	<u>0</u>
3 処 分 後 残 高	<u>3,526,010</u>

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
3 処 分 後 残 高	<u>△ 1,592,735,224</u>
(繰 越 利 益 剰 余 金)	<u>1,594,286</u>

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	△ 188,890,608	352,511,316
ハ 構築物	8,854,499,576	
△ 減価償却累計額	△ 3,799,754,122	5,054,745,454
ニ 機械及び装置	3,032,647,477	
△ 減価償却累計額	△ 1,890,444,032	1,142,203,445
ホ 車両及び運搬具	5,814,258	
△ 減価償却累計額	△ 4,417,896	1,396,362
ヘ 工具器具及び備品	6,920,920	
△ 減価償却累計額	△ 5,198,330	1,722,590
ト リース資産	2,286,662	
△ 減価償却累計額	△ 514,499	1,772,163
チ 建設仮勘定	37,381,000	
有形固定資産合計		6,853,029,020
(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		151,273
固定資産合計		6,853,180,293
2. 流動資産		
(1) 現金預金	1,889,248,614	
(2) 有価証券	0	
(3) 未収金 貸倒引当金	185,406,945 △ 408,000	184,998,945
(4) 貯蔵品		2,387,095
(5) 前払金		0
流動資産合計		2,076,634,654
3. 繰延勘定		
(1) 事業調査費	4,000,000	
繰延勘定合計		4,000,000
資産合計		8,933,814,947

(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	△ 5,889,219,487

(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	1,217,548,589

(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	<u>1, 140, 984, 621</u>	
企 業 債 合 計	<u>1, 140, 984, 621</u>	
(2) リ 一 ス 債		
務	1, 306, 664	
(3) 引 当 金		
イ 修 繕 引 当 金	<u>83, 356, 272</u>	
引 当 金 合 計	<u>83, 356, 272</u>	
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	<u>76, 563, 968</u>	
企 業 債 合 計	<u>76, 563, 968</u>	
(2) リ 一 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	<u>414, 000</u>	
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		
流 動 負 債 合 計	<u>200, 000</u>	
		137, 709, 974
6. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金		
収 益 化 累 計 額	<u>5, 434, 151, 661</u>	
繰 延 収 益 合 計	<u>△ 2, 450, 266, 426</u>	
		<u>2, 983, 885, 235</u>
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 剰 余 金		
イ 受 贈 財 産 評 價 額	126, 010	
口 そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>3, 400, 000</u>	
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 处 分 利 益 剰 余 金	<u>1, 594, 329, 510</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1, 694, 329, 510</u>
剩 余 金 合 計		<u>1, 697, 855, 520</u>
資 本 合 計		<u>4, 586, 572, 181</u>
負 債 資 本 合 計		<u>8, 933, 814, 947</u>

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 况	-----	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、中野槇ヶ根、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m³、有収水量3,596千m³、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、中野槇ヶ根、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 $\phi 65 \text{ m/m}$ 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	配水用ボリエチレン管 $\phi 100 \text{ m/m}$ L= 100.1 m 配水用ボリエチレン管 $\phi 75 \text{ m/m}$ L= 3.9 m 配水用ボリエチレン管(排泥管) $\phi 50 \text{ m/m}$ 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	配水用ボリエチレン管 $\phi 75 \text{ m/m}$ L= 491.4 m 両島橋添架SUS304 $\phi 75 \text{ m/m}$ 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 $\phi 150 \text{ m/m}$ L= 732.5 m ダクタイル鋳鉄管(排泥) $\phi 75 \text{ m/m}$ L= 0.9 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) $\phi 75 \text{ m/m}$ L= 1.9 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) $\phi 100 \text{ m/m}$ L= 1.8 m 不断水分岐工 $\phi 150 \times \phi 150$ 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 $\phi 150 \text{ m/m}$ L= 350.9 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) $\phi 75 \text{ m/m}$ L= 7.5 m 不断水分岐工 $\phi 150 \times \phi 150$ 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	配水用ボリエチレン管 $\phi 50 \text{ m/m}$ L= 24.1 m 耐衝撃性塩化ビニル管 $\phi 50 \text{ m/m}$ 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)	配水用ボリエチレン管 $\phi 25 \text{ m/m}$ 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工事	ダクタイル鋳鉄管GX $\phi 150 \text{ m/m}$ L= 267.3 m 耐衝撃性塩化ビニル管(排泥) $\phi 100 \text{ m/m}$ L= 4.3 m 不断水分岐工 $\phi 150 \times \phi 150$ 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号線舗裝修繕工事 (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	計	301,980	
合計	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	13 m/m	5,281件	5,331件	△50件 99.1%
	20 m/m	5,481件	5,367件	114件 102.1%
	25 m/m	216件	212件	4件 101.9%
	30 m/m	50件	49件	1件 102.0%
	40 m/m	49件	47件	2件 104.3%
	50 m/m	35件	35件	0件 100.0%
	75 m/m	15件	15件	0件 100.0%
	100 m/m	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	330 リッ	△5 リッ	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 淨 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 價 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 一 斯 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	
雜 支 出	1,168,427	0	
雜 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) 42,288,142	(5.0) 5.4	(52,201,197) 52,176,177	(6.5) 6.8	(△ 9,868,626) △ 9,888,035
直 接 人 件 費	(32,163,432) 32,119,003	(3.8) 4.1	(40,014,260) 39,989,240	(5.0) 5.2	(△ 7,850,828) △ 7,870,237
間 接 人 件 費	(10,169,139) 10,169,139	(1.2) 1.3	(12,186,937) 12,186,937	(1.5) 1.6	(△ 2,017,798) △ 2,017,798
動 力 費 等	(44,969,707) 41,727,124	(5.3) 5.3	(39,627,046) 37,740,135	(5.0) 4.9	(5,342,661) 3,986,989
電 力 費	(43,156,942) 40,045,533	(5.1) 5.1	(38,015,110) 36,204,913	(4.8) 4.7	(5,141,832) 3,840,620
そ の 他	(1,812,765) 1,681,591	(0.2) 0.2	(1,611,936) 1,535,222	(0.2) 0.2	(200,829) 146,369
修 繕 費	(50,194,544) 46,813,506	(6.0) 5.9	(66,058,035) 63,971,052	(8.3) 8.4	(△ 15,863,491) △ 17,157,546
薬 品 費	(2,756,492) 2,756,492	(0.4) 0.4	(2,750,356) 2,750,356	(0.3) 0.4	(6,136) 6,136
支 払 利 息	(28,789,384) 28,789,384	(3.4) 3.6	(30,377,545) 30,377,545	(3.8) 4.0	(△ 1,588,161) △ 1,588,161
減 値 償 却 費	(334,740,008) 334,740,008	(39.8) 42.3	(259,324,058) 259,324,058	(32.5) 33.9	(75,415,950) 75,415,950
受 水 費	(211,267,311) 195,617,892	(25.1) 24.7	(238,736,717) 227,368,313	(29.9) 29.7	(△ 27,469,406) △ 31,750,421
そ の 他	(126,184,729) 98,255,718	(15.0) 12.4	(109,901,016) 91,366,042	(13.7) 11.9	(16,283,713) 6,889,676
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

(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
有 収 水 量	配水水量 836,585 m ³	713,887 m ³	122,698 m ³
有 収 水 量	有 収 水 量 719,146 m ³	613,544 m ³	105,602 m ³
有 収 水 量	當業収益 155,065 千円	131,594 千円	23,471 千円
有 収 水 量	給水人口 6,069 人	5,099 人	970 人
有 収 水 量	供給単価 212.06 円／m ³	211.00 円／m ³	1.06 円／m ³
有 収 水 量	給水原価 178.11 円／m ³	207.83 円／m ³	△ 29.72 円／m ³
資 本 費	経常収支比率 121.42 %	107.50 %	13.92 %
資 本 費	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	上水道地区水道用具取替工事	(株) 奥山水道設備工業
H26. 6. 20	5, 283, 360	上水道地区・飯地・中野方地内水道用具取替工事	(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 槙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. その他の概要

(1) 消費税の概要

① 課税売上

(単位:円)

款	項	目	決算額	決算額の内訳				備考
				課税売上	うち消費税	非課税売上	不課税収入(特定収入)	
取 益 的 的 的 入	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 □ 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
	合	計	1,014,419,860	834,743,209	58,479,364	2,369,643	0	177,307,008
資 本 的 的 的 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
	合	計	120,036,000	26,850,000	1,915,860	0	32,486,000	60,700,000
合			1,134,455,860	861,593,209	60,395,224	2,369,643	32,486,000	238,007,008

口 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)

款	項	目	決算額	決算額の内訳			備考	
				課税仕入	うち消費税	非課税仕入		
取 益 的 的 的 出	営業費用	原水及び浄水費	309,078,148	287,167,122	21,220,717	2,134,034	19,776,992	非課税仕入は、保険料、負担金、印紙代金 2,134,034円 不課税支出は、貯蔵品出庫等 2,776,992円 〃は、修繕引当金 17,000,000円
		配水及び給水費	83,053,816	68,514,695	5,037,000	2,088,905	12,450,216	非課税仕入は、共済組合負担金等 2,088,905円 不課税支出は、職員給与費 6,986,166円 〃は、貯蔵品出庫分 906,940円 〃は、公課費 6,600円
		総係費	52,054,576	16,704,382	1,195,212	5,457,299	29,892,895	非課税仕入は、共済組合負担金等 5,457,299円 不課税支出は、職員給与費 29,260,033円 〃は、会議負担金等 632,862円
		減価償却費	334,740,008	0	0	0	334,740,008	不課税支出は、固定資産減価却費 334,740,008円
		資産減耗費	4,130,038	0	0	0	4,130,038	不課税支出は、固定資産除却費 2,280,038円 不課税支出は、たな卸資産減耗費 1,850,000円
	営業外費用	支払利息及び	28,789,384	0	0	28,789,384		非課税仕入は、企業債利息 28,789,384円
		繰延勘定償却	2,000,000	0	0	0	2,000,000	不課税支出は、繰延勘定償却費 2,000,000円
	特別損失	その他営業外費用	23,760,776	976,176	8,951	0	22,784,600	平成25年度以前分不納欠損 803,242円 消費税及び地方消費税 22,784,600円 過年度料金還付金（漏水減免等） 172,934円
	合	計	841,234,746	373,362,375	27,461,880	39,017,622	428,854,749	非課税仕入は、共済組合負担金等 548,000円 不課税支出は、職員給与費 3,080,000円
資 本 的 的 的 出	建設改良費	建設改良工事費	124,815,600	124,815,600	9,245,600	0	0	非課税仕入は、固定資産購入費 0円 不課税支出は、補償金 0円
		拡張工事費	2,112,480	2,112,480	156,480	0	0	非課税仕入は、共済組合負担金等 1,702,452円 不課税支出は、職員給与費等 4,945,220円
		建設改良事務費	6,795,761	148,089	10,020	1,702,452	4,945,220	不課税支出は、貯蔵品出庫 301,980円
		営業設備費	301,980	0	0	0	301,980	不課税支出は、リース債務支払額 489,999円
		リース債務支払額	489,999	0	0	0	489,999	不課税支出は、企業債償還金 73,322,247円
	支 出	企業債償還金	73,322,247	0	0	0	73,322,247	不課税支出は、国庫補助金返還金 1,168,427円
		雜支出返還金	1,168,427	0	0	0	1,168,427	不課税支出は、国庫補助金返還金 1,168,427円
		計	209,006,494	127,076,169	9,412,100	1,702,452	80,227,873	
		貯蔵品入庫	7,853,140	7,853,140	581,698	0	0	
		リース債務取得分(5%)	2,439,906	2,439,906	116,186	0	0	
	合	計	1,060,534,286	510,731,590	37,571,864	40,720,074	509,082,622	

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 不納欠損分(5%分)							
(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)

・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
・新税率分 =	⑧ 13,432,737 円	×	17/63	=	3,624,700 円 ⑪
地方消費税額 =	⑩' 1,145,400 円	+	⑪ 3,624,700 円	=	4,770,100 円 ⑫

(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 ⑫	=	22,784,600 円 ⑬
円 ⑨	-	円 ⑪	=	円 ⑬

(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
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 0 円 ----- 雜支出	納稅額 22,784,600 円	
		特定収入借払控除対象外消費税 0 円 ----- 雜支出	雜収益 170 円	
		特定収入借払控除対象外消費税 0 円 ----- 雜支出	不納欠損分 38,249 円	----- 雜収益

$$\begin{aligned} \text{借受消費税} & 60,395,224 - \text{課税売上中消費税} 60,395,230 = \triangle 6 円 \\ \text{課税仕入中消費税} & 37,572,211 - \text{借払消費税} 37,571,864 = 347 円 \end{aligned}$$

341 円 ----- 雜収益

不納欠損分 38,249 円 ----- 雜収益

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	給水収益	762,497,339	
		2 受託工事収益	受託工事収益	762,497,339	
		3 その他営業収益		116,392	
				116,392	
	2 営業外収益			12,711,885	
		1 受取利息及び配当金		0	
		2 他会計補助金及び負担金	預金利息	947,291	
		3 長期前受金戻入	他会計補助金	11,764,594	
		4 雜収益	負担金	180,653,640	
			受贈財産評価額	1,734,190	
			長期前受金戻入	1,734,190	
			工事負担金	30,319,445	
			長期前受金戻入	29,400,000	
			工事分担金	919,445	
			長期前受金戻入	146,930,118	
			受贈財産評価額	7,556,008	
			長期前受金戻入	45,048,638	
			工事分担金	48,138,648	
			長期前受金戻入	42,459,583	
			国庫補助金	3,727,241	
			長期前受金戻入	1,669,887	
			その他の収益	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 定 福 利 費 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 定 福 利 費 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 儲 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 無形固定資産減価償却費	334,740,008 334,723,117 16,891	
		6 資産減耗費	固定資産除却費 たな卸資産減耗費	4,130,038 2,280,038 1,850,000	
		7 その他営業費用	材料売却原価	0 0	
2 営業外費用		1 支払利息及び企業債取扱諸費用	企業債利息 支払利息	54,541,209 28,789,384 28,781,443 7,941	
		2 繰延勘定償却	事業調査費償却	2,000,000 2,000,000	
		3 消費税	消費税	22,784,600 22,784,600	
		4 その他営業外費用	雜支出	967,225 967,225	水道料金不納欠損額等
3 特別損失		1 その他特別損失	その他特別損失	3,628,000 3,628,000 3,628,000	予算額 3,628,000
4 予備費		1 予備費	予備費	0 0 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	1 企業債		45,600,000	
	2 工事分担金 及び負担金	1 工事分担金 2 工事負担金	企業債 工事分担金 工事負担金	45,600,000 26,890,140 24,934,140 24,934,140 1,956,000 1,956,000	
	3 国庫補助金	1 施設整備費 国庫補助金	施設整備費 国庫補助金	30,530,000 30,530,000 30,530,000	
	4 出資金	1 一般会計出資金		15,100,000 15,100,000 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	
				1,168,427	
3 雜支出	1 雜支出			1,168,427	
			雜支出	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
					当年度增加額	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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関	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			