平成２６年度

糸魚川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

決算報告書 …… 1

損益計算書 …… 5

剰余金計算書 …… 6

剰余金処分計算書（案） …… 7

貸借対照表 …… 9

附属書類

事業報告書 …… １２

キャッシュ・フロー計算書 …… ２１

収益費用明細書 …… ２２

資本的収支明細書 …… ２６

固定資産明細書 …… ２７

企業債明細書 …… ２９

注記表 …… ３３

平成２６年度糸魚川市水道事業決算報告書

（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	693,500,000	0	0	693,500,000
第１項 営業収益	571,987,000	0	0	571,987,000
第２項 営業外収益	121,493,000	0	0	121,493,000
第３項 特別利益	20,000	0	0	20,000

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
第１款 水道事業費用	619,000,000	4,700,000	0	0	0	623,700,000
第１項 営業費用	562,943,000	4,700,000	0	△ 201,000	0	567,442,000
第２項 営業外費用	48,853,000	0	0	0	0	48,853,000
第３項 特別損失	5,204,000	0	0	201,000	0	5,405,000
第４項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

単位：円

決　算　額	予算額に比べ 決算額の増減	備　　考
678,703,086	△ 14,796,914	(内仮受消費税及び地方消費税 41,240,119　円　)
555,540,227	△ 16,446,773	(　　〃 39,859,612　円　)
122,977,148	1,484,148	(　　〃 1,380,507　円　)
185,711	165,711	(　　〃 0　円　)

単位：円

地方公営企業法第２６条第２項の規定による繰越額	合　計	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
0	623,700,000	565,008,405	0	58,691,595	(内仮払消費税及び 地方消費税 8,271,522 円)
0	567,442,000	530,371,257	0	37,070,743	(　　〃 8,245,977 円)
0	48,853,000	29,349,571	0	19,503,429	(　　〃 0 円)
0	5,405,000	5,287,577	0	117,423	(　　〃 25,545 円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

（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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額
第１款 資本的収入	97,400,000	0	97,400,000	0	0
第１項 企業債	80,000,000	0	80,000,000	0	0
第２項 他会計負担金	4,284,000	0	4,284,000	0	0
第３項 工事負担金	13,106,000	0	13,106,000	0	0
第４項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0	0

支　出

区　　分	予　　算　　額					
	当初予算額	補正予算額	流　用 増減額	小　計	地方公営企業法第２６条の規定による繰越額	継続費逓　次繰越額
第１款 資本的支出	334,300,000	1,800,000	0	336,100,000	0	0
第１項 建設改良費	230,048,000	0	0	230,048,000	0	0
第２項 企業債償還金	104,252,000	1,800,000	0	106,052,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 217,277,826円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的

単位：円

合　　計	決　算　額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
97,400,000	28,886,532	△ 68,513,468	(内仮受消費税及び地方消費税 281,040 円)
80,000,000	17,600,000	△ 62,400,000	
4,284,000	3,229,000	△ 1,055,000	(内仮受消費税及び地方消費税 0 円)
13,106,000	7,860,251	△ 5,245,749	(〃 277,040 円)
10,000	197,281	187,281	(〃 4,000 円)

単位：円

合　計	決　算　額	翌年度繰越額			不 用 額	備　　考
		地方公営企業法第２６条の規定による繰越額	継続費逓　次繰越額	合　計		
336,100,000	246,164,358	0	0	0	89,935,642	(内仮払消費税及び地方消費税 9,206,812 円)
230,048,000	140,132,626	0	0	0	89,915,374	(〃 9,206,812 円)
106,052,000	106,031,732	0	0	0	20,268	

収支調整額 8,925,772円、当年度分損益勘定留保資金 208,352,054円で補てんした。

平成２６年度糸魚川市水道事業損益計算書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

単位：円

１ 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	506,247,127		
(2) 受注工事収益	56,588		
(3) その他営業収益	9,376,900	515,680,615	
２ 営 業 費 用			
(1) 原 浄 水 費	56,275,094		
(2) 給 配 水 費	41,742,205		
(3) 受 注 工 事 費	0		
(4) 総 係 費	424,107,981		
(5) その他営業費用	0	522,125,280	
営 業 利 益			△ 6,444,665
３ 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	129,332		
(2) 他会計負担金	17,916,365		
(3) 長期前受金戻入	102,293,345		
(4) 雑 収 益	1,257,599	121,596,641	
４ 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	29,262,696		
(2) 雑 支 出	86,875	29,349,571	92,247,070
経 常 利 益			85,802,405
５ 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	185,711		
(2) 過年度損益修正益	0	185,711	
６ 特 別 損 失			
(1) 固定資産売却損	54,702		
(2) 過年度損益修正損	417,774		
(3) その他特別損失	4,789,556	5,262,032	△ 5,076,321
当年度純利益			80,726,084
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			80,726,084

平成２６年度糸魚川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

	資本金			剰　余　金									資本合計
	自　己 資本金	借　入 資本金	資本金 合　計	資　本　剰　余　金				利　益　剰　余　金					
				受贈財産 評 価 額	工事負担金	補助金	資本剰余 金 合 計	減　債 積立金	利　益 積立金	建設改良 積 立 金	未処分利益 剰　余　金	利益剰余金 合　　計	
前年度末残高	3,831,476,632	1,612,211,985	5,443,688,617	175,858,374	3,399,373,068	826,284,890	4,401,516,332	81,355,484	1,629,895	292,447,505	98,546,857	473,979,741	10,319,184,690
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	98,546,857	0	0	△ 98,546,857	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	98,546,857	0	0	△ 98,546,857	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	98,546,857	0	0	△ 98,546,857	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例第５条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,831,476,632	1,612,211,985	5,443,688,617	175,858,374	3,399,373,068	826,284,890	4,401,516,332	179,902,341	1,629,895	292,447,505	0	473,979,741	10,319,184,690
当年度変動額	0	△ 1,612,211,985	△ 1,612,211,985	△ 145,143,702	△ 3,157,033,592	△ 608,123,366	△ 3,910,300,660	0	0	0	80,726,084	80,726,084	△ 5,441,786,561
制度改正による移行		△ 1,612,211,985	△ 1,612,211,985	△ 145,553,862	△ 3,157,033,592	△ 608,123,366	△ 3,910,710,820	0	0	0	0	0	△ 5,522,922,805
除却損への補填	0	0	0				0					0	0
企業債の発行	0	0	0				0					0	0
企業債の償還	0	0	0				0					0	0
減債積立金からの組入	0	0	0				0					0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0				0					0	0
受贈財産の受入	0	0	0	410,160			410,160					0	410,160
工事負担金の受入	0	0	0				0					0	0
補助金の受入	0	0	0				0					0	0
当年度純利益	0	0	0				0				80,726,084	80,726,084	80,726,084
当年度末残高	3,831,476,632	0	3,831,476,632	30,714,672	242,339,476	218,161,524	491,215,672	179,902,341	1,629,895	292,447,505	(当年度未処分利益剰余金) 80,726,084	554,705,825	0 4,877,398,129

（注）　１　この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示す。
　　２　議会の議決による処分額の欄は、法第32条第２項から第４項の規定による議決による処分を行ったものについて、条例第５条による処分額の欄は、法第32条第２項及び第３項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて記載する。

平成２６年度糸魚川市水道事業剰余金処分計算書(案)

単位：円

	資本金 自己資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	3,831,476,632	491,215,672	80,726,084
議会の議決による処分額	487,985,516	△ 487,985,516	△ 80,726,084
減債積立金の積立	0	0	△ 80,726,084
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
制度改正による組替え	487,985,516	△ 487,985,516	0
条例第５条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	4,319,462,148	3,230,156	0

（注）　１　この計算書における△表記は、減少又は欠損を示す。
　　２　条例第５条による処分額の欄は、法第32条第２項及び第３項の規定に基づく条例の規定により処分を行つたものについて記載する。

平成２６年度糸魚川市水道事業貸借対照表

（平成２７年３月３１日）

資　　産　　の　　部　　単位：円

１固　定　資　産				
(1)　有形固定資産				
イ　土　　地		116,794,495		
ロ　建　　物	337,392,257			
減価償却累計額	△ 162,448,027	174,944,230		
ハ　構　築　物	12,076,746,222			
減価償却累計額	△ 4,378,690,818	7,698,055,404		
ニ　機械及び装置	896,584,702			
減価償却累計額	△ 542,315,436	354,269,266		
ホ　車両運搬具	17,037,872			
減価償却累計額	△ 8,948,679	8,089,193		
ヘ　工具器具備品	44,860,110			
減価償却累計額	△ 41,944,216	2,915,894		
ト　建設仮勘定		11,350,000		
有形固定資産合計			8,366,418,482	
(2)　無形固定資産				
イ　電話加入権		292,250		
ロ　庁舎利用権		6,400,008		
無形固定資産合計			6,692,258	
固定資産合計				8,373,110,740
２流　動　資　産				
(1)　現金及び預金			789,430,753	
(2)　未　収　金			29,451,089	
(3)　貸倒引当金			△ 1,726,350	
(4)　貯　蔵　品			6,884,204	
流動資産合計				824,039,696
資産合計				9,197,150,436

負　債　の　部

単位：円

3 固　定　負　債				
(1) 企　業　債				
建設改良に要する企業債		1,419,206,986	1,419,206,986	
(2) 引　当　金				
イ 退職給付引当金		49,282,187		
ロ 修繕引当金		18,572,000		
引当金合計			67,854,187	
固定負債合計				1,487,061,173
4 流　動　負　債				
(1) 企　業　債				
建設改良に要する企業債		104,573,267	104,573,267	
(2) 未　払　金			114,807,666	
(3) 前　受　金			10,483	
(4) 引　当　金				
賞与引当金		4,308,551	4,308,551	
(5) 預　り　金				
預り下水道使用料等		75,784,702	75,784,702	
流動負債合計				299,484,669
5 繰　延　収　益				
(1) 長期前受金			3,916,828,765	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 1,383,622,300	
繰延収益合計				2,533,206,465
負債合計				4,319,752,307

資　本　の　部

6 資　本　金				
(1) 自己資本金			3,831,476,632	
資本金合計				3,831,476,632
7 剰　余　金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		30,714,672		
ロ 工事負担金		242,339,476		
ハ 補　助　金		218,161,524		
資本剰余金合計			491,215,672	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		179,902,341		
ロ 利益積立金		1,629,895		
ハ 建設改良積立金		292,447,505		
ニ 当年度未処分利益剰余金		80,726,084		
利益剰余金合計			554,705,825	
剰余金合計				1,045,921,497
資本合計				4,877,398,129
負債資本合計				9,197,150,436

附 属 書 類

平成26年度糸魚川市水道事業報告書

1　概　　況

（1）総括事項

ア　業務実績

給水戸数は16,181戸で、前年度と比較して79戸の減少、給水人口は35,160人で、前年度と比較して924人の減少、年間給水量は4,563,628㎥で、前年度と比較して148,113㎥の減少となりました。

イ　建設改良

主な建設改良工事は、下水道工事に伴う配水管布設替工事3件、経年管更新のための配水管布設替工事7件、配水管網の整備拡充、他工事関連や団地造成に伴う配水管布設等工事12件を実施しました。

ウ　経営状況

収益的収入及び支出は、総収益637,463千円に対し、総費用556,737千円となり、当年度純利益は、80,726千円を計上しました。前年度と比較して17,821千円の減額となっています。

資本的収入及び支出は、総収入額28,887千円に対し、総支出額246,165千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額217,278千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,926千円、当年度損益勘定留保資金208,352千円で補てんしました。

（２）議会議決事項

平成26年９月25日　議案第　93号　平成25年度糸魚川市水道事業会計決算認定及び利益の処分について

平成26年12月18日　議案第　153号　平成26年度糸魚川市水道事業会計補正予算（第１号）

平成27年３月20日　議案第　13号　平成27年度糸魚川市水道事業会計予算

（３）行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	許認可年月日
平成 26 年９月 22 日	新潟県知事	平成 26 年度水道事業起債協議書	－

（４）職員に関する事項

区　　分	事務職員	技術職員	計	前 年 度
男	3	8	１１	１２
女	2	0	2	1
計	5	7	１３	１３

（５）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税法の改正に伴い、次の関係法規を改正し、平成26年４月１日から施行した。

・糸魚川市水道条例

２　工　　事

（１）建設改良工事の概況

ア　経年管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第26-4号	押上地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　25 mm　L=　67.0　m 給水管　1　本	1,560,600	H26.7.29
ガ水 第26-13号	一の宮地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　100 mm　他 L=　133.0　m 給水管　3　本	3,834,000	H27.1.20
ガ水 第26-17号	桂地区 ガス水道管布設替(その１)工事	ポリエチレン管（W）　φ　100 mm　他 L=　343.0　m 給水管　31　本	16,333,920	H27.3.25
ガ水 第26-19号	能生地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　75 mm　他 L=　12.0　m 給水管　7　本	2,027,160	H26.11.28
ガ水 第26-30号	桂地区 ガス水道管布設替(その２)工事	ポリエチレン管（W）　φ　75 mm　他 L=　446.0　m 給水管　37　本	16,989,480	H27.3.25
ガ水 第26-33号	緑ヶ丘地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　75 mm　L=　28.0　m	2,916,000	H27.3.20
ガ水 第26-43号	八久保地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　42.0　m 給水管　2　本	1,761,480	H27.3.13
計	7件	L=　1,071.0　m	45,422,640	

イ　配水管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第26-5号	上刈地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　83.0　m	796,500	H26.7.31
ガ水 第26-6号	大和川地区 ガス水道管布設替工事	ﾀﾞｸﾀｲﾙ鋳鉄管(NS)　φ　400 mm　他 L=　193.0　m	15,779,880	H27.3.30
ガ水 第26-27号	上刈地区 ガス水道管布設(その２)工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　87.0　m 給水管　1　本	1,587,600	H26.8.8
ガ水 第26-28号	上刈地区 ガス水道管布設替(その３)工事	ポリエチレン管（W）　φ　100 mm　L=　35.0　m 給水管　1　本	1,488,240	H26.11.28
ガ水 第26-29号	東寺町地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　26.0　m 給水管　5　本	1,195,560	H26.9.30
ガ水 第26-31号	寺島地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管（W）　φ　150 mm　L=　101.0　m 給水管　1　本	3,660,120	H26.10.24
ガ水 第26-34号	横町地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　15.0　m	464,400	H26.10.27
ガ水 第26-38号	上刈地区 水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　18.0　m 給水管　1　本	1,188,000	H26.12.17
ガ水 第26-40号	上刈地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　24.0　m 給水管　4　本	1,226,880	H27.2.6
ガ水 第26-42号	今村新田地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　100 mm　L=　65.0　m 給水管　1　本	2,885,760	H27.3.27
ガ水 第26-44号	桜木地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　30.0　m 給水管　3　本	966,600	H27.3.27
ガ水 第26-45号	東寺町地区 ガス水道管布設(その２)工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm　L=　7.0　m	590,760	H27.3.27
計	12件	L=　684.0　m	31,830,300	

ウ　下水道関連事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第26-1号	間脇地区 ガス水道管布設替(その１)工事	ポリエチレン管（W）　φ　100 mm 他 L= 353.0　m 給水管　12 本 消火栓(地上式)　1 基	9,479,160 1,111,320	H27.1.19
ガ水 第26-2号	間脇地区 ガス水道管布設替(その２)工事	ポリエチレン管（W）　φ　50 mm 他 L= 367.0　m 給水管　13 本	5,730,480	H27.1.19
ガ水 第26-3号	中浜地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管（W）　φ　100 mm 他 L= 327.0　m 給水管　2 本	8,337,662	H27.1.28
計	3件	L=　1,047.0　m 消火栓　1 基	23,547,302 1,111,320	

エ　消火栓整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第26-16号	大野･平牛地区 消火栓設置工事	消火栓（地上式）　2 基	1,317,600	H26.11.28
ガ水 第26-20号	能生地区 消火栓設置工事	消火栓（地上式）　1 基	1,058,400	H26.11.20
計	2件	消火栓　3 基	2,376,000	

オ　施設整備費

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第26-14号	水崎水源地 陸上ポンプ取替工事	横軸両吸込渦巻ポンプ　1 台 逆止弁　1 台　電動仕切弁　1 台	9,211,320	H27.3.27
ガ水 第26-15号	大野水源地 外構施設移設工事	外構工事 ピット移設、耐雪型フェンス移設ほか	2,482,920	H26.8.18
ガ水 第26-21号	青海地区 ガバナー室耐震補強他工事	自動水質測定器設置　1 式	6,335,280	H27.3.27
ガ水 第26-26号	第６水源地 記録計更新工事	ペーパーレス記録計更新　1 式	1,468,800	H26.6.27
計	4件		19,498,320	

（２）保存工事の概況

ア　修繕工事　７７件

イ　メーター取替個数

口　径 区　分	13㎜	20㎜	25㎜	30㎜	40㎜	50㎜	75㎜	150㎜	合　計
検満取替個数	1,046	729	57	5	13	8	4	0	1,862
故障取替個数	0	1	0	0	0	0	0	0	1
合　計	1,046	730	57	5	13	8	4	0	1,863

（３）修繕引当金充当工事の概況

該当なし

3　業　　務

（1）　業 務 量

区分＼年度		当　年　度	前　年　度	比較 増　減	比較 前年比(%)
計画給水人口	（人）	43,800	43,800	0	100.0
年度末	給水人口　（人）	35,160	36,084	△ 924	97.4
年度末	給水戸数　（戸）	16,181	16,260	△ 79	99.5
年間配水量	（㎥）	5,024,993	5,193,238	△ 168,245	96.8
一日最大配水量	（㎥）	15,986	17,372	△ 1,386	92.0
一日平均配水量	（㎥）	13,767	14,228	△ 461	96.8
年間給水量	（㎥）	4,563,628	4,711,741	△ 148,113	96.9
一日平均給水量	（㎥）	12,503	12,909	△ 406	96.9
有収率	（%）	90.8	90.7	0.1	100.1

（2）用途別給水状況

区分＼種別		一般用	営業用	工業用	官公庁病院等	その他	臨　時	計
給水量	（㎥）	3,336,989	659,445	57,205	431,747	63,214	15,028	4,563,628
給水戸数	（戸）	14,076	1,162	22	420	201	300	16,181
構成比率(%)	量	73.1	14.4	1.3	9.5	1.4	0.3	100.0
構成比率(%)	戸数	87.0	7.2	0.1	2.6	1.2	1.9	100.0
一戸当たり月給水量	(㎥)	19.6	47.2	213.5	85.1	25.6	4.0	23.3

（注）一戸当たり月給水量は延べ戸数で算定

（３）事業収入に関する事項

（消費税及び地方消費税抜き）

科目	当年度 金額	当年度 構成比	前年度 金額	前年度 構成比	増減	前年対比
	円	%	円	%	円	%
水道事業収益	637,462,967	100.0	553,413,933	100.0	84,049,034	115.2
営業収益	515,680,615	80.9	532,236,690	96.2	△ 16,556,075	96.9
給水収益	506,247,127	79.4	521,086,465	94.2	△ 14,839,338	97.2
受注工事収益	56,588	0.0	84,649	0.0	△ 28,061	66.9
その他営業収益	9,376,900	1.5	11,065,576	2.0	△ 1,688,676	84.7
営業外収益	121,596,641	19.1	21,177,243	3.8	100,419,398	574.2
受取利息	129,332	0.0	214,248	0.0	△ 84,916	60.4
他会計負担金	17,916,365	2.8	19,326,341	3.5	△ 1,409,976	92.7
長期前受金戻入	102,293,345	16.1	0	－	102,293,345	皆増
雑収益	1,257,599	0.2	1,636,654	0.3	△ 379,055	76.8
特別利益	185,711	0.0	0	－	185,711	皆増
固定資産売却益	185,711	0.0	0	－	185,711	皆増

（４）事業費に関する事項

（消費税及び地方消費税抜き）

科目	当年度 金額	当年度 構成比	前年度 金額	前年度 構成比	増減	前年対比
	円	%	円	%	円	%
水道事業費用	556,736,883	100.0	454,867,076	100.0	101,869,807	122.4
営業費用	522,125,280	93.8	424,393,670	93.3	97,731,610	123.0
原浄水費	56,275,094	10.1	50,743,561	11.2	5,531,533	110.9
給配水費	41,742,205	7.5	49,171,581	10.8	△ 7,429,376	84.9
受注工事費	0	－	0	－	0	－
総係費	424,107,981	76.2	324,478,528	71.3	99,629,453	130.7
営業外費用	29,349,571	5.3	30,447,506	6.7	△ 1,097,935	96.4
支払利息	29,262,696	5.3	30,112,189	6.6	△ 849,493	97.2
雑支出	86,875	0.0	335,317	0.1	△ 248,442	25.9
特別損失	5,262,032	0.9	25,900	0.0	5,236,132	20316.7
固定資産売却損	54,702	0.0	25,900	0.0	28,802	211.2
過年度損益修正損	417,774	0.1	0	－	417,774	皆増
その他特別損失	4,789,556	0.8	0	－	4,789,556	皆増

4　会　計

（1）重要契約の要旨

工事契約(1,000万円以上)

単位：円

契約年月日	契　　約　　内　　容	契 約 金 額	契　約　先
H27. 2. 4	ガ水第26-6号 大和川地区 ガス水道管布設替工事	(26,983,800) 15,779,880	株式会社 猪又鉄工所
H26. 9.10	ガ水第26-17号 桂地区 ガス水道管布設替（その1）工事	(29,948,400) 16,333,920	株式会社 カネカ
H26. 9.10	ガ水第26-30号 桂地区 ガス水道管布設替（その2）工事	(30,994,920) 16,989,480	有限会社 青海ガス水道公社

＊（　）内はガス事業と合併契約金額

（2）企業債及び一時借入金の概況

単位：円

借　入　先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省	741,479,570	0	39,142,207	702,337,363
地方公共団体金融機構	755,523,415	17,600,000	36,841,525	736,281,890
市中銀行	115,209,000	0	30,048,000	85,161,000
計	1,612,211,985	17,600,000	106,031,732	1,523,780,253

（3）その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

（４） 他会計補助金等の使途について

ア 収益的収支

他会計負担金145,000円は、課税支出（特定収入）として給配水費の修繕費へ138,000円、不課税支出（特定収入以外）として職員給与費へ7,000円充当した。

補償金917,590円は、課税支出（特定収入）として給配水費の修繕費に872,540円、不課税支出（特定収入以外）として職員給与費に45,050円をそれぞれ充当した。

その他雑収益22,539円うち、7,000円は課税支出（特定収入）として総係費研修費へ、10,200円は課税支出（特定収入）として営業外費用その他雑支出として、5,339円は非課税支出（特定収入以外）として総係費保険料へ充当した。

イ 資本的収支

他会計負担金3,229,000円は、課税支出（特定収入）として消火栓整備費へ充当した。

工事負担金4,120,211円のうち、3,844,211円は課税支出（特定収入）として配水及び給水施設整備へ、276,000円は不課税支出（特定収入以外）として職員給与費へ充当した。

平成26年度キャッシュ・フロー計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位　円）

1	営業活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は当年度純損失）	80,726,084
	減価償却費	313,518,809
	固定資産除却費等	4,044,610
	長期前受金戻入額	△ 102,293,345
	貸倒引当金の増減額	1,726,350
	退職給付引当金の増減額	△ 16,074,899
	賞与引当金の増減額	4,308,551
	受取利息収入	△ 129,332
	支払利息支出	29,262,696
	未収金の増減額（△は増加）	80,858,794
	たな卸資産の増減（△は増加）	41,760
	未払金の増減額	98,530,917
	預り金の増減額	11,326,612
	固定資産売却損益（△は益）	△ 131,009
	その他流動負債の増減額	10,483
	営業活動から得た現金・預金	505,727,081
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産取得額、建設改良事業実施額	△ 452,705,433
	補助金及び負担金収入	10,812,211
	固定資産売却による収入	193,281
	受取利息収入	129,332
	投資活動から得た現金・預金	△ 441,570,609
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行	17,600,000
	企業債の償還	△ 106,031,732
	支払利息支出	△ 29,262,696
	財務活動から得た現金・預金	△ 117,694,428
4	現金及び現金同等物増加額・減少額	△ 53,537,956
5	現金及び現金同等物期首残高	842,968,709
6	現金及び現金同等物期末残高	789,430,753

平成２６年度糸魚川市水道事業会計収益費用明細書

単位：円（消費税及び地方消費税抜き）

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				637,462,967	
	1 営業収益			515,680,615	
		1 給水収益		506,247,127	
			給水収益	506,247,127	
		2 受注工事収益		56,588	
			受注工事収益	56,588	
		3 その他営業収益		9,376,900	
			加入金	7,764,000	
			手数料	1,612,900	
			その他営業収益	0	
	2 営業外収益			121,596,641	
		1 受取利息		129,332	
			預金利息	129,332	
			貸付金利息	0	
			有価証券利息	0	
		2 他会計負担金		17,916,365	
			他会計負担金	17,916,365	
		3 長期前受金戻入		102,293,345	
			長期前受金戻入	102,293,345	
		4 雑収益		1,257,599	
			補償金	917,590	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	340,009	
	3 特別利益			185,711	
		1 固定資産売却益		185,711	
			固定資産売却益	185,711	
		2 過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業費用				556,736,883	
	1 営業費用			522,125,280	
		1 原浄水費		56,275,094	
			備消品費	192,569	
			光熱水費	92,493	
			通信運搬費	805,203	
			委託料	3,737,768	
			手数料	4,210,180	
			修繕費	1,989,109	
			動力費	43,918,532	
			薬品費	1,329,240	
			材料費	0	
		2 給配水費		41,742,205	
			給料	9,383,376	予算額 10,570,000
			手当	4,198,792	予算額 5,676,000
			賞与引当金繰入額	1,366,262	予算額 1,367,000
			法定福利費	3,067,089	予算額 3,758,000
			厚生福利費	44,301	
			備消品費	3,414,039	
			燃料費	465,540	
			光熱水費	510,673	
			通信運搬費	124,700	
			委託料	6,264,876	
			手数料	317,242	
			修繕費	8,262,533	
			動力費	4,023,382	
			材料費	299,400	
		3 受注工事費		0	
			材料費	0	

款	項	目	節	金額	備考
		4 総係費		424,107,981	
			給料	32,668,077	予算額 32,982,000
			手当	13,528,624	予算額 13,904,000
			賞与引当金繰入額	2,942,289	予算額 3,389,000
			賃金	3,222,776	
			法定福利費	11,273,870	予算額 12,002,000 人件費支出額 10,819,839
			厚生福利費	67,300	
			退職給付費	6,206,000	予算額 6,206,000 引当金計上額 6,206,000
			旅費	64,341	
			備消品費	915,456	
			燃料費	918	
			光熱水費	1,572,099	
			印刷製本費	921,600	
			通信運搬費	1,184,320	
			委託料	21,039,231	
			手数料	23,232	
			賃借料	6,432,946	
			修繕費	647,668	
			租税課金	59,180	
			研修費	90,550	
			補償費	0	
			負担金	1,182,561	
			保険料	683,112	
			交際費	0	予算額 40,000
			貸倒引当金繰入額	1,726,350	
			雑費	92,062	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	4,044,610	うち撤去工事費 347,000
			減価償却費	313,518,809	

款	項	目	節	金　額	備　考
		5 その他営業費用		0	
			その他営業費用	0	
	2 営業外費用			29,349,571	
		1 支払利息		29,262,696	
			企業債利息	29,262,696	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		86,875	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	86,875	うち消費税端数 86,875
	3 特別損失			5,262,032	
		1 固定資産売却損		54,702	
			固定資産売却損	54,702	
		2 過年度損益修正損		417,774	
			過年度損益修正損	417,774	
		3 その他特別損失		4,789,556	
			その他特別損失	4,789,556	人件費支出額 4,695,707 人件費予算額 4,911,000

平成２６年度糸魚川市水道事業会計資本的収支明細書

単位：円（消費税及び地方消費税込み）

款	項	目	金額	備考
1 資本的収入			28,886,532	
	1 企業債		17,600,000	
		1 企業債	17,600,000	
	2 他会計負担金		3,229,000	
		1 他会計負担金	3,229,000	
	3 工事負担金		7,860,251	
		1 工事負担金	7,860,251	
	4 固定資産売却代金		197,281	
		1 固定資産売却代金	197,281	
1 資本的支出			246,164,358	
	1 建設改良費		140,132,626	
		1 原水及び浄水設備整備費	19,498,320	
		2 配水及び給水施設整備費	116,329,426	予算額 15,559,000 人件費支出額 15,529,184
		3 消火栓整備費	3,487,320	
		4 資産購入費	817,560	
	2 企業債償還金		106,031,732	
		1 企業債償還金	106,031,732	

平成26年度糸魚川市水道事業会計固定資産明細書

１．有形固定資産

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
土地	116,567,468	410,160	183,133	116,794,495
建物	337,392,257	0	0	337,392,257
構築物	11,976,891,529	112,666,542	12,811,849	12,076,746,222
機械及び装置	888,446,430	17,502,272	9,364,000	896,584,702
車両運搬具	17,577,872	757,000	1,297,000	17,037,872
工具器具備品	44,860,110	0	0	44,860,110
建設仮勘定	11,350,000	0	0	11,350,000
計	13,393,085,666	131,335,974	23,655,982	13,500,765,658

２．無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	292,250	0	0
庁舎利用権	6,552,388	0	0
計	6,844,638	0	0

単位：円

減 価 償 却 累 計 額			年度末	備　考
当年度増加額	当年度減少額	累計	償却未済額	
0	0	0	116,794,495	
9,330,985	0	162,448,027	174,944,230	
273,174,292	9,821,503	4,378,690,818	7,698,055,404	
26,758,932	8,656,737	542,315,436	354,269,266	
2,051,995	1,232,150	8,948,679	8,089,193	
2,050,225	0	41,944,216	2,915,894	
0	0	0	11,350,000	
313,366,429	19,710,390	5,134,347,176	8,366,418,482	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備　　考
0	292,250	
152,380	6,400,008	
152,380	6,692,258	

平成26年度　糸魚川市水道事業会計企業債明細書

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	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良に要する企業債	H1.3.27	35,000,000	1,773,117	26,993,356	8,006,644	4.850	H31.03.25	財務省
〃	H5.3.25	7,000,000	288,702	4,176,713	2,823,287	4.400	H35.03.25	財務省
〃	H5.3.25	35,000,000	1,443,510	20,883,567	14,116,433	4.400	H35.03.25	財務省
〃	H5.3.26	3,000,000	140,349	2,013,137	986,863	4.500	H33.03.20	金融機構
〃	H5.3.26	15,000,000	701,743	10,065,691	4,934,309	4.500	H33.03.20	金融機構
〃	H6.3.23	11,500,000	500,075	7,427,398	4,072,602	3.750	H34.03.20	金融機構
〃	H6.3.23	15,500,000	672,647	10,033,107	5,466,893	3.700	H34.03.20	金融機構
〃	H6.3.23	26,800,000	1,038,325	15,553,627	11,246,373	3.650	H36.03.01	財務省
〃	H6.3.23	23,200,000	898,848	13,464,334	9,735,666	3.650	H36.03.01	財務省
〃	H9.3.25	18,600,000	645,767	9,272,841	9,327,159	2.800	H39.03.01	財務省
〃	H9.3.25	30,000,000	1,041,560	14,956,196	15,043,804	2.800	H39.03.01	財務省
〃	H9.3.25	2,400,000	83,325	1,196,498	1,203,502	2.800	H39.03.01	財務省
〃	H9.3.25	31,800,000	1,246,785	13,792,007	18,007,993	2.800	H39.03.01	財務省
〃	H9.3.26	12,400,000	627,783	8,980,228	3,419,772	2.850	H32.03.20	金融機構
〃	H9.3.26	21,600,000	1,096,122	15,620,000	5,980,000	2.900	H32.03.20	金融機構
〃	H9.3.26	900,000	39,548	435,073	464,927	2.900	H37.03.20	金融機構
〃	H9.3.26	20,400,000	896,536	9,890,147	10,509,853	2.850	H37.03.20	金融機構
〃	H10.3.25	53,100,000	2,056,673	22,058,485	31,041,515	2.100	H40.03.01	財務省
〃	H10.3.25	2,800,000	120,467	1,285,355	1,514,645	2.200	H38.03.20	金融機構
〃	H10.3.25	20,900,000	899,617	9,623,664	11,276,336	2.150	H38.03.20	金融機構
〃	H11.3.24	31,100,000	1,311,590	13,024,918	18,075,082	2.100	H39.03.20	金融機構
〃	H11.3.24	2,100,000	88,564	879,496	1,220,504	2.100	H39.03.20	金融機構
〃	H11.3.25	50,000,000	1,896,567	18,834,098	31,165,902	2.100	H41.03.01	財務省
〃	H12.3.22	24,000,000	854,629	11,193,706	12,806,294	2.000	H40.03.20	金融機構
〃	H12.3.24	36,000,000	1,170,675	15,333,186	20,666,814	2.000	H42.03.01	財務省

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	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良に要する企業債	H12.3.30	10,400,000	430,767	3,945,115	6,454,885	2.000	H40.03.20	金融機構
〃	H12.7.28	13,100,000	543,370	4,987,074	8,112,926	1.950	H40.03.20	金融機構
〃	H12.7.28	2,100,000	87,105	799,454	1,300,546	1.950	H40.03.20	金融機構
〃	H12.7.31	38,500,000	1,441,625	13,259,767	25,240,233	1.900	H42.03.25	財務省
〃	H13.3.26	48,000,000	1,547,443	19,572,740	28,427,260	1.600	H43.03.01	財務省
〃	H13.3.29	8,800,000	308,742	3,881,042	4,918,958	1.700	H41.03.20	金融機構
〃	H13.3.29	23,200,000	814,597	10,271,551	12,928,449	1.650	H41.03.20	金融機構
〃	H13.3.29	2,100,000	86,239	726,026	1,373,974	1.700	H41.03.20	金融機構
〃	H13.3.29	12,300,000	506,047	4,268,531	8,031,469	1.650	H41.03.20	金融機構
〃	H13.7.30	7,200,000	294,574	2,470,426	4,729,574	1.800	H41.03.20	金融機構
〃	H13.7.31	32,200,000	1,188,958	9,971,139	22,228,861	1.800	H43.03.25	財務省
〃	H14.3.25	44,200,000	1,370,203	15,673,605	28,526,395	2.200	H44.03.01	財務省
〃	H14.3.25	24,800,000	878,230	6,516,066	18,283,934	2.200	H44.03.01	財務省
〃	H14.3.28	35,800,000	1,221,660	14,053,473	21,746,527	2.100	H42.03.20	金融機構
〃	H14.3.28	20,100,000	792,309	5,878,577	14,221,423	2.200	H42.03.20	金融機構
〃	H15.3.25	46,400,000	1,475,315	16,590,466	29,809,534	1.200	H45.03.01	財務省
〃	H15.3.25	43,600,000	1,499,281	16,770,547	26,829,453	1.300	H43.03.20	金融機構
〃	H15.3.25	37,000,000	1,372,369	9,270,547	27,729,453	1.200	H45.03.01	財務省
〃	H15.3.28	34,900,000	1,424,790	9,624,662	25,275,338	1.200	H43.03.20	金融機構
〃	H16.3.23	45,000,000	1,486,809	14,905,994	30,094,006	1.900	H44.03.20	金融機構
〃	H16.3.25	45,000,000	1,359,354	13,628,190	31,371,810	1.900	H46.03.01	財務省
〃	H16.3.25	15,000,000	516,642	2,951,105	12,048,895	2.000	H46.03.01	財務省
〃	H16.3.30	14,900,000	573,814	3,285,621	11,614,379	1.900	H44.03.20	金融機構
〃	H17.2.24	22,200,000	763,463	4,025,884	18,174,116	1.900	H46.09.25	財務省
〃	H17.2.25	22,700,000	865,974	4,566,444	18,133,556	1.900	H44.09.20	金融機構
〃	H17.3.25	49,500,000	1,447,132	13,196,621	36,303,379	2.100	H47.03.01	財務省
〃	H17.3.30	50,500,000	1,627,961	14,909,427	35,590,573	2.000	H45.03.20	金融機構

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	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良に要する企業債	H18.3.27	35,400,000	1,021,599	8,502,080	26,897,920	2.000	H48.03.01	財務省
〃	H18.3.30	29,600,000	935,410	7,784,780	21,815,220	2.000	H46.03.20	金融機構
〃	H19.3.26	44,400,000	1,244,918	9,267,737	35,132,263	2.100	H49.03.01	財務省
〃	H19.3.26	33,300,000	933,688	6,950,802	26,349,198	2.100	H49.03.01	財務省
〃	H19.3.29	35,600,000	1,094,344	8,146,799	27,453,201	2.100	H47.03.20	金融機構
〃	H19.3.29	26,700,000	820,758	6,110,100	20,589,900	2.100	H47.03.20	金融機構
〃	H20.3.25	41,500,000	4,216,759	28,568,594	12,931,406	1.100	H30.03.01	財務省
〃	H20.3.25	55,300,000	1,533,616	10,121,166	45,178,834	2.000	H50.03.01	財務省
〃	H20.3.28	18,500,000	1,890,196	12,656,935	5,843,065	1.500	H30.03.20	金融機構
〃	H20.3.28	24,700,000	746,840	4,921,688	19,778,312	2.050	H48.03.20	金融機構
〃	H21.3.25	17,000,000	467,203	2,675,171	14,324,829	1.900	H51.03.01	財務省
〃	H21.3.30	15,600,000	473,453	2,717,535	12,882,465	1.800	H49.03.20	金融機構
〃	H21.3.30	12,500,000	379,369	2,177,512	10,322,488	1.800	H49.03.20	金融機構
〃	H21.10.27	37,500,000	1,020,896	5,383,381	32,116,619	1.900	H51.09.25	財務省
〃	H21.10.29	11,900,000	354,340	1,868,501	10,031,499	1.900	H49.09.20	金融機構
〃	H22.3.25	23,800,000	634,283	3,048,875	20,751,125	2.000	H52.03.01	財務省
〃	H22.3.30	16,200,000	431,740	2,075,286	14,124,714	2.000	H52.03.20	金融機構
〃	H23.3.25	25,500,000	674,794	2,624,276	22,875,724	1.900	H53.03.01	財務省
〃	H23.3.25	17,000,000	449,863	1,749,517	15,250,483	1.900	H53.03.01	財務省
〃	H23.3.30	25,500,000	674,794	2,624,276	22,875,724	1.900	H53.03.20	金融機構
〃	H23.3.30	17,000,000	449,863	1,749,517	15,250,483	1.900	H53.03.20	金融機構
〃	H24.3.26	6,000,000	2,000,000	6,000,000	0	0.410	H27.03.25	市中銀行
〃	H24.3.26	19,200,000	4,800,000	14,400,000	4,800,000	0.392	H28.03.25	市中銀行
〃	H24.3.26	18,400,000	2,300,000	6,900,000	11,500,000	0.458	H32.03.25	市中銀行
〃	H24.3.26	15,400,000	1,710,000	5,130,000	10,270,000	0.514	H33.03.25	市中銀行
〃	H24.3.29	40,000,000	1,067,553	3,149,201	36,850,799	1.700	H54.03.20	金融機構
〃	H24.3.29	40,000,000	1,067,553	3,149,201	36,850,799	1.700	H54.03.20	金融機構

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	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良に要する企業債	H24.9.20	9,200,000	3,066,000	7,665,000	1,535,000	0.508	H27.09.20	市中銀行
〃	H25.3.25	21,200,000	4,240,000	8,480,000	12,720,000	0.278	H30.03.25	市中銀行
〃	H25.3.25	49,000,000	9,800,000	19,600,000	29,400,000	0.278	H30.03.25	市中銀行
〃	H25.3.25	19,200,000	2,132,000	4,264,000	14,936,000	0.500	H34.03.25	市中銀行
〃	H25.3.28	40,000,000	1,080,676	2,145,322	37,854,678	1.500	H55.03.20	金融機構
〃	H25.3.28	40,000,000	1,080,676	2,145,322	37,854,678	1.500	H55.03.20	金融機構
〃	H26.3.27	36,000,000	988,220	988,220	35,011,780	1.300	H56.03.20	金融機構
〃	H26.3.27	44,000,000	2,792,031	2,792,031	41,207,969	0.700	H41.03.20	金融機構
〃	H27.3.26	17,600,000	0	0	17,600,000	1.200	H57.03.20	金融機構
	計	2,259,300,000	106,031,732	735,519,747	1,523,780,253			

注　記　表

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

建物	38 年
構築物	40 年
機械及び装置	20 年
車両運搬具	4 年
工具器具備品	5 年

② 無形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

加入権	5 年
利用権	50 年

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職手当に関する規定に基づく算定額から一般会計で支給される額を差し引いた額を計上している。退職手当要支給額は、職員の一般会計と企業会計におけるそれぞれの在職期間に応じて負担している。

② 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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 修繕引当金

会計基準前に計上してあった修繕引当金を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし

3 貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当を支給することになったため、退職給付引当金22,280,899円を取り崩した。

4 セグメント情報に関する注記

なし

5 減損損失に関する注記

なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

なし

7 重要な後発事象に関する注記

なし

8 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

会計基準変更時差異（93,076,866円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数(15年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 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把握できる資産を除いた資産を整理している。