

平成26年度

日高市下水道事業会計決算書

目 次

決算書類

平成26年度日高市下水道事業決算報告書	(1) 収益的収入及び支出 -----	1～2	○
	(2) 資本的収入及び支出 -----	3～4	○
平成26年度日高市下水道事業損益計算書 -----		5	○
平成26年度日高市下水道事業剰余金計算書 -----		6	○
平成26年度日高市下水道事業剰余金処分計算書 -----		7	○
平成26年度日高市下水道事業貸借対照表 -----		8～10	○

消費税
込 抜

決算附属書類

平成26年度日高市下水道事業報告書			
1	概 況	(1) 総括事項 -----	1 1
		(2) 議会議決事項 -----	1 1
		(3) 行政官庁認可事項 -----	1 1
		(4) 職員に関する事項 -----	1 2
		(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項 -----	1 2
		(6) その他の重要事項 -----	1 2～1 3
2	工 事	(1) 建設改良工事の概況（1件500万円以上） -----	1 3 ○
3	業 務	(1) 業務量 -----	1 4
		(2) 事業収入に関する事項 -----	1 5 ○
		(3) 事業費に関する事項 -----	1 6～1 7 ○
4	会 計	(1) 重要契約の要旨 -----	1 8～1 9 ○
		(2) 企業債及び一時借入金の概況 -----	2 0
		(3) その他会計経理に関する重要事項 -----	2 0
		平成26年度日高市下水道事業キャッシュ・フロー計算書 -----	2 1
		平成26年度日高市下水道事業収益費用明細書 -----	2 2～3 0 ○
		平成26年度日高市下水道事業固定資産明細書 -----	3 1 ○
		平成26年度日高市下水道事業企業債明細書 -----	3 2～3 7
		注記 -----	3 8～4 0

平成26年度日高市下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				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3 項の規定による支出額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 下水道事業収益	円 1,139,385,000	円 △19,582,000	円 0	円 1,119,803,000	円 1,120,356,023	円 553,023	
第1項 営業収益	527,358,000	550,000	0	527,908,000	528,047,425	139,425	(うち仮受消費税及び地方消費税 36,017,797円)
第2項 営業外収益	612,027,000	△20,132,000	0	591,895,000	592,308,598	413,598	(うち仮受消費税及び地方消費税 10,713円)
第2款 農業集落排水事業収益	67,529,000	2,169,000	0	69,698,000	70,028,072	330,072	
第1項 営業収益	9,602,000	0	0	9,602,000	9,883,290	281,290	(うち仮受消費税及び地方消費税 692,630円)
第2項 営業外収益	57,927,000	2,169,000	0	60,096,000	60,144,782	48,782	
第3款 コミュニティ・プラント 事業収益	172,741,000	△1,129,000	0	171,612,000	168,166,365	△3,445,635	
第1項 営業収益	125,002,000	0	0	125,002,000	119,776,216	△5,225,784	(うち仮受消費税及び地方消費税 8,388,259円)
第2項 営業外収益	47,739,000	△1,129,000	0	46,610,000	48,390,149	1,780,149	
収益的収入合計	1,379,655,000	△18,542,000	0	1,361,113,000	1,358,550,460	△2,562,540	

支 出

区 分	予 算 額							決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用 増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額					合 計
第1款 下水道事業費用	円 1,003,714,000	円 △38,883,000	円 0	円 0	円 0	円 964,831,000	円 0	円 964,831,000	円 931,110,327	円 0	円 33,720,673	
第1項 営業費用	843,430,000	△38,883,000	0	0	0	804,547,000	0	804,547,000	775,652,075	0	28,894,925	(うち仮払消費税及び地方消費税 18,615,357円)
第2項 営業外費用	150,525,000	0	2,833,000	0	0	153,358,000	0	153,358,000	151,797,401	0	1,560,599	
第3項 特別損失	4,759,000	0	0	0	0	4,759,000	0	4,759,000	3,660,851	0	1,098,149	
第4項 予備費	5,000,000	0	△2,833,000	0	0	2,167,000	0	2,167,000	0	0	2,167,000	
第2款 農業集落排水事業費用	67,529,000	2,169,000	0	0	0	69,698,000	0	69,698,000	65,750,710	0	3,947,290	
第1項 営業費用	62,365,000	2,169,000	0	0	0	64,534,000	0	64,534,000	62,123,631	0	2,410,369	(うち仮払消費税及び地方消費税 2,065,827円)
第2項 営業外費用	2,999,000	0	0	0	0	2,999,000	0	2,999,000	2,998,680	0	320	
第3項 特別損失	665,000	0	0	0	0	665,000	0	665,000	628,399	0	36,601	
第4項 予備費	1,500,000	0	0	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0	0	1,500,000	
第3款 コミュニティ・プラント事業費用	147,246,000	97,000	0	0	0	147,343,000	0	147,343,000	128,205,156	0	19,137,844	
第1項 営業費用	145,289,000	97,000	0	0	0	145,386,000	0	145,386,000	127,749,387	0	17,636,613	(うち仮払消費税及び地方消費税 6,902,138円)
第2項 特別損失	457,000	0	3,000	0	0	460,000	0	460,000	455,769	0	4,231	(うち仮払消費税及び地方消費税 105円)
第3項 予備費	1,500,000	0	△3,000	0	0	1,497,000	0	1,497,000	0	0	1,497,000	
収益的支出合計	1,218,489,000	△36,617,000	0	0	0	1,181,872,000	0	1,181,872,000	1,125,066,193	0	56,805,807	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条 の規定による繰越額に係 る財源充当額	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額	合 計			
第1款 下水道事業 資本的収入	円 344,444,000	円 0	円 344,444,000	円 0	円 0	円 344,444,000	円 317,843,301	円 △26,600,699	
第1項 企業債	289,900,000	0	289,900,000	0	0	289,900,000	263,700,000	△26,200,000	
第2項 国庫補助金	8,000,000	0	8,000,000	0	0	8,000,000	6,000,000	△2,000,000	
第3項 分担金及び負担金	1,294,000	0	1,294,000	0	0	1,294,000	2,857,661	1,563,661	(うち仮受消費税及び地方消費税 51,172円)
第4項 他会計補助金	45,250,000	0	45,250,000	0	0	45,250,000	45,250,000	0	
第5項 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	35,640	35,640	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,640円)
第2款 農業集落排水事業 資本的収入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△1,000	
第1項 分担金及び負担金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△1,000	
第3款 コミュニティ・プラ ント事業資本的収入	7,000	0	7,000	0	0	7,000	0	△7,000	
第1項 基金収入	7,000	0	7,000	0	0	7,000	0	△7,000	
資本的収入合計	344,452,000	0	344,452,000	0	0	344,452,000	317,843,301	△26,608,699	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業 法第26条の 規定による繰 越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		地方公営企業 法第26条の 規定による繰 越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第1款 下水道事業 資本的支出	円 738,938,000	円 △48,000	円 0	円 738,890,000	円 0	円 0	円 738,890,000	円 691,313,089	円 20,639,000	円 0	円 20,639,000	円 26,937,911	
第1項 建設改良費	183,153,000	△48,000	0	183,105,000	0	0	183,105,000	135,528,487	20,639,000	0	20,639,000	26,937,513	(うち仮払消費税及び地方消費税 8,669,761円)
第2項 企業債償還金	555,785,000	0	0	555,785,000	0	0	555,785,000	555,784,602	0	0	0	398	
第2款 農業集落排水事業 資本的支出	8,151,000	0	0	8,151,000	0	0	8,151,000	8,150,074	0	0	0	926	
第1項 企業債償還金	8,151,000	0	0	8,151,000	0	0	8,151,000	8,150,074	0	0	0	926	
第3款 コミュニティ・プラ ント事業資本的支出	2,009,000	0	0	2,009,000	0	0	2,009,000	1,944,000	0	0	0	65,000	
第1項 建設改良費	2,002,000	0	0	2,002,000	0	0	2,002,000	1,944,000	0	0	0	58,000	(うち仮払消費税及び地方消費税 144,000円)
第2項 投資	7,000	0	0	7,000	0	0	7,000	0	0	0	0	7,000	
資本的支出合計	749,098,000	△48,000	0	749,050,000	0	0	749,050,000	701,407,163	20,639,000	0	20,639,000	27,003,837	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額383,563,862円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,604,986円、過年度分損益勘定留保資金345,839,978円及び減債積立金31,118,898円で補てんした。

平成26年度日高市下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) 使用料	591,488,693		
(2) 雨水処理負担金	14,074,000		
(3) その他営業収益	7,045,552	612,608,245	
2 営業費用			
(1) 管渠費	36,599,537		
(2) ポンプ場費	14,611,463		
(3) 処理場費	290,876,257		
(4) 普及促進費	8,137,807		
(5) 業務費	29,524,722		
(6) 総係費	29,297,220		
(7) 減価償却費	527,989,045		
(8) 資産減耗費	905,720	937,941,771	
営業損失			325,333,526
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	598,456		
(2) 他会計補助金	421,165,000		
(3) 長期前受金戻入	277,149,772		
(4) 雑収益	1,923,069	700,836,297	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	141,353,093		
(2) 雑支出	2,546,589	143,899,682	556,936,615
經常利益			231,603,089
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,105		
(2) その他特別損失	4,718,717		
(3) 固定資産売却損	2,986	4,723,808	△4,723,808
当年度純利益			226,879,281
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			2,683,099,438
当年度未処分利益剰余金			2,909,978,719

平成26年度日高市下水道事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金		剰余金										資本合計
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金							利益剰余金			
			受贈財産 評価額	国庫 補助金	県補助金	他会計 補助金	分担金及 び負担金	その他	資本剰余 金合計	減債 積立金	未処分利 益剰余金	利益剰余 金合計	
前年度末残高	123,558,400	5,954,011,247	1,912,134,760	8,206,375,007	291,107,849	2,517,147,746	1,458,236,987	251,544,842	14,636,547,191	0	40,619,229	40,619,229	20,754,736,067
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,619,229	△ 40,619,229	0	0
条例第4条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,619,229	△ 40,619,229	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,619,229	△ 40,619,229	0	0
処分後残高	123,558,400	5,954,011,247	1,912,134,760	8,206,375,007	291,107,849	2,517,147,746	1,458,236,987	251,544,842	14,636,547,191	40,619,229	(繰越利益剰余金) 0	40,619,229	20,754,736,067
当年度変動額	258,222,772	△ 5,954,011,247	△ 1,536,715,786	△ 7,499,414,007	△ 273,400,349	△ 2,517,147,746	△ 1,458,236,987	△ 188,143,817	△ 13,473,058,692	△ 31,118,898	2,909,978,719	2,878,859,821	△ 16,289,987,346
会計制度の改正	0	△ 5,954,011,247	△ 1,536,715,786	△ 7,499,414,007	△ 273,400,349	△ 2,517,147,746	△ 1,458,236,987	△ 188,143,817	△ 13,473,058,692	0	2,651,980,540	2,651,980,540	△ 16,775,089,399
減債積立金の取崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 31,118,898	31,118,898	0	0
現物出資の受入	258,222,772	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	258,222,772
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226,879,281	226,879,281	226,879,281
当年度末残高	381,781,172	0	375,418,974	706,961,000	17,707,500	0	0	63,401,025	1,163,488,499	9,500,331	(当年度末処分利益剰余金) 2,909,978,719	2,919,479,050	4,464,748,721

- (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ものであること。
2 条例第4条による処分額の欄は、地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第32条第2項の規定に基づき、日高市地方公営企業法の適用事業における利益の処分等に関する条例（平成26年条例第5号）の規定により処分を行ったものについて記載するものであること。

平成26年度日高市下水道事業剰余金処分計算書

(単位 円)

	資本金	剰余金		
		資本剰余金	利益剰余金	
			減債積立金	未処分利益剰余金
当年度末残高	381,781,172	1,163,488,499	9,500,331	2,909,978,719
条例第4条による処分額	0	0	226,879,281	△ 226,879,281
減債積立金の積立	0	0	226,879,281	△ 226,879,281
条例第6条による処分額	31,118,898	0	0	△ 31,118,898
資本金への組入れ	31,118,898	0	0	△ 31,118,898
条例附則第2項による処分額	2,651,980,540	0	0	△ 2,651,980,540
資本金への組入れ	2,651,980,540	0	0	△ 2,651,980,540
処分後残高	3,064,880,610	1,163,488,499	236,379,612	(繰越利益剰余金) 0

(注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものであること。

2 条例第4条、第6条及び附則第2項による処分額の欄は、地方公営企業法第32条第2項の規定に基づき、日高市地方公営企業法の適用事業における利益の処分等に関する条例の規定により処分を行ったものについて記載するものであること。

平成26年度日高市下水道事業貸借対照表
(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		1,469,914,599	
	ロ 建物	1,900,782,281		
	減価償却累計額	<u>△ 783,228,203</u>	1,117,554,078	
	ハ 構築物	19,727,095,588		
	減価償却累計額	<u>△ 6,086,491,914</u>	13,640,603,674	
	ニ 機械及び装置	4,590,152,439		
	減価償却累計額	<u>△ 3,741,323,636</u>	848,828,803	
	ホ 車両運搬具	3,852,464		
	減価償却累計額	<u>△ 2,494,843</u>	1,357,621	
	ヘ 工具、器具及び備品	28,381,596		
	減価償却累計額	<u>△ 27,598,891</u>	782,705	
	ト 建設仮勘定		<u>24,615,000</u>	
	有形固定資産合計			17,103,656,480
	(2) 投資その他の資産			
	イ 基金		<u>63,401,025</u>	
	投資その他の資産合計			<u>63,401,025</u>
	固定資産合計			17,167,057,505
2	流動資産			
	(1) 現金・預金			801,455,697
	(2) 未収金		114,247,210	
	貸倒引当金		<u>△ 215,561</u>	
	流動資産合計			<u>114,031,649</u>
	資産合計			<u>18,082,544,851</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,706,293,337		
企業債合計		5,706,293,337	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	35,177,082		
引当金合計		35,177,082	
固定負債合計			5,741,470,419
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	594,919,898		
企業債合計		594,919,898	
(2) 未払金		75,618,536	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	5,724,000		
ロ 法定福利費引当金	1,134,000		
引当金合計		6,858,000	
(4) その他流動負債		2,187,600	
流動負債合計			679,584,034
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,540,783,884		
ロ 国庫補助金	7,318,169,515		
ハ 県補助金	248,091,477		
ニ 他会計補助金	2,565,015,761		
ホ 分担金及び負担金	1,449,251,690		
ヘ その他	188,175,119		
長期前受金合計		13,309,487,446	

(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 234,914,151		
ロ 国庫補助金	△ 3,695,232,372		
ハ 県補助金	△ 73,418,072		
ニ 他会計補助金	△ 1,330,021,081		
ホ 分担金及び負担金	△ 724,565,693		
ヘ その他	△ 54,594,400		
長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 6,112,745,769</u>	
繰延収益合計			<u>7,196,741,677</u>
負債合計			<u>13,617,796,130</u>
	資本の部		
6 資本金			381,781,172
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	375,418,974		
ロ 国庫補助金	706,961,000		
ハ 県補助金	17,707,500		
ニ その他	63,401,025		
資本剰余金合計		<u>1,163,488,499</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	9,500,331		
ロ 当年度未処分利益剰余金	2,909,978,719		
利益剰余金合計		<u>2,919,479,050</u>	
剰余金合計			<u>4,082,967,549</u>
資本合計			<u>4,464,748,721</u>
負債資本合計			<u>18,082,544,851</u>

決算附属書類

平成26年度日高市下水道事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

本市の下水道事業は、河川等の水質を保全し、衛生的で快適な生活環境づくりのため、施設の整備拡充に努めています。

業務状況につきましては、下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を含めまして、年度末の水洗化済人口 41,720 人、水洗化済戸数 17,019 戸で、前年度に比べそれぞれ 150 人の減少、225 戸の増加となっており、下水道の普及率は 73.9 %となっており。年間有収水量は、3,886,793 m³と前年度に比べ 36,003 m³、0.92 %減少し、一日最大汚水処理量は 6 月 14 日に 18,001 m³を記録しました。有収率は 86.5%で前年度より 4.0 ポイント減少いたしました。

建設改良事業につきましては、汚水管渠整備工事として、武蔵高萩駅北土地地区画整理事業地内等を国庫補助事業及び市単独事業により、合わせて延長約 463mを整備いたしました。これにより年度末汚水管渠総延長は、約 157 k mとなりました。

経営状況につきましては、下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業収益合計 1,313,444,542 円（税抜き）、下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業費用合計 1,086,565,261 円（税抜き）で、当年度の純利益は 226,879,281 円となりました。また、消費税及び地方消費税につきましては、13,432,200 円の納付となりました。

資本的収入は 317,843,301 円（税込み）、資本的支出は 701,407,163 円（税込み）で、収入不足額 383,563,862 円につきましては、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 6,604,986 円、過年度分損益勘定留保資金 345,839,978 円及び減債積立金 31,118,898 円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
49	平成25年度日高市下水道事業会計決算の認定について	平成26年8月28日	平成26年9月24日
68	平成26年度日高市下水道事業会計補正予算（第1号）	平成26年11月27日	平成26年12月16日
15	平成27年度日高市下水道事業会計予算	平成27年2月26日	平成27年3月17日
27	日高市地方公営企業法の適用事業における利益の処分等に関する条例の一部を改正する条例	平成27年2月26日	平成27年3月17日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可(同意)年月日
平成26年4月18日	国土交通大臣	平成26年度社会資本整備総合交付金交付申請	平成26年5月12日
平成26年9月12日	埼玉県知事	平成26年度下水道事業起債協議申請	平成26年10月17日

(4) 職員に関する事項

(単位 人)

職 名	平成26年度末	平成25年度末	増 減	備 考
課 長	1	1	0	
主 幹	1	1	0	
業 務 担 当	4	4	0	
施 設 担 当	6	6	0	
計	12	12	0	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

(6) その他の重要事項

イ 下水道事業収益的収入中、一般会計負担金14,074,000円については、減価償却費に8,381,000円（特定収入以外）、企業債利息に5,573,000円（特定収入以外）及びポンプ場費（課税支出）に120,000円（特定収入）充当しました。

ロ 下水道事業収益的収入中、雑収益36,250円については、総係費（不課税支出）に全額（特定収入以外）充当しました。

ハ 下水道事業収益的収入中、一般会計補助金377,702,000円については、処理場費（不課税支出）に8,508,000円（特定収入以外）、処理場費（課税支出）に9,512,000円（特定収入）、普及促進費（不課税支出）に4,022,000円（特定収入以外）、普及促進費（課税支出）に23,000円（特定収入）、減価償却費に222,605,000円（特定収入以外）、企業債利息に132,781,000円（特定収入以外）及びその他特別損失（不課税支出）に251,000円（特定収入以外）に充当しました。

ニ 下水道事業収益的収入中、長期前受金戻入213,857,681円については、減価償却費に全額（特定収入以外）充当しました。

ホ 農業集落排水事業収益的収入中、一般会計補助金43,463,000円については、管渠費（課税支出）に6,247,000円（特定収入）、管渠費（不課税支出）に6,000円（特定収入以外）、処理場費（課税支出）に16,137,000円（特定収入）、処理場費（不課税支出）に9,401,000円（特定収入以外）、減価償却費に8,046,000円（特定収入以外）、企業債利息に2,998,000円（特定収入以外）及びその他特別損失（不課税支出）に628,000円（特定収入以外）に充当しました。

ヘ 農業集落排水事業収益的収入中、長期前受金戻入16,681,782円については、減価償却費に全額（特定収入以外）充当しました。

ト コミュニティ・プラント事業収益的収入中、長期前受金戻入46,610,309円については、減価償却費に全額（特定収入以外）充当しました。

チ コミュニティ・プラント事業収益的収入中、雑収益1,779,840円については、処理場費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。

リ 下水道事業資本的収入中、国庫補助金6,000,000円については、下水道事業管渠整備費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。

ヌ 下水道事業資本的収入中、受益者負担金950,010円については、下水道事業管渠整備費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。

ル 下水道事業資本的収入中、建設協力金1,216,830円については、下水道事業管渠整備費（課税支出）に全額（特定収入）充当しました。

ヲ 下水道事業資本的収入中、一般会計補助金45,250,000円については、企業債償還金（課税仕入）に20,815,000円（特定収入）及び企業債償還金（課税仕入以外）に24,435,000円（特定収入以外）充当しました。

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況（1件500万円以上）

イ 下水道事業

工 事 名	施 工 内 容	工 事 費 円	着工年月日 平成	竣工年月日 平成
小畔川第7排水区雨水管整備工事その3 (大字高萩地内)	開削φ700mm L=102.50m 2号マンホール 2箇所 取付管 2箇所	12,960,000 増額1,158,840	26.10.2	27.3.27
小畔川第7排水区雨水管整備工事その4 (大字高萩地内)	開削φ700mm L=50.62m 3号マンホール 1箇所 取付管 1箇所	7,558,164 増額714,636	26.10.24	27.3.20
鹿山地区管渠布設工事その31 (大字鹿山地内)	開削φ200mm L=116.13m 0号マンホール 4箇所 取付管 3箇所	7,117,200	26.7.18	26.12.9
鹿山地区管渠布設工事その32 (大字鹿山・原宿地内)	開削φ200 L=118.57m 0号マンホール 4箇所 取付管 10箇所	8,856,000	26.8.29	27.1.15
武蔵高萩駅北地区管渠布設工事その50 (大字高萩地内)	開削φ200 L=105.79m 0号マンホール 5箇所 取付管 2箇所	7,754,400 減額87,480	26.8.1	27.2.9
管渠布設替工事その7 (大字中鹿山地内)	取付管布設替 50箇所	9,454,320 増額895,320	26.10.24	27.3.16
鹿山地区管渠布設工事その33 (大字鹿山地内) (繰越事業)	開削φ200mm L=186.21m 0号マンホール 10箇所 小口径マンホール 2箇所 取付管 6箇所	15,876,000	26.12.19	(27.5.29)

3 業 務

(1) 業務量

事 項	区 分	平成26年度	平成25年度	比 較		備 考
				増 減	比 率	
年度末処理区域面積	下水道事業	546.27ha	543.94ha	2.33ha	100.4%	
	農業集落排水事業	24.00ha	24.00ha	0ha	100.0%	
	コミュニティ・プラント事業	157.80ha	157.80ha	0ha	100.0%	
年度末処理区域内人口	下水道事業	34,204人	34,291人	△87人	99.7%	
	農業集落排水事業	627人	629人	△2人	99.7%	
	コミュニティ・プラント事業	7,927人	8,067人	△140人	98.3%	
年度末水洗化済人口	下水道事業	33,210人	33,220人	△10人	100.0%	
	農業集落排水事業	583人	583人	0人	100.0%	
	コミュニティ・プラント事業	7,927人	8,067人	△140人	98.3%	
年度末水洗化済戸数	下水道事業	13,567戸	13,348戸	219戸	101.6%	
	農業集落排水事業	210戸	209戸	1戸	100.5%	
	コミュニティ・プラント事業	3,242戸	3,237戸	5戸	100.2%	
年度末普及率 (行政人口に対し)	下水道事業	59.1%	58.9%	0.2ポイント	—	
	農業集落排水事業	1.1%	1.1%	0ポイント	—	
	コミュニティ・プラント事業	13.7%	13.8%	△0.1ポイント	—	
年間汚水処理水量	下水道事業	3,550,307m ³	3,400,524m ³	149,783m ³	104.4%	
	農業集落排水事業	66,788m ³	63,062m ³	3,726m ³	105.9%	
	コミュニティ・プラント事業	873,733m ³	869,399m ³	4,334m ³	100.5%	
月平均汚水処理水量	下水道事業	295,859m ³	283,377m ³	12,482m ³	104.4%	
	農業集落排水事業	5,566m ³	5,255m ³	311m ³	105.9%	
	コミュニティ・プラント事業	72,811m ³	72,450m ³	361m ³	100.5%	
年間有収水量	下水道事業	3,041,949m ³	3,049,546m ³	△7,597m ³	99.8%	
	農業集落排水事業	59,815m ³	59,570m ³	245m ³	100.4%	
	コミュニティ・プラント事業	785,029m ³	813,680m ³	△28,651m ³	96.5%	
月平均有収水量	下水道事業	253,496m ³	254,129m ³	△633m ³	99.8%	
	農業集落排水事業	4,985m ³	4,964m ³	21m ³	100.4%	
	コミュニティ・プラント事業	65,419m ³	67,807m ³	△2,388m ³	96.5%	
有収率	下水道事業	85.7%	89.7%	△4.0ポイント	—	
	農業集落排水事業	89.6%	94.5%	△4.9ポイント	—	
	コミュニティ・プラント事業	89.8%	93.6%	△3.8ポイント	—	

※川越市分を含む。

(2) 事業収入に関する事項

区 分		平成26年度	平成25年度	比 較		備 考
				増 減	比 率	
下水道事業収益	営業収益	使用料	471,232,072 円	470,574,098 円	657,974 円	100.1 %
		雨水処理負担金	14,074,000	12,861,000	1,213,000	109.4
		その他営業収益	6,723,556	7,200,070	△ 476,514	93.4
		小計	492,029,628	490,635,168	1,394,460	100.3
	営業外収益	受取利息及び配当金	598,456	1,494,226	△ 895,770	40.1
		他会計補助金	377,702,000	298,458,000	79,244,000	126.6
		長期前受金戻入	213,857,681	-	213,857,681	皆増
		雑収益	142,337	254,426	△ 112,089	55.9
	小計	592,300,474	300,206,652	292,093,822	197.3	
	計	1,084,330,102	790,841,820	293,488,282	137.1	
農業集落排水事業収益	営業収益	使用料	9,190,660	9,062,270	128,390	101.4
		小計	9,190,660	9,062,270	128,390	101.4
	営業外収益	他会計補助金	43,463,000	36,539,000	6,924,000	118.9
		長期前受金戻入	16,681,782	-	16,681,782	皆増
		雑収益	376	78	298	482.1
		小計	60,145,158	36,539,078	23,606,080	164.6
計	69,335,818	45,601,348	23,734,470	152.0		
コミュニティ・プラント事業収益	営業収益	使用料	111,065,961	115,442,230	△ 4,376,269	96.2
		その他営業収益	321,996	331,200	△ 9,204	97.2
		小計	111,387,957	115,773,430	△ 4,385,473	96.2
	営業外収益	長期前受金戻入	46,610,309	-	46,610,309	皆増
		雑収益	1,780,356	29	1,780,327	6,139,158.6
		小計	48,390,665	29	48,390,636	166,864,362.1
計	159,778,622	115,773,459	44,005,163	138.0		
合計	営業収益	使用料	591,488,693	595,078,598	△ 3,589,905	99.4
		雨水処理負担金	14,074,000	12,861,000	1,213,000	109.4
		その他営業収益	7,045,552	7,531,270	△ 485,718	93.6
		小計	612,608,245	615,470,868	△ 2,862,623	99.5
	営業外収益	受取利息及び配当金	598,456	1,494,226	△ 895,770	40.1
		他会計補助金	421,165,000	334,997,000	86,168,000	125.7
		長期前受金戻入	277,149,772	-	277,149,772	皆増
		雑収益	1,923,069	254,533	1,668,536	755.5
		小計	700,836,297	336,745,759	364,090,538	208.1
		計	1,313,444,542	952,216,627	361,227,915	137.9

(3) 事業費に関する事項

区 分		平成26年度	平成25年度	比 較		備 考
				増 減	比 率	
下水道事業費用	営業費用	管渠費	15,937,195 円	31,109,286 円	△ 15,172,091 円	51.2 %
		ポンプ場費	14,611,463	14,032,183	579,280	104.1
		処理場費	203,125,452	179,505,658	23,619,794	113.2
		普及促進費	8,137,807	7,034,987	1,102,820	115.7
		業務費	29,524,722	27,988,244	1,536,478	105.5
		総係費	29,297,220	27,660,533	1,636,687	105.9
		減価償却費	455,497,139	326,940,659	128,556,480	139.3
		資産減耗費	905,720	-	905,720	皆増
	小計	757,036,718	614,271,550	142,765,168	123.2	
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	138,354,413	148,200,165	△ 9,845,752	93.4
		雑支出	888,516	261,352	627,164	340.0
		小計	139,242,929	148,461,517	△ 9,218,588	93.8
	特別損失	過年度損益修正損	-	329,696	△ 329,696	皆減
		その他特別損失	3,636,759	-	3,636,759	皆増
固定資産売却損		2,986	-	2,986	皆増	
小計		3,639,745	329,696	3,310,049	1,104.0	
計		899,919,392	763,062,763	136,856,629	117.9	
農業集落排水事業費用	営業費用	管渠費	6,255,774	6,464,680	△ 208,906	96.8
		処理場費	29,074,296	21,784,777	7,289,519	133.5
		減価償却費	24,727,734	8,608,896	16,118,838	287.2
		小計	60,057,804	36,858,353	23,199,451	162.9
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	2,998,680	3,154,819	△ 156,139	95.1
		雑支出	1,658,073	742,714	915,359	223.2
		小計	4,656,753	3,897,533	759,220	119.5
	特別損失	その他特別損失	628,399	-	628,399	皆増
		小計	628,399	-	628,399	皆増
	計		65,342,956	40,755,886	24,587,070	160.3

コミュニティ・ブランド事業費用	営業費用	管渠費	14,406,568	13,228,877	1,177,691	108.9		
		処理場費	58,676,509	53,914,692	4,761,817	108.8		
		減価償却費	47,764,172	220,525	47,543,647	21,659.3		
		小計	120,847,249	67,364,094	53,483,155	179.4		
	特別損失	過年度損益修正損	2,105	-	2,105	皆増		
		その他特別損失	453,559	-	453,559	皆増		
		小計	455,664	-	455,664	皆増		
	計		121,302,913	67,364,094	53,938,819	180.1		
	合計	営業費用	管渠費	36,599,537	50,802,843	△ 14,203,306	72.0	
			ポンプ場費	14,611,463	14,032,183	579,280	104.1	
処理場費			290,876,257	255,205,127	35,671,130	114.0		
普及促進費			8,137,807	7,034,987	1,102,820	115.7		
業務費			29,524,722	27,988,244	1,536,478	105.5		
総係費			29,297,220	27,660,533	1,636,687	105.9		
減価償却費			527,989,045	335,770,080	192,218,965	157.2		
資産減耗費			905,720	-	905,720	皆増		
小計		937,941,771	718,493,997	219,447,774	130.5			
営業外費用		支払利息及び企業債取扱諸費	141,353,093	151,354,984	△ 10,001,891	93.4		
		雑支出	2,546,589	1,004,066	1,542,523	253.6		
		小計	143,899,682	152,359,050	△ 8,459,368	94.4		
特別損失		過年度損益修正損	2,105	329,696	△ 327,591	0.6		
		その他特別損失	4,718,717	-	4,718,717	皆増		
		固定資産売却損	2,986	-	2,986	皆増		
		小計	4,723,808	329,696	4,394,112	1,432.8		
計		1,086,565,261	871,182,743	215,382,518	124.7			

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

イ 工事請負に関する契約（1件500万円以上）

工 事 名	施工内容	契約金額	契約年月日	契 約 相 手 方
No. 2貯留槽修繕 (大字大谷沢560番地1)	内壁修繕 78.20㎡	円	平成	(株)相川管理埼玉支店
		5,184,000	26. 6. 5	
処理場外壁修繕 (武蔵台一丁目34番1号)	外壁修繕 137.80㎡ 屋上防水 74.70㎡	増額 646,858	26. 9. 5	共和メンテナンス(株)
		5,724,000	26. 6. 12	
鹿山地区管渠布設工事その31 (大字鹿山地内)	開削φ200mm L=116.13m 0号マンホール 4箇所 取付管 3箇所	増額 392,387	26. 8. 29	駒井建設(株)
		7,117,200	26. 7. 17	
武蔵高萩駅北地区管渠布設工事その50 (大字高萩地内)	開削φ200 L=105.79m 0号マンホール 5箇所 取付管 2箇所	減額 87,480	26. 7. 31	井上土建(株)
		7,754,400	27. 1. 15	
高麗処理分区人孔修繕その2 (武蔵台地内)	人孔修繕 34箇所	8,100,000	26. 7. 31	(有)県南管理興業
鹿山地区管渠布設工事その32 (大字鹿山・原宿地内)	開削φ200 L=118.57m 0号マンホール 4箇所 取付管 10箇所	8,856,000	26. 8. 28	(有)秀工業
小畔川第7排水区雨水管整備工事その3 (大字高萩地内)	開削φ700mm L=102.50m 2号マンホール 2箇所 取付管 2箇所	増額1,158,840	26. 10. 1	(有)秀工業
		12,960,000	27. 2. 16	
小畔川第7排水区雨水管整備工事その4 (大字高萩地内)	開削φ700mm L=50.62m 3号マンホール 1箇所 取付管 1箇所	増額 714,636	26. 10. 23	日興建設(株)
		7,558,164	27. 2. 16	
管渠布設替工事その7 (大字中鹿山地内)	取付管布設替 50箇所	9,454,320 増額 895,320	26. 10. 23 27. 2. 3	(株)高沢工務店
高麗処理分区人孔修繕その3 (武蔵台地内)	人孔修繕 28箇所	6,652,800	26. 11. 7	三栄管理興業(株)鶴ヶ島支店
高麗処理分区人孔修繕その4 (武蔵台地内)	人孔修繕 31箇所	7,376,400	26. 11. 7	ホワイト浚渫工事(有)
鹿山地区管渠布設工事その33 (大字鹿山地内) (繰越事業)	開削φ200mm L=186.21m 0号マンホール 10箇所 小口径マンホール 2箇所 取付管 6箇所	15,876,000	26. 12. 18 27. 3. 3	(有)秀工業

ロ 業務委託に関する契約（1件300万円以上）

業 務 名	契約金額	契約年月日	契 約 相 手 方
浄化センター等維持管理業務 （長期継続契約のうち平成26年4月～平成27年3月）	円 94,500,000	平成 24. 6. 28	テスコ(株)埼玉支店
	*内処理場分 76,100,400		
	*内ポンプ場分 5,073,600	26. 4. 1	
	増額 2,700,000		
	*内処理場分 2,173,200	26.10.22	
	増額 323,646		
高麗汚水処理施設等維持管理業務 （長期継続契約のうち平成26年4月～平成27年3月）	31,815,000	25. 5. 16	共和メンテナンス(株)
	*内処理場分 28,092,000		
	増額 909,000	26. 4. 1	
	*内処理場分 705,600		
下水道使用料等徴収業務	26,078,454	26. 4. 1	日高市水道事業管理者
下水道汚泥処分業務	32,158,354	26. 4. 1	太平洋セメント(株)環境事業部
下水道汚泥運搬業務	6,990,948	26. 4. 1	太平洋陸送(株)
大谷沢地区農業集落排水事業汚泥搬出業務	9,688,896	26. 4. 1	日高環境保全協同組合
日高市浄化センター耐震診断業務	17,320,000	26. 6. 20	日本下水道事業団
	減額 1,390,000	27. 1. 20	
武蔵高萩駅北地区管渠実施設計業務	5,400,000	26. 7. 3	パシフィックコンサルタンツ(株)埼玉事務所
雨水管渠実施設計業務	8,424,000	26. 7. 31	共和コンサルタント(株)
	増額 2,214,000	26.12.11	
高萩地区等管渠実施設計業務	4,860,000	26.10. 9	(株)東洋コンサルタント埼玉支店
路面下空洞調査業務	3,240,000	26.12.18	(株)地研コンサルタンツ

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(イ) 下水道事業

(単位 円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
財政融資資金	1,640,803,604	0	165,895,848	1,474,907,756	
地方公共団体金融機構	676,379,269	76,300,000	7,207,071	745,472,198	
簡易生命保険積立金	2,751,596,858	0	139,706,251	2,611,890,607	
銀行等資金	1,376,800,944	187,400,000	242,975,432	1,321,225,512	
合 計	6,445,580,675	263,700,000	555,784,602	6,153,496,073	

(ロ) 農業集落排水事業

(単位 円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
財政融資資金	94,297,186	0	4,715,823	89,581,363	
地方公共団体金融機構	61,570,050	0	3,434,251	58,135,799	
合 計	155,867,236	0	8,150,074	147,717,162	

ロ 一時借入金

(単位 円)

区 分	前年度末残高	本年度中における 借入残高最高額	本年度末残高	備 考
一時借入金	0	0	0	
合 計	0	0	0	

(3) その他会計経理に関する重要事項

地方公営企業法の一部改正に伴い、新地方公営企業会計基準が平成26年度予算及び決算から適用されます。

平成26年度日高市下水道事業キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	226,879,281
	減価償却費	527,989,045
	資産減耗費	905,720
	賞与引当金の増減額	4,608,000
	法定福利費引当金の増減額	915,000
	修繕引当金の増減額	△20,490,000
	貸倒引当金の増減額	215,561
	長期前受金戻入額	△277,149,772
	受取利息及び配当金	△598,456
	支払利息及び企業債取扱諸費	141,353,093
	固定資産売却損益	2,986
	未収金の増減額	△751,830
	未払金の増減額	7,530,726
	預り金の増減額	1,585,424
	小計	612,994,778
	利息及び配当金の受取額	598,456
	利息の支払額	△141,353,093
	業務活動によるキャッシュ・フロー	472,240,141
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	△128,658,726
	国庫補助金等による収入	5,556,100
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	43,710,035
	負担金等による収入	2,646,179
	有形固定資産の売却による収入	33,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△76,713,412
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	263,700,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△563,934,676
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△300,234,676
	資金増加(減少)額	95,292,053
	資金期首残高	706,163,644
	資金期末残高	801,455,697

平成26年度日高市下水道事業収益費用明細書

(収益)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益				円 1,084,330,102	
	営業収益			492,029,628	
		使用料		471,232,072	
			下水道使用料	471,232,072	調定延件数 77,008件
		雨水処理負担金		14,074,000	
			一般会計負担金	14,074,000	減価償却費分 8,381,000円 企業債利息分 5,573,000円 マンホールポンプ動力費分 120,000円
	その他営業収益			6,723,556	
			手数料	130,000	日高市下水道排水設備指定工事店継続指定手数料等
			雑収益	6,593,556	川越市維持管理費負担金 2,546,841円 中沢地区農業集落排水処理費負担金 4,010,465円 上下水道事業運営審議会報酬負担金 36,250円
	営業外収益			592,300,474	
		受取利息及び配当金		598,456	
			預金利息	598,456	定期預金利息
	他会計補助金			377,702,000	
			一般会計補助金	377,702,000	水質規制費分 8,508,000円 普及促進費分 4,296,000円 高資本費対策分 149,684,000円 分流式下水道費分 190,710,000円 臨時財政特例債利息分 14,992,000円 その他分 9,512,000円
	長期前受金戻入			213,857,681	
			受贈財産評価額長期前受金戻入	13,383,964	建物（減価償却分） 102,906円 構築物（減価償却分） 11,569,258円 機械及び装置（減価償却分） 1,711,800円

		国庫補助金長期前受金戻入	130,084,381	建物（減価償却分） 建物（除却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分） 機械及び装置（除却分）	17,024,920円 362,068円 69,515,128円 43,090,640円 91,625円
		県補助金長期前受金戻入	1,421,542	建物（減価償却分） 建物（除却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分） 機械及び装置（除却分）	309,998円 6,295円 432,459円 670,976円 1,814円
		他会計補助金長期前受金戻入	48,629,231	建物（減価償却分） 建物（除却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分） 機械及び装置（除却分） 臨時財政特例償還金分 下水道事業債分	3,124,848円 133,108円 17,802,888円 1,966,712円 8,555円 23,850,000円 1,743,120円
		負担金長期前受金戻入	18,850,127	構築物（減価償却分）	18,850,127円
		その他長期前受金戻入	1,488,436	建物（減価償却分） 建物（除却分） 構築物（減価償却分）	232,937円 10,805円 1,244,694円
		雑収益	142,337		
		雑収益	139,748	放射能測定費用賠償金、古紙売却代金等	
		消費税計算雑収益	2,589	消費税計算により生じる差額	
農業集落排水 事業収益			69,335,818		
	営業収益		9,190,660		
		使用料	9,190,660		
		農業集落排水施設使用料	9,190,660	調定延件数	1,264件
		その他営業収益	0		
		手数料	0		
		雑収益	0		
	営業外収益		60,145,158		
		他会計補助金	43,463,000		

		一般会計補助金	43,463,000	水質規制費分 高資本費対策分 分流式下水道費分 その他分	10,034,000円 845,000円 6,689,000円 25,895,000円
	長期前受金戻入		16,681,782		
		国庫補助金長期前受金戻入	10,051,261	建物（減価償却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分）	978,362円 5,932,407円 3,140,492円
		県補助金長期前受金戻入	4,632,324	建物（減価償却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分）	484,333円 2,704,194円 1,443,797円
		他会計補助金長期前受金戻入	137,376	構築物（減価償却分）	137,376円
		分担金長期前受金戻入	1,858,940	建物（減価償却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分）	116,971円 741,074円 1,000,895円
		その他長期前受金戻入	1,881	建物（減価償却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分）	122円 672円 1,087円
	雑収益		376		
		消費税計算雑収益	376	消費税計算により生じる差額	
コミュニティ・プラント事業収益			159,778,622		
	営業収益		111,387,957		
		使用料	111,065,961		
		コミュニティ・プラント使用料	111,065,961	調定延件数	19,517件
		その他営業収益	321,996		
		手数料	0		
		雑収益	321,996	高麗汚水処理施設放流管維持管理協力金	
	営業外収益		48,390,665		
		長期前受金戻入	46,610,309		
		受贈財産評価額長期前受金戻入	44,831,452	建物（減価償却分） 構築物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分）	5,823,845円 30,571,287円 8,436,320円
		その他長期前受金戻入	1,778,857	建物（減価償却分） 機械及び装置（減価償却分）	1,558,332円 220,525円

	雑収益	1,780,356	
	雑収益	1,779,840	建物総合損害共済災害共済金
	消費税計算雑収益	516	消費税計算により生じる差額

(費用)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				円	
	営業費用			899,919,392	
		管渠費		757,036,718	
			給料	15,937,195	
			手当	4,092,000	流用禁止予算額 職員 1人 4,092,000円
			賞与引当金繰入額	1,677,596	流用禁止予算額 1,788,000円
			法定福利費	479,000	流用禁止予算額 479,000円
			法定福利費引当金繰入額	1,232,978	流用禁止予算額 1,257,000円
			備用品費	96,000	流用禁止予算額 96,000円
			材料費	14,474	マンホール蓋補修用スプレー等
			修繕費	1,397,280	人孔蓋、口環等
			委託料	2,325,000	汚水管渠、人孔修繕等
			保険料	3,724,400	路面下空洞調査業務等
			貸借料	50,560	下水道賠償責任保険料分担金
			補償費	29,507	土地賃貸料
			負担金	0	
				818,400	県市町村総合事務組合退職手当負担金
		ポンプ場費		14,611,463	
			備用品費	162,788	防臭逆止弁、フロートスイッチ等
			光熱水費	9,720	ポンプ施設水道料金
			動力費	6,170,301	ポンプ施設電気料金
			燃料費	0	
			修繕費	313,000	栗坪2号ポンプテレメータ修繕等
			通信運搬費	673,431	マンホールポンプ監視用電話回線料金等
			委託料	7,282,223	ポンプ場維持管理業務等
		処理場費		203,125,452	
			給料	6,137,700	流用禁止予算額 職員 2人 6,138,000円
			手当	3,066,822	流用禁止予算額 3,244,000円

	賞与引当金繰入額	741,000	流用禁止予算額	741,000円
	法定福利費	1,830,318	流用禁止予算額	1,885,000円
	法定福利費引当金繰入額	151,000	流用禁止予算額	151,000円
	備用品費	7,623,416	散気板、脱水機部品、消火器購入等	
	薬品費	10,135,810	高分子凝集剤、次亜塩素酸ソーダ等	
	光熱水費	206,202	浄化センターガス、水道料金等	
	動力費	39,989,258	浄化センター電気料金	
	燃料費	448,133	特A重油、ガソリン等	
	修繕費	3,347,900	重力濃縮機、薬品溶解装置修繕等	
	通信運搬費	503,672	浄化センター電話料金等	
	手数料	53,645	公用車車検手数料等	
	委託料	127,439,591	浄化センター維持管理、汚泥運搬処分業務等	
	保険料	195,641	建物総合損害共済等	
	貸借料	12,954	NHK放送受信料	
	負担金	1,227,540	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
	公課費	6,600	公用車重量税	
	雑費	8,250	破傷風予防接種費	
普及促進費		8,137,807		
	給料	3,562,500	流用禁止予算額 職員 1人	3,563,000円
	手当	2,193,626	流用禁止予算額	2,198,000円
	賞与引当金繰入額	468,000	流用禁止予算額	468,000円
	法定福利費	1,067,424	流用禁止予算額	1,088,000円
	法定福利費引当金繰入額	91,000	流用禁止予算額	91,000円
	備用品費	34,969	排水設備銘板等	
	通信運搬費	7,788	葉書	
	負担金	712,500	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
業務費		29,524,722		
	給料	4,147,200	流用禁止予算額 職員 1人	4,148,000円
	手当	2,058,347	流用禁止予算額	2,387,000円
	賞与引当金繰入額	531,000	流用禁止予算額	531,000円
	法定福利費	1,273,985	流用禁止予算額	1,293,000円
	法定福利費引当金繰入額	105,000	流用禁止予算額	105,000円
	委託料	20,579,750	下水道使用料等徴収業務等	
	負担金	829,440	県市町村総合事務組合退職手当負担金	

総係費		29,297,220	
	給料	10,012,141	流用禁止予算額 職員 3人 10,401,000円
	手当	4,180,292	流用禁止予算額 4,386,000円
	賞与引当金繰入額	1,396,000	流用禁止予算額 1,396,000円
	報酬	72,500	流用禁止予算額 193,000円 上下水道事業運営審議会委員 9人
	法定福利費	3,251,347	流用禁止予算額 3,309,000円
	法定福利費引当金繰入額	277,000	流用禁止予算額 277,000円
	旅費	57,278	普通旅費
	備用品費	301,302	図書、事務用品等
	被服費	32,314	作業服、安全靴
	燃料費	148,486	ガソリン
	修繕費	21,260	公用車修繕
	手数料	120,075	振込手数料
	保険料	75,350	自動車保険料
	貸借料	649,156	公営企業会計システム借上料等
	補償費	0	
	研修費	91,668	研修受講料
	報償費	57,380	受益者負担金一括納付報奨金
	負担金	8,335,610	県市町村総合事務組合退職手当負担金等
	公課費	2,500	公用車重量税
	貸倒引当金繰入額	215,561	貸倒債権に備えるための引当額
減価償却費		455,497,139	
	有形固定資産減価償却費	455,497,139	建物 30,472,032円 構築物 321,271,708円 機械及び装置 103,566,228円 車両運搬具 124,549円 工具、器具及び備品 62,622円
資産減耗費		905,720	
	固定資産除却費	905,720	建物 729,053円 機械及び装置 176,667円
営業外費用		139,242,929	
	支払利息及び 企業債取扱諸費	138,354,413	

		企業債利息（公共）	136,513,362	財政融資資金	59,716,480円	
				地方公共団体金融機構	9,429,215円	
				簡易生命保険積立金	55,674,325円	
				銀行等資金	11,693,342円	
			企業債利息（特環）	1,841,051	財政融資資金	470,908円
					地方公共団体金融機構	846,438円
					銀行等資金	523,705円
			一時借入金利息	0		
			雑支出	888,516		
			消費税計算雑支出	888,516	特定収入仮払消費税等	
		特別損失		3,639,745		
			過年度損益修正損	0		
			過年度損益修正損	0		
			その他特別損失	3,636,759		
	手当	2,740,541	流用禁止予算額	3,212,000円		
	法定福利費	474,094	流用禁止予算額	639,000円		
	貸倒引当金	422,124	下水道使用料不納欠損			
	固定資産売却損	2,986				
	固定資産売却損	2,986	公用車下取りによる差額			
農業集落排水事業費用		65,342,956				
	営業費用	60,057,804				
	管渠費	6,255,774				
	動力費	518,612	マンホールポンプ電気料金			
	修繕費	0				
	通信運搬費	194,880	マンホールポンプ監視用電話回線料金			
	委託料	1,525,537	浄化センター等維持管理業務等			
	保険料	1,280	下水道賠償責任保険料			
	負担金	4,015,465	中沢地区農業集落排水処理費負担金			
	処理場費	29,074,296				
	給料	4,535,400	流用禁止予算額	4,536,000円		
			職員 1人			
	手当	1,887,476	流用禁止予算額	1,995,000円		
	賞与引当金繰入額	580,000	流用禁止予算額	580,000円		
	法定福利費	1,385,213	流用禁止予算額	1,415,000円		
	法定福利費引当金繰入額	113,000	流用禁止予算額	113,000円		

		備用品費	153,748	UV計ランプ等	
		光熱水費	13,950	大谷沢農業集落排水施設水道料金	
		動力費	2,430,060	大谷沢農業集落排水施設電気料金	
		燃料費	0		
		修繕費	5,607,243	No. 2貯留槽修繕	
		通信運搬費	33,207	大谷沢農業集落排水施設電話料金	
		手数料	32,000	浄化槽法定検査手数料	
		委託料	11,386,756	浄化センター等維持管理、汚泥搬出業務等	
		保険料	9,163	建物総合損害共済等	
		負担金	907,080	県市町村総合事務組合退職手当負担金	
		減価償却費	24,727,734		
		有形固定資産減価償却費	24,727,734	建物	2,300,528円
				構築物	14,564,325円
				機械及び装置	7,862,881円
	営業外費用		4,656,753		
		支払利息及び 企業債取扱諸費	2,998,680		
		企業債利息（農集）	2,998,680	財政融資資金	1,785,207円
				地方公共団体金融機構	1,213,473円
		雑支出	1,658,073		
		消費税計算雑支出	1,658,073	特定収入仮払消費税	
	特別損失		628,399		
		その他特別損失	628,399		
		手当	535,182	流用禁止予算額	565,000円
		法定福利費	93,217	流用禁止予算額	100,000円
コミュニティ・ プラント事業費用			121,302,913		
	営業費用		120,847,249		
		管渠費	14,406,568		
		材料費	3,376,000	人孔蓋等	
		光熱水費	30,000	中継ポンプ場水道料金	
		動力費	1,545,802	中継ポンプ場電気料金	
		修繕費	2,984,000	汚水管渠、人孔修繕等	
		通信運搬費	112,609	中継ポンプ場監視用電話料金	
		委託料	6,345,917	高麗汚水処理施設等維持管理業務等	
		保険料	12,240	下水道賠償責任保険料	

	処理場費		58,676,509	
		給料	3,321,300	流用禁止予算額 職員 1人 3,322,000円
		手当	1,311,059	流用禁止予算額 1,408,000円
		賞与引当金繰入額	413,000	流用禁止予算額 413,000円
		法定福利費	987,264	流用禁止予算額 1,007,000円
		法定福利費引当金繰入額	82,000	流用禁止予算額 82,000円
		備用品費	198,078	バッテリー等
		薬品費	1,817,778	高分子凝集剤、次亜塩素酸ソーダ等
		光熱水費	337,470	高麗汚水処理施設ガス、水道料金等
		動力費	14,428,053	高麗汚水処理施設電気料
		修繕費	8,380,322	高麗汚水処理施設外壁修繕等
		手数料	32,000	浄化槽法定検査手数料
		委託料	26,682,444	高麗汚水処理施設等維持管理業務等
		保険料	21,481	建物総合損害共済等
		負担金	664,260	県市町村総合事務組合退職手当負担金
	減価償却費		47,764,172	
		有形固定資産減価償却費	47,764,172	建物 5,823,845円 構築物 33,283,482円 機械及び装置 8,656,845円
	特別損失		455,664	
		過年度損益修正損	2,105	
		過年度損益修正損	2,105	過年度汚水排除量認定修正
		その他特別損失	453,559	
		手当	388,116	流用禁止予算額 390,000円
		法定福利費	65,443	流用禁止予算額 67,000円

平成26年度日高市下水道事業固定資産明細書

(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 却未済高	備 考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計		
土 地	1,469,914,599	0	0	1,469,914,599	0	0	0	1,469,914,599	
建 物	1,908,398,410	0	7,616,129	1,900,782,281	268,956,459	641,347	783,228,203	1,117,554,078	
構 築 物	19,426,304,069	360,010,498	59,218,979	19,727,095,588	1,838,459,148	0	6,086,491,914	13,640,603,674	
機 械 及 び 装 置	4,903,084,622	15,718,793	328,650,976	4,590,152,439	1,433,699,498	3,356,666	3,741,323,636	848,828,803	
車 両 運 搬 具	3,930,893	821,207	899,636	3,852,464	124,549	863,650	2,494,843	1,357,621	
工具、器具及び備品	29,096,093	0	714,497	28,381,596	3,700,560	0	27,598,891	782,705	
建 設 仮 勘 定	3,800,000	24,615,000	3,800,000	24,615,000	0	0	0	24,615,000	
合 計	27,744,528,686	401,165,498	400,900,217	27,744,793,967	3,544,940,214	4,861,663	10,641,137,487	17,103,656,480	

(2) 投資その他の資産明細書

(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	備 考
基 金	63,401,025	0	0	63,401,025	
合 計	63,401,025	0	0	63,401,025	

平成26年度日高市下水道事業企業債明細書

(1) 下水道事業

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

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 年 月 日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
		円	円	円	円	%		
昭和63年度 財務省財政融資資金	昭和63年 5 月 26 日	697,200,000	40,336,968	564,047,302	133,152,698	4.800	平成30年 3 月 25 日	公共下水道
財務省財政融資資金	平成 1 年 3 月 27 日	564,100,000	31,209,348	423,171,871	140,928,129	4.850	平成31年 3 月 25 日	公共下水道
財務省財政融資資金	平成 1 年 3 月 27 日	180,180,000	9,968,623	135,165,942	45,014,058	4.850	平成31年 3 月 25 日	公共下水道
財務省財政融資資金	平成 1 年 3 月 27 日	12,800,000	708,172	9,602,200	3,197,800	4.850	平成31年 3 月 25 日	特定環境保全公共下 水道
地方公共団体金融機 構	平成 1 年 3 月 24 日	4,800,000	307,630	4,137,719	662,281	4.950	平成29年 3 月 20 日	特定環境保全公共下 水道
平成 4 年度 財務省財政融資資金	平成 5 年 3 月 25 日	632,400,000	28,673,273	351,997,038	280,402,962	4.400	平成35年 3 月 25 日	公共下水道
財務省財政融資資金	平成 5 年 3 月 25 日	250,100,000	11,339,635	139,206,923	110,893,077	4.400	平成35年 3 月 25 日	公共下水道
財務省財政融資資金	平成 5 年 3 月 25 日	13,800,000	625,698	7,681,152	6,118,848	4.400	平成35年 3 月 25 日	特定環境保全公共下 水道
地方公共団体金融機 構	平成 5 年 3 月 30 日	7,500,000	389,540	4,765,802	2,734,198	4.450	平成33年 3 月 20 日	特定環境保全公共下 水道
平成 5 年度 財務省財政融資資金	平成 6 年 3 月 23 日	484,200,000	20,870,725	258,143,728	226,056,272	3.650	平成36年 3 月 1 日	公共下水道
平成 6 年度 財務省財政融資資金	平成 7 年 3 月 27 日	182,200,000	7,567,169	83,909,529	98,290,471	4.650	平成37年 3 月 1 日	公共下水道
平成 7 年度 株かんぼ生命保険	平成 8 年 3 月 25 日	192,100,000	7,848,575	91,542,191	100,557,809	3.400	平成37年 9 月 30 日	公共下水道
平成 8 年度 株かんぼ生命保険	平成 9 年 3 月 25 日	242,000,000	9,620,950	109,801,977	132,198,023	2.800	平成38年 9 月 30 日	公共下水道

平成9年度 株かんぽ生命保険	平成10年3月25日	392,300,000	15,354,134	170,684,078	221,615,922	2.100	平成39年9月30日	公共下水道
平成11年度 株かんぽ生命保険	平成12年3月24日	733,500,000	27,630,614	264,429,217	469,070,783	2.000	平成41年9月30日	公共下水道
平成12年度 株かんぽ生命保険	平成13年3月30日	632,600,000	23,773,961	211,261,669	421,338,331	1.600	平成42年9月30日	公共下水道
株かんぽ生命保険	平成13年3月30日	286,800,000	10,778,330	95,779,080	191,020,920	1.600	平成42年9月30日	公共下水道
平成14年度 株かんぽ生命保険	平成14年9月30日	332,600,000	11,879,066	83,851,322	248,748,678	1.900	平成44年9月30日	公共下水道
平成15年度 株かんぽ生命保険	平成16年3月31日	267,200,000	9,203,108	52,568,996	214,631,004	2.000	平成46年3月31日	公共下水道
平成16年度 財務省財政融資資金	平成17年3月25日	276,300,000	9,245,771	44,356,510	231,943,490	2.100	平成47年3月1日	公共下水道
株かんぽ生命保険	平成16年8月31日	270,500,000	9,021,780	51,038,907	219,461,093	2.400	平成46年3月31日	公共下水道
平成17年度 地方公共団体金融機構	平成17年7月29日	13,800,000	953,055	8,747,170	5,052,830	1.950	平成32年3月20日	特定環境保全公共下水道（借換債）
株かんぽ生命保険	平成18年3月31日	272,600,000	8,933,373	34,640,563	237,959,437	2.100	平成48年3月31日	公共下水道
平成18年度 地方公共団体金融機構	平成18年7月28日	12,800,000	1,130,858	9,233,859	3,566,141	2.500	平成30年3月20日	特定環境保全公共下水道（借換債）
株かんぽ生命保険	平成19年3月29日	174,600,000	5,662,360	19,311,393	155,288,607	2.100	平成48年9月30日	公共下水道
平成19年度 財務省財政融資資金	平成20年3月25日	102,000,000	3,205,859	6,345,442	95,654,558	2.100	平成50年3月1日	公共下水道
地方公共団体金融機構 平成20年度	平成20年3月25日	33,900,000	1,191,043	2,358,040	31,541,960	2.050	平成48年3月20日	公共下水道

財務省財政融資資金	平成21年 3月25日	67,900,000	2,144,607	2,144,607	65,755,393	1.900	平成51年 3月 1日	公共下水道
地方公共団体金融機構	平成20年 9月22日	1,900,000	267,235	1,626,177	273,823	2.450	平成28年 3月20日	特定環境保全公共下水道（借換債）
地方公共団体金融機構	平成20年 9月22日	2,200,000	238,211	1,449,555	750,445	2.450	平成30年 3月20日	特定環境保全公共下水道（借換債）
地方公共団体金融機構	平成20年 9月22日	3,100,000	270,334	1,645,028	1,454,972	2.450	平成32年 3月20日	特定環境保全公共下水道（借換債）
地方公共団体金融機構	平成20年 9月22日	28,200,000	2,459,165	14,964,452	13,235,548	2.450	平成32年 3月20日	特定環境保全公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成21年 3月25日	190,800,000	27,256,000	163,536,000	27,264,000	0.950	平成28年 3月25日	公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成21年 3月25日	460,700,000	46,070,000	276,420,000	184,280,000	1.050	平成31年 3月25日	公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成21年 3月25日	56,000,000	5,600,000	33,600,000	22,400,000	1.050	平成31年 3月25日	特定環境保全公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成21年 3月25日	85,700,000	8,570,000	51,420,000	34,280,000	1.050	平成31年 3月25日	公共下水道（資本費平準化債）
平成21年度 財務省財政融資資金	平成22年 3月25日	37,500,000	0	0	37,500,000	2.100	平成52年 3月 1日	公共下水道
市中銀行	平成22年 3月25日	132,400,000	8,826,000	44,130,000	88,270,000	1.450	平成37年 3月25日	公共下水（資本費平準化債）
市中銀行以外	平成22年 3月25日	400,900,000	57,271,430	286,357,150	114,542,850	0.670	平成29年 3月25日	公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成22年 3月25日	511,000,000	51,100,000	255,500,000	255,500,000	0.670	平成32年 3月25日	公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成22年 3月25日	4,400,000	550,000	2,750,000	1,650,000	0.670	平成30年 3月25日	特定環境保全公共下水道（借換債）
市中銀行以外	平成22年 3月25日	59,800,000	5,980,000	29,900,000	29,900,000	0.670	平成32年 3月25日	特定環境保全公共下水道（借換債）
平成22年度 地方公共団体金融機構	平成23年 3月24日	66,400,000	0	0	66,400,000	1.900	平成53年 3月20日	公共下水道
市中銀行	平成23年 3月25日	179,600,000	11,972,000	47,888,000	131,712,000	1.360	平成38年 3月25日	公共下水道（資本費平準化債）
平成23年度								

地方公共団体金融機構 市中銀行以外	平成24年3月27日	145,000,000	0	0	145,000,000	1.700	平成54年3月20日	公共下水道
平成24年度 地方公共団体金融機構 市中銀行以外	平成24年3月26日	196,700,000	13,113,334	39,340,002	157,359,998	0.980	平成39年3月25日	公共下水道（資本費平準化債）
平成25年度 地方公共団体金融機構 市中銀行以外	平成25年3月26日	178,800,000	0	0	178,800,000	1.500	平成55年3月20日	公共下水道
平成25年度 地方公共団体金融機構 市中銀行以外	平成25年3月25日	100,000,000	6,666,668	13,333,336	86,666,664	0.610	平成40年3月25日	公共下水道（資本費平準化債）
平成25年度 地方公共団体金融機構	平成25年11月7日	19,700,000	0	0	19,700,000	1.400	平成55年9月20日	公共下水道
地方公共団体金融機構	平成26年3月25日	100,000,000	0	0	100,000,000	1.400	平成56年3月20日	公共下水道
地方公共団体金融機構	平成26年3月25日	100,000,000	0	0	100,000,000	0.700	平成41年3月20日	公共下水道（資本費平準化債）
平成26年度 地方公共団体金融機構	平成27年3月26日	76,300,000	0	0	76,300,000	1.200	平成57年3月20日	公共下水道
市中銀行	平成27年3月25日	187,400,000	0	0	187,400,000	0.403	平成42年3月25日	公共下水道（資本費平準化債）
合 計		10,657,280,000	555,784,602	4,503,783,927	6,153,496,073			

(2) 農業集落排水事業
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

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 年 月 日	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
		円	円	円	円	%		
平成10年度 財務省財政融資資金	平成10年 5 月 6 日	6,600,000	256,152	2,761,652	3,838,348	2.00	平成40年 3 月 25 日	
地方公共団体金融機 構	平成10年 4 月 30 日	2,400,000	103,352	1,108,491	1,291,509	2.10	平成38年 3 月 20 日	
地方公共団体金融機 構	平成10年 4 月 30 日	1,000,000	43,083	463,282	536,718	2.05	平成38年 3 月 20 日	
平成11年度 財務省財政融資資金	平成12年 3 月 24 日	61,600,000	2,297,470	21,041,014	40,558,986	2.00	平成42年 3 月 1 日	
地方公共団体金融機 構	平成11年 4 月 30 日	12,400,000	523,931	5,227,720	7,172,280	2.00	平成39年 3 月 20 日	
地方公共団体金融機 構	平成11年 4 月 30 日	5,200,000	219,713	2,192,270	3,007,730	2.00	平成39年 3 月 20 日	
地方公共団体金融機 構	平成12年 3 月 30 日	14,300,000	592,305	5,424,533	8,875,467	2.00	平成40年 3 月 20 日	
地方公共団体金融機 構	平成12年 3 月 30 日	500,000	20,711	189,668	310,332	2.00	平成40年 3 月 20 日	
平成12年度 財務省財政融資資金	平成13年 3 月 26 日	28,000,000	1,043,927	8,822,582	19,177,418	1.60	平成43年 3 月 1 日	
地方公共団体金融機 構	平成12年 5 月 10 日	5,300,000	218,897	1,996,162	3,303,838	2.10	平成40年 3 月 20 日	
地方公共団体金融機 構	平成12年 5 月 10 日	3,400,000	140,425	1,280,557	2,119,443	2.10	平成40年 3 月 20 日	
地方公共団体金融機 構	平成13年 3 月 29 日	5,400,000	221,756	1,866,922	3,533,078	1.70	平成41年 3 月 20 日	
平成13年度 財務省財政融資資金	平成13年 4 月 13 日	6,400,000	162,685	3,488,774	2,911,226	1.30	平成43年 3 月 25 日	
地方公共団体金融機 構	平成13年 4 月 20 日	3,100,000	86,518	1,752,998	1,347,002	1.40	平成41年 3 月 20 日	

平成16年度 財務省財政融資資金	平成16年4月30日	16,900,000	577,460	3,290,542	13,609,458	2.10	平成46年3月25日
財務省財政融資資金	平成17年3月25日	11,300,000	378,129	1,814,073	9,485,927	2.10	平成47年3月1日
地方公共団体金融機 構	平成16年4月28日	12,700,000	485,783	2,774,835	9,925,165	2.00	平成44年3月20日
地方公共団体金融機 構	平成16年4月28日	7,300,000	279,229	1,594,983	5,705,017	2.00	平成44年3月20日
地方公共団体金融機 構	平成17年3月30日	2,800,000	104,174	499,775	2,300,225	2.10	平成45年3月20日
地方公共団体金融機 構	平成17年3月30日	10,600,000	394,374	1,892,005	8,707,995	2.10	平成45年3月20日
合 計		217,200,000	8,150,074	69,482,838	147,717,162		

注記

I 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

(ア) 償却資産 定額法

イ 主な耐用年数

(ア) 建物	20～50年
(イ) 構築物	30～50年
(ウ) 機械及び装置	10～20年
(エ) 車両運搬具	4～6年
(オ) 工具、器具及び備品	5～20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当負担金のうち、特別負担金及び積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む）は全て一般会計が負担し、将来公営企業には新たな費用が発生しないこととなるため、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における手当支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

(5) 貸倒引当金

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

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用している。

II キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

川越都市計画事業高麗川駅西口土地区画整理事業の完了に伴い、当該事業で整備した雨水管渠（延長2,966.84m、簿価258,222,772円）が土地区画整理法第106条の規定に基づき移管されたため、現物出資として受け入れている。

III 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は252,118,000円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理

平成26年3月31日において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のうち、当該資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産を対象とし取得原価を用いた按分により整理している。

3 修繕引当金の勘定科目

修繕引当金については、企業会計の取扱い上、引当金全額を固定負債に計上することが通例であることから、同様の取扱いとしている。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

日高市下水道事業は、下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、それぞれ運営方針等を決定していることから、当該3事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
下水道事業	市街地等におけるし尿・生活雑排水の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落におけるし尿・生活雑排水の処理
コミュニティ・プラント事業	住宅団地等におけるし尿・生活雑排水の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 千円)

項目	下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティ・プラント事業	合計
営業収益	492,029	9,191	111,388	612,608
営業費用	757,037	60,058	120,847	937,942
営業損益	△ 265,008	△ 50,867	△ 9,459	△ 325,334
経常損益	188,051	4,621	38,931	231,603
セグメント資産	15,859,213	851,860	1,371,472	18,082,545
セグメント負債	12,051,913	669,549	896,334	13,617,796
その他の項目				
他会計繰入金	391,776	43,463		435,239
減価償却費	455,497	24,728	47,764	527,989
長期前受金戻入	213,858	16,682	46,610	277,150
受取利息及び配当金	598			598
支払利息及び企業債取扱諸費	138,354	2,999		141,353
特別損失	3,640	628	456	4,724
有形固定資産の増減額	△ 60,873	△ 24,728	△ 45,964	△ 131,565

V リース契約により使用する固定資産

1 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内（平成27年度） 510,300 円（税込み）

1年超（平成28年度以降） 637,875 円（税込み）

合計 1,148,175 円（税込み）

VI その他

1 引当金の取崩し

(1) 修繕引当金

当年度におけるコミュニティ・プラント事業の人孔修繕費に充てるため、修繕引当金20,490,000円を取り崩している。