

平成 26 年 度

八潮市上水道事業決算書

埼玉県八潮市

平成26年度 八潮市上水道事業決算書

目 次

I 地方公営企業法第30条第1項の規定により作成した書類

1. 決 算 報 告 書	.....	1
2. 損 益 計 算 書	.....	5
3. 剰 余 金 計 算 書	.....	6
4. 貸 借 対 照 表	.....	9
5. 事 業 報 告 書	.....	11

II 地方公営企業法第30条第1項の規定に基づき同法施行令第23条の規定により作成した書類

1. キャッシュ・フロー計算書	.....	23
2. 収 益 費 用 明 細 書	.....	24
3. 固 定 資 産 明 細 書	.....	29
4. 企 業 債 明 細 書	.....	31
5. 継 続 費 精 算 報 告 書	.....	33
6. 注 記	.....	34

地方公営企業法第30条第1項の規定により作成した書類

平成26年度 八潮市上水道事業

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予		算
	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
第1款 水道事業収益	2,128,273,000	0	0
第1項 営業収益	1,929,345,000	0	0
第2項 営業外収益	198,907,000	0	0
第3項 特別利益	21,000	0	0

支 出

区 分	予				算
	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
第1款 水道事業費用	1,886,210,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	1,735,651,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	131,876,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	13,683,000	0	0	0	0
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0

決算報告書

(単位 円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
2,128,273,000		2,125,355,382	△ 2,917,618	
1,929,345,000		1,894,682,212	△ 34,662,788	(うち仮受消費税及び地方消費税 132,059,538)
198,907,000		230,605,970	31,698,970	(" 87,839)
21,000		67,200	46,200	

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
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				
1,886,210,000	0	1,886,210,000	1,802,895,737	0	83,314,263	
1,735,651,000	0	1,735,651,000	1,678,079,646	0	57,571,354	(うち仮払消費税及び地方消費税 71,815,067)
131,876,000	0	131,876,000	111,890,224	0	19,985,776	
13,683,000	0	13,683,000	12,925,867	0	757,133	(" 15,196)
5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2)資本的収入及び支出
収 入

区 分	予			算
	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
第1款 資 本 的 収 入	659,628,000	0	659,628,000	0
第1項 企 業 債	200,000,000	0	200,000,000	0
第2項 分 担 金	199,929,000	0	199,929,000	0
第3項 工 事 負 担 金	224,937,000	0	224,937,000	0
第4項 国 庫 補 助 金	34,762,000	0	34,762,000	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 企 26 定 繰	方 業 条 に 越	公 法 の よ	営 第 規 る 額	継 続 費 通 次 繰 越 額
第1款 資 本 的 支 出	1,590,206,000	0	0	1,590,206,000			0	315,415,000
第1項 建 設 改 良 費	1,401,559,000	0	0	1,401,559,000			0	315,415,000
第2項 企 業 債 償 還 金	188,647,000	0	0	188,647,000			0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 743,077,609円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

(単位 円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計			
205,904,000	865,532,000	763,621,578	△ 101,910,422	(うち仮受消費税及び地方消費税 14,984,800)
180,000,000	380,000,000	380,000,000	0	
0	199,929,000	202,294,800	2,365,800	
0	224,937,000	120,660,778	△ 104,276,222	
25,904,000	60,666,000	60,666,000	0	

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			合 計	不 用 額	備 考
		地 企 26 定 繰	方 業 条 に 越	公 法 の よ				営 第 規 る 額
1,905,621,000	1,506,699,187	252,044,000	8,468,000	260,512,000	138,409,813	(うち仮払消費税及び地方消費税 72,555,330)	
1,716,974,000	1,318,052,849	252,044,000	8,468,000	260,512,000	138,409,151		
188,647,000	188,646,338		0	0	662		

調整額 57,570,530円と過年度分損益勘定留保資金 659,864,381円、減債積立金 25,642,698円で補てんした。

平成26年度 八潮市上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	1,718,587,841		
(2) その他営業収益	<u>44,034,833</u>	1,762,622,674	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	635,650,207		
(2) 配水及び給水費	242,073,144		
(3) 業務費	108,237,504		
(4) 総係費	72,335,863		
(5) 減価償却費	527,641,098		
(6) 資産減耗費	16,343,583		
(7) その他営業費用	<u>3,983,180</u>	<u>1,606,264,579</u>	
営業利益			156,358,095
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,619,634		
(2) 長期前受金戻入	216,074,460		
(3) 雑収益	<u>3,193,550</u>	220,887,644	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	97,639,224		
(2) 雑支出	<u>12,670,904</u>	<u>110,310,128</u>	<u>110,577,516</u>
経常利益			266,935,611
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>67,200</u>	67,200	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>12,910,671</u>	<u>12,910,671</u>	<u>△12,843,471</u>
当年度純利益			254,092,140
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>2,722,717,550</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,976,809,690</u></u>

平成26年度 八潮市上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)

	資本金		剰余金			
	自己資本金	借入資本金	資本剰余金			
			分担金	工事負担金	受贈財産 評価額	国庫補助金
前年度末残高	3,042,331,059	2,969,327,089	5,489,828,000	3,746,657,733	170,893,732	12,000,000
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0
条例による処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,042,331,059	2,969,327,089	5,489,828,000	3,746,657,733	170,893,732	12,000,000
当年度変動額	0	△ 2,969,327,089	△ 5,077,190,893	△ 3,736,502,468	△ 169,859,752	△ 12,000,000
移行処理	0	△ 2,969,327,089	△ 5,077,190,893	△ 3,736,502,468	△ 169,859,752	△ 12,000,000
借入資本金の表示区分の変更	0	△ 2,969,327,089	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	△ 5,077,190,893	△ 3,736,502,468	△ 169,859,752	△ 12,000,000
資本金の受入	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0
積立金の取崩	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	3,042,331,059	0	412,637,107	10,155,265	1,033,980	0

(単位 円)

余 金						資本合計
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	
9,419,379,465	20,500,000	91,193,683	611,178,767	128,765,853	851,638,303	16,282,675,916
0	6,000,000	0	122,765,853	△ 128,765,853	0	0
0	6,000,000	0	122,765,853	△ 128,765,853	0	0
0	6,000,000	0	0	△ 6,000,000	0	0
0	0	0	122,765,853	△ 122,765,853	0	0
0	0	0	0	0	0	0
9,419,379,465	26,500,000	91,193,683	733,944,620	(繰越利益剰余金) 0	851,638,303	16,282,675,916
△ 8,995,553,113	△ 25,642,698	0	0	2,976,809,690	2,951,166,992	△ 9,013,713,210
△ 8,995,553,113	0	0	0	2,697,074,852	2,697,074,852	△ 9,267,805,350
0	0	0	0	0	0	△ 2,969,327,089
△ 8,995,553,113	0	0	0	2,697,074,852	2,697,074,852	△ 6,298,478,261
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	△ 25,642,698	0	0	25,642,698	0	0
0	0	0	0	254,092,140	254,092,140	254,092,140
423,826,352	857,302	91,193,683	733,944,620	(当年度未処分利益剰余金) 2,976,809,690	3,802,805,295	7,268,962,706

平成26年度 八潮市上水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位 円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	3,042,331,059	423,826,352	2,976,809,690
議会の議決による処分額	2,722,717,550	0	△ 2,976,809,690
建設改良積立金の積立	0	0	△ 254,092,140
資本金へ組入	2,722,717,550	0	△ 2,722,717,550
条例による処分額	0	0	0
処分後残高	5,765,048,609	423,826,352	(繰越利益剰余金) 0

平成26年度 八潮市上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 地		1,436,922,046	
ロ 建 物	933,631,217		
減価償却累計額	<u>△398,625,873</u>	535,005,344	
ハ 構 築 物	19,571,730,750		
減価償却累計額	<u>△7,084,548,962</u>	12,487,181,788	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,312,602,087		
減価償却累計額	<u>△1,692,015,100</u>	620,586,987	
ホ 車 両 運 搬 具	22,339,226		
減価償却累計額	<u>△9,800,394</u>	12,538,832	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	37,416,986		
減価償却累計額	<u>△34,289,414</u>	3,127,572	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>75,491,000</u>	
有形固定資産合計		<u>15,170,853,569</u>	
固 定 資 産 合 計			15,170,853,569

2 流 動 資 産

(1)現金預金		1,811,414,668	
(2)未 収 金		279,433,516	
貸倒引当金	<u>△3,557,155</u>	275,876,361	
(3)貯 蔵 品		24,263,966	
(4)前 払 金		<u>64,640,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,176,194,995</u>
資 産 合 計			<u>17,347,048,564</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		<u>2,964,660,412</u>	
企 業 債 合 計			2,964,660,412
(2)引 当 金			
イ 特別修繕引当金		<u>20,673,000</u>	
引 当 金 合 計			<u>20,673,000</u>
固 定 負 債 合 計			2,985,333,412

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

196,020,339

企業債合計

196,020,339

(2) 未払金

603,134,016

(3) 引当金

イ 特別修繕引当金

48,300,000

ロ 賞与引当金

13,221,000

ハ 法定福利費引当金

2,317,000

引当金合計

63,838,000

(4) 預り金

14,541,480

流動負債合計

877,533,835

5 繰延収益

(1) 長期前受金

9,337,629,162

(2) 収益化累計額

△3,122,410,551

繰延収益合計

6,215,218,611

負債合計

10,078,085,858

資 本 の 部

6 資本金

3,042,331,059

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 分担金

412,637,107

ロ 工事負担金

10,155,265

ハ 受贈財産評価額

1,033,980

資本剰余金合計

423,826,352

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

857,302

ロ 利益積立金

91,193,683

ハ 建設改良積立金

733,944,620

ニ 当年度未処分利益剰余金

2,976,809,690

利益剰余金合計

3,802,805,295

剰余金合計

4,226,631,647

資本合計

7,268,962,706

負債・資本合計

17,347,048,564

1. 概 況

(1) 総括事項

平成 26 年度は、5 年連続の暑夏となったものの、梅雨時の 6 月に平年以上の降水量があったことなどから、平成 24 年度、平成 25 年度のような利根川水系の取水制限はとられず、安定した水道水の供給をすることができました。

本市では、八潮駅を中心とした都市基盤整備が着実に進み、人口も徐々に増加している中、水道事業においては、前年度と比べ給水件数、給水人口は増加したものの、配水量については減少となりました。また、配水管の新設と共に老朽化した配水管の布設替えを計画的に実施してきたものの、有収率が若干減少しました。

今後も引き続き、市内で実施している土地区画整理事業と連携して配水管の布設を進めるとともに、浄水・配水施設や配水管などの老朽化の課題に対して計画的な改善事業を実施し、安全な水の安定供給に努めてまいります。

営業状況について

平成 26 年度における給水件数は、前年度に比べ 1,084 件増加し、38,444 件となり、給水人口は 85,650 人で、前年度に比べ 717 人の増加となっています。年間配水量は、10,413,750^mとなり、前年度に比べ 46,980^m減少し、一日平均配水量は 28,531^mで、前年度に比べ 129^m減少となりました。また、一日最大配水量については、平成 26 年 8 月 6 日に 31,720^mを記録し、前年度の 32,230^mに比べ 510^mの減少となりました。

一方、有収水量については 9,765,211^mで、前年度に比べ 109,755^mの減少となり、有収率は 93.77%で前年度に比べ 0.63 ポイント下降しました。

県水は 8,704,520^m（総配水量に対し県水比率 83.59%）受水し、前年度より 31,930^m減少となりました。

維持管理について

浄水・配水施設については、浄・配水場の電気設備定期点検業務、浄・配水場施設管理業務及び漏水緊急対応業務などを委託しました。

水質検査関係については、定期的な水質検査業務をはじめ、福島第一原子力発電所の事故による水道水の安全性を確認するため、臨時水質検査を委託しました。

修繕関係では、施設を適正に維持管理するため、浄配水場次亜注入設備修繕、中央浄水場非常用発電設備配電盤修繕などを行いました。

建設投資について

配水管施設については、八潮南部地区をはじめとした土地区画整理地内において配水管新設工事を進めるとともに、石綿セメント管等の老朽管の布設替えや、他事業関連による配水管移設工事など、配水管の布設替えを 5,003m 実施しました。また、開発行為による配水管の譲渡が 624m あり

ました。

一方、これらの工事に伴い廃止となった配水管の延長が 5,201m（うち石綿セメント管 1,486m、ポリエチレン管 1,051m、ダクタイル鋳鉄管 1,956m、鋳鉄管 690m、塩化ビニール管 5m、鋼管 13m）ありました。

配水施設については、「災害に強い八潮の水道」を目指し、中央浄水場配水施設更新事業の一環として、平成25・26年度の継続費でP C配水池築造工事を行いました。

給水メーターについては、給水の申し込みによりメーターを 877個の新設と 132個の口径変更をしたほか、平成26年度中に検定期間が切れる口径 13mmから口径 100mmまでのメーター 7,269個を交換しました。

会計状況について

収益的収入の予算額 2,128,273,000円（税抜額 1,985,841,000円）に対し、決算額は 2,125,355,382円（税抜額 1,983,577,518円）で、税抜き前年度決算額 1,790,682,444円と比較しますと 192,895,074円（対前年度比 10.77%）の増加となりました。そのうち営業収益の本年度決算額は 1,894,682,212円（税抜額 1,762,622,674円）で、税抜き前年度決算額 1,785,675,663円に比べ 23,052,989円（同 1.29%）の減少となり、営業外収益の本年度決算額は 230,605,970円（税抜額 220,887,644円）で、税抜き前年度決算額 4,855,063円に比べ 216,032,581円（同 4,449.63%）の増加となりました。

収益的支出の予算額 1,886,210,000円（税抜額 1,779,153,000円）に対し、決算額は 1,802,895,737円（税抜額 1,729,485,378円）で、税抜き前年度決算額 1,661,916,591円と比較しますと 67,568,787円（対前年度比 4.07%）の増加となりました。そのうち営業費用の本年度決算額は 1,678,079,646円（税抜額 1,606,264,579円）で、税抜き前年度決算額 1,541,638,427円に比べ 64,626,152円（同 4.19%）の増加となり、営業外費用の本年度決算額は 111,890,224円（税抜額 110,310,128円）で、税抜き前年度決算額 117,118,772円に比べ 6,808,644円（同 5.81%）の減少となりました。

支出の中の主なものは、税抜きで、受水費 537,765,251円（収益的支出に占める割合 31.09%）、有形固定資産減価償却費 527,641,098円（同 30.50%）、企業債利息 97,639,224円（同 5.65%）などとなっています。

この結果、当年度の純利益は 254,092,140円となりました。

剰余金処分計算書(案)は、純利益の全てを建設改良積立金に積み立てさせていただき、また、地方公営企業会計制度の見直しにより、平成26年度に発生しました、その他の未処分利益剰余金変動額を資本金へ組入れさせていただくものです。

なお、消費税納税計算における消費税及び地方消費税額は、14,251,000円です。

以上が、平成 26 年度八潮市上水道事業に関する事業内容です。

水道事業は、地方公共団体が経営する企業として常に企業の経済性を発揮するとともに、公共の福祉を増進するように運営する必要があります。

水道は市民生活に直結し欠くことのできないものであることから、さらに効率的、効果的な運営を図り、「信頼される水道事業」の構築に努めてまいります。

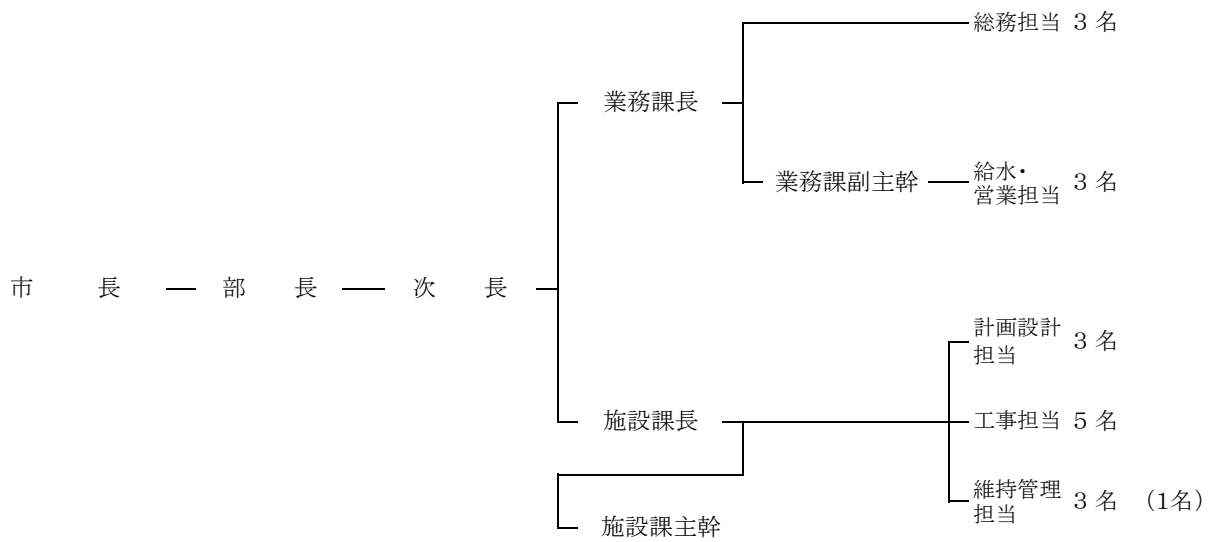
(2) 議会議決事項

当年度中において、議決承認を得られた事項は次のとおりです。

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第 61 号	平成25年度八潮市上水道事業決算の認定について	平成26年 9月 1日	平成26年 9月19日
議案第104号	平成26年度八潮市上水道事業会計補正予算(第1号)	平成26年11月28日	平成26年12月17日
議案第 20 号	平成27年度八潮市上水道事業会計予算	平成27年 3月2日	平成27年 3月20日
議案第 35 号	八潮市企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部を改正する条例について	平成27年 3月2日	平成27年 3月20日

(3)職員に関する事項

職 員 別	平成27年3月31日現在	平成26年3月31日現在
事 務 職 員	6 名	6 名
技 術 職 員	1 7 名 (1 名)	1 8 名
計	2 3 名 (1 名)	2 4 名



()内は、再任用短時間勤務職員で外書き

2. 工 事

(1) 主な配水管新設工事等の内容

(単位 円)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日 ┆ 竣 工 年 月 日
市道 6068 号線他配水管布設替工事 八潮市大字南川崎31番地から大字木曽根1533番地先	NSDIP φ75 L=121.7m NSDIP φ100 L=166.1m PP φ50 L=57.7m	26,460,000	平成26年4月22日 ┆ 平成26年9月30日
市道 6165 号線他配水管布設替工事 八潮市大字伊勢野192番地から226番地先	NSDIP φ75 L=352.4m PP φ50 L=24.0m	23,652,000	平成26年4月22日 ┆ 平成26年9月19日
市道 0110 号線配水管布設替工事 八潮市大字八條1597番地から2326番地先	NSDIP φ100 L=562.6m KDIP φ100 L=5.3m PP φ50 L=17.9m	31,320,000	平成26年4月22日 ┆ 平成26年9月4日
県道平方東京線配水管新設工事 八潮市大字鶴ヶ曾根419番地先	NSDIP φ100 L=63.7m	4,460,400	平成26年5月27日 ┆ 平成26年7月14日
市道 5076 号線他配水管布設替工事 八潮市大字大曾根148番地から158番地先	PP φ50 L=59.5m NSDIP φ75 L=73.6m K・NSDIP φ100 L=84.0m	15,336,000	平成26年6月26日 ┆ 平成26年11月28日
県道平方東京線配水管新設(その2)工事 八潮市大字鶴ヶ曾根61番地から122番地先	NSDIP φ250 L=56.6m NSDIP φ100 L=25.2m NSDIP φ75 L=17.4m	10,627,200	平成26年8月26日 ┆ 平成26年11月28日
市道 6035 号線他配水管布設替工事 八潮市大字木曽根1376番地から1482番地先	NSDIP φ150 L=144.5m NSDIP φ100 L=9.9m NSDIP φ75 L=128.3m PP φ50 L=32.5m	21,168,000	平成26年11月25日 ┆ 平成27年3月18日
市道 6223 号線他配水管布設替工事 八潮市大字大瀬273番地から288番地先	NSDIP φ250 L=170.2m NSDIP φ100 L=15.1m	19,008,000	平成26年11月25日 ┆ 平成27年3月16日
市道 0540 号線他配水管布設替工事 八潮市大字南後谷751番地から898番地先	NSDIP φ75 L=44.5m KDIP φ75 L=11.8m K・NSDIP φ100 L=381.0m	39,852,000	平成26年11月25日 ┆ 平成27年3月27日
市道 4008 号線配水管布設替工事 八潮市大字西袋31番地から778番地先	NSDIP φ150 L=99.0m NSDIP φ75 L=16.6m	14,580,000	平成26年12月9日 ┆ 平成27年3月18日
県道平方東京線配水管新設(その3)工事 八潮市大字八條695番地先	NSDIP φ100 L=32.8m PP φ75 L=3.1m	4,503,600	平成26年12月24日 ┆ 平成27年3月13日
市道 1250 号線配水管布設替工事 八潮市大字新町30番地先	NSDIP φ150 L=149.1m	9,018,000	平成27年1月27日 ┆ 平成27年3月18日

(2) 区画整理による主な配水管新設工事等の内容

(単位 円)

工 事 名	工 事 内 容	工 事 費	着 工 年 月 日 ┆ 竣 工 年 月 日
南部西配水管新設(その1)工事 八潮南部西一体型特定土地区画整理事業(補助幹線3号線他)地内	NSDIP φ75 L=175.8m NSDIP φ100 L=308.0m	18,900,000	平成26年6月26日 ┆ 平成26年11月28日
南部西配水管新設(その2)工事 八潮南部西一体型特定土地区画整理事業(大原伊勢野線他)地内	NSDIP φ75 L=154.5m NSDIP φ100 L=5.3m NSDIP φ150 L=263.9m	19,332,000	平成26年8月5日 ┆ 平成26年12月10日
南部西配水管新設(その4)工事 八潮南部西一体型特定土地区画整理事業(10-1号線他)地内	NSDIP φ75 L=109.7m NSDIP φ100 L=103.4m NSDIP φ250 L=24.6m	13,176,000	平成26年10月28日 ┆ 平成27年2月27日
西上配水管新設工事 八潮市西袋上馬場土地区画整理事業(草加三郷線)地内	NSDIP φ150 L=80.5m NSDIP φ300 L=73.0m PP φ50 L=18.5m	8,024,400	平成26年11月11日 ┆ 平成27年3月10日
南部東配水管新設(その3)工事 八潮南部東一体型特定土地区画整理事業(八潮南北線他)地内	NSDIP φ200 L=57.2m PP φ50 L=18.1m	5,173,200	平成26年11月11日 ┆ 平成27年1月29日
南部西配水管新設(その5)工事 八潮南部西一体型特定土地区画整理事業(八潮三郷東西線)地内	K・NSDIP φ250 L=57.3m	9,147,600	平成26年11月11日 ┆ 平成27年3月11日
大古配水管新設(その1)工事 八潮市大瀬古新田土地区画整理事業(区画街路34号線)地内	KDIP φ100 L=7.9m NSDIP φ100 L=59.8m	7,171,200	平成26年11月25日 ┆ 平成27年2月27日
西上配水管新設(その3)工事 八潮市西袋上馬場土地区画整理事業(9-3号線)地内	KDIP φ100 L=47.7m	5,043,600	平成26年11月25日 ┆ 平成27年2月27日
西ルート相互連絡管布設工事 八潮南部西一体型特定土地区画整理事業(八潮三郷東西線)地内	KDIP φ250 L=10.4m KDIP φ300 L=5.0m NSDIP φ300 L=10.9m	4,222,800	平成26年11月20日 ┆ 平成27年3月11日

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単 位	平 成 2 6 年 度	平 成 2 5 年 度	比 較 増 減	
年 度 末 給 水 人 口	人	85,650	84,933	717	
年 度 末 給 水 件 数	件	38,444	37,360	1,084	
計 画 給 水 人 口	人	95,000	95,000	0	
普 及 率 (対 計 画 給 水 人 口)	%	90.16	89.40	0.76	
普 及 率 (対 給 水 区 域 内 人 口)	%	99.99	99.99	0	
配 水 量	年 間	m ³	10,413,750	10,460,730	△ 46,980
	一 月 平 均	m ³	867,813	871,728	△ 3,915
	一 日 平 均	m ³	28,531	28,660	△ 129
有 収 水 量	年 間	m ³	9,765,211	9,874,966	△ 109,755
	一 月 平 均	m ³	813,768	822,914	△ 9,146
	一 日 平 均	m ³	26,754	27,055	△ 301
一 日 最 大 配 水 量	m ³	31,720	32,230	△ 510	
一 日 最 少 配 水 量	m ³	23,640	23,950	△ 310	
有 収 率	%	93.77	94.40	△ 0.63	

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	平成26年度		平成25年度		前年度比較	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	対前年度比
1 営業収益	1,762,622,674	88.86	1,785,675,663	99.72	△ 23,052,989	△ 1.29
給水収益	1,718,587,841	86.64	1,739,688,183	97.15	△ 21,100,342	△ 1.21
その他営業収益	44,034,833	2.22	45,987,480	2.57	△ 1,952,647	△ 4.25
2 営業外収益	220,887,644	11.13	4,855,063	0.27	216,032,581	4,449.63
受取利息及び配当金	1,619,634	0.08	1,753,703	0.10	△ 134,069	△ 7.64
長期前受金戻入	216,074,460	10.89	0	0.00	216,074,460	皆 増
雑収益	3,193,550	0.16	3,101,360	0.17	92,190	2.97
3 特別利益	67,200	0.01	151,718	0.01	△ 84,518	△ 55.71
特別利益	67,200	0.01	151,718	0.01	△ 84,518	△ 55.71
計	1,983,577,518	100.00	1,790,682,444	100.00	192,895,074	10.77

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	平成26年度		平成25年度		前年度比較	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	対前年度比
1 営業費用	1,606,264,579	92.87	1,541,638,427	92.76	64,626,152	4.19
原水及び浄水費	635,650,207	36.75	635,883,633	38.26	△ 233,426	△ 0.04
配水及び給水費	242,073,144	14.00	185,145,971	11.14	56,927,173	30.75
業務費	108,237,504	6.26	99,894,091	6.01	8,343,413	8.35
総係費	72,335,863	4.18	71,500,557	4.30	835,306	1.17
減価償却費	527,641,098	30.51	500,065,975	30.09	27,575,123	5.51
資産減耗費	16,343,583	0.94	44,810,860	2.70	△ 28,467,277	△ 63.53
その他営業費用	3,983,180	0.23	4,337,340	0.26	△ 354,160	△ 8.17
2 営業外費用	110,310,128	6.38	117,118,772	7.05	△ 6,808,644	△ 5.81
支払利息	97,639,224	5.65	103,555,750	6.23	△ 5,916,526	△ 5.71
雑支出	12,670,904	0.73	13,563,022	0.82	△ 892,118	△ 6.58
3 特別損失	12,910,671	0.75	3,159,392	0.19	9,751,279	308.64
特別損失	12,910,671	0.75	3,159,392	0.19	9,751,279	308.64
計	1,729,485,378	100.00	1,661,916,591	100.00	67,568,787	4.07

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位 円)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約先
平成25年8月12日	687,851,400	中央浄水場配水施設更新（P C配水池築造）工事	安部日鋼工業・織田 J V
平成25年8月27日	6,615,000	中央浄水場配水施設更新（P C配水池築造）施工監理業務委託	日本上下水道設計(株)関東事務所
平成25年11月11日	409,827,600	水道料金徴収事務等業務委託	(株)ジェネッツ
平成26年2月10日	3,024,000	水質検査業務委託	(株)江東微生物研究所 埼玉営業部
平成26年4月1日	22,464,000	漏水等緊急対応業務委託	八潮市指定管工事業協同組合
平成26年4月15日	8,425,630	平型水道メーター（口径13mmから口径25mm）購入	柏原計器工業(株)関東営業部 千葉営業所
平成26年4月21日	9,255,600	水質自動監視装置点検業務委託	昱(株)北関東支店
平成26年4月21日	11,664,000	漏水調査業務委託	(株)サンスイ 北関東支店
平成26年4月21日	23,760,000	浄配水場電気設備点検業務委託	明協電機(株)さいたま営業所
平成26年4月22日	7,333,200	市道0540号線配水管改良工事	(株)潮
平成26年4月22日	17,172,000	市道7093号線他舗装復旧工事	小幡興業(株)
平成26年4月22日	23,652,000	市道6165号線他配水管布設替工事	稲穂建設(株)
平成26年4月22日	26,460,000	市道6068号線他配水管布設替工事	奥戸建設(株)
平成26年4月22日	31,320,000	市道0110号線配水管布設替工事	東新建設(株)
平成26年5月26日	5,076,000	配水管洗浄作業業務委託	(株)サンスイ 北関東支店
平成26年5月27日	3,974,400	平成26年度設計図書・CAD図面作成業務委託	富士測地(株)八潮支店
平成26年5月27日	4,460,400	県道平方東京線配水管新設工事	(株)大川工業
平成26年6月9日	6,480,000	移動式クレーン架装貨物自動車購入	関東いすゞ自動車(株)越谷支店
平成26年6月10日	12,420,000	浄配水場次亜注入設備修繕	理水化学(株)東京支店
平成26年6月10日	14,904,000	中央浄水場非常用発電設備配電盤修繕	明協電機(株)さいたま営業所

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約先
平成26年6月26日	3,024,000	南部西配水管新設工事施工監理業務委託(その1)	東京技研設計(株)八潮営業所
平成26年6月26日	7,743,600	市道6116号線他舗装復旧工事	(株)大川工業
平成26年6月26日	15,336,000	市道5076号線他配水管布設替工事	加藤建設工業(株)
平成26年6月26日	18,900,000	南部西配水管新設(その1)工事	奥戸建設(株)
平成26年7月1日	28,620,000	中央浄水場配水施設更新(PC配水池築造付帯)工事	安部日鋼工業・織田JV
平成26年7月4日	17,010,000	検定満期水道メーター交換業務委託	八潮市指定管工事業協同組合
平成26年7月8日	7,452,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ室機械電気設備)実施設計業務委託	日本上下水道設計(株)関東事務所
平成26年7月22日	6,048,000	基幹管路等耐震化計画策定業務委託	日本上下水道設計(株)関東事務所
平成26年8月5日	3,780,000	南部西配水管新設工事施工監理業務委託(その2)	東京技研設計(株)八潮営業所
平成26年8月5日	19,332,000	南部西配水管新設(その2)工事	(株)潮
平成26年8月12日	112,449,600	中央浄水場配水施設更新(機械電気設備)工事	荏原商事(株)関東支社
平成26年8月26日	10,627,200	県道平方東京線配水管新設(その2)工事	(株)大川工業
平成26年9月30日	45,576,000	中央浄水場配水施設更新(支障物撤去)工事	安部日鋼工業・織田JV
平成26年10月2日	14,796,000	市道0540号線他舗装復旧工事	(株)三田組
平成26年10月28日	3,812,400	県道松戸草加線舗装復旧工事	奥戸建設(株)
平成26年10月28日	13,176,000	南部西配水管新設(その4)工事	(株)大川工業
平成26年11月11日	3,348,000	南部西配水管新設工事施工監理業務委託(その3)	東京技研設計(株)八潮営業所
平成26年11月11日	5,173,200	南部東配水管新設(その3)工事	東新建設(株)
平成26年11月11日	8,024,400	西上配水管新設工事	日本いなほ土木(株)
平成26年11月11日	9,147,600	南部西配水管新設(その5)工事	(株)大川工業
平成26年11月20日	4,222,800	西ルート相互連絡管布設工事	(株)大川工業

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約先
平成26年11月25日	5,043,600	西上配水管新設(その3)工事	㈱大川工業
平成26年11月25日	7,171,200	大古配水管新設(その1)工事	加藤建設工業㈱
平成26年11月25日	19,008,000	市道6223号線他配水管布設替工事	加藤建設工業㈱
平成26年11月25日	21,168,000	市道6035号線他配水管布設替工事	豊田建設㈱
平成26年11月25日	39,852,000	市道0540号線他配水管布設替工事	㈱潮
平成26年12月9日	14,580,000	市道4008号線配水管布設替工事	豊田建設㈱
平成26年12月22日	3,132,000	八條小橋水管橋実施設計業務委託	東京技研設計㈱八潮営業所
平成26年12月24日	4,503,600	県道平方東京線配水管新設(その3)工事	八潮市指定管工事業協同組合
平成27年1月26日	96,984,000	中央浄水場配水施設更新(場内配管)工事	安部日鋼工業・織田JV
平成27年1月27日	4,644,000	市道5076号線他舗装復旧工事	加藤建設工業㈱
平成27年1月27日	9,018,000	市道1250号線配水管布設替工事	東新建設㈱
平成27年1月27日	11,610,000	市道1368号線配水管布設替工事	㈱潮
平成27年2月5日	193,104,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ室築造)工事	㈱島村工業 三郷営業所
平成27年2月24日	6,372,000	給配水管台帳閲覧システム補正業務委託	昭和㈱ 三郷営業所
平成27年2月24日	6,912,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ室築造) 施工監理業務委託	日本上下水道設計㈱関東事務所

(2) 企業債概況

(単位 円)

借入先 / 区分	前年度末残高	当年度借入額	当年度償還高	期末残高
財 務 省	1,883,122,960	0	114,076,395	1,769,046,565
地方公共団体金融機構	1,086,204,129	380,000,000	74,569,943	1,391,634,186
合 計	2,969,327,089	380,000,000	188,646,338	3,160,680,751

地方公営企業法第30条第1項の規定に基づき
同法施行令第23条の規定により作成した書類

平成26年度 八潮市上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	254,092,140
	減価償却費	527,641,098
	固定資産除却費	16,343,583
	特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	20,990,000
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	13,221,000
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	2,317,000
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,557,155
	長期前受金戻入額	△ 216,074,460
	受取利息及び受取配当金	△ 1,619,634
	支払利息	97,639,224
	未収金の増減額 (△は増加)	136,941,896
	未払金の増減額 (△は減少)	381,381,532
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	296,158
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,665,370
	前払金の増減額 (△は増加)	△ 34,640,000
	小計	1,200,421,322
	利息及び配当金の受取額	1,619,634
	利息の支払額	△ 97,639,224
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,104,401,732
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	△ 1,258,919,669
	国庫補助金等による収入	365,426,663
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	10,474,265
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 883,018,741
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	380,000,000
	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	△ 188,646,338
	財務活動によるキャッシュ・フロー	191,353,662
	資金増加額 (又は減少額)	412,736,653
	資金期首残高	1,398,678,015
	資金期末残高	1,811,414,668

収益費用明細書

収 入

款	項	目	節	金 額 (円)		
水道事業 収 益				1,983,577,518		
	営業収益			1,762,622,674		
		給 水 収 益			1,718,587,841	
			水 道 料 金		1,718,587,841	
		その他営業収益			44,034,833	
			材 料 売 却 収 益		3,300	
			手 数 料		40,039,853	
			他 会 計 負 担 金		3,991,680	
		営業外収益			220,887,644	
			受取利息及び配当金			1,619,634
				預 金 利 息		962,923
	貸 付 金 利 息				656,711	
	長期前受金戻入				216,074,460	
			分 担 金		123,083,518	
			工 事 負 担 金		88,898,084	
			受 贈 財 産 評 価 額		3,817,122	
			国 庫 補 助 金		275,736	
	雑 収 益				3,193,550	
		そ の 他 雑 収 益		3,193,550		
	特別利益			67,200		
特 別 利 益				67,200		
		特 別 利 益		67,200		

支 出

款	項	目	節	金 額 (円)	
水道事業 費 用				1,729,485,378	
	営業費用			1,606,264,579	
		原水及び浄水費			635,650,207
			給 料		6,922,800
			手 当		3,631,688
			賞与引当金繰入額		835,000
			法 定 福 利 費		3,421,693
			法定福利費引当金繰入額		150,000
			備 消 耗 品 費		206,067
			光 熱 水 費		18,054
			通 信 運 搬 費		97,440

款	項	目	節	金額 (円)
			委託料	63,634,448
			修繕費	1,295,000
			動力費	11,655,690
			薬品費	6,017,076
			受水費	537,765,251
		配水及び給水費		242,073,144
			給料	24,300,648
			手当	9,998,149
			賞与引当金繰入額	2,955,000
			賃金	2,052,243
			法定福利費	11,442,210
			法定福利費引当金繰入額	439,000
			備消耗品費	1,100,176
			燃料費	122,223
			光熱水費	26,344
			印刷製本費	69,000
			通信運搬費	731,566
			委託料	51,194,000
			賃借料	380,100
			修繕費	45,318,077
			特別修繕引当金繰入額	46,290,000
			路面復旧費	4,173,000
			動力費	40,481,340
			材料費	954,568
			公課費	45,500
		業務費		108,237,504
			給料	9,399,600
			手当	3,929,725
			賞与引当金繰入額	1,210,000
			法定福利費	4,739,538
			法定福利費引当金繰入額	230,000
			報償費	7,404,150
			備消耗品費	8,000
			通信運搬費	497,292
			委託料	75,894,000
			手数料	4,925,199
		総係費		72,335,863
			給料	22,798,800
			手当	8,706,443
			賞与引当金繰入額	2,994,000

款	項	目	節	金額 (円)
			報酬	92,000
			法定福利費	11,433,683
			法定福利費引当金繰入額	567,000
			旅費	88,112
			被服費	35,440
			備消耗品費	1,184,622
			燃料費	34,534
			光熱水費	1,290,983
			印刷製本費	57,000
			通信運搬費	635,590
			広告広報費	626,015
			委託料	5,902,008
			手数料	16,000
			賃借料	10,683,739
			修繕費	141,300
			補償金	22,982
			研修費	159,888
			食糧費	14,153
			厚生費	219,744
			会費負担金	329,240
			保険料	741,682
			貸倒引当金繰入額	3,557,155
			公課費	3,750
		減価償却費		527,641,098
			有形固定資産減価償却費	527,641,098
		資産減耗費		16,343,583
			固定資産除却費	16,343,583
		その他営業費用		3,983,180
			材料売却原価	287,180
			消火栓修繕費	3,696,000
	営業外費用			110,310,128
		支払利息		97,639,224
			企業債利息	97,639,224
		雑支出		12,670,904
			雑支出	12,670,904
	特別損失			12,910,671
		特別損失		12,910,671
			特別損失	12,910,671

資本的収支明細書

収 入

款	項	目	節	金額(円)
資本的収入				748,636,778
	企業債			380,000,000
		建設改良費等の財源に充てるための企業債		380,000,000
			建設改良費等の財源に充てるための企業債	380,000,000
	分担金			187,310,000
		分 担 金		187,310,000
			分 担 金	187,310,000
	工事負担金			120,660,778
		工 事 負 担 金		120,660,778
			配水管工事負担金	110,186,513
			消火栓工事負担金	10,474,265
	国庫補助金			60,666,000
		国 庫 補 助 金		60,666,000
			国 庫 補 助 金	60,666,000

支 出

款	項	目	節	金額(円)
資本的支出				1,434,143,857
	建設改良費			1,245,497,519
		拡 張 事 業 費		3,910,000
			配水管増設工事費	3,910,000
		増 補 改 良 工 事 費		297,898,260
			委 託 料	9,970,000
			材 料 費	1,588,260
			配水管改良工事費	245,300,000
			配水管増設工事費	41,040,000
		事 務 費		92,658,069
			給 料	39,924,000
			手 当	21,777,893
			法 定 福 利 費	21,028,740
			旅 費	77,290
			被 服 費	93,780
			備 消 耗 品 費	136,976
			燃 料 費	222,089
			通 信 運 搬 費	225,062

款	項	目	節	金額(円)
			委託料	3,730,000
			賃借料	5,298,120
			整備費	123,619
			公課費	20,500
		営業設備費		31,826,190
			メーター費	2,839,300
			メーター改良費	22,861,560
			車両運搬具購入費	6,125,330
		施設整備費		737,755,000
			施設整備費	724,555,000
			委託料	13,200,000
		八潮南部地区関連工事費		81,450,000
			委託料	15,730,000
			配水管増設工事費	65,720,000
	企業債償還金			188,646,338
		建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金		188,646,338
			元金償還金	188,646,338

固 定 資 産

(1)有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 現 在 高	当年度増加額	当 年 度 減 少 額	年度末現在高
土 地	1,436,922,046	0	0	1,436,922,046
建 物	933,631,217	0	0	933,631,217
構 築 物	18,233,571,783	1,385,536,636	47,377,669	19,571,730,750
機 械 及 び 装 置	2,308,963,555	25,700,860	22,062,328	2,312,602,087
車 両 運 搬 具	18,720,177	6,125,330	2,506,281	22,339,226
工 具 器 具 及 び 備 品	37,416,986	0	0	37,416,986
建 設 仮 勘 定	233,934,157	26,093,000	184,536,157	75,491,000
計	23,203,159,921	1,443,455,826	256,482,435	24,390,133,312

明 細 書

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末
前年度未償却高	当年度増加額	当年度減少額	累 計	償 却 未 済 高
0	0	0	0	1,436,922,046
376,997,861	21,628,012	0	398,625,873	535,005,344
6,728,882,883	389,150,852	33,484,773	7,084,548,962	12,487,181,788
1,597,251,244	114,500,811	19,736,955	1,692,015,100	620,586,987
10,079,678	2,101,683	2,380,967	9,800,394	12,538,832
34,029,674	259,740	0	34,289,414	3,127,572
0	0	0	0	75,491,000
8,747,241,340	527,641,098	55,602,695	9,219,279,743	15,170,853,569

企 業 債 明 細 書

(単位 円)

借 入 先	発行年月日	発行総額	償 還		未償還残高	発行価格	利率(%)	償還終期	
			当年度償還高	高 償還高累計					
平成04年度 財務省	平成05年03月25日	729,600,000	33,080,361		406,099,048	323,500,952	729,600,000	4.40	平成35年03月25日
平成05年度 財務省	平成06年03月23日	548,700,000	23,650,903		292,530,903	256,169,097	548,700,000	3.65	平成36年03月01日
平成06年度 財務省	平成07年03月27日	610,600,000	25,359,568		281,202,846	329,397,154	610,600,000	4.65	平成37年03月01日
平成07年度 財務省	平成08年03月14日	275,200,000	11,074,077		127,540,531	147,659,469	275,200,000	3.15	平成38年03月01日
平成16年度 財務省	平成17年03月25日	64,100,000	1,873,963		17,088,955	47,011,045	64,100,000	2.10	平成47年03月01日
平成17年度 財務省	平成18年03月27日	37,400,000	1,225,635		4,752,595	32,647,405	37,400,000	2.10	平成48年03月01日
平成18年度 財務省	平成19年03月26日	555,000,000	17,811,888		52,338,557	502,661,443	555,000,000	2.10	平成49年03月01日
平成23年度 財務省	平成24年03月26日	130,000,000	0		0	130,000,000	130,000,000	1.70	平成54年03月01日
平成04年度 地方公共団体金融機構	平成05年03月26日	309,600,000	16,104,520		196,361,073	113,238,927	309,600,000	4.50	平成33年03月20日
平成04年度 地方公共団体金融機構	平成05年03月26日	4,800,000	249,305		3,050,111	1,749,889	4,800,000	4.45	平成33年03月20日
平成05年度 地方公共団体金融機構	平成06年03月23日	235,100,000	11,506,863		141,388,217	93,711,783	235,100,000	3.75	平成34年03月20日
平成06年度 地方公共団体金融機構	平成07年03月27日	610,700,000	29,134,569		321,130,237	289,569,763	610,700,000	4.75	平成35年03月20日
平成07年度 地方公共団体金融機構	平成08年03月22日	45,900,000	2,080,664		23,822,314	22,077,686	45,900,000	3.25	平成36年03月20日
平成07年度 地方公共団体金融機構	平成08年03月22日	137,700,000	6,240,135		71,656,280	66,043,720	137,700,000	3.20	平成36年03月20日
平成16年度 地方公共団体金融機構	平成17年03月30日	65,500,000	2,111,515		19,337,970	46,162,030	65,500,000	2.00	平成45年03月20日
平成17年度 地方公共団体金融機構	平成18年03月30日	15,600,000	573,427		2,226,798	13,373,202	15,600,000	2.00	平成46年03月20日
平成18年度 地方公共団体金融機構	平成19年03月29日	185,000,000	6,568,945		19,292,814	165,707,186	185,000,000	2.15	平成47年03月20日
平成24年度 地方公共団体金融機構	平成25年03月26日	200,000,000	0		0	200,000,000	200,000,000	1.50	平成55年03月20日
平成26年度 地方公共団体金融機構	平成26年09月25日	180,000,000	0		0	180,000,000	180,000,000	1.30	平成56年09月20日
平成26年度 地方公共団体金融機構	平成27年03月26日	200,000,000	0		0	200,000,000	200,000,000	1.20	平成57年03月20日
合 計		5,140,500,000	188,646,338		1,979,819,249	3,160,680,751	5,140,500,000		

平成26年度八潮市上水道事業会計継続費精算報告書

款	項	事業名	年度	全体計画					実績					比較				
				年割額	左の財源内訳				支払義務発生額	左の財源内訳				年割額と支払義務発生額の差	左の財源内訳			
					国庫補助金	企業債	建設改良積立金	損益勘定留保資金		国庫補助金	企業債	建設改良積立金	損益勘定留保資金		国庫補助金	企業債	建設改良積立金	損益勘定留保資金
1	1	配水施設更新事業 (PC配水池築造)	25	315,415,000	25,904,000	180,000,000	2,600,000	106,911,000	0	0	0	0	0	315,415,000	25,904,000	180,000,000	2,600,000	106,911,000
			26	423,260,000	34,762,000	200,000,000	4,500,000	183,998,000	723,086,400	60,666,000	380,000,000	0	282,420,400	△ 299,826,400	△ 25,904,000	△ 180,000,000	4,500,000	△ 98,422,400
			計	738,675,000	60,666,000	380,000,000	7,100,000	290,909,000	723,086,400	60,666,000	380,000,000	0	282,420,400	15,588,600	0	0	7,100,000	8,488,600

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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 20年～65年

構築物 25年～60年

機械及び装置 8年～30年

車両運搬具 4年～5年

工具、器具及び備品 5年～15年

(2) 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。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合（埼玉県市町村総合事務組合）に加入しており、上水道事業会計は、一般会計を通じて総合事務組合に負担金を拠出しているため、退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理をしている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）13,221,000円を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）2,317,000円を計上している。

(4) 特別修繕引当金

南部配水場電気計装設備に係る修繕費用の支出に備えるため、支出見込額46,290,000円を計上している。

(5) 貸倒引当金

債務の不納欠損による損失に備えるため、平成22年度水道料金未納額3,557,155円を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II. 貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成 26 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当として、賞与引当金 7,784,000 円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成 26 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当として、法定福利費引当金 1,457,000 円を取り崩した。

(3) 修繕引当金の取崩し

平成 26 年度において浄配水場次亜注入設備及び中央浄水場非常用発電設備配電盤を修繕したため、特別修繕引当金 25,300,000 円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成 26 年度の不納欠損として貸倒引当金 3,362,000 円を取り崩した。

III. セグメント情報の開示

八潮市上水道事業は、公共水道事業のみを行っており、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略している。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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 15,999,606 円

1 年超 11,044,110 円

計 27,043,716 円

V. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

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

(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日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。