

平成 27 年 度

八潮市上水道事業決算書

埼玉県八潮市

平成27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	8
5.	事 業 報 告 書	10
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	22
2.	収 益 費 用 明 細 書	23
3.	固 定 資 産 明 細 書	28
4.	企 業 債 明 細 書	30
5.	継 続 費 精 算 報 告 書	32
6.	注 記	33

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27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	2,085,824,000	0	0
第1項 営業収益	1,874,397,000	0	0
第2項 営業外収益	211,406,000	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	1,840,748,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	1,702,132,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	132,497,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	1,119,000	0	5,000,000	0	0
第4項 予備費	5,000,000	0	△ 5,000,000	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				
2,085,824,000		2,119,317,415	33,493,415	
1,874,397,000		1,879,467,970	5,070,970	(うち仮受消費税及び地方消費税 138,452,538)
211,406,000		239,780,325	28,374,325	(" 55,223)
21,000		69,120	48,120	

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				
1,840,748,000	0	1,840,748,000	1,723,670,038	0	117,077,962	
1,702,132,000	0	1,702,132,000	1,619,506,509	0	82,625,491	(うち仮払消費税及び地方消費税 72,162,215)
132,497,000	0	132,497,000	98,745,285	0	33,751,715	(" 1,092,356)
6,119,000	0	6,119,000	5,418,244	0	700,756	(" 218,092)
0	0	0	0	0	0	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算			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
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	533,040,000	0	533,040,000	0
第1項 企業債	200,000,000	0	200,000,000	0
第2項 分担金	160,639,000	0	160,639,000	0
第3項 工事負担金	172,401,000	0	172,401,000	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 方 公 営 企 業 法 第 26 条 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	1,328,045,000	0	0	1,328,045,000	252,044,000	8,468,000
第1項 建設改良費	1,132,023,000	0	0	1,132,023,000	252,044,000	8,468,000
第2項 企業債償還金	196,022,000	0	0	196,022,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 760,766,025円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支
建設改良積立金 370,474,300円で補てんした。

(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			
0	533,040,000	578,393,513	45,353,513	(うち仮受消費税及び地方消費税 21,018,400)
0	200,000,000	200,000,000	0	
0	160,639,000	283,748,400	123,109,400	
0	172,401,000	94,645,113	△ 77,755,887	

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			
1,588,557,000	1,339,159,538	107,471,000		0	107,471,000	141,926,462	(うち仮払消費税及び地方消費税 82,542,602)
1,392,535,000	1,143,139,199	107,471,000		0	107,471,000	141,924,801	
196,022,000	196,020,339		0	0	0	1,661	

調整額 61,524,202円と過年度分損益勘定留保資金 327,910,221円、減債積立金 857,302円、

平成27年度 八潮市上水道事業損益計算書

(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで)

(単位 円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	1,690,653,796		
(2) その他営業収益	<u>50,361,636</u>	1,741,015,432	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	627,922,836		
(2) 配水及び給水費	180,655,935		
(3) 業務費	107,998,731		
(4) 総係費	76,100,896		
(5) 減価償却費	525,494,944		
(6) 資産減耗費	25,491,325		
(7) その他営業費用	<u>3,679,627</u>	<u>1,547,344,294</u>	
営業利益			193,671,138
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	944,960		
(2) 長期前受金戻入	226,448,771		
(3) 雑収益	<u>5,399,291</u>	232,793,022	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	95,212,753		
(2) 雑支出	<u>948,555</u>	<u>96,161,308</u>	<u>136,631,714</u>
経常利益			330,302,852
5. 特別利益			
(1) 特別利益	<u>69,120</u>	69,120	
6. 特別損失			
(1) 特別損失	<u>5,200,152</u>	<u>5,200,152</u>	<u>△5,131,032</u>
当年度純利益			325,171,820
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>371,331,602</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>696,503,422</u></u>

平成27年度 八潮市上水道事業剰余金計算書

(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰 余 金										資本合計
		資 本 剰 余 金					利 益 剰 余 金					
		分担金	工事負担金	受贈財産 評価額	国庫補助金	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	3,042,331,059	412,637,107	10,155,265	1,033,980	0	423,826,352	857,302	91,193,683	733,944,620	2,976,809,690	3,802,805,295	7,268,962,706
前年度処分額	2,722,717,550	0	0	0	0	0	0	0	254,092,140	△ 2,976,809,690	△ 2,722,717,550	0
議会の議決による処分額	2,722,717,550	0	0	0	0	0	0	0	254,092,140	△ 2,976,809,690	△ 2,722,717,550	0
減債積立金の積立	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	254,092,140	△ 254,092,140	0	0
資本金へ組入	2,722,717,550	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,722,717,550	△ 2,722,717,550	0
処分後残高	5,765,048,609	412,637,107	10,155,265	1,033,980	0	423,826,352	857,302	91,193,683	988,036,760	(繰越利益剰余金) 0	1,080,087,745	7,268,962,706
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△ 857,302	0	△ 370,474,300	696,503,422	325,171,820	325,171,820
資本金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	△ 857,302	0	△ 370,474,300	371,331,602	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325,171,820	325,171,820	325,171,820
当年度末残高	5,765,048,609	412,637,107	10,155,265	1,033,980	0	423,826,352	0	91,193,683	617,562,460	(当年度未処分利益剰余金) 696,503,422	1,405,259,565	7,594,134,526

平成27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	5,765,048,609	423,826,352	696,503,422
議会の議決による処分額	371,331,602	0	△ 696,503,422
建設改良積立金の積立	0	0	△ 325,171,820
資本金へ組入	371,331,602	0	△ 371,331,602
処分後残高	6,136,380,211	423,826,352	(繰越利益剰余金) 0

平成27年度 八潮市上水道事業貸借対照表
(平成28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		1,436,922,046	
ロ 建 物	1,245,441,632		
減価償却累計額	<u>△419,645,530</u>	825,796,102	
ハ 構 築 物	20,134,859,319		
減価償却累計額	<u>△7,461,224,609</u>	12,673,634,710	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,375,232,837		
減価償却累計額	<u>△1,711,324,660</u>	663,908,177	
ホ 車 両 運 搬 具	22,339,226		
減価償却累計額	<u>△12,763,622</u>	9,575,604	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	37,181,986		
減価償却累計額	<u>△34,122,204</u>	3,059,782	
トリ ー ス 資 産	73,195,556	73,195,556	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>70,551,000</u>	
有形固定資産合計		<u>15,756,642,977</u>	
固 定 資 産 合 計			15,756,642,977

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金		1,562,822,508	
(2)未 収 金		272,421,691	
貸倒引当金	<u>△1,677,227</u>	270,744,464	
(3)貯 蔵 品		<u>23,449,132</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>1,857,016,104</u>
資 産 合 計			<u>17,613,659,081</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>2,960,961,402</u>		
企 業 債 合 計		2,960,961,402	
(2)リ ー ス 債 務		51,236,892	
(3)引 当 金			
イ 特別修繕引当金	<u>18,803,000</u>		
引 当 金 合 計		<u>18,803,000</u>	
固 定 負 債 合 計			3,031,001,294

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

203,699,010

企業債合計

203,699,010

(2) リース債務

14,639,112

(3) 未払金

387,166,106

(4) 引当金

イ 特別修繕引当金

2,030,000

ロ 賞与引当金

14,002,000

ハ 法定福利費引当金

2,809,000

引当金合計

18,841,000

(5) 預り金

13,640,080

流動負債合計

637,985,308

5 繰延収益

(1) 長期前受金

9,644,470,122

(2) 収益化累計額

△3,293,932,169

繰延収益合計

6,350,537,953

負債合計

10,019,524,555

資本の部

6 資本金

5,765,048,609

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 利益積立金

91,193,683

ロ 建設改良積立金

617,562,460

ハ 当年度未処分利益剰余金

696,503,422

利益剰余金合計

1,405,259,565

剰余金合計

1,829,085,917

資本合計

7,594,134,526

負債・資本合計

17,613,659,081

1. 概 況

(1) 総括事項

平成 27 年度は、4 月末時点で利根川水系の 8 つのダムがほぼ満水であったことに加え、夏期における降水量が平年を上回ったことなどから、渇水の心配もなく、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、大口需要企業の撤退などの影響もあり、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ことにより、有収率が上昇しました。

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・配水施設や配水管の耐震化を推進するなど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 27 年度における給水件数は、前年度に比べ 727 件増加し、39,171 件となり、給水人口は 86,291 人で、前年度に比べ 641 人の増加となっています。年間配水量は、10,270,060^m³となり、前年度に比べ 143,690^m³減少し、一日平均配水量は 28,060^m³で、前年度に比べ 471^m³減少となりました。また、一日最大配水量については、平成 27 年 7 月 13 日に 31,130^m³を記録し、前年度の 31,720^m³に比べ 590^m³の減少となりました。

一方、有収水量については 9,685,836^m³で、前年度に比べ 79,375^m³の減少となったものの、有収率は 94.31%で前年度に比べ 0.54 ポイント上昇しました。

県水は 8,525,790^m³（総配水量に対し県水比率 83.02%）受水し、前年度より 178,730^m³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、南部配水場電気計装設備修繕、南部配水場県水残塩計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 5,941m 実施しました。また、開発行為による配水管の譲渡が 360m 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 4,050m（うち石綿セメント管 1,252m、ポリエチレン管 1,915m、ダクタイル鋳鉄管 863m、鋼管 20m）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26・27年度の継続費でポンプ室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 1,229個の新設と 157個の口径変更をしたほか、平成27年度中に検定期間が切れる口径 13mmから口径 75mmまでのメーター 5,447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 2,085,824,000円（税抜額 1,947,418,000円）に対し、決算額は 2,119,317,415円（税抜額 1,973,877,574円）で、税抜き前年度決算額 1,983,577,518円と比較しますと 9,699,944円（対前年度比 0.49%）の減少となりました。そのうち営業収益の本年度決算額は 1,879,467,970円（税抜額 1,741,015,432円）で、税抜き前年度決算額 1,762,622,674円に比べ 21,607,242円（同 1.23%）の減少となり、営業外収益の本年度決算額は 239,780,325円（税抜額 232,793,022円）で、税抜き前年度決算額 220,887,644円に比べ 11,905,378円（同 5.39%）の増加となりました。

収益的支出の予算額 1,840,748,000円（税抜額 1,729,215,000円）に対し、決算額は 1,723,670,038円（税抜額 1,648,705,754円）で、税抜き前年度決算額 1,729,485,378円と比較しますと 80,779,624円（対前年度比 4.67%）の減少となりました。そのうち営業費用の本年度決算額は 1,619,506,509円（税抜額 1,547,344,294円）で、税抜き前年度決算額 1,606,264,579円に比べ 58,920,285円（同 3.67%）の減少となり、営業外費用の本年度決算額は 98,745,285円（税抜額 96,161,308円）で、税抜き前年度決算額 110,310,128円に比べ 14,148,820円（同 12.83%）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 526,723,311円（収益的支出に占める割合 31.95%）、有形固定資産減価償却費 525,494,944円（同 31.87%）、企業債利息 93,847,305円（同 5.70%）などとなっています。

この結果、当年度の純利益は 325,171,820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、減債積立金及び建設改良積立金を取り崩したことにより発生しました、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、3,423,300円です。

以上が、平成 27 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。

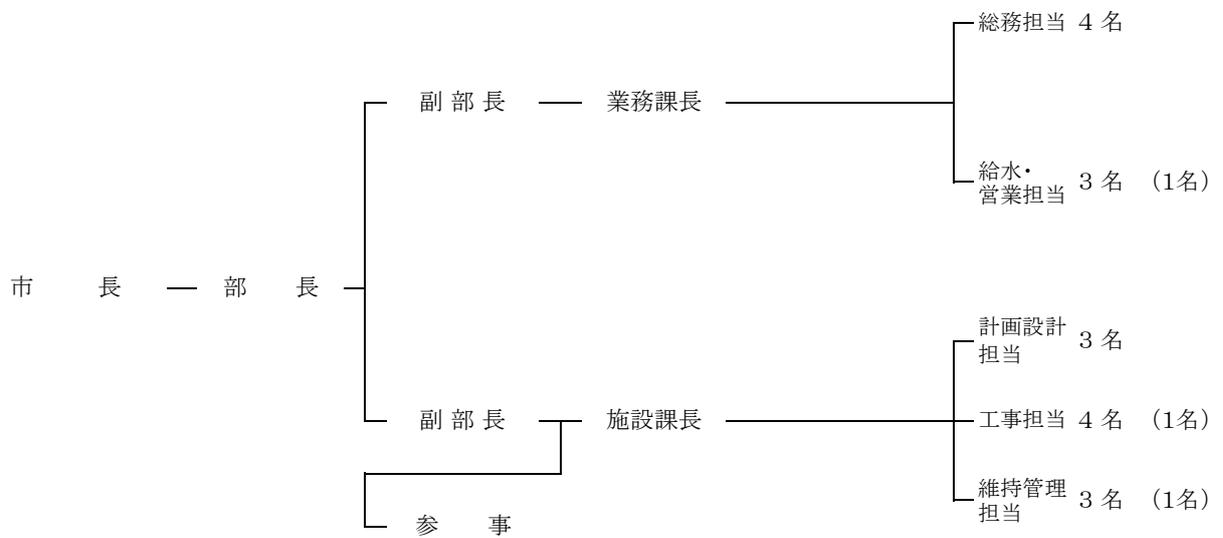
(2) 議会議決事項

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 71 号	平成26年度八潮市上水道事業決算の認定について	平成27年 9月 1日	平成27年 9月18日
議案第103号	平成27年度八潮市上水道事業会計補正予算(第1号)	平成27年12月1日	平成27年12月18日
議案第111号	八潮市上水道事業給水条例の一部を改正する条例について	平成27年12月1日	平成27年12月18日
議案第 32号	平成28年度八潮市上水道事業会計予算	平成28年 2月29日	平成28年 3月18日

(3)職員に関する事項

職 員 別	平成28年3月31日現在	平成27年3月31日現在
事 務 職 員	7 名	6 名
技 術 職 員	1 6 名 (3 名)	1 7 名 (1 名)
計	2 3 名 (3 名)	2 3 名 (1 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 1368 号線配水管布設替工事 八潮市大字八条50番地から4058番地先	NSDIP φ75 L=172.8m	7,564,000	平成27年1月27日 平成27年6月30日
県道草加八潮三郷線配水管新設工事 八潮市大字鶴ヶ曽根918番地から934番地先	NSDIP φ250 L=145.1m NSDIP φ100 L=41.5m PP φ50 L=228.3m KDIP φ150 L=6.6m	39,420,000	平成27年4月28日 平成28年1月29日
県道松戸草加線配水管布設替工事 八潮市大字西袋1216番地から1233番地先	PP φ75 L=103.3m PP φ50 L=50.5m	5,529,600	平成27年4月28日 平成27年7月31日
市道 1246 号線他配水管新設工事 八潮市大字新町9番地から22番地先	NSDIP φ75 L=210.6m KDIP φ75 L=5.4m	11,016,000	平成27年4月28日 平成27年7月31日
市道 0540 号線配水管改良工事 八潮市大字南後谷775番地から898番地先	HIVP φ75 L=5.7m DIP φ75 L=20.8m	9,968,400	平成27年4月28日 平成27年8月31日
市道 3004 号線配水管布設替工事 八潮市大字南後谷349番地から358番地先	NSDIP φ75 L=82.6m	5,302,800	平成27年5月19日 平成27年7月31日
市道 3103 号線配水管布設替工事 八潮市大字上馬場591番地から柳之宮216番地先	KDIP φ75 L=141.6m NSDIP φ75 L=50.2m	10,908,000	平成27年6月25日 平成27年10月16日
市道 4075 号線配水管布設替工事 八潮市大字大曾根687番地から729番地先	NSDIP φ100 L=47.0m KDIP φ100 L=2.0m	4,082,400	平成27年6月25日 平成27年8月28日
市道 6068 号線配水管布設替工事 八潮市大字南川崎34番地から大字二丁目1250番地先	NSDIP φ100 L=304.3m NSDIP φ75 L=5.0m	20,196,000	平成27年6月30日 平成27年11月13日
市道 4135 号線配水管布設替工事 八潮市大字浮塚240番地から279番地先	NSDIP φ75 L=53.3m	3,769,200	平成27年6月30日 平成27年9月18日
市道 0110 号線配水管布設替工事 八潮市大字八條2326番地から2728番地先	NSDIP φ100 L=515.4m NSDIP φ75 L=10.6m	25,056,000	平成27年7月14日 平成28年1月15日
県道平方東京線配水管新設工事 八潮市大字鶴ヶ曽根164番地から266番地先	NSDIP φ250 L=76.6m	6,285,600	平成27年7月14日 平成27年9月30日
市道 6224 号線配水管布設替工事 八潮市大字大瀬324番地から326番地先	PP φ50 L=46.1m	3,132,000	平成27年6月15日 平成27年7月31日
市道 3122 号線配水管布設替工事 八潮市大字南後谷609番地14から609番地17地先	NSDIP φ75 L=64.0m	6,188,400	平成27年8月11日 平成27年11月20日
市道 2226 号線配水管布設替工事 八潮市緑町二丁目11番地から13番地先	NSDIP φ75 L=113.2m KDIP φ75 L=2.1m	7,192,800	平成27年8月11日 平成27年11月30日
市道 6223 号線他配水管布設替工事 八潮市大字大瀬288番地から295番地先	NSDIP φ100 L=72.5m NSDIP φ75 L=103.8m	12,744,000	平成27年8月11日 平成27年12月11日
市道 4058 号線他配水管布設替工事 八潮市大字大曾根303番地から375番地先	NSDIP φ75 L=322.3m KDIP φ75 L=10.0m	29,700,000	平成27年9月8日 平成28年3月10日
市道 0770 号線他配水管布設替工事 八潮市大字南後谷898番地から898番地79先	NSDIP φ75 L=98.5m NSDIP φ100 L=89.4m	14,256,000	平成27年10月13日 平成28年2月29日
市道 0800 号線他配水管布設替工事 八潮市大字木曾根1443番地から大字南川崎1500-1番地先	NSDIP φ100 L=212.7m PP φ50 L=7.8m	13,176,000	平成27年11月11日 平成28年2月26日
市道 1321 号線他配水管布設替工事 八潮市大字八條2738番地から2753番地先	GXDIP φ75 L=8.8m GXDIP φ100 L=321.9m	27,324,000	平成27年11月24日 平成28年3月18日
市道 7045 号線他配水管布設替工事 八潮市大字浮塚846番地から917番地先	NSDIP φ100 L=256.1m NSDIP φ75 L=3.6m	19,116,000	平成27年11月24日 平成28年3月18日
市道 7065 号線他配水管布設替工事 八潮市大字浮塚1087番地から坊535番地先	NSDIP φ75 L=117.7m	9,234,000	平成27年12月8日 平成28年3月18日
市道 2206 号線配水管布設替工事 八潮市緑町三丁目20番地2から20番地10地先	NSDIP φ75 L=92.7m	7,916,400	平成27年12月8日 平成28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(6-11号線他)地内 西ルート相互連絡管布設工事	NSDIP φ75 L=433.1m	20,196,000	平成27年4月28日
	NSDIP φ100 L=71.1m)
	NSDIP φ150 L=41.5m		平成27年9月30日
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	NSDIP φ300 L=125.5m	11,070,000	平成27年8月11日
)
南部東配水管新設(その2)工事 八潮南部東一体型特定土地区画整理事業(区6-44号線他)地内	NSDIP φ100 L=63.3m	4,287,600	平成27年8月25日
	KDIP φ100 L=9.0m)
	KDIP φ75 L=10.3m		平成27年11月20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(8-6号線他)地内	NSDIP φ75 L=207.5m	12,420,000	平成27年10月13日
	NSDIP φ100 L=49.0m)
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(古新田線)地内	NSDIP φ250 L=33.9m	9,504,000	平成27年10月27日
	NSDIP φ100 L=90.4m)
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(区6-32号線他)地内	NSDIP φ75 L=63.1m	4,212,000	平成27年11月24日
	NSDIP φ100 L=12.7m)
			平成28年3月18日

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	単 位	平 成 2 7 年 度	平 成 2 6 年 度	比 較 増 減	
年 度 末 給 水 人 口	人	86,291	85,650	641	
年 度 末 給 水 件 数	件	39,171	38,444	727	
計 画 給 水 人 口	人	95,000	95,000	0	
普 及 率 (対 計 画 給 水 人 口)	%	90.83	90.16	0.67	
普 及 率 (対 給 水 区 域 内 人 口)	%	99.99	99.99	0	
配 水 量	年 間	m ³	10,270,060	10,413,750	△ 143,690
	一 月 平 均	m ³	855,838	867,813	△ 11,975
	一 日 平 均	m ³	28,060	28,531	△ 471
有 収 水 量	年 間	m ³	9,685,836	9,765,211	△ 79,375
	一 月 平 均	m ³	807,153	813,768	△ 6,615
	一 日 平 均	m ³	26,464	26,754	△ 290
一 日 最 大 配 水 量	m ³	31,130	31,720	△ 590	
一 日 最 少 配 水 量	m ³	23,760	23,640	120	
有 収 率	%	94.31	93.77	0.54	

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	平成27年度		平成26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	1,741,015,432	88.20	1,762,622,674	88.86	△ 21,607,242	△ 1.23
給水収益	1,690,653,796	85.65	1,718,587,841	86.64	△ 27,934,045	△ 1.63
その他営業収益	50,361,636	2.55	44,034,833	2.22	6,326,803	14.37
2 営業外収益	232,793,022	11.79	220,887,644	11.13	11,905,378	5.39
受取利息及び配当金	944,960	0.05	1,619,634	0.08	△ 674,674	△ 41.66
長期前受金戻入	226,448,771	11.47	216,074,460	10.89	10,374,311	4.80
雑収益	5,399,291	0.27	3,193,550	0.16	2,205,741	69.07
3 特別利益	69,120	0.01	67,200	0.01	1,920	2.86
特別利益	69,120	0.01	67,200	0.01	1,920	2.86
計	1,973,877,574	100.00	1,983,577,518	100.00	△ 9,699,944	△ 0.49

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	平成27年度		平成26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	1,547,344,294	93.86	1,606,264,579	92.87	△ 58,920,285	△ 3.67
原水及び浄水費	627,922,836	38.09	635,650,207	36.75	△ 7,727,371	△ 1.22
配水及び給水費	180,655,935	10.96	242,073,144	14.00	△ 61,417,209	△ 25.37
業務費	107,998,731	6.55	108,237,504	6.26	△ 238,773	△ 0.22
総係費	76,100,896	4.62	72,335,863	4.18	3,765,033	5.20
減価償却費	525,494,944	31.87	527,641,098	30.51	△ 2,146,154	△ 0.41
資産減耗費	25,491,325	1.55	16,343,583	0.94	9,147,742	55.97
その他営業費用	3,679,627	0.22	3,983,180	0.23	△ 303,553	△ 7.62
2 営業外費用	96,161,308	5.83	110,310,128	6.38	△ 14,148,820	△ 12.83
支払利息	95,212,753	5.77	97,639,224	5.65	△ 2,426,471	△ 2.49
雑支出	948,555	0.06	12,670,904	0.73	△ 11,722,349	△ 92.51
3 特別損失	5,200,152	0.31	12,910,671	0.75	△ 7,710,519	△ 59.72
特別損失	5,200,152	0.31	12,910,671	0.75	△ 7,710,519	△ 59.72
計	1,648,705,754	100.00	1,729,485,378	100.00	△ 80,779,624	△ 4.67

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27年1月26日	122,040,000	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	12,204,000	市道1368号線配水管布設替工事	(株)潮
平成27年2月5日	201,960,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ室築造)工事	(株)島村工業 三郷営業所
平成27年2月23日	3,337,200	水質検査業務委託	(株)江東微生物研究所 埼玉営業所
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	(株)NJS 関東事務所
平成27年4月1日	24,084,000	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27年4月27日	18,576,000	漏水調査及び配水管洗浄作業業務委託	(株)サンスイ 北関東支店
平成27年4月27日	27,054,000	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27年4月28日	4,352,400	平成27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27年4月28日	5,529,600	県道松戸草加線配水管布設替工事	小幡興業(株)
平成27年4月28日	6,706,800	市道6068号線他舗装復旧工事	奥戸建設(株)
平成27年4月28日	9,968,400	市道0540号線配水管改良工事	(株)潮
平成27年4月28日	11,016,000	市道1246号線他配水管新設工事	東新建設(株)
平成27年4月28日	20,196,000	南部西配水管新設(その1)工事	稲穂建設(株)
平成27年4月28日	39,420,000	県道草加八潮三郷線配水管新設工事	豊田建設(株)
平成27年5月18日	93,798,000	水質自動監視装置一式賃貸借	明協電機(株)さいたま営業所
平成27年5月19日	5,302,800	市道3004号線配水管布設替工事	(株)大川工業
平成27年5月20日	3,034,800	県道草加八潮三郷線配水管新設工事施工監理業務委託	東京技研設計(株)八潮営業所
平成27年6月2日	9,558,000	市道0110号線舗装復旧工事	東新建設(株)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約先
平成27年6月15日	3,132,000	市道6224号線配水管布設替工事	(株)潮
平成27年6月25日	4,082,400	市道4075号線配水管布設替工事	日本いなほ土木(株)
平成27年6月25日	10,908,000	市道3103号線配水管布設替工事	(株)大川工業
平成27年6月30日	3,769,200	市道4135号線配水管布設替工事	加藤建設工業(株)
平成27年6月30日	7,052,400	市道6035号線他舗装復旧工事	豊田建設(株)
平成27年6月30日	20,196,000	市道6068号線配水管布設替工事	奥戸建設(株)
平成27年6月30日	46,980,000	南部配水場電気計装設備修繕	明協電機(株)さいたま営業所
平成27年7月13日	34,959,600	設計積算システム機器等賃貸借	(株)管総研 東京支店
平成27年7月14日	6,285,600	県道平方東京線配水管新設工事	小幡興業(株)
平成27年7月14日	25,056,000	市道0110号線配水管布設替工事	稲穂建設(株)
平成27年7月22日	13,294,800	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27年8月11日	4,968,000	西ルート相互連絡管布設工事設計業務委託	東京技研設計(株)八潮営業所
平成27年8月11日	6,188,400	市道3122号線配水管布設替工事	(株)大川工業
平成27年8月11日	7,192,800	市道2226号線配水管布設替工事	東新建設(株)
平成27年8月11日	8,542,800	市道1250号線他舗装復旧工事	東新建設(株)
平成27年8月11日	11,070,000	西ルート相互連絡管布設工事	小幡興業(株)
平成27年8月11日	12,744,000	市道6223号線他配水管布設替工事	加藤建設工業(株)
平成27年8月25日	4,287,600	南部東配水管新設(その2)工事	奥戸建設(株)
平成27年9月7日	13,608,000	中央浄水場配水施設更新(場内配管不断水)工事	安部日鋼工業・織田JV
平成27年9月8日	13,608,000	市道0540号線他舗装復旧工事	(株)潮
平成27年9月8日	29,700,000	市道4058号線他配水管布設替工事	奥戸建設(株)

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約先
平成27年10月13日	4,503,600	市道4008号線舗装復旧工事	豊田建設(株)
平成27年10月13日	5,238,000	中央浄水場RC配水池等撤去工事詳細設計業務委託	(株)N J S 関東事務所
平成27年10月13日	7,981,200	基幹管路等耐震化基本設計業務委託	富士測地(株)八潮支店
平成27年10月13日	12,420,000	南部西配水管新設(その2)工事	小幡興業(株)
平成27年10月13日	14,256,000	市道0770号線他配水管布設替工事	(株)大川工業
平成27年10月23日	496,584,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ設備)工事	荏原商事(株) 関東支社
平成27年10月23日	102,470,400	中央浄水場配水施設更新(場内配管その2)工事	(株)ナカノヤ
平成27年10月27日	9,504,000	大古配水管新設(その1)工事	加藤建設工業(株)
平成27年10月27日	3,078,000	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27年11月11日	13,176,000	市道0800号線他配水管布設替工事	(株)織田
平成27年11月24日	4,212,000	南部東配水管新設(その3)工事	水之技研工業(株)
平成27年11月24日	19,116,000	市道7045号線他配水管布設替工事	(株)潮
平成27年11月24日	27,324,000	市道1321号線他配水管布設替工事	(株)大川工業
平成27年11月24日	7,776,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ設備)施工監理業務委託	(株)N J S 関東事務所
平成27年12月8日	9,234,000	市道7065号線他配水管布設替工事	加藤建設工業(株)
平成27年12月8日	7,916,400	市道2206号線配水管布設替工事	小幡興業(株)
平成28年2月16日	77,760,000	中央浄水場配水施設更新(ポンプ室築造付帯)工事	(株)島村工業 三郷営業所

(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	1,769,046,565	0	118,405,032	1,650,641,533
地方公共団体金融機構	1,391,634,186	200,000,000	77,615,307	1,514,018,879
合 計	3,160,680,751	200,000,000	196,020,339	3,164,660,412

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27年度 八潮市上水道事業キャッシュ・フロー計算書
 (平成27年4月1日から平成28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	325,171,820
減価償却費	525,494,944
固定資産除却費	25,491,325
特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 48,140,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	781,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	492,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,879,928
長期前受金戻入額	△ 226,448,771
受取利息及び受取配当金	△ 944,960
支払利息	95,212,753
未収金の増減額 (△は増加)	7,011,825
未払金の増減額 (△は減少)	△ 215,967,910
たな卸資産の増減額 (△は増加)	814,834
預り金の増減額 (△は減少)	△ 901,400
前払金の増減額 (△は増加)	64,640,000
小計	550,827,532
利息及び配当金の受取額	944,960
利息の支払額	△ 95,212,753
業務活動によるキャッシュ・フロー	456,559,739
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	△ 1,070,899,673
国庫補助金等による収入	355,772,402
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,995,711
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 709,131,560
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	200,000,000
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	△ 196,020,339
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,979,661
資金増加額 (又は減少額)	△ 248,592,160
資金期首残高	1,811,414,668
資金期末残高	1,562,822,508

収益費用明細書

収 入

款	項	目	節	金額 (円)		
水道事業 収 益				1,973,877,574		
	営業収益			1,741,015,432		
		給 水 収 益			1,690,653,796	
			水 道 料 金		1,690,653,796	
			その他営業収益			50,361,636
				材 料 売 却 収 益		9,220
		手 数 料			46,385,576	
		他 会 計 負 担 金		3,966,840		
		営業外収益				232,793,022
			受取利息及び配当金			944,960
				預 金 利 息		675,417
	貸 付 金 利 息				269,543	
	長期前受金戻入					226,448,771
			分 担 金		127,038,047	
			工 事 負 担 金		90,939,233	
			受 贈 財 産 評 価 額		7,267,565	
			国 庫 補 助 金		1,203,926	
	雑 収 益					5,399,291
		そ の 他 雑 収 益			5,399,291	
	特別利益				69,120	
特 別 利 益				69,120		
		特 別 利 益			69,120	

支 出

款	項	目	節	金額 (円)	
水道事業 費 用				1,648,705,754	
	営業費用			1,547,344,294	
		原水及び浄水費			627,922,836
			給 料		7,004,400
			手 当		4,699,448
			賞与引当金繰入額		886,000
			法 定 福 利 費		3,519,869
			法定福利費引当金繰入額		188,000
			備 消 耗 品 費		121,369
			光 熱 水 費		18,284
			通 信 運 搬 費		97,440

款	項	目	節	金額 (円)
			委託料	67,474,933
			修繕費	584,000
			動力費	10,356,132
			薬品費	6,249,650
			受水費	526,723,311
		配水及び給水費		180,655,935
			給料	22,600,752
			手当	11,063,926
			賞与引当金繰入額	3,149,000
			賃金	2,247,079
			法定福利費	9,735,675
			法定福利費引当金繰入額	579,000
			備消耗品費	1,453,377
			燃料費	109,250
			光熱水費	31,867
			印刷製本費	58,500
			通信運搬費	856,493
			委託料	42,004,000
			賃借料	380,100
			修繕費	37,555,960
			路面復旧費	10,860,000
			動力費	36,668,619
			材料費	1,264,537
			公課費	37,800
		業務費		107,998,731
			給料	8,842,800
			手当	3,503,384
			賞与引当金繰入額	1,223,000
			法定福利費	4,238,006
			法定福利費引当金繰入額	224,000
			報償費	7,492,900
			備消耗品費	12,000
			通信運搬費	1,443,526
			委託料	75,894,000
			手数料	5,125,115
		総係費		76,100,896
			給料	23,329,200
			手当	9,938,105
			賞与引当金繰入額	3,124,000

款	項	目	節	金額 (円)
			報酬	104,000
			法定福利費	11,286,722
			法定福利費引当金繰入額	640,000
			旅費	117,141
			被服費	69,580
			備消耗品費	1,105,115
			燃料費	16,978
			光熱水費	1,015,409
			印刷製本費	58,800
			通信運搬費	711,836
			広告広報費	652,124
			委託料	7,833,553
			手数料	48,210
			賃借料	10,858,316
			修繕費	1,322,500
			補償金	296,708
			研修費	180,128
			食糧費	4,289
			厚生費	222,456
			会費負担金	330,640
			保険料	1,153,359
			貸倒引当金繰入額	1,677,227
			公課費	4,500
		減価償却費		525,494,944
			有形固定資産減価償却費	525,494,944
		資産減耗費		25,491,325
			固定資産除却費	25,491,325
		その他営業費用		3,679,627
			材料売却原価	6,627
			消火栓修繕費	3,673,000
	営業外費用			96,161,308
		支払利息		95,212,753
			企業債利息	93,847,305
			ファイナンス・リース取引にかかる支払利息	1,365,448
		雑支出		948,555
			雑支出	948,555
	特別損失			5,200,152
		特別損失		5,200,152
			特別損失	5,200,152

資本的収支明細書

収 入

款	項	目	節	金額(円)		
資本的収入				557,375,113		
	企業債			200,000,000		
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	200,000,000	
	分担金				262,730,000	
		分 担 金			262,730,000	
			分 担 金		分 担 金	262,730,000
	工事負担金				94,645,113	
		工 事 負 担 金			94,645,113	
					配水管工事負担金	88,649,402
					消火栓工事負担金	5,995,711

支 出

款	項	目	節	金額(円)		
資本的支出				1,262,472,580		
	建設改良費			1,066,452,241		
		拡張事業費			14,850,000	
					委 託 料	4,600,000
					配水管増設工事費	10,250,000
		増補改良工事費				365,092,620
					委 託 料	16,278,000
					材 料 費	1,415,620
					配水管改良工事費	282,569,000
					配水管増設工事費	64,830,000
		事務費				99,534,521
					給 料	42,670,248
					手 当	24,620,857
					法 定 福 利 費	21,076,220
					旅 費	68,498
					被 服 費	96,580
					備 消 耗 品 費	194,989
					燃 料 費	173,165
				通 信 運 搬 費	205,608	

款	項	目	節	金額(円)
			委託料	4,030,000
			賃借料	6,006,520
			整備費	355,336
			公課費	36,500
		営業設備費		21,400,980
			メーター費	2,982,790
			メーター改良費	18,243,190
			工具器具及び備品購入費	175,000
		施設整備費		502,890,000
			施設整備費	488,720,000
			委託料	14,170,000
		八潮南部地区関連工事費		54,779,000
			委託料	12,250,000
			配水管増設工事費	42,529,000
		リース資産購入費		7,905,120
			リース資産購入費	7,905,120
	企業債償還金			196,020,339
		建設改良費等の財源に充てるための企業債償還金		196,020,339
			元金償還金	196,020,339

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	311,810,415	0	1,245,441,632
構 築 物	19,571,730,750	619,743,636	56,615,067	20,134,859,319
機 械 及 び 装 置	2,312,602,087	136,791,070	74,160,320	2,375,232,837
車 両 運 搬 具	22,339,226	0	0	22,339,226
工 具 器 具 及 び 備 品	37,416,986	175,000	410,000	37,181,986
リ ー ス 資 産	0	73,195,556	0	73,195,556
建 設 仮 勘 定	75,491,000	27,259,000	32,199,000	70,551,000
計	24,390,133,312	1,168,974,677	163,384,387	25,395,723,602

明 細 書

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額				年 度 末 償 却 未 済 高
前年度未償却高	当年度増加額	当年度減少額	累 計	
0	0	0	0	1,436,922,046
398,625,873	21,019,657	0	419,645,530	825,796,102
7,084,548,962	412,481,356	35,805,709	7,461,224,609	12,673,634,710
1,692,015,100	88,808,413	69,498,853	1,711,324,660	663,908,177
9,800,394	2,963,228	0	12,763,622	9,575,604
34,289,414	222,290	389,500	34,122,204	3,059,782
0	0	0	0	73,195,556
0	0	0	0	70,551,000
9,219,279,743	525,494,944	105,694,062	9,639,080,625	15,756,642,977

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	34,551,908	440,650,956	288,949,044	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	24,522,038	317,052,941	231,647,059	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	26,552,496	307,755,342	302,844,658	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	11,425,658	138,966,189	136,233,811	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	1,913,522	19,002,477	45,097,523	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	1,251,508	6,004,103	31,395,897	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	18,187,902	70,526,459	484,473,541	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	16,837,377	213,198,450	96,401,550	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	260,524	3,310,635	1,489,365	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	11,942,416	153,330,633	81,769,367	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	30,534,894	351,665,131	259,034,869	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	2,148,835	25,971,149	19,928,851	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	6,441,416	78,097,696	59,602,304	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	2,153,956	21,491,926	44,008,074	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	584,952	2,811,750	12,788,250	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	6,710,937	26,003,751	158,996,249	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
平成27年度 地方公共団体金融機構	平成28年03月24日	200,000,000	0	0	200,000,000	200,000,000	0.50	平成58年03月20日
合 計		5,340,500,000	196,020,339	2,175,839,588	3,164,660,412	5,340,500,000		

平成27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	(配水ポンプ室築造) 配水施設更新事業	26	円 8,468,000	円 0	円 0	円 42,000	円 8,426,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 8,468,000	円 0	円 0	円 42,000	円 8,426,000
			27	203,212,000	0	150,000,000	13,107,000	40,105,000	208,872,000	0	150,000,000	13,149,000	45,723,000	△ 5,660,000	0	0	△ 42,000	△ 5,618,000
			計	211,680,000	0	150,000,000	13,149,000	48,531,000	208,872,000	0	150,000,000	13,149,000	45,723,000	2,808,000	0	0	0	2,808,000

注記

I. 重要な会計方針

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。

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）14,002,000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）2,809,000円を計上している。

(4) 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23年度水道料金未納額1,677,227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. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ73,195,556円である。

Ⅲ. 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27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13,221,000円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成27年度において、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、法定福利費引当金2,317,000円を取り崩した。

(3) 修繕引当金の取崩し

平成27年度において、南部配水場電気計装設備及び南部配水場県水残塩計を修繕したため、特別修繕引当金45,350,000円を取り崩した。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成27年度の不納欠損として、貸倒引当金3,557,155円を取り崩した。

Ⅳ. 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。

Ⅴ. 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 16,668,396円

1年超 26,324,052円

計 42,992,448円

Ⅵ. 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。