

議案第 5 4 号

平成 26 年度上尾市水道事業会計決算書

平成26年度上尾市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区 分	予 算 額			合 計
	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	5,625,000,000	0	0	5,625,000,000
第1項 営業収益	4,434,873,000	0	0	4,434,873,000
第2項 営業外収益	230,021,000	0	0	230,021,000
第3項 特別利益	960,106,000	0	0	960,106,000

支出

区 分	予 算 額					小 計
	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	4,828,000,000	0	0	0	0	4,828,000,000
第1項 営業費用	4,029,008,000	0	0	0	0	4,029,008,000
第2項 営業外費用	192,688,000	0	0	17,692,680	0	210,380,680
第3項 特別損失	577,287,000	0	0	0	0	577,287,000
第4項 予備費	29,017,000	0	0	△17,692,680	0	11,324,320

(単位 円・税込)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
5,489,545,546	△ 135,454,454	(うち仮受消費税及び地方消費税 298,985,890)
4,284,824,821	△ 150,048,179	
244,229,023	14,208,023	
960,491,702	385,702	

(単位 円・税込)

地方公営企業法 第26条第2項の規 定による繰越額	合計	決算額	地方公営企業 法第26条第2項 の規定による 繰越額	不用額	備 考
12,236,400	4,840,236,400	4,385,704,300	11,366,000	443,166,100	(うち仮払消費税及び 地方消費税 172,599,773)
12,236,400	4,041,244,400	3,619,901,304	11,366,000	409,977,096	
0	210,380,680	209,764,814	0	615,866	
0	577,287,000	556,038,182	0	21,248,818	
0	11,324,320	0	0	11,324,320	

(2) 資本的収入及び支出

収入

区 分	予算額						決算額
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	
第1款 資本的収入	180,000,000	0	180,000,000	2,625,000	0	182,625,000	134,200,800
第1項 一般会計負担金	11,383,000	0	11,383,000	2,625,000	0	14,008,000	14,137,200
第2項 分担金	163,711,000	0	163,711,000	0	0	163,711,000	120,063,600
第3項 負担金	4,906,000	0	4,906,000	0	0	4,906,000	0

支出

区 分	予算額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	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
第1款 資本的支出	1,835,000,000	0	0	0	1,835,000,000	296,657,600	0
第1項 建設改良費	1,342,577,000	0	0	0	1,342,577,000	296,657,600	0
第2項 企業債償還金	483,053,000	0	0	0	483,053,000	0	0
第3項 予備費	9,370,000	0	0	0	9,370,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,558,354,913円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額882,786,199円で補てんした。

(単位 円・税込)

予算額に比べ 決算額の増減	備 考
△ 48,424,200	(うち仮受消費税及び地方消費税 8,893,600)
129,200	翌年度繰越額 一般会計負担金 1,501,200
△ 43,647,400	
△ 4,906,000	

(単位 円・税込)

合 計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備 考
		地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額	継続費通次 繰越額	合 計		
2,131,657,600	1,692,555,713	158,449,960	0	158,449,960	280,651,927	(うち仮払消費税及び 地方消費税 84,462,314)
1,639,234,600	1,209,502,891	158,449,960	0	158,449,960	271,281,749	
483,053,000	483,052,822	0	0	0	178	
9,370,000	0	0	0	0	9,370,000	

75,568,714円、減債積立金300,000,000円、建設改良積立金300,000,000円、過年度分損益勘定留保資金

平成26年度上尾市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 給水収益	3,759,952,865	
(2) その他営業収益	<u>226,226,334</u>	3,986,179,199

2 営業費用

(1) 取水及び浄水費	1,486,128,002	
(2) 配水及び給水費	711,120,271	
(3) 業務費	217,111,388	
(4) 総係費	128,677,183	
(5) 減価償却費	851,643,169	
(6) 資産減耗費	17,440,255	
(7) その他営業費用	<u>35,181,263</u>	<u>3,447,301,531</u>

営業利益

538,877,668

3 営業外収益

(1) 受取利息	6,485,823	
(2) 長期前受金戻入	233,145,991	
(3) 雑収益	<u>4,256,941</u>	243,888,755

4 営業外費用

(1) 支払利息

167,798,514

(2) 雑支出

315,620

168,114,134

75,774,621

経常利益

614,652,289

5 特別利益

(1) その他特別利益

960,491,702

960,491,702

6 特別損失

(1) その他特別損失

556,038,182

556,038,182

404,453,520

当年度純利益

1,019,105,809

前年度繰越利益剰余金

131,795

その他の未処分利益剰余金変動額

3,142,440,708

当年度未処分利益剰余金

4,161,678,312

平成26年度上尾市水道事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金			
		分担金	負担金	受贈財産 評価額	一般会計 負担金
前年度末残高	16,802,914,102	3,624,225,000	3,428,907,948	2,971,438,779	768,381,555
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	16,802,914,102	3,624,225,000	3,428,907,948	2,971,438,779	768,381,555
当年度変動額	△ 6,417,793,206	△ 3,393,190,127	△ 3,139,250,440	△ 2,595,440,340	△ 614,463,560
制度移行による 借入資本金の負債への振替	△ 6,417,793,206	0	0	0	0
制度移行による 長期前受金への振替	0	△ 3,393,190,127	△ 3,139,250,440	△ 2,601,024,912	△ 614,463,560
制度移行による 未処分利益剰余金への振替	0	0	0	0	0
資本剰余金の受入	0	0	0	5,584,572	0
減債積立金の使用による 振替	0	0	0	0	0
建設改良積立金の使用に よる振替	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	10,385,120,896	231,034,873	289,657,508	375,998,439	153,917,995

(単位 円)

剰 余 金							資 本 合 計
補助金	資本剰余 金合計	利 益 剰 余 金					
		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	
415,643,049	11,208,596,331	0	343,000,000	690,000,000	640,131,795	1,673,131,795	29,684,642,228
0	0	300,000,000	0	340,000,000	△ 640,000,000	0	0
0	0	300,000,000	0	340,000,000	△ 640,000,000	0	0
0	0	300,000,000	0	0	△ 300,000,000	0	0
0	0	0	0	340,000,000	△ 340,000,000	0	0
415,643,049	11,208,596,331	300,000,000	343,000,000	1,030,000,000	(繰越利益剰余金) 131,795	1,673,131,795	29,684,642,228
△ 413,643,049	△ 10,155,987,516	△ 300,000,000	0	△ 300,000,000	4,161,546,517	3,561,546,517	△ 13,012,234,205
0	0	0	0	0	0	0	△ 6,417,793,206
△ 413,643,049	△ 10,161,572,088	0	0	0	0	0	△ 10,161,572,088
0	0	0	0	0	2,542,440,708	2,542,440,708	2,542,440,708
0	5,584,572	0	0	0	0	0	5,584,572
0	0	△ 300,000,000	0	0	300,000,000	0	0
0	0	0	0	△ 300,000,000	300,000,000	0	0
0	0	0	0	0	1,019,105,809	1,019,105,809	1,019,105,809
2,000,000	1,052,608,815	0	343,000,000	730,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 4,161,678,312	5,234,678,312	16,672,408,023

平成26年度上尾市水道事業剰余金処分計算書

(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	10,385,120,896	1,052,608,815	4,161,678,312
議会の議決による処分額	2,542,440,708	0	△ 2,542,440,708
資本金への組入れ	2,542,440,708	0	△ 2,542,440,708
条例第4条による処分額	600,000,000	0	△ 1,610,000,000
減債積立金の積立	0	0	△ 410,000,000
建設改良積立金の積立	0	0	△ 600,000,000
資本金への組入れ	600,000,000	0	△ 600,000,000
処分後残高	13,527,561,604	1,052,608,815	(繰越利益剰余金) 9,237,604

平成26年度上尾市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		1,622,629,598
ロ 建 物	1,363,025,407	
減 価 償 却 累 計 額	△ 736,018,962	627,006,445
ハ 構 築 物	34,258,064,955	
減 価 償 却 累 計 額	△ 12,624,995,633	21,633,069,322
ニ 機 械 及 び 装 置	5,703,591,863	
減 価 償 却 累 計 額	△ 4,308,288,046	1,395,303,817
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	78,845,431	
減 価 償 却 累 計 額	△ 62,488,492	16,356,939
ヘ リ ー ス 資 産	189,300,000	
減 価 償 却 累 計 額	△ 51,111,000	138,189,000
ト 建 設 仮 勘 定		56,295,000

有 形 固 定 資 産 合 計

25,488,850,121

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,552,900
-------------	--	-----------

無 形 固 定 資 産 合 計

1,552,900

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		1,662,000
ロ 破 産 更 生 債 権 等		15,693,193
貸 倒 引 当 金	△ 15,693,193	

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計

1,662,000

固 定 資 産 合 計

25,492,065,021

2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金			4,496,874,884
(2)	未	収		金	445,933,109		
	貸	倒	引	当	金	△ 12,491,067	433,442,042
(3)	貯	蔵		品			17,076,967
(4)	前	払		金			29,613,285
	流	動	資	産	合		<u>4,977,007,178</u>
	資			産	合		<u>30,469,072,199</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			5,453,879,192		
		企業債	合	計			5,453,879,192
(2)	リ	一	ス	債	務		104,922,364
(3)	引		当		金		
	イ	退職給付引当			金	507,615,183	
		引当金	合	計			507,615,183
		固	定	負	債	合	計
							<u>6,066,416,739</u>

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			480,861,192		
		企業債	合	計			480,861,192
(2)	リ	一	ス	債	務		19,746,905
(3)	未	払			金		701,272,226
(4)	引		当		金		
	イ	賞与引当			金	32,223,000	
		引当金	合	計			32,223,000
(5)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合	計	
							<u>1,446,660,124</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金
 イ 分担金
 収益化累計額
 ロ 負担金
 収益化累計額
 ハ 受贈財産評価額
 収益化累計額
 ニ 一般会計負担金
 収益化累計額
 ホ 補助金
 収益化累計額
 繰延収益合計
 負債合計

3,495,495,861	
△ 1,083,972,088	2,411,523,773
3,112,769,431	
△ 2,049,199,709	1,063,569,722
2,989,934,912	
△ 841,948,330	2,147,986,582
627,904,844	
△ 289,781,601	338,123,243
413,643,049	
△ 91,259,056	322,383,993

6,283,587,313
 13,796,664,176

資本の部

6 資本金
 7 剰余金

(1) 資本剰余金
 イ 分担金
 ロ 負担金
 ハ 受贈財産評価額
 ニ 一般会計負担金
 ホ 補助金
 資本剰余金合計

231,034,873
289,657,508
375,998,439
153,917,995
2,000,000

1,052,608,815

(2) 利益剰余金
 イ 減債積立金
 ロ 利益積立金
 ハ 建設改良積立金
 ニ 当年度未処分利益剰余金

0
343,000,000
730,000,000
4,161,678,312

5,234,678,312

利益剰余金合計
 剰余金合計
 資本合計
 負債資本合計

6,287,287,127
 16,672,408,023
 30,469,072,199

平成26年度上尾市水道事業報告書

1. 概要

(1) 総括事項

ア 給水の状況

本年度末における給水人口は227,392人で、前年度末に比べ170人(0.1%)減少し、給水戸数は93,907戸で、前年度末に比べ1,858戸(2.0%)増加し、本年度の普及率は99.7%となりました。

配水量は24,427,440m³で、前年度に比べ149,090m³(0.6%)減少し、一日最大配水量は12月31日の72,840m³となりました。

有効水量は23,712,681m³で、前年度に比べ103,018m³(0.4%)減少し、有効率は97.1%となりました。

有収水量は21,917,599m³で、前年度に比べ274,356m³(1.2%)減少し、有収率は89.7%となりました。

イ 収益的収支の状況

収入は5,190,559,656円で、前年度に比べ1,007,895,324円(24.1%)増加となりました。増加した主なものは、特別利益960,491,702円(皆増)、長期前受金戻入233,145,991円(皆増)となっており、反対に減少した主なものは、水道料金97,329,146円(2.5%)、分担金55,800,000円(33.4%)となっております。

一方、支出は4,171,453,847円で、前年度に比べ625,395,983円(17.6%)増加となりました。増加した主なものは、特別損失556,038,182円(皆増)、減価償却費82,714,048円(10.8%)、委託料57,355,549円(15.7%)、となっており、反対に減少した主なものは、職員給与費13,901,175円(3.7%)、賃借料25,844,576円(57.6%)となっております。

この結果、1,019,105,809円の純利益を計上することができました。

ウ 資本的収支の状況(税込)

収入は134,200,800円で、一般会計負担金14,137,200円、分担金120,063,600円となりました。

支出は1,692,555,713円で、建設改良費1,209,502,891円、企業債償還金483,052,822円となりました。なお、差引1,558,354,913円の不足となりましたが、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、減債積立金、建設改良積立金、過年度分損益勘定留保資金で補てんしました。

エ 建設改良の状況

導・配水管布設では、口径50mmから600mmまでの管延長8,424.2mを布設し、消火栓設置は単口20基を設置しました。

(2) 議会議決事項

ア 議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第 34号	上尾市水道事業給水条例の一部を改正する条例の制定について	26. 6. 10	26. 6. 25
第 48号	平成25年度上尾市水道事業会計決算の認定について	26. 8. 29	26. 12. 19
第 49号	平成25年度上尾市水道事業会計未処分利益剰余金の処分について	26. 8. 29	26. 12. 19
第 77号	平成26年度上尾市水道事業会計補正予算(第1号)	26. 12. 1	26. 12. 19
第 85号	上尾市上下水道事業審議会条例の制定について	26. 12. 1	26. 12. 19
第 32号	上尾市水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	27. 2. 25	27. 3. 20
第 11号	平成27年度上尾市水道事業会計予算	27. 2. 25	27. 3. 20

イ 報告事項

報告番号	件名	提出年月日	備考
第 8号	平成25年度上尾市水道事業会計予算繰越計算書の報告について	26. 6. 10	

(3) 行政官庁許可事項

なし

(4) 職員に関する事項

区 分	職 名												合 計	前年度 未職員	比 較 増 減
	部 長	参 事	次 長	副参事	課 長	主 幹	副主幹	主 査	主 任	主 事	技 師				
上 下 水 道 部	1		2	1									4	3	1
經營総務課					(1)								0	1	△ 1
総務担当						1	1	2	2				6	6	0
業 務 課					(1)								0	0	0
料金担当						1		2	1				4	4	0
給排水担当						1	2		2	1			6	6	0
水道施設課					1								1	2	△ 1
計画設計担当						1		3	1		1		6	6	0
工事担当						1	1	1	3				6	6	0
管理担当							2	2	2				6	6	0
浄水・水質担当							4		1		1		6	7	△ 1
合 計	1	0	2	1	1	5	10	10	12	1	2		45	47	△ 2

注：()内は兼務者

主任職に再任用短時間勤務職員1名を含む

2. 工事

(1) 建設工事の概況 (1000万円以上)

(単位 円・税込)

工 事 名	工 事 内 容	請 負 金 額	着手年月日	竣工年月日	備 考
上地内 (県道鴻巣桶川さいたま線) 配水管布設工事	DIP φ100 255.1 m DIP φ150 0.5 m DIP φ250 3.0 m 消火栓 2 基	21,589,200	H26.7.28	H27.2.19	うち消火栓 1,231,200
瓦葺地内 (市道50713号線) 配水管布設工事	DIP φ75 246.0 m 仮設給水 81.1 m	10,810,800	H26.8.4	H26.12.1	うち仮設給水 918,000
領家地内 (上尾道路F工区) 配水管布設工事	DIP φ75 31.0 m DIP φ150 192.6 m	10,389,600	H26.9.11	H27.1.29	
領家地内 (上尾道路L工区) 配水管布設工事	DIP φ75 148.0 m DIP φ100 8.6 m DIP φ150 209.5 m	13,208,400	H26.9.11	H27.3.18	
領家地内 (アクセス道路B工区) 配水管布設工事	DIP φ75 317.6 m 仮設給水 93.0 m 消火栓 1 基	12,992,400	H26.11.6	H27.3.23	うち仮設給水 308,880 うち消火栓 1,188,000
小敷谷地内 (上尾道路G工区) 配水管布設工事	DIP φ100 12.5 m DIP φ300 149.5 m	10,983,600	H25.11.21	H26.6.10	繰越工事
小敷谷地内 (上尾道路H工区) 配水管布設工事	DIP φ100 14.2 m DIP φ300 236.5 m 消火栓 1 基	17,582,400	H26.1.23	H26.8.28	繰越工事 うち消火栓 658,800

(2) 改良工事の概況 (1000万円以上)

(単位 円・税込)

工 事 名	工 事 内 容	請 負 金 額	着手年月日	竣工年月日	備 考
中新井地内 (県道大谷本郷さいたま線) 配水管布設工事	DIP φ75 8.0 m DIP φ100 23.0 m DIP φ150 13.0 m DIP φ200 222.0 m 仮設給水 98.3 m 消火栓 2 基	25,006,320	H26.7.28	H26.12.22	うち仮設給水 1,398,600 うち消火栓 1,522,800
藤波二丁目地内 (市道10455号線、外1路線) 導水管布設工事	DIP φ300 304.0 m	24,904,800	H26.8.4	H26.10.30	
小泉地内 (市道2019号線、外1路線) 配水管布設工事	DIP φ100 246.0 m DIP φ150 67.0 m 仮設給水 318.0 m	20,359,080	H26.8.4	H26.12.1	うち仮設給水 3,652,560
藤波一丁目地内 (市道10467号線、外1路線) 導水管布設工事	DIP φ300 211.7 m	18,630,000	H26.8.4	H26.10.30	
小泉地内 (市道20383号線、外3路線) 配水管布設工事	DIP φ75 32.0 m DIP φ100 82.0 m DIP φ150 116.0 m 仮設給水 436.5 m 消火栓 1 基	15,197,760	H26.9.11	H26.12.15	うち仮設給水 1,890,000 うち消火栓 669,600

(単位 円・税込)

工 事 名	工 事 内 容	請 負 金 額	着手年月日	竣工年月日	備 考
領家地内(市道10189号線)配水管布設工事	DIP φ100 246.9 m 仮設給水 104.5 m 消火栓 1 基	14,396,400	H26.9.11	H26.12.24	うち仮設給水 309,960 うち消火栓 669,600
藤波二丁目地内(市道10463号線)導水管布設工事	DIP φ200 3.2 m DIP φ300 156.5 m	21,816,000	H26.11.6	H27.3.24	
小泉地内(市道1009号線、外1路線)配水管布設工事	DIP φ100 152.5 m DIP φ150 1.3 m DIP φ250 38.0 m 仮設給水 118.5 m 消火栓 1 基	15,832,800	H26.11.6	H27.3.27	うち仮設給水 1,489,320 うち消火栓 680,400
原市地内(市道50393号線、外2路線)配水管布設工事	DIP φ75 267.5 m DIP φ100 23.0 m DIP φ150 0.5 m 仮設給水 34.0 m	12,398,400	H26.11.6	H27.2.24	うち仮設給水 356,400
本町四丁目地内(未認定路線)配水管布設工事	DIP φ75 31.9 m DIP φ150 251.7 m 仮設給水 268.4 m 消火栓 1 基	29,203,200	H26.12.15	H27.3.26	うち仮設給水 5,206,680 うち消火栓 702,000
本町二丁目地内(未認定路線B工区)配水管布設工事	DIP φ150 213.5 m 仮設給水 65.6 m 消火栓 1 基	16,848,000	H26.12.15	H27.3.25	うち仮設給水 2,114,640 うち消火栓 702,000
愛宕一丁目地内(県道鴻巣桶川さいたま線)配水管布設工事	DIP φ100 192.0 m 仮設給水 266.0 m 消火栓 2 基	22,248,000	H26.12.15	H27.3.27	うち仮設給水 4,707,720 うち消火栓 1,382,400
上地内(国道17号線、外2路線)配水管布設工事	DIP φ150 0.8 m DIP φ200 19.2 m	16,275,600	H25.11.21	H26.11.13	繰越工事
緑丘一丁目地内(市道20160号線、外1路線)配水管布設工事	DIP φ200 73.8 m DIP φ600 79.0 m 仮設給水 11.6 m	185,760,000	H26.5.1	H27.3.24	繰越工事 うち仮設給水 787,320
東部浄水場配水ポンプ設備改修工事(電気設備)	東部浄水場3号・4号配水ポンプ設備改修工事(電気設備)	58,860,000	H26.9.18	H27.3.23	
東部浄水場配水ポンプ設備改修工事(機械設備)	東部浄水場3号・4号配水ポンプ設備改修工事(機械設備)	67,078,800	H26.9.18	H27.3.23	
中央配水場無停電電源装置更新工事	中央配水場無停電電源装置更新工事	39,744,000	H26.9.11	H27.2.24	

(3) 保存工事の概況 (300万円以上)

(単位 円・税込)

工 事 名	工 事 内 容	請 負 金 額	着手年月日	竣工年月日	備 考
小泉地内(市道1009号線)給水整備工事	給水整備 φ25 20件 計20件	3,151,440	H26.7.28	H26.12.1	
小泉地内(市道20383号線)給水整備工事	給水整備 φ25 23件 φ50 1件 計24件	4,417,200	H26.9.1	H26.12.15	

(単位 円・税込)

工 事 名	工 事 内 容	請 負 金 額	着 手 年 月 日	竣 工 年 月 日	備 考
平塚地内(市道30501号線、外4路線)仮設給水工事	仮設給水 593.5 m	9,439,200	H26.10.23	H27.3.18	
平塚地内(市道30502号線、外2路線)給水整備工事	給水整備 φ25 27件 計27件	4,773,600	H26.11.20	H27.3.18	
平塚地内(市道30501号線、外1路線)給水整備工事	給水整備 φ25 24件 計24件	4,309,200	H26.11.20	H27.3.18	
愛宕一丁目地内(県道鴻巣桶川さいたま線)給水整備工事	給水整備 φ25 15件 φ50 8件 計23件	4,125,600	H26.12.25	H27.3.25	
東部浄水場管理棟屋上防水及び外壁等改修工事	東部浄水場管理棟屋上防水及び外壁等改修工事	23,706,000	H26.8.4	H26.12.4	
西部2号井戸水中ポンプ及び揚水管更新工事	西部2号井戸水中ポンプ及び揚水管更新工事	6,588,000	H26.9.1	H26.11.21	
北部浄水場1号及び2号配水池外壁改修工事	北部浄水場1号及び2号配水池外壁改修工事	9,180,000	H26.12.25	H27.3.10	
西部浄水場1～4号ろ過ポンプ修繕	西部浄水場1～4号ろ過ポンプ修繕	6,534,000	H25.12.2	H26.6.26	繰越工事
配補26-2(柏座四丁目)配水補助管布設工事	配水補助管布設工事	3,024,000	H26.6.16	H26.9.19	
配補26-9(上)配水補助管布設工事	配水補助管布設工事	4,795,200	H26.11.13	H27.3.16	
配補26-11(上)配水補助管布設工事	配水補助管布設工事	4,806,000	H26.12.8	H27.3.27	

3 業務

(1) 業務量

区分	年度	平成 2 6 年度	平成 2 5 年度	比 較	
				増 減	比 率 (%)
年度末給水人口		227,392 人	227,562 人	△ 170 人	△ 0.1
年度末給水戸数		93,907 戸	92,049 戸	1,858 戸	2.0
一 般 用		93,407 戸	91,531 戸	1,876 戸	2.0
集 団 住 宅 用		387 戸	391 戸	△ 4 戸	△ 1.0
プ ー ル 用		6 戸	5 戸	1 戸	20.0
公 衆 浴 場 用		1 戸	1 戸	0 戸	0.0
そ の 他		24 戸	37 戸	△ 13 戸	△ 35.1
共 用		82 戸	84 戸	△ 2 戸	△ 2.4
年 間 配 水 量		24,427,440 m ³	24,576,530 m ³	△ 149,090 m ³	△ 0.6
一 日 最 大 配 水 量		72,840 m ³	74,940 m ³	△ 2,100 m ³	△ 2.8
一 日 平 均 配 水 量		66,924 m ³	67,333 m ³	△ 409 m ³	△ 0.6
年 間 有 効 水 量		23,712,681 m ³	23,815,699 m ³	△ 103,018 m ³	△ 0.4
年 間 有 効 率		97.1 %	96.9 %	0.2 ポイント	—
年 間 有 収 水 量		21,917,599 m ³	22,191,955 m ³	△ 274,356 m ³	△ 1.2
年 間 有 収 率		89.7 %	90.3 %	△ 0.6 ポイント	—
供 給 単 価		171円55銭	173円81銭	△ 2円26銭	△ 1.3
給 水 原 価		164円95銭	159円79銭	5円16銭	3.2

(2) 事業収益に関する事項

(単位 円・%)

区 分	平 成 2 6 年 度		平 成 2 5 年 度		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減 額	増 減 率
1 営 業 収 益	3,986,179,199	76.8	4,165,400,559	99.6	△ 179,221,360	△ 4.3
1 給 水 収 益	3,759,952,865	72.4	3,857,282,011	92.2	△ 97,329,146	△ 2.5
2 そ の 他 営 業 収 益	226,226,334	4.4	308,118,548	7.4	△ 81,892,214	△ 26.6
2 営 業 外 収 益	243,888,755	4.7	17,263,773	0.4	226,624,982	1312.7
1 受 取 利 息	6,485,823	0.1	6,085,539	0.1	400,284	6.6
2 長 期 前 受 金 戻 入	233,145,991	4.5	—	—	233,145,991	皆増
3 雑 収 益	4,256,941	0.1	11,178,234	0.3	△ 6,921,293	△ 61.9
3 特 別 利 益	960,491,702	18.5	—	—	960,491,702	皆増
合 計	5,190,559,656	100.0	4,182,664,332	100.0	1,007,895,324	24.1

(3) 事業費用に関する事項

(単位 円・%)

区 分	平 成 2 6 年 度		平 成 2 5 年 度		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減 額	増 減 率
1 営 業 費 用	3,447,301,531	82.7	3,368,051,212	95.0	79,250,319	2.4
1 取 水 及 び 浄 水 費	1,486,128,002	35.6	1,454,253,125	41.0	31,874,877	2.2
2 配 水 及 び 給 水 費	711,120,271	17.1	692,763,593	19.5	18,356,678	2.6
3 業 務 費	217,111,388	5.2	191,814,015	5.4	25,297,373	13.2
4 総 係 費	128,677,183	3.1	147,327,276	4.2	△ 18,650,093	△ 12.7
5 減 価 償 却 費	851,643,169	20.4	768,929,121	21.7	82,714,048	10.8
6 資 産 減 耗 費	17,440,255	0.4	52,289,951	1.5	△ 34,849,696	△ 66.6
7 そ の 他 営 業 費 用	35,181,263	0.9	60,674,131	1.7	△ 25,492,868	△ 42.0
2 営 業 外 費 用	168,114,134	4.0	178,006,652	5.0	△ 9,892,518	△ 5.6
1 支 払 利 息	167,798,514	4.0	177,598,488	5.0	△ 9,799,974	△ 5.5
3 雑 支 出	315,620	0.0	408,164	0.0	△ 92,544	△ 22.7
3 特 別 損 失	556,038,182	13.3	—	—	556,038,182	皆増
合 計	4,171,453,847	100.0	3,546,057,864	100.0	625,395,983	17.6

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (300万円以上)

(単位 円・税込)

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契 約 先
26. 4. 1	48,600,000	漏水修繕待機業務	上尾市管工事業協
26. 4. 1	7,560,000	除草等業務	公益社団法人上尾市シルバー人材センター
26. 4. 1	3,175,200	VANシステム(伝送口座振替)業務(単価契約)	AGS(株)
26. 4. 7	5,702,400	給水装置工事竣工検査(確認)業務	(株)サイタマ・ユウセイ
26. 4. 14	23,220,000	管洗浄業務(北部系)	(株)サンスイ北関東支店
26. 4. 25	6,804,000	定期管洗浄業務	上尾市管工事業協
26. 4. 28	6,648,480	原水水質検査・管理業務	内藤環境管理(株)
26. 4. 28	4,264,380	浄水水質検査・管理業務	内藤環境管理(株)
26. 4. 28	7,646,400	水質モニター保守点検業務	横河ソリューションサービス(株)さいたま支店
26. 5. 1	9,958,291	漏水点検事務業務(単価契約)	(株)サイタマ・ユウセイ
26. 5. 22	8,316,000	東部浄水場1号配水池耐震補強及び改修設計業務	(株)東洋設計事務所埼玉出張所
26. 5. 22	8,100,000	管洗浄業務(西部系)	(株)ウォーターサポート
26. 6. 12	9,504,000	漏水調査業務	(株)サンスイ北関東支店
26. 6. 16	5,616,000	上尾市水道事業ビジョン策定業務	(株)東京設計事務所関東事務所
26. 7. 28	6,264,000	東部浄水場2号配水池耐震診断業務	(株)東洋設計事務所埼玉出張所
26. 7. 28	3,888,000	配水管布設実施設計業務26-1	(株)英設計事務所上尾営業所

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約先
26. 8. 4	24,840,000	管洗浄業務（東部系）	(株)サンスイ北関東支店
26. 9. 1	5,940,000	配水管更新基本設計業務26-2	(株)東京設計事務所関東事務所
26. 9. 1	3,823,200	上下水道料金調定システム料金改定対応プログラム改修業務	日本電気(株)関東甲信越支社
26. 9. 11	5,076,000	給・配水施設更新用データ入力原稿図作成業務	国際航業(株)埼玉支店
26. 9. 22	3,186,000	北部・西部浄水場次亜注入ポンプ接液部保守点検業務	(株)水機テクノス
26. 9. 22	3,078,000	東部浄水場次亜注入ポンプ接液部保守点検業務	JFEエンジニアリング(株)
26. 10. 1	12,551,630	浄水場施設等警備業務（長期継続契約）	セコム(株)
26. 10. 23	8,715,600	北部浄水場3号・4号配水ポンプ保守点検業務	昱(株)北関東支店
26. 10. 23	7,020,000	配水流量計等点検整備業務	東洋電機製造(株)
26. 11. 13	7,560,000	路面音聴調査業務	(株)サンスイ北関東支店
26. 11. 20	4,320,000	配水管布設実施設計業務26-3	(株)シーエスエンジニアズ
27. 1. 20	7,106,400	上下水道料金調定システム減免及び帳票出力対応プログラム改修業務	日本電気(株)関東甲信越支社
27. 2. 23	10,530,000	施設整備計画策定業務	(株)東京設計事務所関東事務所

(2) 企業債の概況

(単位 円)

借入先	前年度末残高	本年度発行額	本年度償還高	本年度末残高
財務省財政融資資金	3,747,843,827	0	241,539,145	3,506,304,682
地方公共団体金融機構	2,391,394,529	0	188,978,827	2,202,415,702
あだち野農業協同組合	91,000,000	0	13,000,000	78,000,000
株式会社武蔵野銀行	14,794,850	0	14,794,850	0
株式会社埼玉りそな銀行	172,760,000	0	24,740,000	148,020,000
合計	6,417,793,206	0	483,052,822	5,934,740,384

5 付帯事項

(1) 給水装置工事の概況

新設	臨時	撤去	改造	合計
1,312 件	57 件	76 件	1,061 件	2,506 件

平成26年度上尾市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,019,105,809
減価償却費	851,643,169
資産減耗費	17,440,255
退職給付引当金の増減額(△は減少)	507,615,183
賞与引当金の増減額(△は減少)	28,929,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	28,184,260
長期前受金戻入額	△ 233,145,991
受取利息及び受取配当金	△ 6,485,823
支払利息	167,798,514
その他特別損失	3,605,956
その他特別利益	△ 960,491,702
未収金の増減額(△は増加)	9,183,764
未払金の増減額(△は減少)	41,140,347
たな卸資産の増減額(△は増加)	6,172,550
その他	45,472,425
小計	1,526,167,716
利息及び配当金の受取額	6,485,823
利息の支払額	△ 167,798,514
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,364,855,025
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	△ 833,289,581
国庫補助金等による収入	111,170,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	17,309,700
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 704,809,881

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の償還による支出	△ 483,052,822
リース債務の返済による支出	△ 17,726,697
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 500,779,519</u>
資金増加額（又は減少額）	159,265,625
資金期首残高	4,337,609,259
資金期末残高	<u>4,496,874,884</u>

収 益 費 用 明 細 書

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益		3,759,952,865	
			1 水道料金	3,759,952,865	
		2 その他営業収益		226,226,334	
			1 県道復旧費	223,800	
			2 市道復旧費	10,209,670	
			3 工事検査手数料	5,012,000	
			6 他会計負担金	11,741,675	
			8 分担金	111,170,000	
			9 受託料	76,166,300	
			10 その他営業収益	11,702,889	
			2 営業外収益	1 受取利息	
	1 預金利子	6,485,823			
	2 長期前受金戻入			233,145,991	
		1 長期前受金戻入		233,145,991	
	3 雑収益			4,256,941	
		1 不用品売却収益		4,253,360	
		2 その他雑収益		3,581	
	3 特別利益			960,491,702	
		1 その他特別利益		960,491,702	
			1 その他特別利益	960,491,702	

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業費用				4,171,453,847	
	1 営業費用			3,447,301,531	
		1 取水及び浄水費		1,486,128,002	
			1 給料	30,365,100	予算額 33,480,000
			2 手当等	15,681,330	予算額 17,225,000
			3 賞与引当金繰入額	4,952,000	予算額 4,952,000
			4 賃金	381,340	
			6 法定福利費	14,169,205	予算額 17,286,000
			7 旅費	29,609	
			10 被服費	68,060	
			11 備用品費	2,805,157	
			12 光熱水費	16,321,801	
			13 印刷製本費	64,900	
			14 通信運搬費	3,195,594	
			17 修繕費	63,249,325	
			21 委託料	129,022,270	
			27 手数料	750,962	
			29 動力費	48,740,363	
			30 薬品費	30,021,655	
			31 県水購入費	1,126,309,331	
		2 配水及び給水費		711,120,271	
			1 給料	79,118,205	予算額 91,725,000
			2 手当等	33,302,906	予算額 39,353,000
			3 賞与引当金繰入額	15,025,000	予算額 15,025,000
			6 法定福利費	36,582,532	予算額 47,981,000
			7 旅費	108,759	
			10 被服費	170,830	
			11 備用品費	1,212,840	

款	項	目	節	金額	備考
			13 印刷製本費	316,750	
			14 通信運搬費	740,599	
			16 賃借料	5,059,920	
			17 修繕費	264,497,754	
			21 委託料	149,000,262	
			28 路面復旧費	18,372,824	
			29 動力費	107,611,090	
		3 業務費		217,111,388	
			1 給料	21,155,280	予算額 21,204,000
			2 手当等	8,370,535	予算額 9,762,000
			3 賞与引当金繰入額	3,042,000	予算額 3,042,000
			6 法定福利費	9,055,194	予算額 10,961,000
			7 旅費	5,271	
			10 被服費	54,650	
			11 備用品費	550,577	
			13 印刷製本費	8,748,650	
			14 通信運搬費	11,243,973	
			16 賃借料	7,149,072	
			17 修繕費	144,207	
			21 委託料	135,618,312	
			27 手数料	11,973,667	
		4 総係費		128,677,183	
			1 給料	39,694,644	予算額 41,946,000
			2 手当等	18,773,991	予算額 23,096,000
			3 賞与引当金繰入額	5,910,000	予算額 5,910,000
			5 報酬	468,750	予算額 469,000
			6 法定福利費	31,005,431	予算額 40,325,000
			7 旅費	215,673	
			9 報償費	200,823	

款	項	目	節	金額	備考
			10 被 服 費	34,750	
			11 備 消 品 費	2,447,963	
			12 光 熱 水 費	277,295	
			13 印 刷 製 本 費	1,257,100	
			14 通 信 運 搬 費	1,573,367	
			15 広 告 料	379,000	
			16 賃 借 料	6,776,636	
			17 修 繕 費	972,212	
			18 燃 料 費	483,600	
			19 補 償 費	102,510	
			20 研 修 費	538,761	
			21 委 託 料	9,508,103	
			22 厚 生 費	664	
			23 会 費 負 担 金	503,750	
			24 保 険 料	771,712	
			25 貸倒引当金繰入額	6,766,980	
			40 雑 費	13,468	
		5 減 価 償 却 費		851,643,169	
			1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	851,643,169	
		6 資 産 減 耗 費		17,440,255	
			1 たな卸資産減耗費	0	
			2 固 定 資 産 除 却 費	17,440,255	
		7 その他営業費用		35,181,263	
			2 雑 支 出	35,181,263	
	2 営業外費用			168,114,134	
		1 支 払 利 息		167,798,514	
			1 企 業 債 利 子	165,073,976	
			2 リース債務利子	2,724,538	
		3 雑 支 出		315,620	
			1 その他雑支出	315,620	

款	項	目	節	金額	備考
	3 特別損失			556,038,182	
		1 その他特別損失		556,038,182	
			1 その他特別損失	556,038,182	
	4 予備費			0	
		1 予備費		0	
			1 予備費	0	

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	年度当初の 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	1,617,045,026	5,584,572	0	1,622,629,598	0	0	0	1,622,629,598	
建築物	1,343,495,407	19,530,000	0	1,363,025,407	127,840,673	0	736,018,962	627,006,445	
構築物	32,280,939,625	2,048,130,563	71,005,233	34,258,064,955	2,014,711,674	221,919,056	12,624,995,633	21,633,069,322	
機械及び装置	5,540,519,798	168,340,230	5,268,165	5,703,591,863	482,412,048	7,273,580	4,308,288,046	1,395,303,817	
工具、器具及び備品	71,705,431	7,140,000	0	78,845,431	2,041,700	10,886	62,488,492	16,356,939	
リース資産	189,300,000	0	0	189,300,000	51,111,000	0	51,111,000	138,189,000	
建設仮勘定	803,031,343	41,130,000	787,866,343	56,295,000	0	0	0	56,295,000	
合計	41,846,036,630	2,289,855,365	864,139,741	43,271,752,254	2,678,117,095	229,203,522	17,782,902,133	25,488,850,121	

(2) 無形固定資産明細書

(単位 円)

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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	1,552,900	0	0	0	1,552,900	

(3) 投資明細書

(単位 円)

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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
出資金	1,662,000	0	0	0	1,662,000	

企業債明細書

(単位 円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	発行価額	償還終期	備考
			当年度償還高	償 還 高 累 計					
S 63年度 地方公共団体金融機構	H元. 3. 24	80,000,000	5,127,162	68,961,995	11,038,005	年4.95%	—	H29. 3. 20	
63年度 財務省財政融資資金	元. 3. 27	220,000,000	12,171,702	165,037,780	54,962,220	4.85	—	31. 3. 25	
H 4年度 財務省財政融資資金	5. 3. 25	315,000,000	14,282,228	175,330,592	139,669,408	4.4	—	35. 3. 25	
4年度 地方公共団体金融機構	5. 3. 26	135,000,000	7,011,731	85,784,440	49,215,560	4.45	—	33. 3. 20	
5年度 財務省財政融資資金	6. 3. 23	667,100,000	28,754,359	355,654,030	311,445,970	3.65	—	36. 3. 1	
5年度 地方公共団体金融機構	6. 3. 23	285,900,000	13,976,803	172,304,544	113,595,456	3.7	—	34. 3. 20	
6年度 財務省財政融資資金	7. 3. 27	618,000,000	25,666,907	284,610,807	333,389,193	4.65	—	37. 3. 1	
6年度 地方公共団体金融機構	7. 3. 27	240,000,000	11,449,642	126,201,500	113,798,500	4.75	—	35. 3. 20	
6年度 地方公共団体金融機構	7. 3. 27	378,000,000	18,024,524	199,268,167	178,731,833	4.7	—	35. 3. 20	
7年度 財務省財政融資資金	8. 3. 14	602,400,000	24,240,641	279,180,288	323,219,712	3.15	—	38. 3. 1	
7年度 地方公共団体金融機構	8. 3. 22	100,400,000	4,551,169	52,108,067	48,291,933	3.25	—	36. 3. 20	
7年度 地方公共団体金融機構	8. 3. 22	301,200,000	13,649,444	156,738,353	144,461,647	3.2	—	36. 3. 20	
8年度 財務省財政融資資金	9. 3. 25	686,200,000	26,903,908	297,612,485	388,587,515	2.8	—	39. 3. 1	
8年度 地方公共団体金融機構	9. 3. 26	154,800,000	6,802,298	74,832,727	79,967,273	2.9	—	37. 3. 20	
8年度 地方公共団体金融機構	9. 3. 26	297,000,000	13,052,511	143,988,902	153,011,098	2.85	—	37. 3. 20	
9年度 財務省財政融資資金	10. 3. 25	607,000,000	23,510,365	252,156,306	354,843,694	2.1	—	40. 3. 1	
9年度 地方公共団体金融機構	10. 3. 25	108,000,000	4,646,560	49,577,904	58,422,096	2.2	—	38. 3. 20	
9年度 地方公共団体金融機構	10. 3. 25	302,000,000	12,999,252	139,059,647	162,940,353	2.15	—	38. 3. 20	
10年度 財務省財政融資資金	11. 3. 25	832,700,000	31,585,417	313,663,055	519,036,945	2.1	—	41. 3. 1	
10年度 地方公共団体金融機構	11. 3. 24	562,300,000	23,714,060	235,495,527	326,804,473	2.1	—	39. 3. 20	
11年度 財務省財政融資資金	12. 3. 24	521,400,000	19,446,438	178,097,145	343,302,855	2.0	—	42. 3. 1	
11年度 地方公共団体金融機構	12. 3. 22	347,600,000	14,397,567	131,857,853	215,742,147	2.0	—	40. 3. 20	
12年度 財務省財政融資資金	13. 3. 26	387,600,000	14,450,923	122,129,739	265,470,261	1.6	—	43. 3. 1	
12年度 地方公共団体金融機構	13. 3. 22	258,400,000	10,631,106	89,673,875	168,726,125	1.65	—	41. 3. 20	

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	発行価額	償還終期	備考
			当年度償還高	償 還 高 累 計					
H13年度 財務省財政融資資金	H14. 3. 25	180,000,000	6,374,245	47,294,023	132,705,977	年2.2%	—	H44. 3. 1	
13年度 地方公共団体金融機構	14. 3. 22	120,000,000	4,730,204	35,095,977	84,904,023	2.2	—	42. 3. 20	
14年度 財務省財政融資資金	15. 3. 25	161,500,000	5,990,205	40,464,684	121,035,316	1.2	—	45. 3. 1	
14年度 地方公共団体金融機構	15. 3. 25	38,500,000	1,558,793	10,483,678	28,016,322	1.35	—	43. 3. 20	
15年度 財務省財政融資資金	16. 3. 25	100,000,000	3,444,277	19,674,027	80,325,973	2.0	—	46. 3. 1	
15年度 地方公共団体金融機構	16. 3. 23	100,000,000	3,851,102	22,051,141	77,948,859	1.9	—	44. 3. 20	
18年度 財務省財政融資資金	19. 3. 26	47,200,000	1,514,813	4,451,135	42,748,865	2.1	—	49. 3. 1	
18年度 地方公共団体金融機構	19. 3. 23	52,800,000	1,874,813	5,506,274	47,293,726	2.15	—	47. 3. 20	
19年度 株式会社武蔵野銀行	20. 3. 19	100,000,000	14,794,850	100,000,000	0	1.18	—	27. 3. 2	
19年度 財務省財政融資資金	20. 3. 25	101,900,000	3,202,717	6,339,222	95,560,778	2.1	—	50. 3. 1	
19年度 地方公共団体金融機構	20. 3. 25	98,100,000	3,428,097	6,785,322	91,314,678	2.1	—	48. 3. 20	
22年度 地方公共団体金融機構	23. 3. 22	30,000,000	4,285,407	16,988,654	13,011,346	0.6	—	30. 3. 20	
22年度 地方公共団体金融機構	23. 3. 22	40,000,000	5,713,876	22,651,539	17,348,461	0.6	—	30. 3. 20	
22年度 あだち野農業協同組合	23. 3. 25	130,000,000	13,000,000	52,000,000	78,000,000	0.678	—	33. 3. 1	
23年度 地方公共団体金融機構	23. 9. 20	30,000,000	3,502,706	12,168,212	17,831,788	0.6	—	32. 3. 20	
23年度 株式会社埼玉りそな銀行	24. 3. 26	100,000,000	12,500,000	37,500,000	62,500,000	0.5	—	32. 2. 28	
24年度 株式会社埼玉りそな銀行	25. 3. 25	110,000,000	12,240,000	24,480,000	85,520,000	0.19	—	34. 3. 1	
合 計		10,548,000,000	483,052,822	4,613,259,616	5,934,740,384				

平成26年度上尾市水道事業注記

1. 重要な会計方針に関する注記

平成26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) 資産の評価基準及び評価方法

①たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、先入先出法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法による。

ただし、機械及び装置のうち、取替資産については取替法を採用している。

・主な耐用年数

建物 3年～50年

構築物 8年～60年

機械及び装置 5年～40年

工具、器具及び備品 4年～20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を採用している。

(3) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末在職職員にかかる退職手当の要支給額から、埼玉県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

会計基準変更時差異（507,615,183円）については、当年度において特別損失に計上している。

②賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2. キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

ファイナンス・リース取引により貸借対照表に計上したリース資産は189,300,000円、リース債務は124,669,269円である。

3. 貸借対照表等に関する注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

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

①取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握できたもの
個別的に整理している。

②取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握できなかったもの

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、該当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（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）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。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは下記の金額である。

短期リース債務 19,746,905円

長期リース債務 104,922,364円

4. セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、記載を省略している。

5. 減損損失に関する注記

該当事項なし

6. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(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	10,349,160 円
<u>1年超</u>	<u>3,074,520 円</u>
	13,423,680 円

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし