

平成26年度

古賀市水道事業会計決算書

福岡県古賀市



## 目 次

### 決 算 書 類

1.	決 算 報 告 書	.....	1
2.	損 益 計 算 書	.....	5
3.	剰 余 金 計 算 書	.....	7
4.	剰 余 金 処 分 計 算 書	.....	7
5.	貸 借 対 照 表	.....	9
6.	注 記	.....	11

### 決 算 附 属 書 類

1.	事 業 報 告 書	.....	15
2.	キャッシュ・フロー計算書	.....	25
3.	収 益 費 用 明 細 書	.....	27
4.	資 本 的 収 支 明 細 書	.....	31
5.	固 定 資 産 明 細 書	.....	33
6.	企 業 債 明 細 書	.....	35

平成26年度 古賀市

(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	円	円	円
水道事業収益	1,097,668,000	17,329,000	0
第1項			
営業収益	1,009,155,000	△ 11,883,000	0
第2項			
営業外収益	88,510,000	29,212,000	0
第3項			
特別利益	3,000	0	0

支出

区 分	予 算					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	円	円	円	円	円	円
水道事業費用	1,110,944,000	△ 6,092,000	0	0	0	1,104,852,000
第1項						
営業費用	1,001,289,000	△ 9,677,000	0	△ 23,000	0	991,589,000
第2項						
営業外費用	90,961,000	3,585,000	0	0	0	94,546,000
第3項						
特別損失	12,694,000	0	0	23,000	0	12,717,000
第4項						
予備費	6,000,000	0	0	0	0	6,000,000

# 水道事業会計決算報告書(税込)

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
円 1,114,997,000	円 1,116,285,526	円 1,288,526	(うち、仮受消費税及び地方消費税 73,411,083円)
997,272,000	984,046,605	△ 13,225,395	(うち、仮受消費税及び地方消費税 67,926,415円)
117,722,000	132,238,921	14,516,921	(うち、仮受消費税及び地方消費税 5,484,668円)
3,000	0	△ 3,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円)

額					
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
円 0	円 1,104,852,000	円 1,059,944,676	円 0	円 44,907,324	(うち、仮払消費税及び地方消費税 38,998,077円) (うち、消費税及び地方消費税 納付額 26,614,500円)
0	991,589,000	952,887,261	0	38,701,739	(うち、仮払消費税及び地方消費税 38,996,892円)
0	94,546,000	94,340,795	0	205,205	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0円) (うち、消費税及び地方消費税 納付額 26,614,500円)
0	12,717,000	12,716,620	0	380	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,185円)
0	6,000,000	0	0	6,000,000	

## (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	円 35,767,000	円 △ 9,964,000	円 25,803,000	円 0
第1項 工事負担金	35,766,000	△ 9,964,000	25,802,000	0
第2項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0

## 支出

区 分	予 算				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
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計		
第1款 資本的支出	円 353,741,000	円 △ 22,013,000	円 0	円 331,728,000	円 0	円 0
第1項 建設改良費	168,764,000	△ 22,013,000	0	146,751,000	0	0
第2項 企業債償還金	182,311,000	0	0	182,311,000	0	0
第3項 投資	2,666,000	0	0	2,666,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 298,150,178円は、当年度分消費税及び地方消費税資本290,351,812円で補てんした。

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			
円 0	円 25,803,000	円 25,802,000	円 △ 1,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円)
0	25,802,000	25,802,000	0	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円)
0	1,000	0	△ 1,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円)

額	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		
円 331,728,000	円 323,952,178	円 0	円 0	円 0	円 7,775,822	(うち、仮払消費税及び地方消費税 8,148,792円)
146,751,000	139,305,045	0	0	0	7,445,955	(うち、仮払消費税及び地方消費税 8,148,792円)
182,311,000	182,310,057	0	0	0	943	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0円)
2,666,000	2,337,076	0	0	0	328,924	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0円)

的収支調整額 7,798,366円(控除対象外消費税額 350,426円を除く)及び過年度分損益勘定留保資金

平成26年度 古賀市水道事業損益計算書(税抜)  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	902,910,900		
(2) 受託工事収益	3,633,000		
(3) その他営業収益	<u>9,576,290</u>	916,120,190	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	415,471,876		
(2) 配水及び給水費	54,503,150		
(3) 総係費	125,066,410		
(4) 受託工事費	3,633,000		
(5) 減価償却費	313,794,800		
(6) 資産減耗費	<u>1,421,133</u>	<u>913,890,369</u>	
営業利益			2,229,821
3. 営業外収益			
(1) 加入金	68,450,000		
(2) 受取利息及び配当金	3,669,335		
(3) 長期前受金戻入	53,822,872		
(4) 雑収益	<u>812,186</u>	126,754,393	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,375,869		
(2) 雑支出	<u>350,426</u>	<u>67,726,295</u>	<u>59,028,098</u>
経常利益			61,257,919
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	24,435		
(2) その他特別損失	<u>12,691,000</u>	<u>12,715,435</u>	<u>△ 12,715,435</u>
当年度純利益			48,542,484
前年度繰越利益剰余金			291,223,557
その他未処分利益剰余金変動額			<u>479,225,571</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>818,991,612</u></u>



平成26年度 古賀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		剰			
	自己資本金	借入資本金	資本			
			工事負担金	加入金	補助金	受贈財産 評価額
前年度末残高	1,380,968,508	3,413,129,278	1,004,181,484	1,590,072,000	189,502,987	478,522,592
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
処分後残高	1,380,968,508	3,413,129,278	1,004,181,484	1,590,072,000	189,502,987	478,522,592
当年度変動額	0	△ 3,413,129,278	△ 988,545,778	△ 707,983,282	△ 151,387,286	△ 472,822,592
自己資本金への組入れ	0	0	0	0	0	0
減債積立金取崩しによる振替	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金取崩しによる振替	0	0	0	0	0	0
移行措置	0	△ 3,413,129,278	△ 988,545,778	△ 707,983,282	△ 151,387,286	△ 472,822,592
借入資本金の表示区分の変更	0	△ 3,413,129,278	0	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	△ 988,545,778	△ 707,983,282	△ 151,387,286	△ 472,822,592
当年度純利益	0	0	0	0	0	0
当年度末残高	1,380,968,508	0	15,635,706	882,088,718	38,115,701	5,700,000

※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。

平成26年度 古賀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	1,380,968,508	945,868,803	818,991,612
議会の議決による処分額	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	1,380,968,508	945,868,803	(繰越利益剰余金) 818,991,612

※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。

(単位:円)

余 金						資本合計
剰 余 金		利 益 剰 余 金				
その他 資本剰余金	資本剰余金 合 計	減債 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	
49,941,000	3,312,220,063	184,000,000	526,528,597	291,223,557	1,001,752,154	9,108,070,003
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
				(繰越利益剰余金)		
49,941,000	3,312,220,063	184,000,000	526,528,597	291,223,557	1,001,752,154	9,108,070,003
△ 45,612,322	△ 2,366,351,260	0	0	527,768,055	527,768,055	△ 5,251,712,483
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
△ 45,612,322	△ 2,366,351,260	0	0	479,225,571	479,225,571	△ 5,300,254,967
0	0	0	0	0	0	△ 3,413,129,278
△ 45,612,322	△ 2,366,351,260	0	0	479,225,571	479,225,571	△ 1,887,125,689
0	0	0	0	48,542,484	48,542,484	48,542,484
				(当年度 未処分利益剰余金)		
4,328,678	945,868,803	184,000,000	526,528,597	818,991,612	1,529,520,209	3,856,357,520

平成26年度 古賀市水道事業貸借対照表（税抜）  
（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		275,266,161	
	ロ. 建物	288,847,139		
	減価償却累計額	<u>△ 124,695,772</u>	164,151,367	
	ハ. 構築物	7,956,219,289		
	減価償却累計額	<u>△ 3,624,637,400</u>	4,331,581,889	
	ニ. 機械及び装置	2,615,804,524		
	減価償却累計額	<u>△ 1,784,626,091</u>	831,178,433	
	ホ. 工具器具及び備品	27,259,486		
	減価償却累計額	<u>△ 24,582,870</u>	2,676,616	
	ヘ. 建設仮勘定		7,000,000	
	有形固定資産合計		<u>5,611,854,466</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ. 水利権		5,046,375	
	ロ. 地役権		983,268	
	ハ. ダム使用権		110,278,639	
	ニ. 電話加入権		44,923	
	ホ. 共同配水池使用権		295,448,035	
	無形固定資産合計		<u>411,801,240</u>	
	(3) 投資			
	イ. 基金		879,446,986	
	投資合計		<u>879,446,986</u>	
	固定資産合計			<u>6,903,102,692</u>
2 .	流動資産			
	(1) 現金預金		1,537,387,700	
	(2) 未収金	59,844,266		
	貸倒引当金	<u>△ 4,544,000</u>	55,300,266	
	(3) 貯蔵品		1,021,640	
	流動資産合計		<u>1,593,709,606</u>	
	資産合計			<u><u>8,496,812,298</u></u>

## 負債の部

3 .	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ. 建設改良費等企業債	3,044,751,208		
	企業債合計		<u>3,044,751,208</u>	
	固定負債合計			3,044,751,208
4 .	流動負債			
	(1) 未払金		153,457,862	
	(2) 預り金		100,000	
	(3) 企業債			
	イ. 建設改良費等企業債	186,068,013		
	企業債合計		186,068,013	
	(4) 引当金			
	イ. 賞与引当金	7,529,000		
	ロ. 法定福利費引当金	1,310,000		
	引当金合計		<u>8,839,000</u>	
	流動負債合計			348,464,875
5 .	繰延収益			
	(1) 長期前受金		2,409,879,744	
	(2) 収益化累計額		<u>△ 1,162,641,049</u>	
	繰延収益合計			<u>1,247,238,695</u>
	負債合計			<u>4,640,454,778</u>

## 資本の部

6 .	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ. 固有資本金	811,697,105		
	ロ. 出資金	278,800,000		
	ハ. 組入資本金	290,471,403		
	自己資本金合計		<u>1,380,968,508</u>	
	資本金合計			1,380,968,508
7 .	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ. 工事負担金	15,635,706		
	ロ. 加入金	882,088,718		
	ハ. 補助金	38,115,701		
	ニ. 受贈財産評価額	5,700,000		
	ホ. その他資本剰余金	4,328,678		
	資本剰余金合計		945,868,803	
	(2) 利益剰余金			
	イ. 減債積立金	184,000,000		
	ロ. 建設改良積立金	526,528,597		
	ハ. 当年度未処分利益剰余金	818,991,612		
	(前年度繰越利益剰余金)	(291,223,557)		
	(その他未処分利益剰余金変動額)	(479,225,571)		
	(当年度純利益)	(48,542,484)		
	利益剰余金合計		<u>1,529,520,209</u>	
	剰余金合計			<u>2,475,389,012</u>
	資本合計			<u>3,856,357,520</u>
	負債資本合計			<u>8,496,812,298</u>

## ■注記事項

### I. 重要な会計方針に係る事項

当年度より、改正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おります。

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法による

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による
- ・主な耐用年数
  - 建物 15～50年
  - 構築物 30～60年
  - 機械及び装置 8～20年
  - 工具器具及び備品 5～8年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による
- ・主な耐用年数
  - 水利権 20年
  - ダム使用权 55年
  - 共同配水池使用权 60年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本市は福岡県市町村職員退職手当組合へ加入しており、同組合へ支払う負担金のうち、一般負担金については水道事業会計が負担し、特別負担金については一般会計が負担するため、退職手当引当金の計上は不要です。

##### (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を計上しております。

##### (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給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上しております。

##### (4) 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おります。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

5 会計処理方法の変更に関する事項

該当ありません。

6 表示方法の変更

地方公営企業法第17条の2第1項第1号及び同法施行令第8条の5第1項第1号に該当する以下の経費については、新会計システム導入に伴い、内容を精査し金額等が明確になるよう区分して掲記しております。

款 項 目 節  
従来：水道事業収益、営業収益、受託工事収益、修繕工事収益

↓

今後：水道事業収益、営業収益、受託工事収益、消火栓修繕工事収益

従来：水道事業収益、営業外収益、雑収益、他会計負担金

↓

今後：水道事業収益、営業収益、その他営業収益、消火栓維持管理負担金

従来：資本的収入、工事負担金、工事負担金、工事負担金

↓

今後：資本的収入、工事負担金、工事負担金、消火栓設置工事負担金

II キャッシュ・フロー計算書等関連事項

重要な非資金取引 該当ありません。

III 貸借対照表等関連事項

1 引当金の取崩し

平成26年度は次の引当金を取崩しました。

貸倒引当金

平成26年度不能欠損額として1,817,730円

#### IV セグメント情報に関する事項

本市水道事業会計は、水道事業のみを運営していることから省略しております。

#### V. 減損損失

##### 1 グルーピングの方法

水道事業会計において使用している固定資産については、事業ごとに水道水の製造から販売まですべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、水道事業で1つの資産グループとしています。

##### 2 減損の兆候について

当年度において、減損の兆候を認識しておりません。

#### VI. 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、地方公営企業法施行規則第55条第1項第2号の規定により、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おります。

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 2, 240, 400円 (消費税等抜)

1年超 5, 601, 000円 (消費税等抜)

計 7, 841, 400円

#### VII. 重要な後発事象

該当ありません。

#### VIII. その他の注記

##### 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における補助金等の資本剰余金は、財源調査を行った結果に基づき整理しております。

## 決算附属書類

## 平成26年度 古賀市水道事業報告書

### 1. 概 況

#### (1) 総括事項

##### (経 営)

本年度事業における給水人口は、前年度より234人の減で、年度末給水人口は46,509人となり、普及率は計画給水人口53,900人に対して86.3%となりました。

配水量は4,400,853<sup>m</sup>で、これに対し有収水量は4,194,450<sup>m</sup>となったため、有収率は95.3%となり前年度より2.0%増加しました。

区 分		平成26年度	平成25年度	増 減
給水人口(人)		46,509	46,743	△234
配 水 量	総量( <sup>m</sup> )	4,400,853	4,550,760	△149,907
	一日最大( <sup>m</sup> )	13,219	13,904	△685
	一日平均( <sup>m</sup> )	12,057	12,468	△411
有収水量( <sup>m</sup> )		4,194,450	4,244,182	△49,732
有収率(%)		95.3	93.3	2.0

##### (建設改良)

本年度は配水管新設改良事業として、都市再生整備計画事業古賀グリーンパーク配水管布設工事（第1工区、第2工区、第3工区）及び中央一丁目配水管布設替工事の合計4件の工事を実施しました。

浄水場事業として、浄水場管理本館耐震補強外部改良工事を実施しました。

##### (経理) (税抜)

本年度の水道事業収益は1,042,874,583円（前年度比4.8%増）で、水道事業費用は994,332,099円（前年度比0.1%増）となり、48,542,484円の当期純利益を生じました。

資本的収入額は25,802,000円で、これに対し資本的支出額は315,803,386円となり、控除対象外消費税額が350,426円となったため、結果的に資本的収支は総額290,351,812円の不足額を生じました。

不足額は、過年度分損益勘定留保資金290,351,812円で補てんしました。

## (2) 水道事業関係議会議決事項

議案番号	議決事項	提出年月日	議決年月日
26年50号	平成26年度古賀市水道事業会計補正予算(第1号)について	平成26年 8月28日	平成26年 9月25日
58号	平成25年度古賀市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25日
74号	平成26年度古賀市水道事業会計補正予算(第2号)について	平成26年 11月18日	平成26年 11月18日
27年28号	平成27年度古賀市水道事業会計予算について	平成27年 2月26日	平成27年 3月24日
36号	平成26年度古賀市水道事業会計補正予算(第3号)について	平成27年 2月26日	平成27年 3月24日

## (3) 行政官庁許可事項

申請年月日	申請先	認(許)可事項	認(許)可年月日
平成26年 2月7日	福岡県知事	継続許可申請書 (古賀ダム水利権)	※審査中

## (4) 職員に関する事項

職員別	平成27年3月31日現在 職員数	平成26年3月31日現在 職員数	増減
事務吏員	7人(1人)	7人(0人)	0人(1人)
技術吏員	7人(-)	7人(-)	0人(-)
計	14人(1人)	14人(0人)	0人(1人)

注 ( ) 内は、短時間勤務職員数外書き

## 2. 工 事 (税込)

### (1)配水管新設改良事業の概況

工事名	本年度施工内容	工事費	着工年月日	完了年月日	備考
平成26年度 都市再生整備計画事業 古賀グリーンパーク配水管 布設工事 (第1工区)	φ 150 DIP 349.3m	円 18,900,000	平成 26.6.27	平成 26.10.31	
平成26年度 都市再生整備計画事業 古賀グリーンパーク配水管 布設工事 (第2工区)	φ 150 DIP 189.4m	15,552,000	26.7.9	26.10.31	
平成26年度 都市再生整備計画事業 古賀グリーンパーク配水管 布設工事 (第3工区)	φ 150 DIP 28.7m φ 150 PE 40.0m	22,788,000	26.7.9	26.11.14	
平成26年度 中央一丁目配水管布設替工事	φ 50 HIVP 80.0m φ 75 HIVP 150.0m	13,608,000	26.7.16	26.10.2	
合 計(4件)		70,848,000			

### (2)浄水場事業の概況

工事名	本年度施工内容	工事費	着工年月日	完了年月日	備考
平成26年度 浄水場管理本館耐震補強 外部改良工事	仮設工事、耐震補強工事 防水工事	円 19,699,200	平成 26.12.2	平成 27.3.13	
合 計(1件)		19,699,200			

### 3. 業務(税抜)

#### (1)業務量

事 項	単位	平成26年度	平成25年度	比 較		
				増 減	比率 %	
年度末給水人口	人	46,509	46,743	△ 234	99.5	
計画給水人口	人	53,900	53,900	0	100.0	
普及率	%	86.3	86.7	△ 0.4	99.5	
年度末給水戸数	戸	16,899	16,806	93	100.6	
配水量	年間	m <sup>3</sup>	4,400,853	4,550,760	△ 149,907	96.7
	1月平均	m <sup>3</sup>	366,738	379,230	△ 12,492	96.7
	1日平均	m <sup>3</sup>	12,057	12,468	△ 411	96.7
	1日最大	m <sup>3</sup>	13,219	13,904	△ 685	95.1
有収水量	年間	m <sup>3</sup>	4,194,450	4,244,182	△ 49,732	98.8
	1月平均	m <sup>3</sup>	349,538	353,682	△ 4,144	98.8
	1日平均	m <sup>3</sup>	11,492	11,628	△ 136	98.8
有収率	%	95.3	93.3	2.0	102.2	

$$\text{供給単価} = \frac{\text{給水収益 902,910,900 円}}{\text{有収水量 4,194,450 m}^3} = 215.26\text{円}$$

$$\text{給水原価} = \frac{\text{経常費用 981,616,664円} - \text{受託工事費用 3,633,000円}}{\text{有収水量 4,194,450 m}^3} = 233.16\text{円}$$

## (2) 事業収益に関する事項(税抜)

区分	平成26年度	平成25年度	比較		備考
			増減額	比率%	
<b>営業収益</b>	<b>916,120,190 円</b>	<b>930,583,576 円</b>	<b>△ 14,463,386 円</b>	<b>98.4</b>	
給水収益	902,910,900	911,972,307	△ 9,061,407	99.0	
受託工事収益	3,633,000	4,029,900	△ 396,900	90.2	
その他営業収益	9,576,290	14,581,369	△ 5,005,079	65.7	
<b>営業外収益</b>	<b>126,754,393</b>	<b>64,434,192</b>	<b>62,320,201</b>	<b>196.7</b>	
加入金	68,450,000	59,750,000	8,700,000	114.6	
受取利息及び 配当金	3,669,335	2,870,650	798,685	127.8	
長期前受金戻入	53,822,872	0	53,822,872	皆増	
雑収益	812,186	1,813,542	△ 1,001,356	44.8	
<b>特別利益</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>	
固定資産売却益	0	0	0	0.0	
過年度損益修正益	0	0	0	0.0	
臨時収入	0	0	0	0.0	
<b>合 計</b>	<b>1,042,874,583</b>	<b>995,017,768</b>	<b>47,856,815</b>	<b>104.8</b>	

## (3) 事業費用に関する事項(税抜)

区分	平成26年度	平成25年度	比較		備考
			増減額	比率%	
<b>営業費用</b>	<b>913,890,369 円</b>	<b>919,851,822 円</b>	<b>△ 5,961,453 円</b>	<b>99.4</b>	
原水及び浄水費	415,471,876	445,119,711	△ 29,647,835	93.3	
配水及び給水費	54,503,150	52,919,351	1,583,799	103.0	
総係費	125,066,410	141,091,843	△ 16,025,433	88.6	
受託工事費	3,633,000	3,838,000	△ 205,000	94.7	
減価償却費	313,794,800	276,412,507	37,382,293	113.5	
資産減耗費	1,421,133	470,410	950,723	302.1	
その他営業費用	0	0	0	0.0	
<b>営業外費用</b>	<b>67,726,295</b>	<b>71,043,418</b>	<b>△ 3,317,123</b>	<b>95.3</b>	
支払利息及び 企業債取扱諸費	67,375,869	71,041,115	△ 3,665,246	94.8	
雑支出	350,426	2,303	348,123	15,216.1	
<b>特別損失</b>	<b>12,715,435</b>	<b>2,079,497</b>	<b>10,635,938</b>	<b>611.5</b>	
固定資産売却損	0	0	0	0.0	
過年度損益修正損	24,435	2,079,497	△ 2,055,062	1.2	
その他特別損失	12,691,000	0	12,691,000	皆増	
<b>合 計</b>	<b>994,332,099</b>	<b>992,974,737</b>	<b>1,357,362</b>	<b>100.1</b>	

#### 4. 会 計（税抜）

##### (1) 建設仮勘定内訳

事業費名	金額(円)	備考
浄水場事業費	0	
水源開発事業費	0	
第10期拡張事業費	7,000,000	
合 計	7,000,000	

##### (2) 現金預金明細書

現金預金	1,537,387,700 円
現金(つり銭)	40,000 円
預 金	1,537,347,700 円

金融機関名	口座別		合 計
	定期預金	普通預金	
	円	円	円
福岡銀行		1,037,347,700	1,037,347,700
粕屋農業協同組合	250,000,000	0	250,000,000
北九州銀行	250,000,000	0	250,000,000
合 計	500,000,000	1,037,347,700	1,537,347,700

##### (3) 企業債

本年度も起債を行わず182,310,057円の元金償還を行ったので、年度末未償還元金は3,230,819,221円となりました。

## (4) 未収金内訳

科 目 年 度	収 益 的 収 入 未								
	営 業 収 益 未 収 金						営 業 外 収		
	給 水 収 益		受 託 工 事 収 益		そ の 他 営 業 収 益		加 入 金		
	件	円	件	円	件	円	件	円	
19	3	27,100							
20	12	122,260							
21	41	462,770							
22	56	501,330							
23	43	292,960							
24	75	409,610							
25	308	1,756,412							
26	3,111	20,682,310	1	1,375,000	8	8,354,485	3	4,752,000	
合計	3,649	24,254,752	1	1,375,000	8	8,354,485	3	4,752,000	

## (5) 未払金内訳

科 目 年 度	収 益 的 支 出 未 払 金				資 本 的 支 出 未 払 金		そ の 他 未 払 金	
	営 業 費 用 未 払 金		営 業 外 費 用 未 払 金		建 設 改 良 費 等 未 払 金			
	件	円	件	円	件	円	件	円
26	74	49,082,020	1	14,228,400	3	21,384,580	4	68,762,862
合計	74	49,082,020	1	14,228,400	3	21,384,580	4	68,762,862

収 金				資本的収入未収金		合 計	
益 未 収 金		特別利益未収金		工事負担金未収金			
その他		固定資産売却益		工事負担金			
件	円	件	円	件	円	件	円
						3	27,100
						12	122,260
						41	462,770
						56	501,330
						43	292,960
						75	409,610
						308	1,756,412
1	29,029			1	21,079,000	3,125	56,271,824
1	29,029	0	0	1	21,079,000	3,663	59,844,266

合 計	
件	円
82	153,457,862
82	153,457,862

## (6) 長期前受金明細書

## ① 会計制度移行措置により、当年度期首に資本剰余金から繰延収益に振替え

財 源	金 額 (円)	備 考
工事負担金	988,545,778	
加入金	707,983,282	
補助金	141,577,243	無形固定資産分9,810,043円 は収益化せずに直接控除
受贈財産評価額	472,822,592	
その他資本剰余金	45,612,322	
当年度期首	2,356,541,217	

## ② 当年度増減

財 源	増減金額 (円)	期末内訳 (円)
当年度期首	2,356,541,217	
工事負担金	25,751,300	1,014,297,078
加入金	△ 1,140,238	706,843,044
補助金	△ 2,640,843	138,936,400
受贈財産評価額	31,383,000	504,205,592
その他資本剰余金	△ 14,692	45,597,630
当年度増減計	53,338,527	
当年度期末	2,409,879,744	

(7) その他会計経理に関する重要事項  
特別利益及び特別損失明細書

<特別利益>

1目 固定資産売却益

内 容	金 額 (円)
該当ありません	0
合 計	0

2目 過年度損益修正益

内 容	金 額 (円)
該当ありません	0
合 計	0

3目 その他特別利益

内 容	金 額 (円)
該当ありません	0
合 計	0

<特別損失>

1目 固定資産売却損

内 容	金 額 (円)
該当ありません	0
合 計	0

2目 過年度損益修正損

内 容	金 額 (円)
過年度調定減額	24,435
合 計	24,435

3目 その他特別損失

内 容	金 額 (円)
賞与引当金繰入額	5,592,000
法定福利費引当金繰入額	966,000
貸倒引当金繰入額	6,133,000
合 計	12,691,000

※会計制度移行初年度のみ特別損失計上

# 平成26年度 古賀市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(間 接 法)

(単位:円)

(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(△は損失)	48,542,484
減価償却費	313,794,800
固定資産除却費	1,247,983
賞与引当金の増減額(△は減少)	7,529,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,310,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	4,544,000
長期前受金戻入額	△ 53,822,872
受取利息及び配当金	△ 3,669,335
支払利息及び企業債取扱諸費	67,375,869
営業及び営業外未収金の増減額(△は増加)	14,440,225
たな卸資産の増減額(△は増加)	173,150
営業及び営業外未払金・未払費用の増減額(△は減少)	5,200,616
小計	406,665,920
受取利息及び配当金の受取額	3,669,335
利息の支払額	△ 67,375,869
業務活動によるキャッシュ・フロー	342,959,386

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 131,156,253
基金への投資	△ 2,337,076
工事負担金による収入	25,802,000
固定資産売却による収入	0
投資活動に伴う未収金の増減額	△ 11,059,060
投資活動に伴う未払金の増減額	△ 3,452,062
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 122,202,451

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	0
企業債償還による支出	△ 182,310,057
その他収入	0
その他支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 182,310,057

現金預金の増減額(△は減少)	38,446,878
現金預金の期首残高	1,498,940,822
現金預金の期末残高	1,537,387,700



平成26年度 古賀市水道事業会計収益費用明細書(税抜)

収益的収入

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業収益				1,042,874,583	
	1 営業収益			916,120,190	
		1 給水収益		902,910,900	
			1 水道料金	902,910,900	
		2 受託工事収益		3,633,000	
			5 消火栓修繕工事収益	3,633,000	
		3 その他営業収益		9,576,290	
			1 手数料	1,816,100	
			2 下水道使用料賦課 徴収業務負担金	6,978,690	
			3 消火栓維持管理 負担金	781,500	
			4 雑収益	0	
	2 営業外収益			126,754,393	
		1 加入金		68,450,000	
			1 加入金	68,450,000	
		2 受取利息及び 配当金		3,669,335	
			1 預金利息	1,332,259	
			2 基金利息	2,337,076	
		3 長期前受金戻入		53,822,872	
			1 長期前受金戻入	53,822,872	
		4 雑収益		812,186	
			1 不用品売却収益	0	
			2 その他雑収益	812,186	
		5 消費税等還付金		0	
			1 消費税等還付金	0	
	3 特別利益			0	
		1 固定資産売却益		0	
			1 固定資産売却益	0	
		2 過年度損益 修正益		0	
			1 過年度損益修正益	0	
		3 その他特別利益		0	
			1 臨時収入	0	

収益的支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 水道事業費用				994,332,099	
	1 営業費用			913,890,369	
		1 原水及び浄水費		415,471,876	
			9 備消耗品費	1,294,848	
			11 燃料費	56,881	
			12 光熱水費	108,468	
			14 通信運搬費	1,419,371	
			16 委託料	55,667,823	
			17 手数料	3,400	
			18 賃借料	1,067,583	
			19 修繕費	6,320,000	
			20 工事請負費	0	
			21 動力費	36,929,868	
			23 薬品費	6,085,720	
			24 材料費	0	
			25 補償、補填及び賠償金	3,400,000	
			26 負担金	2,255,056	
			32 受水費	300,862,858	
		2 配水及び給水費		54,503,150	
			3 賃金	766,810	
			5 法定福利費	1,892	
			9 備消耗品費	181,826	
			11 燃料費	247,882	
			16 委託料	16,280,200	
			18 賃借料	909,720	
			19 修繕費	30,915,000	
			20 工事請負費	1,190,000	
			22 路面復旧費	3,996,000	
			24 材料費	13,820	

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		3 総係費		125,066,410	
			1 給料	47,771,675	
			2 手当	30,714,672	
			35 賞与引当金繰入額	5,834,000	
			3 賃金	1,400,537	
			5 法定福利費	13,141,172	
			36 法定福利費引当金繰入額	1,008,000	
			6 旅費	287,391	
			7 被服費	110,751	
			9 備消耗品費	686,711	
			11 燃料費	183,957	
			12 光熱水費	825,776	
			13 印刷製本費	927,750	
			14 通信運搬費	2,874,427	
			15 広告料	98,850	
			16 委託料	8,438,998	
			17 手数料	1,793,667	
			18 賃借料	3,630,710	
			19 修繕費	21,000	
			25 補償、補填及び賠償金	0	
			26 負担金	3,247,615	
			27 研修費	290,828	
			29 厚生費	410,044	
			31 保険料	1,139,149	
			37 貸倒引当金繰入額	228,730	
		4 受託工事費		3,633,000	
			20 工事請負費	3,633,000	
		5 減価償却費		313,794,800	
			1 有形固定資産減価償却費	301,279,452	
			2 無形固定資産減価償却費	12,515,348	

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		6 資産減耗費		1,421,133	
			1 固定資産除却費	1,247,983	
			2 たな卸資産 減耗費	173,150	
		7 その他営業費用		0	
			1 雑支出	0	
	2 営業外費用			67,726,295	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		67,375,869	
			1 企業債利息	67,375,869	
		3 雑支出		350,426	
			1 その他雑支出	350,426	
	3 特別損失			12,715,435	
		1 固定資産売却損		0	
			1 固定資産売却損	0	
		2 過年度損益 修正損		24,435	
			1 過年度損益 修正損	24,435	
		3 その他特別損失		12,691,000	
			1 臨時損失	0	
			2 その他特別損失	12,691,000	

平成26年度 古賀市水道事業会計資本的収支明細書(税抜)

資本的収入

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的収入				25,802,000	
	1 工事負担金			25,802,000	
		1 工事負担金		25,802,000	
			2 消火栓設置工事負担金	4,723,000	
			3 他会計負担金	21,079,000	
	2 固定資産 売却代金			0	
		1 固定資産 売却代金		0	
			1 固定資産 売却代金	0	

資本的支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的支出				315,803,386	
	1 建設改良費			131,156,253	
		1 配水管新設改良事業費		88,154,636	
			1 給料	8,819,328	
			2 手当	7,401,601	
			5 法定福利費	2,833,707	
			16 委託料	3,500,000	
			20 工事請負費	65,600,000	
		2 固定資産購入費		3,688,800	
			1 量水器購入費	3,688,800	
			2 工具器具及び備品購入費	0	
		3 浄水場事業費		35,812,817	
			1 給料	4,792,800	
			2 手当	3,968,744	
			5 法定福利費	1,549,273	
			16 委託料	7,262,000	
			20 工事請負費	18,240,000	
		5 第10期拡張事業費		3,500,000	
			16 委託料	3,500,000	
		2 企業債償還金		182,310,057	
		1 企業債償還金		182,310,057	
			1 元金償還金	182,310,057	
		3 投資		2,337,076	
	1 基金		2,337,076		
		1 基金	2,337,076		

固 定 資 産 明

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土 地	275,266,161	0	0	275,266,161
建 物	252,055,764	36,791,375	0	288,847,139
構 築 物	7,829,945,782	127,559,078	1,285,571	7,956,219,289
機械及び装置	2,615,350,524	3,688,800	3,234,800	2,615,804,524
工具器具及び備品	27,259,486	0	0	27,259,486
建設仮勘定	12,500,000	3,500,000	9,000,000	7,000,000
合 計	11,012,377,717	171,539,253	13,520,371	11,170,396,599

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
水 利 権	5,575,375	0	0
地 役 権	1,311,023	0	0
ダム使用権	115,999,413	0	0
電話加入権	52,853	0	0
共同配水池使用権	311,187,967	0	0
合 計	434,126,631	0	0

(3) 投資明細書

投資の種類	年度当初現在高	当年度増加額
基 金	877,109,910	2,337,076
合 計	877,109,910	2,337,076

細 書 (税抜)

(単位:円)

減価償却累計額				年度末償却 未 済 高	備 考
当年度増加額	(うち移行措置分)	当年度減少額	累 計		
0	0	0	0	275,266,161	
5,245,655	(11,543)	0	124,695,772	164,151,367	
793,919,943	(630,159,015)	361,070	3,624,637,400	4,331,581,889	
135,060,135	(3,268,521)	2,911,318	1,784,626,091	831,178,433	
492,798	0	0	24,582,870	2,676,616	
0	0	0	0	7,000,000	
934,718,531	(633,439,079)	3,272,388	5,558,542,133	5,611,854,466	

(単位:円)

当年度減価償却高	(うち移行措置分)	年度末現在高	備 考
529,000	0	5,046,375	
327,755	0	983,268	
5,720,774	0	110,278,639	
7,930	0	44,923	
15,739,932	(9,810,043)	295,448,035	
22,325,391	(9,810,043)	411,801,240	

(単位:円)

当年度減少額	年度末現在高	備 考
0	879,446,986	
0	879,446,986	

# 企業債明細書 (課税対象外)

(単位：円)

起債年度	種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率(%)	償還終期
				当年度償還高	償還高累計				
S63	財務省資金運用部	H01.03.27	29,000,000	1,604,451	21,754,981	7,245,019		4.850	H31.03.25
H04	財務省資金運用部	H05.03.25	25,900,000	1,174,317	14,416,072	11,483,928		4.400	H35.03.25
H04	公営企業金融公庫	H05.03.26	6,000,000	311,633	3,812,642	2,187,358		4.450	H33.03.20
H04	公営企業金融公庫	H05.03.26	5,100,000	264,888	3,240,747	1,859,253		4.450	H33.03.20
H05	公営企業金融公庫	H06.03.23	5,100,000	249,323	3,073,636	2,026,364		3.700	H34.03.20
H05	公営企業金融公庫	H06.03.23	2,100,000	102,663	1,265,616	834,384		3.700	H34.03.20
H05	財務省資金運用部	H06.03.23	16,800,000	724,140	8,956,660	7,843,340		3.650	H36.03.01
H06	財務省資金運用部	H07.03.27	12,600,000	523,306	5,802,744	6,797,256		4.650	H37.03.01
H06	公営企業金融公庫	H07.03.27	8,400,000	400,545	4,428,182	3,971,818		4.700	H35.03.20
H07	財務省資金運用部	H08.03.14	18,000,000	724,322	8,342,039	9,657,961		3.150	H38.03.01
H07	財務省資金運用部	H08.03.14	9,000,000	362,161	4,171,020	4,828,980		3.150	H38.03.01
H07	公営企業金融公庫	H08.03.22	3,000,000	135,992	1,557,014	1,442,986		3.250	H36.03.20
H07	公営企業金融公庫	H08.03.22	9,000,000	407,852	4,683,417	4,316,583		3.200	H36.03.20
H07	公営企業金融公庫	H08.03.22	1,500,000	67,996	778,508	721,492		3.250	H36.03.20
H07	公営企業金融公庫	H08.03.22	4,500,000	203,926	2,341,709	2,158,291		3.200	H36.03.20
H08	財務省資金運用部	H09.03.25	37,800,000	1,482,028	16,394,276	21,405,724		2.800	H39.03.01
H08	財務省資金運用部	H09.03.25	36,600,000	1,434,979	15,873,821	20,726,179		2.800	H39.03.01
H08	財務省資金運用部	H09.03.25	18,000,000	705,728	7,806,800	10,193,200		2.800	H39.03.01
H08	公営企業金融公庫	H09.03.26	6,000,000	263,655	2,900,493	3,099,507		2.900	H37.03.20
H08	公営企業金融公庫	H09.03.26	55,600,000	2,443,501	26,955,499	28,644,501		2.850	H37.03.20
H09	財務省資金運用部	H10.03.25	35,300,000	1,367,242	14,664,115	20,635,885		2.100	H40.03.01
H09	財務省資金運用部	H10.03.25	64,200,000	2,486,599	26,669,582	37,530,418		2.100	H40.03.01
H09	財務省資金運用部	H10.03.25	22,200,000	859,852	9,222,191	12,977,809		2.100	H40.03.01
H09	公営企業金融公庫	H10.03.30	92,400,000	3,975,391	42,416,653	49,983,347		2.200	H38.03.20
H09	公営企業金融公庫	H10.03.30	3,100,000	133,436	1,427,434	1,672,566		2.150	H38.03.20
H10	公営企業金融公庫	H11.03.24	321,800,000	13,571,376	134,772,293	187,027,707		2.100	H39.03.20
H10	公営企業金融公庫	H11.03.24	61,800,000	2,606,312	25,882,311	35,917,689		2.100	H39.03.20
H10	財務省資金運用部	H11.03.25	414,000,000	15,703,570	155,946,326	258,053,674		2.100	H41.03.01
H10	財務省資金運用部	H11.03.25	29,400,000	1,115,182	11,074,450	18,325,550		2.100	H41.03.01
H10	財務省資金運用部	H11.03.25	67,800,000	2,571,745	25,539,036	42,260,964		2.100	H41.03.01
H11	公営企業金融公庫	H12.03.22	6,400,000	265,087	2,427,762	3,972,238		2.000	H40.03.20
H11	公営企業金融公庫	H12.03.22	304,700,000	12,620,652	115,584,256	189,115,744		2.000	H40.03.20
H11	財務省資金運用部	H12.03.24	35,100,000	1,309,111	11,989,279	23,110,721		2.000	H42.03.01
H11	財務省資金運用部	H12.03.24	387,000,000	14,433,778	132,189,481	254,810,519		2.000	H42.03.01
H11	財務省資金運用部	H12.03.24	36,600,000	1,365,055	12,501,643	24,098,357		2.000	H42.03.01
H12	公営企業金融公庫	H13.03.22	158,900,000	6,525,385	54,935,893	103,964,107		1.700	H41.03.20
H12	公営企業金融公庫	H13.03.22	27,700,000	1,139,635	9,612,873	18,087,127		1.650	H41.03.20
H12	財務省資金運用部	H13.03.26	41,000,000	1,528,606	12,918,780	28,081,220		1.600	H43.03.01
H12	財務省資金運用部	H13.03.26	180,200,000	6,718,411	56,779,616	123,420,384		1.600	H43.03.01
H12	財務省資金運用部	H13.03.26	54,900,000	2,046,841	17,298,560	37,601,440		1.600	H43.03.01
H12	財務省資金運用部	H13.03.26	134,300,000	5,007,118	42,316,884	91,983,116		1.600	H43.03.01
H13	公営企業金融公庫	H14.03.22	97,400,000	3,839,349	28,486,234	68,913,766		2.200	H42.03.20

(単位：円)

起債 年度	種類	発行 年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行 価額	利率 (%)	償還終期
				当年度償還高	償還高累計				
H13	財務省財政融資資金	H14. 03. 25	122,700,000	4,345,110	32,238,758	90,461,242		2.200	H44. 03. 01
H13	財務省財政融資資金	H14. 03. 25	44,900,000	1,590,020	11,797,232	33,102,768		2.200	H44. 03. 01
H14	公営企業金融公庫	H15. 03. 25	370,000,000	15,022,182	101,179,892	268,820,108		1.300	H43. 03. 20
H15	公営企業金融公庫	H16. 03. 23	370,000,000	14,249,076	81,589,223	288,410,777		1.900	H44. 03. 20
H16	公営企業金融公庫	H17. 03. 23	450,000,000	16,742,278	80,320,940	369,679,060		2.100	H45. 03. 20
H17	公営企業金融公庫	H18. 03. 23	146,000,000	5,366,680	20,840,545	125,159,455		2.000	H46. 03. 20
H17	財務省財政融資資金	H18. 03. 27	39,000,000	1,278,069	4,955,914	34,044,086		2.100	H48. 03. 01
H18	公営企業金融公庫	H19. 03. 23	58,000,000	2,069,592	6,081,301	51,918,699		2.100	H47. 03. 20
H19	財務省財政融資資金	H20. 03. 25	7,000,000	220,010	435,471	6,564,529		2.100	H50. 03. 01
H19	公営企業金融公庫	H20. 03. 25	165,000,000	5,797,112	11,477,186	153,522,814		2.050	H48. 03. 20
H20	財務省財政融資資金	H21. 03. 25	27,000,000	852,789	852,789	26,147,211		1.900	H51. 03. 01
	合計	53件	4,685,800,000	182,310,057	1,454,980,779	3,230,819,221			

