

平成26年度

五領川下水道事業会計決算書

目 次

I 決算書

1. 五領川下水道事業会計決算報告書

(1) 平成26年度五領川下水道事業決算報告書	1
-------------------------------	---

2. 財務諸表

(1) 平成26年度五領川下水道事業損益計算書	3
-------------------------------	---

(2) 平成26年度五領川下水道事業剰余金計算書	5
--------------------------------	---

(3) 平成26年度五領川下水道事業剰余金処分計算書	6
----------------------------------	---

(4) 平成26年度五領川下水道事業貸借対照表	7
-------------------------------	---

II 決算附属書類

1. 五領川下水道事業報告書

(1) 概 要	11
---------------	----

(2) 工 事	14
---------------	----

(3) 業 務	15
---------------	----

(4) 会 計	18
---------------	----

2. キャッシュ・フロー計算書	20
-----------------------	----

3. 五領川下水道事業会計財務諸表附属書類

(1) 収 益 費 用 明 細 書	21
-------------------------	----

(2) 資 本 的 収 支 明 細 書	24
---------------------------	----

(3) 固 定 資 産 明 細 書	26
-------------------------	----

(4) 企 業 債 明 細 書	28
-----------------------	----

注記	31
----------	----

I 決算書

1. 五領川下水道事業会計決算報告書

(1) 平成26年度五領川下水道事業決算報告書

① 収益的収入及び支出

収入

(単位：円、金額は消費税込額)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 による支出額に 係る財源充当額	合 計			
第1款 下水道事業収益	505,410,000	51,000	0	505,461,000	511,660,542	6,199,542	
第1項 営業収益	247,920,000	0	0	247,920,000	246,015,192	△ 1,904,808	内、仮受消費税 16,112,019
第2項 営業外収益	257,490,000	0	0	257,490,000	265,593,774	8,103,774	内、仮受消費税 37,104
第3項 特別収益	0	51,000	0	51,000	51,576	576	内、仮受消費税 2,456 消費税調整額 雑収入(予算経理無し) 67

支出

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	地方公営企業法第 24条第3項の規定 による支出額	小 計	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定による 繰越額	合 計				
第1款 下水道事業費用	455,030,000	△ 225,000	0	0	454,805,000	0	454,805,000	444,215,521	0	10,589,479	
第1項 営業費用	387,398,000	△ 258,000	△ 27,000	0	387,113,000	0	387,113,000	377,835,129	0	9,277,871	内、仮払消費税 9,855,766
第2項 営業外費用	64,963,000	0	27,000	0	64,990,000	0	64,990,000	64,086,192	0	903,808	内、仮払消費税 8,996 地方消費税及び地方消費税納付 3,379,100 消費税調整額 雑支出(予算経理無し) 189,439
第3項 特別損失	2,258,000	33,000	0	0	2,291,000	0	2,291,000	2,294,200	0	△ 3,200	
第4項 予備費	411,000	0	0	0	411,000	0	411,000	0	0	411,000	

② 資本的収入及び支出

収入

(単位：円、金額は消費税込額)

区 分	予 算 額					決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考	
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条 の規定による繰越額に係 る 財 源 充 当 額	継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額				合 計
第1款 資本的収入	99,320,000	△ 6,620,000	92,700,000	0	0	92,700,000	91,794,700	△ 905,300	
第1項 負担金	554,000	7,980,000	8,534,000	0	0	8,534,000	7,628,700	△ 905,300	内、仮受消費税 524,400
第2項 企業債	52,200,000	△ 3,600,000	48,600,000	0	0	48,600,000	48,600,000	0	
第3項 国庫補助金	43,000,000	△ 11,000,000	32,000,000	0	0	32,000,000	32,000,000	0	控除不可分圧縮記帳 (予算経理無し) 2,370,370
第4項 他会計補助金	3,566,000	0	3,566,000	0	0	3,566,000	3,566,000	0	

支出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	継続費 通次繰 越 額	合 計		地方公営 企業法第 26条の規 定による繰 越額	継続費 通 次 繰越額	合 計		
第1款 資本的支出	281,080,000	△ 6,759,000	0	274,321,000	0	0	274,321,000	264,346,643	0	0	0	9,974,357	
第1項 建設改良費	105,584,000	△ 6,824,000	△ 19,000	98,741,000	0	0	98,741,000	88,767,278	0	0	0	9,973,722	内、仮払消費税 5,981,915 特定収入仮払消費税 2,370,370
第2項 退職手当組合 積立金	3,383,000	65,000	3,000	3,451,000	0	0	3,451,000	3,450,492	0	0	0	508	
第3項 企業債償還金	172,113,000	0	16,000	172,129,000	0	0	172,129,000	172,128,873	0	0	0	127	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額172,551,943円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,087,145円、減債積立金取崩し額60,000,000円及び過年度分損益勘定留保資金109,464,798円で補填した。

③ たな卸し資産購入限度額

区 分	予 算 額	決 算 額	不 用 額	備 考
第1款 たな卸し資産 購入限度額	229,000	134,244	94,756	内、仮払消費税 9,944

2. 財務諸表

(1) 平成26年度五領川下水道事業損益計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 営業収益	円	円	円
(1) 下水道使用料	140,354,003		
(2) 受託事業収益	74,456,820		
(3) 他会計負担金	15,076,000		
(4) その他の営業収益	16,350	229,903,173	
2 営業費用			
(1) 管渠費	12,422,130		
(2) 処理場費	120,917,808		
(3) 業務費	3,993,186		
(4) 総係費	15,900,052		
(5) 普及促進費	74,610		
(6) 減価償却費	213,178,812		
(7) 資産減耗費	1,490,665		
(8) その他の営業費用	2,100	367,979,363	
営業損失			138,076,190
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,833,719		
(2) 業務受託料	355,654		
(3) 他会計補助金	140,808,000		
(4) 長期前受金戻入	115,122,498		
(5) 雑収益	7,436,866	265,556,737	
4 営業外費用			
(1) 議会費	344,735		
(2) 監査費	43,200		
(3) 支払利息	50,654,230		

(4) 繰延資産償却	9,655,931		
(5) 雑支出	<u>189,439</u>	<u>60,887,535</u>	<u>204,669,202</u>
経常利益			66,593,012
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>49,120</u>	49,120	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	37,170		
(2) その他特別損失	<u>2,257,030</u>	<u>2,294,200</u>	<u>△2,245,080</u>
当年度純利益			64,347,932
その他未処分利益剰余金変動額			<u>421,579,957</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>485,927,889</u></u>

(2) 平成26年度五領川下水道事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金											資本合計
		資本剰余金							利益剰余金				
		受贈財産 評価額	工事 負担金	国庫 補助金	県補助金	他会計 補助金	受益者負担 金・分担金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	未処分利 益剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	2,776,346,712	312,951,000	1,795,200	3,778,277,450	62,160,000	352,718,171	586,111,556	5,094,013,377	185,167,547	24,000,000	36,269,327	245,436,874	8,115,796,963
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,776,346,712	312,951,000	1,795,200	3,778,277,450	62,160,000	352,718,171	586,111,556	5,094,013,377	185,167,547	24,000,000	(繰越利益剰余金) 36,269,327	245,436,874	8,115,796,963
当年度変動額	△2,263,765,357	△312,951,000	△1,795,200	△3,695,939,430	△61,410,000	△352,718,171	△533,549,634	△4,958,363,435	△23,730,673	0	449,658,562	425,927,889	△6,796,200,903
移行に係る変動額	△2,263,765,357	△312,951,000	△1,795,200	△3,695,939,430	△61,410,000	△352,718,171	△533,549,634	△4,958,363,435	0	0	361,397,593	361,397,593	△6,860,731,199
企業債に振替	△2,263,765,357							0				0	△2,263,765,357
長期前受金に振替		△312,951,000	△1,795,200	△3,695,939,430	△61,410,000	△352,718,171	△533,549,634	△4,958,363,435				0	△4,958,363,435
退職手当積立金の積立								0			68,212,636	68,212,636	68,212,636
退職給付引当金の引当								0			△47,681,000	△47,681,000	△47,681,000
その他未処分利益剰余金変動額								0			340,865,957	340,865,957	340,865,957
発生高	0	0	0	0	0	0	0	0	36,269,327	0	60,182,364	96,451,691	96,451,691
退職手当積立金の運用益								0			182,364	182,364	182,364
減債積立金								0	36,269,327			36,269,327	36,269,327
未処分利益剰余金								0			60,000,000	60,000,000	60,000,000
処分高	0	0	0	0	0	0	0	0	△60,000,000	0	△36,269,327	△96,269,327	△96,269,327
減債積立金								0	△60,000,000			△60,000,000	△60,000,000
未処分利益剰余金								0			△36,269,327	△36,269,327	△36,269,327
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,347,932	64,347,932	64,347,932
当年度末残高	512,581,355	0	0	82,338,020	750,000	0	52,561,922	135,649,942	161,436,874	24,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 485,927,889	671,364,763	1,319,596,060

(3) 平成26年度五領川下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	512,581,355	135,649,942	485,927,889
条例第2条による処分額	0	0	△64,347,932
減債積立金の積立	0	0	△64,347,932
処分後残高	512,581,355	135,649,942	(繰越利益剰余金) 421,579,957

(4) 平成26年度五領川下水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		268,158,381		
ロ 建 物	799,219,893			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△513,319,709</u>	285,900,184		
ハ 構 築 物	6,267,018,250			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,356,250,412</u>	3,910,767,838		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,146,876,355			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,383,735,248</u>	763,141,107		
ホ 車 両 運 搬 具	3,591,250			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,464,995</u>	2,126,255		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	42,299,660			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△27,588,430</u>	14,711,230		
有形固定資産合計			5,244,804,995	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ その他無形固定資産		4,197,940		
無形固定資産合計			4,197,940	
(3) 投 資				
イ 投 資 有 価 証 券		153,322,500		
ロ 退 職 手 当 組 合 積 立 金		71,845,492		
投資合計			225,167,992	
固定資産合計				5,474,170,927
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			576,897,487	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		13,595,428		
ロ 営 業 外 未 収 金		398,315		
ハ 貸 倒 引 当 金		<u>△240,225</u>		

未収金合計		13,753,518	
(3) 貯蔵品		29,400	
(4) 前払金		218,410	
(5) 仮払金		20,000	
(6) 預託金		200,000	
流動資産合計		<u>200,000</u>	591,118,815
3 繰延資産			
(1) 開発費		20,814,520	
繰延資産合計		<u>20,814,520</u>	20,814,520
資産合計			<u><u>6,086,104,262</u></u>

負債の部

4 固定負債	円	円	円	円
(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>1,962,999,332</u>	1,962,999,332	
企業債合計				
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		47,681,000		
ロ 修繕引当金		<u>64,857,364</u>		
引当金合計			112,538,364	
(3) その他固定負債				
イ 預り金		<u>43,740,000</u>		
その他固定負債合計			<u>43,740,000</u>	
固定負債合計				2,119,277,696
5 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		<u>177,237,152</u>		
企業債合計			177,237,152	

(2) 未払金			
イ 営業未払金	11,541,885		
ロ 営業外未払金	3,517,186		
ハ その他未払金	650,373		
未払金合計		15,709,444	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2,206,321		
ロ 法定福利費引当金	425,376		
引当金合計		2,631,697	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	52,855		
その他流動負債合計		52,855	
流動負債合計			195,631,148
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	3,707,035,080		
ロ 県補助金	61,410,000		
ハ 他会計補助金	355,817,771		
ニ 受贈財産評価額	312,951,000		
ホ 工事負担金	8,350,200		
ヘ 受益者負担金・分担金	530,137,434		
長期前受金合計		4,975,701,485	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金	△1,991,057,533		
ロ 県補助金	△32,048,721		
ハ 他会計補助金	△111,658,718		
ニ 受贈財産評価額	△108,344,394		
ホ 工事負担金	△586,850		
ヘ 受益者負担金・分担金	△280,405,911		
長期前受金収益化累計額		△2,524,102,127	2,451,599,358
負債合計			4,766,508,202

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				
(1) 固 有 資 本 金			69,273,294	
(2) 組 入 資 本 金			443,308,061	
資 本 金 合 計			<u>512,581,355</u>	
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		82,338,020		
ロ 県 補 助 金		750,000		
ハ 受 益 者 負 担 金 ・ 分 担 金		52,561,922		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>135,649,942</u>		
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		161,436,874		
ロ 利 益 積 立 金		24,000,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		485,927,889		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>671,364,763</u>		
剰 余 金 合 計			<u>807,014,705</u>	
資 本 合 計			<u>1,319,596,060</u>	
負 債 資 本 合 計			<u><u>6,086,104,262</u></u>	

II 決算附属書類

1. 五領川下水道事業報告書

(1) 概 要

① 総括事項

五領川下水道事業は、県営事業として昭和54年3月に処理区域内人口3,930人、処理面積93.1ha、日最大計画汚水量6,559m³で認可を受け、同年4月より事業に着手しました。

その後、昭和58年2月に旧吉田郡松岡町と旧坂井郡丸岡町の2町で五領川公共下水道事務組合を設立し、福井県からの資産を引き継ぎました。

そして、昭和58年4月には一部を供用開始し、その後7次にわたる事業の認可変更により、現在、処理区域内人口5,900人、処理区域面積273.9ha、日最大計画汚水量8,256m³の認可になっています。

管渠整備は、福井医科大学（現在の福井大学医学部）、総合グリーンセンター、福井県立大学等の開発区域と周辺集落を対象とする区域を中心に整備を行いました。現在、整備面積は270.0haで整備率は98.6%となり、実質的な整備は完了しましたので、今後は、宅地造成等に伴って逐次整備していく計画であります。

なお、処理場施設、管渠施設等の更新には膨大な費用を必要としますので、効率的かつ経済的な計画に基づいて取り組む所存であります。

今後も企業努力と経費の節減に努め、より効率的な事業経営と長期的な展望に立った計画で事業を推進してまいります。

イ 事業状況

処理人口は、5,677人で前年度比27人増加し、処理区域内人口5,863人に対し、水洗化率96.8%となりました。

年間有収水量は、94万1千906m³で前年度比4千656m³増加、有収率は85.9%となりました。

また、永平寺町公共下水道事業からの受託事業水量は78万3千756m³で全処理水量の約42%を占めています。

ロ 建設改良工事

管渠整備工事として、永平寺町松岡上合月地係において、松岡河川公園トイレ建築に伴う下水道管布設工事および油為頭マンホールポンプの更新工事を行いました。

処理場整備工事として、建物については、水処理棟および砂ろ過棟の屋根防水工事を行いました。

機械及び装置については長寿命化計画に則り、No.3脱水ケーキ搬出機更新工事、電気計装計測設備更新およびNo.2生汚泥ポンプ・質量計の更新工事を行いました。

ハ 財政状況

収益的収入において、営業収益は229,903千円で他会計負担金を主要因として前年度より274千円の減収、営業外収益は265,

557千円で長期前受金戻入を主要因として前年度より100,447千円の増収、特別利益は前年度より49千円の増加となりました。

一方、収益的支出において、営業費用は367,979千円で減価償却費を主要因として前年度より70,773千円の増加、営業外費用は60,888千円で支払利息を主要因として前年度より925千円の減少、特別損失は前年度より2,294千円の増加となりました。

なお、1m³当りの処理原価は249円85銭で使用料単価は149円01銭であります。

これにより、本年度の収益的収支は、収入総額495,509千円に対し支出総額431,161千円となり、138,076千円の営業損失、66,593千円の経常利益、64,348円の純利益が生じることとなりました。

そこで、当年度未処分利益剰余金は、64,348千円となりますので、全額を減債積立金に積み立てる予定であります。

資本的収支においては、収入総額91,795千円に対し支出総額は264,347千円で、その不足額172,552千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,087千円、減債積立金取崩し額60,000千円及び過年度分損益勘定留保資金109,465千円で補填いたします。

② 議会議決事項

イ 予算関係

議決年月日	種 別	議案番号	件 名
H26. 9. 30	第91回定例会	承認第1号	専決処分の承認を求めることについて（専決第1号平成26年度五領川下水道事業会計補正予算(第1号)）
H26. 11. 27	第92回定例会	議案第5号	平成26年度五領川下水道事業会計補正予算（第2号）
H27. 3. 24	第93回定例会	議案第2号	平成26年度五領川下水道事業会計補正予算（第3号）
〃	〃	議案第3号	平成27年度五領川下水道事業会計予算

ロ 条例関係

議決年月日	種 別	議案番号	件 名
H26. 11. 27	第92回定例会	議案第4号	五領川公共下水道事務組合一般職の職員の給与に関する条例の一部を改正する条例の制定について
H27. 3. 24	第93回定例会	議案第1号	五領川公共下水道事務組合下水道条例の一部を改正する条例の制定について

ハ 決算認定

議決年月日	種 別	議案番号	件 名
H26. 9. 30	第91回定例会	認定第1号	平成25年度五領川下水道事業会計決算の認定について

二 報告

議決年月日	種 別	議案番号	件 名
H26. 9. 30	第91回定例会	報告第1号	平成25年度五領川下水道事業会計資金不足比率の報告について

③ 行政官庁認可事項

申請年月日	申 請 先	件 名
H26. 8. 7	福井県知事	起債協議書（建設改良）
H26. 8. 7	福井県知事	起債協議書（資本費平準化債）

④ 職員に関する事項

区 分	当年度末職員	前年度末職員	増 減
損益勘定支弁職員	5 人	5 人	0 人
資本勘定支弁職員	1 人	1 人	0 人
計	6 人	6 人	0 人

(2) 工 事

① 建設工事の概況

工 事 名	工 事 内 容	金 額 (円)
松岡河川公園トイレ建築に伴う下水道管布設工事	施工延長90.2m、管径200φ、人孔0号2カ所	6,555,600
汚水柵設置工事	坂井市地係4件、永平寺町地係1件	1,316,520

② 改良工事の概況

工 事 名	工 事 内 容	金 額 (円)
No.3脱水ケーキ搬出機更新工事	No.3脱水ケーキ搬出機更新工事一式	17,820,000
電気計装計測設備更新工事	電気計装計測設備更新工事一式	16,543,440
水処理棟屋根防水改築工事	水処理棟屋根防水改築工事一式	13,537,800
No.2初沈生汚泥ポンプ・質量計更新工事	No.2初沈生汚泥ポンプ・質量計更新工事一式	8,532,000
砂ろ過棟屋根防水改築工事	砂ろ過棟屋根防水改築工事一式	4,158,000
油為頭マンホールポンプ設備更新工事	油為頭マンホールポンプ設備更新工事一式	2,808,000
遠隔監視システム用ルーター交換及び調整工事	遠隔監視システム用ルーター交換及び調整一式	421,200

③ 保存工事の概況

工 事 名	工 事 内 容	金 額 (円)
No.3汚泥脱水機設備緊急修繕工事	No.3汚泥脱水機設備緊急修繕工事一式	7,128,000
薬品タンク修繕工事	薬品タンク修繕工事一式	2,951,640
道路補修工事	坂井市地係1件、永平寺町地係1件	143,100
マンホール周り舗装補修工事	坂井市地係1件	75,600
井戸水用量水器取替工事	井戸水用量水器交換工事一式 2箇所	8,478

(3) 業務

① 業務量

事 項	単位	平成26年度 (A)	平成25年度 (B)	比 較	
				増減(A-B)	率(A/B)
年度末処理区域内人口	人	5,863	5,873	△10	99.8%
年度末処理人口	人	5,677	5,650	27	100.5%
年度末排水戸数	戸	2,513	2,447	66	102.7%
整備面積	h a	270.0	270.0	0.0	100.0%
整備率	%	98.6	98.6	0.0	100.0%
水洗化率	%	96.8	96.2	0.6	100.6%
年間有収水量 a	m ³	941,906	937,250	4,656	100.5%
一日平均有収水量	m ³	2,580	2,567	13	100.5%
受託事業水量 b	m ³	783,756	768,959	14,797	101.9%
年間処理水量 c	m ³	1,880,239	1,966,197	△85,958	95.6%
〃 (cの内、処理区域内) d=c-b	m ³	1,096,483	1,197,238	△100,755	91.6%
一日平均処理水量	m ³	5,148	5,384	△236	95.6%
日最大処理水量	m ³	8,542	8,685	△143	98.4%
日最大処理年月日	—	26.12.5	25.7.29	—	—
有収率 a/d	%	85.9	78.3	7.6	109.7%

(注) 年度末排水戸数は、使用料徴収対象件数である。

② 事業収入に関する事項

(単位：円、()内は消費税込額)

科 目	平成26年度 (A)	構成比 (税抜)	平成25年度 (B)	比 較	
				増減(A-B)	率(A/B)
営 業 収 益	229,903,173 (246,015,192)	46.4%	230,177,365 (240,769,304)	△274,192 (5,245,888)	99.9%
1 下 水 道 使 用 料	140,354,003 (150,696,403)	28.3%	138,864,189 (145,803,448)	1,489,814 (4,892,955)	101.1%
2 受 託 事 業 収 益	74,456,820 (80,225,131)	15.0%	73,051,200 (76,703,756)	1,405,620 (3,521,375)	101.9%
3 他 会 計 負 担 金	15,076,000 (15,076,000)	3.1%	18,259,000 (18,259,000)	△3,183,000 (△3,183,000)	82.6%
4 その他の営業収益	16,350 (17,658)	0.0%	2,976 (3,100)	13,374 (14,558)	549.4%
営 業 外 収 益	265,556,737 (265,593,774)	53.6%	165,109,944 (166,918,295)	100,446,793 (98,675,479)	160.8%
1 受取利息及び配当金	1,833,719 (1,833,719)	0.4%	1,222,224 (1,222,224)	611,495 (611,495)	150.0%
2 業 務 受 託 料	355,654 (384,106)	0.1%	375,116 (393,871)	△19,462 (△9,765)	94.8%
3 他 会 計 補 助 金	140,808,000 (140,808,000)	28.4%	162,299,000 (162,299,000)	△21,491,000 (△21,491,000)	86.8%
4 消 費 税 還 付 金	— (0)	0.0%	— (1,732,200)	— (△1,732,200)	—%
5 長 期 前 受 金 戻 入	115,122,498 (115,122,498)	23.2%	—	—	—%
6 雑 収 益	7,436,866 (7,445,451)	1.5%	1,213,604 (1,271,000)	6,223,262 (6,174,451)	612.8%
特 別 利 益	49,120 (51,576)	0.0%	0 (0)	49,120 (0)	—%
合 計	495,509,030 (511,660,542)	100.0%	395,287,309 (407,687,599)	100,221,721 (110,095,818)	125.4%
使 用 料 単 価	149円01銭 (159円99銭)	—	148円16銭 (155円57銭)	85銭 (4円42銭)	100.5%

③ 事業費に関する事項

(単位：円、()内は消費税込額)

科 目	平成26年度 (A)	構成比 (税抜)	平成25年度 (B)	比 較	
				増減(A-B)	率(A/B)
営 業 費 用	367,979,363 (377,835,129)	85.4%	297,205,736 (303,290,267)	70,773,627 (74,544,862)	123.8%
1 管 渠 費	12,422,130 (12,842,170)	2.9%	12,169,089 (12,388,674)	253,041 (453,496)	102.1%
2 ポ ン プ 場 費	0 (0)	0.0%	795,000 (834,750)	△795,000 (△834,750)	—%
3 処 理 場 費	120,917,808 (129,769,665)	28.1%	122,331,531 (127,807,667)	△1,413,723 (1,961,998)	98.8%
5 業 務 費	3,993,186 (4,311,815)	0.9%	4,254,641 (4,456,773)	△261,455 (△144,958)	93.9%
6 総 係 費	15,900,052 (16,165,292)	3.7%	15,687,762 (15,834,690)	212,290 (330,602)	101.4%
7 普 及 促 進 費	74,610 (74,610)	0.0%	156,050 (156,050)	△81,440 (△81,440)	47.8%
8 減 価 償 却 費	213,178,812 (213,178,812)	49.5%	128,187,645 (128,187,645)	84,991,167 (84,991,167)	166.3%
9 資 産 減 耗 費	1,490,665 (1,490,665)	0.3%	13,621,042 (13,621,042)	△12,130,377 (△12,130,377)	10.9%
10 その他営業費用	2,100 (2,100)	0.0%	2,976 (2,976)	△876 (△876)	70.6%
営 業 外 費 用	60,887,535 (60,896,531)	14.1%	61,812,246 (61,817,554)	△924,711 (△921,023)	98.5%
1 議 会 費	344,735 (353,731)	0.1%	338,185 (343,493)	6,550 (10,238)	101.9%
2 監 査 費	43,200 (43,200)	0.0%	46,533 (46,533)	△3,333 (△3,333)	92.8%
3 支 払 利 息	50,654,230 (50,654,230)	11.8%	53,814,648 (53,814,648)	△3,160,418 (△3,160,418)	94.1%
4 繰 延 勘 定 償 却	9,655,931 (9,655,931)	2.2%	7,589,272 (7,589,272)	2,066,659 (2,066,659)	127.2%
5 雑 支 出	189,439 (189,439)	0.0%	23,608 (23,608)	165,831 (165,831)	—%
特 別 損 失	2,294,200 (2,294,200)	0.5%	0 (0)	2,294,200 (2,294,200)	—%
合 計	431,161,098 (441,025,860)	100.0%	359,017,982 (365,107,821)	72,143,116 (75,918,039)	120.1%
処 理 原 価	249円85銭 (254円24銭)	—	210円42銭 (213円99銭)	39円43銭 (40円25銭)	118.7%

(4) 会 計

① 重要契約の要旨

(100万円以上)

イ 建設工事

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
H26. 9. 18	6,555,600	松岡河川公園トイレ建築に伴う下水道管布設工事	椋山建設(株)

ロ 改良工事

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
H26. 5. 27	17,820,000	No.3脱水ケーキ搬出機更新工事	新富産業(株)
H26. 7. 16	2,808,000	油為頭マンホールポンプ設備更新工事	荏原商事(株) 福井支店
H26. 8. 6	16,543,440	電気計装計測設備更新工事	(株)サンデン
〃	13,537,800	水処理棟屋根防水改築工事	(株)塚田商事
H26.10. 2	4,158,000	砂ろ過棟屋根防水改築工事	クニ興業(株)
〃	8,532,000	No.2初沈生汚泥ポンプ・質量計更新工事	新富産業(株)

ハ 保存工事

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
H26. 5. 19	2,951,640	薬品タンク修繕工事	新富産業(株)
H26. 5. 27	7,128,000	No.3汚泥脱水機設備緊急修繕工事	三菱化工機(株) 大阪支社

ニ 業務委託

契約年月日	契約金額(円)	契 約 の 内 容	契約の相手方
H26. 4. 1	87,480,000	五領川浄化センター運転管理業務 (5ヵ年)	伸海エンジニアリング(株)
H26. 6. 2	1,023,840	例規集作成委託業務	(株)ぎょうせい
H26. 9. 18	4,591,080	管路清掃点検委託業務	(株)キープクリーン

② 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

1) 前年度末残高	2,263,765,357 円
2) 本年度借入高	48,600,000 円
3) 本年度償還高	172,128,873 円
4) 本年度末残高	2,140,236,484 円

ロ 一時借入金 0 円

③ その他会計経理に関する重要事項

イ 不課税収入の用途の特定について

- 1) 他会計負担金（不課税収入）15,076,000円は減価償却費に15,076,000円（特定収入以外）を全額充当した。
- 2) 他会計補助金（不課税収入）144,374,000円は減価償却費に55,469,506円（特定収入以外）、支払利息に48,816,921円（特定収入以外）、給料、手当、法定福利費に40,087,573円（特定収入以外）を全額充当した。
- 3) 受益者負担金（不課税収入）549,300円は企業債償還金（特定収入以外）に全額充当した。
- 4) 国庫補助金（不課税収入）32,000,000円は課税仕入れ（特定収入）に全額充当した。
- 5) 雑収益（不課税収入）96,452円は企業債償還金（特定収入以外）に全額充当した。

2. キャッシュ・フロー計算書

平成26年4月1日～平成27年3月31日

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー		II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	64,347,932	有形固定資産の取得による支出	△ 83,435,736
減価償却費	213,178,812	国庫補助金による収入	29,629,630
繰延資産償却	9,655,931	工事負担金による収入	7,104,300
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 18,840	一般会計からの繰入金による収入	3,566,000
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 9,070,000	投資有価証券の取得による支出	△ 103,322,500
貸倒引当金の増減額(△は減少)	240,225	退職手当組合積立金の積立による支出	△ 3,450,492
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,206,321	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 149,908,798
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	425,376		
長期前受金戻入	△ 115,122,498	III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
受取利息及び受取配当金	△ 1,833,719	建設改良企業債による収入	48,600,000
支払利息	50,654,230	建設改良企業債の償還による支出	△ 172,128,873
資産減耗費	1,490,665	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 123,528,873
未収金の増減額(△は増加)	1,464,200		
未払金の増減額(△は減少)	913,713	IV 資金増減額	△ 84,306,853
その他資産の増減額(△は増加)	19,637,391	V 資金期首残高	661,204,340
その他負債の増減額(△は減少)	△ 218,410	VI 資金期末残高	576,897,487
小 計	237,951,329		
受取利息及び受取配当金	1,833,719		
支払利息	△ 50,654,230		
業務活動によるキャッシュ・フロー	189,130,818		

3. 五領川下水道事業会計財務諸表附属書類

(1) 収益費用明細書

収益					(税抜き)	
款	項	目	節	金額(円)	備考	
下水道事業収益				495,509,030		
	営業収益			229,903,173		
		下水道使用料		140,354,003		
			下水道使用料	140,354,003		
		受託事業収益		74,456,820		
			受託事業収益	74,456,820		
		他会計負担金		15,076,000		
			他会計負担金	15,076,000		
		その他の営業収益		16,350		
			貯蔵品売却収益	16,350		
	営業外収益			265,556,737		
		受取利息及び配当金		1,833,719		
			預金利息	1,833,719		
		業務受託料		355,654		
			業務受託料	355,654		
		他会計補助金		140,808,000		
			他会計補助金	140,808,000		
		長期前受金戻入		115,122,498		
			長期前受金戻入	115,122,498		
		雑収益		7,436,866		
			貯蔵品組替益	5,940		
			その他雑収益	192,726	消費税端数整理 67	
			消費税還付加算金	10,700		
			有価証券売却益	7,227,500		
	特別利益			49,120		
		過年度損益修正益		49,120		
収益合計				495,509,030		

費用					(税抜き)	
款	項	目	節	金額(円)	備考	
下水道事業費用				431,161,098		
	営業費用			367,979,363		
		管渠費		12,422,130		
			給料	3,735,000	予算額 3,736,000円	
			手当	1,650,009	" 1,654,000円	

費用

(税抜き)

款	項	目	節	金額(円)	備考
			賞与引当金繰入額	462,407	
			法定福利費	1,189,404	" 1,190,000円
			法定福利費引当金繰入額	82,393	
			委託料	3,000,000	
			手数料	750,417	
			修繕費	1,453,500	
			材料費	99,000	
		処 理 場 費		120,917,808	
			給料	6,974,700	予算額 6,975,000円
			手当	2,674,322	" 2,680,000円
			賞与引当金繰入額	856,089	
			法定福利費	2,186,314	" 2,187,000円
			法定福利費引当金繰入額	155,743	
			備用品費	1,050	
			委託料	107,797,480	
			手数料	9,110	
			修繕費	263,000	実支出額9,333,000円
		業 務 費		3,993,186	
			委託料	3,975,036	
			修繕費	7,850	
			材料費	10,300	
		総 係 費		15,900,052	
			給料	6,450,900	予算額 6,451,000円
			手当	2,328,834	" 2,337,000円
			賞与引当金繰入額	712,970	
			報酬	90,000	
			法定福利費	1,825,868	予算額 1,826,000円
			法定福利費引当金繰入額	97,396	
			旅費	47,058	
			備用品費	263,505	
			燃料費	49,733	
			印刷製本費	50,000	
			通信運搬費	287,425	
			委託料	1,656,000	
			手数料	529,288	
			修繕費	72,000	
			賃借料	57,694	

費用

(税抜き)

款	項	目	節	金額(円)	備考
			交 際 費	10,000	予算額 20,000円
			食 糧 費	9,200	
			広 報 費	43,520	
			厚 生 費	110,350	
			研 修 費	197,787	
			負 担 金	96,900	
			保 険 料	667,624	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	246,000	
		普 及 促 進 費		74,610	
			一 括 納 付 報 奨 金	74,610	
		減 価 償 却 費		213,178,812	
			有 形 固 定 資 産	213,178,812	
		資 産 減 耗 費		1,490,665	
			固 定 資 産 除 却 費	1,490,665	
		そ の 他 営 業 費 用		2,100	
			貯 蔵 品 売 却 原 価	2,100	
	営 業 外 費 用			60,887,535	
		議 会 費		344,735	
			報 酬	208,637	
			法 定 福 利 費	7,008	
			交 際 費	0	
			食 糧 費	129,090	
		監 査 費		43,200	
			報 酬	41,667	
			法 定 福 利 費	1,533	
		支 払 利 息		50,654,230	
			企 業 債 利 息	50,654,230	
		繰 延 資 産 償 却		9,655,931	
			開 発 費 償 却	9,655,931	
		雑 支 出		189,439	
			雑 支 出	189,439	消費税端数整理
	特 別 損 失			2,294,200	
		過 年 度 損 益 修 正 損		37,170	
		そ の 他 特 別 損 失		2,257,030	
費 用 合 計				431,161,098	

(2) 資本的収支明細書

収入					(税込み)
款	項	目	節	金額(円)	備考
資本的収入				91,794,700	
	負担金			7,628,700	
		工事負担金		7,079,400	(内仮受消費税 524,400円)
			工事負担金	7,079,400	
		受益者負担金		549,300	
			受益者負担金	549,300	
	企業債			48,600,000	
		企業債		48,600,000	
			企業債	28,600,000	
			資本費平準化債	20,000,000	
	国庫補助金			32,000,000	
		国庫補助金		32,000,000	
			国庫補助金	32,000,000	
	他会計補助金			3,566,000	
		市町補助金		3,566,000	
			市町補助金	3,566,000	
収入合計				91,794,700	

支出					(税込み)
款	項	目	節	金額(円)	備考
資本的支出				264,346,643	(内仮払消費税 5,981,915円)
	建設改良費			88,767,278	(内仮払消費税 5,981,915円)
		管渠整備費		10,680,120	(内仮払消費税 791,120円)
			構築物	10,680,120	
		処理場整備費		61,734,906	(内仮払消費税 4,572,956円)
			建物	17,695,800	
			機械及び装置	43,316,640	
			工具、器具及び備品	722,466	
		営業設備費		7,914,616	(内仮払消費税 586,266円)
			車輜運搬具	2,213,081	
			工具、器具及び備品	1,167,760	
			無形固定資産	4,533,775	
		事務費		8,437,636	(内仮払消費税 31,573円)
			給料	4,168,800	予算額 4,169,000円
			手当	2,158,484	" 2,159,000円
			賞与引当金繰入額	174,855	

支出

(税込み)

款	項	目	節	金額(円)	備考
			法定福利費	1,414,997	" 1,415,000円
			法定福利費引当金繰入額	89,844	
			備 消 品 費	216,408	
			燃 料 費	62,152	
			手 数 料	97,416	
			保 険 料	46,980	
			公 課 費	7,700	
	退職手当組合積立金			3,450,492	
		退職手当組合積立金		3,450,492	
			退職手当組合積立金	3,450,492	
	企業債償還金			172,128,873	
		企業債償還金		172,128,873	
			元 金 償 還 金	172,128,873	
支 出 合 計				264,346,643	

(3) 固定資産明細書

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		年度末残高		減 価 償 却 累 計 額				年度末 償却未済高	備考
	m ²	円	m ²	円	m ²	円	m ²	円	移行に係る変動額 円	当年度増加額 円	当年度減少額 円	累 計 円		
土地	23,137.29	268,158,381		0		0	23,137.29	268,158,381		0	0	0	268,158,381	
施設用地	23,137.29	268,158,381					23,137.29	268,158,381					268,158,381	
建物		780,780,893		18,439,000		0		799,219,893	377,677,704	18,002,487	0	513,319,709	285,900,184	
施設用建物		766,663,095		18,439,000				785,102,095	371,267,208	17,659,497		504,744,959	280,357,136	
その他建物		14,117,798						14,117,798	6,410,496	342,990		8,574,750	5,543,048	
構築物		6,255,890,187		11,128,063		0		6,267,018,250	861,197,578	119,534,162	0	2,356,250,412	3,910,767,838	
管路施設		5,319,164,157		8,202,063				5,327,366,220	541,388,673	98,130,444		1,862,628,619	3,464,737,601	
ポンプ場施設		139,926,267		2,926,000				142,852,267	40,711,933	5,276,837		105,118,464	37,733,803	
処理場施設		700,305,256						700,305,256	222,481,284	14,026,706		307,475,156	392,830,100	
その他の構築物		96,494,507						96,494,507	56,615,688	2,100,175		81,028,173	15,466,334	
機械及び装置		2,127,657,627		45,137,000		25,918,272		2,146,876,355	851,196,547	74,327,741	24,537,787	1,383,735,248	763,141,107	
電気設備		619,021,802						619,021,802	170,822,557	30,169,398		305,781,625	313,240,177	
内燃設備		54,728,295						54,728,295	43,926,100			51,723,845	3,004,450	
ポンプ設備		18,132,335						18,132,335	7,319,750	396,452		12,387,053	5,745,282	
薬品注入設備		5,730,690						5,730,690	3,330,700	134,010		5,188,360	542,330	
通信設備		85,169,469		439,000				85,608,469	61,879,200	271,494		77,340,182	8,268,287	
計測設備		126,339,051		22,058,879		21,400,947		126,996,983	55,903,600	5,393,673	20,264,362	80,394,415	46,602,568	
量水器		1,538,546						1,538,546	0	144,003		990,711	547,835	
機械設備		1,216,997,439		22,639,121		4,517,325		1,235,119,235	508,014,640	37,818,711	4,273,425	849,929,057	385,190,178	
車両運搬具		2,619,100		2,049,150		1,077,000		3,591,250	766,698	0	1,023,150	1,464,995	2,126,255	
車両運搬具		2,619,100		2,049,150		1,077,000		3,591,250	766,698		1,023,150	1,464,995	2,126,255	
工具、器具及び備品		41,028,750		1,834,210		563,300		42,299,660	237,025	1,314,422	506,970	27,588,430	14,711,230	
工具、器具及び備品		41,028,750		1,834,210		563,300		42,299,660	237,025	1,314,422	506,970	27,588,430	14,711,230	
合計	23,137.29	9,476,134,938		78,587,423		27,558,572	23,137.29	9,527,163,789	2,091,075,552	213,178,812	26,067,907	4,282,358,794	5,244,804,995	

② 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度減価償却高	年度末残高	備考
その他無形固定資産	0	4,197,940	0	0	4,197,940	
その他無形固定資産	0	4,197,940	0	0	4,197,940	
合計	0	4,197,940	0	0	4,197,940	

- (注) 1 減価償却は、取得の翌年度より開始する。
2 償却の方法は、定額法による。
3 減価償却累計額、移行に係る変動額は、地方公営企業会計基準の改正に伴い発生した額である。

(4) 企業債明細書

(単位：円)

種 別	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 (%)	償還終期	
			当年度償還高	償還高累計				
企業債昭和63年度公営企業金融公庫資金	平成1年3月24日	67,300,000	4,313,225	58,014,278	9,285,722	4.95	平成29年3月20日	建設改良分
〃 平成4年度資金運用部資金	平成5年3月25日	32,800,000	1,487,165	18,256,647	14,543,353	4.40	平成35年3月25日	〃
〃 平成4年度公営企業金融公庫資金	平成5年3月30日	14,100,000	733,442	8,942,801	5,157,199	4.50	平成33年3月20日	〃
〃 平成4年度公営企業金融公庫資金	平成5年3月30日	55,200,000	2,867,019	35,076,304	20,123,696	4.45	平成33年3月20日	〃
〃 平成4年度簡易生命保険資金	平成5年3月31日	120,900,000	5,481,656	67,293,551	53,606,449	4.40	平成35年3月31日	〃
〃 平成5年度公営企業金融公庫資金	平成6年3月23日	41,500,000	2,031,198	24,957,939	16,542,061	3.75	平成34年3月20日	〃
〃 平成5年度公営企業金融公庫資金	平成6年3月23日	42,700,000	2,087,476	25,734,187	16,965,813	3.70	平成34年3月20日	〃
〃 平成6年度簡易生命保険資金	平成6年5月30日	171,700,000	7,447,526	88,282,862	83,417,138	4.30	平成36年3月31日	〃
〃 平成6年度資金運用部資金	平成7年1月20日	13,300,000	565,297	6,372,292	6,927,708	4.75	平成36年9月25日	〃
〃 平成6年度公営企業金融公庫資金	平成7年1月20日	7,100,000	347,256	3,890,372	3,209,628	4.85	平成34年9月20日	〃
〃 平成6年度公営企業金融公庫資金	平成7年3月27日	17,600,000	839,640	9,254,777	8,345,223	4.75	平成35年3月20日	〃
〃 平成6年度公営企業金融公庫資金	平成7年3月27日	59,000,000	2,813,351	31,102,703	27,897,297	4.70	平成35年3月20日	〃
〃 平成6年度簡易生命保険資金	平成7年3月31日	145,400,000	6,038,784	66,961,831	78,438,169	4.65	平成37年3月31日	〃
〃 平成7年度公営企業金融公庫資金	平成8年3月22日	26,300,000	1,192,189	13,649,824	12,650,176	3.25	平成36年3月20日	〃
〃 平成7年度公営企業金融公庫資金	平成8年3月22日	56,400,000	2,555,872	29,349,411	27,050,589	3.20	平成36年3月20日	〃
〃 平成8年度簡易生命保険資金	平成8年4月25日	167,900,000	6,745,175	76,551,237	91,348,763	3.40	平成38年3月31日	〃
〃 平成8年度公営企業金融公庫資金	平成9年3月26日	16,300,000	716,263	7,879,674	8,420,326	2.90	平成37年3月20日	〃
〃 平成8年度公営企業金融公庫資金	平成9年3月26日	43,500,000	1,911,731	21,089,283	22,410,717	2.85	平成37年3月20日	〃
〃 平成9年度資金運用部資金	平成10年3月25日	201,800,000	7,816,132	83,830,549	117,969,451	2.10	平成40年3月1日	〃
〃 平成9年度簡易生命保険資金	平成10年3月25日	94,700,000	3,706,441	41,202,608	53,497,392	2.10	平成39年9月30日	〃
〃 平成9年度公営企業金融公庫資金	平成10年3月25日	24,800,000	1,066,988	11,384,555	13,415,445	2.20	平成38年3月20日	〃
〃 平成9年度公営企業金融公庫資金	平成10年3月25日	80,300,000	3,456,423	36,975,131	43,324,869	2.15	平成38年3月20日	〃
〃 平成10年度公営企業金融公庫資金	平成11年3月24日	41,500,000	1,750,193	17,380,516	24,119,484	2.10	平成39年3月20日	〃
〃 平成10年度公営企業金融公庫資金	平成11年3月24日	63,500,000	2,678,006	26,594,283	36,905,717	2.10	平成39年3月20日	〃
〃 平成11年度公営企業金融公庫資金	平成11年8月30日	12,500,000	528,156	5,269,880	7,230,120	2.00	平成39年3月20日	〃
〃 平成11年度資金運用部資金	平成11年8月31日	224,500,000	8,541,382	85,224,944	139,275,056	2.00	平成41年3月25日	〃
〃 平成11年度資金運用部資金	平成12年3月24日	141,000,000	5,258,818	48,162,058	92,837,942	2.00	平成42年3月1日	〃
〃 平成11年度公営企業金融公庫資金	平成12年3月30日	23,400,000	969,226	8,876,508	14,523,492	2.00	平成40年3月20日	〃
〃 平成11年度公営企業金融公庫資金	平成12年3月30日	47,700,000	1,975,731	18,094,419	29,605,581	2.00	平成40年3月20日	〃
〃 平成12年度公営企業金融公庫資金	平成13年3月29日	23,700,000	973,264	8,193,711	15,506,289	1.70	平成41年3月20日	〃

(単位：円)

種 別	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 (%)	償還終期	
			当年度償還高	償還高累計				
企業債平成12年度公営企業金融公庫資金	平成13年3月29日	58,900,000	2,423,267	20,440,367	38,459,633	1.65	平成41年3月20日	建設改良分
〃平成13年度資金運用部資金	平成13年8月28日	116,400,000	4,234,535	35,106,644	81,293,356	2.10	平成43年3月25日	〃
〃平成13年度財政融資資金	平成14年3月25日	144,900,000	5,131,267	38,071,688	106,828,312	2.20	平成44年3月1日	〃
〃平成13年度公営企業金融公庫資金	平成14年3月28日	33,100,000	1,304,747	9,680,640	23,419,360	2.20	平成42年3月20日	〃
〃平成13年度公営企業金融公庫資金	平成14年3月28日	38,200,000	1,505,781	11,172,219	27,027,781	2.20	平成42年3月20日	〃
〃平成14年度公営企業金融公庫資金	平成15年3月28日	11,200,000	457,240	3,088,718	8,111,282	1.20	平成43年3月20日	〃
〃平成14年度公営企業金融公庫資金	平成15年3月28日	11,200,000	457,240	3,088,718	8,111,282	1.20	平成43年3月20日	〃
〃平成14年度公営企業金融公庫資金	平成15年10月30日	9,400,000	367,734	2,276,590	7,123,410	1.80	平成43年9月20日	〃
〃平成15年度財政融資資金	平成15年10月31日	138,700,000	4,897,016	30,316,784	108,383,216	1.80	平成45年9月25日	〃
〃平成15年度財政融資資金	平成16年3月25日	96,800,000	3,334,060	19,044,457	77,755,543	2.00	平成46年3月1日	〃
〃平成15年度公営企業金融公庫資金	平成16年3月30日	19,100,000	735,561	4,211,769	14,888,231	1.90	平成44年3月20日	〃
〃平成17年度公営企業金融公庫資金	平成17年7月29日	5,500,000	379,841	3,486,192	2,013,808	1.95	平成32年3月20日	借換債
〃平成18年度公営企業金融公庫資金	平成18年7月28日	4,500,000	362,222	2,957,670	1,542,330	2.50	平成31年3月20日	〃
〃平成18年度吉田郡農業協同組合資金	平成18年12月1日	14,000,000	700,000	5,950,000	8,050,000	1.50	平成38年9月30日	資本費平準化債
〃平成19年度花咲ふくい農業協同組合資金	平成20年3月24日	28,000,000	1,400,000	10,500,000	17,500,000	0.70	平成39年9月30日	〃
〃平成19年度財政融資資金	平成20年3月25日	1,700,000	91,569	357,156	1,342,844	1.70	平成40年3月1日	建設改良分
〃平成19年度公営企業金融公庫資金	平成20年3月28日	1,900,000	66,395	131,418	1,768,582	2.10	平成48年3月20日	〃
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成20年9月22日	800,000	86,622	527,110	272,890	2.45	平成30年3月20日	借換債
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成20年9月22日	3,400,000	296,495	1,804,224	1,595,776	2.45	平成32年3月20日	〃
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成20年9月22日	6,400,000	1,051,736	6,400,000	0	2.45	平成27年3月20日	〃
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成20年9月22日	18,800,000	2,644,228	16,090,592	2,709,408	2.45	平成28年3月20日	〃
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成20年9月22日	28,700,000	3,300,993	20,087,123	8,612,877	2.45	平成29年9月20日	〃
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成20年9月22日	28,800,000	2,511,488	15,282,844	13,517,156	2.45	平成32年3月20日	〃
〃平成20年度吉田郡農業協同組合資金	平成21年3月23日	4,400,000	601,186	3,484,913	915,087	1.35	平成28年9月25日	〃
〃平成20年度吉田郡農業協同組合資金	平成21年3月23日	20,900,000	1,734,294	10,094,588	10,805,412	1.15	平成33年3月25日	〃
〃平成20年度吉田郡農業協同組合資金	平成21年3月23日	33,000,000	1,650,000	10,725,000	22,275,000	1.175	平成40年9月30日	資本費平準化債
〃平成20年度吉田郡農業協同組合資金	平成21年3月23日	67,100,000	6,107,536	35,560,650	31,539,350	1.15	平成32年3月25日	借換債
〃平成20年度財政融資資金	平成21年3月25日	59,800,000	4,740,347	14,024,927	45,775,073	1.40	平成36年3月1日	建設改良分
〃平成20年度地方公営企業等金融機構資金	平成21年3月25日	41,400,000	1,555,128	1,555,128	39,844,872	1.30	平成49年3月20日	〃
〃平成21年度福井銀行資金	平成22年3月23日	37,000,000	1,850,000	10,175,000	26,825,000	0.69	平成41年9月30日	資本費平準化債
〃平成21年度福井銀行資金	平成22年3月24日	54,200,000	7,795,636	38,446,713	15,753,287	0.69	平成29年3月25日	借換債

(単位：円)

種 別	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 (%)	償還終期	
			当年度償還高	償還高累計				
企 業 債平成21年度福井銀行資金	平成22年3月24日	73,000,000	7,669,637	37,825,307	35,174,693	0.69	平成31年9月25日	借 換 債
〃 平成21年度吉田郡農業協同組合資金	平成22年3月24日	64,200,000	5,240,047	25,524,232	38,675,768	1.32	平成34年3月25日	〃
〃 平成22年度吉田郡農業協同組合資金	平成23年3月25日	37,000,000	1,850,000	8,325,000	28,675,000	0.45	平成42年9月30日	資本費平準化債
〃 平成23年度吉田郡農業協同組合資金	平成24年3月23日	35,000,000	1,750,000	6,125,000	28,875,000	0.40	平成43年9月30日	〃
〃 平成24年度吉田郡農業協同組合資金	平成25年3月25日	24,000,000	1,200,000	3,000,000	21,000,000	0.40	平成44年9月30日	〃
〃 平成25年度地方公共団体金融機構資金	平成26年3月25日	68,000,000	0	0	68,000,000	1.00	平成46年3月20日	建設改良分
〃 平成25年度福邦銀行資金	平成26年3月28日	25,000,000	1,250,000	1,875,000	23,125,000	0.98	平成45年9月30日	資本費平準化債
〃 平成26年度福井銀行資金	平成27年3月20日	6,000,000	0	0	6,000,000	0.578	平成37年3月20日	建設改良分
〃 平成26年度福井銀行資金	平成27年3月20日	20,000,000	500,000	500,000	19,500,000	0.428	平成46年9月30日	資本費平準化債
〃 平成26年度福井銀行資金	平成27年3月20日	22,600,000	0	0	22,600,000	0.463	平成47年3月20日	建設改良分
合 計		3,591,400,000	172,128,873	1,451,163,516	2,140,236,484			

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 10年～50年

機械及び装置 5年～50年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5年～15年

(2) 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づいている。

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

当事業年度末における退職手当の要支給額から福井県市町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。

なお、当事業年度末における福井県市町総合事務組合における積立金相当額は退職手当の要支給額を超過しており、退職手当組合積立金を計上している。

(3) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4 消費税等の会計処理

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。

II 貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち「五領川公共下水道事業に係る負担金に関する協定書」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は21,011,807円である。

2 修繕引当金

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

なお、平成26年度の取り崩し額は9,070,000円である。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

五領川下水道事業は、公共下水道事業を運営しており、汚水処理のみを行っていることから報告セグメントは単一としている。