平成２６年度

高山市水道事業会計決算書

附　　高山市水道事業報告書及び附属書類

目　　次

平成２６年度高山市水道事業会計決算書
１．決算報告書
（１）　平成２６年度高山市水道事業決算報告書 …… 1
２．財務諸表
（１）　平成２６年度高山市水道事業損益計算書 …… 3
（２）　平成２６年度高山市水道事業剰余金計算書 …… 5
（３）　平成２６年度高山市水道事業剰余金処分計算書（案） …… 6
（４）　平成２６年度高山市水道事業貸借対照表 …… 7
平成２６年度高山市水道事業報告書及び附属書類
１．事業報告書
（１）　平成２６年度高山市水道事業報告書 …… 9
１．概　況 …… 9
２．工　事 …… １１
３．業　務 …… １５
４．会　計 …… １８
２．附属書類
（１）　平成２６年度高山市水道事業キャッシュ・フロー計算書 …… ２１
（２）　平成２６年度高山市水道事業収益費用明細書 …… ２３
（３）　平成２６年度高山市水道事業固定資産明細書 …… ２７
（４）　平成２６年度高山市水道事業企業債明細書 …… ２８
附属資料
平成２６年度高山市水道事業資本的収入及び支出明細書 …… ３７

1.　決　算　報　告　書

（１）平成２６年度高山市水道事業決算報告書

1．収益的収入及び支出

収　　入　　（単位：円）

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	※1	合計			
第１款　水道事業収益	1,666,300,000	0	0	1,666,300,000	1,683,483,404	17,183,404	
第１項　営業収益	1,518,684,000	0	0	1,518,684,000	1,537,628,790	18,944,790	（うち、仮受消費税 109,635,434）
第２項　営業外収益	147,616,000	0	0	147,616,000	145,507,727	△2,108,273	（うち、仮受消費税 36,113）
第３項　特別利益	0	0	0	0	346,887	346,887	（うち、仮受消費税 0）

※1　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

支　　出　　（単位：円）

区　　分	予算額								決算額	※5	不用額	備　考
	当初予算額	補正予算額	※2	※3	※4	小計	※5	合計				
第１款　水道事業費用	1,438,000,000	0	0	0	0	1,438,000,000	0	1,438,000,000	1,393,784,489	0	44,215,511	
第１項　営業費用	1,247,849,000	0	0	0	0	1,247,849,000	0	1,247,849,000	1,217,399,193	0	30,449,807	（うち、仮払消費税 29,721,569）
第２項　営業外費用	162,851,000	0	0	0	0	162,851,000	0	162,851,000	159,190,007	0	3,660,993	（うち、仮払消費税 9,808）
第３項　特別損失	17,300,000	0	0	0	0	17,300,000	0	17,300,000	17,195,289	0	104,711	（うち、仮払消費税 328,347）
第４項　予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	（うち、仮払消費税 0）

※2　予備費支出額　　※3　流用増減額　　※4　地方公営企業法第２４条第３項の規定による支出額

※5　地方公営企業法第２６条第２項の規定による繰越額

２．資本的収入及び支出

収　　入　　（単位：円）

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小計	※1	※2	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
第１款　資本的収入	136,000,000	0	136,000,000	0	0	136,000,000	121,240,505	△ 14,759,495	
第１項　工事負担金	36,000,000	0	36,000,000	0	0	36,000,000	21,240,505	△ 14,759,495	(うち、仮受消費税 758,556)
第２項　企業債	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	(うち、仮受消費税 0)

※1　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　　※2　継続費逓次繰越額に係る財源充当額

支　　出　　（単位：円）

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	※3	小　計	※4	※5	合計	決算額	翌年度繰越額 ※4	※5	合計	不用額	備　考
第１款　資本的支出	664,500,000	0	0	664,500,000	0	0	664,500,000	555,416,478	40,000,000	0	40,000,000	69,083,522	
第１項　建設改良費	396,855,000	0	0	396,855,000	0	0	396,855,000	287,772,042	40,000,000	0	40,000,000	69,082,958	(うち、仮払消費税 17,403,853)
第２項　企業債償還金	267,645,000	0	0	267,645,000	0	0	267,645,000	267,644,436	0	0	0	564	(うち、仮払消費税 0)

※3　流用増減額　　※4　地方公営企業法第２６条の規定による繰越額　　※5　継続費逓次繰越額

資本的収入額が資本的支出額に不足する額434,175,973円は、当年度消費税資本的収支調整額16,645,297円、当年度分損益勘定留保資金417,530,676円で補てんした。

２．　財　務　諸　表

（１）平成２６年度高山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）

１　営業収益	円	円	円
（１）給水収益	1,407,865,615		
（２）その他営業収益	20,127,741	1,427,993,356	
２　営業費用			
（１）原水及び浄水費	310,567,094		
（２）配水及び給水費	120,612,905		
（３）総係費	126,072,930		
（４）減価償却費	600,363,270		
（５）資産減耗費	30,061,425		
（６）その他営業費用	0	1,187,677,624	
営業利益			240,315,732

3　営業外収益	円	円	円
（1）受取利息及び配当金	6,582,138		
（2）長期前受金戻入	116,354,351		
（3）雑収益	22,535,125	145,471,614	
4　営業外費用			
（1）支払利息及び企業債取扱諸費	96,641,034		
（2）繰延勘定償却	130,400		
（3）雑支出	211,892	96,983,326	48,488,288
経常利益			288,804,020
5　特別利益			
（1）過年度損益修正益	346,887	346,887	
6　特別損失			
（1）その他特別損失	16,866,942	16,866,942	△ 16,520,055
当年度純利益			272,283,965
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			0
当年度未処分利益剰余金			272,283,965

（２）平成２６年度高山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）

（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	補助金	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	
前年度末残高	11,621,354,585	247,157,040	5,333,533,056	12,845,525	5,593,535,621	826,765,641	534,097,168	344,250,840	1,705,113,649	18,920,003,855
前年度処分額	0	0	0	0	0	244,250,840	100,000,000	△ 344,250,840	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	244,250,840	100,000,000	△ 344,250,840	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	244,250,840	0	△ 244,250,840	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	100,000,000	△ 100,000,000	0	0
処分後残高	11,621,354,585	247,157,040	5,333,533,056	12,845,525	5,593,535,621	1,071,016,481	634,097,168	（繰越利益剰余金）0	1,705,113,649	18,920,003,855
当年度変動額	△ 4,197,437,842	△ 224,598,780	△ 5,333,533,056	△ 12,845,525	△ 5,570,977,361	0	0	272,283,965	272,283,965	△ 9,496,131,238
移行処理	△ 4,197,437,842	△ 224,598,780	△ 5,333,533,056	△ 12,845,525	△ 5,570,977,361	0	0	0	0	△ 9,768,415,203
借入資本金の表示区分の変更	△ 4,197,437,842	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 4,197,437,842
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	△ 224,598,780	△ 5,333,533,056	△ 12,845,525	△ 5,570,977,361	0	0	0	0	△ 5,570,977,361
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	272,283,965	272,283,965	272,283,965
当年度末残高	7,423,916,743	22,558,260	0	0	22,558,260	1,071,016,481	634,097,168	（当年度未処分利益剰余金）272,283,965	1,977,397,614	9,423,872,617

（３）平成２６年度高山市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		7,423,916,743	22,558,260	272,283,965
議会の議決による処分額		0	0	△ 272,283,965
	減債積立金の積立	0	0	△ 172,283,965
	建設改良積立金の積立	0	0	△ 100,000,000
処分後残高		7,423,916,743	22,558,260	（繰越利益剰余金） 0

（４）平成２６年度高山市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		701,984,794		
ロ　建物	827,086,945			
減価償却累計額	△ 307,487,974	519,598,971		
ハ　構築物	22,965,112,773			
減価償却累計額	△ 10,500,945,825	12,464,166,948		
ニ　機械及び装置	3,581,303,049			
減価償却累計額	△ 2,599,508,935	981,794,114		
ホ　車両運搬具	9,046,099			
減価償却累計額	△ 8,593,794	452,305		
ヘ　工具、器具及び備品	48,559,159			
減価償却累計額	△ 44,984,949	3,574,210		
ト　建設仮勘定		41,472,218		
有形固定資産合計			14,713,043,560	
（２）無形固定資産				
イ　水利権		2,774,651		
ロ　施設利用権		72,000		
ハ　電話加入権		612,630		
無形固定資産合計			3,459,281	
固定資産合計				14,716,502,841
２．流動資産				
（１）現金・預金			2,046,496,286	
（２）未収金		160,189,551		
貸倒引当金		△ 6,846,612	153,342,939	
（３）貯蔵品			10,533,160	
（４）前払金			12,140,000	
（５）その他流動資産			1,000,000	
流動資産合計				2,223,512,385
資産合計				16,940,015,226

負　債　の　部

	円	円	円	円
３．固定負債				
（１）企業債			3,758,340,842	
（２）引当金				
イ　修繕引当金			4,000,000	
固定負債合計				3,762,340,842
４．流動負債				
（１）企業債			271,452,564	
（２）未払金			140,703,572	
（３）引当金				
イ　賞与等引当金			13,994,000	
（４）その他流動負債			1,003,359	
流動負債合計				427,153,495
５．繰延収益				
（１）長期前受金			5,617,226,044	
長期前受金収益化累計額			△ 2,290,577,772	
繰延収益合計				3,326,648,272
負債合計				7,516,142,609

資　本　の　部

６．資本金				
（１）資本金			7,423,916,743	
資本金合計				7,423,916,743
７．剰余金				
（１）資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		22,558,260		
資本剰余金合計			22,558,260	
（２）利益剰余金				
イ　減債積立金		1,071,016,481		
ロ　建設改良積立金		634,097,168		
ハ　当年度未処分利益剰余金		272,283,965		
利益剰余金合計			1,977,397,614	
剰余金合計				1,999,955,874
資本合計				9,423,872,617
負債資本合計				16,940,015,226

高山市水道事業報告書及び附属書類

１．　事　業　報　告　書

（１）平成２６年度高山市水道事業報告書

１．概況

（１）総括事項

平成 26 年度における水道事業の概況は、給水人口が 75,039 人で前年度に比べ 426 人の減、給水件数は 27,543 件で前年度に比べ 126 件の増となりました。また、年間総有収水量は 8,995,524 ㎥で 30,836 ㎥の減となりました。

事業収益および事業費用は、改定後の地方公営企業会計基準適用により大きく変動しています。事業収益（税抜き）は、営業収益が 1,427,993,356 円で前年度に比べ 0.3％の減、営業外収益は長期前受金戻入が加わったこと等により 145,471,614 円で 396.3％の増、特別利益は 346,887 円となり、収益全体では 1,573,811,857 円で 7.6％の増となりました。

一方事業費用（税抜き）においては、営業費用は減価償却費が増加したこと等により 1,187,677,624 円で前年度に比べ 17.3％の増、営業外費用は 96,983,326 円で 7.5％の減、特別損失は 16,866,942 円となり、費用全体では 1,301,527,892 円で 16.4％の増となりました。

この結果、平成 26 年度収支としては、272,283,965 円で前年度と比べ 20.9％減の純利益を計上し、黒字決算を結ぶことができました。

資本的支出（税込み）の総額は 555,416,478 円で、内訳は建設改良費として原水及び浄水施設工事が 2 件で 90,022,320 円、配水施設拡張工事が 12 件で 14,461,200 円、施設改良工事が 13 件で 125,474,400 円、企業債元金償還金が 267,644,436 円、その他経費として 57,814,122 円を支出しました。

水道施設整備の主なものとしては、下切導水管耐震化整備のほか、道路改良に伴う配水管布設替工事等の施設改良工事を 2,351m 実施しました。

以上が平成 26 年度の事業概況であります。

改定後の地方公営企業会計基準適用及び簡易水道事業統合により経営の透明化を推進することとしました。今後も一層の経営効率化に取り組むとともに、指定管理者と連携し安全で安心な水道水の安定供給に努力していく所存であります。

（２）議会議決事項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
平成２６年 議第５０号	平成２６年度高山市水道事業会計予算	平成26年3月3日	平成26年3月27日
平成２６年 認第１１号	平成２５年度高山市水道事業会計利益の処分及び決算について	平成26年9月4日	平成26年9月29日
平成２６年 議第８７号	高山市水道水源保全条例について	平成26年12月1日	平成26年12月19日
平成２７年 議第２５号	高山市水道事業の設置等に関する条例及び高山市給水条例の一部を改正する条例について	平成27年3月2日	平成27年3月24日

（３）行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件　　名	同意年月日	備　　考
平成26年9月26日	岐阜県知事	平成２６年度水道事業起債協議	平成26年10月22日	市町村第897号

（４）職員に関する事項

	平成26年度末	平成25年度末	比較増減	備　　考
職　　員	24　　人	25　　人	△ 1　　人	市長部局へ７人、市長部局より６人

（５）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税等の税率の引上げに伴う関係条例の整理に関する条例により料金改定（平成26年4月1日施行）

２．工事

（１）原水及び浄水施設工事の概況

工　　事　　名	施　工　内　容	工　事　費	着工・完成年月日	備　考
下切導水管耐震化整備	導水管布設工・弁設置工	86,134,320円	H26.6.3　～H27.1.30	
岩滝第１配水池次亜注入設備更新	次亜注入設備更新工	3,888,000円	H26.7.9　～H26.10.31	
計		90,022,320円		2件

（２）配水施設拡張工事の概況

工 事 名	施　工　内　容	工 事 費	着工・完成年月日	備考
配水管布設	配水管布設工 （ 配水用ポリエチレン管 ）　φ　100 …　157 m 管延長計　157 m　消火栓　－ 基	3,965,760 円	H26.12.17 ～ H27.3.6	1件
配水管増強	配水管布設工 （ 配水用ポリエチレン管 ）　φ　100 …　19 m　φ　75 …　40 m φ　50 …　332 m 管延長計　391 m　消火栓　－ 基	10,495,440 円	H26.5.15 ～ H27.3.20	11件
計		14,461,200 円		12件

（３）施設改良工事の概況

工 事 名	施　工　内　容	工 事 費	着工・完成年月日	備考
配水管布設替	配水管布設工 （　鋳鉄管　）　φ　300　…　155　m　　φ　200　…　171　m （　鋼管　）　φ　75　…　42　m （ 配水用ポリエチレン管 ）　φ　150　…　641　m　　φ　100　…　594　m φ　75　…　95　m　　φ　50　…　21　m （ 高密度ポリエチレン管 ）　φ　50　…　11　m （ ポリエチレン管 ）　φ　25　…　6　m 管延長計　1,736 m　消火栓　－ 基	108,604,800 円	H26.8.19　～ H27.3.25	12件
下水道事業に伴う配水管布設替	配水管布設工 （ 配水用ポリエチレン管 ）　φ　100　…　544 m　　φ　75　…　71　m 管延長計　615 m　消火栓　－ 基	16,869,600 円	H26.8.26　～ H27.1.30	1件
計		125,474,400 円		13件

（４）修繕工事の概況

工　事　名	施　工　内　容	金　額	備　考
施設修繕	上野浄水場１号加圧ポンプ修繕、鶴巣浄水場テレメータ修繕　他	22,185,979 円	
消火栓修繕	修繕工事（材料費含む）	9,755,857 円	
量水器修繕	φ 13mm　4,363個　φ 40mm　138個 φ 20mm　511個　φ 50mm　19個 φ 25mm　270個　φ 75mm　7個 φ 30mm　14個　φ 100mm　3個	9,547,252 円	
給配水管修繕	給水装置修繕　98件 突発事故等配水管修繕　48件 制水弁等付属物の修繕　48件	5,016,087 円 12,377,890 円 4,811,182 円	
計		63,694,247 円	

３．業務

（１）業務量

種　　別		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	75,039	75,465	△ 426	99.4
年度末給水件数		件	27,543	27,417	126	100.5
口径別給水件数	１３㎜	件	23,706	23,610	96	100.4
	２０㎜	件	2,113	2,094	19	100.9
	２５㎜	件	976	974	2	100.2
	３０㎜	件	50	49	1	102.0
	４０㎜	件	515	508	7	101.4
	５０㎜	件	147	143	4	102.8
	７５㎜	件	28	30	△ 2	93.3
	１００㎜	件	8	9	△ 1	88.9
年間総給水量		㎥	10,002,068	10,114,538	△ 112,470	98.9
年間有収水量		㎥	8,995,524	9,026,360	△ 30,836	99.7
一日平均給水量		㎥	27,403	27,711	△ 308	98.9
一日最大給水量		㎥	30,857	31,272	△ 415	98.7
一人一日平均給水量		ℓ	365	367	△ 2	99.5
一人一日最大給水量		ℓ	411	414	△ 3	99.3
有収率		%	89.94	89.24	0.70	100.8
給水原価		円／㎥	142.81	123.83	18.98	115.3
供給単価		円／㎥	156.51	156.42	0.09	100.1

（２）事業収入に関する事項　　（単位：円）

区　　分	平成２６年度	平成２５年度	比較	
			増　減	比　率
営業収益	1,427,993,356 (1,537,628,790)	1,432,686,227 (1,503,615,839)	△ 4,692,871	99.7 %
営業外収益	145,471,614 (145,507,727)	29,312,544 (29,357,686)	116,159,070	496.3
特別利益	346,887 (346,887)	0 (0)	346,887	皆増
合　　計	1,573,811,857 (1,683,483,404)	1,461,998,771 (1,532,973,525)	111,813,086	107.6

（３）事業費に関する事項　　（単位：円）

区　　分	平成２６年度	平成２５年度	比較	
			増　減	比　率
営業費用	1,187,677,624 (1,217,399,193)	1,012,878,176 (1,031,103,782)	174,799,448	117.3 %
営業外費用	96,983,326 (159,190,007)	104,869,755 (128,723,482)	△ 7,886,429	92.5
特別損失	16,866,942 (17,195,289)	0 (0)	16,866,942	皆増
合　　計	1,301,527,892 (1,393,784,489)	1,117,747,931 (1,159,827,264)	183,779,961	116.4

※　（　　）は、消費税込み額

（４）費用構成表

区　　分	平成２６年度		平成２５年度		比　較（%）
	金　　額　（円）	構成比（%）	金　　額　（円）	構成比（%）	
減価償却費	600,363,270	46.2	461,049,575	41.2	130.2
委託料	333,600,155	25.6	315,537,355	28.2	105.7
人件費	144,051,580	11.1	128,211,064	11.5	112.4
支払利息	96,641,034	7.4	103,392,517	9.3	93.5
修繕費	59,794,598	4.6	62,312,934	5.6	96.0
資産減耗費	30,061,425	2.3	14,525,331	1.3	207.0
退職給付費	10,870,000	0.8	10,507,000	0.9	103.5
手数料	4,343,734	0.3	5,359,685	0.5	81.0
材料費	1,028,682	0.1	514,058	0.0	200.1
繰延勘定償却	130,400	0.0	130,400	0.0	100.0
その他	20,643,014	1.6	16,208,012	1.5	127.4
合　　計	1,301,527,892	100.0	1,117,747,931	100.0	116.4

４．会計

（１）重要契約の要旨

工事関係（300万円以上）

契約年月日	契約金額（円）	契約の内容（工事名等）	契約の相手方	備考
平成26年 6月 3日	86,134,320	下切導水管耐震化整備	㈱神高　高山営業所	
平成26年 7月 9日	3,888,000	岩滝第１配水池次亜注入設備更新	㈲中舎工業所	
平成26年 8月19日	36,432,720	一般国道158号他（町方地区）老朽管布設替	㈱蜘手製材所	
平成26年 8月26日	16,869,600	下水関連上広瀬地区第一工区配水管布設替	吉本設備㈲	
平成26年 9月16日	15,660,000	市道巾下１号線老朽管布設替	㈲森本配管工事店	
平成26年12月17日	3,965,760	駅周辺整備事業に伴う配水管布設	㈱蜘手製材所	
平成26年12月24日	11,510,640	市道石浦長田線老朽管布設替	㈱田原設備工業	
平成26年12月24日	20,203,560	一般国道158号道路改良に伴う配水管布設替	坂本設備工業㈱	
平成27年 1月28日	4,860,000	県道鼠餅古川線（梨打橋）老朽管布設替	㈲八賀設備	
平成27年 2月10日	9,323,640	市道石浦大洞線老朽管布設替	高橋建設㈱	

（２）企業債及び一時借入金の概況

企業債の状況　（単位：円）

借　　入　　先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備　　考
財政融資資金	2,588,144,143	0	170,803,102	2,417,341,041	
地方公共団体金融機構	1,591,873,271	100,000,000	94,441,129	1,597,432,142	
飛騨信用組合	17,420,428	0	2,400,205	15,020,223	
計	4,197,437,842	100,000,000	267,644,436	4,029,793,406	

一時借入金の状況　（単位：円）

前年度末残高	本年度中における借入残高最高額	本年度末残高	借　入　先	備　　考
0	0	0		

（３）その他会計経理に関する重要事項

他会計負担金等の使途

ア　他会計負担金18,445,000円については

消火栓の維持管理費（課税仕入れ）に7,381,000円（特定収入）、管理職人件費（不課税仕入れ）に3,919,000円（特定収入以外）、下水道使用料等事務受託費（課税仕入れ）に7,145,000円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。

イ　工事負担金21,240,505円については

下水道関連配水管布設替工事（課税仕入れ）に11,000,000円（特定収入）、公共工事に伴う配水管布設替工事（課税仕入れ）に3,965,760円（特定収入以外）、受託工事（課税仕入れ）に6,274,745円（特定収入以外）をそれぞれ充当しました。

２．　附　属　書　類

（１）　平成２６年度高山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	円
当年度純利益	272,283,965
減価償却費	600,363,270
固定資産除却費	26,768,288
開発費償却	130,400
貸倒引当金の増減額（△は減少）	6,846,612
賞与等引当金の増減額（△は減少）	10,246,000
長期前受金戻入	△ 116,354,351
受取利息及び配当金	△ 6,582,138
支払利息及び企業債取扱諸費	96,641,034
未収金の増減額（△は増加）	△ 12,266,382
未払金の増減額（△は減少）	△ 82,659,513
たな卸資産の増減額（△は増加）	3,054,883
前払金の増減額（△は増加）	△ 12,140,000
預り金の増減額（△は減少）	1,218
過年度損益修正益	△ 346,887
小計	785,986,399

	円
利息及び配当金の受取額	6,582,138
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 96,641,034
業務活動によるキャッシュ・フロー	695,927,503
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	△ 268,868,189
無形固定資産の取得による支出	△ 1,500,000
工事負担金等による収入	20,481,949
投資活動によるキャッシュ･フロー	△ 249,886,240
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	100,000,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 267,644,436
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 167,644,436
資金増減額	278,396,827
資金期首残高	1,768,099,459
資金期末残高	2,046,496,286

（２）平成２６年度高山市水道事業収益費用明細書

収　　益

（単位：円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
１．水道事業収益				1,573,811,857	
	１．営業収益			1,427,993,356	
		１．給水収益		1,407,865,615	
			１．　水道料金	1,407,865,615	
		２．その他営業収益		20,127,741	
			１．　手数料	2,212,000	
			２．　他会計負担金	17,915,741	
			３．　雑収益	0	
	２．営業外収益			145,471,614	
		１．受取利息及び配当金		6,582,138	
			１．　預金利息	6,582,138	
			２．　貸付金利息	0	
		２．長期前受金戻入		116,354,351	
			１．　長期前受金戻入	116,354,351	
		３．雑収益		22,535,125	
			１．　不用品売却収益	334,509	
			２．　その他雑収益	22,200,616	
	３．特別利益			346,887	
		１．過年度損益修正益		346,887	
			１．　過年度損益修正益	346,887	

費　　用

（単位：円）

款	項	目	節	金　額	備　考
１．水道事業費用				1,301,527,892	
	１．営業費用			1,187,677,624	
		１．原水及び浄水費		310,567,094	企業職3人
			１．　給料	11,275,500	予算額　11,468,000
			２．　手当	3,929,438	予算額　4,224,000
			３．　賞与等引当金繰入額	1,506,000	予算額　1,506,000
			５．　報酬	36,400	予算額　73,000
			６．　法定福利費	3,358,249	予算額　3,617,000
			７．　旅費	53,815	
			８．　退職給付費	1,691,000	
			１１．被服費	0	
			１２．備消品費	37,545	
			１３．燃料費	195,005	
			１９．委託料	265,428,071	
			２０．手数料	1,373,490	
			２１．賃借料	1,034,902	
			２２．修繕費	20,542,573	
			３３．負担金	105,106	
			３８．雑費	0	
		２．配水及び給水費		120,612,905	企業職7人
			１．　給料	30,037,270	予算額　31,948,000
			２．　手当	11,885,701	予算額　12,468,000
			３．　賞与等引当金繰入額	4,294,000	予算額　4,294,000
			６．　法定福利費	9,231,018	予算額　10,129,000
			８．　退職給付費	4,505,000	
			１１．被服費	0	

			１２．備消品費	684,700	
			１３．燃料費	520,799	
			１６．印刷製本費	215,258	
			１９．委託料	18,459,200	
			２０．手数料	10,100	
			２１．賃借料	489,152	
			２２．修繕費	39,252,025	庫出量水器　9,547,252
			２９．材料費	1,028,682	庫出材料　368,395
			３０．補償金	0	
			３８．雑費	0	
		３．総係費		126,072,930	企業職7人
			１．　給料	31,165,776	予算額　31,760,000
			２．　手当	13,036,309	予算額　13,680,000
			３．　賞与等引当金繰入額	4,446,000	予算額　4,446,000
			４．　賃金	616,410	
			６．　法定福利費	9,549,919	予算額　10,269,000
			７．　旅費	49,296	
			８．　退職給付費	4,674,000	
			１０．交際費	0	予算額　50,000
			１１．被服費	0	
			１２．備消品費	1,107,744	
			１６．印刷製本費	2,325,690	
			１７．通信運搬費	3,181,091	
			１９．委託料	49,712,884	
			２０．手数料	2,960,144	
			２１．賃借料	1,507,154	
			３０．補償金	0	
			３１．研修費	323,750	
			３３．負担金	316,680	

（単位：円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
			３４．保険料	1,007,445	
			３６．貸倒引当金繰入額	73,138	
			３８．雑費	19,500	
		４．減価償却費		600,363,270	
			１．　有形固定資産減価償却費	600,093,942	
			２．　無形固定資産減価償却費	269,328	
		５．資産減耗費		30,061,425	
			１．　固定資産除却費	26,768,288	
			２．　たな卸資産減耗費	3,293,137	
		６．その他営業費用		0	
			１．　材料売却原価	0	
			２．　雑支出	0	
	２．営業外費用			96,983,326	
		１．支払利息及び企業債取扱諸費		96,641,034	
			１．　企業債利息	96,641,034	
			２．　借入金利息	0	
		２．繰延勘定償却		130,400	
			１．　開発費償却	130,400	
		４．雑支出		211,892	
			１．　不用品売却原価	0	
			２．　その他雑支出	211,892	
	３．特別損失			16,866,942	
		１．その他特別損失		16,866,942	
			１．　その他特別損失	16,866,942	
	４．予備費			0	
		１．予備費		0	

たな卸資産購入費		9,620,663	予算限度額　19,000,000

（３）平成２６年度高山市水道事業固定資産明細書

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
					会計基準の改定による増加額	当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	701,984,794	0	0	701,984,794	0	0	0	0	701,984,794
建物	827,086,945	0	0	827,086,945	3,127,996	16,692,330	0	307,487,974	519,598,971
構築物	22,683,402,575	342,258,704	60,548,506	22,965,112,773	2,144,248,339	479,673,115	36,325,676	10,500,945,825	12,464,166,948
機械及び装置	3,580,580,547	6,710,565	5,988,063	3,581,303,049	30,299,750	105,711,464	3,778,744	2,599,508,935	981,794,114
車両運搬具	9,046,099	0	0	9,046,099	0	0	0	8,593,794	452,305
工具、器具及び備品	45,769,159	2,790,000	0	48,559,159	0	2,744,946	0	44,984,949	3,574,210
建設仮勘定	86,657,239	6,518,031	51,703,052	41,472,218	0	0	0	0	41,472,218
合計	27,934,527,358	358,277,300	118,239,621	28,174,565,037	2,177,676,085	604,821,855	40,104,420	13,461,521,477	14,713,043,560

２．無形固定資産明細書　　（単位：円）

	年度当初現在高	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
水利権	1,529,579	1,500,000	0	254,928	2,774,651	
施設利用権	86,400	0	0	14,400	72,000	
電話加入権	612,630	0	0	0	612,630	
合計	2,228,609	1,500,000	0	269,328	3,459,281	

（４）平成２６年度高山市水道事業企業債明細書

（単位：円）

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
昭和61年度 公庫企業債	昭和62年 3月25日	80,000,000	5,876,482	80,000,000	0	－	5.40	平成27年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
昭和61年度 政府企業債	昭和62年 3月25日	220,000,000	13,742,676	190,304,786	29,695,214	－	5.20	平成29年 3月25日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
昭和62年度 公庫企業債	昭和63年 3月25日	68,000,000	4,629,437	63,131,451	4,868,549	－	5.10	平成28年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
昭和62年度 政府企業債	昭和63年 3月25日	202,000,000	11,837,060	162,770,430	39,229,570	－	5.00	平成30年 3月25日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
昭和63年度 公庫企業債	平成元年 3月24日	104,000,000	6,665,311	89,650,593	14,349,407	－	4.95	平成29年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
昭和63年度 政府企業債	平成元年 3月27日	256,000,000	14,163,434	192,043,964	63,956,036	－	4.85	平成31年 3月25日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
昭和63年度 政府企業債	平成元年 3月27日	139,600,000	7,723,498	104,723,973	34,876,027	－	4.85	平成31年 3月25日	国府第1次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
昭和63年度 公庫企業債	平成元年 3月30日	26,400,000	1,691,964	22,757,459	3,642,541	－	4.95	平成29年 3月20日	国府第1次拡張事業 (公営企業金融金庫)
平成元年度 政府企業債	平成 2年 2月20日	131,200,000	7,277,017	93,199,274	38,000,726	－	5.40	平成31年 9月25日	国府第1次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成元年度 公庫企業債	平成 2年 2月22日	80,000,000	5,174,676	65,765,599	14,234,401	－	5.50	平成29年 9月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成元年度 公庫企業債	平成 2年 2月22日	20,800,000	1,345,416	17,099,055	3,700,945	－	5.50	平成29年 9月20日	国府第1次拡張事業 (公営企業金融金庫)
平成3年度 政府企業債	平成 4年 3月25日	100,000,000	4,865,566	57,436,249	42,563,751	－	5.50	平成34年 3月25日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)

平成4年度 政府企業債	平成 5年 3月25日	91,700,000	4,157,715	51,040,684	40,659,316	－	4.40	平成35年 3月25日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成4年度 公庫企業債	平成 5年 3月26日	39,300,000	2,041,193	24,972,804	14,327,196	－	4.45	平成33年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成5年度 政府企業債	平成 6年 3月23日	98,000,000	4,224,145	52,247,182	45,752,818	－	3.65	平成36年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成5年度 公庫企業債	平成 6年 3月23日	42,000,000	2,053,255	25,312,315	16,687,685	－	3.70	平成34年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成6年度 政府企業債	平成 7年 3月27日	80,000,000	3,322,577	36,842,824	43,157,176	－	4.65	平成37年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成6年度 公庫企業債	平成 7年 3月27日	60,500,000	2,884,878	31,893,448	28,606,552	－	4.70	平成35年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成6年度 公庫企業債	平成 7年 3月27日	19,500,000	930,283	10,253,872	9,246,128	－	4.75	平成35年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成7年度 政府企業債	平成 8年 3月14日	96,000,000	3,863,050	44,490,882	51,509,118	－	3.15	平成38年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成7年度 公庫企業債	平成 8年 3月22日	64,000,000	2,901,144	33,216,299	30,783,701	－	3.25	平成36年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成8年度 政府企業債	平成 9年 3月25日	96,000,000	3,763,881	41,636,256	54,363,744	－	2.80	平成39年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成8年度 公庫企業債	平成 9年 3月28日	64,000,000	2,812,320	30,938,596	33,061,404	－	2.90	平成37年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成8年度 政府企業債	平成 9年12月25日	35,900,000	1,402,849	15,510,539	20,389,461	－	2.20	平成39年 9月25日	旧岩滝簡水分 (財政融資資金)
平成9年度 政府企業債	平成10年 3月25日	108,000,000	4,183,064	44,864,715	63,135,285	－	2.10	平成40年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成9年度 公庫企業債	平成10年 3月30日	72,000,000	3,097,706	33,051,936	38,948,064	－	2.20	平成38年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)

（単位：円）

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	備考
			当年度償還高	償還高累計					
平成9年度 政府企業債	平成10年 5月25日	44,500,000	1,727,088	18,620,230	25,879,770	－	2.00	平成40年 3月25日	旧岩滝簡水分 (財政融資資金)
平成10年度 公庫企業債	平成11年 3月24日	72,000,000	3,036,480	30,154,150	41,845,850	－	2.10	平成39年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成10年度 政府企業債	平成11年 3月25日	108,000,000	4,096,583	40,681,651	67,318,349	－	2.10	平成41年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成10年度 政府企業債	平成11年 5月19日	41,000,000	1,573,654	15,928,140	25,071,860	－	1.70	平成41年 3月25日	旧岩滝簡水分 (大蔵省資金運用部)
平成11年度 公庫企業債	平成12年 3月22日	80,000,000	3,313,594	30,347,029	49,652,971	－	2.00	平成40年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成11年度 公庫企業債	平成12年 3月22日	7,600,000	314,792	2,882,969	4,717,031	－	2.00	平成40年 3月20日	国府第2次拡張事業 (公営企業金融金庫)
平成11年度 政府企業債	平成12年 3月24日	120,000,000	4,475,590	40,988,986	79,011,014	－	2.00	平成42年 3月 1日	第3次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成11年度 政府企業債	平成12年 3月24日	11,400,000	425,181	3,893,956	7,506,044	－	2.00	平成42年 3月 1日	国府第2次拡張事業 (大蔵省資金運用部)
平成11年度 政府企業債	平成12年 5月26日	13,500,000	503,503	4,611,261	8,888,739	－	2.00	平成42年 3月25日	旧丹生川簡水分 (大蔵省資金運用部)
平成11年度 政府企業債	平成13年 1月19日	53,700,000	1,982,996	17,336,175	36,363,825	－	2.00	平成42年 9月25日	旧岩滝簡水分 (大蔵省資金運用部)
平成12年度 公庫企業債	平成13年 3月22日	80,000,000	3,285,279	27,658,098	52,341,902	－	1.70	平成41年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成12年度 公庫企業債	平成13年 3月22日	60,000,000	2,463,959	20,743,572	39,256,428	－	1.70	平成41年 3月20日	国府第2次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成12年度 政府企業債	平成13年 3月26日	120,000,000	4,473,970	37,811,064	82,188,936	－	1.60	平成43年 3月 1日	第3次拡張事業 (財務省資金運用部)

平成12年度 政府企業債	平成13年 3月26日	90,000,000	3,355,478	28,358,299	61,641,701	－	1.60	平成43年 3月 1日	国府第2次拡張事業 (財務省資金運用部)
平成12年度 政府企業債	平成13年 5月21日	29,800,000	1,111,036	9,389,747	20,410,253	－	1.60	平成43年 3月25日	旧岩滝簡水分 (大蔵省資金運用部)
平成12年度 政府企業債	平成13年 5月25日	92,000,000	3,430,044	28,988,484	63,011,516	－	1.60	平成43年 3月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成13年度 政府企業債	平成14年 3月25日	124,000,000	5,633,369	46,882,731	77,117,269	－	2.00	平成39年 3月 1日	第3次拡張事業 (財政融資資金)
平成13年度 政府企業債	平成14年 3月25日	148,200,000	5,248,128	38,938,743	109,261,257	－	2.20	平成44年 3月 1日	国府第2次拡張事業 (財政融資資金)
平成13年度 公庫企業債	平成14年 3月28日	76,000,000	2,995,795	22,227,451	53,772,549	－	2.20	平成42年 3月20日	第3次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成13年度 公庫企業債	平成14年 3月28日	46,800,000	1,844,779	13,687,430	33,112,570	－	2.20	平成42年 3月20日	国府第2次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成13年度 政府企業債	平成14年 5月20日	58,700,000	2,091,310	15,568,667	43,131,333	－	2.10	平成44年 3月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成13年度 公庫企業債	平成14年 5月20日	39,200,000	1,560,307	11,654,716	27,545,284	－	2.00	平成42年 3月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)
平成14年度 政府企業債	平成15年 3月25日	120,000,000	4,450,927	30,066,640	89,933,360	－	1.20	平成45年 3月 1日	配水管整備事業等 (財政融資資金)
平成14年度 公庫企業債	平成15年 3月25日	80,000,000	3,239,049	21,784,269	58,215,731	－	1.35	平成43年 3月20日	配水管整備事業等 (公営企業金融公庫)
平成14年度 政府企業債	平成15年 3月25日	114,000,000	4,228,380	28,563,307	85,436,693	－	1.20	平成45年 3月 1日	国府第2次拡張事業 (財政融資資金)
平成14年度 公庫企業債	平成15年 3月25日	76,000,000	3,077,096	20,695,055	55,304,945	－	1.35	平成43年 3月20日	国府第2次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成14年度 公庫企業債	平成15年 5月20日	42,000,000	1,733,447	11,778,736	30,221,264	－	1.00	平成43年 3月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)

（単位：円）

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	備考
			当年度償還高	償還高累計					
平成14年度 公庫企業債	平成15年12月10日	2,500,000	97,192	600,105	1,899,895	－	1.90	平成43年 9月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)
平成14年度 政府企業債	平成15年12月25日	37,800,000	1,324,766	8,179,648	29,620,352	－	1.90	平成45年 9月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成15年度 公庫企業債	平成16年 3月23日	111,000,000	4,274,723	24,476,767	86,523,233	－	1.90	平成44年 3月20日	配水管整備事業等 (公営企業金融公庫)
平成15年度 公庫企業債	平成16年 3月23日	85,100,000	3,277,288	18,765,521	66,334,479	－	1.90	平成44年 3月20日	国府第2次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成15年度 政府企業債	平成16年 3月25日	189,000,000	6,509,683	37,183,907	151,816,093	－	2.00	平成46年 3月 1日	配水管整備事業等 (財政融資資金)
平成15年度 政府企業債	平成16年 3月25日	144,900,000	4,990,757	28,507,663	116,392,337	－	2.00	平成46年 3月 1日	国府第2次拡張事業 (財政融資資金)
平成16年度 政府企業債	平成17年 1月27日	187,900,000	6,353,680	33,358,428	154,541,572	－	2.10	平成46年 9月25日	国府第2次拡張事業 (財政融資資金)
平成16年度 公庫企業債	平成17年 1月27日	34,800,000	1,317,941	6,934,615	27,865,385	－	2.00	平成44年 9月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)
平成16年度 政府企業債	平成17年 1月27日	29,200,000	987,373	5,183,959	24,016,041	－	2.10	平成46年 9月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成16年度 公庫企業債	平成17年 1月28日	122,100,000	4,624,158	24,330,932	97,769,068	－	2.00	平成44年 9月20日	国府第2次拡張事業 (公営企業金融公庫)
平成16年度 公庫企業債	平成17年 3月23日	73,200,000	2,723,411	13,065,540	60,134,460	－	2.10	平成45年 3月20日	配水管整備事業等 (公営企業金融公庫)
平成16年度 政府企業債	平成17年 3月25日	126,800,000	4,243,082	20,356,155	106,443,845	－	2.10	平成47年 3月 1日	配水管整備事業等 (財政融資資金)
平成17年度 公庫企業債	平成18年 3月23日	69,800,000	2,565,714	9,963,493	59,836,507	－	2.00	平成46年 3月20日	配水管整備事業等 (公営企業金融公庫)

平成17年度 政府企業債	平成18年 3月27日	130,200,000	4,001,376	23,614,825	106,585,175	－	2.10	平成48年 3月 1日	配水管整備事業等 (財政融資資金)
平成17年度 政府企業債	平成18年 5月12日	51,800,000	1,680,647	6,507,484	45,292,516	－	2.20	平成48年 3月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成17年度 公庫企業債	平成18年 5月16日	31,400,000	1,134,015	4,390,918	27,009,082	－	2.20	平成46年 3月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)
平成18年度 政府企業債	平成19年 3月26日	121,600,000	3,902,569	11,467,332	110,132,668	－	2.10	平成49年 3月 1日	配水管整備事業等 (財政融資資金)
平成18年度 公庫企業債	平成19年 3月23日	78,400,000	2,783,813	8,175,983	70,224,017	－	2.15	平成47年 3月20日	配水管整備事業等 (公営企業金融公庫)
平成18年度 政府企業債	平成19年 4月 6日	14,300,000	458,937	1,348,543	12,951,457	－	2.10	平成49年 3月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成18年度 公庫企業債	平成19年 4月10日	11,600,000	411,890	1,209,712	10,390,288	－	2.15	平成47年 3月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)
平成19年度 政府企業債	平成20年 5月13日	30,100,000	946,042	1,872,527	28,227,473	－	2.10	平成50年 3月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成19年度 公庫企業債	平成20年 5月13日	24,400,000	852,656	1,687,684	22,712,316	－	2.10	平成48年 3月20日	旧丹生川簡水分 (公営企業金融公庫)
平成20年度 政府企業債	平成21年 3月25日	65,300,000	1,873,982	7,842,210	57,457,790	－	1.90	平成51年 3月 1日	配水管整備事業等 (財政融資資金)
平成20年度 機構企業債	平成21年 3月25日	34,700,000	1,215,770	1,215,770	33,484,230	－	1.90	平成49年 3月20日	配水管整備事業等 (地方公営企業等金融機構)
平成20年度 政府企業債	平成21年 5月11日	6,300,000	196,439	196,439	6,103,561	－	2.00	平成51年 3月25日	旧丹生川簡水分 (財政融資資金)
平成20年度 機構企業債	平成21年 5月13日	5,600,000	193,916	193,916	5,406,084	－	2.00	平成49年 3月20日	旧丹生川簡水分 (地方公共団体金融機構)

（単位：円）

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	備考
			当年度償還高	償還高累計					
平成20年度借換債	平成21年 5月20日	29,000,000	2,400,205	13,979,777	15,020,223	―	1.20	平成33年 3月31日	旧丹生川簡水分借換債（飛騨信用組合）
平成21年度機構企業債	平成22年 3月25日	30,000,000	0	0	30,000,000	―	2.10	平成52年 3月20日	配水管整備事業等（地方公共団体金融機構）
平成21年度政府企業債	平成22年 5月10日	18,300,000	0	0	18,300,000	―	2.10	平成52年 3月25日	旧丹生川簡水分（財政融資資金）
平成22年度機構企業債	平成23年 3月30日	30,000,000	0	0	30,000,000	―	1.90	平成53年 3月20日	配水管整備事業等（地方公共団体金融機構）
平成22年度機構企業債	平成23年 5月12日	9,400,000	0	0	9,400,000	―	2.00	平成53年 3月20日	旧丹生川簡水分（地方公共団体金融機構）
平成24年度機構企業債	平成25年 3月26日	100,000,000	0	0	100,000,000	―	1.50	平成55年 3月20日	配水管整備事業等（地方公共団体金融機構）
平成25年度機構企業債	平成26年 3月27日	100,000,000	0	0	100,000,000	―	1.40	平成56年 3月20日	配水管整備事業等（地方公共団体金融機構）
平成26年度機構企業債	平成27年 3月24日	100,000,000	0	0	100,000,000	―	1.20	平成57年 3月20日	配水管整備事業等（地方公共団体金融機構）
計		6,579,800,000	267,644,436	2,550,006,594	4,029,793,406	－	－	－	

注記

Ⅰ　重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

１　固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・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	４０年
機械及び装置	１０～１５年
車両運搬具	４～５年
工具、器具及び備品	５～１５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

２　引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、高山市一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当並びに勤勉手当及びその手当に係る共済組合負担金の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、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、貸倒懸念債権等の回収不能見込額を計上している。

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っている。

Ⅱ　貸借対照表等関連

１　企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当年度末日の翌日から起算して１年以内に償還予定のものも含む。）のうち、高山市一般会計が負担すると見込まれる額は 285,053,000 円である。

２　引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

当年度において、期末手当並びに勤勉手当及びその手当に係る共済組合負担金を支出したため、賞与等引当金 10,300,000 円を取崩した。

(2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、貸倒引当金 125,472 円を取崩した。

Ⅲ　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崩すこととする。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成２６年３月３１日における償却資産の取得又は改良に充てるための工事負担金等で資本剰余金として整理していた額については、取得又は改良した資産と工事負担金等との対応関係を個別的に把握して整理している。

附　属　資　料

平成２６年度高山市水道事業資本的収入及び支出明細書

収　　入

（単位：円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
１．資本的収入				120,481,949	
	１．工事負担金			20,481,949	
		１．工事負担金		20,481,949	
			１．　工事負担金	20,481,949	
	２．企業債			100,000,000	
		１．企業債		100,000,000	
			１．　企業債	100,000,000	

支　　出

（単位：円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
１．資本的支出				538,012,625	
	１．建設改良費			270,368,189	
		１．原水及び浄水施設費		95,187,732	企業職2人
			１．　給料	5,410,550	予算額　6,554,000
			２．　手当	2,396,798	予算額　2,578,000
			６．　法定福利費	1,545,779	予算額　2,185,000
			８．　退職給付費	811,000	
			１１．被服費	0	
			１２．備消品費	39,800	
			１６．印刷製本費	129,805	

（単位：円）

款	項	目	節	金　　額	備　　考
			１９．委託料	1,500,000	
			２５．工事請負費	83,354,000	
			３０．補償金	0	
			３８．雑費	0	
		２．配水施設拡張費		31,345,936	企業職2人
			１．　給料	9,004,500	予算額　9,125,000
			２．　手当	4,418,729	予算額　4,537,000
			６．　法定福利費	2,947,898	予算額　3,105,000
			８．　退職給付費	1,350,000	
			１１．被服費	0	
			１２．備消品費	17,722	
			１３．燃料費	10,083	
			１６．印刷製本費	160,145	
			１９．手数料	9,100	
			２２．修繕費	37,759	
			２５．工事請負費	13,390,000	
			３０．補償金	0	
			３８．雑費	0	
		３．施設改良費		141,170,263	企業職3人
			１．　給料	11,220,000	予算額　11,223,000
			２．　手当	6,085,545	予算額　6,195,000
			６．　法定福利費	3,631,504	予算額　3,761,000
			８．　退職給付費	1,683,000	
			１１．被服費	0	

			１２．備消品費	17,722	
			１６．印刷製本費	177,792	
			１９．委託料	2,054,700	
			２１．賃借料	120,000	
			２５．工事請負費	116,180,000	
			３０．補償金	0	
			３８．雑費	0	
		４．営業設備費		2,664,258	
			１．　営業設備費	2,664,258	
	２．企業債償還金			267,644,436	
		１．企業債償還金		267,644,436	
			１．　元金償還金	267,644,436	