

平成26年度

柏市下水道事業会計決算補足説明書

目 次

1 . 貸借対照表明細

(1) 比較貸借対照表 1

(2) 当年度増減明細

イ 固定資産 4

ロ 減価償却累計額 6

ハ 固定負債 7

ニ 流動負債 7

ホ 繰延収益 8

ヘ 資本金 9

ト 資本剰余金 9

チ 利益剰余金 9

(3) 当年度末残高明細

イ 流動資産 10

ロ 流動負債 11

2 . 平成26年度補てん可能額明細

イ 資本的収支不足額補てん財源
使用可能額 12

ロ 欠損金補てん及び資本的収支
不足額補てん財源使用可能額 12

3 . 経営分析 13

1 貸借対照表
(1) 比較貸借対照表

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
固 定 資 産			
有 形 固 定 資 産			
土 地	1,532,796,982	1,520,813,415	11,983,567
建 物	38,908,643	38,908,643	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,643,697	0	△ 3,643,697
構 築 物	130,096,512,488	127,380,675,420	2,715,837,068
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,832,177,906	0	△ 3,832,177,906
機 械 及 び 装 置	331,238,573	331,238,573	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 33,965,089	0	△ 33,965,089
車 両 運 搬 具	1,880,052	455,077	1,424,975
減 価 償 却 累 計 額	△ 76,379	0	△ 76,379
工 具 器 具 及 び 備 品	510,000	510,000	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 22,950	0	△ 22,950
建 設 仮 勘 定	3,083,742,138	2,853,813,533	229,928,605
有 形 固 定 資 産 合 計	131,215,702,855	132,126,414,661	△ 910,711,806
無 形 固 定 資 産			
地 上 権	1,639,987	2,892,843	△ 1,252,856
施 設 利 用 権	12,624,826,374	13,066,869,232	△ 442,042,858
無 形 固 定 資 産 合 計	12,626,466,361	13,069,762,075	△ 443,295,714
投 資 そ の 他 の 資 産			
出 資 金	6,000,000	6,000,000	0
長 期 貸 付 金	770,000	2,662,000	△ 1,892,000
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	6,770,000	8,662,000	△ 1,892,000
固 定 資 産 合 計	143,848,939,216	145,204,838,736	△ 1,355,899,520
流 動 資 産			
現 金 預 金			
現 金	195,309	0	195,309
預 金	4,675,583,073	20,000	4,675,563,073
現 金 預 金 計	4,675,778,382	20,000	4,675,758,382
未 収 金			
営 業 未 収 金	949,632,930	0	949,632,930
営 業 外 未 収 金	98,315	0	98,315
そ の 他 未 収 金	561,291,014	1,903,597,577	△ 1,342,306,563
未 収 金 計	1,511,022,259	1,903,597,577	△ 392,575,318
未 収 金 貸 倒 引 当 金	△ 11,998,361	0	△ 11,998,361
未 収 金 貸 倒 引 当 金 計	△ 11,998,361	0	△ 11,998,361
短 期 貸 付 金	1,080,000		
水 洗 便 所 改 造 資 金 等 貸 付 金	1,080,000	0	1,080,000
短 期 貸 付 金 計	1,080,000	0	1,080,000
前 払 金			
そ の 他 前 払 金	379,045,528	0	379,045,528
前 払 金 計	379,045,528	0	379,045,528
科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
そ の 他 流 動 資 産			
保 管 有 価 証 券	200,000	0	200,000
そ の 他 流 動 資 産 計	200,000	0	200,000
流 動 資 産 合 計	6,555,127,808	1,903,617,577	4,651,510,231
資 産 合 計	150,404,067,024	147,108,456,313	3,295,610,711

科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
固 定 負 債			
企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	42,052,547,245	43,748,919,008	△ 1,696,371,763
企 業 債 合 計	42,052,547,245	43,748,919,008	△ 1,696,371,763
引 当 金			
退職給付引当金	13,979,559	0	13,979,559
引 当 金 計	13,979,559	0	13,979,559
固 定 負 債 合 計	42,066,526,804	43,748,919,008	△ 1,682,392,204
流 動 負 債			
企 業 債			
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,757,171,762	3,768,298,968	△ 11,127,206
企 業 債 合 計	3,757,171,762	3,768,298,968	△ 11,127,206
未 払 金			
営 業 未 払 金	2,278,531,067	0	2,278,531,067
営 業 外 未 払 金	214,149,600	0	214,149,600
そ の 他 未 払 金	533,459,673	580,907,055	△ 47,447,382
未 払 金 計	3,026,140,340	580,907,055	2,445,233,285
引 当 金			
賞 与 引 当 金	25,158,056	0	25,158,056
退職給付引当金	2,743,028	0	2,743,028
修 繕 引 当 金	0	0	0
特 別 修 繕 引 当 金	0	0	0
引 当 金 計	27,901,084	0	27,901,084
そ の 他 流 動 負 債			
預 り 保 証 金	440,000	20,000	420,000
預 り 有 価 証 券	200,000	0	200,000
そ の 他 預 り 金	2,515	0	2,515
下 水 道 使 用 料 預 り 金	1,109,373	0	1,109,373
そ の 他 流 動 負 債 計	1,751,888	20,000	1,731,888
流 動 負 債 合 計	6,812,965,074	4,349,226,023	2,463,739,051

科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
繰 延 収 益			
長 期 前 受 金			
受 贈 財 産 評 価 額	30,266,788,401	29,327,922,801	938,865,600
収 益 化 累 計 額	△ 931,331,265	0	△ 931,331,265
受 益 者 負 担 金	6,095,676,491	6,060,526,752	35,149,739
収 益 化 累 計 額	△ 180,856,281	0	△ 180,856,281
下 水 道 分 担 金	69,804,581	69,804,581	0
収 益 化 累 計 額	△ 1,907,831	0	△ 1,907,831
工 事 負 担 金	4,612,634,185	4,423,039,761	189,594,424
収 益 化 累 計 額	△ 100,880,826	0	△ 100,880,826
国 庫 補 助 金	22,162,883,214	21,356,866,339	806,016,875
収 益 化 累 計 額	△ 636,239,048	0	△ 636,239,048
県 費 補 助 金	415,333,688	415,333,688	0
収 益 化 累 計 額	△ 15,261,203	0	△ 15,261,203
他 会 計 補 助 金	15,662,133,260	15,661,427,260	706,000
収 益 化 累 計 額	△ 523,381,934	0	△ 523,381,934
長 期 前 受 金 合 計	76,895,395,432	77,314,921,182	△ 419,525,750
繰 延 収 益 合 計	76,895,395,432	77,314,921,182	△ 419,525,750
負 債 合 計	125,774,887,310	125,413,066,213	361,821,097

科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
資 本 金			
資 本 金			
固 有 資 本 金	19,731,338,698	18,903,147,213	828,191,485
出 資 金	2,078,935,113	0	2,078,935,113
資 本 金 計	21,810,273,811	18,903,147,213	2,907,126,598
資 本 金 合 計	21,810,273,811	18,903,147,213	2,907,126,598
剰 余 金			
資 本 剰 余 金			
受 贈 財 産 評 価 額	901,394,182	889,410,615	11,983,567
受 益 者 負 担 金	4,633,521	4,633,521	0
工 事 負 担 金	298,903,600	298,903,600	0
国 庫 補 助 金	1,100,449,429	1,100,449,429	0
他 会 計 補 助 金	498,845,722	498,845,722	0
資 本 剰 余 金 計	2,804,226,454	2,792,242,887	11,983,567
利 益 剰 余 金			
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	14,679,449	0	14,679,449
利 益 剰 余 金 計	14,679,449	0	14,679,449
剰 余 金 合 計	2,818,905,903	2,792,242,887	26,663,016
資 本 合 計	24,629,179,714	21,695,390,100	2,933,789,614
負 債 資 本 合 計	150,404,067,024	147,108,456,313	3,295,610,711

前年度の数値は開始貸借対照表の数値である

(2) 当年度増減明細

イ 固定資産

(単位：円)

区分 科目		内 訳	当 年 度 増 減		
			増	減	
土 地	施設用土地	受贈財産	11,983,567		
	土 地 合 計		11,983,567		
	増 減 差 引 額		11,983,567		
構 築 物	管 渠 工 事	柏北部2号-1汚水幹線工事(25-1工区)	204,395,066		
		江戸川第2号-2汚水幹線工事(25-2工区)	60,699,115		
		柏第6処理分区汚水枝線工事(25-3工区)	106,270,364		
		柏第11処理分区汚水枝線工事(25-4工区)	56,741,745		
		沼南中央汚水第1号幹線工事(25-6工区)	67,754,081		
		柏第10処理分区汚水枝線工事(25-0-1)	29,417,057		
		柏第11処理分区汚水枝線工事(25-0-2)	20,099,017		
		柏第11処理分区汚水枝線工事(26-1工区)	56,830,538		
		柏北部第5処理分区汚水枝線工事(26-2工区)	37,530,963		
		柏北部第4処理分区汚水枝線工事(26-3工区)	87,425,490		
		柏第6処理分区汚水枝線工事(26-4工区)	23,221,561		
		柏第11処理分区汚水枝線工事(26-5工区)	13,730,558		
		柏第13処理分区汚水枝線工事(26-9工区)	19,107,591		
	委 託	大堀川右岸第7号-1雨水幹線改築工事(25-16工区)	227,495,373		
大堀川右岸第7号-1雨水幹線改築工事(25-17工区)		61,348,689			
大堀川右岸第7号-1雨水幹線改築工事(25-18工区)		58,894,741			
		柏北部中央地区土地区画整理事業区域内	484,104,757		
		柏北部東地区土地区画整理事業区域内	161,904,762		
		受贈財産	938,865,600		
構 築 物 合 計			2,715,837,068		
増 減 差 引 額			2,715,837,068		
車 両 運 搬 具	車両運搬具	軽自動車2台	1,506,243		
		除却		81,268	
	計		1,506,243	81,268	
	車 両 運 搬 具 合 計		1,506,243	81,268	
増 減 差 引 額		1,424,975			
建 設 仮 勘 定	管 渠 工 事	大堀川右岸第8号雨水幹線工事(25-10工区)	310,476,191		
		大津川左岸第4号雨水幹線工事(25-11工区)	89,277,778		
		汚水枝線工事(26-7工区)に伴う水道管仮配管布設工事	9,800,000		
		委 託	柏北部中央地区下水道事業委託	88,473,296	
		柏北部東地区下水道事業委託	117,428,573		
		北柏駅北口地区公共下水道委託	4,837,820		
		大津川左岸第3排水区雨水枝線実施設計委託	9,944,000		
		柏ビレッジ調整池(ポンプ場)実施設計委託	7,770,000		
		駒木第3処理分区汚水枝線測量業務委託	2,528,000		
	大堀川左岸第10号雨水幹線工事(26-14工区)に伴う境界測量委託	450,000			
	振 替		411,057,053		
建 設 仮 勘 定 合 計			640,985,658	411,057,053	
増 減 差 引 額		229,928,605			

科目	区分	内 訳	当 年 度 増 減	
			増	減
無形 固定 資産	施設利用権	手賀沼流域下水道建設負担金	82,464,815	5,536,612
		江戸川左岸流域下水道建設負担金	12,412,038	44,932
	施設利用権合計		94,876,853	5,581,544
	増 減 差 引 額		89,295,309	

ロ 減価償却累計額

(単位：円)

科目		区分	当年度	前年度	当年度	
					増	減
建物	貯留場用建物		3,643,697	0	3,643,697	0
	減価償却累計額		3,643,697	0	3,643,697	0
構築物	管渠施設		3,824,832,408	0	3,824,832,408	0
	貯留場施設		7,345,498	0	7,345,498	0
	減価償却累計額		3,832,177,906	0	3,832,177,906	0
機械及び装置	ポンプ場用機械設備		15,336,854	0	15,336,854	0
	貯留場用機械設備		18,628,235	0	18,628,235	0
	減価償却累計額		33,965,089	0	33,965,089	0
車両運搬具			76,379	0	76,379	0
減価償却累計額						
工具器具及び備品			22,950	0	22,950	0
減価償却累計額						
有形固定資産			3,869,886,021	0	3,869,886,021	0
減価償却累計額						
増減差引額					3,869,886,021	

前年度の数値は開始貸借対照表の数値である

ハ 固定負債

(単位：円)

科目		区分	内 訳	当 年 度 増 減	
				増	減
企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債		当年度借入額	2,060,800,000	
			流動負債への振替額(平成27年度償還予定額)		3,757,171,762
企業債合計				2,060,800,000	3,757,171,762
引当金	退職給付引当金		退職給付引当金繰入額	16,722,587	
			流動負債への振替額		2,743,028
引当金合計				16,722,587	2,743,028
固定負債合計				2,077,522,587	3,759,914,790
増減差引額					1,682,392,203

ニ 流動負債

(単位：円)

科目		区分	内 訳	当 年 度 増 減	
				増	減
企業債	建設改良費等の財源に充てるための企業債		当年度償還額		3,768,298,968
			固定負債からの振替額	3,757,171,762	
企業債合計			3,757,171,762		3,768,298,968
未払金増減差引額			2,445,233,285		
引当金	賞与引当金		固定負債からの振替額	25,158,056	
			繰入額	2,743,028	
引当金合計			27,901,084		
その他流動負債合計			1,731,888		
流動負債合計			6,232,038,019		3,768,298,968
増減差引額			2,463,739,051		

水 繰 延 収 益

(単位：円)

科目	区分 内 訳	当 年 度	
		増	減
受 贈 財 産 評 価 額	受贈財産評価額 (管渠施設)	938,865,600	
	収益化額		931,331,265
	受 贈 財 産 評 価 額 合 計	938,865,600	931,331,265
受 益 者 負 担 金	受益者負担金	34,547,260	
	区域外流入接続金	602,479	
	収益化額		180,856,281
	受 益 者 負 担 金 合 計	35,149,739	180,856,281
下 水 道 分 担 金	収益化額		1,907,831
	下 水 道 分 担 金 合 計		1,907,831
工 事 負 担 金	工事負担金	189,594,424	
	収益化額		100,880,826
	工 事 負 担 金 合 計	189,594,424	100,880,826
国 庫 補 助 金	社会資本整備総合交付金	807,497,000	
	補助金返還金		1,480,125
	収益化額		636,239,048
	国 庫 補 助 金 合 計	807,497,000	637,719,173
県 費 補 助 金	収益化額		15,261,203
	県 費 補 助 金 合 計		15,261,203
他 会 計 補 助 金	一般会計補助金	706,000	
	収益化額		523,381,934
	他 会 計 補 助 金 合 計	706,000	523,381,934
繰 延 収 益 合 計		1,971,812,763	2,391,338,513
増 減 差 引 額			419,525,750

へ 資 本 金

科目	区分	内 訳	当 年 度 増 減	
			増	減
固 有 資 本 金 出 資 金		一般会計からの引継金	828,191,485	
		一般会計からの出資金	2,078,935,113	
資 本 金 合 計			2,907,126,598	
増 減 差 引 額			2,907,126,598	

ト 資 本 剰 余 金

科目	区分	内 訳	当 年 度 増 減	
			増	減
受 贈 財 産 評 価 額		土地の受贈による評価額	11,983,567	
		受 贈 財 産 評 価 額 合 計	11,983,567	
資 本 剰 余 金 合 計			11,983,567	
増 減 差 引 額			11,983,567	

チ 利 益 剰 余 金

科目	区分	内 訳	当 年 度 増 減	
			増	減
未 処 分 利 益 剰 余 金		当年度純利益	14,679,449	
		未処分利益剰余金変動額		
		利益剰余金処分数額		
利 益 剰 余 金			14,679,449	
増 減 差 引 額			14,679,449	

(3) 当年度末残高明細

イ 流動資産

(単位：円)

科目	区分	当年度末残高	内 訳
現金預金		4,675,778,382	
現金		195,309	
現金		35,000	つり銭資金
小口現金		160,309	小口現金
預金		4,675,583,073	
普通預金		4,675,583,073	普通預金
未収金		1,511,022,259	
営業未収金		949,632,930	
未収下水道使用料		949,632,930	未収下水道使用料(現年) 949,632,930
営業外未収金		98,315	
その他の営業外未収金		98,315	その他の営業外未収金(現年) 98,315
その他未収金		561,291,014	
未収国庫補助金		315,597,000	未収国庫補助金(現年) 315,597,000
未収受益者負担金分担金		1,973,411	未収受益者負担金分担金(現年) 1,973,411
未収工事負担金		142,340,220	未収工事負担金(現年) 142,340,220
その他未収金		101,380,383	その他未収金(現年) 4,761,146 企業会計移行前未収金 96,619,237
未収金貸倒引当金		△ 11,998,361	
短期貸付金		1,080,000	
水洗便所改造資金等貸付金		1,080,000	
前払金		379,045,528	
その他前払金		379,045,528	
その他流動資産		200,000	
保管有価証券		200,000	金融機関からの担保

口 流 動 負 債

(単位：円)

科目	区分 当 年 度 末 残 高
企 業 債	3,757,171,762
建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,757,171,762
未 払 金	3,026,140,340
営 業 未 払 金	2,278,531,067
営 業 外 未 払 金	214,149,600
未 払 消 費 税 及 び 未 払 地 方 消 費 税 費	214,149,600
そ の 他 未 払 金	533,459,673
引 当 金	27,901,084
賞 与 引 当 金	25,158,056
退 職 給 付 引 当 金	2,743,028
そ の 他 流 動 負 債	1,751,888
預 り 保 証 金	440,000
担 保	440,000
預 り 有 価 証 券	200,000
そ の 他 預 り 金	2,515
下 水 道 使 用 料 預 り 金	1,109,373

2. 平成26年度補てん可能額明細

イ 資本的収支不足額補てん財源使用可能額

(単位：円)

区 分	期 首 残 高	発 生 額 又 は 積 立 額	補 て ん 財 源 使 用 額	期 末 残 高
消 費 税 資本的収支調整額	0	116,069,135	116,069,135	0
引 継 金	0	828,191,485	695,528,442	132,663,043
損益勘定留保資金	0	2,012,699,924	0	2,012,699,924
繰越工事資金	0	376,900,000	0	376,900,000
合 計	0	3,333,860,544	811,597,577	2,522,262,967

ロ 欠損金補てん及び資本的収支不足額補てん財源使用可能額

(単位：円)

区 分	期 首 残 高	純利益発生額	その他未処分利益 剰余金変動額	欠 損 金 補 て ん 額	処 分 額	期 末 残 高
未処分利益 剰余金	0	14,679,449	0	0	0	14,679,449

3. 経営分析

項目	算式	当年度	前年度	前年度		
				同規模指標	全国指標	
事業の概要	人口普及率 (%)	$\frac{\text{処理人口 } 363,184 \text{ 人}}{\text{行政区域人口 } 406,835 \text{ 人}}$	89.3	-	-	75.6
	進捗率 (%)	$\frac{\text{処理人口 } 363,184 \text{ 人}}{\text{全体計画人口 } 394,400 \text{ 人}} \times 100$	92.1	-	93.5	86.9
	一般家庭使用料 1ヵ月20m ³ あたり (円)	(税抜) 基本料金 543円 10m ³ まで 46円/m ³ 10m ³ ~20m ³ 114円/m ³ 20m ³ ~30m ³ 136円/m ³ 30m ³ ~50m ³ 183円/m ³ 50m ³ ~100m ³ 233円/m ³ 100m ³ ~500m ³ 292円/m ³ 500m ³ を超えるもの 351円/m ³	2,314 (税込)	-	1,750	2,640
	処理区域内人口密度 (人/ha)	$\frac{\text{処理人口 } 363,184 \text{ 人}}{\text{現在処理区域内面積 } 4,521 \text{ ha}}$	80.3	-	95.0	62.0
施設の効率性	有収率 (%)	$\frac{\text{年間有収水量 } 35,595,096 \text{ m}^3}{\text{年間汚水量 } 43,872,974 \text{ m}^3} \times 100$	81.1	-	82.1	80.7
	水洗化率 (%)	$\frac{\text{水洗化人口 } 333,051 \text{ 人}}{\text{処理人口 } 363,184 \text{ 人}} \times 100$	91.7	-	96.5	94.2
経営の効率性	使用料単価 (円/m ³)	$\frac{\text{使用料収入 } 5,248,616,943 \text{ 円}}{\text{年間有収水量 } 35,595,096 \text{ m}^3}$	147.5 (税抜)	-	114.0	135.5
	汚水処理原価 (円/m ³)	$\frac{\text{汚水処理費 } 4,631,793,786 \text{ 円}}{\text{年間有収水量 } 35,595,096 \text{ m}^3}$	130.1 (税抜)	-	126.6	146.6

項 目	算 式	当 年 度	前 年 度	前 年 度		
				同 規 模 指 標	全 国 指 標	
経 営 の 効 率 性	汚水処理原価 (維持管理費) (円/㎥)	$\frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$ $\frac{2,525,182,086 \text{ 円}}{35,595,096 \text{ ㎥}}$	70.9	-	59.3	66.3
	汚水処理原価 (資本費) (円/㎥)	$\frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}}$ $\frac{2,106,611,700 \text{ 円}}{35,595,096 \text{ ㎥}}$	59.2	-	67.3	80.3
	経費回収率 (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$ $\frac{5,248,616,943 \text{ 円}}{4,631,793,786 \text{ 円}} \times 100$	113.3	-	90.0	92.4
	経費回収率 (維持管理費) (%)	$\frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費(維持管理費)}} \times 100$ $\frac{5,248,616,943 \text{ 円}}{2,525,182,086 \text{ 円}} \times 100$	207.9	-	192.2	204.3
	処理人口1人当り の維持管理費 (円/人)	$\frac{\text{維持管理費(汚水分)}}{\text{処 理 人 口}}$ $\frac{2,525,182,086 \text{ 円}}{363,184 \text{ 人}}$	6,953	-	6,413	7,286
	処理人口1人当り の資本費 (円/人)	$\frac{\text{資本費(汚水分)}}{\text{処 理 人 口}}$ $\frac{2,106,611,700 \text{ 円}}{363,184 \text{ 人}}$	5,800	-	7,284	8,819
	職員1人当りの 処理区域内人口 (人/人)	$\frac{\text{処 理 人 口}}{\text{職 員 数}}$ $\frac{363,184 \text{ 人}}{48 \text{ 人}}$	7,566	-	5,891	3,820
	総収支率 (%)	$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ $\frac{8,563,566,402 \text{ 円}}{8,548,886,953 \text{ 円}} \times 100$	100.2	-	131.7	119.6

項 目	算 式	当 年 度	前 年 度	前 年 度		
				同 規 模 指 標	全 国 指 標	
財 政 状 態 の 健 全 化	経常収支比率 (%)	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ 8,563,566,402 円 8,469,694,998 円	101.1	-	131.8	119.8
	自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{資本金+剰余金+繰延収益}}{\text{負債・資本合計}} \times 100$ 101,524,575,146 円 150,404,067,024 円	67.5	-	63.7	59.1
	固定資産対長期 資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債+資本金+剰余金+繰延収益}} \times 100$ 143,848,939,216 円 143,591,101,950 円	100.2	-	98.9	98.8
	処理区域内人口1人 当りの企業債残高 (千円/人)	$\frac{\text{企業債残高}}{\text{処理区域内人口}}$ 45,809,719 千円 363,184 人	126.1	-	155.0	251.0

※ 会計制度の見直しに伴い、繰延収益を加算することとなったもの。
前年度の「同規模指標」及び「全国指標」は旧会計制度によるものである。