平 成 26 年 度

奈 良 市 水 道 事 業 会 計 決 算 書
奈良市都祁水道事業会計決算書
奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計決算書
奈 良 市 下 水 道 事 業 会 計 決 算 書

奈 良 市 企 業 局

奈　企　第 1165 号
平成27年５月29日

奈良市長　仲　川　元　庸　様

奈良市公営企業管理者
池　田　　修

平成26年度　奈良市水道事業等会計決算書の提出について

地方公営企業法第30条の規定により、平成26年度奈良市水道事業等会計決算書類

〔自　平成26年４月１日
至　平成27年３月31日〕を、別紙のとおり提出いたします。

奈良市報告第48号

平成26年度　奈良市水道事業会計決算の認定について

平成26年度　奈良市水道事業会計決算 〔自　平成26年４月１日　至　平成27年３月31日〕

平成27年９月2日提出

奈良市長　仲 川　元 庸

奈良市報告第49号

平成26年度　奈良市都祁水道事業会計決算の認定について

平成26年度　奈良市都祁水道事業会計決算 〔自　平成26年４月１日　至　平成27年３月31日〕

平成27年９月2日提出

奈良市長　仲 川　元 庸

奈良市報告第50号

平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計決算の認定について

平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計決算

〔自　平成26年４月１日
至　平成27年３月31日〕

平成27年９月2日提出

奈良市長　仲 川　元 庸

奈良市報告第51号

平成26年度　奈良市下水道事業会計決算の認定について

平成26年度　奈良市下水道事業会計決算〔自　平成26年４月１日
至　平成27年３月31日〕

平成27年９月2日提出

奈良市長　仲 川　元 庸

目　　次

水道事業会計

Ⅰ　事業報告書
1　概　　況 …… 2
2　工　　事 …… 5
3　業　　務 …… 6
4　会　　計 …… 7
Ⅱ　決算書類
1　奈良市水道事業決算報告書 …… 10
2　奈良市水道事業損益計算書 …… 12
3　奈良市水道事業剰余金計算書 …… 13
4　奈良市水道事業剰余金処分計算書（案） …… 14
5　奈良市水道事業貸借対照表 …… 15
6　会計に関する書類における注記表 …… 18
Ⅲ　附属書類
1　キャッシュ・フロー計算書 …… 22
2　収益費用明細書 …… 23
3　固定資産明細書 …… 27
4　企業債明細書 …… 29

都祁水道事業会計

Ⅰ　事業報告書
1　概　　況 …… 32
2　業　　務 …… 34
3　会　　計 …… 35
Ⅱ　決算書類
1　奈良市都祁水道事業決算報告書 …… 38
2　奈良市都祁水道事業損益計算書 …… 40
3　奈良市都祁水道事業剰余金計算書 …… 41
4　奈良市都祁水道事業欠損金処理計算書 …… 42
5　奈良市都祁水道事業貸借対照表 …… 43
6　会計に関する書類における注記表 …… 46
Ⅲ　附属書類
1　キャッシュ・フロー計算書 …… 50
2　収益費用明細書 …… 51
3　固定資産明細書 …… 53
4　企業債明細書 …… 54

月ヶ瀬簡易水道事業会計

Ⅰ　事業報告書
1　概　　況 …… 56
2　工　　事 …… 58
3　業　　務 …… 58
4　会　　計 …… 59
Ⅱ　決算書類
1　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業決算報告書 …… 62
2　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業損益計算書 …… 64
3　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業剰余金計算書 …… 65
4　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業欠損金処理計算書 …… 66
5　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業貸借対照表 …… 67
6　会計に関する書類における注記表 …… 70
Ⅲ　附属書類
1　キャッシュ・フロー計算書 …… 74
2　収益費用明細書 …… 75
3　固定資産明細書 …… 77
4　企業債明細書 …… 78

下水道事業会計

Ⅰ　事業報告書
1　概　　況 …… 80
2　工　　事 …… 83
3　業　　務 …… 84
4　会　　計 …… 85
Ⅱ　決算書類
1　奈良市下水道事業決算報告書 …… 88
2　奈良市下水道事業損益計算書 …… 90
3　奈良市下水道事業剰余金計算書 …… 91
4　奈良市下水道事業欠損金処理計算書 …… 92
5　奈良市下水道事業貸借対照表 …… 93
6　会計に関する書類における注記表 …… 96
Ⅲ　附属書類
1　キャッシュ・フロー計算書 …… 100
2　収益費用明細書 …… 101
3　固定資産明細書 …… 104
4　企業債明細書 …… 106

平 成 26 年 度

奈 良 市 水 道 事 業 会 計 決 算 書

〔 自　平成２６年　４　月　１　日
　至　平成２７年　３　月３１日 〕

Ⅰ　事　業　報　告　書

平成26年度　奈良市水道事業報告書

1　概　　況

(1) 総括事項

ア　決算の概況

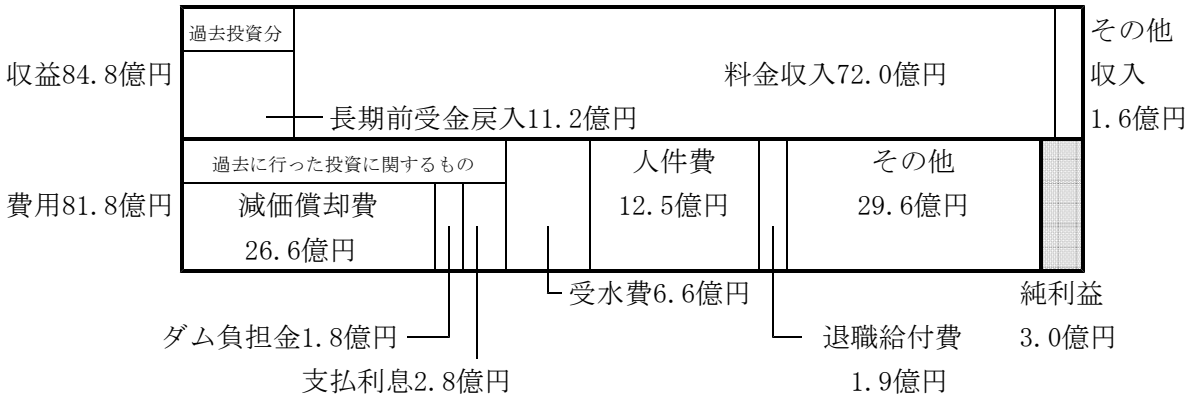
水道事業は地方公営企業として経営しているため、財務帳簿の記帳は、官庁会計方式と企業会計方式の両方で行っていますが、ここでは主として、企業会計方式の帳簿を中心に経営状況を報告します。なお、地方公営企業会計は平成26年度から新基準が適用され、これまでの会計基準が大きく変更されています。

本年度は、84.8億円の収益に対して、81.8億円の費用がかかり、結果として3.0億円の純利益となりました。しかしながら、主な収益である水道料金収入72.0億円は前年度比約２億円の減であり、長期的に減少傾向です。

収益については、新会計基準の適用に伴う、現金収入を伴わない収益として、新たに長期前受金戻入11.2億円が計上されています。一方、費用の主なものは、過去に行った投資に関連するもので、減価償却費26.6億円、ダム負担金1.8億円、支払利息2.8億円など、水源や施設整備に対する投資の償還であります。また、県営水道の受水費6.6億円についても、過去に行った投資に関連した費用と考えることができます。人件費関係については、人件費12.5億円、退職給付費1.9億円であります。

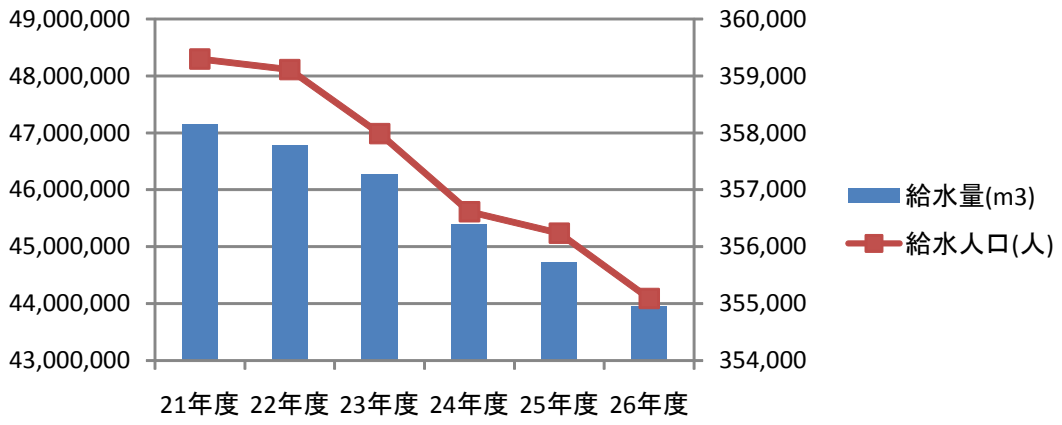
これまでも安全で安心な水道水の供給に努めてまいりましたが、市民生活や社会経済活動に欠かすことができない水道を災害に強いライフラインとして確立するとともに、市民が安心して利用できる健全な水道を将来にわたって維持し次世代へ引き継いでいくため、水道事業中長期計画の将来像「信頼の水道　未来へつなぐライフライン」の実現を目指します。

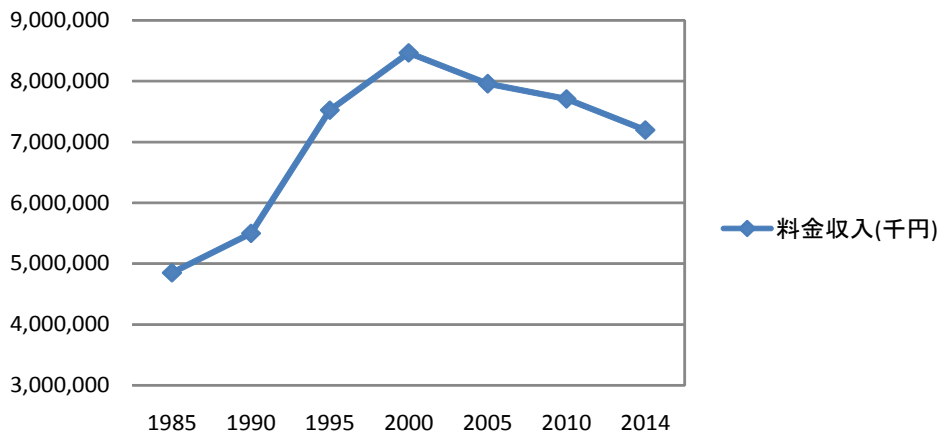
（金額は消費税抜き額）



イ　給水状況

年度末給水人口は、355,092人で前年度に比べ1,145人(0.32%)減少しました。年間給水量は、43,960,580㎥(対前年度773,960㎥ 1.73%減)、年間有収水量は、39,550,162㎥(対前年度1,058,641㎥ 2.61%減)で、この結果、有収率は、89.97%(対前年度0.81ポイント減)となりました。近年、給水人口と年間給水量は減少しており、この傾向は今後も続くと思われるなか、今後、水道施設の維持管理や経年劣化に伴う更新費用の増加も見込まれることから、水道水を安定供給できるよう、改良計画等を効果的に実施します。





ウ　給水原価及び供給単価

有収水量１㎥当たりの給水原価は、152円94銭(165円43銭)となり、前年度166円86銭(175円02銭)より13円92銭(9円59銭)安くなりました。供給単価については、181円95銭(195円44銭)となり、前年度181円90銭(190円99銭)より5銭(4円45銭)高くなりました。

（金額は消費税抜き額、(　) 内は消費税込み額)

※給水原価＝｛総費用－(受託工事費＋特別損失)－長期前受金戻入｝÷有収水量　で算出

エ　主な投資的事業

①耐震化事業

大渕幹線の、大規模地震など災害時のバックアップとなる大渕第２幹線(口径800㎜耐震管)布設工事を年次計画に基づき進めており、右京二丁目地内において、シールド工事を実施するための発進縦坑を築造しました。大渕第２幹線布設工事は、計画延長 12,708ｍに対し10,990ｍを布設し、残延長は1,718ｍとなりました。

②長寿命化事業

施設の長寿命化を図る事業として、緑ヶ丘浄水場急速ろ過池設備改良工事を平成26年度からの４か年継続事業として実施しており、決算額は20百万円となりました。また、次亜貯留設備設置工事等を実施すると共に、平成24年度からの４か年継続事業として緑ヶ丘排水処理施設改良工事を実施しました。これらによりまして決算額は事業合計584百万円となりました。

③老朽管改良事業

老朽管を改良して安定給水を図るための配水支管改良工事及び公共下水道築造等に伴う配水支管移設工事などで決算額は287百万円となりました。

④鉛給水管布設替事業

鉛管の解消対策として、「鉛給水管布設替実施計画(平成17年10月策定)」に基づき、鉛給水管の残存割合の高い地区を対象に、鉛給水管布設替工事を361か所実施しました。

（金額は消費税込み額）

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第１４号	平成25年度奈良市水道事業会計継続費繰越計算書及び予算繰越計算書の報告について	平成26年６月９日	報告 平成26年６月９日
報告第２９号	平成25年度決算に基づく奈良市公営企業の資金不足比率の報告について	平成26年９月８日	報告 平成26年９月８日
報告第４３号	平成25年度奈良市水道事業会計決算の認定について	平成26年９月８日	認定 平成26年10月１日
議案第１０２号	奈良市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部改正について	平成26年９月８日	可決 平成26年10月１日
議案第１０４号	平成25年度奈良市未処分利益剰余金の処分について	平成26年９月８日	可決 平成26年10月１日
議案第１２５号	平成26年度奈良市水道事業会計補正予算（第1号）	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第１７４号	奈良市公営企業管理者の給与に関する条例の一部改正について	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第２２号	平成27年度奈良市水道事業会計予算	平成27年２月27日	可決 平成27年３月20日
議案第４３号	奈良市企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について	平成27年２月27日	可決 平成27年３月20日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日	備考
平成26年９月12日	奈良県知事	平成26年度起債同意	平成26年９月30日	配水施設整備及び改良事業 財務省財政融資資金 168,000千円 施設更新事業 財務省財政融資資金 434,000千円

(4) 職員に関する事項

平成27年3月31日現在の水道事業の職員数は、次のとおりです。

区　　分	定　　数	実　　数	備　　考
水道事業	253人	168人	再任用職員　22人
(都祁水道事業)		(3人)	
(月ヶ瀬簡易水道事業)		(1人)	
(下水道事業)		(41人)	(再任用職員　2人)
合　　計	253人	213人	再任用職員　24人

再任用職員数は外数

2 工　　事

(1) 工事の概況

工　　事　　名		内　　容	金　　額
			円
1 配水施設整備費(施設整備事業費)			
	1件		24,156,719
	計		24,156,719
2 配水施設費 (施設費)			
(現年度分)	9件	L＝　278 m	59,282,690
(繰越分)	6件	L＝　352 m	23,548,320
	計	L＝　630 m	82,831,010
3 施設費 (施設費)			
	7件		614,230,823
	計		614,230,823
4 配水施設改良費 (配水施設改良費)			
	16件	L＝ 1,727 m	301,023,944
	計	L＝ 1,727 m	301,023,944
5 受託配水管改良費(配水施設改良費)			
(現年度分)	9件	L＝　914 m	81,698,074
(繰越分)	3件	L＝　231 m	12,421,080
	計	L＝ 1,145 m	94,119,154

3　業　　務

(1)　業務量

区分		平成26年度	平成25年度	比較 増減	比較 比率
水量	給水量	43,960,580㎥	44,734,540㎥	△773,960㎥	△1.73%
	有収水量	39,550,162㎥	40,608,803㎥	△1,058,641㎥	△2.61%
	有収率	89.97%	90.78%	△0.81ﾎﾟｲﾝﾄ	－
人口	行政区域内人口	363,051人	364,326人	△1,275人	△0.35%
	給水区域内人口	355,683人	356,851人	△1,168人	△0.33%
	年度末給水人口	355,092人	356,237人	△1,145人	△0.32%
	給水普及率	99.83%	99.83%	0.00ﾎﾟｲﾝﾄ	－
戸・栓数	年度末給水戸数	168,379戸	167,240戸	1,139戸	0.68%
	年度末給水栓数	121,753栓	120,911栓	842栓	0.70%

(2)　事業収入に関する事項

区分	平成26年度	平成25年度	比較 増減	比較 比率
	円	円	円	%
1　営業収益	**7,212,099,353**	**7,404,834,923**	**△192,735,570**	**△2.60**
1　給水収益	7,196,089,082	7,386,646,263	△190,557,181	△2.58
2　受託工事収益	5,546,845	6,827,448	△1,280,603	△18.76
3　工事負担金	1,963,340	2,094,115	△130,775	△6.24
4　その他営業収益	8,500,086	9,267,097	△767,011	△8.28
2　営業外収益	**1,268,567,487**	**203,612,320**	**1,064,955,167**	**523.03**
1　受取利息	1,939,450	2,911,227	△971,777	△33.38
2　他会計負担金	12,105,512	36,303,126	△24,197,614	△66.65
3　他会計補助金	105,634,524	127,844,272	△22,209,748	△17.37
4　長期前受金戻入	1,118,501,597	0	1,118,501,597	－
5　雑収益	30,386,404	36,553,695	△6,167,291	△16.87
3　特別利益	**333,121**	**426,658**	**△93,537**	**△21.92**
1　過年度損益修正益	333,121	426,658	△93,537	△21.92
計	**8,480,999,961**	**7,608,873,901**	**872,126,060**	**11.46**

金額は消費税抜き額

(3)　事業費に関する事項

区　　分	平成26年度	平成25年度	比較	
			増　減	比　率
	円	円	円	%
1　営業費用	**6,724,236,201**	**6,253,352,578**	**470,883,623**	**7.53**
1　原水及び浄水費	1,937,770,197	1,928,554,703	9,215,494	0.48
2　配水費	451,232,288	425,945,630	25,286,658	5.94
3　給水費	179,480,520	183,894,520	△4,414,000	△2.40
4　施設管理費	400,258,275	395,390,411	4,867,864	1.23
5　受託工事費	23,182,749	23,825,337	△642,588	△2.70
6　業務費	362,354,299	331,257,558	31,096,741	9.39
7　総係費	682,530,962	761,929,258	△79,398,296	△10.42
8　減価償却費	2,662,507,129	2,138,917,704	523,589,425	24.48
9　資産減耗費	24,919,782	63,637,457	△38,717,675	△60.84
2　営業外費用	**466,161,215**	**546,551,884**	**△80,390,669**	**△14.71**
1　支払利息	284,580,623	319,496,349	△34,915,726	△10.93
2　ダム負担金	180,900,353	226,478,054	△45,577,701	△20.12
3　雑支出	680,239	577,481	102,758	17.79
3　特別損失	**988,088,029**	**511,410,483**	**476,677,546**	**93.21**
1　過年度損益修正損	4,890,029	11,410,483	△6,520,454	△57.14
2　その他特別損失	983,198,000	500,000,000	483,198,000	96.64
計	**8,178,485,445**	**7,311,314,945**	**867,170,500**	**11.86**

金額は消費税抜き額

4　会　計

(1)　企業債の概況

前年度末残高　14,664,063,363 円
本年度借入額　602,000,000 円
本年度償還額　2,288,925,641 円
本年度末残高　12,977,137,722 円

Ⅱ　決　算　書　類

1　平成26年度　奈良市水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	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	予算額 合計	決算額	予算に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	
第1款　水道事業収益	**8,889,000,000**	**0**	**0**	**8,889,000,000**	**9,015,990,200**	**126,990,200**	
第1項　営業収益	7,790,874,000	0	0	7,790,874,000	7,745,794,636	△45,079,364	（うち、仮受消費税及び地方消費税　533,695,283円）
第2項　営業外収益	1,098,106,000	0	0	1,098,106,000	1,269,846,911	171,740,911	（　〃　1,739,833円）
第3項　特別利益	20,000	0	0	20,000	348,653	328,653	（　〃　15,532円）

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 予備費支出額	予算額 流用増減額	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	予算額 小計	予算額 地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	予算額 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	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　水道事業費用	**8,947,000,000**	**△28,645,000**	**0**	**0**	**0**	**8,918,355,000**	**0**	**8,918,355,000**	**8,673,262,725**	**0**	**245,092,275**	
第1項　営業費用	7,156,376,000	△28,645,000	0	0	0	7,127,731,000	0	7,127,731,000	6,913,908,364	0	213,822,636	（うち、仮払消費税及び地方消費税　189,672,163円）
第2項　営業外費用	793,314,000	0	0	△3,069,000	0	790,245,000	0	790,245,000	771,025,076	0	19,219,924	
第3項　特別損失	987,310,000	0	0	3,069,000	0	990,379,000	0	990,379,000	988,329,285	0	2,049,715	（　〃　241,256円）
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	

(2) 資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　考
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的収入	**1,890,000,000**	**0**	**1,890,000,000**	**6,994,000**	**0**	**1,896,994,000**	**1,946,117,309**	**49,123,309**	
第１項　企　業　債	602,000,000	0	602,000,000	0	0	602,000,000	602,000,000	0	
第２項　負　担　金	990,928,000	0	990,928,000	6,994,000	0	997,922,000	945,005,379	△52,916,621	翌年度繰越額に係る財源充当額 27,502,200円 （うち、仮受消費税及び地方消費税 656,480円）
第３項　分　担　金	297,072,000	0	297,072,000	0	0	297,072,000	399,111,930	102,039,930	（　〃　29,563,836円）

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	不用額	備　考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的支出	**4,732,000,000**	**2,344,000**	**0**	**0**	**4,734,344,000**	**46,100,000**	**169,302,000**	**4,949,746,000**	**4,447,258,812**	**91,666,000**	**180,450,000**	**272,116,000**	**230,371,188**	
第１項　施設整備事業費	39,618,000	△7,030,000	0	0	32,588,000	0	0	32,588,000	24,156,719	0	7,830,000	7,830,000	601,281	（うち、仮払消費税及び地方消費税 32,991円）
第２項　施　設　費	732,001,000	4,093,000	0	0	736,094,000	30,518,000	169,302,000	935,914,000	697,061,833	16,692,000	172,620,000	189,312,000	49,540,167	（　〃　34,042,031円）
第３項　配水施設改良費	569,270,000	5,281,000	0	0	574,551,000	15,582,000	0	590,133,000	395,143,098	74,974,000	0	74,974,000	120,015,902	（　〃　21,538,085円）
第４項　固定資産取得費	47,808,000	0	0	0	47,808,000	0	0	47,808,000	37,628,660	0	0	0	10,179,340	（　〃　2,450,800円）
第５項　企業債 償還金	2,288,960,000	0	0	0	2,288,960,000	0	0	2,288,960,000	2,288,925,641	0	0	0	34,359	
第６項　長期割賦金	1,004,343,000	0	0	0	1,004,343,000	0	0	1,004,343,000	1,004,342,861	0	0	0	139	（　〃　44,828,049円）
第７項　投　　資	40,000,000	0	0	0	40,000,000	0	0	40,000,000	0	0	0	0	40,000,000	
第８項　予　備　費	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

資本的収入額(翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額27,502,200円を除く。)が資本的支出額に不足する額2,528,643,703円は、繰越工事資金9,005,850円、減債積立金297,558,956円、過年度分損益勘定留保資金1,482,351,424円、当年度分損益勘定留保資金710,744,485円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額28,982,988円で補填した。

2　平成26年度　奈良市水道事業損益計算書

（平成26年４月１日から平成27年３月31日まで）　　（単位：円）

1　営業収益			
(1)　給水収益	7,196,089,082		
(2)　受託工事収益	5,546,845		
(3)　工事負担金	1,963,340		
(4)　その他営業収益	8,500,086	7,212,099,353	
2　営業費用			
(1)　原水及び浄水費	1,937,770,197		
(2)　配水費	451,232,288		
(3)　給水費	179,480,520		
(4)　施設管理費	400,258,275		
(5)　受託工事費	23,182,749		
(6)　業務費	362,354,299		
(7)　総係費	682,530,962		
(8)　減価償却費	2,662,507,129		
(9)　資産減耗費	24,919,782	6,724,236,201	
営業利益			487,863,152
3　営業外収益			
(1)　受取利息	1,939,450		
(2)　他会計負担金	12,105,512		
(3)　他会計補助金	105,634,524		
(4)　長期前受金戻入	1,118,501,597		
(5)　雑収益	30,386,404	1,268,567,487	
4　営業外費用			
(1)　支払利息	284,580,623		
(2)　ダム負担金	180,900,353		
(3)　雑支出	680,239	466,161,215	802,406,272
経常利益			1,290,269,424
5　特別利益			
(1)　過年度損益修正益	333,121	333,121	
6　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	4,890,029		
(2)　その他特別損失	983,198,000	988,088,029	△ 987,754,908
当年度純利益			302,514,516
前年度繰越利益剰余金			196,628,036
その他未処分利益剰余金変動額			4,636,577,224
当年度未処分利益剰余金			5,135,719,776

3　平成26年度　奈良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）

区　分	資　本　金		剰　余　金									資本合計
			資　本　剰　余　金						利益剰余金			
	自己資本金	借入資本金	受贈財産評価額	諸補助金	分担金	負担金その他諸収入	繰入金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	6,541,668,652	14,664,063,363	10,511,034,317	1,505,407,388	13,924,394,959	41,118,441,105	75,000,000	67,134,277,769	0	494,186,992	494,186,992	88,834,196,776
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	297,558,956	△297,558,956	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	297,558,956	△297,558,956	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	297,558,956	△297,558,956	0	0
処分後残高	6,541,668,652	14,664,063,363	10,511,034,317	1,505,407,388	13,924,394,959	41,118,441,105	75,000,000	67,134,277,769	297,558,956	（繰越利益剰余金）196,628,036	494,186,992	88,834,196,776
当年度変動額	0	△14,664,063,363	△9,155,080,842	△1,422,039,459	△8,522,757,230	△29,382,462,803	△75,000,000	△48,557,340,334	△297,558,956	4,939,091,740	4,641,532,784	△58,579,870,913
移行処理	0	△14,664,063,363	△9,155,080,842	△1,422,039,459	△8,522,757,230	△29,382,462,803	△75,000,000	△48,557,340,334	0	4,339,018,268	4,339,018,268	△58,882,385,429
借入資本金の表示区分の変更	0	△14,664,063,363	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△14,664,063,363
みなし償却廃止に伴う経過措置	0		△9,155,080,842	△1,422,039,459	△8,522,757,230	△29,382,462,803	△75,000,000	△48,557,340,334	0	4,339,018,268	4,339,018,268	△44,218,322,066
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	△297,558,956	297,558,956	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	302,514,516	302,514,516	302,514,516
当年度末残高	6,541,668,652	0	1,355,953,475	83,367,929	5,401,637,729	11,735,978,302	0	18,576,937,435	0	（当年度未処分利益剰余金）5,135,719,776	5,135,719,776	30,254,325,863

4　平成26年度　奈良市水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

区　　分	資　本　金 自己資本金	資本剰余金	未　処　分 利益剰余金
当年度末残高	6,541,668,652	18,576,937,435	5,135,719,776
議会の議決による処分額	4,636,577,224	0	△4,936,577,224
水道老朽施設更新積立金の積立	0	0	△300,000,000
自己資本金への組入	4,636,577,224	0	△4,636,577,224
処分後残高	11,178,245,876	18,576,937,435	（繰越利益剰余金） 199,142,552

5　平成26年度 奈良市水道事業貸借対照表

（平成27年３月31日）　　（単位：円）

資産の部			
1　固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ　土地		4,048,587,675	
ロ　建物	3,844,980,230		
減価償却累計額	△1,690,833,701	2,154,146,529	
ハ　構築物	75,781,890,441		
減価償却累計額	△36,681,548,447	39,100,341,994	
ニ　機械及び装置	15,446,607,562		
減価償却累計額	△11,610,675,315	3,835,932,247	
ホ　車両運搬具	90,585,716		
減価償却累計額	△75,678,420	14,907,296	
ヘ　器具備品	143,824,455		
減価償却累計額	△105,508,944	38,315,511	
ト　建設仮勘定		867,055,586	
有形固定資産合計			50,059,286,838
(2) 無形固定資産			
イ　ダム使用権		21,855,930,793	
ロ　その他無形固定資産		1,492,628,751	
無形固定資産合計			23,348,559,544
(3) 投資			
イ　出資金		3,175,000	
ロ　長期貸付金		40,000,000	
投資合計			43,175,000
固定資産合計			73,451,021,382
2　流動資産			
(1) 現金預金		2,798,618,070	
(2) 未収金	775,020,577		
貸倒引当金	△47,832,718	727,187,859	
(3) 貯蔵品		18,616,494	
(4) 前払金		26,130,155	
(5) その他流動資産		1,176,690	
流動資産合計			3,571,729,268
資産合計			77,022,750,650

負　債　の　部

3　固　定　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	12,079,118,012		
企　業　債　合　計		12,079,118,012	
(2)　引　当　金			
イ　退職給付引当金	1,317,664,079		
引　当　金　合　計		1,317,664,079	
(3)　長期未払割賦金		3,835,847,178	
固　定　負　債　合　計			17,232,629,269
4　流　動　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	898,019,710		
企　業　債　合　計		898,019,710	
(2)　ダム割賦負担金		564,512,062	
(3)　未　払　金		335,833,516	
(4)　前　受　金		16,374,172	
(5)　引　当　金			
イ　賞与引当金	107,272,000		
引　当　金　合　計		107,272,000	
(6)　預　り　金		411,756,920	
流　動　負　債　合　計			2,333,768,380
5　繰　延　収　益			
(1)　長期前受金	44,427,735,176		
(2)　収益化累計額	△ 17,225,708,038	27,202,027,138	
繰　延　収　益　合　計			27,202,027,138
負　債　合　計			46,768,424,787

資　本　の　部

6　資　本　金		
(1) 自己資本金	6,541,668,652	
資本金合計		6,541,668,652
7　剰　余　金		
(1) 資本剰余金		
イ　受贈財産評価額	1,355,953,475	
ロ　諸補助金	83,367,929	
ハ　分担金	5,401,637,729	
ニ　負担金その他諸収入	11,735,978,302	
資本剰余金合計		18,576,937,435
(2) 利益剰余金		
イ　当年度未処分利益剰余金	5,135,719,776	
利益剰余金合計		5,135,719,776
剰余金合計		23,712,657,211
資本合計		30,254,325,863
負債資本合計		77,022,750,650

6　会計に関する書類における注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項

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　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っている。

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（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	６～６５年
構築物	６～８０年
機械及び装置	５～２０年
器具及び備品	２～２０年

（２）　無形固定資産

・減価償却の方法　定額法

３　引当金の計上方法

（１）　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。平成26年度末における退職給付引当金の要引当額13.3億円のうち、平成25年度に引当済の５億円を除いた8.3億円を特別損失に計上し、引き当てた。

なお、奈良市都祁水道事業会計及び奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計に属する職員の退職手当は、奈良市水道事業会計で計上するものとする。

（２）　賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

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な事項

（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方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

Ⅱ．キャッシュ・フロー計算書等関連

１　重要な非資金取引

（１）当年度、新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ１２６，１００，４００円である。

Ⅲ．貸借対照表等関連

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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は１，４０３，７７６，６９０円である。

２　長期未払割賦金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長期未払割賦金（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は１，４６６，７８６，４１３円である。

３　保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項無し

４　引当金の取崩し

（１）退職給付引当金の取崩し

平成２６年度において、普通退職に係る退職手当として１２，３３５，９２１円を支給することとなったため、退職給付引当金１２，３３５，９２１円を取り崩した。

（２）貸倒引当金の取崩し

平成２６年度において、５年経過債権及び破産等により免責対象となる債権について不納欠損処分をすることとなったため、貸倒引当金９，６０５，９７６円を取り崩した。

Ⅳ．セグメント情報の開示

１　事業セグメントは単一セグメントであり、重要性が乏しいためセグメント情報の記載を省略している。

Ⅴ．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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

２　賃貸借処理を行っている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	２６，８０６，１６０円
１年超	５０，０２５，６８０円
計	７６，８３１，８４０円

３　解約不能のオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

１年内	１３，５８８，６００円
１年超	２１，７６０，４００円
計	３５，３４９，０００円

Ⅵ. 重要な後発事象

該当事項無し

Ⅶ. その他

１　みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成２６年３月３１日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成２６年３月３１日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

なお、建設改良費に充てた企業債に係る元金償還金への一般会計繰入金のうち、取得又は改良した資産との対応関係が不明なものについては、総合償却年数に準じて直接法により整理している。

Ⅲ　附　属　書　類

平成２６年度奈良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）

（単位：円）

１．業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	302,514,516
減価償却費	2,662,507,129
引当金の増減額（△は減少）	972,768,797
長期前受金戻入額	△ 1,118,501,597
受取利息	△ 1,939,450
支払利息	284,580,623
ダム負担金利息	180,900,353
固定資産除却損	22,922,782
未収金の増減額（△は増加）	20,191,481
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,691,582
前払金の増減額（△は増加）	△ 3,074,241
未払金の増減額（△は減少）	42,881,917
未払消費税等の増減額（△は減少）	79,240,500
前受金の増減額（△は減少）	△ 8,114,352
預り金の増減額（△は減少）	39,317,915
その他流動資産の増減額（△は増加）	530
小計	3,473,505,321
利息の受取額	1,939,450
利息の支払額	△ 465,480,976
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,009,963,795
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	△ 1,118,599,147
負担金による収入	877,943,527
分担金による収入	369,548,094
投資活動によるキャッシュ・フロー	128,892,474
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	602,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,288,925,641
長期割賦金の償還による支出	△ 959,514,812
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,646,440,453
資金 増加 額	492,415,816
資金期首残高	2,306,202,254
資金期末残高	2,798,618,070

2 収 益 費 用 明 細 書

収　益　の　部

款	項	目	節	金額	備考
				円	
1 水道事業収益				8,480,999,961	
	1 営業収益			7,212,099,353	
		1 給水収益		7,196,089,082	
			1 水道料金収入	7,196,089,082	
		2 受託工事収益		5,546,845	
			1 修繕工事収益	51,805	
			2 受託工事収益	5,495,040	
		3 工事負担金		1,963,340	
			1 工事負担金	1,963,340	
		4 その他営業収益		8,500,086	
			1 材料売却収益	4,040	
			2 手数料	8,496,046	
	2 営業外収益			1,268,567,487	
		1 受取利息		1,939,450	
			1 預金利息	1,859,450	
			2 他会計貸付金利息	80,000	
		2 他会計負担金		12,105,512	
			1 他会計負担金	12,105,512	
		3 他会計補助金		105,634,524	
			1 他会計補助金	105,634,524	
		4 長期前受金戻入		1,118,501,597	
			1 有形固定資産長期前受金戻入	890,297,290	
			2 無形固定資産長期前受金戻入	228,204,307	
		5 雑収益		30,386,404	
			1 不用品売却収益	10,824,075	
			2 その他雑収益	19,562,329	
	3 特別利益			333,121	
		1 過年度損益修正益		333,121	
			1 過年度損益修正益	333,121	

費　用　の　部

款	項	目	節	金額	備考
				円	
1 水道事業費用				8,178,485,445	
	1 営業費用			6,724,236,201	
		1 原水及び浄水費		1,937,770,197	
			1 給料	119,758,055	予算額119,759,000円
			2 手当	65,745,534	予算額 67,478,000円
			3 賞与引当金繰入額	18,788,000	予算額 18,788,000円
			4 賃金	2,531,765	
			6 法定福利費	37,873,256	予算額 38,247,000円
			7 旅費	91,377	
			9 研修費	215,616	
			13 備消品費	3,351,628	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			14 燃料費	1,430,198	
			15 光熱水費	8,008,778	
			16 印刷製本費	115,000	
			17 通信運搬費	13,728,197	
			19 委託料	241,322,309	
			20 手数料	1,647,901	
			21 賃借料	12,532,455	
			22 修繕費	25,695,322	
			27 動力費	185,367,360	
			28 薬品費	99,076,767	
			29 材料費	26,796,491	
			34 負担金	413,784,703	
			35 保険料	354,485	
			40 受水費	659,555,000	
		2 配水費		451,232,288	
			1 給料	56,925,010	予算額 56,929,000円
			2 手当	38,830,772	予算額 40,474,000円
			3 賞与引当金繰入額	8,818,000	予算額 8,818,000円
			4 賃金	1,615,637	
			6 法定福利費	17,847,254	予算額 17,901,000円
			7 旅費	33,567	
			9 研修費	63,000	
			11 報償費	90,000	
			13 備消品費	1,442,031	
			14 燃料費	670,322	
			15 光熱水費	129,710	
			16 印刷製本費	17,400	
			19 委託料	272,225,330	
			20 手数料	29,500	
			21 賃借料	15,828	
			22 修繕費	2,173,194	
			26 路面復旧費	42,834,400	
			29 材料費	7,195,070	
			34 負担金	47,938	
			35 保険料	228,325	
		3 給水費		179,480,520	
			1 給料	56,230,970	予算額 57,712,000円
			2 手当	31,456,528	予算額 32,673,000円
			3 賞与引当金繰入額	8,989,000	予算額 8,989,000円
			4 賃金	1,627,881	
			6 法定福利費	18,067,514	予算額 18,592,000円
			7 旅費	2,297	
			9 研修費	24,075	
			13 備消品費	1,351,084	
			14 燃料費	413,453	
			16 印刷製本費	141,400	
			17 通信運搬費	40,366	
			19 委託料	21,796,042	
			21 賃借料	7,554	
			22 修繕費	189,416	
			29 材料費	852,940	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			35 保険料	257,130	
			37 取替費	38,032,870	
		4 施設管理費		400,258,275	
			1 給料	120,257,619	予算額120,338,000円
			2 手当	67,764,064	予算額 69,734,000円
			3 賞与引当金繰入額	18,703,000	予算額 18,703,000円
			4 賃金	6,187,018	
			6 法定福利費	37,693,364	予算額 37,906,000円
			7 旅費	26,219	
			9 研修費	42,595	
			13 備消品費	5,008,322	
			14 燃料費	1,310,171	
			15 光熱水費	802,466	
			16 印刷製本費	1,089,735	
			17 通信運搬費	240,514	
			19 委託料	55,946,803	
			20 手数料	163,000	
			21 賃借料	4,720,752	
			22 修繕費	4,605,212	
			25 工事請負費	40,903,000	
			26 路面復旧費	23,703,000	
			27 動力費	1,854,958	
			29 材料費	8,336,443	
			35 保険料	900,020	
		5 受託工事費		23,182,749	
			1 給料	8,836,170	予算額 8,837,000円
			2 手当	6,478,060	予算額 6,600,000円
			3 賞与引当金繰入額	1,456,000	予算額 1,456,000円
			6 法定福利費	2,875,439	予算額 2,877,000円
			19 委託料	3,525,080	
			29 材料費	12,000	
		6 業務費		362,354,299	
			1 給料	95,072,290	予算額 95,419,000円
			2 手当	56,169,323	予算額 57,365,000円
			3 賞与引当金繰入額	13,485,000	予算額 13,485,000円
			4 賃金	8,574,453	
			6 法定福利費	28,454,239	予算額 29,012,000円
			7 旅費	23,436	
			9 研修費	16,528	
			11 報償費	120,000	
			13 備消品費	2,205,719	
			14 燃料費	649,423	
			15 光熱水費	41,014	
			16 印刷製本費	4,420,150	
			17 通信運搬費	22,192,322	
			19 委託料	100,637,560	
			20 手数料	23,578,648	
			21 賃借料	4,077,053	
			22 修繕費	541,651	
			31 食糧費	3,704	
			34 負担金	741,432	
			35 保険料	1,350,354	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
		7 総係費		682,530,962	
			1 給料	146,546,142	予算額146,551,000円
			2 手当	102,641,925	予算額105,546,000円
			3 賞与引当金繰入額	22,591,000	予算額 22,591,000円
			4 賃金	3,028,470	
			6 法定福利費	45,123,873	予算額 45,230,000円
			7 旅費	836,572	
			8 退職給付費	191,016,322	予算額191,018,000円
			9 研修費	730,952	
			11 報償費	9,841,040	
			12 被服費	2,284,670	
			13 備消品費	6,290,733	
			14 燃料費	73,280	
			15 光熱水費	10,872,559	
			16 印刷製本費	3,001,447	
			17 通信運搬費	3,968,065	
			19 委託料	56,971,442	
			20 手数料	1,090,153	
			21 賃借料	38,108,589	
			22 修繕費	11,303,812	
			31 食糧費	88,763	
			32 厚生費	2,196,771	
			34 負担金	859,509	
			35 保険料	6,739,364	
			36 租税公課費	446,370	
			41 貸倒引当金繰入額	15,838,694	
			43 雑費	40,445	
		8 減価償却費		2,662,507,129	
			44 有形固定資産減価償却費	1,936,416,923	
			45 無形固定資産減価償却費	726,090,206	
		9 資産減耗費		24,919,782	
			46 固定資産除却費	24,919,782	
	2 営業外費用			**466,161,215**	
		1 支払利息		284,580,623	
			50 建設企業債利息	284,580,623	
		2 ダム負担金		180,900,353	
			54 ダム負担金	180,900,353	
		3 雑支出		680,239	
			57 その他雑支出	680,239	
	3 特別損失			**988,088,029**	
		1 過年度損益修正損		4,890,029	
			1 過年度損益修正損	4,890,029	
		2 その他特別損失		983,198,000	
			1 手当（賞与）	111,598,000	
			2 退職給付引当金繰入額	830,000,000	
			3 貸倒引当金繰入額	41,600,000	

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	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円
土地	**4,048,587,675**	**0**	**0**	**4,048,587,675**	**－**	**－**	**－**	**4,048,587,675**	
建物	**3,839,932,783**	**5,092,057**	**44,610**	**3,844,980,230**	**244,251,824**	**42,379**	**1,690,833,701**	**2,154,146,529**	**（注）177,720,506**
事務所用建物	1,072,789,826	0	0	1,072,789,826	17,271,507	0	591,825,307	480,964,519	（注）2,733,022
施設用建物	2,767,142,957	5,092,057	44,610	2,772,190,404	226,980,317	42,379	1,099,008,394	1,673,182,010	（注）174,987,484
構築物	**75,486,735,047**	**540,199,095**	**245,043,701**	**75,781,890,441**	**12,094,321,023**	**228,744,756**	**36,681,548,447**	**39,100,341,994**	**（注）10,617,795,969**
導水設備	1,981,101,691	0	18,906,559	1,962,195,132	57,044,189	17,961,231	1,454,446,044	507,749,088	（注）22,474,470
取水設備	722,721,868	0	43,608	722,678,260	40,276,780	41,427	464,710,296	257,967,964	（注）27,279,191
えん堤	632,836,368	0	0	632,836,368	8,810,425	0	397,644,882	235,191,486	（注）1,750,663
浄水設備	5,185,378,329	0	0	5,185,378,329	230,177,641	0	2,642,502,747	2,542,875,582	（注）134,867,557
配水設備	7,393,082,450	0	78,102	7,393,004,348	724,813,524	74,196	3,095,247,727	4,297,756,621	（注）595,178,678
配水管設備	57,906,583,435	540,199,095	226,015,432	58,220,767,098	10,915,102,416	210,667,902	27,546,873,010	30,673,894,088	（注）9,742,862,876
諸設備	1,665,030,906	0	0	1,665,030,906	118,096,048	0	1,080,123,741	584,907,165	（注）93,382,534
機械及び装置	**15,429,083,417**	**84,157,708**	**66,633,563**	**15,446,607,562**	**2,728,645,121**	**60,682,478**	**11,610,675,315**	**3,835,932,247**	**（注）2,343,611,834**
電気設備	3,873,595,270	13,584,233	23,210,357	3,863,969,146	717,325,854	22,049,839	2,647,143,198	1,216,825,948	（注）572,035,297
ポンプ設備	1,202,775,572	19,788,688	4,290,967	1,218,273,293	189,990,874	4,076,418	917,764,126	300,509,167	（注）148,671,897
塩素滅菌設備	456,116,045	0	20,000	456,096,045	103,294,890	19,000	388,577,613	67,518,432	（注）94,528,438
量水器	764,894,924	4,542,860	5,705,500	763,732,284	2,259,140	2,852,750	375,697,453	388,034,831	（注）△33
通信設備	140,960,105	0	0	140,960,105	42,840,939	0	60,024,229	80,935,876	（注）29,051,768
計装設備	4,971,555,964	5,239,652	0	4,976,795,616	1,138,254,460	0	4,318,265,417	658,530,199	（注）1,066,306,348
その他機械装置	4,019,185,537	41,002,275	33,406,739	4,026,781,073	534,678,964	31,684,471	2,903,203,279	1,123,577,794	（注）433,018,119
車両運搬具	**90,590,716**	**885,000**	**890,000**	**90,585,716**	**4,557,962**	**845,500**	**75,678,420**	**14,907,296**	**（注）△8**
器具備品	**124,010,306**	**23,800,000**	**3,985,851**	**143,824,455**	**4,848,396**	**3,359,830**	**105,508,944**	**38,315,511**	**（注）1,079,102**
小計	**99,018,939,944**	**654,133,860**	**316,597,725**	**99,356,476,079**	**15,076,624,326**	**293,674,943**	**50,164,244,827**	**49,192,231,252**	**（注）13,140,207,403**
建設仮勘定	**299,162,643**	**567,892,943**	**0**	**867,055,586**	**－**	**－**	**－**	**867,055,586**	
合計	**99,318,102,587**	**1,222,026,803**	**316,597,725**	**100,223,531,665**	**15,076,624,326**	**293,674,943**	**50,164,244,827**	**50,059,286,838**	

（注）減価償却累計額欄の当年度増加額には、旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置（地方公営企業法施行規則附則第６条第２項）等による金額が含まれており、当該金額は償却資産の各備考欄に記載したものである。

（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	当年度減価償却高	年度末現在高	備　　考
	円	円	円	円	円	
ダ ム 使 用 権	26,674,488,833	0	0	4,818,558,040	21,855,930,793	布目ダム及び比奈知ダム建設事業割賦負担金（注）　4,153,894,752円
その他無形固定資産	1,554,055,586	0	0	61,426,835	1,492,628,751	布目ダム水源地域整備事業及び淀川水源地域対策基金事業等負担金並びに黒髪山配水池等管路用地地役権　（注）　△83円
計	**28,228,544,419**	**0**	**0**	**4,879,984,875**	**23,348,559,544**	

（注）当年度減価償却高には、旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置（地方公営企業法施行規則附則第６条第２項）等による金額が含まれており、当該金額は償却資産の各備考欄に記載したものである。

（３）投資明細書

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	備　　考
	円	円	円	円	
出 資 金	3,175,000	0	0	3,175,000	地方公共団体金融機構出資金
長 期 貸 付 金	40,000,000	0	0	40,000,000	都祁水道事業会計貸付金
計	**43,175,000**	**0**	**0**	**43,175,000**	

4　企　業　債　明　細　書

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（平成）	備　考
			当年度償還高	償還高累計					
		円	円	円	円	円	%		
財務省財政融資資金	昭和60. 3.25 ～平成27.3.25	14,500,400,000	531,423,467	4,903,072,249	9,597,327,751	－	7.1% ～0.1%	27.3.1 ～57.3.1	計66件
地方公共団体金融機構	平成 1. 3.30 ～22. 3.30	5,674,200,000	299,162,845	2,472,091,029	3,202,108,971	－	4.95% ～0.3%	27.3.20 ～52.3.20	計47件
南都銀行	平成19. 9.20 ～25. 9.20	6,693,000,000	1,458,339,329	6,515,299,000	177,701,000	－	1.813% ～0.663%	27.3.20 ～31.3.25	計20件
借入額合計		26,867,600,000	2,288,925,641	13,890,462,278	12,977,137,722	－			合計133件

平 成 26 年 度

奈良市都祁水道事業会計決算書

〔 自　平成２６年　４　月　１　日
　 至　平成２７年　３　月３１日 〕

Ⅰ　事　業　報　告　書

平成26年度　奈良市都祁水道事業報告書

1　概　　況

(1) 総括事項

ア　決算の概況

平成25年４月１日から企業局に移管し、地方公営企業法を適用した都祁水道事業会計として事業運営を開始し、本年度が２年目となりました。

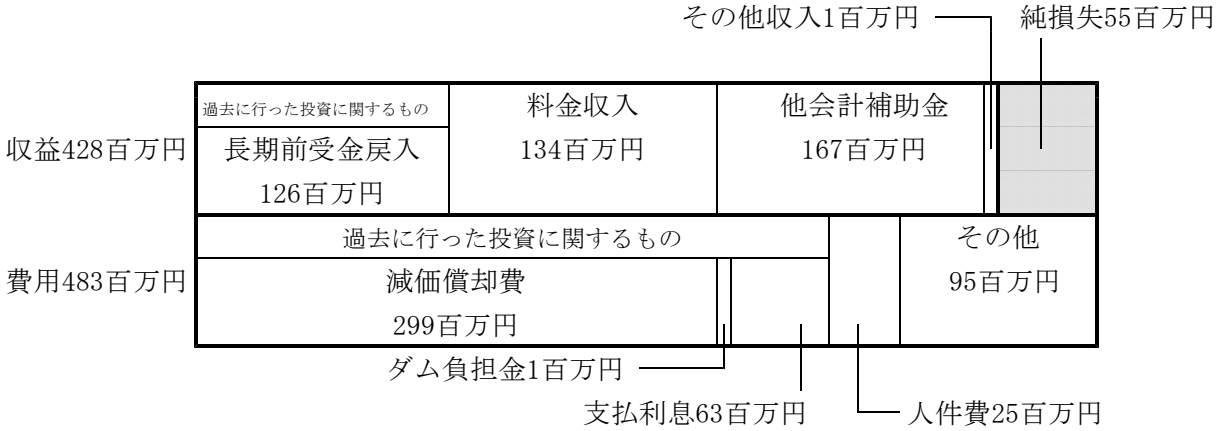
本年度は、428百万円の収益に対して、483百万円の費用がかかり、結果として55百万円の純損失となりました。

収益の主なものは、水道料金収入134百万円、他会計補助金167百万円であります。一方、費用の主なものは、過去に行った投資に関連するもので、減価償却費299百万円、ダム負担金1百万円、支払利息63百万円など、水源や施設整備に対する過去の投資の償還であります。また、人件費は、25百万円であります。

本年度も純損失を計上しましたが、前年度に比べ収支は改善され、水道事業会計からの長期借入を行うことなく、運転資金を確保しています(下表参照)。

資金期首残高	40,890,445円
資金増減額	△34,923,275円
業務活動によるキャッシュフロー	115,145,171円
投資活動によるキャッシュフロー	112,887,047円
財務活動によるキャッシュフロー	△262,955,493円
資金期末残高	5,967,170円

これまでも安全で安心な水道水の供給に努めてまいりましたが、企業局に移管後も引き続き、市民生活や社会経済活動に欠かすことができない水道を災害に強いライフラインとして確立するとともに、市民が安心して利用できる健全な水道を将来にわたって維持し次世代へ引き継いでいくため、水道事業中長期計画の将来像「信頼の水道　未来へつなぐライフライン」の実現を目指します。



イ　給水状況

年度末給水人口は、5,325人で前年度に比べ90人(1.66%)減少しました。年間給水量は757,014㎥(対前年度5,998㎥　0.79%減)、年間有収水量は717,102㎥(対前年度2,354㎥　0.33%増)で、この結果、有収率は94.73%(対前年度1.06ポイント増)となりました。

ウ　給水原価及び供給単価

有収水量１㎥当たりの給水原価は、493円76銭となり、前年度530円35銭より36円59銭安くなりました。供給単価については、187円02銭となり、前年度181円74銭より5円28銭高くなりました。

※給水原価＝｛総費用－(受託工事費＋特別損失)－長期前受金戻入｝÷有収水量 で算出

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第４４号	平成25年度奈良市都祁水道事業会計決算の認定について	平成26年９月８日	認定 平成26年10月１日
議案第８９号	平成26年度奈良市都祁水道事業会計補正予算（第１号）	平成26年９月８日	可決 平成26年10月１日
議案第126号	平成26年度奈良市都祁水道事業会計補正予算（第２号）	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第２３号	平成27年度奈良市都祁水道事業会計予算	平成27年２月27日	可決 平成27年３月20日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日	備考
平成26年９月12日	奈良県知事	平成26年度起債同意	平成26年10月３日	施設更新事業 財務省財政融資資金 11,300千円 (0千円) ※11,300千円は平成27年度に繰越

備考欄の（　）内の数字は、起債において借入額が同意額と異なる場合の借入額

(4) 職員に関する事項

平成27年3月31日現在の都祁水道事業の職員数は、次のとおりです。

区分	定数	実数	備考
(水道事業)	２５３人	(１６８人)	(再任用職員２２人)
都祁水道事業		３人	
(月ヶ瀬簡易水道事業)		(１人)	
(下水道事業)		(４１人)	(再任用職員　２人)
合計	２５３人	２１３人	(再任用職員２４人)

再任用職員数は外数

2　業　　務

(1)　業務量

区分		平成26年度	平成25年度	比較 増減	比較 比率
水量	給水量	757,014㎥	763,012㎥	△5,998㎥	△0.79%
	有収水量	717,102㎥	714,748㎥	2,354㎥	0.33%
	有収率	94.73%	93.67%	1.06ﾎﾟｲﾝﾄ	－
人口	行政区域内人口	363,051人	364,326人	△1,275人	△0.35%
	給水区域内人口	5,848人	5,891人	△43人	△0.73%
	年度末給水人口	5,325人	5,415人	△90人	△1.66%
	給水普及率	91.06%	91.92%	△0.86ﾎﾟｲﾝﾄ	－
戸・栓数	年度末給水戸数	1,932戸	1,932戸	0戸	0.00%
	年度末給水栓数	2,048栓	2,116栓	△68栓	△3.21%

(2)　事業収入に関する事項

区分	平成26年度	平成25年度	比較 増減	比較 比率
	円	円	円	%
1　営業収益	**134,884,293**	**130,178,838**	**4,705,455**	**3.61**
1　給水収益	134,109,433	129,895,188	4,214,245	3.24
2　受託工事収益	736,560	177,450	559,110	315.08
3　その他営業収益	38,300	106,200	△67,900	△63.94
2　営業外収益	**293,469,875**	**49,700,319**	**243,769,556**	**490.48**
1　他会計補助金	167,417,185	48,705,000	118,712,185	243.74
2　長期前受金戻入	126,051,598	0	126,051,598	－
3　雑収益	1,092	995,319	△994,227	△99.89
計	**428,354,168**	**179,879,157**	**248,475,011**	**138.13**

金額は消費税抜き額

(3)　事業費に関する事項

区　　分	平成26年度	平成25年度	比較	
			増　減	比　率
	円	円	円	%
1　営業費用	**416,271,245**	**303,412,491**	**112,858,754**	**37.20**
1　原水及び浄水費	81,572,416	86,455,522	△4,883,106	△5.65
2　配水費	4,035,590	727,733	3,307,857	454.54
3　給水費	2,342,361	388,583	1,953,778	502.80
4　受託工事費	597,000	155,400	441,600	284.17
5　業務費	3,491,955	5,721,629	△2,229,674	△38.97
6　総係費	25,422,628	28,670,325	△3,247,697	△11.33
7　減価償却費	298,809,295	181,293,299	117,515,996	64.82
2　営業外費用	**64,451,411**	**75,806,268**	**△11,354,857**	**△14.98**
1　支払利息	63,200,068	67,619,359	△4,419,291	△6.54
2　ダム負担金	1,203,419	5,368,184	△4,164,765	△77.58
3　雑支出	47,924	2,818,725	△2,770,801	△98.30
3　特別損失	**2,421,594**	**370,165**	**2,051,429**	**554.19**
1　過年度損益修正損	87,594	370,165	△282,571	△76.34
2　その他特別損失	2,334,000	0	2,334,000	－
計	**483,144,250**	**379,588,924**	**103,555,326**	**27.28**

金額は消費税抜き額

3　会　計

(1)　企業債の概況

前年度末残高	3,272,726,668 円
本年度借入額	0 円
本年度償還額	221,540,898 円
本年度末残高	3,051,185,770 円

(2)　その他会計経理に関する重要事項

平成25年度は、新設法人について資本金の額が1,000万円以上でないため、納税義務が免除(免税事業者)されましたが、平成26年度からは課税事業者となりました。

Ⅱ　決　算　書　類

1　平成26年度　奈良市都祁水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	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	予算額 合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	
第１款　水道事業収益	**428,110,000**	**0**	**0**	**428,110,000**	**438,036,083**	**9,926,083**	
第１項　営業収益	138,246,000	0	0	138,246,000	144,566,800	6,320,800	（うち、仮受消費税及び地方消費税　9,682,507円）
第２項　営業外収益	289,863,000	0	0	289,863,000	293,469,283	3,606,283	
第３項　特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 予備費支出額	予算額 流用増減額	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	予算額 小計	予算額 地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	予算額 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	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　水道事業費用	**515,000,000**	**△ 5,004,000**	**0**	**0**	**0**	**509,996,000**	**0**	**509,996,000**	**496,755,079**	**0**	**13,240,921**	
第１項　営業費用	433,622,000	△ 5,004,000	0	0	0	428,618,000	0	428,618,000	423,281,520	0	5,336,480	（うち、仮払消費税及び地方消費税　7,010,275円）
第２項　営業外費用	78,840,000	0	0	0	0	78,840,000	0	78,840,000	71,047,587	0	7,792,413	
第３項　特別損失	2,538,000	0	0	0	0	2,538,000	0	2,538,000	2,425,972	0	112,028	（　〃　4,378円）

(2) 資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計	決算額	予算に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的収入	**158,190,000**	**11,300,000**	**169,490,000**	**0**	**0**	**169,490,000**	**118,589,483**	**△ 50,900,517**	
第１項　企業債	0	11,300,000	11,300,000	0	0	11,300,000	0	△ 11,300,000	
第２項　他会計からの長期借入金	40,000,000	0	40,000,000	0	0	40,000,000	0	△ 40,000,000	
第３項　負担金	116,558,000	0	116,558,000	0	0	116,558,000	116,811,413	253,413	
第４項　分担金	1,632,000	0	1,632,000	0	0	1,632,000	1,778,070	146,070	（うち、仮受消費税及び地方消費税　131,708円）

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	不用額	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的支出	**264,480,000**	**11,340,000**	**0**	**0**	**275,820,000**	**0**	**0**	**275,820,000**	**264,389,265**	**8,693,000**	**0**	**8,693,000**	**2,737,735**	
第２項　施設費	0	11,340,000	0	0	11,340,000	0	0	11,340,000	0	8,693,000	0	8,693,000	2,647,000	
第４項　固定資産取得費	98,000	0	0	0	98,000	0	0	98,000	8,280	0	0	0	89,720	
第５項　企業債償還金	221,541,000	0	0	0	221,541,000	0	0	221,541,000	221,540,898	0	0	0	102	
第６項　長期割賦金	42,841,000	0	0	0	42,841,000	0	0	42,841,000	42,840,087	0	0	0	913	（うち、仮払消費税及び地方消費税　1,425,492円）

資本的収入額が資本的支出額に不足する額145,799,782円は、過年度分損益勘定留保資金32,274,737円及び当年度分損益勘定留保資金113,525,045円で補填した。

2　平成26年度　奈良市都祁水道事業損益計算書

（平成26年４月１日から平成27年３月31日まで）　　（単位：円）

1　営業収益			
(1)　給水収益	134,109,433		
(2)　受託工事収益	736,560		
(3)　その他営業収益	38,300	134,884,293	
2　営業費用			
(1)　原水及び浄水費	81,572,416		
(2)　配水費	4,035,590		
(3)　給水費	2,342,361		
(4)　受託工事費	597,000		
(5)　業務費	3,491,955		
(6)　総係費	25,422,628		
(7)　減価償却費	298,809,295	416,271,245	
営業損失			281,386,952
3　営業外収益			
(1)　他会計補助金	167,417,185		
(2)　長期前受金戻入	126,051,598		
(3)　雑収益	1,092	293,469,875	
4　営業外費用			
(1)　支払利息	63,200,068		
(2)　ダム負担金	1,203,419		
(3)　雑支出	47,924	64,451,411	229,018,464
経常損失			52,368,488
5　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	87,594		
(2)　その他特別損失	2,334,000	2,421,594	2,421,594
当年度純損失			54,790,082
前年度繰越欠損金			199,709,767
その他未処分利益剰余金変動額			1,735,557
当年度未処理欠損金			252,764,292

3　平成26年度　奈良市都祁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）

区　分	資　本　金		剰　余　金							資本合計
			資　本　剰　余　金					利益剰余金		
	自己資本金	借入資本金	受贈財産評価額	諸補助金	分担金	負担金その他諸収入	資本剰余金合計	未処理欠損金	利益剰余金合計	
前年度末残高	4,673,042	3,272,726,668	6,535,702	1,998,380,832	38,602,766	1,164,524,147	3,208,043,447	△199,709,767	△199,709,767	6,285,733,390
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	4,673,042	3,272,726,668	6,535,702	1,998,380,832	38,602,766	1,164,524,147	3,208,043,447	(繰越欠損金) △199,709,767	△199,709,767	6,285,733,390
当年度変動額	0	△3,272,726,668	△4,260,000	△1,978,505,593	△38,602,766	△1,157,729,248	△3,179,097,607	△53,054,525	△53,054,525	△6,504,878,800
移行処理	0	△3,272,726,668	△4,260,000	△1,978,505,593	△38,602,766	△1,157,729,248	△3,179,097,607	1,735,557	1,735,557	△6,450,088,718
借入資本金の表示区分の変更	0	△3,272,726,668	0	0	0	0	0	0	0	△3,272,726,668
みなし償却廃止に伴う経過措置	0		△4,260,000	△1,978,505,593	△38,602,766	△1,157,729,248	△3,179,097,607	1,735,557	1,735,557	△3,177,362,050
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	△54,790,082	△54,790,082	△54,790,082
当年度末残高	4,673,042	0	2,275,702	19,875,239	0	6,794,899	28,945,840	(当年度未処理欠損金) △252,764,292	△252,764,292	△219,145,410

4　平成26年度　奈良市都祁水道事業欠損金処理計算書

（単位：円）

区　　分	資　本　金 自己資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	4,673,042	28,945,840	△252,764,292
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	4,673,042	28,945,840	（繰越欠損金） △252,764,292

5　平成26年度 奈良市都祁水道事業貸借対照表

（平成27年３月31日）　　（単位：円）

資　産　の　部

1　固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ　土地		73,412,855	
ロ　建物	296,396,316		
減価償却累計額	△ 29,998,733	266,397,583	
ハ　構築物	4,106,779,586		
減価償却累計額	△ 856,624,679	3,250,154,907	
ニ　機械及び装置	1,376,023,401		
減価償却累計額	△ 654,170,659	721,852,742	
ホ　車両運搬具	41,000		
減価償却累計額	0	41,000	
有形固定資産合計			4,311,859,087
(2) 無形固定資産			
イ　ダム使用権		495,448,841	
ロ　水利権		103,140,000	
無形固定資産合計			598,588,841
固定資産合計			4,910,447,928
2　流動資産			
(1) 現金預金		5,967,170	
(2) 未収金		13,596,455	
(3) 貯蔵品		1,139,828	
流動資産合計			20,703,453
資産合計			4,931,151,381

負　債　の　部

3　固　定　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	2,853,324,635		
企　業　債　合　計		2,853,324,635	
(2)　他　会　計　借　入　金			
イ　その他の長期借入金	40,000,000		
他会計借入金合計		40,000,000	
固　定　負　債　合　計			2,893,324,635
4　流　動　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	197,861,135		
企　業　債　合　計		197,861,135	
(2)　未　払　金		18,505,547	
(3)　前　受　金		60,000	
(4)　引　当　金			
イ　賞　与　引　当　金	1,964,000		
引　当　金　合　計		1,964,000	
流　動　負　債　合　計			218,390,682
5　繰　延　収　益			
(1)　長　期　前　受　金	3,285,187,276		
(2)　収　益　化　累　計　額	△ 1,246,605,802	2,038,581,474	
繰　延　収　益　合　計			2,038,581,474
負　債　合　計			5,150,296,791

資　本　の　部

6　資　本　金		
(1)　自　己　資　本　金	4,673,042	
資　本　金　合　計		4,673,042
7　剰　余　金		
(1)　資　本　剰　余　金		
イ　受贈財産評価額	2,275,702	
ロ　諸　補　助　金	19,875,239	
ハ　負担金その他諸収入	6,794,899	
資本剰余金合計		28,945,840
(2)　欠　損　金		
イ　当年度未処理欠損金	252,764,292	
欠　損　金　合　計		252,764,292
剰　余　金　合　計		△ 223,818,452
資　本　合　計		△ 219,145,410
負　債　資　本　合　計		4,931,151,381

6　会計に関する書類における注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項

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　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っている。

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（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	２４～３８年
構築物	８～８０年
機械及び装置	８～２０年

（２）　無形固定資産

・減価償却の方法　定額法

３　引当金の計上方法

（１）　退職給付引当金

職員の退職手当は、奈良市水道事業会計で計上するものとする。

（２）　賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）を計上している。

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な事項

（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方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

Ⅱ．キャッシュ・フロー計算書等関連

１　重要な非資金取引

該当事項無し

Ⅲ．貸借対照表等関連

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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は１，４２３，５５１，７６９円である。

２　保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項無し

３　引当金の取崩し

該当事項無し

Ⅳ．セグメント情報の開示

事業セグメントは単一セグメントであり、重要性が乏しいためセグメント情報の記載を省略している。

Ⅴ．リース契約により使用する固定資産

該当事項無し

Ⅵ．重要な後発事象

該当事項無し

Ⅶ．その他

１　みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成２６年３月３１日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成２６年３月３１日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

なお、建設改良費に充てた企業債に係る元金償還金への一般会計繰入金のうち、取得又は改良した資産との対応関係が不明なものについては、総合償却年数に準じて直接法により整理している。

Ⅲ　附　属　書　類

平成２６年度奈良市都祁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）

（単位：円）

１．業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	△ 54,790,082
減価償却費	298,809,295
引当金の増減額（△は減少）	1,964,000
長期前受金戻入額	△ 126,051,598
支払利息	63,200,068
ダム負担金利息	1,203,419
未収金の増減額（△は増加）	△ 10,016,878
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,139,828
未払金の増減額（△は減少）	966,514
未払消費税等の増減額（△は減少）	6,644,100
前受金の増減額（△は減少）	△ 1,240,352
小計	179,548,658
利息の支払額	△ 64,403,487
業務活動によるキャッシュ・フロー	115,145,171
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	△ 8,280
負担金による収入	111,248,965
分担金による収入	1,646,362
投資活動によるキャッシュ・フロー	112,887,047
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 221,540,898
長期割賦金の償還による支出	△ 41,414,595
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 262,955,493
資金 減少 額	34,923,275
資金期首残高	40,890,445
資金期末残高	5,967,170

2 収 益 費 用 明 細 書

収 益 の 部

款	項	目	節	金 額	備 考
				円	
1 水道事業収益				428,354,168	
	1 営 業 収 益			134,884,293	
		1 給 水 収 益		134,109,433	
			1 水道料金収入	134,109,433	
		2 受託工事収益		736,560	
			1 受託工事収益	736,560	
		3 その他営業収益		38,300	
			1 手 数 料	38,300	
	2 営業外収益			293,469,875	
		1 他会計補助金		167,417,185	
			1 他会計補助金	167,417,185	
		2 長期前受金戻入		126,051,598	
			1 長期前受金戻入	126,051,598	
		3 雑 収 益		1,092	
			1 その他雑収益	1,092	

費 用 の 部

款	項	目	節	金 額	備 考
				円	
1 水道事業費用				483,144,250	
	1 営 業 費 用			416,271,245	
		1 原水及び浄水費		81,572,416	
			13 備 消 品 費	105,820	
			14 燃 料 費	5,040	
			15 光 熱 水 費	573,754	
			17 通 信 運 搬 費	3,540,560	
			19 委 託 料	14,096,300	
			21 賃 借 料	8,400	
			22 修 繕 費	1,315,470	
			27 動 力 費	49,039,290	
			28 薬 品 費	1,722,202	
			29 材 料 費	847,541	
			34 負 担 金	10,318,039	
		2 配 水 費		4,035,590	
			19 委 託 料	3,971,000	
			29 材 料 費	64,590	
		3 給 水 費		2,342,361	
			19 委 託 料	959,871	
			37 取 替 費	1,382,490	
		4 受 託 工 事 費		597,000	
			19 委 託 料	597,000	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
		5 業務費		3,491,955	
			17 通信運搬費	78,166	
			19 委託料	1,012,974	
			20 手数料	2,118,781	
			21 賃借料	282,034	
		6 総係費		25,422,628	
			1 給料	12,302,250	予算額12,303,000円
			2 手当	6,765,342	予算額 7,315,000円
			3 賞与引当金繰入額	1,964,000	予算額 1,964,000円
			6 法定福利費	3,877,144	予算額 3,878,000円
			12 被服費	22,850	
			13 備消品費	40,983	
			17 通信運搬費	146,340	
			32 厚生費	6,000	
			35 保険料	297,719	
		7 減価償却費		298,809,295	
			44 有形固定資産減価償却費	266,342,881	
			45 無形固定資産減価償却費	32,466,414	
	2 営業外費用			**64,451,411**	
		1 支払利息		63,200,068	
			50 建設企業債利息	127,445	
			51 建設企業債利息（特会分）	62,992,623	
			53 他会計借入金利息	80,000	
		2 ダム負担金		1,203,419	
			54 ダム負担金	1,203,419	
		3 雑支出		47,924	
			57 雑支出	47,924	
	3 特別損失			**2,421,594**	
		1 過年度損益修正損		87,594	
			1 過年度損益修正損	87,594	
		2 その他特別損失		2,334,000	
			1 手当（賞与）	2,334,000	

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	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考	
					当年度増加額	当年度減少額	累計			
	円	円	円	円	円	円	円	円		円
土地	**73,412,855**	**0**	**0**	**73,412,855**	**－**	**－**	**－**	**73,412,855**		
建物	**296,396,316**	**0**	**0**	**296,396,316**	**22,568,132**	**0**	**29,998,733**	**266,397,583**	**(注)**	**9,374,475**
構築物	**4,106,779,586**	**0**	**0**	**4,106,779,586**	**787,821,769**	**0**	**856,624,679**	**3,250,154,907**	**(注)**	**624,945,446**
導水設備	72,749,662	0	0	72,749,662	1,443,087	0	2,572,132	70,177,530	(注)	157,021
取水設備	628,850,083	0	0	628,850,083	67,039,307	0	79,502,259	549,347,824	(注)	46,058,940
えん堤	18,003,322	0	0	18,003,322	676,512	0	820,452	17,182,870	(注)	422,636
浄水設備	723,510,379	0	0	723,510,379	29,866,185	0	43,061,378	680,449,001	(注)	8,335,496
配水設備	124,038,381	0	0	124,038,381	5,465,062	0	7,317,712	116,720,669	(注)	1,806,206
配水管設備	2,140,633,158	0	0	2,140,633,158	620,830,723	0	644,457,388	1,496,175,770	(注)	536,738,856
諸設備	398,994,601	0	0	398,994,601	62,500,893	0	78,893,358	320,101,243	(注)	31,426,291
機械及び装置	**1,376,015,121**	**8,280**	**0**	**1,376,023,401**	**581,577,285**	**0**	**654,170,659**	**721,852,742**	**(注)**	**491,304,384**
電気設備	434,656,531	0	0	434,656,531	154,637,624	0	173,318,200	261,338,331	(注)	133,868,734
ポンプ設備	178,466,659	0	0	178,466,659	68,402,165	0	79,891,004	98,575,655	(注)	55,244,036
塩素滅菌設備	13,133,310	0	0	13,133,310	8,511,614	0	9,237,692	3,895,618	(注)	7,727,720
量水器	2,817,700	8,280	0	2,825,980	227,730	0	449,847	2,376,133		
計装設備	95,337,935	0	0	95,337,935	57,916,723	0	63,026,753	32,311,182	(注)	51,904,433
その他機械装置	651,602,986	0	0	651,602,986	291,881,429	0	328,247,163	323,355,823	(注)	242,559,461
車両運搬具	**41,000**	**0**	**0**	**41,000**	**0**	**0**	**0**	**41,000**		
合計	**5,852,644,878**	**8,280**	**0**	**5,852,653,158**	**1,391,967,186**	**0**	**1,540,794,071**	**4,311,859,087**	**(注)**	**1,125,624,305**

（注）減価償却累計額欄の当年度増加額には、旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置（地方公営企業法施行規則附則第６条第２項）による金額が含まれており、当該金額は償却資産の各備考欄に記載したものである。

（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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
	円	円	円	円	円	
ダム使用権	510,725,255	0	0	15,276,414	495,448,841	布目ダム建設事業割賦負担金
水利権	120,330,000	0	0	17,190,000	103,140,000	上津ダム水利使用権
計	**631,055,255**	**0**	**0**	**32,466,414**	**598,588,841**	

4　企　業　債　明　細　書

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（平成）	備考
			当年度償還高	償還高累計					
		円	円	円	円	円	%		
財務省財政融資資金	昭和62. 5.30 ～23. 3.25	3,697,500,000	145,926,892	1,241,613,938	2,455,886,062	－	4.85% ～0.6%	29.3.25 ～53.3.1	計 19件
地方公共団体金融機構	平成18. 5.30 ～23. 3.30	482,100,000	17,391,006	55,496,292	426,603,708	－	2.0% ～1.3%	46.3.20 ～53.3.20	計 4件
南都銀行	平成20. 3.25 ～25. 9.20	393,400,000	58,223,000	224,704,000	168,696,000	－	2.477% ～0.663%	27.3.20 ～50.5.31	計 7件
借入額合計		4,573,000,000	221,540,898	1,521,814,230	3,051,185,770	－			合計30件

平 成 26 年 度

奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計決算書

〔 自　平成２６年　４　月　１　日
　 至　平成２７年　３　月３１日 〕

Ⅰ　事　業　報　告　書

平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業報告書

１　概　　況

(1) 総括事項

ア　決算の概況

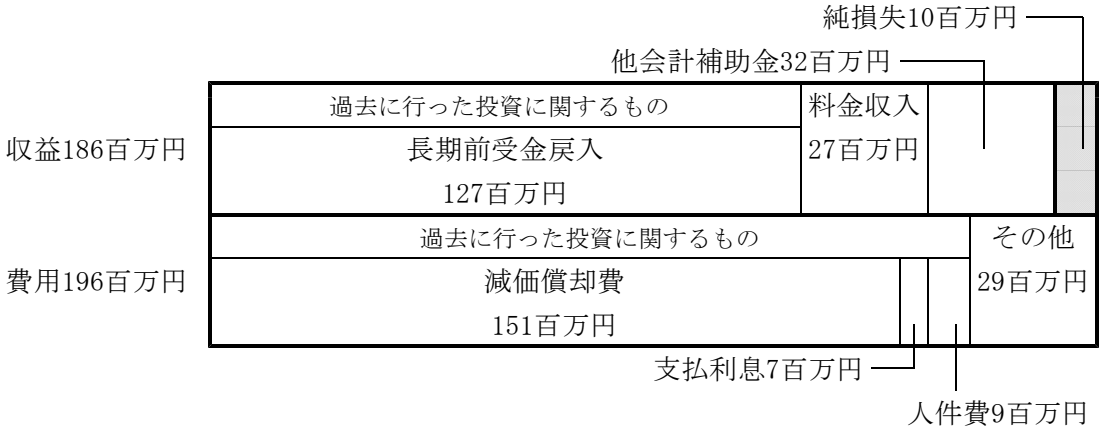
平成25年４月１日から、企業局に移管され、地方公営企業法を適用した月ヶ瀬簡易水道事業会計として事業運営を開始し、本年度が２年目となりました。

本年度は、186百万円の収益に対して、196百万円の費用がかかり、結果として10百万円の純損失となりました。

収益の主なものは、水道料金収入27百万円、他会計補助金32百万円であります。一方、費用の主なものは、過去に行った投資に関連するもので、減価償却費151百万円、支払利息7百万円など、水源や施設整備に対する過去の投資の償還であります。また、人件費は、9百万円であります。本年度も純損失を計上しましたが、現金支出を伴わない減価償却費などの要因によるもので、前年度に比べ収支は改善され、事業経営に必要な運転資金は確保されています(下表参照)。

資金期首残高	15,022,897円
資金増減額	12,783,592円
業務活動によるキャッシュフロー	13,109,821円
投資活動によるキャッシュフロー	18,696,173円
財務活動によるキャッシュフロー	△19,022,402円
資金期末残高	27,806,489円

これまでも安全で安心な水道水の供給に努めてまいりましたが、企業局に移管後も引き続き、市民生活や社会経済活動に欠かすことができない水道を災害に強いライフラインとして確立するとともに、市民が安心して利用できる健全な水道を将来にわたって維持し次世代へ引き継いでいくため、水道事業中長期計画の将来像「信頼の水道　未来へつなぐライフライン」の実現を目指します。



イ　給水状況

年度末給水人口は、1,486人で前年度に比べ43人(2.81%)減少しました。年間給水量は150,586㎥(対前年度3,461㎥　2.25%減)、年間有収水量は142,739㎥(対前年度5,360㎥　3.90%増)で、この結果、有収率は94.79%(対前年度5.61ポイント増)となりました。

ウ　給水原価及び供給単価

有収水量１㎥当たりの給水原価は、472円61銭となり、前年度551円31銭より78円70銭安くなりました。供給単価については、191円56銭となり、前年度171円16銭より20円40銭高くなりました。

※給水原価＝｛総費用－(受託工事費＋特別損失)－長期前受金戻入｝÷有収水量 で算出

(2) 議会議決事項

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
議案第４５号	平成25年度奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計決算の認定について	平成26年９月８日	認定 平成26年10月１日
議案第１２７号	平成26年度奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計補正予算（第１号）	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第２４号	平成27年度奈良市月ヶ瀬簡易水道事業会計予算	平成27年２月27日	可決 平成27年３月20日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件　　名	認可年月日	備　　考
平成26年９月12日	奈良県知事	平成26年度起債同意	平成26年９月30日	配水施設整備費及び改良事業 財務省財政融資資金 1,600千円 (0千円)
平成26年12月19日	奈良県知事	奈良市月ヶ瀬簡易水道事業変更届	認可申請中	水道法第10条第１項の規定による給水区域の拡張

備考欄の（　）内の数字は、起債において借入額が同意額と異なる場合の借入額

(4) 職員に関する事項

平成27年3月31日現在の月ヶ瀬簡易水道事業の職員数は、次のとおりです。

区　分	定　数	実　数	備　考
(水道事業)	２５３人	(１６８人)	(再任用職員２２人)
(都祁水道事業)		(３人)	
月ヶ瀬簡易水道事業		１人	
(下水道事業)		(４１人)	(再任用職員　２人)
合　計	２５３人	２１３人	(再任用職員２４人)

再任用職員数は外数

2　工　　事

(1)　工事の概況

工　事　名	内　容	金　額
配水施設改良費（配水施設改良費）		円
奈良市月ヶ瀬桃香野地内　口径７５粍 配水支管復旧工事	φ75　L＝　２０m	529,200

3　業　　務

(1)　業務量

区分		平成26年度	平成25年度	比較 増減	比較 比率
水量	給水量	150,586㎥	154,047㎥	△3,461㎥	△2.25
	有収水量	142,739㎥	137,379㎥	5,360㎥	3.90%
	有収率	94.79%	89.18%	5.61ﾎﾟｲﾝﾄ	－
人口	行政区域内人口	363,051人	364,326人	△1,275人	△0.35
	給水区域内人口	1,516人	1,559人	△43人	△2.76
	年度末給水人口	1,486人	1,529人	△43人	△2.81
	給水普及率	98.02%	98.08%	△0.06ﾎﾟｲﾝﾄ	－
戸・栓数	年度末給水戸数	470戸	479戸	△9戸	△1.88
	年度末給水栓数	597栓	594栓	3栓	0.51%

(2)　事業収入に関する事項

区分	平成26年度	平成25年度	比較 増減	比較 比率
	円	円	円	%
1　営業収益	**27,347,000**	**23,528,158**	**3,818,842**	**16.23**
1　給水収益	27,343,000	23,514,158	3,828,842	16.28
2　その他営業収益	4,000	14,000	△10,000	△71.43
2　営業外収益	**159,147,030**	**32,207,560**	**126,939,470**	**394.13**
1　他会計補助金	31,608,373	32,207,000	△598,627	△1.86
2　長期前受金戻入	127,527,097	0	127,527,097	―
3　雑収益	11,560	560	11,000	1,964.29
計	**186,494,030**	**55,735,718**	**130,758,312**	**234.60**

(3)　事業費に関する事項

区　　分	平成26年度	平成25年度	比較	
			増　減	比　率
	円	円	円	%
1　営業費用	**188,181,757**	**68,518,461**	**119,663,296**	**174.64**
1　原水及び浄水費	25,663,042	29,460,809	△3,797,767	△12.89
2　配水費	315,552	0	315,552	—
3　給水費	180,595	1,372,329	△1,191,734	△86.84
4　施設管理費	0	80,850	△80,850	△100.00
6　業務費	1,285,274	4,052,088	△2,766,814	△68.28
7　総係費	9,588,321	8,908,156	680,165	7.64
8　減価償却費	151,142,765	24,430,881	126,711,884	518.65
9　資産減耗費	6,208	213,348	△207,140	△97.09
2　営業外費用	**6,805,470**	**7,219,283**	**△413,813**	**△5.73**
1　支払利息	6,805,470	7,219,283	△413,813	△5.73
3　特別損失	**745,000**	**5,248**	**739,752**	**14,095.88**
1　過年度損益修正損	10,000	5,248	4,752	90.55
2　その他特別損失	735,000	0	735,000	—
計	**195,732,227**	**75,742,992**	**119,989,235**	**158.42**

4　会　計

(1)　企業債の概況

前年度末残高	355,350,269 円
本年度借入額	0 円
本年度償還額	19,022,402 円
本年度末残高	336,327,867 円

(2)　その他会計経理に関する重要事項

平成25年度から引き続き、平成26年度も特定期間の給与等支払額が1,000万円以下のため、納税義務が免除(免税事業者)されます。

Ⅱ　決　算　書　類

1　平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	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	予算額 合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	
第１款　簡易水道事業収益	**184,240,000**	**0**	**0**	**184,240,000**	**186,494,030**	**2,254,030**	
第１項　営業収益	25,459,000	0	0	25,459,000	27,347,000	1,888,000	
第２項　営業外収益	158,780,000	0	0	158,780,000	159,147,030	367,030	
第３項　特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 予備費支出額	予算額 流用増減額	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	予算額 小計	予算額 地方公営企業法第26条第２項の規定による繰越額	予算額 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	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　簡易水道事業費用	**205,630,000**	**△ 302,000**	**0**	**0**	**0**	**205,328,000**	**0**	**205,328,000**	**195,732,227**	**0**	**9,595,773**	
第１項　営業費用	195,795,000	△ 302,000	0	0	0	195,493,000	0	195,493,000	188,181,757	0	7,311,243	
第２項　営業外費用	9,046,000	0	0	0	0	9,046,000	0	9,046,000	6,805,470	0	2,240,530	
第３項　特別損失	789,000	0	0	0	0	789,000	0	789,000	745,000	0	44,000	

(2) 資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合　計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備　考
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的収入	**21,020,000**	**0**	**21,020,000**	**0**	**0**	**21,020,000**	**19,227,608**	**△ 1,792,392**	
第１項　企　業　債	1,600,000	0	1,600,000	0	0	1,600,000	0	△ 1,600,000	
第２項　負　担　金	19,023,000	0	19,023,000	0	0	19,023,000	19,022,408	△ 592	
第３項　分　担　金	397,000	0	397,000	0	0	397,000	205,200	△ 191,800	

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合　計	不用額	備　考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　資本的支出	**20,700,000**	**0**	**0**	**0**	**20,700,000**	**0**	**0**	**20,700,000**	**19,553,837**	**0**	**0**	**0**	**1,146,163**	
第１項　配水施設改良費	1,667,000	0	0	0	1,667,000	0	0	1,667,000	529,200	0	0	0	1,137,800	
第２項　固定資産取得費	10,000	0	0	0	10,000	0	0	10,000	2,235	0	0	0	7,765	
第３項　企業債 償還金	19,023,000	0	0	0	19,023,000	0	0	19,023,000	19,022,402	0	0	0	598	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額326,229円は、過年度分損益勘定留保資金326,229円で補填した。

2　平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業損益計算書

（平成26年４月１日から平成27年３月31日まで）　　（単位：円）

1　営業収益			
(1)　給水収益	27,343,000		
(2)　その他営業収益	4,000	27,347,000	
2　営業費用			
(1)　原水及び浄水費	25,663,042		
(2)　配水費	315,552		
(3)　給水費	180,595		
(4)　業務費	1,285,274		
(5)　総係費	9,588,321		
(6)　減価償却費	151,142,765		
(7)　資産減耗費	6,208	188,181,757	
営業損失			160,834,757
3　営業外収益			
(1)　他会計補助金	31,608,373		
(2)　長期前受金戻入	127,527,097		
(3)　雑収益	11,560	159,147,030	
4　営業外費用			
(1)　支払利息	6,805,470	6,805,470	152,341,560
経常損失			8,493,197
5　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	10,000		
(2)　その他特別損失	735,000	745,000	745,000
当年度純損失			9,238,197
前年度繰越欠損金			20,007,274
その他未処分利益剰余金変動額			212,932
当年度未処理欠損金			29,032,539

3　平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易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）

区　分	資　本　金		剰　余　金						資本合計
			資　本　剰　余　金				利益剰余金		
	自己資本金	借入資本金	諸補助金	分担金	負担金 その他諸収入	資本剰余金 合計	未処理 欠損金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	32,301	355,350,269	1,030,267,534	4,641,488	595,084,964	1,629,993,986	△20,007,274	△20,007,274	1,965,369,282
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	32,301	355,350,269	1,030,267,534	4,641,488	595,084,964	1,629,993,986	(繰越欠損金) △20,007,274	△20,007,274	1,965,369,282
当年度変動額	0	△355,350,269	△1,026,908,764	△4,641,488	△594,154,302	△1,625,704,554	△9,025,265	△9,025,265	△1,990,080,088
移行処理	0	△355,350,269	△1,026,908,764	△4,641,488	△594,154,302	△1,625,704,554	212,932	212,932	△1,980,841,891
借入資本金の表示区分の変更	0	△355,350,269	0	0	0	0	0	0	△355,350,269
みなし償却廃止に伴う経過措置	0		△1,026,908,764	△4,641,488	△594,154,302	△1,625,704,554	212,932	212,932	△1,625,491,622
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	△9,238,197	△9,238,197	△9,238,197
当年度末残高	32,301	0	3,358,770	0	930,662	4,289,432	(当年度未処理欠損金) △29,032,539	△29,032,539	△24,710,806

4　平成26年度　奈良市月ヶ瀬簡易水道事業欠損金処理計算書

（単位：円）

区　　分	資　本　金 自己資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	32,301	4,289,432	△29,032,539
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	32,301	4,289,432	（繰越欠損金） △29,032,539

5　平成26年度 奈良市月ヶ瀬簡易水道事業貸借対照表

（平成27年３月31日）　　（単位：円）

資　産　の　部

1　固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ　土地		6,303,653	
ロ　建物	57,445,975		
減価償却累計額	△ 12,539,790	44,906,185	
ハ　構築物	1,065,459,495		
減価償却累計額	△ 273,480,298	791,979,197	
ニ　機械及び装置	737,541,053		
減価償却累計額	△ 536,516,025	201,025,028	
有形固定資産合計			1,044,214,063
(2) 無形固定資産			
イ　水利権		87,799,045	
無形固定資産合計			87,799,045
固定資産合計			1,132,013,108
2　流動資産			
(1) 現金預金		27,806,489	
(2) 未収金		2,811,547	
(3) 貯蔵品		917,927	
流動資産合計			31,535,963
資産合計			1,163,549,071

負　債　の　部

3　固　定　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	318,969,489		
企　業　債　合　計		318,969,489	
固　定　負　債　合　計			318,969,489
4　流　動　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	17,358,378		
企　業　債　合　計		17,358,378	
(2)　未　払　金		8,126,548	
(3)　前　受　金		10,136	
(4)　引　当　金			
イ　賞　与　引　当　金	737,000		
引　当　金　合　計		737,000	
(5)　預　り　金		2,304,264	
流　動　負　債　合　計			28,536,326
5　繰　延　収　益			
(1)　長　期　前　受　金	1,617,858,263		
(2)　収　益　化　累　計　額	△ 777,104,201	840,754,062	
繰　延　収　益　合　計			840,754,062
負　債　合　計			1,188,259,877

資　本　の　部

6　資　本　金		
(1) 自己資本金	32,301	
資本金合計		32,301
7　剰　余　金		
(1) 資本剰余金		
イ　諸補助金	3,358,770	
ロ　負担金その他諸収入	930,662	
資本剰余金合計		4,289,432
(2) 欠　損　金		
イ　当年度未処理欠損金	29,032,539	
欠損金合計		29,032,539
剰余金合計		△ 24,743,107
資本合計		△ 24,710,806
負債資本合計		1,163,549,071

6　会計に関する書類における注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項

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　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っている。

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（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	２４～３８年
構築物	１０～８０年
機械及び装置	８～２０年

（２）　無形固定資産

・減価償却の方法　定額法

３　引当金の計上方法

（１）　退職給付引当金

職員の退職手当は、奈良市水道事業会計で計上するものとする。

（２）　賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）を計上している。

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な事項

（１）　消費税及び地方消費税の会計処理

免税事業者のため、消費税及び地方消費税の会計処理は税込処理によっている。

Ⅱ．キャッシュ・フロー計算書等関連

１　重要な非資金取引

該当事項無し

Ⅲ．貸借対照表等関連

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（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は１７４，９９０，００８円である。

２　保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項無し

３　引当金の取崩し

該当事項無し

Ⅳ．セグメント情報の開示

事業セグメントは単一セグメントであり、重要性が乏しいためセグメント情報の記載を省略している。

Ⅴ．リース契約により使用する固定資産

該当事項無し

Ⅵ．重要な後発事象

該当事項無し

Ⅶ．その他

１　みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成２６年３月３１日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成２６年３月３１日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

なお、建設改良費に充てた企業債に係る元金償還金への一般会計繰入金のうち、取得又は改良した資産との対応関係が不明なものについては、総合償却年数に準じて直接法により整理している。

Ⅲ　附　属　書　類

１ 平成26年度奈良市月ヶ瀬簡易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）

（単位：円）

１．業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	△ 9,238,197
減価償却費	151,142,765
引当金の増減額（△は減少）	737,000
長期前受金戻入額	△ 127,527,097
支払利息	6,805,470
固定資産除却損	6,208
未収金の増減額（△は増加）	△ 2,317,702
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 917,927
未払金の増減額（△は減少）	261,625
前受金の増減額（△は減少）	△ 1,339,914
預り金の増減額（△は減少）	2,303,060
小計	19,915,291
利息の支払額	△ 6,805,470
業務活動によるキャッシュ・フロー	13,109,821
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	△ 531,435
負担金による収入	19,022,408
分担金による収入	205,200
投資活動によるキャッシュ・フロー	18,696,173
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 19,022,402
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,022,402
資金 増加 額	12,783,592
資金期首残高	15,022,897
資金期末残高	27,806,489

2 収益費用明細書

収益の部

款	項	目	節	金額	備考
				円	
1 簡易水道事業収益				186,494,030	
	1 営業収益			27,347,000	
		1 給水収益		27,343,000	
			1 水道料金収入	27,343,000	
		2 その他営業収益		4,000	
			1 手数料	4,000	
	2 営業外収益			159,147,030	
		1 他会計補助金		31,608,373	
			1 他会計補助金	31,608,373	
		2 長期前受金戻入		127,527,097	
			1 長期前受金戻入	127,527,097	
		3 雑収益		11,560	
			1 その他雑収益	11,560	

費用の部

款	項	目	節	金額	備考
				円	
1 簡易水道事業費用				195,732,227	
	1 営業費用			188,181,757	
		1 原水及び浄水費		25,663,042	
			13 備消品費	64,800	
			14 燃料費	5,969	
			15 光熱水費	1,606,528	
			17 通信運搬費	677,701	
			19 委託料	10,935,280	
			21 賃借料	26,244	
			22 修繕費	4,328,807	
			27 動力費	6,125,598	
			28 薬品費	1,295,154	
			29 材料費	443,961	
			34 負担金	153,000	
		2 配水費		315,552	
			19 委託料	217,868	
			26 路面復旧費	53,568	
			29 材料費	44,116	
		3 給水費		180,595	
			19 委託料	65,879	
			37 取替費	114,716	
		4 業務費		1,285,274	
			17 通信運搬費	19,731	
			19 委託料	311,070	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			20 手数料	844,364	
			21 賃借料	110,109	
		5 総係費		9,588,321	
			1 給料	4,516,134	予算額 4,517,000円
			2 手当	2,670,101	予算額 3,025,000円
			3 賞与引当金繰入額	737,000	予算額 737,000円
			6 法定福利費	1,457,914	予算額 1,459,000円
			7 旅費	42,800	
			9 研修費	12,000	
			17 通信運搬費	48,053	
			32 厚生費	2,160	
			34 負担金	15,000	
			35 保険料	87,159	
		6 減価償却費		151,142,765	
			44 有形固定資産減価償却費	136,509,591	
			45 無形固定資産減価償却費	14,633,174	
		7 資産減耗費		6,208	
			46 固定資産除却費	6,208	
	2 営業外費用			**6,805,470**	
		1 支払利息		6,805,470	
			51 建設企業債利息（特会分）	6,805,470	
		2 雑支出		0	
			57 雑支出	0	
	3 特別損失			**745,000**	
		1 過年度損益修正損		10,000	
			1 過年度損益修正損	10,000	
		2 その他特別損失		735,000	
			1 手当（賞与）	735,000	

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	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済高	備考	
					当年度増加額	当年度減少額	累計			
	円	円	円	円	円	円	円	円		円
土地	**6,303,653**	**0**	**0**	**6,303,653**	**－**	**－**	**－**	**6,303,653**		
建物	**57,445,975**	**0**	**0**	**57,445,975**	**11,901,065**	**0**	**12,539,790**	**44,906,185**	**(注)**	**7,830,289**
構築物	**1,065,054,455**	**529,200**	**124,160**	**1,065,459,495**	**262,129,431**	**117,952**	**273,480,298**	**791,979,197**	**(注)**	**199,943,907**
導水設備	17,739,372	0	0	17,739,372	2,248,893	0	2,304,007	15,435,365	(注)	1,395,228
取水設備	163,170,802	0	0	163,170,802	37,901,517	0	39,734,178	123,436,624	(注)	29,817,467
えん堤	24,505,672	0	0	24,505,672	1,593,247	0	1,786,569	22,719,103	(注)	758,533
浄水設備	167,836,722	0	0	167,836,722	16,731,325	0	18,461,106	149,375,616	(注)	10,269,742
配水設備	67,712,896	0	0	67,712,896	3,506,043	0	3,886,588	63,826,308	(注)	1,562,749
配水管設備	399,927,783	529,200	124,160	400,332,823	137,193,838	117,952	141,896,036	258,436,787	(注)	107,416,116
諸設備	224,161,208	0	0	224,161,208	62,954,568	0	65,411,814	158,749,394	(注)	48,724,072
機械及び装置	**737,538,818**	**2,235**	**0**	**737,541,053**	**525,686,876**	**0**	**536,516,025**	**201,025,028**	**(注)**	**455,433,585**
電気設備	90,664,233	0	0	90,664,233	59,415,725	0	60,890,014	29,774,219	(注)	48,877,838
ポンプ設備	98,120,459	0	0	98,120,459	79,056,862	0	80,250,888	17,869,571	(注)	73,498,665
塩素滅菌設備	14,751,695	0	0	14,751,695	9,814,825	0	10,331,070	4,420,625	(注)	7,548,760
量水器	950,028	2,235	0	952,263	33,878	0	83,366	868,897		
計装設備	183,347,531	0	0	183,347,531	120,473,156	0	122,460,369	60,887,162	(注)	101,394,132
その他機械装置	349,704,872	0	0	349,704,872	256,892,430	0	262,500,318	87,204,554	(注)	224,114,190
合計	**1,866,342,901**	**531,435**	**124,160**	**1,866,750,176**	**799,717,372**	**117,952**	**822,536,113**	**1,044,214,063**	**(注)**	**663,207,781**

（注）減価償却累計額欄の当年度増加額には、旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置（地方公営企業法施行規則附則第６条第２項）による金額が含まれており、当該金額は償却資産の各備考欄に記載したものである。

（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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
	円	円	円	円	円	
水利権	115,662,509	0	0	27,863,464	87,799,045	上津ダム水利使用権　（注）13,230,290円
計	**115,662,509**	**0**	**0**	**27,863,464**	**87,799,045**	

（注）当年度減価償却高には、旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置（地方公営企業法施行規則附則第６条第２項）による金額が含まれており、当該金額は償却資産の備考欄に記載したものである。

4　企　業　債　明　細　書

種　類	発行年月日（平成）	発行総額	償還高		未償還残高	発行価額	利率	償還終期（平成）	備考
			当年度償還高	償還高累計					
		円	円	円	円	円	%		
財務省財政融資資金	5. 5.28 ～23. 3.25	331,800,000	12,611,154	132,120,365	199,679,635	―	4.4% ～0.6%	35.3.25 ～53.3.1	計11件
地方公共団体金融機構	14. 5.30 ～25. 3.26	142,700,000	2,655,248	14,447,768	128,252,232	―	2.1% ～0.7%	42.3.20 ～55.3.20	計 9件
南都銀行	20. 3.25 ～22. 3.25	32,700,000	3,756,000	24,304,000	8,396,000	―	1.486% ～1.405%	27.3.25 ～34.3.25	計 4件
借入額合計		507,200,000	19,022,402	170,872,133	336,327,867	―			合計24件

平 成 26 年 度

奈良市下水道事業会計決算書

〔 自　平成２６年　４　月　１　日
　 至　平成２７年　３　月３１日 〕

Ⅰ　事　業　報　告　書

平成26年度　奈良市下水道事業報告書

１　概　　況

(1) 総括事項

ア　決算の概況

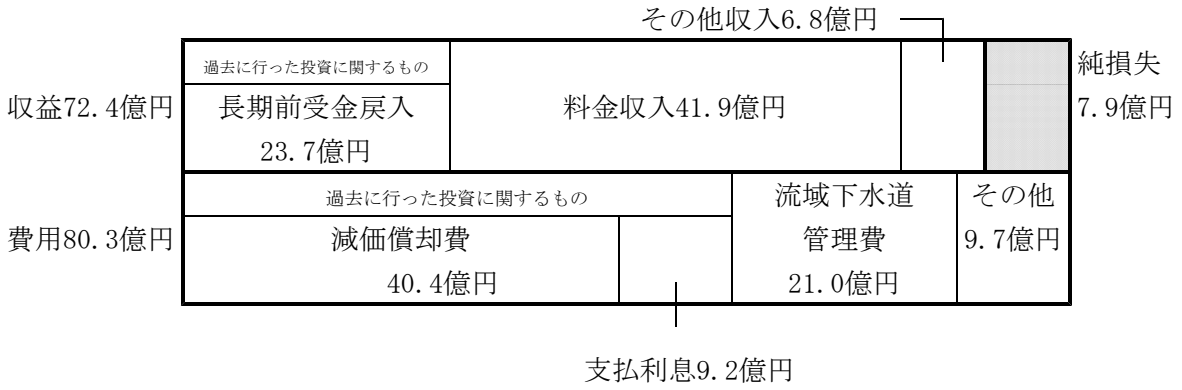
平成26年４月１日から、これまで特別会計として運営してまいりました下水道事業は、水道事業と組織統合し、地方公営企業法を適用した下水道事業会計として事業運営を開始しました。

本年度は、72.4億円の収益に対して、80.3億円の費用がかかり、結果として7.9億円の純損失となりました。主な収益は下水道使用料41.9億円でありますが、水道料金収入に比例して今後も減少傾向となる見込みです。

収益については、新会計基準の適用に伴う、現金を伴わない収益として、長期前受金戻入23.7億円が計上されています。一方、費用の主なものは、過去に行った投資に関連するもので、減価償却費40.4億円、支払利息9.2億円など、管路や施設整備に対する過去の投資の償還であります。また、流域下水道管理費21.0億円についても、過去に行った投資に関連した費用と考えることができます。人件費関係は、人件費2.4億円、退職給付費0.6億円であります。

組織統合し、水道事業と一元化することで、事務事業の効率化を図っておりますが、過去に行った投資に関する費用などにより、本年度は純損失となっています。経費の最小化を図るための長寿命化計画を策定し、赤字幅の縮小に努めていきます。

（金額は消費税抜き額）



イ　下水道普及状況

年度末水洗化人口は313,371人、処理区域内人口は330,910人で、この結果、水洗化率は94.70％となりました。また、普及率は91.15％、年間有収水量は37,017,354㎥となりました。

ウ　主な投資的事業

①普及促進事業

公共下水道の普及促進や環境改善のため、公共下水道築造工事３件を実施し、決算額は308百万円となりました。これにより、事業認可区域6,652haのうち、平成26年度は10.14haを施行し、処理区域が4,983haとなり、整備率が74.9％となりました。

②浸水対策事業

浸水被害を解消し、水質改善整備を進める重要な幹線である、芝辻増強幹線築造工事を、延長1,420m、シールド及び推進工事で平成24年度から実施しており、平成27年度完成予定です。

③耐震化事業

平城浄化センター耐震補強工事を平成22年度から実施しており、決算額は28百万円となりました。

④管渠改良事業

ポンプ圧送管の能力不足による、朱雀ポンプ場圧送管増設工事を平成24年度から実施しており、決算額は25百万円となりました。

⑤農業集落排水事業

農業用の水路や集落内の排水路、ため池等の農村を取り巻く環境を改善し、生活向上を図るため、東部第２－２地区(邑地町・大保町・丹生町・水間町)の管路施設工事を実施し、延長656.13m、決算額は30百万円となりました。

(金額は消費税込み額)

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第１４号	平成25年度奈良市下水道事業費特別会計繰越明許費繰越計算書の報告について	平成26年６月９日	報告 平成26年６月９日
議案第１０２号	奈良市水道事業及び下水道事業の設置等に関する条例の一部改正について	平成26年９月８日	可決 平成26年10月１日
議案第１２８号	平成26年度奈良市下水道事業会計補正予算(第１号)	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第１４７号	奈良市下水道条例の一部改正について	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第１４８号	奈良都市計画下水道事業受益者負担に関する条例の一部改正について	平成26年11月27日	可決 平成26年12月18日
議案第 ６ 号	平成26年度奈良市下水道事業会計補正予算(第２号)	平成27年２月27日	可決 平成27年３月20日
議案第２５号	平成27年度奈良市下水道事業会計予算	平成27年２月27日	可決 平成27年３月20日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件　　名	認可年月日	備　　考
平成26年４月１日	国土交通大　臣	平成26年度社会資本整備総合交付金交付申請	平成26年４月１日	交付金額　　150,043千円
平成26年５月28日	国土交通大　臣	平成26年度社会資本整備総合交付金交付申請	平成26年６月27日	改交付決定額211,000千円
平成26年９月12日	奈良県知　事	平成26年度起債同意	平成26年９月30日	建設改良事業 地方公共団体金融機構 592,000千円 (479,600千円) 資本費平準化債 南都銀行 1,258,000千円 (1,058,000千円)
平成27年１月23日	国土交通大　臣	平成26年度社会資本整備総合交付金交付申請	平成27年２月13日	改交付決定額213,900千円

備考欄の（　）内の数字は、起債において借入額が同意額と異なる場合の借入額

(4) 職員に関する事項

平成27年3月31日現在の水道事業の職員数は、次のとおりです。

区　　分	定　　数	実　　数	備　　考
(水 道 事 業)	２５３人	(１６８人)	(再任用職員２２人)
(都祁水道事業)		(３人)	
(月ヶ瀬簡易水道事業)		(１人)	
下水道事業		４１人	再任用職員　２人
合　　計	２５３人	２１３人	再任用職員２４人

再任用職員数は外数

2 工　　事

(1)　工事の概況

工　　事　　名		内　　容	金　　額
			円
1 管渠建設費（建設改良費）			
(現年度分)	148件	L＝ 1,222.41 m	506,861,734
(繰越分)	17件	L＝ 2,253.82 m	363,470,274
	計	L＝ 3,476.23 m	870,332,008
2 管渠改良費(建設改良費)			
(現年度分)	10件	L＝ 277 m	48,805,547
(繰越分)	1件		886,680
	計	L＝ 277 m	49,692,227
3 処理場建設改良費(建設改良費)			
(現年度分)	3件		49,983,269
(繰越分)	2件		43,976,950
	計		93,960,219

3　業　　務

(1)　業務量

区　　分	平成26年度	平成25年度	比較	
			増　減	比　率
処理区域面積	4,983ha	－	－	－
行政区域内人口	363,051人	－	－	－
処理区域内人口	330,910人	－	－	－
普及率	91.15%	－	－	－
水洗化人口	313,371人	－	－	－
水洗化率	94.70%	－	－	－
有収水量	37,017,354㎥	－	－	－

(2)　事業収入に関する事項

区　　分	平成26年度	平成25年度	比較	
			増　減	比　率
	円	円	円	%
1　営業収益	**4,405,293,296**	－	－	－
1　下水道使用料	4,185,540,296	－	－	－
2　雨水処理負担金	219,604,000	－	－	－
3　その他営業収益	149,000	－	－	－
2　営業外収益	**2,833,950,242**	－	－	－
1　他会計負担金	46,896,331	－	－	－
2　他会計補助金	413,081,000	－	－	－
3　国庫補助金及び交付金	3,861,000	－	－	－
4　長期前受金戻入	2,369,941,277	－	－	－
5　雑収益	170,634	－	－	－
3　特別利益	**157,827**	－	－	－
1　過年度損益修正益	157,827	－	－	－
計	**7,239,401,365**	－	－	－

金額は消費税抜き額

(3)　事業費に関する事項

区　　分	平成26年度	平成25年度	比較	
			増　減	比　率
	円	円	円	%
1　営業費用	**7,077,557,914**	－	－	－
1　管渠費	162,070,190	－	－	－
2　ポンプ場費	27,191,237	－	－	－
3　処理場費	454,414,060	－	－	－
4　普及指導費	57,298,919	－	－	－
5　業務費	166,291	－	－	－
6　総係費	243,874,212	－	－	－
7　減価償却費	4,035,802,080	－	－	－
8　流域下水道管理費	2,096,740,925	－	－	－
2　営業外費用	**926,436,495**	－	－	－
1　支払利息及び企業債取扱諸費	919,279,828	－	－	－
2　雑支出	7,156,667	－	－	－
3　特別損失	**25,851,019**	－	－	－
1　過年度損益修正損	11,713,610	－	－	－
2　その他特別損失	14,137,409	－	－	－
計	**8,029,845,428**	－	－	－

金額は消費税抜き額

4　会　計

(1)　企業債及び一時借入金の概況

ア　企業債

本年度当初残高	50,003,406,461 円
本年度借入額	1,805,300,000 円
本年度償還額	3,361,528,919 円
本年度末残高	48,447,177,542 円

イ　一時借入金

本年度当初残高	387,849,737 円
本年度中における借入残高最高額	450,000,000 円
本年度末残高	0 円

Ⅱ　決　算　書　類

1　平成26年度　奈良市下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額				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			
	円	円	円	円	円	円	
第１款　下水道事業収益	**7,663,000,000**	**△ 2,164,000**	**0**	**7,660,836,000**	**7,549,340,504**	**△ 111,495,496**	
第１項　営業収益	4,811,733,000	0	0	4,811,733,000	4,715,350,930	△ 96,382,070	（うち、仮受消費税及び地方消費税　310,057,634円）
第２項　営業外収益	2,851,231,000	△ 2,164,000	0	2,849,067,000	2,833,823,858	△ 15,243,142	（　〃　1,536円）
第３項　特別利益	36,000	0	0	36,000	165,716	129,716	（　〃　7,889円）

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	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	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				
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款　下水道事業費用	**8,355,000,000**	**167,508,000**	**0**	**0**	**0**	**8,522,508,000**	**0**	**8,522,508,000**	**8,360,077,844**	**0**	**162,430,156**	
第１項　営業費用	7,306,378,000	108,351,000	0	0	0	7,414,729,000	0	7,414,729,000	7,276,975,481	0	137,753,519	（うち、仮払消費税及び地方消費税　199,417,567円）
第２項　営業外費用	1,023,958,000	51,971,000	0	0	0	1,075,929,000	0	1,075,929,000	1,057,026,228	0	18,902,772	
第３項　特別損失	19,664,000	7,186,000	0	0	0	26,850,000	0	26,850,000	26,076,135	0	773,865	（　〃　225,116円）
第４項　予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　資本的収入	**3,454,000,000**	**0**	**3,454,000,000**	**455,391,000**	**0**	**3,909,391,000**	**3,734,912,983**	**△ 174,478,017**	
第1項　企業債	1,650,000,000	0	1,650,000,000	283,300,000	0	1,933,300,000	1,805,300,000	△ 128,000,000	
第2項　他会計補助金	1,494,315,000	0	1,494,315,000	0	0	1,494,315,000	1,494,315,000	0	翌年度繰越額に係る財源充当額 2,684,348円
第3項　国庫補助金及び交付金	236,343,000	0	236,343,000	172,091,000	0	408,434,000	337,705,163	△ 70,728,837	
第4項　県補助金	46,011,000	0	46,011,000	0	0	46,011,000	46,011,000	0	〃 2,455,983円
第5項　負担金等	27,331,000	0	27,331,000	0	0	27,331,000	49,113,820	21,782,820	
第6項　その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	2,468,000	2,468,000	

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	不用額	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　資本的支出	**4,361,000,000**	**△ 30,590,000**	**0**	**0**	**4,330,410,000**	**456,409,000**	**0**	**4,786,819,000**	**4,549,825,678**	**163,125,000**	**0**	**163,125,000**	**73,868,322**	
第1項　建設改良費	1,004,568,000	△ 38,499,000	0	0	966,069,000	456,409,000	0	1,422,478,000	1,186,330,535	163,125,000	0	163,125,000	73,022,465	（うち、仮払消費税及び地方消費税 68,513,576円）
第2項　固定資産取得費	2,809,000	0	0	0	2,809,000	0	0	2,809,000	1,966,224	0	0	0	842,776	（〃 8,000円）
第3項　企業債償還金	3,353,623,000	7,909,000	0	0	3,361,532,000	0	0	3,361,532,000	3,361,528,919	0	0	0	3,081	

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額5,140,331円を除く。）が資本的支出額に不足する額820,053,026円は、特別会計からの引継資金212,919,917円及び当年度分損益勘定留保資金607,133,109円で補填した。

2　平成26年度　奈良市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）　　（単位：円）

1　営業収益			
(1)　下水道使用料	4,185,540,296		
(2)　雨水処理負担金	219,604,000		
(3)　その他営業収益	149,000	4,405,293,296	
2　営業費用			
(1)　管渠費	162,070,190		
(2)　ポンプ場費	27,191,237		
(3)　処理場費	454,414,060		
(4)　普及指導費	57,298,919		
(5)　業務費	166,291		
(6)　総係費	243,874,212		
(7)　減価償却費	4,035,802,080		
(8)　流域下水道管理費	2,096,740,925	7,077,557,914	
営業損失			2,672,264,618
3　営業外収益			
(1)　他会計負担金	46,896,331		
(2)　他会計補助金	413,081,000		
(3)　国庫補助金及び交付金	3,861,000		
(4)　長期前受金戻入	2,369,941,277		
(5)　雑収益	170,634	2,833,950,242	
4　営業外費用			
(1)　支払利息及び企業債取扱諸費	919,279,828		
(2)　雑支出	7,156,667	926,436,495	1,907,513,747
経常損失			764,750,871
5　特別利益			
(1)　過年度損益修正益	157,827	157,827	
6　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	11,713,610		
(2)　その他特別損失	14,137,409	25,851,019	△ 25,693,192
当年度純損失			790,444,063
当年度未処理欠損金			790,444,063

3　平成26年度　奈良市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）

区　分	資　本　金	剰　　余　　金					資本合計
	自己資本金	資　本　剰　余　金			利益剰余金		
		補　助　金	その他資本剰余金	資本剰余金合　計	未処理欠損金	利益剰余金合　計	
当年度変動額	365,118,255	687,037,000	661,018,000	1,348,055,000	△790,444,063	△790,444,063	922,729,192
法適用に基づく当期増加額	365,118,255	687,037,000	661,018,000	1,348,055,000	0	0	1,713,173,255
当年度純利益	0	0	0	0	△790,444,063	△790,444,063	△790,444,063
当年度末残高	365,118,255	687,037,000	661,018,000	1,348,055,000	(当年度未処理欠損金) △790,444,063	△790,444,063	922,729,192

4 平成26年度 奈良市下水道事業欠損金処理計算書

（単位：円）

区　　分	資　本　金 自己資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	365,118,255	1,348,055,000	△790,444,063
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	365,118,255	1,348,055,000	（繰越欠損金） △790,444,063

5　平成26年度 奈良市下水道事業貸借対照表

（平成27年３月31日）　　（単位：円）

資産の部			
1　固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ　土地		1,618,409,683	
ロ　建物	612,055,372		
減価償却累計額	△29,779,016	582,276,356	
ハ　構築物	108,675,221,325		
減価償却累計額	△3,453,188,722	105,222,032,603	
ニ　機械及び装置	2,754,842,684		
減価償却累計額	△335,831,450	2,419,011,234	
ホ　車両運搬具	1,039,132		
減価償却累計額	△467,606	571,526	
ヘ　器具備品	1,046,866		
減価償却累計額	△310,056	736,810	
ト　建設仮勘定		935,513,897	
有形固定資産合計			110,778,552,109
(2) 無形固定資産			
イ　施設利用権		4,787,629,763	
ロ　リース資産		6,934,624	
無形固定資産合計			4,794,564,387
固定資産合計			115,573,116,496
2　流動資産			
(1) 現金預金		59,830,856	
(2) 未収金	930,873,491		
貸倒引当金	△23,879,379	906,994,112	
(3) 前払金		19,670,331	
流動資産合計			986,495,299
資産合計			116,559,611,795

負　債　の　部

3　固定負債			
(1) 企業債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	45,032,569,281		
企業債合計		45,032,569,281	
(2) リース債務		5,419,820	
(3) 引当金			
イ　退職給付引当金	15,549,000		
引当金合計		15,549,000	
固定負債合計			45,053,538,101
4　流動負債			
(1) 企業債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債	3,414,608,261		
企業債合計		3,414,608,261	
(2) リース債務		1,858,224	
(3) 未払金		692,493,204	
(4) 前受金		5,198	
(5) 引当金			
イ　賞与引当金	25,781,000		
引当金合計		25,781,000	
(6) 預り金		4,200	
流動負債合計			4,134,750,087
5　繰延収益			
(1) 長期前受金	68,792,151,240		
(2) 収益化累計額	△ 2,343,556,825	66,448,594,415	
繰延収益合計			66,448,594,415
負債合計			115,636,882,603

資　本　の　部

6　資　本　金		
(1) 自己資本金	365,118,255	
資本金合計		365,118,255
7　剰　余　金		
(1) 資本剰余金		
イ　補助金	687,037,000	
ロ　その他資本剰余金	661,018,000	
資本剰余金合計		1,348,055,000
(2) 欠損金		
イ　当年度未処理欠損金	790,444,063	
欠損金合計		790,444,063
剰余金合計		557,610,937
資本合計		922,729,192
負債資本合計		116,559,611,795

6　会計に関する書類における注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項

当年度より、地方公営企業法を全部適用し、改定後の地方公営企業会計基準により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（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物	１５～５０年
構築物	５０年
機械及び装置	６～２０年
器具及び備品	２～１５年

（２）　無形固定資産

・減価償却の方法　定額法

３　引当金の計上方法

（１）　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。なお、地方公営企業法適用前である平成２５年度までの要支給額については、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

（２）　賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（１２月から３月までの４か月分）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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

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な事項

（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方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

Ⅱ．キャッシュ・フロー計算書等関連

１　重要な非資金取引

（１）当年度、新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ６００，０１６，４７６円である。

Ⅲ．貸借対照表等関連

１　保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項無し。

２　引当金の取崩し

（１）貸倒引当金の取崩し

平成２６年度において、５年経過債権及び破産等により免責対象となる債権について不納欠損処分をすることとなったため、貸倒引当金２，９４５，５１８円を取り崩した。

Ⅳ．セグメント情報の開示

１　報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の２つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除

２　報告セグメントごとの営業収益等

当年度　（ 自　平成26年4月1日　至　平成27年3月31日 ）

（単位：円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合　　計
営業収益	4,369,447,470	35,845,826	4,405,293,296
営業費用	6,691,280,294	386,277,620	7,077,557,914
営業損益	△2,321,832,824	△350,431,794	△2,672,264,618
経常損益	△637,237,636	△127,513,235	△764,750,871

セグメント資産	107,118,019,843	9,441,591,952	116,559,611,795
セグメント負債	105,698,248,480	9,938,634,123	115,636,882,603
その他項目			
他会計繰入金	553,301,131	79,383,869	632,685,000
減価償却費	3,708,586,947	327,215,133	4,035,802,080
特別利益	155,903	1,924	157,827
特別損失	25,141,554	709,465	25,851,019
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,071,899,299	166,282,410	1,238,181,709

Ⅴ．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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

２　賃貸借処理を行っている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　　８９３，２９２円
１年超　　１，６２３，２４６円
計　　２，５１６，５３８円

３　解約不能のオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

１年内　　１，８７８，７２０円
１年超　　５，４２６，８４０円
計　　７，３０５，５６０円

Ⅵ．重要な後発事象

１　該当事項無し。

Ⅲ　附　属　書　類

平成２６年度奈良市下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）

（単位：円）

１．業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	△ 790,444,063
減価償却費	4,035,802,080
引当金の増減額（△は減少）	65,209,379
長期前受金戻入額	△ 2,369,941,277
支払利息	919,279,828
未収金の増減額（△は増加）	△ 85,439,579
未払金の増減額（△は減少）	△ 65,752,070
未払消費税等の増減額（△は減少）	101,075,900
前受金の増減額（△は減少）	5,198
預り金の増減額（△は減少）	4,200
その他流動資産の増減額（△は増加）	467,988
小計	1,810,267,584
利息の支払額	△ 919,279,828
業務活動によるキャッシュ・フロー	890,987,756
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	△ 687,405,314
無形固定資産の取得による支出	12,766,375
国庫補助金等による収入	312,229,806
受益者負担金等による収入	45,348,451
一般会計からの繰入金による収入	1,431,685,810
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,114,625,128
３．財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金による収入	450,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 837,849,737
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,805,300,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 3,361,528,919
リース債務の返済による支出	△ 1,703,372
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,945,782,028
資金 増加 額	59,830,856
資金期首残高	0
資金期末残高	59,830,856

2 収 益 費 用 明 細 書

収 益 の 部

款	項	目	節	金額	備考
				円	
1 下水道事業収益				7,239,401,365	
	1 営業収益			4,405,293,296	
		1 下水道使用料		4,185,540,296	
			1 下水道使用料	4,149,694,470	
			2 農業集落排水処理施設使用料	35,845,826	
		2 雨水処理負担金		219,604,000	
			1 雨水処理負担金	219,604,000	
		3 その他営業収益		149,000	
			1 手数料	149,000	
	2 営業外収益			2,833,950,242	
		1 他会計負担金		46,896,331	
			1 他会計負担金	46,896,331	
		2 他会計補助金		413,081,000	
			1 他会計補助金	413,081,000	
		3 国庫補助金及び交付金		3,861,000	
			1 国庫交付金	3,861,000	
		4 長期前受金戻入		2,369,941,277	
			1 有形固定資産長期前受金戻入	2,343,556,825	
			2 無形固定資産長期前受金戻入	26,384,452	
		5 雑収益		170,634	
			1 その他雑収益	170,634	
	3 特別利益			157,827	
		1 過年度損益修正益		157,827	
			1 過年度損益修正益	157,827	

費 用 の 部

款	項	目	節	金額	備考
				円	
1 下水道事業費用				8,029,845,428	
	1 営業費用			7,077,557,914	
		1 管渠費		162,070,190	
			1 給料	27,938,208	予算額 27,939,000円
			2 手当	21,112,048	予算額 21,169,000円
			6 法定福利費	9,633,085	予算額 9,634,000円
			7 旅費	16,353	
			9 研修費	16,528	
			11 報償費	12,147,645	
			13 備消品費	531,298	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			14 燃料費	388,456	
			15 光熱水費	14,600	
			16 印刷製本費	1,920	
			17 通信運搬費	4,515,983	
			19 委託料	19,426,897	
			20 手数料	40,800	
			21 賃借料	1,107,330	
			22 修繕費	3,075,950	
			25 工事請負費	36,560,000	
			26 路面復旧費	993,000	
			27 動力費	14,896,882	
			29 材料費	7,866,450	
			35 保険料	1,786,757	
		2 ポンプ場費		27,191,237	
			13 備消品費	7,000	
			15 光熱水費	255,129	
			19 委託料	14,638,000	
			20 手数料	1,000	
			22 修繕費	1,798,400	
			27 動力費	10,491,708	
		3 処理場費		454,414,060	
			4 賃金	1,467,365	
			11 報償費	100,000	
			13 備消品費	837,945	
			14 燃料費	9,431	
			15 光熱水費	1,425,835	
			17 通信運搬費	901,817	
			19 委託料	280,567,780	
			20 手数料	184,000	
			22 修繕費	18,997,330	
			27 動力費	92,208,530	
			28 薬品費	54,158,830	
			29 材料費	3,550,490	
			35 保険料	4,707	
		4 普及指導費		57,298,919	
			1 給料	22,961,112	予算額 22,963,000円
			2 手当	15,412,727	予算額 15,959,000円
			6 法定福利費	7,168,816	予算額 7,258,000円
			11 報償費	9,205,150	
			13 備消品費	227,385	
			16 印刷製本費	3,425	
			17 通信運搬費	13,288	
			34 負担金	1,045,697	
			35 保険料	1,261,319	
		5 業務費		166,291	
			16 印刷製本費	54,600	
			17 通信運搬費	111,691	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
		6 総係費		243,874,212	
			1 給料	53,019,186	予算額 53,020,000円
			2 手当	42,621,787	予算額 43,840,000円
			3 賞与引当金繰入額	25,781,000	予算額 25,781,000円
			4 賃金	1,514,880	
			6 法定福利費	18,666,431	予算額 18,674,000円
			7 旅費	10,021	
			8 退職給付費	63,715,968	予算額 76,817,000円
			9 研修費	10,463	
			11 報償費	1,411,094	
			12 被服費	952,910	
			13 備消品費	467,644	
			16 印刷製本費	435,100	
			17 通信運搬費	371,867	
			19 委託料	10,198,129	
			20 手数料	5,200	
			21 賃借料	2,269,646	
			32 厚生費	455,584	
			34 負担金	7,702,553	
			35 保険料	1,413,961	
			36 租税公課費	163,300	
			41 貸倒引当金繰入額	12,687,488	
		7 減価償却費		4,035,802,080	
			44 有形固定資産減価償却費	3,819,576,850	
			45 無形固定資産減価償却費	216,225,230	
		8 流域下水道管理費		2,096,740,925	
			34 負担金	2,096,740,925	
	2 営業外費用			**926,436,495**	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		919,279,828	
			50 建設企業債利息	791,137,894	
			51 資本費平準化債利息	126,647,596	
			52 一時借入金利息	1,353,698	
			53 リース資産購入利息	140,640	
		2 雑支出		7,156,667	
			57 雑支出	7,156,667	
	3 特別損失			**25,851,019**	
		1 過年度損益修正損		11,713,610	
			1 過年度損益修正損	11,713,610	
		2 その他特別損失		14,137,409	
			1 貸倒引当金繰入額	14,137,409	

3　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	備　考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	1,618,409,683	0	0	1,618,409,683	－	－	－	1,618,409,683	
施設用地	1,618,409,683	0	0	1,618,409,683	－	－	－	1,618,409,683	
建物	612,055,372	0	0	612,055,372	29,779,016	0	29,779,016	582,276,356	
事務所用建物	14,539,051	0	0	14,539,051	419,032	0	419,032	14,120,019	
ポンプ場用建物	38,292,055	0	0	38,292,055	2,101,606	0	2,101,606	36,190,449	
処理場用建物	536,013,336	0	0	536,013,336	21,930,980	0	21,930,980	514,082,356	
建物付属設備	23,210,930	0	0	23,210,930	5,327,398	0	5,327,398	17,883,532	
構築物	107,840,269,171	834,952,154	0	108,675,221,325	3,453,188,722	0	3,453,188,722	105,222,032,603	
管渠施設	105,122,036,277	834,952,154	0	105,956,988,431	3,351,539,449	0	3,351,539,449	102,605,448,982	
ポンプ場施設	60,353,295	0	0	60,353,295	3,071,341	0	3,071,341	57,281,954	
処理場施設	2,657,879,599	0	0	2,657,879,599	98,577,932	0	98,577,932	2,559,301,667	
機械及び装置	2,511,292,835	243,549,849	0	2,754,842,684	335,831,450	0	335,831,450	2,419,011,234	
ポンプ場用電気設備	10,801,916	0	0	10,801,916	4,860,830	0	4,860,830	5,941,086	
処理場用電気設備	439,102,937	63,213,242	0	502,316,179	84,682,501	0	84,682,501	417,633,678	
マンホールポンプ用電気設備	760,935,932	98,571,106	0	859,507,038	78,314,979	0	78,314,979	781,192,059	
ポンプ場用機械設備	12,871,975	0	0	12,871,975	5,784,303	0	5,784,303	7,087,672	
処理場用機械設備	881,440,997	40,496,735	0	921,937,732	132,709,278	0	132,709,278	789,228,454	
マンホールポンプ用機械設備	404,716,844	41,268,766	0	445,985,610	29,311,520	0	29,311,520	416,674,090	
その他機械及び装置	1,422,234	0	0	1,422,234	168,039	0	168,039	1,254,195	
車両運搬具	1,039,132	0	0	1,039,132	467,606	0	467,606	571,526	
器具備品	946,866	100,000	0	1,046,866	310,056	0	310,056	736,810	
小　　計	112,584,013,059	1,078,602,003	0	113,662,615,062	3,819,576,850	0	3,819,576,850	109,843,038,212	
建設仮勘定	459,212,810	530,782,361	54,481,274	935,513,897	－	－	－	935,513,897	
合　　計	113,043,225,869	1,609,384,364	54,481,274	114,598,128,959	3,819,576,850	0	3,819,576,850	110,778,552,109	

（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	当年度減価償却高	年度末現在高	備　　考
施設利用権	4,842,541,631	159,579,706	0	214,491,574	4,787,629,763	
流域下水道建設負担金	4,842,541,631	159,579,706	0	214,491,574	4,787,629,763	
リース資産	8,668,280	0	0	1,733,656	6,934,624	
ソフトウェア	8,668,280	0	0	1,733,656	6,934,624	
計	4,851,209,911	159,579,706	0	216,225,230	4,794,564,387	

4　企　業　債　明　細　書

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（平成）	
			当年度償還高	償還高累計					
		円	円	円	円	円	%		
財務省財政融資資金	昭和62.5.30～平成26.3.25	26,933,300,000	1,028,640,726	9,546,672,996	17,386,627,004	－	4.9%～0.1%	29.3.25～56.3.1	計86件
簡保資金	昭和62.5.30～平成20.3.31	8,343,800,000	360,851,979	4,140,376,927	4,203,423,073	－	4.85%～0.2%	29.3.31～50.3.31	計12件
地方公共団体金融機構	昭和62.5.30～平成27.3.26	26,917,600,000	935,851,214	9,580,300,535	17,337,299,465	－	5.6%～0.3%	27.3.20～57.3.20	計139件
南都銀行	平成17.5.31～平成27.3.20	14,270,000,000	1,036,185,000	4,750,172,000	9,519,828,000	－	2.4%～0.678%	27.3.25～47.3.31	計65件
借入額合計		76,464,700,000	3,361,528,919	28,017,522,458	48,447,177,542	－			合計302件