

第 10 号議案

平成 26 年度

亀岡市上水道事業会計予算

平成26年度亀岡市上水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度亀岡市上水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数	29,003 戸	
(2) 年間総給水量	8,777,139 m ³	
(3) 一日平均給水量	24,047 m ³	
(4) 主要な建設改良事業	施設拡張事業 第5次拡張事業	送・配水管布設工事 送・配水管φ600mm 延長 1,358m 配水池築造工事 容量 350m ³ 1基
	施設改良事業 配水管更新等事業	配水管布設替工事 配水管 φ50～200mm 延長 2,286m 配水管布設工事 配水管 φ300mm 延長 147m 浄水場非常用発電機設備更新工事、中央監視システム等更新工事

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入	
第1款 水道事業収益	1,726,300 千円
第1項 営業収益	1,343,741 千円
第2項 営業外収益	381,511 千円
第3項 特別利益	1,048 千円
支 出	
第1款 水道事業費用	1,645,700 千円

第1項 営業費用	1,208,912 千円
第2項 営業外費用	173,636 千円
第3項 特別損失	253,152 千円
第4項 予備費	10,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 1,137,300千円は消費税資本的収支調整額 110,666千円、損益勘定留保資金 1,026,634千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	917,500 千円
第1項 負担金	48,844 千円
第2項 企業債	384,400 千円
第3項 出資金	434,833 千円
第4項 府支出金	712 千円
第5項 分担金	13,784 千円
第6項 貸付金返還金	34,927 千円
支 出	
第1款 資本的支出	2,054,800 千円
第1項 建設改良費	1,652,410 千円
第2項 企業債償還金	402,390 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
上水道事業	384,400 千円 (ただし、発行価格が額面金額を下まわるときは、その発行価格差減額をうめるため必要な金額をこれに加算した額)	(1) 普通貸借 (2) 証券発行 (3) 本債にかわる短期債を起こすことができる。	5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職 員 給 与 費 424,945 千円

(他会計からの補助金)

第8条 上水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、37,458千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、15,535千円と定める。

平成26年2月24日提出

亀岡市長 栗 山 正 隆

平成26年度亀岡市上水道事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			1,726,300 千円	
	1 営業収益		1,343,741	
		1 給水収益	1,197,420	
		2 その他営業収益	146,321	
	2 営業外収益		381,511	
		1 受取利息及び配当金	6,547	
		2 他会計補助金	37,458	
		3 長期前受金戻入	280,879	
		4 雑収益	17,267	
		5 消費税還付金	39,360	
	3 特別利益		1,048	
1 その他特別利益		1,048		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,645,700 千円	
	1 営業費用		1,208,912	
		1 原水及び浄水費	190,260	
		2 配水及び給水費	171,011	
		3 業 務 費	128,146	
		4 総 係 費	70,602	
		5 減 価 償 却 費	648,008	
		6 資 産 減 耗 費	842	
		7 その他営業費用	43	
	2 営業外費用		173,636	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	169,771	
		2 雑 支 出	3,865	
	3 特別損失		253,152	
		1 その他特別損失	253,152	
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			917,500 千円	
	1 負 担 金		48,844	
		1 工 事 負 担 金	33,780	
		2 他 会 計 負 担 金	15,064	
	2 企 業 債		384,400	
		1 企 業 債	384,400	
	3 出 資 金		434,833	
		1 一 般 会 計 出 資 金	434,833	
	4 府 支 出 金		712	
		1 府 補 助 金	712	
	5 分 担 金		13,784	
		1 工 事 分 担 金	13,784	
6 貸 付 金 返 還 金		34,927		
	1 他 会 計 貸 付 金 返 還 金	34,927		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,054,800 千円	
	1 建 設 改 良 費		1,652,410	
		1 事 務 費	38,326	
		2 施 設 拡 張 費	966,007	
		3 施 設 改 良 費	626,774	
		4 固 定 資 産 購 入 費	21,303	
	2 企 業 債 償 還 金		402,390	
		1 企 業 債 償 還 金	402,390	

平成26年度亀岡市上水道事業予定キャッシュ・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)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 24,093
減価償却費	648,008
固定資産除却費	842
引当金の増加額	216,798
長期前受金戻入額	△ 280,879
その他特別利益	△ 1,048
受取利息及び配当金	△ 6,547
支払利息	169,771
未収金の増加額	△ 60,869
貯蔵品の増加額	△ 1
未払金の減少額	△ 21,671
預り金の減少額	△ 1,400
小計	638,911
利息及び配当金の受取額	6,547
利息の支払額	△ 169,771
業務活動によるキャッシュ・フロー	475,687
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	△ 1,530,363

補助金による収入	50,591
負担金等による収入	58,065
長期貸付金回収による収入	34,927
リース債務支払額	<u>△ 6,494</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,393,274
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	384,400
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	△ 402,390
他会計からの出資による収入	<u>434,833</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	416,843
資金減少額	△ 500,744
資金期首残高	<u>2,733,414</u>
資金期末残高	2,232,670

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	賃 金	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		15		55,141	278,867		334,008	18,396	352,404
	合 計		9		35,386	23,697		59,083	11,778	70,861
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員		19		77,072	72,000		149,072	24,759	173,831
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		8		30,291	22,647		52,938	10,157	63,095
	合 計		27		107,363	94,647		202,010	34,916	236,926
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員		△ 4		△ 21,931	206,867		184,936	△ 6,363	178,573
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		1		5,095	1,050		6,145	1,621	7,766
	合 計		△ 3		△ 16,836	207,917		191,081	△ 4,742	186,339

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	住 居 手 当	扶 養 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	管 理 職 時 間 外 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 特 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 務 手 当	退 職 給 付 費	計
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本 年 度	5,765	634	3,540	2,369		12,345			40,598	10	237,303	302,564
	前 年 度	6,864	648	4,110	2,480		15,728			40,831	10	23,976	94,647
比 較	△ 1,099	△ 14	△ 570	△ 111		△ 3,383			△ 233	0	213,327	207,917	

なお、平成26年度において、退職手当として22,269千円を支給するため、退職給付引当金22,269千円を使用する。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 16,836				
		昇給に伴う 増加分	1,064		
		その他の増減分	△ 17,900	職員の異動に伴う減等	職員数の異動状況 本年度 24 人 前年度 27 人 増 減 △ 3 人
職員手当	207,917	制度改正に 伴う増減分	243,363	制度改正に伴う増	退職給付引当金 236,789 期末勤勉 6,574
		その他の増減分	△ 35,446	退職手当減等	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	そ の 他	
26年4月1日 現 在	平均給料月額(円)	314,324		
	平均給与月額(円)	399,959		
	平均年齢	46歳10月		
25年4月1日 現 在	平均給料月額(円)	318,100		
	平均給与月額(円)	410,199		
	平均年齢	48歳6月		

イ 初任給

本 会 計		一 般 会 計	
区 分	企 業 職 (円)	区 分	行 政 職 (円)
高 校 卒	140,100	高 校 卒	140,100
大 学 卒	172,200	大 学 卒	172,200

ウ 級別職員数

区 分	級	企 業 職		そ の 他			
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)		
26年4月1日 現 在	1 級 <small>(再任用短時間勤務職員)</small>	4 (2)	16.7 (8.3)				
	2 級						
	3 級	9	37.5				
	4 級	6	25.0				
	5 級	1	4.2				
	6 級	2	8.3				
	7 級						
	計	24	100.0				
25年4月1日 現 在	1 級 <small>(再任用短時間勤務職員)</small>	2 (2)	7.4 (7.4)				
	2 級	1	3.7				
	3 級	9	33.3				
	4 級	9	33.3				
	5 級	1	3.7				
	6 級	3	11.2				
	7 級						
	計	27	100.0				

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	主事・主事補	主 査	主 任	係長・主幹 主任	副 課 長	次長・課長	部 長
そ の 他							

エ 期末手当・勤勉手当

区 分	(再任用職員の支給率) 支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階 職務の級等による 加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	
前 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	
一般会計の制度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	

オ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支給率等	27.0250	36.5700	52.4400	52.4400	定年前早期退職特別 措置(2%~20%加算) 調整額加算	
一般会計の制度 (支給率等)	27.0250	36.5700	52.4400	52.4400	定年前早期退職特別 措置(2%~20%加算) 調整額加算	

カ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種		
		企 業 職		
給料総額に対する比率 (%)	0.01	0.01		
支給対象職員の比率 (%) (26年4月1日現在)	100.0	100.0		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	35	35		
代表的な特殊勤務手当の名称	水道料金等滞納整理従事手当等			

キ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	
地 域 手 当	同	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営 業 収 益
水道料金等徴収事務委託経費	千円 213,700	平成 25 年度	千円 0	平成 26 年度 から 平成 28 年度 まで	千円 213,700	千円 213,700
上水道施設管理業務委託等経費	19,300	平成 25 年度	0	平成 26 年度	19,300	19,300
上水道施設点検等業務委託経費	37,400	平成 25 年度	0	平成 26 年度 から 平成 28 年度 まで	37,400	37,400

平成25年度亀岡市上水道事業予定損益計算書(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,136,526		
(2) 受託工事収益	57,143		
(3) その他営業収益	<u>129,024</u>	1,322,693	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	189,482		
(2) 配水及び給水費	146,587		
(3) 受託工事費	57,143		
(4) 業務費	99,794		
(5) 総係費	107,884		
(6) 減価償却費	574,732		
(7) 資産減耗費	10		
(8) その他営業費用	<u>10,053</u>	<u>1,185,685</u>	
営業利益			137,008
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,142		

(2) 雑収益	15,662		
(3) 他会計補助金	<u>40,063</u>	61,867	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	177,023		
(2) 雑支出	<u>18,196</u>	<u>195,219</u>	<u>△ 133,352</u>
経常利益			<u>3,656</u>
当年度純利益			3,656
前年度繰越欠損金			<u>1,055,450</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>1,051,794</u></u>

平成25年度亀岡市上水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成26年 3 月 31 日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		1,149,684		
ロ 建 物	993,320			
減価償却累計額	<u>568,327</u>	424,993		
ハ 構 築 物	28,016,996			
減価償却累計額	<u>9,833,084</u>	18,183,912		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,318,059			
減価償却累計額	<u>2,286,545</u>	1,031,514		
ホ 車 両 運 搬 具	20,453			
減価償却累計額	<u>19,492</u>	961		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	229,409			
減価償却累計額	<u>217,052</u>	12,357		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>468,371</u>		
有形固定資産合計			21,271,792	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		<u>50</u>		
無形固定資産合計			50	

(3) 投資			
イ 出資金	1,500		
ロ 長期貸付金	<u>306,827</u>		
投資合計		<u>308,327</u>	
固定資産合計			21,580,169
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,733,414	
(2) 未収金		194,373	
(3) 貯蔵品		14,892	
(4) 保管有価証券		<u>100</u>	
流動資産合計			<u>2,942,779</u>
資産合計			<u><u>24,522,948</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 引当金				
イ 退職給与引当金		0		
ロ 修繕引当金	<u>4,828</u>			
引当金合計		4,828		
(2) 長期前受金		<u>101,083</u>		
固定負債合計				105,911
4 流動負債				
(1) 未払金			22,675	

	千円	千円	千円	千円
(2) 預り金			79,616	
(3) 預り有価証券			<u>100</u>	
流動負債合計				<u>102,391</u>
負債合計				208,302

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
5 資本金				
(1) 自己資金			4,175,264	
(2) 借入資金				
イ 企業債		<u>7,230,031</u>		
借入資金合計			<u>7,230,031</u>	
資金合計				11,405,295
6 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 工事負担金	11,104,395			
ロ 他会計負担金	207,042			
ハ 国庫補助金	1,042,307			
ニ 受贈財産評価額	821,973			
ホ 工事分担金	783,326			
ヘ 府補助金	<u>2,102</u>			
資本剰余金合計			13,961,145	

(2) 欠 損 金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>1,051,794</u>		
欠 損 金 合 計		<u>1,051,794</u>	
剩 余 金 合 計			<u>12,909,351</u>
資 本 合 計			<u>24,314,646</u>
負 債 資 本 合 計			<u>24,522,948</u>

平成26年度亀岡市上水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(平成27年 3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		1,160,254		
ロ 建 物	993,320			
減価償却累計額	<u>△ 584,162</u>	409,158		
ハ 構 築 物	29,474,439			
減価償却累計額	<u>△ 10,520,396</u>	18,954,043		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,674,775			
減価償却累計額	<u>△ 2,386,267</u>	1,288,508		
ホ 車 両 運 搬 具	20,453			
減価償却累計額	<u>△ 19,492</u>	961		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	212,583			
減価償却累計額	<u>△ 202,246</u>	10,337		
ト リ ー ス 資 産	32,849			
減価償却累計額	<u>△ 11,826</u>	21,023		
チ 建 設 仮 勘 定		<u>174,006</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			22,018,290	
(2) 無 形 固 定 資 産				

イ 電話加入権	50		
無形固定資産合計		50	
(3) 投資その他資産			
イ 出資金	1,500		
ロ 長期貸付金	271,900		
貸倒引当金	△ 3,422		
投資その他資産合計		<u>269,978</u>	
固定資産合計			22,288,318
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,232,670	
(2) 未収金	255,242		
貸倒引当金	△ 4,310	250,932	
(3) 貯蔵品		14,893	
(4) その他流動資産		<u>100</u>	
流動資産合計			<u>2,498,595</u>
資産合計			<u>24,786,913</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ <small>建設改良費等の財源に充てるための企業債</small>	<u>6,793,519</u>			
企業債合計		6,793,519		
(2) リース債務			12,815	

	千円	千円	千円	千円
(3) 引当金			206,207	
(4) 長期前受金			<u>150,962</u>	
固定負債合計				7,163,503
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>418,522</u>		
企業債合計			418,522	
(3) リース債務			6,579	
(4) 未払金			1,004	
(5) 預り金			77,616	
(6) 預り保証金			600	
(7) 引当金			7,687	
(8) その他流動負債			<u>100</u>	
流動負債合計				512,108
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,441,709	
収益化累計額			<u>△ 4,091,774</u>	
繰延収益合計				<u>9,349,935</u>
負債合計				17,025,546

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			<u>4,610,097</u>	
資 本 金 合 計				4,610,097
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		10,079		
ロ 府 補 助 金		2,814		
ハ 工 事 負 担 金		497,878		
ニ 他 会 計 負 担 金		38,530		
ホ 工 事 分 担 金		8,510		
ヘ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>20,402</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			578,213	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>2,573,057</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>2,573,057</u>	
剰 余 金 合 計				<u>3,151,270</u>
資 本 合 計				<u>7,761,367</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>24,786,913</u></u>

注 記 表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・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 15～20年
 - 車両運搬具 6年
 - 工具器具及び備品 3～15年

(2) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

2 たな卸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

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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属す

る額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等それぞれの貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 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. 予定貸借対照表等に関する注記

1 担保に供している資産及び担保に係る債務

該当事項なし

2 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、他会計が負担すると見込まれる額は357,733千円である。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当として22,269千円を支給するため、退職給付引当金22,269千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として34,024千円を支給するため、賞与引当金6,574千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として5,862千円を支給するため、法定福利費引当金1,113千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成26年度において、債権3,227千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金3,227千円を取り崩す。

Ⅲ. 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 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは、下記の金額である。

1年内	6,579千円
<u>1年超</u>	<u>12,815千円</u>
計	19,394千円

Ⅳ. 重要な後発事象

該当事項なし

Ⅴ. その他の注記

1 修繕引当金に係る経過措置

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、引き続き従前の方法により取り崩すこととする。

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日以前の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すべての資産（ただし、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を除く。）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。

科 目 別 内 訳 書

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	節	金額	説明
1 水道事業収益				1,726,300	千円
	1 営業収益	1 給水収益		1,343,741	
			1 水道料金	1,197,121	水道料金
			2 分水料金	299	分水料金
			2 その他営業収益	146,321	
			1 他会計負担金	74,161	消火栓維持管理及び調定収納業務受託等負担金
		2 加入金	70,537	新規給水加入金及び給水面積加入金等	
		3 手数料	1,481	給水申請手数料等	
		4 材料売却収益	49	量水器売却代金	
		5 雑収益	93	給水申請用紙売却代金等	
		2 営業外収益	1 受取利息及び配当金		381,511
	1 預金利息			6,547	
	1 預金利息			3,788	預金利息
	2 貸付金利息			2,759	他会計貸付金利息

款	項	目	節	金額	説明
		2 他会計補助金		37,458 千円	
			1 他会計補助金	37,458	飲用水安定確保対策、専用水道衛生対策及び統合簡易水道起債利子償還等に係る一般会計補助金
		3 長期前受金戻入		280,879	
			1 国庫補助金 長期前受金戻入	27,678	長期前受金収益化額
			2 工事負担金 長期前受金戻入	209,328	〃
			3 他会計負担金 長期前受金戻入	5,552	〃
			4 工事分担金 長期前受金戻入	22,952	〃
			5 受贈財産評価額 長期前受金戻入	15,369	〃
		4 雑収益		17,267	
			1 その他雑収益	17,267	庁舎使用料等
		5 消費税還付金		39,360	
			1 消費税還付金	39,360	消費税還付金
	3 特別利益			1,048	
		1 その他特別利益		1,048	
			1 その他特別利益	1,048	リース債務に係る差益（制度改正に伴う計上分）

支 出

款	項	目	節	金 額	説 明
1 水道事業費用				1,645,700 千円	
	1 営業費用			1,208,912	
		1 原水及び浄水費		190,260	
			1 給 料	22,909	職員6名分
			2 手 当	11,528	〃
			3 賞与引当金額 繰入	2,716	〃
			4 報 酬	1,248	非常勤嘱託職員報酬
			5 法定福利費	6,496	共済組合事業主負担
			6 法定福利費 引当金繰入額	458	期末勤勉手当に係る法定福利費引当金
			7 旅 費	31	職員普通旅費等
			8 被 服 費	71	職員貸与被服費
			9 備 消 品 費	1,492	施設各種設備及び水質試験用備消耗品費
			10 燃 料 費	10	発電機用燃料
			11 光 熱 水 費	50	下水道使用料
			12 印 刷 製 本 費	503	諸用紙印刷費
			13 通 信 運 搬 費	631	電話料金

款	項	目	節	金額	説明
			14 委託料	32,256 千円	施設管理業務及び水質試験委託料等
			15 手数料	5	浄化槽水質検査手数料
			16 賃借料	35	電柱共架料等
			17 修繕費	4,475	施設各種設備等修繕費
			18 動力費	99,111	電力料
			19 薬品費	6,235	滅菌用薬品及び水質試験用試薬等
		2 配水及び給水費		171,011	
			1 給料	16,923	職員 5 名分
			2 手当	8,315	〃
			3 賞与引当金繰入額	1,958	〃
			4 報酬	3,357	非常勤嘱託職員報酬
			5 法定福利費	4,602	共済組合事業主負担
			6 法定福利費引当金繰入額	322	期末勤勉手当に係る法定福利費引当金
			7 旅費	33	非常勤嘱託職員費用弁償等
			8 被服費	114	職員貸与被服費
			9 備用品費	1,461	施設各種設備及び事務用備消耗品費
			10 燃料費	308	自動車用燃料等

			11 印刷製本費	121	諸用紙印刷費
			12 通信運搬費	4,764	電話料金及び郵送料金
			13 委託料	28,112	施設管理業務及び計装機器保守点検委託料等
			14 手数料	12	くみとり手数料
			15 賃借料	101	配水管路敷等借地料及び電柱共架料等
			16 修繕費	70,078	施設各種設備及び配水管等修繕費
			17 路面復旧費	500	配水管修繕に伴う路面復旧費
			18 動力費	24,532	電力料
			19 薬品費	343	滅菌用薬品等
			20 材料費	55	道路補修用材料
			21 補償費	5,000	配水管破損に伴う補償費
		3 業務費		128,146	
			1 給料	4,578	職員1名分
			2 手当	2,928	〃
			3 賞与引当金額 繰入	596	〃
			4 報酬	3,357	非常勤嘱託職員報酬
			5 法定福利費	2,405	共済組合等事業主負担
			6 法定福利費 引当金額繰入	106	期末勤勉手当に係る法定福利費引当金

款	項	目	節	金額	説明
			7 旅 費	61 千円	非常勤嘱託職員費用弁償等
			8 被 服 費	47	職員貸与被服費
			9 備 消 品 費	1,381	事務用備消耗品費
			10 燃 料 費	40	暖房用燃料
			11 印 刷 製 本 費	1,759	諸用紙印刷費
			12 通 信 運 搬 費	2,858	電話料金及び郵送料金
			13 委 託 料	106,266	水道料金等徴収事務委託料等
			14 手 数 料	1,678	公金収納取扱手数料等
			15 修 繕 費	50	事務用機器修繕費
			16 食 糧 費	2	来客等賄
			17 厚 生 費	28	職員互助会補助金
			18 負 担 金	6	公共料金等暴力対策連絡会会費
		4 総 係 費		70,602	
			1 給 料	10,731	職員3名分
			2 手 当	7,325	〃
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,304	〃
			4 賃 金	732	事務補助者賃金

			5 報 酬	3,269	非常勤嘱託職員及び経営審議会委員報酬
			6 法 定 福 利 費	5,653	共済組合等事業主負担
			7 法 定 福 利 費 引当金繰入額	227	期末勤勉手当に係る法定福利費引当金
			8 旅 費	406	職員普通旅費等
			9 退 職 給 付 費	514	退職給付引当金
			10 被 服 費	69	職員貸与被服費
			11 備 消 品 費	1,733	事務用備消耗品費
			12 燃 料 費	631	暖房用燃料等
			13 光 熱 水 費	4,087	庁舎電気料金等
			14 印 刷 製 本 費	622	諸用紙印刷費
			15 通 信 運 搬 費	497	電話料金及び郵送料金
			16 委 託 料	5,071	庁舎保守管理業務委託料等
			17 手 数 料	237	庁舎簡易専用水道定期検査手数料等
			18 賃 借 料	3,088	事務用機器賃借料等
			19 修 繕 費	1,942	庁舎及び備品等修繕費
			20 研 修 費	427	職員研修費
			21 食 糧 費	7	来客等賄
			22 厚 生 費	279	職員互助会補助金

款	項	目	節	金額	説明
			23 負担金	331 千円	日本水道協会会費等
			24 保険料	746	施設及び自動車損害保険料
			25 補助交付金	17,345	家庭用取水施設等整備事業費補助金等
			26 貸倒引当金額 繰入	3,227	水道料金に係る貸倒引当金
			27 雑費	102	自動車重量税
		5 減価償却費		648,008	
		1 有形固定資産 減価償却費		648,008	有形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費		842	
		1 固定資産除却費		842	固定資産除却費
		7 その他営業費用		43	
		1 材料売却原価		43	量水器売却原価
	2 営業外費用			173,636	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		169,771	
		1 企業債利息		169,456	企業債利息
		2 リース資産 支払利息		315	リース資産に係る支払利息
		2 雑支出		3,865	
		1 特定収入 仮払消費税		1,092	特定収入仮払消費税

			2 その他雑支出	2,773	過年度収入過誤納による還付金
	3 特別損失			253,152	
		1 その他の特別損失		253,152	
			1 退職給付費	236,789	退職給付引当金（制度改正に伴う計上分）
			2 賞与引当金繰入額	6,574	賞与引当金（制度改正に伴う計上分）
			3 法定福利費引当金繰入額	1,113	期末勤勉手当に係る法定福利費引当金（制度改正に伴う計上分）
			4 貸倒引当金繰入額	7,732	水道料金に係る貸倒引当金（制度改正に伴う計上分）
			5 その他の引当金繰入額	944	その他引当金（制度改正に伴う計上分）
	4 予備費			10,000	
		1 予備費		10,000	
			1 予備費	10,000	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	金 額	説 明
1 資 本 的 収 入				917,500	千円
	1 負 担 金	1 工 事 負 担 金		48,844	
			1 工 事 負 担 金	33,780	工事負担金
		2 他 会 計 負 担 金		15,064	
			1 一 般 会 計 負 担 金	15,064	一般会計負担金
		2 企 業 債		384,400	
			1 企 業 債	384,400	
	3 出 資 金	1 一 般 会 計 出 資 金		434,833	
			1 一 般 会 計 出 資 金	434,833	一般会計出資金
	4 府 支 出 金	1 府 補 助 金		712	
			1 水 道 事 業 府 補 助 金	712	水道事業府補助金
		5 分 担 金		13,784	

		1 工事分担金		13,784	
			1 工事分担金	13,784	工事分担金
	6 貸付金返還金			34,927	
		1 他会計貸付金返還金		34,927	
			1 他会計貸付金返還金	34,927	他会計貸付金返還金

支 出

款	項	目	節	金 額	說 明
1 資本的支出				2,054,800 千円	
	1 建設改良費			1,652,410	
		1 事務費		38,326	
			1 給料	16,330	職員4名分
			2 手当	11,036	〃
			3 賃金	2,738	事務補助者賃金
			4 法定福利費	5,856	共済組合等事業主負担
			5 旅費	39	職員普通旅費
			6 被服費	101	職員貸与被服費
			7 備消耗品費	257	事務用備消耗品費

款	項	目	節	金額	説明
			8 燃料費	100 千円	自動車用燃料
			9 印刷製本費	13	諸用紙印刷費
			10 通信運搬費	99	電話料金
			11 委託料	1,028	事務用機器保守料等
			12 賃借料	529	事務用機器賃借料
			13 修繕費	80	自動車修繕費
			14 厚生費	98	職員互助会補助金
			15 保険料	22	自動車損害保険料
		2 施設拡張費		966,007	
			1 給料	19,056	職員5名分
			2 手当	12,661	〃
			3 賃金	1,440	事務補助者賃金
			4 法定福利費	6,552	共済組合等事業主負担
			5 旅費	40	職員普通旅費
			6 被服費	61	職員貸与被服費
			7 備用品費	714	事務用備消耗品費
			8 燃料費	194	自動車用燃料

			9 印刷製本費	253	諸用紙印刷費
			10 通信運搬費	86	電話料金及び郵送料金
			11 委託料	65,414	配水池築造工事設計業務委託料等
			12 手数料	746	用地取得鑑定評価手数料等
			13 賃借料	400	事務用機器等賃借料
			14 修繕費	79	自動車修繕費
			15 補償費	3,846	工事支障物移設補償費
			16 工事請負費	845,853	送・配水管布設及び配水池築造工事費
			17 固定資産購入費	8,438	用地取得費
			18 厚生費	115	職員互助会補助金
			19 保険料	52	自動車損害保険料
			20 雑費	7	自動車重量税
		3 施設改良費		626,774	
			1 委託料	42,008	配水管布設替工事設計業務委託料等
			2 工事請負費	584,766	配水管布設替及び施設各種設備改良工事費等
		4 固定資産購入費		21,303	
			1 固定資産購入費	14,484	水質検査用機器等購入費
			2 リース債務支払額	6,819	リース債務

款	項	目	節	金額	説明
	2 企業債償還金			402,390 千円	
		1 企業債償還金		402,390	
			1 企業債償還金	402,390	企業債償還金