

## 水道事業会計予算

議案第34号

平成26年度 関市水道事業会計予算

( 総 則 )

第1条 平成26年度関市の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	2 9 , 0 3 3 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	1 0 , 6 3 4 , 0 0 0 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量	2 9 , 1 3 4 m <sup>3</sup>
(4) 建 設 改 良 費	
イ 配水設備拡張及び改良工事事業費	8 4 4 , 1 9 5 千円

(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	1,508,623千円
第1項 営業収益	1,356,582千円
第2項 営業外収益	143,801千円
第3項 特別利益	8,240千円

  

	支 出
第1款 水道事業費用	1,472,257千円
第1項 営業費用	1,154,508千円
第2項 営業外費用	86,393千円
第3項 特別損失	231,356千円

(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665,551千円は、減債積立金25,000千円、建設改良積立金75,000千円、過年度分損益勘定留保資金506,798千円及び消費税資本的収支調整額58,753千円で補てんするものとする。)

	収 入	
第1款 資本的収入	3 3 3 , 1 9 2 千円	
第1項 企業債	2 5 0 , 0 0 0 千円	
第2項 工事負担金	7 6 , 1 9 2 千円	
第3項 負担金	7 , 0 0 0 千円	
		支 出
第1款 資本的支出	9 9 8 , 7 4 3 千円	
第1項 建設改良費	8 4 9 , 3 0 4 千円	
第2項 企業債償還金	1 4 9 , 4 3 9 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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
配水設備拡張事業	30,000	証書借入	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期限を短縮し若しくは繰上償還又は金利水準に応じて借換えすることができる。
配水設備改良事業	220,000			

( 一時借入金 )

第 6 条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

( 予定支出の各項の経費の金額の流用 )

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用と営業外費用の項間

( 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 8 条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 379,702 千円

( 他会計からの補助金 )

第 9 条 児童手当給付補助のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,872 千円である。

( たな卸資産の購入限度額 )

第 10 条 たな卸資産の購入限度額は、34,565 千円と定める。

平成 26 年 2 月 20 日提出

関 市 長 尾 関 健 治

予 算 説 明 書

平成26年度 関市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項	目	節	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			1,508,623	
1 営 業 収 益			1,356,582	
	1 給 水 収 益		1,313,830	
		水 道 料 金	1,313,830	
	2 受 託 工 事 収 益		26,831	
		受 託 工 事 収 益	26,831	給水管取付工事費 275件 水道管復活工事費 5件 水道管破損修理費 3件 消火栓維持管理負担金
	3 その他の営業収益		15,921	
		材 料 売 却 収 益	10	
		手 数 料	753	材料検査手数料 450件 竣工検査手数料 450件
		雑 収 益	15,158	簡易水道料金徴収及び電算処理受託料 下水道使用料徴収及び電算処理受託料 農業集落排水使用料徴収及び電算処理受託料 コミュニティプラント使用料徴収及び電算処理受託料



款 項	目	節	予 定 額	備 考
2 営 業 外 収 益			143,801	
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金		62	
		預 金 利 息	62	
	2 他 会 計 補 助 金		1,872	
		一 般 会 計 補 助 金	1,872	児童手当給付補助金
	3 長 期 前 受 金 戻 入		126,244	
		補 助 金	4,183	減価償却にかかる長期前受金(補助金)の収益化
		受 贈 財 産 評 価 額	30,204	減価償却にかかる長期前受金(受贈財産評価額)の収益化
		寄 附 金	2	減価償却にかかる長期前受金(寄附金)の収益化
		工 事 負 担 金	91,108	減価償却にかかる長期前受金(工事負担金)の収益化
		そ の 他 長 期 前 受 金	747	減価償却にかかる長期前受金(その他)の収益化
	4 雑 収 益		15,623	
		不 用 品 売 却 収 益	5	
そ の 他 雑 収 益		15,618	関工業団地及び関テクノハイランド工業団地 配水施設設置事業費(利息)負担金 外	
3 特 別 利 益			8,240	
	1 そ の 他 特 別 利 益		8,240	
		長 期 前 受 金 戻 入	8,240	過年度分長期前受金の収益化

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,472,257	
1 営 業 費 用			1,154,508	
	1 原水及び浄水費		326,474	
		給 料	28,671	一 般 職 8 人
		手 当 等	11,846	扶養手当 1,134 住居手当 282 通勤手当 795 特殊勤務手当 300 時間外勤務手当 840 期末勤勉手当 6,825 休日勤務手当 10 夜間勤務手当 1,300 児童手当 360
		賞与引当金繰入額	3,240	賞与引当金
		法 定 福 利 費	9,414	職員共済組合負担金 9,332 公務災害補償基金負担金 82
		法定福利費引当金繰入額	573	法定福利費引当金
		被 服 費	79	作業服、防寒服
		備 消 品 費	1,227	電気・機械部品等消耗品 外
		燃 料 費	429	公用車ガソリン、軽油 外

款 項	目	節	予 定 額	備 考
		光 熱 水 費	173	下水道使用料
		通 信 運 搬 費	2,919	電話使用料、通信回線専用料 外
		委 託 料	13,007	高圧受電設備点検、計装機器点検 外
		手 数 料	4,037	水質検査手数料、腸内細菌検査手数料
		賃 借 料	251	事務機器借上料 外
		修 繕 費	20,896	機械設備修理 外
		動 力 費	227,188	電力料、非常用発電機重油・軽油
		薬 品 費	2,524	滅菌用次亜塩素酸ソーダ
	2 配水及び給水費		188,784	
		給 料	19,540	一 般 職 6人
		手 当 等	8,951	扶養手当 1,230 住居手当 234 通勤手当 600 特殊勤務手当 150 時間外勤務手当 1,300 期末勤勉手当 4,677 休日勤務手当 100 児童手当 660
		賞与引当金繰入額	2,166	賞与引当金
		法 定 福 利 費	6,392	職員共済組合負担金 6,338 公務災害補償基金負担金 54
		法定福利費引当金繰入額	384	法定福利費引当金

款 項	目	節	予 定 額	備 考
		被 服 費	101	作業服、防寒服 外
		備 消 品 費	1,193	洗砂、碎石、パッキン、穿孔機用キリ 外
		燃 料 費	872	作業車ガソリン、作業車軽油
		委 託 料	35,200	量水器取替、管路地図情報構築業務、漏水調査 外
		手 数 料	99	配水池等整備作業手数料
		賃 借 料	1,748	民有地賃借料、工事中機械借上料
		修 繕 費	65,152	水道管漏水修理、量水器修理 外
		路 面 復 旧 費	2,391	舗装材料、道路舗装復旧
		材 料 費	19,495	配水及び給水管修理用材料
		工 事 請 負 費	25,000	配水管布設替に伴う給水管接続替工事
		負 担 金	100	道路改良等仕切弁嵩上負担金
	3 受 託 工 事 費		25,772	
		給 料	3,590	一 般 職 1人
		手 当 等	1,949	扶養手当 312 住居手当 132 通勤手当 152 特殊勤務手当 10 時間外勤務手当 140 期末勤勉手当 893 休日勤務手当 10 児童手当 300

款 項	目	節	予 定 額	備 考
		賞与引当金繰入額	431	賞与引当金
		法 定 福 利 費	1,162	職員共済組合負担金 1,150 公務災害補償基金負担金 12
		法定福利費引当金繰入額	77	法定福利費引当金
		被 服 費	13	作業服、防寒服
		備 消 品 費	184	洗砂、碎石、パッキン、工具 外
		燃 料 費	41	作業車軽油、発電機用ガソリン
		賃 借 料	131	工事用機械借上料
		修 繕 費	3,092	消火栓修繕、作業車修理
		路 面 復 旧 費	32	舗装材料
		材 料 費	15,070	受託工事用材料
	4 総 係 費		87,464	
		給 料	28,081	一 般 職 7人
		手 当 等	10,827	扶養手当 210 住居手当 648 通勤手当 854 特殊勤務手当 20 時間外勤務手当 1,900 期末勤勉手当 6,855 休日勤務手当 100 児童手当 240
		賞与引当金繰入額	3,258	賞与引当金

款 項	目	節	予 定 額	備 考
		報 酬	2,045	嘱託徴収員 1人 1,980 上下水道事業経営審議会委員 10人 65
		法 定 福 利 費	9,208	職員共済組合負担金 9,135 公務災害補償基金負担金 73
		法定福利費引当金繰入額	577	法定福利費引当金
		旅 費	124	日本水道協会総会、支部総会、講習会
		退 職 給 付 費	1,910	退職給付引当金
		被 服 費	39	作業服、防寒服
		備 消 品 費	495	法規関係追録、事務用品代 外
		燃 料 費	718	公用車ガソリン、庁舎冷暖房費
		光 熱 水 費	1,047	庁舎電気料、庁舎水道料
		印 刷 製 本 費	2,113	納入通知書、決算書、伝票 外
		通 信 運 搬 費	4,629	郵便料、電話料
		委 託 料	15,335	電算保守、量水器検針、公営企業会計支援業務 外
		手 数 料	1,787	口座振替手数料 外
		賃 借 料	2,741	水道事業会計電算システム機器借上料 外
		修 繕 費	300	公用車修理
		補 償 金	10	
		会 費 負 担 金	367	日本水道協会、支部会費 外
		保 険 料	1,243	自動車保険料、建物共済分担金 外
		貸倒引当金繰入額	454	貸倒引当金
		雑 費	156	自動車重量税

款 項	目	節	予 定 額	備 考
	5 減 価 償 却 費		519,394	
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	519,394	建 物 16,507 構 築 物 338,986 機 械 及 び 装 置 163,037 車 輛 及 び 運 搬 具 258 工 具 器 具 及 び 備 品 606
	6 資 産 減 耗 費		5,010	
		固 定 資 産 除 却 費	5,000	配水管布設替除却 外
		棚 卸 資 産 減 耗 費	10	
	7 その他の営業費用		1,610	
		材 料 売 却 原 価	10	
		雑 支 出	1,600	過年度分水道料金還付

款 項	目	節	予 定 額	備 考
2 営 業 外 費 用	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		86,393	
		企 業 債 利 息	50,933	
		借 入 金 利 息	50,766	企業債借入に伴う支払利息
			167	一時借入に伴う支払利息
	2 雑 支 出		460	
		不 用 品 売 却 原 価	1	
		そ の 他 雑 支 出	459	
	3 消 費 税		35,000	
		消 費 税	35,000	消費税予定額
3 特 別 損 失	1 そ の 他 特 別 損 失		231,356	
		手 当	231,356	
			10,705	過年度負担分の賞与引当金
		法 定 福 利 費	1,827	過年度負担分の法定福利費引当金
		退 職 給 付 費	192,837	過年度分退職給付引当金
	そ の 他 特 別 損 失	25,987	過年度分貸倒引当金	



資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	節	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			333,192	
1 企 業 債			250,000	
	1 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		250,000	
		建設改良費等の財源に 充てるための企業債	250,000	配水設備拡張事業、配水設備改良事業
2 工 事 負 担 金			76,192	
	1 工 事 負 担 金		76,192	
		工 事 負 担 金	76,192	分担金、工事負担金
3 負 担 金			7,000	
	1 負 担 金		7,000	
		負 担 金	7,000	消火栓設置工事負担金

## 支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			998,743	
1 建 設 改 良 費			849,304	
	1 配水設備拡張費		85,412	
		給 料	13,446	一 般 職 3人
		手 当 等	6,212	扶養手当 546 住居手当 132 通勤手当 480 特殊勤務手当 10 時間外勤務手当 490 管理職手当 635 期末勤勉手当 3,429 休日勤務手当 10 児童手当 480
		法 定 福 利 費	4,468	職員共済組合負担金 4,431 公務災害補償基金負担金 37
		旅 費	13	工場立会検査
		被 服 費	25	作業服、防寒服
		備 消 品 費	65	事務用品 外
		燃 料 費	18	作業車軽油
		修 繕 費	55	作業車修理
		工 事 請 負 費	61,100	水道事業(拡張工事)

款 項	目	節	予 定 額	備 考
		補 償 金	10	
	2 配水設備改良費		758,783	
		委 託 料	33,988	設計、工事監理 外
		手 数 料	31	
		工 事 請 負 費	724,764	水道事業(改良工事)
	3 営業設備費		5,109	
		固定資産購入費	5,109	量水器、給水タンク
2 企業債償還金		149,439		
	1 企業債償還金		149,439	
		元 金 償 還 金	149,439	企業債償還元金

## 平成 26 年度 関市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)

(単位:千円)

<p>業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 12,131</p> <p>減価償却費 519,394</p> <p>貸倒引当金の増減額(減少は ) 26,141</p> <p>賞与引当金の増減額(減少は ) 9,095</p> <p>法定福利費引当金の増減額(減少は ) 1,611</p> <p>退職給付引当金の減少額 186,266</p> <p>長期前受金戻入 134,484</p> <p>受取利息及び配当金 62</p> <p>支払利息 50,933</p> <p>固定資産除却費 4,936</p> <p>未収金の増減額(増加は ) 1,135</p> <p>たな卸資産の増減額(増加は ) 2,581</p> <p>未払金の増減額(減少は ) 5,793</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p style="padding-left: 20px;">小 計 671,614</p> <p>利息及び配当金の受取額 62</p> <p>利息の支払額 50,933</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 620,743</p>	<p>投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 791,922</p> <p>工事負担金の受入による収入 78,715</p> <p>固定資産除却費 936</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー 714,143</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良企業債による収入 250,000</p> <p>建設改良企業債の償還による支出 149,439</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー 100,561</p> <p>資金増加(減少)額 7,161</p> <p>資金期首残高 832,699</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>資金期末残高 839,860</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/>
---	--

## 水道事業会計給与費明細書

### 1 特別職

(単位：千円)

区 分		職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考	
			報 酬	給 料	期 末 手 当 年 間 支 給 率 〔 3.95月分 〕	そ の 他 の 手 当				計
本年度	その他の特別職	11	2,045				2,045	0	2,045	
前年度	その他の特別職	20	4,077				4,077	0	4,077	
比 較	その他の特別職	9	2,032				2,032	0	2,032	

## 2 企業職

### (1) 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計	備 考	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	22	79,882	246,560	326,442	29,614	356,056	
	資本勘定支弁職員	3	13,446	5,732	19,178	4,468	23,646	
	計	25	93,328	252,292	345,620	34,082	379,702	
前 年 度	損益勘定支弁職員	23	89,183	45,426	134,609	30,736	165,345	
	資本勘定支弁職員	3	10,522	6,597	17,119	3,641	20,760	
	計	26	99,705	52,023	151,728	34,377	186,105	
比 較	損益勘定支弁職員	1	9,301	201,134	191,833	1,122	190,711	
	資本勘定支弁職員	0	2,924	865	2,059	827	2,886	
	計	1	6,377	200,269	193,892	295	193,597	

(単位：千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当
	本 年 度	3,432	1,428	2,881	490	4,670	230	1,300
	前 年 度	4,410	1,248	2,985	465	4,465	285	1,200
	比 較	978	180	104	25	205	55	100
内 訳	区 分	管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	退 職 手 当				
	本 年 度	635	42,479	194,747				
	前 年 度	1,174	35,791	0				
	比 較	539	6,688	194,747				

なお、平成26年度において、退職手当として8,481千円支給するため、退職給付引当金8,481千円を使用する。

(2) 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考	
給 料	6,377	給与改定に伴う増減分	0			
		昇給に伴う増加分	1,186	積上げ計算による		
		その他の増減分	7,563	職員の異動等による		
手 当	200,269	制度改正に伴う増減分	199,525	制度改正に伴う増加	退職給付費	192,837
		その他の増減分	744	手当の増減	期末勤勉手当	6,688
					その他	1,166
					退職給付費	1,910

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

(単位：円)

区 分		企 業 職	区 分		企 業 職
平成25年12月1日現在	平均給料月額	293,254	平成24年12月1日現在	平均給料月額	343,673
	平均給与月額	318,690		平均給与月額	370,738
	平均年齢(歳)	44		平均年齢(歳)	47

イ 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	140,100	140,100
大 学 卒	172,200	172,200

ウ 級別職員数

区 分	企 業 職			区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
平成25年12月1日現在	1 級	3	12.0	平成24年12月1日現在	1 級	2	7.7
	2 級	8	32.0		2 級	8	30.8
	3 級	5	20.0		3 級	6	23.0
	4 級	5	20.0		4 級	3	11.6
	5 級	3	12.0		5 級	5	19.2
	6 級	1	4.0		6 級	2	7.7
	7 級				7 級		
	計	25	100.0		計	26	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
企 業 職	書記・技手 等	主 事 技 師	係 長 主 査	主任主査	課長補佐	課 長 主 幹



工 昇給

(単位:人)

区 分		合 計		区 分		合 計			
本 年 度	職 員 数 (A)	25		前 年 度	職 員 数 (A)	26			
	昇給に係る職員数 (B)	23			昇給に係る職員数 (B)	25			
	号 給 数 別 内 訳	2号給	2		号 給 数 別 内 訳	2号給	4		
		4号給	17			4号給	19		
		6号給	4			6号給	2		
		8号給	0			8号給	0		
比 率 (B)/(A) (%)		92.0		比 率 (B)/(A) (%)		96.2			

オ 特殊勤務手当

区 分	給料総額に対する比率 (%)	支給対象職員の比率 (%) (平成25年12月1日現在)	支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	代表的な特殊勤務手当の名称
企 業 職	0.5	40.0	2,183	水源地手当、水中作業手当、水道作業緊急出勤手当

カ 期末手当・勤勉手当

区 分	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	1.90	2.05	3.95	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	有	

キ 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	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (3%～45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (3%～45%加算)	

ク その他の制度

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

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 ( 見 込 ) 額		当 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	水 道 料 金
水道施設電気保安管理業務委託	738	平成 25 年度	126	平成 26 年度 ～ 平成 27 年度	612	612

# 平成26年度 関市水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

## 1 営業収益

(1) 給水収益	1,224,894	
(2) 受託工事収益	25,066	
(3) その他の営業収益	14,800	1,264,760
	<u>                    </u>	

## 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	306,229	
(2) 配水及び給水費	179,066	
(3) 受託工事費	25,507	
(4) 総係費	85,289	
(5) 減価償却費	519,394	
(6) 資産減耗費	4,936	
(7) その他の営業費用	1,534	1,121,955
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

営業利益 142,805

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	62		
(2) 他会計補助金	1,872		
(3) 長期前受金戻入	126,244		
(4) 雑収益	15,623	143,801	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	50,933		
(2) 雑支出	426	51,359	92,442

経常利益 235,247

5 特別利益

(1) その他特別利益	8,240	8,240	
-------------	-------	-------	--

6 特別損失

(1) その他特別損失	231,356	231,356	223,116
-------------	---------	---------	---------

当年度純利益			12,131
前年度繰越利益剰余金			41,778
その他の未処分利益剰余金変動額			2,503,906
当年度未処分利益剰余金			<u>2,557,815</u>

# 平成26年度 関市水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

## 資 産 の 部

(単位：千円)

### 1 固定資産

#### (1) 有形固定資産

イ 土 地		421,397
ロ 建 物	907,754	
減 価 償 却 累 計 額	243,110	664,644
ハ 構 築 物	15,331,420	
減 価 償 却 累 計 額	6,870,968	8,460,452
ニ 機 械 及 び 装 置	5,037,823	
減 価 償 却 累 計 額	3,366,644	1,671,179
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具	13,570	
減 価 償 却 累 計 額	12,308	1,262
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	26,260	
減 価 償 却 累 計 額	21,565	4,695
ト 建 設 仮 勘 定		16,753

有形固定資産合計		11,240,382	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権	50		
無形固定資産合計		50	
(3) 投資その他の資産			
イ 破産更生債権等	11,285		
貸倒引当金	11,285	0	
投資その他の資産合計		0	
固定資産合計			11,240,432
2 流動資産			
(1) 現金・預金		839,860	
(2) 未収金	182,306		
貸倒引当金	14,856	167,450	
(3) 貯蔵品		1,191	
流動資産合計			1,008,501
資産合計			12,248,933

## 負 債 の 部

### 3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

2,984,692

企業債合計

2,984,692

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

186,266

引当金合計

186,266

固定負債合計

3,170,958

### 4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

145,590

企業債合計

145,590

(2) 未払金

135,956

(3) 引当金

イ 賞与引当金

10,925

ロ 法定福利費引当金

1,935

引当金合計

12,860

流動負債合計

294,406



5 繰延収益

(1) 長期前受金	4,862,570	
長期前受金収益化累計額	2,793,048	
繰延収益合計		<u>2,069,522</u>
負債合計		<u>5,534,886</u>

資 本 の 部

6 資本金

3,904,010

7 剰余金

(1) 資本金剰余金		
イ 受贈財産評価額	152,222	
資本金剰余金合計		<u>152,222</u>
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	25,000	
ロ 建設改良積立金	75,000	
ハ 当年度未処分利益剰余金	2,557,815	
利益剰余金合計		<u>2,657,815</u>
剰余金合計		<u>2,810,037</u>
資本合計		<u>6,714,047</u>
負債資本合計		<u><u>12,248,933</u></u>

# 平成25年度 関市上水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

## 1 営業収益

(1) 給水収益	1,221,429	
(2) 受託工事収益	28,417	
(3) その他の営業収益	16,432	1,266,278
	<u>          </u>	

## 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	276,534	
(2) 配水及び給水費	198,381	
(3) 受託工事費	28,358	
(4) 総係費	116,990	
(5) 減価償却費	482,161	
(6) 資産減耗費	8,963	
(7) その他の営業費用	1,439	1,112,826
	<u>          </u>	<u>          </u>

営業利益 153,452

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	62		
(2) 他会計補助金	1,982		
(3) 雑収益	15,640	17,684	
	<u>          </u>		

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	53,502		
(2) 雑支出	212	53,714	36,030
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

経常利益 117,422

5 特別損失

(1) 過年度損益修正損	300	300	300
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

当年度純利益 117,122

前年度繰越利益剰余金 24,656

当年度未処分利益剰余金            141,778

平成 25 年度 関市上水道事業予定貸借対照表

(平成 26 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土	地		421,397
ロ 建	物	836,955	
減 価 償 却 累 計 額		226,594	610,361
ハ 構 築	物	14,811,561	
減 価 償 却 累 計 額		6,373,865	8,437,696
ニ 機 械 及 び 装 置		4,843,615	
減 価 償 却 累 計 額		3,107,134	1,736,481
ホ 車 輜 及 び 運 搬 具		13,570	
減 価 償 却 累 計 額		12,050	1,520
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		24,820	
減 価 償 却 累 計 額		20,899	3,921
ト 建 設 仮 勘 定			16,753

有形固定資産合計		11,228,129	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権	50		
無形固定資産合計		<u>50</u>	
固定資産合計			11,228,179
2 流動資産			
(1) 現金・預金		832,699	
(2) 未収金		192,456	
(3) 貯蔵品		<u>3,772</u>	
流動資産合計			<u>1,028,927</u>
資産合計			<u><u>12,257,106</u></u>

負債の部

3 流動負債

(1) 未払金 145,519

流動負債合計 145,519

負債合計 145,519

資本の部

4 資本金

(1) 自己資本金 3,904,010

(2) 借入資本金

イ 企業債 3,029,721 3,029,721

資本金合計 6,933,731

5 剰余金

(1) 資本金剰余金

イ 受贈財産評価額 1,549,392

ロ 寄附金 6,996

八 工 事 負 担 金	3,116,880		
二 補 助 金	232,510		
ホ そ の 他 資 本 剰 余 金	<u>30,300</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		4,936,078	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	25,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	75,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>141,778</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>241,778</u>	
剰 余 金 合 計			<u>5,177,856</u>
資 本 合 計			<u>12,111,587</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>12,257,106</u></u>

## 注 記 表

### 1 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) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

###### 定額法

###### ・主な耐用年数

建物 13～65年

構築物 10～60年

機械及び装置 8年～38年

車輛及び運搬具 2～5年

工具器具及び備品 3～15年

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

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

##### ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業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。

##### ハ 賞与引当金・法定福利費引当金

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

### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 2 予定貸借対照表等に関する注記

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計の負担見込額は、656,077千円である。

#### (2) みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

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もののうち、該当資産と対応関係が不明確なものについては、既存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。）を対象とした按分方法により合理的に整理している。

### 3 セグメント情報に関する注記

関市水道事業会計は、水道事業単一セグメントであるため、記載を省略している。

### 4 その他の注記

#### (1) 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金8,481千円を使用する。