

水道事業会計

議案第35号

平成26年度筑西市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度筑西市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 (調定件数) | 32,900 戸 |
| (2) 年間給水量 (年間総有収水量) | 7,920 千m ³ |
| (3) 一日平均給水量 (一日平均有収水量) | 21,700 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| イ 浄水場改良工事 | 60,000 千円 |
| ロ 配水管布設工事 (L= 750 m) | 20,000 千円 |
| ハ 石綿管布設替工事 (L=5,030 m) | 197,400 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 | 2,272,567 千円 |
| 第1項 営業収益 | 2,046,812 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 225,755 千円 |

支 出

| | |
|------------|--------------|
| 第1款 水道事業費用 | 2,072,078 千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,815,802 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 236,213 千円 |
| 第3項 特別損失 | 15,063 千円 |
| 第4項 予備費 | 5,000 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て不足する額931,560千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,979千円、減債積立金2,680千円及び過年度分損益勘定留保資金888,901千円で補てんする。)

収 入

| | |
|-----------|------------|
| 第1款 資本的収入 | 327,703 千円 |
| 第1項 企業債 | 280,000 千円 |
| 第2項 出資金 | 9,562 千円 |
| 第3項 負担金 | 38,140 千円 |
| 第4項 国庫補助金 | 1 千円 |

支 出

| | |
|------------|--------------------|
| 第1款 資本的支出 | 1, 2 5 9, 2 6 3 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 5 9 8, 2 9 9 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 6 5 5, 9 6 4 千円 |
| 第3項 予備費 | 5, 0 0 0 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 |
|-------------|-----------|--------------------|--|---|
| 創設事業 | 70,000千円 | 普通貸借 又は 証券発行 | 5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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） | 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措置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |
| 石綿セメント管更新事業 | 210,000千円 | | | |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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。

- 第1項 営業費用
- 第2項 営業外費用

(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。

- 職員給与費 1 7 1, 1 4 0 千円

(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、14,970千円と定める。

平成26年2月26日提出

筑西市長 須 藤 茂

平成26年度筑西市水道事業会計予算実施計画（税込み）

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-------------|-----------|-----|
| 1 水道事業収益 | | | 2,272,567 | |
| | 1 営業収益 | | 2,046,812 | |
| | | 1 給水収益 | 1,939,057 | |
| | | 2 受託工事収益 | 1,666 | |
| | | 3 その他の営業収益 | 106,089 | |
| | 2 営業外収益 | | 225,755 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 750 | |
| | | 2 他会計補助金 | 34,855 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 189,887 | |
| | | 4 雑収益 | 262 | |
| | | 5 消費税還付金 | 1 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|-----------|-----|
| 1 水道事業費用 | | | 2,072,078 | |
| | 1 営業費用 | | 1,815,802 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 628,362 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 317,447 | |
| | | 3 受託工事費 | 1,524 | |
| | | 4 総係費 | 172,392 | |
| | | 5 減価償却費 | 675,916 | |
| | | 6 資産減耗費 | 20,159 | |
| | | 7 その他営業費用 | 2 | |
| | 2 営業外費用 | | 236,213 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 197,877 | |
| | | 2 消費税 | 37,935 | |
| | | 3 雑支出 | 401 | |
| | 3 特別損失 | | 15,063 | |
| | | 1 貸倒引当金繰入額 | 7,748 | |
| | | 2 その他特別損失 | 7,315 | |
| | 4 予備費 | | 5,000 | |
| | | 1 予備費 | 5,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|---------|-----------|---------|-----|
| 1 資本的収入 | | | 327,703 | |
| | 1 企業債 | | 280,000 | |
| | | 1 企業債 | 280,000 | |
| | 2 出資金 | | 9,562 | |
| | | 1 出資金 | 9,562 | |
| | 3 負担金 | | 38,140 | |
| | | 1 工事負担金 | 24,700 | |
| | | 2 一般会計負担金 | 13,440 | |
| | 4 国庫補助金 | | 1 | |
| 1 国庫補助金 | | 1 | | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|-----------|-----------|-----|
| 1 資本的支出 | | | 1,259,263 | |
| | 1 建設改良費 | | 598,299 | |
| | | 1 創設事業費 | 83,010 | |
| | | 2 配水管布設費 | 496,819 | |
| | | 3 固定資産購入費 | 18,470 | |
| | 2 企業債償還金 | | 655,964 | |
| | | 1 企業債償還金 | 655,964 | |
| | 3 予備費 | | 5,000 | |
| 1 予備費 | | 5,000 | | |

平成26年度筑西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)

| | | |
|-----|-------------------------|-----------|
| I | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 199,147 |
| | 減価償却費 | 675,916 |
| | 固定資産除却費 | 20,158 |
| | 引当金の増減額 (△は減少) | 18,666 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 189,887 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 750 |
| | 支払利息 | 197,877 |
| | 有形固定資産売却損益 (△は益) | 0 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | 6,857 |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | △ 864 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | 111,723 |
| | 前受金の増減額 | 0 |
| | 預り金の増減額 | 8,000 |
| | 小計 | 1,046,843 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 750 |
| | 利息の支払額 | △ 197,877 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 849,716 |
| II | 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 | △ 518,584 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| | 国庫補助金等による収入 | 38,141 |
| | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 0 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 480,443 |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良企業債による収入 | 280,000 |
| | 建設改良企業債の償還による支出 | △ 655,964 |
| | 他会計からの出資による収入 | 9,562 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 366,402 |
| IV | 資金増加(減少)額 | 2,871 |
| V | 資金期首残高 | 1,158,883 |
| VI | 資金期末残高 | 1,161,754 |

給与費明細書（水道事業）

1 総括

(単位：千円)

| 区分 | 職員数 (人) | | 給与費 | | | | | 法定福利費 | 合計 | |
|-----|--------------|-----|-----------|-----|---------|----|--------|---------|--------|---------|
| | 特別職 | 企業職 | 報酬 | 給料 | 賃金 | 手当 | 計 | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 18 | (-) 13 | 175 | 50,758 | - | 43,504 | 94,437 | 17,125 | 111,562 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | (-) 6 | - | 25,494 | - | 25,361 | 50,855 | 8,723 | 59,578 |
| | 合計 | 18 | (-) 19 | 175 | 76,252 | - | 68,865 | 145,292 | 25,848 | 171,140 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 18 | (-) 13 | 88 | 52,103 | - | 41,154 | 93,345 | 16,842 | 110,187 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | (-) 6 | - | 23,617 | - | 20,400 | 44,017 | 7,613 | 51,630 |
| | 合計 | 18 | (-) 19 | 88 | 75,720 | - | 61,554 | 137,362 | 24,455 | 161,817 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | - | (-) - | 87 | △ 1,345 | - | 2,350 | 1,092 | 283 | 1,375 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | (-) - | - | 1,877 | - | 4,961 | 6,838 | 1,110 | 7,948 |
| | 合計 | - | (-) - | 87 | 532 | - | 7,311 | 7,930 | 1,393 | 9,323 |

備考 () 内は、短時間勤務職員

(単位：千円)

| 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 | 宿日直手当 |
|-----|-------|--------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------|
| | 本年度 | 2,712 | 324 | 1,371 | 20 | 5,020 | - |
| 前年度 | 2,340 | 54 | 1,546 | 20 | 3,350 | - | - |
| 比較 | 372 | 270 | △ 175 | - | 1,670 | - | - |
| 区分 | 管理職手当 | 管理職員 特別勤務 手当 | 期末・勤勉 手当 | 地域手当 | 児童手当 | 退職手当 | 合計 |
| 本年度 | 2,816 | 150 | 38,701 | 2,443 | 1,200 | 14,108 | 68,865 |
| 前年度 | 3,316 | - | 29,081 | 2,443 | 720 | 18,684 | 61,554 |
| 比較 | △ 500 | 150 | 9,620 | - | 480 | △ 4,576 | 7,311 |

(注) 本年度の期末勤勉手当には、新会計基準移行に伴う前年度発生額6,336千円(特別損失)及び翌年度6月期末勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額9,674千円が含まれる。

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | 説明 | 備考 | |
|----|-------------|-----------------|-------|-------------|--|
| 給料 | 532 | 1 給与改定に伴う増減分 | - | 給与改定に伴うもの | |
| | | 2 昇給に伴う増加分 | 1,048 | 昇給昇格に伴うもの | |
| | | 3 その他の増減分 | △ 516 | 職員の異動等に伴うもの | |
| 手当 | 7,311 | 1 制度改正に伴う増減分 | 5,098 | 制度改正に伴うもの | |
| | | 2 その他の増減分 | 2,213 | 職員の異動等に伴うもの | |

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 | 技 能 労 務 職 |
|-------------|-----------|---------|-----------|
| 平成26年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 320,724 | - |
| | 平均給与月額（円） | 382,020 | - |
| | 平均年齢（歳） | 44.63 | - |
| 平成25年1月1日現在 | 平均給料月額（円） | 330,821 | - |
| | 平均給与月額（円） | 385,590 | - |
| | 平均年齢（歳） | 44.95 | - |

※平均給与月額＝給料月額＋職員手当（期末・勤勉手当、児童手当、退職手当を除く）

イ 初任給

(単位：円)

| 区 分 | 企 業 職 | 技 能 労 務 職 | 国 の 制 度 | |
|-------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
| 高 校 卒 | 140,100 | 137,200 | 140,100 | 137,200 |
| 大 学 卒 | 172,200 | - | 172,200 | - |

ウ 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | | 技 能 労 務 職 | | |
|-----------------|----------|---------|---------|------------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 平成26年1月1日 現在 | 企 業 職 1級 | (-) | (-) | 就 業 規 則 1級 | (-) | (-) |
| | | 2 | 10.5 | | - | - |
| | 2級 | (-) | (-) | 2級 | (-) | (-) |
| | | 2 | 10.5 | | - | - |
| | 3級 | (-) | (-) | 3級 | (-) | (-) |
| | | 6 | 31.6 | | - | - |
| | 4級 | (-) | (-) | 4級 | (-) | (-) |
| | | - | - | | - | - |
| | 5級 | (-) | (-) | 5級 | (-) | (-) |
| | | 2 | 10.5 | | - | - |
| 6級 | (-) | (-) | | | | |
| | 5 | 26.3 | | | | |
| 7級 | (-) | (-) | | | | |
| | 1 | 5.3 | | | | |
| 8級 | (-) | (-) | | | | |
| | 1 | 5.3 | | | | |
| 計 | (-) | (-) | 計 | (-) | (-) | |
| | 19 | 100.0 | | - | - | |
| 平成25年1月1日 現在 | 企 業 職 1級 | (-) | (-) | 就 業 規 則 1級 | (-) | (-) |
| | | 3 | 15.8 | | - | - |
| | 2級 | (-) | (-) | 2級 | (-) | (-) |
| | | 3 | 15.8 | | - | - |
| | 3級 | (-) | (-) | 3級 | (-) | (-) |
| | | 3 | 15.8 | | - | - |
| | 4級 | (-) | (-) | 4級 | (-) | (-) |
| | | 2 | 10.5 | | - | - |
| | 5級 | (-) | (-) | 5級 | (-) | (-) |
| | | - | - | | - | - |
| 6級 | (-) | (-) | | | | |
| | 5 | 26.3 | | | | |
| 7級 | (-) | (-) | | | | |
| | 2 | 10.5 | | | | |
| 8級 | (-) | (-) | | | | |
| | 1 | 5.3 | | | | |
| 計 | (-) | (-) | 計 | (-) | (-) | |
| | 19 | 100.0 | | - | - | |

(級別の標準的な職務内容)

企業職の場合

| 企業職給料表 | 主 な 職 名 |
|--------|---------|
| 1級 | 主事・主事補 |
| 2級 | 主事 |
| 3級 | 主幹・主任 |
| 4級 | 係長 |
| 5級 | 課長補佐 |
| 6級 | 課長・副参事 |
| 7級 | 次長・参事 |
| 8級 | 部長・理事 |

エ 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 企 業 職 | 技能労務職 | |
|-----------------|-----------------|---------|-------|-------|---|
| 本 年 度 | 職員数(A) (人) | 19 | 19 | - | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 17 | 17 | - | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | 1 | 1 | - |
| | | 3号給 (人) | 4 | 4 | - |
| | | 4号給 (人) | 12 | 12 | - |
| 比率(B) / (A) (%) | | 89.5 | 89.5 | - | |
| 前 年 度 | 職員数(A) (人) | 19 | 19 | - | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 13 | 13 | - | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | 0 | 0 | - |
| | | 3号給 (人) | 2 | 2 | - |
| | | 4号給 (人) | 11 | 11 | - |
| 比率(B) / (A) (%) | | 68.4 | 68.4 | - | |

オ 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 | 企 業 職 | 技能労務職 |
|-----------------------------|---------------|-------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.02 | 0.02 | - |
| 支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在) | 94.74 | 94.74 | - |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 緊急出動手当・停水処分手当 | | |

カ 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支 給 率 計 | 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) 1.90 | (1.125) 2.05 | (2.10) 3.95 | 有 | |
| 前 年 度 | (0.975) 1.90 | (1.125) 2.05 | (2.10) 3.95 | 有 | |
| 国 の 制 度 | (0.975) 1.90 | (1.125) 2.05 | (2.10) 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 | 備 考 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 27.025 | 36.57 | 52.44 | 52.44 | 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算) | |
| 国 の 制 度 (支 給 率 等) | 27.025 | 36.57 | 52.44 | 52.44 | 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算) | |

ク 地域手当

(平成26年1月1日現在)

| 支 給 対 象 地 域 | 筑 西 市 |
|---------------------------------|-------|
| 支 給 率 (%) | 3.0 |
| 支 給 対 象 職 員 (人) | 19 |
| 国 の 指 定 基 準 に 基 づく 支 給 率 (%) | 3.0 |

ケ その他の手当

| 区 分 | 国 の 制 度 と の 異 同 |
|---------|-----------------|
| 扶 養 手 当 | 同 |
| 住 居 手 当 | 同 |
| 通 勤 手 当 | 同 |

- 備考 1 「ウ 級別職員数」の()内は、短時間勤務職員
2 「カ 期末手当・勤勉手当」の()内は、再任用職員の標準的な支給率

平成25年度筑西市水道事業会計予定損益計算書（税抜き）

（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

（単位：円）

| | | | |
|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 1,801,181,905 | | |
| (2) 受託工事収益 | 1,587,000 | | |
| (3) その他の営業収益 | <u>93,509,000</u> | 1,896,277,905 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 545,420,848 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 286,031,180 | | |
| (3) 受託工事費 | 1,450,000 | | |
| (4) 総係費 | 156,775,953 | | |
| (5) 減価償却費 | 638,613,000 | | |
| (6) 資産減耗費 | 21,595,000 | | |
| (7) その他の営業費用 | <u>2,000</u> | <u>1,649,887,981</u> | |
| 営業利益 | | | 246,389,924 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1,080,000 | | |
| (2) 他会計補助金 | 35,672,000 | | |
| (3) 雑収益 | <u>2,672,538</u> | 39,424,538 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 214,635,000 | | |
| (2) 雑支出 | <u>151,000</u> | <u>214,786,000</u> | <u>△ 175,361,462</u> |
| 經常利益 | | | <u>71,028,462</u> |
| 当年度純利益 | | | <u>71,028,462</u> |
| 前年度繰越欠損金 | | | <u>1,741,318,728</u> |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>1,670,290,266</u></u> |

平成25年度筑西市水道事業予定貸借対照表（税抜き）

（平成26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 | | 270,613,210 | |
| ロ 建物 | 1,371,976,162 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 582,288,838</u> | 789,687,324 | |
| ハ 構築物 | 25,309,118,345 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 9,987,542,417</u> | 15,321,575,928 | |
| ニ 機械及び装置 | 4,572,459,685 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,295,593,094</u> | 1,276,866,591 | |
| ホ 車両及び運搬具 | 9,958,462 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 5,970,327</u> | 3,988,135 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 138,772,750 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 104,349,311</u> | 34,423,439 | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>0</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 17,697,154,627 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|------------------|------------------|
| イ 電話加入権 | | <u>2,575,651</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>2,575,651</u> |
| 固定資産合計 | | | 17,699,730,278 |

2. 流動資産

| | | | |
|-------------|--|------------------|----------------------|
| (1) 現金預金 | | 1,158,883,157 | |
| (2) 未収金 | | 122,048,607 | |
| (3) 貯蔵品 | | 1,380,390 | |
| (4) その他流動資産 | | <u>1,000,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>1,283,312,154</u> |

| | | | |
|------|--|--|------------------------------|
| 資産合計 | | | <u><u>18,983,042,432</u></u> |
|------|--|--|------------------------------|

(単位：円)

負債の部

3. 固定負債

| | | |
|-----------|------------|------------|
| (1) 修繕引当金 | 42,000,000 | |
| 固定負債合計 | | 42,000,000 |

4. 流動負債

| | | |
|-------------|-------------|--------------------|
| (1) 未払金 | 291,345,068 | |
| (2) その他流動負債 | 48,247,200 | |
| 流動負債合計 | | <u>339,592,268</u> |

負債合計

381,592,268

資本の部

5. 資本金

| | | |
|-----------|----------------------|----------------|
| (1) 自己資本金 | 1,855,085,281 | |
| (2) 借入資本金 | | |
| イ 企業債 | <u>9,006,178,851</u> | |
| 借入資本金合計 | <u>9,006,178,851</u> | |
| 資本金合計 | | 10,861,264,132 |

6. 剰余金

(1) 資本剰余金

| | | |
|------------|--------------------|---------------|
| イ 受贈財産評価額 | 602,944,393 | |
| ロ 工事負担金 | 2,945,120,770 | |
| ハ 国・県補助金 | 5,228,206,671 | |
| ニ その他資本剰余金 | <u>631,524,464</u> | |
| 資本剰余金合計 | | 9,407,796,298 |

(2) 利益剰余金

| | | |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| イ 減債積立金 | 2,680,000 | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>△1,670,290,266</u> | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 1,667,610,266</u> |
| 剰余金合計 | | <u>7,740,186,032</u> |

資本合計

18,601,450,164

負債資本合計

18,983,042,432

平成26年度筑西市水道事業予定貸借対照表（税抜き）

（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 | | 270,613,210 | |
| ロ 建物 | 1,371,976,162 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 656,145,901</u> | 715,830,261 | |
| ハ 構築物 | 25,791,716,001 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 11,816,396,122</u> | 13,975,319,879 | |
| ニ 機械及び装置 | 4,585,048,075 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,495,267,223</u> | 1,089,780,852 | |
| ホ 車両運搬具 | 9,958,462 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 6,818,327</u> | 3,140,135 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 142,012,750 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 114,932,311</u> | 27,080,439 | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>0</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 16,081,764,776 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|------------------|------------------|
| イ 電話加入権 | | <u>2,575,651</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>2,575,651</u> |
| 固定資産合計 | | | 16,084,340,427 |

2. 流動資産

| | | | |
|-------------|--|------------------|----------------------|
| (1) 現金・預金 | | 1,161,754,292 | |
| (2) 未収金 | | 115,191,724 | |
| (3) 貸倒引当金 | | △ 7,484,000 | |
| (4) 貯蔵品 | | 2,244,625 | |
| (5) その他流動資産 | | <u>1,000,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>1,272,706,641</u> |

資産合計

17,357,047,068

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 | | <u>7,986,298,851</u> | |
| 企業債合計 | | | 7,986,298,851 |

(2) 引当金

| | | | |
|---------|--|-------------------|-------------------|
| イ 修繕引当金 | | <u>42,000,000</u> | |
| 引当金合計 | | | <u>42,000,000</u> |
| 固定負債合計 | | | 8,028,298,851 |

(単位：円)

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

643,916,000

企業債合計

643,916,000

(2) 未払金

403,068,685

(3) 前受金

247,200

(4) 引当金

イ 賞与引当金

11,182,000

引当金合計

11,182,000

(5) その他流動負債

56,000,000

流動負債合計

1,114,413,885

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額

602,944,393

ロ 工事負担金

2,983,260,770

ハ 国・県補助金

5,228,207,671

ニ その他長期前受金

631,524,464

長期前受金合計

9,445,937,298

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 受贈財産評価額

△ 189,030,096

ロ 工事負担金

△ 1,589,003,201

ハ 国・県補助金

△ 2,825,579,226

ニ その他長期前受金

△ 244,351,959

長期前受金収益化累計額合計

△ 4,847,964,482

繰延収益合計

4,597,972,816

負債合計

13,740,685,552

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 資本金

3,417,214,600

資本金合計

3,417,214,600

7. 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

199,146,916

利益剰余金合計

199,146,916

剰余金合計

199,146,916

資本合計

3,616,361,516

負債資本合計

17,357,047,068

注記事項

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等

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法は定額法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっている。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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

(2) 賞与引当金

期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

III. 予定貸借対照表等に関する注記

該当なし

IV. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 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 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 | 7,424,400円 |
| 1年超 | 22,273,200円 |
| 計 | 29,697,600円 |

V. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

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されている額については、原則として、(1)から(3)に掲げる区分に応じ、それぞれに定めるところにより整理している。

(1) 平成26年3月31日における償却資産の帳簿価額（旧みなし償却規定（地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号。）による改正前の規則第8条第4項又は第9条第3項の規定をいう。以下同じ。）を適用して減価償却を行っていた場合には、帳簿原価から同日以前に旧みなし償却規定を適用しなかったとしたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額）に当該償却資産の取得に要した金額に相当する金額及び改良費の額に相当する額の合算額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額を、長期前受金として繰延収益に整理している。

(2) 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を、利益剰余金に振り替えている。

この場合において、当該償却資産に対する減価償却累計額は、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったとしたならば行っていた減価償却累計額に相当する額としている。

(3) 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を、利益剰余金に振り替えている。

平成26年度 筑西市水道事業

収益的収入

収 入

| 款 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|----------|-------------|-----------|-----------|---------|
| 1 水道事業収益 | | 2,272,567 | 2,026,538 | 246,029 |
| 1 営業収益 | | 2,046,812 | 1,989,523 | 57,289 |
| | 1 給水収益 | 1,939,057 | 1,891,241 | 47,816 |
| | | | | |
| | 2 受託工事収益 | 1,666 | 1,666 | 0 |
| | | | | |
| | 3 その他の営業収益 | 106,089 | 96,616 | 9,473 |
| | | | | |
| 2 営業外収益 | | 225,755 | 37,015 | 188,740 |
| | 1 受取利息及び配当金 | 750 | 1,080 | △ 330 |
| | | | | |
| | 2 他会計補助金 | 34,855 | 35,672 | △ 817 |
| | | | | |
| | 3 長期前受金戻入 | 189,887 | 0 | 189,887 |
| | | | | |
| | 4 雑収益 | 262 | 262 | 0 |
| | | | | |
| | 5 消費税還付金 | 1 | 1 | 0 |
| | | | | |

会計予算実施計画明細書（税込み）

及び支出

（単位：千円）

| 節 | | 説 明 | |
|------------|-----------|--|-----------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | | |
| | | | |
| 水道料金 | 1,939,057 | 給水戸数 当初 32,800 戸 年度末 32,900 戸 給水量 7,920 千m ³ 水道使用料 | 1,939,057 |
| | | | |
| 漏水修理収益 | 1,665 | 工事収入 | |
| 受託工事費及び事務費 | 1 | | |
| | | | |
| 手数料 | 2,915 | 給水工事申請手数料等 | |
| 加入金 | 74,559 | 水道加入金 | |
| 他会計負担金 | 28,613 | 消火栓補修に伴う負担金 3,000 下水道事業負担金 25,613 | |
| 材料売却収益 | 1 | | |
| 雑収益 | 1 | | |
| | | | |
| | | | |
| 預金利息 | 750 | | |
| | | | |
| 他会計補助金 | 34,855 | 一般会計補助金（高料金・広域化分） | |
| | | | |
| 長期前受金戻入 | 189,887 | 負担金 65,522 補助金 98,377 受贈財産評価額 10,293 その他長期前受金 15,695 | |
| | | | |
| 不用品売却収益 | 1 | | |
| その他雑収益 | 261 | | |
| | | | |
| 消費税還付金 | 1 | | |

支 出

| 款 ・ 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 1 水道事業費用 | | 2,072,078 | 1,979,760 | 92,318 |
| 1 営業費用 | | 1,815,802 | 1,728,073 | 87,729 |
| | 1 原水及び浄水費 | 628,362 | 596,701 | 31,661 |
| | | | | |
| | 2 配水及び給水費 | 317,447 | 303,130 | 14,317 |
| | | | | |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|-------------|---------|---|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 光熱水費 | 125 | |
| 委託料 | 25,249 | 薬品注入設備点検委託料 1,491 浄水設備点検委託料 918 ろ過池設備点検委託料 4,320 水質検査委託料(定期・臨時) 6,251 汚泥溶出試験委託料 173 汚泥処理委託料 8,856 浄水場沈殿池清掃委託料 3,240 |
| 手数料 | 1 | |
| 修繕費 | 45,630 | 浄水場関係修繕 |
| 受水費 | 502,943 | 県西広域水道用水受水費 |
| 動力費 | 35,872 | 送水電力料 |
| 薬品費 | 18,542 | 次亜塩素酸ナトリウム・ポリ塩化アルミニウム |
| | | |
| 給料 | 15,596 | |
| 手当 | 10,715 | 扶養手当 684 住居手当 324 通勤手当 388 時間外手当 960 管理職手当 820 期末勤勉手当 3,964 退職手当 2,886 児童手当 120 地域手当 509 管理職特別勤務手当 60 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,981 | 期末勤勉手当 |
| 法定福利費 | 4,682 | 共済組合負担金 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 286 | 共済組合負担金 |
| 旅費 | 100 | 会議及び研修旅費 |
| 備用品費 | 357 | |
| 燃料費 | 761 | |
| 光熱水費 | 247 | |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|-------|--------|---|
| 区分 | 金額 | |
| 印刷製本費 | 1 | |
| 通信運搬費 | 1,900 | 電話使用料 600 専用回線使用料(テレメーター) 1,300 |
| 委託料 | 58,471 | 浄水場機械警備委託料 1,084 浄水場施設管理業務委託料 38,556 浄化槽保守点検委託料 65 電気施設保安業務委託料 1,864 浄水場清掃業務委託料 216 浄水場除草・芝生管理業務委託料 4,104 消防設備定期保守点検業務委託料 162 高圧電気設備法定点検業務委託料 1,620 電気計装点検業務委託料 3,240 漏水調査委託料 5,400 モルタル充填工設計委託料 540 試掘調査委託料 1,620 |
| 手数料 | 12,088 | 量水器交換手数料 12,049 衛生検査(検便)手数料 16 浄化槽点検手数料 23 |
| 賃借料 | 541 | 土地借上料 |
| 修繕費 | 98,413 | 施設修繕費 34,020 漏水修繕費 25,000 消火栓修繕費 3,000 量水器交換及び修繕費 1 その他修繕費 36,392 |
| 負担金 | 163 | |
| 保険料 | 1,119 | 自動車保険料 240 建物共済 200 水道賠償責任保険料 679 |
| 公課費 | 55 | 重量税 |
| 動力費 | 95,781 | 配水場電力料 |
| 薬品費 | 189 | 試薬 |
| 材料費 | 4,000 | |
| 路面復旧費 | 10,000 | |
| 補償金 | 1 | |
| | | |

支 出

| 款 ・ 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|-------|-------|---------|---------|-------|
| | | | | |
| | 4 総係費 | 172,392 | 166,508 | 5,884 |
| | | | | |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|-------------|--------|--|
| 区分 | 金額 | |
| 修繕費 | 1,260 | |
| 工事請負費 | 264 | |
| | | |
| 報酬 | 175 | |
| 給料 | 35,162 | |
| 手当 | 20,117 | 扶養手当 234 通勤手当 486 特殊勤務手当 20 時間外手当 2,050 管理職手当 993 期末勤勉手当 8,712 退職手当 6,505 地域手当 1,087 管理職特別勤務手当 30 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,355 | 期末勤勉手当 |
| 賃金 | 1 | |
| 法定福利費 | 10,485 | 共済組合負担金 |
| 法定福利費引当金繰入額 | 693 | 共済組合負担金 |
| 報償費 | 10 | |
| 旅費 | 67 | 会議及び研修旅費 |
| 備用品費 | 1,160 | |
| 燃料費 | 225 | |
| 印刷製本費 | 50 | |
| 通信運搬費 | 6,360 | 電話料 360 郵便料 6,000 |
| 委託料 | 67,283 | 水道料金徴収検針業務委託料 58,320 水道事業料金・会計等システム保守業務委託料 1,599 水道地図情報システム保守業務委託料 1,242 水道地図情報システムデータ修正業務委託料 5,629 印刷機保守業務委託料 59 データ伝送ソフト保守委託料 78 水道料金等改定広報紙配布業務委託料 356 |
| 手数料 | 9,685 | 口座振替手数料 3,629 コンビニ取扱手数料 3,905 漏水当番手数料 1,936 |

支 出

| 款 ・ 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|---------|---------------------|---------|---------|----------|
| | | | | |
| | 5 減価償却費 | 675,916 | 638,613 | 37,303 |
| | | | | |
| | 6 資産減耗費 | 20,159 | 21,595 | △ 1,436 |
| | | | | |
| | 7 その他営業費用 | 2 | 2 | 0 |
| | | | | |
| 2 営業外費用 | | 236,213 | 246,687 | △ 10,474 |
| | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 197,877 | 216,915 | △ 19,038 |
| | | | | |
| | 2 消費税 | 37,935 | 29,621 | 8,314 |
| | | | | |

(単位：千円)

| 節 | | 説 明 | |
|-------------|---------|-------------------|---------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| | | 資金移動・照会サービス利用手数料 | 65 |
| | | 量水器取替等業務手数料 | 150 |
| 賃借料 | 8,081 | 水道事業料金・会計等システム賃借料 | 8,017 |
| | | 事務機器借上料 | 57 |
| | | 駐車場使用料・有料道路通行料 | 7 |
| 修繕費 | 580 | 車両修繕等 | |
| 負担金 | 321 | 水道協会関係負担金 | 272 |
| | | 市危険物安全協会負担金 | 4 |
| | | 県簡易水道協会負担金 | 5 |
| | | 諸会議出席負担金 | 40 |
| 保険料 | 77 | 自動車保険料 | |
| 公課費 | 20 | 重量税 | |
| 補償金 | 1 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 7,484 | 平成27年度分 | |
| | | | |
| 有形固定資産減価償却費 | 675,916 | 建物減価償却費 | 25,990 |
| | | 構築物減価償却費 | 551,161 |
| | | 機械及び装置減価償却費 | 87,332 |
| | | 車両運搬具減価償却費 | 849 |
| | | 工具器具及び備品減価償却費 | 10,584 |
| | | | |
| 固定資産除却費 | 20,158 | | |
| 棚卸資産減耗費 | 1 | 棚卸資産の減失 | |
| | | | |
| 材料売却原価 | 1 | | |
| 雑支出 | 1 | | |
| | | | |
| 企業債利息 | 197,876 | 政府債利息 | 120,416 |
| | | 機構債利息 | 60,094 |
| | | 市中銀行利息 | 11,766 |
| | | 平成25年度借入分利息 | 5,600 |
| 一時借入金利息 | 1 | | |
| | | | |
| 消費税 | 37,935 | | |

支 出

| 款 ・ 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|--------|------------|--------|--------|--------|
| | 3 雑支出 | 401 | 151 | 250 |
| 3 特別損失 | | 15,063 | 0 | 15,063 |
| | 1 貸倒引当金繰入額 | 7,748 | 0 | 7,748 |
| | 2 その他特別損失 | 7,315 | 0 | 7,315 |
| 4 予備費 | | 5,000 | 5,000 | 0 |
| | 1 予備費 | 5,000 | 5,000 | 0 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|----------|-------|---------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| 不用品売却原価 | 1 | |
| その他雑支出 | 400 | |
| | | |
| | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 7,748 | 平成26年度分 |
| | | |
| 手当 | 7,315 | 新会計基準移行に伴う期末勤勉手当等の前年度分負担額 |
| | | |
| | | |
| 予備費 | 5,000 | |

資本的收入

収 入

| 款 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|---------|-----------|---------|---------|----------|
| 1 資本的收入 | | 327,703 | 376,651 | △ 48,948 |
| 1 企業債 | | 280,000 | 330,000 | △ 50,000 |
| | 1 企業債 | 280,000 | 330,000 | △ 50,000 |
| | | | | |
| 2 出資金 | | 9,562 | 17,210 | △ 7,648 |
| | 1 出資金 | 9,562 | 17,210 | △ 7,648 |
| | | | | |
| 3 負担金 | | 38,140 | 29,440 | 8,700 |
| | 1 工事負担金 | 24,700 | 16,000 | 8,700 |
| | | | | |
| | 2 一般会計負担金 | 13,440 | 13,440 | 0 |
| | | | | |
| 4 国庫補助金 | | 1 | 1 | 0 |
| | 1 国庫補助金 | 1 | 1 | 0 |
| | | | | |

及び支出

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|---------|---------|------------------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| | | |
| 企業債 | 280,000 | 創設事業 70,000 石綿セメント管更新事業 210,000 |
| | | |
| 出資金 | 9,562 | 広域化施設整備費出資金 |
| | | |
| 工事負担金 | 24,700 | 工事負担金 |
| | | |
| 一般会計負担金 | 13,440 | 消火栓設置工事負担金 |
| | | |
| 国庫補助金 | 1 | |

支 出

| 款 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 比 較 |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 1 資本的支出 | | 1,259,263 | 1,278,774 | △ 19,511 |
| 1 建設改良費 | | 598,299 | 598,881 | △ 582 |
| | 1 創設事業費 | 83,010 | 134,710 | △ 51,700 |
| | | | | |
| | 2 配水管布設費 | 496,819 | 448,030 | 48,789 |
| | | | | |
| | 3 固定資産購入費 | 18,470 | 16,141 | 2,329 |
| | | | | |
| 2 企業債償還金 | | 655,964 | 674,893 | △ 18,929 |
| | 1 企業債償還金 | 655,964 | 674,893 | △ 18,929 |
| | | | | |
| 3 予備費 | | 5,000 | 5,000 | 0 |
| | 1 予備費 | 5,000 | 5,000 | 0 |
| | | | | |

(単位：千円)

| 節 | | 説 | 明 |
|-------------|---|---------|---|
| 区 | 分 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 備消品費 | | 10 | |
| 委託料 | | 3,000 | |
| 工事請負費 | | 80,000 | |
| | | | |
| 給料 | | 25,494 | |
| 手当 | | 22,023 | 扶養手当 1,794 通勤手当 497 時間外手当 2,010 管理職手当 1,003 期末勤勉手当 10,015 退職手当 4,717 地域手当 847 児童手当 1,080 管理職特別勤務手当 60 |
| 賞与引当金繰入額 | | 3,338 | 期末勤勉手当 |
| 法定福利費 | | 8,194 | 共済組合負担金 |
| 法定福利費引当金繰入額 | | 529 | 共済組合負担金 |
| 備消品費 | | 100 | |
| 委託料 | | 30,600 | |
| 負担金 | | 1 | |
| 工事請負費 | | 406,540 | |
| | | | |
| 備品購入費 | | 3,500 | |
| 量水器購入費 | | 14,970 | |
| | | | |
| | | | |
| 元金償還金 | | 655,964 | 政府債 261,847 機構債 151,857 市中銀行 242,260 |
| | | | |
| | | | |
| 予備費 | | 5,000 | |

