

平成26年度

北広島市水道事業会計予算書

北広島市水道事業

目 次

| | |
|----------------------------------|----|
| 平成 26 年度北広島市水道事業会計予算 | 1 |
| (予算に関する説明書) | |
| 平成 26 年度北広島市水道事業会計予算実施計画 | 3 |
| 平成 26 年度北広島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 5 |
| 平成 26 年度北広島市水道事業会計給与費明細書 | 6 |
| 債務負担行為に関する調書 | 10 |
| 平成 26 年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表 | 11 |
| 平成 25 年度北広島市水道事業会計予定損益計算書 | 14 |
| 平成 25 年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表 | 15 |
| 注記事項 | 17 |
| (予算実施計画説明書) | |
| 平成 26 年度北広島市水道事業会計予算実施計画説明書 | 19 |

平成 26 年度 北広島市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 26 年度北広島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) 給水件数 | 22,171 件 |
| (2) 年間総配水量 | 5,493,937 m ³ |
| (3) 1日平均配水量 | 15,052 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | ①配水管布設工事 320m |
| | ②老朽管更新工事 5,248m |
| | ③配水管移設工事 591m |
| | ④その他整備事業 一式 |

(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 | 1,504,188 千円 |
| 第 1 項 | 営業収益 | 1,257,249 千円 |
| 第 2 項 | 営業外収益 | 134,044 千円 |
| 第 3 項 | 特別利益 | 112,895 千円 |
| | | 支 出 |
| 第 1 款 | 水道事業費用 | 1,547,393 千円 |
| 第 1 項 | 営業費用 | 1,141,893 千円 |
| 第 2 項 | 営業外費用 | 55,159 千円 |
| 第 3 項 | 特別損失 | 345,341 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不足する額 410,164 千円は過年度分損益勘定留保資金 209,591 千円、当年度分損益勘定留保資金 120,674 千円、当年度分消費税資本的収支調整額 17,899 千円及び減債積立金 62,000 千円で補てんするものとする。)

| | | 収 入 |
|-------|--------|------------|
| 第 1 款 | 資本的収入 | 6,414 千円 |
| 第 1 項 | 工事負担金 | 6,414 千円 |
| | | 支 出 |
| 第 1 款 | 資本的支出 | 416,578 千円 |
| 第 1 項 | 建設改良費 | 353,888 千円 |
| 第 2 項 | 企業債償還金 | 62,690 千円 |

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|----------------|---------------|---------|
| 自動車借上経費 (バン4台) | 平成26年度～平成28年度 | 1,870千円 |

(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 | 配水費 | 103,969千円 |
| | 給水費 | 59,613千円 |
| (2) 営業外費用 | 雑支出 | 2,455千円 |
| | 消費税 | 25,000千円 |

(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。

| | |
|-----------|-----------|
| (1) 職員給与費 | 345,825千円 |
|-----------|-----------|

(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、62,436千円と定める。

平成26年2月21日提出

北広島市長 上野正三

予算に関する説明書

平成26年度 北広島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 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-------------------|-----------|---------------|
| 1 水道事業収益 | | | 1,504,188 | |
| | 1 営業収益 | | 1,257,249 | |
| | | 1 給 水 収 益 | 1,170,587 | 水道料金 |
| | | 2 そ の 他 の 営 業 収 益 | 86,662 | 加入金、下水道事務受託料等 |
| | 2 営業外収益 | | 134,044 | |
| | | 1 受 取 利 息 | 452 | 預金利息等 |
| | | 2 他 会 計 負 担 金 | 2,916 | 下水道排水設備業務受託料 |
| | | 3 長 期 前 受 金 戻 入 | 128,523 | 工事負担金等の戻入 |
| | | 4 雑 収 益 | 2,153 | 水道施設破損補償費等 |
| | 3 特別利益 | | 112,895 | |
| | | 1 長 期 前 受 金 戻 入 | 112,894 | 工事負担金等の戻入 |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 益 | 1 | 過年度損益修正益 |

(消費税込み)

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-------------------|-----------|-------------|
| 1 水道事業費用 | | | 1,547,393 | |
| | 1 営業費用 | | 1,141,893 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 407,375 | 受水に要する費用 |
| | | 2 配 水 費 | 128,756 | 配水施設の維持管理費 |
| | | 3 給 水 費 | 88,374 | 給水施設の維持管理費 |
| | | 4 総 係 費 | 82,023 | 事業全般にわたる費用 |
| | | 5 業 務 費 | 82,223 | 料金徴収等に要する費用 |
| | | 6 減 価 償 却 費 | 341,432 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 7 資 産 減 耗 費 | 11,198 | 固定資産等の除却損 |
| | | 8 その他営業費用 | 512 | 量水器売却原価 |
| | 2 営業外費用 | | 55,159 | |
| | | 1 支 払 利 息 | 27,704 | 企業債利息等 |
| | | 2 雑 支 出 | 2,455 | 水道施設破損修繕等 |
| | | 3 消 費 税 | 25,000 | 納付消費税 |
| | 3 特別損失 | | 345,341 | |
| | | 1 減 損 損 失 | 212,775 | 遊休資産の減損損失 |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 損 | 300 | 過年度水道料金の更正 |
| | | 3 その他特別損失 | 132,266 | 退職給付引当金等の計上 |
| | 4 予 備 費 | | 5,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 5,000 | 予備費 |

(消費税込み)

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 | | | 6,414 | |
| | 1 工事負担金 | | 6,414 | |
| | | 1 建設改良工事負担金 | 4,273 | 消火栓更新工事負担金 |
| | | 2 他会計負担金 | 2,141 | 消火栓設置工事負担金 |

(消費税込み)

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|----------|------------|---------|-------------|
| 1 資本的支出 | | | 416,578 | |
| | 1 建設改良費 | | 353,888 | |
| | | 1 配水施設整備費 | 70,361 | 配水施設の整備費 |
| | | 2 配水施設改良費 | 226,762 | 配水施設の改良費 |
| | | 3 給水施設改良費 | 52,759 | 量水器の固定資産計上額 |
| | | 4 消火栓設置費 | 2,106 | 消火栓の設置費 |
| | | 5 リース債務支払額 | 1,900 | リース債務償還元金 |
| | 2 企業債償還金 | | 62,690 | |
| 1 企業債償還金 | | 62,690 | 企業債償還元金 | |

(消費税込み)

平成26年度 北広島市水道事業会計
 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)

| | | |
|---|-----------------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 (△は当年度純損失) | △ 65, 212 |
| | 減価償却費 | 341, 432 |
| | 固定資産除却費 | 11, 098 |
| | 減損損失 | 212, 775 |
| | 退職給付引当金の増加額 (△は減少) | 130, 000 |
| | 賞与引当金の増加額 (△は減少) | 7, 243 |
| | 法定福利費引当金の増加額 (△は減少) | 1, 386 |
| | 貸倒引当金の増加額 (△は減少) | 4, 062 |
| | 修繕引当金の増加額 (△は減少) | △ 38, 350 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 241, 417 |
| | 受取利息 | △ 452 |
| | 支払利息 | 27, 704 |
| | 未収金の減少額 (△は増加) | △ 172 |
| | たな卸資産の減少額 (△は増加) | △ 2, 900 |
| | 未払金の増加額 (△は減少) | 13, 139 |
| | 預り金の増加額 (△は減少) | △ 616 |
| | 小計 | 399, 720 |
| | 利息の受取額 | 452 |
| | 利息の支払額 | △ 27, 704 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 372, 468 |
| 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 | △ 333, 985 |
| | 工事負担金等による収入 | 6, 414 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 327, 571 |
| 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 | △ 62, 690 |
| | ファイナンス・リース取引にかかる支払いリース料 | △ 1, 900 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 64, 590 |
| | 資金増加額 (又は減少額) | △ 19, 693 |
| | 資金期首残高 | 1, 582, 800 |
| | 資金期末残高 | 1, 563, 107 |

(注記) 重要な非資金取引

新会計基準移行に伴い、当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ8,000千円である。

平成26年度 北広島市水道事業会計 給与費明細書

1 総括

(単位:千円)

| 区 分 | 職 員 数 (人) | | 給 与 費 | | | | | ※ 法 定 福 利 費 等 | 合 計 | |
|-------------|-----------|-----|-------|-------|---------|---------|--------|------------------|---------|---------|
| | 特別職 | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 賃 金 | ※ 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 15 | 5,773 | 59,778 | 0 | 51,153 | 116,704 | 133,387 | 250,091 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 6 | 0 | 25,958 | 0 | 19,719 | 45,677 | 50,057 | 95,734 |
| | 合 計 | 10 | 21 | 5,773 | 85,736 | 0 | 70,872 | 162,381 | 183,444 | 345,825 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 15 | 3,879 | 62,572 | 1,709 | 44,970 | 113,130 | 51,353 | 164,483 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 6 | 0 | 28,268 | 0 | 19,990 | 48,258 | 17,118 | 65,376 |
| | 合 計 | 10 | 21 | 3,879 | 90,840 | 1,709 | 64,960 | 161,388 | 68,471 | 229,859 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | 1,894 | △ 2,794 | △ 1,709 | 6,183 | 3,574 | 82,034 | 85,608 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | △ 2,310 | 0 | △ 271 | △ 2,581 | 32,939 | 30,358 |
| | 合 計 | 0 | 0 | 1,894 | △ 5,104 | △ 1,709 | 5,912 | 993 | 114,973 | 115,966 |

※ 本表は、予算措置額に基づいている。(H27.6支給の賞与等については、H26年度期末において、損益勘定、資本勘定に関わらず、その4/6を引当金に計上するが、その際、発生主義を採用している損益勘定については予算執行を伴うので予算措置をしているが、現金主義を採用している資本勘定においては、予算執行を伴わないので、予算措置をしていない。なお、資本勘定においては、支給時のH27年度に予算措置)

※ 法定福利費等については、退職組合負担金、退職給付費(退職給付引当金への繰入額)を含む。

(単位:千円)

| 手 当 の | 区 分 | 扶養手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 管理職手当 | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 |
|-------|-----|---------|-------|-------|-------|---------|--------|
| | 本年度 | 4,560 | 1,055 | 3,340 | 1,982 | 15,966 | 766 |
| | 前年度 | 4,440 | 1,144 | 3,135 | 2,000 | 14,316 | 1,093 |
| | 比 較 | 120 | △ 89 | 205 | △ 18 | 1,650 | △ 327 |
| 内 訳 | 区 分 | 期末勤勉手当 | 寒冷地手当 | 児童手当 | 賞与引当金 | 計 | |
| | 本年度 | 32,256 | 2,144 | 1,560 | 7,243 | 70,872 | |
| | 前年度 | 34,243 | 2,249 | 2,340 | 0 | 64,960 | |
| | 比 較 | △ 1,987 | △ 105 | △ 780 | 7,243 | 5,912 | |

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 | △ 5,104 | 給与改定に伴う増減分 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 463 | 平均昇給率 1.02% 昇給職員数 11名 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | △ 5,567 | 職員の異動による分 | 職員数の異動状況(人) <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>21</td> <td>0</td> <td>21</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>21</td> <td>0</td> <td>21</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> | | 職員数 | その他 | 計 | 本年度 | 21 | 0 | 21 | 前年度 | 21 | 0 | 21 | 増減 | 0 |
| | 職員数 | その他 | 計 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度 | 21 | 0 | 21 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度 | 21 | 0 | 21 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 増減 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 手当 | 5,912 | 制度改正に伴う増減分 | 7,243 | 賞与引当金 (H27.6支給分) | 制度改正の内容 新会計制度制度への移行に伴う 引当金の導入 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | △ 1,331 | | | | | | | | | | | | | | | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

(単位:円)

| 区 分 | 企 業 職 | 備 考 |
|-------------|--------|---------|
| 平成26年1月1日現在 | 平均給料月額 | 307,303 |
| | 平均給与月額 | 362,764 |
| | 平均年齢 | 44.2歳 |
| 平成25年1月1日現在 | 平均給料月額 | 332,777 |
| | 平均給与月額 | 403,077 |
| | 平均年齢 | 46.6歳 |

(2) 初任給

(単位:円)

| 区 分 | 企 業 職 | 一 般 会 計 の 制 度 | | | |
|-------|---------|---------------|---------|---------|---------|
| | | 一般行政職 | 消 防 職 | 教育公務員 | 技能労務職 |
| 高 校 卒 | 140,100 | 140,100 | 140,100 | 140,100 | 140,100 |
| 大 学 卒 | 172,200 | 172,200 | 172,200 | 172,200 | 172,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|-----------|-------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 平成26年1月1日 | 1 級 | 2 | 9.5 |
| | 2 級 | 2 | 9.5 |
| | 3 級 | 4 | 19.1 |
| | 4 級 | 10 | 47.6 |
| | 5 級 | 2 | 9.5 |
| | 6 級 | 0 | 0.0 |
| | 7 級 | 1 | 4.8 |
| | 計 | 21 | 100.0 |
| 平成25年1月1日 | 1 級 | 1 | 4.5 |
| | 2 級 | 1 | 4.5 |
| | 3 級 | 4 | 18.3 |
| | 4 級 | 11 | 50.0 |
| | 5 級 | 1 | 4.5 |
| | 6 級 | 2 | 9.1 |
| | 7 級 | 2 | 9.1 |
| | 計 | 22 * | 100.0 |

※H25.2.28付で1名退職のため、他表と合わない。

(級別の標準的な職務内容)

| 企 業 職 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 |
|--------|------------------|--------------------------|-------|-------------------------------|
| | 定型的な業務を行う職務 | 相当高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務 | 主任の職務 | 1 主査等の職務 2 困難な業務を処理する主任の職務 |
| | 5 級 | 6 級 | 7 級 | |
| 課長等の職務 | 困難な業務を処理する課長等の職務 | 部長等の職務 | | |

(4) 昇 給

(単位:人)

| 区 分 | | 企 業 職 | | |
|-------|------------------|-------|----|--|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) | 21 | | |
| | 昇給にかかるとする職員数 (B) | 20 | | |
| | 号級数内訳 | 2 号 級 | 6 | |
| | | 4 号 級 | 14 | |
| | 比 率 (B)/(A) | 95.2% | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) | 21 | | |
| | 昇給にかかるとする職員数 (B) | 16 | | |
| | 号級数内訳 | 2 号 級 | 2 | |
| | | 4 号 級 | 14 | |
| | 比 率 (B)/(A) | 76.2% | | |

(5) 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

| 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 |
|---------|---------|-------|-------|-------------------------|
| | 6月 | 12月 | | |
| 本 年 度 | 1.900 | 2.050 | 3.950 | 有 |
| 前 年 度 | 1.900 | 2.050 | 3.950 | 有 |
| 一般会計の制度 | 1.900 | 2.050 | 3.950 | 有 |

(6) 定年退職及び勸奨退職にかかる退職手当

(単位:月分)

| 区 分 | 20年勤続の者 | 25年勤続の者 | 35年勤続の者 | 最 高 度 | そ の 他 の 加算措置等 | 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%~45%加算) | 北 海 道 市 町 村 職 員 退 職 手 当 組 合 加 入 |
| 一 般 会 計 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%~45%加算) | |

(7) 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 | — |

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 | | 本年度以降の 支払義務発生 予定額 | | 左の財源内訳 | |
|-------------------|-------|----------------------------|-------|-------------------------|-------|--------|--------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 給水収益 | 損益勘定 留保資金 |
| 自 動 車 借 上 経 費 | 1,816 | 平成24年度 ～ 平成25年度 | 1,664 | 平成26年度 | 152 | 76 | 76 |
| | 1,870 | - | - | 平成26年度 ～ 平成28年度 | 1,870 | 935 | 935 |
| 新会計制度移行 支援業務委託 | 4,116 | 平成24年度 ～ 平成25年度 | 820 | 平成26年度 | 108 | 108 | - |

(消費税込み)

平成26年度 北広島市水道事業会計 予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 247,631

ロ 建 物 411,067

減価償却累計額 △ 204,320 206,747

ハ 構 築 物 11,857,129

減価償却累計額 △ 4,607,438 7,249,691

ニ 機 械 及 び 装 置 1,584,972

減価償却累計額 △ 991,786 593,186

ホ 車 両 及 び 運 搬 具 3,261

減価償却累計額 △ 3,098 163

ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 23,308

減価償却累計額 △ 18,995 4,313

ト 建 設 仮 勘 定 64,828

有形固定資産合計 8,366,559

(2) 無 形 固 定 資 産

イ リ ー ス 資 産 6,595

無形固定資産合計 6,595

固定資産合計 8,373,154

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,563,107

(2) 未 収 金 95,996

貸倒引当金 △ 4,062 91,934

(3) 貯 蔵 品 21,207

流動資産合計 1,676,248

資 産 合 計 10,049,402

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 | 1,062,446 | | |
| 企 業 債 合 計 | | 1,062,446 | |
| (2) リ ー ス 債 務 | | 4,200 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 130,000 | | |
| ロ 修繕引当金 | 191,558 | | |
| 引 当 金 合 計 | | 321,558 | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | 1,388,204 |

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 | 64,263 | | |
| 企 業 債 合 計 | | 64,263 | |
| (2) リ ー ス 債 務 | | 1,900 | |
| (3) 未 払 金 | | 84,433 | |
| (4) 引 当 金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 10,445 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 1,993 | | |
| 引 当 金 合 計 | | 12,438 | |
| (5) その他流動負債 | | 93,238 | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | 256,272 |

5 繰 延 収 益

| | | | |
|----------------------|-------------|---------|-----------|
| (1) 受贈財産評価額 長期前受金 | 1,898,607 | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 1,049,523 | 849,084 | |
| (2) 工事負担金長期前受金 | 941,446 | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 514,263 | 427,183 | |
| (3) 加入金長期前受金 | 1,021,825 | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 390,363 | 631,462 | |
| (4) 補助金長期前受金 | 989,200 | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 349,352 | 639,848 | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | 2,547,577 |
| 負 債 合 計 | | | 4,192,053 |

資 本 の 部

| | | | | |
|---|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | |
| | (1) 資 本 金 | | | |
| | イ 固 有 資 本 金 | 6,492 | | |
| | ロ 組 入 資 本 金 | 367,488 | | |
| | ハ 出 資 金 | <u>1,819,874</u> | | |
| | 資 本 金 合 計 | | | 2,193,854 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| | (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 136,707 | | |
| | ロ 工 事 負 担 金 | 283,322 | | |
| | ハ 加 入 金 | 79,308 | | |
| | ニ その他資本剰余金 | <u>7,053</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 506,390 | |
| | (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| | イ 減 債 積 立 金 | 314,000 | | |
| | ロ 利 益 積 立 金 | 490,000 | | |
| | ハ 建 設 改 良 積 立 金 | 155,000 | | |
| | ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>2,198,105</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>3,157,105</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>3,663,495</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>5,857,349</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u>10,049,402</u> |

(消費税抜き)

(注記) 引当金の取崩し

- ・ 修繕引当金の取崩し
配水池等の電磁流量計修繕のため、修繕引当金38,350千円を取り崩す。
- ・ 賞与引当金の取崩し
新会計基準移行に伴い、平成26年度期首に引き当てる賞与引当金10,344千円については、平成26年6月の賞与支給時に取り崩す。
- ・ 法定福利費引当金の取崩し
新会計基準移行に伴い、平成26年度期首に引き当てる法定福利費引当金1,922千円については、平成26年6月の法定福利費支出時に取り崩す。

平成25年度 北広島市水道事業会計 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 | 1,075,738 | | |
| (2) | その他の営業収益 | <u>66,454</u> | 1,142,192 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 原水及び浄水費 | 377,292 | | |
| (2) | 配水費 | 116,224 | | |
| (3) | 給水費 | 83,416 | | |
| (4) | 総係費 | 66,722 | | |
| (5) | 業務費 | 77,751 | | |
| (6) | 減価償却費 | 314,058 | | |
| (7) | 資産減耗費 | 17,908 | | |
| (8) | その他営業費用 | <u>1,385</u> | <u>1,054,756</u> | |
| | 営業利益 | | | 87,436 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息 | 628 | | |
| (2) | 他会計負担金 | 2,680 | | |
| (3) | 雑収益 | <u>3,156</u> | 6,464 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息 | 29,129 | | |
| (2) | 雑支出 | <u>2,356</u> | <u>31,485</u> | <u>△ 25,021</u> |
| | 経常利益 | | | 62,415 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | 過年度損益修正益 | <u>0</u> | 0 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | 過年度損益修正損 | <u>4,624</u> | <u>4,624</u> | <u>△ 4,624</u> |
| | 当年度純利益 | | | 57,791 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>23,471</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>81,262</u></u> |
| | | | | (消費税抜き) |

平成25年度 北広島市水道事業会計 予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

(単位:千円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|---------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | |
| | イ 土 地 | | 247,631 |
| | ロ 建 物 | 453,784 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 135,614</u> | 318,170 |
| | ハ 構 築 物 | 11,776,354 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 4,172,665</u> | 7,603,689 |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 1,537,708 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 862,492</u> | 675,216 |
| | ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 3,261 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 3,098</u> | 163 |
| | ヘ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品 | 23,342 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 16,315</u> | 7,027 |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | <u>56,293</u> |
| | 有形固定資産合計 | | <u>8,908,189</u> |
| | 固定資産合計 | | 8,908,189 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | 1,582,800 |
| (2) | 未 収 金 | | 95,824 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | <u>18,307</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>1,696,931</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>10,605,120</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|---------|---------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 引当金 | | | |
| イ 修繕引当金 | 229,908 | | |
| 引当金合計 | | 229,908 | |
| 固定負債合計 | | | 229,908 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 未払金 | | 71,190 | |
| (2) その他流動負債 | | 93,854 | |
| 流動負債合計 | | | 165,044 |
| 負債合計 | | | 394,952 |

資本の部

| | | | |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| 5 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 6,492 | | |
| ロ 組入資本金 | 367,488 | | |
| ハ 繰入資本金 | 1,819,874 | | |
| 自己資本金合計 | | 2,193,854 | |
| (2) 借入資本金 | | | |
| イ 企業債 | 1,189,398 | | |
| 借入資本金合計 | | 1,189,398 | |
| 資本金合計 | | | 3,383,252 |
| 6 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 2,038,712 | | |
| ロ 工事負担金 | 1,596,328 | | |
| ハ 加入金 | 1,103,361 | | |
| ニ その他資本剰余金 | 996,253 | | |
| 資本剰余金合計 | | 5,734,654 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 371,000 | | |
| ロ 利益積立金 | 490,000 | | |
| ハ 建設改良積立金 | 150,000 | | |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 81,262 | | |
| 利益剰余金合計 | | 1,092,262 | |
| 剰余金合計 | | | 6,826,916 |
| 資本合計 | | | 10,210,168 |
| 負債資本合計 | | | 10,605,120 |

(消費税抜き)

注 記

I 重要な会計方針

- 1 本年度から、改正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。
- 2 たな卸資産とその評価方法
 - ・ たな卸経理を行う資産は、量水器(隔測機器を含む。)及び漏水資材(直材料を除く。)とする。
 - ・ たな卸資産の払出価額は、先入先出法による。ただし、必要があると認めるときは、個別法による。
- 3 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
 - ・ 減価償却の方法は、定額法によるものとし、減価償却の記帳方法は、間接法による。
 - ・ 主な耐用年数 建物 15年～50年 構築物 10年～60年 機械及び装置 6年～20年
工具器具及び備品 4年～15年
 - (2) 無形固定資産(リース資産を含む。)
 - ・ 減価償却の方法は、定額法によるものとし、減価償却の記帳方法は、直接法による。
 - ・ 耐用年数 ソフトウェア(リース資産) 5年
- 4 引当金の計上方法
 - (1) 退職給付引当金
 - ・ 当年度末において水道事業職員(過去の在籍者を含む。)が自己都合により全員退職するものと仮定した場合に水道事業が支給すべき退職手当の総額から、退職手当組合における水道事業職員の積立金相当額を控除した金額とする。なお、一般会計との人事異動が頻繁に行われており、水道事業職員としての数字の把握が困難であることから、各会計における在籍期間で按分して算定するものとする。
 - (2) 賞与引当金
 - ・ 翌年度6月における職員の期末手当及び勤勉手当(以下「職員賞与」という。)の支給に備えるため、当年度負担に属する分(支給見込額の4/6)を計上するものとする。※経過措置あり(P18)
 - (3) 法定福利費引当金
 - ・ 翌年度6月における職員賞与にかかる法定福利費の支出に備えるため、当年度負担に属する分(支給見込額の4/6)を計上するものとする。※経過措置あり(P18)
 - (4) 貸倒引当金
 - ・ 水道料金の貸倒損失に備えるため、過去3ヶ年の貸倒実績率により、回収不能見込額を計上する。
- 5 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、期中税抜方式による。
 - ・ 消費税及び地方消費税の納付額算出方法は、一括比例配分方式による。

II リース契約により使用する固定資産

- 1 売買取引の方法に準じた会計処理
 - (1) リース料総額が300万円以上の所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行う。
 - (2) 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とおりである。
(H26年度末)
 - ・ 短期リース債務 1,900,000円
 - ・ 長期リース債務 4,200,000円

 - ・ 計 6,100,000円

2 賃貸借取引の方法に準じた会計処理

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(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は下記のとおりである。

(平成26年度末) ※なお、下記金額には、平成26年度中に更新する契約のリース料(予定額)を含む。

| | |
|--------|-------------|
| ・ 1年以内 | 11,498,640円 |
| ・ 1年超 | 15,606,139円 |
| ・ 計 | 27,104,779円 |

III 減損損失

1 固定資産をグループ化した方法

- ・ 当水道事業においては、事業全体を一つの資産グループとする。ただし、供用廃止等で将来の使用が見込まれない遊休資産については、独立した資産グループとする。

2 減損の兆候について

- ・ 本年度において、以下の資産グループ(遊休資産)について減損の兆候を認識した。

| | 所在地 | 用途 | 種類 |
|---|------------|-----------|------------------------|
| A | 北広島市青葉町4丁目 | 青葉浄水場敷地 | 土地 |
| B | 〃 | 青葉浄水場関連施設 | 建物、構築物、機械及び装置、工具器具及び備品 |

3 減損損失の認識及び測定について

- ・ Aグループについては、割引前将来キャッシュ・フローの総額(継続的使用価値+使用後の処分額)が帳簿価額を上回るため、減損損失の認識はしない。
- ・ Bグループについては、割引前将来キャッシュ・フローの総額(全くキャッシュ・フローが見込まれないので、0円とする。)が帳簿価額を下回るため、回収可能価額(0円)まで減額し、当該減少額を減損損失として計上する。(減損損失計上額:212,775千円)

IV 新会計基準移行に係る経過措置

1 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理

- ・ 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た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、資産と補助金等との対応関係を整理した上で、平成26年度期首に長期前受金へ移行する。なお、補助金等との対応関係を個別に把握できない資産については、按分等の方法を用いて合理的に整理する。
- ・ 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資産は、同日以前に旧みなし償却規定を適用せずに減価償却を行ったと仮定した場合の減価償却累計額から既に行った帳簿上の減価償却累計額を控除して得た額を、既に行った帳簿上の減価償却累計額に加算し、同額を長期前受金収益化累計額に移行する。また、平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用せずに減価償却を行っていた資産は、当該資産の既償却残高と未償却残高の和に対する既償却残高の割合に補助金等の受入価額を乗じて得た金額を、利益剰余金に振り替え、同額を長期前受金収益化累計額に移行する。

2 修繕引当金の取崩し

- ・ 平成26年3月31日以前に引当計上したものについては、引き続き、従前の例により取り崩すこととする。

3 特別損失による引当金計上

- ・ 下記の引当金については、特別損失により、平成26年度期首において計上する。

①退職給付引当金 (算定基準日:平成26年3月31日)

②賞与引当金及び法定福利費引当金 (平成26年6月支払い分)

予算実施計画説明書

平成 26年度 北広島市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 | 項 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 当 初 予 定 額 | 増 減 額 | 節 | | 説 明 |
|---|------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------|-----------|--|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 | 水道事業収益 | 1,504,188 | 1,214,337 | 289,851 | | | |
| | 1 営業収益 | 1,257,249 | 1,209,004 | 48,245 | | | |
| | 1 給水収益 | 1,170,587 | 1,142,964 | 27,623 | | | |
| | | | | | 水道料金 | 1,170,587 | (基本料金) 239,706 (使用料金) 928,721 (臨時給水) 2,160 |
| | 2 その他の営業収益 | 86,662 | 66,040 | 20,622 | | | |
| | | | | | 材料売却収益 | 607 | 量水器の売却代 |
| | | | | | 加入金 | 20,298 | 水道利用加入金 |
| | | | | | 手数料 | 10,259 | 給水装置工事審査検査手数料等 |
| | | | | | 下水道事務受託収益 | 48,557 | 下水道事務の受託料 |
| | | | | | 他会計負担金 | 6,941 | 消火栓関連費、部長人件費の1/2 |
| | 2 営業外収益 | 134,044 | 5,332 | 128,712 | | | |
| | 1 受取利息 | 452 | 444 | 8 | | | |
| | | | | | 預金利息 | 300 | 大口定期預金利息 |
| | | | | | 有価証券利息 | 150 | 有価証券利息 |
| | | | | | 貸付金利息 | 2 | 一般会計貸付金利息 |
| | 2 他会計負担金 | 2,916 | 2,815 | 101 | | | |
| | | | | | 他会計負担金 | 2,916 | 下水道排水設備業務の受託料 |
| | 3 長期前受金戻入 | 128,523 | 0 | 128,523 | | | |
| | | | | | 受贈財産評価額戻入 | 46,200 | 長期前受金の戻入 (減価償却費・除却費見合い分) |
| | | | | | 工事負担金戻入 | 31,684 | |
| | | | | | 加入金戻入 | 27,310 | |
| | | | | | 補助金戻入 | 23,329 | |
| | 4 雑収益 | 2,153 | 2,073 | 80 | | | |
| | | | | | 不用品売却収 | 182 | 検年満期量水器の売却 |
| | | | | | その他雑収益 | 1,971 | 水道施設破損補償費等 |
| | 3 特別利益 | 112,895 | 1 | 112,894 | | | |
| | 1 長期前受金戻入 | 112,894 | 0 | 112,894 | | | |
| | | | | | 工事負担金戻入 | 112,758 | 長期前受金の戻入 (減損損失見合い分) |
| | | | | | 加入金戻入 | 136 | |
| | 2 過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 過年度損益修正益 | 1 | 過年度損益修正益 |

(消費税込み)

支 出

(単位:千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 初 予 定 額 | 増 減 額 | 節 | | 説 明 |
|-------------|----------------------------|---------------------------------|-------------|-------------|---------|--|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | |
| 1 水道事業費用 | 1,547,393 | 1,163,788 | 383,605 | | | |
| 1 営業費用 | 1,141,893 | 1,109,904 | 31,989 | | | |
| 1 原水及び浄水費 | 407,375 | 396,157 | 11,218 | 受水費 | 407,375 | 基本料金(63円/㎡) 377,287 使用料(5円/㎡) 30,088 |
| 2 配水費 | 128,756 | 123,282 | 5,474 | 給料 | 11,863 | 職員3名分 給料 |
| | | | | 手当 | 7,120 | 職員3名分 諸手当 |
| | | | | 法定福利費 | 4,098 | 職員3名分 共済費等 |
| | | | | 法定福利費引当金繰入額 | 275 | 職員3名分 H27.6賞与にかかる法定福利費 |
| | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,431 | 職員3名分 H27.6賞与 |
| | | | | 備消耗品費 | 749 | 事務用消耗品代等 |
| | | | | 燃料費 | 479 | ガソリン代等 |
| | | | | 光熱水費 | 978 | 配水池等電気料 |
| | | | | 通信運搬費 | 2,056 | 専用回線使用料等 |
| | | | | 委託料 | 47,206 | 配水池電気計装設備点検委託 配水池管理データ構築業務委託 水道施設維持管理業務委託等 |
| | | | | 手数料 | 2,606 | 水質検査手数料等 |
| | | | | 賃借料 | 2,202 | 水道管理システム機器借上代等 |
| | | | | 修繕費 | 28,874 | 配水管等の水道施設修繕費 (注1) |
| | | | | 動力費 | 14,323 | 配水池等電気料 |
| | | | | 材料費 | 2,080 | 漏水資材費 |
| | | | | 補償費 | 2,000 | 漏水事故等の補償費 |
| | | | | 会費負担金 | 20 | 水道検査センター共同利用負担金 |
| | | | | 保険料 | 379 | 水道賠償責任保険料等 |
| | | | | 公課費 | 17 | 自動車重量税 |
| 3 給水費 | 88,374 | 88,051 | 323 | 給料 | 12,694 | 職員3名分 給料 |
| | | | | 手当 | 7,976 | 職員3名分 諸手当 |
| | | | | 法定福利費 | 4,370 | 職員3名分 共済費等 |
| | | | | 法定福利費引当金繰入額 | 295 | 職員3名分 H27.6賞与にかかる法定福利費 |
| | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,537 | 職員3名分 H27.6賞与 |
| | | | | 報酬 | 1,889 | 非常勤職員1名分 |
| | | | | 旅費 | 10 | 職員旅費 |

| 款 | 項 目 | 本 年 度 額 予 定 額 | 前 年 度 初 額 予 定 額 | 増 減 額 | 節 | | 説 明 |
|---|---------|------------------|--------------------|-------|----------------------|--------|----------------------------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | 備 耗 品 費 | 871 | 量水器プレート代等 |
| | | | | | 燃 料 費 | 158 | ガソリン代 |
| | | | | | 印 刷 製 本 費 | 359 | 各種申請書・通知書等の印刷費 |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 173 | 郵便料 |
| | | | | | 委 託 料 | 2,378 | 休日等給水サービス業務委託 |
| | | | | | 手 数 料 | 44 | 水質検査手数料 |
| | | | | | 賃 借 料 | 233 | 自動車の借上代 |
| | | | | | 修 繕 費 | 54,816 | 検年満期量水器の取替工事等 |
| | | | | | 材 料 費 | 540 | 修理用量水器代 |
| | | | | | 保 険 料 | 31 | 自動車損害保険料 |
| | 4 総 係 費 | 82,023 | 78,616 | 3,407 | | | |
| | | | | | 給 料 | 18,968 | 職員5名分 給料 |
| | | | | | 手 当 | 11,794 | 職員5名分 諸手当 |
| | | | | | 法 定 福 利 費 | 6,550 | 職員5名分 共済費等 |
| | | | | | 法 定 福 利 費 引当金繰入額 | 443 | 職員5名分 H27.6賞与にかかる 法定福利費 |
| | | | | | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 2,323 | 職員5名分 H27.6賞与 |
| | | | | | 退 職 給 付 費 | 10,000 | 退職給付引当金不足額繰入分 |
| | | | | | 退 職 手 当 組 合 負 担 金 | 14,347 | 損益勘定職員15名分 負担金 |
| | | | | | 報 酬 | 480 | 水道事業経営審議会委員10名分 |
| | | | | | 旅 費 | 888 | 審議会委員交通費、職員旅費 |
| | | | | | 被 服 費 | 330 | 職員用作業衣等 |
| | | | | | 備 耗 品 費 | 1,002 | 水道週間啓発用消耗品費等 |
| | | | | | 燃 料 費 | 99 | ガソリン代 |
| | | | | | 印 刷 製 本 費 | 211 | 広報掲載にかかる印刷費等 |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 169 | 郵便料、携帯電話料金等 |
| | | | | | 委 託 料 | 108 | 新会計制度移行支援業務委託 |
| | | | | | 使 用 料 | 679 | プリンター複合機使用料 |
| | | | | | 手 数 料 | 82 | 広報掲載にかかる折込手数料等 |
| | | | | | 賃 借 料 | 326 | 自動車の借上代 |
| | | | | | 修 繕 費 | 54 | パソコン等の修繕費 |
| | | | | | 会 費 負 担 金 | 4,739 | 庁舎使用料等の一般会計負担金 日水協会費、各種研修会会費等 |
| | | | | | 保 険 料 | 37 | 自動車損害保険料 |
| | | | | | 貸 倒 損 失 | 4,332 | 水道料金の貸倒損失 |
| | | | | | 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 4,062 | 水道料金の貸倒引当金への繰 入額 |

| 款 | 項 | 本年度 予定額 | 前年度 当初額 | 増減額 | 節 | | 説明 |
|---|---------------|------------|------------|----------|--------------------|---------|---|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | | |
| | 5 業務費 | 82,223 | 86,674 | △ 4,451 | | | |
| | | | | | 給 料 | 16,253 | 職員4名分 給料 |
| | | | | | 手 当 | 9,855 | 職員4名分 諸手当 |
| | | | | | 法定福利費 | 5,591 | 職員4名分 共済費等 |
| | | | | | 法定福利費 引当金繰入額 | 373 | 職員4名分 H27.6賞与にかかる 法定福利費 |
| | | | | | 賞与引当金 繰入額 | 1,952 | 職員4名分 H27.6賞与 |
| | | | | | 報 酬 | 3,404 | 非常勤職員2名分 |
| | | | | | 旅 費 | 16 | 職員旅費 |
| | | | | | 備消耗品費 | 615 | 事務用消耗品代等 |
| | | | | | 燃 料 費 | 140 | ガソリン代 |
| | | | | | 印刷製本費 | 3,118 | 請求書、通知書等の印刷費 |
| | | | | | 通信運搬費 | 4,215 | 郵便料、ファクシミリ通信料 |
| | | | | | 委 託 料 | 24,444 | 水道開閉栓業務委託 上下水道料金収納業務委託 等 |
| | | | | | 手 数 料 | 4,299 | 口座振替手数料等 |
| | | | | | 賃 借 料 | 7,775 | 上下水道料金システム借上代等 |
| | | | | | 修 繕 費 | 54 | 車両等の修繕費 |
| | | | | | 補 償 費 | 10 | 損害賠償金 |
| | | | | | 会費負担金 | 78 | 口座振替伝送負担金 |
| | | | | | 保 險 料 | 31 | 自動車損害保険料 |
| | 6 減価償却費 | 341,432 | 312,871 | 28,561 | | | |
| | | | | | 有形固定資産 減価償却費 | 340,027 | 建物 12,199 構築物 247,806 機械及び装置 77,481 工具器具及び備品 2,541 |
| | | | | | 無形固定資産 減価償却費 | 1,405 | リース資産(会計システム) |
| | 7 資産減耗費 | 11,198 | 23,538 | △ 12,340 | | | |
| | | | | | 固 定 資 産 除 却 費 | 11,098 | 構築物の除却費 |
| | | | | | た な 卸 資 産 減 耗 費 | 100 | たな卸資産のき損、滅失等 |
| | 8 その他 営業費用 | 512 | 715 | △ 203 | | | |
| | | | | | 材料売却原価 | 512 | 量水器の売却原価 |
| | 2 営業外費用 | 55,159 | 44,029 | 11,130 | | | |
| | 1 支払利息 | 27,704 | 29,129 | △ 1,425 | | | |
| | | | | | 企業債利息 | 27,624 | 企業債利息 |
| | | | | | リース利息 | 80 | リース利息 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 当初 予定額 | 増減額 | 節 | | 説明 |
|---|---|--------------|------------|------------------|---------|--------------|---------|---|
| | | | | | | 区分 | 金額 | |
| | 2 | 雑支出 | 2,455 | 1,900 | 555 | | | |
| | | | | | | 修繕費 | 1,955 | 他工事による水道施設破損修繕等 |
| | | | | | | 雑支出 | 500 | 控除対象外消費税の一括費用化 |
| | 3 | 消費税 | 25,000 | 13,000 | 12,000 | | | |
| | | | | | | 消費税 | 25,000 | 消費税及び地方消費税の納付額 |
| | 3 | 特別損失 | 345,341 | 4,855 | 340,486 | | | |
| | 1 | 減損損失 | 212,775 | 0 | 212,775 | | | |
| | | | | | | 減損損失 | 212,775 | 遊休資産の減損損失 |
| | 2 | 過年度損益 修正損 | 300 | 4,855 | △ 4,555 | | | |
| | | | | | | 過年度損益 修正損 | 300 | 過年度水道料金の調定更正 |
| | 3 | その他の 特別損失 | 132,266 | 0 | 132,266 | | | |
| | | | | | | その他の 特別損失 | 132,266 | 退職給付引当金 120,000 賞与引当金 10,344 法定福利費引当金 1,922 |
| | 4 | 予備費 | 5,000 | 5,000 | 0 | | | |
| | 1 | 予備費 | 5,000 | 5,000 | 0 | | | |
| | | | | | | 予備費 | 5,000 | |

(消費税込み)

(注1) 本年度における修繕引当金取崩予定額(38,350千円)にかかる消費税 3,068千円を含む。

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

| 款 | 項 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 初 予 定 額 | 増 減 額 | 節 | | 説 明 |
|---|------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|--------|------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 | 資 本 的 収 入 | 6,414 | 24,059 | △ 17,645 | | | |
| | 1 工 事 負 担 金 | 6,414 | 7,116 | △ 702 | | | |
| | 1 建 設 改 良 工 事 負 担 金 | 4,273 | 4,241 | 32 | 建 設 改 良 工 事 負 担 金 | 4,273 | 消火栓更新工事負担金 |
| | 2 他 会 計 負 担 金 | 2,141 | 2,875 | △ 734 | 他 会 計 負 担 金 | 2,141 | 消火栓設置工事負担金 |
| 2 | 加 入 金 | 0 | 16,943 | △ 16,943 | | | |
| | 1 加 入 金 | 0 | 16,943 | △ 16,943 | | | |
| | | | | | 加 入 金 | 0 | (収益の収入へ移行) |

(消費税込み)

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 額 | 前 年 度 初 額 | 増 減 額 | 節 | | 説 明 |
|---|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------|---|---------|------------------------------|
| | | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 | 資 本 的 支 出 | | 416,578 | 486,217 | △ 69,639 | | | |
| | 1 | 建 設 改 良 費 | 353,888 | 426,776 | △ 72,888 | | | |
| | | 1 | 配 水 施 設 整 備 費 | 70,361 | 137,312 | △ 66,951 | | |
| | | | | | | 給 料 | 25,958 | 職員6名分 給料 |
| | | | | | | 手 当 | 16,540 | 職員6名分 諸手当 |
| | | | | | | 法 定 福 利 費 | 8,950 | 職員6名分 共済費等 |
| | | | | | | 退 職 手 当 組 合 負 担 金 | 6,230 | 職員6名分 負担金 |
| | | | | | | 旅 費 | 11 | 職員旅費 |
| | | | | | | 備 消 耗 品 費 | 327 | 事務用消耗品代等 |
| | | | | | | 燃 料 費 | 138 | ガソリン代 |
| | | | | | | 賃 借 料 | 1,034 | 水道配管工事積算システム借上等 |
| | | | | | | 修 繕 費 | 108 | 車両等の修繕費 |
| | | | | | | 工 事 請 負 費 | 11,004 | 未普及地区配水管布設工事 |
| | | | | | | 保 險 料 | 61 | 自動車損害保険料 |
| | | 2 | 配 水 施 設 改 良 費 | 226,762 | 225,815 | 947 | | |
| | | | | | | 委 託 料 | 10,880 | 水道施設基本計画策定委託 基幹管路劣化度調査委託等 |
| | | | | | | 工 事 請 負 費 | 215,882 | 老朽管更新工事 配水管移設工事等 |
| | | 3 | 給 水 施 設 改 良 費 | 52,759 | 60,866 | △ 8,107 | | |
| | | | | | | 固 定 資 産 購 入 費 | 52,759 | 量水器の固定資産計上額 |
| | | 4 | 消 火 栓 設 置 費 | 2,106 | 2,783 | △ 677 | | |
| | | | | | | 工 事 請 負 費 | 2,106 | 消火栓設置工事 |
| | | 5 | リ ー ス 債 務 支 払 額 | 1,900 | 0 | 1,900 | | |
| | | | | | | リ ー ス 債 務 支 払 額 | 1,900 | リース債務償還元金 |
| | 2 | 企 業 債 償 還 金 | 62,690 | 59,441 | 3,249 | | | |
| | | 1 | 企 業 債 償 還 金 | 62,690 | 59,441 | 3,249 | | |
| | | | | | | 企 業 債 償 還 金 | 62,690 | 企業債償還元金 |

(消費税込み)

