

平成26年度

小松島市水道事業会計予算書

議案第 9 号

平成26年度小松島市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度小松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 戸 数 | 16,254 (戸) |
| (2) 年 間 総 配 水 量 | 6,492,371 (屯) |
| (3) 1 日 平 均 配 水 量 | 17,787 (屯) |
| (4) 主 な 建 設 改 良 費 | |
| ① 建 設 改 良 費 | 34,910 千円 |
| ② 配 水 設 備 改 良 費 | 423,534 千円 |
| ③ 営 業 設 備 費 | 14,101 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		713,274 千円
第1項 営業収益		670,455 千円
第2項 営業外収益		42,814 千円
第3項 特別利益		5 千円
	支	出
第1款 水道事業費用	850,367 千円	
第1項 営業費用	582,173 千円	
第2項 営業外費用	125,097 千円	
第3項 特別損失	142,997 千円	
第4項 予 備 費	100 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 515,693千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額24,648千円、建設改良積立金 329,891千円及び減債積立金 161,154千円で補てんするものとする)。

	収	入
第1款 資 本 的 収 入		118,006 千円
第1項 補 助 金		47,354 千円
第2項 負 担 金		18,551 千円
第3項 加 入 金		20,509 千円
第4項 他 会 計 長 期 貸 付 金 償 還 金		31,592 千円
	支	出
第1款 資 本 的 支 出		633,699 千円
第1項 建 設 改 良 費		472,545 千円
第2項 企 業 債 償 還 金		161,154 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000 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6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 284,361 千円

(他会計からの補助金)

第7条 児童手当の補助金として一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,181千円である。

(他会計からの償還金)

第8条 小松島市自動車運送事業会計からこの会計へ償還を受ける金額は、28,440千円である。

長期貸付金償還金 28,440千円

第9条 一般会計からこの会計へ償還を受ける金額は、3,152千円である。

長期貸付金償還金 3,152千円

(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、26,947千円と定める。

平成26年 3月 5日 提出
小松島市長 濱田 保徳

当初予算実施計画明細書

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			713,274	
	1 営業収益			670,455	
		1 給水収益		643,373	
			1 一般給水収益	641,139	0001 一般給水収益 641,139
			2 船舶給水収益	2,234	0001 内航船収益 1,614 0002 外航船収益 620
		2 受託工事収益		25,156	
			1 受託工事収益	25,156	0001 公道工事収益 20,556 0002 メーター取付収益 4,379 0003 材料代 99 0004 修理代 122
		3 その他の営業収益		1,926	
			1 材料売却収益	789	0001 材料売却収益 789
			2 手数料	947	0001 設計審査手数料 260 0002 竣工検査手数料 260

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0003 給水装置工事業者指定手数料 料 20
					0004 下水委託事務手数料 407
			3 雑収益	190	0001 雑収益 190
	2 営業外収益			42,814	
		1 受取利息及 び配当金		3,261	
			1 預金利息	1,476	0001 預金利息 1,476
			3 他会計貸付 金利息	1,785	0001 長期貸付金利息 1,079 0002 短期貸付金利息 706
		2 他会計補助 金		1,188	
			1 他会計補助 金	1,188	0001 児童手当補助金 1,188
		4 長期前受金 戻入		37,298	
			1 長期前受金 戻入	37,298	0002 寄付金戻入 61 0003 その他長期前受金戻入 37,237
		5 雑収益		1,067	

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			1 不用品売却 収益	47	0001 不用品売却収益 47
			2 その他雑収 益	1,020	0001 その他雑収益 795 0002 占用料 33 0003 職員駐車場料金 192
	3 特別利益			5	
		2 過年度損益 修正益		5	
			1 過年度損益 修正益	5	0001 過年度損益修正益 5

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	水道事業費用			850,367	
	1 営業費用			582,173	
		1 原水及び浄水費		115,895	
		1 給料		8,368	0001 給料 2人 8,368
		2 手当		2,623	0001 扶養手当 1人 138 0002 通勤手当 1人 78 0005 期末勤勉手当 2人 2,073 0006 時間外手当 2人 334
		3 賞与引当金繰入額		993	0001 賞与引当金繰入額 2人 993
		4 賃金		4,277	0001 宿直賃金 3人 4,277
		6 法定福利費		2,627	0002 月例共済費 2人 1,872 0003 期末勤勉共済費 2人 367 0004 追加費用共済費 2人 388
		10 被服費		37	0001 被服費 37
		11 備用品費		166	0001 マットリース代 31 0002 事務用品 49 0003 施設用品 59

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0004 記録計用紙 27
			12 燃料費	52	0001 重油代 52
			13 光熱水費	114	0001 電気代 93 0003 灯油代 21
			15 通信運搬費	429	0001 水位観測井回線専用料 429
			17 委託料	20,244	0001 清掃委託料 3,050 0002 警備委託料 840 0003 浄化槽点検清掃委託料 430 0004 水質検査委託料 1,400 0005 草刈等委託料 450 0006 水源地点検保守委託料 216 0007 電気・消防設備保守委託料 860 0008 田浦配水池底盤面清掃内部調査業務委託料 4,000 0009 水質計器保守点検業務委託料 1,000 0010 高圧C B Sユニット点検業務委託料 1,250 0011 非常用ガスタービン発電設備点検業務委託料 6,500 0099 その他 248
			18 手数料	124	0001 基本健診等 85 0002 クリーニング 13 0003 法定検査料 15

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0004 危険物取扱者 11
			20 修繕費	23,550	0001 浄水場設備修理費 18,550 0099 その他 5,000
			24 動力費	50,427	0001 動力費 50,427
			25 薬品費	1,689	0001 薬品費 1,689
			40 その他引当 金繰入額	175	0001 法定福利費引当金繰入額 2人 175
		2 配水及び給 水費		79,683	
			1 給料	12,732	0001 給料 3人 12,732
			2 手当	4,387	0001 扶養手当 2人 366 0002 通勤手当 3人 98 0005 期末勤勉手当 3人 3,175 0006 時間外手当 3人 508 0008 児童手当 1人 240
			3 賞与引当金 繰入額	1,520	0001 賞与引当金繰入額 3人 1,520
			4 賃金	3,025	0002 工務補助賃金 1人 1,318 0003 事務補助賃金 1人 1,707

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			6 法定福利費	4,000	0002 月例共済費 3人 2,848 0003 期末勤勉共済費 3人 562 0004 追加費用共済費 3人 590
			7 旅費	155	0001 旅費 155
			10 被服費	59	0001 被服費 59
			11 備用品費	1,244	0001 工務用品 904 0003 事務用品 50 0099 その他 290
			12 燃料費	1,042	0001 ガソリン・軽油代 1,037 0002 オイル代 5
			17 委託料	28,999	0001 夜間当番委託料 3,360 0002 メーター取替委託料 4,022 0003 休日当番委託料 1,022 0004 交通警備委託料 1,944 0005 漏水修理委託料 9,720 0006 漏水調査委託料 2,500 0007 公道布設替委託料 65 0008 配水管管理システム保守委託料 2,000 0009 雑工事委託料 648 0010 夜間修理委託料 1,037 0011 休日修理委託料 648 0012 現場立会業務委託料 778 0014 BOX嵩上委託料 76

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0015 量水器嵩上委託料 260 0016 試掘調査委託料 260 0017 用地調査委託料 486 0099 その他 173
			18 手数料	192	0001 収入証紙 100 0002 車検代行料 92
			19 賃借料	4,584	0001 バックホー・ダンプ賃借料 4,320 0002 配水管埋設宅地料 259 0003 受水施設借地料 5
			20 修繕費	1,547	0001 車両修繕費 368 0002 工具外修繕費 432 0003 車両定期点検・整備費 747
			23 路面復旧費	7,800	0001 水道工事跡舗装復旧費 6,700 0002 維持補修舗装復旧費 1,100
			26 材料費	8,115	0001 直購入 3,564 0002 貯蔵品払出 4,551
			37 公課費	14	0001 印紙代 14
			40 その他引当 金繰入額	268	0001 法定福利費引当金繰入額 3人 268
		3 受託工事費		24,564	

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			1 給料	2,265	0001 給料 1人 2,265
			2 手当	941	0002 通勤手当 1人 78 0004 住居手当 1人 270 0005 期末勤勉手当 1人 503 0006 時間外手当 1人 90
			3 賞与引当金 繰入額	245	0001 賞与引当金繰入額 1人 245
			6 法定福利費	689	0002 月例共済費 1人 497 0003 期末勤勉共済費 1人 87 0004 追加費用共済費 1人 105
			10 被服費	12	0001 被服費 12
			17 委託料	11,503	0001 メーター取付委託料 487 0002 交通警備委託料 1,944 0003 公道工事委託料 9,072
			23 路面復旧費	3,500	0001 路面復旧費 3,500
			26 材料費	5,367	0001 直購入 1,080 0002 貯蔵品払出 2,886 0003 ボックス 1,401
			40 その他引当 金繰入額	42	0001 法定福利費引当金繰入額 1人 42

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		4 総係費		110,611	
		1 給料		28,865	0001 給料 7人 28,865
		2 手当		12,189	0001 扶養手当 4人 780 0002 通勤手当 7人 414 0003 管理職手当 4人 2,028 0004 住居手当 1人 324 0005 期末勤勉手当 7人 7,189 0006 時間外手当 3人 374 0008 児童手当 3人 1,080
		3 賞与引当金 繰入額		3,432	0001 賞与引当金繰入額 7人 3,432
		4 貸金		6,298	0002 事務補助貸金 3人 4,860 0004 開・閉栓貸金 1人 1,438
		6 法定福利費		11,753	0002 月例共済費 7人 6,463 0003 期末勤勉共済費 7人 1,259 0004 追加費用共済費 7人 1,337 0005 特定健診等負担金 7人 7 0006 公務災害 200 0007 社会保険料 2,291 0008 労災保険料 39 0009 労働(雇用)保険料 157
		7 旅費		10	0001 旅費 10

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			8 退職給付費	9,976	0001 退職給付費 17人 9,976
			10 被服費	80	0001 被服費 80
			11 備用品費	779	0001 書籍等購入費 204 0002 事務用品 540 0003 トナー代 25 0099 その他 10
			14 印刷製本費	1,170	0001 料金関係印刷代 589 0002 お知らせ票(ロール紙) 537 0003 長形クラフト封筒 33 0099 その他 11
			15 通信運搬費	3,348	0001 後納郵便料 2,237 0002 電話代 476 0003 切手代 28 0004 携帯電話代 281 0005 ケーブルテレビ利用料 24 0006 放送受信料 24 0007 電波利用料 17 0008 インターネット利用料 137 0009 衛星電話代 124
			16 広告料	270	0002 バスボディー広告料 270
			17 委託料	20,044	0001 口座振替委託料 1,767 0002 船舶給水委託料 2,333 0003 検針委託料 12,089

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0004 コンビニ収納委託料 1,296 0005 コンビニ収納システム保守委託料 55 0006 電子計算機器保守委託料 721 0007 業務用アプリケーション保守委託料 1,021 0008 ハンディーターミナル等更新委託料 762
			18 手数料	9	0001 車検代行料 9
			19 賃借料	4,102	0002 セキュリティソフト 141 0003 システム使用許諾・電子機器賃借料 2,304 0004 料金システム機器賃借料 1,200 0005 コピーチャージ料 389 0006 コンビニ収納オプション使用許諾 68
			20 修繕費	155	0001 車両修繕費 34 0002 事務機器修繕費 22 0003 施設修繕費 54 0005 車両定期点検・整備費 45
			27 補償費	1,648	0001 井戸打込 648 0002 協議会協力金 1,000
			32 厚生費	476	0001 互助会費 213 0002 職員健康診断 195

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0003 福利厚生補助 68
			33 負担金	480	0001 日本水道協会関係会費 272 0002 県関係会費 3 0003 市関係会費 22 0004 研修会・講習会 79 0005 管路技術A会費 100 0006 社会保険協会費 4
			34 保険料	1,748	0001 検針人傷害保険 181 0002 水道賠償責任保険 859 0003 自動車損害共済 300 0004 建物総合損害共済 22 0005 自賠償保険 386
			37 公課費	179	0001 印紙代 2 0002 自動車重量税 177
			38 貸倒引当金 繰入額	3,000	0001 貸倒引当金繰入額 3,000
			40 その他引当 金繰入額	600	0001 法定福利費引当金繰入額 7人 600
		5 減価償却費		240,189	
			42 有形固定資 産減価償却 費	240,189	0001 建物減価償却費 7,968 0002 構築物減価償却費 188,477 0003 機械及び装置減価償却費 39,166

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0004 車両運搬具減価償却費 2,752 0005 工具器具及び備品減価償却 1,826
		6 資産減耗費		10,666	
			44 固定資産除却費	10,000	0001 固定資産除却費 10,000
			45 たな卸資産減耗費	666	0001 たな卸資産減耗費 666
		7 その他営業費用		565	
			46 材料売却原価	555	0002 貯蔵品払出分 555
			47 雑支出	10	0001 雑支出 10
	2 営業外費用			125,097	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		69,886	
			48 企業債利息	69,786	0001 企業債利息 69,786
			49 一時借入金利息	100	0001 一時借入金利息 100

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		2 消費税		17,000	
			52 消費税	17,000	0001 消費税 17,000
		3 雑損失		60	
			54 その他雑支出	60	0001 その他雑支出 60
		4 繰延資産償却		38,151	
			61 退職給与金償却	38,151	0001 退職給与金償却 38,151
	3 特別損失			142,997	
		4 過年度損益修正損		500	
			58 過年度損益修正損	500	0001 過年度損益修正損 500
		5 その他特別損失		142,497	
			59 その他特別損失	142,497	0001 退職給付費 130,958 0002 手当 8,336 0003 法定福利費 1,467

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					0004 貸倒 1,736
	4 予備費			100	
		1 予備費		100	
			60 予備費	100	0001 予備費 100

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1	資本的收入			118,006		
		1 補助金			47,354	
			1 補助金		47,354	
				1 補助金	47,354	0001 国庫補助金
		2 負担金			18,551	
			1 消火栓設置負担金		1,200	
				1 消火栓設置負担金	1,200	0001 消火栓設置負担金
			2 工事負担金		17,351	
				1 工事負担金	17,351	0001 工事負担金
		3 加入金			20,509	
			1 加入金		20,509	
1 加入金	20,509			0001 加入金φ13 0002 加入金φ20 0003 加入金φ25 0004 加入金φ40 0006 加入金φ75	1,393 13,230 1,404 2,322 2,160	

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	4 他会計長期 貸付金償還 金			31,592	
		1 他会計長期 貸付金償還 金		31,592	
			1 他会計長期 貸付金償還 金	31,592	0001 自動車運送事業会計 28,440 0002 一般会計 3,152

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本的支出			633,699	
	1	建設改良費		472,545	
		1	建設改良費	34,910	
			1 給料	18,559	0001 給料 4人 18,559
			2 手当	7,876	0001 扶養手当 4人 726 0002 通勤手当 4人 122 0003 管理職手当 4人 1,884 0004 住居手当 1人 252 0005 期末勤勉手当 4人 4,722 0007 管理職特勤 4人 50 0008 児童手当 1人 120
			3 賞与引当金繰入額	2,237	0001 賞与引当金繰入額 4人 2,237
			6 法定福利費	5,844	0001 月例共済費 4人 4,147 0002 期末勤勉共済費 4人 835 0003 追加費用共済費 4人 862
			40 その他引当金繰入額	394	0001 法定福利費引当金繰入額 4人 394
		3	配水設備改良費	423,534	

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			71 消火栓設置費	2,866	0001 消火栓設置費 2,866
			72 配水管更新費	379,168	0001 石綿管更新事業費 59,710 0002 重要給水施設配水管事業費 72,240 0003 老朽管更新事業費 134,384 0004 その他配水管更新費 112,834
			73 配水管布設費	13,000	0001 配水管布設費 13,000
			74 緊急貯水槽設置費	3,500	0001 緊急貯水槽設置費 3,500
			75 舗装復旧費	5,000	0001 舗装復旧費 5,000
			76 送水管更新費	20,000	0001 送水管更新費 20,000
		4 営業設備費		14,101	
			77 備品費	5,120	0002 リサイクル料 11 0003 自動車購入 2,162 0005 金属探知機 420 0006 電動式穿孔機 679 0013 非常用給水袋 1,848
			78 メーター設備費	8,981	0001 メーター設備費 8,981

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	2 企業債償還金			161,154	
		1 企業債償還金		161,154	
			85 企業債償還金	161,154	0001 建設改良等企業債償還金 161,154

平成26年度小松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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	(単位：円)
当年度純利益	△153,438,409
減価償却費	240,189,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,536,000
長期前受金戻入額	△37,298,000
受取利息及び受取配当金	△3,261,000
支払利息	69,886,000
未収金の増減額 (△は増加)	18,965,952
未払金の増減額 (△は減少)	△17,879,054
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△3,468,927
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	138,584,695
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	9,906,000
資産減耗費	2,000,000
繰延資産の減少額	38,151,000
小計	<u>304,873,257</u>
利息及び配当金の受取額	3,261,000
利息の支払額	<u>△69,886,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	238,248,257

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	△549,272,046
	国庫補助金等による収入	104,847,982
	他会計貸付金の償還による収入	31,592,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△412,832,064</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等企業債の償還による支出	△161,154,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△161,154,000</u>
	資金増加額（又は減少額）	△335,737,807
	資金期首残高	803,635,066
	資金期末残高	<u>467,897,259</u>

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	13	0	52,230	175,600	227,830	21,621	249,451
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,559	10,113	28,672	6,238	34,910
	合 計	0	17	0	70,789	185,713	256,502	27,859	284,361
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	15	0	59,162	28,035	87,197	21,484	108,681
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,477	9,804	28,281	6,122	34,403
	合 計	0	19	0	77,639	37,839	115,478	27,606	143,084
比 較	損益勘定支弁職員	0	△2	0	△6,932	147,565	140,633	137	140,770
	資本勘定支弁職員	0	0	0	82	309	391	116	507
	合 計	0	△2	0	△6,850	147,874	141,024	253	141,277

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特勤手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度	34,425	2,010	790	1,306	846	3,912	50	1,440	140,934
	前 年 度	28,334	1,758	812	1,764	1,134	3,327	50	660	0
	比 較	6,091	252	△22	△458	△288	585	0	780	140,934

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	△6,850	昇給に伴う増加分	1,122	積算による	平均昇給率・・・・・・・・・・ 1.62 % 昇給職員数 1月・・・・・・・・ 13 人
		その他の増減分	△7,972	異動による減	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 17 人 前年度 19 人 増 減 △2 人
手 当	147,874	制度改正に伴う増減分	139,294	特別損失分	退職給与費・・・・・・・・・・ 130,958 期末勤勉手当・・・・・・・・・・ 8,336
		その他の増減分	8,580		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分		企 業 職
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	345,768
	平均給与月額 (円)	381,898
	平均年齢 (歳)	46
平成25年1月1日現在	平均給料月額 (円)	343,572
	平均給与月額 (円)	380,564
	平均年齢 (歳)	47

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	140,100	140,100
大 学 卒	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日現在	1 級	1	5.9
	2 級	2	11.8
	3 級	0	0.0
	4 級	3	17.6
	5 級	8	47.1
	6 級	1	5.8
	7 級	2	11.8
	計	17	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 技 事 師	主 技 事 師	係 主 長 任	課 長 補 佐 主 査	課 長 補 佐 主 査	課 主 長 幹	統 括 監 副 部 長

(4) 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		
	6月 (月分)	12月 (月分)		3級 (%)	4・5級 (%)	6・7級 (%)
本 年 度	1.9	2.05	3.95	5	10	15
前 年 度	1.9	2.05	3.95	5	10	15
一 般 会 計 の 制 度	1.9	2.05	3.95	5	10	15

(5) 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤務の者 (月分)	25年勤務の者 (月分)	35年勤務の者 (月分)	最高限度 (月分)	調整額	備 考
支給率等	27.025	36.57	52.44	52.44	調整月額 (60月分)	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	調整月額 (60月分)	

(6) その他の手当

区 分	一 般 会 計 と の 差 異	差 異 の 内 容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

平成26年度小松島市水道事業予定貸借対照表（当年度）

（平成27年3月31日）

	資 産 の 部	
	円	円
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ. 土 地		150,170,243
ロ. 建 物	439,353,429	
建物減価償却累計額	<u>△49,841,858</u>	389,511,571
ハ. 構 築 物	9,440,983,599	
構築物減価償却累計額	<u>△3,885,438,445</u>	5,555,545,154
二. 機 械 及 び 装 置	943,805,271	
機械及び装置減価償却累計額	<u>△605,989,280</u>	337,815,991
ホ. 車 両 運 搬 具	29,386,711	
車両運搬具減価償却累計額	<u>△16,903,408</u>	12,483,303
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	37,688,367	
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△20,682,808</u>	17,005,559
ト. 建 設 仮 勘 定		<u>31,881,095</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		6,494,412,916

	円	円	円	円
(2) 投資				
イ. 長期貸付金		47,320,000		
ロ. リサイクル預託金		133,363		
投資合計			<u>47,453,363</u>	
固定資産合計				6,541,866,279
2. 流動資産				
(1) 現金預金			467,897,259	
(2) 未収金		19,829,299		
貸倒引当金		<u>△2,536,000</u>	17,293,299	
(3) 貯蔵品			29,593,471	
(4) 短期貸付金			<u>28,440,000</u>	
流動資産合計				543,224,029
3. 繰延資産				
(1) 退職給与金			<u>76,540,274</u>	
繰延資産合計				<u>76,540,274</u>
資産合計				<u><u>7,161,630,582</u></u>

負 債 の 部

4. 固 定 負 債

	円	円	円	円
(1) 企 業 債			3,231,780,949	
(2) 引 当 金				
イ. 退 職 給 付 引 当 金		138,584,695		
引 当 金 合 計		<u>138,584,695</u>	138,584,695	
固 定 負 債 合 計				<u>3,370,365,644</u>

5. 流 動 負 債

(1) 企 業 債			164,485,613	
(2) 未 払 金			16,534,910	
(3) 前 受 金			45,698	
(4) 引 当 金				
イ. 賞 与 引 当 金		8,427,000		
ロ. そ の 他 引 当 金		1,479,000		
引 当 金 合 計		<u>9,906,000</u>	9,906,000	
(5) そ の 他 流 動 負 債			2,859,005	
流 動 負 債 合 計				<u>193,831,226</u>

6. 繰延収益

	円	円	円	円
長期前受金			1,534,628,656	
収益化累計額			<u>△367,088,637</u>	
繰延収益合計				<u>1,167,540,019</u>
負債合計				<u><u>4,731,736,889</u></u>

資本の部

7. 資本金

1,325,920,546

8. 剰余金

(1) 資本金剰余金

イ. その他資本金剰余金

3,660,389

資本金剰余金合計

3,660,389

(2) 利益剰余金

イ. 減債積立金

162,036,000

ロ. 建設改良積立金

49,495,000

ハ. 当年度未処分利益剰余金

888,781,758

利益剰余金合計

1,100,312,758

剰余金合計

1,103,973,147

資本合計

2,429,893,693

負債資本合計

7,161,630,582

注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 平成26年度より，改訂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 資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品 先入先出法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 減価償却 定額法

(2) 主な耐用年数

建物 24～65年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～6年

工具器具及び備品 2～15年

4 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため，実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 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。なお，一般会計等との協議に基づき，それぞれの会計での勤続年数により退職金を負担することとしており，当年度末における水道事業会計在籍職員にかかる退職手当の要支給額のうち，他会計が負担すると見込まれる金額37,773,205円を除き，他会計在籍職員にかかる退職手当の要支給額のうち，水道事業会計が負担すると見込まれる金額25,911,645円を加えて計上している。

(3) 賞与引当金

職員の期末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。

(4) その他引当金

職員の期末勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

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 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

(1) 資本剰余金の整理

補助金等の交付を受けた償却資産の平成26年3月31日における帳簿価額（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については、帳簿価額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）に相当する額に当該償却資産の取得に要した金額に相当する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、資本剰余金から長期前受金として繰延収益に整理している。

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償却資産については、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から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を帳簿価額から減額し、同額を資本剰余金から減額している。

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加入金等充当償却資産については、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資本剰余金から利益剰余金に振り替えている。

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、同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。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

(1) リース会計に係る特例措置

中小規模事業者の特例規定により、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

10,964,550円（税抜）

Ⅳ その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 繰延勘定の廃止に係る経過措置

平成26年3月31日において繰延勘定として計上されているものについては、その償却を終えるまでは繰延資産へ計上することとしている。

平成25年度小松島市水道事業予定損益計算書（前年度）

（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	611,102		
(2) 受託工事収益	16,662		
(3) その他の営業収益	1,825	629,589	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	82,260		
(2) 配水及び給水費	69,649		
(3) 受託工事費	17,772		
(4) 総係費	89,410		
(5) 減価償却費	203,595		
(6) 資産減耗費	1,634		
(7) その他営業表	474	464,794	
(営業利益)			164,795

	千円	千円	千円
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	3,789		
(2) 他会計繰入金	1,124		
(3) 雑収益	7,832	12,745	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	72,814		
(2) 繰延勘定償却 (経常利益)	32,802	105,616	△ 92,871
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損 (特別損失)	2,515	2,515	△ 2,515
当年度純利益 (損失)			69,409
前年度繰越利益剰余金			279,229
当年度未処分利益剰余金			348,638

平成25年度小松島市水道事業予定貸借対照表（前年度）

（平成26年3月31日）

資 産 の 部

1. 固定資産

	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ. 土地		150,170,243		
ロ. 建物	439,353,429			
建物減価償却累計額	△41,873,858		397,479,571	
ハ. 構築物	9,013,740,635			
構築物減価償却累計額	△3,368,188,786		5,645,551,849	
ニ. 機械及び装置	936,824,271			
機械及び装置減価償却累計額	△565,805,302		371,018,969	
ホ. 車両運搬具	27,384,859			
車両運搬具減価償却累計額	△14,151,408		13,233,451	
ヘ. 工具器具及び備品	34,959,663			
工具器具及び備品減価償却累計額	△18,856,808		16,102,855	
ト. 建設仮勘定		31,881,095		
有形固定資産合計			6,625,438,033	

	円	円	円	円
(2) 投 資				
イ. 長 期 貸 付 金		107,352,000		
ロ. リ サ イ ク ル 預 託 金		122,437		
投 資 合 計			<u>107,474,437</u>	
固 定 資 産 合 計				6,732,912,470
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			803,635,066	
(2) 未 収 金			61,886,751	
(3) 貯 蔵 品			26,124,544	
流 動 資 産 合 計			<u>891,646,361</u>	
3. 繰 延 勘 定				
(1) 退 職 給 与 金			114,691,274	
繰 延 勘 定 合 計			<u>114,691,274</u>	
資 産 合 計				<u><u>7,739,250,105</u></u>

負 債 の 部

4. 固 定 負 債

	円	円
(1) 引 当 金		0
固 定 負 債 合 計		0

5. 流 動 負 債

(1) 未 払 金	142,720,564	
(2) そ の 他 流 動 負 債	2,859,005	
(3) 前 受 金	45,698	
流 動 負 債 合 計		145,625,267
負 債 合 計		145,625,267

資 本 の 部

6. 資 本 金

	円	円	円	円
(1) 自 己 資 本 金			1,325,920,546	
(2) 借 入 資 本 金				
イ. 企 業 債		3,557,420,562	3,557,420,562	
資 本 金 合 計				4,883,341,108

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金				
イ. 受 贈 財 産 評 価 額		670,000		
ロ. 工 事 寄 附 金		4,712,022		
ハ. そ の 他 資 本 剰 余 金		1,653,687,889		
資 本 剰 余 金 合 計			1,659,069,911	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ. 減 債 積 立 金		323,190,000		
ロ. 建 設 改 良 積 立 金		379,386,000		
ハ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		348,637,819		
利 益 剰 余 金 合 計			1,051,213,819	
剰 余 金 合 計				2,710,283,730
資 本 合 計				7,593,624,838
負 債 資 本 合 計				7,739,250,105