

議案第20号

平成26年度
藤井寺市水道事業会計予算

大阪府藤井寺市

予

算

平成26年度藤井寺市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度藤井寺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	25,430 戸
(2) 年間総給水量	7,191,000 m ³
(年間有収水量)	(6,903,400 m ³)
(3) 1日平均給水量	19,701 m ³
(4) 主要な建設改良事業	846,152 千円
配水管整備事業	134,536 千円
配水施設改良事業	711,616 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		1,434,016 千円
第1項 営業収益		1,268,014 千円
第2項 営業外収益		166,002 千円
支	出	
第1款 水道事業費用		1,343,235 千円
第1項 営業費用		1,147,335 千円
第2項 営業外費用		118,202 千円
第3項 特別損失		76,698 千円
第4項 予備費		1,000 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583,041千円は、過年度分損益勘定留保資金559,892千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,149千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		459,649 千円
第1項 企業債		70,000 千円
第2項 工事負担金		388,676 千円
第3項 他会計負担金		972 千円
第4項 固定資産売却代金		1 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	1,042,690	千円
第1項	建 設 改 良 費	867,668	千円
第2項	企 業 債 償 還 金	174,522	千円
第3項	予 備 費	500	千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事 業 名	年 度	年 割 額
資本的支出	建設改良費	配水管整備事業	平成23年度	123,529 千円
			平成24年度	144,616 千円
			平成25年度	158,913 千円
			平成26年度	134,536 千円
			平成27年度	192,727 千円
総 額				754,321 千円

(債務負担行為)

第6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
道明寺浄水場更新工事詳細設計委託	平成26年度～平成27年度	95,321 千円

(企業債)

第7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
配水管整備事業	70,000 千円	証書借入 又は 証券発行	6.0%以内	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若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第8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9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

(2) 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10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 256,378千円

(2) 交際費 30千円

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、93,526千円と定める。

平成26年 2月28日 提出

藤井寺市長 國 下 和 男

予算に関する説明書

平成26年度藤井寺市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(千円)	説 明
1. 水道事業 収 益			1,434,016	
	1. 営業収益		1,268,014	
		1. 給 水 収 益	1,224,501	水道使用料収入
		2. 受託工事収益	4,183	給水装置の新設及び修繕等の受託 工事による収入
		3. その他営業収益	39,330	消火栓維持管理負担金、下水道 料金徴収事務負担金等の収入
	2. 営業外 収 益		166,002	
		1. 受取利息及び配当金	1	銀行預金利息
		2. 受託工事収益	19,817	受託による給・配水管移設工事等 の収入
		3. 他会計補助金	1,596	児童手当に係る一般会計からの 繰入金
		4. 長期前受金戻入	115,178	長期前受金の減価償却見合分の 収益化額
		5. 雑 収 益	29,410	分担金及びその他雑収益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	説 明
1. 水道事業 費 用			1,343,235	
	1. 営業費用		1,147,335	
		1. 原水及び浄水費	527,894	原水の取水及び浄水の維持並びに送・配水業務に要する費用
		2. 配水及び給水費	72,496	給・配水設備の維持管理及び量水器の取替に要する費用
		3. 受託工事費	12,517	給水装置の新設及び修繕等の受託工事に要する費用
		4. 業 務 費	89,763	量水器の検針、料金の調定及び徴収に要する費用
		5. 総 係 費	75,374	水道事業の営業活動に要する費用
		6. 減価償却費	349,188	固定資産の減価償却費
		7. 資産減耗費	20,100	有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費
		8. その他営業費用	3	その他の営業費用
		2. 営業外用費	118,202	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	72,392	企業債及び一時借入金の支払利息
		2. 受託工事費	18,008	受託による給・配水管の移設工事等に要する費用
		3. 消費税及び地方消費税	20,712	
		4. 雑 支 出	7,090	過年度水道使用料不納欠損金、水道使用料過年度減額分及びその他雑支出
		3. 特別損失	76,698	
		1. その他特別損失	76,698	前年度対象分賞与引当金、法定福利費引当金、退職給付引当金
		4. 予備費	1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	説 明
1. 資 本 的 収 入			459,649	
	1. 企 業 債		70,000	
		1. 企 業 債	70,000	配水管整備事業に係る借入債
	2. 工 事 負 担 金		388,676	
		1. 工 事 負 担 金	388,676	受託による配水管工事等の負担金
	3. 他 会 計 負 担 金		972	
		1. 他 会 計 負 担 金	972	消火栓の新設に係る負担金収入
	4. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
1. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	固定資産の売却代金	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	説 明
1. 資 本 的 支 出			1,042,690	
	1. 建 設 改 良 費		867,668	
		1. 配 水 管 整 備 費	134,536	配水管の整備に要する費用
		2. 施 設 改 良 費	711,616	配水管及び浄・配水場施設の改良に要する費用
		3. 営 業 設 備 費	21,516	土地、車両、水中ポンプ等購入費
	2. 企 業 債 償 還 金		174,522	
		1. 企 業 債 償 還 金	174,522	企業債償還元金
	3. 予 備 費		500	
1. 予 備 費		500		

平成26年度藤井寺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	33,760
減価償却費	349,188
固定資産除却費	20,000
引当金の増減額	73,187
長期前受金戻入額	△ 115,178
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	72,392
未収金の増減額 (△は増加)	△ 209
その他流動資産の増減額 (△は増加)	51,530
未払金の増減額 (△は減少)	△ 10,889
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 2,077
小計	<u>471,703</u>
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 72,392</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>399,312</u>
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	△ 787,269
有形固定資産の売却による収入	1
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	972
負担金による収入	<u>388,676</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 397,620</u>
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	70,000
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	<u>△ 174,522</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 104,522</u>
資金の増加額 (又は減少額)	△ 102,830
資金期首残高	959,089
資金期末残高	<u>856,259</u>

平成26年度藤井寺市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区分	職員数		給与費			計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料 (千円)	賃金 (千円)	手当 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	0	(5) 14	69,155	0	105,263	174,418	22,918	197,336
	資本勘定支弁職員	0	(0) 5	18,148	0	34,345	52,493	6,549	59,042
	合計	0	(5) 19	87,303	0	139,608	226,911	29,467	256,378
前年度	損益勘定支弁職員	0	(3) 14	62,550	0	112,512	175,062	18,590	193,652
	資本勘定支弁職員	0	(0) 5	22,545	0	16,418	38,963	7,424	46,387
	合計	0	(3) 19	85,095	0	128,930	214,025	26,014	240,039
比較	損益勘定支弁職員	0	(2) 0	6,605	0	△ 7,249	△ 644	4,328	3,684
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	△ 4,397	0	17,927	13,530	△ 875	12,655
	合計	0	(0) 0	2,208	0	10,678	12,886	3,453	16,339

(注) ()内は、短時間勤務職員について外書き記入

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本年度	3,480	5,721	27,703	14,470	4,503	2,057	4,133	0
前年度	3,444	5,644	21,492	11,113	5,474	1,790	3,130	0	
比較	36	77	6,211	3,357	△ 971	267	1,003	0	

手当の内訳	区分	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)
	本年度	1,031	1,680	74,690	140
前年度	648	1,060	75,015	120	
比較	383	620	△ 325	20	

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	2,208	昇給に伴う増加分	511	・昇給に伴う増加分 511千円	平均昇給率 1.0%																						
		その他の増減分	1,697	・新陳代謝、異動等に係る減少分 △ 4,486千円 ・再任用職員新陳代謝に係る増加分 6,183千円	職員数の異動状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>現在に在職する職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>(3人) 19人</td> <td>(2人) 0人</td> <td>(5人) 19人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>(1人) 19人</td> <td>(2人) 0人</td> <td>(3人) 19人</td> </tr> <tr> <td>増・減</td> <td>(2人) 0人</td> <td>(2人) 0人</td> <td>(2人) 0人</td> </tr> </tbody> </table> 退職の状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>本年度</th> <th>前年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>退職</td> <td>(0人) 0人</td> <td>(0人) 2人</td> </tr> </tbody> </table>	項目	現在に在職する職員数	その他	計	本年度	(3人) 19人	(2人) 0人	(5人) 19人	前年度	(1人) 19人	(2人) 0人	(3人) 19人	増・減	(2人) 0人	(2人) 0人	(2人) 0人	項目	本年度	前年度	退職	(0人) 0人	(0人) 2人
		項目	現在に在職する職員数	その他	計																						
本年度	(3人) 19人	(2人) 0人	(5人) 19人																								
前年度	(1人) 19人	(2人) 0人	(3人) 19人																								
増・減	(2人) 0人	(2人) 0人	(2人) 0人																								
項目	本年度	前年度																									
退職	(0人) 0人	(0人) 2人																									
手当	10,678	地域手当の増減分	77	・昇給に伴う増加分 23千円 ・新陳代謝、異動等に係る減少分 △ 318千円 ・再任用職員新陳代謝に係る増加分 372千円	地域手当の支給率 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>支給率</th> <th>支給対象職員数</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>6%</td> <td>(5人) 19人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>6%</td> <td>(3人) 19人</td> </tr> </tbody> </table>	項目	支給率	支給対象職員数	本年度	6%	(5人) 19人	前年度	6%	(3人) 19人													
項目	支給率	支給対象職員数																									
本年度	6%	(5人) 19人																									
前年度	6%	(3人) 19人																									
		期末・勤勉手当の増減分	9,568	・昇給に伴う増加分 △ 8,149千円 ・新陳代謝、異動等に係る減少分 △ 3,190千円 ・再任用職員新陳代謝に係る増加分 530千円 ・制度改正に伴う増加分 20,377千円	期末・勤勉手当の支給率 3.95月 期末・勤勉手当の支給率(再任用) 2.1月																						
		その他の増減分	1,033	・扶養手当の減少分 36千円 ・管理職手当の増加分 △ 971千円 ・通勤手当の増加分 267千円 ・時間外勤務手当の増加分 1,003千円 ・住居手当の増加分 383千円 ・児童手当の増加分 620千円 ・退職手当の減少分 △ 325千円 ・管理職特別勤務手当の増加分 20千円	支給対象者の変動等に伴う増減分 制度改正に伴う増加分																						

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職	技能職	区 分		行政職	技能職
平成 26年 1月 1日 現在	平均給料月額 (円)	346,696	379,797	平成 25年 1月 1日 現在	平均給料月額 (円)	353,272	386,167
	平均給与月額 (円)	428,388	439,340		平均給与月額 (円)	436,609	446,969
	平均年齢 (歳・月)	44.02	54.07		平均年齢 (歳・月)	45.10	54.06

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	技能職 (円)	一般会計の制度	
			行政職 (円)	技能職 (円)
高校卒	149,800	18歳 144,500	149,800	18歳 144,500
大学卒	178,800	—	178,800	—

(3) 等級別職員数

区 分	行政職			技能職			区 分	行政職			技能職		
	等級	職員数 (人)	構成比 (%)	等級	職員数 (人)	構成比 (%)		等級	職員数 (人)	構成比 (%)	等級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成 26年 1月 1日 現在	特1等級	1	8.3	2等級	1	14.3	平成 25年 1月 1日 現在	特1等級	1	9.1	2等級	1	12.5
	1等級	1	8.3	3等級	2	28.6		1等級	1	9.1	3等級	3	37.5
	2等級	1	8.3	4等級	(2) 4	(100.0) 57.1		2等級	1	9.1	4等級	(1) 4	(100.0) 50.0
	3等級	2	16.7	—	—	—		3等級	2	18.2	—	—	—
	4等級	4	33.4	—	—	—		4等級	4	36.3	—	—	—
	5等級	(1) 1	(100.0) 8.3	—	—	—		6等級	1	9.1	—	—	—
	6等級	2	16.7	—	—	—		7等級	1	9.1	—	—	—
	計	(1) 12	(100.0) 100.0	計	(2) 7	(100.0) 100.0		計	11	100.0	計	(1) 8	(100.0) 100.0

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	特1等級	1等級	2等級	3等級	4等級	5等級	6等級	7等級
行政職	部長 局長 理事	次長 副理事	課長 参事	課長代理 主幹	主査	副主査	主事 技師	主事補 技師補
技能職	—	課長 参事	課長代理 主幹	主査	副主査	相当の技能又は経験を必要とする事務員、技術員 又は技能員	事務員 技術員 技能員	—

(4)昇給

区 分		合計	行政職	技能職	区 分		合計	行政職	技能職		
本 年 度	職員数(A) (人)	19	14	5	前 年 度	職員数(A) (人)	19	12	7		
	昇給に係る職員数(B)(人)	17	14	3		昇給に係る職員数(B)(人)	16	12	4		
	号級数 別内訳	1号級(人)	0	0		0	号級数 別内訳	1号級(人)	0	0	0
		2号級(人)	5	3		2		2号級(人)	4	2	2
		3号級(人)	2	2		0		3号級(人)	1	1	0
		4号級(人)	10	9		1		4号級(人)	11	9	2
		5号級(人)	0	0		0		5号級(人)	0	0	0
		6号級(人)	0	0		0		6号級(人)	0	0	0
		7号級(人)	0	0		0		7号級(人)	0	0	0
		8号級(人)	0	0		0		8号級(人)	0	0	0
比率(B)/(A) (%)	89.5	100.0	60.0	比率(B)/(A) (%)	84.2	100.0	57.1				
特別昇給に係る職員数(人)	0	0	0	特別昇給に係る職員数(人)	0	0	0				

(5)特殊勤務手当

区 分	全職種	行政職	技能職
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	0.0	0.0	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	0	0	0
代表的な特殊勤務手当の名称	作業従事手当		

(6) 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)		
本年度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有
前年度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有
一般会計の 制 度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有

(7) 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
支給率等	定年退職	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	在職時の役職等に応じた調整額を加算
	勸奨退職	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	在職時の役職等に応じた調整額を加算 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
一般会計 の 制 度 (支給率等)	定年退職	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	在職時の役職等に応じた調整額を加算
	勸奨退職	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	在職時の役職等に応じた調整額を加算 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
地域手当	同 じ	—
扶養手当	同 じ	—
住居手当	同 じ	—
通勤手当	同 じ	—

平成26年度藤井寺市水道事業会計継続費に関する調査

款	項	事業名	全 体 計 画					前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度 未までの 支払義務 発生額	当該年度 支払義務 発生額	当該年度 未までの 支払義務 発生額	翌年度以 降の支払 義務発生 額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考									
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳											千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	千円
					企業債	損益勘定 留保資金	当年度分消費 税及び地方消 費税資本的取 支調整額																	
			23	123,529	90,000	29,079	4,450	113,106	113,106	113,106	113,106	—	15.0	10,423										
			24	144,616	50,000	90,075	4,541	126,532	126,532	126,532	126,532	—	16.8	18,084										
			25	158,913	70,000	83,024	5,889	158,913	158,913	158,913	158,913	—	21.1	—										
			26	134,536	70,000	57,246	7,290	134,536	134,536	134,536	134,536	—	17.8	—										
			27	192,727	100,000	92,727	—	—	—	—	—	192,727	—	—										
			計	754,321	380,000	352,151	22,170	398,551	398,551	533,087	533,087	192,727	70.7	—										
		配水管整備事業																						
		1. 建設改良費																						
		1. 資本的支出																						

平成26年度藤井寺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		535,783
	ロ 建 物	257,372	
	減価償却累計額	<u>139,887</u>	117,485
	ハ 構 築 物	1,327,001	
	減価償却累計額	<u>898,245</u>	428,756
	ニ 送 配 水 管	11,845,633	
	減価償却累計額	<u>4,296,785</u>	7,548,848
	ホ 機 械 及 び 装 置	2,020,820	
	減価償却累計額	<u>1,408,771</u>	612,049
	ヘ 量 水 器	109,500	
	減価償却累計額	<u>53,606</u>	55,894
	ト 車 両 及 び 運 搬 具	18,141	
	減価償却累計額	<u>10,588</u>	7,553
	チ 工 具、器 具 及 び 備 品	64,833	
	減価償却累計額	<u>51,427</u>	13,406
	リ 建 設 仮 勘 定		<u>3,442</u>
	有形固定資産合計		9,323,216
	(2) 無形固定資産		
	イ 電 話 加 入 権		204
	ロ 施 設 利 用 権		69
	ハ 庁 舎 利 用 権		<u>281,254</u>
	無形固定資産合計		<u>281,527</u>
	固定資産合計		9,604,743
2.	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		856,259
	(2) 未 収 金	36,735	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 525</u>	36,210
	(3) 貯 蔵 品		12,824
	(4) その他流動資産		<u>12,480</u>
	流動資産合計		<u>917,773</u>
	資 産 合 計		<u>10,522,516</u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	<u>2,339,748</u>	2,339,748	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	204,513		
ロ 修繕引当金	<u>49,823</u>		
引当金合計		<u>254,336</u>	
固定負債合計			2,594,084
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	<u>174,284</u>	174,284	
(2) 未払金		97,638	
(3) 前受金		8,916	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	10,393		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,743</u>		
引当金合計		12,136	
(5) その他流動負債			
イ 預り金	51,262		
ロ 預り有価証券	12,480		
ハ 預り保証金	8,200		
ニ 預り諸税等	<u>698</u>	<u>72,640</u>	
流動負債合計			365,614
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金	5,906,261		
長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,348,573</u>	<u>3,557,688</u>	
繰延収益合計			<u>3,557,688</u>
負債合計			6,517,386

資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	36,252		
ロ 繰 入 資 本 金	216,700		
ハ 組 入 資 本 金	<u>256,200</u>	509,152	
資 本 金 合 計			509,152
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 工 事 寄 付 金	19,679		
ロ 国 庫 補 助 金	3,750		
ハ 工 事 負 担 金	533,119		
ニ 分 担 金	337,237		
ホ 他 会 計 負 担 金	25,459		
ヘ 他 会 計 補 助 金	15,870		
ト 受 贈 財 産 評 価 額	672		
チ 受 贈 財 産 寄 付 金	<u>13,845</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		949,631	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>2,546,347</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>2,546,347</u>	
剰 余 金 合 計			<u>3,495,978</u>
資 本 合 計			<u>4,005,130</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>10,522,516</u></u>

注 記 表

1. 重要な会計方針

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（リース資産を除く）

・ 減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・ 主な耐用年数

建物 7～50年

構築物 10～60年

配・送・導水管 40年

機械及び装置 6～20年

工具、器具及び備品 2～20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

・ 減価償却の方法 定額法

・ 主な耐用年数

施設利用権 20年

庁舎利用権 50年

ハ リース資産

・ 該当する資産はない。

(2) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

・ 職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末水道局在職職員にかか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、「職員の退職手当の負担に関する覚書」に基づき、一般会計、病院事業会計と在職月数按分による額とする。

ロ 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。

ハ 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出に備えるため、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。

ニ 貸倒引当金

・ 債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、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き方式によっている。

2. 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) 賃貸借処理を行なっている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	8,056,560円	
1年超	26,135,180円	
計	34,191,740円	(税抜)

3. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

イ 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。

ロ 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らかな資産は除く。）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。

平成25年度藤井寺市水道事業会計予定損益計算書(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

1.	営業収益			
	(1) 給水収益	1,142,879		
	(2) 受託工事収益	3,531		
	(3) その他営業収益	<u>35,143</u>	1,181,553	
2.	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	508,299		
	(2) 配水及び給水費	67,209		
	(3) 受託工事費	12,069		
	(4) 業務費	85,538		
	(5) 総係費	139,882		
	(6) 減価償却費	340,358		
	(7) 資産減耗費	20,050		
	(8) その他営業費用	<u>1,002</u>	<u>1,174,407</u>	
	営業利益			7,146
3.	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 受託工事収益	41,065		
	(3) 他会計補助金	1,584		
	(4) 雑収益	<u>26,455</u>	69,105	
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	77,452		
	(2) 受託工事費	36,438		
	(3) 雑支出	<u>21,123</u>	<u>135,013</u>	<u>△ 65,908</u>
	経常損失			△ 58,762
	当年度純損失			△ 58,762
	前年度繰越利益剰余金			<u>337,954</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>279,192</u></u>

平成25年度藤井寺市水道事業会計予定貸借対照表(前年度分)

(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 520,783

ロ 建 物 257,372

減価償却累計額 135,163 122,209

ハ 構 築 物 1,327,001

減価償却累計額 872,492 454,509

ニ 送 配 水 管 11,092,846

減価償却累計額 4,053,862 7,038,984

ホ 機 械 及 び 装 置 2,020,821

減価償却累計額 1,345,874 674,947

ヘ 量 水 器 109,500

減価償却累計額 53,320 56,180

ト 車 両 及 び 運 搬 具 15,941

減価償却累計額 9,186 6,755

チ 工 具、器 具 及 び 備 品 61,000

減価償却累計額 49,136 11,864

リ 建 設 仮 勘 定 2,140

有形固定資産合計 8,888,371

(2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権 204

ロ 施 設 利 用 権 80

ハ 庁 舎 利 用 権 290,155

無形固定資産合計 290,439

固定資産合計 9,178,810

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 959,089

(2) 未 収 金 36,001

(3) 貯 蔵 品 12,824

(4) その他流動資産 12,480

流動資産合計 1,020,394

資 産 合 計 10,199,204

負債の部

3. 固定負債			
(1) 引当金		<u>179,646</u>	
固定負債合計			179,646
4. 流動負債			
(1) 未払金		62,783	
(2) 前受金		8,916	
(3) その他流動負債		<u>72,640</u>	
流動負債合計			<u>144,339</u>
負債合計			<u>323,985</u>

資本の部

5. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	36,252		
ロ 繰入資本金	216,700		
ハ 組入資本金	<u>256,200</u>	509,152	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	<u>2,618,554</u>	<u>2,618,554</u>	
資本金合計			3,127,706
6. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事寄付金	19,679		
ロ 国庫補助金	3,750		
ハ 工事負担金	4,896,132		
ニ 分担金	1,133,996		
ホ 他会計負担金	38,949		
ヘ 他会計補助金	15,870		
ト 受贈財産評価額	346,100		
チ 受贈財産寄付金	<u>13,845</u>		
資本剰余金合計		6,468,321	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>279,192</u>		
利益剰余金合計		<u>279,192</u>	
剰余金合計			<u>6,747,513</u>
資本合計			<u>9,875,219</u>
負債資本合計			<u>10,199,204</u>

預算參考資料

平成26年度藤井寺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

款	項	目	節
1. 水道事業収益			
	1. 営業収益		
		1. 給水収益	1. 水道使用料
		2. 受託工事収益	1. 給水工事収益
			2. 修繕工事収益
			3. 給水工事手数料
		3. その他営業収益	1. 材料売却収益
			2. 手数料
			3. 負担金
			4. 雑収益
	2. 営業外収益		
		1. 受取利息及び配当金	1. 預金利息
		2. 受託工事収益	1. 受託工事収益
		3. 他会計補助金	1. 他会計補助金
		4. 長期前受金戻入	1. 長期前受金戻入
		5. 雑収益	1. 不用品売却収益
			2. 負担金
			3. その他雑収益

(単位:千円)

予 定 額	説 明		
1,434,016			
1,268,014			
1,224,501			
1,224,501	(用 途)	一般用	22,041件 838,565
		業務用	292件 196,302
		工場用	21件 29,676
		公衆浴場用	4件 1,271
		臨時用	99件 6,406
		一般共用	449件 152,281
4,183			
1,412	(新設工事分)	φ20mm	154件 599
		φ25mm	2件 9
		φ40mm	2件 25
	(改造工事分)	φ20mm	64件 248
		φ25mm	5件 23
		φ40mm	2件 25
	間接経費		483
1,300	給・配水管の修繕による収入		
1,471	工事検査及び設計審査手数料収入		
39,330			
1	修繕工事用材料の売却収入		
96	給水装置工事事業者指定手数料及び指定証交付手数料		
39,232	消火栓維持管理負担金		6,811
	下水道料金徴収事務負担金		31,881
	路面復旧負担金		540
1	雑収入		
166,002			
1			
1			
19,817			
19,817	受託による給・配水管移設工事等の収入		
1,596			
1,596	児童手当に係る一般会計からの繰入金		
115,178			
115,178	長期前受金の減価償却見合分の収益化額		
29,410			
1			
28,679	給水工事に係る分担金収入		
730	その他雑収入		

支 出

款	項	目	節
1. 水道事業費用			
	1. 営業費用		
		1. 原水及び浄水費	
			1. 給料
			2. 手当
			3. 賞与引当金繰入額
			5. 法定福利費
			6. 法定福利費引当金繰入額
			7. 旅費
			10. 被服費
			11. 備用品費
			12. 燃料費
			13. 光熱水費
			14. 印刷製本費
			15. 通信運搬費
			17. 委託料
			18. 手数料
			19. 賃借料
			20. 修繕費
			24. 動力費
			25. 薬品費
			28. 負担金
			29. 受水費

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
1,343,235		
1,147,335		
527,894		
15,939	職員5人(うち再任用職員2人)	
5,828	扶養手当	156
	管理職手当	377
	地域手当	990
	住居手当	60
	時間外勤務手当	535
	管理職員特別勤務手当	20
	通勤手当	250
	期末手当	2,308
	勤勉手当	1,132
1,653	賞与引当金繰入額	
4,414	共済組合負担金	4,268
	介護保険負担金	113
	雇用保険料	33
250	法定福利費引当金繰入額	
27	普通旅費	
39	貸与被服費	
378	備用品費	
235	車両用燃料費	129
	自家発電機用燃料費	106
2,659	電気使用料	56
	ガス使用料	36
	下水道使用料	2,567
3	報告書印刷費	
1,518	電話料金、テレメーター及びインターネット通信料	1,095
	郵便切手購入費	4
	遠隔監視システム用回線使用料	419
71,805	浄・配水場施設総合管理業務委託料	71,805
2,909	腸内細菌培養検査料	59
	次亜塩素酸貯蔵槽清掃手数料	735
	PCB廃棄物処理等手数料	2,115
8	遠隔操作用ケーブル共架料	
9,657	浄・配水場設備等修繕費	
68,642	配水ポンプ等運転用電力料	
3,538	次亜塩素酸ソーダ等薬品購入費	
14,392	水質検査負担金	
324,000	水道用水受水費(年間予定量 4,000,000m ³)	

款	項	目	節
		2. 配水及び給水費	
			1. 給料
			2. 手当
			3. 賞与引当金繰入額
			5. 法定福利費
			6. 法定福利費引当金繰入額
			7. 旅費
			10. 被服費
			11. 備用品費
			12. 燃料費
			14. 印刷製本費
			15. 通信運搬費
			17. 委託料
			19. 賃借料
			20. 修繕費
			23. 路面復旧費
			26. 材料費
			33. 量水器取替費

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
72,496		
9,738	職員3人(うち再任用職員1人)	
4,577	扶養手当	468
	地域手当	613
	住居手当	60
	時間外勤務手当	390
	管理職員特別勤務手当	20
	通勤手当	324
	期末手当	1,412
	勤勉手当	690
	児童手当	600
1,030	賞与引当金繰入額	
2,988	共済組合負担金	2,885
	介護保険負担金	70
	雇用保険料	33
154	法定福利費引当金繰入額	
15	普通旅費	
44	貸与被服費	
217	備用品費	
65	車両用燃料費	
11	設計図面等印刷費	
4	郵便切手購入費	
25,451	給・配水装置修繕業務委託料	24,984
	給水管布設替工事設計業務委託料	467
333	軌道敷下の水道管占用料等	
7,343	給・配水装置修繕工事及び車両修理費等	
4,013	給・配水装置修繕業務跡路面復旧費	
6,866	給・配水装置修繕業務用材料費	
9,647	量水器取替費(修理分)	
	φ13mm	2,098件 3,147
	φ20mm	1,459件 2,553
	φ25mm	143件 286
	φ30mm	15件 162
	φ40mm	39件 538
	φ50mm	10件 752
	φ50mm(電子式)	4件 381
	φ75mm	2件 192
	φ75mm(電子式)	4件 464
	φ100mm	1件 137
	量水器取替費(パーター分)	
	φ13mm	200件 420
	φ20mm	140件 392
	φ25mm	14件 46
	φ30mm	2件 30
	φ40mm	3件 54
	φ50mm	1件 93

款	項	目	節
		3. 受託工事費	
			1. 給料
			2. 手当
			3. 賞与引当金繰入額
			5. 法定福利費
			6. 法定福利費引当金繰入額
			7. 旅費
			10. 被服費
			11. 備用品費
			12. 燃料費
			14. 印刷製本費
			15. 通信運搬費
			20. 修繕費
			26. 材料費

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
12,517		
5,588	職員2人 (うち再任用職員1人)	
2,566	扶養手当	570
	地域手当	370
	時間外勤務手当	188
	管理職員特別勤務手当	20
	通勤手当	78
	期末手当	897
	勤勉手当	443
628	賞与引当金繰入額	
1,296	共済組合負担金	1,253
	介護保険負担金	43
98	法定福利費引当金繰入額	
12	普通旅費	
33	貸与被服費	
22	備用品費	
65	車両用燃料費	
23	給水装置工事関係書類印刷費	
4	郵便切手購入費	
1,322	給・配水管の破損による修繕工事費及び車両修理費	
860	(新設用量水器)	
	φ20mm	154件 553
	φ25mm	2件 9
	φ40mm	2件 23
	(改造工事用量水器)	
	φ20mm	64件 230
	φ25mm	5件 22
	φ40mm	2件 23

款	項	目	節
		4. 業 務 費	
			1. 給 料
			2. 手 当
			3. 賞与引当金繰入額
			5. 法 定 福 利 費
			6. 法定福利費引当金繰入額
			7. 旅 費
			10. 被 服 費
			11. 備 消 品 費
			12. 燃 料 費
			14. 印 刷 製 本 費
			15. 通 信 運 搬 費
			17. 委 託 料
			18. 手 数 料
			19. 賃 借 料
			20. 修 繕 費
			39. 貸倒引当金繰入額

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
89,763		
13,439	職員3人	
6,300	扶養手当	546
	管理職手当	377
	地域手当	862
	時間外勤務手当	313
	管理職員特別勤務手当	20
	通勤手当	128
	期末手当	2,415
	勤勉手当	1,219
	児童手当	420
1,700	賞与引当金繰入額	
4,199	共済組合負担金	4,082
	介護保険負担金	117
308	法定福利費引当金繰入額	
23	普通旅費	
33	貸与被服費	
389	備用品費	
31	燃料費	
1,430	料金関係用紙印刷費	1,300
	検針及び開閉栓関係用紙印刷費	76
	封筒印刷費	54
2,904	納付書等送付用郵便料	2,649
	電話料金(口座振替情報通信用)	52
	支所遠隔システム通信料	203
50,313	口座振替電送システム作成業務委託料	540
	上水道料金管理システム保守点検業務委託料	1,664
	下水道料金管理システム保守点検業務委託料	58
	メーター取替及び一時撤去業務委託料	5,909
	ハンディターミナル保守点検業務委託料	238
	水道料金徴収等業務委託料	41,904
2,164	水道料金口座振替等手数料	
5,883	ハンディターミナル賃借料	1,587
	上水道料金管理システム賃借料	3,394
	下水道料金管理システム賃借料	902
122	臨時用量水器修理費等	
525	貸倒引当金繰入額	

款	項	目	節
		5. 総 係 費	
			1. 給 料
			2. 手 当
			3. 賞 与 引 当 金 繰 入 額
			5. 法 定 福 利 費
			6. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額
			7. 旅 費
			8. 退 職 給 付 費
			9. 報 償 費
			10. 被 服 費
			11. 備 消 品 費
			12. 燃 料 費
			14. 印 刷 製 本 費
			15. 通 信 運 搬 費
			16. 広 告 料
			17. 委 託 料
			18. 手 数 料
			19. 賃 借 料
			20. 修 繕 費
			27. 補 償 金
			28. 負 担 金
			30. 研 修 費
			31. 食 糧 費
			32. 公 租 公 課 費
			34. 厚 生 費
			35. 会 費 負 担 金

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
75,374		
24,451	職員7人(うち再任用職員1人)	
14,356	扶養手当	762
	管理職手当	2,100
	地域手当	1,639
	住居手当	587
	時間外勤務手当	1,923
	管理職員特別勤務手当	20
	通勤手当	711
	期末手当	4,202
	勤勉手当	2,112
	児童手当	300
3,022	賞与引当金繰入額	
7,377	共済組合負担金	6,951
	介護保険負担金	133
	公務災害補償基金負担金	293
512	法定福利費引当金繰入額	
339	出張旅費	274
	普通旅費	65
7,315	退職給付費	
5	報償費	
36	貸与被服費	
1,667	複写機消耗費	240
	書籍購入費	52
	その他備消耗品費	1,375
48	車両用燃料費	
252	予算・決算書等印刷費	
391	直通電話・携帯電話通信通話料	269
	郵便切手等購入費	107
	放送受信料	15
1	新聞広告料	
950	プログラム修正業務委託料	540
	財務会計システム保守点検業務委託料	410
382	広報紙配布等手数料	
797	財務会計システム等賃借料	
32	車両及び器具備品等修理費	
150	賠償等の費用	
12,159	庁舎維持管理負担金	11,598
	給与計算業務負担金	169
	職員健康診断負担金	248
	職員福利厚生事業負担金	144
90	研修費	
10	来客賄用	
47	自動車重量税	
10	常備薬品費	
403	日本水道協会他運営会費等	

款	項	目	節
			36. 保 險 料
			38. 交 際 費
			41. 雜 費
		6. 減 価 償 却 費	
			1. 有形固定資産減価償却費
			2. 無形固定資産減価償却費
		7. 資 産 減 耗 費	
			1. 固 定 資 産 除 却 費
			2. た な 卸 資 産 減 耗 費
		8. その他営業費用	
			1. 材 料 売 却 原 価
			2. 給 水 収 益 貸 損 金
			3. 雑 支 出
	2. 営業外費用		
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	
			1. 企 業 債 利 息
			2. 一 時 借 入 金 利 息
		2. 受 託 工 事 費	
			1. 受 託 工 事 費
		3. 消費税及び地方消費税	
			1. 消費税及び地方消費税
		4. 雑 支 出	
			1. 不 用 品 売 却 原 価
			2. そ の 他 雑 支 出
	3. 特別損失		
		1. その他特別損失	
			1. その他特別損失
	4. 予 備 費		
		1. 予 備 費	
			1. 予 備 費

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
541	自動車損害賠償責任保険料	133
	市有物件(自動車・建物)損害共済分担金	228
	水道施設賠償責任保険料	180
30	交際費	
1	諸雑費	
349,188		
340,276	建物減価償却費	4,724
	構築物減価償却費	25,753
	送配水管減価償却費	242,923
	機械及び装置減価償却費	62,897
	量水器減価償却費	286
	車両及び運搬具減価償却費	1,402
	工具、器具及び備品減価償却費	2,291
8,912	庁舎利用権償却費	8,901
	電気通信施設利用権償却費	11
20,100		
20,000	有形固定資産の除却損又は廃棄損	
100	貯蔵材料の減耗費	
3		
1	貯蔵材料の売却原価	
1	水道使用料の回収不能損	
1		
118,202		
72,392		
72,292	未償還元金2,618,555千円に係る支払利息	
100	一時借入金に係る支払利息	
18,008		
18,008	受託による給・配水管工事等に要する費用	
20,712		
20,712		
7,090		
1		
7,089	過年度水道使用料不納欠損金	915
	水道使用料過年度減額分	200
	退職手当負担金繰出金等	5,974
76,698		
76,698		
76,698	前年度賞与引当金	9,984
	前年度法定福利費引当金	1,743
	退職給付引当金	64,971
1,000		
1,000		
1,000		

資 本 の 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節
1. 資本的収入	1. 企業債	1. 企業債	1. 企業債
			1. 企業債
	2. 工事負担金	1. 工事負担金	1. 工事負担金
			1. 工事負担金
	3. 他会計負担金	1. 他会計負担金	1. 他会計負担金
			1. 他会計負担金
	4. 固定資産売却代金	1. 固定資産売却代金	1. 固定資産売却代金
			1. 固定資産売却代金

支 出

款	項	目	節
1. 資本的支出	1. 建設改良費	1. 配水管整備費	1. 給料
			2. 手当
			3. 賞与引当金繰入額
			5. 法定福利費
			6. 法定福利費引当金繰入額
			7. 旅費
			8. 退職給付費
			10. 被服費
			11. 備用品費
			12. 燃料費
			14. 印刷製本費
			17. 委託料
			26. 材料費
			27. 補償金
			37. 工事請負費

(単位:千円)

予 定 額	説 明
459,649	
70,000	
70,000	
70,000	配水管整備事業に係る借入債
388,676	
388,676	
388,676	受託による配水管の移設及び布設工事等の負担金
972	
972	
972	消火栓の設置負担金
1	
1	
1	固定資産の売却代金

(単位:千円)

予 定 額	説 明
1,042,690	
867,668	
134,536	
8,958	職員2人
6,030	扶養手当 606
	管理職手当 729
	地域手当 618
	住居手当 324
	時間外勤務手当 731
	管理職員特別勤務手当 20
	通勤手当 279
	期末手当 1,650
	勤勉手当 833
	児童手当 240
1,183	賞与引当金繰入額
2,673	共済組合負担金 2,597
	介護保険負担金 76
191	法定福利費引当金繰入額
23	普通旅費
1,130	退職給付費
44	貸与被服費
162	備用品費
65	車両用燃料費
54	設計図面等印刷費
9,816	測量設計業務委託料
10,696	老朽管更新工事用材料費
5,500	埋設管移設等補償金
88,011	老朽管更新工事費

款	項	目	節
		2. 施設改良費	
			1. 給料料
			2. 手当
			3. 賞与引当金繰入額
			5. 法定福利費
			6. 法定福利費引当金繰入額
			7. 旅費
			8. 退職給付費
			10. 被服費
			11. 備用品費
			12. 燃料費
			14. 印刷製本費
			17. 委託料
			19. 賃借料
			26. 材料費
			27. 補償金
			28. 負担金
			37. 工事請負費
		3 営業設備費	
			1. 固定資産購入費
	2. 企業債償還金		
		1. 企業債償還金	
			1. 企業債償還金
	3. 予備費		
		1. 予備費	
			1. 予備費

(単位:千円)

予 定 額	説 明	
711,616		
9,190	職員2人	
4,884	扶養手当	372
	管理職手当	920
	地域手当	629
	時間外勤務手当	53
	管理職員特別勤務手当	20
	通勤手当	287
	期末手当	1,650
	勤勉手当	833
	児童手当	120
1,177	賞与引当金繰入額	
3,034	共済組合負担金	2,946
	介護保険負担金	88
230	法定福利費引当金繰入額	
23	普通旅費	
1,274	退職給付費	
44	貸与被服費	
332	備用品費	
65	車両用燃料費	
119	設計図面等印刷費	
52,637	測量設計業務委託料	17,822
	積算システムプログラム修正業務委託料	1,394
	マッピングシステム更新業務委託料	2,754
	水道工事監理業務委託料	23,940
	調査委託料	2,360
	道明寺浄水場更新工事詳細設計業務等委託料	4,367
3,420	マッピングシステム・設計積算システム賃借料	
64,269	水道施設の改良工事に伴う材料費	
30,500	水道施設工事に伴う損害補償費	
5,000	舗装復旧工事負担金	
535,418	水道施設の改良工事費	
21,516		
21,516	土地購入費	15,000
	車両購入費	2,376
	水中ポンプ等購入費	4,140
174,522		
174,522		
174,522	企業債償還元金	
500		
500		
500		