

水道事業会計

平成 26 年度 磐田市 水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 26 年度磐田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		58,323 戸
(2) 年間総給水量		22,037,240 m ³
(3) 一日平均給水量		60,376 m ³
(4) 主要な建設改良事業の概要		
老朽管更新事業	HPφ50～DCIPφ300	729,756 千円
水道施設整備事業	配水場、水源井維持工事	81,612 千円
水道管布設事業	PPφ50～DCIPφ200	257,337 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	2,803,427 千円	
第 1 項	営業収益	2,585,006 千円	
第 2 項	営業外収益	210,970 千円	
第 3 項	特別利益	7,451 千円	
		支	出
第 1 款	水道事業費用	2,678,949 千円	
第 1 項	営業費用	2,444,394 千円	
第 2 項	営業外費用	210,230 千円	
第 3 項	特別損失	19,325 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931,199千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額73,724千円、過年度分損益勘定留保資金835,964千円及び当年度分損益勘定留保資金21,511千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	635,365千円
第1項	企業債	350,000千円
第2項	負担金	148,009千円
第3項	固定資産売却代金	356千円
第4項	出資金	100,000千円
第5項	国庫(県)補助金	37,000千円

支 出

第1款	資本的支出	1,566,564千円
第1項	建設改良費	1,174,813千円
第2項	企業債償還金	391,751千円

(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
徴収事務等業務委託	平成27年度から平成30年度まで	451,872千円

(企業債)

第6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
建設改良事業	千円 350,000	証書借入	融通条件による。	政府資金及びその他の資金については、その融通条件に従い償還する。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは、低利に借換することができる。

(一時借入金)

第7条 地方公営企業法第29条第1項の規定による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8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) 営業外費用 消費税及び地方消費税

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第9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 219,635千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、12,033千円と定める。

平成26年 2月13日提出

磐田市長 渡 部 修

水道事業会計予算実施計画説明書

平成26年度磐田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	備 考
1 水道事業 収 益			千円 2,803,427	
	1 営業収益		2,585,006	
		1 給水収益	2,566,089	水道料金
		2 受託給水 工事収益	3,213	受託給水工事収入及び修繕工事収入
		3 その他 営業収益	15,704	材料売却収益・手数料・他会計負担金・雑収益
	2 営業外 収 益		210,970	
		1 受取利息 及び配当金	225	預金利息
		2 長期前受金 戻 入	196,237	地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第3項の規定により償却した長期前受金の額のうち営業外収益として整理するもの
		3 雑 収 益	14,508	発生品組替益・不用品売却益・その他雑収益
	3 特別利益		7,451	
		1 固定資産 売 却 益	7,409	固定資産の売却益
		2 過年度損益 修 正 益	32	過年度分収益の修正益
		3 そ の 他 特 別 利 益	10	その他の特別利益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業 費用			千円	
			2,678,949	
	1 営業費用		2,444,394	
	1 原水及び 浄水費	1,079,736	取水・浄水に係る設備の維持管理費及び受水費	
	2 配水及び 給水費	295,510	配水設備及び給水装置に付属する設備の維持管理費	
	3 受託給水 工事費	3,388	下水道工事関連及び消火栓修繕等の受託工事費	
	4 総 係 費	159,294	事業活動の全般に関連する費用	
	5 減価償却費	882,232	有形固定資産の減価償却費	
	6 資産減耗費	22,862	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費	
	7 そ の 他 営業費用	1,372	材料売却原価及び自動車重量税等雑支出	
	2 営業外用 費		210,230	
	1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	179,340	企業債・一時借入金に対する利息	
	2 雑 支 出	8,892	補償費、特定収入分仮払消費税及び地方消費税	
	3 消費税及び 地方消費税	21,998	消費税及び地方消費税	
	3 特別損失		19,325	
	1 固 定 資 産 売 却 損	10	固定資産の売却損	
	2 過年度損益 修 正 損	10,396	貸倒引当金繰入額等	
	3 そ の 他 特 別 損 失	8,919	賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額	
	4 予 備 費		5,000	
	1 予 備 費		5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			千円 635,365	
	1 企 業 債		350,000	
		1 企 業 債	350,000	老朽管更新事業等に対する水道事業債
	2 負 担 金		148,009	
		1 工 事 負 担 金	114,080	配水管布設工事及び消火栓設置工事負担金
		2 水 道 施 設 負 担 金	33,134	口径別加入者負担金
		3 他 会 計 負 担 金	795	児童手当経費負担金
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		356	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	356	固定資産の売却代金
	4 出 資 金		100,000	
		1 出 資 金	100,000	地方公営企業法第18条による出資金
	5 国 庫 (県) 補 助 金		37,000	
		1 国 庫 (県) 補 助 金	37,000	国庫補助金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			千円 1,566,564	
	1 建 設 改 良 費		1,174,813	
		1 水 道 施 設 費	1,148,160	水道施設整備及び配水管布設工事費等
		2 資 産 購 入 費	26,653	固定資産の購入費
	2 企 業 債 償 還 金		391,751	
		1 企 業 債 償 還 金	391,751	企業債の償還金

平成26年度磐田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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	69,393
	減価償却費	882,232
	引当金の増減額	△ 9,157
	長期前受金戻入額	△ 196,237
	受取利息及び受取配当金	△ 225
	支払利息	189,001
	固定資産除却費	15,302
	未収金の増減額	△ 55,747
	未払金の増減額	121,345
	小計	<u>1,015,907</u>
	利息及び配当金の受取額	225
	利息の支払額	△ 189,001
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>827,131</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	△ 1,092,912
	国庫補助金等による収入	37,000
	負担金等による収入	140,457
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 915,455</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	350,000
	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	△ 391,751
	一般会計からの出資による収入	100,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>58,249</u>
4	資金増加額	△ 30,075
5	資金期首残高	<u>1,366,055</u>
6	資金期末残高	<u><u>1,335,980</u></u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
		人	人	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円
本 年 度	損益勘定 支弁職員		15		65,770	0	43,996	109,766	21,239	131,005
	資本勘定 支弁職員		10		42,128	0	22,823	64,951	13,709	78,660
	合 計	0	25	0	107,898	0	66,819	174,717	34,948	209,665
前 年 度	損益勘定 支弁職員		16		66,587	0	46,882	113,469	21,990	135,459
	資本勘定 支弁職員		10		41,801	0	22,440	64,241	13,776	78,017
	合 計	0	26	0	108,388	0	69,322	177,710	35,766	213,476
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△ 1	0	△ 817	0	△ 2,886	△ 3,703	△ 751	△ 4,454
	資本勘定 支弁職員		0		327		383	710	△ 67	643
	合 計	0	△ 1	0	△ 490	0	△ 2,503	△ 2,993	△ 818	△ 3,811

手 当 の 内 訳

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較
	千 円	千 円	千 円
扶 養 手 当	3,462	3,306	156
地 域 手 当	3,330	3,405	△ 75
住 居 手 当	972	942	30
通 勤 手 当	3,523	3,038	485
特 殊 勤 務 手 当	87	87	0
時 間 外 勤 務 手 当	6,914	6,987	△ 73
夜 間 勤 務 手 当	0	0	0
管 理 職 手 当	1,271	1,761	△ 490
管 理 職 特 別 勤 務 手 当	18	26	△ 8
期 末 手 当	26,183	26,430	△ 247
勤 勉 手 当	13,059	13,340	△ 281
退 職 給 与 金		10,000	△ 10,000
退 職 給 付 金	8,000		8,000

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	千円 △ 490	給与改定に伴う増減分	千円 0	
		昇給に伴う増加分	1,011	
		その他の増減分	△ 1,501	職員の異動状況 平成25年4月1日在職者 26人 平成25年度採用者(見込含む) 0人 昇格に伴う増加分 0 平成25年度退職者(見込含む) 1人 平成26年度採用者(予定) 0人 嘱託職員の増 1,719 平成26年度予算計上人員 25人 その他 △ 85
手当	△ 2,503	制度改正に伴う増減分	△ 28	管理職手当の定額化
		その他の増減分	△ 2,475	

3. 給料及び手当の状況

(1)職員一人当たりの給与

区	分	一般行政職	技能労務職
平成25年12月1日現在	平均給料月額(円)	361,932	302,125
	平均給与月額(円)	402,374	348,280
	平均年齢(歳)	48歳8月	51歳1月
平成24年12月1日現在	平均給料月額(円)	362,811	301,046
	平均給与月額(円)	401,943	347,169
	平均年齢(歳)	48歳8月	50歳1月

(2)初任給

区分	一般行政職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高校卒	144,500円	146,700円	144,500円	146,700円
大学卒	178,800円		178,800円	

(3)級別職員数

区分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成25年12月1日現在	8級					
	7級	1	4.5			
	6級	1	4.5			
	5級	8	36.4	5級		
	4級	5	22.8	4級	2	50.0
	3級	7	31.8	3級	2	50.0
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	22	100.0	計	4	100.0
平成24年12月1日現在	8級					
	7級	1	4.5			
	6級	2	9.1			
	5級	8	36.4	5級		
	4級	4	18.2	4級	2	50.0
	3級	7	31.8	3級	2	50.0
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	22	100.0	計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
8級	部長、会計管理者、危機管理監、担当部長 理事、次長、参与の職務	
7級	課長、参事、支所長、技監の職務	
6級	課長補佐、主幹、検査技監の職務	
5級	係長、主査、検査監の職務	職長、業務主査の職務
4級	主任の職務	主任水道技術員、主任自動車運転手の職務
3級	副主任、高度の知識又は経験を必要とする主事 及び技師の職務	副主任水道技術員、副主任自動車運転手の職務
2級	相当高度の知識又は経験を必要とする主事 及び技師の職務	相当の技能又は経験を必要とする水道技術員 及び自動車運転手の職務
1級	主事及び技師の職務 主事補及び技師補の職務	水道技術員及び自動車運転手の職務

(4)昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	25	21	4	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	25	21	4	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	5	4	1
		4 号 給 (人)	20	17	3
	比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	26	22	4	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	25	21	4	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	5	4	1
		4 号 給 (人)	20	17	3
	比 率 (B)/(A) (%)	100.0	95.5	100.0	

(5)特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職	技能労務職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.07	0.00	0.53
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成25年12月1日現在)	13.04	0.00	75.00
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	高所深所作業手当 次亜塩素酸ナトリウム注入作業手当		

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率(月分)		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一 般 会 計 の 制 度	1.90	2.05	3.95	有	

(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	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)	
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%~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
扶 養 手 当	同	
地 域 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

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま だ の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		当 該 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	
徴 収 事 務 等 業 務 委 託	千円 451,872		千円	平成27年度から 平成30年度まで	千円 451,872	千円 水 道 料 金 451,872

平成26年度磐田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

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		344,727		
ロ 建 物	576,768			
減 価 償 却 累 計 額	166,375		410,393	
ハ 構 築 物	32,587,124			
減 価 償 却 累 計 額	13,182,928		19,404,196	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,655,537			
減 価 償 却 累 計 額	1,555,616		1,099,921	
ホ 水 道 メ ー タ ー	203,303			
減 価 償 却 累 計 額	111,577		91,726	
ヘ 車 両 運 搬 具	47,274			
減 価 償 却 累 計 額	39,552		7,722	
ト 工 具 器 具 備 品	88,964			
減 価 償 却 累 計 額	77,865		11,099	
チ 建 設 仮 勘 定	44,507		44,507	
	有形固定資産合計		21,414,291	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		1,566		
	無形固定資産合計		1,566	
(3) 投 資				
イ そ の 他 投 資		154		
	投 資 合 計		154	
	固 定 資 産 合 計			21,416,011
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
イ 現 金 預 金		1,335,980		1,335,980
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		392,578		
ロ そ の 他 未 収 金		71,408		463,986
(3) 貸 倒 引 当 金				
イ 貸 倒 引 当 金		△ 554		△ 554
(4) 貯 蔵 品				
イ 原 材 料		5,869		
ロ 貯 蔵 水 道 メ ー タ ー		5,074		10,943
(5) 前 払 金				
イ 営 業 前 払 金		40		40
	流 動 資 産 合 計			1,810,395
	資 産 合 計			23,226,406

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改善等の財源に 充てられたるの企業債	7,131,142	7,131,142	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	26,939	26,939	
固定負債合計			7,158,081
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改善等の財源に 充てられたるの企業債	411,437	411,437	
(2) 未 払 金			
イ 営業未払金	142,368		
ロ 営業外未払金	15,011		
ハ その他未払金	360,610	517,989	
(3) 未 払 費 用 金	9,536	9,536	
(4) 前 受 金			
イ 営業前受金	9,871	9,871	
(5) 引 当 金			
イ 賞与引当金	7,180		
ロ 法定福利費引当金	1,140	8,320	
(6) そ の 他 流 動 負 債			
イ 預り保証金	2,000		
ロ 下水道使用料預り金	108,672		
ハ その他預り金	1	110,673	
流動負債合計			1,067,826
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	393,520		
ロ 補助金	1,250,022		
ハ 負担金	6,905,456		
ニ 繰入金	186,050		
ホ その他長期前受金	1,877	8,736,925	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	105,262		
ロ 補助金	456,960		
ハ 負担金	3,386,808		
ニ 繰入金	66,061		
ホ その他長期前受金	2,250	4,017,341	
繰延収益合計			4,719,584
負債合計			12,945,491

資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	141,203		
ロ 出 資 金	3,669,787		
ハ 組 入 資 本 金	1,356,007		
ニ 繰 入 資 本 金	170,476	5,337,473	
資本金合計			5,337,473

7. 剰	余	金		
(1) 資	本	剰	余	金
イ	受	贈	財	産
	評	価	額	
				29,813
ロ	国	庫	(県
	補	助	金	
				30,514
ハ	工	事	負	担
	金			
				449,509
ニ	水	道	施	設
	負	担	金	
				24,258
ホ	繰	入	金	
				810,956
ヘ	保	険	差	益
				1,395
ト	そ	の	他	資
	本	剰	余	金
				1,595
				<u>1,595</u>
			資	本
			剰	余
			金	合
			計	
				1,348,040
(2) 利	益	剰	余	金
イ	減	債	積	立
	金			
				56,300
ロ	建	設	改	良
	積	立	金	
				208,988
ハ	当	年	度	未
	処	分	利	益
	剰	余	金	
				3,330,114
				<u>3,330,114</u>
			利	益
			剰	余
			金	合
			計	
				3,595,402
				<u>3,595,402</u>
			剰	余
			金	合
			計	
				4,943,442
				<u>4,943,442</u>
			資	本
			合	計
				10,280,915
				<u>10,280,915</u>
			負	債
			資	本
			合	計
				23,226,406
				<u>23,226,406</u>

平成25年度磐田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	2,384,593		
(2) 受託給水工事収益	3,325		
(3) その他営業収益	72,836	2,460,754	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,009,693		
(2) 配水及び給水費	308,385		
(3) 受託給水工事費	3,424		
(4) 総係費	225,821		
(5) 減価償却費	839,411		
(6) 資産減耗費	47,420		
(7) その他営業費用	1,413	2,435,567	
			25,187
			営業利益
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	300		
(2) 補助金	229		
(3) 雑収益	19,889	20,418	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	184,518		
(2) 雑支出	8,843	193,361	△ 172,943
			147,756
			経常損失
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	149,505		
(2) 過年度損益修正益	30		
(3) その他特別利益	10	149,545	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	10		
(2) 過年度損益修正損	7,239		
(3) その他特別損失	10	7,259	142,286
			5,470
			当年度純損失
			前年度繰越利益剰余金
			0
			当年度未処理欠損金
			5,470

平成25年度磐田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

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		342,093		
ロ 建 物	577,056			
減 価 償 却 累 計 額	151,139	425,917		
ハ 構 築 物	31,596,552			
減 価 償 却 累 計 額	11,894,324	19,702,228		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,600,795			
減 価 償 却 累 計 額	1,456,376	1,144,419		
ホ 水 道 メ ー タ ー	201,002			
減 価 償 却 累 計 額	103,059	97,943		
ヘ 車 両 運 搬 具	43,540			
減 価 償 却 累 計 額	37,526	6,014		
ト 工 具 器 具 備 品	86,964			
減 価 償 却 累 計 額	77,046	9,918		
チ 建 設 仮 勘 定	44,507	44,507		
有形固定資産合計			21,773,039	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		1,566		
無形固定資産合計			1,566	
(3) 投 資				
イ そ の 他 投 資		145		
投資合計			145	
固定資産合計				21,774,750
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
イ 現 金 預 金		1,366,055	1,366,055	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		390,075		
ロ 営 業 外 未 収 金		510		
ハ そ の 他 未 収 金		17,654	408,239	
(3) 貯 蔵 品				
イ 原 材 料		5,789		
ロ 貯 蔵 水 道 メ ー タ ー		5,154	10,943	
(4) 前 払 金				
イ 営 業 前 払 金		40	40	
流動資産合計				1,785,277
資産合計				23,560,027

負債の部

	千円	千円	千円
3. 固定負債			
(1) 引当金			
イ 退職給与引当金	36,650	36,650	
固定負債合計			36,650
4. 流動負債			
(1) 未払金			
イ 営業未払金	104,735		
ロ 営業外未払金	12,830		
ハ その他未払金	288,998	406,563	
(2) 未払費用	9,536	9,536	
(3) 前受金			
イ 営業前受金	8,271	8,271	
(4) その他流動負債			
イ 預り保証金	2,000		
ロ 下水道使用料預り金	108,672		
ハ その他預り金	1	110,673	
流動負債合計			535,043
負債合計			571,693

資本の部

5. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	141,203		
ロ 出資金	3,569,787		
ハ 組入資本金	1,356,007		
ニ 繰入資本金	170,476	5,237,473	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	7,584,330	7,584,330	
資本金合計			12,821,803
6. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	423,334		
ロ 国庫(県)補助金	1,243,536		
ハ 工事負担金	6,156,919		
ニ 水道施設負担金	1,081,846		
ホ 繰入金	997,006		
ヘ 保険差益	1,395		
ト その他資本剰余金	2,677		
資本剰余金合計		9,906,713	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	56,300		
ロ 建設改良積立金	208,988		
ハ 当年度未処理欠損金	5,470		
利益剰余金合計		259,818	
剰余金合計			10,166,531
資本合計			22,988,334
負債資本合計			23,560,027

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

2 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 定額法（但し、取替資産については取替法による。）
 - ・主な耐用年数
- | | |
|--------|--------|
| 建物 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 9～20年 |

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該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のうち、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時差異（56,000千円）については、平成26年度から7年にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の回収不能等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、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 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. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度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解消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でない資産を除く。）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26年度磐田市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明			
			節	金 額	備 考	
1 水道事業収益		千円 2,803,427		千円		
1 営業収益		2,585,006				
	1 給水収益	2,566,089	水道料金	2,566,089	給水戸数 58,323戸 年間総有収水量 18,511,395m ³ 供給単価 128.35円	
	2 受託給水 工事収益	3,213	給水工事 収入	3,132	他工事支障配水管の移設工事収入等	
			修繕工事 収入	81	止水栓の取替及び漏水等の修繕工事 収入	
	3 その他 営業収益	15,704	材料売却 収入	1,372	材料の売却収入	
			手 数 料	2,231	給水工事設計審査手数料 指定給水装置工事事業者登録手数料等	
			他 会 計 負 担 金	12,091	消火栓維持管理負担金等	
			雑 収 益	10	雑収益	
	2 営業外 収 益		210,970			
		1 及び 配 当 金	225	預 金 利 息	225	預金利息
2 長期前受金 戻 入		196,237	長 期 前 受 金 戻 入	196,237	地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第 3項の規定により償却した長期前受金の額のう ち営業外収益として整理するもの	
3 雑 収 益		14,508	発 生 品 組 替 益	13,643	取替法による水道メーター組替益 φ13～100 6,530個	
			不 用 品 売 却 収 益	10	不用資材等の売却益	
			そ の 他 雑 収 益	855	行政財産使用料 コピー代金 等	
3 特別利益		7,451				
	1 固定資産 売 却 益	7,409	固 定 資 産 売 却 益	7,409	固定資産の売却益	
	2 過年度損益 修 正 益	32	過 年 度 損 益 修 正 益	32	過年度分水道料金の修正益 等	
	3 そ の 他 特 別 利 益	10	そ の 他 特 別 利 益	10	その他の特別利益	
収益的収入合計		2,803,427				

支 出

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1 水道事業費		千円 2,678,949		千円	
1 営業費用		2,444,394			
	1 原水及び浄水費	1,079,736	給 料	28,878	職員7人の給料及び手当
			手 当	12,815	
			賞与引当金繰入額	2,905	賞与引当金として計上するための繰入額
			法定福利費	8,835	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			法定福利費引当金繰入額	444	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			旅 費	38	普通旅費
			被 服 費	134	作業着代 等
			備 消 品 費	1,484	非常用飲料水袋 等
			燃 料 費	1,335	非常用発電機及び自動車用燃料代
			印 刷 製 本 費	13	記録用帳票等印刷代
			通 信 運 搬 費	9,644	水道施設テレメータ専用回線料 水道施設機械警備用電話料 等
			委 託 料	42,991	水質検査業務委託料 水道施設警備業務委託料 水道施設点検外業務委託料 等
			手 数 料	3,362	水質臨時検査手数料 等
			賃 借 料	1,100	水源等用地賃借料 ケーブル共架料 等
			修 繕 費	12,042	機械器具及び公用車等修繕費
			動 力 費	95,042	配水場等電気料
			薬 品 費	3,575	次亜塩素酸ナトリウム等薬品費
			受 水 費	855,099	遠州水道受水費 15,147,500 m ³

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額 備 考	
		千円		千円	
	2 配水及び給水費	295,510	給 料	3,752	職員1人の給料及び手当
			手 当	1,558	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	428	賞与引当金として計上するための繰入額
			法 定 福 利 費	1,146	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	73	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			旅 費	80	普通旅費
			被 服 費	211	作業着代 等
			備 消 品 費	933	文具、消耗機材
			燃 料 費	1,345	自動車用燃料代 等
			光 熱 水 費	12	下水道使用料
			印 刷 製 本 費	22	設計書等印刷代
			通 信 運 搬 費	459	電話料金 等
			委 託 料	23,790	配水場内清掃業務委託料 水道施設管理情報システムデータ更新業務委託料 水道施設維持管理等業務委託料 等
			手 数 料	793	産業廃棄物処理手数料 等
			賃 借 料	2,848	土木積算システム賃借料 電子複写機賃借料 等
			修 繕 費	158,894	水道メータ交換及び修繕 漏水修理 等
			材 料 費	15,924	漏水修理工事用材料費 等
			負 担 金	25,967	直営職員業務負担金
			工 事 請 負 費	43,632	舗装復旧工事 給配水管切回し工事 等
			取 替 水 道 メー ター 費	13,643	φ 13mm～100mm 6,530個

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
3	受託給水 工事費	千円		千円	
		3,388	備 消 品 費	21	文具、消耗機材
			燃 料 費	68	自動車用燃料代
			印 刷 製 本 費	11	設計書等印刷代
			通 信 運 搬 費	3	郵便料 等
			修 繕 費	33	機械器具修繕
			材 料 費	120	下水道関連工事等材料費
			工 事 請 負 費	3,132	下水道関連工事等工事請負費
	4 総 係 費	159,294	給 料	33,140	職員7人・嘱託1人の給料及び手当
			手 当	14,832	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,847	賞与引当金として計上するための繰入額
			法 定 福 利 費	9,985	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金 等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	623	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			旅 費	179	普通旅費
			退 職 給 付 金	8,000	退職給付引当金として計上するための繰入額
			被 服 費	154	作業着代 等
			備 消 品 費	1,120	文具、図書等
燃 料 費			595	自動車用燃料代 等	
光 熱 水 費			709	電気、ガス、上下水道料金	
印 刷 製 本 費			424	納付書、封筒等印刷代	
通 信 運 搬 費			5,427	郵便料及び電話料	
委 託 料			68,520	電算業務委託料 徴収事務等業務委託料 会計システム保守委託料 等	
手 数 料	5,723	水道料金口座振替手数料 水道料金コンビニ収納手数料 等			
賃 借 料	1,868	電子複写機賃借料 会計システム賃借料 等			

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額 備 考	
		千円		千円	
			修 繕 費	659	公用車等修繕費
			研 修 費	167	職員研修費
			食 糧 費	11	視察手土産代 等
			会 費 負 担 金	881	日本水道協会等関係団体負担金 研修会等参加負担金
			保 險 料	1,876	自動車、建物火災保険料 等
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	554	貸倒引当金として計上するための繰入額
	5 減価償却費	882,232	有形固定資産 減 価 償 却 費	882,232	有形固定資産の減価償却費
	6 資産減耗費	22,862	固 定 資 産 除 却 費	22,782	配水管等固定資産の除却費
			た な 卸 資 産 減 耗 費	80	貯蔵材料のたな卸減耗費
	7 その他 営業費用	1,372	材 料 売 却 原 価	1,140	材料の売却原価
			雑 支 出	232	自動車重量税 等
2 営業外 費		210,230			
	1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	179,340	企 業 債 利 息	179,257	企業債131件の支払利息
			借 入 金 利 息	83	一時借入金に対する支払利息
	2 雑 支 出	8,892	不 用 品 売 却 原 価	10	不用品の売却原価
			そ の 他 雑 支 出	8,882	濁水に伴う補償費 特定収入分仮払消費税及び地方消費税
	3 消費税及び 地方消費税	21,998	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	21,998	支払消費税及び地方消費税

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
3 特別損失		千円 19,325		千円	
	1 固定資産 売却損	10	固 定 資 産 売 却 損	10	固定資産の売却損
	2 過年度損益 修正損	10,396	過 年 度 損 益 修 正 損	10,396	貸倒引当金繰入額 過年度分水道料金の漏水減免 等
	3 そ の 他 特別損失	8,919	そ の 他 特 別 損 失	8,919	賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額
4 予 備 費		5,000			
	1 予 備 費	5,000	予 備 費	5,000	
収 益 的 支 出 合 計		2,678,949			
差 引		124,478			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1 資本的収入		千円 635,365		千円	
1 企業債		350,000			
	1 企業債	350,000	企業債	350,000	老朽管更新事業等に対する水道事業債
2 負担金		148,009			
	1 工事負担金	114,080	工事負担金	114,080	配水管布設工事負担金 消火栓設置工事負担金
	2 水道施設負担金	33,134	水道施設負担金	33,134	口径別水道加入者負担金
	3 他会計負担金	795	一般会計負担金	795	児童手当経費負担金
3 固定資産売却代金		356			
	1 固定資産売却代金	356	固定資産売却代金	356	固定資産の売却代金
4 出資金		100,000			
	1 出資金	100,000	一般会計出資金	100,000	地方公営企業法第18条による出資金
5 国庫(県)補助金		37,000			
	1 国庫(県)補助金	37,000	国庫(県)補助金	37,000	水道管路耐震化等推進事業補助金
資本的収入合計		635,365			

支 出

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1	資本的支出	千円 1,566,564		千円	
1	建設改良費	1,174,813			
	1 水道施設費	1,148,160	給 料	42,128	職員10人の給料及び手当
			手 当	23,618	
			法 定 福 利 費	13,709	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			委 託 料	89,230	老朽管更新業務設計委託料 配水計画策定業務委託料 等
			工 事 請 負 費	979,475	老朽管更新工事 水源井維持工事 他工事関連配水管更新工事 等
	2 資 産 購 入 費	26,653	水 道 メー ター 費	2,301	水道メーター新設費 φ13～100
			固 定 資 産 購 入 費	24,052	水源ポンプ、流入電動弁 等
			補 償 費	300	電柱・ケーブル等移設補償費
2	企業債還金	391,751			
	1 企業債還金	391,751	企 業 債 還 金	391,751	企業債126件の元金償還金
資本的支出合計		1,566,564			
差 引		-931,199			

補てん財源

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 73,724千円

過年度分損益勘定留保資金 835,964千円

当年度分損益勘定留保資金 21,511千円