

予算に関する説明書

水道事業会計

1. 予算実施計画
2. キャッシュ・フロー計算書
3. 給与費明細書
4. 平成 26 年度貸借対照表
5. 平成 25 年度損益計算書
6. 平成 25 年度貸借対照表
7. 予算明細書
8. 企業債明細書

1. 平成26年度石岡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			544,925	
	1. 営業収益		520,351	
		1. 給 水 収 益	510,000	
		2. 受託工事収益	2	
		3. その他の営業収益	10,349	
	2. 営業外収益		24,573	
		1. 受 取 利 息	1	
		2. 一般会計繰入金	7,591	
		3. 長期前受金戻入	16,628	
		4. 雑 収 益	353	
	3. 特別利益		1	
		1. 過年度損益修正益	1	

【支 出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			507,891	
	1. 営業費用		451,658	
		1. 原水及び浄水費	172,706	
		2. 配水及び給水費	35,260	
		3. 受託工事費	2	
		4. 総 係 費	66,799	
		5. 減価償却費	155,190	
		6. 資産減耗費	21,600	
		7. その他の営業費用	101	
	2. 営業外費用		45,615	
		1. 支払利息	42,375	
		2. 消費税及び地方消費税	3,139	
		3. 雑 支 出	101	
	3. 特別損失		5,618	
		1. 過年度損益修正損	2,000	
		2. その他特別損失	3,618	
	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			285,001	
	1. 負 担 金		82,101	
		1. 一般会計負担金	80,001	
		2. 工 事 負 担 金	2,100	
	2. 企 業 債		202,900	
		1. 建設改良費等の 財源に充てるため の企業債	202,900	

【支 出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			465,164	
	1. 建設改良費		243,655	
		1. 水道建設事業費	242,085	
		2. 資 産 購 入 費	1,570	
	2. 企業債償還金		221,509	
		1. 企業債償還金	221,509	

2. 平成26年度石岡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)

(単位 円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	18,985,475
減価償却費	155,190,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	3,518,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,013,000
長期前受金戻入額	△16,628,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	42,375,000
未収金の増減額 (△は増加)	2,259,358
未払金の増減額 (△は減少)	△50,125,195
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△7,461,500
未払消費税等の増減額 (△は減少)	<u>△8,265,100</u>
小 計	140,860,038
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△42,375,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	98,486,038

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	△170,412,129
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>2,100,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△168,312,129

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	202,900,000
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	△221,508,725
他会計からの出資による収入	<u>80,001,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	61,392,275

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△8,433,816
資金期首残高	<u>220,879,071</u>
資金期末残高	212,445,255

3. 給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費					法 定	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃金	手 当	計	福 利 費	
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	7	50	25,601	10	22,707	48,368	7,658	56,026
	資本勘定支弁職員									
	合 計	10	7	50	25,601	10	22,707	48,368	7,658	56,026
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	7	50	26,963	0	20,078	47,091	8,690	55,781
	資本勘定支弁職員									
	合 計	10	7	50	26,963	0	20,078	47,091	8,690	55,781
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 1,362	10	2,629	1,277	△ 1,032	245
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	0	0	△ 1,362	10	2,629	1,277	△ 1,032	245

手当の 内 訳 (千円)	区 分	期末手当	勤勉手当	扶養手当	通勤手当	時間外 勤務手当	管理職手当
	本年度	4,200	2,133	780	302	1,500	466
	前年度	6,502	3,363	918	222	1,500	465
	比 較	△ 2,302	△ 1,230	△ 138	80	0	1

手当の 内 訳 (千円)	区 分	日直手当	住居手当	児童手当	退職手当 負担金	賞与引当金 繰入額	特別損失 手当
	本年度	509	324	720	4,737	3,518	3,518
	前年度	0	0	600	6,508	0	0
	比 較	509	324	120	△ 1,771	3,518	3,518

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由内訳(千円)		説 明	備 考
給 料	△ 1,362	給与改定に伴う増加分	△ 402		給与改定の状況(現給保障の廃止) 給与の平均改定率 △ 0.4 % 給与の改定実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	382		平均昇給率 1.68%
		その他の増減分	△ 1,342	昇格に伴う増 121 会計間の異動に伴う 減 △ 1,463	職員数の異動状況 平成26年1月1日現在 (現に在職する職員数) 本年度 7 人 前年度 7 人 増 減 0 人
手 当	2,629	制度改正に伴う増減分	4,033		期末手当 △ 1,923 千円 勤勉手当 △ 1,080 千円 賞与引当金繰入額 3,518 千円 特別損失 手当 3,518 千円
		その他の増減分	△ 1,404		期末手当 △ 379 千円 勤勉手当 △ 150 千円 扶養手当 △ 138 千円 通勤手当 80 千円 時間外勤務手当 0 千円 管理職手当 1 千円 日直手当 509 千円 住居手当 324 千円 児童手当 120 千円 退職手当負担金 △ 1,771 千円

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区	分	一 般 行 政 職
平成26年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	303,055 円
	平 均 給 与 額	357,287 円
	平 均 年 齢	41.7 歳
平成25年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	315,083 円
	平 均 給 与 額	353,012 円
	平 均 年 齢	43.9 歳

(2) 初任給

区	分	一 般 行 政 職
一 般 会 計	大 学 卒	172,200 円
(水 道 事 業)	高 校 卒	140,100 円

(3) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職	
		職 員 数	構 成 比
平成26年1月1日現在	1 級	1 人	14.29 %
	2 級	1	14.29
	3 級	4	57.13
	4 級		
	5 級	1	14.29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100.00
平成25年1月1日現在	1 級		
	2 級	2	28.58
	3 級	4	57.13
	4 級		
	5 級	1	14.29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100.00

(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
行政職	主 事 主事補等	主幹等	係 長 主任等	課長補佐	課 長 副参事	次 長 参事等	部長等

(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 等級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	1.900 (0.975)	2.050 (1.125)	3.95 (2.10)	有
前 年 度	1.900 (-)	2.050 (-)	3.95 (-)	有
国 の 制 度	1.900 (0.975)	2.050 (1.125)	3.95 (2.10)	有

()内は、再任用職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勤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	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職 特例措置 (2%～20%加算)	
国の制度	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職 特例措置 (2%～20%加算)	

(6) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

4. 平成26年度石岡市水道事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

《 資産の部 》

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		158,138,434	
ロ 建 物	269,394,607		
減価償却累計額	<u>△103,946,670</u>	165,447,937	
ハ 構 築 物	6,185,692,821		
減価償却累計額	<u>△2,618,254,444</u>	3,567,438,377	
ニ 機械及び装置	1,762,195,844		
減価償却累計額	<u>△1,340,247,931</u>	421,947,913	
ホ 車両運搬具	975,925		
減価償却累計額	<u>△0</u>	975,925	
ホ 工具・器具及び備品	4,734,871		
減価償却累計額	<u>△3,495,210</u>	1,239,661	
ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,315,188,247

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>0</u>	
無形固定資産合計			<u>0</u>

固 定 資 産 合 計 4,315,188,247

2 流動資産

(1) 現金及び預金		212,445,255	
(2) 未収金	90,125,974		
未収金貸倒引当金	<u>△1,013,000</u>	89,112,974	
(3) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>301,558,229</u>
資産合計			<u>4,616,746,476</u>

《 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>1,587,922,224</u>		
企業債合計		1,587,922,224	
固定負債合計			1,587,922,224

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	<u>205,300,283</u>	
企業債合計		205,300,283
(2) 未払金		104,855,605
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	3,518,000	
ロ 修繕引当金	713,279	
引当金合計		4,231,279
(4) その他の流動負債		<u>300,000</u>
流動負債合計		314,687,167
5 繰延勘定		
(1) 長期前受金	876,505,039	
長期前受金収益化累計額	<u>△532,700,258</u>	
繰延収益合計		<u>343,804,781</u>
負債合計		2,246,414,172
《 資本の部 》		
6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	1,475,000	
ロ 繰入資本金	1,443,027,337	
ハ 組入資本金	<u>277,180,000</u>	
自己資本金合計		<u>1,721,682,337</u>
資本金合計		1,721,682,337
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 負担金	82,904,553	
ロ 国庫補助金	349,198	
ハ 県補助金	<u>104,761</u>	
資本剰余金合計		83,358,512
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	0	
ロ 当年度末未処分利益剰余金	<u>565,291,455</u>	
利益剰余金合計		<u>565,291,455</u>
剰余金合計		<u>648,649,967</u>
資 本 合 計		<u>2,370,332,304</u>
負債・資本合計		<u>4,616,746,476</u>

5. 平成25年度石岡市水道事業予定損益計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

1 営業収益			
(1) 給水収益	471,863,588		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	<u>9,948,811</u>	481,812,399	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	163,162,930		
(2) 配水及び給水費	27,977,455		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	68,274,128		
(5) 減価償却費	158,085,975		
(6) 資産減耗費	11,494,286		
(7) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>428,994,774</u>	
営業利益			52,817,625
3 営業外収益			
(1) 受取利息	75		
(2) 一般会計繰入金	16,183,000		
(3) 雑収益	<u>922,848</u>	17,105,923	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	47,008,233		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>47,008,233</u>	<u>△29,902,310</u>
経常利益			22,915,315
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>△2,000,000</u>
当年度純利益			20,915,315
前年度繰越剰余金			<u>4,747,408</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>25,662,723</u>

6. 平成25年度石岡市水道事業予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

《 資産の部 》

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		158,138,434	
ロ 建物	269,394,607		
減価償却累計額	<u>△99,636,670</u>	169,757,937	
ハ 構築物	5,999,040,046		
減価償却累計額	<u>△2,482,172,444</u>	3,516,867,602	
ニ 機械及び装置	1,724,495,846		
減価償却累計額	<u>△1,325,789,131</u>	398,706,715	
ホ 工具・器具及び備品	4,457,094		
減価償却累計額	<u>△3,199,210</u>	1,257,884	
ヘ 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,244,728,572

(2) 無形固定資産

イ 電信電話専用施設利用権	<u>43,200</u>		
無形固定資産合計		<u>43,200</u>	
固定資産合計			4,244,771,772

2 流動資産

(1) 現金及び預金		220,879,071	
(2) 未収金		84,923,832	
(3) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>305,802,903</u>
資産合計			<u>4,550,574,675</u>

《 負債の部 》

3 固定負債		
（1） 修繕引当金	<u>713,279</u>	
固定負債合計		713,279
4 流動負債		
（1） 未払金	99,786,454	
（2） 預り金	300,000	
（3） その他の流動負債	<u>8,265,100</u>	
流動負債合計		<u>108,351,554</u>
負債合計		109,064,833

《 資本の部 》

5 資本金		
（1） 自己資本金	1,099,528,000	
（2） 借入資本金		
イ 企業債	<u>1,811,831,232</u>	
借入資本金合計	<u>1,811,831,232</u>	
資本金合計		2,911,359,232
6 剰余金		
（1） 資本剰余金		
イ 国補助金	627,279,111	
ロ 県補助金	131,921,023	
ハ 負担金	<u>745,287,753</u>	
資本剰余金合計		1,504,487,887
（2） 利益剰余金		
イ 減債積立金	0	
ロ 当年度末未処分利益剰余金	<u>25,662,723</u>	
利益剰余金合計		<u>25,662,723</u>
剰余金合計		<u>1,530,150,610</u>
資 本 合 計		<u>4,441,509,842</u>
負債・資本合計		<u>4,550,574,675</u>

7. 平成26年度石岡市水道事業会計予算明細書

収益的收入 (3 条)

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節 区 分	金 額	説 明
1. 水道事業 収 益	1. 営業収益		544,925	518,566	26,359			
			520,351	509,360	10,991			
		1. 給水収益	510,000	500,000	10,000	水道料金	510,000	給水戸数 7,100戸 給水量 2,510千m ³ 料金 510,000千円
		2. 受託工事 収 益	2	2	0	受託工事収益	1	
						その他の 工事収益	1	
		3. その他の 営業収益	10,349	9,358	991	加入金	9,931	
						手数料	102	設計審査・竣工検査手数料等
						負担金	300	消火栓撤去, 消火栓修繕
						雑収益	16	
	2. 営業外 収 益		24,573	9,205	15,368			
		1. 受取利息	1	1	0	預金利息	1	
		2. 一般会計 繰入金	7,591	9,128	△ 1,537	一般会計 繰入金	7,591	統合簡水 7,591
		3. 長期前受金 戻 入	16,628	0	16,628	長期前受金 戻 入	16,628	
		4. 雑収益	353	76	277	不用品 売却収益	1	
						その他の 雑収益	352	
	3. 特別利益		1	1	0			
		1. 過年度損益 修正益	1	1	0	過年度損益 修正益	1	

収益の支出（３条）

（単位 千円）

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
1. 水道事業 費 用	1. 営業費用		507,891	505,122	2,769			
			451,658	436,778	14,880			
		1. 原水及び 浄水費	172,706	159,156	13,550	備消耗品費	20	記録計用紙 不凍液
						燃料費	51	発電機用燃料代
						通信運搬費	3,372	遠方制御電話回線使用料
						委託料	9,341	電気設備保安委託料 789 水質検査委託料 2,770 保菌検査委託料 10 休日及び年末年始業務委託料 523 中央浄水場警備委託料 169 水道施設点検委託料 4,470 廃棄物処分委託料 50 施設除草委託料 560
						賃借料	1,261	水道施設用地借り上げ料 1,261
						修繕費	17,000	施設修繕費 2,420 ろ過砂交換工事 13,340 ろ過器塗装改修工事 1,240
						動力費	59,280	施設電力料 59,280
						薬品費	1,693	浄水薬品代 50 ポリ塩化アルミニウム 50 次亜塩素酸ナトリウム 1,593
						材料費	300	直営補修材料代 300
						補償費	50	
						受水費	80,338	県西広域水道受水代 72,034 湖北水道企業団受水代 8,304
		2. 配水及び 給水費	35,260	29,605	5,655	賃金	10	
						旅費	10	
						被服費	40	
						備消耗品費	100	
						印刷製本費	10	
						委託料	12,665	検針委託料 5,662 メータ確認委託料 96 漏水調査委託料 3,000 管路台帳作成委託料 2,900 放射能測定委託料 277 塩素検査委託料 730
						修繕費	21,895	漏水修繕 10,000 制水弁・舗装修繕 3,800 消火栓撤去・修繕 300 量水器修繕 4,016 量水器交換工事 3,779
						材料費	500	直営補修材料代 500
						補償費	30	
		3. 受託工事費	2	4	△ 2	工事請負費	2	

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
		4. 総係費	66,799	66,473	326	給料 手当	25,601 15,671	期末手当 4,200 勤勉手当 2,133 扶養手当 780 通勤手当 302 管理職手当 466 時間外手当 1,500 日直手当 509 住居手当 324 児童手当 720 職員退職手当負担金 4,737
						賞与引当金 繰入額	3,518	賞与引当金繰入額 3,518
						報酬	50	運営審議会
						法定福利費	7,658	職員共済負担金 7,594 公務災害負担金 64
						旅費	92	
						被服費	40	
						備消耗品費	1,045	
						燃料費	902	
						光熱水費	24	
						印刷製本費	840	
						通信運搬費	1,669	
						委託料	270	清掃・消防用設備点検
						手数料	1,306	振替・下水道使用料
						賃借料	5,659	電話・電算機器
						修繕費	600	事務室・事務機器
						食糧費	1	
						負担金	300	日本水道協会会費 公共料金等暴対協議会費 諸負担金(研修・講習)
						保険料	500	自賠責保険料等
						公課費	40	重量税
						貸倒引当金 繰入額	1,013	貸倒引当金繰入額 1,013
		5. 減価償却費	155,190	169,370	△ 14,180	有形固定資産 減価償却費	155,146	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 工具、器具、備品減価償却費
						無形固定資産 減価償却費	44	施設利用権減価償却費
		6. 資産減耗費	21,600	12,069	9,531	固定資産除却費	21,600	水道施設解体撤去工事
		7. その他の 営業費用	101	101	0	材料売却原価 雑支出	1 100	
	2. 営業外 費用		45,615	61,244	△ 15,629			
		1. 支払利息	42,375	47,009	△ 4,634	企業債利息	42,375	
		2. 消費税及び 地方消費税	3,139	14,134	△ 10,995	消費税及び 地方消費税	3,139	
		3. 雑支出	101	101	0	不用品売却原価 雑支出	1 100	
	3. 特別損失		5,618	2,100	3,518			
		1. 過年度損益 修正損	2,000	2,000	0	過年度損益 修正損	2,000	
		2. その他 特別損失	3,618	100	3,518	手当 その他の 特別損失	3,518 100	6月期賞与支給に伴う特別損失
	4. 予備費		5,000	5,000	0			
		1. 予備費	5,000	5,000	0	予備費	5,000	

資本的収入（４条）

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
1. 資本的 収 入	1. 負担金		285,001	87,030	197,971			
			82,101	87,029	△ 4,928			
		1. 一般会計 負担金	80,001	84,929	△ 4,928	一般会計 負担金	80,001	統合簡水 80,001
		2. 工事負担金	2,100	2,100	0	工事負担金	2,100	消火栓設置 物件移転等 2,000 100
	2. 企業債		202,900	1	202,899			
		1. 建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	202,900	1	202,899	企業債	202,900	湯袋地区水道整備他

資本的支出（４条）

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
1. 資本的 支 出	1. 建 設 改良費		465,164	328,972	136,192			
			243,655	99,167	144,488			
		1. 水道建設 事業費	242,085	97,687	144,398	委託料	9,285	建設・下水道同時施工分 湯袋地区用地測量業務委託 湯袋地区実施設計業務委託
						工事請負費	230,800	送水管布設工事 配水ポンプ盤更新工事 テレメータ更新工事 液体分析計更新工事 湯袋地区水道整備工事 流量計設置工事 消火栓設置工事
						材料費	2,000	
		2. 資産購入費	1,570	1,480	90	固定資産 購入費	1,354	公用車 1,054 大判プリンター 300
						量水器購入費	216	
	2. 企業債 償還金		221,509	229,805	△ 8,296			
		1. 企業債 償還金	221,509	229,805	△ 8,296	企業債償還金	221,509	財政融資資金等 221,509

8. 企 業 債 明 細 書

(単位 円)

種 類		整理番号	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期	備 考
					当年度償還高	償還高累計				
固 定 負 債 又 は 流 動 負 債	財 政 融 資 金	63001	H1.3.27	61,000,000	3,374,881	45,760,477	15,239,523	4.85%	H31.3.25	上 水（簡）
		4001	H5.3.25	355,500,000	16,118,515	197,873,100	157,626,900	4.40%	H35.3.25	上 水（簡）
		7001	H8.3.25	468,000,000	18,801,320	213,376,886	254,623,114	3.40%	H38.3.1	上 水
		8001	H9.3.25	160,000,000	6,273,135	69,393,760	90,606,240	2.80%	H39.3.1	上 水
		8002	H9.3.25	52,200,000	2,046,611	22,639,715	29,560,285	2.80%	H39.3.1	上 水
		9001	H10.3.25	84,100,000	3,257,367	34,936,318	49,163,682	2.10%	H40.3.1	上 水
		10001	H11.3.25	82,200,000	3,117,956	30,963,258	51,236,742	2.10%	H41.3.1	上 水
		11001	H12.3.24	61,400,000	2,290,011	20,972,698	40,427,302	2.00%	H42.3.1	上 水
		12001	H13.3.26	49,900,000	1,860,426	15,723,102	34,176,898	1.60%	H43.3.1	上 水
		13001	H14.3.25	107,000,000	3,789,134	28,113,669	78,886,331	2.20%	H44.3.1	上 水
		16001	H17.3.25	285,000,000	9,536,897	45,753,186	239,246,814	2.10%	H47.3.1	上 水
		小計		1,766,300,000	70,466,253	725,506,169	1,040,793,831			
	地 方 公 営 企 業 等 金 融 機 構	08-010	H9.3.26	34,800,000	1,529,385	16,871,428	17,928,572	2.85%	H37.3.20	上 水
		09-010	H10.3.25	24,900,000	1,071,792	11,465,514	13,434,486	2.15%	H38.3.20	上 水
		010-010	H11.3.24	36,800,000	1,551,979	15,412,121	21,387,879	2.10%	H39.3.20	上 水
		011-010	H12.3.24	21,600,000	894,671	8,193,699	13,406,301	2.00%	H40.3.20	上 水
		012-010	H13.3.29	32,100,000	1,320,660	11,139,827	20,960,173	1.65%	H41.3.20	上 水
		013-010	H14.3.22	16,000,000	630,694	4,679,462	11,320,538	2.20%	H42.3.20	上 水
		016-010	H17.3.30	95,000,000	3,534,481	16,956,643	78,043,357	2.10%	H45.3.20	上 水
		小計		261,200,000	10,533,662	84,718,694	176,481,306			
	市 内 金 融 機 関	019-04	H20.3.25	130,300,000	18,614,284	130,300,000	0	2.10%	H27.3.25	簡水借換債
		020-01	H21.3.25	37,800,000	3,440,000	20,640,000	17,160,000	1.50%	H32.3.25	簡水借換債
		020-02	H21.3.25	157,700,000	22,540,000	135,240,000	22,460,000	1.25%	H28.3.25	簡水借換債
		020-03	H21.3.25	75,500,000	6,300,000	37,800,000	37,700,000	1.55%	H33.3.25	簡水借換債
		021-01	H22.3.25	175,100,000	14,591,668	72,958,340	102,141,660	1.50%	H34.3.25	簡水借換債
		021-02	H22.3.25	219,400,000	31,342,858	156,714,290	62,685,710	1.30%	H29.3.25	簡水借換債
		021-03	H22.3.25	349,300,000	43,680,000	218,400,000	130,900,000	1.40%	H30.3.25	簡水借換債
		小計		1,145,100,000	140,508,810	772,052,630	373,047,370			
	未 定		H26起債	202,900,000	0	0	202,900,000	5%以内		上 水
		小計		202,900,000	0	0	202,900,000			
合 計				3,375,500,000	221,508,725	1,582,277,493	1,793,222,507			

注 記 表

I.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

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・主な耐用年数	
建物	31～60 年
構築物	8～60 年
機械及び装置	15～60 年
車両運搬具	4～5 年
工具、器具及び備品	2～15 年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・耐用年数	
施設利用権	15 年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、退職手当組合への負担金のうち普通負担金については水道事業会計にて負担するが、特別負担金及び追加的な費用は一般会計が負担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

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれ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（支払）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、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等の会計処理

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 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成 26 年度予定貸借対照表の負債に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して 1 年以内の償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 272,956,900 円である。

Ⅲ 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 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 4, 886, 542円

1年超 0円

4, 886, 542円

Ⅳ 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日以前に交付された償却資産の取得又は改良に充てるための負担金及び補助金等の整理については、原則として固定資産台帳等の記録に基づき個々の資産単位で行っており、一部の資産については例外的に年度等のグループ単位で合理的に行っている。

