

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 27 年度貸借対照表
5. 平成 26 年度損益計算書
6. 平成 26 年度貸借対照表
7. 予算明細書
8. 企業債明細書

1. 平成27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			613,915	
	1. 営業収益		519,593	
		1. 給 水 収 益	510,084	
		2. 受 託 工 事 収 益	2	
		3. その他の営業収益	9,507	
	2. 営業外収益		58,512	
		1. 受 取 利 息	1	
		2. 一般会計繰入金	6,172	
		3. 長期前受金戻入	51,953	
		4. 雑 収 益	386	
	3. 特別利益		35,810	
		1. 過年度損益修正益	1	
		2. その他特別利益	35,809	

【支出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			511,423	
	1. 営業費用		461,591	
		1. 原水及び浄水費	189,317	
		2. 配水及び給水費	41,399	
		3. 受 託 工 事 費	2	
		4. 総 係 費	67,050	
		5. 減 価 償 却 費	162,721	
		6. 資 産 減 耗 費	1,001	
		7. その他の営業費用	101	
	2. 営業外費用		44,232	
		1. 支 払 利 息	40,532	
		2. 消費税及び地方消費税	3,000	
		3. 雑 支 出	700	
	3. 特別損失		600	
		1. 過年度損益修正損	500	
		2. その他特別損失	100	
	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			3 5 1, 0 9 5	
	1. 負 担 金		7 4, 0 9 5	
		1. 一般会計負担金	7 1, 0 9 5	
		2. 工 事 負 担 金	3, 0 0 0	
	2. 企 業 債		2 7 7, 0 0 0	
		1. 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	2 7 7, 0 0 0	

【支 出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			5 1 7, 0 0 9	
	1. 建設改良費		3 1 1, 7 0 8	
		1. 水道建設事業費	3 1 0, 7 6 4	
		2. 資 産 購 入 費	9 4 4	
	2. 企業債償還金		2 0 5, 3 0 1	
		1. 企業債償還金	2 0 5, 3 0 1	

2. 平成27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27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(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	85,230,507
減価償却費	162,721,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△172,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△87,762,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	40,532,000
未収金の増減額 (△は増加)	△2,247,752
未払金の増減額 (△は減少)	18,906,736
未収消費税等の増減額 (△は増加)	4,592,900
未払消費税等の増減額 (△は減少)	645,800
小 計	222,446,191
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△40,532,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	181,915,191

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	△288,836,593
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	74,095,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△214,741,593

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	277,000,000
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	△205,300,283
財務活動によるキャッシュ・フロー	71,699,717

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	38,873,315
資金期首残高	207,610,919
資金期末残高	246,484,234

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	150	23,895	10	17,280	41,335	7,127	48,462
	資本勘定支弁職員									
	合 計	10	7	150	23,895	10	17,280	41,335	7,127	48,462
前 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
比 較	損益勘定支弁職員			100	△ 1,706		△ 5,427	△ 7,033	△ 531	△ 7,564
	資本勘定支弁職員									
	合 計			100	△ 1,706		△ 5,427	△ 7,033	△ 531	△ 7,564

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	管理職手当	時間外勤務手当
	本年度	3,838	2,180	372	344	360	1,700
	前年度	4,200	2,133	780	302	466	1,500
	比 較	△ 362	47	△ 408	42	△ 106	200

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		324	420	4,396	3,346	
	前年度	509	324	720	4,737	3,518	3,518
	比 較	△ 509		△ 300	△ 341	△ 172	△ 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	△ 1,706	給与改定に伴う増減分	96		給与改定の状況(前年度) 給与の平均改定率 0.3 % 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	179		平均昇給率 1.48%
		その他の増減分	△ 1,981	昇格に伴う増 83 退職に伴う減 △ 4,256 会計間の異動に伴う増 2,192	職員数の異動状況 平成27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	△ 5,427	制度改正に伴う増減分	△ 3,518		特別損失 手当 △ 3,518 千円
		その他の増減分	△ 1,909		期末手当 △ 362 千円 勤勉手当 47 千円 扶養手当 △ 408 千円 通勤手当 42 千円 管理職手当 △ 106 千円 時間外勤務手当 200 千円 日直手当 △ 509 千円 住居手当 0 千円 児童手当 △ 300 千円 退職手当負担金 △ 341 千円 賞与引当金繰入額 △ 172 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27年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	306,029 円
	平 均 給 与 額	359,349 円
	平 均 年 齢	42.1 歳
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

(2) 初任給

区	分	一 般 行 政 職
一 般 会 計	大 学 卒	174,200 円
(水 道 事 業)	高 校 卒	142,100 円

(3) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職	
		職 員 数	構 成 比
平成27年1月1日現在	1 級	人	%
	2 級	2	28.57
	3 級	4	57.14
	4 級	1	14.29
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	7	100.00
平成26年1月1日現在	1 級	1	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

(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	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.10 (2.15)	有
前 年 度	1.900 (0.975)	2.050 (1.125)	3.95 (2.10)	有
国 の 制 度	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.10 (2.15)	有

()内は、再任用職員の標準的な支給率

(5) 定年退職及び勧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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%～20%加算)	
国の制度	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (3%～45%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27年度石岡市水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

《 資産の部 》

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		159,080,434
ロ 建物	269,394,607	
減価償却累計額	<u>△108,256,602</u>	161,138,005
ハ 構築物	6,349,577,136	
減価償却累計額	<u>△2,754,728,890</u>	3,594,848,246
ニ 機械及び装置	1,865,364,768	
減価償却累計額	<u>△1,360,543,224</u>	504,821,544
ホ 車両運搬具	672,000	
減価償却累計額	<u>△151,000</u>	521,000
ヘ 工具・器具及び備品	5,409,157	
減価償却累計額	<u>△3,987,397</u>	1,421,760
ト 建設仮勘定		<u>0</u>
有形固定資産合計		4,421,830,989

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権	<u>14,200</u>	
無形固定資産合計		<u>14,200</u>
固定資産合計		4,421,845,189

2 流動資産

(1) 現金及び預金		246,484,234
(2) 未収金	86,885,972	
未収金貸倒引当金	<u>△1,013,000</u>	85,872,972
(3) その他の流動資産		<u>0</u>
流動資産合計		<u>332,357,206</u>
資産合計		<u>4,754,202,395</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>1,680,211,940</u>	
企業債合計		<u>1,680,211,940</u>
固定負債合計		1,680,211,940

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

185,410,284

企業債合計

185,410,284

(2) 未払金

90,091,734

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,346,000

ロ 修繕引当金

713,279

引当金合計

4,059,279

(4) その他の流動負債

945,800

流動負債合計

280,507,097

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,577,656,719

長期前受金収益化累計額

△1,247,711,834

繰延収益合計

329,944,885

負債合計

2,290,663,922

《 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

820,873,000

ハ 組入資本金

277,180,000

自己資本金合計

1,099,528,000

資本金合計

1,099,528,000

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 負担金

82,417,755

ロ 国庫補助金

349,198

ハ 県補助金

104,761

資本剰余金合計

82,871,714

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

30,000,000

ロ 当年度末未処分利益剰余金

1,251,138,759

利益剰余金合計

1,281,138,759

剰余金合計

1,364,010,473

資本合計

2,463,538,473

負債・資本合計

4,754,202,395

5. 平成26年度石岡市水道事業予定損益計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 営業収益

(1) 給水収益	466,255,660	
(2) 受託工事収益	0	
(3) その他の営業収益	<u>7,783,161</u>	474,038,821

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	175,769,644	
(2) 配水及び給水費	32,536,378	
(3) 受託工事費	0	
(4) 総係費	65,159,403	
(5) 減価償却費	154,206,458	
(6) 資産減耗費	11,500,000	
(7) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>439,171,883</u>

営業利益

34,866,938

3 営業外収益

(1) 受取利息	75	
(2) 一般会計繰入金	11,721,808	
(3) 長期前受金戻入	51,956,878	
(4) 雑収益	<u>912,652</u>	64,591,413

4 営業外費用

(1) 支払利息	42,374,824	
(2) 雑支出	<u>662,300</u>	<u>43,037,124</u>
		<u>21,554,289</u>

経常利益

56,421,227

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	0	
(2) その他特別利益	<u>44,714,705</u>	44,714,705

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	1,968,465	
(2) その他特別損失	<u>3,487,399</u>	<u>5,455,864</u>
		<u>39,258,841</u>

当年度純利益

95,680,068

前年度繰越剰余金

6,949,933

その他未処分利益剰余金変動額

1,063,278,251

当年度未処分利益剰余金

1,165,908,252

6. 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		158,878,434	
ロ 建 物	269,394,607		
減価償却累計額	<u>△103,946,602</u>	165,448,005	
ハ 構 築 物	6,175,259,543		
減価償却累計額	<u>△2,617,174,890</u>	3,558,084,653	
ニ 機械及び装置	1,751,047,768		
減価償却累計額	<u>△1,340,269,224</u>	410,778,544	
ホ 車両運搬具	672,000		
減価償却累計額	<u>△0</u>	672,000	
ヘ 工具・器具及び備品	5,409,157		
減価償却累計額	<u>△3,584,397</u>	1,824,760	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,295,686,396

(2) 無形固定資産

イ 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			4,295,729,596

2 流動資産

(1) 現金及び預金		207,610,919	
(2) 未収金	89,231,120		
未収金貸倒引当金	<u>△1,013,000</u>	88,218,120	
(3) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>295,829,039</u>
資産合計			<u>4,591,558,635</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>1,588,622,224</u>		
企業債合計		<u>1,588,622,224</u>	
固定負債合計			1,588,622,224

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		71,184,998
(3)	引当金		
イ	賞与引当金	3,518,000	
ロ	修繕引当金	<u>713,279</u>	
	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		281,016,560
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,503,561,719	
	長期前受金収益化累計額	<u>△1,159,949,834</u>	
	繰延収益合計		<u>343,611,885</u>
	負債合計		2,213,250,669
	《 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	820,873,000	
ハ	組入資本金	<u>277,180,000</u>	
	自己資本金合計	<u>1,099,528,000</u>	
	資本金合計		1,099,528,000
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	負担金	82,417,755	
ロ	国庫補助金	349,198	
ハ	県補助金	<u>104,761</u>	
	資本剰余金合計		82,871,714
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	30,000,000	
ロ	当年度末未処分利益剰余金	<u>1,165,908,252</u>	
	利益剰余金合計	<u>1,195,908,252</u>	
	剰余金合計		<u>1,278,779,966</u>
	資本合計		<u>2,378,307,966</u>
	負債・資本合計		<u>4,591,558,635</u>

7. 平成27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	金 額	説 明
						区 分		
1. 水道事業 収 益	1. 営業収益		613,915	544,925	68,990			
			519,593	520,351	△ 758			
		1. 給水収益	510,084	510,000	84	水道料金	510,084	給水戸数 7,123戸 給水量 2,550千㎡ 料金 499,824千円 メータ使用料 10,260千円
		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	9,507	10,349	△ 842	加入金	9,072	
						手数料	103	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	32	
	2. 営業外 収 益		58,512	24,573	33,939			
		1. 受取利息	1	1	0	預金利息	1	
		2. 一般会計 繰入金	6,172	7,591	△ 1,419	一般会計 繰入金	6,172	統合簡水(利息分) 6,172
		3. 長期前受金 戻 入	51,953	16,628	35,325	長期前受金 戻 入	51,953	
		4. 雑収益	386	353	33	不用品 売却収益	1	
						その他の 雑収益	385	
	3. 特別利益		35,810	1	35,809			
		1. 過年度損益 修正益	1	1	0	過年度損益 修正益	1	
		2. その他 特別利益	35,809	0	35,809	長期前受金 戻 入	35,809	

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		511,423	507,891	3,532			
			461,591	451,658	9,933			
		1. 原水及び 浄水費	189,317	172,706	16,611	備消耗品費	20	不凍液
						燃料費	52	発電機用燃料代
						通信運搬費	3,456	遠方制御電話回線使用料
						委託料	9,603	電気設備保安委託料 789
								水質検査委託料 2,850
								保菌検査委託料 10
								休日及び年末年始業務委託料 540
								中央浄水場警備委託料 169
								水道施設点検委託料 4,482
								廃棄物処分委託料 50
								施設除草委託料 713
						賃借料	1,228	水道施設用地賃借料 1,228
						修繕費	27,209	施設修繕工事 2,400
								井戸改修工事 7,216
								ろ過砂交換工事 7,204
								ろ過池真空配管修繕工事 8,338
								触媒栓更新工事 636
								ろ過器塗装改修工事 1,415
						動力費	62,640	施設電力料 62,640
						薬品費	1,720	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 1,620
						材料費	300	補修材料代 300
						補償費	50	
						受水費	83,039	県西広域水道受水代 72,206
								湖北水道企業団受水代 10,833
		2. 配水及び 給水費	41,399	35,260	6,139	賃金	10	
						旅費	10	
						被服費	44	
						備消耗品費	100	
						印刷製本費	10	
						委託料	12,449	検針委託料 5,642
								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 2,981
								塩素検査委託料 730
						修繕費	28,246	漏水修繕工事 12,000
								弁類・舗装修繕工事 4,000
								消火栓撤去・修繕工事 300
								給水管布設替工事 3,750
								量水器修繕 4,884
								量水器交換工事 3,312
						材料費	500	補修材料代 500
						補償費	30	
		3. 受託工事費	2	2	0	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	67,050	66,799	251	給料	23,895	
						手当	13,934	期末手当 3,838 勤勉手当 2,180 扶養手当 372 通勤手当 344 管理職手当 360 時間外手当 1,700 住居手当 324 児童手当 420 職員退職手当負担金 4,396
						賞与引当金繰入額	3,346	賞与引当金繰入額 3,346
						報酬	150	運営審議会委員報酬
						法定福利費	7,127	職員共済負担金 7,061 公務災害負担金 66
						旅費	88	
						被服費	44	
						備消耗品費	1,625	
						燃料費	707	
						光熱水費	24	
						印刷製本費	1,045	
						通信運搬費	1,624	
						委託料	270	清掃業務委託 消防用設備点検
						手数料	1,134	振替手数料・下水道使用料
						賃借料	4,985	電話・電算機器
						修繕費	5,330	中央浄水場事務所空調設備修繕 車両車検時修繕 事務機器修繕
						食糧費	10	
						負担金	192	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	446	自賠責保険料・賠償責任保険等
						公課費	61	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	162,721	155,190	7,531	有形固定資産 減価償却費	162,692	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 車両運搬具減価償却費 工具、器具、備品減価償却費
						無形固定資産 減価償却費	29	施設利用権減価償却費
		6. 資産減耗費	1,001	21,600	△ 20,599	固定資産除却費	1,000	固定資産除却
						たな卸資産減耗費	1	
		7. その他の 営業費用	101	101	0	材料売却原価	1	
						雑支出	100	
	2. 営業外 費 用		44,232	45,615	△ 1,383			
		1. 支払利息	40,532	42,375	△ 1,843	企業債利息	40,532	
		2. 消費税及び 地方消費税	3,000	3,139	△ 139	消費税及び 地方消費税	3,000	
		3. 雑支出	700	101	599	雑支出	700	
	3. 特別損失		600	5,618	△ 5,018			
		1. 過年度損益 修正損	500	2,000	△ 1,500	過年度損益 修正損	500	
		2. その他 特別損失	100	3,618	△ 3,518	その他の 特別損失	100	
	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			351,095	285,001	66,094			
	1. 負担金		74,095	82,101	△ 8,006			
		1. 一般会計 負担金	71,095	80,001	△ 8,906	一般会計 負担金	71,095	統合簡水(元金分) 71,095
		2. 工事負担金	3,000	2,100	900	工事負担金	3,000	消火栓設置工事負担金 3,000
	2. 企業債		277,000	202,900	74,100			
		1. 建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	277,000	202,900	74,100	建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	277,000	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			517,009	465,164	51,845			
	1. 建 設 改良費		311,708	243,655	68,053			
		1. 水道建設 事業費	310,764	242,085	68,679	委託料	6,318	湯袋地区調査設計業務委託
						工事請負費	302,446	中央監視装置更新工事 配水管布設替工事 配水管布設工事 その他配水管布設工事等 美野里・八郷線配水管布設工事 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	
						固定資産 購入費	202	湯袋地区増圧場土地
		2. 資産購入費	944	1,570	△ 626	量水器購入費	742	
	2. 企業債 償還金		205,301	221,509	△ 16,208			
		1. 企業債 償還金	205,301	221,509	△ 16,208	企業債償還金	205,301	財政融資資金等 205,301

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 資 金	63001	H1.3.27	61,000,000	3,540,547	49,301,024	11,698,976	4.85%	H31.3.25	上 水（簡）
		4001	H5.3.25	355,500,000	16,835,530	214,708,630	140,791,370	4.40%	H35.3.25	上 水（簡）
		7001	H8.3.25	468,000,000	19,445,999	232,822,885	235,177,115	3.40%	H38.3.1	上 水
		8001	H9.3.25	160,000,000	6,450,012	75,843,772	84,156,228	2.80%	H39.3.1	上 水
		8002	H9.3.25	52,200,000	2,104,316	24,744,031	27,455,969	2.80%	H39.3.1	上 水
		9001	H10.3.25	84,100,000	3,326,131	38,262,449	45,837,551	2.10%	H40.3.1	上 水
		10001	H11.3.25	82,200,000	3,183,776	34,147,034	48,052,966	2.10%	H41.3.1	上 水
		11001	H12.3.24	61,400,000	2,336,040	23,308,738	38,091,262	2.00%	H42.3.1	上 水
		12001	H13.3.26	49,900,000	1,890,311	17,613,413	32,286,587	1.60%	H43.3.1	上 水
		13001	H14.3.25	107,000,000	3,872,953	31,986,622	75,013,378	2.20%	H44.3.1	上 水
		16001	H17.3.25	285,000,000	9,738,223	55,491,409	229,508,591	2.10%	H47.3.1	上 水
		小計		1,766,300,000	72,723,838	798,230,007	968,069,993			
	地方公営 企業等 金融機構	08-010	H9.3.26	34,800,000	1,573,283	18,444,711	16,355,289	2.85%	H37.3.20	上 水
		09-010	H10.3.25	24,900,000	1,094,960	12,560,474	12,339,526	2.15%	H38.3.20	上 水
		010-010	H11.3.24	36,800,000	1,584,741	16,996,862	19,803,138	2.10%	H39.3.20	上 水
		011-010	H12.3.24	21,600,000	912,653	9,106,352	12,493,648	2.00%	H40.3.20	上 水
		012-010	H13.3.29	32,100,000	1,342,541	12,482,368	19,617,632	1.65%	H41.3.20	上 水
		013-010	H14.3.22	16,000,000	644,646	5,324,108	10,675,892	2.20%	H42.3.20	上 水
		016-010	H17.3.30	95,000,000	3,609,095	20,565,738	74,434,262	2.10%	H45.3.20	上 水
		小計		261,200,000	10,761,919	95,480,613	165,719,387			
	市内金融 機関	020-01	H21.3.25	37,800,000	3,440,000	24,080,000	13,720,000	1.50%	H32.3.25	簡水借換債
		020-02	H21.3.25	157,700,000	22,460,000	157,700,000	0	1.25%	H28.3.25	簡水借換債
		020-03	H21.3.25	75,500,000	6,300,000	44,100,000	31,400,000	1.55%	H33.3.25	簡水借換債
		021-01	H22.3.25	175,100,000	14,591,668	87,550,008	87,549,992	1.50%	H34.3.25	簡水借換債
		021-02	H22.3.25	219,400,000	31,342,858	188,057,148	31,342,852	1.30%	H29.3.25	簡水借換債
		021-03	H22.3.25	349,300,000	43,680,000	262,080,000	87,220,000	1.40%	H30.3.25	簡水借換債
		小計		1,014,800,000	121,814,526	763,567,156	251,232,844			
	未定		H26起債	203,600,000	0	0	203,600,000	5%以内		上 水
			H27起債	277,000,000	0	0	277,000,000	5%以内		上 水
		小計		480,600,000	0	0	480,600,000			
合 計				3,522,900,000	205,300,283	1,657,277,776	1,865,622,224			

注 記 表

I.重要な会計方針

平成 26 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

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 27 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 201,861,598 円である。

2 引当金の取崩し予定

（1）賞与引当金

平成 27 年度において、期末手当、勤勉手当を支給し及びこれに係る法定福利費の支出をする場合は、賞与引当金 3,518,000 円を取崩す予定である。

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, 6 0 4, 1 0 2 円

1 年超 0 円

4, 6 0 4, 1 0 2 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。



環境にやさしい大豆インキを使用しています。