

平成26年度

大竹市水道事業会計予算書

大竹市工業用水道事業会計予算書

大竹市公共下水道事業会計予算書

大竹市上下水道局

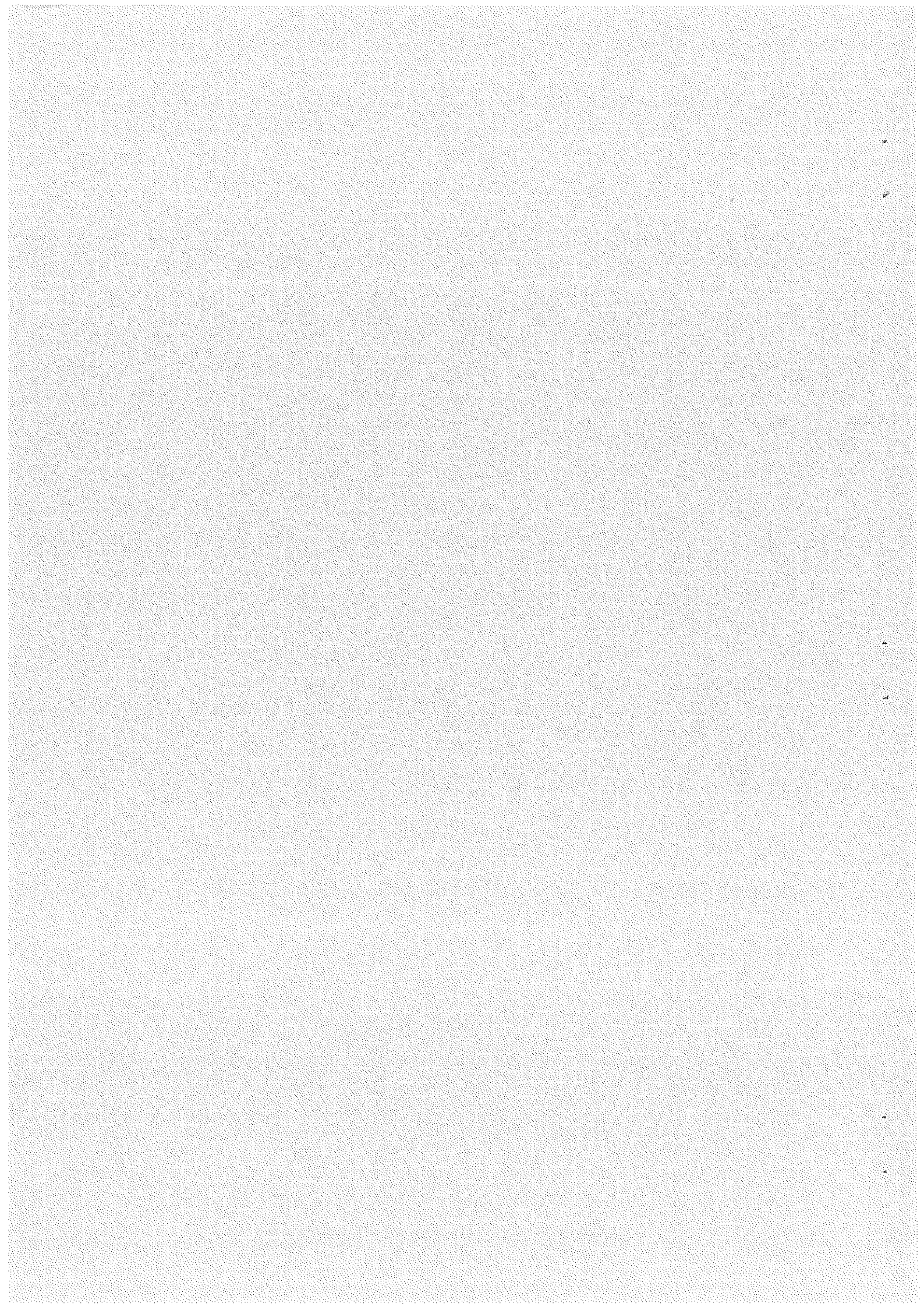


## 目 次

平成26年度大竹市水道事業会計予算	1
実施計画	6
予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	13
予定貸借対照表（当年度）	14
予定貸借対照表（前年度）	18
予定損益計算書（前年度）	20
注記表	21
予算基礎資料	23
平成26年度大竹市工業用水道事業会計予算	51
実施計画	56
予定キャッシュ・フロー計算書	58
給与費明細書	59
債務負担行為に関する調書	63
予定貸借対照表（当年度）	64
予定貸借対照表（前年度）	68
予定損益計算書（前年度）	70
注記表	71
予算基礎資料	73
平成26年度大竹市公共下水道事業会計予算	89
実施計画	94
予定キャッシュ・フロー計算書	96
給与費明細書	97
債務負担行為に関する調書	101
予定貸借対照表（当年度）	102
予定貸借対照表（前年度）	106
予定損益計算書（前年度）	108
注記表	109
予算基礎資料	111



# 水道事業会計



## 平成26年度大竹市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度大竹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	12,311 戸
(2) 年間総給水量	3,321,786 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	9,101 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良費	
原水浄水設備改良費	21,000 千円
配水設備拡張費	2,000 千円
配水設備改良費	99,709 千円
営業設備費	8,552 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 上水道事業収益		570,430 千円
第1項 営業収益		488,464 千円
第2項 営業外収益		67,539 千円
第3項 特別利益		14,427 千円
	支	出
第1款 上水道事業費用		621,278 千円
第1項 営業費用		481,980 千円
第2項 営業外費用		38,458 千円
第3項 特別損失		99,840 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118,835千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,524千円、過年度分損益勘定留保資金65,211千円、建設改良積立金繰入額46,100千円で補填するものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		52,775千円
第1項 企業債		46,000千円
第2項 補助金		5,489千円
第3項 固定資産売却代金		1千円
第4項 長期貸付回収金		1,285千円
	支	出
第1款 資本的支出		171,610千円
第1項 建設改良費		131,261千円
第2項 企業債償還金		39,349千円
第3項 予備費		1,000千円

(企業債)

第5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
水道事業	千円 46,000	普通貸借 (証書借入)	年5.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる資金 について、利率の見直 しを行った後において は、当該見直し後の利 率とする。)	借入先の融資条件によ る。ただし、財政の都合 により据置期間及び償還 期限を短縮し、若しくは繰 上償還又は低利に借換え することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。



(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 収益的支出の営業外費用に計上した，消費税及び地方消費税に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用
- (2) 収益的支出の特別損失に計上した，過年度損益修正損に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用

(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8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                    106,899千円
- (2) 交際費                            1千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業助成のため他会計からこの会計へ補助を受ける金額は，8,240千円である。

(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，2,000千円とする。

平成26年3月3日 提出

大竹市長 入山 欣郎



# 予算に関する説明書

平成26年度 大竹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)	備考	
1 上水道事業収益			570,430		
	1 営業収益		488,464		
		1 給水収益	464,000		
		2 受託工事収益	10		
		3 その他営業収益	24,454		
	2 営業外収益			67,539	
		1 受取利息	3,188		
		2 一般会計補助金	2,751		
		3 負担金	26,954		
		4 長期前受金戻入	31,930		
		5 資本費繰入収益	621		
		6 雑収益	2,094		
		7 消費税及び 地方消費税還付金	1		
	3 特別利益			14,427	
1 固定資産売却益		1			
	2 その他特別利益	14,426			

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考	
1 上水道事業費用			621,278		
	1 営業費用		481,980		
		1 原水及び浄水費	175,353		
		2 給配水費	70,732		
		3 受託工事費	50		
		4 業務費	43,493		
		5 総係費	41,489		
		6 減価償却費	145,351		
		7 資産減耗費	5,501		
		8 その他営業費用	11		
	2 営業外費用			38,458	
		1 支払利息	20,586		
		2 繰延勘定償却	3,470		
		3 雑支出	2		
		4 消費税及び 地方消費税	14,400		
	3 特別損失			99,840	
		1 固定資産売却損	1		
		2 過年度損益修正損	1,000		
		3 その他特別損失	98,839		
	4 予備費			1,000	
		1 予備費	1,000		

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的收入			52,775	
	1 企業債		46,000	
		1 企業債	46,000	
	2 補助金		5,489	
		1 一般会計補助金	5,489	
	3 固定資産 売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
4 長期貸付 回収金		1,285		
	1 他会計貸付回収金	1,285		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的支出			171,610	
	1 建設改良費		131,261	
		1 原水浄水設備 改良費	21,000	
		2 配水設備拡張費	2,000	
		3 配水設備改良費	99,709	
		4 営業設備費	8,552	
	2 企業債 償還金		39,349	
		1 企業債償還金	39,349	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

平成26年度大竹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)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△ 55,182,485
	減価償却費	145,351,000
	退職給付引当金の増加額 (△は減少)	81,204,000
	貸倒引当金の増加額 (△は減少)	1,250,894
	賞与引当金の増加額 (△は減少)	4,630,712
	法定福利費引当金の増加額 (△は減少)	833,528
	長期前受金戻入額	△ 35,437,000
	受取利息及び受取配当金	△ 3,188,000
	支払利息	20,531,482
	固定資産除却損	5,500,000
	未収金の増減額 (△は増加)	0
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 500,000
	その他	3,470,000
	小計	168,464,131
	利息及び配当金の受取額	3,188,000
	利息の支払額	△ 20,531,482
	業務活動によるキャッシュ・フロー	151,120,649
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	△ 147,914,248
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,489,000
	長期貸付金の回収による収入	1,285,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 141,140,248
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	46,000,000
	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	△ 39,349,000
	リース債務の支払による支出	△ 832,320
	財務活動によるキャッシュ・フロー	5,818,680
	資金増加額	15,799,081
	資金期首残高	1,191,351,181
	資金期末残高	1,207,150,262

# 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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘 定支弁 職 員	9		38,661			26,125	64,786	14,075	78,861
	資本勘 定支弁 職 員	3		14,906	1,525		8,024	24,455	5,349	29,804
	合 計	12		53,567	1,525		34,149	89,241	19,424	108,665
前 年 度	損益勘 定支弁 職 員	9		38,521	1,525		21,566	61,612	13,573	75,185
	資本勘 定支弁 職 員	2		10,129			5,588	15,717	3,527	19,244
	合 計	11		48,650	1,525		27,154	77,329	17,100	94,429
比 較	損益勘 定支弁 職 員	0		140	△ 1,525		4,559	3,174	502	3,676
	資本勘 定支弁 職 員	1		4,777	1,525		2,436	8,738	1,822	10,560
	合 計	1		4,917	0		6,995	11,912	2,324	14,236

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本年度	1,932	4,383	1,111	168	543	1,278	24,733	1
	前年度	1,758	3,885	1,247	96	595	1,338	18,234	1
	比 較	174	498	△ 136	72	△ 52	△ 60	6,499	0

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
給料	4,917	1. 給与改定に伴う増減分	252 特例減額条例廃止に伴う増加分 252 千円	
		2. 昇給に伴う増加分	122 昇給に伴う増加分 122 千円	
		3. その他の増減分	4,543 異動退職等に伴う増加分 4,543 千円	職員数の異動状況 〔 現に在職する職員数 〕〔 その他 〕〔 計 〕 本年度 12人 0人 12人 前年度 11人 0人 11人 増減 1人 0人 1人
手当	6,995	1. 制度改正等に伴う増減分	6,995 扶養手当の増加分 174 千円 時間外勤務手当の増加分 498 千円 管理職手当の減少分 △ 136 千円 特殊勤務手当の増加分 72 千円 通勤手当の減少分 △ 52 千円 住居手当の減少分 △ 60 千円 期末勤勉手当の増加分 6,499 千円	平成27年度支給分賞与引当金繰入額 4,631千円を含む。



### 3. 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当りの給与

区	分	企 業 職	技能業務職	合 計
平成26年1月1日 現在	平均給料月額(円)	341,310	—	341,310
	平均給与月額(円)	418,481	—	418,481
	平均年齢(歳)	44.33	—	44.33
平成25年1月1日 現在	平均給料月額(円)	334,371	394,781	350,846
	平均給与月額(円)	399,323	419,271	404,763
	平均年齢(歳)	40.25	58.67	45.27

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	技能業務職 (円)
そ の 他	140,100	高校卒 140,100
高 校 卒	144,500	
短 大 卒	155,700	
大 学 卒	178,800	
一般会計の制度	同 上	同 上

#### (3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技能業務職		
	等級	職員数	構成比	等級	職員数	構成比
平成26年1月1日 現在	7級					
	6級	1人	8.3%			
	5級	2人	16.7%			
	4級	7人	58.3%	4級		
	3級	2人	16.7%	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	12人	100.0%	計		
平成25年1月1日 現在	7級					
	6級	1人	12.5%			
	5級	1人	12.5%			
	4級	4人	50.0%	4級	3人	100.0%
	3級	1人	12.5%	3級		
	2級	1人	12.5%	2級		
	1級			1級		
	計	8人	100.0%	計	3人	100.0%

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	局 長	課 長 主 幹	課長補佐	係 長 主 査 主 任	主任主事 主任技師	主 事 技 師	主 事 技 師
技能業務職				技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員

## (4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職	技能業務職
給料総額に対する比率 (%)	0.31	—
支給対象職員の比率(26年1月1日現在) (%)	25.0	—
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当	非常招集手当

## (5) 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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
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	

## (6) 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)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	

## (7) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
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	前年度末までの支払義務発生(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	一般財源
システム更新 に要する経費	千円 45,300	平成24年度 から 平成25年度 まで	千円 11,463	平成26年度 から 平成29年度 まで	千円 21,400	千円 21,400

平成26年度大竹市水道事業会計予定貸借対照表

(平成27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		203,423,489		
ロ 建物	333,648,578			
減価償却累計額	△ 98,536,886	235,111,692		
ハ 構築物	5,494,335,910			
減価償却累計額	△ 2,781,489,893	2,712,846,017		
ニ 機械及び装置	1,104,196,205			
減価償却累計額	△ 834,135,704	270,060,501		
ホ 車両運搬具	1,570,669			
減価償却累計額	△ 1,482,621	88,048		
ヘ 工具、器具及び備品	7,115,436			
減価償却累計額	△ 6,415,671	699,765		
ト リース資産	3,329,264			
減価償却累計額	△ 749,084	2,580,180		
チ 建設仮勘定		71,874,104		
有形固定資産合計			3,496,683,796	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		29,860		
無形固定資産合計			29,860	
(3) 投資その他の資産				
イ 長期貸付金		666,425,000		
投資その他の資産合計			666,425,000	
固定資産合計				4,163,138,656
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,207,150,262	
(2) 未収金		25,000,000		
貸倒引当金		△ 1,250,894	23,749,106	
(3) 貯蔵品			3,390,796	
(4) その他流動資産			433,169	
流動資産合計			1,234,723,333	
3 繰延資産				
(1) 開発費			3,013,280	
繰延資産合計			3,013,280	
資産合計			5,400,875,269	

## 負債の部

	円	円	円	円
<b>4 固定負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	716,282,979			
企業債合計		<u>716,282,979</u>		
(2) リース債務			1,664,624	
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	5,500,000			
ロ 退職給付引当金	81,204,000			
引当金合計		<u>86,704,000</u>		
固定負債合計				804,651,603
<b>5 流動負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	42,745,927			
企業債合計		<u>42,745,927</u>		
(2) リース債務			832,320	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	6,445,457			
ロ 法定福利費引当金	1,160,182			
引当金合計		<u>7,605,639</u>		
(4) 未払金			55,000,000	
(5) その他流動負債			90,000,000	
流動負債合計			<u>196,183,886</u>	
<b>6 繰延収益</b>				
長期前受金		1,474,211,698		
収益化累計額		△ 708,171,702		
繰延収益合計			<u>766,039,996</u>	
負債合計			<u><u>1,766,875,485</u></u>	

資 本 の 部

7 資 本 金	円	円	円	円
(1) 自 己 資 本 金				
イ 固 有 資 本 金			34,905,000	
ロ 組 入 資 本 金			<u>1,085,662,211</u>	
資 本 金 合 計				1,120,567,211
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額	157,309,760			
ロ 工 事 負 担 金	1,419,569,365			
ハ 他 会 計 負 担 金	12,113,092			
ニ 補 助 金	<u>71,142,608</u>			
資 本 剰 余 金 合 計			1,660,134,825	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金	71,000,000			
ロ 建 設 改 良 積 立 金	243,793,000			
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>538,504,748</u>			
利 益 剰 余 金 合 計			<u>853,297,748</u>	
剰 余 金 合 計				<u>2,513,432,573</u>
資 本 合 計				<u>3,633,999,784</u>
負 債 資 本 合 計				<u>5,400,875,269</u>



# 平成25年度大竹市水道事業会計予定貸借対照表(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		203,423,489		
ロ 建 物	333,648,578			
減価償却累計額	△ 91,208,777	242,439,801		
ハ 構 築 物	5,402,281,280			
減価償却累計額	△ 2,616,247,264	2,786,034,016		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,102,634,242			
減価償却累計額	△ 755,209,055	347,425,187		
ホ 車 両 運 搬 具	1,570,669			
減価償却累計額	△ 1,482,621	88,048		
ヘ 工 具, 器 具 及 び 備 品	7,069,140			
減価償却累計額	△ 6,224,398	844,742		
ト 建 設 仮 勘 定		45,968,999		
有形固定資産合計			3,626,224,282	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		46,660		
無形固定資産合計			46,660	
(3) 投 資				
イ 長 期 貸 付 金		667,710,000		
投資合計			667,710,000	
固定資産合計				4,293,980,942
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			1,191,351,181	
(2) 未 収 金			25,000,000	
(3) 短 期 貸 付 金			0	
(4) 貯 蔵 品			3,390,796	
(5) その他流動資産			433,169	
流動資産合計				1,220,175,146
3 繰 延 勘 定				
(1) 開 発 費			6,483,280	
繰延勘定合計				6,483,280
資産合計				<u>5,520,639,368</u>



## 負債の部

	円	円	円	円
<b>4 固定負債</b>				
(1) 引当金				
イ 修繕引当金		5,500,000		
引当金合計			5,500,000	
固定負債合計				5,500,000
<b>5 流動負債</b>				
(1) 未払金			80,500,000	
(2) その他流動負債			90,000,000	
流動負債合計			170,500,000	
負債合計				176,000,000

## 資本の部

<b>6 資本金</b>				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		34,905,000		
ロ 組入資本金		1,038,562,211		
自己資本金合計			1,073,467,211	
(2) 借入資本金				
イ 企業債		752,377,906		
借入資本金合計			752,377,906	
資本金合計				1,825,845,117
<b>7 剰余金</b>				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		367,345,163		
ロ 工事負担金		1,680,689,279		
ハ 他会計負担金		528,439,698		
ニ 補助金		557,351,383		
資本剰余金合計			3,133,825,523	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		71,000,000		
ロ 建設改良積立金		290,893,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金		23,075,728		
利益剰余金合計			384,968,728	
剰余金合計				3,518,794,251
資本合計				5,344,639,368
負債資本合計				5,520,639,368

## 平成25年度大竹市水道事業会計予定損益計算書（前年度）

（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	430,767,081		
(2) その他営業収益	28,569,830	459,336,911	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	175,596,660		
(2) 給配水費	67,250,957		
(3) 業務費	42,718,285		
(4) 総係費	42,457,302		
(5) 減価償却費	134,823,108		
(6) 資産減耗費	4,944,000	467,790,312	
営業損失（△）			△ 8,453,401
3 営業外収益			
(1) 受取利息	3,338,353		
(2) 他会計補助金	2,948,114		
(3) 負担金	25,279,659		
(4) 雑収益	1,983,836	33,549,962	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	20,955,087		
(2) 繰延勘定償却	3,469,327		
(3) 雑支出	0	24,424,414	9,125,548
経常利益			672,147
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	145,450	145,450	△ 145,450
当年度純利益			526,697
前年度繰越利益剰余金			22,549,031
当年度末処分利益剰余金			23,075,728

# 平成26年度注記表

## I 重要な会計方針

当年度より、見直し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 資産の評価基準及び評価方法

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(リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

建物 38 ～ 65 年

構築物 10 ～ 60 年

機械及び装置 5 ～ 40 年

車両運搬具 2 ～ 5 年

工具、器具及び備品 3 ～ 20 年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法(リース資産を除く。)

定額法

- ・耐用年数

施設利用権 20 年

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号に基づき、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。

### 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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額(84,630,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(3,426,000円)を控除した金額を計上している。

(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。

(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。

(4) 修繕引当金

- ・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している。

### 4 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 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に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70,204,695円である。

## III リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内	4,686 千円
1年超	8,986 千円
計	<u>13,672 千円</u>

## IV その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、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のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く)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。

# 予 算 基 礎 資 料

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1	上水道事業収益	570,430	518,767	51,663
	1 営業収益	488,464	484,031	4,433
	1 給水収益	464,000	460,202	3,798
	2 受託工事収益	10	10	0
	3 その他営業収益	24,454	23,819	635

節		説明	(千円)																																										
区分	金額(千円)																																												
01	水道料金	445,856	用途別水道料金 445,856																																										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">用途別</th> <th rowspan="2">調定額</th> <th colspan="2">1期平均</th> <th rowspan="2">構成比</th> </tr> <tr> <th>件数</th> <th>使用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>家事用</td> <td>257,079</td> <td>11,120件</td> <td>36 m<sup>3</sup></td> <td>57.7%</td> </tr> <tr> <td>業務用</td> <td>136,624</td> <td>1,135件</td> <td>99 m<sup>3</sup></td> <td>30.6%</td> </tr> <tr> <td>工場用</td> <td>46,894</td> <td>9件</td> <td>4,091 m<sup>3</sup></td> <td>10.5%</td> </tr> <tr> <td>臨時用</td> <td>1,972</td> <td>43件</td> <td>11 m<sup>3</sup></td> <td>0.4%</td> </tr> <tr> <td>プール用</td> <td>2,134</td> <td>2件</td> <td>1,092 m<sup>3</sup></td> <td>0.5%</td> </tr> <tr> <td>船舶用</td> <td>1,153</td> <td>2件</td> <td>735 m<sup>3</sup></td> <td>0.3%</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>445,856</td> <td>12,311件</td> <td>—</td> <td>100.0%</td> </tr> </tbody> </table>	用途別	調定額	1期平均		構成比	件数	使用水量	家事用	257,079	11,120件	36 m <sup>3</sup>	57.7%	業務用	136,624	1,135件	99 m <sup>3</sup>	30.6%	工場用	46,894	9件	4,091 m <sup>3</sup>	10.5%	臨時用	1,972	43件	11 m <sup>3</sup>	0.4%	プール用	2,134	2件	1,092 m <sup>3</sup>	0.5%	船舶用	1,153	2件	735 m <sup>3</sup>	0.3%	計	445,856	12,311件	—	100.0%
用途別	調定額	1期平均				構成比																																							
		件数	使用水量																																										
家事用	257,079	11,120件	36 m <sup>3</sup>	57.7%																																									
業務用	136,624	1,135件	99 m <sup>3</sup>	30.6%																																									
工場用	46,894	9件	4,091 m <sup>3</sup>	10.5%																																									
臨時用	1,972	43件	11 m <sup>3</sup>	0.4%																																									
プール用	2,134	2件	1,092 m <sup>3</sup>	0.5%																																									
船舶用	1,153	2件	735 m <sup>3</sup>	0.3%																																									
計	445,856	12,311件	—	100.0%																																									
02	量水器使用料	18,144	量水器貸付料 1期分平均 12,061件 3,024,047円 年額 18,144																																										
01	工事収入	10	給配水管修繕受託収入																																										
01	材料売却収益	1	貯蔵品売却収益・水栓の売却																																										
02	手数料	766	給水装置工事検査手数料 378 給水装置設計審査手数料 378 指定給水装置工事事業者登録手数料 10 計 766																																										
03	他会計負担金	2,205	一般会計からの消火栓経費負担金 収益的支出の人件費相当額に充当 2,115 廿日市市からの消火栓経費負担金 収益的支出の人件費相当額に充当 15 消防用水代 75 計 2,205																																										
04	分岐負担金	21,481	水道使用加入金																																										
05	雑収益	1																																											

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
	2 営業外収益	67,539	34,735	32,804
	1 受取利息	3,188	3,193	△ 5
	2 一般会計補助金	2,751	2,948	△ 197
	3 負担金	26,954	26,556	398
	4 長期前受金戻入	31,930	0	31,930
	5 資本費繰入収益	621	0	621
	6 雑収益	2,094	2,037	57
	7 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0



節		金額(千円)	説明	(千円)
区分				
01	預金利息	2,938	預金利息収入	
03	他会計貸付金 利息	250		
01	一般会計 補助金	2,751	松ヶ原簡易水道事業債利子 企業債償還利子相当額に充当	2,751
01	他会計負担金	26,042	下水道賦課徴収業務負担金 課税業務負担金 業務費の物件費相当額に充当 非課税業務負担金 業務費の法定福利費及び 保険料相当額に充当 不課税業務負担金 業務費の人件費相当額に充当 工水・下水会計経費負担金 計	15,903 1,453 6,511 2,175 26,042
03	一般会計負担金	912	児童手当負担金 児童手当に充当	912
01	長期前受金戻入	31,930		
01	資本費繰入収益	621		
01	不用品売却収益	10		
02	発生品振替益	1		
03	その他雑収益	2,083	自動販売機売上収益等 局庁舎建物等賃貸料 計	150 1,933 2,083
01	消費税及び地方 消費税還付金	1		

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
	3 特別利益	14,427	1	14,426
	1 固定資産売却益	1	1	0
	2 その他特別利益	14,426	0	14,426

節		金額(千円)	説明 (千円)
区 分			
01	固定資産売却益	1	
01	過年度損益 修正益	3,507	
02	退職給付引当金 戻入額	10,919	

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1	上水道事業費用	621,278	517,724	103,554
	1 営業費用	481,980	481,221	759
	1 原水及び浄水費	175,353	185,063	△ 9,710

節		金額(千円)	説 明	(千円)
区 分				
09	備 消 品 費	355	電気・機械関係, その他備用品	
12	印刷製本費	1		
14	手 数 料	1,345	水質検査手数料 600 腸内細菌検査手数料 45 管路敷草刈手数料 100 原水浄水設備緊急対応手数料 100 水源地業務委託検討資料作成費 500 計 1,345	
15	賃 借 料	10	タクシー借上料	
16	修 繕 費	5,500	原水浄水設備修繕費	
17	動 力 費	26,064	取水送水電力料 25,200 三ツ石調整池電力料 864 計 26,064	
18	薬 品 費	1,511	次亜塩素等	
22	補 償 金	1		
23	委 託 料	31,359	自家用電気工作物保安業務委託料 251 維持管理業務等委託料 31,045 浄化槽法定点検委託料 5 消防設備等点検業務委託料 25 合併浄化槽維持管理業務委託料 33 計 31,359	
29	受 水 費	109,207	広島西部地域水道用水供給事業からの受水費 基本料金 63,605 使用水量 45,602 計 109,207	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		2 給配水費	70,732	69,336	1,396

節		金額(千円)	説明	
区	分		(千円)	
01	給料	16,426	職員 4名	
02	手当等	7,113	扶養手当	510
			時間外手当	1,656
			通勤手当	87
			期末勤勉手当	4,104
			住居手当	324
			児童手当	360
			特殊勤務手当	72
			計	7,113
03	賞与引当金繰入額	1,937		
05	法定福利費	5,258	職員共済組合等負担金	5,225
			地方公務員災害補償基金負担金	33
			計	5,258
06	法定福利費引当金繰入額	349		
09	備用品費	150	工具器具類, その他備用品	150
10	燃料費	66	ガソリン	
11	光熱水費	619	配水池・ポンプ室電気料	
12	印刷製本費	176	メールシーラー	
13	通信運搬費	2,643	通信回線使用料	2,013
			電話料	504
			資材等運搬料	22
			量水器交換通知用ハガキ	104
			計	2,643
14	手数料	2,893	飲適検査手数料	283
			配水池・ポンプ室用地等草刈手数料	1,515
			事業検討資料作成手数料	1,000
			玖波配水池維持管理手数料	35
			自動車点検代	60
			計	2,893
15	賃借料	557	配水管路敷借上料	2
			鉄道用地借上料	29
			機械その他借上料	20
			電柱共架料	6
			管路情報管理システムリース代	500
			計	557

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		3 受託工事費	50	50	0



節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
16	修繕費	13,100	給配水設備修繕料 13,000 量水器修復料 100 計 13,100
17	動力費	4,276	ポンプ室電力料
18	薬品費	95	マンガン測定試薬等
20	路面復旧費	1,000	水道管補修工事に伴う路面復旧費
21	材料費	300	管, 弁, 継手類
22	補償金	1	補償金, 見舞金
23	委託料	13,738	期限満了メータ取替委託料 4,549 遠方監視装置及びポンプ類並びに注入器 維持管理業務委託料 2,421 阿多田水道施設保守管理委託料 149 土日祝祭日保安委託料 2,450 水道管路情報管理システムデータ更新 業務等委託料 4,169 計 13,738
24	保険料	28	自賠責保険料
30	公課費	7	自動車重量税
09	備用品費	10	
16	修繕費	30	
21	材料費	10	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		4 業 務 費	43,493	43,020	473

節		金額(千円)	説明	
区分				(千円)
01	給料	13,112	職員 3名	
02	手当等	5,727	扶養手当	288
			時間外手当	1,322
			通勤手当	189
			期末勤勉手当	3,280
			住居手当	324
			児童手当	300
			特殊勤務手当	24
			計	5,727
03	賞与引当金 繰入額	1,548		
05	法定福利費	4,199	職員共済組合等負担金	4,172
			地方公務員災害補償基金負担金	27
			計	4,199
06	法定福利費 引当金繰入額	279		
09	備用品費	88	業務用備用品	
10	燃料費	99	ガソリン	
12	印刷製本費	774	払込取扱票	9
			納付書兼領収書	162
			納入通知書兼領収書	15
			ご使用水量・料金のお知らせ	225
			メールシーラー	52
			その他	311
			計	774
13	通信運搬費	1,520	納付書等送付料	1,400
			電話料	120
			計	1,520
14	手数料	825	自動振込手数料	720
			随時振込手数料	30
			自動車車検代及び点検代	75
			計	825
15	賃借料	3,886	システム賃借料	
16	修繕費	100	自動車修理代等	
23	委託料	7,560	水道料金検針業務委託料	
24	保険料	28	自賠償保険料	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		5 総 係 費	41,489	43,227	△ 1,738

節		金額(千円)	説 明	(千円)
区 分				
28	負 担 金	3,741	電算業務負担金	
30	公 課 費	7	自動車重量税	
01	給 料	9,123	職員 2名	
02	手 当 等	5,103	扶養手当 834 時間外手当 920 通勤手当 148 期末勤勉手当 2,427 住居手当 306 児童手当 420 特殊勤務手当 48 計 5,103	
03	賞与引当金 繰入額	1,146		
05	法定福利費	2,950	職員共済組合等負担金 2,930 地方公務員災害補償基金負担金 20 計 2,950	
06	法定福利費 引当金繰入額	206		
07	旅 費	144	普通旅費	
08	被 服 費	90	作業服等	
09	備 消 品 費	1,152	参考図書その他備用品	
11	光 熱 水 費	2,200	庁舎電気料	
12	印刷製本費	50	事務用諸帳簿・封筒等印刷代	
13	通信運搬費	891	電話料 457 インターネット・ケーブルテレビ料金 334 郵便料 50 テレビ受信料 10 有料道路使用料 40 計 891	
14	手 数 料	50	各種手数料	
15	賃 借 料	837	システム賃借料等	
16	修 繕 費	384	庁舎修繕等	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)

節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
22	補償金	1	
23	委託料	2,651	清掃業務委託料 800 機械警備業務委託料 129 自家用電気工作物保安点検業務委託料 152 消防用設備点検業務委託料 49 空調設備点検業務委託料 194 コピー機保守点検業務委託料 827 新会計制度対応業務委託料 500 計 2,651
24	保険料	2,615	自動車総合共済基金分担金 39 建物総合共済基金分担金 127 海底送水管損害補償加入掛金 2,316 水道賠償責任保険料等 133 計 2,615
25	交際費	1	
27	厚生費	255	互助会助成金 40 その他 215 計 255
28	負担金	1,494	日本水道協会会費 130 日本水道協会中国四国地方支部会費 50 日本水道協会広島県支部会費 12 研修等負担金 170 日本水道協会広島県支部総会出席負担金 11 労働基準協会会費 4 水道技術研究センター会費 100 例規集データベース負担金 68 庁舎維持管理負担金 257 電算業務負担金 629 防火管理資格講習負担金 3 その他諸負担金 60 計 1,494
46	退職手当 負担金	10,146	広島県市町総合事務組合負担金の水道事業会計分を一般会計に支出

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		6 減価償却費	145,351	135,569	9,782
		7 資産減耗費	5,501	4,945	556
		8 その他営業費用	11	11	0
	2	営業外費用	38,458	34,502	3,956
		1 支払利息	20,586	21,530	△ 944
		2 繰延勘定償却	3,470	3,470	0
		3 雑支出	2	2	0
		4 消費税及び 地方消費税	14,400	9,500	4,900
	3	特別損失	99,840	1,001	98,839
		1 固定資産売却損	1	1	0
		2 過年度損益修正損	1,000	1,000	0
		3 その他特別損失	98,839	0	98,839
	4	予備費	1,000	1,000	0
		1 予備費	1,000	1,000	0



節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
31	有形固定資産 減価償却費	145,351	
33	固定資産 除却費	5,500	有形固定資産除却費
34	棚卸資産 減耗費	1	貯蔵品資産減耗費
35	材料売却原価	10	貯蔵品材料売却原価
36	雑支出	1	
37	企業債利息	20,545	
38	リース資産 支払利息	41	
41	開発費償却	3,470	
36	雑支出	1	
42	不用品売却 原価	1	
47	消費税及び 地方消費税	14,400	
45	その他固定 資産売却損	1	
44	過年度損益 修正損	1,000	
02	手当等	4,631	
05	法定福利費	834	
77	退職給付費	92,123	
78	貸倒引当金 繰入額	1,251	
50	予備費	1,000	

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1 資 本 的 收 入		52,775	62,518	△ 9,743
1 企 業 債		46,000	46,000	0
	1 企 業 債	46,000	46,000	0
2 補 助 金		5,489	5,291	198
	1 一般会計補助金	5,489	5,291	198
3 固 定 資 産 売 却 代 金		1	1	0
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	1	0
4 長 期 貸 付 回 収 金		1,285	1,285	0
	1 他 会 計 貸 付 回 収 金	1,285	1,285	0
	負 担 金	0	9,941	△ 9,941
	他会計負担金	0	621	△ 621
	工事負担金	0	9,320	△ 9,320

節		金額(千円)	説 明	(千円)
区 分				
01	企 業 債	46,000	建設改良事業	
01	一般会計補助金	5,489	松ヶ原企業債償還金補助金 企業債償還元金相当額に充当	5,489
04	その他固定資産 売却代金	1		
01	他会計貸付 回収金	1,285	工業用水道事業貸付金回収金	
			廃目	
			廃目	

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1	資本的支出	171,610	167,385	4,225
	1 建設改良費	131,261	129,694	1,567
	1 原水浄水設備 改良費	21,000	40,490	△ 19,490
	2 配水設備拡張費	2,000	10,550	△ 8,550
	3 配水設備改良費	99,709	70,695	29,014
	4 営業設備費	8,552	7,959	593

節		説 明	(千円)
区 分	金額(千円)		
19	工事請負費	21,000	防鹿水源地場内配管改良工事 20,000 原水浄水設備改良工事 1,000 計 21,000
19	工事請負費	2,000	市内配水管拡張工事
01	給 料	14,906	職員 3名
02	手 当 等	8,024	扶養手当 300 時間外手当 485 管理職手当 1,111 通勤手当 119 期末勤勉手当 5,660 住居手当 324 管理職員特別勤務手当 1 特殊勤務手当 24 計 8,024
04	賃 金	1,525	臨時職員賃金
05	法定福利費	5,349	職員共済組合等負担金 5,092 地方公務員災害補償基金負担金 16 臨時職員社会保険料 241 計 5,349
19	工事請負費	40,800	玖波配水池県水受水電動弁取替工事 3,300 西栄三丁目地内配水管改良工事 8,000 南栄二丁目地内配水管改良工事 8,500 防鹿地内(国道186号)配水管改良工事 18,000 市内配水管改良工事 3,000 計 40,800
23	委 託 料	28,300	西栄三丁目地内配水管改良実施設計業務 3,400 新町二丁目地内配水管改良実施設計業務 3,800 白石一丁目地内配水管改良実施設計業務 3,800 本町二丁目・新町三丁目地内配水管改良 実施設計業務 3,800 防鹿地内配水管改良実施設計業務 3,300 御園一丁目地内配水管改良実施設計業務 4,200 国道2号占用配水管移設検討業務 6,000 計 28,300
28	負 担 金	805	積算システムデータ管理等負担金
51	リース債務 支 払 額	874	
52	備品購入費	50	
53	量水器購入費	7,628	量水器購入費(新規購入分) 594 " (修復相当分) 7,034 計 7,628

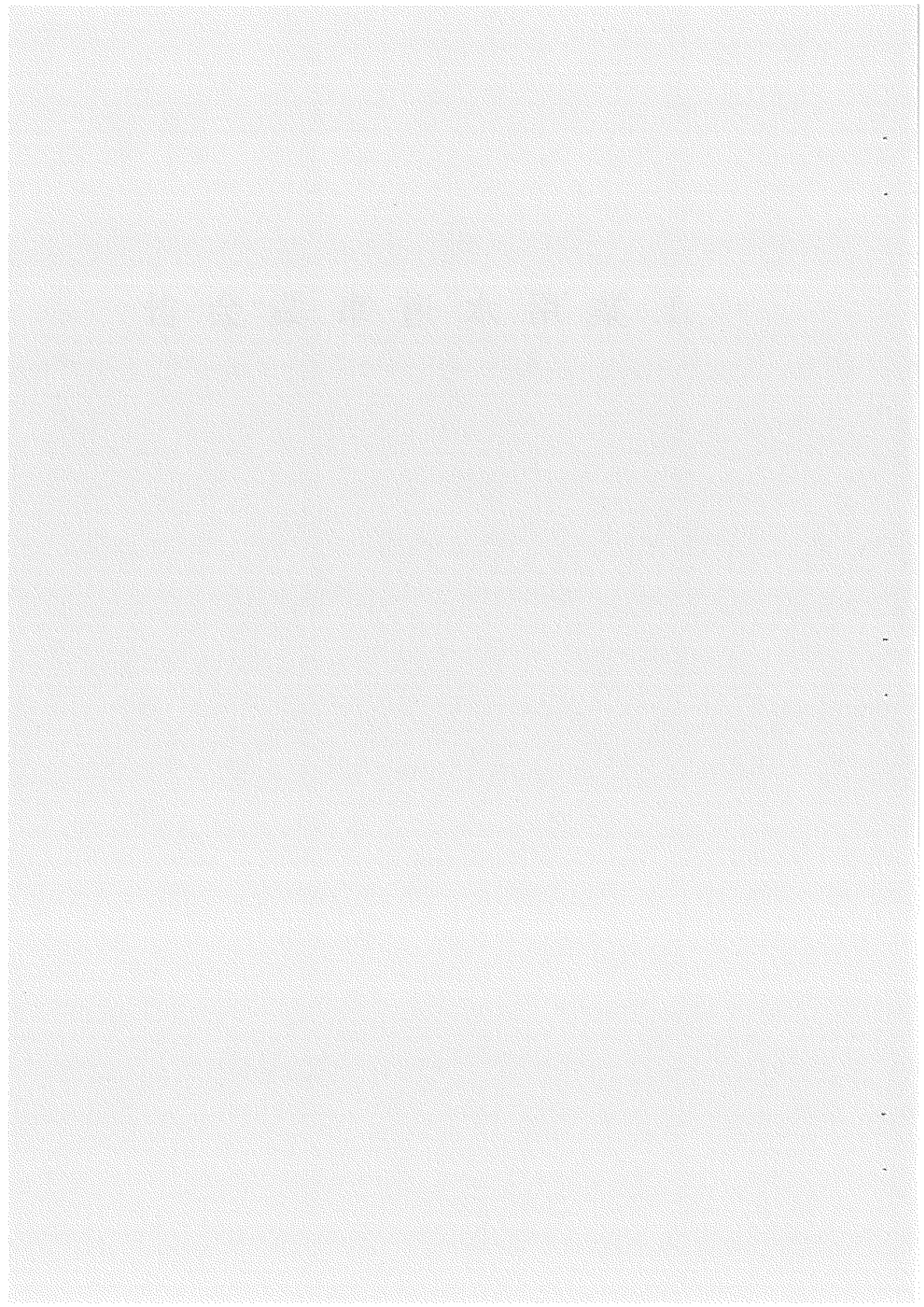
款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
2	企業債償還金	39,349	36,691	2,658
	1 企業債償還金	39,349	36,691	2,658
3	予 備 費	1,000	1,000	0
	1 予 備 費	1,000	1,000	0

節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
54	企業債償還金	39,349	
50	予備費	1,000	





# 工業用水道事業会計



## 平成26年度大竹市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度大竹市工業用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) 給水事業件数	6事業所
(2) 年間総給水量	8,730,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	23,918 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良費	
原水送水設備改良費	10,000千円

(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。なお、営業外費用中企業債利息116,122千円の財源にあてるため、未売水企業債利息債21,900千円を借り入れる。

	収	入
第1款 工業用水道事業収益		554,741千円
第1項 営業収益		505,627千円
第2項 営業外収益		47,293千円
第3項 特別利益		1,821千円
	支	出
第1款 工業用水道事業費用	576,320千円	
第1項 営業費用	409,898千円	
第2項 営業外費用	148,361千円	
第3項 特別損失	17,061千円	
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253,820千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額741千円、過年度分損益勘定留保資金253,079千円で補填するものとする)。

収		入
第1款	資本的収入	213,901千円
第1項	企業債	213,900千円
第2項	固定資産売却代金	1千円
支		出
第1款	資本的支出	467,721千円
第1項	建設改良費	10,000千円
第2項	企業債償還金	455,436千円
第3項	長期借入金償還金	1,285千円
第4項	予備費	1,000千円

(企業債)

第5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
工業用水道事業	千円 10,000	普通貸借 (証書借入)	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
資本費平準化債	203,900			
未売水企業債 債利息債	21,900			

(一時借入金)

第6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7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) 収益的支出の営業外費用に計上した、消費税及び地方消費税にかかる予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用。
- (2) 収益的支出の特別損失に計上した、過年度損益修正損にかかる予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用。

(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8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 10,986千円
- (2) 交際費 1千円

(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、300千円とする。

平成26年3月3日 提出

大竹市長 入山 欣郎



# 予算に関する説明書

平成26年度 大竹市工業用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)	備 考
1 工業用水道 事業収益			554,741	
	1 営業収益		505,627	
		1 給水収益	505,500	
		2 その他営業収益	127	
	2 営業外収益		47,293	
		1 受取利息	228	
		2 負担金	318	
		3 長期前受金戻入	45,931	
		4 資本費繰入収益	616	
		5 雑収益	200	
	3 特別利益		1,821	
1 固定資産売却益		1		
2 その他特別利益		1,820		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 工業用水道 事業費用			576,320	
	1 営業費用		409,898	
		1 原水及び送水費	49,223	
		2 給配水費	10,823	
		3 業務費	95	
		4 総係費	84,134	
		5 減価償却費	265,619	
		6 資産減耗費	2	
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		148,361	
		1 支払利息	116,359	
		2 雑支出	2	
		3 消費税及び 地方消費税	32,000	
	3 特別損失		17,061	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1,000	
		3 その他特別損失	16,060	
	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)	備 考
1	資本的収入		213,901	
	1	企業債	213,900	
		1 企業債	213,900	
	2	固定資産売却 代金	1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	資本的支出		467,721	
	1	建設改良費	10,000	
		1 原水送水設備改良費	10,000	
	2	企業債償還金	455,436	
		1 企業債償還金	455,436	
	3	長期借入金 償還金	1,285	
		1 他会計借入金償還金	1,285	
	4	予備費	1,000	
		1 予備費	1,000	

平成26年度大竹市工業用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)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 19,171,300
減価償却費	265,619,000
退職給付引当金の増加額 (△は減少)	13,534,000
賞与引当金の増加額 (△は減少)	598,000
法定福利費引当金の増加額 (△は減少)	108,000
長期前受金戻入額	△ 45,931,000
受取利息及び受取配当金	△ 228,000
支払利息	116,359,000
固定資産除却損	1,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,000,000
未払金の増減額 (△は減少)	11,000,000
小計	<u>340,888,700</u>
利息及び配当金の受取額	228,000
利息の支払額	<u>△ 116,359,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	224,757,700
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	<u>△ 9,259,259</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,259,259
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	10,000,000
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	△ 423,796,000
その他の企業債による収入	225,800,000
その他の企業債の償還による支出	△ 31,640,000
建設改良長期借入金の償還による支出	△ 1,285,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 220,921,000</u>
資金増加額	△ 5,422,559
資金期首残高	552,711,572
資金期末残高	<u>547,289,013</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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘 定支弁 職 員	2		5,584			3,409	8,993	1,993	10,986
	資本勘 定支弁 職 員									
	合 計	2		5,584			3,409	8,993	1,993	10,986
前 年 度	損益勘 定支弁 職 員	2		5,674			3,080	8,754	1,928	10,682
	資本勘 定支弁 職 員									
	合 計	2		5,674			3,080	8,754	1,928	10,682
比 較	損益勘 定支弁 職 員	0		△ 90			329	239	65	304
	資本勘 定支弁 職 員									
	合 計	0		△ 90			329	239	65	304

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	時間外 勤務手当	管理職 手 当	特殊勤務 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	管理職員特 別勤務手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
内 訳	本年度	0	564	0	0	204	178	2,463	0
	前年度	156	572	0	24	163	208	1,957	0
	比 較	△ 156	△ 8	0	△ 24	41	△ 30	506	0

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説明	備考										
給料	△ 90	1. 給与改定に伴う増減分	0												
		2. 昇給に伴う増加分	68	昇給に伴う増加分 68 千円											
		3. その他の増減分	△ 158	異動退職等に伴う減少分 △ 158 千円	職員数の異動状況  <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">現に在 職する 職員数</td> <td style="text-align: center;">〔 〕 〔 その他 〕</td> <td style="text-align: center;">〔 〕 〔 計 〕</td> </tr> <tr> <td>本年度 2人</td> <td>0人</td> <td>2人</td> </tr> <tr> <td>前年度 3人</td> <td>△1人</td> <td>2人</td> </tr> <tr> <td>増 減△1人</td> <td>1人</td> <td>0人</td> </tr> </table>	現に在 職する 職員数	〔 〕 〔 その他 〕	〔 〕 〔 計 〕	本年度 2人	0人	2人	前年度 3人	△1人	2人	増 減△1人
現に在 職する 職員数	〔 〕 〔 その他 〕	〔 〕 〔 計 〕													
本年度 2人	0人	2人													
前年度 3人	△1人	2人													
増 減△1人	1人	0人													
手当	329	1. 制度改正等に伴う増減分	329	扶養手当の減少分 △ 156 千円 時間外勤務手当の減少分 △ 8 千円 特殊勤務手当の減少分 △ 24 千円 通勤手当の増加分 41 千円 住居手当の減少分 △ 30 千円 期末勤勉手当の増加分 506 千円	平成27年度支給分賞与引当金繰入額 598千円を含む。										

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		企 業 職	技能業務職	合 計
平成26年1月1日 現在	平均給料月額(円)	232,160	—	232,160
	平均給与月額(円)	269,205	—	269,205
	平均年齢(歳)	30.50	—	30.50
平成25年1月1日 現在	平均給料月額(円)	400,186	248,000	349,457
	平均給与月額(円)	473,177	273,708	406,687
	平均年齢(歳)	56.00	32.00	48.00

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	技能業務職 (円)
そ の 他	140,100	高校卒 140,100
高 校 卒	144,500	
短 大 卒	155,700	
大 学 卒	178,800	
一般会計の制度	同 上	同 上

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技能業務職		
	等級	職員数	構成比	等級	職員数	構成比
平成26年1月1日 現在	7級					
	6級					
	5級					
	4級			4級		
	3級	1人	50.0%	3級		
	2級	1人	50.0%	2級		
	1級			1級		
	計	2人	100.0%	計		
平成25年1月1日 現在	7級					
	6級	1人	50.0%			
	5級					
	4級	1人	50.0%	4級		
	3級			3級		
	2級			2級	1人	100.0%
	1級			1級		
	計	2人	100.0%	計	1人	100.0%

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	局 長	課 主 長 幹	課長補佐	係 長 主 査 主 任	主任主事 主任技師	主 事 技 師	主 事 技 師
技能業務職				技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員

## (4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職	技能業務職
給料総額に対する比率 (%)	0.00	—
支給対象職員の比率(26年1月1日現在) (%)	50.0	—
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当	非常招集手当

## (5) 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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
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	

## (6) 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)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	

## (7) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
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	前年度末までの支払義務発生（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	一般財源
システム更新 に要する経費	千円 6,400	平成24年度 から 平成25年度 まで	千円 1,889	平成26年度 から 平成29年度 まで	千円 2,848	千円 2,848

平成26年度大竹市工業用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	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		136,206,069		
ロ 建 物	837,709,024			
減価償却累計額	△ 204,777,254	632,931,770		
ハ 構 築 物	4,039,861,449			
減価償却累計額	△ 1,234,243,805	2,805,617,644		
ニ 機 械 及 び 装 置	708,574,851			
減価償却累計額	△ 506,249,444	202,325,407		
ホ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	3,731,447			
減価償却累計額	△ 3,311,539	419,908		
ヘ 建 設 仮 勘 定		7,000,000		
有形固定資産合計			3,784,500,798	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		5,296,900,858		
無形固定資産合計			5,296,900,858	
固定資産合計				9,081,401,656
2 流動資産				
(1) 現金預金		547,289,013		
(2) 未収金		46,000,000		
(3) 貯蔵品		305,820		
(4) その他流動資産		300,000		
流動資産合計			593,894,833	
資 産 合 計			9,675,296,489	



負債の部

	円	円	円	円
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	3,486,750,102			
ロ その他の企業債	<u>1,324,349,957</u>			
企業債合計			4,811,100,059	
(2) 他会計借入金			665,140,000	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金	<u>13,534,000</u>			
引当金合計			<u>13,534,000</u>	
固定負債合計				5,489,774,059
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	435,466,240			
ロ その他の企業債	<u>44,084,638</u>			
企業債合計			479,550,878	
(2) 他会計借入金			1,285,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	598,000			
ロ 法定福利費引当金	<u>108,000</u>			
引当金合計			706,000	
(4) 未払金			22,500,000	
(5) その他流動負債			<u>840,000</u>	
流動負債合計				504,881,878
5 繰延収益				
長期前受金		1,749,823,234		
収益化累計額		<u>△ 502,661,041</u>		
繰延収益合計				<u>1,247,162,193</u>
負債合計				<u>7,241,818,130</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金	<u>2,862,914,037</u>		
資 本 金 合 計			<u>2,862,914,037</u>
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	6,072,185		
ロ 工 事 負 担 金	17,436,398		
ハ 他 会 計 負 担 金	809,266		
ニ 補 助 金	<u>26,642,791</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>50,960,640</u>	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金	8,500,000		
ロ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 (△)	<u>△ 488,896,318</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 480,396,318</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 429,435,678</u>
資 本 合 計			<u>2,433,478,359</u>
負 債 資 本 合 計			<u>9,675,296,489</u>



平成25年度大竹市工業用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		136,206,069		
ロ 建 物	837,709,024			
減価償却累計額	152,318,945	685,390,079		
ハ 構 築 物	4,039,861,449			
減価償却累計額	870,359,074	3,169,502,375		
ニ 機 械 及 び 装 置	698,868,592			
減価償却累計額	362,293,307	336,575,285		
ホ 工 具, 器 具 及 び 備 品	3,731,447			
減価償却累計額	3,311,539	419,908		
ヘ 建 設 仮 勘 定		7,467,000		
有形固定資産合計			4,335,560,716	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		5,446,748,858		
ロ 電 話 加 入 権		0		
無形固定資産合計			5,446,748,858	
固定資産合計				9,782,309,574
2 流動資産				
(1) 現金預金			552,711,572	
(2) 未収金			45,000,000	
(3) 貯蔵品			305,820	
(4) その他流動資産			300,000	
流動資産合計				598,317,392
資産合計				10,380,626,966

## 負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債			1,174,274,595	
(2) 他会計借入金			667,710,000	
固定負債合計			1,841,984,595	
4 流動負債				
(1) 未払金			11,500,000	
(2) その他流動負債			840,000	
流動負債合計			12,340,000	
負債合計			1,854,324,595	

## 資本の部

5 資本金				
(1) 自己資本金	2,862,914,037			
(2) 借入資本金				
イ 企業債	4,336,012,342			
借入資本金合計		4,336,012,342		
資本金合計			7,198,926,379	
6 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	22,808,690			
ロ 工事負担金	615,071,813			
ハ 他会計負担金	33,474,983			
ニ 補助金	1,134,356,388			
資本剰余金合計		1,805,711,874		
(2) 欠損金				
イ 建設改良積立金	8,500,000			
ロ 当年度未処理欠損金	486,835,882			
欠損金合計		478,335,882		
剰余金合計			1,327,375,992	
資本合計			8,526,302,371	
負債資本合計			10,380,626,966	

平成25年度大竹市工業用水道事業会計予定損益計算書（前年度）

（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	468,076,000		
(2) その他営業収益	126,000	468,202,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び送水費	42,275,845		
(2) 給配水費	8,030,907		
(3) 業務費	80,000		
(4) 総係費	75,809,441		
(5) 減価償却費	220,495,733	346,691,926	
営業利益			121,510,074
3 営業外収益			
(1) 受取利息	327,780		
(2) 負担金	1,199,837		
(3) 雑収益	165,675	1,693,292	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	125,331,164		
(2) 雑支出	2,352	125,333,516	△ 123,640,224
経常損失(△)			△ 2,130,150
当年度純損失(△)			△ 2,130,150
前年度繰越欠損金(△)			△ 484,705,732
当年度未処理欠損金(△)			△ 486,835,882

# 平成26年度注記表

## I 重要な会計方針

当年度より、見直し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 資産の評価基準及び評価方法

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(リース資産を除く。)

・ 減価償却の方法

定額法

・ 主な耐用年数

建物 15 ～ 65 年

構築物 10 ～ 60 年

機械及び装置 5 ～ 30 年

工具、器具及び備品 5 ～ 15 年

(2) 無形固定資産

・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)

定額法

・ 耐用年数

ダム使用权 55 年

(3) リース資産

・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号に基づき、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。

### 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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額(14,105,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(571,000円)を控除した金額を計上している。

(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。

### 4 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 リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 678 千円

1年超 1,356 千円

計 2,034 千円

## III その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、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のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く)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。





# 予 算 基 礎 資 料

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1 工業用水道事業収益		554,741	492,872	61,869
1 営業収益		505,627	491,215	14,412
	1 給水収益	505,500	491,088	14,412
	2 その他営業収益	127	127	0
2 営業外収益		47,293	1,656	45,637
	1 受取利息	228	282	△ 54
	2 負担金	318	1,201	△ 883
	3 長期前受金戻入	45,931	0	45,931
	4 資本費繰入収益	616	0	616
	3 雑収益	200	173	27
3 特別利益		1,821	1	1,820
	1 固定資産売却益	1	1	0
	2 その他特別利益	1,820	0	1,820

節		金額(千円)	説明	明	(千円)																											
区	分																															
01	水道料金	505,500	旧第1期工業用水道料金	221,676																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>給水先</th> <th>契約水量 (日量)</th> <th>明細</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>日本製紙(株)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>大竹工場</td> <td>14,400 m<sup>3</sup></td> <td>5,406 × 12月 64,872</td> </tr> <tr> <td>大竹(北)工場</td> <td>12,000 m<sup>3</sup></td> <td>4,850 × 12月 58,200</td> </tr> <tr> <td>戸田工業(株)</td> <td>4,000 m<sup>3</sup></td> <td>1,517 × 12月 18,204</td> </tr> <tr> <td>中国塗料(株)</td> <td>3,200 m<sup>3</sup></td> <td>1,298 × 12月 15,576</td> </tr> <tr> <td>大竹明新化学(株)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(株)ダイセル</td> <td>12,000 m<sup>3</sup></td> <td>4,959 × 12月 59,508</td> </tr> <tr> <td>環境整備課</td> <td>1,000 m<sup>3</sup></td> <td>443 × 12月 5,316</td> </tr> </tbody> </table>	給水先	契約水量 (日量)	明細	日本製紙(株)			大竹工場	14,400 m <sup>3</sup>	5,406 × 12月 64,872	大竹(北)工場	12,000 m <sup>3</sup>	4,850 × 12月 58,200	戸田工業(株)	4,000 m <sup>3</sup>	1,517 × 12月 18,204	中国塗料(株)	3,200 m <sup>3</sup>	1,298 × 12月 15,576	大竹明新化学(株)			(株)ダイセル	12,000 m <sup>3</sup>	4,959 × 12月 59,508	環境整備課	1,000 m <sup>3</sup>	443 × 12月 5,316		
給水先	契約水量 (日量)	明細																														
日本製紙(株)																																
大竹工場	14,400 m <sup>3</sup>	5,406 × 12月 64,872																														
大竹(北)工場	12,000 m <sup>3</sup>	4,850 × 12月 58,200																														
戸田工業(株)	4,000 m <sup>3</sup>	1,517 × 12月 18,204																														
中国塗料(株)	3,200 m <sup>3</sup>	1,298 × 12月 15,576																														
大竹明新化学(株)																																
(株)ダイセル	12,000 m <sup>3</sup>	4,959 × 12月 59,508																														
環境整備課	1,000 m <sup>3</sup>	443 × 12月 5,316																														
			旧第2期工業用水道料金	283,824																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>給水先</th> <th>契約水量 (日量)</th> <th>明細</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)ダイセル</td> <td>16,000 m<sup>3</sup></td> <td>23,652 × 12月 283,824</td> </tr> </tbody> </table>	給水先	契約水量 (日量)	明細	(株)ダイセル	16,000 m <sup>3</sup>	23,652 × 12月 283,824																							
給水先	契約水量 (日量)	明細																														
(株)ダイセル	16,000 m <sup>3</sup>	23,652 × 12月 283,824																														
03	一般会計負担金	126	消火栓経費負担金																													
			収益的支出の 人件費相当額に充当	126																												
05	雑収益	1																														
01	預金利息	228	預金利息収入																													
02	一般会計負担金	318	基礎年金拠出金負担金																													
			収益的支出の職員共済組合等負担金に 充当	318																												
01	長期前受金戻入	45,931																														
01	資本費繰入収益	616	庁舎施設利用に伴う公共下水道事業会計からの 負担金																													
01	不用品売却収益	1																														
03	その他雑収益	199	小瀬川発電所運転に伴う負担金等																													
01	固定資産売却益	1																														
01	退職給付引当金 戻入額	1,820																														

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1	工業用水道事業費用		576,320	518,068	58,252
	1	営業費用	409,898	366,445	43,453
		1 原水及び送水費	49,223	51,119	△ 1,896

節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
09	備用品費	電気・機械関係その他備用品	
10	燃料費	A重油	
11	光熱水費	御園ポンプ室電気料	
13	通信運搬費	通信回線使用料	
14	手数料	管路敷草刈手数料 水質検査手数料 事業検討資料作成手数料 計	93 268 1,000 1,361
15	賃借料	タクシー借上料	
16	修繕費	設備修繕費	
17	動力費	取水送水電力料 御園ポンプ所電力料 取水ポンプ電力料 計	12,000 240 9,600 21,840
22	委託料	自家用電気工作物保安点検業務委託料 維持管理業務等委託料 浄化槽法定点検委託料 合併浄化槽維持管理業務委託料 消火用設備点検業務委託料 計	470 20,116 3 22 54 20,665
49	雑費	河床清掃に伴う雑費	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		2 給 配 水 費	10,823	12,170	△ 1,347
		3 業 務 費	95	92	3

節		金額(千円)	説 明	(千円)
区 分				
01	給 料	2,963	職員 1名	
02	手 当 等	1,054	時間外手当 通勤手当 期末勤勉手当 計	299 70 685 1,054
03	賞与引当金 繰入額	324		
05	法定福利費	938	職員共済組合等負担金 地方公務員災害補償基金負担金 計	931 7 938
06	法定福利費 引当金繰入額	58		
09	備 消 品 費	76	チャート紙その他備用品	
11	光 熱 水 費	43	配水池・ポンプ室電気料	
13	通信運搬費	154	通信回線使用料	
14	手 数 料	20	配水池・ポンプ室用地草刈手数料	
15	賃 借 料	157	鉄道用地借上料	
16	修 繕 費	3,000	設備修繕費	
17	動 力 費	1,836	加圧ポンプ室電力料	
19	路面復旧費	100	配水管補修工事等に伴う路面復旧費	
20	材 料 費	100	配水管補修材料費	
09	備 消 品 費	95	事務用備用品	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		4 総 係 費	84,134	82,560	1,574



節		金額(千円)	説明	
区分				(千円)
01	給料	2,621	職員 1名	
02	手当等	1,159	時間外手当 通勤手当 期末勤勉手当 住居手当 計	265 134 582 178 1,159
03	賞与引当金繰入額	274	賞与引当金繰入	
05	法定福利費	839	職員共済組合等負担金 地方公務員災害補償基金負担金 計	819 20 839
06	法定福利費引当金繰入額	50	法定福利費引当金繰入	
07	旅費	46	普通旅費	
08	被服費	21	作業服	
12	印刷製本費	1	封筒等印刷	
13	通信運搬費	2	テレビ受信料	
14	手数料	1	財産管理に伴う各種手数料	
15	賃借料	712	システム賃借料	
16	修繕費	60	庁舎修繕等	
21	補償金	1		
22	委託料	539	消防用設備点検業務委託料 庁舎空調設備点検業務委託料 新会計制度対応業務委託料 計	8 31 500 539
24	保険料	62	建物総合共済基金分担金 水道賠償責任保険料 計	51 11 62

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
		5 減価償却費	265,619	220,500	45,119
		6 資産減耗費	2	2	0
		7 その他営業費用	2	2	0

節		金額(千円)	説明	(千円)
区分				
25	交際費	1		
27	厚生費	47	互助会助成金 その他 計	7 40 47
28	負担金	76,005	工業用水道協会会費 工業用水流水占用料 小瀬川ダム維持管理負担金 弥栄ダム維持管理等負担金 労働基準協会会費 庁舎維持管理負担金 例規集データベース負担金 水道事業会計経費負担金 電算業務負担金 防火管理資格講習負担金 その他諸負担金 計	155 2,354 12,000 59,924 1 249 66 604 610 2 40 76,005
46	退職手当 負担金	1,693	広島県市町総合事務組合負担金の工業用水道事業 会計分を一般会計に支出	
31	有形固定資産 減価償却費	133,251		
32	無形固定資産 減価償却費	132,368		
33	固定資産 除却費	1	有形固定資産除却費	
34	たな卸資産 減耗費	1	貯蔵品資産減耗費	
35	材料売却原価	1	貯蔵品材料売却原価	
36	雑支出	1		

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
	2	営業外費用	148,361	149,622	△ 1,261
		1 支払利息	116,359	127,620	△ 11,261
		2 雑支出	2	2	0
		3 消費税及び 地方消費税	32,000	22,000	10,000
	3	特別損失	17,061	1,001	16,060
		1 固定資産売却損	1	1	0
		2 過年度損益修正損	1,000	1,000	0
		3 その他特別損失	16,060	0	16,060
	4	予備費	1,000	1,000	0
		1 予備費	1,000	1,000	0

節		金額(千円)	説明	(千円)
区	分			
37	企業債利息	116,122		
39	借入金利息	237		
36	雑支出	1		
42	不用品売却 原価	1		
47	消費税及び 地方消費税	32,000		
45	その他固定 資産売却損	1		
44	過年度損益 修正損	1,000		
02	手当等	598	期末勤勉手当	
05	法定福利費	108		
77	退職給付費	15,354		
50	予備費	1,000		

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1 資本の収入		213,901	192,517	21,384
1 企業債		213,900	191,900	22,000
	1 企業債	213,900	191,900	22,000
2 固定資産売却代金		1	1	0
	1 固定資産売却代金	1	1	0
負担金		0	616	△ 616
	他会計負担金	0	616	△ 616

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
1 資本の支出		467,721	437,277	30,444
1 建設改良費		10,000	1,700	8,300
	1 原水送水 設備改良費	10,000	1,700	8,300
2 企業債償還金		455,436	433,292	22,144
	1 企業債償還金	455,436	433,292	22,144
3 長期借入金償還金		1,285	1,285	0
	1 他会計借入金 償還金	1,285	1,285	0
4 予備費		1,000	1,000	0
	1 予備費	1,000	1,000	0

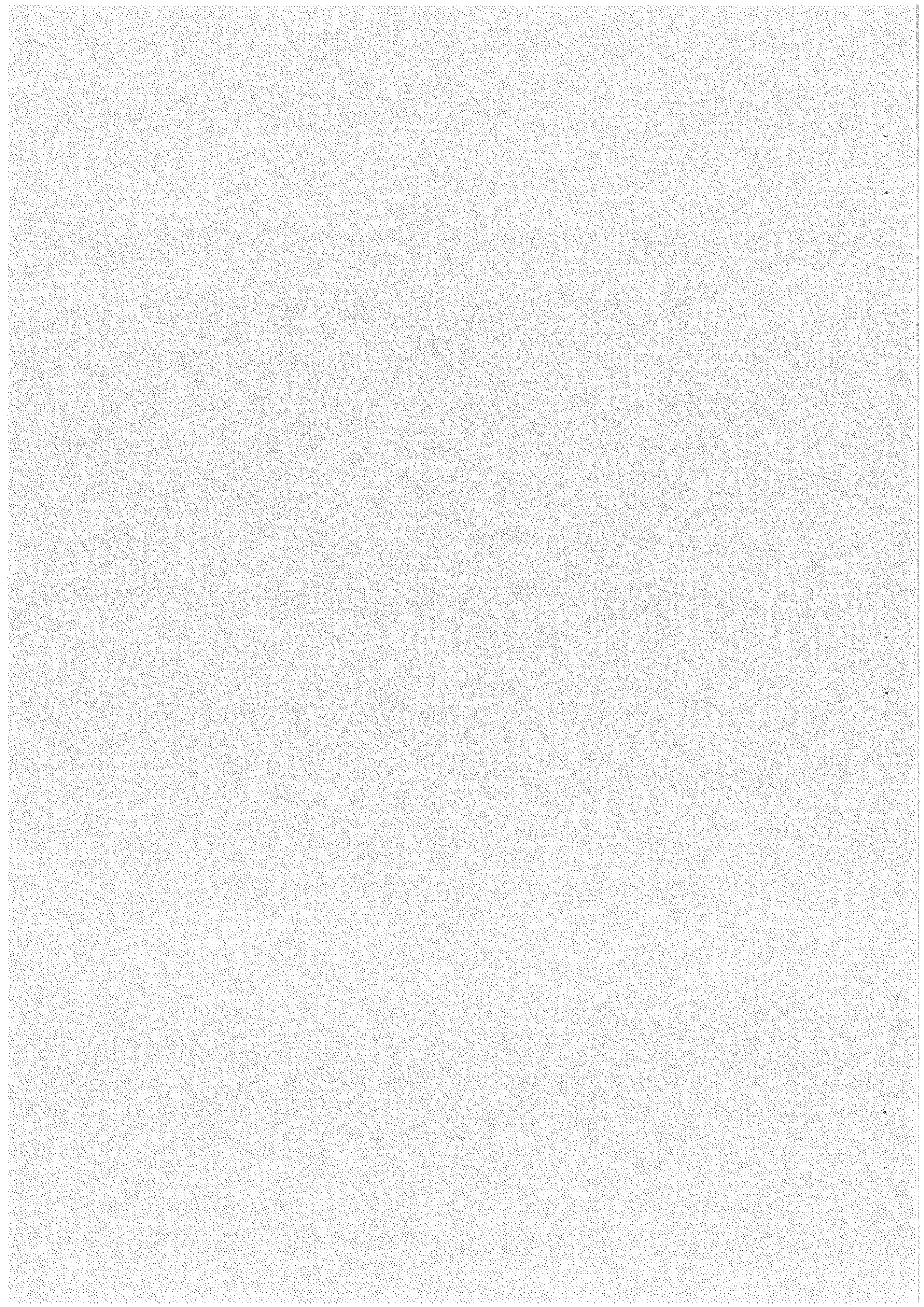
節		金額(千円)	説明	(千円)
区	分			
01	建設改良債	10,000		
03	資本費平準化債	203,900		
04	その他固定資産 売却代金	1		
		0	廃目	

節		金額(千円)	説明	(千円)
区	分			
17	工事請負費	10,000	送水流量計改築更新工事	
54	企業債償還金	455,436		
58	他会計借入金 償還金	1,285	水道事業会計からの借入金償還金	
50	予備費	1,000		





# 公共下水道事業会計



## 平成26年度大竹市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度大竹市公共下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) 排水戸数	11,482 戸
(2) 年間総処理水量	8,314,000 m <sup>3</sup>
(3) 主要な建設改良費	
国庫交付金事業	173,000 千円
単独整備事業	57,823 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 下水道事業収益		1,015,279 千円
第1項 営業収益		725,874 千円
第2項 営業外収益		286,674 千円
第3項 特別利益		2,731 千円
	支	出
第1款 下水道事業費用		934,552 千円
第1項 営業費用		810,519 千円
第2項 営業外費用		94,608 千円
第3項 特別損失		28,425 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292,685千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,176千円、過年度分損益勘定留保資金214,100千円、当年度分損益勘定留保資金68,409千円で補填するものとする。）

収		入
第1款	資本的収入	282,568千円
第1項	企業債	142,300千円
第2項	補助金	86,500千円
第3項	負担金	53,602千円
第4項	水洗化貸付金回収金	165千円
第5項	固定資産売却代金	1千円
支		出
第1款	資本的支出	575,253千円
第1項	建設改良費	230,823千円
第2項	企業債償還金	341,593千円
第3項	庁舎建設負担金	1,237千円
第4項	水洗化貸付金	600千円
第5項	予備費	1,000千円

(企業債)

第5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
公共下水道事業 特別措置分事業債	千円 125,200 17,100	普通貸借 (証書借入)	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れられる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率とする。)	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 収益的支出の営業外費用に計上した、消費税及び地方消費税に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用
- (2) 収益的支出の特別損失に計上した、過年度損益修正損に係る予算額に不足が生じた場合における同一款内での各項間の流用

(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8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 42,306千円
- (2) 交際費 1千円

平成26年3月3日 提出

大竹市長 入山 欣郎



# 予算に関する説明書

平成26年度 大竹市公共下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)	備 考	
1 下水道事業収益	1 営業収益		1,015,279		
		1 下水道使用料	725,874		
		2 一般会計負担金	508,395		
		3 その他営業収益	165,699	雨水処理に伴う一般会計負担金 和木町下水処理手数料収入外	
	2 営業外収益		286,674		
		1 受取利息	120		
		2 一般会計負担金	42,611	一般会計負担金外	
		3 長期前受金戻入	243,610		
		4 雑収益	333		
	3 特別利益		2,731		
		1 固定資産売却益	1		
		2 その他特別利益	2,730		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1 下水道事業費用	1 営業費用		934,552		
		1 管渠費	810,519		
		2 ポンプ場費	40,920		
		3 処理場費	79,833		
		4 業務費	208,034	賦課徴収委託業務負担金外	
		5 総係費	23,917		
		6 減価償却費	16,661		
		7 資産減耗費	441,152		
		8 その他営業費用	1		
	2 営業外費用		94,608		
		1 支払利息	72,146	企業債利息外	
		2 繰延勘定償却	7,661		
		3 雑支出	1		
		4 消費税及び地方消費税	14,800		
	3 特別損失		28,425		
		1 固定資産売却損	1		
		2 過年度損益修正損	2,000		
		3 その他特別損失	26,424		
	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)	備 考
1 資本的収入			282,568	
	1 企業債		142,300	
		1 企業債	142,300	
	2 補助金		86,500	
		1 国庫補助金	86,500	
	3 負担金		53,602	
		1 受益者負担金	166	
		2 一般会計負担金	47,811	普及特別債等償還元 金相当額
		3 その他負担金	5,625	和木町処理場建設負 担金
	4 水洗化貸付金 回収金		165	
		1 水洗化貸付金回収金	165	
5 固定資産 売却代金		1		
	1 固定資産売却代金	1		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			575,253	
	1 建設改良費		230,823	
		1 施設建設事業費	230,823	
	2 企業債償還金		341,593	
		1 企業債償還金	341,593	
	3 庁舎建設負担金		1,237	
		1 庁舎建設負担金	1,237	局庁舎施設利用権
	4 水洗化貸付金		600	
		1 水洗化貸付金	600	水洗便所改造資金貸付金
	5 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

平成26年度大竹市公共下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)

(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	84,279,503
	減価償却費	448,813,000
	退職給付引当金の増加額 (△は減少)	20,301,000
	貸倒引当金の増加額 (△は減少)	1,234,000
	賞与引当金の増加額 (△は減少)	1,829,000
	法定福利費引当金の増加額 (△は減少)	329,000
	長期前受金戻入額	△ 243,610,000
	受取利息及び受取配当金	△ 120,000
	支払利息	72,146,000
	固定資産除却損	1,000
	未収金の増減額 (△は増加)	70,889
	未払金の増減額 (△は減少)	2,315,758
	小計	387,589,150
	利息及び配当金の受取額	120,000
	利息の支払額	△ 72,146,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	315,563,150
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	△ 288,077,836
	国庫補助金等による収入	120,225,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	68,678,250
	庁舎建設負担金の減少額 (△は減少)	△ 1,237,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 100,411,586
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	162,200,000
	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	△ 310,967,355
	その他の企業債による収入	0
	その他の企業債の償還による支出	△ 30,625,645
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 179,393,000
	資金増加額	35,758,564
	資金期首残高	408,564,812
	資金期末残高	444,323,376

# 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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘 定支弁 職 員	4		15,556	1,525	10,684	27,765	5,879	33,644
	資本勘 定支弁 職 員	1		5,298	1,525	3,284	10,107	2,087	12,194
	合 計	5		20,854	3,050	13,968	37,872	7,966	45,838
前 年 度	損益勘 定支弁 職 員	4		16,353	1,525	8,117	25,995	5,864	31,859
	資本勘 定支弁 職 員	1		5,143	1,525	2,981	9,649	2,048	11,697
	合 計	5		21,496	3,050	11,098	35,644	7,912	43,556
比 較	損益勘 定支弁 職 員	0		△ 797	0	2,567	1,770	15	1,785
	資本勘 定支弁 職 員	0		155	0	303	458	39	497
	合 計	0		△ 642	0	2,870	2,228	54	2,282

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本年度	1,068	1,569	689	24	99	834	9,684	1
	前年度	576	1,154	1,032	72	169	90	8,003	2
	比 較	492	415	△ 343	△ 48	△ 70	744	1,681	△ 1

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説明	備考										
給料	△ 642	1. 給与改定に伴う増減分	132	特例減額条例廃止に伴う増加分 132 千円											
		2. 昇給に伴う増加分	68	昇給に伴う増加分 68 千円											
		3. その他の増減分	△ 842	異動退職等に伴う減少分 △ 842 千円	職員数の異動状況  <table border="1"> <tr> <td>現在在職する職員数</td> <td>その他</td> <td>計</td> </tr> <tr> <td>本年度 5人</td> <td>0人</td> <td>5人</td> </tr> <tr> <td>前年度 5人</td> <td>0人</td> <td>5人</td> </tr> <tr> <td>増減 0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </table>	現在在職する職員数	その他	計	本年度 5人	0人	5人	前年度 5人	0人	5人	増減 0人
現在在職する職員数	その他	計													
本年度 5人	0人	5人													
前年度 5人	0人	5人													
増減 0人	0人	0人													
手当	2,870	1. 制度改正等に伴う増減分	2,870	扶養手当の増加分 492 千円 時間外勤務手当の増加分 415 千円 管理職手当の減少分 △ 343 千円 特殊勤務手当の減少分 △ 48 千円 通勤手当の減少分 △ 70 千円 住居手当の増加分 744 千円 期末勤勉手当の増加分 1,681 千円 管理職員特別勤務手当の減少分 △ 1 千円	平成27年度支給分賞与引当金繰入額 1,829千円を含む。										

### 3. 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当りの給与

区 分		企 業 職	技 能 業 務 職	合 計
平成26年1月1日 現在	平均給料月額(円)	345,625	—	345,625
	平均給与月額(円)	412,937	—	412,937
	平均年齢(歳)	48.00	—	48.00
平成25年1月1日 現在	平均給料月額(円)	355,897	—	355,897
	平均給与月額(円)	397,327	—	397,327
	平均年齢(歳)	45.60	—	45.60

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	技 能 業 務 職 (円)
そ の 他	140,100	高校卒 140,100
高 校 卒	144,500	
短 大 卒	155,700	
大 学 卒	178,800	
一般会計の制度	同 上	同 上

#### (3) 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 業 務 職		
	等級	職員数	構成比	等級	職員数	構成比
平成26年1月1日 現在	7級	1人	20.0%			
	6級	1人	20.0%			
	5級	1人	20.0%			
	4級	1人	20.0%	4級		
	3級			3級		
	2級	1人	20.0%	2級		
	1級			1級		
	計	5人	100.0%	計		
平成25年1月1日 現在	7級	1人	20.0%			
	6級	1人	20.0%			
	5級					
	4級	2人	40.0%	4級		
	3級			3級		
	2級	1人	20.0%	2級		
	1級			1級		
	計	5人	100.0%	計		

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	局 長	課 主 長 幹	課長補佐	係 長 主 査 任 主	主任主事 主任技師	主 事 技 師	主 事 技 師
技 能 業 務 職				技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員	技 能 業 務 職 員

## (4) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職	技 能 業 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0.12	—
支給対象職員の比率(26年1月1日現在) (%)	40.0	—
代表的な特殊勤務手当の名称	非常招集手当	非常招集手当

## (5) 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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
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	

## (6) 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 等 措 置	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)	同上	同上	同上	同上	同上	

## (7) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
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	前年度末までの支払義務発生(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	一般財源
システム更新に要する経費	千円 6,700	平成24年度から平成25年度まで	千円 2,252	平成26年度から平成29年度まで	千円 2,848	千円 2,848
公共下水道事業計画変更(第14回)申請書作成に要する経費	千円 18,000	平成25年度	千円 0	平成26年度	千円 18,000	千円 18,000

# 平成26年度大竹市公共下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	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,859,646,963		
ロ 建物	1,072,552,320			
減価償却累計額	△ 449,044,317	623,508,003		
ハ 構築物	6,880,780,708			
減価償却累計額	△ 1,624,098,792	5,256,681,916		
ニ 機械及び装置	3,609,569,624			
減価償却累計額	△ 1,703,648,664	1,905,920,960		
ホ 車両運搬具	2,434,181			
減価償却累計額	△ 2,312,471	121,710		
ヘ 工具、器具及び備品	2,504,122			
減価償却累計額	△ 1,699,184	804,938		
ト 建設仮勘定		298,733,384		
有形固定資産合計			9,945,417,874	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		56,867,000		
ロ 電話加入権		2,016,000		
無形固定資産合計			58,883,000	
固定資産合計				10,004,300,874
2 流動資産				
(1) 現金預金			444,323,376	
(2) 未収金		165,625,000		
貸倒引当金	△ 1,234,000	164,391,000		
(3) その他流動資産			300,000	
流動資産合計				609,014,376
3 繰延資産				
(1) 開発費			5,151,400	
繰延資産合計				5,151,400
資産合計				<u>10,618,466,650</u>



負債の部

	円	円	円	円
4 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	2,676,660,589			
ロ その他の企業債	143,350,718			
企業債合計			2,820,011,307	
(2) 庁舎建設負担金			55,630,000	
(3) 引当金				
イ 修繕引当金	43,787,842			
ロ 退職給付引当金	20,301,000			
引当金合計			<u>64,088,842</u>	
固定負債合計				<u>2,939,730,149</u>
5 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	285,058,062			
ロ その他の企業債	33,172,426			
企業債合計			318,230,488	
(2) 庁舎建設負担金			1,237,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	2,519,000			
ロ 法定福利費引当金	453,000			
引当金合計			<u>2,972,000</u>	
(4) 未払金			111,252,296	
(5) その他流動負債			840,000	
流動負債合計			<u>434,531,784</u>	
6 繰延収益				
長期前受金		5,987,396,216		
収益化累計額		<u>△ 2,078,142,698</u>		
繰延収益合計				<u>3,909,253,518</u>
負債合計				<u>7,283,515,451</u>

資 本 の 部

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ	受贈財産評価額	843,074,950	
ロ	負 担 金	60,234,100	
ハ	国庫補助金	627,440,022	
ニ	一般会計補助金	1,182,151	
ホ	その他資本剰余金	<u>868,516,607</u>	
	資本剰余金合計		2,400,447,830

(2) 利 益 剰 余 金

イ	減債積立金	7,000,000	
ロ	当年度未処分利益剰余金	<u>927,503,369</u>	
	利益剰余金合計		<u>934,503,369</u>
	剰 余 金 合 計		<u>3,334,951,199</u>
	資 本 合 計		<u>3,334,951,199</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>10,618,466,650</u></u>



平成25年度大竹市公共下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		1,859,646,963		
ロ 建 物	1,072,552,320			
減価償却累計額	220,071,622	852,480,698		
ハ 構 築 物	6,795,307,543			
減価償却累計額	1,269,577,559	5,525,729,984		
ニ 機 械 及 び 装 置	3,485,385,546			
減価償却累計額	737,067,858	2,748,317,688		
ホ 車 両 運 搬 具	2,434,181			
減価償却累計額	1,116,110	1,318,071		
ヘ 工 具, 器 具 及 び 備 品	2,504,122			
減価償却累計額	1,197,366	1,306,756		
ト 建 設 仮 勘 定		230,812,256		
有形固定資産合計			11,219,612,416	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		58,104,000		
ロ 電 話 加 入 権		2,016,000		
無形固定資産合計			60,120,000	
固定資産合計				11,279,732,416
2 流動資産				
(1) 現 金 預 金			408,564,812	
(2) 未 収 金			174,295,889	
(3) 前 払 金			0	
(4) その他流動資産			300,000	
流動資産合計				583,160,701
3 繰 延 勘 定				
(1) 開 発 費			12,812,400	
繰延勘定合計				12,812,400
資 産 合 計				11,875,705,517

## 負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債			207,148,789	
(2) 庁舎建設負担金			58,104,000	
(3) 引当金			43,787,842	
固定負債合計			309,040,631	
5 流動負債				
(1) 未払金			120,249,003	
(2) その他流動負債			840,000	
流動負債合計			121,089,003	
負債合計			430,129,634	

## 資本の部

6 資本金				
(1) 借入資本金				
イ 企業債	3,110,486,006			
借入資本金合計	3,110,486,006			
資本金合計			3,110,486,006	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	1,451,136,297			
ロ 負担金	1,248,789,798			
ハ 国庫補助金	4,627,276,585			
ニ 一般会計補助金	11,821,509			
ホ その他資本剰余金	868,516,607			
資本剰余金合計	8,207,540,796			
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	7,000,000			
ロ 当年度未処分利益剰余金	120,549,081			
利益剰余金合計	127,549,081			
剰余金合計			8,335,089,877	
資本合計			11,445,575,883	
負債資本合計			11,875,705,517	

平成25年度大竹市公共下水道事業予定損益計算書（前年度）  
 （平成25年4月1日～平成26年3月31日）

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	460,685,874		
	(2) 一般会計負担金	165,603,698		
	(3) その他営業収益	<u>49,635,986</u>	675,925,558	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	27,849,177		
	(2) ポンプ場費	73,850,605		
	(3) 処理場費	185,539,205		
	(4) 業務費	22,844,323		
	(5) 総係費	14,646,205		
	(6) 減価償却費	300,658,101		
	(7) 資産減耗費	<u>500,000</u>	<u>625,887,616</u>	
	営業利益			50,037,942
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	206,359		
	(2) 一般会計負担金	41,465,934		
	(3) 雑収	<u>954,596</u>	42,626,889	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	77,388,964		
	(2) 繰延勘定償却	7,660,200		
	(3) 雑支出	<u>5,922,862</u>	<u>90,972,026</u>	<u>△ 48,345,137</u>
	経常利益			1,692,805
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>476,667</u>	<u>476,667</u>	<u>△ 476,667</u>
	当年度純利益			1,216,138
	前年度繰越利益剰余金			<u>119,332,943</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>120,549,081</u></u>

# 平成26年度注記表

## I 重要な会計方針

当年度より、見直し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(リース資産を除く。)

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 24 ～ 50 年

構築物 30 ～ 50 年

機械及び装置 15 ～ 20 年

車両運搬具 2 ～ 5 年

工具、器具及び備品 2 ～ 10 年

#### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法(リース資産を除く。)

定額法

・耐用年数

施設利用権 55 年

#### (3) リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号に基づき、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 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、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額(21,157,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(856,000円)を控除した金額を計上している。

#### (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。

#### (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。

#### (4) 修繕引当金

・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している。

### 3 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 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に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264,372,536円である。

## III リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 678 千円

1年超 1,356 千円

計 2,034 千円

#### IV その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、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のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く)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。



# 予 算 基 礎 資 料

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
1	下水道事業収益		1,015,279	772,601	242,678
	1	営業収益	725,874	727,507	△ 1,633
		1 下水道使用料	508,395	504,361	4,034
		2 一般会計負担金	165,699	167,830	△ 2,131
		3 その他営業収益	51,780	55,316	△ 3,536
	2	営業外収益	286,674	45,093	241,581
		1 受取利息	120	120	0
		2 一般会計負担金	42,611	44,552	△ 1,941
		3 長期前受金戻入	243,610	0	243,610
		4 雑収益	333	421	△ 88
	3	特別利益	2,731	1	2,730
		1 固定資産売却益	1	1	0
		2 その他特別利益	2,730	0	2,730

節		明																																								
区 分	金額 (千円)				(千円)																																					
01 下水道使用料	508,395	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">用途別</th> <th rowspan="2">調 定 額</th> <th colspan="2">1 期 平 均</th> <th rowspan="2">構成比</th> </tr> <tr> <th>件数</th> <th>排水量/件</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>家事用</td> <td>327,123</td> <td>10,643</td> <td>36</td> <td>64.4%</td> </tr> <tr> <td>業務用</td> <td>149,211</td> <td>825</td> <td>122</td> <td>29.3%</td> </tr> <tr> <td>工場用</td> <td>31,117</td> <td>5</td> <td>4,092</td> <td>6.1%</td> </tr> <tr> <td>臨時用</td> <td>935</td> <td>8</td> <td>7</td> <td>0.2%</td> </tr> <tr> <td>プール用</td> <td>9</td> <td>1</td> <td>17</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>508,395</td> <td>11,482</td> <td>—</td> <td>100.0%</td> </tr> </tbody> </table>				用途別	調 定 額	1 期 平 均		構成比	件数	排水量/件	家事用	327,123	10,643	36	64.4%	業務用	149,211	825	122	29.3%	工場用	31,117	5	4,092	6.1%	臨時用	935	8	7	0.2%	プール用	9	1	17	0.0%	計	508,395	11,482	—	100.0%
用途別	調 定 額	1 期 平 均		構成比																																						
		件数	排水量/件																																							
家事用	327,123	10,643	36	64.4%																																						
業務用	149,211	825	122	29.3%																																						
工場用	31,117	5	4,092	6.1%																																						
臨時用	935	8	7	0.2%																																						
プール用	9	1	17	0.0%																																						
計	508,395	11,482	—	100.0%																																						
01 雨水処理負担金	165,699	雨水処理等に係る一般会計負担金 収益的支出の雨水処理に要する経費に充当 80,337 減価償却費に充当 64,466 企業債償還利子に充当 20,896																																								
01 和木町下水処理手数料	51,665	和木町汚水処理負担金 処理場費に充当 51,665																																								
02 指定工事店新規登録手数料	15	1件当たり15千円																																								
03 指定工事店登録更新手数料	100	1件当たり10千円																																								
01 預 金 利 息	120	預金利息収入																																								
01 集落排水事業負担金	17,125	農業, 漁業集落排水事業に係る人件費相当額 収益的支出の人件費相当額に充当 15,968 下水道情報管理システムデータ構築負担金 繰延勘定償却に充当 1,157																																								
02 一般会計負担金	23,686	一般会計負担金 普及特別債等利子に充当 5,757 収益的支出の不明水処理費に充当 17,453 児童手当に充当 476																																								
03 し尿処理施設負担金	1,800	し尿処理施設電力料負担金 1,800																																								
01 長期前受金戻入	243,610																																									
01 施設使用料	320	下水道施設使用料収入																																								
02 その他雑収益	13	遅延金, 複写機使用料等 1 臨時職員雇用保険本人負担分 12																																								
01 固定資産売却益	1																																									
01 退職給付引当金戻入額	2,730																																									

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較	
1	下水道事業費用		934,552	766,852	167,700	
	1	営業費用	810,519	663,841	146,678	
		1	管 渠 費	40,920	28,916	12,004

節		金額(千円)	説 明	(千円)
区 分				
01	給 料	3,349	職員1名	
02	手 当 等	1,496	時間外手当 338 通勤手当 29 住居手当 324 期末勤勉手当 781 特殊勤務手当 24 計 1,496	
03	賞与引当金 繰入額	369		
05	法定福利費	1,060	職員共済組合等負担金 1,055 地方公務員災害補償基金負担金 5 計 1,060	
06	法定福利費 引当金繰入額	66		
09	備 消 品 費	40	工具器具類, その他備用品	
11	光 熱 水 費	22	早瀬ヶ迫樋門 電灯	
13	通信運搬費	34	早瀬ヶ迫樋門	
14	手 数 料	6,500	管渠内清掃業務 6,000 事業検討資料作成手数料 500 計 6,500	
15	賃 借 料	331	管路敷地代等	
16	修 繕 費	12,000	管渠及び付帯設備修繕費	
17	動 力 費	180	早瀬ヶ迫樋門	
19	路面復旧費	500	下水道管補修工事に伴う路面復旧費	
22	補 償 金	1	管渠工事等補償金	
23	委 託 料	14,883	包括的民間委託業務委託料 7,273 下水道管路情報システムソフト保守・データ更新業務委 4,030 雨水スクリーン清掃業務委託料 80 本町二丁目管渠清掃業務委託料 2,000 マンホールポンプ移設業務委託料(国道186号) 500 マンホールポンプ部調査業務委託料 1,000 計 14,883	
25	保 険 料	89	建物総合共済基金分担金 17 施設損害賠償責任保険料 72 計 89	

款 項		目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
		2 ポンプ場費	79,833	74,733	5,100

節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
14 手数料	1,550	小島潮遊池浮草除去及び運搬処理業務手数料	520
		ポンプ場エンジンオイル交換作業手数料	530
		事業検討資料作成手数料	500
		計	1,550
16 修繕費	3,700	設備修繕費	
23 委託料	74,415	包括的民間委託業務委託料	69,604
		沈砂・し渣処理業務委託料	3,100
		消防設備点検業務委託料	288
		自家用電気工作物保安管理業務委託料	1,163
		ばい煙発生施設環境測定業務	260
		計	74,415
25 保険料	168	建物総合共済基金分担金	139
		損害賠償責任保険料	29
		計	168

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
	3 処 理 場 費	208,034	219,556	△ 11,522
	4 業 務 費	23,917	23,565	352



節		金額(千円)	説明	
区分				(千円)
01	給料	7,853	職員2名	
02	手当等	3,920	扶養手当	390
			時間外手当	792
			通勤手当	70
			住居手当	324
			期末勤勉手当	1,974
			児童手当	370
			計	3,920
03	賞与引当金繰入額	931		
04	賃金	1,525	臨時職員賃金	
05	法定福利費	2,760	職員共済組合等負担金	2,500
			臨時職員社会保険料	241
			地方公務員災害補償基金負担金	19
			計	2,760
06	法定福利費引当金繰入額	168		
14	手数料	800	事業検討資料作成手数料	500
			ブロー冷却オイル交換	300
			計	800
16	修繕費	5,000	設備修繕費	
23	委託料	184,885	包括的民間委託業務委託料	132,484
			包括的民間委託履行監視業務委託料	4,435
			脱水汚泥処理業務委託料	32,751
			沈砂・し渣処理業務委託料	2,030
			水質検査業務委託料	8,850
			自家用電気工作物保安管理業務委託料	606
			消防設備点検業務委託料	129
			施設情報システム利用・データ更新業務委託料	3,600
			計	184,885
25	保険料	192	建物総合共済基金分担金	181
			損害賠償責任保険料	11
			計	192
13	通信運搬費	1	口座振替用郵送料	
14	手数料	1	口座振替手数料	
24	報償費	48	受益者負担金前納報奨金	
36	使用料徴収業務負担金	23,867	課税業務負担金	15,903
			非課税業務負担金	1,453
			不課税業務負担金	6,511
			計	23,867

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
	5 総 係 費	16,661	16,761	△ 100

節		金額(千円)	説明	
区分				(千円)
01	給料	4,354	職員1名	
02	手当等	2,100	扶養手当	234
			時間外手当	439
			住居手当	186
			期末勤勉手当	1,121
			児童手当	120
			計	2,100
03	賞与引当金繰入額	529		
05	法定福利費	1,401	職員共済組合等負担金	1,392
			地方公務員災害補償基金負担金	9
			計	1,401
06	法定福利費引当金繰入額	95		
07	旅費	317	普通旅費	23
			特別旅費	294
			計	317
08	被服費	44	作業服	
09	備用品費	40	事務用品等	
12	印刷製本費	50	封筒印刷等	
13	通信運搬費	15	局庁舎テレビ受信料, 郵便料等	
15	賃借料	712	システム賃借料	
16	修繕費	156	庁舎内事務機器等修繕費	
23	委託料	599	消防用設備点検業務委託料	20
			空調設備点検業務委託料	79
			新会計制度対応業務委託料	500
			計	599
26	交際費	1		
28	厚生費	113	互助会助成金	17
			その他	96
			計	113
29	補助金	300	水洗便所改造資金補助金	

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
		6 減価償却費	441,152	300,308	140,844
		7 資産減耗費	1	1	0
		8 その他営業費用	1	1	0
2	営業外費用		94,608	99,009	△ 4,401
	1	支払利息	72,146	81,347	△ 9,201
	2	繰延勘定償却	7,661	7,661	0
	3	雑支出	1	1	0
	4	消費税及び 地方消費税	14,800	10,000	4,800
3	特別損失		28,425	3,002	25,423
	1	固定資産売却損	1	1	0
	2	過年度損益修正損	2,000	3,000	△ 1,000
	3	その他特別損失	26,424	1	26,423
4	予備費		1,000	1,000	0
	1	予備費	1,000	1,000	0

節		金額(千円)	説明	(千円)
区	分			
30	負担金	3,298	日本下水道協会会費 労働基準協会会費 電算業務負担金 例規集データベース負担金 庁舎維持管理負担金 水道事業会計経費負担金 研修等負担金 防火管理資格講習負担金 計	191 2 610 66 249 1,571 607 2 3,298
34	退職手当 負担金	2,537	広島県市町総合事務組合負担金の下水道事業会計分を 一般会計に支出	
40	有形固定資産 減価償却費	439,915		
41	無形固定資産 減価償却費	1,237	施設利用権償却	
42	固定資産 除却費	1		
45	雑支出	1		
50	企業債償還利息	72,131		
52	借入金利息	15	その他支払利息	
58	開発費償却	7,661		
67	その他雑支出	1		
70	消費税及び 地方消費税	14,800		
75	その他固定資産 売却損	1		
76	過年度損益 修正損	2,000	過年度還付等	
02	手当等	1,829	期末勤勉手当	
05	法定福利費	329		
77	退職給付費	23,031		
78	貸倒引当金 繰入額	1,234		
79	その他特別損失	1		
80	予備費	1,000		

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
1	資 本 的 収 入	282,568	432,004	△ 149,436
	1 企 業 債	142,300	212,700	△ 70,400
	1 企 業 債	142,300	212,700	△ 70,400
	2 補 助 金	86,500	152,350	△ 65,850
	1 国庫補助金	86,500	152,350	△ 65,850
	3 負 担 金	53,602	66,788	△ 13,186
	1 受益者負担金	166	166	0
	2 一般会計負担金	47,811	44,484	3,327
	3 その他負担金	5,625	22,138	△ 16,513
	4 水洗化貸付金回収金	165	165	0
	1 水洗化貸付金 回 収 金	165	165	0
	5 固定資産売却代金	1	1	0
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	1	0

節		金額(千円)	説 明	(千円)
区 分				
01	建設改良債	125,200	国庫交付金事業 単独整備事業 計	94,600 30,600 125,200
02	特別措置分 事業債	17,100		
01	事業費補助金	86,500	国庫交付金事業	
01	受益者負担金	166	受益者負担金 使途不特定の特定収入	166
01	一般会計負担金	47,811	一般会計負担金 普及特別債等元金償還額に充当	47,811
01	建設工事負担金	5,625	和木町処理場建設負担金	
01	水洗化貸付金 元 金	165		
01	有形固定資産 売却代金	1		

款 項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
1	資本的支出	575,253	712,098	△ 136,845
	1 建設改良費	230,823	349,201	△ 118,378
	1 施設建設事業費	230,823	349,201	△ 118,378



節		説明	(千円)
区分	金額(千円)		
01	給料	職員1名	
02	手当等	扶養手当 444 管理職手当 689 管理職員特別勤務手当 1 期末勤勉手当 2,150 計 3,284	
04	賃金	臨時職員賃金	
05	法定福利費	職員共済組合等負担金 1,835 臨時職員社会保険料 241 地方公務員災害補償基金負担金 11 計 2,087	
07	旅費		50
09	備用品費	事業用備用品	100
10	燃料費	ガソリン	248
13	通信運搬費	携帯電話通信費	30
14	手数料	自動車車検代及び点検代	95
16	修繕費	車両等修繕料	100
18	工事請負費	国庫交付金事業費計 113,000 小島汚水中継ポンプ場(合流)機械設備改築更新工事 51,000 白石地区合流管渠布設工事 30,000 防鹿地区管渠布設工事 32,000 単独整備事業費計 30,000 管渠工事 10,000 管渠改良工事(立戸四丁目) 6,000 ポンプ場工事 5,400 処理場工事 8,600	143,000

款	項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較
2	企業債償還金		341,593	360,060	△ 18,467
	1	企業債償還金	341,593	360,060	△ 18,467
3	庁舎建設負担金		1,237	1,237	0
	1	庁舎建設負担金	1,237	1,237	0
4	水洗化貸付金		600	600	0
	1	水洗化貸付金	600	600	0
5	予備費		1,000	1,000	0
	1	予備費	1,000	1,000	0

節		説明
区分	金額(千円)	
23 委託料	74,100	国庫交付金事業費計 60,000 下水処理場汚泥脱水設備改築更新実施設計業務 20,000 下水処理場汚泥脱水棟耐震補強実施設計業務 6,000 小島汚水中継ポンプ場(分流)ポンプ改築更新実施設計業務 15,000 小島汚水中継ポンプ場(合流)機械設備改築更新実施設計業務 7,000 小方排水区雨水管渠詳細設計業務 12,000 単独整備事業費計 14,100 汚水管渠長寿命化計画申請図書作成業務 500 実施設計業務(処理場分・管渠分) 1,000 公共下水道事業計画変更(第14回)申請書作成業務 12,600
25 保険料	85	自動車損害保険料, 自賠責保険料
30 負担金	805	積算システムデータ管理等負担金
33 公課費	16	自動車重量税
01 企業債償還金	341,593	
01 庁舎建設負担金	1,237	水道庁舎施設利用権負担額
01 水洗化貸付金	600	水洗便所改造資金貸付金
01 予備費	1,000	

