

議案第 32 号

平成 26 年度

羽曳野市水道事業会計予算

平成26年度 羽曳野市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度羽曳野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	42,624 戸
(2) 年間総給水量	12,393,331 m ³
(3) 一日平均給水量	33,954 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
第5次水道施設整備事業費	1,060,064 千円
施設改良費	643,738 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 事業収益		2,616,599 千円	
第1項 営業収益		2,193,169 千円	
第2項 営業外収益		423,430 千円	
	支	出	
第1款 事業費		2,300,294 千円	
第1項 営業費用		2,102,045 千円	
第2項 営業外費用		92,292 千円	
第3項 特別損失		104,957 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804,178千円は当年度消費税資本的収支調整額11,240千円、当年度損益勘定留保資金644,409千円、建設改良積立金148,529千円で補てんするものとする)。

収 入

第1款 資本的収入	1,004,374 千円
第1項 企業債	380,000 千円
第2項 工事負担金	495,064 千円
第3項 他会計負担金	2,500 千円
第4項 出資金	126,800 千円
第5項 固定資産売却代金	10 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,808,552 千円
第1項 建設改良費	1,707,262 千円
第2項 企業債償還金	101,290 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位:千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
資本的支出	建設改良費	第5次水道 施設整備事 業	3,827,000	21	111,100
				22	325,140
				23	214,289
				24	474,350
				25	574,462
				26	1,060,064
				27	1,067,595

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
第5次水道施設整備事業	千円 380,000	証書借入 又は 証券発行	8.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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。ただし企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第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 | 378,789 千円 |
| (2) 交際費 | 120 千円 |

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、35,000千円と定める。

平成26年2月25日 提出

羽曳野市長 北川 嗣雄

平成26年度 羽曳野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. 事業収益			2,616,599	
	1. 営業収益		2,193,169	
		1. 給水収益	2,118,392	水道使用料収入
		2. 受託工事収益	11,432	給水新設工事に伴う修繕工事収入等
		3. その他営業収益	63,345	下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓の維持管理負担金等
	2. 営業外収益		423,430	
		1. 受取利息及び配当金	3,055	預金利息及び一般会計短期貸付金利息
		2. 他会計補助金	1,964	企業職員の児童手当に係る一般会計繰入金
		3. 長期前受金戻入	370,677	減価償却費に見合う長期前受金の収益化
		4. 雑収益	47,734	給水新設工事に伴う分担金収入等

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業費			2,300,294	
	1. 営業費用		2,102,045	
		1. 原水及び浄水費	905,806	取水・受水・浄水・送水設備等の維持及び作業に要する費用
		2. 配水及び給水費	192,420	給配水設備の維持及び作業に要する費用
		3. 受託工事費	19,846	給水装置の新設等の受託工事に要する費用
		4. 業務費	158,580	料金の調定、集金及び検針その他の業務に要する費用
		5. 総係費	180,884	事業活動の全般に関連する費用
		6. 減価償却費	609,153	有形・無形固定資産の減価償却費
		7. 資産減耗費	35,256	有形固定資産除却費及びたな卸資産減耗費
		8. その他営業費用	100	材料売却原価
	2. 営業外費用		92,292	
		1. 支払利息	38,252	企業債利息
		2. 消費税	53,940	消費税納税予定額
		3. 雑支出	100	諸雑費

(単位:千円)

	3. 特別損失		104,957	
	1. 過年度損益修正損		3,409	過年度水道料金の還付、水道使用料貸倒損失等
	2. その他特別損失		101,548	過年度手当等・法定福利費・退職給付引当金・貸倒引当金への繰入
	4. 予備費		1,000	
	1. 予備費		1,000	予定外の支出に充当

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			1,004,374	
	1. 企業債		380,000	
		1. 企業債	380,000	建設改良に充てるための企業債
	2. 工事負担金		495,064	
		1. 工事負担金	495,064	配水管布設及び移設等に対する工事負担金等
	3. 他会計負担金		2,500	
		1. 他会計負担金	2,500	消火栓工事に伴う一般会計負担金(新設・更新)
	4. 出資金		126,800	
		1. 出資金	126,800	耐震化事業に伴う一般会計出資金繰入金
	5. 固定資産売却代金		10	
		1. 固定資産売却代金	10	固定資産売却代金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,808,552	
	1. 建設改良費		1,707,262	
		1. 第5次水道施設整備事業費	1,060,064	水道施設の整備等に要する費用
		2. 施設改良費	643,738	下水道及び宅地造成関連負担金工事、鉛管更新工事等
		3. 量水器購入費	2,434	新設量水器購入費
		4. 固定資産購入費	1,026	工具器具及び備品購入費
	2. 企業債償還金		101,290	
		1. 企業債償還金	101,290	企業債元金償還金

平成26年度 羽曳野市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益		302,472
減価償却費		609,153
貸倒引当金の増減額	(△は減少)	5,068
退職給付引当金の増減額	(△は減少)	25,409
賞与引当金の増減額	(△は減少)	14,965
法定福利費引当金の増減額	(△は減少)	2,546
長期前受金戻入額	△	370,677
受取利息及び受取配当金	△	3,055
支払利息		38,252
固定資産除却損		35,256
未収金の増減額	(△は増加)	△ 206,713
未払金の増減額	(△は減少)	28,945
たな卸資産の増減額	(△は増加)	△ 4,235
前受金の増減額	(△は減少)	446
その他流動負債の増減額	(△は減少)	137,324
<hr/>		
小計		615,156
利息及び配当金の受取額		3,055
利息の支払額	△	38,252
<hr/>		
業務活動によるキャッシュ・フロー		579,959

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出		△ 1,487,478
工事負担金等収入		495,064
他会計補助金による収入		2,500
<hr/>		
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 989,914

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の発行による収入		380,000
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	△	101,290
他会計からの出資による収入		126,800
<hr/>		
財務活動によるキャッシュ・フロー		405,510

資金増加額 (又は減少額)		△ 4,448
資金期首残高		2,943,817
資金期末残高		2,939,369

平成26年度 羽曳野市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

※()内は、短時間勤務職員について外書きで表す。

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)	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	(0) 0	(2) 25	113,382	5,577	164,476	283,435	42,428	325,863
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	(0) 6	24,657	0	18,733	43,390	9,536	52,926
	合計	(0) 0	(2) 31	138,039	5,577	183,209	326,825	51,964	378,789
前年度	損益勘定 支弁職員	(0) 0	(1) 28	118,045	6,364	151,571	275,980	40,656	316,636
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	(0) 7	29,129	0	18,929	48,058	10,179	58,237
	合計	(0) 0	(1) 35	147,174	6,364	170,500	324,038	50,835	374,873
比較	損益勘定 支弁職員	(0) 0	(1) △ 3	△ 4,663	△ 787	12,905	7,455	1,772	9,227
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	(0) △ 1	△ 4,472	0	△ 196	△ 4,668	△ 643	△ 5,311
	合計	(0) 0	(1) △ 4	△ 9,135	△ 787	12,709	2,787	1,129	3,916

手当の内訳	区分	扶養 手当 (千円)	地域 手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	超過勤務 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	児童 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当 (千円)	退職 手当 (千円)	備考
	本年度	5,544	8,992	6,514	972	1,850	70	3,057	2,090	73,029	50	81,041	
	前年度	6,246	9,595	6,444	1,296	1,600	70	3,078	2,860	59,251	60	80,000	
	比較	△ 702	△ 603	70	△ 324	250	0	△ 21	△ 770	13,778	△ 10	1,041	

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考																									
給料	△ 9,135	給与改定に伴う増減額	1,164	<ul style="list-style-type: none"> ・現給保障制度の段階的廃止に伴う増減分 △ 120 千円 ・職員の給与改正に伴う増減分 1,284 千円 	現給保障制度の段階的廃止 現給保障額（上限3万円）を減額 給与改定の実施時期 平成26年4月1日 給料の特例減額措置の失効及び人事院勧告相当 （高年齢層職員の給料の1.5%減額）の実施 給与改定の実施時期 平成26年4月1日																								
		昇給に伴う増加分	1,830	一人当たり平均昇給額 4,619 円	平均昇給率 1.26% 昇給期 1月																								
		その他の増減分	△ 12,129	<ul style="list-style-type: none"> ・他会計間との人事異動に伴う変動及び対象者の変動等による増減分 △ 12,129 千円 	職員数の異動状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>在職する職員</th> <th>その他</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>(2)</td> <td></td> <td>(2)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>31人</td> <td>0人</td> <td>31人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>35人</td> <td>0人</td> <td>35人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>△4人</td> <td>0人</td> <td>△4人</td> </tr> </tbody> </table> ※（ ）内は、短時間勤務職員について外書きで表す。 採用、退職、会計の異動状況 <table border="1"> <tbody> <tr> <td>本年度中採用</td> <td>0人</td> </tr> <tr> <td>前年度中退職</td> <td>5人</td> </tr> <tr> <td>会計の異動</td> <td>入 2人 出 0人</td> </tr> </tbody> </table>		在職する職員	その他	合計		(2)		(2)	本年度	31人	0人	31人	前年度	35人	0人	35人	増減	△4人	0人	△4人	本年度中採用	0人	前年度中退職	5人
	在職する職員	その他	合計																										
	(2)		(2)																										
本年度	31人	0人	31人																										
前年度	35人	0人	35人																										
増減	△4人	0人	△4人																										
本年度中採用	0人																												
前年度中退職	5人																												
会計の異動	入 2人 出 0人																												
手当	12,709	制度改正に伴う増減分	94,302	<ul style="list-style-type: none"> ・給与改定に伴う増減分 ・管理職手当 △ 51 千円 ・期末勤勉手当 △ 124 千円 ・会計制度改正に伴う増減分 ・期末勤勉手当 18,250 千円 ・退職手当 76,227 千円 	【管理職手当】 ・人事院勧告相当（高年齢層職員の管理職手当の1.5%減額の実施） ・給与改定の実施時期 平成26年4月1日 【期末勤勉手当】 ・人事院勧告相当（高年齢層職員の期末勤勉手当の1.5%減額の実施） ・給与改定の実施時期 平成26年4月1日																								
		その他の増減分	△ 81,593	<ul style="list-style-type: none"> ・給与改定に伴う増減分 ・地域手当 67 千円 ・期末勤勉手当 △ 42 千円 ・他会計間との人事異動に伴う変動及び対象者の変動等による増減分 ・扶養手当 △ 702 千円 ・地域手当 △ 670 千円 ・管理職手当 121 千円 ・住居手当 △ 324 千円 ・超過勤務手当 250 千円 ・通勤手当 △ 21 千円 ・児童手当 △ 770 千円 ・期末勤勉手当 △ 4,306 千円 ・管理職員特別勤務手当 △ 10 千円 ・退職手当 △ 75,186 千円 																									

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		事務・技術職	備 考
平成26年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	366,451	
	平均給与月額 (円)	432,299	
	平均年齢 (歳)	48.75	
平成25年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	346,460	
	平均給与月額 (円)	406,387	
	平均年齢 (歳)	46.25	

(2) 初任給

区 分	事務・技術職 (円)	一般会計の制度 一般行政職 (円)
高校卒	149,800	149,800
大学卒	178,800	178,800

(3) 級別職員数

※()内は、短時間勤務職員について外書きで表す。

区 分	事務・技術職		
	級	職員数(人)	構成比
平成26年1月1日 現在	1級	0	0.0%
	2級	3 (2)	10.0% (100.0%)
	3級	2	6.7%
	4級	0	0.0%
	5級	11	36.6%
	6級	5	16.7%
	7級	8	26.7%
	8級	1	3.3%
	計	30 (2)	100.0% (100.0%)
平成25年1月1日 現在	1級	3	8.6%
	2級	4 (1)	11.4% (100.0%)
	3級	2	5.7%
	4級	2	5.7%
	5級	11	31.4%
	6級	4	11.4%
	7級	8	22.9%
	8級	1	2.9%
	計	35 (1)	100.0% (100.0%)

(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	8級
事務・技術職	主 事	主 事	主 任	副主査 主 査	主 幹	課長補佐	参 事 課 長 副 理 事 長 副 理 事 長	局 長

(4)昇給

区 分		事務・技術職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	31	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	30	
	昇給数別内訳	昇給なし	1
		1号給 (人)	0
		2号給 (人)	4
		3号給 (人)	3
	4号給 (人)	23	
比 率 (B) / (A) (%)	96.8		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	35	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	33	
	昇給数別内訳	昇給なし	2
		1号給 (人)	0
		2号給 (人)	7
		3号給 (人)	4
	4号給 (人)	22	
比 率 (B) / (A) (%)	94.3		

(5)特殊勤務手当

区 分	事務・技術職
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日 現在)	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	<ul style="list-style-type: none"> ・ 山地又は高所における作業 ・ 火薬その他危険物の取扱作業 ・ 高熱物及び高圧電気等の取扱作業 ・ 水道施設の維持修繕作業等で著しく困難な作業

(6) 期末手当・勤勉手当

※ () 内は、短時間勤務職員について外書きで表す。

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務 の 等級による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	(無)	
	1.900	2.050	3.95		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	(無)	
	1.900	2.050	3.95		
一般会計の制度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	(無)	
	1.900	2.050	3.95		

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (月分)	最高限度 (月分)
支 給 率 等	27.025	36.57	52.44	52.44
一般会計の制度	27.025	36.57	52.44	52.44

その他の加算措置等	備 考
定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同じ
地 域 手 当	同じ
住 居 手 当	同じ
通 勤 手 当	同じ

平成26年度 羽曳野市水道事業会計継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	備考(通次繰越)	
			年度	年割額	左の財源内訳										
					企業債	建設改良積立金等	出資金								当年度損益勘定留保資金
資本的支出	建設改良費	第5次水道施設整備事業		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	千円	
			21	111,100	-	-	-	111,100	100,295	-	-	100,295	-	2.6	10,805
			22	325,140	-	-	-	325,140	313,709	-	-	313,709	-	8.2	22,236
			23	214,289	-	20,000	-	194,289	189,525	-	-	189,525	-	5.0	47,000
			24	474,350	-	54,318	21,100	398,932	276,112	-	-	276,112	-	7.2	245,238
			25	574,462	-	262,036	75,300	237,126	-	819,700	-	819,700	-	21.4	-
			26	1,060,064	380,000	148,529	126,800	404,735	-	-	1,060,064	1,060,064	-	27.7	-
			27	1,067,595	656,800	-	-	410,795	-	-	-	-	1,067,595	-	-
	計	3,827,000	1,036,800	484,883	223,200	2,082,117	879,641	819,700	1,060,064	2,759,405	1,067,595	72.1	-		

平成25年度 羽曳野市水道事業会計予定損益計算書

(平成25年4月1日 ～ 平成26年3月31日)

		千円	
1.営業収益			
(1)給水収益	1,990,792		
(2)受託工事収益	11,180		
(3)その他営業収益	56,076	2,058,048	
2.営業費用			
(1)原水及び浄水費	736,387		
(2)配水及び給水費	176,369		
(3)受託工事費	20,057		
(4)業務費	143,723		
(5)総係費	260,228		
(6)減価償却費	452,342		
(7)資産減耗費	53,257		
(8)その他営業費用	100	1,842,463	
営業利益			215,585
3.営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	3,318		
(2)他会計補助金	2,160		
(3)受託工事収益	4,830		
(4)雑収益	71,067	81,375	
4.営業外費用			
(1)支払利息	41,389		
(2)受託工事費	4,182		
(3)雑支出	95	45,666	35,709
経常利益			251,294
5.特別損失			
(1)過年度損益修正損	3,066	3,066	
6.予備費	952	952	△ 4,018
当年度純利益			247,276
前年度繰越利益剰余金			446,502
当年度未処分利益剰余金			693,778

平成25年度 羽曳野市水道事業会計予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

【 資 産 の 部 】

1. 固定資産			千円
(1) 有形固定資産			
イ 土地		1,522,173	
ロ 建物	796,030		
減価償却累計額	<u>397,327</u>	398,703	
ハ 構築物	25,779,282		
減価償却累計額	<u>8,042,618</u>	17,736,664	
ニ 機械及び装置	2,464,504		
減価償却累計額	<u>1,773,741</u>	690,763	
ホ 車両運搬具	34,085		
減価償却累計額	<u>23,303</u>	10,782	
ヘ 工具器具及び備品	67,888		
減価償却累計額	<u>54,740</u>	13,148	
ト 建設仮勘定		<u>427,045</u>	
有形固定資産合計			20,799,278
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		1,074	
ロ 施設利用権		<u>176,732</u>	
無形固定資産合計			<u>177,806</u>
固定資産合計			<u>20,977,084</u>
2. 流動資産			
(1) 現金及び預金		2,943,817	
(2) 未収金		438,743	
(3) 貯蔵品		<u>9,127</u>	
流動資産合計			<u>3,391,687</u>
資 産 合 計			<u><u>24,368,771</u></u>

【 負 債 の 部 】

3. 固定負債			
(1) 引当金			
イ 退職給与引当金		222,225	
ロ 修繕引当金		342,359	
ハ 量水器取替引当金		<u>27,966</u>	
引当金合計			<u>592,550</u>
固定負債合計			592,550
4. 流動負債			
(1) 未払金		494,979	
(2) 前受金		284,157	
(3) 預り金		<u>268,606</u>	
流動負債合計			<u>1,047,742</u>
負 債 合 計			1,640,292

【 資 本 の 部 】

5. 資本金		千円
(1) 自己資本金	1,248,629	
(2) 借入資本金	<u>1,306,779</u>	
資本金合計		2,555,408
6. 剰余金		
(1) 資本剰余金	18,434,848	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	0	
ロ 建設改良積立金	1,044,446	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>693,777</u>	
利益剰余金合計	<u>1,738,223</u>	
剰余金合計		<u>20,173,071</u>
資 本 合 計		<u>22,728,479</u>
負 債 資 本 合 計		<u><u>24,368,771</u></u>

平成26年度 羽曳野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 】

千円

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		1,522,173	
ロ 建物	796,030		
減価償却累計額	△ 411,857	384,173	
ハ 構築物	27,378,064		
減価償却累計額	△ 10,162,808	17,215,256	
ニ 機械及び装置	2,464,504		
減価償却累計額	△ 1,933,701	530,803	
ホ 車両運搬具	34,085		
減価償却累計額	△ 23,925	10,160	
ヘ 工具器具及び備品	67,888		
減価償却累計額	△ 55,979	11,909	
ト 建設仮勘定		427,045	
有形固定資産合計			20,101,519
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		1,074	
ロ 施設利用権		172,699	
無形固定資産合計			173,773
固定資産合計			20,275,292
2. 流動資産			
(1) 現金及び預金			2,939,372
(2) 未収金			645,456
貸倒引当金	△ 5,068	640,388	
(3) 貯蔵品			13,362
流動資産合計			3,593,122
資 産 合 計			23,868,414

【 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		1,480,955	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	247,634		
ロ 修繕引当金	342,359		
ハ 量水器取替引当金	27,966		
引当金合計		617,959	
固定負債合計			2,098,914
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		104,536	
(2) 未払金			739,861
(3) 前受金			284,603
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	18,250		
ロ 法定福利費引当金	3,105		
引当金合計		21,355	
(5) その他流動負債			405,930
流動負債合計			1,556,285

千円

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金	85,906	
収益化累計額	<u>△ 54,706</u>	31,200
ロ 受贈財産評価額	1,569,491	
収益化累計額	<u>△ 348,060</u>	1,221,431
ハ 寄付金	300	
収益化累計額	<u>△ 270</u>	30
ニ 工事負担金	15,689,622	
収益化累計額	<u>△ 6,258,039</u>	9,431,583
ホ 他会計負担金	205,005	
収益化累計額	<u>△ 45,547</u>	159,458

繰延収益合計

10,843,702

負債合計

14,498,901

【 資 本 の 部 】

6. 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金	10,000	
ロ 出資金	136,700	
ハ 組入資本金	1,155,479	
ニ 繰入資本金	<u>73,250</u>	

資本金合計

1,375,429

資本金合計

1,375,429

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 工事負担金	920,611	
ロ 受贈財産評価額	<u>461,477</u>	

資本剰余金合計

1,382,088

(2) 利益剰余金

イ 建設改良積立金	1,044,445	
ロ 当年度末処分利益剰余金	<u>5,567,551</u>	

利益剰余金合計

6,611,996

剰余金合計

7,994,084

資本合計

9,369,513

負債資本合計

23,868,414

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

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

(1) 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物 3 ～ 65年

構築物 2 ～ 60年

機械及び装置 3 ～ 30年

車両運搬具 3 ～ 10年

工具器具及び備品 2 ～ 20年

② 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

施設利用権 60年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、「職員の退職手当の負担に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額343,247千円を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる247,634千円を計上している。

② 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

③ 法定福利費引当金

職員の法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

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、補助金充当率を用いた按分により整理している。

3. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(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	1,180	千円
1年超	2,851	千円
計	4,031	千円

4. その他の注記

(1) 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 量水器取替費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) 退職給付引当金の取り崩し

当年度において退職手当を支給するため、退職給付引当金55,631千円を使用する。

平成26年度 羽曳野市水道事業会計予算説明書

収 益 的 収 入

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
1. 営業収益			2,193,169	
	1. 給水収益		2,118,392	
		水道使用料	2,118,392	有収水量11,875,729m ³ ×供給単価178.38円
	2. 受託工事収益		11,432	
		修繕工事収入	2,031	給水新設工事に伴う道路復旧工事収入
		手数料	9,401	設計審査手数料 1,861 竣工検査手数料 7,382 指定手数料 158
	3. その他営業収益		63,345	
		修繕工事収入	312	原因者負担修繕工事収入
		材料売却収益	100	材料売却収入
		他会計負担金	1,000	消火栓維持管理に伴う一般会計負担金
		雑収益	61,933	下水道使用料徴収事務受託料
	2. 営業外収益			423,430
1. 受取利息及び配当金			3,055	
		預金利息	2,973	大口定期預金利息等
		貸付金利息	82	一般会計短期貸付金利息
2. 他会計補助金			1,964	
		他会計補助金	1,964	企業職員の児童手当に係る一般会計繰入金
3. 長期前受金戻			370,677	
		長期前受金戻入	370,677	補助金 2,907 受贈財産評価額 36,620 工事負担金 327,237 他会計負担金 3,913
4. 雑収益			47,734	
		分担金収益	31,361	給水新設工事に伴う分担金収入
		不用品売却収益	12	不用材料売却収入
		その他雑収益	16,361	河南水質管理ステーション出向職員に伴う負担金等

収 益 的 支 出

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
1. 営業費用			2,102,045	
	1. 原水及び浄水費		905,806	
		給料	13,727	職員数3人
		手当等	7,058	扶養手当 1,098 地域手当 890 超過勤務手当 350 特殊勤務手当 10 通勤手当 580 児童手当 360 期末勤勉手当 3,770
		賞与引当金繰入額	1,885	賞与引当金
		法定福利費	4,635	市町村共済組合負担金 4,578 福利厚生会負担金 22 災害補償基金 35
		法定福利費引当金繰入額	321	法定福利費引当金
		旅費	13	管内出張旅費
		備用品費	1,793	図書 37 工具器具 1,200 備品 156 その他備用品 400
		燃料費	174	車両用ガソリン等
		光熱水費	8,642	下水道使用料(石川浄水場分)等
		印刷製本費	10	第2原図大型コピー
		通信運搬費	4,219	電話料金 テレメータ料金、ITV専用回線料等
		委託料	112,699	石川浄水場運転管理等委託料 各施設・設備点検委託料 水質検査委託料等
		手数料	248	腸内細菌検査手数料・浄化槽清掃手数料等
		賃借料	100	リース料(ジェットクリーナ等)
		修繕費	7,087	各電気設備機器・各計測機器修繕費 緊急修繕費等
		補償費	300	補償金・賠償金
		保険料	80	車両検査受に伴う保険料
		公課費	20	自動車重量税
		動力費	90,349	石川・壺井浄水場電力費 羽曳山配水場電力費 伊賀・西浦受水場電力費等
		薬品費	5,466	水質検査用薬品類 次亜塩素等

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明																		
		材料費	90	各施設・設備保守修理用材料等																		
		受水費	646,880	企業団水道受水料金 受水予定量7,986,162m ³																		
		雑費	10	諸雑費																		
	2. 配水及び給水費		192,420																			
		給料	34,364	職員数9人(2人) ※()内は、短時間勤務職員について外書きで表す。																		
		手当等	15,886	<table border="0"> <tr><td>扶養手当</td><td>1,686</td></tr> <tr><td>地域手当</td><td>2,246</td></tr> <tr><td>管理職手当</td><td>1,381</td></tr> <tr><td>超過勤務手当</td><td>800</td></tr> <tr><td>特殊勤務手当</td><td>10</td></tr> <tr><td>通勤手当</td><td>586</td></tr> <tr><td>児童手当</td><td>300</td></tr> <tr><td>期末勤勉手当</td><td>8,867</td></tr> <tr><td>管理職員特別勤務手当</td><td>10</td></tr> </table>	扶養手当	1,686	地域手当	2,246	管理職手当	1,381	超過勤務手当	800	特殊勤務手当	10	通勤手当	586	児童手当	300	期末勤勉手当	8,867	管理職員特別勤務手当	10
扶養手当	1,686																					
地域手当	2,246																					
管理職手当	1,381																					
超過勤務手当	800																					
特殊勤務手当	10																					
通勤手当	586																					
児童手当	300																					
期末勤勉手当	8,867																					
管理職員特別勤務手当	10																					
		賞与引当金繰入額	4,433	賞与引当金																		
		法定福利費	10,633	<table border="0"> <tr><td>市町村共済組合負担金</td><td>10,403</td></tr> <tr><td>福利厚生会負担金</td><td>65</td></tr> <tr><td>災害補償基金</td><td>105</td></tr> <tr><td>雇用保険</td><td>60</td></tr> </table>	市町村共済組合負担金	10,403	福利厚生会負担金	65	災害補償基金	105	雇用保険	60										
市町村共済組合負担金	10,403																					
福利厚生会負担金	65																					
災害補償基金	105																					
雇用保険	60																					
		法定福利費引当金繰入額	754	法定福利費引当金																		
		旅費	29	管内出張旅費																		
		備用品費	194	工具器具																		
		燃料費	456	車両用ガソリン等																		
		印刷製本費	1,199	修理受付・小破復旧伝票等																		
		通信運搬費	147	携帯電話料金 貯水槽水道アンケート往復郵送料																		
		委託料	68,135	<table border="0"> <tr><td>修繕工事委託</td><td></td></tr> <tr><td>漏水調査委託</td><td></td></tr> <tr><td>管路管理システム図面データ入力委託等</td><td></td></tr> </table>	修繕工事委託		漏水調査委託		管路管理システム図面データ入力委託等													
修繕工事委託																						
漏水調査委託																						
管路管理システム図面データ入力委託等																						
		手数料	124	車両検査受に伴う手数料等																		
		賃借料	3,971	給水工事受付システムリース料																		
		修繕費	31,267	<table border="0"> <tr><td>給配水管等修繕費</td><td></td></tr> <tr><td>消火栓修繕費</td><td></td></tr> <tr><td>空気弁点検・修繕費</td><td></td></tr> <tr><td>車両検査受に伴う修繕費</td><td></td></tr> <tr><td>緊急修繕費等</td><td></td></tr> </table>	給配水管等修繕費		消火栓修繕費		空気弁点検・修繕費		車両検査受に伴う修繕費		緊急修繕費等									
給配水管等修繕費																						
消火栓修繕費																						
空気弁点検・修繕費																						
車両検査受に伴う修繕費																						
緊急修繕費等																						
		補償費	2,000	補償金・賠償金																		
		保険料	109	車両検査受に伴う保険料																		
		公課費	73	自動車重量税																		

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
		路面復旧費	9,227	給配水管修理等に伴う舗装復旧費
		材料費	9,399	給配水管緊急時等修理用材料等
		雑費	20	諸雑費
	3. 受託工事費		19,846	
		給料	9,181	職員数2人
		手当等	3,817	扶養手当 234 地域手当 565 超過勤務手当 100 特殊勤務手当 10 通勤手当 78 児童手当 420 期末勤勉手当 2,410
		賞与引当金繰入額	1,205	賞与引当金
		法定福利費	3,080	市町村共済組合負担金 3,041 福利厚生会負担金 15 災害補償基金 24
		法定福利費引当金繰入額	205	法定福利費引当金
		旅費	9	管内出張旅費
		備用品費	21	図書 3,041 その他備用品 15
		燃料費	164	車両用ガソリン
		印刷製本費	106	給水設置工事申込書・水栓番号シール
		手数料	18	車両検査受に伴う手数料
		修繕費	149	車両検査受に伴う修繕費等
		保険料	27	車両検査受に伴う保険料
		公課費	7	自動車重量税
		路面復旧費	1,847	給水新設工事に伴う舗装復旧費
		雑費	10	諸雑費
	4. 業務費		158,580	
		給料	13,929	職員数3人
		手当等	5,514	扶養手当 138 地域手当 883 管理職手当 636 超過勤務手当 50 特殊勤務手当 10 通勤手当 166 期末勤勉手当 3,621 管理職員特別勤務手当 10
		賞与引当金繰入額	1,797	賞与引当金

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
		法定福利費	4,653	市町村共済組合負担金 4,596 福利厚生会負担金 22 災害補償基金 35
		法定福利費引当 金繰入額	306	法定福利費引当金
		旅費	10	管内出張旅費
		備用品費	704	料金システム用 696 開閉栓業務用 8
		燃料費	36	車両用ガソリン
		印刷製本費	3,176	検針・集金業務用諸伝票 門標ラベル 各種封筒等
		通信運搬費	4,117	納付書郵送料 口座振替通知書葉書郵送料等
		委託料	73,235	水道料金等関連業務委託料 水道料金管理システム保守委託料等
		手数料	4,038	口座振替取扱手数料 コンビニ収納取扱手数料等
		賃借料	10,402	水道料金に係るシステム機器リース料
		修繕費	14,002	故障・検満メータ取替・位置替修繕費等
		補償費	200	補償金・賠償金
		保険料	47	動産総合保険料
		公課費	7	自動車重量税
		量水器取替費	22,073	故障・検満メータ取替費
		材料費	324	メータ位置替用材料等
		雑費	10	諸雑費
	5. 総係費		180,884	
		給料	42,181	職員数10人
		手当等	21,230	扶養手当 1,350 地域手当 2,789 管理職手当 3,225 住居手当 648 超過勤務手当 100 特殊勤務手当 10 通勤手当 1,298 児童手当 510 期末勤勉手当 11,290 管理職員特別勤務手当 10
		賞与引当金繰入 額	5,645	賞与引当金
		賃金	5,577	臨時職員3人

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
		法定福利費	14,335	市町村共済組合負担金 14,131 福利厚生会負担金 72 災害補償基金 132
		法定福利費引当 金繰入額	960	法定福利費引当金
		退職給付費	4,814	退職給付引当金
		旅費	486	管内出張旅費 60 管外出出張旅費(日水協総会・研修参加 等) 426
		被服費	197	破損に伴う再貸与等
		備用品費	4,060	事務用消耗品 300 コンピュータ用 1,507 新聞・図書・追録 308 給与システム関連 52 非常用給水袋 718 危機管理用 255 その他備用品 920
		燃料費	36	車両用ガソリン
		光熱水費	4,392	事務所電気・ガス・上下水道料金
		印刷製本費	295	見学者用パンフレット 各種封筒等
		通信運搬費	740	電話・FAX・専用回線料金 各種郵送料
		広告料	179	見学者用粗品
		委託料	30,448	契約検査事務等委託料 会計制度改正対応委託料 庁舎維持管理委託料 電子入札システム運用・管理委託料等
		手数料	49	消火器リサイクル料等
		使用料	655	複写機使用料等
		賃借料	1,317	会計システムリース料 複写機リース料
		修繕費	14,995	事務機器・庁舎修繕費 緊急修繕費等
		補償費	300	補償金・賠償金
		研修費	565	日水協水道技術者専門別研修費 技能講習費等
		交際費	120	交際費
		食糧費	30	来客賄
		厚生費	384	職員健康診断料等
		会費負担金	24,360	河南水質管理ステーション負担金等
		保険料	1,412	上水道施設賠償責任保険料 自動車・建物共済保険料等

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
		貸倒引当金繰入額	1,102	貸倒引当金
		雑費	20	諸雑費
	6. 減価償却費		609,153	
		有形固定資産減価償却費	605,120	建物減価償却費 17,332 構築物減価償却費 537,125 機械及び装置減価償却費 47,864 車両運搬具減価償却費 1,444 工具器具及び備品減価償却費 1,355
		無形固定資産減価償却費	4,033	庁舎利用権償却費
	7. 資産減耗費		35,256	
		固定資産除却費	35,156	有形固定資産除却費
		たな卸資産減耗費	100	たな卸資産のき損滅失による除却費
	8. その他営業費用		100	
		材料売却原価	100	売却材料の取得原価
2. 営業外費用			92,292	
	1. 支払利息		38,252	
		企業債利息	38,252	財務省資金運用部 24,030 地方公共団体金融機構 14,222
	2. 消費税		53,940	
		消費税	53,940	消費税納税予定額
	3. 雑支出		100	
		その他雑支出	100	諸雑費
3. 特別損失			104,957	
	1. 過年度損益修正損		3,409	
		過年度損益修正損	3,409	過年度水道料金の還付・貸倒損失等
	2. その他特別損失		101,548	
		その他特別損失	101,548	過年度手当等 18,250 過年度法定福利費 3,105 過年度退職給付引当金 76,227 過年度貸倒引当金 3,966
4. 予備費			1,000	
	1. 予備費		1,000	
		予備費	1,000	予定外の支出に充当

資 本 的 収 入

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明	
1. 企業債			380,000		
	1. 企業債		380,000		
		企業債		380,000	第5次水道施設整備事業に伴う借入予定額
2. 工事負担金			495,064		
	1. 工事負担金		495,064		
		工事負担金		495,064	給水新設工事に伴う分担金 うち収益的収入へ 62,722 △ —31,361 31,361
					495,064
3. 他会計負担 金			2,500		
	1. 他会計負担 金		2,500		
		他会計負担金		2,500	消火栓工事に伴う一般会計負担金(新設・更新)
4. 出資金			126,800		
	1. 出資金		126,800		
		出資金		126,800	耐震化事業に伴う一般会計出資金
5. 固定資産売 却代金			10		
	1. 固定資産売 却代金		10		
		固定資産売却代 金		10	固定資産売却代金

資本的支出

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
1. 建設改良費			1,707,262	
	1. 第5次水道施設整備事業費		1,060,064	
		給料	9,745	職員数2人
		手当等	5,191	扶養手当 588 地域手当 659 管理職手当 636 超過勤務手当 250 特殊勤務手当 10 通勤手当 65 児童手当 260 期末勤勉手当 2,713 管理職員特別勤務手当 10
		賞与引当金繰入額	1,356	賞与引当金
		法定福利費	3,261	市町村共済組合負担金 3,222 福利厚生会負担金 15 災害補償基金 24
		法定福利費引当金繰入額	231	法定福利費引当金
		旅費	15	管内出張旅費
		備用品費	10	図書等
		印刷製本費	10	第2原図印刷費
		委託料	26,145	設備管理システム構築・初期データ整備業務委託料 高区送水管更新工事設計委託料等
		手数料	429	工事立会費等
		賃借料	94	石川浄水場更新工事に伴う借地料
		工事請負費	995,077	石川浄水場更新工事 石川送水管更新工事(第4工区)等
		補償費	2,000	補償金・賠償金
		負担金	16,500	ガス管移設工事負担金等
	2. 施設改良費		643,738	
		給料	14,912	職員数4人
		手当等	6,972	扶養手当 450 地域手当 960 管理職手当 636 住居手当 324 超過勤務手当 200 特殊勤務手当 10 通勤手当 284 児童手当 240 期末勤勉手当 3,858 管理職員特別勤務手当 10

(単位:千円)

項	目	節	予 定 額	説 明
		賞与引当金繰入額	1,929	賞与引当金
		法定福利費	5,157	市町村共済組合負担金 5,081 福利厚生会負担金 29 災害補償基金 47
		法定福利費引当金繰入額	328	法定福利費引当金
		旅費	74	管内出張旅費 20 管外出張旅費 54
		備用品費	284	大型プリンタ用 31 図書 24 その他備用品 229
		印刷製本費	10	第2原図印刷費
		委託料	46,805	配管工事測量設計委託料 配水管布設工事に伴う家屋調査
		手数料	105	工事立会費
		賃借料	1,000	工事に伴う借地料
		工事請負費	549,249	下水道工事に伴う配水管移設工事 宅地造成に伴う配水管布設工事 鉛管更新事業 羽曳山配水場無停電電源装置改良工事等
		補償費	3,000	補償金・賠償金
		負担金	13,913	下水道工事に伴う配水管改良工事舗装負担金等
	3. 量水器購入費		2,434	
		量水器購入費	2,434	新設量水器購入費(予定個数) 20mm 600個 25mm 30個 40mm 10個 50mm 3個 75mm 2個 100mm 1個 150mm 1個
	4. 固定資産購入費		1,026	
		工具器具及び備品	1,026	鉄管探知機
2. 企業債償還金			101,290	
	1. 企業債償還金		101,290	
		企業債償還金	101,290	(企業債償還元金) 財務省資金運用部 59,911 地方公共団体金融機構 41,379