

水道事業会計予算書

議案第 号

平成 26 年度 恵庭市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 26 年度恵庭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)給水人口 | 68,273 人 |
| (2)年間総給水量 | 6,812 千m ³ |
| (3)一日平均給水量 | 18,662 m ³ |
| (4)主要な建設改良事業 | |
| ア.配水管布設替工事 | 5,190 m |
| イ.配水管布設工事 | 735 m |
| ウ.メーター等設置工事 | 4,116 件 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

| 収 入 | | |
|-----|--------|--------------|
| 第1款 | 水道事業収益 | 1,594,535 千円 |
| 第1項 | 営業収益 | 1,531,519 千円 |
| 第2項 | 営業外収益 | 63,016 千円 |

| 支 出 | | |
|-----|-------|--------------|
| 第1款 | 水道事業費 | 1,268,665 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 1,158,381 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | 92,927 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | 15,357 千円 |
| 第4項 | 予備費 | 2,000 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 880,073 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 42,576 千円、減債積立金処分別 202,237 千円、過年度分損益勘定留保資金
635,260 千円で補填するものとする。)

| | | |
|-----|-----------|----------|
| 収 入 | | |
| 第1款 | 資 本 的 収 入 | 4,967 千円 |
| 第1項 | 工 事 負 担 金 | 4,967 千円 |

| | | |
|-----|-------------|------------|
| 支 出 | | |
| 第1款 | 資 本 的 支 出 | 885,040 千円 |
| 第1項 | 建 設 改 良 費 | 680,803 千円 |
| 第2項 | 企 業 債 償 還 金 | 202,237 千円 |
| 第3項 | 予 備 費 | 2,000 千円 |

(一時借入金)

第5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6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) 営業費用と営業外費用と特別損失との間

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第7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(法定福利費を含む)

183,746 千円

(2) 交際費

90 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、84,350 千円と定める。

平成26年2月25日提出

恵庭市長 原 田 裕

予 算 に 関 す る 説 明 書

平成26年度 恵庭市水道事業会計 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 | | | 1,594,535 | |
| | 1. 営業収益 | | 1,531,519 | |
| | | 1. 給水収益 | 1,427,081 | 水道料金 |
| | | 2. 受託工事収益 | 8,850 | 受託工事収益 |
| | | 3. その他営業収益 | 95,588 | 手数料、下水道事務受託料、他会計工事負担金 |
| | 2. 営業外収益 | | 63,016 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 1,670 | 預金利息等 |
| | | 2. 長期前受金戻入 | 59,400 | |
| | | 3. 雑収益 | 1,946 | 建物使用料他 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|-----------|-------------------------|
| 1. 水道事業費 | | | 1,268,665 | |
| | 1. 営業費用 | | 1,158,381 | |
| | | 1. 受水費 | 409,310 | 浄水受水に要する費用 |
| | | 2. 原水及び浄水費 | 105,616 | 取水施設及び浄水施設の運転管理に要する費用 |
| | | 3. 配水及び給水費 | 81,291 | 配水及び給水施設の維持管理に要する費用 |
| | | 4. 受託工事費 | 8,100 | 受託工事に関する費用 |
| | | 5. 総係費 | 216,931 | 水道料金に係る業務及び事業活動全般に要する費用 |
| | | 6. 減価償却費 | 322,932 | 固定資産の減価償却額 |
| 7. 資産減耗費 | 14,201 | 固定資産及び棚卸し資産の除却損 | | |

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---------------|----------------------------------|--------|---------------|
| | 2 . 営 業 外 費 用 | | 92,927 | |
| | | 1 . 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 81,592 | 企業債及び借入金の支払利子 |
| | | 2 . 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 11,235 | 消費税及び地方消費税 |
| | | 3 . 雑 支 出 | 100 | |
| | 3 . 特 別 損 失 | | 15,357 | |
| | | 1 . 過 年 度 損 益 修 正 損 | 2,000 | 過年度損益修正損 |
| | | 2 . そ の 他 特 別 損 失 | 13,357 | |
| | 4 . 予 備 費 | | 2,000 | |
| | | 1 . 予 備 費 | 2,000 | |

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 | | | 4,967 | |
| | 1. 工 事 負 担 金 | | 4,967 | |
| | | 1. 工 事 負 担 金 | 4,967 | 道路改良工事等に伴う配水管移設負担金 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------|----------------|------------------|---------|-----------------|
| 1. 資 本 的 支 出 | | | 885,040 | |
| | 1. 建 設 改 良 費 | | 680,803 | |
| | | 1. 水 道 施 設 整 備 費 | 546,060 | 配水管等の整備に要する費用 |
| | | 2. メ ー タ ー 設 置 費 | 122,914 | メーターの取替設置に要する費用 |
| | | 3. 固 定 資 産 購 入 費 | 11,829 | 固定資産購入に要する費用 |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | | 202,237 | |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 202,237 | 企業債償還元金 |
| | 3. 予 備 費 | | 2,000 | |
| | | 1. 予 備 費 | 2,000 | |

予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|--------------|---------|
| 当年度純利益 | 285,341 |
| 減価償却費 | 322,932 |
| 貸倒引当金の増加額 | 12,530 |
| 賞与引当金の増加額 | 7,154 |
| 法定福利費引当金の増加額 | 1,256 |
| 長期前受金戻入額 | 59,400 |
| 受取利息及び受取配当金 | 1,670 |
| 支払利息 | 81,592 |
| 固定資産除却額 | 13,701 |
| 未収金の増加額 | 23,058 |
| 未払金の減少額 | 7,887 |
| 未払費用の増加額 | 58 |
| たな卸資産の減少額 | 500 |
| 預り金の増加額 | 2,800 |
| その他資産負債の増減額 | 2,366 |

小 計 633,483

利息及び配当金の受取額 1,670

利息の支払額 81,592

業務活動によるキャッシュ・フロー 553,561

II 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 | 638,227 |
| 国庫補助金等による収入 | 4,967 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 633,260 |

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|---------|
| 建設改良企業債の償還による支出 | 202,237 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 202,237 |

IV 資金増減額 281,936

V 資金期首残高 1,838,219

VI 資金期末残高 1,556,283

平成26年度 恵庭市水道事業会計 予算給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

| 区分 | 職員数 | | | | 給与費 | | | | 法定福利費 | 合計 | |
|-----|--------------|-----|-----|---|-----|--------|--------|--------|---------|--------|---------|
| | 特別職 | 一般職 | その他 | 計 | 給料 | 賃金 | 手当等 | 計 | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 13 | 9 | 22 | 62,632 | 10,491 | 36,469 | 109,592 | 36,857 | 146,449 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 3 | 0 | 3 | 12,996 | 0 | 8,123 | 21,119 | 7,821 | 28,940 |
| | 合計 | 0 | 16 | 9 | 25 | 75,628 | 10,491 | 44,592 | 130,711 | 44,678 | 175,389 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 13 | 8 | 21 | 63,789 | 8,838 | 34,975 | 107,602 | 38,308 | 145,910 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 2 | 0 | 2 | 9,497 | 0 | 5,036 | 14,533 | 5,826 | 20,359 |
| | 合計 | 0 | 15 | 8 | 23 | 73,286 | 8,838 | 40,011 | 122,135 | 44,134 | 166,269 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1,157 | 1,653 | 1,494 | 1,990 | 1,451 | 539 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 1 | 0 | 1 | 3,499 | 0 | 3,087 | 6,586 | 1,995 | 8,581 |
| | 合計 | 0 | 1 | 1 | 2 | 2,342 | 1,653 | 4,581 | 8,576 | 544 | 9,120 |

| | | | | | | |
|-------|-----|-------|-------|--------|--------|-------|
| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 寒冷地手当 | 管理職手当 |
| | 本年度 | 4,398 | 743 | 2,882 | 1,871 | 2,160 |
| | 前年度 | 3,318 | 616 | 1,793 | 1,649 | 2,760 |
| | 比較 | 1,080 | 127 | 1,089 | 222 | 600 |
| 手当の内訳 | 区分 | 時間外手当 | 児童手当 | 特殊勤務手当 | 期末勤勉手当 | |
| | 本年度 | 2,795 | 2,700 | 0 | 27,043 | |
| | 前年度 | 2,636 | 1,080 | 0 | 26,159 | |
| | 比較 | 159 | 1,620 | 0 | 884 | |

平成26年6月支給分のうち、平成25年12月から平成26年3月分の期末勤勉手当 7,110千円、及びその法定福利費 1,247千円についてを、特別損失のその他特別損失に計上している。

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 増 減 額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | 説 明 |
|-----|-------|----------------------|------------------|
| 給 料 | 2,342 | 給与改定に伴う増減分 795 | 再任用職員 3 名分 |
| | | 普通昇給に伴う増減分 375 | 1月昇給期別一般職員数 10 人 |
| | | その他の増減分 1,172 | 会計間異動等 |
| 手 当 | 4,581 | 制度改定に伴う増減分 (7,110) | 特別損失計上の期末勤勉手当 |
| | | その他の増減分 4,581 | 会計間異動等 |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当りの給与

| 区 分 | | 事 務 職 | 技 術 職 |
|----------------------|------------|---------|---------|
| 平成 2 6 年 1 月 1 日 現 在 | 平均給料月額 (円) | 349,365 | 332,164 |
| | 平均給与月額 (円) | 385,578 | 371,614 |
| | 平均年齢 (歳) | 49.2 | 46.8 |
| 平成 2 5 年 1 月 1 日 現 在 | 平均給料月額 (円) | 381,694 | 356,002 |
| | 平均給与月額 (円) | 420,237 | 394,889 |
| | 平均年齢 (歳) | 50.9 | 46.8 |

(2) 初任給

| 区 分 | 事 務 職 (円) | 技 術 職 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職 |
|-------|-----------|-----------|----------------------------|
| 高 校 卒 | 140,100 | 140,100 | 140,100 |
| 大 学 卒 | 172,200 | 172,200 | 172,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 事 務 職 | | | 技 術 職 | | |
|----------------------|-------|------------|--------------|-------|------------|--------------|
| | 級 | 職 員 (人) | 構 成 比 (%) | 級 | 職 員 (人) | 構 成 比 (%) |
| 平成 2 6 年 1 月 1 日 現 在 | 1 | | | 1 | 1 | 12.5 |
| | 2 | | | 2 | | |
| | 3 | 2 | 33.3 | 3 | 1 | 12.5 |
| | 4 | 3 | 50.0 | 4 | 3 | 37.5 |
| | 5 | | | 5 | 3 | 37.5 |
| | 6 | | | 6 | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | 8 | 100.0 |
| 平成 2 5 年 1 月 1 日 現 在 | 1 | | | 1 | 1 | 12.5 |
| | 2 | | | 2 | | |
| | 3 | 2 | 28.6 | 3 | 1 | 12.5 |
| | 4 | 3 | 42.8 | 4 | 3 | 37.5 |
| | 5 | | | 5 | 3 | 37.5 |
| | 6 | 1 | 14.3 | 6 | | |
| | 計 | 7 | 100.0 | 計 | 8 | 100.0 |

(4) 期末勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 額 | | 支 給 率 計 | 職 制 上 の 段 階 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置 |
|---------------|---------------|-------|---------|--|
| | 6 月 | 1 2 月 | | |
| 本 年 度 | 1.90 | 2.05 | 3.95 | 有 |
| 前 年 度 | 1.90 | 2.05 | 3.95 | 有 |
| 一 般 会 計 の 制 度 | 1.90 | 2.05 | 3.95 | 有 |

平成26年度 恵庭市水道事業会計 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)

(単位：千円)

| | | | | |
|---|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 1,330,613 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 8,250 | | |
| | (3) その他営業収益 | 90,866 | 1,429,729 | |
| | | | | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 受水費 | 378,991 | | |
| | (2) 原水及び浄水費 | 99,890 | | |
| | (3) 配水及び給水費 | 78,875 | | |
| | (4) 受託工事費 | 7,500 | | |
| | (5) 総係費 | 207,829 | | |
| | (6) 減価却費 | 322,932 | | |
| | (7) 資産減耗費 | 14,201 | 1,110,218 | |
| | | | | |
| | 営業利益 | | | 319,511 |
| | | | | |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 1,670 | | |
| | (2) 長期前受金戻入 | 59,400 | | |
| | (3) 雑収益 | 1,802 | 62,872 | |
| | | | | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 81,592 | | |
| | (2) 雑支出 | 93 | 81,685 | 18,813 |
| | | | | |
| | 経常利益 | | | 300,698 |
| | | | | |
| 5 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | 2,000 | | |
| | (2) その他特別損失 | 13,357 | 15,357 | 15,357 |
| | | | | |
| | 当年度純利益 | | | 285,341 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 1,421,509 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 1,706,850 |

平成26年度 恵庭市水道事業会計 予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

| | | | |
|--------------|------------|---------|------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ. 土地 | | 144,525 | |
| ロ. 建物 | 530,685 | | |
| 減価償却累計額 | 276,277 | | 254,408 |
| ハ. 構築物 | 11,718,084 | | |
| 減価償却累計額 | 4,452,802 | | 7,265,282 |
| ニ. 機械及び装置 | 1,477,634 | | |
| 減価償却累計額 | 1,230,979 | | 246,655 |
| ホ. 車両及び運搬具 | 14,703 | | |
| 減価償却累計額 | 8,209 | | 6,494 |
| ヘ. 工具器具及び備品 | 46,560 | | |
| 減価償却累計額 | 31,746 | | 14,814 |
| ト. メンタ | 653,353 | | |
| 減価償却累計額 | 255,736 | | 397,617 |
| 有形固定資産合計 | | | 8,329,795 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ. 水利 | | 4,114 | |
| ロ. 電話加入権 | | 21 | |
| 無形固定資産合計 | | | 4,135 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| イ. 破産更生債権等 | | 2,366 | |
| 貸倒引当金 | | 2,366 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 0 |
| 固定資産合計 | | | 8,333,930 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,556,283 |
| (2) 未収金 | | 160,994 | |
| 貸倒引当金 | | 10,164 | |
| (3) 保管有価証券 | | | 150,830 |
| (4) 貯蔵品 | | | 1,000 |
| 流動資産合計 | | | 4,577 |
| 資産合計 | | | 1,712,690 |
| | | | 10,046,620 |

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 | | 2,173,884 | |
| (2) | 修繕引当金 | | 207,933 | |
| | 固定負債合計 | | <u>2,381,817</u> | 2,381,817 |
| 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 | | 209,060 | |
| (2) | 未払金 | | 70,778 | |
| (3) | 未払費用 | | 1,584 | |
| (4) | 賞与引当金 | | 7,154 | |
| (5) | 法定福利費引当金 | | 1,256 | |
| (6) | 預り金 | | 104,502 | |
| | 流動負債合計 | | <u>394,334</u> | 394,334 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | | |
| | イ. 受贈財産評価額 | 845,169 | | |
| | ロ. 補助金 | 52,669 | | |
| | ハ. 工事負担金 | 482,073 | | |
| | 長期前受金合計 | <u>1,379,911</u> | | |
| (2) | 長期前受金収益化累計額 | | 58,685 | |
| | 繰延収益合計 | | <u>1,321,226</u> | 1,321,226 |
| | 負債合計 | | <u>4,097,377</u> | <u>4,097,377</u> |
| 資本の部 | | | | |
| 6 | 資本金 | | | |
| (1) | 資本金 | | 3,287,657 | |
| | 資本金合計 | | | 3,287,657 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| | イ. 受贈財産評価額 | 40,059 | | |
| | ロ. 補助金 | 160,993 | | |
| | ハ. 工事負担金 | 435,720 | | |
| | 資本剰余金合計 | <u>636,772</u> | | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | イ. 減債積立金 | 317,964 | | |
| | ロ. 当年度未処分利益剰余金 | 1,706,850 | | |
| | 利益剰余金合計 | <u>2,024,814</u> | | |
| | 剰余金合計 | | <u>2,661,586</u> | 2,661,586 |
| | 資本合計 | | <u>5,949,243</u> | 5,949,243 |
| | 負債・資本合計 | | <u>10,046,620</u> | <u>10,046,620</u> |

平成25年度 恵庭市水道事業会計 予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | |
|---|--------------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 1,337,803 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 123 | | |
| | (3) その他営業収益 | 89,249 | 1,427,175 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 受水費 | 378,841 | | |
| | (2) 原水及び浄水費 | 83,712 | | |
| | (3) 配水及び給水費 | 83,009 | | |
| | (4) 受託工事費 | 113 | | |
| | (5) 総係費 | 168,493 | | |
| | (6) 減価却費 | 329,307 | | |
| | (7) 資産減耗費 | 21,370 | 1,064,845 | |
| | 営業利益 | | | 362,330 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息 | 2,600 | | |
| | (2) 雑収益 | 1,456 | 4,056 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息 | 88,175 | | |
| | (2) 雑支出 | 0 | 88,175 | 84,119 |
| | 経常利益 | | | 278,211 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | 2,000 | | |
| | (2) 不納欠損 | 5,000 | 7,000 | 7,000 |
| | 当年度純利益 | | | 271,211 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 0 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 271,211 |

負債の部

| | | | |
|------------|--|---------|---------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 修繕引当金 | | 207,933 | |
| 固定負債合計 | | | 207,933 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 未払金 | | 78,665 | |
| (2) 未払費用 | | 1,526 | |
| (3) 預り金 | | 100,702 | |
| (4) 預り有価証券 | | 1,000 | |
| 流動負債合計 | | | 181,893 |
| 負債合計 | | | 389,826 |

資本の部

| | | | |
|----------------|-----------|-----------|------------|
| 5 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | 3,287,657 | |
| (2) 借入資本金 | | 2,585,181 | |
| 資本金合計 | | | 5,872,838 |
| 6 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ. 補助金 | 447,214 | | |
| ロ. 工事負担金 | 1,448,083 | | |
| ハ. 受贈財産評価額 | 1,336,406 | | |
| 資本剰余金合計 | | 3,231,703 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ. 減債積立金 | 248,990 | | |
| ロ. 当年度未処分利益剰余金 | 271,211 | | |
| 利益剰余金合計 | | 520,201 | |
| 剰余金合計 | | | 3,751,904 |
| 資本合計 | | | 9,624,742 |
| 負債・資本合計 | | | 10,014,568 |

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ. 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

イ. 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

| | |
|-----------|---------|
| 建物 | 10年～50年 |
| 構築物 | 10年～60年 |
| 機械及び装置 | 6年～20年 |
| 車両運搬具 | 4年～6年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年～15年 |
| メーター | 8年 |

ロ. 無形固定資産

定額法

主な耐用年数

| | |
|-----|-----|
| 水利権 | 20年 |
|-----|-----|

(3) 引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

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

ロ．退職給付引当金

職員の退職手当は、「恵庭市公営企業会計の退職給付引当金に関する取扱要領」に基づき、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を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。

ハ．賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ニ．修繕引当金

地方公営企業法施行規則(平成二四年一月二七日総務省令第六号)附則第四条により計上している。

(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。

2．予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

3．予定貸借対照表等に関する注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得また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、当該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、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現存資産を対象とし、按分等の方法を用いて合理的に整理している。

なお、みなし償却規定を適用していなかったため、減価償却累計額に対応する補助金等の額は利益剰余金に振替え、帳簿価額に対応する補助金等の額は長期前受金に振替えている。

4．セグメント情報に関する注記

恵庭市水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

予 算 実 施 計 画 明 細 書

(収益的収入)

(単位：千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 当 初 予 定 額 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|--------------|----------------------------|--------------------------------------|--------|--------------|-----------|-----------------------------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | |
| 1. 水道事業収益 | 1,594,535 | 1,516,490 | 78,045 | | | |
| 1. 営業収益 | 1,531,519 | 1,513,139 | 18,380 | | | |
| 1. 給水収益 | 1,427,081 | 1,417,572 | 9,509 | 1. 水道料金 | 1,427,081 | 家事用 946,074 千円 家事用外 481,007 千円 |
| 2. 受託工事収益 | 8,850 | 9,326 | 476 | 1. 受託工事収益 | 8,850 | 受託修繕工事 他 8,850 千円 |
| 3. その他営業収益 | 95,588 | 86,241 | 9,347 | 2. 設計審査手数料 | 27,926 | 設計審査完成検査手数料 |
| | | | | 3. 下水道事務受託料 | 63,752 | 下水道料金の賦課収納事務受託料 |
| | | | | 4. 工事負担金 | 3,910 | 他会計配水管等切回し工事負担金 |
| 2. 営業外収益 | 63,016 | 3,351 | 59,665 | | | |
| 1. 受取利息及び配当金 | 1,670 | 1,970 | 300 | 1. 預金利息 | 1,670 | |
| 2. 長期前受金戻入 | 59,400 | 0 | 59,400 | 1. 受贈財産評価額戻入 | 33,928 | |
| | | | | 2. 補助金戻入 | 4,431 | |
| | | | | 3. 工事負担金戻入 | 21,041 | |
| 3. 雑収益 | 1,946 | 1,381 | 565 | 12. その他雑収益 | 1,946 | 建物使用料収入 他 |

(収益的支出)

(単位：千円)

| 款 | 本 年 度 | | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 | |
|--------------|-----------|-----------|--------|--------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|-----|
| | 項 | 予 定 額 | | | 当 初 予 定 額 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | | | | | |
| 1. 水 道 事 業 費 | 1,268,665 | 1,245,772 | 22,893 | | | | | |
| 1. 営 業 費 用 | 1,158,381 | 1,120,197 | 38,184 | | | | | |
| 1. 受 水 費 | 409,310 | 397,783 | 11,527 | 1. 受 水 費 | 409,310 | 基本料金 従量料金 | 377,288 千円 32,022 千円 | |
| 2. 原水及び浄水費 | 105,616 | 93,143 | 12,473 | 1. 給 料 | 11,681 | 人件費 | | |
| | | | | 2. 手 当 等 | 4,992 | 職員3名 非常勤職員2名 | 28,328 千円 | |
| | | | | 3. 賞与引当金繰入額 | 1,267 | | | |
| | | | | 4. 法定福利費 | 6,530 | | | |
| | | | | 5. 法定福利費 引当金繰入額 | 222 | 浄水施設等の修繕費 | 17,543 千円 | |
| | | | | 6. 賃 金 | 3,636 | 柏木配水池緊急遮断弁点検 牧場配水池上屋外壁塗装工事 | | |
| | | | | 10. 旅 費 | 13 | 浄水場施設修繕 他 | | |
| | | | | 11. 被 服 費 | 69 | | | |
| | | | | 12. 備 消 品 費 | 657 | 浄水場施設管理等の委託料 | 40,934 千円 | |
| | | | | 13. 燃 料 費 | 1,073 | 施設管理委託 | | |
| | | | | 16. 通 信 運 搬 費 | 364 | 電気計装設備点検 | | |
| | | | | 22. 手 数 料 | 415 | 電気保安委託 | | |
| | | | | 23. 修 繕 費 | 17,543 | 清掃委託 | | |
| | | | | 24. 委 託 料 | 44,979 | 除草・集草委託 他 | | |
| | | | | 25. 賃 借 料 | 20 | | | |
| | | | | 26. 動 力 費 | 6,330 | 各種水質検査委託 | 4,045 千円 | |
| | | | | 27. 薬 品 費 | 5,693 | | | |
| | | | | 30. 保 険 料 | 102 | 浄水場の運転動力費 | 6,330 千円 | |
| | | | | 33. 公 課 費 | 15 | | | |
| | | | | 37. 雑 費 | 15 | 浄水場薬品費 | 5,693 千円 | |
| | | | | | | その他管理経費 | 2,743 千円 | |

(収益的支出)

(単位：千円)

| 款 | 本年度 予 定 額 | 前 年 度 当 初 予 定 額 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|------------|--------------|--------------------|-------|--------------------|--------|---|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | |
| 3. 配水及び給水費 | 81,291 | 87,050 | 5,759 | 1. 給 料 | 19,554 | 人件費 職員6名 非常勤職員等4名 47,055 千円 配水施設等の修繕費 28,956 千円 配水管等修繕工事 配水管切廻負担金工事 他 配水施設等の委託料 399 千円 配水池・ポンプ場他動力費 1,516 千円 補給資材 1,000 千円 その他管理経費 2,365 千円 |
| | | | | 2. 手 当 等 | 9,248 | |
| | | | | 3. 賞与引当金繰入額 | 2,081 | |
| | | | | 4. 法定福利費 | 10,531 | |
| | | | | 5. 法定福利費 引当金繰入額 | 363 | |
| | | | | 6. 賃 金 | 5,278 | |
| | | | | 10. 旅 費 | 26 | |
| | | | | 11. 被 服 費 | 99 | |
| | | | | 12. 備 消 品 費 | 720 | |
| | | | | 13. 燃 料 費 | 337 | |
| | | | | 15. 印刷製本費 | 234 | |
| | | | | 16. 通信運搬費 | 103 | |
| | | | | 22. 手 数 料 | 30 | |
| | | | | 23. 修 繕 費 | 28,956 | |
| | | | | 24. 委 託 料 | 399 | |
| | | | | 25. 賃 借 料 | 57 | |
| | | | | 26. 動 力 費 | 1,516 | |
| | | | | 28. 材 料 費 | 1,000 | |
| 30. 保 険 料 | 488 | | | | | |
| 33. 公 課 費 | 31 | | | | | |
| 35. 補 償 金 | 200 | | | | | |
| 37. 雑 費 | 40 | | | | | |
| 4. 受託工事費 | 8,100 | 8,516 | 416 | 23. 修 繕 費 | 2,160 | 給水施設受託修繕工事 受託修繕 2,160 千円 受託工事 5,940 千円 |
| | | | | 29. 工 事 請 負 費 | 5,940 | |

(収益的支出)

(単位：千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 | | 前 年 度 | | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|---------------------------------|---------|-----------|--------|-----------|-----------------------------|---------|--|-----|
| | 予 定 額 | 当 初 予 定 額 | 予 定 額 | 当 初 予 定 額 | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | | | |
| 6. 減 価 償 却 費 | 322,932 | 336,387 | 13,455 | | 1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 322,359 | 建物 10,933 千円 構築物 241,631 千円 機械及び装置 5,497 千円 車両運搬具 1,050 千円 工具器具及び備品 3,184 千円 メーター 60,064 千円 | |
| | | | | | 2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 573 | 水利権 573 千円 | |
| 7. 資 産 減 耗 費 | 14,201 | 13,536 | 665 | | 1. 固 定 資 産 除 却 費 | 13,701 | メーター及び配水管等の除却費 | |
| | | | | | 2. た な 卸 資 産 減 耗 費 | 500 | 貯蔵品の減耗費 | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 92,927 | 117,575 | 24,648 | | | | | |
| 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 81,592 | 88,175 | 6,583 | | 1. 企 業 債 利 息 | 80,605 | 起債借入金の返済利息 | |
| | | | | | 2. 一 時 借 入 利 息 | 987 | 一時借入金の利息 | |
| 2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 11,235 | 29,300 | 18,065 | | 1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 11,235 | | |
| 3. 雑 支 出 | 100 | 100 | 0 | | 5. 雑 支 出 | 100 | | |
| 3. 特 別 損 失 | 15,357 | 7,000 | 8,357 | | | | | |
| 1. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 2,000 | 2,000 | 0 | | 1. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 2,000 | | |
| 2. そ の 他 特 別 損 失 | 13,357 | 5,000 | 8,357 | | 5. 貸 倒 損 失 | 5,000 | | |
| | | | | | 6. そ の 他 特 別 損 失 | 8,357 | 手当 7,110 千円 法定福利費 1,247 千円 | |
| 4. 予 備 費 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | | | | | |
| 1. 予 備 費 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | | 1. 予 備 費 | 2,000 | | |

(資本的收入)

(单位：千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 說 明 |
|--------------|--------------|-----------|-------|--------------|-------|-------------|
| | 予 定 額 | 当 初 予 定 額 | | 区 分 | 金 額 | |
| | 1. 資 本 的 收 入 | 4,967 | | 216 | 4,751 | |
| 1. 工 事 負 担 金 | 4,967 | 216 | 4,751 | | | |
| 1. 工 事 負 担 金 | 4,967 | 216 | 4,751 | 1. 工 事 負 担 金 | 4,967 | 配水管布設替工事負担金 |

(資本的支出)

(単位：千円)

| 款 | 本年度 | | 比較 | 節 | | 説明 |
|------------|---------|---------|---------|-------------|---------|-------------------------------|
| | 項 | 前年度 | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | | |
| | 予定額 | | | | | |
| 1. 資本的支出 | 885,040 | 622,401 | 262,639 | | | |
| 1. 建設改良費 | 680,803 | 425,747 | 255,056 | | | |
| 1. 水道施設整備費 | 546,060 | 291,539 | 254,521 | 1. 給料 | 12,996 | 人件費 |
| | | | | 2. 手当等 | 8,123 | 職員3名 28,940千円 |
| | | | | 4. 法定福利費 | 7,821 | |
| | | | | 10. 旅費 | 13 | 委託料 11,000千円 |
| | | | | 11. 被服費 | 25 | 配水管実施設計 他 |
| | | | | 12. 備品消費費 | 162 | |
| | | | | 24. 委託料 | 11,000 | 配水管布設工事 |
| | | | | 29. 工事請負費 | 505,920 | 4本 50～150mm 735m 22,700千円 |
| | | | | | | 配水管布設替工事 |
| | | | | | | 15本 50～150mm 5,190m 176,220千円 |
| | | | | | | その他工事 307,000千円 |
| | | | | | | その他管理経費 200千円 |
| 2. メーター設置費 | 122,914 | 125,621 | 2,707 | 28. 材料費 | 77,102 | メーター 4,705個等 |
| | | | | 29. 工事請負費 | 45,812 | 検定満期メーター等取替工事(4,116件) |
| 3. 固定資産購入費 | 11,829 | 8,587 | 3,242 | 4. 車両運搬具 | 2,500 | 車両購入(バン1台) |
| | | | | 5. 工具器具及び備品 | 9,329 | 企業会計システム導入 業務用OA機器 他 |
| 2. 企業債償還金 | 202,237 | 195,654 | 6,583 | | | |
| 1. 企業債償還金 | 202,237 | 195,654 | 6,583 | 1. 企業債償還金 | 202,237 | 起債借入金の返済元金 |
| 3. 予備費 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 1. 予備費 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | 1. 予備費 | 2,000 | |

