

平成26年度

企業会計予算及び予算に関する説明書

(水道事業会計・下水道事業会計)

大阪府四條畷市

水道事業会計予算及び予算に関する説明書

平成26年度四條畷市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度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	24,200	戸
(2)	年間総給水量	6,035,000	m ³
(3)	一日平均給水量	16,534	m ³
(4)	主要な建設改良事業 長期安定化整備事業	事業費	224,785 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	水道事業収益	1,309,160	千円
第1項	営業収益	1,154,452	千円
第2項	営業外収益	154,698	千円
第3項	特別利益	10	千円
支		出	
第1款	水道事業費用	1,306,970	千円
第1項	営業費用	1,130,073	千円
第2項	営業外費用	79,358	千円
第3項	特別損失	94,539	千円
第4項	予備費	3,000	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272,826千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

収		入	
第1款	資本的収入	165,250	千円
第1項	企業債	164,000	千円
第2項	他会計負担金	1,250	千円
支		出	
第1款	資本的支出	438,076	千円
第1項	建設改良費	256,010	千円
第2項	企業債償還金	179,066	千円
第3項	予備費	3,000	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					備考
				資金区分	償還期限	据置期間	償還方法	その他	
長期安定化整備事業	千円 164,000	証書借入又は証券発行	年5.0%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)	政府資金、地方公共団体金融機構資金又は府資金若しくはその他金融機関	30年以内	5年以内	半年賦元利均等又は年賦元利均等若しくは半年賦元金均等	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借り換えをすることができる。	

(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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 | 211,277 千円 |
| (2) 交際費 | 50 千円 |

(他会計からの補助金)

第8条 耐震貯水槽維持管理及び児童手当の給付に対する補助のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、2,813千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、6,720千円と定める。

平成26年3月3日 提出

大阪府四條畷市長

土井 一 憲

予算に関する説明書

平成26年度四條畷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 水道事業収益			1,309,160	
	1 営業収益		1,154,452	
		給 水 収 益	1,084,530	水道料金
		受 託 工 事 収 益	7,644	給水装置の新設、修繕及び配水管の移設等の工事受託による収益
		その他の営業収益	62,278	材料売却収益及び他会計負担金等
	2 営業外収益		154,698	
		受取利息及び配当金	840	預金利息及び貸付金利息
		給水申込負担金	56,653	加入金及びメーター負担金
		他 会 計 補 助 金	2,813	一般会計からの補助金
		長期前受金戻入	85,306	繰延収益の償却
		雑 収 益	9,086	土地使用料等
	3 特別利益		10	
		過年度損益修正益	10	過年度損益修正益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費用			1,306,970	
	1 営業費用		1,130,073	
		原水及び浄水費	515,866	取水及び浄水に要する経費
		配水及び給水費	157,287	送配水及び給水設備の維持管理に要する経費
		受 託 工 事 費	12,149	給水装置の新設、修繕及び配水管の移設等の工事受託に要する経費
		業 務 費	98,661	水道料金等の調定、収納に要する経費
		総 係 費	102,014	水道事業の全般的な経費で他の費目で計上していない経費
		減 価 償 却 費	230,424	固定資産の減価償却費
		資 産 減 耗 費	13,572	有形固定資産の除却費等
		その他営業費用	100	材料売却原価等
	2 営業外費用		79,358	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	61,041	企業債利息
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	18,257	消費税及び地方消費税納付額
		雑 支 出	60	雑支出
	3 特別損失		94,539	
		過年度損益修正損	550	過年度水道料金修正損
		その他特別損失	93,989	賞与等引当金繰入額等
	4 予備費		3,000	
		予 備 費	3,000	予備費

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	1 企業債		165,250	
			164,000	
	2 他会計負担金	企業債	164,000	企業債
		他会計負担金	1,250	
		1,250	消火栓設置負担金	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		438,076	
			256,010	
		長期安定化整備事業費	224,785	長期安定化整備事業費
		設備改良費	20,800	配水設備改良費
		量水器費	3,815	量水器購入費
	2 企業債償還金	固定資産購入費	6,610	工具器具及び備品購入費
			179,066	
	3 予備費	企業債償還金	179,066	企業債の元金償還金
			3,000	
		予備費	3,000	予備費

平成26年度四條畷市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（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	
	当年度純損失	△13,386
	減価償却費	230,424
	固定資産除却費	13,422
	引当金の増減額	83,850
	貸倒引当金の増減	5,978
	長期前受金戻入額	△85,306
	受取利息	△840
	支払利息及び企業債取扱諸費	61,041
	業務活動に伴う未収金の増減額	△11,850
	業務活動に伴う未払金の増減額	82,011
	その他（上記以外のもの）	<u>△4,550</u>
	小計	360,794
	利息の受取額	840
	利息の支払額	<u>△61,041</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	300,593
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産取得による支出	△241,955
	国庫補助金等による収入	<u>1,250</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△240,705
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	164,000
	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	<u>△179,066</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△15,066
	資金増減額	44,822
	資金期首残高	<u>842,739</u>
	資金期末残高	887,561

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	退職給与金 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定員 支弁職員	0	16 (6)	10,595	64,858	55,124	130,577	27,104	28,700	186,381
	資本勘定員 支弁職員	0	3 (-)	0	12,454	7,873	20,327	4,569	0	24,896
	合 計	0	19 (6)	10,595	77,312	62,997	150,904	31,673	28,700	211,277
前 年 度	損益勘定員 支弁職員	0	16 (6)	10,397	65,519	46,998	122,914	25,032	60,000	207,946
	資本勘定員 支弁職員	0	3 (-)	0	12,431	7,789	20,220	4,524	0	24,744
	合 計	0	19 (6)	10,397	77,950	54,787	143,134	29,556	60,000	232,690
比 較	損益勘定員 支弁職員	0	0 (0)	198	△661	8,126	7,663	2,072	△31,300	△21,565
	資本勘定員 支弁職員	0	0 (-)	0	23	84	107	45	0	152
	合 計	0	0 (0)	198	△638	8,210	7,770	2,117	△31,300	△21,413

職員数の()内は、短時間勤務職員及び一般職非常勤職員を外書

法定福利費には、 H25.12～H26.3月 特別損失・賞与等引当金繰入額 1,530千円
H26.12～H27.3月 法定福利費引当金繰入額 1,530千円を含む
手当には、 H25.12～H26.3月 特別損失・賞与等引当金繰入額 7,746千円
H26.12～H27.3月 賞与引当金繰入額 7,746千円を含む

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	本年度		3,222	2,527	864	927	5,750	3,600	36,580	580
前年度		3,570	2,544	600	546	5,750	3,156	29,100	580	8,941
比 較		△348	△17	264	381	0	444	7,480	0	6

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	△ 638	昇給に伴う 増加分	1,087		昇給期別職員数 (昇給期) (職員数) 1月 17人
		その他の 増減分	△ 1,725	人事異動等に伴う増減分 △1,725千円	職員数の異動状況 職員数 本年度 19人 (1)人 前年度 19人 (1)人 増減 0人 (0)人
手当	8,210	その他の 増減分	8,210	扶養手当 △348千円 地域手当 △17千円 住居手当 264千円 通勤手当 381千円 管理職手当 444千円 期末勤勉手当 7,480千円 宿日直手当 6千円	

職員数の()内は、再任用職員を外書

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	企業職	
平成26年1月1日現在	平均給料月額	329,568円
	平均給与月額	427,384円
	平均年齢	45歳3月
平成25年1月1日現在	平均給料月額	339,478円
	平均給与月額	430,781円
	平均年齢	46歳9月

(2) 初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	149,800	149,800
大 学 卒	178,800	178,800

*平成26年1月1日現在

(3) 級 別 職 員 数

区分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成 26 年 1 月 1 日 現 在	1	2 (-)	10.5 (-)
	2	1 (1)	5.3 (100.0)
	3	7 (-)	36.8 (-)
	4	4 (-)	21.1 (-)
	5	2 (-)	10.5 (-)
	6	2 (-)	10.5 (-)
	7	0 (-)	0.0 (-)
	8	1 (-)	5.3 (-)
	計	19 (1)	100.0 (100.0)
	平成 25 年 1 月 1 日 現 在	1	1 (-)
2		2 (1)	11.8 (100.0)
3		5 (-)	29.3 (-)
4		4 (-)	23.5 (-)
5		2 (-)	11.8 (-)
6		2 (-)	11.8 (-)
7		0 (-)	0.0 (-)
8		1 (-)	5.9 (-)
計		17 (1)	100.0 (100.0)

職員数の()内は、再任用職員を外書
1月1日実人数から3月31日退職者をのぞく

(級 別 の 標 準 的 な 職 務 内 容)

級	企 業 職
1	2級以上に格付けされない職員の職務
2	特に高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職員の職務
3	主査の職務
4	主任の職務又はこれに相当する職務
5	課長代理の職務又はこれに相当する職務
6	課長の職務又はこれに相当する職務
7	次長の職務又はこれに相当する職務
8	理事若しくは部長の職務又はこれらに相当する職務

(4) 昇 給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	19	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	17	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	2
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	15
比 率 (B) / (A) (%)	89.5		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	19	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	17	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	2
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	15
比 率 (B) / (A) (%)	89.5		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	10.5
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	2,500
代表的な特殊勤務手当の名称	事故対策等応急作業従事手当

(6) 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 職級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.100)	有	()内は、再任用職員
前 年 度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.100)	有	()内は、再任用職員
一般会計の 制 度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.100)	有	()内は、再任用職員

(7) 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	定年	27.025	36.57	52.44	52.44	制 度 な し	
	勸奨	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例 措置 (2%~45%加算)	
一般会計の 制 度 (支給率等)	定年	27.025	36.57	52.44	52.44	制 度 な し	
	勸奨	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例 措置 (2%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

平成25年度四條畷市水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営 業 収 益			
(1)	給 水 収 益	1,001,451		
(2)	受 託 工 事 収 益	9,755		
(3)	そ の 他 の 営 業 収 益	<u>62,095</u>	1,073,301	
2	営 業 費 用			
(1)	原 水 及 び 浄 水 費	474,055		
(2)	配 水 及 び 給 水 費	126,741		
(3)	受 託 工 事 費	12,588		
(4)	業 務 費	92,690		
(5)	総 係 費	130,152		
(6)	減 価 償 却 費	179,332		
(7)	資 産 減 耗 費	9,694		
(8)	そ の 他 営 業 費 用	<u>240</u>	<u>1,025,492</u>	
	営 業 利 益			47,809
3	営 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,004		
(2)	給 水 申 込 負 担 金	28,927		
(3)	他 会 計 補 助 金	4,648		
(4)	雑 収 益	<u>4,909</u>	39,488	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	61,416		
(2)	雑 支 出	<u>127</u>	<u>61,543</u>	<u>△22,055</u>
	経 常 利 益			25,754
5	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	<u>1,562</u>	<u>1,562</u>	<u>△1,562</u>
	当 年 度 純 利 益			24,192
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			<u>91,001</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>115,193</u></u>

平成25年度四條畷市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(平成26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		1,048,561	
	ロ 建 物	1,191,946		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>471,463</u>	720,483	
	ハ 構 築 物	7,531,888		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,290,478</u>	5,241,410	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,026,222		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,138,173</u>	888,049	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	17,107		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>15,861</u>	1,246	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	55,316		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>41,527</u>	<u>13,789</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			7,913,538
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		508	
	ロ 施 設 利 用 権		<u>125,586</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>126,094</u>
	固 定 資 産 合 計			8,039,632
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		842,739	
(2)	未 収 金		158,179	
(3)	貯 蔵 品		11,153	
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>47</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,012,118</u>
	資 産 合 計			<u><u>9,051,750</u></u>

		債	の	部	
		負 債			
3	固 定 負 債				
(1)	引 当 金				
	イ退職給与引当金	172,103			
	ロ修繕引当金	<u>100,324</u>			
	引当金合計			<u>272,427</u>	
	固定負債合計				272,427
4	流 動 負 債				
(1)	未 払 金			57,739	
(2)	前 受 金			20,083	
(3)	そ の 他 流 動 負 債			<u>57,373</u>	
	流動負債合計				<u>135,195</u>
	負債合計				407,622
		資	本	の	部
5	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			420,699	
(2)	借 入 資 本 金				
	イ企 業 債	<u>2,697,366</u>			
	借入資本金合計			<u>2,697,366</u>	
	資本金合計				3,118,065
6	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	イ受贈財産評価額	219,303			
	ロ国庫補助金	17,299			
	ハ府補助金	67,769			
	ニ市補助金	10,000			
	ホ府負担金	54,557			
	ヘ他会計負担金	97,990			
	トその他資本剰余金	<u>4,943,952</u>			
	資本剰余金合計			5,410,870	
(2)	利 益 剰 余 金				
	イ当年度未処分利益剰余金	<u>115,193</u>			
	利益剰余金合計			<u>115,193</u>	
	剰余金合計				<u>5,526,063</u>
	資 本 合 計				<u>8,644,128</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>9,051,750</u>

平成26年度四條畷市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(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		1,048,561	
	ロ 建 物	1,191,946		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>688,405</u>	503,541	
	ハ 構 築 物	7,669,504		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,518,941</u>	4,150,563	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,083,645		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,656,840</u>	426,805	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	17,107		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>16,157</u>	950	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	61,436		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>44,570</u>	16,866	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>16,223</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			6,163,509
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		508	
	ロ 施 設 利 用 権		<u>78,773</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>79,281</u>
	固 定 資 産 合 計			6,242,790
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			887,561
(2)	未 収 金		170,029	
	イ 貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,978</u>	164,051
(3)	貯 蔵 品			15,703
(4)	そ の 他 流 動 資 産			<u>46</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,067,361</u>
	資 産 合 計			<u><u>7,310,151</u></u>

		債	の	部	
3	固定負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>2,501,106</u>			
	企業債合計			2,501,106	
(2)	引当金				
	イ退職給付引当金	249,513			
	ロ修繕引当金	<u>100,324</u>			
	引当金合計			<u>349,837</u>	
	固定負債合計				2,850,943
4	流動負債				
(1)	企業債				
	イ建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>181,194</u>			
	企業債合計			181,194	
(2)	未払金			139,750	
(3)	前受金			20,083	
(4)	引当金				
	イ賞与等引当金	<u>8,230</u>			
	引当金合計			8,230	
(5)	その他流動負債			<u>57,373</u>	
	流動負債合計				406,630
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			4,361,504	
	長期前受金収益化累計額			<u>2,563,956</u>	
	繰延収益合計				<u>1,797,548</u>
	負債合計				5,055,121

		資	本	の	部		
6	資	本	金				
	(1)	自	己	資	本	金	
		資	本	金	合	計	
							420,699
							<u>420,699</u>
7	剩	余	金				
	(1)	資	本	剩	余	金	
		イ	受	贈	財	産	評
							価
							額
							15,697
		ロ	国	庫	補	助	金
							287
		ハ	府	補	助	金	
							67,769
		ニ	市	補	助	金	
							10,000
		ホ	他	会	計	負	担
							金
							25,018
		ヘ	そ	の	他	資	本
							剩
							余
							金
							931,845
							<u>931,845</u>
							1,050,616
							1,050,616
	(2)	利	益	剩	余	金	
		イ	当	年	度	未	処
							分
							利
							益
							剩
							余
							金
							101,807
		ロ	そ	の	他	未	処
							分
							利
							益
							剩
							余
							金
							681,908
							<u>681,908</u>
							783,715
							783,715
							<u>783,715</u>
							1,834,331
							1,834,331
							<u>1,834,331</u>
							2,255,030
							2,255,030
							<u>2,255,030</u>
							7,310,151
							7,310,151
							<u>7,310,151</u>

重要な会計方針及び財務諸表注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 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を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用している。

② 無形固定資産

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

① 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等については回収の可能性を検討し、回収不能見積額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付金の要支給額に相当する金額を簡便法により計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき、一般会計及び下水道事業会計が負担すると見込まれる金額を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる金額を計上している。

③ 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、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。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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については、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を全ては明確に把握することが出来なかったため、（補助金等を充当して取得又は改良したことが明らかな資産は除く）平成26年3月31日以前に取得又は改良した一部の資産を対象に按分等の方法を用いて合理的に整理している。なお、補助金等を充当し取得した資産の一部については、みなし償却を適用していた。

3. リース契約関連の注記

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。

4. その他の注記

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。

四條畷市水道事業会計予算説明資料

平成 2 6 年 度 四 條 畷 市 水 道 事 業 計 画 概 要

区分	事 項	当 年 度 予 定	前 年 度 見 込	増 減
事業量	(1) 総 給 水 量	6,035,000 m ³	6,035,000 m ³	0 m ³
	イ 1 日 平 均 給 水 量	16,534 m ³	16,534 m ³	0 m ³
	ロ 1 日 最 大 給 水 量	19,203 m ³	18,455 m ³	748 m ³
	(2) 給 水 戸 数	24,200 戸	24,200 戸	0 戸
	(3) 給 水 人 口	57,200 人	57,200 人	0 人
	(4) 受 託 工 事	12,149 千円	14,060 千円	△ 1,911 千円
	(5) 建 設 改 良 工 事	256,010 千円	282,322 千円	△ 26,312 千円

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入			支 出		
項 目	金 額 (千円)	比率 (%)	項 目	金 額 (千円)	比率 (%)
1 営 業 収 益	1,154,452	88.2	1 営 業 費 用	1,130,073	86.5
給 水 収 益	1,084,530	82.8	原 水 及 び 浄 水 費	515,866	39.5
受 託 工 事 収 益	7,644	0.6	配 水 及 び 給 水 費	157,287	12.0
そ の 他 の 営 業 収 益	62,278	4.8	受 託 工 事 費	12,149	0.9
2 営 業 外 収 益	154,698	11.8	業 務 費	98,661	7.6
受 取 利 息 及 び 配 当 金	840	0.1	総 係 費	102,014	7.8
給 水 申 込 負 担 金	56,653	4.3	減 価 償 却 費	230,424	17.6
他 会 計 補 助 金	2,813	0.2	資 産 減 耗 費	13,572	1.1
長 期 前 受 金 戻 入	85,306	6.5	そ の 他 営 業 費 用	100	0.0
雑 収 益	9,086	0.7	2 営 業 外 費 用	79,358	6.1
3 特 別 利 益	10	0.0	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	61,041	4.7
過 年 度 損 益 修 正 益	10	0.0	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	18,257	1.4
			雑 支 出	60	0.0
			3 特 別 損 失	94,539	7.2
			過 年 度 損 益 修 正 損	550	0.0
			そ の 他 特 別 損 失	93,989	7.2
			4 予 備 費	3,000	0.2
			予 備 費	3,000	0.2
事 業 収 益	1,309,160	100.0	事 業 費 用	1,306,970	100.0

月 別 給 水 量

(単位：m³)

月	給水量	給水量の水源内訳		
		地下水	寝屋川市	企業団
4	492,000	8,800	2,400	480,800
5	519,000	9,400	2,500	507,100
6	511,000	9,100	2,500	499,400
7	534,000	9,500	2,600	521,900
8	523,000	9,700	2,500	510,800
9	494,000	9,000	2,400	482,600
10	506,000	9,000	2,300	494,700
11	487,000	8,700	2,400	475,900
12	519,000	9,100	2,500	507,400
1	501,000	9,000	2,400	489,600
2	450,000	7,900	2,100	440,000
3	499,000	8,800	2,400	487,800
計	6,035,000	108,000	29,000	5,898,000
総給水量に対する比率		1.8%	0.5%	97.7%

借入先別企業債償還額及び未償還額

(単位：円)

借入先	事業区分	25年度末の 未償還見込額	26年度の 借入予定額	26年度の 償還予定額	26年度末の 未償還予定額
財 務 省	創設事業	0	0	0	0
	第1回拡張事業	0	0	0	0
	第2回拡張事業	0	0	0	0
	第3回拡張事業	0	0	0	0
	配水管等整備事業	0	0	0	0
	第4次拡張事業	365,016,793	0	34,809,090	330,207,703
	簡易水道創設事業	0	0	0	0
	簡易水道施設改良事業	0	0	0	0
	施設整備事業	345,607,216	0	22,019,607	323,587,609
	配水管整備事業	84,143,313	0	4,583,620	79,559,693
	第5次拡張事業	53,124,454	0	2,665,244	50,459,210
	設備改良事業	13,093,880	0	501,942	12,591,938
	老朽施設等整備事業	256,232,714	0	8,743,931	247,488,783
長期安定化整備事業	90,000,000	0	0	90,000,000	
地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	創設事業	0	0	0	0
	第1回拡張事業	0	0	0	0
	第2回拡張事業	0	0	0	0
	第3回拡張事業	0	0	0	0
	配水管等整備事業	0	0	0	0
	第4次拡張事業	189,277,869	0	21,385,584	167,892,285
	施設整備事業	280,110,900	0	21,330,573	258,780,327
	配水管整備事業	83,766,160	0	5,140,277	78,625,883
	第5次拡張事業	23,183,170	0	1,374,145	21,809,025
	老朽施設等整備事業	204,381,976	0	7,867,720	196,514,256
長期安定化整備事業	493,000,000	164,000,000	0	657,000,000	
借換債	15,328,300	0	4,784,267	10,544,033	
銀 行	第1回拡張事業	0	0	0	0
	第3回拡張事業	0	0	0	0
	借換債	201,100,000	0	43,860,000	157,240,000
合	計	2,697,366,745	164,000,000	179,066,000	2,682,300,745

水 道 料 金 算 定 基 礎

月	有収水量 (m ³)	調定件数 (件)	1件当たり 調定水量 (m ³)	水道料金 (円)	1 m ³ 当たり単価 (円)
4	395,000	10,560	37.41	69,550,000	176.08
5	528,800	11,190	47.26	101,210,000	191.40
6	468,800	10,560	44.39	85,890,000	183.21
7	513,800	11,190	45.92	99,050,000	192.78
8	443,800	10,560	42.03	81,160,000	182.88
9	557,000	11,190	49.78	109,280,000	196.19
10	435,800	10,560	41.27	78,110,000	179.23
11	538,500	11,190	48.12	104,130,000	193.37
12	449,000	10,560	42.52	82,220,000	183.12
1	539,000	11,190	48.17	104,030,000	193.01
2	449,000	10,560	42.52	81,400,000	181.29
3	471,500	11,190	42.14	88,500,000	187.70
計	5,790,000	130,500	44.37	1,084,530,000	187.31

予 算 実 施 計 画 明 細 書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
1 水道事業収益	1 営業収益	給水収益	水道料金	1,084,530	水道料金 1,084,530	
			給水収益	1,084,530		
		受託工事収益	給水工事収益	300	修繕工事収益 300	
			給水工事手数料	設計審査手数料	496	
				しゅん工検査手数料	548	
			配水管工事収益	6,300	下水関連配水管移設等工事 1,300 その他配水管移設等工事 5,000	
			その他の営業収益	材料売却益	62	業者及び需要家売渡し 62
				手数料	100	給水工事事業者指定手数料 100
		他会計負担金		消火栓維持管理負担金	3,788	
				専用水道等一般会計負担金	5,537	
		雑収益		52,791	下水道使用料徴収事務費 42,256 共通経費下水道会計負担金 10,525 その他雑収益 10	
		2 営業外収益	受取利息及び配当金	預金利息	340	預金利息 340
				貸付金利息	500	貸付金利息 500
				給水申込負担金	56,653	
			加入金	新設加入金	55,209	55,209
				メーター負担金	1,444	新設メーター負担金 1,444
			他会計補助金	他会計補助金	2,813	
				他会計補助金	2,813	一般会計からの補助金 2,813

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
		長期前受金戻入		85,306	
		長期前受金戻入		85,306	長期前受金戻入 85,306
		雑収益		9,086	
		不用品売却収益		10	不用品売却収益 10
		その他雑収益		9,076	配水池用地使用料 3,800 行政財産目的外使用料 4,294 施設使用料 480 庁舎使用に係る光熱水費 59 下水道課事務所光熱水費 292 その他営業外雑収益 151
	3 特別利益			10	
		過年度損益修正益		10	
		過年度損益修正益		10	過年度損益修正益 10

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
1	水道事業 費用			1,306,970		
		1	営業費用	1,130,073		
			原水及び 浄水費		515,866	
			給料	4,752	職員給料(1名分)	4,752
			手当	2,813	扶養手当	432
					地域手当	178
					通勤手当	78
					管理職手当	720
					期末勤勉手当	1,355
					特殊勤務手当	50
			賞与引当金 繰入額	640	賞与引当金繰入額	640
			法定福利費	1,672	共済組合負担金	1,672
			法定福利費 引当金繰入額	128	法定福利費引当金繰入額	128
			備用品費	645	事務用消耗品	173
					水質試験用器具及び試薬	335
					浄水場維持管理用消耗品	137
			燃料費	108	自動車用燃料	108
			光熱水費	239	電気料金	231
					下水道使用料	8
			通信運搬費	435	電話料金	203
			専用回線使用料	232		
	委託料	1,521	電算機保守委託料	1,418		
			電気設備保安業務委託料	49		
			施設管理委託料	54		
	手数料	6,813	水質検査手数料	6,808		
			浄水場防災設備点検手数料	5		
	修繕費	10,769	浄水場ポンプ設備修繕費	5,120		
			水質試験機器修繕費	54		
			施設維持修繕費	5,508		
			工具器具及び事務機修繕費	11		
			自動車修繕費	76		

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			動力費	3,241	浄水場電力料金 2,056 場外井電力料金 1,185
			薬品費	212	次亜塩素酸ナトリウム 212
			材料費	80	浄水場設備維持材料 80
			受水費	481,798	企業団 477,738 寝屋川市 4,060
		配水及び 給水費		157,287	
			給料	19,141	職員給料(6名分) 19,141
			報酬	10,595	施設維持管理等業務員 10,595
			手当	9,931	扶養手当 780 地域手当 616 住居手当 216 通勤手当 307 時間外勤務手当 1,850 管理職手当 600 期末勤勉手当 4,562 特殊勤務手当 280 児童手当 720
			賞与引当金 繰入額	2,147	賞与引当金繰入額 2,147
			法定福利費	6,589	共済組合負担金 5,868 協会けんぽ負担金 721
			法定福利費 引当金繰入額	410	法定福利費引当金繰入額 410
			賃金	1,768	臨時職員賃金 1,768
			備用品費	728	事務用消耗品 277 施設及び工事用消耗品 451
			燃料費	362	自動車用燃料 362
			光熱水費	554	配水池電気料金 539 下水道使用料 15
			印刷製本費	33	帳票等印刷製本費 33
			通信運搬費	2,509	電話料金 395 専用回線使用料 2,114
			委託料	23,194	電算機保守委託料 9,923 電気設備保安業務委託料 1,200 給配水管台帳整備委託料 1,080

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					残土処分委託料 1,080
					施設等点検委託料 2,862
					測量委託料 648
					施設管理委託料 1,404
					配水管埋設調査委託料 540
					修繕委託料 3,000
					その他委託料 1,457
			手 数 料	142	防災設備点検及び浄化槽 維持管理手数料 142
			賃 借 料	653	事務機賃借料及び使用料 638
					施設借地料 15
			修 繕 費	28,697	電気設備修繕費 2,160
					計装設備修繕費 4,580
					ポンプ設備整備点検修繕費 2,000
					機械工具設備点検修繕費 22
					施設設備維持修繕費 2,916
					次亜注入設備修繕費 11
					事務機修繕費 11
					自動車修繕費 573
					給水鉛管取替工事費 10,500
					給配水管修繕費 5,000
					給配水管布設替等工事費 500
					耐震貯水槽点検等補修費 424
			路面復旧費	6,900	工事跡舗装復旧費 3,400
					給水鉛管取替工事跡復旧費 3,500
			動 力 費	40,159	中野ポンプ場電力料金 6,394
					岡部ポンプ場電力料金 10,484
					中央ポンプ場電力料金 10,760
					第1中継ポンプ場電力料金 5,569
					第2中継ポンプ場電力料金 6,715
					逢阪配水池電力料金 177

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					田原高区配水池電力料金 4
					田原中区配水池電力料金 17
					田原低区配水池電力料金 4
					さつきヶ丘配水池電力料金 4
					その他電力料金 31
			薬品費	575	次亜塩素酸ナトリウム 575
			材料費	2,200	給配水管修繕工事及び施設保守材料 2,200
		受託工事費		12,149	
			給料	3,630	職員給料(1名分) 3,630
			手当	1,312	地域手当 109 時間外勤務手当 280 期末勤勉手当 873 特殊勤務手当 50
			賞与引当金繰入額	413	賞与引当金繰入額 413
			法定福利費	1,248	共済組合負担金 1,248
			法定福利費引当金繰入額	83	法定福利費引当金繰入額 83
			備用品費	127	事務用消耗品 20 工具及び工事用消耗品 107
			燃料費	85	自動車用燃料 85
			印刷製本費	25	帳票等印刷製本費 25
			修繕費	76	自動車修繕費 54 工具器具及び事務機修繕費 22
			材料費	150	修繕工事材料 150
			請負費	5,000	下水関連配水管移設等工事 1,000 その他配水管移設等工事 4,000
		業務費		98,661	
			給料	17,712	職員給料(4名分) 17,712
			手当	8,758	扶養手当 642 地域手当 591 通勤手当 278 時間外勤務手当 1,200 管理職手当 1,320 期末勤勉手当 4,627 特殊勤務手当 100

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			賞与引当金繰入額	2,184	賞与引当金繰入額 2,184
			法定福利費	6,153	共済組合負担金 6,153
			法定福利費引当金繰入額	435	法定福利費引当金繰入額 435
			備用品費	530	事務用消耗品 491 作業用消耗品 39
			燃料費	65	自動車用燃料 65
			印刷製本費	2,304	水道料金納入通知書等印刷 2,304
			通信運搬費	2,481	水道料金納入通知書等郵送 2,417 電話料金 64
			委託料	43,607	水道料金電算機器保守点検 1,102 メーター取替委託料 6,217 料金関連業務委託料 36,288
			手数料	2,003	水道料金口座振替手数料 584 水道料金収納取扱手数料 1,419
			賃借料	5,208	事務機賃借料及び使用料 5,208
			修繕費	6,907	自動車修繕費 54 メーター改造修理費 6,637 メーター取替等工事費 216
			材料費	304	メーター関係に係る材料費 304
			会費負担金	10	大四公料会々費 10
		総係費		102,014	
			給料	19,623	職員給料(5名分) 19,623
			手当	17,958	扶養手当 624 地域手当 637 住居手当 324 通勤手当 190 時間外勤務手当 800 管理職手当 960 期末勤勉手当 5,006 特殊勤務手当 50 宿日直手当 8,947 児童手当 420
			賞与引当金繰入額	2,362	賞与引当金繰入額 2,362
			法定福利費	8,382	共済組合負担金 6,711

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					協会けんぽ負担金 100
					その他法定福利費 1,571
			法定福利費 引当金繰入額	474	法定福利費引当金繰入額 474
			退職給付費	23,000	退職給付費 23,000
			旅 費	330	職員出張旅費 330
			被 服 費	159	作業服及び事務服 159
			備 消 品 費	1,847	事務用消耗品 425
					庁舎維持管理用備消耗品 473
					図書・新聞 301
					災害用備品 648
			燃 料 費	43	自動車用燃料 43
			光 熱 水 費	570	下水道使用料 240
					ガス料金 324
					電気料金 6
			印刷製本費	339	水道事業年報印刷 76
					予算書及び決算書印刷 181
					封筒印刷 44
					納入通知書兼領収書等印刷 38
			通信運搬費	1,408	電話料金 1,378
					郵便料金 30
			委 託 料	5,384	庁舎清掃業務委託料 3,041
					エレベータ保守点検委託料 661
					財務会計システム機器保守 委託料 653
					自動ドア保守点検委託料 143
					施設管理委託料 173
					地方公営企業法改正に伴う 業務委託 540
					その他委託料 173

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			手 数 料	749	寝具クリーニング手数料 330 防災設備点検手数料 95 ごみ処理手数料 146 パンフレット配付手数料 49 検便手数料 43 その他手数料 86
			賃 借 料	987	事務機賃借料及び使用料 877 テレビ受信料 56 A E D 賃借料 54
			修 繕 費	913	庁舎維持管理修繕費 796 自動車修繕費 63 事務機及び備品修繕費 54
			材 料 費	40	庁舎維持管理用材料 40
			研 修 費	201	職員研修費 201
			厚 生 費	491	保健衛生費 405 四條畷市職員桜楓会 86
			会費負担金	290	日水協会費及び負担金 214 東部大阪水道協議会々費等 29 労働基準協会々費等 16 その他会費負担金 31
			負 担 金	3,422	産業医設置負担金 53 電話使用料負担金 60 行政ネットワーク負担金 2,205 指名願受付事務負担金 140 M C A 無線使用負担金 100 契約事務代行負担金 800 給与事務代行負担金 64
			補 償 費	54	補償費 54
			保 険 料	1,095	自動車保険料 518 施設保険料 416 建物保険料 161
			公 課 費	158	自動車重量税 158
			諸 謝 金	7	謝礼 7
			交 際 費	50	交際費 50

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			退職給付引当金繰入額	5,700	退職給付引当金繰入額 5,700
			貸倒引当金繰入額	5,978	貸倒引当金繰入額 5,978
		減価償却費		230,424	
		有形固定資産減価償却費		226,286	建物 31,946
					構築物 156,259
					機械及び装置 36,566
					車両運搬具 296
					工具器具及び備品 1,219
		無形固定資産減価償却費		4,138	施設利用権 4,138
		資産減耗費		13,572	
		固定資産除却費		13,422	固定資産除却費 13,422
			たな卸資産減耗費	150	たな卸資産減耗費 150
		その他営業費用		100	
		材料売却原価	50	材料売却原価 50	
		雑支出	50	雑支出 50	
	2 営業外用			79,358	
		支払利息及び企業債取扱諸費		61,041	
		企業債利息		61,041	財政融資資金 31,356
					地方公共団体金融機構資金 28,556
					銀行融資資金 1,129
		消費税及び地方消費税		18,257	
		消費税及び地方消費税	18,257	消費税及び地方消費税 18,257	
		雑支出		60	
		不用品売却原価	50	不用品売却原価 50	
		その他雑支出	10	その他雑支出 10	
	3 特別損失			94,539	
		過年度損益修正損		550	
			過年度損益修正損	550	過年度水道料金修正損 550
		その他特別損失		93,989	
		賞与等引当金繰入額	9,276	賞与等引当金繰入額 9,276	
		退職給付引当金繰入額	83,119	退職給付引当金繰入額 83,119	
		貸倒引当金繰入額	1,594	貸倒引当金繰入額 1,594	

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
	4 予備費			3,000	
		予備費		3,000	
			予備費	3,000	予備費 3,000

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
1 資本的 収入				165,250		
	1 企業債			164,000		
		企業債			164,000	
			企業債		164,000	長期安定化整備事業債 164,000
	2 他会計 負担金				1,250	
		他会計 負担金			1,250	
			他会計 負担金		1,250	消火栓設置負担金 1,250

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1	資本的支出			438,076	
	1	建設費		256,010	
		長期安定化整備事業費		224,785	
			給料	12,454	職員給料(3名分) 12,454
			手当	7,873	扶養手当 744 地域手当 396 住居手当 324 通勤手当 74 時間外勤務手当 1,620 期末勤勉手当 4,665 特殊勤務手当 50
			法定福利費	4,569	共済組合負担金 4,569
			旅費	21	職員出張旅費 21
			被服費	21	作業服及び事務服 21
			備用品費	291	事務用消耗品 258 工具及び工事中消耗品 33
			燃料費	128	自動車用燃料 128
			通信運搬費	52	電話料金 52
			委託料	16,394	測量委託料 324 工事監理業務委託料 15,000 積算システム委託料 1,070
			賃借料	1,873	事務機賃借料及び使用料 1,873
			修繕費	163	自動車修繕費 152 工具器具及び事務機修繕費 11
			補償費	11	補償費 11
			保険料	106	自動車保険料 106
			公課費	29	自動車重量税 29

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考					
			工 事 費	180,800	配水管布設工事費	28,000				
					配水管布設替工事費	83,000				
					配水設備改良工事費	64,300				
					工事負担金	5,500				
		設備改良費		20,800	配 水 設 備 改 良 費	20,800	配水管布設工事費	13,000		
							その他配水設備工事費	7,800		
		量水器費		3,815	量 水 器 費	3,815	メーター	3,815		
		固定資産 購入費		6,610	工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	6,610	工具器具及び備品購入費	6,610		
	2 企 業 債 償 還 金				179,066					
						企 業 債 償 還 金		179,066		
									企 業 債 償 還 金	179,066
						地方公共団体金融機構資金	61,882			
					銀行融資資金	43,860				
3 予 備 費				3,000						
					予 備 費		3,000			
								予 備 費	3,000	予備費