

平成 27 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27年度四條畷市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27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	6,020,000	m <sup>3</sup>
(3)	一日平均給水量	16,448	m <sup>3</sup>
(4)	主要な建設改良事業 長期安定化整備事業	事業費	213,638 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		1,311,572	千円
第1項	営業収益		1,170,693	千円
第2項	営業外収益		140,869	千円
第3項	特別利益		10	千円
		支	出	
第1款	水道事業費用		1,225,344	千円
第1項	営業費用		1,141,378	千円
第2項	営業外費用		78,416	千円
第3項	特別損失		550	千円
第4項	予備費		5,000	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345,269千円は、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		131,250	千円
第1項	企業債		130,000	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		476,519	千円
第1項	建設改良費		292,322	千円
第2項	企業債償還金		181,197	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 130,000	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	40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 | 197,522 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、3,113千円である。

(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、5,902千円と定める。

平成27年3月3日 提出

大阪府四條畷市長 土井 一 憲

# 目 次

水道事業会計 ..... 1

下水道事業会計 ..... 47

# 予算に関する説明書

平成27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			1,311,572	
	1 営業収益		1,170,693	
		給 水 収 益	1,085,200	水道料金
		受 託 工 事 収 益	7,543	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	77,950	材料売却収益及び他会計負担金等
	2 営業外収益		140,869	
		受取利息及び配当金	705	預金利息及び貸付金利息
		給水申込負担金	42,482	加入金及びメーター負担金
		他 会 計 補 助 金	3,113	一般会計からの補助金
		長期前受金戻入	89,428	繰延収益の償却
		雑 収 益	5,141	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			1,225,344	
	1 営業費用		1,141,378	
		原水及び浄水費	517,947	取水及び浄水に要する経費
		配水及び給水費	176,037	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	12,405	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	96,208	水道料金等の調定、収納に要する経費
		総 係 費	92,198	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	238,273	固定資産の減価償却費
		資 産 減 耗 費	8,250	有形固定資産の除却費等
		その他営業費用	60	材料売却原価等
	2 営業外費用		78,416	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	58,356	企業債利息
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	20,000	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		550	
		過年度損益修正損	550	過年度水道料金修正損
	4 予備費		5,000	
		予 備 費	5,000	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		131,250	
			130,000	
	2 他会計負担金	企業債	130,000	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		476,519	
			292,322	
		長期安定化整備事業費	213,638	長期安定化整備事業費
		設備改良費	49,260	配水設備改良費
		量水器費	3,033	量水器購入費
	2 企業債償還金	固定資産購入費	26,391	工具器具及び備品購入費
		企業債償還金	181,197	企業債の元金償還金
	3 予備費		3,000	
		予備費	3,000	予備費

平成27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27年4月1日から平成28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	71,678
	減価償却費	238,273
	固定資産除却費	8,100
	引当金の増減額	13,783
	貸倒引当金の増減	648
	長期前受金戻入額	△89,428
	受取利息	△705
	支払利息及び企業債取扱諸費	58,356
	業務活動に伴う未収金の増減額	△1,988
	業務活動に伴う未払金の増減額	△27,689
	その他（上記以外のもの）	△3,928
	小計	267,100
	利息の受取額	705
	利息の支払額	△58,356
	業務活動によるキャッシュ・フロー	209,449
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	△275,488
	国庫補助金等による収入	1,250
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△274,238
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	130,000
	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	△181,197
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△51,197
	資金増減額	△115,986
	資金期首残高	895,927
	資金期末残高	779,941

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	退職給付費 (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	0	16 (6)	10,485	66,212	50,623	127,320	25,710	20,256	173,286
	資本勘定員 支弁職	0	3 (-)	0	11,856	8,096	19,952	4,284	0	24,236
	合 計	0	19 (6)	10,485	78,068	58,719	147,272	29,994	20,256	197,522
前 年 度	損益勘定員 支弁職	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	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
比 較	損益勘定員 支弁職	0	0 (0)	△110	1,354	△4,501	△3,257	△1,394	△8,444	△13,095
	資本勘定員 支弁職	0	0 (-)	0	△598	223	△375	△285	0	△660
	合 計	0	0 (0)	△110	756	△4,278	△3,632	△1,679	△8,444	△13,755

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

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		3,168	3,393	882	787	5,750	3,540	31,819	580
前年度		3,222	2,527	864	927	5,750	3,600	36,580	580	8,947
比 較		△54	866	18	△140	0	△60	△4,761	0	△147

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	756	給与改定に伴う増減分	41	給与改定の状況 給料の改定率 0.05% 給与改定実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	1,097	昇給期別職員数 (昇給期) (職員数) 1月 17人
		その他の増減分	△382	人事異動等に伴う増減分 △382千円
手当	△4,278	制度改正に伴う増減分	2,350	地域手当 849千円 通勤手当 19千円 期末勤勉手当 1,482千円
		その他の増減分	△6,628	扶養手当 △54千円 地域手当 17千円 住居手当 18千円 通勤手当 △159千円 管理職手当 △60千円 期末勤勉手当 △6,243千円 宿日直手当 △147千円

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27年1月1日現在	平均給料月額	333,939円
	平均給与月額	433,808円
	平均年齢	45歳10月
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

## (2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	151,800	151,800
大学卒	180,800	180,800

\*平成27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27年1月1日現在	1	2 (-)	10.5 (-)
	2	1 (1)	5.3 (100.0)
	3	5 (-)	26.3 (-)
	4	6 (-)	31.5 (-)
	5	1 (-)	5.3 (-)
	6	3 (-)	15.8 (-)
	7	0 (-)	0.0 (-)
	8	1 (-)	5.3 (-)
	計	19 (1)	100.0 (100.0)
	平成26年1月1日現在	1	2 (-)
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)

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27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)	2,825
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	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.10 (2.150)	有	( ) 内は、再任用職員
前 年 度	1.900 (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	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.10 (2.150)	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	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	制 度 な し	
	勸奨	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	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	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	制 度 な し	
	勸奨	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	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26年度四條畷市水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	971,111		
(2)	受託工事収益	956		
(3)	その他の営業収益	<u>60,784</u>	1,032,851	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	461,732		
(2)	配水及び給水費	135,888		
(3)	受託工事費	7,017		
(4)	業務費	89,758		
(5)	総係費	97,057		
(6)	減価償却費	240,292		
(7)	資産減耗費	7,572		
(8)	その他営業費用	<u>96</u>	<u>1,039,412</u>	
	営業損失			6,561
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	598		
(2)	給水申込負担金	12,900		
(3)	他会計補助金	2,813		
(4)	長期前受金戻入	91,427		
(5)	雑収益	<u>8,839</u>	116,577	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	59,503		
(2)	雑支出	<u>397</u>	<u>59,900</u>	<u>56,677</u>
	経常利益			50,116
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	<u>9</u>	9	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	509		
(2)	その他特別損失	<u>93,871</u>	<u>94,380</u>	<u>△94,371</u>
	当年度純損失			44,255
	前年度繰越利益剰余金			91,362
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>680,523</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>727,630</u></u>

平成26年度四條畷市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(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		1,048,560	
	ロ 建 物	1,191,946		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>688,405</u>	503,541	
	ハ 構 築 物	7,493,799		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,530,347</u>	3,963,452	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,094,599		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,732,659</u>	361,940	
	ホ 車 両 運 搬 具	17,107		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>16,156</u>	951	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	57,240		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>44,923</u>	12,317	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>4,318</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			5,895,079
(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			5,974,360
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			895,927
(2)	未 収 金		163,397	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 7,572</u>	155,825
(3)	貯 蔵 品			15,101
(4)	そ の 他 流 動 資 産			<u>230</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,067,083</u>
	資 産 合 計			<u><u>7,041,443</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 てる た め の 企 業 債		<u>2,461,107</u>	
	企 業 債 合 計			2,461,107
(2)	引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金		184,757	
	ロ 修 繕 引 当 金		<u>100,324</u>	
	引 当 金 合 計			<u>285,081</u>
	固 定 負 債 合 計			2,746,188

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	181,196	
	企業債合計		181,196
(2)	未払金		92,410
(3)	前受金		20,083
(4)	引当金		
	イ退職給付引当金	73,298	
	ロ賞与等引当金	10,839	
	引当金合計		84,137
(5)	その他流動負債		56,853
	流動負債合計		434,679
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		4,358,729
(2)	長期前受金収益化累計額		2,646,602
	繰延収益合計		1,712,127
	負債合計		4,892,994

資本の部

6	資本金		420,699
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ受贈財産評価額	15,697	
	ロ国庫補助金	287	
	ハ府補助金	1,124	
	ニ市補助金	10,000	
	ホ府負担金	0	
	ヘ他会計負担金	26,032	
	トその他資本剰余金	913,980	
	資本剰余金合計		967,120
(2)	利益剰余金		
	イ建設改良積立金	33,000	
	ロ当年度未処分利益剰余金	47,107	
	ハその他未処分利益剰余金変動額	680,523	
	利益剰余金合計		760,630
	剰余金合計		1,727,750
	資本合計		2,148,449
	負債資本合計		7,041,443

平成27年度四條畷市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成28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>713,408</u>	478,538	
	ハ 構 築 物	7,642,704		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,692,089</u>	3,950,615	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,184,804		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,778,706</u>	406,098	
	ホ 車 両 運 搬 具	17,107		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>16,252</u>	855	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	84,142		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>46,170</u>	37,972	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>6,554</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			5,929,193
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		508	
	ロ 施 設 利 用 権		<u>74,635</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>75,143</u>
	固 定 資 産 合 計			6,004,336
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			779,941
(2)	未 収 金		165,385	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 8,220</u>	157,165
(3)	貯 蔵 品			19,029
(4)	そ の 他 流 動 資 産			<u>230</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>956,365</u>
	資 産 合 計			<u><u>6,960,701</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>2,408,593</u>	
	企 業 債 合 計			2,408,593
(2)	引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金		189,557	
	ロ 修 繕 引 当 金		<u>100,324</u>	
	引 当 金 合 計			<u>289,881</u>
	固 定 負 債 合 計			2,698,474

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>182,514</u>	182,514	
	企業債合計		182,514	
(2)	未払金		64,721	
(3)	前受金		20,083	
(4)	引当金 イ退職給付引当金 ロ賞与等引当金	73,298 <u>20,682</u>		
	引当金合計		93,980	
(5)	その他流動負債		<u>56,853</u>	
	流動負債合計			418,151
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		4,359,979	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>2,736,031</u>	
	繰延収益合計			<u>1,623,948</u>
	負債合計			<u>4,740,573</u>
	資本の部			
6	資本金			420,699
7	剰余金			
(1)	資本剰余金 イ受贈財産評価額 ロ国庫補助金 ハ府補助金 ニ市補助金 ホ他会計負担金 ヘその他資本剰余金	15,697 287 1,124 10,000 26,032 <u>913,980</u>		
	資本剰余金合計		<u>967,120</u>	
(2)	利益剰余金 イ建設改良積立金 ロ当年度未処分利益剰余金 ハその他未処分利益 剰余金変動額	33,000 118,786 <u>680,523</u>		
	利益剰余金合計		<u>832,309</u>	
	剰余金合計			<u>1,799,429</u>
	資本合計			<u>2,220,128</u>
	負債資本合計			<u><u>6,960,701</u></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 7 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	6,020,000 m <sup>3</sup>	5,894,000 m <sup>3</sup>	126,000 m <sup>3</sup>
	イ 1 日 平 均 給 水 量	16,448 m <sup>3</sup>	16,148 m <sup>3</sup>	300 m <sup>3</sup>
	ロ 1 日 最 大 給 水 量	18,540 m <sup>3</sup>	18,256 m <sup>3</sup>	284 m <sup>3</sup>
	(2) 給 水 戸 数	24,200 戸	24,200 戸	0 戸
	(3) 給 水 人 口	56,700 人	56,700 人	0 人
	(4) 受 託 工 事	12,405 千円	9,734 千円	2,671 千円
	(5) 建 設 改 良 工 事	292,322 千円	239,160 千円	53,162 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	1,170,693	89.3	1 営 業 費 用	1,141,378	93.2
給 水 収 益	1,085,200	82.8	原 水 及 び 浄 水 費	517,947	42.3
受 託 工 事 収 益	7,543	0.6	配 水 及 び 給 水 費	176,037	14.4
そ の 他 の 営 業 収 益	77,950	5.9	受 託 工 事 費	12,405	1.0
2 営 業 外 収 益	140,869	10.7	業 務 費	96,208	7.9
受 取 利 息 及 び 配 当 金	705	0.1	総 係 費	92,198	7.5
給 水 申 込 負 担 金	42,482	3.2	減 価 償 却 費	238,273	19.4
他 会 計 補 助 金	3,113	0.2	資 産 減 耗 費	8,250	0.7
長 期 前 受 金 戻 入	89,428	6.8	そ の 他 営 業 費 用	60	0.0
雑 収 益	5,141	0.4	2 営 業 外 費 用	78,416	6.4
3 特 別 利 益	10	0.0	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	58,356	4.8
過 年 度 損 益 修 正 益	10	0.0	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	20,000	1.6
			雑 支 出	60	0.0
			3 特 別 損 失	550	0.0
			過 年 度 損 益 修 正 損	550	0.0
			4 予 備 費	5,000	0.4
			予 備 費	5,000	0.4
事 業 収 益	1,311,572	100.0	事 業 費 用	1,225,344	100.0

月 別 給 水 量

(単位：m<sup>3</sup>)

月	給水量	給水量の水源内訳		
		地下水	寝屋川市	企業団
4	483,000	8,800	2,100	472,100
5	503,000	9,000	2,200	491,800
6	494,000	8,700	2,100	483,200
7	518,000	9,200	2,200	506,600
8	501,000	9,100	2,200	489,700
9	501,000	8,700	2,200	490,100
10	512,000	8,600	2,200	501,200
11	494,000	8,200	2,100	483,700
12	523,000	8,800	2,300	511,900
1	510,000	9,000	2,200	498,800
2	475,000	8,100	2,000	464,900
3	506,000	8,800	2,200	495,000
計	6,020,000	105,000	26,000	5,889,000
総給水量に対する比率		1.8%	0.4%	97.8%

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	26年度末の未償還見込額	27年度の借入予定額	27年度の償還予定額	27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	330,207,703	0	36,233,587	293,974,116
	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	323,587,609	0	22,567,638	301,019,971
	配水管整備事業	79,559,693	0	4,675,795	74,883,898
	第5次拡張事業	50,459,210	0	2,704,771	47,754,439
	設備改良事業	12,591,938	0	512,538	12,079,400
	老朽施設等整備事業	247,488,783	0	8,925,436	238,563,347
	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	167,892,285	0	22,241,550	145,650,735
	施設整備事業	258,780,327	0	21,860,534	236,919,793
	配水管整備事業	78,625,883	0	5,244,142	73,381,741
	第5次拡張事業	21,809,025	0	1,396,911	20,412,114
	老朽施設等整備事業	196,516,519	0	8,025,854	188,490,665
	長期安定化整備事業	617,000,000	130,000,000	3,170,363	743,829,637
借換債	10,544,033	0	3,556,801	6,987,232	
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	157,240,000	0	40,080,000	117,160,000
合	計	2,642,303,008	130,000,000	181,195,920	2,591,107,088

## 水 道 料 金 算 定 基 礎

月	有収水量 ( $\text{m}^3$ )	調定件数 (件)	1件当たり 調定水量 ( $\text{m}^3$ )	水道料金 (円)	1 $\text{m}^3$ 当たり単価 (円)
4	392,000	10,550	37.16	67,500,000	172.19
5	501,000	11,210	44.69	93,000,000	185.63
6	439,000	10,550	41.61	79,300,000	180.64
7	504,000	11,210	44.96	97,000,000	192.46
8	447,000	10,550	42.37	82,000,000	183.45
9	540,000	11,210	48.17	107,200,000	198.52
10	445,000	10,550	42.18	84,200,000	189.21
11	550,000	11,210	49.06	107,200,000	194.91
12	444,000	10,550	42.09	83,200,000	187.39
1	543,000	11,210	48.44	106,200,000	195.58
2	460,000	10,550	43.60	85,200,000	185.22
3	485,000	11,210	43.26	93,200,000	192.16
計	5,750,000	130,560	44.04	1,085,200,000	188.73

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		1,085,200		
			水道料金	1,085,200	水道料金 1,085,200	
		受託工事収益		7,543		
			給水工事収益	300	修繕工事収益 300	
			給水工事手数料	943	設計審査手数料 440	
					竣工検査手数料 503	
		配水管工事収益	6,300	配水管移設工事収益 1,300		
				その他配水管工事収益 5,000		
		その他の営業収益		77,950		
			材料売却収益	62	業者及び需要家売渡し 62	
			手数料	140	給水工事事業者指定手数料 140	
			他会計負担金	23,298	消火栓維持管理負担金 3,806	
					退職給与金一般会計負担金 13,955	
					専用水道等一般会計負担金 5,537	
			雑収益	54,450	下水道使用料徴収事務費 43,170	
				共通経費下水道会計負担金 11,270		
				その他雑収益 10		
		2 営業外収益	受取利息及び配当金		140,869	
					705	
				預金利息	205	預金利息 205
	給水申込負担金			42,482		
			加入金	40,434	新設加入金 40,434	
			メーター負担金	2,048	新設メーター負担金 2,048	
	他会計補助金			3,113		
			他会計補助金	3,113	一般会計からの補助金 3,113	
	長期前受金戻入			89,428		
			長期前受金戻入	89,428	長期前受金戻入 89,428	

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
		雑 収 益		5,141	
			不 用 品 売 却 収 益	10	不用品売却収益 10
			そ の 他 雑 収 益	5,131	配水池用地使用料 1,900 行政財産目的外使用料 2,088 施設使用料 576 庁舎使用に係る光熱水費 68 下水道課事務所光熱水費 337 その他営業外雑収益 162
	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	原水及び浄水費		1,225,344	
			1 営業費用	1,141,378	
			給料	4,808	職員給料(1名分) 4,808
			手当	2,787	扶養手当 294 地域手当 232 通勤手当 86 管理職手当 696 期末勤勉手当 1,429 特殊勤務手当 50
			賞与引当金繰入額	698	賞与引当金繰入額 698
			法定福利費	1,682	共済組合負担金 1,682
			法定福利費引当金繰入額	139	法定福利費引当金繰入額 139
			旅費	10	職員出張旅費 10
			備用品費	624	事務用消耗品 141 施設維持管理用消耗品 137 水質試験用器具 75 水質試験用試薬 130 専用水道事務消耗品 11 専用水道水質試験用消耗品 130
			燃料費	122	自動車用燃料 122
			光熱水費	270	電気料金 262 下水道使用料 8
			通信運搬費	914	電話料金 203 専用回線使用料 711
			委託料	1,495	電算機保守委託料 1,392 電気設備保安業務委託料 49 施設維持管理委託料 54

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			手数料	6,317	水質検査手数料 4,252 防災設備点検手数料 5 専用水道に係る水質検査手数料 2,060
			修繕費	13,347	取水設備修繕費 4,320 浄水設備修繕費 800 施設維持修繕費 8,108 車両維持管理修繕費 54 機器及び工具修繕費 65
			動力費	3,794	浄水場電力料金 2,392 場外井電力料金 1,402
			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	480,648	企業団 477,009 寝屋川市 3,639
		配水及び給水費		176,037	
			給料	19,424	職員給料(6名分) 19,424
			報酬	10,485	施設維持管理等業務員 10,485
			手当	9,594	扶養手当 312 地域手当 811 住居手当 234 通勤手当 365 時間外勤務手当 1,850 管理職手当 540 期末勤勉手当 4,962 特殊勤務手当 280 児童手当 240
			賞与引当金繰入額	2,393	賞与引当金繰入額 2,393
			法定福利費	7,732	共済組合負担金 5,745 協会けんぽ負担金 812 その他法定福利費 1,175
			法定福利費引当金繰入額	469	法定福利費引当金繰入額 469

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			旅 費	10	職員出張旅費 10
			賃 金	1,810	臨時職員賃金 1,810
			備 消 品 費	713	事務用消耗品 273 施設維持管理用消耗品 440
			燃 料 費	385	自動車用燃料 385
			光 熱 水 費	639	施設電気料金 624 下水道使用料 15
			印刷製本費	33	帳票等 33
			通信運搬費	2,623	電話料金 400 専用回線使用料 2,223
			委 託 料	20,587	送配水監視電算機器 保守委託料 9,742 電気設備保安業務委託料 1,374 デマンド監視業務委託料 53 管路管理システム 保守委託料 540 施設維持管理委託料 6,110 残土処分委託料 1,080 引照点等測量委託料 648 配水管埋設調査委託料 540 修繕工事委託料 500
			手 数 料	222	防災設備点検手数料 77 浄化槽維持管理手数料 145
			賃 借 料	668	事務機使用料 619 配水管路借地料 15 地図ソフト複製承諾料 34
			修 繕 費	39,623	電気設備修繕費 2,160 計装設備修繕費 4,160 機械設備修繕費 5,468 消毒設備修繕費 11 施設維持管理修繕費 2,916 給配水管布設替修繕費 18,500 給配水管修繕費 5,500

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					車両維持管理修繕費 573
					機器及び工具修繕費 11
					耐震貯水槽点検等修繕費 324
			路面復旧費	8,800	修繕跡舗装復旧費 3,400
					工事跡舗装復旧費 5,400
			動力費	47,067	中野ポンプ場電力料金 7,326
					岡部ポンプ場電力料金 12,415
					中央ポンプ場電力料金 12,641
					第1中継ポンプ場電力料金 6,522
					第2中継ポンプ場電力料金 7,889
					逢阪配水池電力料金 189
					田原高区配水池電力料金 5
					田原中区配水池電力料金 19
					田原低区配水池電力料金 5
					さつきヶ丘配水池電力料金 5
					自家発電機用燃料 51
			薬品費	560	次亜塩素酸ナトリウム 560
			材料費	2,200	給配水管修繕工事材料 2,200
		受託工事費		12,405	
			給料	3,707	職員給料(1名分) 3,707
			手当	1,450	地域手当 149
					時間外勤務手当 280
					期末勤勉手当 971
					特殊勤務手当 50
			賞与引当金繰入額	467	賞与引当金繰入額 467
			法定福利費	1,191	共済組合負担金 1,191
			法定福利費引当金繰入額	93	法定福利費引当金繰入額 93
			旅費	10	職員出張旅費 10
			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	87	自動車用燃料 87

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			印刷製本費	25	修理派遣票 25
			修繕費	98	車両維持管理修繕費 76 機器及び工具修繕費 22
			材料費	150	修繕工事材料 150
			請負費	5,000	配水管移設工事 1,000 その他配水管工事 4,000
		業務費		96,208	
			給料	17,789	職員給料(4名分) 17,789
			手当	11,010	扶養手当 1,272 地域手当 818 通勤手当 160 時間外勤務手当 1,200 管理職手当 1,382 期末勤勉手当 5,298 特殊勤務手当 100 児童手当 780
			賞与引当金繰入額	2,522	賞与引当金繰入額 2,522
			法定福利費	6,167	共済組合負担金 6,167
			法定福利費引当金繰入額	502	法定福利費引当金繰入額 502
			旅費	10	職員出張旅費 10
			備用品費	356	事務用消耗品 316 作業用消耗品 40
			燃料費	78	自動車用燃料 78
			印刷製本費	2,304	水道料金納入通知書等 2,304
			通信運搬費	2,481	電話料金 64 郵便料金 2,417
			委託料	43,743	水道料金システム電算機器保守委託料 1,048 メーター取替委託料 6,407 料金関連業務委託料 36,288
			手数料	2,107	銀行口座振替取扱手数料 389 郵便局口座振替取扱手数料 195

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					コンビニ収納取扱手数料 1,523
			修繕費	6,797	車両維持管理修繕費 54 メーター改造修理費 6,527 メーター取替等工事費 216
			材料費	332	メーター廻り材料 332
			会費負担金	10	大四公料会 10
		総係費		92,198	
			給料	20,484	職員給料(5名分) 20,484
			手当	18,119	扶養手当 390 地域手当 872 住居手当 324 通勤手当 125 時間外勤務手当 800 管理職手当 922 期末勤勉手当 5,716 特殊勤務手当 50 宿日直手当 8,800 児童手当 120
			賞与引当金繰入額	2,723	賞与引当金繰入額 2,723
			法定福利費	7,195	共済組合負担金 6,803 その他法定福利費 392
			法定福利費引当金繰入額	540	法定福利費引当金繰入額 540
			退職給付費	15,456	退職給付費 15,456
			賃金	1,954	臨時職員賃金 1,954
			旅費	292	職員出張旅費 292
			被服費	238	作業服 208 ヘルメット等 30
			備用品費	3,119	事務用消耗品 550 庁舎維持管理用備消耗品 236 図書購入費 50 図書追録料 150

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
					新聞購読料 115
					水道関係誌購読料 18
					災害用給水袋 2,000
			燃 料 費	41	自動車用燃料 41
			光 熱 水 費	427	電気料金 7
					ガス料金 200
					下水道使用料 220
			印刷製本費	341	水道事業年報 83
					予算書 77
					決算書 94
					封筒 49
					納入通知書兼領収書等 38
			通信運搬費	1,396	電話料金 1,366
					郵便料金 30
			委 託 料	4,624	庁舎清掃業務委託料 3,074
					エレベータ保守委託料 661
					財務会計システム等機器 保守委託料 378
					自動ドア保守委託料 143
					その他委託料 195
					施設維持管理委託料 173
			手 数 料	586	寝具クリーニング料 240
					寝具消毒乾燥手数料 63
					防災設備点検手数料 95
					ごみ処理手数料 149
					検便手数料 39
			賃 借 料	466	事務機使用料 285
					財務会計システム使用料 57
					テレビ受信料 51
					A E D 借料 54
					駐車場等使用料 10
					その他使用料 9

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			修繕費	1,380	庁舎維持管理修繕費 1,296 車両維持管理修繕費 30 事務機修繕費 54
			材料費	40	庁舎維持管理用材料 40
			研修費	200	職員研修費 200
			厚生費	547	保健衛生費 448 労安健康作り講習会 5 職員厚生費 9 四條畷市職員桜楓会 85
			会費負担金	265	日本水道協会 216 東水協 29 労働基準協会 16 その他会費負担金 4
			負担金	5,074	産業医設置負担金 53 内線電話使用料負担金 60 LAN等負担金 3,582 入札参加資格審査契約事務負担金 873 例規検索システム等負担金 227 MCA無線利用負担金 100 人事給与システム負担金 159 その他負担金 20
			補償費	50	補償費 50
			保険料	1,039	自動車保険料 449 施設保険料 413 建物保険料 177
			公課費	99	自動車重量税 99
			諸謝金	5	謝礼 5
			交際費	50	交際費 50
			退職給付引当金繰入額	4,800	退職給付引当金繰入額 4,800
			貸倒引当金繰入額	648	貸倒引当金繰入額 648

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
		減価償却費		238,273		
		有形固定資産 減価償却費		234,135	建物 25,003	
					構築物 161,742	
					機械及び装置 46,047	
					車両運搬具 96	
					工具器具及び備品 1,247	
		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		8,250		
		固定資産 除却費		8,100	固定資産除却費 8,100	
			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		60		
		材料売却 原価		50	材料売却原価 50	
			雑支出		10	雑支出 10
	2 営業外用 費			78,416		
		支払利息及び 企業債取扱諸費		58,356		
			企業債利息		58,356	財政融資資金 32,182 地方公共団体金融機構資金 25,333 銀行融資資金 841
		消費税及び 地方消費税		20,000		
			消費税及び 地方消費税		20,000	消費税及び地方消費税 20,000
		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			550		
		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
	4 予備費			5,000		
		予備費		5,000		
			予備費		5,000	予備費 5,000

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				131,250		
	1 企業債			130,000		
		企業債			130,000	
			企業債		130,000	長期安定化整備事業債 130,000
	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	1	建設費		476,519		
				長期安定化整備事業費		292,322	
						213,638	
				給料	11,856	職員給料(3名分)	11,856
				手当	8,396	扶養手当	900
						地域手当	511
						住居手当	324
						通勤手当	51
						時間外勤務手当	1,620
						期末勤勉手当	4,640
						特殊勤務手当	50
						児童手当	300
				法定福利費	4,284	共済組合負担金	4,284
				旅費	10	職員出張旅費	10
				被服費	31	作業服	31
				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	157	自動車用燃料	157
				通信運搬費	66	電話料金	66
委託料	18,148	積算システム保守委託料	2,500				
		工事監理業務委託料	15,000				
		引照点等測量委託料	648				
賃借料	2,218	事務機使用料	2,218				
修繕費	119	車両維持管理修繕費	108				
		機器及び工具修繕費	11				
補償費	11	補償費	11				
保険料	51	自動車保険料	51				

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備考	
			工 事 費	168,000	管布設工事費 25,000 管布設替工事費 112,000 計装設備工事費 30,000 舗装復旧負担金 1,000	
			設備改良費	49,260		
			配水設備改良費	49,260	配水設備改良工事費 15,000 計装設備改良工事費 28,100 電気設備改良工事費 6,160	
			量水器費	3,033		
			量水器費	3,033	量水器購入費 3,033	
		固定資産購入費	26,391			
			工具器具及び備品購入費	26,391	工具器具及び備品購入費 26,391	
		2 企業債還金			181,197	
		企業債還金			181,197	
			企業債還金	181,197	財政融資資金 75,620 地方公共団体金融機構資金 65,497 銀行融資資金 40,080	
	3 予備費			3,000		
		予備費		3,000		
		予備費	3,000	予備費 3,000		