

平成 26 年 度

半 田 市 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第24号

平成26年度半田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度半田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 52,435戸

(2) 年間総配水量 14,926,955m³

(愛知県営水道受水一日最大受水量 46,500m³)

(3) 一日平均配水量 40,896m³

(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 2,294,656千円

第1項 営業収益 2,061,192千円

第2項 営業外収益 233,001千円

第3項 特別利益 463千円

支 出

第1款 水道事業費用 2,015,522千円

第1項 営業費用 1,900,346千円

第2項 営業外費用 37,925千円

第3項 特別損失 76,251千円

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998,599千円は、減債積立金70,000千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額72,785千円、過年度分損益勘定留保資金550,081千円及び当年度分損益勘定留保資金305,733千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入 172,324千円

第1項 負 担 金 14,446千円

第2項 他会計負担金 49,627千円

第3項 固定資産売却代金 100,001千円

第4項 国庫補助金 8,250千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	1, 1 7 0, 9 2 3 千円
第1項 建 設 改 良 費	1, 0 7 6, 7 3 8 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	9 2, 4 2 9 千円
第3項 国庫補助金返還金	1, 7 5 6 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。

款	項	事 業 名	総 額	年 度	年 割 額
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	環境対策事業 (砂谷第3高 架型配水池 建設工事)	千円 4 3 7, 3 6 9	平成26年度	5, 4 1 2
				平成27年度	2 2 5, 6 0 1
				平成28年度	2 0 6, 3 5 6

(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。

- 第1項 営 業 費 用
- 第2項 営 業 外 費 用
- 第3項 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 1 9 7, 5 3 5 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、1 2, 5 9 3 千円と定める。

平成26年2月20日提出

半田市長 榊 原 純 夫

平成 26 年 度

半 田 市 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書

平成26年度半田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	備 考
1 水道事業収益			千円 2, 294, 656	水道事業に係る収益
	1 営 業 収 益		2, 061, 192	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給 水 収 益	1, 931, 627	水道料金収益
		2 受託工事収益	25, 618	給水装置の新設、改造又は修繕等の受託工事収益
		3 そ の 他 営 業 収 益	103, 947	各種手数料・材料売却収益・他会計負担金及び分担金
	2 営 業 外 収 益		233, 001	財務活動及び主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受 取 利 息	3, 540	預金利息収益及び有価証券利息収益
		2 雑 収 益	1, 131	不用品売却収益及びその他雑収益
		3 消費税及び地方 消費税還付金	12, 311	消費税及び地方消費税還付金
		4 長 期 前 受 金 入 戻	216, 019	補助金等により取得・改良した固定資産の取得価額に対する減価償却費割合に対応した補助金等の額を収益化するもの
	3 特 別 利 益		463	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	期間外収益
		6 そ の 他 特 別 利 益	461	リース資産に係る貸借調整差益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			千円 2,015,522	水道事業に要する費用
	1 営業費用		1,900,346	主たる営業活動に要する費用
		1 配水及び給水費	1,196,423	県水の受水並びに配水池、ポンプ場の維持管理に要する費用 配水管、給水管、メーターの維持管理に要する費用
		2 受託工事費	29,586	給水装置の新設、改造又は修繕等の受託工事に要する費用
		3 総 係 費	164,278	事業活動全般に要する費用
		4 減価償却費	454,328	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	55,580	資産の除却損及びたな卸資産減耗費
		6 その他営業費用	151	材料売却原価及び雑支出
	2 営業外費用		37,925	財務活動及び固有の事業活動に要する費用以外のもの
		1 支払利息	36,073	企業債の利息
		2 雑 支 出	1,851	不用品売却原価及びその他雑支出
		3 消費税及び地方消費税	1	
	3 特別損失		76,251	
		1 固定資産売却損	1	
		2 固定資産譲渡損	1	
		3 過年度損益修正損	1	期間外費用の損失
		4 その他特別損失	76,248	地方公営企業会計制度改正に伴い義務付けられた各種引当金計上不足額
	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	備 考
1 資 本 的 収 入			千円 172,324	
	1 負 担 金		14,446	給・配水管布設等の工事負担金
		1 負 担 金	14,446	〃
	2 他会計負担金		49,627	他会計の工事負担金
		1 他会計負担金	49,627	〃
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		100,001	固定資産の売却による収入
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	100,001	〃
	4 国 庫 補 助 金		8,250	国庫補助金
		1 国 庫 補 助 金	8,250	〃

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			千円 1,170,923	水道施設の建設改良、企業債償還に要する費用
	1 建 設 改 良 費		1,076,738	水道施設の建設改良に要する費用
		1 建 設 改 良 費	1,062,638	給・配水管布設改良、高架型配水池建設及び消火栓設置等に要する費用
		2 固 定 資 産 購 入 費	14,100	メーター、備品等の購入に要する費用
	2 企業債償還金		92,429	企業債償還元金
		1 企業債償還金	92,429	〃
	3 国 庫 補 助 金 返 還 金		1,756	国庫補助金返還金(消費税相当額分)
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	1,756	〃

平成26年度半田市水道事業当初予算キャッシュ・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	236,944
減価償却費	454,328
貸倒引当金の増減額(△は減少)	6,546
引当金の増減額(△は減少)	61,476
長期前受金戻入額	△ 216,019
その他特別利益	△ 461
受取利息及び受取配当金	△ 3,540
支払利息	36,073
未収金の増減額(△は増加)	△ 34,689
未払金の増減額(△は減少)	100,926
固定資産除却費	35,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	362
小計	676,946
利息及び配当金の受取額	3,540
利息の支払額	△ 36,073
計	644,413

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	△ 810,576
有形固定資産の売却による収入	100,000
無形固定資産の取得による支出	△ 185,185
国庫県補助金による収入	8,250
国庫県補助金の返還額	△ 1,756
工事負担金収入	61,864
計	△ 827,403

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 92,429
リース債務の返済による支出	△ 5,594
計	△ 98,023

資金減少額	△ 281,013
資金期首残高	1,231,943
資金期末残高	950,930

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職員数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (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	(3) 10	36,745	4,128	86,264	127,137	12,705	139,842
	資本勘定 支弁職員	(0) 6	26,909	0	21,236	48,145	9,548	57,693
	合 計	(3) 16	63,654	4,128	107,500	175,282	22,253	197,535
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(3) 11	41,517	12,410	69,219	123,146	14,717	137,863
	資本勘定 支弁職員	(0) 6	26,094	0	17,626	43,720	8,802	52,522
	合 計	(3) 17	67,611	12,410	86,845	166,866	23,519	190,385
比 較	損益勘定 支弁職員	(0) △ 1	△ 4,772	△ 8,282	17,045	3,991	△ 2,012	1,979
	資本勘定 支弁職員	(△1) 0	815	0	3,610	4,425	746	5,171
	合 計	(△1) △ 1	△ 3,957	△ 8,282	20,655	8,416	△ 1,266	7,150

※ ()内は、短時間勤務職員

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,763	3,858	2,080	702	1,411	5,229
	前 年 度	1,737	3,834	2,198	756	1,410	5,985
	比 較	26	24	△ 118	△ 54	1	△ 756
	区 分	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	本 年 度	110	20,533	10,766	396	60,652	107,500
	前 年 度	66	17,269	8,194	396	45,000	86,845
	比 較	44	3,264	2,572	0	15,652	20,655

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	△ 3,957	給与改定に伴う増減分	0	給与改定の状況 本年度 改定なし 前年度 改定なし
		昇給に伴う増加分	461	昇給の状況 昇 給 12人 461千円
		その他の減少分	△ 4,418	新陳代謝等に係る減少分 職員数の異動状況 現に在職する その他 計 職 員 数 本年度 16人 0人 16人 前年度 17人 0人 17人 増 減 △1人 0人 △1人 採用・退職の状況（見込） 26年度採用 0(0)人 25年度退職 0(0)人 （ ）内は、短時間勤務職員
手 当	20,655	制度改正に伴う増加分	68,244	期末手当(引当分) 4,901千円 勤勉手当(引当分) 2,691千円 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み額に基づき、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。 退職給付引当金 60,652千円 職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末に水道事業全職員が退職するものと仮定した場合の退職給付費支給見込み額に基づき、前年度末までの引当金の不足額を計上。
		その他の増減分	△ 47,589	管理職手当 26千円 扶養手当 24千円 地域手当 △ 118千円 住居手当 △ 54千円 通勤手当 1千円 超過勤務手当 △ 756千円 休日勤務手当 44千円 特殊勤務手当 0千円 期末手当 △ 1,637千円 勤勉手当 △ 119千円 退職手当 △ 45,000千円
				制度改正に伴う増減はない

3 給料及び手当の状況

(1) 職員 1 人当り給与

区 分	一 般 行 政 職
2 6 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)
	359,429
	平 均 給 与 月 額 (円)
2 5 年 1 月 1 日 現 在	448,612
	平 均 年 齢 (歳)
	44歳 3月
2 5 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)
	368,675
	平 均 給 与 月 額 (円)
	471,424
	平 均 年 齢 (歳)
	47歳 11月

※短時間勤務職員は除く。

(2) 初 任 給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	144,500	144,500	144,500
短 大 卒	158,700	158,700	149,800
大 学 卒	178,800	178,800	155,700

(3) 級 別 職 員 数

区 分	職 務 の 級	一 般 行 政 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
2 6 年 1 月 1 日 現 在	1	(3) 4	23.5
	2	() 1	5.9
	3	() 1	5.9
	4	() 6	35.3
	5	() 3	17.6
	6	() 1	5.9
	7	()	
	8	() 1	5.9
	計	(3) 17	100.0
2 5 年 1 月 1 日 現 在	1	(4) 4	22.2
	2	() 1	5.6
	3	() 3	16.6
	4	() 4	22.2
	5	() 4	22.2
	6	() 1	5.6
	7	()	
	8	() 1	5.6
	計	(4) 18	100.0

※()内は、短時間勤務職員

(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
一 般 職 行 政 職	事 務 員 技 術 員	書 記 手 技 手	主 事 師 技 師	主 査	課 長 補 佐 副 主 幹	課 主 長 幹	部 次 長 監	部 長

(4) 昇 給

区 分			合 計	代 表 的 な 職 種 一 般 行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	16
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		12	12
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	2	2
		4 号 給 (人)	9	9
		6 号 給 (人)	1	1
		8 号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)		75.0	75.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		17	17
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		11	11
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	1	1
		4 号 給 (人)	7	7
		号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	3	3
	比 率 (B) / (A) (%)		64.7	64.7

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種 一 般 行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.62	0.62
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (26 年 1 月 1 日 現 在)	82.35	82.35
支 給 対 象 職 員 1 人 当 り 平 均 支 給 月 額 (円)	2,714	2,714
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	特 殊 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 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
前 年 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
一般会計 の 制 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	

※ ()内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び勧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	勧 奨	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特 例 措 置 (2～20%加算)	経過措置あり
	定 年	25.55625	34.5825	49.59	49.59	制 度 な し	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)		25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特 例 措 置 (2～20%加算)	経過措置あり

(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	

継 続 費 に 関

款	項	事 業 名	全 体 計 画			
			年度	年 割 額	同 左 財 源 内 訳	
					国庫補助金	損益勘定 留 保 資 金
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	環 境 対 策 事 業 (砂谷第2高架型 配水池建設工事)	24	千円 76,976	千円 8,800	千円 68,176
			25	268,087	30,560	237,527
			26	32,578	640	31,938
			計	377,641	40,000	337,641
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	環 境 対 策 事 業 (砂谷第3高架型 配水池建設工事)	26	5,412	360	5,052
			27	225,601	15,480	210,121
			28	206,356	14,160	192,196
			計	437,369	30,000	407,369

す る 調 書

未までの支 払義務発生 額	未までの支 払義務発生 (見込)額	支払義務発 生予定額	未までの支 払義務発生 予定額	以降支払義 務発生予定 額	総額に対 する進捗 率	備 考
千円 42,000	千円 —	千円 —	千円 42,000	千円 —	% 11.1	
—	303,063	—	303,063	—	80.3	通次繰越 34,976千円
—	—	32,578	32,578	—	8.6	
42,000	303,063	32,578	377,641	—	100.0	
—	—	5,412	5,412	—	1.2	
—	—	—	—	225,601	51.6	
—	—	—	—	206,356	47.2	
—	—	5,412	5,412	431,957	100.0	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	平 成 25 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		平 成 26 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	給水収益
水 道 事 業 料金業務委託	千円 66,465	平成25年度	千円 0	平成26年度	千円 66,465	千円 66,465

平成26年度半田市水道事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1)有形固定資産

イ 土 地		379,037
ロ 建 物	263,352	
減価償却累計額	<u>△ 132,017</u>	131,335
ハ 構 築 物	21,648,144	
減価償却累計額	<u>△ 9,475,639</u>	12,172,505
ニ 機 械 及 び 装 置	792,077	
減価償却累計額	<u>△ 699,058</u>	93,019
ホ 量 水 器	227,501	
減価償却累計額	<u>△ 114,121</u>	113,380
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	13,303	
減価償却累計額	<u>△ 9,696</u>	3,607
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	84,477	
減価償却累計額	<u>△ 62,179</u>	22,298
チ リ ー ス 資 産	28,017	
減価償却累計額	<u>△ 6,171</u>	21,846
リ 建 設 仮 勘 定		<u>767,773</u>

有形固定資産合計

13,704,800

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		55
ロ 庁 舎 使 用 権		<u>328,042</u>

無形固定資産合計

328,097

(3)投資その他の資産

イ 投 資 有 価 証 券		<u>199,663</u>
---------------	--	----------------

投資その他の資産合計

199,663

固 定 資 産 合 計

14,232,560

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金		950,930
(2)未 収 金	161,198	
貸倒引当金	<u>△ 6,546</u>	154,652
(3)貯 蔵 品		<u>1,935</u>

流 動 資 産 合 計

1,107,517

資 産 合 計

15,340,077

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 891,330 891,330

(2) リース債務 15,224

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金 174,438

ロ 修繕引当金 97,374

引当金合計 271,812

固定負債合計 1,178,366

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 95,927 95,927

(2) リース債務 5,611

(3) 未払金 473,561

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金 7,706

ロ 法定福利引当金 1,361

ハ 修繕引当金 8,242

引当金合計 17,309

(5) 預り金 2,676

流動負債合計 595,084

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金 11,175,673

(2) 収益化累計額 △ 5,938,302

繰延収益合計 5,237,371

負債合計 7,010,821

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自己資本金 2,102,302

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 寄 附 金 1,000

ロ その他資本剰余金 60,256

資本剰余金合計 61,256

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金 70,900

ロ 当年度未処分利益剰余金 6,094,798

利益剰余金合計 6,165,698

剰余金合計 6,226,954

資 本 合 計 8,329,256

負債資本合計 15,340,077

平成 2 5 年度半田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	1,791,735		
(2) 受 託 工 事 収 益	16,814		
(3) その他営業収益	<u>95,880</u>	1,904,429	
2 営 業 費 用			
(1) 配水及び給水費	1,102,757		
(2) 受 託 工 事 費	18,985		
(3) 総 係 費	184,602		
(4) 減 価 償 却 費	453,596		
(5) 資 産 減 耗 費	30,500		
(6) その他営業費用	<u>144</u>	<u>1,790,584</u>	
営 業 利 益			113,845
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	9,690		
(2) 雑 収 益	<u>1,717</u>	11,407	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	39,369		
(2) 雑 支 出	<u>786</u>	<u>40,155</u>	<u>△ 28,748</u>
経 常 利 益			85,097
5 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	<u>1</u>	1	
6 特 別 損 失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 固定資産譲渡損	1		
(3) 過年度損益修正損	<u>5,444</u>	<u>5,446</u>	<u>△ 5,445</u>
当年度純利益			79,652
前年度繰越利益剰余金			<u>55,919</u>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>135,571</u></u>

平成25年度半田市水道事業予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

固 定 資 産

(1)有形固定資産

イ 土 地		379,038
ロ 建 物	263,352	
減価償却累計額	<u>△ 125,790</u>	137,562
ハ 構 築 物	21,214,254	
減価償却累計額	<u>△ 9,097,700</u>	12,116,554
ニ 機 械 及 び 装 置	792,077	
減価償却累計額	<u>△ 683,885</u>	108,192
ホ 量 水 器	224,491	
減価償却累計額	<u>△ 112,806</u>	111,685
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	11,642	
減価償却累計額	<u>△ 9,205</u>	2,437
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	81,446	
減価償却累計額	<u>△ 61,100</u>	20,346
チ 建 設 仮 勘 定		<u>623,705</u>
有形固定資産合計		13,499,519

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権	<u>55</u>	
無形固定資産合計		<u>55</u>

(3)投 資

イ 投 資 有 価 証 券	<u>299,663</u>	
投 資 合 計		<u>299,663</u>

固 定 資 産 合 計 13,799,237

流 動 資 産

(1)現 金 預 金	1,231,943
(2)未 収 金	126,509
(3)貯 蔵 品	2,297
(4)その他流動資産	<u>0</u>

流 動 資 産 合 計 1,360,749

資 産 合 計 15,159,986

負 債 の 部

固 定 負 債

(1) 引 当 金

イ退職給与引当金	113,786	
ロ修繕引当金	<u>113,859</u>	(5,885千円：H25年度取崩し)
引当金合計		<u>227,645</u>
固定負債合計		227,645

流 動 負 債

(1)未払金	372,635	
(2)預り金	2,676	
(3)その他流動負債	<u>0</u>	
流動負債合計		<u>375,311</u>
負債合計		602,956

資 本 の 部

資 本 金

(1)自己資本金	2,102,302	
(2)借入資本金		
イ企業債	<u>1,079,686</u>	
借入資本金合計		<u>1,079,686</u>
資本金合計		3,181,988

剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ工事負担金	10,038,591	
ロ受贈財産評価額	401,736	
ハ補償金	450,474	
ニ寄附金	1,000	
ホ県補助金	19,994	
ヘ国庫補助金	<u>256,776</u>	
資本剰余金合計		11,168,571

(2) 利 益 剰 余 金

イ減債積立金	70,900	
ロ当年度未処分利益剰余金	<u>135,571</u>	
利益剰余金合計		<u>206,471</u>
剰余金合計		<u>11,375,042</u>
資本合計		<u>14,557,030</u>
負債資本合計		<u>15,159,986</u>

注記

I. 重要な会計方針

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 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）

2 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

3 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（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 13 ～ 50年

構築物 10 ～ 60年

機械及び装置 4 ～ 40年

車輛及び運搬具 3 ～ 6年

工具器具及び備品 2 ～ 15年

（2）無形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

電話 20年

庁舎使用権 50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による。

4 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、水道事業に在籍する職員の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。

（2）賞与引当金

職員の期末手当及び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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

（3）法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

（4）貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

5 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き方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ26,890千円及び26,429千円である。

III 予定貸借対照表関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は7,706千円である。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金の額は1,344千円である。

(3) 修繕引当金の取崩し

平成26年度において、施設等修繕事業費に充てるため取り崩すと見込まれる修繕引当金の額は8,242千円である。

IV リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

V その他の注記

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) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）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。

平成 2 6 年度半田市水道事業会計予算事項別明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業収益			2, 294, 656	2, 009, 775	284, 881
	1 営 業 収 益		2, 061, 192	1, 998, 553	62, 639
		1 給 水 収 益	1, 931, 627	1, 881, 322	50, 305
		2 受託工事収益	25, 618	16, 881	8, 737
		3 そ の 他 営 業 収 益	103, 947	100, 350	3, 597
	2 営 業 外 収 益		233, 001	11, 221	221, 780
		1 受 取 利 息	3, 540	9, 690	△ 6, 150

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
水 道 料 金	1,931,627	給水量 13,882,068 m3/年
給 水 工 事 収 益	21,378	給・配水管仮設及び給水管布設替工事 16,410 (下水道事業)
		給・配水管仮設及び給水管布設替工事 4,968 (乙川中部土地地区画整理)
修 繕 工 事 収 益	2,540	消火栓維持修繕工事
手 数 料	1,700	設計審査手数料 900
		工事検査手数料 800
手 数 料	92	指定給水装置工事事業者指定手数料 30
		諸証明手数料 2
		閲覧手数料 60
材 料 売 却 収 益	1	材料売却収益
他 会 計 負 担 金	36,967	下水道使用料調定収納業務委託料 31,252
		給与費負担金 (下水道事業負担金) 5,715
分 担 金	66,887	給水装置分担金
預 金 利 息	140	預金利息
有 価 証 券 利 息	3,400	有価証券利息

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 雑 収 益	1,131	1,531	△ 400
		4 消費税及び地方 消費税還付金	12,311	0	12,311
		5 長期前受金入 戻	216,019	0	216,019
	3 特 別 利 益		463	1	462
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	1	0
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	0	1
		6 そ の 他 特 別 利 益	461	0	461

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
不用品売却収益	1	
そ の 他 雑 収 益	1,130	「給水装置工事施行基準書」売却益 30 その他雑収益 1,100
消費税及び地方 消 費 税 還 付 金	12,311	消費税及び地方消費税還付金
国 県 補 助 金 長期前受金戻入	5,186	補助金、工事負担金等により取得し又は改良 した固定資産の減価償却・除却を行う際に、 減価償却費等の割合に応じた補助金、工事負 担金等の額を収益化するもの
工 事 負 担 金 長期前受金戻入	195,369	
受 贈 財 産 長期前受金戻入	7,454	
補 償 金 長期前受金戻入	8,010	
固 定 資 産 売 却 益	1	
過 年 度 損 益 修 正 益	1	
そ の 他 特 別 利 益	461	リース資産に係る貸借調整差益

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業費用			2,015,522	1,891,291	124,231
	1 営業費用		1,900,346	1,844,514	55,832
		1 配水及び 給水費	1,196,423	1,151,360	45,063

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
給 料	14,044	5人分
手 当	5,097	扶養手当 450 地域手当 435 住居手当 108 通勤手当 398 超過勤務手当 641 期末手当(4月～11月分) 1,942 勤勉手当(4月～11月分) 944 特殊勤務手当 146 休日勤務手当 33
賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,461	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分) 1,347 臨職賃金期末手当(12月～3月支給相当分) 114
賃 金	1,978	賃金 1,895 通勤手当 83
法 定 福 利 費	4,084	都市共済負担金 2,713 協会けんぽ負担金 516 公務災害補償負担金 28 厚生年金保険料負担金 744 雇用保険料 83
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	249	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 130 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 58 厚生年金(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 36 協会けんぽ(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 25
旅 費	12	普通旅費
被 服 費	62	被服等
備 消 品 費	1,074	消耗機材・工具類 106 消耗品費 897 図書費 71

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
燃 料 費	556	自動車等燃料
印 刷 製 本 費	54	「給水工事施行基準書」 22
		図面印刷代 32
通 信 運 搬 費	1,580	テレメーター電話線専用料 1,044
		集中監視装置インターネット使用料 84
		電話料 50
		非常通報装置使用料 162
		携帯電話使用料 240
委 託 料	34,195	浄水場等除草剪定業務委託 2,596
		電気保安業務委託 546
		給配水管マッピングデータ入力業務委託 5,493
		メーター取替委託 19,360
		職員短期人間ドック等検診委託 36
		修繕当直委託 3,496
		水質検査業務委託 1,750
		配水池緊急遮断弁設備点検委託 918
手 数 料	5	職員検便手数料
賃 借 料	604	配水管布設用地借地料
修 繕 費	52,364	自動車修繕 260
		事業用器具修繕 120
		無試薬形残塩計整備点検 589
		複合ガス測定器点検 60
		集中監視装置移設工事 4,968
		増圧ポンプ点検整備 805
		水道施設等繕工事 3,360
		(修繕引当金8,242,300円取崩し)
		給・配水管維持修繕工事 33,551
動 力 費	7,077	電力料 6,726
		電灯料 351
薬 品 費	139	薬品
材 料 費	10	配水管修繕材料出庫

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 受 託 工 事 費	29,586	19,763	9,823
		3 総 係 費	164,278	189,144	△ 24,866

(単位 千円)

[illegible]

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
		特殊勤務手当	33
		休日勤務手当	22
賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,607	期末手当・勤勉手当（12月～3月支給相当分）	
賃 金	1,922	賃金	1,823
		通勤手当	99
法 定 福 利 費	6,330	都市共済負担金	6,266
		公務災害補償負担金	45
		雇用保険料	19
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	463	都市共済(長期)（期末・勤勉手当12月～3月相当分）	321
		都市共済(短期)（期末・勤勉手当12月～3月相当分）	142
旅 費	113	普通旅費	70
		研修旅費	43
被 服 費	25	被服等	
備 消 品 費	3,165	図書費	56
		消耗品費	446
		ＯＡ関連用品	49
		備品費（新庁舎移転に伴う）	2,614
燃 料 費	482	自動車用燃料	
光 熱 水 費	106	第2庁舎電灯等	
印 刷 製 本 費	383	会計伝票等	
通 信 運 搬 費	5,390	郵便料	4,947
		電話料	114
		NHK放送受信料	29
		基地局・移動無線局電波利用料	300
広 告 料	35	P R用チラシ・ビデオ等	
委 託 料	72,636	上下水道料金コンビニ収納委託	2,528
		水道料金歳入事務電算処理業務委託	5,531
		水道事業料金業務業務委託	64,541
		職員短期人間ドック等検診委託	36

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		4 減 価 償 却 費	454,328	453,596	732
		5 資 産 減 耗 費	55,580	30,500	25,080
		6 そ の 他 営 業 費 用	151	151	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
手 数 料	2,643	上下水道料金口座振替手数料 2,571 上下水道料金コンビニ収納金振込手数料 32 自動車車検登録手数料 12 リサイクル手数料 28
賃 借 料	30	有料道路通行料
修 繕 費	140	自動車等修繕 90 庁用器具修繕 50
負 担 金	32,843	日本水道協会（本・支部）会費等 406 研修参加費 71 水道企業会計システム等使用負担金 32,366
厚 生 費	87	互助会負担金
保 険 料	680	建物総合損害共済負担金 34 日本水道協会水道賠償責任保険料 406 自動車類保険料 240
雑 費	30	新聞等
租 税 公 課	30	自動車重量税
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,273	貸倒引当金繰入額
有 形 固 定 資 産	454,328	建物 6,227 構築物 424,999 機械及び装置 15,173 量水器 1,315 車両及び運搬具 491 工具器具及び備品 1,079 リース資産 5,044
固 定 資 産 除 却 費	55,080	構築物（配水管等除却費） 35,000 解体及び撤去費（砂谷第3配水池） 20,080
た な 卸 資 産 減 耗 費	500	
材 料 売 却 原 価	1	
雑 支 出	150	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	2 営 業 外 費 用		37,925	40,331	△ 2,406
		1 支 払 利 息	36,073	39,369	△ 3,296
		2 雑 支 出	1,851	800	1,051
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	162	△ 161
	3 特 別 損 失		76,251	5,446	70,805
		1 固 定 資 産 損 却	1	1	0
		2 固 定 資 産 損 譲 渡	1	1	0
		3 過 年 度 損 益 損 修 正	1	5,444	△ 5,443
		4 そ の 他 損 失 特 別 損 失	76,248	0	76,248
	4 予 備 費		1,000	1,000	0
		1 予 備 費	1,000	1,000	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
企 業 債 利 息	36,012	財務省 24,414 地方公共団体金融機構 11,598
リ ー ス 債 務 利 息	61	リース債務利息
不 用 品 売 却 原 価	500	在庫品整理
そ の 他 雑 支 出	1,351	その他雑支出
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
固 定 資 産 売 却 損	1	
固 定 資 産 譲 渡 損	1	
過 年 度 損 益 修 正 損	1	不納欠損金
退 職 給 付 金 引 当 金	60,652	地方公営企業会計制度改正に伴う退職給付引当金計上不足額
手 当 引 当 金	9,050	賞与引当金計上不足額 7,706 法定福利費引当金計上不足額 1,344
貸 倒 引 当 金	6,546	貸倒引当金計上不足額
予 備 費	1,000	

資 本 の 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 の 収 入			172,324	549,283	△ 376,959
	1 負 担 金		14,446	22,623	△ 8,177
		1 負 担 金	14,446	22,623	△ 8,177
	2 他 会 計 担 金		49,627	40,564	9,063
		1 他 会 計 担 金	49,627	40,564	9,063
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		100,001	449,236	△ 349,235
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	100,001	449,236	△ 349,235
	4 国 庫 補 助 金		8,250	36,860	△ 28,610
		1 国 庫 補 助 金	8,250	36,860	△ 28,610

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
負 担 金	14,446	給・配水管布設工事負担金
他 会 計 負 担 金	49,627	配水管移設工事負担金(下水道事業) 30,518
		配水管布設工事負担金(乙川中部土地区画整理) 15,367
		消火栓設置工事負担金 3,742
固 定 資 産 売 却 代 金	1	固定資産売却代金
投 資 有 価 証 券 売 却 代 金	100,000	投資有価証券売却代金
国 庫 補 助 金	8,250	国庫補助金

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出			1, 170, 923	1, 071, 622	99, 301
	1 建 設 改 良 費		1, 076, 738	980, 108	96, 630
		1 建 設 改 良 費	1, 062, 638	961, 248	101, 390

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
給 料	26,909	6人分
手 当	14,520	扶養手当 2,388 地域手当 879 住居手当 324 通勤手当 632 超過勤務手当 2,955 期末手当(4月～11月分) 4,726 勤勉手当(4月～11月分) 2,385 特殊勤務手当 184 休日勤務手当 47
賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,358	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分)
法 定 福 利 費	8,361	都市共済負担金 8,300 公務災害補償負担金 61
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	597	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 414 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 183
旅 費	19	普通旅費 16 研修旅費 3
被 服 費	49	被服等
備 消 品 費	71	消耗品費
燃 料 費	67	自動車用燃料
通 信 運 搬 費	1	郵便料
委 託 料	13,004	下水道工事に伴う配水管移設設計業務委託 3,024 大口径配水管改良工事に伴う測量設計業務委託 9,980

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 固 定 資 産 購 入 費	14,100	18,860	△ 4,760
	2 企 業 債 金		92,429	89,072	3,357
		1 企 業 債 金	92,429	89,072	3,357
	3 国 庫 補 助 金 金		1,756	2,442	△ 686
		1 国 庫 補 助 金 金	1,756	2,442	△ 686

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
賃 借 料	283	積算システム借上料（積蔵）
修 繕 費	85	自動車修繕 30
		器具修繕 55
工 事 請 負 費	789,416	配水管移設・改良工事（下水道事業） 88,965
		配水管布設工事（乙川中部土地区画整理） 15,066
		配水管布設工事 95,429
		配水管改良工事 48,826
		大口径配水管改良工事 248,886
		砂谷高架型配水池建設工事 292,244
補 償 金	2,700	砂谷高架型配水池工事に伴う移転補償費
負 担 金	203,198	下水工事に伴う改良工事の舗装復旧工事費 3,198
		新庁舎建設費負担金 200,000
量 水 器	3,010	φ13～75 427個
車 両 及 び 運 搬 具	1,794	軽貨物車購入（2台）
工 具 器 具 及 び 備 品	3,273	インバーター発電機 573
		ステンレス製応急給水栓ほか 2,700
リ ー ス 資 産	6,023	水道用設計図面作成機器借上(23.9～5年) 663
		上水道台帳管理システム機器借上(26.4～5年) 5,360
企 業 債 償 還 金	92,429	財務省 59,728
		地方公共団体金融機構 32,701
国 庫 補 助 金 返 還 金	1,756	国庫補助金に係る消費税及び地方消費税相当額返還金

企 業 債

発行年月日	発行総額	前年度末 未償還額	平成
			元 金
	円	円	円
昭和 62. 3. 25	79,000,000	15,598,152	4,934,870
昭和 63. 3. 25	56,000,000	14,157,085	3,281,561
平成 4. 3. 25	202,000,000	95,807,217	9,828,442
平成 4. 3. 26	68,000,000	26,749,198	3,861,017
平成 5. 3. 25	210,000,000	102,634,424	9,521,485
平成 5. 3. 26	90,000,000	37,599,839	4,681,547
平成 6. 3. 23	126,000,000	64,256,095	5,431,044
平成 6. 3. 23	54,000,000	24,167,616	2,643,006
平成 7. 3. 27	50,000,000	29,049,845	2,076,611
平成 7. 3. 27	50,000,000	26,093,363	2,385,342
平成 8. 3. 14	222,100,000	128,105,818	8,937,328
平成 8. 3. 22	116,400,000	61,102,694	5,274,885
平成 8. 3. 22	31,500,000	16,579,258	1,427,906
平成 9. 3. 25	117,100,000	70,903,594	4,591,151
平成 9. 3. 28	82,900,000	46,467,683	3,642,833
平成 10. 3. 25	118,500,000	73,863,188	4,589,750
平成 10. 3. 25	61,000,000	35,537,471	2,625,677
平成 10. 3. 25	20,500,000	11,971,366	881,986
平成 11. 3. 25	90,000,000	59,512,443	3,413,819
平成 11. 3. 30	60,000,000	37,401,942	2,530,399
平成 12. 3. 24	83,700,000	58,231,907	3,121,724
平成 12. 3. 30	66,300,000	43,896,039	2,746,141
	2,055,000,000	1,079,686,237	92,428,524

明 細 書

26 年 度		利 率	備 考
利 子	元 利 合 計		
円	円	%	
747,774	5,682,644	5.2	財 務 省
667,341	3,948,902	5	財 務 省
5,136,090	14,964,532	5.5	財 務 省
1,457,553	5,318,570	5.65	地方公共団体金融機構
4,412,319	13,933,804	4.4	財 務 省
1,639,911	6,321,458	4.5	地方公共団体金融機構
2,296,238	7,727,282	3.65	財 務 省
881,738	3,524,744	3.75	地方公共団体金融機構
1,326,955	3,403,566	4.65	財 務 省
1,211,442	3,596,784	4.75	地方公共団体金融機構
3,965,502	12,902,830	3.15	財 務 省
1,913,421	7,188,306	3.2	地方公共団体金融機構
527,318	1,955,224	3.25	地方公共団体金融機構
1,953,385	6,544,536	2.8	財 務 省
1,321,343	4,964,176	2.9	地方公共団体金融機構
1,527,156	6,116,906	2.1	財 務 省
750,017	3,375,694	2.15	地方公共団体金融機構
258,546	1,140,532	2.2	地方公共団体金融機構
1,231,933	4,645,752	2.1	財 務 省
772,225	3,302,624	2.1	地方公共団体金融機構
1,149,108	4,270,832	2	財 務 省
864,259	3,610,400	2	地方公共団体金融機構
36,011,574	128,440,098		

