

議案第 7 号

平成 26 年度

長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算

平成26年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度長生郡市広域市町村圏組合の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 | 60,124戸 |
| (2) 年間総給水量 | 19,936,000m ³ |
| (3) 1日平均給水量 | 54,619m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | 老朽管更新事業、配水管更新事業及び浄水施設整備事業を行う。 |

(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	5,370,011千円
第1項 営業収益	4,275,441千円
第2項 営業外収益	1,094,567千円
第3項 特別利益	3千円

支 出

第1款 水道事業費用	5,296,893千円
第1項 営業費用	4,997,006千円
第2項 営業外費用	267,588千円
第3項 特別損失	32,299千円

(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 1,006,047 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 73,118 千円、過年度分損益勘定留保資金 382,292 千円及び当年度分損益勘定留保資金 550,637 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	636,578千円
第1項 企業債	594,300千円
第2項 負担金	41,325千円
第3項 雑収入	953千円

支 出

第1款 資本的支出	1,642,625千円
第1項 建設改良費	1,048,322千円
第2項 企業債償還金	594,303千円

(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
老朽管布設替え工事	497,200千円	証書借入	4.0%以内	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。
配水管布設替え工事	97,100千円			
計	594,300千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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 | 492,071千円 |
| (2) 交際費 | 50千円 |

(他会計からの負担金)

第9条 高料金対策のため構成市町村からこの会計へ負担を受ける金額は、402,900千円である。

構成市町村の負担割合は、次のとおりと定める。

標準財政規模割	40%
給水戸数割	20%
使用水量割	20%
責任水量割	10%
建設工事費割	10%

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、5,365千円と定める。

平成26年2月10日提出

長生郡市広域市町村圏組合
管理者 田中豊彦

予 算 に 関 す る 説 明 書

平成26年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			5,370,011	
	1 営業収益		4,275,441	
		1 給水収益	4,224,446	
		2 受託工事収益	36,720	
		3 その他営業収益	14,275	
	2 営業外収益		1,094,567	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 給水申込納付金	141,380	
		3 市町村負担金	402,900	
		4 県補助金	402,900	
		5 長期前受金戻入	145,699	
		6 雑収益	1,686	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			5,296,893	
	1 営業費用		4,997,006	
		1 原水及び浄水費	3,088,736	
		2 配水及び給水費	432,760	
		3 受託工事費	36,720	
		4 業務費	280,220	
		5 総係費	225,657	
		6 減価償却費	893,475	
		7 資産減耗費	29,436	
		8 その他営業費用	10,002	
	2 営業外費用		267,588	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	255,471	
		2 消費税及び地方消費税	12,016	
		3 雑支出	101	
	3 特別損失		32,299	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 その他特別損失	32,297	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			636,578	
	1 企 業 債		594,300	
		1 企 業 債	594,300	
	2 負 担 金		41,325	
		1 負 担 金	41,325	
	3 雑 収 入		953	
1 雑 入		953		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,642,625	
	1 建 設 改 良 費		1,048,322	
		1 消 火 栓 工 事 費	15,000	
		2 建 設 事 務 費	57,408	
		3 原 水 施 設 費	106,920	
		4 配 水 施 設 費	856,869	
		5 営 業 設 備 費	12,125	
	2 企 業 債 償 還 金		594,303	
1 企 業 債 償 還 金		594,303		

平成26年度 長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定キャッシュ・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)

	千円		千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当期純利益	0	(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 930,206
(2) 減価償却費	893,475	(2) 有形固定資産の売却による収入	0
(3) 長期前受金戻入額	△ 145,699	(3) 無形固定資産の取得による支出	<u>0</u>
(4) 支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 255,471	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 930,206
(5) 固定資産除去損	29,436		
(6) 固定資産売却損	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(7) 未収金の増加額	0	(1) 企業債による収入	594,300
(8) 未払金の増加額	0	(2) 企業債の償還による支出	△ 594,303
(9) たな卸資産の増加額	0	(3) 出資金による収入	<u>0</u>
(10) 引当金の増加額	54,213	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3
(11) その他流動資産の増加額	0		
(12) その他流動負債の減少額	<u>0</u>	4 資金増加額(又は減少額)	
小計	575,954	(1) 資金期首残高	1,769,065
支払利息及び企業債取扱い諸費	<u>255,471</u>	(2) 資金期末残高	<u>1,670,281</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	831,425		△ 98,784

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

注 () 内は非常勤職員数を外書きしたものである。

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員 (6) 54	210,072	179,210	389,282	68,976	458,258
	資本勘定支弁職員 4	15,805	12,768	28,573	5,240	33,813
	合 計 (6) 58	225,877	191,978	417,855	74,216	492,071
前 年 度	損益勘定支弁職員 (5) 54	215,619	171,234	386,853	67,860	454,713
	資本勘定支弁職員 4	15,516	11,512	27,028	4,904	31,932
	合 計 (5) 58	231,135	182,746	413,881	72,764	486,645
比 較	損益勘定支弁職員 (1) 0	△ 5,547	7,976	2,429	1,116	3,545
	資本勘定支弁職員 0	289	1,256	1,545	336	1,881
	合 計 (1) 0	△ 5,258	9,232	3,974	1,452	5,426

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	本 年 度		8,004	4,152	1,914	5,329	12,947	1,583	14,304	85,835	3,575
前 年 度		7,884	3,967	1,794	5,329	12,125	1,586	7,320	85,166	3,240	54,335
比 較		120	185	120	0	822	△ 3	6,984	669	335	0

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	△ 5,258	給与改定に伴う増減分	—	給与改定の状況 前年度給料の改定 なし																			
		昇給に伴う増加分	640	640 平均昇給率 1.16% 昇給期 平成27年1月 職員数 52人																			
		その他の増減分	△ 5,898	職務の級が6級以上の職員は2%、その他の職員は1%の削減を実施することによる変動及び職員の異動等による増減分	職員の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 57人 1人 58人 前年度 57人 1人 58人 増減 0人 0人 0人 採用、退職の状況等 前々年度退職者 1人 前年度退職者(見込み) 2人 本年度採用者(見込み) 1人																		
手当	9,232	制度改正に伴う増減分	—																				
		その他の増減分	9,232	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>120</td> <td rowspan="10">職員の異動等による増減分 給料に係る削減策の実施に伴い、給料月額を算定基礎とする手当の変動分 地域手当 支給率50%削減から復元 3% → 6%</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>185</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>120</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>822</td> </tr> <tr> <td>特殊勤務手当</td> <td>△ 3</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>6,984</td> </tr> <tr> <td>期末勤勉手当</td> <td>669</td> </tr> <tr> <td>児童手当</td> <td>335</td> </tr> <tr> <td>退職手当負担金</td> <td>0</td> </tr> </table>	扶養手当	120	職員の異動等による増減分 給料に係る削減策の実施に伴い、給料月額を算定基礎とする手当の変動分 地域手当 支給率50%削減から復元 3% → 6%	通勤手当	185	住居手当	120	時間外勤務手当	0	管理職手当	822	特殊勤務手当	△ 3	地域手当	6,984	期末勤勉手当	669	児童手当	335
扶養手当	120	職員の異動等による増減分 給料に係る削減策の実施に伴い、給料月額を算定基礎とする手当の変動分 地域手当 支給率50%削減から復元 3% → 6%																					
通勤手当	185																						
住居手当	120																						
時間外勤務手当	0																						
管理職手当	822																						
特殊勤務手当	△ 3																						
地域手当	6,984																						
期末勤勉手当	669																						
児童手当	335																						
退職手当負担金	0																						

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	
	平均給料月額 (円)	平均給与月額 (円)
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	328,585
	平均給与月額 (円)	404,024
	平均年齢 (歳)	47.3
平成25年1月1日現在	平均給料月額 (円)	356,230
	平均給与月額 (円)	418,386
	平均年齢 (歳)	47.1

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	144,500	144,500
大 学 卒	178,800	178,800

(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 級	0	0.0
	2 級	7	13.2
	3 級	4	7.6
	4 級	12	22.6
	5 級	6	11.3
	6 級	7	13.2
	7 級	13	24.5
	8 級	3	5.7
	9 級	1	1.9
	計	53	100.0
平成25年1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	7	13.0
	3 級	3	5.5
	4 級	13	24.1
	5 級	9	16.7
	6 級	7	13.0
	7 級	11	20.4
	8 級	3	5.5
	9 級	1	1.8
	計	54	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	9 級
企 業 職	主 事 補 技 師 補 技 能 士 補 労 務 士 補	主 事 技 師 技 能 士 労 務 士	主任主事 主任技師 主任技能士 主任労務士	副 主 査	係 長 主 査	課長補佐 副 主 幹 場 長	課 長 主 幹	次 長 副 参 事 副 技 監	部 長 参 事

(4) 昇 給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	52	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	52	
	号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	18
		2 号 給 (人)	0
		3 号 給 (人)	1
		4 号 給 (人)	33
		6 号 給 (人)	—
8 号 給 (人)	—		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	53	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	53	
	号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	13
		2 号 給 (人)	7
		3 号 給 (人)	1
		4 号 給 (人)	32
		6 号 給 (人)	—
8 号 給 (人)	—		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.7
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	54.7
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	4,549
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当

(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
	6月(月分)	12月(月分)		
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

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	期 間	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	平成26年4月1日から平成27年3月31日	27.025	36.57	52.44	52.44	在職期間に応じた調整額を加算	
一般会計の制度 (支給率等)	平成26年4月1日から平成27年3月31日	27.025	36.57	52.44	52.44	在職期間に応じた調整額を加算	

(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年度長生郡市広域市町村圏組合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)

(税抜き表示)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,929,718		
(2) 受託工事収益	36,720		
(3) その他営業収益	<u>14,275</u>	3,980,713	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,865,548		
(2) 配水及び給水費	410,506		
(3) 受託工事費	34,000		
(4) 業務費	265,878		
(5) 総係費	223,163		
(6) 減価償却費	893,475		
(7) 資産減耗費	29,436		
(8) その他営業費用	<u>9,261</u>	<u>4,731,267</u>	
営業損失			750,554
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 給水申込納付金	130,908		
(3) 市町村負担金	402,900		
(4) 県補助金	402,900		
(5) 長期前受金戻入	145,699		
(6) 雑収益	<u>1,650</u>	1,084,059	

	千円	千円	千円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	255,471		
(2) 雑支出	45,738	301,209	782,850
経常利益			32,296
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1		
(3) その他特別損失	32,297	32,299	△ 32,296
当年度純利益			0
前年度未処理欠損金			44,930
その他の未処分利益剰余金変動額			2,404,952
当年度未処分利益剰余金			2,360,022

平成26年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(税抜き表示)

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		901,360		
ロ 建 物	543,632			
建物減価償却累計額	<u>222,566</u>	321,066		
ハ 構 築 物	43,251,077			
構築物減価償却累計額	<u>19,192,708</u>	24,058,369		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,777,480			
機械及び装置減価償却累計額	<u>1,850,625</u>	926,855		
ホ 車 両 運 搬 具	45,422			
車両運搬具減価償却累計額	<u>37,112</u>	8,310		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	39,938			
工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>31,425</u>	8,513		
有形固定資産合計			26,224,473	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		<u>972</u>		
無形固定資産合計			<u>972</u>	
固 定 資 産 合 計				26,225,445
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,670,281	
(2) 未 収 金			417,000	
(3) 貯 蔵 品			<u>16,064</u>	
流動資産合計				<u>2,103,345</u>
資 産 合 計				<u>28,328,790</u>

負債の部

千円

千円

千円

千円

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

11,618,867

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

24,240

固定負債合計

11,643,107

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

624,429

(2) 未払金

232,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

27,809

ロ 法定福利費引当金

4,884

引当金合計

32,693

(4) その他流動負債

10,670

流動負債合計

899,792

5 繰延収益

(1) 長期前受金

7,731,586

(2) 長期前受金収益化累計額

2,550,651

繰延収益合計

5,180,935

負債合計

17,723,834

		資	本	の	部		
		千円			千円	千円	千円
4	資 本 金						
	(1) 自 己 資 本 金					<u>1,790,582</u>	
	資 本 金 合 計						<u>1,790,582</u>
		千円			千円	千円	千円
5	剰 余 金						
	(1) 資 本 剰 余 金						
	イ 工 事 負 担 金				1,651,376		
	ロ 開 発 負 担 金				3,099,153		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額				231,755		
	ニ その他の資本剰余金				<u>161,238</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計					5,143,522	
	(2) 利 益 剰 余 金						
	イ 減 債 積 立 金				603,760		
	ロ 利 益 積 立 金				294,412		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金				367,728		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金				<u>2,404,952</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計					<u>3,670,852</u>	
	剰 余 金 合 計						<u>8,814,374</u>
	資 本 合 計						<u>10,604,956</u>
	負 債 資 本 合 計						<u>28,328,790</u>

平成25年度長生郡市広域市町村圏組合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)

(税抜き表示)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,905,267		
(2) 受託工事収益	17,535		
(3) その他営業収益	<u>14,345</u>	3,937,147	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,838,507		
(2) 配水及び給水費	392,185		
(3) 受託工事費	16,700		
(4) 業務費	252,102		
(5) 総係費	188,443		
(6) 減価償却費	876,205		
(7) 資産減耗費	28,272		
(8) その他営業費用	<u>9,525</u>	<u>4,601,939</u>	
営業損失			664,792
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 給水申込納付金	130,541		
(3) 市町村負担金	402,900		
(4) 県補助金	383,290		
(5) 雑収益	<u>1,791</u>	918,523	

	千円	千円	千円
4 営業外費用			
(1) 支払利息	265,664		
(2) 雑支出	<u>27,615</u>	<u>293,279</u>	<u>625,244</u>
經常損失			39,548
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	<u>1</u>	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	5,383		
(3) その他特別損失	<u>1</u>	<u>5,385</u>	<u>△ 5,382</u>
当年度純損失			44,930
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>44,930</u></u>

平成25年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定貸借対照表

(平成26年3月31日)

資 産 の 部

(税抜き表示)

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		901,360		
ロ 建 物	543,632			
建物減価償却累計額	<u>211,437</u>	332,195		
ハ 構 築 物	42,354,777			
構築物減価償却累計額	<u>18,402,196</u>	23,952,581		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,712,393			
機械及び装置減価償却累計額	<u>1,762,445</u>	949,948		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	43,904			
車両及び運搬具減価償却累計額	<u>35,573</u>	8,331		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	39,095			
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>29,310</u>	<u>9,785</u>		
有形固定資産合計			26,154,200	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		<u>972</u>		
無形固定資産合計			<u>972</u>	
固定資産合計				26,155,172

	千円	千円	千円	千円
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,769,065	
(2) 未収金			417,000	
(3) 貯蔵品			<u>16,064</u>	
流動資産合計				<u>2,202,129</u>
資産合計				<u>28,357,301</u>
	負債の部			
	千円	千円	千円	千円
3 流動負債				
(1) 未払金			232,000	
(2) 預り金			<u>10,670</u>	
流動負債合計				<u>242,670</u>
負債合計				242,670
	資本の部			
	千円	千円	千円	千円
4 資本				
(1) 自己資金			1,790,582	
(2) 借入資金			<u>12,243,299</u>	
資本金合計				14,033,881

	千円	千円	千円	千円
5 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		1,558,924		
ロ 県 補 助 金		213,034		
ハ 市 町 村 補 助 金		7,100		
ニ 給 水 申 込 納 付 金		102,364		
ホ 負 担 金		4,847,575		
ヘ 開 発 負 担 金		3,078,978		
ト 受 贈 財 産		2,836,099		
チ その他 資 本 剰 余 金		<u>170,776</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			12,814,850	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		603,760		
ロ 利 益 積 立 金		339,342		
ハ 建 設 改 良 積 立 金		367,728		
ニ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>44,930</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,265,900</u>	
剰 余 金 合 計				<u>14,080,750</u>
資 本 合 計				<u>28,114,631</u>
負 債 資 本 合 計				<u>28,357,301</u>

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

1. 資産の評価基準及び評価方法

1) たな卸資産

たな卸資産は、水道事業において短期間に消費される施設修理用材料や貯蔵量水器であり、水道事業会計において重要性が乏しいことから低価法による評価は行わず、先入先出法としています。

2. 固定資産の減価償却方法

1) 有形固定資産

● 減価償却の方法及び耐用年数

有形固定資産区分	減価償却の方法	主な耐用年数
建 物	定額法による	15～50年
構 築 物	定額法による	10～60年
機械及び装置	定額法による	8～20年
車両運搬具	定額法による	5年
工具、器具及び備品	定額法による	4～15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、当年度退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上しています。また、会計基準変更時の差異（290,868千円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（12年）にわたり、均等額（24,240千円【損益勘定職員に係るもの 23,768千円/資本勘定職員に係るもの 472千円】）を費用処理しています。

2) 賞与・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び職員の期末・勤勉手当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（32,693千円【平成26年12月から平成27年3月までの4か月分】）を各目の賞与引当金繰入額・法定福利費引当金繰入額として計上しています。

また、職員の期末・勤勉手当の支給及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の前年度の負担に属する額（32,296円【平成25年12月から平成26年3月までの4か月分】）については、会計基準変更の差異として特別損失に計上しています。

3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、5年を経過した債権を回収不能見込額（5,973千円）とみなし、計上しています。

4. 収益及び費用の計上基準

1) 水道事業の収益及び費用の計上基準については、地方公営企業法第20条第1項に基づき発生主義会計方式により処理しています。

5. 消費税等の会計処理方法

1) 水道事業会計における消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜処理により処理しています。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1. 予定貸借対照表

1) 補助金等により取得した固定資産の償却制度

平成26年度では、資産の取得又は改良に充てるため資本勘定にて整理していた補助金等の資本剰余金については、地方公営企業法等の改正後の地方公営企業会計基準を適用し、負債に計上しています。

2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

平成26年6月に、平成25年12月分から平成26年3月分の職員の期末・勤勉手当の支給及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費を支払うことになるため、賞与引当金（27,513千円）及び法定福利費引当金（4,783千円）を取り崩します。

平成26年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算説明書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 水道事業収益	5,370,011	5,184,113	185,898		5,370,011	
1 営業収益	4,275,441	4,219,597	55,844		4,275,441	
1 給水収益	4,224,446	4,165,352	59,094		4,224,446	
				1 水道料金	4,224,446	家事用 2,713,778 千円 営業用 817,399 千円 官公署用 185,867 千円 工場用 499,834 千円 浴場・学校・プール用 3,096 千円 臨時用 4,472 千円
2 受託工事収益	36,720	39,900	△ 3,180		36,720	
				1 受託工事収益	36,720	下水道事業等に伴う配水管布設替え工事収入
3 その他営業収益	14,275	14,345	△ 70		14,275	
				1 材料売却収益	1	
				2 手数料	4,274	給水装置設計審査・工事検査手数料
				3 雑収益	10,000	消火栓維持管理収入
2 営業外収益	1,094,567	964,513	130,054		1,094,567	
1 受取利息及び配当金	2	1	1		2	
				1 預金利息	1	
				2 有価証券利息	1	
2 給水申込納付金	141,380	157,676	△ 16,296		141,380	
				1 給水申込納付金	141,380	新規加入 605件

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
3 市 町 村 負 担 金	402,900	402,900	0		402,900	
				1 市 町 村 負 担 金	402,900	茂原市 213,859 千円 一宮町 32,151 千円 陸次町 25,262 千円 長生村 41,741 千円 白子町 35,133 千円 長柄町 28,485 千円 長南町 26,269 千円
4 県 補 助 金	402,900	402,900	0		402,900	
				1 県 補 助 金	402,900	千葉県市町村水道総合対策事業補助金
5 長期前受金戻入	145,699	—	145,699		145,699	
				1 長期前受金戻入	145,699	公営企業会計基準の見直しに伴う長期前受金の収益化
6 雑 収 益	1,686	1,036	650		1,686	
				1 その他雑収益	1,686	保険取扱手数料、図面コピー代等
3 特 別 利 益	3	3	0		3	
1 固定資産売却益	1	1	0		1	
				1 固定資産売却益	1	
2 過年度損益修正益	1	1	0		1	
				1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
3 その他特別利益	1	1	0		1	
				1 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 水道事業費用	5,296,893	5,136,088	160,805		5,296,893	
1 営業費用	4,997,006	4,845,000	152,006		4,997,006	
1 原水及び浄水費	3,088,736	2,995,690	93,046		3,088,736	
				1 給 料	39,529	職員 12名 (うち非常勤職員 4名)
				2 手 当	17,587	職員各種手当
				3 賞与引当金額 繰 入	4,609	次年度の賞与に係る引当金
				4 法定福利費	11,551	共済組合負担金、事務費
				5 法定福利費 引当金繰入	801	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	16	普通旅費
				7 被 服 費	126	作業服
				8 備 消 品 費	758	水質器具、事務用品
				9 燃 料 費	680	車両ガソリン、軽油
				10 通 信 運 搬 費	7,582	テレメータ回線使用料、電話通話料
				11 委 託 料	38,092	電気保安業務、発電機等点検整備、水質検査、浄水場宿日直業務、配水池等除草作業業務、浄水施設警備委託
				12 賃 借 料	2,408	井戸用地借地料、電力柱添架料、複写機賃借料
				13 修 繕 費	25,822	取水ポンプ引上げ点検・修理、井戸洗浄、自動残留塩素計修理
				14 路 面 復 旧 費	1	
				15 動 力 費	115,118	浄水場・取水井電気料
				16 薬 品 費	6,889	次亜塩素酸ナトリウム、ポリ塩化アルミニウム、試薬
				17 材 料 費	411	水源補修用材料
				18 工 事 請 負 費	11,826	取水ポンプ取替、取水ポンプ盤改修、ろ過機等塗装
				19 補 償 金	1	

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
				20 会 議 費	51	水源関係会議
				21 交 付 金	282	皿木・追分・山之郷道路維持管理費
				22 受 水 費	2,804,596	九十九里地域水道企業団受水費
2 配水及び給水費	432,760	427,763	4,997		432,760	
				1 給 料	67,530	職員 19名 (うち非常勤職員 1名)
				2 手 当	35,200	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	8,351	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	20,849	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,464	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	24	普通旅費
				7 被 服 費	198	作業服
				8 備 消 品 費	1,140	書籍、工事用備品、事務用品
				9 燃 料 費	1,706	車両ガソリン、軽油
				10 通 信 運 搬 費	3,361	テレメータ回線使用料、加圧ポンプ場電話通話料
				11 委 託 料	48,869	配水施設点検、1/500地形図及び管網図作成業務、漏水調査業務、配水施設警備委託
				12 賃 借 料	4,083	配水管埋設・加圧ポンプ場用地借地、設計積算システムリース
				13 修 繕 費	202,687	漏水修理、配水施設修理、排泥弁設置、加圧施設修繕
				14 路 面 復 旧 費	1	
				15 動 力 費	15,646	加圧ポンプ場・配水場電気料
				16 薬 品 費	148	次亜塩素酸ナトリウム
				17 材 料 費	1,577	漏水修理用・加圧場修理用材料
				18 工 事 請 負 費	19,926	配水管布設替・配水管切廻し工事、簡易仕切弁設置工事
3 受託工事費	36,720	39,900	△ 3,180		36,720	
				1 受託工事費	36,720	下水道事業等による配水管布設替え工事

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
4 業 務 費	280,220	258,902	21,318		280,220	
				1 給 料	45,358	職員 10名 (うち非常勤職員 1名)
				2 手 当	21,422	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,607	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	14,005	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	988	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	16	普通旅費
				7 被 服 費	104	作業服
				8 備 消 品 費	434	書籍、事務用品
				9 燃 料 費	316	車両ガソリン
				10 印 刷 製 本 費	269	水道のしおり
				11 通 信 運 搬 費	633	量水器交換に伴う通知、水道料金通信回線使用料
				12 委 託 料	170,331	水道料金徴収等業務委託、コンビニエンスストア収納代行業務委託、検満量水器交換業務委託
				13 賃 借 料	2,364	検針ハンディーターミナルリース
				14 修 繕 費	18,373	検満量水器修理
5 総 係 費	225,657	188,747	36,910		225,657	
				1 給 料	57,655	職員 13名
				2 手 当	79,368	職員各種手当、総合事務組合負担金
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	7,331	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	18,117	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,294	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	23,768	公営企業会計基準の見直しに伴う退職給付見込額に係る引当金
				7 旅 費	303	研修旅費、普通旅費
				8 被 服 費	135	作業服

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
				9 備 消 品 費	2,481	書籍購入・追録、コピー機使用料、事務用品
				10 燃 料 費	154	車両ガソリン
				11 光 熱 水 費	2,769	事務所電気・ガス・下水道使用料
				12 印 刷 製 本 費	1,044	予算書、決算書、年報、広報
				13 通 信 運 搬 費	1,336	電話通話料、切手、無線電波利用料
				14 広 告 料	685	新聞広告折込み料
				15 委 託 料	11,202	宿日直業務・清掃業務委託、電算機器保守業務
				16 手 数 料	139	車検代行手数料
				17 賃 借 料	5,956	電話・水道会計システム・パソコンリース
				18 修 繕 費	1,959	事務所管理費、無線機修理
				19 補 償 金	1	
				20 研 修 費	74	職員研修
				21 交 際 費	50	管理者交際費
				22 食 糧 費	17	各種会議賄い
				23 厚 生 福 利 費	1	
				24 会 議 費	22	各種会議費
				25 会 費 負 担 金	751	日本水道協会・全国水道企業団協議会等負担金
				26 保 險 料	2,447	日本水道協会損害賠償保険、自動車共済保険、災害保険
				27 公 課 費	249	車両重量税、車両検査登録印紙代
				28 報 償 費	1	
				29 貸 倒 引 当 金 繰 入	5,973	公営企業会計基準の見直しに伴う回収不能見込額に係る引当金
				30 雑 費	375	浄水場環境整備費、新聞購読料
6 減 価 償 却 費	893,475	893,265	210		893,475	
				1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	893,475	

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
7 資 産 減 耗 費	29,436	30,731	△ 1,295		29,436	
				1 固定資産除却費	29,435	
				2 たな卸資産減耗費	1	
8 その他営業費用	10,002	10,002	0		10,002	
				1 材料売却原価	1	
				2 消火栓維持管理費	10,000	消火栓修理工事費
				3 その他雑支出	1	
2 営業外費用	267,588	291,085	△ 23,497		267,588	
1 支払利息及び企業債取扱諸費	255,471	275,983	△ 20,512		255,471	
				1 企業債利息	255,470	財政融資資金・地方公共団体金融機構
				2 借入金利息	1	
2 消費税及び地方消費税	12,016	15,001	△ 2,985		12,016	
				1 消費税及び地方消費税	12,016	
3 雑 支 出	101	101	0		101	
				1 不用品売却原価	1	
				2 その他雑支出	100	
3 特 別 損 失	32,299	3	32,296		32,299	
1 固定資産売却損	1	1	0		1	
				1 固定資産売却損	1	
2 過年度損益修正	1	1	0		1	
				1 過年度損益修正	1	
3 その他特別損失	32,297	1	32,296		32,297	
				1 その他特別損失	32,297	前年度の賞与及び賞与に伴う法定福利費に係る引当金

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 資 本 の 収 入	636,578	698,476	△ 61,898		636,578	
1 企 業 債	594,300	657,200	△ 62,900		594,300	
1 企 業 債	594,300	657,200	△ 62,900		594,300	
				1 企 業 債	594,300	老朽管布設替工事、配水管更新工事
2 負 担 金	41,325	40,318	1,007		41,325	
1 負 担 金	41,325	40,318	1,007		41,325	
				1 開 発 負 担 金	21,789	一般宅地開発
				2 負 担 金	19,536	消火栓 15栓、配水管布設替え工事負担金
3 雑 収 入	953	958	△ 5		953	
1 雑 収 入	953	958	△ 5		953	
				1 雑 収 入	953	設計手数料

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 資 本 的 支 出	1,642,625	1,788,829	△ 146,204		1,642,625	
1 建 設 改 良 費	1,048,322	1,231,531	△ 183,209		1,048,322	
1 消 火 栓 工 事 費	15,000	10,000	5,000		15,000	
				1 消 火 栓 工 事 費	15,000	新設消火栓 15栓
2 建 設 事 務 費	57,408	67,238	△ 9,830		57,408	
				1 給 料	15,805	職員 4名
				2 手 当	10,888	職員各種手当、総合事務組合負担金
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,911	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	4,911	共済組合負担金、事務費
				6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	337	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 退 職 給 付 額 引 当 金 繰 入 額	472	公営企業会計基準の見直しに伴う退職給付見込額に係る引当金
				7 旅 費	9	普通旅費
				8 被 服 費	43	作業服
				9 備 消 品 費	552	複写用紙、製図用品、事務用品
				10 燃 料 費	319	車両ガソリン
				11 委 託 料	21,914	老朽管布設替え工事施工管理業務委託、浄水場耐震診断設計業務委託、測量業務委託
				12 賃 借 料	1	
				13 修 繕 費	166	車両車検・修理
				14 負 担 金	1	
				15 補 償 金	1	
				16 公 課 費	29	車両重量税、車両検査登録印紙代
				17 保 險 料	49	自動車共済保険

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
3 原 水 施 設 費	106,920	77,018	29,902		106,920	
				1 工 事 請 負 費	106,920	送水管布設替工事、浄水場耐震化工事、取水井修繕
4 配 水 施 設 費	856,869	1,057,997	△ 201,128		856,869	
				1 負 担 金	153,951	舗装復旧負担金
				2 材 料 費	540	配水管布設用材料
				3 工 事 請 負 費	702,378	老朽管布設替工事、配水管整備工事、配水管更新工事、減圧施設改修工事
5 営 業 設 備 費	12,125	19,278	△ 7,153		12,125	
				1 量 水 器 費	2,837	量水器購入 623個
				2 車 両 運 搬 具 購 入 費	1,640	軽貨物 1台 (交換)
				3 工 具、器 具 及 び 備 品 購 入 費	323	パーソナルコンピュータ
				4 機 械 及 び 装 置 購 入 費	7,325	取水ポンプ、揚水管、水圧記録計
2 企 業 債 償 還 金	594,303	557,298	37,005		594,303	
1 企 業 債 償 還 金	594,303	557,298	37,005		594,303	
				1 企 業 債 償 還 金	594,303	財政融資資金・地方公共団体金融機構

平成26年度市町村負担割合及び負担金額

負担区分 市町村名	標準財政規模	責任水量	給水戸数	使用水量	建設工事費	計	負担金額
	%	%	%	%	%	%	千円
茂原市	20.37	4.96	12.38	11.44	3.93	53.08	213,859
一宮町	3.39	0.92	1.71	1.50	0.46	7.98	32,151
睦沢町	2.58	0.55	0.83	0.95	1.36	6.27	25,262
長生村	3.97	0.97	1.73	1.70	1.99	10.36	41,741
白子町	3.38	0.59	1.44	1.35	1.96	8.72	35,133
長柄町	2.89	1.10	0.92	1.96	0.20	7.07	28,485
長南町	3.42	0.91	0.99	1.10	0.10	6.52	26,269
計	40.00	10.00	20.00	20.00	10.00	100.00	402,900

負 担 金 割 合 算 出 基 礎

市町村名	標準財政規模割		責任水量割		給水戸数割		使用水量割		建設工事費割	
	標準財政規模額	割合	水 量	割合	戸 数	割合	水 量	割合	工 事 費	割合
	千円	%	m ³	%	戸	%	m ³	%	千円	%
茂原市	17,815,688	50.92	44,574	49.60	39,556	61.90	10,044,297	57.21	3,217,898	39.29
一宮町	2,967,981	8.48	8,285	9.22	5,471	8.56	1,319,077	7.51	375,065	4.58
睦沢町	2,254,117	6.44	4,932	5.49	2,661	4.17	832,385	4.74	1,112,722	13.58
長生村	3,470,816	9.92	8,736	9.72	5,528	8.65	1,487,203	8.47	1,627,827	19.87
白子町	2,956,430	8.45	5,321	5.92	4,614	7.22	1,188,009	6.77	1,606,664	19.62
長柄町	2,528,716	7.23	9,833	10.94	2,926	4.58	1,721,341	9.80	165,298	2.02
長南町	2,992,708	8.56	8,181	9.11	3,146	4.92	964,982	5.50	84,898	1.04
計	34,986,456	100.00	89,862	100.00	63,902	100.00	17,557,294	100.00	8,190,372	100.00

