

平成 2 6 年 度

鹿嶋市水道事業会計予算に関する説明書

平成 2 6 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 収 益			1,349,318	
	1. 営 業 収 益		1,323,987	
		1. 給 水 収 益	1,270,900	
		2. 受 託 工 事 収 益	20,694	
		3. そ の 他 の 収 益	32,393	
	2. 営 業 外 収 益		25,331	
		1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	136	
		2. 消 費 税 還 付 金	1	
		3. 雑 収 益	120	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	25,074	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			1,415,284	
	1. 営 業 費 用		1,325,834	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	782,797	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	142,966	
		3. 受 託 工 事 費	2,216	
		4. 総 係 費	209,992	
		5. 減 価 償 却 費	186,734	
		6. 資 産 減 耗 費	1,129	
	2. 営 業 外 費 用		70,667	
		1. 支 払 利 息	55,790	
		2. 雑 支 出	1,000	
		3. 消 費 税	13,877	
	3. 特 別 損 失		13,783	
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	9,429	
		2. そ の 他 特 別 損 失	4,354	
	4. 予 備 費		5,000	
		1. 予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入			68,200	
	1. 企 業 債		60,000	
		1. 企 業 債	60,000	
	2. 出 資 金		0	
		1. 出 資 金	0	
	3. 補 助 金		0	
		1. 国 庫 補 助 金	0	
	4. 負 担 金		8,200	
		1. 負 担 金	8,200	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			222,700	
	1. 建 設 改 良 費		86,101	
		1. 配 水 施 設 拡 張 費	81,379	
		2. 石 綿セメント管 更 新 費	0	
		3. 営 業 設 備 費	4,722	
	2. 企 業 債 償 還 金		136,599	
		1. 企 業 債 償 還 金	136,599	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員		7		31,590		19,488	51,078	16,668	67,746
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		7		31,590		19,488	51,078	16,668	67,746
前 年 度	損益勘定 支弁職員		7		31,499		16,037	47,536	17,982	65,518
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		7		31,499		16,037	47,536	17,982	65,518
比 較	損益勘定 支弁職員				91		3,451	3,542	△ 1,314	2,228
	資本勘定 支弁職員									
	合 計				91		3,451	3,542	△ 1,314	2,228

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	管 理 職 特別勤務手当
	本年度	606	2,580	564	100	9,733	5,567	288		50
	前年度	876	1,764	1,020	100	7,412	4,515	300		50
	比 較	△ 270	816	△ 456		2,321	1,052	△ 12		

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	91	その他の増加分	91	その他の増
手 当	3,451	制度改正に伴う増加分	3,716	制度改正に伴う増
		その他の減少分	△ 265	その他の減

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職 (職 種)
平成26年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)
	374,543
	平 均 給 与 月 額 (円)
平成25年1月1日現在	408,483
	平 均 年 齢 (歳)
	53.6
平成25年1月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)
	371,400
	平 均 給 与 月 額 (円)
	404,812
平成25年1月1日現在	平 均 年 齢 (歳)
	51.6

(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)
高 校 卒	144,500	144,500
大 学 卒	178,800	178,800

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 行 政 職		
	級及び等級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成 2 6 年 1 月 1 日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	2	29
	4 級	3	42
	5 級	2	29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100
平成 2 5 年 1 月 1 日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	2	29
	4 級	3	42
	5 級	2	29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100

(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
職 務 内 容 (一般行政職)	主 事 技 師 主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	係 長 主 幹 技 幹	課長補佐 主 査 技 査 係 長	課 長 所 長 副 参 事	次 長 参 事	部 長

(4) 昇 給

区 分			一般行政職	区 分			一般行政職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		7	前 年 度	職 員 数 (A) (人)		7
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		5		昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		5
	号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	2			2 号 給 (人)	1
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	2			4 号 給 (人)	3
		5 号 給 (人)				5 号 給 (人)	1
		6 号 給 (人)	1			6 号 給 (人)	
		7 号 給 (人)				7 号 給 (人)	
	比 率 (B)/(A) (%)		71.4		比 率 (B)/(A) (%)		71.4

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	-
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成26年1月1日現在)	-
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	-
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	・ 市税等滞納整理手当 ・ 水道漏水作業手当 ・ 有害薬剤取扱手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月 分)	職務上の段階，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	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	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2～20%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2～20%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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成 2 6 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表
(平成 2 7 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		222,259	
	ロ 建 物	16,715		
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 15,349</u>	1,366	
	ハ 構 築 物	7,036,635		
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,608,609</u>	3,428,026	
	ニ 機 械 及 び 装 置	634,929		
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 382,558</u>	252,371	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,636		
	車 両 及 び 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,248</u>	388	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,287		
	工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,894</u>	47,393	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>3,951,803</u>	
	固 定 資 産 合 計			3,951,803
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			
	イ 現 金		50	
	ロ 預 金		<u>712,490</u>	712,540
(2)	未 収 金		98,500	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 36,355</u>	62,145	
(3)	貯 蔵 品		<u>11,704</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>786,389</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,738,192</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	2,021,371	2,021,371	2,021,371
	固 定 負 債 合 計			
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	125,158	125,158	
(2)	未 払 金		-	
(3)	賞 与 引 当 金		4,354	
(4)	そ の 他 流 動 負 債		-	
	流 動 負 債 合 計			129,512
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金 イ 受 贈 財 産 評 価 額 ロ 寄 付 金 ハ 工 事 負 担 金 ニ 国 庫 補 助 金 ホ 県 市 補 助 金 ヘ 市 補 助 金	222,456 28,930 586,011 99,369 178,438 35,308		
(2)	収 益 化 累 計 額 イ 受 贈 財 産 評 価 額 ロ 寄 付 金 ハ 工 事 負 担 金 ニ 国 庫 補 助 金 ホ 県 市 補 助 金 ヘ 市 補 助 金	△ 140,313 △ 20,369 △ 270,875 △ 9,302 △ 138,827 △ 30,639		
	繰 延 収 益 合 計		540,187	540,187
	負 債 合 計			2,691,070

(資 本 の 部)

6	資 本 金								
(1)	自 己 資 本 金								
	イ 固 有 資 本 金					14,897			
	ロ 組 入 資 本 金					996,367			
	ハ 出 資 資 金					<u>265,851</u>			
	自 己 資 本 金 合 計						<u>1,277,115</u>		1,277,115
7	剰 余 金								
(1)	資 本 剰 余 金								
	イ 受 贈 財 産 評 価 額					860			
	ロ 工 事 負 担 金					30,000			
	ハ 市 補 助 金					<u>67,744</u>			
	資 本 剰 余 金 合 計						98,604		
(2)	利 益 剰 余 金								
	イ 減 債 積 立 金					470,000			
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金					<u>201,403</u>			
	利 益 剰 余 金 合 計						<u>671,403</u>		
	剰 余 金 合 計							<u>770,007</u>	
	資 本 合 計							<u>2,047,122</u>	
	負 債 資 本 合 計							<u><u>4,738,192</u></u>	

平成 2 6 年度鹿嶋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成 2 6 年 4 月 1 日から平成 2 7 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：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	
当年度純利益	△ 68, 877	固定資産の取得による支出	△ 74, 491
減価償却費	186, 731	国庫補助金による収入	-
長期前受金戻入額	△ 25, 077	工事負担金による収入	7, 592
貸倒引当金の増減額	36, 355	その他	-
賞与引当金等の増減額	4, 354	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 66, 899</u>
受取利息及び受取配当金	△ 136		
支払利息	55, 790		
固定資産除却費	1, 129	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額 (△は増加)	△ 7, 401	建設改良企業債による収入	60, 000
未払金の増減額 (△は減少)	-	建設改良企業債償還による支出	△ 136, 599
たな卸資産の増減額 (△は増加)	183	他会計からの出資による収入	-
前払金の増減額 (△は増加)	-	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 76, 599</u>
預かり金の増減額 (△は減少)	-		
その他流動資産増減額 (△は減少)	-		
その他流動負債増減額 (△は減少)	-	4 資産増加 (減少) 額	<u>△ 16, 101</u>
小計	<u>183, 051</u>	5 資金期首残高	<u>728, 641</u>
利息及び配当金の受取額	136	6 資金期末残高	<u>712, 540</u>
利息の支払額	△ 55, 790		
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>127, 397</u>		

平成 2 5 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書
(平成 2 5 年 4 月 1 日 から平成 2 6 年 3 月 3 1 日 まで)

(単位：千円)

1	営 業 収 益			
	(1) 給 水 収 益	1, 176, 760		
	(2) 受 託 工 事 収 益	17, 277		
	(3) そ の 他 の 収 益	<u>30, 788</u>	1, 224, 825	
2	営 業 費 用			
	(1) 原 水 及 び 浄 水 費	724, 805		
	(2) 配 水 及 び 給 水 費	136, 480		
	(3) 受 託 工 事 費	3, 157		
	(4) 総 係 費	166, 119		
	(5) 減 価 償 却 費	183, 876		
	(6) 資 産 減 耗 費	<u>3, 092</u>	<u>1, 217, 529</u>	
	営 業 利 益			7, 296
3	営 業 外 収 益			
	(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	151		
	(2) 他 会 計 補 助 金	0		
	(3) 雑 収 益	<u>120</u>	271	
4	営 業 外 費 用			
	(1) 支 払 利 息	64, 409		
	(2) 雑 支 出	<u>1, 000</u>	<u>65, 409</u>	<u>△ 65, 138</u>
	経 常 損 失			57, 842
5	特 別 損 失			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損			<u>8, 640</u>
	当 年 度 純 損 失			66, 482
	前 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u>336, 762</u>
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>-</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>270, 280</u></u>

平成 2 5 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表
(平成 2 6 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		222,259	
	ロ 建 物	16,715		
	建物減価償却累計額	<u>△ 14,805</u>	1,910	
	ハ 構 築 物	6,985,271		
	構築物減価償却累計額	<u>△ 3,407,391</u>	3,577,880	
	ニ 機 械 及 び 装 置	633,382		
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 337,907</u>	295,475	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,636		
	車両及び運搬具減価償却累計額	<u>△ 3,939</u>	697	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,287		
	工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 4,878</u>	47,409	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,145,630</u>	
	固 定 資 産 合 計			4,145,630
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			
	イ 現 金		50	
	ロ 預 金		<u>728,591</u>	728,641
(2)	未 収 金 品			91,099
(3)	貯 蔵 品			<u>11,937</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>831,677</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,977,307</u></u>

(負 債 の 部)

3	固 定 負 債			
(1)	そ の 他 の 固 定 負 債			
	固 定 負 債 合 計		<u>-</u>	<u>-</u>

注記

I 重要な会計方針

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

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法による。
・ 主な耐用年数	
建物	13～50年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
車両及び運搬具	6年
工具器具及び備品	5～8年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、拠出して以降の追加負担金は一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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出に備えるため、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、貸倒実績率により、回収可能額を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 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。

II 貸借対照表に関する注記

1 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。

III リース契約により使用する固定資産

1 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。

収 益 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 事業 収益			1,349,318	1,286,172	63,146				
	1. 営業 収益		1,323,987	1,285,900	38,087				
		1. 給水収 益	1,270,900	1,235,598	35,302		給 水 収 益	1,270,900	水道料金
		2. 受託工 事収益	20,694	18,141	2,553		受 託 工 事 収 益	2,000	受託工事収益
							加 入 金	18,694	水道利用加入金
		3. その他 の収益	32,393	32,161	232		手 数 料	32,383	設計審査等手数料等
							雑 収 益	10	保険金
	2. 営業 外収 益		25,331	272	25,059				
		1. 受取利 息及び 配当金	136	151		15	預 金 利 子	136	預金利子
		2. 消費税 還付金	1	1			消 費 税 還 付 金	1	消費税及び地方消費税還付金
		3. 雑収益	120	120			不用品売却収益	20	不用品売却
							その他の雑収益	100	管破損損害賠償

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
		4. 長期前 受金戻 入	25,074	0	25,074				
							国庫補助金戻入	2,414	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	3,093	県補助金戻入
							市補助金戻入	705	市補助金戻入
							受贈財産評価額戻入	4,441	受贈財産評価額戻入
							寄付金戻入	247	寄付金戻入
							工事負担金戻入	14,174	工事負担金戻入

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較		節 区 分		金 額	説 明
					増	減				
1. 事業 費	1. 営業 費用		1,415,284	1,357,129	58,155					
			1,325,834	1,266,780	59,054					
		1. 原水及 び浄水 費	782,797	761,045	21,752					
							賃 金	1	賃金	
							旅 費	40	普通旅費	
							備 消 耗 品 費	150	備品・消耗品費	
							光 熱 水 費	46	電灯料	
							委 託 料	349	設備保守点検委託料等	
							手 数 料	313	水質検査手数料	
							賃 借 料	28	土地借上料	
							修 繕 費	1,451	各浄水場修繕費等	
							動 力 費	600	電気料等	
							薬 品 費	24	滅菌用薬品費等	
							受 水 費	778,067	浄水購入費	
							路 面 復 旧 費	1,728	路面復旧費	
		2. 配水及 び給水 費	142,966	143,277		311				
							旅 費	119	普通旅費	
							備 消 耗 品 費	437	備品・消耗品費	

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
							光 熱 水 費	108	L P ガス等
							委 託 料	33,798	保守点検委託料等
							手 数 料	1,702	水質検査等
							賃 借 料	555	土地借上料
							修 繕 費	92,947	量水器取替・漏水修理等
							路 面 復 旧 費	3,240	路面復旧費
							動 力 費	8,400	浄水場電気料
							材 料 費	1,620	修理用資材等
							食 糧 費	20	漏水修理時等の賄費
							雑 費	20	雑費
		3. 受託工 事費	2,216	3,315		1,099			
							委 託 料	216	設計委託料
							工 事 請 負 費	2,000	水道管移設替工事
		4. 総係費	209,992	172,175	37,817				
							給 料	31,590	職員給（7名）
							手 当	12,056	扶養手当 606
									時間外勤務手当 2,580
									管理職手当 564

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
									特殊勤務手当 100
									期末手当 5,085
									勤勉手当 2,783
									通勤手当 288
									管理職特別勤務 ^ニ 50
							賞与引当金繰入額	3,716	賞与引当金繰入額
							法 定 福 利 費	15,392	職員共済負担金・退職手当負担金
							法定福利費引当金繰入額	638	共済組合負担金繰入額
							旅 費	438	普通旅費
							報 償 費	100	謝礼
							被 服 費	66	作業服等
							備 消 耗 品 費	2,080	備品・消耗品費
							燃 料 費	615	自動車燃料費
							印 刷 製 本 費	3,384	諸帳簿印刷費等
							通 信 運 搬 費	8,048	郵便・電話料
							委 託 料	78,521	徴収業務委託料等
							手 数 料	4,878	口座振替手数料等
							賃 借 料	7,215	電算機借上料等
							修 繕 費	800	自動車等修繕費

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
							交 際 費	100	交際費
							食 糧 費	20	会議その他の賄費
							負 担 金	2,723	日本水道協会負担金 日本水道協会茨城県支部負担金 鹿行広域水道連絡協議会負担金等
							補 償 金	1	漏水事故等補償費
							保 險 料	583	自動車損害賠償責任保険料等
							広 告 料	600	広告料等
							公 課 費	73	自動車重量税等
							貸倒引当金繰入額	36,355	貸倒引当金繰入額
		5. 減価償却費	186,734	183,876	2,858				
							建 物 減 価 償 却 費	545	
							構 築 物 減 価 償 却 費	161,960	
							機 械 装 置 減 価 償 却 費	23,716	
							車 両 運 搬 具 減 価 償 却 費	439	
							工 具 器 具 減 価 償 却 費	74	

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
		6. 資産減 耗費	1, 129	3, 092		1, 963			
							た な 卸 資 産 減 耗 費	50	
							固 定 資 産 除 却 費	1, 079	
	2. 営業 外費 用		70, 667	76, 709		6, 042			
		1. 支払利 息	55, 790	64, 409		8, 619			
							企 業 債 利 子	55, 790	企業債及び一時借入金利子
		2. 雑支出	1, 000	1, 000					
							そ の 他 の 雑 支 出	1, 000	過年度分支出等
		3. 消費税	13, 877	11, 300	2, 577				
							消 費 税	13, 877	消費税及び地方消費税
	3. 特別 損失		13, 783	8, 640	5, 143				
		1. 過年度 損益修 正損	9, 429	8, 640	789				
							過年度損益修正損	9, 429	不納欠損
		2. その他 特別損 失	4, 354	0	4, 354				
							そ の 他 特 別 損 失	4, 354	賞与等引当金繰入
	4. 予備 費		5, 000	5, 000					
		1. 予備費	5, 000	5, 000					
							予 備 費	5, 000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的収 入			68,200	135,160		66,960			
	1. 企業 債		60,000	100,000		40,000			
		1. 企業債	60,000	100,000		40,000			
							企 業 債	60,000	企業債
	2. 出資 金		0	21,160		21,160			
		1. 出資金	0	21,160		21,160			
							出 資 金	0	出資金
	3. 補助 金		0	2,700		2,700			
		1. 国庫補 助金	0	2,700		2,700			
							国 庫 補 助 金	0	国庫補助金（更新事業）
	4. 負担 金		8,200	11,300		3,100			
		1. 負担金	8,200	11,300		3,100			
							工 事 負 担 金	8,200	工事負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的支 出			222,700	327,787		105,087			
	1. 建設		86,101	167,722		81,621			
	改良 費	1. 配水施 設拡張 費	81,379	84,776		3,397			
							工 事 請 負 費	65,600	配水施設整備工事等
							設 計 委 託 料	15,779	設計委託料等
		2. 石綿 セメント管 更新費	0	75,261		75,261			
							工 事 請 負 費	0	
							設 計 委 託 料	0	
		3. 営業設 備費	4,722	7,685		2,963			
							量 水 器 購 入 費	1,672	量水器購入
							器具及び備品購入費	1,050	工具器具備品購入
							資 材 購 入 費	2,000	修理用資材購入
	2. 企業		136,599	160,065		23,466			
	債償 還金	1. 企業債 償還金	136,599	160,065		23,466			
							企業債元金償還金	136,599	企業債元金償還金

平成 2 6 年 度

鹿 嶋 市 大 野 区 域 水 道 事 業 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

平成 2 6 年度鹿嶋市大野区域水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事業収益	1. 営業収益		310,480	
		1. 給 水 収 益	166,327	
		2. 受 託 工 事 収 益	159,828	
		3. 受 託 工 事 収 益	5,508	
		3. そ の 他 の 収 益	991	
	2. 営業外収益		144,153	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他 会 計 補 助 金	89,240	
		3. 消 費 税 還 付 金	8,376	
		4. 雑 収 益	67	
		5. 長 期 前 受 金 戻 入	46,469	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			346,102	
	1. 営 業 費 用		298,271	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	94,638	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	37,077	
		3. 総 係 費	26,914	
		4. 減 価 償 却 費	139,641	
		5. 資 産 減 耗 費	1	
	2. 営 業 外 費 用		45,436	
		1. 支 払 利 息	45,434	
		2. 雑 支 出	1	
		3. 消 費 税	1	
	3. 特 別 損 失		1,395	
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	872	
		2. そ の 他 特 別 損 失	523	
	4. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入			222,760	
	1. 企 業 債		90,000	
		1. 企 業 債	90,000	
	2. 出 資 金		57,960	
		1. 出 資 金	57,960	
	3. 補 助 金		70,000	
		1. 国 庫 補 助 金	70,000	
	4. 負 担 金		4,800	
		1. 負 担 金	4,800	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			327,287	
	1. 建 設 改 良 費		237,230	
		1. 配 水 施 設 拡 張 費	235,791	
		2. 事 務 費	522	
		3. 営 業 設 備 費	917	
	2. 企 業 債 償 還 金		90,057	
		1. 企 業 債 償 還 金	90,057	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員		1		3,785		2,779	6,564	1,989	8,553
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		1		3,785		2,779	6,564	1,989	8,553
前 年 度	損益勘定 支弁職員		2		7,570		4,216	11,786	4,300	16,086
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		2		7,570		4,216	11,786	4,300	16,086
比 較	損益勘定 支弁職員		△ 1		△ 3,785		△ 1,437	△ 5,222	△ 2,311	△ 7,533
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		△ 1		△ 3,785		△ 1,437	△ 5,222	△ 2,311	△ 7,533

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	管 理 職 特別勤務手当
	本年度	390	448		60	1,256	583	42		
	前年度	780	448		60	1,910	934	84		
	比 較	△ 390				△ 654	△ 351	△ 42		

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	△ 3,785	その他の減少分	△ 3,785	職員の変動による減
手 当	△ 1,437	制度改正に伴う増加分	446	制度改正に伴う増
		その他の減少分	△ 1,883	職員の変動による減

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職 (職 種)
平成26年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)
	315,400
	平 均 給 与 月 額 (円)
	347,399
	平 均 年 齢 (歳)
	40.0
平成25年 1月 1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)
	315,400
	平 均 給 与 月 額 (円)
	345,300
	平 均 年 齢 (歳)
	39.0

(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)
高 校 卒	144,500	144,500
大 学 卒	178,800	178,800

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 行 政 職		
	級及び等級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成26年 1月 1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	1	100
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100
平成25年 1月 1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	2	100
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	2	100

(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
職 務 内 容 (一般行政職)	主 事 技 師 主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	係 長 主 幹 技 幹	課長補佐 主 査 技 査 係 長	課 長 所 長 副 参 事	次 長 参 事	部 長

(4) 昇 給

区 分			一般行政職	区 分			一般行政職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		1	前 年 度	職 員 数 (A) (人)		2
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		1		昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		2
	号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)			号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)				2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	1			4 号 給 (人)	2
		5 号 給 (人)				5 号 給 (人)	
		6 号 給 (人)				6 号 給 (人)	
		7 号 給 (人)				7 号 給 (人)	
	比 率 (B) / (A) (%)		100		比 率 (B) / (A) (%)		100

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 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)	100
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	500
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	・ 市税等滞納整理手当 ・ 水道漏水作業手当 ・ 有害薬剤取扱手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月 分)	職務上の段階，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	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	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	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2～20%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2～20%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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

(負債の部)

[illegible]

平成２６年度鹿嶋市大野区域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)

(単位：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	
	当年度純利益	△ 49,832		固定資産の取得による支出	△ 219,652
	減価償却費	139,642		国庫補助金による収入	64,815
	長期前受金戻入額	△ 46,473		工事負担金による収入	4,444
	貸倒引当金の増減額	4,883		その他	-
	賞与引当金等の増減額	523		投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 150,393</u>
	受取利息及び受取配当金	△ 1			
	支払利息	45,434			
	固定資産除却費	-			
	未収金の増減額（△は増加）	△ 2,349	3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	未払金の増減額（△は減少）	-		建設改良企業債による収入	90,000
	たな卸資産の増減額（△は増加）	-		建設改良企業債償還による支出	△ 90,057
	前払金の増減額（△は増加）	-		他会計からの出資による収入	<u>57,960</u>
	預かり金の増減額（△は減少）	-		財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>57,903</u>
	その他流動資産増減額（△は減少）	-			
	その他流動負債増減額（△は減少）	-			
	小計	<u>91,827</u>	4	資産増加（減少）額	<u>△ 46,096</u>
	利息及び配当金の受取額	1	5	資金期首残高	<u>131,981</u>
	利息の支払額	<u>△ 45,434</u>	6	資金期末残高	<u>85,885</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>46,394</u>			

平成 2 5 年度鹿嶋市大野区域水道事業予定損益計算書
(平成 2 5 年 4 月 1 日から平成 2 6 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	141,473		
	(2) 受託工事収益	7,100		
	(3) その他の収益	<u>1,401</u>	149,974	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	87,718		
	(2) 配水及び給水費	32,492		
	(3) 総係費	26,980		
	(4) 減価償却費	89,837		
	(5) 資産減耗費	<u>1</u>	<u>237,028</u>	
	営業損失			87,054
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計補助金	68,080		
	(3) 雑収益	<u>65</u>	68,146	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	45,760		
	(2) 雑支出	<u>1,027</u>	<u>46,787</u>	<u>21,359</u>
	経常損失			65,695
	当年度純損失			65,695
	前年度繰越欠損金			<u>53,358</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>-</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>119,053</u></u>

平成 2 5 年 度 鹿 嶋 市 大 野 区 域 予 定 貸 借 対 照 表
(平成 2 6 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		16,004	
	ロ 建 物	138,182		
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 23,251</u>	114,931	
	ハ 構 築 物	4,684,124		
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 693,738</u>	3,990,386	
	ニ 機 械 及 び 装 置	403,727		
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 171,410</u>	232,317	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	1,383		
	車 両 及 び 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 876</u>	507	
	有 形 固 定 資 産 合 計			4,354,145
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		<u>120</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>120</u>
	固 定 資 産 合 計			4,354,265
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			
	イ 現 金		20	
	ロ 預 金		<u>131,961</u>	131,981
(2)	未 収 金			9,079
(3)	貯 蔵 品			<u>521</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>141,581</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,495,846</u></u>

(負 債 の 部)

3	固 定 負 債			
(1)	そ の 他 の 固 定 負 債			
	固 定 負 債 合 計		<u>-</u>	<u>-</u>

注記

I. 重要な会計方針

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

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	13～50年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
車両及び運搬具	6年

(2) 無形固定資産

・電話加入権	非償却資産
--------	-------

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、拠出して以降の追加負担金を一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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出に備えるため、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、貸倒実績率により、回収可能額を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 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。

II 貸借対照表に関する注記

1 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。

III リース契約により使用する固定資産

1 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。

収 益 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 事業 収益			310,480	231,790	78,690				
	1. 営業 収益		166,327	157,403	8,924				
		1. 給水収 益	159,828	148,547	11,281				
						給 水 収 益	159,828	水道料金	
		2. 受託工 事収益	5,508	7,455		1,947			
					加 入 金	5,508	水道利用加入金		
		3. その他 の収益	991	1,401		410			
					手 数 料	990	設計審査等手数料等		
					雑 収 益	1	保険金		
	2. 営業 外収 益		144,153	74,387	69,766				
		1. 受取利 息及び 配当金	1	1					
					預 金 利 子	1	預金利子		
		2. 他会計 補助金	89,240	68,080	21,160				
						一 般 会 計 補 助 金	89,240	一般会計補助金	
		3. 消費税 還付金	8,376	6,241	2,135				
						消 費 税 還 付 金	8,376	消費税及び地方消費税還付金	
		4. 雑収益	67	65	2				
	雑 収 益					67	雑収益		

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
		5. 長期前 受金戻 入	46,469	0	46,469				
							国庫補助金戻入	40,534	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	4,016	県補助金戻入
							市補助金戻入	11	市補助金戻入
							受贈財産評価額戻入	68	受贈財産評価額戻入
							工事負担金戻入	1,840	工事負担金戻入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
		3. 総係費	26,914	27,477		563			
							給 料	3,785	職員給（1名）
							手 当	2,427	扶養手当 390 時間外勤務手当 448 特殊勤務手当 60 期末手当 656 勤勉手当 291 通勤手当 42 児童手当 540
							賞与引当金繰入額	446	賞与引当金繰入額
							法 定 福 利 費	1,835	職員共済負担金・退職手当負担金
							法定福利費引当金繰入額	77	共済組合負担金繰入額
							旅 費	64	普通旅費
							被 服 費	22	作業服等
							備 消 耗 品 費	114	備品・消耗品費
							燃 料 費	246	自動車燃料費
							印 刷 製 本 費	900	諸帳簿印刷費等
							通 信 運 搬 費	728	郵便・電話料
							委 託 料	5,881	徴収業務委託料等
							手 数 料	1,111	口座振替手数料等
							賃 借 料	1,415	電算機等借上料等

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
		5. 資産減 耗費	1	1					
							た な 卸 資 産 減 耗 費	1	
	2. 営業 外費 用		45,436	46,788		1,352			
		1. 支払利 息	45,434	45,760		326			
							企 業 債 利 子	45,434	企業債及び一時借入金利子
		2. 雑支出	1	1,027		1,026			
							不用品売却原価	1	
		3. 消費税	1	1					
							消 費 税	1	消費税及び地方消費税
	3. 特別 損失		1,395	0	1,395				
		1. 過年度 損益修 正損	872	0	872				
							過年度損益修正損	872	不納欠損
		2. その他 特別損 失	523	0	523				
							そ の 他 特 別 損 失	523	賞与等引当金繰入
	4. 予備 費		1,000	1,000					
		1. 予備費	1,000	1,000					
							予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的収 入			222,760	222,760					
	1. 企業 債		90,000	90,000					
		1. 企業債	90,000	90,000					
							企 業 債	90,000	企業債
	2. 出資 金		57,960	57,960					
		1. 出資金	57,960	57,960					
							出 資 金	57,960	出資金
	3. 補助 金		70,000	70,000					
		1. 国庫補助金	70,000	70,000					
							国 庫 補 助 金	70,000	国庫補助金
	4. 負担 金		4,800	4,800					
		1. 負担金	4,800	4,800					
							工 事 負 担 金	4,800	工事負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的支 出			327,287	319,414	7,873				
	1. 建設		237,230	235,666	1,564				
	改良 費	1. 配水施 設拡張 費	235,791	234,218	1,573				
							工 事 請 負 費	215,893	配水施設整備工事等
							設 計 委 託 料	19,898	設計委託料等
		2. 事務費	522	522			旅 費	106	普通旅費
							備 消 耗 品 費	365	備品・消耗品費
							印 刷 製 本 費	51	陽画製本代等
		3. 営業設 備費	917	926		9			
							量 水 器 購 入 費	917	量水器購入
	2. 企業		90,057	83,748	6,309				
	債償 還金	1. 企業債 償還金	90,057	83,748	6,309				
							企業債元金償還金	90,057	企業債元金償還金