

平成26年度

名張市水道事業会計予算書

(附 予算に関する説明書)

平成26年度 名張市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度名張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 | 30,700 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 9,710,000 m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 26,603 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | |

富貴ヶ丘浄水場機械電気設備更新工事

公共下水道同時施工県道蔵持霧生線配水管φ150mm外更新工事

市道桔梗が丘12号線配水管φ150mm外更新工事

(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	1,956,587千円
第1項 営業収益	1,513,516千円
第2項 営業外収益	442,010千円
第3項 特別利益	1,061千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,197,478千円
第1項 営業費用	1,796,342千円
第2項 営業外費用	103,508千円
第3項 特別損失	287,628千円
第4項 予備費	10,000千円

(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て不足する額937,976千円は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	387,211千円
第1項 企業債	8,200千円
第2項 国庫補助金	21,979千円
第3項 施設負担金	102,230千円
第4項 基金	40,000千円
第5項 他会計繰入金	11,623千円
第6項 出資金	102,021千円
第7項 固定資産売却代金	1,158千円
第8項 他会計長期貸付金返済金	100,000千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	1,325,187千円
第1項	建 設 事 業 費	1,099,759千円
第2項	固 定 資 産 購 入 費	25,525千円
第3項	企 業 債 償 還 金	27,849千円
第4項	ダ ム 負 担 金	131,438千円
第5項	基 金 積 立 金	40,554千円
第6項	国 庫 補 助 金 返 還 金	62千円

(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. 建設事業費	富貴ヶ丘浄水場 機械電気設備 更新事業	2,018,100千円	平成26年度	316,500千円
				平成27年度	615,700千円
				平成28年度	586,300千円
				平成29年度	499,600千円

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
上下水道料金等関連業務委託	平成26年度から平成29年度まで	214,000千円

(企業債)

第7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
水道未普及地域解消事業費	千円 8,200	証書借入	年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等及び銀行等引受資金について、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)	政府資金等についてはその融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者との協定に基づくものとする。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還をなし、若しくは低利債に借り換えることができる。

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9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) 災害その他避けがたい事故又は業務量の増加により予算額に不足を生じた場合
- (2) 営業費用及び営業外費用

(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10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、議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 495,941千円

(他会計からの補助金)

第11条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

- (1) 児童手当負担金に対する補助金 560千円
- (2) 元簡易水道施設等に係る企業債利息に対する補助金 9,073千円
- (3) ダム築造費割賦償還金利息に対する補助金 13,017千円
- (4) 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費に対する補助金 5,576千円

(たな卸資産の購入限度額)

第12条 たな卸資産の購入限度額は、10,000千円と定める。

平成26年2月24日提出

名張市長 亀井利克

予算に関する説明書

平成26年度名張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 水道事業収益	1 営業収益	1 給 水 収 益	1,450,461	
		2 受 託 工 事 収 益	13,629	
		3 そ の 他 営 業 収 益	49,426	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	6,598	
		2 他 会 計 補 助 金	28,226	
		3 受 託 工 事 収 益	36,707	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	350,632	
		5 雑 収 益	19,847	
	3 特別利益		1,061	
		固 定 資 産 売 却 益	1,061	
				1,956,587

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原 水 及 び 浄 水 費	391,799		
		2 配 水 及 び 給 水 費	211,786		
		3 受 託 工 事 費	12,514		
		4 総 係 費	201,824		
		5 減 価 償 却 費	945,828		
		6 資 産 減 耗 費	32,281		
		そ の 他 営 業 費 用	310		
		2 営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	51,679	
			受 託 工 事 費	33,370	
			雑 支 出	10	
	消費税及び地方消費税		18,449		
	3 特別損失		287,628		
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	500		
	4 予 備 費	2 そ の 他 特 別 損 失	287,128		
		予 備 費	10,000		
				2,197,478	

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			387,211	
	1 企業債		8,200	
		1 企業債	8,200	
	2 国庫補助金		21,979	
		1 国庫補助金	21,979	
	3 施設負担金		102,230	
		1 工事負担金	58,730	
		2 水資源施設負担金	43,500	
	4 基金		40,000	
		1 基金繰入金	40,000	
	5 他会計繰入金		11,623	
		一般会計繰入金	11,623	
	6 出資金		102,021	
		出資金	102,021	
	7 固定資産売却代金		1,158	
		固定資産売却代金	1,158	
	8 他会計長期貸付金返済金		100,000	
		病院事業会計貸付金返済金	100,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,325,187	
	1 建設事業費		1,099,759	
		1 建設工事費	1,068,951	
		2 住宅団地等水道施設費	30,808	
	固定資産購入費		25,525	
		1 固定資産購入費	25,525	
	3 企業債償還金		27,849	
		企業債償還金	27,849	
	4 ダム負担金		131,438	
		ダム負担金	131,438	
	基金積立金		40,554	
		基金積立金	40,554	
	国庫補助金返還金		62	
		国庫補助金返還金	62	

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		
	当年度純利益	△	280,023
	減価償却費		945,828
	固定資産除却費		30,595
	引当金の増加額		227,468
	長期前受金戻入額	△	350,632
	受取利息及び受取配当金	△	6,598
	支払利息		51,679
	固定資産売却益	△	1,061
	未収金の増加額	△	625
	たな卸資産の増加額	△	4,139
	未払金の増加額		23,255
	その他流動負債の増加額		38,845
	小 計		674,592
	利息及び配当金の受取額		6,598
	利息の支払額	△	51,679
	業務活動によるキャッシュ・フロー		629,511
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	△	791,203
	有形固定資産の売却による収入		2,219
	貸付金の回収による収入		100,000
	国庫補助金による収入		21,979
	国庫補助金の返還による支出	△	62
	他会計からの繰入金による収入		11,623
	負担金による収入		96,242
	基金の積立による支出	△	40,554
	基金の取崩による収入		40,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△	559,756
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		8,200
	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	△	27,849
	ダム築造費の割賦償還による支出	△	125,180
	他会計からの出資による収入		102,021
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△	42,808
	資金増加額		26,947
	資金期首残高		2,093,107
	資金期末残高		2,120,054

(注記Ⅱ)

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員 ※注1	0	16	65,879	340,964	406,843	24,378	431,221
	※注2				(31,602)	(31,602)	(1,329)	(32,931)
					(281,986)	(281,986)	(1,329)	(283,315)
	資本勘定支弁職員 ※注1	0	8	31,117	24,155	55,272	9,448	64,720
					(3,645)	(3,645)	(632)	(4,277)
	合 計	0	24	96,996	365,119	462,115	33,826	495,941
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	15	64,571	65,435	130,006	22,497	152,503
	資本勘定支弁職員	0	6	25,819	18,295	44,114	6,959	51,073
	合 計	0	21	90,390	83,730	174,120	29,456	203,576
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	1,308	275,529	276,837	1,881	278,718
	資本勘定支弁職員	0	2	5,298	5,860	11,158	2,489	13,647
	合 計	0	3	6,606	281,389	287,995	4,370	292,365

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

2. () は内数で特別損失額を表記。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度		2,466	1,223	47,591	1,188
※注1				(11,429)		
	※注2			(7,784)		
前 年 度		2,838	1,063	34,841	558	5,472
比 較		△ 372	160	12,750	630	△ 720

手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	地 域 手 当 (千円)
	本 年 度		6,100	250	400	298,020
※注1					(23,818)	
	※注2				(274,202)	
前 年 度		6,100	300	400	29,195	2,963
比 較		0	△ 50	0	268,825	166

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

2. () は内数で特別損失額を表記。

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	6,606	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	2,038		
		その他の増減分	4,568		
手当	281,389	制度改正に伴う増減分	281,986	会計基準見直しによる引当金計上分 退職給付費 274,202 期末勤勉手当 7,784	
		その他の増減分	△ 597		

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 (円)	336,916
	平均給与月額 (円)	415,634
	平均年齢 (歳)	47歳4月
平成25年1月1日現在	平均給料月額 (円)	327,425
	平均給与月額 (円)	405,038
	平均年齢 (歳)	46歳9月

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高校卒	140,100	140,100
大学卒	172,200	172,200

(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	2	9.5
	3 級	5	23.8
	4 級	2	9.5
	5 級	2	9.5
	6 級	6	28.6
	7 級	4	19.1
	計	21	100.0
平成25年1月1日現在	1 級	1	5.0
	2 級	1	5.0
	3 級	8	40.0
	4 級	1	5.0
	5 級	1	5.0
	6 級	6	30.0
	7 級	2	10.0
	計	20	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
企業職	定型的な業務を行う職務	主任の職務、高度な知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主査の職務、高度な知識又は経験を必要とする主任の職務、特に高度な知識又は経験を必要とする業務を行う職務	高度な知識又は経験を必要とする主査の職務、特に高度な知識又は経験を必要とする主任の職務	主幹、副主幹の職務	副参事の職務	理事(部長、担当部長等)、参事(担当監等)の職務

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	20	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	20	
	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	15
		6号給 (人)	4
		8号給 (人)	1
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	19	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	19	
	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	14
		6号給 (人)	4
		8号給 (人)	1
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

注) 高齢層職員（企業職55歳以上）は、昇給号給数を上記の号給数の2分の1に抑制。
 高齢層を除く部長級職員は、昇給号給数を上記の号給数から1号給を抑制。
 任期付職員を除く。

(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) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	214
代表的な特殊勤務手当の名称	応急復旧作業手当

(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	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		
前年度	1.900	2.050	3.95	有	
一般会計の制度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		

注) () は、再任用勤務職員に係る支給割合を表す。

(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	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職時特例 措置(2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職時特例 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画				平成 26 年度 支払義務発生 予 定 額	平成 26 年度 末までの支払 義 務 発 生 予 定 額	平成 27 年度 以降の支払 義 務 発 生 予 定 額	継 続 費 の 総 額 に対する 進 捗 率	備考
			年度	年割額	左の財源内訳						
					企業債	損益勘定 留保資金					
1	資本的支出	富貴ヶ丘浄水場機械電気設備更新事業	26	千円 316,500	千円	千円 316,500	千円 316,500	千円 316,500	千円	% 15.7	
			27	615,700		615,700			615,700		
			28	586,300		586,300			586,300		
			29	499,600		499,600			499,600		
			計	2,018,100		2,018,100	316,500	316,500	1,701,600		

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限 度 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	水道事業収益
上下水道料金等関連 業務委託	千円 214,000	平成26年度から 平成29年度まで	千円 214,000	千円 214,000

平成25年度 名張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	1,355,905		
(2) 受託工事収益	9,272		
(3) その他営業収益	<u>43,354</u>	1,408,531	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	351,364		
(2) 配水及び給水費	183,305		
(3) 受託工事費	8,952		
(4) 総係費	191,044		
(5) 減価償却費	817,405		
(6) 資産減耗費	20,663		
(7) その他営業費用	<u>365</u>	<u>1,573,098</u>	
営業利益			△ 164,567
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	8,385		
(2) 他会計補助金	15,403		
(3) 雑収	<u>18,557</u>	42,345	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13,283		
(2) 雑支出	<u>10</u>	<u>13,293</u>	<u>29,052</u>
経常利益			△ 135,515
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>3,546</u>	<u>3,546</u>	△ 3,546
6. 予備費			
(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 10,000</u>
当年度純利益			△ 149,061
前年度繰越利益剰余金			<u>166,224</u>
当年度末未処分利益剰余金			<u><u>17,163</u></u>

平成25年度 名張市水道事業予定貸借対照表

平成26年3月31日

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		1,660,481,082	
イ 建 物	4,912,428,139		
減価償却累計額	<u>1,263,358,126</u>	3,649,070,013	
ウ 構 築 物	18,487,082,831		
減価償却累計額	<u>8,276,875,173</u>	10,210,207,658	
エ 機 械 及 び 装 置	8,926,511,548		
減価償却累計額	<u>4,680,903,969</u>	4,245,607,579	
オ 車 両 運 搬 具	26,959,632		
減価償却累計額	<u>20,861,649</u>	6,097,983	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	197,471,646		
減価償却累計額	<u>156,990,444</u>	40,481,202	
キ 建 設 仮 勘 定		910,248,201	
有形固定資産合計			20,722,193,718

(2) 無 形 固 定 資 産

ア ダ ム 使 用 権		1,999,620,625	
イ 電 話 加 入 権		<u>1,775,620</u>	
無形固定資産合計			2,001,396,245

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金		1,225,000,000	
イ 基 金		<u>275,107,453</u>	
投資合計			<u>1,500,107,453</u>

固 定 資 産 合 計 24,223,697,416

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

ア 預 金		<u>2,093,106,637</u>	
現金預金合計			2,093,106,637

(2) 未 収 金 146,249,115

(3) 貯 蔵 品 29,221,115

(4) 前 払 金 140,642,000

流 動 資 産 合 計 2,409,218,867

資 産 合 計 26,632,916,283

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 引 当 金		
	ア 退 職 給 与 引 当 金	98,337,509	
	イ 修 繕 引 当 金	272,697,525	
	引 当 金 合 計		371,035,034
	固 定 負 債 合 計		371,035,034

4	流 動 負 債		
	(1) 未 払 金		235,462,631
	(2) そ の 他 流 動 負 債		3,437,058
	流 動 負 債 合 計		238,899,689
	負 債 合 計		609,934,723

資 本 の 部

5	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金		6,461,878,743
	(2) 借 入 資 本 金		
	ア 企 業 債	604,730,337	
	借 入 資 本 金 合 計		604,730,337
	資 本 金 合 計		7,066,609,080

6	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	1,740,055,770	
	イ 寄 附 金	380,900	
	ウ 工 事 負 担 金	14,620,798,788	
	エ 国 庫 補 助 金	779,470,632	
	オ 他 会 計 繰 入 金	1,280,889,646	
	カ 基 金	373,107,453	
	資 本 剰 余 金 合 計		18,794,703,189
	(2) 利 益 剰 余 金		
	ア 減 債 積 立 金	144,506,714	
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	17,162,577	
	利 益 剰 余 金 合 計		161,669,291
	剰 余 金 合 計		18,956,372,480
	資 本 合 計		26,022,981,560
	負 債 資 本 合 計		26,632,916,283

平成26年度 名張市水道事業予定貸借対照表

平成27年3月31日

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産 (注記 I 2(1))			
ア 土 地		1,659,323,082	
イ 建 物	4,912,428,139		
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,487,802,664</u>	3,424,625,475	
ウ 構 築 物	18,474,532,831		
減 価 償 却 累 計 額	<u>9,593,777,000</u>	8,880,755,831	
エ 機 械 及 び 装 置	8,910,626,548		
減 価 償 却 累 計 額	<u>5,145,526,995</u>	3,765,099,553	
オ 車 両 運 搬 具	26,959,632		
減 価 償 却 累 計 額	<u>25,611,649</u>	1,347,983	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	219,106,646		
減 価 償 却 累 計 額	<u>174,505,794</u>	44,600,852	
キ 建 設 仮 勘 定		2,114,257,201	
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>19,890,009,977</u>	
(2) 無 形 固 定 資 産 (注記 I 2(2))			
ア ダ ム 使 用 権		1,874,001,036	
イ 電 話 加 入 権		<u>1,775,620</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計		1,875,776,656	
(3) 投 資			
ア 長 期 貸 付 金		1,125,000,000	
イ 基 金		<u>275,661,453</u>	
投 資 合 計		<u>1,400,661,453</u>	
固 定 資 産 合 計			23,166,448,086
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
ア 預 金		<u>2,120,054,184</u>	
現 金 預 金 合 計		2,120,054,184	
(2) 未 収 金		151,926,749	
(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金 (注記 I 3(3))		△ 5,053,000	
(4) 貯 蔵 品 (注記 I 1(2))		<u>30,405,115</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,297,333,048</u>
資 産 合 計			<u><u>25,463,781,134</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2)			
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	553,819,655		
企業債合計		553,819,655	
(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3)			880,918,998
(3) 引 当 金			
ア 退職給付引当金 (注記Ⅰ3(1), Ⅲ5(1))	333,729,862		
イ 修繕引当金 (注記Ⅶ1(1))	255,660,525		
引当金合計		589,390,387	
固定負債合計			2,024,129,040
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2)			
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	31,261,682		
企業債合計		31,261,682	
(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3)			129,641,481
(3) 未 払 金			586,289,459
(4) 引 当 金			
ア 賞与等引当金 (注記Ⅰ3(2), Ⅲ5(2))	13,390,000		
引当金合計		13,390,000	
(5) その他流動負債			3,437,058
流動負債合計			764,019,680
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
ア 受贈財産評価額	936,639,104		
収益化累計額	538,830,186	397,808,918	
イ 工事負担金	14,068,222,321		
収益化累計額	7,501,446,874	6,566,775,447	
ウ 補助金	785,494,214		
収益化累計額	345,797,378	439,696,836	
エ 他会計繰入金	884,757,887		
収益化累計額	400,574,224	484,183,663	
繰延収益合計			7,888,464,864
負債合計			10,676,613,584

資 本 の 部

6 資	本	金			6,563,899,743
7 剰	余	金			
(1) 資	本	剰	余	金	
ア	受	贈	財	産	803,416,666
イ	工	事	負	担	1,022,306,820
ウ	補		助	金	15,893,418
エ	他	会	計	繰	5,508,362
	資	本	剰	余	1,847,125,266
(2) 利	益	剰	余	金	
ア	減	債	積	立	138,117,093
イ	当	年	度	未	6,238,025,448
	利	益	剰	余	6,376,142,541
	剰	余	金	合	8,223,267,807
	資	本	合	計	14,787,167,550
	負	債	資	本	25,463,781,134

注 記

I. 重要な会計方針

当年度から、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. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし。

(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

2. 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 15～50年

構築物 30～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～5年

工具、器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法（リース資産を除く。）

定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

(3) リース資産

該当事項なし。

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、当年度末における退職手当の要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との間での協議に基づき、職員の勤続月数による按分により各会計の負担額の算定を行っている。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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。

5. 会計処理方法の変更

当年度から、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。

6. 表示方法の変更

当年度から、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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引なし。

III. 予定貸借対照表

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

該当事項なし。

2. 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は471,938,337円である。

3. ダム築造費割賦償還金に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されているダム築造費割賦償還金（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は336,853,493円である。

4. 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし。

5. 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当として62,627,645円を支出することとなるため、退職給付引当金62,627,645円を取り崩す。

(2) 賞与等引当金の取崩し

平成26年度において、期末・勤勉手当として36,158,263円、期末・勤勉手当に係る法定福利費として6,191,785円を支出することとなるため、賞与等引当金9,109,377円を取り崩す。

IV. セグメント情報

セグメント区分なし。

V. 減損損失

該当事項なし。

VI. 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。

2. 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 10,624,022円

1年超 4,062,870円

合計 14,686,892円

3. 解除できないオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

該当事項なし。

VII. その他

1. 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のうち、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に把握できる資産を除いたものについては、固定資産台帳に情報のある資産（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、補助金等充当率を用いた按分により整理している。

平成26年度
名張市水道事業会計予算実施計画説明書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道事業収益		1,956,587	1,517,576			
1 営業収益		1,513,516	1,483,758			
	1 給水収益	1,450,461	1,426,000			
				1 水道料金	1,450,461	年間有収水量見込 9,710千m ³
	2 受託工事収益	13,629	13,629			
				1 新設工事収益	11,000	
				2 修繕工事収益	2,629	
	3 その他営業収益	49,426	44,129			
				1 材料売却収益	310	
				2 手数料	1,772	
				3 他会計負担金	4,252	消火栓維持管理費等負担金
				4 雑収益	1,556	私設メーター一点検等委託料他
				5 加入金	41,536	
2 営業外収益		442,010	33,818			
	1 受取利息及び配当金	6,598	7,275			
				1 預金利息	1,780	
				2 基金利息	275	
				3 貸付金利息	4,543	
	2 他会計補助金	28,226	13,868			
				1 一般会計補助金	28,226	児童手当負担金補助、企業債利息補助金他
	3 受託工事収益	36,707	0			
				1 工事負担金	36,707	国道368号桔梗が丘跨線橋添架管防食保護工事負担金
	4 長期前受金戻入	350,632	0			
				1 受贈財産評価額	28,009	
				2 工事負担金	282,439	
				3 補助金	23,069	
				4 他会計繰入金	17,115	
	5 雑収益	19,847	12,675			
				1 不用品売却収益	10	
				2 その他雑収益	19,837	下水道料金徴収等事務負担金他
3 特別利益		1,061	0			
	1 固定資産売却益	1,061	0			
				1 固定資産売却益	1,061	長瀬取水所等用地売却益

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道事業費用		2,197,478	1,671,006			
1 営業費用		1,796,342	1,629,114			
	1 原水及び浄水費	391,799	369,200			
				1 給 料	21,267	扶養 372 通勤 185
				2 手 当 等	9,430	期末勤勉 5,453 住居 0
				3 賞与引当金	2,454	管理職 1,020 時間外 1,500
				繰 入 額		特勤 50 管理職特勤 50
				4 法定福利費	5,619	地域 680 児童 120
				5 法定福利費	427	
				引当金繰入額		
				6 旅 費	60	
				7 被 服 費	60	
				8 備 消 品 費	1,100	
				9 燃 料 費	300	
				10 光 熱 水 費	80	
				11 印刷製本費	5	
				12 通信運搬費	7,700	電話専用回線使用料
				13 委 託 料	134,280	大屋戸及び富貴ヶ丘浄水場 運転保守管理他
				14 手 数 料	186	
				15 賃 借 料	459	
				16 修 繕 費	12,806	浄水施設修繕他
				17 動 力 費	107,991	桜ヶ丘取水所、大屋戸・ 富貴ヶ丘浄水場他電気料金
				18 薬 品 費	42,087	次亜塩素酸ナトリウム、 ポリ塩化アルミニウム他
				19 材 料 費	100	
				20 負 担 金	45,088	青蓮寺及び比奈知ダム管理費 負担金
				21 雑 費	300	
	2 配水及び給水費	211,786	198,977			
				1 給 料	13,144	扶養 510 通勤 180
				2 手 当 等	6,009	期末勤勉 3,457
				3 賞与引当金	1,632	管理職 516 時間外 500
				繰 入 額		特勤 50 管理職特勤 50
				4 法定福利費	3,469	地域 426 児童 320
				5 法定福利費	283	
				引当金繰入額		
				6 旅 費	5	
				7 備 消 品 費	562	
				8 燃 料 費	329	
				9 光 熱 水 費	1,298	
				10 印刷製本費	13	
				11 委 託 料	36,779	給配水施設維持管理業務委託他

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
				12 手 数 料	551	
				13 賃 借 料	4,698	
				14 修 繕 費	72,840	給配水施設修繕他
				15 路 面 復 旧 費	17,375	アスファルト舗装復旧他
				16 動 力 費	45,829	配水池及びポンプ所電気料金
				17 材 料 費	6,100	
				18 雑 費	870	
	3 受託工事費	12,514	12,485	1 旅 費	5	
				2 被 服 費	19	
				3 備 消 品 費	370	
				4 燃 料 費	210	
				5 委 託 料	260	
				6 修 繕 費	1,100	
				7 路 面 復 旧 費	425	
				8 材 料 費	125	
				9 工 事 請 負 費	10,000	
	4 総 係 費	201,824	201,639	1 給 料	31,468	扶養 450 通勤 195
				2 手 当 等	12,377	期末勤勉 7,846 住居 234
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,698	管理職 1,596 時間外 800
				4 賃 金	3,655	特勤 50 管理職特勤 200 地域 1,006
				5 法 定 福 利 費	13,218	
				6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	619	
				7 旅 費	75	
				8 退 職 給 付 費	23,818	
				9 報 償 費	452	
				10 被 服 費	37	
				11 備 消 品 費	1,563	
				12 燃 料 費	120	
				13 光 熱 水 費	2,660	
				14 印 刷 製 本 費	200	
				15 通 信 運 搬 費	941	
				16 広 告 料	20	
				17 委 託 料	83,359	料金徴収等業務委託他
				18 手 数 料	4,370	口座引落手数料他
				19 賃 借 料	9,335	水道料金システム、 財務会計システムリース料他
				20 修 繕 費	600	
				21 研 修 費	698	

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
2 営業外費用	5 減価償却費	945,828	823,509	22 補 償 金	100	日本水道協会会費他 建物損害共済、 自動車損害共済他
				23 負 担 金	3,948	
				24 保 険 料	1,064	
				25 貸倒引当金 繰 入 額	2,849	
				26 雑 費	580	
				1 有形固定資産 減 価 償 却 費	893,253	
	6 資産減耗費	32,281	23,004	2 無形固定資産 減 価 償 却 費	52,575	ダム使用権減価償却費
				1 固 定 資 産 除 却 費	30,595	構築物・機械及び装置他除却費
	7 その他 営業費用	310	300	2 たな卸資産 減 耗 費	1,686	
				1 材 料 売 却 原 価	310	
	1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	51,679	13,283	1 材 料 売 却 原 価	310	
				1 企 業 債 利 息	12,530	財政融資資金貸付金及び地方公 共団体金融機構債利息
				2 借 入 金 利 息	100	
				3 ダム築造費割 賦償還金利息	39,049	
				1 手 数 料	970	
				2 工 事 請 負 費	32,400	国道368号桔梗が丘跨線橋添架 管防食保護工事
				1 不 用 品 売 却 原 価	10	
				1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	18,449	
				1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	18,449	
				3 特別損失	287,628	2,310
	1 過年度損益 修正損	500	2,310	1 過年度損益 修正損	500	
				1 過年度損益 修正損	500	
2 その他 特別損失	287,128	0	1 そ の 他 特 別 損 失	287,128	退職給付引当金相当額他	
			1 そ の 他 特 別 損 失	287,128	退職給付引当金相当額他	
4 予 備 費	10,000	10,000	1 予 備 費	10,000		
			1 予 備 費	10,000		
				1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資本的収入		387,211	356,071			
1 企業債		8,200	0			
	1 企業債	8,200	0	1 建設改良等の財源に充てるための企業債	8,200	水道未普及地域解消事業債
2 国庫補助金		21,979	9,008			
	1 国庫補助金	21,979	9,008	1 国庫補助金	21,979	緊急遮断弁設置工事補助金他
3 施設負担金		102,230	94,096			
	1 工事負担金	58,730	43,346	1 工事負担金	58,730	住宅地上水道供給工事負担金他
	2 水資源施設負担金	43,500	50,750	1 水資源施設負担金	43,500	水資源施設負担金
4 基金		40,000	48,273			
	1 基金繰入金	40,000	48,000	1 基金繰入金	40,000	基金繰入金（建設工事費財源）
	2 基金利息	0	273			
5 他会計繰入金		11,623	59,458			
	1 一般会計繰入金	11,623	59,458	1 一般会計繰入金	11,623	消火栓設置費負担金他
6 出資金		102,021	45,236			
	1 出資金	102,021	45,236	1 一般会計出資金	102,021	企業債元金出資金、ダム築造費割賦負担金出資金、安全対策事業出資金他
7 固定資産売却代金		1,158	0			
	1 固定資産売却代金	1,158	0	1 固定資産売却代金	1,158	長瀬取水所等用地売却代金
8 他会計長期貸付金返済金		100,000	100,000			
	1 病院事業会計貸付金返済金	100,000	100,000	1 病院事業会計貸付金返済金	100,000	

支

出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資本的支出		1,325,187	1,403,987			
1 建設事業費		1,099,759	1,125,860			
	1 建設工事費	1,068,951	1,095,052			
				1 給 料	31,117	扶養 1,134 通勤 663
				2 手 当 等	20,630	期末勤勉 11,622 住居 954
				3 賞与引当金 繰入額	3,645	管理職 1,620 時間外 3,300 特勤 100 管理職特勤 100
				4 法定福利費	8,816	地域 1,017 児童 120
				5 法定福利費 引当金繰入額	632	
				6 旅 費	520	
				7 被 服 費	19	
				8 備 消 品 費	667	
				9 燃 料 費	220	
				10 委 託 料	47,761	葛尾地区飲料水供給施設整備事業実施設計業務委託他
				11 手 数 料	734	
				12 工事請負費	953,790	富貴ヶ丘浄水場機械電気設備更新工事他
				13 雑 費	400	
	2 住宅団地等 水道施設費	30,808	30,808			
				1 印刷製本費	8	
				2 委 託 料	5,000	管路設計業務委託
				3 材 料 費	800	
				4 工事請負費	25,000	住宅地上水道供給工事
2 固定資産 購入費		25,525	29,675			
	1 固定資産 購入費	25,525	29,675			
				1 量水器費	2,155	
				2 工具器具 及び備品	23,370	
3 企業債 償還金		27,849	29,574			
	1 企業債 償還金	27,849	29,574			
				1 元金償還金	27,849	財政融資資金貸付金及び地方公共団体金融機構債償還元金
4 ダム負担金		131,438	170,272			
	1 ダム負担金	131,438	170,272			
				1 ダム負担金	131,438	比奈知ダム築造費割賦負担金
5 基金積立金		40,554	48,606			
	1 基金積立金	40,554	48,606			
				1 水道事業 基金積立金	40,554	
6 国庫補助金 返還金		62	0			
	1 国庫補助金 返還金	62	0			
				1 国庫補助金 返還金	62	長瀬取水所付近導水管用地売却にかかるとる国庫補助金返還金