

平成26年度 高山市水道事業会計予算書

(附・予算説明書)

目 次

| | | | |
|-----|-------------------------------|-------|----|
| 1. | 平成26年度高山市水道事業会計予算 | | 1 |
| 2. | 平成26年度高山市水道事業会計予算説明書 | | |
| (1) | 平成26年度高山市水道事業会計予算実施計画 | | 5 |
| (2) | 平成26年度高山市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | | 9 |
| (3) | 給与費明細書 | | 11 |
| (4) | 債務負担行為に関する調書 | | 19 |
| (5) | 平成26年度高山市水道事業予定貸借対照表(当年度分) | | 20 |
| (6) | 平成25年度高山市水道事業予定損益計算書(前年度分) | | 22 |
| (7) | 平成25年度高山市水道事業予定貸借対照表(前年度分) | | 24 |
| (8) | 平成26年度高山市水道事業会計予算実施計画明細書 | | 28 |

水

道

(総 則)

第1条 平成26年度高山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 件 数 | 27,000 件 |
| (2) 年 間 総 給 水 量 | 9,852,000 m ³ |
| (3) 一 日 平 均 給 水 量 | 26,992 m ³ |
| (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業 費 | 396,855 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 | | 1,666,300 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 1,518,684 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 147,616 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 水道事業費用 | | 1,438,000 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 1,247,849 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 162,851 千円 |
| 第3項 特別損失 | | 17,300 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不足する額528,500千円は、当年度分損益勘定留保資金515,450千円、当年度分消費税資本的収支調整額11,796千円及び減債積立金1,254千円で補てんするものとする。)

| | 収 | 入 |
|------------|---|-----------|
| 第1款 資本的収入 | | 136,000千円 |
| 第1項 工事負担金 | | 36,000千円 |
| 第2項 企業債 | | 100,000千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 資本的支出 | | 664,500千円 |
| 第1項 建設改良費 | | 396,855千円 |
| 第2項 企業債償還金 | | 267,645千円 |
| (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 |
|--------------------------|-----------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原水及び浄水施設費、配水施設拡張費及び施設改良費 | 100,000千円 | 普通貸借又は 証券発行 | 4.0%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) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、借入先と協定し、その条件に従うものとする。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、もしくは、繰上償還又は低利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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

(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

186,225 千円

(2) 交 際 費

50 千円

(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、19,000千円と定める。

平成26年3月3日提出

高山市長 國 島 芳 明

水道事業会計予算説明書

平成26年度 高山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 | | | 1,666,300 | [内 消費税額 108,413] |
| | 1. 営業収益 | | 1,518,684 | [内 消費税額 108,409] |
| | | 1. 給水収益 | 1,498,000 | 水道使用料 |
| | | 2. その他営業収益 | 20,684 | 給水収益以外の営業収益 |
| | 2. 営業外収益 | | 147,616 | [内 消費税額 4] |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 5,010 | 預金等の利息 |
| | | 2. 長期前受金戻入 | 120,502 | 長期前受金の収益化 |
| | | 3. 雑収益 | 22,104 | 水道事業負担金等 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
|-----------|----------|----------------------|-----------|-----------------------------------------|--------------|
| 1. 水道事業費用 | | | 1,438,000 | [内 消費税額 31,557] | |
| | 1. 営業費用 | | 1,247,849 | [内 消費税額 30,816] | |
| | | 1. 原水及び浄水費 | 338,780 | 原水の取水設備、浄水設備及び計量設備の維持管理に要する費用 | |
| | | 2. 配水及び給水費 | 135,859 | 配水管、配水に係る設備、給水設備、量水器の維持管理及び漏水防止作業に要する費用 | |
| | | 3. 総係費 | 137,289 | 料金の調定、収納及び検針その他の事務に要する費用並びに事業全般に要する費用 | |
| | | 4. 減価償却費 | 605,021 | 固定資産の減価償却費 | |
| | | 5. 資産減耗費 | 30,800 | 有形固定資産除却費及びたな卸資産減耗費 | |
| | | 6. その他営業費用 | 100 | 材料売却原価等 | |
| | 2. 営業外費用 | | | 162,851 | |
| | | 1. 支払利息及び企業債 取扱諸費 | 98,170 | 企業債利息等 | |
| | | 2. 繰延勘定償却 | 131 | | |
| | | 3. 消費税 | 64,200 | | |
| | | 4. 雑支出 | 350 | 不用品売却原価等 | |
| | 3. 特別損失 | | | 17,300 | |
| | | 1. その他特別損失 | 17,300 | 過年度分引当金繰入額 | |
| | 4. 予備費 | | | 10,000 | [内 消費税額 741] |
| | | 1. 予備費 | 10,000 | | |

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 | | | 136,000 | [内 消費税額 1,111] |
| | 1. 工事負担金 | | 36,000 | [内 消費税額 1,111] |
| | | 1. 工事負担金 | 36,000 | 建設又は改良工事に対する負担金 |
| | 2. 企業債 | | 100,000 | |
| | | 1. 企業債 | 100,000 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-----------|--------------|---------|-----------------|
| 1. 資本的支出 | | | 664,500 | [内 消費税額 23,229] |
| | 1. 建設改良費 | | 396,855 | [内 消費税額 23,229] |
| | | 1. 原水及び浄水施設費 | 108,580 | |
| | | 2. 配水施設拡張費 | 53,973 | |
| | | 3. 施設改良費 | 230,302 | |
| | | 4. 営業設備費 | 4,000 | |
| | 2. 企業債償還金 | | 267,645 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 267,645 | |

平成26年度高山市水道事業会計予定キャッシュ・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)

| | |
|---------------------|-----------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | 千円 |
| 当年度純利益 | 215,097 |
| 減価償却費 | 605,021 |
| 固定資産除却費 | 29,800 |
| 開発費償却 | 131 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 7,100 |
| 賞与等引当金の増減額 (△は減少) | 10,246 |
| 長期前受金戻入 | △ 120,502 |
| 受取利息及び配当金 | △ 5,010 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 98,170 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 6,121 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 58,582 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 1,207 |
| 小計 | 776,557 |
| 利息及び配当金の受取額 | 5,010 |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △ 98,170 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 683,397 |

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | 千円 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 369,626 |
| 工事負担金等による収入 | 34,889 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 334,737</u> |
| 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による収入 | 100,000 |
| 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 | △ 267,645 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 167,645</u> |
| 資金増減額 | 181,015 |
| 資金期首残高 | <u>1,744,465</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>1,925,480</u></u> |

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

| 区 分 | | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | 備 考 |
|-------------|----------|--------|-------------|----------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----|
| | | 特別職 | 一般職 | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 4 人 | (-) 18 人 | 73 千円 | 75,176 千円 | 37,017 千円 | 112,266 千円 | 25,416 千円 | 137,682 千円 | |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (-) 7 | 0 | 26,902 | 12,590 | 39,492 | 9,051 | 48,543 | |
| | 合 計 | 4 | (-) 25 | 73 | 102,078 | 49,607 | 151,758 | 34,467 | 186,225 | |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | (-) 18 | 0 | 74,644 | 37,493 | 112,137 | 26,560 | 138,697 | |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (-) 7 | 0 | 26,313 | 13,540 | 39,853 | 9,324 | 49,177 | |
| | 合 計 | 0 | (-) 25 | 0 | 100,957 | 51,033 | 151,990 | 35,884 | 187,874 | |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 4 | (-) 0 | 73 | 532 | △ 476 | 129 | △ 1,144 | △ 1,015 | |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | (-) 0 | 0 | 589 | △ 950 | △ 361 | △ 273 | △ 634 | |
| | 合 計 | 4 | (-) 0 | 73 | 1,121 | △ 1,426 | △ 232 | △ 1,417 | △ 1,649 | |

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員数を表す。

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時間外勤務手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 寒冷地手当 | 管理職員特別勤務手当 |
|-----------|-------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| | 本 年 度 | 4,884 千円 | 324 千円 | 1,215 千円 | 3,270 千円 | 1,427 千円 | 24,148 千円 | 12,592 千円 | 1,723 千円 | 24 千円 |
| | 前 年 度 | 5,388 | 648 | 1,959 | 3,267 | 1,427 | 23,775 | 12,694 | 1,851 | 24 |
| | 比 較 | △ 504 | △ 324 | △ 744 | 3 | 0 | 373 | △ 102 | △ 128 | 0 |

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | | 説 明 | 備 考 |
|-----|-------------|---------------|---------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | 千円 1,121 | 1. 給与改定に伴う増減分 | 千円 0 | 千円 0 | |
| | | 2. 昇給に伴う増加分 | 1,531 | 1,531 | |
| | | 3. その他の増減分 | △ 410 | 職員異動給料差等 △ 410 | 職員の異動状況 現に在職する 職 員 数 [その他] [計] 本 年 度 2 5 人 0 人 2 5 人 前 年 度 2 5 人 0 人 2 5 人 増 減 0 人 0 人 0 人 |

| 区 分 | 増 減 額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | | 説 明 | 備 考 |
|-----|---------------|---------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 手 当 | 千円 △ 1,426 | 1. 制度改正に伴う増減分 | 千円 0 | 千円 0 | |
| | | 2. その他の増減分 | △ 1,426 | 扶養手当 △ 504 住居手当 △ 324 通勤手当 △ 744 時間外勤務手当 3 期末手当 373 勤勉手当 △ 102 寒冷地手当 △ 128 | |

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 | 備 考 |
|----------------|------------|---------|-----|
| 平成26年 4月 1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 339,428 | |
| | 平均給与月額 (円) | 365,588 | |
| | 平均年齢 (歳) | 44.92 | |
| 平成25年 4月 1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 336,016 | |
| | 平均給与月額 (円) | 377,666 | |
| | 平均年齢 (歳) | 44.72 | |

(2) 初任給

| 区 分 | 企業職 (円) | 一般会計の制度 | 備 考 |
|-------|---------|-----------|-----|
| | | 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 | | | 備 考 |
|----------------|-------|---------|-----------|-----|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) | |
| 平成26年 4月 1日 現在 | 7 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 6 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 5 級 | 6 (—) | 24.0 (—) | |
| | 4 級 | 11 (—) | 44.0 (—) | |
| | 3 級 | 4 (—) | 16.0 (—) | |
| | 2 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 1 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 計 | 25 (—) | 100.0 (—) | |
| 平成25年 4月 1日 現在 | 7 級 | 2 (—) | 8.0 (—) | |
| | 6 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 5 級 | 5 (—) | 20.0 (—) | |
| | 4 級 | 10 (—) | 40.0 (—) | |
| | 3 級 | 5 (—) | 20.0 (—) | |
| | 2 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 1 級 | 1 (—) | 4.0 (—) | |
| | 計 | 25 (—) | 100.0 (—) | |

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員に係る職員数及び構成比を表す。

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 7 級 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 | 備 考 |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-----|
| 企 業 職 | 部 長 | 課 長 | 主 幹 | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 主 事 補 | |

(4) 昇給

| 区 | 分 | 企業職 | 備考 | |
|-----------------|----------------|--------|----|--|
| 本年度 | 職員数(A)(人) | 25 | | |
| | 昇給に係る職員数(B)(人) | 20 | | |
| | 号給数別内訳 | 1号給(人) | 1 | |
| | | 2号給(人) | 0 | |
| | | 3号給(人) | 0 | |
| | | 4号給(人) | 14 | |
| | | 5号給(人) | 0 | |
| | | 6号給(人) | 4 | |
| | | 7号給(人) | 0 | |
| | | 8号給(人) | 1 | |
| 比率(B) / (A) (%) | 80.0 | | | |
| 前年度 | 職員数(A)(人) | 25 | | |
| | 昇給に係る職員数(B)(人) | 18 | | |
| | 号給数別内訳 | 1号給(人) | 1 | |
| | | 2号給(人) | 0 | |
| | | 3号給(人) | 0 | |
| | | 4号給(人) | 13 | |
| | | 5号給(人) | 0 | |
| | | 6号給(人) | 3 | |
| | | 7号給(人) | 0 | |
| | | 8号給(人) | 1 | |
| 比率(B) / (A) (%) | 72.0 | | | |

(5) 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 | |

(注) ()内は、再任用短時間勤務職員の支給率を表す。

(6) 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 | — | — | — | — | — | |
| 一般会計の制度(支給率等) | 24.15 | 37.26 | 52.44 | 52.44 | 定年前早期退職特例 措置(3%~75%加算) | |
| | 27.025 | 36.57 | | | | |

(7) 地域手当

| | | |
|-------------|---|--|
| 支 給 率 (%) | — | |
| 支給対象職員数 (人) | — | |

(8) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 | 備 考 |
|----------------|-------|------------------|
| 給料総額に対する比率 (%) | — | |
| 支給対象職員の比率 (%) | — | (平成26年 4月 1日 現在) |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | | |

(9) 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 | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

債務負担行為に関する調書

過年度議決に係る分

(単位：千円)

| 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 | 自己資金 |
| 水道事業変更認可事業 | 14,000 | | | 平成26年度まで | 14,000 | 14,000 |

平成26年度高山市水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（平成27年3月31日）

| | 資 | 産 | の | 部 | 千円 | 千円 |
|-------------|---------------------|---|---|---|----------------|--------------------------|
| | 千円 | | | | 千円 | 千円 |
| 1. 固定資産 | | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | | |
| イ 土地 | | | | | 709,266 | |
| ロ 建物 | 819,840 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 306,663</u> | | | | 513,177 | |
| ハ 構築物 | 23,119,211 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 10,486,668</u> | | | | 12,632,543 | |
| ニ 機械及び装置 | 3,493,312 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,601,228</u> | | | | 892,084 | |
| ホ 車両運搬具 | 9,046 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 8,594</u> | | | | 452 | |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 45,769 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 42,336</u> | | | | 3,433 | |
| ト 建設仮勘定 | | | | | 0 | |
| 有形固定資産合計 | | | | | | 14,750,955 |
| (2) 無形固定資産 | | | | | | |
| イ 水利権 | | | | | 3,076 | |
| ロ 施設利用権 | | | | | 71 | |
| ハ 電話加入権 | | | | | 613 | |
| 無形固定資産合計 | | | | | | <u>3,760</u> |
| 固定資産合計 | | | | | | <u>14,754,715</u> |
| 2. 流動資産 | | | | | | |
| (1) 現金・預金 | | | | | | 1,925,480 |
| (2) 未収金 | | | | | 155,754 | |
| 貸倒引当金 | | | | | <u>△ 7,100</u> | 148,654 |
| (3) 貯蔵品 | | | | | | 10,195 |
| (4) その他流動資産 | | | | | | <u>1,000</u> |
| 流動資産合計 | | | | | | <u>2,085,329</u> |
| 資産合計 | | | | | | <u><u>16,840,044</u></u> |

平成25年度高山市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|---------------|---------------|------------------|---------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 1,399,048 | | |
| (2) その他営業収益 | <u>21,133</u> | 1,420,181 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 304,360 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 121,103 | | |
| (3) 総係費 | 135,670 | | |
| (4) 減価償却費 | 468,445 | | |
| (5) 資産減耗費 | 20,773 | | |
| (6) その他営業費用 | <u>98</u> | <u>1,050,449</u> | |
| 営業利益 | | | 369,732 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 5,010 | | |
| (2) 雑収益 | <u>22,408</u> | 27,418 | |

| | 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 | 104,813 | | |
| (2) 繰延勘定償却 | 130 | | |
| (3) 雑支出 | <u>1,887</u> | <u>106,830</u> | <u>△ 79,412</u> |
| 經常利益 | | | 290,320 |
| 5. 予備費 | | | |
| (1) 予備費 | <u>9,524</u> | <u>9,524</u> | <u>9,524</u> |
| 当年度純利益 | | | <u>280,796</u> |
| 前年度未処分利益剰余金 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>280,796</u></u> |

平成25年度高山市水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（平成26年3月31日）

| | 資 | 産 | の | 部 | | |
|-------------|--------------------|---|---|------------|--------------|-------------------|
| | 千円 | | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1. 固定資産 | | | | | | |
| （1）有形固定資産 | | | | | | |
| イ 土地 | | | | 709,266 | | |
| ロ 建物 | 819,840 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 286,846</u> | | | 532,994 | | |
| ハ 構築物 | 22,773,090 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,895,936</u> | | | 14,877,154 | | |
| ニ 機械及び装置 | 3,490,849 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,467,657</u> | | | 1,023,192 | | |
| ホ 車両運搬具 | 9,046 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 8,594</u> | | | 452 | | |
| ヘ 工具、器具及び備品 | 45,769 | | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 42,241</u> | | | 3,528 | | |
| ト 建設仮勘定 | | | | 58,260 | | |
| 有形固定資産合計 | | | | | 17,204,846 | |
| （2）無形固定資産 | | | | | | |
| イ 水利権 | | | | 1,529 | | |
| ロ 施設利用権 | | | | 86 | | |
| ハ 電話加入権 | | | | 613 | | |
| 無形固定資産合計 | | | | | <u>2,228</u> | |
| 固定資産合計 | | | | | | 17,207,074 |
| 2. 流動資産 | | | | | | |
| （1）現金・預金 | | | | | 1,744,465 | |
| （2）未収金 | | | | | 149,633 | |
| （3）貯蔵品 | | | | | 11,402 | |
| （4）その他流動資産 | | | | | <u>1,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | | | | 1,906,500 |
| 3. 繰延勘定 | | | | | | |
| （1）開発費 | | | | | <u>131</u> | |
| 繰延勘定合計 | | | | | | 131 |
| 資産合計 | | | | | | <u>19,113,705</u> |

| | 負 | 債 | の | 部 | | |
|---------------|----|---|---|-----------|-----------|------------|
| | 千円 | | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 4. 固定負債 | | | | | | |
| (1) 引当金 | | | | | | |
| イ 修繕引当金 | | | | | 4,000 | |
| 固定負債合計 | | | | | | 4,000 |
| 5. 流動負債 | | | | | | |
| (1) 未払金 | | | | | 247,497 | |
| (2) その他流動負債 | | | | | 1,000 | |
| 流動負債合計 | | | | | | 248,497 |
| 負債合計 | | | | | | 252,497 |
| | | | | | | |
| | 資 | 本 | の | 部 | | |
| 6. 資本金 | | | | | | |
| (1) 自己資本金 | | | | | 7,412,129 | |
| (2) 借入資本金 | | | | | | |
| イ 企業債 | | | | 4,197,438 | | |
| 借入資本金合計 | | | | | 4,197,438 | |
| 資本金合計 | | | | | | 11,609,567 |
| 7. 剰余金 | | | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | | | | 213,557 | | |
| ロ 工事負担金 | | | | 5,371,792 | | |
| ハ 補助金 | | | | 12,846 | | |
| 資本剰余金合計 | | | | | 5,598,195 | |
| (2) 利益剰余金 | | | | | | |
| イ 減債積立金 | | | | 826,765 | | |
| ロ 建設改良積立金 | | | | 545,885 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | | | | 280,796 | | |
| 利益剰余金合計 | | | | | 1,653,446 | |
| 剰余金合計 | | | | | | 7,251,641 |
| 資本合計 | | | | | | 18,861,208 |
| 負債資本合計 | | | | | | 19,113,705 |

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 15～50年
 - 構築物 40年
 - 機械及び装置 10～15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 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 水利権 20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、高山市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) 賞与等引当金

職員の期末手当並びに勤勉手当及びその手当に係る共済組合負担金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、貸倒懸念債権等の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 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当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、高山市一般会計が負担すると見込まれる額は285,053千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

当年度において、期末手当並びに勤勉手当及びその手当に係る共済組合負担金を支出するため、賞与等引当金10,300千円を取崩す。

III その他の注記

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工事負担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工事負担金等との対応関係を個別的に把握して整理している。

平成26年度 高山市水道事業会計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 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|--------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 水道事業収益 | 1,666,300 | 1,517,900 | 148,400 | | | [内 消費税額 108,413] |
| 1. 営業収益 | 1,518,684 | 1,490,480 | 28,204 | | | [内 消費税額 108,409] |
| 1. 給水収益 | 1,498,000 | 1,469,000 | 29,000 | 1. 水道料金 | 1,498,000 | 水道使用料 1,498,000 |
| 2. その他営業収益 | 20,684 | 21,480 | △796 | 1. 手数料 | 1,964 | 工事検査手数料 1,014 再開栓手数料 940 指定工事店手数料 10 |
| | | | | 2. 他会計負担金 | 18,620 | 水利施設維持管理負担金 7,390 下水道使用料事務負担金 6,780 農業集落排水使用料事務負担金 450 管理事務費負担金 4,000 |
| | | | | 3. 雑収益 | 100 | |
| 2. 営業外収益 | 147,616 | 27,420 | 120,196 | | | [内 消費税額 4] |
| 1. 受取利息及び配当金 | 5,010 | 5,010 | 0 | 1. 預金利息 | 5,000 | |
| | | | | 2. 貸付金利息 | 10 | |
| 2. 長期前受金戻入 | 120,502 | 0 | 120,502 | 1. 長期前受金戻入 | 120,502 | |
| 3. 雑収益 | 22,104 | 22,410 | △306 | 1. 不用品売却収益 | 50 | |
| | | | | 2. その他雑収益 | 22,054 | 水道事業負担金等 22,054 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|------------|-----------|-----------|---------|--------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 水道事業費用 | 1,438,000 | 1,216,000 | 222,000 | | | [内 消費税額 31,557] |
| 1. 営業費用 | 1,247,849 | 1,068,839 | 179,010 | | | [内 消費税額 30,816] |
| 1. 原水及び浄水費 | 338,780 | 318,414 | 20,366 | 1. 給料 | 11,468 | 企業職 3人 |
| | | | | 2. 手当 | 4,224 | 扶養手当 546 通勤手当 131 時間外勤務手当 360 期末手当 1,843 勤勉手当 889 寒冷地手当 215 児童手当 240 |
| | | | | 3. 賞与等引当金繰入額 | 1,506 | |
| | | | | 5. 報酬 | 73 | 水源地域保全審議会委員報酬 4人 |
| | | | | 6. 法定福利費 | 3,617 | 共済組合負担金 3,617 |
| | | | | 7. 旅費 | 190 | 費用弁償 150 普通旅費 40 |
| | | | | 8. 退職給付費 | 1,720 | 職員退職手当基金積立負担金 1,720 |
| | | | | 11. 被服費 | 50 | |
| | | | | 12. 備用品費 | 50 | 消耗品費 50 |
| | | | | 13. 燃料費 | 260 | 自動車用燃料費 260 |
| | | | | 19. 委託料 | 286,400 | 水質検査等委託料 5,600 指定管理業務委託料 280,800 |
| | | | | 20. 手数料 | 2,907 | 汚泥処理手数料 2,877 検査等手数料 30 |
| | | | | 21. 賃借料 | 1,087 | 土地借上料 275 自動車借上料 679 電算機器等借上料 133 |
| | | | | 22. 修繕費 | 25,100 | 機械修繕費 15,000 浄水場等施設修繕費 10,000 自動車修繕費 100 |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|---|---|------------|---------|---------|--------|--------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | 33. 負担金 | 118 | 丹生川ダム施設管理負担金 118 |
| | | | | | | 38. 雑費 | 10 | その他雑費 10 |
| | | 2. 配水及び給水費 | 135,859 | 123,338 | 12,521 | 1. 給料 | 31,948 | 企業職 8人 |
| | | | | | | 2. 手当 | 12,468 | 扶養手当 1,758 通勤手当 228 時間外勤務手当 1,115 期末手当 5,256 勤勉手当 2,521 寒冷地手当 570 児童手当 1,020 |
| | | | | | | 3. 賞与等引当金繰入額 | 4,294 | |
| | | | | | | 6. 法定福利費 | 10,129 | 共済組合負担金 10,129 |
| | | | | | | 8. 退職給付費 | 4,792 | 職員退職手当基金積立負担金 4,792 |
| | | | | | | 11. 被服費 | 50 | |
| | | | | | | 12. 備用品費 | 780 | 消耗品費 630 工事用消耗器材費 150 |
| | | | | | | 13. 燃料費 | 580 | 自動車用燃料費 580 |
| | | | | | | 16. 印刷製本費 | 300 | |
| | | | | | | 19. 委託料 | 21,000 | 量水器取替業務等委託料 21,000 |
| | | | | | | 20. 手数料 | 30 | 自動車点検手数料 30 |
| | | | | | | 21. 賃借料 | 578 | 土地借上料 62 自動車借上料 434 機械器具借上料 82 |
| | | | | | | 22. 修繕費 | 47,600 | 量水器修繕費 16,000 配水管等修繕費 31,400 自動車修繕費 200 |
| | | | | | | 29. 材料費 | 1,200 | 工事用材料費 500 庫出材料費 700 |
| | | | | | | 30. 補償金 | 100 | |
| | | | | | | 38. 雑費 | 10 | その他雑費 10 |
| | | 3. 総係費 | 137,289 | 137,769 | △480 | 1. 給料 | 31,760 | 企業職 7人 |
| | | | | | | 2. 手当 | 13,680 | 扶養手当 1,446 通勤手当 418 時間外勤務手当 990 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--------------|------------|---------------------|--------|
| | | | | | | 管理職手当 | 1,427 | |
| | | | | | | 管理職員特別勤務手当 | 24 | |
| | | | | | | 期末手当 | 5,151 | |
| | | | | | | 勤勉手当 | 2,889 | |
| | | | | | | 寒冷地手当 | 495 | |
| | | | | | | 児童手当 | 840 | |
| | | | | | 3. 賞与等引当金繰入額 | 4,446 | | |
| | | | | | 4. 貸金 | 630 | | |
| | | | | | 6. 法定福利費 | 10,269 | 共済組合負担金 | 10,169 |
| | | | | | | | 社会保険料等 | 100 |
| | | | | | 7. 旅費 | 200 | 普通旅費 | 200 |
| | | | | | 8. 退職給付費 | 4,764 | 職員退職手当基金積立負担金 | 4,764 |
| | | | | | 10. 交際費 | 50 | | |
| | | | | | 11. 被服費 | 50 | | |
| | | | | | 12. 備用品費 | 1,200 | 消耗品費 | 1,200 |
| | | | | | 16. 印刷製本費 | 2,600 | | |
| | | | | | 17. 通信運搬費 | 3,440 | 郵便料等 | 3,440 |
| | | | | | 19. 委託料 | 56,570 | 検針委託料 | 26,200 |
| | | | | | | | 電算委託料 | 3,000 |
| | | | | | | | 機械器具保守点検等委託料 | 4,870 |
| | | | | | | | 当番業務委託料 | 6,000 |
| | | | | | | | 給水申請業務委託料 | 5,500 |
| | | | | | | | 水道事業変更認可業務委託料（債務負担） | 11,000 |
| | | | | | 20. 手数料 | 3,220 | 口座振替手数料 | 3,200 |
| | | | | | | | 諸手数料 | 20 |
| | | | | | 21. 賃借料 | 2,400 | 機械器具借上料 | 2,400 |
| | | | | | 30. 補償金 | 100 | | |
| | | | | | 31. 研修費 | 400 | | |
| | | | | | 33. 負担金 | 317 | 日本水道協会負担金 | 302 |
| | | | | | | | 下切町町内会負担金 | 15 |
| | | | | | 34. 保険料 | 1,013 | 自動車保険料 | 150 |
| | | | | | | | 損害賠償任意保険料 | 433 |
| | | | | | | | 火災保険料 | 299 |
| | | | | | | | 検針員傷害保険料 | 131 |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|---|----|---------------|---------|---------|---------|----------------|---------|------------------------------------------------------------|
| | | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | 36. 貸倒引当金繰入額 | 100 | |
| | | | | | | 38. 雑費 | 80 | 公租公課費 30 その他雑費 50 |
| | 4. | 減価償却費 | 605,021 | 468,445 | 136,576 | 1. 有形固定資産減価償却費 | 604,751 | 建物 16,689 構築物 481,324 機械及び装置 106,643 工具、器具及び備品 95 |
| | | | | | | 2. 無形固定資産減価償却費 | 270 | 水利権 255 施設利用権 15 |
| | 5. | 資産減耗費 | 30,800 | 20,773 | 10,027 | 1. 固定資産除却費 | 29,800 | 構築物 29,000 機械及び装置 800 |
| | | | | | | 2. たな卸資産減耗費 | 1,000 | |
| | 6. | その他営業費用 | 100 | 100 | 0 | 1. 材料売却原価 | 50 | |
| | | | | | | 2. 雑支出 | 50 | |
| | 2. | 営業外費用 | 162,851 | 137,161 | 25,690 | | | |
| | 1. | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 98,170 | 104,813 | △6,643 | 1. 企業債利息 | 97,170 | |
| | | | | | | 2. 借入金利息 | 1,000 | |
| | 2. | 繰延勘定償却 | 131 | 130 | 1 | 1. 開発費償却 | 131 | |
| | 3. | 消費税 | 64,200 | 30,700 | 33,500 | 1. 消費税 | 64,200 | |
| | 4. | 雑支出 | 350 | 1,518 | △1,168 | 1. 不用品売却原価 | 50 | |
| | | | | | | 2. その他雑支出 | 300 | |
| | 3. | 特別損失 | 17,300 | 0 | 17,300 | | | |
| | 1. | その他特別損失 | 17,300 | 0 | 17,300 | 1. その他特別損失 | 17,300 | 過年度分賞与等引当金繰入額 10,300 過年度分貸倒引当金繰入額 7,000 |
| | 4. | 予備費 | 10,000 | 10,000 | 0 | | | [内 消費税額 741] |
| | 1. | 予備費 | 10,000 | 10,000 | 0 | | | |

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|----------|---------|---------|---------|----------|---------|------------------------------------------------------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的收入 | 136,000 | 172,200 | △36,200 | | | [内 消費税額 1,111] |
| 1. 工事負担金 | 36,000 | 72,200 | △36,200 | | | [内 消費税額 1,111] |
| 1. 工事負担金 | 36,000 | 72,200 | △36,200 | 1. 工事負担金 | 36,000 | 配水管増強工事負担金 9,000 下水道等工事負担金 21,000 未給水地区解消工事負担金 6,000 |
| 2. 企業債 | 100,000 | 100,000 | 0 | | | |
| 1. 企業債 | 100,000 | 100,000 | 0 | 1. 企業債 | 100,000 | 上水道事業債 100,000 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項 目 | 本 年 度 | 前 年 度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|--------------|---------|---------|----------|-----------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的支出 | 664,500 | 976,000 | △311,500 | | | [内 消費税額 23,229] |
| 1. 建設改良費 | 396,855 | 719,968 | △323,113 | | | [内 消費税額 23,229] |
| 1. 原水及び浄水施設費 | 108,580 | 65,665 | 42,915 | 1. 給料 | 6,554 | 企業職 2人 |
| | | | | 2. 手当 | 2,578 | 通勤手当 50 時間外勤務手当 220 期末手当 1,461 勤勉手当 759 寒冷地手当 88 |
| | | | | 6. 法定福利費 | 2,185 | 共済組合負担金 2,185 |
| | | | | 8. 退職給付費 | 983 | 職員退職手当基金積立負担金 983 |
| | | | | 11. 被服費 | 50 | |
| | | | | 12. 備用品費 | 100 | 消耗品費 100 |
| | | | | 16. 印刷製本費 | 200 | |
| | | | | 19. 委託料 | 1,700 | 水利権更新業務委託料 1,700 |
| | | | | 25. 工事請負費 | 94,000 | 取水浄水施設等改良工事費 |
| | | | | 30. 補償金 | 200 | |
| | | | | 38. 雑費 | 30 | その他雑費 30 |
| 2. 配水施設拡張費 | 53,973 | 327,724 | △273,751 | 1. 給料 | 9,125 | 企業職 2人 |
| | | | | 2. 手当 | 4,537 | 扶養手当 432 住居手当 324 通勤手当 78 時間外勤務手当 245 期末手当 2,216 勤勉手当 1,102 寒冷地手当 140 |
| | | | | 6. 法定福利費 | 3,105 | 共済組合負担金 3,105 |
| | | | | 8. 退職給付費 | 1,369 | 職員退職手当基金積立負担金 1,369 |
| | | | | 11. 被服費 | 50 | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|------------------------------------|--------|
| | | | | | 12. 備用品費 | 100 | 消耗品費 | 100 |
| | | | | | 13. 燃料費 | 20 | 自動車用燃料費 | 20 |
| | | | | | 16. 印刷製本費 | 200 | | |
| | | | | | 19. 手数料 | 107 | 自動車点検等手数料 | 107 |
| | | | | | 22. 修繕費 | 50 | 自動車修繕費 | 50 |
| | | | | | 25. 工事請負費 | 35,000 | 配水管布設工事費 配水管増強工事費 未給水地区解消工事費 | |
| | | | | | 30. 補償費 | 300 | | |
| | | | | | 38. 雑費 | 10 | その他雑費 | 10 |
| | 3. 施設改良費 | 230,302 | 322,579 | △92,277 | 1. 給料 | 11,223 | 企業職 | 3人 |
| | | | | | 2. 手当 | 6,195 | 扶養手当 | 702 |
| | | | | | | | 通勤手当 | 310 |
| | | | | | | | 時間外勤務手当 | 340 |
| | | | | | | | 期末手当 | 2,624 |
| | | | | | | | 勤勉手当 | 1,284 |
| | | | | | | | 寒冷地手当 | 215 |
| | | | | | | | 児童手当 | 720 |
| | | | | | 6. 法定福利費 | 3,761 | 共済組合負担金 | 3,761 |
| | | | | | 8. 退職給付費 | 1,684 | 職員退職手当基金積立負担金 | 1,684 |
| | | | | | 11. 被服費 | 50 | | |
| | | | | | 12. 備用品費 | 100 | 消耗品費 | 100 |
| | | | | | 16. 印刷製本費 | 200 | | |
| | | | | | 19. 委託料 | 10,830 | 設計等委託料 | 10,500 |
| | | | | | | | 電算委託料 | 330 |
| | | | | | 21. 賃借料 | 129 | 機械器具借上料 | 129 |
| | | | | | 25. 工事請負費 | 196,000 | 配水管布設替工事費 | |
| | | | | | 30. 補償金 | 100 | | |
| | | | | | 38. 雑費 | 30 | その他雑費 | 30 |
| | 4. 営業設備費 | 4,000 | 4,000 | 0 | 1. 営業設備費 | 4,000 | 庫出量水器 | 4,000 |
| | 2. 企業債償還金 | 267,645 | 256,032 | 11,613 | | | | |
| | 1. 企業債償還金 | 267,645 | 256,032 | 11,613 | 1. 元金償還金 | 267,645 | | |