

平成 2 6 年度

柏市水道事業会計予算  
に関する説明書

## 目 次

### 平成26年度柏市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出	収入	.....	1
	支出	.....	2
資本的収入及び支出	収入	.....	4
	支出	.....	5

### 平成26年度柏市水道事業会計予定

キャッシュフロー計算書	.....	6
-------------	-------	---

### 給与費明細書

1 総括	.....	8
2 給料及び手当の増減額の説明	.....	10
3 給料及び手当の状況	.....	11
(1) 職員1人当たり給与	.....	11
(2) 初任給	.....	11
(3) 級別職員数	.....	12
(4) 昇給	.....	13
(5) 特殊勤務手当	.....	13
(6) 期末・勤勉手当	.....	14
(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当	.....	14
(8) その他の手当	.....	14

継続費に関する調書	.....	15
-----------	-------	----

債務負担行為に関する調書	.....	17
--------------	-------	----

平成26年度柏市水道事業予定貸借対照表	.....	19
---------------------	-------	----

平成25年度柏市水道事業予定損益計算書	.....	28
---------------------	-------	----

平成25年度柏市水道事業予定貸借対照表	.....	30
---------------------	-------	----

### 平成26年度柏市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出	収入	.....	35
	支出	.....	37
資本的収入及び支出	収入	.....	44
	支出	.....	45

平成26年度 柏市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(税込)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			9,560,412	
	1 営業収益		7,891,783	
		1 給水収益	7,379,265	水道料金の収入
		2 その他の営業収益	512,518	諸手数料等の収入
	2 営業外収益		669,244	
		1 受取利息及び配当金	3,071	預金利息等の収入
		2 他会計補助金	1,060	一般会計補助金（繰入基準による児童手当に要する経費）
		3 長期前受金戻入	662,484	償却資産の減価償却及び除却に伴う長期前受金償却相当額
		4 消費税及び地方消費税還付金	10	
		5 雑収益	2,619	事業用財産の目的外使用料等の収入
	3 特別利益		999,385	
		1 過年度損益修正益	10	
		2 その他特別利益	999,375	修繕引当金の戻入

## 支 出

(税込)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			7,408,000	
	1 営業費用		6,564,643	
		1 原水及び浄水費	3,160,436	原水の取水、浄水及び受水に要する費用
		2 配水及び給水費	900,881	配水及び給水に要する費用
		3 業務費	406,569	業務の運営に要する費用
		4 総係費	242,461	事業活動の全般に関する費用
		5 減価償却費	1,756,220	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	98,076	固定資産除却費及び棚卸資産減耗費
		2 営業外費用		217,846
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費		185,210	企業債利息
	2 繰延勘定償却		8,626	開発費償却
	3 消費税及び地方消費 税		10	消費税及び地方消費税納付額
	4 雑支出		24,000	上記以外の営業外費用
	3 特別損失		589,670	
		1 過年度損益修正損	16,400	
		2 その他の特別損失	573,270	退職給付引当金への繰入額 過年度分賞与支給額

(税込)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
	4 予備費		35,841	
		1 予備費	35,841	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入		(税込)		
款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的収入			1,440,641	
	1 企業債		400,000	
		1 企業債	400,000	老朽管改良事業債
	2 工事寄附負担金		440,456	
		1 工事寄附負担金	440,456	配水管布設等負担金
	3 給水申込納付金		560,040	
		1 給水申込納付金	560,040	給水装置新規設置等に伴う納付金
	4 他会計負担金		38,783	
		1 他会計負担金	38,783	一般会計負担金（繰入基準による消火栓設置に要する経費）
	5 補助金		1,352	
1 他会計補助金		1,352	一般会計補助金（繰入基準による児童手当に要する経費）	
6 その他の資本的収入		10		
	1 その他の資本的収入	10	上記以外の資本的収入	

## 支 出

(税込)

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			5,037,000	
	1 建設改良費		4,560,852	
		1 建設費	986,414	新設管布設事業等に要する支出
		2 改良費	3,562,160	老朽管改良事業等に要する支出
		3 固定資産購入費	12,278	新規設置量水器, 車両運搬具, 工具器具等に要する支出
	2 企業債償還金		445,340	
		1 企業債償還金	445,340	企業債の償還金
	3 開発費		0	
		1 開発費	0	
	4 その他の資本的支出		10	
		1 その他の資本的支出	10	
	5 予備費		30,798	
		1 予備費	30,798	





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	△ 4,268,971
	繰延資産の取得による支出	0
	有形固定資産の売却による収入	0
	無形固定資産の取得による支出	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	有価証券の取得による支出	0
	有価証券の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	960,017
	国庫補助金等返還による支出	0
	未収金の増減額 (△は増加)	1,998
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 990,603
	一般会計又は特別会計からの繰入金による収入	38,783
	前払金の増減額 (△は増加)	136,900
	投資活動によるキャッシュフロー	△ 4,121,876
3	財務活動によるキャッシュフロー	
	一時借入による収入	0
	一時借入金の返済による支出	0
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	400,000
	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	△ 445,340
	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	0
	他会計からの出資による収入	0
	財務活動によるキャッシュフロー	△ 45,340
	資金増加額	△ 1,529,828
	資金期首残高	7,620,941
	資金期末残高	6,091,113

## 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)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	18	( 7 ) 41	1,014	209,981	155,084	366,079	72,220	438,299
	資本勘定支弁職員	0	( 3 ) 21	0	91,778	69,042	160,820	31,652	192,472
	合 計	18	( 10 ) 62	1,014	301,759	224,126	526,899	103,872	630,771
前 年 度	損益勘定支弁職員	18	( 7 ) 42	774	221,728	157,466	379,968	73,272	453,240
	資本勘定支弁職員	0	( 3 ) 21	0	92,578	61,718	154,296	30,561	184,857
	合 計	18	( 10 ) 63	774	314,306	219,184	534,264	103,833	638,097
比 較	損益勘定支弁職員	0	( 0 ) △ 1	240	△ 11,747	△ 2,382	△ 13,889	△ 1,052	△ 14,941
	資本勘定支弁職員	0	( 0 ) 0	0	△ 800	7,324	6,524	1,091	7,615
	合 計	0	( 0 ) △ 1	240	△ 12,547	4,942	△ 7,365	39	△ 7,326

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員であり、外書きである。

※本年度の手当及び法定福利費には、会計制度の改正に伴う賞与引当金繰入額及び前年度負担に属する額を含む。

手当	区分	地域手当	扶養手当	管理職手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
当	本年度	19,086	7,560	8,717	5,604	6,522	15,320	314
	前年度	21,520	8,772	7,927	6,389	5,820	16,017	317
	比較	△ 2,434	△ 1,212	790	△ 785	702	△ 697	△ 3
の内訳	区分	期末勤勉手当	管理職員特別勤務手当	退職手当	児童手当	賞与引当金繰入額	前年度負担に属する額	
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
	本年度	88,466	200	7,797	2,640	36,478	25,422	
	前年度	119,946	176	29,060	3,240	0	0	
	比較	△ 31,480	24	△ 21,263	△ 600	36,478	25,422	

※賞与引当金繰入額及び前年度負担に属する額は、会計制度の改正に伴うものである。

## 2 給料及び手当の増減額の説明

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明		備 考	
給 料	△ 12,547	給与改定に伴う増減分	0	改 定 率	本年度 0.00 % 前年度 0.00 %	
		昇給に伴う増加分	3,353	平均昇給率	1.3 %	
		その他の増減分	△ 15,900	会計間における転入転出, 新陳代謝等		
手 当	4,942	制度改正に伴う増減分	13,103	地域手当	△ 1,590	※地域手当支給率の期末 勤勉手当への影響分等
				はね返し分※	△ 522	
				賞与引当金繰入額	36,478	
				前年度負担に属する額	25,422	
				賞与引当に伴う期末勤勉減	△ 25,422	
				退職給付引当方法の変更	△ 21,263	
		その他の増減分	△ 8,161	会計間における転入転出, 新陳代謝等		

### 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（一）	企業職（二）
平成26年1月1日現在	平均給料月額（円）	358,026	351,620
	平均給与月額（円）	427,859	407,166
	平均年齢	46歳3カ月	49歳5カ月
平成25年1月1日現在	平均給料月額（円）	370,381	354,500
	平均給与月額（円）	443,525	410,600
	平均年齢	48歳1カ月	50歳3カ月

#### (2) 初任給

区 分	企業職（一）（円）	企業職（二）（円）	一般会計の制度	
			行政職（一）（円）	行政職（二）（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 ( 一 )			企 業 職 ( 二 )		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成26年1月1日現在	9 級	- ( - )	- ( )	6 級	- ( - )	- ( )
	8 級	2 ( - )	3.5 ( )	5 級	5 ( - )	100.0 ( )
	7 級	4 ( - )	7.0 ( )	4 級	- ( - )	- ( )
	6 級	8 ( - )	14.0 ( )	3 級	- ( 4 )	- ( 100.0 )
	5 級	23 ( - )	40.4 ( )	2 級	- ( - )	- ( )
	4 級	8 ( - )	14.0 ( )	1 級	- ( - )	- ( )
	3 級	1 ( 6 )	1.8 ( 100.0 )			
	2 級	8 ( - )	14.0 ( )			
	1 級	3 ( - )	5.3 ( )			
	計	57 ( 6 )	100.0 ( 100.0 )	計	5 ( 4 )	100.0 ( 100.0 )
平成25年1月1日現在	9 級	- ( - )	- ( - )	6 級	- ( - )	- ( - )
	8 級	1 ( - )	1.8 ( - )	5 級	6 ( - )	100.0 ( - )
	7 級	6 ( - )	10.5 ( - )	4 級	- ( - )	- ( - )
	6 級	5 ( - )	8.8 ( - )	3 級	- ( 4 )	- ( 100.0 )
	5 級	26 ( - )	45.6 ( - )	2 級	- ( - )	- ( - )
	4 級	10 ( - )	17.5 ( - )	1 級	- ( - )	- ( - )
	3 級	2 ( 6 )	3.5 ( 100.0 )			
	2 級	5 ( - )	8.8 ( - )			
	1 級	2 ( - )	3.5 ( - )			
	計	57 ( 6 )	100.0 ( 100.0 )	計	6 ( 4 )	100.0 ( 100.0 )

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員であり、外書きである。

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	9 級	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職 ( 一 )	部 長	次 長	課 長	統 括 リーダー	副主幹	主 査	主 任	主 事	主事補

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (一)	企業職 (二)
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	62	57	5
	昇給に係る職員数 (B) (人)	61	56	5
	比 率 (B) / (A) (%)	98.4	98.2	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	63	57	6
	昇給に係る職員数 (B) (人)	59	53	6
	比 率 (B) / (A) (%)	93.7	93.0	100.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企業職 (一)	企業職 (二)
給料総額に対する比率 (%)	0.11	0.11	0.10
支給対象職員の比率 (平成26年1月1日現在) (%)	30.65	33.33	0.00

代表的な特殊勤務手当の名称	水道技術管理者手当, 緊急事故処理手当, 衛生管理者手当
---------------	------------------------------

## (6) 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			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)	計(月分)		
本 年 度	( 0.975 ) 1.900	( 1.125 ) 2.050	( 2.100 ) 3.950	有	
前 年 度	( 0.975 ) 1.900	( 1.125 ) 2.050	( 2.100 ) 3.950	有	
一般会計の制度	( 0.975 ) 1.900	( 1.125 ) 2.050	( 2.100 ) 3.950	有	

※ ( ) 内は, 再任用職員の支給率である。

## (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	36.570	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.570	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置	

## (8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	



継 続 費 に 関 する 調 書

(税込)

款 項	事業名	全 体 計 画							前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌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												千円	千円	千円	千円	千円
				企 業 債	出 資 金	他 会 計 負 担 金	国 補 助 金	庫 損 益 勘 定 留 保 資 金 等												
資 本 的 支 出 費	建設	22	千円 405,000	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	% 0.0	通次繰越 405,000 千円					
		23	365,000					365,000	191,200			191,200		15.2	通次繰越 578,800 千円					
		24	185,000					185,000						0.0	通次繰越 763,800 千円					
		25	160,000					160,000		461,646		461,646		36.6	通次繰越 462,154 千円					
		26	145,000					145,000			607,154	607,154		48.2						
		計	1,260,000					1,260,000	191,200	461,646	607,154	1,260,000		100.0						
	改良	24	71,000					71,000						0.0	通次繰越 71,000 千円					
		25	72,000					72,000		95,587		95,587		44.5	通次繰越 47,413 千円					
		26	72,000					72,000			119,413	119,413		55.5						
		計	215,000					215,000		95,587	119,413	215,000		100.0						

(税込)

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度未 までの支払 義務発生額	前年度末ま での支払義 務発生(見 込)額	当該年度支 払義務発生 予定額	当該年度末 までの支払 義務発生予 定額	翌年度以降 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	の 財 源 内 訳											
					企 業 債	出 資 金	他 会 計 負 担 金								国 庫 損 益 補 助 金 勘 定 留 保 資 金 等	
資	建	第四水源 地幹線 整備事 業	26	60,000					60,000		60,000		20.0			
			27	120,000					120,000			120,000				
			28	120,000					120,000			120,000				
			計	300,000					300,000		60,000	60,000	240,000	20.0		

債務負担行為に関する調書

(税込)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該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	水道事業 収 益
柏市水道料金等徴収及び 電子計算処理業務委託	千円 1,575,000	平成 22 年度 から 25 年度 まで	千円 1,153,688	平成 26 年度	千円 421,312	千円 421,312
柏市施設運転管理業務委託	600,000	平成 24 年度 から 25 年度 まで	372,750	平成 26 年度	227,250	227,250
富勢水源地撤去工事	60,000	—	—	平成 26 年度	60,000	60,000
藤心第 2 町会配水管布設工事	1,400	平成 24 年度 から 25 年度 まで	413	平成 26 年度	987	987

(税込)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支 払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	水道事業 収 益
柏市施設運転管理業務委託 (その2)	千円 1,200,000	—	—	平成26年度 から31年度 まで	千円 1,200,000	千円 1,200,000
水道メーター交換等維持管理事業	564,107	—	—	平成26年度 から28年度 まで	564,107	564,107
柏市水道料金等徴収及び電子計 算処理業務委託(その2)	1,728,000	—	—	平成26年度 から31年度 まで	1,728,000	1,728,000

平成26年度 柏市水道事業予定貸借対照表  
(平成27年3月31日)

(単位 千円:税抜)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土 地		2,468,123
ロ	建 物	1,340,352	
	減価償却累計額	<u>847,917</u>	492,435
ハ	構 築 物	71,218,766	
	減価償却累計額	<u>24,467,143</u>	46,751,623
ニ	機 械 及 び 装 置	11,486,790	
	減価償却累計額	<u>7,564,491</u>	3,922,299
ホ	車 両 運 搬 具	74,819	
	減価償却累計額	<u>60,161</u>	14,658
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	79,138	
	減価償却累計額	<u>60,372</u>	18,766
ト	建 設 仮 勘 定		<u>293,371</u>
	有形固定資産合計		<u>53,961,275</u>

(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権	905		
	ロ 電話加入権	<u>104</u>		
	無形固定資産合計		<u>1,009</u>	
	固定資産合計			53,962,284
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,595,613	
(2)	未収金	763,168		
	未収金貸倒引当金	<u>△ 60,000</u>	703,168	
(3)	有価証券		4,495,500	
(4)	貯蔵品		47,399	
(5)	前払金		77,300	
(6)	その他流動資産		<u>1,250</u>	
	流動資産合計			6,920,230
3	繰延勘定			
(1)	開発費		<u>33,001</u>	
	繰延勘定合計			<u>33,001</u>
	資産合計			<u><u>60,915,515</u></u>

負債の部

4	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>6,444,435</u>		
	企業債合計		<u>6,444,435</u>	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金 (注2(2)ア)	<u>481,702</u>		
	引当金合計		<u>481,702</u>	
	固定負債合計			6,926,137
5	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>459,907</u>		
	企業債合計		<u>459,907</u>	
(2)	未払金		<u>634,030</u>	
(3)	前受金		<u>0</u>	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	77,180		
	ロ 賞与引当金	<u>43,139</u>		
	引当金合計		<u>120,319</u>	

(5)	その他流動負債			<u>400,624</u>	
	流動負債合計				1,614,880
6	繰延収益				
(1)	長期前受金				
イ	補助金	2,166,645			
	収益化累計額	<u>1,114,244</u>	1,052,401		
ロ	給水申込納付金	15,588,667			
	収益化累計額	<u>5,597,536</u>	9,991,131		
ハ	他会計負担金	825,368			
	収益化累計額	<u>317,065</u>	508,303		
ニ	受贈財産評価額	9,908,805			
	収益化累計額	<u>4,716,856</u>	5,191,949		
ホ	工事寄附負担金	4,005,048			
	収益化累計額	<u>1,197,596</u>	2,807,452		
ヘ	その他長期前受金	10			
	収益化累計額	<u>0</u>	10		
	繰延収益合計			<u>19,551,246</u>	
	負債合計				28,092,263



資 本 の 部

7 資 本 金

(1)	固 有 資 本 金		206,840	
(2)	出 資 金		1,150,341	
(3)	組 入 資 本 金		<u>13,100,980</u>	
	資 本 金 合 計			14,458,161

8 剰 余 金

(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 補 助 金	192,965		
	ロ 給 水 申 込 納 付 金	1,702,796		
	ハ 他 会 計 負 担 金	38,646		
	ニ 受 贈 財 産 評 価 額	972,190		
	ホ 工 事 寄 附 負 担 金	796,840		
	ヘ その他資本剰余金	<u>10</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		3,703,447	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	0		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>14,661,644</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>14,661,644</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>18,365,091</u>
	資 本 合 計			<u>32,823,252</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>60,915,515</u>

## 注 記

地方公営企業法施行規則（以下「則」という）第35条の規定により次の事項を注記する。

## 1 重要な会計方針

## (1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・資産の評価基準は、則第8条の規定により、原則として取得原価を帳簿価額とする。
- ・取得原価は、購入及び製作に直接要した価格及び付帯費用とする。
- ・譲与、贈与、その他無償で取得した資産は、公正な評価額を取得原価とする。
- ・たな卸資産の受払は、先入先出法とする。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

## ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法とし、償却限度額は、100分の95としている。

ただし、機械及び装置の量水器の減価償却の方法は取替法とし、償却限度額は、100分の50として、以降除却されるまでの間は、修繕費をもって機能維持を行っている。

また、鉄骨鉄筋コンクリート造、鉄筋コンクリート造、れんが造、石造及び土造の建物については、帳簿価額の100分の95に達した事業年度以降、使用不能と認められる事業年度内において、1円まで減価償却を行うことができるものとしている。

- ・記帳方式は間接法としている。

## イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法は、定額法とし、償却限度額は、100分の100としている。
- ・記帳方式は直接法としている。

## (3) 引当金の計上方法

## ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当の支給及び退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を計上している。

なお、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計が負担すべき額 456,378 千円を除き、水道事業会計が負担すると見込まれる額 239,382 千円を計上している。

#### イ 修繕引当金及び特別修繕引当金

- ・修繕引当金については、当年度予算に計上されたが未執行となったもののうち、翌年度確実に執行される予定の支出見積額を計上している。

- ・特別修繕引当金については、法定修繕または修繕計画によるものを計上する。ただし、損益に大きな影響を及ぼさないものについては計上しないものとしている。

なお、計上基準は、「修繕及び特別修繕引当金の引当金繰入基準」を設けている。

#### ウ 貸倒引当金

- ・未収金の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損実績により算定した欠損率による額から、未収金の経過年数を考慮した額を計上している。

- ・資産の部の控除項目として記帳している。

なお、計上基準は、「貸倒引当金の繰入基準」を設けている。

#### エ 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給（手当に係る法定福利費を含む）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（4/6ヶ月）を計上している。

### (4) 収益及び費用の計上基準

- ・収益及び費用は、その発生の事実に基づき計上している。ただし、次に掲げる収益及び費用については、記載のとおり計上している。

#### ア 受取利息

期間損益に著しい影響を与えないものとして、未収収益とせず現金の収納がなされた時点において収益としている。

イ 公共料金等継続契約に基づく経常的な費用

使用期間に拘らず、請求の時点をもって費用としている。

ウ 未経過保険料、未経過賃借料等

前払費用とせず、支払の時点をもって費用としている。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ・会計処理は、期中税抜方式としている。
- ・仕入税額控除の計算は、個別対応方式としている。

2 その他

(1) 予定キャッシュ・フロー計算書

- ・間接法により作成している。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

平成26年度において、退職手当及び退職手当負担金78,000千円支給することとなったため、退職給付引当金を78,000千円取り崩した。

イ 修繕引当金

平成26年度において、修繕引当金及び特別修繕引当金の計上基準が見直しされたことにより、平成25年度までに計上されていた修繕引当金999,375千円を戻し入れ、特別利益へ計上した。

(3) セグメント情報

- ・報告セグメントは水道事業として1つである。

(4) リース契約により使用する固定資産

ア リース取引の処理方法

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に該当する取引は存在しない。
- ・所有権移転外ファイナンス・リースについては、則第55条第2号の規定により通常の賃貸借取引に準じて処理している。
- ・重要性の乏しいリース取引（リース期間1年未満またはリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合）については、則第55条第3号の規定により通常の賃貸借取引に準じて処理し、則42条の規定により未経過リース料の注記は不要としている。

イ 未経過リース料

(ア) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引。

1年内	1,821千円
1年超	3,641千円

平成25年度 柏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:税抜)

1	営業収益			
(1)	給水収益	6,825,582		
(2)	その他の営業収益	<u>376,555</u>	7,202,137	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	2,993,977		
(2)	配水及び給水費	715,423		
(3)	業務費	375,812		
(4)	総係費	178,551		
(5)	減価償却費	1,692,492		
(6)	資産減耗費	<u>110,031</u>	<u>6,066,286</u>	
	営業利益			1,135,851

3	營業外収益			
(1)	受取利息及び 配当金	4,704		
(2)	他会計補助金	1,060		
(3)	雑収益	3,549		
(4)	補助金	<u>0</u>	9,313	
4	營業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	190,963		
(2)	繰延勘定償却	4,751		
(3)	雑支出	<u>0</u>	<u>195,714</u>	<u>△ 186,401</u>
	經常利益			949,450
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	<u>18,758</u>	<u>18,758</u>	<u>△ 18,758</u>
	当年度純利益			930,692
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>930,692</u></u>

平成25年度 柏市水道事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

(単位 千円:税抜)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土 地		2,468,123
ロ	建 物	1,372,235	
	減価償却累計額	<u>834,348</u>	537,887
ハ	構 築 物	66,736,861	
	減価償却累計額	<u>22,911,995</u>	43,824,866
ニ	機 械 及 び 装 置	11,432,856	
	減価償却累計額	<u>7,499,993</u>	3,932,863
ホ	車 両 運 搬 具	74,468	
	減価償却累計額	<u>60,612</u>	13,856
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	78,687	
	減価償却累計額	<u>57,050</u>	21,637
ト	建 設 仮 勘 定		<u>995,036</u>
	有形固定資産合計		51,794,268



(2)	無形固定資産			
	イ 施設利用権	1,206		
	ロ 電話加入権	<u>104</u>		
	無形固定資産合計		<u>1,310</u>	
	固定資産合計			51,795,578
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,622,141	
(2)	未収金		728,352	
(3)	有価証券		5,998,800	
(4)	貯蔵品		47,449	
(5)	前払金		214,200	
(6)	その他流動資産		<u>1,250</u>	
	流動資産合計			8,612,192
3	繰延勘定			
(1)	開発費		<u>41,628</u>	
	繰延勘定合計			<u>41,628</u>
	資産合計			<u><u>60,449,398</u></u>

## 負債の部

## 4 固定負債

## (1) 引当金

イ 退職給与引当金(注1) 85,882

ロ 修繕引当金(注2) 999,375引当金合計 1,085,257

固定負債合計 1,085,257

## 5 流動負債

(1) 未払金 1,639,342

(2) その他流動負債 376,482流動負債合計 2,015,824負債合計 3,101,081

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 固 有 資 本 金

206,840

ロ 繰 入 資 本 金

1,150,341

ハ 組 入 資 本 金

13,100,980

自 己 資 本 金 合 計

14,458,161

(2) 借 入 資 本 金

イ 企 業 債

6,949,682

借 入 資 本 金 合 計

6,949,682

資 本 金 合 計

21,407,843

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 補 助 金

2,358,258

ロ 給 水 申 込 納 付 金

16,772,908

ハ 他 会 計 負 担 金

825,231

ニ 受 贈 財 産 評 価 額

10,691,596

ホ 工 事 寄 附 負 担 金

4,361,789

資 本 剰 余 金 合 計

35,009,782

(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	0		
	ロ 建設改良積立金	0		
	ハ 当年度未処分利益剰余金			
		<u>930,692</u>		
	利益剰余金合計		<u>930,692</u>	
	剰余金合計			<u>35,940,474</u>
	資本金合計			<u>57,348,317</u>
	負債資本合計			<u><u>60,449,398</u></u>

(注1) 退職給与引当金のうち, 52,700千円を取崩し, 退職金及び退職手当負担金に充当する予定です。

(注2) 修繕引当金のうち, 10,980千円を取崩し, 修繕費に充当する予定です。

平成 2 6 年度

柏市水道事業会計予算

明細書



収益的収入及び支出

収入

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
1 水道事業収益		9,560,412	7,583,482	1,976,930			
1 営業収益		7,891,783	7,579,369	312,414			
	1 給水収益	7,379,265	7,190,853	188,412	水道料金	7,379,138	基本料金 2,416,419 従量料金 4,962,719
					分水料金	127	流山市への分水 41 我孫子市への分水 86
	2 その他の営業収益	512,518	388,516	124,002	設計審査手数料	14,000	
					完工検査手数料	14,000	
					下水道使用料徴収受託収益	453,210	下水道使用料徴収手数料
					他会計負担金	30,672	消火栓維持管理負担金
					雑収益	636	配給水管修繕収益
2 営業外収益		669,244	4,103	665,141			
	1 受取利息及び配当金	3,071	3,071	0	預金利息	221	
					有価証券利息	2,850	
	2 他会計補助金	1,060	1,032	28	他会計補助金	1,060	一般会計補助金
	3 長期前受金戻入	662,484	0	662,484	補助金	46,548	
					他会計負担金	17,077	

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
					受贈財産評価額	190,746	
					工事寄附負担金	71,734	
					給水申込納付金	336,379	
	4 消費税及び地方 消費税還付金	10	10	0	消費税及び地方 消費税還付金	10	
	5 雑収益	2,619	2,043	576	その他雑収益	2,619	
3 特別利益		999,385	10	999,375			
	1 過年度損益修正 益	10	10	0	過年度損益修正 益	10	
	2 その他特別利益	999,375	0	999,375	その他特別利益	999,375	修繕引当金の戻入



## 支 出

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
1 水道事業費用		7,408,000	6,662,000	746,000			
1 営業費用		6,564,643	6,387,105	177,538			
	1 原水及び浄水費	3,160,436	3,128,127	32,309	給料	33,771	給料(職員9名分)
					手当	16,266	職員手当
					賞与引当金繰入額	4,766	賞与引当金繰入額
					法定福利費	9,365	共済負担金 9,290 公務災害補償基金 75
					旅費	39	一般旅費
					備用品費	2,203	事務用 394 水源地用 854 水質試験用 873 車両用 78 管理用 4
					燃料費	433	車両用
					光熱水費	76	ガス使用料 50 下水道使用料 26
					通信運搬費	370	電話料
					委託料	202,743	施設管理等委託 事務・業務委託 調査測量等委託
					手数料	10,325	試験検査手数料 10,293 職員健康診断手数料 22 リサイクル料金手数料 10

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明	
					節	予 定 額
						土地賃借料 76
						機器装置賃借料 9,746
					賃借料 9,846	その他賃借料 24
						建物修繕 57,240
						構築物修繕 16,200
						機械及び装置修繕 30,024
						車両運搬具修繕 243
					修繕費 104,787	工具器具及び備品修繕 1,080
						電気料 248,400
					動力費 248,623	重油 223
						次亜塩素酸ソーダ 50,220
					薬品費 50,599	水質試験用薬品 379
						北千葉広域水道企業団等からの受水
					受水費 2,466,204	
					雑費 20	
	2 配水及び給水費	900,881	873,625	27,256	給料	給料 (職員21名分) 87,601
					手当	職員手当 39,464
					賞与引当金繰入額	賞与引当金繰入額 12,491
					法定福利費	共済負担金 26,091 公務災害補償基金 189
					旅費 18	一般旅費
						事務用 773
						工事用 1,387
						車両用 259
					備用品費 11,777	防災用 9,358
						車両用 1,969
					燃料費 1,993	工具用 24

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明	
					節	予 定 額
					印刷製本費	200 工事事務用
					通信運搬費	207 電話料
					委託料	213,671 施設管理等委託 調査測量等委託 事務・業務委託
					手数料	30 リサイクル料金手数料
					賃借料	2,842 土地賃借料 457 機械装置賃借料 2,385
					修繕費	56,203 機械及び装置修繕 1,923 量水器修繕 52,168 車両運搬具修繕 2,009 工具器具及び備品修繕 103
					材料費	12,201 配・給水管用 8,954 路面復旧用 3,227 その他補修用 20
					工事請負費	432,778 漏水修理工事 給水装置移設・閉止・交換工事 鉛給水管布設替工事 その他工事
					補償費	3,100
					負担金	15
					雑費	10
	3 業務費	406,569	395,840	10,729	給料	30,808 給料(職員6名分)
					手当	16,071 職員手当

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
					賞与引当金繰入額	4,580	賞与引当金繰入額
					法定福利費	9,736	共済負担金 9,666 公務災害補償基金 70
					旅費	24	一般旅費
					備用品費	590	事務用
					燃料費	31	車両用
					印刷製本費	646	広報統計用 431 収納事務用 215
					通信運搬費	485	郵便料 452 電話料 33
					委託料	316,583	事務・業務委託
					手数料	26,470	水道料金取扱手数料
					賃借料	386	機械装置賃借料
					修繕費	135	車両運搬具修繕
					負担金	20	
					雑費	4	
	4 総係費	242,461	207,138	35,323	給料	57,801	給料(職員13名分)
					手当	24,642	職員手当
					賞与引当金繰入額	8,230	賞与引当金繰入額
					賃金	4,503	臨時職員賃金
					報酬	1,014	審議会委員等報酬

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明	
					節	予 定 額
						共済負担金 17,382 公務災害補償基金 123 社会保険 44
					法定福利費 17,549	
					旅費 992	一般旅費 50 研修・総会等旅費 942
					退職給付費 7,797	退職給付費
					報償費 167	優良工事表彰 47 その他報償 120
					被服費 932	作業服 876 その他被服 56
					備消品費 4,612	事務用 3,929 車両用 33 管理用 585 防災用 65
					燃料費 1,606	車両用 79 冷暖房用 1,527
					光熱水費 344	ガス使用料 59 下水道使用料 285
					印刷製本費 1,282	広報統計用 915 総務事務用 357 その他印刷 10
					通信運搬費 3,560	郵便料 180 電話料 3,380
					広告料 26	庁舎案内板
					委託料 29,522	施設管理等委託 事務・業務委託
					手数料 698	職員健康診断手数料 537 その他手数料 161

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
					賃借料	6,585	機器装置賃借料 6,156 その他賃借料 429
					修繕費	3,600	建物修繕 3,280 車両運搬具修繕 270 工具器具及び備品修繕 50
					交際費	50	管理者交際費
					保険料	2,565	自動車保険料 1,070 建物保険料 595 施設賠償責任保険料 900
					厚生費	523	互助会市負担金 108 厚生組合市負担金 415
					研修費	770	職員研修費
					補償費	100	
					負担金	2,595	日本水道協会会費 633 その他協会会費 65 その負担金 1,897
					会議費	10	
					公課費	300	自動車重量税
					貸倒引当金繰入額	60,000	
					雑費	86	
	5 減価償却費	1,756,220	1,682,661	73,559	有形固定資産 減価償却費	1,755,918	建物 20,447 構築物 1,443,524 機械及び装置 286,939 車両運搬具 2,475 工具器具及び備品 2,533

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
					無形固定資産 減価償却費	302	施設利用権
	6 資産減耗費	98,076	99,714	△ 1,638	固定資産除却費	98,026	建物 8,196 構築物 56,362 機械及び装置 33,272 車両運搬具 196
					棚卸資産減耗費	50	棚卸資産減耗
2 営業外費用		217,846	220,096	△ 2,250			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	185,210	193,334	△ 8,124	企業債利息	185,210	財務省財政融資資金 123,325 地方公共団体金融機構 61,885
	2 繰延勘定償却	8,626	4,752	3,874	開発費償却	8,626	電算プログラム償却 4,618 各種調査計画等償却 4,008
	3 消費税及び地方消費税	10	10	0	公課費	10	
	4 雑支出	24,000	22,000	2,000	その他雑支出	24,000	
3 特別損失		589,670	19,200	570,470			
	1 過年度損益修正損	16,400	19,200	△ 2,800	過年度損益修正損	16,400	不納欠損 12,400 還付 2,000 調定減額 2,000
	2 その他特別損失	573,270	0	573,270	その他特別損失	573,270	退職給付引当金繰入額 543,203 過年度分賞与支給額 30,067
4 予備費		35,841	35,599	242			
	1 予備費	35,841	35,599	242	予備費	35,841	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明	
					節	予 定 額
1 資本的収入		1,440,641	1,500,547	△ 59,906		
1 企業債		400,000	400,000	0		
	1 企業債	400,000	400,000	0	企業債	400,000 老朽管改良事業債
2 工事寄附負担金		440,456	445,105	△ 4,649		
	1 工事寄附負担金	440,456	445,105	△ 4,649	工事寄附負担金	440,456 配水管布設工事負担金 428,636 路面復旧負担金等 11,820
3 給水申込納付金		560,040	627,730	△ 67,690		
	1 給水申込納付金	560,040	627,730	△ 67,690	給水申込納付金	560,040
4 他会計負担金		38,783	25,830	12,953		
	1 他会計負担金	38,783	25,830	12,953	他会計負担金	38,783 消火栓設置負担金
5 補助金		1,352	1,872	△ 520		
	1 他会計補助金	1,352	1,872	△ 520	他会計補助金	1,352 一般会計補助金
6 その他の資本的収入		10	10	0		
	1 その他の資本的収入	10	10	0	その他の資本的収入	10



支 出

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
1 資本的支出		5,037,000	5,075,000	△ 38,000			
1 建設改良費		4,560,852	4,567,392	△ 6,540			
	1 建設費	986,414	1,013,081	△ 26,667	給料	35,768	給料(職員10名分)
					手当	23,703	職員手当
					賞与引当金繰入額	5,041	賞与引当金繰入額
					法定福利費	11,158	共済負担金 11,076 公務災害補償基金 82
					旅費	30	一般旅費
					備用品費	382	事務用 265 工事用 28 車両用 89
					燃料費	351	車両用
					印刷製本費	111	工事事務用
					委託料	94,164	設計委託 調査測定等委託
					賃借料	20	その他賃借料
					修繕費	189	車両運搬具修繕
					工事請負費	728,257	配水管布設工事
					補償費	820	
					負担金	86,400	路面復旧負担金
					雑費	20	
	2 改良費	3,562,160	3,528,252	33,908	給料	56,010	給料(職員14名分)

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明	
					節	予 定 額 説 明
					手当	34,283 職員手当
					賞与引当金繰入額	8,031 賞与引当金繰入額
					法定福利費	18,478 共済負担金 18,354 公務災害補償基金 124
					旅費	186 一般旅費 61 製品検査旅費 125
					備用品費	1,307 事務用 1,151 工事用 48 車両用 108
					燃料費	516 車両用
					通信運搬費	327 電話料
					委託料	162,918 設計委託 調査測定等委託
					賃借料	3,443 土地賃借料 756 機器装置賃借料 2,667 その他賃借料 20
					修繕費	567 車両運搬具修繕
					工事請負費	3,191,612 配水管改良工事 水源地設備更新工事
					補償費	5,900
					負担金	78,582 路面復旧負担金 76,562 水道管増径工事負担金 1,620 調査委託等負担金 400
	3 固定資産購入費	12,278	26,059	△ 13,781	車両運搬具取得費	4,600 軽貨物車 小型貨物車

(単位 千円：税込)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	予 定 額 の 説 明		
					節	予 定 額	説 明
					工具器具及び 備品取得費	486	水質試験用器具
					量水器費	7,192	新規設置量水器
2 企業債償還金		445,340	436,439	8,901			
	1 企業債償還金	445,340	436,439	8,901	企業債償還金	445,340	財務省財政融資資金 268,365 地方公共団体金融機構 176,975
3 開発費		0	40,540	△ 40,540			
	1 開発費	0	40,540	△ 40,540	委託料	0	
4 その他資本的 支出		10	0				
	1 その他資本的 支出	10	0		その他資本的 支出	10	
5 予備費		30,798	30,629	169			
	1 予備費	30,798	30,629	169	予備費	30,798	