

平成 2 7 年 度

あま市水道事業会計予算

議案第32号

平成27年度あま市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度あま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	17,100 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	5,171,580 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	14,130 m ³
(4) 主要な建設改良事業 (配水設備工事費)	583,168 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	830,623 千円
第1項 営 業 収 益	746,437 千円
第2項 営 業 外 収 益	84,184 千円
第3項 特 別 利 益	2 千円

支 出

第1款 水道事業費用	765,499 千円
第1項 営 業 費 用	753,369 千円
第2項 営 業 外 費 用	5,581 千円
第3項 特 別 損 失	2 千円
第4項 予 備 費	6,547 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 281,583千円は建設改良積立金43,395千円及び過年度分損益勘定留保資金 238,188千円で補てんするものとする。)。

収 入

第1款 資本的収入	377,959 千円
第1項 工 事 負 担 金	177,959 千円
第2項 企 業 債	200,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	659,542 千円
第1項 建 設 改 良 費	642,187 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	17,355 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建設改良費	川部上水道配水場更新事業	545,066千円	平成27年度	360,809千円
				平成28年度	184,257千円

(企業債)

第6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
川部上水道配水場更新事業	200,000千円	証書借入	2.5%以内	借入先の融資条件による。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、又は繰上償還若しくは低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(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 | 74,162千円 |
| (2) 交際費 | 100千円 |

(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、4,832千円と定める。

平成27年2月26日 提出

あま市長 村上 浩司

予算に関する説明書

平成27年度あま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			830,623	
	1 営業収益		746,437	
		1 給水収益	729,294	
		2 受託工事収益	1,000	
		3 その他の営業収益	16,143	
	2 営業外収益		84,184	
		1 受取利息及び配当金	331	
		2 分担金	18,957	
		3 長期前受金戻入	60,480	
		4 消費税及び地方消費税還付金	4,306	
		5 雑収益	110	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			765,499	
	1 営業費用		753,369	
		1 原水及び浄水費	347,245	
		2 配水及び給水費	93,866	
		3 受託工事費	1,000	
		4 総係費	133,518	
		5 減価償却費	169,924	
		6 資産減耗費	7,815	
		7 その他営業費用	1	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
	2 営業外費用		5,581	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,379	
		2 消費税及び地方消費税	1	
		3 雑支出	201	
	3 特別損失		2	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
	4 予備費		6,547	
		1 予備費	6,547	

資本的收入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			377,959	
	1 工事負担金		177,959	
		1 工事負担金	177,959	
	2 企業債		200,000	
		1 企業債	200,000	

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			659,542	
	1 建設改良費		642,187	
		1 建設改良費	641,677	
		2 固定資産購入費	510	
	2 企業債償還金		17,355	
		1 企業債償還金	17,355	

平成27年度あま市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	50,194,000
	減価償却費	169,924,000
	固定資産除却費	5,705,000
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 3,571,000
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	2,427,000
	賞与引当金等の増減額(△は減少)	131,000
	長期前受金戻入	△ 60,480,000
	受取利息及び配当金	△ 331,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	5,379,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 9,519,000
	未払金の増減額(△は減少)	14,311,000
	たな卸資産の増減額(△は増加)	778,000
	小計	174,948,000
	利息及び配当金の受取額	331,000
	利息の支払額	△ 5,379,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	169,900,000
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	△ 422,012,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,160,000
	工事負担金の受入による収入	173,702,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 246,150,000
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	200,000,000
	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	△ 17,355,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	182,645,000
	資金増加額(又は減少額)	106,395,000
	資金期首残高	1,104,437,000
	資金期末残高	1,210,832,000

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		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	7	0	25,781	26,421	52,202	8,513	60,715	
	資本勘定支弁職員	2	0	6,697	4,542	11,239	2,208	13,447	
	合 計	9	0	32,478	30,963	63,441	10,721	74,162	
前 年 度	損益勘定支弁職員	7	0	26,727	55,974	82,701	9,338	92,039	
	資本勘定支弁職員	2	0	6,482	3,854	10,336	1,964	12,300	
	合 計	9	0	33,209	59,828	93,037	11,302	104,339	
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 946	△ 29,553	△ 30,499	△ 825	△ 31,324	
	資本勘定支弁職員	0	0	215	688	903	244	1,147	
	合 計	0	0	△ 731	△ 28,865	△ 29,596	△ 581	△ 30,177	

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職	扶 養	地 域	住 居	通 勤	時 間 外	期 勤	未 勉	児 童	退 職
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
		本 年 度	1,334	1,602	1,418	636	282	4,500	12,787	780	7,624
	前 年 度	1,334	1,524	1,083	960	245	5,000	15,697	780	33,205	
	比 較	0	78	335	△ 324	37	△ 500	△ 2,910	0	△ 25,581	

2 給料及び職員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	△ 731	給与改定に伴う増減分	156		改定率 0.46%
		昇給に伴う増加分	594		平均昇給率 1.78%
		その他の増減分	△ 1,481	他会計との人事異動による平均年齢の低下	職員数の異動状況 〔現に在職する〕 本年度 9人 前年度 9人
手 当	△ 28,865	給与改定に伴う増減分	666		
		その他の増減分	△ 29,531	主に退職給付費(退職給付引当金繰入額)の減少	手当の内訳のとおり

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		一 般 職	備 考
平成 27 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	296,939	
	平均給与月額 (円)	342,340	
	平均年齢 (歳)	40.4	
平成 26 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	303,755	
	平均給与月額 (円)	372,163	
	平均年齢 (歳)	41.0	

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	142,100	142,100
大 学 卒	174,200	174,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成 27 年 1 月 1 日 現在	1 級	3	33.3
	2 級	0	0.0
	3 級	2	22.2
	4 級	2	22.2
	5 級	0	0.0
	6 級	2	22.2
	7 級	0	0.0
	8 級	0	0.0
	計	9	100.0
平成 26 年 1 月 1 日 現在	1 級	2	22.2
	2 級	0	0.0
	3 級	3	33.3
	4 級	1	11.1
	5 級	1	11.1
	6 級	2	22.2
	7 級	0	0.0
	8 級	0	0.0
	計	9	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
一 般 職	主事、技師 又はこれに 相当する職	主任又はこ れに相当す る職	主査又はこ れに相当す る職	係長又はこ れに相当す る職	課長補佐又 はこれに相 当する職	課長、統括 主幹、主幹 又はこれに 相当する職	部長、監、 次長又はこ れに相当す る職	相当困難な 業務を処理 する部長又 はこれに相 当する職

(4) 昇給

区 分		合 計	一 般 職	
本 年 度	職 員 数 [A] (人)	9	9	
	昇給に係る職員数 [B] (人)			
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)		
	6号給 (人)			
	比 率 [B] / [A] (%)			
前 年 度	職 員 数 [A] (人)	9	9	
	昇給に係る職員数 [B] (人)	9	9	
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	3	3
		4号給 (人)	6	6
	6号給 (人)	—	—	
	比 率 [B] / [A] (%)	100.0	100.0	

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	有	

(6) 定年退職及び応募認定(1号)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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	全 域
支 給 率 (%)	4
支 給 対 象 職 員 数 (人)	9
一般会計の制度(支給率) (%)	4

(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
管 理 職 手 当	同 一	
扶 養 手 当	同 一	
住 居 手 当	同 一	
通 勤 手 当	同 一	

継続費に関

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年度	年割額	同 左 財 源 内 訳		
					企業債	建設改良 積立金	損益勘定 留保資金
				千円	千円	千円	千円
1資本的支出	1建設改良費	川部上水道 配水場更新 事業	27	360,809	200,000	43,395	117,414
			28	184,257	—	—	184,257
			計	545,066	200,000	43,395	301,671

する調書

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
千円	千円	千円	千円	千円	%	
—	—	360,809	360,809	—	66.2	
—	—	—	—	184,257	—	
—	—	360,809	360,809	184,257	66.2	

平成27年度あま市水道事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	99,838,000		
ロ	建 物	425,244,000		
	減価償却累計額	△ 149,986,000	275,258,000	
ハ	構 築 物	6,598,200,000		
	減価償却累計額	△ 3,174,023,000	3,424,177,000	
ニ	機 械 及 び 装 置	931,455,000		
	減価償却累計額	△ 698,536,000	232,919,000	
ホ	車 両 運 搬 具	2,883,000		
	減価償却累計額	△ 2,739,000	144,000	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	16,178,000		
	減価償却累計額	△ 14,203,000	1,975,000	
ト	建 設 仮 勘 定		364,918,000	
	有形固定資産合計		4,399,229,000	
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	電 話 加 入 権	149,000		
ロ	ソ フ ト ウ ェ ア	1,100,000		
	無形固定資産合計		1,249,000	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	破 産 更 生 債 権 等	710,000		
	貸 倒 引 当 金	△ 710,000	0	
	投資その他の資産合計		0	
	固 定 資 産 合 計		4,400,478,000	
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		1,210,832,000	
(2)	未 収 金	227,853,000		
	貸 倒 引 当 金	△ 7,825,000	220,028,000	
(3)	貯 蔵 品		1,649,000	
	流 動 資 産 合 計		1,432,509,000	
	資 産 合 計		5,832,987,000	

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	386,050,000	
	(2) 引当金		
	イ 退職給付引当金	22,547,000	
	固定負債合計		408,597,000
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	30,457,000	
	(2) 未払金	430,108,000	
	(3) 前受金	844,000	
	(4) 預り金	15,986,000	
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金	4,153,000	
	ロ 法定福利費引当金	723,000	
	引当金合計	4,876,000	
	流動負債合計		482,271,000
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		
	イ 受贈財産評価額	69,752,000	
	ロ 工事負担金	2,299,935,000	
	ハ 分担金	648,334,000	
	ニ 県補助金	8,433,000	
	ホ 建設仮勘定長期前受金	30,836,000	
	長期前受金合計	3,057,290,000	
	(2) 収益化累計額		
	イ 受贈財産評価額	△ 8,648,000	
	ロ 工事負担金	△ 855,576,000	
	ハ 分担金	△ 391,490,000	
	ニ 県補助金	△ 4,112,000	
	収益化累計額合計	△ 1,259,826,000	
	繰延収益合計		1,797,464,000
	負債合計		2,688,332,000

資 本 の 部

6	資 本 金		1,594,795,000
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	34,283,000	
	ロ 工 事 負 担 金	57,847,000	
	ハ 分 担 金	50,018,000	
	ニ その他資本剰余金	3,055,000	
	資本剰余金合計		145,203,000
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利 益 積 立 金	4,280,000	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	1,400,377,000	
	利益剰余金合計		1,404,657,000
	剰 余 金 合 計		1,549,860,000
	資 本 合 計		3,144,655,000
	負 債 資 本 合 計		5,832,987,000

注記

1 重要な会計方針

(1) 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	定額法
主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	20～60年
機械及び装置	15～20年
車両運搬具	3～6年
工具、器具及び備品	3～15年

イ 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

(2) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末の退職手当の期末要支給額に相当する金額（57,009千円）から、愛知県市町村職員退職手当組合における積立金相当額（34,462千円）を控除した金額を計上している。

ウ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（平成27年12月から平成28年3月までの4か月分）を計上している。

エ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（平成27年12月から平成28年3月までの4か月分）を計上している。

(3) 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

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜経理方式によっている。

2 セグメント情報の開示

水道事業のみを運営しており、報告セグメントが単一であるため記載を省略している。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

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	4,353千円
1年超	<u>11,585千円</u>
計	<u>15,938千円</u>

4 その他

(1) 賞与引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当12,735千円を支給するため、賞与引当金4,048千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、期末・勤勉手当支給時に法定福利費2,204千円を支出するため、法定福利費引当金697千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、2,961千円を不納欠損するため、同額の貸倒引当金を取り崩している。

平成26年度あま市水道事業予定損益計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	683,812,000		
(2)	受託工事収益	926,000		
(3)	その他の営業収益	12,037,000	696,775,000	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	321,430,000		
(2)	配水及び給水費	92,164,000		
(3)	受託工事費	926,000		
(4)	総係費	121,466,000		
(5)	減価償却費	170,419,000		
(6)	資産減耗費	9,000,000		
(7)	その他営業費用	1,000	715,406,000	
	営業損失			18,631,000
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	316,000		
(2)	分担金	13,648,000		
(3)	長期前受金戻入	61,314,000		
(4)	雑収益	15,000	75,293,000	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	5,780,000		
(2)	雑支出	650,000	6,430,000	68,863,000
	経常利益			50,232,000
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1,000		
(2)	過年度損益修正益	1,000		
(3)	長期前受金戻入	14,000		
(4)	その他特別利益	9,177,000	9,193,000	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	1,000		
(2)	減損損失	6,132,000		
(3)	過年度損益修正損	1,000		
(4)	その他特別損失	49,758,000	55,892,000	△ 46,699,000
	当年度純利益			3,533,000
	前年度繰越利益剰余金			12,432,000
	その他未処分利益剰余金変動額			1,290,823,000
	当年度未処分利益剰余金			1,306,788,000

平成26年度あま市水道事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地	99,838,000		
	ロ 建 物	425,244,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 139,518,000	285,726,000	
	ハ 構 築 物	6,289,250,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,038,292,000	3,250,958,000	
	ニ 機 械 及 び 装 置	931,383,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 676,156,000	255,227,000	
	ホ 車 両 運 搬 具	2,883,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,739,000	144,000	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	16,178,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 13,958,000	2,220,000	
	ト 建 設 仮 勘 定		40,094,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計		3,934,207,000	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権	149,000		
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア	2,200,000		
	無 形 固 定 資 産 合 計		2,349,000	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 破 産 更 生 債 権 等	2,160,000		
	貸 倒 引 当 金	△ 2,160,000	0	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		0	
	固 定 資 産 合 計			3,936,556,000
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		1,104,437,000	
(2)	未 収 金	221,595,000		
	貸 倒 引 当 金	△ 9,946,000	211,649,000	
(3)	貯 蔵 品		2,427,000	
	流 動 資 産 合 計			1,318,513,000
	資 産 合 計			<u>5,255,069,000</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		216,507,000	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金		20,120,000	
	固定負債合計		236,627,000	
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		17,355,000	
	(2) 未払金		204,865,000	
	(3) 前受金		844,000	
	(4) 預り金		15,986,000	
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金	4,048,000		
	ロ 法定福利費引当金	697,000		
	引当金合計	4,745,000		
	流動負債合計		243,795,000	
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	56,778,000		
	ロ 工事負担金	2,126,509,000		
	ハ 分担金	649,286,000		
	ニ 県補助金	8,433,000		
	ホ 建設仮勘定長期前受金	40,094,000		
	長期前受金合計	2,881,100,000		
	(2) 収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 7,492,000		
	ロ 工事負担金	△ 810,923,000		
	ハ 分担金	△ 378,629,000		
	ニ 県補助金	△ 3,870,000		
	収益化累計額合計	△ 1,200,914,000		
	繰延収益合計		1,680,186,000	
	負債合計		2,160,608,000	

資 本 の 部

6	資 本 金		1,594,795,000
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	34,283,000	
	ロ 工 事 負 担 金	57,847,000	
	ハ 分 担 金	50,018,000	
	ニ その他資本剰余金	3,055,000	
	資本剰余金合計		145,203,000
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利 益 積 立 金	4,280,000	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	43,395,000	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	1,306,788,000	
	利益剰余金合計		1,354,463,000
	剰 余 金 合 計		1,499,666,000
	資 本 合 計		3,094,461,000
	負 債 資 本 合 計		5,255,069,000

注記

1 重要な会計方針

(1) 新会計基準の適用

当事業年度より、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。

(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	定額法
主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	20～60年
機械及び装置	15～20年
車両運搬具	3～6年
工具、器具及び備品	3～15年

イ 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

(3) 引当金の計上方法

ア 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。

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末の退職手当の期末要支給額に相当する金額（56,545千円）から、愛知県市町村職員退職手当組合における積立金相当額（36,425千円）を控除した金額を計上している。

ウ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（平成26年12月から平成27年3月までの4か月分）を計上している。

エ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（平成26年12月から平成27年3月までの4か月分）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

ア 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜経理方式によっている。

2 みなし償却制度廃止に伴う経過措置に関する事項

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、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、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握することができなかったものについては、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産（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。

3 セグメント情報の開示

水道事業のみを運営しており、報告セグメントが単一であるため記載を省略している。

4 減損損失

(1) 減損の兆候について

当事業年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	場所
水道事業	建物、構築物、機械及び装置	あま市七宝町沖之島宮前11番地
水道事業	建物、構築物、機械及び装置	あま市木田戌亥34番地

減損の兆候を認識するに当たっては、遊休資産及び処分した資産については、個別の資産グループとして取り扱っている。遊休資産については、今後の利用計画もなく、時価も著しく下落しているため、当該帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上した。

(2) 減損損失の認識及び測定について

当事業年度において、上記の資産グループは回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額6,132千円を減損損失として計上した。

その内訳は、建物1,241千円、構築物404千円、機械及び装置4,487千円となっている。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

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	2,030千円
1年超	<u>6,260千円</u>
計	<u>8,290千円</u>

6 その他

(1) 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、4,034千円を不納欠損するため、同額の貸倒引当金を取り崩している。

予算実施計画明細

平成27年度あま市水道事業会計予算実施計画明細
収益的収入及び支出

(収入)

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
1	水道事業収益	830,623	841,066	△ 10,443			
	1 営業収益	746,437	746,765	△ 328			
	1 給水収益	729,294	731,678	△ 2,384			
					1 水道使用 料金	729,294	給水栓数 18,900 栓 給水戸数 17,100 戸 基本料金 225,522 超過料金 449,750 消費税等相当額 54,022 料金合計 729,294
	2 受託工事 収益	1,000	1,000	0			
					1 受託工事 収益	1,000	給配水管修繕等受託工事収益
	3 その他の 営業収益	16,143	14,087	2,056			
					2 手数料	81	新設給水工事設計審査手数料 24 新設給水工事完了検査手数料 24 新設給水工事設計手数料 2 工事業者指定申請等手数料 31
					3 他会計負 担金	16,061	消火栓維持管理等負担金 5,489 下水道工事負担金 2,488 下水道使用料事務負担金 6,460 簡易水道料金事務負担金 924 一般会計負担金 700
					4 雑収益	1	その他雑収益
2	営業外収益	84,184	87,358	△ 3,174			
	1 受取利息 及び配当 金	331	316	15			
					1 預金利息	331	預金利息
	2 分担金	18,957	25,618	△ 6,661			
					1 分担金	18,957	上水道加入者分担金
	3 長期前受 金戻入	60,480	61,314	△ 834			
					1 受贈財産 評価額戻 入	1,163	受贈財産評価額戻入

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
					2 工事負担 金戻入	45,262	工事負担金戻入
					3 分担金戻 入	13,813	分担金戻入
					5 県補助金 戻入	242	県補助金戻入
	4 消費税及 び地方消 費税還付 金	4,306	1	4,305			
					1 消費税及 び地方消 費税還付 金	4,306	消費税及び地方消費税還付金
	5 雑収益	110	109	1			
					2 不用品売 却収益	1	不用品売却収益
					3 貸倒引当 金戻入	1	貸倒引当金戻入
					10 その他雑 収益	108	その他雑収益
3	特別利益	2	6,943	△ 6,941			
	1 固定資産 売却益	1	1	0			
					1 固定資産 売却益	1	固定資産売却代金
	2 過年度損 益修正益	1	1	0			
					1 過年度損 益修正益	1	過年度分水道使用料金修正収入
	長期前受 金戻入	0	14	△ 14			
	その他特 別利益	0	6,927	△ 6,927			
収入合計		830,623	841,066	△ 10,443			

(支出)

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
1	水道事業費用	765,499	815,112	△ 49,613			
	1 営業費用	753,369	751,219	2,150			
	1 原水及び 浄水費	347,245	347,116	129			
					19 委託料	398	滅菌装置設備点検業務委託料 101 原水水質検査委託料 297
					21 賃借料	244	水源借地料
					22 修繕費	250	機械等修繕費 200 滅菌機整備費 50
					28 薬品費	1,134	水道用滅菌薬品費
					32 受水費	345,219	県営水道受水費
	2 配水及び 給水費	93,866	98,832	△ 4,966			
					13 備用品費	713	配水関係消耗品費 400 備品及び軽工具類 313
					15 光熱水費	15	ガス料金
					19 委託料	13,648	木田上水道配水管理センター機器保守点検 業務委託料 5,379 木田上水道配水管理センター空調設備保守 点検業務委託料 302 川部上水道配水場配水ポンプ等保守点検業 務委託料 613 川部上水道配水場電動仕切弁保守点検業務 委託料 160 川部上水道配水場計測機器保守点検業務委 託料 1,944 川部上水道配水場非常用発電機保守点検業 務委託料 195 配水場自家用電気工作物安全管理業務委託料 800 配水場消防用設備等保守点検業務委託料 85 配水場浄化槽保守点検業務委託料 30 配水場清掃業務委託料 526 配水場害虫害獣駆除業務委託料 389 配水場警備業務委託料 723 給水栓水質検査等業務委託料 2,502

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
					20 手数料	60	浄化槽清掃等手数料 48 浄化槽法定検査手数料 12
					22 修繕費	52,425	給配水管漏水等修繕費 34,500 量水器取替工事費 4,790 量水器等修繕費 4,741 配水場施設整備修繕費 8,394
					27 動力費	27,005	配水設備電気料金 26,901 自家発電用燃料費 104
	3 受託工事 費	1,000	1,000	0			
					26 工事請負 費	1,000	給配水管修繕等受託工事費
	4 総係費	133,518	123,324	10,194			
					1 給料	25,781	職員給料7人
					2 手当	15,499	管理職手当 1,334 扶養手当 996 地域手当 1,125 住居手当 636 通勤手当 258 時間外勤務手当 3,500 期末手当 4,457 勤勉手当 2,413 児童手当 780
					3 賞与引当 金繰入額	3,298	賞与引当金繰入額
					4 賃金	1,342	臨時職員賃金
					6 法定福利 費	8,229	共済組合負担金 7,940 地方公務員災害補償基金負担金 74 社会保険料 215
					7 法定福利 費引当金 繰入額	573	法定福利費引当金繰入額
					8 旅費	37	普通旅費
					9 退職給付 費	7,624	退職手当組合負担金 5,197 退職給付引当金繰入額 2,427
					12 被服費	38	被服購入費
					13 備用品費	612	事務消耗品 356 図書・追録購読料 156 備品及び軽工具類 100

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
					14 燃料費	374	公用車燃料費
					16 印刷製本 費	1,895	調定業務印刷用紙 1,831 その他印刷製本費 64
					17 通信運搬 費	2,827	郵便料金 2,400 電話料金 290 通信料金 137
					19 委託料	56,919	水道使用料金システム調定及び保守業務 委託料 7,906 歳入事務電算化システム業務委託料 2,726 残留塩素測定業務委託料 566 検針業務等委託料 29,133 新会計制度対応業務委託料 424 企業会計システム導入業務委託料 465 配管台帳システムデータ更新業務委託料 2,711 水道事業ビジョン作成業務委託料 11,988 その他委託料 1,000
					20 手数料	2,102	水道使用料金口座振替事務取扱手数料 928 コンビニ収納手数料 1,165 FD支払組戻し手数料 9
					21 賃借料	4,622	企業会計システム賃借料 2,429 ハンディターミナル賃借料 2,193
					22 修繕費	291	自動車点検整備費 100 災害用ろ水機点検費 33 備品等修繕費 158
					30 補償金	600	水道事故等補償費
					33 研修費	124	技術・事務講習会参加費
					35 交際費	100	慶弔費
					37 会費負担 金	237	日本水道協会会費負担金 198 尾張水道連絡協議会会費負担金 29 尾張地域地下水保全対策協議会会費負担金 10
					38 保険料	358	自動車保険料 94 水道賠償責任保険料 230 建物災害保険料 34
					39 貸倒引当 金繰入額	1	貸倒引当金繰入額
					42 公課費	10	自動車重量税

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
					43 雑費	25	その他雑費
	5 減価償却 費	169,924	171,945	△ 2,021			
					1 有形固定 資産減価 償却費	168,824	建物減価償却費 10,468 構築物減価償却費 135,731 機械及び装置減価償却費 22,380 工具、器具及び備品減価償却費 245
					2 無形固定 資産減価 償却費	1,100	ソフトウェア償却
	6 資産減耗 費	7,815	9,001	△ 1,186			
					1 固定資産 除却費	7,814	固定資産除却損 5,705 固定資産撤去費 2,109
					2 たな卸資 産減耗費	1	たな卸資産減耗費
	7 その他営 業費用	1	1	0			
					2 雑支出	1	雑支出
2	営業外費用	5,581	6,892	△ 1,311			
	1 支払利息 及び企業 債取扱諸 費	5,379	5,780	△ 401			
					1 企業債利 息	5,379	財務省財政融資資金 3,274 地方公共団体金融機構 2,105
	2 消費税及 び地方消 費税	1	911	△ 910			
					1 消費税及 び地方消 費税	1	消費税及び地方消費税
	3 雑支出	201	201	0			
					2 不用品売 却原価	1	不用品売却原価
					5 その他雑 支出	200	その他雑支出
3	特別損失	2	50,534	△ 50,532			
	1 固定資産 売却損	1	1	0			
					1 固定資産 売却損	1	固定資産売却に伴う損失

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
	2 過年度損 益修正損	1	1	0			
					1 過年度損 益修正損	1	過年度分水道使用料金等修正支出
	減損損失	0	6,132	△ 6,132			
	その他特 別損失	0	44,400	△ 44,400			
4	予備費	6,547	6,467	80			
	1 予備費	6,547	6,467	80			
					1 予備費	6,547	予備費
支 出 合 計		765,499	815,112	△ 49,613			

資本的収入及び支出

(収入)

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
1	資本的収入	377,959	182,390	195,569			
	1 工事負担金	177,959	182,390	△ 4,431			
	1 工事負担 金	177,959	182,390	△ 4,431			
					1 工事負担 金	6,808	給水申込者配水管布設工事負担金
					2 他会計工 事負担金	171,151	下水道布設に伴う配水管支障移転工事負担金 168,991 消火栓設置工事負担金 2,160
2	企業債	200,000	0	200,000			
	1 企業債	200,000	0	200,000			
					1 企業債	200,000	建設改良費等の財源に充てるための企業債
収 入 計		377,959	182,390	195,569			

(支出)

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
1	資本的支出	659,542	495,152	164,390			
	1 建設改良費	642,187	478,198	163,989			
	1 建設改良費	641,677	476,695	164,982			
					1 給料	6,697	職員給料2人
					2 手当	4,542	扶養手当 606 地域手当 293 通勤手当 24 時間外勤務手当 1,000 期末手当 1,711 勤勉手当 908 (参考)賞与引当金取崩額 784 賞与引当金繰入額 855
					6 法定福利費	2,208	共済組合負担金 (参考)法定福利費引当金取崩額 136 法定福利費引当金繰入額 150
					19 委託料	45,062	配水管布設及び布設替工事設計委託料 10,566 給水申込者配水管布設工事等設計委託料 681 下水道工事等配水管支障移転工事設計委託料 27,518 川部上水道配水場更新工事監理業務委託料 6,297
					26 工事請負費	583,168	配水管布設及び布設替工事 84,382 給水申込者配水管布設工事 8,510 下水道工事等配水管支障移転工事 133,604 消火栓設置工事 2,160 川部上水道配水場更新工事 354,512
	2 固定資産購入費	510	1,503	△ 993			
					3 機械及び装置購入費	510	量水器新規取付分

(単位 千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
					区分	金額	
	2 企業債償還 金	17,355	16,954	401			
	1 企業債償 還金	17,355	16,954	401			
					1 企業債償 還金	17,355	財務省財政融資資金 9,910 地方公共団体金融機構 7,445
	支 出 合 計	659,542	495,152	164,390			

