

平成26年度

五島市水道事業会計予算書

# 目 次

1	平成26年度五島市水道事業会計予算	1
2	平成26年度五島市水道事業会計予算に関する説明書	
	予算実施計画	4
	平成26年度予定キャッシュ・フロー計算書	7
	給与費明細書	8
	債務負担行為に関する調書	14
	平成26年度予定損益計算書	15
	平成26年度予定貸借対照表	17
	平成25年度予定損益計算書	20
	平成25年度予定貸借対照表	22
	財務諸表に対する注記	25
	予算実施計画明細書	27

## 平成26年度五島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度五島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	14,125	戸
(2) 年間総給水量	3,607,000	m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	9,882	m <sup>3</sup>

(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	679,584	千円	
第1項 営業収益	565,591	千円	
第2項 営業外収益	113,991	千円	
第3項 特別利益	2	千円	
	支	出	
第1款 水道事業費用	635,965	千円	
第1項 営業費用	519,280	千円	
第2項 営業外費用	101,265	千円	
第3項 特別損失	12,420	千円	
第4項 予備費	3,000	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279,940千円は、過年度分損益勘定留保資金279,940千円で補填するものとする。）。

収 入			
第1款	資本的収入	104,448	千円
	第1項 負担金	1,201	千円
	第2項 企業債	86,200	千円
	第3項 出資金	16,831	千円
	第4項 補助金	216	千円
支 出			
第1款	資本的支出	384,388	千円
	第1項 企業債償還金	192,068	千円
	第2項 建設改良費	177,320	千円
	第3項 予備費	15,000	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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	86,200	(形態) 債券発行又は普通貸借 (借入先) 財務省、地方公共団体金融機構、損害保険会社地方債引受団、銀行、会社、その他 (借入時期) 平成26年度 ただし、工事その他の都合により、その全部又は一部を翌年度に繰り延べ借り入れすることができる。	年利6.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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。	借入時期から40年以内(うち据置期間25年以内)において元利金等又は元金均等償還の方法による。 ただし、本市企業財政の都合により繰上償還をなし、又は償還年限を短縮し、若しくは低利債に借り換えをすることができる。
計	86,200			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用。

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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	118,899 千円
(2) 交際費	100 千円

(他会計からの補助金)

第9条 簡易水道統合分企業債償還利子等に対し一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、9,435千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、17,867千円と定める。

平成26年3月5日提出

長崎県五島市長 野口 市太郎

平成26年度五島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			679,584	
	1 営業収益		565,591	
		1 給水収益	558,547	
		2 受託工事収益	3	
		3 その他の営業収益	7,041	
	2 営業外収益		113,991	
		1 受取利息及び配当金	450	
		2 他会計補助金	9,219	
		3 長期前受金戻入	101,868	
		4 雑収益	2,454	
	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			635,965	
	1 営業費用		519,280	
		1 原水及び浄水費	57,008	
		2 配水及び給水費	87,725	
		3 受託工事費	3	
		4 総係費	76,265	
		5 減価償却費	286,592	
		6 資産減耗費	6,455	
		7 その他営業費用	5,232	
	2 営業外費用		101,265	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	77,841	
		2 消費税	23,383	
		3 雑支出	41	
	3 特別損失		12,420	
		1 過年度損益修正損	50	
		2 その他特別損失	12,370	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

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			104,448	
	1 負担金		1,201	
		1 他会計負担金	1,200	
		2 県負担金	1	
	2 企業債		86,200	
		1 企業債	86,200	
	3 出資金		16,831	
		1 他会計出資金	16,831	
	4 補助金		216	
		1 他会計補助金	216	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			384,388	
	1 企業債償還金		192,068	
		1 企業債償還金	192,068	
	2 建設改良費		177,320	
		1 改良事業費	158,980	
		2 固定資産購入費	18,340	
	3 予備費		15,000	
		1 予備費	15,000	

# 平成26年度五島市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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	34,494,428
	減価償却費	286,592,000
	固定資産除却費	4,001,000
	賞与引当金の増加・減少(△)	7,555,000
	長期前受金戻入額	△ 101,868,000
	受取利息及び受取配当金	△ 450,000
	支払利息	77,841,000
	未収金の増加(△)・減少	△ 961,340
	貸倒引当金の増加・減少(△)	4,892,000
	未払金の増加・減少(△)	6,340,780
	たな卸資産の増加(△)・減少	164,000
	小計	318,600,868
	利息及び配当金の受取額	450,000
	利息の支払額	△ 77,841,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	241,209,868
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	△ 179,353,928
	県負担金収入	1,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,416,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 177,936,928
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	86,200,000
	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	△ 192,068,000
	他会計からの出資による収入	16,831,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,037,000
4	資金増加額(又は減少額)	△ 25,764,060
5	資金期首残高	714,929,117
6	資金期末残高	689,165,057

## 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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(3) 11		51,584		33,197	84,781	18,799	103,580
	資本勘定支弁職員		2		7,737		4,664	12,401	2,918	15,319
	合 計		(3) 13		59,321		37,861	97,182	21,717	118,899
前 年 度	損益勘定支弁職員		(3) 12		56,175		29,818	85,993	18,818	104,811
	資本勘定支弁職員		2		7,811		3,786	11,597	2,697	14,294
	合 計		(3) 14		63,986		33,604	97,590	21,515	119,105
比 較	損益勘定支弁職員		△ 1		△ 4,591		3,379	△ 1,212	△ 19	△ 1,231
	資本勘定支弁職員				△ 74		878	804	221	1,025
	合 計		△ 1		△ 4,665		4,257	△ 408	202	△ 206

注:( )は任期付短時間勤務職員を外書き、《 》は再任用短時間勤務職員を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤務手当	管 理 職 手 当	管理職特別 勤務手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	賞与引当金 繰 入 額
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,544	651		3,537	600		14,464	7,494	1,530	7,041
	前 年 度	3,252	570		3,877	591		15,804	8,208	1,302	
	比 較	△ 708	81		△ 340	9		△ 1,340	△ 714	228	7,041

## 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	△ 4,665	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	706		
		その他の増減分	△ 5,371	新陳代謝等によるもの △ 9,833 会計間異動等によるもの 4,885 その他 △ 423	
手 当	4,257	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	4,257	新陳代謝等によるもの △ 4,386 会計間異動等によるもの 1,742 その他 6,901	

## 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)(事務・技術)	企業職(二)(その他)
平成25年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	328,421	282,317
	平均給与月額 (円)	357,471	325,567
	平均年齢 (歳. 月)	46.8	40.5
平成24年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	353,356	296,200
	平均給与月額 (円)	381,331	339,450
	平均年齢 (歳. 月)	45.9	39.5

(2) 初任給

区 分	企業職(一) (円)	企業職(二) (円)	一般会計の制度	
			一般行政職 (円)	現業職 (円)
高校卒	140,100	140,100	140,100	140,100
大学卒	172,200		172,200	

(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25年12月1日現在	1 級	( 3 )	( 100.0 )	1 級		
	2 級			2 級	1	50.0
	3 級	2	16.7	3 級	1	50.0
	4 級	7	58.3			
	5 級	2	16.7			
	6 級	1	8.3			
	計	( 3 ) 12	( 100.0 ) 100.0	計	2	100.0
平成24年12月1日現在	1 級	( 3 )	( 100.0 )	1 級		
	2 級			2 級	1	50.0
	3 級	2	16.7	3 級	1	50.0
	4 級	7	58.3			
	5 級	2	16.7			
	6 級	1	8.3			
	計	( 3 ) 12	( 100.0 ) 100.0	計	2	100.0

注：( )は任期付短時間勤務職員を外書き、《 》は再任用短時間勤務職員を外書き

## (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(一)	事務職員	主 事	主 査	係 長 主 幹	次 長	局 長	理 事
企業職(二)	工 務 員	配 管 工 ポンプ運転員 工 務 員	技 能 工				

## (4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			企業職(一)	企業職(二)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	11	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	9	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)			
		2号給(人)	2	2	
		3号給(人)			
		4号給(人)	9	7	2
		5号給(人)			
		6号給(人)			
		7号給(人)			
		8号給(人)			
比 率 (B) / (A) (%)	84.6	81.8	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	12	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	11	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)			
		2号給(人)	1	1	
		3号給(人)			
		4号給(人)	9	7	2
		5号給(人)	2	2	
		6号給(人)			
		7号給(人)			
		8号給(人)	1	1	
比 率 (B) / (A) (%)	92.9	91.7	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 (%)			
支給対象職員の比率 (%) (平成26年4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			

(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)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		
一般会計の制度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		

注: ( )は再任用職員の標準的な支給率

(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	27.03	36.57	52.44	52.44	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)	27.03	36.57	52.44	52.44	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 じ	
地 域 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

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	特 定 財 源			一般財源 (営業収益等)
						国(県) 支出金	企業債	その他	
水道事業電算処理業務	千円 47,392	平成22年度 ～ 平成25年度	千円 36,380	平成26年度	千円 11,012	千円	千円	千円	千円 11,012

## 平成26年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（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	519,579,000		
	(2) 受託工事収益	2,777		
	(3) その他の営業収益	<u>6,621,740</u>	526,203,517	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	54,224,153		
	(2) 配水及び給水費	88,271,984		
	(3) 受託工事費	3,000		
	(4) 総係費	74,603,822		
	(5) 減価償却費	286,592,000		
	(6) 資産減耗費	6,455,000		
	(7) その他営業費用	<u>5,232,000</u>	<u>515,381,959</u>	
	営業利益			10,821,558
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	450,000		
	(2) 他会計補助金	9,219,000		

(3) 長期前受金戻入	101,868,000		
(4) 雑収益	<u>2,454,198</u>	113,991,198	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	77,841,000		
(2) 雑支出	<u>62,955</u>	<u>77,903,955</u>	<u>36,087,243</u>
経常利益			46,908,801
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	925		
(2) 過年度損益修正益	<u>925</u>	1,850	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	46,297		
(3) その他特別損失	<u>12,369,926</u>	<u>12,416,223</u>	<u>△ 12,414,373</u>
当年度純利益			34,494,428
前年度繰越利益剰余金			176,929,580
その他未処分利益剰余金変動額			<u>235,358,061</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>446,782,069</u></u>

# 平成26年度五島市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（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		103,163,412	
ロ 建 物	228,765,417		
減価償却累計額	<u>△ 63,246,478</u>	165,518,939	
ハ 構 築 物	8,432,682,385		
減価償却累計額	<u>△ 3,606,836,082</u>	4,825,846,303	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,295,087,799		
減価償却累計額	<u>△ 700,053,579</u>	595,034,220	
ホ 車 両 運 搬 具	12,318,885		
減価償却累計額	<u>△ 8,536,717</u>	3,782,168	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	10,510,284		
減価償却累計額	<u>△ 9,234,147</u>	1,276,137	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,124,000</u>	
有形固定資産合計			5,695,745,179

#### (2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		120,300	
ロ 水 利 権		6,905,994	
ハ 施 設 利 用 権		<u>12,453,493</u>	
無形固定資産合計			19,479,787

#### (3) 投資その他の資産

イ 出 資 金		<u>1,200,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>1,200,000</u>
固定資産合計			5,716,424,966

2	流動資産			
	(1)現金預金		689,165,057	
	(2)未収金	16,954,124		
	貸倒引当金	<u>△ 4,892,000</u>	12,062,124	
	(3)貯蔵品		<u>4,450,970</u>	
	流動資産合計			<u>705,678,151</u>
	資産合計			<u><u>6,422,103,117</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	<u>3,077,425,895</u>		
	企業債合計		<u>3,077,425,895</u>	
	固定負債合計			3,077,425,895

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	<u>199,623,650</u>		
	企業債合計		199,623,650	
	(2)未払金		9,158,450	
	(3)未払消費税		7,506,100	
	(4)前受金		69,390	
	(5)引当金			
	イ 賞与引当金	7,041,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,638,000</u>		
	引当金合計		8,679,000	
	(6)預り金		<u>1,065,972</u>	
	流動負債合計			226,102,562

5 繰延収益			
(1)長期前受金		2,790,316,234	
(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,259,214,499</u>	
繰延収益合計			<u>1,531,101,735</u>
負債合計			4,834,630,192

資 本 の 部

6 資本金			
(1)資本金			
イ固有資本金	75,841,308		
ロ出資金	626,163,590		
ハ組入資本金	<u>310,400,744</u>		
資本金合計		<u>1,012,405,642</u>	1,012,405,642

7 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ受贈財産評価額	21,850,214		
ロ補助金	<u>3,365,000</u>		
資本剰余金合計		25,215,214	
(2)利益剰余金			
イ減債積立金	103,070,000		
ロ当年度未処分利益剰余金	<u>446,782,069</u>		
利益剰余金合計		<u>549,852,069</u>	
剰余金合計			<u>575,067,283</u>
資本合計			<u>1,587,472,925</u>
負債資本合計			<u>6,422,103,117</u>

## 平成25年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

（単位：円）

### 1 営業収益

(1) 給水収益	512,361,904	
(2) 受託工事収益	2,857	
(3) その他の営業収益	<u>6,902,903</u>	519,267,664

### 2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	68,722,321	
(2) 配水及び給水費	76,133,397	
(3) 受託工事費	3,000	
(4) 総係費	87,194,198	
(5) 減価償却費	191,071,000	
(6) 資産減耗費	5,863,000	
(7) その他営業費用	<u>5,517,000</u>	<u>434,503,916</u>

### 営業利益

84,763,748

### 3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	333,000
(2) 他会計補助金	9,773,000

(3) 県補助金	0		
(4) 雑収益	<u>1,720,225</u>	11,826,225	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	82,056,000		
(2) 雑支出	<u>29,099</u>	<u>82,085,099</u>	<u>△ 70,258,874</u>
経常利益			14,504,874
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	952		
(2) 過年度損益修正益	<u>952</u>	1,904	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	47,620		
(3) その他特別損失	<u>953</u>	<u>48,573</u>	<u>△ 46,669</u>
当年度純利益			14,458,205
前年度繰越利益剰余金			<u>176,921,375</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>191,379,580</u></u>

平成25年度五島市水道事業予定貸借対照表（税抜）  
（平成26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		103,163,412	
ロ 建 物	228,765,417		
減 価 償 却 累 計 額	<u>46,105,638</u>	182,659,779	
ハ 構 築 物	8,334,366,457		
減 価 償 却 累 計 額	<u>2,724,285,036</u>	5,610,081,421	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,294,050,799		
減 価 償 却 累 計 額	<u>402,054,245</u>	891,996,554	
ホ 車 両 運 搬 具	12,318,885		
減 価 償 却 累 計 額	<u>7,968,717</u>	4,350,168	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	10,510,284		
減 価 償 却 累 計 額	<u>8,988,147</u>	1,522,137	
ト その他有形固定資産	0		
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	0	
チ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			6,793,773,471

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		120,300	
ロ 水 利 権		7,769,994	
ハ 施 設 利 用 権		<u>12,747,493</u>	
無形固定資産合計			20,637,787

(3) 投資			
イ 出資金	<u>1,200,000</u>		
投資合計		<u>1,200,000</u>	
固定資産合計			6,815,611,258
2 流動資産			
(1) 現金預金		714,929,117	
(2) 未収金		15,992,784	
(3) 貯蔵品		4,614,970	
(4) 前払金		0	
(5) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>735,536,871</u>
資産合計			<u>7,551,148,129</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 引当金			
イ 退職給与引当金		0	
ロ 修繕引当金		<u>0</u>	
固定負債合計			0
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金		9,785,270	
(3) 前受金		69,390	
(4) 預り金		1,065,972	
(5) 未払消費税		<u>538,500</u>	
流動負債合計			<u>11,459,132</u>
負債合計			11,459,132

資 本 の 部

5	資 本 金			
	(1) 自 己 資 本 金		995,574,642	
	(2) 借 入 資 本 金			
	イ 企 業 債	3,382,917,545		
	ロ 他 会 計 借 入 金	<u>0</u>		
	借 入 資 本 金 合 計		<u>3,382,917,545</u>	
	資 本 金 合 計			4,378,492,187
6	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 再 評 価 積 立 金	0		
	ロ 負 担 金	234,429,219		
	ハ 補 助 金	1,299,146,806		
	ニ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>1,347,621,205</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		2,881,197,230	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	88,620,000		
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	0		
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>191,379,580</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>279,999,580</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>3,161,196,810</u>
	資 本 合 計			<u>7,539,688,997</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>7,551,148,129</u>

## 財務諸表に対する注記

地方公営企業は、財務諸表を作成するに当たり、財政状態及び経営成績を正確に示すために適切な会計処理の基準及び手続きを採用しなければなりません。しかし、その会計処理の基準及び手続きは、当該地方公営企業の置かれた環境、業種又はその固有の事情に基づき採用されている可能性があり、すべての地方公営企業において同一ではありません。財務諸表を利用して財政状況等を比較判断する場合、この基準及び手続きの違いが適切な処理を困難にする可能性があります。

そのため、地方公営企業法施行規則第35条の規定により、財務諸表を作成するに当たり採用した会計処理の基準及び手続きを注記に関する事項として開示します。

### I. 重要な会計方針

平成26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

・減価償却の方法は定額法による。

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法は定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

退職給付の支給に関する事務を共同処理する一部事務組合へ毎事業年度支払う一定の負担金（普通負担金及び特別負担金）のみを水道事業会計が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等）を全て一般会計が負担することとしているので、将来水道事業会計には新たな費用が発生しないこととなるため、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（12月から3月までの4ヶ月分）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

債務者の死亡、破産、所在不明等により回収が不能となることが想定される債権の不納欠損による損失に備えるため、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307,172,582円である。

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、地方公営企業法施行規則第55条第2項の規定により、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。

IV. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(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。

平成26年度五島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	節	予定額	予定額の明細
1	水道事業収益			679,584	
	1	営業収益		565,591	
		1	給水収益	558,547	
			10	水道使用料	558,547
					一般用 554,759 臨時用 307 船舶用 3,481
		2	受託工事収益	3	
			10	給水工事収益	3
					受託工事収益
		3	その他の営業収益	7,041	
			10	一般会計負担金	200
			20	手数料	1,181
					設計審査及び検査手数料 1,180 その他手数料 1
			30	材料売却収益	5,651
			40	雑収益	9
					簡易水道事業等への材料売却収益 穿孔機貸付料
	2	営業外収益		113,991	
		1	受取利息及び配当金	450	
			10	預金利息	450
					定期預金利息
		2	他会計補助金	9,219	
			10	一般会計補助金	9,219
					簡易水道統合分企業債償還利子補助金 8,763 児童手当給付費補助金 456
		3	長期前受金戻入	101,868	
			10	負担金長期前受金戻入	5,408
			20	補助金長期前受金戻入	35,943
			30	受贈財産評価額長期前受金戻入	60,517
					減価償却見合いの額の収益化
		4	雑収益	2,454	
			20	その他の雑収益	2,454
					メーター引き上げ等
	3	特別利益		2	
		1	固定資産売却益	1	
			10	固定資産売却益	1
		2	過年度損益修正益	1	
			10	料金	1
					過年度分水道使用料金

支出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
1	水道事業費用			635,965	
	1	営業費用		519,280	
		1	原水及び浄水費	57,008	
			10 給料	9,249	一般職給2人
			20 手当	3,111	扶養手当 156 通勤手当 27 時間外勤務手当 353 期末手当 1,536 勤勉手当 775 住居手当 264
			25 賞与引当金繰入額	1,091	賞与引当金の計上
			40 貸金	2,718	洗砂、すき取り等作業員貸金
			50 法定福利費	3,004	共済組合負担金 2,957 災害補償負担金 23 労働保険料 24
			55 法定福利費引当金繰入額	279	法定福利費引当金の計上
			100 備消耗品費	649	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	59	洗砂機等燃料費
			120 光熱水費	567	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	547	回線専用料及び電話料等
			150 委託料	819	電気施設保安管理業務委託料 365 水質検査業務委託料 389 浄化槽管理業務委託料 65
			160 手数料	295	水質臨時検査手数料等
			170 賃借料	788	建設機械借上料等
			180 修繕費	4,669	施設維持修繕費
			190 路面復旧費	1	
			200 動力費	25,735	取水用電力料
			210 薬品費	2,210	滅菌用液体塩素等

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
			220 材料費	1,216	施設維持修繕用材料費
			230 補償金	1	
		2 配水及び給水費		87,725	
			10 給料	20,778	一般職給5人
			20 手当	9,232	扶養手当 1,704 通勤手当 194 時間外勤務手当 814 期末手当 3,619 勤勉手当 1,827 住居手当 714 児童手当 360
			25 賞与引当金繰入額	2,570	賞与引当金の計上
			40 賃金	4,433	作業員
			50 法定福利費	7,322	共済組合負担金 6,637 災害補償負担金 53 社会保険料 632
			55 法定福利費引当金繰入額	650	法定福利費引当金の計上
			100 備消耗品費	700	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	1,292	公用車等燃料費
			120 光熱水費	152	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	1,779	回線専用料及び電話料
			150 委託料	5,971	毎日水質検査委託料 383 水質検査業務委託料 620 メーター取替業務委託料 4,768 産業廃棄物処理委託料 200
			160 手数料	231	水質臨時検査手数料等
			170 賃借料	740	建設機械借上料等
			180 修繕費	15,110	メーター取替 8,435 配水施設等修繕費 6,675

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
			190 路面復旧費	1,500	配水管等修理跡復旧費
			200 動力費	13,399	配水用電力料
			210 薬品費	65	水質検査試薬
			220 材料費	1,800	配水施設等修繕用材料
			230 補償金	1	
		3 受託工事費		3	
			220 材料費	3	給水装置工事用材料費
		4 総係費		76,265	
			10 給料	21,557	一般職給4人、任期付短時間勤務職員3人
			20 手当	9,104	扶養手当 528 通勤手当 224 時間外勤務手当 2,063 管理職手当 600 期末手当 3,505 勤勉手当 1,758 住居手当 246 児童手当 180
			25 賞与引当金繰入額	2,484	賞与引当金の計上
			50 法定福利費	6,511	共済組合負担金 5,194 災害補償負担金 50 社会保険料 1,065 傷害補償保険料 202
			55 法定福利費引当金繰入額	481	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	601	普通旅費
			100 備消耗品費	1,933	事務用備消耗品費
			110 燃料費	100	公用車燃料費
			130 印刷製本費	2,577	水道使用料金納付書等印刷費
			140 通信運搬費	2,092	電話料 238 郵便料 1,824

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
					小荷物送料 30
		150 委託料		14,385	集金委託料 642 検針委託料 9,246 電算システム保守業務委託料 3,476 給水装置修理業務委託料 360 電算システム移行データ抽出 661
		160 手数料		1,423	口座振替等手数料
		170 賃借料		5,344	電算システム賃借料
		180 修繕費		220	公用車等修繕費
		240 負担金		6,676	退職手当事業負担金 6,558 日本水道協会負担金 79 日本水道協会九州地方支部負担金 20 長崎県水道協会負担金 5 五島地区安全運転管理協議会負担金 6 五島地区自家用自動車協会負担金 5 諸会議出席負担金 3
		250 食糧費		100	
		260 厚生費		20	救急薬品等
		270 保険料		402	自動車損害保険料等
		280 交際費		100	
		290 公課費		77	自動車重量税
		600 貸倒引当金繰入額		78	貸倒引当金の計上
	5 減価償却費			286,592	
		300 有形固定資産減価償却費		285,434	
		310 無形固定資産減価償却費		1,158	
	6 資産減耗費			6,455	
		320 固定資産減耗費		1	
		330 たな卸資産減耗費		2,454	引き上げ貯蔵メーター除却費
		340 固定資産除却費		4,000	配水管敷設替等に伴う除却費

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細	
		7 その他営業費用		5,232		
			350 材料売却原価	5,232	簡易水道事業等への出庫材料原価	
	2 営業外費用				101,265	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費			77,841	
			360 企業債利息		77,840	
			370 一時借入金利息		1	
		2 消費税			23,383	
			380 消費税		23,383	
		3 雑支出			41	
			400 その他雑支出		41	控除対象外消費税等
	3 特別損失				12,420	
		1 過年度損益修正損			50	
			420 料金		50	過年度分水道使用料金
		2 その他特別損失			12,370	
			20 手当		7,555	制度移行前年度発生の手当等
			600 貸倒引当金繰入額		4,814	制度移行前年度までに発生した貸倒引当金の計上
	4 予備費				1	
			790 その他特別損失		1	
		1 予備費			3,000	
					3,000	
	520 予備費			3,000		

資本的収入及び支出  
収入

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
1 資本的収入				104,448	
	1 負担金			1,201	
		1 他会計負担金		1,200	
			10 一般会計負担金	1,200	消火栓新設負担金
	2 県負担金			1	
			10 県負担金	1	
	2 企業債			86,200	
		1 企業債		86,200	
			10 企業債	86,200	水道施設整備事業
	3 出資金			16,831	
		1 他会計出資金		16,831	
			10 一般会計出資金	16,831	簡易水道統合分企業債償還元金補助金
	4 補助金			216	
		1 他会計補助金		216	
			10 一般会計補助金	216	児童手当給付費補助金

支出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
1 資本的支出				384,388	
	1 企業債償還金			192,068	
		1 企業債償還金		192,068	
			440 元金償還金	192,068	
	2 建設改良費			177,320	
		1 改良事業費		158,980	
			10 給料	7,737	一般職給2人
			20 手当	4,068	扶養手当 156 通勤手当 206

支出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
					時間外勤務手当 307
					期末手当 1,839
					勤勉手当 954
					住居手当 306
					児童手当 300
			25 賞与引当金繰入額	896	賞与引当金の計上
			50 法定福利費	2,690	共済組合負担金 2,671 災害補償負担金 19
			55 法定福利費引当金繰入額	228	法定福利費引当金の計上
			90 被服費	15	作業着等
			220 材料費	2,000	工事用材料費
			450 工事費	136,208	水道施設整備事業
			460 調査費	5,000	設計業務等
			470 事務費	138	
		2 固定資産購入費		18,340	
			480 補償費	1	
			490 量水器費	1,037	メーター新設費
			500 用地費	1	
			510 固定資産購入費	17,301	電算システム機器購入ほか
	3 予備費			15,000	
		1 予備費		15,000	
			530 予備費	15,000	

〒853-8501

長崎県五島市福江町1番1号

五島市水道局

TEL 0959-72-6115

FAX 0959-72-3659

