

平成27年度

五島市水道事業会計予算書

# 目 次

1	平成27年度五島市水道事業会計予算	1
2	平成27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27年度予定キャッシュ・フロー計算書	7
	給与費明細書	8
	平成27年度予定損益計算書	14
	平成27年度予定貸借対照表	16
	平成26年度予定損益計算書	19
	平成26年度予定貸借対照表	21
	財務諸表に対する注記	24
	予算実施計画明細書	26

## 平成27年度五島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27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	3,564,000	m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	9,764	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	660,165	千円	
第1項 営業収益	555,237	千円	
第2項 営業外収益	104,926	千円	
第3項 特別利益	2	千円	
	支	出	
第1款 水道事業費用	609,521	千円	
第1項 営業費用	506,672	千円	
第2項 営業外費用	99,798	千円	
第3項 特別損失	51	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290,827千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,685千円、減債積立金49,280千円及び過年度分損益勘定留保資金230,862千円で補填するものとする。）。

収 入			
第1款	資本的収入	77,376	千円
	第1項 負担金	1,801	千円
	第2項 企業債	58,000	千円
	第3項 出資金	17,357	千円
	第4項 補助金	218	千円
支 出			
第1款	資本的支出	368,203	千円
	第1項 企業債償還金	199,624	千円
	第2項 建設改良費	153,579	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	58,000	(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27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	58,000			

(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	96,876 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、8,767千円である。

(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、14,281千円と定める。

平成27年3月4日提出

五島市長 野口市太郎

平成27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			660,165	
	1 営業収益		555,237	
		1 給水収益	548,100	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他の営業収益	7,136	
	2 営業外収益		104,926	
		1 受取利息及び配当金	450	
		2 他会計補助金	8,549	
		3 長期前受金戻入	94,016	
		4 雑収益	1,911	
	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			609,521		
	1 営業費用			506,672	
		1	原水及び浄水費	63,965	
		2	配水及び給水費	76,265	
		3	受託工事費	1	
		4	総係費	68,555	
		5	減価償却費	288,805	
		6	資産減耗費	4,002	
		7	その他営業費用	5,079	
	2 営業外費用			99,798	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	72,722	
		2	消費税	25,711	
		3	雑支出	1,365	
	3 特別損失			51	
		1	過年度損益修正損	50	
		2	その他特別損失	1	
	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			77,376	
	1 負担金		1,801	
		1 他会計負担金	1,800	
		2 県負担金	1	
	2 企業債		58,000	
		1 企業債	58,000	
	3 出資金		17,357	
		1 他会計出資金	17,357	
	4 補助金		218	
1 他会計補助金		218		

支出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			368,203	
	1 企業債償還金		199,624	
		1 企業債償還金	199,624	
	2 建設改良費		153,579	
		1 改良事業費	149,517	
		2 固定資産購入費	4,062	
	3 予備費		15,000	
1 予備費		15,000		

# 平成27年度五島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	42,405,511
	減価償却費	288,805,000
	固定資産除却費	4,001,000
	賞与引当金の増加・減少(△)	△ 789,000
	長期前受金戻入額	△ 94,016,000
	受取利息及び受取配当金	△ 450,000
	支払利息	72,722,000
	未収金の増加(△)・減少	△ 79,066
	貸倒引当金の増加・減少(△)	1,000
	未払金の増加・減少(△)	△ 5,033,860
	たな卸資産の増加(△)・減少	291,851
	小計	307,858,436
	利息及び配当金の受取額	450,000
	利息の支払額	△ 72,722,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	235,586,436
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	△ 158,514,262
	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	2,018,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 156,495,262
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	58,000,000
	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	△ 199,624,000
	他会計からの出資による収入	17,357,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 124,267,000
4	資金増加額(又は減少額)	△ 45,175,826
5	資金期首残高	705,108,735
6	資金期末残高	659,932,909

## 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	(4) 10		48,061		26,095	74,156	16,258	90,414
	資本勘定支弁職員	1		3,282		2,019	5,301	1,161	6,462
	合 計	(4) 11		51,343		28,114	79,457	17,419	96,876
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	(1) △ 1		△ 3,523		△ 7,102	△ 10,625	△ 2,541	△ 13,166
	資本勘定支弁職員	△ 1		△ 4,455		△ 2,645	△ 7,100	△ 1,757	△ 8,857
	合 計	(1) △ 2		△ 7,978		△ 9,747	△ 17,725	△ 4,298	△ 22,023

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	1,914	420		4,200	1,320		8,435	4,728	972	6,125
	前 年 度	2,544	651		3,537	600		14,464	7,494	1,530	7,041
	比 較	△ 630	△ 231		663	720		△ 6,029	△ 2,766	△ 558	△ 916

## 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	△ 7,978	給与改定に伴う増減分	26	実施時期(平均改定率) ・平成26年4月(0.42%) ・平成27年4月(△1.66%、経過措置あり)	
		昇給に伴う増加分	605		
		その他の増減分	△ 8,609	新陳代謝等によるもの 3,477 会計間異動等によるもの △ 11,886 その他 △ 200	
手 当	△ 9,747	制度改正に伴う増減分	983		
		その他の増減分	△ 10,730	新陳代謝等によるもの 1,035 会計間異動等によるもの △ 4,583 その他 △ 7,182	

## 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26年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	304,970	304,650
	平均給与月額 (円)	322,903	345,000
	平均年齢 (歳. 月)	44.4	39.5
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

(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	142,100	142,100	142,100	139,500
大学卒	174,200		174,200	

(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26年12月1日現在	1 級	(3) 1	(100.0) 11.1	1 級		
	2 級			2 級	2	100.0
	3 級	2	22.2	3 級		
	4 級	3	33.4			
	5 級	2	22.2			
	6 級	1	11.1			
	7 級					
	計	(3) 9	(100.0) 100.0	計	2	100.0
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

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)	11	9	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	6	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	8	6	2
		5号給(人)			
		6号給(人)			
		7号給(人)			
		8号給(人)			
比 率 (B) / (A) (%)	72.7	66.7	100.0		
前 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		

(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27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	(1.000)	(1.150)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		
一般会計の制度	(1.000)	(1.150)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		

注: ( )は再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び勧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	25.56	34.58	49.59	49.59	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)	25.56	34.58	49.59	49.59	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	

## 平成27年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

（単位：円）

1	営業収益		
	(1) 給水収益	507,500,073	
	(2) 受託工事収益	925	
	(3) その他の営業収益	<u>6,728,888</u>	514,229,886
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	60,647,671	
	(2) 配水及び給水費	76,648,354	
	(3) 受託工事費	1,000	
	(4) 総係費	67,357,673	
	(5) 減価償却費	288,805,000	
	(6) 資産減耗費	4,002,000	
	(7) その他営業費用	<u>5,079,000</u>	<u>502,540,698</u>
	営業利益		11,689,188
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	8,549,000	

(3) 長期前受金戻入	94,016,000		
(4) 雑収益	<u>1,862,907</u>	104,877,907	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	72,722,000		
(2) 雑支出	<u>1,390,434</u>	<u>74,112,434</u>	<u>30,765,473</u>
経常利益			42,454,661
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	50,000		
(3) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>51,000</u>	<u>△ 49,150</u>
当年度純利益			42,405,511
前年度繰越利益剰余金			176,936,683
その他未処分利益剰余金変動額			<u>343,898,061</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>563,240,255</u></u>

平成27年度五島市水道事業予定貸借対照表 (税抜)  
(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		103,163,412	
ロ 建 物	228,347,062		
減価償却累計額	<u>△ 67,042,986</u>	161,304,076	
ハ 構 築 物	8,453,780,171		
減価償却累計額	<u>△ 3,814,023,074</u>	4,639,757,097	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,327,256,928		
減価償却累計額	<u>△ 737,461,317</u>	589,795,611	
ホ 車 両 運 搬 具	11,307,864		
減価償却累計額	<u>△ 8,957,254</u>	2,350,610	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	25,600,034		
減価償却累計額	<u>△ 12,165,984</u>	13,434,050	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>464,000</u>	
有形固定資産合計			5,510,268,856

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		120,300	
ロ 水 利 権		6,042,594	
ハ 施 設 利 用 権		<u>12,159,107</u>	
無形固定資産合計			18,322,001

(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			5,529,790,857

2	流動資産			
	(1)現金預金		659,932,909	
	(2)未収金	14,785,891		
	貸倒引当金	<u>△ 4,893,000</u>	9,892,891	
	(3)貯蔵品		<u>4,300,215</u>	
	流動資産合計			<u>674,126,015</u>
	資産合計			<u><u>6,203,916,872</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>2,841,433,642</u>		
	企業債合計		<u>2,841,433,642</u>	
	固定負債合計			2,841,433,642

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>206,692,000</u>		
	企業債合計		206,692,000	
	(2)未払金		8,873,040	
	(3)未払消費税		3,065,900	
	(4)前受金		73,500	
	(5)引当金			
	イ 賞与引当金	6,125,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,105,000</u>		
	引当金合計		7,230,000	
	(6)預り金		<u>882,760</u>	
	流動負債合計			226,817,200

5	繰延収益			
	(1)長期前受金		2,798,048,984	
	(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,353,230,499</u>	
	繰延収益合計			<u>1,444,818,485</u>
	負債合計			<u>4,513,069,327</u>
		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	643,520,590		
	ハ組入資本金	<u>339,760,744</u>		
	資本金合計		<u>1,059,122,642</u>	1,059,122,642
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>3,364,434</u>		
	資本剰余金合計		25,214,648	
	(2)利益剰余金			
	イ減債積立金	43,270,000		
	ロ当年度未処分利益剰余金	<u>563,240,255</u>		
	利益剰余金合計		<u>606,510,255</u>	
	剰余金合計			<u>631,724,903</u>
	資本合計			<u>1,690,847,545</u>
	負債資本合計			<u>6,203,916,872</u>

# 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	515,908,000	
	(2) 受託工事収益	2,777	
	(3) その他の営業収益	<u>6,621,740</u>	522,532,517
2	営業費用		
	(1) 原水及び浄水費	54,224,153	
	(2) 配水及び給水費	79,186,984	
	(3) 受託工事費	3,000	
	(4) 総係費	70,944,822	
	(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>502,637,959</u>
	営業利益		19,894,558
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	8,923,000	

(3) 長期前受金戻入	101,868,000		
(4) 雑収益	<u>2,453,468</u>	113,694,468	
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>55,481</u>	<u>77,896,481</u>	<u>35,797,987</u>
経常利益			55,692,545
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			43,278,172
前年度繰越利益剰余金			176,928,511
その他未処分利益剰余金変動額			<u>294,618,061</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>514,824,744</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	228,347,062		
減価償却累計額	<u>△ 61,378,986</u>	166,968,076	
ハ 構 築 物	8,376,829,909		
減価償却累計額	<u>△ 3,660,873,074</u>	4,715,956,835	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,326,034,328		
減価償却累計額	<u>△ 688,647,517</u>	637,386,811	
ホ 車 両 運 搬 具	11,307,864		
減価償却累計額	<u>△ 8,102,254</u>	3,205,610	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	25,600,034		
減価償却累計額	<u>△ 9,171,984</u>	16,428,050	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,124,000</u>	
有形固定資産合計			5,644,232,794

#### (2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		120,300	
ロ 水 利 権		6,906,594	
ハ 施 設 利 用 権		<u>12,453,107</u>	
無形固定資産合計			19,480,001

#### (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			5,664,912,795

2	流動資産			
	(1)現金預金		705,108,735	
	(2)未収金	14,706,825		
	貸倒引当金	<u>△ 4,892,000</u>	9,814,825	
	(3)貯蔵品		<u>4,421,866</u>	
	流動資産合計			<u>719,345,426</u>
	資産合計			<u><u>6,384,258,221</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>2,990,125,992</u>		
	企業債合計		<u>2,990,125,992</u>	
	固定負債合計			2,990,125,992

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		9,129,900	
	(3)未払消費税		7,842,900	
	(4)前受金		73,500	
	(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>882,760</u>	
	流動負債合計			226,231,710

5 繰延収益			
(1)長期前受金		2,796,029,984	
(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>1,536,815,485</u>
負債合計			<u>4,753,173,187</u>

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>339,760,744</u>		
資本金合計		<u>1,041,765,642</u>	1,041,765,642

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>3,364,434</u>		
資本剰余金合計		25,214,648	
(2)利益剰余金			
イ減債積立金	49,280,000		
ロ当年度未処分利益剰余金	<u>514,824,744</u>		
利益剰余金合計		<u>564,104,744</u>	
剰余金合計			<u>589,319,392</u>
資本合計			<u>1,631,085,034</u>
負債資本合計			<u>6,384,258,221</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289,815,824円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金7,041,000円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に対応して発生する法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,638,000円を取り崩す予定である。

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。

平成27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			660,165		
	1	営業収益		555,237		
		1	給水収益	548,100		
			10	水道使用料	548,100	一般用 544,294 臨時用 309 船舶用 3,497
		2	受託工事収益	1		
			10	給水工事収益	1	受託工事収益
		3	その他の営業収益	7,136		
			10	一般会計負担金	200	消火栓維持補修費負担金
			20	手数料	1,440	設計審査及び検査手数料 1,439 その他手数料 1
			30	材料売却収益	5,485	簡易水道事業等への材料売却収益
			40	雑収益	11	穿孔機貸付料
	2	営業外収益		104,926		
		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	8,549		
			10	一般会計補助金	8,549	簡易水道統合分企業債償還利子補助金 8,237 児童手当給付費補助金 312
		3	長期前受金戻入	94,016		
			10	負担金長期前受金戻入	6,614	減価償却見合いの額の収益化
			20	補助金長期前受金戻入	33,274	減価償却見合いの額の収益化
			30	受贈財産評価額長期前受金戻入	54,128	減価償却見合いの額の収益化
		4	雑収益	1,911		
			10	不用品売却収益	651	不用メーター
			20	その他の雑収益	1,260	水道メーター取替による引上げ
	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			609,521	
	1	営業費用		506,672	
		1	原水及び浄水費	63,965	
			10 給料	8,899	一般職給2人
			20 手当	3,353	扶養手当 156 通勤手当 82 時間外勤務手当 700 期末手当 1,447 勤勉手当 812 住居手当 156
			25 賞与引当金繰入額	1,069	賞与引当金の計上
			40 賃金	2,718	洗砂、すき取り等作業員賃金
			50 法定福利費	3,025	共済組合負担金 2,978 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	198	法定福利費引当金の計上
			90 被服費	29	作業着等
			100 備消耗品費	447	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	46	洗砂機等燃料費
			120 光熱水費	590	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	398	回線専用料及び電話料等
			150 委託料	968	電気施設保安管理業務委託料 363 水質検査業務委託料 551 浄化槽管理業務委託料 54
			160 手数料	1,628	水質臨時検査手数料等
			170 賃借料	758	建設機械借上料等
			180 修繕費	7,900	施設維持修繕費
			190 路面復旧費	1	
			200 動力費	26,380	取水用電力料

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
			210 薬品費	2,557	滅菌用液体塩素等
			220 材料費	3,000	施設維持修繕用材料費
			230 補償金	1	
		2 配水及び給水費		76,265	
			10 給料	16,911	一般職給4人
			20 手当	7,907	扶養手当 1,074 通勤手当 137 時間外勤務手当 1,000 管理職手当 360 期末手当 2,900 勤勉手当 1,626 住居手当 510 児童手当 300
			25 賞与引当金繰入額	2,141	賞与引当金の計上
			40 賃金	1,145	作業員
			50 法定福利費	5,886	共済組合負担金 5,674 災害補償負担金 54 社会保険料 158
			55 法定福利費引当金繰入額	394	法定福利費引当金の計上
			90 被服費	113	作業着等
			100 備消耗品費	400	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	1,350	公用車等燃料費
			120 光熱水費	159	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	1,453	回線専用料及び電話料
			150 委託料	6,093	毎日水質検査委託料 382 水質検査業務委託料 710 メーター取替業務委託料 2,801 産業廃棄物処理委託料 200 漏水調査業務委託料 2,000

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
			160 手数料	344	水質臨時検査手数料等
			170 賃借料	375	建設機械借上料等
			180 修繕費	13,738	メーター取替 5,310 配水施設等修繕費 8,428
			190 路面復旧費	1,300	配水管等修理跡復旧費
			200 動力費	14,684	配水用電力料
			210 薬品費	71	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		1	
			220 材料費	1	給水装置工所用材料費
		4 総係費		68,555	
			10 給料	22,251	一般職給4人、任期付短時間勤務職員4人
			20 手当	9,585	扶養手当 528 通勤手当 174 時間外勤務手当 2,200 管理職手当 960 期末手当 3,553 勤勉手当 1,990 児童手当 180
			25 賞与引当金繰入額	2,520	賞与引当金の計上
			50 法定福利費	6,671	共済組合負担金 5,147 災害補償負担金 63 社会保険料 1,283 傷害補償保険料 178
			55 法定福利費引当金繰入額	444	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	541	普通旅費
			90 被服費	15	作業着等
			100 備消耗品費	1,958	事務用備消耗品費

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
			110 燃料費	94	公用車燃料費
			130 印刷製本費	2,827	水道使用料金納付書等印刷費
			140 通信運搬費	1,967	電話料 113 郵便料 1,824 小荷物送料 30
			150 委託料	12,302	集金委託料 642 検針委託料 9,487 電算システム保守業務委託料 1,802 給水装置修理業務委託料 371
			160 手数料	1,436	口座振替等手数料
			180 修繕費	100	公用車等修繕費
			240 負担金	5,097	退職手当事業負担金 3,765 水道料金システム保守負担金 1,202 日本水道協会負担金 81 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 8 諸会議出席負担金 10
			250 食糧費	100	
			260 厚生費	20	救急薬品等
			270 保険料	422	自動車損害保険料等
			280 交際費	100	
			290 公課費	104	自動車重量税
			600 貸倒引当金繰入額	1	貸倒引当金の計上
	5	減価償却費		288,805	
			300 有形固定資産減価償却費	287,647	
			310 無形固定資産減価償却費	1,158	

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	予定額の明細
		6 資産減耗費		4,002	
			320 固定資産減耗費	1	
			330 たな卸資産減耗費	1	
			340 固定資産除却費	4,000	配水管敷設替等に伴う除却費
		7 その他営業費用		5,079	
			350 材料売却原価	5,079	簡易水道事業等への出庫材料原価
	2 営業外費用			99,798	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		72,722	
			360 企業債利息	72,721	
			370 一時借入金利息	1	
		2 消費税		25,711	
			380 消費税	25,711	
		3 雑支出		1,365	
			390 不用品売却原価	1,321	不用メーター
			400 その他雑支出	44	控除対象外消費税等
	3 特別損失			51	
		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		1	
			790 その他特別損失	1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		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				77,376	
	1 負担金	1 他会計負担金		1,801	
				1,800	
			10 一般会計負担金	1,800	消火栓新設負担金
		2 県負担金		1	
			10 県負担金	1	
	2 企業債	1 企業債		58,000	
				58,000	
			10 企業債	58,000	水道施設整備事業
	3 出資金	1 他会計出資金		17,357	
				17,357	
			10 一般会計出資金	17,357	簡易水道統合分企業債償還元金
	4 補助金	1 他会計補助金		218	
			218		
10 一般会計補助金			218	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	1 企業債償還金			368,203	
				199,624	
		1 企業債償還金		199,624	
			440 元金償還金	199,624	
	2 建設改良費	1 改良事業費		153,579	
				149,517	
			10 給料	3,282	一般職給1人
	20 手当	1,919	扶養手当	156	
				通勤手当	27

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 300
					期末手当 535
					勤勉手当 300
					住居手当 306
					児童手当 295
			25 賞与引当金繰入額	395	賞与引当金の計上
			50 法定福利費	1,092	共済組合負担金 1,073 災害補償負担金 19
			55 法定福利費引当金繰入額	69	法定福利費引当金の計上
			90 被服費	8	作業着等
			220 材料費	500	工事中材料費
			450 工事費	142,000	水道施設整備事業
			470 事務費	252	
		2 固定資産購入費		4,062	
			480 補償費	1	
			490 量水器費	1,563	メーター新設費
			500 用地費	1	
			510 固定資産購入費	2,497	車両ほか
	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

