

目 次

(予 算)

平成26年度 河内長野市水道事業会計予算	-----	1
----------------------	-------	---

(予算に関する説明書)

平成26年度 河内長野市水道事業会計予算実施計画	-----	4
--------------------------	-------	---

平成26年度 河内長野市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	-----	8
----------------------------------	-------	---

給与費明細書	-----	10
--------	-------	----

平成25年度 河内長野市水道事業会計予定損益計算書	-----	16
---------------------------	-------	----

平成25年度 河内長野市水道事業会計予定貸借対照表	-----	18
---------------------------	-------	----

平成26年度 河内長野市水道事業会計予定損益計算書	-----	21
---------------------------	-------	----

平成26年度 河内長野市水道事業会計予定貸借対照表	-----	23
---------------------------	-------	----

注記表	-----	26
-----	-------	----

(予算参考資料)

平成26年度 河内長野市水道事業会計予算説明書	-----	28
-------------------------	-------	----

平成 26 年度 河内長野市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 26 年度河内長野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	47,587 戸	
(2)	年 間 給 水 量	11,934,000 m ³	
(3)	一 日 平 均 給 水 量	32,696 m ³	
(4)	主要な建設改良事業		
	配水施設等改良事業	浄水・配水施設、事務費	734,036 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	2,728,000		千円
第 1 項	営 業 収 益	1,995,625		千円
第 2 項	営 業 外 収 益	712,454		千円
第 3 項	特 別 利 益	19,921		千円
		支 出		
第 1 款	水 道 事 業 費 用	2,692,000		千円
第 1 項	営 業 費 用	2,250,272		千円
第 2 項	営 業 外 費 用	143,404		千円
第 3 項	特 別 損 失	288,324		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 418,679 千円は当年度分消費税資本的収支調整額 36,000 千円及び損益勘定留保資金 382,679 千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第 1 款	資 本 的 収 入		610,141	千円
第 1 項	企 業 債		200,000	千円
第 2 項	他 会 計 負 担 金		4,400	千円
第 3 項	工 事 負 担 金		194,452	千円
第 4 項	一 般 会 計 繰 入 金		10,809	千円
第 5 項	固 定 資 産 売 却 代 金		10	千円
第 6 項	投 資 有 価 証 券 償 還 金		199,970	千円
第 7 項	基 金 収 入		500	千円

		支	出	
第 1 款	資 本 的 支 出		1,028,820	千円
第 1 項	建 設 改 良 費		751,585	千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金		276,735	千円
第 3 項	投 資		500	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	日野浄水場	1,735,100 千円	平成 26 年度	50,700 千円
		排水処理施設		平成 27 年度	478,900 千円
		更新事業		平成 28 年度	1,205,500 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
水道施設整備 事業債	200,000 千円	証 書 借 入 又 は 証 券 発 行	5.0%以内 (ただし、利率見 直し方式で借入れる 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)	借入先の融資条件による。 ただし、水道財政その他の 都合により繰上償還又は低 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、200,000 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、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 557,540 千円

(2) 交 際 費 15 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、21,977 千円と定める。

平成26年度 河内長野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		2,728,000	
	1	営業収益	1,995,625	
		1 給水収益	1,926,022	
		2 受託給水工事収益	1,250	
		3 その他営業収益	68,353	
	2	営業外収益	712,454	
		1 受取利息及び配当金	2,580	
		2 一般会計繰入金	107,135	
		3 分担金	19,440	
		4 他会計負担金	110,383	
		5 長期前受金戻入	472,031	
		6 雑収益	885	
	3	特別利益	19,921	
		1 特別利益	19,921	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,692,000	
	1 営業費用		2,250,272	
		1 原水浄水費	515,669	
		2 共同施設管理費	220,766	
		3 配水費	108,421	
		4 給水費	154,367	
		5 受託給水工事費	10,337	
		6 業務費	105,144	
		7 総係費	99,454	
		8 共同水質検査費	41,118	
		9 減価償却費	989,946	
		10 資産減耗費	5,000	
		11 その他営業費用	50	
	2 営業外費用		143,404	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	108,790	
		2 雑支出	1,604	
		3 消費税	33,010	
	3 特別損失		288,324	
		1 特別損失	288,324	
	4 予備費		10,000	
		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			610,141	
	1 企業債		200,000	
		1 企業債	200,000	
	2 他会計負担金		4,400	
		1 他会計負担金	4,400	
	3 工事負担金		194,452	
		1 工事負担金	194,452	
	4 一般会計繰入金		10,809	
		1 一般会計繰入金	10,809	
	5 固定資産売却代金		10	
		1 固定資産売却代金	10	
	6 投資有価証券償還金		199,970	
		1 投資有価証券償還金	199,970	
	7 基金収入		500	
		1 基金収入	500	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,028,820	
	1 建設改良費		751,585	
		1 配水施設等改良工事費	734,036	
		2 固定資産購入費	14,708	
		3 リース債務支払額	2,841	
	2 企業債償還金		276,735	
		1 企業債償還金	276,735	
	3 投資		500	
		1 基金造成費	500	

平成26年度 河内長野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)

(単位 千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
1. 当年度純利益	0
2. 業務活動から得た現預金の調整	
(1) 減価償却費	989,946
(2) 減損損失	0
(3) 引当金の増加額	182,000
(4) 貸倒引当金の増加額	1,102
(5) 固定資産除却費	4,000
(6) 固定資産売却損	0
(7) 長期前受金戻入額	△472,031
(8) 未収金の増(△)・減	△1,561
(9) 未収収益の増(△)・減	0
(10) 前払金の増(△)・減	0
(11) たな卸し資産の増(△)・減	1,940
(12) 受取手形	0
(13) 未払金の増・減(△)	14,033
(14) 未払費用の増・減(△)	0
(15) 前受金の増・減(△)	0
(16) 前受収益の増・減(△)	0
(17) 預り金の増・減(△)	0
(18) 受取利息	△2,580
(19) 支払利息	108,790
業務活動から得た現預金の合計	825,639

II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1. 建設改良費	△695,995
2. 補助金、負担金収入	180,975
3. 固定資産売却代金	10
4. 投資	199,470
5. 有価証券	0
5. 短期貸付金	0
6. 一般会計からの繰入金による収入	0
7. 受取利息	2,580
8. 投資活動から得た現預金の調整	
(1) 未収金の増(△)・減	△9,000
(2) 未払金の増・減(△)	△72,000
投資活動から得た現預金の合計	△393,960

Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1. 一時借入れによる収入	0
2. 一時借入金の返済による支出	0
3. 企業債による収入	200,000
4. 企業債の償還金による支出	△276,735
5. 他会計借入金による収入	0
6. 他会計借入金の返済による支出	0
7. リース債務の返済による支出	△2,841
8. 一般会計からの出資による収入	10,809
9. 支払利息	△108,790
財務活動から得た現預金の合計	△177,557
今期増減額	254,122
期首残高	2,168,092
期末残高	2,422,214

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)	備 考	
	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) 23		96,443		346,371	442,814	33,969	476,783	()内は 短時間勤 務職員数 (外数)
	資本勘定支弁 職 員	-	(0) 8		35,532		31,865	67,397	13,360	80,757	
	合 計	-	(4) 31		131,975		378,236	510,211	47,329	557,540	
前 年 度	損益勘定支弁 職 員	-	(2) 26		113,472		124,516	237,988	39,972	277,960	()内は 短時間勤 務職員数 (外数)
	資本勘定支弁 職 員	-	(1) 8		35,516		26,130	61,646	12,344	73,990	
	合 計	-	(3) 34		148,988		150,646	299,634	52,316	351,950	
比 較	損益勘定支弁 職 員	-	(2) △3		△ 17,029		221,855	204,826	△ 6,003	198,823	()内は 短時間勤 務職員数 (外数)
	資本勘定支弁 職 員	-	(△1) 0		16		5,735	5,751	1,016	6,767	
	合 計	-	(1) △3		△ 17,013		227,590	210,577	△ 4,987	205,590	

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
		本 年 度	4,908	8,414	9,186	2,687	220	46,459	24,400	970	452
	前 年 度	5,844	9,959	10,388	2,884	220	40,378	20,921	1,060	452	8,540
	比 較	△ 936	△ 1,545	△ 1,202	△ 197	0	6,081	3,479	△ 90	0	0

手 当 の 内 訳	区 分	退 職 給 付 費 (千円)
		本 年 度
	前 年 度	50,000
	比 較	222,000

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 (千円)	備 考					
給 料	△17,013	昇給に伴う増減分	977		平均昇給率 0.74%				
		経過措置額廃止に伴う増減分	△96		平成18年給与構造改革における経過措置額の廃止 本年度 廃止 前年度 経過措置額(3分の2減額)支給				
		給料表改正に伴う増減分	△67		給料表の継ぎ足し部分廃止に伴う経過措置				
		その他の増減分	△17,827	職員の異動等に係る増減分	職員数の異動状況 現在に在職する職員数 その他 計 本年度 33 人 2 人 35 人 前年度 38 人 △1 人 37 人 増 減 △5 人 3 人 △2 人				
手 当	227,590	制度改正に伴う増減分	300	管理職手当 300	支給額改正 本年度・減額措置の終了 市長補佐官 100,000円 部長 90,000円 理事 80,000円 副理事 65,000円 課長 60,000円 参事 55,000円 課長補佐 45,000円 主幹 40,000円 前年度・減額措置(10%)あり 減額措置後の額 市長補佐官 90,000円 部長・理事 76,500円 室長・副理事 64,800円 課長 54,000円 参事 49,500円 主幹 40,500円				
					その他の増減分	227,290	扶養手当 △936	支給対象職員数	本年度 17 人 前年度 21 人
							管理職手当 △1,845	支給対象職員数	本年度 15 人 前年度 18 人
							地域手当 △1,202	支給対象職員数	本年度 35 人 前年度 37 人 管理職手当額改正によるはねかえり分 18千円
		通勤手当 △197	支給対象職員数	本年度 31 人 前年度 33 人					

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考
			期末手当 6,081	支給対象職員数 本年度 35 人 前年度 37 人 会計制度改正分 11,149千円
			勤勉手当 3,479	支給対象職員数 本年度 35 人 前年度 37 人 会計制度改正分 6,126千円
			児童手当 △90	支給対象職員数 本年度 5 人 前年度 6 人
			退職給付費 222,000	会計制度の改正によるもの

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般職	技能職
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	348,756	-
	平均給与月額 (円)	422,743	-
	平均年齢(歳・月)	50・3	-
平成25年1月1日現在	平均給料月額 (円)	376,748	-
	平均給与月額 (円)	450,656	-
	平均年齢(歳・月)	50・2	-

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	技 能 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職 (円)	技能職 (円)
高 校 卒	149,800	149,800	149,800	149,800
大 学 卒	178,800	178,800	178,800	178,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職			技 能 職		
	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	8級	1	3.2			
	7級	0	—			
	6級	4	12.9			
	5級	12	38.7			
	4級	9	29.1	4級	0	—
	3級	1	3.2	3級	0	—
	2級	3	9.7	2級	0	—
	1級	1	3.2	1級	0	—
	計	31	100.0	計	0	—

区 分	一 般 職			技 能 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成25年1月1日現在	8級	1	2.8			
	7級	1	2.8			
	6級	4	11.5			
	5級	13	37.2			
	4級	12	34.3	4級	0	—
	3級	1	2.8	3級	0	—
	2級	0	—	2級	0	—
	1級	3	8.6	1級	0	—
	計	35	100.0	計	0	—

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一 般 職	部 長 理 事	副理事	課 長 参 事	課長補佐 主 幹	係 長 主 査	副主査	その他職員	その他職員
技 能 職	—	—	—	—	主 任	副主任	その他職員	その他職員

(4) 昇給

区 分		合計	一般職	技能職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	31	31	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	22	22	0	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	2	2	0
		2号給 (人)	4	4	0
		3号給 (人)	1	1	0
		4号給 (人)	15	15	0
比 率 (B) / (A) (%)	71.0	71.0	0.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	34	34	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	24	24	0	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	3	3	0
		2号給 (人)	6	6	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	15	15	0
比 率 (B) / (A) (%)	70.6	70.6	0.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 職	技 能 職
給料総額に対する比率 (%)	0.34	0.34	0
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	10.53	10.53	0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	2,250	2,250	0
特殊勤務手当の名称	有害物取扱手当・高圧電気取扱手当・緊急事故災害呼出手当		

(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) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	()内は 短時間勤務 職員
前 年 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	()内は 短時間勤務 職員
一般会計の制度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	()内は 短時間勤務 職員

(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	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置 (2~45%)加算	H26.4.1 ~ H27.3.31
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置 (2~45%)加算	H26.4.1 ~ H27.3.31

(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25年度 河内長野市水道事業会計予定損益計算書

(平成25年4月1日から 平成26年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,820,200		
(2) 受託給水工事収益	2,143		
(3) その他営業収益	<u>67,407</u>	1,889,750	
2 営業費用			
(1) 原水浄水費	515,897		
(2) 共同施設管理費	219,395		
(3) 配水費	91,906		
(4) 給水費	154,167		
(5) 受託給水工事費	6,631		
(6) 業務費	100,068		
(7) 総係費	135,604		
(8) 共同水質検査費	38,430		
(9) 減価償却費	715,090		
(10) 資産減耗費	2,000		
(11) その他営業費用	<u>0</u>	<u>1,979,188</u>	
営業損失			89,438
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,244		
(2) 一般会計繰入金	102,706		
(3) 雑収益	1,858		
(4) 分担金	23,760		
(5) 他会計負担金	<u>114,141</u>	245,709	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	113,337		
(2) 雑支出	6,982		
(3) 繰延勘定償却 経常利益	<u>0</u>	<u>120,319</u>	<u>125,390</u>
			35,952

5 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 產 壳 却 益	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 產 壳 却 損	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>952</u>	952	
7 予 備 費			
(1) 予 備 費	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>△952</u>
当 年 度 純 利 益			35,000
前 年 度 繰 越 利 益 剩 余 金			<u>311,985</u>
当 年 度 未 处 分 利 益 剩 余 金			<u><u>346,985</u></u>

平成25年度 河内長野市水道事業会計予定貸借対照表

(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		3,497,007		
ロ 建 物	1,597,505			
減価償却累計額	<u>387,626</u>	1,209,879		
ハ 構 築 物	30,702,388			
減価償却累計額	<u>8,587,329</u>	22,115,059		
ニ 機 械 及 び 装 置	5,985,261			
減価償却累計額	<u>2,846,179</u>	3,139,082		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	24,739			
減価償却累計額	<u>18,011</u>	6,728		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	72,409			
減価償却累計額	<u>58,418</u>	13,991		
ト メ ー タ ー	155,091			
減価償却累計額	<u>70,172</u>	84,919		
チ 建 設 仮 勘 定		<u>77,862</u>		
有形固定資産合計			30,144,527	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		120		
ロ 施 設 利 用 権		132,217		
ハ 地 役 権		6,651		
ニ ダ ム 使 用 権		1,890,657		
ホ 庁 舎 使 用 権		<u>116,800</u>		
無形固定資産合計			2,146,445	
(3) 投 資				
イ 投 資 有 価 証 券		199,970		
ロ 基 金		173,831		
ハ 出 資 金		<u>980</u>		
投資合計			<u>374,781</u>	
固定資産合計				32,665,753

2	流動資産			
(1)	現金預金	2,168,092		
(2)	未収金	254,121		
(3)	貯蔵品	32,137		
(4)	前払金	0		
(5)	有価証券	<u>200,000</u>		
	流動資産合計			2,654,350
3	繰延勘定			
(1)	開発費	<u>0</u>		
	繰延勘定合計	0		<u>0</u>
	資産合計			<u><u>35,320,103</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
4	固定負債			
(1)	引当金			
イ	退職給与引当金	285,402		
ロ	修繕引当金	<u>423,643</u>		
	引当金合計		<u>709,045</u>	
	固定負債合計			709,045
5	流動負債			
(1)	未払金	479,977		
(2)	預り金	<u>115,240</u>		
	流動負債合計			<u>595,217</u>
	負債合計			1,304,262

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			2,824,278	
(2) 借 入 資 本 金				
イ 企 業 債		<u>4,641,033</u>		
借入資本金合計			<u>4,641,033</u>	
資本金合計				7,465,311
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		6,350,638		
ロ 工 事 負 担 金		14,503,094		
ハ 分 担 金		2,562,579		
ニ 国 庫 補 助 金		1,430,696		
ホ 府 補 助 金		1,196,138		
ヘ 寄 附 金		2,000		
ト 他 会 計 補 助 金		128,585		
チ その他剰余金		<u>4,215</u>		
資本剰余金合計			26,177,945	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		25,600		
ロ 利 益 積 立 金		0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ニ 当 年 度 未 処 分		<u>346,985</u>		
利益剰余金				
利益剰余金合計			<u>372,585</u>	
剰余金合計				<u>26,550,530</u>
資 本 合 計				<u>34,015,841</u>
負 債 資 本 合 計				<u>35,320,103</u>

平成26年度 河内長野市水道事業会計予定損益計算書

(平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,796,025		
(2) 受託給水工事収益	1,250		
(3) その他営業収益	<u>64,841</u>	1,862,116	
2 営業費用			
(1) 原水浄水費	479,740		
(2) 共同施設管理費	206,010		
(3) 配水費	101,444		
(4) 給水費	145,535		
(5) 受託給水工事費	10,304		
(6) 業務費	99,402		
(7) 総係費	97,643		
(8) 共同水質検査費	38,999		
(9) 減価償却費	989,946		
(10) 資産減耗費	5,000		
(11) その他営業費用	<u>50</u>	<u>2,174,073</u>	
営業損失			311,957
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,580		
(2) 一般会計繰入金	107,135		
(3) 分担金	18,000		
(4) 他会計負担金	110,383		
(5) 長期前受金戻入	472,031		
(6) 雑収益	<u>840</u>	710,969	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	108,790		
(2) 雑支出	<u>11,887</u>	<u>120,677</u>	<u>590,292</u>
経常利益			278,335

5	特 別 利 益			
	(1) 固 定 資 産 売 却 益	5		
	(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	5		
	(3) そ の 他 特 別 利 益	<u>19,911</u>	19,921	
6	特 別 損 失			
	(1) 固 定 資 産 売 却 損	5		
	(2) そ の 他 特 別 損 失	<u>288,251</u>	288,256	
7	予 備 費			
	(1) 予 備 費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△278,335</u>
	当 年 度 純 利 益			0
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			346,985
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>5,140,956</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>5,487,941</u></u>

平成26年度 河内長野市水道事業会計予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

		<u>資 産 の 部</u>			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		3,497,007		
	ロ 建 物	1,594,416			
	減価償却累計額	<u>△767,216</u>	827,200		
	ハ 構 築 物	31,298,982			
	減価償却累計額	<u>△14,865,820</u>	16,433,162		
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,985,261			
	減価償却累計額	<u>△4,487,189</u>	1,498,072		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	24,739			
	減価償却累計額	<u>△19,830</u>	4,909		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	83,218			
	減価償却累計額	<u>△68,552</u>	14,666		
	ト メ ー タ ー	154,357			
	減価償却累計額	<u>△87,460</u>	66,897		
	チ リ ー ス 資 産	10,320			
	減価償却累計額	<u>△2,370</u>	7,950		
	リ 建 設 仮 勘 定		<u>163,663</u>		
	有形固定資産合計			22,513,526	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		120		
	ロ 施 設 利 用 権		122,804		
	ハ 地 役 権		6,651		
	ニ ダ ム 使 用 権		1,281,225		
	ホ 庁 舎 使 用 権		<u>113,600</u>		
	無形固定資産合計			1,524,400	
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
	イ 出 資 金		980		
	ロ 基 金		<u>174,331</u>		
	投資その他の資産合計			<u>175,311</u>	
	固 定 資 産 合 計				24,213,237

2	流動資産			
(1)	現金預金		2,422,214	
(2)	未収金	264,682		
	貸倒引当金	<u>△1,102</u>	263,580	
(3)	有価証券		200,000	
(4)	貯蔵品		30,197	
(5)	前払金		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>2,915,991</u>
	資産合計			<u>27,129,228</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3	固定負債			
(1)	企業債		4,263,418	
(2)	リース債務		4,664	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金	478,215		
	ロ 修繕引当金	<u>398,298</u>		
	引当金合計		<u>876,513</u>	
	固定負債合計			5,144,595
4	流動負債			
(1)	企業債		300,880	
(2)	リース債務		2,815	
(3)	未払金		422,010	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	<u>14,532</u>		
	引当金合計		14,532	
(5)	預り金		<u>115,240</u>	
	流動負債合計			855,477
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		22,216,129	
(2)	収益化累計額		<u>△13,578,392</u>	
	繰延収益合計			<u>8,637,737</u>
	負債合計			14,637,809

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			<u>2,835,087</u>	
資 本 金 合 計				2,835,087
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		1,758,436		
ロ 工 事 負 担 金		927,753		
ハ 分 担 金		241,696		
ニ 国 庫 補 助 金		8,452		
ホ 府 補 助 金		1,196,138		
ヘ 寄 附 金		2,000		
ト 他 会 計 補 助 金		3,601		
チ その他 剰 余 金		<u>4,715</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			4,142,791	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		25,600		
ロ 利 益 積 立 金		0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金		0		
ニ 当 年 度 未 処 分		<u>5,487,941</u>		
利 益 剰 余 金				
利 益 剰 余 金 合 計			<u>5,513,541</u>	
剰 余 金 合 計				<u>9,656,332</u>
資 本 合 計				<u>12,491,419</u>
負 債 資 本 合 計				<u>27,129,228</u>

注 記 表

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	6～58年
構築物	10～60年
機械及び装置	5～20年
車両及び運搬具	5年
工具器具及び備品	3～16年
メーター	8年
リース資産	2～5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

施設利用権	20～50年
ダム利用権	16～55年
庁舎利用権	65年

2. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額のうち「職員の退職手当の負担に関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額を除き、水道事業会計が負担する額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び同手当に係る法定福利費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、貸倒実績率により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1,034,341千円である。

2. 引当金の取崩し等

(1) 退職給付引当金の計上及び取崩し

平成26年度において退職手当として71,087千円(うち共同事業分29,882千円)を支給することとなるため、退職給付引当金を同額取り崩すとともに、当年度末における引当過剰額8,100千円(うち共同事業分2,000千円)については、特別利益に戻入額を計上している。

(2) 修繕引当金の取崩し

平成26年3月31日以前に引き当てているものについては引き続き従前の例により取り崩すこととし、当年度は25,345千円の取り崩しを予定している。

III. 減損損失関連

該当なし。

IV. 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

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2. 売買取引に準じた処理を行っている所有権移転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年以内	2,815千円
1年超	4,664千円
計	7,479千円

平成26年度 河内長野市水道事業会計予算説明書

収 益 的 収 入

(項) 1 営業収益

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 給水収益		1,926,022	
	水道料金	1,926,022	一般用 φ 25mm以下 1,521,455 一般用 φ 40mm以上 396,731 臨時用 7,836
2 受託給水工事収益		1,250	
	手数料	1,250	工事検査手数料 1,190 給水装置工事事業者指定等手数料 60
3 その他営業収益		68,353	
	その他の手数料	2	水道料金納入等証明手数料 2
	一般会計負担金	1,000	消火栓修繕負担金 1,000
	雑収益	67,351	公共下水道使用料徴収事務受託収入 47,408 部長給与負担金 5,436 河南水質管理ステーション施設管理経費負担金 2,014 大阪広域水道企業団派遣職員負担金 12,493
計		1,995,625	

(項) 2 営業外収益

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 受取利息及び配当金		2,580	
	積立金利息	2,193	積立金利子収入 2,193
	預金利息	34	普通預金利子収入 34
	有価証券利息	100	有価証券利息 100
	有価証券償還差益金	253	有価証券償還差益金 253
2 一般会計繰入金		107,135	
	一般会計繰入金	107,135	水道水源開発等施設整備事業債繰入金 68,972 川上地区水道施設維持管理費繰入金 9,611 児童手当経費繰入金 970 水道料金福祉減免繰入金 27,582
3 分担金		19,440	
	分担金	19,440	給水分担金 19,440
4 他会計負担金		110,383	

(項) 2 営業外収益

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
	富田林市負担金	110,383	共同施設管理負担金 110,383
5 長期前受金戻入		472,031	
	長期前受金戻入	472,031	受贈財産評価額戻入額 130,823 工事負担金戻入額 265,429 分担金戻入額 48,409 国庫補助金戻入額 23,945 他会計補助金戻入額 3,425
6 雑収益		885	
	不用品売却収益	10	不用品売却収益 10
	その他の雑収益	875	その他の雑収益 875
計		712,454	

(項) 3 特別利益

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 特別利益		19,921	
	固定資産売却益	5	固定資産売却益 5
	過年度損益修正益	5	過年度損益修正益 5
	その他特別利益	19,911	期首退職給付引当金追加計上額等富田林市負担金 11,811 期末退職給付引当金引当過剰額戻入 8,100
計		19,921	

収 益 的 支 出

(項) 1 営業費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 原水浄水費		515,669	
	給料	9,385	職員給料 9,385
	手当	3,750	職員手当等 3,750
	賞与引当金繰入額	1,012	賞与引当金繰入額 1,012
	賃金	1,442	アルバイト賃金 1,442
	法定福利費	1,705	職員法定福利費 1,705
	旅費	21	職員旅費 21
	備用品費	1,791	取水、浄水施設管理備消耗品 1,058 水質管理備消耗品 733
	燃料費	817	公用車等燃料費 794 発電機重油 23
	光熱水費	30	下水道使用料 30
	通信運搬費	671	西代浄水場電話料 187 三日市浄水場電話料 36 千代田受水場電話料 108 石見川浄水場電話料 340
	委託料	123,676	取水、浄水施設運転業務委託料 116,158 施設清掃管理業務委託料 580 電気計装、機械等点検整備業務委託料 4,279 浄水場勤務職員健康診断委託料 15 汚泥ケーキ搬出処分委託料 2,644
	手数料	94	塵芥収集手数料 67 浄化槽法定検査等手数料 27
	使用料及び賃借料	4,654	事務機等使用料及び賃借料 22 上水汚泥下水道使用料 4,632
	修繕費	15,000	公用車修繕費 250 電気計装、機械等修繕費 14,750
	動力費	58,423	西代浄水場動力費 21,282 三日市浄水場動力費 9,575 千代田受水場動力費 19,979 さく井動力費 6,840 川上地区水道施設動力費 747
	材料費	385	施設維持補修材料 385

(項) 1 営業費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
	補償費	2,000	緊急用水確保補償費 2,000
	研修費	34	水道技術者研修費 34
	負担金	17,809	滝畑ダム維持管理等負担金 6,464 水質協議会負担金 3 ゆたかな森林づくり負担金 11,342
	受水費	272,970	大阪広域水道企業団からの受水費 272,970
2 共同施設管理費		220,766	
	給料	10,757	職員給料 10,757
	手当	6,026	職員手当等 6,026
	賞与引当金繰入額	1,623	賞与引当金繰入額 1,623
	法定福利費	3,009	職員法定福利費 3,009
	旅費	12	職員旅費 12
	被服費	18	職員被服費 18
	備用品費	274	事務用備消耗品 274
	燃料費	64	公用車燃料費 64
	印刷製本費	5	事務用印刷費 5
	通信運搬費	72	日野浄水場電話料 72
	委託料	194,459	浄水施設運転業務委託料 189,420 浄水場勤務職員健康診断委託料 56 汚泥ケーキ等搬出処分委託料 4,983
	手数料	7	公用車登録関係等手数料 7
	使用料及び賃借料	165	事務機使用料及び賃借料 165
	修繕費	4,146	公用車修繕費 50 電気計装、機械等修繕費 4,096
	保険料等	129	自動車損害賠償保険料 18 建物共済保険料 105 水道施設賠償責任保険料 6
3 配水費		108,421	
	給料	7,130	職員給料 7,130
	手当	3,749	職員手当等 3,749
	賞与引当金繰入額	1,086	賞与引当金繰入額 1,086
	法定福利費	2,262	職員法定福利費 2,262
	旅費	6	職員旅費 6
	備用品費	857	配水池施設管理備消耗品 857
	燃料費	214	公用車等燃料費 168 発電機重油 46

(項) 1 営業費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
	光熱水費	21	下水道使用料 21
	通信運搬費	6,289	テレメーター専用料 6,289
	委託料	28,910	配水池清掃業務委託料 6,803 電気計装、機械等点検整備業務委託料 22,107
	修繕費	21,302	公用車修繕費 150 電気計装、機械等修繕費 21,152
	動力費	36,512	西之山配水系動力費 12,328 三日市配水系動力費 2,236 広野配水系動力費 5,250 日野配水系動力費 16,424 川上地区配水系動力費 274
	材料費	83	施設維持補修材料 83
4 給水費		154,367	
	給料	14,092	職員給料 14,092
	手当	7,284	職員手当等 7,284
	賞与引当金繰入額	2,171	賞与引当金繰入額 2,171
	法定福利費	4,481	職員法定福利費 4,481
	旅費	12	職員旅費 12
	備用品費	558	配給水管修繕工事備消耗品 558
	燃料費	144	公用車等燃料費 144
	委託料	39,883	配給水管修繕及び漏水調査業務等委託料 39,883
	使用料及び賃借料	103	配給水管路敷地賃借料 103
	修繕費	56,639	公用車等修繕費 639 配給水管等修繕費 56,000
	路面復旧費	22,000	配給水管修繕路面復旧 22,000
	材料費	7,000	配給水管修繕材料 7,000
5 受託給水工事費		10,337	
	給料	4,519	職員給料 4,519
	手当	3,151	職員手当等 3,151
	賞与引当金繰入額	756	賞与引当金繰入額 756
	法定福利費	1,471	職員法定福利費 1,471
	旅費	3	職員旅費 3
	備用品費	29	給水工事備消耗品 29
	燃料費	48	公用車燃料費 48

(項) 1 営業費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
	修繕費	360	公用車等修繕費 360
6 業務費		105,144	
	給料	8,631	職員給料 8,631
	手当	3,791	職員手当等 3,791
	賞与引当金繰入額	1,305	賞与引当金繰入額 1,305
	法定福利費	2,763	職員法定福利費 2,763
	旅費	6	職員旅費 6
	備用品費	626	水道料金調定収納業務備消耗品 626
	印刷製本費	1,800	水道料金納入通知書等 1,800
	通信運搬費	3,679	水道料金納入通知書郵送料等 3,679
	委託料	61,529	メーター取替委託料 9,921 徴収等業務委託料 51,608
	手数料	1,271	商品メーカーコード登録更新手数料 33 水道料金口座振替手数料 1,238
	使用料及び賃借料	6,579	水道料金調定収納システム賃借料 6,579
	修繕費	11,828	検定満期及び故障等メーター修繕費 10,018 水道料金調定収納システム保守料 1,810
	材料費	110	メーター取替用材料 110
	負担金	124	電算処理業務負担金 124
	貸倒引当金繰入額	1,102	貸倒引当金繰入額 1,102
7 総係費		99,454	
	給料	35,422	職員給料 35,422
	手当	18,975	職員手当等 18,975
	賞与引当金繰入額	5,637	賞与引当金繰入額 5,637
	賃金	351	アルバイト賃金 351
	報酬	414	委員報酬 414
	法定福利費	11,926	職員法定福利費 11,926
	旅費	389	職員旅費 382 費用弁償 7
	報償費	30	記念品 30
	被服費	142	職員被服費 142
	備用品費	2,431	庁用備消耗品 1,345 災害用備消耗品 1,086
	燃料費	87	公用車燃料費 87
	印刷製本費	10	庁用印刷製本費 10
	通信運搬費	372	文書郵送料等 372

(項) 1 営業費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
	委託料	6,413	窓口業務委託料 1,235 公用車点検等委託料 442 職員健康管理業務委託料 389 水道広報事業委託料 1,847 水道事業経営計画策定業務委託料 2,500
	手数料	131	公用車登録関係等手数料 131
	使用料及び賃借料	1,503	事務機等使用料及び賃借料 1,503
	修繕費	1,315	公用車修繕費 200 事務機等修繕費 1,115
	補償費	500	水道管事故等補償費 500
	研修費	199	日本水道協会等事務、技術研修費 199
	交際費	15	交際費 15
	食糧費	10	食糧費 10
	負担金	11,920	日本水道協会等会費負担金 489 庁舎管理負担金 9,817 電算処理業務負担金 1,031 職員研修、厚生事業負担金 583
	保険料等	1,262	自動車損害賠償保険料 445 自動車重量税 98 建物共済保険料 306 水道施設賠償責任保険料 413
8 共同水質検査費		41,118	
	給料	6,507	職員給料 6,507
	手当	3,001	職員手当等 3,001
	賞与引当金繰入額	942	賞与引当金繰入額 942
	法定福利費	2,065	職員法定福利費 2,065
	負担金	28,603	河南水質管理ステーション運営負担金 28,603
9 減価償却費		989,946	
	有形固定資産減価償却費	911,624	建物減価償却費 38,015 構築物減価償却費 714,983 機械及び装置減価償却費 153,036 車両及び運搬具減価償却費 1,049 工具器具及び備品減価償却費 1,347 メーター減価償却費 824 リース資産減価償却費 2,370

(項) 1 営業費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
	無形固定資産減価償却費	78,322	施設利用権減価償却費 9,413 ダム使用権減価償却費 65,709 庁舎使用権減価償却費 3,200
10 資産減耗費		5,000	
	固定資産除却費	4,000	廃棄、撤去資産除却費 4,000
	たな卸資産減耗費	1,000	たな卸資産減耗費 1,000
11 その他営業費用		50	
	雑支出	50	雑支出 50
計		2,250,272	

(項) 2 営業外費用

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 支払利息及び企業債取扱諸費		108,790	
	企業債利息	108,790	企業債償還利息 108,790
2 雑支出		1,604	
	不用品売却原価	5	不用品売却原価 5
	その他の雑支出	1,599	その他の雑支出 1,599
3 消費税		33,010	
	消費税	33,010	消費税及び地方消費税 33,010
計		143,404	

(項) 3 特別損失

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 特別損失		288,324	
	固定資産売却損	5	固定資産売却損 5
	その他特別損失	288,319	貸倒損失 920 期首退職給付引当金追加計上額 272,000 過年度分賞与 14,399 期末退職給付引当金引当過剰額返還金 1,000
計		288,324	

(項) 4 予備費

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 予備費		10,000	
	予備費	10,000	予備費 10,000
計		10,000	

資 本 的 収 入

(項) 1 企業債

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 企業債		200,000	
	企業債	200,000	水道施設整備事業債 200,000
計		200,000	

(項) 2 他会計負担金

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 他会計負担金		4,400	
	他会計負担金	4,400	消火栓新設工事負担金 4,400
計		4,400	

(項) 3 工事負担金

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 工事負担金		194,452	
	工事負担金	194,452	配水施設等改良工事負担金 194,452
計		194,452	

(項) 4 一般会計繰入金

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 一般会計繰入金		10,809	
	一般会計繰入金	10,809	水道水源開発等施設整備事業債等繰入金 10,809
計		10,809	

(項) 5 固定資産売却代金

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 固定資産売却代金		10	
	固定資産売却代金	10	固定資産売却代金 10
計		10	

(項) 6 投資有価証券償還金

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 投資有価証券償還金		199,970	
	投資有価証券償還金	199,970	投資有価証券償還金 199,970
計		199,970	

(項) 7 基金収入

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 基金収入		500	
	基金収入	500	水道事業基金収入 500
計		500	

資 本 的 支 出

(項) 1 建設改良費

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 配水施設等改良工事費		734,036	
	給料	35,532	職員給料 35,532
	手当	26,960	職員手当等 26,960
	賞与引当金繰入額	5,790	賞与引当金繰入額 5,790
	法定福利費	12,475	職員法定福利費 12,475
	旅費	38	職員旅費 38
	備消費費	222	設計、工事備消耗品 222
	燃料費	192	公用車燃料費 192
	印刷製本費	10	図面焼付等 10
	通信運搬費	45	電算保守通信料 45
	委託料	83,622	設計、調査委託料 83,622
	修繕費	757	公用車等修繕費 757
	材料費	3,000	配水管材料 3,000
	工事請負費	559,495	配水施設等改良工事費 559,495
	負担金	5,898	滝畑ダム管理設備更新負担金 5,898
2 固定資産購入費		14,708	
	機械購入費	9,242	機械、器具購入費 9,242
	メーター購入費	1,266	メーター購入費 1,266
	備品購入費	4,200	備品購入費 4,200
3 リース債務支払額		2,841	
	リース債務支払額	2,841	水道管路情報システムリース料 2,600 事務機等リース料 241
計		751,585	

(項) 2 企業債償還金

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 企業債償還金		276,735	
	企業債償還金	276,735	企業債償還元金 276,735
計		276,735	

(項) 3 投資

(単位 千円)

目	節	予 定 額	説 明
1 基金造成費		500	
	基金造成費	500	水道事業基金 500
計		500	