

平成27年度

生駒市水道事業会計予算に関する説明書

# 平成27年度生駒市水道事業会計予算実施計画

## 1 収益的収入及び支出

### 収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業収益			3,042,187		
	1 営業収益		2,554,488		
		1 給 水 収 益	2,505,548	水道料金	
		2 受託工事収益	23,085	消火栓修繕等受託工事収益	
		3 その他営業収益	25,855	下水道使用料収納等受託料等	
	2 営業外収益			487,199	
		1 受 取 利 息	16,440	預金利息	
		2 給 水 分 担 金	71,085		
		3 長期前受金戻入	386,695		
		4 雑 収 益	78		
		5 小水力発電収益	12,901	売電収益	
	3 特別利益			500	
1 過年度損益修正益		500			

### 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業費用			2,784,448		
	1 営業費用		2,691,537		
1 原水及び浄水費			1,522,247	給 料	15,354
		職 員 手 当 等		6,834	
		賞与引当金繰入額		1,857	
		法 定 福 利 費		4,151	
		法 定 福 利 費		314	
		引 当 金 繰 入 額		185	
		旅 費		100	
		被 服 費		8,368	
		備 耗 品 費		28	
		燃 料 費		76	
		光 熱 水 費		8	
		印 刷 製 本 費		5,469	
		通 信 運 搬 費		157,128	
委 託 料	4,077				
手 数 料					

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				賃借料 716 修繕費 24,500 動力費 229,016 受水費 1,043,433 材料費 377 薬品費 2,926 負担金 2,630 工事請負費 14,700
		2 配水及び給水費	291,637	給料 61,291 職員手当等 25,964 賞与引当金繰入額 7,467 法定福利費 14,952 法定福利費引当金繰入額 1,154 賃借料 1,656 旅費 372 被服費 379 備消耗品費 2,008 光熱水費 618 委託料 17,005 手数料 67 賃借料 2,829 修繕費 71,421 動力費 39,481 材料費 3,996 路面復旧費 40,927 工事請負費 50
		3 受託工事費	9,889	備消耗品費 60 印刷製本費 42 修繕費 4,828 材料費 4,144 工事請負費 815
		4 総 係 費	217,453	給料 73,928 職員手当等 32,237 賞与引当金繰入額 9,774 法定福利費 21,746 法定福利費引当金繰入額 1,721 賃借料 8,184 旅費 276 被服費 143 備消耗品費 2,141 燃料費 1,680 光熱水費 96 印刷製本費 2,339 通信運搬費 5,228 委託料 34,807 手数料 4,241 賃借料 154 修繕費 2,192

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				研 修 費 569 負 担 金 1,722 保 險 料 1,668 公 課 費 336 退 職 給 与 基 金 9,471 積 立 負 担 金 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 2,800
		5 減 価 償 却 費	640,301	
		6 資 産 減 耗 費	10,010	固 定 資 産 除 却 費 10,000 た な 卸 資 産 減 耗 費 10
	2 営 業 外 費 用		50,911	
		1 支 払 利 息	3,192	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	40,336	
		3 小 水 力 発 電 費	7,383	修 繕 費 1,910 減 価 償 却 費 5,473
	3 特 別 損 失		2,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	2,000	
	4 予 備 費		40,000	
		1 予 備 費	40,000	

2 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			130,912	
	1 寄 附 金		23,210	
		1 寄 附 金	23,210	施設整備協力金
	2 納 付 金		81,700	
		1 新設改良施設 工事納付金	81,700	
	3 負 担 金		2,307	
		1 他会計負担金	2,307	消火栓新設・改良に伴う負担金
	4 分 担 金		23,695	
1 給水分担金		23,695		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的 支 出			932,824	
	1 建設改良費		851,915	
		1 新設改良費	832,061	給 料 38,837 職員手当等 20,506 賞与引当金繰入額 5,626 法定福利費 11,335 法定福利費引当金繰入額 909 委 託 料 37,100 工事請負費 713,648 工事負担金 4,100
	2 固定資産購入費		19,854	車両運搬具購入費 2,684 器具備品購入費 3,104 水道メーター購入費 11,266 ポンプ設備購入費 2,800

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 企業債償還金		19,909	
		1 企業債償還金	19,909	企業債償還元金
	3 納 付 金		40,000	
		1 一般会計納付金	40,000	
	4 還 付 金		1,000	
		1 還 付 金	1,000	
	5 予 備 費		20,000	
		1 予 備 費	20,000	

# 平成27年度 生駒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)

(単位 千円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	272,039
減価償却費	645,774
固定資産除却費	10,000
賞与及び法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△314
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	800
長期前受金戻入額	△386,695
受取利息及び受取配当金	△16,440
支払利息	3,192
未収金の増減額 (△は増加)	△13,038
未払金の増減額 (△は減少)	△36,470
その他流動負債の増減額 (△は減少)	3,047
たな卸資産の増減額 (△は増加)	10
<hr/>	
小計	481,905
利息及び配当金の受取額	16,440
利息の支払額	△3,192
<hr/>	
業務活動によるキャッシュ・フロー	495,153

## 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	△794,447
補助金、寄附金等による収入	128,157
<hr/>	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△666,290

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一般会計納付金による支出	△40,000
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	△19,909
<hr/>	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△59,909

資金増減額	△231,046
資金期首残高	4,644,804
<hr/>	
資金期末残高	4,413,758

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1	( 8 ) 28	150,573	82,753	233,326	44,038	277,364
	資本勘定 支弁職員	0	( 0 ) 8	38,837	25,352	64,189	12,244	76,433
	合 計	1	( 8 ) 36	189,410	108,105	297,515	56,282	353,797
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1	( 8 ) 28	148,801	103,931	252,732	48,108	300,840
	資本勘定 支弁職員	0	( 0 ) 8	38,195	30,060	68,255	14,066	82,321
	合 計	1	( 8 ) 36	186,996	133,991	320,987	62,174	383,161
比 較	損益勘定 支弁職員	0	( 0 ) 0	1,772	-21,178	-19,406	-4,070	-23,476
	資本勘定 支弁職員	0	( 0 ) 0	642	-4,708	-4,066	-1,822	-5,888
	合 計	0	( 0 ) 0	2,414	-25,886	-23,472	-5,892	-29,364

\* ( ) 内は短時間勤務職員数を外書しています。

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)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	
	本年度	5,274	4,920	11,926	0	6,049	4,795	972	
	前年度	6,405	4,920	11,892	0	6,276	4,367	324	
	比 較	-1,131	0	34	0	-227	428	648	
	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)						
	本年度	48,795	25,374						
	前年度	68,348	31,459						
	比 較	-19,553	-6,085						

## 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	2,414	給与改定に伴う増減分	-3,302	給与改定に伴う減少分	給与の改定率 給与改定の状況 給与改定実施時期	-2.0%  平成27年4月1日
		昇給に伴う増加分	608	昇給に伴う増加分	平均昇給率	0.34%
		その他の増減分	5,108	人事異動等に伴う増加分		
手 当	-25,886	制度改正に伴う増減分	0			
		その他の増減分	-25,886	人事異動等に伴う減少分	扶養手当 管理職手当 地域手当 特殊勤務手当 時間外勤務手当 通勤手当 住居手当 期末手当 勤勉手当	-1,131 千円 0 千円 34 千円 0 千円 -227 千円 428 千円 648 千円 -19,553 千円 -6,085 千円

## 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
平成27年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	363,394
	平均給与月額 (円)	412,452
	平均年齢 (歳)	46.6
平成26年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	363,108
	平均給与月額 (円)	412,147
	平均年齢 (歳)	46.9

### (2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	146,500	146,500
大 学 卒	180,800	180,800

(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	2	5.6
	2級	0	0.0
	3級	( 8 ) 1	( 100.0 ) 2.8
	4級	10	27.8
	5級	16	44.4
	6級	5	13.8
	7級	2	5.6
	8級	0	0.0
	計	( 8 ) 36	( 100.0 ) 100.0
平成26年1月1日現在	1級	2	2.6
	2級	0	0.0
	3級	( 8 ) 1	( 100.0 ) 5.3
	4級	8	21.0
	5級	18	50.0
	6級	5	13.2
	7級	3	7.9
	8級	0	0.0
	計	( 8 ) 37	( 100.0 ) 100.0

\* ( ) 内は短時間勤務職員数を外書しています。

## (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	事務員 技術員	副主事 副技師	主 事 技 師	主 任	係長級	課長 補佐級	課長級	部長級

## (4) 昇給

区 分		一 般 職	
本 年 度	職員数 (A)	(人) 36	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 26	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	26
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比 率 (B) / (A)	(%) 72.2		
前 年 度	職員数 (A)	(人) 36	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 25	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	25
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比 率 (B) / (A)	(%) 69.4		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率(平成27年1月1日現在) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	災害派遣業務手当

(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	(1.00)	(1.15)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.90	2.05	3.95		
一般会計の制度	(1.00)	(1.15)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		

\* ( ) 内は短時間勤務職員の支給率を外書しています。

(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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (3%~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 (3%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	
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26年度生駒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)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	2,268,711		
(2) 受託工事収益	16,716		
(3) その他営業収益	23,310	2,308,737	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,334,142		
(2) 配水及び給水費	252,421		
(3) 受託工事費	8,147		
(4) 総係費	207,129		
(5) 減価償却費	642,732		
(6) 資産減耗費	10,010	2,454,581	
営業損失			145,844
3 営業外収益			
(1) 受取利息	13,618		
(2) 長期前受金戻入	392,196		
(3) 給水分担金	79,680		
(4) 雑収益	144		
(5) 小水力発電収益	12,479	498,117	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	4,130		
(2) 小水力発電費	5,473	9,603	488,514
経常利益			342,670
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	6,599	6,599	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,852		
(2) 固定資産譲渡損	299,538		
(3) 減損損失	505,682		
(4) その他特別損失	24,530	831,602	△ 825,003
当年度純損失			△ 482,333
前年度繰越利益剰余金			476,547
その他未処分利益剰余金変動額			8,234,007
当年度未処分利益剰余金			8,228,221

生駒市水道事業会計予定貸借対照表

(単位 千円)

科 目	平成26年度予定貸借対照表 (平成27年3月31日)		平成27年度予定貸借対照表 (平成28年3月31日)	
	(資産の部)			
1 固定資産				
(1) 有形固定資産	33,034,321		33,778,768	
減価償却累計額	<u>△ 15,883,546</u>		<u>△ 16,489,320</u>	
有形固定資産合計	17,150,775		17,289,448	
(2) 投資	<u>0</u>		<u>0</u>	
固定資産合計	17,150,775		17,289,448	
2 流動資産				
(1) 現金預金	4,644,804		4,413,758	
(2) 未収金	73,512		86,550	
(3) 貯蔵品	1,142		1,132	
(4) 仮払金	<u>40,000</u>		<u>40,000</u>	
流動資産合計	4,759,458		4,541,440	
資産合計	<u>21,910,233</u>		<u>21,830,888</u>	
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債	50,567		29,674	
(2) 引当金	<u>0</u>		<u>0</u>	
固定負債合計	50,567		29,674	
4 流動負債				
(1) 企業債	19,908		20,892	
(2) 未払金	87,116		50,646	
(3) 前受金	300		300	
(4) 引当金	31,036		31,522	
(5) 預り金	<u>77,719</u>		<u>80,766</u>	
流動負債合計	216,079		184,126	
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	19,255,221		19,353,378	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 11,049,275</u>		<u>△ 11,405,970</u>	
繰延収益合計	8,205,946		7,947,408	
負債合計	8,472,592		8,161,208	
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 自己資本金	1,507,852		1,507,852	
(2) 借入資本金	<u>0</u>		<u>0</u>	
資本金合計	1,507,852		1,507,852	
7 剰余金				
(1) 資本剰余金	3,692,968		3,692,968	
(2) 利益剰余金				
減債積立金	8,600		8,600	
当年度未処分利益剰余金	<u>8,228,221</u>		<u>8,460,260</u>	
利益剰余金合計	8,236,821		8,468,860	
剰余金合計	11,929,789		12,161,828	
資本合計	<u>13,437,641</u>		<u>13,669,680</u>	
負債資本合計	<u>21,910,233</u>		<u>21,830,888</u>	

継続費に関する調書

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
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳						
					損益勘定留保資金						
資本的支出	建設改良費	滝寺中継所 建設工事	26	千円 97,000	千円 97,000	千円 —	千円 —	千円 97,000	千円 97,000	千円 —	% 50.3
			27	96,000	96,000	—	—	96,000	96,000	—	49.7
			計	193,000	193,000	—	—	193,000	193,000	—	100.0
		真弓浄水場 電気設備等 改良工事	26	211,200	211,200	—	5,200	206,000	211,200	—	32.2
			27	223,300	223,300	—	—	223,300	223,300	—	34.0
			28	222,300	222,300	—	—	—	—	222,300	—
			計	656,800	656,800	—	5,200	429,300	434,500	222,300	66.2
		新小瀬中継所 建設工事	27	16,800	16,800	—	—	16,800	16,800	—	4.9
			28	112,500	112,500	—	—	—	—	112,500	—
			29	211,000	211,000	—	—	—	—	211,000	—
			計	340,300	340,300	—	—	16,800	16,800	323,500	4.9

## 注記

### I. 重要な会計方針

平成26年度より、改正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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 2 有形固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却の方法 定額法による

- ・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～22年

車両運搬具 3～7年

工具器具及び備品 2～20年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

「生駒市職員退職給与基金の設置、管理及び処分に関する条例」に基づく退職給与基金負担金を除き、追加的負担が生じないため、計上していない。

##### (2) 賞与引当金

翌年度6月の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

翌年度6月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、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 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。

### II. 予定貸借対照表関連

#### 1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度において、前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当を支給することとなるため、賞与引当金及び法定福利費引当金を取り崩している。

#### 2 修繕引当金の取崩し

平成26年度において、修繕引当金の全額を取り崩し、同額を過年度損益修正益に計上している。

#### 3 企業債の計上方法について

企業債のうち、1年以内に償還期限が到来するものを流動負債に、償還期限が1年を超えるものを固定負債に計上している。

### Ⅲ. 減損損失

#### 1 グルーピングの方法

水道事業において使用している固定資産については、水道水の製造から販売まで全ての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。また、現在使用していない土地は、独立したキャッシュ・フローを生み出す資産グループとして個別に取り扱う。

#### 2 減損の兆候について

当年度において、減損の兆候は生じていない。

### Ⅳ. その他の注記

#### 1 小水力発電事業に係る予算について

平成27年度生駒市水道事業会計予算における収益的収入及び支出のうち、附帯事業である小水力発電事業にかかる収入は売電収益1,290万1千円、支出は修繕費191万円、減価償却費547万3千円を計上している。