

水道事業会計

平成26年度 函館市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度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) 水道給水栓数	133,482栓
(2) 水道年間総配水量	33,981,500立方メートル
(3) 水道一日平均給水量	93,100立方メートル
(4) 温泉一日供給量	4,042立方メートル
(5) 主要な建設改良事業	水道事業 赤川低区浄水場整備 1式
	配水管 6,043メートル
	温泉事業 供給管 775メートル
	売電事業 小水力発電設備整備 1式

(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	4,926,347千円
第1項 水道事業営業収益	4,621,722千円

第2項 温泉事業営業収益	102,884千円
第3項 営業外収益	201,739千円
第4項 特別利益	2千円

支 出

第1款 水道事業費用	5,804,811千円
第1項 水道事業営業費用	4,042,129千円
第2項 温泉事業営業費用	63,895千円
第3項 営業外費用	431,310千円
第4項 特別損失	1,255,477千円
第5項 予備費	12,000千円

(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 1,675,046千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 120,324千円、引継金 10,589千円、過年度分損益勘定留保資金 1,286,993千円及び当年度分損益勘定留保資金 257,140千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	1,640,097千円
第1項 企業債	1,354,400千円
第2項 固定資産売却代金	1千円

第3項 国庫補助金	61,533千円
第4項 他会計負担金	99,937千円
第5項 工事補償金	124,226千円

支 出

第1款 資本的支出 3,315,143千円

第1項 建設改良費	1,971,341千円
第2項 企業債償還金	1,343,802千円

(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	1 資本的支出
項	1 建設改良費
事業名	小水力発電設備整備事業
総額	305,204千円
年度	平成26年度から平成27年度まで
年割額	平成26年度 22,896千円
	平成27年度 282,308千円

(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 原水及び浄水施設事業費，配水施設事業費，簡易水道施設事業費および
売電設備事業費

限度額 1,354,400千円

起債の方法 普通貸借

利率 5.0%以内

償還の方法 30年以内元利均等及び元金均等半年賦償還とする。ただし，償還期日及
び据置期間は借入先と協定するものとし，繰上償還又は償還期限短縮，
もしくは低利債借替えをすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は，400,000千円と定める。

(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	2,345,043千円
(2) 交際費	92千円

平成26年2月27日提出

函館市長 工藤 壽 樹

予 算 説 明 書

平成26年度函館市水道
収益的収入
収

款	項	目	予 定 額
1 水道事業収益			千円 4,926,347
	1 水道事業収益		4,621,722
		1 給水収益	4,436,203
		2 他会計負担金	167,745
		3 その他営業収益	17,774
	2 温泉事業収益		102,884
		1 温泉供給収益	102,805
		2 その他営業収益	79
	3 営業外収益		201,739
		1 受取利息及び配当金	1,000
		2 工事補償金	12,000
		3 長期前受金戻入	179,554
		4 雑収益	9,185

事業会計予算実施計画
及び支出
入

備	考
水道料金	4,260,250 千円
簡易水道料金	175,591 千円
水売却収益	362 千円
一般会計負担金	42,407 千円
下水道使用料徴収経費負担金	92,544 千円
庁舎維持管理費等負担金	32,794 千円
原水売却収益	816 千円
手数料	16,958 千円
温泉供給料金	102,805 千円
手数料	79 千円
貸付金利息	1,000 千円
工事補償金	12,000 千円
長期前受金戻入	179,554 千円
雑収益	9,185 千円

款	項	目	予 定 額
	4 特 別 利 益		千円 2
		1 固 定 資 産 売 却 益	1
		2 過 年 度 損 益 修 正 損 益	1

支

款	項	目	予 定 額
1 水 道 事 業 費 用			千円 5,804,811
	1 水 道 事 業 費 用		4,042,129
		1 原 水 費	78,496
		2 浄 水 費	569,361
		3 配 水 費	333,799
		4 給 水 費	450,184

備	考
土 地 売 却 益	1 千円
過 年 度 収 益	1 千円

出

備	考
次の事項の業務に要する費用を計上 水 源 林 の 造 営 笹 流 貯 水 池 の 維 持 管 理 新 中 野 貯 水 池 の 維 持 管 理 松 倉 川 取 水 設 備 の 維 持 管 理 汐 泊 川 取 水 設 備 の 維 持 管 理	
次の事項の業務に要する費用を計上 低 区 浄 水 場 の 維 持 管 理 高 区 浄 水 場 の 維 持 管 理 旭 岡 浄 水 場 の 維 持 管 理 石 川 送 水 ポ ン プ 場 の 維 持 管 理 水 質 試 験	
次の事項の業務に要する費用を計上 送 配 水 管 お よ び 付 属 設 備 の 維 持 管 理 元 町 配 水 場 の 維 持 管 理 増 圧 ポ ン プ の 運 転 消 火 栓 の 維 持 管 理 漏 水 調 査 お よ び 防 止 工 事	
次の事項の業務に要する費用を計上 給 水 業 務 公 道 下 の 給 水 装 置 の 修 繕 水 道 メ ー タ ー の 維 持 管 理	

款	項	目	予 定 額
		5 業 務 費	593,536 ^{千円}
		6 総 係 費	451,329
		7 簡 易 水 道 費	160,596
		8 減 価 償 却 費	1,384,946
		9 資 産 減 耗 費	19,882
	2 温 泉 事 業 用		63,895
		1 温 泉 供 給 費	37,129
		2 総 係 費	562
		3 減 価 償 却 費	24,291
		4 資 産 減 耗 費	1,913
	3 営 業 外 費 用		431,310
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	344,332
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	85,440
		3 雑 支 出	1,538

備	考
次の事項の業務に要する費用を計上 水道メーターの検針業務 水道料金その他収入金の調定業務 水道料金その他収入金の収納業務	
事業全般の関連業務に要する費用を計上	
次の事項の業務に要する費用を計上 戸井地域簡易水道施設の維持管理 恵山地域簡易水道施設の維持管理 椴法華地域簡易水道施設の維持管理 南茅部地域簡易水道施設の維持管理	
有形固定資産の減価償却費を計上	
有形固定資産の除却費を計上	
次の事項の業務に要する費用を計上 温泉井維持 温泉の不断圧送のためのポンプ運転および維持管理 温泉の供給業務	
事業全般の関連業務に要する費用を計上	
有形固定資産の減価償却費を計上	
有形固定資産の除却費を計上	
企業債利息および一時借入金利息を計上	
納付税額を計上	
その他雑支出を計上	

款	項	目	予 定 額
	4 特 別 損 失		千円 1,255,477
		1 その他特別損失	1,255,477
	5 予 備 費		12,000
		1 予 備 費	12,000

備	考
改定後の地方公営企業会計基準の適用に係る退職給付引当金等の前年度末の要引当額を計上	

資 本 的 收 入 収

款	項	目	予 定 額
1 資本的収入			千円 1,640,097
	1 企業債		1,354,400
		1 企業債	1,354,400
	2 固定資産 売却代金		1
		1 固定資産 売却代金	1
	3 国庫補助金		61,533
		1 国庫補助金	61,533
	4 他会計負担金		99,937
		1 他会計負担金	99,937
	5 工事補償金		124,226
		1 工事補償金	124,226

支

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			千円 3,315,143
	1 建設改良費		1,971,341

及 び 支 出
入

備	考
原水及び浄水施設事業費企業債	555,100 千円
配水施設事業費企業債	490,700 千円
簡易水道施設事業費企業債	268,300 千円
売電設備事業費企業債	40,300 千円
土地売却代金	1 千円
簡易水道施設事業費補助金	61,533 千円
一般会計負担金	99,937 千円
工事補償金	124,226 千円

出

備	考

款	項	目	予 定 額
		1 水 道 事 業 建 設 改 良 費	千円 1,793,543

備	考
原水及び浄水施設事業費	724,960 千円
赤川低区浄水場整備工事費	
赤川高区浄水場整備工事費	
その他浄水施設等整備工事費	
配水施設事業費	727,598 千円
(配水管整備)	
中島1号工事費	
日吉2丁目1号工事費	
日吉2丁目2号工事費	
日吉4丁目1号工事費	
花園1号工事費	
山の手2丁目1号工事費	
山の手2丁目2号工事費	
本通2丁目1号工事費	
鍛冶2丁目1号工事費	
鍛冶2丁目2号工事費	
美原2丁目1号工事費	
桔梗4丁目1号工事費	
昭和1号工事費	
昭和西桔梗1号工事費	
港2丁目1号工事費	
港3丁目1号工事費	
亀田1号工事費	
亀田2号工事費	
田家白鳥1号工事費	
本通1丁目1号工事費	
中道1丁目1号工事費	
中道1丁目2号工事費	
中道1丁目3号工事費	
配水支管工事費	
その他配水管工事費	
簡易水道施設事業費	331,048 千円
戸井地域簡易水道施設整備工事費	
恵山地域簡易水道施設整備工事費	
鍛法華地域簡易水道施設整備工事費	
南茅部地域簡易水道施設整備工事費	

款	項	目	予 定 額
			千円
		2 温泉事業 建設改良費	14,256
		3 売電事業 建設改良費	40,354
		4 その他 固定資産費	123,188
	2 企業債償還金		1,343,802
		1 企業債償還金	1,343,802

備	考
消 火 栓 事 業 費 消 火 栓 工 事 費	9,937 千円
温 泉 供 給 設 備 事 業 費 ポ ン プ 揚 湯 設 備 整 備 工 事 費 中 央 1 号 工 事 費 中 央 4 - 3 号 工 事 費 中 央 4 - 4 号 工 事 費	14,256 千円
売 電 設 備 事 業 費 小 水 力 発 電 設 備 整 備 工 事 費	40,354 千円
機 械 そ の 他 固 定 資 産 取 得 費	123,188 千円
水 道 事 業 企 業 債 償 還 元 金 温 泉 事 業 企 業 債 償 還 元 金	1,327,152 千円 16,650 千円

平成26年度函館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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 998,788
減価償却費	1,409,237
固定資産除却費	21,795
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	28,717
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,195,478
賞与引当金の増減額 (△は減少)	55,495
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	6,767
長期前受金戻入額	△ 179,554
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息	344,332
有形固定資産売却損益 (△は益)	△ 1
小計	1,882,478
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 344,332
未払消費税等の増減額	127,200

業務活動によるキャッシュ・フロー 1,666,346

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	△ 1,971,341
有形固定資産の売却による収入	2
国庫補助金等による収入	61,533
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	99,937
その他収入	124,226

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 1,685,643

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	1,354,400
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	△ 1,343,802

財務活動によるキャッシュ・フロー 10,598

資金増加額 (又は減少額)	△ 8,699
資金期首残高	2,405,598
資金期末残高	<u>2,396,899</u>

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与		
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	118	22,421	470,815
	資本勘定支弁職員		12		44,345
	合 計	1	130	22,421	515,160
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	117	21,347	453,663
	資本勘定支弁職員		11		39,591
	合 計	1	128	21,347	493,254
比 較	損益勘定支弁職員		1	1,074	17,152
	資本勘定支弁職員		1		4,754
	合 計		2	1,074	21,906

手 当 等 の 内 訳	区 分	管 理 職	扶 養	住 居	通 勤	寒 冷 地	時 間 外
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	8,170	22,470	14,328	11,099	12,582	41,012
	前 年 度	7,357	22,668	14,856	9,401	12,551	39,908
	比 較	813	△ 198	△ 528	1,698	31	1,104

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明
		給 与	手 当	
給 料	21,906	給与改定に伴う増減分		
		給与減額に伴う増減分	10,717	減額率引き下げに伴う増
		昇給に伴う増加分	5,734	
		その他の増減分	5,455	職員の変動及びその他の増
手 当 等	1,263,560	給与減額に伴う増減分	4,657	減額率引き下げに伴う期末勤勉手当等の増
		退職手当の増減分	32,643	退職者の増等に伴う増
		会計基準の改定に伴う増加分	1,219,673	会計基準の改定に伴う各種引当金の増
		その他の増減分	6,587	職員の変動及びその他の増

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 ・ 技 術	そ の 他
平成26年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	306,898	343,440
	平均給与月額(円)	354,973	416,279
	平均年齢(歳)	43.10	51.9
平成25年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	315,650	334,997
	平均給与月額(円)	365,278	411,286
	平均年齢(歳)	43.3	49.0

明 細 書

手 当 等 (千円)	費 計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
1,590,434	2,083,670	175,146	2,258,816
26,441	70,786	15,441	86,227
1,616,875	2,154,456	190,587	2,345,043
316,941	791,951	161,173	953,124
25,945	65,536	13,734	79,270
342,886	857,487	174,907	1,032,394
1,273,493	1,291,719	13,973	1,305,692
496	5,250	1,707	6,957
1,273,989	1,296,969	15,680	1,312,649

夜間勤務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
2,831	159,399	83,011	9,720	364,622	1,252,253	1,616,875
2,953	118,321	60,432	10,260	298,707	44,179	342,886
△ 122	41,078	22,579	△ 540	65,915	1,208,074	1,273,989

備 考						
改定なし						
給与減額の状況 給料月額2～7%を減額 給与減額実施時期 平成26年4月1日						
職員数の異動状況			採用・退職の状況			
	(現 に 在 職) (する 職員数)	(その他)	(計)	採 用	退 職	
本 年 度	126人	4人	130人	24 年 度	0人	4人
前 年 度	134人	△ 6人	128人	25 年 度	3人	(見込) 5人
増 減	△ 8人	10人	2人	26 年 度	(見込) 0人	(見込) 3人

(2) 初 任 給

区 分	事務・技術(円)	そ の 他(円)	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	140,100	140,100	140,100	140,100
短大卒	152,800	152,800	152,800	152,800
大学卒	172,200	172,200	172,200	172,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術			そ の 他		
	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	0.8	8 級		
	7 級	2	1.7	7 級		
	6 級	8	6.6	6 級		
	5 級	1	0.8	5 級		
	4 級	48	39.7	4 級	6	75.0
	3 級	55	45.4	3 級	2	25.0
	2 級			2 級		
	1 級	4	3.3	1 級		
	再任用	2	1.7	再任用		
	計	121	100	計	8	100
平成25年1月1日 現 在	8 級	1	0.9	8 級		
	7 級	1	0.9	7 級		
	6 級	9	7.7	6 級		
	5 級	4	3.4	5 級		
	4 級	43	37.1	4 級	11	61.1
	3 級	56	48.3	3 級	7	38.9
	2 級			2 級		
	1 級	2	1.7	1 級		
	計	116	100	計	18	100

(級別の標準的な職務内容)

8 級	7 級	6 級	5 級
部 長	部 次 長	課 長	課 長 補 佐 主 幹 総 括 主 査 総 括 主 席
4 級	3 級	2 級	1 級
主 査 主 席 主 任	主 任 主 事 主 任 技 師	主 事 1 級 技 師 1 級	主 事 2 級 技 師 2 級

(4) 昇給

区 分		人 数	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	130	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	115	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	3
		2 号 給 (人)	1
		3 号 給 (人)	1
		4 号 給 (人)	84
		6 号 給 (人)	21
8 号 給 (人)	5		
比 率 (B)/(A) (%)	88.5		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	128	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	124	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1
		2 号 給 (人)	8
		3 号 給 (人)	6
		4 号 給 (人)	83
		6 号 給 (人)	21
8 号 給 (人)	5		
比 率 (B)/(A) (%)	96.9		

(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)	12 月(月分)			
本 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.1)	無	
	1.9	2.05	3.95	有	
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.1)	無	
	1.9	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	(0.975)	(1.125)	(2.1)	無	
	1.9	2.05	3.95	有	

※ () 内は再任用職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定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)	
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)	

(7) 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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に 関

款	項	事 業 名	全 体 計 画			
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳	
					企 業 債	自 己 資 金
1資本的支出	1建設改良費	小水力発電設備 整備事業	26	千円 22,896	千円 22,800	千円 96
			27	282,308	282,300	8
			計	305,204	305,100	104

債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
自家用電気工作物保安管理委託料	千円 4,736		千円
<div style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 5px;"> 赤川高区浄水場 赤川低区浄水場 笹流送水ポンプ場 旭岡浄水場 汐泊取水場 日ノ浜浄水場 </div>			

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
千円	千円	千円	千円	千円	%
		22,896	22,896		7.5
				282,308	
		22,896	22,896	282,308	7.5

に 関 す る 調 書

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	自 己 資 金
	千円	千円
平成26年度	4,736	4,736

平成26年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

(平成27年 3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

	千円		
(1) 水道事業有形固定資産	58,626,455		
減価償却累計額	<u>△28,541,491</u>	千円	30,084,964
(2) 温泉事業有形固定資産	919,693		
減価償却累計額	<u>△ 473,753</u>		445,940
(3) 売電事業有形固定資産		<u>37,687</u>	
有形固定資産合計			千円 30,568,591
(4) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		1,000	
ロ 出 資 金		<u>3,291</u>	
投資その他の資産合計			<u>4,291</u>
固定資産合計			千円 30,572,882

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,396,899
(2) 未 収 金		571,835
貸 倒 引 当 金	<u>△ 19,782</u>	552,053

(3) その他流動資産	千円 50	
流動資産合計		千円 <u>2,949,002</u>
資産合計		<u>33,521,884</u>
負債の部		
3 固定負債		
(1) 企業債	17,099,639	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	千円 <u>1,195,478</u>	
引当金合計		<u>1,195,478</u>
固定負債合計		18,295,117
4 流動負債		
(1) 企業債	1,314,095	
(2) 未払金	795,804	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	60,741	
ロ 法定福利費引当金	<u>7,403</u>	
引当金合計		68,144
(4) 下水道使用料預り金	19,598	
(5) その他流動負債	<u>6,511</u>	

		千円
	流動負債合計	2,204,152
5	繰延収益	
	長期前受金	千円 6,761,628
	収益化累計額	<u>△3,584,759</u>
	繰延収益合計	<u>3,176,869</u>
	負債合計	23,676,138
	資本の部	
6	資本金	6,632,995
7	剰余金	
(1)	資本剰余金	240,037
(2)	利益剰余金	
	イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>2,972,714</u>
	利益剰余金合計	<u>2,972,714</u>
	剰余金合計	<u>3,212,751</u>
	資本合計	<u>9,845,746</u>
	負債資本合計	<u><u>33,521,884</u></u>

平成25年度函館市水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

	千円	
1 営業収益	4,341,774	
2 営業費用	3,744,210	
3 予備費	8,000	
営業利益		589,564
4 営業外収益	18,182	
5 営業外費用	353,125	△ 334,943
経常利益		254,621
6 特別利益	19,929	
7 特別損失	44,802	△ 24,873
当年度純利益		229,748
前年度繰越利益剰余金		643,313
当年度未処分利益剰余金		873,061

平成25年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(平成26年 3 月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

		千円	
(1) 有形固定資産	56,861,511		
減価償却累計額	<u>26,574,353</u>		千円
			30,287,158
(2) 投資			<u>4,206</u>
固定資産合計			千円 30,291,364

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		2,398,895	
(2) 未収金		568,793	
(3) その他流動資産		<u>50</u>	
流動資産合計			<u>2,967,738</u>
資産合計			<u>33,259,102</u>

負 債 の 部

3 流 動 負 債

(1) 未払金		781,731	
(2) 下水道使用料預り金		19,598	
(3) その他流動負債		<u>6,355</u>	

千円

流動負債合計		<u>807,684</u>
負債合計		807,684
資 本 の 部		
4 資 本 金		
	千円	
(1) 自己資本金	6,632,995	
(2) 借入資本金	<u>18,212,246</u>	
資本金合計		24,845,241
5 剰 余 金		
(1) 資本剰余金	6,733,116	
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>873,061</u>	
利益剰余金合計	<u>873,061</u>	
剰余金合計		<u>7,606,177</u>
資本合計		<u>32,451,418</u>
負債資本合計		<u><u>33,259,102</u></u>

平成26年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (温泉事業附帯事業化後)

(平成26年4月1日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

	千円		
(1) 水道事業有形固定資産	56,861,511		
減価償却累計額	<u>26,574,353</u>	30,287,158	千円
(2) 温泉事業有形固定資産	905,106		
減価償却累計額	<u>449,462</u>	<u>455,644</u>	
有形固定資産合計			千円
		30,742,802	
(3) 投 資		<u>4,291</u>	
固定資産合計			千円
			30,747,093

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	2,405,598	
(2) 未 収 金	568,793	
(3) そ の 他 流 動 資 産	<u>12,027</u>	
流動資産合計		<u>2,986,418</u>
資産合計		<u>33,733,511</u>

負 債 の 部

3 流 動 負 債

(1) 未 払 金	781,731
-----------	---------

(2) 下水道使用料預り金	千円 19,598
(3) その他流動負債	<u>14,446</u>
流動負債合計	千円 <u>815,775</u>
負債合計	815,775
資 本 の 部	
4 資 本 金	
(1) 自己資本金	6,632,995
(2) 借入資本金	<u>18,403,136</u>
資本金合計	25,036,131
5 剰 余 金	
(1) 資本剰余金	6,733,116
(2) 利益剰余金	
イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>1,148,489</u>
利益剰余金合計	<u>1,148,489</u>
剰余金合計	<u>7,881,605</u>
資本合計	<u>32,917,736</u>
負債資本合計	<u><u>33,733,511</u></u>

会計基準移行精算表

4月1日)

(単位：千円)

科 目	旧会計基準 残 高	移 行 仕 訳		新会計基準 移行後残高
		借 方	貸 方	
(負債の部)				
固定負債		1,343,802	18,403,136	17,059,334
企業債		1,343,802	18,403,136	17,059,334
流動負債	815,775		1,343,802	2,159,577
企業債			1,343,802	1,343,802
未払金	781,731			781,731
下水道使用料預り金	19,598			19,598
その他流動負債	14,446			14,446
繰延収益		3,405,205	6,493,079	3,087,874
長期前受金			6,493,079	6,493,079
収益化累計額		3,405,205		△ 3,405,205
(資本の部)				
資本金	25,036,131	18,403,136		6,632,995
自己資本金	6,632,995			6,632,995
借入資本金	18,403,136	18,403,136		
剰余金	7,881,605	7,075,271	3,405,205	4,211,539
資本剰余金	6,733,116	6,493,079		240,037
利益剰余金	1,148,489	582,192	3,405,205	3,971,502
当年度未処分利益剰余金	1,148,489	582,192	3,405,205	3,971,502
負債資本合計	33,733,511	30,227,414	29,645,222	33,151,319

個 別 注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 有価証券の評価基準および評価方法

 その他有価証券 市場価格が無いことから、取得原価としている。

2 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 定額法によっている。

 主な耐用年数 建物 7～50年

 構築物 4～80年

 機械及び装置 6～20年

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

 債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(2) 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期末要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 賞与引当金および法定福利費引当金

 職員の期末・勤勉手当の支給およびこれ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（支出）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

(1) 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、税抜き方式によっている。

(2) 表示方法の変更

 当年度より、温泉事業および売電事業を水道事業の附帯事業としたことから、有形固定資産、営業収益および営業費用の前に「水道事業」「温泉事業」「売電事業」をそれぞれ加え、区分した。

II 予定貸借対照表（当年度分）に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

 予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、621,200千円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

 平成26年3月31日において、償却資産の取得また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のうち、当該資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、補助金等充当率を用いた按分により整理している。

Ⅲ セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

水道事業会計は、水道事業ならびに温泉事業および売電事業ならびに簡易水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、この4つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	簡易水道事業以外の給水区域において水道水を供給する業務
温泉事業	温泉を供給する業務
売電事業	水道施設を用いて発電した電力を販売する業務
簡易水道事業	戸井地域、恵山地域、椴法華地域および南茅部地域の給水区域において水道水を供給する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：千円）

	水道事業	温泉事業	売電事業	簡易水道事業	合計
営業収益	4,129,504	95,269		177,039	4,401,812
営業費用	3,610,548	61,695		325,438	3,997,681
営業損益	518,956	33,574		△ 148,399	404,131
経常損益	325,193	35,798	△ 15	△ 104,289	256,687
セグメント資産	30,917,655	498,078	37,633	2,068,518	33,521,884
セグメント負債	21,438,235	193,036	37,648	2,007,219	23,676,138
その他の項目					
他会計繰入金 （収益的収入）	29,266			13,141	42,407
減価償却費	1,245,816	24,291		139,130	1,409,237
特別利益	2				2
特別損失	1,213,701	6,184		35,592	1,255,477
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	208,032	△ 9,704	37,687	171,966	407,981

IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

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、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年以内	26,393千円
1年超	28,019千円
合計	54,412千円

V その他の注記

1 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、債権の不納欠損による損失8,935千円を処理するため、貸倒引当金8,935千円を使用する。

2 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、退職手当として56,775千円を支給するため、退職給付引当金56,775千円を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収 入

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
1 水道事業収益			千円 4,926,347	千円 4,574,311	千円 352,036
	1 水道事業 営業収益		4,621,722	4,555,951	65,771
		1 給水収益	4,436,203	4,366,056	70,147
		2 他会計負担金	167,745	172,411	△ 4,666
		3 その他 営業収益	17,774	17,484	290
	2 温泉事業 営業収益		102,884		102,884
		1 温泉供給収益	102,805		102,805
		2 その他 営業収益	79		79
	3 営業外収益		201,739	18,358	183,381
		1 受取利息及び 配当金	1,000	1	999
		2 工事補償金	12,000	12,000	
		3 長期前受金 戻入	179,554		179,554
		4 雑収益	9,185	6,357	2,828
	4 特別利益		2	2	
		1 固定資産 売却益	1	1	
		2 過年度損 益修正	1	1	
	収 入 合 計		4,926,347	4,574,311	352,036

支 出

款	項	目	当 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 △ 減
1 水道事業費用			千円 5,804,811	千円 4,332,405	千円 1,472,406
	1 水道事業費用		4,042,129	3,836,543	205,586
		1 原水費	78,496	71,124	7,372
		2 浄水費	569,361	555,053	14,308
		3 配水費	333,799	300,467	33,332
		4 給水費	450,184	431,165	19,019
		5 業務費	593,536	572,366	21,170
		6 総係費	451,329	388,373	62,956
		7 簡易水道費	160,596	145,006	15,590
		8 減価償却費	1,384,946	1,350,930	34,016
		9 資産減耗費	19,882	22,059	△ 2,177
	2 温泉事業費用		63,895		63,895
		1 温泉供給費	37,129		37,129
		2 総係費	562		562
		3 減価償却費	24,291		24,291
		4 資産減耗費	1,913		1,913
	3 営業外費用		431,310	453,039	△ 21,729

款	項	目	当年度額 予定額	前年度額 予定額	増△減
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	千円 344,332	千円 363,602	千円 △ 19,270
		2 消費税及び 地方消費税	85,440	89,086	△ 3,646
		3 雑支出	1,538	351	1,187
	4 特別損失		1,255,477	34,823	1,220,654
		1 固定資産 売却損		5,821	△ 5,821
		2 過年度損益 修正損		22,002	△ 22,002
		3 その他 特別損失	1,255,477	7,000	1,248,477
	5 予備費		12,000	8,000	4,000
		1 予備費	12,000	8,000	4,000
	支出合計		5,804,811	4,332,405	1,472,406
	差引損益		△ 878,464	241,906	△ 1,120,370

(2) 収 益 の 支 出

科 目	水 道 事 業 營 業 費 用										温 泉 事	
	原水費	浄水費	配水費	給水費	業務費	総係費	簡易水道費	減価償却費	資産減耗費	計	温泉供給費	総係費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
報 酬			2,389		12,598	7,434				22,421		
給 料	4,561	121,115	66,529	71,340	90,446	100,891	12,102			466,984	3,831	
手 当 等	2,298	62,037	34,650	32,231	39,344	48,561	6,816			225,937	2,078	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	577	14,281	7,961	8,269	10,344	12,158	1,472			55,062	433	
賃 金		5,257		1,706	2,930	1,853				11,746		
法 定 福 利 費	1,562	41,634	22,877	24,319	32,878	34,997	4,085			162,352	1,287	
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	72	1,741	971	1,009	1,263	1,477	180			6,713	54	
退 職 給 付 費						79,869				79,869		376
旅 費					11	2,893				2,904		
被 服 費	20	651	533	358	299	237	41			2,139	38	
備 消 品 費	413	9,865	2,138	2,209	2,314	5,281	3,118			25,338	381	
燃 料 費	225	8,987	1,811	567	160	399	1,010			13,159	133	
光 熱 水 費	853	4,171	921			811	484			7,240	60	
印 刷 製 本 費				809	2,228	7,879	96			11,012		119
通 信 運 搬 費	68	609	5,069	193	22,658	4,510	5,976			39,083	465	
委 託 料	35,815	125,435	66,917	220,583	357,328	59,969	67,121			933,168	12,839	

予 算 内 訳 表

業 営 業 費 用			営 業 外 費 用				特 別 損 失		予 備 費	合 計	構 成 比
減 価 却 費	資 産 減 耗 費	計	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	そ の 他 特 別 損 失	計			
千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	千 円	%
										22,421	0.4
		3,831								470,815	8.1
		2,078					54,671	54,671		282,686	4.9
		433								55,495	1.0
										11,746	0.2
		1,287					6,600	6,600		170,239	2.9
		54								6,767	0.1
		376					1,173,014	1,173,014		1,253,259	21.6
										2,904	0.1
		38								2,177	0.0
		381								25,719	0.4
		133								13,292	0.2
		60								7,300	0.1
		119								11,131	0.2
		465								39,548	0.7
		12,839								946,007	16.3

科 目	水 道 事 業 營 業 費 用										温 泉 事	
	原水費	浄水費	配水費	給水費	業務費	総係費	簡易水道費	減価償却費	資産減耗費	計	温泉供給費	総係費
手 数 料	千円 20	千円 365	千円 212	千円 52	千円 6,513	千円 2,077	千円 18	千円	千円	千円 9,257	千円 22	千円
賃 借 料	988	1,175	1,612	2,869	11,581	22,052	171			40,448		
修 繕 費	5,943	79,904	93,511	83,274	609	4,925	37,850			306,016	4,758	
路 面 復 旧 費			2,478							2,478		
動 力 費	14,725	23,682	10,077				16,463			64,947	9,018	
薬 品 費		66,957								66,957	1,145	
材 料 費	146	1,063	11,718	92			3,097			16,116	540	
補 償 金			1,000							1,000		
負 担 金	10,197	119	24			39,878	433			50,651		
保 険 料	13	256	290	219	32	1,476	41			2,327	44	53
厚 生 福 利 費						2,797				2,797		14
諸 謝 金						50				50		
報 償 費						657	22			679		
交 際 費						92				92		
食 糧 費						69				69		
広 告 料						457				457		
雑 費		57	111	85		55				308	3	

業 営 業 費 用			営 業 外 費 用				特 別 損 失		予備費	合 計	構 成 比
減 価 償 却 費	資 産 減 耗 費	計	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	そ の 他 特 別 損 失	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
		22								9,279	0.2
										40,448	0.7
		4,758								310,774	5.4
										2,478	0.0
		9,018								73,965	1.3
		1,145								68,102	1.2
		540								16,656	0.3
										1,000	0.0
										50,651	0.9
		97								2,424	0.0
		14								2,811	0.0
										50	0.0
										679	0.0
										92	0.0
										69	0.0
										457	0.0
		3								311	0.0

科 目	水 道 事 業 營 業 費 用										温 泉 事	
	原水費	浄水費	配水費	給水費	業務費	総係費	簡 易 水道費	減 価 償却費	資 産 減耗費	計	温 泉 供給費	総係費
貸倒引当金額繰入額	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
						7,525				7,525		
有形固定資産減価償却費								1,384,946		1,384,946		
固定資産除却費									19,882	19,882		
企業債利息												
一時借入金利息												
消費税及び地方消費税												
その他雑支出												
予 備 費												
計	78,496	569,361	333,799	450,184	593,536	451,329	160,596	1,384,946	19,882	4,042,129	37,129	562
構 成 比	% 1.3	% 9.8	% 5.7	% 7.8	% 10.2	% 7.8	% 2.8	% 23.9	% 0.4	% 69.7	% 0.7	% 0.0

業 営 業 費 用			営 業 外 費 用				特 別 損 失		予備費	合 計	構 成 比
減 価 却 費	資 産 減 耗 費	計	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	そ の 他 特 別 損 失	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
							21,192	21,192		28,717	0.5
24,291		24,291								1,409,237	24.3
	1,913	1,913								21,795	0.4
			343,332			343,332				343,332	5.9
			1,000			1,000				1,000	0.0
				85,440		85,440				85,440	1.5
					1,538	1,538				1,538	0.0
									12,000	12,000	0.2
24,291	1,913	63,895	344,332	85,440	1,538	431,310	1,255,477	1,255,477	12,000	5,804,811	100
% 0.4	% 0.0	% 1.1	% 5.9	% 1.5	% 0.0	% 7.4	% 21.6	% 21.6	% 0.2	% 100	

(3) 職 員 給 与 費 内 訳 一 覧 表

款	項	目	予算第8条による 職員給与費
(収益的支出)			千円 2,258,816
水道事業費用			2,258,816
	水道事業営業費用		1,016,472
		原 水 費	9,070
		浄 水 費	239,976
		配 水 費	135,377
		給 水 費	136,898
		業 務 費	186,409
		総 係 費	284,087
		簡 易 水 道 費	24,655
	温泉事業営業費用		8,059
		温 泉 供 給 費	7,683
		総 係 費	376
	特 別 損 失		1,234,285
		そ の 他 特 別 損 失	1,234,285
(資本的支出)			86,227
資本的支出			86,227
	建設改良費		86,227
		水 道 事 業 建 設 改 良 費	83,943
		売 電 事 業 建 設 改 良 費	2,284
	合 計		2,345,043

(4) 企業債償還金の内訳
別紙のとおり

(5) 収 入 予 算 資 料

1 給 水 収 益 4,436,203千円

(1) 水 道 料 金

ア 基 本 料 金

口径	13mm	745 円 50 銭×	119,620 件 =	89,176,710円
		766 円 80 銭×	289,058 件 =	221,649,674円
	20mm	1,165 円 50 銭×	303,548 件 =	353,785,194円
		1,198 円 80 銭×	745,540 件 =	893,753,352円
	25mm	1,774 円 50 銭×	14,722 件 =	26,124,189円
		1,825 円 20 銭×	36,957 件 =	67,453,916円
	40mm	3,969 円 ×	3,796 件 =	15,066,324円
		4,082 円 40 銭×	10,908 件 =	44,530,819円
	50mm	9,922 円 50 銭×	1,323 件 =	13,127,468円
		10,206 円 ×	4,731 件 =	48,284,586円
	75mm	19,845 円 ×	284 件 =	5,635,980円
		20,412 円 ×	1,350 件 =	27,556,200円
	100mm	39,690 円 ×	136 件 =	5,397,840円
		40,824 円 ×	641 件 =	26,168,184円
	150mm	119,070 円 ×	13 件 =	1,547,910円
		122,472 円 ×	71 件 =	8,695,512円
	200mm	198,450 円 ×	2 件 =	396,900円
		204,120 円 ×	10 件 =	2,041,200円

小 計 1,532,710 件 1,850,391,958円

イ 水 量 料 金

(ア) 家庭用	11,626,000 m ³	無	料
	112 円 35 銭×	1,425,600 m ³ =	160,166,160円
	115 円 56 銭×	3,718,500 m ³ =	429,709,860円
	145 円 95 銭×	417,500 m ³ =	60,934,125円
	150 円 12 銭×	1,153,900 m ³ =	173,223,468円

	153 円 30 銭×	204,500 m ³ =	31,349,850円
	157 円 68 銭×	643,900 m ³ =	101,530,152円
(イ) 公衆浴場用	72 円 45 銭×	54,200 m ³ =	3,926,790円
	74 円 52 銭×	285,700 m ³ =	21,290,364円
(ウ) 一般用	153 円 30 銭×	1,782,400 m ³ =	273,241,920円
	157 円 68 銭×	7,321,700 m ³ =	1,154,485,656円
小計		28,633,900 m ³	2,409,858,345円
計			4,260,250,303円 …… 4,260,250千円

(2) 簡易水道料金

ア 基本料金

口径 13mm	745 円 50 銭×	17,764 件 =	13,243,062円
	766 円 80 銭×	44,491 件 =	34,115,698円
20mm	1,165 円 50 銭×	1,099 件 =	1,280,884円
	1,198 円 80 銭×	3,043 件 =	3,647,948円
25mm	1,774 円 50 銭×	270 件 =	479,115円
	1,825 円 20 銭×	1,097 件 =	2,002,244円
40mm	3,969 円 ×	196 件 =	777,924円
	4,082 円 40 銭×	785 件 =	3,204,684円
50mm	9,922 円 50 銭×	63 件 =	625,117円
	10,206 円 ×	263 件 =	2,684,178円
小計		69,071 件	62,060,854円

イ 水量料金

(7) 家庭用		492,063 m ³	無料
	112 円 35 銭×	64,692 m ³ =	7,268,146円
	115 円 56 銭×	180,626 m ³ =	20,873,140円
	145 円 95 銭×	24,196 m ³ =	3,531,406円
	150 円 12 銭×	71,834 m ³ =	10,783,720円
	153 円 30 銭×	13,444 m ³ =	2,060,965円
	157 円 68 銭×	44,324 m ³ =	6,989,008円

(イ) 一般用	153 円 30 銭×	64,408 m ³ =	9,873,746円	
	157 円 68 銭×	330,739 m ³ =	52,150,925円	
小計		1,286,326 m ³	113,531,056円	
計			175,591,910円 ……	175,591千円

(3) 水売却収益				
	157 円 68 銭×	2,296 m ³ =	362,033円 ……	362千円

2 温泉供給収益 102,805千円

(1) 温泉供給料金

ア 営業用

(ア) 公衆浴場用 (4戸) 1,944 円× 260m³×12月 = 6,065,280円

(イ) その他 (53戸) 2,160 円×3,241m³×12月 = 84,006,720円

小計 57戸 3,501m³ 90,072,000円

イ 一般家庭用 (52戸) 2,160 円× 541m³×12月 = 14,022,720円

ウ 資源保護のための夏期減量 △ 1,289,520円

計 109戸 4,042m³ 102,805,200円 …… 102,805千円