

# 公共下水道事業会計

## 平成26年度 函館市公共下水道事業会計予算

(総 則)

**第1条** 平成26年度公共下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) 排 水 戸 数			118,483戸
(2) 年 間 総 排 水 量			27,922,500立方メートル
(3) 一 日 平 均 排 水 量			76,500立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	管 渠 事 業	下 水 管 渠	2,700メートル
	ポンプ場事業	大手ポンプ場 脱臭換気設備	1式
	処理場事業	汚水処理施設 3系処理棟屋上防水	1式
		汚泥処理施設 No. 1 乾燥設備	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

<b>第1款 下水道事業収益</b>	<b>7,899,275千円</b>
第1項 営 業 収 益	5,993,236千円
第2項 営 業 外 収 益	1,906,038千円

第3項 特別利益 1千円

## 支 出

第1款 下水道事業費用 7,594,449千円

第1項 営業費用 5,600,111千円

第2項 営業外費用 1,450,985千円

第3項 特別損失 535,353千円

第4項 予備費 8,000千円

(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 2,331,823千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 46,358千円、過年度分損益勘定留保資金 1,442,513千円及び当年度分損益勘定留保資金 842,952千円で補てんするものとする。）。

## 収 入

第1款 資本的収入 2,654,861千円

第1項 企業債 1,976,500千円

第2項 国庫補助金 216,700千円

第3項 受益者負担金 10,397千円

第4項 他会計負担金 403,181千円

第5項 工事補償金 17,264千円

第6項 長期貸付金返還金 30,819千円

## 支 出

第1款 資本的支出 4,986,684千円

第1項 建設改良費 1,053,941千円

第2項 企業債償還金 3,906,089千円

第3項 長期貸付金 26,654千円

(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	汚泥処理施設No.1 乾燥設備整備事業
総額	411,300千円
年度	平成26年度から平成27年度まで
年割額	平成26年度 39,300千円
	平成27年度 372,000千円

(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 管渠事業費，ポンプ場事業費，処理場事業費，特定環境事業費，流域下

水道事業費，資本費平準化債および下水道事業債（特別措置分）

限度額 1,976,500千円

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，2,700,000千円と定める。

（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 965,438千円

(2) 交際費 74千円

（他会計からの補助金）

**第9条** 分流改造経費に充てるため，一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は，333千円である。

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年度函館市公共下水道  
収益的収入  
収

款	項	目	予 定 額
1	下水道事業収益		千円 7,899,275
	1	営業収益	5,993,236
		1	下水道使用料
			4,675,794
		2	他会計負担金
			1,245,917
		3	その他営業収益
			71,525
	2	営業外収益	1,906,038
		1	受取利息及び 配当金
			500
		2	国庫補助金
			3,800
		3	他会計補助金
			333
		4	長期前受金戻入
			1,896,783
		5	雑収益
			4,622
	3	特別利益	1
		1	過年度損益 修正益
			1

事業会計予算実施計画  
及び支出  
入

備	考
下水道使用料	4,675,794 千円
一般会計負担金	1,245,917 千円
延滞金	1 千円
し尿処理受託代金	71,524 千円
貸付金利息	500 千円
交付金	3,800 千円
一般会計補助金	333 千円
長期前受金戻入	1,896,783 千円
雑収益	4,622 千円
過年度収益	1 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 下水道事業費用			千円 7,594,449
	1 営業費用		5,600,111
		1 管 渠 費	345,035
		2 ポンプ場費	172,770
		3 処 理 場 費	644,213
		4 水 質 指 導 費	27,228
		5 普 及 促 進 費	58,540
		6 業 務 費	131,040
		7 総 係 費	258,931
		8 流 域 下 水 道 管 理 費	452,771
		9 減 価 償 却 費	3,506,008
		10 資 産 減 耗 費	3,575
	2 営業外費用		1,450,985
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,272,185
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	177,137
		3 雑 支 出	1,663

# 出

備	考
	下水管渠等の維持管理に要する費用を計上
	ポンプ場等の維持管理に要する費用を計上
	南部終末処理場汚水処理施設および汚泥処理施設等の維持管理に要する費用を計上
	特定事業場等から排除される下水の水質指導および水質規制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 排水設備の分流改造 水洗便所の普及および排水設備の設置指導 水洗便所改造等資金および排水設備設置資金の貸付
	下水道使用料その他収入金の調定および収納業務に要する費用を計上
	事業全般の関連業務に要する費用を計上
	函館湾流域下水道事務組合の維持管理費負担金等を計上
	有形固定資産および無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
	3 特 別 損 失		千円 535,353
		1 その他特別損失	535,353
	4 予 備 費		8,000
		1 予 備 費	8,000

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 收 入			千円 2,654,861
	1 企 業 債		1,976,500
		1 企 業 債	1,976,500
	2 国 庫 補 助 金		216,700
		1 国 庫 補 助 金	216,700
	3 受 益 者 負 担 金		10,397
		1 受 益 者 負 担 金	10,397
	4 他 会 計 負 担 金		403,181
		1 他 会 計 負 担 金	403,181
	5 工 事 補 償 金		17,264
		1 工 事 補 償 金	17,264
	6 長 期 貸 付 金 返 還 金		30,819
		1 長 期 貸 付 金 返 還 金	30,819

# 及 び 支 出 入

備	考
管 渠 事 業 費 企 業 債	554,400 千円
ポ ン プ 場 事 業 費 企 業 債	67,900 千円
処 理 場 事 業 費 企 業 債	57,400 千円
特 定 環 境 事 業 費 企 業 債	900 千円
流 域 下 水 道 事 業 費 企 業 債	75,900 千円
資 本 費 平 準 化 債	800,000 千円
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	420,000 千円
管 渠 事 業 費 交 付 金	104,400 千円
ポ ン プ 場 事 業 費 交 付 金	70,300 千円
処 理 場 事 業 費 交 付 金	42,000 千円
受 益 者 負 担 金	10,297 千円
分 担 金	100 千円
一 般 会 計 負 担 金	403,181 千円
工 事 補 償 金	17,264 千円
水 洗 便 所 改 造 等 資 金 貸 付 金 返 還 金	30,169 千円
排 水 設 備 設 置 資 金 貸 付 金 返 還 金	650 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			千円 4,986,684
	1 建設改良費		1,053,941
		1 管渠事業費	710,750
		2 ポンプ場事業費	145,400
		3 処理場事業費	105,700

# 出

備	考
下水管渠事業費 （雨水管渠） 大谷地雨水幹線工事費 北部第4-1排水区工事費 北部第4-2排水区工事費 北部第3排水区工事費 （污水管渠） 上湯川地区工事費 戸倉地区工事費 日吉1-11号污水補助幹線工事費 （合流管渠） 大手I地区工事費 宇賀浦地区工事費 日乃出地区工事費	641,750 千円
公共枿新設事業費 公共枿新設工事費	69,000 千円
ポンプ場事業費 大手ポンプ場脱臭換気設備工事費 大手ポンプ場電気計装設備工事費 宇賀浦中継ポンプ場電気計装設備工事費 花園ポンプ所機械設備工事費 花園ポンプ所電気計装設備工事費	145,400 千円
汚水処理施設事業費 3系処理棟屋上防水工事費 場内整備工事費	66,400 千円
汚泥処理施設事業費 No. 1 乾燥設備工事費	39,300 千円

款	項	目	予 定 額
		4 特定環境事業費	千円 1,000
		5 流域下水道費	78,138
		6 その他の他費	12,953
	2 企業債償還金		3,906,089
		1 企業債償還金	3,906,089
	3 長期貸付金		26,654
		1 長期貸付金	26,654

備	考
公共枿新設事業費 公共枿新設工事費	1,000 千円
函館湾流域下水道事業費負担金	78,138 千円
機械その他固定資産取得費	12,953 千円
企業債償還元金	3,906,089 千円
水洗便所改造等資金貸付金	25,654 千円
排水設備設置資金貸付金	1,000 千円

# 平成26年度函館市公共下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	258,468
減価償却費	3,506,008
固定資産除却費	3,575
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	55,935
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	469,639
賞与引当金の増減額 (△は減少)	17,060
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	2,081
長期前受金戻入額	△ 1,896,783
受取利息及び配当金	△ 500
支払利息	1,272,185
小計	<u>3,687,668</u>
利息及び配当金の受取額	500
利息の支払額	△ 1,272,185
未払消費税等の増減額	118,515
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,534,498</u>

## 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	△ 1,217,803
無形固定資産の取得による支出	△ 81,373
長期貸付金の貸付による支出	△ 26,654
長期貸付金の返還による収入	30,819
国庫補助金等による収入	337,700
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	403,181
その他収入	27,661
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 526,469</u>

## 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	2,100,700
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	△ 3,906,089
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,805,389</u>

資金増加額 (又は減少額)	202,640
資金期首残高	1,414,682
資金期末残高	<u>1,617,322</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	52	2,247	212,120
	資本勘定支弁職員	4		17,729
	合 計	56	2,247	229,849
前 年 度	損益勘定支弁職員	48	2,285	190,961
	資本勘定支弁職員	8		30,907
	合 計	56	2,285	221,868
比 較	損益勘定支弁職員	4	△ 38	21,159
	資本勘定支弁職員	△ 4		△ 13,178
	合 計		△ 38	7,981

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	4,566	9,888	5,274	4,215	5,498	18,447
	前 年 度	4,554	10,140	5,778	3,667	5,460	18,820
	比 較	12	△ 252	△ 504	548	38	△ 373

## 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	7,981	給与改定に伴う増減分		
		給与減額に伴う増減分	4,812	減額率引き下げに伴う増
		昇給に伴う増加分	1,997	
		その他の増減分	1,172	職員の変動及びその他の増
手 当 等	474,085	給与減額に伴う増減分	2,090	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	△ 12,751	退職者の減等に伴う減
		会計基準の改定に伴う増加分	483,927	会計基準の改定に伴う各種引当金の増
		その他の増減分	819	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)	331,092	373,496
	平均給与月額 (円)	370,325	402,596
	平均年齢 (歳)	46.3	59.5
平成25年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	333,545	380,626
	平均給与月額 (円)	374,345	430,403
	平均年齢 (歳)	46.0	59.5

# 明 細 書

費		法定福利費	合 計
手当等	計		
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
638,429	852,796	76,942	929,738
11,684	29,413	6,287	35,700
650,113	882,209	83,229	965,438
156,140	349,386	67,155	416,541
19,888	50,795	10,805	61,600
176,028	400,181	77,960	478,141
482,289	503,410	9,787	513,197
△ 8,204	△ 21,382	△ 4,518	△ 25,900
474,085	482,028	5,269	487,297

期 末 手 当	勤 勉 手 当	児 童 手 当	小 計	退 職 手 当	合 計
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
66,081	35,427	3,545	152,941	497,172	650,113
52,908	28,028	3,825	133,180	42,848	176,028
13,173	7,399	△ 280	19,761	454,324	474,085

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
(現に在職する職員数) (その他) (計)
本年度 56人 0人 56人
前年度 60人 △ 4人 56人
増 減 △ 4人 4人 0人
採用・退職の状況
採 用 退 職
24年度 0人 2人
25年度 0人 (見込) 2人
26年度 (見込) 0人 (見込) 1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	
大学卒	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	1.8	8 級		
	7 級	1	1.8	7 級		
	6 級	4	7.3	6 級		
	5 級	5	9.1	5 級		
	4 級	28	50.9	4 級	1	100
	3 級	14	25.5	3 級		
	2 級	1	1.8	2 級		
	1 級	1	1.8	1 級		
	再任用			再任用		
	計	55	100	計	1	100
平成 25 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1	1.7	8 級		
	7 級	1	1.7	7 級		
	6 級	4	6.9	6 級		
	5 級	4	6.9	5 級		
	4 級	29	50.0	4 級	2	100
	3 級	18	31.1	3 級		
	2 級	1	1.7	2 級		
	1 級			1 級		
	計	58	100	計	2	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 総 括 主 査 総 括 主 査 席
4 級	3 級	2 級	1 級
主 査 席	主 任 主 事	主 事 1 級	主 事 2 級
主 任	主 任 技 師	技 師 1 級	技 師 2 級

## (4) 昇給

区 分		人 数	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	56	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	48	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	2
		2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	35
		6 号 給 (人)	9
8 号 給 (人)	2		
比 率 (B)/(A) (%)	85.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	56	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	53	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1
		2 号 給 (人)	4
		3 号 給 (人)	2
		4 号 給 (人)	35
		6 号 給 (人)	9
8 号 給 (人)	2		
比 率 (B)/(A) (%)	94.6		

## (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	国庫補助金	自 己 資 金
1資本的支出	1建設改良費	汚泥処理施設 No.1 乾燥設備 整備事業	26	千円 39,300	千円 16,600	千円 20,900	千円 1,800
			27	372,000	157,200	198,000	16,800
			計	411,300	173,800	218,900	18,600

# 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 39,300	千円 39,300	千円	% 9.6
				372,000	
		39,300	39,300	372,000	9.6

平成26年度函館市公共下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) 有形固定資産	168,565,328		
減価償却累計額	<u>△ 65,262,095</u>	千円	103,303,233
(2) 無形固定資産			2,855,407
(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金	44,238		
ロ 長期貸付金	<u>9,927</u>		
投資その他の資産合計			<u>54,165</u>
固定資産合計			千円 106,212,805

2 流 動 資 産

(1) 現金預金			1,617,322
(2) 未 収 金	564,643		
貸倒引当金	<u>△ 45,510</u>		519,133
(3) 他会計保管下水道使用料			<u>19,598</u>
流動資産合計			<u>2,156,053</u>
資 産 合 計			<u><u>108,368,858</u></u>

## 負 債 の 部

### 3 固 定 負 債

(1) 企 業 債 千円  
55,545,148

(2) 引 当 金

イ 退 職 給 付 引 当 金 千円  
469,639

引 当 金 合 計 469,639

固 定 負 債 合 計 千円  
56,014,787

### 4 流 動 負 債

(1) 企 業 債 4,024,994

(2) 未 払 金 450,296

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金 17,085

ロ 法 定 福 利 費 引 当 金 2,084

引 当 金 合 計 19,169

(4) そ の 他 流 動 負 債 3,851

流 動 負 債 合 計 4,498,310

### 5 繰 延 収 益

長 期 前 受 金 80,165,910

収 益 化 累 計 額 △ 35,914,747

		千円
繰延収益合計		<u>44,251,163</u>
負債合計		104,764,260
	<b>資本の部</b>	
6 資本金		1,557,198
7 剰余金		
		千円
(1) 資本金剰余金		1,198,070
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>849,330</u>	千円
利益剰余金合計	<u>849,330</u>	
剰余金合計		<u>2,047,400</u>
資本合計		<u>3,604,598</u>
負債資本合計		<u><u>108,368,858</u></u>

## 平成25年度函館市公共下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	5,635,690	
2 営業費用	3,677,459	
3 予備費	8,000	
営業利益		1,950,231
4 営業外収益	24,651	
5 営業外費用	1,375,202	△ 1,350,551
経常利益		599,680
6 特別利益	1	
7 特別損失	28,981	△ 28,980
当年度純利益		570,700
前年度繰越利益剰余金		1,462,675
当年度未処分利益剰余金		2,033,375

平成25年度函館市公共下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	167,431,918		
		千円	
減価償却累計額	<u>27,200,790</u>	140,231,128	
(2) 無形固定資産		3,685,156	
(3) 投 資		<u>58,330</u>	
固定資産合計			千円 143,974,614

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		1,414,682	
(2) 未 収 金		575,068	
(3) 他会計保管下水道使用料		<u>19,598</u>	
流動資産合計			<u>2,009,348</u>
資産合計			<u>145,983,962</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		<u>10,523,512</u>	
固定負債合計			10,523,512

4 流 動 負 債

	千円	
(1) 未 払 金	384,084	
(2) その他流動負債	<u>3,851</u>	
流動負債合計		千円 <u>387,935</u>
負債合計		10,911,447

資 本 の 部

5 資 本 金

(1) 自己資本金	1,557,198	
(2) 借入資本金	<u>50,852,019</u>	
資本金合計		52,409,217

6 剰 余 金

(1) 資本剰余金	80,629,923	
(2) 利益剰余金		

	千円	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,033,375</u>	
利益剰余金合計	<u>2,033,375</u>	
剰余金合計		<u>82,663,298</u>
資本合計		<u>135,072,515</u>
負債資本合計		<u>145,983,962</u>

函館市公共下水道事業会計

(平成26年)

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	
(資 産 の 部)				
固定資産	143,974,614		35,460,477	108,514,137
有形固定資産	167,431,918			167,431,918
減価償却累計額	△ 27,200,790		34,728,023	△ 61,928,813
無形固定資産	3,685,156		732,454	2,952,702
投資その他の資産	58,330			58,330
流動資産	2,009,348			2,009,348
現金預金	1,414,682			1,414,682
未収金	575,068			575,068
他会計保管下水道使用料	19,598			19,598
資 産 合 計	145,983,962		35,460,477	110,523,485

# 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	10,523,512	3,906,089	50,852,019	57,469,442
企業債	10,523,512	3,906,089	50,852,019	57,469,442
流動負債	387,935		3,906,089	4,294,024
企業債			3,906,089	3,906,089
未払金	384,084			384,084
その他流動負債	3,851			3,851
繰延収益		34,017,964	79,431,853	45,413,889
長期前受金			79,431,853	79,431,853
収益化累計額		34,017,964		△ 34,017,964
(資本の部)				
資本金	52,409,217	50,852,019		1,557,198
自己資本金	1,557,198			1,557,198
借入資本金	50,852,019	50,852,019		
剰余金	82,663,298	114,892,330	34,017,964	1,788,932
資本剰余金	80,629,923	79,431,853		1,198,070
利益剰余金	2,033,375	35,460,477	34,017,964	590,862
当年度未処分利益剰余金	2,033,375	35,460,477	34,017,964	590,862
負債資本合計	145,983,962	203,668,402	168,207,925	110,523,485

## 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 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	8～50年
	構築物	7～50年
	機械及び装置	6～20年

##### (2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法によっている。	
主な耐用年数	地上権	5年
	施設利用権	35年

#### 2 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（なお、一般会計が負担すると見込まれる額141,870千円を除く）。

##### (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（なお、一般会計が負担すると見込まれる額9,187千円を除く）。

#### 3 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。

### 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、18,372,794千円である。

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

公共下水道事業会計は、公共下水道事業および特定環境保全公共下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2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
公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業以外の排水区域において下水を排除または処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	戸井地域の排水区域において下水を処理する業務

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）

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合計
営業収益	5,596,870	69,289	5,666,159
営業費用	5,389,529	97,940	5,487,469
営業損益	207,341	△ 28,651	178,690
経常損益	783,146	10,674	793,820
セグメント資産	105,192,783	3,176,075	108,368,858
セグメント負債	101,631,936	3,132,324	104,764,260
その他の項目			
他会計繰入金 （収益的収入）	1,204,034	42,216	1,246,250
減価償却費	3,424,833	81,175	3,506,008
特別利益	1		1
特別損失	534,406	947	535,353
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	△ 2,217,741	△ 79,426	△ 2,297,167

#### 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	2,987千円
1年超	222千円
合計	3,209千円

#### 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10,425千円を処理するため、貸倒引当金10,425千円を使用する。

##### 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27,533千円を支給するため、退職給付引当金21,145千円（一般会計が負担すると見込まれる額を除く）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 下水道事業収益			千円 7,899,275	千円 5,895,826	千円 2,003,449
	1 営業収益		5,993,236	5,879,150	114,086
		1 下水道使用料	4,675,794	4,575,456	100,338
		2 他会計負担金	1,245,917	1,234,156	11,761
		3 その他の 営業収益	71,525	69,538	1,987
	2 営業外収益		1,906,038	16,675	1,889,363
		1 受取利息及び 配当金	500	1	499
		2 国庫補助金	3,800		3,800
		3 他会計補助金	333	343	△ 10
		4 長期前受金 戻入	1,896,783		1,896,783
		5 雑収益	4,622	16,331	△ 11,709
	3 特別利益		1	1	
		1 過年度損 修正益	1	1	
	収 入 合 計		7,899,275	5,895,826	2,003,449

## 支 出

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
1 下水道事業費用			千円 7,594,449	千円 5,310,164	千円 2,284,285
	1 営業費用		5,600,111	3,763,032	1,837,079
		1 管渠費	345,035	324,746	20,289
		2 ポンプ場費	172,770	164,309	8,461
		3 処理場費	644,213	613,390	30,823
		4 水質指導費	27,228	23,118	4,110
		5 普及促進費	58,540	58,920	△ 380
		6 業務費	131,040	129,218	1,822
		7 総係費	258,931	243,276	15,655
		8 流域下水道 管 理 費	452,771	435,259	17,512
		9 減価償却費	3,506,008	1,769,601	1,736,407
		10 資産減耗費	3,575	1,195	2,380
	2 営業外費用		1,450,985	1,508,842	△ 57,857
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1,272,185	1,389,684	△ 117,499
		2 消費税及び 地方消費税	177,137	113,209	63,928
		3 雑支出	1,663	5,949	△ 4,286
	3 特別損失		535,353	30,290	505,063

款	項	目	当年度額	前年度額	増△減
		1 過年度損益 修正損	千円	千円 30,290	千円 △ 30,290
		2 その他 特別損失	535,353		535,353
	4 予備費		8,000	8,000	
		1 予備費	8,000	8,000	
支出合計			7,594,449	5,310,164	2,284,285
差引損益			304,826	585,662	△ 280,836

## (2) 収 益 の 支 出

科 目	営 業 費								
	管渠費	ポンプ 場 費	処理場費	水 質 指導費	普 及 促進費	業務費	総係費	流 域 下水道 管理費	減 価 償却費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
報 酬			2,247						
給 料	33,794	8,937	22,242	12,709	27,593	17,863	88,982		
手 当 等	20,058	4,024	10,665	6,204	13,904	8,165	44,325		
賞与引当金 繰 入 額	2,341	522	2,004	770	1,155	2,189	8,079		
賃 金							1,706		
法定福利費	11,637	3,082	7,957	4,375	9,517	6,080	30,447		
法定福利費 引当金繰入額	287	65	245	94	140	269	981		
退職給付費							30,097		
旅 費							1,660		
被 服 費	218	16	68	47	96	12	213		
備 消 品 費	750	147	559	269	270	185	838		
燃 料 費	1,200	31	134	42	44		103		
光 熱 水 費	384		208						
印刷製本費					270	296	487		
通信運搬費	188	52	413	19	525	376	369		
委 託 料	134,827	125,229	475,900	2,503	2,711	2,938	9,541		

# 予 算 内 訳 表

用		営 業 外 費 用				特 別 損 失		予備費	合 計	構 成 比
		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			
資 産 減 耗 費	計									
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
	2,247								2,247	0.0
	212,120								212,120	2.8
	107,345					16,852	16,852		124,197	1.6
	17,060								17,060	0.2
	1,706								1,706	0.0
	73,095					2,036	2,036		75,131	1.0
	2,081								2,081	0.0
	30,097					467,075	467,075		497,172	6.6
	1,660								1,660	0.0
	670								670	0.0
	3,018								3,018	0.1
	1,554								1,554	0.0
	592								592	0.0
	1,053								1,053	0.0
	1,942								1,942	0.0
	753,649								753,649	9.9

科 目	営 業 費								
	管渠費	ポンプ場費	処理場費	水質指導費	普及促進費	業務費	総係費	流域下水道管理費	減価償却費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
手 数 料	99	44	3,847	1	77	29	300		
賃 借 料	2,790		1,247		740	94	1,661		
修 繕 費	124,791	30,500	113,293	147	1,373		61		
動 力 費	59								
薬 品 費			2,692						
材 料 費	10,752								
補 償 金	500								
負 担 金	21					92,544	30,922	452,771	
保 険 料	234	80	32	35	17		739		
厚生福利費							753		
報 償 費					108				
交 際 費							74		
食 糧 費							48		
雑 費	105	41	460	13					
貸倒引当金繰入額							6,545		
有形固定資産減価償却費									3,333,282
無形固定資産減価償却費									172,726

用		営業外費用				特別損失		予備費	合計	構成比
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	%
	4,397								4,397	0.1
	6,532								6,532	0.1
	270,165								270,165	3.6
	59								59	0.0
	2,692								2,692	0.0
	10,752								10,752	0.2
	500								500	0.0
	576,258								576,258	7.6
	1,137								1,137	0.0
	753								753	0.0
	108								108	0.0
	74								74	0.0
	48								48	0.0
	619								619	0.0
	6,545					49,390	49,390		55,935	0.7
	3,333,282								3,333,282	43.9
	172,726								172,726	2.3

科 目	営 業 費								
	管渠費	ポンプ 場 費	処理場費	水 質 指導費	普 及 促進費	業務費	総係費	流 域 下水道 管理費	減 価 償却費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
固 定 資 産 除 却 費									
企 業 債 利 息									
一 時 借 入 金 利 利 息									
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税									
そ の 他 雑 支 出									
予 備 費									
計	345,035	172,770	644,213	27,228	58,540	131,040	258,931	452,771	3,506,008
構 成 比	4.5%	2.3%	8.5%	0.3%	0.8%	1.7%	3.4%	6.0%	46.2%

用		営業外費用				特別損失		予備費	合計	構成比
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	%
3,575	3,575								3,575	0.1
		1,263,685			1,263,685				1,263,685	16.7
		8,500			8,500				8,500	0.1
			177,137		177,137				177,137	2.3
				1,663	1,663				1,663	0.0
								8,000	8,000	0.1
3,575	5,600,111	1,272,185	177,137	1,663	1,450,985	535,353	535,353	8,000	7,594,449	100
0.1	73.8	16.8	2.3	0.0	19.1	7.0	7.0	0.1	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 929,738
下 水 道 事 業 費 用			929,738
	営 業 費 用		443,775
		管 渠 費	68,117
		ポ ン プ 場 費	16,630
		処 理 場 費	45,360
		水 質 指 導 費	24,152
		普 及 促 進 費	52,309
		業 務 費	34,566
		総 係 費	202,641
	特 別 損 失		485,963
		そ の 他 特 別 損 失	485,963
( 資 本 的 支 出 )			35,700
資 本 的 支 出			35,700
	建 設 改 良 費		35,700
		管 渠 事 業 費	29,000
		ポ ン プ 場 事 業 費	3,800
		処 理 場 事 業 費	2,900
合 計			965,438

#### (4) 企業債償還金の内訳

別紙のとおり

## (5) 収入予算資料

### 1 下水道使用料

4,675,794千円

#### (1) 下水道使用料

##### ア 基本料金

##### (ア) 一般汚水分

処理区域	基本水量	11,432,991 m <sup>3</sup>		
	1,438 円 50 銭 ×	411,134 件 =	591,416,259 円	
	1,479 円 60 銭 ×	1,006,975 件 =	1,489,920,210 円	
未処理区域	基本水量	10,384 m <sup>3</sup>		
	136 円 50 銭 ×	510 件 =	69,615 円	
	140 円 40 銭 ×	1,287 件 =	180,694 円	
小計	基本水量	11,443,375 m <sup>3</sup>		
		1,419,906 件	2,081,586,778 円	

##### (イ) 公衆浴場分

処理区域	基本水量	75,266 m <sup>3</sup>		
	3,360 円 ×	50 件 =	168,000 円	
	3,456 円 ×	226 件 =	781,056 円	
未処理区域	基本水量	7,200 m <sup>3</sup>		
	1,260 円 ×	4 件 =	5,040 円	
	1,296 円 ×	20 件 =	25,920 円	
小計	基本水量	82,466 m <sup>3</sup>		
		300 件	980,016 円	
計		11,525,841 m <sup>3</sup>		
		1,420,206 件	2,082,566,794 円	

##### イ 超過料金

##### (ア) 一般汚水分

処理区域	143 円 85 銭 ×	1,424,261 m <sup>3</sup> =	204,879,944 円	
	147 円 96 銭 ×	3,738,322 m <sup>3</sup> =	553,122,123 円	
	155 円 40 銭 ×	452,441 m <sup>3</sup> =	70,309,331 円	

	159 円 84 銭 ×	1,268,300 m <sup>3</sup> =	202,725,072円
	164 円 85 銭 ×	405,845 m <sup>3</sup> =	66,903,548円
	169 円 56 銭 ×	1,300,730 m <sup>3</sup> =	220,551,778円
	183 円 75 銭 ×	662,556 m <sup>3</sup> =	121,744,665円
	189 円 ×	2,786,927 m <sup>3</sup> =	526,729,203円
	201 円 60 銭 ×	477,316 m <sup>3</sup> =	96,226,905円
	207 円 36 銭 ×	2,466,602 m <sup>3</sup> =	511,474,590円
未処理区域	13 円 65 銭 ×	1,121 m <sup>3</sup> =	15,301円
	14 円 4 銭 ×	3,567 m <sup>3</sup> =	50,080円
	21 円 ×	3,382 m <sup>3</sup> =	71,022円
	21 円 60 銭 ×	12,839 m <sup>3</sup> =	277,322円
	28 円 35 銭 ×	12,351 m <sup>3</sup> =	350,150円
	29 円 16 銭 ×	60,304 m <sup>3</sup> =	1,758,464円
	37 円 80 銭 ×	12,623 m <sup>3</sup> =	477,149円
	38 円 88 銭 ×	66,763 m <sup>3</sup> =	2,595,745円
小 計		15,156,250 m <sup>3</sup>	2,580,262,392円
(イ) 公衆浴場分			
処理区域	11 円 55 銭 ×	135,507 m <sup>3</sup> =	1,565,105円
	11 円 88 銭 ×	613,188 m <sup>3</sup> =	7,284,673円
未処理区域	4 円 20 銭 ×	4,096 m <sup>3</sup> =	17,203円
	4 円 32 銭 ×	19,643 m <sup>3</sup> =	84,857円
小 計		772,434 m <sup>3</sup>	8,951,838円
計		15,928,684 m <sup>3</sup>	2,589,214,230円
ウ 加算使用料		96 件	4,013,631円
合 計		27,454,525 m <sup>3</sup>	
		1,420,302 件	4,675,794,655円 …… 4,675,794千円