

水道事業会計

平成27年度 函館市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27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			133,223栓
(2) 水道年間総配水量			33,781,800立方メートル
(3) 水道一日平均給水量			92,300立方メートル
(4) 温泉一日供給量			3,836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	4,614メートル
	温泉事業	供給管	360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	4,906,664 千円
第1項 水道事業営業収益	4,608,512千円

第2項 温泉事業営業収益	97,940千円
第3項 営業外収益	200,210千円
第4項 特別利益	2千円

支 出

第1款 水道事業費用	4,548,721千円
第1項 水道事業営業費用	4,046,563千円
第2項 温泉事業営業費用	65,012千円
第3項 営業外費用	425,146千円
第4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 1,608,592千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 140,466千円及び過年度分損益勘定留保資金 1,468,126千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	2,099,561千円
第1項 企業債	1,689,900千円
第2項 固定資産売却代金	1千円
第3項 国庫補助金	56,303千円

第4項 他会計負担金	95,291千円
第5項 工事補償金	258,066千円

支 出

第1款 資本的支出 3,708,153千円

第1項 建設改良費	2,394,057千円
第2項 企業債償還金	1,314,096千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道施設管理業務委託料	平成28年度から 平成32年度まで	600,600千円に 消費税及び地方 消費税相当額を 加算した額
赤川高区浄水場 赤川低区浄水場 笹流ダム 笹流送水ポンプ場 赤川高区第2配水池 陣川配水池 笹流ダム前庭広場 ダム公園 戸井地域水道施設 恵山地域水道施設 楯法華地域水道施設 南茅部地域水道施設		
料金等徴収業務委託料	平成28年度から 平成32年度まで	1,572,905千円に 消費税及び地方 消費税相当額を 加算した額

(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 1,689,900千円

起債の方法 普通貸借

利率 5.0%以内

償還の方法 40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 1,148,256千円

(2) 交際費 92千円

平成27年 2月26日提出

函館市長 工 藤 壽 樹

予 算 説 明 書

平成27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 4,906,664
	1 水道事業収益		4,608,512
		1 給水収益	4,423,360
		2 他会計負担金	167,266
		3 その他営業収益	17,886
	2 温泉事業収益		97,940
		1 温泉供給収益	97,848
		2 その他営業収益	92
	3 営業外収益		200,210
		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	178,066
		4 雑収益	9,144

事業会計予算実施計画

及び支出

入

備	考
水道料金	4,252,280 千円
簡易水道料金	170,736 千円
水売却却収益	344 千円
一般会計負担金	40,300 千円
下水道使用料徴収経費負担金	92,634 千円
庁舎維持管理費等負担金	34,332 千円
原水売却却収益	680 千円
手数	17,206 千円
温泉供給料金	97,848 千円
手数	92 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	178,066 千円
雑収	9,144 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 益	1

支

款	項	目	予 定 額
1 水 道 事 業 費 用			千円 4,548,721
	1 水 道 事 業 費 用		4,046,563
		1 原 水 費	85,180
		2 浄 水 費	547,402
		3 配 水 費	300,458
		4 給 水 費	439,901

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 送配水管および附属設備の維持管理 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	592,581 ^{千円}
		6 総 係 費	469,097
		7 簡 易 水 道 費	179,913
		8 減 価 償 却 費	1,410,934
		9 資 産 減 耗 費	21,097
	2 温 泉 事 業 用 営 業 費 用		65,012
		1 温 泉 供 給 費	38,928
		2 総 係 費	616
		3 減 価 償 却 費	24,455
		4 資 産 減 耗 費	1,013
	3 営 業 外 費 用		425,146
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	335,511
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	88,071
		3 雑 支 出	1,564

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 榎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 予 備 費		千円 12,000
		1 予 備 費	12,000

備	考

資 本 的 收 入 收

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 收 入			千円 2,099,561
	1 企 業 債		1,689,900
		1 企 業 債	1,689,900
	2 固 定 資 産 代 金 売 却 代 金		1
		1 固 定 資 産 代 金 売 却 代 金	1
	3 国 庫 補 助 金		56,303
		1 国 庫 補 助 金	56,303
	4 他 会 計 負 担 金		95,291
		1 他 会 計 負 担 金	95,291
	5 工 事 補 償 金		258,066
		1 工 事 補 償 金	258,066

支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			千円 3,708,153
	1 建 設 改 良 費		2,394,057

及 び 支 出
入

備	考
原水及び浄水施設事業費企業債	508,300 千円
配水施設事業費企業債	417,500 千円
簡易水道施設事業費企業債	315,700 千円
売電設備事業費企業債	448,400 千円
土地売却代金	1 千円
簡易水道施設事業費補助金	56,303 千円
一般会計負担金	95,291 千円
工事補償金	258,066 千円

出

備	考

款	項	目	予 定 額
		1 水 道 事 業 費 建 設 改 良 費	千円 1,810,384
		2 温 泉 事 業 費 建 設 改 良 費	18,252

備	考
原水及び浄水施設事業費	732,761 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	
導水管整備工事費	
その他浄水施設等整備工事費	
配水施設事業費	695,354 千円
(配水管整備)	
的場1号工事費	
日吉2丁目4丁目1号工事費	
日吉2丁目4丁目2号工事費	
日吉4丁目1号工事費	
日吉4丁目2号工事費	
日吉4丁目3号工事費	
山の手3丁目日吉4丁目1号工事費	
桔梗4丁目1号工事費	
昭和西桔梗1号工事費	
昭和1号工事費	
港1丁目1号工事費	
港1丁目2号工事費	
亀田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	
配水支管工事費	
その他配水管工事費	
(配水施設整備)	
その他配水施設整備工事費	
簡易水道施設事業費	372,287 千円
恵山地域簡易水道施設整備工事費	
楯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	
消火栓事業費	9,982 千円
消火栓工事費	
温泉供給設備事業費	18,252 千円
ポンプ揚湯設備整備工事費	
中央1号工事費	

款	項	目	予 定 額
			千円
		3 売電事業費 建設改良費	449,302
		4 その他 固定資産費	116,119
	2 企業債償還金		1,314,096
		1 企業債償還金	1,314,096

備	考
中央 2 - 6 号 工 事 費 中央 4 - 1 号 工 事 費 湯川 3 丁目 1 - 1 号 工 事 費	
売電設備事業費 小水力発電設備整備工事費 赤川高区浄水場水力発電所整備工事費	449,302 千円
機械その他固定資産取得費	116,119 千円
水道事業企業債償還元金 温泉事業企業債償還元金	1,294,006 千円 20,090 千円

平成27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27年4月1日から平成28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	217,477
減価償却費	1,435,389
固定資産除却費	22,110
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	7,119
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	21,887
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 530
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	495
長期前受金戻入額	△ 178,066
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息	335,511
有形固定資産売却損益 (△は益)	△ 1
小計	1,860,391
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 335,511
未払消費税等の増減額	144,009
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,669,889

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	△ 2,394,057
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	56,303
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	95,291
その他収入	258,066
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,984,395

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	1,689,900
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	△ 1,314,096
財務活動によるキャッシュ・フロー	375,804

資金増加額 (又は減少額)	61,298
資金期首残高	2,368,248
資金期末残高	2,429,546

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	21,946	458,038
	資本勘定支弁職員			65,778
	合 計	1	21,946	523,816
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	22,421	470,815
	資本勘定支弁職員			44,345
	合 計	1	22,421	515,160
比 較	損益勘定支弁職員		△ 475	△ 12,777
	資本勘定支弁職員			21,433
	合 計		△ 475	8,656

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	8,976	21,216	12,162	10,682	12,340	42,684
	前 年 度	8,170	22,470	14,328	11,099	12,582	41,012
	比 較	806	△ 1,254	△ 2,166	△ 417	△ 242	1,672

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		説 明
			(千円)	
給 料	7,360	給与改定に伴う増減分	△ 3,660	
		給与減額終了に伴う増加分	23,056	
		昇給に伴う増加分	4,736	
		その他の増減分	△ 16,772	職員の変動及びその他の減
手 当 等	△ 1,199,048	給与改定に伴う増減分	4,870	
		給与減額終了に伴う増加分	13,912	給与減額終了に伴う期末・勤勉手当等の増
		退職手当の増減分	24,256	退職者の増等に伴う増
		会計基準の改定に伴う減少分	△ 1,219,673	会計基準の改定に伴う各種引当金の減
		その他の増減分	△ 22,413	職員の変動及びその他の減

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 27 年 1 月 1 日 在 現	平均給料月額 (円)	318,722	362,163
	平均給与月額 (円)	369,079	432,270
	平均年齢 (歳)	43.10	55.7
平 成 26 年 1 月 1 日 在 現	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

明 細 書

手 当 等 (千円)	費 計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
375,436	855,420	165,306	1,020,726
38,472	104,250	23,280	127,530
413,908	959,670	188,586	1,148,256
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
△ 1,214,998	△ 1,228,250	△ 9,840	△ 1,238,090
12,031	33,464	7,839	41,303
△ 1,202,967	△ 1,194,786	△ 2,001	△ 1,196,787

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)
2,819	123,993	67,718	7,830	310,420	103,488	413,908
2,831	159,399	83,011	9,720	364,622	1,252,253	1,616,875
△ 12	△ 35,406	△ 15,293	△ 1,890	△ 54,202	△ 1,148,765	△ 1,202,967

備 考																																			
<p>給与改定の状況 26年度給料表の平均改定率 0.3% 給与改定実施時期 平成26年4月1日 27年度給料表の平均改定率 △2% ※経過措置を実施 給与改定実施時期 平成27年4月1日</p> <p>給与減額の状況 給料月額2～7%を減額 給与減額終了時期 平成27年3月31日</p>																																			
<p>職員数の異動状況</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 15%;">(現に在職する職員数)</th> <th style="width: 15%;">(その他)</th> <th style="width: 15%;">(計)</th> <th colspan="3">採用・退職の状況</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <th style="width: 15%;">採 用</th> <th colspan="2">退 職</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td style="text-align: right;">130人</td> <td style="text-align: right;">0人</td> <td style="text-align: right;">130人</td> <td>25年度 3人</td> <td colspan="2">5人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align: right;">126人</td> <td style="text-align: right;">4人</td> <td style="text-align: right;">130人</td> <td>26年度 0人</td> <td colspan="2">(見込) 3人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td style="text-align: right;">4人</td> <td style="text-align: right;">△ 4人</td> <td style="text-align: right;">0人</td> <td>27年度 (見込) 0人</td> <td colspan="2">(見込) 4人</td> </tr> </tbody> </table> <p>勤勉手当の0.15月引き上げ分等</p>		(現に在職する職員数)	(その他)	(計)	採用・退職の状況							採 用	退 職		本年度	130人	0人	130人	25年度 3人	5人		前年度	126人	4人	130人	26年度 0人	(見込) 3人		増 減	4人	△ 4人	0人	27年度 (見込) 0人	(見込) 4人	
	(現に在職する職員数)	(その他)	(計)	採用・退職の状況																															
				採 用	退 職																														
本年度	130人	0人	130人	25年度 3人	5人																														
前年度	126人	4人	130人	26年度 0人	(見込) 3人																														
増 減	4人	△ 4人	0人	27年度 (見込) 0人	(見込) 4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	142,100	142,100	142,100	142,100
短大卒	154,800	154,800	154,800	154,800
大学卒	174,200	174,200	174,200	174,200

(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 27 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1	0.8	8 級		
	7 級	2	1.6	7 級		
	6 級	8	6.4	6 級		
	5 級	2	1.6	5 級		
	4 級	51	40.8	4 級	4	80.0
	3 級	49	39.2	3 級	1	20.0
	2 級	1	0.8	2 級		
	1 級	9	7.2	1 級		
	再任用	2	1.6	再任用		
	計	125	100	計	5	100
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

(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)	117	
	号給数別内訳	1号給 (人)	2
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	85
		6号給 (人)	23
8号給 (人)	5		
比率 (B)/(A) (%)	90.0		
前年度	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		

(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	(1.0)	(1.15)	(2.15)	無	
	1.975	2.125	4.1	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	(1.0)	(1.15)	(2.15)	無	
	1.975	2.125	4.1	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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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 20,481	千円 20,200	千円 281
			27	253,855	253,800	55
			計	274,336	274,000	336

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 （赤川高低区浄水場、赤川流送水ポンプ、赤笹旭汐日ノ泊浜浄水場）	千円 4,361千円に 消費税及び 地方消費税を 加算した額		千円
水道施設管理業務委託料 （赤川高低区浄水場、赤川流送水ポンプ、赤笹旭汐日ノ泊浜浄水場、赤笹川高川ダム、赤笹川井山法茅、赤笹川井山法茅）	千円 600,600千円に 消費税及び 地方消費税を 加算した額		
料金等徴収業務委託料	千円 1,572,905千円に 消費税及び 地方消費税を 加算した額		

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	%
	20,481		20,481		7.5
		253,855	253,855		92.5
	20,481	253,855	274,336		100

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27年度		4,710	4,710
平成28年度から 平成32年度まで		限度額欄に同じ	限度額欄に同じ
平成28年度から 平成32年度まで		限度額欄に同じ	限度額欄に同じ

平成27年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

(平成28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	60,118,048		
減価償却累計額	<u>△29,847,254</u>	千円	30,270,794
(2) 温泉事業有形固定資産	924,708		
減価償却累計額	<u>△ 485,416</u>		439,292
(3) 売電事業有形固定資産		千円	<u>455,089</u>
有形固定資産合計			31,165,175
(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 31,169,466

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,429,546
(2) 未 収 金		728,823
貸倒引当金	<u>△ 20,016</u>	708,807

(3) その他流動資産	千円 50	
流動資産合計		千円 3,138,403
資産合計		<u>34,307,869</u>
負債の部		
3 固定負債		
(1) 企業債	17,347,826	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	千円 <u>1,156,089</u>	
引当金合計		<u>1,156,089</u>
固定負債合計		18,503,915
4 流動負債		
(1) 企業債	1,303,813	
(2) 未払金	825,428	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	62,322	
ロ 法定福利費引当金	<u>12,138</u>	
引当金合計		74,460
(4) 下水道使用料預り金	17,219	
(5) その他流動負債	<u>7,964</u>	

	流動負債合計	千円 2,228,884
5	繰延収益	
	長期前受金	千円 7,117,391
	収益化累計額	<u>△3,762,825</u>
	繰延収益合計	<u>3,354,566</u>
	負債合計	24,087,365
	資本の部	
6	資本金	6,632,995
7	剰余金	
(1)	資本剰余金	240,987
(2)	利益剰余金	
	イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>3,346,522</u>
	利益剰余金合計	<u>3,346,522</u>
	剰余金合計	<u>3,587,509</u>
	資本合計	<u>10,220,504</u>
	負債資本合計	<u><u>34,307,869</u></u>

平成26年度函館市水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	千円	
1 水道事業営業収益	4,303,964	
2 温泉事業営業収益	95,269	
3 水道事業営業費用	3,833,121	
4 温泉事業営業費用	61,288	
5 予備費	<u>12,000</u>	
営業利益		千円 492,824
6 営業外収益	201,459	
7 営業外費用	<u>344,003</u>	<u>△ 142,544</u>
経常利益		350,280
8 特別利益	2	
9 特別損失	<u>1,254,946</u>	<u>△ 1,254,944</u>
当年度純損失		904,664
前年度繰越利益剰余金		942,631
その他未処分利益剰余金 変動額		<u>3,091,078</u>
当年度未処分利益剰余金		<u><u>3,129,045</u></u>

平成26年度函館市水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(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	58,347,893		
減価償却累計額	<u>△28,436,320</u>	千円	29,911,573
(2) 温泉事業有形固定資産	907,430		
減価償却累計額	<u>△ 460,961</u>		446,469
(3) 売電事業有形固定資産		千円	<u>35,325</u>
有形固定資産合計			30,393,367
(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 30,397,658

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,368,248
(2) 未 収 金		735,708
貸 倒 引 当 金	<u>△ 19,782</u>	715,926

		千円	
(3) その他流動資産		50	
			千円
流動資産合計			<u>3,084,224</u>
資産合計			<u><u>33,481,882</u></u>
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債		16,961,739	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		千円 <u>1,134,202</u>	
引当金合計			<u>1,134,202</u>
固定負債合計			18,095,941
4 流動負債			
(1) 企業債		1,314,096	
(2) 未払金		822,649	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		60,242	
ロ 法定福利費引当金		<u>11,080</u>	
引当金合計			71,322
(4) 下水道使用料預り金		17,219	
(5) その他流動負債		<u>7,964</u>	

	流動負債合計	千円 2,233,250
5	繰延収益	
	長期前受金	千円 6,734,423
	収益化累計額	<u>△3,584,759</u>
	繰延収益合計	<u>3,149,664</u>
	負債合計	23,478,855
	資本の部	
6	資本金	6,632,995
7	剰余金	
(1)	資本剰余金	240,987
(2)	利益剰余金	
	イ 当年度未処分利益剰余金	千円 <u>3,129,045</u>
	利益剰余金合計	<u>3,129,045</u>
	剰余金合計	<u>3,370,032</u>
	資本合計	<u>10,003,027</u>
	負債資本合計	<u><u>33,481,882</u></u>

個 別 注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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。

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、685,487千円である。

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、榎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27年度（平成27年4月1日から平成28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	4,098,847	90,692		172,554	4,362,093
営業費用	3,591,364	62,709		350,397	4,004,470
営業損益	507,483	27,983		△ 177,843	357,623
経常損益	324,372	30,168	△ 733	△ 136,332	217,475
セグメント資産	31,208,926	494,979	457,023	2,146,941	34,307,869
セグメント負債	21,226,726	166,715	457,770	2,236,154	24,087,365
その他の項目					
他会計繰入金 （収益的収入）	26,420			13,880	40,300
減価償却費	1,266,031	24,455		144,903	1,435,389
特別利益	2				2
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	147,156	△ 7,177	419,764	212,065	771,808

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 20,333千円

1年超 30,954千円

合計 51,287千円

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6,885千円を処理するため、貸倒引当金6,885千円を使用する。

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81,601千円を支給するため、退職給付引当金81,601千円を使用する。

3 賞与引当金および法定福利費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、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のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として65,237千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金65,237千円を使用する。

(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 4,906,664	千円 4,926,347	千円 △ 19,683
	1 水道事業 営業収益		4,608,512	4,621,722	△ 13,210
		1 給水収益	4,423,360	4,436,203	△ 12,843
		2 他会計負担金	167,266	167,745	△ 479
		3 その他 営業収益	17,886	17,774	112
	2 温泉事業 営業収益		97,940	102,884	△ 4,944
		1 温泉供給収益	97,848	102,805	△ 4,957
		2 その他 営業収益	92	79	13
	3 営業外収益		200,210	201,739	△ 1,529
		1 受取利息及び 配当金	1,000	1,000	
		2 工事補償金	12,000	12,000	
		3 長期前受金 戻入	178,066	179,554	△ 1,488
		4 雑収益	9,144	9,185	△ 41
	4 特別利益		2	2	
		1 固定資産 売却益	1	1	
		2 過年度損 修正益	1	1	
	収 入 合 計		4,906,664	4,926,347	△ 19,683

支 出

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
			千円	千円	千円
1 水道事業費用			4,548,721	5,804,811	△ 1,256,090
	1 水道事業費用		4,046,563	4,042,129	4,434
		1 原水費	85,180	78,496	6,684
		2 浄水費	547,402	569,361	△ 21,959
		3 配水費	300,458	333,799	△ 33,341
		4 給水費	439,901	450,184	△ 10,283
		5 業務費	592,581	593,536	△ 955
		6 総係費	469,097	451,329	17,768
		7 簡易水道費	179,913	160,596	19,317
		8 減価償却費	1,410,934	1,384,946	25,988
		9 資産減耗費	21,097	19,882	1,215
	2 温泉事業費用		65,012	63,895	1,117
		1 温泉供給費	38,928	37,129	1,799
		2 総係費	616	562	54
		3 減価償却費	24,455	24,291	164
		4 資産減耗費	1,013	1,913	△ 900
	3 営業外費用		425,146	431,310	△ 6,164

款	項	目	当年度額	前年度額	増△減
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	千円 335,511	千円 344,332	千円 △ 8,821
		2 消費税及び 地方消費税	88,071	85,440	2,631
		3 雑支出	1,564	1,538	26
	4 特別損失			1,255,477	△ 1,255,477
		1 その他 特別損失		1,255,477	△ 1,255,477
	5 予備費		12,000	12,000	
		1 予備費	12,000	12,000	
支出合計			4,548,721	5,804,811	△ 1,256,090
差引損益			357,943	△ 878,464	1,236,407

(2) 収 益 の 支 出

科 目	水 道 事 業 營 業 費 用									
	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
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
報 酬			2,423		11,988	7,535				21,946
給 料	4,745	106,474	61,616	72,702	91,382	104,222	12,838			453,979
手 当 等	2,338	54,242	29,317	31,946	38,936	51,343	7,357			215,479
賞 与 引 当 金 繰 入 額	577	12,752	7,422	8,466	10,595	12,685	1,599			54,096
賃 金		5,487		1,755	2,189	1,755				11,186
法 定 福 利 費	1,598	36,491	20,883	24,198	32,203	35,386	4,360			155,119
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	114	2,494	1,451	1,653	2,071	2,445	312			10,540
退 職 給 付 費						102,985				102,985
旅 費					11	3,050				3,061
被 服 費	34	827	697	430	348	317	72			2,725
備 消 品 費	1,298	9,951	2,943	1,988	1,963	5,301	3,202			26,646
燃 料 費	166	9,139	1,805	559	144	435	1,068			13,316
光 熱 水 費	907	4,762	1,067			812	415			7,963
印 刷 製 本 費				801	1,936	8,002	96			10,835
通 信 運 搬 費	68	624	5,086	184	22,534	4,525	6,024			39,045
委 託 料	35,072	117,525	63,993	222,307	356,897	41,829	68,658			906,281

予 算 内 訳 表

温 泉 事 業 営 業 費 用					営 業 外 費 用				予備費	合 計	構 成 比
温 泉 供給費	総 係 費	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			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
										21,946	0.5
4,059				4,059						458,038	10.1
1,900				1,900						217,379	4.8
473				473						54,569	1.2
										11,186	0.2
1,352				1,352						156,471	3.4
93				93						10,633	0.2
	548			548						103,533	2.3
										3,061	0.1
23				23						2,748	0.1
381				381						27,027	0.6
106				106						13,422	0.3
60				60						8,023	0.2
										10,835	0.2
465				465						39,510	0.9
12,309				12,309						918,590	20.2

科 目	水 道 事 業 營 業 費 用									
	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
手 数 料	千円 20	千円 420	千円 350	千円 64	千円 6,496	千円 1,071	千円 38	千円	千円	千円 8,459
賃 借 料	997	1,162	1,573	2,933	12,347	23,950	171			43,133
修 繕 費	10,432	83,890	73,112	69,466	463	6,484	50,720			294,567
路 面 復 旧 費			2,433							2,433
動 力 費	16,580	28,370	11,188				18,945			75,083
薬 品 費		71,088								71,088
材 料 費	146	1,063	11,722	92			3,437			16,460
補 償 金			1,000							1,000
負 担 金	10,069	71	24			42,483	438			53,085
保 險 料	19	422	270	251	33	1,304	119			2,418
厚 生 福 利 費						2,721				2,721
諸 謝 金					45	50				95
報 償 費						657	22			679
交 際 費						92				92
食 糧 費						69				69
広 告 料						437				437
雑 費		148	83	106		33	22			392

温泉事業営業費用					営業外費用				子備費	合計	構成比
温泉供給費	総係費	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			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
12				12						8,471	0.2
										43,133	0.9
3,678				3,678						298,245	6.6
										2,433	0.0
11,121				11,121						86,204	1.9
1,260				1,260						72,348	1.6
1,620				1,620						18,080	0.4
										1,000	0.0
										53,085	1.2
16	55			71						2,489	0.0
	13			13						2,734	0.1
										95	0.0
										679	0.0
										92	0.0
										69	0.0
										437	0.0
										392	0.0

科 目	水 道 事 業 営 業 費 用									
	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
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
						7,119				7,119
有形固定資産減価償却費								1,410,934		1,410,934
固定資産除却費									21,097	21,097
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	85,180	547,402	300,458	439,901	592,581	469,097	179,913	1,410,934	21,097	4,046,563
構成比	% 1.9	% 12.0	% 6.6	% 9.7	% 13.0	% 10.3	% 4.0	% 31.0	% 0.5	% 89.0

温泉事業営業費用					営業外費用				予備費	合計	構成比
温泉供給費	総係費	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			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
										7,119	0.2
		24,455		24,455						1,435,389	31.5
			1,013	1,013						22,110	0.5
					334,511			334,511		334,511	7.4
					1,000			1,000		1,000	0.0
						88,071		88,071		88,071	1.9
							1,564	1,564		1,564	0.0
									12,000	12,000	0.3
38,928	616	24,455	1,013	65,012	335,511	88,071	1,564	425,146	12,000	4,548,721	100
%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
0.9	0.0	0.5	0.0	1.4	7.4	1.9	0.0	9.3	0.3	100	

(3) 職員給与内訳一覧表

款	項	目	予算第8条による 職員給与費
(収益的支出)			千円 1,020,726
水道事業費用			1,020,726
	水道事業営業費用		1,012,301
		原水費	9,372
		浄水費	211,571
		配水費	123,112
		給水費	138,683
		業務費	186,823
		総係費	316,274
		簡易水道費	26,466
	温泉事業営業費用		8,425
		温泉供給費	7,877
		総係費	548
(資本的支出)			127,530
資本的支出			127,530
	建設改良費		127,530
		水道事業 建設改良費	102,145
		売電事業 建設改良費	25,385
	合	計	1,148,256

(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 4,423,360千円

(1) 水道料金

ア 基本料金

口径	13mm	766 円 80 銭×	392,871 件 =	301,253,483円
	20mm	1,198 円 80 銭×	1,063,349 件 =	1,274,742,781円
	25mm	1,825 円 20 銭×	50,809 件 =	92,736,586円
	40mm	4,082 円 40 銭×	14,735 件 =	60,154,164円
	50mm	10,206 円 ×	6,094 件 =	62,195,364円
	75mm	20,412 円 ×	1,720 件 =	35,108,640円
	100mm	40,824 円 ×	785 件 =	32,046,840円
	150mm	122,472 円 ×	84 件 =	10,287,648円
	200mm	204,120 円 ×	12 件 =	2,449,440円
小計			1,530,459 件	1,870,974,946円

イ 水量料金

(7) 家庭用 11,520,000 m³ 無 料

115 円 56 銭× 4,988,000 m³ = 576,413,280円

150 円 12 銭× 1,470,000 m³ = 220,676,400円

157 円 68 銭× 769,400 m³ = 121,318,992円

(イ) 公衆浴場用 74 円 52 銭× 345,600 m³ = 25,754,112円

(ロ) 一般用 157 円 68 銭× 9,114,300 m³ = 1,437,142,824円

小計 28,207,300 m³ 2,381,305,608円

計 4,252,280,554円 …… 4,252,280千円

(2) 簡易水道料金

ア 基本料金

口径	13mm	766 円 80 銭×	61,187 件 =	46,918,191円
	20mm	1,198 円 80 銭×	4,346 件 =	5,209,985円
	25mm	1,825 円 20 銭×	1,388 件 =	2,533,377円

40mm	4,082 円 40 銭×	977 件 =	3,988,504円	
50mm	10,206 円 ×	320 件 =	3,265,920円	
小 計		68,218 件	61,915,977円	
イ 水 量 料 金				
(ア) 家 庭 用		477,579 m ³	無 料	
	115 円 56 銭×	230,325 m ³ =	26,616,357円	
	150 円 12 銭×	86,592 m ³ =	12,999,191円	
	157 円 68 銭×	50,491 m ³ =	7,961,421円	
(イ) 一 般 用	157 円 68 銭×	388,402 m ³ =	61,243,227円	
小 計		1,233,389 m ³	108,820,196円	
計			170,736,173円 ……	170,736千円
(3) 水 売 却 収 益				
	157 円 68 銭×	2,186 m ³ =	344,688円 ……	344千円

2 温 泉 供 給 収 益 97,848千円

(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 (51戸) 2,160 円×3,051m³×12月 = 79,081,920円

小 計 55戸 3,311m³ 85,147,200円

イ 一般家庭用 (50戸) 2,160 円× 525m³×12月 = 13,608,000円

ウ 資源保護のための夏期減量 △ 907,200円

計 105戸 3,836m³ 97,848,000円 …… 97,848千円