

平成 27 年度

古賀市水道事業会計予算書

古 賀 市

目 次

1. 予 算	.....	1
(予算に関する説明書)		
1. 予算実施計画	.....	4
2. 予定キャッシュ・フロー計算書	.....	6
3. 給与費明細書	.....	7
4. 事項別明細書	.....	1 2
5. 前年度予定損益計算書	.....	2 8
6. 前年度予定貸借対照表	.....	3 0
7. 当年度予定貸借対照表	.....	3 2
8. 注 記	.....	3 4

平成27年度 古賀市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度古賀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	16,900 戸
(2) 年 間 総 配 水 量	4,610,000 m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	12,596 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水管新設改良事業費	110,110 千円
浄水場事業費	25,607 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		1,120,120 千円
第1項	営業収益		1,016,669 千円
第2項	営業外収益		103,448 千円
第3項	特別利益		3 千円
		支	出
第1款	水道事業費用		1,116,942 千円
第1項	営業費用		1,022,066 千円
第2項	営業外費用		88,873 千円
第3項	特別損失		3 千円
第4項	予備費		6,000 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326, 144千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8, 238千円、過年度分損益勘定留保資金317, 906千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入		2, 801	千円
第1項	工事負担金		2, 800	千円
第2項	固定資産売却代金		1	千円
		支	出	
第1款	資本的支出	328, 945		千円
第1項	建設改良費	139, 953		千円
第2項	企業債償還金	186, 069		千円
第3項	投資	2, 923		千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 5 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 6 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 130,736 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 7 条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

平成 27 年 2 月 26 日提出

古賀市長 中 村 隆 象

予算に関する説明書

古賀市水道事業会計予算実施計画（税込）

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			1,120,120	
収益	1 営業収益		1,016,669	
		1 給水収益	997,055	
		2 受託工事収益	9,039	
		3 その他営業収益	10,575	
	2 営業外収益		103,448	
		1 加入金	44,280	
		2 受取利息及び配当金	4,592	
		3 長期前受金戻入	53,886	
		4 雑収益	689	
		5 消費税等還付金	1	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業			1,116,942	
費用	1 営業費用		1,022,066	
		1 原水及び浄水費	500,851	
		2 配水及び給水費	65,091	
		3 総係費	136,131	
		4 受託工事費	9,360	
		5 減価償却費	309,136	
		6 資産減耗費	1,496	
		7 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		88,873	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	63,618	
		2 消費税及び地方消費税	25,254	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		3	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 その他特別損失	1	
	4 予備費		6,000	
		1 予備費	6,000	

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			2,801	
	1 工事負担金		2,800	
		1 工事負担金	2,800	
	2 固定資産 売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出 (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			328,945	
	1 建設改良費		139,953	
		1 配水管新設改良事業費	110,110	
		2 固定資産購入費	4,236	
		3 浄水場事業費	25,607	
	2 企業債 償還金		186,069	
		1 企業債償還金	186,069	
	3 投資		2,923	
		1 基金	2,923	

平成27年度 古賀市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(間接法) (単位:円)
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は損失)	749,966
減価償却費	309,136,000
固定資産除却費	1,446,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	0
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	0
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 176,000
長期前受金戻入額	△ 53,886,000
受取利息及び配当金	△ 4,592,000
支払利息及び企業債取扱諸費	63,618,000
営業及び営業外未収金の増減額(△は増加)	△ 10,437,500
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 870,000
営業及び営業外未払金・未払費用の増減額(△は減少)	1,847,898
小計	306,836,364
受取利息及び配当金の受取額	4,592,000
利息の支払額	△ 63,618,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	247,810,364

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 131,714,110
基金への投資	△ 2,923,000
工事負担金による収入	2,800,000
固定資産売却による収入	1,000
投資活動に伴う未収金の増減額	11,169,840
投資活動に伴う未払金の増減額	△ 1,138,700
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 121,804,970

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	0
企業債償還による支出	△ 186,069,000
その他収入	0
その他支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 186,069,000

現金預金の増減額(△は減少)	△ 60,063,606
現金預金の期首残高	1,425,796,564
現金預金の期末残高	1,365,732,958

給与費明細書 (税込)

1. 総括

(単位:人・千円)

区分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	11 (1)		48,509	38,796	87,305	14,628	101,933
	資本勘定 支弁職員	3 (-)		13,647	10,878	24,525	4,278	28,803
	合 計	14 (1)		62,156	49,674	111,830	18,906	130,736
前 年 度	損益勘定 支弁職員	11 (1)		45,941	41,293	87,234	14,211	101,445
	資本勘定 支弁職員	3 (-)		11,039	10,174	21,213	3,471	24,684
	合 計	14 (1)		56,980	51,467	108,447	17,682	126,129
比 較	損益勘定 支弁職員	0 (0)		2,568	△2,497	71	417	488
	資本勘定 支弁職員	0 (-)		2,608	704	3,312	807	4,119
	合 計	0 (0)		5,176	△1,793	3,383	1,224	4,607

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	本 年 度	2,796	1,969	660	615	0	4,000
	前 年 度	2,310	1,799	660	612	0	4,140
	比 較	486	170	0	3	0	△ 140

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	退職手当組合 負担金	合 計	備 考
	本 年 度	600	15,786	10,084	13,164	49,674	児童手当 を除く
	前 年 度	1,104	18,613	10,261	11,968	51,467	児童手当 を除く
	比 較	△ 504	△ 2,827	△ 177	1,196	△ 1,793	

注 () 内は、短時間勤務職員数外書き

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	5,176	給与改定に伴う増減分	151	151 給与改定の状況 本年度 給料の改定率 % 給与改定実施時期 年 月 日 前年度 給料の改定率 0.27% 給与改定実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	282	282 平均昇給率 0.99%
		その他の増減分	4,743	新陳代謝に係る減 0 会計間の異動に係る増 4,743 55歳超管理職員に係る給料減 0
手当	△ 1,793	制度改正に伴う増減分	△ 5,818	通勤手当 14 勤勉手当 1,180 賞与引当金 △ 7,012
		その他の増減分	4,025	扶養手当 486 地域手当 170 住居手当 0 通勤手当 △ 11 時間外勤務手当 △ 140 管理職手当 △ 504 期末手当 1,619 勤勉手当 1,209 退職手当組合負担金 1,196

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分	企業職	
	平均給料月額	平均給与月額
平成27年 1月 1日現在	平均給料月額	353,323
	平均給与月額	392,183
	平均年齢	47歳 5月
平成26年 1月 1日現在	平均給料月額	353,629
	平均給与月額	392,946
	平均年齢	47歳 12月

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企業職	一般会計の制度	
		行政職	技能労務職
高 校 卒	146,500	146,500	—
大 学 卒	174,200	174,200	—

(3) 級別職員数

(単位：人・%)

区 分	級	企業職	
		職員数	構成比
平成27年 1月 1日現在	7級	(—)	(—)
	6級	(—) 1	(—) 7.1
	5級	(—) 2	(—) 14.3
	4級	(—) 4	(—) 28.6
	3級	(1) 7	(100.0) 50.0
	2級	(—)	(—)
	1級	(—)	(—)
	計	(1) 14	(100.0) 100.0
平成26年 1月 1日現在	7級	(—)	(—)
	6級	(—) 1	(—) 7.1
	5級	(—) 3	(—) 21.4
	4級	(—) 4	(—) 28.6
	3級	(—) 6	(—) 42.9
	2級	(—)	(—)
	1級	(—)	(—)
	計	(—) 14	(—) 100.0

注 ()内は、短時間勤務職員について外書き

(平成27年1月1日現在級別の標準的な職務内容)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
職 名		課 長 の 職 務	参 事 補 佐 の 職 務	係 長 業 務 主 査 の 職 務	業 務 主 査 の 職 務		

(4) 昇給

(単位：人・%)

区 分	合 計	代表的な職種		
		企業職		
本 年 度	職員数 (A)	14	14	
	昇給に係る職員数 (B)	14	14	
	号給数別内訳	1号給	—	—
		2号給	3	3
		3号給	1	1
		4号給	10	10
	比率 (B) / (A)	100	100	
前 年 度	職員数 (A)	14	14	
	昇給に係る職員数 (B)	12	12	
	号給数別内訳	1号給	—	—
		2号給	3	3
		3号給	1	1
		4号給	8	8
	比率 (B) / (A)	85.71	85.71	

(5) 特殊勤務手当

(単位：%)

区 分	企業職
給料総額に対する比率	—
支給対象職員の比率 (平成 年 月 日現在)	—
支給対象職員1人当たり平均支給月額	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等 による加算措置	備考
	6月	12月			
本 年 度	(1.000)	(1.150)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.900	2.050	3.95		
一般会計 の 制 度	(1.000)	(1.150)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		

注 () 内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	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%~20%)	平成27年4月1日から
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%~20%)	平成27年4月1日から

(8) その他の手当

(単位：円)

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	
単身赴任手当	同	

事項別明細書(税込)

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 水道事業収益			1,120,120	1,097,668	22,452
	1 営業収益		1,016,669	1,009,155	7,514
		1 給水収益	997,055	994,761	2,294
		2 受託工事収益	9,039	4,320	4,719
		3 その他営業収益	10,575	10,074	501

01-01-01 給水収益

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		(3 その他営業 収益)			
	2 営業外収益		103,448	88,510	14,938
		1 加入金	44,280	48,924	△ 4,644
		2 受取利息及び 配当金	4,592	3,685	907
		3 長期前受金 戻入	53,886	35,223	18,663
		4 雑収益	689	677	12
		5 消費税等還付金	1	1	0
	3 特別利益		3	3	0
		1 固定資産売却益	1	1	0
		2 過年度損益 修正益	1	1	0
		3 その他特別 利益	1	1	0

(単位:千円)

節		説	明
区 分	金 額		
2 下水道使用料賦課 徴収業務負担金	8,239		
3 消火栓維持管理 負担金	789		
4 雑収益	1		
1 加入金	44,280	φ 13mm 216,000円×196件	42,336
		φ 20mm 324,000円×6件	1,944
1 預金利息	1,670	定期預金	
2 基金利息	2,922	水源開発等基金	
1 長期前受金 戻入	53,886	工事負担金長期前受金戻入	24,386
		加入金長期前受金戻入	14,081
		補助金長期前受金戻入	3,221
		受贈財産評価額長期前受金戻入	11,288
		その他資本剰余金長期前受金戻入	910
1 不用品売却収益	1		
2 その他雑収益	688	送水設備電気料	124
		旧配水池用地賃借料外	564
1 消費税等還付金	1		
1 固定資産売却益	1		
1 過年度損益 修正益	1		
1 臨時収入	1		

平成27年度 水道事業会計 当初予算

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 水道事業費用			1,116,942	1,110,944	5,998
	1 営業費用		1,022,066	1,001,289	20,777
		1 原水及び浄水費	500,851	486,001	14,850
		2 配水及び給水費	65,091	66,715	△ 1,624

01-01-01 原水及び浄水費

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
9 備消耗品費	2,055		
11 燃料費	146	ガソリン外	
12 光熱水費	146	プロパンガス外	
14 通信運搬費	2,026	監視システム回線使用料外	
16 委託料	69,025	水質検査業務委託	18,411
		保守点検業務委託	17,579
		汚泥処理業務委託外	6,575
		施設運転管理業務委託	26,460
17 手数料	4	職員細菌検査手数料	
18 賃借料	1,104	取水井用地賃借料	679
		浄水場機器賃借料	191
		車両賃借料	234
19 修繕費	8,754	車両及び施設等整備修理	
21 動力費	48,081	浄水場・揚水機場電力料	33,600
		取水井電力料外	14,481
23 薬品費	25,362	ポリ塩化アルミニウム外	
24 材料費	216	補修等材料費	
25 補償、補填及び賠償金	3,400	古賀農区水利補償外	
26 負担金	9,873	古賀ダム維持管理負担金	689
		水源涵養森林整備事業負担金	500
		共同配水池維持管理負担金	1,334
		古賀ダム機能保全対策工事負担金	7,350
32 受水費	330,659	福岡地区水道企業団受水費	
3 賃金	431	臨時職員賃金	419
		臨時職員通勤手当	12
5 法定福利費	2	社会保険	
9 備消耗品費	326		
11 燃料費	475	ガソリン外	
16 委託料	18,710	量水器取替業務委託	4,229
		漏水調査業務委託	9,019
		給配水管漏水休日対応業務委託	5,181
		機器保守業務委託	281

平成27年度 水道事業会計 当初予算

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(2 配水及び 給水費)			
		3 総係費	136,131	129,828	6,303

01-01-02 配水及び給水費

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
18 賃借料	4,434	配水管理設用地賃借料 123 機器賃借料 3,693 車両賃借料 618
19 修繕費	35,748	車両及び機械器具修理 216 給配水管漏水等修理 35,532
22 路面復旧費	4,599	給配水管漏水等修理に伴う路面復旧費
24 材料費	366	公道上給配水管補修等材料費
1 給料	48,509	企業職給 職員 11人 46,260 企業職給(短時間勤務) 職員 1人 2,249
2 手当	33,972	扶養手当 2,208 管理職手当 600 地域手当 1,473 地域手当(短時間勤務) 68 住居手当 660 通勤手当 516 通勤手当(短時間勤務) 24 期末手当 8,163 期末手当(短時間勤務) 294 勤勉手当 5,347 勤勉手当(短時間勤務) 142 時間外勤務手当 3,300 児童手当 1,010 退職手当組合負担金 10,167
35 賞与引当金 繰入額	5,834	
3 賃金	1,565	臨時職員賃金 1,543 臨時職員通勤手当 22
5 法定福利費	13,625	職員共済組合納付金 12,956 職員共済組合事務費納付金 118 地方公務員公務災害補償基金 121 社会保険(短時間勤務) 425 社会保険 5

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		(3 総係費)			
		4 受託工事費	9,360	4,320	5,040

01-01-03 総係費

(単位:千円)

節		説明	
区分	金額		
36	法定福利費引当 金繰入額		1,008
6	旅費		596
7	被服費	作業服外	238
9	備消耗品費		1,256
11	燃料費	ガソリン外	258
12	光熱水費	水道庁舎電気料外	1,093
13	印刷製本費	納付書外	1,171
14	通信運搬費	郵便料外	3,748
15	広告料	水道事業パンフレット外	216
16	委託料	水道メーター検針業務委託	5,260
		水道庁舎清掃業務委託外	1,337
		口座振替処理業務委託	130
		会計及び料金システム保守業務委託	2,677
17	手数料	金融機関口座振替手数料外	2,236
18	賃借料	会計及び料金システム賃借料外	2,790
		車両賃借料	487
		駐車場・有料道路使用料	22
19	修繕費	車両及び機械器具修理	216
25	補償、補填及び 賠償金	水道事業損傷補償	217
26	負担金	日本水道協会等会費負担金	261
		他会計負担金外	3,351
27	研修費	日本水道協会事務・技術研修費外	344
29	厚生費	職員福利厚生交付金	311
		職員健康診断料	134
31	保険料	水道機械設備損害保険料	845
		自動車損害保険料外	328
37	貸倒引当金 繰入額		2,096
20	工事請負費	移設工事及び消火栓修繕工事	9,360

平成27年度 水道事業会計 当初予算

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		5 減価償却費	309,136	313,968	△ 4,832
		6 資産減耗費	1,496	456	1,040
		7 その他営業費用	1	1	0
	2 営業外費用		88,873	90,961	△ 2,088
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	63,618	67,376	△ 3,758
		2 消費税及び 地方消費税	25,254	23,584	1,670
		3 雑支出	1	1	0
	3 特別損失		3	12,694	△ 12,691
		1 固定資産 売却損	1	1	0
		2 過年度損益 修正損	1	1	0
		3 その他特別損失	1	12,692	△ 12,691
	4 予備費		6,000	6,000	0
		1 予備費	6,000	6,000	0

01-01-05 減価償却費

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 有形固定資産 減価償却費	296,620	建物 6,161 構築物 162,944 機械及び装置 127,138 工具器具及び備品 377
2 無形固定資産 減価償却費	12,516	ダム使用権 5,721 電話加入権 8 水利権 529 共同配水池使用権 5,930 地役権 328
1 固定資産除却費	1,446	
2 たな卸資産 減耗費	50	
1 雑支出	1	
1 企業債利息	63,618	企業債利息償還金
1 消費税及び 地方消費税	25,254	
1 その他雑支出	1	
1 固定資産 売却損	1	
1 過年度損益 修正損	1	
1 臨時損失	1	
1 予備費	6,000	

平成27年度 水道事業会計 当初予算

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的収入			2,801	35,767	△ 32,966
	1 工事負担金		2,800	35,766	△ 32,966
		1 工事負担金	2,800	35,766	△ 32,966
	2 固定資産売却 代金		1	1	0
		1 固定資産売却 代金	1	1	0

01-01-01 工事負担金

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
2 消火栓設置工事 負担金	2,800	
1 固定資産売却 代金	1	

平成27年度 水道事業会計 当初予算

支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的支出			328,945	353,741	△ 24,796
	1 建設改良費		139,953	168,764	△ 28,811
		1 配水管新設改良事業費	110,110	115,359	△ 5,249
		2 固定資産購入費	4,236	10,884	△ 6,648
		3 浄水場事業費	25,607	38,611	△ 13,004
		第10期拡張事業費	0	3,910	△ 3,910
	2 企業債償還金		186,069	182,311	3,758
		1 企業債償還金	186,069	182,311	3,758
	3 投資		2,923	2,666	257
		1 基金	2,923	2,666	257

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	8,839	企業職給 職員 2人
2 手当	7,096	扶養手当 432 地域手当 279 通勤手当 51 期末手当 2,267 勤勉手当 1,628 時間外勤務手当 500 退職手当組合負担金 1,939
5 法定福利費	2,761	職員共済組合納付金 2,716 職員共済組合事務費納付金 22 地方公務員公務災害補償基金 23
20 工事請負費	91,414	花鶴丘三丁目、今の庄一丁目配水管布設替工事外 91,414
1 量水器購入費	4,236	φ 13mm～φ 75mm外
1 給料	4,808	企業職給 職員 1人
2 手当	3,782	扶養手当 156 地域手当 149 通勤手当 24 期末手当 1,269 勤勉手当 926 時間外勤務手当 200 退職手当組合負担金 1,058
5 法定福利費	1,517	職員共済組合納付金 1,492 職員共済組合事務費納付金 11 地方公務員公務災害補償基金 14
20 工事請負費	15,500	花鶴揚水機場導水ポンプ設置工事外 廃目
1 元金償還金	186,069	企業債元金償還金
1 基金	2,923	水源開発等基金

平成26年度 古賀市水道事業予定損益計算書(税抜)
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	910,072,223		
(2) 受託工事収益	4,320,000		
(3) その他営業収益	9,475,112	923,867,335	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	436,127,148		
(2) 配水及び給水費	61,849,672		
(3) 総係費	132,688,899		
(4) 受託工事費	4,000,000		
(5) 減価償却費	313,968,000		
(6) 資産減耗費	1,381,000		
(7) その他営業費用	926	950,015,645	
営業損失			26,148,310
3. 営業外収益			
(1) 加入金	55,300,000		
(2) 受取利息及び配当金	3,685,000		
(3) 長期前受金戻入	53,635,000		
(4) 雑収益	868,720	113,488,720	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,376,000		
(2) 雑支出	10,556	67,386,556	46,102,164
経常利益			19,953,854
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000		
(2) 過年度損益修正益	1,000		
(3) その他特別利益	926	2,926	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 過年度損益修正損	1,000		
(3) その他特別損失	12,691,926	12,693,926	△ 12,691,000
当年度純利益			7,262,854
前年度繰越利益剰余金			291,223,557
その他未処分利益剰余金変動額			479,225,571
当年度未処分利益剰余金			777,711,982

平成26年度 古賀市水道事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 .	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ. 土地		275,265,161	
	ロ. 建物	274,549,176		
	減価償却累計額	<u>△ 124,696,660</u>	149,852,516	
	ハ. 構築物	7,917,705,804		
	減価償却累計額	<u>△ 3,625,137,542</u>	4,292,568,262	
	ニ. 機械及び装置	2,618,984,983		
	減価償却累計額	<u>△ 1,787,718,795</u>	831,266,188	
	ホ. 工具器具及び備品	27,259,486		
	減価償却累計額	<u>△ 24,481,072</u>	2,778,414	
	ヘ. 建設仮勘定		<u>35,404,553</u>	
	有形固定資産合計			5,587,135,094
	(2) 無形固定資産			
	イ. 水利権		5,046,375	
	ロ. 地役権		983,023	
	ハ. ダム使用権		110,325,413	
	ニ. 電話加入権		44,853	
	ホ. 共同配水池使用権		<u>295,447,924</u>	
	無形固定資産合計			411,847,588
	(3) 投資			
	イ. 基金		<u>879,775,910</u>	
	投資合計			<u>879,775,910</u>
	固定資産合計			6,878,758,592
2 .	流動資産			
	(1) 現金預金		1,425,796,564	
	(2) 未収金		74,817,631	
	貸倒引当金		△ 4,544,000	
	(3) 貯蔵品		<u>4,848,494</u>	
	流動資産合計			<u>1,500,918,689</u>
	資産合計			<u><u>8,379,677,281</u></u>

負債の部

3 .	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ. 建設改良費等企業債	3,044,750,265		
	企業債合計		3,044,750,265	
	固定負債合計			3,044,750,265
4 .	流動負債			
	(1) 未払金		108,798,546	
	(2) 預り金		100,000	
	(3) 企業債			
	イ. 建設改良費等企業債	186,068,013		
	企業債合計		186,068,013	
	(4) 引当金			
	イ. 賞与引当金	7,529,000		
	ロ. 法定福利費引当金	1,310,000		
	引当金合計		8,839,000	
	流動負債合計			303,805,559
5 .	繰延収益			
	長期前受金		2,382,343,217	
	収益化累計額		△ 1,176,109,693	
	繰延収益合計		1,206,233,524	
	負債合計			4,554,789,348

資本の部

6 .	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ. 固有資本金	811,697,105		
	ロ. 出資金	278,800,000		
	ハ. 組入資本金	290,471,403		
	自己資本金合計		1,380,968,508	
	資本金合計			1,380,968,508
7 .	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ. 工事負担金	15,635,706		
	ロ. 加入金	882,088,718		
	ハ. 補助金	47,925,744		
	ニ. 受贈財産評価額	5,700,000		
	ホ. その他資本剰余金	4,328,678		
	資本剰余金合計		955,678,846	
	(2) 利益剰余金			
	イ. 減債積立金	184,000,000		
	ロ. 建設改良積立金	526,528,597		
	ハ. 当年度未処分利益剰余金	777,711,982		
	(前年度繰越利益剰余金)	(291,223,557)		
	(その他未処分利益剰余金変動額)	(479,225,571)		
	(当年度純利益)	(7,262,854)		
	利益剰余金合計		1,488,240,579	
	剰余金合計			2,443,919,425
	資本合計			3,824,887,933
	負債資本合計			8,379,677,281

平成27年度 古賀市水道事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 .	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ. 土地		275,264,161	
	ロ. 建物	288,901,027		
	減価償却累計額	<u>△ 130,857,660</u>	158,043,367	
	ハ. 構築物	8,020,751,419		
	減価償却累計額	<u>△ 3,788,081,542</u>	4,232,669,877	
	ニ. 機械及び装置	2,621,750,405		
	減価償却累計額	<u>△ 1,914,856,795</u>	706,893,610	
	ホ. 工具器具及び備品	27,259,486		
	減価償却累計額	<u>△ 24,858,072</u>	2,401,414	
	ヘ. 建設仮勘定		<u>45,509,775</u>	
	有形固定資産合計			5,420,782,204
	(2) 無形固定資産			
	イ. 水利権		4,517,375	
	ロ. 地役権		655,023	
	ハ. ダム使用権		104,604,413	
	ニ. 電話加入権		36,853	
	ホ. 共同配水池使用権		<u>289,517,924</u>	
	無形固定資産合計			399,331,588
	(3) 投資			
	イ. 基金		<u>882,698,910</u>	
	投資合計			<u>882,698,910</u>
	固定資産合計			6,702,812,702
2 .	流動資産			
	(1) 現金預金		1,365,732,958	
	(2) 未収金		74,085,291	
	貸倒引当金		△ 4,368,000	
	(3) 貯蔵品		<u>5,718,494</u>	
	流動資産合計			<u>1,441,168,743</u>
	資産合計			<u><u>8,143,981,445</u></u>

負債の部

3 .	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ. 建設改良費等企業債	2,854,841,265		
	企業債合計		2,854,841,265	
	固定負債合計			2,854,841,265
4 .	流動負債			
	(1) 未払金		109,507,744	
	(2) 預り金		100,000	
	(3) 企業債			
	イ. 建設改良費等企業債	189,908,013		
	企業債合計		189,908,013	
	(4) 引当金			
	イ. 賞与引当金	7,529,000		
	ロ. 法定福利費引当金	1,310,000		
	引当金合計		8,839,000	
	流動負債合計			308,354,757
5 .	繰延収益			
	長期前受金		2,385,143,217	
	収益化累計額		△ 1,229,995,693	
	繰延収益合計			1,155,147,524
	負債合計			4,318,343,546

資本の部

6 .	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ. 固有資本金	811,697,105		
	ロ. 出資金	278,800,000		
	ハ. 組入資本金	290,471,403		
	自己資本金合計		1,380,968,508	
	資本金合計			1,380,968,508
7 .	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ. 工事負担金	15,635,706		
	ロ. 加入金	882,088,718		
	ハ. 補助金	47,925,744		
	ニ. 受贈財産評価額	5,700,000		
	ホ. その他資本剰余金	4,328,678		
	資本剰余金合計		955,678,846	
	(2) 利益剰余金			
	イ. 減債積立金	184,000,000		
	ロ. 建設改良積立金	526,528,597		
	ハ. 当年度未処分利益剰余金	778,461,948		
	(前年度繰越利益剰余金)	(777,711,982)		
	(当年度純利益)	(749,966)		
	利益剰余金合計		1,488,990,545	
	剰余金合計			2,444,669,391
	資本合計			3,825,637,899
	負債資本合計			8,143,981,445

■注記事項

I. 重要な会計方針に係る事項

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おります。

1 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による

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 定額法による
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 30～60年
 - 機械及び装置 8～20年
 - 工具器具及び備品 5～8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
 - 水利権 20年
 - ダム使用権 55年
 - 共同配水池使用権 60年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は福岡県市町村職員退職手当組合へ加入しており、同組合へ支払う負担金のうち、一般負担金については水道事業会計が負担し、特別負担金については一般会計が負担するため、退職手当引当金の計上は不要です。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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おります。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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おります。

(4) 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おります。

- 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事項
(1) 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、税抜き方式によっております。
- 5 会計処理方法の変更に関する事項
該当ありません。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連事項

重要な非資金取引 該当ありません。

III 予定貸借対照表等関連事項

- 1 引当金の取崩し
平成27年度は次の引当金を取り崩す予定です。
- (1) 賞与引当金
期末手当及び勤勉手当として7,529,000円
- (2) 法定福利費引当金
法定福利費として1,310,000円

IV セグメント情報に関する事項

本市水道事業会計は、水道事業のみを運営していることから省略しております。

V 減損損失

- 1 グルーピングの方法
水道事業会計において使用している固定資産については、事業ごとに水道水の製造から販売まですべ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、水道事業で1つの資産グループとしています。
- 2 減損の兆候について
当年度において、減損の兆候を認識しておりません。

平成27年度 水道事業会計 当初予算

VI. リース契約により使用する固定資産

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、地方公営企業法施行規則第55条第1項第2号の規定により、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

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年内 2, 240, 400円 (消費税等抜)

1年超 3, 360, 600円 (消費税等抜)

計 5, 601, 000円 (消費税等抜)

VII. 重要な後発事象

該当ありません。

VIII. その他の注記

該当ありません。