

平成 2 6 年 度

石狩西部広域水道企業団  
水道用水供給事業会計予算書

石狩西部広域水道企業団

## 平成26年度石狩西部広域水道企業団水道用水供給事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度水道用水供給事業会計の予算は、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) 用水供給先    | 小樽市、石狩市、当別町      |
| (2) 年間供給水量   | 8,948,000 立方メートル |
| (3) 一日平均供給水量 | 24,515 立方メートル    |

(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 用水供給事業収益</b>	<b>1,923,304 千円</b>
第1項 営業収益	1,101,629 千円
第2項 営業外収益	821,675 千円
支 出	
<b>第1款 用水供給事業費用</b>	<b>2,012,378 千円</b>
第1項 営業費用	1,597,169 千円
第2項 営業外費用	414,209 千円
第3項 予備費	1,000 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476,770千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額48千円、過年度分損益勘定留保資金148,643千円並びに当年度分損益勘定留保資金328,079千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款	資	本	的
	収	入	0千円
	支	出	
第1款	資	本	的
	支	出	476,770千円
第1項	建	設	改
	良	費	648千円
第2項	企	業	債
	償	還	金
			475,122千円
第3項	予	備	費
			1,000千円

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 170,937千円

(2) 交際費 280千円

平成26年2月12日提出

石狩西部広域水道企業団企業長

河合正月

平成 26 年度

石狩西部広域水道企業団水道用水  
供給事業会計予算に関する説明書

平成26年度石狩西部広域水道企業団水道用水供給事業会計予算実施計画

収益の収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1	用水供給事業収益		1,923,304		
	1	営業収益	1,101,629		
		1	用水供給収益	1,101,629	用水供給料金
	2	営業外収益	821,675		
		1	受取利息 及び配当金	250	有価証券利息
		2	負担金	421,295	構成団体負担金
		3	長期前受金戻入	400,129	長期前受金収益化額
		4	雑収益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 用水供給事業費用			2,012,378	
	1 営業費用		1,597,169	
		1 原水及び浄水費	367,482	原水の取水、導水及び浄水設備の維持管理に要する経費を計上  人 件 費 101,977 給 料 11人 47,196 事 務 職 員 1人 技 術 職 員 10人 手 当 等 32,634 法定福利費 14,943 賞与引当金繰入額 7,204 経 費 265,505 委 託 料 146,019 修 繕 費 3,090 動 力 費 35,119 薬 品 費 45,567 材 料 費 3,189 負 担 金 18,209 備消耗品費その他 14,312
		2 議会及び監査費	4,237	議会及び監査に要する費用を計上  報 酬 3,020 交 際 費 140 旅費その他 1,077
		3 総 係 費	85,640	事業活動の全般に関連する費用を計上  人 件 費 68,960 給 料 7人 31,514 企 業 長 1人

款	項	目	予 定 額	備 考
				事務職員 5人 技術職員 1人 手当等 19,871 賃 金 1,885 法定福利費 10,633 賞与引当金繰入額 5,057 経 費 16,680 旅 費 1,329 交 際 費 140 賃 借 料 9,605 負 担 金 2,285 備消耗品費その他 3,321
		4 減 価 償 却 費	1,139,810	固定資産の減価償却費を計上 有形固定資産 1,139,810 建 物 14,775 構 築 物 888,431 機械及び装置 234,255 車両運搬具 977 工具、器具及び備品 1,372
	2 営業外費用		414,209	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	351,353	企業債の利息を計上 企業債利息 351,353
		2 雑 支 出	1	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	62,855	
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	予算外及び予算超過の支出に充当するための予備費を計上

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			0	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			476,770	
	1 建 設 改 良 費		648	
		1 固 定 資 産 取 得 費	648	OA機器
	2 企 業 債 償 還 金		475,122	
		1 建 設 改 良 費 等 企 業 債 償 還 金	475,122	建設改良費等の財源に充てるための企業債の元金償還金
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	予算外及び予算超過の支出に充当するための予備費を計上

平成26年度石狩西部広域水道企業団  
水道用水供給事業予定キャッシュ・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 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△	89,122,000
減価償却費		1,139,810,000
賞与引当金の減少額	△	1,507,000
長期前受金戻入額	△	400,129,000
受取利息及び受取配当金	△	250,000
支払利息		351,353,000
未収金の増加額	△	8,534,935
未払金の増加額		<u>8,282,500</u>
小計		999,902,565
利息及び配当金の受取額		250,000
利息の支払額	△	<u>351,353,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		<b>648,799,565</b>

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	△	<u>1,600,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	<b>1,600,000</b>

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の償還による支出	△	<u>475,122,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	<b>475,122,000</b>
資金増加額		172,077,565
資金期首残高		<u>837,748,644</u>
資金期末残高		<b>1,009,826,209</b>

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計		
		特別職	一般職	給 料	手 当 等	賃 金	計				
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	17	78,710	62,883	1,885	143,478	27,459	170,937		
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0		
	合 計	1	17	78,710	62,883	1,885	143,478	27,459	170,937		
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	19	93,216	71,880	1,807	166,903	32,883	199,786		
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0		
	合 計	1	19	93,216	71,880	1,807	166,903	32,883	199,786		
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	△ 2	△ 14,506	△ 8,997	78	△ 23,425	△ 5,424	△ 28,849		
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0		
	合 計	0	△ 2	△ 14,506	△ 8,997	78	△ 23,425	△ 5,424	△ 28,849		
手 当 等 の 内 訳 (千円)	区 分	扶 養 手 当		地 域 手 当		住 居 手 当		通 勤 手 当		管 理 職 手 当	
	本 年 度	4,186		2,401		2,715		3,375		3,601	
	前 年 度	4,453		2,818		2,681		2,865		3,602	
	比 較	△ 267		△ 417		34		510		△ 1	
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当		期 末 手 当		勤 勉 手 当		寒 冷 地 手 当		児 童 手 当	
	本 年 度	11,555		20,358		10,746		1,811		2,135	
	前 年 度	14,591		24,612		12,957		2,041		1,260	
比 較	△ 3,036		△ 4,254		△ 2,211		△ 230		875		

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	△ 14,506 千円	普通昇給に伴う増加分	776 千円	
		その他の増減分	△ 15,282	人事異動等 職員2名減
手当等	△ 8,997	普通昇給に伴う増加分	433	
		その他の増減分	△ 9,430	人事異動等 職員2名減

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	備 考
25年12月1日現在	平均給料月額	354,965 円
	平均給与月額	399,592 円
	平均年齢	46 歳
24年12月1日現在	平均給料月額	369,176 円
	平均給与月額	455,943 円
	平均年齢	48 歳

## (2) 職務別職員数

区 分	事務・技術		標準的な職務内容
	職員数	構成比	
25年12月1日 現在	人	%	
	1	5.3	事務局長の職務
	1	5.3	事務局次長の職務
	1	5.3	課長の職務
	7	36.8	係長の職務
	9	47.3	係員の職務
	19	100.0	
24年12月1日 現在	1	5.9	事務局長の職務
	1	5.9	事務局次長の職務
	1	5.9	課長の職務
	5	29.4	係長の職務
	9	52.9	係員の職務
	17	100.0	

## (3) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	構成団体の一般会計の制度との異同
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	1.9	2.05	3.95	同じ
前年度	1.9	2.05	3.95	同じ

## (4) その他の手当

区 分	構成団体の一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
地域手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

※ 給与費明細書の派遣職員の給与は、職員の給与に関する規程第64条により各構成団体の規程を適用している。

平成26年度石狩西部広域水道企業団  
水道用水供給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

ア 土 地		6,009,597,796
イ 建 物	820,780,868	
減価償却累計額	<u>△ 26,990,000</u>	793,790,868
ウ 構 築 物	47,200,477,088	
減価償却累計額	<u>△ 1,777,615,000</u>	45,422,862,088
エ 機 械 及 び 装 置	3,760,882,758	
減価償却累計額	<u>△ 478,533,000</u>	3,282,349,758
オ 車 両 運 搬 具	4,339,649	
減価償却累計額	<u>△ 1,841,000</u>	2,498,649
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	9,742,952	
減価償却累計額	<u>△ 1,906,000</u>	7,836,952

有形固定資産合計

55,518,936,111

(2) 無形固定資産

ア 電 話 加 入 権		368,000
-------------	--	---------

無形固定資産合計

368,000

固定資産合計

55,519,304,111

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	1,009,826,209
-------------	---------------

(2) 未 収 金	<u>275,407,435</u>
-----------	--------------------

流動資産合計

1,285,233,644

資 産 合 計

56,804,537,755

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債

17,262,701,570

企業債合計

17,262,701,570

固定負債合計

17,262,701,570

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債

549,186,000

企業債合計

549,186,000

(2) 未払金

45,360,500

(3) 引当金

ア 賞与引当金

12,261,000

引当金合計

12,261,000

(4) 預り金

5,000,000

流動負債合計

611,807,500

5 繰延収益

長期前受金

19,336,923,855

収益化累計額

△ 800,905,000

繰延収益合計

18,536,018,855

負債合計

36,410,527,925

資本の部

6 資本金

17,865,313,000

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金

2,596,757,125

イ 負担金

177,989,444

ウ その他資本剰余金

13,580,261

資本剰余金合計

2,788,326,830

(2) 欠損金

ア 当年度未処理欠損金

259,630,000

欠損金合計

259,630,000

剰余金合計

2,528,696,830

資本合計

20,394,009,830

負債資本合計

56,804,537,755

平成25年度石狩西部広域水道企業団  
水道用水供給事業予定損益計算書  
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 用水供給収益      1,016,657,000      1,016,657,000

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費      396,319,000

(2) 議会及び監査費      4,287,000

(3) 総係費      89,890,000

(4) 減価償却費      1,147,075,000      1,637,571,000

営業損失

620,914,000

3 営業外収益

(1) 負担金      422,055,000

(2) 長期前受金戻入      400,776,000      822,831,000

4 営業外費用

(1) 支払利息及び  
企業債取扱諸費      371,425,000      371,425,000      451,406,000

5 予備費

(1) 予備費      1,000,000      1,000,000      1,000,000

経常損失

170,508,000

当年度純損失

170,508,000

当年度未処理  
欠損金

170,508,000

平成25年度石狩西部広域水道企業団  
水道用水供給事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア	土 地				6,009,597,796
イ	建 物	820,780,868			
	減価償却累計額	△ 12,215,000		808,565,868	
ウ	構 築 物	47,200,477,088			
	減価償却累計額	△ 889,184,000		46,311,293,088	
エ	機 械 及 び 装 置	3,760,882,758			
	減価償却累計額	△ 244,278,000		3,516,604,758	
オ	車 両 運 搬 具	4,339,649			
	減価償却累計額	△ 864,000		3,475,649	
カ	工 具、器 具 及 び 備 品	8,142,952			
	減価償却累計額	△ 534,000		7,608,952	

有形固定資産合計 56,657,146,111

(2) 無形固定資産

ア	電 話 加 入 権				368,000
---	-----------	--	--	--	---------

無形固定資産合計 368,000

固定資産合計 56,657,514,111

2 流動資産

(1)	現 金 預 金				837,748,644
-----	---------	--	--	--	-------------

(2)	未 収 金				266,872,500
-----	-------	--	--	--	-------------

流動資産合計 1,104,621,144

資 産 合 計 57,762,135,255

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 17,811,887,570

企業債合計 17,811,887,570

固定負債合計 17,811,887,570

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 475,122,000

企業債合計 475,122,000

(2) 未払金 37,078,000

(3) 引当金

ア 賞与引当金 13,768,000

引当金合計 13,768,000

(4) 預り金 5,000,000

流動負債合計 530,968,000

5 繰延収益

長期前受金 19,336,923,855

収益化累計額 △ 400,776,000

繰延収益合計 18,936,147,855

負債合計 37,279,003,425

資本の部

6 資本金

17,865,313,000

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金 2,596,757,125

イ 負担金 177,989,444

ウ その他資本剰余金 13,580,261

資本剰余金合計 2,788,326,830

(2) 欠損金

ア 当年度未処理欠損金 170,508,000

欠損金合計 170,508,000

剰余金合計 2,617,818,830

資本合計 20,483,131,830

負債資本合計 57,762,135,255

## 会計に関する書類における注記

### 1 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及び評価方法

ア 満期保有目的債券  
償却原価法による。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ア 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する要支給額は、北海道市町村職員退職手当組合における積立金相当額を下回っているため、当事業年度では退職給付引当金を計上していない。

##### イ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上している。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

発生主義により計上している。

#### (5) 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

ア 消費税及び地方消費税の会計処理  
税抜方式による。

### 2 予定貸借対照表等に関する注記

#### (1) 引当金の取崩し

##### ア 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、前年度に帰属する賞与の支給及びこれに伴う法定福利費の支出をすることとなるため、賞与引当金13,768千円を取り崩した。

3 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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(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年内	843千円
1年超	3,372千円
計	<u>4,215千円</u>