

平成27年度

# 登米市水道事業会計予算書

並びに予算に関する説明書

〔2月4日提出〕

宮城県登米市



議案第 22 号

平成 27 年度登米市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 27 年度登米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) 給水件数	30,400 件
(2) 年間総配水量	9,605,440 m <sup>3</sup>
(3) 年間総有収水量	8,069,200 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
ア 取水施設整備事業	761,076 千円
イ 導水施設整備事業	188,460 千円
ウ 浄水施設整備事業	90,688 千円
エ 配給水施設整備事業	2,399,025 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 8 款 水道事業収益	2,687,538	千円	
第 1 項 営業収益	2,295,737	千円	
第 2 項 営業外収益	390,920	千円	
第 3 項 特別利益	881	千円	
	支	出	
第 9 款 水道事業費用	2,455,505	千円	
第 1 項 営業費用	2,140,755	千円	
第 2 項 営業外費用	293,027	千円	
第 3 項 特別損失	1,723	千円	
第 4 項 予備費	20,000	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 1,068,172 千円は、過年度分損益勘定留保資金 861,317 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 206,855 千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第10款	資本的収入		3,006,208	千円
第1項	企業債		1,646,800	千円
第2項	負担金及び補償金		56,528	千円
第3項	補助金		541,847	千円
第4項	出資金		745,967	千円
第5項	加入金		15,066	千円

		支	出	
第11款	資本的支出		4,074,380	千円
第1項	建設改良費		3,442,273	千円
第2項	企業債償還金		632,107	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
施設更新計画策定業務委託	平成28年度～ 平成29年度	千円 20,000

(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	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
ア 取水施設整備事業	千円 436,000	証書借入	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金については、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
イ 導水施設整備事業	116,600			
ウ 浄水施設整備事業	74,400			
エ 配水管整備事業	543,600			
オ 緊急時用連絡管整備事業	115,900			
カ 緊急遮断弁整備事業	10,500			
キ ダクタイトル铸铁管更新事業	42,900			
ク 配水池築造事業	306,900			
合 計	1,646,800			

(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7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。

職員給与費

601,407 千円

(他会計からの補助金)

第8条 地方公営企業法第17条の3の規定に基づく登米市一般会計からこの会計へ補助を受ける事項、金額は次のとおりと定める。

事 項	金 額
統合簡易水道繰入金 (東和)	7,372 千円
統合簡易水道繰入金 (石越)	27,176 千円
統合簡易水道繰入金 (横山)	20,784 千円
小規模水道繰入金 (合ノ木・大綱木)	4,603 千円
合 計	59,935 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、61,500千円と定める。

平成27年2月4日 提出

登米市長 布施 孝尚



## 予 算 に 関 す る 説 明 書

	ページ
1. 平成27年度登米市水道事業会計予算実施計画	
(1) 収益的収入及び支出	4
(2) 資本的収入及び支出	6
2. 平成27年度登米市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
3. 給与費明細書	8
4. 継続費に関する調書	13
5. 債務負担行為に関する調書	14
6. 平成26年度登米市水道事業予定損益計算書	15
7. 平成26年度登米市水道事業予定貸借対照表	16
8. 平成27年度登米市水道事業予定貸借対照表	18
9. 注記事項	20
10. 収益的収入及び支出見積書	22
11. 資本的収入及び支出見積書	31
12. 資本的支出財源内訳	34
13. 損益計算書の推移	36
14. 貸借対照表の推移	37

1. 平成27年度登米市水道事業会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額
8	水道事業収益		2,687,538
	1	営業収益	2,295,737
		1 給 水 収 益	2,260,332
		9 その他営業収益	35,405
	2	営業外収益	390,920
		1 受取利息及び配当金	1,030
		2 負担金・補助金 及び補償金	18,348
		3 消費税還付金	103,405
		4 事務手数料	41,396
		5 長期前受金戻入	226,654
		6 退職給付引当金戻入益	0
		9 雑 収 益	87
	3	特別利益	881
		9 その他特別利益	881

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額
9	水道事業費用		2,455,505
	1	営業費用	2,140,755
		1 原水及び浄水費	421,285
		2 配水費	291,160
		3 給水費	105,626
		5 業務費	162,054
		6 総係費	156,203
		8 減価償却費	974,327
		9 資産減耗費	30,100
	2	営業外費用	293,027
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	248,879
		2 消費税（納付）	0
		9 雑支出	44,148
	3	特別損失	1,723
		2 臨時損失	575
		3 過年度損益修正損	1,148
		9 その他特別損失	0
	4	予備費	20,000
		1 予備費	20,000

(2) 資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額
10 資本的收入			3,006,208
	1 企業債		1,646,800
		1 建設事業債	1,646,800
	2 負担金及び 補償金		56,528
		1 工事負担金	23,625
		2 他会計負担金	3,024
		3 補償金	29,879
	3 補助金		541,847
		1 国庫補助金	541,847
	4 出資金		745,967
		1 他会計出資金	745,967
	5 加入金		15,066
		1 加入金	15,066

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額
11 資本的支出			4,074,380
	1 建設改良費		3,442,273
		1 取水施設整備費	761,076
		2 導水施設整備費	188,460
		3 浄水施設整備費	90,688
		5 配給水施設整備費	2,399,025
		7 消防施設整備費	3,024
	2 企業債償還金		632,107
		1 建設事業債	561,143
		2 借換債	70,964

## 2. 平成27年度登米市水道事業予定キャッシュ・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 (△は損失)	20,674
減価償却費	974,327
退職給付引当金の増減額(△は減少)	7,879
賞与等引当金の増減額(△は減少)	559
長期前受金戻入額	△ 226,654
受取利息及び受取配当金	△ 1,030
支払利息	248,879
固定資産除却損益 (△は益)	30,000
未収金の増減額(△は増加)	967
未払金の増減額(△は減少)	7,961
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 6,368
小計	1,057,194
利息及び配当金の受取額	1,030
利息の支払額	△ 248,879
業務活動によるキャッシュ・フロー	809,345
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	△ 3,189,978
負担金による収入	26,425
補償金による収入	29,879
国庫補助金による収入	541,847
一般会計からの繰入金による収入	701,300
未収金の増減額(△は増加)	272
未払金の増減額(△は減少)	106,675
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,783,580
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	1,646,800
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	△ 632,104
他会計からの出資による収入	44,667
加入金による収入	13,950
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,073,313
資金増加額	99,078
資金期首残高	2,534,813
資金期末残高	2,633,891

### 3. 給 与 費 明 細 書

#### 1 総 括

区分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	10	25	122	105,237	504	396,202	502,065	65,268	567,333
	資本勘定支弁職員	0	4	0	15,983	0	9,466	25,449	8,625	34,074
	合計	10	29	122	121,220	504	405,668	527,514	73,893	601,407
前年度	損益勘定支弁職員	10	25	183	105,649	1,503	443,293	550,628	63,203	613,831
	資本勘定支弁職員	0	4	0	17,668	0	10,076	27,744	9,185	36,929
	合計	10	29	183	123,317	1,503	453,369	578,372	72,388	650,760
比較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 61	△ 412	△ 999	△ 47,091	△ 48,563	2,065	△ 46,498
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 1,685	0	△ 610	△ 2,295	△ 560	△ 2,855
	合計	0	0	△ 61	△ 2,097	△ 999	△ 47,701	△ 50,858	1,505	△ 49,353

区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職員特別 勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
本 年 度	4,572	6,384	96	1,977	37,524	21,751	2,467	636	
前 年 度	4,902	6,494	96	1,977	38,314	20,153	1,967	636	
比 較	△ 330	△ 110	0	0	△ 790	1,598	500	0	
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	児童手当	寒冷地	退職給付費	合計				
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)				
	本 年 度	2,060	2,277	325,924	405,668				
	前 年 度	2,130	0	376,700	453,369				
比 較	△ 70	2,277	△ 50,776	△ 47,701					

## 2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		備 考
給 料	△ 2,097	昇給に伴う増加分	920	
		その他の増減分	△ 3,017	採用・退職、会計間の人事異動等による減
職員手当	△ 47,701	制度改正に伴う増減分	2,777	寒冷地・通勤手当の増
		その他の増減分	△ 50,478	採用・退職、会計間の人事異動による増減、退職給付費の減

## 3 給料及び職員手当の状況

### (1) 職員一人当たり給与

区 分		企業職
平成27年4月1日現在	平均給料月額 (円)	348,333
	平均給与月額 (円)	376,069
	平均年齢 (歳)	48歳9月
平成26年4月1日現在	平均給料月額 (円)	354,359
	平均給与月額 (円)	381,606
	平均年齢 (歳)	49歳5月

### (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度 (円)	
		行政職	労務職
高 校 卒	142,100	142,100	139,500
大 学 卒	174,200	174,200	—

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成27年4月1日現在	1級	0	0.0%
	2級	2	6.9%
	3級	8	27.6%
	4級	15	51.7%
	5級	1	3.5%
	6級	2	6.9%
	7級	1	3.5%
	合計	29	
平成26年4月1日現在	1級	0	0.0%
	2級	2	6.9%
	3級	6	20.7%
	4級	17	58.6%
	5級	1	3.5%
	6級	2	6.9%
	7級	1	3.5%
	合計	29	

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級
企業職	定型的な業務を行う職務	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	係長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものと管理者が認める職の職務
区分	4級	5級	6級
企業職	課長補佐の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものと管理者が認める職の職務	課長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が認める職の職務	次長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれらと同程度のものとして管理者が認める職の職務
区分	7級		
企業職	所長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度のものとして管理者が認める職の職務		

## (4) 昇給

区 分		合 計	企業職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	29	29	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	18	18	
	号俸数別内訳	1号俸 (人)	0	0
		2号俸 (人)	0	0
		3号俸 (人)	18	18
		4号俸 (人)	0	0
比率 (B) / (A) (%)	62.1%	62.1%		
前 年 度	職員数 (A) (人)	29	29	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	18	18	
	号俸数別内訳	1号俸 (人)	0	0
		2号俸 (人)	0	0
		3号俸 (人)	0	0
		4号俸 (人)	18	18
比率 (B) / (A) (%)	62.1%	62.1%		

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、 職務の級等による 加算措置
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本 年 度	1.975	2.125	4.10	有
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	有

## (6) 定年退職及び勸奨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)	最高限度額 (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 特別加算措置 (2~20%)	
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 特別加算措置 (2~20%)	

## (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
地域手当	同 じ	
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

4. 継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					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	備考	
			年度	年割額	同左財源内訳										
					企業債	国庫補助金	出資金								損益勘定留保資金
1	資本的支出	1 建設改良費 配水池造業 築事	26	千円 108,080	千円 28,800	千円 36,000	千円 36,000	千円 7,280	千円	千円 108,080	千円 108,080	千円	% 9.01		
			27	1,091,920	306,900	324,633	383,600	76,787		1,091,920	1,091,920		90.99		
				1,200,000	335,700	360,633	419,600	84,067		108,080	1,091,920	1,200,000		100.00	

## 5. 債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生 (見込) 額		当該年度以降の 支払義務発生 予定額		左の財源内訳 損益勘定 留保資金
		期 間	金 額	期 間	金 額	
水道事業システムリース	千円 61,110	平成23年度 ～ 平成26年度	千円 26,041	平成27年度	千円 6,670	千円 6,670
浄水施設等管理運転業務委託	596,400	平成23年度 ～ 平成26年度	467,133	平成27年度	117,990	117,990
紫外線処理施設及び膜ろ過施設 保守点検業務委託	75,348	平成24年度 ～ 平成26年度	14,921	平成27年度	10,185	10,185
緊急遮断弁保守点検業務委託	3,355	平成24年度 ～ 平成26年度	1,798	平成27年度	1,019	1,019
複写機リース	4,620	平成24年度 ～ 平成26年度	1,271	平成27年度 ～ 平成28年度	847	847
水道事業資産管理業務委託	98,000	平成25年度 ～ 平成26年度	41,174	平成27年度 ～ 平成29年度	54,222	54,222
図面複写機リース	1,600	平成26年度	318	平成27年度 ～ 平成29年度	953	953
無線機・電話機保守点検業務委託	18,300	平成26年度	2,437	平成27年度 ～ 平成28年度	9,746	9,746
緊急用資材管理業務委託	1,000	平成26年度	292	平成27年度 ～ 平成28年度	584	584
水質検査業務委託	27,120	平成26年度	2,484	平成27年度 ～ 平成28年度	4,968	4,968
水質検査機器保守点検業務委託	8,060	平成26年度	2,294	平成27年度 ～ 平成28年度	4,295	4,295
水質検査データ処理統計システム リース	2,320	平成26年度	270	平成27年度 ～ 平成30年度	1,545	1,545
水道料金徴収等管理業務委託	856,440			平成27年度 ～ 平成31年度	839,959	839,959
モバイルマッピングシステム端末 使用等業務	3,600			平成27年度 ～ 平成29年度	3,600	3,600
緊急工事施工業務及び精算事務委 託	32,000			平成27年度	32,000	32,000
合ノ木・大綱木浄水施設運転管理 業務委託	6,000			平成27年度	6,000	6,000
合ノ木・大綱木浄水施設水質検査 業務委託	300			平成27年度 ～ 平成28年度	300	300
自家用電気工作物保安管理業務委 託	700			平成27年度	700	700
水質検査機器保守点検業務委託	4,000			平成27年度 ～ 平成28年度	4,000	4,000
施設更新計画策定業務委託	20,000			平成28年度 ～ 平成29年度	20,000	20,000

## 6. 平成26年度登米市水道事業予定損益計算書

(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	営業収益			
(1)	給水収益	2,116,000		
(2)	その他営業収益	<u>29,973</u>	2,145,973	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	386,686		
(2)	配水費	262,343		
(3)	給水費	99,079		
(4)	業務費	111,136		
(5)	総係費	141,814		
(6)	減価償却費	955,368		
(7)	資産減耗費	<u>42,554</u>	<u>1,998,980</u>	
	営業利益			146,993
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	787		
(2)	負担金補助金及び補償金	19,618		
(3)	長期前受金戻入	227,353		
(4)	退職給付引当金戻入	58,655		
(5)	雑収益	<u>30,319</u>	336,732	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	255,307		
(2)	雑支出	<u>34,749</u>	<u>290,056</u>	<u>46,676</u>
	経常利益			193,669
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	<u>856</u>	856	
6	特別損失			
(1)	臨時損失	841		
(2)	過年度損益修正損	1,100		
(3)	その他特別損失	<u>391,981</u>	<u>393,922</u>	<u>△ 393,066</u>
7	当年度純利益			△ 199,397
8	その他未処分利益剰余金変動額			2,510,351
9	当年度末未処分利益剰余金			<u><u>2,310,954</u></u>

## 7. 平成26年度登米市水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

	資 産 の 部	(単位：千円)
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	260,231	
イ 建物	1,085,373	
減価償却累計額	△ 610,201	475,172
ウ 構築物	35,458,712	
減価償却累計額	△ 14,051,250	21,407,462
エ 機械及び装置	4,081,132	
減価償却累計額	△ 2,569,845	1,511,287
オ 車両運搬具	26,225	
減価償却累計額	△ 21,419	4,806
カ 工具器具及び備品	72,364	
減価償却累計額	△ 60,348	12,016
キ 建設仮勘定	0	
有形固定資産合計		23,670,974
(2) 無形固定資産		
ア 水利権	54,227	
イ 電話加入権	2,778	
無形固定資産合計		57,005
固定資産合計		23,727,979
2 流動資産		
(1) 現金預金		2,534,813
(2) 未収金	199,039	
貸倒引当金	△ 500	198,539
(3) 貯蔵品		30,010
流動資産合計		2,763,362
資産合計		26,491,341

負債の部

(単位：千円)

4 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

10,121,298

イ その他企業債（借換債）

293,958

企業債合計

10,415,256

(2) 引当金

ア 退職給付引当金

318,045

イ 修繕引当金

47,000

引当金合計

365,045

固定負債合計

10,780,301

5 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

561,141

イ その他企業債（借換債）

70,963

企業債合計

632,104

(2) 未払金

262,884

(3) 引当金

ア 賞与等引当金

14,681

引当金合計

14,681

流動負債合計

909,669

6 繰延収益

長期前受金

9,059,237

収益化累計額

△ 2,755,648

繰延収益合計

6,303,589

負債合計

17,993,559

資本の部

7 資本金

(1) 固有資本金

60,092

(2) 繰入資本金（出資金）

2,611,642

(3) 組入資本金

3,491,480

資本金合計

6,163,214

8 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額

13,706

エ 国庫補助金

9,908

資本剰余金合計

23,614

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金

2,310,954

利益剰余金合計

2,310,954

剰余金合計

2,334,568

資本合計

8,497,782

負債資本合計

26,491,341

## 8. 平成27年度登米市水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

	資 産 の 部	(単位：千円)
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	269,131	
イ 建物	1,085,373	
減価償却累計額	△ 629,012	456,361
ウ 構築物	36,375,043	
減価償却累計額	△ 14,793,251	21,581,792
エ 機械及び装置	4,186,532	
減価償却累計額	△ 2,698,236	1,488,296
オ 車両運搬具	26,225	
減価償却累計額	△ 22,549	3,676
カ 工具器具及び備品	72,364	
減価償却累計額	△ 63,047	9,317
キ 建設仮勘定	2,054,573	
有形固定資産合計		25,863,146
(2) 無形固定資産		
ア 水利権	21,662	
イ 電話加入権	2,770	
無形固定資産合計		24,432
固定資産合計		25,887,578
2 流動資産		
(1) 現金預金		2,633,891
(2) 未収金	197,800	
貸倒引当金	△ 500	197,300
(3) 貯蔵品		36,379
流動資産合計		2,867,570
資産合計		28,755,148

負債の部

(単位：千円)

4 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

11,182,569

イ その他企業債（借換債）

224,442

企業債合計

11,407,011

(2) 引当金

ア 退職給付引当金

325,924

イ 修繕引当金

47,000

引当金合計

372,924

固定負債合計

11,779,935

5 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

585,528

イ その他企業債（借換債）

69,516

企業債合計

655,044

(2) 未払金

377,520

(3) 引当金

ア 賞与等引当金

15,240

引当金合計

15,240

流動負債合計

1,047,804

6 繰延収益

長期前受金

9,693,323

収益化累計額

△ 3,030,338

繰延収益合計

6,662,985

負債合計

19,490,724

資本の部

7 資本金

(1) 固有資本金

60,092

(2) 繰入資本金（出資金）

3,357,609

(3) 組入資本金

6,001,832

資本金合計

9,419,533

8 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額

13,706

エ 国庫補助金

9,908

資本剰余金合計

23,614

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金（△欠損金）

△ 178,723

利益剰余金合計（△欠損金）

△ 178,723

剰余金合計

△ 155,109

資本合計

9,264,424

負債資本合計

28,755,148

## 9. 注記事項

### I 重要な会計方針

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いる。

#### 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

#### 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

・主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 10年～58年

機械及び装置 6年～20年

車両 4年～6年

工具器具及び備品 2年～15年

##### (2) 無形固定資産 定額法

・減価償却の方法 定額法

水利権 20年

電気通信施設利用権 20年

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、宮城県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した額を計上している。

	平成 27 年度 (平成 28 年 3 月 31 日)	平成 26 年度 (平成 27 年 3 月 31 日)
要支給額	384,897 千円	386,998 千円
積立金相当額	58,973 千円	68,953 千円

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当該事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### 4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

## II 予定貸借対照表関係

### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 貸借対照表に計上されている企業債（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、下記の通り。

平成 27 年度 (平成 28 年 3 月 31 日)	平成 26 年度 (平成 27 年 3 月 31 日)
530,740 千円	575,529 千円

### 2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

(1) 平成 26 年 3 月 31 日における償却資産の取得又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については、平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

## III リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

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としている。

未経過リース料相当額は、下記の通り。

#### (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

	平成 27 年度 (平成 28 年 3 月 31 日)	平成 26 年度 (平成 27 年 3 月 31 日)
1 年内	387 千円	7,056 千円
1 年超	773 千円	1,160 千円
合計	1,160 千円	8,216 千円

#### (2) オペレーティング・リース取引（中途解約可能なものを除く）

	平成 27 年度 (平成 28 年 3 月 31 日)	平成 26 年度 (平成 27 年 3 月 31 日)
1 年内	741 千円	741 千円
1 年超	318 千円	1,059 千円
合計	1,059 千円	1,800 千円

## IV その他の注記

### 1 賞与等引当金の取崩し

平成 27 年度において、職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費として 14,681 千円を使用する見込みである。

# 10. 収益的収入及び支出見積書

収 入

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
8 水道事業収益	2,687,538	2,619,353	68,185			
1 営業収益	2,295,737	2,309,761	△ 14,024			
1 給水収益	2,260,332	2,280,090	△ 19,758			
1 水道料金	2,260,332			2,260,332		水道料金 2,260,332 調定件数 366,500件 調定水量 8,018,600m <sup>3</sup>
9 その他営業収益	35,405	29,671	5,734			
2 手数料収益				8,090		2 指定給水装置工事業者登録手数料 90 3 督促手数料 2,520 5 給水工事手数料 5,480
4 他会計負担金				27,315		消火栓等維持管理費負担金 22,900 合ノ木・大綱木管理負担金 4,415
2 営業外収益	390,920	308,737	82,183			
1 受取利息及び配当金	1,030	787	243			
9 預金利息				1,030		1 普通預金利息 80 2 定期預金利息 950
2 負担金補助金及び補償金	18,348	19,522	△ 1,174			
1 負担金				1,892		地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費 1,892
2 補助金				15,268		1 統合簡易水道補助金(東和) 1,913 2 統合簡易水道補助金(石越) 8,113 3 統合簡易水道補助金(横山) 5,150 4 小規模水道補助金(合ノ木・大綱木) 92
3 補償金				1,188		1 配水施設破損補償 540 2 給水施設破損補償 648
3 消費税還付金	103,405	5,339	98,066			
1 還付消費税				103,405		還付消費税 103,405
4 事務手数料	41,396	32,663	8,733			
1 事務手数料				41,396		1 下水道使用料収納事務受託料 41,063 2 市営及び定住促進住宅管理手数料 333

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
5 長期前受金戻入	226,654	210,179	16,475			
				2 受贈財産評価額	33,182	受贈財産戻入 33,182
				4 工事負担金	3,478	工事負担金戻入 3,478
				5 工事補償金	71,589	工事補償金戻入 71,589
				7 加入金	2,888	加入金戻入 2,888
				9 その他長期前受金戻入	115,517	1 国庫補助金戻入 102,595 2 県補助金戻入 1,942 3 他会計負担金戻入 10,980
6 退職給付引当金戻入益	0	40,167	△ 40,167			
				1 退職給付引当金戻入益	0	退職給付引当金戻入益 0
9 雑収益	87	80	7			
				1 雑収益	87	1 北上川源流見学会参加負担金 80 2 電柱敷地料 7
3 特別利益	881	855	26			
9 その他特別利益	881	855	26			
				1 その他特別利益	881	1 水道水放射能検査補償金 881

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
9 水道事業費用	2,455,505	2,808,334	△ 352,829			
1 営業費用	2,140,755	2,114,429	26,326			
1 原水及び浄水費	421,285	459,527	△ 38,242			
				1 職員給与費	24,384	一般職員 3 名 1 給料 12,463 2 手当 5,497 (うち通勤手当) 160 3 法定福利費 3,918 4 退職手当組合負担金 2,506
				2 賞与等引当金繰入額	1,832	賞与等引当金繰入額 1,832
				5 賃金	504	電気主任技術者賃金 504
				6 旅費	158	普通旅費 158
				11 備用品費	3,055	1 水質検査用品 1,800 2 図書類 11 3 事務用品 140 4 施設用品 6 5 掃除・衛生用品 12 6 機械計装用品 350 7 浄水場用品 736
				12 燃料費	44	1 公用車燃料 39 2 大萱沢浄水場取水施設 5
				13 光熱水費	3,502	1 水道料 66 2 施設電気料 3,436
				15 通信運搬費	8,557	1 電信電話料 245 2 テレメーター専用回線料 8,312
				16 広告料	108	浄水場見学者記念品 108
				17 委託料	149,565	1 浄水施設等管理運転業務 109,330 2 特定工事精算委託 81 3 米谷水系浄水場紫外線設備保守点検業務 10,184 4 水質検査業務(保呂羽) 2,484 5 水質検査業務(合ノ木・大綱木) 142 6 水質検査委託(クアト) 38 7 水質機器保守点検(ガス) 2,667 8 水質機器保守点検(原子吸光) 756 9 水質機器保守点検(液クロ) 1,080 10 低圧自家発電設備保守点検 2,459 11 水質機器保守点検(イオンクロ) 937 12 自家発電設備保守点検 638 13 浄水場不要物処分業務 216 14 取水ポンプ維持管理業務 4,320 15 合ノ木・大綱木管理委託業務 5,703 16 水安全計画策定業務 8,530

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
				18 手 数 料	31	1 コピー使用料 26 2 検便手数料 5
				19 賃 借 料	974	1 複写機リース 89 2 水道事業システム(機器)リース 206 3 水質検査データ処理システムリース 386 4 米谷第2水源地借地料 276 5 東北電力共架料 6 6 船舶借上料 11
				20 修 繕 費	70,478	1 取水施設修繕 15,326 2 導水施設修繕 3,620 3 浄水施設修繕 51,532
				24 動 力 費	105,017	1 保呂羽浄水場電力料 88,298 2 石越浄水施設分電力料 7,491 3 東和浄水施設分電力料 9,165 4 津山浄水施設分電力料 63
				25 薬 品 費	50,623	1 検査用薬品 2,000 2 水処理用薬品 48,623
				32 負 担 金	953	1 花山ダム管理負担金 925 2 汚濁防止協議会 28
				34 保 險 料	1,500	1 公用車任意保険 15 2 水道賠償責任保険 (水道機械設備損害補) 1,400 3 建物災害共済保険 85
2 配 水 費	291,160	286,927	4,233			
				1 職 員 給 与 費	65,931	一般職員 8 名 1 給料 34,129 2 手当 14,184 (うち通勤手当) 717 3 法定福利費 10,757 4 退職手当組合負担金 6,861
				2 賞 与 等 引 当 金 繰 入 額	4,945	賞与等引当金繰入額 4,945
				6 旅 費	14	普通旅費 14
				11 備 消 品 費	1,259	1 事務用品 218 2 電算機器消耗品 850 3 車両用品 61 4 設備機械器具用品 35 5 図書類 95
				12 燃 料 費	444	公用車燃料 444
				13 光 熱 水 費	3,057	電気料 3,057

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比較増減	区 分		附 記
				節	金 額	
				14 印刷製本費	10	封筒 10
				15 通信運搬費	23	郵便料 23
				17 委託料	61,306	1 漏水調査委託業務 16,956 2 配管図補正業務 3,360 3 浄水施設等管理運転業務 8,660 4 緊急工事施工業務及び積算業務 31,320 6 緊急遮断弁保守点検業務 1,010
				18 手数料	171	1 コピー使用料等 171
				19 賃借料	3,465	1 借地料 234 2 水道事業システム(機器)リース 550 3 設計・積算システムリース 2,209 4 図面用複写機リース 318 5 複写機リース 154
				20 修繕費	131,580	1 配給水施設修繕 118,700 7. 構築物修繕(配水管路等) 108,000 4. 機械及び装置修繕 10,700 3 修繕支給材費 1,000 4 消防設備修繕 11,880 7. 消防設備修繕 4,320 4. 消防設備移設 1,620 9. 配水管工事に伴う保全 5,940
				23 路面復旧費	5,400	路面復旧費 5,400
				24 動力費	11,223	配水施設電力料 11,223
				25 薬品費	142	配水池薬品費 142
				27 補償金	500	第三者損失補償 500
				34 保険料	1,607	1 公用車任意保険 145 2 公用車自賠責保険 154 3 水道賠償責任保険料(管渠) 1,287 4 建物災害共済(大萱沢・北方) 21
				35 公課費	83	公用車重量税他 83

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
3 給 水 費	105,626	105,233	393	1 職員給与費	16,556	一般職員 2 名 1 給料 8,457 2 手当 3,722 (うち通勤手当) 206 3 法定福利費 2,676 4 退職手当組合負担金 1,701
				2 賞与等引当金繰入額	1,225	賞与等引当金繰入額 1,225
				6 旅 費	3	普通旅費 3
				11 備 消 品 費	1,869	1 事務用品 69 2 非常用給水袋 1,800
				12 燃 料 費	59	公用車燃料 59
				15 通 信 運 搬 費	21	郵便料 21
				17 委 託 料	20,348	1 給水装置管理業務 20,348
				18 手 数 料	486	コピー使用料 486
				19 賃 借 料	138	1 水道事業システム(機器)リース 138
				20 修 繕 費	64,061	1 公用車修繕 87 2 メーター周囲改良・保全工事 8,640 3 メーター経年交換 1,226 4 メーター規格変更 21,600 5 給水管漏水修理・保全 30,888 6 鉛給水管布設替 1,620
				26 材 料 費	811	1 メーターパッキン 11 2 凍結防止チップ 648 3 ガイドスティック 152
				34 保 険 料	41	1 公用車任意保険 14 2 公用車自賠責保険 27
				61 公 課 費	8	公用車重量税他 8
				5 業 務 費	162,054	119,934
2 賞与等引当金繰入額	521	賞与等引当金繰入額 521				
6 旅 費	3	普通旅費 3				
11 備 消 品 費	99	1 事務用品 99				
14 印 刷 製 本 費	254	チラシ印刷 227 専用紙 27				

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比較増減	区 分		附 記
				節	金 額	
				15 通信運搬費	600	郵便料 600
				17 委託料	146,157	1 料金徴収等管理業務 146,157
				18 手数料	7,211	1 口座振替手数料 3,734 2 コンビニ収納手数料 3,448 3 コピー使用料 29
				19 賃借料	242	1 水道事業システム(機器)リース 69 2 ファームハウジング® 端末リース 173
6 総係費	156,203	144,886	11,317			
				1 職員給与費	97,024	一般職員 11 名 1 給料 46,425 2 手当 20,207 (うち通勤手当) 957 3 法定福利費 14,589 4 退職手当組合負担金 15,803
				2 賞与等引当金繰入額	6,717	賞与等引当金繰入額 6,717
				3 報酬	122	上水道事業運営審議会委員報酬 122
				6 旅費	547	1 費用弁償 105 2 普通旅費 442
				7 退職給付費	7,879	退職給付引当金繰入額 7,879
				9 報償費	340	1 水道モニター謝金 280 2 水道プースター謝金 60
				10 被服費	189	被服 189
				11 備用品費	1,668	1 事務用品 308 2 機械器具用品 350 3 図書類 1,000 4 掃除衛生用品 10
				12 燃料費	384	1 公用車燃料 176 2 庁舎暖房燃料 208
				13 光熱水費	1,102	1 電気料 648 2 水道料 454
				14 印刷製本費	231	1 封筒 15 2 決算書 216
				15 通信運搬費	1,168	1 郵便料 56 2 電信電話料 1,102 3 宅配便 10

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
				16 広 告 料	1,637	1 水道週間 1,032 2 視察・見学用パンフレット 432 3 PR関係 173
				17 委 託 料	29,979	1 緊急用資材管理業務 325 2 水道事業情報サイト運用 442 3 資産管理業務 18,074 4 無線機・電話機保守点検業務 4,873 5 モバイルマッピングシステム端末使用等業務 1,200 6 施設更新計画策定業務委託 5,065
				18 手 数 料	567	1 コピー使用料 314 2 放送受信料 76 3 官報情報提供サービス 26 4 安全運転管理者等講習会 5 5 ファームバンキング手数料 65 6 工事実績積算システム使用料 11 7 残高証明発行手数料 5 8 時事行財政情報モニタ 65
				19 賃 借 料	3,598	1 水道事業システム(会計)リース 2,465 2 水道事業システム(機器)リース 757 3 複写機リース 182 4 現行法令電子版 129 5 高速道路使用料等 65
				20 修 繕 費	98	1 公用車修繕 98
				28 研 修 費	1,090	1 旅費 990 2 内部研修講師謝礼 100
				29 食 糧 費	10	来客賄 10
				30 厚 生 費	237	検診委託 237
				31 会 費 負 担 金	989	1 会費 531 2 負担金 458 7. 会議 63 4. 研修参加 395
				34 保 険 料	82	1 公用車任意保険 57 2 公用車自賠責保険 25
				35 公 課 費	45	1 電波利用税 37 2 公用車重量税他 8
				41 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	500	貸倒引当金繰入額 500

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
8 減 価 償 却 費	974,327	955,368	18,959			
				51 有形固定資産 減 価 償 却 費	970,700	2 建物減価償却費 18,370 3 構築物減価償却費 813,000 4 機械及び装置減価償却費 135,500 5 車両運搬具減価償却費 1,130 6 工具器具及び備品減価償却費 2,700
				52 無形固定資産 減 価 償 却 費	3,627	3 水利権 3,619 6 電話加入権 8
9 資産減耗費	30,100	42,554	△ 12,454			
				61 固 定 資 産 除 却 費	30,000	3 構築物除却費 19,000 4 機械及び装置除却費 11,000
				63 た な 卸 資 産 減 耗 費	100	消耗物品類 100
2 営 業 外 費 用	293,027	279,951	13,076			
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	248,879	255,307	△ 6,428			
				50 建 設 事 業 債 利 息	243,486	1 上水道借入：財務省(93件) 134,869 2 上水道借入：金融機構 (120件) 98,242 3 簡水借入：財務省(7件) 10,192 4 簡水借入：金融機構(2件) 74 5 簡水借入：郵政公社(1件) 17 6 小規模水道：合ノ木・ 大綱木(2件) 92
				51 借 換 債 利 息	5,393	1 地方公共団体金融機構12件) 27 2 縁故資金(10件) 5,366
9 雑支出	44,148	24,644	19,504			
				64 そ の 他 雑 支 出	44,148	特定収入仮払消費税 44,148
3 特 別 損 失	1,723	393,954	△ 392,231			
2 臨 時 損 失	575	908	△ 333			
				1 臨 時 損 失	575	1 水道水放射能検査 544 2 原水等放射能検査 31
3 過 年 度 損 益 修 正 損	1,148	1,130	18			
				1 水 道 料 金 減 額 分	648	水道料金減額分 648
				2 徴 収 不 納 欠 損 分	500	不納欠損予定額 500
9 そ の 他 特 別 損 失	0	391,916	△ 391,916			
				1 そ の 他 特 別 損 失	0	
4 予 備 費	20,000	20,000	0			
1 予 備 費	20,000	20,000	0			
				1 予 備 費	20,000	

# 11. 資本的収入及び支出見積書

収 入

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
10 資本的収入	3,006,208	1,494,165	1,512,043			
1 企業債	1,646,800	863,500	783,300			
1 建設事業債	1,646,800	863,500	783,300	3 地方公共団体 金融機構	1,646,800	1 取水施設整備事業 436,000 2 導水施設整備事業 116,600 3 浄水施設整備事業 74,400 4 配水管整備事業 543,600 5 緊急時用連絡管整備事業 115,900 6 緊急遮断弁整備事業 10,500 7 ダクタイル鋳鉄管更新事業 42,900 8 配水池築造事業 306,900
2 負担金及び補償金	56,528	182,521	△ 125,993			
1 工事負担金	23,625	16,200	7,425	1 工事負担金	23,625	配水管布設に伴う負担金 23,625
2 他会計負担金	3,024	2,960	64	1 他会計負担金	3,024	防火水槽負担金 3,024
3 補償金	29,879	163,361	△ 133,482	1 補償金	29,879	配水管移設補償金 29,879
3 補助金	541,847	166,257	375,590			
1 国庫補助金	541,847	166,257	375,590	1 取水施設整備補助金	22,814	1 取水施設整備事業 22,814
				2 導水施設整備補助金	42,600	1 導水施設整備事業 42,600
				5 配給水施設整備補助金	476,433	1 緊急時用連絡管整備事業 126,000 2 緊急遮断弁整備事業 10,080 3 ダクタイル鋳鉄管更新事業 15,720 4 配水池築造事業 324,633
4 出資金	745,967	267,556	478,411			
1 他会計出資金	745,967	267,556	478,411	1 一般会計出資金	745,967	1 取水施設整備事業 181,700 2 緊急時用連絡管整備事業 126,000 3 緊急遮断弁整備事業 10,000 4 配水池築造事業 383,600 5 統合簡易水道出資金(東和) 5,459 6 統合簡易水道出資金(石越) 19,063 7 統合簡易水道出資金(横山) 15,634 8 小規模水道出資金(合ノ木・大綱木) 4,511
5 加入金	15,066	14,331	735			
1 加入金	15,066	14,331	735	1 水道加入金	15,066	水道加入金 15,066

## 支 出

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
11 資 本 的 支 出	4,074,380	2,432,662	1,641,718			
1 建設改良費	3,442,273	1,821,963	1,620,310			
1 取水施設整備費	761,076	178,956	582,120			
				1 工事請負費	749,628	取水施設整備工事（保呂羽） 749,628
				2 機器整備費	6,048	大巻取水場ポンプ更新 6,048
				3 調査設計費	5,400	1 取水施設工事監理（保呂羽） 5,400
2 導水施設整備費	188,460	0	188,460			
				1 工事請負費	188,460	導水施設整備工事（保呂羽） 188,460
3 浄水施設整備費	90,688	132,989	△ 42,301			
				1 工事請負費	29,700	1 天日乾燥床改良 29,700
				2 機器整備費	60,988	1 薬品注入設備（保呂羽） 11,060 2 水位計等（保呂羽） 8,315 3 濁度計、残塩計等（石越） 17,418 4 濁度計（米谷） 3,924 5 濁度計、データロガ（大萱沢） 14,979 6 水位監視装置（合ノ木・大綱木） 5,292
5 配給水施設整備費	2,399,025	1,507,058	891,967			
				1 工事請負費	2,149,876	1 配水管整備事業 573,156 ア. 配水管布設事業 89,640 イ. 配水管布設替事業 374,760 ウ. 配水管移設事業 108,756 2 緊急時用連絡管整備事業 394,740 3 緊急遮断弁整備事業 30,240 4 ダクタイル鋳鉄管更新事業 59,820 5 配水池築造事業 1,091,920
				2 機器整備費	81,355	1 水道メーター 26,943 2 次亜塩注入設備、水位計（愛宕ポンプ場） 7,538 3 データ送信工事（森ノ腰、北方配水池他） 22,034 4 銀山増圧ポンプ 19,440 5 配水流量計（米谷、錦織） 5,400
				3 調査設計費	122,796	1 配水管整備事業 100,332 ア. 配水管布設事業 10,800 イ. 配水管布設替事業 54,540 ウ. 配水管移設事業 34,992 2 緊急時用連絡管整備事業 2,160 3 緊急遮断弁整備事業 3,024 4 ダクタイル鋳鉄管更新事業 9,720 5 配水池築造事業 7,560

(単位：千円)

款 項 目	当年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減	区 分		附 記
				節	金 額	
				4 事 務 費	35,578	一般職 4名 1 職員給与費 34,074 ア. 給料 15,983 イ. 手当等 9,466 （うち通勤手当） 341 ウ. 法定福利費 5,412 エ. 退職手当組合負担金 3,213 2 その他事務費 1,504
				9 そ の 他	9,420	1 配水管布設替事業用地費等 9,420
7 消 防 施 設 整 備 費	3,024	2,960	64	1 工 事 請 負 費	2,656	防火水槽給水設備（4ヶ所） 2,656
				3 調 査 設 計 費	368	防火水槽給水設備（4ヶ所） 368
2 企 業 債 償 還 金	632,107	610,699	21,408			
1 建 設 事 業 債	561,143	534,390	26,753	1 財 務 省	368,284	1 上水道借入(93件) 333,812 2 簡易水道借入(7件) 29,960 3 小規模水道借入(2件) 4,512
				3 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	192,285	1 上水道借入(120件) 192,121 2 簡易水道借入(2件) 164
				9 そ の 他	574	かんぽ資金元金償還金(1件) 574
2 借 換 債	70,964	76,309	△ 5,345	3 地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	1,442	上水道借入(1件) 1,442
				9 そ の 他	69,522	縁故資金元金償還金(10件) 69,522

12. 資本的支出財源内訳

単位：千円

列	事業名 (事業詳細)	平成26年度 当初予算	平成27年度 当初予算	左の財源内訳						
				起債	負担金	補償金	補助金	出資金	加入金	留保資金
1	<b>資本的支出</b>	<b>2,432,662</b>	<b>4,074,380</b>	<b>1,646,800</b>	<b>26,649</b>	<b>29,879</b>	<b>541,847</b>	<b>745,967</b>	<b>15,066</b>	<b>1,068,172</b>
2	<b>建設改良費</b>	<b>1,821,963</b>	<b>3,442,273</b>	<b>1,646,800</b>	<b>26,649</b>	<b>29,879</b>	<b>541,847</b>	<b>701,300</b>		<b>495,798</b>
3	<b>取水・導水・浄水施設整備費</b>	<b>311,945</b>	<b>1,040,224</b>	<b>627,000</b>			<b>65,414</b>	<b>181,700</b>		<b>166,110</b>
4	(1) 取水施設整備事業費	178,956	761,076	436,000			22,814	181,700		120,562
5	① 工事請負費	165,942	749,628	436,000			22,814	181,700		109,114
6	A 保呂羽浄水場取水施設整備事業	156,600	749,628	436,000			22,814	181,700		109,114
7	B 大萱沢浄水場ポンプ井整備事業	9,342								
8	② 機器整備費	6,156	6,048							6,048
9	A 大綱木、合ノ木浄水場原水ストレーナー整備	6,156								
10	B 大巻取水場ポンプ更新		6,048							6,048
11	③ 設計調査費	6,858	5,400							5,400
12	B 大萱沢浄水場ポンプ井整備事業	1,458								
13	C 取水施設詳細設計	5,400	5,400							5,400
14	(2) 導水施設整備事業費		188,460	116,600			42,600			29,260
15	① 工事請負費		188,460	116,600			42,600			29,260
16	A 保呂羽浄水場導水施設整備事業		188,460	116,600			42,600			29,260
17	(3) 浄水施設整備事業費	132,989	90,688	74,400						16,288
18	① 工事請負費	44,711	29,700	23,700						6,000
19	A 保呂羽浄水場排水設備更新(天日乾燥床1・2号池)	42,000								
20	B 大綱木、合ノ木送信設備工事	2,711								
21	C 保呂羽浄水場排水設備更新(天日乾燥床7号池)		29,700	23,700						6,000
22	② 機器整備費	82,458	60,988	50,700						10,288
23	A 水質検査用機器、水位計一式	25,758	8,315	6,600						1,715
24	B 濁度計(水質測定器)(米谷)	8,640	3,924	3,500						424
25	C 薬品注入設備(保呂羽)	47,088	11,060	9,400						1,660
26	D 濁度計(水位計)(大萱沢)	972	14,979	12,600						2,379
27	E 濁度計、水位計(石越)		17,418	14,200						3,218
28	F 水位計(合ノ木、大綱木)		5,292	4,400						892
29	③ 設計調査費	5,820								
30	A 保呂羽浄水場排水設備更新(天日乾燥床1・2号池)	4,200								
31	B 大綱木、合ノ木浄水場境界復元	1,620								

32	配給水施設整備費	1,507,058	2,399,025	1,019,800	23,625	29,879	476,433	519,600		329,688
33	(3) 配水管整備事業費	877,900	737,320	543,600	23,625	29,879				140,216
34	①配水管布設	115,560	89,640	50,000	23,625					16,015
35	②配水管布設替	323,590	384,180	300,000						84,180
36	③配水管移設	310,068	108,756	60,000		29,879				18,877
37	④機器整備費	22,788	54,412	45,000						9,412
38	⑤調査設計費	105,894	100,332	88,600						11,732
39	(4) 水道メーター整備費	31,126	26,943							26,943
40	(5) 緊急時用連絡管整備事業費	110,250	396,900	115,900			126,000	126,000		29,000
41	(6) 緊急遮断弁整備事業費	26,028	33,264	10,500			10,080	10,000		2,684
42	(7) ダクタイル鋳鉄管更新事業	87,588	69,540	42,900			15,720			10,920
43	(8) 配水池築造事業	335,696	1,099,480	306,900			324,633	383,600		84,347
44	(9) 事務費(職員給与費)	36,929	34,074							34,074
45	(10) 事務費(その他)	1,541	1,504							1,504
46	消防施設整備費	2,960	3,024		3,024					
47	(11) 消防施設設備工事	2,960	3,024		3,024					
48	企業債償還金	610,699	632,107					44,667	15,066	572,374
49	通常	610,699	632,107					44,667	15,066	572,374

### 13. 損益計算書の推移

(単位：千円)

列	項目	A 平成26年度 当初	B 平成27年度 当初	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
1	<b>A 営業収益</b>	<b>2,145,671</b>	<b>2,128,305</b>	<b>△ 17,366</b>	<b>-0.8%</b>
2	1 給水収益	2,116,000	2,092,900	△ 23,100	-1.1%
3	2 その他営業収益	29,671	35,405	5,734	19.3%
4	<b>B 営業費用</b>	<b>2,051,298</b>	<b>2,078,192</b>	<b>26,894</b>	<b>1.3%</b>
5	1 原水及び浄水費	430,073	395,759	△ 34,314	-8.0%
6	2 配水費	271,087	275,075	3,988	1.5%
7	3 給水費	98,847	99,250	403	0.4%
8	4 業務費	111,605	150,606	39,001	34.9%
9	5 総係費	141,764	153,075	11,311	8.0%
10	6 減価償却費	955,368	974,327	18,959	2.0%
11	7 資産減耗費	42,554	30,100	△ 12,454	-29.3%
12	<b>C 営業利益 (A-B)</b>	<b>94,373</b>	<b>50,113</b>	<b>△ 44,260</b>	<b>-46.9%</b>
13	<b>D 営業外収益</b>	<b>300,980</b>	<b>284,405</b>	<b>△ 16,575</b>	<b>-5.5%</b>
14	1 受取利息他	787	1,030	243	30.9%
15	2 負担金・補助金・補償金	19,522	18,308	△ 1,214	-6.2%
16	3 長期前受金戻入	210,179	226,654	16,475	7.8%
17	4 退職給付引当金戻入	40,167	0	△ 40,167	皆減
18	5 雑収益	30,325	38,413	8,088	26.7%
19	<b>E 営業外費用</b>	<b>299,951</b>	<b>313,027</b>	<b>13,076</b>	<b>4.4%</b>
20	1 支払利息	255,307	248,879	△ 6,428	-2.5%
21	2 雑支出	44,644	64,148	19,504	43.7%
22	<b>F 経常利益 (C+D-E)</b>	<b>95,402</b>	<b>21,491</b>	<b>△ 73,911</b>	<b>-77.5%</b>
23	G 特別利益	792	816	24	3.0%
24	H 特別損失	393,857	1,633	△ 392,224	-99.6%
25	<b>I 当年度純利益 (△損失) (F+G-H)</b>	<b>△ 297,663</b>	<b>20,674</b>	<b>318,337</b>	<b>-106.9%</b>
26	J 前年度繰越利益剰余金 (△欠損金)	73,633	△ 199,397	△ 273,030	-370.8%
27	K その他未処分利益剰余金変動額	3,047,324	0	△ 3,047,324	皆減
28	<b>L 当年度末未処分利益剰余金 (△欠損金)</b>	<b>2,823,294</b>	<b>△ 178,723</b>	<b>△ 3,002,017</b>	<b>-106.3%</b>

#### 14. 貸借対照表の推移

##### 資産の部

(単位：千円)

列	項 目	A 平成26年度 当初	B 平成27年度 当初	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
<b>1</b>	<b>固定資産</b>	<b>24,581,481</b>	<b>25,887,578</b>	<b>1,306,097</b>	<b>5.3%</b>
2	有形固定資産	24,524,478	25,863,146	1,338,668	5.5%
3	土地	206,176	269,131	62,955	30.5%
4	建物	456,285	456,361	76	0.0%
5	構築物(配水管等)	22,321,259	21,581,792	△739,467	-3.3%
6	機械・装置	1,333,247	1,488,296	155,049	11.6%
7	車両運搬具	5,736	3,676	△2,060	-35.9%
8	工具・器具・備品	12,561	9,317	△3,244	-25.8%
9	建設仮勘定	189,214	2,054,573	1,865,359	985.8%
10	無形固定資産	57,003	24,432	△32,571	-57.1%
<b>11</b>	<b>流動資産</b>	<b>2,388,669</b>	<b>2,867,570</b>	<b>478,901</b>	<b>20.0%</b>
12	現金預金	2,093,219	2,633,891	540,672	25.8%
13	未収金	253,514	197,800	△55,714	-22.0%
14	貸倒引当金	△500	△500	0	0.0%
15	貯蔵品	42,436	36,379	△6,057	-14.3%
<b>16</b>	<b>資産合計(1+11)</b>	<b>26,970,150</b>	<b>28,755,148</b>	<b>1,784,998</b>	<b>6.6%</b>

##### 負債・資本の部

(単位：千円)

<b>17</b>	<b>固定負債</b>	<b>11,062,068</b>	<b>11,779,935</b>	<b>717,867</b>	<b>6.5%</b>
18	企業債	10,725,535	11,407,011	681,476	6.4%
19	退職給付引当金	336,533	325,924	△10,609	-3.2%
20	修繕引当金	0	47,000	47,000	皆増
<b>21</b>	<b>流動負債</b>	<b>923,535</b>	<b>1,047,804</b>	<b>124,269</b>	<b>13.5%</b>
22	企業債(1年以内に償還期限が到来するもの)	627,592	655,044	27,452	4.4%
23	未払金	281,323	377,520	96,197	34.2%
24	賞与等引当金	14,620	15,240	620	4.2%
<b>25</b>	<b>繰延収益</b>	<b>6,016,079</b>	<b>6,662,985</b>	<b>646,906</b>	<b>10.8%</b>
26	長期前受金	6,016,079	6,662,985	646,906	10.8%
27	受贈財産評価額	596,207	655,052	58,845	9.9%
28	工事負担金	98,840	131,247	32,407	32.8%
29	工事補償金	2,096,744	1,991,543	△105,201	-5.0%
30	国庫補助金	2,882,642	3,525,132	642,490	22.3%
31	県費補助金	39,359	45,440	6,081	15.5%
32	他会計負担金	197,555	195,753	△1,802	-0.9%
33	加入金	104,732	118,818	14,086	13.4%
<b>34</b>	<b>負債合計(17+21+25)</b>	<b>18,001,682</b>	<b>19,490,724</b>	<b>1,489,042</b>	<b>8.3%</b>
<b>35</b>	<b>資本金</b>	<b>6,143,958</b>	<b>9,419,533</b>	<b>3,275,575</b>	<b>53.3%</b>
36	固有資本金	60,092	60,092	0	0.0%
37	繰入資本金(出資金)	2,728,912	3,357,609	628,697	23.0%
38	組入資本金	3,354,954	6,001,832	2,646,878	78.9%
<b>39</b>	<b>剰余金</b>	<b>2,824,510</b>	<b>△155,109</b>	<b>△2,979,619</b>	<b>-105.5%</b>
40	資本剰余金	1,216	23,614	22,398	1841.9%
41	受贈財産評価額	0	13,706	13,706	皆増
42	国庫補助金	1,216	9,908	8,692	714.8%
43	利益剰余金	2,823,294	△178,723	△3,002,017	-106.3%
44	当年度末未処分利益剰余金(△欠損金)	2,823,294	△178,723	△3,002,017	-106.3%
<b>45</b>	<b>資本合計(35+39)</b>	<b>8,968,468</b>	<b>9,264,424</b>	<b>295,956</b>	<b>3.3%</b>
<b>46</b>	<b>負債・資本合計</b>	<b>26,970,150</b>	<b>28,755,148</b>	<b>1,784,998</b>	<b>6.6%</b>