

平成26年度 水道事業会計補正予算（第1回） 補足説明資料

（単位：千円）

1 収益的収入及び支出（補正予算書 P1第3条、実施計画P6～7、損益計算書P17、明細書P21～24）

区分	予算科目	平成26年度					備考 ※数値は当初予算比較	
		既決予定額	構成比	補正予定額	計	構成比		
収益的収入	水道	給水収益	1,407,914	92.1	-8,096	1,399,818	91.9	税抜比較 H25'実績 の96.1%(△52,686)
		受託工事収益	3,947	0.3	1,304	5,251	0.3	給水管移設(下水関連1,084、県営河川改修220)
		他会計負担金	6,806	0.4	761	7,567	0.5	修繕当番工水負担641、一般会計児童手当120)
		その他営業収益	29,888	2.0	3,876	33,764	2.2	加入金2,487、料金システム改修下水負担1,389
		受取利息	2,651	0.2		2,651	0.2	
		補助金	5			5		
		長期前受金戻入	59,162	3.9	884	60,046	3.9	非現金(今年度減価償却のうち補助金等相当額)
		営業外雑収益	1,681	0.1	-1,288	393		コピー料△129、空調機更新(簡水・工水負担)△1,230 等
	簡水	給水収益	1,783	0.1	-114	1,669	0.1	税抜比較 H25'実績 の91.2%(△149)
		他会計補助金	11,396	0.7	-2,000	9,396	0.6	収支不足分(一般会計)
		長期前受金戻入	884	0.1		884	0.1	非現金(今年度減価償却のうち補助金等相当額)
		特別利益	1,744	0.1		1,744	0.1	非現金(過年度減価償却のうち補助金相当額)
	合計		1,527,861	100	-4,673	1,523,188	100	
	収益的支出	水道	給料	195,705	14.1	1,801	197,506	14.6
手当			90,549	6.5	1,053	91,602	6.8	
賞与引当金繰入額			26,108	1.9	1,551	27,659	2.0	次年度6月期末手当支給原資(12～3月発生費用)
法定福利費			60,004	4.3	2,184	62,188	4.6	
退職給付費			5,762	0.4	4,054	9,816	0.7	(3名)支給額13、当年度費用4,041⇔損益外引当取崩△4,041
賃金			9,551	0.7	-129	9,422	0.7	通勤△90、期末△39
社会保険料			2,266	0.2	69	2,335	0.2	再任用2名・臨時6名 健康保険等
備消耗品費			6,416	0.5	-1,607	4,809	0.4	パソコン△1,409(4条費用へ振替)
印刷製本費			4,323	0.3	-1,139	3,184	0.2	給水・料金関連印刷物
委託料			62,918	4.5	703	63,621	4.7	料金システム改修(下水関連)1,390 等
賃借料			12,735	0.9	-321	12,414	0.9	分析機器△124、料金システム△154、ハイキングパス△27 等
修繕費			117,901	8.5	-46,791	71,110	5.2	原水浄水△9,087、配水△33,956、メーター△5,668 等
動力費			68,273	4.9	-4,315	63,958	4.7	浄水場ポンプ等電気料
薬品費			30,856	2.2	-11,083	19,773	1.5	PAC△4,413、活性炭△2,646、次亜塩素△4,024
水質検査費			2,317	0.2	577	2,894	0.2	分析機器点検整備1,133、試薬等消耗品△556
負担金			25,372	1.8	3,849	29,221	2.2	水源関連(厚東・丸山ダム等)
受託工事費			3,888	0.3	1,258	5,146	0.4	下水1,037、県営河川改修221
貸倒引当金繰入額			1,494	0.1	-351	1,143	0.1	当年度発生未収水道料金関連
減価償却費			362,344	26.1	723	363,067	26.8	
資産減耗費			10,000	0.7		10,000	0.7	
その他の費用		78,833	5.7		78,833	5.8		
支払利息		87,016	6.3	-2,517	84,499	6.2	前年度借入額・利率の減による	
消費税		24,698	1.8	8,319	33,017	2.4	税額控除対象課税仕入れ(費用)の減	
雑支出(営業外)		200			200			
特別損失		78,340	5.6	12,640	90,980	6.7	不納欠損905、過年度分貸倒引当金繰入額11,735	
簡水		給料	2,895	0.2	-564	2,331	0.2	給与明細書(10～12ページ)
		手当	1,541	0.1	-574	967	0.1	異動による対象職員の若年化
		賞与引当金繰入額	369		-58	311		
		法定福利費	909	0.1	-183	726	0.1	
		退職給付費	133		-23	110		
		備消耗品費	162		-107	55		パソコン(4条費用へ振替)
		賃借料	1,286	0.1	-35	1,251	0.1	分析機器
	水質検査費	648		165	813	0.1	分析機器点検整備323、試薬等消耗品△158	
	負担金	270		-270			空調機更新(不執行)	
	減価償却費	3,603	0.3		3,603	0.3		
	その他の費用	3,156	0.2		3,156	0.2		
	支払利息	1,396	0.1		1,396	0.1		
特別損失	359			359				
予備費	3,000	0.2		3,000	0.2			
合計		1,387,596	100	-31,121	1,356,475	100		

2 損益計算書(補正予算書 P17)

損益計算書	収益的収支	既決予算		補正予算		差額	
		税込み	税抜き	税込み	税抜き	税込み	税抜き
	収入	1,527,861	1,426,809	1,523,188	1,421,734	-4,673	-5,075
	支出	1,387,596	1,332,996	1,356,475	1,297,984	-31,121	-35,012
	損益		93,813		123,750		29,937

純利益123,750 - 非現金収入62,674 = 現金性純利益61,076

3 貸借対照表(補正予算書 期首P15~16、期末P19~20)

区分	25年度決算	当年度増減1	当年度増減2	26年度決算見込		
引当金	貸倒			12,878	12,878	流動資産(未収金控除)
	退職給付	391,578	-51,739	50,110	389,949	固定負債(P20注②参照)
	修繕	305,751			305,751	固定負債
	賞与			27,970	27,970	流動負債 736,548
積立金	減債	229,935	156,070		386,005	
	建設改良	121,421			121,421	
	水源涵養林整備	30,188			30,188	537,614

※貸借対照表は前年度繰越事業費(121,140)を含めて作成している。

4 資本的収入及び支出 (補正予算書 P2第4条、実施計画P8、明細書P25~26)

区分	予算科目	平成26年度			備考 ※数値は当初予算比較
		既決予定額	補正予定額	計	
資本的収入	企業債	1,111,000	-477,600	633,400	通常分△576,600、繰越財源99,000
	工事分担金	23,647	1,954	25,601	下水1,052、消火栓△911、県河川改修1,813
	国庫補助金	8,890	-8,890		空調機器更新に伴う国庫補助金 次年度へ
	償還金補助出資金	68		68	
	建設費補助出資金	7,550	-2,263	5,287	石綿管更新(一般会計)
	他会計補助金	2,185		2,185	
	合計(A)	1,153,340	-486,799	666,541	
資本的支出	浄水場施設費	596,160	-371,476	224,684	鴨庄改修△370,958
	送水施設費	140,940	-19,440	121,500	新配水池(管路含む)△233,342、第2送水管△1,080、第1送水管△4,320、石綿管更新△8,100、配水管(新設5,713 改良31,204 移設2,895)
	配水施設費	437,141	-187,590	249,551	
	庁舎施設費	21,461	-19,204	2,257	局庁舎空調機(不執行)
	事務費	75,842	-16,994	58,848	人件費295、委託料△16,209(新配水池、鴨庄改修、石綿、設計調査)、仮設管賃借△1,080
	営業設備費	21,415		21,415	
	土地取得費	1,100	-700	400	管路用地
	上償還金	257,590	-2,588	255,002	前年度企業債借入額の減
	簡償還金	2,185		2,185	
	予備費	10,000		10,000	
合計(B)	1,563,834	-617,992	945,842		
	前年度繰越額(C)			121,140	継続費(鴨庄急速ろ過池改修H25'~27') 通次繰越額
収支過不足額(A)-(B)-(C)		-410,494	131,193	-400,441	
補てん財源		410,494		400,441	補正予算書P2
当年度消費税資本的収支調整額		95,048		58,511	
当年度損益勘定留保資金		315,446		319,596	
過年度損益勘定留保資金				22,334	

企業債残高:H25'末 3,699,647→H26'末 4,075,860

5 新会計制度に伴う財務諸表の変化

(1) 損益計算書

区分		25年度決算 (期末)	26年度移行処理 (期首)	26年度決算見込 (期末)		
未処分利益の推移	前期繰越		156,070	利益議決処分 -156,070		
	単年度損益	156,070				123,750 長期前受金戻入 ⑥ 62,674(非現金)含む
	その他増減		① 1,210,149 みなし償却廃止に伴う 過年度分 資本剰余金移行処理額			1,210,149 ※一部未使用損益勘定 留保資金と相殺。その他 (1,154,520)は非現金
	未処分利益剰余金	156,070	1,366,219			1,333,899
参照先	決算書 P10	補正予算書 P15~16 ※B S				補正予算書 P17

(2) 貸借対照表

科目		25年度決算	26年度移行処理	26年度決算見込		
		期末残高	期首残高	増減1	増減2	期末残高
⑦ 企業債	固定負債		3,442,460	633,400	-277,133	3,798,727
	流動負債		257,187	-257,187	277,133	277,133
	借入資本金	3,699,647				
⑧ 引当金	貸倒 (流動資産)			12,878		12,878
	退職給与(給付) (固定負債)	391,578	391,578	-51,739	50,110	389,949
	修繕 (固定負債)	305,751	305,751			305,751
	賞与 (流動負債)			27,970		27,970
⑨ 補助金等	負債繰延収益 (長期前受金)		1,446,363	27,786	-62,674	1,411,475
	資本剰余金	3,124,343	467,831			467,831
	未処分利益剰余金 (変動額)		① 1,210,149		⑥ 62,674	-
⑩ 積立金	減債	229,935	229,935	156,070		386,005
	建設改良	121,421	121,421			121,421
	水源涵養林整備	30,188	30,188			30,188
参照先	決算書 P7~10	補正予算書 P15~16				補正予算書 P19~20

平成25年度 山陽小野田市水道事業貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	544,849	
イ 建物	497,574	
減価償却累計額	<u>△ 270,365</u>	227,209
ウ 構築物	16,059,547	
減価償却累計額	<u>△ 8,123,835</u>	7,935,712
エ 機械及び装置	1,800,031	
減価償却累計額	<u>△ 1,455,606</u>	344,425
オ 車輛運搬具	24,791	
減価償却累計額	<u>△ 21,734</u>	3,057
カ 工具・器具及び備品	101,516	
減価償却累計額	<u>△ 79,568</u>	21,948
キ 建設仮勘定	65,385	
有形固定資産合計		9,142,585
(2) 無形固定資産		
ア 施設利用権	2,209	
イ 電話加入権	855	
無形固定資産合計		3,064
固定資産合計		9,145,649
2 流動資産		
(1) 現金預金	1,250,632	
(2) 未収金	224,262	
(3) 貯蔵品	18,426	
(4) 仮払金	160	
(5) 保管有価証券	150	
(6) 前払費用	377	
流動資産合計		1,494,007
資産合計		<u>10,639,656</u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 引当金		
ア 退職給与引当金	391,578	
イ 修繕引当金	<u>305,751</u>	
引当金合計		697,329
固定負債合計		697,329
4 流動負債		
(1) 未払金	170,133	
(2) 預り金	2,087	
(3) 予納金	4,391	
(4) 前受金	5	
(5) 預り保管有価証券	150	
(6) 仮受金	<u>41,538</u>	
流動負債合計		218,304
負債合計		915,633
5 資本金		
(1) 自己資本金	2,362,419	
(2) 借入資本金		
ア 企業債	<u>3,699,647</u>	
借入資本金合計		3,699,647
資本金合計		6,062,066
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 県及び国庫補助金	190,881	
イ 鉦害復旧交付金	12,820	
ウ 工事分担金	1,883,868	
エ 受贈財産評価額	906,872	
オ 寄附金	187	
カ 鉦害復旧補償金	668	
キ 一般会計補助金	79,773	
ク 企業債償還負担金	43,823	
ケ 固定資産購入負担金	<u>5,451</u>	
資本剰余金合計		3,124,343
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	229,935	
イ 建設改良積立金	121,421	
ウ 水源涵養林整備積立金	30,188	
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>156,070</u>	
利益剰余金合計		537,614
剰余金合計		3,661,957
資本合計		9,724,023
負債資本合計		<u>10,639,656</u>

平成26年度 工業用水道事業会計補正予算（第1回） 補足説明資料

（単位：千円）

1 収益的収入及び支出（補正予算書 P27第3条、実施計画P31、損益計算書P39、明細書P43～44）

区分	予算科目	平成26年度					備考 ※数値は当初予算比較
		既決予定額	構成比	補正予定額	計	構成比	
収益的収入	給水収益	291,498	97.6	-383	291,115	97.5	漏水節水による減免
	他会計負担金	440	0.1		440	0.1	
	受取利息	2,079	0.7		2,079	0.7	
	長期前受金戻入	4,631	1.5		4,631	1.6	
	営業外雑収益	160	0.1	63	223	0.1	庁舎使用料等
	合計	298,808	100	-320	298,488	100	
収益的支出	給料	41,798	15.5	-435	41,363	15.0	給与明細書（34～36ページ）
	手当	18,264	6.8	321	18,585	6.8	
	賞与引当金繰入額	4,524	1.7	197	4,721	1.7	次年度6月期末手当支給原資（12～3月発生費用）
	法定福利費	13,322	4.9	340	13,662	5.0	
	退職給付費	1,001	0.4	685	1,686	0.6	（3名）支給額3、当年度費用682⇔損益外引当取崩△682
	社会保険料	255	0.1	-13	242	0.1	臨時1名 健康保険等
	備用品費	1,428	0.5	-300	1,128	0.4	その他備用品
	委託料	5,101	1.9	574	5,675	2.1	修繕当番業者・宿日直
	賃借料	477	0.2	-26	451	0.2	涵養林ハイキングパス
	負担金	11,914	4.4	3,047	14,961	5.4	厚東ダム関連
	受水費	58,311	21.6	-383	57,928	21.1	漏水節水による減免
	図書費	108		194	302	0.1	積算参考図書
	減価償却費	28,262	10.5	20	28,282	10.3	
	資産減耗費	1,000	0.4		1,000	0.4	
	その他の費用	65,011	24.1		65,011	23.6	
	支払利息	5,538	2.1		5,538	2.0	
	消費税	6,294	2.3	1,478	7,772	2.8	税額控除対象課税仕入れの減（4条費用）
	特別損失	5,800	2.2		5,800	2.1	
予備費	1,000	0.4		1,000	0.4		
合計	269,408	100	5,699	275,107	100		

2 損益計算書(補正予算書 P39)

損益計算書	収益の収支	既決予算		補正予算		差 額	
		税込み	税抜き	税込み	税抜き	税込み	税抜き
	収 入	298,808	277,207	298,488	276,910	-320	-297
	支 出	269,408	252,891	275,107	256,861	5,699	3,970
	損 益		24,316		20,049		-4,267

純利益20,049 - 非現金収入4,631 = 現金性純利益15,418

3 貸借対照表(補正予算書 期首P37~38、期末P41~42)

区分		25年度決算	当年度増減1	当年度増減2	26年度決算見込	
引当金	退職給付	83,476	-8,767		74,709	固定負債 (P42注①参照)
	修繕	113,488			113,488	固定負債
	賞与			4,721	4,721	流動負債 192,918
積立金	利益	18,000			18,000	
	減債	178,447	33,509		211,956	
	建設改良	144,280			144,280	
	水源涵養林整備	27,000			27,000	401,236

4 資本的支出 (補正予算書 P27第4条、実施計画P32、明細書P45)

区分	予算科目	平成26年度			備考 ※数値は当初予算比較
		既決予定額	補正予定額	計	
資本的支出	建設改良費	63,720	-9,720	54,000	西部線△6,480、田辺線△3,240
	送水施設費	1,128		1,128	
	事務費	540	108	648	委託料
	営業設備費	3,240	-2,160	1,080	
	償還金	20,600		20,600	
	合計 (B)	89,228	-11,772	77,456	
	収支過不足額 (A)-(B)	-89,228	11,772	-77,456	
	補てん財源	89,228		77,456	補正予算書P27
	当年度消費税資本的収支調整額	5,084		4,212	
	過年度損益勘定留保資金			73,244	
	当年度損益勘定留保資金	29,262			
	減債積立金	20,600			
	建設改良積立金	34,282			

企業債残高: H26'末270,582→H26'末 249,982



5 新会計制度に伴う財務諸表の変化

(1) 損益計算書

区分		25年度決算 (期末)	26年度移行処理 (期首)	26年度決算見込 (期末)		
未処分利益の推移	前期繰越額		33,509	利益議決処分 -33,509		
	単年度損益	33,509				20,049 長期前受金戻入 Ⓔ 4,631 (非現金)含む
	その他増減		Ⓐ 202,873 みなし償却廃止に伴う 過年度分 資本剰余金移行処理額			202,873 ※一部未使用損益勘定 留保資金と相殺。その 他(43,962)は非現金
	未処分利益剰余金	33,509	236,382			222,922
参照先	決算書 P63	予算書 P37~38 ※B S				補正予算書 P39

(2) 貸借対照表

科目		25年度決算	26年度移行処理	26年度決算見込		
		期末残高	期首残高	増減1	増減2	期末残高
⑦ 企業債	固定負債		249,982		-21,049	228,933
	流動負債		20,600	-20,600	21,049	21,049
	借入資本金	270,582				
⑧ 引当金	退職給与(給付) (固定負債)	83,476	83,476	-8,767		74,709
	修繕 (固定負債)	113,488	113,488			113,488
	賞与 (流動負債)			4,721		4,721
⑨ 補助金等	繰延収益 (長期前受金)		122,139		-4,631	117,508
	資本剰余金	415,484	90,472			90,472
	未処分利益剰余金 (変動額)		Ⓐ 202,873		Ⓑ 4,631	-
⑩ 積立金	利益	18,000	18,000			18,000
	減債	178,447	178,447	33,509		211,956
	建設改良	144,280	144,280			144,280
	水源涵養林整備	27,000	27,000			27,000
参照先	決算書 P66~69	補正予算書 P37~38				補正予算書 P41~42

平成25年度 山陽小野田市工業用水道事業貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	64,729	
イ 建物	83,664	
減価償却累計額	<u>△ 40,130</u>	43,534
ウ 構築物	1,092,409	
減価償却累計額	<u>△ 498,485</u>	593,924
エ 機械及び装置	490,329	
減価償却累計額	<u>△ 434,831</u>	55,498
オ 車両運搬具	2,012	
減価償却累計額	<u>△ 1,911</u>	101
カ 工具・器具及び備品	5,037	
減価償却累計額	<u>△ 847</u>	4,190
キ 建設仮勘定	<u>1,500</u>	
有形固定資産合計		763,476
(2) 無形固定資産		
ア 電話加入権	<u>22</u>	
無形固定資産合計		22
(3) 投資		
ア 他会計貸付金	<u>350,000</u>	
投資合計		350,000
固定資産合計		1,113,498
2 流動資産		
(1) 現金預金	461,771	
(2) 未収金	25,396	
(3) 前払費用	<u>11</u>	
流動資産合計		487,178
資産合計		<u>1,600,676</u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 引当金		
ア 退職給与引当金	83,476	
イ 修繕引当金	<u>113,488</u>	
引当金合計		196,964
固定負債合計		196,964
4 流動負債		
(1) 未払金	35,755	
(2) 預り金	<u>350</u>	
流動負債合計		36,105
負債合計		233,069
	資 本 の 部	
5 資本金		
(1) 自己資本金	280,305	
(2) 借入資本金		
ア 企業債	<u>270,582</u>	
借入資本金合計		270,582
資本金合計		550,887
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
ア 工事分担金	211,824	
イ 受贈財産評価額	83,095	
ウ 寄附金	<u>120,565</u>	
資本剰余金合計		415,484
(2) 利益剰余金		
ア 利益積立金	18,000	
イ 減債積立金	178,447	
ウ 建設改良積立金	144,280	
エ 水源涵養林整備積立金	27,000	
オ 当年度未処分利益剰余金	<u>33,509</u>	
利益剰余金合計		401,236
剰余金合計		816,720
資本合計		<u>1,367,607</u>
負債資本合計		<u>1,600,676</u>