

平成27年度

太宰府市水道事業会計予算書

福岡県太宰府市

# 平成27年度太宰府市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度太宰府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	25,417 戸
(2) 年間総給水量	5,481,948 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	14,978 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
イ 配水管新設工事	75,174 千円
ロ 配水管布設替工事	158,000 千円
ハ 配水施設改良工事	1,296 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		1,466,196 千円	
第1項 営業収益		1,228,156 千円	
第2項 営業外収益		238,040 千円	
	支	出	
第1款 水道事業費用	1,249,127 千円		
第1項 営業費用	1,192,950 千円		
第2項 営業外費用	50,977 千円		
第3項 特別損失	200 千円		
第4項 予備費	5,000 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 434,821千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 20,950千円、過年度分損益勘定留保資金 413,871千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入		13,174 千円	
第1項 負担金		13,174 千円	
	支	出	
第1款 資本的支出	447,995 千円		
第1項 建設改良費	332,866 千円		
第2項 企業債償還金	115,129 千円		

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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。

(1) 職員給与費 103,019 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、6,340千円と定める。

平成27年2月25日 提出

太宰府市長 井上 保廣

## 予 算 に 関 す る 説 明 書

1	平成27年度太宰府市水道事業会計予算実施計画兼事項別明細書	4
2	平成27年度太宰府市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	11
3	給与費明細書	12
4	債務負担行為に関する調書	15
5	平成26年度太宰府市水道事業予定損益計算書	16
6	平成26年度太宰府市水道事業予定貸借対照表	17
7	平成27年度太宰府市水道事業予定損益計算書	19
8	平成27年度太宰府市水道事業予定貸借対照表	20
9	注記	22

平成27年度太宰府市水道事業会計予算実施計画兼事項別明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
(1) 水 道 事業収益		1,466,196	1,458,547	7,649			
1 営 業 収 益		1,228,156	1,214,380	13,776			
	1 給水収益	1,187,454	1,161,408	26,046	水 道 料 金	1,187,454	メーター使用料含む
	2 その他の 営業収益	40,702	52,972	△ 12,270	手 数 料	1,878	給水工事設計検査手数料 1,869 指定給水装置工事事業者申請手数料 9
					負 担 金	3,075	消火栓修理費等負担金 2,475 水道管修理費負担金 600
					受 託 料	35,749	下水道使用料徴収事務受託料 33,992 北谷ダム業務管理受託料 1,757
2 営業外 収 益		238,040	244,167	△ 6,127			
	1 受取利息 及 び 配 当 金	1,995	1,738	257	預 金 利 息	1,995	
	2 加 入 負 担 金	63,649	70,728	△ 7,079	個 人 加 入 負 担 金	18,840	
					団 体 加 入 負 担 金	44,809	
	3 長期前受 金 戻 入	172,037	171,339	698	長 期 前 受 金 戻 入	172,037	受贈財産評価額戻入 15,209 国庫補助金戻入 3,738 一般会計補助金戻入 472 工事負担金戻入 109,592 加入負担金戻入 43,026
	4 雑 収 益	359	362	△ 3	損 害 賠 償 金	13	給配水管破損損害賠償金
					そ の 他 雑 収 益	346	土地貸付料等 325 事故等損害賠償保険金 1 水道管路等印刷代金 20

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
(1) 水 道 事業費用		1,249,127	1,236,447	12,680			
1 営 業 費 用		1,192,950	1,179,892	13,058			
	1 原水及び 浄水費	601,030	592,044	8,986	備消耗品費	697	消耗品
					光熱水費	33	電気料
					通信運搬費	322	水位テレメーター使用料
					委託料	64,213	高圧電気点検委託料 697 樹木剪定草刈消毒等委託料 4,000 浄水場浄水業務委託料 44,874 産業廃棄物処理委託料 2,247 原水水質検査委託料 3,086 土砂搬出委託料 756 電気計装保守点検委託料 6,308 水質計器保守点検業務委託料 2,245
					手数料	557	汚泥分析手数料 183 細菌検査手数料 6 活性炭劣化分析手数料 368
					賃借料	47	共架料 33 占用料 14
					修繕費	2,000	構築物等修繕費
					動力費	10,724	電気料 10,700 軽油 24
					薬品費	2,874	凝集剤等
					負担金	828	北谷ダム管理負担金 800 大佐野第2配水池電気料負担金 28
					受水費	518,735	福岡地区水道企業団 435,726 山神水道企業団 83,009
	2 配水及び 給水費	87,556	90,930	△ 3,374	備消耗品費	99	消耗品
					光熱水費	284	電気料
					通信運搬費	1,709	水位テレメーター使用料 1,685 郵便料 24
					委託料	41,564	高圧電気点検委託料 431 高所配水施設清掃委託料 1,642 樹木剪定草刈消毒等委託料 553 量水器取替委託料 8,143

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考			
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明
						修理当番業務委託料 7,476 漏水調査委託料 3,782 中継ポンプ所点検委託料 5,554 不明給水管探知調査委託料 2,664 給水装置工事申込書電子化業務 委託料 533 給配水管図作成委託料 8,890 浄水水質検査委託料 1,896
					賃借料 215	軌道敷賃借料 164 上下水道施設管理システム機器 賃借料 51
					修繕費 28,019	構築物等修繕費 2,000 消火栓等修理 2,475 配水管等修繕費 15,000 量水器修理 8,544
					路面復旧費 500	修理工事復旧
					動力費 14,666	電気料
					材料費 500	嵩上げリング等
	3 業務費	29,182	28,744	438	備消耗品費 726	消耗品
					印刷製本費 3,324	納入通知書等
					通信運搬費 3,301	郵便料 3,210 電話料 26 コンビニ収納回線使用料 65
					委託料 11,315	料金調定システム電子計算機等 保守委託料 1,919 検針事務委託料 9,396
					手数料 4,331	口座取扱手数料 2,333 コンビニ収納手数料 1,998
					賃借料 6,185	料金調定システム電子計算機等 賃借料
	4 総係費	69,567	71,461	△ 1,894	給料 26,216	一般職員給 6人 再任用短時間勤務職員給 1人
					手当 13,029	職員手当等
					賞与引当金 繰入額 3,244	
					法定福利費 8,274	共済組合負担金等 7,719 再任用職員等雇用保険等事業主 負担金 555
					法定福利費 引当金繰入額 580	

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備		考			
			前 年 度	比 較	節	金 額	説 明	
					旅 費	22	普通旅費	
					被 服 費	54	作業服等	
					備 消 耗 品 費	659	備品	190
							消耗品	446
							図書	23
					燃 料 費	338	ガソリン代	
					印 刷 製 本 費	32	請求・領収証書	20
							封筒	12
					通 信 運 搬 費	4	郵便料	
					委 託 料	519	企業会計システム保守点検委託料	
					手 数 料	50	車検及び法定点検手数料	48
							洗濯料	2
					賃 借 料	50	自動車駐車料	1
							自動車通行料	9
							企業会計システム機器賃借料	40
					修 繕 費	120	車両運搬具修繕費	
					補 償 金	1	事故等損害賠償金	
					研 修 費	98	研修旅費	25
							研修会参加負担金	73
					食 糧 費	5		
					負 担 金	12,548	退職手当組合負担金	5,221
							庁舎使用負担金	1,036
							一般会計事務費負担金	6,061
							日本水道協会負担金	147
							日本水道協会九州地方支部負担金	37
							日本水道協会福岡県支部負担金	2
							福岡県水道協会負担金	44
					補 助 金	1,000	水利組合補助金	
					保 險 料	333	浄水場建物損害保険	44
							水道施設損害賠償保険	136
							車両保険	153
					公 課 費	16	自動車重量税	
					貸 倒 引 当 金	2,375		
					繰 入 額			
	5 減 価 償 却 費	395,615	385,417	10,198	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	388,955	建物	9,727
							構築物	313,836
							機械及び装置	65,246



(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考			
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明
						工具器具及び備品 146
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	6,660 ダム使用権 5,661 その他無形固定資産 999
	6 資 産 減 耗 費	10,000	11,296	△ 1,296	固 定 資 産 除 却 費	10,000 水道管布設替等に伴う除却費
2 営 業 外 費 用		50,977	35,600	15,377		
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	26,398	28,558	△ 2,160	企 業 債 利 息  一 時 借 入 金 利 息	26,198 財政融資資金 14,282 地方公共団体金融機構 11,916
	2 雑 支 出	801	1,201	△ 400	還 付 金  そ の 他 雑 支 出	500 301 不動産鑑定料等
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	23,778	5,841	17,937	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	23,778
3 特 別 損 失		200	15,955	△ 15,755		
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	200	200	0	過 年 度 損 益 修 正 損	200
	△ そ の 他 特 別 損 失	0	15,755	△ 15,755		廃 目
4 予 備 費		5,000	5,000	0		
	1 予 備 費	5,000	5,000	0	予 備 費	5,000

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

( 収 入 )

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考			
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明
(1)資本的 収 入		13,174	17,500	△ 4,326		
1 負担金		13,174	17,500	△ 4,326		
	1 工 事 負 担 金	13,174	17,500	△ 4,326	工 事 負 担 金	13,174 消火栓新設工事負担金 3,174 配水管布設替工事等負担金 10,000

(支出)

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	備 考				
			前 年 度	比 較	節 金 額	説 明	
(1)資本的支出		447,995	593,472	△ 145,477			
1 建設改良費		332,866	480,504	△ 147,638			
	1 営業設備費	1,648	1,503	145	固定資産購入費	1,648	量水器
	△浄水施設費	0	9,209	△ 9,209	工事請負費	0	廃目
	2 配水施設費	331,218	469,792	△ 138,574	給料	21,135	一般職員給 5人
					手当	13,239	職員手当等
					法定福利費	7,414	共済組合負担金等
					旅費	20	普通旅費
					被服費	27	作業服等
					燃料費	312	ガソリン代
					委託料	40,750	実施設計業務委託料 22,500 設計図書管理業務委託料 3,650 積算システム保守点検委託料 600 調整池測量設計委託料 3,000 基本計画策定業務委託料 11,000
					工事請負費	234,470	配水管新設工事 75,174 配水管布設替工事 158,000 配水施設改良工事 1,296
					手数料	32	車検及び法定点検手数料
					賃借料	1	自動車駐車料
					修繕費	100	車両運搬具修繕費
					補償金	2,000	ガス管等移転補償金
					研修費	62	研修旅費 47 研修会参加負担金 15
					負担金	9,989	退職手当組合負担金 4,667 庁舎使用負担金 777 一般会計事務費負担金 4,545
					保険料	78	車両保険
					公課費	7	自動車重量税
					固定資産購入費	1,582	工具器具及び備品 292 車両運搬具 1,290
2 企業債償還金		115,129	112,968	2,161			
	1 企業債償還金	115,129	112,968	2,161	建設企業債償還金	115,129	財政融資資金 46,907 地方公共団体金融機構 68,222

# 平成27年度太宰府市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(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(△は純損失)	203,650
減価償却費	395,615
固定資産除却損	10,000
引当金の増減額(△は減少)	△ 13,767
長期前受金戻入額	△ 172,037
受取利息及び配当金	△ 1,995
支払利息	26,398
未収金の増減額(△は増加)	△ 4,120
たな卸資産の増減額(△は増加)	4,322
未払金の増減額(△は減少)	691
小計	448,757
利息及び配当金の受取額	1,995
利息の支払額	△ 26,398
業務活動によるキャッシュ・フロー	424,354
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 311,916
国庫補助金等による収入	10,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,174
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 298,742
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	△ 115,129
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 115,129
現金及び預金同等物の増減額	10,483
平成26年度予定貸借対照表の残高	2,204,934
平成27年度予定貸借対照表の残高	2,215,417

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

(単位:人・千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	負 担 金	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	6 (1)		26,216	16,273	42,489	8,854	5,221	56,564
	資本勘定支弁職員	5 (0)		21,135	13,239	34,374	7,414	4,667	46,455
	合 計	11 (1)		47,351	29,512	76,863	16,268	9,888	103,019
前 年 度	損益勘定支弁職員	6 (1)		25,681	18,610	44,291	8,605	5,238	58,134
	資本勘定支弁職員	5 (1)		20,217	12,119	32,336	5,990	3,921	42,247
	合 計	11 (2)		45,898	30,729	76,627	14,595	9,159	100,381
比 較	損益勘定支弁職員	0 (0)		535	△ 2,337	△ 1,802	249	△ 17	△ 1,570
	資本勘定支弁職員	0 (△1)		918	1,120	2,038	1,424	746	4,208
	合 計	0 (△1)		1,453	△ 1,217	236	1,673	729	2,638

※( )内には、再任用短時間勤務職員数について外書き。

(単位:千円)

区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	管 理 職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	計	
手 当 の 内 訳	本 年 度	1,602	1,489	660	665	828	5,450	50	11,921	6,847	29,512
	前 年 度	936	1,425	659	523	976	6,000	50	13,231	6,929	30,729
	比 較	666	64	1	142	△ 148	△ 550	0	△ 1,310	△ 82	△ 1,217

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	1,453	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増減分	509	平均昇給率 1.61%
		その他の増減分	944	職員の変動等に伴う減
手 当	△ 1,217	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	△ 1,217	期末手当 △ 1,310
				勤勉手当 △ 82
			その他 175	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職 (一)	行 政 職 (二)
27年1月1日現在	平均給料月額(円)	329,593	
	平均給与月額(円)	370,667	
	平均年齢(歳)	43.67	
26年1月1日現在	平均給料月額(円)	295,178	
	平均給与月額(円)	319,138	
	平均年齢(歳)	42.86	

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	行 政 職 (一)	行 政 職 (二)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (一)	行 政 職 (二)
高 校 卒	146,500		146,500	
大 学 卒	180,800		180,800	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
27年1月1日現在	7 級	1	8.3			
	6 級	1	8.3			
	5 級	2	16.7	5 級		
	4 級	4	33.4	4 級		
	3 級	(1)	0.0 (100.0)	3 級		
	2 級	3	25.0	2 級		
	1 級	1	8.3	1 級		
	計	12 (1)	100.0 (100.0)	計		
26年1月1日現在	7 級		0.0			
	6 級	1	9.1			
	5 級	4	36.4	5 級		
	4 級	1	9.0	4 級		
	3 級	1 (2)	9.1 (100.0)	3 級		
	2 級	4	36.4	2 級		
	1 級		0.0	1 級		
	計	11 (2)	100.0 (100.0)	計		

※( )内には、再任用短時間勤務職員について外書き。

(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
行 政 職 (一)	部 長	課 長	参事補佐	係 長 主任主査	事務主査 技術主査 主任主事 主任技師	主 事 師	主 事 補 技 師 補

## (4) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	1.975 (1.00)	2.125 (1.15)	4.10 (2.15)	6・7級 15% 4・5級 10% 3級 5% 1・2級 0%
前 年 度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.10)	同 上
一般会計の制度	1.975 (1.00)	2.125 (1.15)	4.10 (2.15)	同 上

※( )内には、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率を記載。

## (5) 定年退職及び勲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 (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	制度あり	
一般会計の制度	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	

## (6) 地域手当

支 給 対 象 地 域	太 宰 府 市
支 給 率 (%)	3
支 給 対 象 職 員 数 (人)	11
国の指定基準に基づく支給率 (%)	6

## (7) 特殊勤務手当

区 分	全職種	行政職(一)	行政職(二)	備考
給料総額に対する比率 (%)	0.014	0.014		
支給対象職員の比率 (%) (平成26年12月31日現在)	7.69	7.69		
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収事務従事手当 水道施設事故応急作業従事手当			

## (8) 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

(注)この事業は、管理者を置かないこととしている。

## 債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

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
		期 間	金 額	期 間	金 額	水道料金等
水道料金調定システム機器等賃借料	38,466	平成22年度から 平成26年度まで	26,926	平成27年度から 平成28年度まで	11,540	11,540
水道料金調定システム機器等賃借料 (平成26年度消費税増税分)	330			平成27年度から 平成28年度まで	330	330
水道料金調定システム機器等保守委託料	13,676	平成22年度から 平成26年度まで	9,573	平成27年度から 平成28年度まで	4,103	4,103
水道料金調定システム機器等保守委託料 (平成26年度消費税増税分)	119			平成27年度から 平成28年度まで	119	119
検針事務委託料	53,864			平成27年度から 平成31年度まで	53,864	53,864
企業会計システム機器賃借料	655	平成25年度から 平成26年度まで	262	平成27年度から 平成29年度まで	393	393
浄水場浄水業務一部委託料	185,040	平成26年度	46,260	平成27年度から 平成29年度まで	138,780	138,780
浄水場浄水業務一部委託料 (平成26年度消費税増税分)	3,966			平成27年度から 平成29年度まで	3,966	3,966
JR軌道敷賃借料	30	平成26年度	15	平成27年度	15	15



## 平成26年度太宰府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	1,064,115		
(2) その他営業収益	51,671	1,115,786	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	545,226		
(2) 配水及び給水費	73,930		
(3) 業務費	26,175		
(4) 総係費	77,550		
(5) 減価償却費	378,174		
(6) 資産減耗費	13,062	1,114,117	
営業利益			1,669
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,828		
(2) 加入負担金	72,850		
(3) 長期前受金戻入	174,716		
(4) 雑収益	393	249,787	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	28,358		
(2) 雑支出	665	29,023	220,764
経常利益			222,433
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	262		
(2) その他特別損失	12,715	12,977	△ 12,977
当年度純利益			209,456
前年度繰越利益剰余金			934,723
その他未処分利益剰余金変動額			1,891,201
当年度未処分利益剰余金			3,035,380

平成26年度太宰府市水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		376,767	
ロ 建物	467,298		
減価償却累計額	<u>△ 198,482</u>	268,816	
ハ 構築物	14,305,619		
減価償却累計額	<u>△ 6,074,843</u>	8,230,776	
ニ 機械及び装置	2,315,546		
減価償却累計額	<u>△ 1,587,380</u>	728,166	
ホ 車両運搬具	5,601		
減価償却累計額	<u>△ 5,321</u>	280	
ヘ 工具器具及び備品	11,217		
減価償却累計額	<u>△ 10,121</u>	1,096	
ト 建設仮勘定		<u>22,673</u>	
有形固定資産合計			9,628,574

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		208	
ロ ダム使用权		213,026	
ハ その他無形固定資産		<u>2,997</u>	
無形固定資産合計			<u>216,231</u>

固定資産合計 9,844,805

2 流動資産

(1) 現金預金 2,204,934

(2) 未収金 124,514

貸倒引当金 △ 9,914 114,600

(3) 貯蔵品 9,601

流動資産合計 2,329,135

資産合計 12,173,940

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債 1,287,430

(2) 引当金

イ 修繕引当金 33,746

引当金合計 33,746

固定負債合計 1,321,176

4 流動負債			
(1) 企業債		115,129	
(2) 未払金		189,170	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,022		
ロ 法定福利引当金	<u>1,077</u>		
引当金合計		7,099	
(4) 預り金		<u>70,607</u>	
流動負債合計			382,005
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	7,467,271		
収益化累計額	<u>△ 2,048,914</u>	<u>5,418,357</u>	
繰延収益合計			<u>5,418,357</u>
負債合計			7,121,538
	資 本 の 部		
6 資本金			
(1) 自己資本金		<u>1,327,434</u>	
資本金合計			1,327,434
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	213,680		
ロ 国庫補助金	35,529		
ハ 県費補助金	6,601		
ニ 一般会計補助金	21,866		
ホ 工事負担金	188,028		
ヘ 加入負担金	<u>114,873</u>		
資本剰余金合計		580,577	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	71,365		
ロ 建設改良積立金	37,646		
ハ 当年度未処分利益剰余	<u>3,035,380</u>		
利益剰余金合計		<u>3,144,391</u>	
剰余金合計			<u>3,724,968</u>
資本合計			<u>5,052,402</u>
負債資本合計			<u><u>12,173,940</u></u>

# 平成27年度太宰府市水道事業予定損益計算書

(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 営業収益			
(1) 給水収益	1,099,494		
(2) その他営業収益	<u>38,054</u>	1,137,548	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	556,510		
(2) 配水及び給水費	81,717		
(3) 業務費	27,184		
(4) 総係費	68,847		
(5) 減価償却費	395,615		
(6) 資産減耗費	<u>10,000</u>	<u>1,139,873</u>	
営業損失			2,325
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,995		
(2) 加入負担金	58,934		
(3) 長期前受金戻入	172,037		
(4) 雑収益	<u>336</u>	233,302	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	26,398		
(2) 雑支出	<u>744</u>	<u>27,142</u>	<u>206,160</u>
経常利益			203,835
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>185</u>	<u>185</u>	<u>△ 185</u>
当年度純利益			203,650
前年度繰越利益剰余金			<u>934,723</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,138,373</u></u>

平成27年度太宰府市水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		376,767	
ロ 建物	467,298		
減価償却累計額	<u>△ 208,209</u>	259,089	
ハ 構築物	14,589,639		
減価償却累計額	<u>△ 6,378,679</u>	8,210,960	
ニ 機械及び装置	2,318,394		
減価償却累計額	<u>△ 1,652,626</u>	665,768	
ホ 車両運搬具	6,796		
減価償却累計額	<u>△ 5,321</u>	1,475	
ヘ 工具器具及び備品	11,487		
減価償却累計額	<u>△ 10,267</u>	1,220	
ト 建設仮勘定		<u>26,256</u>	
有形固定資産合計			9,541,535

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		208	
ロ ダム使用权		207,365	
ハ その他無形固定資産		<u>1,998</u>	
無形固定資産合計			<u>209,571</u>

固定資産合計 9,751,106

2 流動資産

(1) 現金預金 2,215,417

(2) 未収金 128,634

貸倒引当金 △ 10,747 117,887

(3) 貯蔵品 5,279

流動資産合計 2,338,583

資産合計 12,089,689

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債 1,170,093

(2) 引当金

イ 修繕引当金 19,146

引当金合計 19,146

固定負債合計 1,189,239

4 流動負債			
(1) 企業債		117,337	
(2) 未払金		189,861	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,022		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,077</u>		
引当金合計		7,099	
(4) 預り金		<u>70,607</u>	
流動負債合計			384,904
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	7,478,835		
収益化累計額	<u>△ 2,219,341</u>	<u>5,259,494</u>	
繰延収益合計			<u>5,259,494</u>
負債合計			6,833,637
	資 本 の 部		
6 資本金			
(1) 自己資本金		<u>3,393,351</u>	
資本金合計			3,393,351
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	213,680		
ロ 国庫補助金	35,529		
ハ 県費補助金	6,601		
ニ 一般会計補助金	21,866		
ホ 工事負担金	188,028		
ヘ 加入負担金	<u>114,873</u>		
資本剰余金合計		580,577	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	71,365		
ロ 建設改良積立金	72,386		
ハ 当年度未処分利益剰余	<u>1,138,373</u>		
利益剰余金合計		<u>1,282,124</u>	
剰余金合計			<u>1,862,701</u>
資本合計			<u>5,256,052</u>
負債資本合計			<u><u>12,089,689</u></u>

## 注記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法(ただし、量水器については取替法)

・主な耐用年数

建物 38～65年

構築物 8～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 4～15年

##### ロ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

その他無形固定資産 5年

#### (3) 引当金の計上基準

##### イ 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の賞与及び法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における翌年度支払見込額のうち、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。

##### ロ 貸倒引当金

水道料金の不納欠損に備えるため、過去3年間の実績率による回収不能見込額を計上している。

##### ハ 退職給付引当金

本市は、福岡県市町村職員退職手当組合に加入し、水道事業会計は一般会計を通じ負担金を拠出している。一般会計との取り決めにより、不足が生じた場合等の追加的な費用は一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (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

##### イ 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式

##### ロ リース取引の処理方法

地方公営企業法施行規則第55条の規定に基づき、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を行っている。

・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 2,982 千円

1年超 38 千円

計 3,020 千円

・オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 48 千円

1年超 48 千円

計 96 千円

## 2 予定貸借対照表等に関する注記

### (1) 引当金の取崩し及び計上

#### イ 賞与引当金・法定福利費引当金

平成27年6月支払分に充てるため、賞与引当金 6,022千円、法定福利費引当金 1,077千円を取り崩し、平成28年6月支払分に充てるため、同額を計上する。

#### ロ 貸倒引当金

平成24年度水道料金の不納欠損に充てるため、1,542千円を取り崩し、平成27年度分 2,375千円を計上する。

#### ハ 修繕引当金

構築物等の修繕に充てるため、14,600千円を取り崩す。

## 3 その他の注記

### (1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。