

議案第14号

平成26年度

うるま市水道事業会計予算

うるま市水道局

## 目 次

1	平成 26 年度うるま市水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	平成 26 年度うるま市水道事業会計予算実施計画	3
(2)	平成 26 年度うるま市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	6
(3)	給与費明細書	7
(4)	債務負担行為に関する調書	10
(5)	平成 25 年度うるま市水道事業予定損益計算書	11
(6)	平成 25 年度うるま市水道事業予定貸借対照表	12
(7)	平成 26 年度うるま市水道事業予定貸借対照表	14
(8)	平成 26 年度うるま市水道事業会計予算実施計画明細書	18

## 平成26年度うるま市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度うるま市水道事業会計予算は、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	40,954	戸
(2) 総配水量	13,828,230	m <sup>3</sup>
(3) 1日平均配水量	37,885	m <sup>3</sup>

(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。なお、営業運転資金にあてるため、一般会計から長期借入金150,000千円を借り入れる。

	収	入
第1款 水道事業収益		2,936,338 千円
第1項 営業収益		2,712,630 千円
第2項 営業外収益		219,113 千円
第3項 特別利益		4,595 千円
	支	出
第1款 水道事業費		2,927,072 千円
第1項 営業費用		2,740,712 千円
第2項 営業外費用		71,227 千円
第3項 特別損失		95,133 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520,797千円は、減債積立金139,248千円、過年度分消費税資本的収支調整額25,601千円及び過年度分損益勘定留保資金355,948千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		194,012 千円
第1項 補助金		178,200 千円
第2項 出資金		1 千円
第3項 その他資本収入		15,811 千円
	支	出
第1款 資本的支出		714,809 千円
第1項 建設改良費		565,560 千円
第2項 企業債償還金		139,248 千円
第3項 その他資本支出		1 千円
第4項 予備費		10,000 千円

(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5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	403,128 千円
(2) 交際費	10 千円

(たな卸資産購入限度額)

第6条 たな卸資産の購入限度額は23,963千円と定める。

平成26年2月26日 提出

うるま市長 島袋俊夫

# 予算に関する説明書

(1) 平成26年度うるま市水道事業会計予算実施計画

# 当 初 予 算 実 施 計 画

## 収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			2,936,338	
	1 営業収益		2,712,630	
		1 給水収益	2,619,541	水道使用料
		2 その他営業収益	93,089	手数料、加入金、他会計負担金、受託業務収益
	2 営業外収益		219,113	
		1 受取利息	1,501	
		2 消費税還付金	1	
		4 長期前受金戻入	216,408	
		5 引当金戻入益	2	
		6 雑収益	1,201	
	3 特別利益		4,595	
		1 固定資産売却収益	2	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	4,592	

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費			2,927,072	
	1 営業費用		2,740,712	
		1 受水費	1,526,903	浄水購入費
		2 給配水費	463,982	給配水業務に要する経費
		3 業務費	143,916	料金調定及び収納業務に要する経費
		4 総係費	114,024	事業運営に係る一般管理費
		5 減価償却費	484,794	償却資産の減価償却費
		6 資産減耗費	7,093	固定資産の除却費
	2 営業外費用		71,227	
		1 支払利息	52,352	企業債利息
		2 消費税	18,873	
		3 雑支出	2	
	3 特別損失		95,133	
		2 減損損失	1	
		3 災害による損失	1	
		4 過年度損益修正損	2	
		5 その他特別損失	95,129	
	4 予備費		20,000	
		1 予備費	20,000	

## 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			194,012	
	1 補助金		178,200	
		1 補助金	178,200	国庫補助金
	2 出資金		1	
		1 出資金	1	
	3 その他資本収入		15,811	
		1 財産売却代金	1	
		2 他会計繰入金	7,600	
		3 工事負担金	8,209	消火栓設置工事負担金等
		4 寄付その他の収入	1	

### 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			714,809	
	1 建設改良費		565,560	
		1 配水施設費	555,548	配水施設の工事に要する経費
		2 営業設備費	7,873	量水器設備、車両運搬具、工具器具備品
		3 土地購入費	1	
		4 リース債務支払額	2,138	
	2 企業債償還金		139,248	
		1 企業債償還金	139,248	
	3 その他資本支出		1	
		1 その他資本支出	1	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	



(2) 平成26年度うるま市水道事業会計  
 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：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益 (△純損失)	4,598
減価償却費	484,794
固定資産除却費等	7,092
引当金の増減額	102,654
長期前受金戻入額	△ 216,408
受取利息及び受取配当金	△ 1,501
支払利息	52,352
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,842
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,740
未払金の増減額 (△は減少)	17,063
その他流動負債の増減額 (△は減少)	1,483
小 計	443,545
利息及び配当金の受取額	1,501
利息の支払額	△ 52,352
業務活動によるキャッシュ・フロー	392,694
II 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	△ 527,628
国庫補助金による収入	165,000
工事負担金による収入	7,601
他会計からの繰入金による収入	7,038
国庫補助金返還金	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 347,989
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	0
建設改良企業債の償還による支出	△ 139,248
他会計からの借入金による収入	150,000
リース債務の返済による支出	△ 2,138
財務活動によるキャッシュ・フロー	8,614
IV 資金増減額	53,319
V 資金期首残高	1,975,877
VI 資金期末残高	2,029,196

### (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)	引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	28		108,292	105,618	213,910	39,647	90,842	344,399
	資本勘定支弁職員	0	8		28,517	20,419	48,936	9,793		58,729
	合 計	0	36	0	136,809	126,037	262,846	49,440	90,842	403,128
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	28		114,511	100,220	214,731	38,538		253,269
	資本勘定支弁職員	0	8		28,287	19,550	47,837	9,606		57,443
	合 計	1	36	0	142,798	119,770	262,568	48,144	0	310,712
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	0		△ 6,219	5,398	△ 821	1,109	90,842	91,130
	資本勘定支弁職員	0	0		230	869	1,099	187	0	1,286
	合 計	△ 1	0	0	△ 5,989	6,267	278	1,296	90,842	92,416

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	そ の 他 (千円)
	本 年 度	40,388	21,234	4,920	1,406	5,295	3,677	2,340	412	46,365
	前 年 度	34,089	16,583	5,160	1,380	3,334	3,633	2,340	412	52,839
	比 較	6,299	4,651	△ 240	26	1,961	44	0	0	△ 6,474

#### 2. 給料及び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)		説 明	備 考
給 料	△ 5,989	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	2,379		
		その他の増減分	△ 8,368	異動等によるもの	
手 当	6,267	制度改正に伴う増減分	12,441	地方公営企業会計制度改正によるもの	
		その他の増減分	△ 6,174	異動等によるもの	

#### 3. 給料及び手当の状況

##### (1) 職員1人当たり給与

区 分	一 般 行 政 職		備 考
平成26年4月1日現在	平均給料月額 (円)	303,893	
	平均給与月額 (円)	336,343	
	平均年齢 (歳)	43.6	
平成25年4月1日現在	平均給料月額 (円)	311,558	
	平均給与月額 (円)	340,310	
	平均年齢 (歳)	43.0	

## (2)初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度	備 考
		一般行政職(円)	
平成26年4月1日現在	高 校 卒	140,100	140,100
	短 大 卒	152,800	152,800
	大 学 卒	172,200	172,200
平成25年4月1日現在	高 校 卒	140,100	140,100
	短 大 卒	152,800	152,800
	大 学 卒	172,200	172,200

## (3)級別職員数

区 分	一般行政職			区 分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成26年4月1日現在	1 級	3	8.3	平成25年4月1日現在	1 級	3	8.3
	2 級	5	13.9		2 級	4	11.1
	3 級	10	27.8		3 級	10	27.8
	4 級	9	25.0		4 級	11	30.6
	5 級	4	11.1		5 級	3	8.3
	6 級	4	11.1		6 級	4	11.1
	7 級	1	2.8		7 級	1	2.8
	計	36	100.0		計	36	100.0

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事 技 師	主 事 技 師	係 長 主任主事 主任技師	係 長	課 長 課長補佐	課 長	部 長

## (4)昇給

区 分		合 計	一般行政職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	36	36		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	36	36		
	号 給 数 内 訳	1 号 給 (人)	0	0	
		2 号 給 (人)	5	5	
		3 号 給 (人)	2	2	
		4 号 給 (人)	29	29	
比 率 (B) / (A) (%)		100.00	100.00		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	36	36		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	36	36		
	号 給 数 内 訳	1 号 給 (人)	0	0	
		2 号 給 (人)	5	5	
		3 号 給 (人)	2	2	
		4 号 給 (人)	29	29	
比 率 (B) / (A) (%)		100.00	100.00		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	一般行政職	備 考
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.30	
支給対象職員の比率(平成26年4月1日現在) (%)	19.44	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	2,429	
代表的な特殊勤務手当の名称	現金取扱員手当	

## (6) 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	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	1.900	2.050	3.950	有 り	
前 年 度	1.900	2.050	3.950	有 り	
一般会計の制度	1.900	2.050	3.950	有 り	

## (7) 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 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	27.025	36.57	52.44	52.44	① 早期退職特例措置:2~ 20%加算 ② 基礎在職期間の初日の属 する月から末日の属する 月までの各月ごとに、当該 各月にその者が属してい た職員の区分(第1号区 分~第11号区分)に応じ て定める額のうち、その額 が多いものから60月分の 調整月額を支給	平成25年4月1日より段階的 引き下げ
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	同 じ	同 じ

## (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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(4) 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
		期 間	金 額	期 間	金 額	
	千円		千円		千円	千円
うるま市有効率改善 調査業務委託	45,476	平成25年度	5,250	平成26年度 から 平成27年度 まで	40,226	40,226

(5) 平成25年度 うるま市水道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) 給水収益	2,440,875,000		
	(2) その他営業収益	<u>55,949,000</u>	2,496,824,000	
2	営業費用			
	(1) 受水費	1,464,930,000		
	(2) 給配水費	325,496,000		
	(3) 業務費	135,057,000		
	(4) 総係費	102,698,000		
	(5) 減価償却費	492,932,000		
	(6) 資産減耗費	<u>20,260,000</u>	<u>2,541,373,000</u>	
	<b>営業損失</b>			<b>44,549,000</b>
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,928,000		
	(2) 雑収益	<u>1,346,000</u>	3,274,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	55,779,000		
	(2) 雑支出	<u>150,000</u>	<u>55,929,000</u>	<u>△ 52,655,000</u>
	<b>経常損失</b>			<b>97,204,000</b>
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>20,000</u>	20,000	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20,000</u>
	<b>当年度純損失</b>			<b><u>97,184,000</u></b>
	<b>前年度繰越利益剰余金</b>			<b><u>0</u></b>
	<b>当年度未処理欠損金</b>			<b><u><u>97,184,000</u></u></b>

(6) 平成25年度 うるま市水道事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

		資 産 の 部		(単位：円)
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		223,994,393	
	ロ 建 物	538,315,451		
	減価償却累計額	<u>183,319,282</u>	354,996,169	
	ハ 構 築 物	19,223,695,464		
	減価償却累計額	<u>7,296,590,684</u>	11,927,104,780	
	ニ 機 械 及 び 装 置	880,317,979		
	減価償却累計額	<u>606,293,669</u>	274,024,310	
	ホ 車 両 運 搬 具	23,684,054		
	減価償却累計額	<u>14,166,886</u>	9,517,168	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	90,140,525		
	減価償却累計額	<u>71,728,210</u>	<u>18,412,315</u>	
	有形固定資産合計			12,808,049,135
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		89,806,000	
	ロ 電 話 加 入 権		<u>763,434</u>	
	無形固定資産合計			<u>90,569,434</u>
	<b>固 定 資 産 合 計</b>			<b>12,898,618,569</b>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			1,975,877,941
(2)	未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金		263,676,705	
	ロ 営 業 外 未 集 金		<u>0</u>	
	未 収 金 合 計			263,676,705
(3)	貯 蔵 品			
	イ 材 料		5,795,850	
	ロ 量 水 器		<u>3,627,840</u>	
	貯 蔵 品 合 計			9,423,690
(4)	そ の 他 流 動 資 産			
	イ 保 管 有 価 証 券		<u>600,000</u>	
	そ の 他 流 動 資 産 合 計			<u>600,000</u>
	<b>流 動 資 産 合 計</b>			<b><u>2,249,578,336</u></b>
	<b>資 産 合 計</b>			<b><u><u>15,148,196,905</u></u></b>

負 債 の 部

(単位：円)

3	固 定 負 債		
	(1) 修繕引当金	3,120,471	
	固 定 負 債 合 計		<u>3,120,471</u>
4	流 動 負 債		
	(1) 未 払 金		
	イ 営 業 未 払 金	141,885,402	
	ロ 営 業 外 未 払 金	2,252,000	
	ハ その他未払金	<u>381,576</u>	
	未 払 金 合 計		144,518,978
	(2) その他流動負債		
	イ 預 り 金	51,760,555	
	ロ 預 り 有 価 証 券	<u>600,000</u>	
	その他流動負債合計		<u>52,360,555</u>
	流 動 負 債 合 計		<u>196,879,533</u>
	負 債 合 計		200,000,004

資 本 の 部

5	資 本 金		
	(1) 自 己 資 本 金	2,289,104,360	
	(2) 借 入 資 本 金		
	イ 企 業 債	2,223,229,753	
	借入資本金合計		<u>2,223,229,753</u>
	資 本 金 合 計		4,512,334,113
6	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 補 助 金	8,529,750,953	
	ロ 受 贈 財 産 評 価 額	683,413,875	
	ハ 工 事 負 担 金	396,266,832	
	ニ その他資本剰余金	<u>85,764,006</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		9,695,195,666
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	245,969,772	
	ロ 利 益 積 立 金	60,966,253	
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	526,915,097	
	ニ 災 害 準 備 積 立 金	4,000,000	
	ホ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>97,184,000</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>740,667,122</u>
	剰 余 金 合 計		<u>10,435,862,788</u>
	資 本 合 計		<u>14,948,196,901</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>15,148,196,905</u>



(7) 平成26年度 うるま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：円)
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		223,994,393	
	ロ 建 物	538,315,451		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>200,144,321</u>	338,171,130	
	ハ 構 築 物	19,739,536,464		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>9,073,894,765</u>	10,665,641,699	
	ニ 機 械 及 び 装 置	884,744,979		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>661,746,378</u>	222,998,601	
	ホ 車 両 運 搬 具	24,873,054		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>16,785,886</u>	8,087,168	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	92,106,525		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>76,126,210</u>	15,980,315	
	ト リ ー ス 資 産	7,581,866		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,653,337</u>	4,928,529	
	有 形 固 定 資 産 合 計			11,479,801,835
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		88,046,000	
	ロ リ ー ス 資 産		966,000	
	ハ 電 話 加 入 権		<u>763,434</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>89,775,434</u>
	<b>固 定 資 産 合 計</b>			<b>11,569,577,269</b>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			2,029,196,936
(2)	未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金	271,775,648		
	貸 倒 引 当 金	<u>1,256,000</u>	270,519,648	
	ロ 営 業 外 未 収 金		0	
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>0</u>	
	未 収 金 合 計			270,519,648
(3)	貯 蔵 品			
	イ 材 料		7,645,850	
	ロ 量 水 器		<u>3,517,840</u>	
	貯 蔵 品 合 計			11,163,690
(4)	そ の 他 流 動 資 産			
	イ 保 管 有 価 証 券		<u>600,000</u>	
	そ の 他 流 動 資 産 合 計			<u>600,000</u>
	<b>流 動 資 産 合 計</b>			<b><u>2,311,480,274</u></b>
	<b>資 産 合 計</b>			<b><u>13,881,057,543</u></b>

負 債 の 部

(単位：円)

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>1,938,759,947</u>	
	企業債合計		1,938,759,947
	(2) 他 会 計 借 入 金		
	イ その他の長期借入金	<u>150,000,000</u>	
	企業債合計		150,000,000
	(3) リ ー ス 債 務		2,688,000
	(4) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	<u>90,841,000</u>	
	引当金合計		<u>90,841,000</u>
	<b>固 定 負 債 合 計</b>		<b>2,182,288,947</b>
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>145,221,806</u>	
	企業債合計		145,221,806
	(2) リ ー ス 債 務		1,947,000
	(3) 未 払 金		
	イ 営業未払金	142,436,909	
	ロ 営業外未払金	18,873,000	
	ハ その他未払金	<u>270,573</u>	
	未払金合計		161,580,482
	(4) 引 当 金		
	イ 賞与引当金	15,994,000	
	ロ 法定福利費引当金	2,888,000	
	ハ 修繕引当金	<u>0</u>	
	引当金合計		18,882,000
	(5) その他流動負債		
	イ 預り	53,243,989	
	ロ 預り有価証券	<u>600,000</u>	
	その他流動負債合計		<u>53,843,989</u>
	<b>流 動 負 債 合 計</b>		<b>381,475,277</b>
5	繰 延 収 益		
	長期前受金額	9,390,959,448	
	収益化累計額	<u>4,683,635,705</u>	4,707,323,743
	<b>繰 延 収 益 合 計</b>		<b>4,707,323,743</b>
	<b>負 債 合 計</b>		<b>7,271,087,967</b>
資 本 の 部			
6	資 本 金		2,289,104,360
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 補 助 金	375,612,727	
	ロ 受贈財産評価額	50,702,633	
	ハ 工事負担金	50,587,500	
	ニ その他資本剰余金	<u>6,972,358</u>	
	資本剰余金合計		<u>483,875,218</u>
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	106,721,772	
	ロ 利 益 積 立 金	0	
	ハ 建設改良積立金	526,915,097	
	ニ 災害準備積立金	4,000,000	
	ホ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,199,353,129</u>	
	利益剰余金合計		<u>3,836,989,998</u>
	<b>剰 余 金 合 計</b>		<b>4,320,865,216</b>
	<b>資 本 合 計</b>		<b>6,609,969,576</b>
	<b>負 債 資 本 合 計</b>		<b>13,881,057,543</b>

## 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、改定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 たな卸資産の評価基準及び評価方法  
先入先出法による原価法

- 2 固定資産の減価償却の方法  
定額法により行っている。  
なお、償却の開始時期は、固定資産に編入した年度の翌年度からとしている。

- 3 引当金の計上方法

- (1) 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、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

- (2) 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出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

- (3) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末の要支給額に相当する金額から沖縄県総合事務組合における積立金相当額を控除した金額のうち、水道事業の負担に属する額を計上している。

- (4) 貸倒引当金

未収給水収益の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

- 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

- (1) 重要な非資金取引の内容

当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産の額は 7,832 千円、負債の額は 6,771 千円である。

### Ⅲ 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成 26 年 3 月 31 日において、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されている額については、原則として、(1)及び(2)に掲げる区分に応じ、それぞれに定めるところにより整理している。

- (1) 平成 26 年 3 月 31 日における償却資産の帳簿価額（旧みなし償却規定（改正省令による改正前の規則第 8 条第 4 項又は第 9 条第 3 項の規定をいう。以下同じ。）を適用して減価償却を行っていた場合には、帳簿原価から同日以前に旧みなし償却規定を適用していないとしたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額）に当該償却資産の取得に要した金額に相当する金額及び改良費の額に相当する額の合算額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額を、長期前受金として繰延収益に整理している。
- (2) 平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用していたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を、利益剰余金に振替えている。

#### 2 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

平成 26 年 6 月に、平成 25 年 12 月分から平成 26 年 3 月分の期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金 15,706 千円、法定福利費引当金 2,905 千円を取崩す。

#### 3 修繕引当金の取崩し

平成 26 年 3 月 31 日以前に引き当てた修繕引当金は、新会計基準による引当要件に該当するものではないため、修繕引当金 3,120 千円を取崩し、特別利益を計上する。

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産

#### 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っている。

## (8) 平成26年度うるま市水道事業会計予算実施計画明細書

## 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 水道事業収益				2,936,338	
	1 営業収益			2,712,630	
		1 給水収益		2,619,541	
			1 水道使用料	2,619,541	家庭用 9,668,854 m <sup>3</sup> 1,810,456 営業用 1,546,600 m <sup>3</sup> 417,955 官公署用 693,972 m <sup>3</sup> 209,595 基地用 494,268 m <sup>3</sup> 158,780 臨時用 41,713 m <sup>3</sup> 22,755 計 12,445,407 m <sup>3</sup> 2,619,541
		2 その他営業収益		93,089	
			1 手数料	6,990	開栓、督促、給水装置設計審査手数料 給水装置工事検査手数料、その他
			2 加入金	27,641	
			3 他会計負担金	2,173	消火栓維持管理負担金
			4 受託業務収益	56,279	下水道料金調定業務受託料
			5 雑収益	6	
	2 営業外収益			219,113	
		1 受取利息		1,501	
			1 預金利息	1,500	
			3 その他利息	1	
		2 消費税還付金		1	
			1 消費税還付金	1	
		4 長期前受金戻入		216,408	
			1 補助金戻入益	188,957	
			2 受贈財産評価額戻入益	15,367	
			3 工事負担金戻入益	7,378	
			4 他会計繰入金戻入益	4,706	
		5 引当金戻入益		2	
			1 退職給付引当金戻入益	1	
			6 貸倒引当金戻入益	1	
		6 雑収益		1,201	
			1 不用品売却収益	1	
			2 その他雑収益	1,200	自動販売機売上手数料等
	3 特別利益			4,595	
		1 固定資産売却収益		2	
			1 固定資産売却収益	2	
		2 過年度損益修正益		1	
			1 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益		4,592	
			1 その他特別利益	4,592	
		合 計		2,936,338	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 水道事業費				2,927,072	
	1 営業費用			2,740,712	
		1 受水費		1,526,903	
			1 浄水購入費	1,526,903	
		2 給配水費		463,982	
			1 給料	42,621	現給分、定期昇給分
			2 手当	27,729	期末手当 6,912 勤勉手当 3,489 扶養手当 1,818 通勤手当 502 住居手当 1,818 時間外勤務手当 1,167 管理職手当 420 特殊勤務手当 48 児童手当 1,750 総合事務組合負担金 9,805 計 27,729
			3 賞与引当金繰入額	4,976	期末手当分、勤勉手当分
			4 貸金	3,152	
			5 報酬	3,480	
			6 法定福利費	14,784	共済組合負担金 13,510 地方公務員災害補償負担金 82 社会保険料 979 職員互助会負担金 213
			7 法定福利費引当金繰入額	898	
			9 旅費	368	普通旅費、特別旅費
			10 報償費	108	
			11 被服費	233	作業服、作業靴、安全帽等
			12 備用品費	1,873	図書 15 事務用消耗品 196 電算用消耗品 350 修理用消耗品 10 水質検査関係消耗品 520 その他消耗品 400 水質検査用備品 220 その他備品 162
			13 燃料費	1,170	公用車燃料費
			14 光熱費	8,655	配水池、ポンプ場電気料金
			15 印刷製本費	400	
			16 通信運搬費	3,660	電話料金 288 配水池専用回線使用料 3,078 郵便料金 30 携帯電話料金 155 その他通信運搬費 109
			18 委託料	76,167	給配水施設修理待機業務委託 量水器取替業務委託 水質検査業務委託 減圧弁管理業務委託

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					配水池清掃業務委託 制水弁開閉業務委託 電気計装装置保守業務委託 パソコン保守業務委託 水道施設管理システム保守業務委託 水道施設整備事業再評価調査業務 自家用電気工作物保安管理業務委託 電気防触装置点検委託 配水池及びポンプ場保守業務委託 配水池底面清掃委託 水道施設耐震機能診断業務委託 配水池等異常自動通報時対応業務委託 塩素生成装置点検委託 緊急発電機設置業務委託 有効率改善調査業務委託 その他委託
			19 手数料	104	
			20 賃借料	1,134	土地等
			21 修繕費	166,000	給配水施設修繕費 量水器修理費 消火栓維持管理費 電気計装設備等修繕費 配水池等修繕費 機械器具修繕費 公用車修繕費
			24 路面復旧費	300	
			25 薬品費	1	
			26 材料費	300	
			28 研修費	44	
			32 租税公課	106	
			33 負担金	10	
			34 保険料	699	水道賠償責任保険等
			35 工事費	105,000	老朽給水管切替工事等
			39 雑費	10	
		3 業務費		143,916	
			1 給料	33,313	現給分、定期昇給分
			2 手当	21,501	期末手当 5,319 勤勉手当 2,685 扶養手当 840 通勤手当 317 住居手当 1,884 時間外勤務手当 1,267 管理職手当 420 特殊勤務手当 144 児童手当 960 総合事務組合負担金 7,665 計 21,501
			3 賞与引当金繰入額	3,865	期末手当分、勤勉手当分

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			4 賃金	1,861	
			5 報酬	1,620	
			6 法定福利費	11,261	共済組合負担金 10,529 地方公務員災害補償負担金 63 社会保険料 503 職員互助会負担金 166
			7 法定福利費引当金繰入額	698	
			9 旅費	209	普通旅費、特別旅費
			10 報償費	1	
			11 被服費	30	作業服、作業靴
			12 備用品費	1,855	事務用消耗品 100 電算用消耗品 1,410 その他消耗品 245 その他備品 100
			13 燃料費	182	公用車燃料費
			15 印刷製本費	835	電算関係印刷費等
			16 通信運搬費	8,838	電話料金 532 郵便料金 370 後納郵便料金 7,676 携帯電話料金 260
			18 委託料	51,029	集金業務委託 検針業務委託 口座振替業務委託 電算機保守業務委託 シーラー等保守業務委託 製本機保守業務委託 開閉栓業務委託 窓口業務委託 OCR保守業務委託 料金システム業務委託
			19 手数料	6,079	コンビニ収納代行手数料等
			20 賃借料	166	
			21 修繕費	220	機械器具修繕費、公用車修繕費
			28 研修費	20	
			32 租税公課	8	
			33 負担金	10	
			34 保険料	304	傷害保険等
			36 貸倒引当金繰入額	1	
			39 雑費	10	
		4 総係費		114,024	
			1 給料	32,358	現給分、定期昇給分
			2 手当	34,967	期末手当 5,280 勤勉手当 2,665 扶養手当 1,050 通勤手当 318 住居手当 627 時間外勤務手当 542 管理職手当 1,080



## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					特殊勤務手当 112 児童手当 960 総合事務組合負担金 22,333 計 34,967
			3 賞与引当金繰入額	3,809	期末手当分、勤勉手当分
			5 報酬	1,620	
			6 法定福利費	10,745	共済組合負担金 10,272 地方公務員災害補償負担金 63 社会保険料 248 職員互助会負担金 162
			7 法定福利費引当金繰入額	688	
			8 退職給付費	11,714	
			9 旅費	725	普通旅費、特別旅費
			10 報償費	20	
			11 被服費	1	
			12 備用品費	2,659	図書 15 追録 723 新聞等購読料 164 事務用消耗品 334 コピー用消耗品 258 電算用消耗品 206 水道週間等消耗品 140 庁舎用消耗品 206 その他消耗品 1 ファILING消耗品 103 コピー機カウンター料 509
			13 燃料費	98	公用車燃料費等
			14 光熱費	3,614	庁舎電気、ガス料金
			15 印刷製本費	922	決算書、統計書、広報誌等
			16 通信運搬費	450	電話料金 325 郵便料金 74 後納郵便料金 21 NHK受信料 30
			17 広告料	1	
			18 委託料	3,560	庁舎清掃業務委託 システムアプリケーション保守委託 庁舎警備委託 庁舎電気保守点検管理委託 消防施設保守管理委託 空調設備保守管理委託 污水处理施設管理委託 庁舎周辺草刈り作業委託 事業系ごみ収集委託 雨水地下タンク清掃委託 その他委託
			19 手数料	65	
			20 賃借料	3,804	車両借上料 パソコン機器賃借料

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					FAX機器賃借料 複写機賃借料 電算賃借料
			21 修繕費	741	庁舎修繕費 機械器具修繕費、公用車修繕費
			27 災害補償費	1	
			28 研修費	40	
			29 食糧費	16	災害時食糧費等
			30 厚生費	50	
			31 交際費	10	
			32 租税公課	17	
			33 負担金	926	日本水道協会 262 日本水道協会九州地方支部 66 日本水道協会沖縄県支部 491 中部市町村水道事業研究会 5 受水団体負担金 36 沖縄県社会保険協会 3 その他出席者負担金等 63
			34 保険料	392	自賠責保険、自動車共済保険 建物総合損害共済保険
			35 工事費	1	
			39 雑費	10	
		5 減価償却費		484,794	
			1 有形固定資産 減価償却費	482,160	建物減価償却費 15,626 構築物減価償却費 428,610 機械及び装置減価償却費 29,843 車両運搬具減価償却費 2,619 工具器具・備品減価償却費 4,398 リース資産減価償却費 1,064
			2 無形固定資産 減価償却費	2,634	施設利用権 1,760 リース資産 874
		6 資産減耗費		7,093	
			1 固定資産除却費	7,091	配水設備除却費等
			2 棚卸資産減耗費	2	
	2 営業外費用			71,227	
		1 支払利息		52,352	
			1 企業債利息	52,260	
			2 借入金利息	2	
			3 その他支払利息	1	
			4 リース支払利息	89	
		2 消費税		18,873	
			1 消費税	18,873	
		3 雑支出		2	
			1 不用品売却原価	1	
			3 その他雑支出	1	
	3 特別損失			95,133	
		2 減損損失		1	
			1 減損損失	1	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		3 災害による損失		1	
			1 災害による損失	1	
		4 過年度損益修正損		2	
			1 過年度損益修正損	1	
			2 過年度水道料金貸倒損失	1	
		5 その他特別損失		95,129	
			1 その他特別損失	1	
			2 手当	12,441	
			3 法定福利費	2,303	
			4 退職給付費	79,128	
			5 貸倒引当金繰入額	1,256	
	4 予備費			20,000	
		1 予備費		20,000	
			1 予備費	20,000	
		合 計		2,927,072	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1 資本的収入				194,012	
	1 補助金			178,200	
		1 補助金		178,200	
			1 補助金	178,200	国庫補助金
	2 出資金			1	
		1 出資金		1	
			1 他会計出資金	1	
	3 その他資本収入			15,811	
		1 財産売却代金		1	
			1 財産売却代金	1	
		2 他会計繰入金		7,600	
			1 他会計繰入金	7,600	
		3 工事負担金		8,209	
			1 工事負担金	8,209	消火栓設置工事一般会計負担金等
		4 寄付その他の収入		1	
			1 寄付その他の収入	1	
合 計				194,012	

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1	資本的支出			714,809		
	1	建設改良費		565,560		
		1	配水施設費	555,548		
			1	給料	28,517	現給分、定期昇給分
			2	手当	21,199	期末手当 6,701 勤勉手当 3,480 扶養手当 1,212 通勤手当 269 住居手当 966 時間外勤務手当 701 管理職手当 420 特殊勤務手当 108 児童手当 780 総合事務組合負担金 6,562 計 21,199
			4	貸金	1,605	
			5	報酬	1	
			6	法定福利費	10,103	共済組合負担金 9,598 地方公務員災害補償負担金 53 社会保険料 310 職員互助会負担金 142
			9	旅費	285	普通旅費、特別旅費
			11	被服費	154	作業服、作業靴、安全帽等
			12	備用品費	770	図書 30 事務用消耗品 150 コピー用消耗品 50 電算用消耗品 350 その他消耗品 90 事務用備品 100
			13	燃料費	390	公用車燃料費
			15	印刷製本費	87	設計用印刷費
			16	通信運搬費	240	携帯電話料金
			18	委託料	1	
			19	手数料	36	
			20	賃借料	1	
			21	修繕費	340	公用車修繕費
			26	材料費	10,077	
			28	研修費	63	
			32	租税公課	54	
			33	負担金	5	
			34	保険料	26	
			35	工事費	481,584	補助事業、単独事業
			39	雑費	10	
		2	営業設備費	7,873		
			1	量水器設備費	4,427	
			2	車両購入費	1,323	
			3	工具器具備品費	2,123	ハンデーターミナル、つり銭機器

## 支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		3 土地購入費		1	
			1 土地購入費	1	
		4 リース債務支払額		2,138	
			1 リース債務支払額	2,138	
	2 企業債償還金			139,248	
		1 企業債償還金		139,248	
			1 企業債償還金	139,248	
	3 その他資本支出			1	
		1 その他資本支出		1	
			1 その他資本支出	1	
	4 予備費			10,000	
		1 予備費		10,000	
			1 予備費	10,000	
		合 計		714,809	