

工業用水道事業会計

平成26年度和歌山県工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考	
1工業用水道事業収益	1 営 業 収 益		千円 918,478		
			660,696		
		1給 水 収 益	631,170		
				322,849	有田川 紀の川
				308,321	
	2 営 業 外 収 益	2受 託 工 事 収 益	1		
		3営 業 雑 収 益	29,525		
			104,824		
		1受 取 利 息	8,190		
		2長 期 前 受 金 戻 入	59,312		
3受 託 事 業 収 益		20,335			
4雑 収 益		16,987			
3特 別 利 益		152,958			
	1そ の 他 特 別 利 益	152,958			

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1工業用水道事業費用	1 営 業 費 用	1 有 田 川 事 業 費	千円	
			721,177	
			653,055	
			219,117	
				消耗品費 879
				修繕費 48,765
				補償費 1
				路面復旧費 1
				動力費 60,605
				賃借料 2,866
	水利使用料 7,970			
	損害保険料 27			
	交付金 21			
	調査費 1,948			
	委託料 9,669			
	通信運搬費 295			
	雑費 955			
	減価償却費 83,969			
	固定資産除却費 1,145			
	棚卸資産減耗費 1			
	2 紀 の 川 事 業 費	187,632		
		消耗品費 1,075		
		修繕費 27,486		
		補償費 1		
		路面復旧費 150		
		動力費 34,883		
		賃借料 3,637		
		水利使用料 6,050		
		損害保険料 27		
		交付金 209		
		調査費 2,129		
		委託料 17,568		
		通信運搬費 220		
		雑費 35		
		減価償却費 93,618		

				固定資産除却費 棚卸資産減耗費	543 1
		3管理センター費	153,876	給料 手当 賞与引当金繰入額 法定福利費 報酬 消耗品費 修繕費 動力費 賃借料 損害保険料 委託料 通信運搬費 旅費 雑費 減価償却費 固定資産除却費	46,674 23,473 6,343 15,033 1,435 6,019 2,742 35 35 236 23,853 632 178 71 26,884 233
		4受託工事費	1		
		5一般管理費	92,429	給料 手当 賞与引当金繰入額 退職給付費 法定福利費 報酬 消耗品費 修繕費 賃借料 損害保険料 委託料 研修費 通信運搬費 旅費 負担金 雑費 減価償却費 固定資産除却費	38,902 20,916 5,621 1 13,565 1,435 3,336 184 1,112 109 3,857 804 404 736 750 349 250 98
	2営業外費用		51,193		

		1支 払 利 息	1,000	
		2受 託 事 業 費	20,335	
		3雑 損 失	1	
		4消費税及び地方消費税	29,857	
	3特 別 損 失		11,929	
		1そ の 他 特 別 損 失	11,929	
	4予 備 費		5,000	
		1予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		千円 186,301	
			172,615	
		1 有 田 川 第 1 事 業 所	6,954	
		2 有 田 川 第 3 事 業 所	20,650	
		3 紀 の 川 事 業 所	140,680	
		4 管 理 セ ン タ ー	591	
		5 業 務 設 備	3,740	
		2 国 庫 補 助 金 返 還 金	3,686	
			3,686	
			10,000	
	3 予 備 費	10,000		
		1 予 備 費	10,000	

平成26年度和歌山県工業用水道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)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	199,338
減価償却費	204,721
退職給付引当金の減少	△53,758
修繕準備引当金の減少	△99,200
賞与引当金の増加	11,928
長期前受金戻入額	△59,312
受取利息及び受取配当金	△8,190
未払金の増加	5,000
その他固定負債の減少	△20,336
小計	180,191
利息及び配当金の受取額	8,190
業務活動によるキャッシュ・フロー	188,381
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	△167,810
投資に係る未払金の増加	14,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△153,810
資金増加額	34,571
資金期首残高	2,443,059
資金期末残高	2,477,630

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	給 料	賃 金	職 員 手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(-) ^ —	(2) ^ 19	千円 85,576	千円 —	千円 52,874	千円 138,450	千円 28,598	千円 167,048
	資本勘定支弁職員	(-) —	(-) —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(-) —	(2) 19	85,576	—	52,874	138,450	28,598	167,048
前 年 度	損益勘定支弁職員	(-) —	(2) 18	86,374	—	51,522	137,896	29,850	167,746
	資本勘定支弁職員	(-) —	(-) —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(-) —	(2) 18	86,374	—	51,522	137,896	29,850	167,746
比 較	損益勘定支弁職員	(-) —	(-) 1	△798	—	1,352	554	△1,252	△698
	資本勘定支弁職員	(-) —	(-) —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(-) —	(-) 1	△798	—	1,352	554	△1,252	△698

職員数における()書きは、再任用短時間勤務職員に係るものであり、外書きである。

区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	超 過 勤 務 手 当
本 年 度	千円 5,562	千円 2,157	千円 1,824	千円 3,141	千円 348	千円 196	千円 3,088
前 年 度	5,820	2,034	2,376	3,723	696	178	2,656

職員手当の内訳	比 較	△258	123	△552	△582	△348	18	432
	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	夜勤手当	休日勤務手当	賞与引当金	退職給付費
	本 年 度	千円 2,337	千円 14,815	千円 7,091	千円 20	千円 330	千円 11,964	千円 1
	前 年 度	2,379	21,019	10,283	9	348	—	1
	比 較	△42	△6,204	△3,192	11	△18	11,964	—

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考	
給 料	千円 △798	1 給与改定に伴う増減分	千円 —	千円	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 —% 給与改定実施時期 —	
		2 昇給に伴う増加分	1,109			平均昇給率 1.49%
		3 その他の増減分	△1,907			職員数の異動状況 現に在職する職員数 (その他) (計) 本年度 20人 1人 21人 前年度 19人 1人 20人 増 減 1人 一人 1人
職員手当	1,352	1 制度改正に伴う増減分	△346	○住居手当 △346	自宅に係る住居手当を廃止	
		2 その他の増減分	1,698			

3 給料及び職員手当の状況
 (1) 職員1人当たり給与

区	分	行政職
平成25年10月1日現在	平均給料月額 (円)	289,780
	平均給与月額 (円)	339,062
	平均年齢 (歳)	44.1
平成24年10月1日現在	平均給料月額 (円)	331,166
	平均給与月額 (円)	384,893
	平均年齢 (歳)	44.3

(2) 初任給

区	分	行政職	一般会計の制度
			行政職
高	校	卒	144,500 ^円
大	学	卒	178,800 ^円

(3) 級別職員数

区	分	行政職		
		級	職員数(人)	構成比(%)
		1	(-) 2	(-) 11.1
		2	(-) 1	(-) 5.5

平成25年10月1日現在	3	(2) 3	(100.0) 16.7
	4	(-) 6	(-) 33.3
	5	(-) 3	(-) 16.7
	6	(-) 3	(-) 16.7
	7	(-) -	(-) -
	8	(-) -	(-) -
	9	(-) -	(-) -
	計	(2) 18	(100.0) 100.0
平成24年10月1日現在	1	(-) 1	(-) 5.6
	2	(-) 2	(-) 11.1
	3	(1) 2	(100.0) 11.1
	4	(-) 5	(-) 27.8
	5	(-) 5	(-) 27.8
	6	(-) 2	(-) 11.1

	7	(-) 1	(-) 5.5
	8	(-) -	(-) -
	9	(-) -	(-) -
	計	(1) 18	(100.0) 100.0

職員数及び構成比における()書きは、再任用短時間勤務職員に係るものであり、外書きである。

(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	8 級	9 級
行 政 職	主 事 師 技 師	主 事 師 技 師	主 査 副 主 査	主 査	班 長 主 任	課 長 副 課 長	課 長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職
職 員 数 (A)	(人)	18	18
昇給に係る職員数 (B)	(人)	15	15
	1号給 (人)	-	-
	2号給 (人)	-	-

本 年 度	号給数別内訳	3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	10	10
		5号給 (人)	5	5
		6号給 (人)	—	—
		7号給 (人)	—	—
	比 率 (B)／(A) (%)	83.3	83.3	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		18	18
	昇給に係る職員数 (B) (人)		17	17
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	2	2
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	9	9
		5号給 (人)	5	5
		6号給 (人)	—	—
		7号給 (人)	1	1
	比 率 (B)／(A) (%)	94.4	94.4	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成25年10月1日現在)	30.0	30.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	108	108
代表的な特殊勤務手当の名称	特別環境作業従事手当	

(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	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	
前 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3,950	有	
一般会計の制度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	

支給率における()書きは、再任用職員に係るものである。

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当の基本額

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	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

(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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	
単身赴任手当	同 じ	

平成26年度和歌山県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

	千円	千円	千円	千円
資 産 の 部				
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産	9,815,106			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,923,502</u>			
有 形 固 定 資 産 合 計			3,891,604	
(2) 無 形 固 定 資 産				
無 形 固 定 資 産 合 計			1,292	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
長 期 貸 付 金			<u>1,500,000</u>	
固 定 資 産 合 計				5,392,896
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			2,477,630	
(2) 未 収 金			60,000	
(3) 貯 蔵 品			<u>1,719</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>2,539,349</u>
資 産 合 計				<u><u>7,932,245</u></u>
負 債 の 部				
3 固 定 負 債				
(1) 引 当 金			<u>174,252</u>	
固 定 負 債 合 計				174,252

4	流	動	負	債			
(1)	未		払	金		79,000	
(2)	引		当	金		11,928	
(3)	雑	流	動	負	債		
						<u>3,639</u>	
	流	動	負	債	合		94,567
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	2,340,247	
	長	期	前	受	金	収	益
					化	累	計
					額	<u>△1,541,651</u>	
	繰	延	収	益	合		<u>798,596</u>
	負	債	合	計			1,067,415
資 本 の 部							
6	資	本	金				
(1)	資	本	金				
	イ	固	有	資	本	金	163,544
	ロ	組	入	資	本	金	<u>4,567,756</u>
	資	本	金	合	計		4,731,300
7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金		
	イ	受	贈	財	産	評	価
					額	142,537	
	ロ	国	庫	補	助	金	173,079
	ハ	そ	の	他	資	本	剩
					余	金	<u>160,578</u>
	資	本	剩	余	金	合	計
						476,194	
(2)	利	益	剩	余	金		

イ 利益積立金	81,000		
ロ 建設改良積立金	924,941		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>651,395</u>		
利益剰余金合計		<u>1,657,336</u>	
剰余金合計			<u>2,133,530</u>
資本金合計			<u>6,864,830</u>
負債資本合計			<u><u>7,932,245</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針に関する注記

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 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によっている。

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

定額法による。

・主な耐用年数

建 物 8～50年

構 築 物 10～60年

機械及び装置 2～22年

工具器具及び備品 5～15年

車 両 6年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異53,758千円については、特別利益として計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績がないため、計上していない。

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方式によっている。

II. 予定キャッシュフロー計算書等に関する注記

該当なし。

III. 予定貸借対照表に関する注記

・みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

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している額については、地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）附則第6条第1項、第2項及び第4項により処理している。

IV. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

和歌山県工業用水道事業会計は、有田川第1事業所、有田川第3事業所及び紀の川第2事業所の3つの事業所を運営しており、各事業所で運営方針等を決定していることから、有田川第1事業所、有田川第3事業所及び紀の川第2事業所の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
有田川第1事業所	工業用水道給水
有田川第3事業所	工業用水道給水
紀の川第2事業所	工業用水道給水

2 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	有田川第1事業所	有田川第3事業所	紀の川第2事業所	合計
セグメント資産	1,421,960	4,008,881	2,501,405	7,932,245
セグメント負債	179,951	405,651	481,813	1,067,415
その他の項目				
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	6,491	25,381	135,871	167,743

V. 減損損失に関する注記

該当なし。

VI. リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当なし。

VII. 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VIII. その他の注記

会計基準変更に伴い、修繕準備引当金を取り崩したため、99,200千円を特別利益に計上している。

平成25年度和歌山県工業用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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	584,418		
(2) 受託工事収益	1		
(3) 営業雑収益	27,339	611,758	
2 営業費用			
(1) 有田川事業費	196,437		
(2) 紀の川事業費	151,002		
(3) 管理センター費	128,333		
(4) 受託工事費	1		
(5) 一般管理費	79,485	555,258	
営業利益			56,500
3 営業外収益			
(1) 受取利息	11,100		
(2) 雑収益	10,635	21,735	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	1,000		
(2) 雑損失	1	1,001	20,734
經常利益			77,234
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	6,655	6,655	△6,655
当年度純利益			70,579

前年度繰越利益剰余金

0

当年度未処分利益剰余金

70,579

平成25年度和歌山県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成26年3月31日)

千円

千円

千円

千円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

9,647,296

減 価 償 却 累 計 額

4,515,566

有 形 固 定 資 産 合 計

5,131,730

(2) 無 形 固 定 資 産

無 形 固 定 資 産 合 計

1,359

(3) 投 資

長 期 貸 付 金

1,500,000

固 定 資 産 合 計

6,633,089

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

2,443,059

(2) 未 収 金

60,000

(3) 貯 蔵 品

1,719

流 動 資 産 合 計

2,504,778

資 産 合 計

9,137,867

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 引 当 金

327,210

(2) そ の 他 固 定 負 債

20,336

固定負債合計				347,546
4 流動負債				
(1) 未払金			60,000	
(2) 雑流動負債			<u>3,639</u>	
流動負債合計				<u>63,639</u>
負債合計				411,185
	資本	の	部	
5 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 固有資本金		163,544		
ロ 組入資本金		<u>4,567,756</u>	4,731,300	
資本金合計				4,731,300
6 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		597,615		
ロ 国庫補助金		1,271,472		
ハ その他資本剰余金		<u>947,354</u>		
資本剰余金合計			2,816,441	
(2) 利益剰余金				
イ 利益積立金		77,000		
ロ 建設改良積立金		1,031,362		
ハ 当年度未処分利益剰余金		<u>70,579</u>		
利益剰余金合計			<u>1,178,941</u>	

剩 余 金 合 計

3,995,382

資 本 合 計

8,726,682

負 債 資 本 合 計

9,137,867