

平成26年度

菊陽町下水道事業会計予算書

熊本県菊池郡菊陽町

議案第21号

平成26年度菊陽町下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成26年度菊陽町下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。

| | (公共下水道事業) | (農業集落排水事業) |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| (1) 水洗化戸数 | 14,566戸 | 243戸 |
| (2) 年間有収水量 | 6,522,953 m ³ | 74,712 m ³ |
| (3) 一日平均処理水量 | 17,871 m ³ | 204 m ³ |
| (4) 主な建設改良費 | 公共下水道施設整備費 290,544千円 | 農業集落排水施設整備費 16,200千円 |

(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 | 事業収益 | 1,449,897 千円 |
| 第 1 項 | 営業収益 | 917,252 千円 |
| 第 2 項 | 営業外収益 | 532,644 千円 |
| 第 3 項 | 特別利益 | 1 千円 |

支 出

| | | |
|-------|-------|--------------|
| 第 1 款 | 事業費用 | 1,378,898 千円 |
| 第 1 項 | 営業費用 | 1,145,217 千円 |
| 第 2 項 | 営業外費用 | 217,338 千円 |
| 第 3 項 | 特別損失 | 6,343 千円 |
| 第 4 項 | 予備費 | 10,000 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て不足する額 412,659 千円は、過年度損益勘定留保資金 5,654 千円、当年度損益勘定留保資金 315,578 千円、繰越利益剰余金処分額 58,307 千円、当年度利益剰余金処分額 21,838 千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 11,282 千円で補填するものとする。)

収 入

| | | |
|-------|----------|------------|
| 第 1 款 | 資本的収入 | 482,378 千円 |
| 第 1 項 | 企業債 | 214,600 千円 |
| 第 2 項 | 出資金 | 113,660 千円 |
| 第 3 項 | 負担金 | 17,743 千円 |
| 第 4 項 | 補助金 | 43,382 千円 |
| 第 5 項 | 交付金 | 92,000 千円 |
| 第 7 項 | その他資本的収入 | 993 千円 |

支 出

| | | |
|-------|--------|------------|
| 第 1 款 | 資本的支出 | 895,037 千円 |
| 第 1 項 | 建設改良費 | 306,744 千円 |
| 第 2 項 | 企業債償還金 | 586,011 千円 |
| 第 3 項 | 投資 | 82 千円 |
| 第 4 項 | 予備費 | 2,200 千円 |

(企業債)

第 5 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 (千円) | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|---------------|----------|--------------------|--|---|
| 流域下水道事業分 | 41,900 | 証書借入 又は 証券発行 | 5%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、利率の見直しを行なった後においては当該見直し後の利率) | 30年以内(据置期間5年以内 半年賦元利均等償還又は半年賦元金均等償還) ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還若しくは、低利債に借り換えることができる。 |
| 流域関連公共下水道事業分 | 111,400 | | | |
| 下水道事業債(特別措置分) | 61,300 | | | |
| 計 | 214,600 | | | |

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 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。

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額 10,000千円

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第 8 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 49,809 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 一般会計からこの会計への補助を受ける額は、219,708千円である。

(利益剰余金の処分)

第10条 繰越利益剰余金のうち58,307千円及び当年度利益剰余金のうち21,838千円は、次のとおり処分するものと定める。

1. 繰越利益剰余金

(1) 減債積立金 58,307千円

2. 当年度利益剰余金

(1) 減債積立金 21,838千円

平成26年3月4日 提出

菊陽町長 後藤三雄

付 属 書 類

平成26年度 菊陽町下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|--------|----------|----------------------|-----------|------------------------|
| 1 事業収益 | | | 1,449,897 | |
| | 1. 営業収益 | | 917,252 | |
| | | 1. 下水道使用料 | 755,485 | 委託徴収分、直接徴収分 |
| | | 2. 他会計負担金 | 145,465 | 一般会計繰入金（雨水処理負担金） |
| | | 4. その他営業収益 | 16,302 | 維持管理負担金等 |
| | 2. 営業外収益 | | 532,644 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 80 | 基金利息 |
| | | 2. 他会計補助金 | 176,326 | 一般会計繰入金（汚水処理・企業債元利償還分） |
| | | 4. 長期前受金戻入 | 356,043 | 長期前受金収益化額 |
| | | 5. 消費税及び地方消費税 還付金 | 1 | 科目保存 |
| | | 6. 雑 収 益 | 194 | 償還利子分負担金（合志市）、延滞金、過料 |
| | 3. 特別利益 | | 1 | |
| | | 2. 過年度損益修正益 | 1 | 科目保存 |
| | 収 入 合 計 | | | 1,449,897 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 | |
|--------|----------|------------------------|-----------|-----------------------------------|--|
| 1 事業費用 | | | 1,378,898 | | |
| | 1. 営業費用 | | 1,145,217 | | |
| | | 1. 管渠費 | 274,358 | 汚水及び雨水処理施設等の維持管理に要する経費 | |
| | | 2. ポンプ場費 | 17,411 | 汚水中継ポンプ場の維持管理に要する経費 | |
| | | 3. セミコンテクノパーク 維持管理費 | 118,626 | セミコンテクノパーク内の汚水処理施設の維持管理に 要する経費 | |
| | | 4. 処理場費 | 7,446 | 白水浄化センターの維持管理に要する経費 | |
| | | 5. 総係費 | 49,406 | 事業全体の運営、管理に要する経費 | |
| | | 6. 減価償却費 | 674,970 | 固定資産償却費 | |
| | | 7. 資産減耗費 | 3,000 | 固定資産除却費 (ゆめタウン増築に伴う管渠の撤去) | |
| | 2. 営業外費用 | | 217,338 | | |
| | | 1. 支払利息 | 209,194 | 企業債利息 | |
| | | 2. 補助金 | 180 | 水洗便所普及促進事業費補助金 | |
| | | 4. 消費税及び地方消費税 | 7,964 | 消費税及び地方消費税納付金 | |
| | 3. 特別損失 | | 6,343 | | |
| | | 4. 過年度損益修正損 | 1 | | |
| | | 5. その他特別損失 | 6,342 | 下水道使用料・受益者負担金貸倒引当金見積額 職員手当等引当分 | |
| | 4. 予備費 | | 10,000 | | |
| | | 1. 予備費 | 10,000 | | |
| | 支 出 合 計 | | | 1,378,898 | |

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| 1 資本的收入 | | | 482,378 | |
| | 1. 企業債 | | 214,600 | |
| | | 1. 企業債 | 214,600 | 企業債借入金 |
| | 2. 出資金 | | 113,660 | |
| | | 1. 出資金 | 113,660 | 一般会計出資金（繰入基準内企業債償還元金） |
| | 3. 負担金 | | 17,743 | |
| | | 1. 他会計負担金 | 1,800 | 一般会計繰入金（雨水整備事業負担金） |
| | | 2. 受益者負担金 | 15,943 | 受益者負担金・分担金 |
| | 4. 補助金 | | 43,382 | |
| | | 3. 他会計補助金 | 43,382 | 一般会計繰入金（污水整備事業・老朽管対策分） |
| | 5. 交付金 | | 92,000 | |
| | | 1. 交付金 | 92,000 | 社会資本整備総合交付金、農山漁村地域整備交付金 |
| | 7. その他資本的 収入 | | 993 | |
| 1. その他資本的収入 | | 993 | 企業債償還元金負担金（合志市） | |
| 収 入 合 計 | | | 482,378 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|---------|-----------|-----------|---------|--------------------------------------|
| 1 資本の支出 | | | 895,037 | |
| | 1. 建設改良費 | | 306,744 | |
| | | 1. 施設費 | 306,744 | 汚水・雨水整備事業、老朽管対策事業 白水地区農業集落排水事業 |
| | 2. 企業債償還金 | | 586,011 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 586,011 | 公共下水道事業571,562千円 農業集落排水事業14,449千円 |
| | 3. 投資 | | 82 | |
| | | 1. 投資 | 82 | 基金利子 |
| | 4. 予備費 | | 2,200 | |
| 1. 予備費 | | 2,200 | | |
| 支 出 合 計 | | | 895,037 | |

平成26年度予定キャッシュフロー計算書（間接法）

| | | |
|-----|------------------|---------------|
| I | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当期純利益 | 63,533,887 |
| | 減価償却費 | 674,969,156 |
| | 貸倒引当金増減額 | 4,535,000 |
| | 賞与・法定福利費引当金増減額 | 3,586,000 |
| | 長期前受金戻入 | △ 356,043,000 |
| | 受取利息及び受取配当金 | △ 80,000 |
| | 支払利息 | 209,194,000 |
| | 固定資産除却損 | 3,000,000 |
| | 未収金の増減額 | 2,819,031 |
| | 棚卸資産増減額 | 0 |
| | 未払金増減額 | △ 15,886,380 |
| | その他 | △ 8,568,235 |
| | 小計 | 581,059,459 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 80,000 |
| | 利息の支払額 | △ 209,194,000 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 371,945,459 |
| II | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産取得支出 | △ 329,078,286 |
| | 無形固定資産取得支出 | △ 39,130,555 |
| | 国庫補助金による収入 | 132,782,000 |
| | 他会計負担金・補助金による収入 | 45,182,000 |
| | 受益者負担金・分担金等による収入 | 16,764,195 |
| | 基金への繰入 | △ 82,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 173,562,646 |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債の発行による収入 | 255,200,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 586,011,000 |
| | 他会計出資金の受入 | 113,660,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 217,151,000 |
| IV | 資金増減額 | △ 18,768,187 |
| V | 資金期首残高 | 28,910,259 |
| VI | 資金期末残高 | 10,142,072 |

給 与 費 明 細 書

(1) 総括

(単位：千円)

| 区 分 | 職員数 (人) | | 給 与 費 | | | | | 法定福利費 | 合計 |
|-----|--------------|-----|-------|---------|----|--------|---------|-------|---------|
| | 特別職 | 一般職 | 報酬 | 給料 | 賃金 | 手当等 | 計 | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 4 | | 13,598 | | 8,645 | 22,243 | 4,138 | 26,381 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 4 | | 12,949 | | 6,821 | 19,770 | 3,658 | 23,428 |
| | 合 計 | 8 | | 26,547 | | 15,466 | 42,013 | 7,796 | 49,809 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 4 | | 15,660 | | 8,009 | 23,669 | 4,440 | 28,109 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 4 | | 12,270 | | 7,502 | 19,772 | 3,515 | 23,287 |
| | 合 計 | 8 | | 27,930 | | 15,511 | 43,441 | 7,955 | 51,396 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | | | △ 2,062 | | 636 | △ 1,426 | △ 302 | △ 1,728 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | 679 | | △ 681 | △ 2 | 143 | 141 |
| | 合 計 | | | △ 1,383 | | △ 45 | △ 1,428 | △ 159 | △ 1,587 |

| 職員 手当等 の内 訳 | 区分 | 期末手 当 | 勤勉手 当 | 時間外手 当 | 扶養手 当 | 通勤手 当 | 住居手 当 | 管理職手 当 | 児童手 当 | 用地交渉 手当 | 日直手 当 | 地域手 当 |
|----------------------|-----|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|------------|----------|----------|
| | 本年度 | 7,204 | 3,775 | 1,829 | 918 | 394 | 648 | 398 | 300 | | | |
| | 前年度 | 6,781 | 3,522 | 1,382 | 1,704 | 311 | 878 | 393 | 540 | | | |
| | 比較 | 423 | 253 | 447 | △ 786 | 83 | △ 230 | 5 | △ 240 | | | |

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

(単位：千円)

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | | 備考 |
|-------|---------|--------------|---------|---------|
| 給料 | △ 1,383 | 給与改定に伴う増減分 | — | |
| | | 普通昇級に伴う増加分 | — | |
| | | 昇給期間短縮に伴う増加分 | — | |
| | | その他の増減分 | △ 1,383 | 人事異動による |
| 職員手当等 | △ 45 | 制度改正に伴う増減分 | — | |
| | | その他の増減分 | △ 45 | 人事異動による |

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員一人当たり給与

| 区 分 | | 企 業 職 |
|-----------|------------|---------|
| 平成26年4月1日 | 平均給料月額 (円) | 276,531 |
| | 平均給与月額 (円) | 323,271 |
| | 平均年齢 (歳) | 34.8 |
| 平成25年4月1日 | 平均給料月額 (円) | 289,675 |
| | 平均給与月額 (円) | 329,496 |
| | 平均年齢 (歳) | 37.8 |

イ 初任給

| 区分 | | 企業職 (一般行政職) (円) | 企業職 (技能労務職) (円) | 国の制度 | |
|-----|-------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|
| | | | | 一般行政職 (円) | 技能労務職 (円) |
| 一般職 | 高校卒 | 140,100 | 137,200 | 140,100 | - |
| | 短期大学卒 | 152,800 | | 152,800 | |
| 行政職 | 大学卒 | 172,200 | | 172,200 | |

ウ 級別職員数

| 区分 | 企業職 | | |
|-------------|-----|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 平成26年4月1日現在 | 1 級 | 3 | 37.5 |
| | 2 級 | 1 | 12.5 |
| | 3 級 | 2 | 25.0 |
| | 4 級 | 1 | 12.5 |
| | 5 級 | 1 | 12.5 |
| | 6 級 | | |
| | 計 | 8 | 100 |
| 平成25年4月1日現在 | 1 級 | 3 | 37.5 |
| | 2 級 | | |
| | 3 級 | 2 | 25.0 |
| | 4 級 | 2 | 25.0 |
| | 5 級 | 1 | 12.5 |
| | 6 級 | | |
| | 計 | 8 | 100 |

| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 | 6 級 |
|-----|------------------|--------------------------------------|----------------|---|--|---|
| 職 務 | 主事・技師・保育士・保健師の職務 | 相当高度な知識経験を必要とする業務を行う主事・技師・保育士・保健師の職務 | 係長・園長・参事・主査の職務 | 課長・室長・局長・支所長・所長・館長の職務、課長補佐の職務及びその職務内容等がこれと同程度のものとして長が規則で定める職の職務 | 総務課長・総合政策課長の職務及びその職務内容等がこれと同程度のものとして長が規則で定める職の職務 | 部長の職務及びその職務内容等がこれと同程度のものとして長が規則で定める職の職務 |

エ 昇給

| 区 分 | | 合計 | 代表的な職種 | | |
|------------------|-------------------|---------|--------|-------|--|
| | | | 一般行政職 | 技能労務職 | |
| 本 年 度 | 職員数 (A) (人) | 8 | 8 | | |
| | 昇給にかかる職員数 (B) (人) | 8 | 8 | | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 (人) | | | |
| | | 4号給 (人) | 8 | 8 | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | 100 | 100 | | | |
| 前 年 度 | 職員数 (A) (人) | 8 | 8 | | |
| | 昇給にかかる職員数 (B) (人) | 8 | 8 | | |
| | 号給数別内訳 | 3号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 4号給 (人) | 3 | 3 | |
| | | 6号給 (人) | 3 | 3 | |
| | | 8号給 (人) | 1 | 1 | |
| 比率 (B) / (A) (%) | 100 | 100 | | | |

オ 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 | 1.90 | 2.05 | 3.95 | 3級 100分の5 4級・5級 100分の10 6級 100分の15 | |
| 前年度 | 1.90 | 2.05 | 3.95 | 3級 100分の5 4級・5級 100分の10 6級 100分の15 | |
| 国の制度 | 1.90 | 2.05 | 3.95 | | |

カ 定年退職及び勤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 | 28.7875 | 38.955 | 55.86 | 55.86 | 定年前早期退職 特例措置(2% ~20%加算) | |
| 国の制度 (支給率等) | 29.7875 | 38.955 | 55.86 | 55.86 | 定年前早期退職 特例措置(2% ~20%加算) | |

キ 地域手当

| | |
|------------------|------|
| 支給対象地域 | 1級地 |
| 支給率(%) | 18.0 |
| 支給対象職員数(人) | |
| 国の指定基準に基づく支給率(%) | 18.0 |

ク 特殊勤務手当

| 区分 | 全職種 | 代表的な職種 |
|-------------------------------|------|--------|
| | | 行政職 |
| 給料総額に対する比率(%) | | |
| 支給対象職員の比率(%) (平成26年4月1日現在) | | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 用地交渉 | |

ケ その他の手当

| 区分 | 国の制度との異同 | 差異の内容 |
|------|----------|---|
| 扶養手当 | 同 | |
| 住居手当 | 異 | 新築等の日から起算して5年を経過していないものに居住している職員(世帯主)への支給 |
| 通勤手当 | 同 | |

平成25年度菊陽町下水道事業会計予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

| | 円 | 円 | 円 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 下水道使用料 | 696,080,952 | | |
| (2) 他会計負担金 | 170,878,000 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>14,018,238</u> | 880,977,190 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 管渠費 | 260,053,565 | | |
| (2) ポンプ場費 | 20,334,997 | | |
| セミコンテクノパーク | | | |
| (3) 維持管理費 | 94,760,139 | | |
| (4) 処理場費 | 13,710,473 | | |
| (5) 総係費 | 53,612,229 | | |
| (6) 減価償却費 | <u>439,311,319</u> | <u>881,782,722</u> | |
| 営業損失 | | | 805,532 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 140,000 | | |
| (2) 他会計補助金 | 277,089,000 | | |
| (3) 雑収益 | <u>224,091</u> | 277,453,091 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 221,643,000 | | |
| (2) 補助金 | 300,000 | | |
| (3) 雑支出 | <u>4,182,903</u> | <u>226,125,903</u> | <u>51,327,188</u> |
| 経常利益 | | | 50,521,656 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 特別利益 | <u>1,000</u> | 1,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>1,000</u> | <u>1,000</u> | <u>0</u> |
| 当年度純利益 | | | 50,521,656 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>24,750,616</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>75,272,272</u></u> |

平成25年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(平成26年3月31日)

資 産 の 部

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 1,721,444,839 | | |
| ロ 建物 | 140,151,925 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>5,186,636</u> | 134,965,289 | | |
| ハ 構築物 | 21,822,679,395 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>347,234,584</u> | 21,475,444,811 | | |
| ニ 機械及び装置 | 680,532,579 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>36,810,298</u> | 643,722,281 | | |
| ホ 車両運搬具 | 1,323,468 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>270,259</u> | 1,053,209 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 774,931 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>253,542</u> | 521,389 | | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>12,401,120</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | 23,989,552,938 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 施設利用権 | | <u>922,840,178</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | 922,840,178 | |
| (3) 投資 | | | | |
| イ 基金 | | <u>202,657,308</u> | | |
| 投資合計 | | | <u>202,657,308</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 25,115,050,424 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | | |
| イ 預金 | | <u>28,910,259</u> | 28,910,259 | |
| (2) 未収金 | | | | |
| イ 営業未収金 | | 83,569,051 | | |
| ロ 営業外未収金 | | 0 | | |
| ハ その他未収金 | | <u>4,470,720</u> | 88,039,771 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>178,260</u> | 178,260 | |
| (4) その他流動資産 | | | | |
| イ 保有有価証券 | | <u>0</u> | 0 | |
| 流動資産合計 | | | | <u>117,128,290</u> |
| 資産合計 | | | | <u>25,232,178,714</u> |

負債の部

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 資本費平準化債 | 8,822,268 | 8,822,268 | |
| (2) 他会計借入金 | | | |
| イ 一般会計借入金 | 0 | 0 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 修繕引当金 | 0 | | |
| ロ 退職給与引当金 | 0 | 0 | |
| 固定負債合計 | | | 8,822,268 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | 0 | |
| (2) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 21,130,480 | | |
| ロ 営業外未払金 | 4,726,600 | | |
| ハ その他未払金 | 3,165,000 | 29,022,080 | |
| (3) 未払費用 | | 0 | |
| (4) その他流動負債 | | | |
| イ 預り金 | 13,343,520 | | |
| ロ 預り有価証券 | 0 | 13,343,520 | |
| 流動負債合計 | | | 42,365,600 |
| 負債合計 | | | 51,187,868 |

資本の部

| | 円 | 円 | 円 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 5 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 1,730,278,773 | | |
| ロ 組入資本金 | 30,000,000 | | |
| ハ 繰入資本金 | 1,000 | 1,760,279,773 | |
| (2) 借入資本金 | | | |
| イ 企業債 | 9,067,203,765 | | |
| ロ 他会計借入金 | 0 | 9,067,203,765 | |
| 資本金合計 | | | 10,827,483,538 |
| 6 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 9,408,863,670 | | |
| ロ 県補助金 | 81,768,165 | | |
| ハ 工事負担金 | 829,886,662 | | |
| ニ 受益者負担金 | 886,021,955 | | |
| ホ 他会計補助金 | 113,975,141 | | |
| ヘ その他資本剰余金 | 1,857,505 | | |
| ト 受贈財産評価額 | 2,833,220,347 | | |
| 資本剰余金合計 | | 14,155,593,445 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 利益積立金 | 0 | | |
| ハ 建設改良積立金 | 122,641,591 | | |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 75,272,272 | | |
| ・ 前年度繰越利益剰余金 | (24,750,616) | | |
| ・ 当年度純利益 | (50,521,656) | | |
| 利益剰余金合計 | | 197,913,863 | |
| 剰余金合計 | | | 14,353,507,308 |
| 資本合計 | | | 25,180,990,846 |
| 負債資本合計 | | | 25,232,178,714 |

平成26年度菊陽町下水道事業予定開始貸借対照表
(平成26年4月1日)

| | | 資 産 の 部 | | |
|-----|------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | 円 | 円 | 円 |
| 1 | 固定資産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| | イ 土地 | | 1,721,444,839 | |
| | ロ 建物 | 140,151,925 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>16,189,970</u> | 123,961,955 | |
| | ハ 構築物 | 21,822,679,395 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>745,926,160</u> | 21,076,753,235 | |
| | ニ 機械及び装置 | 680,532,579 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>99,141,224</u> | 581,391,355 | |
| | ホ 車両運搬具 | 1,323,468 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>270,259</u> | 1,053,209 | |
| | ヘ 工具器具及び備品 | 774,931 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>253,542</u> | 521,389 | |
| | ト 建設仮勘定 | | <u>12,401,120</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | 23,517,527,102 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ 施設利用権 | | <u>922,840,178</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 922,840,178 |
| (3) | 投資その他資産 | | | |
| | イ 基金 | | <u>202,657,308</u> | |
| | 投資合計 | | | <u>202,657,308</u> |
| | 固定資産合計 | | | 24,643,024,588 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | | |
| | イ 預金 | | <u>28,910,259</u> | 28,910,259 |
| (2) | 未収金 | | | |
| | イ 営業未収金 | | 83,569,051 | |
| | ロ 営業外未収金 | | 0 | |
| | ハ その他未収金 | | 4,470,720 | |
| | ニ 貸倒引当金 | | <u>0</u> | 88,039,771 |
| (3) | 貯蔵品 | | <u>178,260</u> | 178,260 |
| | 流動資産合計 | | | <u>117,128,290</u> |
| | 資産合計 | | | <u>24,760,152,878</u> |

負 債 の 部

| | 円 | 円 | 円 |
|--------------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | 8,490,015,033 | 8,490,015,033 | |
| 固定負債合計 | | | 8,490,015,033 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | | 0 |
| (2) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | 586,011,000 | 586,011,000 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 21,130,480 | | |
| ロ 営業外未払金 | 4,726,600 | | |
| ハ その他未払金 | 3,165,000 | 29,022,080 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 0 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 0 | 0 | |
| (5) その他流動負債 | | | |
| イ 預り金 | 13,343,520 | 13,343,520 | |
| 流動負債合計 | | | 628,376,600 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 13,317,086,948 | |
| 収益化累計額 | | △ 710,254,459 | |
| 繰延収益合計 | | | 12,606,832,489 |
| 負債合計 | | | <u>21,725,224,122</u> |

資 本 の 部

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 1,730,278,773 | | |
| ロ 繰入資本金 | 1,000 | | |
| ハ 組入資本金 | 30,000,000 | 1,760,279,773 | |
| 資本金合計 | | | 1,760,279,773 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 836,648,992 | | |
| ロ その他資本剰余金 | 1,857,505 | | |
| 資本剰余金合計 | | 838,506,497 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 利益積立金 | 0 | | |
| ハ 建設改良積立金 | 122,641,591 | | |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 313,500,895 | | |
| ・その他未処分利益剰余金変動額 | (238,228,623) | | |
| ・前年度繰越利益剰余金 | (75,272,272) | | |
| 利益剰余金合計 | | 436,142,486 | |
| 剰余金合計 | | | 1,274,648,983 |
| 資本合計 | | | <u>3,034,928,756</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>24,760,152,878</u> |

平成26年度菊陽町下水道事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | |
|-----|------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | 円 | 円 | 円 |
| 1 | 固定資産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| | イ 土地 | | 1,721,444,839 | |
| | ロ 建物 | 123,961,955 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>10,660,210</u> | 113,301,745 | |
| | ハ 構築物 | 21,407,349,257 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>545,415,359</u> | 20,861,933,898 | |
| | ニ 機械及び装置 | 581,391,355 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>67,889,786</u> | 513,501,569 | |
| | ホ 車両運搬具 | 1,053,209 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>270,259</u> | 782,950 | |
| | ヘ 工具器具及び備品 | 521,389 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>253,542</u> | 267,847 | |
| | ト 建設仮勘定 | | <u>7,883,384</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | | 23,219,116,232 |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | イ 施設利用権 | | <u>911,490,733</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 911,490,733 |
| (3) | 投資その他資産 | | | |
| | イ 基金 | | <u>202,739,308</u> | |
| | 投資合計 | | | <u>202,739,308</u> |
| | 固定資産合計 | | | 24,333,346,273 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | | |
| | イ 預金 | | <u>10,142,072</u> | 10,142,072 |
| (2) | 未収金 | | | |
| | イ 営業未収金 | | 81,241,717 | |
| | ロ 営業外未収金 | | 205,303 | |
| | ハ その他未収金 | | 3,910,061 | |
| | ニ 貸倒引当金 | | <u>△ 4,535,000</u> | 80,822,081 |
| (3) | 貯蔵品 | | <u>178,260</u> | 178,260 |
| | 流動資産合計 | | | 91,142,413 |
| | 資産合計 | | | <u>24,424,488,686</u> |

負債の部

| | 円 | 円 | 円 |
|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | 8,147,030,002 | 8,147,030,002 | |
| 固定負債合計 | | | 8,147,030,002 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | | 0 |
| (2) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 | 598,185,031 | 598,185,031 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 11,079,600 | | |
| ロ 営業外未払金 | 1,986,100 | | |
| ハ その他未払金 | 70,000 | 13,135,700 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 3,048,000 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 538,000 | 3,586,000 | |
| (5) その他流動負債 | | | |
| イ 預り金 | 13,343,520 | 13,343,520 | |
| 流動負債合計 | | | 628,250,251 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 13,502,425,713 | |
| 収益化累計額 | | △ 1,066,297,459 | |
| 繰延収益合計 | | | 12,436,128,254 |
| 負債合計 | | | <u>21,211,408,507</u> |

資本の部

| | 円 | 円 | 円 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 1,730,278,773 | | |
| ロ 繰入資本金 | 113,661,000 | | |
| ハ 組入資本金 | 57,005,000 | 1,900,944,773 | |
| 資本金合計 | | | 1,900,944,773 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 836,648,992 | | |
| ロ その他資本剰余金 | 2,815,041 | 839,464,033 | |
| 資本剰余金合計 | | | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 利益積立金 | 0 | | |
| ハ 建設改良積立金 | 122,641,591 | | |
| ニ 当年度未処分利益剰余金 | 350,029,782 | | |
| ・その他未処分利益剰余金変動額 | (238,228,623) | | |
| ・前年度繰越利益剰余金 | (48,267,272) | | |
| ・当年度純利益 | (63,533,887) | 472,671,373 | |
| 利益剰余金合計 | | | 472,671,373 |
| 剰余金合計 | | | 1,312,135,406 |
| 資本合計 | | | <u>3,213,080,179</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>24,424,488,686</u> |

予定貸借対照表に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却方法

イ. 有形固定資産

- ・ 定額法
- ・ 耐用年数
 - 建物 8～37年
 - 構築物 10～50年
 - 機械及び装置 6～35年
 - 車両運搬具 4～6年
 - 工具器具及び備品 4～8年

ロ. 無形固定資産

- ・ 定額法
- ・ 耐用年数
 - 施設利用権 35年

(2) 引当金の計上基準

イ. 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。

ロ. 退職給与引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給与引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、事業年度末における支給見込額に基づき、事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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。

2. 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

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「下水道に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、2,736,755千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

イ. 報告セグメントの決定方法

菊陽町下水道事業は、公共下水道、農業集落排水事業の2事業を運営しており、各事業毎に運営方針等を決定していることから「公共下水道事業」及び「農業集落排水事業」の2つを報告セグメントとしている。

ロ. 各報告セグメントの事業内容は次のとおりである。

| 事業区分 | 事業の内容 |
|----------|-------------------------|
| 公共下水道事業 | 公共下水道事業の維持管理、汚水・雨水管渠の整備 |
| 農業集落排水事業 | 農業集落排水事業の維持管理、汚水管渠の整備 |

(2) 各報告セグメントの営業収益等

イ. 平成26年度開始(平成26年4月1日)

| 事業区分 | 公共下水道 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|---------|----------------|-------------|----------------|
| セグメント資産 | 23,864,240,988 | 895,911,890 | 24,760,152,878 |
| セグメント負債 | 21,047,770,181 | 677,453,941 | 21,725,224,122 |

ロ. 平成26年度予定(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

| 事業区分 | 公共下水道 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| 営業収益 | 852,513,704 | 7,557,852 | 860,071,556 |
| 営業費用 | 1,070,596,909 | 42,188,780 | 1,112,785,689 |
| 営業損益 | △ 218,083,205 | △ 34,610,928 | △ 252,694,133 |
| 経常損益 | 70,677,672 | △ 801,785 | 69,875,887 |
| セグメント資産 | 23,546,525,060 | 877,963,626 | 24,424,488,686 |
| セグメント負債 | 20,551,102,045 | 660,306,462 | 21,211,408,507 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 | 297,975,000 | 23,816,000 | 321,791,000 |
| 減価償却費 | 643,763,183 | 31,205,973 | 674,969,156 |
| 特別利益 | 1,000 | 0 | 1,000 |
| 特別損失 | 6,343,000 | 0 | 6,343,000 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 351,819,955 | 16,388,886 | 368,208,841 |

ハ. 平成26年度予定(平成27年3月31日)

| 区分 | 公共下水道 | 農業集落排水事業 | 合計 |
|----------------|-------------|--------------|-------------|
| 当年度未処分利益剰余金 | 353,533,119 | △ 3,503,337 | 350,029,782 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 230,890,083 | 7,338,540 | 238,228,623 |
| 前年度繰越利益剰余金 | 58,307,364 | △ 10,040,092 | 48,267,272 |
| 当年度純利益 | 64,335,672 | △ 801,785 | 63,533,887 |