

平成26年12月1日

平成26年度 倉吉市水道事業会計補正予算書
(第1号)

倉吉市水道局

目 次

倉吉市水道事業会計補正予算（第1号）	1～2
倉吉市水道事業会計補正予算実施計画	3～4
給与費明細書	5
債務負担行為に関する調書	6
倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分）	7
倉吉市水道事業開始（移行後）貸借対照表	8～9
倉吉市水道事業予定貸借対照表	10～11
倉吉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	12
水道事業会計に関する書類の注記	13～17
倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書	18～20

平成26年度倉吉市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成26年度倉吉市水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 平成26年度倉吉市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正額）	（ 計 ）
（3） 建設改良事業			
イ 配水工事	252,338千円	△ 26,943千円	225,395千円
ハ 営業設備	27,053千円	615千円	27,668千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正額）	（ 計 ）
収 入			
第1款 水道事業収益	885,905千円	△ 1,485千円	884,420千円
第2項 営業外収益	60,217千円	△ 1,625千円	58,592千円
第3項 特別利益	10,473千円	140千円	10,613千円
支 出			
第2款 水道事業費用	793,840千円	△ 5,906千円	787,934千円
第1項 営業費用	682,640千円	△ 7,814千円	674,826千円
第2項 営業外費用	89,930千円	2,032千円	91,962千円
第3項 特別損失	19,270千円	△ 124千円	19,146千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 336,437千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,367千円、当年度分損益勘定留保資金 234,076千円及び建設改良積立金 83,994千円で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 310,109千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 16,502千円、当年度分損益勘定留保資金 234,076千円及び建設改良積立金 59,531千円で補填するものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正額）	（ 計 ）
支 出			
第4款 資本的支出	488,191千円	△ 26,328千円	461,863千円
第1項 建設改良費	281,391千円	△ 26,328千円	255,063千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
平成27年度当初から発生する恒常的な物件の借入れ及び業務の委託に要する経費であって平成26年度中に契約を締結する必要の生じるものについての支出負担行為	平成26年度から契約が満了する日の属する年度まで	当該事項ごとに平成27年度の予算額として議決を得た額に契約年数を乗じた額

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第6条 予算第8条第1号中「238,871千円」を「237,625千円」に改める。

平成26年12月1日提出

倉吉市長 石田 耕太郎

平成26年度 倉吉市水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入				単位 千円
款	項	目	補正額	備 考
1	水道事業収益		△ 1,485	
	2	営業外収益	△ 1,625	
		1	受取利息及び配当金	355 預金利息 355
		2	他会計補助金	△ 400 一般会計補助金 △ 400
		4	雑収益	△ 1,580 その他雑収益 △ 1,580
	3	特別利益	140	
		1	固定資産売却益	140 固定資産売却益 140

支 出				単位 千円
款	項	目	補正額	備 考
2	水道事業費用		△ 5,906	
	1	営業費用	△ 7,814	
		1	原水及び浄水費	△ 1,228 給料 △ 1,113 手当等 △ 1,714 賞与引当金繰入額 △ 189 法定福利費 △ 317 法定福利費引当金繰入額 △ 19 動力費 2,167 負担金 △ 43
		2	配水及び給水費	△ 6,914 給料 1,507 手当等 377 賞与引当金繰入額 185 法定福利費 595 法定福利費引当金繰入額 50 委託料 △ 2,334 賃借料 △ 1,815 修繕費 △ 321 工事請負費 △ 5,158
		3	受託工事費	912 給料 492 手当等 127 賞与引当金繰入額 87 法定福利費 189 法定福利費引当金繰入額 17
		4	業務費	△ 430 給料 △ 157 手当等 △ 243 賞与引当金繰入額 △ 48 法定福利費 13 法定福利費引当金繰入額 5
		5	総係費	△ 154 給料 173 手当等 △ 525 賞与引当金繰入額 △ 1 法定福利費 163 法定福利費引当金繰入額 15 退職給付費 △ 195 備用品費 417 貸倒引当金繰入額 △ 201
	2	営業外費用	2,032	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 142 企業債利息 △ 142
		2	消費税及び地方消費税	2,279 消費税及び地方消費税 2,279
		3	雑支出	△ 105 その他雑支出 △ 105
	3	特別損失	△ 124	
		3	その他特別損失	△ 124 その他特別損失 △ 124

資本的収入及び支出

支 出

単位 千円

款	項	目	補正額	備 考
4	資本的支出		△ 26,328	
	1	建設改良費	△ 26,328	
		1	配水工事費	給料 △ 961 手当等 238 賞与引当金繰入額 △ 95 法定福利費 △ 291 法定福利費引当金繰入額 △ 11 委託料 △ 12,000 工事請負費 △ 13,823
		3	機械及び装置 購入費	量水器購入費 △ 2,535 その他機械装置購入費 3,688
		4	車両運搬具購 入費	自動車購入費 △ 221
		5	工具、器具及 び備品購入費	備品購入費 △ 280
		6	その他固定資 産購入費	委託料 △ 37

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	損益勘定 支弁職員	30	360	111,586		68,081	180,027	38,372	218,399
	資本勘定 支弁職員	3		9,684		6,246	15,930	3,296	19,226
	合 計	33	360	121,270		74,327	195,957	41,668	237,625
補正前	損益勘定 支弁職員	30	360	110,684		69,820	180,864	37,661	218,525
	資本勘定 支弁職員	3		10,645		6,103	16,748	3,598	20,346
	合 計	33	360	121,329		75,923	197,612	41,259	238,871
比 較	損益勘定 支弁職員			902		△ 1,739	△ 837	711	△ 126
	資本勘定 支弁職員			△ 961		143	△ 818	△ 302	△ 1,120
	合 計			△ 59		△ 1,596	△ 1,655	409	△ 1,246

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外及び 休日勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後		4,020	1,493	7,920	27,633
補正前		4,644	1,378	7,914	27,824	14,747
比 較		△ 624	115	6	△ 191	△ 329

手当の内訳	区 分	住居手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補正後		2,670
補正前		3,048	9,722
比 較		△ 378	△ 195

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	△ 59	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 59	会計間異動による減額	
手 当	△ 1,596	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 1,596	会計間異動による減額	

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	給水収益	損益勘定留保資金	
平成27年度当初から発生する恒常的な物件の借入れ及び業務の委託に要する経費であって平成26年度中に契約を締結する必要の生じるものについての支出負担行為	補正前の額	千円 0		千円		千円 0	千円 0	千円
	補 正 額	当該事項ごとに平成27年度の予算額として議決を得た額に契約年数を乗じた額			平成26年度から契約が満了する日の属する年度	限度額から前年度末までの支払額を控除した額	限度額から前年度末までの支払額を控除した額	
	計	当該事項ごとに平成27年度の予算額として議決を得た額に契約年数を乗じた額			平成26年度から契約が満了する日の属する年度	限度額から前年度末までの支払額を控除した額	限度額から前年度末までの支払額を控除した額	

平成26年度 倉吉市水道事業予定損益計算書（本年度分）
 （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	669,052		
	(2) 受託工事収益	1,226		
	(3) その他営業収益	<u>87,731</u>	758,009	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	102,494		
	(2) 配水及び給水費	128,393		
	(3) 受託工事費	7,900		
	(4) 業務費	68,185		
	(5) 総係費	77,937		
	(6) 減価償却費	264,878		
	(7) 資産減耗費	12,209		
	(8) その他営業費用	<u>480</u>	<u>662,476</u>	
	営業利益			95,533
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,544		
	(2) 他会計補助金	6,720		
	(3) 長期前受金戻入	42,555		
	(4) 雑収益	<u>7,730</u>	58,549	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,396		
	(2) 雑支出	<u>657</u>	<u>59,053</u>	<u>△ 504</u>
	経常利益			95,029
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	131		
	(2) 過年度損益修正益	5		
	(3) その他特別利益	<u>10,467</u>	10,603	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	44		
	(2) 過年度損益修正損	1,000		
	(3) その他特別損失	<u>18,102</u>	<u>19,146</u>	△ 8,543
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>2,000</u>		<u>△ 2,000</u>
	当年度純利益			84,486
	前年度繰越利益剰余金			279,515
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>1,090,872</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,454,873</u></u>

平成26年度 倉吉市水道事業開始(移行後)貸借対照表
(平成26年4月1日)

単位 円

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		192,381,617	
ロ 建物	273,229,828		
減価償却累計額	<u>△ 136,033,968</u>	137,195,860	
ハ 構築物	9,402,878,012		
減価償却累計額	<u>△ 4,702,204,649</u>	4,700,673,363	
ニ 機械及び装置	1,705,854,042		
減価償却累計額	<u>△ 1,382,656,531</u>	323,197,511	
ホ 車両運搬具	18,706,303		
減価償却累計額	<u>△ 15,317,148</u>	3,389,155	
ヘ 工具、器具及び備品	26,582,618		
減価償却累計額	<u>△ 15,919,546</u>	10,663,072	
ト 建設仮勘定		5,272,000	
有形固定資産合計			5,372,772,578
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		5,192,619	
ロ 電話加入権		221,800	
ハ その他無形固定資産		3,317,760	
無形固定資産合計			<u>8,732,179</u>
固定資産合計			5,381,504,757
2 流動資産			
(1) 現金・預金		878,138,737	
(2) 未収金		28,951,579	
(3) 貯蔵品		8,804,960	
流動資産合計			<u>915,895,276</u>
資産合計			<u><u>6,297,400,033</u></u>

単位 円

負債の部

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>2,339,316,185</u>	
企業債合計			2,339,316,185
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		113,659,340	
ロ 特別修繕引当金		<u>10,467,350</u>	
引当金合計			<u>124,126,690</u>
固定負債合計			2,463,442,875
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>205,799,768</u>	
企業債合計			205,799,768
(2) 未払金			43,603,663
(3) 預り金			<u>88,064,629</u>
流動負債合計			337,468,060
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国県補助金	367,000		
収益化累計額	<u>△ 348,650</u>	18,350	
ロ 他会計補助金	299,004,794		
収益化累計額	<u>△ 260,858,765</u>	38,146,029	
ハ 受贈財産評価額	240,412,499		
収益化累計額	<u>△ 168,616,383</u>	71,796,116	
ニ 工事負担金	1,229,316,334		
収益化累計額	<u>△ 663,040,553</u>	566,275,781	
長期前受金合計			<u>676,236,276</u>
繰延収益合計			<u>676,236,276</u>
負債合計			<u><u>3,477,147,211</u></u>

資本の部

6 資本金			1,117,776,737
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金		710,779	
ロ 受贈財産評価額		<u>5,183,192</u>	
資本剰余金合計			5,893,971
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		51,000,000	
ロ 利益積立金		4,000,000	
ハ 建設改良積立金		276,725,977	
ニ 当年度未処分利益剰余金		<u>1,364,856,137</u>	
利益剰余金合計			<u>1,696,582,114</u>
剰余金合計			<u>1,702,476,085</u>
資本合計			<u>2,820,252,822</u>
負債資本合計			<u><u>6,297,400,033</u></u>

平成26年度 倉吉市水道事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日現在見込)

単位 円

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		192,381,617	
ロ 建物	273,229,828		
減価償却累計額	<u>△ 142,049,968</u>	131,179,860	
ハ 構築物	9,634,905,669		
減価償却累計額	<u>△ 4,885,965,649</u>	4,748,940,020	
ニ 機械及び装置	1,717,177,042		
減価償却累計額	<u>△ 1,418,095,531</u>	299,081,511	
ホ 車両運搬具	18,973,303		
減価償却累計額	<u>△ 15,736,148</u>	3,237,155	
ヘ 工具、器具及び備品	26,661,618		
減価償却累計額	<u>△ 18,141,546</u>	8,520,072	
有形固定資産合計			5,383,340,235
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		4,952,619	
ロ 電話加入権		221,800	
ハ その他無形固定資産		<u>3,820,760</u>	
無形固定資産合計			<u>8,995,179</u>
固定資産合計			<u>5,392,335,414</u>
2 流動資産			
(1) 現金・預金			902,557,041
(2) 未収金		25,377,859	
貸倒引当金		<u>△ 612,803</u>	24,765,056
(3) 貯蔵品			<u>8,399,960</u>
流動資産合計			<u>935,722,057</u>
資産合計			<u><u>6,328,057,471</u></u>

単位 円

負債の部

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>2,269,642,859</u>		
企業債合計		2,269,642,859	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>119,784,856</u>		
引当金合計		<u>119,784,856</u>	
固定負債合計			2,389,427,715
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>194,673,326</u>		
企業債合計		194,673,326	
(2) 未払金		26,008,206	
(3) 預り金		88,064,629	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	14,211,605		
ロ 法定福利費引当金	<u>2,597,571</u>		
引当金合計		<u>16,809,176</u>	
流動負債合計			325,555,337
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国県補助金	367,000		
収益化累計額	<u>△ 348,650</u>	18,350	
ロ 他会計補助金	312,687,458		
収益化累計額	<u>△ 269,746,765</u>	42,940,693	
ハ 受贈財産評価額	289,320,156		
収益化累計額	<u>△ 173,720,383</u>	115,599,773	
ニ 工事負担金	1,241,380,334		
収益化累計額	<u>△ 691,603,553</u>	549,776,781	
長期前受金合計		<u>708,335,597</u>	
繰延収益合計			<u>708,335,597</u>
負債合計			<u><u>3,423,318,649</u></u>

資本の部

6 資本金			1,117,776,737
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金	710,779		
ロ 受贈財産評価額	<u>5,183,192</u>		
資本剰余金合計		5,893,971	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	55,000,000		
ロ 利益積立金	4,000,000		
ハ 建設改良積立金	267,194,977		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,454,873,137</u>		
利益剰余金合計		<u>1,781,068,114</u>	
剰余金合計			<u>1,786,962,085</u>
資本合計			<u><u>2,904,738,822</u></u>
負債資本合計			<u><u>6,328,057,471</u></u>

平成26年度 倉吉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成26年度4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	当年度純利益	84,486,000	
(2)	当年度分損益勘定留保資金		
	イ 減価償却費	264,878,000	
	ロ 固定資産除却損	11,709,000	
	ハ 固定資産売却損	44,000	
	ニ 長期前受金戻入額(△)	<u>△ 42,555,000</u>	
	当年度分損益勘定留保資金 計		234,076,000
(3)	引当金の増加・減少(△は減少)		
	イ 退職給付引当金の増減額	5,125,516	
	ロ 賞与引当金の増減額	14,211,605	
	ハ 法定福利費引当金の増減額	2,597,571	
	ニ 貸倒引当金の増減額	612,803	
	ホ 修繕引当金の増減額	<u>△ 10,467,350</u>	
	引当金の増加・減少 計		12,080,145
(4)	資産及び負債の増減(業務活動に伴うもの)		
	イ 未収金の増減額(△は増加)	3,573,720	
	ロ 未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 17,595,457</u>	
	ハ たな卸資産の増減額(△は増加)	<u>405,000</u>	
	資産及び負債の増減 計		△ 13,616,737
(5)	その他業務活動以外のもの		
	イ 固定資産売却益(△)	<u>△ 131,000</u>	
	ロ 受取利息及び受取配当金(△)	<u>△ 1,544,000</u>	
	ハ 支払利息	<u>58,396,000</u>	
	その他業務活動以外のもの 計		56,721,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー 小計		373,746,408
(6)	投資活動、財務活動以外のもの		
	イ 利息及び配当金の受取額	1,544,000	
	ロ 利息の支払額(△)	<u>△ 58,396,000</u>	
	その他業務活動以外のもの 計		△ 56,852,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー 計		316,894,408
2	投資活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	有形固定資産の取得による支出(△)	△ 236,133,000	
(2)	有形固定資産の売却による収入	175,000	
(3)	無形固定資産の取得による支出(△)	△ 1,465,000	
(4)	工事負担金による収入	12,064,000	
(5)	他会計補助金による収入	<u>13,682,664</u>	
	投資活動によるキャッシュ・フロー 計		△ 211,676,336
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	125,000,000	
(2)	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(△)	<u>△ 205,799,768</u>	
	財務活動によるキャッシュ・フロー 計		<u>△ 80,799,768</u>
4	資金増減額(△は減少)		24,418,304
5	資金期首残高		<u>878,138,737</u>
6	資金期末残高		<u><u>902,557,041</u></u>

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

- イ たな卸資産（貯蔵品）
移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- イ 有形固定資産
定額法
- | | | |
|-------|----------|--------|
| ・耐用年数 | 建物 | 22～50年 |
| | 構築物 | 10～58年 |
| | 機械及び装置 | 8～20年 |
| | 車両運搬具 | 4～5年 |
| | 工具器具及び備品 | 2～20年 |

- ロ 無形固定資産
定額法
- | | | |
|-------|--------|-----|
| ・耐用年数 | 施設利用権 | 42年 |
| | ソフトウェア | 5年 |

- ハ リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引
・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 引当金の計上方法

- イ 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末の債権残高（見込額）に過去3か年の貸倒実績率を乗じて得た額を回収不能見込額として計上している。

- ロ 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末において全職員（同日における退職者を除く。）が自己の都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当（水道事業において負担すべきものとして水道事業に従事した期間で按分したものに限る。）の総額を計上している。

- ハ 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、当年度末における在職職員が翌年度も引き続き在職した場合の当年度の負担に属する額（翌年度6月期の支給見込額のうち12～3月分に相当する額）を計上している。

- ニ 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給に備えるため、賞与引当金の額に対する法定福利費相当額を計上している。

ホ 修繕引当金

翌事業年度実施する修繕に係る支出に備えるため、その支出見積額を計上している。

(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

(5) 会計方針の変更

当年度該当事項なし

(6) 表示方法の変更

- イ 損益計算書

従来、営業外収益に計上していた「加入金」については、当年度から営業収益の「その他営業収益」に含めている。

また、営業費用の「総係費」のうち料金の調定、集金及び検針その他の業務に要する費用について、当年度から営業費用に「業務費」を新設して計上している。

2 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（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

- イ 現物出資の受入による資産の取得

平成26年4月1日から供用開始した鴨河内の一部区域である若土水道組合からの受贈財産について、新たに資産(固定資産)及び負債(繰延収益)に計上した額は、それぞれ 48,907,657円である。

- ロ 資産の交換

当年度該当事項なし

- ハ ファイナンス・リース取引による資産の取得

当年度該当事項なし

- ニ P F I 契約等による資産の取得

当年度該当事項なし

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

- イ 担保に供している資産

当年度該当事項なし

- ロ 担保に係る債務

当年度該当事項なし

(2) 後年度において一般会計等が負担する企業債の償還に関する事項

当年度末貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担する額は、60,700,012円である。（この企業債の償還に対する一般会計が負担する利息額は、11,598,642円である。）

(3) 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

イ 保証債務に関する事項

当年度該当事項なし

ロ 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

当年度該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

倉吉市水道事業会計は、上水道事業のほか簡易水道事業の運営及び市が実施する市以外の水道事業者の水道の管理並びに下水道事業及び集落排水事業の使用料の徴収に係る業務を行っていることから、上水道事業、簡易水道事業及び下水道事業の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以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
上水道事業	簡易水道事業区分及び下水道事業区分に掲げる事業の内容以外の業務
簡易水道事業	簡易水道事業の運営に係る業務 市以外の水道事業者の水道の衛生管理及び施設管理に係る業務
下水道事業	下水道事業及び集落排水事業の使用料の徴収に係る業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

単位 千円

項目	上水道事業	簡易水道事業	下水道事業	合計
営業収益	680,175	49,691	28,143	758,009
営業費用	584,642	49,691	28,143	662,476
営業損益	95,533	0	0	95,533
経常損益	95,029	0	0	95,029
セグメント資産	6,241,144	7,233	79,680	6,328,057
セグメント負債	3,336,406	7,233	79,680	3,423,319
その他の項目 (該当項目なし)				

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

イ 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、すべての固定資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの固定資産グループとしている。

ロ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は、認められなかった。

ハ 減損損失を認識するに至らなかった理由

当年度該当事項なし

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度該当事項なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引（リース契約上の諸条件に照らしてリース物件の所有権が借主に移転すると認められない取引）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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内 230,400円

1年超 208,800円

計 439,200円

(3) オペレーティング・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

当年度該当事項なし

7 重要な後発事象に関する注記

当年度該当事項なし

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

イ 貸倒引当金

当年度末において水道料金及び量水器使用料を不納欠損するため、貸倒引当金 695,582円を取り崩す予定である。

ロ 退職給付引当金

当年度末において退職手当を支給するため、退職給付引当金 3,400,506円を取り崩す予定である。

ハ 賞与引当金

当年度6月末において期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 14,795,619円を取り崩した。

ニ 法定福利費引当金

当年度6月末において賞与引当金を取り崩して支給した期末及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 2,610,310円を取り崩した。

ホ 特別修繕引当金

新会計基準移行に伴い、法令上の義務付けがある等修繕費の発生が合理的に見込まれる支出がないため、特別修繕引当金 10,467,350円を年度当初に繰り戻した。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う措置

償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で、平成26年4月1日において長期前受金及び資本剰余金として整理している額については、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を、個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

平成26年度 倉吉市水道事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収入						単位 千円
款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
1	水道事業収益		885,905	△ 1,485	884,420	
2	営業外収益		60,217	△ 1,625	58,592	
	1 受取利息及び配当金		1,189	355	1,544	
		預金利息	1,189	355	1,544	定期預金利息
	2 他会計補助金		7,120	△ 400	6,720	
		一般会計補助金	7,120	△ 400	6,720	児童手当補助金
	4 雑収益		9,353	△ 1,580	7,773	
		その他雑収益	9,252	△ 1,580	7,672	水道移転補償金
3	特別利益		10,473	140	10,613	
	1 固定資産売却益		1	140	141	
		固定資産売却益	1	140	141	軽貨物自動車下取

支出						単位 千円
款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
2	水道事業費用		793,840	△ 5,906	787,934	
1	営業費用		682,640	△ 7,814	674,826	
	1 原水及び浄水費		108,180	△ 1,228	106,952	
		給料	26,094	△ 1,113	24,981	一般職給
		手当等	12,145	△ 1,714	10,431	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,121	△ 189	2,932	
		法定福利費	8,344	△ 317	8,027	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	557	△ 19	538	
		動力費	34,574	2,167	36,741	水源地電力料
		負担金	98	△ 43	55	県持続可能な地下水利用協議会会費
	2 配水及び給水費		140,168	△ 6,914	133,254	
		給料	31,396	1,507	32,903	一般職給
		手当等	14,538	377	14,915	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,623	185	3,808	
		法定福利費	10,126	595	10,721	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	641	50	691	
		委託料	13,800	△ 2,334	11,466	公道漏水調査業務委託料
		賃借料	5,058	△ 1,815	3,243	機械借上料ほか
		修繕費	3,228	△ 321	2,907	量水器修理 △ 818 配水池配管修繕 497
		工事請負費	43,111	△ 5,158	37,953	配・給水管改良工事 小鴨橋添架管補修工事 1,985 移転補償工事分 △ 6,861 △ 282
	3 受託工事費		7,076	912	7,988	
		給料	2,834	492	3,326	一般職給
		手当等	1,622	127	1,749	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	331	87	418	
		法定福利費	871	189	1,060	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	58	17	75	
	4 業務費		70,424	△ 430	69,994	
		給料	24,096	△ 157	23,939	一般職給
		手当等	8,752	△ 243	8,509	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	2,772	△ 48	2,724	
		法定福利費	8,029	13	8,042	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	497	5	502	

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
	5 総係費		79,225	△ 154	79,071	
		給料	26,264	173	26,437	一般職給
		手当等	13,905	△ 525	13,380	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	3,154	△ 1	3,153	
		法定福利費	8,524	163	8,687	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	566	15	581	
		退職給付費	9,722	△ 195	9,527	退職給付引当金繰入額
		備用品費	2,636	417	3,053	パソコン 2台、無線機 2台
		貸倒引当金繰入額	814	△ 201	613	
2 営業外費用			89,930	2,032	91,962	
1 支払利息及び 企業債取扱諸 費			58,538	△ 142	58,396	
	企業債利息		58,488	△ 142	58,346	
2 消費税及び地 方消費税			30,630	2,279	32,909	
	消費税及び地方消 費税		30,630	2,279	32,909	
3 雑支出			762	△ 105	657	
	その他雑支出		757	△ 105	652	
3 特別損失			19,270	△ 124	19,146	
	3 その他特別損 失		18,226	△ 124	18,102	
		その他特別損失		18,226	△ 124	18,102

資本的収入及び支出

支出

単位 千円

款 項	目	節	補正前の額	補正額	計	備 考
4 資本的支出			488,191	△ 26,328	461,863	
1 建設改良費			281,391	△ 26,328	255,063	
	1 配水工事費		252,338	△ 26,943	225,395	
		給料	10,645	△ 961	9,684	一般職給
		手当等	4,828	238	5,066	期末及び勤勉手当ほか
		賞与引当金繰入額	1,275	△ 95	1,180	
		法定福利費	3,372	△ 291	3,081	共済組合負担金
		法定福利費引当金繰入額	226	△ 11	215	
		委託料	13,066	△ 12,000	1,066	配水管布設工事測量設計業務 △ 9,000 県道仙隠岡田線外橋梁添架管設計業務 △ 3,000
		工事請負費	217,850	△ 13,823	204,027	配水管布設・改良工事 起債分 △ 1,027 単独分 △ 10,177 下水道工事分 △ 2,619
	3 機械及び装置購入費		23,347	1,153	24,500	
		量水器購入費	13,033	△ 2,535	10,498	口径40 ^{ミリ} ほか
		その他機械装置購入費	10,314	3,688	14,002	和田受水槽ポンプ取替業務 △ 1,044 栗尾受水槽ポンプ取替業務 378 円谷町水源地電磁流量計取替業務 486 余戸谷町水源地受水槽水位計取替業務 △ 125 和田受水槽水位計取替業務 497 米田町配水池水位計取替業務 2,041 円谷町水源地無停電装置取替業務 1,755 無線機ほか △ 300
	4 車両運搬具購入費		1,458	△ 221	1,237	
		自動車購入費	1,458	△ 221	1,237	軽貨物自動車
	5 工具、器具及び備品購入費		628	△ 280	348	
		備品購入費	280	△ 280	0	パソコン 2台
	6 その他固定資産購入費		1,620	△ 37	1,583	
		委託料	1,620	△ 37	1,583	施工パッケージデータ構築業務

