平 成 ２ ７ 年 度

石巻地方広域水道企業団予算書

石巻地方広域水道企業団

目　　次

Ⅰ 予算

1. 予算 ・・・

平成２７年度

石巻地方広域水道企業団

予　　算

第１号議案

平成２７年度石巻地方広域水道企業団予算

（総　則）

第１条　平成２７年度石巻地方広域水道企業団予算は，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。

	上　水　道	簡 易 水 道	計
（１）給水栓数	76,684 栓	1,602 栓	78,286 栓
（２）年間総配水量	24,501,000 ㎥	454,000 ㎥	24,955,000 ㎥
（３）一日平均配水量	67,126 ㎥	1,244 ㎥	68,370 ㎥

（４）主要な建設改良事業

上 水 道	
簡易水道統合施設整備事業	98,930 千円
災害復旧事業	1,845,400 千円
蛇田浄水場移転復旧事業	2,785,734 千円
改 良 事 業	1,406,770 千円
簡 易 水 道	
鮎川統合簡易水道施設整備事業	38,100 千円
災害復旧事業	961,000 千円
改 良 事 業	29,623 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　上水道事業収益	6,486,375 千円
第１項　営 業 収 益	5,005,520 千円
第２項　営 業 外 収 益	753,880 千円
第３項　特 別 利 益	726,975 千円
第２款　簡易水道事業収益	170,020 千円
第１項　営 業 収 益	77,913 千円
第２項　営 業 外 収 益	90,061 千円
第３項　特 別 利 益	2,046 千円
合　　計	6,656,395 千円

支　　出	
第１款　上水道事業費用	5,372,522 千円
第１項　営 業 費 用	4,514,937 千円
第２項　営 業 外 費 用	514,119 千円
第３項　特 別 損 失	333,466 千円
第４項　予 備 費	10,000 千円
第２款　簡易水道事業費用	368,039 千円
第１項　営 業 費 用	278,924 千円
第２項　営 業 外 費 用	71,330 千円
第３項　特 別 損 失	7,785 千円
第４項　予 備 費	10,000 千円
合　　計	5,740,561 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2,786,983千円は，過年度分損益勘定留保資金1,650,817千円，当年度分損益勘定留保資金529,854千円，過年度分消費税資本的収支調整額132,028千円及び当年度分消費税資本的収支調整額474,284千円で補てんするものとする。）

収入	
第１款　上水道資本的収入	4,464,109 千円
第１項　企業債	1,290,900 千円
第２項　水道加入金	69,741 千円
第３項　出資金	46,797 千円
第４項　工事負担金	286,757 千円
第５項　関係市負担金	685,712 千円
第６項　補助金	2,084,201 千円
第７項　固定資産売却代金	1 千円
第２款　簡易水道資本的収入	692,403 千円
第１項　企業債	12,700 千円
第２項　水道加入金	278 千円
第４項　工事負担金	61,030 千円
第５項　関係市負担金	136,744 千円
第６項　補助金	481,650 千円
第７項　固定資産売却代金	1 千円
合計	5,156,512 千円

支出	
第１款　上水道資本的支出	6,838,763 千円
第１項　建設改良費	6,143,985 千円
第２項　企業債償還金	680,889 千円
第３項　水道加入金返還金	3,889 千円
第４項　予備費	10,000 千円
第２款　簡易水道資本的支出	1,104,732 千円
第１項　建設改良費	1,028,860 千円
第２項　企業債償還金	64,316 千円
第３項　水道加入金返還金	1,556 千円
第４項　予備費	10,000 千円
合計	7,943,495 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	起債の方法	利率	償還の方法
簡易水道統合施設整備事業	27,200千円	普通貸借又は証券発行	年利3.0%以内	３０年以内(うち据置５年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし，財政の状況により償還年限を短縮し，若しくは繰上償還又は低利債に借換することができる。
鮎川統合簡易水道施設整備事業	12,700千円			
災害復旧事業	129,100千円			
蛇田浄水場移転復旧事業	1,134,600千円			

（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６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	1,021,529 千円
(2) 交　　際　　費	200 千円

（たな卸資産の購入限度額）
第７条　たな卸資産の購入限度額は59,000千円と定める。

平成２７年２月３日提出
石巻地方広域水道企業団
企業長　亀　山　　紘
平成２７年２月５日議決

平成２７年度

石巻地方広域水道企業団

予　算　説　明　書

平成２７年度石巻地方広域水道企業団予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収　　入　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1. 上水道事業収益			6,486,375	
	1. 営業収益		5,005,520	
		1. 給水収益	4,950,416	水道料金
		2. 受託工事収益	10	
		3. その他営業収益	55,094	上記以外の営業収益
	2. 営業外収益		753,880	
		1. 受取利息及び配当金	425	預金利息及び有価証券利息
		2. 雑収益	10,672	その他雑収益
		3. 関係市負担金	208,017	
		4. 長期前受金戻入	534,766	
	3. 特別利益		726,975	
		1. 特別利益	726,975	長期前受金戻入等
2. 簡易水道事業収益			170,020	
	1. 営業収益		77,913	
		1. 給水収益	76,603	水道料金
		2. 受託工事収益	10	
		3. その他営業収益	1,300	上記以外の営業収益
	2. 営業外収益		90,061	
		2. 雑収益	1,644	その他雑収益
		3. 関係市負担金	12,006	
		4. 長期前受金戻入	76,411	
	3. 特別利益		2,046	
		1. 特別利益	2,046	損害賠償金等
合計			6,656,395	

支　　出　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1. 上水道事業費用			5,372,522	
	1. 営業費用		4,514,937	
		1. 原水及び浄水費	926,493	取水，浄水に要する費用
		2. 配水及び給水費	1,054,675	配水，給水に要する費用
		3. 受託工事費	44	
		4. 総係費	728,738	業務及び事業全般に関連する費用
		5. 減価償却費	1,804,376	固定資産減価償却費
		6. 資産減耗費	610	固定資産除却費及び棚卸資産減耗費
		7. その他営業費用	1	上記以外の営業費用
	2. 営業外費用		514,119	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	195,117	企業債及び一時借入金利息
		2. 雑支出	226,002	その他雑支出
		3. 消費税	93,000	
	3. 特別損失		333,466	
		1. 特別損失	333,466	災害による損失等
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	
2. 簡易水道事業費用			368,039	
	1. 営業費用		278,924	
		1. 原水及び浄水費	63,802	取水，浄水に要する費用
		2. 配水及び給水費	66,037	配水，給水に要する費用
		3. 受託工事費	3	
		4. 総係費	7,514	業務及び事業全般に関連する費用
		5. 減価償却費	141,566	固定資産減価償却費
		6. 資産減耗費	1	固定資産除却費
		7. その他営業費用	1	
	2. 営業外費用		71,330	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	23,330	企業債利息
		2. 雑支出	48,000	その他雑支出
	3. 特別損失		7,785	
		1. 特別損失	7,785	災害による損失等
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	
合計			5,740,561	

資本的収入及び支出

収　　入　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1. 上水道資本的収入			4,464,109	
	1. 企業債		1,290,900	
		1. 企業債	1,290,900	蛇田浄水場移転復旧等事業債
	2. 水道加入金		69,741	
		1. 給水加入金	69,741	給水加入金
	3. 出資金		46,797	
		1. 関係市出資金	46,797	広域化対策経費出資金
	4. 工事負担金		286,757	
		1. 工事負担金	286,757	工事負担金
	5. 関係市負担金		685,712	
		1. 関係市負担金	685,712	災害復旧事業等負担金
	6. 補助金		2,084,201	
		1. 補助金	2,084,201	災害復旧事業等国庫補助金
	7. 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	
2. 簡易水道資本的収入			692,403	
	1. 企業債		12,700	
		1. 企業債	12,700	鮎川統合簡易水道施設整備事業債
	2. 水道加入金		278	
		1. 給水加入金	278	給水加入金
	4. 工事負担金		61,030	
		1. 工事負担金	61,030	工事負担金
	5. 関係市負担金		136,744	
		1. 関係市負担金	136,744	災害復旧事業等負担金
	6. 補助金		481,650	
		1. 補助金	481,650	災害復旧事業国庫補助金
	7. 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	
合計			5,156,512	

支　　出　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1. 上水道資本的支出			6,838,763	
	1. 建設改良費		6,143,985	
		1. 簡易水道統合施設整備事業費	98,930	
		3. 災害復旧事業費	1,845,400	
		4. 蛇田浄水場移転復旧事業費	2,785,734	
		5. 改良費	1,406,770	
		6. メーター設備費	7,151	メーター新設費
	2. 企業債償還金		680,889	
		1. 企業債償還金	680,889	企業債元金償還金
	3. 水道加入金返還金		3,889	
		1. 水道加入金返還金	3,889	
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	
2. 簡易水道資本的支出			1,104,732	
	1. 建設改良費		1,028,860	
		2. 鮎川統合簡易水道施設整備事業費	38,100	
		3. 災害復旧事業費	961,000	
		5. 改良費	29,623	
		6. メーター設備費	137	メーター新設費
	2. 企業債償還金		64,316	
		1. 企業債償還金	64,316	企業債元金償還金
	3. 水道加入金返還金		1,556	
		1. 水道加入金返還金	1,556	
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	
合計			7,943,495	

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	予定額	節 区　分	節 金　額	説　明	
1. 上水道事業収益	6,486,375				
1. 営業収益	5,005,520				
1. 給水収益	4,950,416				
		1. 水道料金	4,950,416		
2. 受託工事収益	10				
		1. 修繕工事収益	10		
3. その他の営業収益	55,094				
		1. 手数料	28,357		
		2. 雑収益	26,737		
2. 営業外収益	753,880				
1. 受取利息及び配当金	425				
		1. 預金利息	25		
		2. 有価証券利息	400		
2. 雑収益	10,672				
		1. 有価証券売却収益	1		
		2. 不用品売却収益	1		
		3. その他雑収益	10,670		
3. 関係市負担金	208,017				
		1. 石巻市負担金	171,605		
		2. 東松島市負担金	36,412		
4. 長期前受金戻入	534,766				
		1. 長期前受金戻入	534,766		
3. 特別利益	726,975				
1. 特別利益	726,975				
		1. 固定資産売却益	1		
		2. 過年度損益修正益	1		
		3. 関係市負担金	102,117	石巻市負担金	81,807
				東松島市負担金	20,310
		4. 国庫補助金	120,640	災害復旧事業国庫補助金	
		5. その他特別利益	504,216	退職給付引当金戻入益	213,165
				長期前受金戻入	214,539
				貸倒引当金戻入	4,716
				その他特別利益	71,796

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節		説　明
		区　分	金　額	
2. 簡易水道事業収益	170,020			
1. 営業収益	77,913			
1. 給水収益	76,603			
		1. 水道料金	76,603	
2. 受託工事収益	10			
		1. 修繕工事収益	10	
3. その他の営業収益	1,300			
		1. 手数料	580	
		2. 雑収益	720	
2. 営業外収益	90,061			
2. 雑収益	1,644			
		3. その他雑収益	1,644	
3. 関係市負担金	12,006			
		1. 石巻市負担金	10,873	
		2. 東松島市負担金	1,133	
4. 長期前受金戻入	76,411			
		1. 長期前受金戻入	76,411	
3. 特別利益	2,046			
1. 特別利益	2,046			
		1. 固定資産売却益	1	
		2. 過年度損益修正益	1	
		5. その他特別利益	2,044	
合　計	6,656,395			

支　　出　　（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明	
1. 上水道事業費用	5,372,522				
1. 営業費用	4,514,937				
1. 原水及び浄水費	926,493				
		1. 報酬	11,811	嘱託員報酬	
		2. 給料	89,874	一般職給　25人	
		3. 手当	47,262	扶養手当	4,080
				住居手当	2,268
				通勤手当	1,736
				特殊勤務手当	4,277
				時間外勤務手当	9,868
				期末手当	14,800
				勤勉手当	8,208
				児童手当	2,025
		4. 賞与等引当金繰入額	12,133	期末手当	6,393
				勤勉手当	3,882
				法定福利費	1,858
		5. 法定福利費	28,276	市町村職員共済組合負担金等	
		9. 報償費	13		
		10. 被服費	400	作業服等	
		11. 旅費	11	普通旅費	
		13. 備消耗品費	8,905	備品購入費	295
				消耗品費	8,610
		14. 燃料費	1,163	車両等燃料費	
		17. 光熱水費	1,003		
		18. 修繕費	58,396	構築物及び機械装置等修繕費	
		21. 通信運搬費	995	電話料等	
		23. 手数料	4,179	腸内細菌検査手数料等	
		24. 保険料	1,937	社会保険料等	
		25. 委託料	259,851	ろ過池汚砂削取・汚砂洗浄・補砂委託料	50,098
				天日乾燥床等汚泥搬出委託料	32,940
				沈澱池等各池清掃委託料	16,931
				取水場・浄水場警備業務委託料	13,130
				自家用電気工作物法定検査委託料	3,773
				水質測定計器保守点検委託料	5,322
				計装設備保守管理委託料	23,329
				水質検査機器保守点検等委託料	20,087
				粉末活性炭注入管理業務委託料	10,445
				浄水場運転業務委託料	64,427
				その他各種委託料	19,369
		26. 使用料及び賃借料	16,051	鉄道用地等土地使用料	98
				電話専用線使用料	10,572
				電力柱及び電話柱使用料	163
				水質検査機器使用料	1,800
				各種システム使用料	1,349
				その他使用料	2,069
		27. 道路復旧費	2,620		
		28. 動力費	240,740	鹿又導水ポンプ動力費	54,883
				蛇田浄送水ポンプ動力費	95,194

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明	
				大街道浄送水ポンプ動力費	18,109
				須江山浄送水ポンプ動力費	38,445
				六本木浄送水ポンプ動力費	18,606
				神取山浄送水ポンプ動力費	10,172
				相川浄送水ポンプ動力費	1,982
				牡鹿地区浄送水ポンプ動力費	3,349
		29. 薬品費	127,202	粉末活性炭費	57,398
				ポリ塩化アルミニウム費	40,091
				次亜塩素酸ナトリウム費	26,617
				消石灰費等	3,096
		30. 材料費	13,500	修繕材料費等	
		31. 負担金補助及び交付金	98	国有資産等所在市町村交付金等	
		33. 雑費	73		
2. 配水及び給水費	1,054,675				
		1. 報酬	5,837	嘱託員報酬	
		2. 給料	212,212	一般職給　54人	
		3. 手当	105,386	扶養手当	7,992
				住居手当	2,562
				通勤手当	2,454
				特殊勤務手当	2,751
				管理職員特別勤務手当	75
				管理職手当	4,503
				時間外勤務手当	26,813
				期末手当	35,212
				勤勉手当	19,604
				児童手当	3,420
		4. 賞与等引当金繰入額	28,849	期末手当	15,181
				勤勉手当	9,246
				法定福利費	4,422
		5. 法定福利費	66,932	市町村職員共済組合負担金等	
		8. 賃金	4,207	事務補助員賃金	
		9. 報償費	3		
		10. 被服費	729	作業服等	
		11. 旅費	48	普通旅費	
		13. 備消耗品費	2,529	備品購入費	63
				消耗品費	2,466
		14. 燃料費	2,282	車両等燃料費	
		16. 印刷製本費	227		
		17. 光熱水費	4,661		
		18. 修繕費	297,304	構築物及び機械装置等修繕費	
		21. 通信運搬費	832		
		23. 手数料	660		
		24. 保険料	1,599	社会保険料等	
		25. 委託料	185,736	メーター取替委託料	41,796
				漏水調査委託料	46,000
				図面管理情報データ入力業務委託料	28,000
				配水池清掃委託料	5,376
				その他各種委託料	64,564

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明	
		26. 使用料及び賃借料	12,528	鉄道用地等土地使用料	842
				各種システム使用料	9,261
				その他使用料	2,425
		27. 道路復旧費	35,930		
		28. 動力費	47,015	鰐山配水ポンプ動力費	4,166
				南境配水ポンプ動力費	5,792
				水沼配水ポンプ動力費	1,037
				湊配水ポンプ動力費	51
				八幡町配水ポンプ動力費	44
				牧山配水ポンプ動力費	475
				流留配水ポンプ動力費	101
				沢田ポンプ場動力費	212
				サンファン配水ポンプ動力費	338
				祝田配水ポンプ動力費	1,866
				蛤浜配水ポンプ動力費	1,656
				牧浜配水ポンプ動力費	1,065
				荻浜配水ポンプ動力費	794
				小松配水ポンプ動力費	2,015
				大塩配水ポンプ動力費	2,442
				中沢配水ポンプ動力費	165
				小野配水ポンプ動力費	5,717
				宮戸配水ポンプ動力費	603
				河北地区配水ポンプ動力費	1,470
				河南地区配水ポンプ動力費	15,214
				桃生地区配水ポンプ動力費	1,291
				北上地区配水ポンプ動力費	145
				牡鹿地区配水ポンプ動力費	356
		29. 薬品費	581		
		30. 材料費	38,409	メーター取替材料費	27,459
				構築物修繕用材料費	10,950
		31. 負担金補助及び交付金	30		
		33. 雑費	149		
3. 受託工事費	44				
		13. 備消耗品費	20	消耗品費	
		18. 修繕費	24		
4. 総係費	728,738				
		1. 報酬	3,061	企業長報酬	207
				議員報酬	1,467
				監査委員報酬	142
				その他報酬	1,245
		2. 給料	135,041	一般職給　33人	
		3. 手当	64,029	扶養手当	5,550
				住居手当	1,197
				通勤手当	1,980
				特殊勤務手当	570
				管理職員特別勤務手当	219
				管理職手当	5,887
				時間外勤務手当	10,980

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明	
				期末手当	22,463
				勤勉手当	12,483
				児童手当	2,700
		4. 賞与等引当金繰入額	19,464	期末手当	10,278
				勤勉手当	6,237
				法定福利費	2,949
		5. 法定福利費	42,713	市町村職員共済組合負担金等	
		8. 賃金	4,245	事務補助員賃金	
		9. 報償費	960	納付組合奨励金等	
		10. 被服費	475	作業服等	
		11. 旅費	6,564	費用弁償	2,403
				普通旅費	4,161
		12. 交際費	200		
		13. 備消耗品費	6,778	備品購入費	153
				消耗品費	6,625
		14. 燃料費	2,147	車両等燃料費	
		15. 食糧費	109		
		16. 印刷製本費	5,152	水道広報等印刷製本費	
		17. 光熱水費	5,000		
		18. 修繕費	4,574	事務所等修繕費	
		21. 通信運搬費	17,687	電話料等	
		22. 広告料	500		
		23. 手数料	402		
		24. 保険料	6,920	市有物件自動車損害共済基金分担金	632
				市有物件建物総合共済基金分担金	689
				自動車損害賠償責任保険料	674
				水道施設等損害賠償責任保険料	1,919
				公務災害法定外傷害保険料	2,352
				社会保険料等	654
		25. 委託料	287,547	収納委託料	18,294
				水道料金等徴収業務委託料	213,427
				庁舎警備等委託料	12,347
				その他各種委託料	43,479
		26. 使用料及び賃借料	8,576	各種システム使用料	4,534
				その他使用料	4,042
		31. 負担金補助及び交付金	106,354	市町村職員退職手当組合負担金	102,333
				各種会議出席等負担金	4,021
		33. 雑費	240		
5. 減価償却費	1,804,376				
		34. 有形固定資産減価償却費	1,804,368	建物	53,106
				構築物	1,451,231
				機械及び装置	293,378
				車両運搬具	3,493
				工具器具及び備品	3,160
		35. 無形固定資産減価償却費	8	電信電話施設利用権	
6. 資産減耗費	610				
		36. 固定資産除却費	609		
		37. たな卸資産減耗費	1		

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明
7. その他営業費用	1			
		38. 材料売却原価	1	
2. 営業外費用	514,119			
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	195,117			
		40. 企業債利息	195,116	
		42. 企業債手数料及び取扱諸費	1	
2. 雑支出	226,002			
		43. 有価証券売却損	1	
		44. 不用品売却原価	1	
		45. その他雑支出	226,000	
3. 消費税	93,000			
		46. 消費税	93,000	支払消費税
3. 特別損失	333,466			
1. 特別損失	333,466			
		47. 固定資産売却損	1	
		49. 災害による損失	333,464	災害復旧費等
		50. 過年度損益修正損	1	
4. 予備費	10,000			
1. 予備費	10,000			

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明
2. 簡易水道事業費用	368,039			
1. 営業費用	278,924			
1. 原水及び浄水費	63,802			
		9. 報償費	9	
		11. 旅費	31	普通旅費
		13. 備消耗品費	282	消耗品費
		14. 燃料費	223	
		17. 光熱水費	993	
		18. 修繕費	7,060	構築物及び機械装置等修繕費
		21. 通信運搬費	129	
		23. 手数料	42	
		25. 委託料	40,514	計装設備保守管理委託料 2,190 水質検査業務委託料 8,937 浄水場運転及び施設維持管理業務委託料 21,843 その他各種委託料 7,544
		26. 使用料及び賃借料	4,822	電話専用線使用料等
		27. 道路復旧費	900	
		28. 動力費	6,900	雄勝地区動力費 3,906 牡鹿地区動力費 2,994
		29. 薬品費	1,449	ポリ塩化アルミニウム費 373 次亜塩素酸ナトリウム費 1,065 チオ硫酸ナトリウム費 11
		30. 材料費	440	修繕材料費
		33. 雑費	8	
2. 配水及び給水費	66,037			
		2. 給料	9,065	一般職給　2人
		3. 手当	4,968	扶養手当 532 住居手当 324 通勤手当 178 特殊勤務手当 205 時間外勤務手当 1,363 期末手当 1,506 勤勉手当 860
		4. 賞与等引当金繰入額	678	期末手当 335 勤勉手当 213 法定福利費 130
		5. 法定福利費	2,883	市町村職員共済組合負担金等
		9. 報償費	3	
		10. 被服費	32	作業服等
		11. 旅費	15	普通旅費
		13. 備消耗品費	157	消耗品費
		14. 燃料費	241	車両燃料費
		17. 光熱水費	797	
		18. 修繕費	14,373	構築物及び機械装置等修繕費
		21. 通信運搬費	152	
		23. 手数料	19	

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明	
		25. 委託料	18,879	メーター取替委託料	1,404
				漏水調査委託料	3,000
				その他各種委託料	14,475
		26. 使用料及び賃借料	1,900	土地使用料	260
				各種システム使用料	822
				庁舎関係使用料	818
		27. 道路復旧費	3,400		
		28. 動力費	7,002	雄勝地区動力費	2,787
				牡鹿地区動力費	4,215
		30. 材料費	1,473	メーター取替材料費	1,023
				構築物修繕用材料費	450
3. 受託工事費	3				
		18. 修繕費	3		
4. 総係費	7,514				
		11. 旅費	68	普通旅費	
		13. 備消耗品費	31	消耗品費	
		14. 燃料費	5	車両等燃料費	
		16. 印刷製本費	121		
		18. 修繕費	146		
		21. 通信運搬費	361	電話料等	
		24. 保険料	956	市有物件自動車損害共済基金分担金	55
				市有物件建物総合共済基金分担金	73
				自動車損害賠償責任保険料	44
				水道施設等損害賠償責任保険料	689
				公務災害法定外傷害保険料	95
		25. 委託料	5,684	収納委託料	323
				水道料金等徴収業務委託料	4,406
				その他各種委託料	955
		31. 負担金補助及び交付金	142	各種会議出席等負担金	
5. 減価償却費	141,566				
		34. 有形固定資産減価償却費	141,566	建物	6,165
				構築物	78,905
				機械及び装置	55,223
				車両運搬具	313
				工具器具備品	960
6. 資産減耗費	1				
		36. 固定資産除却費	1		
7. その他営業費用	1				
		38. 材料売却原価	1		

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節		説　明
		区　分	金　額	
2. 営業外費用	71,330			
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	23,330			
		40. 企業債利息	23,330	
2. 雑支出	48,000			
		45. その他雑支出	48,000	
3. 特別損失	7,785			
1. 特別損失	7,785			
		47. 固定資産売却損	1	
		49. 災害による損失	7,783	災害復旧費等
		50. 過年度損益修正損	1	
4. 予備費	10,000			
1. 予備費	10,000			
合　計	5,740,561			

資本的収入及び支出

収　　入　　（単位　千円）

款　項　目	予定額	節		説　　明
		区　　分	金　額	
1. 上水道資本的収入	4,464,109			
1. 企　業　債	1,290,900			
1. 企　業　債	1,290,900			
		1. 企　業　債	1,290,900	蛇田浄水場移転復旧等事業債
2. 水道加入金	69,741			
1. 給水加入金	69,741			
		1. 給水加入金	69,741	
3. 出　資　金	46,797			
1. 関係市出資金	46,797			
		1. 石巻市出資金	37,447	広域化対策経費出資金
		2. 東松島市出資金	9,350	〃
4. 工事負担金	286,757			
1. 工事負担金	286,757			
		1. 工事負担金	286,757	
5. 関係市負担金	685,712			
1. 関係市負担金	685,712			
		1. 石巻市負担金	610,183	災害復旧事業等負担金
		2. 東松島市負担金	75,529	〃
6. 補　助　金	2,084,201			
1. 補　助　金	2,084,201			
		1. 国庫補助金	2,084,201	災害復旧事業等国庫補助金
7. 固定資産売却代金	1			
1. 固定資産売却代金	1			
		1. 固定資産売却代金	1	

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節		説　明
		区　分	金　額	
2. 簡易水道資本的収入	692,403			
1. 企　業　債	12,700			
1. 企　業　債	12,700			
		1. 企　業　債	12,700	鮎川統合簡易水道施設整備事業債
2. 水道加入金	278			
1. 給水加入金	278			
		1. 給水加入金	278	
4. 工事負担金	61,030			
1. 工事負担金	61,030			
		1. 工事負担金	61,030	
5. 関係市負担金	136,744			
1. 関係市負担金	136,744			
		1. 石巻市負担金	118,569	災害復旧事業等負担金
		2. 東松島市負担金	18,175	〃
6. 補　助　金	481,650			
1. 補　助　金	481,650			
		1. 国庫補助金	481,650	災害復旧事業国庫補助金
7. 固定資産売却代金	1			
1. 固定資産売却代金	1			
		1. 固定資産売却代金	1	
合　計	5,156,512			

支　　出　　（単位　千円）

款　項　目	予定額	節 区分	節 金額	説明
1. 上水道資本的支出	6,838,763			
1. 建設改良費	6,143,985			
1. 簡易水道統合施設整備事業費	98,930			
		4. 送水施設費	90,510	第四接合井用地取得・測量業務等
		5. 配水施設費	7,863	鮫浦配水場用地取得・測量業務等
		12. 事務費	557	
3. 災害復旧事業費	1,845,400			
		4. 送水施設費	274,200	万石橋送水管添架替工事等
		5. 配水施設費	1,571,200	魚町地区配水管布設替工事等
4. 蛇田浄水場移転復旧事業費	2,785,734			
		2. 導水施設費	61,098	須江山浄水場及び鹿又取水場水処理設備工事
		3. 浄水施設費	2,478,503	須江山浄水場及び鹿又取水場水処理設備工事等
		4. 送水施設費	244,633	須江山浄水場及び鹿又取水場水処理設備工事等
		12. 事務費	1,500	
5. 改良費	1,406,770			
		3. 浄水施設費	60,000	
		4. 送水施設費	92,800	送水管布設工事等
		5. 配水施設費	1,136,270	配水管布設，布設替工事等
		12. 事務費	117,700	
6. メーター設備費	7,151			
		10. 材料費	7,151	メーター新設費
2. 企業債償還金	680,889			
1. 企業債償還金	680,889			
		11. 企業債元金償還金	680,889	
3. 水道加入金返還金	3,889			
1. 給水加入金返還金	3,889			
		13. 給水加入金返還金	3,889	
4. 予備費	10,000			
1. 予備費	10,000			

（単位　千円）

款　項　目	予定額	節		説　明
		区　分	金　額	
2. 簡易水道資本的支出	1,104,732			
1. 建設改良費	1,028,860			
2. 鮎川統合簡易水道施設整備事業費	38,100			
		1. 導水施設費	10,000	十八成導水管布設工事
		4. 送水施設費	8,400	十八成送水管布設工事
		5. 配水施設費	19,600	十八成配水管布設工事等
		12. 事務費	100	
3. 災害復旧事業費	961,000			
		4. 送水施設費	63,000	淀川河川復旧送水管布設替工事等
		5. 配水施設費	898,000	県道石巻雄勝線配水管布設替工事等
5. 改良費	29,623			
		5. 配水施設費	2,600	私道内給水管整備工事等
		12. 事務費	27,023	
6. メーター設備費	137			
		10. 材料費	137	メーター新設費
2. 企業債償還金	64,316			
1. 企業債償還金	64,316			
		11. 企業債元金償還金	64,316	
3. 水道加入金返還金	1,556			
1. 給水加入金返還金	1,556			
		13. 給水加入金返還金	1,556	
4. 予備費	10,000			
1. 予備費	10,000			
合計	7,943,495			

平成２７年度石巻地方広域水道企業団
予定キャッシュ・フロー計算書

（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　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	760,679
減価償却費	1,945,942
資産減耗費	500
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 9,858
退職給付引当金の増減額（△は減少）	△ 213,165
賞与等引当金の増減額	4,823
長期前受金戻入額	△ 825,716
受取利息及び配当金	△ 425
支払利息及び企業債取扱諸費	218,447
未収金の増減額（△は増加）	△ 2,811
未払金の増減額（△は減少）	△ 54,774
小計	1,823,642
利息及び配当金の受取額	425
利息の支払額	△ 218,447
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,605,620
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	△ 7,462,621
有価証券の取得による支出	△ 4,000,000
有価証券の売却による収入	4,000,000
国庫補助金等による収入	4,547,725
水道加入金返還金	△ 5,445
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,920,341
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による収入	1,303,600
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	△ 745,205
財務活動によるキャッシュ・フロー	558,395
資金増加額（又は減少額）	△ 756,326
資金期首残高	3,544,185
資金期末残高	2,787,859

給　与　費　明　細　書

1．総　　括

（単位　千円）

区分			職員数（人）	給与費 報酬	給与費 給料	給与費 手当	給与費 計	法定福利費	合計
本年度	損益勘定支弁職員	特別職	18	1,816	—	—	1,816	—	1,816
		一般職	114	—	446,192	280,567	726,759	150,163	876,922
		その他	32	18,893	—	—	18,893	—	18,893
	資本勘定支弁職員	一般職	17	—	63,429	40,432	103,861	20,037	123,898
		その他	—	—	—	—	—	—	—
	合計		181	20,709	509,621	320,999	851,329	170,200	1,021,529
前年度	損益勘定支弁職員	特別職	18	1,816	—	—	1,816	—	1,816
		一般職	112	—	440,568	1,669,590	2,110,158	152,464	2,262,622
		その他	31	16,142	—	—	16,142	—	16,142
	資本勘定支弁職員	一般職	17	—	65,634	36,018	101,652	21,416	123,068
		その他	—	—	—	—	—	—	—
	合計		178	17,958	506,202	1,705,608	2,229,768	173,880	2,403,648
比較	損益勘定支弁職員	特別職	0	0	—	—	0	—	0
		一般職	2	—	5,624	△ 1,389,023	△ 1,383,399	△ 2,301	△ 1,385,700
		その他	1	2,751	—	—	2,751	—	2,751
	資本勘定支弁職員	一般職	0	—	△ 2,205	4,414	2,209	△ 1,379	830
		その他	—	—	—	—	—	—	—
	合計		3	2,751	3,419	△ 1,384,609	△ 1,378,439	△ 3,680	△ 1,382,119

（注）1. 特別職の欄は，企業長，企業団議会議員及び監査委員である。
2. その他の欄は，経営審議会委員及び嘱託等である。
3. 手当及び法定福利費には，賞与等引当金繰入額を含む。
4. 災害応援派遣職員に対する手当を含む。

手当の内訳

区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	管理職員特別勤務手当	管理職手当
本年度	21,458	7,593	7,195	8,821	333	11,067
前年度	21,434	7,089	6,994	9,350	333	11,218
比較	24	504	201	△ 529	0	△ 151

区分	時間外勤務手当	期末手当	勤勉手当	災害派遣手当	単身赴任手当	小計
本年度	62,716	121,612	69,540	10,172	492	320,999
前年度	76,716	154,975	81,105	7,246	816	377,276
比較	△ 14,000	△ 33,363	△ 11,565	2,926	△ 324	△ 56,277

区分	退職給付引当金繰入額	合計
本年度	—	320,999
前年度	1,328,332	1,705,608
比較	△ 1,328,332	△ 1,384,609

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	3,419	1. 給与改定に伴う増減分	△ 645		給与改定の状況 実質改定率　△1.58%
		2. 昇給に伴う増加分	2,301		実質平均昇給率 0.32% 昇給期別職員数 （昇給月）（職員数） 1月　131人
		3. その他の増減分	1,763	職員の異動等に伴う増加分 1,763	
手当	△ 1,384,609	1. 制度改正に伴う増減分	5,925	通勤手当　588 時間外勤務手当　△ 1,254 期末手当　△ 226 勤勉手当　6,817	期末・勤勉手当 6月支給率 1.975月 12月支給率 2.125月
		2. その他の増減分	△ 1,390,534	職員の異動等に伴う増減分 扶養手当　24 住居手当　504 通勤手当　△ 387 特殊勤務手当　△ 529 管理職手当　△ 151 時間外勤務手当　△ 12,746 期末手当　△ 33,137 勤勉手当　△ 18,382 災害派遣手当　2,926 単身赴任手当　△ 324 退職給付引当金繰入額 △ 1,328,332	1. 扶養手当 支給職員数　81 人 被扶養者数 178 人 2. 住居手当 支給職員数　23 人 3. 通勤手当 支給職員数 105 人 4. 管理職手当 局長級　2 人 次長級　3 人 課長級　12 人

３．給料及び手当の状況

(1) 職員１人当たり給与

区　　分		企　業　職
平成27年1月1日現在	平均給料月額	３３０，５２６円
	平均給与月額	３８５，２９０円
	平　均　年　齢	４４歳１０月
平成26年1月1日現在	平均給料月額	３２３，０００円
	平均給与月額	３８７，４０３円
	平　均　年　齢	４４歳 ２月

(2) 初　任　給

区　　分	企　業　職	一般会計の制度
		行　政　職
高　校　卒	１４２,１００円	１４２,１００円
大　学　卒	１７４,２００円	１７４,２００円

(3) 級別職員数

区　　分	企　業　職		
	級	職員数（人）	構成比（%）
平成27年1月1日現在	８ 級	２	１．５６
	７ 級	３	２．３４
	６ 級	１２	９．３８
	５ 級	３４	２６．５６
	４ 級	１８	１４．０６
	３ 級	３９	３０．４７
	２ 級	１４	１０．９４
	１ 級	６	４．６９
	計	１２８	１００．００
平成26年1月1日現在	８ 級	１	０．７６
	７ 級	６	４．５４
	６ 級	９	６．８２
	５ 級	３８	２８．７９
	４ 級	１９	１４．３９
	３ 級	３７	２８．０３
	２ 級	１３	９．８５
	１ 級	９	６．８２
	計	１３２	１００．００

（級別の標準的な職務内容）

区　分	８　級	７　級	６　級	５　級	４　級
	局　長	次　長	課　長	課長補佐	課長補佐

区　分	３　級	２　級	１　級
	係長・主任主事	主　事	主　事

(4) 昇 給

区分			企業職
本年度	職員数 (A) (人)		１３１
	昇給に係る職員数 (B) (人)		１２４
	号給数内訳	１号給 (人)	－
		２号給 (人)	２４
		３号給 (人)	３
		４号給 (人)	９７
	比率 (B)／(A) (%)		９４．６６
前年度	職員数 (A) (人)		１２９
	昇給に係る職員数 (B) (人)		１２１
	号給数内訳	１号給 (人)	－
		２号給 (人)	２１
		３号給 (人)	－
		４号給 (人)	１００
	比率 (B)／(A) (%)		９３．８０

(5) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	１．７３
支給対象職員の比率 (%) (平成27年1月1日現在)	６４．８４
支給対象職員１人当たり平均支給月額 (円)	６，４４８
代表的な特殊勤務手当の名称	現場作業手当，危険手当， 停水処分等手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計	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)	(月 分)	
本年度	１．９７５	２．１２５	４．１０	有
前年度	１．９００	２．０５０	３．９５	有
一般会計の制度	１．９７５	２．１２５	４．１０	有

(7) 定年退職及び勧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	退職時の特別昇給
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 2～20 %	無し
一般会計の制度（支給率等）	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 2～20 %	無し

(8) その他の手当

区　　分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同じ
住居手当	〃
地域手当	〃
通勤手当	〃
管理職員特別勤務手当	〃
管理職手当	〃
時間外勤務手当	〃
災害派遣手当	〃
単身赴任手当	〃

継続費に関する調書

（単位　千円）

款	項	事業名	全体計画 年度	全体計画 年割額	左の財源内訳 企業債	左の財源内訳 国庫補助金	左の財源内訳 関係市負担金	左の財源内訳 損益勘定留保資金等	前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費総額に対する進捗率	備考
1 上水道資本的支出	1 建設改良費	簡易水道統合施設整備事業	平成19	10,213	—	—	—	10,213	1,466	1,466	—	1,466	—	% 0.22	逓次繰越額 8,747
			20	18,103	—	—	—	18,103	18,031	18,031	—	18,031	—	2.67	8,819
			21	80,500	54,000	26,180	—	320	79,220	79,220	—	79,220	—	11.74	10,099
			22	307,477	75,000	82,760	—	149,717	298,344	298,344	—	298,344	—	44.21	19,232
			23	3,500	—	—	—	3,500	0	0	—	0	—	0.00	22,732
			24	22,000	—	—	—	22,000	20,108	20,108	—	20,108	—	2.98	24,624
			25	0	—	—	—	0	0	0	—	0	—	0.00	24,624
			26	134,148	37,000	26,090	—	71,058	—	134,148	—	134,148	—	19.88	—
			27	98,930	27,200	17,330	—	54,400	—	—	98,930	98,930	—	14.65	—
			計	674,871	193,200	152,360	—	329,311	417,169	551,317	98,930	650,247	0	96.35	—
		蛇田浄水場移転復旧事業	24	2,838,790	274,600	2,353,294	209,346	1,550	1,021	1,021	—	1,021	—	0.01	2,837,769
			25	1,166,468	336,000	770,350	58,580	1,538	3,330,985	3,330,985	—	3,330,985	—	27.06	673,252
			26	3,329,132	215,100	2,518,458	263,002	332,572	—	3,329,132	—	3,329,132	—	27.05	—
			27	2,785,734	1,134,600	809,295	183,922	657,917	—	—	2,785,734	2,785,734	—	22.64	—
			28	2,187,616	733,400	872,632	156,325	425,259	—	—	—	—	2,187,616	—	—
			計	12,307,740	2,693,700	7,324,029	871,175	1,418,836	3,332,006	6,661,138	2,785,734	9,446,872	2,187,616	76.76	—
2 簡易水道資本的支出	1 建設改良費	鮎川統合簡易水道施設整備事業	19	3,720	—	—	—	3,720	1,615	1,615	—	1,615	—	0.41	2,105
			20	3,503	—	—	—	3,503	2,961	2,961	—	2,961	—	0.75	2,647
			21	81,144	60,000	17,064	—	4,080	77,630	77,630	—	77,630	—	19.54	6,161
			22	144,117	46,000	30,000	—	68,117	141,922	141,922	—	141,922	—	35.73	8,356
			23	118,611	33,000	19,934	—	65,677	117,494	117,494	—	117,494	—	29.58	9,473
			24	0	—	—	—	0	0	0	—	0	—	0.00	9,473
			25	8,000	—	—	—	8,000	7,245	7,245	—	7,245	—	1.82	10,228
			26	0	—	—	—	0	—	0	—	0	—	0.00	—
			27	38,100	12,700	—	—	25,400	—	—	38,100	38,100	—	9.59	—
			計	397,195	151,700	66,998	—	178,497	348,867	348,867	38,100	386,967	0	97.42	—

平成２７年度石巻地方広域水道企業団予定貸借対照表

（平成２８年３月３１日）

（単位　千円）

資　産　の　部

１．固定資産				
(1) 上水道有形固定資産				
イ 土地		1,619,527		
ロ 建物	2,879,529			
減価償却累計額	△ 1,570,986	1,308,543		
ハ 構築物	70,279,148			
減価償却累計額	△ 31,960,264	38,318,884		
ニ 機械及び装置	10,380,771			
減価償却累計額	△ 8,251,247	2,129,524		
ホ 車両運搬具	76,114			
減価償却累計額	△ 66,240	9,874		
ヘ 工具器具及び備品	170,000			
減価償却累計額	△ 152,443	17,557		
ト 建設仮勘定		11,040,848	54,444,757	
(2) 簡易水道有形固定資産				
イ 土地		18,892		
ロ 建物	244,856			
減価償却累計額	△ 57,520	187,336		
ハ 構築物	4,015,851			
減価償却累計額	△ 740,539	3,275,312		
ニ 機械及び装置	938,133			
減価償却累計額	△ 511,106	427,027		
ホ 車両運搬具	3,800			
減価償却累計額	△ 3,169	631		
ヘ 工具器具及び備品	16,809			
減価償却累計額	△ 7,314	9,495		
ト 建設仮勘定		140,923	4,059,616	
有形固定資産合計			58,504,373	
(3) 無形固定資産				
イ 電信電話専用施設利用権		80		
無形固定資産合計			80	
固定資産合計				58,504,453
２．流動資産				
(1) 現金預金			2,787,859	
(2) 未収金			119,995	
貸倒引当金			△ 17,703	
(3) 有価証券			5,699,608	
(4) 貯蔵品			74,879	
流動資産合計				8,664,638
資産合計				67,169,091

（単位　千円）

負　債　の　部

3.固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債	10,606,327		
ロ その他企業債	122,167		
企業債合計		10,728,494	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	1,074,488		
引当金合計		1,074,488	
固定負債合計			11,802,982
4.流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債	737,398		
企業債合計		737,398	
(2) 未払金		66,260	
(3) 前受金		161,832	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金	73,724		
引当金合計		73,724	
(5) その他流動負債		172,279	
流動負債合計			1,211,493
5.繰延収益			
長期前受金		36,103,798	
長期前受金収益化累計額		△ 12,912,117	
繰延収益合計			23,191,681
負債合計			36,206,156

資　本　の　部

6.資本金			17,004,662
7.剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	14,524		
資本剰余金合計		14,524	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	4,323,113		
ロ 当年度未処分利益剰余金	9,620,636		
利益剰余金合計		13,943,749	
剰余金合計			13,958,273
資本合計			30,962,935
負債資本合計			67,169,091

平成２６年度石巻地方広域水道企業団予定損益計算書

（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	4,600,779		
(2) 受託工事収益	20		
(3) その他営業収益	63,626	4,664,425	
２．営業費用			
(1) 原水及び浄水費	924,689		
(2) 配水及び給水費	1,015,847		
(3) 受託工事費	45		
(4) 総係費	717,686		
(5) 減価償却費	1,928,517		
(6) 資産減耗費	567		
(7) その他営業費用	2	4,587,353	
営業利益			77,072
３．営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,025		
(2) 雑収益	11,807		
(3) 関係市負担金	210,412		
(4) 長期前受金戻入	620,102	844,346	
４．営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	231,153		
(2) 雑支出	454,162	685,315	159,031
経常利益			236,103
５．特別利益			
(1) 固定資産売却益	2		
(2) 過年度損益修正益	2		
(3) 関係市負担金	67,409		
(4) 国庫補助金	63,581		
(5) その他特別利益	327,265	458,259	
６．特別損失			
(1) 固定資産売却損	2		
(2) 災害による損失	242,865		
(3) 過年度損益修正損	2		
(4) その他特別損失	1,415,316	1,658,185	△ 1,199,926
当年度純損失			963,823
前年度繰越欠損金			872,806
その他未処分利益剰余金変動額			10,696,586
当年度未処分利益剰余金			8,859,957

平成２６年度石巻地方広域水道企業団予定貸借対照表

（平成２７年３月３１日）

（単位　千円）

資　産　の　部

１．固定資産				
(1) 上水道有形固定資産				
イ 土地		1,611,929		
ロ 建物	2,879,529			
減価償却累計額	△ 1,517,880	1,361,649		
ハ 構築物	66,602,757			
減価償却累計額	△ 30,509,033	36,093,724		
ニ 機械及び装置	10,300,391			
減価償却累計額	△ 7,957,869	2,342,522		
ホ 車両運搬具	76,114			
減価償却累計額	△ 62,747	13,367		
ヘ 工具器具及び備品	170,000			
減価償却累計額	△ 149,283	20,717		
ト 建設仮勘定		8,407,036	49,850,944	
(2) 簡易水道有形固定資産				
イ 土地		15,104		
ロ 建物	244,856			
減価償却累計額	△ 51,355	193,501		
ハ 構築物	2,988,279			
減価償却累計額	△ 661,634	2,326,645		
ニ 機械及び装置	937,996			
減価償却累計額	△ 455,883	482,113		
ホ 車両運搬具	3,800			
減価償却累計額	△ 2,856	944		
ヘ 工具器具及び備品	16,809			
減価償却累計額	△ 6,354	10,455		
ト 建設仮勘定		108,480	3,137,242	
有形固定資産合計			52,988,186	
(3) 無形固定資産				
イ 電信電話専用施設利用権		88		
無形固定資産合計			88	
固定資産合計				52,988,274
２．流動資産				
(1) 現金預金			3,544,185	
(2) 未収金			117,184	
貸倒引当金			△ 27,561	
(3) 有価証券			5,699,608	
(4) 貯蔵品			74,879	
流動資産合計				9,408,295
資産合計				62,396,569

（単位　千円）

負　債　の　部

3．固　定　負　債			
(1) 企　業　債			
イ 建設改良費等企業債	10,040,125		
ロ そ の 他 企 業 債	122,167		
企　業　債　合　計		10,162,292	
(2) 引　当　金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	1,287,653		
引　当　金　合　計		1,287,653	
固　定　負　債　合　計			11,449,945
4．流　動　負　債			
(1) 企　業　債			
イ 建設改良費等企業債	745,205		
企　業　債　合　計		745,205	
(2) 未　払　金		121,034	
(3) 前　受　金		161,832	
(4) 引　当　金			
イ 賞 与 等 引 当 金	68,901		
引　当　金　合　計		68,901	
(5) その他流動負債		172,279	
流　動　負　債　合　計			1,269,251
5．繰　延　収　益			
長　期　前　受　金		31,608,315	
長期前受金収益化累計額		△ 12,086,401	
繰　延　収　益　合　計			19,521,914
負　債　合　計			32,241,110

資　本　の　部

6．資　本　金			16,957,865
7．剰　余　金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	14,524		
資 本 剰 余 金 合 計		14,524	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金	4,323,113		
ロ 当年度未処分利益剰余金	8,859,957		
利 益 剰 余 金 合 計		13,183,070	
剰　余　金　合　計			13,197,594
資　本　合　計			30,155,459
負 債 資 本 合 計			62,396,569

平成２７年度会計に関する書類における注記

Ⅰ．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

(1) たな卸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

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・償却原価法（定額法）

ただし，運用期間が２年以内のもの，又は，取得価額と券面額との差額について，重要性が乏しいものは，償却原価法を適用していない。

２　固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ　減価償却の方法・・・定額法

ロ　主な耐用年数

建物・・・・・・・15～50 年

構築物・・・・・・38～60 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・ 5～10 年

(2) 無形固定資産

イ　減価償却の方法・・・定額法

ロ　主な耐用年数

施設利用権・・・・20 年

３　引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当支給に備えるため，当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給，並びに当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため，当年度末における支給見込額に基づき，翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため，未収給水収益については，貸倒実績率により算出した回収不能見込額を計上している。

４　消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式によっている。

Ⅱ．予定貸借対照表等に関する注記

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年内に償還予定のものも含む）のうち，各協定書に基づき，関係市が負担すると見込まれる額は 3,170,424,137 円である。

（内訳）石 巻 市　　3,070,701,907 円

東松島市　　99,722,230 円

Ⅲ．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

イ　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。

ロ　所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

１年内	21,998,520 円
１年超	45,646,200 円
計	67,644,720 円

Ⅳ．その他の注記

１　賞与等引当金の取崩し

平成２７年度において，期末手当及び勤勉手当として 52,501,000 円を支給すること，並びに法定福利費として 9,589,000 円を支出するため，賞与等引当金 62,090,000 円を取り崩した。

平成２６年度会計に関する書類における注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記

１　新会計基準の適用

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。

２　資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸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

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・償却原価法（定額法）

ただし，運用期間が２年以内のもの，又は，取得価額と券面額との差額について，重要性が乏しいものは，償却原価法を適用していない。

３　固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ　減価償却の方法・・・定額法

ロ　主な耐用年数

建物・・・・・・・15～50 年

構築物・・・・・・38～60 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・ 5～10 年

(2) 無形固定資産

イ　減価償却の方法・・・定額法

ロ　主な耐用年数

施設利用権・・・・20 年

４　引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当支給に備えるため，当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給，並びに当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため，当年度末における支給見込額に基づき，翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため，未収給水収益については，貸倒実績率により算出した回収不能見込額を計上している。

５　消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式によっている。

Ⅱ．予定貸借対照表等に関する注記

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年内に償還予定のものも含む）のうち，各協定書に基づき，関係市が負担すると見込まれる額は 3,486,926,675 円である。

（内訳）　石 巻 市　　3,390,630,386 円

東松島市　　96,296,289 円

２　新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度廃止に伴う経過措置に関する事項

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のうち，該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては，現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）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。

Ⅲ．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

イ　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。

ロ　所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

１年内	26,221,836 円
１年超	39,332,195 円
計	65,554,031 円

Ⅳ．その他の注記

１　賞与等引当金の取崩し

平成２６年度において，期末手当及び勤勉手当として 51,683,000 円を支給すること，並びに法定福利費として 8,863,000 円を支出するため，賞与等引当金 60,546,000 円を取り崩した。