

産業団地事業会計

平成26年度長野市産業団地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 産業団地事業			908,000	
収益				
	1 営業収益		905,587	
		1 用地売上収益	876,627	用地売却収入
		2 用地貸付収益	28,960	用地貸付収入
	2 営業外収益		2,413	
		1 受取利息	2,412	預金の利息収入
		2 雑収益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 産業団地事業 費用			1,017,000	
	1 営業費用		1,010,144	
		1 用地売上原価	987,277	用地売却原価
		2 一般管理費	22,867	事務費
	2 営業外費用		6,132	
		1 支払利息	6,132	借入金に対する利息
	3 特別損失		724	
1 その他特別損失		724	賞与及び法定福利費引当金 繰入額	

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			270,000	
	1 他会計借入金		270,000	
		1 他会計借入金	270,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,083,000	
	1 用地開発費		283,000	
		1 用地費	250,000	用地買収費
		2 建設工事費	21,789	工事費
		3 総係費	5,794	事務費
		4 建設利息	5,417	未成土地に係る利息
	2 他会計借入金 償還金		800,000	
		1 他会計借入金 償還金	800,000	

平成26年度長野市産業団地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)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	△ 109,000
用地売上原価	987,277
賞与引当金の増加額	622
法定福利費引当金の増加額	102
受取利息	△ 2,412
支払利息	6,132
その他流動資産の減少額	<u>△ 4,786</u>
小計	877,935
利息の受取額	2,412
利息の支払額	<u>△ 6,132</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	874,215
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	
有形固定資産の売却による収入	
産業用地資産の取得による支出	<u>△ 283,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 283,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
他会計借入金による収入	270,000
他会計借入金の返済により支出	<u>△ 800,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 530,000
資金増加額	61,215
資金期首残高	<u>963,946</u>
資金期末残高	<u><u>1,025,161</u></u>

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	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	1		4,800	3,776	8,576	1,703	10,279	
	資本勘定支弁職員					0		0	
	合 計	0	1	0	4,800	3,776	8,576	1,703	10,279
前年度	損益勘定支弁職員					0		0	
	資本勘定支弁職員	1		4,800	3,153	7,953	1,602	9,555	
	合 計	0	1	0	4,800	3,153	7,953	1,602	9,555
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	4,800	3,776	8,576	1,703	10,279
	資本勘定支弁職員		△ 1		△ 4,800	△ 3,153	△ 7,953	△ 1,602	△ 9,555
	合 計	0	0	0	0	623	623	101	724

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	期末手当
	本年度	312	153	0	299	442	1,640
	前年度	312	102	0	299	492	1,229
	比 較	0	51	0	0	△ 50	411
手当の内訳	区 分	勤勉手当	寒冷地手当				
	本年度	841	89				
	前年度	630	89				
	比 較	211	0				

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	0	給与改定に伴う 増 減 分	0	給与改定の状況 前年度 改定なし
		昇給に伴う 増 加 分	0	平均昇給率 0.69% 昇給期別職員数 4月 1人
		その他の増減分	0	
手 当	623	制度改正に伴う 増 減 分	51	地域手当 51
		その他の増減分	571	異動等に係るもの 571

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	行政職	
26年1月1日現在	平均給料月額(円)	352,118
	平均給与月額(円)	414,764
	平均年齢(歳)	48.6
25年1月1日現在	平均給料月額(円)	318,918
	平均給与月額(円)	352,548
	平均年齢(歳)	54.9

(2) 初任給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒 (円)	144,500	144,500
大 学 卒 (円)	178,800	178,800

(3) 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数	構成比
26年 1月 1日 現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級	1人	100.0%
	5級		
	6級		
	7級		
	8級		
	9級		
	計	1人	100.0%
25年 1月 1日 現在	1級		
	2級		
	3級	1人	50.0%
	4級	1人	50.0%
	5級		
	6級		
	7級		
	8級		
	9級		
	計	2人	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
標準職務	主技 主事 主技	主技 主事	係主 主任 主任	課長 補佐 長査	課長 補佐 長	副課 参事 長
区 分	7 級	8 級	9 級			
標準職務	次副 参事 長事	部参 長事	部参 長事			

(4) 昇給

区 分		行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	1	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	1	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

(5) 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)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員に 係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員に 係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
一 般 会 計 の 制 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員に 係る支給率
	1.90	2.05	3.95		

(6) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成25年度長野市産業団地事業予定損益計算書

(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額		
1 営業収益			
(1) 用地売上収益	700,145		
(2) 用地貸付収益	<u>28,747</u>	728,892	
2 営業費用			
(1) 用地売上原価	595,781		
(2) 一般管理費	<u>6,000</u>	<u>601,781</u>	
営業利益			127,111
3 営業外収益			
(1) 受取利息	3,370		
(2) 雑収益	<u>20</u>	<u>3,390</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	4,389		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>4,389</u>	<u>△ 999</u>
經常利益			126,112
当年度純利益			126,112
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度末未処分剰余金			<u><u>126,112</u></u>

平成25年度長野市産業団地事業予定貸借対照表

(前年度分)

(平成26年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
資産の部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 工具器具及び備品	610	
減価償却累計額	<u>579</u>	<u>31</u>
有形固定資産合計		31
(2) 投資		
イ 貸付特約付土地	1,414,681	
ロ 事業用借地権	<u>1,415,249</u>	
設定土地		
投資合計		<u>2,829,930</u>
固定資産合計		2,829,961
2 産業用地資産		
(1) 完成土地		0
(2) 未成土地		<u>944,220</u>
産業用地資産合計		944,220
3 流動資産		
(1) 現金預金		73,946
(2) 定期預金		890,000
(3) 未収金		<u>0</u>
流動資産合計		<u>963,946</u>
資産合計		<u><u>4,738,127</u></u>
負債の部		
4 流動負債		
(1) 未払金		280
(2) 預り金		<u>369,595</u>
流動負債合計		<u>369,875</u>
負債合計		369,875
資本の部		
5 資本金		
(1) 自己資本金		1,516,200

(単位：千円)

科 目	金 額		
(2) 借入資本金			
イ 他会計借入金		<u>2,300,000</u>	
借入資本金合計			<u>2,300,000</u>
資本金合計			3,816,200
6 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 利益積立金		425,940	
ロ 当年度未処分利益 剰余金		<u>126,112</u>	
利益剰余金合計			<u>552,052</u>
剰余金合計			<u>552,052</u>
資本合計			<u>4,368,252</u>
負債資本合計			<u><u>4,738,127</u></u>

平成26年度長野市産業団地事業予定貸借対照表

(当年度分)

(平成27年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額		
資産の部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 工具器具及び備品	610		
減価償却累計額	<u>△ 579</u>	<u>31</u>	
有形固定資産合計			31
(2) 投資			
イ 貸付特約付土地		1,192,749	
ロ 事業用借地権		<u>1,415,249</u>	
設定土地			
投資合計			<u>2,607,998</u>
固定資産合計			2,608,029
2 産業用地資産			
(1) 未成土地			<u>461,875</u>
産業用地資産合計			461,875
3 流動資産			
(1) 現金預金			225,161
(2) 定期預金			800,000
(3) 未収金			<u>0</u>
流動資産合計			<u>1,025,161</u>
資産合計			<u>4,095,065</u>
負債の部			
4 流動負債			
(1) 未払金			280
(2) 預り金			364,809
(3) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源		<u>1,770,000</u>	
に充てるための長期			
借入金			
他会計借入金合計			1,770,000
(4) 引当金			

(単位：千円)

科 目	金 額		
イ 賞与引当金		622	
ロ 法定福利費引当金		<u>102</u>	
引当金合計			<u>724</u>
流動負債合計			<u>2,135,813</u>
負債合計			2,135,813
資本の部			
5 資本金			1,516,200
6 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 利益積立金		552,052	
ロ 当年度未処理欠損金		<u>109,000</u>	
利益剰余金合計			<u>443,052</u>
剰余金合計			<u>443,052</u>
資本合計			<u>1,959,252</u>
負債資本合計			<u><u>4,095,065</u></u>

長野市産業団地事業会計予算事項別明細書
 収益の収入及び支出
 収 入

(款) 1 産業団地事業収益

908,000千円

(項) 1 営業収益

905,587千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 用地売上収益	876,627	1,289,154	△ 412,527
2 用地貸付収益	28,960	31,324	△ 2,364

(項) 2 営業外収益

2,413千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 受取利息	2,412	2,521	△ 109
2 雑収益	1	1	0

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
用地売却収益	876,627		
用地貸付収益	28,960		

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
預金利息	2,412		
その他雑収益	1		

支 出

(款) 1 産業団地事業費用

1,017,000千円

(項) 1 営業費用

1,010,144千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 用地売上原価	987,277	1,447,059	△ 459,782
2 一般管理費	22,867	14,644	8,223

(項) 2 営業外費用

6,132千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 支払利息	6,132	4,297	1,835

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
用地売却原価	987,277		
給料	4,800	事務費	13,312
手当	2,532	事務費	13,312
賃金	2,640	職員人件費	9,555
法定福利費	1,905	職員人件費 1人分	9,555
備用品費	80		
旅費	377		
燃料費	90		
食糧費	40		
印刷製本費	203		
土地維持管理費	7,048		
保険料	12		
賃借料	1,340		
通信運搬費	176		
手数料	900		
賞与引当金繰入額	622		
法定福利費引当金繰入額	102		

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
借入金利息	6,132		

(項) 3 特別損失

724千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 その他特別損失	724	0	724

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
賞与引当金繰入額	622	職員人件費	724
		職員人件費 1人分	724
法定福利費引当金繰入額	102		

資本的収入及び支出

収 入

(款) 1 資本的収入

270,000千円

(項) 1 他会計借入金

270,000千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計借入金	270,000	20,000	250,000

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
他会計借入金	270,000	

支 出

(款) 1 資本の支出

1,083,000千円

(項) 1 用地開発費

283,000千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 用地費	250,000	0	250,000
2 建設工事費	21,789	16,000	5,789
3 総係費	5,794	12,754	△ 6,960
4 建設利息	5,417	4,246	1,171

(項) 2 他会計借入金償還金

800,000千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計借入金償還金	800,000	500,000	300,000

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
工事請負費	20,289		
工事負担金	1,500		
備用品費	284	事務費	5,794
賃借料	454	事務費	5,794
委託料	4,700		
負担金	356		
建設利息	5,417		

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
他会計借入金 償還金	800,000		

注記

第1 重要な会計方針

平成26年度から、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

完成土地及び未成土地 個別法による低価法

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

工具器具及び備品 5年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給与の支出については、全て一般会計で負担しているため、退職給付引当金は、計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

第2 その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として1,864千円を支出することとなったため、賞与引当金622千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、共済費として306千円を支出することとなったため、法定複利費引当金102千円を取り崩した。

水道事業会計

平成26年度長野市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 水道事業収益			6,503,465	
	1 営業収益		5,885,250	
		1 給水収益	5,861,260	水道料金
		2 その他営業収益	23,990	竣工検査手数料、消火栓維持補修負担金等
	2 営業外収益		562,014	
		1 受取利息及び配当金	10,285	預金利息
		2 他会計負担金	14,426	一般会計からの負担金
		3 加入金	60,183	給水装置設置等による加入金
		4 長期前受金戻入	471,553	長期前受金の戻入
		5 雑収益	5,567	凍結防止水の水道料金等
	3 特別利益		56,201	
		1 固定資産売却益	1	土地売却益
		2 その他特別利益	56,200	浅川ダム建設負担金返還金
2 簡易水道事業収益			791,135	
	1 営業収益		238,544	
		1 給水収益	238,392	水道料金
		2 その他営業収益	152	竣工検査手数料等
	2 営業外収益		552,590	
		1 他会計負担金	450,137	一般会計からの負担金
		2 加入金	266	給水装置設置等による加入金
		3 長期前受金戻入	102,158	長期前受金の戻入
		4 雑収益	29	土地賃貸料等
	3 特別利益		1	
1 固定資産売却益		1	土地売却益	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		5,852,681	
			5,023,133	
		1 原水費	220,334	取水及び導水施設の維持管理に要する費用
		2 浄水費	787,001	浄水施設の維持管理に要する費用
		3 配水及び給水費	941,590	配水及び給水施設の維持管理に要する費用
		4 量水器管理費	216,491	量水器の維持管理に要する費用
		5 業務費	194,678	検針、料金の調定及び徴収等に要する費用
		6 総係費	190,254	事業経営全般に要する費用
		7 減価償却費	2,299,406	固定資産の減価償却費
	8 資産減耗費	173,379	固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費	
	2 営業外費用		711,956	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	536,476	企業債及び一時借入金の利息
		2 消費税及び地方消費税	166,038	消費税及び地方消費税に係る納付税額
		3 雑支出	9,442	水道料金減額調定還付金等
	3 特別損失		117,592	
1 その他特別損失		117,592	賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額、貸倒引当金繰入額及び浅川ダム建設負担金に係る建設仮勘定の除却	
2 簡易水道事業費用		957,519		
	1 営業費用		828,742	
		1 原水費	23,673	取水及び導水施設の維持管理に要する費用
		2 浄水費	80,972	浄水施設の維持管理に要する費用

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 配水及び 給水費	137,236	配水及び給水施設の維持管理 に要する費用
		4 量水器管理費	9,002	量水器の維持管理に要する費 用
		5 業務費	9,656	検針、料金の調定及び徴収等 に要する費用
		6 総係費	13,170	事業経営全般に要する費用
		7 減価償却費	476,299	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	78,734	固定資産の除却費及びたな卸 資産の減耗費
	2 営業外費用		122,605	
		1 支払利息及び 企業債取扱 諸費	121,255	企業債の利息
		2 雑支出	1,350	水道料金減額調定還付金
	3 特別損失		6,172	
		1 その他特別 損失	6,172	賞与引当金繰入額、法定福利 費引当金繰入額及び貸倒引当 金繰入額

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業 資本的収入			2,214,402	
	1 企業債		1,853,000	
		1 企業債	1,853,000	水道事業債
	2 国庫補助金		97,295	
		1 国庫補助金	97,295	水道水源開発等施設整備費補助金
	3 工事負担金		170,667	
		1 工事負担金	170,667	建設改良負担金及び消火栓設置工事負担金等
	4 受託建設収入		500	
		1 受託建設収入	500	設計審査検査費
	5 出資金		92,939	
		1 他会計出資金	92,939	一般会計からの出資金
	6 固定資産売却 代金		1	
1 固定資産売却 代金		1	土地売却代金	
2 簡易水道事業 資本的収入			649,698	
	1 企業債		465,400	
		1 企業債	465,400	簡易水道事業債
	2 国庫補助金		28,739	
		1 国庫補助金	28,739	簡易水道等施設整備費補助金
	3 工事負担金		360	
		1 工事負担金	360	消火栓設置工事負担金
	4 出資金		155,198	
		1 他会計出資金	155,198	一般会計からの出資金
	5 固定資産売却 代金		1	
		1 固定資産売却 代金	1	土地売却代金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業			4,775,471	
資本的支出	1 建設改良費		3,260,694	
		1 事務費	177,231	建設改良に要する事務費
		2 資産購入費	10,182	量水器及び機械器具購入に要する支出
		3 原水施設費	21,083	原水施設の改良に要する支出
		4 浄水施設費	802,987	浄水施設の改良に要する支出
		5 配水施設費	2,249,211	配水施設の改良に要する支出
	2 企業債償還金		1,458,577	
		1 企業債償還金	1,458,577	水道事業債の元金償還金
	3 出資金返還金		56,200	
		1 他会計出資金返還金	56,200	一般会計出資金の返還金
2 簡易水道事業			921,329	
資本的支出	1 建設改良費		612,654	
		1 事務費	59,571	建設改良に要する事務費
		2 資産購入費	4,293	量水器及び機械器具購入に要する支出
		3 原水施設費	12,485	原水施設の改良に要する支出
		4 浄水施設費	137,737	浄水施設の改良に要する支出
		5 配水施設費	398,568	配水施設の改良に要する支出
	2 企業債償還金		308,675	
		1 企業債償還金	308,675	簡易水道事業債の元金償還金

平成26年度長野市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)

(単位：千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	336,575
減価償却費	2,775,705
退職給付引当金の減少額	△ 89,440
賞与引当金の増加額	45,258
法定福利費引当金の増加額	11,727
貸倒引当金の増加額	12,218
長期前受金戻入額	△ 573,711
受取利息及び配当金	△ 10,285
支払利息及び企業債取扱諸費	657,731
固定資産売却益	△ 2
固定資産除却損	306,072
未収金の減少額	1,453
未払金の増加額	7,011
たな卸資産の減少額	6,832
小計	3,487,144
利息及び配当金の受取額	10,285
利息の支払額	△ 657,731
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,839,698
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	△ 3,816,398
有形固定資産の売却による収入	4
国庫補助金等による収入	126,034
工事負担金による収入	170,670
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,519,690
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	2,318,400
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	△ 1,767,252
出資金による収入	248,137
出資金の返還による支出	△ 56,200
財務活動によるキャッシュ・フロー	743,085
資金増加額	63,093
資金期首残高	7,383,771
資金期末残高	7,446,864

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	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	21	84	280	374,219	279,083	653,582	146,342	799,924
	資本勘定支弁職員		24		100,929	65,357	166,286	36,057	202,343
	合 計	21	108	280	475,148	344,440	819,868	182,399	1,002,267
前年度	損益勘定支弁職員	21	88	420	388,957	336,038	725,415	137,498	862,913
	資本勘定支弁職員		23		99,163	61,798	160,961	35,439	196,400
	合 計	21	111	420	488,120	397,836	886,376	172,937	1,059,313
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 4	△ 140	△ 14,738	△ 56,955	△ 71,833	8,844	△ 62,989
	資本勘定支弁職員		1		1,766	3,559	5,325	618	5,943
	合 計	0	△ 3	△ 140	△ 12,972	△ 53,396	△ 66,508	9,462	△ 57,046

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	本年度	22,013	14,650	6,280	9,796	1,246	45,918
	前年度	22,337	10,222	6,831	11,077	1,958	36,432
	比較	△ 324	4,428	△ 551	△ 1,281	△ 712	9,486
	区 分	夜間勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	退職給付費
	本年度	400	10,822	147,639	76,791	8,885	0
	前年度	384	10,028	119,970	63,632	9,298	105,667
比較	16	794	27,669	13,159	△ 413	△ 105,667	

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	△ 12,972	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分		給与改定の状況 前年度 改定なし
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	5,534	平均昇給率 1.34% 昇給期別職員数 4月 108人
		そ の 他 の 増 減 分	△ 18,506	異動等に係るもの △ 18,506
手 当	△ 53,396	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	6,659	地域手当に係るもの 6,659
		そ の 他 の 増 減 分	△ 60,055	異動等に係るもの △ 60,055

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般事務・ 技術職員	技能職員
26年1月1日現在	平均給料月額(円)	308,892	298,897
	平均給与月額(円)	406,304	383,715
	平均年齢(歳)	43.6	43.5
25年1月1日現在	平均給料月額(円)	341,890	313,807
	平均給与月額(円)	423,685	403,489
	平均年齢(歳)	44.6	41.1

(2) 初任給

区 分	一般事務・ 技術職員	技能職員	一般会計の制度	
			行 政 職	技 労 職
高 校 卒 (円)	144,500	144,500	144,500	144,500
大 学 卒 (円)	178,800		178,800	

(3) 級別職員数

区分	一般事務・技術職員			技能職員		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
26年1月1日現在	1級	10人	12.8%	1級		
	2級	7人	9.0%	2級		
	3級	18人	23.1%	3級	30人	93.7%
	4級	19人	24.3%	4級	2人	6.3%
	5級	20人	25.6%	5級		
	6級	2人	2.6%	6級		
	7級	2人	2.6%	7級		
	8級			8級		
	9級			9級		
	計	78人	100.0%	計	32人	100.0%
25年1月1日現在	1級	9人	10.9%	1級		
	2級	6人	7.2%	2級	1人	3.0%
	3級	23人	27.7%	3級	32人	94.0%
	4級	18人	21.7%	4級	1人	3.0%
	5級	20人	24.1%	5級		
	6級	5人	6.0%	6級		
	7級	2人	2.4%	7級		
	8級			8級		
	9級			9級		
	計	83人	100.0%	計	34人	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	
	26年1月1日現在	主技	主事	主技	主事	係主任	主任	長査	課長	補佐	課主任	長幹
26年1月1日現在	技術職員	主事	主事	主事	主任	主任	長査	課長	補佐	課長	補佐	課長
	区分	7 級		8 級		9 級						
	一般事務	次副	参事	局長	局長	局長						
	技術職員											

(4) 昇給

区 分		合 計	一般事務・ 技術職員	技能職員	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	108	76	32	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	108	76	32	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	15	14	1
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	93	62	31
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	111	79	32	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	111	79	32	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	14	14	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	97	65	32
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	一般事務・ 技術職員	技能職員
給料総額に対する比率(%)	0.19	0.54
支給対象職員の比率(%) (26年1月1日現在)	82.05	100.00
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	750	1,640
代表的な特殊勤務手当の名称	施設維持管理手当、 特別招集手当	

(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)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
一般会計の 制 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		

(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	26.4375	35.775	51.3	51.3	制度なし	早期退職者(50歳以上の者) 定年前1年につき2%加算
一般会計の 制 度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上

(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 一	
地 域 手 当	同 一	
住 居 手 当	同 一	
通 勤 手 当	同 一	

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	
		期 間	金 額
料金徴収事務委託事業費	641,000		
犀川浄水場一次濃縮槽整備事業費	298,000		
犀川・夏目ヶ原浄水場等運転管理業務委託事業費	720,000	平成25年度	134,508

(単位：千円)

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	国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他
平成27年度から 平成31年度まで	641,000	0	0	641,000
平成27年度	298,000	0	283,100	14,900
平成26年度から 平成29年度まで	585,492	0	0	585,492

平成25年度長野市水道事業予定損益計算書

(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金		額
1 営業収益			
(1) 給水収益	5,824,573		
(2) その他営業収益	<u>29,223</u>	5,853,796	
2 営業費用			
(1) 原水費	209,023		
(2) 浄水費	769,515		
(3) 配水及び給水費	894,951		
(4) 量水器管理費	75,395		
(5) 業務費	187,236		
(6) 総係費	299,922		
(7) 減価償却費	2,481,193		
(8) 資産減耗費	<u>143,973</u>	<u>5,061,208</u>	
営業利益			792,588
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	20,893		
(2) 他会計負担金	463,862		
(3) 加入金	68,798		
(4) 雑収益	<u>27,699</u>	581,252	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	640,376		
(2) 雑支出	<u>35,363</u>	<u>675,739</u>	<u>△ 94,487</u>
經常利益			698,101
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>56,200</u>	56,200	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>54,563</u>	<u>54,563</u>	<u>1,637</u>
当年度純利益			699,738
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>699,738</u></u>

平成25年度長野市水道事業予定貸借対照表

(前年度分)

(平成26年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
資産の部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		2,298,282
ロ 立木		1,841
ハ 建物	1,953,862	
減価償却累計額	<u>703,310</u>	1,250,552
ニ 構築物	86,511,410	
減価償却累計額	<u>33,980,274</u>	52,531,136
ホ 機械及び装置	14,818,613	
減価償却累計額	<u>7,660,254</u>	7,158,359
ヘ 車両運搬具	76,225	
減価償却累計額	<u>50,654</u>	25,571
ト 工具器具及び備品	294,264	
減価償却累計額	<u>236,087</u>	58,177
チ 建設仮勘定		<u>2,019,069</u>
有形固定資産合計		65,342,987
(2) 無形固定資産		
イ 施設利用権		<u>1,614,878</u>
無形固定資産合計		<u>1,614,878</u>
固定資産合計		66,957,865
2 流動資産		
(1) 現金預金		7,383,771
(2) 未収金		550,422
(3) 貯蔵品		<u>33,921</u>
流動資産合計		<u>7,968,114</u>
資産合計		<u>74,925,979</u>
負債の部		
3 固定負債		
(1) 引当金		
イ 退職給与引当金		723,310
ロ 修繕引当金		<u>1,312,246</u>

(単位：千円)

科 目	金 額	
引当金合計		<u>2,035,556</u>
固定負債合計		2,035,556
4 流動負債		
(1) 未払金		1,100,699
(2) 預り金		<u>9,403</u>
流動負債合計		<u>1,110,102</u>
負債合計		3,145,658
資本の部		
5 資本金		
(1) 自己資本金		16,735,756
(2) 借入資本金		
イ 企業債	<u>31,395,589</u>	
借入資本金合計		<u>31,395,589</u>
資本金合計		48,131,345
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	1,946,335	
ロ 建設改良補助金	4,256,240	
ハ 工事負担金	16,161,976	
ニ 他会計補助金	7,140	
ホ その他資本剰余金	<u>547</u>	
資本剰余金合計		22,372,238
(2) 利益剰余金		
イ 建設改良積立金	577,000	
ロ 当年度未処分利益	<u>699,738</u>	
剰余金		
利益剰余金合計		<u>1,276,738</u>
剰余金合計		<u>23,648,976</u>
資本合計		<u>71,780,321</u>
負債資本合計		<u><u>74,925,979</u></u>

平成26年度長野市水道事業予定貸借対照表

(当年度分)

(平成27年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
資産の部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		2,298,742
ロ 立木		1,841
ハ 建物	2,010,646	
減価償却累計額	<u>△ 750,869</u>	1,259,777
ニ 構築物	89,137,451	
減価償却累計額	<u>△ 37,097,893</u>	52,039,558
ホ 機械及び装置	15,340,774	
減価償却累計額	<u>△ 8,320,483</u>	7,020,291
ヘ 車両運搬具	77,571	
減価償却累計額	<u>△ 56,713</u>	20,858
ト 工具器具及び備品	299,320	
減価償却累計額	<u>△ 248,516</u>	50,804
チ 建設仮勘定		<u>1,468,098</u>
有形固定資産合計		64,159,969
(2) 無形固定資産		
イ 施設利用権		<u>1,548,256</u>
無形固定資産合計		<u>1,548,256</u>
固定資産合計		65,708,225
2 流動資産		
(1) 現金預金		7,446,864
(2) 未収金		548,969
貸倒引当金	<u>△ 12,218</u>	536,751
(3) 貯蔵品		<u>27,089</u>
流動資産合計		<u>8,010,704</u>
資産合計		<u><u>73,718,929</u></u>
負債の部		
3 固定負債		
(1) 企業債		

(単位：千円)

科 目	金 額	
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 企業債合計	<u>30,206,820</u>	30,206,820
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	633,870	
ロ 修繕引当金	<u>1,312,246</u>	
引当金合計		<u>1,946,116</u>
固定負債合計		32,152,936
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 企業債合計	<u>1,739,917</u>	1,739,917
(2) 未払金		908,438
(3) 預り金		9,403
(4) 引当金		
イ 賞与引当金	57,549	
ロ 法定福利費引当金	<u>14,912</u>	
引当金合計		<u>72,461</u>
流動負債合計		2,730,219
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 受贈財産評価額 収益化累計額	1,938,972 <u>△ 933,144</u>	1,005,828
ロ 建設改良補助金 収益化累計額	4,140,952 <u>△ 1,627,558</u>	2,513,394
ハ 工事負担金 収益化累計額	16,176,315 <u>△ 7,128,043</u>	9,048,272
ニ 他会計負担金 収益化累計額	6,149 <u>△ 4,981</u>	1,168
ホ その他資本剰余金 収益化累計額	540 <u>△ 376</u>	164
ヘ 建設仮勘定	<u>156,140</u>	<u>156,140</u>
繰延収益合計		<u>12,724,966</u>
負債合計		47,608,121

(単位：千円)

科 目	金 額		
資本の部			
6 資本金			16,927,693
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		7,363	
ロ 建設改良補助金		<u>56,377</u>	
資本剰余金合計			63,740
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金		889,000	
ロ 当年度未処分利益		<u>8,230,375</u>	
剰余金			
利益剰余金合計			<u>9,119,375</u>
剰余金合計			<u>9,183,115</u>
資本合計			<u>26,110,808</u>
負債資本合計			<u><u>73,718,929</u></u>

長野市水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収入

(款) 1 水道事業収益

6,503,465千円

(項) 1 営業収益

5,885,250千円

目	本年度	前年度	比較
1 給水収益	5,861,260	5,556,520	304,740
2 その他営業収益	23,990	27,992	△ 4,002

(項) 2 営業外収益

562,014千円

目	本年度	前年度	比較
1 受取利息及び配当金	10,285	8,311	1,974
2 他会計負担金	14,426	15,683	△ 1,257
3 加入金	60,183	69,048	△ 8,865
4 長期前受金戻入	471,553	0	471,553
5 雑収益	5,567	5,910	△ 343

(項) 3 特別利益

56,201千円

目	本年度	前年度	比較
1 固定資産売却益	1	1	0
2 その他特別利益	56,200	56,200	0

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
水道料金	5,861,260	一般給水区域分 飯綱別荘地分	5,839,991 21,269
手数料	17,509	竣工検査手数料 開栓手数料ほか	17,250 259
工事負担金	5,048	消火栓維持補修負担金ほか	
雑収益	1,433	給水装置・排水設備工事指針販売代金ほか	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
預金利息	10,285	預金利息	
一般会計負担金	14,426	児童手当に要する経費負担金ほか	
加入金	60,183	給水装置設置等による加入金	
長期前受金戻入	471,553	長期前受金戻入	
賃貸料	645	土地賃貸料	
その他雑収益	4,922	凍結防止水の水道料金ほか	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
土地売却益	1	土地売却益	
負担金返還金	56,200	浅川ダム建設負担金返還金	

(款) 2 簡易水道事業収益

791,135千円

(項) 1 営業収益

238,544千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 給水収益	238,392	225,611	12,781
2 その他営業収益	152	340	△ 188

(項) 2 営業外収益

552,590千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計負担金	450,137	499,212	△ 49,075
2 加入金	266	757	△ 491
3 長期前受金戻入	102,158	0	102,158
4 雑収益	29	314	△ 285

(項) 3 特別利益

1千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 固定資産売却益	1	1	0

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
水道料金	238,392	戸隠簡易水道	65,269
		鬼無里簡易水道	28,850
		大岡簡易水道	26,430
		信州新町簡易水道	79,992
		中条簡易水道	37,851
手数料	152	竣工検査手数料	150
		開栓手数料	2

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
一般会計負担金	450,137	高料金対策に要する経費負担金ほか	
加入金	266	給水装置設置等による加入金	
長期前受金戻入	102,158	長期前受金戻入	
賃貸料	26	土地賃貸料	
その他雑収益	3	保険金ほか	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
土地売却益	1	土地売却益	

支 出

(款) 1 水道事業費用

5,852,681千円

(項) 1 営業費用

5,023,133千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 原水費	220,334	209,410	10,924
2 浄水費	787,001	724,290	62,711

(単位：千円)

節			
区 分	金 額	説 明	
給料	13,102	原水施設維持管理	195,730
手当等	5,139	戸隠水系	7,426
賞与引当金繰入額	1,588	野尻水系	6,463
法定福利費	4,263	裾花水系	18,201
法定福利費引当金繰入額	412	犀川水系	71,978
備用品費	56	川合新田水系	68,201
燃料費	538	松代・若穂水系	17,523
光熱水費	347	豊野水系	5,938
通信運搬費	901	資産管理	100
委託料	12,197	資産管理	100
賃借料	23,983	職員人件費	24,504
修繕費	6,049	職員人件費 3人分	24,504
工事請負費	11,276		
動力費	73,798		
薬品費	4,010		
材料費	450		
負担金	62,030		
食糧費	10		
補助交付金	150		
保険料	27		
公課費	8		
給料	88,114	浄水施設維持管理	587,790
手当等	43,009	犀川浄水場	419,638
賞与引当金繰入額	10,841	夏目ヶ原浄水場	93,267
賃金	6,772	往生地浄水場	10,276
法定福利費	29,569	飯綱浄水場	14,475
法定福利費引当金繰入額	2,809	松代・若穂地区浄水場	36,137
		豊野地区浄水場	11,278
		その他維持管理	2,719

(款) 1 水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
3 配水及び給水費	941,590	854,931	86,659

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
旅費	131	水質管理	17,957
被服費	711	水質管理	17,957
備用品費	10,861	資産管理	140
燃料費	8,666	資産管理	140
光熱水費	1,400	職員人件費	181,114
印刷製本費	431	職員人件費 21人分	181,114
通信運搬費	2,200		
委託料	290,235		
手数料	208		
賃借料	1,940		
修繕費	50,425		
工事請負費	4,069		
動力費	186,101		
薬品費	39,571		
材料費	8,522		
負担金	164		
食糧費	30		
会費負担金	30		
保険料	143		
公課費	49		
給料	164,345	送配水施設維持管理	591,092
手当等	84,382	老朽管解消	109,800
賞与引当金繰入額	20,026	長野地区	289,856
賃金	12,981	飯綱地区	28,246
法定福利費	55,410	西部地区	49,473
法定福利費引当金繰入額	5,188	松代・若穂地区	61,544
被服費	771	豊野地区	11,216
備用品費	3,177	松ヶ丘配水池・ポンプ場	6,268
燃料費	3,594	若松町ポンプ場	20,434
光熱水費	5,420	上野配水池	893
		蚊里田配水池	5,405
		その他維持管理	7,957

(款) 1 水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
4 量水器管理費	216,491	97,631	118,860
5 業務費	194,678	184,145	10,533

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
印刷製本費	1,395	給水装置	2,862
通信運搬費	8,082	給水装置	2,862
委託料	207,521	消火栓維持	4,000
手数料	310	消火栓維持	4,000
賃借料	2,916	資産管理	1,304
修繕費	49,266	資産管理	1,304
工事請負費	232,412	職員人件費	342,332
動力費	76,071	職員人件費 38人分	342,332
薬品費	1,322		
材料費	6,152		
負担金	310		
食糧費	20		
保険料	315		
公課費	204		
給料	4,838	量水器維持管理	207,461
手当等	1,851	メーター取替	204,941
賞与引当金繰入額	602	メーターボックス取替ほか	2,520
法定福利費	1,583	職員人件費	9,030
法定福利費引当金繰入額	156	職員人件費 1人分	9,030
備用品費	20		
委託料	324		
修繕費	103,271		
工事請負費	103,346		
材料費	500		
給料	13,554	水道料金徴収等事務	166,072
手当等	8,544	水道料金徴収等事務	166,072
賞与引当金繰入額	1,659	職員人件費	28,606
法定福利費	4,419	職員人件費 3人分	28,606

(款) 1 水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
6 総係費	190,254	319,678	△ 129,424

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
法定福利費引当 金繰入額	430		
備用品費	116		
燃料費	15		
印刷製本費	9		
通信運搬費	39		
委託料	161,192		
手数料	4,381		
賃借料	59		
負担金	255		
会費負担金	6		
給料	52,898	人事管理	7,889
手当等	37,750	人事管理	7,889
賞与引当金繰入 額	6,017	事務管理	46,320
		事務管理	46,320
賃金	8,259	資産管理	4,165
法定福利費	19,395	資産管理	4,165
法定福利費引当 金繰入額	1,559	貸倒引当金繰入額	5,862
		貸倒引当金繰入額	5,862
報酬	140	職員人件費	126,018
旅費	581	職員人件費 11人分	126,018
報償費	50		
被服費	218		
備用品費	2,326		
燃料費	132		
光熱水費	198		
印刷製本費	1,697		
通信運搬費	763		
委託料	20,555		
手数料	203		
賃借料	3,168		
修繕費	70		

(款) 1 水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
7 減価償却費	2,299,406	2,196,385	103,021
8 資産減耗費	173,379	236,595	△ 63,216

(項) 2 営業外費用

711,956千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 支払利息及び企業債取扱諸費	536,476	548,343	△ 11,867
2 消費税及び地方消費税	166,038	33,082	132,956
3 雑支出	9,442	26,291	△ 16,849

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
負担金	19,281	
交際費	50	
研修費	2,500	
食糧費	185	
福利厚生費	2,729	
会費負担金	976	
保険料	2,692	
貸倒引当金繰入額	5,862	
有形固定資産減価償却費	2,232,958	減価償却費
無形固定資産減価償却費	66,448	
固定資産除却費	172,779	固定資産除却費
たな卸資産減耗費	600	たな卸資産減耗費

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債利息	534,809	企業債利息
一時借入金利息	1,667	一時借入金利息
消費税及び地方消費税	166,038	納付税額
その他雑支出	9,442	水道料金減額調定還付金ほか

(項) 3 特別損失**117,592千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 その他特別損失	117,592	54,564	63,028

(款) 2 簡易水道事業費用**957,519千円****(項) 1 営業費用****828,742千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 原水費	23,673	17,622	6,051
2 浄水費	80,972	89,474	△ 8,502

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
賞与引当金繰入額	40,733	賞与引当金繰入額	
法定福利費引当金繰入額	10,554	法定福利費引当金繰入額	
貸倒引当金繰入額	11,741	貸倒引当金繰入額	
固定資産除却費	54,564	浅川ダム建設負担金に係る建設仮勘定除却	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
光熱水費	627	原水施設維持管理	23,619
通信運搬費	72	戸隠簡易水道	1,656
委託料	3,852	鬼無里簡易水道	846
賃借料	54	大岡簡易水道	6,444
修繕費	6,936	信州新町簡易水道	12,540
動力費	12,032	中条簡易水道	2,133
負担金	100	資産管理	54
		資産管理	54
給料	10,070	浄水施設維持管理	61,272
手当等	4,792	戸隠簡易水道	13,907
賞与引当金繰入額	1,231	鬼無里簡易水道	2,247
		大岡簡易水道	1,827
法定福利費	3,282	信州新町簡易水道	27,088
法定福利費引当金繰入額	319	中条簡易水道	15,633
		その他維持管理	570
備用品費	808	資産管理	6
燃料費	99	資産管理	6
光熱水費	615	職員人件費	19,694

(款) 2 簡易水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
3 配水及び給水費	137,236	135,880	1,356

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
通信運搬費	167	職員人件費 2人分	19,694
委託料	43,582		
手数料	9		
賃借料	89		
修繕費	4,100		
工事請負費	500		
動力費	4,216		
薬品費	7,053		
材料費	40		
給料	23,417	送配水施設維持管理	89,684
手当等	12,815	戸隠簡易水道	19,901
賞与引当金繰入額	2,831	鬼無里簡易水道	17,307
法定福利費	7,614	大岡簡易水道	10,933
法定福利費引当金繰入額	734	信州新町簡易水道	26,376
		中条簡易水道	11,924
		その他維持管理	3,243
被服費	87	給水装置	21
備用品費	770	給水装置	21
燃料費	1,683	資産管理	120
光熱水費	4,132	資産管理	120
印刷製本費	324	職員人件費	47,411
通信運搬費	4,242	職員人件費 5人分	47,411
委託料	29,702		
手数料	18		
賃借料	244		
修繕費	18,691		
工事請負費	8,124		
動力費	17,850		
材料費	3,700		
保険料	145		
公課費	113		

(款) 2 簡易水道事業費用 (項) 1 營業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
4 量水器管理費	9,002	7,498	1,504
5 業務費	9,656	9,517	139
6 総係費	13,170	20,008	△ 6,838
7 減価償却費	476,299	337,632	138,667
8 資産減耗費	78,734	14,992	63,742

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
修繕費	4,276	量水器維持管理	9,002
工事請負費	4,726	メーター取替	9,002
備用品費	13	水道料金徴収等事務	9,656
委託料	9,387	水道料金徴収等事務	9,656
手数料	256		
給料	3,881	人事管理	452
手当等	2,900	人事管理	452
賞与引当金繰入額	463	事務管理	2,567
		事務管理	2,567
法定福利費	1,259	資産管理	1,149
法定福利費引当金繰入額	120	資産管理	1,149
		貸倒引当金繰入額	239
報酬	140	貸倒引当金繰入額	239
旅費	19	職員人件費	8,763
備用品費	78	職員人件費 1人分	8,763
通信運搬費	10		
委託料	836		
賃借料	174		
負担金	1,451		
研修費	50		
福利厚生費	402		
保険料	1,148		
貸倒引当金繰入額	239		
有形固定資産減価償却費	476,125	減価償却費	
無形固定資産減価償却費	174		
固定資産除却費	78,729	固定資産除却費	
たな卸資産減耗費	5	たな卸資産減耗費	

(項) 2 営業外費用**122,605千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 支払利息及び企業債取扱諸費	121,255	121,674	△ 419
2 雑支出	1,350	7,958	△ 6,608

(項) 3 特別損失**6,172千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 その他特別損失	6,172	0	6,172

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債利息	121,255	企業債利息
その他雑支出	1,350	水道料金減額調定還付金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
賞与引当金繰入額	4,525	賞与引当金繰入額
法定福利費引当金繰入額	1,173	法定福利費引当金繰入額
貸倒引当金繰入額	474	貸倒引当金繰入額

資本的収入及び支出

収入

(款) 1 水道事業資本的収入 2,214,402千円

(項) 1 企業債 1,853,000千円

目	本年度	前年度	比較
1 企業債	1,853,000	1,614,000	239,000

(項) 2 国庫補助金 97,295千円

目	本年度	前年度	比較
1 国庫補助金	97,295	14,850	82,445

(項) 3 工事負担金 170,667千円

目	本年度	前年度	比較
1 工事負担金	170,667	296,261	△ 125,594

(項) 4 受託建設収入 500千円

目	本年度	前年度	比較
1 受託建設収入	500	750	△ 250

(項) 5 出資金 92,939千円

目	本年度	前年度	比較
1 他会計出資金	92,939	21,382	71,557

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
水道事業債	1,853,000	水道事業債	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
国庫補助金	97,295	水道水源開発等施設整備費補助金	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
工事負担金	170,667	下水道工事等による移設補償ほか	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
受託建設収入	500	設計審査検査費	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
一般会計出資金	92,939	安全対策事業に係る出資金ほか	

(項) 6 固定資産売却代金

1千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 固定資産売却代金	1	1	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
土地売却代金	1	土地売却代金

(款) 2 簡易水道事業資本的收入**649,698千円****(項) 1 企業債****465,400千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債	465,400	539,900	△ 74,500

(項) 2 国庫補助金**28,739千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 国庫補助金	28,739	25,632	3,107

(項) 3 工事負担金**360千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 工事負担金	360	0	360

(項) 4 出資金**155,198千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計出資金	155,198	165,023	△ 9,825

(項) 5 固定資産売却代金**1千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 固定資産売却代金	1	1	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
簡易水道事業債	465,400	簡易水道事業債

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
国庫補助金	28,739	簡易水道等施設整備費補助金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
工事負担金	360	消火栓設置工事負担金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
一般会計出資金	155,198	建設改良に係る出資金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
土地売却代金	1	土地売却代金

支 出

(款) 1 水道事業資本の支出

4,775,471千円

(項) 1 建設改良費

3,260,694千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 事務費	177,231	196,231	△ 19,000
2 資産購入費	10,182	20,936	△ 10,754
3 原水施設費	21,083	43,000	△ 21,917
4 浄水施設費	802,987	41,150	761,837
5 配水施設費	2,249,211	782,921	1,466,290

(単位：千円)

節			
区 分	金 額	説 明	
給料	83,440	施設建設改良事務	9,195
手当等	54,749	施設建設改良事務	9,195
法定福利費	29,847	職員人件費	168,036
被服費	386	職員人件費 20人分	168,036
備用品費	669		
燃料費	481		
印刷製本費	17		
委託料	4,830		
手数料	47		
賃借料	1,080		
修繕費	492		
負担金	1,087		
食糧費	10		
保険料	71		
公課費	25		
量水器購入費	4,662	量水器購入	4,662
機械器具費	5,520	新設分購入	4,662
		機械器具購入	5,520
		車両購入	2,620
		その他機械器具購入	2,900
委託料	1,383	施設建設改良	21,083
工事請負費	19,700	原水施設改良	21,083
委託料	30,800	施設建設改良	802,987
工事請負費	772,187	浄水施設改良	802,987
委託料	36,849	送配水管布設替	2,155,174
路面復旧費	56,532	老朽管解消	1,455,849
工事請負費	2,154,830	漏水赤水対策関連	42,500
補償金	1,000	道路事業関連（新設）	152,401
		配水ブロック化事業	28,700
		公共下水道関連	338,402

(款) 1 水道事業資本の支出 (項) 1 建設改良費

目	本年度	前年度	比較
○ (水道拡張費)	-	2,165,527	△2,165,527

(項) 2 企業債償還金

1,458,577千円

目	本年度	前年度	比較
1 企業債償還金	1,458,577	1,479,077	△ 20,500

(項) 3 出資金返還金

56,200千円

目	本年度	前年度	比較
1 他会計出資金返還金	56,200	56,200	0

(款) 2 簡易水道事業資本の支出

921,329千円

(項) 1 建設改良費

612,654千円

目	本年度	前年度	比較
1 事務費	59,571	54,194	5,377

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
		その他事業関連	137,322
		送配給水施設整備	94,037
		送配給水施設整備	94,037

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
元金償還金	1,458,577	元金償還金	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
一般会計出資金 返還金	56,200	浅川ダム出資金返還金	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
給料	17,489	資産管理	1,251
手当等	10,608	資産管理	1,251
法定福利費	6,210	施設建設改良事務	24,013
旅費	15	施設建設改良事務	24,013
被服費	73	職員人件費	34,307
備用品費	172	職員人件費 4人分	34,307

(款) 2 簡易水道事業資本の支出 (項) 1 建設改良費

目	本 年 度	前 年 度	比 較
2 資産購入費	4,293	2,280	2,013
3 原水施設費	12,485	0	12,485
4 浄水施設費	137,737	28,000	109,737
5 配水施設費	398,568	28,335	370,233
○ (水道拡張費)	-	578,460	△578,460

(項) 2 企業債償還金

308,675千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債償還金	308,675	328,089	△ 19,414

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
燃料費	196		
委託料	23,200		
手数料	1,258		
賃借料	234		
修繕費	80		
保険料	27		
公課費	9		
量水器購入費	37	量水器購入	37
機械器具費	4,256	新設分購入	37
		機械器具購入	4,256
		その他機械器具購入	4,256
委託料	2,500	施設建設改良	12,485
工事請負費	9,485	原水施設改良	12,485
用地費	500		
委託料	44,000	施設建設改良	137,737
工事請負費	93,737	浄水施設改良	137,737
委託料	1,000	送配水管布設替	186,450
路面復旧費	21,840	老朽管解消	145,650
工事請負費	375,728	道路事業関連	40,800
		送配給水施設整備	212,118
		送配給水施設整備	212,118

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
元金償還金	308,675	元金償還金	

注記

第1 重要な会計方針

平成26年度から、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

たな卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

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 50年

構築物 40年

機械及び装置 15～20年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 55年

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出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当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、当年度末における支出見込額に基づき、当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

市長部局等の在職期間より上下水道局の在職期間が長い職員で、かつ退職時に上下水道局に勤務している職員の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により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方式によっている。

第2 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成26年度長野市水道事業予定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と見込まれる額は3,095,873千円である。

第3 セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

長野市水道事業会計では、水道事業及び簡易水道事業を実施していることから、その2事業を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとのセグメント資産等

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、税抜)

区 分	水道事業	簡易水道事業	合 計
セグメント資産	63,904,094	9,814,835	73,718,929
セグメント負債	39,817,146	7,790,975	47,608,121
その他の項目			
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	3,190,476	625,918	3,816,394

第4 リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。ただし、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を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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・リース取引に係る未経過リース料相当額（税抜）

1年内	1,690千円
1年超	2,388千円
計	4,078千円

第5 その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当を支出するため、賞与引当金57,549千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、共済費を支出するため、法定福利費引当金14,912千円を取り崩す。

(3) 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当を支出するため、退職給付引当金89,440千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成26年度において、不納欠損処理のため、貸倒引当金6,099千円を取り崩す。

2 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、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。）を対象とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

下水道事業会計

平成26年度長野市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 下水道事業 収益			14,302,900	
	1 営業収益		7,659,799	
		1 下水道使用料	7,634,266	下水道使用料
		2 その他営業 収益	25,533	竣工検査手数料等
	2 営業外収益		6,643,100	
		1 受取利息及び 配当金	11,194	預金利息
		2 国庫補助金	27,000	農山漁村地域整備交付金及び 社会資本整備総合交付金
		3 他会計負担金	3,759,702	一般会計からの負担金
		4 長期前受金 戻入	2,804,594	長期前受金の戻入
		5 雑収益	40,610	流域下水道維持管理費負担金 過年度還付金等
	3 特別利益		1	
		1 固定資産 売却益	1	土地売却益

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業 費用	1 営業費用		13,126,000	
			10,189,095	
		1 排水設備費	131,090	水洗化普及促進対策に要する費用
		2 管渠費	423,876	下水道管維持管理に要する費用
		3 処理場費	1,248,071	終末処理場の維持管理に要する費用
		4 ポンプ場費	32,587	ポンプ場の維持管理に要する費用
		5 浄化槽費	56,006	戸別浄化槽の維持管理に要する費用
		6 業務費	1,713,545	使用料の調定及び徴収等に要する費用
		7 総係費	154,954	事業経営全般に要する費用
		8 減価償却費	6,391,736	固定資産の減価償却費
	9 資産減耗費	37,230	固定資産の除却費	
	2 営業外費用		2,840,680	
		1 支払利息及び 企業債取扱 諸費	2,560,527	企業債及び一時借入金の利息
		2 消費税及び 地方消費税	267,018	消費税及び地方消費税に係る納付税額
	3 特別損失		13,135	下水道使用料減額調定還付金等
		1 その他特別 損失	96,225	賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額及び貸倒引当金繰入額

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			6,021,700	
	1 企業債		3,293,300	
		1 企業債	3,293,300	下水道事業債
	2 国庫補助金		1,400,771	
		1 国庫補助金	1,400,771	社会資本整備総合交付金及び 循環型社会形成推進交付金
	3 工事負担金		105,691	
		1 工事負担金	105,691	建設改良負担金
	4 受益者負担金		273,139	
		1 受益者負担金	273,139	受益者負担金及び分担金
	5 他会計負担金		948,798	
		1 他会計負担金	948,798	一般会計からの負担金
	6 固定資産売却 代金		1	
		1 固定資産売却 代金	1	土地売却代金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			12,062,800	
	1 建設改良費		5,764,787	
		1 事務費	289,997	建設改良に要する事務費
		2 資産購入費	15,881	機械器具購入に要する支出
		3 下水管施設費	234,500	他事業に伴う管渠布設替等に要する支出
		4 公共下水道事業費	1,752,208	東部処理区内の施設の建設改良に要する支出
		5 流域関連公共下水道事業費	2,862,469	下流・上流処理区内の施設の建設改良に要する支出
		6 流域下水道事業費	199,345	流域下水道事業に対する県への負担金
		7 特定環境保全公共下水道事業費	372,110	飯綱・流域関連下流・戸隠高原・豊岡・鬼無里・新町・中条処理区内の施設の建設改良に要する支出
		8 戸別浄化槽事業費	38,277	戸別浄化槽の設置に要する支出
	2 企業債償還金		6,297,914	
		1 企業債償還金	6,297,914	下水道事業債の元金償還金
	3 国庫補助金返還金		99	
		1 国庫補助金返還金	99	国庫補助金の返還金

平成26年度長野市下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)

(単位：千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,114,195
減価償却費	6,391,736
退職給付引当金の減少額	△ 23,357
賞与引当金の増加額	24,057
法定福利費引当金の増加額	6,236
貸倒引当金の増加額	68,528
長期前受金戻入額	△ 2,804,594
受取利息及び配当金	△ 11,194
支払利息及び企業債取扱諸費	2,560,527
固定資産売却益	△ 1
固定資産除却損	37,230
未収金の増加額	△ 19,927
未払金の増加額	46,918
小計	7,390,354
利息及び配当金の受取額	11,194
利息の支払額	△ 2,560,527
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,841,021
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	△ 4,895,518
有形固定資産の売却による収入	2
無形固定資産の取得による支出	△ 679,468
国庫補助金等による収入	1,622,834
国庫補助金等の返還による支出	△ 99
工事負担金による収入	74,583
受益者負担金による収入	252,907
一般会計からの繰入金による収入	887,644
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,737,115
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	3,293,300
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	△ 6,297,914
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,004,614
資金減少額	△ 900,708
資金期首残高	6,067,842
資金期末残高	<u>5,167,134</u>

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	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	20	45	560	196,904	149,627	347,091	77,421	424,512
	資本勘定支弁職員		29		118,507	70,916	189,423	42,306	231,729
	合 計	20	74	560	315,411	220,543	536,514	119,727	656,241
前年度	損益勘定支弁職員	25	44	210	190,282	143,703	334,195	68,627	402,822
	資本勘定支弁職員		30		123,322	75,507	198,829	43,759	242,588
	合 計	25	74	210	313,604	219,210	533,024	112,386	645,410
比較	損益勘定支弁職員	△ 5	1	350	6,622	5,924	12,896	8,794	21,690
	資本勘定支弁職員		△ 1		△ 4,815	△ 4,591	△ 9,406	△ 1,453	△ 10,859
	合 計	△ 5	0	350	1,807	1,333	3,490	7,341	10,831

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	本年度	11,648	9,821	6,577	7,498	600	27,985
	前年度	11,563	6,655	8,762	7,072	849	28,322
	比較	85	3,166	△ 2,185	426	△ 249	△ 337
	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	退職給付費	
	本年度	6,978	93,702	50,038	5,696	0	
	前年度	6,581	76,742	40,882	5,812	25,970	
	比較	397	16,960	9,156	△ 116	△ 25,970	

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	内 訳	説 明	備 考
給 料	1,807	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分			給与改定の状況 前年度 改定なし
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	4,264		平均昇給率 1.55% 昇給期別職員数 4月 74人
		そ の 他 の 増 減 分	△ 2,457	異動等に係るもの △ 2,457	
手 当	1,333	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	4,884	地域手当に係るもの 4,884	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 3,551	異動等に係るもの △ 3,551	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般事務・ 技術職員	技能職員
26年1月1日現在	平均給料月額(円)	294,119	289,299
	平均給与月額(円)	390,496	345,813
	平均年齢(歳)	40.6	42.7
25年1月1日現在	平均給料月額(円)	309,013	317,678
	平均給与月額(円)	396,303	353,576
	平均年齢(歳)	41.1	44.5

(2) 初任給

区 分	一般事務・ 技術職員	技能職員	一般会計の制度	
			行 政 職	技 労 職
高 校 卒 (円)	144,500	144,500	144,500	144,500
大 学 卒 (円)	178,800		178,800	

(3) 級別職員数

区分	一般事務・技術職員			技能職員		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
26年1月1日現在	1級	8人	11.3%	1級		
	2級	8人	11.3%	2級		
	3級	24人	33.8%	3級	4人	100.0%
	4級	19人	26.8%	4級		
	5級	9人	12.6%	5級		
	6級	2人	2.8%	6級		
	7級	0人	0.0%	7級		
	8級	1人	1.4%	8級		
	9級	0人	0.0%	9級		
	計	71人	100.0%	計	4人	100.0%
25年1月1日現在	1級	11人	15.3%	1級		
	2級	9人	12.5%	2級		
	3級	21人	29.1%	3級	2人	100.0%
	4級	18人	25.0%	4級		
	5級	8人	11.1%	5級		
	6級	1人	1.4%	6級		
	7級	2人	2.8%	7級		
	8級	1人	1.4%	8級		
	9級	1人	1.4%	9級		
	計	72人	100.0%	計	2人	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	
	26年1月1日現在	一般事務・技術職員	主技 主事 主技	主技 主事 主技	主技 主事 主技	係主 主任 主任	長 主技 主技	課 長 主	補 佐 長 査	課 主 係	長 幹 補 佐 長	副 課
26年1月1日現在	区分	7 級		8 級		9 級						
	一般事務・技術職員	次 副	参 事 長	局 参	局 長 事	局	長					

(4) 昇給

区 分		合 計	一般事務・ 技術職員	技能職員	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	74	70	4	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	74	70	4	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	8	8	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	66	62	4
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	74	71	3	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	74	71	3	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	7	7	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	67	64	3
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	一般事務・ 技術職員	技能職員
給料総額に対する比率(%)	0.08	0.00
支給対象職員の比率(%) (26年1月1日現在)	88.73	100.00
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	268	0
代表的な特殊勤務手当の名称	施設維持管理手当、 特別招集手当	

(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)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
一般会計の 制 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		

(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	26.4375	35.775	51.3	51.3	制度なし	早期退職者(50歳以上の者) 定年前1年につき2%加算
一般会計の 制 度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上	同 上

(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 一	
地 域 手 当	同 一	
住 居 手 当	同 一	
通 勤 手 当	同 一	

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	
		期 間	金 額
前年度以前に係る排水設備設置資金利子補給金	4,000		
平成26年度融資分排水設備設置資金利子補給金	8,000		
料金徴収事務委託事業費	752,000		
大豆島ポンプ場築造事業費	500,000		
松代1号ポンプ場長寿命化・耐震対策事業費	137,500		
平成25年度性能発注に基づく東部終末処理場等維持管理業務委託事業費	1,878,000		
平成25年度性能発注に基づく戸隠高原終末処理場等維持管理業務委託事業費	326,000		

(単位：千円)

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	国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他
平成27年度から 平成30年度まで	4,000	0	0	4,000
平成27年度から 平成31年度まで	8,000	0	0	8,000
平成27年度から 平成31年度まで	752,000	0	0	752,000
平成27年度	500,000	243,250	228,400	28,350
平成27年度	137,500	68,750	61,800	6,950
平成26年度から 平成30年度まで	1,878,000	0	0	1,878,000
平成26年度から 平成30年度まで	326,000	0	0	326,000

平成25年度長野市下水道事業予定損益計算書

(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額		額
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	7,059,862		
(2) その他営業収益	<u>28,477</u>	7,088,339	
2 営業費用			
(1) 排水設備費	125,770		
(2) 管渠費	370,411		
(3) 処理場費	1,051,444		
(4) ポンプ場費	30,920		
(5) 浄化槽費	52,255		
(6) 業務費	1,569,190		
(7) 総係費	158,304		
(8) 減価償却費	4,741,654		
(9) 資産減耗費	<u>7,787</u>	<u>8,107,735</u>	
営業損失			1,019,396
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	24,832		
(2) 国庫補助金	6,000		
(3) 他会計負担金	3,781,586		
(4) 雑収益	<u>54,070</u>	3,866,488	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,613,811		
(2) 雑支出	<u>33,246</u>	<u>2,647,057</u>	<u>1,219,431</u>
經常利益			200,035
当年度純利益			200,035
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>200,035</u></u>

平成25年度長野市下水道事業予定貸借対照表

(前年度分)

(平成26年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
資産の部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		3,240,056
ロ 建物	10,441,965	
減価償却累計額	<u>1,541,491</u>	8,900,474
ハ 構築物	280,275,334	
減価償却累計額	<u>60,620,593</u>	219,654,741
ニ 機械及び装置	15,557,000	
減価償却累計額	<u>4,670,849</u>	10,886,151
ホ 車両運搬具	88,098	
減価償却累計額	<u>62,282</u>	25,816
ヘ 工具器具及び備品	86,196	
減価償却累計額	<u>63,173</u>	23,023
ト 建設仮勘定		2,174,995
有形固定資産合計		244,905,256
(2) 無形固定資産		
イ 施設利用権		10,734,656
無形固定資産合計		<u>10,734,656</u>
固定資産合計		255,639,912
2 流動資産		
(1) 現金預金		6,067,842
(2) 未収金		1,782,403
流動資産合計		<u>7,850,245</u>
資産合計		<u><u>263,490,157</u></u>
負債の部		
3 固定負債		
(1) 企業債		207,763
(2) 退職給与引当金		211,685
固定負債合計		419,448
4 流動負債		
(1) 未払金		1,258,431

(単位：千円)

科 目	金 額	
(2) 預り金		619
流動負債合計		1,259,050
負債合計		1,678,498
資本の部		
5 資本金		
(1) 自己資本金		5,256,794
(2) 借入資本金		
イ 企業債	113,925,587	
借入資本金合計		113,925,587
資本金合計		119,182,381
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	87,349,412	
ロ 他会計負担金	33,108,125	
ハ 工事負担金	7,468,098	
ニ 受益者負担金	11,928,009	
ホ 受贈財産評価額	2,165,688	
ヘ 貸付事業剰余金	36,871	
ト その他資本剰余金	373,040	
資本剰余金合計		142,429,243
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益	200,035	
剰余金		
利益剰余金合計		200,035
剰余金合計		142,629,278
資本合計		261,811,659
負債資本合計		263,490,157

平成26年度長野市下水道事業予定貸借対照表

(当年度分)

(平成27年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
資産の部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		3,241,555
ロ 建物	10,441,965	
減価償却累計額	<u>△ 3,615,001</u>	6,826,964
ハ 構築物	285,338,219	
減価償却累計額	<u>△ 80,900,833</u>	204,437,386
ニ 機械及び装置	15,892,357	
減価償却累計額	<u>△ 10,324,273</u>	5,568,084
ホ 車両運搬具	87,248	
減価償却累計額	<u>△ 80,633</u>	6,615
ヘ 工具器具及び備品	100,718	
減価償却累計額	<u>△ 66,529</u>	34,189
ト 建設仮勘定		1,506,723
有形固定資産合計		221,621,516
(2) 無形固定資産		
イ 施設利用権		11,131,793
無形固定資産合計		<u>11,131,793</u>
固定資産合計		232,753,309
2 流動資産		
(1) 現金預金		5,167,134
(2) 未収金		1,499,785
貸倒引当金		<u>△ 65,890</u>
流動資産合計		<u>6,601,029</u>
資産合計		<u><u>239,354,338</u></u>
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>104,625,473</u>
企業債合計		104,625,473

(単位：千円)

科 目	金 額	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	188,328	
引当金合計		188,328
固定負債合計		104,813,801
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	6,503,263	
企業債合計		6,503,263
(2) 未払金		1,124,692
(3) 預り金		619
(4) 引当金		
イ 賞与引当金	38,472	
ロ 法定福利費引当金	9,970	
引当金合計		48,442
流動負債合計		7,677,016
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 国庫補助金	87,371,766	
収益化累計額	△ 27,420,780	59,950,986
ロ 他会計負担金	33,624,277	
収益化累計額	△ 12,703,486	20,920,791
ハ 工事負担金	7,563,987	
収益化累計額	△ 2,327,491	5,236,496
ニ 受益者負担金	12,046,326	
収益化累計額	△ 3,849,997	8,196,329
ホ 受贈財産評価額	2,243,700	
収益化累計額	△ 523,335	1,720,365
ヘ 貸付事業剰余金	36,438	
収益化累計額	△ 12,423	24,015
ト その他資本剰余金	373,013	
収益化累計額	△ 146,107	226,906
チ 建設仮勘定	937,798	937,798
繰延収益合計		97,213,686
負債合計		209,704,503

(単位：千円)

科 目	金 額		
資本の部			
6 資本金			5,256,794
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	318,269		
ロ 他会計負担金	363,863		
ハ 受益者負担金	131,784		
ニ 受贈財産評価額	1,988		
ホ 貸付事業剰余金	424		
資本剰余金合計		816,328	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益	23,576,713		
剰余金			
利益剰余金合計		23,576,713	
剰余金合計			24,393,041
資本合計			29,649,835
負債資本合計			239,354,338

長野市下水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

(款) 1 下水道事業収益

14,302,900千円

(項) 1 営業収益

7,659,799千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 下水道使用料	7,634,266	7,503,216	131,050
2 その他営業収益	25,533	28,401	△ 2,868

(項) 2 営業外収益

6,643,100千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 受取利息及び配当金	11,194	10,588	606
2 国庫補助金	27,000	0	27,000
3 他会計負担金	3,759,702	3,815,447	△ 55,745
4 長期前受金戻入	2,804,594	0	2,804,594
5 雑収益	40,610	40,747	△ 137

(項) 3 特別利益

1千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 固定資産売却益	1	1	0

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
下水道使用料	7,634,266	公共下水道	7,114,870
		特定環境保全公共下水道	379,663
		農業集落排水	111,800
		小規模集合排水処理	1,427
		特定地域生活排水処理	24,197
		個別排水処理	2,309
手数料	24,762	竣工検査手数料	17,153
		督促手数料ほか	7,609
雑収益	771	給水装置・排水設備工事指針販売代金ほか	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
預金利息	11,194	預金利息	
交付金	27,000	農山漁村地域整備交付金	22,000
		社会資本整備総合交付金	5,000
一般会計負担金	3,759,702	雨水及び污水資本費等に係る負担金	
長期前受金戻入	2,804,594	長期前受金戻入	
賃貸料	42	土地賃貸料	
その他雑収益	40,568	流域下水道維持管理費負担金過年度還付金ほか	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
土地売却益	1	土地売却益	

支 出

(款) 1 下水道事業費用

13,126,000千円

(項) 1 営業費用

10,189,095千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 排水設備費	131,090	137,215	△ 6,125
2 管渠費	423,876	401,905	21,971

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
給料	47,784	公共下水道	115,129
手当等	22,282	水洗化促進	1,089
賞与引当金繰入額	5,802	排水設備設置資金融資あつせん	6,011
賃金	5,191	私道内共同排水設備工事補助金	3,200
法定福利費	16,306	宅地内排水ポンプ設備設置事業補助金	
法定福利費引当金繰入額	1,503		2,000
旅費	3	その他排水設備	2,895
被服費	265	雨水貯留施設助成金	10,500
備用品費	553	職員人件費 10人分	89,434
燃料費	985	特定環境保全公共下水道	4,507
印刷製本費	919	水洗化促進	121
通信運搬費	422	排水設備設置資金融資あつせん	1,545
広告料	65	私道内共同排水設備工事補助金	800
手数料	4	宅地内排水ポンプ設備設置事業補助金	
賃借料	333		1,000
修繕費	460	その他排水設備	41
補償金	4,000	雨水貯留施設助成金	1,000
食糧費	10	農業集落排水	992
補助交付金	24,065	排水設備設置資金融資あつせん	981
保険料	106	その他排水設備	11
公課費	32	特定地域生活排水処理	10,462
給料	32,271	排水設備設置資金融資あつせん	1,028
手当等	15,699	職員人件費 1人分	9,434
賞与引当金繰入額	3,816	公共下水道	320,121
賃金	1,687	管渠維持管理	260,951
法定福利費	10,689	資産管理	11,695
法定福利費引当金繰入額	990	職員人件費 6人分	47,475
		特定環境保全公共下水道	56,714
		管渠維持管理	48,328
		資産管理	12
		職員人件費 1人分	8,374

(款) 1 下水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
3 処理場費	1,248,071	1,164,700	83,371

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
旅費	105	農業集落排水	47,041
被服費	164	管渠維持管理	37,733
備用品費	359	資産管理	5
燃料費	327	職員人件費 1人分	9,303
光熱水費	1,738		
印刷製本費	49		
通信運搬費	10,815		
委託料	152,818		
手数料	252		
賃借料	12,641		
修繕費	37,908		
工事請負費	107,358		
動力費	32,351		
材料費	1,704		
負担金	100		
保険料	27		
公課費	8		
給料	54,397	公共下水道	969,858
手当等	28,723	処理場維持管理	752,644
賞与引当金繰入額	6,753	水質管理	3,743
賃金	3,598	廃棄物処理	117,617
法定福利費	18,298	職員人件費 10人分	95,854
法定福利費引当金繰入額	1,750	特定環境保全公共下水道	113,809
旅費	153	処理場維持管理	91,157
被服費	320	水質管理	698
備用品費	2,916	廃棄物処理	13,073
燃料費	2,455	職員人件費 1人分	8,881
光熱水費	4,156	農業集落排水	160,116
印刷製本費	50	処理場維持管理	123,679
通信運搬費	1,328	廃棄物処理	27,653
		職員人件費 1人分	8,784
		小規模集合排水処理	4,288

(款) 1 下水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
4 ポンプ場費	32,587	36,329	△ 3,742
5 浄化槽費	56,006	56,540	△ 534

(単位：千円)

節			
区 分	金 額	説 明	
委託料	611,619	処理場維持管理	4,039
手数料	601	廃棄物処理	249
賃借料	745		
修繕費	194,894		
動力費	248,686		
薬品費	4,788		
材料費	11,257		
負担金	50,113		
食糧費	10		
保険料	231		
公課費	230		
給料	4,266	公共下水道	32,587
手当等	2,398	ポンプ場維持管理	23,894
賞与引当金繰入額	511	職員人件費 1人分	8,693
法定福利費	1,385		
法定福利費引当金繰入額	133		
燃料費	54		
光熱水費	53		
通信運搬費	292		
修繕費	6,283		
工事請負費	500		
動力費	5,705		
薬品費	960		
材料費	10,047		
給料	5,119	特定地域生活排水処理	51,893
手当等	2,463	浄化槽維持管理	41,908
賞与引当金繰入額	596	職員人件費 1人分	9,985
法定福利費	1,652	個別排水処理	4,113
		浄化槽維持管理	4,113

(款) 1 下水道事業費用 (項) 1 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
6 業務費	1,713,545	1,648,874	64,671
7 総係費	154,954	189,870	△ 34,916

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
法定福利費引当 金繰入額	155		
燃料費	16		
委託料	34,397		
手数料	6,093		
修繕費	5,515		
給料	8,780	公共下水道	1,636,189
手当等	5,243	下水道使用料徴収等事務	214,329
賞与引当金繰入 額	1,126	流域下水道維持管理	1,403,528
法定福利費	2,891	職員人件費 2人分	18,332
法定福利費引当 金繰入額	292	特定環境保全公共下水道	71,829
備用品費	302	下水道使用料徴収等事務	5,071
燃料費	17	流域下水道維持管理	66,758
印刷製本費	12	農業集落排水	4,389
通信運搬費	46	下水道使用料徴収等事務	4,389
委託料	194,271	小規模集合排水処理	29
手数料	29,878	下水道使用料徴収等事務	29
賃借料	75	特定地域生活排水処理	1,006
負担金	1,470,612	下水道使用料徴収等事務	1,006
給料	44,287	個別排水処理	103
手当等	32,175	下水道使用料徴収等事務	103
賞与引当金繰入 額	5,453	公共下水道	131,568
賃金	5,206	人事管理	7,507
法定福利費	16,000	事務管理	22,186
法定福利費引当 金繰入額	1,413	資産管理	2,868
報酬	560	貸倒引当金繰入額	11,804
旅費	388	職員人件費 8人分	87,203
報償費	50	特定環境保全公共下水道	2,651
		人事管理	274
		事務管理	806
		資産管理	625
		貸倒引当金繰入額	946

(款) 1 下水道事業費用 (項) 1 營業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較
8 減価償却費	6,391,736	4,784,147	1,607,589
9 資産減耗費	37,230	36,566	664

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
被服費	195	農業集落排水	19,785
備用品費	1,051	人事管理	156
燃料費	134	事務管理	1,066
印刷製本費	1,157	資産管理	552
通信運搬費	408	貸倒引当金繰入額	260
広告料	400	職員人件費 2人分	17,751
委託料	9,029	小規模集合排水処理	20
手数料	169	資産管理	17
賃借料	2,720	貸倒引当金繰入額	3
負担金	9,589	特定地域生活排水処理	926
交際費	50	人事管理	78
研修費	3,706	事務管理	806
食糧費	30	貸倒引当金繰入額	42
福利厚生費	2,237	個別排水処理	4
会費負担金	1,515	貸倒引当金繰入額	4
保険料	3,973		
貸倒引当金繰入額	13,059		
有形固定資産減価償却費	6,109,405	減価償却費	
無形固定資産減価償却費	282,331		
固定資産除却費	37,230	固定資産除却費	

(項) 2 営業外費用**2,840,680千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,560,527	2,700,938	△ 140,411
2 消費税及び地方消費税	267,018	209,509	57,509
3 雑支出	13,135	31,107	△ 17,972

(項) 3 特別損失**96,225千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 その他特別損失	96,225	0	96,225

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債利息	2,557,193	企業債利息
一時借入金利息	3,334	一時借入金利息
消費税及び地方消費税	267,018	納付税額
その他雑支出	13,135	下水道使用料減額調定還付金ほか

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
賞与引当金繰入額	24,057	賞与引当金繰入額
法定福利費引当金繰入額	6,236	法定福利費引当金繰入額
貸倒引当金繰入額	65,932	貸倒引当金繰入額

資本的收入及び支出

収 入

(款) 1 資本的收入

6,021,700千円

(項) 1 企業債

3,293,300千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債	3,293,300	3,601,400	△ 308,100

(項) 2 国庫補助金

1,400,771千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 国庫補助金	1,400,771	1,242,196	158,575

(項) 3 工事負担金

105,691千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 工事負担金	105,691	50,554	55,137

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
下水道事業債	3,293,300	下水道事業債	
		公共下水道	1,083,300
		流域関連公共下水道	1,694,000
		流域下水道	194,800
		特定環境保全公共下水道	296,700
		特定地域生活排水処理	24,500

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
交付金	1,400,771	社会資本整備総合交付金	
		公共下水道	496,690
		流域関連公共下水道	842,350
		特定環境保全公共下水道	51,505
		循環型社会形成推進交付金	
		特定地域生活排水処理	10,226

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
工事負担金	105,691	区画整理事業による移設補償ほか	

(項) 4 受益者負担金**273,139千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 受益者負担金	273,139	329,296	△ 56,157

(項) 5 他会計負担金**948,798千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計負担金	948,798	896,153	52,645

(項) 6 固定資産売却代金**1千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 固定資産売却代金	1	1	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
受益者負担金	244,295	受益者負担金
受益者分担金	28,844	受益者分担金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
一般会計負担金	948,798	雨水及び汚水元金償還金に係る負担金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
土地売却代金	1	土地売却代金

支 出

(款) 1 資本的支出

12,062,800千円

(項) 1 建設改良費

5,764,787千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 事務費	289,997	324,355	△ 34,358
2 資産購入費	15,881	18,973	△ 3,092
3 下水管施設費	234,500	180,000	54,500
4 公共下水道事業費	1,752,208	1,774,400	△ 22,192

(単位：千円)

節			
区 分	金 額	説	明
給料	118,507	公共下水道	267,541
手当等	70,916	下水道計画事務	12,250
法定福利費	42,306	受益者負担金事務	29,284
旅費	94	下水道建設事務	13,203
報償費	14,670	職員人件費 27人分	212,804
被服費	666	特定環境保全公共下水道	12,808
備用品費	1,460	受益者負担金事務	2,473
燃料費	834	下水道建設事務	677
印刷製本費	2,514	職員人件費 1人分	9,658
通信運搬費	2,190	農業集落排水	203
委託料	24,175	受益者負担金事務	203
手数料	377	特定地域生活排水処理	9,445
賃借料	3,508	下水道建設事務	178
修繕費	570	職員人件費 1人分	9,267
補償金	6,000		
負担金	1,092		
食糧費	14		
保険料	80		
公課費	24		
機械器具費	15,881	機械器具購入	15,881
		その他機械器具購入	15,881
委託料	1,000	施設建設改良	234,500
工事請負費	233,500	特別使用管渠布設	10,000
		他事業に伴う管渠布設替等	164,500
		取付管設置	60,000
委託料	420,630	施設建設改良	1,752,208
工事請負費	749,098	東部終末処理場施設更新等	689,778
補償金	48,000	汚水管渠整備等	294,430
負担金	534,480	雨水渠整備等	768,000

(款) 1 資本的支出 (項) 1 建設改良費

目	本 年 度	前 年 度	比 較
5 流域関連公共下水道事業費	2,862,469	2,906,160	△ 43,691
6 流域下水道事業費	199,345	199,378	△ 33
7 特定環境保全公共下水道事業費	372,110	340,600	31,510
8 戸別浄化槽事業費	38,277	69,299	△ 31,022

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
委託料	201,500	下流処理区施設建設改良	545,665
路面復旧費	146,000	汚水管渠整備等	258,665
工事請負費	2,264,850	雨水渠整備等	287,000
補償金	247,380	上流処理区施設建設改良	2,316,804
負担金	1,239	汚水管渠整備等	1,693,304
用地費	1,500	雨水渠整備等	623,500
負担金	199,345	施設建設負担金	199,345
		下流処理区	74,689
		上流処理区	124,656
委託料	26,010	飯綱処理区施設建設改良	6,534
路面復旧費	8,600	汚水管渠整備等	6,534
工事請負費	299,000	流域関連特環施設建設改良	348,634
補償金	38,500	汚水管渠整備等	348,634
		その他特環施設建設改良	16,942
		処理場施設更新	14,500
		汚水管渠整備等	2,442
委託料	3,150	特定地域生活排水処理施設建設改良	
工事請負費	35,127		38,277
		浄化槽設置	38,277

(項) 2 企業債償還金**6,297,914千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債償還金	6,297,914	6,172,735	125,179

(項) 3 国庫補助金返還金**99千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 国庫補助金返還金	99	0	99

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
元金償還金	6,297,914	元金償還金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
国庫補助金返還金	99	社会資本整備総合交付金過年度分返還金

注記

第1 重要な会計方針

平成26年度から、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 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 50年

構築物 50年

機械及び装置 15～20年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 55年

2 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出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当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、当年度末における支出見込額に基づき、当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

市長部局等の在職期間より上下水道局の在職期間が長い職員で、かつ退職時に上下水道局に勤務している職員の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

3 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方式によっている。

第2 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成26年度長野市下水道事業予定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と見

込まれる額は14,851,422千円である。

第3 セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

長野市下水道事業会計では、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水処理事業、特定地域生活排水処理事業及び個別排水処理事業を実施していることから、その6事業を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとのセグメント資産等

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、税抜)

区 分	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落 排水事業	小規模集合 排水処理事業
セグメント資産	201,427,018	21,427,275	15,608,666	185,393
セグメント負債	176,581,101	18,586,570	13,634,446	151,270
その他の項目				
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	5,140,791	384,279	4,224	0

区 分	特定地域生活 排水処理事業	個別排水 処理事業	合 計
セグメント資産	646,888	59,098	239,354,338
セグメント負債	700,247	50,869	209,704,503
その他の項目			
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	45,690	0	5,574,984

第4 リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。ただし、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を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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・リース取引に係る未経過リース料相当額（税抜）

1年内	1,610千円
1年超	3,042千円
計	4,652千円

第5 その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当を支出するため、賞与引当金38,472千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、共済費を支出するため、法定福利費引当金9,970千円を取り崩す。

(3) 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当を支出するため、退職給付引当金23,357千円を取り崩す。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成26年度において、不納欠損処理のため、貸倒引当金13,101千円を取り崩す。

2 新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、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。）を対象とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

病 院 事 業 会 計

平成26年度長野市病院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 病院事業収益			14,450,874	
	1 医業収益		12,493,676	
		1 入院収益	8,198,943	入院患者延132,884人の入院収入
		2 外来収益	3,373,056	外来患者延234,240人の外来収入
		3 その他医業収益	921,677	入院患者室料差額、人間ドック等の収入
	2 医業外収益		1,957,198	
		1 受取利息及び配当金	3,421	預金の利息収入
		2 他会計負担金	630,428	一般会計からの負担金
		3 長期前受金戻入	206,874	長期前受金の戻入
		4 その他医業外収益	1,116,475	指定管理者負担金、賃貸料及びその他収入

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			14,421,115	
	1 医業費用		13,943,375	
		1 給与費	41,681	
		2 経費	13,017,290	病院の管理運営に係る費用
		3 減価償却費	872,869	固定資産の減価償却費
		4 資産減耗費	11,535	固定資産の除却費
	2 医業外費用		445,772	
		1 支払利息及び 企業債取扱 諸費	352,169	企業債の利息
		2 長期前払消費 税償却	20,603	長期前払消費税の償却
		3 消費税及び 地方消費税	73,000	消費税及び地方消費税に係る 納付税額
	3 特別損失		31,968	
		1 その他特別 損失	31,968	賞与引当金繰入額、法定福利 費引当金繰入額及び貸倒引当 金繰入額

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			686,526	
	1 企業債		77,000	
		1 企業債	77,000	建設改良費に充当の起債収入
	2 他会計負担金		148,494	
		1 他会計負担金	148,494	一般会計からの負担金
	3 他会計出資金		461,032	
		1 他会計出資金	461,032	一般会計からの出資金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,146,085	
	1 建設改良費		377,235	
		1 病院建設費	377,235	建設改良及び医療機械器具の 購入等に要する支出
	2 企業債償還金		768,850	
1 企業債償還金		768,850	病院事業債の元金償還金	

平成26年度長野市病院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)

(単位：千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	29,759
減価償却費	872,869
賞与引当金の増加額	2,721
法定福利費引当金の増加額	468
貸倒引当金の増加額	29,005
長期前払消費税の増加額	5,326
長期前受金戻入額	△ 206,874
受取利息及び配当金	△ 3,421
支払利息及び企業債取扱諸費	352,169
固定資産除却損	11,535
未収金の増加額	△ 76,541
未払金の増加額	16,972
小計	1,033,988
利息及び配当金の受領額	3,421
利息の支払額	△ 352,169
業務活動によるキャッシュ・フロー	685,240
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	△ 349,292
一般会計からの繰入金による収入	148,494
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 200,798
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	77,000
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	△ 768,850
出資金による収入	461,032
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 230,818
資金増加額	253,624
資金期首残高	2,979,554
資金期末残高	3,233,178

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	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	8	4	245	19,963	16,143	36,351	7,333	43,684
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8	4	245	19,963	16,143	36,351	7,333	43,684
前 年 度	損益勘定支弁職員	8	4	245	20,350	13,051	33,646	6,966	40,612
	資本勘定支弁職員								
	合 計	8	4	245	20,350	13,051	33,646	6,966	40,612
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 387	3,092	2,705	367	3,072
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	0	0	△ 387	3,092	2,705	367	3,072

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当
	本 年 度	948	670	413	353	1,371	1,410
	前 年 度	726	452	413	353	1,371	1,511
	比 較	222	218	0	0	0	△ 101
	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当			
	本 年 度	6,997	3,603	378			
	前 年 度	5,170	2,717	338			
	比 較	1,827	886	40			

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	△ 387	給与改定に伴う 増 減 分	0	給与改定の状況 前年度 改定なし
		昇給に伴う 増 加 分	125	平均昇給率 0.80% 昇給期別職員数 4月 4人
		その他の増減分	△ 512	異動等に係るもの △ 512
手 当	3,092	制度改正に伴う 増 減 分	218	地域手当 218
		その他の増減分	2,874	異動等に係るもの 2,874

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	行政職	
26年1月1日現在	平均給料月額(円)	361,086
	平均給与月額(円)	423,664
	平均年齢(歳)	50.0
25年1月1日現在	平均給料月額(円)	397,495
	平均給与月額(円)	456,235
	平均年齢(歳)	51.4

(2) 初任給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒 (円)	144,500	144,500
大 学 卒 (円)	178,800	178,800

(3) 級別職員数

区分	行政職		
	級	職員数	構成比
26年1月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級	1人	25.0%
	5級	2人	50.0%
	6級	1人	25.0%
	7級		
	8級		
	9級		
	計	4人	100.0%
25年1月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級	1人	25.0%
	5級	2人	50.0%
	6級		
	7級	1人	25.0%
	8級		
	9級		
	計	4人	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
標準職務	主技 主技 主技	主技 主技	係主 主任 主任 主技 主技 主技 長 査 査 師	課係主 長 補 佐 長 査	課係 長 補 長 佐 長	副課 参 事 長
区分	7級	8級	9級			
標準職務	次副 参 長 事	部参 長 事	部参 長 事			

(4) 昇給

区 分		行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	
	昇給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	3
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	
	昇給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	3
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	

(5) 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)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		
一般会計の 制 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	()内は再任用職員 に係る支給率
	1.90	2.05	3.95		

(6) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成25年度長野市病院事業予定損益計算書

(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
1 医業収益		
(1) 入院収益	7,881,943	
(2) 外来収益	3,296,347	
(3) その他医業収益	<u>883,222</u>	12,061,512
2 医業費用		
(1) 給与費	41,559	
(2) 経費	11,822,770	
(3) 減価償却費	742,431	
(4) 資産減耗費	<u>5,924</u>	<u>12,612,684</u>
医業損失		551,172
3 医業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	3,306	
(2) 他会計補助金	0	
(3) 他会計負担金	659,358	
(4) その他医業外収益	<u>479,709</u>	1,142,373
4 医業外費用		
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	375,004	
(2) 繰延勘定償却	20,041	
(3) 雑損失	<u>21,854</u>	<u>416,899</u>
経常利益		725,474
当年度純利益		174,302
前年度繰越欠損金		<u>2,072,701</u>
当年度未処理欠損金		<u><u>1,898,399</u></u>

平成25年度長野市病院事業予定貸借対照表

(前年度分)

(平成26年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額		
資産の部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		1,984,900	
ロ 建物	15,446,988		
減価償却累計額	<u>4,743,394</u>	10,703,594	
ハ 構築物	6,703,026		
減価償却累計額	<u>2,090,502</u>	4,612,524	
ニ 器械備品	7,628,309		
減価償却累計額	<u>3,713,280</u>	<u>3,915,029</u>	
有形固定資産合計			<u>21,216,047</u>
固定資産合計			21,216,047
2 流動資産			
(1) 現金預金			2,979,554
(2) 未収金			<u>1,769,954</u>
流動資産合計			4,749,508
3 繰延勘定			
(1) 控除対象外消費税額			<u>300,050</u>
繰延勘定合計			<u>300,050</u>
資産合計			<u>26,265,605</u>
負債の部			
4 流動負債			
(1) 未払金			<u>446,861</u>
流動負債合計			<u>446,861</u>
負債合計			446,861
資本の部			
5 資本金			
(1) 自己資本金			7,802,900
(2) 借入資本金			
イ 企業債		<u>11,171,312</u>	
借入資本金合計			<u>11,171,312</u>
資本金合計			18,974,212

(単位：千円)

科 目	金 額		
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	386,185		
ロ 県補助金	119,409		
ハ 他会計補助金	<u>8,237,337</u>		
資本剰余金合計		8,742,931	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>1,898,399</u>		
欠損金合計		<u>1,898,399</u>	
剰余金合計			<u>6,844,532</u>
資本合計			<u>25,818,744</u>
負債資本合計			<u>26,265,605</u>

平成26年度長野市病院事業予定貸借対照表

(当年度分)

(平成27年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
資産の部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		1,984,900
ロ 建物	15,516,779	
減価償却累計額	<u>△ 5,685,859</u>	9,830,920
ハ 構築物	6,703,027	
減価償却累計額	<u>△ 6,310,121</u>	392,906
ニ 器械備品	8,156,584	
減価償却累計額	<u>△ 6,488,009</u>	1,668,575
有形固定資産合計		13,877,301
(2) 投資その他の資産		
イ 長期前払消費税		305,376
投資その他の資産合計		<u>305,376</u>
固定資産合計		14,182,677
2 流動資産		
(1) 現金預金		3,233,178
(2) 未収金		1,846,494
貸倒引当金	<u>△ 29,005</u>	1,817,489
流動資産合計		<u>5,050,667</u>
資産合計		<u><u>19,233,344</u></u>
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>9,754,627</u>	
企業債合計		<u>9,754,627</u>
固定負債合計		9,754,627
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>724,834</u>	
企業債合計		724,834

(単位：千円)

科 目	金 額	
(2) 未払金		462,198
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	2,721	
ロ 法定福利費引当金	468	
引当金合計		3,189
流動負債合計		1,190,221
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 国庫補助金	145,950	
収益化累計額	△ 24,523	121,427
ロ 県補助金	100,102	
収益化累計額	△ 12,597	87,505
ハ 他会計補助金	1,854,061	
収益化累計額	△ 169,754	1,684,307
繰延収益合計		1,893,239
負債合計		12,838,087
資本の部		
6 資本金		8,263,932
7 剰余金・欠損金		
(1) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	1,868,675	
欠損金合計		1,868,675
剰余金・欠損金合計		△ 1,868,675
資本合計		6,395,257
負債資本合計		19,233,344

長野市病院事業会計予算事項別明細書
 収益的収入及び支出
 収 入

(款) 1 病院事業収益 14,450,874千円

(項) 1 医業収益 12,493,676千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 入院収益	8,198,943	7,798,854	400,089
2 外来収益	3,373,056	2,964,600	408,456
3 その他医業収益	921,677	904,802	16,875

(項) 2 医業外収益 1,957,198千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 受取利息及び配当金	3,421	3,939	△ 518
2 他会計負担金	630,428	659,358	△ 28,930
3 長期前受金戻入	206,874	0	206,874
4 その他医業外収益	1,116,475	995,110	121,365
○ (他会計補助金)	-	46,642	△46,642

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
入院収益	8,198,943	入院患者延132,884人を対象にした収入
外来収益	3,373,056	外来患者延234,240人を対象にした収入
室料差額収益	164,798	入院患者室料差額収入
医療相談収益	331,137	人間ドック等の収入
他会計負担金	274,073	地方公営企業法に基づく一般会計からの負担金
その他医業収益	151,669	文書料等の収入

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
預金利息	3,421	
一般会計負担金	630,428	地方公営企業法に基づく一般会計からの負担金
長期前受金戻入	206,874	長期前受金戻入
その他医業外 収益	1,116,475	指定管理者負担金及び賃貸料等の収入

支 出

(款) 1 病院事業費用

14,421,115千円

(項) 1 医業費用

13,943,375千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 給与費	41,681	41,572	109
2 経費	13,017,290	12,021,306	995,984
3 減価償却費	872,869	782,789	90,080
4 資産減耗費	11,535	5,924	5,611

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
給料	19,963	職員人件費	41,436
手当等	11,850	職員人件費 4人分	41,436
賞与引当金繰入額	2,721		
法定福利費	6,434	長野市民病院経営委員会委員報酬	245
法定福利費引当金繰入額	468		
報酬	245	長野市民病院経営委員会委員報酬	245
旅費交通費	280	病院の管理運営費	13,017,290
需用費	833	一般事務費用	9,096
役務費	935	指定管理者への診療報酬交付金等	
燃料費	51		13,008,194
賃借料	1,128		
負担金	154		
貸倒引当金繰入額	5,715		
補助交付金	13,008,194		
建物減価償却費	439,760		
構築物減価償却費	34,996		
器械備品減価償却費	398,113		
固定資産除却費	11,535		

(項) 2 医業外費用**445,772千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 支払利息及び企業債取扱諸費	352,169	375,004	△ 22,835
2 長期前払消費税償却	20,603	20,041	562
3 消費税及び地方消費税	73,000	73,000	0
○ (雑損失)	-	24,432	△ 24,432

(項) 3 特別損失**31,968千円**

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 その他特別損失	31,968	0	31,968

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債利息	352,169	
長期前払消費税 償却	20,603	
消費税及び 地方消費税	73,000	納付税額

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
賞与引当金繰入 額	2,532	賞与引当金繰入額
法定福利費引当 金繰入額	431	法定福利費引当金繰入額
貸倒引当金繰入 額	29,005	貸倒引当金繰入額

資本的收入及び支出

収 入

(款) 1 資本的收入

686,526千円

(項) 1 企業債

77,000千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債	77,000	0	77,000

(項) 2 他会計負担金

148,494千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計負担金	148,494	163,231	△ 14,737

(項) 3 他会計出資金

461,032千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計出資金	461,032	465,964	△ 4,932

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
病院事業債	77,000	手術室増設工事

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
一般会計負担金	148,494	地方公営企業法に基づく一般会計からの負担金

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
一般会計出資金	461,032	地方公営企業法に基づく一般会計からの出資金

支 出

(款) 1 資本の支出

1,146,085千円

(項) 1 建設改良費

377,235千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 病院建設費	377,235	301,722	75,513

(項) 2 企業債償還金

768,850千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債償還金	768,850	784,910	△ 16,060

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
委託料	7,220	医療機械器具整備事業	300,000
工事請負費	70,015	医療機械器具整備事業	300,000
備品購入費	300,000	手術室増設工事	77,235
		手術室増設工事	77,235

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
元金償還金	768,850		

注記

第1 重要な会計方針

平成26年度から、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 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	39～50年
構築物	10～15年
器械備品	5～10年

2 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出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当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、当年度末における支出見込額に基づき、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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

(4) 退職給付引当金

市職員の退職手当は、一般会計が支出するため、退職給付引当金は計上していない。

3 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方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却している。

第2 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成26年度長野市病院事業予定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と見込まれる額は6,175,658千円である。

第3 その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当を支出するため、賞与引当金2,721千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、共済費を支出するため、法定福利費引当金468千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成26年度において、不納欠損処理のため、貸倒引当金5,715千円を取り崩す。

2 新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、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。）を対象とした按分の方法を用いて合理的に整理している。

戸隠観光施設事業会計

平成26年度長野市戸隠観光施設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 観光施設事業 収益			89,500	
	1 営業収益		41,324	
		1 野営場事業 収益	838	キャンプ場水道施設使用料
		2 施設貸付収益	40,486	指定管理者からの施設貸付 使用料等
	2 営業外収益		48,176	
		1 他会計補助金	3,885	企業債償還利子分
		2 長期前受金 戻入	44,213	長期前受金の戻入
		3 雑収益	78	土地賃貸料

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 観光施設事業 費用			113,000	
	1 営業費用		101,249	
		1 索道事業費	6,681	リフト・ゲレンデ維持管理費
		2 野営場事業費	2,725	キャンプ場施設維持管理費
		3 食堂事業費	1,087	食堂施設維持管理費
		4 総係費	746	事務費
		5 有形固定資産 減価償却費	90,010	建物・機械装置・構築物等
	2 営業外費用		11,751	
		1 支払利息	3,985	企業債及び一時借入金の 利息
		2 繰延勘定 減価償却費	5,987	開発費（スキー場コース改 良）
		3 消費税及び 地方消費税	1,779	消費税及び地方消費税に係る 納付税額

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			118,700	
	1 企業債		54,800	
		1 企業債	54,800	スキー場施設整備分
	2 他会計補助金		63,900	
		1 他会計補助金	63,900	企業債償還元金分

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			118,700	
	1 建設改良費		54,800	
		1 索道施設 整備費	54,800	リフト改修工事
	2 企業債償還金		63,900	
		1 企業債償還金	63,900	

平成26年度長野市戸隠観光施設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)

(単位：千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 24,385
減価償却費	90,010
繰延資産償却費	5,987
長期前受金戻入額	△ 44,213
支払利息	3,985
小計	31,384
利息の支払額	△ 3,985
業務活動によるキャッシュ・フロー	27,399
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
一般会計からの繰入金による収入	63,900
有形固定資産の取得による支出	△ 54,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	9,100
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	100,000
一時借入金の返済による支出	△ 100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	54,800
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	△ 63,900
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,100
資金増加額	27,399
資金期首残高	25,950
資金期末残高	53,349

平成25年度長野市戸隠観光施設事業予定損益計算書

(前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額		額
1 営業収益			
(1) 野営場事業収益	798		
(2) 施設貸付収益	<u>30,605</u>	31,403	
2 営業費用			
(1) 索道事業費	6,444		
(2) 野営場事業費	2,179		
(3) 食堂事業費	1,010		
(4) 総係費	898		
(5) 有形固定資産減価償却費	<u>92,320</u>	<u>102,851</u>	
営業損失			71,448
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	4,129		
(2) 雑収益	363		
(3) 消費税還付金	<u>0</u>	4,492	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	4,232		
(2) 繰延勘定減価償却費	<u>5,987</u>	<u>10,219</u>	<u>△ 5,727</u>
經常損失			77,175
当年度純損失			77,175
前年度繰越欠損金			<u>519,605</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>596,780</u></u>

平成25年度長野市戸隠観光施設事業予定貸借対照表

(前年度分)

(平成26年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額		
資産の部			
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		3,248	
ロ 建物	910,195		
減価償却累計額	<u>494,837</u>	415,358	
ハ 構築物	855,215		
減価償却累計額	<u>446,228</u>	408,987	
ニ 機械及び装置	2,121,332		
減価償却累計額	<u>1,682,912</u>	438,420	
ホ 車両運搬具	55,578		
減価償却累計額	<u>50,763</u>	4,815	
ヘ 工具器具及び備品	5,946		
減価償却累計額	<u>4,038</u>	<u>1,908</u>	
有形固定資産合計			<u>1,272,736</u>
固定資産合計			1,272,736
2 流動資産			
(1) 現金預金			25,950
(2) 有価証券			<u>600</u>
流動資産合計			26,550
3 繰延勘定			
(1) 開発費			<u>5,986</u>
繰延勘定合計			<u>5,986</u>
資産合計			<u><u>1,305,272</u></u>

(単位：千円)

科 目	金 額	
負債の部		
4 流動負債		
(1) 未払金		<u>1,679</u>
流動負債合計		<u>1,679</u>
負債合計		1,679
資本の部		
5 資本金		
(1) 自己資本金		1,000,000
(2) 借入資本金		
イ 企業債	<u>610,770</u>	
借入資本金合計		<u>610,770</u>
資本金合計		1,610,770
6 剰余金・欠損金		
(1) 資本剰余金		
イ 補助金等	<u>289,603</u>	
剰余金合計		289,603
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>596,780</u>	
欠損金合計		<u>596,780</u>
剰余金・欠損金合計		<u>△ 307,177</u>
資本合計		<u>1,303,593</u>
負債資本合計		<u><u>1,305,272</u></u>

平成26年度長野市戸隠観光施設事業予定貸借対照表

(当年度分)

(平成27年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金		額	
資産の部				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		3,248		
ロ 建物	910,195			
減価償却累計額	<u>△ 524,188</u>	386,007		
ハ 構築物	855,215			
減価償却累計額	<u>△ 468,118</u>	387,097		
ニ 機械及び装置	2,176,132			
減価償却累計額	<u>△ 1,720,677</u>	455,455		
ホ 車両運搬具	55,578			
減価償却累計額	<u>△ 51,430</u>	4,148		
ヘ 工具器具及び備品	5,946			
減価償却累計額	<u>△ 4,312</u>	<u>1,634</u>		
有形固定資産合計			<u>1,237,589</u>	
固定資産合計				1,237,589
2 流動資産				
(1) 現金預金			53,349	
(2) 有価証券			<u>600</u>	
流動資産合計				<u>53,949</u>
資産合計				<u><u>1,291,538</u></u>

(単位：千円)

科 目	金 額	
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	518,346	
企業債合計		518,346
固定負債合計		518,346
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	83,330	
企業債合計		83,330
流動負債合計		83,330
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 建設改良補助金	350,250	
収益化累計額	△ 175,802	174,448
繰延収益合計		174,448
負債合計		776,124
資本の部		
6 資本金		1,000,000
7 剰余金・欠損金		
(1) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	484,586	
欠損金合計		484,586
剰余金・欠損金合計		△ 484,586
資本合計		515,414
負債資本合計		1,291,538

長野市戸隠観光施設事業会計予算事項別明細書
 収益的收入及び支出
 収 入

(款) 1 観光施設事業収益

89,500 千円

(項) 1 営業収益

41,324 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 野営場事業収益	838	838	0
2 施設貸付収益	40,486	32,135	8,351

(項) 2 営業外収益

48,176 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計補助金	3,885	4,335	△ 450
2 長期前受金戻入	44,213	0	44,213
3 雑収益	78	78	0

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
分担金	838	水道施設使用分担金
施設貸付使用料	40,486	指定管理者からの施設貸付使用料

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
他会計補助金	3,885	企業債償還利子分
長期前受金戻入	44,213	長期前受金戻入
雑収入	78	土地賃貸料

支 出

(款) 1 観光施設事業費用

113,000 千円

(項) 1 営業費用

101,249 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 索道事業費	6,681	6,818	△ 137
2 野営場事業費	2,725	2,301	424
3 食堂事業費	1,087	1,060	27
4 総係費	746	878	△ 132
5 有形固定資産減価償却費	90,010	94,621	△ 4,611

(単位：千円)

節			
区 分	金 額	説	明
賃借料	4,730	施設維持管理	1,951
修繕費	1,029	ゲレンデ施設等	1,951
保険料	85	土地賃借料	4,730
委託料	837	土地賃借料	4,730
賃借料	991	施設維持管理	1,975
修繕費	1,029	キャンプ場施設	1,975
医薬品費	35	土地賃借料	750
保険料	171	土地賃借料	750
委託料	499		
修繕費	1,029	施設維持管理	1,087
保険料	58	食堂施設	1,087
備用品費	54	事務費等	746
印刷製本費	54	事務費	746
委託料	638		
索道事業	52,223	有形固定資産減価償却費	90,010
有形固定資産		建物	29,354
減価償却費		機械及び装置	37,821
野営場事業	26,591	構築物	21,891
有形固定資産		車両及び運搬具	668
減価償却費		器具及び備品	276
食堂事業	11,196		
有形固定資産			
減価償却費			

(項) 2 営業外費用

11,751 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 支払利息	3,985	4,435	△ 450
2 繰延勘定減価償却費	5,987	5,987	0
3 消費税及び地方消費税	1,779	0	1,779

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債利息	3,885	
一時借入金利息	100	
繰延勘定減価 償却費	5,987	開発費（スキー場コース改良工事）
消費税及び地方 消費税	1,779	納付税額

資本的収入及び支出

収 入

(款) 1 資本的収入

118,700 千円

(項) 1 企業債

54,800 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債	54,800	20,000	34,800

(項) 2 他会計補助金

63,900 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 他会計補助金	63,900	46,200	17,700

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
企業債	54,800	

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
他会計補助金	63,900	企業債償還元金分

支 出

(款) 1 資本的支出

118,700 千円

(項) 1 建設改良費

54,800 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 索道施設整備費	54,800	15,367	39,433
○ (野営場施設整備費)	-	6,333	△ 6,333

(項) 2 企業債償還金

63,900 千円

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 企業債償還金	63,900	46,200	17,700

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
工事請負費	54,800	索道施設整備費 リフト改修工事

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
企業債償還金	63,900	企業債借入金償還金

注記

第1 重要な会計方針

平成26年度から、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 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 30年

構築物 15年

機械及び装置 12年

車両運搬具 10年

工具器具及び備品 5年

2 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方式によっている。

第2 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成26年度長野市戸隠観光施設事業予定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と見込まれる額は601,676千円である。