

(別紙)

改正後

別表第 1 （第 3 条関係）

	第 1 欄	第 2 欄	第 3 欄	第 4 欄
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
物品出納員	経営管理部	経営管理部 総務課	経営管理部 総務課参事	物品の出納及び保管
	(略)	庶務担当主査		
	(略)	(略)	(略)	
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)

別表第 2 （第 8 条関係）

伝票の種類	作成者	内容	作成時期
収入伝票	金銭出納員	現金の収納取引	金銭出納員、分任金銭出納員、 <u>出納取扱金融機関等</u> が金銭を収納した日
(略)	(略)	(略)	(略)

別表第 3 （第10条関係）

整理番号	会計帳簿	担当者
(略)	(略)	(略)
18	仮払金整理表	(略)
<u>19</u>	<u>貸倒引当金整理表</u>	
<u>20</u>	<u>修繕引当金整理表</u>	
(略)	(略)	(略)
<u>21</u>	(略)	(略)
<u>22</u>	(略)	
<u>23</u>	(略)	
24	(略)	

改正前

別表第1（第3条関係）				
	第1欄	第2欄	第3欄	第4欄
（略）	（略）	（略）	（略）	（略）
物品出納員	経営管理部	経営管理部 総務課	経営管理部 総務課長	1 物品の出納及び保管
	（略）	庶務担当主査		
	（略）	（略）	（略）	
（略）	（略）	（略）	（略）	（略）

別表第2（第8条関係）				
伝票の種類		作成者	内容	作成時期
収入伝票		金銭出納員	現金の収納取引	金銭出納員、分任金銭出納員又は出納取扱金融機関が金銭を収納した日
（略）		（略）	（略）	（略）

別表第3（第10条関係）		
番号	会計帳簿	担当者
（略）	（略）	（略）
18	仮払金整理表	（略）
（略）	（略）	（略）
19	（略）	
20	（略）	
21	（略）	
22	（略）	

<u>25</u>	(略)	
<u>26</u>	(略)	
<u>27</u>	(略)	
<u>(23)</u>	(略)	(略)
<u>(24)</u>	(略)	
<u>(25)</u>	(略)	
<u>(26)</u>	(略)	
<u>28</u>	(略)	(略)
<u>29</u>	(略)	
<u>30</u>	(略)	
<u>(23)</u>	(略)	(略)

備考

重複した会計帳簿の整理番号については、() で表示する。

別表第 4 (第13条関係)

勘定科目表

I 水道事業

(1) 収益勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	付記	説明
水道事業収益					
	(略)	(略)	(略)		(略)
	営業外収益				(略)
		(略)	(略)		(略)
		補助金			
		長期前受金戻入			

<u>23</u>	(略)	
<u>24</u>	(略)	
<u>25</u>	(略)	
<u>(21)</u>	(略)	(略)
<u>(22)</u>	(略)	
<u>(23)</u>	(略)	
<u>(24)</u>	(略)	
<u>26</u>	(略)	(略)
<u>27</u>	(略)	
<u>28</u>	(略)	
<u>(21)</u>	(略)	(略)

別表第 4 (第13条関係)

勘定科目表

I 水道事業

(1) 収益勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	付記	説明
水道事業収益					
	(略)	(略)	(略)		(略)
	営業外収益				(略)
		(略)	(略)		(略)
		補助金			
			エネルギー対策補助金		

			国庫等長期前受入金戻入		(略)
				(略)	
			長期前受贈財産評価額戻入		
				(略)	
			国庫等長期前受金取崩収益		(略)
				(略)	
			長期前受贈財産評価額取崩収益		
				(略)	
	(略)	(略)	(略)		(略)
	(略)	(略)			(略)

(2) 費用勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
水道事業費用				
	営業費用			(略)
		(略)	(略)	(略)
		総係費		
			(略)	(略)
			委託料	
			保守点検料	

		長期前受金戻入			
			国庫等長期前受入金戻入		(略)
				(略)	
				長期前受贈財産戻入	
				(略)	
			国庫等長期前受金取崩収益		(略)
				(略)	
				長期前受贈財産取崩収益	
				(略)	
	(略)	(略)	(略)		(略)
	(略)	(略)			(略)

(2) 費用勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
水道事業費用				
	営業費用			(略)
		(略)	(略)	(略)
		総係費		
			(略)	(略)
			委託料	

		(略)	(略)
	(略)	(略)	(略)
	営業受託費用		
		(略)	(略)
	(略)	(略)	(略)
営業外費用			
	(略)	(略)	(略)
	雑支出		(略)
		(略)	(略)
	有価証券評価損		(略)
		(略)	(略)
(略)	(略)		(略)

(3) (略)

(4) 負債勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
固定負債				
	(略)	(略)		(略)
	引当金			
		退職給付引当金		
	(略)	(略)		(略)
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
繰延収益				

		(略)	(略)
	(略)	(略)	(略)
	琵琶湖開発事業負担対策費		
		琵琶湖開発事業負担対策費	
	(略)	(略)	(略)
営業外費用			
	(略)	(略)	(略)
	雑支出		(略)
		(略)	(略)
		エネルギー対策補助金	
		(略)	(略)
(略)	(略)		(略)

(3) (略)

(4) 負債勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
固定負債				
	(略)	(略)		(略)
	引当金			
		退職給付引当金		
		(略)		
	(略)	(略)		(略)
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
繰延収益				

長期前受金			(略)
	(略)		
	長期前受贈財産評価額		
	(略)		
長期前受金収益化累計額			
	(略)		
	長期前受贈財産評価額収益化累計額		
	(略)		
建設仮勘定長期前受金			(略)
	(略)		
	建仮長期前受贈財産評価額		
	(略)		

(5) 資本勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
資本金				
	(略)	(略)		(略)
剰余金 (欠損金)				

長期前受金			(略)
	(略)		
	長期前受贈財産		
	(略)		
長期前受金収益化累計額			
	(略)		
	長期前受贈財産収益化累計額		
	(略)		
建設仮勘定長期前受金			(略)
	(略)		
	建仮長期前受贈財産		
	(略)		

(5) 資本勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
資本金				
	(略)	(略)		(略)
	借入資本金			
	企業債			建設、改良投資に充てるため発行した企業債

	(略)	(略)	(略)	(略)

Ⅱ 工業用水道事業
(1) 収益勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	付記	説明
工業用水道事業収益					
	(略)	(略)	(略)		(略)
	営業外収益				(略)
		(略)	(略)		(略)
		長期前受金戻入			
			国庫等長期前受金戻入		(略)
				(略)	
			長期前受贈財産評価額戻入		
				(略)	
			国庫等長期前受金取崩収益		(略)
				(略)	
			長期前受贈財産評価額取崩収益		
				(略)	
		(略)	(略)		(略)
	(略)	(略)	(略)		(略)

		他団体借入金		建設、改良、投資、企業債元金償還に充てるための他団体からの借入金
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)

Ⅱ 工業用水道事業
(1) 収益勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	付記	説明
工業用水道事業収益					
	(略)	(略)	(略)		(略)
	営業外収益				(略)
		(略)	(略)		(略)
		長期前受金戻入			
			国庫等長期前受金戻入		(略)
				(略)	
			長期前受贈財産評価額戻入		
				(略)	
			国庫等長期前受金取崩収益		(略)
				(略)	
			長期前受贈財産評価額取崩収益		
				(略)	
		(略)	(略)		(略)
	(略)	(略)	(略)		(略)

(2) 費用勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
工業用水道事業費用				
	営業費用			(略)
		(略)	(略)	(略)
		総係費		
			(略)	(略)
			委託料	
			保守点検料	
			(略)	(略)
		(略)	(略)	(略)
	(略)	(略)	(略)	(略)

(3) (略)

(4) 負債勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
固定負債				
	(略)	(略)		(略)
	引当金			
		退職給付引当金		
	(略)	(略)		(略)
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
繰延収益				
	長期前受金			(略)
		(略)		

(2) 費用勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
工業用水道事業費用				
	営業費用			(略)
		(略)	(略)	(略)
		総係費		
			(略)	(略)
			委託料	
			(略)	(略)
			(略)	(略)
	(略)	(略)	(略)	(略)

(3) (略)

(4) 負債勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
固定負債				
	(略)	(略)		(略)
	引当金			
		退職給付引当金		
		(略)		
	(略)	(略)		(略)
(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
繰延収益				
	長期前受金			(略)
		(略)		

		長期前受 受贈財産 評価額		
		(略)		
	長期前 受金収 益化累 計額			
		(略)		
		長期前受 受贈財産 評価額収 益化累計 額		
		(略)		
	建設仮 勘定長 期前受 金		(略)	
		(略)		
		建仮長期 前受受贈 財産評価 額		
		(略)		

(5) 資本勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
資本金				
	(略)	(略)		(略)
剰余金 (欠損 金)				

		長期前受 受贈財産		
		(略)		
	長期前 受金収 益化累 計額			
		(略)		
		長期前受 受贈財産 収益化累 計額		
		(略)		
	建設仮 勘定長 期前受 金		(略)	
		(略)		
		建仮長期 前受受贈 財産		
		(略)		

(5) 資本勘定

(款)	(項)	(目)	(節)	説明
資本金				
	(略)	(略)		(略)
	借入資 本金			
		企業債		建設、改良投資に充てるため発行した企業債
		他団体借 入金		建設、改良、投資、企業債元金償還に充てるための他団体からの借入金

	(略)	(略)	(略)	(略)		(略)	(略)	(略)	(略)	(略)
--	-----	-----	-----	-----	--	-----	-----	-----	-----	-----