水道事業会計予算に関する説明書

平成28年度　湖西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			1,235,502	
	1. 営業収益		1,124,715	
		1. 給水収益	1,107,634	上水道料金
		2. 受託給水工事収益	3,291	受託による切回し修繕他
		3. その他営業収益	13,790	下水道使用料受託業務負担金他
	2. 営業外収益		110,767	
		1. 受取利息及び配当金	1,039	預金利息、有価証券利息
		2. 加入金	18,617	
		4. 長期前受金戻入	90,756	補助金等で取得した資産の減価償却費相当分
		5. 雑収益	345	スクラップ量水器売却他
		6. 消費税還付金	10	
	3. 特別利益		20	
		1. 固定資産売却益	10	
		2. 過年度損益修正益	10	

支　出　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1. 水道事業費用			1,131,825	
	1. 営業費用		1,058,770	
		1. 原水、浄水、配水及び給水費	564,334	給与等 27,542 動力費 49,024 受水費 391,559
		2. 受託給水工事費	4,976	報酬 1,816 消火栓修繕他 3,120
		3. 総係費	80,210	給与等 50,520 委託料 12,810
		4. 減価償却費	369,291	
		5. 資産減耗費	39,949	固定資産除却他
		6. その他営業費用	10	材料売却原価
	2. 営業外費用		72,025	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	40,215	
		2. 繰延勘定償却	1,760	
		3. 雑支出	50	
		5. 消費税	30,000	
	3. 特別損失		1,030	
		1. 固定資産売却損	10	
		2. 過年度損益修正損	1,000	
		3. その他特別損失	20	

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			11,166	
	2. 固定資産売却代金		10	
		1. 固定資産売却代金	10	
	4. 補助金		0	
		1. 国庫補助金	0	
		2. 県費補助金	0	
	5. その他資本的収入		11,156	
		1. 工事負担金	11,156	下水道工事布設替　7,000 消火栓工事　4,156

支　出　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			571,348	
	1. 建設改良費		403,850	
		1. 水源改良費	18,360	
		2. 配水管拡張改良費	379,453	給与等　30,678 配水管布設替工事　323,630
		3. 量水器費	2,583	
		4. 固定資産購入費	3,454	水中ポンプ・水位計他
	2. 企業債償還金		167,498	
		1. 企業債償還金	167,498	
	3. 開発費		0	
		1. 開発費	0	

平成28年度　湖西市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（単位　円）

1　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	91,165,582
減価償却費	369,291,000
長期前受金戻入	△ 90,756,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,170,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	220,041
固定資産除却損	39,949,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 56,351
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,260,223
前払金の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 12,680,082
繰延資産償却	1,760,000
受取利息及び配当金	△ 1,039,000
支払利息及び企業債取扱諸費	40,215,000
小　　計	437,978,967
受取利息及び配当金の受取額	1,039,000
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 40,215,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	398,802,967
2　投資活動によるキャッシュ・フロー	
投資有価証券の売却による収入	0
有形固定資産の取得による支出	△ 376,368,819
有形固定資産の売却による収入	9,260
負担金による収入	11,156,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 365,203,559
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	0
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	△ 167,498,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 167,498,000
資金増加額（又は減少額）	△ 133,898,592
資金期首残高	985,478,726
資金期末残高	851,580,134

給　与　費　明　細　書

1 総 括　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　（単位 千円）

区分		職員数		給与費					法定福利費	合計
		特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員		9		37,353		22,258	59,611	18,451	78,062
	資本勘定支弁職員		4		14,039		9,567	23,606	7,072	30,678
	合計		13		51,392		31,825	83,217	25,523	108,740
前年度	損益勘定支弁職員		9		37,143		21,798	58,941	18,146	77,087
	資本勘定支弁職員		4		13,821		9,968	23,789	6,732	30,521
	合計		13		50,964		31,766	82,730	24,878	107,608
比較	損益勘定支弁職員		0		210		460	670	305	975
	資本勘定支弁職員		0		218		△ 401	△ 183	340	157
	合計		0		428		59	487	645	1,132

手当の内訳	区分	期末手当	勤勉手当	地域手当	扶養手当	管理職手当	時間外勤務手当	住居手当	通勤手当	児童手当
	本年度	12,525	7,710	1,628	1,524	1,344	4,840	324	1,341	480
	前年度	12,446	7,181	1,619	1,620	1,344	4,840	648	1,397	555
	比較	79	529	9	△ 96	0	0	△ 324	△ 56	△ 75
	区分	退職手当	子ども手当	休日勤務手当	特殊勤務手当	単身赴任手当	宿日直手当	管理職特別勤務手当		夜間勤務手当
	本年度	0	0	86	23	0	0	0		0
	前年度	0	0	86	30	0	0	0		0
	比較	0	0	0	△ 7	0	0	0		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
給与	428	給与改定に伴う増減分	93	
		昇給に伴う増加分	131	平均昇給率　0.6 ％
		その他の増減分	204	
手当	59	制度改正に伴う増減分	481	
		その他の増減分	△ 422	

3．給料及び手当の状況

（1）職員1人当たり給与

区分		平成28年1月1日現在	平成27年1月1日現在
事務・技術職	平均給料月額（円）	328,035	326,316
	平均給与月額（円）	367,340	368,247
	平均年齢（歳）	43歳 8月	43歳7月

（2）初任給

区分	事務･技術職	一般会計の制度
高校卒	149,000 円	149,000 円
短大卒	163,200	163,200
大学卒	183,300	183,300

（3）等級別職員数

区分	平成28年1月1日現在			平成27年1月1日現在		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
事務・技術職	1級	2 人	15.4 ％	1級	3 人	23.1 ％
	2級	1	7.7	2級		
	3級	1	7.7	3級	1	7.7
	4級	5	38.4	4級	6	46.1
	5級	2	15.4	5級	1	7.7
	6級	1	7.7	6級	1	7.7
	7級	1	7.7	7級	1	7.7
	8級			8級		
	計	13	100.0	計	13	100.0

（4） 昇給

区　分			本年度	前年度
事務・技術職	職員数　(A)（人）		13	13
	昇給に係る職員数　(B)（人）		13	13
	号給数別内訳	1号給（人）		
		2号給（人）	4	5
		3号給（人）		
		4号給（人）	9	8
	比　較　(B)/(A)（%）		100.0	100.0

（5） 期末手当･勤勉手当

区　分	支給期別支給率		支給率計	職務上の段階･職務の級等による加算措置
	6　月	12　月		
本年度	月分 2.025	月分 2.175	月分 4.20	有
前年度	1.975	2.125	月分 4.10	有
一般会計の制度	2.025	2.175	月分 4.20	有

（6） 定年退職及び勧奨退職に係わる退職手当

区　分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等
支給率等	月分 25.55625	月分 34.5825	月分 49.59	月分 49.59	定年前早期退職特例措置
一般会計の制度	月分 25.55625	月分 34.5825	月分 49.59	月分 49.59	〃

（7） 地域手当

支給対象地域	市全域
支給率（%）	3.0
支給対象職員数（人）	13

（8） 特殊勤務手当

区　　　分	一般行政職
給料総額に対する比率　（%）	0.1
支給対象職員の比率　（%）	46.2
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理処分手当

（9） その他の手当

区　　分	一般会計の制度との差異	差異の内容
扶　養　手　当	同	
住　居　手　当	同	
通　勤　手　当	同	

平成28年度 湖西市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（平成29年3月31日）

資　産　の　部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		340,401,645		
イ 建物	292,947,256			
減価償却累計額	△ 131,269,905	161,677,351		
ウ 構築物	14,891,561,974			
減価償却累計額	△ 6,290,618,075	8,600,943,899		
エ 機械及び装置	1,227,420,859			
減価償却累計額	△ 940,691,159	286,729,700		
オ 車両運搬具	12,609,864			
減価償却累計額	△ 11,160,974	1,448,890		
カ 工具器具及び備品	79,937,223			
減価償却累計額	△ 74,301,590	5,635,633		
キ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			9,396,837,118	
(2) 無形固定資産				
ア その他無形固定資産		50,300		
無形固定資産合計			50,300	
(3) 投資その他の資産				
ア 投資有価証券		50,365,000		
投資その他の資産合計			50,365,000	
固定資産合計				**9,447,252,418**
2 流動資産				
(1) 現金・預金			851,580,134	
(2) 未収金		38,880,405		
貸倒引当金		△ 9,927,512	28,952,893	
(3) 貯蔵品			20,513,502	
(4) 前払金			0	
(5) その他流動資産			1,000,000	
流動資産合計				**902,046,529**
3 繰延資産				
(1) 開発費			1,400,000	
繰延資産合計				1,400,000
資産合計				10,350,698,947

負　債　の　部

	円	円	円	円
4　固定負債				
(1)　企業債				
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債		821,101,526		
企業債合計			821,101,526	
固定負債合計				**821,101,526**
5　流動負債				
(1)　企業債				
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債		152,113,204		
企業債合計			152,113,204	
(2)　未払金			48,589,240	
(3)　引当金				
ア　賞与引当金		7,712,000		
引当金合計			7,712,000	
(4)　その他流動負債			25,961,784	
流動負債合計				**234,376,228**
6　繰延収益				
(1)　長期前受金				
ア　受贈財産評価額		1,108,057,782		
収益化累計額		△ 406,274,846	701,782,936	
イ　工事負担金		1,244,526,338		
収益化累計額		△ 619,995,809	624,530,529	
ウ　国庫(県)補助金		198,829,905		
収益化累計額		△ 61,977,013	136,852,892	
エ　加入金		739,345,952		
収益化累計額		△ 256,316,554	483,029,398	
オ　他会計負担金		758,580,067		
収益化累計額		△ 309,316,433	449,263,634	
繰延収益合計				2,395,459,389
負債合計				**3,450,937,143**

資　本　の　部

	円	円	円	円
7　資　本　金				5,847,749,659
8　剰　余　金				
(1)　資本剰余金				
ア　受贈財産評価額	8,178,914			
資本剰余金合計		8,178,914		
(2)　利益剰余金				
ア　減債積立金	154,656,767			
イ　利益積立金	1,100,000			
ウ　建設改良積立金	563,312,956			
エ　当年度未処分利益剰余金	324,763,508			
利益剰余金合計		1,043,833,231		
剰余金合計				1,052,012,145
資本合計				6,899,761,804
負債資本合計				10,350,698,947

平成27年度　湖西市水道事業予定損益計算書（税抜）

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

1 営業収益	円	円	円
(1) 給水収益	1,054,336,112		
(2) 受託給水工事収益	5,287,038		
(3) その他営業収益	13,004,746	1,072,627,896	
2 営業費用			
(1) 原水・浄水・配水及び給水費	522,632,003		
(2) 受託給水工事費	6,756,056		
(3) 総係費	77,216,530		
(4) 減価償却費	354,262,000		
(5) 資産減耗費	41,087,000		
(6) その他営業費用	0	1,001,953,589	
営業利益			**70,674,307**
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,003,778		
(2) 加入金	16,844,445		
(3) 長期前受金戻入	90,197,803		
(4) 雑収益	296,899	108,342,925	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	47,759,539		
(2) 繰延資産償却	1,760,000		
(3) 雑支出	56,341	49,575,880	58,767,045
経常利益			**129,441,352**
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	12,000	12,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	535,926		
(3) その他特別損失	0	535,926	△ 523,926
当年度純利益			**128,917,426**
前年度繰越利益剰余金			**32,212,941**
その他の未処分利益剰余金変動額			**116,107,448**
当年度未処分利益剰余金			**277,237,815**

平成27年度 湖西市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（平成28年3月31日）

資　産　の　部

	円	円	円	円
1　固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア　土地		340,401,645		
イ　建物	292,947,256			
減価償却累計額	△ 125,694,838	167,252,418		
ウ　構築物	14,518,253,804			
減価償却累計額	△ 5,955,328,149	8,562,925,655		
エ　機械及び装置	1,225,452,610			
減価償却累計額	△ 913,170,349	312,282,261		
オ　車両運搬具	12,609,864			
減価償却累計額	△ 10,986,734	1,623,130		
カ　工具器具及び備品	79,603,083			
減価償却累計額	△ 73,570,633	6,032,450		
キ　建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			9,390,517,559	
(2) 無形固定資産				
ア　その他無形固定資産		50,300		
無形固定資産合計			50,300	
(3) 投資その他の資産				
ア　投資有価証券		50,365,000		
投資その他の資産合計			50,365,000	
固定資産合計				**9,440,932,859**
2　流動資産				
(1) 現金・預金			985,478,726	
(2) 未収金		38,824,054		
貸倒引当金		△ 9,707,471	29,116,583	
(3) 貯蔵品			19,253,279	
(4) 前払金			0	
(5) その他流動資産			1,000,000	
流動資産合計				**1,034,848,588**
3　繰延資産				
(1) 開発費			3,160,000	
繰延資産合計				**3,160,000**
資産合計				**10,478,941,447**

負　債　の　部

	円	円	円	円
4　固定負債				
(1)　企業債				
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債		973,215,418		
企業債合計			973,215,418	
固定負債合計				**973,215,418**
5　流動負債				
(1)　企業債				
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債		167,497,312		
企業債合計			167,497,312	
(2)　未払金			61,269,322	
(3)　引当金				
ア　賞与引当金		6,542,000		
引当金合計			6,542,000	
(4)　その他流動負債			25,961,784	
流動負債合計				**261,270,418**
6　繰延収益				
(1)　長期前受金				
ア　受贈財産評価額		1,068,857,782		
収益化累計額		△ 381,686,921	687,170,861	
イ　工事負担金		1,233,370,338		
収益化累計額		△ 590,373,680	642,996,658	
ウ　国庫（県）補助金		198,829,905		
収益化累計額		△ 58,145,922	140,683,983	
エ　加入金		739,345,952		
収益化累計額		△ 240,999,021	498,346,931	
オ　他会計負担金		758,580,067		
収益化累計額		△ 291,919,111	466,660,956	
繰延収益合計				2,435,859,389
負債合計				**3,670,345,225**

資　本　の　部

	円	円	円	円
7　資　本　金				5,731,642,211
8　剰　余　金				
(1)　資本剰余金				
ア　受贈財産評価額	8,178,914			
資本剰余金合計		8,178,914		
(2)　利益剰余金				
ア　減債積立金	144,656,767			
イ　利益積立金	1,100,000			
ウ　建設改良積立金	645,780,515			
エ　当年度未処分利益剰余金	277,237,815			
利益剰余金合計		1,068,775,097		
剰余金合計				1,076,954,011
資本合計				6,808,596,222
負債資本合計				10,478,941,447

注　記

Ⅰ　重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

1　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（貸借対象表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2　固定資産の減価償却の方法

⑴　有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法　　定額法

・主な耐用年数

建物	15～60 年
構築物	25～40 年
機械及び装置	3～15 年
工具器具及び備品	3～15 年

⑵　無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法　　定額法

⑶　リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き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。

3　引当金の計上方法

⑴　貸倒引当金

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

⑵　退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支払う一定の負担額（一般負担金）を除き、一般会計がその全額を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

⑶　賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12 月から 3 月までの 4 か月分）を計上している。

4　消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。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。

Ⅱ　セグメント情報に関する注記

水道事業単一のセグメントであるため、記載を省略している。

Ⅲ　リース契約により使用する固定資産に関する注記

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

１年内　　　1,288,980 円