

# 水道事業会計



議案第 30 号

平成 29 年度湖西市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 29 年度湖西市水道事業会計予算は、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。

(1) 給 水 戸 数		25,200 戸
(2) 年 間 総 配 水 量		7,082,000 m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 配 水 量		19,400 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設工事他	布設延長 3,894 m

(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 水 道 事 業 収 益		1,245,223 千円
第 1 項 営 業 収 益		1,134,264 千円
第 2 項 営 業 外 収 益		110,939 千円
第 3 項 特 別 利 益		20 千円
	支	出
第 1 款 水 道 事 業 費 用		1,140,856 千円
第 1 項 営 業 費 用		1,070,658 千円
第 2 項 営 業 外 費 用		69,168 千円
第 3 項 特 別 損 失		1,030 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 471,106 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 23,132 千円、当年度分損益勘定留保資金 321,025 千円及び建設改良積立金 126,949 千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款 資 本 的 収 入		23,575 千円
第2項 固定資産売却代金		10 千円
第5項 その他資本的収入		23,565 千円
支 出		
第1款 資 本 的 支 出		494,681 千円
第1項 建設改良費		342,567 千円
第2項 企業債償還金		152,114 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5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 98,361 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第6条 たな卸資産の購入限度額は、9,787 千円と定める。

平成 29 年 2 月 23 日提出

湖西市長 影 山 剛 士

# 水道事業会計予算説明書

# 平成29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			1,245,223		
	1. 営業収益		1,134,264		
		1. 給 水 収 益	1,114,871	上水道料金	
		2. 受託給水工事収益	5,882	受託による切回し修繕他	
		3. その他営業収益	13,511	下水道使用料受託業務負担金他	
	2. 営業外収益			110,939	
		1. 受取利息及び配当金	953	預金利息、有価証券利息	
		2. 加 入 金	17,957		
		4. 長期前受金戻入	91,515	補助金等で取得した資産の減価償却費相当分	
		5. 雑 収 益	504	スクラップ量水器売却他	
		6. 消費税込付金	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			1,140,856			
	1. 営業費用		1,070,658			
		1. 原水、浄水、配水 及び給水費	577,169	給与等 27,740 動力費 48,000 受水費 397,630		
			2. 受託給水工事費	7,421	報酬 1,807 消火栓修繕他 5,574	
			3. 総 係 費	74,908	給与等 45,539 委託料 12,696	
		4. 減 価 償 却 費	373,652			
		5. 資 産 減 耗 費	37,498	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			69,168	
			1. 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費	32,718		
			2. 繰 延 勘 定 償 却	1,400		
	3. 雑 支 出		50			
	5. 消 費 税		35,000			
	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			23,575	
	2. 固定資産 売却代金		10	
		1. 固定資産売却代金	10	
	5. そ の 他 資本的収入		23,565	
		1. 工 事 負 担 金	23,565	下水道工事布設替 20,264 消火栓工事 3,301

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的 支出			494,681	
	1. 建設改良費		342,567	
		1. 水 源 改 良 費	14,486	
		2. 配水管拡張改良費	320,350	給与等 25,082 配水管布設替工事 283,251
		3. 量 水 器 費	5,375	
		4. 固定資産購入費	2,356	水中ポンプ、水位計他
	2. 企 業 債 償 還 金		152,114	
		1. 企 業 債 償 還 金	152,114	

# 平成29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29年4月1日から平成30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	97,406,718
減価償却費	373,652,000
長期前受金戻入	△ 91,515,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	781,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	33,000
固定資産除却損	37,488,000
固定資産売却損	10,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 158,956,071
たな卸資産の増減額（△は増加）	270,962
未払金の増減額（△は減少）	△ 11,164,798
繰延資産償却	1,400,000
受取利息及び配当金	△ 953,000
支払利息及び企業債取扱諸費	32,718,000
小計	281,170,811
受取利息及び配当金の受取額	953,000
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 32,718,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	249,405,811
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	△ 319,434,040
有形固定資産の売却による収入	9,260
負担金による収入	23,565,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 295,859,780
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	△ 152,114,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 152,114,000
資金増加額（又は減少額）	△ 198,567,969
資金期首残高	1,129,239,199
資金期末残高	930,671,230

# 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		34,733		21,377	56,110	17,169	73,279
	資本勘定 支弁職員		3		11,274		8,136	19,410	5,672	25,082
	合 計		12		46,007		29,513	75,520	22,841	98,361
前 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
比 較	損益勘定 支弁職員		0		△ 2,620		△ 881	△ 3,501	△ 1,282	△ 4,783
	資本勘定 支弁職員		△ 1		△ 2,765		△ 1,431	△ 4,196	△ 1,400	△ 5,596
	合 計		△ 1		△ 5,385		△ 2,312	△ 7,697	△ 2,682	△ 10,379

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	11,200	7,325	1,463	1,392	1,344	4,839	222	1,130	500
	前年度	12,525	7,710	1,628	1,524	1,344	4,840	324	1,341	480
	比 較	△ 1,325	△ 385	△ 165	△ 132	0	△ 1	△ 102	△ 211	20
手 当 の 内 訳	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	12	0	0		0	0
	前年度	0	0	86	23	0	0		0	0
	比 較	0	0	0	△ 11	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	△ 5,385	給与改定に伴う増減分	83	
		昇給に伴う増加分	287	平均昇給率 1.6 %
		その他の増減分	△ 5,755	
手当	△ 2,312	制度改正に伴う増減分	387	
		その他の増減分	△ 2,699	

## 3. 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

区 分		平成29年1月1日現在	平成28年1月1日現在
事務・技術職	平均給料月額 (円)	318,584	328,035
	平均給与月額 (円)	358,517	367,340
	平均年齢 (歳)	42歳 2月	43歳 8月

## (2) 初任給

区分	事務・技術職	一般会計の制度
高校卒	150,500 円	150,500 円
短大卒	164,700	164,700
大学卒	184,800	184,800

## (3) 等級別職員数

区分	平成29年1月1日現在			平成28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	3 人	25.0 %	1級	2 人	15.4 %
	2級	1	8.3	2級	1	7.7
	3級			3級	1	7.7
	4級	2	16.7	4級	5	38.4
	5級	4	33.4	5級	2	15.4
	6級	1	8.3	6級	1	7.7
	7級	1	8.3	7級	1	7.7
	8級			8級		
	計	12	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)	12	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	13	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	3	4
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	9	9
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	2.075 <sup>月分</sup>	2.225 <sup>月分</sup>	4.30 <sup>月分</sup>	有
前 年 度	2.025	2.175	4.20 <sup>月分</sup>	有
一般会計の制度	2.075	2.225	4.30 <sup>月分</sup>	有

## (6) 定年退職及び勸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	25.55625 <sup>月分</sup>	34.5825 <sup>月分</sup>	49.59 <sup>月分</sup>	49.59 <sup>月分</sup>	定年前早期 退職特例措置
一般会計の制度	25.55625 <sup>月分</sup>	34.5825 <sup>月分</sup>	49.59 <sup>月分</sup>	49.59 <sup>月分</sup>	〃

## (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)	12

(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 (%)	50.0
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29年度 湖西市水道事業予定貸借対照表(税抜)

(平成30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	<u>△ 136,844,972</u>	156,102,284		
ウ 構 築 物	14,986,880,205			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,607,221,232</u>	8,379,658,973		
エ 機 械 及 び 装 置	1,203,107,567			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 954,365,770</u>	248,741,797		
オ 車 両 運 搬 具	12,254,092			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,157,334</u>	1,096,758		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	78,896,346			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 73,723,574</u>	5,172,772		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			9,131,174,229	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
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		<u>50,365,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>50,365,000</u>	
<b>固 定 資 産 合 計</b>				<b>9,181,589,529</b>
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			930,671,230	
(2) 未 収 金		198,047,265		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 8,526,761</u>	189,520,504	
(3) 貯 蔵 品			18,529,074	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
<b>流 動 資 産 合 計</b>				<b>1,139,720,808</b>
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
<b>繰 延 資 産 合 計</b>				<b><u>0</u></b>
<b>資 産 合 計</b>				<b><u>10,321,310,337</u></b>

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		<u>676,226,664</u>		
企業債合計			<u>676,226,664</u>	
<b>固定負債合計</b>				<b>676,226,664</b>
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		<u>144,874,754</u>		
企業債合計			144,874,754	
(2) 未払金			53,793,820	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>8,483,000</u>		
引当金合計			8,483,000	
(4) その他流動負債			<u>27,653,529</u>	
<b>流動負債合計</b>				<b>234,805,103</b>
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額		<u>1,108,627,462</u> <u>△ 425,904,120</u>		682,723,342
イ 工事負担金 収益化累計額		<u>1,265,772,764</u> <u>△ 649,119,753</u>		616,653,011
ウ 国庫(県)補助金 収益化累計額		<u>198,829,905</u> <u>△ 65,808,104</u>		133,021,801
エ 加入金 収益化累計額		<u>738,167,998</u> <u>△ 274,907,644</u>		463,260,354
オ 他会計負担金 収益化累計額		<u>753,114,339</u> <u>△ 323,496,574</u>		<u>429,617,765</u>
繰延収益合計				<u>2,325,276,273</u>
<b>負債合計</b>				<b><u>3,236,308,040</u></b>

資 本 の 部

7	資 本 金	円	円	円	円
					<b>5,887,772,389</b>
8	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	ア 受 贈 財 産 評 価 額		<u>8,178,914</u>		
	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		798,809,005		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>244,485,222</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,189,050,994</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>1,197,229,908</u>
	資 本 合 計				<u>7,085,002,297</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>10,321,310,337</u>

# 平成28年度 湖西市水道事業予定損益計算書（税抜）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

1	営業収益	円	円	円
	(1) 給水収益	1,037,200,000		
	(2) 受託給水工事収益	767,000		
	(3) その他営業収益	<u>13,746,130</u>	1,051,713,130	
2	営業費用			
	(1) 原水・浄水・配水及び給水費	488,848,441		
	(2) 受託給水工事費	2,460,000		
	(3) 総係費	70,431,605		
	(4) 減価償却費	373,668,223		
	(5) 資産減耗費用	21,226,904		
	(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>956,635,173</u>	
	<b>営業利益</b>			<b>95,077,957</b>
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,050,055		
	(2) 加入金	15,961,112		
	(3) 長期前受金戻入	90,756,163		
	(4) 雑収益	<u>738,553</u>	108,505,883	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	40,214,232		
	(2) 繰延資産償却	1,760,000		
	(3) 雑支出	<u>6,956</u>	<u>41,981,188</u>	<u>66,524,695</u>
	<b>経常利益</b>			<b>161,602,652</b>
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	<u>5,416</u>	5,416	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	563,281		
	(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>563,281</u>	<u>△ 557,865</u>
	<b>当年度純利益</b>			<b>161,044,787</b>
	<b>前年度繰越利益剰余金</b>			<b>19,084,937</b>
	その他の未処分利益剰余金変動額			<u>63,208,856</u>
	<b>当年度未処分利益剰余金</b>			<b><u>243,338,580</u></b>

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	<u>△ 131,269,905</u>	161,677,351		
ウ 構 築 物	14,709,519,847			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,268,009,839</u>	8,441,510,008		
エ 機 械 及 び 装 置	1,199,117,627			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 926,559,736</u>	272,557,891		
オ 車 両 運 搬 具	12,254,092			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,939,509</u>	1,314,583		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	78,319,864			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 72,881,893</u>	5,437,971		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			9,222,899,449	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
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		<u>50,365,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>50,365,000</u>	
<b>固 定 資 産 合 計</b>				<b>9,273,314,749</b>
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,129,239,199	
(2) 未 収 金		39,091,194		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 8,493,761</u>	30,597,433	
(3) 貯 蔵 品			18,800,036	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
<b>流 動 資 産 合 計</b>				<b>1,179,636,668</b>
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>1,400,000</u>	
<b>繰 延 資 産 合 計</b>				<b><u>1,400,000</u></b>
<b>資 産 合 計</b>				<b><u>10,454,351,417</u></b>

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		<u>821,102,214</u>		
企業債合計			<u>821,102,214</u>	
<b>固定負債合計</b>				<b>821,102,214</b>
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		<u>152,113,204</u>		
企業債合計			152,113,204	
(2) 未払金			64,958,618	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>7,702,000</u>		
引当金合計			7,702,000	
(4) その他流動負債			<u>27,653,529</u>	
<b>流動負債合計</b>				<b>252,427,351</b>
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額		<u>1,108,627,462</u> <u>△ 400,422,821</u>		708,204,641
イ 工事負担金 収益化累計額		<u>1,242,207,764</u> <u>△ 619,466,775</u>		622,740,989
ウ 国庫(県)補助金 収益化累計額		<u>198,829,905</u> <u>△ 61,977,013</u>		136,852,892
エ 加入金 収益化累計額		<u>738,167,998</u> <u>△ 259,632,355</u>		478,535,643
オ 他会計負担金 収益化累計額		<u>753,114,339</u> <u>△ 306,222,231</u>		<u>446,892,108</u>
繰延収益合計				<u>2,393,226,273</u>
<b>負債合計</b>				<b><u>3,466,755,838</u></b>

資 本 の 部

7	資 本 金	円	円	円	円
					<b>5,824,563,533</b>
8	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	ア 受 贈 財 産 評 価 額		<u>8,178,914</u>		
	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		765,757,785		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>243,338,580</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,154,853,132</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>1,163,032,046</u>
	資 本 合 計				<u>6,987,595,579</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>10,454,351,417</u>

## 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

- ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ・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

##### (1) 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

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 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。

##### (2) 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。

##### (3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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。