

平成29年度千葉市水道事業会計予算書

附 予算に関する説明書



平成29年度千葉市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度千葉市水道事業会計の予算は、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	19,519 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,872,941 立方メートル
(3) 一 日 平 均 給 水 量	13,351 立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	
配水管布設工事他	309,841 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入	
第1款	水道事業収益			2,094,255 千円
第1項	営業収益			1,125,818 千円
第2項	営業外収益			968,436 千円
第3項	特別利益			1 千円
		支	出	
第1款	水道事業費			2,094,167 千円
第1項	営業費用			1,876,950 千円
第2項	営業外費用			215,815 千円
第3項	特別損失			402 千円
第4項	予備費			1,000 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444,757千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額並びに損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資 本 的 収 入			1,140,287 千円
第1項	企 業 債			207,000 千円
第2項	出 資 金			651,007 千円
第3項	負 担 金			282,280 千円
		支	出	
第1款	資 本 的 支 出			1,585,044 千円
第1項	建 設 改 良 費			627,862 千円
第2項	償 還 金			956,182 千円
第3項	予 備 費			1,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
長期施設整備計画策定	平成30年度	19,500千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
拡張費	千円 84,000	普通貸借 又は 証券発行	9.0%以内 ただし、利率見直し方式で 借り入れる資金について、 利率の見直しを行った後 においては、当該見直し後の 利率とする。	起債年度より据置期間を含め40年以内に償還する。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借換えすることができる。 政府資金を借り入れる場合は、その融資条件による。
改良費	123,000			
計	207,000			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用

(2) 営業外費用

(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9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 266,093 千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、731,367千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、18,610千円と定める。

平成 29年 2月 17日提出

千葉市長 熊谷俊人

平成29年度千葉市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			2,094,255 ^{千円}	
	1 営業収益	1 給水収益	1,125,818	
		2 その他の営業収益	1,059,276	水道料金
			66,542	加入者負担金他
	2 営業外収益		968,436	
		1 受取利息及び配当金	150	
		2 他会計補助金	731,367	一般会計補助金
		3 長期前受金戻入	232,089	長期前受金収益化額
		4 雑収益	4,830	
	3 特別利益		1	
1 過年度損益修正益		1		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水 道 事 業 費			千円 2,094,167	
	1 営 業 費 用		1,876,950	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	816,809	受水費他
		2 配 水 及 び 給 水 費	251,041	浄水場等維持管理費
		3 総 係 費	127,489	職員給与費及び一般管理費
		4 減 価 償 却 費	679,566	
		5 資 産 減 耗 費	2,044	
		6 そ の 他 営 業 費 用	1	
	2 営 業 外 費 用		215,815	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	183,376	企業債利息他
		2 雑 支 出	149	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 金	32,290	
	3 特 別 損 失		402	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	402	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			千円 1,140,287	
	1 企 業 債		207,000	
		1 企 業 債	207,000	拡張事業及び改良事業に伴う企業債
	2 出 資 金		651,007	
		1 他 会 計 出 資 金	651,007	一般会計出資金
	3 負 担 金		282,280	
		1 他 会 計 負 担 金	1,500	一般会計負担金
		2 工 事 負 担 金	280,780	拡張事業に伴う負担金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,585,044 ^{千円}	
	1 建 設 改 良 費		627,862	
		1 擴 張 費	444,258	配水管布設工事他
		2 改 良 費	182,632	送水管布設工事他
		3 量 水 器 費	972	
	2 債 還 金		956,182	
		1 企 業 債 償 還 金	956,182	
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

平成29年度千葉市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	0
減価償却費	679,566
固定資産除却費	2,044
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	52,712
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 23
賞与引当金の増減額 (△は減少)	444
法定福利費引当金の増減 (△は減少)	△ 2
長期前受金戻入額	△ 232,089
受取利息及び受取配当金	△ 150
支払利息	183,376
未収金の増減額 (△は増加)	△ 10,160
未払金の増減額 (△は減少)	△ 4,405
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 7,247
小計	664,066

利息及び配当金の受取額	150
利息の支払額	<u>△ 183,376</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	480,840
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	△ 292,789
無形固定資産の取得による支出	△ 314,112
その他資本的収入	15,277
その他資本的支出	△ 20,502
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>1,500</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 610,626
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	207,000
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	△ 956,182
他会計からの出資による収入	<u>651,007</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,175
資金増加額（又は減少額）	△ 227,961
資金期首残高	<u>632,468</u>
資金期末残高	404,507

給 与 費 明 細 書

1 総括

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	手 当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	22	11	3,422	35,666	80,939	120,027	13,842	133,869
	資本勘定支弁職員	0	(2) 10	0	46,495	68,317	114,812	17,412	132,224
	合 計	22	(2) 21	3,422	82,161	149,256	234,839	31,254	266,093
前年度	損益勘定支弁職員	22	11	3,971	39,166	106,481	149,618	15,199	164,817
	資本勘定支弁職員	0	(2) 10	0	47,833	95,946	143,779	18,119	161,898
	合 計	22	(2) 21	3,971	86,999	202,427	293,397	33,318	326,715
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 549	△ 3,500	△ 25,542	△ 29,591	△ 1,357	△ 30,948
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 1,338	△ 27,629	△ 28,967	△ 707	△ 29,674
	合 計	0	0	△ 549	△ 4,838	△ 53,171	△ 58,558	△ 2,064	△ 60,622

(注1) () 内は、短時間勤務職員の職員数(外数)を示す。

(注2) 法定福利費は、賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(平成29年12月から平成30年3月まで)2,369千円を含む。

手当の内訳	区 分	管理職手当	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	休日勤務手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職給付費
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度		3,488	3,360	13,520	1,620	2,361	51	9,248	953	80	22,137	15,653	76,785
前年度		3,488	2,928	14,012	1,821	3,261	51	9,403	985	79	22,305	15,071	129,023
比較		0	432	△ 492	△ 201	△ 900	0	△ 155	△ 32	1	△ 168	582	△ 52,238

(注1) 期末手当及び勤勉手当は、賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(平成29年12月から平成30年3月まで)12,589千円を含む。

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	△ 4,838 千円	給与改定に伴う増減分	△ 2,157 千円	1 給与改定分 △ 2,157 千円	1 平成28年度の給与改定 給料の改定率 △1.6% 適用時期 平成28年12月1日
		昇給に伴う増加分	1,513		
		その他の増減分	△ 4,194	1 給料の減額率変更による増 560 千円 2 その他 △ 4,754 千円	1 減額率変更 0～ 6%(平成28年4月より実施) 減額率変更 0～ 5%(平成29年4月より実施) 2 職員の新陳代謝等
手 当	△ 53,171	制度改正に伴う増減分	△ 763	1 給与改定分 △ 703 千円 2 扶養手当制度改正分 △ 60 千円	1 平成28年度 給与改定の状況 勤勉手当の月数増(+0.1月) 2 扶養手当の改定
		その他の増減分	△ 52,408	1 退職手当 △ 52,238 千円 2 その他 △ 170 千円	1 退職者数の減 2 職員の新陳代謝等

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
		事 務 ・ 技 術 職
28年10月1日現在	平均給料月額 (円)	307,448
	平均給与月額 (円)	430,390
	平均年齢 (歳.月)	42.7
27年10月1日現在	平均給料月額 (円)	337,573
	平均給与月額 (円)	495,226
	平均年齢 (歳.月)	45.8

(2) 初任給

区 分		企 業 職
		事 務 ・ 技 術 職
	高 校 卒	144,000 円
	短 大 卒	157,700
	大 学 卒	177,200
一般会計の制度	高 校 卒	144,000 円
	短 大 卒	157,700
	大 学 卒	177,200

(3) 級別職員数

区 分	級	企 業 職	
		事 務 ・ 技 術 職	
		職 員 数	構 成 比
28 年 10 月 1 日 現 在	8 級	人	%
	7 級		
	6 級	2	9.5
	5 級	2	9.5
	4 級	3	14.3
	3 級	(2) 9	(100.0) 42.9
	2 級	5	23.8
	1 級		
	計	(2) 21	(100.0) 100.0
27 年 10 月 1 日 現 在	8 級	人	%
	7 級		
	6 級	2	10.0
	5 級	2	10.0
	4 級	5	25.0
	3 級	(2) 8	(100.0) 40.0
	2 級	3	15.0
	1 級		
	計	(2) 20	(100.0) 100.0

(注) ()内は、短時間勤務職員(外数)を示す。

(級別の標準的な職務内容)

区 分		8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職	事務・技術職			課 長 所 長	課長補佐 所長補佐	主 査	主任主事 主任技師	主 事 技 師	

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職		
			事 務 ・ 技 術 職		
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	21	21		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	19	19		
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	2	2	
		2号給(人)	1	1	
		3号給(人)	1	1	
		4号給(人)	7	7	
		6号給(人)	7	7	
		8号給(人)	1	1	
比 率 (B)/(A) (%)	90.5	90.5			

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
	事 務 ・ 技 術 職
給料総額に対する比率(%)	0.00
支給対象職員の比率(%) (28年10月1日現在)	0.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	使用料徴収事務手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月	12 月			
本 年 度	(1.025) 月分 2.025	(1.225) 月分 2.275	(2.25) 月分 4.3	有	
前 年 度	(1.0) 1.975	(1.20) 2.225	(2.2) 4.2	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.025) 2.025	(1.225) 2.275	(2.25) 4.3	有	

(注) ()内は、再任用職員の支給率を示す。

(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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

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

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		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	期 間	金 額	企 業 債	そ の 他
霞ヶ浦開発事業負担金	千円 6,535,493	平成17年度 ┆ 平成27年度	千円 6,135,623		千円	千円 5,192,000	千円 943,623
		平成28年度	2,109			1,000	1,109
				平成29年度	2,111	1,000	1,111
				平成30年度	2,112	1,000	1,112
房総導水路施設 緊急改築事業負担金	265,949	平成27年度	33,814			33,000	814
		平成28年度	55,020			55,000	20
				平成29年度	56,000	56,000	0
				平成30年度 ┆ 平成32年度	111,101	111,000	101
長期施設整備計画策定	19,500			平成30年度	19,500		19,500

平成29年度千葉市水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		1,064,382
イ 建 物	1,553,087	
減価償却累計額	<u>△ 828,671</u>	724,416
ウ 構 築 物	22,521,665	
減価償却累計額	<u>△ 10,565,580</u>	11,956,085
エ 機 械 及 び 装 置	4,928,342	
減価償却累計額	<u>△ 3,684,296</u>	1,244,046
オ 車 両 運 搬 具	12,583	
減価償却累計額	<u>△ 11,954</u>	629
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	10,584	
減価償却累計額	<u>△ 10,070</u>	514
キ 建 設 仮 勘 定		<u>934,774</u>
有形固定資産合計		15,924,846

(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権	1,992		
イ 無形固定資産仮勘定	<u>21,938,900</u>		
無形固定資産合計		<u>21,940,892</u>	
固定資産合計			37,865,738
2 流動資産			
(1) 現金・預金		404,507	
(2) 未収金	1,603,778		
貸倒引当金	<u>△ 350</u>	1,603,428	
(3) 貯蔵品		10,984	
(4) 前払金		11	
(5) その他流動資産		<u>1,054</u>	
流動資産合計			<u>2,019,984</u>
資産合計			<u><u>39,885,722</u></u>

負債の部

3 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

17,844,050

企業債合計

17,844,050

(2) 引当金

ア 退職給付引当金

184,482

引当金合計

184,482

(3) その他固定負債

2,050

固定負債合計

18,030,582

4 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

1,000,789

企業債合計

1,000,789

(2) 未払金

259,920

(3) 前受金

1,543,254

(4) 引当金

ア 賞与引当金

12,589

イ 法定福利費引当金

2,369

引当金合計			14,958	
(5) その他流動負債			<u>5,368</u>	
流動負債合計				2,824,289
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	3,878,124			
収益化累計額	<u>△ 1,878,060</u>	2,000,064		
イ 工事負担金	7,864,809			
収益化累計額	<u>△ 2,708,061</u>	5,156,748		
ウ 補助金	3,670,226			
収益化累計額	<u>△ 268,335</u>	3,401,891		
エ 他会計負担金	200,372			
収益化累計額	<u>△ 107,432</u>	92,940		
オ その他長期前受金	469,896			
収益化累計額	<u>△ 361,398</u>	<u>108,498</u>		
長期前受金合計			<u>10,760,141</u>	
繰延収益合計				<u>10,760,141</u>
負債合計				31,615,012

資 本 の 部

6	資 本 金			7,322,295
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	66,366		
	イ 工 事 負 担 金	410,866		
	ウ 補 助 金	11,885		
	エ 他 会 計 負 担 金	5,904		
	オ その他資本剰余金	<u>453,394</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		<u>948,415</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>948,415</u>
	資 本 合 計			<u>8,270,710</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>39,885,722</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物 15～65年

構築物 30～40年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5～15年

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権 20年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異284,178千円については、平成26年度から職員の退職までの平均残余年数（11年）にわたり、均等額を費用処理している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 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。

2 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（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10,666,179千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース会計に係る特例措置

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て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

1年内	779千円
1年超	194千円
<hr/>	
計	973千円

4 その他の注記

(1) 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、未収金373千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金373千円を取り崩している。

(2) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、退職手当として24,073千円を支給するため、退職給付引当金24,073千円を取り崩している。

(3) 賞与引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当として38,494千円を支給するため、賞与引当金13,293千円を取り崩している。

(4) 法定福利費引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当に係る法定福利費として7,124千円を支出するため、法定福利費引当金2,655千円を取り崩している。

平成28年度千葉市水道事業予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	939,545		
(2) その他の営業収益	<u>47,285</u>	986,830	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	760,879		
(2) 配水及び給水費	219,942		
(3) 総係費	148,252		
(4) 減価償却費	708,910		
(5) 資産減耗費	425		
(6) その他の営業費用	<u>1</u>	<u>1,838,409</u>	
営業損失			851,579
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	150		
(2) 他会計補助金	982,603		
(3) 長期前受金戻入	232,498		

(4) 雑収益	<u>3,157</u>	1,218,408	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	196,581		
(2) 繰延勘定償却	940		
(3) 雑支出	<u>29,624</u>	<u>227,145</u>	<u>991,263</u>
経常利益			139,684
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>48,292</u>	48,292	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>187,976</u>	<u>187,976</u>	<u>139,684</u>
当年度純利益			0
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>0</u></u>

平成28年度千葉市水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		1,064,382
イ 建 物	1,553,087	
減価償却累計額	<u>△ 799,977</u>	753,110
ウ 構 築 物	22,521,665	
減価償却累計額	<u>△ 10,054,695</u>	12,466,970
エ 機 械 及 び 装 置	4,880,339	
減価償却累計額	<u>△ 3,544,505</u>	1,335,834
オ 車 両 運 搬 具	12,583	
減価償却累計額	<u>△ 11,954</u>	629
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	10,584	
減価償却累計額	<u>△ 10,070</u>	514
キ 建 設 仮 勘 定		<u>691,106</u>
有形固定資産合計		16,312,545

(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権	2,188		
イ 無形固定資産仮勘定	<u>21,626,841</u>		
無形固定資産合計		<u>21,629,029</u>	
固定資産合計			37,941,574
2 流動資産			
(1) 現金・預金		632,468	
(2) 未収金	1,593,618		
貸倒引当金	<u>△ 373</u>	1,593,245	
(3) 貯蔵品		3,737	
(4) 前払金		11	
(5) その他流動資産		<u>1,054</u>	
流動資産合計			2,230,515
資産合計			<u><u>40,172,089</u></u>

負 債 の 部

3 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

18,637,839

企 業 債 合 計

18,637,839

(2) 引 当 金

ア 退職給付引当金

131,770

引 当 金 合 計

131,770

(3) その他固定負債

4,103

固 定 負 債 合 計

18,773,712

4 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

956,182

企 業 債 合 計

956,182

(2) 未 払 金

264,325

(3) 前 受 金

1,807,534

(4) 引 当 金

ア 賞与引当金

12,145

イ 法定福利費引当金

2,371

引当金合計			14,516	
(5) その他流動負債			<u>5,368</u>	
流動負債合計				3,047,925
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	3,878,124			
収益化累計額	<u>△ 1,781,708</u>	2,096,416		
イ 工事負担金	7,604,828			
収益化累計額	<u>△ 2,596,893</u>	5,007,935		
ウ 補助金	3,670,226			
収益化累計額	<u>△ 258,375</u>	3,411,851		
エ 他会計負担金	198,872			
収益化累計額	<u>△ 101,615</u>	97,257		
オ その他長期前受金	469,896			
収益化累計額	<u>△ 352,606</u>	<u>117,290</u>		
長期前受金合計			<u>10,730,749</u>	
繰延収益合計				<u>10,730,749</u>
負債合計				32,552,386

資 本 の 部

6	資 本 金			6,671,288
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	66,366		
	イ 工 事 負 担 金	410,866		
	ウ 補 助 金	11,885		
	エ 他 会 計 負 担 金	5,904		
	オ その他資本剰余金	<u>453,394</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		<u>948,415</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>948,415</u>
	資 本 合 計			<u>7,619,703</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>40,172,089</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法（取替資産については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物 15～65年

構築物 30～40年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5～15年

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権 20年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異284,178千円については、平成26年度から職員の退職までの平均残余年数（11年）にわたり、均等額を費用処理している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分の額）を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 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。

2 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（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11,090,216千円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース会計に係る特例措置

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て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

1年内	779千円
1年超	973千円
<hr/>	
計	1,752千円

4 その他の注記

(1) 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、未収金360千円を不納欠損処理するため、貸倒引当金360千円を取り崩している。

(2) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、退職手当として48,472千円を支給するため、退職給付引当金48,472千円を取り崩している。

(3) 賞与引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当として33,171千円を支給するため、賞与引当金10,807千円を取り崩している。

(4) 法定福利費引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当に係る法定福利費として5,888千円を支出するため、法定福利費引当金1,922千円を取り崩している。

(5) 繰延勘定の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日において繰延勘定として整理されている開発費については、平成26年4月1日以後もその償却を終えるまでは、なお従前の例により償却している。

予 算 実 施 計 画 内 訳 書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
1 水道事業収益		千円 2,094,255	千円 2,360,679	千円 △ 266,424		千円	
1 営業収益		1,125,818	1,116,550	9,268			
	1 給 水 収 益	1,059,276	1,049,652	9,624	水道使用料	1,059,276	水道料金
	2 その他の営業収益	66,542	66,898	△ 356	加入者負担金	64,854	新設加入者負担金他
					手 数 料	1,688	検査手数料
2 営業外収益		968,436	1,203,515	△ 235,079			
	1 受取利息及び配当金	150	150	0	貸付金利息	150	

	2 他会計補助金	731,367	988,565	△ 257,198	一般会計補助金	731,367	一般会計補助金
	3 長期前受金戻入	232,089	213,620	18,469	長期前受金戻入	232,089	長期前受金収益化額
	4 雑収益	4,830	1,180	3,650	その他雑収益	4,830	
3 特別利益		1	40,614	△ 40,613			
	1 過年度損益 修正益	1	40,614	△ 40,613	過年度損益 修正益	1	
合 計		2,094,255	2,360,679	△ 266,424			

支 出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
1 水道事業費		千円 2,094,167	千円 2,360,566	千円 △ 266,399		千円	
1 営業費用		1,876,950	1,938,304	△ 61,354			
	1 原水及び浄水費	816,809	834,237	△ 17,428	給 料	6,245	技 術 職 員 2 人
					手 当 等	3,674	扶 養 手 当 216 千円 地 域 手 当 978 千円 通 勤 手 当 101 千円 時 間 外 勤 務 手 当 765 千円 休 日 勤 務 手 当 96 千円 期 末 手 当 948 千円 勤 勉 手 当 570 千円
					賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	900	翌年度賞与に対する引当額
					法 定 福 利 費	2,038	職 員 共 済 組 合 負 担 金
					旅 費	31	職 員 出 張 旅 費

					備 消 品 費	113	作業用備消品費
					燃 料 費	80	自動車用燃料費
					通 信 運 搬 費	1,927	専用回線使用料
					委 託 料	8,902	水源水質検査委託他
					賃 借 料	5	導水管用地借上料
					修 繕 費	3,580	浄水場配水管設備修繕他
					動 力 費	4,407	取水施設電力費
					薬 品 費	1,100	浄水用薬品費
					材 料 費	108	原水浄水用材料費
					会 費 負 担 金	41	研修会等参加負担金
					受 水 費	783,611	県水受水費
					保 険 料	34	自動車保険料他
					雑 費	13	自動車重量税
	2 配水及び給水費	251,041	241,896	9,145	給 料	10,647	技 術 職 員 3 人

款 項	目	本年度予定額 千円	前年度予定額 千円	比較増減(△) 千円	節		説 明
					区 分	金 額 千円	
					手 当 等	7,897	扶 養 手 当 528 千円 地 域 手 当 1,690 千円 住 居 手 当 324 千円 通 勤 手 当 290 千円 時 間 外 勤 務 手 当 1,548 千円 休 日 勤 務 手 当 181 千円 期 末 手 当 2,040 千円 勤 勉 手 当 1,296 千円
					賞 与 引 当 金 額 繰 入	1,980	翌年度賞与に対する引当額
					報 酬	2,330	非常勤嘱託職員報酬
					法 定 福 利 費	4,172	職員共済組合負担金他
					旅 費	105	職員出張旅費
					備 消 品 費	1,228	作業用備用品費
					燃 料 費	289	発電機用燃料費他
					印 刷 製 本 費	30	量水器取付取外報告書

					通信運搬費	1,611	専用回線使用料他
					委託料	143,076	浄水場管理業務委託他
					手数料	62	腸内細菌検査手数料他
					賃借料	907	システム賃借料他
					修繕費	30,762	給水管類修繕
					動力費	43,352	配水施設電力費
					薬品費	913	滅菌剤購入費他
					材料費	55	給水・配水用材料費
					会費負担金	1,070	システム利用負担金他
					保険料	455	自動車保険料他
					雑費	100	自動車重量税他
	3 総 係 費	127,489	152,812	△ 25,323	給 料	18,774	事 務 職 員 6 人
					手 当 等	14,446	扶 養 手 当 528 千円 地 域 手 当 2,916 千円 住 居 手 当 324 千円 通 勤 手 当 787 千円

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
		千円	千円	千円		千円	特殊勤務手当 3千円 時間外勤務手当 3,830千円 休日勤務手当 425千円 期 末 手 当 3,444千円 勤 勉 手 当 2,189千円
					賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,347	翌年度賞与に対する引当額
					賃 金	2,161	非常勤職員賃金
					報 酬	1,092	運営協議会委員報酬
					法 定 福 利 費	6,871	職員共済組合負担金他
					旅 費	52	職員出張旅費
					退 職 給 付 費	49,677	退職手当等
					備 消 品 費	704	事務用備用品費
					燃 料 費	124	自動車用燃料費
					光 熱 水 費	26	ガス料金

					印刷製本費	100	事務用印刷製本費
					通信運搬費	458	電話料他
					委託料	1,433	平川浄水場清掃業務委託他
					賃借料	1,009	システム賃借料他
					修繕費	151	自動車修繕費
					食糧費	10	運営協議会お茶代
					負担金	26,155	水道料金徴収事務負担金
					会費負担金	295	日本水道協会会費他
					保険料	201	自動車保険料他
					貸倒引当金額 繰入	350	水道料金に対する不納欠損 引当金
					雑費	53	自動車重量税他
	4 減価償却費	679,566	709,113	△ 29,547	有形固定資産 減価償却費	679,370	
					無形固定資産 減価償却費	196	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
	5 資 産 減 耗 費	千円 2,044	千円 245	千円 1,799	固定資産除却費	千円 2,043	
					たな卸資産 減 耗 費	1	
	6 その他営業費用	1	1	0	雑 支 出	1	
2 営業外費用		215,815	233,003	△ 17,188			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	183,376	198,216	△ 14,840	企 業 債 利 息	183,375	
					借 入 金 利 息	1	
	2 繰延勘定償却	-	940	△ 940	開 発 費 償 却	-	
	3 雑 支 出	149	81	68	そ の 他 出 雑 支 出	149	
	4 消費税及び地方 消 費 税	32,290	33,766	△ 1,476	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 金	32,290	
3 特別損失		402	188,259	△ 187,857			
	1 過年度損益 修 正 損	402	188,259	△ 187,857	過 年 度 損 益 修 正 損	402	
4 予 備 費		1,000	1,000	0			
	1 予 備 費	1,000	1,000	0	-	-	
合 計		2,094,167	2,360,566	△ 266,399			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入		千円 1,140,287	千円 930,050	千円 210,237		千円	
1 企 業 債		207,000	181,000	26,000			
	1 企 業 債	207,000	181,000	26,000	企 業 債	207,000	拡張事業及び改良事業に伴う 企業債
2 出 資 金		651,007	434,336	216,671			
	1 他 会 計 出 資 金	651,007	434,336	216,671	一般会計出資金	651,007	割賦負担等に伴う出資金
3 負 担 金		282,280	314,714	△ 32,434			
	1 他 会 計 負 担 金	1,500	1,200	300	一般会計負担金	1,500	消火栓の設置に伴う負担金
	2 工 事 負 担 金	280,780	313,514	△ 32,734	工 事 負 担 金	280,780	拡張事業に伴う負担金
合 計		1,140,287	930,050	210,237	/	/	

支 出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出		千円 1,585,044	千円 1,592,106	千円 △ 7,062		千円	
1 建設改良費		627,862	689,565	△ 61,703			
	1 拡 張 費	444,258	531,741	△ 87,483	給 料	29,092	技 術 職 員 7 人
					手 当 等	21,402	管 理 職 手 当 1,744 千円 扶 養 手 当 1,584 千円 地 域 手 当 4,932 千円 住 居 手 当 648 千円 通 勤 手 当 805 千円 特 殊 勤 務 手 当 48 千円 時 間 外 勤 務 手 当 1,957 千円 休 日 勤 務 手 当 163 千円 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 40 千円 期 末 手 当 5,481 千円 勤 勉 手 当 4,000 千円

				賞与引当金額	5,641	翌年度賞与に対する引当額
				法定福利費	10,215	職員共済組合負担金
				旅費	100	職員出張旅費
				退職給付費	6,743	退職手当等
				備用品費	270	事務用備用品費
				燃料費	100	自動車用燃料費
				賃借料	693	複写機賃借料他
				修繕費	275	自動車修繕費
				保険料	67	自動車保険料
				負担金	56,000	房総導水路施設緊急改築事業負担金
				会費負担金	128	研修会等参加負担金
				工事請負費	45,000	配水管布設工事
				房総導水路管理費負担金	64,440	房総導水路管理費負担金
				霞ヶ浦開発管理費負担金	18,674	霞ヶ浦開発管理費負担金

款 項	目	本年度予定額 千円	前年度予定額 千円	比較増減(△) 千円	節		説 明
					区 分	金 額 千円	
					企 業 債 利 息	182,660	建設中利息
					房 総 導 水 路 償 還 金 利 息	66	房総導水路建設事業償還金に係る利息
					霞ヶ浦開発 償 還 金 利 息	119	霞ヶ浦開発事業償還金に係る利息
					房 総 導 水 路 元 金 償 還 金	550	房総導水路建設事業償還金
					霞ヶ浦開発 元 金 償 還 金	1,992	霞ヶ浦開発事業償還金
					補 償 金	1	被害補償料
					雑 費	30	自動車重量税
	2 改 良 費	182,632	157,124	25,508	給 料	17,403	事 務 職 員 3 人 (短時間勤務職員 2 人)
					手 当 等	12,463	管 理 職 手 当 1,744 千円 扶 養 手 当 504 千円 地 域 手 当 3,004 千円 住 居 手 当 324 千円 通 勤 手 当 378 千円

					時間外勤務手当 1,148 千円
					休日勤務手当 88 千円
					管理職員特別勤務手当 40 千円
					期 末 手 当 2,912 千円
					勤 勉 手 当 2,321 千円
				賞 与 引 当 金 額 繰 入 額	3,090 翌年度賞与に対する引当額
				法 定 福 利 費	5,810 職員共済組合負担金
				旅 費	30 職員出張旅費
				退 職 給 付 費	20,365 退職手当等
				備 消 品 費	140 事務用備用品費
				燃 料 費	40 自動車用燃料費
				修 繕 費	150 自動車修繕費
				保 險 料	34 自動車保険料
				会 費 負 担 金	89 講習会参加負担金
				工 事 請 負 費	123,000 送水管布設工事他
				雑 費	18 自動車重量税

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減(△)	節		説 明
					区 分	金 額	
	3 量 水 器 費	千円 972	千円 700	千円 272	量 水 器 費	千円 972	
2 償 還 金		956,182	901,541	54,641			
	1 企 業 債 償 還 金	956,182	901,541	54,641	企 業 債 元 金 償 還 金	956,182	
3 予 備 費		1,000	1,000	0			
	1 予 備 費	1,000	1,000	0	-	-	
合 計		1,585,044	1,592,106	△ 7,062			