

水道事業会計

平成 28 年度 磐田市 水道事業 会計 予算

(総 則)

第 1 条 平成 28 年度 磐田市 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		59,761 戸
(2) 年間 総 給 水 量		21,187,598 m ³
(3) 一日 平均 給 水 量		58,048 m ³
(4) 主要な 建設 改良 事業の 概要		
老朽 管 更新 事業	HP 50 ~ DCIP 500	777,600 千円
水道 施設 整備 改修 事業	大平 ポンプ 場 建設 工事 外	103,086 千円
水道 管 布設 事業	HP 50 ~ DCIP 150	180,900 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	2,742,293 千円
第 1 項	営 業 収 益	2,486,648 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	239,839 千円
第 3 項	特 別 利 益	15,806 千円
		支 出
第 1 款	水道事業 費用	2,681,162 千円
第 1 項	営 業 費 用	2,484,712 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	188,740 千円
第 3 項	特 別 損 失	2,710 千円
第 4 項	予 備 費	5,000 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927,653千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額66,551千円、過年度分損益勘定留保資金695,675千円及び当年度分損益勘定留保資金165,427千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		683,607千円
第1項	企業債		390,000千円
第2項	負担金		182,846千円
第3項	固定資産売却代金		761千円
第4項	出資金		110,000千円

		支	出
第1款	資本的支出		1,611,260千円
第1項	建設改良費		1,166,724千円
第2項	企業債償還金		444,536千円

(企業債)

第5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
建設改良事業	千円 390,000	証書借入	融通条件による。	政府資金及びその他の資金については、その融通条件に従い償還する。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは、低利に借換することができる。

(一時借入金)

第6条 地方公営企業法第29条第1項の規定による一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 営業外費用 消費税及び地方消費税

(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8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 204,423千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、15,099千円と定める。

平成28年 2月25日提出

磐田市長 渡 部 修

水道事業会計予算実施計画説明書

平成28年度磐田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			千円 2,742,293	
	1 営業収益		2,486,648	
		1 給 水 収 益	2,468,044	水道料金
		2 受 託 給 水 工 事 収 益	3,523	受託給水工事収入及び修繕工事収入
		3 そ の 他 営 業 収 益	15,081	材料売却収益・手数料・他会計負担金・雑収益
	2 営業外 収 益		239,839	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	200	預金利息
		2 補 助 金	128	県補助金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	216,668	地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第3項の規定により償却した長期前受金の額のうち営業外収益として整理するもの
		4 雑 収 益	22,843	発生品組替益・不用品売却益・その他雑収益
	3 特別利益		15,806	
		1 固 定 資 産 売 却 益	15,688	固定資産の売却益
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	108	過年度分収益の修正益
		3 そ の 他 特 別 利 益	10	その他の特別利益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業 費用			千円 2,681,162	
	1 営業費用		2,484,712	
		1 原水及び 浄水費	1,088,980	取水・浄水に係る設備の維持管理費及び受水費
		2 配水及び 給水費	272,309	配水設備及び給水装置に付属する設備の維持管理費
		3 受託給水 工事費	3,273	他工事関連の受託工事費
		4 総 係 費	176,848	事業活動の全般に関連する費用
		5 減価償却費	905,255	有形固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	37,220	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費
		7 そ の 他 営業費用	827	材料売却原価及び自動車重量税等雑支出
	2 営業外 費用		188,740	
		1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	166,447	企業債・一時借入金に対する利息
		2 雑 支 出	7,479	補償費、特定収入分仮払消費税及び地方消費税
		3 消費 税 及 び 地方消費税	14,814	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		2,710	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10	固定資産の売却損
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	2,700	過年度分収益の修正損
	4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

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 683,607	
	1 企 業 債		390,000	
		1 企 業 債	390,000	老朽管更新事業等に対する水道事業債
	2 負 担 金		182,846	
		1 工 事 負 担 金	147,980	配水管布設工事及び消火栓設置工事負担金
		2 水 道 施 設 負 担 金	33,966	口径別加入者負担金
		3 他 会 計 負 担 金	900	児童手当経費負担金
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		761	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	761	固定資産の売却代金
	4 出 資 金		110,000	
1 出 資 金		110,000	地方公営企業法第18条による出資金	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			千円 1,611,260	
	1 建 設 改 良 費		1,166,724	
		1 水 道 施 設 費	1,146,197	水道施設整備及び配水管布設工事費等
		2 資 産 購 入 費	20,527	固定資産の購入費
	2 企 業 債 償 還 金		444,536	
		1 企 業 債 償 還 金	444,536	企業債の償還金

平成28年度磐田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	315
	減価償却費	905,255
	引当金の増減額(△減少)	11,583
	長期前受金戻入額	△ 216,668
	受取利息	△ 200
	支払利息	165,582
	固定資産除却損	28,580
	有形固定資産売却損益(△益)	△ 15,678
	未収金の増減額(△増加)	△ 10,512
	未払金の増減額(△減少)	20,496
	たな卸資産の増減額(△増加)	△ 3,693
	その他の増減額(△減少)	12,529
	小計	897,589
	利息及び配当金の受取額	200
	利息の支払額	△ 166,447
	業務活動によるキャッシュ・フロー	731,342
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	△ 1,088,058
	有形固定資産の売却による収入	16,439
	負担金等による収入	112,422
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 959,197
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	390,000
	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	△ 444,536
	一般会計からの出資による収入	110,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	55,464
	資金減少額	△ 172,391
	資金期首残高	1,421,436
	資金期末残高	1,249,045

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計	福 利 費	
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円		千円
本 年 度	損益勘定 支弁職員	6	13	216	54,433		44,945	99,594	18,825	118,419
	資本勘定 支弁職員		10		42,780		25,853	68,633	14,602	83,235
	合 計	6	23	216	97,213		70,798	168,227	33,427	201,654
前 年 度	損益勘定 支弁職員		13		54,098		41,117	95,215	17,918	113,133
	資本勘定 支弁職員		10		40,883		23,344	64,227	13,433	77,660
	合 計		23		94,981		64,461	159,442	31,351	190,793
比 較	損益勘定 支弁職員	6		216	335		3,828	4,379	907	5,286
	資本勘定 支弁職員				1,897		2,509	4,406	1,169	5,575
	合 計	6		216	2,232		6,337	8,785	2,076	10,861

手 当 の 内 訳

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較
	千円	千円	千円
扶 養 手 当	3,558	2,832	726
地 域 手 当	6,185	4,005	2,180
住 居 手 当	648	648	0
通 勤 手 当	2,505	2,995	△ 490
特 殊 勤 務 手 当	87	87	0
時 間 外 勤 務 手 当	6,420	6,401	19
夜 間 勤 務 手 当	0	0	0
管 理 職 手 当	2,278	2,296	△ 18
管 理 職 特 別 勤 務 手 当	51	51	0
期 末 手 当	24,640	23,477	1,163
勤 勉 手 当	14,661	13,177	1,484
退 職 給 付 金	9,765	8,492	1,273

2. 給料及び職員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
	千円		千円	千円
給料	2,232	給与改定に伴う増減分	121	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.13% 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		昇給に伴う増加分	610	
	その他の増減分	1,501	職員の異動に伴う増減 1,439 昇格に伴う増加分 127 その他 △65	職員の異動状況 平成27年4月1日在職者 23人 平成27年度採用者(見込含む) 0人 平成27年度退職者(見込含む) 1人 平成28年度採用者(予定) 0人 平成28年度会計間の異動(予定) 1人 平成28年度予算計上人員 23人
手当	6,337	制度改正に伴う増減分	3,712	地域手当の改定 支給率 4%→6% 勤勉手当の改定 6月・12月の支給率 0.75月 → 0.8月
		その他の増減分	2,625	

3. 給料及び手当の状況

(1)職員一人当たりの給与

区 分		一般行政職	技能労務職
平成27年12月1日現在	平均給料月額(円)	358,575	298,600
	平均給与月額(円)	411,279	346,005
	平均年齢(歳)	49歳0月	50歳4月
平成26年12月1日現在	平均給料月額(円)	357,880	305,300
	平均給与月額(円)	399,183	343,961
	平均年齢(歳)	48歳6月	52歳1月

(2)初任給

区 分	一般行政職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	149,000円	151,000円	149,000円	151,000円
大 学 卒	183,300円		183,300円	

(3)級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成27年12月1日現在	8級					
	7級	1	5.0			
	6級	3	15.0			
	5級	5	25.0	5級		
	4級	3	15.0	4級	1	33.3
	3級	8	40.0	3級	2	66.7
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	20	100.0	計	3	100.0
平成26年12月1日現在	8級					
	7級	1	5.0			
	6級	1	5.0			
	5級	7	35.0	5級		
	4級	3	15.0	4級	2	50.0
	3級	8	40.0	3級	2	50.0
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	20	100.0	計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	一般行政職	技能労務職
8級	部長、理事又は参与の職務	
7級	課長又は参事の職務	
6級	課長補佐又は主幹の職務	
5級	係長又は主査の職務	1 職長の職務 2 業務主査の職務
4級	主任の職務	1 主任水道技術員の職務 2 主任自動車運転手の職務
3級	1 副主任の職務 2 特に高度の知識又は経験を必要とする主事又は技師の職務	1 副主任水道技術員の職務 2 副主任自動車運転手の職務 3 高度の技能又は経験を必要とする水道技術員の職務 4 高度の技能又は経験を必要とする自動車運転手の職務
2級	高度の知識又は経験を必要とする主事又は技師の職務	1 相当の技能又は経験を必要とする水道技術員の職務 2 相当の技能又は経験を必要とする自動車運転手の職務
1級	1 主事補又は技師補の職務 2 主事又は技師の職務	1 水道技術員の職務 2 自動車運転手の職務

(4)昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	23	20	3	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	22	19	3	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	4	4	0
		4 号 給 (人)	18	15	3
	比 率 (B)/(A) (%)	95.7	95.0	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	23	20	3	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	21	18	3	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	1	1	0
		4 号 給 (人)	20	17	3
	比 率 (B)/(A) (%)	91.3	90.0	100.0	

(5)特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職	技能労務職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.06	0.00	0.53
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成27年12月1日現在)	8.70	0.00	66.70
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	高所深所作業手当 次亜塩素酸ナトリウム注入作業手当		

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率(月分)		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.025	2.175	4.20	有	
前 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.025	2.175	4.20	有	

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

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	
徴 収 事 務 等 業 務 委 託	千円 451,872	平成27年度	千円 112,752	平成28年度から 平成30年度まで	千円 339,120	千円 水 道 料 金 339,120

平成28年度磐田市水道事業予定貸借対照表(当年度)

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		322,449		
ロ 建 物	648,835			
減 価 償 却 累 計 額	244,012		404,823	
ハ 構 築 物	34,864,224			
減 価 償 却 累 計 額	15,147,171		19,717,053	
ニ 機 械 及 び 装 置	2,892,209			
減 価 償 却 累 計 額	1,700,264		1,191,945	
ホ 水 道 メ ー タ ー	204,123			
減 価 償 却 累 計 額	111,918		92,205	
ヘ 車 両 運 搬 具	50,010			
減 価 償 却 累 計 額	39,090		10,920	
ト 工 具 器 具 備 品	14,300			
減 価 償 却 累 計 額	10,375		3,925	
チ 建 設 仮 勘 定	52,024		52,024	
	有形固定資産合計		21,795,344	
(2) 無 形 固 定 資 産				
電 話 加 入 権		1,566		
	無形固定資産合計		1,566	
(3) 投 資				
そ の 他 投 資		150		
	投 資 合 計		150	
	固 定 資 産 合 計			21,797,060
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
現 金 預 金		1,249,045		1,249,045
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		299,646		
ロ 営 業 外 未 収 金		128		
ハ 所 の 他 未 収 金		81,121		380,895
(3) 貸 倒 引 当 金				
貸 倒 引 当 金		△ 7,869		△ 7,869
(4) 貯 蔵 品				
イ 原 材 料		5,298		
ロ 貯 蔵 水 道 メ ー タ ー		7,586		12,884
(5) 前 払 金				
営 業 前 払 金		40		40
	流 動 資 産 合 計			1,634,995
	資 産 合 計			23,432,055

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改善等の財源に 充てられたるの企業債	7,030,896	7,030,896	
(2) 引 当 金			
退職給付引当金	26,277	26,277	
固定負債合計			7,057,173
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改善等の財源に 充てられたるの企業債	454,175	454,175	
(2) 未 払 金			
イ 営業未払金	149,818		
ロ 営業外未払金	14,813		
ハ その他未払金	134,896	299,527	
(3) 未 払 費 用	8,242	8,242	
(4) 前 受 金			
営業前受金	3,397	3,397	
(5) 引 当 金			
イ 賞与引当金	13,103		
ロ 法定福利費引当金	2,108	15,211	
(6) そ の 他 流 動 負 債			
イ 預り保証金	2,600		
ロ 下水道使用料預り金	127,345	129,945	
流動負債合計			910,497
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	526,620		
ロ 補助金	1,288,167		
ハ 負担金	7,427,793		
ニ 繰入金	610,858		
ホ その他長期前受金	6,261	9,859,699	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	142,027		
ロ 補助金	519,401		
ハ 負担金	3,728,084		
ニ 繰入金	269,964		
ホ その他長期前受金	587	4,660,063	
繰延収益合計			5,199,636
負債合計			13,167,306

資 本 の 部

6. 資	本	金			
(1) 資	本	金			
	イ 固 有	資 本 金	141,203		
	ロ 出	資 金	3,879,787		
	ハ 組 入	資 本 金	4,894,924		
	ニ 繰 入	資 本 金	170,476	9,086,390	
		資 本 金 合 計			9,086,390
7. 剰	余	金			
(1) 資	本 剰 余	金			
	イ 受 贈 財 産 評 価	額	33,506		
	ロ 国 庫 (県) 補 助	金	17,805		
	ハ 工 事 負 担	金	197,135		
	ニ 水 道 施 設 負 担	金	1		
	ホ 繰 入	金	386,148		
	ヘ 保 険 差 益		1,395		
	ト その他 資 本 剰 余 金		32		
		資 本 剰 余 金 合 計		636,022	
(2) 利	益 剰 余	金			
	イ 建 設 改 良 積 立	金	208,988		
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		333,349		
		利 益 剰 余 金 合 計		542,337	
		剰 余 金 合 計			1,178,359
		資 本 合 計			10,264,749
		負 債 資 本 合 計			23,432,055

平成27年度磐田市水道事業予定損益計算書(前年度)

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	2,347,910		
(2) 受託給水工事収益	3,275		
(3) その他営業収益	15,505	2,366,690	
	<u>15,505</u>		
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	992,146		
(2) 配水及び給水費	248,013		
(3) 受託給水工事費	3,030		
(4) 総係費	164,351		
(5) 減価償却費	897,939		
(6) 資産減耗費	22,080		
(7) その他営業費用	667	2,328,226	
	<u>667</u>	<u>2,328,226</u>	
			営業利益
			38,464
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	200		
(2) 長期前受金戻入	212,511		
(3) 雑収益	14,222	226,933	
	<u>14,222</u>		
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	172,446		
(2) 雑支出	9,581	182,027	44,906
	<u>9,581</u>	<u>182,027</u>	
			経常利益
			83,370
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	30		
(2) その他特別利益	9	39	
	<u>9</u>		
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	10		
(2) 過年度損益修正損	3,704	3,714	△ 3,675
	<u>3,704</u>	<u>3,714</u>	<u>△ 3,675</u>
			当年度純利益
			79,695
			前年度繰越利益剰余金
			253,339
			当年度未処分利益剰余金
			<u>333,034</u>

平成27年度磐田市水道事業予定貸借対照表(前年度)

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		323,220		
ロ 建 物	651,454			
減 価 償 却 累 計 額	232,392	419,062		
ハ 構 築 物	33,924,018			
減 価 償 却 累 計 額	14,384,798	19,539,220		
ニ 機 械 及 び 装 置	2,795,057			
減 価 償 却 累 計 額	1,633,070	1,161,987		
ホ 水 道 メ ー タ ー	201,476			
減 価 償 却 累 計 額	111,147	90,329		
ヘ 車 両 運 搬 具	48,382			
減 価 償 却 累 計 額	38,257	10,125		
ト 工 具 器 具 備 品	14,300			
減 価 償 却 累 計 額	9,630	4,670		
チ 建 設 仮 勘 定	84,562	84,562		
	有形固定資産合計		21,633,175	
(2) 無 形 固 定 資 産				
電 話 加 入 権		1,566		
	無形固定資産合計		1,566	
(3) 投 資				
そ の 他 投 資		150		
	投 資 合 計		150	
	固 定 資 産 合 計			21,634,891
2. 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金				
現 金 預 金		1,421,436	1,421,436	
(2) 未 収 金				
イ 営 業 未 収 金		289,262		
ロ そ の 他 未 収 金		18,737	307,999	
(3) 貸 倒 引 当 金				
貸 倒 引 当 金		△ 6,460	△ 6,460	
(4) 貯 蔵 品				
イ 原 材 料		4,378		
ロ 貯 蔵 水 道 メ ー タ ー		4,813	9,191	
(5) 前 払 金				
営 業 前 払 金		40	40	
	流 動 資 産 合 計			1,732,206
	資 産 合 計			23,367,097

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改善等の財源に 充てるため企業の債	7,095,074	7,095,074	
(2) 引 当 金			
退職給付引当金	16,512	16,512	
固定負債合計			7,111,586
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
建設改善等の財源に 充てるため企業の債	444,534	444,534	
(2) 未 払 金			
イ 営業未払金	122,300		
ロ 営業外未払金	21,835		
ハ その他未払金	136,777	280,912	
(3) 未 払 費 用 金	9,107	9,107	
(4) 前 受 金			
営業前受金	3,441	3,441	
(5) 引 当 金			
イ 賞与引当金	12,221		
ロ 法定福利費引当金	2,036	14,257	
(6) そ の 他 流 動 負 債			
イ 預り保証金	2,400		
ロ 下水道使用料預り金	115,016	117,416	
流動負債合計			869,667
5. 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受贈財産評価額	516,620		
ロ 補助金	1,288,167		
ハ 負担金	7,253,799		
ニ 繰入金	610,858		
ホ その他長期前受金	5,361	9,674,805	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	127,293		
ロ 補助金	490,605		
ハ 負担金	3,569,109		
ニ 繰入金	255,929		
ホ その他長期前受金	459	4,443,395	
繰延収益合計			5,231,410
負債合計			13,212,663

資 本 の 部

6. 資	本	金			
(1) 資	本	金			
	イ	固 有 資 本 金	141,203		
	ロ	出 資 金	3,769,787		
	ハ	組 入 資 本 金	4,894,924		
	ニ	繰 入 資 本 金	170,476	8,976,390	
		資 本 金 合 計			8,976,390
7. 剰	余	金			
(1) 資	本 剰 余	金			
	イ	受 贈 財 産 評 価 額	33,506		
	ロ	国 庫 (県) 補 助 金	17,805		
	ハ	工 事 負 担 金	197,135		
	ニ	水 道 施 設 負 担 金	1		
	ホ	繰 入 金	386,148		
	ヘ	保 険 差 益	1,395		
	ト	そ の 他 資 本 剰 余 金	32		
		資 本 剰 余 金 合 計		636,022	
(2) 利	益 剰 余	金			
	イ	建 設 改 良 積 立 金	208,988		
	ロ	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	333,034		
		利 益 剰 余 金 合 計		542,022	
		剰 余 金 合 計			1,178,044
		資 本 合 計			10,154,434
		負 債 資 本 合 計			23,367,097

注記

. 重要な会計方針に係る事項

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（貸借対照表価格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

- ・ 減価償却の方法 定額法（但し、取替資産については取替法による。）
- ・ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	9～20年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」により、それぞれの組織に在職した月数に応じ、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時差異（56,000千円）については、平成26年度から7年にわたり、均等額を費用処理している。

(2)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（支払）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ヶ月分）を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の回収不能等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 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。

. セグメント情報に関する注記

報告セグメントが単一のため、記載を省略している。

. その他

1 引当金の取崩し

(1)平成 27 年度予定 (平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日)

ア 当年度において、職員の期末・勤勉手当として 37,391 千円を支給、職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費として 6,741 千円を支出する予定であるため、賞与引当金 12,391 千円、法定福利費引当金 1,995 千円を取り崩す見込みである。

イ 当年度において、不納欠損として処理するため、貸倒引当金 4,630 千円を取り崩す見込みである。

(2)平成 28 年度予定 (平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日)

ア 当年度において、職員の期末・勤勉手当として 39,301 千円を支給、職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費として 7,268 千円を支出する予定であるため、賞与引当金 12,221 千円、法定福利費引当金 2,036 千円を取り崩す見込みである。

イ 当年度において、不納欠損として処理するため、貸倒引当金 1,573 千円を取り崩す見込みである。

平成28年度磐田市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1 水道事業収益		千円 2,742,293		千円	
1 営業収益		2,486,648			
	1 給水収益	2,468,044	水道料金	2,468,044	給水戸数 59,761戸 年間総有収水量 17,882,333m ³ 供給単価 127.79円
	2 受託給水工事収益	3,523	給水工事収入	3,280	他工事関連の給水工事収入
			修繕工事収入	243	漏水等の修繕工事収入
	3 その他営業収益	15,081	材料売却収入	648	材料の売却収入
			手数料	2,223	給水工事設計審査手数料 指定給水装置工事事業者登録手数料等
			他会計負担金	12,200	消火栓維持管理負担金 児童手当経費負担金
			雑収益	10	雑収益
2 営業外収益		239,839			
	1 受取利息及び配当金	200	預金利息	200	預金利息
	2 補助金	128	補助金	128	県緊急地震・津波対策交付金
	3 長期前受金戻	216,668	長期前受金戻	216,668	地方公営企業法施行規則第21条第2項又は第3項の規定により償却した長期前受金のうち営業外収益として整理するもの
	4 雑収益	22,843	発組替益	21,521	取替法による水道メーター組替益 φ13～100
			不用品売却収益	54	不用資材等の売却益
			その他雑収益	1,268	行政財産使用料 コピー代金等
3 特別利益		15,806			
	1 固定資産売却益	15,688	固定資産売却益	15,688	固定資産の売却益
	2 過年度損益修正益	108	過年度損益修正益	108	過年度分水道料金の修正益
	3 その他特別利益	10	その他特別利益	10	その他の特別利益
収益的収入合計		2,742,293			

支 出

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
1 水道事業費		千円 2,681,162		千円	
1 営業費用		2,484,712			
	1 原水及び浄水費	1,088,980	給 料	19,596	職員5人の給料及び手当
			手 当	10,476	
			賞与引当金繰入額	2,643	賞与引当金として計上するための繰入額
			法定福利費	6,171	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			法定福利費引当金繰入額	428	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			旅 費	39	普通旅費
			被 服 費	103	作業着代 等
			備 消 品 費	1,110	非常用飲料水袋 等
			燃 料 費	1,369	非常用発電機及び自動車用燃料代
			印 刷 製 本 費	10	記録用帳票等印刷代
			通 信 運 搬 費	10,057	水道施設テレメータ専用回線料 水道施設機械警備用電話料 等
			委 託 料	44,554	水質検査業務委託料 水道施設警備業務委託料 水道施設点検外業務委託料 等
			手 数 料	3,412	水質臨時検査手数料 等
			賃 借 料	1,089	送水管等用地賃借料 等
			修 繕 費	12,210	機械器具及び公用車等修繕費
			動 力 費	125,728	配水場等電気料
			薬 品 費	3,558	次亜塩素酸ナトリウム等薬品費
			受 水 費	846,427	遠州水道受水費 14,417,500 m ³

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額 備 考	
		千円		千円	
	2 配水及び給水費	272,309	給 料	3,765	職員1人の給料及び手当
			手 当	1,765	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	490	賞与引当金として計上するための繰入額
			法 定 福 利 費	1,355	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	80	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			旅 費	83	普通旅費
			被 服 費	155	作業着代 等
			備 消 品 費	511	文具、消耗機材
			燃 料 費	1,426	自動車用燃料代 等
			光 熱 水 費	12	下水道使用料
			印 刷 製 本 費	11	設計書等印刷代
			通 信 運 搬 費	467	電話料金 等
			委 託 料	40,999	配水池内清掃業務委託料 水道施設管理情報システムデータ更新業務委託料 水道施設維持管理等業務委託料 等
			手 数 料	617	産業廃棄物処理手数料 等
			賃 借 料	1,625	土木積算システム賃借料 電子複写機賃借料 等
			修 繕 費	125,696	水道メータ交換 漏水修繕 等
			材 料 費	17,042	漏水修繕用材料費 等
			負 担 金	27,149	直営職員業務負担金
			工 事 請 負 費	27,540	舗装復旧工事 給配水管切回し工事 等
			取 替 水 道 メー ター 費	21,521	φ13～100

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
3	受託給水 工事費	千円 3,273	備 消 品 費	千円 33	文具、消耗機材
			工 事 請 負 費	3,240	他工事関連の工事請負費
4	総 係 費	176,848	給 料	31,072	職員7人の給料及び手当
			手 当	17,129	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,274	賞与引当金として計上するための繰入額
			報 酬	216	上下水道事業審議会委員報酬
			法 定 福 利 費	10,118	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	685	法定福利費引当金として計上するための繰入額
			旅 費	168	普通旅費
			退 職 給 付 金	9,765	退職給付引当金として計上するための繰入額
			被 服 費	103	作業着代 等
			備 消 品 費	1,202	文具、図書等
			燃 料 費	576	自動車用燃料代 等
			光 熱 水 費	706	電気、ガス、上下水道料金
			印 刷 製 本 費	1,159	納付書、封筒等印刷代
			通 信 運 搬 費	4,965	郵便料及び電話料 等
			委 託 料	79,461	電算業務委託料 徴収事務等業務委託料 等
			手 数 料	6,637	水道料金口座振替手数料 水道料金コンビニ収納手数料 等
			賃 借 料	1,958	電子複写機賃借料 会計システム賃借料 等
修 繕 費	362	公用車等修繕費			
研 修 費	208	職員研修費			
食 糧 費	23	会議用飲物代			

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
		千円		千円	
			会 費 負 担 金	1,002	日本水道協会等関係団体負担金 研修会等参加負担金
			保 險 料	2,077	自動車、建物火災保険料 等
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	2,982	貸倒引当金として計上するための繰入額
	5 減価償却費	905,255	有形固定資産 減 価 償 却 費	905,255	有形固定資産の減価償却費
	6 資産減耗費	37,220	固 定 資 産 除 却 費	37,140	配水管等固定資産の除却費
			た な 卸 資 産 減 耗 費	80	貯蔵材料のたな卸減耗費
	7 そ の 他 営 業 費 用	827	材 料 売 却 原 価	600	材料の売却原価
			雑 支 出	227	自動車重量税 等
2 営 業 外 費		188,740			
	支 払 利 息 1 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	166,447	企 業 債 利 息	166,438	企業債133件の支払利息
			借 入 金 利 息	9	一時借入金に対する支払利息
	2 雑 支 出	7,479	不 用 品 売 却 原 価	10	不用品の売却原価
			そ の 他 雑 支 出	7,469	濁水に伴う補償費 特定収入分仮払消費税及び地方消費税
	3 消費税及び 地方消費税	14,814	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	14,814	支払消費税及び地方消費税
3 特 別 損 失		2,710			
	1 固 定 資 産 売 却 損	10	固 定 資 産 売 却 損	10	固定資産の売却損
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	2,700	過 年 度 損 益 修 正 損	2,700	過年度分水道料金の修正損
4 予 備 費		5,000			
	1 予 備 費	5,000	予 備 費	5,000	
収 益 的 支 出 合 計		2,681,162			
差 引		61,131			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	予 定 額	各 目		説 明
			節	金 額	
1 資本的収入		千円 683,607		千円	
1 企業債		390,000			
	1 企業債	390,000	企業債	390,000	老朽管更新事業等に対する水道事業債
2 負担金		182,846			
	1 工事負担金	147,980	工事負担金	147,980	配水管布設工事負担金 消火栓設置工事負担金
	2 水道施設負担金	33,966	水道施設負担金	33,966	口径別水道加入者負担金
	3 他会計負担金	900	一般会計負担金	900	児童手当経費負担金
3 固定資産売却代金		761			
	1 固定資産売却代金	761	固定資産売却代金	761	固定資産の売却代金
4 出資金		110,000			
	1 出資金	110,000	一般会計出資金	110,000	地方公営企業法第18条による出資金
資本的収入合計		683,607			

支 出

款 項	目	予 定 額	各 目 説 明		
			節	金 額	備 考
		千円		千円	
1	資本的支出	1,611,260			
1	建設改良費	1,166,724			
	1 水道施設費	1,146,197	給 料	42,780	職員10人の給料及び手当
			手 当	21,533	
			賞与引当金 繰入額	5,696	賞与引当金として計上するための繰入額
			法定福利費	13,687	共済組合負担金 公務災害補償基金負担金
			法定福利費 引当金繰入額	915	法定福利費引当金として計上するための 繰入額
			委 託 料	61,560	老朽管更新業務設計委託料 等
			工 事 請 負 費	1,000,026	老朽管更新工事 施設整備改修工事 他工事関連配水管更新工事 等
	2 資 産 購 入 費	20,527	水 道 メ ー タ ー 費	2,647	水道メーター新設費 φ13~100
			固 定 資 産 購 入 費	17,580	水位計 等
			補 償 費	300	電柱・ケーブル等移設補償費
2	企業債 償 還 金	444,536			
	1 企業債 償 還 金	444,536	企 業 債 償 還 金	444,536	企業債128件の元金償還金
資 本 的 支 出 合 計		1,611,260			
差 引		△ 927,653			

補てん財源

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 66,551千円

過年度分損益勘定留保資金 695,675千円

当年度分損益勘定留保資金 165,427千円