

平成 28 年度

蕨市水道事業会計予算書

蕨 市

平成28年度蕨市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度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	37,000 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	7,737,800 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	21,199 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
イ 水 源 設 備 改 良 事 業	7,031 千円
ロ 配 水 設 備 改 良 事 業	334,862 千円
ハ 施 設 改 良 事 業	41,276 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	事 業 収 益		1,380,020 千円
第1項	営 業 収 益		1,248,486 千円
第2項	営 業 外 収 益		131,411 千円
第3項	特 別 利 益		123 千円
		支	出
第1款	事 業 費 用		1,304,490 千円
第1項	営 業 費 用		1,195,724 千円
第2項	営 業 外 費 用		105,256 千円
第3項	特 別 損 失		510 千円
第4項	予 備 費		3,000 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595,030千円は、過年度分損益勘定留保資金569,046千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,984千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入			33,177 千円
第1項	工事負担金			33,167 千円
第2項	固定資産売却代金			10 千円
		支	出	
第1款	資本的支出			628,207 千円
第1項	建設改良費			396,043 千円
第2項	企業債償還金			231,147 千円
第3項	投資			17 千円
第4項	予備費			1,000 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 営業費用と営業外費用

(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7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 127,699 千円

(2) 交際費 100 千円

(他会計からの補助金)

第8条 児童手当に要する経費に充てるため、蕨市一般会計からこの会計へ補助を受ける額は、688千円である。

(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、30,000千円と定める。

平成28年2月24日提出

埼玉県蕨市長

頼高英雄

平成28年度蕨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 事業収益	1 営業収益		千円	
			1,380,020	
		1 営業収益	1,248,486	
		1 給 水 収 益	1,194,023	水道料金収入
		2 受 託 工 事 収 益	5,798	給水装置の新設等受託工事による収入
		3 その他営業収益	48,665	負担金、事務受託料等による収入
		2 営業外収益	131,411	
		1 分 担 金 収 益	76,096	水道利用分担金収入
		2 受取利息及び配当金	116	資金運用等利息
		3 他 会 計 補 助 金	688	一般会計補助金
		4 繰 入 金	10,000	鉛製給水管改修基金繰入金
		5 長期前受金戻入	44,475	交付された補助金等の収益化
		6 雑 収 益	36	不用品売却収益及びその他雑収益
		3 特別利益	123	
	1 固定資産売却益	10		
	2 過年度損益修正益	103		
	3 その他特別利益	10		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
			千円	
1 事業費用			1,304,490	
	1 営業費用		1,195,724	
		1 原水及び浄水費	488,482	浄水場の維持管理及び送配水に要する費用
		2 配水及び給水費	81,505	給配水施設の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	6,025	給水装置の新設等受託工事に要する費用
		4 業 務 費	72,288	料金の調定、徴収等に要する費用
		5 総 係 費	69,860	事業運営全般に要する費用
		6 減 価 償 却 費	454,171	有形固定資産、無形固定資産の減価償却費
		7 資 産 減 耗 費	23,373	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費
		8 その他営業費用	20	材料売却原価及び雑支出
	2 営業外費用		105,256	
		1 支 払 利 息	72,836	企業債等利息
		2 基 金 処 分 費	10,000	鉛製給水管改修基金処分費
		3 雑 支 出	20	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	22,400	
	3 特別損失		510	
		1 固定資産売却損	10	
		2 過年度損益修正損	500	
	4 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

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	1 工事負担金		千円	
			33,177	
			33,167	
		1 工 事 負 担 金	33,167	配水管布設工事等負担金
			10	
	2 固定資産売却代金		10	
		1 固定資産売却代金	10	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出	1 建設改良費		千円		
			628,207		
			396,043		
		1 水 源 設 備 改 良 費	7,031	水源設備の改良に要する経費	
		2 配 水 設 備 改 良 費	334,862	配水設備の改良に要する経費	
		3 施 設 改 良 費	41,276	浄水場等の施設改良に要する経費	
		4 量 水 器 費	9,944	量水器出庫分	
		5 固 定 資 産 購 入 費	2,930	固定資産の購入に要する経費	
			231,147		
		2 企業債償還金		231,147	企業債償還元金
			17		
		3 投 資		17	鉛製給水管改修基金積立金
			1,000		
		4 予 備 費		1,000	
	1,000				

平成28年度 蕨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	50,058
減価償却費	454,171
固定資産除却費	10,000
減損損失	0
引当金の増減額 (△は減少)	3,811
長期前受金戻入額	△ 44,475
受取利息及び配当金	△ 116
支払利息	72,836
為替差損益 (△は益)	0
有形固定資産売却損益 (△は益)	0
未収金の増減額 (△は増加)	1,744
未払金の増減額 (△は減少)	18,702
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 17,834
前払費用の増減額 (△は減少)	0
前受金の増減額 (△は減少)	0
預り金の増減額 (△は減少)	0
小計	<u>548,897</u>
利息及び配当金の受取額	116
利息の支払額	<u>△ 72,836</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>476,177</u>

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	△ 360,961
有形固定資産の売却による収入	10
無形固定資産の取得による支出	△ 1,910
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	33,167
投資の取得による支出	△ 17
投資活動に伴う未収金等の債権の減少額	<u>△ 866</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 330,577</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
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	<u>△ 231,147</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 231,147</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	△ 85,547
資金期首残高	<u>1,158,424</u>
資金期末残高	<u>1,072,877</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

※ ()内は短時間勤務職員(外書き)

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	(0) 10	0	40,392	0	36,385	76,777	15,743	92,520
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	0	17,072	0	12,306	29,378	5,801	35,179
	合 計	0	(0) 14	0	57,464	0	48,691	106,155	21,544	127,699
前 年 度	損益勘定支弁職員	18	(0) 10	92	40,229	0	30,348	70,669	13,552	84,221
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	0	17,049	0	12,163	29,212	5,814	35,026
	合 計	18	(0) 14	92	57,278	0	42,511	99,881	19,366	119,247
比 較	損益勘定支弁職員	△ 18	(0) 0	△ 92	163	0	6,037	6,108	2,191	8,299
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	23	0	143	166	△ 13	153
	合 計	△ 18	(0) 0	△ 92	186	0	6,180	6,274	2,178	8,452

手当の内訳	区分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	本 年 度		2,184	1,938	7,393	1,084	2,301	15,128	9,008	556	765
前 年 度		2,184	1,950	6,758	1,138	2,294	15,007	8,359	933	620	3,268
比 較		0	△ 12	635	△ 54	7	121	649	△ 377	145	5,066

2 給料及び手当の増減額明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
給料	186	給与改定に伴う増減分	108	給与改定の状況 前年度 給料の改定率 0.40% 給与改定実施時期 平成27年4月
		昇給に伴う増加分	78	平均昇給率 0.62% 昇給期 1月 職員数 13人
手当	6,180	制度改正に伴う増減分	956	
		その他の増減分	5,224	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職 (行 政 職)
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	340,757
	平均給与月額 (円)	423,890
	平均年齢 (歳)	46歳10月
平成27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	339,114
	平均給与月額 (円)	417,196
	平均年齢 (歳)	45歳10月

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	146,900	146,900
大 学 卒	176,700	176,700

(3) 級別職員数

※ ()内は短時間勤務職員(外書き)

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成28年1月1日現在	1 級	(0) 0	(0.00) 0.00
	2 級	(0) 5	(0.00) 35.71
	3 級	(0) 2	(0.00) 14.29
	4 級	(0) 3	(0.00) 21.43
	5 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	6 級	(0) 2	(0.00) 14.29
	7 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	計	(0) 14	(0.00) 100.00
平成27年1月1日現在	1 級	(0) 0	(0.00) 0.00
	2 級	(0) 5	(0.00) 35.71
	3 級	(0) 2	(0.00) 14.29
	4 級	(0) 3	(0.00) 21.43
	5 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	6 級	(0) 2	(0.00) 14.29
	7 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	計	(0) 14	(0.00) 100.00

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行政職	定型的な業務を行う職務	専門的知識又は経験を必要とする業務を行う職務	高度の専門的知識又は経験に基づき困難な業務を行う職務	係長の職務	課長補佐の職務	課長の職務	部長の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)(人)	13	13	
	号 級 数 内 訳	2 号 給 (人)	3	3
		4 号 給 (人)	10	10
比 率 (B) / (A) (%)		92.86	92.86	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)(人)	13	13	
	号 級 数 内 訳	2 号 給 (人)	3	3
		4 号 給 (人)	10	10
比 率 (B) / (A) (%)		92.86	92.86	

(5) 期末手当・勤勉手当

※ ()内は短時間勤務職員(外書き)

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職制上の段階、職務の級等 による加算措置	備 考
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)			
本 年 度	(1.025)	(1.175)	(2.20)	有	
	2.025	2.175	4.20		
前 年 度	(1.000)	(1.150)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		
一般会計の制度	(1.025)	(1.175)	(2.20)	有	
	2.025	2.175	4.20		

(6) 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 % ~ 20 % 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 % ~ 20 % 加算)	

(7) 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	

平成28年度蕨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		
	イ 土地		27,931
	ロ 建物	368,619	
	減価償却累計額	<u>△ 133,790</u>	234,829
	ハ 構築物	13,946,682	
	減価償却累計額	<u>△ 4,404,460</u>	9,542,222
	ニ 機械及び装置	1,637,108	
	減価償却累計額	<u>△ 566,448</u>	1,070,660
	ホ 車両運搬具	11,084	
	減価償却累計額	<u>△ 10,530</u>	554
	ヘ 工具、器具及び備品	32,853	
	減価償却累計額	<u>△ 18,588</u>	14,265
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		10,890,461
	(2)無形固定資産		
	イ 電話加入権		416
	ロ 企業会計システム		1,647
	ハ 設計積算システム		2,074
	ニ 料金システム		8,100
	ホ 水道管路管理システム		24,443
	無形固定資産合計		36,680
	(3)投資		
	イ 基金		76,841
	投資合計		<u>76,841</u>
	固定資産合計		11,003,982
2	流動資産		
	(1)現金預金		1,072,877
	(2)未収金	108,920	
	貸倒引当金	<u>△ 3,769</u>	105,151
	(3)有価証券		0
	(4)貯蔵品		36,359
	(5)短期貸付金	0	
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
	(6)前払費用		0
	(7)前払金		0
	(8)未収収益	0	
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
	(9)その他流動資産		0
	流動資産合計		1,214,387
3	繰延資産		0
	資産合計		<u>12,218,369</u>

負 債 の 部			
4	固定負債		
	(1)企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,070,711	
	ロ その他の企業債	<u>0</u>	
	企業債合計		3,070,711
	(2)他会計借入金		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0	
	ロ その他の長期借入金	<u>0</u>	
	他会計借入金合計		0

負債の部			
(3)リース債務			0
(4)引当金			
イ 退職給付引当金	49,729		
引当金合計		49,729	
(5)その他固定負債		0	
固定負債合計			3,120,440
5 流動負債			
(1)一時借入金		0	
(2)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	238,785		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		238,785	
(3)他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0		
他会計借入金合計		0	
(4)リース債務		0	
(5)未払金		70,850	
(6)未払費用		0	
(7)前受金		0	
(8)前受収益		0	
(9)引当金			
イ 賞与引当金	7,754		
ロ 法定福利引当金	1,446		
引当金合計		9,200	
(10)その他流動負債		49,449	
流動負債合計			368,284
6 繰延収益			
長期前受金		1,921,869	
収益化累計額		△ 821,996	
繰延収益合計			1,099,873
負債合計			4,588,597
資本の部			
7 資本金			5,516,751
8 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 再評価積立金	0		
ロ 受贈財産評価額	40,631		
ハ 寄附金	0		
ニ 工事負担金	639,104		
資本剰余金合計		679,735	
(2)利益剰余金			
イ 減債積立金	31,000		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	535,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	867,286		
利益剰余金合計		1,433,286	
剰余金合計			2,113,021
資本合計			7,629,772
負債資本合計			12,218,369

平成27年度蕨市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

（単位 千円）

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,130,139		
	(2) 受託工事収益	5,140		
	(3) その他営業収益	<u>41,744</u>	1,177,023	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	456,599		
	(2) 配水及び給水費	75,535		
	(3) 受託工事費	6,101		
	(4) 業務費	64,604		
	(5) 総係費	60,141		
	(6) 減価償却費	443,235		
	(7) 資産減耗費	38,364		
	(8) その他営業費用	<u>19</u>	<u>1,144,598</u>	
	営業利益			32,425
3	営業外収益			
	(1) 分担金収益	70,419		
	(2) 受取利息及び配当金	142		
	(3) 他会計補助金	620		
	(4) 繰入金	10,000		
	(5) 長期前受金戻入	44,502		
	(6) 雑収益	<u>120</u>	125,803	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	77,009		
	(2) 基金処分費	10,000		
	(3) 雑支出	<u>220</u>	<u>87,229</u>	<u>38,574</u>
	経常利益			70,999

5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	9		
	(2) 過年度損益修正益	55		
	(3) その他特別利益	<u>9</u>	73	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	10		
	(2) 過年度損益修正損	<u>463</u>	<u>473</u>	<u>△ 400</u>
	当年度純利益			70,599
	前年度繰越利益剰余金			816,229
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>886,828</u></u>

平成27年度蕨市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成28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		
	イ 土地		27,931
	ロ 建物	371,150	
	減価償却累計額	<u>△ 134,599</u>	236,551
	ハ 構築物	13,946,584	
	減価償却累計額	<u>△ 4,413,503</u>	9,533,081
	ニ 機械及び装置	1,724,713	
	減価償却累計額	<u>△ 566,596</u>	1,158,117
	ホ 車両運搬具	11,084	
	減価償却累計額	<u>△ 10,530</u>	554
	ヘ 工具、器具及び備品	37,223	
	減価償却累計額	<u>△ 18,588</u>	18,635
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		10,974,869
	(2)無形固定資産		
	イ 電話加入権		416
	ロ 企業会計システム		2,120
	ハ 設計積算システム		246
	ニ 料金システム		10,800
	ホ 水道管路管理システム		<u>30,000</u>
	無形固定資産合計		43,582
	(3)投資		
	イ 基金		<u>86,824</u>
	投資合計		<u>86,824</u>
	固定資産合計		11,105,275
2	流動資産		
	(1)現金預金		1,158,424
	(2)未収金	109,798	
	貸倒引当金	<u>△ 3,809</u>	105,989
	(3)有価証券		0
	(4)貯蔵品		18,525
	(5)短期貸付金	0	
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
	(6)前払費用		0
	(7)前払金		0
	(8)未収収益	0	
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
	(9)その他流動資産		<u>0</u>
	流動資産合計		1,282,938
3	繰延資産		<u>0</u>
	資産合計		<u>12,388,213</u>

負 債 の 部			
4	固定負債		
	(1)企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		3,309,497
	ロ その他の企業債	<u>0</u>	
	企業債合計		3,309,497
	(2)他会計借入金		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		0
	ロ その他の長期借入金	<u>0</u>	
	他会計借入金合計		0

		負債の部	
	(3)リース債務		0
	(4)引当金		
	イ 退職給付引当金	46,203	
	引当金合計		46,203
	(5)その他固定負債		0
	固定負債合計		3,355,700
5	流動負債		
	(1)一時借入金		0
	(2)企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	231,145	
	ロ その他の企業債	0	
	企業債合計		231,145
	(3)他会計借入金		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0	
	ロ その他の長期借入金	0	
	他会計借入金合計		0
	(4)リース債務		0
	(5)未払金		52,149
	(6)未払費用		0
	(7)前受金		0
	(8)前受収益		0
	(9)引当金		
	イ 賞与引当金	7,567	
	ロ 法定福利引当金	1,308	
	引当金合計		8,875
	(10)その他流動負債		49,449
	流動負債合計		341,618
6	繰延収益		
	長期前受金		1,888,702
	収益化累計額		△ 777,521
	繰延収益合計		1,111,181
	負債合計		4,808,499
		資本の部	
7	資本金		5,516,751
8	剰余金		
	(1)資本剰余金		
	イ 再評価積立金	0	
	ロ 受贈財産評価額	40,631	
	ハ 寄附金	0	
	ニ 工事負担金	639,104	
	資本剰余金合計		679,735
	(2)利益剰余金		
	イ 減債積立金	27,400	
	ロ 利益積立金	0	
	ハ 建設改良積立金	469,000	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	886,828	
	利益剰余金合計		1,383,228
	剰余金合計		2,062,963
	資本合計		7,579,714
	負債資本合計		12,388,213

注記

I. 重要な会計方針

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

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 6～60年

機械及び装置 6～20年

工具、器具及び備品 2～30年

車両運搬具 5～6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

ソフトウェア 5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、当年度末退職手当要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定に当たっては、職員の勤続年数による按分により各会計の負担額の算定を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権及び貸倒懸念債権等特定の債権について、過去の調定額に対して欠損額の割合から算出する方法により回収不能見込額を計上している。

4 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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引はない。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

該当するものはない。

Ⅳ. セグメント情報の開示

単一事業のためセグメントの記載は省略している。

Ⅴ. 減損損失

減損の兆候は認められない。

Ⅵ. リース契約により使用する固定資産

該当するものはない。

Ⅶ. その他の注記

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職給付費として4,808千円を支給するため、退職給付引当金4,808千円を取り崩すこととした。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として24,128千円を支給するため、賞与引当金7,567千円を取り崩すこととした。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として4,601千円を支出するため、法定福利費引当金1,308千円を取り崩すこととした。

平成 28 年度 蕨市 水道事業 会計 予算

参 考 資 料

平成 28 年度 蕨市水道事業

収益的收入 収

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
01 事業収益		1,380,020	1,401,758	△ 21,738
01 営業収益		1,248,486	1,270,332	△ 21,846
	01 給水収益	1,194,023	1,220,550	△ 26,527
	02 受託工事収益	5,798	5,140	658
	03 その他営業収益	48,665	44,642	4,023
02 営業外収益		131,411	131,351	60
	01 分担金収益	76,096	76,053	43
	02 受取利息及び配当金	116	142	△ 26
	03 他会計補助金	688	620	68
	04 繰入金	10,000	10,000	0
	05 長期前受金戻入	44,475	44,502	△ 27
	06 雑収益	36	34	2
03 特別利益		123	75	48
	01 固定資産売却益	10	10	0
	02 過年度損益修正益	103	55	48
	03 その他特別利益	10	10	0

会計予算事項別明細書

及び支出 入

節		説明
区分	金額	
001 水道料金	1,194,023	001 水道料金 1,194,023
001 手数料	5,798	001 設計審査手数料 2,110 002 工事検査手数料 3,538 003 指定給水装置工事事業者登録手数料 150
001 材料売却収益	10	001 材料売却収益 10
002 負担金	8,378	001 消火栓等維持管理負担金 600 002 管路撤去費負担金 7,778
003 受託料	40,277	001 下水道使用料徴収事務受託料 39,504 002 し尿収集手数料徴収事務受託料 773
001 分担金収益	76,096	001 水道利用分担金 76,096
001 預金利息	100	001 預金利息 100
002 基金利息	16	001 鉛製給水管改修基金運用利息 16
001 一般会計補助金	688	001 児童手当補助金 688
001 基金繰入金	10,000	001 鉛製給水管改修基金繰入金 10,000
001 長期前受金戻入	44,475	001 国庫補助金長期前受金戻入 495 002 工事負担金長期前受金戻入 38,669 003 受贈財産評価額長期前受金戻入 5,285 004 その他資本剰余金長期前受金戻入 26
001 不用品売却収益	10	001 不用品売却収益 10
002 その他雑収益	26	001 雇用保険料 16 002 その他雑収入 10
001 固定資産売却益	10	001 固定資産売却益 10
001 過年度損益修正益	103	001 水道料金過年度調定分 60 002 原子力発電所事故に伴う賠償金 43
001 その他特別利益	10	001 その他特別利益 10

支

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比	較
		(千円)	(千円)		(千円)
01 事業費用		1,304,490	1,297,762		6,728
01 営業費用		1,195,724	1,190,365		5,359
	01 原水及び浄水費	488,482	493,180	△	4,698
	02 配水及び給水費	81,505	79,717		1,788

出

節		金 額	説 明	
区 分				
001 給料	4,905	001 給料	4,905	
002 手当	2,501	002 扶養手当	138	
		003 地域手当	606	
		006 時間外勤務手当	307	
		008 期末手当	881	
		009 勤勉手当	513	
		010 住居手当	56	
003 賞与等引当金繰入額	784	001 賞与引当金繰入額	660	
		002 法定福利費引当金繰入額	124	
006 法定福利費	1,638	001 共済組合	1,388	
		002 公務員災害補償基金負担金	14	
		003 共済組合追加費用	188	
		004 年金給付に要する費用	4	
		005 介護保険料	44	
007 旅費	2	001 普通旅費	2	
013 備用品費	175	002 消耗品	175	
014 燃料費	69	002 発電機用燃料	69	
015 光熱水費	234	001 電気料	234	
017 通信運搬費	72	001 電話料	72	
019 委託料	70,801	101 浄水場運転管理業務委託料	60,912	
		102 水質検査委託料	2,346	
		103 除草及び樹木剪定消毒委託料	674	
		104 電気設備等点検委託料	3,014	
		105 自家用電気工作物保安管理業務委託料	742	
		106 地下水着水井清掃委託料	314	
		108 浄水場警備委託料	1,376	
		109 放射性物質検査委託料	21	
		111 無試薬残留塩素計点検整備委託料	678	
		112 消防設備等点検委託料	56	
		113 自動水質監視装置点検整備委託料	452	
		129 地下燃料タンク気密定期点検委託料	216	
021 賃借料	1,049	001 専用回線使用料	857	
		005 下水道使用料	192	
022 修繕費	2,000	999 その他修繕	2,000	
026 動力費	45,420	001 電力料	45,420	
027 薬品費	763	001 次亜塩素酸ソーダ液	726	
		002 測定液	37	
035 受水費	357,956	001 県水受水費	357,956	
036 保険料	113	002 火災保険料	113	
001 給料	3,106	001 給料	3,106	
002 手当	1,771	002 扶養手当	234	
		003 地域手当	401	
		004 通勤手当	24	
		007 時間外勤務手当	195	
		008 期末手当	553	
		009 勤勉手当	308	

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
	03 受託工事費	6,025	6,130	△ 105
	04 業務費	72,288	68,788	3,500

節		金額	説明	
区分				
			011 住居手当	56
003 賞与等引当金繰入額	481		001 賞与引当金繰入額	407
			002 法定福利費引当金繰入額	74
006 法定福利費	1,062		001 共済組合	931
			002 公務員災害補償基金負担金	9
			003 共済組合追加費用	119
			004 年金給付に要する費用	3
007 旅費	2		001 普通旅費	2
013 備用品費	46		002 消耗品	46
014 燃料費	147		001 自動車用	147
016 印刷製本費	113		001 諸用紙印刷	113
017 通信運搬費	485		001 電話料	229
			002 郵便料	256
019 委託料	33,175		201 量水器取替委託料	12,273
			202 漏水調査委託料	2,981
			203 休日当番業務委託料	1,599
			204 給水業務委託料	12,002
			209 水道管路管理システム保守業務委託料	540
			210 水道管路管理システムデータ更新業務委託料	3,780
021 賃借料	241		008 土地借上料	241
022 修繕費	20,713		201 自動車修繕	195
			202 給配水管漏水等修繕	20,218
			203 消火栓修繕	300
025 路面復旧費	7,180		001 給配水管漏水等舗装本復旧	6,880
			002 消火栓修繕舗装本復旧	300
028 材料費	100		001 給配水管修繕材料	100
034 補助金	12,500		001 鉛製給水管取替工事助成金	12,500
036 保険料	316		001 自動車損害保険料	152
			003 賠償責任保険料	164
037 公課費	67		001 自動車重量税	67
001 給料	3,029		001 給料	3,029
002 手当	1,565		002 扶養手当	138
			003 地域手当	380
			007 時間外勤務手当	190
			008 期末手当	501
			009 勤勉手当	300
			011 住居手当	56
003 賞与等引当金繰入額	449		001 賞与引当金繰入額	380
			002 法定福利費引当金繰入額	69
006 法定福利費	958		001 共済組合	831
			002 公務員災害補償基金負担金	8
			003 共済組合追加費用	116
			004 年金給付に要する費用	3
007 旅費	2		001 普通旅費	2
013 備用品費	22		002 消耗品	22
001 給料	4,629		001 給料	4,629
002 手当	2,760		001 管理職手当	408
			002 扶養手当	234
			003 地域手当	633

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
	05 総係費	69,860	60,263	9,597

節		説明
区分	金額	
		004 通勤手当 38 008 期末手当 885 009 勤勉手当 506 010 住居手当 56
003 賞与等引当金繰入額	782	001 賞与引当金繰入額 658 002 法定福利費引当金繰入額 124
006 法定福利費	1,627	001 共済組合 1,388 002 公務員災害補償基金負担金 14 003 共済組合追加費用 177 004 年金給付に要する費用 4 005 介護保険料 44
007 旅費	2	001 普通旅費 2
013 備用品費	362	002 消耗品 362
016 印刷製本費	1,201	001 諸用紙印刷 1,201
017 通信運搬費	1,381	001 電話料 286 002 郵便料 1,095
019 委託料	57,923	401 料金徴収業務委託料 53,836 402 コンビニエンスストア収納業務委託料 3,568 403 料金システム保守委託料 519
020 手数料	1,500	001 料金取扱手数料 1,500
021 賃借料	121	101 住民情報ネットワーク回線 121
001 給料	24,723	001 給料 24,723
002 手当	14,069	001 管理職手当 1,248 002 扶養手当 318 003 地域手当 3,155 004 通勤手当 632 006 時間外勤務手当 857 007 期末手当 4,369 008 勤勉手当 2,559 010 住居手当 166 011 児童手当 765
003 賞与等引当金繰入額	3,892	001 賞与引当金繰入額 3,280 002 法定福利費引当金繰入額 612
006 法定福利費	9,455	001 共済組合 8,149 002 公務員災害補償基金負担金 70 003 共済組合追加費用 945 004 年金給付に要する費用 19 005 介護保険料 225 006 労働保険料 47
007 旅費	79	001 普通旅費 9 003 研修旅費 70
008 退職給付費	8,334	001 退職給付費 8,334
009 研修費	200	001 研修費 200
013 備用品費	743	002 消耗品 743
014 燃料費	34	001 自動車用 34
015 光熱水費	33	002 ガス料 33
016 印刷製本費	277	002 予算書及び決算書 61 003 広報紙 216
017 通信運搬費	185	001 電話料 182 002 郵便料 3

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
	06 減価償却費	454,171	443,235	10,936
	07 資産減耗費	23,373	39,032	△ 15,659
	08 その他営業費用	20	20	0
02 営業外費用		105,256	103,887	1,369
	01 支払利息	72,836	77,009	△ 4,173
	02 基金処分費	10,000	10,000	0
	03 雑支出	20	20	0
	04 消費税及び地方消費税	22,400	16,858	5,542
03 特別損失		510	510	0
	01 固定資産売却損	10	10	0
	02 過年度損益修正損	500	500	0
04 予備費		3,000	3,000	0
	01 予備費	3,000	3,000	0

節		金額	説明	
区分				
019	委託料	3,425	501 清掃委託料	2,700
			502 警備委託料	316
			503 会計システム保守委託料	392
			504 職員腸内細菌検査委託料	17
020	手数料	9	004 銀行取扱手数料	9
021	賃借料	404	002 電子複写機借上料	278
			004 テレビ受信料	57
			009 インターネット回線	69
022	修繕費	1,762	501 自動車修繕	23
			506 施設修繕	659
			999 その他修繕	1,080
029	補償費	100	001 賠償金	100
030	交際費	100	001 管理者交際費	100
032	厚生費	190	001 職員厚生費	138
			002 職員健康診断	52
033	負担金	254	008 日本水道協会	254
036	保険料	39	001 自動車損害保険料	21
			002 火災保険料	18
038	貸倒引当金繰入額	1,553	001 貸倒引当金繰入額	1,553
041	有形固定資産減価償却費	445,359	001 建物	9,693
			002 構築物	324,731
			003 機械及び装置	106,464
			005 工具器具及び備品	4,471
042	無形固定資産減価償却費	8,812	001 会計システム	473
			002 設計積算システム	82
			003 料金システム	2,700
			004 水道管路管理システム	5,557
043	固定資産除却費	23,363	001 除却固定資産未償却額	10,000
			002 配水管等撤去工事費用	13,363
044	たな卸資産減耗費	10	001 たな卸資産減耗費	10
045	材料売却原価	10	001 材料売却原価	10
046	雑支出	10	001 雑支出	10
047	企業債利息	72,836	001 企業債利息	72,836
049	基金処分費	10,000	001 鉛製給水管改修基金処分費	10,000
050	不用品売却原価	10	001 不用品売却原価	10
051	その他雑支出	10	001 その他雑支出	10
052	消費税及び地方消費税	22,400	001 消費税及び地方消費税	22,400
053	固定資産売却損	10	001 固定資産売却損	10
056	過年度損益修正損	500	001 過年度損益修正損	500

資本的收入 収

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
01 資本的收入		33,177	72,352	△ 39,175
01 工事負担金		33,167	22,342	10,825
	01 工事負担金	33,167	22,342	10,825
02 固定資産売却 代金		10	10	0
	01 固定資産売却代金	10	10	0
△ 企業債		0	50,000	△ 50,000
	△ 企業債	0	50,000	△ 50,000

及び支出 入

節		説 明	
区 分	金 額		
001 工事負担金	33,167	001 配水管布設工事	30,411
		002 消火栓新設及び改良工事	2,756
001 固定資産売却代金	10	001 固定資産売却代金	10

支

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比	較
		(千円)	(千円)		(千円)
01 資本的支出		628,207	723,030	△	94,823
01 建設改良費		396,043	502,776	△	106,733
	01 水源設備改良費	7,031	0		7,031
	02 配水設備改良費	334,862	300,923		33,939
	03 施設改良費	41,276	148,818	△	107,542
	04 量水器費	9,944	13,812	△	3,868
	05 固定資産購入費	2,930	39,223	△	36,293
02 企業債償還金		231,147	219,241		11,906
	01 企業債償還金	231,147	219,241		11,906
03 投資		17	13		4
	01 基金費	17	13		4
04 予備費		1,000	1,000		0
	01 予備費	1,000	1,000		0

出

節		説 明	
区 分	金 額		
015 委託料	7,031	001 9号取水井自家用発電設備設計委託料	7,031
001 給料	17,072	001 給料	17,072
002 手当	12,306	001 管理職手当	528
		002 扶養手当	876
		003 地域手当	2,218
		004 通勤手当	390
		006 時間外勤務手当	752
		007 期末手当	4,647
		008 勤勉手当	2,729
		010 住居手当	166
006 法定福利費	5,801	001 共済組合	4,955
		002 公務員災害補償基金負担金	49
		003 共済組合追加費用	653
		004 年金給付に要する費用	13
		005 介護保険料	131
007 旅費	6	001 普通旅費	6
013 備用品費	103	002 消耗品	103
014 燃料費	69	001 自動車用	69
019 委託料	15,272	701 設計積算システム保守委託料	1,458
		707 配水管設計委託料	5,357
		998 基幹配水管設計委託料	8,457
022 修繕費	23	602 自動車修繕	23
029 補償費	500	002 補償金	500
036 保険料	13	001 自動車損害保険料	13
058 施設工事費	283,697	701 配水管整備拡充工事	283,697
019 委託料	17,928	802 中央浄水場着水井改修基本設計委託料	17,928
058 施設工事費	23,348	907 中央浄水場駐車場整備工事	8,608
		908 中央浄水場万年堀取替工事	5,700
		910 中央浄水場配水ポンプ吐出弁更新工事	9,040
059 量水器費	9,944	001 量水器	9,944
055 工具器具及び備品購入費	867	009 応急給水栓	748
		010 発電機	119
077 システム購入費	2,063	001 設計積算システム	2,063
061 企業債償還元金	231,147	001 企業債元金	231,147
062 積立金	17	001 鉛製給水管改修基金積立金	17