

予算に関する説明書

水道事業会計

1. 予算実施計画
2. キャッシュ・フロー計算書
3. 給与費明細書
4. 平成 29 年度貸借対照表
5. 平成 28 年度損益計算書
6. 平成 28 年度貸借対照表
7. 予算明細書
8. 企業債明細書

1. 平成29年度 石岡市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

【収 入】

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業収益			593,160	
	1. 営業収益		527,141	
		1. 給 水 収 益	517,320	
		2. 受託工事収益	2	
		3. その他の営業収益	9,819	
	2. 営業外収益		56,236	
		1. 受 取 利 息	1	
		2. 一般会計繰入金	3,782	
		3. 長期前受金戻入	52,071	
		4. 雑 収 益	382	
	3. 特別利益		9,783	
		1. 過年度損益修正益	1	
		2. その他特別利益	9,782	

【支 出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			556,879	
	1. 営業費用		502,061	
		1. 原水及び浄水費	201,211	
		2. 配水及び給水費	41,157	
		3. 受託工事費	10	
		4. 総 係 費	64,837	
		5. 減価償却費	193,744	
		6. 資産減耗費	1,001	
		7. その他の営業費用	101	
	2. 営業外費用		49,218	
		1. 支払利息	32,117	
		2. 消費税及び地方消費税	17,000	
		3. 雑 支 出	101	
	3. 特別損失		600	
		1. 過年度損益修正損	500	
		2. その他特別損失	100	
	4. 予 備 費		5,000	
		1. 予 備 費	5,000	

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			200,383	
	1. 負 担 金		85,383	
		1. 一般会計負担金	45,068	
		2. 工 事 負 担 金	40,315	
	2. 企 業 債		115,000	
		1. 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	115,000	

【支 出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			314,380	
	1. 建設改良費		157,795	
		1. 水道建設事業費	157,340	
		2. 資 産 購 入 費	455	
	2. 企業債償還金		156,585	
		1. 企業債償還金	156,585	

2. 平成29年度 石岡市水道事業会計予定キャッシュ・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 円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	38,885,056
減価償却費	193,744,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△167,000
長期前受金戻入額	△62,213,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	32,117,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,070,000
未収金の増減額 (△は増加)	△4,087,131
未払金の増減額 (△は減少)	10,357,504
未払消費税等の増減額 (△は減少)	3,803,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	<u>772,309</u>
小 計	215,280,738
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△32,117,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	183,164,738

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	△155,340,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>85,383,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△69,957,000

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	115,000,000
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	<u>△156,585,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△41,585,000

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	71,622,738
資金期首残高	<u>167,020,385</u>
資金期末残高	238,643,123

3. 給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位 千円)

区 分		職員数 (人)		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	
本 年 度	損益勘定支弁職員	11	7	2,368	22,571		16,848	41,787	6,551	48,338
	資本勘定支弁職員									
	合 計	11	7	2,368	22,571		16,848	41,787	6,551	48,338
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	8	150	23,934	2,210	17,965	44,259	6,802	51,061
	資本勘定支弁職員									
	合 計	10	8	150	23,934	2,210	17,965	44,259	6,802	51,061
比 較	損益勘定支弁職員	1	△ 1	2,218	△ 1,363	△ 2,210	△ 1,117	△ 2,472	△ 251	△ 2,723
	資本勘定支弁職員									
	合 計	1	△ 1	2,218	△ 1,363	△ 2,210	△ 1,117	△ 2,472	△ 251	△ 2,723

手当の 内 訳 (千円)	区 分	期末手当	勤勉手当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	時間外 勤務手当
	本年度	3,665	2,325	834	405	360	1,870
	前年度	3,843	2,352	528	320	360	1,870
	比 較	△ 178	△ 27	306	85		

手当の 内 訳 (千円)	区 分	日直手当	住居手当	児童手当	退職手当 負担金	賞与引当金 繰入額	特別損失 手当
	本年度		324	660	3,048	3,357	
	前年度			740	4,428	3,524	
	比 較		324	△ 80	△ 1,380	△ 167	

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由内訳(千円)		説 明	備 考
給 料	△ 1,363	給与改定に伴う増減分	82		給与改定の状況(前年度) 給与の平均改定率 0.2 % 給与の改定実施時期 平成28年4月1日
		昇給に伴う増加分	236		平均昇給率 2.07%
		その他の増減分	△ 1,681	昇格に伴う増 142 会計間の異動に伴う減 △ 1,368 その他の減 △ 455	職員数の異動状況 平成29年1月1日現在 (現に在職する職員数) 本年度 7 人 前年度 7 人 増 減 0 人
手 当	△ 1,117	その他の増減分	△ 1,117		期末手当 △ 178 千円 勤勉手当 △ 27 千円 扶養手当 306 千円 通勤手当 85 千円 管理職手当 0 千円 時間外勤務手当 0 千円 日直手当 0 千円 住居手当 324 千円 児童手当 △ 80 千円 退職手当負担金 △ 1,380 千円 賞与引当金繰入額 △ 167 千円

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区	分	一 般 行 政 職
平成29年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	263,786 円
	平 均 給 与 額	299,053 円
	平 均 年 齢	36.4 歳
平成28年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	280,157 円
	平 均 給 与 額	304,150 円
	平 均 年 齢	36.9 歳

(2) 初任給

区	分	一 般 行 政 職
一 般 会 計 (水 道 事 業)	大 学 卒 高 校 卒	178,200 円 146,100 円

(3) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職	
		職 員 数	構 成 比
平成29年1月1日現在	1 級	1 人	14.3 %
	2 級	3	42.8
	3 級	1	14.3
	4 級	1	14.3
	5 級	1	14.3
	6 級		
	7 級		
	計	7	100.0
平成28年1月1日現在	1 級	1 人	14.3 %
	2 級	2	28.6
	3 級	3	42.8
	4 級	1	14.3
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	7	100.0

(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	主 事 主事補等	主幹等	主任等	係 長	課 長 副参事 課長補佐	次 長 参事等	部長等

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	職制上の段階・職務の 等級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.30 (2.25)	有
前 年 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有
国 の 制 度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.30 (2.25)	有

()内は、再任用職員の標準的な支給率

(5) 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	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)	
国の制度	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%加算)	

(6) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

4. 平成29年度 石岡市水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

《 資産の部 》

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 158,628,826

ロ 建物 269,394,607

減価償却累計額 △116,873,466 152,521,141

ハ 構築物 6,608,070,662

減価償却累計額 △3,062,677,843 3,545,392,819

ニ 機械及び装置 1,795,318,860

減価償却累計額 △1,391,505,711 403,813,149

ホ 車両運搬具 672,000

減価償却累計額 △454,400 217,600

ヘ 工具・器具及び備品 7,838,380

減価償却累計額 △5,223,591 2,614,789

ト 建設仮勘定 0

有形固定資産合計 4,263,188,324

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 0

無形固定資産合計 0

固定資産合計 4,263,188,324

2 流動資産

(1) 現金及び預金 238,643,123

(2) 未収金 79,911,000

未収金貸倒引当金 △6,321,000 73,590,000

(3) 貯蔵品 2,473,760

(4) その他の流動資産 0

流動資産合計 314,706,883

資産合計 4,577,895,207

《 負債の部 》

3 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 1,383,225,811

企業債合計 1,383,225,811

固定負債合計 1,383,225,811

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる
ための企業債

119,201,437

企業債合計

119,201,437

(2) 未払金

59,226,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金

3,357,000

ロ 修繕引当金

713,279

引当金合計

4,070,279

(4) その他の流動負債

8,003,000

流動負債合計

190,500,716

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,745,780,872

長期前受金収益化累計額

△1,387,328,755

繰延収益合計

358,452,117

負債合計

1,932,178,644

《 資本の部 》

6 資本金

(1) 自己資本金

イ 固有資本金

1,475,000

ロ 繰入資本金

820,873,000

ハ 組入資本金

1,525,016,179

自己資本金合計

2,347,364,179

資本金合計

2,347,364,179

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 負担金

82,417,755

ロ 国庫補助金

349,198

ハ 県補助金

104,761

資本剰余金合計

82,871,714

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

30,000,000

ロ 当年度末未処分利益剰余金

185,480,670

利益剰余金合計

215,480,670

剰余金合計

298,352,384

資 本 合 計

2,645,716,563

負債・資本合計

4,577,895,207

5. 平成28年度 石岡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)

1 営業収益

(1) 給 水 収 益	477,101,318	
(2) 受 託 工 事 収 益	0	
(3) その他の営業収益	<u>11,740,222</u>	488,841,540

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	180,429,114	
(2) 配水及び給水費	29,320,130	
(3) 受 託 工 事 費	0	
(4) 総 係 費	59,690,761	
(5) 減 価 償 却 費	160,602,063	
(6) 資 産 減 耗 費	760,750	
(7) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>430,802,818</u>

営 業 利 益

58,038,722

3 営業外収益

(1) 受 取 利 息	75	
(2) 一般会計繰入金	5,443,547	
(3) 長期前受金戻入	52,006,280	
(4) 雑 収 益	<u>527,037</u>	57,976,939

4 営業外費用

(1) 支 払 利 息	36,445,010	
(2) 雑 支 出	<u>798,573</u>	<u>37,243,583</u>
		<u>20,733,356</u>

経 常 利 益

78,772,078

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	0	
(2) その他特別利益	<u>25,040,256</u>	25,040,256

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	499,788	
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>499,788</u>
		<u>24,540,468</u>

当 年 度 純 利 益

103,312,546

前年度繰越剰余金

43,283,068

その他未処分利益剰余金変動額

0

当年度未処分利益剰余金

146,595,614

6. 平成28年度 石岡市水道事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 158,628,826

ロ 建物 269,394,607

減価償却累計額 △112,566,466 156,828,141

ハ 構築物 6,483,210,662

減価償却累計額 △2,891,634,843 3,591,575,819

ニ 機械及び装置 1,765,838,860

減価償却累計額 △1,373,927,711 391,911,149

ホ 車両運搬具 672,000

減価償却累計額 △302,400 369,600

ヘ 工具・器具及び備品 7,838,380

減価償却累計額 △4,559,591 3,278,789

ト 建設仮勘定 0

有形固定資産合計 4,302,592,324

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 0

無形固定資産合計 0

固定資産合計 4,302,592,324

2 流動資産

(3) 現金及び預金 167,020,385

(4) 未収金 75,823,869

未収金貸倒引当金 △4,251,000 71,572,869

(3) 貯蔵品 2,245,760

(5) その他の流動資産 0

流動資産合計 240,839,014

資産合計 4,543,431,338

《 負債の部 》

3 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 1,387,427,248

企業債合計 1,387,427,248

固定負債合計 1,387,427,248

4 流動負債

(5) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる

ための企業債

156,584,691

企業債合計

156,584,691

(6) 未払金

48,868,496

(7) 引当金

イ 賞与引当金

3,524,000

ロ 修繕引当金

713,279

引当金合計

4,237,279

(8) その他の流動負債

4,200,000

流動負債合計

213,890,466

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,660,397,872

長期前受金収益化累計額

△1,325,115,755

繰延収益合計

335,282,117

負債合計

1,936,599,831

《 資本の部 》

6 資本金

(2) 自己資本金

イ 固有資本金

1,475,000

ロ 繰入資本金

820,873,000

ハ 組入資本金

1,525,016,179

自己資本金合計

2,347,364,179

資本金合計

2,347,364,179

7 剰余金

(3) 資本剰余金

イ 負担金

82,417,755

ロ 国庫補助金

349,198

ハ 県補助金

104,761

資本剰余金合計

82,871,714

(4) 利益剰余金

イ 減債積立金

30,000,000

ロ 当年度末未処分利益剰余金

146,595,614

利益剰余金合計

176,595,614

剰余金合計

259,467,328

資 本 合 計

2,606,831,507

負債・資本合計

4,543,431,338

7. 平成29年度 石岡市水道事業会計予算明細書

収益的收入 (3 条)

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
1. 水道事業 収 益			593,160	600,744	△ 7,584			
	1. 営業収益		527,141	518,430	8,711			
		1. 給水収益	517,320	504,360	12,960	水道料金	517,320	給水戸数 7,214戸 給水量 2,634千m ³ 料金 507,600千円 メータ使用料 9,720千円
		2. 受託工事 収 益	2	2	0	配水工事収益	1	
						その他の 工事収益	1	
		3. その他の 営業収益	9,819	14,068	△ 4,249	加入金	9,072	
						手数料	153	設計審査・竣工検査手数料等
						負担金	540	消火栓撤去, 消火栓修繕
						雑収益	54	
	2. 営業外 収 益		56,236	57,273	△ 1,037			
		1. 受取利息	1	1	0	預金利息	1	
		2. 一般会計 繰入金	3,782	4,910	△ 1,128	一般会計 繰入金	3,782	統合簡水(利息分) 3,782
		3. 長期前受金 戻 入	52,071	51,971	100	長期前受金 戻 入	52,071	
		4. 雑収益	382	391	△ 9	不用品 売却収益	1	
						その他の 雑収益	381	
	3. 特別利益		9,783	25,041	△ 15,258			
		1. 過年度損益 修正益	1	1	0	過年度損益 修正益	1	
		2. その他 特別利益	9,782	25,040	△ 15,258	長期前受金 戻 入	9,782	

収益の支出（３条）

（単位 千円）

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節 区 分	金 額	説 明
1. 水道事業 費 用	1. 営業費用		556,879	503,972	52,907			
			502,061	457,038	45,023			
		1. 原水及び 浄水費	201,211	185,363	15,848	備消耗品費	20	不凍液
						燃料費	37	発電機用燃料代
						通信運搬費	3,361	遠方制御電話回線使用料
						委託料	9,733	電気設備保安委託料 843 水質検査委託料 2,850 保菌検査委託料 10 休日及び年末年始業務委託料 515 中央浄水場警備委託料 169 水道施設点検委託料 4,472 施設除草委託料 874
						賃借料	1,238	水道施設用地賃借料 1,238
						修繕費	27,035	施設修繕工事 11,200 井戸改修工事 7,216 ろ過砂交換工事 7,204 ろ過器塗装改修工事 1,415
						動力費	60,000	施設電力料 60,000
						薬品費	1,720	浄水薬品代 50 ポリ塩化アルミニウム 50 次亜塩素酸ナトリウム 1,620
						材料費	300	補修材料代 300
						補償費	500	
						受水費	97,267	県西広域水道受水代 72,103 湖北水道企業団受水代 25,164
		2. 配水及び 給水費	41,157	41,583	△ 426	賃金	10	
						旅費	10	
						被服費	34	
						備消耗品費	100	
						印刷製本費	10	
						委託料	12,576	検針委託料 5,714 漏水調査委託料 3,000 塩素検査委託料 730 管路台帳更新委託料 3,132
						修繕費	27,887	漏水修繕工事 20,196 施設修繕工事 4,000 消火栓修繕工事 540 量水器・交換購入 1,595 量水器・交換工事 1,556
						材料費	500	補修材料代 500
						補償費	30	
		3. 受託工事費	10	10	0	工事請負費	10	

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
		4. 総係費	64,837	65,501	△ 664	給料	22,571	
						手当	13,491	期末手当 3,665 勤勉手当 2,325 扶養手当 834 通勤手当 405 管理職手当 360 時間外手当 1,870 住居手当 324 児童手当 660 職員退職手当負担金 3,048
						賞与引当金繰入額	3,357	賞与引当金繰入額 3,357
						報酬	2,368	運営審議会委員報酬 100 嘱託職員報酬 2,268
						法定福利費	6,551	職員共済負担金 6,116 公務災害負担金 62 嘱託職員社会保険料等 373
						旅費	49	
						被服費	34	
						備消耗品費	1,572	
						光熱水費	26	
						燃料費	578	
						印刷製本費	1,295	
						通信運搬費	1,680	
						委託料	302	清掃業務 226 消防用設備点検業務 76
						手数料	1,306	振替手数料・下水道使用料
						賃借料	3,640	電話・電算機器
						修繕費	3,205	車両車検時修繕 305 事務機器等修繕 200 事務所修繕 2,700
						食糧費	10	
						負担金	192	日本水道協会会費 公共料金等暴対協議会費 諸負担金(研修・講習)
						保険料	479	自賠責保険料・賠償責任保険等
						公課費	61	重量税
						貸倒引当金繰入額	2,070	貸倒引当金繰入額 2,070
		5. 減価償却費	193,744	163,479	30,265	有形固定資産 減価償却費	193,744	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 車両運搬具減価償却費 工具, 器具, 備品減価償却費
		6. 資産減耗費	1,001	1,001	0	固定資産除却費 たな卸資産減耗費	1,000 1	固定資産除却
		7. その他の 営業費用	101	101	0	材料売却原価 雑支出	1 100	
	2. 営業外 費 用		49,218	41,334	7,884			
		1. 支払利息	32,117	37,333	△ 5,216	企業債利息	32,117	
		2. 消費税及び 地方消費税	17,000	3,900	13,100	消費税及び 地方消費税	17,000	
		3. 雑支出	101	101	0	雑支出	101	
	3. 特別損失		600	600	0			
		1. 過年度損益 修正損	500	500	0	過年度損益 修正損	500	
		2. その他 特別損失	100	100	0	その他の 特別損失	100	
	4. 予備費		5,000	5,000	0			
		1. 予備費	5,000	5,000	0	予備費	5,000	

資本的収入（４条）

（単位 千円）

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
1. 資本的 収 入			200,383	251,230	△ 50,847			
	1. 負担金		85,383	83,330	2,053			
		1. 一般会計 負担金	45,068	60,327	△ 15,259	一般会計 負担金	45,068	統合簡水(元金分) 45,068
		2. 工事負担金	40,315	23,003	17,312	工事負担金	40,315	配水管移設工事負担金 35,455 消火栓設置工事負担金 4,860
	2. 企業債		115,000	167,900	△ 52,900			
		1. 建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	115,000	167,900	△ 52,900	建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	115,000	配水管布設替工事他

資本的支出（４条）

（単位 千円）

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節	金 額	説 明
						区 分		
1. 資本的 支 出			314,380	409,387	△ 95,007			
	1. 建 設 改良費		157,795	223,976	△ 66,181			
		1. 水道建設 事業費	157,340	223,234	△ 65,894	工事請負費	155,340	東宝ランド配水管布設替工事 100,000 道路改良等 同時施工分 10,000 美野里・八郷線 配水管布設工事 11,000 流量計設置工事 5,000 水位計交換工事 6,206 テレメータ更新工事 11,578 ポンプ交換工事 6,696 消火栓設置工事 4,860
						材料費	2,000	
		2. 資産購入費	455	742	△ 287	固定資産 購入費		
						量水器購入費	455	
	2. 企業債 償還金		156,585	185,411	△ 28,826			
		1. 企業債 償還金	156,585	185,411	△ 28,826	企業債償還金	156,585	財政融資資金等 156,585

8. 企 業 債 明 細 書

(単位 円)

種 類		整理番号	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利 率	償還終期	備 考	
					当年度償還高	償還高累計					
固 定 負 債	財 政 融 資 資 金	63001	H1.3.27	61,000,000	3,896,675	56,912,044	4,087,956	4.85%	H31.3.25	上 水 (簡)	
		4001	H5.3.25	355,500,000	18,366,669	250,659,741	104,840,259	4.40%	H35.3.25	上 水 (簡)	
		7001	H8.3.25	468,000,000	20,802,430	273,738,098	194,261,902	3.40%	H38.3.1	上 水	
		8001	H9.3.25	160,000,000	6,818,869	89,294,518	70,705,482	2.80%	H39.3.1	上 水	
		8002	H9.3.25	52,200,000	2,224,656	29,132,337	23,067,663	2.80%	H39.3.1	上 水	
		9001	H10.3.25	84,100,000	3,468,044	45,126,839	38,973,161	2.10%	H40.3.1	上 水	
		10001	H11.3.25	82,200,000	3,319,615	40,717,635	41,482,365	2.10%	H41.3.1	上 水	
		11001	H12.3.24	61,400,000	2,430,892	28,122,624	33,277,376	2.00%	H42.3.1	上 水	
		12001	H13.3.26	49,900,000	1,951,531	21,485,622	28,414,378	1.60%	H43.3.1	上 水	
		13001	H14.3.25	107,000,000	4,046,196	39,991,445	67,008,555	2.20%	H44.3.1	上 水	
		16001	H17.3.25	285,000,000	10,153,716	75,588,925	209,411,075	2.10%	H47.3.1	上 水	
		小計		1,766,300,000	77,479,293	950,769,828	815,530,172				
		又 は 流 動 負 債	地 方 公 営 企 業 等 金 融 機 構	08-010	H9.3.26	34,800,000	1,664,896	21,728,049	13,071,951	2.85%	H37.3.20
	09-010			H10.3.25	24,900,000	1,142,808	14,821,910	10,078,090	2.15%	H38.3.20	上 水
	010-010			H11.3.24	36,800,000	1,652,356	20,267,413	16,532,587	2.10%	H39.3.20	上 水
	011-010			H12.3.24	21,600,000	949,711	10,987,061	10,612,939	2.00%	H40.3.20	上 水
	012-010			H13.3.29	32,100,000	1,387,396	15,234,548	16,865,452	1.65%	H41.3.20	上 水
	013-010			H14.3.22	16,000,000	673,482	6,656,496	9,343,504	2.20%	H42.3.20	上 水
	016-010			H17.3.30	95,000,000	3,763,081	28,014,102	66,985,898	2.10%	H45.3.20	上 水
	027-010			H27.5.28	68,200,000	0	0	68,200,000	1.20%	H57.3.20	上 水
	027-010			H27.5.28	29,600,000	0	0	29,600,000	0.50%	H40.3.20	上 水
	027-010			H27.9.29	50,900,000	0	0	50,900,000	1.10%	H57.9.20	上 水
	027-010			H27.9.29	10,500,000	0	0	10,500,000	0.40%	H40.3.20	上 水
	027-010			H28.3.30	13,800,000	0	0	13,800,000	0.50%	H58.3.20	上 水
	027-010			H28.3.30	3,500,000	0	0	3,500,000	0.10%	H41.3.20	上 水
	028-010			H28.5.30	22,100,000	0	0	22,100,000	0.20%	H58.3.20	上 水
	028-010			H28.11.7	73,800,000	0	0	73,800,000	0.40%	H58.9.20	上 水
	小計			533,600,000	11,233,730	117,709,579	415,890,421				
	市 内 金 融 機 関			020-01	H21.3.25	37,800,000	3,440,000	30,960,000	6,840,000	1.50%	H32.3.25
		020-03	H21.3.25	75,500,000	6,300,000	56,700,000	18,800,000	1.55%	H33.3.25	簡水借換債	
		021-01	H22.3.25	175,100,000	14,591,668	116,733,344	58,366,656	1.50%	H34.3.25	簡水借換債	
		021-03	H22.3.25	349,300,000	43,540,000	349,300,000	0	1.40%	H30.3.25	簡水借換債	
		小計		637,700,000	67,871,668	553,693,344	84,006,656				
未 定		H28起債	167,900,000	0	0	167,900,000	5%以内		上 水		
		H29起債	115,000,000	0	0	115,000,000	5%以内		上 水		
	小計		282,900,000	0	0	282,900,000					
合 計				3,220,500,000	156,584,691	1,622,172,751	1,598,327,249				

注 記 表

I.重要な会計方針

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、財務諸表等を作成している。

1 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	定額法による
・主な耐用年数	
建物	31～60 年
構築物	8～60 年
機械及び装置	15～60 年
車両運搬具	4～5 年
工具、器具及び備品	2～15 年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による
・耐用年数	
施設利用権	15 年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当組合への負担金のうち普通負担金については水道事業会計にて負担するが、特別負担金及び追加的な費用は一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 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

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

3 消費税及び地方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。

Ⅱ 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

平成 29 年度予定貸借対照表の負債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 年以内の償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、95,467,535 円である。

2 引当金の取崩し予定

（1）賞与引当金

平成 29 年度において、期末手当、勤勉手当を支給し及びこれに係る法定福利費の支出をする場合は、賞与引当金 3,524,000 円を、取崩す予定である。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

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た会計処理によっている。

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 3,636,592 円

1 年超 0 円

3,636,592 円

Ⅳ その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

1 修繕引当金に関する経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に交付された償却資産の取得又は改良に充てるための負担金及び補助金等の整理については、原則として固定資産台帳等の記録に基づき個々の資産単位で行っており、一部の資産については例外的に年度等のグループ単位で合理的に行っている。



環境にやさしい大豆インキを使用しています。