

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 30 年度貸借対照表
5. 平成 29 年度損益計算書
6. 平成 29 年度貸借対照表
7. 予算明細書
8. 企業債明細書

1. 平成30年度 石岡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			571,566	
	1. 営業収益		520,991	
		1. 給 水 収 益	511,714	
		2. 受託工事収益	2	
		3. その他の営業収益	9,275	
	2. 営業外収益		50,574	
		1. 受 取 利 息	1	
		2. 一般会計繰入金	8,561	
		3. 長期前受金戻入	41,626	
		4. 雑 収 益	386	
	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. 水道事業費用			553,271	
	1. 営業費用		500,993	
		1. 原水及び浄水費	195,153	
		2. 配水及び給水費	37,996	
		3. 受託工事費	10	
		4. 総 係 費	99,856	
		5. 減価償却費	166,876	
		6. 資産減耗費	1,001	
		7. その他の営業費用	101	
	2. 営業外費用		46,678	
		1. 支 払 利 息	29,577	
		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			109,100	
	1. 負 担 金		27,800	
		1. 一般会計負担金	23,802	
		2. 工 事 負 担 金	3,998	
	2. 企 業 債		81,300	
		1. 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	81,300	

【支 出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			206,863	
	1. 建設改良費		87,661	
		1. 水道建設事業費	87,404	
		2. 資 産 購 入 費	257	
	2. 企業債償還金		119,202	
		1. 企業債償還金	119,202	

2. 平成30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30年4月1日から平成31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	21,439,505
減価償却費	166,876,000
長期前受金戻入額	△41,626,000
長期前受金のうち当年度分消費税相当負担額の収益化額	△222,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	29,577,000
固定資産の除却損	926,926
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,046,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,243,000
未収金の増減額 (△は増加)	4,756,677
未払金の増減額 (△は減少)	△36,476,000
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△913,200
前受金の増減額 (△は増加)	△94,240
前払金の増減額 (△は増加)	24,432
預り金の増減額 (△は増加)	△6,600
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△123,500
小 計	147,427,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△29,577,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	117,851,000

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	△88,473,663
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	27,800,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△60,673,663

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	81,300,000
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	△119,202,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△37,902,000

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	19,275,337
資金期首残高	467,930,024
資金期末残高	487,205,361

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	手 当	計	福 利 費	
本 年 度	損益勘定支弁職員	11	9	2,304	29,964	22,367	54,635	9,191	63,826
	資本勘定支弁職員								
	合 計	11	9	2,304	29,964	22,367	54,635	9,191	63,826
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		2	△ 64	7,393	5,519	12,848	2,640	15,488
	資本勘定支弁職員								
	合 計		2	△ 64	7,393	5,519	12,848	2,640	15,488

手当の 内 訳 (千円)	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	管理職手当	時間外 勤務手当
	本年度	936	4,883	3,294	540	900	2,244
	前年度	834	3,665	2,325	405	360	1,870
	比 較	102	1,218	969	135	540	374

手当の 内 訳 (千円)	区 分	住居手当	日直手当	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		600	4,046	4,600	
	前年度	324		660	3,048	3,357	
	比 較			△ 60	998	1,243	

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	7,393	給与改定に伴う増減分	77		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29年4月1日
		昇給に伴う増加分	456		平均昇給率 1.82%
		その他の増減分	6,860	昇格に伴う増 182 会計間の異動に伴う増 6,678	職員数の異動状況 平成30年1月1日現在 (現に在職する職員数) 本年度 9 人 前年度 7 人 増 減 2 人
手 当	5,519	その他の増減分	5,519		扶養手当 102 千円 期末手当 1,218 千円 勤勉手当 969 千円 通勤手当 135 千円 管理職手当 540 千円 時間外勤務手当 374 千円 住居手当 0 千円 日直手当 0 千円 児童手当 △ 60 千円 退職手当負担金 998 千円 賞与引当金繰入額 1,243 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30年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	272,078 円
	平 均 給 与 額	314,069 円
	平 均 年 齢	37.4 歳
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

(2) 初任給

区 分		一 般 行 政 職
一 般 会 計	大 学 卒	179,200 円
(水 道 事 業)	高 校 卒	147,100 円

(3) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職	
		職 員 数	構 成 比
平成30年1月1日現在	1 級	2 人	22.2 %
	2 級	3	33.4
	3 級	1	11.1
	4 級	1	11.1
	5 級	2	22.2
	6 級		
	7 級		
	計	9	100.0
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

(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	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.40 (2.30)	有
前 年 度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.30 (2.25)	有
国 の 制 度	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.40 (2.30)	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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%～20%加算)	
国の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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30年度 石岡市水道事業予定貸借対照表
(平成31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	<u>△121,179,238</u>	148,215,369	
ハ 構 築 物	6,578,952,634		
減価償却累計額	<u>△3,171,386,598</u>	3,407,566,036	
ニ 機械及び装置	1,834,975,167		
減価償却累計額	<u>△1,403,155,517</u>	431,819,650	
ホ 車両運搬具	672,000		
減価償却累計額	<u>△605,600</u>	66,400	
ヘ 工具・器具及び備品	7,848,380		
減価償却累計額	<u>△5,845,478</u>	2,002,902	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,148,299,183
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>0</u>	
無形固定資産合計			<u>0</u>
固定資産合計			4,148,299,183

2 流動資産

(1) 現金及び預金		487,205,361	
(2) 未収金	72,349,097		
未収金貸倒引当金	<u>△6,569,749</u>	65,779,348	
(3) 貯蔵品		2,248,000	
(4) 前払金		2,784	
(5) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>555,235,493</u>
資産合計			<u>4,703,534,676</u>

《 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	<u>1,425,030,359</u>		
企業債合計		<u>1,425,030,359</u>	
固定負債合計			1,425,030,359

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	<u>118,595,452</u>	
	企業債合計		118,595,452
(2)	未払金		22,750,000
(3)	前受金		720,000
(4)	引当金		
イ	賞与引当金	4,600,000	
ロ	修繕引当金	<u>713,279</u>	
	引当金合計		5,313,279
(5)	その他の流動負債	<u>7,090,000</u>	
	流動負債合計		154,468,731
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,816,102,792	
	長期前受金収益化累計額	<u>△1,429,241,403</u>	
	繰延収益合計		<u>386,861,389</u>
	負債合計		1,966,360,479
	《 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	<u>1,694,966,663</u>	
	自己資本金合計		<u>2,517,314,663</u>
	資本金合計		2,517,314,663
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	<u>104,761</u>	
	資本剰余金合計		82,871,714
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	0	
ロ	当年度末未処分利益剰余金	<u>136,987,820</u>	
	利益剰余金合計		<u>136,987,820</u>
	剰余金合計		<u>219,859,534</u>
	資 本 合 計		<u>2,737,174,197</u>
	負債・資本合計		<u>4,703,534,676</u>

5. 平成29年度 石岡市水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

1 営業収益

(1) 給 水 収 益	480,413,692	
(2) 受 託 工 事 収 益	0	
(3) その他の営業収益	<u>10,395,322</u>	490,809,014

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	164,759,365	
(2) 配水及び給水費	26,141,906	
(3) 受 託 工 事 費	0	
(4) 総 係 費	74,182,078	
(5) 減 価 償 却 費	160,339,366	
(6) 資 産 減 耗 費	925,925	
(7) その他の営業費用	<u>92,592</u>	<u>426,441,232</u>

営 業 利 益 64,367,782

3 営業外収益

(1) 受 取 利 息	30	
(2) 一般会計繰入金	4,353,589	
(3) 長期前受金戻入	52,107,316	
(4) 雑 収 益	<u>350,922</u>	56,811,857

4 営業外費用

(1) 支 払 利 息	32,116,463	
(2) 雑 支 出	<u>798,573</u>	<u>32,915,036</u> <u>23,896,821</u>

経 常 利 益 88,264,603

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	205,357	
(2) その他特別利益	<u>9,781,108</u>	9,986,465

6 特別損失

(1) 過年度損益修正損	107,205	
(2) その他特別損失	<u>1,644,815</u>	<u>1,752,020</u> <u>8,234,445</u>

当 年 度 純 利 益 96,499,048

前年度繰越剰余金 81,307,691

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 177,806,739

6. 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	<u>△116,873,238</u>	152,521,369	
ハ 構 築 物	6,533,208,634		
減価償却累計額	<u>△3,029,251,598</u>	3,503,957,036	
ニ 機械及び装置	1,786,291,667		
減価償却累計額	<u>△1,383,494,517</u>	402,797,150	
ホ 車両運搬具	672,000		
減価償却累計額	<u>△453,600</u>	218,400	
ヘ 工具・器具及び備品	7,838,380		
減価償却累計額	<u>△5,223,478</u>	2,614,902	
ト 建設仮勘定		<u>6,900,000</u>	
有形固定資産合計			4,227,637,683

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>0</u>	
無形固定資産合計			<u>0</u>
固定資産合計			4,227,637,683

2 流動資産

(1) 現金及び預金		467,930,024	
(2) 未収金	77,105,774		
未収金貸倒引当金	<u>△4,523,749</u>	72,582,025	
(3) 貯蔵品		2,124,500	
(4) 前払金		27,216	
(5) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>542,663,765</u>
資産合計			<u>4,770,301,448</u>

《 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	<u>1,462,325,811</u>		
企業債合計		<u>1,462,325,811</u>	
固定負債合計			1,462,325,811

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) 前受金

814,240

(4) 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

(5) その他の流動負債

8,009,600

流動負債合計 191,321,556

5 繰延収益

(1) 長期前受金

1,788,302,792

長期前受金収益化累計額 △1,387,393,403

繰延収益合計 400,909,389

負債合計 2,054,556,756

《 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 1,632,718,239

自己資本金合計 2,455,066,239

資本金合計 2,455,066,239

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 0

ロ 当年度末未処分利益剰余金 177,806,739

利益剰余金合計 177,806,739

剰余金合計 260,678,453

資 本 合 計 2,715,744,692

負債・資本合計 4,770,301,448

7. 平成30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 区 分	金 額	説 明
1. 水道事業 収 益	1. 営業収益		571,566	593,160	△ 21,594			
			520,991	527,141	△ 6,150			
		1. 給水収益	511,714	517,320	△ 5,606	水道料金	511,714	給水戸数 7,248戸 給水量 2,630千m³ 料金 501,930千円 メータ使用料 9,784千円
		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	9,275	9,819	△ 544	加入金	9,072	
						手数料	149	設計審査・竣工検査手数料等
						雑収益	54	
	2. 営業外 収 益		50,574	56,236	△ 5,662			
		1. 受取利息	1	1	0	預金利息	1	
		2. 一般会計 繰入金	8,561	3,782	4,779	一般会計 繰入金	7,865	統合簡水(利息分) 2,865 経営戦略繰入金 5,000
						児童手当	696	企業職員分児童手当繰入金
		3. 長期前受金 戻 入	41,626	52,071	△ 10,445	長期前受金 戻 入	41,626	
		4. 雑収益	386	382	4	不用品 売却収益	1	
						その他の 雑収益	385	
	3. 特別利益		1	9,783	△ 9,782			
		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	0	9,782	△ 9,782	長期前受金 戻 入	0	

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	金 額	説 明
						区 分		
1. 水道事業 費 用			553,271	556,879	△ 3,608			
	1. 営業費用		500,993	502,061	△ 1,068			
		1. 原水及び 浄水費	195,153	201,211	△ 6,058	備消耗品費	20	不凍液
						燃料費	43	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	9,985	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 11 休日及び年末年始業務委託料 540 中央浄水場警備委託料 169 水道施設点検委託料 4,698 施設除草委託料 874
						賃借料	1,240	水道施設用地賃借料 1,240
						修繕費	27,240	施設修繕工事 4,000 自家発電機蓄電池交換工事 5,408 井戸改修工事 9,213 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	1,234	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 1,134
						材料費	300	補修材料代 300
						補償費	500	
						受水費	91,230	県西広域水道受水代 72,567 湖北水道企業団受水代 18,663
		2. 配水及び 給水費	37,996	41,157	△ 3,161	賃金	10	
						旅費	10	
						被服費	21	
						備消耗品費	100	
						印刷製本費	10	
						委託料	12,811	検針委託料 6,089 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 2,992
						修繕費	24,004	漏水修繕工事 16,524 施設修繕工事 3,486 量水器・交換購入 2,027 量水器・交換工事 1,967
						材料費	1,000	補修材料代 1,000
						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 区 分	金 額	説 明
		4. 総係費	99,856	64,837	35,019	給料	29,964	
						手当	17,767	期末手当 4,883 勤勉手当 3,294 扶養手当 936 通勤手当 540 管理職手当 900 時間外手当 2,244 住居手当 324 児童手当 600 職員退職手当負担金 4,046
						賞与引当金繰入額	4,600	賞与引当金繰入額 4,600
						報酬	2,304	運営審議会委員報酬 100 嘱託職員報酬 2,204
						法定福利費	9,191	職員共済負担金 8,781 公務災害負担金 61 嘱託職員社会保険料等 349
						旅費	49	
						被服費	39	
						備消耗品費	1,574	
						光熱水費	26	
						燃料費	663	
						印刷製本費	1,109	
						通信運搬費	1,880	
						委託料	21,623	清掃業務 184 消防用設備点検業務 65 中長期基本計画策定業務 21,374
						手数料	1,505	振替手数料・下水道使用料
						賃借料	4,068	電話・電算機器
						修繕費	705	車両車検時修繕 305 事務機器等修繕 200 事務所修繕 200
						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	480	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	2,046	貸倒引当金繰入額 2,046
		5. 減価償却費	166,876	193,744	△ 26,868	有形固定資産 減価償却費	166,876	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		46,678	49,218	△ 2,540			
		1. 支払利息	29,577	32,117	△ 2,540	企業債利息	29,577	
		2. 消費税及び 地方消費税	17,000	17,000	0	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			109,100	200,383	△ 91,283			
	1. 負担金		27,800	85,383	△ 57,583			
		1. 一般会計 負担金	23,802	45,068	△ 21,266	一般会計 負担金	23,802	統合簡水(元金分) 23,802
		2. 工事負担金	3,998	40,315	△ 36,317	工事負担金	3,998	配水管移設工事負担金 1,000 消火栓設置工事負担金 2,998
	2. 企業債		81,300	115,000	△ 33,700			
		1. 建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	81,300	115,000	△ 33,700	建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	81,300	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			206,863	314,380	△ 107,517			
	1. 建 設 改良費		87,661	157,795	△ 70,134			
		1. 水道建設 事業費	87,404	157,340	△ 69,936	委託料	10	
						工事請負費	85,394	配水管布設替工事 23,836 道路改良等同時施工分 10,000 流量計更新工事 2,780 取水ポンプ盤更新工事 17,256 ろ過池盤電磁弁更新 18,598 急速攪拌機更新工事 3,230 ポンプ交換工事 6,696 消火栓設置工事 2,998
						材料費	2,000	
		2. 資産購入費	257	455	△ 198	固定資産 購入費	10	
						量水器購入費	247	
	2. 企業債 償還金		119,202	156,585	△ 37,383			
		1. 企業債 償還金	119,202	156,585	△ 37,383	企業債償還金	119,202	財政融資資金等 119,202

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	財政資金	63001	H1.3.27	61,000,000	4,087,956	61,000,000	0	4.85%	H31.3.25	上 水 (簡)
		4001	H5.3.25	355,500,000	19,183,691	269,843,432	85,656,568	4.40%	H35.3.25	上 水 (簡)
		7001	H8.3.25	468,000,000	21,515,724	295,253,822	172,746,178	3.40%	H38.3.1	上 水
		8001	H9.3.25	160,000,000	7,011,134	96,305,652	63,694,348	2.80%	H39.3.1	上 水
		8002	H9.3.25	52,200,000	2,287,382	31,419,719	20,780,281	2.80%	H39.3.1	上 水
		9001	H10.3.25	84,100,000	3,541,255	48,668,094	35,431,906	2.10%	H40.3.1	上 水
		10001	H11.3.25	82,200,000	3,389,693	44,107,328	38,092,672	2.10%	H41.3.1	上 水
		11001	H12.3.24	61,400,000	2,479,753	30,602,377	30,797,623	2.00%	H42.3.1	上 水
		12001	H13.3.26	49,900,000	1,982,881	23,468,503	26,431,497	1.60%	H43.3.1	上 水
		13001	H14.3.25	107,000,000	4,135,702	44,127,147	62,872,853	2.20%	H44.3.1	上 水
		16001	H17.3.25	285,000,000	10,368,064	85,956,989	199,043,011	2.10%	H47.3.1	上 水
		小計		1,766,300,000	79,983,235	1,030,753,063	735,546,937			
	地方公営企業等金融機構	08-010	H9.3.26	34,800,000	1,712,683	23,440,732	11,359,268	2.85%	H37.3.20	上 水
		09-010	H10.3.25	24,900,000	1,167,510	15,989,420	8,910,580	2.15%	H38.3.20	上 水
		010-010	H11.3.24	36,800,000	1,687,238	21,954,651	14,845,349	2.10%	H39.3.20	上 水
		011-010	H12.3.24	21,600,000	968,800	11,955,861	9,644,139	2.00%	H40.3.20	上 水
		012-010	H13.3.29	32,100,000	1,410,382	16,644,930	15,455,070	1.65%	H41.3.20	上 水
		013-010	H14.3.22	16,000,000	688,379	7,344,875	8,655,125	2.20%	H42.3.20	上 水
		016-010	H17.3.30	95,000,000	3,842,520	31,856,622	63,143,378	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	2,893,927	2,893,927	26,706,073	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	515,095	515,095	9,984,905	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
		029-010	H29.11.29	34,900,000	0	0	34,900,000	0.60%	H59.9.20	上 水
		029-010	H29.11.29	23,200,000	0	0	23,200,000	0.60%	H59.9.20	上 水
		小計		591,700,000	14,886,534	132,596,113	459,103,887			
	市内金融機関	020-01	H21.3.25	37,800,000	3,440,000	34,400,000	3,400,000	1.50%	H32.3.25	簡水借換債
		020-03	H21.3.25	75,500,000	6,300,000	63,000,000	12,500,000	1.55%	H33.3.25	簡水借換債
		021-01	H22.3.25	175,100,000	14,591,668	131,325,012	43,774,988	1.50%	H34.3.25	簡水借換債
		小計		288,400,000	24,331,668	228,725,012	59,674,988			
	未定		H29起債	115,000,000	0	0	115,000,000	5%以内		上 水
			H30起債	81,300,000	0	0	81,300,000	5%以内		上 水
		小計		196,300,000	0	0	196,300,000			
合 計				2,842,700,000	119,201,437	1,392,074,188	1,450,625,812			

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 30 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、72,665,778 円である。

2 引当金の取崩し予定

（1）賞与引当金

平成 30 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 4,600,000 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 3,765,251 円

1 年超 0 円

3,765,251 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。