

# 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 28 年度貸借対照表
5. 平成 27 年度損益計算書
6. 平成 27 年度貸借対照表
7. 予算明細書
8. 企業債明細書



1. 平成28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			600,744	
	1. 営業収益		518,430	
		1. 給 水 収 益	504,360	
		2. 受託工事収益	2	
		3. その他の営業収益	14,068	
	2. 営業外収益		57,273	
		1. 受 取 利 息	1	
		2. 一般会計繰入金	4,910	
		3. 長期前受金戻入	51,971	
		4. 雑 収 益	391	
	3. 特別利益		25,041	
		1. 過年度損益修正益	1	
		2. その他特別利益	25,040	

【支出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			503,972	
	1. 営業費用		457,038	
		1. 原水及び浄水費	185,363	
		2. 配水及び給水費	41,583	
		3. 受託工事費	10	
		4. 総 係 費	65,501	
		5. 減 価 償 却 費	163,479	
		6. 資 産 減 耗 費	1,001	
		7. その他の営業費用	101	
	2. 営業外費用		41,334	
		1. 支 払 利 息	37,333	
		2. 消費税及び地方消費税	3,900	
		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. 子 備 費		5,000	
		1. 子 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			251,230	
	1. 負担金		83,330	
		1. 一般会計負担金	60,327	
		2. 工事負担金	23,003	
	2. 企業債		167,900	
1. 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債		167,900		

## 【支出】

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			409,387	
	1. 建設改良費		223,976	
		1. 水道建設事業費	223,234	
		2. 資産購入費	742	
	2. 企業債償還金		185,411	
1. 企業債償還金		185,411		

## 2. 平成28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28年4月1日から平成29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	87,219,321
減価償却費	163,464,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	178,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△77,027,000
受取利息及び受取配当金	△1,000
支払利息	37,333,000
未収金の増減額 (△は増加)	△373,776
未払金の増減額 (△は減少)	17,897,122
未収消費税等の増減額 (△は増加)	3,071,400
未払消費税等の増減額 (△は減少)	<u>1,650,000</u>
小 計	233,411,067
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	<u>△37,333,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	196,079,067

### 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	△207,588,296
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>83,329,654</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△124,258,642

### 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	11,315,309
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>△28,825,593</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△17,510,284

資金に係る換算差額	0
資金増加額 (又は減少額)	54,310,141
資金期首残高	<u>338,184,319</u>
資金期末残高	392,494,460

### 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 福 利 費	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 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
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	7	150	23,895	10	17,280	41,335	7,127	48,462
	資本勘定支弁職員									
	合 計	10	7	150	23,895	10	17,280	41,335	7,127	48,462
比 較	損益勘定支弁職員		1		39	2,200	685	2,924	△ 325	2,599
	資本勘定支弁職員									
	合 計		1		39	2,200	685	2,924	△ 325	2,599

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	3,843	2,352	528	320	360	1,870
	前年度	3,838	2,180	372	344	360	1,700
	比 較	5	172	156	△ 24		170

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			740	4,428	3,524	
	前年度		324	420	4,396	3,346	
	比 較		△ 324	320	32	178	

## 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	39	給与改定に伴う増減分	89		給与改定の状況(前年度) 給与の平均改定率 0.4 % 給与の改定実施時期 平成27年4月1日
		昇給に伴う増加分	168		平均昇給率 1.66%
		その他の増減分	△ 218	会計間の異動に伴う減 △ 112 その他の減 △ 106	職員数の異動状況 平成28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	685	その他の増減分	685		期末手当 5千円 勤勉手当 172千円 扶養手当 156千円 通勤手当 △ 24千円 管理職手当 0千円 時間外勤務手当 170千円 日直手当 0千円 住居手当 △ 324千円 児童手当 320千円 退職手当負担金 32千円 賞与引当金繰入額 178千円

### 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
平成27年1月1日現在	平均給料月額	306,029 円
	平均給与額	359,349 円
	平均年齢	42.1 歳

#### (2) 初任給

区	分	一 般 行 政 職
一 般 会 計 ( 水 道 事 業 )	大 学 卒	176,700 円
	高 校 卒	144,600 円

#### (3) 級別職員数

区 分	級	一 般 行 政 職	
		職 員 数	構 成 比
平成28年1月1日現在	1 級	1 人	14.29 %
	2 級	2	28.57
	3 級	3	42.85
	4 級	1	14.29
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	7	100.00
平成27年1月1日現在	1 級		
	2 級	2	28.57
	3 級	4	57.14
	4 級	1	14.29
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	7	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	主 事 主事補等	主幹等	係 長 主任等	課長補佐	課 長 副参事	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	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有
前 年 度	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.10 (2.15)	有
国 の 制 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有

( )内は、再任用職員の標準的な支給率

## (5) 定年退職及び勤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)

《 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>△112,566,534</u>	156,828,073	
ハ 構築物	6,522,314,565		
減価償却累計額	<u>△2,895,784,813</u>	3,626,529,752	
ニ 機械及び装置	1,878,493,533		
減価償却累計額	<u>△1,373,869,320</u>	504,624,213	
ホ 車両運搬具	672,000		
減価償却累計額	<u>△302,200</u>	369,800	
ヘ 工具・器具及び備品	7,668,010		
減価償却累計額	<u>△4,621,324</u>	3,046,686	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,450,027,350
(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			4,450,027,350

2 流動資産

(1) 現金及び預金		392,494,460	
(2) 未収金	84,976,553		
未収金貸倒引当金	<u>△1,013,000</u>	83,963,553	
(3) 貯蔵品		48,820	
(3) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>476,506,833</u>
資産合計			<u>4,926,534,183</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>1,744,927,249</u>		
企業債合計		<u>1,744,927,249</u>	
固定負債合計			1,744,927,249

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>156,584,691</u>	
	企業債合計		156,584,691
(2)	未払金		97,298,735
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	3,524,000	
	ロ 修繕引当金	<u>713,279</u>	
	引当金合計		4,237,279
(4)	その他の流動負債	<u>1,950,000</u>	
	流動負債合計		260,070,705
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	1,663,646,272	
	長期前受金収益化累計額	<u>△1,324,875,082</u>	
	繰延収益合計		<u>338,771,190</u>
	負債合計		2,343,769,144

《 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>1,437,129,834</u>	
	自己資本金合計		<u>2,259,477,834</u>
	資本金合計		2,259,477,834
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	30,000,000	
	ロ 当年度末未処分利益剰余金	<u>210,415,491</u>	
	利益剰余金合計		<u>240,415,491</u>
	剰余金合計		<u>323,287,205</u>
	資本合計		<u>2,582,765,039</u>
	負債・資本合計		<u>4,926,534,183</u>

5. 平成27年度 石岡市水道事業予定損益計算書  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

1 営業収益			
(1) 給水収益	479,612,411		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	<u>13,093,460</u>	492,705,871	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	183,058,585		
(2) 配水及び給水費	38,446,050		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	64,581,028		
(5) 減価償却費	159,250,711		
(6) 資産減耗費	0		
(7) その他の営業費用	<u>0</u>	<u>445,336,374</u>	
営業利益			47,369,497
3 営業外収益			
(1) 受取利息	75		
(2) 一般会計繰入金	8,902,683		
(3) 長期前受金戻入	51,985,104		
(4) 繰収益	<u>357,333</u>	61,245,195	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	39,007,172		
(2) 繰支出	<u>650,000</u>	<u>39,657,172</u>	<u>21,558,023</u>
経常利益			68,957,520
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>35,808,904</u>	35,808,904	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	478,190		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>478,190</u>	<u>35,330,714</u>
当年度純利益			104,288,234
前年度繰越剰余金			18,907,936
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>123,196,170</u>

6. 平成27年度 石岡市水道事業予定貸借対照表  
(平成28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	<u>△108,256,534</u>	161,138,073	
ハ 構築物	6,320,043,269		
減価償却累計額	<u>△2,754,532,813</u>	3,565,510,456	
ニ 機械及び装置	1,873,176,533		
減価償却累計額	<u>△1,356,805,320</u>	516,371,213	
ホ 車両運搬具	672,000		
減価償却累計額	<u>△151,200</u>	520,800	
ヘ 工具・器具及び備品	7,668,010		
減価償却累計額	<u>△3,934,324</u>	3,733,686	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			4,405,903,054
(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			4,405,903,054
2 流動資産			
(4) 現金及び預金		338,184,319	
(5) 未収金	87,674,177		
未収金貸倒引当金	<u>△1,013,000</u>	86,661,177	
(3) 貯蔵品		48,820	
(6) その他の流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>424,894,316</u>
資産合計			<u>4,830,797,370</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>1,733,611,940</u>		
企業債合計		<u>1,733,611,940</u>	
固定負債合計			1,733,611,940

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	<u>185,410,284</u>	
	企業債合計		185,410,284
(6)	未払金		79,401,613
(7)	引当金		
イ	賞与引当金	3,346,000	
ロ	修繕引当金	<u>713,279</u>	
	引当金合計		4,059,279
(8)	その他の流動負債		<u>300,000</u>
	流動負債合計		269,171,176
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		1,580,316,618
	長期前受金収益化累計額		<u>△1,247,848,082</u>
	繰延収益合計		<u>332,468,536</u>
	負債合計		<u>2,335,251,652</u>

《 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	<u>1,437,129,834</u>	
	自己資本金合計		<u>2,259,477,834</u>
	資本金合計		2,259,477,834
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	<u>104,761</u>	
	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	<u>123,196,170</u>	
	利益剰余金合計		153,196,170
	剰余金合計		<u>236,067,884</u>
	資本合計		<u>2,495,545,718</u>
	負債・資本合計		<u>4,830,797,370</u>

## 7. 平成28年度 石岡市水道事業会計予算明細書

収益的収入 (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			600,744	613,915	△ 13,171				
	1. 営業収益		518,430	519,593	△ 1,163				
		1. 給水収益	504,360	510,084	△ 5,724	水道料金	504,360	給水戸数 7,183戸 給水量 2,600千㎡ 料金 493,992千円 メータ使用料 10,368千円	
		2. 受託工事 収益	2	2	0	受託工事収益	1		
						その他の 工事収益	1		
		3. その他の 営業収益	14,068	9,507	4,561	加入金	9,072		
						手数料	153	設計審査・竣工検査手数料等	
						負担金	4,789	消火検操三、消火検修費	
						雑収益	54		
	2. 営業外 収益		57,273	58,512	△ 1,239				
		1. 受取利息	1	1	0	預金利息	1		
		2. 一般会計 繰入金	4,910	6,172	△ 1,262	一般会計 繰入金	4,910	統合給水(利息分)	4,910
		3. 長期前受金 戻入	51,971	51,953	18	長期前受金 戻入	51,971		
		4. 雑収益	391	386	5	不用品 売却収益	1		
						その他の 雑収益	390		
	3. 特別利益		25,041	35,810	△ 10,769				
		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	25,040	35,809	△ 10,769	長期前受金 戻入	25,040		

収益的支出 (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			503,972	511,423	△ 7,451				
	1. 営業費用		457,038	461,591	△ 4,553				
		1. 原水及び 浄水費	185,363	189,317	△ 3,954	備消耗品費	20	不凍液	
						燃料費	42	発電機用燃料代	
						通信運搬費	3,400	遠方制御電話回線使用料	
						委託料	9,867	電気設備保安委託料 843 水質検査委託料 2,850 保潔検査委託料 10 水質及び水中地質検査委託料 540 中央浄水場警備委託料 169 水道施設点検委託料 4,515 設備点検・定期点検委託料 146 施設除雪委託料 794	
						賃借料	1,258	水道施設用地賃借料 1,258	
						修繕費	26,420	施設修繕工事 12,000 井戸改修工事 7,216 ろ過砂交換工事 7,204	
						動力費	60,550	施設電力料 60,550	
						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	81,286	東西広域水道受水代 72,000 湖北水道企業団受水代 9,286	
		2. 配水及び 給水費	41,583	41,399	184	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	12,475	検針委託料 6,699 メータ確認委託料 96 漏水調査委託料 3,000 漏水検査委託料 730 管路台帳作成委託料 2,950	
						修繕費	26,414	漏水修繕工事 20,000 施設修繕工事 4,000 消火栓撤去・修繕工事 467 量水器・交換購入 2,228 量水器・交換工事 1,719	
						材料費	500	補修材料代 500	
						補償費	30		
		3. 委託工事費	10	2	8	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	65,501	67,050	△ 1,549	給料 手当	23,934 14,441	期末手当 3,843 勤続手当 2,352 扶養手当 528 通勤手当 380 管理職手当 360 時間外手当 1,870 児童手当 740 職員退職手当負担金 4,428
						賞与引当金繰入額	3,524	賞与引当金繰入額 3,524
						報酬	150	運営審議会委員報酬 150
						賃金	2,200	嘱託職員賃金 2,200
						法定福利費	6,802	職員共済負担金 5,735 公務災害負担金 67
						旅費	87	
						被服費	34	
						備用消耗品費	1,632	
						光熱水費	26	
						燃料費	585	
						印刷製本費	1,328	
						通信運搬費	1,712	
						委託料	270	清掃業務 226 消防用設備点検業務 44
						手数料	1,289	庶務手数料・下水道使用料
						賃借料	4,021	電話・電算機器
						修繕費	505	車両車検時修繕 305 事務機器等修繕 200
						食糧費	10	
						負担金	189	日本水道協会会費 公共料会等基対協協会費 研費負担金(研修・講習)
						保険料	476	自賠責保険料・賠償責任保険等
						公課費	61	地産税
						賞与引当金繰入額	2,225	賞与引当金繰入額 2,225
		5. 減価償却費	163,479	162,721	758	有形固定資産 減価償却費	163,464	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
						無形固定資産 減価償却費	15	施設利用権減価償却費
		6. 資産減耗費	1,001	1,001	0	固定資産除却費	1,000	固定資産除却
						主な卸資産減耗費	1	
		7. その他の 営業費用	101	101	0	材料売却原価	1	
						雑支出	100	
	2. 営業外 費用		41,334	44,232	△ 2,898			
		1. 支払利息	37,333	40,532	△ 3,199	企業債利息	37,333	
		2. 消費税及び 地方消費税	3,900	3,000	900	消費税及び 地方消費税	3,900	
		3. 雑支出	101	700	△ 599	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 区 分		金額	説明
1. 資本的 収入	1. 負担金		251,230	351,095	△ 99,865				
			83,330	74,095	9,235				
		1. 一般会計 負担金	60,327	71,095	△ 10,768	一般会計 負担金	60,327	総合浄水(元金分)	60,327
	2. 工事負担金	23,003	3,000	20,003	工事負担金	21,125	配水管修設工事負担金	21,125	
							1,878	消火栓設置工事負担金	1,878
2. 企業債			167,900	277,000	△ 109,100				
	1. 建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債		167,900	277,000	△ 109,100	建設改良費 等の財源に 充てるため の企業債	167,900	湯袋地区水道整備他	

## 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 区 分		金額	説明	
1. 資本的 支出	1. 建設 改良費		409,387	517,009	△ 107,622					
		1. 水道建設 事業費		223,976	311,708	△ 87,732				
				223,234	310,764	△ 87,530	委託料	8,640	東宝ランド 設計業務委託	8,640
							工事請負費	212,594	湯袋地区水道整備工事	87,166
									東宝ランド 配水管移設工	97,589
									道路改良等 同時施工分	10,000
							栗原・八幡池 配水管移設工事	10,908		
						総量計設置工事	4,941			
							消火栓設置工事	2,000		
						材料費	2,000			
	2. 資産購入費		742	944	△ 202	固定資産 購入費				
						器具購入費	742			
2. 企業債 償還金			185,411	205,301	△ 19,890					
	1. 企業債 償還金		185,411	205,301	△ 19,890	企業債償還金	185,411	財政融資資金等	185,411	

## 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 債	63001	H1.3.27	61,000,000	3,714,345	53,015,369	7,984,631	4.85%	H31.3.25	上 水 (簡)
	4001	H5.3.26	355,500,000	17,584,442	232,293,072	123,206,928	4.40%	H35.3.25	上 水 (簡)
	7001	H8.3.25	468,000,000	20,112,783	252,935,668	215,064,332	3.40%	H38.3.1	上 水
	8001	H9.3.25	160,000,000	6,631,877	82,475,649	77,524,351	2.80%	H39.3.1	上 水
	8002	H9.3.25	52,200,000	2,163,650	25,907,661	25,292,319	2.80%	H39.3.1	上 水
	9001	H10.3.25	84,100,000	3,396,346	41,858,795	42,441,205	2.10%	H40.3.1	上 水
	10001	H11.3.25	82,200,000	3,250,986	37,398,020	44,801,980	2.10%	H41.3.1	上 水
	11001	H12.3.24	61,400,000	2,382,994	25,691,732	35,708,268	2.00%	H42.3.1	上 水
	12001	H13.3.25	49,900,000	1,920,678	19,534,091	30,365,909	1.60%	H43.3.1	上 水
	13001	H14.3.25	107,000,000	3,958,627	35,945,249	71,054,751	2.20%	H44.3.1	上 水
	16001	H17.3.25	285,000,000	9,943,800	65,435,209	219,564,791	2.10%	H47.3.1	上 水
		小計	1,766,300,000	75,060,528	873,290,535	693,009,465			
又 是 流 動 債	08-010	H9.3.26	34,800,000	1,618,442	20,063,153	14,736,847	2.85%	H37.3.20	上 水
	09-010	H10.3.25	24,900,000	1,118,628	13,079,102	11,220,898	2.15%	H38.3.20	上 水
	010-010	H11.3.24	36,600,000	1,618,195	18,615,057	18,184,943	2.10%	H39.3.20	上 水
	011-010	H12.3.24	21,600,000	930,998	10,037,350	11,562,650	2.00%	H40.3.20	上 水
	012-010	H13.3.29	32,100,000	1,364,784	13,847,152	18,252,848	1.65%	H41.3.20	上 水
	013-010	H14.3.22	16,000,000	658,906	5,983,014	10,016,986	2.20%	H42.3.20	上 水
	016-010	H17.3.30	95,000,000	3,685,283	24,251,021	70,748,979	2.10%	H45.3.20	上 水
	小計	261,200,000	10,995,236	106,475,849	154,724,151				
市 内 金 融 機 関	020-01	H21.3.25	37,800,000	3,440,000	27,520,000	10,280,000	1.60%	H32.3.25	簡水借換債
	020-02	H21.3.25	157,700,000	0	157,700,000	0	1.25%	H28.3.25	簡水借換債
	020-03	H21.3.25	75,500,000	6,300,000	50,400,000	25,100,000	1.55%	H33.3.25	簡水借換債
	021-01	H22.3.25	175,100,000	14,591,668	102,141,676	72,958,324	1.50%	H34.3.25	簡水借換債
	021-02	H22.3.25	219,400,000	31,342,852	219,400,000	0	1.30%	H29.3.25	簡水借換債
	021-03	H22.3.25	349,300,000	43,680,000	305,760,000	43,540,000	1.40%	H30.3.25	簡水借換債
		小計	1,014,800,000	99,354,520	862,921,676	151,878,324			
	H27起債	374,800,000	0	0	374,800,000	5%以内		上 水	
	H28起債	167,900,000	0	0	167,900,000	5%以内		上 水	
	小計	374,800,000	0	0	542,700,000				
合 計			3,417,100,000	185,410,264	1,842,698,060	1,742,311,940			

## 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 28 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、141,534,941 円である。

### 2 引当金の取崩し予定

#### (1) 賞与引当金

平成 28 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 3,346,000 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	3,723,440円
1年超	0円
	<hr/>
	3,723,440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。