

平成 2 9 年 度

鹿嶋市墓地特別会計予算に関する説明書

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括
(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 使用料及び手数料	7,563	11,628	△4,065
2 繰越金	3,000	1	2,999
3 繰入金	2,708	4,454	△1,746
歳入合計	13,271	16,083	△2,812

(歳出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	本年度予算額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
1 墓園費	6,858	2,824	4,034			2,363	4,495
2 公債費	6,213	13,059	△6,846			5,200	1,013
3 予備費	200	200	0				200
歳出合計	13,271	16,083	△2,812			7,563	5,708

2 歳 入

(款) 1 使用料及び手数料 7,563 千円 (項) 1 使用料 7,561 千円 (単位：千円)

目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 墓 地 使 用 料	7,561	11,626	△4,065	1 墓地永代使用料	5,200	1 墓地永代使用料 5,200
				2 墓地管理料	2,361	1 墓地管理料 2,361
計	7,561	11,626	△4,065			

(款) 1 使用料及び手数料 (項) 2 手数料 2 千円

1 墓 地 手 数 料	2	2	0	1 墓地手数料	2	1 書換手数料 1
						2 使用許可証再交付手数料 1
計	2	2	0			

(款) 2 繰越金 3,000 千円 (項) 1 繰越金 3,000 千円

1 繰 越 金	3,000	1	2,999	1 前年度繰越金	3,000	1 前年度繰越金 3,000
計	3,000	1	2,999			

(款) 3 繰入金 2,708 千円 (項) 1 他会計繰入金 2,708 千円

1 一 般 会 計 繰 入 金	2,708	4,454	△1,746	1 一般会計繰入金	2,708	1 一般会計繰入金 2,708
計	2,708	4,454	△1,746			
歳 入 合 計	13,271	16,083	△2,812			

(歳入) 使用料及び手数料, 繰越金, 繰入金

3 歳 出

(款) 1 墓園費

(項) 1 墓園費

(単位：千円)

目	本 年 度 (前 年 度) (比 較)	本 年 度 の 財 源 内 訳			節		説 明	
		特 定 財 源			一 般 財 源	区 分		金 額
		国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他				
1 墓地管理 費	6,858 (2,824) (4,034)			2,361 使用料・手数料 2 諸収入	4,495			
				2,363	4,495	11 需用費 519	(3201) 墓地管理費 6,858	
						1 消耗品費 51	11 需用費 (519)	
						5 光熱水費 188	1 消耗品費 51	
						6 修繕費 280	5 光熱水費 188	
						12 役務費 37	6 修繕費 280	
						13 委託料 1,938	12 役務費 (37)	
						15 工事請負費 4,364	1 通信運搬費 12	
							5 汚水汚泥汲取料 25	
							13 委託料 (1,938)	
							13 清掃委託料 669	
							15 草刈委託料 1,269	
							15 工事請負費 (4,364)	
							3 施設整備工事費	
項 計	6,858 (2,824) (4,034)			2,363	4,495			
款 計	6,858 (2,824) (4,034)			2,363	4,495			

(歳出) 墓園費

(款) 2 公債費

(項) 1 公債費

(単位：千円)

目	本 年 度 (前 年 度) (比 較)	本 年 度 の 財 源 内 訳			節		説 明	
		特 定 財 源			一 般 財 源	区 分		金 額
		国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他				
1 元 金	5,988			5,200	788			
	(12,692) (△6,704)			使用料・手数料				
				5,200	788	23 償還金, 利 子及び割引 料	5,988	
							(2601)公債費(元金) 23 償還金, 利子及び割引料 21 長期債元金	5,988 (5,988)
2 利 子	225				225			
	(367) (△142)							
					225	23 償還金, 利 子及び割引 料	225	
							(2602)公債費(利子) 23 償還金, 利子及び割引料 22 長期債利子	225 (225)
項 計	6,213 (13,059) (△6,846)			5,200	1,013			
款 計	6,213 (13,059) (△6,846)			5,200	1,013			

(款) 3 予備費

(項) 1 予備費

(単位：千円)

目	本 年 度 (前 年 度) (比 較)	本 年 度 の 財 源 内 訳			節		説 明	
		特 定 財 源			一 般 財 源	区 分		金 額
		国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他				
1 予 備 費	200 (200) (0)				200			
項 計	200 (200) (0)				200			
款 計	200 (200) (0)				200			
歳出合計	13,271 (16,083) (△2,812)			7,563	5,708			

地方債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位:千円)

区 分	平成27年度末 現 在 高	平成28年度末 現在高見込額	平成29年度中増減見込額		平成29年度末 現在高見込額
			起 債 見 込 額	元金償還見込額	
墓地整備事業債	36,644	23,952		5,988	17,964

予 算 比 較 表

1 歳 入

(単位:千円, %)

款	本年額		前年額		比較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	対 比
1 使用料及び手数料	7,563	57.0	11,628	72.3	△ 4,065	△ 35.0
2 繰越金	3,000	22.6	1	0.0	2,999	299,900.0
3 繰入金	2,708	20.4	4,454	27.7	△ 1,746	△ 39.2
歳 入 合 計	13,271	100.0	16,083	100.0	△ 2,812	△ 17.5

2 歳 出

(単位:千円, %)

款	本年額		前年額		比較	
	予 算 額	構 成 比	予 算 額	構 成 比	増 減 額	対 比
1 墓園費	6,858	51.7	2,824	17.6	4,034	142.8
2 公債費	6,213	46.8	13,059	81.2	△ 6,846	△ 52.4
3 予備費	200	1.5	200	1.2	0	0.0
歳 出 合 計	13,271	100.0	16,083	100.0	△ 2,812	△ 17.5

平成 2 9 年 度

鹿 嶋 市 公 共 料 金 等 集 合 支 払 特 別 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 繰替金収入	322,000	337,000	△15,000
歳入合計	322,000	337,000	△15,000

(歳出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	本年度予算額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
1 集合支払費	322,000	337,000	△15,000			322,000	
歳出合計	322,000	337,000	△15,000			322,000	

2 歳 入

(款) 1 繰替金収入

322,000 千円

(項) 1 繰替金収入

322,000 千円

(単位：千円)

目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 繰 替 金 収 入	322,000	337,000	△15,000	1 繰 替 金 収 入	322,000	1 集合支払繰替金収入 322,000
計	322,000	337,000	△15,000			
歳 入 合 計	322,000	337,000	△15,000			

(歳入) 繰替金収入

3 歳 出

(款) 1 集合支払費

(項) 1 集合支払費

(単位：千円)

目	本 年 度 (前 年 度) (比 較)	本 年 度 の 財 源 内 訳			節		説 明	
		特 定 財 源			一 般 財 源	区 分		金 額
		国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他				
1 公共料金 等集合支 払 費	322,000 (337,000) (△15,000)			322,000 繰入金				
				322,000	11 需 用 費	293,000	(2001)公共料金等集合支払費 322,000	
					5 光熱水費	293,000	11 需用費 (293,000)	
					12 役 務 費	29,000	5 光熱水費 12 役務費 (29,000) 15 電話料	
項 計	322,000 (337,000) (△15,000)			322,000				
款 計	322,000 (337,000) (△15,000)			322,000				
歳出合計	322,000 (337,000) (△15,000)			322,000				

(歳出) 集合支払費

予 算 比 較 表

1 歳 入

(単位:千円, %)

款	本年額		前年額		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	対比
1 繰替金収入	322,000	100.0	337,000	100.0	△ 15,000	△ 4.5
歳入合計	322,000	100.0	337,000	100.0	△ 15,000	△ 4.5

2 歳 出

(単位:千円, %)

款	本年額		前年額		比較	
	予算額	構成比	予算額	構成比	増減額	対比
1 集合支払費	322,000	100.0	337,000	100.0	△ 15,000	△ 4.5
歳出合計	322,000	100.0	337,000	100.0	△ 15,000	△ 4.5

平成 2 9 年 度

鹿嶋市水道事業会計予算に関する説明書

平成29年度鹿嶋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. 事業収益			1,412,989	
	1. 営業収益		1,387,084	
		1. 給水収益	1,337,535	
		2. 受託工事収益	16,686	
		3. その他の収益	32,863	
	2. 営業外収益		25,905	
		1. 受取利息及び配当金	123	
		2. 消費税還付金	1	
		3. 雑収益	120	
		4. 長期前受金戻入	25,661	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			1,410,847	
	1. 営 業 費 用		1,327,970	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	805,718	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	147,113	
		3. 総 係 費	181,112	
		4. 減 価 償 却 費	193,977	
		5. 資 産 減 耗 費	50	
	2. 営 業 外 費 用		77,877	
		1. 支 払 利 息	44,748	
		2. 雑 支 出	1,000	
		3. 消 費 税	32,129	
	3. 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			131,587	
	1. 企業債		80,000	
		1. 企業債	80,000	
	2. 出資金		14,000	
		1. 出資金	14,000	
	3. 補助金		19,833	
		1. 国庫補助金	19,833	
	4. 負担金		17,754	
1. 負担金		17,754		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			306,875	
	1. 建設改良費		183,809	
		1. 配水施設拡張費	101,454	
		2. 老朽管更新費	77,350	
		3. 営業設備費	5,005	
	2. 企業債償還金		122,045	
		1. 企業債償還金	122,045	
	3. 国庫補助金返還金		1,021	
		1. 国庫補助金返還金	1,021	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	7		27,256		14,940	42,196	12,156	54,352
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	7		27,256		14,940	42,196	12,156	54,352
前 年 度	損益勘定 支弁職員	7		31,476		18,480	49,956	16,139	66,095
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	7		31,476		18,480	49,956	16,139	66,095
比 較	損益勘定 支弁職員			△ 4,220		△ 3,540	△ 7,760	△ 3,983	△ 11,743
	資本勘定 支弁職員								
	合 計			△ 4,220		△ 3,540	△ 7,760	△ 3,983	△ 11,743

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	管 理 職 特別勤務手当	地域手当
	本年度		738	2,312	564	100	5,772	4,091	456	50
前年度		960	2,312	564	100	7,742	5,384	378	50	990
比 較		△ 222				△ 1,970	△ 1,293	78		△ 133

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 4,220	その他の減少分	△ 4,220	その他の減	
手 当	△ 3,540	その他の減少分	△ 3,540	その他の減	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職 (職 種)
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	319,328
	平均給与月額 (円)	360,221
	平均年齢 (歳)	49.95
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	374,714
	平均給与月額 (円)	406,641
	平均年齢 (歳)	56.75

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	150,500	150,500
大 学 卒	184,800	184,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級及び等級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成29年1月1日現在	1 級	1	13
	2 級		
	3 級	2	29
	4 級	2	29
	5 級	2	29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100
平成28年1月1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	2	29
	4 級	3	42
	5 級	2	29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100

(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
職 務 内 容 (一般行政職)	主 事 技 師 主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	係 長 主 幹 技 幹	課長補佐 主 査 技 査 係 長	課 長 所 長 副 参 事	次 長 参 事	部 長

(4) 昇給

区 分		一般行政職	区 分		一般行政職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4		昇給に係る職員数 (B) (人)	4		
	号級数別内訳	1号給(人)		1	号級数別内訳	1号給(人)	2
		2号給(人)				2号給(人)	
		3号給(人)				3号給(人)	
		4号給(人)				4号給(人)	1
		5号給(人)		2		5号給(人)	1
		6号給(人)		1		6号給(人)	
		7号給(人)				7号給(人)	
比 率 (B)/(A) (%)	57.1	比 率 (B)/(A) (%)	57.1				

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.36
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	-
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	-
代表的な特殊勤務手当の名称	<ul style="list-style-type: none"> ・市税等滞納整理手当 ・水道漏水作業手当 ・有害薬剤取扱手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		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 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.075	2.225	4.30	有	
前 年 度	2.025	2.275	4.30	有	
一般会計の制度	2.075	2.225	4.30	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 (2~20%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)	

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成 2 9 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表
(平成 3 0 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		222,259		
	ロ 建 物	17,915			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,019</u>	896		
	ハ 構 築 物	7,451,346			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,086,922</u>	3,364,424		
	ニ 機 械 及 び 装 置	637,219			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 453,081</u>	184,138		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,896			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,847</u>	1,049		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	54,202			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,370</u>	43,832		
	有形固定資産合計			<u>3,816,598</u>	
	固定資産合計				<u>3,816,598</u>
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金				
	イ 現 金		50		
	ロ 預 金		<u>1,194,394</u>	1,194,444	
(2)	未 収 金		99,273		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 52,828</u>	46,445	
(3)	貯 蔵 品			<u>12,280</u>	
	流動資産合計				<u>1,253,169</u>
	資 産 合 計				<u><u>5,069,767</u></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>1,841,201</u>	<u>1,841,201</u>	
	固定負債合計			1,841,201
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>121,911</u>	121,911	
(2)	賞与引当金		<u>4,183</u>	
	流動負債合計			126,094
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	227,456		
	収益化累計額	<u>△ 162,666</u>	64,790	
	ロ 寄付金	28,930		
	収益化累計額	<u>△ 24,369</u>	4,561	
	ハ 工事負担金	626,188		
	収益化累計額	<u>△ 315,065</u>	311,123	
	ニ 国庫補助金	145,654		
	収益化累計額	<u>△ 17,453</u>	128,201	
	ホ 県補助金	162,164		
	収益化累計額	<u>△ 144,172</u>	17,992	
	ヘ 市補助金	34,433		
	収益化累計額	<u>△ 31,772</u>	2,661	
	繰延収益合計			<u>529,328</u>
	負債合計			2,496,623

(資 本 の 部)

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	14,897		
	ロ 組 入 資 本 金	1,008,834		
	ハ 出 資 金	<u>309,851</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>1,333,582</u>	
	資 本 金 合 計			1,333,582
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	860		
	ロ 工 事 負 担 金	30,000		
	ハ 市 補 助 金	<u>67,745</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		98,605	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	470,000		
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>670,957</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,140,957</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,239,562</u>
	資 本 合 計			<u>2,573,144</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>5,069,767</u></u>

平成29年度鹿嶋市水道事業予定キャッシュ・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：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 当年度純利益 (△は純損失) 15,488</p> <p> 減価償却費 193,977</p> <p> 貸倒引当金の増減額 (△は減少) 3,903</p> <p> 賞与引当金等の増減額 (△は減少) △ 714</p> <p> 長期前受金戻入額 △ 25,661</p> <p> 受取利息及び受取配当金 △ 123</p> <p> 支払利息 44,748</p> <p> 未収金の増減額 (△は増加) △ 453</p> <p> たな卸資産の増減額 (△は増加) △ 80</p> <p> 小計 <u>231,085</u></p> <p> 利息及び配当金の受取額 123</p> <p> 利息の支払額 <u>△ 44,748</u></p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー <u>186,460</u></p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 固定資産の取得による支出 △ 170,193</p> <p> 国庫補助金による収入 19,833</p> <p> 工事負担金による収入 16,439</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー <u>△ 133,921</u></p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 建設改良企業債による収入 80,000</p> <p> 建設改良企業債償還による支出 △ 122,044</p> <p> 他会計からの出資による収入 14,000</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー <u>△ 28,044</u></p> <p>4 資産増加(減少)額 24,495</p> <p>5 資金期首残高 <u>1,169,949</u></p> <p>6 資金期末残高 <u>1,194,444</u></p>
---	---

平成 2 8 年度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書
 (平成 2 8 年 4 月 1 日 から 平成 2 9 年 3 月 3 1 日 まで)

(単位：千円)

1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	1,212,584		
(2) 受 託 工 事 収 益	17,900		
(3) そ の 他 の 収 益	<u>30,975</u>	1,261,459	
2 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	745,978		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	136,524		
(3) 総 係 費	183,875		
(4) 減 価 償 却 費	187,980		
(5) 資 産 減 耗 費	<u>870</u>	<u>1,255,227</u>	
営 業 利 益			6,232
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	135		
(2) 雑 収 益	118		
(3) 長 期 前 受 金 戻 入	25,521		
(4) 長 期 前 受 金 戻 入 益	<u>832</u>	26,606	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	48,400		
(2) 雑 支 出	<u>1,000</u>	<u>49,400</u>	<u>△ 22,794</u>
経 常 損 失			16,562
当 年 度 純 損 失			16,562
前 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			672,031
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>-</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>655,469</u></u>

平成 2 8 年 度 鹿 嶋 市 予 定 貸 借 対 照 表

(平成 2 9 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		222,259	
ロ 建 物	17,915		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,019</u>	896	
ハ 構 築 物	7,283,935		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,922,282</u>	3,361,653	
ニ 機 械 及 び 装 置	635,409		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 429,267</u>	206,142	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,896		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,682</u>	1,214	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	53,230		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,012</u>	48,218	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>3,840,382</u>
固 定 資 産 合 計			3,840,382

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			
イ 現 金		50	
ロ 預 金		<u>1,169,899</u>	1,169,949
(2) 未 収 金		98,820	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 48,925</u>	49,895
(3) 貯 蔵 品			<u>12,200</u>
流 動 資 産 合 計			<u>1,232,044</u>
資 産 合 計			<u><u>5,072,426</u></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	1,883,112	<u>1,883,112</u>	
	固定負債合計			1,883,112
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	122,044	122,044	
(2)	賞与引当金		<u>4,897</u>	
	流動負債合計			126,941
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	227,456		
	収益化累計額	<u>△ 158,145</u>	69,311	
	ロ 寄付金	28,930		
	収益化累計額	<u>△ 24,324</u>	4,606	
	ハ 工事負担金	609,748		
	収益化累計額	<u>△ 300,240</u>	309,508	
	ニ 国庫補助金	125,820		
	収益化累計額	<u>△ 14,442</u>	111,378	
	ホ 県補助金	162,163		
	収益化累計額	<u>△ 141,227</u>	20,936	
	ヘ 一般会計補助金	34,433		
	収益化累計額	<u>△ 31,455</u>	<u>2,978</u>	
	繰延収益合計			<u>518,717</u>
	負債合計			2,528,770

(資本の部)

6	資	本	金			
(1)	自	己	資	本	金	
	イ	固	有	資	本	14,897
	ロ	組	入	資	本	1,008,834
	ハ	出	資	本	金	<u>295,851</u>
			自	己	資	
			本	金	合	<u>1,319,582</u>
			計			1,319,582
			資	本	金	
			合		計	
7	剩	余	金			
(1)	資	本	剩	余	金	
	イ	受	贈	財	産	860
	ロ	工	事	負	担	30,000
	ハ	市	補	助	金	<u>67,745</u>
			資	本	剩	
			余	金	合	98,605
			計			
(2)	利	益	剩	余	金	
	イ	減	債	積	立	470,000
	ロ	当	年	度	未	
			処	分	利	
			益	剩	余	<u>655,469</u>
			金			
			利	益	剩	
			余	金	合	<u>1,125,469</u>
			計			
			剩	余	金	
			合		計	<u>1,224,074</u>
			資	本	合	
			計			<u>2,543,656</u>
			負	債	資	
			本	合	計	<u><u>5,072,426</u></u>

平成29年度会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

- 1 資産の評価基準及び評価方法
 - 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

・ 減価償却の方法	定額法による。
・ 主な耐用年数	
建物	13～50年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
車両及び運搬具	6年
工具器具及び備品	5～8年
- 3 引当金の計上方法
 - (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、拠出して以降の追加負担金は一般会計がその全部を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) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに当該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給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。
 - (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により、回収可能額を検討し、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 セグメント情報に関する注記

鹿嶋市水道事業は、水道事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

III その他の注記

- 1 引当金の取崩し
 - (1) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給することになるため、4,089千円を取り崩す。
 - (2) 法定福利費引当金

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給することになるため、808千円を取り崩す。

平成28年度会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

当年度より、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 資産の評価基準及び評価方法

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

・ 減価償却の方法

定額法による。

・ 主な耐用年数

建物

13～50年

構築物

38～60年

機械及び装置

8～20年

車両及び運搬具

6年

工具器具及び備品

5～8年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、拠出して以降の追加負担金は一般会計がその全部を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) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに当該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給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により、回収可能額を検討し、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 セグメント情報に関する注記

鹿嶋市水道事業は、水道事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

III その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給することになるため、3,683千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給することになるため、639千円を取り崩す。

収益的収入及び支出明細書

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説 明		
					増	減	区 分	金 額			
1. 事業 収益			1,412,989	1,388,830	24,159						
	1. 営業 収益		1,387,084	1,362,098	24,986						
		1. 給水収 益		1,337,535	1,309,591	27,944					
								給水収益	1,337,535	水道料金	
		2. 受託工 事収益	16,686	19,332		2,646			加入金	16,686	水道利用加入金
		3. その他 の収益		32,863	33,175		312				
							手数料	32,853	設計審査手数料等		
							雑収益	10	保険金		
	2. 営業 外収 益		25,905	26,732		827					
		1. 受取利 息及び 配当金		123	135		12				
								預金利子	123	預金利子	
		2. 消費税 還付金		1	1						
							消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金		
3. 雑収益			120	120							
						不用品売却収益	20	不用品売却			
						その他の雑収益	100	管破損損害賠償			

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
		4. 長期前 受金戻 入	25,661	26,476		815			
							国庫補助金戻入	3,010	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	2,945	県補助金戻入
							一般会計補助金戻入	317	一般会計補助金戻入
							受贈財産評価額戻入	4,520	受贈財産評価額戻入
							寄附金戻入	45	寄附金戻入
							工事負担金戻入	14,824	工事負担金戻入

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区 分	金額	
1. 事業			1,410,847	1,424,731		13,884			
費	1. 営業		1,327,970	1,345,221		17,251			
	費用	1. 原水及 び浄水 費	805,718	805,654	64				
							賃 金	1	賃金
							旅 費	32	普通旅費
							備 消 耗 品 費	150	備品・消耗品費
							光 熱 水 費	52	電灯料
							委 託 料	348	設備保守点検委託料等
							手 数 料	313	水質検査手数料
							賃 借 料	28	土地借上料
							修 繕 費	1,512	各浄水場修繕費等
							動 力 費	600	電気料等
							薬 品 費	26	滅菌用薬品費等
							受 水 費	800,928	浄水購入費
							路 面 復 旧 費	1,728	路面復旧費
		2. 配水及 び給水 費	147,113	147,402		289			
							旅 費	48	普通旅費
							備 消 耗 品 費	532	備品・消耗品費

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
							光熱水費	120	LPガス等
							委託料	35,000	保守点検委託料等
							手数料	1,743	水質検査等
							賃借料	555	土地借上料
							修繕費	95,215	量水器取替・漏水修理等
							路面復旧費	3,240	路面復旧費
							動力費	9,000	浄水場電気料
							材料費	1,620	修理用資材等
							食糧費	20	漏水修理時等の賄費
							雑費	20	雑費
		3. 総係費	181,112	202,487		21,375			
							給料	27,256	職員給（7名）
							手当等	12,028	扶養手当 738 時間外勤務手当 2,312 管理職手当 564 特殊勤務手当 100 期末手当 3,827 勤勉手当 2,644

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区	分	
									通勤手当 456
									地域手当 857
									管理職特別勤務手当 50
									児童手当 480
								賞与引当金繰入額 3,392	賞与引当金繰入額
								法定福利費 11,365	職員共済負担金・退職手当負担金
								法定福利費引当金繰入額 791	共済組合負担金繰入額
								旅費 160	普通旅費
								被服費 66	作業服等
								備消耗品費 2,080	備品・消耗品費
								燃料費 584	自動車燃料費
								印刷製本費 3,384	諸帳簿印刷費等
								通信運搬費 8,048	郵便・電話料
								委託料 81,855	徴収業務委託料等
								手数料 5,952	口座振替手数料等
								賃借料 6,522	電算機借上料等
								修繕費 800	自動車等修繕費
								交際費 100	交際費
								食糧費 20	会議その他の賄費

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
							負担金	2,721	嘱託職員負担金 日本水道協会負担金 鹿行広域水道連絡協議会負担金等
							補償金	1	漏水事故等補償費
							保険料	814	自動車損害賠償責任保険料等
							広告料	100	広告料等
							公課費	73	自動車重量税等
							貸倒引当金繰入額	13,000	貸倒引当金繰入額
		4. 減価償却費	193,977	188,756	5,221				
							構築物減価償却費	164,640	
							機械装置減価償却費	23,814	
							車輛運搬具減価償却費	165	
							工具器具減価償却費	5,358	
		5. 資産減耗費	50	922		872			
							たな卸資産減耗費	50	

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区	分	
	2. 営業 外費 用		77,877	74,510	3,367				
		1. 支払利 息	44,748	48,400		3,652	企業債利子	44,748	企業債利子
							その他の雑支出	1,000	過年度分支出等
		3. 消費税	32,129	25,110	7,019		消費税	32,129	消費税及び地方消費税
	3. 予備 費	1. 予備費	5,000	5,000			予備費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的 収 入			131,587	122,587	9,000				
	1. 企業 債		80,000	80,000					
		1. 企業債	80,000	80,000			企 業 債	80,000	企業債
	2. 出資 金		14,000	15,000		1,000			
		1. 出資金	14,000	15,000		1,000	出 資 金	14,000	出資金
	3. 補助 金		19,833	19,833					
		1. 国庫補 助金	19,833	19,833			国 庫 補 助 金	19,833	国庫補助金（更新事業）
	4. 負担 金		17,754	7,754	10,000				
		1. 負担金	17,754	7,754	10,000		工 事 負 担 金	17,754	工事負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的支 出			306,875	292,154	14,721				
	1. 建設 改良 費	1. 配水施 設拡張 費	101,454	87,650	13,804		工事請負費	91,254	配水施設整備工事等
							設計委託料	10,200	設計委託料等
		2. 老朽管 更新費	77,350	77,350			工事請負費	70,650	老朽管更新工事等
							設計委託料	6,700	設計委託料等
		3. 営業設 備費	5,005	5,938			933		
							量水器購入費	1,955	量水器購入
							器具及び備品購入費	1,050	工具器具備品購入
							資材購入費	2,000	修理用資材購入
	2. 企業 債償 還金	1. 企業債 償還金	122,045	121,216	829		企業債元金償還金	122,045	企業債元金償還金
	3. 国庫 補助 金返 還金	1. 国庫補 助金返 還金	1,021	0	1,021		国庫補助金返還金	1,021	国庫補助金返還金

平成 2 9 年 度

鹿 嶋 市 大 野 区 域 水 道 事 業 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

平成29年度鹿嶋市大野区域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. 事業収益			333,099	
	1. 営業収益		195,503	
		1. 給水収益	178,525	
		2. 受託工事収益	15,907	
		3. その他の収益	1,071	
	2. 営業外収益		137,596	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	81,778	
		3. 消費税還付金	4,810	
		4. 雑収益	67	
		5. 長期前受金戻入	50,940	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			365,621	
	1. 営 業 費 用		323,821	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	106,013	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	45,807	
		3. 総 係 費	20,455	
		4. 減 価 償 却 費	151,545	
		5. 資 産 減 耗 費	1	
	2. 営 業 外 費 用		40,800	
		1. 支 払 利 息	40,798	
		2. 雑 支 出	1	
		3. 消 費 税	1	
	3. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

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			147,754	
	1. 企業債		60,000	
		1. 企業債	60,000	
	2. 出資金		35,000	
		1. 出資金	35,000	
	3. 補助金		50,000	
		1. 国庫補助金	50,000	
	4. 負担金		2,754	
1. 負担金		2,754		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			283,966	
	1. 建 設 改 良 費		179,755	
		1. 配 水 施 設 拡 張 費	178,463	
		2. 事 務 費	416	
		3. 営 業 設 備 費	876	
	2. 企 業 債 償 還 金		104,211	
		1. 企 業 債 償 還 金	104,211	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員		1		2,370		1,634	4,004	1,148	5,152
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		1		2,370		1,634	4,004	1,148	5,152
前 年 度	損益勘定 支弁職員		1		2,301		1,570	3,871	1,128	4,999
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		1		2,301		1,570	3,871	1,128	4,999
比 較	損益勘定 支弁職員				69		64	133	20	153
	資本勘定 支弁職員									
	合 計				69		64	133	20	153

手当の 内 訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	地域手当
	本年度		448		60	540	376	138		72
	前年度		448		60	519	311	162		70
	比 較					21	65	△ 24		2

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給 料	69	その他の増加分	69	その他の増
手 当	64	その他の増加分	64	その他の増

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	分	一 般 行 政 職 (職 種)
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	191,700
	平均給与月額 (円)	211,127
	平均年齢 (歳)	25.3
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	180,800
	平均給与月額 (円)	196,108
	平均年齢 (歳)	24.3

(2) 初 任 給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒	150,500	150,500
大 学 卒	184,800	184,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級及び等級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成29年1月1日現在	1 級	1	100
	2 級		
	3 級		
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100
平成28年1月1日現在	1 級	1	100
	2 級		
	3 級		
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100

(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
職 務 内 容 (一般行政職)	主 事 技 師 主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	係 長 主 幹 技 幹	課長補佐 主 査 技 査 係 長	課 長 所 長 副 参 事	次 長 参 事	部 長

(4) 昇給

区 分		一般行政職	区 分		一般行政職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1		昇給に係る職員数 (B) (人)	1		
	号 級 数 別 内 訳	1号給(人)			号 級 数 別 内 訳	1号給(人)	
		2号給(人)				2号給(人)	
		3号給(人)				3号給(人)	
		4号給(人)		1		4号給(人)	
		5号給(人)				5号給(人)	1
		6号給(人)				6号給(人)	
		7号給(人)				7号給(人)	
比 率 (B)/(A) (%)	100	比 率 (B)/(A) (%)	100				

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	2.53
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	100
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	111.1
代表的な特殊勤務手当の名称	<ul style="list-style-type: none"> ・市税等滞納整理手当 ・水道漏水作業手当 ・有害薬剤取扱手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		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 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.075	2.225	4.30	有	
前 年 度	2.025	2.275	4.30	有	
一般会計の制度	2.075	2.225	4.30	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 (2~20%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)	

(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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成 29 年度 鹿 嶋 市 大 野 区 域 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(平成 30 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			16,004	
	ロ 建 物	138,182			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 42,978</u>		95,204	
	ハ 構 築 物	5,254,058			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,515,570</u>		3,738,488	
	ニ 機 械 及 び 装 置	442,907			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 336,803</u>		106,104	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	1,383			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,315</u>		68	
	有 形 固 定 資 産 合 計				3,955,868
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権			120	
	無 形 固 定 資 産 合 計				<u>120</u>
	固 定 資 産 合 計				3,955,988
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金				
	イ 現 金			20	
	ロ 預 金			41,746	
					<u>41,766</u>
(2)	未 収 金			10,898	
	貸 倒 引 当 金			△ 6,534	
					<u>4,364</u>
(3)	貯 蔵 品				393
	流 動 資 産 合 計				<u>46,523</u>
	資 産 合 計				<u>4,002,511</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>2,018,272</u>	<u>2,018,272</u>	
	固定負債合計			2,018,272
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>109,266</u>	109,266	
(2)	賞与等引当金		<u>339</u>	
	流動負債合計			109,605
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	2,821		
	収益化累計額	<u>△ 1,234</u>	1,587	
	ロ 工事負担金	87,977		
	収益化累計額	<u>△ 21,253</u>	66,724	
	ハ 国庫補助金	1,709,808		
	収益化累計額	<u>△ 541,746</u>	1,168,062	
	ニ 県補助金	153,930		
	収益化累計額	<u>△ 60,527</u>	93,403	
	ホ 一般会計補助金	482		
	収益化累計額	<u>△ 223</u>	<u>259</u>	
	繰延収益合計			<u>1,330,035</u>
	負債合計			3,457,912

(資 本 の 部)

6	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ 固 有 資 本 金	8,012		
	ロ 出 資 金	<u>742,880</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>750,892</u>	
	資 本 金 合 計			750,892
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>100</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		100	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>206,393</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 206,393</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 206,293</u>
	資 本 合 計			<u>544,599</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>4,002,511</u></u>

平成29年度鹿嶋市大野区域水道事業予定キャッシュ・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：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 当年度純利益(△は純損失) △ 38,654</p> <p> 減価償却費 151,545</p> <p> 貸倒引当金の増減額(△は減少) 498</p> <p> 賞与引当金等の増減額(△は減少) 18</p> <p> 長期前受金戻入額 △ 50,945</p> <p> 支払利息 40,798</p> <p> 未収金の増減額(△は増加) △ 112</p> <p> たな卸資産の増減額(△は増加) △ 140</p> <p> 小計 103,008</p> <p> 利息の支払額 △ 40,798</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 62,210</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 固定資産の取得による支出 △ 166,055</p> <p> 国庫補助金による収入 50,000</p> <p> 工事負担金による収入 2,550</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 113,505</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 建設改良企業債による収入 60,000</p> <p> 建設改良企業債償還による支出 △ 104,211</p> <p> 他会計からの出資金による収入 35,000</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 9,211</p> <p>4 資産増加(減少)額 △ 60,506</p> <p>5 資金期首残高 102,272</p> <p>6 資金期末残高 41,766</p>
---	---

平成28年度鹿嶋市大野区域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)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	161,577		
	(2) 受託工事収益	5,469		
	(3) その他の収益	<u>1,071</u>	168,117	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	93,385		
	(2) 配水及び給水費	31,266		
	(3) 総係費	19,794		
	(4) 減価償却費	149,180		
	(5) 資産減耗費	<u>1</u>	<u>293,626</u>	
	営業損失			125,509
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計補助金	69,240		
	(3) 雑収益	67		
	(4) 長期前受金戻入	<u>50,227</u>	119,535	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	43,231		
	(2) 雑支出	<u>1</u>	<u>43,232</u>	<u>76,303</u>
	経常損失			49,206
	当年度純損失			49,206
	前年度繰越欠損金			118,533
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>-</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>167,739</u></u>

平成 2 8 年 度 鹿 嶋 市 大 野 区 域 予 定 貸 借 対 照 表
(平成 2 9 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		16,004		
	ロ 建 物	138,182			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 40,402</u>	97,780		
	ハ 構 築 物	5,088,814			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,389,972</u>	3,698,842		
	ニ 機 械 及 び 装 置	442,096			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 313,433</u>	128,663		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	1,383			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,314</u>	69		
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,941,358	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		120		
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>120</u>	
	固 定 資 産 合 計				3,941,478
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金				
	イ 現 金		20		
	ロ 預 金		<u>102,252</u>	102,272	
(2)	未 収 金		10,786		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 6,036</u>	4,750	
(3)	貯 蔵 品			<u>253</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>107,275</u>
	資 産 合 計				<u><u>4,048,753</u></u>

(負債の部)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に			
	充てるための企業債	2,067,538	2,067,538	
	固定負債合計			2,067,538
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に			
	充てるための企業債	104,211	104,211	
(2)	賞与等引当金		321	
	流動負債合計			104,532
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	2,821		
	収益化累計額	△ 1,165	1,656	
	ロ 工事負担金	85,427		
	収益化累計額	△ 19,177	66,250	
	ハ 国庫補助金	1,659,808		
	収益化累計額	△ 496,975	1,162,833	
	ニ 県補助金	153,929		
	収益化累計額	△ 56,510	97,419	
	ホ 一般会計補助金	482		
	収益化累計額	△ 210	272	
	繰延収益合計			1,328,430
	負債合計			3,500,500

(資本の部)

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本	金		
	イ	固	有	資	本	金	
	ロ	出	資		金		
			自	己	資	本	金
			資	本	金	合	計
			資	本	金	合	計
						<u>715,892</u>	
							715,892
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
	イ	受	贈	財	産	評	価
						額	
			資	本	剰	余	金
			資	本	剰	余	金
			合	計			
						100	
(2)	利	益	剰	余	金		
	イ	当	年	度	未	処	理
						欠	損
						金	
			利	益	剰	余	金
			利	益	剰	余	金
			合	計			
						<u>△ 167,739</u>	
			剰	余	金	合	計
							<u>△ 167,639</u>
			資	本	合	計	
							<u>548,253</u>
			負	債	資	本	合
			負	債	資	本	合
			合	計			<u>4,048,753</u>

平成29年度会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

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

減価償却の方法

定額法による。

・ 主な耐用年数

建物

13～50年

構築物

38～60年

機械及び装置

8～20年

車両及び運搬具

6年

(2) 無形固定資産

・ 電話加入権

非償却資産

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、一般会計との取り決めにより、追加負担金は一般会計がその全部を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) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに当該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給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

(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。

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 セグメント情報に関する注記

鹿嶋市大野区域水道事業は、水道事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

III その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給することになるため、267千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給することになるため、55千円を取り崩す。

平成28年度会計に関する書類における注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

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

- ・ 減価償却の方法
- ・ 主な耐用年数
建物
構築物
機械及び装置
車両及び運搬具

定額法による。

13～50年
38～60年
8～20年
6年

(2) 無形固定資産

- ・ 電話加入権

非償却資産

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、一般会計との取り決めにより、追加負担金は一般会計がその全部を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) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びに当該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給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

(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。

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 セグメント情報に関する注記

鹿嶋市大野区域水道事業は、水道事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略している。

III その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給することになるため、267千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支給することになるため、55千円を取り崩す。

収 益 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較		節 分		説 明	
					増	減	区 分	金 額		
1. 事業 収益			333,099	306,370	26,729					
	1. 営業 収益		195,503	181,482	14,021					
		1. 給水収 益	178,525	174,504	4,021		給 水 収 益	178,525	水道料金	
		2. 受託工 事収益		15,907	5,907	10,000		受 託 工 事 収 益	10,000	受託工事収益
								加 入 金	5,907	水道利用加入金
		3. その他 の収益		1,071	1,071			手 数 料	1,070	設計審査手数料等
								雑 収 益	1	保険金
	2. 営業 外収 益		137,596	124,888	12,708					
		1. 受取利 息及び 配当金		1	1			預 金 利 子	1	預金利子
		2. 他会計 補助金		81,778	69,240	12,538		一 般 会 計 補 助 金	81,778	一般会計補助金
		3. 消費税 還付金		4,810	5,353		543	消 費 税 還 付 金	4,810	消費税及び地方消費税還付金
4. 雑収益		67	67			雑 収 益	67	雑収益		

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
		5. 長期前 受金戻 入	50,940	50,227	713				
							国庫補助金戻入	44,770	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	4,016	県補助金戻入
							一般会計補助金戻入	11	一般会計補助金戻入
							受贈財産評価額戻入	68	受贈財産評価額戻入
							工事負担金戻入	2,075	工事負担金戻入

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 事業 費			365,621	348,661	16,960				
	1. 営業 費用		323,821	304,428	19,393				
		1. 原水及 び浄水 費	106,013	100,856	5,157				
							備 消 耗 品 費	120	備品・消耗品費
							委 託 料	881	浄水場除草委託料等
							動 力 費	195	電気料等
							薬 品 費	224	滅菌用薬品費等
							受 水 費	104,593	浄水購入費
			2. 配水及 び給水 費	45,807	33,768	12,039			
							旅 費	16	普通旅費
							備 消 耗 品 費	96	備品・消耗品費
							通 信 運 搬 費	300	電話料
							委 託 料	12,412	保守点検委託料等
							手 数 料	2,998	水質検査等
							修 繕 費	23,506	漏水修理等
						動 力 費	4,750	配水場電気料	
						路 面 復 旧 費	1,728	路面復旧費	
						雑 費	1	雑費	

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
		3. 総係費	20,455	20,623		168			
							給料	2,370	職員給（1名）
							手当	1,346	時間外勤務手当 448 特殊勤務手当 60 期末手当 372 勤勉手当 256 通勤手当 138 地域手当 72
							賞与引当金繰入額	288	賞与引当金繰入額
							法定福利費	1,096	職員共済負担金・退職手当負担金
							法定福利費引当金繰入額	52	共済組合負担金繰入額
							旅費	16	普通旅費
							被服費	11	作業服等
							備消耗品費	114	備品・消耗品費
							燃料費	195	自動車燃料費
							印刷製本費	900	諸帳簿印刷費等
							通信運搬費	749	郵便・電話料
							委託料	6,187	徴収業務委託料等
							手数料	1,245	口座振替手数料等
							賃借料	1,410	電算機借上料等

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明	
					増	減	区分	金額		
								修繕費	170	自動車等修繕費
								交際費	50	交際費
								食糧費	13	会議その他の賄費
								負担金	2,277	嘱託職員負担金等
								補償金	1	漏水事故等補償費
								保険料	482	自動車損害賠償保険料等
								公課費	14	自動車重量税等
								貸倒引当金繰入額	1,469	貸倒引当金繰入額
		4. 減価償却費	151,545	149,180	2,365					
								建物減価償却費	2,577	
								構築物減価償却費	125,598	
								機械装置減価償却費	23,370	
		5. 資産減耗費	1	1				たな卸資産減耗費	1	

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比較		節		説明
					増	減	区分	金額	
	2. 営業 外費 用		40,800	43,233		2,433			
		1. 支払利 息	40,798	43,231		2,433	企業債利子	40,798	企業債及び一時借入金利子
		2. 雑支出	1	1			不用品売却原価	1	
	3. 消費税		1	1					
							消費税	1	消費税及び地方消費税
	3. 予備 費		1,000	1,000					
		1. 予備費	1,000	1,000			予備費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出 明 細 書

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 資本 的収 入			147,754	162,754		15,000			
	1. 企業 債		60,000	60,000					
		1. 企業債		60,000	60,000			企 業 債	60,000
	2. 出資 金		35,000	50,000		15,000			
		1. 出資金		35,000	50,000		15,000	出 資 金	35,000
	3. 補助 金		50,000	50,000					
		1. 国庫補 助金		50,000	50,000			国 庫 補 助 金	50,000
	4. 負担 金		2,754	2,754					
		1. 負担金		2,754	2,754			工 事 負 担 金	2,754

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較		節		說 明
					增	減	区 分	金 額	
1. 資本 的支 出			283,966	267,585	16,381				
	1. 建設		179,755	168,261	11,494				
	改良	1. 配水施 設拡張 費	178,463	167,040	11,423				
							工 事 請 負 費	165,143	配水施設整備工事等
							設 計 委 託 料	13,320	設計委託料等
		2. 事務費	416	416			備 消 耗 品 費	365	備品・消耗品費
							印 刷 製 本 費	51	陽画製本代等
		3. 営業設 備費	876	805	71				
							量 水 器 購 入 費	876	量水器購入
		2. 企業 債償 還金	104,211	99,324	4,887				
	1. 企業債 償還金	104,211	99,324	4,887					
						企 業 債 元 金 償 還 金	104,211	企業債元金償還金	