

平成 28 年 度

春日井市水道事業会計予算説明書

- 1 平成28年度春日井市水道事業会計予算実施計画
- 2 平成28年度春日井市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 継続費に関する調書
- 5 平成27年度春日井市水道事業会計予定損益計算書
- 6 平成27年度春日井市水道事業会計予定貸借対照表
- 7 平成28年度春日井市水道事業会計予定貸借対照表
- 8 注記表
- 9 平成28年度春日井市水道事業会計予算実施計画説明書

1 平成28年度春日井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 水道事業 収 益			6,187,308	
	1 営業収益		5,098,791	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給 水 収 益	5,082,457	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	118	給水装置の新設又は修繕等の工事受託による収益
		3 その他営業収益	16,216	手数料及び一般会計負担金
	2 営業外収益		1,088,515	主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受 取 利 息	3,425	預金利息他
		2 他 会 計 補 助 金	2,636	一般会計補助金
		3 分 担 金	191,000	水道施設分担金
		4 長期前受金戻入	735,253	償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等の減価償却見合い分
		5 消費税及び地方消費税還付金	46,700	
		6 雑 収 益	109,501	下水道使用料徴収事務に係る収益他
	3 特別利益		2	当年度の経常的収益から除外すべき利益
		1 固定資産売却益	1	固定資産の売却額が帳簿価額を超える金額
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	前年度以前の損益の修正利益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費			5,272,035	
	1 営業費用		5,177,742	主たる営業活動に要する費用
		1 原水及び浄水費	2,341,284	原水の取水ろ過等に要する費用
		2 配水及び給水費	598,338	配水及び給水施設の維持管理等に要する費用
		3 受託工事費	108	給水装置の新設又は修繕等の受託工事に要する費用
		4 業務費	417,131	料金の調定、検針等に要する費用
		5 総係費	93,374	事業活動全般に要する費用
		6 減価償却費	1,641,712	固定資産償却費用
		7 資産減耗費	85,795	固定資産除却費用
	2 営業外費用		91,377	金融及び財務活動等に要する費用
		1 支払利息	90,677	企業債利息
		2 雑支出	700	
	3 特別損失		2,916	当年度の経常的費用から除外すべき損失
		1 過年度損益修正	2,916	前年度以前の損益の修正損失

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			469,391	
	1 負 担 金		8,131	
		1 負 担 金	8,131	一般会計負担金
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	売却する固定資産の帳簿価額
	3 工 事 収 入		261,258	
		1 工 事 収 入	261,258	受託工事に係る収入
	4 分 担 金		1	
		1 分 担 金	1	水道施設分担金
	5 他 会 計 貸 付 金 返 還		200,000	
1 一 般 会 計 貸 付 金 返 還		200,000		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			4,072,424	
	1 建設改良費		3,775,245	施設の建設改良及び固定資産の購入に要する費用
		1 整備事業費	3,724,436	配水管等の整備に要する費用
		2 固定資産購入費	50,809	量水器、車両器具の購入に要する費用
	2 企業債還金		297,179	
		1 企業債償還金	297,179	企業債元金償還金

2 平成28年度春日井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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	706,301
減価償却費	1,641,712
固定資産除却費	85,795
引当金の増減額 (△は減少)	△37,171
長期前受金戻入額	△735,253
受取利息 (△は益)	△3,425
支払利息	90,677
有価証券の償還損益 (△は益)	700
未収金の増減額 (△は増加)	△1,367
未払金の増減額 (△は減少)	15,442
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△3,604
その他流動負債の増減額	△1,028
小計	1,758,779
利息の受取額	3,425
利息の支払額	△90,677
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,671,527

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	△3,663,494
有価証券の償還による収入	1,000,000
受託工事に係る収入	197,157
一般会計負担金による収入	8,131
一般会計貸付金の返還による収入	200,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,258,206

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の償還による支出	△297,179
財務活動によるキャッシュ・フロー	△297,179

資金増加額 (又は減少額)	△883,858
資金期首残高	4,019,750
資金期末残高	3,135,892

3 給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 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	3	22 (3)	123	97,438	3,247	70,245	171,053	31,909	202,962
	資本勘定 支弁職員		9 (2)		44,700		27,678	72,378	15,141	87,519
	合 計	3	31 (5)	123	142,138	3,247	97,923	243,431	47,050	290,481
前 年 度	損益勘定 支弁職員		24 (3)		110,928		66,927	177,855	36,355	214,210
	資本勘定 支弁職員		10 (2)		50,389		29,009	79,398	16,310	95,708
	合 計		34 (5)		161,317		95,936	257,253	52,665	309,918
比 較	損益勘定 支弁職員	3	△ 2 (0)	123	△ 13,490	3,247	3,318	△ 6,802	△ 4,446	△ 11,248
	資本勘定 支弁職員		△ 1 (0)		△ 5,689		△ 1,331	△ 7,020	△ 1,169	△ 8,189
	合 計	3	△ 3 (0)	123	△ 19,179	3,247	1,987	△ 13,822	△ 5,615	△ 19,437

備考（ ）内は、再任用短時間勤務職員の職員数である。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤務 手 当
	本年度	5,777	5,319	9,194	1,823	3,498	258	7,788
	前年度	6,525	5,456	6,932	1,880	4,103	267	6,062
	比 較	△ 748	△ 137	2,262	△ 57	△ 605	△ 9	1,726

休日勤務 手 当	期末手当	勤勉手当	退職手当	その他
80	32,983	19,426	8,953	2,824
80	38,318	21,306	1,629	3,378
0	△ 5,335	△ 1,880	7,324	△ 554

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	△ 19,179	給与改定に伴う増減分	240	前年度給与改定分	前年度給与改定の状況 給料の改定率 0.23% 改定実施時期 27年4月1日
		昇給に伴う増加分	732		平均昇給率 0.71%
		昇格に伴う増加分	403		
		その他の増減分	△ 20,554	職員数減に伴う減分 △ 13,435 新陳代謝等に伴う減分 △ 7,119	職員数の異動状況 〔現に在職する職員数〕(その他) (計) 本年度 36人 0人 36人 前年度 39人 0人 39人 比較 △3人 0人 △3人
手当	1,987	制度改正に伴う増減分	3,523	地域手当 2,265 勤勉手当 1,258	
		その他の増減分	△ 1,536	管理職手当 △ 748 扶養手当 △ 137 地域手当 △ 3 住居手当 △ 57 通勤手当 △ 605 特殊勤務手当 △ 9 時間外勤務手当 1,726 期末手当 △ 5,335 勤勉手当 △ 3,138 退職手当 7,324 その他 △ 554	

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 (企業職)
平成27年12月1日 現 在	平均給料月額 (円)	304,790
	平均給与月額 (円)	355,102
	平均年齢 (歳)	39.06
平成26年12月1日 現 在	平均給料月額 (円)	316,838
	平均給与月額 (円)	364,889
	平均年齢 (歳)	40.11

(2) 初任給(平成27年12月1日現在)

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	149,000	149,000
短 大 卒	160,200	160,200
大 学 卒	183,300	183,300

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成27年12月1日 現 在	1	1 (5)	3.2 (100.0)
	2	11	35.5
	3	4	12.9
	4	8	25.8
	5	3	9.7
	6	1	3.2
	7	3	9.7
	8		
	9		
	計	31 (5)	100.0 (100.0)
平成26年12月1日 現 在	1	1 (5)	2.9 (100.0)
	2	9	26.5
	3	7	20.6
	4	9	26.5
	5	3	8.8
	6	2	5.9
	7	3	8.8
	8		
	9		
	計	34 (5)	100.0 (100.0)

備考 () 内は、再任用短時間勤務職員の職員数である。

(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	8 級	9 級
企業職	主 事	主 事	主 任	主 査	課長補佐	課長補佐	課 長	部 長	部 長

(4) 昇給

区 分		企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	31		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	26		
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)	26	
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
		号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	83.9			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	34		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	27		
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		4号給 (人)	27	
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
		号給 (人)		
比 率 (B)/(A) (%)	79.4			

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.2
支給対象職員の比率 (平成27年12月1日現在) (%)	66.7
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	896
代表的な特殊勤務手当の名称	危険手当

(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	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有	
前 年 度	1.975 (1.00)	2.125 (1.15)	4.10 (2.15)	有	
一般会計の制度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有	

備考()内は、再任用職員の標準的な支給率である。

(7) 定年退職及び応募認定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	同 上	

(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 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

4 継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画			平成26年度末 までの支払 義務発生額
			年度	年割額	左の財源	
					損益勘定 留保資金	
1 資本的 支出	1 建設 改良費	知多配水場 整備事業	26	561,600	561,600	144,292
			27	1,166,400	1,166,400	
			28	2,052,000	2,052,000	
			計	3,780,000	3,780,000	144,292
		知多水源 更新整備事業	27	297,000	297,000	
			28	270,000	270,000	
			計	567,000	567,000	
		東山配水場 更新整備事業	27	118,800	118,800	
			28	216,000	216,000	
			計	334,800	334,800	
		高蔵寺中区・低区 配水場更新事業	28	86,400	86,400	
			29	462,000	462,000	
			計	548,400	548,400	

平成27年度末 までの支払 義務発生 (見込)額	平成28年度 支払義務 発生予定額	平成28年度末 までの支払 義務発生 予定額	平成29年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率 (%)
		144,292		3.8
981,075		981,075		26.0
	2,654,633	2,654,633		70.2
981,075	2,654,633	3,780,000		100.0
201,603		201,603		35.6
	365,397	365,397		64.4
201,603	365,397	567,000		100.0
83,160		83,160		24.8
	251,640	251,640		75.2
83,160	251,640	334,800		100.0
	86,400	86,400		15.8
			462,000	84.2
	86,400	86,400	462,000	100.0

5 平成27年度春日井市水道事業会計予定損益計算書

(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	4,638,317		
(2) 受託工事収益	13		
(3) その他営業収益	<u>14,987</u>	4,653,317	

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	2,199,054		
(2) 配水及び給水費	497,869		
(3) 受託工事費	13		
(4) 業務費	365,474		
(5) 総係費	80,573		
(6) 減価償却費	1,643,238		
(7) 資産減耗費	<u>82,608</u>	<u>4,868,829</u>	

営業損失 215,512

3 営業外収益

(1) 受取利息	8,245		
(2) 他会計補助金	1,604		
(3) 分担金	186,500		
(4) 長期前受金戻入	751,288		
(5) 雑収益	<u>106,376</u>	1,054,013	

4 営業外費用

(1) 支払利息	98,583		
(2) 雑支出	<u>909</u>	<u>99,492</u>	<u>954,521</u>
経常利益			739,009

5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0
--------------	----------	---

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	<u>2,800</u>	<u>2,800</u>	<u>△ 2,800</u>
当年度純利益			736,209
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>736,209</u></u>

6 平成27年度春日井市水道事業会計予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,242,903		
ロ 建 物	3,392,163			
減価償却累計額	<u>△ 1,274,541</u>	2,117,622		
ハ 構 築 物	56,508,865			
減価償却累計額	<u>△ 26,351,225</u>	30,157,640		
ニ 機 械 及 び 装 置	8,074,296			
減価償却累計額	<u>△ 5,082,873</u>	2,991,423		
ホ 車 両 運 搬 具	24,852			
減価償却累計額	<u>△ 17,059</u>	7,793		
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	224,220			
減価償却累計額	<u>△ 142,575</u>	81,645		
ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,465,643</u>		
有形固定資産合計			38,064,669	

(2) 投資その他の資産

イ 長 期 貸 付 金		1,000,000		
ロ そ の 他 投 資		<u>78</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,000,078</u>	
固定資産合計				39,064,747

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金		4,019,750		
(2) 未 収 金		324,309		
貸倒引当金	<u>△ 7,197</u>	317,112		
(3) 有 価 証 券			1,000,700	
(4) 貯 蔵 品			<u>47,373</u>	
流動資産合計				<u>5,384,935</u>
資産合計				<u><u>44,449,682</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

建設改良費等の財源に
イ 充てるための企業債3,312,597

企 業 債 合 計

3,312,597

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

244,283

引 当 金 合 計

244,283

固 定 負 債 合 計

3,556,880

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

建設改良費等の財源に
イ 充てるための企業債297,179

企 業 債 合 計

297,179

(2) 未 払 金

1,268,572

(3) 前 受 金

18,206

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金

22,594

引 当 金 合 計

22,594

(5) その他流動負債

189,986

流 動 負 債 合 計

1,796,537

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 県 補 助 金

429,579

ロ 負 担 金

842,256

ハ 受 贈 財 産 評 価 額

7,673,496

ニ 工 事 負 担 金

16,026,250

ホ 分 担 金

5,683,244

長 期 前 受 金 合 計

30,654,825

(2) 収 益 化 累 計 額

イ 県 補 助 金

△ 204,522

ロ 負 担 金

△ 502,561

ハ 受 贈 財 産 評 価 額

△ 4,010,274

ニ 工 事 負 担 金

△ 9,257,949

ホ 分 担 金

△ 3,542,417

収 益 化 累 計 額 合 計

△ 17,517,723

繰 延 収 益 合 計

13,137,102

負 債 合 計

18,490,519

資 本 の 部

6 資 本 金			22,524,602
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	16,442		
ロ 県 補 助 金	1,310		
ハ 負 担 金	77,730		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	39,312		
ホ 工 事 負 担 金	2,028,890		
ヘ 分 担 金	<u>534,668</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,698,352	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>736,209</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>736,209</u>	
剰 余 金 合 計			<u>3,434,561</u>
資 本 合 計			<u>25,959,163</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>44,449,682</u></u>

7 平成28年度春日井市水道事業会計予定貸借対照表

(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		1,242,903	
ロ 建 物	3,381,679		
減価償却累計額	<u>△ 1,331,813</u>	2,049,866	
ハ 構 築 物	59,259,401		
減価償却累計額	<u>△ 27,284,195</u>	31,975,206	
ニ 機 械 及 び 装 置	10,043,054		
減価償却累計額	<u>△ 5,327,896</u>	4,715,158	
ホ 車 両 運 搬 具	25,753		
減価償却累計額	<u>△ 17,703</u>	8,050	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	234,444		
減価償却累計額	<u>△ 148,369</u>	86,075	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>212,593</u>	
有形固定資産合計			40,289,851

(2) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 貸 付 金		800,000	
ロ そ の 他 投 資		<u>78</u>	
投資その他の資産合計			<u>800,078</u>
固定資産合計			41,089,929

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金		3,135,892	
(2) 未 収 金	378,949		
貸倒引当金	<u>△ 6,167</u>	372,782	
(3) 貯 蔵 品		<u>50,977</u>	
流動資産合計			<u>3,559,651</u>
資産合計			<u><u>44,649,580</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

建設改良費等の財源に
イ 充てるための企業債

3,007,270

企業債合計

3,007,270

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

212,720

引当金合計

212,720

固定負債合計

3,219,990

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

建設改良費等の財源に
イ 充てるための企業債

305,327

企業債合計

305,327

(2) 未 払 金

1,573,209

(3) 前 受 金

19,426

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金

18,016

引当金合計

18,016

(5) その他流動負債

188,958

流動負債合計

2,104,936

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 県補助金

429,579

ロ 負担金

850,119

ハ 受贈財産評価額

7,673,496

ニ 工事負担金

15,905,153

ホ 分担金

5,676,716

長期前受金合計

30,535,063

(2) 収益化累計額

イ 県補助金

△ 214,873

ロ 負担金

△ 519,414

ハ 受贈財産評価額

△ 4,179,314

ニ 工事負担金

△ 9,296,033

ホ 分担金

△ 3,666,239

収益化累計額合計

△ 17,875,873

繰延収益合計

12,659,190

負債合計

17,984,116

資 本 の 部

6 資 本 金			22,524,602
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	16,442		
ロ 県 補 助 金	1,310		
ハ 負 担 金	77,730		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	39,312		
ホ 工 事 負 担 金	2,028,890		
ヘ 分 担 金	<u>534,668</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		2,698,352	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,442,510</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,442,510</u>	
剰 余 金 合 計			<u>4,140,862</u>
資 本 合 計			<u>26,665,464</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>44,649,580</u></u>

8 注 記 表

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券は、償却原価法（定額法）による。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、時価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。

主な耐用年数は、次のとおりとする。

建物	13～50年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	5～8年

(4) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上する。ただし、「上下水道部長に係る給与等及び職員の退職手当の取扱いに関する協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する金額を計上する。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上する。

(5) 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、税抜方式による。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

退職手当を支給するため、退職給付引当金を次のとおり取り崩す。

平成27年度	27,943千円
平成28年度	40,516千円

イ 賞与引当金の取崩し

期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに係る法定福利費を支出するため、賞与引当金を次のとおり取り崩す。

平成27年度 25,329千円

平成28年度 22,594千円

ウ 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損処分をするため、貸倒引当金を次のとおり取り崩す。

平成27年度 8,076千円

平成28年度 7,197千円

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行う。

(2) 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る。

(3) 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年以内 7,089,120円

1年超 27,174,960円

計 34,264,080円

(4) オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内 9,309,696円

1年超 344,458,752円

計 353,768,448円

5 その他の注記

(1) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

9 平成28年度春日井市水道事業会計予算実施計画説明書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
1 水道事業収益		6,187,308	6,162,392	24,916
1 営業収益		5,098,791	5,117,966	△ 19,175
	1 給 水 収 益	5,082,457	5,100,876	△ 18,419
	2 受託工事収益	118	118	0
	3 その他営業収益	16,216	16,972	△ 756
2 営業外収益		1,088,515	1,044,425	44,090
	1 受 取 利 息	3,425	9,800	△ 6,375
	2 他会計補助金	2,636	1,604	1,032
	3 分 担 金	191,000	160,468	30,532
	4 長期前受金戻入	735,253	762,222	△ 26,969

節	予 定 額	備 考
1 水 道 料 金	5,082,457	年度末予定給水栓数 127,350栓
1 受 託 工 事 収 益	118	受託予定件数 1件
1 手 数 料	13,651	中止閉栓手数料、設計審査・工事検査手数料他 22,400件
2 一 般 会 計 負 担 金	2,565	消火栓維持管理費負担金
1 預 金 利 息	1,325	
2 貸 付 金 利 息	600	
3 有 価 証 券 利 息	1,500	
1 一 般 会 計 補 助 金	2,636	児童手当
1 分 担 金	191,000	水道施設分担金 1,708件
1 県 補 助 金	10,351	
2 負 担 金	17,121	
3 受 贈 財 産 評 価 額	169,040	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
	5 消費税及び地方 消費税還付金	46,700	0	46,700
	6 雑 収 益	109,501	110,331	△ 830
3 特別利益		2	1	1
	1 固定資産売却益	1	0	1
	2 過年度損益 修正益	1	1	0

節	予 定 額	備 考
4 工 事 負 担 金	408,391	
5 分 担 金	130,350	
1 消費税及び地方 消費税還付金	46,700	
1 下水道使用料 徴収事務負担金	107,517	下水道使用料徴収事務に係る公共下水道事業からの負担金
2 その他雑収益	1,984	行政財産目的外使用料他
1 固定資産売却益	1	
1 過年度損益修正益	1	

支 出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
1 水道事業費用		5,272,035	5,324,094	△ 52,059
1 営業費用		5,177,742	5,194,918	△ 17,176
	1 原水及び浄水費	2,341,284	2,332,271	9,013
	2 配水及び給水費	598,338	607,662	△ 9,324

節	予 定 額	備 考
1 給 料	28,585	1 人件費 職員 7人 56,331
2 手 当	15,100	2 受水費 2,187,984
3 賞与引当金繰入額	3,691	3 取水、浄水施設管理費 96,969 汚泥運搬処理委託他
6 法 定 福 利 費	8,955	
11 備 消 品 費	10,748	
16 委 託 料	65,506	
19 修 繕 費	20,715	
33 受 水 費	2,187,984	
1 給 料	20,507	1 人件費 職員 6人 38,835
2 手 当	9,888	2 配水、給水施設管理費 559,503 (1) 配水管等修繕業務委託 (2) 水道施設維持運転業務委託 (3) 機械設備等点検業務委託 (4) 水道施設用地賃借他
3 賞与引当金繰入額	2,509	
6 法 定 福 利 費	5,931	
11 備 消 品 費	930	
12 燃 料 費	977	
13 光 熱 水 費	5,294	
14 印 刷 製 本 費	849	
15 通 信 運 搬 費	5,226	
16 委 託 料	293,217	
17 手 数 料	166	
18 賃 借 料	9,505	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
	3 受 託 工 事 費	108	108	0
	4 業 務 費	417,131	434,774	△ 17,643
	5 総 係 費	93,374	91,585	1,789

節	予 定 額	備 考
19 修 繕 費	71,591	
21 動 力 費	167,400	
23 材 料 費	1,000	
31 工 事 請 負 費	3,348	
31 工 事 請 負 費	108	受託工事費
1 給 料	20,027	1 人件費 職員 5人 38,633
2 手 当	9,997	2 料金収納等業務費 378,498
3 賞与引当金繰入額	2,381	(1) 水道業務委託 (2) 量水器開閉栓等業務委託 (3) 水道料金等電算業務委託他
6 法 定 福 利 費	6,228	
11 備 消 品 費	1,285	
12 燃 料 費	42	
14 印 刷 製 本 費	3,586	
15 通 信 運 搬 費	24,305	
16 委 託 料	309,925	
17 手 数 料	6,763	
18 賃 借 料	7,473	
19 修 繕 費	25,119	
1 給 料	28,319	1 人件費 職員 7人 65,793
2 手 当	15,657	2 報酬 経営アドバイザー 3人 123
3 賞与引当金繰入額	3,915	3 一般管理費 27,458
4 賃 金	3,247	負担金 (7,380) の内訳 ア 人件費負担金 5,588

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
	6 減 価 償 却 費	1,641,712	1,645,663	△ 3,951
	7 資 産 減 耗 費	85,795	82,855	2,940
2 營 業 外 費 用		91,377	126,623	△ 35,246
	1 支 払 利 息	90,677	98,583	△ 7,906

節	予 定 額	備 考
5 報 酬	123	イ 日本水道協会正会員負担金 571 ウ 日本水道協会愛知県支部負担金 9
6 法 定 福 利 費	8,949	エ 尾張水道連絡協議会負担金 94 オ 県水道北部ブロック協議会負担金 74 カ 愛知県公共料金等暴力対策協議会負担金 12
7 旅 費	422	キ 尾張地下水保全対策協議会負担金 50 ク 水源地交流事業負担金 80
8 退 職 給 付 費	8,953	ケ 職員健康管理費負担金 281 コ 研修会等出席者負担金 621
11 備 消 品 費	1,908	
12 燃 料 費	81	
14 印 刷 製 本 費	324	
16 委 託 料	4,066	
17 手 数 料	38	
18 賃 借 料	360	
19 修 繕 費	22	
24 補 償 費	1,500	
28 負 担 金	7,380	
29 保 険 料	1,805	
34 公 課 費	138	
36 貸倒引当金繰入額	6,167	
1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,641,712	
1 固 定 資 産 除 却 費	85,795	
1 企 業 債 利 息	90,677	

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
	2 雑 支 出	700	0	700
	△ 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	28,040	△ 28,040
3 特 別 損 失		2,916	2,553	363
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	2,916	2,553	363

節	予 定 額	備 考
1 その他雑支出	700	
1 過年度損益修正損	2,916	漏水等による還付金

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
1 資 本 的 収 入		469,391	295,192	174,199
1 負 担 金		8,131	8,686	△ 555
	1 負 担 金	8,131	8,686	△ 555
2 固 定 資 産 代 産 金		1	0	1
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	0	1
3 工 事 収 入		261,258	286,505	△ 25,247
	1 工 事 収 入	261,258	286,505	△ 25,247
4 分 担 金		1	1	0
	1 分 担 金	1	1	0
5 他 会 計 貸 付 金 返 還 金		200,000	0	200,000
	1 一 般 会 計 貸 付 金 返 還 金	200,000	0	200,000

節	予 定 額	備 考
1 負 担 金	8,131	消火栓設置負担金
1 固定資産売却代金	1	
1 工 事 収 入	261,258	配水管布設工事受託に係る収入
1 分 担 金	1	
1 一般会計貸付金 返 還 金	200,000	

支 出

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 比 較
1 資 本 的 支 出		4,072,424	4,284,418	△ 211,994
1 建 設 改 良 費		3,775,245	3,995,145	△ 219,900
	1 整 備 事 業 費	3,724,436	3,951,765	△ 227,329
	2 固 定 資 産 購 入 費	50,809	43,380	7,429
2 企 業 債 償 還 金		297,179	289,273	7,906
	1 企 業 債 償 還 金	297,179	289,273	7,906

節	予 定 額	備 考
1 給 料	44,700	1 人件費 職員 11人 87,519
2 手 当	22,969	2 水道施設整備事業費 3,636,917
3 賞与引当金繰入額	5,520	(1) 知多配水場整備事業
6 法 定 福 利 費	14,330	(2) 知多水源更新整備事業
16 委 託 料	52,272	(3) 東山配水場更新整備事業
24 補 償 費	7,304	(4) 高蔵寺中区・低区配水場更新事業他
28 負 担 金	100	
31 工 事 請 負 費	3,577,241	
1 量水器購入費	22,635	
2 車両器具購入費	28,174	水質検査機器等購入
1 企業債償還金	297,179	

