

平成 29 年 度

春日井市水道事業会計予算説明書

- 1 平成29年度春日井市水道事業会計予算実施計画
- 2 平成29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28年度春日井市水道事業会計予定損益計算書
- 6 平成28年度春日井市水道事業会計予定貸借対照表
- 7 平成29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29年度春日井市水道事業会計予算実施計画説明書

1 平成29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 水道事業益 収 | | | 6,145,438 | |
| | 1 営業収益 | | 5,101,764 | 主たる営業活動から生ずる収益 |
| | | 1 給水収益 | 5,085,058 | 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受託工事による収益 |
| | | 3 その他営業収益 | 16,588 | 手数料及び一般会計負担金 |
| | 2 営業外収益 | | 1,043,672 | 主たる営業活動以外から生ずる収益 |
| | | 1 受取利息 | 500 | 預金利息他 |
| | | 2 他会計補助金 | 2,216 | 一般会計補助金 |
| | | 3 分担金 | 202,586 | 水道施設分担金 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 719,475 | 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 雑収益 | 118,895 | 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 水道事業用 水 費 | | | 5,348,485 | |
| | 1 営業費用 | | 5,189,123 | 主たる営業活動に要する費用 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 2,142,897 | 原水の取水及びろ過等に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 604,478 | 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 | 432,328 | 検針、料金の調定及び収納等に要する費用 |
| | | 5 総 係 費 | 100,581 | 事業活動の全般に要する費用 |
| | | 6 減 価 償 却 費 | 1,823,123 | 固定資産償却費用 |
| | | 7 資 産 減 耗 費 | 85,608 | 固定資産除却費用 |
| | | 2 営業外費用 | | 157,202 |
| | 1 支 払 利 息 | | 82,546 | 企業債利息及び一時借入金利息 |
| | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | | 74,656 | |
| | 3 特別損失 | | 2,160 | 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 損 失 | 2,160 | 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 | | | 345,320 | |
| | 1 負 担 金 | | 7,045 | |
| | | 1 負 担 金 | 7,045 | 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 | | 138,273 | |
| | | 1 工 事 収 入 | 138,273 | 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 | | | 1,857,826 | |
| | 1 建設改良費 | | 1,552,499 | 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 | 1,504,400 | 水道施設の整備に要する費用 |
| | | 2 固定資産購入費 | 48,099 | 量水器、車両器具の購入に要する費用 |
| | 2 企業債還金 | | 305,327 | |
| | | 1 企業債償還金 | 305,327 | 企業債元金償還金 |

2 平成29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29年4月1日から平成30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 | 694,115 |
| 減価償却費 | 1,823,123 |
| 固定資産除却費 | 85,608 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | 4,111 |
| 長期前受金戻入額 | △719,475 |
| 受取利息 (△は益) | △500 |
| 支払利息 | 82,546 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 40,192 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 54,392 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 4,256 |
| その他流動負債の増減額 | 4,588 |
| 小計 | 2,072,956 |
| 利息の受取額 | 500 |
| 利息の支払額 | △82,546 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,990,910 |

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 | △2,580,944 |
| 受託工事に係る収入 | 198,031 |
| 一般会計負担金による収入 | 7,045 |
| 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 | △2,175,868 |

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 | △305,327 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △305,327 |

| | |
|---------------|-----------|
| 資金増加額 (又は減少額) | △490,285 |
| 資金期首残高 | 4,156,929 |
| 資金期末残高 | 3,666,644 |

3 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 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 | 3 | 24 (2) | 123 | 102,465 | 3,412 | 79,894 | 185,894 | 33,596 | 219,490 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | 9 (2) | | 45,284 | | 30,137 | 75,421 | 15,018 | 90,439 |
| | 合 計 | 3 | 33 (4) | 123 | 147,749 | 3,412 | 110,031 | 261,315 | 48,614 | 309,929 |
| 前 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 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 2 (△1) | 0 | 5,027 | 165 | 9,649 | 14,841 | 1,687 | 16,528 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | 0 (0) | | 584 | | 2,459 | 3,043 | △ 123 | 2,920 |
| | 合 計 | 0 | 2 (△1) | 0 | 5,611 | 165 | 12,108 | 17,884 | 1,564 | 19,448 |

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 | 5,190 | 9,523 | 2,886 | 4,249 | 315 | 9,384 |
| | 前年度 | 5,777 | 5,319 | 9,194 | 1,823 | 3,498 | 258 | 7,788 |
| | 比 較 | 0 | △ 129 | 329 | 1,063 | 751 | 57 | 1,596 |

| 休 日 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 退 職 手 当 | そ の 他 |
|-------------|---------|---------|---------|-------|
| 80 | 34,492 | 21,723 | 13,374 | 3,038 |
| 80 | 32,983 | 19,426 | 8,953 | 2,824 |
| 0 | 1,509 | 2,297 | 4,421 | 214 |

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 | 5,611 | 給与改定に伴う増減分 | 211 | 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 28年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 985 | | 平均昇給率 1.08% |
| | | 昇格に伴う増加分 | 181 | | |
| | | その他の増減分 | 4,234 | 職員数増に伴う増分 4,657 新陳代謝等に伴う減分 △ 423 | 職員数の異動状況 〔現に在職する職員数〕(その他) (計) 本年度 37人 0人 37人 前年度 36人 0人 36人 比較 1人 0人 1人 |
| 手当 | 12,108 | 制度改正に伴う増減分 | 1,154 | 勤 勉 手 当 1,154 | |
| | | その他の増減分 | 10,954 | 扶 養 手 当 △ 129 地 域 手 当 329 住 居 手 当 1,063 通 勤 手 当 751 特 殊 勤 務 手 当 57 時 間 外 勤 務 手 当 1,596 期 末 手 当 1,509 勤 勉 手 当 1,143 退 職 手 当 4,421 そ の 他 214 | |

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28年12月1日 現 在 | 平均給料月額 (円) | 310,776 |
| | 平均給与月額 (円) | 368,991 |
| | 平均年齢 (歳) | 41.04 |
| 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 |

(2) 初任給(平成28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 | 150,500 | 150,500 |
| 短 大 卒 | 161,700 | 161,700 |
| 大 学 卒 | 184,800 | 184,800 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|-------------------|-------|--------------|---------------|
| | 級 | 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 平成28年12月1日 現 在 | 1 | 1 (4) | 3.0 (100.0) |
| | 2 | 10 | 30.3 |
| | 3 | 6 | 18.2 |
| | 4 | 8 | 24.3 |
| | 5 | 4 | 12.1 |
| | 6 | 1 | 3.0 |
| | 7 | 3 | 9.1 |
| | 8 | | |
| | 9 | | |
| | 計 | 33 (4) | 100.0 (100.0) |
| 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) |

備考 () 内は、再任用短時間勤務職員の職員数及び構成比である。

(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) | 33 | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 28 | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2 号 給 (人) | | |
| | | 4 号 給 (人) | 28 | |
| | | 6 号 給 (人) | | |
| | | 8 号 給 (人) | | |
| | | 号 給 (人) | | |
| 比 率 (B)/(A) (%) | 84.8 | | | |
| 前 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 | | | |

(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 28 年 12 月 1 日 現 在) (%) | 64.9 |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円) | 1,094 |
| 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 | 2.075 (1.05) | 2.225 (1.20) | 4.30 (2.25) | 有 | |
| 前 年 度 | 2.025 (1.025) | 2.175 (1.175) | 4.20 (2.20) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.075 (1.05) | 2.225 (1.20) | 4.30 (2.25) | 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27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 | 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28年度末 までの支払 義務発生 (見込)額 | 平成29年度 支払義務 発生予定額 | 平成29年度末 までの支払 義務発生 予定額 | 平成30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 (%) |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 73,682 | | 73,682 | | 13.4 |
| | 474,718 | 474,718 | | 86.6 |
| 73,682 | 474,718 | 548,400 | | 100.0 |

5 平成28年度春日井市水道事業会計予定損益計算書

(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 | 4,673,438 | | |
| (2) 受託工事収益 | 0 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>14,180</u> | 4,687,618 | |

2 営業費用

| | | | |
|-------------|---------------|------------------|--|
| (1) 原水及び浄水費 | 2,144,437 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 477,553 | | |
| (3) 受託工事費 | 0 | | |
| (4) 業務費 | 369,471 | | |
| (5) 総係費 | 88,200 | | |
| (6) 減価償却費 | 1,691,979 | | |
| (7) 資産減耗費 | <u>85,789</u> | <u>4,857,429</u> | |

| | | | |
|--|--|--|---------|
| | | | 169,811 |
|--|--|--|---------|

3 営業外収益

| | | | |
|-------------|----------------|-----------|--|
| (1) 受取利息 | 2,363 | | |
| (2) 他会計補助金 | 2,636 | | |
| (3) 分担金 | 178,530 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 726,633 | | |
| (5) 雑収益 | <u>100,958</u> | 1,011,120 | |

4 営業外費用

| | | | |
|----------|------------|---------------|----------------|
| (1) 支払利息 | 90,672 | | |
| (2) 雑支出 | <u>700</u> | <u>91,372</u> | <u>919,748</u> |

| | | | |
|--|--|--|---------|
| | | | 749,937 |
|--|--|--|---------|

5 特 別 利 益

| | | | |
|--------------|-----------|-------|--|
| (1) 固定資産売却益 | 2,540 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | <u>51</u> | 2,591 | |

6 特 別 損 失

| | | | |
|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| (1) 過年度損益修正損 | <u>2,000</u> | <u>2,000</u> | <u>591</u> |
| 当年度純利益 | | | 750,528 |
| 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>750,528</u></u> |

6 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 | 地 | | 1,242,646 | | |
| ロ | 建 | 5,452,845 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,329,474</u> | 4,123,371 | | |
| ハ | 構築物 | 57,979,843 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 27,440,456</u> | 30,539,387 | | |
| ニ | 機械及び装置 | 9,162,795 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 5,215,576</u> | 3,947,219 | | |
| ホ | 車両運搬具 | 24,784 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 16,929</u> | 7,855 | | |
| ヘ | 工具、器具及び備品 | 226,298 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 147,695</u> | 78,603 | | |
| ト | 建設仮勘定 | | <u>196,767</u> | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 40,135,848 | |

(2) 投資その他の資産

| | | | | | |
|---|------------|--|-----------|----------------|------------|
| イ | 長期貸付金 | | 800,000 | | |
| ロ | その他投資 | | <u>58</u> | | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>800,058</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | 40,935,906 |

2 流動資産

| | | | | | |
|-----|--------|--|----------------|---------------|--------------------------|
| (1) | 現金・預金 | | 4,156,929 | | |
| (2) | 未収金 | | 392,346 | | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 6,167</u> | 386,179 | |
| (3) | 貯蔵品 | | | <u>35,016</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>4,578,124</u> |
| | 資産合計 | | | | <u><u>45,514,030</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

2,402,272

(3) 前 受 金

16,309

(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

186,934

流動負債合計

2,928,858

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 県補助金

429,579

ロ 負担金

843,605

ハ 受贈財産評価額

7,691,230

ニ 工事負担金

16,034,575

ホ 分担金

5,616,306

長期前受金合計

30,615,295

(2) 収 益 化 累 計 額

イ 県補助金

△ 214,874

ロ 負担金

△ 513,080

ハ 受贈財産評価額

△ 4,179,314

ニ 工事負担金

△ 9,476,076

ホ 分担金

△ 3,605,783

収益化累計額合計

△ 17,989,127

繰延収益合計

12,626,168

負債合計

18,775,016

資 本 の 部

| | | | |
|-----|-------------------------|----------------|--------------------------|
| 6 | 資 本 金 | | 23,290,134 |
| 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>750,528</u> | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>750,528</u> |
| | 剰 余 金 合 計 | | <u>3,448,880</u> |
| | 資 本 合 計 | | <u>26,739,014</u> |
| | 負 債 ・ 資 本 合 計 | | <u><u>45,514,030</u></u> |

7 平成29年度春日井市水道事業会計予定貸借対照表

(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 1,242,646

ロ 建 物 5,571,197

減価償却累計額 △ 1,446,214 4,124,983

ハ 構 築 物 58,446,163

減価償却累計額 △ 28,124,001 30,322,162

ニ 機 械 及 び 装 置 9,321,247

減価償却累計額 △ 5,509,048 3,812,199

ホ 車 両 運 搬 具 26,164

減価償却累計額 △ 20,108 6,056

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 223,355

減価償却累計額 △ 144,771 78,584ト 建 設 仮 勘 定 66,145

有形固定資産合計 39,652,775

(2) 投資その他の資産

イ 長 期 貸 付 金 600,000

ロ そ の 他 投 資 58投資その他の資産合計 600,058

固定資産合計 40,252,833

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金

3,666,644

(2) 未 収 金

286,847

貸倒引当金

△ 5,427 281,420

(3) 貯 蔵 品

30,760流動資産合計 3,978,824資 産 合 計 44,231,657

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

2,693,546

企業債合計

2,693,546

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

216,459

引当金合計

216,459

固定負債合計

2,910,005

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

313,724

企業債合計

313,724

(2) 未 払 金

1,301,378

(3) 前 受 金

15,912

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金

19,128

引当金合計

19,128

(5) その他流動負債

191,522

流動負債合計

1,841,664

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 県補助金

429,579

ロ 負担金

843,750

ハ 受贈財産評価額

7,673,221

ニ 工事負担金

15,666,803

ホ 分担金

5,534,534

長期前受金合計

30,147,887

(2) 収益化累計額

イ 県補助金

△ 225,173

ロ 負担金

△ 522,033

ハ 受贈財産評価額

△ 4,334,868

ニ 工事負担金

△ 9,364,027

ホ 分担金

△ 3,654,927

収益化累計額合計

△ 18,101,028

繰延収益合計

12,046,859

負債合計

16,798,528

資 本 の 部

| | | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| 6 資 本 金 | | | 23, 290, 134 |
| 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, 444, 643</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1, 444, 643</u> | |
| 剰 余 金 合 計 | | | <u>4, 142, 995</u> |
| 資 本 合 計 | | | <u>27, 433, 129</u> |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | | | <u><u>44, 231, 657</u></u> |

8 注 記 表

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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 |

(3) 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、「職員の退職手当の取扱いに関する協定書」に基づき、他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。

(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28年度 | 40,516千円 |
| 平成29年度 | 9,636千円 |

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28年度 | 22,594千円 |
| 平成29年度 | 18,016千円 |

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28年度 | 7,197千円 |
| 平成29年度 | 6,167千円 |

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 |
| <u>1年超</u> | <u>20,085,840円</u> |
| 計 | 27,174,960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 |
| <u>1年超</u> | <u>335,149,056円</u> |
| 計 | 344,458,752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29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 | | 6,145,438 | 6,187,308 | △ 41,870 |
| 1 営業収益 | | 5,101,764 | 5,098,791 | 2,973 |
| | 1 給水収益 | 5,085,058 | 5,082,457 | 2,601 |
| | 2 受託工事収益 | 118 | 118 | 0 |
| | 3 その他営業収益 | 16,588 | 16,216 | 372 |
| 2 営業外収益 | | 1,043,672 | 1,088,515 | △ 44,843 |
| | 1 受取利息 | 500 | 3,425 | △ 2,925 |
| | 2 他会計補助金 | 2,216 | 2,636 | △ 420 |
| | 3 分担金 | 202,586 | 191,000 | 11,586 |
| | 4 長期前受金戻入 | 719,475 | 735,253 | △ 15,778 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------------|-----------|-------------------------------|
| | | |
| | | |
| 1 水 道 料 金 | 5,085,058 | 年度末予定給水栓数 129,000栓 |
| | | |
| 1 受 託 工 事 収 益 | 118 | |
| | | |
| 1 手 数 料 | 13,151 | 中止閉栓手数料、設計審査・工事検査手数料他 21,400件 |
| 2 一 般 会 計 負 担 金 | 3,437 | 消火栓維持管理費負担金 |
| | | |
| | | |
| 1 預 金 利 息 | 100 | |
| 2 貸 付 金 利 息 | 400 | |
| | | |
| 1 一 般 会 計 補 助 金 | 2,216 | 児童手当に要する経費に係る補助金 |
| | | |
| 1 分 担 金 | 202,586 | 水道施設分担金 1,827件 |
| | | |
| 1 県 補 助 金 | 10,299 | |
| 2 負 担 金 | 15,853 | |
| 3 受 贈 財 産 評 価 額 | 173,563 | |
| 4 工 事 負 担 金 | 388,844 | |

| 款 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増 減 比 較 |
|--------|---------------------|---------|---------|----------|
| | 5 雑 収 益 | 118,895 | 109,501 | 9,394 |
| | △ 消費税及び地方 消費税還付金 | 0 | 46,700 | △ 46,700 |
| 3 特別利益 | | 2 | 2 | 0 |
| | 1 固定資産売却益 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 過年度損益 修正益 | 1 | 1 | 0 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------------------------|---------|-------------|
| 5 分 担 金 | 130,916 | |
| | | |
| 1 下 水 道 使 用 料 徴 収 事 務 負 担 金 | 116,945 | |
| 2 そ の 他 雑 収 益 | 1,950 | 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 | | 5,348,485 | 5,272,035 | 76,450 |
| 1 営業費用 | | 5,189,123 | 5,177,742 | 11,381 |
| | 1 原水及び浄水費 | 2,142,897 | 2,341,284 | △ 198,387 |
| | 2 配水及び給水費 | 604,478 | 598,338 | 6,140 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 | |
|--------------|-----------|---|--|
| | | | |
| | | | |
| 1 給 料 | 26,351 | 1 人件費 職員 7人 52,458 | |
| 2 手 当 | 14,434 | 2 受水費 2,004,177 | |
| 3 賞与引当金繰入額 | 3,425 | 3 取水、浄水施設管理費 (1) 水源しゅんせつ修繕 (2) 下水道使用料他 86,262 | |
| 6 法 定 福 利 費 | 8,248 | | |
| 11 備 消 品 費 | 12,303 | | |
| 13 光 熱 水 費 | 25,434 | | |
| 16 委 託 料 | 5,789 | | |
| 19 修 繕 費 | 42,736 | | |
| 33 受 水 費 | 2,004,177 | | |
| | | | |
| 1 給 料 | 20,458 | | 1 人件費 職員 6人 39,235 |
| 2 手 当 | 10,545 | | 2 配水、給水施設管理費 565,243 (1) 水道施設維持運転業務委託 (2) 配水管等修繕業務委託 (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 | 2,547 | | |
| 6 法 定 福 利 費 | 5,685 | | |
| 11 備 消 品 費 | 378 | | |
| 12 燃 料 費 | 2,025 | | |
| 13 光 熱 水 費 | 4,990 | | |
| 14 印 刷 製 本 費 | 573 | | |
| 15 通 信 運 搬 費 | 10,008 | | |
| 16 委 託 料 | 302,768 | | |
| 17 手 数 料 | 189 | | |

| 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 | 432,328 | 417,131 | 15,197 |
| | 5 総 係 費 | 100,581 | 93,374 | 7,207 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------|---------|----------------------|
| 18 賃 借 料 | 9,431 | |
| 19 修 繕 費 | 57,085 | |
| 21 動 力 費 | 173,448 | |
| 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 | 25,219 | 1 人件費 職員 6人 48,921 |
| 2 手 当 | 13,115 | 2 料金収納等業務費 383,407 |
| 3 賞与引当金繰入額 | 3,215 | (1) 窓口、検針等業務委託 |
| 6 法 定 福 利 費 | 7,372 | (2) 量水器開閉栓等業務委託 |
| 11 備 消 品 費 | 1,394 | (3) 水道料金等電算業務委託他 |
| 12 燃 料 費 | 35 | |
| 14 印 刷 製 本 費 | 3,282 | |
| 15 通 信 運 搬 費 | 28,191 | |
| 16 委 託 料 | 318,039 | |
| 17 手 数 料 | 6,744 | |
| 18 賃 借 料 | 7,420 | |
| 19 修 繕 費 | 18,302 | |
| | | |
| 1 給 料 | 30,437 | 1 人件費 職員 7人 75,341 |
| 2 手 当 | 16,949 | 2 報酬 経営アドバイザー 3人 123 |
| 3 賞与引当金繰入額 | 4,226 | 3 一般管理費 25,117 |

| 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 | 1,823,123 | 1,641,712 | 181,411 |
| | 7 資 産 減 耗 費 | 85,608 | 85,795 | △ 187 |
| 2 營 業 外 費 用 | | 157,202 | 91,377 | 65,825 |
| | 1 支 払 利 息 | 82,546 | 90,677 | △ 8,131 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------------------|-----------|---|
| 4 賃 金 | 3,412 | 負担金 (7,585) の内訳 ア 人件費負担金 5,819 イ 日本水道協会負担金 570 ウ 日本水道協会愛知県支部負担金 9 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 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 ケ 職員健康管理費負担金 287 コ 研修会等出席者負担金 590 |
| 5 報 酬 | 123 | |
| 6 法 定 福 利 費 | 10,355 | |
| 7 旅 費 | 545 | |
| 8 退 職 給 付 費 | 13,374 | |
| 11 備 消 品 費 | 2,361 | |
| 12 燃 料 費 | 53 | |
| 16 委 託 料 | 1,884 | |
| 17 手 数 料 | 1 | |
| 18 賃 借 料 | 360 | |
| 19 修 繕 費 | 132 | |
| 24 補 償 費 | 1,500 | |
| 28 負 担 金 | 7,585 | |
| 29 保 険 料 | 1,738 | |
| 34 公 課 費 | 119 | |
| 36 貸倒引当金繰入額 | 5,427 | |
| | | |
| 1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 1,823,123 | |
| | | |
| 1 固 定 資 産 除 却 費 | 85,608 | |
| | | |
| | | |
| 1 企 業 債 利 息 | 82,529 | |
| 2 借 入 金 利 息 | 17 | 一時借入金利息 |

| 款 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 | 増 減 比 較 |
|--------|---------------------|--------|--------|---------|
| | 2 消費税及び 地方消費税 | 74,656 | 0 | 74,656 |
| | △雑 支 出 | 0 | 700 | △ 700 |
| 3 特別損失 | | 2,160 | 2,916 | △ 756 |
| | 1 過年度損益 修正 損 益 損 | 2,160 | 2,916 | △ 756 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|------------------|--------|-----------|
| | | |
| 1 消費税及び 地方消費税 | 74,656 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 1 過年度損益修正損 | 2,160 | 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 | | 345,320 | 469,391 | △ 124,071 |
| 1 負 担 金 | | 7,045 | 8,131 | △ 1,086 |
| | 1 負 担 金 | 7,045 | 8,131 | △ 1,086 |
| 2 固 定 資 産 代 産 金 | | 1 | 1 | 0 |
| | 1 固 定 資 産 代 産 金 | 1 | 1 | 0 |
| 3 工 事 収 入 | | 138,273 | 261,258 | △ 122,985 |
| | 1 工 事 収 入 | 138,273 | 261,258 | △ 122,985 |
| 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 | 200,000 | 0 |
| | 1 一 般 会 計 貸 付 金 返 還 金 | 200,000 | 200,000 | 0 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------------|---------|-----------------|
| | | |
| | | |
| 1 負 担 金 | 7,045 | 消火栓設置負担金 |
| | | |
| | | |
| 1 固定資産売却代金 | 1 | |
| | | |
| | | |
| 1 工 事 収 入 | 138,273 | 配水管布設工事の受託に係る収入 |
| | | |
| | | |
| 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 | | 1,857,826 | 4,072,424 | △ 2,214,598 |
| 1 建設改良費 | | 1,552,499 | 3,775,245 | △ 2,222,746 |
| | 1 整備事業費 | 1,504,400 | 3,724,436 | △ 2,220,036 |
| | 2 固定資産購入費 | 48,099 | 50,809 | △ 2,710 |
| 2 企業債償還金 | | 305,327 | 297,179 | 8,148 |
| | 1 企業債償還金 | 305,327 | 297,179 | 8,148 |

| 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------|-----------|-----------------------|
| | | |
| | | |
| 1 給 料 | 45,284 | 1 人件費 職員 11人 90,439 |
| 2 手 当 | 25,232 | 2 水道施設整備事業費 1,413,961 |
| 3 賞与引当金繰入額 | 5,715 | (1) 高蔵寺中区・低区配水場更新事業 |
| 6 法 定 福 利 費 | 14,208 | (2) 桃山配水場管理本館空調設備更新 |
| 16 委 託 料 | 32,076 | (3) 配水管布設等整備他 |
| 24 補 償 費 | 1,601 | |
| 28 負 担 金 | 100 | |
| 31 工 事 請 負 費 | 1,380,184 | |
| | | |
| 1 量水器購入費 | 22,270 | |
| 2 車両器具購入費 | 25,829 | 車両、水質検査機器等購入 |
| | | |
| | | |
| 1 企業債償還金 | 305,327 | |

