

平成 2 7 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	11,393	7,381	4,012
2 繰越金	1,500	10,619	△9,119
3 繰入金	3,928	0	3,928
歳入合計	16,821	18,000	△1,179

(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	3,380	4,089	△709			2	3,378
2 公債費	13,241	13,411	△170			11,391	1,850
3 予備費	200	500	△300				200
歳出合計	16,821	18,000	△1,179			11,393	5,428

2 歳 入

(款) 1 使用料及び手数料 11,393 千円 (項) 1 使用料 11,391 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	11,391	7,381	4,010	1 墓地永代使用料	7,800	1 墓地永代使用料 7,800
				2 墓地管理料	3,591	1 墓地管理料 3,591
計	11,391	7,381	4,010			

(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	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			

(款) 2 繰越金 1,500 千円 (項) 1 繰越金 1,500 千円

1 繰 越 金	1,500	10,619	△9,119	1 前年度繰越金	1,500	1 前年度繰越金 1,500
計	1,500	10,619	△9,119			

(款) 3 繰入金 3,928 千円 (項) 1 他会計繰入金 3,928 千円

1 一 般 会 計 繰 入 金	3,928		3,928	1 一般会計繰入金	3,928	1 一般会計繰入金 3,928
計	3,928		3,928			
歳 入 合 計	16,821	18,000	△1,179			

(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	3,380 (4,089) (△709)			2 諸収入	3,378			
				2	3,378	11 需用費	563	(3201)墓地管理費 3,380
						1 消耗品費	52	11 需用費 (563)
						5 光熱水費	208	1 消耗品費 52
						6 修繕費	303	5 光熱水費 208
						12 役務費	83	6 修繕費 303
						13 委託料	2,354	12 役務費 (83)
						15 工事請負費	380	1 通信運搬費 18
								5 汚水汚泥汲取料 65
								13 委託料 (2,354)
								13 清掃委託料 668
								14 樹木管理委託料 93
								15 草刈委託料 1,593
								15 工事請負費 (380)
								3 施設整備工事費
項 計	3,380 (4,089) (△709)			2	3,378			
款 計	3,380 (4,089) (△709)			2	3,378			

(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	12,704 (12,704) (0)			11,391 使用料・手数料	1,313			
				11,391	1,313	23 償還金, 利 子及び割引 料	12,704	
							(2601)公債費 (元金) 12,704 23 償還金, 利子及び割引料 21 長期債元金 (12,704)	
2 利 子	537 (707) (△170)				537			
					537	23 償還金, 利 子及び割引 料	537	
							(2602)公債費 (利子) 537 23 償還金, 利子及び割引料 22 長期債利子 (537)	
項 計	13,241 (13,411) (△170)			11,391	1,850			
款 計	13,241 (13,411) (△170)			11,391	1,850			

(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 (500) (△300)				200			
項 計	200 (500) (△300)				200			
款 計	200 (500) (△300)				200			
歳出合計	16,821 (18,000) (△1,179)			11,393	5,428			

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25年度末 現 在 高	平成26年度末 現在高見込額	平成27年度中増減見込額		平成27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	62,052	49,348		12,704	36,644

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	11,393	67.7	7,381	41.0	4,012	54.4
2 繰越金	1,500	8.9	10,619	59.0	△ 9,119	△ 85.9
3 繰入金	3,928	23.4	0	0.0	3,928	皆増
歳 入 合 計	16,821	100.0	18,000	100.0	△ 1,179	△ 6.6

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	3,380	20.1	4,089	22.7	△ 709	△ 17.3
2 公債費	13,241	78.7	13,411	74.5	△ 170	△ 1.3
3 予備費	200	1.2	500	2.8	△ 300	△ 60.0
歳 出 合 計	16,821	100.0	18,000	100.0	△ 1,179	△ 6.6

平成 2 7 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	337,000	334,200	2,800
歳入合計	337,000	334,200	2,800

(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	337,000	334,200	2,800			337,000	
歳出合計	337,000	334,200	2,800			337,000	

2 歳 入

(款) 1 繰替金収入

337,000 千円

(項) 1 繰替金収入

337,000 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	337,000	334,200	2,800	1 繰 替 金 収 入	337,000	1 集合支払繰替金収入 337,000
計	337,000	334,200	2,800			
歳 入 合 計	337,000	334,200	2,800			

(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	337,000 (334,200) (2,800)			337,000 繰入金				
				337,000	11 需 用 費	308,000	(2001)公共料金等集合支払費 337,000	
					5 光熱水費	308,000	11 需用費 (308,000)	
					12 役 務 費	29,000	5 光熱水費 12 役務費 (29,000) 15 電話料	
項 計	337,000 (334,200) (2,800)			337,000				
款 計	337,000 (334,200) (2,800)			337,000				
歳出合計	337,000 (334,200) (2,800)			337,000				

(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	337,000	100.0	334,200	100.0	2,800	0.8
歳入合計	337,000	100.0	334,200	100.0	2,800	0.8

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	337,000	100.0	334,200	100.0	2,800	0.8
歳出合計	337,000	100.0	334,200	100.0	2,800	0.8

平成 2 7 年 度

鹿嶋市水道事業会計予算に関する説明書

平成 2 7 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			1,368,408	
	1. 営 業 収 益		1,342,957	
		1. 給 水 収 益	1,288,770	
		2. 受 託 工 事 収 益	21,224	
		3. そ の 他 の 収 益	32,963	
	2. 営 業 外 収 益		25,451	
		1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	135	
		2. 消 費 税 還 付 金	1	
		3. 雑 収 益	120	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	25,195	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			1,410,583	
	1. 営 業 費 用		1,334,926	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	799,873	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	152,275	
		3. 受 託 工 事 費	2,216	
		4. 総 係 費	193,336	
		5. 減 価 償 却 費	187,176	
		6. 資 産 減 耗 費	50	
	2. 営 業 外 費 用		70,657	
		1. 支 払 利 息	51,441	
		2. 雑 支 出	1,000	
		3. 消 費 税	18,216	
	3. 特 別 損 失		0	
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	0	
		2. そ の 他 特 別 損 失	0	
	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			121,728	
	1. 企業債		80,000	
		1. 企業債	80,000	
	2. 出資金		15,000	
		1. 出資金	15,000	
	3. 補助金		20,000	
		1. 国庫補助金	20,000	
	4. 負担金		6,728	
1. 負担金		6,728		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			306,150	
	1. 建 設 改 良 費		180,862	
		1. 配 水 施 設 拡 張 費	109,284	
		2. 老 朽 管 更 新 費	66,912	
		3. 営 業 設 備 費	4,666	
	2. 企 業 債 償 還 金		125,159	
		1. 企 業 債 償 還 金	125,159	
	3. 国庫補助金返還金		129	
		1. 国庫補助金返還金	129	

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		31,194		15,914	47,108	15,935	63,043
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	7		31,194		15,914	47,108	15,935	63,043
前 年 度	損益勘定 支弁職員	7		31,590		19,488	51,078	16,668	67,746
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	7		31,590		19,488	51,078	16,668	67,746
比 較	損益勘定 支弁職員			△ 396		△ 3,574	△ 3,970	△ 733	△ 4,703
	資本勘定 支弁職員								
	合 計			△ 396		△ 3,574	△ 3,970	△ 733	△ 4,703

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		606	2,312	564	100	7,250	4,624	288	50
前年度		606	2,580	564	100	9,733	5,567	288	50	
比 較			△ 268			△ 2,483	△ 943			120

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	△ 396	その他の減少分	△ 396	その他の減	
手 当	△ 3,574	制度改正に伴う増減分	△ 3,306	制度改正に伴う増減	
		その他の減少分	△ 268	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27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	371,114
	平均給与月額 (円)	395,510
	平均年齢 (歳)	55.8
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	374,543
	平均給与月額 (円)	408,483
	平均年齢 (歳)	53.6

(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	146,500	146,500
大 学 卒	180,800	180,800

(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27年1月1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	3	42
	4 級	2	29
	5 級	2	29
	6 級		
	7 級		
	計	7	100
平成26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)	5		
	号 級 数 別 内 訳	1号給(人)			号 級 数 別 内 訳	1号給(人)	
		2号給(人)		1		2号給(人)	2
		3号給(人)		1		3号給(人)	
		4号給(人)		2		4号給(人)	2
		5号給(人)				5号給(人)	
		6号給(人)				6号給(人)	1
		7号給(人)				7号給(人)	
比 率 (B)/(A) (%)	57.1	比 率 (B)/(A) (%)	71.4				

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成27年1月1日現在)	42.8
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,062.5
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	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.90	2.20	4.10	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	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	27.025	36.57	52.44	52.44	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)	27.025	36.57	52.44	52.44	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 7 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(平成 2 8 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>△ 16,959</u>	956		
	ハ 構 築 物	7,187,769			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,784,187</u>	3,403,582		
	ニ 機 械 及 び 装 置	636,823			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 406,372</u>	230,451		
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,636			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,404</u>	232		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,257			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,938</u>	47,319		
	有形固定資産合計			<u>3,904,799</u>	
	固定資産合計				3,904,799
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金				
	イ 現 金		50		
	ロ 預 金		<u>789,641</u>	789,691	
(2)	未 収 金		95,145		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 44,908</u>	50,237	
(3)	貯 蔵 品			<u>12,040</u>	
	流動資産合計				<u>851,968</u>
	資 産 合 計				<u><u>4,756,767</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>1,945,156</u>	<u>1,945,156</u>	1,945,156
	固定負債合計			
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>121,216</u>	121,216	
(2)	未払金		-	
(3)	賞与引当金		4,322	
(4)	その他流動負債		<u>-</u>	
	流動負債合計			125,538
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	227,456		
	ロ 寄付金	28,930		
	ハ 工事負担金	601,636		
	ニ 国庫補助金	119,497		
	ホ 県補助金	167,676		
	ヘ 市補助金	34,433		
(2)	収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 153,583		
	ロ 寄付金	△ 24,076		
	ハ 工事負担金	△ 285,580		
	ニ 国庫補助金	△ 11,717		
	ホ 県補助金	△ 142,093		
	ヘ 市補助金	△ 31,101		
	繰延収益合計	<u>△ 31,101</u>	<u>531,478</u>	<u>531,478</u>
	負債合計			<u>2,602,172</u>

(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	491,627		
	ハ 出 資 金	<u>280,851</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>787,375</u>	
	資 本 金 合 計			787,375
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>67,744</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		98,604	
(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>798,616</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,268,616</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,367,220</u>
	資 本 合 計			<u>2,154,595</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>4,756,767</u></u>

平成27年度鹿嶋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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 △ 39,525</p> <p> 減価償却費 187,176</p> <p> 貸倒引当金の増減額 8,553</p> <p> 賞与引当金等の増減額 △ 32</p> <p> 長期前受金戻入額 △ 25,196</p> <p> 受取利息及び受取配当金 △ 135</p> <p> 支払利息 51,441</p> <p> 固定資産除却費 50</p> <p> 未収金の増減額 (△は増加) 879</p> <p> 未払金の増減額 (△は減少) -</p> <p> たな卸資産の増減額 (△は増加) △ 336</p> <p> 前払金の増減額 (△は増加) -</p> <p> 預かり金の増減額 (△は減少) -</p> <p> その他流動資産増減額 (△は減少) -</p> <p> その他流動負債増減額 (△は減少) -</p> <p> 小計 182,875</p> <p> 利息及び配当金の受取額 135</p> <p> 利息の支払額 △ 51,441</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 131,569</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 △ 165,663</p> <p> 国庫補助金による収入 20,000</p> <p> 工事負担金による収入 6,230</p> <p> その他 -</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 139,433</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 △ 125,158</p> <p> 他会計からの出資による収入 15,000</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 30,158</p> <p>4 資産増加(減少)額 △ 38,022</p> <p>5 資金期首残高 827,713</p> <p>6 資金期末残高 789,691</p>
--	---

平成 2 6 年度鹿嶋市水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,176,760		
	(2) 受託工事収益	19,161		
	(3) その他の収益	<u>30,257</u>	1,226,178	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	724,814		
	(2) 配水及び給水費	132,417		
	(3) 受託工事費	2,051		
	(4) 総係費	202,050		
	(5) 減価償却費	186,734		
	(6) 資産減耗費	<u>1,129</u>	<u>1,249,195</u>	
	営業損失			23,017
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	136		
	(2) 他会計補助金	-		
	(3) 雑収益	120		
	(4) 長期前受金戻入	<u>25,074</u>	25,330	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	55,790		
	(2) 雑支出	<u>1,000</u>	<u>56,790</u>	<u>△ 31,460</u>
	経常損失			54,477
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損			<u>13,783</u>
	当年度純損失			68,260
	前年度未処分利益剰余金			<u>389,194</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>517,207</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>838,141</u></u>

平成 2 6 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表
(平成 2 7 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>△ 15,334</u>		2,581	
	ハ 構 築 物	7,024,624			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,622,653</u>		3,401,971	
	ニ 機 械 及 び 装 置	634,354			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 382,586</u>		251,768	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,636			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,247</u>		389	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,258			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,864</u>		47,394	
	有形固定資産合計			<u>3,926,362</u>	
	固定資産合計				3,926,362
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金				
	イ 現 金			50	
	ロ 預 金			<u>827,663</u>	827,713
	(2) 未 収 金			96,024	
	貸 倒 引 当 金			<u>△ 36,355</u>	59,669
	(3) 貯 蔵 品				<u>11,704</u>
	流動資産合計				<u>899,086</u>
	資 産 合 計				<u><u>4,825,448</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	1,986,372	1,986,372	
	固定負債合計			1,986,372
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	125,158	125,158	
(2)	未払金		-	
(3)	賞与引当金		4,354	
(4)	その他流動負債		-	
	流動負債合計			129,512
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	227,456		
	ロ 寄付金	28,930		
	ハ 工事負担金	595,406		
	ニ 国庫補助金	99,497		
	ホ 県補助金	167,676		
	ヘ 市補助金	34,433		
(2)	収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 149,019		
	ロ 寄付金	△ 23,829		
	ハ 工事負担金	△ 271,105		
	ニ 国庫補助金	△ 9,303		
	ホ 県補助金	△ 139,059		
	ヘ 市補助金	△ 30,639		
	繰延収益合計		530,444	530,444
	負債合計			2,646,328

(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	491,627
	ハ	出	資			金	265,851
			自	己	資	本	金
			資	本	金	合	計
							<u>772,375</u>
							772,375
7	剩	余	金				
(1)	資	本	剩	余	金		
	イ	受	贈	財	産	評	価
						額	860
	ロ	工	事	負	担	金	30,000
	ハ	市	補	助	金		67,744
			資	本	剩	余	金
						合	計
							98,604
(2)	利	益	剩	余	金		
	イ	減	債	積	立	金	470,000
	ロ	当	年	度	未	処	分
						利	益
						剩	余
						金	838,141
			利	益	剩	余	金
						合	計
							<u>1,308,141</u>
			剩	余	金	合	計
							<u>1,406,745</u>
			資	本	合	計	
							<u>2,179,120</u>
			負	債	資	本	合
						計	
							<u>4,825,448</u>

平成27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 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。

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27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、3,716千円を取り崩す。
 - (2) 法定福利費引当金

平成27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、638千円を取り崩す。

平成26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 貸借対照表に関する注記

1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で、現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

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。

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			1,368,408	1,349,318	19,090				
	1. 営業 収益		1,342,957	1,323,987	18,970				
		1. 給水収 益		1,288,770	1,270,900	17,870			
			給 水 収 益					1,288,770	水道料金
			2. 受託工 事収益	21,224	20,694	530			
								2,000	受託工事収益
								19,224	水道利用加入金
		3. その他 の収益		32,963	32,393	570			
			手 数 料					32,953	設計審査等手数料等
	雑 収 益						10	保険金	
	2. 営業 外収 益		25,451	25,331	120				
		1. 受取利 息及び 配当金	135	136		1			
			預 金 利 子					135	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		
						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	25,195	25,074	121				
							国庫補助金戻入	2,414	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	3,034	県補助金戻入
							市補助金戻入	462	市補助金戻入
							受贈財産評価額戻入	4,562	受贈財産評価額戻入
							寄付金戻入	247	寄付金戻入
							工事負担金戻入	14,476	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 節		説 明
					増	減	区 分	金 額	
1. 事業			1,410,583	1,415,284		4,701			
費	1. 営業		1,334,926	1,325,834	9,092				
	費用	1. 原水及 び浄水 費	799,873	782,797	17,076				
							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	46	電灯料
							委 託 料	341	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	795,096	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	152,275	142,966	9,309				
							旅 費	48	普通旅費
							備 消 耗 品 費	437	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	40,481	保守点検委託料等
							手数料	1,947	水質検査等
							賃借料	555	土地借上料
							修繕費	94,787	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. 受託工 事費	2,216	2,216					
							委託料	216	設計委託料
							工事請負費	2,000	水道管移設替工事
		4. 総係費	193,336	209,992		16,656			
							給料	31,194	職員給（7名）
							手当等	12,549	扶養手当 606 時間外勤務手当 2,312 管理職手当 564

(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	
									特殊勤務手当 100
									期末手当 4,964
									勤勉手当 3,227
									通勤手当 288
									地域手当 120
									管理職特別勤務手当 50
									児童手当 318
								賞与引当金繰入額 3,683	賞与引当金繰入額
								法定福利費 15,296	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 639	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 646	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 79,486	徴収業務委託料等
								手数料 5,335	口座振替手数料等
								賃借料 7,441	電算機借上料等
								修繕費 800	自動車等修繕費

(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	
							交際費	100	交際費
							食糧費	20	会議その他の賄費
							負担金	2,686	日本水道協会負担金 日本水道協会茨城県支部負担金 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	608	自動車損害賠償責任保険料等
							広告料	600	広告料等
							公課費	73	自動車重量税等
							貸倒引当金繰入額	18,441	貸倒引当金繰入額
		5. 減価償却費	187,176	186,734	442				
							建物減価償却費	1,625	
							構築物減価償却費	161,533	
							機械装置減価償却費	23,786	
							車両運搬具減価償却費	158	
							工具器具減価償却費	74	

(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	
		6. 資産減 耗費	50	1,129		1,079			
							た な 卸 資 産 減 耗 費	50	
	2. 営業 外費 用		70,657	70,667		10			
		1. 支払利 息	51,441	55,790		4,349			
							企 業 債 利 子	51,441	企業債利子
		2. 雑支出	1,000	1,000					
							そ の 他 の 雑 支 出	1,000	過年度分支出等
		3. 消費税	18,216	13,877	4,339				
							消 費 税	18,216	消費税及び地方消費税
	3. 特別 損失		0	13,783		13,783			
		1. 過年度 損益修 正損	0	9,429		9,429			
							過年度損益修正損	0	不納欠損
		2. その他 特別損 失	0	4,354		4,354			
							そ の 他 特 別 損 失	0	賞与等引当金繰入
	4. 予備 費		5,000	5,000					
		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			121,728	68,200	53,528				
	1. 企業 債		80,000	60,000	20,000				
		1. 企業債	80,000	60,000	20,000		企 業 債	80,000	企業債
	2. 出資 金		15,000	0	15,000				
		1. 出資金	15,000	0	15,000		出 資 金	15,000	出資金
	3. 補助 金		20,000	0	20,000				
		1. 国庫補 助金	20,000	0	20,000		国 庫 補 助 金	20,000	国庫補助金（更新事業）
	4. 負担 金		6,728	8,200		1,472			
		1. 負担金	6,728	8,200		1,472	工 事 負 担 金	6,728	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			306,150	222,700	83,450					
	1. 建設		180,862	86,101	94,761					
	改良 費	1. 配水施 設拡張 費		109,284	81,379	27,905				
			工事請負費					102,868	配水施設整備工事等	
			設計委託料					6,416	設計委託料等	
		2. 老朽管 更新費		66,912	0	66,912				
			工事請負費					60,000	老朽管更新工事等	
			設計委託料					6,912	設計委託料等	
		3. 営業設 備費		4,666	4,722		56			
			量水器購入費					1,616	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		125,159	136,599		11,440				
	1. 企業債 償還金		125,159	136,599		11,440				
		企業債元金償還金					125,159	企業債元金償還金		
3. 国庫 補助 金返 還金		129	0	129						
1. 国庫補 助金返 還金		129	0	129						
	国庫補助金返還金					129	国庫補助金返還金			