

平成 2 7 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27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			299,403	
	1. 営業収益		174,742	
		1. 給水収益	167,926	
		2. 受託工事収益	5,745	
		3. その他の収益	1,071	
	2. 営業外収益		124,661	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計補助金	69,240	
		3. 消費税還付金	6,572	
		4. 雑収益	67	
		5. 長期前受金戻入	48,781	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			354,842	
	1. 営 業 費 用		309,500	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	105,159	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	34,937	
		3. 総 係 費	24,195	
		4. 減 価 償 却 費	145,080	
		5. 資 産 減 耗 費	129	
	2. 営 業 外 費 用		44,342	
		1. 支 払 利 息	44,340	
		2. 雑 支 出	1	
		3. 消 費 税	1	
	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		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			201,416	
	1. 企業債		80,000	
		1. 企業債	80,000	
	2. 出資金		57,960	
		1. 出資金	57,960	
	3. 補助金		60,000	
		1. 国庫補助金	60,000	
	4. 負担金		3,456	
1. 負担金		3,456		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			306,341	
	1. 建 設 改 良 費		211,735	
		1. 配 水 施 設 拡 張 費	210,596	
		2. 事 務 費	416	
		3. 営 業 設 備 費	723	
	2. 企 業 債 償 還 金		94,606	
		1. 企 業 債 償 還 金	94,606	

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		3,801		2,250	6,051	1,925	7,976
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	1		3,801		2,250	6,051	1,925	7,976
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1		3,785		2,779	6,564	1,989	8,553
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	1		3,785		2,779	6,564	1,989	8,553
比 較	損益勘定 支弁職員			16		△ 529	△ 513	△ 64	△ 577
	資本勘定 支弁職員								
	合 計			16		△ 529	△ 513	△ 64	△ 577

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	234	448		60	928	497	42		41
	前年度	390	448		60	1,256	583	42		
	比 較	△ 156				△ 328	△ 86			41

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	16	その他の増加分	16	その他の増
手 当	△ 529	制度改正に伴う増減分	△ 373	制度改正に伴う増減
		その他の減少分	△ 156	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)	316,600
	平均給与月額(円)	383,587
	平均年齢(歳)	41.0
平成26年1月1日現在	平均給料月額(円)	315,400
	平均給与月額(円)	347,399
	平均年齢(歳)	40.0

(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	1	100
	4 級		
	5 級		
	6 級		
	7 級		
	計	1	100
平成26年1月1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	1	100
	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)			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)	1
		5号給(人)				5号給(人)	
		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 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成27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)	500
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 大 野 区 域 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		16,004	
	ロ 建 物	138,182		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 37,788</u>	100,394	
	ハ 構 築 物	5,052,255		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,270,666</u>	3,781,589	
	ニ 機 械 及 び 装 置	442,800		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 290,244</u>	152,556	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	1,383		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,240</u>	143	
	有 形 固 定 資 産 合 計			4,050,686
(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			4,050,806
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			
	イ 現 金		20	
	ロ 預 金		<u>94,274</u>	94,294
(2)	未 収 金		10,409	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 6,196</u>	4,213
(3)	貯 蔵 品			<u>431</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>98,938</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,149,744</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>2,191,749</u>	<u>2,191,749</u>	2,191,749
	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>99,324</u>	99,324	
(2)	未払金		-	
(3)	賞与引当金		519	
(4)	その他流動負債		<u>-</u>	
	流動負債合計			99,843
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	2,821		
	ロ 工事負担金	83,535		
	ハ 国庫補助金	1,656,166		
	ニ 県補助金	153,930		
	ホ 市補助金	482		
(2)	収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 1,096		
	ロ 工事負担金	△ 17,085		
	ハ 国庫補助金	△ 452,202		
	ニ 県補助金	△ 52,493		
	ホ 市補助金	△ 199		
	繰延収益合計	<u>1,373,859</u>	<u>1,373,859</u>	1,373,859
	負債合計			<u>3,665,451</u>

(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 資 本 金	<u>657,880</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>665,892</u>	
	資 本 金 合 計			665,892
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>181,699</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 181,699</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 181,599</u>
	資 本 合 計			<u>484,293</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>4,149,744</u></u>

平成27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> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>当年度純利益</td><td style="text-align: right;">△ 62,700</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">145,080</td></tr> <tr><td>貸倒引当金の増減額</td><td style="text-align: right;">1,313</td></tr> <tr><td>賞与引当金等の増減額</td><td style="text-align: right;">△ 4</td></tr> <tr><td>長期前受金戻入額</td><td style="text-align: right;">△ 48,781</td></tr> <tr><td>受取利息及び受取配当金</td><td style="text-align: right;">△ 1</td></tr> <tr><td>支払利息</td><td style="text-align: right;">44,340</td></tr> <tr><td>固定資産除却費</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>未収金の増減額 (△は増加)</td><td style="text-align: right;">254</td></tr> <tr><td>未払金の増減額 (△は減少)</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>たな卸資産の増減額 (△は増加)</td><td style="text-align: right;">90</td></tr> <tr><td>前払金の増減額 (△は増加)</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>預かり金の増減額 (△は減少)</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>その他流動資産増減額 (△は減少)</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>その他流動負債増減額 (△は減少)</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">79,591</td></tr> <tr><td>利息及び配当金の受取額</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td>利息の支払額</td><td style="text-align: right;">△ 44,340</td></tr> <tr><td>業務活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">35,252</td></tr> </table>	当年度純利益	△ 62,700	減価償却費	145,080	貸倒引当金の増減額	1,313	賞与引当金等の増減額	△ 4	長期前受金戻入額	△ 48,781	受取利息及び受取配当金	△ 1	支払利息	44,340	固定資産除却費	-	未収金の増減額 (△は増加)	254	未払金の増減額 (△は減少)	-	たな卸資産の増減額 (△は増加)	90	前払金の増減額 (△は増加)	-	預かり金の増減額 (△は減少)	-	その他流動資産増減額 (△は減少)	-	その他流動負債増減額 (△は減少)	-	小計	79,591	利息及び配当金の受取額	1	利息の支払額	△ 44,340	業務活動によるキャッシュ・フロー	35,252	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>固定資産の取得による支出</td><td style="text-align: right;">△ 195,665</td></tr> <tr><td>国庫補助金による収入</td><td style="text-align: right;">60,000</td></tr> <tr><td>工事負担金による収入</td><td style="text-align: right;">3,200</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>投資活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">△ 132,465</td></tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>建設改良企業債による収入</td><td style="text-align: right;">80,000</td></tr> <tr><td>建設改良企業債償還による支出</td><td style="text-align: right;">△ 94,606</td></tr> <tr><td>出資金</td><td style="text-align: right;">57,960</td></tr> <tr><td>財務活動によるキャッシュ・フロー</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">43,354</td></tr> </table> <p>4 資産増加(減少)額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">△ 53,859</td></tr> </table> <p>5 資金期首残高</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">148,153</td></tr> </table> <p>6 資金期末残高</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">94,294</td></tr> </table>	固定資産の取得による支出	△ 195,665	国庫補助金による収入	60,000	工事負担金による収入	3,200	その他	-	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 132,465	建設改良企業債による収入	80,000	建設改良企業債償還による支出	△ 94,606	出資金	57,960	財務活動によるキャッシュ・フロー	43,354		△ 53,859		148,153		94,294
当年度純利益	△ 62,700																																																														
減価償却費	145,080																																																														
貸倒引当金の増減額	1,313																																																														
賞与引当金等の増減額	△ 4																																																														
長期前受金戻入額	△ 48,781																																																														
受取利息及び受取配当金	△ 1																																																														
支払利息	44,340																																																														
固定資産除却費	-																																																														
未収金の増減額 (△は増加)	254																																																														
未払金の増減額 (△は減少)	-																																																														
たな卸資産の増減額 (△は増加)	90																																																														
前払金の増減額 (△は増加)	-																																																														
預かり金の増減額 (△は減少)	-																																																														
その他流動資産増減額 (△は減少)	-																																																														
その他流動負債増減額 (△は減少)	-																																																														
小計	79,591																																																														
利息及び配当金の受取額	1																																																														
利息の支払額	△ 44,340																																																														
業務活動によるキャッシュ・フロー	35,252																																																														
固定資産の取得による支出	△ 195,665																																																														
国庫補助金による収入	60,000																																																														
工事負担金による収入	3,200																																																														
その他	-																																																														
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 132,465																																																														
建設改良企業債による収入	80,000																																																														
建設改良企業債償還による支出	△ 94,606																																																														
出資金	57,960																																																														
財務活動によるキャッシュ・フロー	43,354																																																														
	△ 53,859																																																														
	148,153																																																														
	94,294																																																														

平成26年度鹿嶋市大野区域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	147,988		
	(2) 受託工事収益	5,100		
	(3) その他の収益	991	154,079	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	87,628		
	(2) 配水及び給水費	34,330		
	(3) 総係費	26,036		
	(4) 減価償却費	139,641		
	(5) 資産減耗費	1	287,636	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業損失			133,557
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計補助金	89,240		
	(3) 雑収益	67		
	(4) 長期前受金戻入	46,469	135,777	
		<u> </u>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	45,434		
	(2) 雑支出	1	45,435	90,342
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常損失			43,215
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損			<u>1,395</u>
	当年度純損失			44,610
	前年度繰越欠損金			<u>74,389</u>
	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>118,999</u></u>

平成 2 6 年 度 鹿 嶋 市 大 野 区 域 予 定 貸 借 対 照 表
(平成27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>△ 35,173</u>		103,009	
	ハ 構 築 物	4,857,259			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,151,761</u>		3,705,498	
	ニ 機 械 及 び 装 置	442,131			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 266,891</u>		175,240	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	1,383			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,033</u>		350	
	有 形 固 定 資 産 合 計				4,000,101
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権			<u>120</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計				<u>120</u>
	固 定 資 産 合 計				4,000,221
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金				
	イ 現 金			20	
	ロ 預 金			<u>148,133</u>	148,153
	(2) 未 収 金			10,663	
	貸 倒 引 当 金			<u>△ 4,883</u>	5,780
	(3) 貯 蔵 品				<u>521</u>
	流 動 資 産 合 計				<u>154,454</u>
	資 産 合 計				<u><u>4,154,675</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	2,211,073	2,211,073	
	固定負債合計			2,211,073
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	94,606	94,606	
(2)	未払金		-	
(3)	賞与引当金		523	
(4)	その他流動負債		-	
	流動負債合計			95,129
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額	2,821		
	ロ 工事負担金	80,334		
	ハ 国庫補助金	1,596,166		
	ニ 県補助金	153,929		
	ホ 市補助金	482		
(1)	収益化累計額			
	イ 受贈財産評価額	△ 1,028		
	ロ 工事負担金	△ 15,133		
	ハ 国庫補助金	△ 409,467		
	ニ 県補助金	△ 48,477		
	ホ 市補助金	△ 187		
	繰延収益合計		1,359,440	1,359,440
	負債合計			3,665,642

(資本の部)

6	資	本	金								
(1)	自	己	資	本	金						
	イ	固	有	資	本	金					
	ロ	組	入	資	本	金					
	ハ	出	資	本	金						
					<u>599,920</u>						
			自	己	資	本	金	合	計	<u>607,932</u>	
			資	本	金	合	計				607,932
7	剰	余	金								
(1)	資	本	剰	余	金						
	イ	受	贈	財	産	評	価	額		100	
				資	本	剰	余	金	合	計	
(2)	利	益	剰	余	金						
	イ	当	年	度	未	処	理	欠	損	金	
						<u>118,999</u>					
			利	益	剰	余	金	合	計	<u>△ 118,899</u>	
			剰	余	金	合	計				<u>△ 118,899</u>
			資	本	合	計					<u>489,033</u>
			負	債	資	本	合	計			<u><u>4,154,675</u></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
 - (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

職員の退職手当は、拠出して以降の追加負担金を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 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、446千円を取り崩す。
 - (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、77千円を取り崩す。

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
- ・ 主な耐用年数

定額法による。

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

職員の退職手当は、拠出して以降の追加負担金を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			299,403	310,480		11,077				
	1. 営業 収益		174,742	166,327	8,415					
		1. 給水収 益	167,926	159,828	8,098		給 水 収 益	167,926	水道料金	
		2. 受託工 事収益	5,745	5,508	237		加 入 金	5,745	水道利用加入金	
		3. その他 の収益	1,071	991	80			手 数 料	1,070	設計審査等手数料等
								雑 収 益	1	保険金
	2. 営業 外収 益		124,661	144,153		19,492				
		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	69,240	89,240	20,000			一 般 会 計 補 助 金	69,240	一般会計補助金
		3. 消費税 還付金	6,572	8,376	1,804			消 費 税 還 付 金	6,572	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	48,781	46,469	2,312				
							国庫補助金戻入	42,734	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	4,016	県補助金戻入
							市補助金戻入	11	市補助金戻入
							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	1,952	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			354,842	346,102	8,740				
	1. 営業 費用		309,500	298,271	11,229				
		1. 原水及 び浄水 費	105,159	94,638	10,521				
							備 消 耗 品 費	120	備品・消耗品費
							光 熱 水 費	39	電灯料
							委 託 料	1,648	浄水場除草委託料等
							手 数 料	126	水質検査手数料
							修 繕 費	11,020	各浄水場修繕費等
							動 力 費	1,839	電気料等
							薬 品 費	373	滅菌用薬品費等
							受 水 費	89,994	浄水購入費
		2. 配水及 び給水 費	34,937	37,077		2,140			
							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	13,329	保守点検委託料等
							手 数 料	3,238	水質検査等
						修 繕 費	11,410	漏水修理等	
						動 力 費	4,819	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	24,195	26,914		2,719				
								給料	3,801	職員給(1名)
								手当	2,228	扶養手当 234
										時間外勤務手当 448
										特殊勤務手当 60
										期末手当 634
										勤勉手当 349
										通勤手当 42
										地域手当 41
										児童手当 420
								賞与引当金繰入額	442	賞与引当金繰入額
								法定福利費	1,848	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	77	共済組合負担金繰入額
								旅費	16	普通旅費
								被服費	22	作業服等
								備消耗品費	114	備品・消耗品費
								燃料費	240	自動車燃料費
								印刷製本費	900	諸帳簿印刷費等
								通信運搬費	728	郵便・電話料
								委託料	6,042	徴収業務委託料等
								手数料	995	口座振替手数料等
								賃借料	1,425	電算機等借上料等

(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	2,308	茨城県簡易水道協会負担金等
							補償金	1	漏水事故等補償費
							保険料	432	自動車損害賠償保険料等
							公課費	13	自動車重量税等
							貸倒引当金繰入額	2,330	貸倒引当金繰入額
		4. 減価償却費	145,080	139,641	5,439				
							建物減価償却費	2,615	
							構築物減価償却費	118,905	
							機械装置減価償却費	23,353	
							車両運搬具減価償却費	207	

(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.資産減 耗費	129	1	128		た な 卸 資 産 減 耗 費	1	
							固 定 資 産 除 却 費	128	
	2. 営業 外費 用		44,342	45,436		1,094			
		1. 支払利 息	44,340	45,434		1,094	企 業 債 利 子	44,340	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. 特別 損失		0	1,395		1,395			
		1. 過年度 損益修 正損	0	872		872	過 年 度 損 益 修 正 損	0	不納欠損
		2. その他 特別損 失	0	523		523	そ の 他 特 別 損 失	0	賞与等引当金繰入
	4. 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			201,416	222,760		21,344			
	1. 企業 債		80,000	90,000		10,000			
		1. 企業債	80,000	90,000		10,000	企 業 債	80,000	企業債
	2. 出資 金		57,960	57,960					
		1. 出資金	57,960	57,960			出 資 金	57,960	出資金
	3. 補助 金		60,000	70,000		10,000			
		1. 国庫補 助金	60,000	70,000		10,000	国 庫 補 助 金	60,000	国庫補助金
	4. 負担 金		3,456	4,800		1,344			
		1. 負担金	3,456	4,800		1,344	工 事 負 担 金	3,456	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 の支 出			306,341	327,287		20,946			
	1. 建設		211,735	237,230		25,495			
	改良	1. 配水施 設拡張 費	210,596	235,791		25,195			
							工 事 請 負 費	190,909	配水施設整備工事等
							設 計 委 託 料	19,687	設計委託料等
		2. 事務費	416	522		106	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	723	917		194			
							量 水 器 購 入 費	723	量水器購入
		2. 企業 債償 還金	94,606	90,057	4,549				
	1. 企業債 償還金	94,606	90,057	4,549					
						企業債元金償還金	94,606	企業債元金償還金	

