

平成 2 8 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	11,628	11,393	235
2 繰越金	1	1,500	△1,499
3 繰入金	4,454	3,928	526
歳入合計	16,083	16,821	△738

(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	2,824	3,380	△556			2,824	
2 公債費	13,059	13,241	△182			8,804	4,255
3 予備費	200	200	0				200
歳出合計	16,083	16,821	△738			11,628	4,455

2 歳 入

(款) 1 使用料及び手数料 11,628 千円 (項) 1 使用料 11,626 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	11,626	11,391	235	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	6,426	1 墓地管理料 6,426
計	11,626	11,391	235			

(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 1 千円 (項) 1 繰越金 1 千円

1 繰 越 金	1	1,500	△1,499	1 前年度繰越金	1	1 前年度繰越金 1
計	1	1,500	△1,499			

(款) 3 繰入金 4,454 千円 (項) 1 他会計繰入金 4,454 千円

1 一 般 会 計 繰 入 金	4,454	3,928	526	1 一般会計繰入金	4,454	1 一般会計繰入金 4,454
計	4,454	3,928	526			
歳 入 合 計	16,083	16,821	△738			

(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	2,824 (3,380) (△556)			2,822 使用料・手数料 2 諸収入				
				2,824	11 需用費	527	(3201) 墓地管理費 2,824	
					1 消耗品費	52	11 需用費 (527)	
					5 光熱水費	195	1 消耗品費 52	
					6 修繕費	280	5 光熱水費 195	
					12 役務費	57	6 修繕費 280	
					13 委託料	1,937	12 役務費 (57)	
					15 工事請負費	303	1 通信運搬費 18	
							5 汚水汚泥汲取料 39	
							13 委託料 (1,937)	
							13 清掃委託料 668	
							15 草刈委託料 1,269	
							15 工事請負費 (303)	
							3 施設整備工事費	
項 計	2,824 (3,380) (△556)			2,824				
款 計	2,824 (3,380) (△556)			2,824				

(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	12,692			8,804	3,888			
	(12,704) (△12)			使用料・手数料				
				8,804	3,888	23 償還金, 利 子及び割引 料	12,692	
							(2601)公債費(元金) 12,692 23 償還金, 利子及び割引料 (12,692) 21 長期債元金	
2 利 子	367				367			
	(537) (△170)							
					367	23 償還金, 利 子及び割引 料	367	
							(2602)公債費(利子) 367 23 償還金, 利子及び割引料 (367) 22 長期債利子	
項 計	13,059 (13,241) (△182)			8,804	4,255			
款 計	13,059 (13,241) (△182)			8,804	4,255			

(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	16,083 (16,821) (△738)			11,628	4,455			

(歳出) 公債費, 予備費

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26年度末 現 在 高	平成27年度末 現在高見込額	平成28年度中増減見込額		平成28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	49,348	36,644		12,692	23,952

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	11,628	72.3	11,393	67.7	235	2.1
2 繰越金	1	0.0	1,500	8.9	△ 1,499	△ 99.9
3 繰入金	4,454	27.7	3,928	23.4	526	13.4
歳 入 合 計	16,083	100.0	16,821	100.0	△ 738	△ 4.4

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	2,824	17.6	3,380	20.1	△ 556	△ 16.4
2 公債費	13,059	81.2	13,241	78.7	△ 182	△ 1.4
3 予備費	200	1.2	200	1.2	0	0.0
歳 出 合 計	16,083	100.0	16,821	100.0	△ 738	△ 4.4

平成 2 8 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	337,000	0
歳入合計	337,000	337,000	0

(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	337,000	0			337,000	
歳出合計	337,000	337,000	0			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	337,000	0	1 繰 替 金 収 入	337,000	1 集合支払繰替金収入 337,000
計	337,000	337,000	0			
歳 入 合 計	337,000	337,000	0			

(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 (337,000) (0)			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 (337,000) (0)			337,000				
款 計	337,000 (337,000) (0)			337,000				
歳出合計	337,000 (337,000) (0)			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	337,000	100.0	0	0.0
歳 入 合 計	337,000	100.0	337,000	100.0	0	0.0

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	337,000	100.0	0	0.0
歳 出 合 計	337,000	100.0	337,000	100.0	0	0.0

平成 2 8 年 度

鹿嶋市水道事業会計予算に関する説明書

平成28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			1,388,830	
	1. 営業収益		1,362,098	
		1. 給水収益	1,309,591	
		2. 受託工事収益	19,332	
		3. その他の収益	33,175	
	2. 営業外収益		26,732	
		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	26,476	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 事 業 費			1,424,731	
	1. 営 業 費 用		1,345,221	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	805,654	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	147,402	
		3. 受 託 工 事 費	0	
		4. 総 係 費	202,487	
		5. 減 価 償 却 費	188,756	
		6. 資 産 減 耗 費	922	
	2. 営 業 外 費 用		74,510	
		1. 支 払 利 息	48,400	
		2. 雑 支 出	1,000	
		3. 消 費 税	25,110	
	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			122,587	
	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		19,833	
		1. 国庫補助金	19,833	
	4. 負担金		7,754	
		1. 負担金	7,754	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			292,154	
	1. 建 設 改 良 費		170,938	
		1. 配 水 施 設 拡 張 費	87,650	
		2. 老 朽 管 更 新 費	77,350	
		3. 営 業 設 備 費	5,938	
	2. 企 業 債 償 還 金		121,216	
		1. 企 業 債 償 還 金	121,216	
	3. 国 庫 補 助 金 返 還 金		0	
		1. 国 庫 補 助 金 返 還 金	0	

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		31,476		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
前 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
比 較	損益勘定 支弁職員			282		2,566	2,848	204	3,052
	資本勘定 支弁職員								
	合 計			282		2,566	2,848	204	3,052

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		960	2,312	564	100	7,742	5,384	378	50
前年度		606	2,312	564	100	7,250	4,624	288	50	120
比 較		354				492	760	90		870

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	282	その他の増加分	282	その他の増	
手 当	2,566	その他の増加分	2,566	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		一 般 行 政 職 (職 種)
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
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

(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	149,000	149,000
大 学 卒	183,300	183,300

(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
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

(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	職 員 数 (A) (人)	7	前	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
年	号 級 数 別 内 訳	1号給(人)	年	1号給(人)	
		2号給(人)		2号給(人)	1
		3号給(人)		3号給(人)	1
		4号給(人)		4号給(人)	2
		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) (%)	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 (%)	0.03
支給対象職員の比率 (%) (平成28年1月1日現在)	57.1
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	208.3
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	2.025	2.175	4.20	有	
前 年 度	1.975	2.225	4.20	有	
一般会計の制度	2.025	2.175	4.20	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 8 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 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, 315, 122			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3, 923, 502</u>		3, 391, 620	
	ニ 機 械 及 び 装 置	640, 632			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 430, 417</u>		210, 215	
	ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4, 922			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3, 676</u>		1, 246	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52, 257			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5, 012</u>		47, 245	
	有形固定資産合計			<u>3, 873, 481</u>	
	固定資産合計				3, 873, 481
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金				
	イ 現 金			50	
	ロ 預 金			<u>948, 213</u>	948, 263
	(2) 未 収 金			98, 750	
	貸 倒 引 当 金			<u>△ 53, 869</u>	44, 881
	(3) 貯 蔵 品				<u>12, 280</u>
	流動資産合計				<u>1, 005, 424</u>
	資産合計				<u><u>4, 878, 905</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>1,903,112</u>	<u>1,903,112</u>	
	固定負債合計			1,903,112
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	<u>122,044</u>	122,044	
(2)	賞与等引当金		<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>△ 158,144</u>	69,312	
	ロ 寄附金	28,930		
	収益化累計額	<u>△ 24,323</u>	4,607	
	ハ 工事負担金	609,086		
	収益化累計額	<u>△ 300,226</u>	308,860	
	ニ 国庫補助金	139,330		
	収益化累計額	<u>△ 14,582</u>	124,748	
	ホ 県補助金	162,163		
	収益化累計額	<u>△ 140,394</u>	21,769	
	ヘ 一般会計補助金	34,433		
	収益化累計額	<u>△ 31,454</u>	2,979	
	繰延収益合計			<u>532,275</u>
	負債合計			2,562,328

(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	<u>295,851</u>		
	自 己 資 本 金 合 計		<u>802,375</u>	
	資 本 金 合 計			802,375
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 一 般 会 計 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>945,597</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,415,597</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,514,202</u>
	資 本 合 計			<u>2,316,577</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>4,878,905</u></u>

平成28年度鹿嶋市水道事業予定キャッシュ・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)

(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) △ 27,724</p> <p> 減価償却費 188,756</p> <p> 貸倒引当金の増減額(△は減少) 10,125</p> <p> 賞与等引当金の増減額(△は減少) 576</p> <p> 長期前受金戻入額 △ 26,476</p> <p> 受取利息及び受取配当金 △ 135</p> <p> 支払利息 48,400</p> <p> 固定資産除却費 922</p> <p> 未収金の増減額(△は増加) △ 753</p> <p> たな卸資産の増減額(△は増加) △ 245</p> <p> 小計 193,446</p> <p> 利息及び配当金の受取額 135</p> <p> 利息の支払額 △ 48,400</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 145,181</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 △ 158,276</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 7,179</p> <p> 投資活動によるキャッシュ・フロー △ 131,264</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 △ 121,216</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 △ 26,216</p> <p>4 資産増加(減少)額 △ 12,299</p> <p>5 資金期首残高 960,562</p> <p>6 資金期末残高 948,263</p>
---	--

平成 2 7 年 度 鹿 嶋 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書
 (平成 2 7 年 4 月 1 日 から 平成 2 8 年 3 月 3 1 日 まで)

(単位：千円)

1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	1,193,305		
(2) 受 託 工 事 収 益	19,652		
(3) そ の 他 の 収 益	<u>30,803</u>	1,243,760	
2 営 業 費 用			
(1) 原 水 及 び 浄 水 費	740,625		
(2) 配 水 及 び 給 水 費	141,036		
(3) 受 託 工 事 費	2,051		
(4) 総 係 費	185,357		
(5) 減 価 償 却 費	187,176		
(6) 資 産 減 耗 費	<u>50</u>	<u>1,256,295</u>	
営 業 損 失			12,535
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	<u>25,195</u>	25,448	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	51,441		
(2) 雑 支 出	<u>1,000</u>	<u>52,441</u>	<u>△ 26,993</u>
経 常 損 失			39,528
当 年 度 純 損 失			39,528
前 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			1,012,849
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			-
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>973,321</u></u>

平成 2 7 年 度 鹿 嶋 市 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	7,166,054		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,763,681</u>	3,402,373	
ニ 機 械 及 び 装 置	638,033		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 406,299</u>	231,734	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	4,636		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,398</u>	238	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,257		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,939</u>	47,318	
有形固定資産合計			<u>3,904,878</u>
固定資産合計			3,904,878

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			
イ 現 金		50	
ロ 預 金		960,512	960,562
(2) 未 収 金		97,997	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 43,744</u>	54,253
(3) 貯 蔵 品			12,040
流動資産合計			<u>1,026,855</u>
資 産 合 計			<u><u>4,931,733</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>	
	固定負債合計			1,945,156
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)	賞与等引当金		<u>4,321</u>	
	流動負債合計			125,537
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>△ 153,582</u>	73,874	
	ロ 寄附金	28,930		
	収益化累計額	<u>△ 24,077</u>	4,853	
	ハ 工事負担金	601,907		
	収益化累計額	<u>△ 285,590</u>	316,317	
	ニ 国庫補助金	119,497		
	収益化累計額	<u>△ 11,717</u>	107,780	
	ホ 県補助金	167,676		
	収益化累計額	<u>△ 142,093</u>	25,583	
	ヘ 一般会計補助金	34,433		
	収益化累計額	<u>△ 31,101</u>	<u>3,332</u>	
	繰延収益合計			<u>531,739</u>
	負債合計			2,602,432

(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		280,851
			自	己	資	本	金
			資	本	金	合	計
							<u>787,375</u>
							787,375
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		67,745
			資	本	剩	余	金
						合	計
							<u>98,605</u>
(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	973,321
			利	益	剩	余	金
						合	計
							<u>1,443,321</u>
			剩	余	金	合	計
							<u>1,541,926</u>
			資	本	合	計	
							<u>2,329,301</u>
			負	債	資	本	合
						計	
							<u>4,931,733</u>

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	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

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

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の支給並びにこれに係る法定福利費として4,897千円を支給(支出)するため、賞与等引当金を取り崩す。

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
- ・ 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
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

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

引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費として4,322千円を支給(支出)するため、賞与等引当金を取り崩す。

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			1,388,830	1,368,408	20,422					
	1. 営業 収益		1,362,098	1,342,957	19,141					
		1. 給水収 益		1,309,591	1,288,770	20,821				
								給 水 収 益	1,309,591	水道料金
			2. 受託工 事収益	19,332	21,224		1,892			
								加 入 金	19,332	水道利用加入金
			3. その他 の収益	33,175	32,963	212				
								手 数 料	33,165	設計審査等手数料等
								雑 収 益	10	保険金
	2. 営業 外収 益			26,732	25,451	1,281				
		1. 受取利 息及び 配当金		135	135					
									預 金 利 子	135
		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	26,476	25,195	1,281				
							国庫補助金戻入	2,864	国庫補助金戻入
							県補助金戻入	3,814	県補助金戻入
							一般会計補助金戻入	353	一般会計補助金戻入
							受贈財産評価額戻入	4,562	受贈財産評価額戻入
							寄附金戻入	247	寄附金戻入
							工事負担金戻入	14,636	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			1,424,731	1,410,583	14,148				
費	1. 営業		1,345,221	1,334,926	10,295				
	費用	1. 原水及 び浄水 費	805,654	799,873	5,781				
							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	341	設備保守点検委託料等
							手 数 料	256	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	147,402	152,275		4,873			
							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	35,567	保守点検委託料等
							手数料	1,821	水質検査等
							賃借料	555	土地借上料
							修繕費	94,859	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	0	2,216		2,216			
							委託料	0	設計委託料
							工事請負費	0	水道管移設替工事
		4. 総係費	202,487	193,336	9,151				
							給料	31,476	職員給(7名)
							手当等	14,511	扶養手当 960 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	金額	
									特殊勤務手当 100
									期末手当 5,348
									勤勉手当 3,689
									通勤手当 378
									地域手当 990
									管理職特別勤務手当 50
									児童手当 120
								賞与引当金繰入額 4,089	賞与引当金繰入額
								法定福利費 15,331	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 808	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 640	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 82,246	徴収業務委託料等
								手 数 料 5,952	口座振替手数料等
								賃 借 料 6,917	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	2,636	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	802	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	21,747	貸倒引当金繰入額
		5. 減価償却費	188,756	187,176	1,580				
							建物減価償却費	61	
							構築物減価償却費	164,502	
							機械装置減価償却費	24,119	
							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	922	50	872				
							た な 卸 資 産 減 耗 費	50	
							固定資産除却費	872	
	2. 営業 外費 用		74,510	70,657	3,853				
		1. 支払利 息	48,400	51,441		3,041			
							企 業 債 利 子	48,400	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	25,110	18,216	6,894				
							消 費 税	25,110	消費税及び地方消費税
	3. 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			122,587	121,728	859				
	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		15,000	15,000					
		1. 出資金	15,000	15,000			出 資 金	15,000	出資金
	3. 補助 金		19,833	20,000		167			
		1. 国庫補 助金	19,833	20,000		167	国 庫 補 助 金	19,833	国庫補助金（更新事業）
	4. 負担 金		7,754	6,728	1,026				
		1. 負担金	7,754	6,728	1,026		工 事 負 担 金	7,754	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			292,154	306,150		13,996			
	1. 建設		170,938	180,862		9,924			
	改良	1. 配水施 設拡張 費	87,650	109,284		21,634			
							工 事 請 負 費	73,117	配水施設整備工事等
							設 計 委 託 料	14,533	設計委託料等
		2. 老朽管 更新費	77,350	66,912	10,438				
							工 事 請 負 費	71,350	老朽管更新工事等
							設 計 委 託 料	6,000	設計委託料等
		3. 営業設 備費	5,938	4,666	1,272				
							量 水 器 購 入 費	1,757	量水器購入
							車 両 購 入 費	1,131	車両購入
							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	121,216	125,159		3,943		
				121,216	125,159		3,943	企 業 債 元 金 償 還 金	121,216
	3. 国庫 補助 金返 還金	1. 国庫補 助金返 還金	0	129		129			
			0	129		129	国 庫 補 助 金 返 還 金	0	国庫補助金返還金