

平成 28 年 度

半 田 市 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第23号

平成28年度半田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度半田市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数 52,946戸

(2) 年間総配水量 14,115,236m³

(愛知県営水道受水一日最大受水量 46,100m³)

(3) 一日平均配水量 38,671m³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 水道事業収益 2,207,503千円

第1項 営業収益 1,999,564千円

第2項 営業外収益 207,937千円

第3項 特別利益 2千円

支 出

第1款 水道事業費用 1,942,302千円

第1項 営業費用 1,911,125千円

第2項 営業外費用 30,174千円

第3項 特別損失 3千円

第4項 予 備 費 1,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額724,449千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額61,057千円、過年度分損益勘定留保資金560,422千円及び当年度分損益勘定留保資金102,970千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入 283,672千円

第1項 負 担 金 14,326千円

第2項 他会計負担金 36,763千円

第3項 固定資産売却代金 199,663千円

第4項 国庫補助金 32,920千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	1, 0 0 8, 1 2 1 千円
第1項 建 設 改 良 費	9 0 7, 7 5 6 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	9 9, 5 7 1 千円
第3項 国庫補助金返還金	7 9 4 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事 業 名	総 額	年 度	年 割 額
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	環境対策事業 (砂谷第3高 架型配水池 建設に伴う 電気機械設 備工事)	千円 2 4 7, 0 0 2	平成28年度	8 8, 3 0 1
				平成29年度	1 5 8, 7 0 1

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- 第1項 営 業 費 用
- 第2項 営 業 外 費 用
- 第3項 特 別 損 失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職 員 給 与 費 1 3 8, 3 6 2 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、2 0, 9 8 1 千円と定める。

平成28年2月22日提出

半田市長 榊 原 純 夫

平成 28 年 度

半 田 市 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書

平成28年度半田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			千円 2, 207, 503	水道事業に係る収益
	1 営 業 収 益		1, 999, 564	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給 水 収 益	1, 865, 762	水道料金収益
		2 受託工事収益	19, 059	給水装置の新設、改造又は修繕等の受託工事収益
		3 そ の 他 営 業 収 益	114, 743	各種手数料・材料売却収益・他会計負担金及び分担金
	2 営 業 外 収 益		207, 937	財務活動及び主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受 取 利 息	2, 479	預金利息収益及び有価証券利息収益
		2 雑 収 益	430	不用品売却収益及びその他雑収益
		3 消費税及び地方消費税還付金	10, 994	消費税及び地方消費税還付金
		4 長 期 前 受 金 戻 入	194, 034	補助金等により取得・改良した固定資産の取得価額に対する減価償却費割合に対応した補助金等の額を収益化するもの
	3 特 別 利 益		2	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	期間外収益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			千円 1,942,302	水道事業に要する費用
	1 営 業 費 用		1,911,125	主たる営業活動に要する費用
		1 配 水 及 び 給 水 費	1,192,292	県水の受水並びに配水池、ポンプ場の維持管理に要する費用 配水管、給水管、メーターの維持管理に要する費用
		2 受 託 工 事 費	21,903	給水装置の新設、改造又は修繕等の受託工事に要する費用
		3 総 係 費	174,440	事業活動全般に要する費用
		4 減 価 償 却 費	490,789	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	31,500	資産の除却損及びたな卸資産減耗費
		6 そ の 他 営 業 費 用	201	材料売却原価及び雑支出
	2 営 業 外 費 用		30,174	財務活動及び固有の事業活動に要する費用以外のもの
		1 支 払 利 息	28,873	企業債の利息
		2 雑 支 出	1,300	不用品売却原価及びその他雑支出
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 固 定 資 産 譲 渡 損	1	
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	1	期間外費用の損失
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

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			千円 283,672	
	1 負 担 金		14,326	給・配水管布設等の工事負担金
		1 負 担 金	14,326	〃
	2 他会計負担金		36,763	他会計の工事負担金
		1 他会計負担金	36,763	〃
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		199,663	固定資産の売却による収入
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	199,663	〃
	4 国 庫 補 助 金		32,920	国庫補助金
		1 国 庫 補 助 金	32,920	〃

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			千円 1,008,121	水道施設の建設改良、企業債償還に要する費用
	1 建 設 改 良 費		907,756	水道施設の建設改良に要する費用
		1 建 設 改 良 費	898,998	給・配水管布設改良、高架型配水池建設及び消火栓設置等に要する費用
		2 固 定 資 産 購 入 費	8,758	メーター、備品等の購入に要する費用
	2 企業債償還金		99,571	企業債償還元金
		1 企業債償還金	99,571	〃
	3 国 庫 補 助 金 返 還 金		794	国庫補助金返還金(消費税相当額分)
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	794	〃

平成28年度半田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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	202,085
減価償却費	490,789
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,669
引当金の増減額(△は減少)	△ 18,247
長期前受金戻入額	△ 194,034
受取利息及び受取配当金	△ 2,479
支払利息	28,873
未収金の増減額(△は増加)	61,973
未払金の増減額(△は減少)	△ 65,977
固定資産除却費	31,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 13,072
小計	523,580
利息及び配当金の受取額	2,479
利息の支払額	△ 28,873
計	497,186

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	△ 775,048
有形固定資産の売却による収入	199,662
国庫県補助金による収入	32,920
国庫県補助金の返還額	△ 794
工事負担金収入	68,628
計	△ 474,632

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 99,570
リース債務の返済による支出	△ 283
計	△ 99,853

資金減少額	△ 77,299
資金期首残高	967,602
資金期末残高	890,303

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職員数 (人)	給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
			給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	(1) 9	37,681	3,940	30,276	71,897	13,560	85,457
	資本勘定 支弁職員	(0) 6	25,497	0	18,048	43,545	9,360	52,905
	合 計	(1) 15	63,178	3,940	48,324	115,442	22,920	138,362
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(1) 9	37,522	4,069	34,962	76,553	12,845	89,398
	資本勘定 支弁職員	(0) 6	25,262	0	17,673	42,935	8,519	51,454
	合 計	(1) 15	62,784	4,069	52,635	119,488	21,364	140,852
比 較	損益勘定 支弁職員	(0) 0	159	△ 129	△ 4,686	△ 4,656	715	△ 3,941
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	235	0	375	610	841	1,451
	合 計	(0) 0	394	△ 129	△ 4,311	△ 4,046	1,556	△ 2,490

※ ()内は、短時間勤務職員

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	1,748	3,252	4,092	756	1,059	5,092
	前 年 度	1,748	3,936	2,056	756	1,136	6,123
	比 較	0	△ 684	2,036	0	△ 77	△ 1,031
	区 分	休 日 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	本 年 度	121	16,211	9,494	397	6,102	48,324
	前 年 度	119	15,853	9,127	395	11,386	52,635
	比 較	2	358	367	2	△ 5,284	△ 4,311

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減理由別内訳(千円)	説 明	備 考
給 料	394	給与改定に伴う増加分	90	給与改定の状況 本年度 改定なし 前年度 0.14% ※平成28年3月に改定(平成27年4月から適用)
		昇給に伴う増加分	407	昇給の状況 昇 給 9人 407千円
		その他減少分	△ 103	新陳代謝等に係る減少分 職員数の異動状況 現に在職する その他 計 職 員 数 本年度 15人 0人 15人 前年度 15人 0人 15人 増 減 0人 0人 0人 採用・退職の状況(見込) 28年度採用 0(0)人 27年度退職 0(0)人 ()内は、短時間勤務職員
職 員 手 当	△ 4,311	制度改正に伴う増加分	3,367	地域手当の改定 地域手当 2,045千円 期末手当 459千円 勤勉手当 269千円 改定実施時期 平成28年4月 (改定前) 3% (改定後) 6% 勤勉手当の改定 勤勉手当 594千円 改定実施時期 平成28年4月 年間支給月数 (改定前) (改定後) 平成27年 平成28年 平成28年 4月時点 3月時点 4月時点 1.5月 1.6月 1.6月 (内訳) 6月期 0.75月 0.75月 0.80月 12月期 0.75月 0.85月 0.80月
		その他増減分	△ 7,678	扶養手当 △ 684千円 地域手当 △ 9千円 通勤手当 △ 77千円 超過勤務手当 △ 1,031千円 休日勤務手当 2千円 特殊勤務手当 2千円 期末手当 △ 101千円 勤勉手当 △ 496千円 退職手当 △ 5,284千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員 1 人当り給与

区 分	一 般 行 政 職
平成 2 8 年 1 月 1 日現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)
平成 2 7 年 1 月 1 日現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳)

※短時間勤務職員は除く。

(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)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	149,000	149,000	149,000
短 大 卒	163,200	163,200	154,300
大 学 卒	183,300	183,300	160,200

(3) 級 別 職 員 数

区 分	職 務 の 級	一 般 行 政 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成 2 8 年 1 月 1 日現在	1	(1) 1	6.7
	2	() 2	13.3
	3	() 1	6.7
	4	() 6	39.9
	5	() 3	20.0
	6	() 1	6.7
	7	()	
	8	()	
	9	() 1	6.7
	計	(1) 15	100.0
平成 2 7 年 1 月 1 日現在	1	(2) 2	13.3
	2	() 1	6.7
	3	() 1	6.7
	4	() 5	33.3
	5	() 4	26.6
	6	() 1	6.7
	7	()	
	8	() 1	6.7
	計	(2) 15	100.0

※()内は、短時間勤務職員

(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
一 般 職 行 政 職	事 務 員 技 術 員	書 記 手 技	主 事 師 技	主 査	課 長 補 佐 副 主 幹	課 主 長 幹	部 次 長 監	部 長	部 長

(4) 昇 給

区 分			合 計	代 表 的 な 職 種 一 般 行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		15	15
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		9	9
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	0	0
		4 号 給 (人)	9	9
		6 号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)		60.0	60.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		15	15
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		9	9
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	1	1
		4 号 給 (人)	7	7
		6 号 給 (人)	1	1
		号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)		60.0	60.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種 一 般 行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.63	0.63
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (平成28年1月1日現在) (%)	80.00	80.00
支 給 対 象 職 員 1 人 当 り 平 均 支 給 月 額 (円)	2,757	2,757
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	特 殊 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	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	有	
前 年 度 (平成28年 3月時点)	(1.000) 1.975	(1.200) 2.225	(2.20) 4.20	有	
前 年 度 (平成27年 4月時点)	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.15) 4.10	有	
一般会計 の 制 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	有	

※ ()内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び勧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	勧奨	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特 例 措 置 (2～20%加算)	
	定年	25.55625	34.5825	49.59	49.59	制 度 な し	
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 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に 関

款	項	事 業 名	全 体 計 画			
			年度	年 割 額	同 左 財 源 内 訳	
					国庫補助金	損 益 勘 定 留 保 資 金
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	環 境 対 策 事 業 (砂谷第3高架型 配水池建設工事)	26	千円 0	千円 0	千円 0
			27	193,428	9,000	184,428
			28	257,904	12,000	245,904
			29	193,428	9,000	184,428
			計	644,760	30,000	614,760
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	環 境 対 策 事 業 (砂谷第3高架型 配水池建設に伴 う電気機械設備 工事)	28	88,301	0	88,301
			29	158,701	0	158,701
			計	247,002	0	247,002

す る 調 書

平成26年度 末までの支 払義務発生 額	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 以降支払義 務発生予定 額	継続費の 総額に対 する進捗 率	備 考
千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	% —	
—	190,512	—	190,512	—	29.5	
—	—	254,016	254,016	—	39.4	
—	—	—	—	200,232	—	
—	190,512	254,016	444,528	200,232	68.9	
—	—	88,301	88,301	—	35.7	
—	—	—	—	158,701	—	
—	—	88,301	88,301	158,701	35.7	

平成28年度半田市水道事業予定貸借対照表
(平成29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		379,034
ロ 建 物	263,230	
減価償却累計額	<u>△ 141,591</u>	121,639
ハ 構 築 物	23,044,462	
減価償却累計額	<u>△ 10,280,133</u>	12,764,329
ニ 機 械 及 び 装 置	792,077	
減価償却累計額	<u>△ 721,432</u>	70,645
ホ 量 水 器	233,766	
減価償却累計額	<u>△ 115,961</u>	117,805
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	7,991	
減価償却累計額	<u>△ 6,344</u>	1,647
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	88,505	
減価償却累計額	<u>△ 70,045</u>	18,460
チ 建 設 仮 勘 定		<u>583,916</u>

有形固定資産合計

14,057,475

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		55
ロ 庁 舎 使 用 権		314,920
ハ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>19,200</u>

無形固定資産合計

334,175

固 定 資 産 合 計

14,391,650

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金

890,303

(2)未 収 金

127,615

貸倒引当金

△ 4,959

122,656

(3)貯 蔵 品

32,320

流 動 資 産 合 計

1,045,279

資 産 合 計

15,436,929

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 694,151 694,151

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金 126,857

ロ 修繕引当金 84,368

引当金合計 211,225

固定負債合計

905,376

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 97,609 97,609

(2) 未 払 金

354,759

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金 35,602

ロ 賞与引当金 8,366

ハ 法定福利引当金 1,634

ニ 修繕引当金 5,000

引当金合計 50,602

(4) 預 り 金

1,031

流動負債合計

504,001

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

10,036,149

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 5,809,300

繰延収益合計

4,226,849

負債合計

5,636,226

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

7,494,502

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 寄 附 金 1,000

ロ その他資本剰余金 1,443,132

資本剰余金合計

1,444,132

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金 40,900

ロ 当年度末処分利益剰余金 821,169

利益剰余金合計

862,069

剰余金合計

2,306,201

資 本 合 計

9,800,703

負債資本合計

15,436,929

平成 2 7 年度半田市水道事業予定損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	1,777,961		
(2) 受 託 工 事 収 益	106,413		
(3) その他営業収益	<u>102,619</u>	1,986,993	
2 営 業 費 用			
(1) 配水及び給水費	1,132,559		
(2) 受 託 工 事 費	109,414		
(3) 総 係 費	156,668		
(4) 減 価 償 却 費	480,320		
(5) 資 産 減 耗 費	57,769		
(6) その他営業費用	<u>186</u>	<u>1,936,916</u>	
営 業 利 益			50,077
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	5,540		
(2) 雑 収 益	1,626		
(3) 長期前受金戻入	<u>193,592</u>	200,758	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	32,524		
(2) 雑 支 出	<u>2,281</u>	<u>34,805</u>	<u>165,953</u>
経 常 利 益			216,030
5 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>34,217</u>	34,218	
6 特 別 損 失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 固定資産譲渡損	1		
(3) 過年度損益修正損	<u>20,540</u>	<u>20,542</u>	<u>13,676</u>
当 年 度 純 利 益			229,706
前年度繰越利益剰余金			299,377
その他未処分利益剰余金変動額			<u>90,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>619,083</u></u>

平成27年度半田市水道事業予定貸借対照表

(平成28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 地		379,036
ロ 建 物	263,230	
減価償却累計額	<u>△ 136,570</u>	126,660
ハ 構 築 物	22,599,725	
減価償却累計額	<u>△ 9,862,909</u>	12,736,816
ニ 機 械 及 び 装 置	792,077	
減価償却累計額	<u>△ 709,302</u>	82,775
ホ 量 水 器	228,422	
減価償却累計額	<u>△ 114,826</u>	113,596
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	7,991	
減価償却累計額	<u>△ 5,738</u>	2,253
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	82,477	
減価償却累計額	<u>△ 64,481</u>	17,996
チ リ ー ス 資 産	3,130	
減価償却累計額	<u>△ 2,254</u>	876
リ 建 設 仮 勘 定		<u>263,358</u>

有形固定資産合計

13,723,366

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		55
ロ 庁 舎 使 用 権		321,481
ハ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>24,000</u>

無形固定資産合計

345,536

(3)投資その他の資産

イ 投 資 有 価 証 券	<u>199,662</u>	
---------------	----------------	--

投資その他の資産合計

199,662

固 定 資 産 合 計

14,268,564

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金		967,602
(2)未 収 金	208,497	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,290</u>	206,207
(3)貯 蔵 品		<u>19,248</u>

流 動 資 産 合 計

1,193,057

資 産 合 計

15,461,621

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	791,762	791,762
----------------------	---------	---------

(2) リ ー ス 債 務

0

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金	156,357	
-----------	---------	--

ロ 修繕引当金	89,368	
---------	--------	--

引当金合計		245,725
-------	--	---------

固定負債合計

1,037,487

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	99,569	99,569
----------------------	--------	--------

(2) リ ー ス 債 務

283

(3) 未 払 金

351,247

(4) 引 当 金

イ 退職給付引当金	20,461	
-----------	--------	--

ロ 賞与引当金	8,132	
---------	-------	--

ハ 法定福利費引当金	1,491	
------------	-------	--

ニ 修繕引当金	4,265	
---------	-------	--

引当金合計		34,349
-------	--	--------

(5) 預 り 金

1,031

流動負債合計

486,479

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

9,954,304

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 5,615,266

繰延収益合計

4,339,038

負債合計

5,863,004

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

7,494,502

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 寄 附 金	1,000	
---------	-------	--

ロ その他資本剰余金	1,443,132	
------------	-----------	--

資本剰余金合計

1,444,132

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金	40,900	
-------------	--------	--

ロ 当年度未処分利益剰余金	619,083	
---------------	---------	--

利益剰余金合計

659,983

剰余金合計

2,104,115

資 本 合 計

9,598,617

負債資本合計

15,461,621

注記

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準（平成24年2月1日施行）を適用して、財務諸表等を作成している。

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 償却原価法（定額法）

2 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

3 固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法（ただし取替資産については取替法による）

・主な耐用年数

建物 13 ～ 50年

構築物 10 ～ 60年

機械及び装置 4 ～ 40年

車輛及び運搬具 3 ～ 6年

工具器具及び備品 2 ～ 15年

（2）無形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

庁舎使用権 50年

ソフトウェア 5年

（3）リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

4 引当金の計上方法

（1）退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、水道事業に在籍する職員の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している。

（2）賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

（3）法定福利引当金

職員の期末手当及び勤勉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出見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

（4）貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について不納欠損実績率により回収不能見込額を計上している。

5 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜き方式によっている。

Ⅱ. 予定貸借対照表関連

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

平成28年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は20,461千円である。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は8,132千円である。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる法定福利費引当金の額は1,491千円である。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は2,290千円である。

(5) 修繕引当金の取崩し

平成28年度において、施設等修繕事業費に充てるため取り崩すと見込まれる修繕引当金の額は4,265千円である。

Ⅲ. 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

リース契約1件当たりのリース料総額が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っている。

リース契約1件当たりのリース料総額が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っている。

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っている。

Ⅳ. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

平成 2 8 年度半田市水道事業会計予算事項別明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業収益			2, 207, 503	2, 342, 697	△ 135, 194
	1 営 業 収 益		1, 999, 564	2, 142, 931	△ 143, 367
		1 給 水 収 益	1, 865, 762	1, 920, 198	△ 54, 436
		2 受託工事収益	19, 059	112, 373	△ 93, 314
		3 そ の 他 営 業 収 益	114, 743	110, 360	4, 383
	2 営 業 外 収 益		207, 937	199, 764	8, 173
		1 受 取 利 息	2, 479	5, 540	△ 3, 061

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
水 道 料 金	1,865,762	給水量 13,268,322 m ³ /年
給 水 工 事 収 益	14,675	給・配水管仮設及び給水管布設替工事 12,634 (下水道事業)
		給・配水管仮設及び給水管布設替工事 2,041 (乙川中部土地地区画整理)
修 繕 工 事 収 益	2,484	消火栓維持修繕工事
手 数 料	1,900	設計審査手数料 1,000
		工事検査手数料 900
手 数 料	86	指定給水装置工事事業者指定手数料 30
		諸証明手数料 1
		閲覧手数料 55
材 料 売 却 収 益	1	材料売却収益
他 会 計 負 担 金	45,674	下水道使用料調定収納業務委託料 35,039
		給与費負担金 (下水道事業) 6,103
		上下水道台帳更新費負担金 (下水道事業) 4,532
分 担 金	68,982	給水装置分担金
預 金 利 息	279	
有 価 証 券 利 息	2,200	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 雑 収 益	430	631	△ 201
		4 消費税及び地方 消費 税 還 付 金	10,994	1	10,993
		5 長 期 前 受 金 入 戻	194,034	193,592	442
	3 特 別 利 益		2	2	0
		1 固 定 資 産 益 売 却	1	1	0
		2 過 年 度 損 益 修 正	1	1	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
不用品売却収益	1	
そ の 他 雑 収 益	429	「給水装置工事施行基準書」売却益 29 その他雑収益 400
消費税及び地方 消 費 税 還 付 金	10,994	消費税及び地方消費税還付金
国 県 補 助 金 長期前受金戻入	6,045	補助金、工事負担金等により取得し又は改良 した固定資産の減価償却・除却を行う際に、 減価償却費等の割合に応じた補助金、工事負 担金等の額を収益化するもの
工 事 負 担 金 長期前受金戻入	171,609	
受 贈 財 産 長期前受金戻入	9,468	
補 償 金 長期前受金戻入	6,912	
固 定 資 産 売 却 益	1	
過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業費用			1, 942, 302	2, 075, 786	△ 133, 484
	1 営 業 費 用		1, 911, 125	2, 038, 857	△ 127, 732
		1 配 水 及 び 給 水 費	1, 192, 292	1, 218, 459	△ 26, 167

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
給 料	15,309	4人分
手 当	7,476	扶養手当 882 地域手当 972 住居手当 162 通勤手当 282 超過勤務手当 1,000 期末手当(4月～11月分) 2,570 勤勉手当(4月～11月分) 1,439 特殊勤務手当 132 休日勤務手当 37
賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,006	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分) 1,896 臨職賃金期末手当(12月～3月支給相当分) 110
賃 金	1,897	賃金 1,847 通勤手当 50
法 定 福 利 費	5,133	都市共済負担金 4,414 協会けんぽ負担金 257 公務災害補償負担金 43 厚生年金保険料負担金 377 雇用保険料 42
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	401	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 260 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 107 厚生年金(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 20 協会けんぽ(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 14
旅 費	19	普通旅費 11 研修旅費 8
被 服 費	62	被服等
備 消 品 費	1,050	消耗機材・工具類 112 消耗品費 866 図書費 72

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較

節		説 明
区 分	金 額	
燃 料 費	452	自動車用燃料
印 刷 製 本 費	18	給水工事施行基準書
通 信 運 搬 費	1,392	テレメーター電話線専用料 918 非常通報装置使用料 162 携帯電話使用料 312
委 託 料	50,102	浄水場等除草剪定業務委託料 2,740 電気保安業務委託料 546 給配水管マッピングデータ入力業務委託料 12,454 メーター取替委託料 24,286 職員短期人間ドック等検診委託料 65 修繕当直委託料 3,838 計装設備保守点検委託料 940 配水池セキュリティサービス委託料 337 水質検査業務委託料 1,832 微量P C B運搬処理業務委託料 2,146 配水池緊急遮断弁設備点検委託料 918
手 数 料	3	職員検便手数料
賃 借 料	21	配水管布設用地借地料
修 繕 費	54,175	自動車修繕 340 事業用器具修繕 120 複合ガス測定器点検 47 増圧ポンプ点検整備 923 増圧ポンプ場発電機点検整備 421 水圧計点検整備 23 水道施設等繕工事 3,042 (修繕引当金4,264,920円取崩し) 給・配水管維持修繕工事 33,622 固定資産振替費用(検定満期等メーター) 15,637
動 力 費	7,347	電力料 6,963 電灯料 384
薬 品 費	145	薬品
材 料 費	10	配水管修繕材料出庫

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 受 託 工 事 費	21,903	117,418	△ 95,515
		3 総 係 費	174,440	176,878	△ 2,438

(単位 千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
受 水 費	1, 045, 274	県営水道からの受水料金	
		基本料金 (46, 100 m ³ /日)	648, 918
		水量料金 (14, 115, 236 m ³ /年)	396, 356
給 料	2, 283	1人分	
手 当	1, 166	地域手当	137
		住居手当	54
		通勤手当	83
		超過勤務手当	275
		期末手当(4月～11月分)	360
		勤勉手当(4月～11月分)	216
		特殊勤務手当	34
		休日勤務手当	7
賞 与 引 当 金 額 繰 入	273	期末手当・勤勉手当 (12月～3月支給相当分)	
法 定 福 利 費	733	都市共済負担金	728
		公務災害補償負担金	5
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	53	都市共済(長期) (期末・勤勉手当12月～3月相当分)	38
		都市共済(短期) (期末・勤勉手当12月～3月相当分)	15
委 託 料	10	職員短期人間ドック等検診委託料	
工 事 請 負 費	17, 385	給・配水管仮設及び給水管布設替工事 (下水道事業)	13, 074
		給・配水管仮設及び給水管布設替工事 (乙川中部土地地区画整理)	1, 944
		消火栓維持修繕工事	2, 367
給 料	20, 089	4人分	
手 当	10, 610	管理職手当	1, 748
		扶養手当	588
		地域手当	1, 346
		住居手当	216
		通勤手当	298
		超過勤務手当	551
		期末手当(4月～11月分)	3, 673
		勤勉手当(4月～11月分)	2, 142

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		特殊勤務手当 33
		休日勤務手当 15
賞 与 引 当 金 額 繰 入	2,753	期末手当・勤勉手当（12月～3月支給相当分）
賃 金	1,933	賃金 1,834 通勤手当 99
法 定 福 利 費	6,706	都市共済負担金 6,629 公務災害補償負担金 58 雇用保険料 19
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	534	都市共済(長期)（期末・勤勉手当12月～3月相当分） 379 都市共済(短期)（期末・勤勉手当12月～3月相当分） 155
旅 費	431	普通旅費 67 研修旅費 364
被 服 費	25	被服等
備 消 品 費	247	図書費 52 消耗品費 146 O A 関連用品 49
燃 料 費	112	自動車用燃料
光 熱 費	30	第2庁舎電灯等
印 刷 製 本 費	340	会計伝票等
通 信 運 搬 費	5,609	郵便料 5,294 NHK放送受信料 15 基地局・移動無線局電波利用料 300
広 告 料	30	P R 用チラシ・ビデオ等
委 託 料	70,964	職員短期人間ドック等検診委託料 69 上下水道料金コンビニ収納委託料 2,696 水道料金歳入事務電算処理業務委託料 3,658 水道事業料金業務業務委託料 64,541
手 数 料	2,635	上下水道料金口座振替手数料 2,603 上下水道料金コンビニ収納金振込手数料 32
賃 借 料	900	有料道路通行料 30 第2庁舎借地料 870

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		4 減 価 償 却 費	490,789	480,321	10,468
		5 資 産 減 耗 費	31,500	45,580	△ 14,080
		6 そ の 他 営 業 費 用	201	201	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
修 繕 費	115	自動車等修繕 65 庁用器具修繕 50
負 担 金	38,465	日本水道協会（本・支部）会費等 390 研修参加費 367 水道企業会計システム等使用負担金 30,761 新庁舎光熱水費負担金 2,312 新庁舎管理費負担金 4,635
厚 生 費	77	互助会負担金
保 険 料	704	建物総合損害共済負担金 35 日本水道協会水道賠償責任保険料 484 自動車類保険料 185
雑 費	32	新聞等
租 税 公 課	38	自動車重量税
退 職 給 付 費	6,102	退職給付引当分
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	4,959	貸倒引当金繰入額
有 形 固 定 資 産	479,428	建物 5,021 構築物 457,225 機械及び装置 12,130 量水器 1,135 車両及び運搬具 606 工具器具及び備品 2,747 リース資産 564
無 形 固 定 資 産	11,361	庁舎使用権 6,561 ソフトウェア 4,800
固 定 資 産 除 却 費	31,000	構築物（配水管等除却費）
た な 卸 資 産 減 耗 費	500	
材 料 売 却 原 価	1	
雑 支 出	200	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	2 營 業 外 費 用		30,174	35,926	△ 5,752
		1 支 払 利 息	28,873	32,525	△ 3,652
		2 雑 支 出	1,300	1,300	0
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	2,101	△ 2,100
	3 特 別 損 失		3	3	0
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	1	0
		2 固 定 資 産 譲 渡 損	1	1	0
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
	4 予 備 費		1,000	1,000	0
		1 予 備 費	1,000	1,000	0

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
企 業 債 利 息	28,871	財務省 19,633 地方公共団体金融機構 9,238
リ ー ス 債 務 利 息	2	
不 用 品 売 却 原 価	500	在庫品整理
そ の 他 雑 支 出	800	
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1	
固 定 資 産 売 却 損	1	
固 定 資 産 譲 渡 損	1	
過 年 度 損 益 修 正 損	1	
予 備 費	1,000	

資 本 の 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 の 収 入			283,672	90,578	193,094
	1 負 担 金		14,326	12,352	1,974
		1 負 担 金	14,326	12,352	1,974
	2 他 会 担 計 金		36,763	61,975	△ 25,212
		1 他 会 担 計 金	36,763	61,975	△ 25,212
	3 固 定 資 産 金		199,663	1	199,662
		1 固 定 資 産 金	199,663	1	199,662
	4 国 庫 補 助 金		32,920	16,250	16,670
		1 国 庫 補 助 金	32,920	16,250	16,670

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
負 担 金	14,326	給・配水管布設工事負担金
他 会 計 負 担 金	36,763	配水管移設工事負担金(下水道事業) 28,063 配水管布設工事負担金(乙川中部土地区画整理) 4,173 消火栓設置工事負担金 4,527
固 定 資 産 売 却 代 金	1	
投 資 有 価 証 券 売 却 代 金	199,662	
国 庫 補 助 金	32,920	

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出			1, 008, 121	802, 900	205, 221
	1 建 設 改 良 費		907, 756	706, 388	201, 368
		1 建 設 改 良 費	898, 998	698, 958	200, 040

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
給 料	25,497	6人分
手 当	14,714	扶養手当 1,782 地域手当 1,637 住居手当 324 通勤手当 396 超過勤務手当 3,266 期末手当(4月～11月分) 4,516 勤勉手当(4月～11月分) 2,533 特殊勤務手当 198 休日勤務手当 62
賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,334	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分)
法 定 福 利 費	8,714	都市共済負担金 8,639 公務災害補償負担金 75
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	646	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 458 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 188
旅 費	134	普通旅費 132 研修旅費 2
被 服 費	49	被服等
備 消 品 費	57	消耗品費
燃 料 費	96	自動車用燃料
通 信 運 搬 費	1	郵便料
委 託 料	19,677	高架型配水池設計業務委託料 7,701 配水管改良工事に伴う測量設計業務委託料 11,976

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 固 定 資 產 購 入 費	8,758	7,430	1,328
	2 企 業 債 金		99,571	95,927	3,644
		1 企 業 債 金	99,571	95,927	3,644
	3 国 庫 補 助 金 金		794	585	209
		1 国 庫 補 助 金 金	794	585	209

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
賃 借 料	2,445	仮設配水管借上料
修 繕 費	90	自動車修繕 35
		器具修繕 55
工 事 請 負 費	802,234	配水管移設・改良工事（下水道事業） 91,289
		配水管布設工事（乙川中部土地区画整理） 3,975
		配水管布設工事 69,041
		配水管改良工事 181,244
		大口径配水管改良工事 110,480
		砂谷高架型配水池建設工事 346,205
負 担 金	21,310	下水工事に伴う改良工事の舗装復旧工事費
量 水 器	5,344	φ13～75 1,235個
工 具 器 具 及 び 備 品	3,130	ステンレス製応急給水栓 2,916
		漏水探知機 214
リ ー ス 資 産	284	水道用設計図面作成機器借上(23.9～5年)
企 業 債 償 還 金	99,571	財務省 64,510
		地方公共団体金融機構 35,061
国 庫 補 助 金 返 還 金	794	国庫補助金に係る消費税及び地方消費税相当額返還金

企 業 債

発行年月日	発行総額	前年度末 未償還額	平成
			元 金
	円	円	円
昭和 62. 3. 25	79,000,000	5,468,462	5,468,462
昭和 63. 3. 25	56,000,000	7,427,834	3,622,229
平成 4. 3. 25	202,000,000	75,602,336	10,954,991
平成 4. 3. 26	68,000,000	18,805,936	4,316,150
平成 5. 3. 25	210,000,000	83,167,900	10,387,434
平成 5. 3. 26	90,000,000	28,023,706	5,117,321
平成 6. 3. 23	126,000,000	53,193,966	5,838,496
平成 6. 3. 23	54,000,000	18,781,563	2,846,876
平成 7. 3. 27	50,000,000	24,798,938	2,276,575
平成 7. 3. 27	50,000,000	21,208,030	2,620,151
平成 8. 3. 14	222,100,000	109,947,419	9,513,822
平成 8. 3. 22	116,400,000	50,382,777	5,620,666
平成 8. 3. 22	31,500,000	13,676,661	1,523,007
平成 9. 3. 25	117,100,000	61,591,840	4,853,705
平成 9. 3. 28	82,900,000	39,075,609	3,858,757
平成 10. 3. 25	118,500,000	64,586,797	4,785,577
平成 10. 3. 25	61,000,000	30,229,361	2,740,415
平成 10. 3. 25	20,500,000	10,187,883	921,438
平成 11. 3. 25	90,000,000	52,612,738	3,559,474
平成 11. 3. 30	60,000,000	32,287,726	2,638,361
平成 12. 3. 24	83,700,000	51,925,712	3,248,478
平成 12. 3. 30	66,300,000	38,348,559	2,857,645
合 計	2,055,000,000	891,331,753	99,570,030

明 細 書

28 年 度		利 率	備 考
利 子	元 利 合 計		
円	円	%	
214, 182	5, 682, 644	5. 2	財 務 省
326, 673	3, 948, 902	5	財 務 省
4, 009, 541	14, 964, 532	5. 5	財 務 省
1, 002, 420	5, 318, 570	5. 65	地方公共団体金融機構
3, 546, 370	13, 933, 804	4. 4	財 務 省
1, 204, 137	6, 321, 458	4. 5	地方公共団体金融機構
1, 888, 786	7, 727, 282	3. 65	財 務 省
677, 868	3, 524, 744	3. 75	地方公共団体金融機構
1, 126, 991	3, 403, 566	4. 65	財 務 省
976, 633	3, 596, 784	4. 75	地方公共団体金融機構
3, 389, 008	12, 902, 830	3. 15	財 務 省
1, 567, 640	7, 188, 306	3. 2	地方公共団体金融機構
432, 217	1, 955, 224	3. 25	地方公共団体金融機構
1, 690, 831	6, 544, 536	2. 8	財 務 省
1, 105, 419	4, 964, 176	2. 9	地方公共団体金融機構
1, 331, 329	6, 116, 906	2. 1	財 務 省
635, 279	3, 375, 694	2. 15	地方公共団体金融機構
219, 094	1, 140, 532	2. 2	地方公共団体金融機構
1, 086, 278	4, 645, 752	2. 1	財 務 省
664, 263	3, 302, 624	2. 1	地方公共団体金融機構
1, 022, 354	4, 270, 832	2	財 務 省
752, 755	3, 610, 400	2	地方公共団体金融機構
28, 870, 068	128, 440, 098		

