

平成 27 年 度

半 田 市 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第22号

平成27年度半田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27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 | 52,981戸 |
| (2) 年間総配水量 | 14,558,044m ³ |
| (愛知県営水道受水一日最大受水量 46,500m ³) | |
| (3) 一日平均配水量 | 39,885m ³ |

(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	2,342,697千円
第1項 営業収益	2,142,931千円
第2項 営業外収益	199,764千円
第3項 特別利益	2千円
支 出	
第1款 水道事業費用	2,075,786千円
第1項 営業費用	2,038,857千円
第2項 営業外費用	35,926千円
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712,322千円は、減債積立金90,000千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額60,624千円、過年度分損益勘定留保資金309,988千円及び当年度分損益勘定留保資金251,710千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	90,578千円
第1項 負 担 金	12,352千円
第2項 他会計負担金	61,975千円
第3項 固定資産売却代金	1千円
第4項 国庫補助金	16,250千円

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

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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6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 2 9, 4 6 6 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、2 3, 9 3 8 千円と定める。

平成27年2月20日提出

半田市長 榑 原 純 夫

平 成 2 7 年 度

半 田 市 水 道 事 業 会 計 予 算 説 明 書

平成27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, 342, 697	水道事業に係る収益
	1 営 業 収 益		2, 142, 931	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給 水 収 益	1, 920, 198	水道料金収益
		2 受託工事収益	112, 373	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	110, 360	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		199, 764	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	5, 540	預金利息収益及び有価証券利息収益
		2 雑 収 益	631	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	1	消費税及び地方消費税還付金
		4 長 期 前 受 金 入 戻	193, 592	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 2,075,786	水道事業に要する費用
	1 営 業 費 用		2,038,857	主たる営業活動に要する費用
		1 配 水 及 び 給 水 費	1,218,459	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	117,418	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	176,878	事業活動全般に要する費用
		4 減 価 償 却 費	480,321	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	45,580	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		35,926	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	32,525	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	2,101	
	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 90,578	
	1 負 担 金		12,352	給・配水管布設等の工事負担金
		1 負 担 金	12,352	〃
	2 他会計負担金		61,975	他会計の工事負担金
		1 他会計負担金	61,975	〃
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		1	固定資産の売却による収入
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	〃
	4 国 庫 補 助 金		16,250	国庫補助金
		1 国 庫 補 助 金	16,250	〃

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			千円 802,900	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		706,388	水道施設の建設改良に要する費用
		1 建 設 改 良 費	698,958	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	7,430	メーター、備品等の購入に要する費用
	2 企業債償還金		95,927	企業債償還元金
		1 企業債償還金	95,927	〃
	3 国 庫 補 助 金 返 還 金		585	国庫補助金返還金(消費税相当額分)
		1 国 庫 補 助 金 返 還 金	585	〃

平成27年度半田市水道事業当初予算キャッシュ・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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	237,714
減価償却費	480,321
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
引当金の増減額(△は減少)	△ 1,465
長期前受金戻入額	△ 193,593
その他特別利益	0
受取利息及び受取配当金	△ 5,540
支払利息	32,525
未収金の増減額(△は増加)	12,907
未払金の増減額(△は減少)	△ 940
固定資産除却費	25,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,001
小計	587,930
利息及び配当金の受取額	5,540
利息の支払額	△ 32,525
計	560,945

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	△ 658,318
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
国庫県補助金による収入	16,250
国庫県補助金の返還額	△ 585
工事負担金収入	72,435
計	△ 570,218

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	△ 95,927
リース債務の返済による支出	△ 642
計	△ 96,569

資金減少額	△ 105,842
資金期首残高	1,203,171
資金期末残高	1,097,329

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, 522	4, 069	23, 576	65, 167	12, 845	78, 012
	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	41, 249	108, 102	21, 364	129, 466
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(3) 10	36, 745	4, 128	86, 264	127, 137	12, 705	139, 842
	資本勘定 支弁職員	(0) 6	26, 909	0	21, 236	48, 145	9, 548	57, 693
	合 計	(3) 16	63, 654	4, 128	107, 500	175, 282	22, 253	197, 535
比 較	損益勘定 支弁職員	(△2) △ 1	777	△ 59	△ 62, 688	△ 61, 970	140	△ 61, 830
	資本勘定 支弁職員	(0) 0	△ 1, 647	0	△ 3, 563	△ 5, 210	△ 1, 029	△ 6, 239
	合 計	(△2) △ 1	△ 870	△ 59	△ 66, 251	△ 67, 180	△ 889	△ 68, 069

※ ()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	3,936	2,056	756	1,136	6,123
	前 年 度	1,763	3,858	2,080	702	1,411	5,229
	比 較	△ 15	78	△ 24	54	△ 275	894
	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	119	15,853	9,127	395	0	41,249
	前 年 度	110	20,533	10,766	396	60,652	107,500
	比 較	9	△ 4,680	△ 1,639	△ 1	△ 60,652	△ 66,251

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	△ 870	給与改定に伴う増加分	89 給与改定の状況 本年度 △2.44 ※行政職給料表3～5級の継ぎ足し(足伸ばし部分の廃止を含む) 前年度 0.15% ※平成26年12月に改定(平成26年4月から適用)	本年度給与改定については現在の給料額が保障されるため予算減を伴わない。
		昇給に伴う増加分	310 昇給の状況 昇 給 9人 310千円	
		その他の減少分	△ 1,269 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 計 職 員 数 本年度 15人 0人 15人 前年度 16人 0人 16人 増 減 △1人 0人 △1人 採用・退職の状況(見込) 27年度採用 0(0)人 26年度退職 0(0)人 ()内は、短時間勤務職員	
手 当	△ 66,251	制度改正に伴う増加分	874 勤勉手当の改定 勤勉手当 874千円 改定実施時期 平成27年4月 年間支給月数 (改定前) (改定後) 平成26年 平成26年 平成27年 4月時点 12月時点 4月時点 1.35月 1.5月 1.5月 (内訳) 6月期 0.675月 0.675月 0.750月 12月期 0.675月 0.825月 0.750月 退職手当の改定 退職手当 0千円 改定実施時期 平成27年4月 調整額の改定 区分 (改定前) (改定後) 第1号区分 50,000円 65,000円 第2号区分 45,850円 59,550円 第3号区分 41,700円 54,150円 第4号区分 33,350円 43,350円 第5号区分 25,000円 32,500円 第6号区分 20,850円 27,100円 第7号区分 16,700円 21,700円 第8号区分 0円 0円 ※金額は月額(最大60月分)	
		その他の増減分	△ 67,125 管理職手当 △ 15千円 扶養手当 78千円 地域手当 △ 24千円 住居手当 54千円 通勤手当 △ 275千円 超過勤務手当 894千円 休日勤務手当 9千円 特殊勤務手当 △ 1千円 期末手当 △ 4,680千円 勤勉手当 △ 2,513千円 退職手当 △ 60,652千円	

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
2 7 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	376,611
	平 均 給 与 月 額 (円)	466,605
	平 均 年 齢 (歳)	49歳 2月
2 6 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	359,429
	平 均 給 与 月 額 (円)	448,612
	平 均 年 齢 (歳)	44歳 3月

※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	146,500	146,500	146,500
短 大 卒	160,700	160,700	151,800
大 学 卒	180,800	180,800	157,700

(3) 級 別 職 員 数

区 分	職 務 の 級	一 般 行 政 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
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
2 6 年 1 月 1 日 現 在	1	(3) 4	23.5
	2	() 1	5.9
	3	() 1	5.9
	4	() 6	35.3
	5	() 3	17.6
	6	() 1	5.9
	7	()	
	8	() 1	5.9
	計	(3) 17	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
一 般 職 行 政 職	事 務 員 技 術 員	書 記 技 手	主 事 技 師	主 査	課 長 補 佐 副 主 幹	課 主 長 幹	部 次 長 監	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)	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
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		16	16
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		12	12
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	2	2
		4 号 給 (人)	9	9
		6 号 給 (人)	1	1
		号 給 (人)	0	0
		号 給 (人)	0	0
	比 率 (B) / (A) (%)		75.0	75.0

(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 (%) (27 年 1 月 1 日 現 在)	86.67	86.67
支 給 対 象 職 員 1 人 当 り 平 均 支 給 月 額 (円)	2,532	2,532
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	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.15) 4.10	有	
前 年 度 (平成26年 12月時点)	(0.975) 1.90	(1.175) 2.20	(2.15) 4.10	有	
前 年 度 (平成26年 4月時点)	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
一般会計 の 制 度	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.15) 4.10	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

す る 調 書

平成26年度 末までの支 払義務発生 (見込)額	平成27年度 支払義務発 生予定額	平成27年度 末までの支 払義務発生 予定額	平成28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 —	% —	
—	193,428	193,428	—	30.0	
—	—	—	257,904	—	
—	—	—	193,428	—	
—	193,428	193,428	451,332	30.0	

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 土 地		379,036
ロ 建 物	263,230	
減価償却累計額	<u>△ 137,752</u>	125,478
ハ 構 築 物	22,542,868	
減価償却累計額	<u>△ 9,855,400</u>	12,687,468
ニ 機 械 及 び 装 置	792,077	
減価償却累計額	<u>△ 712,059</u>	80,018
ホ 量 水 器	229,837	
減価償却累計額	<u>△ 115,257</u>	114,580
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	11,087	
減価償却累計額	<u>△ 8,649</u>	2,438
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	83,813	
減価償却累計額	<u>△ 64,146</u>	19,667
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>293,016</u>

有形固定資産合計 13,702,577

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		55
ロ 庁 舎 使 用 権	<u>321,481</u>	
無形固定資産合計		321,536

(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		<u>199,662</u>

固定資産合計 14,223,775

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金		1,097,329
(2)未 収 金	153,136	
貸倒引当金	<u>△ 6,546</u>	146,590
(3)貯 蔵 品		<u>539</u>

流動資産合計 1,244,458

資 産 合 計 15,468,233

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 791,761 791,761

(2) リ ー ス 債 務

0

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金 190,582

ロ 修繕引当金 93,558

引当金合計 284,140

固定負債合計 1,075,901

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 99,570 99,570

(2) リ ー ス 債 務

270

(3) 未 払 金

483,744

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金 8,132

ロ 法定福利引当金 1,491

ハ 修繕引当金 0

引当金合計 9,623

(5) 預 り 金

1,115

流動負債合計 594,322

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金 11,263,412

(2) 収益化累計額 △ 6,131,894

繰延収益合計 5,131,518

負債合計 6,801,741

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自己資本金 2,102,302

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 64,454

資本剰余金合計 65,454

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金 70,900

ロ 当年度未処分利益剰余金 6,427,836

利益剰余金合計 6,498,736

剰余金合計 8,564,190

資 本 合 計 8,666,492

負債資本合計 15,468,233

平成 2 6 年度半田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	1,797,060		
(2) 受 託 工 事 収 益	25,250		
(3) その他営業収益	<u>96,728</u>	1,919,038	
2 営 業 費 用			
(1) 配水及び給水費	1,108,319		
(2) 受 託 工 事 費	30,853		
(3) 総 係 費	155,807		
(4) 減 価 償 却 費	454,328		
(5) 資 産 減 耗 費	35,500		
(6) その他営業費用	<u>140</u>	<u>1,784,947</u>	
営 業 利 益			134,091
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	3,540		
(2) 雑 収 益	8,665		
(3) 長期前受金戻入	<u>216,019</u>	228,224	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	36,068		
(2) 雑 支 出	<u>1,788</u>	<u>37,856</u>	<u>190,368</u>
経 常 利 益			324,459
5 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別収益	<u>461</u>	463	
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	1		
(4) その他特別損失	<u>78,627</u>	<u>78,630</u>	<u>△ 78,167</u>
当 年 度 純 利 益			246,292
前年度繰越利益剰余金			221,546
その他未処分利益剰余金変動額			<u>5,722,284</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>6,190,122</u></u>

平成26年度半田市水道事業予定貸借対照表
(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		379,037
ロ 建 物	263,230	
減価償却累計額	<u>△ 131,901</u>	131,329
ハ 構 築 物	22,191,386	
減価償却累計額	<u>△ 9,434,993</u>	12,756,393
ニ 機 械 及 び 装 置	792,077	
減価償却累計額	<u>△ 699,057</u>	93,020
ホ 量 水 器	225,996	
減価償却累計額	<u>△ 114,005</u>	111,991
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	11,087	
減価償却累計額	<u>△ 8,145</u>	2,942
ト 工 具 器 具 及 び 備 品	80,897	
減価償却累計額	<u>△ 61,886</u>	19,011
チ リ ー ス 資 産	3,130	
減価償却累計額	<u>△ 1,690</u>	1,440
リ 建 設 仮 勘 定		<u>47,856</u>

有形固定資産合計

13,543,019

(2)無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		55
ロ 庁 舎 使 用 権		<u>328,042</u>

無形固定資産合計

328,097

(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

14,070,778

2 流 動 資 産

(1)現 金 預 金		1,203,171
(2)未 収 金	166,043	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 6,546</u>	159,497
(3)貯 蔵 品		<u>1,540</u>

流 動 資 産 合 計

1,364,208

資 産 合 計

15,434,986

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 891,331 891,331

(2) リース債務

271

(3) 引当金

イ 退職給付引当金 179,196

ロ 修繕引当金 106,918

引当金合計 286,114

固定負債合計

1,177,716

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 95,927 95,927

(2) リース債務

641

(3) 未払金

484,684

(4) 引当金

イ 賞与引当金 7,722

ロ 法定福利引当金 1,392

ハ 修繕引当金 0

引当金合計 9,114

(5) 預り金

1,115

流動負債合計

591,481

5 繰延収益

(1) 長期前受金

11,175,313

(2) 収益化累計額

△ 5,938,302

繰延収益合計

5,237,011

負債合計

7,006,208

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

2,102,302

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 64,454

資本剰余金合計

65,454

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金 70,900

ロ 当年度未処分利益剰余金 6,190,122

利益剰余金合計

6,261,022

剰余金合計

6,326,476

資本合計

8,428,778

負債資本合計

15,434,986

注記

I. 重要な会計方針

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

電話 20年

庁舎使用権 50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、一般債権について貸倒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

消費税及び地方消費税の会計処理は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) 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。

(2) 法定福利引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため取り崩すと見込まれる法定福利引当金の額は1,491千円である。

(3) 修繕引当金の取崩し

平成27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13,359千円である。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

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っている。

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。

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 7 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			2,342,697	2,294,656	48,041
	1 営業収益		2,142,931	2,061,192	81,739
		1 給水収益	1,920,198	1,931,627	△ 11,429
		2 受託工事収益	112,373	25,618	86,755
		3 その他営業収益	110,360	103,947	6,413
	2 営業外収益		199,764	233,001	△ 33,237
		1 受取利息	5,540	3,540	2,000

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
水 道 料 金	1,931,627	給水量 13,538,981 m3/年
給 水 工 事 収 益	107,997	給・配水管仮設及び給水管布設替工事 27,532 (下水道事業)
		給・配水管仮設及び給水管布設替工事 1,817 (乙川中部土地区画整理)
		新庁舎建設に伴う耐震性貯水槽設置工事 78,648
修 繕 工 事 収 益	2,476	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	91	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 60
材 料 売 却 収 益	1	材料売却収益
他 会 計 負 担 金	43,439	下水道使用料調定収納業務委託料 34,403
		給与費負担金（下水道事業） 5,768
		上下水道台帳更新費負担金（下水道事業） 3,268
分 担 金	66,829	給水装置分担金
預 金 利 息	140	預金利息
有 価 証 券 利 息	5,400	有価証券利息

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 雑 収 益	631	1,131	△ 500
		4 消費税及び地方 消費税還付金	1	12,311	△ 12,310
		5 長期前受金入 戻	193,592	216,019	△ 22,427
	3 特 別 利 益		2	463	△ 461
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	1	0
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	0
		6 そ の 他 益 特 別 利 益	0	461	△ 461

(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	630	「給水装置工事施行基準書」売却益 30 その他雑収益 600
消費税及び地方 消費 税 還 付 金	1	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	5,298	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	173,339	
受 贈 財 産 長期前受金戻入	7,771	
補 償 金 長期前受金戻入	7,184	
固 定 資 産 売 却 益	1	
過 年 度 損 益 修 正 益	1	
そ の 他 特 別 利 益	0	

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業費用			2,075,786	2,015,522	60,264
	1 営業費用		2,038,857	1,900,346	138,511
		1 配水及び 給水費	1,218,459	1,196,423	22,036

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
給 料	12,770	4人分
手 当	4,995	扶養手当 450 地域手当 397 住居手当 162 通勤手当 223 超過勤務手当 544 期末手当(4月～11月分) 1,974 勤勉手当(4月～11月分) 1,092 特殊勤務手当 119 休日勤務手当 34
賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,558	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分) 1,445 臨職賃金期末手当(12月～3月支給相当分) 113
賃 金	2,087	賃金 2,004 通勤手当 83
法 定 福 利 費	4,096	都市共済負担金 3,383 協会けんぽ負担金 263 公務災害補償負担金 34 厚生年金保険料負担金 374 雇用保険料 42
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	280	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 170 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 77 厚生年金(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 19 協会けんぽ(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 14
旅 費	16	普通旅費 11 研修旅費 5
被 服 費	62	被服等
備 消 品 費	1,068	消耗機材・工具類 203 消耗品費 796 図書費 69

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較

節		説	明
区 分	金 額		
燃 料 費	492	自動車等燃料	
印 刷 製 本 費	22	給水工事施行基準書	
通 信 運 搬 費	1, 470	テレメーター電話線専用料	1, 044
		電話料	54
		非常通報装置使用料	162
		携帯電話使用料	210
委 託 料	57, 351	浄水場等除草剪定業務委託	2, 743
		電気保安業務委託	546
		給配水管マッピングデータ入力業務委託	9, 010
		メーター取替委託	36, 958
		職員短期人間ドック等検診委託	27
		修繕当直委託	3, 863
		計装設備保守点検委託	1, 073
		配水池セキュリティサービス委託	381
		水質検査業務委託	1, 832
		配水池緊急遮断弁設備点検委託	918
手 数 料	3	職員検便手数料	
賃 借 料	723	配水管布設用地借地料	
修 繕 費	60, 003	自動車修繕	380
		事業用器具修繕	120
		無試薬形残塩計整備点検	623
		複合ガス測定器点検	47
		増圧ポンプ点検整備	836
		水道施設等繕工事	3, 548
		(修繕引当金13, 359, 120円取崩し)	
		給・配水管維持修繕工事	34, 352
		固定資産振替費用 (検定満期等メーター)	20, 097
動 力 費	7, 427	電力料	7, 044
		電灯料	383
薬 品 費	146	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	117,418	29,586	87,832
		3 総 係 費	176,878	164,278	12,600

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
受 水 費	1,063,880	県営水道からの受水料金 基本料金 (46,500 m ³ /日) 655,090 水量料金 (14,558,044 m ³ /年) 408,790
給 料	4,644	1人分
手 当	2,602	扶養手当 354 地域手当 150 住居手当 54 通勤手当 50 超過勤務手当 699 期末手当(4月～11月分) 801 勤勉手当(4月～11月分) 449 特殊勤務手当 31 休日勤務手当 14
賞 与 引 当 金 繰 入 額	592	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分)
法 定 福 利 費	1,461	都市共済負担金 1,447 公務災害補償負担金 14
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	109	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 75 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 34
工 事 請 負 費	108,010	給・配水管仮設及び給水管布設替工事 28,964 (下水道事業) 給・配水管仮設及び給水管布設替工事 1,782 (乙川中部土地地区画整理) 消火栓維持修繕工事 2,359 新庁舎建設に伴う耐震性貯水槽設置工事 74,905
給 料	20,108	4人分
手 当	11,202	管理職手当 1,748 扶養手当 1,314 地域手当 696 住居手当 216 通勤手当 332 超過勤務手当 1,024 期末手当(4月～11月分) 3,710 勤勉手当(4月～11月分) 2,081

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 59
		休日勤務手当 22
賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	2,739	期末手当・勤勉手当（12月～3月支給相当分）
賃 金	1,951	賃金 1,852
		通勤手当 99
法 定 福 利 費	6,397	都市共済負担金 6,319
		公務災害補償負担金 59
		雇用保険料 19
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	505	都市共済(長期)（期末・勤勉手当12月～3月相当分） 348
		都市共済(短期)（期末・勤勉手当12月～3月相当分） 157
旅 費	436	普通旅費 67
		研修旅費 369
被 服 費	25	被服等
備 消 品 費	319	図書費 68
		消耗品費 202
		ＯＡ関連用品 49
燃 料 費	119	自動車用燃料
光 熱 水 費	24	第2庁舎電灯等
印 刷 製 本 費	351	会計伝票等
通 信 運 搬 費	5,382	郵便料 5,037
		電話料 30
		NHK放送受信料 15
		基地局・移動無線局電波利用料 300
広 告 料	35	P R用チラシ・ビデオ等
委 託 料	70,837	上下水道料金コンビニ収納委託 2,640
		水道料金歳入事務電算処理業務委託 3,656
		水道事業料金業務業務委託 64,541
手 数 料	2,707	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
		自動車車検登録手数料 72
賃 借 料	360	F A X リース料 11
		有料道路通行料 30
		第2庁舎借地料 319

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		4 減 価 償 却 費	480,321	454,328	25,993
		5 資 産 減 耗 費	45,580	55,580	△ 10,000
		6 そ の 他 営 業 費 用	201	151	50

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
修 繕 費	220	自動車等修繕 170 庁用器具修繕 50
負 担 金	38,579	日本水道協会（本・支部）会費等 406 研修参加費 381 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 2,937 新庁舎管理費負担金 4,094
厚 生 費	87	互助会負担金
保 険 料	715	建物総合損害共済負担金 36 日本水道協会水道賠償責任保険料 412 自動車類保険料 267
雑 費	32	新聞等
租 税 公 課	72	自動車重量税
退 職 給 付 費	11,386	退職給与引当分
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	2,290	貸倒引当金繰入額
有 形 固 定 資 産	480,321	建物 5,851 構築物 450,327 機械及び装置 13,002 量水器 1,252 車両及び運搬具 504 工具器具及び備品 2,260 リース資産 564
無 形 固 定 資 産	6,561	庁舎使用権 6,561
固 定 資 産 除 却 費	45,080	構築物（配水管等除却費） 25,000 解体及び撤去費（砂谷第3配水池） 20,080
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 営業外費用		35,926	37,925	△ 1,999
		1 支払利息	32,525	36,073	△ 3,548
		2 雑支出	1,300	1,851	△ 551
		3 消費税及び 地方消費税	2,101	1	2,100
	3 特別損失		3	76,251	△ 76,248
		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 その他 特別損失	0	76,248	△ 76,248
	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	32,515	財務省 22,074 地方公共団体金融機構 10,441
リ ー ス 債 務 利 息	10	リース債務利息
不 用 品 売 却 原 価	500	在庫品整理
そ の 他 雑 支 出	800	その他雑支出
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	2,101	
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	不納欠損金
退 職 給 付 金 引 当 金	0	
手 当 引 当 金	0	
貸 倒 引 当 金	0	
予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 収 入			90,578	172,324	△ 81,746
	1 負 担 金		12,352	14,446	△ 2,094
		1 負 担 金	12,352	14,446	△ 2,094
	2 他 会 担 計 金		61,975	49,627	12,348
		1 他 会 担 計 金 負 担 金	61,975	49,627	12,348
	3 固 定 資 産 金		1	100,001	△ 100,000
		1 固 定 資 産 金 売 却 代 金	1	100,001	△ 100,000
	4 国 庫 補 助 金		16,250	8,250	8,000
		1 国 庫 補 助 金	16,250	8,250	8,000

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
負 担 金	12,352	給・配水管布設工事負担金
他 会 計 負 担 金	61,975	配水管移設工事負担金(下水道事業) 52,107 上下水道施設台帳管理システム構築負担金(下水分 7,007 配水管布設工事負担金(乙川中部土地区画整理) 991 消火栓設置工事負担金 1,870
固 定 資 産 売 却 代 金	1	固定資産売却代金
国 庫 補 助 金	16,250	国庫補助金

支 出

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出			802,900	1,170,923	△ 368,023
	1 建 設 改 良 費		706,388	1,076,738	△ 370,350
		1 建 設 改 良 費	698,958	1,062,638	△ 363,680

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
給 料	25,262	6人分
手 当	14,429	扶養手当 1,818 地域手当 813 住居手当 324 通勤手当 531 超過勤務手当 3,856 期末手当(4月～11月分) 4,392 勤勉手当(4月～11月分) 2,463 特殊勤務手当 183 休日勤務手当 49
賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,243	期末手当・勤勉手当(12月～3月支給相当分)
法 定 福 利 費	7,922	都市共済負担金 7,848 公務災害補償負担金 74
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	597	都市共済(長期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 412 都市共済(短期)(期末・勤勉手当12月～3月相当分) 185
旅 費	93	普通旅費 91 研修旅費 2
被 服 費	49	被服等
備 消 品 費	57	消耗品費
燃 料 費	102	自動車用燃料
通 信 運 搬 費	1	郵便料
委託料	64,974	下水道工事に伴う配水管移設設計業務委託 25,834 配水管改良工事に伴う測量設計業務委託 13,220 上下水道施設台帳管理システム構築業務委託 25,920

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
		2 固 定 資 産 費 購 入	7,430	14,100	△ 6,670
	2 企 業 債 金		95,927	92,429	3,498
		1 企 業 債 金	95,927	92,429	3,498
	3 国 庫 補 助 金 金		585	1,756	△ 1,171
		1 国 庫 補 助 金 金	585	1,756	△ 1,171

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
賃 借 料	1,233	仮設配水管借上料 1,019
		積算システム借上料（積蔵） 214
修 繕 費	85	自動車修繕 30
		器具修繕 55
工 事 請 負 費	570,515	配水管移設・改良工事（下水道事業） 137,684
		配水管布設工事（乙川中部土地区画整理） 972
		配水管布設工事 57,144
		配水管改良工事 58,686
		大口径配水管改良工事 122,601
		砂谷高架型配水池建設工事 193,428
負 担 金	10,396	下水工事に伴う改良工事の舗装復旧工事費 8,403
		舗装修繕工事に伴う舗装復旧工事費 1,993
量 水 器	3,841	φ13～75 1,095個
工 具 器 具 及 び 備 品	2,916	ステンレス製応急給水栓 2,916
リ ー ス 資 産	673	水道用設計図面作成機器借上(23.9～5年) 673
企 業 債 償 還 金	95,927	財務省 62,069
		地方公共団体金融機構 33,858
国 庫 補 助 金 返 還 金	585	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	10,663,282	5,194,820
昭和 63. 3. 25	56,000,000	10,875,524	3,447,690
平成 4. 3. 25	202,000,000	85,978,775	10,376,439
平成 4. 3. 26	68,000,000	22,888,181	4,082,245
平成 5. 3. 25	210,000,000	93,112,939	9,945,039
平成 5. 3. 26	90,000,000	32,918,292	4,894,586
平成 6. 3. 23	126,000,000	58,825,051	5,631,085
平成 6. 3. 23	54,000,000	21,524,610	2,743,047
平成 7. 3. 27	50,000,000	26,973,234	2,174,296
平成 7. 3. 27	50,000,000	23,708,021	2,499,991
平成 8. 3. 14	222,100,000	119,168,490	9,221,071
平成 8. 3. 22	116,400,000	55,827,809	5,445,032
平成 8. 3. 22	31,500,000	15,151,352	1,474,691
平成 9. 3. 25	117,100,000	66,312,443	4,720,603
平成 9. 3. 28	82,900,000	42,824,850	3,749,241
平成 10. 3. 25	118,500,000	69,273,438	4,686,641
平成 10. 3. 25	61,000,000	32,911,794	2,682,433
平成 10. 3. 25	20,500,000	11,089,380	901,497
平成 11. 3. 25	90,000,000	56,098,624	3,485,886
平成 11. 3. 30	60,000,000	34,871,543	2,583,817
平成 12. 3. 24	83,700,000	55,110,183	3,184,471
平成 12. 3. 30	66,300,000	41,149,898	2,801,339
合 計	2,055,000,000	987,257,713	95,925,960

明 細 書

27 年 度		利 率	備 考
利 子	元 利 合 計		
円	円	%	
487, 824	5, 682, 644	5. 2	財 務 省
501, 212	3, 948, 902	5	財 務 省
4, 588, 093	14, 964, 532	5. 5	財 務 省
1, 236, 325	5, 318, 570	5. 65	地方公共団体金融機構
3, 988, 765	13, 933, 804	4. 4	財 務 省
1, 426, 872	6, 321, 458	4. 5	地方公共団体金融機構
2, 096, 197	7, 727, 282	3. 65	財 務 省
781, 697	3, 524, 744	3. 75	地方公共団体金融機構
1, 229, 270	3, 403, 566	4. 65	財 務 省
1, 096, 793	3, 596, 784	4. 75	地方公共団体金融機構
3, 681, 759	12, 902, 830	3. 15	財 務 省
1, 743, 274	7, 188, 306	3. 2	地方公共団体金融機構
480, 533	1, 955, 224	3. 25	地方公共団体金融機構
1, 823, 933	6, 544, 536	2. 8	財 務 省
1, 214, 935	4, 964, 176	2. 9	地方公共団体金融機構
1, 430, 265	6, 116, 906	2. 1	財 務 省
693, 261	3, 375, 694	2. 15	地方公共団体金融機構
239, 035	1, 140, 532	2. 2	地方公共団体金融機構
1, 159, 866	4, 645, 752	2. 1	財 務 省
718, 807	3, 302, 624	2. 1	地方公共団体金融機構
1, 086, 361	4, 270, 832	2	財 務 省
809, 061	3, 610, 400	2	地方公共団体金融機構
32, 514, 138	128, 440, 098	—	

