

平成28年度

鞍手町水道事業会計予算

福岡県

鞍手町

目 次

1 平成28年度鞍手町水道事業会計予算	・・・ 1 ～ 2
2 別紙添付説明書資料（地方公営企業法第25条に規定する説明書）	
1. 平成28年度鞍手町水道事業会計予算実施計画	・・・ 3 ～ 4
2. 平成28年度鞍手町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	・・・ 5
3. 平成28年度鞍手町水道事業給与費明細書	・・・ 6 ～ 10
4. 平成28年度鞍手町水道事業予定貸借対照表	・・・ 11 ～ 12
5. 平成27年度鞍手町水道事業予定損益計算書	・・・ 13 ～ 14
6. 平成27年度鞍手町水道事業予定貸借対照表	・・・ 15 ～ 16
7. 注記表	・・・ 17 ～ 18

参 考 資 料

平成28年度鞍手町水道事業会計収入支出予算事項別説明書

1. 収益的収入及び支出	・・・ 21 ～ 34
2. 資本的収入及び支出	・・・ 35 ～ 36

平成28年度鞍手町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度鞍手町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	6, 7 7 5 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	1, 6 4 2, 0 5 2 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	4, 4 9 8 m ³
(4) 主要な建設改良事業 導水管及び配水管布設替工事等	7 4, 1 1 2 千円

(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。

<u>収 入</u>	
第1款 水道事業収益	3 4 1, 0 1 1 千円
第1項 営 業 収 益	3 1 3, 2 6 2 千円
第2項 営 業 外 収 益	2 7, 7 4 6 千円
第3項 特 別 利 益	3 千円

<u>支 出</u>	
第1款 水道事業費用	3 5 0, 5 2 0 千円
第1項 営 業 費 用	3 1 9, 8 8 5 千円
第2項 営 業 外 費 用	3 0, 1 3 2 千円
第3項 特 別 損 失	3 千円
第4項 予 備 費	5 0 0 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。ただし、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額92, 838千円は、当年度までの損益勘定留保資金の内92, 838千円で補填するものとする。

<u>収 入</u>	
第1款 資本的収入	2 2, 1 4 0 千円
第1項 工 事 負 担 金	2 2, 1 3 9 千円
第2項 固 定 資 産 売 却 代 金	1 千円

<u>支 出</u>	
第1款 資本的支出	1 1 4, 9 7 8 千円
第1項 建 設 改 良 事 業 費	8 0, 6 0 1 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	3 4, 3 7 7 千円

(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5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	7 2, 0 0 7 千円
---------------	---------------

(たな卸資産の購入限度額)

第6条 たな卸資産の購入限度額は、3, 0 0 0千円と定める。

平成28年3月2日提出

鞍 手 町 長 徳 島 眞 次

平成28年度鞍手町水道事業会計予算実施計画

1. 収益的収入及び支出

収入 (単位:千円)				
款	項	目	予定額	備考
1.水道事業収益			341,011	
	1.営業収益		313,262	
		1.給水収益	286,341	
		2.受託工事収益	20,979	
		3.水道加入金	3,250	
		4.その他営業収益	2,692	
	2.営業外収益		27,746	
		1.受取利息及び配当金	775	
		2.下水道事務受託収益	2,427	
		3.賃貸料	10	
		4.雑収益	20	
		5.消費税還付金	1	
		6.長期前受金戻入	24,513	
	3.特別利益		3	
		1.固定資産売却益	1	
		2.過年度損益修正益	1	
		3.その他特別利益	1	

支出 (単位:千円)				
款	項	目	予定額	備考
1.水道事業費用			350,520	
	1.営業費用		319,885	
		1.原水及び浄水費	95,567	
		2.配水及び給水費	48,807	
		3.受託工事費	19,599	
		4.総係費	42,074	
		5.減価償却費	112,137	
		6.資産減耗費	1,681	
		7.その他営業費用	20	
	2.営業外費用		30,132	
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	22,892	
		2.消費税	7,220	
		3.雑費	20	
	3.特別損失		3	
		1.固定資産売却損	1	
		2.過年度損益修正損	1	
		3.その他特別損失	1	
		4.手当	0	
	4.予備費		500	
		1.予備費	500	

(注) 減価償却費内訳
 (建物) + (構築物) + (機械及び装置) + (車両及び運搬具) + (工具器具及び備品)
 2,126 + 62,882 + 45,221 + 157 + 1,751 = 112,137

2. 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			22,140	
	1.工事負担金		22,139	
		1.施設改良工事負担金	22,139	
	2.固定資産売却代金		1	
		1.固定資産売却代金	1	

支出 (単位:千円)				
款	項	目	予定額	備考
1.資本的支出			114,978	
	1.建設改良事業費		80,601	
		1.固定資産購入費	3,151	
		2.設計・監理委託料	3,338	
		3.施設改良費	74,112	
	2.企業債償還金		34,377	
		1.企業債償還金	34,377	

平成28年度鞍手町水道事業キャッシュ・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：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 17,342,390
減価償却費	112,137,000
固定資産除去費	1,680,000
固定資産売却損	1,000
退職給与引当金の増加額	3,561,000
賞与引当金の増加額	4,429,000
法定福利費引当金の増加額	782,000
修繕引当金の増加額	0
貸倒引当金の増加額	93,000
長期前受金の戻入額	△ 24,513,000
受取利息及び配当金	△ 775,000
支払利息及び企業債取扱費	22,892,000
営業及び営業外未収金増加額	△ 8,590,230
たな卸資産の増加額	△ 2,756,778
営業及び営業外未払金・未払費用の増加額	13,093,450
前払金・前払費用減少額	0
前受金増加額	0
その他流動負債の増加	0
その他流動資産の増加	0
小計	104,691,052
受取利息及び配当金	775,000
支払利息及び企業債取扱費	△ 22,892,000
業務活動によるキャッシュ・フロー (①)	82,574,052
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 74,630,557
国庫補助金による収入	0
県補助金による収入	0
工事負担金による収入	22,139,000
固定資産売却による収入	925
出資金による収入	0
投資活動に伴う未収金等の債権の減少額	0
投資活動に伴う未収金等の債権の増加額	0
投資活動によるキャッシュ・フロー (②)	△ 52,490,632
III 財務活動による収入	
企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	△ 34,377,000
その他収入	0
その他支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー (③)	△ 34,377,000
IV 現金預金の増加額 (①+②+③)	△ 4,293,580
V 現金預金の期首残高	475,810,980
VI 現金預金の期末残高	471,517,400

給与費明細書 (水道事業)

1 総括

区分	職員数 (人)		給与費					法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬 (千円)	給料 (千円)	賃金 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本年度損益勘定支弁職員	()	(7)		28,593	13,297	15,813	57,703	14,304	72,007
前年度損益勘定支弁職員	()	(7)		30,468	13,082	17,432	60,982	13,677	74,659
比較	()	()		△ 1,875	215	△ 1,619	△ 3,279	627	△ 2,652
職員手当の内訳 (千円)	区 分		扶養手当	管理職手当	住居手当	時間外勤務手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当
	本年度		840	918	648	1,529	529	4,616	2,819
	前年度		840	918	588	2,133	444	4,996	3,445
	比較				60	△ 604	85	△ 380	△ 626
	区 分		退職手当	特勤手当	管理職員特別勤務手当	期末手当引当金繰入	勤勉手当引当金繰入		
	本年度				96	2,350	1,468		
前年度				96	2,481	1,491			
比較					△ 131	△ 23			

2 給料及び職員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 (千円)	備 考
給 料	△ 1,875	1 給与改定に伴う増減分	11	給与改定の状況 本年度 給与改定率 0.36% 給与改定実施期 平成27年4月1日 前年度 給与改定率 △2.00% 給与改定実施期 平成27年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	116	平均昇給率 0.767% 昇給期別職員数 (昇給月) (職員数) 1月 7
		3 その他の増減分	△ 2,002	職員数の異動状況 現在在職する 職員数 (その他) (計) 本年度 7人 人 7人 前年度 7人 人 7人 比較 人 人 人 採用・退職の状況等 採 用 人 退 職 人 その他 人
職員手当	△ 1,619	1 制度改正に伴う増減分		
		2 その他の増減分	△ 1,619	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	事務・技術職員	技能労務職員
平成28年1月1日現在	平均給料月額(円)	363,386
	平均給与月額(円)	416,805
	平均年齢(歳)	49.10
平成27年1月1日現在	平均給料月額(円)	362,643
	平均給与月額(円)	425,101
	平均年齢(歳)	48.9

(2) 初任給

事務・技術職員		技能労務職員	
学歴	給料月額	学歴	給料月額
大学卒	166,100	短大卒	151,500
短大卒	154,300	高校卒	142,000
高校卒	144,600	中学卒	134,000

※一般会計の制度に同じ

(3) 級別職員数

区分	事務・技術職員			技能労務職員		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年1月1日現在	7級	()	()	5級	()	()
	6級	()	()	4級	()	()
	5級	1	14.3	3級	()	()
	4級	4	57.1	2級	()	()
	3級	1	14.3	1級	()	()
	2級	()	()		()	()
	1級	()	()		()	()
	計	7	100	計	()	()
平成27年1月1日現在	7級	()	()	5級	()	()
	6級	()	()	4級	()	()
	5級	1	14.3	3級	()	()
	4級	4	57.1	2級	()	()
	3級	1	14.3	1級	()	()
	2級	()	()		()	()
	1級	()	()		()	()
	計	7	100	計	()	()

() 内には再任用短時間勤務職員について外書き

(級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
事務・技術職	困難な業務を行う課長の職務	課長の職務	課長補佐の職務	係長・主幹の職務	主査の職務	主任主事の職務	主事の職務
区分	5級	4級	3級	2級	1級		
技能労務職	極めて高度の技能又は経験を有する技能員の職務	特に高度の技能又は経験を有する技能員の職務	高度の技能又は経験を有する技能員の職務	相当な技能又は経験を有する技能員の職務	技能員の職務		

(4) 昇給

区分	合計	代表的な職種		備考	
		事務・技術職	技能労務職		
本年度	職員数(A)(人)	7	7		
	昇給に係る職員数(B)(人)	7	7		
	号給数別内訳	2号給(人)	2	2	
		4号給(人)	3	3	
		6号給(人)	1	1	
		8号給(人)	1	1	
	その他(人)				
比率(B)/(A)(%)	100.0%	100.0%			
前年度	職員数(A)(人)	7	7		
	昇給に係る職員数(B)(人)	7	7		
	号給数別内訳	2号給(人)	1	1	
		4号給(人)	4	4	
		6号給(人)	1	1	
		8号給(人)	1	1	
	その他(人)				
比率(B)/(A)(%)	100.0%	100.0%			

(5) 特殊勤務手当

区分	全職種	代表的な職種	
		事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	—	—	—
支給対象職員の比率(%) (平成28年1月1日現在)	—	—	—
支給対象職員1人あたり 平均支給月額(円)			
代表的な特殊勤務手当の名称			

(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	有り	
前年度	() 1.975	() 2.125	() 4.10	有り	
一般会計の制度	() 2.025	() 2.175	() 4.20	有り	

(7) 定年退職及び勲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	調整額	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	調整額	

(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	
住居手当	同じ	
時間外勤務手当	同じ	
通勤手当	同じ	

平成28年度鞍手町水道事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ. 土地	46,906,856	
ロ. 建物	136,854,231	
減価償却累計額	<u>△ 38,218,708</u>	98,635,523
ハ. 構築物	3,233,052,076	
減価償却累計額	<u>△ 1,620,112,823</u>	1,612,939,253
ニ. 機械及び装置	1,237,595,506	
減価償却累計額	<u>△ 703,763,419</u>	533,832,087
ホ. 車両及び運搬具	2,932,726	
減価償却累計額	<u>△ 1,069,000</u>	1,863,726
ヘ. 工具・器具及び備品	12,808,855	
減価償却累計額	<u>△ 8,276,656</u>	4,532,199
ト. 建設仮勘定	0	14,912,039
有形固定資産合計		<u>2,313,621,683</u>
固定資産合計		<u>2,313,621,683</u>
2. 流動資産		
(1) 現金預金	471,517,400	
(2) 未収金	23,717,767	
(3) 貯蔵品	12,143,210	
(4) 前払費用	0	
(5) 前払金	0	
(6) 貸倒引当金	<u>△ 1,287,000</u>	
(7) その他の流動資産	<u>600,000</u>	
流動資産合計		<u>506,691,377</u>
資産合計		<u><u>2,820,313,060</u></u>
3. 固定負債		
(1) 企業債	1,002,966,324	
(2) 借入金	0	
(3) 引当金		
イ. 退職給与引当金	18,068,711	
ロ. 修繕引当金	37,817,000	
ハ. 特別修繕引当金	<u>0</u>	55,885,711
固定負債合計		<u>1,058,852,035</u>
4. 流動負債		
(1) 未払金	35,131,935	
(2) 未払費用	1,380,052	
(3) 前受金	0	
(4) 企業債	53,987,369	
(5) 引当金	16,191,000	
(6) その他の流動負債	<u>9,680,777</u>	
流動負債合計		<u>116,371,133</u>

負債の部

資 本 の 部		
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	939,966,674	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>363,547,530</u>	
繰延収益合計		<u>576,419,144</u>
負債合計		<u><u>1,751,642,312</u></u>
6. 資本金		
(1) 自己資本金		
イ. 自己資本金	4,992,757	
ロ. 組入資本金	594,342,335	
ハ. 繰入資本金	<u>0</u>	
自己資本金合計		<u>599,335,092</u>
資本金合計		<u>599,335,092</u>
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	42,475,897	
ロ. 国庫補助金	68,358,188	
ハ. 県費補助金	442,000	
ニ. 鉱害納付金	24,004,377	
ホ. 他会計負担金	16,736,014	
ヘ. 工事負担金	<u>126,911,920</u>	
資本剰余金合計		<u>278,928,396</u>
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	23,709,350	
ロ. 利益積立金	0	
ハ. 建設改良積立金	65,923,673	
ニ. 当年度未処分利益剰余金	<u>100,774,237</u>	
利益剰余金合計		<u>190,407,260</u>
剰余金合計		<u>469,335,656</u>
資本合計		<u><u>1,068,670,748</u></u>
負債資本合計		<u><u>2,820,313,060</u></u>

(単位：円)

平成27年度鞍手町水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円)

1. 営業収益			
1. 給水収益	264,600,925		
2. 受託工事収益	38,500,000		
3. 水道加入金	2,259,259		
4. その他営業収益	<u>959,591</u>	306,319,775	
2. 営業費用			
1. 原水及び浄水費	92,815,232		
2. 配水及び給水費	47,842,415		
3. 受託工事費	36,287,039		
4. 総係費	39,098,118		
5. 減価償却費	111,523,000		
6. 資産減耗費	854,000		
7. その他営業費用	<u>27,780</u>	<u>328,447,584</u>	
営業損失			22,127,809
3. 営業外収益			
1. 受取利息及び配当金	944,000		
2. 下水道事務受託収益	2,016,666		
3. 貸貸料	9,259		
4. 雑収益	106,638		
5. 消費税還付金	0		
6. 長期前受金戻入	<u>26,463,000</u>	29,539,563	
4. 営業外費用			
1. 支払利息及び			
企業債取扱諸費	23,913,000		
2. 消費税			
及び地方消費税	0		
3. 雑費	<u>10,000</u>	<u>23,923,000</u>	5,616,563
経常損失			16,511,246

(単位:円)

5. 特別利益			
1. 固定資産売却益	925		
2. 過年度損益修正益	925		
3. その他特別利益	925		
4. 修繕引当金戻入	0		
5. 退職給付金戻入	0		
6. 貸倒引当金戻入	<u>0</u>	2,775	
6. 特別損失			
1. 固定資産売却損	1,000		
2. 過年度損益修正損	381,482		
3. その他特別損失	926		
4. 退職給付金	0		
5. 手当	0		
6. 貸倒引当金繰入額	0		
7. 減損損失	<u>0</u>	<u>383,408</u>	△ 380,633
7. 予備費			<u>462,963</u>
当年度純損失			17,354,842
前年度繰越利益剰余金			135,471,469
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>118,116,627</u></u>

平成27年度鞍手町水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部		
1. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ. 土地	46,906,856	
ロ. 建物	136,896,751	
減価償却累計額	<u>△ 36,135,228</u>	100,761,523
ハ. 構築物	3,187,106,691	
減価償却累計額	<u>△ 1,562,258,919</u>	1,624,847,772
ニ. 機械及び装置	1,237,563,476	
減価償却累計額	<u>△ 664,473,525</u>	573,089,951
ホ. 車両及び運搬具	1,831,900	
減価償却累計額	<u>△ 912,000</u>	919,900
ヘ. 工具・器具及び備品	12,809,705	
減価償却累計額	<u>△ 6,525,656</u>	6,284,049
ト. 建設仮勘定	0	0
有形固定資産合計		<u>2,352,810,051</u>
固定資産合計		<u>2,352,810,051</u>
2. 流動資産		
(1) 現金預金	475,810,980	
(2) 未収金	15,127,537	
(3) 貯蔵品	9,386,432	
(4) 前払費用	0	
(5) 前払金	0	
(6) 貸倒引当金	<u>△ 1,194,000</u>	
(7) その他の流動資産	<u>600,000</u>	
流動資産合計		<u>499,730,949</u>
資産合計		<u><u>2,852,541,000</u></u>
3. 固定負債		
(1) 企業債	1,056,954,680	
(2) 借入金	0	
(3) 引当金		
イ. 退職給与引当金	14,507,711	
ロ. 修繕引当金	37,817,000	
ハ. 特別修繕引当金	<u>0</u>	52,324,711
固定負債合計		<u>1,109,279,391</u>
4. 流動負債		
(1) 未払金	22,520,445	
(2) 未払費用	898,092	
(3) 前受金	0	
(4) 企業債	34,376,013	
(5) 引当金	10,980,000	
(6) その他の流動負債	<u>9,680,777</u>	
流動負債合計		<u>78,455,327</u>

負 債 の 部

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	917,827,674	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>339,034,530</u>	
繰延収益合計		<u>578,793,144</u>
負債合計		<u><u>1,766,527,862</u></u>

(単位：円)

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 自己資本金		
イ. 自己資本金	4,992,757	
ロ. 組入資本金	594,342,335	
ハ. 繰入資本金	<u>0</u>	
自己資本金合計		<u>599,335,092</u>
資本金合計		<u>599,335,092</u>

7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ. 受贈財産評価額	42,475,897	
ロ. 国庫補助金	68,358,188	
ハ. 県費補助金	442,000	
ニ. 鉅額納付金	24,004,377	
ホ. 他会計負担金	16,736,014	
ヘ. 工事負担金	<u>126,911,920</u>	
資本剰余金合計		<u>278,928,396</u>
(2) 利益剰余金		
イ. 減債積立金	23,709,350	
ロ. 利益積立金	0	
ハ. 建設改良積立金	65,923,673	
ニ. 当年度未処分利益剰余金	<u>118,116,627</u>	
利益剰余金合計		<u>207,749,650</u>

剰 余 金 合 計

486,678,046

資 本 合 計

1,086,013,138

負 債 資 本 合 計

2,852,541,000

注 記 表

I 重要な会計方針

平成27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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料で先入先出法による。

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

・主な耐用年数

建物 8～65年

構築物 9～60年

機械及び装置 8年～16年

車両及び運搬具 5年

工具・器具及び備品 5～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給与引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、必要額を計上している。

(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額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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、年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、一般債権を貸倒実績率により回収可能性を検討し、回収不能見積額を計上している。

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 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

III 予定貸借対照表等関連

1 有形固定資産の減価償却累計額 2,313,621,683円（直接控除した場合）

2 長期前受金収益化累計額 363,547,530円（直接控除した場合）

3 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事となったため、退職給付引当金1,574千円を取崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成28年6月に、平成27年12月分から平成28年3月分の期末手当、勤勉手当及び法定福利費を支給する事になるため、引当金より5,211千円を取崩した。

IV その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給与引当金に関する経過措置

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、必要額を計上している。但し、平成26年3月31日までに在職していた一般会計及び水道事業会計の職員の負担分については、一般会計が負担するものとして処理している。

(2) 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崩すこととする。

(3) みなし償却資産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事が明らかな資産は除く。）を対象とした案分等の方法を用いて合理的に整理している。

(参 考 資 料)

平成 2 8 年度鞍手町水道事業会計
収入支出予算事項別説明書

1. 収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
1. 水道事業収益		341,011	361,814	△ 20,803
1. 営業収益		313,262	332,100	△ 18,838
	1. 給水収益	286,341	285,769	572
	2. 受託工事収益	20,979	41,580	△ 20,601
	3. 水道加入金	3,250	2,440	810
	4. その他営業収益	2,692	2,311	381
2. 営業外収益		27,746	29,711	△ 1,965
	1. 受取利息及び 配当金	775	944	△ 169
	2. 下水道事務 受託収益	2,427	2,178	249
	3. 賃 貸 料	10	10	0
	4. 雑 収 益	20	115	△ 95
	5. 消費税還付金	1	1	0
	6. 長期前受金戻入	24,513	26,463	△ 1,950

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1. 水道料金	286,341	水道料金	286,341
1. 受託工事収益	20,979	受託工事収益	20,979
1. 水道加入金	3,250	水道加入金	3,250
1. 材料売却収益	1	材料売却収益	1
2. 手 数 料	406	申込手数料 設計審査等手数料 督促手数料	22 74 310
3. 雑 収 益	2,285	メーター破損等弁償金、 施設改良間接経費等	2,285
1. 預 金 利 息	775	定期・普通預金利息	775
1. 受 託 収 益	2,427	下水道事務負担金	2,427
1. 賃 貸 料	10	賃貸料	10
1. 不用品売却収益	10	不用品売却収益	10
2. その他雑収益	10	その他雑収益	10
1. 消費税還付金	1	消費税還付金	1
1. 国庫補助金 長期前受金戻入	10,387	国庫補助金長期前受金戻入	10,387
2. 工事負担金 長期前受金戻入	5,911	工事負担金長期前受金戻入	5,911

収 入

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
3. 特別利益		3	3	0
	1. 固定資産売却益	1	1	0
	2. 過年度損益 修正益	1	1	0
	3. その他特別利益	1	1	0

(単位:千円)

区 分		金 額	説 明	
3.	他会計負担金 長期前受金戻入	2,874	他会計負担金長期前受金戻入	2,874
4.	受贈財産評価額 長期前受金戻入	5,334	受贈財産評価額長期前受金戻入	5,334
5.	鉦害納付金 長期前受金戻入	7	鉦害納付金長期前受金戻入	7
1.	固定資産売却益	1	固定資産売却益	1
1.	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1
1.	その他特別利益	1	その他特別利益	1

支 出

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
1. 水道事業費用		350,520	373,975	△ 23,455
1. 営業費用		319,885	339,754	△ 19,869
	1. 原水及び浄水費	95,567	99,015	△ 3,448

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
1. 賃 金	12,686	嘱託職員賃金等 嘱託職員通勤費 嘱託職員期末補給賃金等	10,766 252 1,668
2. 法定福利費	2,030	嘱託職員社会保険負担金 嘱託職員労働災害保険料 嘱託職員雇用保険料	1,889 37 104
3. 旅 費	19	職員旅費	19
4. 備消耗品費	105	一般備消耗品費	105
5. 燃 料 費	30	浄水場機械オイル代他	30
6. 光 熱 水 費	28	下水道使用料	28
7. 通信運搬費	56	固定電話料他	56
8. 委 託 料	3,880	定期水質検査 臨時水質検査 汚泥運搬・処理委託料 電気保守点検業務委託料 検便検査料及び健康診断料	794 148 2,358 523 57
9. 修 繕 費	29,745	浄水場一般修繕他	29,745
10. 動 力 費	32,520	浄水場及び浮洲取水場電力料	32,520
11. 薬 品 費	10,149	次亜塩素酸ソーダ ポリ塩化アルミニウム PH調整剤 (70%希硫酸) その他薬品	2,074 5,055 2,955 65
12. 材 料 費	50	工事用材料費	50
13. 負 担 金	3,195	浮洲池水質改善装置維持管理負担金	3,195
14. 保 険 料	364	建物、動産災害保険料	364

支 出

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
	2. 配水及び給水費	48,807	49,005	△ 198

(単位:千円)

節		明	
区 分	金 額		
15. 賞与引当金繰入額	611	賞与引当金繰入額	611
16. 法定福利費 引当金繰入額	89	法定福利費引当金繰入額	89
17. 雑 費	10	諸雑費	10
1. 給 料	15,838	職員給料	15,838
2. 手 当	7,118	扶養手当	684
		管理職手当	430
		住居手当	648
		時間外勤務手当	824
		通勤手当	419
		期末手当	2,503
		勤勉手当	1,562
		管理職特別手当	48
3. 法定福利費	4,575	一般職員共済組合負担金	4,524
		一般職員定期団体保険掛金	8
		公務災害補償基金負担金	43
4. 旅 費	10	職員旅費	10
5. 備消耗品費	80	一般備消耗品費	80
6. 燃 料 費	378	公用車燃料代	378
7. 光 熱 水 費	210	配水池等電気料	210
8. 通信運搬費	570	テレメーター電話回線使用料	536
		六反田加圧ポンプ電話回線使用料	34
9. 委 託 料	6,889	定期水質検査	2,152
		臨時水質検査	591
		漏水調査委託料	3,368
		漏水当番待機料	778
10. 修 繕 費	8,571	漏水修繕他	8,571
11. 動 力 費	1,164	六反田・室木加圧ポンプ電力料	1,164
12. 材 料 費	400	管弁類・その他材料費	400
13. 補 償 費	100	補償費	100

支 出

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
	3. 受託工事費	19,599	39,285	△ 19,686
	4. 総 係 費	42,074	40,021	2,053

(単位:千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
14. 保 險 料	227	公用車任意共済保険料 公用車自賠責保険料 水道施設等賠償責任保険料	61 53 113
15. 賞与引当金繰入額	2,216	期末手当引当金繰入額 勤勉手当引当金繰入額	1,385 831
16. 法定福利費 引当金繰入額	402	共済引当金繰入額	402
17. 雑 費	59	公用車重量税	59
1. 旅 費	10	職員旅費	10
2. 備消耗品費	20	一般備消耗品費	20
3. 工事請負費	19,569	工事費	19,569
1. 給 料	12,755	職員給料	12,755
2. 手 当	4,877	扶養手当 管理職手当 住居手当 時間外勤務手当 通勤手当 期末手当 勤勉手当 管理職特別手当	156 488 0 705 110 2,113 1,257 48
3. 法定福利費	3,356	一般職員共済組合負担金 一般職員定期団体保険掛金 公務災害補償基金負担金	3,321 6 29
4. 退職給付費	3,561	退職給付費	3,561
5. 旅 費	10	職員旅費	10
6. 備消耗品費	485	水道六法追録代等 一般備消耗品費	136 349
7. 燃 料 費	9	公用車燃料代	9

支 出

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
	5. 減価償却費	112,137	111,790	347

(単位:千円)

区 分		金 額	説 明										
8.	印刷製本費	1,237	<table border="0"> <tr> <td>納入通知書兼領収書</td> <td>475</td> </tr> <tr> <td>汎用POSTEX(シーラ)</td> <td>260</td> </tr> <tr> <td>検針ロール(100枚/巻)</td> <td>405</td> </tr> <tr> <td>その他一般事務用品代</td> <td>97</td> </tr> </table>	納入通知書兼領収書	475	汎用POSTEX(シーラ)	260	検針ロール(100枚/巻)	405	その他一般事務用品代	97		
納入通知書兼領収書	475												
汎用POSTEX(シーラ)	260												
検針ロール(100枚/巻)	405												
その他一般事務用品代	97												
9.	通信運搬費	1,214	<table border="0"> <tr> <td>郵送料</td> <td>1,169</td> </tr> <tr> <td>(イ)口振不能通知送付</td> <td>121</td> </tr> <tr> <td>(ロ)納付書・督促状送付</td> <td>829</td> </tr> <tr> <td>(ハ)メーター替他一般事務用</td> <td>219</td> </tr> <tr> <td>直通電話料</td> <td>45</td> </tr> </table>	郵送料	1,169	(イ)口振不能通知送付	121	(ロ)納付書・督促状送付	829	(ハ)メーター替他一般事務用	219	直通電話料	45
郵送料	1,169												
(イ)口振不能通知送付	121												
(ロ)納付書・督促状送付	829												
(ハ)メーター替他一般事務用	219												
直通電話料	45												
10.	委 託 料	9,032	検針委託料 9,032										
11.	手 数 料	1,185	<table border="0"> <tr> <td>口座振替取扱手数料等</td> <td>720</td> </tr> <tr> <td>コンビニ収納手数料等</td> <td>465</td> </tr> </table>	口座振替取扱手数料等	720	コンビニ収納手数料等	465						
口座振替取扱手数料等	720												
コンビニ収納手数料等	465												
12.	賃 借 料	2,035	<table border="0"> <tr> <td>電算リース料</td> <td>1,950</td> </tr> <tr> <td>複写機使用料</td> <td>52</td> </tr> <tr> <td>FENICSサービス利用料</td> <td>33</td> </tr> </table>	電算リース料	1,950	複写機使用料	52	FENICSサービス利用料	33				
電算リース料	1,950												
複写機使用料	52												
FENICSサービス利用料	33												
13.	補 償 費	100	補償費 100										
14.	負 担 金	108	<table border="0"> <tr> <td>日本水道協会会費</td> <td>86</td> </tr> <tr> <td>日本水道協会九州支部会費</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>福岡県水道協会会費</td> <td>0</td> </tr> </table>	日本水道協会会費	86	日本水道協会九州支部会費	22	福岡県水道協会会費	0				
日本水道協会会費	86												
日本水道協会九州支部会費	22												
福岡県水道協会会費	0												
15.	保 険 料	114	検針員傷害保険料 114										
16.	賞与引当金繰入額	1,602	<table border="0"> <tr> <td>期末手当引当金繰入額</td> <td>965</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当引当金繰入額</td> <td>637</td> </tr> </table>	期末手当引当金繰入額	965	勤勉手当引当金繰入額	637						
期末手当引当金繰入額	965												
勤勉手当引当金繰入額	637												
17.	法定福利費 引当金繰入額	291	共済引当金繰入額 291										
18.	貸倒引当金繰入額	93	貸倒引当金繰入額 93										
19.	雑 費	10	諸雑費 10										
1.	有形固定資産 減価償却費	112,137	<table border="0"> <tr> <td>建 物</td> <td>2,126</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td>62,882</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>45,221</td> </tr> <tr> <td>車両及び運搬具</td> <td>157</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>1,751</td> </tr> </table>	建 物	2,126	構築物	62,882	機械及び装置	45,221	車両及び運搬具	157	工具器具及び備品	1,751
建 物	2,126												
構築物	62,882												
機械及び装置	45,221												
車両及び運搬具	157												
工具器具及び備品	1,751												

支 出

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
	6. 資産減耗費	1,681	618	1063
	7. その他営業費用	20	20	0
2. 営業外費用		30,132	33,307	△ 3175
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	22,892	23,913	△ 1021
	2. 消 費 税	7,220	9,374	△ 2154
	3. 雑 費	20	20	0
3. 特別損失		3	414	△ 411
	1. 固定資産売却損	1	1	0
	2. 過年度損益 修正損	1	412	△ 411
	3. その他特別損失	1	1	0
	4. 手 当	0	0	0
4. 予 備 費		500	500	0
	1. 予 備 費	500	500	0

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1. 固定資産除却費	1,680	固定資産除却費 1,680
2. たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
1. 材料売却原価	10	材料売却原価 10
2. 雑 費	10	諸雑費 10
1. 企業債利息	22,892	企業債利息 22,892
1. 消 費 税	7,220	納付消費税 7,220
1. 不用品売却原価	10	不用品売却原価 10
2. 雑 支 出	10	雑支出 10
1. 固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
1. 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損 1
1. その他特別損失	1	その他特別損失 1
1. 手 当	0	原水及び浄水費 (期末・勤勉・法定福利費) 0 配水及び給水費 (期末・勤勉・法定福利費) 0 総係費 (期末・勤勉・法定福利費) 0
1. 予 備 費	500	予備費 500

2. 資本の収入及び支出

収 入

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
1. 資本の収入		22,140	20,652	1,488
1. 工事負担金		22,139	20,651	1,488
	1. 施設改良工事 負担金	22,139	20,651	1,488
2. 固定資産 売却代金		1	1	0
	1. 固定資産 売却代金	1	1	0

支 出

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較
1. 資本の支出		114,978	103,723	11,255
1. 建設改良 事業費		80,601	72,996	7,605
	1. 固定資産 購入費	3,151	3,576	△ 425
	2. 設計・監理 委託料	3,338	3,338	0
	3. 施設改良費	74,112	66,082	8,030
2. 企業債 償還金		34,377	30,727	3,650
	1. 企業債償還金	34,377	30,727	3,650

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1. 施設改良工事 負担金	22,139	配水管布設替工事負担金 22,139
1. 固定資産 売却代金	1	固定資産売却代金 1

(単位:千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1. 営業用固定資産 購入費	3,151	量水器購入費 3,151
1. 設計・監理委託料	3,338	設計・監理委託料 3,338
1. 施設改良費	74,112	導水管及び配水管布設替工事等 74,112
1. 企業債償還金	34,377	企業債元金償還金 34,377