

平成 3 0 年 度

君 津 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書

目 次

1	平成30年度君津市水道事業会計予算	1
2	平成30年度君津市水道事業会計予算実施計画	5
3	平成30年度君津市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）	9
4	給与費明細書	1 1
5	平成30年度君津市水道事業予定貸借対照表	2 0
6	平成29年度君津市水道事業予定損益計算書	2 5
7	平成29年度君津市水道事業予定貸借対照表	2 7
8	注記表	3 2
9	収益的収入及び支出の見積基礎	3 5
1 0	資本的収入及び支出の見積基礎	5 2
1 1	補てん財源明細書	5 8

議案第32号

平成30年度君津市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成30年度君津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	34,388 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	9,791,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	26,825 m ³
(4) 主要な建設改良事業 改 良 事 業	1,035,451千円

(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。

	収	入
第1款 水 道 事 業 収 益		2,546,684千円
第1項 営 業 収 益		2,362,107千円
第2項 営 業 外 収 益		184,103千円
第3項 特 別 利 益		474千円

	支	出
第1款 水道事業費用		2,369,616千円
第1項 営業費用		2,146,557千円
第2項 営業外費用		134,799千円
第3項 特別損失		86,260千円
第4項 予備費		2,000千円

(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664,768千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額70,390千円及び損益勘定留保資金594,378千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		929,547千円
第1項 企業債		816,800千円
第2項 負担金		32,317千円
第3項 補助金		80,371千円
第4項 固定資産売却代金		59千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,594,315千円
第1項 建設改良費		1,115,839千円
第2項 企業債償還金		478,476千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
老朽管更新事業 改良工事	462,450千円 354,350千円	証書借入	5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率）	借り入れ先の融資条件による。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。 なお、起債の全部又は一部を翌年度へ繰り越して借り入れることができる。
合計	816,800千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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

226,715千円

(他会計からの補助金)

第8条 営業及び建設事業助成等のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、59, 128千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、13, 386千円と定める。

平成30年2月20日提出

君津市長 鈴木 洋 邦

平成30年度 君津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 水道事業収益			2,546,684	税抜額 (2,368,028)
	1 営業収益		2,362,107	〃 (2,190,978)
		1 給水収益	2,302,063	〃 (2,131,540)
		2 負担金	3,765	〃 (3,487)
		3 その他の営業収益	56,279	〃 (55,951)
	2 営業外収益		184,103	税抜額 (176,576)
		1 加入金	74,541	〃 (69,020)
		2 受取利息及び配当金	77	〃 (77)
		3 他会計補助金	13,757	〃 (13,757)
		4 長期前受金戻入	92,064	〃 (92,064)
		5 雑収益	1,721	〃 (1,658)
		6 消費税及び地方消費税還付金	1,943	
	3 特別利益		474	税抜額 (474)
		1 固定資産売却収益	474	〃 (474)

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用		2,369,616	税抜額 (2,258,654)	
			2,146,557	〃 (2,042,059)	
		1 原水及び浄水費	1,131,313	〃 (1,048,840)	
		2 配水及び給水費	186,457	〃 (176,458)	
		3 業務費	163,679	〃 (153,850)	
		4 総係費	119,090	〃 (116,893)	
		5 減価償却費	496,151	〃 (496,151)	
		6 資産減耗費	49,867	〃 (49,867)	
	2 営業外費用			134,799	税抜額 (134,725)
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		133,315	〃 (133,315)
		2 雑支出		1,484	〃 (1,410)
	3 特別損失			86,260	税抜額 (79,870)
		1 その他特別損失		86,260	〃 (79,870)
	4 予備費			2,000	税抜額 (2,000)
		1 予備費		2,000	〃 (2,000)

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	1 企業債		929,547	税抜額 (929,226)	
			816,800	〃 (816,800)	
		1 企業債	816,800	〃 (816,800)	
		2 負担金		32,317	税抜額 (31,997)
			1 負担金	32,317	〃 (31,997)
		3 補助金		80,371	税抜額 (80,371)
			1 他会計補助金	45,371	〃 (45,371)
			2 県補助金	35,000	〃 (35,000)
		4 固定資産売却代金		59	税抜額 (58)
			1 固定資産売却代金	59	〃 (58)

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,594,315	税抜額 (1,516,495)
	1 建設改良費		1,115,839	〃 (1,038,019)
		1 改良工事費	1,035,451	〃 (958,750)
		2 事務費	79,405	〃 (78,304)
		3 量水器費	749	〃 (749)
		4 固定資産購入費	234	〃 (216)
	2 企業債償還金		478,476	税抜額 (478,476)
		1 企業債償還金	478,476	〃 (478,476)

平成30年度 君津市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位 千円、消費税及び地方消費税抜）

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	105,576
減価償却費	496,151
固定資産除却費	49,867
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 2,833
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 521
貸倒引当金の増減額（△は減少）	4
長期前受金戻入額	△ 92,064
受取利息及び受取配当金	△ 77
支払利息	133,315
未収金の増減額（△は増加）	1,402
未払金の増減額（△は減少）	1,756
貯蔵品の増減額（△は増加）	△ 837
小計	<u>691,739</u>
利息及び配当金の受取額	77
利息の支払額	<u>△ 133,315</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	558,501

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	△ 1,033,507
	有形固定資産の売却による収入	58
	工事負担金等による収入	31,997
	特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 2,052
	県補助金収入	35,000
	特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 2,590
	一般会計又はその他の特別会計からの繰入による収入	45,371
	特定収入割合5%超えによる控除対象外消費税及び地方消費税	△ 2,390
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 928,113</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	816,800
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 478,476</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	338,324
	資金増加額（又は減少額）	△ 31,288
	資金期首残高	<u>1,071,654</u>
	資金期末残高	<u><u>1,040,366</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (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	19 (2)		72,935		47,583	120,518	42,857	163,375
	資本勘定支弁職員	7 (1)		28,070		20,105	48,175	15,165	63,340
	合 計	26 (3)		101,005		67,688	168,693	58,022	226,715
前 年 度	損益勘定支弁職員	19 (4)		74,324		48,150	122,474	37,489	159,963
	資本勘定支弁職員	7 (1)		25,513		15,444	40,957	15,859	56,816
	合 計	26 (5)		99,837		63,594	163,431	53,348	216,779
比 較	損益勘定支弁職員	0 (△ 2)		△ 1,389		△ 567	△ 1,956	5,368	3,412
	資本勘定支弁職員	0 (0)		2,557		4,661	7,218	△ 694	6,524
	合 計	0 (△ 2)		1,168		4,094	5,262	4,674	9,936

※ () は再任用短時間勤務職員数について外書き

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	3,204	1,746	2,766	25,707	17,222	5,864
	前 年 度	1,854	1,745	2,016	25,085	15,995	5,500
	比 較	1,350	1	750	622	1,227	364
	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)		
	本 年 度	3,684	7,357	8	130		
	前 年 度	3,684	7,577	8	130		
	比 較	0	△ 220	0	0		

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	1,168	給与改定に伴う 増減分	209		給与改定の状況 給与改定率 0.3%
		普通昇給に伴う 増加分	1,170		平均昇給率 1.07%
		その他の増減分	△ 211	新陳代謝等に 係る増減分	職員の異動状況 現に在職する職員数 (増減) (計) 本 年 度 25 (4) 人 1 (△1) 人 26 (3) 人 前 年 度 24 (4) 人 2 (1) 人 26 (5) 人 増 減 1 (0) 人 △1 (△2) 人 0 (△2) 人 ※ () は再任用短時間勤務職員数について外書き
手 当	4,094	給与改定に伴う 増減分	1,368		期 末 手 当 258 千円 勤 勉 手 当 692 千円 扶 養 手 当 22 千円 地 域 手 当 396 千円

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備 考	
		制度改定に伴う 増減分	△ 704	地域手当の改正	期 末 手 当 勤 勉 手 当 地 域 手 当	△ 113 千円 △ 75 千円 △ 516 千円
		その他の増減分	3,430	新陳代謝等に 係る増減分	扶 養 手 当 通 勤 手 当 住 居 手 当 期 末 手 当 勤 勉 手 当 時 間 外 勤 務 手 当 管 理 職 手 当 地 域 手 当 特 殊 勤 務 手 当 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	1,328 千円 1 千円 750 千円 477 千円 610 千円 364 千円 0 千円 △ 100 千円 0 千円 0 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	区 分		企 業 職
平成30年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	285,891	平成29年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	278,870
	平均給与月額 (円)	358,339		平均給与月額 (円)	337,867
	平均年齢 (歳)	36.4		平均年齢 (歳)	35.1

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度							
		一般行政職 (円)	税 務 職 (円)	医療技術職 (円)	看護・保健職 (円)	福 祉 職 (円)	消 防 職 (円)	技能労務職 (円)	教 諭 (円)
高 校 卒	151,500	151,500	151,500				162,700	151,500	
大 学 卒	185,800	185,800	185,800	185,800	185,800	185,800	198,500		185,800

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職			区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比 (%)		級	職員数(人)	構成比 (%)
平成30年1月1日 現 在	8 級	1	4.00	平成29年1月1日 現 在	8 級	1	4.17
	7 級	2	8.00		7 級	2	8.33
	6 級	2	8.00		6 級	2	8.33
	5 級	4	16.00		5 級	2	8.33
	4 級	1	4.00		4 級	3	12.50
	3 級	7 (4)	28.00		3 級	5 (4)	20.83
	2 級	6	24.00		2 級	4	16.68
	1 級	2	8.00		1 級	5	20.83
	計	25 (4)	100.00		計	24 (4)	100.00

※ () は再任用短時間勤務職員数について外書き

(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
企 業 職	主 事 技 師	主 事 技 師	主任主事 主任技師	副 主 査	係 長 主 査	副 課 長 副 主 幹	次 長 課 長 主 幹	部 長

(4) 昇給

区 分		企 業 職	区 分		企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	26	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	26		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	26		昇給に係る職員数 (B) (人)	26		
	号級数別内訳	1号給 (人)		3	号級数別内訳	1号給 (人)	3
		2号給 (人)		—		2号給 (人)	—
		3号給 (人)		—		3号給 (人)	—
		4号給 (人)		23		4号給 (人)	23
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	比 率 (B) / (A) (%)	100.0				

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.01
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成30年1月1日現在)	12.00
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	200
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	滞納整理手当

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.400 (2.300)	有	
前 年 度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	有	
一般会計の制度	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.400 (2.300)	有	

※ () は再任用短時間勤務職員の支給率

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	2 0 年勤続の者 (月分)	2 5 年勤続の者 (月分)	3 5 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	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置	
一般会計の制度 (支 給 率 等)	25.55625	33.27075	47.709	47.709	〃	

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成30年度 君津市水道事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		534,586
ロ	建物	586,406	
	建物減価償却累計額	△ 392,624	193,782
ハ	構築物	24,419,629	
	構築物減価償却累計額	△ 12,520,260	11,899,369
ニ	機械及び装置	5,877,295	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 4,985,902	891,393
ホ	車両運搬具	21,840	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 20,649	1,191
ヘ	工具、器具及び備品	72,984	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 67,817	5,167
ト	建設仮勘定		239,367
	有形固定資産合計		13,764,855

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	159		
無形固定資産合計		159	
(3) 投資その他の資産			
イ 出資金	2,000		
投資その他の資産合計		2,000	
固定資産合計			13,767,014
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,040,366	
(2) 未収金	106,629		
貸倒引当金	△ 18,688	87,941	
(3) 貯蔵品		16,331	
(4) 前払費用		1,655	
(5) その他流動資産		2	
流動資産合計			1,146,295
資産合計			14,913,309

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

6,246,647

企業債合計

6,246,647

固定負債合計

6,246,647

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

509,135

企業債合計

509,135

(2) 未払金

218,863

(3) 預り金

57,933

(4) 前受金

75

(5) 引当金

イ 賞与引当金	13,809		
ロ 法定福利費引当金	<u>2,500</u>		
引当金合計		<u>16,309</u>	
流動負債合計			802,315

5 繰延収益

長期前受金		5,642,952	
収益化累計額		<u>△ 4,213,274</u>	
繰延収益合計			<u>1,429,678</u>
負債合計			<u>8,478,640</u>

資 本 の 部

6	資 本 金			5,559,490
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	27,282		
	ロ 加入金	134,969		
	ハ 負担金	129,791		
	ニ 補助金	184,229		
	資本剰余金合計		476,271	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	398,908		
	利益剰余金合計		398,908	
	剰余金合計			875,179
	資本合計			6,434,669
	負債資本合計			14,913,309

平成29年度 君津市水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

(1) 給水収益	2,169,412	
(2) 受託工事収益	2,000	
(3) その他の営業収益	56,517	2,227,929

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	1,038,300	
(2) 配水及び給水費	171,655	
(3) 受託工事費	2,000	
(4) 業務費	147,761	
(5) 総係費	95,987	
(6) 減価償却費	506,013	
(7) 資産減耗費	25,930	1,987,646

営業利益

240,283

3 営業外収益

(1) 加入金	64,000		
(2) 受取利息及び配当金	77		
(3) 他会計補助金	12,102		
(4) 長期前受金戻入	90,798		
(5) 雑収益	<u>3,139</u>	170,116	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	142,129		
(2) 雑支出	<u>5,027</u>	<u>147,156</u>	<u>22,960</u>
経常利益			263,243

5 特別利益

(1) その他特別利益	<u>30,089</u>	<u>30,089</u>	<u>30,089</u>
-------------	---------------	---------------	---------------

当年度純利益			293,332
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			304,605
当年度未処分利益剰余金			<u><u>597,937</u></u>

平成29年度 君津市水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		534,626
ロ	建物	603,874	
	建物減価償却累計額	△ 397,746	206,128
ハ	構築物	23,715,880	
	構築物減価償却累計額	△ 12,308,942	11,406,938
ニ	機械及び装置	5,965,919	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 5,093,640	872,279
ホ	車両運搬具	21,840	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 20,387	1,453
ヘ	工具、器具及び備品	72,768	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 67,652	5,116
ト	建設仮勘定		246,372
	有形固定資産合計		13,272,912

(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権	159		
無形固定資産合計		159	
(3) 投資その他の資産			
イ 出資金	2,000		
投資その他の資産合計		2,000	
固定資産合計			13,275,071
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,071,654	
(2) 未収金	108,031		
貸倒引当金	△ 18,684	89,347	
(3) 貯蔵品		15,494	
(4) 前払費用		1,655	
(5) その他流動資産		2	
流動資産合計			1,178,152
資産合計			14,453,223

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

5,938,982

企業債合計

5,938,982

固定負債合計

5,938,982

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

478,476

企業債合計

478,476

(2) 未払金

217,107

(3) 預り金

57,933

(4) 前受金

75

(5) 引当金

イ 賞与引当金
ロ 法定福利費引当金

12,831

2,320

引当金合計

15,151

流動負債合計

768,742

5 繰延収益

長期前受金

5,537,616

収益化累計額

△ 4,121,210

繰延収益合計

1,416,406

負債合計

8,124,130

資 本 の 部

6	資 本 金			5,254,885
7	剰 余 金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	27,282		
	ロ 加入金	134,969		
	ハ 負担金	129,791		
	ニ 補助金	184,229		
	資本剰余金合計		476,271	
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	597,937		
	利益剰余金合計		597,937	
	剰余金合計			1,074,208
	資本合計			6,329,093
	負債資本合計			14,453,223

注 記 表

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を適用して、財務諸表等を作成している。

1 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によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法によっている（ただし、水道事業の取替資産については取替法によっている。）。

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、退職手当組合に加入しており毎年負担金を支払っている。追加的負担については一般会計が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、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、貸倒実績率により、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. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は457,602千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成30年度において、期末手当及び勤勉手当として41,951千円を支給することとなったため、賞与引当金12,831千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成30年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として7,647千円を支出することとなったため、法定福利費引当金2,320千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成30年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、2,240千円を取り崩した。

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース会計に係る特例措置により、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。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額（税抜）

1年内	3, 202千円
<u>1年超</u>	<u>8, 006千円</u>
計	11, 208千円

収益的収入及び支出の見積基礎

[収入]

() は消費税及び地方消費税抜額 (単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明
						区分	金額	
1 水道事業 収 益			2,546,684 (2,368,028)	2,565,607 (2,388,370)	△ 18,923 (△ 20,342)			
	1 営業収益		2,362,107 (2,190,978)	2,366,866 (2,195,347)	△ 4,759 (△ 4,369)			
		1 給水収益	2,302,063 (2,131,540)	2,308,394 (2,137,401)	△ 6,331 (△ 5,861)			
						水道料金	2,302,063 (2,131,540)	基本料金 465,213 水量料金 1,666,327 消費税 170,523
								給水原価 <u>2,084,320,000円</u> = 255円37銭 8,161,833m ³
								供給単価 <u>2,131,540,000円</u> = 261円16銭 8,161,833m ³
		2 負担金	3,765 (3,487)	0 (0)	3,765 (3,487)			
						負担金	3,765 (3,487)	一般会計負担金 2,687 その他 800 消費税 278

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		3 その他の 営業収益	56,279 (55,951)	56,096 (55,746)	183 (205)			
						手 数 料	6,374 (6,053)	検査手数料 (644件) 1,932 開閉栓手数料 (8,042件) 4,021 指定手数料 (2件) 100 <u>消費税</u> 321
						雑 収 益	49,905 (49,898)	下水道業務等受託収入 49,808 配水管等破損による管理収入 90 <u>消費税</u> 7
		廃受託工事 収 益	0 (0)	2,376 (2,200)	△ 2,376 (△ 2,200)			
	2 営 業 外 収 益		184,103 (176,576)	168,652 (162,934)	15,451 (13,642)			
		1 加 入 金	74,541 (69,020)	76,545 (70,875)	△ 2,004 (△ 1,855)			
						加 入 金	74,541 (69,020)	新規加入金 φ 13mm (163件) 20,375 φ 20mm (176件) 44,000 φ 25mm (2件) 1,000 φ 30mm (1件) 1,000 口径変更 φ 13mm→φ 20mm (19件) 2,375 φ 20mm→φ 25mm (1件) 270 <u>消費税</u> 5,521

2 受取利息 及 び 配当金	77 (77)	77 (77)	0 (0)			
				預金利息	17 (17)	預金利息 17
				配当金	60 (60)	出資配当金 60
3 他会計 補助金	13,757 (13,757)	12,391 (12,391)	1,366 (1,366)			
				一般会計 補助金	13,757 (13,757)	営業助成補助金 12,049 児童手当に要する経費 1,708
4 長期前受 金戻入	92,064 (92,064)	77,912 (77,912)	14,152 (14,152)			
				長期前受 金戻入	92,064 (92,064)	長期前受金戻入 92,064
5 雑収益	1,721 (1,658)	1,727 (1,679)	△ 6 (△ 21)			
				不用品 売却収益	306 (283)	量水器売却益 φ20mm (2,791個) 279 φ25mm (36個) 4
				その他の 雑収益	1,415 (1,375)	引揚量水器残存価格 (5,912個) 796 その他雑収入 579
						<u>消費税</u> 23
6 消費税及 び地方消 費税還付 金	1,943	0	1,943			
				消費税及 び地方消 費税還 付金	1,943	課税売上に係る消費税額 △ 177,034 課税仕入れに係る消費税額 189,885 控除対象外消費税及び地方消費税 △ 10,908
						<u>消費税</u> 40

[支 出]

() は消費税及び地方消費税抜額 (単位 千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 水道事業 費 用	1 営業費用		2,369,616 (2,258,654)	2,306,725 (2,192,142)	62,891 (66,512)			
		1 原水及び 浄水費	1,131,313 (1,048,840)	1,132,536 (1,049,466)	△ 1,223 (△ 626)			
		給 料	8,527 (8,527)	職員 3名分 (うち再任用短時間勤務職員1名)	8,527			
		手 当	4,114 (4,103)	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 児童手当	348 597 324 138 358 1,263 775 300			
				消費税	11			
		賞与引当金 繰 入 額	1,015 (1,015)	期末手当 勤勉手当	600 415			
		法 定 福 利 費	3,836 (3,836)	共済組合負担金 総合事務組合負担金 その他負担金等	1,742 1,580 514			
		法 定 福 利 費 引当金繰入額	171 (171)	共済組合負担金等	171			

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						備 消 品 費	706 (652)	施設管理用消耗品 135 電気計装用消耗品 211 水質検査用消耗品 286 記録用消耗品 19 その他 1 消費税 54
						燃 料 費	297 (282)	発電機用燃料費(軽油) 282 消費税 15
						光 熱 水 費	1,794 (1,661)	浄水施設電灯料等 1,661 消費税 133
						通 信 運 搬 費	8,270 (7,658)	遠方監視装置電話回線使用料等 7,658 消費税 612
						委 託 料	95,505 (88,430)	水質検査委託料 浄水場等施設管理業務委託料 施設保守点検業務委託料 その他 消費税 7,075
						手 数 料	21 (20)	廃棄物処理手数料 20 消費税 1
						賃 借 料	320 (320)	水源井等敷地借上料 320

修繕費	12,307 (11,395)	取水施設修理代 配水場施設修理代 電気計装設備修理代 浄水施設修理代 その他の修理代 消費税	2,475 770 3,900 1,800 2,450 912
動力費	87,157 (80,701)	水源井ポンプ運転等電気料 消費税	80,701 6,456
薬品費	6,168 (5,711)	薬品購入費 次亜塩素酸ナトリウム ポリ塩化アルミニウム (PAC) 消費税	5,711 457
負担金	415 (386)	市職員互助会負担金 かずさ配水場維持管理負担金 消費税	13 373 29
受水費	900,645 (833,931)	受水費 君津広域水道企業団 消費税	 833,931 66,714
下水道使用料	45 (41)	久保浄水場下水道使用料 消費税	41 4

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		2 配水及び 給水費	186,457 (176,458)	200,911 (189,634)	△ 14,454 (△ 13,176)			
						給 料	21,536 (21,536)	職員 6名分 21,536
						手 当	12,057 (12,018)	扶養手当 534 地域手当 1,501 住居手当 600 通勤手当 491 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 20 時間外勤務手当 1,913 期末手当 3,775 勤勉手当 2,484 児童手当 220 消費税 39
						賞与引当金 繰入額	3,016 (3,016)	期末手当 1,755 勤勉手当 1,261
						賃 金	131 (131)	臨時職員賃金 131
						法定福利費	12,469 (12,469)	共済組合負担金 6,557 総合事務組合負担金 5,799 その他負担金等 113
						法定福利費 引当金繰入額	551 (551)	共済組合負担金 551

					備 消 品 費	999 (924)	工事・洗管用備消耗品 非常用飲料水袋 消費税	158 766 75
					燃 料 費	218 (206)	発電機用燃料費(軽油) 消費税	206 12
					光 熱 水 費	434 (402)	増圧施設電灯料 消費税	402 32
					印 刷 製 本 費	17 (15)	納入通知書兼領収書印刷代 消費税	15 2
					委 託 料	28,657 (26,532)	漏水待機業務委託料 地下漏水調査業務委託料 残土処理業務委託料 自動圧力調整弁分解点検業務委託料 その他 消費税	 2,125
					賃 借 料	2,126 (2,098)	配水場等敷地借上料 共架電柱 水圧測定器賃借料 その他 消費税	 28

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						修 繕 費	66,867 (61,912)	配水管等修理代 50,902 増圧施設修理代 4,357 消火栓修理代 2,687 その他修理代 3,966 <u>消費税</u> 4,955
						路 面 復 旧 費	16,123 (14,929)	配水管修理に伴う舗装路面復旧費 14,929 <u>消費税</u> 1,194
						動 力 費	18,727 (17,339)	増圧施設ポンプ運転等電気料 17,339 <u>消費税</u> 1,388
						材 料 費	1,464 (1,355)	路面復旧用資材 1,355 <u>消費税</u> 109
						補 償 金	500 (500)	補償金 500
						負 担 金	565 (525)	水管橋維持管理負担金 500 市職員互助会負担金 25 <u>消費税</u> 40
		3 業 務 費	163,679 (153,850)	162,667 (152,906)	1,012 (944)			
						給 料	9,015 (9,015)	職員 3名分 9,015
						手 当	3,803 (3,788)	地域手当 596 通勤手当 179 時間外勤務手当 504 期末手当 1,494

						勤勉手当	1,007
						特殊勤務手当	8
						消費税	15
賞与引当金	1,211	期末手当	698				
繰入額	(1,211)	勤勉手当	513				
法定福利費	4,922	共済組合負担金	2,488				
	(4,922)	総合事務組合負担金	2,367				
		その他負担金等	67				
法定福利費	220	共済組合負担金	220				
引当金繰入額	(220)						
備用品費	11	事務用消耗品	10				
	(10)	消費税	1				
通信運搬費	5,506	納入通知書等郵送料	5,098				
	(5,098)	消費税	408				
委託料	98,435	水道料金等賦課徴収・検針・開閉栓					
	(91,143)	業務委託料					
		消費税	7,292				
手数料	4,665	口座振替取扱手数料	1,727				
	(4,320)	コンビニ収納代行手数料	2,554				
		量水器検査料	39				
		消費税	345				

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						修 繕 費	35,099 (33,388)	量水器交換 (5,783個) 32,968 その他量水器交換 (109個) 420 <u>消費税</u> 1,711
						負 担 金	792 (735)	市職員互助会負担金 13 端末機器使用負担金 722 <u>消費税</u> 57
		4 総 係 費	119,090 (116,893)	111,704 (110,020)	7,386 (6,873)			
						給 料	33,857 (33,857)	職員 9名分 33,857 (うち再任用短時間勤務職員1名)
						手 当	18,731 (18,716)	扶養手当 768 地域手当 2,489 住居手当 1,296 通勤手当 201 管理職手当 2,460 管理職員特別勤務手当 60 時間外勤務手当 1,130 期末手当 5,853 勤勉手当 3,859 児童手当 600 <u>消費税</u> 15
						賞 与 引 当 金	4,756	期末手当 2,770
						繰 入 額	(4,756)	勤勉手当 1,986
						賃 金	6,649 (6,649)	臨時職員賃金 6,649

法定福利費	19,831 (19,831)	共済組合負担金 総合事務組合負担金 その他負担金等	9,475 8,741 1,615
法定福利費 引当金繰入額	857 (857)	共済組合負担金等	857
旅 費	289 (268)	一般旅費 <u>消費税</u>	268 21
被 服 費	87 (80)	貸与被服代 <u>消費税</u>	80 7
備 消 品 費	920 (850)	事務用消耗品及び参考図書代 <u>消費税</u>	850 70
燃 料 費	952 (884)	自動車ガソリン代・軽油代 オイル代 <u>消費税</u>	875 9 68
印 刷 製 本 費	105 (97)	封筒印刷代等 <u>消費税</u>	97 8
通 信 運 搬 費	789 (730)	電話料、専用回線使用料等 郵送料 <u>消費税</u>	543 187 59
広 告 料	193 (179)	水道週間等広報媒体 <u>消費税</u>	179 14

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						委 託 料	357 (331)	会計システムサーバ移設業務 331 消費税 26
						手 数 料	142 (131)	車検その他の手数料 131 消費税 11
						使 用 料	30 (27)	NHK放送受信料 27 消費税 3
						賃 借 料	3,973 (3,678)	水道事業会計処理システム賃借料等 電子複写機賃借料 ファックス(水道部)(浄水場)賃借料 有料道路通行料 消費税 295
						修 繕 費	1,557 (1,441)	自動車整備等修理代 1,154 複写機パフォーマンスチャージ料 287 消費税 116
						負 担 金	20,806 (19,325)	日本水道協会会費 264 郡市水道連絡協議会会費 54 その他講習会等負担金 374 庁舎維持管理負担金 2,630 市職員互助会負担金 37 君津地域水道事業の統合に係る経費負担金等 13,669 その他 2,297 消費税 1,481

					保 險 料	1,807 (1,807)	公用車保険 建物共済保険 導送配水管責任保険 動産保険	1,149 203 452 3
					貸倒引当金額繰入	2,244 (2,244)	平成30年度貸倒見積高	2,244
					雑 費	125 (125)	自動車重量税その他の雑費	125
					貸倒損失	33 (30)	平成30年度分破産債権 消費税	30 3
6 減価償却費	496,151 (496,151)	506,505 (506,505)	△ 10,354 (△ 10,354)					
					有形固定資産減価償却費	496,151 (496,151)	建物 構築物 機械及び装置 車両運搬具 工具、器具及び備品	10,221 431,563 53,940 262 165
7 資産減耗費	49,867 (49,867)	35,457 (34,969)	14,410 (14,898)					
					固定資産除却費	49,867 (49,867)	建物 構築物 機械及び装置	2,107 38,854 8,906
廃受託工事費	0 (0)	2,376 (2,200)	△ 2,376 (△ 2,200)					

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		説明	
						区分	金額		
	2 営業外費用		134,799 (134,725)	152,569 (144,442)	△ 17,770 (△ 9,717)				
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	133,315 (133,315)	143,086 (143,086)	△ 9,771 (△ 9,771)				
						企業債利息	133,150 (133,150)	長期借入金利息	133,150
						借入金利息	165 (165)	一時借入金利息	165
		2 雑支出	1,484 (1,410)	1,444 (1,356)	40 (54)				
						不用品 売却原価	400 (400)	引揚量水器 φ20mm(2,791個) φ25mm(36個)	391 9
						その他 雑支出	1,084 (1,010)	過年度分料金還付金 その他	925 85
								消費税	74
			廃消費税及び地方消費税	0	8,039	△ 8,039			
		3 特別損失		86,260 (79,870)	0 (0)	86,260 79,870			
1 その他特別損失	86,260 (79,870)		0 (0)	86,260 (79,870)					
					委託料	8,932 (8,270)	休止資産撤去工事関係業務		
						消費税	662		

						固 定 資 産 除 却 費	77,328 (71,600)	休止資産撤去工事 消費税	 5,728
	4 予 備 費		2,000 (2,000)	2,000 (2,000)	0 (0)				
		1 予 備 費	2,000 (2,000)	2,000 (2,000)	0 (0)				

資 本 的 収 入 及 び 支 出 の 見 積 基 礎

[収 入]

() は消費税及び地方消費税抜額 (単位 千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明		
						区 分	金 額			
1 資 本 的 収 入			929,547 (929,226)	822,077 (821,757)	107,470 (107,469)					
	1 企 業 債		816,800 (816,800)	726,100 (726,100)	90,700 (90,700)					
		1 企 業 債	816,800 (816,800)	726,100 (726,100)	90,700 (90,700)	企 業 債	816,800 (816,800)	老朽管更新事業分 改良工事分	462,450 354,350	
	2 負 担 金		32,317 (31,997)	9,678 (9,358)	22,639 (22,639)					
		1 負 担 金	32,317 (31,997)	9,678 (9,358)	22,639 (22,639)					
			工 事 負 担 金					27,997 (27,997)	下水道工事に伴う配水管切廻し 消火栓設置工事	4,993 23,004
			開 発 負 担 金					4,320 (4,000)	建築物、宅地負担金 消費税	4,000 320
	3 補 助 金		80,371 (80,371)	86,298 (86,298)	△ 5,927 (△ 5,927)					
		1 他 会 計 補 助 金	45,371 (45,371)	51,298 (51,298)	△ 5,927 (△ 5,927)					
						一 般 会 計 補 助 金	45,371 (45,371)	建設事業助成補助金	45,371	

		2 県補助金	35,000 (35,000)	35,000 (35,000)	0 (0)	県補助金	35,000 (35,000)	千葉県生活基盤施設耐震化等補助金 35,000
	4 固定資産 売却代金		59 (58)	1 (1)	58 (57)			
		1 固定資産 売却代金	59 (58)	1 (1)	58 (57)			
						有形固定資産 売却代金	59 (58)	固定資産売却代金 58 消費税 1

[支 出]

() は消費税及び地方消費税抜額 (単位 千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資 本 的 支 出			1,594,315 (1,516,495)	1,479,528 (1,407,884)	114,787 (108,611)			
	1 建 設 改 良 費		1,115,839 (1,038,019)	1,025,714 (954,070)	90,125 (83,949)			
		1 改 良 工 事 費		1,035,451 (958,750)	957,852 (886,900)	77,599 (71,850)		
	委 託 料					76,486 (70,820)	老朽管更新工事实施設設計業務委託料 その他 消費税 5,666	
	工 事 請 負 費					958,965 (887,930)	老朽管更新工事 12件 施設改良工事 その他工事 消費税 71,035	
	2 事 務 費		79,405 (78,304)	64,947 (64,418)	14,458 (13,886)			
		給 料				28,070 (28,070)	職員 8名分 (うち再任用短時間勤務職員1名) 28,070	
手 当					17,134 (17,085)	扶養手当 1,554 地域手当 2,174 住居手当 546 通勤手当 608 管理職手当 744 管理職員特別勤務手当 50 時間外勤務手当 1,959		

					期末手当 5,264 勤勉手当 3,346 児童手当 840 消費税 49
賞与引当金 繰入額	3,811 (3,811)				期末手当 2,235 勤勉手当 1,576
法定福利費	14,464 (14,464)				共済組合負担金 7,653 総合事務組合負担金 5,742 その他負担金等 1,069
法定福利費 引当金繰入額	701 (701)				共済組合負担金等 701
備用品費	752 (697)				事務用消耗品及び参考図書代 697 消費税 55
委託料	3,830 (3,546)				水道施設管理図データ更新業務委託料 消費税 284
使用料	62 (57)				使用料(ソフトウェア) 57 消費税 5
賃借料	3,867 (3,581)				設計積算システム 図面複写機 その他事務機器借上料等 消費税 286

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						修 繕 費	45 (41)	複写機パフォーマンスチャージ料 41 <u>消費税</u> 4
						補 償 金	1,000 (1,000)	補償金 1,000
						負 担 金	5,669 (5,251)	市職員互助会負担金 33 君津地域水道事業の統合に係る経費負担金 5,218 <u>消費税</u> 418
		3 量水器費	749 (749)	696 (696)	53 (53)			
						量 水 器 費	749 (749)	新規加入・口径変更量水器取付 φ13mm (163個) φ20mm (195個) φ25mm (3個) φ30mm (1個)
		4 固定資産 購入費	234 (216)	2,219 (2,056)	△ 1,985 (△ 1,840)			
						工具、器具及 び備品購入費	234 (216)	洗管用ホース 216 <u>消費税</u> 18
	2 企業債 償還金		478,476 (478,476)	452,376 (452,376)	26,100 (26,100)			
		1 企業債 償還金	478,476 (478,476)	452,376 (452,376)	26,100 (26,100)			
						企業債元金 償還金	478,476 (478,476)	長期借入金償還金 478,476

廃 県 補 助 金 返 還 金		0 (0)	1,438 (1,438)	△ 1,438 (△ 1,438)			
	廃 県 補 助 金 返 還 金	0 (0)	1,438 (1,438)	△ 1,438 (△ 1,438)			

補てん財源明細書

(単位 千円)

区 分	前年度からの 繰越額	平成30年度		差引 翌年度への繰越額
		増 減 分	使 用 額	
1 損益勘定留保資金	592,422	454,031	301,046	745,407
減価償却費	579,924	404,087	288,548	695,463
当年度発生額		496,151		
長期前受金戻入		△ 92,064		
資産減耗費	12,410	49,867	12,410	49,867
当年度発生額		49,867		
長期前受金戻入				
雑支出(控除対象外消費税分)	88	77	88	77
2 利益剰余金	293,332	105,576	293,332	105,576
減債積立金	293,332	0	293,332	0
未処分利益剰余金	0	105,576	0	105,576
3 消費税及び地方消費税資本的 収支調整額	0	70,390	70,390	0
計	885,754	629,997	664,768	850,983