平成 2 9 年 度

君 津 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書

目 次

1	平成29年度君津市水道事業会計予算	1
2	予算実施計画	5
3	予定キャッシュ・フロー計算書	9
4	給与費明細書	11
5	平成29年度予定貸借対照表	20
6	平成28年度予定損益計算書	25
7	平成28年度予定貸借対照表	27
8	注記表	32
9	予算の見積基礎	35
10	補てん財源明細書	56

議案第30号

平成29年度君津市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29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	34,357 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	9,981,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	27,345 m ³
(4) 主要な建設改良事業 改 良 事 業	957,852千円

(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		2,565,607千円
第1項 営 業 収 益		2,366,866千円
第2項 営 業 外 収 益		168,652千円
第3項 特 別 利 益		30,089千円

	支	出
第1款 水道事業費用		2, 306, 725千円
第1項 営業費用		2, 152, 156千円
第2項 営業外費用		152, 569千円
第3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657, 451千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額65, 298千円及び損益勘定留保資金592, 153千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		822, 077千円
第1項 企業債		726, 100千円
第2項 負担金		9, 678千円
第3項 補助金		86, 298千円
第4項 固定資産売却代金		1千円
	支	出
第1款 資本的支出		1, 479, 528千円
第1項 建設改良費		1, 025, 714千円
第2項 企業債償還金		452, 376千円
第3項 県補助金返還金		1, 438千円

(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	378,200千円	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。
改良工事	347,900千円			
合計	726,100千円			

(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。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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。

(1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

（ 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8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 216,779千円

（ 他会計からの補助金 ）

第9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、63,689千円である。

（ たな卸資産購入限度額 ）

第10条 たな卸資産の購入限度額は、12,929千円と定める。

平成29年2月21日提出

君津市長 鈴木 洋 邦

平成29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			2,565,607	税抜額 (2,388,370)
	1 営業収益		2,366,866	〃 (2,195,347)
		1 給水収益	2,308,394	〃 (2,137,401)
		2 受託工事収益	2,376	〃 (2,200)
		3 その他の営業収益	56,096	〃 (55,746)
	2 営業外収益		168,652	税抜額 (162,934)
		1 加入金	76,545	〃 (70,875)
		2 受取利息及び配当金	77	〃 (77)
		3 他会計補助金	12,391	〃 (12,391)
		4 長期前受金戻入	77,912	〃 (77,912)
		5 雑収益	1,727	〃 (1,679)
	3 特別利益		30,089	税抜額 (30,089)
		1 その他特別利益	30,089	〃 (30,089)

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		2,306,725	税抜額 (2,192,142)	
			2,152,156	〃 (2,045,700)	
		1 原水及び浄水費	1,132,536	〃 (1,049,466)	
		2 配水及び給水費	200,911	〃 (189,634)	
		3 受託工事費	2,376	〃 (2,200)	
		4 業務費	162,667	〃 (152,906)	
		5 総係費	111,704	〃 (110,020)	
		6 減価償却費	506,505	〃 (506,505)	
	7 資産減耗費	35,457	〃 (34,969)		
	2 営業外費用			152,569	税抜額 (144,442)
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	143,086	〃 (143,086)	
		2 雑支出	1,444	〃 (1,356)	
		3 消費税及び地方消費税	8,039		
	3 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			822,077	税抜額 (821,757)
	1 企業債		726,100	〃 (726,100)
		1 企業債	726,100	〃 (726,100)
	2 負担金		9,678	税抜額 (9,358)
		1 負担金	9,678	〃 (9,358)
	3 補助金		86,298	税抜額 (86,298)
		1 他会計補助金	51,298	〃 (51,298)
		2 県補助金	35,000	〃 (35,000)
	4 固定資産売却代金		1	税抜額 (1)
		1 固定資産売却代金	1	〃 (1)

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,479,528	税抜額 (1,407,884)
	1 建設改良費		1,025,714	〃 (954,070)
		1 改良工事費	957,852	〃 (886,900)
		2 事務費	64,947	〃 (64,418)
		3 量水器費	696	〃 (696)
		4 固定資産購入費	2,219	〃 (2,056)
	2 企業債償還金		452,376	税抜額 (452,376)
		1 企業債償還金	452,376	〃 (452,376)
	3 県補助金返還金		1,438	税抜額 (1,438)
		1 県補助金返還金	1,438	〃 (1,438)

平成29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29年4月1日から平成30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）	192,471
減価償却費	506,505
固定資産除却費	28,869
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 2,549
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 859
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 371
長期前受金戻入額	△ 108,001
受取利息及び受取配当金	△ 77
支払利息	143,086
未収金の増減額（△は増加）	94
未払金の増減額（△は減少）	9,591
貯蔵品の増減額（△は増加）	△ 293
小計	<u>768,466</u>
利息及び配当金の受取額	77
利息の支払額	<u>△ 143,086</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	625,457

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	△ 950, 197
有形固定資産の売却による収入	1
工事負担金等による収入	9, 358
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 県補助金収入	△ 376 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	51, 298
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, 990
県補助金返還による支出	△ 1, 438
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 861, 934</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	726, 100
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	△ 452, 376
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>273, 724</u>

資金増加額（又は減少額）	37, 247
資金期首残高	<u>1, 007, 963</u>
資金期末残高	<u><u>1, 045, 210</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 (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
前 年 度	損益勘定支弁職員	17 (1)		58,673		40,038	98,711	31,556	130,267
	資本勘定支弁職員	8 (2)		32,317		22,410	54,727	18,354	73,081
	合 計	25 (3)		90,990		62,448	153,438	49,910	203,348
比 較	損益勘定支弁職員	2 (3)		15,651		8,112	23,763	5,933	29,696
	資本勘定支弁職員	△ 1 (△1)		△ 6,804		△ 6,966	△ 13,770	△ 2,495	△ 16,265
	合 計	1 (2)		8,847		1,146	9,993	3,438	13,431

※ ( ) 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	1,854	1,745	2,016	25,085	15,995	5,500
	前 年 度	2,244	1,811	1,920	24,120	14,466	7,021
	比 較	△ 390	△ 66	96	965	1,529	△ 1,521
	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	7,577	8	130		
	前 年 度	3,684	7,044	8	130		
	比 較	0	533	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	8,847	給与改定に伴う 増減分	254		給与改定の状況 給与改定率 0.28%
		普通昇給に伴う 増加分	1,062		平均昇給率 1.45%
		その他の増減分	7,531	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 24 (4) 人 2 (1) 人 26 (5) 人 前 年 度 22 (3) 人 3 (0) 人 25 (3) 人 増 減 2 (1) 人 △1 (1) 人 1 (2) 人 ※ ( ) は再任用短時間勤務職員数について外書き
手 当	1,146	給与改定に伴う 増減分	1,023		扶 養 手 当 30 千円 期 末 手 当 68 千円 勤 勉 手 当 905 千円 地 域 手 当 20 千円

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備 考
		制度改正に伴う 増減分	△ 108	住居手当の 改正	住 居 手 当 △ 108 千円
		その他の増減分	231	新陳代謝等に 係る増減分	扶 養 手 当 △ 420 千円 通 勤 手 当 △ 66 千円 住 居 手 当 204 千円 期 末 手 当 897 千円 勤 勉 手 当 624 千円 時 間 外 勤 務 手 当 △ 1,521 千円 管 理 職 手 当 0 千円 地 域 手 当 513 千円 特 殊 勤 務 手 当 0 千円 管理職員特別勤務手当 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29年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	278,870	平成28年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	272,657
	平均給与月額 (円)	337,867		平均給与月額 (円)	337,364
	平均年齢 (歳)	35.1		平均年齢 (歳)	34.7

(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	150,500	150,500	150,500				161,700	150,500	
大 学 卒	184,800	184,800	184,800	184,800	184,800	184,800	197,500		184,800

(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29年1月1日 現 在	8 級	1	4.17	平成28年1月1日 現 在	8 級	1	4.55
	7 級	2	8.33		7 級	2	9.09
	6 級	2	8.33		6 級	1	4.55
	5 級	2	8.33		5 級	3	13.63
	4 級	3	12.50		4 級	2	9.09
	3 級	5 (4)	20.83		3 級	1 (3)	4.55
	2 級	4	16.68		2 級	8	36.36
	1 級	5	20.83		1 級	4	18.18
	計	24 (4)	100.00		計	22 (3)	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)		25		
	昇給に係る職員数 (B) (人)		26		昇給に係る職員数 (B) (人)		25		
	号級数別内訳	1号給 (人)			3	号級数別内訳	1号給 (人)		2
		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29年1月1日現在)	12.50
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	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	有	
前 年 度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.200 (2.200)	有	
一般会計の制度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	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	34.5825	49.59	49.59	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置	
一般会計の制度 (支 給 率 等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	〃	

(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	604,400		
	建物減価償却累計額	△ 398,223	206,177	
ハ	構築物	23,897,805		
	構築物減価償却累計額	△ 12,357,434	11,540,371	
ニ	機械及び装置	5,983,172		
	機械及び装置減価償却累計額	△ 5,106,371	876,801	
ホ	車両運搬具	23,446		
	車両運搬具減価償却累計額	△ 20,387	3,059	
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		196,320	
	有形固定資産合計			13,362,470

(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			13,364,629

2 流動資産

(1) 現金・預金		1,045,210	
(2) 未収金	106,724		
貸倒引当金	△ 18,090	88,634	
(3) 貯蔵品		15,800	
(4) 前払費用		1,296	
(5) その他流動資産		1	
流動資産合計			1,150,941
資産合計			14,515,570

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

6,127,605

企業債合計

6,127,605

固定負債合計

6,127,605

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

457,010

企業債合計

457,010

(2) 未払金

324,826

(3) 預り金

60,886

(4) 前受金

470

(5) 引当金

イ 賞与引当金	12,723		
ロ 法定福利費引当金	<u>2,298</u>		
引当金合計		<u>15,021</u>	
流動負債合計			858,213

5 繰延収益

長期前受金		5,477,156	
収益化累計額		<u>△ 4,126,612</u>	
繰延収益合計			<u>1,350,544</u>
負債合計			8,336,362

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	448,052		
利益剰余金合計		448,052	
剰余金合計			924,323
資本合計			6,179,208
負債資本合計			14,515,570

平成28年度 君津市水道事業予定損益計算書

(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 営業収益

(1) 給水収益	2,146,923	
(2) 受託工事収益	1,010	
(3) その他の営業収益	55,882	2,203,815

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	1,041,077	
(2) 配水及び給水費	162,345	
(3) 受託工事費	1,010	
(4) 業務費	145,815	
(5) 総係費	82,642	
(6) 減価償却費	538,692	
(7) 資産減耗費	14,398	1,985,979

営業利益

217,836

3 営業外収益

(1) 加入金	71,375		
(2) 受取利息及び配当金	122		
(3) 他会計補助金	13,527		
(4) 長期前受金戻入	99,056		
(5) 雑収益	2,977	187,057	
	<u> </u>		

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	147,869		
(2) 雑支出	1,443	149,312	37,745
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

経常利益 255,581

当年度純利益 255,581

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 120,397

当年度未処分利益剰余金
           375,978

平成28年度 君津市水道事業予定貸借対照表

(平成29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		534,627
ロ	建物	604,400	
	建物減価償却累計額	△ 387,702	216,698
ハ	構築物	23,045,826	
	構築物減価償却累計額	△ 11,979,830	11,065,996
ニ	機械及び装置	5,976,081	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 5,037,271	938,810
ホ	車両運搬具	21,840	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 19,896	1,944
ヘ	工具、器具及び備品	72,318	
	工具、器具及び備品減価償却累計額	△ 67,527	4,791
ト	建設仮勘定		180,909
	有形固定資産合計		12,943,775

(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			12,945,934
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,007,963	
(2) 未収金	106,818		
貸倒引当金	△ 18,461	88,357	
(3) 貯蔵品		15,507	
(4) 前払費用		1,296	
(5) その他流動資産		1	
流動資産合計			1,113,124
資産合計			14,059,058

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

5,858,515

企業債合計

5,858,515

固定負債合計

5,858,515

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

452,376

企業債合計

452,376

(2) 未払金

315,235

(3) 預り金

60,886

(4) 前受金

470

(5) 引当金

イ 賞与引当金	11,990		
ロ 法定福利費引当金	2,566		
引当金合計		<u>14,556</u>	
流動負債合計			843,523

5 繰延収益

長期前受金		5,388,894	
収益化累計額		<u>△ 4,018,611</u>	
繰延収益合計			<u>1,370,283</u>
負債合計			8,072,321

資 本 の 部

6	資 本 金		5,134,488
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	375,978	
	利益剰余金合計	375,978	
	剰余金合計		852,249
	資本合計		5,986,737
	負債資本合計		14,059,058

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498,216千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当として40,347千円を支給することとなったため、賞与引当金11,990千円を取り崩した。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成29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7,207千円を支出することとなったため、法定福利費引当金2,566千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成29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、3,382千円を取り崩した。

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	997千円
<u>1年超</u>	<u>0千円</u>
計	997千円

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			2,565,607 (2,388,370)	2,607,690 (2,426,848)	△ 42,083 (△ 38,478)			
	1 営業収益		2,366,866 (2,195,347)	2,414,787 (2,239,709)	△ 47,921 (△ 44,362)			
		1 給水収益	2,308,394 (2,137,401)	2,357,884 (2,183,226)	△ 49,490 (△ 45,825)			
						水道料金	2,308,394 (2,137,401)	基本料金 461,145 水量料金 1,676,256 消費税 170,993
								給水原価 <u>2,115,611,000円</u> = 257円56銭 8,214,191m ³ 供給単価 <u>2,137,401,000円</u> = 260円21銭 8,214,191m ³
		2 受託工事 収 益	2,376 (2,200)	1,188 (1,100)	1,188 (1,100)			
						受託工事 収 益	2,376 (2,200)	消火栓設置工事 2,200 消費税 176

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	56,096 (55,746)	55,715 (55,383)	381 (363)			
						手 数 料	6,677 (6,334)	検査手数料 (648件) 1,944 開閉栓手数料 (8,580件) 4,290 指定手数料 (2件) 100 消費税 343
						雑 収 益	49,419 (49,412)	下水道業務等受託収入 49,322 配水管等破損による管理収入 90 消費税 7
	2 営業外 収 益		168,652 (162,934)	192,903 (187,139)	△ 24,251 (△ 24,205)			
		1 加 入 金	76,545 (70,875)	76,140 (70,500)	405 (375)			
						加 入 金	76,545 (70,875)	新規加入金 φ 13mm (148件) 18,500 φ 20mm (194件) 48,500 φ 25mm (3件) 1,500 口径変更 φ 13mm→φ 20mm (19件) 2,375 消費税 5,670
		2 受取利息 及 び 配 当 金	77 (77)	102 (102)	△ 25 (△ 25)			
						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	12,391 (12,391)	14,499 (14,499)	△ 2,108 (△ 2,108)			
				一 般 会 計 補 助 金	12,391 (12,391)	営業助成補助金 児童手当に要する経費	11,155 1,236
	4 長 期 前 受 金 戻 入	77,912 (77,912)	99,420 (99,420)	△ 21,508 (△ 21,508)			
				長 期 前 受 金 戻 入	77,912 (77,912)	長期前受金戻入	77,912
	5 雑 収 益	1,727 (1,679)	2,742 (2,618)	△ 1,015 (△ 939)			
				不 用 品 売 却 収 益	123 (114)	量水器売却益 φ 13mm (1,425個)	114
						消費税	9
				そ の 他 の 雑 収 益	1,604 (1,565)	引揚量水器残存価格 (5,965個) その他雑収入	994 571
						消費税	39
	3 特 別 利 益	30,089 (30,089)	0 (0)	30,089 (30,089)			
	1 そ の 他 特 別 利 益	30,089 (30,089)	0 (0)	30,089 (30,089)			
				長 期 前 受 金 戻 入	30,089 (30,089)	長期前受金戻入	30,089

[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			2,306,725 (2,192,142)	2,310,203 (2,185,508)	△ 3,478 (6,634)			
	1 営業費用		2,152,156 (2,045,700)	2,137,103 (2,030,521)	15,053 (15,179)			
		1 原水及び 浄水費	1,132,536 (1,049,466)	1,144,873 (1,061,109)	△ 12,337 (△ 11,643)			
						給 料	6,182 (6,182)	職員 3名分 (うち再任用短時間勤務職員2名) 6,182
						手 当	1,985 (1,977)	地域手当 440 通勤手当 96 時間外勤務手当 230 期末手当 764 勤勉手当 447 消費税 8
						賞与引当金 繰入額	556 (556)	期末手当 335 勤勉手当 221
						法定福利費	2,034 (2,034)	共済組合負担金 643 総合事務組合負担金 668 その他負担金等 723
						法定福利費 引当金繰入額	93 (93)	共済組合負担金等 93

備 消 品 費	706 (652)	施設管理用消耗品 電気計装用消耗品 水質検査用消耗品 記録用消耗品 その他 消費税	135 211 286 19 1 54
燃 料 費	123 (117)	発電機用燃料費(軽油) 消費税	117 6
光 熱 水 費	1,815 (1,680)	浄水施設電灯料等 消費税	1,680 135
通 信 運 搬 費	8,045 (7,449)	遠方監視装置電話回線使用料等 消費税	7,449 596
委 託 料	90,647 (83,932)	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	 6,715
手 数 料	19 (18)	廃棄物処理手数料 消費税	18 1
賃 借 料	320 (320)	水源井等敷地借上料	320

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						修 繕 費	14,927 (13,820)	取水施設修理代 3,330 配水場施設修理代 1,400 電気計装設備修理代 3,900 浄水施設修理代 1,890 その他の修理代 3,300 消費税 1,107
						動 力 費	95,402 (88,336)	水源井ポンプ運転等電気料 88,336 消費税 7,066
						薬 品 費	9,340 (8,648)	薬品購入費 8,648 次亜塩素酸ナトリウム ポリ塩化アルミニウム (PAC) 消費税 692
						負 担 金	415 (386)	市職員互助会負担金 13 かずさ配水場維持管理負担金 373 消費税 29
						受 水 費	899,888 (833,230)	受水費 君津広域水道企業団 833,230 消費税 66,658
						下 水 道 使 用 料	39 (36)	久保浄水場下水道使用料 36 消費税 3
		2 配水及び 給水費	200,911 (189,634)	185,925 (174,173)	14,986 (15,461)			

給料	21,956 (21,956)	職員 7名分 (うち再任用短時間勤務職員1名)	21,956
手当	11,988 (11,951)	扶養手当 612 地域手当 1,660 住居手当 276 通勤手当 471 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 20 時間外勤務手当 679 期末手当 4,558 勤勉手当 2,835 児童手当 360 消費税 37	
賞与引当金 繰入額	2,806 (2,806)	期末手当 1,678 勤勉手当 1,128	
賃金	131 (131)	臨時職員賃金	131
法定福利費	9,457 (9,457)	共済組合負担金 6,058 総合事務組合負担金 2,949 その他負担金等 450	
法定福利費 引当金繰入額	509 (509)	共済組合負担金等	509
備用品費	845 (782)	工事・洗管用備消耗品 158 非常用飲料水袋 624 消費税 63	

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						燃 料 費	163 (155)	発電機用燃料費(軽油) 155 <u>消費税</u> 8
						光 熱 水 費	401 (371)	増圧施設電灯料 371 <u>消費税</u> 30
						印 刷 製 本 費	49 (45)	納入通知書兼領収書印刷代 45 <u>消費税</u> 4
						委 託 料	28,281 (26,186)	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 <u>消費税</u> 2,095
						賃 借 料	2,097 (2,071)	配水場等敷地借上料 共架電柱 水圧測定器賃借料 その他 <u>消費税</u> 26
						修 繕 費	78,624 (72,800)	配水管等修理代 62,300 増圧施設修理代 5,000 その他修理代 5,500 <u>消費税</u> 5,824

				路面復旧費	21,036 (19,478)	配水管修理に伴う舗装路面復旧費	19,478
						消費税	1,558
				動力費	19,726 (18,265)	増圧施設ポンプ運転等電気料	18,265
						消費税	1,461
				材料費	1,773 (1,642)	路面復旧用資材	1,642
						消費税	131
				補償金	500 (500)	補償金	500
				負担金	569 (529)	水管橋維持管理負担金	500
						市職員互助会負担金	29
						消費税	40
3 受託 工事費	2,376 (2,200)	1,188 (1,100)	1,188 (1,100)				
				工事請負費	2,376 (2,200)	消火栓設置工事	2,200
						消費税	176
4 業務費	162,667 (152,906)	158,410 (148,807)	4,257 (4,099)				
				給料	8,714 (8,714)	職員 3名分	8,714
				手当	3,884 (3,869)	地域手当	621
						通勤手当	179
						時間外勤務手当	846
						期末手当	1,358
						勤勉手当	857
						特殊勤務手当	8
						消費税	15

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,101 (1,101)	期末手当 650 勤勉手当 451
						法 定 福 利 費	5,024 (5,024)	共済組合負担金 2,341 総合事務組合負担金 2,619 その他負担金等 64
						法 定 福 利 費 引当金繰入額	200 (200)	共済組合負担金 200
						備 消 品 費	37 (34)	事務用消耗品 34 消費税 3
						通 信 運 搬 費	5,358 (4,961)	納入通知書等郵送料 4,961 消費税 397
						委 託 料	98,207 (90,932)	水道料金等賦課徴収・検針・開閉栓 業務委託料 消費税 7,275
						手 数 料	4,726 (4,376)	口座振替取扱手数料 1,716 コンビニ収納代行手数料 2,621 量水器検査料 39 消費税 350
						修 繕 費	35,231 (33,521)	量水器交換 (5,868個) 33,215 その他量水器交換 (78個) 306 消費税 1,710

				負担金	185 (174)	市職員互助会負担金 端末機器使用負担金 消費税	13 161 11
5 総係費	111,704 (110,020)	90,190 (89,151)	21,514 (20,869)				
				給料	37,472 (37,472)	職員 10名分 (うち再任用短時間勤務職員1名)	37,472
				手当	21,752 (21,716)	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 管理職手当 管理職員特別勤務手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 消費税	636 2,928 972 450 2,460 60 2,176 7,074 4,420 540 36
				賞与引当金 繰入額	4,978 (4,978)	期末手当 勤勉手当	2,961 2,017
				法定福利費	19,267 (19,267)	共済組合負担金 総合事務組合負担金 その他負担金等	10,418 8,314 535
				法定福利費 引当金繰入額	905 (905)	共済組合負担金等	905

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						旅 費	289 (268)	一般旅費 268 消費税 21
						被 服 費	145 (134)	貸与被服代 134 消費税 11
						備 消 品 費	962 (890)	事務用消耗品及び参考図書代 890 消費税 72
						燃 料 費	902 (837)	自動車ガソリン代・軽油代 828 オイル代 9 消費税 65
						印 刷 製 本 費	42 (38)	封筒印刷代等 38 消費税 4
						通 信 運 搬 費	726 (671)	電話料、専用回線使用料等 510 郵送料 161 消費税 55
						広 告 料	182 (169)	水道週間等広報媒体 169 消費税 13
						手 数 料	142 (132)	車検その他の手数料 132 消費税 10

使 用 料	30 (27)	NHK放送受信料 消費税	27 3
賃 借 料	2,662 (2,464)	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	198
修 繕 費	1,268 (1,174)	自動車整備等修理代 複写機パフォーマンスチャージ料 消費税	900 274 94
負 担 金	15,293 (14,194)	日本水道協会会費 郡市水道連絡協議会会費 その他講習会等負担金 庁舎維持管理負担金 市職員互助会負担金 君津地域水道事業の統合に係る経費負担金等 その他 消費税	268 54 360 2,853 41 8,957 1,661 1,099
保 険 料	1,528 (1,528)	公用車保険 建物共済保険 導送配水管責任保険 動産保険	866 207 452 3
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,011 (3,011)	平成29年度貸倒見積高	3,011

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						雑 費	115 (115)	自動車重量税その他の雑費 115
						貸 倒 損 失	33 (30)	平成29年度分破産債権 30 消費税 3
		6 減 価 償 却 費	506,505 (506,505)	541,478 (541,478)	△ 34,973 (△ 34,973)			
						有形固定資産 減 価 償 却 費	506,505 (506,505)	建物 10,521 構築物 420,085 機械及び装置 75,283 車両運搬具 491 工具、器具及び備品 125
		7 資 産 減 耗 費	35,457 (34,969)	15,039 (14,703)	20,418 (20,266)			
						固 定 資 産 除 却 費	35,457 (34,969)	構築物 28,378 機械及び装置 491 撤去費 6,100 消費税 488
	2 営 業 外 費 用		152,569 (144,442)	171,100 (152,987)	△ 18,531 (△ 8,545)			
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	143,086 (143,086)	151,961 (151,961)	△ 8,875 (△ 8,875)			
						企 業 債 利 息	142,921 (142,921)	長期借入金利息 142,921
						借 入 金 利 息	165 (165)	一時借入金利息 165

	2 雑 支 出	1,444 (1,356)	1,103 (1,026)	341 (330)			
					不 用 品 売 却 原 価	176 (176)	引揚量水器 φ 13mm (1,425個) 176
					そ の 他 雑 支 出	1,268 (1,180)	過年度分料金還付金 1,100 その他 80
							消費税 88
	3 消費税及 び地方消 費税	8,039	18,036	△ 9,997			
					消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	8,039	課税売上に係る消費税額 177,401 課税仕入れに係る消費税額 △ 179,146 控除対象外消費税及び地方消費税 9,784
3 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			822,077 (821,757)	603,844 (603,524)	218,233 (218,233)				
	1 企 業 債		726,100 (726,100)	518,300 (518,300)	207,800 (207,800)				
		1 企 業 債	726,100 (726,100)	518,300 (518,300)	207,800 (207,800)	企 業 債	726,100 (726,100)	老朽管更新事業分 378,200 改良工事分 347,900	
	2 負 担 金		9,678 (9,358)	7,284 (6,964)	2,394 (2,394)				
		1 負 担 金	9,678 (9,358)	7,284 (6,964)	2,394 (2,394)				
			工 事 負 担 金				工 事 負 担 金	5,358 (5,358)	下水道工事に伴う配水管切廻し 5,358
			開 発 負 担 金				開 発 負 担 金	4,320 (4,000)	建築物、宅地負担金 4,000 消費税 320
	3 補 助 金		86,298 (86,298)	48,259 (48,259)	38,039 (38,039)				
		1 他 会 計 補 助 金	51,298 (51,298)	48,259 (48,259)	3,039 (3,039)				
			一 般 会 計 補 助 金				一 般 会 計 補 助 金	51,298 (51,298)	建設事業助成補助金 51,298

	2 県補助金	35,000 (35,000)	0 (0)	35,000 (35,000)	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		1 (1)	1 (1)	0 (0)			
	1 固定資産 売却代金	1 (1)	1 (1)	0 (0)			
廃交付金		0 (0)	30,000 (30,000)	△ 30,000 (△ 30,000)			
	廃県交付金	0 (0)	30,000 (30,000)	△ 30,000 (△ 30,000)			
					有形固定資産 売却代金	1 (1)	固定資産売却代金 1
					県交付金	0 (0)	

[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			1,479,528 (1,407,884)	1,380,091 (1,315,321)	99,437 (92,563)				
	1 建 設 改 良 費		1,025,714 (954,070)	948,935 (884,165)	76,779 (69,905)				
		1 改 良 工 事 費		957,852 (886,900)	865,188 (801,100)	92,664 (85,800)			
			委 託 料				57,780 (53,500)	老朽管更新工事実施設計業務委託料 その他 消費税 4,280	
		工 事 請 負 費				900,072 (833,400)	老朽管更新工事 11件 施設改良工事 その他工事 消費税 66,672		
	2 事 務 費			64,947 (64,418)	82,922 (82,276)	△ 17,975 (△ 17,858)			
			給 料				25,513 (25,513)	職員 8名分 25,513 (うち再任用短時間勤務職員1名)	
			手 当				12,582 (12,548)	扶養手当 606 地域手当 1,928 住居手当 768 通勤手当 419 管理職手当 744 管理職員特別勤務手当 50 時間外勤務手当 1,569	

		期末手当	3,748
		勤勉手当	2,296
		児童手当	420
		<u>消費税</u>	<u>34</u>
賞与引当金繰入額	3,282 (3,282)	期末手当	1,959
		勤勉手当	1,323
法定福利費	15,268 (15,268)	共済組合負担金	6,655
		総合事務組合負担金	8,077
		その他負担金等	536
法定福利費引当金繰入額	591 (591)	共済組合負担金等	591
備用品費	752 (697)	事務用消耗品及び参考図書代	697
		<u>消費税</u>	<u>55</u>
委託料	3,510 (3,250)	水道施設管理図データ更新業務委託料	
		<u>消費税</u>	<u>260</u>
使用料	62 (57)	使用料（ソフトウェア）	57
		<u>消費税</u>	<u>5</u>
賃借料	2,308 (2,137)	設計積算システム	
		図面複写機	
		その他事務機器借上料等	
		<u>消費税</u>	<u>171</u>

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						修 繕 費	46 (42)	複写機パフォーマンスチャージ料 42 消費税 4
						補 償 金	1,000 (1,000)	補償金 1,000
						負 担 金	33 (33)	市職員互助会負担金 33
		3 量水器費	696 (696)	339 (339)	357 (357)			
						量水器費	696 (696)	新規加入・口径変更量水器取付 φ13mm (148個) φ20mm (213個) φ25mm (3個)
		4 固定資産 購入費	2,219 (2,056)	486 (450)	1,733 (1,606)			
						車 両 購 入 費	1,733 (1,606)	車両購入費等 1,606 消費税 127
						工具、器具及 び備品購入費	486 (450)	緊急用給水栓 450 消費税 36
	2 企業債 償還金		452,376 (452,376)	429,655 (429,655)	22,721 (22,721)			
	1 企業債 償還金		452,376 (452,376)	429,655 (429,655)	22,721 (22,721)			
						企業債元金 償還金	452,376 (452,376)	長期借入金償還金 452,376

3 県補助金 返還金		1,438 (1,438)	0 (0)	1,438 (1,438)			
	1 県補助金 返還金	1,438 (1,438)	0 (0)	1,438 (1,438)			
					県補助金 返還金	1,438 (1,438)	県補助金に係る消費税分の返還 1,438
廃国庫 補助金 返還金		0 (0)	1 (1)	△ 1 (△ 1)			
	廃国庫 補助金 返還金	0 (0)	1 (1)	△ 1 (△ 1)			
廃予備費		0 (0)	1,500 (1,500)	△ 1,500 (△1,500)			
	廃予備費	0 (0)	1,500 (1,500)	△ 1,500 (△1,500)			

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29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	464,264	427,443	336,572	555,135
減価償却費	453,996	398,504	326,304	526,196
当年度発生額		506,505		
長期前受金戻入		△ 108,001		
資産減耗費	10,198	28,869	10,198	28,869
当年度発生額		28,869		
長期前受金戻入				
雑支出(控除対象外消費税分)	70	70	70	70
2 利益剰余金	255,581	192,471	255,581	192,471
減債積立金	255,581	0	255,581	0
未処分利益剰余金	0	192,471	0	192,471
3 消費税及び地方消費税資本的 収支調整額	0	65,298	65,298	0
計	719,845	685,212	657,451	747,606