

議案第 7 号

平成 29 年度

長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算

平成29年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度長生郡市広域市町村圏組合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 | 61,707戸 |
| (2) 年 間 総 給 水 量 | 19,019,000m ³ |
| (3) 1日平均給水量 | 52,107m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | 老朽管更新事業、配水管更新事業及び浄水施設整備事業を行う。 |

(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	5,077,927千円
第1項 営業収益	3,995,840千円
第2項 営業外収益	1,082,084千円
第3項 特別利益	3千円

支 出

第1款 水道事業費用	5,015,452千円
第1項 営業費用	4,758,532千円
第2項 営業外費用	256,917千円
第3項 特別損失	3千円

(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 856,258 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 62,475 千円及び過年度分損益勘定留保資金 582,070 千円及び当年度分損益勘定留保資金 211,713 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	799,468千円
第1項 企業債	646,500千円
第2項 負担金	148,940千円
第3項 雑収入	4,028千円

支 出

第1款 資本的支出	1,655,726千円
第1項 建設改良費	1,001,788千円
第2項 企業債償還金	653,938千円

(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
老朽管布設替え工事	329,600千円	証書借入	4.0%以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により、繰上償還又は低利に借り換えることができる。
配水管布設替え工事	258,500千円			
浄水施設更新工事	58,400千円			
計	646,500千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(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 428,200千円

(2) 交際費 50千円

(他会計からの負担金)

第9条 高料金対策のため構成市町村からこの会計へ負担を受ける金額は、402,900千円とする。

構成市町村の負担割合は、次のとおりと定める。

標準財政規模割----- 40%

給水戸数割----- 20%

使用水量割----- 20%

責任水量割----- 10%

建設工事費割----- 10%

(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、5,206千円と定める。

平成29年2月13日提出

長生郡市広域市町村圏組合
管理者 田中豊彦

予 算 に 関 す る 説 明 書

平成29年度長生郡市広域市町村圏組合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			5,077,927	
	1 営業収益		3,995,840	
		1 給水収益	3,980,985	
		2 受託工事収益	1,080	
		3 その他営業収益	13,775	
	2 営業外収益		1,082,084	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 給水申込納付金	116,929	
		3 市町村負担金	402,900	
		4 県補助金	402,900	
		5 長期前受金戻入	147,681	
		6 雑収益	11,672	
	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			5,015,452	
	1 営業費用		4,758,532	
		1 原水及び浄水費	2,985,973	
		2 配水及び給水費	380,385	
		3 受託工事費	1,080	
		4 業務費	280,211	
		5 総係費	165,254	
		6 減価償却費	910,694	
		7 資産減耗費	24,933	
		8 その他営業費用	10,002	
	2 営業外費用		256,917	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	227,132	
		2 消費税及び 地方消費税	29,484	
		3 雑支出	301	
	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	

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			799,468	
	1 企業債		646,500	
		1 企業債	646,500	
	2 負担金		148,940	
		1 負担金	148,940	
	3 雑収入		4,028	
1 雑入		4,028		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,655,726	
	1 建設改良費		1,001,788	
		1 消火栓工事費	19,200	
		2 建設事務費	60,540	
		3 原水施設費	99,107	
		4 配水施設費	809,973	
		5 営業設備費	12,968	
	2 企業債償還金		653,938	
1 企業債償還金		653,938		

平成29年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	千円		千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当期純利益	0	(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 934,611
(2) 減価償却費	910,694	(2) 工事負担金等による収入	143,060
(3) 長期前受金戻入額	△ 147,681	(3) 有形固定資産の売却による収入	<u>0</u>
(4) 支払利息及び企業債取扱い諸費	227,132	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 791,551
(5) 固定資産除去損	24,933		
(6) 固定資産売却損	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(7) 未収金の増減額 (△は増加)	△ 7,529	(1) 企業債による収入	646,500
(8) 未払金の増減額 (△は減少)	△ 377	(2) 企業債の償還による支出	<u>△ 653,938</u>
(9) 貯蔵品の増減額 (△は増加)	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 7,438
(10) 引当金の増減額 (△は減少)	19,834		
(11) その他流動資産の増加額	0	資金増加額 (又は減少額)	885
(12) その他流動負債の減少額	<u>0</u>	資金期首残高	<u>1,776,542</u>
小計	1,027,006	資金期末残高	<u><u>1,777,427</u></u>
支払利息及び企業債取扱い諸費	<u>△ 227,132</u>		
業務活動によるキャッシュ・フロー	799,874		

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

注 () 内は非常勤職員数を外書きしたものである。

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	(6) 54	199,062	137,127	336,189	64,426	400,615
	資本勘定支弁職員	4	13,700	9,818	23,518	4,067	27,585
	合 計	(6) 58	212,762	146,945	359,707	68,493	428,200
前 年 度	損益勘定支弁職員	(6) 54	200,006	139,028	339,034	66,463	405,497
	資本勘定支弁職員	4	13,998	9,873	23,871	4,616	28,487
	合 計	(6) 58	214,004	148,901	362,905	71,079	433,984
比 較	損益勘定支弁職員	(0) 0	△ 944	△ 1,901	△ 2,845	△ 2,037	△ 4,882
	資本勘定支弁職員	0	△ 298	△ 55	△ 353	△ 549	△ 902
	合 計	(0) 0	△ 1,242	△ 1,956	△ 3,198	△ 2,586	△ 5,784

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当	地 域 手 当	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	8,141	3,786	2,250	5,425	10,090	165	13,258	84,117	3,860	15,853
	前 年 度	8,135	4,005	2,886	5,329	11,107	120	13,418	84,443	3,605	15,853
	比 較	6	△ 219	△ 636	96	△ 1,017	45	△ 160	△ 326	255	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	△ 1,242	給与改定に伴う増減分	350	給与改定の状況 前年度 給料の改定率 0.21 % 給与改定実施時期 平成28年4月1日
		昇給に伴う増加分	571	平均昇給率 1.34 % 昇給期 平成30年1月 職員数 52人
		その他の増減分	△ 2,163	職員の異動等による増減分
手当	△ 1,956	制度改正に伴う増減分	1,787	扶養手当 △ 42 扶養手当の改定 配偶者 13,000円→10,000円、子 7,000円→8,000円、子(職員に配偶者がいない場合にあつて、そのうち1人について)11,000円→10,000円、父母等(職員に配偶者及び扶養親族である子がない場合にあつて、そのうち1人について)11,000円→9,000円 管理職手当 181 管理職手当の改定 割合支給 → 定額支給 期末勤勉手当 1,648 期末勤勉手当支給月数 4.20月分 → 4.30月分
		その他の増減分	△ 3,743	扶養手当 48 職員の異動等による増減分 通勤手当 △ 219 住居手当 △ 636 時間外勤務手当 96 管理職手当 △ 1,198 特殊勤務手当 45 地域手当 △ 160 期末勤勉手当 △ 1,974 児童手当 255 退職給付費 0

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	
平成29年1月1日現在	平均給料月額(円)	329,138
	平均給与月額(円)	405,593
	平均年齢(歳)	44.6
平成28年1月1日現在	平均給料月額(円)	333,572
	平均給与月額(円)	409,551
	平均年齢(歳)	45.1

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度 行政職 (円)
高 校 卒	150,500	150,500
大 学 卒	184,800	184,800

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成29年1月1日現在	1 級	3	5.8
	2 級	9	17.3
	3 級	6	11.5
	4 級	8	15.4
	5 級	9	17.3
	6 級	6	11.5
	7 級	7	13.5
	8 級	3	5.8
	9 級	1	1.9
	計	52	100.0
平成28年1月1日現在	1 級	1	2.0
	2 級	9	18.0
	3 級	5	10.0
	4 級	8	16.0
	5 級	10	20.0
	6 級	8	16.0
	7 級	7	14.0
	8 級	1	2.0
	9 級	1	2.0
	計	50	100.0

(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
企 業 職	主 事 補	主 事	主任主事	副 主 査	係 長	課長補佐	課 長 主 幹	次 長	部 長
	技 師 補	技 師	主任技師	技能副主査	主 査	場 長		副 参 事	参 事
	技能士補	技 能 士	主任技能士		技能主査	副 主 幹		副 技 監	技 監

(4) 昇 給

区 分		企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	52		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	52		
	号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	10	
		2 号 給 (人)	—	
		3 号 給 (人)	2	
		4 号 給 (人)	40	
		6 号 給 (人)	—	
		8 号 給 (人)	—	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	52		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	52		
	号 級 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	10	
		2 号 給 (人)	—	
		3 号 給 (人)	2	
		4 号 給 (人)	40	
		6 号 給 (人)	—	
		8 号 給 (人)	—	
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 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	67.3
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	393
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当

(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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	2.075	2.225	4.30	有
前 年 度	2.025	2.175	4.20	有
一般会計の制度	2.075	2.225	4.30	有

(7) 定年退職及び勸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	在職期間に応じた 調整額を加算	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	在職期間に応じた 調整額を加算	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

平成29年度長生郡市広域市町村圏組合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)

(消費税及び地方消費税抜き表示)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,686,098		
(2) 受託工事収益	1,080		
(3) その他営業収益	<u>13,775</u>	3,700,953	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,770,269		
(2) 配水及び給水費	360,981		
(3) 受託工事費	1,000		
(4) 業務費	265,689		
(5) 総係費	162,688		
(6) 減価償却費	910,694		
(7) 資産減耗費	24,933		
(8) その他営業費用	<u>9,261</u>	<u>4,505,515</u>	
営業損失			804,562
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 給水申込納付金	108,268		
(3) 市町村負担金	402,900		
(4) 県補助金	402,900		
(5) 長期前受金戻入	147,681		
(6) 雑収益	<u>11,630</u>	1,073,381	

	千円	千円	千円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	227,132		
(2) 雑支出	<u>41,687</u>	<u>268,819</u>	<u>804,562</u>
経常利益			0
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) その他特別利益	<u>1</u>	3	
6 特別損失			
(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	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>0</u>
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			<u>7,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>7,000</u></u>

平成29年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定貸借対照表
(平成30年3月31日)

		資 産 の 部		(消費税及び地方消費税抜き表示)	
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		887,394		
	ロ 建 物	555,462			
	建物減価償却累計額	<u>△ 256,173</u>	299,289		
	ハ 構 築 物	45,279,237			
	構築物減価償却累計額	<u>△ 21,612,582</u>	23,666,655		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,764,925			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 2,072,060</u>	692,865		
	ホ 車 両 運 搬 具	44,833			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 38,224</u>	6,609		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	47,062			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 37,451</u>	9,611		
	有形固定資産合計			25,562,423	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		972		
	無形固定資産合計			<u>972</u>	
	固定資産合計				25,563,395
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			1,777,427	
(2)	未 収 金		446,952		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 16,917</u>	430,035	
(3)	貯 蔵 品			<u>16,277</u>	
	流動資産合計				2,223,739
	資 産 合 計				<u>27,787,134</u>

負債の部

千円

千円

千円

千円

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			11,406,670	
(2)	引当金				
	イ 退職給付引当金			<u>63,409</u>	
	固定負債合計				<u>11,470,079</u>
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			671,865	
(2)	未払金			234,484	
(3)	引当金				
	イ 賞与引当金	27,049			
	ロ 法定福利費引当金	<u>4,930</u>			
	引当金合計			31,979	
(4)	その他流動負債			<u>10,893</u>	
	流動負債合計				<u>949,221</u>
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			8,001,219	
(2)	長期前受金収益化累計額			<u>△ 3,328,277</u>	
	繰延収益合計				<u>4,672,942</u>
	負債合計				<u>17,092,242</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			<u>4,164,691</u>	
	資 本 金 合 計				4,164,691
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	イ 工 事 負 担 金		1,651,376		
	ロ 開 発 負 担 金		3,140,236		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額		251,916		
	ニ その他の資本剰余金		<u>168,843</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			5,212,371	
(2)	利 益 剰 余 金				
	イ 減 債 積 立 金		603,760		
	ロ 利 益 積 立 金		339,342		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金		367,728		
	ニ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>7,000</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,317,830</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>6,530,201</u>
	資 本 合 計				<u>10,694,892</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>27,787,134</u>

平成28年度長生郡市広域市町村圏組合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)

(消費税及び地方消費税抜き表示)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,720,408		
(2) 受託工事収益	36,045		
(3) その他営業収益	<u>13,835</u>	3,770,288	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,760,874		
(2) 配水及び給水費	405,971		
(3) 受託工事費	33,376		
(4) 業務費	257,017		
(5) 総係費	157,737		
(6) 減価償却費	897,258		
(7) 資産減耗費	26,142		
(8) その他営業費用	<u>9,261</u>	<u>4,547,636</u>	
営業損失			777,348
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 給水申込納付金	100,829		
(3) 市町村負担金	402,900		
(4) 県補助金	380,518		
(5) 長期前受金戻入	146,763		
(6) 雑収益	<u>12,641</u>	1,043,653	

	千円	千円	千円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	235,516		
(2) 雑支出	<u>43,469</u>	<u>278,985</u>	<u>764,668</u>
経常損失			12,680
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) その他特別利益	<u>1</u>	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	3,522		
(3) その他特別損失	<u>1</u>	<u>3,524</u>	<u>△ 3,521</u>
当年度純損失			16,201
前年度繰越利益剰余金			<u>23,201</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>7,000</u></u>

平成28年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

		千円		(消費税及び地方消費税抜き表示)	
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		887,394		
	ロ 建 物	555,462			
	建物減価償却累計額	<u>△ 244,165</u>	311,297		
	ハ 構 築 物	44,366,578			
	構築物減価償却累計額	<u>△ 20,814,256</u>	23,552,322		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,750,673			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,975,668</u>	775,005		
	ホ 車 両 運 搬 具	42,676			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 36,941</u>	5,735		
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	46,452			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 34,766</u>	11,686		
	有形固定資産合計			25,543,439	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		972		
	無形固定資産合計			<u>972</u>	
	固 定 資 産 合 計				25,544,411
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			1,776,542	
(2)	未 収 金		439,423		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 12,936</u>	426,487	
(3)	貯 蔵 品			<u>16,277</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>2,219,306</u>
	資 産 合 計				<u>27,763,717</u>

負債の部
千円

	千円	千円	千円
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		11,432,035	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>47,556</u>	
固定負債合計			<u>11,479,591</u>
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		653,938	
(2) 未払金		234,861	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	27,049		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,930</u>		
引当金合計		31,979	
(4) その他流動負債		<u>10,893</u>	
流動負債合計			<u>931,671</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,853,024	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,180,596</u>	
繰延収益合計			<u>4,672,428</u>
負債合計			<u>17,083,690</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			<u>4,164,691</u>	
	資 本 金 合 計				4,164,691
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	イ 工 事 負 担 金		1,651,376		
	ロ 開 発 負 担 金		3,129,101		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額		251,916		
	ニ その他の資本剰余金		<u>165,113</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			5,197,506	
(2)	利 益 剰 余 金				
	イ 減 債 積 立 金		603,760		
	ロ 利 益 積 立 金		339,342		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金		367,728		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>7,000</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,317,830</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>6,515,336</u>
	資 本 合 計				<u>10,680,027</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>27,763,717</u>

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

1) たな卸資産

たな卸資産は、水道事業において短期間に消費される施設修理用材料や貯蔵量水器であり、水道事業会計において重要性が乏しいことから低価法による評価は行わず、先入先出法としています。

2. 固定資産の減価償却方法

1) 有形固定資産

● 減価償却の方法及び耐用年数

有形固定資産区分	減価償却の方法	主な耐用年数
建 物	定額法による	15～50年
構 築 物	定額法による	10～60年
機械及び装置	定額法による	8～20年
車両運搬具	定額法による	5年
工具、器具及び備品	定額法による	4～15年

3. 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、構成市町村との取り決めにより派遣職員を除く職員の退職手当期末要支給額に相当する金額を、平成 26 年度から職員の退職までの平均残余年数（12 年）にわたり、均等額を費用処理しています。

2) 賞与・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払いに備えるため、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（平成 29 年 12 月から平成 30 年 3 月までの 4 か月分）を賞与引当金繰入額・法定福利費引当金繰入額として計上しています。

3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の貸倒実績率により回収不能見込額を算定し計上しています。

4. 収益及び費用の計上基準

1) 水道事業の収益及び費用の計上基準については、地方公営企業法第 20 条第 1 項に基づき発生主義会計方式により処理しています。

5. 消費税等の会計処理方法

1) 水道事業会計における消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜処理により処理しています。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1. 予定貸借対照表

1) 補助金等により取得した固定資産の償却制度

平成 26 年度より、資産の取得又は改良に充てるため資本勘定にて整理していた補助金等の資本剰余金については、地方公営企業法等の改正後の地方公営企業会計基準を適用し、負債に計上しています。

2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払いのため、前年度の負担に属する額（平成 28 年 12 月から平成 29 年 3 月までの 4 か月分）の賞与引当金及び法定福利費引当金を取り崩します。

平成29年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 水道事業収益	5,077,927	5,153,510	△ 75,583		5,077,927	
1 営業収益	3,995,840	4,067,515	△ 71,675		3,995,840	
1 給水収益	3,980,985	4,018,040	△ 37,055		3,980,985	
				1 水道料金	3,980,985	家事用 2,642,204 千円 営業用 813,645 千円 官公署用 174,096 千円 工場用 345,316 千円 浴場・学校プール用 2,916 千円 臨時用 2,808 千円
2 受託工事収益	1,080	35,640	△ 34,560		1,080	
				1 受託工事収益	1,080	配水管等切損工事に係る工事収入
3 その他営業収益	13,775	13,835	△ 60		13,775	
				1 材料売却収益	1	
				2 手数料	3,774	給水装置設計審査・工事検査手数料
				3 雑収益	10,000	消火栓維持管理収入
2 営業外収益	1,082,084	1,085,992	△ 3,908		1,082,084	
1 受取利息及び配当金	2	2	0		2	
				1 預金利息	1	
				2 有価証券利息	1	
2 給水申込納付金	116,929	125,223	△ 8,294		116,929	
				1 給水申込納付金	116,929	新規加入 505件

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
3 市 町 村 負 担 金	402,900	402,900	0		402,900	
				1 市 町 村 負 担 金	402,900	茂原市 214,585 千円 一宮町 32,353 千円 睦沢町 25,423 千円 長生村 41,700 千円 白子町 35,375 千円 長柄町 27,276 千円 長南町 26,188 千円
4 県 補 助 金	402,900	402,900	0		402,900	
				1 県 補 助 金	402,900	千葉県市町村水道総合対策事業補助金
5 長期前受金戻入	147,681	143,242	4,439		147,681	
				1 長期前受金戻入	147,681	公営企業会計基準の見直しに伴う長期前受金の収益化
6 雑 収 益	11,672	11,725	△ 53		11,672	
				1 その他雑収益	11,672	退職手当還付金、保険取扱手数料、図面コピー代等
3 特 別 利 益	3	3	0		3	
1 固定資産売却益	1	1	0		1	
				1 固定資産売却益	1	
2 過年度損益修正益	1	1	0		1	
				1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
3 その他特別利益	1	1	0		1	
				1 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 水道事業費用	5,015,452	5,093,190	△ 77,738		5,015,452	
1 営業費用	4,758,532	4,819,007	△ 60,475		4,758,532	
1 原水及び浄水費	2,985,973	3,007,094	△ 21,121		2,985,973	
				1 給 料	39,129	職員 12名 (うち非常勤職員 3名)
				2 手 当	16,988	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,554	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	11,034	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	799	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	12	普通旅費
				7 被 服 費	117	作業服
				8 備 消 品 費	625	水質器具、事務用品
				9 燃 料 費	579	車両ガソリン、軽油
				10 通 信 運 搬 費	7,057	テレメータ回線使用料、電話通話料
				11 委 託 料	44,485	電気保安業務、発電機等点検整備、水質検査、浄水場宿日直業務、配水池等除草作業業務、浄水施設警備委託
				12 賃 借 料	2,305	井戸用地借地料、電力柱添架料、複写機賃借料
				13 修 繕 費	15,088	取水ポンプ引上げ点検・修理、井戸洗浄、残留塩素計・発電機修理
				14 路 面 復 旧 費	1	
				15 動 力 費	118,357	浄水場・取水井電気料
				16 薬 品 費	6,234	次亜塩素酸ナトリウム、ポリ塩化アルミニウム、試薬
				17 材 料 費	378	水源補修用材料
				18 工 事 請 負 費	7,344	取水ポンプ取替、取水井建屋補強
				19 補 償 金	1	

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
				20 会 議 費	1	水源関係会議
				21 交 付 金	282	皿木・追分・山之郷道路維持管理費
				22 受 水 費	2,710,603	九十九里地域水道企業団受水費
2 配水及び給水費	380,385	417,791	△ 37,406		380,385	
				1 給 料	60,420	職員 17名
				2 手 当	31,353	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	7,937	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	18,206	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,501	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	12	普通旅費
				7 被 服 費	166	作業服
				8 備 消 品 費	926	書籍、工事用備品、事務用品
				9 燃 料 費	1,312	車両ガソリン、軽油
				10 通 信 運 搬 費	3,310	テレメータ回線使用料、加圧ポンプ場電話通話料
				11 委 託 料	46,693	配水施設点検、1/500管網図作成業務、漏水調査業務、非常用発電機点検整備委託、配水施設警備委託
				12 賃 借 料	4,136	配水管理設・加圧ポンプ場用地借地、設計積算システムリース
				13 修 繕 費	185,501	漏水修理、配水施設修理、排泥弁設置、加圧施設修繕
				14 路 面 復 旧 費	1	
				15 動 力 費	15,174	加圧ポンプ場・配水場電気料
				16 薬 品 費	119	次亜塩素酸ナトリウム
				17 材 料 費	1,188	漏水修理用・加圧場修理用材料
				18 工 事 請 負 費	2,430	配水管布設替・配水管切廻し工事、簡易仕切弁設置工事
3 受託工事費	1,080	35,640	△ 34,560		1,080	
				1 受 託 工 事 費	1,080	配水管等切損工事に係る修理工事

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
4 業 務 費	280,211	270,149	10,062		280,211	
				1 給 料	43,971	職員 12名 (うち非常勤職員 3名)
				2 手 当	20,970	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,296	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	13,560	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,103	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	12	普通旅費
				7 被 服 費	117	作業服
				8 備 消 品 費	399	事務用品
				9 燃 料 費	242	車両ガソリン
				10 印 刷 製 本 費	410	水道のしおり
				11 通 信 運 搬 費	782	量水器交換に伴う通知
				12 委 託 料	177,003	水道料金徴収等業務委託、コンビニエンスストア収納代行業務委託、検満量水器交換業務委託
				13 賃 借 料	1,947	検針ハンディーターミナルリース
				14 修 繕 費	14,399	検満量水器修理
5 総 係 費	165,254	158,629	6,625		165,254	
				1 給 料	55,542	職員 13名
				2 手 当	27,595	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	7,484	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	16,947	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,276	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 退 職 給 付 額 引 当 金 繰 入 額	14,950	退職給付見込額に係る引当金
				7 旅 費	464	研修旅費、普通旅費
				8 被 服 費	127	作業服

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
				9 備 消 品 費	1,836	書籍購入・追録、コピー機使用料、事務用品
				10 燃 料 費	103	車両ガソリン
				11 光 熱 水 費	2,567	事務所電気・ガス・下水道使用料
				12 印 刷 製 本 費	843	予算書、決算書、年報、広報
				13 通 信 運 搬 費	1,300	電話通話料、切手、無線電波利用料
				14 広 告 料	727	新聞広告折込み料
				15 委 託 料	11,864	宿日直業務・清掃業務委託、電算機器保守業務
				16 手 数 料	145	車検代行手数料
				17 賃 借 料	6,572	電話・水道会計システム・パソコンリース
				18 修 繕 費	702	事務所管理費、無線機修理
				19 補 償 金	1	
				20 研 修 費	313	職員研修
				21 交 際 費	50	管理者交際費
				22 食 糧 費	1	各種会議賄い
				23 厚 生 福 利 費	1	
				24 会 議 費	1	各種会議費
				25 会 費 負 担 金	6,733	日本水道協会・全国水道企業団協議会等負担金、末端給水事業体基本構想及び基本計画(案)策定負担金
				26 保 險 料	2,511	日本水道協会損害賠償保険、自動車共済保険、災害保険
				27 公 課 費	250	車両重量税、車両検査登録印紙代
				28 報 償 費	1	
				29 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	3,981	収益回収不能見込額に係る引当金
				30 雑 費	367	浄水場環境整備費、新聞購読料
6 減 価 償 却 費	910,694	893,560	17,134		910,694	
				1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	910,694	

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
7 資産減耗費	24,933	26,142	△ 1,209		24,933	
				1 固定資産除却費	24,932	
				2 たな卸資産減耗費	1	
8 その他営業費用	10,002	10,002	0		10,002	
				1 材料売却原価	1	
				2 消火栓維持管理費	10,000	消火栓修理工事費
3 その他雑支出	1					
2 営業外費用	256,917	274,180	△ 17,263		256,917	
1 支払利息及び企業債取扱諸費	227,132	241,627	△ 14,495		227,132	
				1 企業債利息	227,131	財政融資資金・地方公共団体金融機構
2 借入金利息	1					
2 消費税及び地方消費税	29,484	32,252	△ 2,768		29,484	
				1 消費税及び地方消費税	29,484	
3 雑支出	301	301	0		301	
				1 不用品売却原価	1	
2 その他雑支出	300					
3 特別損失	3	3	0		3	
1 固定資産売却損	1	1	0		1	
				1 固定資産売却損	1	
2 過年度損益修正	1	1	0		1	
				1 過年度損益修正	1	
3 その他特別損失	1	1	0		1	
				1 その他特別損失	1	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 資 本 的 収 入	799,468	769,120	30,348		799,468	
1 企 業 債	646,500	642,900	3,600		646,500	
1 企 業 債	646,500	642,900	3,600		646,500	
				1 企 業 債	646,500	老朽管布設替工事、配水管更新工事、浄水施設整備工事
2 負 担 金	148,940	123,174	25,766		148,940	
1 負 担 金	148,940	123,174	25,766		148,940	
				1 開 発 負 担 金	12,025	一般宅地開発
				2 負 担 金	136,915	消火栓 16栓、配水管布設・布設替え工事負担金
3 雑 収 入	4,028	3,046	982		4,028	
1 雑 収 入	4,028	3,046	982		4,028	
				1 雑 収 入	4,028	設計手数料

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 資 本 的 支 出	1,655,726	1,609,899	45,827		1,655,726	
1 建 設 改 良 費	1,001,788	958,304	43,484		1,001,788	
1 消 火 栓 工 事 費	19,200	15,600	3,600		19,200	
				1 消 火 栓 工 事 費	19,200	新設消火栓 16栓
2 建 設 事 務 費	60,540	48,848	11,692		60,540	
				1 給 料	13,700	職員 4名
				2 手 当	7,137	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,778	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	3,816	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	251	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	903	退職給付見込額に係る引当金
				7 旅 費	34	普通旅費
				8 被 服 費	39	作業服
				9 備 消 品 費	517	複写用紙、製図用品、事務用品
				10 燃 料 費	246	車両ガソリン
				11 委 託 料	31,752	減圧弁施設実施設計業務委託、配水管実施設計業務委託、水管橋耐震補強実施設計業務委託
				12 賃 借 料	1	
				13 修 繕 費	303	車両車検・修理
				14 負 担 金	1	
				15 補 償 金	1	
				16 公 課 費	17	車両重量税、車両検査登録印紙代
				17 保 険 料	44	自動車共済保険

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
3 原 水 施 設 費	99,107	93,906	5,201		99,107	
				1 工 事 請 負 費	99,107	集中監視装置（データロガー）更新工事、ろ過機ろ材等更新工事、加圧ポンプ電源改修工事
4 配 水 施 設 費	809,973	770,532	39,441		809,973	
				1 負 担 金	94,905	舗装復旧負担金
				2 材 料 費	540	配水管布設用材料
				3 工 事 請 負 費	714,528	老朽管布設替工事、配水管整備工事、配水管更新工事、配水施設改修工事
5 営 業 設 備 費	12,968	13,096	△ 128		12,968	
				1 量 水 器 費	2,600	量水器購入（723個）
				2 車 両 運 搬 具 購 入 費	2,330	小型乗用 1台
				3 工 具、器 具 及 び 備 品 購 入 費	659	管網図管理システム端末機器
				4 機 械 及 び 装 置 購 入 費	7,379	取水ポンプ、揚水管、水圧計測装置
用 地 取 得 費	-	2,508	△ 2,508		-	
				土 地 取 得 費	-	
事 務 所 用 建 物	-	13,814	△ 13,814		-	
				そ の 他 建 物	-	
2 企 業 債 償 還 金	653,938	651,595	2,343		653,938	
1 企 業 債 償 還 金	653,938	651,595	2,343		653,938	
				1 企 業 債 償 還 金	653,938	財政融資資金・地方公共団体金融機構

平成29年度市町村負担割合及び負担金額

負担区分 市町村名	標準財政規模	責任水量	給水戸数	使用水量	建設工事費	計	負担金額
	%	%	%	%	%	%	千円
茂原市	20.34	4.96	12.40	11.63	3.93	53.26	214,585
一宮町	3.34	0.92	1.75	1.56	0.46	8.03	32,353
睦沢町	2.59	0.55	0.83	0.98	1.36	6.31	25,423
長生村	3.98	0.97	1.73	1.68	1.99	10.35	41,700
白子町	3.45	0.59	1.42	1.36	1.96	8.78	35,375
長柄町	2.87	1.10	0.90	1.70	0.20	6.77	27,276
長南町	3.43	0.91	0.97	1.09	0.10	6.50	26,188
計	40.00	10.00	20.00	20.00	10.00	100.00	402,900

負 担 金 割 合 算 出 基 礎

負担区分 市町村名	標準財政規模割		責 任 水 量 割		給 水 戸 数 割		使 用 水 量 割		建 設 工 事 費 割	
	標準財政規模額	割合	水 量	割合	戸 数	割合	水 量	割合	工 事 費	割合
	千円	%	m ³	%	戸	%	m ³	%	千円	%
茂 原 市	17,997,126	50.85	44,574	49.60	40,330	62.02	9,780,321	58.18	3,217,898	39.29
一 宮 町	2,958,033	8.36	8,285	9.22	5,673	8.72	1,315,617	7.83	375,065	4.58
睦 沢 町	2,289,586	6.47	4,932	5.49	2,712	4.17	824,564	4.90	1,112,722	13.58
長 生 村	3,522,890	9.95	8,736	9.72	5,635	8.67	1,410,697	8.39	1,627,827	19.87
白 子 町	3,048,926	8.62	5,321	5.92	4,610	7.09	1,139,809	6.78	1,606,664	19.62
長 柄 町	2,538,946	7.17	9,833	10.94	2,918	4.49	1,425,636	8.48	165,298	2.02
長 南 町	3,034,684	8.58	8,181	9.11	3,147	4.84	914,055	5.44	84,898	1.04
計	35,390,191	100.00	89,862	100.00	65,025	100.00	16,810,699	100.00	8,190,372	100.00

