

議案第12号

平成30年度日高市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30年度日高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	23,773	戸
(2) 年間総給水量	7,130,000	m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	19,534	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業		
イ 北平沢中継ポンプ場電気・機械設備等更新工事		
ロ 配水管布設工事 φ100mm～φ300mm	2,580	m
ハ 消火栓設置	10	基

(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		1,218,238	千円
第1項 営業収益		1,126,746	千円
第2項 営業外収益		91,492	千円
	支	出	
第1款 水道事業費用		1,194,744	千円
第1項 営業費用		1,173,898	千円
第2項 営業外費用		15,534	千円
第3項 特別損失		312	千円
第4項 予備費		5,000	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203,979千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,055千円、過年度分損益勘定留保資金37,795千円、減債積立金75,129千円及び建設改良積立金50,000千円で補填するものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			446,438 千円
第1項 企業債			344,000 千円
第2項 寄附金			1 千円
第3項 負担金			102,437 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			650,417 千円
第1項 建設改良費			575,288 千円
第2項 企業債償還金			75,129 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	北平沢中継ポンプ場電気・ 機械設備等更新工事	213,280 千円	平成30年度 平成31年度	85,312 千円 127,968 千円

(企業債)

第6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
水道事業	344,000千円	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	公的資金についてはその融通条件により、銀行その他の場合はその債権者と協定した融通条件による。ただし、企業財政の都合により、据置期間を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第7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8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) 水道事業費用及び資本的支出の各項に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項の間の金額の流用

(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9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

134,370 千円

(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、2,219千円と定める。

平成30年2月27日提出

日高市長 谷ヶ崎 照 雄

予算に関する説明書  
平成30年度日高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 (千円)	備 考	
1	水道事業収益		1,218,238	千円	
	1	営業収益	1,126,746		
		1	給水収益	1,034,000	・水道料金 1,034,000
		2	受託工事収益	22,800	・受託工事収益 22,800
		3	その他の営業収益	69,946	・手数料 1,851 ・雑収益 34,795 ・分担金 33,300
	2	営業外収益	91,492		
		1	受取利息及び 配当金	583	・預金利息 583
		2	長期前受金戻入	84,962	・受贈財産評価額長期前受金 戻入 23,756 ・寄附金長期前受金戻入 32,490 ・負担金長期前受金戻入 28,243 ・国庫補助金長期前受金戻入 473
		3	雑収益	5,947	・その他雑収益 5,947

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1	水道事業費用		1,194,744	千円	
	1	営業費用	1,173,898		
		1	原水及び浄水費	475,172	・給料 12,653 (職員3人) ・手当 6,254 ・賞与引当金繰入額 1,687 ・法定福利費 3,953 ・法定福利費引当金繰入額 322 ・備用品費 420 ・燃料費 653 ・光熱水費 574

			・委託料	60,828	
			・賃借料	1,404	
			・修繕費	21,300	
			(別途修繕引当金取崩額	15,000 )	
			・動力費	67,257	
			・薬品費	2,522	
			・負担金	1,835	
			・受水費	293,510	
2	配水及び給水費	128,725	・給料	12,508	(職員3人)
			・手当	6,630	
			・賞与引当金繰入額	1,686	
			・法定福利費	3,949	
			・法定福利費引当金繰入額	322	
			・備用品費	1,881	
			・燃料費	434	
			・印刷製本費	150	
			・委託料	37,726	
			・賃借料	5,875	
			・修繕費	40,550	
			(別途修繕引当金取崩額	30,000 )	
			・路面復旧費	5,000	
			・材料費	10,200	
			・負担金	1,814	
3	受託工事費	66,357	・給料	7,739	(職員2人)
			・手当	4,203	
			・賞与引当金繰入額	1,000	
			・法定福利費	2,397	
			・法定福利費引当金繰入額	188	
			・備用品費	107	
			・修繕費	800	
			・路面復旧費	4,300	
			・工事請負費	44,500	
			・負担金	1,123	
4	業務費	112,405	・給料	4,018	(職員1人)
			・手当	1,953	

			・賞与引当金繰入額	527	
			・法定福利費	1,203	
			・法定福利費引当金繰入額	101	
			・備用品費	136	
			・燃料費	196	
			・印刷製本費	56	
			・通信運搬費	3,717	
			・委託料	82,566	
			・手数料	2,844	
			・修繕費	14,505	
			・負担金	583	
			・給料	19,696	(職員 4 人)
			・手当	10,283	
			・賞与引当金繰入額	2,830	
			・賃金	3,575	
			・法定福利費	6,541	
			・法定福利費引当金繰入額	540	
			・旅費	200	
			・被服費	192	
			・備用品費	1,552	
			・光熱水費	40	
			・印刷製本費	45	
			・通信運搬費	864	
			・委託料	20,959	
			・手数料	77	
			・賃借料	2,264	
			・修繕費	1,145	
			・研修費	300	
			・厚生費	20	
			・会費負担金	3,344	
			・保険料	666	
			・公課費	110	
			・貸倒引当金繰入額	241	
			・雑費	220	
			・有形固定資産減価償却費	307,844	
5	総係費	75,704			
6	減価償却費	307,844			

2	営業外費用	7	資産減耗費	7,691	・固定資産除却費	7,691
				15,534		
3	特別損失	1	支払利息及び 企業債取扱諸費	14,533	・企業債利息	14,532
		2	消費税及び地方 消費税	1,000	・一時借入金利息	1
		3	雑支出	1	・消費税及び地方消費税	1,000
4	予備費			312	・その他雑支出	1
		1	過年度損益修正損	312	・過年度損益修正損	312
		1	予備費	5,000	・予備費	5,000
				5,000		

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	資本的收入		446,438	千円
	1	企業債	344,000	
		1 企業債	344,000	・ 企業債 344,000
	2	寄附金	1	
		1 寄附金	1	・ 寄附金 1
	3	負担金	102,437	
		1 負担金	102,437	・ 消火栓設置費負担金 5,400 ・ 工事負担金 97,037

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1	資本の支出		650,417	千円
	1	建設改良費	575,288	
		1 浄水設備費	187,812	・ 委託料 23,000 ・ 工事請負費 164,812
		2 配水設備費	385,257	・ 給料 8,844 (職員 2 人) ・ 手当 5,784 ・ 法定福利費 2,984 ・ 路面復旧費 33,090 ・ 工事請負費 310,037 ・ 材料費 23,235 ・ 負担金 1,283
		3 営業設備費	2,219	・ 機械装置購入費 2,219
	2	企業債償還金	75,129	
		1 企業債償還金	75,129	・ 元金償還金 75,129



平成30年度日高市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
 (平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	431,968
	減価償却費	307,844,000
	資産減耗費	7,690,026
	賞与引当金の増減額	△ 1,070,000
	法定福利費引当金の増減額	△ 206,000
	修繕引当金の増減額	△ 45,000,000
	貸倒引当金の増減額	12,000
	長期前受金戻入額	△ 91,450,519
	受取利息及び配当金	△ 583,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	14,533,000
	未収金の増減額	△ 8,845,813
	未払金の増減額	10,736,320
	たな卸資産の増減額	164,370
	下水道使用料等預り金の増減額	3,538,269
	小計	<u>197,794,621</u>
	利息及び配当金の受取額	583,000
	利息の支払額	<u>△ 14,533,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	183,844,621
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	△ 534,232,532
	負担金等による収入	97,037,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,400,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 431,795,532</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	344,000,000
	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>△ 75,129,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	268,871,000
	資金増加(減少)額	20,920,089
	資金期首残高	<u>1,835,421,056</u>
	資金期末残高	1,856,341,145

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	( ) 13		56,614	3,575	37,053	97,242	19,516	116,758
	資本勘定支弁職員	( ) 2		8,844		5,784	14,628	2,984	17,612
	合 計	( ) 15		65,458	3,575	42,837	111,870	22,500	134,370
前 年 度	損益勘定支弁職員	( 1 ) 13		57,156	2,064	37,687	96,907	19,379	116,286
	資本勘定支弁職員	( ) 2		8,870		5,321	14,191	3,020	17,211
	合 計	( 1 ) 15		66,026	2,064	43,008	111,098	22,399	133,497
比 較	損益勘定支弁職員	( △ 1 ) 0		△ 542	1,511	△ 634	335	137	472
	資本勘定支弁職員	( ) 0		△ 26		463	437	△ 36	401
	合 計	( △ 1 ) 0		△ 568	1,511	△ 171	772	101	873

( ) 内は、短時間勤務職員で外書き

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)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度		2,682	1,986	2,107	686	569	297	7,113	16,156
前 年 度		2,682	1,860	2,120	855	585	428	7,158	16,014	11,306
比 較		0	126	△ 13	△ 169	△ 16	△ 131	△ 45	142	△ 65

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	△ 568	給与改定に伴う増減分	84		給与改定の状況 給料の改定率 0.13% 給与改定実施時期 H29.4.1
		昇給に伴う増加分	720		平均昇給率 1.12% 昇給期 4月
		その他の増減分	△1,372		職員の異動状況 本年度(予定) 15人 前年度 15人 増 減 0人
手 当	△ 171	制度改正に伴う増減分	602	勤勉手当 602 千円	
		その他の増減分	△773	扶養手当 126 千円 地域手当 △ 13 住居手当 △ 169 通勤手当 △ 16 特殊勤務手当 △ 131 時間外勤務手当 △ 45 期末手当 142 勤勉手当 △ 667	

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30年 1 月 1 日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	360,193
	平 均 給 与 月 額 (円)	443,756
	平 均 年 齢 (歳)	49.2
平成29年 1 月 1 日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	355,647
	平 均 給 与 月 額 (円)	438,944
	平 均 年 齢 (歳)	50.0

(2) 初任給

区	分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
			一 般 行 政 職 (円)
高 校 卒		156,800	156,800
短 大 卒		168,600	168,600
大 学 卒		185,800	185,800

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成30年1月1日現在	1級	( )	( )
	2級	( )	( )
	3級	( )	( )
	4級	( )	( )
	5級	( )	( )
	6級	( )	( )
	7級	( )	( )
	計	( )	( )
平成29年1月1日現在	1級	( )	( )
	2級	( )	( )
	3級	( )	( )
	4級	( )	( )
	5級	( )	( )
	6級	( )	( )
	7級	( )	( )
	計	( )	( )

( ) 内は、短時間勤務職員で外書き

(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
企 業 職	主事補	主事	主任	主査	主幹	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15	15	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	14	14
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15	15	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	15	15
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)		
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.45
支給対象職員の比率 (%) (平成30年1月1日現在)	100.00
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	1,650
代表的な特殊勤務手当の名称	現場業務手当 緊急出勤手当 電気主任技術者手当 水道技術管理者手当

## (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	( 1.075 ) 2.125	( 1.225 ) 2.275	( 2.30 ) 4.40	有	
前 年 度	( 1.050 ) 2.075	( 1.200 ) 2.225	( 2.25 ) 4.30	有	
一般会計の制度	( 1.075 ) 2.125	( 1.225 ) 2.275	( 2.30 ) 4.40	有	

( ) 内は、再任用職員に係る支給率

(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	定年前早期退職 特例措置 (2%～30%加算)	
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%～30%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



継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率
			年度	年割額	左の財源 内 訳							
					企業債	損益勘定 留保資金						
1	1	北平沢中継ポンプ場 電気・機械設備等更新工事	平成30年度	千円 85,312	千円 85,000	千円 312	千円	千円	千円 85,312	千円 85,312	千円	% 40.0
			平成31年度	127,968	127,000	968					127,968	
			計	213,280	212,000	1,280			85,312	85,312	127,968	40.0

平成30年度日高市水道事業予定貸借対照表（当年度分）  
（平成31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		498,782,121	
ロ 建物	539,567,713		
減価償却累計額	<u>△ 400,852,084</u>	138,715,629	
ハ 構築物	10,956,679,719		
減価償却累計額	<u>△ 5,304,442,658</u>	5,652,237,061	
ニ 機械及び装置	2,632,859,836		
減価償却累計額	<u>△ 1,616,741,707</u>	1,016,118,129	
ホ 車両運搬具	18,232,425		
減価償却累計額	<u>△ 15,026,170</u>	3,206,255	
ヘ 工具、器具及び備品	11,230,606		
減価償却累計額	<u>△ 10,046,427</u>	1,184,179	
ト 建設仮勘定		<u>22,672,297</u>	
有形固定資産合計		<u>7,332,915,671</u>	
固定資産合計			<u>7,332,915,671</u>
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,856,341,145	
(2) 未収金		82,516,855	
貸倒引当金		<u>△ 241,000</u>	
(3) 貯蔵品			
流動資産合計		<u>877,365</u>	
資産合計			<u><u>9,272,410,036</u></u>

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	1,115,319,671		
企業債合計		1,115,319,671	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	115,128,736		
引当金合計		115,128,736	
固定負債合計			1,230,448,407
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	72,210,000		
企業債合計		72,210,000	
(2) 未払金		28,608,210	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,885,000		
ロ 法定福利費引当金	1,694,000		
引当金合計		10,579,000	
(4) その他流動負債		1,350,000	
(5) 下水道使用料等預り金		75,636,149	
流動負債合計			188,383,359
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,071,534,880		
ロ 寄附金	2,590,267,774		
ハ 負担金	1,276,175,195		
ニ 国庫補助金	19,500,000		
長期前受金合計		4,957,477,849	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 570,037,794		
ロ 寄附金	△ 2,135,046,289		
ハ 負担金	△ 478,827,031		
ニ 国庫補助金	△ 3,729,182		

長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 3,187,640,296</u>	
繰延収益合計			<u>1,769,837,553</u>
負債合計			<u><u>3,188,669,319</u></u>
	資本の部		
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	650,755,546		
ロ 組入資本金	<u>3,849,282,618</u>		
自己資本金合計		<u>4,500,038,164</u>	
資本金合計			4,500,038,164
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	129,206,932		
ロ 寄附金	678,821,280		
ハ 分担金	<u>25,283,000</u>		
資本剰余金合計		833,311,212	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	310,707,146		
ロ 建設改良積立金	314,123,227		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>125,560,968</u>		
利益剰余金合計		<u>750,391,341</u>	
剰余金合計			<u>1,583,702,553</u>
資本合計			<u>6,083,740,717</u>
負債資本合計			<u><u>9,272,410,036</u></u>

(注) 引当金については、修繕引当金45,000,000円を取り崩しました。

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

(ア) 償却資産 定額法

(イ) 取替資産 取替法

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 6～50年

(イ) 構築物 10～60年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 車両運搬具 3～5年

(オ) 工具、器具及び備品 5～20年

#### 3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当負担金のうち、特別負担金及び積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む）は全て一般会計が負担し、将来公営企業には新たな費用が発生しないこととなるため、退職給付引当金を計上していない。

(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、当年度末における手当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、当年度末における支出見込額に基づき、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) 修繕引当金

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している。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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、税抜方式を採用している。

### II 予定貸借対照表等関連

#### 1 修繕引当金の勘定科目

修繕引当金については、企業会計の取扱い上、引当金全額を固定負債に計上することが通例であることから、同様の取扱いとしている。

### Ⅲ セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

日高市水道事業は、水道事業を運営しており、運営方針等を決定していることから、水道事業単一の報告セグメントとしている。  
 なお、報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	日高市全域において水道水を供給する業務

#### 2 報告セグメントの営業収益等

当年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	水道事業
営業収益	1,043,594
営業費用	1,119,439
公共の消防のための消火栓に要する費用	2,431
営業損益	△ 75,845
経常損益	710
セグメント資産	9,272,410
セグメント負債	3,188,669
その他の項目	
他会計繰入金	5,400
減価償却費	307,844
長期前受金戻入	84,962
受取利息及び配当金	583
支払利息及び企業債取扱諸費	14,533
特別損失	278
有形固定資産の増減額	220,075

（注） 地方公営企業法第17条の2第1項第1号に定める経費として、公共の消防のための消火栓に要する費用が営業費用に含まれている。

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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

1年内（平成31年度）	1,157,976円（税込み）
1年超（平成32年度以降）	2,443,284円（税込み）
合計	3,601,260円（税込み）

## V その他

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金

当年度6月に職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金8,800千円を取り崩している。

#### (2) 法定福利費引当金

当年度6月に職員の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、法定福利費引当金1,679千円を取り崩している。

#### (3) 修繕引当金

当年度における修繕費として使用するため、修繕引当金45,000千円を取り崩している。

#### (4) 貸倒引当金

当年度における債権の不納欠損による損失として、貸倒引当金229千円を取り崩している。

平成29年度日高市水道事業予定損益計算書（前年度分）  
（平成29年4月1日から平成30年3月31日）

（単位 円）

1	営業収益			
	(1) 給水収益	960,185,186		
	(2) 受託工事収益	28,523,704		
	(3) その他の営業収益	62,938,779	1,051,647,669	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	455,771,387		
	(2) 配水及び給水費	137,674,451		
	(3) 受託工事費	64,063,198		
	(4) 業務費	93,161,485		
	(5) 総係費	55,901,837		
	(6) 減価償却費	300,850,285		
	(7) 資産減耗費	26,318,402	1,133,741,045	
	営業損失			82,093,376
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	560,000		
	(2) 長期前受金戻入	97,855,037		
	(3) 雑収益	5,947,489	104,362,526	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	16,210,963		
	(2) 雑支出	171,775	16,382,738	87,979,788
	経常利益			5,886,412
	当年度純利益			5,886,412
	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			112,452,231
	当年度未処分利益剰余金			118,338,643



平成29年度日高市水道事業予定貸借対照表（前年度分）  
（平成30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		498,782,121	
ロ	建物	539,567,713		
	減価償却累計額	<u>△ 391,360,220</u>	148,207,493	
ハ	構築物	10,698,407,820		
	減価償却累計額	<u>△ 5,188,769,470</u>	5,509,638,350	
ニ	機械及び装置	2,522,126,020		
	減価償却累計額	<u>△ 1,581,081,221</u>	941,044,799	
ホ	車両運搬具	18,232,425		
	減価償却累計額	<u>△ 14,229,356</u>	4,003,069	
ヘ	工具、器具及び備品	11,230,606		
	減価償却累計額	<u>△ 9,935,273</u>	1,295,333	
ト	建設仮勘定		9,870,000	
	有形固定資産合計		<u>7,112,841,165</u>	
	固定資産合計			7,112,841,165
2	流動資産			
(1)	現金・預金		1,835,421,056	
(2)	未収金		73,671,042	
	貸倒引当金		<u>△ 229,000</u>	
(3)	貯蔵品			
	流動資産合計		<u>1,041,735</u>	
	資産合計			<u>9,022,745,998</u>

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	843,529,671		
企業債合計		843,529,671	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	160,128,736		
引当金合計		160,128,736	
固定負債合計			1,003,658,407
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	75,129,000		
企業債合計		75,129,000	
(2) 未払金		17,871,890	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,800,000		
ロ 法定福利費引当金	1,679,000		
引当金合計		10,479,000	
(4) その他流動負債		1,350,000	
(5) 下水道使用料等預り金		72,097,880	
流動負債合計			176,927,770
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,071,534,880		
ロ 寄附金	2,602,152,774		
ハ 負担金	1,180,227,714		
ニ 国庫補助金	19,500,000		
長期前受金合計		4,873,415,368	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 546,281,794		
ロ 寄附金	△ 2,114,442,289		
ハ 負担金	△ 450,584,031		
ニ 国庫補助金	△ 3,256,182		

長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 3,114,564,296</u>	
繰延収益合計			<u>1,758,851,072</u>
負債合計			<u>2,939,437,249</u>
	資本の部		
6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 繰入資本金	650,755,546		
ロ 組入資本金	<u>3,736,830,387</u>		
自己資本金合計		<u>4,387,585,933</u>	
資本金合計			4,387,585,933
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	129,206,932		
ロ 寄附金	678,821,280		
ハ 分担金	<u>25,283,000</u>		
資本剰余金合計		833,311,212	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	385,836,146		
ロ 建設改良積立金	358,236,815		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>118,338,643</u>		
利益剰余金合計		<u>862,411,604</u>	
剰余金合計			<u>1,695,722,816</u>
資本合計			<u>6,083,308,749</u>
負債資本合計			<u>9,022,745,998</u>

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

(ア) 償却資産 定額法

(イ) 取替資産 取替法

イ 主な耐用年数

(ア) 建物 6～50年

(イ) 構築物 10～60年

(ウ) 機械及び装置 6～20年

(エ) 車両運搬具 3～5年

(オ) 工具、器具及び備品 5～20年

#### 3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職手当負担金のうち、特別負担金及び積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む）は全て一般会計が負担し、将来公営企業には新たな費用が発生しないこととなるため、退職給付引当金を計上していない。

(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、当年度末における手当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、当年度末における支出見込額に基づき、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) 修繕引当金

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している。

(5) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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、税抜方式を採用している。

### II 予定貸借対照表等関連

#### 1 修繕引当金の勘定科目

修繕引当金については、企業会計の取扱い上、引当金全額を固定負債に計上することが通例であることから、同様の取扱いとしている。

### Ⅲ セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

日高市水道事業は、水道事業を運営しており、運営方針等を決定していることから、水道事業単一の報告セグメントとしている。  
 なお、報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	日高市全域において水道水を供給する業務

#### 2 報告セグメントの営業収益等

当年度（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位 千円）

項目	水道事業
営業収益	1,051,648
営業費用	1,133,741
公共の消防のための消火栓に要する費用	2,269
営業損益	△ 82,093
経常損益	5,886
セグメント資産	9,022,746
セグメント負債	2,939,437
その他の項目	
他会計繰入金	4,200
減価償却費	300,850
長期前受金戻入	97,855
受取利息及び配当金	560
支払利息及び企業債取扱諸費	16,211
有形固定資産の増減額	△ 54,689

（注） 地方公営企業法第17条の2第1項第1号に定める経費として、公共の消防のための消火栓に要する費用が営業費用に含まれている。

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産

#### 1 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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

1年内（平成30年度）	1,157,976円（税込み）
1年超（平成31年度以降）	3,601,260円（税込み）
合計	4,759,236円（税込み）

V その他

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

当年度6月に職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金8,476千円を取り崩している。

(2) 法定福利費引当金

当年度6月に職員の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、法定福利費引当金1,551千円を取り崩している。

(3) 貸倒引当金

当年度における債権の不納欠損による損失として、貸倒引当金247千円を取り崩している。