

議第116号

平成28年度

松江市水道事業会計予算書

松江市上下水道局

目 次

平成28年度松江市水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
(1) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	5
(2) 平成28年度松江市水道事業会計予算実施計画	8
(3) 平成28年度松江市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(4) 給与費明細書	11
(5) 債務負担行為に関する調書	14
(6) 平成28年度松江市水道事業予定貸借対照表	14
(7) 平成27年度松江市水道事業予定損益計算書	16
(8) 平成27年度松江市水道事業予定貸借対照表	17
参考資料	
(1) 平成28年度松江市水道事業会計予算明細書	19

平成28年度松江市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度松江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	82,617	戸
(2) 総 給 水 量	18,472,696	m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	50,610	m ³
(4) 主要な建設改良事業		
イ 浄水設備拡張事業	38,880	千円
ロ 送水設備拡張事業	525,394	千円
ハ 配水設備拡張事業	312,898	千円
ニ 業務設備拡張事業	133,800	千円
ホ 原水設備改良事業	337,440	千円
ヘ 浄水設備改良事業	40,911	千円
ト 送水設備改良事業	70,848	千円
チ 配水設備改良事業	1,484,100	千円
リ 業務設備改良事業	1,944	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		4,845,350 千円
第1項 営業収益		4,203,937 千円
第2項 営業外収益		641,413 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		4,311,128 千円
第1項 営業費用		4,089,707 千円
第2項 営業外費用		210,621 千円
第3項 予備費		10,800 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3, 214, 267千円は、過年度分損益勘定留保資金970, 974千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額177, 881千円、建設改良積立金2, 065, 412千円で補填するものとする。)

	収	入	
第1款	資本的	収入	1,025,686 千円
第1項	企業	債	300,000 千円
第2項	工事	負担金	37,176 千円
第3項	分	担金	87,758 千円
第4項	他	会計繰入金	59,514 千円
第5項	国	庫補助金	240,932 千円
第6項	投	資有価証券	300,000 千円
第7項	基	金収入	306 千円
	支	出	
第1款	資本的	支出	4,239,953 千円
第1項	建	設改良費	2,946,215 千円
第2項	企	業債償還金	554,352 千円
第3項	投	資	300,306 千円
第4項	長	期貸付金	438,000 千円
第5項	予	備費	1,080 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
上水道建設改良事業	300,000千円	普通貸借又は 証券発行	年3.5%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 し後の利率と する。)	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定する融資条件による。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債に借換えすることができる。

(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) 営業費用と営業外費用の相互間

(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 | 862,151 千円 |
| (2) 交際費 | 380 千円 |

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、22,356千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、40,000千円と定める。

平成28年2月24日提出

松江市長 松浦正敬

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)有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 原価法
- ・その他有価証券
時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・量水器 先入先出法による原価法
- ・その他の貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法
- ・量水器 取替法
- ・主な耐用年数
 - 建物 7～50年
 - 構築物 10～80年
 - 機械及び装置 6～20年

(2)無形固定資産 定額法

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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2)賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1)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。

(2)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、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。

平成28年度末の未経過リース料相当額は、下記の通り。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

1 年 内	245 千円
1 年 超	531 千円
計	776 千円

・オペレーティング・リース取引(中途解約可能なものを除く。)

1 年 内	210 千円
1 年 超	350 千円
計	560 千円

(3) 予定貸借対照表に注記する企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法

平成28年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、平成28年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定する。

(4) 修繕引当金の取り崩し

平成25年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

平成28年度松江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、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業収益			4,845,350	うち消費税及び地方消費税 310,312
	1 営業収益		4,203,937	うち消費税及び地方消費税 309,232
		1 給 水 収 益	3,979,232	
		2 その他の営業収益	224,705	
	2 営業外収益		641,413	うち消費税及び地方消費税 1,080
		1 受取利息及び配当金	16,808	
		2 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	10,182	
		3 引 当 金 戻 入 益	293,368	
		4 長期前受金戻入	282,778	
		5 営業外雑収益	16,035	
		6 他 会 計 繰 入 金	22,242	

支

出 (単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費用			4,311,128	うち消費税及び地方消費税 145,630
	1 営業費用		4,089,707	うち消費税及び地方消費税 144,830
		1 原 水 費	217,351	
		2 浄 水 費	242,480	
		3 受 水 費	939,824	
		4 配水及び給水費	549,624	
		5 量 水 器 費	69,966	
		6 受 託 工 事 費	19,895	
		7 業 務 費	297,274	
		8 総 係 費	452,926	
		9 減 価 償 却 費	1,240,067	
		10 資 産 減 耗 費	60,300	
	2 営業外費用		210,621	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	186,163	
		2 雑 支 出	24,458	
	3 予 備 費		10,800	うち消費税及び地方消費税 800
		1 予 備 費	10,800	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 資 本 的 収 入			1,025,686	うち消費税及び地方消費税 6,500
	1 企 業 債		300,000	
		1 企 業 債	300,000	
	2 工 事 負 担 金		37,176	
		1 工 事 負 担 金	37,176	
	3 分 担 金		87,758	うち消費税及び地方消費税 6,500
		1 分 担 金	87,758	
	4 他 会 計 繰 入 金		59,514	
		1 他 会 計 繰 入 金	59,514	
	5 国 庫 補 助 金		240,932	
		1 国 庫 補 助 金	240,932	
	6 投 資 有 価 証 券		300,000	
		1 投 資 有 価 証 券	300,000	
	7 基 金 収 入		306	
		1 基 金 収 入	306	

支 出 (単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備 考
1 資 本 的 支 出			4,239,953	うち消費税及び地方消費税 208,839
	1 建 設 改 良 費		2,946,215	うち消費税及び地方消費税 208,759
		1 拡 張 費	1,010,972	
		2 改 良 費	1,935,243	
	2 企 業 債 償 還 金		554,352	
		1 企 業 債 償 還 金	554,352	
	3 投 資		300,306	
		1 投 資 有 価 証 券	300,000	
		2 基 金	306	
	4 長 期 貸 付 金		438,000	
		1 長 期 貸 付 金	438,000	
	5 予 備 費		1,080	うち消費税及び地方消費税 80
		1 予 備 費	1,080	

平成28年度松江市水道事業予定キャッシュ・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: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)	359,358
減価償却費	1,240,067
退職給付引当金の増減額(△は減少)	45,593
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 198,650
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 257
賞与引当金の増減額(△は減少)	3,612
長期前受金戻入額	△ 282,778
受取利息及び受取配当金	△ 16,808
支払利息	186,163
固定資産除却損	60,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,996
未払金の増減額(△は減少)	△ 69,027
棚卸資産の増減額(△は増加)	300
小計	<u>1,319,577</u>
利息及び配当金の受取額	16,808
利息の支払額	<u>△ 186,163</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,150,222</u>

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	△ 2,738,456
有価証券取得による支出	△ 300,000
有価証券売却による収入	300,000
基金収入	306
基金積立	△ 306
貸付金による支出	△ 438,000
国庫補助金等による収入	359,366
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	8,136
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,808,954</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	300,000
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	△ 554,352
他会計からの出資による収入	<u>51,378</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 202,974</u>
資金減少額	1,861,706
資金期首残高	<u>6,562,343</u>
資金期末残高	<u>4,700,637</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)	引当金 繰入額 (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	1	(2) 60	1,904	281,924	57,899	227,326	569,053	105,846	142,200	817,099
	資本勘定支弁職員	0	() 6	0	22,837	0	14,615	37,452	7,600	0	45,052
	合計	1	(2) 66	1,904	304,761	57,899	241,941	606,505	113,446	142,200	862,151
前年度	損益勘定支弁職員	1	(1) 61	2,070	282,466	56,189	201,548	542,273	106,862	107,926	757,061
	資本勘定支弁職員	0	() 6	0	24,834	0	15,743	40,577	8,536	0	49,113
	合計	1	(1) 67	2,070	307,300	56,189	217,291	582,850	115,398	107,926	806,174
比較	損益勘定支弁職員	0	(1) △ 1	△ 166	△ 542	1,710	25,778	26,780	△ 1,016	34,274	60,038
	資本勘定支弁職員	0	() 0	0	△ 1,997	0	△ 1,128	△ 3,125	△ 936	0	△ 4,061
	合計	0	(1) △ 1	△ 166	△ 2,539	1,710	24,650	23,655	△ 1,952	34,274	55,977

(注) ()内は、再任用短時間勤務職員数

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	10,782	7,731	6,356	4,614	28,978	4,970
	前年度	12,780	7,681	5,671	5,664	32,833	5,560
	比較	△ 1,998	50	685	△ 1,050	△ 3,855	△ 590
手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)		
	本年度	75,717	44,772	121	57,900		
	前年度	75,594	41,388	120	30,000		
	比較	123	3,384	1	27,900		

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	△ 2,539	給与改定に伴う増減分		145	給料改定率 0.06%
		昇給に伴う増加分		3,515	昇給率 1.8% 該当職員数 53人
		その他の増減分		△ 6,199	新陳代謝等による 給料の減額措置による 職員の異動状況 本年度 66人 前年度 67人 増減 △1人
手当	24,650	制度改正に伴う増減分		5,046	期末勤勉手当支給 月数の改正による 支給月数 0.2月増
		その他の増減分		19,604	新陳代謝等による

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 28 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	368,028
	平均給与月額 (円)	435,380
	平均年齢 (歳)	47.02
平成 27 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	369,259
	平均給与月額 (円)	443,372
	平均年齢 (歳)	47.01

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	144,600	144,600
大 学 卒	166,100	166,100

(3) 級別職員数

級	本年度		前年度	
	企 業 職		企 業 職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1級	() 1	() 1.5	() 2	() 3.0
2級	() 2	() 3.0	() 0	() 0.0
3級	() 7	(50.0) 10.6	() 8	(100.0) 11.9
4級	() 30	(50.0) 45.5	() 32	() 47.8
5級	() 16	() 24.3	() 15	() 22.4
6級	() 7	() 10.6	() 7	() 10.4
7級	() 2	() 3.0	() 3	() 4.5
8級	() 1	() 1.5	() 0	() 0.0
計	() 66	(100.0) 100.0	() 67	(100.0) 100.0

(注) ()内は、再任用短時間勤務職員数

(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	主任主事 主任技師	係長 専門企画員 専門技術員 副主任	係長 専門企画員 専門技術員 主任	主幹	課長 室長 専門幹 施設長 検査員 課長補佐	部長 次長 技師長	部長

(4) 昇給

区 分		企業職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	66	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	54	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	54
		6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0	
比 率 (B) / (A) (%)	81.8		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	67	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	55	
	号 給 数 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	55
		6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0	
比 率 (B) / (A) (%)	82.1		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.02
支給対象職員の比率 (%) (平成28年1月1日現在)	5.89
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	875
特殊勤務手当の名称	危険手当、用地交渉手当

(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	(1.025)	(1.175)	(2.200)	制 度 あり	
	2.025	2.175	4.200		
前年度	(1.000)	(1.150)	(2.150)	制 度 あり	
	1.900	2.100	4.000		
一般会計の制度	(1.025)	(1.175)	(2.200)	制 度 あり	
	2.025	2.175	4.200		

(注) ()内は、再任用職員の標準的な支給率

(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%~20%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%~20%加算)	

(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	
通勤手当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

事項	限度額	前年度末までの支払当該年度以降の支		義務発生(見込)額		左の財源内訳
		期	間金額	期	間金額	
水道料金及び下水道使用料徴収等包括業務委託	1,114,000	平成27年度	172,260	平成28年度 から 平成31年度	846,504	1,018,764
松江市上下水道局データセンター業務委託	9,108	-	-	平成28年度	9,108	9,108

平成28年度松江市水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	54,139,684				
減価償却累計額	△ 26,952,922	27,186,762			
有形固定資産合計				27,186,762	
(2) 無形固定資産			359,704		
無形固定資産合計				359,704	
(3) 投資資産			1,734,824		
投資資産合計				1,734,824	
固定資産合計					29,281,290

2 流動資産

(1) 現金				4,700,637	
(2) 未収金			508,343		
(3) 貸倒引当金			△ 9,492	498,851	
(4) 貯蔵品				43,628	
(5) 前払金				24,113	
(6) 仮払金				1,380	
流動資産合計					5,268,609
資産合計					34,549,899

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			8,148,402		
企業債合計				8,148,402	
(2) 引当金					
イ 退職給付引当金			727,051		
ロ 修繕引当金			595,339		
引当金合計				1,322,390	
固定負債合計					9,470,792

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			596,656		
企業債合計				596,656	
(2) 未払金				546,001	
(3) 引当金					
イ 賞与引当金			38,714		
引当金合計				38,714	
(4) 預り金				61,598	
(5) 仮受金				4,029	
(6) その他流動負債				4,700	
流動負債合計					1,251,698

5 繰延収益			
長期前受金額		12,637,678	
収益化累計額		△ 5,809,354	
繰延収益合計			6,828,324
負債合計			17,550,814

資本の部

6 資本金			12,291,789
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	176,295		
ロ 工事負担金	227,431		
ハ 分担金	125,295		
ニ 国庫補助金	76,025		
ホ 負担金	30,000		
ヘ その他資本剰余金	3,815		
資本剰余金合計		638,861	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	1,643,665		
ロ 当年度未処分利益剰余金	2,424,770		
利益剰余金合計		4,068,435	
剰余金合計			4,707,296
資本合計			16,999,085
負債資本合計			34,549,899

○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(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330,893千円である。

○引当金の取崩し

退職給付引当金57,900千円、修繕引当金198,650千円、貸倒引当金1,723千円、賞与引当金35,095千円を取崩し、それぞれ同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

平成27年度松江市水道事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益			
(1) 給水収益	3,746,813		
(2) その他の営業収益	<u>189,590</u>	3,936,403	
2 営業費用			
(1) 原水費	43,681		
(2) 浄水費	231,773		
(3) 受水費	874,365		
(4) 配水及び給水費	554,349		
(5) 水量水器費	53,389		
(6) 受託工事費	19,860		
(7) 業務費	276,757		
(8) 総係費	324,268		
(9) 減価償却費	1,179,174		
(10) 資産減耗費	<u>70,900</u>	<u>3,628,516</u>	
営業利益			307,887
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	26,456		
(2) 引当金戻入益	68,985		
(3) 長期前受金戻入	269,681		
(4) 営業外雑収益	16,036		
(5) 他会計繰入金	73,573		
(6) 消費税及び地方消費税還付金	<u>2</u>	454,733	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	192,620		
(2) 雑支出	<u>33,516</u>	<u>226,136</u>	<u>228,597</u>
経常利益			536,484
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	<u>187,732</u>	187,732	
6 予備費			
(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>177,732</u>
当年度純利益			<u>714,216</u>
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			<u>1,425,177</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,139,393</u></u>

○その他未処分利益剰余金変動額1,425,177千円の内訳は、資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補填に建設改良積立金を使用する際に発生するものである。

○資産減耗費70,900千円の内訳は、固定資産除却費70,000千円、施設撤去費用600千円、棚卸資産減耗費300千円である。

平成27年度松江市水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	51,563,228		
減価償却累計額	<u>△ 25,821,887</u>	<u>25,741,341</u>	
有形固定資産合計			25,741,341
(2) 無形固定資産		<u>366,736</u>	
無形固定資産合計			366,736
(3) 投資資産		<u>1,296,824</u>	
投資資産合計			<u>1,296,824</u>
固定資産合計			27,404,901

2 流動資産

(1) 現金			6,562,343
(2) 未収金		500,347	
貸倒引当金		<u>△ 9,749</u>	490,598
(3) 貯蔵品			43,928
(4) 前払金			24,113
(5) 仮払金			<u>1,380</u>
流動資産合計			<u>7,122,362</u>
資産合計			<u><u>34,527,263</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		<u>8,445,058</u>	
企業債合計			8,445,058
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		681,458	
ロ 修繕引当金		<u>793,989</u>	
引当金合計			<u>1,475,447</u>
固定負債合計			9,920,505

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		<u>554,352</u>	
企業債合計			554,352
(2) 未払金			615,028
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		<u>35,102</u>	
引当金合計			35,102
(4) 預り金			61,598
(5) 仮受金			4,029
(6) その他流動負債			<u>4,700</u>
流動負債合計			1,274,809

5 繰延収益

長期前受金			12,270,176
収益化累計額		<u>△ 5,526,576</u>	
繰延収益合計			<u>6,743,600</u>
負債合計			<u><u>17,938,914</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			10,815,234
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	176,295		
ロ 工 事 負 担 金	227,431		
ハ 分 担 金	125,295		
ニ 国 庫 補 助 金	76,025		
ホ 負 担 金	30,000		
ヘ その他資本剰余金	3,815		
資本剰余金合計		638,861	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金	2,994,861		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	2,139,393		
利益剰余金合計		5,134,254	
剰 余 金 合 計			5,773,115
資 本 合 計			16,588,349
負 債 資 本 合 計			34,527,263

○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(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352,272千円である。

○引当金の取崩し

退職給付引当金30,000千円、貸倒引当金2,698千円、賞与引当金35,247千円を取崩し、それぞれ同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

平成28年度松江市水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出 収 入

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細			
			節	金 額	備 考	
水道事業収益		4,845,350			うち消費税 及び地方消費税 310,312	
営 業 収 益		4,203,937			うち消費税 及び地方消費税 309,232	
	給 水 収 益	3,979,232				
			水 道 料 金	3,979,232		
	その他の営業収益	224,705				
			手 数 料	14,063	{ 設計審査手数料 工事検査手数料 { 消火栓修理 共通経費負担金	
			負 担 金	210,270		
		雑 収 益	372			
営 業 外 収 益		641,413			うち消費税 及び地方消費税 1,080	
	受取利息及び配当金	16,808				
			預 金 利 息	7,871		
			国 債 利 息	2,900		
			地 方 債 利 息	6,037		
	消費税及び地方 消費税還付金	10,182				
			消 費 税 及 び 地方消費税還付金	10,182		
	引当金戻入益	293,368				
			退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益	57,900		
			修 繕 引 当 金 戻 入 益	198,650		
			貸 倒 引 当 金 戻 入 益	1,723		
			賞 与 引 当 金 戻 入 益	35,095		
	長期前受金戻入	282,778				
			長 期 前 受 金 戻 入	282,778		
営 業 外 雑 収 益	16,035					
		不 用 品 売 却 収 益	107		削取砂売却	

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			その他雑収益	15,928	{ ペットボトル販売収益 お客様センター使用料
	他会計繰入金	22,242			
			一般会計繰入金	22,020	
			他会計繰入金	222	

支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
水道事業費用		4,311,128			うち消費税 及び地方消費税 145,630
営業費用		4,089,707			うち消費税 及び地方消費税 144,830
	原 水 費	217,351			
			給 料	2,537	人件費 4,767
			手 当 等	1,146	職 員 1 人
			法 定 福 利 費	800	
			賞与引当金繰入額	284	
			厚 生 福 利 費	31	
			備 消 品 費	104	
			光 熱 水 費	102	
			通 信 運 搬 費	988	
			委 託 料	16,195	水質検査
			手 数 料	118	
			賃 借 料	354	
			修 繕 費	183,867	千本ダム浚渫
			動 力 費	6,339	
			薬 品 費	513	
			水 源 保 全 対 策 費	1,973	忌部及び斐伊川森林整備負担金
			負 担 金	2,000	
	浄 水 費	242,480			

款	項	目	予定額	明 細		
				節	金額	備 考
				給 料	52,722	人件費 119,949 職 員 12 人 削取 ろ過池補砂工事 次亜塩素酸ナトリウム ポリ塩化アルミニウム ろ過砂
				手 当 等	32,697	
				賃 金	8,442	
				法 定 福 利 費	19,256	
				賞与引当金繰入額	6,832	
				厚 生 福 利 費	405	
				備 消 品 費	5,749	
				燃 料 費	616	
				光 熱 水 費	1,032	
				通 信 運 搬 費	472	
				委 託 料	21,306	
				手 数 料	458	
				賃 借 料	210	
				修 繕 費	25,777	
				動 力 費	29,082	
				薬 品 費	11,006	
				材 料 費	26,418	
		受 水 費	939,824			飯梨川水道 7,251,575m ³ 斐伊川水道 5,676,025m ³
				受 水 費	939,824	
		配水及び給水費	549,624			人件費 235,305 職 員 21 人
				給 料	96,125	
				手 当 等	54,233	
				賃 金	35,221	
				法 定 福 利 費	37,363	
				賞与引当金繰入額	12,363	
				厚 生 福 利 費	713	
				備 消 品 費	2,545	

款	項	目	予定額	明 細		
				節	金額	備 考
				燃 料 費	1,542	
				光 熱 水 費	1,051	
				通 信 運 搬 費	9,991	テレメータ専用回線使用料
				委 託 料	47,794	漏水調査
				手 数 料	1,735	
				賃 借 料	637	
				修 繕 費	181,938	漏水修繕
				動 力 費	63,917	
				薬 品 費	2,456	次亜塩素酸ナトリウム
		量 水 器 費	69,966			
				給 料	4,430	人件費 23,899
				手 当 等	2,989	職 員 1 人
				賃 金	12,593	
				法 定 福 利 費	3,323	
				賞与引当金繰入額	564	
				厚 生 福 利 費	37	
				備 消 品 費	93	
				燃 料 費	212	
				印 刷 製 本 費	148	
				通 信 運 搬 費	583	
				委 託 料	10,651	メーター取替委託
				修 繕 費	34,343	メーター修理・下取
		受 託 工 事 費	19,895			
				給 料	9,533	人件費 19,821
				手 当 等	5,790	職 員 2 人
				法 定 福 利 費	3,300	
				賞与引当金繰入額	1,198	

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			厚生福利費	74	
	業 務 費	297,274			
			給 料	34,789	人件費 72,701
			手 当 等	21,786	職 員 8 人
			法 定 福 利 費	11,700	
			賞与引当金繰入額	4,426	
			厚生福利費	262	
			備 消 品 費	148	
			燃 料 費	433	
			通 信 運 搬 費	384	
			委 託 料	210,207	電算委託 料金徴収等包括業務委託 公金取扱手数料
			手 数 料	12,288	
			賃 借 料	347	
			修 繕 費	504	
	総 係 費	452,926			
			給 料	81,788	人件費(管理者含む) 340,657
			手 当 等	50,785	職 員(") 18 人
			賃 金	1,643	
			報 酬	1,904	
			法 定 福 利 費	30,104	
			退 職 給 付 費	57,900	
			賞与引当金繰入額	13,040	
			退 職 給 付 費 引当金繰入額	103,493	
			厚生福利費	2,510	
			被 服 費	1,337	
			旅 費	2,764	
			報 償 費	19	

款	項	目	予定額	明 細			
				節	金額	備 考	
				交 際 費	380		
				研 修 費	7,210		
				備 消 品 費	4,902		
				燃 料 費	515		
				光 熱 水 費	6,957		
				印 刷 製 本 費	1,815		
				通 信 運 搬 費	3,941		
				委 託 料	37,320		{ データセンター業務委託 公園管理委託
				手 数 料	840		
				賃 借 料	1,716		
				修 繕 費	5,980		庁舎営繕
				広 告 費	14,962		{ ペットボトル製作 情報誌作成
				保 険 料	3,367		
				自 動 車 重 量 税	302		
				負 担 金	10,862		各種団体
				食 糧 費	525		
				貸 倒 損 失	2,295		
				貸倒引当金繰入額	1,466		
				雑 費	284		
		減 価 償 却 費	1,240,067				
				建 物 減 価 償 却 費	30,249		
				建 物 附 属 設 備 減 価 償 却 費	1,592		
				構 築 物 減 価 償 却 費	839,548		
				機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	350,058		
				車 両 及 び 運 搬 具 減 価 償 却 費	2,621		
				工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	8,967		
				無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	7,032		

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
	資 産 減 耗 費	60,300			
			固 定 資 産 除 却 費	60,000	
			棚 卸 資 産 減 耗 費	300	
営 業 外 費 用		210,621			
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	186,163			
			企 業 債 利 息	186,163	
	雑 支 出	24,458			
		そ の 他 雑 支 出	24,458		
予 備 費		10,800			うち消費税 及び地方消費税 800
	予 備 費	10,800			
			予 備 費	10,800	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
資 本 的 収 入		1,025,686			うち消費税 及び地方消費税 6,500
企 業 債		300,000			
	企 業 債	300,000			
			企 業 債	300,000	
工 事 負 担 金		37,176			
	工 事 負 担 金	37,176			
			工 事 負 担 金	37,176	配水管移設補償費
分 担 金		87,758			うち消費税 及び地方消費税 6,500
	分 担 金	87,758			
			分 担 金	87,758	
他 会 計 繰 入 金		59,514			
	他 会 計 繰 入 金	59,514			
			一 般 会 計 繰 入 金	58,985	

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			他 会 計 繰 入 金	529	
国 庫 補 助 金		240,932			
	国 庫 補 助 金	240,932			
				国 庫 補 助 金	240,932
投 資 有 価 証 券		300,000			
	投 資 有 価 証 券	300,000			
				投 資 有 価 証 券	300,000
基 金 収 入		306			
	基 金 収 入	306			
				基 金 収 入	306

支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
資 本 的 支 出		4,239,953			うち消費税 及び地方消費税 208,839
建 設 改 良 費		2,946,215			うち消費税 及び地方消費税 208,759
	拡 張 費	1,010,972			人件費 45,052 職 員 6 人
			浄水設備拡張費	38,880	新乃白ポンプ場整備 配水管整備 施設整備
			送水設備拡張費	525,394	
			配水設備拡張費	312,898	
			業務設備拡張費	133,800	
			業務設備拡張費	133,800	
	改 良 費	1,935,243			導水管耐震化事業 重要管路耐震化事業 配水管移設工事
			原水設備改良費	337,440	
			浄水設備改良費	40,911	
			送水設備改良費	70,848	
配水設備改良費			1,484,100		
		業務設備改良費	1,944		
企 業 債 償 還 金		554,352			

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
	企業債償還金	554,352			
			企業債償還金	554,352	
投 資		300,306			
	投資有価証券	300,000			
			投資有価証券	300,000	
	基 金	306			
		基 金	306		
長期貸付金		438,000			
	長期貸付金	438,000			
			長期貸付金	438,000	
予 備 費		1,080			うち消費税 及び地方消費税 80
	予 備 費	1,080			
			予 備 費	1,080	