

平成30年度

霧島市水道事業会計予算書

鹿 児 島 県 霧 島 市

平成30年度 霧島市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成30年度霧島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	(a) 水道事業	48,800 戸
	(b) 簡易水道事業	10,200 戸
	計	59,000 戸
(2) 年間総給水量	(a) 水道事業	13,800,000 m ³
	(b) 簡易水道事業	3,000,000 m ³
	計	16,800,000 m ³
(3) 一日平均給水量	(a) 水道事業	37,808 m ³
	(b) 簡易水道事業	8,219 m ³
(4) 主要な建設改良工事の概要		
(a) 水道事業		
イ. 配水管布設工事	区画整理(隼人駅東地区)	外 12 件
ロ. 配水管布設替工事	市道大野原3号線	外 13 件
ハ. 設備工事	溝辺中継ポンプ場受電設備改修工事	外 5 件
(b) 簡易水道事業		
イ. 配水管布設替工事	市道牧之原中央線	外 18 件
ロ. 設備工事	万膳第1配水池監視通報装置設置工事	外 8 件

(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	1,929,480	千円
第1項	営 業 収 益	1,868,050	千円
第2項	営 業 外 収 益	61,429	千円
第3項	特 別 利 益	1	千円
第2款	簡易水道事業収益	460,449	千円
第1項	営 業 収 益	349,012	千円
第2項	営 業 外 収 益	111,436	千円
第3項	特 別 利 益	1	千円
	収 入 合 計	2,389,929	千円

		支 出	
第1款	水道事業費用		1,408,357 千円
	第1項 営業費用		1,308,553 千円
	第2項 営業外費用		98,604 千円
	第3項 特別損失		200 千円
	第4項 予備費		1,000 千円
第2款	簡易水道事業費用		487,509 千円
	第1項 営業費用		462,791 千円
	第2項 営業外費用		24,138 千円
	第3項 特別損失		80 千円
	第4項 予備費		500 千円
	支 出 合 計		1,895,866 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1,404,946千円は、当年度分損益勘定留保資金856,268千円、建設改良積立金取崩し額467,691千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額80,987千円で補填するものとする。)

		収 入	
第1款	水道事業資本的収入		3,000 千円
	第1項 工事負担金		3,000 千円
	収 入 合 計		3,000 千円

		支 出	
第1款	水道事業資本的支出		847,643 千円
	第1項 建設改良費		680,845 千円
	第2項 企業債償還金		166,798 千円
第2款	簡易水道事業資本的支出		560,303 千円
	第1項 建設改良費		455,003 千円
	第2項 企業債償還金		105,300 千円
	支 出 合 計		1,407,946 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道料金システム構築業務委託	平成30年度から 平成31年度まで	52,920千円

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、40,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用

(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 259,007千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 簡易水道事業で借り入れた企業債の償還及び児童手当に要する経費に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は66,254千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第 10 条 たな卸資産の購入限度額は、60,000千円と定める。

平成30年2月13日 提出

霧島市長 中 重 真 一

平成30年度

霧島市水道事業会計予算に関する説明書

平成30年度 霧島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		1,929,480	
	1.	営業収益	1,868,050	
		1. 給水収益	1,788,341	
		2. 加入金	33,322	
		3. その他営業収益	46,387	
	2.	営業外収益	61,429	
		1. 受取利息及び配当金	1,012	
		2. 他会計補助金	1,536	
		3. 長期前受金戻入	57,860	
		4. 雑収益	1,021	
	3.	特別利益	1	
		1. 固定資産売却益	1	
2.	簡易水道事業収益		460,449	
	1.	営業収益	349,012	
		1. 給水収益	345,703	
		2. 加入金	1,296	
		3. その他営業収益	2,013	
	2.	営業外収益	111,436	
		1. 他会計補助金	12,069	
		2. 長期前受金戻入	46,714	
		3. 資本費繰入収益	52,649	
		4. 雑収益	4	
	3.	特別利益	1	
		1. 固定資産売却益	1	
		収 入 合 計	2,389,929	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1.	水道事業費用		1,408,357	
	1.	営業費用	1,308,553	
		1. 原水及び浄水費	102,211	
		2. 配水及び給水費	274,658	
		3. 総 係 費	281,055	
		4. 減 価 償 却 費	600,327	
		5. 資 産 減 耗 費	50,001	
		6. そ の 他 営 業 費 用	301	
	2.	営業外費用	98,604	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	14,601	
		2. 雑 支 出	1,204	
		3. 消費税及び地方消費税	82,799	
	3.	特別損失	200	
		1. 過年度損益修正損	200	
	4.	予 備 費	1,000	
		1. 予 備 費	1,000	
2.	簡易水道事業費用		487,509	
	1.	営業費用	462,791	
		1. 原水及び浄水費	71,572	
		2. 配水及び給水費	70,872	
		3. 総 係 費	9,633	
		4. 減 価 償 却 費	280,514	
		5. 資 産 減 耗 費	30,000	
		6. そ の 他 営 業 費 用	200	
	2.	営業外費用	24,138	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	24,138	
	3.	特別損失	80	
		1. 過年度損益修正損	80	
	4.	予 備 費	500	
		1. 予 備 費	500	
	支 出 合 計		1,895,866	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 水道事業資本的收入			3,000	
	1. 工事負担金		3,000	
		1. 工事負担金	3,000	
収入合計			3,000	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 水道事業資本の支出			847,643	
	1. 建設改良費		680,845	
		1. 配水設備工事費	662,436	
		2. メー夕ー費	6,579	
		3. 固定資産購入費	11,830	
	2. 企業債償還金		166,798	
		1. 企業債償還金	166,798	
2. 簡易水道事業資本の支出			560,303	
	1. 建設改良費		455,003	
		1. 配水設備工事費	450,550	
		2. メー夕ー費	4,453	
	2. 企業債償還金		105,300	
		1. 企業債償還金	105,300	
支出合計			1,407,946	

平成30年度 霧島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：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	453,347
減価償却費	880,941
資産減耗費	80,001
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 2,851
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 187
長期前受金戻入額	△ 104,578
受取利息及び受取配当金	△ 1,012
資本費繰入収益	△ 52,649
支払利息	38,739
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,539
未払金の増減額 (△は減少)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	6,566
小計	1,296,778
利息及び配当金の受取額	1,012
利息の支払額	△ 38,739
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,259,051
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	△ 1,005,618
無形固定資産の取得による支出	0
一般会計からの繰入金による収入	52,649
工事負担金による収入	3,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 949,969
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	0
建設改良企業債の償還による支出	△ 272,097
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 272,097
資金増加額 (又は減少額)	36,985
資金期首残高	2,942,922
資金期末残高	2,979,907

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分	職 員 数 一 般 職 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料	手 当	計		
		(千円)	(千円)	(千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	25	112,516	69,623	182,139	221,279
	資本勘定支弁職員	1	4,817	4,280	9,097	10,736
	合 計	26	117,333	73,903	191,236	232,015
前 年 度	損益勘定支弁職員	32	114,339	70,585	184,924	224,046
	資本勘定支弁職員	1	4,434	4,205	8,639	10,216
	合 計	33	118,773	74,790	193,563	234,262
比 較	損益勘定支弁職員	△ 7	△ 1,823	△ 962	△ 2,785	△ 2,767
	資本勘定支弁職員	0	383	75	458	520
	合 計	△ 7	△ 1,440	△ 887	△ 2,327	△ 2,247
手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千 円)		通 勤 手 当 (千 円)	特 殊 勤 務 手 当 (千 円)	管 理 職 手 当 (千 円)
	本 年 度	6,497		1,306	960	2,134
	前 年 度	6,509		1,376	1,140	2,112
	比 較	△ 12		△ 70	△ 180	22
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千 円)		住 居 手 当 (千 円)	期 末 勤 勉 手 当 (千 円)	
	本 年 度	12,500		3,034	47,472	
	前 年 度	13,000		3,240	47,413	
比 較	△ 500		△ 206	59		

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	△ 1,440	昇給・給与改定に伴う増減分	260	
		その他の増減分	△ 1,700	窓口業務の民間委託に伴う職員数の減等
手 当	△ 887	制度改正に伴う増減分	1,045	
		その他の増減分	△ 1,932	窓口業務の民間委託に伴う職員数の減等

3. 給与及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分	事 務 ・ 技 術 (行 政 職)	
平成30年2月1日現在	平均給料月額 (円)	352,689
	平均給与月額 (円)	390,679
	平均年齢 (歳)	46.75
平成29年2月1日現在	平均給料月額 (円)	351,584
	平均給与月額 (円)	388,610
	平均年齢 (歳)	46.27

(2) 初 任 給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	147,100	147,100
大 学 卒	179,200	179,200

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成30年2月1日現在	7級	1	3.1
	6級	2	6.3
	5級	7	21.9
	4級	16	50.0
	3級	5	15.6
	2級	1	3.1
	1級	0	0.0
平成29年2月1日現在	7級	1	3.0
	6級	2	6.1
	5級	7	21.2
	4級	19	57.5
	3級	2	6.1
	2級	2	6.1
	1級	0	0.0

(級別の標準的な職務内容)

職務の級	行政職	
	標準的な職務	
1 級	定型的な業務を行う職務	
2 級	相当の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	
3 級	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	
4 級	1 係長及びグループ長の職務 2 重要で高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	
5 級	1 課長補佐の職務 2 主幹の職務	
6 級	課長の職務	
7 級	部長の職務	

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	26	26	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	11	11
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
比率 (B) / (A) (%)	42.3	42.3		

(5) 特 殊 勤 務 手 当

区 分	全 職 種	事 務 ・ 技 術	そ の 他
給料総額に対する比率 (%)	1.2	1.2	
支給対象職員の比率 (%) (平成30年2月1日現在)	69.7	69.7	
代表的な特殊勤務手当の名称	工務手当		

(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	2.125	2.275	4.400	有	
前 年 度	2.075	2.225	4.300	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.125	2.275	4.400	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	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置	備考
	(月分)	(月分)	(月分)	(月分)		
支 給 率 等	27.405	34.5825	49.59	49.59	応募認定退職の加算 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	27.405	34.5825	49.59	49.59	応募認定退職の加算 (2%~45%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

平成29年度 霧島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					
A 水道事業営業収益					
(1) 給水収益	1,640,214				
(2) 加入金	37,253				
(3) 受託修繕工事収益	0				
(4) その他営業収益	<u>47,803</u>	1,725,270			
B 簡易水道事業営業収益					
(1) 給水収益	322,865				
(2) 加入金	1,941				
(3) 受託修繕工事収益	0				
(4) その他営業収益	<u>2,328</u>	<u>327,134</u>	2,052,404		
2. 営業費用					
A 水道事業営業費用					
(1) 原水及び浄水費	85,866				
(2) 配水及び給水費	257,110				
(3) 受託修繕工事費	0				
(4) 総係費	264,408				
(5) 減価償却費	602,925				
(6) 資産減耗費	50,000				
(7) その他営業費用	<u>0</u>	1,260,309			
B 簡易水道事業営業費用					
(1) 原水及び浄水費	59,281				
(2) 配水及び給水費	57,779				
(3) 受託修繕工事費	0				
(4) 総係費	21,724				
(5) 減価償却費	274,142				
(6) 資産減耗費	30,000				
(7) その他営業費用	<u>5</u>	<u>442,931</u>	<u>1,703,240</u>		
		営業利益		349,164	
3. 営業外収益					
A 水道事業営業外収益					
(1) 受取利息及び配当金	1,787				
(2) 他会計補助金	3,012				
(3) 長期前受金戻入	59,097				
(4) 雑収益	<u>6,470</u>	70,366			
B 簡易水道事業営業外収益					
(1) 他会計補助金	13,247				
(2) 長期前受金戻入	48,742				
(3) 資本費繰入収益	52,845				
(4) 雑収益	<u>3,781</u>	<u>118,615</u>	188,981		
4. 営業外費用					
A 水道事業営業外費用					
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,573				
(2) 雑支出	<u>1,207</u>	18,780			
B 簡易水道事業営業外費用					
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	26,494				
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>26,494</u>	<u>45,274</u>	<u>143,707</u>	
		経常利益		492,871	
5. 特別利益					
A 水道事業特別利益					
(1) 固定資産売却益	0				
(2) 過年度損益修正益	<u>2</u>	2			
B 簡易水道事業特別利益					
(1) 固定資産売却益	<u>0</u>	<u>0</u>	2		
6. 特別損失					
A 水道事業特別損失					
(1) 過年度損益修正損	4				
(2) その他特別損失	<u>0</u>	4			
B 簡易水道事業特別損失					
(1) 過年度損益修正損	63				
(2) 過年度給水収益返還金	<u>0</u>	<u>63</u>	<u>67</u>	<u>△ 65</u>	
当年度純利益				492,806	
前年度繰越利益剰余金				96,577	
その他未処分利益剰余金変動額				<u>548,609</u>	
当年度未処分利益剰余金				<u>1,137,992</u>	

平成29年度 霧島市水道事業予定貸借対照表
(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		886,339,113
(ロ) 建 物	733,459,062	
減価償却累計額	<u>△ 402,116,173</u>	331,342,889
(ハ) 構 築 物	29,708,100,948	
減価償却累計額	<u>△ 13,642,713,240</u>	16,065,387,708
(ニ) 機 械 及 び 装 置	5,659,056,179	
減価償却累計額	<u>△ 3,894,987,142</u>	1,764,069,037
(ホ) 車 輛 及 び 運 搬 具	34,358,747	
減価償却累計額	<u>△ 27,943,701</u>	6,415,046
(ヘ) 工 具 器 具 及 び 備 品	218,760,301	
減価償却累計額	<u>△ 195,127,070</u>	23,633,231
(ト) 建 設 仮 勘 定		143,996,465

有形固定資産合計 19,221,183,489

(2) 無 形 固 定 資 産

(イ) 電 気 供 給 施 設 利 用 権		690,072
(ロ) 橋 梁 利 用 権		2,542,585
(ハ) 電 話 加 入 権		174,747

無形固定資産合計 3,407,404

固定資産合計 19,224,590,893

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,942,922,566
(2) 未 収 金	51,958,920	
未収金貸倒引当金	<u>△ 1,537,000</u>	50,421,920
(3) 貯 蔵 品		39,601,698
(4) 前 払 費 用		0
(5) 前 払 金		0
流動資産合計		<u>3,032,946,184</u>
資 産 合 計		<u>22,257,537,077</u>

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債		
(イ) 建設改良の財源に 充てるための企業債	1,640,938,825	
(2) 引当金		
(イ) 修繕引当金	<u>40,637,348</u>	
固定負債合計		1,681,576,173

4. 流動負債

(1) 企業債		
(イ) 建設改良の財源に 充てるための企業債	272,096,776	
(2) 未払金	0	
(3) 引当金		
(イ) 賞与引当金	18,314,000	
(ロ) 法定福利費引当金	<u>3,500,000</u>	
引当金合計	21,814,000	
(4) その他流動負債	<u>1,500,000</u>	
流動負債合計		295,410,776

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	4,342,392,754	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,396,565,440</u>	
繰延収益合計		1,945,827,314
負債合計		3,922,814,263

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金	<u>15,001,131,391</u>	
資本金合計		15,001,131,391

7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
(イ) 国県補助金	<u>16,207,605</u>	
資本剰余金合計	16,207,605	
(2) 利益剰余金		
(イ) 減債積立金	428,000,000	
(ロ) 建設改良積立金	1,751,391,185	
(ハ) 当年度未処分利益剰余金	<u>1,137,992,633</u>	

利益剰余金合計	<u>3,317,383,818</u>	
剰余金合計		<u>3,333,591,423</u>
資本合計		<u>18,334,722,814</u>
負債資本合計		<u>22,257,537,077</u>

平成 29 年度 注 記 表

1. 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

- イ. 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

(2) 固定資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産
 - 車両及び運搬具・・・定率法
 - その他・・・定額法
 - 主な耐用年数
 - 建物 15年～50年
 - 構築物 10年～60年
 - 機械及び装置 8年～20年
 - 車両及び運搬具 4年～6年
 - 工具器具及び備品 2年～20年
- ロ. 無形固定資産
 - 定額法

(3) 引当金の計上基準

- イ. 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。
- ロ. 退職給付引当金
 - 職員の退職手当は、水道事業会計が每期支出する鹿児島県市町村総合事務組合に対する普通負担金を除き、一般会計がその全部を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。
- ハ. 賞与引当金
 - 職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ. 消費税等の会計処理

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. 予定貸借対照表等に関する注記

(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（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、578,934,000円である。

(2) 引当金の取崩し

イ. 貸倒引当金

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、貸倒引当金624,378円を取り崩した。

ロ. 賞与引当金

平成29年6月において、期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費31,501,171円を支出したため、賞与引当金18,201,000円、法定福利費引当金3,487,000円を取り崩した。

3. その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

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、引続き従前の例により取り崩すこととする。

平成30年度 霧島市水道事業予定貸借対照表
(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		906,839,113
(ロ) 建 物	733,459,062	
減価償却累計額	<u>△ 418,901,014</u>	314,558,048
(ハ) 構 築 物	30,598,854,839	
減価償却累計額	<u>△ 14,305,337,861</u>	16,293,516,978
(ニ) 機 械 及 び 装 置	5,671,818,179	
減価償却累計額	<u>△ 4,088,590,909</u>	1,583,227,270
(ホ) 車 輜 及 び 運 搬 具	34,358,747	
減価償却累計額	<u>△ 30,600,797</u>	3,757,950
(ヘ) 工 具 器 具 及 び 備 品	220,362,153	
減価償却累計額	<u>△ 200,090,502</u>	20,271,651
(ト) 建 設 仮 勘 定		<u>143,996,465</u>

有形固定資産合計

19,266,167,475

(2) 無 形 固 定 資 産

(イ) 電 気 供 給 施 設 利 用 権		460,053
(ロ) 橋 梁 利 用 権		2,465,853
(ハ) 電 話 加 入 権		174,747

無形固定資産合計

3,100,653

固 定 資 産 合 計

19,269,268,128

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,979,907,932
(2) 未 収 金	53,497,884	
未収金貸倒引当金	<u>△ 1,350,000</u>	52,147,884
(3) 貯 蔵 品		33,034,871
(4) 前 払 費 用		0
(5) 前 払 金		<u>0</u>

流 動 資 産 合 計

3,065,090,687

資 産 合 計

22,334,358,815

負債の部

3. 固定負債		
(1) 企業債		
(イ) 建設改良の財源に 充てるための企業債	1,452,752,601	
(2) 引当金		
(イ) 修繕引当金	<u>40,637,348</u>	
固定負債合計		1,493,389,949
4. 流動負債		
(1) 企業債		
(イ) 建設改良の財源に 充てるための企業債	188,186,224	
(2) 未払金	0	
(3) 引当金		
(イ) 賞与引当金	15,824,000	
(ロ) 法定福利費引当金	<u>3,139,000</u>	
引当金合計	18,963,000	
(4) その他流動負債	<u>1,500,000</u>	
流動負債合計		208,649,224
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	4,345,392,754	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 2,501,142,785</u>	
繰延収益合計		<u>1,844,249,969</u>
負債合計		3,546,289,142

資本の部

6. 資本金		
(1) 資本金	<u>15,549,740,206</u>	
資本金合計		15,549,740,206
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
(イ) 国県補助金	<u>16,207,605</u>	
資本剰余金合計	16,207,605	
(2) 利益剰余金		
(イ) 減債積立金	453,000,000	
(ロ) 建設改良積立金	1,752,309,257	
(ハ) 当年度未処分利益剰余金	<u>1,016,812,605</u>	
利益剰余金合計	<u>3,222,121,862</u>	
剰余金合計		<u>3,238,329,467</u>
資本合計		<u>18,788,069,673</u>
負債資本合計		<u>22,334,358,815</u>

平成30年度注記表

1. 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

- イ. 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

(2) 固定資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産
 - 車両及び運搬具・・・定率法
 - その他・・・定額法
 - 主な耐用年数
 - 建物 15年～50年
 - 構築物 10年～60年
 - 機械及び装置 8年～20年
 - 車両及び運搬具 4年～6年
 - 工具器具及び備品 2年～20年
- ロ. 無形固定資産
 - 定額法

(3) 引当金の計上基準

- イ. 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。
- ロ. 退職給付引当金
 - 職員の退職手当は、水道事業会計が每期支出する鹿児島県市町村総合事務組合に対する普通負担金を除き、一般会計がその全部を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。
- ハ. 賞与引当金
 - 職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ. 消費税等の会計処理

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. 予定貸借対照表等に関する注記

(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（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、526,284,000円である。

(2) 引当金の取崩し

イ. 貸倒引当金

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、貸倒引当金1,537,000円を取り崩した。

ロ. 賞与引当金

平成30年6月において、期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費28,440,488円を支出したため、賞与引当金18,314,000円、法定福利費引当金3,500,000円を取り崩した。

3. その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

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、引続き従前の例により取り崩すこととする。

平成30年度 霧島市水道
収益的收入

収 入

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
1. 水道事業収益			1,929,480	1,906,116	23,364
	1. 営業収益		1,868,050	1,841,541	26,509
		1. 給水収益	1,788,341	1,761,684	26,657
		2. 加入金	33,322	33,010	312
		3. その他営業収益	46,387	46,847	△ 460
	2. 営業外収益		61,429	64,574	△ 3,145
		1. 受取利息及び配当金	1,012	1,752	△ 740
		2. 他会計補助金	1,536	3,012	△ 1,476
		3. 長期前受金戻入	57,860	58,789	△ 929
		4. 雑収益	1,021	1,021	0
	3. 特別利益		1	1	0
		1. 固定資産売却益	1	1	0

事業会計予算参考資料
及び支出

(単位：千円)

節		備 考
区分	予定額	
水道料金	1,788,341	
加 入 金	33,322	
手 数 料	16,770	設計審査 工事検査手数料 督促手数料
材料売却収益	1	
他会計繰入金	2,000	一般会計（消火栓維持管理費用）
他会計負担金	2,339	
雑 収 益	25,277	下水道使用料徴収委託
預 金 利 息	1,012	
他会計補助金	1,536	児童手当
工 事 負 担 金	23,072	
補 助 金	3,572	
受 贈 財 産	31,216	
不用品売却収益	1	
その他雑収益	1,020	広告料 行政財産使用料 外
固定資産売却益	1	

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
2.	簡易水道事業収益		460,449	467,170	△ 6,721
	1.	営業収益	349,012	352,403	△ 3,391
		1. 給水収益	345,703	349,066	△ 3,363
		2. 加入金	1,296	1,296	0
		3. その他営業収益	2,013	2,041	△ 28
	2.	営業外収益	111,436	114,766	△ 3,330
		1. 他会計補助金	12,069	13,247	△ 1,178
		2. 長期前受金戻入	46,714	48,672	△ 1,958
		3. 資本費繰入収益	52,649	52,845	△ 196
		4. 雑収益	4	2	2
	3.	特別利益	1	1	0
		1. 固定資産売却益	1	1	0
	収入合計		2,389,929	2,373,286	16,643

節		備 考
区分	予定額	
簡易水道料金	345,703	
加 入 金	1,296	
手 数 料	891	設計審査 工事検査手数料 督促手数料
他会計負担金	1,121	
雑 収 益	1	
他会計補助金	12,069	簡易水道企業債利息の1/2
工 事 負 担 金	1,009	
補 助 金	36,853	
受 贈 財 産	8,852	
他会計補助金	52,649	簡易水道企業債元金の1/2
不用品売却収益	1	
その他雑収益	3	
固定資産売却益	1	

支 出

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減	
1.	水道事業費用		1,408,357	1,449,843	△ 41,486	
	1.	営業費用	1,308,553	1,358,526	△ 49,973	
		1.	原水及び浄水費	102,211	101,541	670
		2.	配水及び給水費	274,658	301,689	△ 27,031

(単位：千円)

節		備 考
区分	予定額	
備 消 品 費	200	
燃 料 費	400	非常用発電機燃料
委 託 料	20,910	水質検査 電気設備保守管理業務 外
賃 借 料	361	
修 繕 費	13,000	
動 力 費	63,140	水源地電気料
薬 品 費	4,200	次亜塩素酸ナトリウム (滅菌)
給 料	71,038	職員16名分
手 当	36,763	〃
賞 与 引 当 金 繰 入 額	9,677	
法 定 福 利 費	23,484	共済組合事業主負担分 外
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,920	
旅 費	1,139	各種研修会旅費 外
被 服 費	200	
備 消 品 費	1,804	災害対策用飲用水パック 外一般備用品
燃 料 費	1,408	車両燃料
通 信 運 搬 費	1,500	テレメーター回線使用料
委 託 料	48,070	施設保守 量水器交換 漏水当番待機 外
手 数 料	1,264	クラウド型遠隔監視システムサービス利用料 外
賃 借 料	248	土地等借上げ
修 繕 費	52,796	漏水・水道施設修繕 外
路 面 復 旧 費	2,500	

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
		3. 総 係 費	281,055	302,665	△ 21,610

節		備 考
区分	予定額	
動力費	14,400	配水施設電気料
薬品費	130	
材料費	5,000	漏水復旧用材料 外
補償金	1,000	
負担金	317	研修会出席負担金
給料	41,478	職員9名分
手当	44,339	〃
賞与引当金繰入額	5,516	
法定福利費	12,663	共済組合事業主負担分 外
法定福利費引当金繰入額	1,093	
賃金	11,564	嘱託4名 事務補佐員3名
旅費	1,357	各種研修会旅費 外
被服費	30	
備用品費	2,500	会計システム関連消耗品 外
燃料費	249	車両燃料
光熱水費	36	
印刷製本費	500	経理事務用印刷物 外
通信運搬費	12,521	郵送料 電話料 外
委託料	119,663	窓口業務等包括的委託 外
手数料	14,368	口座振替 コンビニ収納 外
賃借料	314	コピー機リース料 外
修繕費	3,223	車両・システム機器修繕 外
補償金	1,000	
負担金	2,591	水道協会費 研修会出席負担金 外
食糧費	20	
保険料	4,540	水道賠償責任保険 車両保険 外

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
		4. 減価償却費	600,327	602,329	△ 2,002
		5. 資産減耗費	50,001	50,001	0
		6. その他営業費用	301	301	0
	2. 営業外費用		98,604	90,117	8,487
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	14,601	17,573	△ 2,972
		2. 雑支出	1,204	1,326	△ 122
		3. 消費税及び地方消費税	82,799	71,218	11,581
	3. 特別損失		200	200	0
		1. 過年度損益修正損	200	200	0
	4. 予備費		1,000	1,000	0
		1. 予備費	1,000	1,000	0

節		備 考
区分	予定額	
公 課 費	230	自動車重量税
厚 生 費	50	
貸 倒 引 当 金 額 繰 入	1,210	
減 価 償 却 費	600,327	
固 定 資 産 除 却 費	50,000	
た な 卸 資 産 減 耗 費	1	
材 料 売 却 原 価	1	
雑 支 出	300	
企 業 債 利 息	14,601	
不 用 品 売 却 原 価	1	
そ の 他 雑 支 出	1,203	
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	82,799	
過 年 度 損 益 修 正 損 益	100	
過 年 度 給 水 金 収 益 返 還	100	
予 備 費	1,000	

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
2.	簡易水道事業費用		487,509	510,479	△ 22,970
	1.	営業費用	462,791	483,405	△ 20,614
		1. 原水及び浄水費	71,572	74,242	△ 2,670
		2. 配水及び給水費	70,872	91,518	△ 20,646
		3. 総係費	9,633	13,548	△ 3,915

節		備 考
区分	予定額	
備 消 品 費	100	
燃 料 費	100	非常用発電機燃料
委 託 料	21,972	水質検査 電気設備保守管理業務 外
賃 借 料	600	
修 繕 費	6,500	
動 力 費	40,800	水源地電気料
薬 品 費	1,500	次亜塩素酸ナトリウム (滅菌)
被 服 費	70	
備 消 品 費	900	配水池等塗料 外一般備消品
通 信 運 搬 費	2,251	テレメーター回線使用料
委 託 料	25,027	施設保守 量水器交換 漏水当番待機 外
手 数 料	1,884	クラウド型遠隔監視システムサービス利用料
賃 借 料	335	土地等借上げ
修 繕 費	25,689	漏水・水道施設修繕 外
路 面 復 旧 費	1,500	
動 力 費	9,000	配水施設電気料
薬 品 費	216	
材 料 費	3,000	漏水復旧用材料 外
補 償 金	1,000	
賃 金	5,049	嘱託2名 事務補佐員1名
燃 料 費	1,325	車両燃料
通 信 運 搬 費	540	電話料

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
		4. 減価償却費	280,514	273,897	6,617
		5. 資産減耗費	30,000	30,000	0
		6. その他営業費用	200	200	0
	2. 営業外費用		24,138	26,494	△ 2,356
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	24,138	26,494	△ 2,356
	3. 特別損失		80	80	0
		1. 過年度損益修正損	80	80	0
	4. 予備費		500	500	0
		1. 予備費	500	500	0
	支出合計		1,895,866	1,960,322	△ 64,456

節		備 考
区分	予定額	
賃借料	210	土地・建物使用料
修繕費	337	車検・車両修繕 外
保険料	1,978	水道賠償責任保険 車両保険 外
公課費	54	自動車重量税
貸倒引当金繰入額	140	
減価償却費	280,514	
固定資産除却費	30,000	
雑支出	200	
企業債利息	24,138	
過年度損益修正	30	
過年度給還水金	50	
予備費	500	

資本的

収 入

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減	
1.	水道事業資本的収入		3,000	3,000	0	
	1.	工事負担金	3,000	3,000	0	
		1.	工事負担金	3,000	3,000	0
	収 入 合 計		3,000	3,000	0	

支 出

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減	
1.	水道事業資本的支出		847,643	874,442	△ 26,799	
	1.	建設改良費	680,845	709,500	△ 28,655	
		1.	配水設備工事費	662,436	685,021	△ 22,585
		2.	メーター費	6,579	5,207	1,372
		3.	固定資産購入費	11,830	19,272	△ 7,442
	2.	企業債償還金	166,798	164,942	1,856	
		1.	企業債償還金	166,798	164,942	1,856

収入及び支出

(単位：千円)

節		備 考
区分	予定額	
一 般 会 計 負 担 金	3,000	消火栓設置

節		備 考
区分	予定額	
給 料	4,817	職員1名分
手 当	3,949	〃
賞 与 引 当 金 繰 入 額	631	
法 定 福 利 費	1,513	共済費事業主負担分 外
法 定 福 利 引 当 金 繰 入 費 額	126	
委 託 料	58,700	配水管布設設計・設備設計
材 料 費	1,500	工事材料
補 償 金	10,400	立木等
工 事 請 負 費	580,800	配水管布設・布設替・施設整備 外
メ ー タ ー 費	6,579	
土 地 購 入 費	10,100	
工具器具及び備品購入費	1,730	備品購入
元 金 償 還 金	166,798	

款	項	目	本年度当初 予定額	前年度当初 予定額	比較増減
2.	簡易水道事業資本の支出		560,303	638,092	△ 77,789
	1.	建設改良費	455,003	532,400	△ 77,397
		1. 配水設備工事費	450,550	529,500	△ 78,950
		2. メーター費	4,453	2,400	2,053
		3. 固定資産購入費	0	500	△ 500
	2.	企業債償還金	105,300	105,692	△ 392
		1. 企業債償還金	105,300	105,692	△ 392
	支 出 合 計		1,407,946	1,512,534	△ 104,588

節		備 考
区分	予定額	
委 託 料	20,830	配水管布設設計・設備設計
材 料 費	500	
工 事 請 負 費	429,220	配水管布設・布設替・施設整備 外
メ ー タ ー 費	4,453	
土 地 購 入 費		
元 金 償 還 金	105,300	

債務負担行為に関する調書

事 項		限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
			期 間	金 額	期 間	金 額	収益的収入
水道事業包括的 業務委託	29年度	千円 342,860		円	平成30年度から 平成32年度まで	千円 326,592	千円 326,592
	30年度	千円 52,920		円		平成30年度から 平成31年度まで	千円 52,920