

平成28年度

霧島市水道事業会計予算書

鹿 児 島 県 霧 島 市

平成28年度 霧島市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成28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	47,600 戸
	(b) 簡易水道事業	10,300 戸
	計	57,900 戸
(2) 年間総給水量	(a) 水道事業	13,700,000 m ³
	(b) 簡易水道事業	3,000,000 m ³
	計	16,700,000 m ³
(3) 一日平均給水量	(a) 水道事業	37,534 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	国道10号小浜地区	外 1 3 件
ロ. 配水管布設替工事	台明寺配水区(広瀬地区)	外 1 3 件
ハ. 設備工事	台明寺水源地流量調整弁取替工事	外 2 件
(b) 簡易水道事業		
イ. 配水管布設替工事	国道223号(霧島田口地区)	外 2 3 件
ロ. 設備工事	崎山加圧所送水設備改修工事	外 2 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		1,907,378 千円
第1項	営 業 収 益		1,839,876 千円
第2項	営 業 外 収 益		67,501 千円
第3項	特 別 利 益		1 千円
第2款	簡易水道事業収益		466,959 千円
第1項	営 業 収 益		345,964 千円
第2項	営 業 外 収 益		120,994 千円
第3項	特 別 利 益		1 千円
	収 入 合 計		2,374,337 千円

		支 出	
第1款	水道事業費用		1,448,126 千円
	第1項 営業費用		1,351,362 千円
	第2項 営業外費用		95,564 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		538,774 千円
	第1項 営業費用		509,366 千円
	第2項 営業外費用		28,828 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		1,986,900 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1,511,724千円は、当年度分損益勘定留保資金868,983千円、建設改良積立金取崩し額554,047千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額88,694千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		930,606 千円
	第1項 建設改良費		765,961 千円
	第2項 企業債償還金		164,645 千円
第2款	簡易水道事業資本的支出		584,118 千円
	第1項 建設改良費		477,272 千円
	第2項 企業債償還金		106,846 千円
	支 出 合 計		1,514,724 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
水道事業包括的業務委託	平成28年度から 平成31年度まで	377,295千円

(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 310,521千円

(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71,472千円である。

(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28年2月15日 提出

霧島市長 前田 終 止

平成28年度

霧島市水道事業会計予算に関する説明書

平成28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		1,907,378	
	1.	営業収益	1,839,876	
		1. 給水収益	1,761,338	
		2. 加入金	32,558	
		3. その他営業収益	45,980	
	2.	営業外収益	67,501	
		1. 受取利息及び配当金	2,640	
		2. 他会計補助金	3,636	
		3. 長期前受金戻入	60,204	
		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		466,959	
	1.	営業収益	345,964	
		1. 給水収益	342,313	
		2. 加入金	1,485	
		3. その他営業収益	2,166	
	2.	営業外収益	120,994	
		1. 他会計補助金	14,414	
		2. 長期前受金戻入	53,156	
		3. 資本費繰入収益	53,422	
		4. 雑収益	2	
	3.	特別利益	1	
		1. 固定資産売却益	1	
		収 入 合 計	2,374,337	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1.	水道事業費用		1,448,126	
	1.	営業費用	1,351,362	
		1. 原水及び浄水費	112,386	
		2. 配水及び給水費	282,976	
		3. 総 係 費	292,030	
		4. 減 価 償 却 費	613,668	
		5. 資 産 減 耗 費	50,001	
		6. そ の 他 営 業 費 用	301	
	2.	営業外費用	95,564	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	20,544	
		2. 雑 支 出	1,282	
		3. 消費税及び地方消費税	73,738	
	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		538,774	
	1.	営業費用	509,366	
		1. 原水及び浄水費	74,228	
		2. 配水及び給水費	92,272	
		3. 総 係 費	23,992	
		4. 減 価 償 却 費	288,674	
		5. 資 産 減 耗 費	30,000	
		6. そ の 他 営 業 費 用	200	
	2.	営業外費用	28,828	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	28,828	
	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		1,986,900	

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		930,606	
	1.	建設改良費	765,961	
		1. 配水設備工事費	737,553	
		2. メー夕ー費	3,157	
		3. 固定資産購入費	25,251	
	2.	企業債償還金	164,645	
		1. 企業債償還金	164,645	
2.	簡易水道事業資本の支出		584,118	
	1.	建設改良費	477,272	
		1. 配水設備工事費	475,500	
		2. メー夕ー費	1,672	
		3. 固定資産購入費	100	
	2.	企業債償還金	106,846	
		1. 企業債償還金	106,846	
支 出 合 計			1,514,724	

平成28年度 霧島市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成28年度4月1日から平成29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	340,468
減価償却費	902,342
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)	841
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	295
長期前受金戻入額	△ 113,360
受取利息及び受取配当金	△ 2,640
資本費繰入収益	△ 53,422
支払利息	49,372
未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,280
未払金の増減額 (△は減少)	32,013
たな卸資産の増減額 (△は増加)	10,858
小計	1,241,488
利息及び配当金の受取額	2,640
利息の支払額	△ 49,372
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,194,756
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	△ 1,152,976
無形固定資産の取得による支出	△ 1,112
一般会計からの繰入金による収入	53,422
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	△ 1,097,666
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	△ 271,490
リース料の支払いによる支出	△ 1,146
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 272,636
資金増加額 (又は減少額)	△ 175,546
資金期首残高	2,688,235
資金期末残高	2,512,689

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	32	134,428	84,911	219,339	46,267	265,606
	資本勘定支弁職員	1	4,404	3,470	7,874	1,428	9,302
	合 計	33	138,832	88,381	227,213	47,695	274,908
前年度	損益勘定支弁職員	33	137,892	83,948	221,840	49,144	270,984
	資本勘定支弁職員	1	4,430	3,441	7,871	1,484	9,355
	合 計	34	142,322	87,389	229,711	50,628	280,339
比較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 3,464	963	△ 2,501	△ 2,877	△ 5,378
	資本勘定支弁職員	0	△ 26	29	3	△ 56	△ 53
	合 計	△ 1	△ 3,490	992	△ 2,498	△ 2,933	△ 5,431
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	8,694	2,162	1,860	2,112		
	前年度	7,932	2,216	1,860	1,760		
	比較	762	△ 54	0	352		
	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	14,500	4,008	55,045			
	前年度	14,500	4,804	54,317			
比較	0	△ 796	728				

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	△ 3,490	昇給に伴う増額		
		その他の増減分	△ 3,490	職員数の減による減
手 当	992	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	992	期末勤勉手当及び管理職手当の支給率の増による増

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)	その他 (技能・労務職)
平成28年2月1日現在	平均給料月額 (円)	348,940
	平均給与月額 (円)	391,011
	平均年齢 (歳)	45.87
平成27年2月1日現在	平均給料月額 (円)	348,000
	平均給与月額 (円)	405,171
	平均年齢 (歳)	44.11

(2) 初 任 給

区 分	行政職 (円)	技能労務職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	144,600	142,000	144,600	142,000
大 学 卒	176,700		176,700	

(3) 級 別 職 員 数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 ・ 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年2月1日現在	7級	1	3.0	7級	0	0
	6級	2	6.1	6級	0	0
	5級	7	21.2	5級	0	0
	4級	19	57.5	4級	0	0
	3級	2	6.1	3級	0	0
	2級	2	6.1	2級	0	0
	1級	0	0.0	1級	0	0
平成27年2月1日現在	7級	1	2.9	7級	0	0
	6級	2	5.9	6級	0	0
	5級	6	17.7	5級	0	0
	4級	19	55.9	4級	0	0
	3級	5	14.7	3級	0	0
	2級	1	2.9	2級	0	0
	1級	0	0.0	1級	0	0

(級別の標準的な職務内容)

職務の級	行政職	技能労務職
	標準的な職務	標準的な職務
1 級	定型的な業務を行う職務	1 技能職員の職務 2 労務職員の職務
2 級	相当の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 相当の技能又は経験を必要とする技能職員の職務 2 相当の経験を必要とする労務職員の職務
3 級	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	1 高度の技能又は経験を必要とする技能職員の職務 2 相当の経験を必要とする労務職員の職務
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	1 高度の技能又は経験を必要とする職種の主任の職務 又は職務の内容及び責任の程度がこれに準ずる業務を行う職務
5 級	1 課長補佐の職務 2 主幹の職務	1 極めて高度の技能又は経験を必要とする職種の主任の職務 又は職務の内容及び責任の程度がこれに準ずる業務を行う職務
6 級	課長の職務	
7 級	部長の職務	

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職	技 能 ・ 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	33	33	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	28	28	0	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	28	28	0
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比率 (B) / (A) (%)		84.8	84.8	0.0	

(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 (%)	1.3	1.3	
支給対象職員の比率 (%) (平成28年2月1日現在)	76.5	76.5	
代表的な特殊勤務手当の名称	工務手当・給水停止処分手当		

(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	2.025	2.175	4.200	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.025	2.175	4.200	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27年度 霧島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	
1. 営業収益			
A 水道事業営業収益			
(1) 給水収益	1,622,652		
(2) 加入金	40,752		
(3) 受託修繕工事収益	0		
(4) その他営業収益	<u>41,923</u>	1,705,327	
B 簡易水道事業営業収益			
(1) 給水収益	325,044		
(2) 加入金	1,320		
(3) 受託修繕工事収益	0		
(4) その他営業収益	<u>2,304</u>	<u>328,668</u>	2,033,995
2. 営業費用			
A 水道事業営業費用			
(1) 原水及び浄水費	83,464		
(2) 配水及び給水費	248,316		
(3) 受託修繕工事費	0		
(4) 総係費	267,641		
(5) 減価償却費	603,013		
(6) 資産減耗費	25,000		
(7) その他営業費用	<u>115</u>	1,227,549	
B 簡易水道事業営業費用			
(1) 原水及び浄水費	54,539		
(2) 配水及び給水費	69,606		
(3) 受託修繕工事費	0		
(4) 総係費	21,470		
(5) 減価償却費	300,365		
(6) 資産減耗費	17,576		
(7) その他営業費用	<u>23</u>	<u>463,579</u>	<u>1,691,128</u>
			営業利益
			342,867
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	1,703		
(2) 他会計補助金	4,284		
(3) 長期前受金戻入	60,986		
(4) 雑収益	<u>3,948</u>	70,921	
B 簡易水道事業営業外収益			
(1) 他会計補助金	15,588		
(2) 長期前受金戻入	58,642		
(3) 資本費繰入収益	55,613		
(4) 雑収益	<u>153</u>	<u>129,996</u>	200,917
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	23,467		
(2) 雑支出	<u>1,248</u>	24,715	
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	31,177		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>31,177</u>	55,892
			145,025
			經常利益
			487,892
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>1</u>	1	
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>	1
6. 特別損失			
A 水道事業特別損失			
(1) 過年度損益修正損	504		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	504	
B 簡易水道事業特別損失			
(1) 過年度損益修正損	176		
(2) 過年度給水収益返還金	<u>0</u>	<u>176</u>	680
			<u>△ 679</u>
			当年度純利益
			487,213
			前年度繰越利益剰余金
			<u>96,481</u>
			その他未処分利益剰余金変動額
			<u>445,251</u>
			<u>1,028,945</u>

平成27年度 霧島市水道事業予定貸借対照表
(平成28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		842,680,913
(ロ) 建 物	733,219,612	
減価償却累計額	<u>△ 366,065,097</u>	367,154,515
(ハ) 構 築 物	28,264,893,182	
減価償却累計額	<u>△ 12,443,782,247</u>	15,821,110,935
(ニ) 機 械 及 び 装 置	5,458,481,005	
減価償却累計額	<u>△ 3,496,054,275</u>	1,962,426,730
(ホ) 車 輛 及 び 運 搬 具	31,456,807	
減価償却累計額	<u>△ 21,793,593</u>	9,663,214
(ヘ) 工 具 器 具 及 び 備 品	211,472,675	
減価償却累計額	<u>△ 165,216,463</u>	46,256,212
(ト) 建 設 仮 勘 定		<u>121,827,225</u>

有形固定資産合計 19,171,119,744

(2) 無 形 固 定 資 産

(イ) 電 気 供 給 施 設 利 用 権		1,150,110
(ロ) 橋 梁 利 用 権		1,719,480
(ハ) 電 話 加 入 権		174,747
(ニ) リ ー ス 資 産		<u>2,245,806</u>

無形固定資産合計 5,290,143

固定資産合計 19,176,409,887

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,688,234,652
(2) 未 収 金	50,744,155	
未収金貸倒引当金	<u>△ 1,129,000</u>	49,615,155
(3) 貯 蔵 品		56,674,914
(4) 前 払 費 用		0
(5) 前 払 金		0
流動資産合計		<u>2,794,524,721</u>
資 産 合 計		<u>21,970,934,608</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 2,183,668,963

(2) リース債務 481,932

(3) 引当金

(イ) 修繕引当金 40,637,348

固定負債合計

2,224,788,243

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 271,490,180

(2) リース債務 1,146,049

(3) 未払金 0

(4) 引当金

(イ) 賞与引当金 21,028,000

(5) その他流動負債 1,500,000

流動負債合計

295,164,229

5. 繰延収益

(1) 長期前受金 4,304,563,325

長期前受金収益化累計額 △ 2,189,808,959

繰延収益合計

2,114,754,366

負債合計

4,634,706,838

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金

14,419,326,369

資本金合計

14,419,326,369

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 国県補助金 16,207,605

資本剰余金合計

16,207,605

(2) 利益剰余金

(イ) 減債積立金 377,000,000

(ロ) 建設改良積立金 1,494,748,333

(ハ) 当年度未処分利益剰余金 1,028,945,463

利益剰余金合計

2,900,693,796

剰余金合計

2,916,901,401

資本合計

17,336,227,770

負債資本合計

21,970,934,608

平成 27 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（リース資産を除く）

- 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（リース資産を除く）

- 定額法

- ハ. リース資産

- 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

- 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、740,817,000円である。

(2) 引当金の取崩し

イ. 貸倒引当金

平成27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4,940,498円を取り崩した。

ロ. 賞与引当金

平成27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29,704,375円を支出したため、賞与引当金19,821,000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28年度 霧島市水道事業予定貸借対照表
(平成29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		872,780,913
(ロ) 建 物	844,219,612	
減価償却累計額	<u>△ 384,665,097</u>	459,554,515
(ハ) 構 築 物	29,115,245,182	
減価償却累計額	<u>△ 13,093,797,247</u>	16,021,447,935
(ニ) 機 械 及 び 装 置	5,530,510,005	
減価償却累計額	<u>△ 3,707,489,275</u>	1,823,020,730
(ホ) 車 輜 及 び 運 搬 具	31,456,807	
減価償却累計額	<u>△ 24,872,593</u>	6,584,214
(ヘ) 工 具 器 具 及 び 備 品	220,964,675	
減価償却累計額	<u>△ 183,018,463</u>	37,946,212
(ト) 建 設 仮 勘 定		<u>121,827,225</u>

有形固定資産合計

19,343,161,744

(2) 無 形 固 定 資 産

(イ) 電 気 供 給 施 設 利 用 権		920,091
(ロ) 橋 梁 利 用 権		2,774,835
(ハ) 電 話 加 入 権		174,747
(ニ) リ ー ス 資 産		<u>1,122,904</u>

無形固定資産合計

4,992,577

固 定 資 産 合 計

19,348,154,321

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,512,689,327
(2) 未 収 金	56,024,067	
未収金貸倒引当金	<u>△ 1,424,000</u>	54,600,067
(3) 貯 蔵 品		45,816,743
(4) 前 払 費 用		0
(5) 前 払 金		<u>0</u>

流 動 資 産 合 計

2,613,106,137

資 産 合 計

21,961,260,458

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		1,913,035,601
(ロ) その他の企業債		
(2) リース債務		0
(3) 引当金		
(イ) 修繕引当金		<u>40,637,348</u>
固定負債合計		1,953,672,949

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		270,633,362
(2) リース債務		481,932
(3) 未払金		32,013,145
(4) 引当金		
(イ) 賞与引当金		21,869,000
(5) その他流動負債		<u>1,500,000</u>
流動負債合計		326,497,439

5. 繰延収益

(1) 長期前受金		
長期前受金収益化累計額		4,307,563,325
繰延収益合計		<u>△ 2,303,168,959</u>
負債合計		2,004,394,366
		4,284,564,754

資本の部

6. 資本金

(1) 資本金		
資本金合計		<u>14,864,578,036</u>
		14,864,578,036

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		401,000,000
(ロ) 建設改良積立金		1,398,953,440
(ハ) 当年度未処分利益剰余金		<u>995,956,623</u>
利益剰余金合計		<u>2,795,910,063</u>
剰余金合計		2,812,117,668
資本合計		<u>17,676,695,704</u>
負債資本合計		<u>21,961,260,458</u>

平成28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（リース資産を除く）

- 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（リース資産を除く）

- 定額法

- ハ. リース資産

- 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

- 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、685,203,000円である。

(2) 引当金の取崩し

イ. 貸倒引当金

平成28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1,129,000円を取り崩した。

ロ. 賞与引当金

平成28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32,797,044円を支出したため、賞与引当金21,028,000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28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			1,907,378	1,877,574	29,804
	1. 営業収益		1,839,876	1,810,169	29,707
		1. 給水収益	1,761,338	1,733,857	27,481
		2. 加入金	32,558	32,454	104
		3. その他営業収益	45,980	43,858	2,122
	2. 営業外収益		67,501	67,404	97
		1. 受取利息及び配 当金	2,640	1,140	1,500
		2. 他会計補助金	3,636	4,284	△ 648
		3. 長期前受金戻入	60,204	60,959	△ 755
		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	1,761,338	
加 入 金	32,558	
手 数 料	14,589	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	2,366	
雑 収 益	27,024	下水道使用料徴収委託
預 金 利 息	2,640	
他会計補助金	3,636	児童手当
工 事 負 担 金	24,384	
補 助 金	3,780	
受 贈 財 産	32,040	
不用品売却収益	1	
その他雑収益	1,020	
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		466,959	488,670	△ 21,711
	1.	営業収益	345,964	358,643	△ 12,679
		1. 給水収益	342,313	355,108	△ 12,795
		2. 加入金	1,485	1,575	△ 90
		3. その他営業収益	2,166	1,960	206
	2.	営業外収益	120,994	130,026	△ 9,032
		1. 他会計補助金	14,414	15,588	△ 1,174
		2. 長期前受金戻入	53,156	58,823	△ 5,667
		3. 資本費繰入収益	53,422	55,613	△ 2,191
		4. 雑収益	2	2	0
	3.	特別利益	1	1	0
		1. 固定資産売却益	1	1	0
	収入合計		2,374,337	2,366,244	8,093

節		備 考
区分	予定額	
簡易水道料金	342,313	
加 入 金	1,485	
手 数 料	1,022	設計審査・工事検査手数料・督促手数料
他会計負担金	1,143	
雑 収 益	1	
他会計補助金	14,414	
工 事 負 担 金	993	
補 助 金	43,145	
受 贈 財 産	9,018	
他会計補助金	53,422	
不用品売却収益	1	
その他雑収益	1	
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		1,448,126	1,416,091	32,035	
	1.	営業費用	1,351,362	1,314,317	37,045	
		1.	原水及び浄水費	112,386	97,884	14,502
		2.	配水及び給水費	282,976	266,935	16,041

(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	22,393	水質検査 電気設備保守管理業務 外
賃 借 料	361	
修 繕 費	23,782	
動 力 費	61,350	水源地電気料
薬 品 費	3,900	次亜塩素酸ナトリウム (滅菌)
給 料	65,071	職員15名分
手 当	36,199	〃
賞 与 引 当 金 額 繰 入	10,315	賞与引当分 8,650千円 法定福利費引当分 1,665千円
法 定 福 利 費	20,955	共済組合事業主負担分 外
旅 費	1,221	各種研修会旅費 外
被 服 費	200	
備 消 品 費	1,500	配水池等塗料 外一般備消品
燃 料 費	1,347	車両燃料
通 信 運 搬 費	1,104	テレメーター回線使用料
委 託 料	71,075	施設保守 量水器交換 水道事業基本計画策定業務委託 外
手 数 料	1,145	クラウド型遠隔監視システムサービス利用料 外
賃 借 料	148	土地等借上げ
修 繕 費	49,025	漏水・水道施設修繕
路 面 復 旧 費	2,000	

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	292,030	296,308	△ 4,278

節		備 考
区分	予定額	
動力費	15,000	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	541	研修会出席負担金
給料	69,357	職員17名分
手当	66,049	〃
賞与引当金額 繰入	10,865	賞与引当分 9,122千円 法定福利費引当分 1,743千円
法定福利費	21,904	共済組合事業主負担分 外
賃金	14,773	嘱託5名 事務補佐員4名
旅費	1,605	各種研修会旅費 外
被服費	50	
備用品費	5,790	会計システム関連消耗品 外
燃料費	2,139	車両燃料
光熱水費	36	
印刷製本費	4,868	納付書 外
通信運搬費	13,181	郵送料 電話料 外
委託料	50,836	検針業務 料金システム運用業務 外
手数料	15,427	口座振替 コンビニ収納 外
賃借料	453	会計システムリース料 外
修繕費	2,961	車両・システム機器修繕 外
補償金	1,000	
負担金	2,638	水道協会費 研修会出席負担金 外
食糧費	20	
保険料	6,348	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	613,668	602,888	10,780
		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		95,564	100,574	△ 5,010
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	20,544	23,467	△ 2,923
		2. 雑支出	1,282	1,249	33
		3. 消費税及び地方消費税	73,738	75,858	△ 2,120
	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
報 償 費	155	
厚 生 費	50	
貸 倒 引 当 金 額 繰 入 金 額	1,295	
減 価 償 却 費	612,545	
リ ー ス 資 産 減 価 償 却 費	1,123	
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	20,529	
リ ー ス 債 務 支 払 利 息	15	
不用品売却原価	1	
その他雑支出	1,281	
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	73,738	
過 年 度 損 益 修 正 損 益	100	
過 年 度 給 還 収 益 返 還 水 金	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		538,774	545,807	△ 7,033
	1.	営業費用	509,366	514,050	△ 4,684
		1. 原水及び浄水費	74,228	71,984	2,244
		2. 配水及び給水費	92,272	86,073	6,199
		3. 総係費	23,992	24,016	△ 24

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	22,062	木原簡易水道管理業務 水質検査 外
賃 借 料	100	
修 繕 費	8,866	
動 力 費	41,500	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	
通 信 運 搬 費	2,251	テレメーター回線使用料
委 託 料	29,417	配水池清掃 施設保守 量水器交換 外
手 数 料	1,834	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	42,249	漏水・水道施設修繕
路 面 復 旧 費	1,500	
動 力 費	9,500	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	6,517	嘱託2名 事務補佐員2名
燃 料 費	1,268	車両燃料
通 信 運 搬 費	540	電話料
委 託 料	11,873	検針業務 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	288,674	301,777	△ 13,103
		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		28,828	31,177	△ 2,349
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	28,828	31,177	△ 2,349
	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		1,986,900	1,961,898	25,002

節		備考
区分	予定額	
賃借料	192	土地・建物使用料
修繕費	515	車検・車両修繕 外
保険料	2,898	水道賠償責任保険 車両保険 外
公課費	60	自動車重量税
貸倒引当金 繰入額	129	
減価償却費	288,674	
固定資産除却費	30,000	
雑支出	200	
企業債利息	28,828	
過年度損益 修正損	30	
過年度給水 収益返還金	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		930,606	995,563	△ 64,957
	1.	建設改良費	765,961	826,529	△ 60,568
		1. 配水設備工事費	737,553	815,687	△ 78,134
		2. メーター費	3,157	9,596	△ 6,439
		3. 固定資産購入費	25,251	1,246	24,005
	2.	企業債償還金	164,645	169,034	△ 4,389
		1. 企業債償還金	164,645	169,034	△ 4,389

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	4,404	職員1名分
手 当	3,397	〃
賞 与 引 当 金 繰 入 額	689	賞与引当分 577千円 法定福利費引当分 112千円
法 定 福 利 費	1,316	共済費事業主負担分 外
リ ー ス 債 務 支 払 額	1,147	水道料金システム
委 託 料	44,500	配水管布設設計・設備設計
材 料 費	1,500	工事材料
補 償 金	15,000	立木等
負 担 金	1,200	橋梁添架
工 事 請 負 費	664,400	配水管布設・布設替・施設整備 外
メ ー タ ー 費	3,157	
土 地 購 入 費	15,000	
工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	10,251	工具器具・備品購入 外
元 金 償 還 金	164,645	

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		584,118	486,583	97,535
	1.	建設改良費	477,272	375,355	101,917
		1. 配水設備工事費	475,500	372,500	103,000
		2. メーター費	1,672	2,855	△ 1,183
		3. 固定資産購入費	100	0	100
	2.	企業債償還金	106,846	111,228	△ 4,382
		1. 企業債償還金	106,846	111,228	△ 4,382
	支 出 合 計		1,514,724	1,482,146	32,578

節		備 考
区分	予定額	
委 託 料	67,000	配水管布設設計・設備設計
材 料 費	500	
工 事 請 負 費	408,000	配水管布設・布設替・施設整備 外
メ ー タ ー 費	1,672	
土 地 購 入 費	100	
元 金 償 還 金	106,846	

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	
水道事業基本計画 策定業務委託	千円 25,000	-	円 0	平成28年度	千円 15,660	千円 15,660
水道事業包括的 業務委託	千円 377,295		円	平成28年度から 平成31年度まで	千円 377,295	千円 377,295