

平成28年度

生駒市水道事業会計予算に関する説明書

平成28年度 生駒市水道事業会計予算実施計画

1 収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業収益			3,011,200		
	1 営業収益		2,483,864		
		1 給 水 収 益	2,439,348	水道料金	
		2 受 託 工 事 収 益	17,937	消火栓修繕等受託工事収益	
		3 その他営業収益	26,579	下水道使用料収納等受託料等	
	2 営業外収益			527,136	
		1 受 取 利 息	17,690	預金利息	
		2 長期前受金戻入	410,768		
		3 給 水 分 担 金	85,730		
		4 雑 収 益	82		
		5 小水力発電収益	12,866	売電収益	
3 特別利益			200		
	1 過年度損益修正益	200			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			2,770,348	
	1 営業費用		2,700,685	
		1 原水及び浄水費	1,481,842	給 料
	職 員 手 当 等			6,753
	賞与引当金繰入額			2,214
	法 定 福 利 費			4,157
	旅 費			86
	被 服 費			106
	備 消 耗 品 費			6,022
	燃 料 費			26
	印 刷 製 本 費			8
	通 信 運 搬 費			5,837
	委 託 料			165,846
	手 数 料	5,021		

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				賃借料 716 修繕費 14,500 動力費 202,013 受水費 1,030,666 材料費 50 薬品費 2,851 負担金 2,667 工事請負費 16,800
		2 配水及び給水費	284,267	給料 61,593 職員手当等 26,160 賞与引当金繰入額 8,876 法定福利費 15,466 賃金 1,668 旅費 226 被服費 401 備消耗品費 1,903 光熱水費 502 委託料 18,529 手数料 34 賃借料 2,827 修繕費 70,725 動力費 36,999 材料費 3,596 研修費 171 路面復旧費 34,541 工事請負費 50
		3 受託工事費	6,012	備消耗品費 54 印刷製本費 42 修繕費 2,483 材料費 2,531 工事請負費 902
		4 総 係 費	230,695	給料 74,125 職員手当等 32,410 賞与引当金繰入額 11,762 法定福利費 22,053 賃金 6,252 旅費 293 被服費 139 備消耗品費 2,247 燃料費 1,399 光熱水費 120 印刷製本費 2,268 通信運搬費 6,080 委託料 47,724 手数料 4,408 賃借料 885 修繕費 3,393

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				研 修 費 316 負 担 金 1,575 保 險 料 2,124 公 課 費 365 退 職 給 与 基 金 9,537 積 立 負 担 金 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 1,220
		5 減 価 償 却 費	657,512	
		6 資 産 減 耗 費	40,357	固 定 資 産 除 却 費 40,347 た な 卸 資 産 減 耗 費 10
	2 営 業 外 費 用		27,663	
		1 支 払 利 息	2,208	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	18,072	
		3 小 水 力 発 電 費	7,383	修 繕 費 1,910 減 価 償 却 費 5,473
	3 特 別 損 失		2,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	2,000	
	4 予 備 費		40,000	
		1 予 備 費	40,000	

2 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			142,545	
	1 寄 附 金		30,010	
		1 寄 附 金	30,010	施設整備協力金
	2 納 付 金		78,000	
		1 新設改良施設 工 事 納 付 金	78,000	
	3 負 担 金		5,959	
		1 他 会 計 負 担 金	5,959	消火栓新設・改良に伴う負担金
	4 分 担 金		28,576	
1 給 水 分 担 金		28,576		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的 支 出			958,811		
	1 建設改良費		916,918		
		1 新 設 改 良 費		889,040	給 料 39,515
					職 員 手 当 等 20,724
	賞与引当金繰入額 6,783				
	法 定 福 利 費 12,500				
	委 託 料 48,678				
	工 事 請 負 費 760,340				
	工 事 負 担 金 500				
2 固定資産購入費		27,878	車両運搬具購入費 4,600		
			器 具 備 品 購 入 費 2,999		
			水 道 メ ー タ ー 購 入 費 17,479		
			ポンプ設備購入費 2,800		

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 企業債償還金		20,893	
		1 企業債償還金	20,893	企業債償還元金
	3 還 付 金		1,000	
		1 還 付 金	1,000	
	4 予 備 費		20,000	
		1 予 備 費	20,000	

平成28年度 生駒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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	234,059
減価償却費	662,985
固定資産除却費	40,347
賞与引当金の増減額 (△は減少)	813
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△2,800
長期前受金戻入額	△410,768
受取利息及び配当金	△17,690
支払利息	2,208
未収金の増減額 (△は増加)	△10,582
未払金の増減額 (△は減少)	△12,803
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△57,218
たな卸資産の増減額 (△は増加)	10
小計	428,561
利息及び配当金の受取額	17,690
利息の支払額	△2,208
業務活動によるキャッシュ・フロー	444,043

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△856,102
補助金、寄附金等による収入	139,429
投資活動によるキャッシュ・フロー	△716,673

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の償還による支出	△20,893
財務活動によるキャッシュ・フロー	△20,893
資金増減額	△293,523
資金期首残高	4,758,997
資金期末残高	4,465,474

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1	(8) 28	151,221	83,481	234,702	44,930	279,632
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 8	39,515	25,904	65,419	13,503	78,922
	合 計	1	(8) 36	190,736	109,385	300,121	58,433	358,554
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1	(8) 28	150,573	82,753	233,326	44,038	277,364
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 8	38,837	25,352	64,189	12,244	76,433
	合 計	1	(8) 36	189,410	108,105	297,515	56,282	353,797
比 較	損益勘定 支弁職員	0	(0) 0	648	728	1,376	892	2,268
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 0	678	552	1,230	1,259	2,489
	合 計	0	(0) 0	1,326	1,280	2,606	2,151	4,757

* () 内は短時間勤務職員数を外書しています。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)
	本年度	5,256	4,920	12,069	0	4,884	4,824	1,296
	前年度	5,274	4,920	11,926	0	6,049	4,795	972
	比 較	△ 18	0	143	0	△ 1,165	29	324
	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)					
本年度	49,280	26,856						
前年度	48,795	25,374						
比 較	485	1,482						

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	1,326	給与改定に伴う増減分	21	給与改定に伴う増加分	給与の改定率	0.4%
		昇給に伴う増加分	1,757	昇給に伴う増加分	平均昇給率	0.9%
		その他の増減分	△ 452	人事異動等に伴う減少分	職員数の異動状況	本年度 36人 前年度 36人
手 当	1,280	制度改正に伴う増減分	1,300	支給基準の変更に伴う増加分	期末手当 勤勉手当	千円 1,300 千円
		その他の増減分	△ 20	人事異動等に伴う減少分	扶養手当 管理職手当 地域手当 特殊勤務手当 時間外勤務手当 通勤手当 住居手当 期末手当 勤勉手当	△ 18 千円 千円 143 千円 千円 △ 1,165 千円 29 千円 324 千円 485 千円 182 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職
平成28年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	357,280
	平均給与月額 (円)	416,230
	平均年齢 (歳)	46.1
平成27年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	363,394
	平均給与月額 (円)	412,452
	平均年齢 (歳)	46.6

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	149,000	149,000
大 学 卒	183,300	183,300

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年1月1日現在	1級	2	5.6
	2級	1	2.8
	3級	(8)	(100.0)
	4級	10	27.8
	5級	16	44.4
	6級	5	13.8
	7級	2	5.6
	8級		
	計	(8) 36	(100.0) 100.0
平成27年1月1日現在	1級	2	5.6
	2級		
	3級	(8) 1	(100.0) 2.8
	4級	10	27.8
	5級	16	44.4
	6級	5	13.8
	7級	2	5.6
	8級		
	計	(8) 36	(100.0) 100.0

* () 内は短時間勤務職員数等を外書しています。

(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
一 般 職	事務員 技術員	副主事 副技師	主事 技師	主 任	係長級	課長 補佐級	課長級	部長級

(4) 昇給

区 分		一 般 職	
本 年 度	職員数 (A)	(人) 36	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 28	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	28
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A)		(%) 77.8	
前 年 度	職員数 (A)	(人) 36	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 26	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	26
		6号給 (人)	
	8号給 (人)		
比 率 (B) / (A)		(%) 72.2	

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率(平成28年1月1日現在) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	災害派遣業務手当

(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	(1.025)	(1.175)	(2.20)	有	
	2.025	2.175	4.20		
前 年 度	(1.00)	(1.15)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		
一般会計の制度	(1.025)	(1.175)	(2.20)	有	
	2.025	2.175	4.20		

* () 内は短時間勤務職員の支給率を外書しています。

(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 (3%~45%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 (3%~45%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27年度 生駒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			
(1) 給水収益	2,272,402		
(2) 受託工事収益	18,926		
(3) その他営業収益	24,096	2,315,424	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,338,075		
(2) 配水及び給水費	240,629		
(3) 受託工事費	9,355		
(4) 総係費	201,417		
(5) 減価償却費	640,945		
(6) 資産減耗費	15,854	2,446,275	
営業損失			130,851
3 営業外収益			
(1) 受取利息	19,414		
(2) 長期前受金戻入	387,426		
(3) 給水分担金	64,538		
(4) 雑収益	229		
(5) 小水力発電収益	11,946	483,553	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	3,192		
(2) 小水力発電費	7,242	10,434	473,119
経常利益			342,268
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	463	463	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,852	1,852	△ 1,389
当年度純利益			340,879
前年度繰越利益剰余金			261,902
当年度未処分利益剰余金			602,781

生駒市水道事業予定貸借対照表

(単位 千円)

科 目	平成27年度 予定貸借対照表 (平成28年3月31日)	平成28年度 予定貸借対照表 (平成29年3月31日)
(資産の部)		
1 固定資産		
(1) 固定資産	33,824,804	34,390,516
減価償却累計額	<u>△ 16,471,662</u>	<u>△ 16,824,647</u>
固定資産合計	17,353,142	17,565,869
2 流動資産		
(1) 現金預金	4,758,997	4,465,474
(2) 未収金	50,029	60,611
(3) 貯蔵品	<u>1,133</u>	<u>1,123</u>
流動資産合計	<u>4,810,159</u>	<u>4,527,208</u>
資産合計	<u>22,163,301</u>	<u>22,093,077</u>
(負債の部)		
3 固定負債		
(1) 企業債	<u>29,673</u>	<u>15,191</u>
固定負債合計	29,673	15,191
4 流動負債		
(1) 企業債	20,893	14,481
(2) 未払金	57,144	44,341
(3) 前受金	300	300
(4) 引当金	33,064	31,077
(5) 預り金	<u>138,902</u>	<u>81,685</u>
流動負債合計	250,303	171,884
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	19,603,175	19,592,561
長期前受金収益化累計額	<u>△ 11,392,661</u>	<u>△ 11,593,429</u>
繰延収益合計	<u>8,210,514</u>	<u>7,999,132</u>
負債合計	8,490,490	8,186,207
(資本の部)		
6 資本金		
(1) 資本金	<u>9,486,734</u>	<u>9,486,734</u>
資本金合計	9,486,734	9,486,734
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	3,574,696	3,574,696
(2) 利益剰余金		
減債積立金	8,600	8,600
当年度未処分利益剰余金	<u>602,781</u>	<u>836,840</u>
利益剰余金合計	<u>611,381</u>	<u>845,440</u>
剰余金合計	<u>4,186,077</u>	<u>4,420,136</u>
資本合計	<u>13,672,811</u>	<u>13,906,870</u>
負債資本合計	<u>22,163,301</u>	<u>22,093,077</u>

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
					損益勘定留保資金						
資本的 支出	建設 改良費	真弓浄水場 電気設備等 改良工事	26	千円 211,200	千円 211,200	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	% —
			27	223,300	223,300	—	81,867	—	81,867	—	12.5
			28	222,300	222,300	—	—	574,933	574,933	—	87.5
			計	656,800	656,800	—	81,867	574,933	656,800	—	100.0
		新 小 瀬 中 継 所 建 設 工 事	27	16,800	16,800	—	5,698	—	5,698	—	1.7
			28	112,500	112,500	—	—	123,602	123,602	—	36.3
			29	211,000	211,000	—	—	—	—	211,000	—
			計	340,300	340,300	—	5,698	123,602	129,300	211,000	38.0

会計書類に関する注記

I. 重要な会計方針

1 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

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による

- ・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～22年

車両運搬具 3～7年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

「生駒市職員退職給与基金の設置、管理及び処分に関する条例」に基づく退職給与基金負担金を除き、追加的負担が生じないため、計上していない。

(2) 賞与引当金

翌年度6月の期末手当、勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

II. 予定貸借対照表関連

1 賞与引当金の取崩し

当年度において、前年度の負担に属する期末手当、勤勉手当及び法定福利費を支給するため、賞与引当金を取崩している。

2 企業債の計上方法について

企業債のうち、1年以内に償還期限が到来するものを流動負債に、1年を超えるものを固定負債に計上している。

Ⅲ. 減損損失

1 グルーピングの方法

水道事業において使用している固定資産については、水道水の製造から販売まで全ての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。また、現在使用していない土地は、独立したキャッシュ・フローを生み出す資産グループとして個別に取扱う。

2 減損の兆候について

減損の兆候は生じていない。

Ⅳ. その他の注記

1 小水力発電事業に係る予算について

平成28年度生駒市水道事業会計予算における収益的収入及び支出のうち、附帯事業である小水力発電事業にかかる収入は売電収益1,286万6千円、支出は修繕費191万円、減価償却費547万3千円を計上している。