

平成28年度

新座市水道事業会計予算書

埼玉県新座市



## 平成28年度新座市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度新座市水道事業会計予算は、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	72,448	戸
(2) 年間総配水量	17,766,000	m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	48,674	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業 事業費	868,053	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 事業収益	2,672,095	千円
第1項 営業収益	2,271,872	千円
第2項 営業外収益	400,213	千円
第3項 特別利益	10	千円

### 支 出

第1款 事業費	2,741,813	千円
第1項 営業費用	2,624,927	千円
第2項 営業外費用	110,866	千円
第3項 特別損失	20	千円
第4項 予備費	6,000	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911,291千円は、過年度分損益勘定留保資金672,525千円及び当年度分損益勘定留保資金238,766千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資 本 的 収 入	3 4 5, 6 0 5	千円
第1項 分 担 金	2 0 8, 0 6 2	千円
第2項 寄 附 金	6 0, 0 0 0	千円
第3項 負 担 金	6 4, 1 4 3	千円
第4項 長期貸付金返還金	1 3, 4 0 0	千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出	1, 2 5 6, 8 9 6	千円
第1項 建 設 改 良 費	1, 0 3 9, 6 7 9	千円
第2項 企 業 債 償 還 金	2 1 3, 2 1 7	千円
第3項 予 備 費	4, 0 0 0	千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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、次のとおりとする。

営業費用及び営業外費用の間の流用

(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6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 | 2 4 2, 3 2 1 | 千円 |
| (2) 交 際 費     | 2 0          | 千円 |

(棚卸資産購入限度額)

第7条 棚卸資産の購入限度額は、67,540千円と定める。

予算に関する説明書

平成28年度新座市水道事業会計予算実施計画

(単位：千円)

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			2,672,095	
	1 営業収益		2,271,872	
		1 給水収益	2,262,470	
		2 受託工事収益	2,371	
		3 その他の営業収益	7,031	
	2 営業外収益		400,213	
		1 受取利息及び配当金	4,357	
		2 長期前受金戻入	297,595	
		3 雑収益	98,261	
	3 特別利益		10	
		1 過年度損益修正益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費			2,741,813	
	1 営業費用		2,624,927	
		1 原水及び浄水費	1,190,732	
		2 配水及び給水費	210,665	
		3 受託工事費	1,627	
		4 業務費	170,994	
		5 総係費	55,892	
		6 減価償却費	772,159	
		7 資産減耗費	221,658	
		8 その他営業費用	1,200	
	2 営業外費用		110,866	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	75,625	
		2 消費税及び地方消費税	29,000	

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 雑 支 出	6,241	
	3 特 別 損 失		20	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	10	
	4 予 備 費		6,000	
		1 予 備 費	6,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			345,605	
	1 分 担 金		208,062	
		1 分 担 金	208,062	
	2 寄 附 金		60,000	
		1 寄 附 金	60,000	
	3 負 担 金		64,143	
		1 負 担 金	64,143	
	4 長期貸付金返還金		13,400	
		1 長期貸付金返還金	13,400	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			1,256,896	
	1 建設改良費		1,039,679	
		1 新 設 拡 張 費	161,288	
		2 改 良 費	800,817	
		3 固 定 資 産 購 入 費	77,574	
	2 企業債償還金		213,217	
		1 企 業 債 償 還 金	213,217	
	3 予 備 費		4,000	
		1 予 備 費	4,000	

平成28年度新座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：円)

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）	△ 101,826,000
	減価償却費	772,159,000
	固定資産除却費	107,327,000
	引当金の増減額（△は減少）	220,316
	長期前受金戻入額	△ 297,595,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	75,625,000
	受取利息・配当金	△ 4,357,000
	未収金の増減額（△は増加）	△ 11,759,767
	未払金の増減額（△は減少）	△ 7,698,860
	その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 56,000
	小計	532,038,689
	利息及び配当金の受取額	4,357,000
	利息の支払額	△ 75,625,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	460,770,689
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	△ 965,926,000
	他会計貸付金の返還による収入	13,400,000
	国庫補助金等による収入	312,349,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 640,177,000
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の償還による支出	△ 213,217,000
	リース債務の償還による支出	△ 9,552,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 222,769,000
	資金に係る換算差額	
	資金増加額（又は減少額）	△ 402,175,311
	資金期首残高	2,005,759,101
	資金期末残高	1,603,583,790

給 与 費 明 細 書

1 総括

〔 ( ) 内は短時間勤務職員 (外書き) 〕

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
		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	6	( 5) 21	1,145	90,713	7,231	61,085	160,174	42,545	202,719
	資本勘定 支弁職員		( ) 6		21,416		15,466	36,882	11,096	47,978
	合 計	6	( 5) 27	1,145	112,129	7,231	76,551	197,056	53,641	250,697
前 年 度	損益勘定 支弁職員	18	( 6) 20	1,529	92,965	7,298	60,466	162,258	43,600	205,858
	資本勘定 支弁職員		( ) 7		27,828		20,771	48,599	14,592	63,191
	合 計	18	( 6) 27	1,529	120,793	7,298	81,237	210,857	58,192	269,049
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 12	( △ 1) 1	△ 384	△ 2,252	△ 67	619	△ 2,084	△ 1,055	△ 3,139
	資本勘定 支弁職員		( ) △ 1		△ 6,412		△ 5,305	△ 11,717	△ 3,496	△ 15,213
	合 計	△ 12	( △ 1) 0	△ 384	△ 8,664	△ 67	△ 4,686	△ 13,801	△ 4,551	△ 18,352

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)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	本 年 度	6,552	2,460	12,116	2,520	2,422	61	4,971	108
	前 年 度	6,642	2,952	13,041	2,196	2,482	61	5,581	108
	比 較	△ 90	△ 492	△ 925	324	△ 60	0	△ 610	0
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)					
	本 年 度	27,954	16,672	715					
	前 年 度	30,481	17,033	660					
比 較	△ 2,527	△ 361	55						



## 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	△ 8,664	給与改定に伴う増減分	391	1人平均 1,205円 0.38%の引上げ	
		昇給に伴う増加分	1,517	1人平均 4,681円 1.31%の増	
		その他の増減分	△ 10,572	職員構成の変動等に伴う減	
手 当	△ 4,686	制度改正に伴う増減分	1,229	給与改定に伴う増 188千円 勤勉手当支給割合の変更に伴う増 1,041千円	
		その他の増減分	△ 5,915	昇給に伴う増 754千円 職員構成の変動等に伴う減 △6,669千円	

## 3 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術 (企業職)
平成27年11月1日現在	平均給料月額 (円)	309,522
	平均給与月額 (円)	390,579
	平均年齢 (歳)	42.6
平成26年11月1日現在	平均給料月額 (円)	328,922
	平均給与月額 (円)	421,175
	平均年齢 (歳)	43.8

### (2) 初任給

区 分	企業職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
		一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	149,000	149,000	183,000
大 学 卒	183,300	183,300	

## (3) 級別職員数〔( )内は短時間勤務職員(外書き)〕

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成27年11月1日 現在	1級	( )	( )
	2級	( ) 11	( ) 40.8
	3級	( 4 ) 4	( 80.0 ) 14.8
	4級	( )	( )
	5級	( 1 ) 9	( 20.0 ) 33.3
	6級	( )	( )
	7級	( ) 2	( ) 7.4
	8級	( ) 1	( ) 3.7
	計	( 5 ) 27	( 100.0 ) 100.0
平成26年11月1日 現在	1級	( ) 1	( ) 3.7
	2級	( ) 7	( ) 25.9
	3級	( 6 ) 6	( 85.7 ) 22.2
	4級	( 1 )	( 14.3 )
	5級	( ) 9	( ) 33.4
	6級	( )	( )
	7級	( ) 3	( ) 11.1
	8級	( ) 1	( ) 3.7
	計	( 7 ) 27	( 100.0 ) 100.0

## (4) 昇給

区 分		企業職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	27	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	26	
	号給数別内訳	2号給(人)	9
		4号給(人)	16
		6号給(人)	
		8号給(人)	1
		号給(人)	
	比率 (B) / (A) (%)	96.3	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	27	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	27	
	号給数別内訳	2号給(人)	10
		4号給(人)	16
		6号給(人)	
		8号給(人)	1
		号給(人)	
	比率 (B) / (A) (%)	100.0	

(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	主事補	主 事	主 任	係 長	副課長	課 長	副部長	部 長

## (5) 特殊勤務手当

区 分	給料総額に対する比率 (%)	支給対象職員の比率(%) (平成27年11月1日現在)	支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	特殊勤務手当の名称
全 職 種	0.05	96.3	196	停 水 手 当 事 故 出 動 手 当 特 殊 現 場 作 業 手 当

## (6) 期末手当・勤勉手当

〔 ( ) 内は再任用職員の標準的な支給率〕

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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		
前 年 度	(1.000)	(1.150)	(2.150)	有	
	1.975	2.125	4.100		
一般会計の制度	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		

## (7) 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	
地域手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

継続費に関する調書

(単位：千円)

款	項	事業名	全 体 計 画			前々年度で 年末の義 務発生額	前年度末 までの義 務(見込 達)	年度で 払込見 額	当 該 年 度 義 務 予 定 額	該 年 度 末 の 義 務 予 定 額	年 末 支 務 予 定 額	翌 年 度 の 義 務 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								
					自己資金								
1 事業費	1 営業費用	野火止 浄水場 高架水 槽解体 事業	27	31,600	31,600		31,600						% 21.8
			28	113,261	113,261			113,261	113,261				78.2
			計	144,861	144,861		31,600	113,261	144,861				100.0

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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	事業収益
上下水道情報 管理システム 等運用事業	360,000	平成24年度から 平成27年度まで	277,986	平成28年度	82,014	82,014

平成27年度新座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：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,115,018,000		
	(2) 受託工事収益	1,825,000		
	(3) その他の営業収益	<u>7,828,000</u>	2,124,671,000	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	1,095,352,000		
	(2) 配水及び給水費	194,649,000		
	(3) 受託工事費	1,372,000		
	(4) 業務費	165,087,000		
	(5) 総係費	55,420,000		
	(6) 減価償却費	766,900,000		
	(7) 資産減耗費	65,019,000		
	(8) その他営業費用	<u>1,133,000</u>	<u>2,344,932,000</u>	
	営業損失			220,261,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	4,316,000		
	(2) 長期前受金戻入	293,168,000		
	(3) 雑収益	<u>85,252,000</u>	382,736,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	83,453,000		
	(2) 雑支出	<u>11,965,000</u>	<u>95,418,000</u>	<u>287,318,000</u>
	経常利益			67,057,000
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>10,000</u>	10,000	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	10,000		
	(2) 過年度損益修正損	<u>10,000</u>	<u>20,000</u>	△ 10,000
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>△ 6,000,000</u>
	当年度純利益			61,047,000
	前年度繰越利益剰余金			<u>406,457,673</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>467,504,673</u></u>

平成27年度新座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 1,751,890,168

ロ 建 物 452,462,198

建物減価償却累計額 △ 240,784,724 211,677,474

ハ 構 築 物 26,875,704,843

構築物減価償却累計額 △ 12,478,417,236 14,397,287,607

ニ 機 械 及 び 装 置 3,771,432,846

機械及び装置減価償却累計額 △ 2,542,287,571 1,229,145,275

ホ 車 両 運 搬 具 23,801,883

車両運搬具減価償却累計額 △ 20,643,032 3,158,851

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 9,077,000

工具器具及び備品減価償却累計額 △ 6,705,956 2,371,044

ト リ ー ス 資 産 46,829,830

リース資産減価償却累計額 △ 38,739,301 8,090,529

有形固定資産合計 17,603,620,948

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 281,400

ロ 施 設 利 用 権 1,039,230

無形固定資産合計 1,320,630

固定資産合計 17,604,941,578

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 2,005,759,101

(2) 未 収 金 246,716,328

貸倒引当金 △ 3,911,694 242,804,634

(3) 貯 蔵 品 499,350

(4) 短 期 貸 付 金 13,400,000

(5) そ の 他 流 動 資 産 500,000

流動資産合計 2,262,963,085

資 産 合 計 19,867,904,663

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>2,232,357,790</u>	2,232,357,790	
(2) 長期リース債務		<u>147,267</u>	
固定負債合計			2,232,505,057
4 流動負債			
(1) 未払金		96,858,204	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>213,214,203</u>	213,214,203	
(3) 短期リース債務		9,550,341	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>16,610,684</u>	16,610,684	
(5) その他流動負債		<u>1,506,000</u>	
流動負債合計			337,739,432
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,527,009,378	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,069,963,210</u>	
繰延収益合計			<u>5,457,046,168</u>
負債合計			8,027,290,657

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	114,724,776		
ロ 組入資本金	10,003,892,463		
ハ 繰入資本金	<u>300,000,000</u>	10,418,617,239	
資本金合計			10,418,617,239
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>6,679,180</u>		
資本剰余金合計		6,679,180	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	41,208,832		
ロ 建設改良積立金	906,604,082		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>467,504,673</u>		
利益剰余金合計		<u>1,415,317,587</u>	
剰余金合計			<u>1,421,996,767</u>
資本合計			<u>11,840,614,006</u>
負債資本合計			<u>19,867,904,663</u>

平成28年度新座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 1,751,890,168

ロ 建 物 453,623,198

建物減価償却累計額 △ 252,791,724 200,831,474

ハ 構 築 物 27,415,079,843

構築物減価償却累計額 △ 12,981,561,236 14,433,518,607

ニ 機 械 及 び 装 置 3,962,993,846

機械及び装置減価償却累計額 △ 2,662,611,571 1,300,382,275

ホ 車 両 運 搬 具 23,801,883

車両運搬具減価償却累計額 △ 22,184,032 1,617,851

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 8,677,000

工具器具及び備品減価償却累計額 △ 6,857,956 1,819,044

ト リ ー ス 資 産 46,829,830

リース資産減価償却累計額 △ 46,772,301 57,529

有形固定資産合計 17,690,116,948

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 281,400

ロ 施 設 利 用 権 983,230

無形固定資産合計 1,264,630

固定資産合計 17,691,381,578

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,603,583,790

(2) 未 収 金 257,300,401

貸倒引当金 △ 2,736,000 254,564,401

(3) 貯 蔵 品 499,350

(4) そ の 他 流 動 資 産 500,000

流動資産合計 1,859,147,541

資 産 合 計 19,550,529,119



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>2,011,126,438</u>	2,011,126,438	
(2) 長期リース債務		<u>7,137</u>	
固定負債合計			2,011,133,575
4 流動負債			
(1) 未払金		89,159,344	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>221,228,555</u>	221,228,555	
(3) 短期リース債務		138,471	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>16,831,000</u>	16,831,000	
(5) その他流動負債		<u>1,450,000</u>	
流動負債合計			328,807,370
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,839,358,378	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,367,558,210</u>	
繰延収益合計			<u>5,471,800,168</u>
負債合計			7,811,741,113

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	114,724,776		
ロ 組入資本金	10,003,892,463		
ハ 繰入資本金	<u>300,000,000</u>	10,418,617,239	
資本金合計			10,418,617,239
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>6,679,180</u>		
資本剰余金合計		6,679,180	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	41,208,832		
ロ 建設改良積立金	906,604,082		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>365,678,673</u>		
利益剰余金合計		<u>1,313,491,587</u>	
剰余金合計			<u>1,320,170,767</u>
資本合計			<u>11,738,788,006</u>
負債資本合計			<u>19,550,529,119</u>

## 平成28年度財務諸表注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### 棚卸資産の評価基準及び原価法

貯蔵品 先入先出法による原価法

短期間で費用化される事業品等で、金額的に重要性が乏しいため低価法を採用せず、先入先出法による原価法としている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法 定額法による。

##### イ 主な耐用年数

建物 6年から50年まで

構築物 5年から60年まで

機械及び装置 2年から20年まで

車両運搬具 4年から5年まで

工具器具及び備品 2年から20年まで

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法 定額法による。

##### イ 主な耐用年数

施設利用権 42年

##### (3) 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による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職給付引当金に関する協定書」に基づき、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。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びに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、平成28年度末における支給見込額に基づき、平成28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) 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。

## 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、税抜き方式による。

## II. 予定貸借対照表等関連

予定貸借対照表に関する注記

引当金の取崩し

### 1 賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に充当するため賞与引当金16,610,684円を取り崩すことを予定している。

### 2 貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、債権の不納欠損に充当するため貸倒引当金3,911,694円を取り崩すことを予定している。

## III. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

### 2 リース会計に係る特例措置

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を行っている。

### 3 賃貸借処理を行っている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	4,544,016円
1年超	8,921,588円
計	13,465,604円

## 平成27年度財務諸表注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### 棚卸資産の評価基準及び原価法

貯蔵品 先入先出法による原価法

短期間で費用化される事業品等で、金額的に重要性が乏しいため低価法を採用せず、先入先出法による原価法としている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法 定額法による。

##### イ 主な耐用年数

建物 6年から50年まで

構築物 5年から60年まで

機械及び装置 2年から20年まで

車両運搬具 4年から5年まで

工具器具及び備品 2年から20年まで

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法 定額法による。

##### イ 主な耐用年数

施設利用権 42年

##### (3) 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による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職給付引当金に関する協定書」に基づき、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。

## (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びに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、平成27年度末における支給見込額に基づき、平成27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) 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。

## 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、税抜き方式による。

## II. 予定貸借対照表等関連

予定貸借対照表に関する注記

引当金の取崩し

### 1 賞与引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に充当するため賞与引当金17,770千円を取り崩すことを予定している。

### 2 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、債権の不納欠損に充当するため貸倒引当金4,609千円を取り崩すことを予定している。

## III. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

### 2 リース会計に係る特例措置

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を行っている。

3 賃貸借処理を行っている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	5,038,032円
1年超	14,441,256円
計	19,479,288円

平成28年度新座市水道事業会計予算実施計画明細書

(単位：千円)

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	事		業 収 益	2,672,095	
	1	営	業 収 益	2,271,872	
		1	給 水 収 益	2,262,470	
			水 道 使 用 料	2,262,470	基本料金 629,641 水量料金 1,632,829
		2	受 託 工 事 収 益	2,371	
			受 託 工 事 収 益	2,371	給水管修理収益（原因者負担） 2,371
		3	そ の 他 の 営 業 収 益	7,031	
			手 数 料	4,237	設計審査手数料 1,818 工事検査手数料 2,219 市指定給水装置工事事業者指定手数料 200
			雑 収 益	1,400	配水管修理等収益（原因者負担） 1,400
			そ の 他 雑 収 益	1,252	特殊集団住宅取扱負担金 1,252
			他 会 計 負 担 金	142	消火栓維持修理費負担金 142
		2	営 業 外 収 益	400,213	
			1 受取利息及び配当金	4,357	
			預 金 利 息	4,290	預金利息 4,290
			貸 付 金 利 息	67	長期貸付金利息 67
			2 長期前受金戻入	297,595	
			長 期 前 受 金 戻 入	297,595	長期前受金戻入 297,595
			3 雑 収 益	98,261	
			そ の 他 雑 収 益	98,261	下水道使用料徴収業務等受託料 96,321 待機業務受託料 969 窓口閲覧システムコピー代金 102 森透水販売代金 859 その他雑収益 10
			3 特 別 利 益	10	
			1 過年度損益修正益	10	
			過 年 度 損 益 修 正 益	10	過年度損益修正益 10

支 出

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	事		業 費	2,741,813	
	1	營	業 費 用	2,624,927	
		1	原 水 及 び 浄 水 費	1,190,732	
			給 料	3,371	職員給料 1 人 3,371
			手 当 等	1,425	管理職手当 420 地域手当 380 通勤手当 88 特殊勤務手当 3 管理職員特別勤務手当 18 期末手当 346 勤勉手当 170
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	286	賞与引当金繰入額 286
			法 定 福 利 費	1,015	職員共済組合負担金 1,004 職員共済組合事務費 11
			被 服 費	5	職員被服費 5
			燃 料 費	106	施設用燃料費 106
			通 信 運 搬 費	2,705	電話料 1,460 回線使用電話料 1,245
			光 熱 水 費	701	電気料金 701
			委 託 料	110,026	水道施設各種業務委託料 103,272 水質検査等委託料 6,746 職員便培養検査委託料 8
			手 数 料	10	浄化槽法定検査手数料 10
			使 用 料 及 び 賃 借 料	6,888	水道施設用地賃借料 6,378 事務機器借上料 481 下水道使用料 29
			保 険 料	67	臨時職員等社会保険料 67
			修 繕 費	33,135	浄水場施設修繕費 33,135
			動 力 費	119,709	機械装置等電力料 119,709
			薬 品 費	2,890	原水滅菌薬品費 2,791 測定試薬費 62 排水処理薬品費 37
			受 水 費	908,393	県水受水費 13,614,500m <sup>3</sup> 908,393



款	項	目	節	予 定 額	説 明
			2 配水及び給水費	210,665	
			給 料	34,380	職員給料6人(3人) ( )内は短時間勤務職員(外書き)
			手 当 等	18,156	管理職手当 2,652 扶養手当 798 地域手当 3,783 住居手当 516 通勤手当 776 時間外勤務手当 342 管理職員特別勤務手当 18 期末手当 5,886 勤勉手当 3,385
			賞与引当金繰入額	5,113	賞与引当金繰入額 5,113
			賃 金	3,416	事務員賃金2人 3,416
			法 定 福 利 費	14,289	職員共済組合負担金 9,430 職員共済組合事務費 63 埼玉県市町村総合事務組合負担金 4,796
			旅 費	10	一般職旅費 10
			被 服 費	29	職員被服費 29
			備 消 耗 品 費	1,002	備消耗品費 1,002
			燃 料 費	251	自動車燃料費 251
			印 刷 製 本 費	108	印刷製本費 108
			通 信 運 搬 費	197	電話料 197
			委 託 料	68,932	給配水管管理システムデータ更新業務委託料 22,680 待機業務委託料 5,830 事務機器保守委託料 159 通信機器保守委託料 130 満期メーター交換業務委託料 30,727 漏水調査業務委託料 8,373 配水管網システム保守・運用等業務委託料 961 草刈等委託料 72
			使用料及び賃借料	2,612	事務機器借上料 2,612
			保 險 料	673	自動車損害保険料 77 臨時職員等社会保険料 596

款	項	目	節	予定額	説明
			修繕費	60,346	配水管修理費 3,240 給水管修理費 31,158 仕切弁修理費 16,848 止水栓等修理費 3,780 鉛管修理費 4,958 自動車修繕費 225 備品等修繕費 137
			公課費	7	自動車重量税 7
			材料費	1,134	漏水等緊急修理用材料費 1,134
			補償金	10	家屋等補償金 10
		3	受託工事費	1,627	
			修繕費	1,627	給水管修理費（原因者負担） 1,627
		4	業務費	170,994	
			報酬	1,145	非常勤一般職報酬 1人 1,145
			給料	38,686	職員給料 10人（2人） 38,686 （ ）内は短時間勤務職員（外書き）
			手当等	20,135	管理職手当 1,620 扶養手当 372 地域手当 4,068 住居手当 1,164 通勤手当 556 特殊勤務手当 44 時間外勤務手当 1,964 管理職員特別勤務手当 18 期末手当 6,509 勤勉手当 3,820
			賞与引当金繰入額	5,803	賞与引当金繰入額 5,803
			賃金	2,136	事務員賃金 2人 2,136
			法定福利費	17,352	職員共済組合負担金 11,312 職員共済組合事務費 104 埼玉県市町村総合事務組合負担金 5,936
			旅費	5	一般職旅費 5
			備消耗品費	1,160	備消耗品費 1,160
			燃料費	124	自動車燃料費 124

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
			印 刷 製 本 費	4,366	印刷製本費	4,366
			通 信 運 搬 費	9,782	郵便料	9,652
					電話料	78
					回線使用電話料	52
			委 託 料	60,289	上下水道情報管理システム業務委託料	60,289
			手 数 料	9,594	口座振替等手数料	3,415
					コンビニ取扱店舗手数料	6,179
			保 險 料	145	自動車損害保険料	65
					臨時職員等社会保険料	80
			修 繕 費	265	自動車修繕費	157
					備品等修繕費	108
			公 課 費	7	自動車重量税	7
	5	総 係 費		55,892		
			給 料	14,276	職員給料4人	14,276
			手 当 等	9,915	管理職手当	960
					扶養手当	234
					地域手当	1,547
					住居手当	324
					通勤手当	378
					時間外勤務手当	1,655
					管理職員特別勤務手当	18
					期末手当	2,569
					勤勉手当	1,515
					児童手当	715
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,288	賞与引当金繰入額	2,288
			賃 金	1,679	事務員賃金1人	1,679
			法 定 福 利 費	7,853	職員共済組合負担金	5,063
					職員共済組合事務費	42
					埼玉県市町村総合事務組合負担金	2,427
					地方公務員災害補償基金負担金	321
			交 際 費	20	管理者交際費	20
			研 修 費	175	職員研修費	175
			旅 費	94	一般職旅費	94
			被 服 費	8	職員被服費	8

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
			備 消 耗 品 費	758	備消耗品費	758
			図 書 購 読 料	85	図書購入費	85
			食 糧 費	3	賄料	3
			印 刷 製 本 費	332	印刷製本費	332
			通 信 運 搬 費	44	郵便料	44
			委 託 料	971	人事給与システム保守委託料	163
					職員等健康診断委託料	76
					財務会計機器等保守委託料	407
					契約管理システム保守委託料	260
					プリンター保守委託料	65
			手 数 料	160	その他の手数料	160
			使用料及び賃借料	13,028	事務室等賃借料	10,860
					事務機器借上料	2,168
			保 險 料	776	建物火災保険料	209
					水道施設賠償責任保険料	284
					貨紙幣類運送等保険料	26
					臨時職員等社会保険料	257
			修 繕 費	70	備品等修繕費	70
			補 償 金	100	賠償金	100
			災 害 補 償 費	110	非常勤職員公務災害等補償費	10
					職員公務災害等見舞金	100
			負 担 金	411	日本水道協会等会費負担金	411
			貸倒引当金繰入額	2,736	貸倒引当金繰入額	2,736
			6 減 価 償 却 費	772,159		
			有形固定資産減価償却費	772,103	建物減価償却費	12,007
					構築物減価償却費	624,415
					機械及び装置減価償却費	125,505
					車両運搬具減価償却費	1,541
					工具器具及び備品減価償却費	532
					リース資産減価償却費	8,103
			無形固定資産減価償却費	56	施設利用権減価償却費	56
			7 資 産 減 耗 費	221,658		
			固定資産除却費	221,658	配水管等除却費	107,317
					配水管等撤去費	114,341

款	項	目	節	予	定	額	説	明
			8	そ	の	他	営	業
				営	業	費	用	
				1,200				
				雑	支	出		
				1,200			配水管等修理費（原因者負担）	1,200
			2	営	業	外	費	用
				110,866				
			1	支	払	利	息	及
				企	業	債	取	扱
				諸	費			
				75,625				
				企	業	債	利	息
				75,548			財政融資資金利息	48,362
							地方公共団体金融機構資金利息	27,186
				リ	ー	ス	資	産
				利	息			
				77			リース資産利息	77
			2	消	費	税	及	び
				地	方	消	費	税
				29,000				
				消	費	税	及	び
				地	方	消	費	税
				29,000			消費税及び地方消費税	29,000
			3	雑	支	出		
				6,241				
				そ	の	他	雑	支
				出				
				6,241			廃棄物処理費	2,500
							森透水等製造費	1,668
							非常用飲料水袋購入費	2,063
							その他雑支出	10
			3	特	別	損	失	
				20				
			1	固	定	資	産	売
				却	損			
				10				
				固	定	資	産	売
				却	損			
				10			固定資産売却損	10
			2	過	年	度	損	益
				修	正	損		
				10				
				過	年	度	損	益
				修	正	損		
				10			過年度損益修正損	10
			4	予	備	費		
				6,000				
			1	予	備	費		
				6,000				
				予	備	費		
				6,000			予備費	6,000

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	資	本	的 収 入	345,605	
	1	分	担 金	208,062	
		1	分 担 金	208,062	
			分 担 金	208,062	分担金 208,062
	2	寄	附 金	60,000	
		1	寄 附 金	60,000	
			寄 附 金	60,000	配水管布設寄附採納金 60,000
	3	負	担 金	64,143	
		1	負 担 金	64,143	
			工 事 負 担 金	64,143	配水管布設工事費負担金（下水道等） 7,000 配水管布設工事費負担金（区画整理等） 50,618 配水管布設工事費負担金（その他） 3,305 消火栓移設費負担金 3,220
	4	長 期 貸 付 金 返 還 金		13,400	
		1	長 期 貸 付 金 返 還 金	13,400	
			他 会 計 貸 付 金 返 還 金	13,400	他会計貸付金返還金 13,400

支 出

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	資	本	的 支 出	1,256,896	
	1	建	設 改 良 費	1,039,679	
		1	新 設 拡 張 費	161,288	
			給 料	10,289	職員給料 3人 10,289
			手 当 等	6,027	管理職手当 480 扶養手当 468 地域手当 1,124 住居手当 420 通勤手当 148 特殊勤務手当 7 時間外勤務手当 424 管理職員特別勤務手当 18 期末手当 1,866

款	項	目	節	予 定 額	説 明
					勤勉手当 1,072
			賞与引当金繰入額	1,598	賞与引当金繰入額 1,598
			法定福利費	5,048	職員共済組合負担金 3,298 職員共済組合事務費 32 埼玉県市町村総合事務組合負担金 1,718
			旅 費	10	一般職旅費 10
			被 服 費	15	職員被服費 15
			備 消 耗 品 費	163	備消耗品費 163
			燃 料 費	56	自動車燃料費 56
			委 託 料	7,700	工事実施設計等委託料 7,700
			保 險 料	39	自動車損害保険料 39
			修 繕 費	108	自動車修繕費 108
			公 課 費	7	自動車重量税 7
			補 償 金	100	補償金 100
			請 負 工 事 費	130,128	配水施設工事費 1,000 配水管布設等工事費 16,510 " (寄附採納金分) 54,000 " (増径分) 8,000 " (工事負担金分) 50,618
			2 改 良 費	800,817	
			給 料	11,127	職員給料 3 人 11,127
			手 当 等	6,624	管理職手当 420 扶養手当 588 地域手当 1,214 住居手当 96 通勤手当 476 特殊勤務手当 7 時間外勤務手当 586 管理職員特別勤務手当 18 期末手当 2,049 勤勉手当 1,170
			賞与引当金繰入額	1,743	賞与引当金繰入額 1,743
			法定福利費	5,522	職員共済組合負担金 3,623 職員共済組合事務費 32 埼玉県市町村総合事務組合負担金 1,867

款	項目	節	予 定 額	説 明
		旅 費	10	一般職旅費 10
		被 服 費	10	職員被服費 10
		備 消 耗 品 費	805	備消耗品費 805
		図 書 購 読 料	45	図書購入費 45
		燃 料 費	223	自動車燃料費 223
		委 託 料	35,644	工事実施設計等委託料 35,644
		保 険 料	216	自動車損害保険料 216
		修 繕 費	744	自動車修繕費 744
		公 課 費	79	自動車重量税 79
		補 償 金	100	補償金 100
		請 負 工 事 費	737,925	浄水場施設改良工事費 233,021 配水管布設替工事費（増径分） 300 "（工事負担金分） 13,524 配水管等整備工事費 491,080
	3	固 定 資 産 購 入 費	77,574	
		量 水 器 費	67,540	メーター購入費 67,540
		リ ー ス 資 産 購 入 費	10,034	リース資産購入費 10,034
	2	企 業 債 償 還 金	213,217	
	1	企 業 債 償 還 金	213,217	
		企 業 債 償 還 金	213,217	財政融資資金償還元金 121,393 地方公共団体金融機構資金償還元金 91,824
	3	予 備 費	4,000	
	1	予 備 費	4,000	
		予 備 費	4,000	予備費 4,000



