

平成28年度

昭島市水道事業会計
予算及び予算説明書

昭島市

目 次

予 算

平成28年度 昭島市水道事業会計予算	1
--------------------	---

予 算 説 明 書

1 平成28年度 昭島市水道事業会計予算実施計画	6
2 平成28年度 昭島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	9
3 給与費明細書	10
4 継続費に関する調書	14
5 債務負担行為に関する調書	16
6 平成27年度 昭島市水道事業予定損益計算書	18
7 平成27年度 昭島市水道事業予定貸借対照表	19
8 平成28年度 昭島市水道事業予定損益計算書	21
9 平成28年度 昭島市水道事業予定貸借対照表	22
10 注記	24

予 算 参 考 書

1 平成28年度 昭島市水道事業会計予算実施計画内訳	28
2 平成28年度 固定資産の状況	40
3 平成28年度 昭島市水道事業会計予算における消費税の概要	42

平成 28 年度 昭島市水道事業会計予算

(消費税込み)

(総 則)

第 1 条 平成 28 年度昭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) 給水栓数	59,200 栓
(2) 年間総給水量	12,485,769 m ³
(3) 一日平均給水量	34,208 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水管新設・改良工事	251,000 千円
北部配水場整備事業	988,659 千円
西部配水場太陽光発電設備設置工事	44,000 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	1,876,190 千円
第 1 項 営業収益	1,771,646 千円
第 2 項 営業外収益	104,543 千円
第 3 項 特別利益	1 千円

支 出

第 1 款 事業費	1,397,304 千円
第 1 項 営業費用	1,365,458 千円
第 2 項 営業外費用	11,845 千円
第 3 項 特別損失	1 千円
第 4 項 予備費	20,000 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1,470,264千円は、当年度分消費税資本的収支調整額95,568千円、当年度分損益勘定留保資金531,982千円、減債積立金81,341千円及び建設改良積立金761,373千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	26,649 千円
第1項 負担金	18,649 千円
第2項 補助金	8,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	1,496,913 千円
第1項 建設改良費	1,391,914 千円
第2項 企業債償還金	94,999 千円
第3項 予備費	10,000 千円

(予定支出の各項の金額の流用)

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、次のとおりと定める。

(1) 営業費用と営業外費用の間

(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6条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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	292,935 千円
(2) 交際費	30 千円

(利益剰余金の処分)

第7条 当年度利益剰余金のうち79,783千円は、次のとおり処分することを予定する。

(1) 建設改良積立金	79,783 千円
-------------	-----------

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、24,896千円と定める。

平成28年 2月26日

提出者 昭島市長 北川 穰 一

予 算 説 明 書

1 平成28年度 昭島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

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 事業収益			1,876,190	
	1 営業収益		1,771,646	
		1 給水収益	1,749,332	平成28年4月1日から平成29年3月31日までの給水収益
		2 受託工事収益	257	漏水修繕工事等受託工事収益
		3 その他の営業収益	22,057	設計審査手数料等営業収益
	2 営業外収益		104,543	
		1 受取利息	670	預金利息収益
		2 下水道使用料受託徴収収益	76,306	下水道使用料受託徴収に係る収益
		3 他会計補助金	2,323	一般会計補助金等収益
		4 長期前受金戻入	19,745	長期前受金戻入
		5 消費税還付金	3,212	消費税及び地方消費税還付金
		6 雑収益	2,287	事業用財産使用料等雑収益
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	科目存置

支 出

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 事 業 費			1,397,304	
	1 営 業 費 用		1,365,458	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	141,116	原水の取水及び滅菌設備の維持に要する費用
		2 配 水 及 び 給 水 費	375,994	配水管及び配水場設備の維持に要する費用
		3 受 託 工 事 費	216	受託工事に要する費用
		4 業 務 費	153,012	料金の収納等に要する費用
		5 総 係 費	138,029	事業活動の全般に要する費用
		6 広 告 宣 伝 費	5,364	広告宣伝活動等に要する費用
		7 減 価 償 却 費	544,475	償却資産の減価償却に要する費用
		8 資 産 減 耗 費	7,252	有形固定資産及びたな卸資産の減耗に要する費用
	2 営 業 外 費 用		11,845	
		1 支 払 利 息	10,239	企業債の支払利息に要する費用
		2 節 水 対 策 費	525	節水対策事業助成に要する費用
		3 雑 支 出	1,081	過年度調定減等に要する費用
	3 特 別 損 失		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	科目存置
	4 予 備 費		20,000	
		1 予 備 費	20,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的収入			26,649	
	1 負 担 金		18,649	
		1 一 般 会 計 負 担 金	7,722	一般会計負担金に係る収入
		2 工 事 負 担 金	10,927	配水管切回し工事等に係る収入
	2 補 助 金		8,000	
		1 そ の 他 の 補 助 金	8,000	太陽光発電設備設置に係る補助金

支 出

(消費税込み)

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,496,913	
	1 建設改良費		1,391,914	
		1 事 務 費	28,219	建設改良事業の事務に要する費用
		2 配 水 管 費	259,222	配水管の新設・改良に要する費用
		3 配 水 場 費	1,072,231	配水場の改良等に要する費用
		4 原 水 施 設 費	9,690	原水施設の改良等に要する費用
		5 水 メーター費	22,552	水道メーターの設置に要する費用
	2 企 業 還 債 金		94,999	
		1 企 業 還 債 金	94,999	企業債元金の償還に要する費用
	3 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

2 平成28年度 昭島市水道事業会計予定キャッシュ・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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	千円	(消費税抜き) 千円
当年度純利益	381,473	
減価償却費	544,475	
資産減耗費	7,252	
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△433	
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△728	
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△2,642	
長期前受金戻入額	△19,745	
受取利息及び受取配当金	△670	
支払利息	10,239	
未収金の増減額 (△は増加)	14,458	
前払金の増減額 (△は増加)	154,035	
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△5,000	
小計	<u>1,082,714</u>	
利息及び配当金の受取額	670	
利息の支払額	<u>△10,239</u>	
業務活動によるキャッシュ・フロー		<u>1,073,145</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	△1,292,325	
有形固定資産の売却による収入	0	
補助金による収入	8,000	
負担金等による収入	<u>17,840</u>	
投資活動によるキャッシュ・フロー		<u>△1,266,485</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	0	
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	<u>△94,999</u>	
財務活動によるキャッシュ・フロー		<u>△94,999</u>
資金増減額		<u>△288,339</u>
資金期首残高		<u>944,826</u>
資金期末残高		<u><u>656,487</u></u>

3 給与費明細書

(1) 総括

(消費税込み)

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (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 等 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1	(5) 21	2,065	108,662		127,233	237,960	34,333	272,293
	資本勘定 支弁職員	0	2	0	10,711		6,721	17,432	3,210	20,642
	合 計	1	(5) 23	2,065	119,373		133,954	255,392	37,543	292,935
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0	(5) 22	0	118,921		170,604	289,525	35,833	325,358
	資本勘定 支弁職員	0	2	0	9,427		6,391	15,818	2,871	18,689
	合 計	0	(5) 24	0	128,348		176,995	305,343	38,704	344,047
比 較	損益勘定 支弁職員	1	△ 1	2,065	△ 10,259		△ 43,371	△ 51,565	△ 1,500	△ 53,065
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	1,284		330	1,614	339	1,953
	合 計	1	△ 1	2,065	△ 8,975		△ 43,041	△ 49,951	△ 1,161	△ 51,112

※ () 内は、外書きで再任用短時間勤務職員数

(消費税込み)

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当	管 理 職 手 当	期末勤勉 手 当	通勤手当	退職手当	児童手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度 前 年 度 比 較	本年度	4,002	19,007	540	4,779	1	3,036	53,123	1,835	44,736	2,895
	前年度	3,488	17,773	540	4,863	1	3,036	54,688	1,792	88,834	1,980
	比 較	514	1,234	0	△ 84	0	0	△ 1,565	43	△ 44,098	915

(2) 給料及び手当の増減額の明細

(消費税込み)

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	△ 8,975	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	100	
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	671	平均昇給率1.22%
		その他の増減分	△ 9,746	人員減等による
手 当	△ 43,041	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	2,042	地域手当支給率の 改定等
		その他の増減分	△ 45,083	退職給付費減等による

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術職	技能労務職
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	348,738	————
	平均給与月額 (円)	415,389	————
	平均年齢 (歳)	47歳10月	————
平成27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	367,175	225,900
	平均給与月額 (円)	429,436	253,008
	平均年齢 (歳)	49歳6月	60歳11月

イ 初任給

区 分	事務・技術職 (円)	技能労務職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	144,600	142,000	144,600	142,000
大 学 卒	181,200	————	181,200	————

ウ 級別職員数

区 分		事務・技術職		技能労務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年1月1日現在	5級	1	4.2		
	4級	2	8.3		
	3級	6	25.0		
	2級	11	45.8		
	1級	4	16.7		
	計	24	100.0		
平成27年1月1日現在	5級	1	4.2		
	4級	2	8.3		
	3級	7	29.2		
	2級	11	45.8	1	100.0
	1級	3	12.5		
	計	24	100.0	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	5級	4級	3級	2級	1級
事務・技術職	参 事 (部長・部長相当職)	副参事 (課長・課長相当職)	主 事 (係長・係長相当職)	主 事 (主任職)	主 事 (その他の職)
技能労務職	————	————	主 事 (技能長職)	主 事 (主任職)	主 事 (その他の職)

エ 特殊勤務手当

区 分	全職種	事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0	————
支給対象職員の比率 (平成28年1月1日現在) (%)	0.0	0.0	————
支給対象職員1人当たり 平均支給額 (円)	0	0	————
特殊勤務手当の名称	災害出動時手当		

オ 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	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.25) 4.30	有	
前 年 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	有	
一般会計の制度	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.25) 4.30	有	

※ () 内は、再任用職員の支給率

カ 定年等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	23.50	31.50	45.00	45.00	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算) 及び調整額	
一般会計の制度 (支給率等)	23.50	31.50	45.00	45.00	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算) 及び調整額	

キ その他の手当

区 分	水道事業会計の制度	一般会計の 制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	配偶者 13,500円 欠配第1子 13,500円 その他 6,000円 16歳~22歳の子がいる場合 4,000円加算	同 じ	———
地 域 手 当	15.0%	同 じ	———
住 居 手 当	当該年度末35歳未満で借家・借間に居 住する世帯主(準ずる者を含む) 15,000円	同 じ	———
通 勤 手 当	交通機関 利用者 運賃相当額 交通用具 利用者 通勤距離に応じて支給 2,600円~15,000円	同 じ	———

4 継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画					
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			
					企 業 債	建 設 積 立	改 良 金	当 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金
資本的 1 支出	建設 1 改良費	北部配水場 整備事業	27	802,845		802,845		
			28	988,659		761,373	227,286	
			29	51,590		51,590		
			計	1,843,094		1,615,808	227,286	

(消費税込み 単位：千円)

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 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に対する 進捗率	備考
	802,845		802,845		43.6%	
		988,659	988,659		53.6%	
				51,590	2.8%	
	802,845	988,659	1,791,504	51,590	100.0%	

5 債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額 (千円)	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額 (千円)
水道料金等収納業務委託 (平成23年度)	450,000	平成24年度から 平成27年度まで	347,190

(消費税込み)

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 (千円)	収 益 的 収 入 (千円)	資 本 的 収 入 (千円)	損益勘定留保資金 (千円)
平成28年度まで	88,020	88,020		

6 平成27年度 昭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)

	千円	千円	(消費税抜き) 千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,623,201		
(2) 受託工事収益	239		
(3) その他の営業収益	19,934	1,643,374	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	159,088		
(2) 配水及び給水費	368,684		
(3) 受託工事費	200		
(4) 業務費	142,723		
(5) 総係費	188,369		
(6) 広告宣伝費	3,306		
(7) 減価償却費	442,079		
(8) 資産減耗費	36,214	1,340,663	
営業利益			302,711
3 営業外収益			
(1) 受取利息	320		
(2) 下水道使用料受託徴収収益	68,508		
(3) 他会計補助金	1,107		
(4) 長期前受金戻入	19,888		
(5) 消費税還付金	2,148		
(6) 雑収益	3,404	95,375	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	14,704		
(2) 節水対策費	525		
(3) 雑支出	1,001	16,230	
5 予備費	20,000	20,000	59,145
経常利益			361,856
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1	1	0
当年度純利益			361,856
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			1,784,852
当年度未処分利益剰余金			2,146,708

7 平成27年度 昭島市水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

1 固定資産	資 産 の 部		(消費税抜き)	
	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
ア 土地		451,311		
イ 建物	811,867			
減価償却累計額	119,432	692,435		
ウ 建物附属設備	214,311			
減価償却累計額	19,898	194,413		
エ 構築物	15,827,262			
減価償却累計額	5,920,437	9,906,825		
オ 機械及び装置	3,156,096			
減価償却累計額	894,142	2,261,954		
カ 水道メーター	121,119			
減価償却累計額	45,352	75,767		
キ 車両及び運搬具	14,890			
減価償却累計額	12,797	2,093		
ク 工器具及び備品	227,687			
減価償却累計額	125,088	102,599		
ケ 建設仮勘定		890,029		
有形固定資産合計		14,577,426		
固定資産合計				14,577,426
2 流動資産				
(1) 現金・預金			944,826	
(2) 未収金			206,879	
貸倒引当金			△ 6,919	
(3) 貯蔵品			6,873	
(4) 前払金			160,515	
流動資産合計			1,312,174	
資産合計				15,889,600

	負債の部		(消費税抜き)
	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		149,307	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金		288,309	
固定負債合計			437,616
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		94,999	
(2) 未払金		100,000	
(3) 前受金		396	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	24,910		
イ 賞与引当金	17,634		
引当金合計		42,544	
(5) その他の流動負債		110,000	
流動負債合計			347,939
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		905,975	
長期前受金 収益化累計額		△ 314,673	
繰延収益合計			591,302
負債合計			<u>1,376,857</u>
	資本の部		
6 資本金			<u>11,242,248</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	15,479		
イ 国庫補助金	1,765		
ウ 負担金	705,468		
資本剰余金合計		722,712	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	81,341		
イ 建設改良積立金 (注)	319,734		
ウ 当年度未処分 利益剰余金	2,146,708		
利益剰余金合計		2,547,783	
剰余金合計			3,270,495
資本合計			<u>14,512,743</u>
負債・資本合計			<u>15,889,600</u>
(注) 建設改良積立金取崩し額	1,784,852千円		

8 平成28年度 昭島市水道事業予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

	千円	千円	(消費税抜き) 千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,619,752		
(2) 受託工事収益	239		
(3) その他の営業収益	21,439	1,641,430	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	131,826		
(2) 配水及び給水費	357,553		
(3) 受託工事費	200		
(4) 業務費	144,191		
(5) 総係費	136,508		
(6) 広告宣伝費	4,966		
(7) 減価償却費	544,475		
(8) 資産減耗費	7,252	1,326,971	
営業利益			314,459
3 営業外収益			
(1) 受取利息	670		
(2) 下水道使用料 受託徴収収益	70,654		
(3) 他会計補助金	2,323		
(4) 長期前受金戻入	19,745		
(5) 消費税還付金	3,212		
(6) 雑収益	2,175	98,779	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	10,239		
(2) 節水対策費	525		
(3) 雑支出	1,001	11,765	
5 予備費	20,000	20,000	67,014
經常利益			381,473
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1	1	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1	1	0
当年度純利益			381,473
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			762,931
当年度未処分利益剰余金			1,144,404

9 平成28年度 昭島市水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

1 固定資産	資 産 の 部		(消費税抜き)	
	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
ア 土地		451,311		
イ 建物	814,415			
減価償却累計額	136,033	678,382		
ウ 建物附属設備	255,840			
減価償却累計額	33,980	221,860		
エ 構築物	16,074,809			
減価償却累計額	6,239,927	9,834,882		
オ 機械及び装置	3,165,236			
減価償却累計額	1,027,569	2,137,667		
カ 水道メーター	123,717			
減価償却累計額	43,098	80,619		
キ 車両及び運搬具	14,890			
減価償却累計額	13,151	1,739		
ク 工器具及び備品	227,687			
減価償却累計額	157,952	69,735		
ケ 建設仮勘定		1,841,929		
有形固定資産合計		15,318,124		
固定資産合計				15,318,124
2 流動資産				
(1) 現金・預金			656,487	
(2) 未収金			192,421	
貸倒引当金			△ 6,486	
(3) 貯蔵品			6,773	
(4) 前払金			6,480	
流動資産合計				855,675
資産合計				16,173,799

	負債の部		(消費税抜き)
	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		76,632	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金		310,577	
固定負債合計			387,209
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		72,675	
(2) 未払金		100,000	
(3) 前受金		396	
(4) 引当金			
ア 退職給付引当金	0		
イ 賞与引当金	16,906		
引当金合計		16,906	
(5) その他の流動負債		105,000	
流動負債合計			294,977
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		931,815	
長期前受金 収益化累計額		△ 334,418	
繰延収益合計			597,397
負債合計			<u>1,279,583</u>

資本の部

6 資本金			<u>13,027,100</u>
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	15,479		
イ 国庫補助金	1,765		
ウ 負担金	705,468		
資本剰余金合計		722,712	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金 (注1)	0		
イ 建設改良積立金 (注2)	0		
ウ 当年度未処分 利益剰余金	1,144,404		
利益剰余金合計		1,144,404	
剰余金合計			<u>1,867,116</u>
資本合計			<u>14,894,216</u>
負債・資本合計			<u>16,173,799</u>
(注1) 減債積立金取崩し額	81,341千円		
(注2) 建設改良積立金取崩し額	681,590千円		

10 注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より改定後の地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品

先入先出法による原価法によっている。

(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

車両及び運搬具 定率法

その他 定額法

主な耐用年数

建物 7年～55年

建物附属設備 8年～15年

構築物 10年～60年

機械及び装置 10年～20年

水道メーター 8年

車両及び運搬具 3年～6年

工器具及び備品 2年～20年

(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・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、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、不納欠損実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 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 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

該当なし。

3 予定貸借対照表に関する注記

(1) 引当金の取崩しに関する事項

① 賞与引当金の取崩し

平成27年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）24,234千円を支給することとなったため、賞与引当金17,067千円を取り崩した。

平成28年度において、期末・勤勉手当6月分（法定福利費含む）26,373千円を支給することとなったため、賞与引当金17,634千円を取り崩した。

② 退職給付引当金の取崩し

平成27年度において、退職手当として110,102千円を支給することとなったため、退職給付引当金110,102千円を取り崩した。

平成28年度において、退職手当として47,378千円を支給することとなったため、退職給付引当金47,378千円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、債権の不納欠損による損失1,093千円を処理するため、貸倒引当金1,093千円を取り崩した。

平成28年度において、債権の不納欠損による損失2,314千円を処理するため、貸倒引当金2,314千円を取り崩した。

4 セグメント情報に関する注記

昭島市水道事業は、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

5 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし。

6 その他の注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は、改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、その資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた全ての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

予 算 参 考 書

1 平成28年度 昭島市水道事業会計予算実施計画内訳

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款 項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	事業収益		1,876,190	
	1 営業収益		1,771,646	
	1 給水収益		1,749,332	
		水道料金	1,749,332	水道料金
	2 受託工事収益		257	
		修繕工事収益	256	給水管等漏水修繕工事収益
		受託工事収益	1	科目存置
	3 その他の営業収益		22,057	
		料金特別措置補填金	7,878	児童扶養手当受給者の水道基本料金に係る減免補填金
		手数料	6,123	設計審査手数料 2,360 工事検査手数料 3,020 分岐工事手数料 420 その他の手数料 323
		一般会計負担金	7,581	消火栓維持管理費負担金
		材料売却収益	475	材料売却に係る収益
	2 営業外収益		104,543	
	1 受取利息		670	
		預金利息	670	預金利息
	2 下水道使用料受託徴収収益		76,306	
		下水道使用料受託徴収収益	76,306	下水道使用料受託徴収に係る収益

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		3 他会計補助金		2,323	
			一般会計補助金	2,323	児童手当支給費に係る収入 1,442 雨水貯留槽設置助成金に係る負担金 525 あきしまの水ペットボトル作成費に係る負担金 288 私設メーター更新費に係る負担金 68
		4 長期前受金戻入		19,745	
			長期前受金戻入	19,745	減価償却に係る長期前受金戻入
		5 消費税還付金		3,212	
			消費税還付金	3,212	消費税還付に係る収益
		6 雑 収 益		2,287	
			不用品売却収益	1,445	不用水道メーター等売却に係る収益
			その他の雑収益	842	事業用財産使用料等
		3 特 別 利 益		1	
	1	過 年 度 損 益 修 正 益		1	
			過 年 度 損 益 修 正 益	1	科目存置

支 出

(消費税込み)

款 項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	事 業 費		1,397,304	
	1 営 業 費 用		1,365,458	
	1 原水及び浄水費		141,116	
		給 料	7,108	企業職給 2 人
		手 当	4,289	扶養手当 468 地域手当 1,131 時間外勤務手当 171 期末勤勉手当 2,170 通勤手当 229 児童手当 120
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,145	賞与引当金繰入額
		法 定 福 利 費	2,188	共済組合負担金 1,995 公務災害補償基金負担金 19 旧恩給組合負担金 174
		備 消 品 費	402	滅菌設備用消耗品
		燃 料 費	36	自動車燃料
		光 熱 水 費	69	水源電灯料金
		賃 借 料	1,209	水源井用地借地料
		修 繕 費	1,534	水源井等施設補修 1,512 自動車車検・点検等 22
		動 力 費	101,993	揚水電気料金
		薬 品 費	2,688	次亜塩素酸ナトリウム
		受 水 費	18,404	都水受水費
		公 課 費	8	自動車重量税
		保 険 料	43	自動車保険料等

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		2 配水及び給水費		375,994	
			給 料	53,446	企業職給10人 44,510 再任用職員給 4人 8,936
			手 当	31,246	扶養手当 2,268 地域手当 8,563 住居手当 360 時間外勤務手当 1,113 管理職手当 900 期末勤勉手当 15,239 通勤手当 1,018 児童手当 1,785
			賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	8,031	賞与引当金繰入額
			報 酬	2,065	再任用職員代替嘱託職員報酬 1人
			法 定 福 利 費	17,206	共済組合負担金 13,369 公務災害補償基金負担金 147 旧恩給組合負担金 1,336 再任用職員社会保険料等 2,031 再任用職員代替嘱託職員社会保険料等 323
			被 服 費	321	作業服等
			備 消 品 費	2,282	水質検査用消耗品 1,080 水質監視装置消耗品 513 電気機器補修用品 216 文具・図書等 473
			燃 料 費	1,464	自家発電設備用燃料 1,175 自動車等燃料 289
			光 熱 水 費	1,246	ガス料金 (西部配水場)
			通 信 運 搬 費	3,530	通信回線使用料等

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		2 配水及び給水費	委 託 料	138,733	施設運転管理業務委託 84,024
					検定満期水道メーター取替委託 22,680
					漏水修理業務待機委託 9,213
					漏水調査委託 9,000
					水質検査委託 4,536
					配水場樹木剪定委託 2,592
					中央配水場自家発電設備保守点検委託 1,728
					水道施設清掃業務委託 1,291
					空調機器保守点検委託 838
					無停電電源装置点検委託 817
					配水場機械警備委託 674
					給水台帳スキャナ入力委託 432
					廃液処理委託 216
		水質検査機器点検委託 205			
		配水場消防設備保守点検委託 205			
		配水場地下タンク漏えい検査委託 151			
		ウォーターパッカー保守点検委託 131			
		手 数 料	425	道路掘削復旧工事監督事務費 275 廃材等処分手数料 150	
		賃 借 料	13,570	配水場用地等借地料	
		修 繕 費	18,493	漏水修理等 14,457	
				配水場施設等修繕 2,160	
				自動車車検・点検等 1,876	
		工 事 請 負 費	18,000	水道維持管理工事 (消火栓補修工事を含む)	
		動 力 費	62,882	配水場電気料金	
		材 料 費	1,307	漏水修理用材料 807	
				たな卸資産出庫費 500	
		公 課 費	67	自動車重量税	
		保 険 料	1,680	水道機械設備損害保険料 1,178	
				自動車保険料等 502	
		3 受 託 工 事 費		216	
		修 繕 費		216	受託による配水管等漏水修繕費
		4 業 務 費		153,012	
		給 料		16,549	企業職給 3 人 14,315
					再任用職員給 1 人 2,234

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		4 業 務 費			
			手 当	9,886	扶養手当 708 地域手当 2,600 時間外勤務手当 1,320 期末勤勉手当 4,754 通勤手当 114 児童手当 390
			賞 与 引 当 金 繰 入 金 額	2,518	賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	5,087	共済組合負担金 4,121 公務災害補償基金負担金 44 旧恩給組合負担金 414 再任用職員社会保険料等 508
			被 服 費	148	作業服等
			備 消 品 費	2,228	電算機器用消耗品 1,522 電算機器用帳票 316 文具・図書等 390
			燃 料 費	36	自動車等燃料
			印 刷 製 本 費	3,141	検針票 882 封筒 468 水道ハンドブック 227 納入通知書等 1,564
			通 信 運 搬 費	11,326	通信回線使用料 182 有料道路通行料 7 納入通知書等郵送料 11,137
			委 託 料	92,915	収納業務委託 88,020 開栓業務委託 389 水道ハンドブック原稿作成委託 100 電算システム保守委託等 4,406
			手 数 料	8,450	コンビニエンスストア収納手数料 5,978 口座振替等手数料 2,472
			賃 借 料	281	インターネット受付サービス利用料
			修 繕 費	412	電算機器修繕 270 自動車車検・点検等 142
			負 担 金	8	公金総合保険料
			保 険 料	27	自動車保険料等
		5 総 係 費		138,029	
			給 料	31,559	企業職給 6 人

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		5 総 係 費			
			手 当	20,170	扶養手当 396 地域手当 5,095 住居手当 180 時間外勤務手当 1,975 特殊勤務手当 1 管理職手当 2,136 期末勤勉手当 9,757 通勤手当 390 児童手当 240
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,212	賞与引当金繰入額
			法 定 福 利 費	9,852	共済組合負担金 8,970 公務災害補償基金負担金 101 旧恩給組合負担金 781
			退 職 給 付 費	44,736	退職給付引当金繰入額
			旅 費	705	普通旅費
			被 服 費	102	作業服等
			備 消 品 費	727	文具・図書等 455 庁舎管理用品等 272
			光 熱 水 費	3,553	ガス料金 (東部配水場) 3,034 水道料金・下水道使用料 519
			印 刷 製 本 費	297	予算書・決算書
			通 信 運 搬 費	1,294	郵送料 103 有料道路通行料 8 電話料金等 1,183
			委 託 料	6,090	水道事業会計支援委託 1,512 カラーデジタル複合機保守委託 907 電話装置保守委託 193 自動ドア保守管理委託 86 庁舎清掃業務等委託 2,391 電算システム保守等委託 702 職員健康診断等委託 299
			手 数 料	43	ゴミ廃棄手数料 33 口座支払事務手数料 10
			賃 借 料	18	時間貸駐車料金 10 テレビ受信料 8
			修 繕 費	540	庁舎當繕
			補 償 費	100	交通事故・水道事故等補償費

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		5 総 係 費	交 際 費	30	交際費
			負 担 金	10,892	一般会計分担金 6,513 一般会計負担金 3,362 研修参加費 662 日本水道協会年会費等 334 交通安全協会等年会費 21
			保 険 料	228	建物等損害保険料
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,881	貸倒引当金繰入額
		6 広 告 宣 伝 費		5,364	
			報 償 費	163	水道節水ポスターコンクール応募者記念品等
			備 消 品 費	601	節水啓発用品等
			印 刷 製 本 費	1,237	水道だより
			通 信 運 搬 費	5	着ぐるみ保守梱包発送費
			委 託 料	2,762	あきしまの水ペットボトル作成委託 1,200 水道だより作成・配布委託 1,115 水道節水ポスターパネル作成委託 420 着ぐるみ保守委託 27
			負 担 金	596	あきしま環境緑花フェスティバル経費負担金 380 環境連携交流事業負担金 216
		7 減 価 償 却 費		544,475	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	544,475	有形固定資産減価償却費
		8 資 産 減 耗 費		7,252	
			固 定 資 産 除 却 費	7,152	有形固定資産除却費
			た な 卸 資 産 減 耗 費	100	たな卸資産減耗費
		2 営 業 外 費 用		11,845	
		1 支 払 利 息		10,239	
			企 業 債 利 息	10,239	財務省(財政融資資金貸付金) 9,654 地方公共団体金融機構(一般貸付金) 585

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		2 節 水 対 策 費		525	
			補 助 金	525	雨水貯留槽設置助成金
		3 雑 支 出		1,081	
			不用品売却原価	1	科目存置
			その他の雑支出	1,080	給水収益過年度調定減処理
		3 特 別 損 失		1	
	1	過 年 度 損 益 損 修 正 損		1	
			過 年 度 損 益 損 修 正 損	1	科目存置
		4 予 備 費		20,000	
	1	予 備 費		20,000	
			予 備 費	20,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(消費税込み)

款 項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	資 本 的 収 入		26,649	
	1 負 担 金		18,649	
	1 一般会計負担金		7,722	
		消火栓設置費 負 担 金	7,722	消火栓設置に係る一般会計負担金
	2 工 事 負 担 金		10,927	
		配水管切回し 工 事 負 担 金	10,926	配水管切回し工事に係る負担金
		その他の工事 負 担 金	1	科目存置
	2 補 助 金		8,000	
	1 その他の補助金		8,000	
		独立型再生可能エネ ルギー発電システム 等 対 策 費 補 助 金	8,000	太陽光発電設備設置に係る補助金

支 出

(消費税込み)

款項	目	節	予定額 (千円)	備 考
1	資 本 的 支 出		1,496,913	
	1 建 設 改 良 費		1,391,914	
	1 事 務 費		28,219	
		給 料	10,711	企業職給 2 人
		手 当	6,721	扶養手当 162 地域手当 1,618 時間外勤務手当 200 期末勤勉手当 4,297 通勤手当 84 児童手当 360
		法 定 福 利 費	3,210	共済組合負担金 2,937 公務災害補償基金負担金 30 旧恩給組合負担金 243
		備 消 品 費	201	電算機器用消耗品 173 文具・図書等 28
		委 託 料	3,457	電算システム保守委託等
		手 数 料	3,910	道路掘削復旧工事監督事務費等
		賃 借 料	7	簡易業務デジタル無線電波利用料
		負 担 金	2	建設副産物情報交換システム使用料 負担金
	2 配 水 管 費		259,222	
		材 料 費	500	たな卸資産出庫費
		工 事 請 負 費	258,722	配水管布設替工事 164,000 配水管布設工事 87,000 消火栓設置工事 7,722
	3 配 水 場 費		1,072,231	
		委 託 料	36,072	北部配水場水源井整備委託 19,872 北部配水場整備工事監理委託 16,200
		修 繕 費	2,700	配水場施設改修等

(消費税込み)

款	項	目	節	予定額 (千円)	備 考
		3 配 水 場 費	工 事 請 負 費	1,033,459	北部配水場整備工事 972,459 西部配水場太陽光発電設備設置工事 44,000 西部配水場場内舗装整備工事 17,000
		4 原 水 施 設 費		9,690	
			修 繕 費	9,690	原水施設改修
		5 水道メーター費		22,552	
			水道メーター費	22,552	水道メーター設置費
		2 企 業 債 償 還 金		94,999	
		1 企 業 債 償 還 金		94,999	
			企 業 債 償 還 金	94,999	財務省(財政融資資金貸付金) 78,735 地方公共団体金融機構(一般貸付金) 16,264
		3 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費		10,000	
			予 備 費	10,000	

2 平成28年度 固定資産の状況

資産の種類	年度当初の現在高 (千円)	取得の状況		年度末現在高 (千円)
		当年度増加額 (千円)	当年度減少額 (千円)	
土地	451,311			451,311
建物	811,867	2,548		814,415
施設用建物	771,335	2,548		773,883
その他の建物	40,532			40,532
建物附属設備	214,311	41,529		255,840
電気設備	80,594			80,594
その他の設備	133,717	41,529		175,246
構築物	15,827,262	264,656	17,109	16,074,809
原水浄水設備	723,180			723,180
送配水給水設備	14,617,596	248,604	17,109	14,849,091
その他の構築物	486,486	16,052		502,538
機械及び装置	3,156,096	9,140		3,165,236
電気設備	1,766,561			1,766,561
内燃設備	736,012			736,012
ポンプ設備	601,991	9,140		611,131
滅菌設備	51,532			51,532
水道メーター	121,119	22,552	19,954	123,717
車両及び運搬具	14,890			14,890
工器具及び備品	227,687			227,687
建設仮勘定	890,029	951,900		1,841,929
合計	21,714,572	1,292,325	37,063	22,969,834

(消費税抜き)

減 価 償 却 の 状 況				年度末償却未済高 (千円)
年度当初の累計額 (千円)	当年度増加額 (千円)	当年度減少額 (千円)	年度末の累計額 (千円)	
				451,311
119,432	16,601		136,033	678,382
104,709	15,296		120,005	653,878
14,723	1,305		16,028	24,504
19,898	14,082		33,980	221,860
5,342	6,606		11,948	68,646
14,556	7,476		22,032	153,214
5,920,437	336,235	16,745	6,239,927	9,834,882
334,541	12,093		346,634	376,546
5,537,646	311,320	16,745	5,832,221	9,016,870
48,250	12,822		61,072	441,466
894,142	133,427		1,027,569	2,137,667
456,257	74,216		530,473	1,236,088
307,877	32,835		340,712	395,300
114,728	25,071		139,799	471,332
15,280	1,305		16,585	34,947
45,352	10,912	13,166	43,098	80,619
12,797	354		13,151	1,739
125,088	32,864		157,952	69,735
				1,841,929
7,137,146	544,475	29,911	7,651,710	15,318,124

注：土地の年度末償却未済高については取得額

3 平成28年度 昭島市水道事業会計予算における消費税の概要

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮受消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
事 業 収 益		1,876,190	① 135,980	1,740,210
営 業 収 益		1,771,646	130,216	1,641,430
給 水 収 益		1,749,332	129,580	1,619,752
受 託 工 事 収 益		257	18	239
そ の 他 の 営 業 収 益		22,057	618	21,439
営 業 外 収 益		104,543	5,764	98,779
受 取 利 息		670	0	670
下 水 道 使 用 料 受 託 徴 収 収 益		76,306	5,652	70,654
他 会 計 補 助 金		2,323	0	2,323
長 期 前 受 金 戻 入		19,745	0	19,745
消 費 税 還 付 金	③	3,212	0	3,212
雑 収 益		2,287	112	2,175
特 別 利 益		1	0	1
過 年 度 損 益 修 正 益		1	0	1

支 出

款 項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮払消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
事	業 費	1,397,304	② 38,567	1,358,737
	営 業 費 用	1,365,458	38,487	1,326,971
	原水及び浄水費	141,116	9,290	131,826
	配水及び給水費	375,994	18,441	357,553
	受託工事費	216	16	200
	業 務 費	153,012	8,821	144,191
	総 係 費	138,029	1,521	136,508
	広 告 宣 伝 費	5,364	398	4,966
	減 価 償 却 費	544,475	0	544,475
	資 産 減 耗 費	7,252	0	7,252
	営 業 外 費 用	11,845	80	11,765
	支 払 利 息	10,239	0	10,239
	節 水 対 策 費	525	0	525
	雑 支 出	1,081	80	1,001
	特 別 損 失	1	0	1
	過年度損益修正損	1	0	1
	予 備 費	20,000	0	20,000
	予 備 費	20,000	0	20,000

(2) 資本的収入及び支出

収 入

款項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮受消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
資	本 的 収 入	26,649	④ 809	25,840
	負 担 金	18,649	809	17,840
	一般会計負担金	7,722	0	7,722
	工事負担金	10,927	809	10,118
補	助 金	8,000	0	8,000
	その他の補助金	8,000	0	8,000

支 出

款項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮払消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
資	本 的 支 出	1,496,913	⑤ 99,589	1,397,324
	建設改良費	1,391,914	99,589	1,292,325
	事務費	28,219	280	27,939
	配水管費	259,222	19,165	240,057
	配水場費	1,072,231	79,426	992,805
	原水施設費	9,690	718	8,972
	水道メーター費	22,552	0	22,552
	企業債償還金	94,999	0	94,999
	企業債償還金	94,999	0	94,999
予	備 費	10,000	0	10,000
	予 備 費	10,000	0	10,000

(3) たな卸資産の購入

款項	目	税込予算額 (A) (千円)	仮払消費税 (B) (千円)	税抜予算額(A)-(B) (千円)
	たな卸資産購入限度額	24,896	⑥ 1,845	23,051
	たな卸資産購入限度額	24,896	1,845	23,051
	水道メーター	24,356	1,805	22,551
	材 料	540	40	500

仮受消費税合計額⑦ ①+④ 136,789 千円

仮払消費税合計額⑧ ②+⑤+⑥ 140,001 千円

差引還付予定消費税額③ ⑧-⑦ 3,212 千円

※消費税額は、消費税と地方消費税を合算した額である。

