

平成 27 年 度

明 石 市 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第44号

平成27年度明石市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度明石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	135,600 戸
(2) 年間総配水量	33,000,000 m ³
(3) 1日平均配水量	90,164 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
第3次整備事業	680,500 千円
老朽管整備事業	678,200 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 水道事業収益	6,772,467 千円
第1項 営業収益	6,044,993 千円
第2項 営業外収益	727,274 千円
第3項 特別利益	200 千円

支 出

第1款 水道事業費用	6,348,957 千円
第1項 営業費用	5,956,957 千円
第2項 営業外費用	378,000 千円
第3項 特別損失	9,000 千円
第4項 予備費	5,000 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 2,121,228千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 140,084千円及び減価償却費等の過年度分損益勘定留保資金1,981,144千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	699,437 千円
第1項 企業債	500,000 千円
第2項 工事負担金	166,217 千円
第3項 他会計負担金	31,720 千円
第4項 固定資産売却代金	1,500 千円

支 出

第1款 資本的支出	2,820,665 千円
第1項 建設改良費	2,154,603 千円
第2項 企業債償還金	661,062 千円
第3項 予備費	5,000 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
第 3 次 整備事業	千円 200,000	証 書 借 入 又は 証 券 発 行	5.0%以 内とする。 ただし、利 率見直し方式 で借り入れる 政府資金等に ついて、利率の 見直しが行わ れた場合にお いては、当該 見直し後の利 率とする。	政府資金等につ いては、その融 資条件により、 銀行その他の 場合には、その 債権者と協定す るものとする。 ただし、財政等 の都合により据 置期間及び償還 期限を短縮し、 若しくは繰上償 還又は低利に借 換えることができ る。
老 朽 管 整備事業	300,000			
合 計	500,000			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくは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 | 821,286千円 |
| (2) 交際費 | 100千円 |

(他会計からの補助金)

第9条 水道料金の減免措置等のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、43,894千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、33,000千円と定める。

平成27年2月24日提出

明石市長 泉 房 穂

平成27年度明石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			6,772,467	
	1 営業収益		6,044,993	
		1 給 水 収 益	5,830,000	水道料金収入
		2 受託工事収益	29,700	給水、その他工事の受託収益
		3 その他営業収益	185,293	下水道使用料徴収事務負担金ほか
	2 営業外収益		727,274	
		1 受 取 利 息	10,000	預金利息
		2 他会計補助金	43,894	水道料金の基本料金減免措置ほか
		3 長期前受金戻入	430,000	長期前受金の当年度減価償却見合い分
		4 雑 収 益	243,380	施設分担金、不用品売却収益ほか
	3 特別利益		200	
		1 固定資産売却益	100	固定資産の売却益
		2 過年度損益 修 正 益	100	前年度以前の損益の修正益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業用費			6,348,957	
	1 営業費用		5,956,957	
		1 原水及び浄水費	2,525,076	原浄水施設の維持管理に要する費用及び受水費
		2 配水及び給水費	937,153	配水設備、給水装置及び量水器の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	27,776	受託工事に要する費用
		4 業 務 費	337,914	水道料金の調定、収納及び検針に要する費用
		5 総 係 費	319,637	水道事業活動の全般に関連する費用
		6 減 価 償 却 費	1,698,601	水道事業用資産等の法定償却額
		7 資 産 減 耗 費	110,300	固定資産の除却費及び貯蔵品の減耗費
		8 その他営業費用	500	材料売却原価
	2 営業外費用		378,000	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	268,000	企業債の支払利息
		2 消費税及び地方消費税	110,000	水道事業に係る消費税及び地方消費税
	3 特別損失		9,000	
		1 固定資産売却損	4,000	固定資産の売却損
		2 過年度損益修正損	5,000	過年度水道料金等の調定減額ほか
	4 予備費		5,000	
	1 予 備 費	5,000	上記以外の予定外経費	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資 本 的 収 入			699,437	
	1 企 業 債		500,000	
		1 企 業 債	500,000	上水道事業債
	2 工事負担金		166,217	
		1 工 事 負 担 金	166,217	配水管布設工事負担金ほか
	3 他 会 計 負 担 金		31,720	
		1 他 会 計 負 担 金	31,720	消火栓設置負担金
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		1,500	
1 固 定 資 産 売 却 代 金		1,500	固定資産の売却代金	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資 本 的 支 出			2,820,665	
	1 建設改良費		2,154,603	
		1 第 3 次 整 備 費	680,500	原浄配水施設等事業費
		2 老 朽 管 整 備 費	678,200	老朽管布設替工事ほか
		3 建 設 改 良 費	675,600	配水管布設工事ほか
		4 固 定 資 産 購 入 費	63,710	量水器購入費ほか
		5 事 務 費	56,593	建設改良に係る給与費等
	2 企 業 債 償 還 金		661,062	
		1 企 業 債 償 還 金	658,940	企業債の償還元金
		2 災 害 復 旧 債 償 還 金	2,122	災害復旧債の償還元金
	3 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	上記以外の予定外経費

平成27年度明石市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1)	当年度純利益	321,086 千円
(2)	減価償却費	1,698,601 千円
(3)	引当金の増減額 (△は減少)	△ 19,960 千円
(4)	長期前受金戻入額	△ 430,000 千円
(5)	受取利息	△ 10,000 千円
(6)	支払利息	268,000 千円
(7)	固定資産売却益 (△は益)	△ 93 千円
(8)	固定資産除却費	110,000 千円
(9)	固定資産売却損	4,000 千円
(10)	未収金の増減額 (△は増加)	10,000 千円
(11)	貯蔵品の増減額 (△は増加)	800 千円
(12)	未払金の増減額 (△は減少)	51,825 千円
	小計	2,004,259 千円
(13)	利息の受取額	10,000 千円
(14)	利息の支払額	△ 268,000 千円
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,746,259 千円

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1)	有形固定資産の取得による支出	△ 2,003,408 千円
(2)	有形固定資産の売却による収入	1,483 千円
(3)	有形固定資産の取得による負担金収入	186,936 千円
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,814,989 千円

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1)	企業債による収入	500,000 千円
(2)	企業債の償還による支出	△ 661,062 千円
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 161,062 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 229,792 千円
資金期首残高	3,946,088 千円
資金期末残高	3,716,296 千円

給 与 費 明 細 書

1 総括

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 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	(25) 58	1,200	326,400	0	327,670	655,270	110,523	765,793
	資本勘定支弁職員	0	(0) 7	0	27,400	0	17,380	44,780	10,713	55,493
	合 計	1	(25) 65	1,200	353,800	0	345,050	700,050	121,236	821,286
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	(26) 59	600	346,400	0	367,000	714,000	119,761	833,761
	資本勘定支弁職員	0	(0) 7	0	28,600	0	18,580	47,180	9,483	56,663
	合 計	1	(26) 66	600	375,000	0	385,580	761,180	129,244	890,424
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△1) △1	600	△ 20,000	0	△ 39,330	△ 58,730	△ 9,233	△ 67,968
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 1,200	0	△ 1,200	△ 2,400	1,230	△ 1,170
	合 計	0	(△1) △1	600	△ 21,200	0	△ 40,530	△ 61,130	△ 8,008	△ 69,138

()内は短時間勤務職員を外書き。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	時間外勤務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 (千円)
	本年度	14,600	29,300	12,800	7,800	500	136,550	10,500	3,000	130,000
	前年度	14,300	32,800	13,890	5,600	510	173,380	10,600	4,500	130,000
	比 較	300	△ 3,500	△ 1,090	2,200	△ 10	△ 36,830	△ 100	△ 1,500	0

2 給料及び手当の増減の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考		
給 料	△ 21,200	人事院勧告に基づく 給与改定に伴う 増加分	500	500	平均改定率+0.3%	
		昇給抑制に伴う 減少分	△ 290	△ 290	平成27年1月1日付定期昇給半減措置	
		その他の減少分	△ 21,410	△ 21,410	職員構成の変動等	
手 当	△ 40,530	人事院勧告に基づく 給与改定に伴う 増加分	594	416	年間支給月数+0.15月	
		昇給抑制に伴う 減少分	通勤手当	178	178	交通用具利用者引き上げ分
			地域手当	243	40	給料の引き上げに伴う増加分
			時間外勤務手当		18	
			期末勤勉手当		185	
		地域手当	△ 130	△ 23	平成27年1月1日付定期昇給半減措置	
期末勤勉手当		△ 107				
給与制度の適正化に伴う減少分	△ 3,390	△ 3,390	△ 1,831	△ 1,559	地域手当支給率の引き下げ " " " " " "	
その他の増減分	△ 37,847	地域手当				
		時間外勤務手当				
		住居手当				
		扶養手当		300	職員構成の変動に伴う増減分	
		地域手当		△ 1,686	" " " " " "	
		時間外勤務手当		△ 1,049	" " " " " "	
		管理職手当		2,200	" " " " " "	
特殊勤務手当		△ 10	" " " " " "			
通勤手当		△ 278	" " " " " "			
期末勤勉手当		△ 37,324	△ 37,324	前年度の会計制度改正による		

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 (企業職給料表(1))	技能員等 (企業職給料表(2))
平成26年10月1日現在	平均給料月額(円)	367,059	375,109
	平均給与月額(円)	441,265	452,383
	平均年齢(歳)	47.7	50.1
平成25年10月1日現在	平均給料月額(円)	367,161	376,223
	平均給与月額(円)	448,373	456,611
	平均年齢(歳)	48.1	50.6

(2) 初任給(平成27年4月1日現在)

区 分	事務・技術 (企業職給料表(1)) (円)	技能員等 (企業職給料表(2)) (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	146,500	146,500	146,500	146,500
大学卒	180,800		180,800	

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術 (企業職給料表(1))			技能員等 (企業職給料表(2))		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成26年10月 1日現在	1級	(13) 1	(61.9) 1.9	1級	(0) 0	(0.0) 0.0
	2級	(8) 1	(38.1) 1.9	2級	(6) 0	(100.0) 0.0
	3級	(0) 8	(0.0) 15.4	3級	(0) 1	(0.0) 9.1
	4級	(0) 17	(0.0) 32.7	4級	(0) 7	(0.0) 63.6
	5級	(0) 18	(0.0) 34.6	5級	(0) 3	(0.0) 27.3
	6級	(0) 6	(0.0) 11.5			
	7級	(0) 1	(0.0) 1.9			
	8級	(0) 0	(0.0) 0.0			
	計	(21) 52	(100.0) 100.0	計	(6) 11	(100.0) 100.0
	平成25年10月 1日現在	1級	(10) 1	(50.0) 1.7	1級	(0) 0
2級		(10) 2	(50.0) 3.4	2級	(7) 0	(100.0) 0.0
3級		(0) 8	(0.0) 13.6	3級	(0) 1	(0.0) 7.7
4級		(0) 21	(0.0) 35.6	4級	(0) 8	(0.0) 61.6
5級		(0) 21	(0.0) 35.6	5級	(0) 4	(0.0) 30.8
6級		(0) 5	(0.0) 8.5			
7級		(0) 1	(0.0) 1.7			
8級		(0) 0	(0.0) 0.0			
計		(20) 59	(100.0) 100.0	計	(7) 13	(100.0) 100.0

構成比については、小数点以下第2位を四捨五入しているため、計と一致しない場合がある。

()内は短時間勤務職員を外書き。

(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
事務・技術	事務職員 技術職員	事務職員 技術職員	事務職員 技術職員	主任	係長	課長	次長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	専 務・技 術	技 能 員 等	
本 年 度 （ 平 成 27 年 1 月 1 日 昇 給 ）	職 員 数 (A) (人)	63	52	11	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	42	35	7	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	—	—	—
		2号給 (人)	40	33	7
		3号給 (人)	2	2	—
		4号給 (人)	—	—	—
	比 率 (B)/(A) (%)	66.7	67.3	63.6	
前 年 度 （ 平 成 26 年 1 月 1 日 昇 給 ）	職 員 数 (A) (人)	66	56	10	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	43	36	7	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	—	—	—
		2号給 (人)	—	—	—
		3号給 (人)	—	—	—
		4号給 (人)	43	36	7
	比 率 (B)/(A) (%)	65.2	64.3	70.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	専 務・技 術	技 能 員 等
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.08	0.08	0.10
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成26年10月1日現在)	26.98	17.31	72.73
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	危険現場業務手当、災害応急業務手当 電気主任技術者手当、感染症防疫業務等手当		

(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	(1.0)	(1.15)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		
前 年 度	(0.975)	(1.125)	(2.10)	有	
	1.90	2.05	3.95		
一 般 会 計 の 制 度	(1.0)	(1.15)	(2.15)	有	
	1.975	2.125	4.10		

() 内は再任用職員

(7) 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当（平成27年4月1日現在）

区 分	20年勤続 の 者 の （月分）	25年勤続 の 者 の （月分）	35年勤続 の 者 の （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 （定年前1年につき 最大3%を加算）	支給水準 平成25年4月から 98/100 平成26年4月から 92/100 平成27年4月から 87/100
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 （定年前1年につき 最大3%を加算）	支給水準 平成25年4月から 98/100 平成26年4月から 92/100 平成27年4月から 87/100

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

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	補助金	企業債	受託工 事収益	料 金 収入等
	千円		千円		千円	千円	千円	千円	千円
水質検査 業務委託	150,000	平成25年度 から平成26 年度まで	100,000	平成27年度	50,000	—	—	—	50,000
浄水場夜間 休日運転管 理包括業務 委託	522,000	平成26年度	101,836	平成27年度 から平成30 年度まで	407,342	—	—	—	407,342
配水場・浄 水場施設警 備業務委託	21,300	平成25年度 から平成26 年度まで	13,893	平成27年度	6,947	—	—	—	6,947
配水場・浄 水場施設警 備業務委託 (消費税率 8%への引 上げ分)	199	—	—	平成27年度	199	—	—	—	199
施設維持管 理業務委託	14,200	—	—	平成27年度	14,200	—	—	—	14,200
配水管等 補修工事	215,000	—	—	平成27年度	215,000	—	—	—	215,000
水道メー ター修繕	31,000	—	—	平成27年度	31,000	—	—	—	31,000

平成26年度明石市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

1	営業収益		円	円	円
(1)	給水収益	5,451,062,000			
(2)	受託工事収益	11,891,000			
(3)	その他営業収益	<u>177,636,000</u>		5,640,589,000	
2	営業費用				
(1)	原水及び浄水費	2,305,305,000			
(2)	配水及び給水費	875,349,000			
(3)	受託工事費	35,694,000			
(4)	業務費	310,495,000			
(5)	総係費	232,233,000			
(6)	減価償却費	1,663,601,000			
(7)	資産減耗費	110,300,000			
(8)	その他営業費用	<u>500,000</u>		<u>5,533,477,000</u>	
	営業利益				107,112,000
3	営業外収益				
(1)	受取利息	8,000,000			
(2)	他会計補助金	41,232,000			
(3)	長期前受金戻入	430,000,000			
(4)	雑収益	<u>227,106,000</u>		706,338,000	
4	営業外費用				
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	<u>286,000,000</u>		286,000,000	
5	予備費				
(1)	予備費	<u>5,000,000</u>		<u>5,000,000</u>	<u>415,338,000</u>
	経常利益				522,450,000
6	特別利益				
(1)	固定資産売却益	1,861,000			
(2)	過年度損益修正益	<u>10,000</u>		1,871,000	
7	特別損失				
(1)	固定資産売却損	5,000,000			
(2)	過年度損益修正損	18,637,000			
(3)	その他特別損失	<u>49,879,000</u>		<u>73,516,000</u>	<u>△ 71,645,000</u>
	当年度純利益				450,805,000
	前年度繰越 利益剰余金				<u>219,258,613</u>
	その他未処分利益 剰余金変動額				<u>9,881,821,369</u>
	当年度未処分 利益剰余金				<u><u>10,551,884,982</u></u>

平成26年度明石市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成27年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		2,945,333,843		
ロ 建 物	2,503,999,038			
減価償却累計額	<u>1,544,094,683</u>	959,904,355		
ハ 構 築 物	52,703,179,996			
減価償却累計額	<u>27,415,471,036</u>	25,287,708,960		
ニ 機 械 及 び 装 置	12,482,270,834			
減価償却累計額	<u>7,781,426,998</u>	4,700,843,836		
ホ 車 両 運 搬 具	50,045,312			
減価償却累計額	<u>43,220,817</u>	6,824,495		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	210,988,876			
減価償却累計額	<u>160,400,326</u>	50,588,550		
有形固定資産合計			33,951,204,039	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		<u>157,860,966</u>		
無形固定資産合計			157,860,966	
(3) 投資その他の資産				
イ 出 資 金		3,000,000		
ロ そ の 他 投 資		<u>1,800,000,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,803,000,000</u>	
固定資産合計				35,912,065,005
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			3,946,087,717	
(2) 未 収 金		570,000,000		
貸倒引当金		<u>9,040,000</u>	560,960,000	
(3) 貯 蔵 品			35,082,041	
(4) 前 払 費 用			675,821	
(5) 前 払 金			235,937,360	
(6) その他流動資産			<u>200,000</u>	
流動資産合計				<u>4,778,942,939</u>
資 産 合 計				<u>40,691,007,944</u>

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>11,026,379,679</u>		
	企業債合計		11,026,379,679	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	833,001,300		
	ロ 修繕引当金	<u>680,500,000</u>		
	引当金合計		<u>1,513,501,300</u>	
	固定負債合計			12,539,880,979
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	659,900,986		
	ロ その他企業債	<u>1,160,966</u>		
	企業債合計		661,061,952	
(2)	未払金		855,751,300	
(3)	前受金		11,789,594	
(4)	引当金			
	イ 賞与等引当金	<u>48,919,000</u>		
	引当金合計		48,919,000	
(5)	その他流動負債		<u>445,697,406</u>	
	流動負債合計			2,023,219,252
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 受贈財産評価額 収益化累計額	3,757,906,427		
		<u>1,980,665,445</u>	1,777,240,982	
	ロ 工事負担金 収益化累計額	11,776,040,793		
		<u>6,794,224,237</u>	4,981,816,556	
	ハ 設備負担金 収益化累計額	264,033,784		
		<u>249,291,332</u>	14,742,452	
	ニ 消火栓設置負担金 収益化累計額	859,751,626		
		<u>443,843,318</u>	415,908,308	
	ホ 国庫補助金 収益化累計額	1,275,746,650		
		<u>781,860,485</u>	493,886,165	
	ヘ 一般会計負担金 収益化累計額	11,500,000		
		<u>6,770,823</u>	4,729,177	
	ト その他資本剰余金 収益化累計額	93,702,621		
		<u>55,165,729</u>	38,536,892	
	繰延収益合計			<u>7,726,860,532</u>
	負債合計			22,289,960,763

資 本 の 部

6	資 本 金		
(1)	資 本 金	<u>5,729,882,645</u>	
	資 本 金 合 計		5,729,882,645
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	20,239,675	
	ロ 保 險 差 益	66,404	
	ハ 工 事 負 担 金	503,486,314	
	ニ 設 備 負 担 金	144,414,659	
	ホ 消 火 栓 設 置 負 担 金	272,528,270	
	ヘ 施 設 分 担 金	131,879,000	
	ト 国 庫 補 助 金	<u>423,665,232</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,496,279,554
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 建 設 改 良 積 立 金	623,000,000	
	ロ 当 年 度 未 処 分		
	利 益 剰 余 金	<u>10,551,884,982</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>11,174,884,982</u>
	剰 余 金 合 計		<u>12,671,164,536</u>
	資 本 合 計		<u>18,401,047,181</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>40,691,007,944</u>

平成27年度明石市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		2,975,333,843		
ロ 建 物	2,503,999,038			
減価償却累計額	<u>1,603,628,683</u>	900,370,355		
ハ 構 築 物	54,275,522,996			
減価償却累計額	<u>28,569,222,036</u>	25,706,300,960		
ニ 機 械 及 び 装 置	12,762,658,834			
減価償却累計額	<u>8,246,606,998</u>	4,516,051,836		
ホ 車 両 運 搬 具	52,267,312			
減価償却累計額	<u>46,520,817</u>	5,746,495		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	214,053,876			
減価償却累計額	<u>168,635,326</u>	45,418,550		
有形固定資産合計			34,149,222,039	
(2) 無形固定資産				
イ 施 設 利 用 権		<u>149,259,966</u>		
無形固定資産合計			149,259,966	
(3) 投資その他の資産				
イ 出 資 金		3,000,000		
ロ そ の 他 投 資		<u>1,800,000,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>1,803,000,000</u>	
固定資産合計				36,101,482,005
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			3,716,296,215	
(2) 未 収 金		560,000,000		
貸倒引当金		<u>7,640,000</u>	552,360,000	
(3) 貯 蔵 品			34,282,041	
(4) 前 払 費 用			675,821	
(5) 前 払 金			235,937,360	
(6) その他流動資産			<u>200,000</u>	
流動資産合計				<u>4,539,751,437</u>
資 産 合 計				<u><u>40,641,233,442</u></u>

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	10,819,130,264	
	企業債合計		10,819,130,264
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	813,001,300	
	ロ 修繕引当金	680,500,000	
	引当金合計		1,493,501,300
	固定負債合計		12,312,631,564
4	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	707,249,415	
	企業債合計		707,249,415
(2)	未払金		907,576,750
(3)	前受金		11,789,594
(4)	引当金		
	イ 賞与等引当金	50,359,000	
	引当金合計		50,359,000
(5)	その他流動負債		445,697,406
	流動負債合計		2,122,672,165
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		
	イ 受贈財産評価額 収益化累計額	3,757,906,427 2,071,727,445	1,686,178,982
	ロ 工事負担金 収益化累計額	11,931,256,793 7,074,894,237	4,856,362,556
	ハ 設備負担金 収益化累計額	264,033,784 249,669,332	14,364,452
	ニ 消火栓設置負担金 収益化累計額	891,471,626 468,578,318	422,893,308
	ホ 国庫補助金 収益化累計額	1,275,746,650 812,465,485	463,281,165
	ヘ 一般会計負担金 収益化累計額	11,500,000 7,049,823	4,450,177
	ト その他資本剰余金 収益化累計額	93,702,621 57,436,729	36,265,892
	繰延収益合計		7,483,796,532
	負債合計		21,919,100,261

資 本 の 部

6	資 本 金		
(1)	資 本 金	<u>5,729,882,645</u>	
	資 本 金 合 計		5,729,882,645
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
イ	受贈財産評価額	20,239,675	
ロ	保 険 差 益	66,404	
ハ	工 事 負 担 金	503,486,314	
ニ	設 備 負 担 金	144,414,659	
ホ	消火栓設置負担金	272,528,270	
ヘ	施 設 分 担 金	131,879,000	
ト	国 庫 補 助 金	<u>423,665,232</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,496,279,554
(2)	利 益 剰 余 金		
イ	建 設 改 良 積 立 金	623,000,000	
ロ	当 年 度 未 処 分		
	利 益 剰 余 金	<u>10,872,970,982</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>11,495,970,982</u>
	剰 余 金 合 計		<u>12,992,250,536</u>
	資 本 合 計		<u>18,722,133,181</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>40,641,233,442</u>

注 記 事 項

I 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

(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

定額法による

- ・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 10～80年

機械及び装置 5～40年

車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 3～40年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による

- ・主な耐用年数

施設利用権 10～40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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びその手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給（支払）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。

(3) 修繕引当金

修繕引当金は平成25年度までに計上されたものであり、引き続き従前の例により取り崩すこととしている。

(4)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。

II セグメント情報に関する注記

報告セグメントが単一のため記載を省略している。

平成27年度明石市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収入

款 項 目	節	予定額(千円)	備 考			
水道事業収益		6,772,467				
営業収益		6,044,993				
給水収益		5,830,000				
水道料金		5,830,000				
区 分	内 訳		口 径	使用水量(m ³)	金額(千円)	単価(円)
増加予定給水戸数	1,000 戸		25mm以下	25,210,000	3,683,000	146.09
1人1日最大配水量	342 ℓ		40mm	1,747,300	539,000	308.48
1人1日平均配水量	303 ℓ		50mm	1,407,800	440,000	312.54
1日最大配水量	101,500 m ³		75mm	1,151,700	362,000	314.32
1日平均配水量	90,164 m ³		100mm	612,400	194,000	316.79
年間総配水量	33,000,000 m ³		150mm	1,920,800	612,000	318.62
年間有収水量	32,050,000 m ³		合 計	32,050,000	5,830,000	181.90
有 収 率	97.1 %					
受託工事収益		29,700				
給水工事収益		2,380	給水装置工事の穿孔監督費ほか			
その他工事収益		27,320	区画整理事業等に係る受託工事収益			
その他営業収益		185,293				
手 数 料		7,100	設計審査手数料			
消火栓維持負担金		26,970	消火栓補修負担金			
材料売却収益		100	貯蔵品売却収益			
下水道使用料徴収事務負担金		151,123	下水道使用料徴収事務受託による			
営業外収益		727,274				
受 取 利 息		10,000				
預 金 利 息		10,000	事業運営資金の預金利息			
他会計補助金		43,894				
一般会計補助金		43,894	水道料金の基本料金減免措置ほか			
長期前受金戻入		430,000				
長期前受金戻入		430,000	長期前受金の当年度減価償却見合い分			

雑 収 益		243,380	
	不用品売却収益	150	撤去品、その他不用品売却収益
	施設分担金	236,000	給水装置の新設及び増径に伴う分担金
	その他雑収益	7,230	上記以外の営業外収益
特別利益		200	
固定資産売却益		100	
	固定資産売却益	100	固定資産の売却益
過年度損益 修正益		100	
	過年度損益 修正益	100	前年度以前の損益の修正益

支 出

款 項 目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業費用		6,348,957	
営業費用		5,956,957	
原水及び浄水費		2,525,076	
給 料		112,900	職員数 20名(8名) ()内は短時間勤務職員数を外書き
手 当 等		55,260	扶養手当 4,800 千円 地域手当 9,300 千円 時間外勤務手当 4,600 千円 特殊勤務手当 360 千円 期末勤勉手当 29,500 千円 管理職手当 900 千円 通勤手当 3,600 千円 住居手当 700 千円 児童手当 1,500 千円
賞与等引当金繰入額		15,912	賞与等引当金として計上するための繰入額
法定福利費		35,007	共済組合費ほか
旅 費		150	普通旅費
備 消 品 費		2,400	機械器具消耗品ほか
燃 料 費		1,850	自動車用燃料ほか
光 熱 水 費		1,690	原浄水施設光熱水費
通 信 運 搬 費		11,290	テレメーター回線使用料ほか
委 託 料		258,900	水質検査業務委託ほか
手 数 料		25,830	脱水ケーキ処分手数料ほか
賃 借 料		2,000	源井用地賃借料ほか

修繕費	226,000	原浄水設備等修繕費ほか																											
動力費	437,400	原浄水施設等の電力料金																											
薬品費	82,700	ポリ塩化アルミニウムほか																											
材料費	1,000	修繕用材料																											
負担金	41,949	下水道事業併任事務負担金ほか																											
受水費	1,211,846	兵庫県水道用水供給事業からの受水費																											
報償費	54	水質検査謝礼金																											
交付金	938	国有資産等所在市町村交付金																											
配水及び給水費	937,153																												
給料	122,600	職員数 21名 (11名)																											
手当等	58,130	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>4,700</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>9,800</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>3,300</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>特殊勤務手当</td> <td>100</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>期末勤勉手当</td> <td>32,100</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>1,800</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>3,300</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>1,100</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>児童手当</td> <td>1,930</td> <td>千円</td> </tr> </table>	扶養手当	4,700	千円	地域手当	9,800	千円	時間外勤務手当	3,300	千円	特殊勤務手当	100	千円	期末勤勉手当	32,100	千円	管理職手当	1,800	千円	通勤手当	3,300	千円	住居手当	1,100	千円	児童手当	1,930	千円
扶養手当	4,700	千円																											
地域手当	9,800	千円																											
時間外勤務手当	3,300	千円																											
特殊勤務手当	100	千円																											
期末勤勉手当	32,100	千円																											
管理職手当	1,800	千円																											
通勤手当	3,300	千円																											
住居手当	1,100	千円																											
児童手当	1,930	千円																											
賞与等引当金繰入額	17,124	賞与等引当金として計上するための繰入額																											
法定福利費	38,009	共済組合費ほか																											
旅費	320	普通旅費																											
備用品費	3,450	事務用消耗品ほか																											
燃料費	1,500	自動車用燃料ほか																											
光熱水費	310	水道サービスセンターほか光熱水費																											
印刷製本費	300	配水及び給水業務帳票印刷ほか																											
通信運搬費	620	電話使用料ほか																											
委託料	396,500	消火栓補修、公道漏水修繕業務ほか																											
手数料	160	クリーニング代ほか																											
賃借料	930	用地賃借料ほか																											
修繕費	113,700	鉛管切替工事、メーター修理ほか																											
路面復旧費	85,000	漏水修繕工事跡舗装復旧工事																											
材料費	5,500	修繕工事用材料ほか																											
負担金	8,600	管路図修正に伴う負担金ほか																											
工事請負費	84,400	給水管切替工事																											

受託工事費		27,776	
	給料	4,900	職員数 1名
	手当等	2,895	扶養手当 200 千円 地域手当 400 千円 時間外勤務手当 400 千円 特殊勤務手当 10 千円 期末勤勉手当 1,300 千円 通勤手当 100 千円 児童手当 485 千円
	賞与等引当金額 繰入額	690	賞与等引当金として計上するための繰入額
	法定福利費	1,601	共済組合費ほか
	工事請負費	17,690	給水管布設工事ほか
業務費		337,914	
	給料	27,100	職員数 5名 (4名)
	手当等	14,430	扶養手当 1,000 千円 地域手当 2,300 千円 時間外勤務手当 1,100 千円 期末勤勉手当 7,100 千円 管理職手当 900 千円 通勤手当 1,000 千円 住居手当 400 千円 児童手当 630 千円
	賞与等引当金額 繰入額	3,532	賞与等引当金として計上するための繰入額
	法定福利費	8,702	共済組合費ほか
	旅費	50	普通旅費
	備用品費	1,100	調定事務用消耗品ほか
	燃料費	260	自動車用燃料
	印刷製本費	800	料金収納関係用帳票印刷ほか
	通信運搬費	170	郵便料ほか
	委託料	271,100	検針・収納・電算処理業務委託ほか
	手数料	3,800	料金口座振替手数料ほか
	貸借料	140	コピー機借上料
	修繕費	560	自動車修理ほか
	負担金	370	市民センター水道業務取扱負担金ほか
	貸倒引当金額 繰入額	5,800	貸倒引当金として計上するための繰入額
総係費		319,637	
	給料	58,900	管理者 1名、職員数 11名 (2名)

手 当 等	33,990	扶養手当 2,600 千円 地域手当 5,200 千円 時間外勤務手当 1,900 千円 特殊勤務手当 20 千円 期末勤勉手当 16,700 千円 管理職手当 4,200 千円 通勤手当 1,500 千円 住居手当 400 千円 児童手当 1,470 千円
賞与等引当金額 繰入額	9,021	賞与等引当金として計上するための繰入額
報 酬	1,200	産業医報酬
法 定 福 利 費	19,905	共済組合費ほか
旅 費	1,800	普通旅費
退職給付引当金額 繰入額	130,000	退職給付引当金として計上するための繰入額
被 服 費	1,990	作業服ほか
備 消 品 費	3,070	事務用消耗品ほか
燃 料 費	80	自動車用燃料
光 熱 水 費	240	分庁舎下水道使用料
印 刷 製 本 費	380	管理用帳票印刷ほか
通 信 運 搬 費	580	郵便料ほか
委 託 料	10,885	経営戦略作成支援業務ほか
手 数 料	380	クリーニング代ほか
賃 借 料	880	コピー機借上料ほか
修 繕 費	900	庁舎の補修ほか
補 償 費	2,000	事故補償費
負 担 金	35,409	庁舎維持管理経費負担金ほか
研 修 費	1,370	職員研修費
報 償 費	30	謝礼ほか
会 議 費	50	各種連絡機関との会議費
厚 生 費	2,240	職員厚生費
交 際 費	100	水道事業交際費
会 費 負 担 金	764	日本水道協会会費ほか
保 險 料	3,031	自動車損害賠償保険料ほか
自 動 車 重 量 税	242	自動車重量税
雑 費	200	上記以外の経費

減価償却費		1,698,601	
	有形固定資産 減価償却費	1,690,000	水道事業用資産の年間法定償却額
	無形固定資産 減価償却費	8,601	施設利用権の年間法定償却額
資産減耗費		110,300	
	固定資産除却費	110,000	固定資産の除却損
	たな卸資産減耗費	300	貯蔵品減耗費用
その他営業費用		500	
	材料売却原価	500	貯蔵品売却原価
営業外費用		378,000	
	支払利息及び 企業債取扱諸費	268,000	
	企業債利息	268,000	企業債支払利息
	消費税及び 地方消費税	110,000	
	消費税及び 地方消費税	110,000	水道事業に係る消費税及び地方消費税
特別損失		9,000	
	固定資産売却損	4,000	
	固定資産売却損	4,000	量水器売却損ほか
	過年度損益 修正損	5,000	
	過年度損益 修正損	5,000	過年度水道料金の調定減額ほか
予備費		5,000	
	予備費	5,000	
	予備費	5,000	上記以外の子定外経費

資本的収入及び支出

収 入

款 項 目	節	予定額(千円)	備 考
資本的収入		699,437	
企業債		500,000	
企業債		500,000	
企業債	企業債	500,000	第3次整備事業 200,000 千円 老朽管整備事業 300,000 千円
工事負担金		166,217	
工事負担金		166,217	
工事負担金	工事負担金	166,217	配水管布設工事負担金ほか
他会計負担金		31,720	
他会計負担金		31,720	
消火栓設置 負担金	消火栓設置 負担金	31,720	消火栓新設負担金
固定資産 売却代金		1,500	
固定資産 売却代金		1,500	
固定資産 売却代金	固定資産 売却代金	1,500	固定資産の売却代金

支 出

款 項 目	節	予定額(千円)	備 考
資本的支出		2,820,665	
建設改良費		2,154,603	
第3次整備 事業費		680,500	
原浄水施設費	原浄水施設費	261,200	非常用発電設備工事ほか
配水施設費	配水施設費	377,400	配水管布設工事ほか
委託料	委託料	41,400	浄水場設備実施設計委託ほか
事業諸費	事業諸費	500	事務経費ほか

老朽管整備 事業費		678,200		
	配水施設費	667,700	老朽管布設替工事	
	委託料	10,000	配水管布設替工事設計委託	
	事業諸費	500	事務経費ほか	
建設改良 事業費		675,600		
	原浄水施設費	526,000	浄水場施設改良工事ほか	
	配水施設費	141,600	配水管布設工事ほか	
	委託料	8,000	配水管移設工事設計委託ほか	
固定資産 購入費		63,710		
	土地購入費	30,000	配水場用地	
	車両運搬具 購入費	2,400	事業用車両	
	工具器具及び 備品購入費	3,310	事業用備品	
	量水器購入費	28,000	量水器	
事務費		56,593		
	給料	27,400	職員数 7名	
	手当等	15,010	扶養手当	1,300 千円
			地域手当	2,300 千円
			時間外勤務手当	1,500 千円
			特殊勤務手当	10 千円
			期末勤勉手当	7,400 千円
通勤手当			1,000 千円	
住居手当			400 千円	
児童手当	1,100 千円			
賞与等引当金 繰入額	4,080	賞与等引当金として計上するための 繰入額		
法定福利費	10,103	共済組合費ほか		
企業債償還金		661,062		
企業債償還金		658,940		
	企業債償還金	658,940	企業債の償還元金	
災害復旧債 償還金		2,122		
	災害復旧債 償還金	2,122	震災復旧に係る災害復旧債の償還元金	
予備費		5,000		
予備費		5,000		
	予備費	5,000	上記以外の予定外経費	