

平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成31年度春日那珂川水道企業団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 人 口	153,168 人
2.年 間 総 配 水 量	13,382,188 m ³
3.一 日 平 均 配 水 量	36,664 m ³
4.主要な建設改良事業	
(1) 水源・浄水場施設整備費	1,013,955 千円
浄水場施設改良事業等	
(2) 配水施設整備費	268,176 千円
配水管布設工事等	

(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		3,079,764 千円
第1項 営業収益		2,602,635 千円
第2項 営業外収益		477,129 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		2,902,517 千円
第1項 営業費用		2,774,757 千円
第2項 営業外費用		117,760 千円
第3項 特別損失		0 千円
第4項 予備費		10,000 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1,287,441千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 112,599千円、過年度分損益勘定留保資金1,174,842千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	547,771 千円
第1項 企業債	500,000 千円
第2項 工事負担金	7,591 千円
第3項 出資金	40,180 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,835,212 千円
第1項 建設改良費	1,316,974 千円
第2項 企業債償還金	477,058 千円
第3項 国庫補助金返還金	0 千円
第4項 投資	40,180 千円
第5項 予備費	1,000 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
メーター取替業務委託	平成31年度から 平成33年度まで	52,325 千円

(企業債)

第6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
建設改良費	千円 500,000	証書借入	% 3.0 以内	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは、繰上償還又は借換えすることができる。

(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) 営業費用と営業外費用

(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	393,482 千円
(2) 交際費	15 千円

(他会計からの補助金)

第9条 春日市及び那珂川市の一般会計からこの会計へ補助金を受ける金額は、次のとおりである。

(1) 福岡地区水道企業団補助金	4,171 千円
(2) 児童手当補助金	2,556 千円
(3) 福岡地区水道企業団出資金	40,180 千円

(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、17,783千円と定める。

平成31年 2月14日 提出

春日那珂川水道企業団

企業長 武 末 茂 喜

平成 31 年 度

水 道 事 業 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

春日那珂川水道企業団

目 次

	ページ
1. 総 括	1
2. 平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業会計予算実施計画	2
3. 平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業予定	6
キャッシュ・フロー計算書	
4. 給与費明細書	7
5. 債務負担行為に関する調書	11
6. 平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業予定貸借対照表	16
7. 平成30年度春日那珂川水道企業団水道事業予定損益計算書	18
8. 平成30年度春日那珂川水道企業団水道事業予定貸借対照表	19
9. 平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業会計予算節別明細表	21
10. 重要な会計方針に係る事項に関する注記	30

總 括

(収 入)

款	金 額
水 道 事 業 収 益	3,079,764 千円
資 本 的 収 入	547,771

(支 出)

款	金 額
水 道 事 業 費 用	2,902,517 千円
資 本 的 支 出	1,835,212

平成31年度春日那珂川水道企業団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	備 考
水道事業 収 益			千円 3,079,764	
	営業収益		2,602,635	
		給 水 収 益	2,497,703	水道料金収入
		その他営業収益	104,932	春日市・那珂川市下水道使用料賦課 徴収受託料等
	営業外収益		477,129	
		加 入 負 担 金	144,000	加入負担金
		他 会 計 補 助 金	6,727	福岡地区水道企業団・児童手当に係 る構成団体からの補助金
		長期前受金戻入	307,926	受贈財産評価額、工事負担金、国庫 補助金等の戻入益
		消費税及び地方 消費 税 還 付 金	4,850	消費税及び地方消費税還付金
		その他営業外収益	13,626	受取利息及び雑収益

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
水道事業 費 用			千円 2,902,517	
	営業費用		2,774,757	
		原水及び浄水費	408,400	浄水施設維持管理費
		配水及び給水費	98,248	配水及び給水装置維持管理費
		業 務 費	50,733	検針、徴収業務費
		総 係 費	402,449	総括的運営経費
		議 会 費	4,523	議会運営及び議員報酬、費用弁償
		監 査 費	690	監査事務費及び監査委員報酬、費用弁償
		受 水 費	742,245	福岡地区水道企業団からの受水費、 福岡市からの原水融通費
		減 価 償 却 費	1,050,614	有形固定資産、無形固定資産減価償却費
		資 産 減 耗 費	16,855	固定資産除却費
		営業外費用	117,760	
		補 助 金	4,171	福岡地区水道企業団に対する補助金
		支 払 利 息	112,989	企業債利息
		雑 支 出	600	過年度分水道料金等還付金
		特別損失	0	
		固定資産売却損	0	固定資産売却損
		予 備 費	10,000	
		予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
資本的収入			千円 547,771	
	企 業 債		500,000	
		企 業 債	500,000	恒久水源確保事業及び管路整備事業に係る上水道事業債
	工事負担金		7,591	
		工 事 負 担 金	7,591	配水管工事に伴う工事負担金等
	出 資 金		40,180	
		一般会計出資金	40,180	一般会計出資金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
資本的支出			千円 1,835,212	
	建設改良費		1,316,974	
		水源・浄水場 施設整備費	1,013,955	恒久水源確保事業費等
		配水施設整備費	268,176	配水管布設事業費
		諸 設 備 費	34,843	量水器、有形固定資産購入費
	企 業 債 償 還 金		477,058	
		企業債償還金	477,058	企業債償還元金
	投 資		40,180	
		投 資	40,180	福岡地区水道企業団への出資金
	予 備 費		1,000	
		予 備 費	1,000	

平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32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	63,162
	減価償却費	1,050,614
	固定資産除却費	16,855
	貸倒引当金の増減額	330
	引当金の増減額	△ 45,049
	長期前受金戻入額	△ 307,926
	受取利息及び受取配当金	△ 12,591
	支払利息	112,989
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 13,880
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 16,116
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 58,756
	小計	<u>789,632</u>
	利息及び配当金の受取額	12,591
	利息の支払額	<u>△ 112,989</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	689,234
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	△ 1,183,434
	負担金による収入	7,591
	出資による支出	△ 40,180
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,216,023</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	500,000
	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	△ 477,057
	他会計からの出資による収入	40,180
	財務活動によるキャッシュ・フロー	63,122
	資金の増加額 (又は減少額)	△ 463,666
	資金期首残高	<u>2,657,277</u>
	資金期末残高	2,193,611

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	31	43 (0)	5,086	171,645	0	108,672	285,403	59,721	345,124
	資本勘定支弁職員	0	5 (0)	0	23,190	0	17,337	40,527	7,831	48,358
	合計	31	48 (0)	5,086	194,835	0	126,009	325,930	67,552	393,482
前年度	損益勘定支弁職員	31	41 (1)	4,988	169,952	0	112,691	287,631	56,291	343,922
	資本勘定支弁職員	0	5 (0)	0	23,518	0	14,780	38,298	8,099	46,397
	合計	31	46 (1)	4,988	193,470	0	127,471	325,929	64,390	390,319
比較	損益勘定支弁職員	0	2 (△1)	98	1,693	0	△ 4,019	△ 2,228	3,430	1,202
	資本勘定支弁職員	0	0 (0)	0	△ 328	0	2,557	2,229	△ 268	1,961
	合計	0	2 (△1)	98	1,365	0	△ 1,462	1	3,162	3,163

手当の内訳	区 分	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)
	本年度		7,200	10,065	3,201	5,052	0
前年度		7,974	10,073	3,089	4,614	0	8,350
比較		△ 774	△ 8	112	438	0	2,038

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)
	本年度		4,253	47,801	33,506	2,640	1,903
前年度		3,308	49,404	33,999	2,970	3,690	127,471
比較		945	△ 1,603	△ 493	△ 330	△ 1,787	△ 1,462

(注) 1 報酬、給料又は賃金をもって支弁される職員で予算の積算の基礎となったものについて記載すること。ただし、「職員数」の「一般職」欄は、報酬又は賃金をもって支弁される職員を除くこと。

2 () 内には、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第28条の5第1項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。以下同じ。）について外書きすること

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	1,365	給与規程改正に伴う増加分 260	平成30年度実施給与改定 平均改定率 0.2%	
		昇給に伴う増加分 1,910	定期昇給によるもの	
		その他増減分 △ 805	職員数の増減等によるもの	平成31年度職員数 48人（前年度比 1人増） 再任用職員に伴うもの
手 当	△ 1,462	給与規程改正に伴う増減分 △ 2,104	地域手当 △8千円 期末手当 △1,603千円 勤勉手当 △493千円	
		その他増減分 642	扶養手当 △774千円 住居手当 112千円 通勤手当 438千円 時間外勤務手当 2,038千円 管理職手当 945千円 児童手当 △330千円 退職給付費 △1,787千円	支給対象職員の増減に伴うもの

(注) 1 一般職の職員の給与（報酬又は賃金をもって支弁される職員に係る給与を除く。）について記載すること。

2 「説明」欄には、増減事由別内訳の金額の積算等を適宜記載するとともに、手当の制度改正に伴う増減分について当該手当の種類別の内訳を記載すること。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分	事務・技術職 (企業職(一))		技能労務職 (企業職(二))	
	平均給料月額(円)	平均給与月額(円)	平均年齢(歳)	
平成31年4月1日現在	337,385			該当なし
	408,184			該当なし
		47.1		該当なし
平成30年4月1日現在	345,265			該当なし
	415,223			該当なし
		45.4		該当なし

(2) 初任給

区分	事務・技術職(円)	技能労務職(円)	春日市の制度	
			行政職(円)	技能労務職(円)
中学卒				
高校卒	153,000	150,700	153,000	150,700
短大卒	164,200		164,200	
大学卒	180,700		180,700	

(3) 級別職員数

区分	事務・技術職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成31年4月1日現在	1級	1 (0)	2.1 (0)	1級	0 (0)	0 (0)
	2級	2 (0)	4.2 (0)	2級	0 (0)	0 (0)
	3級	11 (1)	22.9 (0)	3級	0 (0)	0 (0)
	4級	23 (0)	47.9 (0)	4級	0 (0)	0 (0)
	5級	3 (0)	6.2 (0)	5級	0 (0)	0 (0)
	6級	7 (0)	14.6 (0)			
	7級	1 (0)	2.1 (0)			
	計	48 (1)	100.0 (0)	計	0 (0)	0 (0)
平成30年4月1日現在	1級	2 (0)	4.3 (0)	1級	0 (0)	0 (0)
	2級	1 (0)	2.2 (0)	2級	0 (0)	0 (0)
	3級	7 (1)	15.2 (0)	3級	0 (0)	0 (0)
	4級	23 (0)	50.0 (0)	4級	0 (0)	0 (0)
	5級	5 (0)	10.9 (0)	5級	0 (0)	0 (0)
	6級	7 (0)	15.2 (0)			
	7級	1 (0)	2.2 (0)			
	計	46 (1)	100.0 (0)	計	0 (0)	0 (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
事務・技術職	主事・技師	事務主査・技術主査 事務主任・技術主任	所長・係長・主任主査	課長補佐・統括係長・参事補佐	課長・主幹・副参事	局長・参事

(4) 昇給

区 分		合計	事務・技術職	技能労務職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	48	48		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	39	39		
	号給数別内訳	2号給 (人)	6	6	
		4号給 (人)	33	33	
		6号給 (人)	0	0	
		8号給 (人)	0	0	
		1号給 (人)	0	0	
比率 (B) / (A) (%)	81.3	81.3			
前 年 度	職員数 (A) (人)	46	46		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	40	40		
	号給数別内訳	2号給 (人)	6	6	
		4号給 (人)	34	34	
		6号給 (人)	0	0	
		8号給 (人)	0	0	
		1号給 (人)	3	0	
比率 (B) / (A) (%)	87.0	87.0			

(5) 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
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本年度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45	有
前年度	2.075 (1.05)	2.325 (1.25)	4.4	有
春日市の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45	有

(6) 定年退職及び勲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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特別措置 3～45%加算	
春日市の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特別措置 3～45%加算	

(7) その他の手当

区分	春日市の制度との異同
扶養手当	同じ
地域手当	異なる
住居手当	同じ
通勤手当	一部異なる

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

平成31年度提出に係る分

事 項	限 度 額	当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務		左 の 財 源 内 訳		
		発 生 予 定 額		特 定 財 源		一 般 財 源
		期 間	金 額	国 庫 補 助 金	出 資 金	
メーター取替業務委託	千円 52,325	平成31年度から 平成33年度まで	千円 52,325	千円 0	千円 0	千円 52,325

債務負担行為に関する調書

前年度までに係る分

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	特 定 財 源		一 般 財 源
						国庫補助金	出 資 金	
新井手浚渫補償	千円 900	平成30年度まで	千円 500	平成34年度まで	千円 400	千円 0	千円 0	千円 400
新水道料金調定収納システム 導入業務委託	千円 60,945	平成30年度まで	千円 23,358	平成34年度まで	千円 6,740	千円 0	千円 0	千円 6,740
水道メーター検針及び水レター配 布業務並びに料金、総務、施設課 窓口等業務	159,279	平成30年度まで	千円 59,633	平成31年度まで	千円 35,389	千円 0	千円 0	千円 35,389
浄水場運転管理等業務委託	398,544	平成30年度まで	千円 84,240	平成32年度まで	千円 170,820	千円 0	千円 0	千円 170,820
水道料金等印刷物作成業務委託	千円 8,743	平成30年度まで	千円 2,721	平成33年度まで	千円 5,362	千円 0	千円 0	千円 5,362
庁舎機械警備業務委託	千円 2,592	平成30年度まで	千円 940	平成34年度まで	千円 1,185	千円 0	千円 0	千円 1,185
積算システム保守業務委託	千円 3,772	平成30年度まで	千円 1,509	平成33年度まで	千円 2,263	千円 0	千円 0	千円 2,263

債務負担行為に関する調書

前年度までに係る分

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	特 定 財 源		一 般 財 源
						国庫補助金	出 資 金	
春日貯水池堰堤上流部耐震補強工事	千円 143,910	平成30年度まで	千円 41,475	平成31年度まで	千円 85,857	千円 0	千円 0	千円 85,857
変更認可及び流水占用許可申請	千円 23,004	平成30年度まで	千円 13,500	平成31年度まで	千円 7,560	千円 0	千円 0	千円 7,560
複合機購入及び保守業務委託	千円 2,800	平成30年度まで	千円 1,318	平成35年度まで	千円 1,482	千円 0	千円 0	千円 1,482
コンビニ収納代行業務委託	千円 9,034	平成30年度まで	千円 0	平成33年度まで	千円 9,034	千円 0	千円 0	千円 9,034
例規執務サポートシステム運用委託	千円 5,444	平成30年度まで	千円 0	平成35年度まで	千円 5,444	千円 0	千円 0	千円 5,444
五ヶ山ダムの管理に係る負担金	千円 共同施設の管理 費に1,000分の 9.5を乗じた額相 当額	平成30年度まで	千円 2,064	共同施設の 存続する期間	千円 共同施設の管理 費に1000分の9.5 を乗じた額相当 額	千円 0	千円 0	千円 共同施設の管理 費に1000分の9.5 を乗じた額相当 額
庁舎清掃業務委託	千円 3,337	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 3,337	千円 0	千円 0	千円 3,337

債務負担行為に関する調書

前年度までに係る分

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	特 定 財 源		一 般 財 源
						国庫補助金	出 資 金	
電話代行業務委託	千円 3,604	平成30年度まで	千円 0	平成34年度まで	千円 3,604	千円 0	千円 0	千円 3,604
エレベータ設備保守点検業務委託	千円 1,050	平成30年度まで	千円 0	平成33年度まで	千円 1,050	千円 0	千円 0	千円 1,050
財務会計システム更新及び保守業務委託	千円 13,683	平成30年度まで	千円 0	平成35年度まで	千円 13,683	千円 0	千円 0	千円 13,683
井尻第2取水場施設改修工事	千円 83,000	平成30年度まで	千円 5,000	平成31年度まで	千円 78,000	千円 0	千円 0	千円 78,000
自家用電気工作物保安全管理業務	千円 3,238	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 3,238	千円 0	千円 0	千円 3,238
公道漏水修理業務委託	千円 43,911	平成30年度まで	千円 0	平成33年度まで	千円 43,911	千円 0	千円 0	千円 43,911
新幹線トンネル湧水(上梶原)取水に伴う堰及び水路等整備工事(第3工区)	千円 73,590	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 73,590	千円 0	千円 0	千円 73,590

債務負担行為に関する調書

前年度までに係る分

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	特 定 財 源		一 般 財 源
						国庫補助金	出 資 金	
新幹線トンネル湧水(上梶原)取水に伴う堰及び水路等整備工事(第4工区)	千円 14,300	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 14,300	千円 0	千円 0	千円 14,300
白水大池取水に伴う導水管布設工事(第1工区)	千円 66,000	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 66,000	千円 0	千円 0	千円 66,000
猿山川取水施設等築造工事	千円 134,134	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 134,134	千円 0	千円 0	千円 134,134
埋金浄水場施設能力増量工事	千円 81,400	平成30年度まで	千円 0	平成31年度まで	千円 81,400	千円 0	千円 0	千円 81,400

平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業予定貸借対照表

(平成32年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		2,377,329		
ロ 建 物	3,927,332			
減価償却累計額	<u>△ 1,125,744</u>	2,801,588		
ハ 構 築 物	29,591,961			
減価償却累計額	<u>△ 12,724,327</u>	16,867,634		
ニ その他構築物	972,699			
減価償却累計額	<u>△ 395,942</u>	576,757		
ホ 機械及び装置	5,920,330			
減価償却累計額	<u>△ 3,814,720</u>	2,105,610		
ヘ 車両及び運搬具	28,926			
減価償却累計額	<u>△ 21,944</u>	6,982		
ト 工具、器具及び備品	256,704			
減価償却累計額	<u>△ 224,506</u>	32,198		
チ 建設仮勘定		<u>603,744</u>		
有形固定資産合計			25,371,842	
(2) 無形固定資産				
イ 水 利 権		553,331		
ロ 施設利用権		<u>220</u>		
無形固定資産合計			553,551	
(3) 投資その他の資産				
イ 出 資 金		<u>2,451,868</u>		
投資その他の資産合計			<u>2,451,868</u>	
固 定 資 産 合 計				28,377,261
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			2,193,611	
(2) 未 収 金		444,459		
未収金貸倒引当金		<u>△ 4,991</u>	439,468	
(3) 有 価 証 券			1,399,440	
(4) 貯 蔵 品			7,603	
(5) 前 払 金			<u>321</u>	
(6) その他流動資産			<u>3,120</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>4,043,563</u>
資 産 合 計				<u><u>32,420,824</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			6,023,502	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		424,019	<u>424,019</u>	
固定負債合計				6,447,521
4 流動負債				
(1) 企業債			502,634	
(2) 未払金			130,892	
(3) 前受金			7,981	
(4) 引当金				
イ 退職給与引当金		19,240		
ロ 賞与引当金		27,046		
ハ 法定福利費引当金		<u>5,204</u>	51,490	
(5) 預り金			<u>279,885</u>	
流動負債合計				972,882
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,977,535	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 7,157,633</u>	
繰延収益合計				<u>6,819,902</u>
負債合計				<u><u>14,240,305</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金			<u>16,165,907</u>	
資本金合計				16,165,907
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		<u>111,735</u>		
資本剰余金合計				111,735
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>1,902,876</u>		
利益剰余金合計			<u>1,902,876</u>	
剰余金合計				<u>2,014,612</u>
資本合計				<u>18,180,519</u>
負債資本合計				<u><u>32,420,824</u></u>

平成30年度春日那珂川水道企業団水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,263,505		
(2) その他営業収益	<u>98,081</u>	2,361,586	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	342,853		
(2) 配水及び給水費	84,941		
(3) 業務費	44,475		
(4) 総係費	393,210		
(5) 議会費	4,164		
(6) 監査費	683		
(7) 受水費	693,475		
(8) 減価償却費	1,015,027		
(9) 資産減耗費	<u>14,371</u>	<u>2,593,199</u>	
営業利益			△ 231,613
3 営業外収益			
(1) 加入負担金	151,435		
(2) 他会計補助金	7,785		
(3) 長期前受金戻入	303,768		
(4) その他営業外収益	<u>48,495</u>	511,483	
4 営業外費用			
(1) 補助金	4,899		
(2) 支払利息	121,846		
(3) 雑支出	<u>371</u>	<u>127,116</u>	<u>384,367</u>
経常利益			152,754
5 特別損失			
(1) 固定資産売却損	7,372		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>7,372</u>	<u>△ 7,372</u>
6 予備費			
(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
当年度純利益			135,382
前年度繰越利益剰余金			<u>1,704,333</u>
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,839,715</u></u>

平成30年度春日那珂川水道企業団水道事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		2,377,329		
ロ 建 物	3,927,333			
減価償却累計額	<u>△ 1,045,813</u>	2,881,520		
ハ 構 築 物	28,412,585			
減価償却累計額	<u>△ 12,035,863</u>	16,376,722		
ニ その他構築物	972,700			
減価償却累計額	<u>△ 358,033</u>	614,667		
ホ 機械及び装置	5,906,061			
減価償却累計額	<u>△ 3,615,610</u>	2,290,451		
ヘ 車両及び運搬具	28,926			
減価償却累計額	<u>△ 18,710</u>	10,216		
ト 工具、器具及び備品	256,704			
減価償却累計額	<u>△ 211,739</u>	44,965		
チ 建設仮勘定		<u>608,869</u>		
有形固定資産合計			25,204,739	
(2) 無形固定資産				
イ 水 利 権		582,455		
ロ 施設利用権		<u>294</u>		
無形固定資産合計			582,749	
(3) 投資その他の資産				
イ 出 資 金		<u>30,488</u>		
投資その他の資産合計			<u>2,411,688</u>	
固 定 資 産 合 計				28,199,176
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			2,657,277	
(2) 未 収 金		430,579		
未収金貸倒引当金		<u>△ 4,661</u>	425,918	
(3) 有 価 証 券			1,399,440	
(4) 貯 蔵 品			7,496	
(5) 前 払 金			321	
(6) その他流動資産			<u>3,120</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>4,493,572</u>
資 産 合 計				<u>32,692,748</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債			6,026,136	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		417,150		
ロ 修繕引当金		<u>46,906</u>	<u>464,056</u>	
固定負債合計				6,490,192
4 流動負債				
(1) 企業債			477,058	
(2) 未払金			189,625	
(3) 前受金			7,981	
(4) 引当金				
イ 退職給付引当金		18,102		
ロ 賞与引当金		27,250		
ハ 法定福利費引当金		<u>5,241</u>	50,593	
(5) 預り金			<u>279,885</u>	
流動負債合計				1,005,142
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,969,944	
(2) 長期前受金収益化累計額			<u>△ 6,849,707</u>	
繰延収益合計				<u>7,120,237</u>
負債合計				<u><u>14,615,571</u></u>

資本の部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 資本金			<u>16,125,727</u>	
資本金合計				16,125,727
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		<u>111,735</u>		
資本剰余金合計			111,735	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		<u>1,839,715</u>		
利益剰余金合計			<u>1,839,715</u>	
剰余金合計				<u>1,951,450</u>
資本合計				<u>18,077,177</u>
負債資本合計				<u><u>32,692,748</u></u>

平成31年度春日那珂川水道企業団水道事業会計予算節別明細表

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明
水道事業収益				3,079,764	
	営業収益			2,602,635	
		給水収益		2,497,703	
			水道料金	2,497,703	水道料金収入
		その他営業収益		104,932	
			修理負担金	2,611	原因者分漏水修理負担金等
			手数料	4,450	設計・竣工検査手数料等
			下水道受託収益	97,871	下水道使用料賦課徴収受託料
		営業外収益		477,129	
			加入負担金	144,000	加入負担金
			他会計補助金	6,727	構成団体からの補助金
			長期前受金戻入	307,926	
			長期前受受贈財産 評価額戻入	33,955	長期前受受贈財産評価額戻入益
			長期前受加入負担金 戻入	124,002	長期前受加入負担金戻入益
			長期前受工事負担金 戻入	112,683	長期前受工事負担金戻入益
			長期前受手数料 戻入	9,810	長期前受手数料戻入益
			長期前受国庫補助金 戻入	27,476	長期前受国庫補助金戻入益
		消費税及び地方 消費税還付金		4,850	
			消費税及び地方 消費税還付金	4,850	消費税及び地方消費税還付金
		その他営業外収益		13,626	
		受取利息	12,591	受取利息	
		その他雑収益	1,035	行政財産使用料等	

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明	
水道事業費用				2,902,517		
	営業費用			2,774,757		
		原水及び 浄水費			408,400	
			備用品費		1,024	現場用品等
			燃料費		13	重機燃料
			光熱水費		514	各浄水場電気ガス料金等
			通信運搬費		2,798	専用回線料等
			委託料		221,713	浄水場施設運転管理委託料等
			賃借料		3,203	貯水池堤防賃借料等
			修繕費		61,612	浄水施設修繕費
			動力費		87,149	各浄水場動力費
			薬品費		21,614	各浄水場薬品費
			補償費		5,710	浄水場関係補償費
			保険料		26	公用車自賠責保険料
			負担金		3,017	浄水場関係負担金
公課費		7	公用車重量税			

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明
水道事業費用	営業費用	配水及び 給水費		98,248	
			備用品費	203	現場用品等
			光熱水費	71	ポンプ室電気料金等
			印刷製本費	22	給水装置工事申込書
			通信運搬費	377	ポンプ室テレメーター通信料
			委託料	44,579	漏水修理委託料等
			賃借料	351	西鉄、JR軌道敷賃借料等
			修繕費	48,906	漏水修理修繕費等
			動力費	3,310	ポンプ室動力費
			材料費	181	材料出庫費
			保険料	61	公用車自賠責保険料
			公課費	49	公用車重量税
			貸倒引当金繰入額	138	修理負担金等貸倒引当金
		業務費		50,733	
			備用品費	420	OA事務用品等
			印刷製本費	920	各種通知書印刷費等
			通信運搬費	6,858	各種通知書郵送費等
			委託料	33,182	検針委託料等
			手数料	5,113	コンビニ収納手数料等
			賃借料	573	ハンディターミナルリース料等
			修繕費	377	公用車修繕費等
			保険料	76	公用車自賠責保険料
			公課費	22	公用車重量税
貸倒引当金繰入額	3,192	水道料金貸倒引当金			

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明
水道事業費用	営業費用	総係費		402,449	
			給料	171,645	職員給料
			手当	84,693	職員等各種手当
			賞与引当金繰入額	23,979	賞与引当金
			報酬	1,432	嘱託職員等の報酬
			法定福利費	55,110	職員共済組合負担金等
			法定福利費引当金繰入額	4,611	法定福利費引当金
			旅費	1,922	総会出席時の旅費等
			備用品費	1,452	事務用品等
			燃料費	1,562	公用車燃料費
			光熱水費	1,746	庁舎ガス水道料金等
			印刷製本費	1,664	広報紙印刷費、コピー料金等
			通信運搬費	1,932	電話料金等
			委託料	17,593	庁舎管理、広報紙配布料等
			手数料	842	振込手数料等
			賃借料	1,956	会計システム賃借料等
			修繕費	1,691	庁舎の修繕費等
			保険料	1,386	建物、施設保険料等
			負担金	3,002	水源地域負担金、健康診断等
			研修費	315	研修参加費等
			食糧費	31	来客時の食糧費等
交際費	5	交際費			
公課費	20	公用車重量税			
退職給付費	0				
退職給付引当金繰入額	23,860	退職給付引当金			

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明
水道事業費用	営業費用	議会費		4,523	
			報酬	3,054	議員報酬
			旅費	918	費用弁償、視察旅費等
			備用品費	2	議員控室名札
			印刷製本費	6	議長写真代
			委託料	448	会議録作成委託料
			賃借料	85	バス借上料
		監査費	交際費	10	交際費
				690	
			報酬	600	監査委員報酬
		受水費	旅費	90	費用弁償、視察旅費等
				742,245	
		減価償却費	受水費	742,245	福岡地区水道企業団からの受水費、福岡市からの原水融通費
				1,050,614	
			有形固定資産減価償却費	1,021,417	構築物等の減価償却費
		資産減耗費	無形固定資産減価償却費	29,197	水利権及び施設利用権の減価償却費
				16,855	
			固定資産除却費	16,855	構築物等の除却費
			たな卸資産減耗費	0	

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明
水道事業費用	営業外費用			117,760	
		補助金		4,171	福岡地区水道企業団への補助金
		支払利息		112,989	
			支払利息	112,989	企業債利息
		雑支出		600	
			その他雑支出	600	過年度水道料金還付等
	特別損失			0	
		固定資産売却損		0	
	予備費			10,000	
		予備費		10,000	予備費

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明	
資 本 的 収 入				547,771		
	企 業 債			500,000		
		企 業 債			500,000	
			企 業 債		500,000	恒久水源確保事業及び管路整備事業に係る上水道事業債
	工 事 負 担 金			7,591		
		工 事 負 担 金			7,591	
			工 事 負 担 金		7,030	消火栓設置、移設工事の負担金等
			手 数 料		561	消火栓設置、移設工事の監理料等
	出 資 金			40,180		
		一 般 会 計 出 資 金			40,180	
一 般 会 計 出 資 金				40,180	構成団体からの出資金	

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明	
資本的支出				1,835,212		
	建設改良費			1,316,974		
		水源・浄水場 施設整備費			1,013,955	
				給料	23,190	職員給料
				手当	12,367	職員各種手当
				賞与引当金繰入額	3,067	賞与引当金
				法定福利費	7,238	職員共済組合負担金
				法定福利費引当金繰入額	593	法定福利費引当金
				委託料	0	
				手数料	0	
				補償費	274,045	堰水路改修費
				工事請負費	689,303	水源開発施設整備工事費
				退職給付費	1,903	退職給付費
				退職給付引当金繰入額	2,249	退職給付引当金
				用地費	0	
			配水施設整備費			268,176
				備用品費	83	現場用品等
				委託料	11,757	配水管関連設計業務等
				手数料	43	資材単価データ使用料
				賃借料	509	積算システム賃借料
		工事請負費		255,784	配水管整備工事費	

(単位：千円)

款	項	目	節	金額	説明
資本的支出	建設改良費	諸設備費		34,843	
			量水器費	16,009	量水器出庫費
			有形固定資産購入費	18,834	パソコン
	企業債償還金	企業債償還金		477,058	
			企業債償還金	477,058	企業債償還元金
	投資	投資		40,180	
			投資	40,180	
			投資	40,180	福岡地区水道企業団への出資金
	予備費	予備費		1,000	
			予備費	1,000	
			予備費	1,000	予備費

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

貯蔵品 移動平均法による原価法による。

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 8～65年

構築物 5～60年

機械及び装置 5～20年

工具、器具及び備品 2～20年

車両運搬具 3～6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

水利権 20年

施設利用権 38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、当年度の退職手当の期末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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

水道料金等の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 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

当年度における退職手当を支給するため退職給付引当金から18,102,000円を取り崩すこととする。

(2) 賞与引当金

当年度における期末・勤勉手当を支給するため賞与引当金から27,046,000円を取り崩すこととする。

(3) 法定福利費引当金

当年度における期末・勤勉手当に係る法定福利費を支給するため法定福利費引当金から5,204,000円を取り崩すこととする。

(4) 貸倒引当金

当年度生じた不納欠損に対し3,073,000円を取り崩すこととする。

(5) 修繕引当金

春日貯水池堰提上流部耐震補強工事等の修繕に伴い発生する修繕費を支払うため修繕引当金から47,103,170円を取り崩すこととする。

5 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方式による。

6 リース取引の処理方法

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による。

平成31年度末の未経過リース料相当額は、下記の通り。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

1年内 502,848円

1年超 502,848円

計 1,005,696円

7 その他の注記

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、引き続き従前の例により取り崩すこととする。