

平成 3 0 年 度

舞 鶴 市 水 道 事 業 会 計 予 算
財 政 計 画 に 関 す る 書 類

平成30年度舞鶴市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			1,979,500	
	1 営業収益		1,644,398	
		1 給 水 収 益	1,594,198	
		2 受託事業収益	1	
		3 負 担 金	11,593	
		4 加 入 金	10,195	
		5 その他営業収益	28,411	
	2 営業外収益		335,100	
		1 受取利息及び配当金	81	
		2 他会計補助金	18,644	
		3 補 助 金	3,631	
		4 長期前受金戻	311,955	
		5 雑 収 益	789	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
2 過年度損益修正		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,802,900	
	1 営業費用		1,645,000	
		1 原水及び浄水費	309,122	
		2 配水及び給水費	238,484	
		3 受託事業費	1	
		4 漏水対策費	18,857	
		5 業 務 費	87,177	
		6 総 係 費	87,281	
		7 減価償却費	894,028	
		8 資産減耗費	10,050	
	2 営業外費用		153,300	
		1 支 払 利 息	94,754	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	41,332	
		3 雑 支 出	17,214	
	3 特別損失		4,100	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益損 修 正 損	3,545	
	3 その他特別損失	554		
4 予 備 費		500		
	1 予 備 費	500		

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			933,900	
	1 企 業 債		584,900	
		1 企 業 債	584,900	
	2 補 助 金		178,074	
		1 補 助 金	178,074	
	3 出 資 金		97,153	
		1 出 資 金	97,153	
	4 負 担 金		73,240	
		1 負 担 金	73,240	
	5 基 金 収 入		532	
		1 基 金 収 入	532	
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,684,000	
	1 建設改良費		1,145,943	
		1 浄水施設費	292,319	
		2 配水施設費	845,263	
		3 固定資産購入費	1,419	
		4 リース債務額 支 払 額	6,942	
	2 償 還 金		408,057	
		1 企業債償還金	408,057	
	3 貸 付 金		30,000	
		1 長期貸付金	30,000	
	4 積 立 金		100,000	
1 基金積立金		100,000		

平成29年度舞鶴市水道事業予定損益計算書 (前年度分)
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで) (単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,458,873		
	(2) 受託工事収益	5,127		
	(3) 負担金	16,531		
	(4) 加入金	10,517		
	(5) その他営業収益	<u>24,688</u>	1,515,736	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	247,104		
	(2) 配水及び給水費	200,513		
	(3) 受託工事費	4,630		
	(4) 漏水防止対策費	14,820		
	(5) 総係費	216,422		
	(6) 減価償却費	700,000		
	(7) 資産減耗費用	10,000		
	(8) その他営業費用	<u>1</u>	1,393,490	
	営業利益			122,246
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 補助金	6,641		
	(3) 長期前受金戻入	213,950		
	(4) 雑収益	<u>1,139</u>	221,731	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	85,257		
	(2) 雑支出	<u>26,403</u>	<u>111,660</u>	<u>110,071</u>
	経常利益			232,317
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	3,749		
	(3) その他特別損失		<u>3,750</u>	<u>△ 3,748</u>
	当年度純利益			228,569
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>42,059</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>270,628</u>

平成29年度舞鶴市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)
(平成30年3月31日) (単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有形固定資産	33,706,150	
	減価償却累計額	<u>△ 14,057,571</u>	
	有形固定資産合計		19,648,579
(2)	無形固定資産		<u>554</u>
	固定資産合計		19,649,133
2	流 動 資 産		
(1)	現金預金	566,419	
(2)	未収金	443,447	
(3)	貸倒引当金	△ 2,000	
(4)	貯蔵品	21,083	
	流動資産合計		<u>1,028,949</u>
	資 産 合 計		<u><u>20,678,082</u></u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企業債	5,994,202	
(2)	リース債務	4,764	
(3)	引当金	412,737	
	固定負債合計		6,411,703
4	流 動 負 債		
(1)	企業債	296,726	
(2)	リース債務	6,942	
(3)	未払金	353,781	
(4)	未払費用	5,000	
(5)	引当金	16,766	
(6)	その他流動負債	109,000	
	流動負債合計		<u>788,215</u>
5	繰 延 収 益		
(1)	長期前受金	6,885,137	
	収益化累計額	<u>△ 819,290</u>	
	繰延収益合計		<u>6,065,847</u>
	負 債 合 計		<u>13,265,765</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		
(1)	自己資本金	5,428,903	
	資本金合計		5,428,903
7	剰 余 金		
(1)	資本剰余金	1,558,311	
(2)	利益剰余金	<u>425,103</u>	
	剰余金合計		<u>1,983,414</u>
	資 本 合 計		<u>7,412,317</u>
	負債資本合計		<u><u>20,678,082</u></u>

平成30年度舞鶴市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)
(平成31年3月31日) (単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産	38,852,070	
	減価償却累計額	<u>△ 14,951,583</u>	
	有形固定資産合計	23,900,487	
(2)	投資その他の資産	<u>210,591</u>	
	固定資産合計		24,111,078
2	流動資産		
(1)	現金預金	358,644	
(2)	未収金	520,410	
(3)	貸倒引当金	△ 10,296	
(4)	貯蔵品	<u>21,688</u>	
	流動資産合計		<u>890,446</u>
	資産合計		<u><u>25,001,524</u></u>
		負 債 の 部	
3	固定負債		
(1)	企業債	7,949,195	
(2)	リース債務	2,863	
(3)	引当金	<u>406,041</u>	
	固定負債合計		8,358,099
4	流動負債		
(1)	企業債	410,691	
(2)	リース債務	6,139	
(3)	未払金	407,370	
(4)	未払費用	5,000	
(5)	引当金	19,990	
(6)	その他流動負債	<u>10,000</u>	
	流動負債合計		859,190
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	9,154,942	
	収益化累計額	<u>△ 1,131,245</u>	
	繰延収益合計		<u>8,023,697</u>
	負債合計		17,240,986
		資 本 の 部	
6	資本金		
(1)	自己資本金	5,670,113	
	資本金合計		5,670,113
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	1,581,862	
(2)	利益剰余金	<u>508,563</u>	
	剰余金合計		<u>2,090,425</u>
	資本合計		<u>7,760,538</u>
	負債資本合計		<u><u>25,001,524</u></u>

平成30年度舞鶴市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	125,609 千円
減価償却費	894,028 千円
固定資産除却費	10,050 千円
引当金の増減額	4,824 千円
長期前受金戻入額	△ 311,955 千円
受取利息	△ 81 千円
支払利息	94,754 千円
未収金の増減額	△ 24,979 千円
未払金等の増減額	△ 70,089 千円
小計	722,161 千円
受取利息	81 千円
利息の支払額	△ 94,754 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>627,488 千円</u>

(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	△ 1,020,137 千円
国庫補助金等による収入	47,288 千円
長期貸付を行うことによる支出	△ 30,000 千円
基金を積立てることによる支出	△ 100,000 千円
基金を取崩すことによる収入	532 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,102,317 千円</u>

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	584,900 千円
企業債の償還による支出	△ 408,057 千円
出資金による収入	97,153 千円
リース取引に係る支払いリース料	△ 6,942 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>267,054 千円</u>

資金増加額	△ 207,775 千円
資金期首残高	566,419 千円
資金期末残高	<u><u>358,644 千円</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数	給 与				
		一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	30	50,320	124,971			
	資本勘定支弁職員	6	1,453	27,228			
	合 計	36	51,773	152,199			
前 年 度	損益勘定支弁職員	29	47,436	123,873			
	資本勘定支弁職員	4	1,453	16,433			
	合 計	33	48,889	140,306			
比 較	損益勘定支弁職員	1	2,884	1,098			
	資本勘定支弁職員	2	0	10,795			
	合 計	3	2,884	11,893			
職 員 手 当 等 の 内 訳 (千円)	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	宿 日 直 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	本 年 度	6,199	4,434	1,834	1,949	-	968
	前 年 度	5,820	4,192	1,296	1,883	-	1,072
	比 較	379	242	538	66	-	-104

※ 「職員数」は「給料」及び「職員手当等」の支給対象者とし、報酬職員を含まない。

※ 「法定福利費」は報酬職員の額を含む。

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	
給 料	11,893	給与改定に伴う増減分	124
		昇給に伴う増加分	1,540
		その他の増減分	10,229
職 員 手 当 等	-16,843	制度改正に伴う増減分	-432
		その他の増減分	-16,411

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
職員手当等 (千円)	計 (千円)				
94,441	269,732	55,771	325,503	報酬職員数	22人
18,719	47,400	9,780	57,180	〃	1人
113,160	317,132	65,551	382,683	〃	23人
118,479	289,788	55,995	345,783	報酬職員数	21人
11,524	29,410	1	29,411	〃	1人
130,003	319,198	55,996	375,194	〃	22人
-24,038	-20,056	-224	-20,280	報酬職員数	1人
7,195	17,990	9,779	27,769	〃	0人
-16,843	-2,066	9,555	7,489	〃	1人
時間外 勤務手当	管理職特別 勤務手当	期末手当・ 勤勉手当	児童手当	退 職 給付費	計
13,450	—	64,834	2,880	16,612	113,160
14,042	—	57,881	2,130	41,687	130,003
-592	—	6,953	750	-25,075	-16,843

説 明	備 考		
	給与改定の 状 況	本年度 前年度 比 較	給与の改定率 給与改定実施時期 給与の改定率 0.09% 給与改定実施時期 平成29年4月1日
	平均昇給率	1.02%	
職員の異動等による増	職員数の 異動状況	本年度 36人 前年度 33人 比 較 3人	
給与改定等に伴う減			
職員の異動等による減			

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職
平成30年 1月1日 現 在	平均給料月額(円)	351,778
	平均給与月額(円)	414,438
	平均年齢(歳)	45
平成29年 1月1日 現 在	平均給料月額(円)	358,182
	平均給与月額(円)	412,799
	平均年齢(歳)	46

(2) 初 任 給

(単位：円)

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	147,100	147,100
短 大 卒	159,800	159,800
大 学 卒	179,200	179,200

(3) 級別職員数

区 分	級	行 政 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成30年1月1日 現 在	1	1	3.1
	2	3	9.4
	3	3	9.4
	4	8	25.0
	5	11	34.4
	6	5	15.6
	7	0	0.0
	8	1	3.1
	計	32	100.0
平成29年1月1日 現 在	1	1	3.0
	2	2	6.1
	3	3	9.1
	4	7	21.2
	5	13	39.4
	6	5	15.2
	7	1	3.0
	8	1	3.0
	計	33	100.0

(級別の標準的な職務内容) 平成30年1月1日現在

級	行 政 職
1	主事の職務
2	高度の知識若しくは経験を必要とする業務を処理する主事の職務
3	主査の職務
4	高度の知識若しくは経験を必要とする業務を処理する主査の職務
5	係長又は主任の職務
6	課長又は主幹の職務
7	次長の職務
8	部長の職務

(4) 昇給

区 分		職 種		
		行 政 職		
本 年 度	職員数 (A) (人)	36		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	34		
	号給数別内訳	2号給 (人)	6	
		4号給 (人)	28	
		6号給 (人)	—	
		8号給 (人)	—	
比 率 (B)/(A) (%)		94.4		
前 年 度	職員数 (A) (人)	33		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15		
	号給数別内訳	2号給 (人)	—	
		4号給 (人)	15	
		6号給 (人)	—	
		8号給 (人)	—	
比 率 (B)/(A) (%)		45.5		

(5) 特殊勤務手当

(単位：%)

区 分		職 種	
		行 政 職	
給料総額に対する比率		0.6	
支給対象職員の比率 (平成30年1月1日現在)		81.3	
代表的な特殊勤務手当の名称		<ul style="list-style-type: none"> ・ 水道料金・下水道使用料徴収手当 ・ 浄水場勤務手当 	

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等によ る加算措置	備 考
	6月	12月			
本年度	2.125	2.275	4.40	有	
前年度	2.075	2.225	4.30	有	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.40	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤 続の者	25年勤 続の者	35年勤 続の者	最高 限度	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 退職特例措置 (2%~20%加 算)	左記支給率に調整額を 加算
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加 算)	左記支給率に調整額を 加算

(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 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

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	国 補 助 金	企 業 債	損益勘定留保資金等
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
施設更新事業	2,500,000	平成27年度 から29年度 まで	1,307,065	平成30年度 から31年度 まで	1,192,935	405,120	787,800	.15
施設更新事業 (遠隔監視装置分)	180,000	平成29年度	46,440	平成30年度	133,560	—	—	133,560
浄水汚泥 処理経費	42,900	平成29年度	—	平成30年度 から31年度 まで	42,900	—	—	42,900

注記

I. 重要な会計方針

1 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）

・建物、構築物、機械及び装置	定額法による。
・車両運搬具、工具器具及び備品	定率法による。
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	40～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	3～6年
工具器具及び備品	5～15年

(2) 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。

2 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

職員の期末手当及び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、一般債権等について回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

3 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っている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

- 1 予定キャッシュ・フロー計算書については、間接法により計上している。

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

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・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。

IV. その他の注記

1 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。

