

議第7号

令和2年度三島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度三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) 給水件数	48,900 件
(2) 年間給水量	14,949,000 m ³
(3) 一日平均給水量	40,956 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水管延長工事費	586,563 千円
簡易水道建設費	28,000 千円
営業設備費	20,121 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			1,683,190 千円
第1項 営業収益			1,585,540 千円
第2項 営業外収益			97,650 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			1,486,206 千円
第1項 営業費用			1,384,155 千円
第2項 営業外費用			94,051 千円
第4項 予備費			8,000 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 573,980千円は、過年度分損益勘定留保資金 398,286千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 42,753千円、減債積立金 66,000千円、建設改良積立金 66,941千円で補填するものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			242,185 千円
第1項 企業債			230,000 千円
第2項 固定資産売却代金			1 千円
第6項 県支出金			6,073 千円
第7項 工事負担金			6,110 千円
第8項 寄附金			1 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			816,165 千円
第1項 建設改良費			634,684 千円
第2項 企業債償還金			181,481 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
水道料金徴収業務委託	令和3年度から 令和7年度まで	373,450千円

(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
上水道事業	千円 230,000	証 書 借 入 又 は 証 券 発 行	% 5.0以内	借入先の融資条件による。ただし企業 財政その他の都合により繰上償還又は 低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 営業費用から営業外費用消費税及び地方消費税への流用

(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9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

163,759 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、31,164千円と定める。

令和2年2月18日提出

三島市長 豊岡 武士

令和2年度三島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	備 考	
1 水道事業収益			千円 1,683,190		
	1 営業収益		1,585,540		
		1 給水収益	1,572,314	水道料金	
		3 受託給水工事収益	4,352	工事受託収益	
		4 その他営業収益	8,874	材料売却及び諸手数料	
	2 営業外収益			97,650	
		1 水道加入金	33,748	水道加入金	
		2 受取利息及び配当金	74	運用金利息	
		4 長期前受金戻入	41,002	国庫補助金等で取得した償却資産の減価償却見合分を順次収益化するもの	
		5 雑収益	22,826	不用品売却収益その他	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用			千円 1,486,206		
	1 営業費用		1,384,155		
		1 原水及び浄水費	500,249	原水の取入施設の維持に要する費用	
		2 配水及び給水費	252,405	水道施設の維持管理に要する費用	
		3 簡易水道維持費	16,361	簡易水道施設の維持管理に要する費用	
		4 受託給水工事費	8,459	給水装置新設増設修理等の費用	
		5 総係費	161,353	業務に係る費用	
		6 減価償却費	425,317	固定資産の減価償却費	
		7 資産減耗費	20,010	固定資産の除却費	
		8 その他営業費用	1	材料売却原価	
	2 営業外費用			94,051	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	56,765	企業債及び一時借入金利息	
		3 雑支出	2,089		
		4 消費税及び地方消費税	35,197	納付消費税及び地方消費税額	
	4 予備費			8,000	
		1 予備費		8,000	

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			千円 242,185	
	1 企業債		230,000	
		1 企業債	230,000	上水道事業起債
	2 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	6 県支出金		6,073	
		2 県交付金	6,073	地震・津波対策等減災交付金
	7 工事負担金		6,110	
		1 工事負担金	6,110	消火栓設置工事負担金及び配水本管移設工事負担金
	8 寄附金		1	
1 工事寄附金		1		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			千円 816,165	
	1 建設改良費		634,684	
		1 配水管延長工事費	586,563	
		3 簡易水道建設費	28,000	
		4 営業設備費	20,121	
	2 企業債償還金		181,481	
		1 企業債償還金	181,481	

資本の収支不足額

573,980千円

補填財源

過年度分損益勘定留保資金 398,286千円

当年度分消費税及び地方消費税

資本の収支調整額 42,753千円

減債積立金 66,000千円

建設改良積立金 66,941千円

令和2年度三島市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(当年度分)

(令和2年4月1日から令和3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(△純損失)	153,458,000
減価償却費	425,317,000
固定資産除却費	20,000,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0
退職給付引当金の増減額(△は減少)	272,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	558,000
長期前受金戻入額	△ 41,002,000
受取利息及び受取配当金	△ 74,000
支払利息	56,765,000
未収金の増減額(△は増加)	1,200,000
未払金の増減額(△は減少)	△ 27,595,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	783,000
小計	589,682,000
利息及び配当金の受取額	74,000
利息の支払額	△ 56,765,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	532,991,000

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	△591,931,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
工事負担金等による収入	12,184,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△579,746,000

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	230,000,000
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	△181,481,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	48,519,000

資金増加額(又は減少額)	1,764,000
資金期首残高	1,201,970,338
資金期末残高	1,203,734,338

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位:千円)

区 分	職員数		給 与 費					法定	合 計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	賃金	手当	計	福利費		
本年度	損益勘定職員	0	13 (3)	0	59,045	0	32,253	91,298	18,466	109,764
	資本勘定職員	0	6 (0)	0	27,355	0	17,497	44,852	9,143	53,995
	合 計	0	19 (3)	0	86,400	0	49,750	136,150	27,609	163,759
前年度	損益勘定職員	0	13 (0)	0	55,273	6,286	32,227	93,786	18,732	112,518
	資本勘定職員	0	6 (0)	0	26,171	0	16,964	43,135	8,570	51,705
	合 計	0	19 (0)	0	81,444	6,286	49,191	136,921	27,302	164,223
比 較	損益勘定職員	0	0 (3)	0	3,772	△ 6,286	26	△ 2,488	△ 266	△ 2,754
	資本勘定職員	0	0 (0)	0	1,184	0	533	1,717	573	2,290
	合 計	0	0 (3)	0	4,956	△ 6,286	559	△ 771	307	△ 464

()内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

(児童手当は含まず)

区 分	扶 養	地 域	住 居	通 勤	特 殊	時 間 外	管 理 職	期 末	勤 勉
	手 当	手 当	手 当	手 当	勤 務	勤 務	手 当	手 当	手 当
本年度	2,010	2,709	1,266	1,639	40	5,894	943	20,663	14,284
前年度	2,544	2,576	972	1,617	40	6,098	943	19,822	13,963
比較	△ 534	133	294	22	0	△ 204	0	841	321
内 訳	管理職員 特別勤務 手 当	退 職 給 付 費							
本年度	30	272							
前年度	24	592							
比較	6	△ 320							

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

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	給料	賃金	手当	計			
本年度	損益勘定職員	0	12	0	53,303	0	30,675	83,978	17,302	101,280
	資本勘定職員	0	6	0	27,355	0	17,497	44,852	9,143	53,995
	合 計	0	18	0	80,658	0	48,172	128,830	26,445	155,275
前年度	損益勘定職員	0	13	0	55,273	6,286	32,227	93,786	18,732	112,518
	資本勘定職員	0	6	0	26,171	0	16,964	43,135	8,570	51,705
	合 計	0	19	0	81,444	6,286	49,191	136,921	27,302	164,223
比較	損益勘定職員	0	△ 1	0	△ 1,970	△ 6,286	△ 1,552	△ 9,808	△ 1,430	△ 11,238
	資本勘定職員	0	0	0	1,184	0	533	1,717	573	2,290
	合 計	0	△ 1	0	△ 786	△ 6,286	△ 1,019	△ 8,091	△ 857	△ 8,948

(児童手当は含まず)

区分	扶養	地域	住居	通勤	特殊	時間外	管理職	期末	勤勉
	手当	手当	手当	手当	勤務 手当	勤務 手当	手当	手当	手当
本年度	2,010	2,535	1,266	1,471	40	5,745	943	19,576	14,284
前年度	2,544	2,576	972	1,617	40	6,098	943	19,822	13,963
比較	△ 534	△ 41	294	△ 146	0	△ 353	0	△ 246	321
内 訳	管理職員 特別勤務 手当	退 職 給 付 費							
本年度	30	272							
前年度	24	592							
比較	6	△ 320							

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

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	給料	賃金	手当	計			
本年度	損益勘定職員	0	1 (3)	0	5,742	0	1,578	7,320	1,164	8,484
	資本勘定職員	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1 (3)	0	5,742	0	1,578	7,320	1,164	8,484
前年度	損益勘定職員									
	資本勘定職員									
	合 計									
比較	損益勘定職員	0	1 (3)	0	5,742	0	1,578	7,320	1,164	8,484
	資本勘定職員	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1 (3)	0	5,742	0	1,578	7,320	1,164	8,484

()内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

区分	扶 養	地 域	住 居	通 勤	特 殊	時 間 外	管 理 職	期 末	勤 勉
	手 当	手 当	手 当	手 当	勤 務 手 当	勤 務 手 当	手 当	手 当	手 当
本年度	0	174	0	168	0	149	0	1,087	0
前年度									
比較	0	174	0	168	0	149	0	1,087	0
区 分	管理職員 特別勤務 手 当	退 職 給 付 費							
本年度	0	0							
前年度									
比較	0	0							

2 給料及び手当の増減額明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	4,956	給与改定に伴う増減分	57 人勸に伴う給与改定に伴う増	平均 0.1%増	
		昇給に伴う増加分	987	平均昇給率 1.34%	
		その他の増減分	3,912	職員構成の変動に係る増減分	職員数の異動状況 現に在職する職員数 本年度 18人 0人 18人 前年度 19人 0人 19人 増減 △1人 0人 △1人 △ 1,830
				会計年度任用職員制度導入に伴う増加分	5,742
手当	559	給与改定に伴う増減分	343 勤勉手当の改定による増	勤勉手当1.85月分→1.9月分	
		その他の増減分	216 退職給付費 △ 320 会計年度任用職員制度導入に伴う増加分 1,578 その他の変動分 △ 1,042		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分		一般行政職	技能労務職
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	345,750	419,300
	平均給与月額(円)	382,067	436,979
	平均年齢(歳)	42.9	60.2
平成31年1月1日現在	平均給料月額(円)	324,713	414,633
	平均給与月額(円)	359,632	443,502
	平均年齢(歳)	40.2	59.1

(2) 初任給

区分	一般行政職(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	154,900	154,900	154,900	154,900
大学卒	188,400	—	188,400	—

(3) 級別職員数

区分	級	一般行政職		技能労務職	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和2年1月1日現在	1級	2	12.5		
	2級	2	12.5		
	3級				
	4級	4	25.0		
	5級	5	31.2	2	100.0
	6級	2	12.5		
	7級	1	6.3		
	8級				
	計	16	100.0	2	100.0
平成31年1月1日現在	1級	2	12.5		
	2級	3	18.8		
	3級	1	6.2		
	4級	4	25.0	1	33.3
	5級	3	18.8	2	66.7
	6級	2	12.5		
	7級	1	6.2		
	8級				
	計	16	100.0	3	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
一般行政職	主事補 技師補	主事 技師	主査 技術主査	副主任 副主任技師	係長 主任	課長補佐 主幹	課長 副参事	部長 参事

(4) 昇給

区分		合計	代表的な職種		
			一般行政職	技能労務職	
本年度	職員数(A)(人)	18	16	2	
	昇給に係る職員数(B)(人)	18	16	2	
	号給数別内訳	2号給(人)	2		2
		3号給(人)	1	1	
		4号給(人)	15	15	
		6号給(人)			
		8号給(人)			
比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0	100.0		
前年度	職員数(A)(人)	19	16	3	
	昇給に係る職員数(B)(人)	19	16	3	
	号給数別内訳	2号給(人)	3		3
		3号給(人)	1	1	
		4号給(人)	15	15	
		6号給(人)			
		8号給(人)			
比率(B)/(A)(%)	100.0	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0	0	0
支給対象職員の比率(%) (令和2年1月1日 現在)	0	0	0
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当		

(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	2.250	2.250	4.50	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有	

(7) 定年退職及び定年前早期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	24.58688	33.2708	47.71	47.71	定年前早期退職 特別措置 2%~20%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	24.58688	33.2708	47.71	47.71	定年前早期退職 特別措置 2%~20%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	—
地 域 手 当	〃	—
住 居 手 当	〃	—
通 勤 手 当	〃	—

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	
水道料金徴収 業務委託	373,450	—	—	令和3年度から 令和7年度まで	373,450	一般財源 373,450

令和2年度三島市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

令和3年3月31日

資 産 の 部

		(単位:円)
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	488,746,302	
イ 建物	427,680,197	
減価償却累計額	<u>△187,774,482</u>	239,905,715
ウ 構築物	18,353,334,488	
減価償却累計額	<u>△8,444,333,271</u>	9,909,001,217
エ 機械及び装置	2,511,088,849	
減価償却累計額	<u>△1,887,567,489</u>	623,521,360
オ 車両運搬具	25,049,740	
減価償却累計額	<u>△6,805,607</u>	18,244,133
カ 工具器具及び備品	26,917,497	
減価償却累計額	<u>△19,384,481</u>	7,533,016
キ 建設仮勘定	<u>667,338,791</u>	
有形固定資産合計		11,954,290,534
(2) 無形固定資産		
ア 施設利用権	2,810,443	
イ 電話加入権	775,900	
ウ ソフトウェア	<u>6,739,926</u>	
無形固定資産合計		<u>10,326,269</u>
固定資産合計		11,964,616,803
2 流動資産		
(1) 現金預金		1,203,734,338
(2) 未収金		
ア 営業未収金	166,712,510	
イ 営業外未収金	0	
ウ その他未収金	0	
貸倒引当金	<u>△1,302,000</u>	165,410,510
(3) 貯蔵品		
ア 材料	10,864,967	
イ 貯蔵量水器	<u>1,481,937</u>	
貯蔵品合計		12,346,904
(4) その他流動資産		<u>2,686,666</u>
流動資産合計		<u>1,384,178,418</u>
資産合計		<u><u>13,348,795,221</u></u>

負 債 の 部

(単位: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	3,986,573,295		
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	1,485,900		
(3) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			3,988,059,195
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	190,801,183		
(2) 未払金			
ア 営業未払金	30,000,000		
イ 営業外未払金	35,197,000		
ウ その他未払金	<u>0</u>		
未払金合計	65,197,000		
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	0		
イ 賞与引当金	<u>12,747,000</u>		
引当金合計	12,747,000		
(4) その他流動負債		<u>2,050,916</u>	
流動負債合計			270,796,099
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	982,943,561		
収益化累計額	<u>△652,932,953</u>	330,010,608	
イ 国庫補助金	35,480,000		
収益化累計額	<u>△29,024,209</u>	6,455,791	
ウ 県補助金	31,944,883		
収益化累計額	<u>△5,637,727</u>	26,307,156	
エ 工事寄附金	88,260		
収益化累計額	<u>△81,947</u>	6,313	
オ 工事負担金	977,412,083		
収益化累計額	<u>△591,545,362</u>	385,866,721	
カ 他会計補助金	32,288,000		
収益化累計額	<u>△3,934,064</u>	28,353,936	
キ 県交付金	63,356,000		
収益化累計額	<u>△1,839,310</u>	61,516,690	
長期前受金合計		<u>838,517,215</u>	
繰延収益合計			<u>838,517,215</u>
負債合計			<u>5,097,372,509</u>

資 本 の 部

(単位:円)

6 資 本 金

(1) 資本金

ア 固有資本金	14,977,882	
イ 組入資本金	5,846,075,365	
ウ 繰入資本金	<u>832,800,000</u>	
資本金合計		6,693,853,247

7 剰 余 金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額	273,831,363	
イ 県補助金	17,897,117	
ウ 工事寄附金	42,344,000	
エ 工事負担金	<u>15,696,388</u>	
資本剰余金合計		349,768,868

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	282,617,772	
イ 建設改良積立金	246,188,081	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>678,994,744</u>	
利益剰余金合計		<u>1,207,800,597</u>
剰余金合計		<u>1,557,569,465</u>
資本合計		<u>8,251,422,712</u>
負債資本合計		<u>13,348,795,221</u>

注記

I. 重要な会計方針

1 たな卸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

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（ただし、量水器については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物	15～65年	構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年	車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～15年		

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権	15～42年	ソフトウェア	5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。なお、一般会計が負担する職員については、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに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、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方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し（賞与引当金の取崩し）

令和2年6月に、令和元年12月分から令和2年3月分の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出をすることになるため、賞与引当金11,936千円を取り崩す。

令和元年度三島市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

			(単位:円)
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,453,421,000		
(2) 受託給水工事収益	4,352,000		
(3) その他営業収益	<u>7,873,000</u>	1,465,646,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	458,400,000		
(2) 配水及び給水費	239,057,000		
(3) 簡易水道維持費	15,193,000		
(4) 受託給水工事費	8,289,000		
(5) 総 係 費	149,061,000		
(6) 減価償却費	408,901,800		
(7) 資産減耗費	30,010,000		
(8) その他営業費用	<u>1,000</u>	<u>1,308,912,800</u>	
営業利益			156,733,200
3 営業外収益			
(1) 水道加入金	32,928,000		
(2) 受取利息及び配当金	164,000		
(3) 長期前受金戻入	40,626,000		
(4) 雑 収 益	<u>26,215,000</u>	99,933,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	58,265,000		
(2) 雑 支 出	<u>9,903,000</u>	<u>68,168,000</u>	<u>31,765,000</u>
經常利益			<u>188,498,200</u>
当年度純利益			188,498,200
前年度繰越利益剰余金			4,694,461
その他未処分利益剰余金変動額			<u>199,403,083</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>392,595,744</u></u>

令和元年度三島市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

令和2年3月31日

資 産 の 部

1 固定資産			(単位:円)
(1) 有形固定資産			
ア 土地		488,747,302	
イ 建物	427,680,197		
減価償却累計額	<u>△179,120,482</u>	248,559,715	
ウ 構築物	17,930,252,488		
減価償却累計額	<u>△8,096,197,271</u>	9,834,055,217	
エ 機械及び装置	2,465,887,849		
減価償却累計額	<u>△1,823,143,489</u>	642,744,360	
オ 車両運搬具	8,790,740		
減価償却累計額	<u>△5,873,607</u>	2,917,133	
カ 工具器具及び備品	26,609,497		
減価償却累計額	<u>△18,052,481</u>	8,557,016	
キ 建設仮勘定		<u>580,004,791</u>	
有形固定資産合計			11,805,585,534
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		2,963,443	
イ 電話加入権		775,900	
ウ ソフトウェア		<u>8,425,926</u>	
無形固定資産合計			<u>12,165,269</u>
固定資産合計			11,817,750,803
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,201,970,338	
(2) 未収金			
ア 営業未収金	167,912,510		
イ 営業外未収金	0		
ウ その他未収金	0		
貸倒引当金	<u>△1,302,000</u>	166,610,510	
(3) 貯蔵品			
ア 材料	11,473,967		
イ 貯蔵量水器	<u>1,655,937</u>		
貯蔵品合計			13,129,904
(4) その他流動資産		<u>2,686,666</u>	
流動資産合計			<u>1,384,397,418</u>
資産合計			<u><u>13,202,148,221</u></u>

負 債 の 部

(単位: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		3,947,375,295	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金		1,213,900	
(3) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			3,948,589,195
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		181,480,183	
(2) 未払金			
ア 営業未払金	30,000,000		
イ 営業外未払金	19,314,000		
ウ その他未払金	<u>43,478,000</u>		
未払金合計		92,792,000	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	0		
イ 賞与引当金	<u>11,936,000</u>		
引当金合計		11,936,000	
(4) その他流動負債		<u>2,050,916</u>	
流動負債合計			288,259,099
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	982,943,561		
収益化累計額	<u>△634,164,953</u>	348,778,608	
イ 国庫補助金	35,480,000		
収益化累計額	<u>△28,292,209</u>	7,187,791	
ウ 県補助金	31,944,883		
収益化累計額	<u>△5,103,727</u>	26,841,156	
エ 工事寄附金	87,260		
収益化累計額	<u>△81,947</u>	5,313	
オ 工事負担金	971,302,083		
収益化累計額	<u>△572,273,362</u>	399,028,721	
カ 他会計補助金	32,288,000		
収益化累計額	<u>△3,252,064</u>	29,035,936	
キ 県交付金	57,283,000		
収益化累計額	<u>△825,310</u>	56,457,690	
長期前受金合計		<u>867,335,215</u>	
繰延収益合計			<u>867,335,215</u>
負債合計			<u>5,104,183,509</u>

資 本 の 部

6 資 本 金	(単位:円)	
(1) 資本金		
ア 固有資本金	14,977,882	
イ 組入資本金	5,846,075,365	
ウ 繰入資本金	<u>832,800,000</u>	
資本金合計		6,693,853,247
7 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額	273,831,363	
イ 県補助金	17,897,117	
ウ 工事寄附金	42,344,000	
エ 工事負担金	<u>15,696,388</u>	
資本剰余金合計		349,768,868
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	348,617,772	
イ 建設改良積立金	313,129,081	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>392,595,744</u>	
利益剰余金合計		<u>1,054,342,597</u>
剰余金合計		<u>1,404,111,465</u>
資本合計		<u>8,097,964,712</u>
負債資本合計		<u>13,202,148,221</u>

注記（前年度分）

I. 重要な会計方針

1 たな卸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

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（ただし、量水器については取替法による。）

- ・主な耐用年数

建物	15～65年	構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年	車両運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～15年		

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

施設利用権	15～42年	ソフトウェア	5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。なお、一般会計が負担する職員については、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに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、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方式によっている。