

議案第17号

平成28年度

うるま市水道事業会計予算

うるま市水道部

目 次

1	平成 28 年度うるま市水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	平成 28 年度うるま市水道事業会計予算実施計画	3
(2)	平成 28 年度うるま市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	5
(3)	給与費明細書	6
(4)	平成 27 年度うるま市水道事業予定損益計算書	9
(5)	平成 27 年度うるま市水道事業予定貸借対照表	10
(6)	平成 28 年度うるま市水道事業予定貸借対照表	12
(7)	平成 28 年度うるま市水道事業会計予算実施計画明細書	16

平成28年度うるま市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度うるま市水道事業会計予算は、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	41,828	戸
(2) 総配水量	13,737,229	m ³
(3) 1日平均配水量	37,636	m ³

(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		2,969,366 千円
第1項 営業収益		2,697,877 千円
第2項 営業外収益		271,486 千円
第3項 特別利益		3 千円
	支	出
第1款 水道事業費		2,920,681 千円
第1項 営業費用		2,847,017 千円
第2項 営業外費用		53,560 千円
第3項 特別損失		104 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481,921千円は、過年度分消費税資本的収支調整額34,561千円及び過年度分損益勘定留保資金447,360千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		335,313 千円
第1項 企業債		1 千円
第2項 補助金		189,000 千円
第3項 出資金		1 千円
第4項 他会計長期借入金		125,000 千円
第5項 その他資本収入		21,311 千円
	支	出
第1款 資本的支出		817,234 千円
第1項 建設改良費		658,180 千円
第2項 企業債償還金		149,051 千円
第3項 他会計長期借入金償還金		2 千円
第4項 その他資本支出		1 千円
第5項 予備費		10,000 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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、営業外費用及び特別損失

(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6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	287,010 千円
(2) 交際費	10 千円

(他会計からの補助金)

第7条 他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、16,159千円である。

(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22,314千円と定める。

平成28年2月24日 提出

うるま市長 島袋俊夫

予算に関する説明書

(1) 平成28年度うるま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			2,969,366	
	1 営業収益		2,697,877	
		1 給水収益	2,605,153	水道使用料
		2 その他営業収益	92,724	手数料、加入金、他会計負担金、受託業務収益
	2 営業外収益		271,486	
		1 受取利息	1,802	
		2 消費税還付金	1	
		3 他会計補助金	15,715	
		4 長期前受金戻入	253,598	
		5 引当金戻入益	2	
		6 雑収益	368	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却収益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費			2,920,681	
	1 営業費用		2,847,017	
		1 受水費	1,516,854	浄水購入費
		2 給配水費	497,963	給配水業務に要する経費
		3 業務費	152,178	料金調定及び収納業務に要する経費
		4 総係費	118,262	事業運営に係る一般管理費
		5 減価償却費	547,912	償却資産の減価償却費
		6 資産減耗費	13,848	固定資産の除却費
	2 営業外費用		53,560	
		1 支払利息	45,609	企業債利息等
		2 消費税	7,950	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		104	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	102	
		5 その他特別損失	1	
	4 予備費		20,000	
		1 予備費	20,000	

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			335,313	
	1 企業債		1	
		1 企業債	1	
	2 補助金		189,000	
		1 補助金	189,000	国庫補助金
	3 出資金		1	
		1 出資金	1	
	4 他会計長期借入金		125,000	
		1 他会計長期借入金	125,000	
	3 その他資本収入		21,311	
		1 財産売却代金	1	
		2 他会計繰入金	444	
		3 工事負担金	20,865	消火栓設置工事負担金
		4 寄付その他の収入	1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			817,234	
	1 建設改良費		658,180	
		1 配水施設費	636,307	配水施設の工事に要する経費
		2 営業設備費	21,206	量水器設備、車両運搬具、工具器具備品等
		3 土地購入費	1	
		4 リース債務支払額	666	
	2 企業債償還金		149,051	
		1 企業債償還金	149,051	
	3 他会計長期借入金償還金		2	
		1 他会計長期借入金償還金	2	
	4 その他資本支出		1	
		1 その他資本支出	1	
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

(2) 平成28年度うるま市水道事業会計
 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)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益 (△純損失)	37,555
減価償却費	547,912
固定資産除却費	13,847
引当金の増減額	10,643
長期前受金戻入額	△ 253,598
受取利息及び受取配当金	△ 1,802
支払利息	45,609
未収金の増減額 (△は増加)	7,615
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 868
未払金の増減額 (△は減少)	△ 61,720
その他流動負債の増減額 (△は減少)	100
小 計	345,293
利息及び配当金の受取額	1,802
利息の支払額	△ 45,609
業務活動によるキャッシュ・フロー	301,486
II 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	△ 611,988
無形固定資産の取得による支出	△ 500
国庫補助金による収入	175,000
工事負担金による収入	19,319
他会計からの繰入金による収入	444
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 417,725
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債の償還による支出	△ 149,050
他会計からの借入金による収入	125,000
リース債務の返済による支出	△ 666
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,716
IV 資金増減額	△ 140,955
V 資金期首残高	2,072,692
VI 資金期末残高	1,931,737

(3) 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)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	0	27		110,281	94,466	204,747	36,292	241,039
	資本勘定支弁職員	0	8		22,358	16,341	38,699	7,272	45,971
	合計	0	35	0	132,639	110,807	243,446	43,564	287,010
前年度	損益勘定支弁職員	0	27		101,885	80,702	182,587	35,395	217,982
	資本勘定支弁職員	0	8		30,586	22,716	53,302	10,618	63,920
	合計	0	35	0	132,471	103,418	235,889	46,013	281,902
比較	損益勘定支弁職員	0	0		8,396	13,764	22,160	897	23,057
	資本勘定支弁職員	0	0		△ 8,228	△ 6,375	△ 14,603	△ 3,346	△ 17,949
	合計	0	0	0	168	7,389	7,557	△ 2,449	5,108

手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (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)	退職給付費 (千円)	その他 (千円)
	本年度	31,341	19,073	5,436	1,507	5,631	3,458	1,920	460	10,573	31,408
	前年度	31,386	18,115	5,238	1,320	5,937	3,233	1,920	436	4,549	31,284
	比較	△ 45	958	198	187	△ 306	225	0	24	6,024	124

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	168	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増加分	1,571	
		その他の増減分	△ 1,403	異動等によるもの
手当	7,389	制度改正に伴う増減分	1,156	給与改正によるもの
		その他の増減分	6,233	異動等によるもの

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	一般行政職	備考
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	305,489
	平均給与月額 (円)	338,978
	平均年齢 (歳)	42.1
平成27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	313,861
	平均給与月額 (円)	348,504
	平均年齢 (歳)	42.10

(2) 初任給

区 分		一般行政職(円)	一般会計の制度	備 考
			一般行政職(円)	
平成28年1月1日現在	高 校 卒	144,600	144,600	
	短 大 卒	157,300	157,300	
	大 学 卒	176,700	176,700	
平成27年1月1日現在	高 校 卒	142,100	142,100	
	短 大 卒	154,800	154,800	
	大 学 卒	174,200	174,200	

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			区 分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年1月1日現在	1 級	2	5.6	平成27年1月1日現在	1 級	1	2.9
	2 級	8	22.2		2 級	7	20.0
	3 級	10	27.8		3 級	11	31.4
	4 級	10	27.8		4 級	9	25.7
	5 級	2	5.6		5 級	3	8.6
	6 級	3	8.3		6 級	3	8.6
	7 級	1	2.7		7 級	1	2.8
	計	36	100.0		計	35	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
一般行政職	主 事 技 師	主 事 技 師	係 長 主任主事 主任技師	係 長	課 長 課長補佐	課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	36	36		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	36	36		
	号 給 数 内 訳	1 号 給 (人)	0	0	
		2 号 給 (人)	4	4	
		3 号 給 (人)	0	0	
		4 号 給 (人)	32	32	
比 率 (B) / (A) (%)	100.00	100.00			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	35	35		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	35	35		
	号 給 数 内 訳	1 号 給 (人)	0	0	
		2 号 給 (人)	2	2	
		3 号 給 (人)	3	3	
		4 号 給 (人)	30	30	
比 率 (B) / (A) (%)	100.00	100.00			

(5) 特殊勤務手当

区 分	一般行政職	備 考
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.35	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (平 成 28 年 1 月 1 日 現 在) (%)	25.00	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	2,333	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	現金取扱員手当	

(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	2.025	2.175	4.200	有 り	
前 年 度	1.975	2.125	4.100	有 り	
一般会計の制度	2.025	2.175	4.200	有 り	

(7) 定年退職及び勸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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	① 早期退職特例措置:2~ 20%加算 ② 基礎在職期間の初日の属す る月から末日の属する月ま での各月ごとに、当該各月 にその者が属していた職員 の区分(第1号区 分~第11 号区分)に応じて定める額の うち、その額が多いものから 60月分の調整月額を支給	平成25年4月1日より段階的 引き下げ
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	同 じ	同 じ

(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	

(4) 平成27年度 うるま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)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,424,871,000		
	(2) その他営業収益	<u>92,507,000</u>	2,517,378,000	
2	営業費用			
	(1) 受水費	1,406,990,000		
	(2) 給配水費	429,655,000		
	(3) 業務費	145,152,000		
	(4) 総係費	98,085,000		
	(5) 減価償却費	528,335,000		
	(6) 資産減耗費	<u>11,568,000</u>	<u>2,619,785,000</u>	
	営業損失			102,407,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	2,138,000		
	(2) 他会計補助金	16,912,000		
	(3) 長期前受金戻入	247,308,000		
	(4) 引当金戻入	3,689,000		
	(5) 雑収益	<u>344,000</u>	270,391,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	49,015,000		
	(2) 雑支出	<u>4,534,000</u>	<u>53,549,000</u>	<u>216,842,000</u>
	経常利益			114,435,000
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	3,726,000		
	(2) 過年度損益修正益	1,000		
	(3) その他特別利益	<u>0</u>	3,727,000	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1,000		
	(2) 過年度損益修正損	95,000		
	(3) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>97,000</u>	<u>3,630,000</u>
	当年度純利益			118,065,000
	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>121,022,186</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>239,087,186</u>

(5) 平成27年度 うるま市水道事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

		資 産 の 部		(単位：円)
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		223,241,393	
	ロ 建 物	535,295,059		
	減価償却累計額	<u>△ 213,621,679</u>	321,673,380	
	ハ 構 築 物	20,365,794,358		
	減価償却累計額	<u>△ 9,350,876,149</u>	11,014,918,209	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,144,583,692		
	減価償却累計額	<u>△ 689,092,042</u>	455,491,650	
	ホ 車 両 運 搬 具	19,950,958		
	減価償却累計額	<u>△ 15,613,845</u>	4,337,113	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	78,863,816		
	減価償却累計額	<u>△ 56,485,703</u>	22,378,113	
	ト リ ー ス 資 産	2,670,800		
	減価償却累計額	<u>△ 1,283,761</u>	1,387,039	
	有 形 固 定 資 産 合 計			12,043,426,897
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権		86,286,000	
	ロ リ ー ス 資 産		152,820	
	ハ 電 話 加 入 権		763,434	
	ニ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>3,191,000</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>90,393,254</u>
	固 定 資 産 合 計			12,133,820,151
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			2,072,692,699
(2)	未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金	278,747,295		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,247,049</u>	277,500,246	
	ロ 営 業 外 未 収 金		0	
	ハ そ の 他 未 収 金		<u>0</u>	
	未 収 金 合 計			277,500,246
(3)	貯 蔵 品			
	イ 材 料		4,615,500	
	ロ 量 水 器		<u>7,882,621</u>	
	貯 蔵 品 合 計			12,498,121
(4)	そ の 他 流 動 資 産			
	イ 保 管 有 価 証 券		<u>600,000</u>	
	そ の 他 流 動 資 産 合 計			<u>600,000</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>2,363,291,066</u>
	資 産 合 計			<u>14,497,111,217</u>

負債の部

(単位：円)

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	1,789,709,839		
	企業債合計		1,789,709,839	
(2)	他会計借入金			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	175,000,000		
	ロ その他の長期借入金	150,000,000		
	他会計借入金合計		325,000,000	
(3)	リース債務		918,516	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	85,498,318		
	引当金合計		85,498,318	
	固定負債合計			2,201,126,673
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	149,050,243		
	企業債合計		149,050,243	
(2)	リース債務		663,390	
(3)	未払金			
	イ 営業未払金	206,280,856		
	ロ 営業外未払金	5,523,000		
	ハ その他未払金	258,907		
	未払金合計		212,062,763	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	16,189,000		
	ロ 法定福利費引当金	3,158,000		
	ハ 修繕引当金	0		
	引当金合計		19,347,000	
(5)	その他流動負債			
	イ 預り金	52,610,373		
	ロ 預り有価証券	600,000		
	その他流動負債合計		53,210,373	
	流動負債合計			434,333,769
5	繰延収益			
	長期前受金		9,932,151,351	
	収益化累計額		△ 4,822,546,398	
	繰延収益合計			5,109,604,953
	負債合計			7,745,065,395

資本の部

6	資本金			5,466,214,226
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	400,493,700		
	ロ 受贈財産評価額	53,822,501		
	ハ 工事負担金	54,541,754		
	ニ その他資本剰余金	6,971,358		
	資本剰余金合計		515,829,313	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	0		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	526,915,097		
	ニ 災害準備積立金	4,000,000		
	ホ 当年度未処分利益剰余金	239,087,186		
	利益剰余金合計		770,002,283	
	剰余金合計			1,285,831,596
	資本合計			6,752,045,822
	負債資本合計			14,497,111,217

(6) 平成28年度 うるま市水道事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

		資 産 の 部		(単位：円)
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		223,240,393		
ロ 建物	535,295,059			
減価償却累計額	<u>△ 229,174,679</u>	306,120,380		
ハ 構築物	20,850,566,244			
減価償却累計額	<u>△ 9,734,419,215</u>	11,116,147,029		
ニ 機械及び装置	1,147,463,770			
減価償却累計額	<u>△ 734,261,120</u>	413,202,650		
ホ 車両運搬具	20,209,128			
減価償却累計額	<u>△ 15,864,015</u>	4,345,113		
ヘ 工具器具及び備品	93,273,816			
減価償却累計額	<u>△ 60,757,703</u>	32,516,113		
ト リース資産	2,670,800			
減価償却累計額	<u>△ 1,949,761</u>	721,039		
有形固定資産合計			12,096,292,717	
(2) 無形固定資産				
イ 施設利用権		84,526,000		
ロ リース資産		0		
ハ 電話加入権		763,434		
ニ ソフトウェア		3,053,000		
無形固定資産合計			<u>88,342,434</u>	
固 定 資 産 合 計				12,184,635,151
2 流 動 資 産				
(1) 現金預金			1,931,737,465	
(2) 未収金				
イ 営業未収金	270,882,100			
貸倒引当金	<u>△ 997,136</u>	269,884,964		
ロ 営業外未収金		0		
ハ その他未収金		<u>0</u>		
未収金合計			269,884,964	
(3) 貯蔵品				
イ 材料		7,392,500		
ロ 量水器		<u>5,973,621</u>		
貯蔵品合計			13,366,121	
(4) その他流動資産				
イ 保管有価証券		<u>600,000</u>		
その他流動資産合計			<u>600,000</u>	
流 動 資 産 合 計				2,215,588,550
資 産 合 計				<u>14,400,223,701</u>

負債の部

(単位：円)

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	1,644,570,380		
	企業債合計		1,644,570,380	
(2)	他会計借入金			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	300,000,000		
	ロ その他の長期借入金	150,000,000		
	他会計借入金合計		450,000,000	
(3)	リース債務		330,047	
(4)	引当金			
	イ 退職給付引当金	96,070,318		
	引当金合計		96,070,318	
	固定負債合計			2,190,970,745
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	145,139,459		
	企業債合計		145,139,459	
(2)	リース債務		588,638	
(3)	未払金			
	イ 営業未払金	142,291,393		
	ロ 営業外未払金	7,950,000		
	ハ その他未払金	100,241		
	未払金合計		150,341,634	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	16,313,000		
	ロ 法定福利費引当金	3,189,000		
	ハ 修繕引当金	0		
	引当金合計		19,502,000	
(5)	その他流動負債			
	イ 預り金	52,710,450		
	ロ 預り有価証券	600,000		
	その他流動負債合計		53,310,450	
	流動負債合計			368,882,181
5	繰延収益			
	長期前受金額		10,076,836,034	
	収益化累計額		△ 5,026,066,081	
	繰延収益合計			5,050,769,953
	負債合計			7,610,622,879

資本の部

6	資本金			5,466,214,226
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 補助金	400,493,700		
	ロ 受贈財産評価額	53,822,501		
	ハ 工事負担金	54,541,754		
	ニ その他資本剰余金	6,971,358		
	資本剰余金合計		515,829,313	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	0		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	526,915,097		
	ニ 災害準備積立金	4,000,000		
	ホ 当年度未処分利益剰余金	276,642,186		
	利益剰余金合計		807,557,283	
	剰余金合計			1,323,386,596
	資本合計			6,789,600,822
	負債資本合計			14,400,223,701

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- 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
- 2 固定資産の減価償却の方法
定額法により行っている。
なお、償却の開始時期は、固定資産に編入した年度の翌年度からとしている。
- 3 引当金の計上方法
 - (1) 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。
 - (2) 法定福利費引当金
職員の期末手当及び勤勉手当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) 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の要支給額に相当する金額から沖縄県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額のうち、水道事業の負担に属する額を計上している。
 - (4) 貸倒引当金
未収給水収益の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

II 予定貸借対照表等に関する注記

- 1 引当金の取崩し
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
 - イ. 平成 27 年度 予定 (平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日)
当事業年度末における退職給付引当金の予定額が既引当金額を下回るため、3,688 千円を取崩し、営業外収益を計上する。
 - ロ. 平成 28 年度 予定 (平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日)
当事業年度予定なし。

(2) 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

イ. 平成 27 年度 予定 (平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日)

当事業年度において、期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金 15,814 千円、法定福利費引当金 2,949 千円を取崩す。

ロ. 平成 28 年度 予定 (平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日)

当事業年度において、期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金 16,189 千円、3,158 千円を取崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

イ. 平成 27 年度 予定 (平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日)

当事業年度中に見込まれる不納欠損のため、貸倒引当金 1,008 千円を取崩す。

ロ. 平成 28 年度 予定 (平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日)

当事業年度中に見込まれる不納欠損のため、貸倒引当金 1,069 千円を取崩す。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 2,501 千円

1 年超 5,419 千円

計 7,920 千円

IV その他の注記

1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成 26 年 3 月 31 日において、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されている額については、原則として、(1)及び(2)に掲げる区分に応じ、それぞれに定めるところにより整理している。

(1) 平成 26 年 3 月 31 日における償却資産の帳簿価額（旧みなし償却規定（改正省令による改正前の規則第 8 条第 4 項又は第 9 条第 3 項の規定をいう。以下同じ。）を適用して減価償却を行っていた場合には、帳簿原価から同日以前に旧みなし償却規定を適用していないとしたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額）に当該償却資産の取得に要した金額に相当する金額及び改良費の額に相当する額の合算額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額を、長期前受金として繰延収益に整理している。

(2) 平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用していたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を、利益剰余金に振替えている。

(7) 平成28年度うるま市水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1	水道事業収益			2,969,366		
	1	営業収益		2,697,877		
		1	給水収益	2,605,153		
			1	水道使用料	2,605,153	家庭用 9,536,723 m ³ 1,778,697 営業用 1,583,655 m ³ 428,715 官公署用 662,139 m ³ 200,084 基地用 532,725 m ³ 171,333 臨時用 48,270 m ³ 26,324 計 12,363,512 m ³ 2,605,153
		2	その他営業収益	92,724		
			1	手数料	6,853	開栓、督促、給水装置設計審査手数料 給水装置工事検査手数料、その他
			2	加入金	24,456	
			3	他会計負担金	2,173	消火栓維持管理負担金
			4	受託業務収益	59,241	下水道料金調定業務受託料
			5	雑収益	1	
	2	営業外収益		271,486		
		1	受取利息	1,802		
			1	預金利息	1,801	
			3	その他利息	1	
		2	消費税還付金	1		
			1	消費税還付金	1	
		3	他会計補助金	15,715		
			1	他会計補助金	15,715	下水道課同居負担金等
		4	長期前受金戻入	253,598		
			1	補助金戻入	200,778	
			2	受贈財産評価額戻入	38,777	
			3	工事負担金戻入	8,029	
			4	他会計繰入金戻入	6,014	
		5	引当金戻入益	2		
			1	退職給付引当金戻入益	1	
			6	貸倒引当金戻入益	1	
		6	雑収益	368		
			1	不用品売却収益	1	
			2	その他雑収益	367	自動販売機売上手数料等
	3	特別利益		3		
		1	固定資産売却収益	1		
			1	固定資産売却収益	1	
		2	過年度損益修正益	1		
			1	過年度損益修正益	1	
		3	その他特別利益	1		
			1	その他特別利益	1	
		合 計		2,969,366		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1	水道事業費			2,920,681		
	1	営業費用		2,847,017		
		1	受水費	1,516,854		
			1	浄水購入費	1,516,854	
		2	給配水費	497,963		
			1	給料	35,408	現給分、定期昇給分
			2	手当	24,787	期末手当 5,756 勤勉手当 3,443 扶養手当 2,190 通勤手当 346 住居手当 1,926 時間外勤務手当 979 特殊勤務手当 48 児童手当 1,980 総合事務組合負担金 8,119 計 24,787
			3	賞与引当金繰入額	4,374	期末手当分、勤勉手当分
			4	貸金	3,119	
			5	報酬	6,761	
			6	法定福利費	12,454	共済組合負担金 10,663 地方公務員災害補償負担金 79 社会保険料 1,535 職員互助会負担金 177
			7	法定福利費引当金繰入額	854	
			9	旅費	538	普通旅費、特別旅費
			10	報償費	1	
			11	被服費	290	作業服、作業靴、安全帽等
			12	備用品費	1,466	図書 15 電算用消耗品 350 修理用消耗品 131 水質検査関係消耗品 520 その他消耗品 250 水質検査用備品 100 その他備品 100
			13	燃料費	1,240	公用車燃料費
			14	光熱費	9,690	配水池、ポンプ場電気料金等
			15	印刷製本費	200	
			16	通信運搬費	4,363	電話料金 60 配水池専用回線使用料 4,041 郵便料金 30 携帯電話料金 176 その他通信運搬費 56
			18	委託料	90,805	給配水施設修理待機業務委託 量水器取替業務委託 水質検査業務委託 減圧弁管理業務委託 配水池清掃業務委託

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					制水弁開閉業務委託 電気計装装置保守業務委託 水道施設管理システム保守業務委託 自家用電気工作物保安管理業務委託 電気防蝕装置点検委託 配水池及びポンプ場保守業務委託 配水池底面清掃委託 水道基本計画策定業務 緊急発電機設置業務委託 有効率改善調査業務委託 超音波流量計保守点検業務委託 積算システム保守 施設修繕設計業務 その他委託
			19 手数料	157	
			20 賃借料	1,119	土地等
			21 修繕費	174,257	給配水施設修繕費 量水器修理費 消火栓維持管理費 電気計装設備等修繕費 配水池等修繕費 機械器具修繕費 公用車修繕費
			24 路面復旧費	1	
			25 薬品費	1	
			26 材料費	300	
			28 研修費	87	
			32 租税公課	81	
			33 負担金	10	
			34 保険料	2,154	水道賠償責任保険等
			35 工事費	123,436	老朽給水管切替工事等
			39 雑費	10	
		3 業務費		152,178	
			1 給料	36,296	現給分、定期昇給分
			2 手当	24,211	期末手当 5,891 勤勉手当 3,524 扶養手当 1,368 通勤手当 488 住居手当 1,164 時間外勤務手当 1,476 管理職手当 420 特殊勤務手当 168 児童手当 1,380 総合事務組合負担金 8,332 計 24,211
			3 賞与引当金繰入額	4,460	期末手当分、勤勉手当分

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			4 賃金	1,855	
			5 報酬	1,800	
			6 法定福利費	11,533	共済組合負担金 10,766 地方公務員災害補償負担金 83 社会保険料 503 職員互助会負担金 181
			7 法定福利費引当金繰入額	874	
			9 旅費	217	普通旅費、特別旅費
			10 報償費	1	
			11 被服費	31	作業服
			12 備用品費	1,953	事務用消耗品 122 電算用消耗品 1,534 その他消耗品 247 その他備品 50
			13 燃料費	104	公用車燃料費
			15 印刷製本費	1,130	電算関係印刷費等
			16 通信運搬費	8,754	電話料金 519 郵便料金 382 後納郵便料金 7,788 携帯電話料金 65
			18 委託料	51,302	集金業務委託 検針業務委託 口座振替業務委託 電算機保守業務委託 シーラー等保守業務委託 製本機保守業務委託 開閉栓業務委託 窓口業務委託 OCR保守業務委託
			19 手数料	6,482	コンビニ収納代行手数料等
			20 賃借料	1	
			21 修繕費	150	機械器具修繕費、公用車修繕費
			28 研修費	20	
			29 食糧費	1	
			32 租税公課	1	
			33 負担金	10	
			34 保険料	162	傷害保険等
			36 貸倒引当金繰入額	820	
			39 雑費	10	
		4 総係費		118,262	
			1 給料	38,577	現給分、定期昇給分
			2 手当	25,440	期末手当 6,242 勤勉手当 3,734 扶養手当 1,410 通勤手当 425 住居手当 1,509 時間外勤務手当 312

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
					管理職手当 1,080 特殊勤務手当 136 児童手当 780 総合事務組合負担金 9,812 計 25,440
			3 賞与引当金繰入額	4,761	期末手当分、勤勉手当分
			4 賃金	1,560	
			5 報酬	1	
			6 法定福利費	11,919	共済組合負担金 11,413 地方公務員災害補償負担金 75 社会保険料 238 職員互助会負担金 193
			7 法定福利費引当金繰入額	934	
			8 退職給付費	10,573	
			9 旅費	791	普通旅費、特別旅費
			10 報償費	20	
			11 被服費	23	作業服
			12 備用品費	2,997	図書 15 追録 738 新聞等購読料 165 事務用消耗品 500 コピー用消耗品 258 電算用消耗品 206 水道週間等消耗品 124 庁舎用消耗品 200 その他消耗品 1 ファインダ消耗品 100 コピー機カウンター料 690
			13 燃料費	85	公用車燃料費等
			14 光熱費	3,614	庁舎電気、ガス料金
			15 印刷製本費	890	決算書、統計書、広報誌等
			16 通信運搬費	553	電話料金 428 郵便料金 74 後納郵便料金 21 NHK受信料 30
			17 広告料	1	
			18 委託料	3,620	庁舎清掃業務委託 システムアプリケーション保守委託 庁舎警備委託 庁舎電気保守点検管理委託 消防施設保守管理委託 空調設備保守管理委託 汚水処理施設管理委託 庁舎周辺草刈り作業委託 事業系ごみ収集委託 雨水地下タンク清掃委託 その他委託

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			19 手数料	116	
			20 賃借料	3,659	車両借上料 パソコン機器賃借料 複写機賃借料 電算賃借料 会計システム賃借料
			21 修繕費	6,650	庁舎修繕費 機械器具修繕費、公用車修繕費
			27 災害補償費	1	
			28 研修費	10	
			29 食糧費	16	災害時食糧費等
			30 厚生費	50	
			31 交際費	10	
			32 租税公課	17	
			33 負担金	1,006	日本水道協会 259 日本水道協会九州地方支部 65 日本水道協会沖縄県支部 551 中部市町村水道事業研究会 5 沖縄県水源基金 1 受水団体負担金 36 沖縄県社会保険協会 3 その他出席者負担金等 86
			34 保険料	357	建物総合損害、自動車共済保険等
			35 工事費	1	
			39 雑費	10	
		5 減価償却費		547,912	
		1 有形固定資産 減価償却費		545,360	建物減価償却費 15,553 構築物減価償却費 477,730 機械及び装置減価償却費 45,366 車両運搬具減価償却費 1,773 工具器具・備品減価償却費 4,272 リース資産減価償却費 666
		2 無形固定資産 減価償却費		2,552	施設利用権 1,760 リース資産 154 ソフトウェア 638
		6 資産減耗費		13,848	
		1 固定資産除却費		13,847	配水設備除却費等
		2 棚卸資産減耗費		1	
	2 営業外費用			53,560	
		1 支払利息		45,609	
		1 企業債利息		44,754	
		2 借入金利息		815	
		3 その他支払利息		1	
		4 リース支払利息		39	
		2 消費税		7,950	
		1 消費税		7,950	
		3 雑支出		1	
		1 不用品売却原価		1	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	3 特別損失			104	
		1 固定資産売却損		1	
			1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損		102	
			1 過年度損益修正損	101	
			2 過年度水道料金貸倒損失	1	
		5 その他特別損失		1	
			1 その他特別損失	1	
	4 予備費			20,000	
		1 予備費		20,000	
			1 予備費	20,000	
		合 計		2,920,681	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考	
1	資本的収入			335,313		
	1	企業債		1		
		1	企業債	1		
			1	企業債	1	
	2	補助金		189,000		
		1	補助金	189,000		
			1	補助金	189,000	国庫補助金
	3	出資金		1		
		1	出資金	1		
			1	他会計出資金	1	
	4	他会計長期借入金		125,000		
		1	他会計長期借入金	125,000		
			1	他会計長期借入金	125,000	一般会計長期借入金
	5	その他資本収入		21,311		
		1	財産売却代金	1		
			1	財産売却代金	1	
		2	他会計繰入金	444		
			1	他会計繰入金	444	児童手当一般会計繰入金
		3	工事負担金	20,865		
			1	工事負担金	20,865	消火栓設置工事一般会計負担金
		4	寄付その他の収入	1		
			1	寄付その他の収入	1	
		合 計		335,313		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本の支出			817,234	
	1	建設改良費		658,180	
		1	配水施設費	636,307	
			1 給料	22,358	現給分、定期昇給分
			2 手当	16,911	期末手当 5,094 勤勉手当 3,135 扶養手当 468 通勤手当 248 住居手当 1,032 時間外勤務手当 691 管理職手当 420 特殊勤務手当 108 児童手当 570 総合事務組合負担金 5,145 計 16,911
			4 賃金	1	
			5 報酬	1	
			6 法定福利費	7,272	共済組合負担金 7,083 地方公務員災害補償負担金 78 職員互助会負担金 111
			9 旅費	549	普通旅費、特別旅費
			11 被服費	119	作業服、作業靴、安全帽等
			12 備用品費	620	図書 30 コピー用消耗品 50 電算用消耗品 350 その他消耗品 90 事務用備品 100
			13 燃料費	390	公用車燃料費
			15 印刷製本費	1	
			16 通信運搬費	120	携帯電話料金
			18 委託料	876	
			19 手数料	1	
			20 賃借料	1	
			21 修繕費	340	公用車修繕費
			26 材料費	1	
			28 研修費	126	
			32 租税公課	54	
			33 負担金	1,105	譲渡工事に伴う増経負担金等
			34 保険料	26	
			35 工事費	585,425	補助事業、単独事業
			39 雑費	10	
		2	営業設備費	21,206	
			1 量水器設備費	3,093	
			2 車両購入費	2,010	
			3 工具器具備品費	15,563	料金システム関連機器、パソコン等
			4 ソフトウェア購入費	540	水道積算システム

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		3 土地購入費		1	
			1 土地購入費	1	
		4 リース債務支払額		666	
			1 リース債務支払額	666	
	2 企業債償還金			149,051	
		1 企業債償還金		149,051	
			1 企業債償還金	149,051	
	3 他会計長期借入金償還金			2	
		1 他会計長期借入金償還金		2	
			1 他会計長期借入金償還金・建設改良	1	
			2 他会計長期借入金償還金・その他	1	
	3 その他資本支出			1	
		1 その他資本支出		1	
			1 その他資本支出	1	
	4 予備費			10,000	
		1 予備費		10,000	
			1 予備費	10,000	
	合 計			817,234	