

平成 28 年度

群馬県利根郡みなかみ町
水道事業会計予算

平成28年度みなかみ町水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成28年度みなかみ町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	上水道	4,902 戸	上水道(旧簡易水道)	3,684 戸
(2) 年間総給水量		1,794,000m ³		1,213,000m ³
(3) 一日平均給水量		4,915m ³		3,323m ³
(4) 主要な建設改良事業				

猿ヶ京浄水場建設工事、谷川地区配水施設改良工事、大沢田・善上地区水位計・流量計交換工事、上の平浄水場残留塩素計交換工事、石倉地区配水管延長工事、北部浄水場逆洗ポンプ交換工事、大穴・藤原地区老朽管更新工事

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予算額は、次のとおりと定める。

収 入

第 1 款 上水道事業収益		243,498 千円
第 1 項 営業収益		217,181 千円
第 2 項 営業外収益		26,316 千円
第 3 項 特別利益		1 千円
第 2 款 上水道事業収益(旧簡易水道)		192,502 千円
第 1 項 営業収益		147,470 千円
第 2 項 営業外収益		45,032 千円
第 3 項 特別利益		0 千円
合 計		436,000 千円

支 出		
第 1 款 上水道事業費用		216,873 千円
第 1 項 営業費用		194,039 千円
第 2 項 営業外費用		22,334 千円
第 3 項 特別損失		0 千円
第 4 項 予備費		500 千円
第 2 款 上水道事業費用（旧簡易水道）		217,127 千円
第 1 項 営業費用		199,094 千円
第 2 項 営業外費用		17,533 千円
第 3 項 特別損失		0 千円
第 4 項 予備費		500 千円
合 計		434,000 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算額は、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 125,000千円は、損益勘定留保資金 116,039千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 8,961千円で補てんするものとする。）

収 入		
第 1 款 上水道事業資本的収入		224,486 千円
第 1 項 企業債		89,078 千円
第 4 項 国県補助金		35,910 千円
第 5 項 補助金		99,498 千円
第 2 款 上水道事業資本的収入（旧簡易水道）		52,514 千円
第 1 項 企業債		0 千円
第 4 項 国県補助金		0 千円
第 5 項 補助金		52,514 千円
合 計		277,000 千円

支 出

第 1 款 上水道事業資本的支出	292,160 千円
第 1 項 建設改良費	239,145 千円
第 2 項 企業債償還金	53,015 千円
第 2 款 上水道事業資本的支出 (旧簡易水道)	109,840 千円
第 1 項 建設改良費	12,275 千円
第 2 項 企業債償還金	97,565 千円
合 計	402,000 千円

(継続費)

第 5 条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

款	項	事業名	総 額	年 度	年 割 額
01 上水道資本的支出	01 建設改良費	猿ヶ京浄水場建設工事	788,400	平成28年度	205,200
				平成29年度	280,800
				平成30年度	302,400

(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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道施設整備事業	89,078	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するところによる。 ただし、町財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は、繰上償還もしくは低利に借換えることができる。
合 計	89,078			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(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

61,448 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 一般会計から、この会計への補助金は次のとおりである。

(1) 上水 一般会計補助金	3,602 千円
(2) 上水 (旧簡水) 一般会計補助金	9,437 千円
(3) 上水 補助金	99,498 千円
(4) 上水 (旧簡水) 補助金	52,514 千円
合 計	165,051 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 10 条 たな卸資産購入限度額は、2,960千円と定める。

平成 28 年 3 月 8 日提出

群馬県みなかみ町長 岸 良 昌

平成28年度みなかみ町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 上水道事業収益			243,498	
	1 営業収益		217,181	
		1 給水収益	216,119	水道料金
		90 その他営業収益	1,062	材料売却収益等
	2 営業外収益		26,316	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計補助金	3,602	他会計補助金
		5 長期前受金戻入	22,712	受贈財産評価額長期前受金戻入等
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益
2 上水道事業収益 (旧簡易水道)			192,502	
	1 営業収益		147,470	
		1 給水収益	147,026	水道料金
		90 その他営業収益	444	材料売却収益等
	2 営業外収益		45,032	
		2 他会計補助金	9,437	他会計補助金
		5 長期前受金戻入	35,594	他会計補助金長期前受金戻入等
7 雑収益		1	その他雑収益	
収 入 合 計			436,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 上水道事業費用			216,873	
	1 営業費用		194,039	
		1 原水及び浄水費	39,883	備消耗品費等
		2 配水及び給水費	18,495	賃金等
		4 総係費	60,061	給料等
		5 減価償却費	75,499	有形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	1	固定資産除却費
		90 その他営業費用	100	材料売却原価
		2 営業外費用	22,334	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,979	企業債利息等	
		2 消費税	12,105	消費税
		3 雑支出	250	その他雑支出
	4 予備費	500		
		1 予備費	500	予備費
2 上水道事業費用 (旧簡易水道)			217,127	
	1 営業費用		199,094	
		1 原水及び浄水費	41,533	備消耗品費等
		2 配水及び給水費	11,086	賃金等
		4 総係費	61,623	給料等
		5 減価償却費	84,841	有形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	1	固定資産除却費
		90 その他営業費用	10	材料売却原価
	2 営業外費用	17,533		

(単位：千円)

支 出

款	項	目	予定額	備 考
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	17,333	企業債利息
		3 雑支出	200	その他雑支出
	4 予備費		500	
		1 予備費	500	予備費
支 出 合 計			434,000	

資本的收入及び支出

(単位：千円)

収	入		予定額	備考
款	項	目		
1 上水道事業資本的收入			224,486	
	1 企業債		89,078	
		1 企業債	89,078	
	4 国県補助金		35,910	
		1 国県補助金	35,910	
5 補助金		99,498		
	1 補助金	99,498	補助金	
2 上水道事業資本的收入 (旧簡易水道)			52,514	
	5 補助金		52,514	
		1 補助金	52,514	補助金
収 入 合 計			277,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 上水道事業資本の支出			292,160	
	1 建設改良費		239,145	
		1 施設改良工事費	238,700	工事請負費
		2 固定資産購入費	445	機械及び装置購入費等
	2 企業債償還金		53,015	
1 企業債償還金		53,015	建設改良費等企業債償還金	
2 上水道事業資本の支出 (旧簡易水道)			109,840	
	1 建設改良費		12,275	
		1 施設改良工事費	12,000	委託料等
		2 固定資産購入費	275	機械及び装置購入費
	2 企業債償還金		97,565	
1 企業債償還金		97,565	建設改良費等企業債償還金	
支 出 合 計			402,000	

たな卸資産購入限度額

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 たな卸資産購入限度額			2,960	
	1 たな卸資産購入限度額		2,960	
		1 たな卸資産購入限度額	2,960	たな卸資産購入限度額
支 出 合 計			2,960	

平成28年度みなかみ町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成28年4月1日から平成29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	△ 2,087
	減価償却費	160,340
	固定資産の除却及び減損損失	2
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 351
	長期前受金戻入額	△ 58,306
	他会計補助金過年度収益化額（△は減少）	△ 1
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱い諸費	27,312
	未収金の増減額（△は増加）	437
	未払金の増減額（△は減少）	△ 44,352
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,631
	小 計	80,362
	受取利息及び受取配当金	1
	支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 27,312
	4条消費税調整額	6,301
	業務活動によるキャッシュ・フロー	59,352
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	△ 251,420
	国庫補助金等による収入	35,910
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	152,012
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 63,498
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	89,078
	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	△ 150,580
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 61,502
	資金増加額	△ 65,648
	資金期首残高	193,724
	資金期末残高	128,076

給 与 費 明 細 書

1 職員

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費				法定福利費	合 計	備 考	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	7	0	28,338	22,195	50,533	10,135	60,668	
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	7	0	28,338	22,195	50,533	10,135	60,668	
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	8	0	33,764	25,054	58,818	11,650	70,468	
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	8	0	33,764	25,054	58,818	11,650	70,468	
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 5,426	△ 2,859	△ 8,285	△ 1,515	△ 9,800	
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	△ 1	0	△ 5,426	△ 2,859	△ 8,285	△ 1,515	△ 9,800	

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当	住居手当	期末勤勉手当	寒冷地手当	退職手当	合 計
	本 年 度	1,296	455	2,311	596	324	11,362	591	5,260	22,195
	前 年 度	1,333	549	1,905	596	244	12,925	580	6,922	25,054
	比 較	△ 37	△ 94	406	0	80	△ 1,563	11	△ 1,662	△ 2,859

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 5,426	給与改定に伴う増減分	48		
		昇給に伴う増加分	689		
		その他の増減分	△ 6,163	職員構成・人事異動等	
職員手当	△ 2,859	制度改正に伴う増加分	280	勤勉手当及び通勤手当の改正等	
		その他の増減分	△ 3,139	職員構成・人事異動等	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	336,157 (円)	— (円)
	平均給与月額 (円)	387,046 (円)	— (円)
	平均年齢 (歳)	43.9 (歳)	— (歳)
平成27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	348,263 (円)	— (円)
	平均給与月額 (円)	400,559 (円)	— (円)
	平均年齢 (歳)	44.6 (歳)	— (歳)

イ. 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)
高校卒	142,100	—	142,100
大学卒	166,300	—	174,200

ウ. 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			技 能 労 務 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	6級	—	—	6級	—	—
	5級	2	28.6	5級	—	—
	4級	2	28.6	4級	—	—
	3級	3	42.8	3級	—	—
	2級	—	—	2級	—	—
	1級	—	—	1級	—	—
	計	7	100.0	計	0	0.0
平成27年1月1日現在	6級	—	—	6級	—	—
	5級	3	37.5	5級	—	—
	4級	2	25.0	4級	—	—
	3級	3	37.5	3級	—	—
	2級	—	—	2級	—	—
	1級	—	—	1級	—	—
	計	8	100.0	計	0	0.0

(級別の標準的な職務内容)

平成28年1月

級	職務の名称
6	課長・次長又は室長の職務
5	グループリーダー又はサブリーダーの職務
4	係長の職務
3	主査の職務 特に高度な技能又は経験を必要とする業務に従事する者の職務
2	主任の職務 高度の技能又は経験を必要とする業務に従事する者の職務
1	主事・主事補の職務 定型的な業務に従事する者及び相当の技能又は経験を必要とする業務に従事する者の職務

エ. 昇給

区分	合計	代表的な職種		
		一般行政職	技術職	
本年度	職員数 (A) (人)	7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7	
	号給数内訳	2号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	6	6
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
	号給 (人)			
比率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		

オ. 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	12月			
本年度	2.025	2.175	4.20	有	
前年度	1.975	2.125	4.10	有	
一般会計の制度	2.025	2.175	4.20	有	

カ. 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額 (見込)	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	
			年度	年割額	左の財源内訳									
					国庫補助金	一般会計補助金 (合併特例債)	企業債							当年度損益勘定留保資金
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%			
01	資本的支出	01 建設改良費 猿ヶ京浄水場建設事業	28	205,200	51,300	76,900	76,900	100	-	-	205,200	205,200	-	26.0
			29	280,800	70,200	105,300	105,300	0	-	-	-	-	280,800	-
			30	302,400	75,600	113,400	113,400	0	-	-	-	-	302,400	-
			計	788,400	197,100	295,600	295,600	100	-	-	205,200	205,200	583,200	26.0

平成28年度みなかみ町水道事業会計予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益

(上水)

(1) 給水収益 200,044

(2) その他営業収益 985

(上水(旧簡水))

(1) 給水収益 136,135

(2) その他営業収益 411

337,575

2 営業費用

(上水)

(1) 原水及び浄水費 37,298

(2) 配水及び給水費 17,242

(3) 総係費 58,097

(4) 減価償却費 75,499

(5) 資産減耗費 1

(6) その他営業費用 100

(上水(旧簡水))

(1) 原水及び浄水費 39,621

(2) 配水及び給水費 10,417

(3) 総係費 60,070

(4) 減価償却費 84,841

(5) 資産減耗費 1

(6) その他営業費用 10

383,197

営業利益

△ 45,622

(単位：千円)

3 営業外収益

(上水)

(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	3,516		
(3) 長期前受金戻入	22,712		
(4) 雑収益	1		
(上水(旧簡水))			
(1) 他会計補助金	9,437		
(2) 長期前受金戻入	35,594		
(3) 雑収益	1	71,262	

4 営業外費用

(上水)

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	9,979		
(3) 雑支出	231		
(上水(旧簡水))			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,333		
(2) 雑支出	185	27,728	43,534
経常利益			△ 2,088

5 特別利益

(上水)

(1) 過年度損益修正益	1		
(上水(旧簡水))			
(1) 過年度損益修正益	0	1	

6 特別損失

(上水)

(1) 過年度損益修正損 0

(上水(旧簡水))

(1) 過年度損益修正損 0 0 1

当年度純利益 △ 2,087

前年度繰越欠損金 250,289

その他未処分利益剰余金変動額 644,414

当年度未処分利益剰余金 392,038

平成28年度みなかみ町水道事業会計予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

I. 固定資産

1. 有形固定資産

(1) 土地		89,420	
(2) 建物	235,389		
建物減価償却累計額	△ 164,482	70,907	
(3) 構築物	6,637,014		
構築物減価償却累計額	△ 4,074,008	2,563,006	
(4) 機械及び装置	1,600,411		
機械及び装置減価償却累計額	△ 1,297,130	303,281	
(5) 車両運搬具	12,722		
車両運搬具減価償却累計額	△ 10,332	2,390	
(6) 工具器具及び備品	33,493		
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 20,728	12,765	
(7) 建設仮勘定		3,550	
有形固定資産合計		3,045,319	
固定資産合計			3,045,319

II. 流動資産

1. 現金預金		128,076	
2. 未収金		118,129	
貸倒引当金		△ 1,500	116,629
3. 貯蔵品			47,224
4. 前払金			2,110

流動資産合計		294,039
資産合計		<u>3,339,358</u>

負債の部

(単位：千円)

III. 固定負債

1. 企業債

(1) 建設改良等の財源に充てるための企業債

1,091,931

企業債合計

1,091,931

固定負債合計

1,091,931

IV. 流動負債

1. 企業債

(1) 建設改良等の財源に充てるための企業債

145,022

企業債合計

145,022

2. 未払金

7,479

3. 引当金

(1) 賞与引当金

5,218

引当金合計

5,218

流動負債合計

157,719

V. 繰延収益

1. 長期前受金

1,676,517

2. 長期前受金収益化累計額

1,114,122

繰延収益合計

562,395

負債合計

1,812,045

資 本 の 部

(単位：千円)

VI. 資本金			1,106,867
VII. 剰余金			
1. 資本剰余金			
(1) 受贈財産評価額	28,408		
資本剰余金合計		28,408	
2. 利益剰余金			
(1) 当年度未処分利益剰余金	392,038		
利益剰余金合計		392,038	
剰余金合計			420,446
資本合計			1,527,313
負債資本合計			3,339,358

平成27年度みなかみ町水道事業会計予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益

(上水)

(1) 給水収益 203,357

(2) その他営業収益 1,064

(上水(簡水))

(1) 給水収益 139,044

(2) その他営業収益 491 343,956

2 営業費用

(上水)

(1) 原水及び浄水費 37,198

(2) 配水及び給水費 19,315

(3) 総係費 61,664

(4) 減価償却費 75,632

(5) 資産減耗費 90

(6) その他営業費用 100

(上水(簡水))

(1) 原水及び浄水費 34,357

(2) 配水及び給水費 14,883

(3) 総係費 51,444

(4) 減価償却費 86,367

(5) 資産減耗費 1

(6) その他営業費用 10 381,061

営業利益

△ 37,105

(単位：千円)

3 営業外収益

(上水)

(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	3,838		
(3) 長期前受金戻入	22,844		
(4) 雑収益	1		
(上水(簡水))			
(1) 他会計補助金	10,419		
(2) 長期前受金戻入	35,595		
(3) 雑収益	1	72,699	

4 営業外費用

(上水)

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,054		
(2) 雑支出	698		
(上水(簡水))			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,272		
(2) 雑支出	188	31,212	41,487
経常利益			4,382

5 特別利益

(上水)

(1) 過年度損益修正益	1		
(上水(簡水))			
(1) 過年度損益修正益	0	1	

(単位：千円)

6 特別損失

(上水)

(1) 過年度損益修正損

0

(上水 (簡水))

(1) 過年度損益修正損

0

0

1

当年度純利益

4,383

前年度繰越欠損金

258,472

その他未処分利益剰余金変動額

644,414

当年度未処分利益剰余金

390,325

平成27年度みなかみ町水道事業会計予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

I. 固定資産

1. 有形固定資産

(1) 土地		89,420	
(2) 建物	235,389		
建物減価償却累計額	△ 160,986	74,403	
(3) 構築物	6,404,886		
構築物減価償却累計額	△ 3,950,525	2,454,361	
(4) 機械及び装置	1,599,691		
機械及び装置減価償却累計額	△ 1,264,045	335,646	
(5) 車両運搬具	12,722		
車両運搬具減価償却累計額	△ 10,056	2,666	
(6) 工具器具及び備品	33,493		
工具器具及び備品減価償却累計額	△ 20,728	12,765	
(7) 建設仮勘定		3,550	

有形固定資産合計 2,972,811

固定資産合計 2,972,811

II. 流動資産

1. 現金預金		188,675	
2. 未収金		118,066	
貸倒引当金		△ 1,500	116,566
3. 貯蔵品			44,593
4. 前払金			<u>2,110</u>

流動資産合計

351,944

資産合計

3,324,755

負債の部

(単位：千円)

Ⅲ. 固定負債

1. 企業債

(1) 建設改良等の財源に充てるための企業債

1,151,667

企業債合計

1,151,667

固定負債合計

1,151,667

Ⅳ. 流動負債

1. 未払金

51,844

2. 引当金

(1) 賞与引当金

5,569

引当金合計

5,569

4. その他流動負債

145,026

流動負債合計

202,439

Ⅴ. 繰延収益

1. 長期前受金

1,500,864

2. 長期前受金収益化累計額

△ 1,055,815

繰延収益合計

445,049

負債合計

1,799,155

資 本 の 部

(単位：千円)

VI. 資本金			1,106,867
VII. 剰余金			
1. 資本剰余金			
(1) 受贈財産評価額	28,408		
資本剰余金合計		28,408	
2. 利益剰余金			
(1) 当年度未処分利益剰余金	390,325		
利益剰余金合計		390,325	
剰余金合計			418,733
資本合計			1,525,600
負債資本合計			3,324,755

【 注 記 】

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成。

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 総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（リース資産をのぞく）

・定額法

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 25～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 4～6年

工具器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産（リース資産をのぞく）

・定額法（現在は該当資産なし）

(3) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸取引に係る方法に準じた会計処理を行う。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金 …… 毎事業年度支払う一定の退職手当組合負担金（一般負担金）のみ水道事業会計が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、将来水道事業会計には新たな追加費用の発生はないことから退職給付引当金の計上は行わない。

(2) 賞与引当金 …… 職員の期末・勤勉手当及び期末・勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度負担に属する額（12月～3月までの4ヶ月分）を計上。

(3) 貸倒引当金 …… 債権の不納欠損による損失に備え、過去3年間の不納欠損実績による貸倒率の平均値から回収不能見込額を計上。

4 その他

(1) 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き方式による。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 企業債残高のうち一般会計負担見込額は 491,200 千円である。

(単位：千円)

項 目	統合簡易水道事業債に要する経費	矢瀬工場誘致事業に要する経費	簡易水道債(臨時措置分)に要する経費	簡易水道未普及解消緊急対策事業債に要する経費	辺地対策事業債に要する経費	過疎対策事業債に要する経費	簡易水道事業債に要する経費	合 計
平成28年度末企業債残高	101,457	14,865	27,695	7,402	19,420	50,111	747,863	
繰出基準割合	50%	100%	100%	2/3	80%	70%	50%	
平成29年度以降の累計繰出基準額	50,729	14,865	27,695	4,935	15,536	3,508	373,932	491,200

2 みなし償却制度廃止に伴う移行処理について

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成。

(1) 資産の処理

旧みなし償却規定を適用していた一部資産は、当初から当該規定を適用していなかった場合の帳簿価格まで減額し平成26年度期首時点で移行処理を行っている。

(2) 資本・負債の処理

償却資産に対応する資本剰余金を特定し、当該資産の減額分と同額を当該資本剰余金から減額した上で、その残額を負債（長期前受金）に平成26年度期首時点で移行処理を行っている。

(3) みなし償却制度廃止に伴う減価償却累計額追加額と同額を資本剰余金より減額している。

3 補助金等により取得した固定資産の償却制度に伴う移行処理について（みなし償却適用非該当資産）

(1) 資産の処理

既に減価償却しており処理不要。

(2) 資本・負債の処理

償却資産に対応する資本剰余金を特定し、既に減価償却された部分に見合う資本剰余金の額を未処分利益剰余金に振り替えた上で、残額を負債（長期前受金）に平成26年度期首時点で移行処理を行っている。

(3) 資本剰余金残額は、土地の取得（非償却資産）に充てた補助金等の額である。

平成28年度 みなかみ町水道事業会計予算見積書
収益的収入及び支出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1 上水道事業収益		243,498	248,943	△ 5,445			
1 営業収益		217,181	220,774	△ 3,593			
	1 給水収益	216,119	219,626	△ 3,507			
					1 水道料金	216,119	水道料金 216,119
	90 その他営業収益	1,062	1,148	△ 86			
					1 材料売却収益	100	材料売却収益 100
					2 手数料	11	証明等手数料 11
					3 加入金	950	水道加入金 950
					4 雑収益	1	雑収益 1
2 営業外収益		26,316	28,168	△ 1,852			
	1 受取利息及び配当金	1	1	0			
					1 預金利息	1	預金利息 1
	2 他会計補助金	3,602	5,322	△ 1,720			
					1 他会計補助金	3,602	一般会計補助金 児童手当分 420 沢入農業用水電気料分 1,157 起債償還利子分 2,025
	5 長期前受金戻入	22,712	22,844	△ 132			
					1 受贈財産評価額長期前受金戻入	2,809	受贈財産評価額長期前受金戻入 2,809
					5 他会計補助金長期前受金戻入	8,689	他会計補助金長期前受金戻入 8,689
					6 国庫補助金長期前受金戻入	1,558	国庫補助金長期前受金戻入 1,558
					7 県補助金長期前受金戻入	640	県補助金長期前受金戻入 640
					8 工事負担金長期前受金戻入	8,833	工事負担金長期前受金戻入 8,833

取 入 (単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
					9 他会計繰入金長期前受金戻入	183	他会計繰入金長期前受金戻入 183
	7 雑収益	1	1	0			
					90 その他雑収益	1	雑収益 1
3特別利益		1	1	0			
	1 過年度損益修正益	1	1	0			
					1 過年度損益修正益	1	消費税確定申告精算分 1
2旧簡易水道事業収益		192,502	198,057	△ 5,555			
1営業収益		147,470	150,698	△ 3,228			
	1 給水収益	147,026	150,168	△ 3,142			
					1 水道料金	147,026	水道料金 147,026
	90 その他営業収益	444	530	△ 86			
					1 材料売却収益	10	材料売却収益 10
					2 手数料	1	証明等手数料 1
					3 加入金	432	水道加入金 432
					4 雑収益	1	雑収益 1
2営業外収益		45,032	47,359	△ 2,327			
	2 他会計補助金	9,437	11,763	△ 2,326			
					1 他会計補助金	9,437	一般会計補助金 児童手当分 360 起債償還利子分 9,077
	5 長期前受金戻入	35,594	35,595	△ 1			
					5 他会計補助金長期前受金戻入	33,969	他会計補助金長期前受金戻入 33,969
					6 国庫補助金長期前受金戻入	1,098	国庫補助金長期前受金戻入 1,098
					7 県補助金長期前受金戻入	284	県補助金長期前受金戻入 284

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
					8 工事負担金長期前受金戻入	109	工事負担金長期前受金戻入 109
					9 他会計繰入金長期前受金戻入	134	他会計繰入金長期前受金戻入 134
	7 雑収益	1	1	0			
					90 その他雑収益	1	雑収益 1
3特別利益		0	0	0			
	1 過年度損益修正益	0	0	0			
					1 過年度損益修正益	0	過年度損益修正益 0
収 入 合 計		436,000	447,000	△ 11,000			

支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1 上水道事業費用		216,873	219,857	△ 2,984			
1 営業費用		194,039	195,704	△ 1,665			
	1 原水及び浄水費	39,883	38,248	1,635			
					11 備消耗品費	106	水質検査試薬 106
					12 燃料費	14	燃料費 14
					13 光熱水費	240	電気料 240
					16 委託料	4,390	水質管理(14名)委託料 548 水道施設電気保安業務委託料 176 水道施設管理業務委託料 3,666
					17 手数料	2,170	水質検査手数料 2,170
					18 賃借料	720	水道用地借地料 720
					19 修繕費	300	機械器具修繕費 300
					23 動力費	31,400	動力費 31,400
					24 薬品費	493	滅菌用薬品費 493
					25 材料費	50	修繕用材料費 50
	2 配水及び給水費	18,495	17,954	541			
					4 賃金	85	水道施設緊急作業員賃金 85
					11 備消耗品費	50	施設備用品費 50
					13 光熱水費	360	電気料 360
					19 修繕費	3,000	漏水及び老朽施設修繕費 3,000
					22 路面復旧費	4,500	路面復旧費 4,500
					23 動力費	9,000	動力費 9,000
					25 材料費	1,500	修繕用材料費 1,500
	4 総係費	60,061	64,782	△ 4,721			
					1 給料	12,173	給料 12,173

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
					2 手当	10,052	扶養手当 690 通勤手当 130 時間外勤務手当 1,005 管理職手当 596 期末勤勉手当 4,991 寒冷地手当 277 児童手当 420 退職手当 1,943
					3 賞与引当金繰入額	2,295	賞与引当金繰入額 2,295
					5 法定福利費	4,587	共済組合負担金 4,587
					7 報酬	43	水道料金審議会委員報酬(10名) 43
					8 旅費	50	旅費 50
					11 備消耗品費	400	事務・作業用品等備消耗品費 350 公用車用タイヤ等消耗品費 50
					12 燃料費	563	燃料費 563
					14 印刷製本費	184	納付書・検針用ロール紙印刷費 140 納付書送付用封筒印刷費 44
					15 通信運搬費	1,791	電話料金 1,458 郵便料金 333
					16 委託料	19,776	電算機保守委託料 3,734 検針業務委託料 2,694 マッピングシステム保守委託料 160 水道料金等徴収業務外部委託料 11,188 水道事業認可関係委託料 2,000
					17 手数料	475	口座振替手数料 192

支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
							コンビニ納付手数料 174 自動車検査手数料 9 産業廃棄物処理手数料 100
					18 賃借料	5,481	電話回線専用料 322 電算機賃借料 4,929 自動車賃借料 227 電柱電話回線共架料 3
					19 修繕費	210	公用車修繕費 100 車検による修繕費 60 事務機器修繕費 50
					32 負担金	443	日本水道協会正会員・県支部負担金 153 利根沼田簡易水道協会賛助会費 30 古馬牧用水組合負担金 250 会議参加費等 10
					34 保険料	222	施設賠償責任保険料 195 自動車損害賠償責任保険料 27
					35 公課費	8	自動車重量税 8
					36 補助金	108	利根漁業協同組合補助金 108
					37 貸倒引当金繰入額	1,200	貸倒引当金繰入額 1,200
	5 減価償却費	75,499	74,619	880			
					1 有形固定資産減価償却費	75,499	構築物減価償却費 60,332 建物減価償却費 1,379 機械及び装置減価償却費 13,656 車両及び運搬具減価償却費 132
	6 資産減耗費	1	1	0			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
					1 固定資産除却費	1	固定資産除却費 1
	90 その他営業費用	100	100	0			
					1 材料売却原価	100	材料売却原価 100
2営業外費用		22,334	23,653	△ 1,319			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,979	11,054	△ 1,075			
					1 企業債利息	9,913	企業債利息 9,913
					2 借入金利息	66	一時借入金利息 66
	2 消費税	12,105	12,349	△ 244			
					1 消費税	12,105	消費税 12,105
	3 雑支出	250	250	0			
					90 その他雑支出	250	雑支出 250
4予備費		500	500	0			
	1 予備費	500	500	0			
					1 予備費	500	予備費 500
2 旧簡易水道事業費用		217,127	213,143	3,984			
1営業費用		199,094	193,171	5,923			
	1 原水及び浄水費	41,533	34,610	6,923			
					11 備消耗品費	375	施設管理用備消耗品費 50 水質検査用試薬 325
					12 燃料費	22	燃料費 22
					13 光熱水費	1,632	電気料 1,632
					16 委託料	6,103	水質管理(37名)委託料 1,351 水道施設管理業務委託料 4,735 東部浄水場浄化槽管理委託料 17
					17 手数料	7,000	水質検査手数料 7,000

支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要				
					節	金 額	付 記		
					18 賃借料	3,783	水道用地借地料	3,783	
					19 修繕費	1,000	その他機械器具修繕費	1,000	
					23 動力費	15,072	動力費	15,072	
					24 薬品費	691	滅菌用薬品費	691	
					25 材料費	100	修繕用材料費	100	
					26 補償金	5,755	土地改良区水利権委譲補填金	5,755	
	2 配水及び給水費	11,086	15,439	△ 4,353					
						4 賃金	85	水道施設緊急作業員賃金	85
						11 備消耗品費	30	施設管理用備消耗品費	30
						13 光熱水費	564	電気料	564
						19 修繕費	3,000	漏水及び老朽施設修繕費	3,000
						22 路面復旧費	1,300	路面復旧費	1,300
						23 動力費	4,140	動力費	4,140
	25 材料費	1,967	修繕用材料費	1,967					
	4 総係費	61,623	56,744	4,879					
						1 給料	16,165	給料	16,165
						2 手当	12,923	扶養手当	606
								住居手当	324
通勤手当								325	
時間外勤務手当								1,306	
期末勤勉手当								6,371	
寒冷地手当								314	
児童手当								360	
退職手当								3,317	
3 賞与引当金繰入額	2,923	賞与引当金繰入額	2,923						

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
					5 法定福利費	5,548	共済組合負担金 5,548
					7 報酬	22	水道料金審議会委員報酬(5名) 22
					11 備消耗品費	150	事務・作業用品等備消耗品費 100 公用車用タイヤ等消耗品費 50
					12 燃料費	884	燃料費 884
					14 印刷製本費	105	納付書・検針用ロール紙印刷費 105
					15 通信運搬費	1,630	電話料金 1,380 郵便料金 250
					16 委託料	14,919	電算機保守委託料 5,156 検針業務委託料 2,304 水道料金等徴収業務外部委託料 7,459
					17 手数料	501	口座振替手数料 144 コンビニ納付手数料 111 車検手数料 40 産業廃棄物処理手数料 206
					18 賃借料	4,335	電話回線専用料 888 電算機賃借料 3,286 重機賃借料 104 電柱電話回線共架料 57
					19 修繕費	440	公用車修繕費 240 車検による修繕費 200
					32 負担金	490	利根沼田簡易水道協会費 430 利根沼田簡易水道協会研修費 30 群馬県簡易水道協会特別会費 30
					34 保険料	224	施設賠償責任保険料 137

支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
							自動車賠償責任保険料 87
					35 公課費	64	自動車重量税 64
					37 貸倒引当金繰入額	300	貸倒引当金繰入額 300
	5 減価償却費	84,841	86,367	△ 1,526			
					1 有形固定資産減価償却費	84,841	構築物減価償却費 63,151 建物減価償却費 2,117 機械及び装置減価償却費 19,429 車両及び運搬具減価償却費 144
	6 資産減耗費	1	1	0			
					1 固定資産除却費	1	固定資産除却費 1
	90 その他営業費用	10	10	0			
					1 材料売却原価	10	材料売却原価 10
2 営業外費用		17,533	19,472	△ 1,939			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	17,333	19,272	△ 1,939			
					1 企業債利息	17,333	企業債利息 17,333
	3 雑支出	200	200	0			
					90 その他雑支出	200	雑支出 200
4 予備費		500	500	0			
	1 予備費	500	500	0			
					1 予備費	500	予備費 500
支 出 合 計		434,000	433,000	1,000			

資本的收入及び支出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1 上水道事業資本的收入		224,486	9,719	214,767			
1 企業債		89,078	0	89,078			
	1 企業債	89,078	0	89,078	1 建設改良費等企業債	89,078	上水道事業債 89,078
4 国県補助金		35,910	0	35,910			
	1 国県補助金	35,910	0	35,910	1 国県補助金	35,910	国県庫補助金 35,910
5 補助金		99,498	9,719	89,779			
	1 補助金	99,498	9,719	89,779			
					1 補助金	99,498	一般会計補助金 89,601 起債償還元金分 9,897
2 旧簡易水道事業資本的收入		52,514	78,281	△ 25,767			
1 企業債		0	24,761	△ 24,761			
	1 企業債	0	24,761	△ 24,761			
					1 建設改良費等企業債	0	
4 国県補助金		0	2,600	△ 2,600			
	1 国県補助金	0	2,600	△ 2,600			
					1 国県補助金	0	
5 補助金		52,514	50,920	1,594			
	1 補助金	52,514	50,920	1,594			
					1 補助金	52,514	一般会計補助金 52,514
収 入 合 計		277,000	88,000	189,000			

(単位：千円)

支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1 上水道事業資本の支出		292,160	82,996	209,164			
1建設改良費		239,145	31,340	207,805			
	1 施設改良工事費	238,700	15,000	223,700			
					16 委託料	2,500	委託料 谷川地区配水地等改修工事設計委託料 2,500
					29 工事請負費	236,200	工事請負費 236,200 猿ヶ京浄水場建設工事 谷川地区配水施設改良工事 大沢田・善上地区水位計・流量計交換工事 上の平浄水場残留塩素計交換工事 外
	2 固定資産購入費	445	16,340	△ 15,895			
					4 機械及び装置購入費	445	量水器購入費 445
2企業償還金		53,015	51,656	1,359			
	1 企業償還金	53,015	51,656	1,359			
					1 建設改良費等企業償還金	53,015	建設改良費等企業償還金 53,015
2 簡易水道事業資本の支出		109,840	179,004	△ 69,164			
1建設改良費		12,275	84,429	△ 72,154			
	1 施設改良工事費	12,000	56,600	△ 44,600			
					29 工事請負費	12,000	工事請負費 12,000 石倉地区配水管延長工事 北部浄水場逆洗ポンプ交換工事 大穴・藤原地区老朽管更新工事 外
	2 固定資産購入費	275	27,829	△ 27,554			
					4 機械及び装置購入費	275	量水器購入費 75 滅菌器購入費 200

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
2企業債償還金		97,565	94,575	2,990			
	1企業債償還金	97,565	94,575	2,990			
					1 建設改良費等企業債償還金	97,565	建設改良費等企業債償還金 97,565
支 出 合 計		402,000	262,000	140,000			

たな卸資産購入限度額

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比較(△減)	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1 たな卸資産購入限度額		2,960	47,422	△ 44,462			
1 たな卸資産購入限度額		2,960	47,422	△ 44,462			
	1 たな卸資産購入限度額	2,960	47,422	△ 44,462			
					1 たな卸資産購入限度額	2,960	たな卸資産購入限度額 2,960
支 出 合 計		2,960	47,422	△ 44,462			