

平成 2 9 年 度

天 草 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書



## 平成 2 9 年 度 天 草 市 水 道 事 業 会 計 予 算

(総 則)

第 1 条 平成 2 9 年度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	31,625 戸
(2) 年間総給水量	8,412,536 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	23,048 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
ア 管路布設事業	294,100 千円
イ 貯水槽築造事業 (御所浦)	120,000 千円
ウ 統合事業 (牛深・五和)	30,500 千円
エ 亀川ダム堰堤改良事業負担金	25,000 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 事 業 収 益		2,867,193 千円
第 1 項 営 業 収 益		1,911,450 千円
第 2 項 営 業 外 収 益		955,733 千円
第 3 項 特 別 利 益		10 千円
	支	出
第 1 款 事 業 費		2,700,466 千円
第 1 項 営 業 費 用		2,401,141 千円
第 2 項 営 業 外 費 用		293,501 千円
第 3 項 特 別 損 失		5,624 千円
第 4 項 予 備 費		200 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1,242,897千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額40,890千円、過年度分損益勘定留保資金1,202,007千円で補てんするものとする。）。

		収 入	
第1款	資本的収入		334,613 千円
第1項	企業債		93,400 千円
第2項	出資金		135,913 千円
第3項	工事負担金		105,300 千円
		支 出	
第1款	資本的支出		1,577,510 千円
第1項	建設改良費		595,007 千円
第2項	企業債償還金		982,503 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ43,000千円及び109,000千円である。

(企業債)

第5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
建設改良事業	93,400 千円	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (但し、利率見直し 方式で借り入れる資 金について、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、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものとする。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に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6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(消費税及び地方消費税に限る。)

(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7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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

194,870 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額及び理由は、次のとおりと定める。

款	項	金額	理由
事業収益	営業外収益	701,730千円	水道事業会計の経営基盤確立のため。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

平成29年2月27日提出

天草市長 中村五木



平成 2 9 年 度

天草市水道事業会計予算に関する説明書

目

次

1	平成29年度天草市水道事業会計予算実施計画	.....	1 ~ 4 頁
2	平成29年度天草市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	.....	5 頁
3	給与費明細書	.....	6 ~ 13 頁
4	平成29年度天草市水道事業予定貸借対照表（当年度分）	.....	14 ~ 16 頁
5	平成29年度天草市水道事業会計に関する注記	.....	17 頁
6	平成28年度天草市水道事業予定損益計算書（前年度分）	.....	18 頁
7	平成28年度天草市水道事業予定貸借対照表（前年度分）	.....	19 ~ 21 頁
8	平成28年度天草市水道事業会計に関する注記	.....	22 頁
9	債務負担行為に関する調書	.....	23 頁



平成29年度天草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 事業収益			2,867,193	
	1 営業収益		1,911,450	
		1 給水収益	1,895,642	
		2 その他の営業収益	15,808	
	2 営業外収益		955,733	
		1 受取利息及び配当金	639	
		2 他会計補助金	701,730	
		3 受託事業収益	31,337	
		4 長期前受金戻入	220,495	
		5 雑収	1,532	
	3 特別利益		10	
		1 過年度損益修正益	10	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費	1 営 業 費 用		2,700,466	
			2,401,141	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	450,874	
		2 配 水 及 び 給 水 費	271,287	
		3 業 務 費	118,022	
		4 総 係 費	121,167	
		5 減 価 償 却 費	1,421,222	
		6 資 産 減 耗 費	18,569	
		2 営 業 外 費 用	293,501	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	221,230	
		2 消 費 税 等	72,271	
		3 特 別 損 失	5,624	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	640	
		2 そ の 他 特 別 損 失	4,984	
	4 予 備 費	200		
1 予 備 費	200			

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			334,613	
	1 企 業 債		93,400	
		1 企 業 債	93,400	
	2 出 資 金		135,913	
		1 他 会 計 出 資 金	135,913	
	3 工 事 負 担 金		105,300	
		1 配 水 設 備 負 担 金	90,000	
		2 消 火 栓 新 設 負 担 金	15,300	

支 出

(單位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		1,577,510	
			595,007	
		1 擴 張 費	0	
		2 改 良 費	491,200	
		3 固 定 資 產 購 入 費	57,548	
	4 事 務 費	46,259		
	2 企 業 債 償 還 金		982,503	
	1 企 業 債 償 還 金		982,503	

平成29年度天草市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	平成29年度 予 定 額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当 期 純 利 益	155,141
減 価 償 却 費	1,421,222
資 産 減 耗 費	18,569
引当金の増・減(△)額	△ 498
長期前受金戻入額	△ 220,495
受取利息及び配当金	△ 639
支払利息及び企業債取扱諸費	221,230
固定資産売却損益	0
未収金の増(△)・減額	25,669
たな卸資産の増(△)・減額	2,658
前払金の増(△)・減額	0
その他流動資産の増(△)・減額	30,890
未払金の増・減(△)額	△ 106,890
前受金の増・減(△)額	0
その他の流動負債の増(△)・減額	0
小 計	1,546,857
利息及び配当金の受取額	639
利息の支払額	△ 221,230
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,326,266

	平成29年度 予 定 額
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	△ 562,664
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	△ 32,343
無形固定資産の売却による収入	0
固定資産の除却による支出	0
国庫補助金による収入	0
県補助金による収入	0
一般会計出資金による収入	135,913
工事負担金による収入	105,300
国庫補助金返還による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 353,794
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の借入による収入	93,400
企業債の償還による支出	△ 982,503
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 889,103
IV 資金の増加額(I + II + III)	83,369
V 資金期首残高	1,763,585
VI 資金期末残高	1,846,954

(間接法により算出)

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 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		( ) 17		68,135	61,009	129,144	22,168	151,312
	資本勘定支弁職員		( ) 6		22,687	13,533	36,220	7,338	43,558
	合 計		( ) 23		90,822	74,542	165,364	29,506	194,870
前 年 度	損益勘定支弁職員		( ) 13		54,590	63,705	118,295	17,468	135,763
	資本勘定支弁職員		( ) 4		15,406	9,245	24,651	4,907	29,558
	合 計		( ) 17		69,996	72,950	142,946	22,375	165,321
比 較	損益勘定支弁職員		( ) 4		13,545	△ 2,696	10,849	4,700	15,549
	資本勘定支弁職員		( ) 2		7,281	4,288	11,569	2,431	14,000
	合 計		( ) 6		20,826	1,592	22,418	7,131	29,549

※本年度は、簡易水道会計と上水道会計を統合した支弁職員としている

(手当等の内訳)

(単位：千円)

区分	扶養手当	管理職 手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務 手当	時間外 勤務手当	管理職員 特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当	児童手当
本年度	3,858	1,800	1,637	1,176	87	9,021	144	21,719	14,952	17,208	2,940
前年度	2,892	1,320	1,234	1,506	87	5,424	96	17,118	10,435	30,673	2,165
比較	966	480	403	△ 330	0	3,597	48	4,601	4,517	△ 13,465	775

## 2 給料及び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)	説明	備考	
給料	20,826	給与改定に伴う増減分	80	今年度改定率	0.09%
		昇給に伴う増加分	648	平均昇給率	0.72%
		その他の増減分	20,098	職員の 異動状況	本年度 23 採用 前年度 17 転入 増減 6 転出 退職 1
手当等	1,592	制度改正に伴う増減分	1,260	扶養手当 勤勉手当	
		その他の増減分	332		

※本年度は、簡易水道会計と上水道会計を統合した支弁職員としている

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職	技 能 労 務 職
平成29年1月1日現在	平均給料月額(円)	351,018	-
	平均給与月額(円)	378,454	-
	平均年齢(歳)	46歳7月	-
平成28年1月1日現在	平均給料月額(円)	343,518	-
	平均給与月額(円)	376,787	-
	平均年齢(歳)	44歳10月	-

(2) 初任給

区 分	事 務 ・ 技 術 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	146,100	143,500	146,100	143,500
大 学 卒	178,200		178,200	



(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職			技 能 労 務 職 ( 二 )		
	級	職 員 数 ( 人 )	構 成 比 ( % )	級	職 員 数 ( 人 )	構 成 比 ( % )
平成29年1月1日現在	7 級	( 1 )	( 4.3 )		( )	( )
	6 級	( 2 )	( 8.7 )		( )	( )
	5 級	( 1 )	( 4.3 )		( )	( )
	4 級	( 11 )	( 47.9 )	4 級	( )	( )
	3 級	( 5 )	( 21.8 )	3 級	( )	( )
	2 級	( 1 )	( 4.3 )	2 級	( )	( )
	1 級	( 2 )	( 8.7 )	1 級	( )	( )
	計	( 23 )	( 100.0 )	計	( )	( )
平成28年1月1日現在	7 級	( 1 )	( 6.3 )		( )	( )
	6 級	( 1 )	( 6.3 )		( )	( )
	5 級	( 3 )	( 18.7 )		( )	( )
	4 級	( 6 )	( 37.5 )	4 級	( )	( )
	3 級	( 1 ) 4	( 100.0 ) 24.9	3 級	( )	( )
	2 級	( )	( 0.0 )	2 級	( )	( )
	1 級	( 1 )	( 6.3 )	1 級	( )	( )
	計	( 1 ) 16	( 100.0 ) 100.0	計	( )	( )

※職員数の( )内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

※平成29年1月1日現在は、簡易水道会計と上水道会計を統合した支弁職員としている

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
事務・技術職	首席審議員	局 長 首席審議員 課 長 審 議 員	課 長 審 議 員 課長補佐 主 幹	課 長 審 議 員 課長補佐 主 幹 係 長 参 事	係 長 主 任 主 査	主 事 技 師	主 事 技 師
技能労務職 (二)				技 師 長	主任主事 主任技師	主 事 技 師	主 事 技 師

## (4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職 ( 二 )	
本 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	23	23		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ( B ) ( 人 )	23	23		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 ( 人 )			
		2 号 給 ( 人 )	5	5	
		3 号 給 ( 人 )			
		4 号 給 ( 人 )	18	18	
		6 号 給 ( 人 )			
		8 号 給 ( 人 )			
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	17	17		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ( B ) ( 人 )	17	17		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 ( 人 )			
		2 号 給 ( 人 )	1	1	
		3 号 給 ( 人 )			
		4 号 給 ( 人 )	16	16	
		6 号 給 ( 人 )			
		8 号 給 ( 人 )			
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	100.0	100.0			

※本年度は、簡易水道会計と上水道会計を統合した支弁職員としている

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 ・ 技 術 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0.04	0.04	0.00
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	73.91	73.91	0.00
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	426	426	0.00
代表的な特殊勤務手当の名称	水道閉せん手当		

(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	一般会計の制度との異同
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	( 1.05 ) 2.075	( 1.20 ) 2.225	( 2.25 ) 4.30	有	同
前 年 度	( 1.025 ) 2.025	( 1.175 ) 2.175	( 2.20 ) 4.20	有	同
一 般 会 計 の 制 度	( 1.05 ) 2.075	( 1.20 ) 2.225	( 2.25 ) 4.30	有	同

※支給率の( )内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

※平成29年1月1日現在及び本年度は、簡易水道会計と上水道会計を統合した支弁職員としている

(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	一般会計の制度との 異 同
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2~45%加算)	同
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2~45%加算)	同

(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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

平成 2 9 年度天草市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

( 平成 3 0 年 3 月 3 1 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		508,719		
	ロ 建物	682,565			
	ハ 構築物	228,721	453,844		
	ニ 機械及び装置	31,904,102			
	ホ 車両運搬具	10,043,929	21,860,173		
	ヘ 工具、器具及び備品	6,560,307			
	ト 建設仮勘定	3,927,754	2,632,553		
		14,999			
		9,102	5,897		
		58,347			
		38,574	19,773		
			75,383		
	有形固定資産合計			25,556,342	
(2)	無形固定資産				
	イ 水利		115,887		
	ロ 電話		14,894		
	ハ ダム		3,170,857		
	ニ 庁舎		18,970		
	ホ 土地		0		
	ヘ その他無形固定資産		6,798		
	無形固定資産合計			3,327,406	
	固定資産合計				28,883,748
2	流動資産				
(1)	現金			1,846,954	
(2)	未貸倒		36,295		
(3)	貯蔵品		△ 746	35,549	
(4)	その他流動資産			295	
	流動資産合計			1,882,798	
	資産合計				30,766,546

負 債 の 部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		9,157,782	
ロ その他の企業債		84,000	
企業債合計		9,241,782	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	108,850		
ロ 修繕引当金	100,124		
引当金合計		208,974	
固定負債合計			9,450,756
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		919,352	
ロ その他の企業債		5,790	
企業債合計		925,142	
(2) 未払金		61,913	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	11,604		
ロ 法定福利費引当金	2,299		
引当金合計		13,903	
(4) その他の流動負債		103,432	
流動負債合計			1,104,390
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,768,305	
(2) 収益化累計額		△ 409,895	
繰延収益合計			4,358,410
負債合計			14,913,556

		<u>資</u>	<u>本</u>	<u>の</u>	<u>部</u>		
		千円			千円		千円
6	資 本 金						
(1)	自 己 資 本 金				15,491,795		
	資 本 金 合 計						15,491,795
7	剰 余 金						
(1)	資 本 剰 余 金						
	イ 国 庫 補 助 金	47,928					
	ロ 県 補 助 金	415					
	ハ 工 事 負 担 金	5,649					
	ニ 受 贈 財 産 評 価 額	2,470					
	資 本 剰 余 金 合 計				56,462		
(2)	利 益 剰 余 金						
	イ 減 債 積 立 金	0					
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	304,733					
	利 益 剰 余 金 合 計				304,733		
	剰 余 金 合 計						361,195
	資 本 合 計						15,852,990
	負 債 資 本 合 計						30,766,546



## 平成29年度天草市水道事業会計に関する注記

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 固定資産の減価償却の方法

- 一 固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- 二 有形固定資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則（以下「施行規則」という。）別表第2号を適用している。

### 2. 引当金の計上方法

#### 一 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職給付引当金設定額の算定については、年度末に全職員が自己の都合で退職するものと仮定した場合をもって支給すべき退職手当の総額とする簡便法により算定した額を計上している。ただし、H29年4月から簡易水道事業と統合した職員分の差額については、H29年度から15年にわたり、均等額を費用処理する。

なお、目的使用による取崩しにおいては、天草市に発生する当事業年度退職手当のうち、水道事業在職期間相当分に係る負担額を天草市に対して支払うことで天草市と協議のうえ、当年度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。

#### 二 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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。

また、賞与引当金及び法定福利費引当金の算定については、天草市職員の給与に関する条例第24条及び第27条の規定に基づき、期末勤勉手当基準日である6月1日及び12月1日から要支給額を算定している。

#### 三 修繕引当金

修繕引当金は、施行規則 附則第4条の経過措置の規定に基づき、従前の例により整理している。

#### 四 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における回収不能見込額を計上している。

また、貸倒引当金の算定については、未収給水収益を一般債権として認識し、直近3ヶ年の貸倒実績率平均値で回収不能見込額を算定している。

### 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。

(予定貸借対照表等に関する注記)

### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、3,019,714千円である。

### 2. 資本剰余金

予定貸借対照表に計上されている剰余金は、現存しない償却資産に係る資本剰余金及び非償却資産である土地に係る資本剰余金によっている。

(その他の注記)

### 1. 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

平成29年度において、退職手当として17,208千円を支給するため、退職給付引当金17,208千円を使用する。

平成 2 8 年度天草市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成 2 8 年 4 月 1 日から平成 2 9 年 3 月 3 1 日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,289,642		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	12,529	1,302,171	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	227,915		
(2) 配水及び給水費	156,342		
(3) 業務費	104,605		
(4) 総係費	90,563		
(5) 減価償却費	718,961		
(6) 資産減耗費	19,293		
(7) その他営業費用 営業損失	0	1,317,679	△ 15,508
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	922		
(2) 他会計補助金	121,919		
(3) 補助金	0		
(4) 受託事業収益	57,034		
(5) 長期前受金戻入	29,006		
(6) 雑収益	380	209,261	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	107,877		
(2) 雑支出 経常利益	0	107,877	101,384 85,876
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10	10	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	406	406	△ 396
当年度純利益			85,480
前年度繰越利益剰余金			64,112
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			149,592

平成28年度天草市水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成29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		359,372		
	ロ 建物	374,535			
	ハ 構築物	199,872	174,663		
	ニ 機械及び装置	20,637,547	11,466,678		
	ホ 車両運搬具	9,170,869			
	ヘ 工具、器具及び備品	5,357,307			
	ト 建設仮勘定	3,490,558	1,866,749		
	有形固定資産合計	10,796			
		8,246	2,550		
		46,188			
		34,006	12,182		
			67,199		
(2)	無形固定資産			13,949,393	
	イ 水利		115,411		
	ロ 電話		2,662		
	ハ ダム		2,506,962		
	ニ 庁舎		19,663		
	ホ 土地		0		
	ヘ その他無形固定資産		4,365		
	無形固定資産合計			2,649,063	
2	流動資産				16,598,456
(1)	現金			1,708,585	
(2)	未貸倒		18,681		
(3)	貯蔵品		△ 463	18,218	
(4)	その他流動資産			2,953	
	流動資産合計			0	
				1,729,756	
				18,328,212	

	負債の部		
	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		4,663,589	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	103,850		
ロ 修繕引当金	110,224		
引当金合計		214,074	
固定負債合計			4,877,663
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		370,558	
(2) 未払金		59,803	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,595		
ロ 法定福利費引当金	1,706		
引当金合計		9,301	
(4) その他流動負債		103,432	
流動負債合計			543,094
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,184,370	
(2) 収益化累計額		△ 189,401	
繰延収益合計			994,969
負債合計			6,415,726

資 本 の 部

	千円	千円	千円
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		11,740,973	
資 本 金 合 計			11,740,973
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	13,802		
ロ 県 補 助 金	0		
ハ 工 事 負 担 金	5,649		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	2,470		
資 本 剰 余 金 合 計		21,921	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	0		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	149,592		
利 益 剰 余 金 合 計		149,592	
剰 余 金 合 計			171,513
資 本 合 計			11,912,486
負 債 資 本 合 計			18,328,212

## 平成 28 年度 天草市 水道事業 会計 に関する 注記

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 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、財務諸表等を作成している。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

- 一 固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- 二 有形固定資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則（以下「施行規則」という。）別表第 2 号を適用している。

### 3. 引当金の計上方法

#### 一 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職給付引当金設定額の算定については、年度末に全職員が自己の都合で退職するものと仮定した場合をもって支給すべき退職手当の総額とする簡便法により算定した額を計上している。

なお、目的使用による取崩しにおいては、天草市に発生する当事業年度退職手当のうち、水道事業在職期間相当分に係る負担額を天草市に対して支払うことで天草市と協議のうえ、当年度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。

#### 二 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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。

また、賞与引当金及び法定福利費引当金の算定については、天草市職員の給与に関する条例第 24 条及び第 27 条の規定に基づき、期末勤勉手当基準日である 6 月 1 日及び 12 月 1 日から要支給額を算定している。

#### 三 修繕引当金

修繕引当金は、施行規則 附則第 4 条の経過措置の規定に基づき、従前の例により整理している。

#### 四 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における回収不能見込額を計上している。

また、貸倒引当金の算定については、未収給水収益を一般債権として認識し、直近 3 ヶ年の貸倒実績率平均値で回収不能見込額を算定している。

### 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き方式によっている。

(予定貸借対照表等に関する注記)

#### 1. 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して 1 年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、296,431 千円である。

#### 2. 資本剰余金

予定貸借対照表に計上されている剰余金は、現存しない償却資産に係る資本剰余金及び非償却資産である土地に係る資本剰余金によっている。

(その他の注記)

#### 1. 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

平成 28 年度において、退職手当として 30,673 千円を支給するため、退職給付引当金 30,673 千円を使用する。

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	給水収益	損益勘定 留保資金	そ の 他
天草市水道料金等収納業務委託	483,500			平成29年度 ～ 平成33年度	483,500	483,500		
コンビニエンスストア収納業務委託	7,145	平成28年度	4,376	平成29年度 ～ 平成29年度	2,769	2,769		
天草市水道事業給水関係 自家用電気工作物保安管理業務委託	6,358	平成28年度	4,211	平成29年度 ～ 平成29年度	2,147	2,147		
天草市水道事業運転管理等業務委託	302,925	平成28年度	59,701	平成29年度 ～ 平成32年度	243,224	243,224		
簡易水道施設管理業務委託その1（上島地区）	97,783	平成28年度	18,360	平成29年度 ～ 平成32年度	79,423	79,423		
簡易水道施設管理業務委託その2（下島地区）	151,377	平成28年度	28,956	平成29年度 ～ 平成32年度	122,421	122,421		
自家用電気工作物保安管理業務委託	3,984	平成28年度	2,615	平成29年度 ～ 平成29年度	1,369	1,369		