2017．2

（議案第50号～議案第54号）

平成29年度

予　算　説　明　書（企業会計）

い　わ　き　市

目　　次

○水道事業会計 ---------- 1 頁

○病院事業会計 ---------- 67 頁

○下水道事業会計 ---------- 111 頁

○地域汚水処理事業会計 ---------- 161 頁

○農業集落排水事業会計 ---------- 183 頁

（議案第50号）

水　道　事　業　会　計

平成29年度いわき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			**10,006,296**	
	1 営 業 収 益		9,332,756	
		1 給 水 収 益	8,854,415	水道料金
		2 給 水 加 入 金	298,800	
		3 受 託 工 事 収 益	6,220	給水管移設工事に係る受託収益
		4 その他の営業収益	173,321	下水道使用料同時徴収に係る受託収益、各種手数料等
	2 営 業 外 収 益		673,530	
		1 受取利息及び配当金	823	
		2 国 庫 補 助 金	13,539	水道水の放射性物質モニタリング検査等に係る交付金
		3 他 会 計 補 助 金	9,219	水源開発費の企業債利息等に係る繰入金
		4 長 期 前 受 金 戻 入	632,636	固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
		5 雑 収 益	17,313	
	3 特 別 利 益		10	
		1 固 定 資 産 売 却 益	10	
2 簡易水道事業収益			**242,829**	
	1 営 業 収 益		106,231	
		1 給 水 収 益	101,729	水道料金
		2 給 水 加 入 金	3,159	
		3 その他の営業収益	1,343	

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
	2 営業外収益		136,598	
		1 他会計補助金	123,636	資本費相当額に係る繰入金
		2 長期前受金戻入	12,622	固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
		3 雑収益	340	
収益的収入合計			**10,249,125**	

支出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			**8,033,037**	
	1 営業費用		7,349,073	
		1 原水及び浄水費	1,340,978	原水の取水、ろ過・滅菌に係る設備の維持管理等に要する費用
		2 配水及び給水費	1,439,474	配水池、配水管の維持管理等に要する費用
		3 受託工事費	13,327	給水管移設工事に要する費用
		4 業務費	404,352	水道料金の調定、収納等に要する費用
		5 総係費	475,953	事業活動全般に要する費用
		6 減価償却費	3,307,083	有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	367,906	有形固定資産の除却費等
	2 営業外費用		633,954	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	567,933	企業債利息及び一時借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	64,491	
		3 その他の営業外費用	1,530	
	3 特別損失		10	

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
		1 その他の特別損失	10	
	4 予備費		50,000	
		1 予備費	50,000	
2 簡易水道事業費用			**304,979**	
	1 営業費用		269,237	
		1 原水及び浄水費	90,104	原水の取水、ろ過・滅菌に係る設備の維持管理等に要する費用
		2 配水及び給水費	26,762	配水池、配水管の維持管理等に要する費用
		3 総係費	41,747	事業活動全般に要する費用
		4 減価償却費	103,814	有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	6,810	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		25,742	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,634	企業債利息
		2 その他の営業外費用	108	
	3 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	
収益的支出合計			**8,338,016**	

資本的収入及び支出

収　　入

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業資本的収入			**2,575,795**	
	1 企業債		1,676,500	
		1 企業債	1,676,500	基幹浄水場連絡管整備事業及び老朽管更新事業に係る企業債
	2 工事負担金		292,174	
		1 工事負担金	292,174	配水管布設に係る工事負担金
	3 水道整備負担金		108	
		1 水道整備負担金	108	開発行為等に係る水道整備負担金
	4 国庫補助金		124,637	
		1 国庫補助金	124,637	災害復旧事業に係る国庫補助金等
	5 他会計負担金		49,461	
		1 他会計負担金	49,461	消火栓の移設等に係る繰入金
	6 固定資産売却代金		10	
		1 固定資産売却代金	10	
	7 他会計出資金		432,905	
		1 他会計出資金	432,905	相互連絡管整備等に係る繰入金
2 簡易水道事業資本的収入			**160,074**	
	1 他会計負担金		735	
		1 他会計負担金	735	消火栓の移設に係る繰入金
	2 他会計出資金		159,339	

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
		1 他会計出資金	159,339	資本的収支不足額に係る繰入金
資本的収入合計			**2,735,869**	

支出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業資本的支出			**9,256,336**	
	1 建設改良費		7,200,669	
		1 基幹浄水場連絡管整備事業費	535,015	基幹浄水場相互連絡管の整備事業費
		2 施設整備事業費	590,261	配水施設、浄水施設の整備事業費
		3 老朽管更新事業費	4,906,350	経年管路等の更新事業費
		4 施設更新事業費	969,533	配水施設、浄水施設の更新事業費
		5 災害復旧事業費	128,697	配水施設の災害復旧事業費
		6 固定資産購入費	70,813	メーター、車両、機械器具の購入費
	2 企業債償還金		1,985,667	
		1 企業債償還金	1,985,667	
	3 予備費		70,000	
		1 予備費	70,000	
2 簡易水道事業資本的支出			**269,901**	
	1 建設改良費		166,495	
		1 施設整備事業費	41,278	配水施設、浄水施設の整備事業費
		2 老朽管更新事業費	78,096	経年管路等の更新事業費
		3 施設更新事業費	45,252	配水施設、浄水施設の更新事業費

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
		4 固定資産購入費	1,869	メーター、車両、機械器具の購入費
	2 企業債償還金		83,406	
		1 企業債償還金	83,406	
	3 予備費		20,000	
		1 予備費	20,000	
資本的支出合計			9,526,237	

平成29年度いわき市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

（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　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	1,478,881
減価償却費	3,410,897
固定資産除却費	312,172
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△1,441
退職給付引当金の増減額（△は減少）	8,039
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,592
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△16
長期前受金戻入額	△645,258
受取利息及び受取配当金	△823
支払利息	593,567
有形固定資産売却損益（△は益）	△10
未収金の増減額（△は増加）	1,018
たな卸資産の増減額（△は増加）	16,958
未払金の増減額（△は減少）	7,160
小計	**5,182,736**
利息及び配当金の受取額	823
利息の支払額	△593,567
業務活動によるキャッシュ・フロー	**4,589,992**
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	△6,985,899
有形固定資産の売却による収入	20
国庫補助金等による収入	432,514
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△6,553,365**
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	1,676,500
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	△2,069,073
他会計からの出資による収入	563,065
財務活動によるキャッシュ・フロー	**170,492**
資金増加額（又は減少額）	**△1,792,881**
資金期首残高	**7,429,335**
資金期末残高	**5,636,454**

給与費明細書

1 総　括

区分		職員数		給与費			法定福利費	合計	備考
		特別職	一般職	給料	手当	計			
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	
本年度	損益勘定支弁職員	1	(8) 132	509,374	345,343	854,717	153,538	1,008,255	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 23	85,772	57,111	142,883	26,786	169,669	
	合計	**1**	**(8) 155**	**595,146**	**402,454**	**997,600**	**180,324**	**1,177,924**	
前年度	損益勘定支弁職員	1	(12) 130	512,464	332,357	844,821	144,190	989,011	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 23	84,872	56,086	140,958	25,325	166,283	
	合計	**1**	**(12) 153**	**597,336**	**388,443**	**985,779**	**169,515**	**1,155,294**	
比較	損益勘定支弁職員	0	(△4) 2	△ 3,090	12,986	9,896	9,348	19,244	
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	900	1,025	1,925	1,461	3,386	
	合計	**0**	**(△4) 2**	**△ 2,190**	**14,011**	**11,821**	**10,809**	**22,630**	

※（ ）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

手当の内訳

区分	扶養手当	管理職手当	超過勤務手当	休日給	特殊勤務手当	通勤手当
	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	21,042	8,920	71,323	16,542	3,305	13,066
前年度	21,284	9,037	65,983	13,014	3,675	14,391
比較	**△ 242**	**△ 117**	**5,340**	**3,528**	**△ 370**	**△ 1,325**

区分	期末手当	勤勉手当	住居手当	退職給付費		合計
	千円	千円	千円	千円		千円
本年度	140,071	94,588	10,229	23,368		402,454
前年度	140,257	86,001	10,353	24,448		388,443
比較	**△ 186**	**8,587**	**△ 124**	**△ 1,080**		**14,011**

2　給料及び手当の増減額の明細

区　　分	増 減 額	増　減　事　由　別　内　訳		説　　明	備 考
	千円		千円		
給　　料	△ 2,190	給与改定に伴う増減分	378		
		昇給に伴う増加分	8,618	○平均昇給率1.45%	
		その他の増減分	異動等に伴う分 △ 11,186		
手　　当	14,011	制度改正に伴う増減分	扶養手当 780 勤勉手当 6,855		
		その他の増減分	給与改定に伴う分 324 異動等に伴う分 6,052		

3　給料及び手当の状況

⑴　職員１人当たり給与

区　　分		行　　政　　職
平成28年10月 1日 現　　在	平 均 給 料 月 額	304,944 円
	平 均 給 与 月 額	360,168 円
	平　均　年　齢	39 歳 10 月
平成27年10月 1日 現　　在	平 均 給 料 月 額	308,071 円
	平 均 給 与 月 額	365,096 円
	平　均　年　齢	40 歳 2 月

⑵　初任給

行　　政　　職	
学　　歴	給　料　月　額
高　　校　　卒	153,900 円
短　　大　　卒	168,500 円
大　　学　　卒	189,100 円

⑶　級別職員数

区	分	行　政　職
平成28年10月１日 現　在	1　級	22　人
	2　級	25　(8)
	3　級	75
	4　級	13
	5　級	8
	6　級	9
	7　級	2
	8　級	1
	9　級	0
	計	**155　(8)**
平成27年10月１日 現　在	1　級	20　人
	2　級	25　(12)
	3　級	67
	4　級	21
	5　級	8
	6　級	7
	7　級	4
	8　級	1
	9　級	0
	計	**153　(12)**

※（　）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

（級別の標準的な職務内容）

区　分	行　政　職
1　級	主事 技師
2　級	事務主任 技術主任
3　級	係長
4　級	主任主査 主任技査
5　級	課長補佐
6　級	課長
7　級	局次長
8　級	局長
9　級	困難局長

⑷　特殊勤務手当

区　　分		全　職　種	行　政　職
給料総額に対する比率（%）		0.56	0.56
支給対象職員の比率（平成28年10月1日現在）（%）		93.87	93.87
支給対象職員1人当たり平均支給月額（円）		1,644	1,644
代表的な特殊勤務手当の名称	支給額の多い手当	○施設維持管理手当 ○緊急呼出手当 ○危険手当 ○用地交渉等に従事する職員の特殊勤務手当	
	支給対象職員の多い手当	○施設維持管理手当 ○緊急呼出手当 ○危険手当 ○用地交渉等に従事する職員の特殊勤務手当	

⑸　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	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	
前年度	(1.025) 2.025	(1.125) 2.125	(2.15) 4.15	有	
一般会計の制度	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	

※（　）内は、再任用職員の標準的な支給率。

⑹　定年退職及び勧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
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置（2%～20%加算）
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%～20%加算）

⑺　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	なし
住居手当	同じ	なし
通勤手当	同じ	なし

いわき市水道事業会計

（既決分）

款	項	事業名	全体計				
			年度	年割額	左の財		
					企業債	工事負担金	国庫補助金
				千円	千円	千円	千円
1水道事業資本的支出	1建設改良費	平・鹿島水系幹線新設小名浜平第2工区	28	235,500	58,800		
			29	246,100	61,100		
			計	**481,600**	**119,900**		
		鹿島・常磐水系幹線新設第1工区	28	318,300	79,500		
			29	231,100	57,700		
			計	**549,400**	**137,200**		
		八幡小路配水池更新工事	27	200,000			
			28	500,000			
			29	89,800			
			計	**789,800**			

継 続 費 に 関 す る 調 書

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(見込)額	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
源	内	訳						
他会計負担金	他会計出資金	損益勘定留保資金						
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
	117,750	58,950		235,500		235,500		48.9
1,398	122,351	61,251			246,100	246,100		51.1
1,398	**240,101**	**120,201**		**235,500**	**246,100**	**481,600**		**100.0**
	159,150	79,650		318,300		318,300		57.9
	115,550	57,850			231,100	231,100		42.1
	274,700	**137,500**		**318,300**	**231,100**	**549,400**		**100.0**
		200,000	0	0		0		0.0
		500,000		700,000		700,000		88.6
		89,800			89,800	89,800		11.4
		789,800	**0**	**700,000**	**89,800**	**789,800**		**100.0**

いわき市水道事業会計

（既決分）

事　　項	限　度　額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期　　間	金　　額
	千円		千円
浄水場等維持管理業務委託	1,144,644	－	－
水道料金等徴収関連業務委託	1,049,445千円に消費税及び地方消費税の額に相当する額を加えて得た額	平成28年度	221,616
庁舎警備業務委託	35,934	－	－
電話交換業務委託	9,750	－	－
庁舎電気・冷暖房・空調・給排水設備保守点検業務委託	11,154	－	－
庁舎清掃業務委託	15,122	－	－
東日本旅客鉄道（株）等水道施設用地賃借料	918	平成28年度	459

債務負担行為に関する調書

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳
平成29年度	平成30年度以降		給水収益
金額	期間	金額	
千円		千円	千円
380,084	平成30年度から 平成31年度まで	764,560	1,144,644
221,616	平成30年度から 平成32年度まで	639,045千円に消費税及び地方消費税の額に相当する額を加えて得た額	全額
17,967	平成30年度	17,967	35,934
4,875	平成30年度	4,875	9,750
5,577	平成30年度	5,577	11,154
7,561	平成30年度	7,561	15,122
459	－	－	459

平成29年度いわき市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30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		1,988,242		
ロ 建物	3,922,244			
減価償却累計額	△1,976,505	1,945,739		
ハ 構築物	133,676,034			
減価償却累計額	△55,740,301	77,935,733		
ニ 機械及び装置	19,124,519			
減価償却累計額	△12,315,360	6,809,159		
ホ 車両運搬具	132,151			
減価償却累計額	△84,824	47,327		
ヘ 工具器具及び備品	630,552			
減価償却累計額	△484,197	146,355		
ト 建設仮勘定		567,175		
有形固定資産合計			89,439,730	
(2) 無形固定資産				
イ 橋りょう利用権		30,547		
ロ 電話加入権		4,077		
ハ 電気施設利用権		40		
ニ ダム使用権		1,127,986		
ホ 電話施設利用権		997		
ヘ その他の無形固定資産		304		
無形固定資産合計			1,163,951	
固定資産合計				90,603,681
2　流動資産				
(1) 現金預金			5,636,454	
(2) 未収金		179,123		
貸倒引当金		△22,442	156,681	
(3) 貯蔵品			101,459	
流動資産合計				5,894,594
資産合計				96,498,275

負　債　の　部

	千円	千円	千円	千円
3　固定負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債		25,374,860		
企業債合計			25,374,860	
⑵　引当金				
イ　退職給付引当金		1,216,163		
引当金合計			1,216,163	
固定負債合計				26,591,023
4　流動負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,093,866		
企業債合計			2,093,866	
⑵　未払金			590,150	
⑶　引当金				
イ　賞与引当金		74,569		
ロ　法定福利費引当金		13,575		
引当金合計			88,144	
⑷　その他の流動負債			232,000	
流動負債合計				3,004,160
5　繰延収益				
⑴　長期前受金			28,930,272	
収益化累計額			△14,972,038	
繰延収益合計				13,958,234
負債合計				43,553,417

資　本　の　部

	千円	千円	千円	千円
6　資本金				48,785,978
7　剰余金				
⑴　資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		297,529		
ロ　国県補助金		339,487		
ハ　寄附金及び負担金		234		
資本剰余金合計			637,250	
⑵　利益剰余金				
イ　当年度未処分利益剰余金		3,521,630		
利益剰余金合計			3,521,630	
剰余金合計				4,158,880
資本合計				52,944,858
負債資本合計				96,498,275

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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

２　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	７～50年
構築物	５～80年
機械及び装置	６～20年
車両運搬具	２～６年
工具器具及び備品	２～20年

⑵　無形固定資産

・減価償却の方法　　定額法

・主な耐用年数

ダム使用権	55年

３　引当金の計上方法

⑴　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。

⑵　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。

⑶　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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における貸倒見積高を貸倒実績率により計上している。

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る。

５　会計方針の変更（たな卸資産の変更）

たな卸資産は、メーター、薬品及び材料としてきたが、そのうち薬品については、品質確保の観点から購入後直ちに使用するため、当年度からたな卸資産としない。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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276,137千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

いわき市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取り崩し

⑴　退職給付引当金の目的使用による取り崩し

平成29年度において、退職手当を支給するため退職給付引当金15,329千円を取り崩す。

⑵　賞与引当金の目的使用による取り崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため賞与引当金73,004千円を取り崩す。

⑶　法定福利費引当金の目的使用による取り崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため法定福利費引当金13,595千円を取り崩す。

⑷　貸倒引当金の目的使用による取り崩し

平成29年度において、平成27年度の債権に属する不納欠損を補填するため貸倒引当金12,182千円を取り崩す。

平成28年度いわき市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

	千円	千円	千円
1　水道事業営業収益			
⑴　給水収益	8,245,420		
⑵　給水加入金	291,966		
⑶　受託工事収益	5,759		
⑷　その他の営業収益	193,399	8,736,544	
2　水道事業営業費用			
⑴　原水及び浄水費	1,257,343		
⑵　配水及び給水費	1,246,050		
⑶　受託工事費	12,848		
⑷　業務費	391,304		
⑸　総係費	444,439		
⑹　減価償却費	3,099,822		
⑺　資産減耗費	218,768	6,670,574	
営業利益			2,065,970
3　水道事業営業外収益			
⑴　受取利息及び配当金	3,136		
⑵　他会計補助金	10,288		
⑶　長期前受金戻入	607,477		
⑷　雑収益	16,823	637,724	
4　水道事業営業外費用			
⑴　支払利息及び企業債取扱諸費	588,872		
⑵　その他の営業外費用	3,400	592,272	45,452
経常利益			2,111,422
5　水道事業特別利益			
⑴　固定資産売却益	45,597	45,597	
6　水道事業特別損失			
⑴　その他の特別損失	10	10	45,587
7　水道事業予備費			
⑴　予備費	50,000	50,000	△50,000
当年度純利益			2,107,009

	千円	千円	千円
8　簡易水道事業営業収益			
⑴　給水収益	94,416		
⑵　給水加入金	2,025		
⑶　その他の営業収益	1,178	97,619	
9　簡易水道事業営業費用			
⑴　原水及び浄水費	78,342		
⑵　配水及び給水費	31,168		
⑶　総係費	42,508		
⑷　減価償却費	100,459		
⑸　資産減耗費	6,171	258,648	
営業損失			161,029
10　簡易水道事業営業外収益			
⑴　他会計補助金	119,198		
⑵　長期前受金戻入	15,546		
⑶　雑収益	340	135,084	
11　簡易水道事業営業外費用			
⑴　支払利息及び企業債取扱諸費	28,114		
⑵　その他の営業外費用	201	28,315	106,769
経常損失			54,260
12　簡易水道事業予備費			
⑴　予備費	10,000	10,000	△10,000
当年度純損失			64,260
当年度純利益合計			2,042,749
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			2,846,549
当年度未処分利益剰余金			4,889,298

平成28年度いわき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		1,988,252		
ロ　建物	3,904,367			
減価償却累計額	△1,868,608	2,035,759		
ハ　構築物	126,284,693			
減価償却累計額	△53,046,453	73,238,240		
ニ　機械及び装置	18,413,571			
減価償却累計額	△11,793,474	6,620,097		
ホ　車両運搬具	118,835			
減価償却累計額	△73,879	44,956		
ヘ　工具器具及び備品	586,820			
減価償却累計額	△448,899	137,921		
ト　建設仮勘定		2,090,853		
有形固定資産合計			86,156,078	
(2)　無形固定資産				
イ　橋りょう利用権		31,422		
ロ　水利権		211		
ハ　電話加入権		4,077		
ニ　電気施設利用権		43		
ホ　ダム使用権		1,167,472		
ヘ　電話施設利用権		1,218		
ト　地上権		75		
チ　その他の無形固定資産		456		
無形固定資産合計			1,204,974	
固定資産合計				87,361,052
2　流動資産				
(1)　現金預金			7,429,335	
(2)　未収金		180,141		
貸倒引当金		△23,883	156,258	
(3)　貯蔵品			118,417	
流動資産合計				7,704,010
資産合計				95,065,062

負　債　の　部

	千円	千円	千円	千円
3　固定負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債		25,792,226		
企業債合計			25,792,226	
⑵　引当金				
イ　退職給付引当金		1,208,124		
引当金合計			1,208,124	
固定負債合計				27,000,350
4　流動負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債		2,069,073		
企業債合計			2,069,073	
⑵　未払金			603,150	
⑶　引当金				
イ　賞与引当金		73,004		
ロ　法定福利費引当金		13,595		
引当金合計			86,599	
⑷　その他の流動負債			232,000	
流動負債合計				2,990,822
5　繰延収益				
⑴　長期前受金			28,497,758	
収益化累計額			△14,326,780	
繰延収益合計				14,170,978
負債合計				44,162,150

資　本　の　部

	千円	千円	千円	千円
6　資本金				45,376,364
7　剰余金				
⑴　資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		297,529		
ロ　国県補助金		339,487		
ハ　寄附金及び負担金		234		
資本剰余金合計			637,250	
⑵　利益剰余金				
イ　当年度未処分利益剰余金		4,889,298		
利益剰余金合計			4,889,298	
剰余金合計				5,526,548
資本合計				50,902,912
負債資本合計				95,065,062

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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

２　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	７～50年
構築物	５～80年
機械及び装置	６～20年
車両運搬具	２～６年
工具器具及び備品	２～20年

⑵　無形固定資産

・減価償却の方法　　定額法

・主な耐用年数

ダム使用権	55年

３　引当金の計上方法

⑴　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。

⑵　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。

⑶　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出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における貸倒見積高を貸倒実績率により計上している。

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る。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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315,133千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

いわき市水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取り崩し

⑴　退職給付引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、退職手当を支給するため退職給付引当金100,278千円を取り崩す。

⑵　賞与引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため賞与引当金63,876千円を取り崩す。

⑶　法定福利費引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため法定福利費引当金12,556千円を取り崩す。

⑷　貸倒引当金の目的使用による取り崩し

平成28年度において、平成26年度の債権に属する不納欠損を補填するため貸倒引当金10,621千円を取り崩す。

平成29年度いわき市
収益的収入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 水道事業収益		10,006,296	10,192,276	△ 185,980
1 営業収益		9,332,756	9,452,485	△ 119,729
	1 給水収益	8,854,415	8,831,729	22,686
	2 給水加入金	298,800	408,532	△ 109,732
	3 受託工事収益	6,220	6,220	0
	4 その他の営業収益	173,321	206,004	△ 32,683
2 営業外収益		673,530	694,194	△ 20,664
	1 受取利息及び配当金	823	3,136	△ 2,313
	2 国庫補助金	13,539	0	13,539
	3 他会計補助金	9,219	10,288	△ 1,069
	4 長期前受金戻入	632,636	663,867	△ 31,231
	5 雑収益	17,313	16,903	410
3 特別利益		10	45,597	△ 45,587
	1 固定資産売却益	10	45,597	△ 45,587

水道事業会計予算説明書
及び支出
入

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
給水収益	8,854,415	○有収水量　37,023,000㎥
給水加入金	298,800	○φ100㎜～φ13㎜　2,133件
受託給水工事収益	10	○給水装置修繕等
受託工事収益	6,210	○給水管移設工事等
他会計負担金	4,400	○消火栓修繕に係る繰入金
下水道使用料徴収受託収益	131,958	○下水道使用料同時徴収に係る受託収益
手数料	23,282	○設計審査手数料、工事検査手数料等
受託水質検査料	11,600	○水質検査業務に係る受託収益
雑収益	2,081	
預金利息	823	
国庫補助金	13,539	○水道水の放射性物質モニタリング検査等に係る交付金
他会計補助金	9,219	○水源開発費の企業債利息に係る繰入金　67 ○内郷高野地区配水施設工事の企業債利息に係る繰入金　7,776 ○瀬戸地区配水施設工事の企業債利息に係る繰入金　1,376
長期前受金戻入	632,636	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
不用品売却収益	1,240	
その他の雑収益	16,073	○原子力立地給付金等
固定資産売却益	10	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
2 簡易水道事業収益		**242,829**	**250,141**	**△ 7,312**
1 営業収益		106,231	102,990	3,241
	1 給水収益	101,729	99,625	2,104
	2 給水加入金	3,159	2,187	972
	3 その他の営業収益	1,343	1,178	165
2 営業外収益		136,598	147,151	△ 10,553
	1 他会計補助金	123,636	132,794	△ 9,158
	2 長期前受金戻入	12,622	14,017	△ 1,395
	3 雑収益	340	340	0
収益的収入合計		**10,249,125**	**10,442,417**	**△ 193,292**

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
給水収益	101,729	○有収水量　444,500㎥
給水加入金	3,159	○φ40㎜～φ13㎜　21件
他会計負担金	1,100	○消火栓修繕に係る繰入金
手数料	166	○設計審査手数料、工事検査手数料等
雑収益	77	
他会計補助金	123,636	○資本費相当額に係る繰入金
長期前受金戻入	12,622	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
その他の雑収益	340	○原子力立地給付金等

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 水道事業費用		**8,033,037**	**8,114,576**	**△ 81,539**
1 営業費用		7,349,073	7,273,062	76,011
	1 原水及び浄水費	1,340,978	1,376,583	△ 35,605

出

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
給料	95,769	○職員数　25人
手当	48,964	
賞与引当金繰入額	12,055	○平成30年６月期支給に対する平成29年度負担額
報酬	274	○市水道水源保護審議会委員報酬
法定福利費	26,499	
法定福利費引当金繰入額	2,263	○平成30年６月期支出に対する平成29年度負担額
旅費	577	
被服費	408	
備消品費	11,652	
燃料費	930	
光熱費	411	
印刷製本費	476	
通信運搬費	1,953	
委託料	473,443	○浄水場等維持管理業務委託料、浄水発生土処理業務委託料、施設・機器保守点検業務委託料等
使用料及び手数料	1,604	
賃借料	816	
修繕費	165,903	○浄水施設修繕費等
動力費	282,835	○浄水施設電力料
薬品費	80,131	○原水処理及び消毒薬品費
材料費	200	
食糧費	224	
負担金	94,650	○土地改良区負担金等

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	2 配水及び給水費	1,439,474	1,450,631	△ 11,157

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
受水費	6,180	
保険料	168	
公課費	2,888	
補助金	29,704	○市水道水源水質保全促進事業補助金
雑費	1	
給料	219,078	○職員数　60人（８人）
手当	109,297	
賞与引当金繰入額	26,292	
法定福利費	58,645	
法定福利費引当金繰入額	4,744	
旅費	909	
被服費	1,293	
備消品費	14,468	
燃料費	3,322	
光熱費	6,160	
印刷製本費	347	
通信運搬費	17,107	○配水施設テレメータ回線使用料等
委託料	278,137	○漏水調査業務委託料、検定期限満了メーター取替業務委託料等
使用料及び手数料	1,942	
賃借料	3,184	
修繕費	490,084	○配水施設修繕費等
路面復旧費	18,123	○配水管漏水修繕に係る路面舗装工事費
動力費	131,741	○配水施設電力料
薬品費	4,576	

（注）職員数の（　）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	3 受託工事費	13,327	13,359	△ 32
	4 業務費	404,352	449,437	△ 45,085

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
材料費	2,000	
メーター費	46,108	○検定期限満了メーター等　15,889個
補償費	1,000	
食糧費	186	
負担金	28	
保険料	443	
公課費	256	
雑費	4	
給料	4,004	○職員数　１人
手当	2,089	
賞与引当金繰入額	549	
法定福利費	1,156	
法定福利費引当金繰入額	104	
被服費	25	
工事請負費	5,400	○給水管移設に係る受託工事費
給料	32,029	○職員数　９人
手当	14,950	
賞与引当金繰入額	4,076	
法定福利費	9,003	
法定福利費引当金繰入額	659	
旅費	44	
被服費	87	
備消品費	2,202	
印刷製本費	4,199	○納入通知書印刷費等

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	5 総　　係　　費	475,953	451,197	24,756

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
通信運搬費	32,691	○納入通知書郵送料等
委託料	280,152	○水道料金等徴収関連業務委託料、上下水道料金処理システム業務委託料等
使用料及び手数料	24,001	○金融機関口座振替手数料、納入組合事務費等
修繕費	200	
食糧費	30	
負担金	29	
給料	140,135	○職員数　33人（特別職１人を含む。）
手当	74,527	
賞与引当金繰入額	18,327	
賃金	23,445	○日々雇用職員賃金等
報酬	781	○市水道事業経営審議会委員報酬等
法定福利費	41,526	
法定福利費引当金繰入額	3,319	
旅費	1,794	
退職給付費	21,044	○退職給付引当金繰入額
被服費	1,544	
備消品費	7,654	
燃料費	342	
光熱費	8,325	○本庁舎電気料
印刷製本費	7,303	○広報紙印刷費等
通信運搬費	6,117	
広告料	605	
委託料	78,468	○庁舎管理業務委託料、財務会計システム業務委託料等
使用料及び手数料	2,425	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	6 減価償却費	3,307,083	3,305,839	1,244
	7 資産減耗費	367,906	226,016	141,890
2 営業外費用		633,954	791,504	△ 157,550
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	567,933	609,945	△ 42,012
	2 消費税及び地方消費税	64,491	179,829	△ 115,338
	3 その他の営業外費用	1,530	1,730	△ 200
3 特別損失		10	10	0

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
賃借料	60	
修繕費	5,136	○庁舎修繕等
補償費	1,000	
報償金	402	
研修費	3,265	
食糧費	407	
厚生費	6,328	○職員共助会交付金等
負担金	3,255	
諸謝金	54	
保険料	7,436	○水道施設保険料、全国市有物件災害共済自動車保険料等
交際費	200	
公課費	23	
貸倒引当金繰入額	10,706	
有形固定資産減価償却費	3,266,104	
無形固定資産減価償却費	40,979	
固定資産除却費	342,406	○固定資産除却費　305,362 ○固定資産撤去費　37,044
たな卸資産減耗費	25,500	
企業債利息	565,433	
一時借入金利息	2,500	
消費税及び地方消費税	64,491	
その他の雑支出	1,530	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	1その他の特別損失	10	10	0
4予備費		50,000	50,000	0
	1予備費	50,000	50,000	0
2 簡易水道事業費用		**304,979**	**304,396**	**583**
1営業費用		269,237	266,174	3,063
	1原水及び浄水費	90,104	84,563	5,541
	2配水及び給水費	26,762	34,565	△ 7,803

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
その他の特別損失	10	
予備費	50,000	
旅費	19	
備消品費	3,368	
燃料費	11	
光熱費	2,281	
通信運搬費	2,020	
委託料	49,764	○浄水場等維持管理業務委託料、浄水発生土処理業務委託料、施設・機器保守点検業務委託料等
使用料及び手数料	44	
賃借料	56	
修繕費	25,157	○浄水施設修繕費
動力費	5,521	○浄水施設電力料
薬品費	461	○原水処理及び消毒薬品費
材料費	30	
食糧費	8	
負担金	1,332	○土地改良区負担金
保険料	31	
雑費	1	
旅費	54	
備消品費	205	
燃料費	446	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	3 総　　係　　費	41,747	42,366	△ 619

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
光熱費	117	
印刷製本費	5	
通信運搬費	853	
委託料	7,838	○漏水調査業務委託料、検定期限満了メーター取替業務委託料等
使用料及び手数料	33	
賃借料	743	
修繕費	12,946	○配水施設修繕費等
路面復旧費	1,664	○配水管漏水修繕に係る路面舗装工事費
動力費	882	
材料費	100	
メーター費	791	○検定期限満了メーター等　260個
食糧費	16	
保険料	54	
公課費	14	
雑費	1	
給料	18,359	○職員数　５人
手当	8,577	
賞与引当金繰入額	2,272	○平成30年６月期支給に対する平成29年度負担額
法定福利費	5,179	
法定福利費引当金繰入額	441	○平成30年６月期支出に対する平成29年度負担額
旅費	338	
退職給付費	2,324	○退職給付引当金繰入額
被服費	129	
備消品費	120	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	4減価償却費	103,814	101,255	2,559
	5資産減耗費	6,810	3,425	3,385
2営業外費用		25,742	28,222	△ 2,480
	1支払利息及び企業債取扱諸費	25,634	28,114	△ 2,480
	2その他の営業外費用	108	108	0
3予備費		10,000	10,000	0
	1予備費	10,000	10,000	0
収益的支出合計		**8,338,016**	**8,418,972**	**△ 80,956**

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
印刷製本費	78	
通信運搬費	303	
委託料	2,861	○水道料金等徴収関連業務委託料、上下水道料金処理システム業務委託料等
使用料及び手数料	267	
厚生費	280	
負担金	53	
保険料	131	
貸倒引当金繰入額	35	
有形固定資産減価償却費	103,770	
無形固定資産減価償却費	44	
固定資産除却費	6,810	○固定資産除却費
企業債利息	25,634	
その他の雑支出	108	
予備費	10,000	

資本的収入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 水道事業資本的収入		**2,575,795**	**2,048,038**	**527,757**
1 企業債		1,676,500	504,700	1,171,800
	1 企業債	1,676,500	504,700	1,171,800
2 工事負担金		292,174	306,462	△ 14,288
	1 工事負担金	292,174	306,462	△ 14,288
3 水道整備負担金		108	108	0
	1 水道整備負担金	108	108	0
4 国庫補助金		124,637	595,001	△ 470,364
	1 国庫補助金	124,637	595,001	△ 470,364

及　び　支　出
入

（単位　千円）

各　　目　　明　　細		
節	金　額	附　　記
建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,676,500	○基幹浄水場連絡管整備事業費　129,900 基幹浄水場連絡管整備事業債 ○老朽管更新事業費　1,546,600 老朽管更新事業債
工　事　負　担　金	292,174	○施設整備事業費　202,370 土地区画整理事業関連等 ○老朽管更新事業費　79,262 下水道関連 土地区画整理事業関連等 ○災害復旧事業費　10,542 土地区画整理事業関連
水道整備負担金	108	
国　庫　補　助　金	124,637	○老朽管更新事業費　20,436 生活基盤施設耐震化等交付金 ○施設更新事業費　30,000 生活基盤施設耐震化等交付金 ○災害復旧事業費　74,201

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
5 他会計負担金		49,461	39,435	10,026
	1 他会計負担金	49,461	39,435	10,026
6 固定資産売却代金		10	757	△ 747
	1 固定資産売却代金	10	757	△ 747
7 他会計出資金		432,905	601,575	△ 168,670
	1 他会計出資金	432,905	601,575	△ 168,670

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
		災害復旧事業に係る国庫補助金
他会計負担金	49,461	○施設整備事業費　2,942 消火栓設置　２基 ○老朽管更新事業費　27,195 消火栓移設　37基 ○災害復旧事業費　19,324 消火栓移設　22基 消火栓撤去　４基
固定資産売却代金	10	
他会計出資金	432,905	○基幹浄水場連絡管整備事業費　259,922 相互連絡管整備に係る繰入金 ○老朽管更新事業費　108,103 水道管路耐震化に係る繰入金 ○施設更新事業費　15,000 基幹水道構造物耐震化に係る繰入金 ○災害復旧事業費　10,885 災害復旧事業に係る繰入金 ○企業債償還金　38,995 水源開発費の企業債償還元金に係る繰入金 内郷高野地区配水施設工事の企業債償還元金に係る繰入金

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
2 簡易水道事業資本的収入		160,074	115,886	44,188
1 他会計負担金		735	0	735
	1他会計負担金	735	0	735
2 他会計出資金		159,339	115,886	43,453
	1他会計出資金	159,339	115,886	43,453
資本的収入合計		2,735,869	2,163,924	571,945

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
		瀬戸地区配水施設工事の企業債償還元金に係る繰入金
他会計負担金	735	○老朽管更新事業費 消火栓移設　１基
他会計出資金	159,339	○資本的収支不足額に係る繰入金

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 水道事業資本的支出		**9,256,336**	**8,379,464**	**876,872**
1 建設改良費		7,200,669	6,348,111	852,558
	1 基幹浄水場連絡管整備事業費	535,015	630,559	△ 95,544
	2 施設整備事業費	590,261	1,315,492	△ 725,231

出

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
給料	21,803	○職員数　６人
手当	10,453	（事業の説明）
賞与引当金繰入額	2,758	○基幹浄水場連絡管整備
法定福利費	5,892	平・鹿島水系幹線新設
法定福利費引当金繰入額	507	鹿島・常磐水系幹線新設
旅費	211	（特定財源の説明）
被服費	117	○企業債　129,900
備消品費	1,193	○他会計出資金　259,922
燃料費	103	
委託料	3,024	
使用料及び手数料	994	
修繕費	125	
用地費	2,550	
補償費	7,790	
工事請負費	477,200	
食糧費	50	
負担金	181	
保険料	45	
公課費	14	
雑費	5	
給料	16,781	○職員数　４人
手当	7,970	（事業の説明）

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	3 老朽管更新事業費	4,906,350	1,969,062	2,937,288

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
賞与引当金繰入額	2,165	○給水管重複化解消
法定福利費	4,560	内郷高坂町配水管改良
法定福利費引当金繰入額	402	○配水施設整備
旅費	61	平沼ノ内配水管新設ほか３路線
被服費	61	平東町減圧弁新設ほか３件
備消品費	639	○漏水防止対策
燃料費	61	流量測定用ピット新設
委託料	1,512	○浄水施設整備
使用料及び手数料	138	山玉浄水場天日乾燥床増設
修繕費	95	○受託工事
工事請負費	555,768	土地区画整理事業関連等 ○消火栓工事 設置２基
食糧費	23	（特定財源の説明）
保険料	18	○工事負担金　202,370
公課費	7	○他会計負担金　2,942
給料	24,306	○職員数　７人
手当	14,480	（事業の説明）
賞与引当金繰入額	3,096	○経年管路更新
法定福利費	7,207	平下高久配水管改良ほか39路線
法定福利費引当金繰入額	560	○国県市道等関連
旅費	298	平上荒川配水管改良ほか19路線
被服費	129	○消火栓工事
備消品費	622	移設37基

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	4 施設更新事業費	969,533	1,772,187	△ 802,654

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
燃料費	422	（特定財源の説明）
委託料	710,672	○企業債　1,546,600
使用料及び手数料	244	○工事負担金　79,262
修繕費	155	○国庫補助金　20,436
補償費	6,000	○他会計負担金　27,195
工事請負費	4,138,029	○他会計出資金　108,103
食糧費	29	
保険料	80	
公課費	21	
給料	19,824	○職員数　５人
手当	11,546	（事業の説明）
賞与引当金繰入額	2,619	○配水施設更新
法定福利費	6,100	八幡小路配水池更新ほか14件
法定福利費引当金繰入額	511	○浄水施設耐震化
旅費	606	平浄水場１系ろ過池外耐震補強
被服費	121	○浄水施設更新
備消品費	356	平浄水場中央監視設備改良ほか９件
燃料費	43	（特定財源の説明）
委託料	88,091	○国庫補助金　30,000
使用料及び手数料	147	○他会計出資金　15,000
修繕費	95	
工事請負費	839,395	
食糧費	32	
保険料	18	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	5 災害復旧事業費	128,697	611,544	△ 482,847
	6 固定資産購入費	70,813	49,267	21,546
2 企業債償還金		1,985,667	1,961,353	24,314
	1 企業債償還金	1,985,667	1,961,353	24,314
3 予備費		70,000	70,000	0
	1 予備費	70,000	70,000	0

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
公課費	29	
旅費	88	（事業の説明）
備消品費	91	○災害復旧事業
通信運搬費	12	平豊間地内配水管復旧ほか３路線
使用料及び手数料	97	○消火栓工事
工事請負費	128,409	移設・撤去26基
		（特定財源の説明）
		○工事負担金　10,542
		○国庫補助金　74,201
		○他会計負担金　19,324
		○他会計出資金　10,885
メーター費	7,631	○新規メーター　2,757個
車両購入費	13,457	○車両買替
		軽貨物等　９台
機械器具購入費	49,725	○水質検査機器　一式
		○共有フォルダ用サーバ等　一式
企業債償還金	1,985,667	（特定財源の説明）
		○他会計出資金　38,995
予備費	70,000	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
2 簡易水道事業資本的支出		**269,901**	**214,555**	**55,346**
1 建設改良費		166,495	113,567	52,928
	1 施設整備事業費	41,278	11,814	29,464
	2 老朽管更新事業費	78,096	39,429	38,667
	3 施設更新事業費	45,252	60,752	△ 15,500

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
工事請負費	41,278	（事業の説明） ○配水施設整備 遠野町根岸減圧弁新設 ○漏水防止対策 流量測定用ピット新設 ○浄水施設整備 根岸浄水場原水濁度計設置ほか１件
給料	3,058	○職員数　１人 （事業の説明） ○経年管路更新 遠野町根岸配水管改良ほか１路線 ○国県市道等関連 遠野町大平配水管改良 ○消火栓工事 移設１基 （特定財源の説明） ○他会計負担金　735
手当	1,664	
賞与引当金繰入額	360	
法定福利費	982	
法定福利費引当金繰入額	65	
旅費	18	
被服費	20	
備消品費	32	
使用料及び手数料	13	
工事請負費	71,884	
工事請負費	45,252	（事業の説明） ○配水施設更新 上遠野配水池配水管理メータ更新 ○浄水施設更新 川前浄水場配水流量計改良ほか６件

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
	4固定資産購入費	1,869	1,572	297
2 企業債償還金		83,406	80,988	2,418
	1企業債償還金	83,406	80,988	2,418
3 予　備　費		20,000	20,000	0
	1予　　備　　費	20,000	20,000	0
資　本　的　支　出　合　計		**9,526,237**	**8,594,019**	**932,218**

（単位　千円）

各目明細		
節	金　額	附記
メーター費	46	○新規メーター　22個
車両購入費	1,553	○車両買替 軽貨物　1台
機械器具購入費	270	○水質検査機器　一式
企業債償還金	83,406	
予備費	20,000	

（議案第51号）

病　院　事　業　会　計

平成29年度いわき市病院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 病院事業収益			**20,101,058**	
	1 医業収益		17,102,856	
		1 入院収益	13,548,216	
		2 外来収益	3,191,080	
		3 その他医業収益	363,560	
	2 医業外収益		2,847,357	
		1 受取利息及び配当金	653	
		2 県支出金	72,205	
		3 他会計負担金	2,072,743	
		4 他会計補助金	1,013	
		5 長期前受金戻入	642,710	
		6 保育料収益	3,176	
		7 その他医業外収益	54,857	
	3 看護学院収益		144,646	
		1 他会計負担金	128,529	
		2 受験料	430	
		3 入学金	276	
		4 授業料	14,018	
		5 長期前受金戻入	67	
		6 雑収益	1,326	
	4 特別利益		6,199	
		1 過年度損益修正益	6,199	
収益的収入合計			**20,101,058**	

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備　考
1 病院事業費用			**19,652,386**	
	1 医業費用		19,437,354	
		1 給与費	9,012,117	
		2 材料費	5,497,657	
		3 経費	3,052,181	
		4 減価償却費	1,199,102	
		5 資産減耗費	86,858	
		6 研究研修費	589,439	
	2 医業外費用		42,907	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	11,633	
		2 保育所費	18,454	
		3 消費税及び地方消費税	10,000	
		4 雑損失	2,820	
	3 看護学院費用		161,895	
		1 給与費	111,972	
		2 経費	29,773	
		3 減価償却費	17,316	
		4 研究研修費	2,710	
		5 支払利息及び企業債取扱諸費	124	
	4 特別損失		230	
		1 過年度損益修正損	230	
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	
収益的支出合計			**19,652,386**	

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			**16,485,303**	
	1 企業債		12,340,000	
		1 企業債	12,340,000	
	2 出資金		10,280	
		1 他会計出資金	10,280	
	3 国県補助金		3,577,535	
		1 国県補助金	3,577,535	
	4 負担金		507,532	
		1 他会計負担金	507,532	
	5 他会計補助金		37,380	
		1 他会計補助金	37,380	
	6 貸付金返還金		576	
		1 貸付金返還金	576	
	7 寄附金		12,000	
		1 寄附金	12,000	
資本的収入合計			**16,485,303**	

支出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			**17,169,564**	
	1 建設改良費		16,070,594	
		1 有形固定資産購入費	983,640	
		2 新病院事業費	15,086,954	
	2 企業債償還金		871,061	
		1 企業債償還金	871,061	
	3 他会計長期借入金償還金		140,000	
		1 他会計長期借入金償還金	140,000	
	4 貸付金		53,880	
		1 貸付金	53,880	
	5 その他資本的支出		24,029	
		1 基金積立金	24,029	
	6 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	
資本的支出合計			**17,169,564**	

平成29年度いわき市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

（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　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	434,889
減価償却費	1,216,418
貸倒引当金の増減額（△は減少）	349
退職給付引当金の増減額（△は減少）	△503,357
賞与引当金の増減額（△は減少）	9,786
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	1,536
長期前受金戻入額	△642,777
受取利息及び配当金	△653
支払利息及び企業債取扱諸費	11,757
固定資産除却費	64,151
未収金の増減額（△は増加）	△32,117
未払金の増減額（△は減少）	74,004
たな卸資産の増減額（△は増加）	11,523
修学資金償還免除額	2,820
小　　計	**648,329**
受取利息及び配当金	653
支払利息及び企業債取扱諸費	△11,757
業務活動によるキャッシュ・フロー	**637,225**
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	△15,646,105
長期性預金の預入による支出	△24,029
貸付による支出	△53,880
貸付金の回収による収入	576
国庫補助金等による収入	182,651
他会計からの繰入金による収入	507,532
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△15,033,255**
３　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	12,340,000
企業債の償還による支出	△871,061
他会計借入金の償還による支出	△140,000
他会計からの出資による収入	10,280
財務活動によるキャッシュ・フロー	**11,339,219**
資金増加額（又は減少額）	**△3,056,811**
資金期首残高	**6,448,249**
資金期末残高	**3,391,438**

給与費明細書

1　総括

（単位　千円）

区分		職員数		給与費				法定福利費	合計
		特別職	一般職	給料	賃金	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	人 1	(18) 人 1,023	3,816,161	763,312	3,307,194	7,886,667	1,254,000	9,140,667
	資本勘定支弁職員		14	53,330	1,697	36,759	91,786	16,688	108,474
	合計	1	(18) 1,037	3,869,491	765,009	3,343,953	7,978,453	1,270,688	9,249,141
前年度	損益勘定支弁職員	人 1	(13) 人 1,010	3,766,846	764,466	3,333,767	7,865,079	1,231,893	9,096,972
	資本勘定支弁職員		14	54,638	1,627	41,384	97,649	16,980	114,629
	合計	1	(13) 1,024	3,821,484	766,093	3,375,151	7,962,728	1,248,873	9,211,601
比較	損益勘定支弁職員	0	(5) 13	49,315	△ 1,154	△ 26,573	21,588	22,107	43,695
	資本勘定支弁職員		0	△ 1,308	70	△ 4,625	△ 5,863	△ 292	△ 6,155
	合計	0	(5) 13	48,007	△ 1,084	△ 31,198	15,725	21,815	37,540

※（　）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

手当の内訳	区分	扶養手当	管理職手当	超過勤務手当	夜勤手当	休日給	特殊勤務手当	通勤手当
	本年度	50,586	108,804	161,309	93,728	42,991	826,816	64,471
	前年度	51,214	105,624	195,106	99,428	42,211	863,419	66,931
	比較	△628	3,180	△33,797	△5,700	780	△36,603	△2,460
	区分	宿日直手当	期末手当	勤勉手当	単身赴任手当	住居手当	退職給付費	
	本年度	44,746	876,078	581,366	5,112	59,512	428,434	
	前年度	47,050	882,083	551,188	3,624	54,982	412,291	
	比較	△2,304	△6,005	30,178	1,488	4,530	16,143	

2　給料及び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	48,007	給与改定に伴う増減分	3,050		
		昇給に伴う増　加　分	51,254	○平均昇給率　1.32%	
		その他の増減分	異動等に伴う分 △6,297		
手　当	△31,198	制度改正に伴う増減分	扶養手当 △204 通勤手当 △3,918 勤勉手当 33,231		
		その他の増減分	給与改定に伴う分 1,293 異動等に伴う分 △61,600		

3　給料及び手当の状況

(1)　職員１人当たり給与

区　分		行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	技能労務職
平成28年10月1日現在	平均給料月額	318,822円	517,092円	284,474円	307,763円	383,250円
	平均給与月額	383,112円	1,300,098円	363,301円	364,678円	410,064円
	平均年齢	41歳 2月	45歳 4月	37歳 7月	40歳 6月	57歳 8月
平成27年10月1日現在	平均給料月額	316,990円	514,614円	291,560円	308,543円	348,220円
	平均給与月額	396,327円	1,267,172円	376,424円	368,510円	370,200円
	平均年齢	40歳 6月	45歳 1月	38歳 7月	40歳 10月	56歳 9月

(2)　初任給

行政職		医療職(1)		医療職(2)		医療職(3)		技能労務職	
学歴	給料月額	学歴	給料月額	学歴	給料月額	学歴	給料月額	学歴	給料月額
高校卒	153,900円	新大6卒	273,000円	高校卒	154,800円	准看養成卒	169,400円	中学卒(労務職)	138,900円
短大卒	168,500円			短大卒	172,500円	短大卒	200,200円	高卒 一般技能職	147,900円
大学卒	189,100円			短大3卒	184,100円	短大3卒	209,800円	高卒 技能免許所有職	164,900円
				大学卒	194,700円	大学卒	218,500円		
				新大6卒	217,300円				

(3) 級 別 職 員 数

区　　分		行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	技能労務職
平 成 28 年 10月 1 日現在	1 級	5 人	人	11 人	3 (7) 人	2 (6) 人
	2 級	15	23	93 (6)	303	
	3 級	29	25	6	154	2
	4 級	6	39	17	87	
	5 級	3		24	127	
	6 級	6		11	1	
	7 級	2		4		
	8 級	2		1		
	9 級					
	計	**68**	**87**	**167 (6)**	**675 (7)**	**4 (6)**
平 成 27 年 10月 1 日現在	1 級	5 人	人	11 人	2 (6) 人	1 (5) 人
	2 級	18	22	79 (5)	265	
	3 級	24	23	7	161	4
	4 級	6	39	16	85	
	5 級	3		26	140	
	6 級	7		13	1	
	7 級	3		4		
	8 級	1		1		
	9 級					
	計	**67**	**84**	**157 (5)**	**654 (6)**	**5 (5)**

※（ ）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

（級別の標準的な職務内容）

区 分	行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	技 能 労 務 職
1 級	主事 技師	医員	医 療 技 師	准 看 護 技 師	技能職・労務職
2 級	事 務 主 任 技 術 主 任	医長	医 療 技 師	主任准看護技師 看 護 技 師	主 任 技 能 職
3 級	係長	科長	主 任 技 師	主任看護技師	主 任 技 能 職
4 級	主 任 主 査 主 任 技 査	病院長	困難主任技師	看 護 師 長	
5 級	課 長 補 佐		専 門 技 師	副 看 護 部 長	
6 級	課長		副 技 師 長	副 院 長 看 護 部 長	
7 級	事 務 局 次 長		技 師 長		
8 級	事 務 局 長		薬 局 長		
9 級	困 難 事 務 局 長				

(4) 特殊勤務手当

区　　分		全職種	行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)		21.63		123.38	3.07	6.26	
支給対象職員の比率 (%) (平成28年10月1日現在)		77.79		97.67	62.28	87.20	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)		87,874		642,796	14,103	21,421	
代表的な特殊勤務手当の名称	支給額の多い手当	○診療業務に従事する職員の特殊勤務手当 ○夜間看護等に従事する職員の特殊勤務手当 ○主任的業務に従事する職員の特殊勤務手当 ○分娩介助業務等に従事する職員の特殊勤務手当 ○集中治療業務に従事する職員の特殊勤務手当					
	支給対象職員の多い手当	○夜間看護等に従事する職員の特殊勤務手当 ○放射線照射介助業務に従事する職員の特殊勤務手当 ○集中治療業務に従事する職員の特殊勤務手当 ○死体処理作業に従事する職員の特殊勤務手当 ○診療業務に従事する職員の特殊勤務手当					

(5) 期末手当・勤勉手当

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 (月分)	12月 (月分)	(月分)		
本年度	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	
前年度	(1.025) 2.025	(1.125) 2.125	(2.15) 4.15	有	
一般会計の制度	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	

※ ( )内は、再任用職員の標準的な支給率。

(6) 定年退職及び勧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	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	
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%～20%加算)	

(7) 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	なし
住居手当	同じ	なし
通勤手当	同じ	なし

いわき市病院事業会計

（既決分）

款	項	事業名	全体計画					
			年度	年割額	左の財源内訳			
					企業債	一般会計負担金等	県支出金	損益勘定留保資金
				千円	千円	千円	千円	千円
1 資本的支出	1 建設改良費	新病院建築事業	25	131,919		4,808	122,304	4,807
			26	2,300,031	2,241,700	15,592	27,148	15,591
			27	12,045,429	8,903,200	15	2,942,200	200,014
			28	987,450	816,700	50	170,651	49
			29	14,892,262	11,314,700	14	3,577,535	13
			30	4,067,340	3,090,100	44	977,153	43
			31	1,404,417	1,404,400	9		8
			32	709,220	709,200	10		10
			計	36,538,068	28,480,000	20,542	7,816,991	220,535

継 続 費 に 関 す る 調 書

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）額	当該年度支払義務発生額予定額	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
千円	千円	千円	千円	千円	%
0	0		0		0.0
2,080,604	2,080,604		2,080,604		5.7
11,686,882	11,686,882		11,686,882		32.0
	1,697,343		1,697,343		4.6
		14,892,262	14,892,262		40.8
				4,067,340	
				1,404,417	
				709,220	
13,767,486	15,464,829	14,892,262	30,357,091	6,180,977	83.1

いわき市病院事業会計

（新規分）

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期間	金額
新病院物品移転等業務委託	千円 154,537	－	千円 －
新病院医療機器等整備事業	3,173,963	－	－
新病院用地取得事業	107,476	－	－

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳
平成29年度	平成30年度以降		入院収益等
金額	期間	金額	
千円 ―	平成30年度	千円 154,537	千円 154,537
―	平成30年度	3,173,963	3,173,963
―	平成30年度から 平成31年度まで	107,476	107,476

いわき市病院事業会計

（既決分）

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期間	金額
	千円		千円
給食業務委託	825,495	平成27年度から 平成28年度まで	296,684
ボイラー等保守運転業務委託	161,111	平成27年度から 平成28年度まで	57,731
警備及び駐車場誘導等業務委託	181,299	平成27年度から 平成28年度まで	65,075
清掃等業務委託	306,266	平成27年度から 平成28年度まで	107,431
電話交換業務委託	19,527	平成27年度から 平成28年度まで	6,169
基準寝具等洗濯業務委託	229,420	平成27年度から 平成28年度まで	82,453
新病院エネルギーサービス事業	設備整備費2,018,000千円及び管理運営費の額並びにこれらに係る物価変動による増減額の合計額に消費税及び地方消費税の額に相当する額を加えて得た額	平成28年度	－
新病院高圧酸素治療機器設置事業	147,609	平成28年度	－
医事業務委託	505,143	平成28年度	－
患者サポート業務委託	29,489	平成28年度	－
物品管理業務委託	190,329	平成28年度	－

債務負担行為に関する調書

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳
平成29年度	平成30年度以降		入院収益等
金額	期間	金額	
千円		千円	千円
291,678	平成30年度	237,133	528,811
57,731	平成30年度	43,299	101,030
65,075	平成30年度	48,807	113,882
107,431	平成30年度	80,574	188,005
6,169	平成30年度	4,627	10,796
81,210	平成30年度	65,757	146,967
－	平成30年度から 平成45年度まで	限度額に同じ	全額
－	平成30年度	147,609	147,609
287,026	平成30年度	218,117	505,143
16,733	平成30年度	12,756	29,489
108,000	平成30年度	82,329	190,329

平成29年度いわき市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30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		1,024,473		
ロ　建物	12,249,136			
減価償却累計額	△ 8,410,835	3,838,301		
ハ　構築物	4,246,948			
減価償却累計額	△ 3,376,180	870,768		
ニ　器械備品	10,618,534			
減価償却累計額	△ 7,288,988	3,329,546		
ホ　車両	86,667			
減価償却累計額	△ 67,331	19,336		
ヘ　建設仮勘定		31,500,105		
有形固定資産合計			40,582,529	
(2) 無形固定資産				
イ　電話加入権		6,350		
無形固定資産合計			6,350	
(3) 投資その他の資産				
イ　貸付金		286,284		
ロ　基金		217,611		
投資その他の資産合計			503,895	
固定資産合計				41,092,774
2　流動資産				
(1) 現金預金			3,391,438	
(2) 未収金		6,794,053		
貸倒引当金		△ 16,633	6,777,420	
(3) 貯蔵品			95,910	
流動資産合計				10,264,768
資産合計				51,357,542

負　債　の　部

	千円	千円	千円	千円
3　固定負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良に要する企業債		25,540,058		
企業債合計			25,540,058	
⑵　他会計借入金			180,000	
⑶　引当金				
イ　退職給付引当金		5,918,407		
引当金合計			5,918,407	
固定負債合計				31,638,465
4　流動負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良に要する企業債		716,919		
企業債合計			716,919	
⑵　他会計借入金			140,000	
⑶　引当金				
イ　賞与引当金		489,975		
ロ　法定福利費引当金		89,752		
引当金合計			579,727	
⑷　未払金			3,486,905	
⑸　その他流動負債			104,802	
流動負債合計				5,028,353
5　繰延収益				
長期前受金		12,334,315		
長期前受金収益化累計額		△ 3,266,232	9,068,083	
繰延収益合計				9,068,083
負債合計				45,734,901

資　本　の　部

6　資本金				12,383,925
7　剰余金				
⑴　資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		24,368		
ロ　寄附金		4,550		
ハ　国庫補助金		72,505		
ニ　県補助金		139,928		
ホ　他会計補助金		1,483,925		
ヘ　他会計負担金		70,000		
資本剰余金合計			1,795,276	
⑵　利益剰余金				
イ　当年度未処理欠損金		8,556,560		
利益剰余金合計			△ 8,556,560	
剰余金合計				△ 6,761,284
資本合計				5,622,641
負債資本合計				51,357,542

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

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方法

⑴　有形固定資産

・　減価償却の方法

建物　　定額法による。
その他　　定額法による。

・　主な耐用年数

建物	５年～39年
構築物	５年～50年
器械備品	３年～17年
車両	３年～５年

３　引当金の計上方法

⑴　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑵　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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑶　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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等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、税抜き方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産取得等に係る控除対象外消費税等については、取得資産の付随費用として資産の取得価格に算入している。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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 13,167,669 千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

１　報告セグメントの概要

いわき市病院事業では、病院事業及び看護学院事業の２つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
病院事業	市民の健康保持に必要な医療を提供する業務
看護学院事業	看護師になろうとする者に対し必要な知識及び技能を修得させる業務

２　報告セグメントごとの事業収益等

（単位　千円）

項目	病院事業	看護学院事業	合計
医業収益	17,073,955	－	17,073,955
医業費用	18,811,032	－	18,811,032
医業損益	△1,737,077	－	△1,737,077
看護学院収益	－	144,567	144,567
看護学院費用	－	159,907	159,907
経常損益	454,260	△15,340	438,920
セグメント資産	51,080,424	277,118	51,357,542
セグメント負債	45,713,394	21,507	45,734,901
その他の項目			
他会計繰入金	2,073,756	128,529	2,202,285
減価償却費	1,199,102	17,316	1,216,418
受取利息及び配当金	653	－	653
支払利息及び企業債取扱諸費	11,633	124	11,757
特別利益	6,199	－	6,199
特別損失	230	－	230
有形固定資産の増加額	16,066,811	－	16,066,811

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当を支給するため、退職給付引当金 931,791 千円を取崩す。

⑵　賞与引当金の取崩し

当年度に前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 473,379 千円を取崩す。

⑶　法定福利費引当金の取崩し

当年度に前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 86,952 千円を取崩す。

⑷　貸倒引当金の取崩し

当年度に債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金 5,017 千円を取崩す。

平成28年度いわき市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

	千円	千円	千円
1　医業収益			
(1)　入院収益	13,856,130		
(2)　外来収益	2,982,679		
(3)　その他医業収益	328,528	17,167,337	
2　医業費用			
(1)　給与費	8,914,895		
(2)　材料費	5,160,503		
(3)　経費	2,781,025		
(4)　減価償却費	1,265,652		
(5)　資産減耗費	96,680		
(6)　研究研修費	595,801	18,814,556	
医業損失			1,647,219
3　医業外収益			
(1)　受取利息及び配当金	593		
(2)　県支出金	77,601		
(3)　他会計負担金	2,028,992		
(4)　他会計補助金	1,139		
(5)　長期前受金戻入	686,570		
(6)　保育料収益	2,194		
(7)　その他医業外収益	57,806	2,854,895	
4　医業外費用			
(1)　支払利息及び企業債取扱諸費	16,921		
(2)　保育所費	15,194		
(3)　雑損失	625,008	657,123	2,197,772
5　看護学院収益			
(1)　他会計負担金	125,518		
(2)　受験料	430		
(3)　入学金	282		
(4)　授業料	14,374		
(5)　長期前受金戻入	67		
(6)　雑収益	1,199	141,870	
6　看護学院費用			
(1)　給与費	107,863		
(2)　経費	28,776		
(3)　減価償却費	17,316		
(4)　研究研修費	3,030		
(5)　支払利息及び企業債取扱諸費	170	157,155	△15,285
経常利益			535,268

7　特別利益			
(1)　過年度損益修正益	6,012	6,012	
8　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	230	230	5,782
9　予備費			
(1)　予備費	10,000	10,000	△ 10,000
当年度純利益			531,050
前年度繰越欠損金			9,522,499
当年度未処理欠損金			8,991,449

平成28年度いわき市病院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		1,024,473		
ロ　建物	12,251,813			
減価償却累計額	△ 8,159,353	4,092,460		
ハ　構築物	4,277,202			
減価償却累計額	△ 3,253,370	1,023,832		
ニ　器械備品	9,664,007			
減価償却累計額	△ 6,459,095	3,204,912		
ホ　車両	79,298			
減価償却累計額	△ 55,098	24,200		
ヘ　建設仮勘定		16,426,410		
有形固定資産合計			25,796,287	
(2)　無形固定資産				
イ　電話加入権		6,350		
無形固定資産合計			6,350	
(3)　投資その他の資産				
イ　貸付金		235,800		
ロ　基金		193,582		
投資その他の資産合計			429,382	
固定資産合計				26,232,019
2　流動資産				
(1)　現金預金			6,448,249	
(2)　未収金		3,317,672		
貸倒引当金		△ 16,284	3,301,388	
(3)　貯蔵品			107,433	
流動資産合計				9,857,070
資産合計				36,089,089

負　債　の　部

	千円	千円	千円	千円
3　固定負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良に要する企業債		13,916,977		
企業債合計			13,916,977	
⑵　他会計借入金			320,000	
⑶　引当金				
イ　退職給付引当金		6,421,764		
引当金合計			6,421,764	
固定負債合計				20,658,741
4　流動負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良に要する企業債		871,061		
企業債合計			871,061	
⑵　他会計借入金			140,000	
⑶　引当金				
イ　賞与引当金		473,379		
ロ　法定福利費引当金		86,952		
引当金合計			560,331	
⑷　未払金			3,000,269	
⑸　その他流動負債			104,802	
流動負債合計				4,676,463
5　繰延収益				
長期前受金		8,225,248		
長期前受金収益化累計額		△ 2,623,455	5,601,793	
繰延収益合計				5,601,793
負債合計				30,936,997

資　本　の　部

6　資本金				12,373,645
7　剰余金				
⑴　資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		24,368		
ロ　寄附金		4,550		
ハ　国庫補助金		72,505		
ニ　県補助金		139,928		
ホ　他会計補助金		1,458,545		
ヘ　他会計負担金		70,000		
資本剰余金合計			1,769,896	
⑵　利益剰余金				
イ　当年度未処理欠損金		8,991,449		
利益剰余金合計			△ 8,991,449	
剰余金合計				△ 7,221,553
資本合計				5,152,092
負債資本合計				36,089,089

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（前年度分）

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方法

⑴　有形固定資産

・　減価償却の方法

建物　　定額法による。
その他　　定額法による。

・　主な耐用年数

建物	５年～39年
構築物	５年～50年
器械備品	３年～17年
車両	３年～５年

３　引当金の計上方法

⑴　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑵　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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑶　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（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等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、税抜き方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産取得等に係る控除対象外消費税等については、取得資産の付随費用として資産の取得価格に算入している。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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 7,456,987 千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

１　報告セグメントの概要

いわき市病院事業では、病院事業及び看護学院事業の２つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
病院事業	市民の健康保持に必要な医療を提供する業務
看護学院事業	看護師になろうとする者に対し必要な知識及び技能を修得させる業務

２　報告セグメントごとの事業収益等

（単位　千円）

項目	病院事業	看護学院事業	合計
医業収益	17,167,337	－	17,167,337
医業費用	18,814,556	－	18,814,556
医業損益	△1,647,219	－	△1,647,219
看護学院収益	－	141,870	141,870
看護学院費用	－	157,155	157,155
経常損益	550,553	△15,285	535,268
セグメント資産	35,794,799	294,290	36,089,089
セグメント負債	30,915,607	21,390	30,936,997
その他の項目			
他会計繰入金	2,030,131	125,518	2,155,649
減価償却費	1,265,652	17,316	1,282,968
受取利息及び配当金	593	－	593
支払利息及び企業債取扱諸費	16,921	170	17,091
特別利益	6,012	－	6,012
特別損失	230	－	230
有形固定資産の増加額	2,395,242	－	2,395,242

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　退職給付引当金の取崩し

当年度に退職手当を支給するため、退職給付引当金 941,998 千円を取崩す。

⑵　賞与引当金の取崩し

当年度に前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当等を支給するため、賞与引当金 536,955 千円を取崩す。

⑶　貸倒引当金の取崩し

当年度に債権の不納欠損による損失を処理するため、貸倒引当金 8,237 千円を取崩す。

平成29年度いわき市病院
収益的収入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 病院事業収益		**20,101,058**	**20,071,574**	**29,484**
1 医業収益		17,102,856	17,193,618	△ 90,762
	1 入院収益	13,548,216	13,856,130	△ 307,914
	2 外来収益	3,191,080	2,982,679	208,401
	3 その他医業収益	363,560	354,809	8,751
2 医業外収益		2,847,357	2,724,682	122,675
	1 受取利息及び配当金	653	593	60
	2 県支出金	72,205	77,601	△ 5,396

事業会計予算説明書
及び支出

入

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
入院収益	13,548,216	○一日平均入院患者数　528 人 ○年間延入院患者数　192,720 人 ○一人一日入院収益　70,300 円
外来収益	3,191,080	○一日平均外来患者数　921 人 ○年間延外来患者数　224,724 人 ○一人一日外来収益　14,200 円
室料差額収益	99,224	○室料差額収益
公衆衛生活動収益	74,286	○健康診断収益
医療相談収益	41,585	○人間ドック医療相談収益
受託検査施設利用収益	8,592	○検査受託収益
診断書料	81,316	○各種文書料
診療材料	26,517	○患者負担診療材料費
その他医業収益	32,040	○診療応援医師派遣費等
預金利息	624	○銀行預金利息
基金利息	29	○新病院づくり応援基金運用利息
臨床研修費県補助金	12,164	
感染症指定医療機関運営事業費県補助金	2,175	
地域周産期母子医療センター運営事業費県補助金	12,192	
新人看護職員研修事業費県補助金	720	
特定診療科医師確保・支援事業費県補助金	2,930	
地域医療再生基金事業費県補助金	4,293	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	3 他会計負担金	2,072,743	1,895,131	177,612
	4 他会計補助金	1,013	1,139	△ 126
	5 長期前受金戻入	642,710	686,570	△ 43,860
	6 保育料収益	3,176	2,370	806
	7 その他医業外収益	54,857	61,278	△ 6,421
3 看護学院収益		144,646	147,262	△ 2,616
	1 他会計負担金	128,529	130,868	△ 2,339
	2 受験料	430	430	0
	3 入学金	276	282	△ 6
	4 授業料	14,018	14,374	△ 356
	5 長期前受金戻入	67	67	0
	6 雑収益	1,326	1,241	85
4 特別利益		6,199	6,012	187
	1 過年度損益修正益	6,199	6,012	187
収益的収入合計		**20,101,058**	**20,071,574**	**29,484**

各　　目　　明　　細		
節	金　額	附　　記
地域医療復興事業費県補助金	23,456	
新型インフルエンザ医療体制整備事業費県補助金	158	
地域がん診療連携拠点病院整備事業費県補助金	14,000	
地域医療介護総合確保基金事業費県補助金	117	
一般会計負担金	2,072,743	○繰出基準に基づくもの
一般会計補助金	1,013	○病院再編（旧常磐病院の清算）によるもの
長期前受金戻入	642,710	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
保育料収益	3,176	○院内保育所保育料
行政財産借受人光熱水費等負担金	11,916	
医師住宅家賃等	14,045	
その他医業外収益	28,896	○行政財産使用料等
一般会計負担金	128,529	○繰出基準に基づくもの
受験料	430	
入学金	276	
授業料	14,018	
長期前受金戻入	67	
雑収益	1,326	
過年度損益修正益	6,199	

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 病 院 事 業 費 用		**19,652,386**	**19,720,871**	**△ 68,485**
1 医　業　費　用		19,437,354	19,492,839	△ 55,485
	1 給　与　費	9,012,117	8,970,441	41,676
	2 材　料　費	5,497,657	5,573,342	△ 75,685
	3 経　費	3,052,181	2,979,318	72,863

出

（単位　千円）

各目	明細	
節	金額	附記
（　給　料　）	3,754,625	職員数　1,009人（18）
医　師　給	551,867	（内訳）
看　護　師　給	2,335,356	○医師　88人
医療技術員給	633,310	○看護師　679人（8）
事　務　員　給	215,447	○医療技術員　184人（6）
労　務　員　給	18,645	○事務員　54人（特別職１人を含む。）
（　手　当　）	2,395,937	○労務員　4人（4）
医　師　手　当	939,917	
看　護　師　手　当	1,027,057	
医療技術員手当	309,132	
事　務　員　手　当	114,740	
労　務　員　手　当	5,091	
賃　金	724,020	
法　定　福　利　費	1,146,739	
退　職　給　付　費	428,434	
賞与引当金繰入額	475,330	
法定福利費引当金繰入額	87,032	
薬　品　費	2,728,187	（主な節の説明） ○薬品費 注射用薬品、内服用薬品、外用薬品等
診　療　材　料　費	2,745,043	○診療材料費 診療材料費、診療用具費
医療消耗備品費	24,427	
厚　生　福　利　費	26,852	
報　償　費	339	
旅　費　交　通　費	8,024	

（注）職員数の（　）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	4 減 価 償 却 費	1,199,102	1,265,652	△ 66,550
	5 資 産 減 耗 費	86,858	99,030	△ 12,172

各目明細		
節	金額	附記
職員被服費	12,845	（主な節の説明） ○消耗品費 事務用消耗品費、医療用消耗品費 ○光熱水費 施設運営に係る電気料、水道料、ガス料 ○下水道使用料 施設運営に係る下水道使用料 ○燃料費 施設運営に係る重油及び公用車ガソリン代 ○修繕費 医療器械等修繕費 ○保険料 病院賠償責任保険料、建物等損害保険料、 産科医療補償制度参加掛金等 ○賃借料 医療器械借上料、電算機器借上料、住宅借上料、 臨時駐車場の運用に係る土地賃借料及びバス借上料等 ○委託料 給食業務委託料、医事業務委託料、 清掃業務等委託料、物品管理業務委託料、 医療器械等保守点検業務委託料、 病院情報システム保守委託料等 ○寄附金 寄附講座に係る寄附金等
消耗品費	93,686	
消耗備品費	6,203	
光熱水費	277,926	
下水道使用料	37,723	
燃料費	99,222	
食糧費	3,589	
印刷製本費	12,328	
修繕費	129,862	
保険料	35,103	
賃借料	350,274	
通信運搬費	14,498	
手数料	5,116	
委託料	1,808,121	
補償費	1,000	
諸会費	6,500	
負担金	12,357	
寄附金	103,070	
交際費	1,160	
貸倒引当金繰入額	5,366	
雑費	1,017	
建物減価償却費	236,557	
構築物減価償却費	120,419	
器械備品減価償却費	829,893	
車両減価償却費	12,233	
たな卸資産減耗費	11,523	
固定資産除却費	75,335	○固定資産除却費 64,151 ○固定資産撤去費 11,184

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	6 研 究 研 修 費	589,439	605,056	△ 15,617
2 医 業 外 費 用		42,907	53,291	△ 10,384
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	11,633	16,921	△ 5,288
	2 保 育 所 費	18,454	15,350	3,104
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	17,000	△ 7,000
	4 雑 損 失	2,820	4,020	△ 1,200
3 看 護 学 院 費 用		161,895	164,511	△ 2,616
	1 給 与 費	111,972	113,315	△ 1,343
	2 経 費	29,773	30,438	△ 665

各目明細		
節	金額	附記
研究委託費	470,631	（主な節の説明） ○研究委託費 診療応援技術指導委託料、特殊検査研究研修費等 ○旅費 医学会等参加旅費 ○研究雑費 研修会参加費、医学研究補助金、 臨床研修医海外医療視察研修事業等
研究材料費	489	
謝金	2,412	
図書費	27,838	
旅費	64,982	
研究雑費	23,087	
企業債利息	11,405	
長期借入金利息	228	
賃金	13,910	
法定福利費	2,430	
賞与引当金繰入額	207	
法定福利費引当金繰入額	31	
修繕費	100	
雑費	1,776	
消費税及び地方消費税	10,000	
その他雑損失	2,820	○医師修学資金貸付金に係る償還免除
給料	61,536	職員数　15人
手当	23,166	
法定福利費	16,343	
賃金	1,874	
賞与引当金繰入額	7,628	
法定福利費引当金繰入額	1,425	
厚生福利費	655	（主な節の説明） ○報償費 講師謝金等
報償費	4,416	
旅費交通費	383	
職員被服費	219	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	3 減 価 償 却 費	17,316	17,316	0
	4 研 究 研 修 費	2,710	3,272	△ 562
	5 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	124	170	△ 46
4 特 別 損 失		230	230	0
	1 過年度損益修正損	230	230	0
5 予 備 費		10,000	10,000	0
	1 予 備 費	10,000	10,000	0
収 益 的 支 出 合 計		**19,652,386**	**19,720,871**	**△ 68,485**

各目明細		
節	金額	附記
消耗品費	2,633	○消耗品費 教材費、事務用消耗品費等
消耗備品費	1,402	○光熱水費 施設運営に係る電気料、水道料、ガス料
光熱水費	3,360	○印刷製本費 創立50周年記念誌印刷代
下水道使用料	225	○修繕費 施設、設備、教材等修繕費
燃料費	49	○賃借料 パソコン借上料、タクシー借上料
食糧費	28	○委託料 警備業務委託料、清掃業務委託料等
印刷製本費	1,725	
修繕費	1,364	
保険料	339	
賃借料	7,165	
通信運搬費	1,062	
手数料	269	
委託料	3,354	
負担金	1,082	
雑費	43	
建物減価償却費	14,925	
構築物減価償却費	2,391	
研究材料費	20	（主な節の説明） ○図書費 教材用図書費
図書費	345	○旅費 研修会等参加旅費
旅費	2,345	
企業債利息	124	
過年度損益修正損	230	
予備費	10,000	

資 本 的 収 入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 収 入		**16,485,303**	**2,152,959**	**14,332,344**
1 企 業 債		12,340,000	1,332,200	11,007,800
	1 企 業 債	12,340,000	1,332,200	11,007,800
2 出 資 金		10,280	86,723	△ 76,443
	1 他 会 計 出 資 金	10,280	86,723	△ 76,443
3 国 県 補 助 金		3,577,535	170,651	3,406,884
	1 国 県 補 助 金	3,577,535	170,651	3,406,884
4 負 担 金		507,532	544,893	△ 37,361
	1 他 会 計 負 担 金	507,532	544,893	△ 37,361
5 他 会 計 補 助 金		37,380	9,000	28,380
	1 他 会 計 補 助 金	37,380	9,000	28,380
6 貸 付 金 返 還 金		576	492	84
	1 貸 付 金 返 還 金	576	492	84
7 寄 附 金		12,000	9,000	3,000
	1 寄 附 金	12,000	9,000	3,000
資 本 的 収 入 合 計		**16,485,303**	**2,152,959**	**14,332,344**

及　び　支　出

入

（単位　千円）

各　　目	明　　細	
節	金　　額	附　　記
企　　業　　債	12,340,000	○医療器械整備事業　976,000 ○新病院事業　11,364,000
一般会計出資金	10,280	○病院再編（旧常磐病院の清算）によるもの
国　県　補　助　金	3,577,535	○地域医療復興事業費県補助金
一般会計負担金	507,532	○繰出基準に基づくもの
一般会計補助金	37,380	○新病院づくり応援基金積立てに係る補助金　12,000 ○いわき市病院医師修学資金貸与事業費補助金　25,380
貸付金返還金	576	○看護学院修学資金貸付金返還金
寄　　附　　金	12,000	○新病院づくり応援基金寄附金

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 支 出		**17,169,564**	**2,859,976**	**14,309,588**
1 建 設 改 良 費		16,070,594	1,684,434	14,386,160
	1 有形固定資産購入費	983,640	467,274	516,366
	2 新 病 院 事 業 費	15,086,954	1,217,160	13,869,794

出

（単位　千円）

各　　目		明　　細
節	金　　額	附　　記
器械備品購入費	976,048	○体外衝撃波結石破砕装置等
車両購入費	7,592	
給料	53,330	職員数　　14人 （主な節の説明） ○負担金 電力引込工事負担金 ○工事請負費 本体工事費、造成工事費等
手当	29,949	
賃金	1,697	
法定福利費	15,424	
賞与引当金繰入額	6,810	
法定福利費引当金繰入額	1,264	
報償費	127	
旅費交通費	2,377	
消耗品費	922	
燃料費	87	
食糧費	45	
賃借料	1,245	
通信運搬費	56	
手数料	1,796	
委託料	4,392	
負担金	49,372	
工事請負費	14,892,262	
企業債利息	25,799	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
2 企業債償還金		871,061	967,535	△ 96,474
	1 企業債償還金	871,061	967,535	△ 96,474
3 他会計長期借入金償還金		140,000	140,000	0
	1 他会計長期借入金償還金	140,000	140,000	0
4 貸付金		53,880	39,924	13,956
	1 貸付金	53,880	39,924	13,956
5 その他資本的支出		24,029	18,083	5,946
	1 基金積立金	24,029	18,083	5,946
6 予備費		10,000	10,000	0
	1 予備費	10,000	10,000	0
資本的支出合計		**17,169,564**	**2,859,976**	**14,309,588**

各　　目　　明　　細		
節	金　　額	附　　記
企業債償還金	871,061	
一般会計長期借入金償還金	140,000	
看護学院修学資金貸付金	720	
医師修学資金貸付金	50,760	
助産師修学資金貸付金	2,400	
基金積立金	24,029	○新病院づくり応援基金積立金
予備費	10,000	

（議案第52号）

下 水 道 事 業 会 計

平成29年度いわき市下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 下水道事業収益			**8,329,988**	
	1 営 業 収 益		5,255,156	
		1 下 水 道 使 用 料	3,350,460	
		2 他 会 計 負 担 金	1,904,566	雨水処理負担金等
		3 そ の 他 営 業 収 益	130	
	2 営業外収益		3,074,831	
		1 受取利息及び配当金	11	
		2 他 会 計 負 担 金	1,248,827	分流式下水道等に要する費用に係る繰入金等
		3 国 庫 補 助 金	38,000	
		4 県 補 助 金	710	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	1,778,569	固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
		6 雑 収 益	8,714	
	3 特 別 利 益		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
収 益 的 収 入 合 計			**8,329,988**	

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備　考
1 下水道事業費用			**8,303,256**	
	1 営業費用		7,108,515	
		1 管渠費	313,692	管路施設の維持管理等に要する費用
		2 ポンプ場費	511,184	ポンプ場施設の維持管理等に要する費用
		3 処理場費	1,617,764	浄化センター施設の維持管理等に要する費用
		4 業務費	133,223	下水道使用料の賦課徴収に要する費用
		5 水洗化促進費	8,054	
		6 水質検査費	6,081	
		7 総係費	91,746	事業活動全般に要する費用
		8 減価償却費	4,271,905	有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費
		9 資産減耗費	154,866	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		1,189,321	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,116,317	企業債利息及び一時借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	73,004	
	3 特別損失		420	
		1 過年度損益修正損	420	
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	
収益的支出合計			**8,303,256**	

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			**5,836,687**	
	1 企業債		2,995,200	
		1 建設改良企業債	2,195,200	
		2 資本費平準化債	800,000	
	2 他会計出資金		940,367	
		1 他会計出資金	940,367	建設改良費及び企業債償還金に係る繰入金
	3 国庫補助金		1,738,891	
		1 国庫補助金	1,738,891	社会資本整備総合交付金
	4 県補助金		33,299	
		1 県補助金	33,299	福島県土木事業補助金
	5 負担金等		128,930	
		1 受益者負担金	92,021	
		2 工事負担金	36,909	
資本的収入合計			**5,836,687**	

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備　考
1 資本的支出			**8,542,919**	
	1 建設改良費		4,651,905	
		1 管渠建設費	1,397,455	管路施設の建設改良事業費
		2 ポンプ場建設費	1,359,939	ポンプ場施設の建設改良事業費
		3 処理場建設費	1,887,906	浄化センター施設の建設改良事業費
		4 受益者負担金徴収事務費	6,605	
	2 固定資産購入費		6,684	
		1 有形固定資産購入費	6,684	水質検査機器及び車両の購入費
	3 企業債償還金		3,883,330	
		1 建設企業債償還金	3,336,294	
		2 資本費平準化債償還金	547,036	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
資本的支出合計			**8,542,919**	

平成29年度いわき市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

（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　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△72,293
減価償却費	4,271,905
貸倒引当金の増減額（△は減少）	6,020
退職給付引当金の増減額（△は減少）	13,124
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,029
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	150
長期前受金戻入額	△1,778,569
受取利息及び配当金	△11
支払利息及び企業債取扱諸費	1,116,317
固定資産除却費	154,866
未収金の増減額（△は増加）	△16,003
未払金の増減額（△は減少）	48,211
小　　計	**3,744,746**
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	△1,116,317
業務活動によるキャッシュ・フロー	**2,628,440**
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	△4,793,328
国庫補助金等による収入	1,921,244
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△2,872,084**
３　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	2,995,200
企業債の償還による支出	△3,883,330
他会計からの出資による収入	940,367
財務活動によるキャッシュ・フロー	**52,237**
資金増加額（又は減少額）	**△191,407**
資金期首残高	**1,918,043**
資金期末残高	**1,726,636**

給　与　費　明　細　書

1　総　括

区分		職員数	給与費			法定福利費	合計	備考
		一般職	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	(4) 24 人	千円 92,405	千円 72,026	千円 164,431	千円 25,694	千円 190,125	
	資本勘定支弁職員	(0) 27	96,398	63,512	159,910	29,043	188,953	
	合計	**(4) 51**	**188,803**	**135,538**	**324,341**	**54,737**	**379,078**	
前年度	損益勘定支弁職員	(4) 25	95,333	81,465	176,798	28,296	205,094	
	資本勘定支弁職員	(0) 27	99,389	72,338	171,727	32,502	204,229	
	合計	**(4) 52**	**194,722**	**153,803**	**348,525**	**60,798**	**409,323**	
比較	損益勘定支弁職員	(0) △ 1	△ 2,928	△ 9,439	△ 12,367	△ 2,602	△ 14,969	
	資本勘定支弁職員	(0) 0	△ 2,991	△ 8,826	△ 11,817	△ 3,459	△ 15,276	
	合計	**(0) △ 1**	**△ 5,919**	**△ 18,265**	**△ 24,184**	**△ 6,061**	**△ 30,245**	

※（　）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

手当の内訳	区分	扶養手当	管理職手当	超過勤務手当	休日給	特殊勤務手当	通勤手当
	本年度	千円 5,706	千円 4,087	千円 27,126	千円 3,014	千円 0	千円 3,699
	前年度	4,686	4,086	22,439	2,492	0	3,785
	比較	**1,020**	**1**	**4,687**	**522**	**0**	**△ 86**
	区分	期末手当	勤勉手当	住居手当	退職給付費		
	本年度	千円 44,130	千円 27,580	千円 5,783	千円 14,413		
	前年度	59,248	36,223	5,138	15,706		
	比較	**△ 15,118**	**△ 8,643**	**645**	**△ 1,293**		

2　給料及び手当の増減額の明細

区　　分	増 減 額	増　減　事　由　別　内　訳		説　　明	備 考
給　　料	千円 △ 5,919	給与改定に伴う増減分	千円 166		
		昇給に伴う増加分	2,835	○平均昇給率1.57%	
		その他の増減分	異動等に伴う分 △ 8,920		
手　　当	△ 18,265	制度改正に伴う増減分	通勤手当 △ 190 勤勉手当 1,616		
		その他の増減分	給与改定に伴う分 60 異動等に伴う分 △ 19,751		

3　給料及び手当の状況

⑴　職員１人当たり給与

区　　分		行　　政　　職
平成28年10月１日 現　　在	平 均 給 料 月 額	294,356 円
	平 均 給 与 月 額	342,792 円
	平　均　年　齢	37 歳 10 月
平成27年10月１日 現　　在	平 均 給 料 月 額	－ 円
	平 均 給 与 月 額	－ 円
	平　均　年　齢	－ 歳 － 月

⑵　初任給

行　　政　　職	
学　　歴	給　料　月　額
高　　校　　卒	153,900 円
短　　大　　卒	168,500 円
大　　学　　卒	189,100 円

⑶　級別職員数

区分		行政職
平成28年10月１日 現在	1　級	11　人
	2　級	10　(4)
	3　級	19
	4　級	4
	5　級	1
	6　級	5
	7　級	1
	8　級	0
	9　級	0
	計	**51　(4)**
平成27年10月１日 現在	1　級	－　人
	2　級	－
	3　級	－
	4　級	－
	5　級	－
	6　級	－
	7　級	－
	8　級	－
	9　級	－
	計	**－**

※（　）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

（級別の標準的な職務内容）

区分	行政職
1　級	主事 技師
2　級	事務主任 技術主任
3　級	係長
4　級	主任主査 主任技査
5　級	課長補佐
6　級	課長
7　級	次長
8　級	部長
9　級	困難部長

⑷　特殊勤務手当

区　　分		全　職　種	行　政　職
給料総額に対する比率　(%)		－	－
支給対象職員の比率 (平成28年10月1日現在)　(%)		－	－
支給対象職員1人当たり 平均支給月額　(円)		－	－
代表的な特殊勤務手当の名称	支給額の多い手当		
	支給対象職員の多い手当		

⑸　期末手当・勤勉手当

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(月分)	12月(月分)	(月分)		
本年度	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	
前年度	(1.025) 2.025	(1.125) 2.125	(2.15) 4.15	有	
一般会計の制度	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	

※(　)内は、再任用職員の標準的な支給率。

⑹　定年退職及び勧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
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)
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%～20%加算)

⑺　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	な　し
住居手当	同　じ	な　し
通勤手当	同　じ	な　し

いわき市下水道事業会計

（新規分）

款	項	事業名	全体計画					
			年度	年割額	左の財源内訳			
					企業債	一般会計出資金	国庫補助金	県補助金
				千円	千円	千円	千円	千円
1 資本的支出	1 建設改良費	手掘ポンプ場建設事業（監視制御電気設備）	29	70,000	30,800	3,500	35,000	700
			30	140,000	61,600	7,000	70,000	1,400
			計	**210,000**	**92,400**	**10,500**	**105,000**	**2,100**
		中部浄化センター建設事業（水処理機械電気設備等）	29	386,000	152,400	17,440	212,300	3,860
			30	899,000	355,100	40,460	494,450	8,990
			計	**1,285,000**	**507,500**	**57,900**	**706,750**	**12,850**

継 続 費 に 関 す る 調 書

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
千円	千円	千円	千円	千円	%
		70,000	70,000		33.3
				140,000	
		70,000	**70,000**	**140,000**	**33.3**
		386,000	386,000		30.0
				899,000	
		386,000	**386,000**	**899,000**	**30.0**

いわき市下水道事業会計

（既決分）

款	項	事業名	全体計画					
			年度	年割額	左の財源内訳			
					企業債	一般会計出資金	国庫補助金	県補助金
				千円	千円	千円	千円	千円
1 資本的支出	1 建設改良費	新町前ポンプ場建設事業（雨水ポンプ機械電気設備等）	28	60,000	26,400	3,000	30,000	600
			29	75,756	33,300	3,821	37,878	757
			計	**135,756**	**59,700**	**6,821**	**67,878**	**1,357**
		北白土第二ポンプ場建設事業（汚水沈砂池機械電気設備）	28	100,000	44,000	5,000	50,000	1,000
			29	250,000	110,000	12,500	125,000	2,500
			計	**350,000**	**154,000**	**17,500**	**175,000**	**3,500**
		大原ポンプ場建設事業（雨水ポンプ機械電気設備）	28	120,000	52,800	6,000	60,000	1,200
			29	280,000	123,200	14,000	140,000	2,800
			計	**400,000**	**176,000**	**20,000**	**200,000**	**4,000**
		北部浄化センター建設事業（散気装置機械電気設備等）	28	123,000	51,200	5,920	64,650	1,230
			29	287,000	119,600	13,680	150,850	2,870
			計	**410,000**	**170,800**	**19,600**	**215,500**	**4,100**
		中部浄化センター建設事業（ブロア機械電気設備等）	28	102,000	40,200	4,680	56,100	1,020
			29	133,815	52,800	6,079	73,598	1,338
			計	**235,815**	**93,000**	**10,759**	**129,698**	**2,358**

継 続 費 に 関 す る 調 書

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）額	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
千円	千円	千円	千円	千円	%
	60,000		60,000		44.2
		75,756	75,756		55.8
	60,000	**75,756**	**135,756**		**100.0**
	100,000		100,000		28.6
		250,000	250,000		71.4
	100,000	**250,000**	**350,000**		**100.0**
	120,000		120,000		30.0
		280,000	280,000		70.0
	120,000	**280,000**	**400,000**		**100.0**
	123,000		123,000		30.0
		287,000	287,000		70.0
	123,000	**287,000**	**410,000**		**100.0**
	102,000		102,000		43.3
		133,815	133,815		56.7
	102,000	**133,815**	**235,815**		**100.0**

いわき市下水道事業会計

（新規分）

事　　項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期　間	金　額
水洗トイレ改造資金利子補給補助金（平成29年度貸付分）	千円 借入期間中における融資残高につき約定利率により計算した利子相当額	－	千円 －
水洗トイレ改造資金損失補償（平成29年度貸付分）	融資元本の最終償還期限後契約に基づく期限を経過してもなお元本及び遅延利子の全部又は一部が回収されなかった場合における当該回収されなかった金額	－	－
下水道施設運転管理業務委託（中部浄化センター等）	1,461,069	－	－

債務負担行為に関する調書

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳	
平成29年度	平成30年度以降		下水道使用料	一般会計負担金
金額	期間	金額		
千円		千円	千円	千円
－	平成30年度から 平成33年度まで	限度額に同じ		全額
－	平成30年度から 平成34年度まで	限度額に同じ		全額
－	平成30年度から 平成32年度まで	1,461,069	1,135,831	325,238

いわき市下水道事業会計

（既決分）

事　　項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期　　間	金　　額
水洗トイレ改造資金損失補償（平成25年度貸付分）	千円 融資元本の最終償還期限後契約に基づく期限を経過してもなお元本及び遅延利子の全部又は一部が回収されなかった場合における当該回収されなかった金額	平成25年度から 平成28年度まで	千円 －
水洗トイレ改造資金利子補給補助金（平成26年度貸付分）	借入期間中における融資残高につき約定利率により計算した利子相当額	平成26年度から 平成28年度まで	－
水洗トイレ改造資金損失補償（平成26年度貸付分）	融資元本の最終償還期限後契約に基づく期限を経過してもなお元本及び遅延利子の全部又は一部が回収されなかった場合における当該回収されなかった金額	平成26年度から 平成28年度まで	－
水洗トイレ改造資金利子補給補助金（平成27年度貸付分）	借入期間中における融資残高につき約定利率により計算した利子相当額	平成27年度から 平成28年度まで	－
水洗トイレ改造資金損失補償（平成27年度貸付分）	融資元本の最終償還期限後契約に基づく期限を経過してもなお元本及び遅延利子の全部又は一部が回収されなかった場合における当該回収されなかった金額	平成27年度から 平成28年度まで	－
水洗トイレ改造資金利子補給補助金（平成28年度貸付分）	借入期間中における融資残高につき約定利率により計算した利子相当額	平成28年度	－

債務負担行為に関する調書

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳	
平成29年度	平成30年度以降		下水道使用料	一般会計負担金
金額	期間	金額		
千円 限度額に同じ	平成30年度	千円 限度額に同じ	千円	千円 全額
限度額に同じ	平成30年度	限度額に同じ		全額
限度額に同じ	平成30年度から 平成31年度まで	限度額に同じ		全額
限度額に同じ	平成30年度から 平成31年度まで	限度額に同じ		全額
限度額に同じ	平成30年度から 平成32年度まで	限度額に同じ		全額
限度額に同じ	平成30年度から 平成32年度まで	限度額に同じ		全額

（既決分）

事　　項	限　度　額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期　　間	金　　額
水洗トイレ改造資金損失補償（平成28年度貸付分）	千円 融資元本の最終償還期限後契約に基づく期限を経過してもなお元本及び遅延利子の全部又は一部が回収されなかった場合における当該回収されなかった金額	平成28年度	千円 －
下水道施設運転管理業務委託（北部浄化センター等）	2,014,220千円に消費税及び地方消費税の額に相当する額を加えて得た額	平成27年度から 平成28年度まで	717,387
下水道施設運転管理業務委託（北部処理区）	13,710千円に消費税及び地方消費税の額に相当する額を加えて得た額	平成27年度から 平成28年度まで	4,810
下水道施設運転管理業務委託（南部浄化センター等）	520,288	平成28年度	－

当該年度以降の支払義務発生予定額			左の財源内訳	
平成29年度	平成30年度以降		下水道使用料	一般会計負担金
金額	期間	金額		
千円 限度額に同じ	平成30年度から 平成33年度まで	千円 限度額に同じ	千円	千円 全額
717,376	平成30年度	717,376	1,078,073	356,679
4,810	平成30年度	4,810		全額
161,417	平成30年度から 平成31年度まで	358,871	402,192	118,096

平成29年度いわき市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年３月31日）

資　産　の　部

	千円	千円	千円	千円
1　固定資産				
⑴　有形固定資産				
イ　土地		5,695,361		
ロ　建物	5,550,916			
減価償却累計額	△ 410,276	5,140,640		
ハ　構築物	91,382,075			
減価償却累計額	△ 5,057,170	86,324,905		
ニ　機械及び装置	22,344,267			
減価償却累計額	△ 3,124,102	19,220,165		
ホ　車両運搬具	5,490			
減価償却累計額	△ 1,145	4,345		
ヘ　工具器具及び備品	17,717			
減価償却累計額	△ 5,955	11,762		
ト　建設仮勘定		456,000		
有形固定資産合計			116,853,178	
⑵　無形固定資産				
イ　地上権		57		
無形固定資産合計			57	
固定資産合計				116,853,235
2　流動資産				
⑴　現金預金			1,726,636	
⑵　未収金		450,628		
貸倒引当金		△ 53,308	397,320	
流動資産合計				2,123,956
資産合計				118,977,191

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3　固定負債			
⑴　企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	51,344,139		
ロ　その他の企業債	9,767,728		
企業債合計		61,111,867	
⑵　引当金			
イ　退職給付引当金	27,346		
引当金合計		27,346	
固定負債合計			61,139,213
4　流動負債			
⑴　企業債			
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債	3,355,977		
ロ　その他の企業債	599,975		
企業債合計		3,955,952	
⑵　未払金		2,064,490	
⑶　引当金			
イ　賞与引当金	23,063		
ロ　法定福利費引当金	4,257		
引当金合計		27,320	
⑷　その他流動負債		1,800	
流動負債合計			6,049,562
5　繰延収益			
⑴　長期前受金	44,748,003		
長期前受金収益化累計額	△ 3,601,032	41,146,971	
繰延収益合計			41,146,971
負債合計			108,335,746

資　本　の　部

6　資本金			8,838,448
7　剰余金			
⑴　資本剰余金			
イ　受贈財産評価額	709,108		
ロ　国県補助金	1,166,182		
資本剰余金合計		1,875,290	
⑵　利益剰余金			
イ　当年度未処理欠損金	72,293		
利益剰余金合計		△ 72,293	
剰余金合計			1,802,997
資本合計			10,641,445
負債資本合計			118,977,191

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

１　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	８～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	６～20年
車両運搬具	４～６年
工具器具及び備品	５～15年

⑵　無形固定資産

・減価償却の方法　　定額法

・主な耐用年数

地上権	５年

２　引当金の計上方法

⑴　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑵　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。

⑶　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。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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方式による。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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30,425,712千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

いわき市下水道事業会計は、下水道事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　退職給付引当金の取崩し

平成29年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金1,289千円を取り崩す。

⑵　賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金22,034千円を取り崩す。

⑶　法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金4,107千円を取り崩す。

⑷　貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、平成24年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金10,247千円を取り崩す。

平成28年度いわき市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

	千円	千円	千円
1　営業収益			
⑴　下水道使用料	3,087,643		
⑵　他会計負担金	1,893,903		
⑶　その他営業収益	102	4,981,648	
2　営業費用			
⑴　管渠費	172,393		
⑵　ポンプ場費	463,983		
⑶　処理場費	1,449,438		
⑷　業務費	147,505		
⑸　水洗化促進費	8,211		
⑹　水質検査費	6,124		
⑺　総係費	81,094		
⑻　減価償却費	4,326,783		
⑼　資産減耗費	73,562	6,729,093	
営業損失			1,747,445
3　営業外収益			
⑴　受取利息及び配当金	135		
⑵　他会計負担金	1,088,988		
⑶　国庫補助金	1,271		
⑷　県補助金	25		
⑸　長期前受金戻入	1,822,463		
⑹　雑収益	7,836	2,920,718	
4　営業外費用			
⑴　支払利息及び企業債取扱諸費	1,116,357		
⑵　その他営業外費用	182,298	1,298,655	1,622,063
経常利益			△125,382

	千円	千円	千円
5　特別利益			
⑴　過年度損益修正益	1		
⑵　その他特別利益	200,488	200,489	
6　特別損失			
⑴　過年度損益修正損	420		
⑵　その他特別損失	69,687	70,107	130,382
7　予備費			
⑴　予備費	5,000	5,000	△ 5,000
当年度純利益			0
当年度未処分利益剰余金			0

平成28年度いわき市下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				
⑴　有形固定資産				
イ　土地		5,695,361		
ロ　建物	4,933,608			
減価償却累計額	△ 208,466	4,725,142		
ハ　構築物	90,020,104			
減価償却累計額	△ 2,515,378	87,504,726		
ニ　機械及び装置	19,875,037			
減価償却累計額	△ 1,598,639	18,276,398		
ホ　車両運搬具	4,310			
減価償却累計額	△ 431	3,879		
ヘ　工具器具及び備品	12,708			
減価償却累計額	△ 3,849	8,859		
ト　建設仮勘定		505,000		
有形固定資産合計			116,719,365	
⑵　無形固定資産				
イ　地上権		77		
無形固定資産合計			77	
固定資産合計				116,719,442
2　流動資産				
⑴　現金預金			1,918,043	
⑵　未収金		454,749		
貸倒引当金		△ 47,288	407,461	
流動資産合計				2,325,504
資産合計				119,044,946

負　債　の　部

	千円	千円	千円	千円
3　固定負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債		52,504,916		
ロ　その他の企業債		9,567,703		
企業債合計			62,072,619	
⑵　引当金				
イ　退職給付引当金		14,222		
引当金合計			14,222	
固定負債合計				62,086,841
4　流動負債				
⑴　企業債				
イ　建設改良費等の財源に充てるための企業債		3,336,294		
ロ　その他の企業債		547,036		
企業債合計			3,883,330	
⑵　未払金			2,249,043	
⑶　引当金				
イ　賞与引当金		22,034		
ロ　法定福利費引当金		4,107		
引当金合計			26,141	
⑷　その他流動負債			1,800	
流動負債合計				6,160,314
5　繰延収益				
⑴　長期前受金		42,846,883		
長期前受金収益化累計額		△ 1,822,463	41,024,420	
繰延収益合計				41,024,420
負債合計				109,271,575

資　本　の　部

6　資本金				7,898,081
7　剰余金				
⑴　資本剰余金				
イ　受贈財産評価額		709,108		
ロ　国県補助金		1,166,182		
資本剰余金合計			1,875,290	
剰余金合計				1,875,290
資本合計				9,773,371
負債資本合計				119,044,946

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（前年度分）

１　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	８～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	６～20年
車両運搬具	４～６年
工具器具及び備品	５～15年

⑵　無形固定資産

・減価償却の方法　　定額法

・主な耐用年数

地上権	５年

２　引当金の計上方法

⑴　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑵　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。

⑶　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。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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方式による。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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30,841,002千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

いわき市下水道事業会計は、下水道事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　退職給付引当金の取崩し

平成 28 年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金 560 千円を取り崩す。

⑵　賞与引当金の取崩し

平成 28 年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 23,323 千円を取り崩す。

⑶　法定福利費引当金の取崩し

平成 28 年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 4,328 千円を取り崩す。

⑷　貸倒引当金の取崩し

平成 28 年度において、平成 23 年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金 9,149 千円を取り崩す。

平成29年度いわき市下水道
収益的収入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 下水道事業収益		**8,329,988**	**8,271,943**	**58,045**
1 営業収益		5,255,156	5,228,659	26,497
	1 下水道使用料	3,350,460	3,334,654	15,806
	2 他会計負担金	1,904,566	1,893,903	10,663
	3 その他営業収益	130	102	28
2 営業外収益		3,074,831	3,043,283	31,548
	1 受取利息及び配当金	11	135	△ 124
	2 他会計負担金	1,248,827	1,203,051	45,776
	3 国庫補助金	38,000	3,350	34,650
	4 県補助金	710	67	643
	5 長期前受金戻入	1,778,569	1,828,217	△ 49,648
	6 雑収益	8,714	8,463	251
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0
収益的収入合計		**8,329,988**	**8,271,943**	**58,045**

事業会計予算説明書
及び支出

入

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
下水道使用料	3,350,460	○有収水量　17,771,545㎥
一般会計負担金	1,904,566	○雨水処理負担金 ○し尿及び浄化槽汚泥の処理に係る負担金
手数料	130	○受益者負担金督促手数料
預金利息	11	○銀行預金利息
一般会計負担金	1,248,827	○分流式下水道等に要する費用に係る繰入金等
国庫補助金	38,000	○雨水流出抑制施設設置補助金に係る国庫補助金等
県補助金	710	○雨水流出抑制施設設置補助金に係る県補助金等
長期前受金戻入	1,778,569	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
延滞金	50	○受益者負担金延滞金
その他雑収益	8,664	○原子力立地給付金等
過年度損益修正益	1	

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 下水道事業費用		**8,303,256**	**8,323,688**	**△ 20,432**
1 営　業　費　用		7,108,515	6,978,129	130,386
	1 管　　渠　　費	313,692	184,552	129,140
	2 ポ ン プ 場 費	511,184	503,977	7,207

出

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
給料	28,949	職員数　　７人（１人） （主な内容） ○賞与引当金繰入額 平成30年６月期支給に対する平成29年度負担額 ○法定福利費引当金繰入額 平成30年６月期支出に対する平成29年度負担額 ○委託料 管渠内調査委託料 台帳整備委託料 下水道管路施設維持補修委託料 清掃業務委託料 堆砂汚泥運搬・埋立処分委託料 事業計画見直し業務委託料 内水流出解析等業務委託料等 ○修繕費 管渠・都市下水路維持補修修繕費等 ○材料費 管渠維持補修用資材 人孔蓋補修工事用資材
手当	13,365	
賞与引当金繰入額	3,430	
法定福利費	7,450	
法定福利費引当金繰入額	645	
備消品費	461	
委託料	226,697	
使用料及び手数料	85	
賃借料	1,622	
修繕費	28,186	
材料費	2,160	
保険料	642	
給料	25,883	職員数　　７人（１人） （主な内容） ○備消品費 エンジンオイル・グリス等 ○光熱水費 ポンプ場水道料金 ○通信運搬費 ポンプ場非常通報装置電話代等 ○委託料 運転管理業務委託料 緊急運転業務委託料 自家用電気工作物保安業務委託料 清掃業務委託料 地下貯蔵タンク点検業務委託料等
手当	13,790	
賞与引当金繰入額	3,012	
法定福利費	6,641	
法定福利費引当金繰入額	564	
備消品費	4,075	
燃料費	62	
光熱水費	13,490	
通信運搬費	3,390	
委託料	228,160	

（注）職員数の（ ）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	3　処　　理　　場　　費	1,617,764	1,568,874	48,890
	4　業　　務　　費	133,223	159,281	△ 26,058

（単位　千円）

各目明細		
節	金額	附記
使用料及び手数料	12,532	○使用料及び手数料 ポンプ場設備点検手数料 非常通報装置点検手数料等 ○修繕費 ポンプ場設備維持補修修繕費等 ○動力費 ポンプ場設備電力料等
修繕費	130,811	
動力費	68,594	
材料費	141	
保険料	39	
給料	21,052	職員数　５人（２人） （主な内容） ○委託料 浄化センター運転管理業務委託料 浄化槽汚泥処理施設運転管理業務委託料 汚泥焼却設備点検整備業務委託料 脱水汚泥収集運搬・処分委託料 汚泥貯蓄設備機器整備委託料 産業廃棄物収集運搬・処分委託料 自家用電気工作物保安業務委託料 脱水汚泥等放射能分析業務委託料等 ○賃借料 汚泥焼却灰保管倉庫賃借料 ○修繕費 浄化センター設備維持補修修繕費等
手当	9,491	
賞与引当金繰入額	2,346	
報酬	17	
法定福利費	5,008	
法定福利費引当金繰入額	393	
旅費	8	
備消品費	675	
通信運搬費	1,217	
委託料	1,478,843	
使用料及び手数料	340	
賃借料	33,558	
修繕費	64,570	
負担金	5	
保険料	173	
公課費	68	
備消品費	5	（主な内容） ○委託料 下水道使用料賦課徴収業務委託料等 ○賃借料 下水道使用料入力端末賃借料
印刷製本費	99	
通信運搬費	104	
委託料	129,098	
賃借料	3,631	
報償金	286	

（注）職員数の（ ）内は、再任用短時間勤務職員数を外書き。

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	5 水 洗 化 促 進 費	8,054	8,279	△ 225
	6 水 質 検 査 費	6,081	6,612	△ 531
	7 総　　係　　費	91,746	85,984	5,762

（単位　千円）

各目明細		
節	金額	附記
賃金	5,856	（主な内容） ○賃金 水洗化普及嘱託職員（４人）
法定福利費	1,077	
旅費	286	
備消品費	183	
印刷製本費	426	
通信運搬費	13	
補助金	213	
旅費	42	（主な内容） ○備消品費 水質検査試薬類等 ○委託料 水質検査機器保守点検業務委託料等
備消品費	3,258	
通信運搬費	45	
委託料	2,571	
修繕費	140	
負担金	25	
給料	16,521	職員数　５人 （主な内容） ○委託料 経営戦略策定支援業務委託料 企業会計システム保守運用業務委託料等 ○使用料及び手数料 気象情報システム使用料等 ○補助金 雨水流出抑制施設設置補助金 ○退職給付費 退職給付引当金繰入額 ○貸倒引当金繰入額 債権の不納欠損による損失に係る引当金
手当	10,162	
賞与引当金繰入額	2,017	
報酬	498	
法定福利費	4,618	
法定福利費引当金繰入額	375	
旅費	559	
被服費	707	
備消品費	625	
燃料費	665	
印刷製本費	477	
通信運搬費	577	
委託料	10,513	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	8 減 価 償 却 費	4,271,905	4,387,008	△ 115,103
	9 資 産 減 耗 費	154,866	73,562	81,304
2 営 業 外 費 用		1,189,321	1,270,452	△ 81,131
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,116,317	1,194,773	△ 78,456
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	73,004	75,679	△ 2,675
3 特 別 損 失		420	70,107	△ 69,687
	1 過年度損益修正損	420	420	0
	（その他特別損失）	0	69,687	△ 69,687
4 予 備 費		5,000	5,000	0
	1 予 備 費	5,000	5,000	0
収 益 的 支 出 合 計		**8,303,256**	**8,323,688**	**△ 20,432**

（単位　千円）

各目明細		
節	金額	附記
使用料及び手数料	5,400	
修繕費	665	
食糧費	8	
負担金	1,663	
保険料	1,974	
公課費	42	
補助金	3,000	
退職給付費	14,413	
貸倒引当金繰入額	16,267	
有形固定資産減価償却費	4,271,885	
無形固定資産減価償却費	20	
固定資産除却費	154,866	
企業債利息	1,116,316	
一時借入金利息	1	
消費税及び地方消費税	73,004	
過年度損益修正損	420	
		（廃目）
予備費	5,000	

資 本 的 収 入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 収 入		**5,836,687**	**5,817,951**	**18,736**
1 企 業 債		2,995,200	3,169,600	△ 174,400
	1 建設改良企業債	2,195,200	2,319,600	△ 124,400
	2 資本費平準化債	800,000	850,000	△ 50,000
2 他会計出資金		940,367	1,014,554	△ 74,187
	1 他会計出資金	940,367	1,014,554	△ 74,187
3 国庫補助金		1,738,891	1,505,000	233,891
	1 国庫補助金	1,738,891	1,505,000	233,891
4 県 補 助 金		33,299	29,885	3,414
	1 県 補 助 金	33,299	29,885	3,414
5 負 担 金 等		128,930	98,912	30,018
	1 受益者負担金	92,021	98,912	△ 6,891
	2 工事負担金	36,909	0	36,909
資 本 的 収 入 合 計		**5,836,687**	**5,817,951**	**18,736**

及　び　支　出

入

（単位　千円）

各　　目	明　　細	
節	金　　額	附　　記
建設改良企業債	2,195,200	○下水道建設事業債
資本費平準化債	800,000	
一般会計出資金	940,367	○建設改良費に係る繰入金 ○企業債償還金に係る繰入金
国庫補助金	1,738,891	○社会資本整備総合交付金
県補助金	33,299	○福島県土木事業補助金
受益者負担金	92,021	
工事負担金	36,909	

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 支 出		**8,542,919**	**8,498,354**	**44,565**
1 建 設 改 良 費		4,651,905	4,518,530	133,375
	1 管 渠 建 設 費	1,397,455	2,338,650	△ 941,195

出

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
給料	44,002	職員数　12人
手当	23,684	（主な内容）
賞与引当金繰入額	5,605	○幹線管渠 錦中田1-1号、錦中田2-1号、四倉汚水準幹線
賃金	2,957	○枝管 北部処理区:四倉町、内町、宮町 中部処理区:滝尻、西郷町 南部処理区:錦町、佐糠町
法定福利費	12,624	
法定福利費引当金繰入額	1,043	
旅費	77	
備消品費	1,137	（財源内訳）
燃料費	212	○建設改良企業債　808,200 ○一般会計出資金　319,121 ○国庫補助金　177,665 ○県補助金　3,553 ○受益者負担金　85,416 ○工事負担金　3,500
通信運搬費	199	
委託料	212,229	
使用料及び手数料	601	
賃借料	259	
修繕費	179	
補償費	65,000	
工事請負費	1,027,403	
負担金	195	
保険料	35	
公課費	14	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	2 ポ ン プ 場 建 設 費	1,359,939	1,413,917	△ 53,978
	3 処 理 場 建 設 費	1,887,906	759,067	1,128,839

（単位　千円）

各目明細		
節	金額	附記
給料	20,609	職員数　6人 （主な内容） ○手掘ポンプ場 監視制御設備改築（電気） ○新町前ポンプ場 雨水除塵機設備改築(機械) 監視制御設備改築（電気） ○北白土第二ポンプ場 監視制御設備改築（電気） 汚水沈砂池設備改築(機械・電気) ○大原ポンプ場 雨水ポンプ設備改築(機械・電気)
手当	11,999	
賞与引当金繰入額	2,610	
法定福利費	5,991	
法定福利費引当金繰入額	485	
旅費	474	
備消品費	1,006	
燃料費	174	
委託料	10,000	
使用料及び手数料	438	
賃借料	80	
修繕費	130	（財源内訳） ○建設改良企業債　621,100 ○一般会計出資金　105,794 ○国庫補助金　587,878 ○県補助金　11,758 ○工事負担金　33,409
工事請負費	1,305,918	
保険料	18	
公課費	7	
給料	31,787	職員数　9人 （主な内容） ○北部浄化センター 散気装置改築(機械) 汚水除塵機改築(機械・電気) 受変電設備改築（電気） ○中部浄化センター ブロア設備増設(機械・電気) 自家発電設備増設(電気) 水処理設備改築（機械・電気） 受変電設備改築（電気）
手当	15,571	
賞与引当金繰入額	4,043	
賃金	2,957	
法定福利費	9,134	
法定福利費引当金繰入額	752	
旅費	666	
備消品費	1,010	（財源内訳） ○建設改良企業債　765,900 ○一般会計出資金　130,670 ○国庫補助金　973,348 ○県補助金　17,988
燃料費	297	
通信運搬費	55	
委託料	185,000	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	4 受益者負担金徴収事務費	6,605	6,896	△ 291
2 固定資産購入費		6,684	2,424	4,260
	1 有形固定資産購入費	6,684	2,424	4,260
3 企業債償還金		3,883,330	3,976,400	△ 93,070
	1 建設企業債償還金	3,336,294	3,350,681	△ 14,387
	2 資本費平準化債償還金	547,036	625,719	△ 78,683
4 予　備　費		1,000	1,000	0
	1 予　備　費	1,000	1,000	0
資　本　的　支　出　合　計		**8,542,919**	**8,498,354**	**44,565**

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
使用料及び手数料	386	
修繕費	210	
工事請負費	1,635,921	
保険料	93	
公課費	24	
賃金	2,091	（主な内容） ○賃金 受益者負担金徴収嘱託員（１人） （財源内訳） ○受益者負担金　6,605
法定福利費	269	
旅費	112	
備消品費	52	
印刷製本費	1,045	
通信運搬費	611	
委託料	588	
使用料及び手数料	21	
賃借料	692	
報償金	1,107	
食糧費	17	
工具・器具及び備品購入費	5,410	○水質検査機器（３台）
車両運搬具購入費	1,274	○車両（１台）
建設企業債償還金	3,336,294	
資本費平準化債償還金	547,036	
予備費	1,000	

（議案第53号）

地域汚水処理事業会計

平成29年度いわき市地域汚水処理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 地域汚水処理事業収益			**158,884**	
	1 営業収益		96,344	
		1 処理施設使用料	96,344	
	2 営業外収益		62,539	
		1 受取利息及び配当金	3	
		2 長期前受金戻入	62,105	固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
		3 雑収益	431	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	
収益的収入合計			**158,884**	

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備　考
1 地域汚水処理事業費用			**136,583**	
	1 営業費用		133,388	
		1 管渠費	1,565	管路施設の維持管理等に要する費用
		2 処理場費	62,958	処理施設の維持管理等に要する費用
		3 業務費	3,752	施設使用料の賦課徴収に要する費用
		4 総係費	234	貸倒引当金繰入額等
		5 減価償却費	62,679	有形固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	2,200	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		1,185	
		1 消費税及び地方消費税	1,185	
	3 特別損失		10	
		1 過年度損益修正損	10	
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	
収益的支出合計			**136,583**	

資 本 的 支 出

（単位　千円）

款	項	目	予 定 額	備　　考
1 資 本 的 支 出			**23,195**	
	1 建 設 改 良 費		21,195	
		1 管　渠　建　設　費	3,250	管路施設の建設改良事業費
		2 処　理　場　建　設　費	17,945	処理施設の建設改良事業費
	2 予　備　費		2,000	
		1 予　　備　　費	2,000	
資　　本　　的　　支　　出　　合　　計			**23,195**	

平成29年度いわき市地域汚水処理事業予定キャッシュ・フロー計算書

（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　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	20,731
減価償却費	62,679
貸倒引当金の増減額（△は減少）	81
長期前受金戻入額	△62,105
受取利息及び配当金	△3
固定資産除却費	2,200
未収金の増減額（△は増加）	968
未払金の増減額（△は減少）	7,041
小　　計	**31,592**
受取利息及び配当金	3
業務活動によるキャッシュ・フロー	**31,595**
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	△14,976
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△14,976**
資金増加額（又は減少額）	**16,619**
資金期首残高	**376,366**
資金期末残高	**392,985**

平成29年度いわき市地域汚水処理事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年３月31日）

資　産　の　部

	千円	千円	千円	千円
１ 固定資産				
⑴ 有形固定資産				
イ 土地		863,860		
ロ 建物	55,402			
減価償却累計額	△ 4,472	50,930		
ハ 構築物	1,779,430			
減価償却累計額	△ 120,052	1,659,378		
ニ 機械及び装置	42,355			
減価償却累計額	△ 612	41,743		
有形固定資産合計			2,615,911	
固定資産合計				2,615,911
２ 流動資産				
⑴ 現金預金			392,985	
⑵ 未収金		10,598		
貸倒引当金		△ 398	10,200	
流動資産合計				403,185
資産合計				3,019,096

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3 流動負債			
(1) 未払金		25,860	
流動負債合計			25,860
4 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,848,521		
長期前受金収益化累計額	△ 124,210	1,724,311	
繰延収益合計			1,724,311
負債合計			1,750,171

資　本　の　部

5 資本金			371,066
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	863,860		
資本剰余金合計		863,860	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	33,999		
利益剰余金合計		33,999	
剰余金合計			897,859
資本合計			1,268,925
負債資本合計			3,019,096

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

１　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～20年

２　引当金の計上方法

⑴　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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方式による。

Ⅱ．セグメント情報に関する注記

いわき市地域汚水処理事業会計は、地域汚水処理事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅲ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、平成24年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金74千円を取り崩す。

平成28年度いわき市地域汚水処理事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

	千円	千円	千円
1　営業収益			
(1)　処理施設使用料	87,784	87,784	
2　営業費用			
(1)　管渠費	11,717		
(2)　処理場費	53,581		
(3)　業務費	4,534		
(4)　総係費	131		
(5)　減価償却費	62,457		
(6)　資産減耗費	2,283	134,703	
営業損失			46,919
3　営業外収益			
(1)　受取利息及び配当金	1		
(2)　長期前受金戻入	62,105		
(3)　雑収益	427	62,533	62,533
経常利益			15,614
4　特別利益			
(1)　過年度損益修正益	1	1	
5　特別損失			
(1)　過年度損益修正損	10		
(2)　その他特別損失	337	347	△346
6　予備費			
(1)　予備費	2,000	2,000	△ 2,000
当年度純利益			13,268
当年度未処分利益剰余金			13,268

平成28年度いわき市地域汚水処理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				
⑴ 有形固定資産				
イ 土地		863,860		
ロ 建物	55,402			
減価償却累計額	△ 2,236	53,166		
ハ 構築物	1,776,520			
減価償却累計額	△ 60,004	1,716,516		
ニ 機械及び装置	25,840			
減価償却累計額	△ 217	25,623		
有形固定資産合計			2,659,165	
固定資産合計				2,659,165
２ 流動資産				
⑴ 現金預金			376,366	
⑵ 未収金		11,566		
貸倒引当金		△ 317	11,249	
流動資産合計				387,615
資産合計				3,046,780

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3 流動負債			
(1) 未払金		12,170	
流動負債合計			12,170
4 繰延収益			
(1) 長期前受金	1,848,521		
長期前受金収益化累計額	△ 62,105	1,786,416	
繰延収益合計			1,786,416
負債合計			1,798,586

資　本　の　部

5 資本金			371,066
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	863,860		
資本剰余金合計		863,860	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	13,268		
利益剰余金合計		13,268	
剰余金合計			877,128
資本合計			1,248,194
負債資本合計			3,046,780

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（前年度分）

１　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～20年

２　引当金の計上方法

⑴　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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方式による。

Ⅱ．セグメント情報に関する注記

いわき市地域汚水処理事業会計は、地域汚水処理事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅲ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　貸倒引当金の取崩し

平成 28 年度において、平成 23 年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金 62 千円を取り崩す。

平成29年度いわき市地域汚水
収益的収入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 地域汚水処理事業収益		**158,884**	**157,341**	**1,543**
1 営業収益		96,344	94,807	1,537
	1 処理施設使用料	96,344	94,807	1,537
2 営業外収益		62,539	62,533	6
	1 受取利息及び配当金	3	1	2
	2 長期前受金戻入	62,105	62,105	0
	3 雑収益	431	427	4
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0
収益的収入合計		**158,884**	**157,341**	**1,543**

処理事業会計予算説明書
及び支出

入

（単位　千円）

各目	明細	
節	金額	附記
処理施設使用料	96,344	○使用戸数 2,699戸
預金利息	3	○銀行預金利息
長期前受金戻入	62,105	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
その他雑収益	431	○原子力立地給付金
過年度損益修正益	1	

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 地域汚水処理事業費用		**136,583**	**143,488**	**△ 6,905**
1 営業費用		133,388	138,843	△ 5,455
	1 管渠費	1,565	12,655	△ 11,090
	2 処理場費	62,958	56,420	6,538
	3 業務費	3,752	4,897	△ 1,145
	4 総係費	234	131	103
	5 減価償却費	62,679	62,457	222
	6 資産減耗費	2,200	2,283	△ 83
2 営業外費用		1,185	2,298	△ 1,113
	1 消費税及び地方消費税	1,185	2,298	△ 1,113

出

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
修繕費	1,536	（主な内容） ○修繕費 管路施設維持補修修繕費
保険料	29	
備消品費	2,086	（主な内容） ○備消品費 除草剤等消耗品費 ○委託料 処理施設運転管理業務委託料 汚泥汲取運搬業務委託料等 ○修繕費 設備維持補修修繕費 ○動力費 処理施設電力料等 ○薬品費 消毒用薬品費
光熱水費	305	
通信運搬費	165	
委託料	28,192	
使用料及び手数料	702	
修繕費	13,562	
動力費	16,640	
薬品費	1,290	
保険料	16	
印刷製本費	3	（主な内容） ○委託料 施設使用料賦課徴収業務委託料
委託料	3,749	
印刷製本費	79	
貸倒引当金繰入額	155	
有形固定資産減価償却費	62,679	
固定資産除却費	2,200	
消費税及び地方消費税	1,185	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
3 特　別　損　失		10	347	△ 337
	1 過年度損益修正損	10	10	0
	（その他特別損失）	0	337	△ 337
4 予　　備　　費		2,000	2,000	0
	1 予　　備　　費	2,000	2,000	0
収　益　的　支　出　合　計		**136,583**	**143,488**	**△ 6,905**

（単位　千円）

各　　目　　明　　細		
節	金　　額	附　　記
過年度損益修正損	10	
		（廃目）
予　　備　　費	2,000	

資　本　的

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 支 出		**23,195**	**9,897**	**13,298**
1 建 設 改 良 費		21,195	7,897	13,298
	1 管 渠 建 設 費	3,250	0	3,250
	2 処 理 場 建 設 費	17,945	7,897	10,048
2 予 備 費		2,000	2,000	0
	1 予 備 費	2,000	2,000	0
資 本 的 支 出 合 計		**23,195**	**9,897**	**13,298**

支　出

（単位　千円）

各　　目　　明　　細		
節	金　　額	附　　記
工　事　請　負　費	3,250	○人孔蓋補修工事
工　事　請　負　費	17,945	○非常用発電機更新工事等
予　　備　　費	2,000	

（議案第54号）

農業集落排水事業会計

平成29年度いわき市農業集落排水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 農業集落排水事業収益			**273,613**	
	1 営業収益		43,505	
		1 処理施設使用料	43,503	
		2 その他営業収益	2	
	2 営業外収益		230,107	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	144,098	分流式下水道等に要する費用に係る繰入金等
		3 長期前受金戻入	85,156	固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
		4 雑収益	852	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	
収益的収入合計			**273,613**	

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備　考
1 農業集落排水事業費用			**291,172**	
	1 営業費用		232,231	
		1 管渠費	10,232	管路施設の維持管理等に要する費用
		2 処理場費	28,178	処理施設の維持管理等に要する費用
		3 業務費	1,960	施設使用料の調定、収納等に要する費用
		4 総係費	11,302	事業活動全般に要する費用
		5 減価償却費	178,959	有形固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	1,600	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		57,891	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,982	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	4,909	
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
収益的支出合計			**291,172**	

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			**76,698**	
	1 他会計出資金		74,198	
		1 他会計出資金	74,198	建設改良費及び企業債償還金に係る繰入金
	2 分担金等		2,500	
		1 受益者分担金	2,500	
資本的収入合計			**76,698**	

支出

（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			**155,498**	
	1 建設改良費		14,089	
		1 管渠建設費	5,449	管路施設の建設改良事業費
		2 処理場建設費	8,640	処理施設の建設改良事業費
	2 企業債償還金		140,409	
		1 建設企業債償還金	140,409	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
資本的支出合計			**155,498**	

平成29年度いわき市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書

（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　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△17,559
減価償却費	178,959
貸倒引当金の増減額（△は減少）	166
退職給付引当金の増減額（△は減少）	675
賞与引当金の増減額（△は減少）	△21
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△4
長期前受金戻入額	△85,156
受取利息及び配当金	△1
支払利息及び企業債取扱諸費	52,982
固定資産除却費	1,600
未収金の増減額（△は増加）	△2,481
未払金の増減額（△は減少）	8,917
小　　計	**138,077**
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△52,982
業務活動によるキャッシュ・フロー	**85,096**
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	△14,263
国庫補助金等による収入	2,576
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△11,687**
３　財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△140,408
他会計からの出資による収入	74,198
財務活動によるキャッシュ・フロー	**△66,210**
資金増加額（又は減少額）	**7,199**
資金期首残高	**8,266**
資金期末残高	**15,465**

給　与　費　明　細　書

1　総　括

区分		職員数	給与費			法定福利費	合計	備考
		一般職	給料	手当	計			
		人	千円	千円	千円	千円	千円	
本年度	損益勘定支弁職員	1	4,978	3,954	8,932	1,555	10,487	
前年度	損益勘定支弁職員	1	5,024	4,472	9,496	1,683	11,179	
比較	**損益勘定支弁職員**	**0**	**△ 46**	**△ 518**	**△ 564**	**△ 128**	**△ 692**	

手当の内訳	区分	扶養手当	管理職手当	超過勤務手当	休日給	特殊勤務手当	通勤手当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	312	706	0	0	0	122
	前年度	216	712	0	0	0	129
	比較	**96**	**△ 6**	**0**	**0**	**0**	**△ 7**
	区分	**期末手当**	勤勉手当	住居手当	退職給付費		
	本年度	千円 1,283	千円 856	千円 0	千円 675		
	前年度	1,682	1,066	0	667		
	比較	**△ 399**	**△ 210**	**0**	**8**		

2　給料及び手当の増減額の明細

区　　分	増 減 額	増　減　事　由　別　内　訳		説　　明	備 考
給　　料	千円 △ 46	その他の増減分	異動等に伴う分 千円 △ 46		
手　　当	△ 518	制度改正に伴う増減分	扶養手当 36 通勤手当 △ 7 勤勉手当 51		
		その他の増減分	異動等に伴う分 △ 598		

3　給料及び手当の状況

⑴　職員１人当たり給与

区　　分		行　　政　　職
平成28年10月１日 現　　在	平 均 給 料 月 額	418,600 円
	平 均 給 与 月 額	511,600 円
	平　均　年　齢	55 歳 3 月
平成27年10月１日 現　　在	平 均 給 料 月 額	－ 円
	平 均 給 与 月 額	－ 円
	平　均　年　齢	－ 歳 － 月

⑵　初任給

行　　政　　職	
学　　歴	給　料　月　額
高　校　卒	153,900 円
短　大　卒	168,500 円
大　学　卒	189,100 円

⑶　級別職員数

区	分	行　政　職
平成28年10月１日 現　在	１　級	0　人
	２　級	0
	３　級	0
	４　級	0
	５　級	0
	６　級	1
	７　級	0
	８　級	0
	９　級	0
	計	1
平成27年10月１日 現　在	１　級	－　人
	２　級	－
	３　級	－
	４　級	－
	５　級	－
	６　級	－
	７　級	－
	８　級	－
	９　級	－
	計	－

（級別の標準的な職務内容）

区　分	行　政　職
１　級	主事 技師
２　級	事務主任 技術主任
３　級	係長
４　級	主任主査 主任技査
５　級	課長補佐
６　級	課長
７　級	次長
８　級	部長
９　級	困難部長

⑷　特殊勤務手当

区　　分		全　職　種	行　政　職
給料総額に対する比率（%）		－	－
支給対象職員の比率（平成28年10月1日現在）（%）		－	－
支給対象職員1人当たり平均支給月額（円）		－	－
代表的な特殊勤務手当の名称	支給額の多い手当		
	支給対象職員の多い手当		

⑸　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	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	
前年度	(1.025) 2.025	(1.125) 2.125	(2.15) 4.15	有	
一般会計の制度	(1.05) 2.075	(1.15) 2.175	(2.20) 4.25	有	

※（　）内は、再任用職員の標準的な支給率。

⑹　定年退職及び勧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
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置（2%～20%加算）
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%～20%加算）

⑺　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	な　し
住居手当	同　じ	な　し
通勤手当	同　じ	な　し

平成29年度いわき市農業集落排水事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成30年３月31日）

資　産　の　部

	千円	千円	千円	千円
１　固定資産				
⑴　有形固定資産				
イ　土地		27,883		
ロ　建物	363,097			
減価償却累計額	△ 41,862	321,235		
ハ　構築物	5,778,545			
減価償却累計額	△ 259,736	5,518,809		
ニ　機械及び装置	354,308			
減価償却累計額	△ 60,015	294,293		
ホ　車両運搬具	46			
減価償却累計額	0	46		
有形固定資産合計			6,162,266	
固定資産合計				6,162,266
２　流動資産				
⑴　現金預金			15,465	
⑵　未収金		10,006		
貸倒引当金		△ 773	9,233	
流動資産合計				24,698
資産合計				6,186,964

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
⑴ 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,730,303		
企業債合計		2,730,303	
⑵ 引当金			
イ 退職給付引当金	1,342		
引当金合計		1,342	
固定負債合計			2,731,645
4 流動負債			
⑴ 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	150,525		
企業債合計		150,525	
⑵ 未払金		22,975	
⑶ 引当金			
イ 賞与引当金	676		
ロ 法定福利費引当金	128		
引当金合計		804	
流動負債合計			174,304
5 繰延収益			
⑴ 長期前受金	3,091,491		
長期前受金収益化累計額	△ 172,132	2,919,359	
繰延収益合計			2,919,359
負債合計			5,825,308

資　本　の　部

6 資本金			390,993
7 剰余金			
⑴ 資本剰余金			
イ 国県補助金	13,571		
資本剰余金合計		13,571	
⑵ 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	42,908		
利益剰余金合計		△ 42,908	
剰余金合計			△ 29,337
資本合計			361,656
負債資本合計			6,186,964

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（当年度分）

１　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	８～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	６～20年
車両運搬具	４年

２　引当金の計上方法

⑴　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑵　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。

⑶　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。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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方式による。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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2,880,828千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

いわき市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金697千円を取り崩す。

⑵　法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金132千円を取り崩す。

⑶　貸倒引当金の取崩し

平成29年度において、平成24年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金114千円を取り崩す。

平成28年度いわき市農業集落排水事業予定損益計算書（前年度分）

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

	千円	千円	千円
1　営業収益			
⑴　処理施設使用料	39,141		
⑵　その他営業収益	2	39,143	
2　営業費用			
⑴　管渠費	8,867		
⑵　処理場費	25,320		
⑶　業務費	1,775		
⑷　総係費	10,321		
⑸　減価償却費	182,654		
⑹　資産減耗費	1,630	230,567	
営業損失			191,424
3　営業外収益			
⑴　受取利息及び配当金	1		
⑵　他会計負担金	141,069		
⑶　長期前受金戻入	86,976		
⑷　雑収益	862	228,908	
4　営業外費用			
⑴　支払利息及び企業債取扱諸費	55,352		
⑵　その他営業外費用	5,092	60,444	168,464
経常利益			△22,960
5　特別利益			
⑴　過年度損益修正益	1	1	
6　特別損失			
⑴　過年度損益修正損	10		
⑵　その他特別損失	1,380	1,390	△1,389
7　予備費			
⑴　予備費	1,000	1,000	△ 1,000
当年度純損失			25,349
当年度未処理欠損金			25,349

平成28年度いわき市農業集落排水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		27,883		
ロ　建物	363,097			
減価償却累計額	△ 22,985	340,112		
ハ　構築物	5,773,396			
減価償却累計額	△ 129,776	5,643,620		
ニ　機械及び装置	345,968			
減価償却累計額	△ 29,893	316,075		
ホ　車両運搬具	46			
減価償却累計額	0	46		
有形固定資産合計			6,327,736	
固定資産合計				6,327,736
2　流動資産				
(1)　現金預金			8,266	
(2)　未収金		7,601		
貸倒引当金		△ 607	6,994	
流動資産合計				15,260
資産合計				6,342,996

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,880,828		
企業債合計		2,880,828	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	667		
引当金合計		667	
固定負債合計			2,881,495
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	140,408		
企業債合計		140,408	
(2) 未払金		13,232	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	697		
ロ 法定福利費引当金	132		
引当金合計		829	
流動負債合計			154,469
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	3,088,991		
長期前受金収益化累計額	△ 86,976	3,002,015	
繰延収益合計			3,002,015
負債合計			6,037,979

資　本　の　部

6 資本金			316,795
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	13,571		
資本剰余金合計		13,571	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	25,349		
利益剰余金合計		△ 25,349	
剰余金合計			△ 11,778
資本合計			305,017
負債資本合計			6,342,996

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項に関する注記（前年度分）

１　固定資産の減価償却方法

⑴　有形固定資産

・減価償却の方法　　定額法（取替資産については取替法）

・主な耐用年数

建物	８～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	６～20年
車両運搬具	４年

２　引当金の計上方法

⑴　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（他会計が負担すると見込まれる金額は除く。）。

⑵　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。

⑶　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。

⑷　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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方式による。

Ⅱ．予定貸借対照表に関する注記

１　企業債の償還に係る他会計の負担

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3,021,236千円である。

Ⅲ．セグメント情報に関する注記

いわき市農業集落排水事業会計は、農業集落排水事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略している。

Ⅳ．その他の注記

１　引当金の取崩し

⑴　賞与引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金675千円を取り崩す。

⑵　法定福利費引当金の取崩し

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金128千円を取り崩す。

⑶　貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、平成23年度の債権に属する不納欠損を補填するため、貸倒引当金111千円を取り崩す。

平成29年度いわき市農業集落
収益的収入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較増減
1 農業集落排水事業収益		**273,613**	**273,239**	**374**
1 営業収益		43,505	44,474	△ 969
	1 処理施設使用料	43,503	44,472	△ 969
	2 その他営業収益	2	2	0
2 営業外収益		230,107	228,764	1,343
	1 受取利息及び配当金	1	1	0
	2 他会計負担金	144,098	140,925	3,173
	3 長期前受金戻入	85,156	86,976	△ 1,820
	4 雑収益	852	862	△ 10
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0
収益的収入合計		**273,613**	**273,239**	**374**

排水事業会計予算説明書
及び支出

入

（単位　千円）

各目明細		
節	金額	附記
処理施設使用料	43,503	○使用戸数 1,026戸
手数料	2	
預金利息	1	○銀行預金利息
一般会計負担金	144,098	○分流式下水道等に要する費用に係る繰入金等
長期前受金戻入	85,156	○固定資産取得等により交付された補助金等の収益化額
延滞金	2	
その他雑収益	850	○原子力立地給付金等
過年度損益修正益	1	

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 農業集落排水事業費用		**291,172**	**298,562**	**△ 7,390**
1 営業費用		232,231	236,301	△ 4,070
	1 管渠費	10,232	9,883	349
	2 処理場費	28,178	29,240	△ 1,062
	3 業務費	1,960	1,917	43

出

（単位　千円）

各目	明細	
節	金額	附記
備消品費	89	（主な内容） ○通信運搬費 非常通報装置電話代 ○委託料 管路施設維持管理業務委託料 ○修繕費 管路施設維持補修修繕費 ○動力費 中継ポンプ電力料
通信運搬費	394	
委託料	2,112	
使用料及び手数料	222	
修繕費	2,260	
動力費	5,105	
保険料	50	
備消品費	108	（主な内容） ○通信運搬費 非常通報装置電話代 ○委託料 処理施設維持管理業務委託料 汚泥汲取運搬業務委託料等 ○修繕費 設備維持補修修繕費 ○動力費 処理施設電力料 ○薬品費 消毒用薬品費
光熱水費	82	
通信運搬費	285	
委託料	16,652	
使用料及び手数料	94	
修繕費	1,040	
動力費	9,279	
薬品費	616	
保険料	22	
備消品費	40	（主な内容） ○印刷製本費 使用料納入通知書印刷費等 ○通信運搬費 使用料納入通知書郵便料 ○委託料 使用料賦課システム保守点検業務委託料等 ○賃借料 使用料賦課システム機器賃借料
印刷製本費	513	
通信運搬費	609	
委託料	389	
使用料及び手数料	54	
賃借料	355	

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
	4 総　係　費	11,302	10,977	325
	5 減 価 償 却 費	178,959	182,654	△ 3,695
	6 資 産 減 耗 費	1,600	1,630	△ 30
2 営 業 外 費 用		57,891	59,871	△ 1,980
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	52,982	55,352	△ 2,370
	2 消費税及び地方消費税	4,909	4,519	390
3 特 別 損 失		50	1,390	△ 1,340
	1 過年度損益修正損	50	10	40
	（その他特別損失）	0	1,380	△ 1,380
4 予　備　費		1,000	1,000	0
	1 予　備　費	1,000	1,000	0
収 益 的 支 出 合 計		**291,172**	**298,562**	**△ 7,390**

（単位　千円）

各目		明細
節	金額	附記
給料	4,978	職員数　　１人 （主な内容） ○賞与引当金繰入額 平成30年６月期支給に対する平成29年度負担額 ○法定福利費引当金繰入額 平成30年６月期支出に対する平成29年度負担額 ○退職給付費 退職給付引当金繰入額 ○貸倒引当金繰入額 債権の不納欠損による損失に係る引当金
手当	2,603	
賞与引当金繰入額	676	
法定福利費	1,427	
法定福利費引当金繰入額	128	
旅費	61	
燃料費	101	
印刷製本費	125	
使用料及び手数料	30	
修繕費	130	
負担金	50	
保険料	31	
公課費	7	
退職給付費	675	
貸倒引当金繰入額	280	
有形固定資産減価償却費	178,959	
固定資産除却費	1,600	
企業債利息	52,982	
消費税及び地方消費税	4,909	
過年度損益修正損	50	
		（廃目）
予備費	1,000	

資 本 的 収 入

収

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 収 入		**76,698**	**65,543**	**11,155**
1 他 会 計 出 資 金		74,198	59,193	15,005
	1 他 会 計 出 資 金	74,198	59,193	15,005
2 分 担 金 等		2,500	6,350	△ 3,850
	1 受 益 者 分 担 金	2,500	6,350	△ 3,850
資 本 的 収 入 合 計		**76,698**	**65,543**	**11,155**

及　び　支　出

入

（単位　千円）

各　　目　　明　　細		
節	金　　額	附　　記
一 般 会 計 出 資 金	74,198	○建設改良費に係る繰入金 ○企業債償還金に係る繰入金
受 益 者 分 担 金	2,500	

支

款　　項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較 増 減
1 資 本 的 支 出		**155,498**	**139,716**	**15,782**
1 建 設 改 良 費		14,089	12,436	1,653
	1 管 渠 建 設 費	5,449	5,813	△ 364
	2 処 理 場 建 設 費	8,640	6,623	2,017
2 企 業 債 償 還 金		140,409	126,280	14,129
	1 建設企業債償還金	140,409	126,280	14,129
3 予　　備　　費		1,000	1,000	0
	1 予　　備　　費	1,000	1,000	0
資　本　的　支　出　合　計		**155,498**	**139,716**	**15,782**

出

（単位　千円）

各　　目　　明　　細		
節	金　　額	附　　記
工　事　請　負　費	5,449	○公共ます設置工事費等 （財源内訳） ○一般会計出資金　2,949 ○受益者分担金　2,500
工　事　請　負　費	8,640	○PLC更新工事費 （財源内訳） ○一般会計出資金　8,640
建設企業債償還金	140,409	
予　　備　　費	1,000	