

平成 28 年度

志 木 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算

平成 28 年度志木市下水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成28年度志木市下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) 水 洗 化 戸 数	32,385 戸
(2) 年 間 有 収 水 量	6,985,000 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	19,136 m ³
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業	
①汚水管渠整備事業	41,904 千円
②雨水管渠整備事業	58,686 千円
③流域下水道建設負担金	48,072 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	下 水 道 事 業 収 益	2,016,265 千円
第 1 項	営 業 収 益	1,254,382 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	761,882 千円
第 3 項	特 別 利 益	1 千円

支 出

第2款	下水道事業費用	2,016,265	千円
第1項	営業費用	1,753,036	千円
第2項	営業外費用	243,227	千円
第3項	特別損失	2	千円
第4項	予備費	20,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 351,635千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額17,912千円、過年度分損益勘定留保資金64,033千円及び当年度分損益勘定留保資金269,690千円で補填するものとする。)

収 入

第3款	資本的収入	547,380	千円
第1項	企業債	137,700	千円
第2項	他会計負担金	127,708	千円
第3項	負担金	39,670	千円
第4項	他会計補助金	224,615	千円
第5項	補助金	8,000	千円
第7項	貸付金償還金	2,500	千円
第8項	諸収入	7,187	千円

支 出

第4款	資本的支出	899,015	千円
第1項	建設改良費	241,862	千円
第2項	積立金	8,687	千円
第3項	貸付金	2,500	千円
第5項	企業債償還金	645,966	千円

※企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債(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、2,715,964千円である。

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
志木市水洗便所改造資金融資あっせん制度による金融機関に対して行う損失補償	平成28年度から完済の日まで	志木市と金融機関で協議のうえ貸付を行った貸付金及びこれに伴う利子

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
公 共 下 水 道 事 業	89,700	普 通 貸 借 又 は 証 券 発 行	4.0 % 以 内	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。
荒 川 右 岸 流 域 下 水 道 事 業	48,000	普 通 貸 借 又 は 証 券 発 行	4.0 % 以 内	借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 8 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用と営業外費用の間の流用
- (2) 建設改良費と企業債償還金の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 9 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------------|------------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 112,734 千円 |
|-----------------|------------|

(他会計からの補助金)

第 10 条 下水道事業に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、269,386千円である。

平成 28 年 2 月 15 日 提 出

志 木 市 長

香 川 武 文

志木市下水道事業会計予算に関する説明書

平成28年度志木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			2,016,265	
	1 営業収益		1,254,382	
		1 下水道使用料	850,794	
		2 雨水処理負担金	308,913	
		3 受託事業収益	94,380	
		4 その他営業収益	295	
	2 営業外収益		761,882	
		1 受取利息及び配当金	295	
		2 他会計補助金	44,771	
		4 他会計負担金	143,993	
		5 長期前受金戻入	572,820	
		7 雑 収 益	3	
	3 特別利益		1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2	下 水 道 事 業 費 用		2,016,265	
	1	営 業 費 用	1,753,036	
		1	汚 水 管 渠 費	72,766
		2	雨 水 管 渠 費	47,506
		3	汚 水 ポ ン プ 場 費	81,009
		4	雨 水 ポ ン プ 場 費	6,022
		5	館 第 一 排 水 ポ ン プ 場 費	173,501
		7	普 及 促 進 費	7,680
		8	総 係 費	181,947
		9	流 域 下 水 道 維 持 管 理 費	309,000
		10	減 価 償 却 費	871,133
		11	資 産 減 耗 費	2,472
	2	営 業 外 費 用	243,227	
		1	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	178,040
		2	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	58,000
		3	雑 支 出	7,187
	3	特 別 損 失	2	
		1	特 別 損 失	2
	4	予 備 費	20,000	
		1	予 備 費	20,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
3 資 本 的 収 入			547,380	
	1 企 業 債		137,700	
		1 企 業 債	137,700	
	2 他 会 計 負 担 金		127,708	
		1 他 会 計 負 担 金	127,708	
	3 負 担 金		39,670	
		1 受 益 者 負 担 金	20	
		2 工 事 負 担 金	39,650	
	4 他 会 計 補 助 金		224,615	
		1 他 会 計 補 助 金	224,615	
	5 補 助 金		8,000	
		1 補 助 金	8,000	
	7 貸 付 金 償 還 金		2,500	
		1 水 洗 便 所 改 造 資 金 融 資 預 託 金 元 金 収 入	2,500	
	8 諸 収 入		7,187	
		1 諸 収 入	7,187	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
4 資 本 的 支 出			899,015	
	1 建 設 改 良 費		241,862	
		2 汚 水 管 渠 整 備 費	41,904	
		3 雨 水 管 渠 整 備 費	58,686	
		4 汚 水 ポンプ 場 整 備 費	14,861	
		5 雨 水 ポンプ 場 整 備 費	1,648	
		6 館第一排水ポンプ場整備費	76,691	
		7 流域下水道整備費	48,072	
	2 積 立 金		8,687	
		1 積 立 金	8,687	
	3 貸 付 金		2,500	
		1 貸 付 金	2,500	
	5 企 業 債 償 還 金		645,966	
		1 企 業 債 償 還 金	645,966	

平成28年度志木市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動による予定キャッシュ・フロー		2 投資活動による予定キャッシュ・フロー	
当年度純利益	32,996	有形固定資産の取得による支出	△ 241,862
減価償却費	871,133	館第一排水ポンプ場管理基金積立	△ 8,687
固定資産の除却	2,472	国庫補助金、受益者負担金、新座市負担金による収入	47,670
賞与引当金の増減額	△ 972	他会計からの繰入による収入	352,323
長期前受金戻入額	△ 572,820	館第一排水ポンプ場維持管理費剰余金	7,187
受取利息及び受取配当金	295	特定収入にかかる消費税	△ 14,164
支払利息及び企業債取扱諸費	178,040	投資活動によるキャッシュ・フロー	142,467
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,000	3 財務活動による予定キャッシュ・フロー	
貸倒引当金の増減額	418	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	137,700
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,000	建設改良等の財源に充てた企業債の償還による支出	△ 645,966
小計	502,562	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 508,266
利息及び配当金の受取額	△ 295	資金増加額	△ 41,572
利息の支払額	△ 178,040	資金期首残高	549,721
業務活動によるキャッシュ・フロー	324,227	資金期末残高	508,149

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)
		その他の 特別職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	0	11	0	46,731	577	37,583	84,891	27,843	112,734
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	11	0	46,731	577	37,583	84,891	27,843	112,734
前年度	損益勘定支弁職員	0	11	0	50,083	0	37,032	87,115	27,084	114,199
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,288	0	3,957	8,245	2,389	10,634
	合 計	0	12	0	54,371	0	40,989	95,360	29,473	124,833
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 3,352	577	551	△ 2,224	759	△ 1,465
	資本勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 4,288	0	△ 3,957	△ 8,245	△ 2,389	△ 10,634
	合 計	0	△ 1	0	△ 7,640	577	△ 3,406	△ 10,469	△ 1,630	△ 12,099

手 当 の 訳 内	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度	2,012	1,902	7,597	648	1,420	48	3,300	20,656
	前 年 度	1,644	2,568	8,203	294	1,779	48	3,300	23,153
	比 較	368	△ 666	△ 606	354	△ 359	0	0	△ 2,497

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 7,640	給与改定に伴う 増減分	△ 7,640	給与表の改定等 △ 7,640 千円	給与表の改定 平均 0.4% 職員数の増 12人→10人
		昇給に伴う増加分			(昇給月) (職員数) 昇給期別職員数 4月 10人
		その他の増減分			
手 当	△ 3,406	制度改正に伴う 減少分	△ 7,717	賞与引当金繰入 △ 7,717 千円	平成27年12月～平成28年3月発生分 4.0月分 (平成27年度賞与引当金にて計上)
		その他の増減分	4,311	手当の改定等 4,311 千円	地域手当の改定 14%→15% 1%増 期末勤勉手当の改定 4.10月分→4.20月分 0.1月分増 職員数 12人→10人

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術職
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	356,470
	平均給与月額 (円)	486,896
	平均年齢 (歳)	51.0
平成27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	353,320
	平均給与月額 (円)	438,105
	平均年齢 (歳)	47.6

(2) 初任給

平成28年1月1日現在

区 分	事務・技術職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	149,000	149,000
大 学 卒	183,300	183,300

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成28年1月1日現在	1	-	-	6	2	18.2
	2	1	9.1	7	-	-
	3	1	9.1	8	-	-
	4	5	45.4	計	11	100.0
	5	2	18.2			
平成27年1月1日現在	1	-	-	6	2	18.2
	2	1	9.1	7	-	-
	3	1	9.1	8	-	-
	4	6	54.5	計	11	100.0
	5	1	9.1			

(級別の標準的な職務内容)

事 務・技 術 職	1 級	2 級	3 級	4 級
	主事補・技師補	主 事・技 師	主 任	主 査
	5 級	6 級	7 級	8 級
	主 幹	課長・副課長	次 長・参 事	部 長・理 事

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務・技 術 職	そ の 他	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	10	10	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10	0	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	4	3	0
		4号給 (人)	6	7	0
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11	0	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	2	2	0
		4号給 (人)	9	9	0
		6号給 (人)	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	91.7	91.7	0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	事 務 ・ 技 術 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.0
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成28年1月1日現在)	0.0
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	0
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	時間外待機手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職 制 上 の 段 階 、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)			
本 年 度	2.025	2.175	4.20	有	
前 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
一般会計の制度	2.025	2.175	4.20	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置	埼玉県市町村総合事務組合退職手当支給条例による
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	埼玉県市町村総合事務組合退職手当支給条例による

(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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成28年度志木市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成29年3月31日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 321,523

ロ 建物 89,923

減価償却累計額 △ 21,097 68,826

ハ 構築物 18,420,529

減価償却累計額 △ 1,957,780 16,462,749

ニ 機械及び装置 2,089,454

減価償却累計額 △ 481,514 1,607,940

有形固定資産合計 18,461,038

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 894,450 894,450

無形固定資産合計 894,450

(3) 投資

イ 埼玉県下水道公社出捐金 555

ロ 館第一排水ポンプ場管理基金 221,791

投資合計 222,346

固定資産合計 19,577,834

2 流動資産

(1) 現金預金		508,149	
(2) 未収金	75,000		
貸倒引当金	<u>△ 4,996</u>	70,004	
(3) 保管有価証券		<u>100</u>	
流動資産合計			<u>578,253</u>
資産合計			<u><u>20,156,087</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 (下水道事業)	4,637,782		
(館第一排水ポンプ場事業)	<u>369,560</u>		
企業債合計		<u>5,007,342</u>	
固定負債合計			5,007,342

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債 (下水道事業)	618,160		
(館第一排水ポンプ場事業)	<u>20,993</u>		
企業債合計		639,153	
(2) 未払金		113,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>8,207</u>	8,207	
(4) 預り金		700	

(5) 預り有価証券		<u>100</u>	
流動負債合計			<u>761,160</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	2,609,686		
ロ 県補助金	2,393		
ハ 他会計繰入金	7,963,775		
ニ 受贈財産評価額	1,746,634		
ホ 受益者負担金	651,925		
ヘ 事業負担金	271,792		
ト 受託事業収入	<u>363,102</u>		
長期前受金合計		<u>13,609,307</u>	
(2) 収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 406,387		
ロ 県補助金	△ 348		
ハ 他会計繰入金	△ 979,694		
ニ 受贈財産評価額	△ 166,844		
ホ 受益者負担金	△ 67,382		
ヘ 事業負担金	△ 56,887		
ト 受託事業収入	<u>△ 88,112</u>		
収益化累計額合計		<u>△ 1,765,654</u>	
繰延収益合計			<u>11,843,653</u>
負債合計			<u><u>17,612,155</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金		1,813,302	
資 本 金 合 計			1,813,302
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	114,630		
ロ 他 会 計 繰 入 金	12,283		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	74,346		
ニ 事 業 負 担 金	51,279		
ホ 受 託 事 業 収 入	25,704		
ト そ の 他 資 本 剰 余 金	220,291		
資 本 剰 余 金 合 計		498,533	
(2) 利 益 剰 余 金			
当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金	232,097		
利 益 剰 余 金 合 計		232,097	
剰 余 金 合 計			730,630
資 本 合 計			2,543,932
負 債 資 本 合 計			20,156,087

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債(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、2,715,964千円である。

平成27年度志木市下水道事業予定損益計算書(前年度分)

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

(1) 下水道使用料	797,811	
(2) 雨水負処理担金	264,256	
(3) 受託事業収益	73,637	
(4) その他営業収益	<u>482</u>	1,136,186

2 営業費用

(1) 汚水管渠費	29,682	
(2) 雨水管渠費	30,818	
(3) 汚水ポンプ場費	58,715	
(4) 雨水ポンプ費	4,814	
(5) 館第一排水ポンプ場費	135,915	
(6) 普及促進費	1,387	
(7) 総係費	131,427	
(8) 流域下水道維持管理費	284,259	
(9) 減価償却費	885,726	
(10) 資産減耗費	<u>7,708</u>	<u>1,570,451</u>

営業損失 434,265

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	873		
(2) 他会計負担金	61,385		
(3) 他会計補助金	116,036		
(4) 長期前受金戻入	596,940		
(5) 雑収益	<u>32</u>	775,266	

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	200,484		
(2) 雑支出	<u>593</u>	<u>201,077</u>	<u>574,189</u>
経常利益			139,924

5 特別利益

(1) 特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
----------	----------	----------	--

6 特別損失

(1) 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------	----------

7 予備費

(1) 予備費	<u>11,382</u>	<u>11,382</u>	<u>11,382</u>
当年度純利益			128,542
前年度繰越利益剰余金			<u>70,559</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>199,101</u></u>

平成27年度志木市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成28年3月31日）

（単位 千円）

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 321,523

ロ 建物 89,923

減価償却累計額 △ 16,094 73,829

ハ 構築物 18,266,119

減価償却累計額 △ 1,304,605 16,961,514

ニ 機械及び装置 2,068,426

減価償却累計額 △ 328,147 1,740,279

有形固定資産合計 19,097,145

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 908,001

無形固定資産合計 908,001

(3) 投資

イ 埼玉県下水道公社出捐金 555

ロ 館第一排水ポンプ場管理基金 213,103

投資合計 213,658

固定資産合計 20,218,804

2 流動資産

(1) 現金預金		549,721	
(2) 未収金	73,000		
イ貸倒引当金	<u>△ 4,577</u>	68,423	
(3) 保管有価証券		<u>100</u>	
流動資産合計			<u>618,244</u>
資産合計			<u><u>20,837,048</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ建設改良等の財源に 充てるための企業債 (下水道事業)	5,149,342		
(館第一排水ポンプ場事業)	<u>359,453</u>		
企業債合計		<u>5,508,795</u>	
固定負債合計			5,508,795

4 流動負債

(1) 企業債			
イ建設改良等の財源に 充てるための企業債 (下水道事業)	625,362		
(館第一排水ポンプ場事業)	<u>20,603</u>		
企業債合計		645,965	
(2) 未払金		120,000	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	<u>9,177</u>	9,177	
(4) 預り金		700	

(5) 預り有価証券		<u>100</u>	
流動負債合計			<u>775,942</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	2,602,279		
ロ 県補助金	2,393		
ハ 他会計繰入金	7,640,001		
ニ 受贈財産評価額	1,746,634		
ホ 受益者負担金	651,906		
ヘ 事業負担金	235,079		
ト 受託事業収入	<u>363,102</u>		
長期前受金合計		<u>13,241,394</u>	
(2) 収益化累計額			
イ 国庫補助金	△ 274,213		
ロ 県補助金	△ 232		
ハ 他会計繰入金	△ 663,960		
ニ 受贈財産評価額	△ 110,752		
ホ 受益者負担金	△ 44,913		
ヘ 事業負担金	△ 38,805		
ト 受託事業収入	<u>△ 59,957</u>		
収益化累計額合計		<u>△ 1,192,832</u>	
繰延収益合計			<u>12,048,562</u>
負債合計			<u><u>18,333,299</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金
 イ 固 有 資 本 金
 資 本 金 合 計

1,813,302

1,813,302

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金
 イ 国 庫 補 助 金
 ロ 他 会 計 繰 入 金
 ハ 受 贈 財 産 評 価 額
 ニ 事 業 負 担 金
 ホ 受 託 事 業 収 入
 ト その他 資 本 剰 余 金

114,630

12,283

74,347

51,279

25,704

213,103

491,346

(2) 利 益 剰 余 金

当 年 度 末 処 分 利 益 剰 余 金

199,101

利 益 剰 余 金 合 計

199,101

剰 余 金 合 計

690,447

資 本 合 計

2,503,749

負 債 資 本 合 計

20,837,048

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債(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、2,960,440千円である。

志木市下水道事業会計予算に係る注記事項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 平成26年度から、公共下水道事業に地方公営企業法を適用し、地方公営企業会計基準に則した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

資産取得時から法適用日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。

減価償却の方法 主な耐用年数	(1)有形固定資産 定額法による。	(2)無形固定資産 定額法による。
	建物 15～50年	施設利用権 35年
	構築物 50年	
	機械及び装置 10～20年	※ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は所有していない。

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る協定書」に基づき、一般会計を経由して埼玉県市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職手当給付引当金は計上していない。

(2)賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び職員の期末手当・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、当年度負担に属する額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1)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で行っている。

(2)予算科目の表示

予算科目の番号は、公営企業財務会計システムと連動した番号表示としている。

5 会計処理方法に関する注記

(1)表示方法に関する注記

志木市下水道事業特別会計と志木市館第一排水ポンプ場特別会計を統合した形で、志木市下水道事業会計とした。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 予定貸借対照表に関する注記

(1)固定負債(企業債)は、償還期限が翌年以降に到来するもので、流動負債(企業債)は、償還期限が1年以内のものとして処理をしている。

(2)繰延収益(長期前受金)は、償却資産の取得に伴う資本剰余金(補助金等)を計上している。

なお、資産と同様に減価償却に見合う金額を収益化累計額として計上している。

(3)引当金として、賞与引当金・貸倒引当金を計上している。

(4)貸借対照表上で△は差引する勘定として表記している。

2 損益計算書に関する注記

(1)長期前受金戻入は、減価償却に伴い「長期前受金」を収益化した。

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

(1)志木市下水道事業会計は、公共下水道事業として運営をしていることから、公共下水道事業を1つの報告セグメントとした。

(2)報告セグメントの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債その他の項目は報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

Ⅳ 減損損失に関する注記

1 グルーピングの方法

(1)公共下水道事業に使用している固定資産については、資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。

2 減損の兆候について

(1)割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

Ⅴ その他の注記

1 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

(1)平成28年度の予定(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に943千円を使用する見込みである。

2 賞与引当金の目的使用による取り崩し

(1)平成28年度の予定(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

当事業年度において、債権の期末手当・勤勉手当及び法定福利費による引当に9,177千円を使用する見込みである。

志木市下水道事業会計予算に関する説明資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
1 下水道事業収益				2,016,265			
	1 営業収益			1,254,382			
			1 下水道使用料		850,794		
				1 下水道使用料	850,794	有収水量6,985,000m ³	
			2 雨水処理負担金		308,913		
				1 雨水処理負担金	308,913		
			3 受託事業収益		94,380		
					1 西部10号幹線維持管理負担金	2,585	朝霞市
					2 館第一排水ポンプ場受託事業収入	91,795	新座市
				4 その他営業収益		295	
					1 手数料	40	指定下水道工事店指定事務
					2 使用料	253	駐車場他
	3 雑収益	2					
	2 営業外収益				761,882		
			1 受取利息及び配当金		295		
				1 預金利息	135		
2 基金利息				160	館第一排水ポンプ場管理基金		
2 他会計補助金				44,771			

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
			1 他 会 計 補 助 金	44,771	事業費補助
		4 他 会 計 負 担 金		143,993	
			1 他 会 計 負 担 金	143,993	汚水処理にかかる負担
		5 長 期 前 受 金 戻 入		572,820	
			2 国 庫 補 助 金	132,173	
			3 県 補 助 金	116	
			4 他 会 計 繰 入 金	315,734	
			5 受 贈 財 産 評 価 額	56,092	
			7 受 益 者 負 担 金	22,469	
			9 事 業 負 担 金	18,081	
			10 受 託 事 業 収 入	28,155	
		7 雑 収 益		3	
			1 延 滞 金	1	
			2 そ の 他 雑 収 益	2	
	3 特 別 利 益			1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益		1	
			1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備 考
2	下水道事業費用			2,016,265	
	1	営業費用		1,753,036	
		1	污水管渠費	72,766	
			7 旅 費	10	普通旅費
			10 被 服 費	193	
			11 備 消 品 費	135	事務用備消耗品
			12 燃 料 費	38	
			13 光 熱 水 費	7	
			18 委 託 料	55,926	公共下水道施設年間保守点検他
			20 賃 借 料	935	車両、土地他
			21 修 繕 費	15,442	管路、人孔蓋、舗装他
			29 負 担 金	5	荒川右岸流域下水道維持管理連絡協議会
			33 保 険 料	75	
		2	雨水管渠費	47,506	
			7 旅 費	10	普通旅費
			9 報 償 費	420	水路クリーンサポート
			11 備 消 品 費	207	事務用備消耗品
			12 燃 料 費	38	
			13 光 熱 水 費	7	

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
			18 委託料	32,550	公共下水道施設年間保守点検他□
			20 賃借料	633	土地他
			21 修繕費	11,049	管路、人孔蓋、舗装他
			29 負担金	2,535	別所雨水幹線維持管理(富士見市)
			33 保険料	57	
		3 汚水ポンプ場費		81,009	
			11 備用品費	233	事務用備消耗品他
			12 燃料費	279	
			13 光熱水費	5,885	
			15 通信運搬費	91	
			18 委託料	72,623	中継ポンプ場維持管理他
			21 修繕費	1,620	中継ポンプ場
			29 負担金	227	柳瀬10-1汚水ポンプ場(富士見市)
			33 保険料	51	
		4 雨水ポンプ場費		6,022	
			11 備用品費	54	
			12 燃料費	9	
			13 光熱水費	299	
			18 委託料	4,734	館第二排水ポンプ場維持管理他
			21 修繕費	540	館第二排水ポンプ場施設
			29 負担金	356	別所雨水ポンプ場維持管理(富士見市)
			33 保険料	30	

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
		5 館第一排水ポンプ場費		173,501	
			1 給料	4,951	職員1人
			2 手当	3,045	管理職手当 497 扶養手当 156 地域手当 841 期末・勤勉手当 1,551
			3 賞与引当金繰入額	924	賞与引当金繰入額 775 共済組合負担金 149
			6 法定福利費	2,716	共済組合等負担金 1,797 退職手当負担金 903 地方公務員災害補償基金負担金 16
			7 旅費	11	普通旅費
			11 備用品費	130	事務用備消耗品
			12 燃料費	1,344	
			13 光熱水費	7,896	
			15 通信運搬費	260	
			18 委託料	147,790	維持管理他
			21 修繕費	4,320	
			33 保険料	114	

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
		7 普及促進費		7,680	
			7 旅 費	18	普通旅費
			11 備 消 品 費	136	事務用備消耗品
			12 燃 料 費	57	
			15 通 信 運 搬 費	17	
			18 委 託 料	7,085	水質検査他
			20 賃 借 料	342	車両
			33 保 險 料	25	
		8 総 係 費		181,947	
			1 給 料	41,780	職員10人
			2 手 当	27,653	管 理 職 手 当 1,515 扶 養 手 当 1,746 地 域 手 当 6,756 住 居 手 当 648 特 殊 勤 務 手 当 48 通 勤 手 当 1,420 時 間 外 勤 務 手 当 3,300 期 末 ・ 勤 勉 手 当 12,220
			3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	7,283	賞 与 引 当 金 繰 入 額 6,110 共 済 組 合 負 担 金 1,173

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
			5賃 金	577	臨時職員
			6法 定 福 利 費	23,805	共済組合等負担金 15,958 退職手当負担金 7,717 地方公務員災害補償基金負担金 130
			7旅 費	60	普通旅費
			9報 償 費	11	受益者負担金前納報奨金
			10被 服 費	49	
			11備 消 品 費	253	事務用備消耗品
			12燃 料 費	41	
			14印 刷 製 本 費	66	
			15通 信 運 搬 費	37	
			18委 託 料	53,934	下水道使用料徴収事務他
			19使用料及び手数料	2,544	下水道使用料取扱手数料他
			20賃 借 料	4,455	水道庁舎他
			21修 繕 費	50	
			31研 修 費	90	
			32会 費 負 担 金	214	日本下水道協会他
			33保 険 料	17	
			34貸倒引当金繰入額	1,362	
			40施 設 負 担 金	17,666	水道庁舎他

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
		9 流域下水道 維持管理費		309,000	
			29 負担金	309,000	荒川右岸流域下水道維持管理
		10 減価償却費		871,133	
			1 有形固定資産 減価償却費	811,545	
			2 無形固定資産 減価償却費	59,588	
		11 資産減耗費		2,472	
			1 固定資産除却費	2,472	
	2 営業外費用			243,227	
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費		178,040	
			1 企業債利息	177,053	
			2 一時借入金利息	987	
		2 消費税及び 地方消費税		58,000	
			1 支払消費税	58,000	
		3 雑支出		7,187	
			2 その他雑支出	7,187	館第一排水ポンプ場維持管理費剰余分
	3 特別損失			2	
		1 特別損失		2	
			5 過年度損益修正損	1	
			6 その他特別損失	1	
	4 予備費			20,000	
		1 予備費		20,000	
			1 予備費	20,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備 考
3 資 本 的 収 入				547,380	
	1 企 業 債			137,700	
		1 企 業 債		137,700	
			1 企 業 債	137,700	公共下水道 流域下水道
	2 他 会 計 負 担 金			127,708	
		1 他 会 計 負 担 金		127,708	
			1 他 会 計 負 担 金	127,708	施設整備他
	3 負 担 金			39,670	
		1 受 益 者 負 担 金		20	
			1 受 益 者 負 担 金	20	
		2 工 事 負 担 金		39,650	
			1 工 事 負 担 金	39,650	館第一排水ポンプ場(新座市)
	4 他 会 計 補 助 金			224,615	
		1 他 会 計 補 助 金		224,615	
			1 他 会 計 補 助 金	224,615	企業債償還他
	5 補 助 金			8,000	
		1 補 助 金		8,000	
			1 国 庫 補 助 金	8,000	社会資本整備総合交付金

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
	7貸付金償還金			2,500	
		1 水洗便所改造資金融資 預託金元金収入		2,500	
			1 水洗便所改造資金融資 預託金元金収入	2,500	
	8 諸 収 入			7,187	
		1 諸 収 入		7,187	
			1 諸 収 入	7,187	館第一排水ポンプ場維持管理費剰余分

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備 考
4 資 本 的 支 出				899,015	
	1 建 設 改 良 費			241,862	
		2 汚 水 管 渠 整 備 費		41,904	
			1 委 託 料	3,024	
			2 工 事 請 負 費	38,880	人孔蓋取替他
		3 雨 水 管 渠 整 備 費		58,686	
			1 委 託 料	14,175	工事実施設計・測量他
			2 工 事 請 負 費	44,511	
		4 汚 水 ポンプ場整備費		14,861	
			1 委 託 料	14,861	中継ポンプ場耐震診断
		5 雨 水 ポンプ場整備費		1,648	
			5 建 設 負 担 金	1,648	別所雨水ポンプ場(富士見市)
		6 館第一排水ポンプ場 整 備 費		76,691	
			1 委 託 料	17,615	非常用ポンプ井壁面調査・設計他
			2 工 事 請 負 費	59,076	非常用ポンプ井壁面工事他
		7 流 域 下 水 道 整 備 費		48,072	
			1 負 担 金	48,072	荒川右岸流域下水道建設

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
	2 積立金			8,687	
		1 積立金		8,687	
			1 積立金	8,687	館第一排水ポンプ場管理基金
	3 貸付金			2,500	
		1 貸付金		2,500	
			1 貸付金	2,500	水洗便所改造資金融資預託金
	5 企業債償還金			645,966	
		1 企業債償還金		645,966	
			1 企業債償還金	645,966	公共下水道事業債 流域下水道事業債

企業債償還計画表

(単位 千円)

年度	区 分	元 金	利 子	合 計	未 償 還 額
平成 28 年度		645,966	177,053	823,019	5,646,495
29		639,153	156,563	795,716	5,007,342
30		609,399	133,044	742,443	4,397,943
31		562,140	111,072	673,212	3,835,803
32		501,028	91,738	592,766	3,334,775