

平成30年度

予算に関する説明書

山口市上下水道局

目 次

山口市水道事業会計	1
平成30年度山口市水道事業会計予算実施計画	2
平成30年度山口市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	6
給与費明細書	7
債務負担行為に関する調書	13
平成30年度山口市水道事業予定貸借対照表	14
平成29年度山口市水道事業予定損益計算書	16
平成29年度山口市水道事業予定貸借対照表	17
注記表	19
山口市公共下水道事業会計	21
平成30年度山口市公共下水道事業会計予算実施計画	22
平成30年度山口市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	26
給与費明細書	27
債務負担行為に関する調書	33
平成30年度山口市公共下水道事業予定貸借対照表	34
平成29年度山口市公共下水道事業予定損益計算書	36
平成29年度山口市公共下水道事業予定貸借対照表	37
注記表	39

山口市農業集落排水事業会計	4 1
平成30年度山口市農業集落排水事業会計予算実施計画	4 2
平成30年度山口市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書	4 5
給与費明細書	4 6
平成30年度山口市農業集落排水事業予定貸借対照表	5 0
平成30年度山口市農業集落排水事業予定開始貸借対照表	5 2
注記表	5 4
山口市漁業集落排水事業会計	5 5
平成30年度山口市漁業集落排水事業会計予算実施計画	5 6
平成30年度山口市漁業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書	5 9
平成30年度山口市漁業集落排水事業予定貸借対照表	6 0
平成30年度山口市漁業集落排水事業予定開始貸借対照表	6 2
注記表	6 4

山口市水道事業会計

平成30年度山口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			4,205,814	
	1 営業収益		3,436,618	
		1 給水収益	3,358,255	
		2 受託工事収益	70,425	
		3 その他営業収益	7,938	
	2 営業外収益		660,877	
		1 受取利息 及び配当金	100	
		2 加 入 金	42,685	
		3 負 担 金	7,329	
		4 受 託 収 益	196,890	
		5 他会計補助金	14,659	
		6 長期前受金戻入	388,416	
		7 雑 収 益	10,798	
	3 特別利益		108,319	
		1 過年度損益修正益	10	
		2 引当金戻入益	108,309	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			4,042,308	
	1 営業費用		3,572,099	
		1 原水及び浄水費	906,018	
		2 配水及び給水費	467,697	
		3 受託工事費	146,896	
		4 業 務 費	305,665	
		5 総 係 費	178,819	
		6 減価償却費	1,467,004	
		7 資産減耗費	100,000	
	2 営業外費用		348,292	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	263,086	
		2 雑 支 出	17,745	
		3 消費税及び 地方消費税	67,461	
	3 特別損失		111,917	
		1 貸 倒 損 失	5,608	
		2 引当金充当支出額	103,309	
		3 過年度損益修正損	3,000	
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			1,856,625	
	1 企 業 債		1,547,000	
		1 企 業 債	1,547,000	
	2 他 会 計 出 資 金		69,710	
		1 他 会 計 出 資 金	69,710	
	3 工 事 負 担 金		239,914	
		1 工 事 負 担 金	239,914	
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			3,363,933	
	1 建 設 改 良 費		2,343,722	
		1 施 設 整 備 事 業 費	1,589,015	
		2 施 設 改 良 事 業 費	598,961	
		3 築 造 総 務 費	70,809	
		4 営 業 設 備 費	84,937	
	2 企 業 債 償 還 金		1,020,211	
		1 企 業 債 償 還 金	1,020,211	

平成30年度山口市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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	72,818
	減価償却費	1,467,004
	資産減耗費	100,000
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△38,277
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△3,220
	長期前受金戻入額	△388,416
	受取利息及び受取配当金	△100
	支払利息	263,086
	未収金の増減額 (△は増加)	68,471
	未払金の増減額 (△は減少)	4,687
	小計	1,546,053
	利息及び配当金の受取額	100
	利息の支払額	△263,086
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,283,067
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	△2,235,289
	有形固定資産の売却による収入	1
	工事負担金による収入	239,914
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,801
	未収金の増減額 (△は増加)	17,918
	未払金の増減額 (△は減少)	△19,224
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,990,879
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	1,547,000
	建設改良企業債の償還による支出	△1,007,610
	その他企業債の償還による支出	△12,601
	一般会計からの出資による収入	69,710
	財務活動によるキャッシュ・フロー	596,499
	資金増加額	△111,313
	資金期首残高	3,195,789
	資金期末残高	3,084,476

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数			給 与 費				退 給 付 費	法 定 福 利 費	合 計	
	特別職	その 他 の 特 別 職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1人	15人	(2人) 52人	26,491	238,020	149,239	413,750	59,222	92,241	565,213
	資本勘定 支弁職員	0人	0人	8人	0	31,650	25,300	56,950	0	13,859	70,809
	合 計	1人	15人	(2人) 60人	26,491	(261,198) 269,670	(171,097) 174,539	(432,295) 470,700	59,222	106,100	636,022
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1人	14人	(4人) 52人	23,500	243,510	145,540	412,550	51,606	91,100	555,256
	資本勘定 支弁職員	0人	0人	8人	0	31,800	22,400	54,200	0	13,100	67,300
	合 計	1人	14人	(4人) 60人	23,500	(266,838) 275,310	(164,498) 167,940	(431,336) 466,750	51,606	104,200	622,556
比 較	損益勘定 支弁職員	0人	1人	(△2人) 0人	2,991	△5,490	3,699	1,200	7,616	1,141	9,957
	資本勘定 支弁職員	0人	0人	0人	0	△150	2,900	2,750	0	759	3,509
	合 計	0人	1人	(△2人) 0人	2,991	(△5,640) △5,640	(6,599) 6,599	(959) 3,950	7,616	1,900	13,466

「職員数」欄の () は再任用短時間勤務職員の数 (外書き)

「給与費」欄の () は特別職を除き再任用短時間勤務職員を含む。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	管 理 職 当 手	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当 勤 勉 手 当	児 童 手 当
	本 年 度		10,980	6,284	6,300	9,085	476	21,639	675	100	114,000
前 年 度		10,480	6,040	5,240	8,400	488	22,202	687	100	108,803	5,500
比 較		500	244	1,060	685	△12	△563	△12	0	5,197	△500

一 般 職 職 員 1 人 当 た り 給 与 費 の 状 況

区 分	1 人 当 た り 給 与 費
本 年 度	6,892
前 年 度	6,654

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	△5,640	昇給に伴う増加分	1,792	平均昇給率 0.68%														
		その他の増減分	△7,432	その他予算計上額の変動 △7,432 職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>〔現に在職する職員〕</th> <th>〔その他〕</th> <th>〔計〕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>(2) 60人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(2) 60人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>(4) 60人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(4) 60人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>(△2) 0人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(△2) 0人</td> </tr> </tbody> </table>		〔現に在職する職員〕	〔その他〕	〔計〕	本年度	(2) 60人	(0) 0人	(2) 60人	前年度	(4) 60人	(0) 0人	(4) 60人	増 減	(△2) 0人
	〔現に在職する職員〕	〔その他〕	〔計〕															
本年度	(2) 60人	(0) 0人	(2) 60人															
前年度	(4) 60人	(0) 0人	(4) 60人															
増 減	(△2) 0人	(0) 0人	(△2) 0人															
手当	6,599	期末勤勉手当の制度改正に伴う増加分	2,427															
		その他の増減分	4,172	その他予算計上額の変動 4,172														

() は再任用短時間勤務職員の数(外書き)

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
平成30年1月1日現在	平均給料月額 (円)	349,083
	平均給与月額 (円)	385,312
	平均年齢 (歳、月)	45.1
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	351,895
	平均給与月額 (円)	387,691
	平均年齢 (歳、月)	45.0

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一 般 行 政 職
大 学 卒	188,700	188,700
高 校 卒	153,900	153,900

(3) 級別職員数

区 分	級 別	企 業 職	
		職員数 (人)	構成比 (%)
平成30年1月1日現在	8 級	0	0.0
	7 級	3	4.8
	6 級	7	11.3
	5 級	5	8.1
	4 級	(1) 24	(50.0) 38.7
	3 級	(1) 19	(50.0) 30.7
	2 級	2	3.2
	1 級	2	3.2
	計	(2) 62	(100.0) 100.0
平成29年1月1日現在	8 級	0	0.0
	7 級	1	1.7
	6 級	7	11.6
	5 級	8	13.3
	4 級	(1) 24	(25.0) 40.0
	3 級	(3) 16	(75.0) 26.7
	2 級	3	5.0
	1 級	1	1.7
	計	(4) 60	(100.0) 100.0

() は再任用短時間勤務職員の数 (外書き)

(級別の標準的な職務内容)

区 分	企 業 職
8 級	局長・理事
7 級	局次長・参事
6 級	課長・副参事
5 級	主幹
4 級	主幹・副主幹・主査
3 級	副主幹・主査・主任主事・主任技師
2 級	職員
1 級	職員

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	60	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	52	
	号給数別内訳	1号給 (人)	3
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	32
		4号給 (人)	16
		5号給 (人)	0
		6号給 (人)	0
		7号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比 率 (B) / (A) (%)	86.7		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成30年1月1日現在)	23.3
代表的な特殊勤務手当の名称	危険業務手当 現場手当

(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	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.30) 4.40	有	
前 年 度	(1.05) 2.075	(1.2) 2.225	(2.25) 4.30	有	
一般会計の制度	同じ	同じ	同じ	同じ	

() は再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(期末手当・勤勉手当の加算措置)

役 職	副主幹級	主幹級	課長級	部長級
加 算 率	5%	10%	15%	20%

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退 職特例措置 (2~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	同じ	同じ	同じ	同じ	同じ	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企業債	水道料金等
(当該年度議決分)								
水管橋塗替塗装事業	62,000			31	62,000			62,000
上下水道料金徴収等業務	737,048			31～35	737,048			737,048
(既議決済分)								
朝田浄水場等維持管理業務	868,400	28～29	321,408	30～32	546,992			546,992

平成30年度山口市水道事業予定貸借対照表
(平成31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	3,317,405		
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△18,501</u>	3,298,904	
ロ	建 物	3,339,861		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,659,497</u>		
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△833</u>	1,679,531	
ハ	構 築 物	63,014,667		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△24,492,230</u>		
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△6,122</u>	38,516,315	
ニ	機 械 及 び 装 置	11,151,997		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,278,137</u>	1,873,860	
ホ	車 両 運 搬 具	49,239		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△32,494</u>	16,745	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	302,755		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△184,402</u>	118,353	
	有 形 固 定 資 産 合 計			45,503,708
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権		49	
ロ	電 話 加 入 権		<u>1,021</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,070
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	投 資 有 価 証 券		<u>118</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>118</u>
	固 定 資 産 合 計			45,504,896
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		3,084,476	
(2)	未 収 金		423,287	
	貸 倒 引 当 金		<u>△5,000</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>3,502,763</u>
	資 産 合 計			<u>49,007,659</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債		14,981,995	
ロ	そ の 他 企 業 債		<u>7,389</u>	
	企 業 債 合 計			14,989,384
(2)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金		<u>474,686</u>	
	引 当 金 合 計			<u>474,686</u>

固定負債合計			15,464,070
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	953,885		
ロ その他企業債	12,714		
企業債合計		966,599	
(2) 未払金		838,049	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	20,000		
ロ 賞与引当金	44,087		
引当金合計		64,087	
(4) その他流動負債		620	
流動負債合計			1,869,355
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	4,091,168		
収益化累計額	△2,047,537	2,043,631	
ロ 工事負担金	5,564,505		
収益化累計額	△2,384,628	3,179,877	
ハ 寄附金	12,576		
収益化累計額	△11,975	601	
ニ 国県補助金	8,176,129		
収益化累計額	△3,539,979	4,636,150	
ホ 他会計負担金	57,319		
収益化累計額	△45,106	12,213	
長期前受金合計		9,872,472	
繰延収益合計			9,872,472
負債合計			27,205,897
	資 本 の 部		
6 資本金			21,319,391
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	31,162		
ロ 国県補助金	343,776		
ハ その他資本剰余金	34,615		
資本剰余金合計		409,553	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	72,818		
利益剰余金合計		72,818	
剰余金合計			482,371
資本合計			21,801,762
負債資本合計			49,007,659

平成29年度山口市水道事業予定損益計算書
(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 営業収益			
(1) 給水収益	3,090,963		
(2) 受託工事収益	80,547		
(3) その他営業収益	7,683	3,179,193	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	704,225		
(2) 配水及び給水費	528,265		
(3) 受託工事費	148,972		
(4) 業務費	268,834		
(5) 総係費	202,090		
(6) 減価償却費	1,430,157		
(7) 資産減耗費	101,388	3,383,931	
営業損失			204,738
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	150		
(2) 加入金	37,650		
(3) 負担金	7,329		
(4) 受託収益	172,131		
(5) 他会計補助金	16,230		
(6) 長期前受金戻入	385,748		
(7) 雑収益	10,086	629,324	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	276,875		
(2) 雑支出	26,716	303,591	325,733
経常利益			120,995
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) 引当金戻入益	97,663	97,673	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	4,551		
(2) 引当金充当支出額	93,112		
(3) 過年度損益修正損	2,777	100,440	△2,767
7 予備費			
(1) 予備費	10,000	10,000	10,000
当年度純利益			108,228
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			108,228

平成29年度山口市水道事業予定貸借対照表
(平成30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	3,317,406		
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△18,501</u>	3,298,905	
ロ	建 物	3,339,861		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△1,592,304</u>		
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△833</u>	1,746,724	
ハ	構 築 物	60,878,029		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△23,359,585</u>		
	減 損 損 失 累 計 額	<u>△6,122</u>	37,512,322	
ニ	機 械 及 び 装 置	11,098,231		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,045,684</u>	2,052,547	
ホ	車 両 運 搬 具	46,676		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△29,538</u>	17,138	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	280,433		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△152,660</u>	127,773	
	有 形 固 定 資 産 合 計			44,755,409
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	施 設 利 用 権		64	
ロ	電 話 加 入 権		<u>1,021</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,085
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	投 資 有 価 証 券		<u>118</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>118</u>
	固 定 資 産 合 計			44,756,612
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		3,195,789	
(2)	未 収 金		509,676	
	貸 倒 引 当 金		<u>△5,000</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>3,700,465</u>
	資 産 合 計			<u>48,457,077</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債		14,429,613	
ロ	そ の 他 企 業 債		<u>20,103</u>	
	企 業 債 合 計			14,449,716
(2)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金		<u>512,963</u>	
	引 当 金 合 計			<u>512,963</u>

固定負債合計			14,962,679
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	966,877		
ロ その他企業債	12,601		
企業債合計		979,478	
(2) 未払金		852,586	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	20,000		
ロ 賞与引当金	41,506		
引当金合計		61,506	
(4) その他流動負債		620	
流動負債合計			1,894,190
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	4,011,168		
収益化累計額	△1,956,384	2,054,784	
ロ 工事負担金	5,324,591		
収益化累計額	△2,218,420	3,106,171	
ハ 寄附金	12,576		
収益化累計額	△11,975	601	
ニ 国県補助金	8,176,129		
収益化累計額	△3,410,167	4,765,962	
ホ 他会計負担金	57,319		
収益化累計額	△43,863	13,456	
長期前受金合計		9,940,974	
繰延収益合計			9,940,974
負債合計			26,797,843
	資 本 の 部		
6 資本金			21,141,453
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	31,162		
ロ 国県補助金	343,776		
ハ その他資本剰余金	34,615		
資本剰余金合計		409,553	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	108,228		
利益剰余金合計		108,228	
剰余金合計			517,781
資本合計			21,659,234
負債資本合計			48,457,077

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 7～50年

構築物 1～80年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 3～6年

工具、器具及び備品 2～15年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 20年

(2) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

職員の退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、覚書に基づき一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

イ 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。

ウ 貸倒引当金

債権の貸し倒れ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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 後年度一般会計等負担企業債に関する事項

平成30年度予定貸借対照表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、一般会計が負担すると見込まれる額は0千円である。

平成29年度予定貸借対照表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、一般会計が負担すると見込まれる額は11,523千円である。

山口市公共下水道事業会計

平成30年度山口市公共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		6,052,798	
	1	営業収益	3,193,988	
		1	下水道使用料	2,417,864
		2	雨水処理負担金	660,519
		3	汚水処理負担金	48,664
		4	他会計補助金	6,900
		5	受託事業収益	59,958
		6	その他営業収益	83
	2	営業外収益	2,799,423	
		1	受託収益	84
		2	他会計負担金	989,126
		3	他会計補助金	132,048
		4	国県補助金	25,000
		5	長期前受金戻入	1,603,742
		6	消費税及び地方 消費税還付金	48,462
		7	雑 収 益	961
	3	特別利益	59,387	
		1	過年度損益修正益	10
		2	引当金戻入益	59,377

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			5,842,341	
	1 営業費用		5,025,455	
		1 管 渠 費	287,610	
		2 ポ ン プ 場 費	87,671	
		3 処 理 場 費	775,830	
		4 受 託 事 業 費	59,955	
		5 普 及 指 導 費	83,009	
		6 業 務 費	157,599	
		7 総 係 費	175,621	
		8 減 価 償 却 費	3,286,160	
		9 資 産 減 耗 費	112,000	
	2 営業外費用		742,711	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	662,023	
		2 雑 支 出	80,688	
	3 特別損失		64,175	
		1 貸 倒 損 失	5,092	
		2 引当金充当支出額	54,528	
		3 過年度損益修正損	4,500	
		4 その他特別損失	55	
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			3,636,196	
	1 企 業 債		2,209,600	
		1 企 業 債	2,209,600	
	2 国 県 補 助 金		1,095,250	
		1 国 県 補 助 金	1,095,250	
	3 他 会 計 出 資 金		216,545	
		1 他 会 計 出 資 金	216,545	
	4 負 担 金 及 び 分 担 金		114,800	
		1 負 担 金 及 び 分 担 金	114,800	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			5,780,144	
	1 建 設 改 良 費		3,697,483	
		1 管 渠 布 設 費	2,184,733	
		2 浸 水 対 策 費	489,820	
		3 ポンプ場築造費	31,250	
		4 処 理 場 築 造 費	827,604	
		5 築 造 総 務 費	145,376	
		6 営 業 設 備 費	18,700	
	2 企 業 債 償 還 金		2,082,661	
		1 企 業 債 償 還 金	2,082,661	

平成30年度山口市公共下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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	58,000
	減価償却費	3,286,160
	資産減耗費	102,000
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	7,353
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△11,748
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	151
	長期前受金戻入額	△1,603,742
	支払利息	662,023
	未収金の増減額 (△は増加)	90,325
	未払金の増減額 (△は減少)	945
	小計	2,591,467
	利息の支払額	△662,023
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,929,444
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	△3,464,338
	有形固定資産の売却による収入	1
	国県補助金による収入	1,095,250
	負担金及び分担金による収入	114,800
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	12,762
	未払金の増減額 (△は減少)	△149,988
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,391,513
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債による収入	2,209,600
	建設改良企業債の償還による支出	△2,082,456
	その他企業債の償還による支出	△205
	一般会計からの出資による収入	216,545
	財務活動によるキャッシュ・フロー	343,484
	資金増加額	△118,585
	資金期首残高	608,402
	資金期末残高	489,817

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数			給 与 費				退 給 付 費	法 定 福 利 費	合 計
	特別職	その他の特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	0人	5人 (4人) 38人	8,516	170,580	102,425	281,521	14,437	59,416	355,374
	資本勘定 支弁職員	0人	0人 18人	0	72,450	46,031	118,481	0	26,895	145,376
	合 計	0人	5人 (4人) 56人	8,516	243,030	148,456	400,002	14,437	86,311	500,750
前 年 度	損益勘定 支弁職員	0人	4人 (5人) 40人	6,827	181,020	103,553	291,400	4,871	64,300	360,571
	資本勘定 支弁職員	0人	0人 18人	0	72,720	45,580	118,300	0	27,500	145,800
	合 計	0人	4人 (5人) 58人	6,827	253,740	149,133	409,700	4,871	91,800	506,371
比 較	損益勘定 支弁職員	0人	1人 (△1人) △2人	1,689	△10,440	△1,128	△9,879	9,566	△4,884	△5,197
	資本勘定 支弁職員	0人	0人 0人	0	△270	451	181	0	△605	△424
	合 計	0人	1人 (△1人) △2人	1,689	△10,710	△677	△9,698	9,566	△5,489	△5,621

「職員数」欄の () は再任用短時間勤務職員の数(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	管 理 職 当 手	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当 勤 勉 手 当	児 童 手 当
	本 年 度	10,720	6,764	3,260	6,700	487	11,382	363	100	103,680	5,000
	前 年 度	9,740	7,140	4,095	7,210	494	12,040	371	100	102,443	5,500
	比 較	980	△376	△835	△510	△7	△658	△8	0	1,237	△500

一 般 職 職 員 1 人 当 た り 給 与 費 の 状 況

区 分	1 人 当 た り 給 与 費
本 年 度	6,441
前 年 度	6,308

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	△10,710	昇給に伴う増加分	2,159	平均昇給率 0.85%														
		その他の増減分	△12,869	その他予算計上額の変動 △12,869 職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>〔現に在職する職員〕</th> <th>〔その他〕</th> <th>〔計〕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>(4) 56人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(4) 56人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>(5) 58人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(5) 58人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>(△1) △2人</td> <td>(0) 0人</td> <td>(△1) △2人</td> </tr> </tbody> </table>		〔現に在職する職員〕	〔その他〕	〔計〕	本年度	(4) 56人	(0) 0人	(4) 56人	前年度	(5) 58人	(0) 0人	(5) 58人	増減	(△1) △2人
	〔現に在職する職員〕	〔その他〕	〔計〕															
本年度	(4) 56人	(0) 0人	(4) 56人															
前年度	(5) 58人	(0) 0人	(5) 58人															
増減	(△1) △2人	(0) 0人	(△1) △2人															
手当	△677	期末勤勉手当の制度改正に伴う増加分	2,210															
		その他の増減分	△2,887	その他予算計上額の変動 △2,887														

() は再任用短時間勤務職員の数 (外書き)

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
平成30年1月1日現在	平均給料月額 (円)	342,253
	平均給与月額 (円)	375,451
	平均年齢 (歳、月)	44.1
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	341,624
	平均給与月額 (円)	374,530
	平均年齢 (歳、月)	43.2

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一 般 行 政 職
大 学 卒	188,700	188,700
高 校 卒	153,900	153,900

(3) 級別職員数

区 分	級 別	企 業 職	
		職員数 (人)	構成比 (%)
平成30年1月1日現在	8 級	1	1.7
	7 級	1	1.7
	6 級	2	3.4
	5 級	9	15.2
	4 級	(1) 19	(25.0) 32.2
	3 級	(3) 23	(75.0) 39.0
	2 級	3	5.1
	1 級	1	1.7
	計	(4) 59	(100.0) 100.0
平成29年1月1日現在	8 級	2	3.4
	7 級	1	1.8
	6 級	2	3.4
	5 級	7	12.1
	4 級	(1) 17	(20.0) 29.4
	3 級	(4) 25	(80.0) 43.1
	2 級	2	3.4
	1 級	2	3.4
	計	(5) 58	(100.0) 100.0

() は再任用短時間勤務職員の数 (外書き)

(級別の標準的な職務内容)

区 分	企 業 職
8 級	局長・理事
7 級	局次長・参事
6 級	課長・副参事
5 級	主幹
4 級	主幹・副主幹・主査
3 級	副主幹・主査・主任主事・主任技師
2 級	職員
1 級	職員

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	56	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	49	
	号給数別内訳	1号給 (人)	2
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	27
		4号給 (人)	20
		5号給 (人)	0
		6号給 (人)	0
		7号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比 率 (B) / (A) (%)	87.5		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (平成30年1月1日現在) (%)	1.7
代表的な特殊勤務手当の名称	危険業務手当 現場手当

(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	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.30) 4.40	有	
前 年 度	(1.05) 2.075	(1.2) 2.225	(2.25) 4.30	有	
一般会計の制度	同じ	同じ	同じ	同じ	

() は再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(期末手当・勤勉手当の加算措置)

役 職	副主幹級	主幹級	課長級	部長級
加 算 率	5%	10%	15%	20%

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退 職特例措置 (2~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	同じ	同じ	同じ	同じ	同じ	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県補助金	企業債	下水道 使用料等
(当該年度議決分)								
山口浄化センター建設 (改築) 事業	133,000			31	133,000	73,150	59,850	
(既議決済分)								
川西浄化センター・秋穂 浄化センター等維持管理 業務	264,000	28～29	89,753	30～32	174,247			174,247

平成30年度山口市公共下水道事業予定貸借対照表
(平成31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		2,564,178	
ロ	建 物	6,130,318		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,669,208</u>	3,461,110	
ハ	構 築 物	100,979,767		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△21,133,531</u>	79,846,236	
ニ	機 械 及 び 装 置	18,137,877		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,464,559</u>	8,673,318	
ホ	車 両 運 搬 具	26,226		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△16,622</u>	9,604	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	37,435		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△18,063</u>	19,372	
ト	建 設 仮 勘 定		80,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>94,653,818</u>	
	固 定 資 産 合 計			94,653,818
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		489,817	
(2)	未 収 金	569,301		
	貸 倒 引 当 金	<u>△8,260</u>	561,041	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,050,858</u>
	資 産 合 計			<u>95,704,676</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債	<u>38,152,898</u>		
	企 業 債 合 計		38,152,898	
(2)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金	<u>175,685</u>		
	引 当 金 合 計		175,685	
	固 定 負 債 合 計			38,328,583
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債	2,089,251		
ロ	そ の 他 企 業 債	<u>206</u>		
	企 業 債 合 計		2,089,457	
(2)	未 払 金		426,152	
(3)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金	5,000		
ロ	賞 与 引 当 金	<u>40,091</u>		

引当金合計			45,091	
流動負債合計				2,560,700
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額	3,166,174			
収益化累計額	△656,073	2,510,101		
ロ 受益者負担金及び分担金	3,566,967			
収益化累計額	△708,431	2,858,536		
ハ 工事負担金	261,693			
収益化累計額	△15,112	246,581		
ニ 国県補助金	50,807,864			
収益化累計額	△16,086,865	34,720,999		
長期前受金合計			40,336,217	
繰延収益合計				40,336,217
負債合計				81,225,500
		資 本 の 部		
6 資本金				13,145,521
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		2,900		
ロ 国県補助金		969,003		
ハ その他資本剰余金		303,752		
資本剰余金合計			1,275,655	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金		58,000		
利益剰余金合計			58,000	
剰余金合計				1,333,655
資本合計				14,479,176
負債資本合計				95,704,676

平成29年度山口市公共下水道事業予定損益計算書
(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 営業収益			
(1) 下水道使用料	2,229,456		
(2) 雨水処理負担金	662,524		
(3) 汚水処理負担金	47,135		
(4) 他会計補助金	6,900		
(5) 受託事業収益	105,811		
(6) その他営業収益	133	3,051,959	
2 営業費用			
(1) 管渠費	256,752		
(2) ポンプ場費	77,866		
(3) 処理場費	715,322		
(4) 受託事業費	104,585		
(5) 普及指導費	74,239		
(6) 業務費	135,959		
(7) 総係費	252,817		
(8) 減価償却費	3,250,049		
(9) 資産減耗費	53,388	4,920,977	
営業損失			1,869,018
3 営業外収益			
(1) 受託収益	177		
(2) 他会計負担金	999,525		
(3) 他会計補助金	155,412		
(4) 国県補助金	45,000		
(5) 長期前受金戻入	1,579,002		
(6) 雑収益	914	2,780,030	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	697,052		
(2) 雑支出	163,206	860,258	1,919,772
経常利益			50,754
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) 引当金戻入益	48,103	48,113	
6 特別損失			
(1) 貸倒損失	4,155		
(2) 引当金充当支出額	43,948		
(3) 過年度損益修正損	4,166		
(4) その他特別損失	55	52,324	△4,211
7 予備費			
(1) 予備費	10,000	10,000	10,000
当年度純利益			36,543
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			36,543

平成29年度山口市公共下水道事業予定貸借対照表
(平成30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		2,538,079	
ロ	建 物	6,130,318		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,445,712</u>	3,684,606	
ハ	構 築 物	97,600,847		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△18,888,333</u>	78,712,514	
ニ	機 械 及 び 装 置	18,136,301		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△8,651,817</u>	9,484,484	
ホ	車 両 運 搬 具	24,539		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△13,708</u>	10,831	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	23,380		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△16,253</u>	7,127	
ト	建 設 仮 勘 定		140,000	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>94,577,641</u>	
	固 定 資 産 合 計			94,577,641
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		608,402	
(2)	未 収 金		659,626	
	貸 倒 引 当 金	<u>△8,109</u>	<u>651,517</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>1,259,919</u>
	資 産 合 計			<u>95,837,560</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債		38,032,551	
ロ	そ の 他 企 業 債		206	
	企 業 債 合 計		<u>38,032,757</u>	
(2)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金	<u>168,332</u>		
	引 当 金 合 計		<u>168,332</u>	
	固 定 負 債 合 計			38,201,089
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
イ	建 設 改 良 企 業 債		2,082,454	
ロ	そ の 他 企 業 債		205	
	企 業 債 合 計		<u>2,082,659</u>	
(2)	未 払 金		575,195	
(3)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金		5,000	

口 賞 与 引 当 金		39,077		
引 当 金 合 計			44,077	
流 動 負 債 合 計				2,701,931
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,166,174			
収 益 化 累 計 額	△584,831	2,581,343		
口 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	3,481,667			
収 益 化 累 計 額	△631,054	2,850,613		
ハ 工 事 負 担 金	232,193			
収 益 化 累 計 額	△10,238	221,955		
ニ 国 県 補 助 金	49,712,614			
収 益 化 累 計 額	△14,636,616	35,075,998		
長 期 前 受 金 合 計			40,729,909	
繰 延 収 益 合 計				40,729,909
負 債 合 計				81,632,929
	資 本 の 部			
6 資 本 金				12,892,433
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		2,900		
口 国 県 補 助 金		969,003		
ハ その他 資 本 剰 余 金		303,752		
資 本 剰 余 金 合 計			1,275,655	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		36,543		
利 益 剰 余 金 合 計			36,543	
剰 余 金 合 計				1,312,198
資 本 合 計				14,204,631
負 債 資 本 合 計				95,837,560

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物	0～50年
構築物	0～59年
機械及び装置	0～23年
車両運搬具	0～5年
工具、器具及び備品	0～15年

(2) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

職員の退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、覚書に基づき一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

イ 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。

ウ 貸倒引当金

債権の貸し倒れ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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 後年度一般会計等負担企業債に関する事項

平成30年度予定貸借対照表に計上されている企業債（1年内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は25,725,144千円である。

平成29年度予定貸借対照表に計上されている企業債（1年内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は25,631,360千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

雨水処理に要する経費については、公費で負担すべきものとされており、全額を一般会計から繰り入れていることから、汚水処理事業及び雨水処理事業の2つを報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

(単位 千円)

項 目	汚 水 処 理 事 業	雨 水 処 理 事 業	合 計
営業収益	2,533,469	660,519	3,193,988
営業費用	4,497,753	527,702	5,025,455
営業収支	△1,964,284	132,817	△1,831,467
経常収支	225,245	0	225,245
セグメント固定資産	75,750,399	18,903,419	94,653,818

セグメント企業債	30,028,852	10,213,503	40,242,355
セグメント長期前受金	32,990,981	7,345,236	40,336,217
その他の項目			
他会計繰入金	1,338,286	666,852	2,005,138
減価償却費	2,733,300	552,860	3,286,160
支払利息	529,206	132,817	662,023
特別利益	59,387	0	59,387
特別損失	64,175	0	64,175
有形固定資産の増加額	2,940,996	523,342	3,464,338

山口市農業集落排水事業会計

平成30年度山口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		803,793			
		1	営業収益	146,652		
			1	農業集落排水使用料	146,640	
			2	その他営業収益	12	
		2	営業外収益	653,731		
			1	他会計負担金	218,309	
			2	他会計補助金	176,177	
			3	長期前受金戻入	257,177	
			4	雑収益	2,068	
		3	特別利益	3,410		
			1	過年度損益修正益	10	
	2	引当金戻入益	3,400			

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			770,198		
	1 營 業 費 用		690,553		
		1 管 渠 費	65,806		
		2 ポ ン プ 場 費	6,355		
		3 処 理 場 費	177,421		
		4 普 及 指 導 費	82		
		5 業 務 費	25,127		
		6 総 係 費	3,040		
		7 減 価 償 却 費	402,722		
		8 資 産 減 耗 費	10,000		
		2 營 業 外 費 用		62,746	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	57,746		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,000		
		3 特 別 損 失		6,899	
		1 貸 倒 損 失	69		
		2 引 当 金 充 当 支 出 額	3,400		
		3 過 年 度 損 益 修 正 損	30		
		4 引 当 金 繰 入 損	3,400		
		4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			1,911	
	1 他 会 計 出 資 金		1,910	
		1 他 会 計 出 資 金	1,910	
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			207,958	
	1 建 設 改 良 費		10,760	
		1 管 渠 布 設 費	4,850	
		2 処 理 場 築 造 費	5,910	
	2 企 業 債 償 還 金		197,198	
		1 企 業 債 償 還 金	197,198	

平成30年度山口市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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	32,797
	減価償却費	402,722
	資産減耗費	10,000
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	1,907
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	100
	長期前受金戻入額	△257,177
	支払利息	57,746
	未収金の増減額 (△は増加)	△42,140
	未払金の増減額 (△は減少)	△31,602
	小計	174,353
	利息の支払額	△57,746
	業務活動によるキャッシュ・フロー	116,607
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	△9,962
	有形固定資産の売却による収入	1
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△9,961
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債の償還による支出	△197,198
	一般会計からの出資による収入	1,910
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△195,288
	資金増加額	△88,642
	資金期首残高	99,174
	資金期末残高	10,532

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数			給 与 費				退 給 付 費	法 定 福 利 費	合 計	
	特別職	その他の特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計				
本年度	損益勘定 支弁職員	0人	0人	4人	0	18,600	12,547	31,147	0	7,200	38,347
	資本勘定 支弁職員	0人	0人	0人	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0人	4人	0	18,600	12,547	31,147	0	7,200	38,347
前年度	損益勘定 支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定 支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
比較	損益勘定 支弁職員	0人	0人	4人	0	18,600	12,547	31,147	0	7,200	38,347
	資本勘定 支弁職員	0人	0人	0人	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0人	0人	4人	0	18,600	12,547	31,147	0	7,200	38,347

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	管 理 職 当 手	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 員 勤 務 手 当 特 別 手	期 末 手 当 勤 勉 手 当	児 童 手 当
	本年度	1,000	660	0	840	27	676	64	0	8,800	480
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	比 較	1,000	660	0	840	27	676	64	0	8,800	480

一 般 職 職 員 1 人 当 た り 給 与 費 の 状 況

区 分	1人当たり給与費
本年度	7,667
前年度	-

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	18,600	その他の増減分	18,600 企業会計移行による変動 18,600	職員数の異動状況 〔現に在職する職員〕 〔その他〕 〔計〕 本年度 4人 0人 4人 前年度 - - - 増減 4人 0人 4人
手当	12,547	その他の増減分	12,547 企業会計移行による変動 12,547	

3 給料及び手当の状況

(1) 初任給

(単位 円)

区分	企業職	一般会計の制度
		一般行政職
大学卒	188,700	188,700
高校卒	153,900	153,900

(2) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	2
		5号給 (人)	0
		6号給 (人)	0
		7号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
比 率 (B) / (A) (%)	75.0		

(3) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
代表的な特殊勤務手当の名称	危険業務手当 現場手当

(4) 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	2.125	2.275	4.40	有	
前 年 度	-	-	-	-	
一般会計の制度	同じ	同じ	同じ	同じ	

(期末手当・勤勉手当の加算措置)

役 職	副主幹級	主幹級	課長級	部長級
加 算 率	5%	10%	15%	20%

(5) 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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退 職特例措置 (2~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	同じ	同じ	同じ	同じ	同じ	

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

平成30年度山口市農業集落排水事業予定貸借対照表
(平成31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		100,188	
	ロ 建 物	425,706		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△19,121</u>	406,585	
	ハ 構 築 物	8,475,054		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△237,345</u>	8,237,709	
	ニ 機 械 及 び 装 置	913,223		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△146,256</u>	766,967	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>9,511,449</u>	
	固 定 資 産 合 計			9,511,449
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		10,532	
(2)	未 収 金	60,893		
	貸 倒 引 当 金	<u>△100</u>	60,793	
	流 動 資 産 合 計			<u>71,325</u>
	資 産 合 計			<u>9,582,774</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>2,319,924</u>		
	企 業 債 合 計		2,319,924	
(2)	引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	<u>1,407</u>		
	引 当 金 合 計		<u>1,407</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,321,331
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>202,590</u>		
	企 業 債 合 計		202,590	
(2)	未 払 金		50,795	
(3)	引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金	500		
	ロ 賞 与 引 当 金	<u>3,400</u>		
	引 当 金 合 計		<u>3,900</u>	
	流 動 負 債 合 計			257,285
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	7,210		
	収 益 化 累 計 額	<u>△138</u>	7,072	

平成30年度山口市農業集落排水事業予定開始貸借対照表
(平成30年4月1日)

(単位 千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地	100,189		
	ロ 建 物	425,706		
	ハ 構 築 物	8,470,564		
	ニ 機 械 及 び 装 置	917,751		
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>9,914,210</u>	
	固 定 資 産 合 計			9,914,210
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		99,174	
(2)	未 収 金		18,753	
	流 動 資 産 合 計			<u>117,927</u>
	資 産 合 計			<u><u>10,032,137</u></u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債	2,522,514		
	企 業 債 合 計		<u>2,522,514</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,522,514
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債	197,198		
	企 業 債 合 計		197,198	
(2)	未 払 金		82,397	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	3,400		
	引 当 金 合 計		<u>3,400</u>	
	流 動 負 債 合 計			282,995
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	7,210		
	ロ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	555,231		
	ハ 工 事 負 担 金	2,507		
	ニ 国 県 補 助 金	5,478,677		
	長 期 前 受 金 合 計		<u>6,043,625</u>	
	繰 延 収 益 合 計			6,043,625
	負 債 合 計			<u>8,849,134</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			1,115,633

7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	6,445		
ロ 国 県 補 助 金	<u>60,925</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		<u>67,370</u>	
剰 余 金 合 計			<u>67,370</u>
資 本 合 計			<u>1,183,003</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>10,032,137</u></u>

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 0～40年

構築物 0～50年

機械及び装置 0～17年

(2) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

職員の退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、覚書に基づき一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

イ 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。

ウ 貸倒引当金

債権の貸し倒れ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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 後年度一般会計等負担企業債に関する事項

平成30年度予定貸借対照表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、一般会計が負担すると見込まれる額は2,522,514千円である。

平成30年度予定開始貸借対照表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、一般会計が負担すると見込まれる額は2,719,712千円である。

山口市漁業集落排水事業会計

平成30年度山口市漁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	漁業集落排水 事業収益		39,429	
	1 営業収益		5,803	
		1 漁業集落排水 使用料	5,802	
		2 その他営業収益	1	
	2 営業外収益		33,616	
		1 他会計負担金	11,276	
		2 他会計補助金	10,158	
		3 長期前受金戻入	12,182	
	3 特別利益		10	
		1 過年度損益修正益	10	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 漁業集落排水 事業費用			39,001	
	1 営業費用		34,365	
		1 管 渠 費	5,515	
		2 処 理 場 費	5,149	
		3 業 務 費	1,003	
		4 総 係 費	10	
		5 減 価 償 却 費	18,188	
		6 資 産 減 耗 費	4,500	
	2 営業外費用		1,626	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,626	
	3 特別損失		10	
		1 過年度損益修正損	10	
	4 予 備 費		3,000	
		1 予 備 費	3,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			1	
	1 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			10,935	
	1 建 設 改 良 費		3,881	
		1 管 渠 布 設 費	3,723	
		2 処 理 場 築 造 費	158	
	2 企 業 債 償 還 金		7,054	
1 企 業 債 償 還 金		7,054		

平成30年度山口市漁業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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		428
	減価償却費		18,188
	資産減耗費		4,500
	長期前受金戻入額		△12,182
	支払利息		1,626
	未収金の増減額 (△は増加)		△3,017
	未払金の増減額 (△は減少)		△5,610
	小計		3,933
	利息の支払額		△1,626
	業務活動によるキャッシュ・フロー		2,307
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		△3,881
	有形固定資産の売却による収入		1
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△3,880
3	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良企業債の償還による支出		△7,054
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△7,054
	資金増加額		△8,627
	資金期首残高		13,828
	資金期末残高		5,201

平成30年度山口市漁業集落排水事業予定貸借対照表
(平成31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		9,548	
	ロ 建 物	18,623		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△978</u>	17,645	
	ハ 構 築 物	367,407		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△9,318</u>	358,089	
	ニ 機 械 及 び 装 置	61,258		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,892</u>	53,366	
	ホ 工 具、器 具 及 び 備 品		<u>6</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>438,654</u>	
	固 定 資 産 合 計			<u>438,654</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		5,201	
(2)	未 収 金		<u>3,080</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>8,281</u>
	資 産 合 計			<u><u>446,935</u></u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債		<u>104,502</u>	
	企 業 債 合 計		<u>104,502</u>	
	固 定 負 債 合 計			<u>104,502</u>
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 企 業 債		<u>7,193</u>	
	企 業 債 合 計		7,193	
(2)	未 払 金		<u>7,363</u>	
	流 動 負 債 合 計			<u>14,556</u>
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	11,047		
	収 益 化 累 計 額	<u>△630</u>	10,417	
	ロ 国 県 補 助 金	253,602		
	収 益 化 累 計 額	<u>△11,552</u>	<u>242,050</u>	
	長 期 前 受 金 合 計		<u>252,467</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>252,467</u>
	負 債 合 計			<u>371,525</u>
		資 本 の 部		

6 資 本 金			68,775
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 県 補 助 金	6,207		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>6,207</u>	6,207	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	428		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>428</u>	428	
剰 余 金 合 計			<u>6,635</u>
資 本 合 計			<u>75,410</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>446,935</u></u>

平成30年度山口市漁業集落排水事業予定開始貸借対照表
(平成30年4月1日)

(単位 千円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	9,549	
	ロ 建 物	18,623	
	ハ 構 築 物	363,684	
	ニ 機 械 及 び 装 置	65,600	
	ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	6	
	有 形 固 定 資 産 合 計	<u>457,462</u>	
	固 定 資 産 合 計		457,462
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	13,828	
(2)	未 収 金	63	
	流 動 資 産 合 計	<u>13,891</u>	
	資 産 合 計		<u>471,353</u>
負 債 の 部			
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
	イ 建 設 改 良 企 業 債	111,695	
	企 業 債 合 計	<u>111,695</u>	
	固 定 負 債 合 計		111,695
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債		
	イ 建 設 改 良 企 業 債	7,054	
	企 業 債 合 計	<u>7,054</u>	
(2)	未 払 金	12,973	
	流 動 負 債 合 計		20,027
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金		
	イ 受 益 者 負 担 金 及 び 分 担 金	11,047	
	ロ 国 県 補 助 金	253,602	
	長 期 前 受 金 合 計	<u>264,649</u>	
	繰 延 収 益 合 計		264,649
	負 債 合 計		<u>396,371</u>
資 本 の 部			
6	資 本 金		68,775
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 国 県 補 助 金	6,207	
	資 本 剰 余 金 合 計	<u>6,207</u>	

剩 余 金 合 計	6,207
資 本 合 計	<u>74,982</u>
負 債 資 本 合 計	<u><u>471,353</u></u>

注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 0～37年

構築物 0～41年

機械及び装置 0～11年

工具、器具及び備品 0年

(2) 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込方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 後年度一般会計等負担企業債に関する事項

平成30年度予定貸借対照表に計上されている企業債（1年内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は111,695千円である。

平成30年度予定開始貸借対照表に計上されている企業債（1年内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は118,749千円である。