

議案第24号

平成27年度広川町水道事業会計予算(案)

(総則)

第1条 平成27年度広川町水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| | |
|-------------|--------------------------|
| (1) 給水戸数 | 5,300 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 1,412,550 m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 3,870 m ³ |

(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。

| | |
|------------|------------|
| 第1款 水道事業収益 | 356,188 千円 |
| 第1項 営業収益 | 314,584 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 41,602 千円 |
| 第3項 特別利益 | 2 千円 |
| 支出 | |
| 第1款 水道事業費用 | 314,236 千円 |
| 第1項 営業費用 | 288,474 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 24,705 千円 |
| 第3項 特別損失 | 57 千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000 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て不足する額85,926千円は、当年度分損益勘定留保資金をもって補てんするものとする。)

| | |
|-------------|------------|
| 収入 | |
| 第1款 資本的収入 | 21,325 千円 |
| 第1項 工事負担金 | 5,000 千円 |
| 第2項 加入金 | 6,480 千円 |
| 第3項 他会計補助金 | 120 千円 |
| 第4項 国庫補助金 | 9,725 千円 |
| 支出 | |
| 第1款 資本的支出 | 107,251 千円 |
| 第1項 水道事業費用 | 60,664 千円 |
| 第2項 企業債償還費 | 41,440 千円 |
| 第3項 年度工事受託費 | 147 千円 |
| 第4項 工事受託費 | 5,000 千円 |

(議会の議決を経なければ流用をすることのできない経費)

第5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 22,508千円
- (2) 交際費 10千円

平成27年3月4日 提出

広川町長 渡邊元喜

平成27年度広川町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
|----------|------------|------------|------------------|----------|-----------------------|
| 1 水道事業収益 | 1 営業収益 | 1 給水収益 | 356,188 | | |
| | | 2 その他の営業収益 | 314,584 | | |
| | | | 水道料金 | 314,114 | |
| | | | 給水装置工事申込手数料 | 420 | |
| | | | 指定給水装置工事事業者指定手数料 | 25 | |
| | | | 道路掘削占用申請手数料 | 25 | |
| | 2 営業外収益 | | | 41,602 | |
| | | 1 受取利息 | | 1,000 | 預金利息 |
| | | 2 他会計補助金 | | 120 | 児童手当負担分 |
| | | 3 長期前受金戻入 | | 40,409 | 国県補助・工事負担金・受贈財産評価額寄附金 |
| | | 5 雑収益 | | 73 | 不用品売却収益 その他雑収益 |
| 3 特別利益 | | | 2 | | |
| | 1 過年度損益修正益 | | 1 | 過年度損益修正益 | |
| | 2 その他特別利益 | | 1 | 各種引当金戻入益 | |

支出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|--------|-----------|-------------------------------|---|
| 1 水道事業費 | 1 営業費用 | 1 配水及び給水費 | 314,236 288,474 125,342 | 光熱水費 通信運搬費 委託料 手数料 修繕費 薬品費 材料費 負担金 受水費 保険料 |
| | | 2 総 係 費 | 21,575 | 給料 手当等 賞与引当金繰入額 賃金 法定福利費 法定福利費引当金繰入額 交際費 備用品費 燃料費 印刷製本費 |
| | | | | 1,200 471 5,987 1,537 6,074 464 521 14,177 94,442 469 7,669 2,430 550 2,793 2,723 99 10 522 87 227 |

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|---|------------|---------|---------------------|
| | | | | 通信運搬費 779 |
| | | | | 委託料 442 |
| | | | | 手数料 4 |
| | | | | 貸借料 884 |
| | | | | 修繕費 150 |
| | | | | 負担金 1,656 |
| | | | | 保険料 182 |
| | | | | 貸倒引当金繰入額 368 |
| | | 3 減価償却費 | 130,911 | 有形固定資産減価償却費 130,911 |
| | | 4 資産減耗費 | 10,646 | 固定資産除却費 10,646 |
| 2 営業外費用 | | 1 支払利息 | 24,705 | |
| | | | 14,704 | 支払利息 14,704 |
| | | 3 消費税 | 10,000 | 消費税 10,000 |
| | | 4 雑支出 | 1 | 雑支出 1 |
| 3 特別損失 | | 3 過年度損益修正損 | 57 | |
| | | | 56 | 過年度水道料金還付金等 56 |
| | | 4 その他特別損失 | 1 | 貸倒損失等 1 |
| 4 予備費 | | 1 予備費 | 1,000 | |
| | | | 1,000 | |

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|----------|--------|-----------------|
| 1 資本的收入 | 1 工事負担金 | | 21,325 | |
| | 2 加入金 | | 5,000 | |
| | 3 他会計補助金 | 1 工事負担金 | 5,000 | 下水道工事に伴う移設工事負担金 |
| | | 1 加入金 | 6,480 | |
| | | | 6,480 | 新規加入金 |
| | | | 120 | |
| | | 1 他会計補助金 | 120 | 児童手当負担分 |
| | 4 国庫補助金 | | 9,725 | |
| | | 1 国庫補助金 | 9,725 | 生活基盤施設耐震化等交付金 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
|----------|----------|----------|---------|---------------------|----------------|
| 1 資本の支出 | 1 水道事業費 | | 107,251 | | |
| | | 1 施設費 | 60,664 | | |
| | | 3 機器購入費 | 49,000 | 配水管布設工事費等 49,000 | |
| | | 5 総係費 | 1,517 | 水道メータ購入費等 1,517 | |
| | | | 10,147 | | |
| | 2 企業債償還金 | 3 過年度還付金 | | | 給料 4,394 |
| | | | | | 手当等 2,562 |
| | | | | | 法定福利費 2,499 |
| | | | | | 旅費 89 |
| | | | | | 備用品費 270 |
| | | | | | 燃料費 87 |
| | | | | | 負担金 246 |
| | | | | | 41,440 |
| 3 過年度還付金 | 4 受託工事費 | 1 企業債償還金 | 41,440 | 企業債元金償還金 41,440 | |
| | | 1 過年度還付金 | 147 | | |
| | | | 147 | 加入金 147 | |
| | | 1 受託工事費 | 5,000 | | |
| | | | 5,000 | 受託工事費 5,000 | |

平成27年度 広川町水道事業予定キャッシュフロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:千円)

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 39,315 |
| 減価償却費 | 130,910 |
| 固定資産除却費 | 10,645 |
| 引当金の増減額 | 34 |
| 貸倒引当金の増減額 | 60 |
| 長期前受金戻入額 | △ 40,409 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,000 |
| 支払利息 | 14,704 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 399 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 1,648 |
| 小計 | <u>156,307</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,000 |
| 利息の支払額 | <u>△ 14,704</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>142,603</u> |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 61,503 |
| 国庫補助金等による収入 | 9,845 |
| 負担金による収入 | 4,630 |
| 負担金による収入の返還金 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 47,028</u> |
| III 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られたるための企業債の償還による支出 | △ 41,440 |
| 加入金による収入 | 6,000 |
| 加入金による収入の返還 | △ 137 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 35,577</u> |
| 資金の増加額(又は減少額) | 59,998 |
| 資金期首残高 | 679,964 |
| 資金期末残高 | 739,962 |

給与費明細書

(1) 総括

(単位:人、千円)

| 区分 | 職員数 | | 給 | | | | 専 | | 法定福利費 | 合計 |
|-----|-----|-----|----|--------|-------|--------|-------|--------|-------|----|
| | 特別職 | 一般職 | 報酬 | 給料 | 手当 | 費 | 計 | | | |
| 本年度 | | 1 | 0 | 7,669 | 2,980 | 10,649 | 2,404 | 13,053 | | |
| 前年度 | | 1 | 0 | 4,394 | 2,562 | 6,956 | 2,499 | 9,455 | | |
| 合計 | | 2 | 0 | 12,063 | 5,542 | 17,605 | 4,903 | 22,508 | | |
| 本年度 | | 1 | 0 | 7,504 | 3,249 | 10,753 | 2,477 | 13,230 | | |
| 前年度 | | 1 | 0 | 4,344 | 2,269 | 6,613 | 2,494 | 9,107 | | |
| 合計 | | 2 | 0 | 11,848 | 5,518 | 17,366 | 4,971 | 22,337 | | |
| 本年度 | | 0 | 0 | 165 | △ 269 | △ 104 | △ 73 | △ 177 | | |
| 前年度 | | 0 | 0 | 50 | 293 | 343 | 5 | 348 | | |
| 合計 | | 0 | 0 | 215 | 24 | 239 | △ 68 | 171 | | |

損益勘定支弁職員に係る手当(期末勤勉手当)及び法定福利費は、それぞれ賞与引当金繰入額及び法定福利費引当金繰入額を含む。

| 区分 | 手当の内訳 | | | | | | | 合計 |
|-----|-------|-------|--------|------|---------|------|------|-------|
| | 扶養手当 | 管理職手当 | 期末勤勉手当 | 通勤手当 | 時間外勤務手当 | 住居手当 | 児童手当 | |
| 本年度 | 450 | 0 | 3,447 | 0 | 1,405 | 0 | 240 | 5,542 |
| 前年度 | 390 | 0 | 3,719 | 0 | 1,404 | 5 | 0 | 5,518 |
| 比較 | 60 | 0 | △ 272 | 0 | 1 | △ 5 | 240 | 24 |

(単位:千円)

(2)給料及び職員手当での増減額の明細

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | 説明 | 備考 | | | | | | |
|------|-----|------------|--|--|--|-----|-----|---|-----|---|
| 給料 | 215 | 給与改定に伴う増減分 | 人事院勧告に基づく給与改定に伴う増 | 給与改定の状況 改定率 0.30 % 実施時期 平成26年4月1日 | | | | | | |
| | | 昇給昇格に伴う増加分 | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | △ 28 | 職員数の異動状況 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>区分</td> <td>在職数</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0</td> </tr> </table> | 区分 | 在職数 | 本年度 | 2 | 前年度 | 2 |
| 区分 | 在職数 | | | | | | | | | |
| 本年度 | 2 | | | | | | | | | |
| 前年度 | 2 | | | | | | | | | |
| 増減 | 0 | | | | | | | | | |
| 職員手当 | 24 | 制度改正に伴う増減分 | 企業会計制度改正により前年度は特別損失で計上していたものを今年度は計上していないことによる減 | △ 504 | | | | | | |
| | | その他の増減分 | 昇給、職員数の変動及び諸手当の異動等による増減 | 528 | | | | | | |
| | | | 扶養手当 管理職手当 期末勤勉手当 通勤手当 時間外勤務手当 住居手当 児童手当 | △ 504 | | | | | | |
| | | | | 扶養手当 管理職手当 期末勤勉手当 通勤手当 時間外勤務手当 住居手当 児童手当 | 60 0 232 0 1 △ 5 240 | | | | | |

(3) 給料及び職員手当等の状況

ア 職員1人当り給与

| 区分 | 行政職 | | 労務職 | |
|-----|---------|-------|--------|------|
| | 平均給料月額 | 平均年齢 | 平均給料月額 | 平均年齢 |
| 本年度 | 361,700 | 43.08 | | |
| 前年度 | 351,700 | 42.08 | | |

イ 初任給 (単位:円)

| 区分 | 本年度 | 前年度 |
|-----|---------|---------|
| 大学卒 | 174,200 | 172,200 |
| 高校卒 | 146,500 | 144,500 |

ウ 級別職員数

| 区分 | 本年度 | | 前年度 | |
|----|-----|-----|-----|-----|
| | 行政職 | 労務職 | 行政職 | 労務職 |
| 7級 | | | | |
| 6級 | | | | |
| 5級 | | | | |
| 4級 | 1 | | 1 | |
| 3級 | 1 | | 1 | |
| 2級 | | | | |
| 1級 | | | | |
| 計 | 2 | 0 | 2 | 0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 行政職 |
|----|-------------|
| 7級 | 課長・次長・局長 |
| 6級 | 課長・次長・局長・参事 |
| 5級 | 補佐・室長・主幹 |
| 4級 | 係長・統括主査 |
| 3級 | 主査 |
| 2級 | 主任主事 |
| 1級 | 主事 |

エ 期末手当・勤勉手当

| 区分 | 支給期別支給率(月分) | | 支給率 | 給計 |
|------|-----------------|-------|------|----|
| | 6月 | 12月 | | |
| 本年度 | 1.975 | 2.125 | 4.10 | |
| 前年度 | 1.90 | 2.20 | 4.10 | |
| 国の制度 | 同 | 同 | 同 | 同 |
| 役職加算 | 役職・段階別に5%~15%加算 | | | |

エ 期末手当

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 勤勉手当 | 20年勤続 | 25年勤続 | 35年勤続 | 最高限度 | 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・在職期間調整 |
| 国の制度 | 同 | 同 | 同 | 同 | 同 |

オ 地域手当

| | |
|---------|----|
| 支給率 | 0% |
| 支給対象職員数 | 0人 |

キ その他の手当

| 区分 | 国の制度との異同 | 差異の内容 |
|------|----------|---------|
| 扶養手当 | 同 | |
| 住居手当 | 異 | 持ち家5年支給 |
| 通勤手当 | 異 | 距離別支給 |

平成27年度広川町水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位:千円)

| | | 資産の部 | | | |
|---|------------|-------------|------------------|-------------------------|-----------|
| 1 | 固定資産 | | | | |
| | イ 土地 | | 1,151 | | |
| | ロ 建物 | 8,533 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 3,645 | 4,888 | | |
| | ハ 構築物 | 4,447,961 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,334,141 | 2,113,820 | | |
| | ニ 機械及び装置 | 131,423 | | | |
| | 減価償却累計額 | △ 109,158 | 22,265 | | |
| | ホ 建設仮勘定 | | 42,991 | | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>2,185,115</u> | | 2,185,115 |
| | 固定資産合計 | | | | |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| | (1) 現金 | | | 739,962 | |
| | (2) 未収金 | | | 7,804 | |
| | 未収金貸倒引当金 | | | △ 368 | 7,436 |
| | 流動資産合計 | | | <u>747,398</u> | |
| | 資産合計 | | | <u><u>2,932,513</u></u> | |
| 3 | 固定負債 | | | | |
| | (1) 企業負債合計 | | | <u>510,411</u> | 510,411 |
| | 固定負債合計 | | | | |

| | | | |
|-----|-------|----|---------------|
| 4 | 流動負債 | 債金 | 42,505 |
| (1) | 企業未引預 | 金 | 15,322 |
| (2) | 業 | 金 | 649 |
| (3) | 払 | 金 | 9,155 |
| (4) | 当り合計 | | <u>67,631</u> |

| | | | |
|-----|-------------|---|------------------|
| 5 | 繰延収益 | 金 | 1,108,396 |
| (1) | 長期前受 | | <u>△ 535,427</u> |
| (2) | 長期前受金収益化累計額 | | 572,969 |
| | 繰延収益合計 | | <u>1,151,011</u> |

資本の部

| | | | |
|-----|-------|---|------------------|
| 6 | 資本 | 金 | 1,002,257 |
| (1) | 資本金合計 | | <u>1,002,257</u> |

| | | | |
|-----|---------|----|----------------|
| 7 | 剰余金 | 金 | 0 |
| (1) | 資本剰余金 | 金 | 0 |
| | 国工受他加 | 金額 | 0 |
| | 贈財計 | 助 | 1,858 |
| | 会 | 補 | <u>178,082</u> |
| | 入 | 金 | 179,940 |
| | 資本剰余金合計 | | |

| | | | |
|-----|------------|---|------------------|
| (2) | 利益債 | 金 | 29,000 |
| | 減 | 金 | <u>570,305</u> |
| | 当年未処分利益剰余金 | | 599,305 |
| | 利益債合計 | | <u>779,245</u> |
| | 剰余金合計 | | <u>1,781,502</u> |
| | 資本負債合計 | | <u>2,932,513</u> |

平成26年度広川町水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位:千円)

資産の部

| | | | | | |
|---|----------|---------|-----------|--|-----------|
| 1 | 固定資産 | | | | |
| | イ 土地 | 地物 | 1,151 | | |
| | ロ 建物 | 建物 | 5,143 | | |
| | ハ 構築物 | 減価償却累計額 | 8,533 | | |
| | | | △ 3,390 | | |
| | | | 4,413,037 | | |
| | ニ 機械及び装置 | 減価償却累計額 | 2,204,480 | | |
| | | | 130,216 | | |
| | | | △ 104,086 | | |
| | ホ 建設仮勘定 | | 26,130 | | |
| | 有形固定資産合計 | | 28,264 | | |
| | 固定資産合計 | | 2,265,168 | | 2,265,168 |

| | | | | | |
|---|--------|-------|-----------|--|-----------|
| 2 | 流動資産 | | | | |
| | (1) 現金 | 現金 | 679,964 | | |
| | (2) 預金 | 預金 | 8,203 | | |
| | | 未収金 | 7,895 | | |
| | | 貸倒引当金 | 687,859 | | |
| | 流動資産合計 | | 2,953,027 | | 2,953,027 |

負債の部

| | | | | | |
|---|----------|----|---------|--|---------|
| 3 | 固定負債 | | | | |
| | (1) 企業負債 | 業債 | 552,916 | | |
| | 固定負債合計 | | 552,916 | | 552,916 |

| | | | |
|-----|-------------|-----|------------------|
| 4 | 流動負債 | 債金 | 41,440 |
| (1) | 企業未引預 | 金 | 13,674 |
| (2) | 動負債 | 金 | 615 |
| (3) | 合 | 金 | 9,155 |
| (4) | 計 | | <u>64,884</u> |
| 5 | 繰延長期前受長期前受金 | 金 | 1,093,922 |
| (1) | 繰延長期前受金 | 化 | <u>△ 495,018</u> |
| (2) | 繰延長期前受金 | 累計額 | 598,904 |
| | 繰延長期前受金 | 合計 | <u>1,216,704</u> |

資本の部

| | | | |
|-----|-----|----|------------------|
| 6 | 資本 | 金 | 1,002,257 |
| (1) | 資本 | 合計 | <u>1,002,257</u> |
| 5 | 剰余金 | 金 | 0 |
| (1) | 剰余金 | 金 | 0 |
| | 剰余金 | 金 | 0 |
| | 剰余金 | 金 | 0 |
| | 剰余金 | 金額 | 1,858 |
| | 剰余金 | 金 | <u>172,219</u> |
| | 剰余金 | 合計 | 174,077 |
| (2) | 剰余金 | 金 | 29,000 |
| | 剰余金 | 金 | <u>530,989</u> |
| | 剰余金 | 金 | 734,066 |
| | 剰余金 | 金 | <u>1,736,323</u> |
| | 剰余金 | 金 | <u>2,953,027</u> |

注 記

- I. 重要な会計方針
- 1 固定資産の減価償却の方法
- (1) 有形固定資産 定額法
- ・減価償却の方法
 - ・主な耐用年数
- | | |
|-----------|-----------|
| 建物 | 概ね15年～60年 |
| 構築物 | 概ね30年～40年 |
| 機械及び装置 | 概ね8年～15年 |
| 車両運搬具 | 概ね4年～5年 |
| 工具、器具及び備品 | 概ね3年～15年 |
- (2) 無形固定資産 対象物なし
- 2 引当金の計上方法
- (1) 退職給付引当金
退職給付引当金については、退職手当を一般会計で負担しているため計上していない。
- (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う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(12月から3月までの4ヶ月分)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、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。
- II. その他の注記
- (1) リース会計に係る特例措置
所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

債務負担行為に関する調査
 (単位:千円)

| 事項 | 限度額 | 前年度未までの支払 | | 当該年度以降の支払 | | 左の財源 | | | | 内訳 |
|-----------------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-------|------|-------|-----|--------|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 国庫補助金 | 特定資金 | 工事負担金 | 加入金 | |
| 藤山調整池関連事業建設負担金 | 71,141 | 自:平成17年度 | 32,555 | 自:平成27年度 | 38,586 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38,586 |
| | | 至:平成26年度 | | | | | | | | |
| 水道事業総合管理システム導入 | 3,777 | 自:平成25年度 | 1,678 | 自:平成27年度 | 2,099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,099 |
| | | 至:平成26年度 | | | | | | | | |
| 水道事業総合管理システムリノベーション保守 | 1,656 | 自:平成25年度 | 736 | 自:平成27年度 | 920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 920 |
| | | 至:平成26年度 | | | | | | | | |
| 藤山調整池関連事業建設負担金 | 3,675 | 自:平成26年度 | 368 | 自:平成27年度 | 3,307 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,307 |
| | | 至:平成26年度 | | | | | | | | |
| 水道事業総合管理システムリノベーション保守 | 37 | 自:平成26年度 | 11 | 自:平成27年度 | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 |
| | | 至:平成26年度 | | | | | | | | |
| 計 | 80,286 | | 35,348 | | 44,938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44,938 |