

議案第 33 号

平成 26 年度 香南市水道事業会計予算

## 平成26年度香南市水道事業会計予算提案説明書

本年度予算の収益的収入及び支出の予定額は、収入440,200千円、支出379,686千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入52,204千円、支出287,150千円を計上しました。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額234,946千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額および過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとします。

資本的支出の主なものとしては、山下高区配水池更新工事35,000千円、野市町みどり野東配水管布設替工事20,000千円、そのほか建設課などの他事業に伴う配水管布設替工事5件を予定しております。

平成 26 年度 香南市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 26 年度香南市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	10,200 戸
(2)	年間配水量	3,711,000 m <sup>3</sup>
(3)	一日平均配水量	10,170 m <sup>3</sup>
(4)	主な建設改良事業	
	①水源施設整備事業	
	水源施設整備工事	35,000 千円
	②配水設備改良事業	
	配水池更新工事、配水管布設替工事	100,000 千円
	③測量設計委託業務	
	測量設計委託	10,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入			
第1款		水道事業収益	440,200 千円
	第1項	営業収益	397,915 千円
	第2項	営業外収益	42,260 千円
	第3項	特別利益	25 千円
支 出			
第1款		水道事業費	379,686 千円
	第1項	営業費用	315,174 千円
	第2項	営業外費用	58,919 千円
	第3項	特別損失	2,593 千円
	第4項	予備費	3,000 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234,946千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額および過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収	入		
第1款		資本的収入	52,204 千円
	第1項	新設分担金	11,904 千円
	第2項	工事分担金	100 千円
	第3項	他会計負担金	4,000 千円
	第4項	企業債	20,000 千円
	第5項	工事負担金	16,200 千円
支	出		
第1款		資本的支出	287,150 千円
	第1項	建設改良費	145,686 千円
	第2項	企業債償還金	140,856 千円
	第3項	返還金	108 千円
	第4項	予備費	500 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
配水設備改良事業	20,000千円	証書借入 借入時期は、平成26年度中とする。 ただし、工事の進捗状況等により起債額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて借り入れることができる。	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金については利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	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もしくは繰り上げ償還、又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、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、議会の決議を経なければならない。

(1) 職員給与費

35,789千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、9,000千円と定める。

平成26年 3月 4日 提出

香南市長 清藤 真司

収益的収入及び支出事項別明細書

( 収 入 )

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	水道事業収益		440,200	386,845	53,355			
	1	営業収益	397,915	386,780	11,135			
		1 給水収益	393,625	383,300	10,325	水道料金	392,515	水道料金 392,515
						その他水道料金	1,110	臨時水道 1,110
		2 受託工事収益	3,100	2,300	800	受託工事負担金	1,800	受託工事 1,800
						受託工事手数料	1,300	設計審査 1,300
		3 その他の営業 収益	1,190	1,180	10	材料売却収益	20	材料売却 20
						手数料	1,160	督促手数料 960
								指定工事業者登録手数料 100
								その他手数料 100
						雑収益	10	雑収益 10
	2	営業外収益	42,260	40	42,220			
		1 受取利息及び 配当金	20	30	△ 10	預金利息	20	預金利息 20
		2 他会計補助金	360	0	360	一般会計補助金	360	児童手当 360
		3 長期前受金 戻入	41,870	0	41,870	長期前受金戻入	41,870	長期前受金戻入 41,870
		4 雑収益	10	10	0	雑収益	10	雑収益 10
	3	特別利益	25	25	0			
		1 その他特別 利益	25	25	0	固定資産売却益	10	固定資産売却益 10
						過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10
						その他特別利益	5	その他特別利益 5

( 支 出 )

( 単 位 千 円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	水道事業費		379,686	379,999	△ 313			
	I	営業費用	315,174	314,422	752			
		1 原水及び 浄水費	63,746	71,004	△ 7,258	手当	600	時間外 600
						備用品費	70	記録用紙 70
						燃料費	50	軽油 50
						光熱水費	426	電灯料 426
						通信運搬費	2,001	専用回線使用料 1,800 電話料等 201
						委託料	2,546	電気保安管理委託料 1,200 水道施設保守点検委託料 1,246 清掃委託料 100
						手数料	459	水質検査手数料 459
						修繕費	8,000	施設修繕費 8,000
						動力費	46,982	電力料 46,932 軽油 50
						薬品費	2,592	滅菌液 2,592
						材料費	10	材料費 10
						雑費	10	雑費 10
		2 配水及び 給水費	38,895	46,064	△ 7,169	手当	2,000	時間外 2,000
						備用品費	500	備消耗品費 500
						印刷製本費	50	水位計記録紙 50
						委託料	2,000	清掃委託料 2,000



款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
						手数料	8,133	水質検査 量水器取替手数料	6,603 1,530
						賃借料	102	配水管用地	102
						修 繕 費	20,000	備消耗品等 配水管修繕 給水管修繕 配水池修繕	4,000 8,000 4,000 4,000
						路面復旧費	1,000	舗装復旧等	1,000
						材料費	5,000	材料費	5,000
						補償費	100	補償費	100
						雑費	10	雑費	10
		3 受託工事費	1,800	1,000	800	受託工事費	1,800	受託工事	1,800
		4 業務費	10,621	10,507	114	備消品費	50	消耗品費	50
						印刷製本費	745	納付書等	745
						通信運搬費	1,093	後納郵便料 切手、葉書	1,083 10
						委託料	6,885	検針委託料	6,885
						手数料	1,805	口振手数料 その他	1,800 5
						保険料	43	日水協賠償保険（検針人）	43
		5 総係費	52,772	42,577	10,195	給料	16,416	一般職4名	16,416
						手当	6,256	扶養手当 通勤手当 期末手当 勤勉手当	600 98 2,669 1,279

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								時間外手当 1,200
								児童手当 360
								緊急呼集 50
						賞与等引当金繰入額	2,212	期末手当 1,234
								勤勉手当 647
								共済負担金 331
						法定福利費	8,658	共済組合 5,436
								互助会負担金 92
								退手負担金 3,120
								その他 10
						旅費	50	普通旅費 50
						備用品費	233	書籍追録 83
								事務用品費 50
								その他 100
						燃料費	204	燃料費 204
						通信運搬費	240	携帯電話 240
						委託料	6,238	機器保守 447
								固定資産財源調査 5,791
						賃借料	860	会計システム等使用料 830
								その他 30
						修繕費	150	車検等 150
						負担金	185	県水道協会費等 185
						保険料	1,215	損害保険料 1,215
						貸倒引当金繰入額	9,845	貸倒引当金繰入額 9,845
						雑費	10	雑費 10
		6 減価償却費	140,830	137,250	3,580	建 物	2,613	建 物 2,613
						構築物	108,188	構築物 108,188
						機械及び装置	29,802	機械及び装置 29,802

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						量水器	118	量水器 118
						工具器具備品	109	工具器具 109
		7 資産減耗費	6,500	6,010	490	固定資産除却費	6,000	固定資産除却費 6,000
						たな卸資産減耗費	500	たな卸資産減耗費 500
		8 その他営業費用	10	10	0	その他営業費用	10	その他営業費用 10
	2	営業外費用	58,919	62,367	△ 3,448			
		1 支払利息	48,483	52,307	△ 3,824	企業債利息	48,283	財政融資 29,384 公営企業金融機構 18,730 市中銀行 169
						一時借入金利息	200	一時借入金利息 200
		2 消費税及び地方消費税	10,376	10,000	376	消費税及び地方消費税	10,376	消費税及び地方消費税 10,376
		3 雑支出	60	60	0	不用品売却原価	10	不用品売却 10
						雑支出	50	雑支出 50
	3	特別損失	2,593	210	2,383			
		1 特別損失	2,593	210	2,383	固定資産売却損	5	固定資産売却損 5
						過年度損益修正損	400	漏水減額償還金等 400
						その他特別損失	2,188	期末手当 1,221 勤勉手当 640 共済負担金 327
	4	予備費	3,000	3,000	0			
		1 予備費	3,000	3,000	0	予備費	3,000	予備費 3,000

資本的收入及び支出事項別明細書

( 収 入 )

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的收入		52,204	82,830	△ 30,626			
	1	新設分担金	11,904	13,230	△ 1,326			
		1 新設分担金	11,904	13,230	△ 1,326	新設分担金	11,904	新設分担金 11,904
	2	工事分担金	100	100	0			
		1 工事分担金	100	100	0	工事分担金	100	工事分担金 100
	3	他会計負担金	4,000	1,500	2,500			
		1 他会計負担金	4,000	1,500	2,500	他会計負担金	4,000	消火栓設置負担金 4,000
	4	企業債	20,000	50,000	△ 30,000			
		1 企業債	20,000	50,000	△ 30,000	企業債	20,000	企業債 20,000
	5	工事負担金	16,200	18,000	△ 1,800			
		1 工事負担金	16,200	18,000	△ 1,800	工事負担金	16,200	事業に伴う工事負担金 16,200

(支 出)

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増	節		說 明 円
						区 分	金 額	
1	資本の支出		287,150	346,383	△ 59,233			
	1	建設改良費	145,686	212,759	△ 67,073			
		1 施設整備工事費	35,000	161,000	△ 126,000	工事請負費	35,000	施設整備工事 35,000
		2 配水設備改良費	100,000	45,000	55,000	工事請負費	100,000	配水設備工事 100,000
		3 測量設計委託費	10,000	6,000	4,000	測量設計委託料	10,000	測量設計委託料 10,000
		4 営業設備費	686	759	△ 73	量水器	586	量水器取替 586
						工具器具備品	100	工具器具購入 100
	2	企業債償還金	140,856	133,019	7,837			
		1 企業債償還金	140,856	133,019	7,837	企業債償還金	140,856	財政融資 88,332 公営企業金融機構 49,764 市中銀行 2,760
	3	返還金	108	105	3			
		1 返還金	108	105	3	返還金	108	新設分担金還付金 108
	4	予備費	500	500	0			
		1 予備費	500	500	0	予備費	500	予備費 500

# 平成26年度 キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27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		
(1)	当年度純利益(△は純損失)	54,421
(2)	減価償却費	140,830
(3)	引当金の増減額(△は減少)	12,057
(4)	長期前受金戻入額	△ 41,870
(5)	受取利息	△ 20
(6)	支払利息	48,483
(7)	有形固定資産除却費	6,000
(8)	未収金の増減額(△は増加)	△ 7,017
(9)	未払金の増減額(△は減少)	7,652
(10)	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,161
	小計	219,375
(11)	利息及び配当金の受取額	20
(12)	利息の支払額	△ 48,483
	業務活動によるキャッシュ・フロー	170,912
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	有形固定資産の取得による支出	△ 134,927
(2)	国庫補助金等による収入	31,314
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 103,613
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
(1)	企業債による収入	20,000
(2)	企業債の償還による支出	△ 140,856
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 120,856
	資金増減額	△ 53,557
	資金期首残高	325,587
	資金期末残高	272,030

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

区分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	4		16,416	10,715	27,131	8,658	35,789
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0
	合計	4		16,416	10,715	27,131	8,658	35,789
前 年 度	損益勘定支弁職員	4		16,220	9,948	26,168	8,658	34,826
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0
	合計	4		16,220	9,948	26,168	8,658	34,826
比 較	損益勘定支弁職員	0		196	767	963	0	963
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0
	合計	0		196	767	963	0	963

(単位:千円)

	区 分	管理職	超過勤務	期末	勤勉	扶養	通勤	住居	特殊勤務	児童手当	合計
手 当 の 内 訳	本年度		3,800	3,889	1,918	600	98	0	50	360	10,715
	前年度		3,100	3,845	1,895	600	98	0	50	360	9,948
	比較		700	44	23	0	0	0	0	0	767

(注) 本年度の期末勤勉手当には、新会計基準移行に伴う前年度発生額2,188千円(特別損失)及び翌年度6月期末勤勉手当等のうち本年度発生額である賞与等引当金繰入額2,212千円が含まれる。

職員一人当たりの給与

区 分	一 般 行 政 職	
	本 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)
平 均 給 与 月 額 (円)		444,250
平 均 年 齢		44歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	337,917
	平 均 給 与 月 額 (円)	425,583
	平 均 年 齢	43歳

等級別職員数

一 般 行 政 職	一 般 行 政 職	
	本 年 度	前 年 度
級		
6級		
5級	1	1
4級	1	1
3級	2	2
2級		
1級		
計	4	4



平成25年度 香南市水道事業損益計算書

(単位:千円)

	平成25年度 (自平成25年4月1日)	予定額	備考
	至平成26年3月31日		
1 営業収益			
(1) 給水収益	365,049		
(2) 受託工事収益	2,253		
(3) その他の営業収益	1,180	368,482	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	67,641		
(2) 配水及び給水費	43,963		
(3) 受託工事費	600		
(4) 業務費	10,004		
(5) 総係費	41,358		
(6) 減価償却費	138,230		
(7) 資産減耗費	106,765		
(8) その他営業費用	9	408,570	
3 営業外収益			40,088
(1) 受取利息	30		
(2) 雑収	10		
(3) 他会計補助金	360	400	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	52,307		
(2) 雑支	60	52,367	△ 51,967
5 特別損益			92,055
(1) 固定資産売却益	10		
(2) 過年度損益修正益	10		
(3) その他の特別利益	5	25	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	5		
(2) 過年度損益修正損	190		
(3) その他の特別損失	0	195	△ 170
当年度純損失			92,225
前年度繰越欠損金			260,290
当年度未処理欠損金			352,515

平成26年度 香南市水道事業損益計算書

(単位:千円)

	平成26年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	予定額	備考
1 営業収益			
(1) 給水収益	365,313		
(2) 受託工事収益	2,967		
(3) その他の営業収益	1,190	369,470	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	59,063		
(2) 配水及び給水費	36,161		
(3) 受託工事費	1,666		
(4) 業務費	9,834		
(5) 総係費	52,165		
(6) 減価償却費	140,830		
(7) 資産減耗費	6,500		
(8) その他営業費用	9	306,228	63,242
3 営業外収益			
(1) 受取利息	20		
(2) 他会計補助金	360		
(3) 長期前受金戻入	41,870		
(4) 雑収入	10	42,260	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	48,483		
(2) 雑支	60	48,543	△6,283
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	10		
(2) 過年度損益修正益	10		
(3) その他特別利益	5	25	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	5		
(2) 過年度損益修正損	370		
(3) その他特別損失	2,188	2,563	△2,538
当年度純利益			54,421
前年度繰越欠損金			352,515
その他未処分利益			365,243
剰余金変動額			67,149
当年度未処分利益剰余金			

香南市水道事業貸借対照表

単位：千円(消費税抜き)

科 目	平成25年度末予定額	平成26年度末予定額
1 (資産の部)		
(1) 固定資産		
ア 土地建物	84,409	84,409
イ 構築物	83,565	79,947
ウ 機械設備	5,085,285	5,213,657
エ 減価償却累計額	1,899,907	2,212,503
エ 減価償却累計額	1,434,542	1,434,481
オ 減価償却累計額	1,012,568	1,099,069
カ 減価償却累計額	48,989	49,471
カ 減価償却累計額	31,225	31,343
キ 減価償却累計額	529	529
キ 減価償却累計額	503	503
ク 減価償却累計額	15,793	15,885
ク 減価償却累計額	13,181	13,290
ク形固定資産合計	2,612	2,595
ク形固定資産合計	0	0
有固定資産合計	3,795,728	3,521,671
有固定資産合計	3,795,728	3,521,671
2 流動資産		
(1) 現金及び預金	325,587	272,030
(2) 未収金	71,036	78,053
(2) 未収金	0	△ 9,845
(3) 貯蔵品	71,036	68,208
(4) 前払金	4,928	6,089
(5) その他流動資産	0	0
流動資産合計	401,551	346,327
流動資産合計	401,551	346,327
3 固定負債		
(1) 建設改良費等の財源に充てる企業債	0	1,649,988
固定負債合計	0	1,649,988
固定負債合計	0	1,649,988
4 流動負債		
(1) 建設改良費等の財源に充てる企業債	0	141,582
(2) 未払金	64,096	71,748
(3) 賞与引当金	0	2,212
(4) 流動負債合計	80	80
流動負債合計	64,176	215,622
流動負債合計	64,176	215,622
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		403,001
(1) 長期前受金		24,865
(1) 長期前受金		533,825
(1) 長期前受金		107,821
(1) 長期前受金		12,573
(1) 長期前受金		51,588
(1) 長期前受金		236,795
(1) 長期前受金		61,842
繰延収益合計		1,432,310
繰延収益合計		1,432,310

単位：千円(消費税抜き)

科 目	平成25年度末予定額	平成26年度末予定額
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 234,129
了 受贈財産評価額		
収益化累計額		△ 22,378
了 工事負担金収益化累計額		△ 193,916
了 エ補助金収益化累計額		△ 75,955
才 他会計支出金収益化累計額		△ 10,406
才 カ他会計負担金収益化累計額		△ 15,864
キ ク工事分担金収益化累計額		△ 74,622
長期前受金収益化累計額合計		△ 668,934
繰延収益合計		763,376
負債		2,628,986
( 資 本 の 部 )		
6 資 本 金		
(1) 自己資本		
了 固有資本	103,975	103,975
了 繰入金	508,063	508,063
(2) 借入資本		
了 企業債	1,912,425	
了 借入金	0	1,912,425
債 金		2,524,463
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
了 受贈財産評価額	417,855	14,854
了 イウエ工補	33,300	8,435
了 ウエ工補	703,998	186,373
了 カ他	378,049	270,228
了 カ他	20,083	7,511
了 カ他	95,186	47,598
了 カ他	250,842	24,826
了 カ他	61,842	0
剰余金	1,961,155	559,825
(2) 利益剰余金		
当年度未処分利益欠損金		298,094
その他未処分利益剰余金		
了 イウエ工補		2,205
了 イウエ工補		22,378
了 カ他		188,918
了 カ他		14,170
了 カ他		10,406
了 カ他		12,939
了 カ他		72,573
了 カ他		41,654
利益剰余金	352,515	365,243
当年度未処理欠損金		67,149
剰余金		626,974
負債		1,239,012
合計		3,867,998
剰余金	1,608,640	
負債	4,133,103	
合計	4,197,279	

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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り下げの方法により算定)

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)

- ・ 減価償却の方法・・・定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	15～65年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～15年
量水器	8年
車両運搬具	2～5年
工具、器具及び備品	3～15年

3 引当金の計上基準

(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取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知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となっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

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っている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連.

- 1 重要な非資金取引  
当該事項は無い。

III. 予定貸借対照表等関連

- 1 担保に供している資産等  
当該事項は無い。

- 2 企業債の償還に係る他会計の負担  
当該事項は無い。

IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。

VII. その他の注記

1 新会計基準に係る経過措置

- (1) みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかかな資産を除く)を対象とし、償却率を用いた按分により整理している。