

議案第34号

平成26年度 香南市工業用水道事業会計予算

平成26年度香南市工業用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47,182千円、支出33,212千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入0千円、支出9,130千円を計上しました。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額9,130千円は、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとします。

平成26年度 香南市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度香南市工業用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)	給水事業社数	1 社
(2)	年間給水量	1,441,750 m ³
(3)	一日平均給水量	3,950 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。

収 入		
第1款	工業用水道事業収益	47,182 千円
第1項	営業収益	43,608 千円
第2項	営業外収益	3,564 千円
第3項	特別利益	10 千円
支 出		
第1款	工業用水道事業費	33,212 千円
第1項	営業費用	31,232 千円
第2項	営業外費用	1,064 千円
第3項	特別損失	616 千円
第4項	予備費	300 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9,130千円は、過年度分損益勘定留保資金、当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	0千円
第1項	企業債	0千円
支	出	
第1款	資本的支出	9,130千円
第1項	建設改良費	0千円
第2項	企業債償還金	8,830千円
第3項	予備費	300千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(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6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 9,428 千円

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	工業用水道事業収益		47,182	42,457	4,725			
	1	営業収益	43,608	42,397	1,211			
		1 給水収益	43,598	42,387	1,211	工業用水使用料	43,598	ルネサスエレクトロニクス(株)高知事業所
		2 その他の 営業収益	10	10	0	雑収益	10	
	2	営業外収益	3,564	50	3,514			
		1 長期前受 金戻入	3,514	0	3,514	長期前受金戻入	3,514	
		2 雑収益	50	50	0	雑収益	50	
	3	特別利益	10	10	0			
		1 その他 特別利益	10	10	0	固定資産売却益	5	
						過年度損益修正益	5	

(支 出)

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増	節		説 明
						区 分	金 額	
1	工業用水道事業費		33,212	30,387	2,825			
	1	営業費用	31,232	28,746	2,486			
		1 原水及び 浄水費	9,832	9,510	322	手当	20	時間外手当
						備消耗品費	15	記録用紙及び事務用品
						通信運搬費	10	電話回線使用料
						委託料	960	電気保安管理委託料等
						手数料	100	水質検査手数料
						賃借料	152	管理棟用地借地料
						修繕費	2,000	施設修繕費
						動力費	6,555	電力料 6,420 軽油料 135
						材料費	10	
						雑費	10	
		2 配水及び 給水費	700	1,260	△ 560	手当	30	時間外手当 25 緊急呼集手当 5
						備消耗品費	10	管理用備消耗品
						委託料	100	送・配水管等漏水調査委託等
						修繕費	500	送・配水管修繕費
						路面復旧費	50	
						雑費	10	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増	節		説 明
						区 分	金 額	
		3 総係費	9,607	9,882	△ 275	給料	4,552	4,552
						手当	1,251	扶養手当 138 期末手当 751 勤勉手当 362
						賞与等引当金繰入額	620	期末手当 345 勤勉手当 182 共済負担金 93
						法定福利費	2,339	共済組合負担金 1,448 互助会負担金 26 退職手当組合負担金 865
						旅費	10	
						備消耗品費	10	備消耗品
						通信運搬費	10	ハガキ・切手代
						委託料	255	会計システム等保守料
						賃借料	290	会計システム使用料
						修繕費	50	一般修繕費
						負担金及び交付金	80	日本工業用水道協会負担金
						保険料	130	日本水道協会機械損害保険料 127 日本水道協会水道賠償責任保険 3
						雑費	10	
		4 減価償却費	11,073	8,074	2,999	建物	306	
						構築物	5,562	
						機械及び装置	5,205	

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増	節		説 明
						区 分	金 額	
		5 資産減耗費	10	10	0	固定資産除却費	10	
		6 その他営業費用	10	10	0	雑支出	10	
	2	営業外費用	1,064	1,341	△ 277			
		1 支払利息	436	713	△ 277	企業債利息	336	財政融資 195 市中銀行(高知銀行) 141
						一時借入金利息	100	借入金利息
		2 消費税及び 地方消費税	618	618	0	消費税及び 地方消費税	618	
		3 雑支出	10	10	0	その他雑支出	10	
	3	特別損失	616	0	616			
		1 その他 特別損失	616	0	616	その他特別損失	616	期末手当 343 勤勉手当 181 共済負担金 92
	4	予備費	300	300	0			
		1 予備費	300	300	0	予備費	300	

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		0	30,000	△ 30,000			
	1	企業債	0	30,000	△ 30,000			
		1 企業債	0	30,000	△ 30,000	企業債	0	

(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	資本の支出		9,130	61,274	△ 52,144			
	1	建設改良費	0	46,000	△ 46,000			
		1 施設整備 工事費	0	46,000	△ 46,000	工事請負費	0	
	2	企業債償還金	8,830	14,974	△ 6,144			
		1 企業債 償還金	8,830	14,974	△ 6,144	企業債償還金	8,830	財政融資 市中銀行(高知銀行) 1,382 7,448
	3	予備費	300	300	0			
		1 予備費	300	300	0	予備費	300	

平成26年度 香南市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

(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)	14,275
(2) 減価償却費	11,073
(3) 資産減耗費	10
(4) 賞与等引当金の増減額(△は減少)	620
(5) 長期前受金戻入額	△ 3,514
(6) 支払利息	436
(7) 未払金の増減額(△は減少)	863
小計	23,763
(8) 支払利息	△ 436
業務活動によるキャッシュ・フロー	23,327

2 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債の償還による支出	△ 8,830
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,830
資金増減額	14,497
資金期首残高	39,343
資金期末残高	53,840

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		1		4,552	2,352	6,904	2,524	9,428
	資本勘定 支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		1		4,552	2,352	6,904	2,524	9,428
前 年 度	損益勘定 支弁職員		1		4,632	1,876	6,508	2,508	9,016
	資本勘定 支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		1		4,632	1,876	6,508	2,508	9,016
比 較	損益勘定 支弁職員		0		△ 80	476	396	16	412
	資本勘定 支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		0		△ 80	476	396	16	412

(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	合 計
手 当 の 内 訳	本年度	0	45	1,439	725	138	0	0	5	0	2,352
	前年度	0	45	1,123	556	156	0	0	5	0	1,885
	比較	0	0	316	169	△ 18	0	0	0	0	467

(注) 本年度の期末勤勉手当には、新関係基準移行に伴う前年度発生額 616千円(特別損失)及び翌年度6月期末勤勉等のうち本年度発生額である賞与等引当金繰入額 620千円が含まれる。

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)	379,300
	平 均 給 与 月 額 (円)	395,000
	平 均 年 齢	47歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	388,500
	平 均 給 与 月 額 (円)	405,600
	平 均 年 齢	51歳

等級別職員数

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

平成25年度 香南市工業用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 至平成26年3月31日)	予定額	備考
1 営業収益			
(1) 給水収益	40,369		
(2) その他の営業収益	10	40,379	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	7,181		
(2) 配水及び給水費	716		
(3) 総保費	9,202		
(4) 減価償却費	7,262		
(5) 資産減耗費	20,776		
(6) その他営業費用	9	45,146	
3 営業外収益			4,767
(1) 受取利息	0		
(2) 雑収益	50	50	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	613		
(2) 雑支出	10	623	△573
5 特別利益			5,340
(1) 固定資産売却益	5		
(2) 過年度損益修正益	5		
(3) その他の特別利益	0	10	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他の特別損失	0	0	10
当年度純損失			5,330
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			5,330

平成26年度 香南市工業用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)	平成27年3月31日)	予定額	備考
1 営業収益				
(1) 給水収益	40,369			
(2) その他の営業収益	10	40,379		
2 営業費用				
(1) 原水及び浄水費	9,113			
(2) 配水及び給水費	648			
(3) 総係費	9,558			
(4) 減価償却費	11,073			
(5) 資産減耗費	10			
(8) その他営業費用	9	30,411		
3 営業外収益			9,968	
(1) 長期前受金戻入	3,514			
(2) 雑収益	1,845	5,359		
4 営業外費用				
(1) 支払利息	436			
(2) 雑支出	10	446	4,913	
5 特別利益			14,881	
(1) 固定資産売却益	5			
(2) 過年度損益修正益	5			
(3) その他特別利益	0	10		
6 特別損失				
(1) 固定資産売却損	0			
(2) 過年度損益修正損	0			
(3) その他特別損失	616	616	△606	
当年度純利益			14,275	
前年度繰越欠損金			5,330	
当年度未処分利益剰余金			8,945	

香南市工業用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
(資産の部)		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	18,934	18,934
イ 建物	2,567	2,567
ウ 構築物	5,220	8,915
エ 機械	271,391	271,382
オ 工具器具及び備品	62,544	111,456
カ 減価償却累計額	208,847	159,926
キ 減価償却累計額	216,139	216,138
ク 減価償却累計額	113,265	129,454
ケ 減価償却累計額	1,200	1,200
コ 減価償却累計額	1,080	1,080
カ有形固定資産合計	120	120
キ有形固定資産合計	0	0
ク有形固定資産合計	328,122	259,316
コ有形固定資産合計	328,122	259,316
2 流動資産		
(1) 現金及び預金	39,343	53,840
(2) 未払収入金	3,600	3,600
(3) 流動資産合計	0	0
	42,943	57,440
	371,065	316,756
(負債の部)		
3 固定負債		
(1) 企業債	0	1,520
建設改良費等の財源に充てる 企業債		1,520
固定負債合計	0	1,520
4 流動負債		
(1) 企業債	0	5,215
建設改良費等の財源に充てる 企業債		5,215
(2) 未払金	7,589	8,456
(3) 賞与等引当金	0	620
流動負債合計	7,589	14,291
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		31,144
イ 受贈財産評価額		164,980
ロ 補助金		
長期前受金合計		196,124
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 16,502
イ 受贈財産評価額収益化 累計額		△ 44,739
ロ 補助金収益化累計額		△ 61,241
繰延収益合計		134,883
負債合計	7,589	150,694

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
4 (資 本 の 部) 金		
(1) 資 本 金	8,949	8,949
ア 自 己 資 本 金	98,090	98,090
イ 固 有 入 資 本 金	107,039	107,039
(2) 借 入 資 本 金	15,564	
ア 借 入 資 本 金	15,564	
イ 他 企 業 借 入 金	122,603	107,039
5 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金	31,144	246
ア 資 本 受 贈 財 産 助 金	165,227	95
イ ウ 資 本 補 充 金	95	341
(2) 剰 余 金	196,466	
ア 剰 余 金	32,538	32,538
イ ウ 剰 余 金	17,199	17,199
エ 剰 余 金	8,945	8,945
オ 剰 余 金	5,330	58,682
カ 剰 余 金	44,407	
合計	240,873	59,023
合計	363,476	166,062
合計	371,065	316,756

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

I. 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 固定資産の減価償却の方法

(1) 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
車両運搬具	2～5年
工具、器具及び備品	3～15年

2 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縣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（平成26年12月から平成27年3月までの4ヶ月分）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。