

議案第48号

平成27年度 香南市水道事業会計予算

平成27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436,757千円、支出378,860千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入70,742千円、支出274,909千円を計上しました。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額204,167千円は、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、野市町みどり野東給水管布設替工事20,000千円、市道母代寺東佐古線配水管布設替工事15,000千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3件を予定しております。

平成 27 年度 香南市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 27 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	10,280 戸
(2)	年間配水量	3,723,000 m ³
(3)	一日平均配水量	10,200 m ³
(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	80,000 千円
	③測量設計委託業務	
	測量設計委託	10,000 千円

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收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	436,757 千円
	第1項	営 業 収 益	397,086 千円
	第2項	営業外収益	39,646 千円
	第3項	特 別 利 益	25 千円
支 出			
第1款		水道事業費	378,860 千円
	第1項	営 業 費 用	320,192 千円
	第2項	営業外費用	55,463 千円
	第3項	特 別 損 失	205 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204,167千円は、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	70,742 千円
	第1項	新設分担金	11,642 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	50,000 千円
	第5項	工事負担金	5,000 千円
支 出			
第1款		資本的支出	274,909 千円
	第1項	建設改良費	127,354 千円
	第2項	企業債償還金	146,947 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	50,000千円	証書借入 借入時期は、平成 27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

36,836 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27年2月24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		436,757	440,200	△ 3,443			
	1 営業収益		397,086	397,915	△ 829			
		1 給水収益	394,506	393,625	881	水道料金	393,426	水道料金 393,426
						その他水道料金	1,080	臨時水道 1,080
		2 受託工事収益	1,400	3,100	△ 1,700	受託工事負担金	100	受託工事 100
						受託工事手数料	1,300	設計審査 1,300
		3 その他の営業 収益	1,180	1,190	△ 10	材料売却収益	10	材料売却 10
						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		39,646	42,260	△ 2,614			
		1 受取利息及び 配当金	20	20	0	預金利息	20	預金利息 20
		2 他会計補助金	160	360	△ 200	一般会計補助金	160	児童手当 160
		3 長期前受金 戻入	39,456	41,870	△ 2,414	長期前受金戻入	39,456	長期前受金戻入 39,456
		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		378,860	379,686	△ 826			
	1 営業費用		320,192	315,174	5,018			
		1 原水及び 浄水費	63,284	63,746	△ 462	手当	600	時間外 600
						備消品費	70	記録用紙 70
						燃料費	100	軽油 100
						光熱水費	426	電灯料 426
						通信運搬費	876	専用回線使用料 720 電話料等 156
						委託料	2,513	電気保安管理委託料 1,200 水道施設保守点検委託料 1,213 清掃委託料 100
						修繕費	8,000	施設修繕費 8,000
						動力費	48,000	電力料 48,000
						薬品費	2,679	滅菌液 2,679
						材料費	10	材料費 10
						雑費	10	雑費 10
		2 配水及び 給水費	46,239	38,895	7,344	手当	1,500	時間外 1,500
						備消品費	500	備消耗品費 500
						委託料	7,000	清掃委託料 7,000

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	8,027	水質検査 6,335 量水器取替手数料 1,692
						賃借料	102	配水管用地 102
						修 繕 費	22,000	備消耗品等 4,000 配水管修繕 10,000 給水管修繕 4,000 配水池修繕 4,000
						路面復旧費	2,000	舗装復旧等 2,000
						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	1,800	0	受託工事費	1,800	受託工事 1,800
		4 業務費	10,724	10,621	103	備消耗品費	50	消耗品費 50
						印刷製本費	850	納付書等 850
						通信運搬費	1,083	後納郵便料 1,083
						委託料	6,885	検針委託料 6,885
						手数料	1,805	口振手数料 1,800 その他 5
						保険料	51	日水協賠償保険(検針人) 51
		5 総係費	40,264	52,772	△ 12,508	給料	16,450	一般職4名 16,450
						手当	6,905	扶養手当 1,098 通勤手当 98 期末手当 2,792 勤勉手当 1,507

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 160 緊急呼集 50
						賞与等引当金繰入額	2,471	期末手当 1,328 勤勉手当 763 共済負担金 380
						法定福利費	8,910	共済組合 5,691 互助会負担金 93 退手負担金 3,126
						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	1,743	機器保守 447 決算・予算支援業務 1,296
						賃借料	857	会計システム等使用料 807 その他 50
						修繕費	250	車検等 250
						負担金	185	県水道協会費等 185
						保険料	1,306	損害保険料 1,306
						貸倒引当金繰入額	450	貸倒引当金繰入額 450
						雑費	10	雑費 10
		6 減価償却費	151,371	140,830	10,541	建 物	2,613	建 物 2,613
						構築物	117,564	構築物 117,564
						機械及び装置	30,455	機械及び装置 30,455

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	497	量水器 497
						工具器具備品	242	工具器具 242
		7 資産減耗費	6,500	6,500	0	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		55,463	58,919	△ 3,456			
		1 支払利息	44,590	48,483	△ 3,893	企業債利息	44,390	財政融資 27,098 公営企業金融機構 17,158 市中銀行 134
						一時借入金利息	200	200
		2 消費税及び地方消費税	10,813	10,376	437	消費税及び地方消費税	10,813	消費税及び地方消費税 10,813
		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		205	2,593	△ 2,388			
		1 特別損失	205	2,593	△ 2,388	固定資産売却損	5	固定資産売却損 5
						過年度損益修正損	200	漏水減額償還金等 200
	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		70,742	52,204	18,538			
	1	新設分担金	11,642	11,904	△ 262			
		1 新設分担金	11,642	11,904	△ 262	新設分担金	11,642	新設分担金 11,642
	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	4,000	0			
		1 他会計負担金	4,000	4,000	0	他会計負担金	4,000	消火栓設置負担金 4,000
	4	企業債	50,000	20,000	30,000			
		1 企業債	50,000	20,000	30,000	企業債	50,000	企業債 50,000
	5	工事負担金	5,000	16,200	△ 11,200			
		1 工事負担金	5,000	16,200	△ 11,200	工事負担金	5,000	事業に伴う工事負担金 5,000

(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
					増	区 分	金 額	円
1	資本の支出		274,909	287,150	△ 12,241			
	1	建設改良費	127,354	145,686	△ 18,332			
		1 施設整備工事費	35,000	35,000	0	工事請負費	35,000	施設整備工事 35,000
		2 配水設備改良費	80,000	100,000	△ 20,000	工事請負費	80,000	配水設備工事 80,000
		3 測量設計委託費	10,000	10,000	0	測量設計委託料	10,000	測量設計委託料 10,000
		4 営業設備費	2,354	686	1,668	量水器	586	量水器取替 586
						車両購入費	1,668	車両購入等 1,668
						工具器具備品	100	工具器具購入 100
	2	企業債償還金	146,947	140,856	6,091			
		1 企業債償還金	146,947	140,856	6,091	企業債償還金	146,947	財政融資 93,584 公営企業金融機構 50,603 市中銀行 2,760
	3	返還金	108	108	0			
		1 返還金	108	108	0	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27年度 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)

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)	51,647
(2) 減価償却費	151,371
(3) 固定資産除却費	6,000
(4) 引当金の増減額(△は減少)	259
(5) 長期前受金戻入額	△ 39,456
(6) 受取利息	△ 20
(7) 支払利息	44,590
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 2,900
(9) 未払金の増減額(△は減少)	2,359
(10) たな卸資産の増減額(△は増加)	<u>△ 2,242</u>
小計	211,608
(11) 利息の受取額	20
(12) 利息の支払額	<u>△ 44,590</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	167,038

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	△ 117,913
(2) 国庫補助金等による収入	19,888
(3) 補助金の返還	<u>△ 108</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,133

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	50,000
(2) 企業債の償還による支出	<u>△ 146,947</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 96,947

資金増減額	△ 28,042
資金期首残高	<u>287,271</u>
資金期末残高	<u>259,229</u>

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		16,450	11,096	27,546	9,290	36,836
	資本勘定支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合 計		4		16,450	11,096	27,546	9,290	36,836
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		0		34	381	415	632	1,047
	資本勘定支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合 計		0		34	381	415	632	1,047

(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		3,300	4,120	2,270	1,098	98	0	50	160	11,096
	前年度		3,800	3,889	1,918	600	98	0	50	360	10,715
	比較		△ 500	231	352	498	0	0	0	△ 200	381

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)	342,708
	平 均 給 与 月 額 (円)	440,750
	平 均 年 齢	45歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	342,000
	平 均 給 与 月 額 (円)	444,250
	平 均 年 齢	44歳

等級別職員数

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

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) 予定額 至 平成27年3月31日		備 考
1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	326,535		
(2) 受 託 工 事 収 益	2,000		
(3) その他の営業収益	893	329,428	
2 営 業 費 用			
(1) 原水及び浄水費	54,777		
(2) 配水及び給水費	25,017		
(3) 受 託 工 事 費	0		
(4) 業 務 費	9,825		
(5) 総 係 費	42,555		
(6) 減 価 償 却 費	152,883		
(7) 資 産 減 耗 費	11,608		
(8) その他営業費用	0	296,665	
営業 利 益			32,763
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	20		
(2) 長期前受金戻入	39,713		
(3) 雑 収 益	4		
(4) 他 会 計 補 助 金	380	40,117	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	48,283		
(2) 雑 支 出	0	48,283	△ 8,166
経 常 利 益			24,597
5 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他の特別利益	0	0	
6 特 別 損 失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	1,319		
(3) その他の特別損失	2,164	3,483	△ 3,483
当 年 度 純 利 益			21,114
前年度繰越欠損金			334,697
その他未処分利益			
剰余金変動額			577,335
当年度未処分利益			
剰余金			263,752

平成27年度 香南市水道事業損益計算書

(単位:千円)

	平成27年度 (自 平成27年4月 1日 至 平成28年3月31日) 予定額		備 考
1 営 業 収 益			
(1) 給 水 収 益	365,285		
(2) 受 託 工 事 収 益	1,393		
(3) その他の営業収益	1,180	367,858	
2 営 業 費 用			
(1) 原水及び浄水費	58,635		
(2) 配水及び給水費	42,924		
(3) 受 託 工 事 費	1,666		
(4) 業 務 費	9,931		
(5) 総 係 費	40,006		
(6) 減 価 償 却 費	151,371		
(7) 資 産 減 耗 費	6,500		
(8) その他営業費用	9	311,042	
営業利益			56,816
3 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	20		
(2) 長期前受金戻入	39,456		
(3) 雑 収 益	10		
(4) 他会計補助金	160	39,646	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	44,590		
(2) 雑 支 出	60	44,650	△ 5,004
経 常 利 益			51,812
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	185	190	△ 165
当 年 度 純 利 益			51,647
前年度繰越利益剰余金			263,752
その他未処分利益 剰余金変動額			0
当年度未処分利益 剰余金			315,399

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26年度末予定額		平成27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		85,837		85,837
イ 建物	133,078		133,078	
減価償却累計額	△ 52,552	80,526	△ 55,164	77,914
ウ 構築物	5,209,842		5,203,957	
減価償却累計額	△ 2,294,270	2,915,572	△ 2,411,835	2,792,122
エ 機械	1,095,119		1,095,059	
減価償却累計額	△ 752,693	342,426	△ 783,147	311,912
オ 量水器	52,514		52,996	
減価償却累計額	△ 31,773	20,741	△ 32,271	20,725
カ 車両運搬具	529		2,073	
減価償却累計額	△ 503	26	△ 503	1,570
キ 工具器具及び備品	16,486		16,578	
減価償却累計額	△ 13,528	2,958	△ 13,770	2,808
ク 建設仮勘定		38,262		154,002
有形固定資産合計		3,486,348		3,446,890
固定資産合計		3,486,348		3,446,890
2 流動資産				
(1) 現金及び預金		287,271		259,229
(2) 未収金	24,531		27,431	
未収金貸倒引当金	△ 450	24,081	△ 450	26,981
(3) 貯蔵品		9,000		11,242
(4) 前払金		0		0
流動資産合計		320,352		297,452
資産合計		3,806,700		3,744,342
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債		1,674,623		1,571,175
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
固定負債合計		1,674,623		1,571,175
4 流動負債				
(1) 企業債		146,946		153,447
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
(2) 未払金		10,583		12,942
(3) 賞与等引当金		2,212		2,471
流動負債合計		159,741		168,860
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	443,000		443,000	
収益化累計額	△ 281,817	161,183	△ 290,110	152,890
イ 寄付金	24,865		24,865	
収益化累計額	△ 23,497	1,368	△ 23,621	1,244
ウ 工事負担金	622,165		622,264	
収益化累計額	△ 235,965	386,200	△ 254,081	368,183
エ 補助金	331,130		331,029	
収益化累計額	△ 184,467	146,663	△ 186,600	144,429
オ 県支出金	12,573		12,573	
収益化累計額	△ 10,842	1,731	△ 10,925	1,648
カ 他会計負担金	77,923		81,923	
収益化累計額	△ 31,450	46,473	△ 33,702	48,221
キ 新設分担金	254,661		265,441	
収益化累計額	△ 74,237	180,424	△ 80,351	185,090
ク 工事分担金	68,191		73,192	
収益化累計額	△ 43,490	24,701	△ 45,254	27,938
ケ その他資本剰余金	16,013		16,013	
収益化累計額	△ 11,859	4,154	△ 12,435	3,578
長期前受金合計		952,897		933,221

単位：千円(消費税抜き)

科 目	平成 2 6 年度末予定額		平成 2 7 年度末予定額	
繰延収益合計		952,897		933,221
負債合計		2,787,261		2,673,256
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	103,975		103,975	
イ 繰入資本金	508,063	612,038	508,063	612,038
資本金合計		612,038		612,038
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額	5,730		5,730	
イ 寄付金	8,435		8,435	
ウ 工事負担金	73,889		73,889	
エ 補助金	43,274		43,274	
オ 県支出金	7,511		7,511	
カ 他会計負担金	1,915		1,915	
キ 新設分担金	2,895		2,895	
ク 工事分担金	0		0	
資本剰余金合計		143,649		143,649
(2) 利益剰余金				
当年度純利益		21,114		51,647
前年度繰越利益剰余金		△ 334,697		263,752
その他未処分利益剰余金変動額				
ア 受贈財産評価額	2,065		0	
イ 寄付金	22,938		0	
ウ 工事負担金	212,019		0	
エ 補助金	181,907		0	
オ 県支出金	10,759		0	
カ 他会計負担金	26,599		0	
キ 新設分担金	68,041		0	
ク 工事分担金	41,725		0	
ケ その他資本剰余金	11,282	577,335	0	0
当年度未処分利益剰余金		263,752		315,399
利益剰余金合計		263,752		315,399
剰余金合計		407,401		459,048
資本合計		1,019,439		1,071,086
負債資本合計		3,806,700		3,744,342

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

I. 平成26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

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として3,600千円を支給する予定のため、賞与引当金2,212千円を取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

平成27年度において、不納欠損が発生するものと見込み、貸倒引当金450千円を取り崩す予定である。

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。