

平成27年度 香南市工業用水道事業会計予算

平成27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32,761千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入0千円、支出5,516千円を計上しました。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額5,516千円は、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27年度 香南市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27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	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	32,761 千円
第1項	営 業 費 用	31,677 千円
第2項	営業外費用	784 千円
第3項	特 別 損 失	0 千円
第4項	予 備 費	300 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(資本的收入額が資本的支出額に対して不足する額5,516千円は、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する。)

収	入	
第1款	資本的收入	0 千円
第1項	企業債	0 千円
支	出	
第1款	資本的支出	5,516 千円
第1項	建設改良費	0 千円
第2項	企業債償還金	5,216 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

9,094 千円

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	工業用水道事業収益		47,182	47,182	0			
	1	営業収益	43,608	43,608	0			
		1 給水収益	43,598	43,598	0	工業用水使用料	43,598	ルネサスセミコンダクタマニュファクチャリング(株)高知工場
		2 その他の 営業収益	10	10	0	雑収益	10	
	2	営業外収益	3,564	3,564	0			
		1 長期前受 金戻入	3,514	3,514	0	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)

(單位 千円)

[illegible]

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	
		3 総係費	9,884	9,607	277	給料	4,581	4,581
						手当	1,315	扶養手当 138 期末手当 756 勤勉手当 421
						賞与等引当金繰入額	657	期末手当 347 勤勉手当 212 共済負担金 98
						法定福利費	2,491	共済組合負担金 1,594 互助会負担金 26 退職手当組合負担金 871
						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	281	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	134	日本水道協会機械損害保険料 131 日本水道協会水道賠償責任保険 3
						雑費	10	
		4 減価償却費	11,143	11,073	70	建物	306	
						構築物	5,562	
						機械及び装置	5,275	

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	
		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	784	1,064	△ 280			
		1 支払利息	156	436	△ 280	企業債利息	156	財政融資 市中銀行(高知銀行)
		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	127 29
		3 雑支出	10	10	0	その他雑支出	10	
	3	特別損失	0	616	△ 616			
		1 その他 特別損失	0	616	△ 616	その他特別損失	0	
	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	0	0			
	1	企業債	0	0	0			
		1 企業債	0	0	0	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		5,516	9,130	△ 3,614			
	1	建設改良費	0	0	0			
		1 施設整備 工事費	0	0	0	工事請負費	0	
	2	企業債償還金	5,216	8,830	△ 3,614			
		1 企業債 償還金	5,216	8,830	△ 3,614	企業債償還金	5,216	財政融資 市中銀行(高知銀行) 1,450 3,766
	3	予備費	300	300	0			
		1 予備費	300	300	0	予備費	300	

平成27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）	12,931
（2）減価償却費	11,143
（3）資産減耗費	10
（4）賞与等引当金の増減額（△は減少）	37
（5）長期前受金戻入額	△ 3,514
（6）支払利息	156
（7）未払金の増減額（△は減少）	65
小計	20,828
（8）支払利息	△ 156
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,672

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	△ 5,216
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,216
資金増減額	15,456
資金期首残高	50,924
資金期末残高	66,380

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		4,581	1,924	6,505	2,589	9,094
	資本勘定 支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		1		4,581	1,924	6,505	2,589	9,094
前 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
比 較	損益勘定 支弁職員		0		29	△ 428	△ 399	65	△ 334
	資本勘定 支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		0		29	△ 428	△ 399	65	△ 334

(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	1,103	633	138	0	0	5	0	1,924
	前年度	0	45	1,439	725	138	0	0	5	0	2,352
	比較	0	0	△ 336	△ 92	0	0	0	0	0	△ 428

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)	381,700
	平 均 給 与 月 額 (円)	397,400
	平 均 年 齢	48歳
前 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

等級別職員数

一 般 行 政 職		
級	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 至 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	<u>0</u>	40,369	
2 営 業 費 用			
(1) 原水及び浄水費	6,649		
(2) 配水及び給水費	30		
(3) 総 係 費	9,493		
(4) 減 価 償 却 費	11,140		
(5) 資 産 減 耗 費	0		
(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>27,312</u>	
営 業 利 益			13,057
3 営 業 外 収 益			
(1) 長期前受金戻入	3,518		
(2) 雑 収 益	<u>0</u>	3,518	
4 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	335		
(2) 雑 支 出	<u>0</u>	<u>335</u>	<u>3,183</u>
経 常 利 益			16,240
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) その他特別利益	<u>0</u>	0	
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	<u>616</u>	<u>616</u>	<u>△ 616</u>
当 年 度 純 利 益			15,624
前年度繰越欠損金			<u>0</u>
その他未処分利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			15,624

平成27年度 香南市工業用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) 予定額 至 平成28年3月31日			備 考
1 営 業 収 益				
(1) 給 水 収 益	40,369			
(2) その他の営業収益	<u>10</u>	40,379		
2 営 業 費 用				
(1) 原水及び浄水費	9,203			
(2) 配水及び給水費	648			
(3) 総 係 費	9,843			
(4) 減 価 償 却 費	11,143			
(5) 資 産 減 耗 費	10			
(6) その他営業費用	<u>9</u>	<u>30,856</u>		
営 業 利 益			9,523	
3 営 業 外 収 益				
(1) 長期前受金戻入	3,514			
(2) 雑 収 益	<u>50</u>	3,564		
4 営 業 外 費 用				
(1) 支 払 利 息	156			
(2) 雑 支 出	<u>10</u>	<u>166</u>	<u>3,398</u>	
経 常 利 益			12,921	
5 特 別 利 益				
(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	<u>0</u>	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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10</u>	
当 年 度 純 利 益			12,931	
前年度繰越利益剰余金			<u>15,624</u>	
その他未処分利益剰余金			<u>0</u>	
当年度未処分利益剰余金			28,555	

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		2,567		2,567
イ 建物	18,934		18,934	
減価償却累計額	△ 8,914	10,020	△ 9,220	9,714
ウ 構築物	271,391		271,382	
減価償却累計額	△ 111,456	159,935	△ 117,018	154,364
エ 機械	216,139		216,138	
減価償却累計額	△ 129,524	86,615	△ 134,799	81,339
オ 工具器具及び備品	1,200		1,200	
減価償却累計額	△ 1,080	120	△ 1,080	120
カ 建設仮勘定		0		0
有形固定資産合計		259,257		248,104
固定資産合計		259,257		248,104
2 流動資産				
(1) 現金及び預金		50,924		66,380
(2) 未収金		3,706		3,706
(3) 前払金		0		0
流動資産合計		54,630		70,086
資産合計		313,887		318,190
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債		1,520		
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
固定負債合計		1,520		
4 流動負債				
(1) 企業債		5,216		1,520
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
(2) 未払金		2,901		2,966
(3) 賞与等引当金		620		657
流動負債合計		8,737		5,143
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		31,144		31,144
収益化累計額	△ 16,503	14,641	△ 17,772	13,372
ロ 補助金	164,981		164,981	
収益化累計額	△ 44,741	120,240	△ 46,986	117,995
長期前受金合計		134,881		131,367
繰延収益合計		134,881		131,367
負債合計		145,138		136,510

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	
(資本の部)				
4 資 本 金				
(1) 自己資本金				
ア 固有資本金	8,949		8,949	
イ 繰入資本金	98,090	107,039	98,090	107,039
資 本 金 合 計		107,039		107,039
5 剰 余 金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額				
イ 補助金	246		246	
ウ その他資本剰余金	96		96	
資本剰余金合計		342		342
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金	28,545		28,545	
イ 建設改良積立金	17,199		17,199	
ウ 当年度未処分利益剰余金	15,624		28,555	
利益剰余金合計		61,368		74,299
剰 余 金 合 計		61,710		74,641
資 本 合 計		168,749		181,680
負 債 資 本 合 計		313,887		318,190

(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 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

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 984 千円を支給する予定のため、賞与引当金 657 千円を取り崩す予定である。

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。