

## 議案第10号

平成27年度 山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算（第1回）について

地方自治法第218条第1項の規定により山陽小野田市工業用水道事業会計予算を別冊のとおり補正する。

平成28年2月22日 提出

山口県山陽小野田市長 白井博文

平成 27 年度

山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第 1 回)

## 平成27年度 山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第1回)

(総則)

第1条 平成27年度山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第1回)は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 平成27年度山陽小野田市工業用水道事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

(項目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 主要な建設改良事業			
浄水場施設整備事業	0 千円	12,051 千円	12,051 千円
送水施設改良事業	70,200 千円	4,075 千円	74,275 千円
庁舎施設整備事業	648 千円	△237 千円	411 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収 入			
第1款 工業用水道事業収益	299,084 千円	1,728 千円	300,812 千円
第1項 営業収益	292,718 千円	420 千円	293,138 千円
第2項 営業外収益	6,366 千円	1,308 千円	7,674 千円
支 出			
第1款 工業用水道事業費用	274,675 千円	△1,020 千円	273,655 千円
第1項 営業費用	260,762 千円	1,747 千円	262,509 千円
第2項 営業外費用	10,913 千円	△767 千円	10,146 千円
第3項 予備費	3,000 千円	△2,000 千円	1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書を「資本的収入額と資本的支出額の差額は102,026千円であるが、収入の長期貸付金償還金10,000千円は平成19年度決算において措置した額の一部が償還されたものである為、収入が他にないことから支出額全額が補てんすべき額となる。よって112,026千円の補てんとして当年度分消費税資本的収支調整額6,666千円、当年度分損益勘定留保資金36,363千円、減債積立金21,049千円及び建設改良積立金47,948千円で補てんするものとする。」に改め、次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
収 入			
第1款 資本的収入	87,500 千円	△77,500 千円	10,000 千円
第1項 長期貸付金償還金	87,500 千円	△77,500 千円	10,000 千円
支 出			
第1款 資本的支出	96,137 千円	15,889 千円	112,026 千円
第1項 建設改良費	75,088 千円	15,889 千円	90,977 千円
第2項 償還金	21,049 千円	0 千円	21,049 千円

(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 5条 予算第6条に定めた金額を、次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	86,535 千円	630 千円	87,165 千円

(他会計からの補助金)

第 6条 予算第7条に定めた金額を、次のとおり補正する。

会計名	項目	金額(千円)	
		補正前	補正後
山陽小野田市一般会計	児童手当負担金	420	840

平成28年2月22日 提出

山口県山陽小野田市市長 白井博文

# 予算に関する説明書

予算に関する説明書 注記表  
当年度補正予算(第1回) 実施計画  
当年度予定キャッシュ・フロー計算書  
給与費明細書  
当年度予定損益計算書 (参考資料)  
当年度予定貸借対照表  
収益的収支明細書 (参考資料)  
資本的収支明細書 (参考資料)

## 予算に関する説明書 注記表

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して会計処理を行い、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

定額法によっている。ただし、量水器は取替法による。

(2) 有価証券の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

(3) 各引当金の計上方法

ア 退職給付引当金の所要額は簡便法で算出している。なお、各会計間の退職給付費の負担割合は以下のとおり。

水道事業会計 と 工業用水道事業会計	期末職員数按分
水道及び工業用水道事業会計 と その他の会計	双方に在職実績がある場合、該当職員の退職時点の各在籍年数按分

イ 賞与引当金は、当年度末における支給見込額(法定福利費を含む)を算出し、年度区分に従って費用処理する。

(4) 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。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

平成27年度山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算（第1回）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(税込額 単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	工業用水道事業	収益	299,084	1,728	300,812	
	1	営業収益	292,718	420	293,138	
		1 給水収益	292,298		292,298	
		2 その他営業収益	420	420	840	
	2	営業外収益	6,366	1,308	7,674	
		1 受取利息	2,028	1,222	3,250	
		2 長期前受金戻入	4,114		4,114	当年度減価償却対応分
		3 雑収益	224	86	310	

支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	工業用水道事業	費用	274,675	△ 1,020	273,655	
	1	営業費用	260,762	1,747	262,509	
		1 原水及び配水費	184,056	△ 1,355	182,701	引当金繰入 (賞与 4,378)
		2 総係費	46,147	△ 2,702	43,445	(賞与 2,348)
		3 減価償却費	29,559	△ 778	28,781	
		4 資産減耗費	1,000	6,582	7,582	
	2	営業外費用	10,913	△ 767	10,146	
		1 支払利息	5,089		5,089	企業債償還利息
		2 消費税	5,824	△ 767	5,057	
	3	予備費	3,000	△ 2,000	1,000	
		1 予備費	3,000	△ 2,000	1,000	

資 本 の 収 入 及 び 支 出  
収 入

(税込額 単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本の収入		87,500	△ 77,500	10,000	
	1	長期貸付金償還金	87,500	△ 77,500	10,000	
		1 他会計貸付金償還金	87,500	△ 77,500	10,000	病院会計分

支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本の支出		96,137	15,889	112,026	
	1	建設改良費	75,088	15,889	90,977	
		1 浄水場施設費		12,051	12,051	浄水場施設整備事業費
		2 送水施設費	70,200	4,075	74,275	送水施設改良事業費
		3 庁舎施設費	648	△ 237	411	
		4 営業設備費	3,240		3,240	
		5 土地取得費	1,000		1,000	
	2	償還金	21,049		21,049	
		1 償還金	21,049		21,049	企業債償還元金



平成27年度山陽小野田市工業用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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	20,491
減価償却費	28,781
長期前受金戻入額	△ 4,114
受取利息及び受取配当金	△ 3,250
支払利息	5,089
有形固定資産除却損	7,582
未収金の増減額	1,046
未払金の増減額	48,711
引当金の増加額	△ 1,339
小計	102,997
受取利息及び受取配当金	3,250
支払利息	△ 5,089
業務活動によるキャッシュ・フロー	101,158
2 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	△ 84,311
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 84,311
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△ 21,049
一般会計又は他の特別会計からの償還金	10,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,049
資金増加額(又は減少額)	5,798
資金期首残高	445,408
資金期末残高	451,206

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総括

区分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	損益勘定 支弁職員	9		43,000	28,858	71,858	15,307	87,165
	資本勘定 支弁職員							
	合計	9		43,000	28,858	71,858	15,307	87,165
補正前	損益勘定 支弁職員	9		43,200	27,143	70,343	16,192	86,535
	資本勘定 支弁職員							
	合計	9		43,200	27,143	70,343	16,192	86,535
比較	損益勘定 支弁職員			△ 200	1,715	1,515	△ 885	630
	資本勘定 支弁職員							
	合計			△ 200	1,715	1,515	△ 885	630

区分	扶養	住居	通勤	管理職	夜間勤務	時間外 勤務	管理職 特別勤務	児童
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後	1,533		748	2,048	1,074	375		840
補正前	1,902		681	1,987	1,045	276		1,020
比較	△ 369		67	61	29	99		△ 180
区分	外勤	集金	危険	電気技術 主任	交替制 勤務	緊急呼出	期末勤勉	退職 給付費
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後	28		9		261	3	19,142	2,797
補正前	36		20		268	15	18,747	1,146
比較	△ 8		△ 11		△ 7	△ 12	395	1,651

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
給料	△ 200	給与改定に伴う増減分	△ 54	給与改定率 △0.141%
		昇給に伴う増加分	166	平均昇給率 1.657%
		その他の増減分	△ 312	異動等による増減分
手当	1,715	制度改正に伴う増減分	467	期末勤勉手当
		その他の増減分	1,248	異動等による増減分

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 初任給

区分	補正後		補正前	
	企業職 (円)	一般会計の制度	企業職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)		一般行政職 (円)
高校卒	149,000	149,000	146,500	146,500
大学卒	183,300	183,300	180,800	180,800

#### (2) 昇給

区分		合計	企業職	
補正後	職員数 (A) (人)	9	9	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号給数内訳 4号給 (人)	9	9	
	比率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0	
補正前	職員数 (A) (人)	9	9	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8	
	号給数内訳	3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	7	7
	比率 (B)/(A) (%)	88.9	88.9	

#### (3) 特殊勤務手当

区分	補正後	補正前
	事務・技術	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	0.7	0.8
支給対象職員の比率 (%)	77.8	66.7
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	3,583	4,708
代表的な特殊勤務手当の名称	交替制勤務手当、危険手当、外勤手当等	

#### (4) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	本年度	1.975	2.225	4.200	有
	前年度	1.900	2.200	4.100	有
	一般会計の制度	1.975	2.225	4.200	有
補正前	本年度	1.975	2.125	4.100	有
	前年度	1.900	2.050	3.950	有
	一般会計の制度	1.975	2.125	4.100	有

平成27年度 山陽小野田市工業用水道事業予定損益計算書  
(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	営業収益			
	(1) 給水収益	270,647		
	(2) その他営業収益	840	271,487	
2	営業費用			
	(1) 原水及び配水費	173,310		
	(2) 総係費	42,885		
	(3) 減価償却費	28,781		
	(4) 資産減耗費	7,582	252,558	
	営業利益			18,929
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	3,250		
	(2) 長期前受金戻入	4,114		
	(3) 雑収益	287	7,651	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	5,089	5,089	2,562
	経常利益			21,491
5	予備費			
	(1) 予備費	1,000	1,000	△ 1,000
	当年度純利益			20,491
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			68,997
	当年度未処分利益剰余金			89,488

# 平成27年度 山陽小野田市工業用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			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		66,327	
イ 建物	84,831		
減価償却累計額	<u>△43,419</u>	41,412	
ウ 構築物	1,204,096		
減価償却累計額	<u>△544,418</u>	659,678	
エ 機械及び装置	501,487		
減価償却累計額	<u>△440,967</u>	60,520	
オ 車輛運搬具	2,012		
減価償却累計額	<u>△1,911</u>	101	
カ 工具・器具及び備品	8,271		
減価償却累計額	<u>△2,552</u>	5,719	
キ 建設仮勘定		<u>1,500</u>	
有形固定資産合計			835,257
(2) 無形固定資産			
ア 電話加入権		<u>22</u>	
無形固定資産合計			22
(3) 投資その他資産			
ア 長期貸付金		<u>340,000</u>	
投資その他資産合計			<u>340,000</u>
固定資産合計			1,175,279
2 流動資産			
(1) 現金・預金			451,206
(2) 未収金		注①	23,764
(3) 前払費用			<u>12</u>
流動資産合計			<u>474,982</u>
資産合計			<u><u>1,650,261</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 22,924千円を含む。

注② 当年度退職手当として6,144千円を支給するため、退職給付引当金3,347千円を取崩した。

注③ 当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金4,718千円を取崩した。

注④ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益73,111千円を含む。

(長期前受金戻入益相当額及び補てん財源使用済積立金取崩額)

負 債 の 部

3	固定負債						
	(1) 企業債				207,426		
	(2) 引当金						
	ア 退職給付引当金	注②	71,329				
	イ 修繕引当金		113,488				
	引当金合計				<u>184,817</u>		
	固定負債合計						392,243
4	流動負債						
	(1) 企業債				21,508		
	(2) 未払金				79,191		
	(3) 賞与引当金	注③			6,726		
	(4) その他流動負債				350		
	流動負債合計				<u>107,775</u>		
5	繰延収益						
	(1) 長期前受金				325,012		
	(2) 収益化累計額				<u>△211,618</u>		
	繰延収益合計						<u>113,394</u>
	負債合計						613,412

資 本 の 部

6	資本金						329,368
7	剰余金						
	(1) 資本剰余金						
	ア 受贈財産評価額		1,985				
	イ 工事負担金		72,133				
	ウ その他資本剰余金		16,354				
	資本剰余金合計						90,472
	(2) 利益剰余金						
	ア 利益積立金		18,000				
	イ 減債積立金		190,907				
	ウ 建設改良積立金		291,614				
	エ 水源涵養林整備積立金		27,000				
	オ 当年度未処分利益剰余金	注④	89,488				
	利益剰余金合計				<u>617,009</u>		
	剰余金合計						<u>707,481</u>
	資本合計						<u>1,036,849</u>
	負債資本合計						<u>1,650,261</u>

# 収 益 の 収 支 明 細 書

## 収 入

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
工業用水道事業	収益			299,084	1,728	300,812	
	営業	収益		292,718	420	293,138	
		その他	営業収益	420	420	840	
		他	会計負担金	420	420	840	児童手当一般会計負担
	営業外	収益		6,366	1,308	7,674	
		受取	利息	2,028	1,222	3,250	
		預金	利息	628	1,222	1,850	定期預金利息
		雑	収益	224	86	310	
		その他	雑収益	224	86	310	

## 支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
工業用水道事業	費用			274,675	△ 1,020	273,655	
	営業	費用		260,762	1,747	262,509	
		原水	及び配水費	184,056	△ 1,355	182,701	
		給料		28,321	△ 7	28,314	職員6名
		手当		12,435	523	12,958	
		賞与	引当金繰入額	4,514	△ 136	4,378	
		法定	福利費	9,581	△ 248	9,333	市町村職員共済組合費
		備	用品費	840	△ 500	340	
		委	託料	1,901	△ 249	1,652	
		修	繕費	7,550	△ 2,395	5,155	フェンス修繕(費目振替)
		動	力費	48,183	△ 1,541	46,642	浄水場電気料金
		負	担金	10,439	3,198	13,637	厚東川ダム負担金

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
			総係費	46,147	△ 2,702	43,445	
			給料	14,879	△ 193	14,686	職員3名
			手当	8,032	△ 564	7,468	
			賞与引当金繰入額	2,520	△ 172	2,348	
			法定福利費	5,107	△ 224	4,883	市町村職員共済組合費
			退職給付費	1,146	1,651	2,797	引当金所要額の増
			賃金	1,624	△ 75	1,549	
			社会保険料	262	7	269	
			旅費	405	△ 200	205	
			委託料	2,702	△ 336	2,366	
			賃借料	426	△ 95	331	
			修繕費	847	△ 200	647	
			食糧費	210	△ 150	60	
			負担金	3,431	△ 1,151	2,280	局庁舎空調、ネットワークシステム、 一般会計職員退職金
			用地管理費	1,620	△ 1,000	620	水源涵養林間伐
			減価償却費	29,559	△ 778	28,781	
			有形固定資産減価償却費	29,559	△ 778	28,781	
			資産減耗費	1,000	6,582	7,582	
			固定資産除却費	1,000	6,582	7,582	中央監視制御装置の除却損
			営業外費用	10,913	△ 767	10,146	
			消費税	5,824	△ 767	5,057	
			消費税	5,824	△ 767	5,057	
			予備費	3,000	△ 2,000	1,000	
			予備費	3,000	△ 2,000	1,000	
			予備費	3,000	△ 2,000	1,000	



# 資 本 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
資本の収入				87,500	△ 77,500	10,000	
長期貸付金償還金				87,500	△ 77,500	10,000	
他会計貸付金償還金				87,500	△ 77,500	10,000	
他会計貸付金償還金				87,500	△ 77,500	10,000	病院会計分

支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
資本の支出				96,137	15,889	112,026	
建設改良費				75,088	15,889	90,977	
浄水場施設費					12,051	12,051	
浄水場施設整備事業費					12,051	12,051	中央監視制御装置更新
送水施設費				70,200	4,075	74,275	
送水施設改良事業費				70,200	4,075	74,275	西部線送水管工事内容変更
庁舎施設費				648	△ 237	411	
庁舎施設整備事業費				648	△ 237	411	