

## 議案第25号

平成28年度 山陽小野田市水道事業会計予算について

地方公営企業法第24条第2項の規定により山陽小野田市水道事業会計予算を別冊のとおり定める。

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 28 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

## 平成28年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度山陽小野田市水道事業会計予算は、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	28,573 戸
(2) 給水人口	62,934 人
(3) 年間浄水配水量	8,155,639 m <sup>3</sup>
一日平均配水量	22,344 m <sup>3</sup>
(4) 年間有収水量	7,099,484 m <sup>3</sup>
一日平均有収水量	19,451 m <sup>3</sup>
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	838,037 千円
送水施設整備事業	319,113 千円
配水施設整備事業	465,403 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	1,514,647 千円
第1項	上水道営業収益	1,384,273 千円
第2項	上水道営業外収益	115,831 千円
第3項	簡易水道営業収益	1,518 千円
第4項	簡易水道営業外収益	11,070 千円
第5項	簡易水道特別利益	1,955 千円

### 支 出

第1款	水道事業費用	1,291,651 千円
第1項	上水道営業費用	1,179,960 千円
第2項	上水道営業外費用	86,191 千円
第3項	簡易水道営業費用	14,214 千円
第4項	簡易水道営業外費用	1,186 千円
第5項	上水道特別損失	100 千円
第6項	予備費	10,000 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不足する額767,838千円は、当年度分消費税資本的収支調整額124,926千円、当年度分損益勘定留保資金391,984千円、減債積立金233,688千円及び建設改良積立金17,240千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	1,208,404 千円
第1項	上水道企業債	1,148,000 千円
第2項	上水道長期前受金	23,259 千円
第3項	上水道出資金	34,750 千円
第4項	簡易水道長期前受金	2,395 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,976,242 千円
第1項	上水道建設改良費	1,692,464 千円
第2項	上水道償還金	271,383 千円
第3項	簡易水道償還金	2,395 千円
第4項	予備費	10,000 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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設 整備事業	1,148,000	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内	政府資金又は、地方公共団体金融機構資金については、その融資条件による。その他の資金については、金融機関と協議して定める。

(一時借入金)

第 6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道営業外費用
- (2) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道特別損失
- (3) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・簡易水道営業費用
- (4) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・簡易水道営業外費用
- (5) 資本的支出・上水道建設改良費と資本的支出・上水道償還金
- (6) 資本的支出・上水道建設改良費と資本的支出・簡易水道償還金

(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 8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、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 402,868 千円
- (2) 交際費 500 千円

(他会計からの補助金)

第 9条 他の会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	9,000	簡易水道事業収支不足補助金
	1,186	簡易水道企業債償還利息補助金
	2,395	簡易水道企業債償還元金補助金
	3,380	児童手当負担金
	34,750	老朽管(石綿管)更新事業補助金

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、16,200千円と定める。

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  
当年度予算実施計画  
当年度予定キャッシュ・フロー計算書  
給与費明細書  
継続費に関する調書  
債務負担行為に関する調書  
前年度予定損益計算書  
前年度予定貸借対照表  
当年度予定損益計算書 (参考資料)  
セグメント報告書  
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) たな卸資産の評価基準

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

(3) 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。

(4) 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 水道料金未収金に係る貸倒引当金は、一般債権については直近3カ年平均の不納欠損率により、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ウ 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。

(5) 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。

### 3 予定貸借対照表に関する注記

簡易水道事業に伴う企業債元利償還金は、一般会計でそのすべてを負担する。

### 4 セグメント情報に関する注記

報告セグメントの概要及び各営業収支等の財務情報は別紙「セグメント報告書」のとおり。

### 5 リース資産に関する注記

リース資産に計上しなければならない契約はない。

ただし、所有権移転外ファイナンス・リース契約は、中小規模の公営企業の特例により、通常貸借取引に準じた会計処理とする。

# 平成28年度山陽小野田市水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1		水道事業収益	1,514,647	
	1	上水道営業収益	1,384,273	
		1 給水収益	1,346,153	
		2 受託工事収益	2,122	
		3 その他営業収益	35,998	
	2	上水道営業外収益	115,831	
		1 受取利息	588	
		2 長期前受金戻入	59,835	当年度減価償却対応分
		3 雑収益	55,408	
	3	簡易水道営業収益	1,518	
		1 給水収益	1,518	
	4	簡易水道営業外収益	11,070	
		1 他会計補助金	10,186	(一般会計)収支不足・企業債利息
		2 長期前受金戻入	884	当年度減価償却対応分
	5	簡易水道特別利益	1,955	
		1 過年度損益修正益	1,955	過年度減価償却対応分長期前受金戻入

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,291,651	
	1	上水道営業費用	1,179,960	
		1 原水及び浄水費	360,486	引当金繰入 (賞与 9,305)
		2 配水費	107,284	(賞与 4,749)
		3 給水費	66,019	(賞与 1,661)
		4 受託工事費	7,224	(賞与 405)
		5 業務費	106,919	(賞与 5,147)
		6 総係費	141,856	(賞与 5,875) (退職給付 20,431) (貸倒 1,759)
		7 減価償却費	379,964	
		8 資産減耗費	10,000	固定資産除却 9,500 たな卸資産減耗 500
		9 その他営業費用	208	
	2	上水道営業外費用	86,191	
		1 支払利息	85,991	企業債償還利息
		2 雑支出	200	
	3	簡易水道営業費用	14,214	
		1 原水及び浄水費	10,518	引当金繰入 (賞与 350) (退職給付 127)
		2 減価償却費	3,696	
	4	簡易水道営業外費用	1,186	
		1 支払利息	1,186	企業債償還利息
	5	上水道特別損失	100	
		1 過年度損益修正損	100	
	6	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的收入		1,208,404	
	1	上水道企業債	1,148,000	
		1 企業債	1,148,000	
	2	上水道長期前受金	23,259	
		1 負担金	23,259	(一般会計)消火栓新設改良負担金 (下水道会計及び県)配水管移設負担
	3	上水道出資金	34,750	
		1 出資金	34,750	(一般会計)老朽石綿管改良事業
	4	簡易水道長期前受金	2,395	
		1 他会計補助金	2,395	(一般会計)企業債元金

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本の支出		1,976,242	
	1	上水道建設改良費	1,692,464	
		1 浄水場施設費	838,037	
		2 送水施設費	319,113	
		3 配水施設費	465,403	
		4 庁舎施設費	19,204	
		5 事務費	30,559	
		6 営業設備費	20,148	固定資産購入費
	2	上水道償還金	271,383	
		1 償還金	271,383	企業債償還元金
	3	簡易水道償還金	2,395	
		1 償還金	2,395	企業債償還元金
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

平成28年度山陽小野田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成28年4月1日から平成29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		97,201
減価償却費		383,660
長期前受金戻入額		△ 62,674
受取利息及び受取配当金		△ 588
支払利息		87,177
有形固定資産除却損		9,500
未収金の増減額		△ 26,936
未払金の増減額		△ 61,570
たな卸資産の増減額		△ 1,176
引当金の増加額		21,475
小計		446,069
利息及び配当金の受取額		588
利息の支払額		△ 87,177
業務活動によるキャッシュ・フロー		359,480
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		△ 1,577,538
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		25,654
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,551,884
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
企業債による収入		1,148,000
企業債の償還による支出		△ 273,778
他会計からの出資による収入		34,750
財務活動によるキャッシュ・フロー		908,972
資金増加額(又は減少額)		△ 283,432
資金期首残高		1,549,874
資金期末残高		1,266,442

# 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)	賃金 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定 支弁職員	1	(2) 51	10,045	183,972	128,517	10,952	333,486	63,387	396,873
	資本勘定 支弁職員		1		3,751	1,176		4,927	1,068	5,995
	合計	1	(2) 52	10,045	187,723	129,693	10,952	338,413	64,455	402,868
前年度	損益勘定 支弁職員	1	(2) 51	9,974	185,626	159,173	11,026	365,799	67,101	432,900
	資本勘定 支弁職員		1		3,713	1,738		5,451	1,267	6,718
	合計	1	(2) 52	9,974	189,339	160,911	11,026	371,250	68,368	439,618
比較	損益勘定 支弁職員			71	△1,654	△30,656	△74	△32,313	△3,714	△36,027
	資本勘定 支弁職員				38	△562		△524	△199	△723
	合計			71	△1,616	△31,218	△74	△32,837	△3,913	△36,750

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

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)
本年度	6,756	5,362	5,495	395	5,215	10,262		3,695
前年度	6,768	5,840	5,302	868	4,550	7,263		3,720
比較	△12	△478	193	△473	665	2,999		△25
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)
本年度	218	130	96	108	1,469	324	72,581	20,558
前年度	340	166	87	108	1,490	648	69,917	56,744
比較	△122	△36	9		△21	△324	2,664	△36,186

## 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	△1,616	給与改定に伴う増減分	△1,408	給与改定率 △0.81%
		昇給に伴う増加分	3,758	平均昇給率 2.07%
		その他の増減分	△3,966	異動等による増減分
手当	△31,218	制度改正に伴う増減分	3,184	期末勤勉手当
		その他の増減分	△34,402	異動等による増減分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		事務・技術（企業職）
平成28年1月1日現在	平均給料月額（円）	298,804
	平均給与月額（円）	327,446
	平均年齢（歳）	38.4
平成27年1月1日現在	平均給料月額（円）	295,025
	平均給与月額（円）	343,186
	平均年齢（歳）	37.3

(2) 初任給

区分	企業職（円）	一般会計の制度
		一般行政職（円）
高校卒	149,000	149,000
大学卒	183,300	183,300

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数（人）	構成比（%）
平成28年1月1日現在	1級	10	19.2
	2級	(2)	(100.0)
		6	11.5
	3級	5	9.6
	4級	20	38.5
	5級	10	19.2
	6級	1	1.9
計	(2)	(100.0)	
	52	100.0	
平成27年1月1日現在	1級	7	13.5
	2級	(2)	(100.0)
		5	9.6
	3級	6	11.5
	4級	21	40.4
	5級	11	21.2
	6級	2	3.8
計	(2)	(100.0)	
	52	100.0	

（ ）書きは短時間勤務職員数で外数

(級別の標準的な職務内容)

区分	1～2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	その他の職務	主任主事 主任技師	係長	課長補佐	課長	次長 副局長

## (4) 昇給

区分		合計	企業職
本年度	職員数 (A) (人)	52	52
	昇給に係る職員数 (B) (人)	50	50
	号給数内訳 4号給 (人)	50	50
	比率 (B)/(A) (%)	96.2	96.2
前年度	職員数 (A) (人)	52	52
	昇給に係る職員数 (B) (人)	50	50
	号給数内訳 3号給 (人)	3	3
	号給数内訳 4号給 (人)	47	47
比率 (B)/(A) (%)		96.2	96.2

## (5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	1.2
支給対象職員の比率 (%)	65.4
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	5,748
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、集金手当等

## (6) 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)			
本年度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有 (無)	
前年度	1.975 (1.000)	2.125 (1.150)	4.10 (2.15)	有 (無)	
一般会計の制度	2.025 (1.025)	2.175 (1.175)	4.20 (2.20)	有 (無)	

( )内は再任用職員

## (7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区分	20年勤続の 者(月分)	25年勤続の 者(月分)	35年勤続の 者(月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	早期退職者 2%~45%加算
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上

## (8) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同一	
住居手当	同一	
通勤手当	同一	

継続費に関する

款	項	事業名	全体計画			
			年度	年割額 千円	左の財源内訳	
					企業債 千円	当年度損益 勘定留保資 金 千円
1資本的支出	1上水道 建設改良費	鴨庄浄水場改修事業	26	67,943	62,800	5,143
			27	264,962	244,900	20,062
			28	791,895	722,300	69,595
			計	1,124,800	1,030,000	94,800
1資本的支出	1上水道 建設改良費	配水池新設事業	26	194,378	179,700	14,678
			27	572,048	523,900	48,148
			28	809,684	736,400	73,284
			計	1,576,110	1,440,000	136,110

債務負担行為

事項	限度額	前年度末までの支払義務 発生(見込)額	
		期間	金額 (千円)
電話・FAX機器賃借料	4,946千円	平成22年度 ) 平成27年度	4,664千円

する調書

前前年度末 までの支払 義務発生額 千円	前年度末ま での支払義 務発生(見 込)額 千円	当該年度支 払義務発生 予定額 千円	当該年度ま での支払義 務発生予定 額 千円	翌年度以降 の支払義務 発生予定額 千円	継続費の総 額に対する 進捗率 %	備考
34,045	-	-	34,045	-	3.0	通次繰越33,898千円
-	246,933	-	246,933	-	22.0	-
-	-	843,822	843,822	-	75.0	-
34,045	246,933	843,822	1,124,800	-	100.0	-
98,208	-	-	98,208	-	6.2	通次繰越96,171千円
-	498,567	-	498,567	-	31.6	-
-	-	559,376	559,376	-	35.5	-
98,208	498,567	559,376	1,156,151	-	73.4	不用額419,959千円

に関する調書

当該年度以降の支払義務 発生予定額		左の財源内訳
期間	金額 (千円)	
平成28年度	282千円	水道料金収入

# 平成27年度 山陽小野田市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	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,272,138		
	(2) 受託工事収益	4,584		
	(3) その他営業収益	<u>32,840</u>	1,309,562	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	<u>1,406</u>	1,406	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	308,832		
	(2) 配水費	105,746		
	(3) 給水費	56,652		
	(4) 受託工事費	9,403		
	(5) 業務費	106,089		
	(6) 総係費	139,905		
	(7) 減価償却費	365,175		
	(8) 資産減耗費	17,839		
	(9) その他営業費用	<u>200</u>	1,109,841	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,185		
	(2) 減価償却費	<u>3,603</u>	<u>13,788</u>	
	営業利益			187,339
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	2,651		
	(2) 他会計補助金	2		
	(3) 長期前受金戻入	60,071		
	(4) 雑収益	<u>371</u>	63,095	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	10,366		
	(2) 長期前受金戻入	<u>884</u>	11,250	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	82,112		
	(2) 雑支出	<u>200</u>	82,312	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>1,294</u>	<u>1,294</u>	<u>△ 9,261</u>
	経常利益			178,078
9	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>1,847</u>	1,847	
10	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	276		
	(2) その他特別損失	<u>50,022</u>	50,298	
11	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 58,451</u>
	当年度純利益			119,627
	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			<u>104,181</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>223,808</u></u>



# 平成27年度 山陽小野田市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		550,022
イ	建物	502,594	
	減価償却累計額	<u>△288,969</u>	213,625
ウ	構築物	16,732,500	
	減価償却累計額	<u>△8,769,710</u>	7,962,790
エ	機械及び装置	1,849,494	
	減価償却累計額	<u>△1,503,382</u>	346,112
オ	車輛運搬具	33,351	
	減価償却累計額	<u>△20,840</u>	12,511
カ	工具・器具及び備品	104,685	
	減価償却累計額	<u>△88,042</u>	16,643
キ	建設仮勘定		<u>876,076</u>
	有形固定資産合計		9,977,779
(2)	無形固定資産		
ア	施設利用権		2,074
イ	電話加入権		<u>855</u>
	無形固定資産合計		<u>2,929</u>
	固定資産合計		9,980,708
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,549,874
(2)	未収金	注①	169,181
	貸倒引当金	注②	△10,717
(3)	貯蔵品		18,950
(4)	仮払金		200
(5)	前払費用		411
(6)	前払金		15,784
(7)	その他流動資産		<u>150</u>
	流動資産合計		<u>1,743,833</u>
	資産合計		<u><u>11,724,541</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 114,619千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち1,597千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取崩し、未収金と振替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、23,693千円(簡易水道分)。

注④ 当年度退職手当36,183千円を支給するため、退職給付引当金19,819千円を取崩した。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,395千円(簡易水道分)。

注⑥ 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27,653千円を取崩した。

注⑦ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益166,983千円を含む。

(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	注③	4,126,320	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	注④	420,047	
	イ 修繕引当金		<u>305,751</u>	
	引当金合計		<u>725,798</u>	
	固定負債合計			4,852,118
4	流動負債			
	(1) 企業債	注⑤	273,778	
	(2) 未払金		236,779	
	(3) 前受金		10	
	(4) 賞与引当金	注⑥	26,893	
	(5) その他流動負債		<u>56,910</u>	
	流動負債合計			594,370
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		2,732,702	
	(2) 収益化累計額		<u>△1,335,396</u>	
	繰延収益合計			<u>1,397,306</u>
	負債合計			<u>6,843,794</u>

資 本 の 部

6	資本金			3,567,276
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 県及び国庫補助金		134,297	
	イ 受贈財産評価額		43,684	
	ウ 工事負担金		227,450	
	エ 寄付金		350	
	オ その他資本剰余金		<u>62,213</u>	
	資本剰余金合計			467,994
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金		574,241	
	イ 建設改良積立金		17,240	
	ウ 水源涵養林整備積立金		30,188	
	エ 当年度未処分利益剰余金	注⑦	<u>223,808</u>	
	利益剰余金合計		<u>845,477</u>	
	剰余金合計			<u>1,313,471</u>
	資本合計			<u>4,880,747</u>
	負債資本合計			<u><u>11,724,541</u></u>

# 平成28年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(平成28年4月1日 から平成29年3月31日まで)

(単位 千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,246,438		
	(2) 受託工事収益	1,965		
	(3) その他営業収益	<u>33,869</u>	1,282,272	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	<u>1,406</u>	1,406	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	343,738		
	(2) 配水費	103,940		
	(3) 給水費	62,733		
	(4) 受託工事費	7,061		
	(5) 業務費	104,285		
	(6) 総係費	139,831		
	(7) 減価償却費	379,964		
	(8) 資産減耗費	10,000		
	(9) その他営業費用	<u>200</u>	1,151,752	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,070		
	(2) 減価償却費	<u>3,696</u>	<u>13,766</u>	
	営業利益			118,160
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	588		
	(2) 長期前受金戻入	59,835		
	(3) 雑収益	<u>3,070</u>	63,493	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	10,186		
	(2) 長期前受金戻入	<u>884</u>	11,070	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	85,991		
	(2) 雑支出	<u>200</u>	86,191	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>1,186</u>	<u>1,186</u>	△ 12,814
	経常利益			105,346
9	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>1,955</u>	1,955	
10	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	100	
11	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	△ 8,145
	当年度純利益			97,201
	前年度繰越利益剰余金			223,808
	その他未処分利益剰余金変動額			250,928
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>571,937</u></u>

## セグメント報告書

### (1) 報告セグメントの概要

山陽小野田市水道事業会計内において、上水道事業及び簡易水道事業を運営している為、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおり。

セグメント区分	事業の内容
上水道事業	山陽小野田市上水道事業
簡易水道事業	平原・片尾畑地区及び西山・鋳物師屋地区簡易水道事業

### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

(税抜額 単位：千円)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	1,282,272	1,406	1,283,678
営業費用	1,151,752	13,766	1,165,518
営業損益	130,520	△ 12,360	118,160
経常損益	107,822	△ 2,476	105,346
セグメント資産	12,570,808	82,473	12,653,281
セグメント負債	7,611,838	28,745	7,640,583
その他の項目			
他会計繰入金	38,130	12,581	50,711
減価償却費（再掲）	379,964	3,696	383,660
特別利益	0	1,955	1,955
特別損失	100	0	100
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,577,538	0	1,577,538

平成28年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(平成29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				550,022		
	イ 建物		522,375				
	減価償却累計額		<u>△298,143</u>			224,232	
	ウ 構築物		19,102,115				
	減価償却累計額		<u>△9,108,729</u>			9,993,386	
	エ 機械及び装置		1,861,246				
	減価償却累計額		<u>△1,531,732</u>			329,514	
	オ 車輛運搬具		34,713				
	減価償却累計額		<u>△23,445</u>			11,268	
	カ 工具・器具及び備品		113,930				
	減価償却累計額		<u>△92,486</u>			21,444	
	キ 建設仮勘定					32,359	
	有形固定資産合計						11,162,225
	(2) 無形固定資産						
	ア 施設利用権				2,006		
	イ 電話加入権					<u>855</u>	
	無形固定資産合計						<u>2,861</u>
	固定資産合計						11,165,086
2	流動資産						
	(1) 現金・預金					1,266,442	
	(2) 未収金			注①		196,117	
	貸倒引当金			注②		<u>△11,035</u>	
	(3) 貯蔵品					20,126	
	(4) 仮払金					200	
	(5) 前払費用					411	
	(6) 前払金					15,784	
	(7) その他流動資産					<u>150</u>	
	流動資産合計						<u>1,488,195</u>
	資産合計						<u>12,653,281</u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 112,306千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち1,441千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取崩し、未収金と振替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、21,186千円(簡易水道分)。

注④ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,508千円(簡易水道分)。

注⑤ 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26,893千円を取崩した。

注⑥ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益480,585千円を含む。

(長期前受金戻入益相当額、補てん財源使用済積立金取崩額及び前年度繰越利益剰余金の一部)

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	注③	4,965,060
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金		440,605
	イ 修繕引当金		<u>305,751</u>
	引当金合計		<u>746,356</u>
	固定負債合計		5,711,416
4	流動負債		
	(1) 企業債	注④	309,260
	(2) 未払金		175,209
	(3) 前受金		10
	(4) 賞与引当金	注⑤	27,492
	(5) その他流動負債		<u>56,910</u>
	流動負債合計		568,881
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		2,758,356
	(2) 収益化累計額		<u>△1,398,070</u>
	繰延収益合計		<u>1,360,286</u>
	負債合計		7,640,583

資 本 の 部

6	資本金		
			3,602,026
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 県及び国庫補助金		134,297
	イ 受贈財産評価額		43,684
	ウ 工事負担金		227,450
	エ 寄付金		350
	オ その他資本剰余金		<u>62,213</u>
	資本剰余金合計		467,994
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金		340,553
	イ 建設改良積立金		0
	ウ 水源涵養林整備積立金		30,188
	エ 当年度未処分利益剰余金	注⑥	<u>571,937</u>
	利益剰余金合計		<u>942,678</u>
	剰余金合計		<u>1,410,672</u>
	資本合計		<u>5,012,698</u>
	負債資本合計		<u><u>12,653,281</u></u>

# 収 益 の 収 支 明 細 書

## 収 入

(税込額 単位：千円)

款 項 目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業収益	1,514,647	1,512,759	1,888	
上水道営業収益	1,384,273	1,409,555	△ 25,282	
給水収益	1,346,153	1,356,194	△ 10,041	
水道料金	1,346,153	1,356,194	△ 10,041	有収水量 7,089,770m <sup>3</sup>
受託工事収益	2,122	10,148	△ 8,026	
受託工事収入	2,122	10,148	△ 8,026	給水管移設
その他営業収益	35,998	43,213	△ 7,215	
手数料	281	301	△ 20	
工事収入	20	33	△ 13	
加入金	8,219	10,685	△ 2,466	
材料売却収益	1	1		
他会計負担金	6,957	11,673	△ 4,716	配水管移設・消火栓維持 児童手当等
雑収益	20,520	20,520		下水道料調定収納受託料
上水道営業外収益	115,831	88,362	27,469	
受取利息	588	2,651	△ 2,063	
預金利息	588	2,651	△ 2,063	
他会計補助金		2	△ 2	廃目
他会計補助金		2	△ 2	
長期前受金戻入	59,835	59,883	△ 48	
長期前受金戻入	59,835	59,883	△ 48	当年度減価償却対応分
雑収益	55,408	25,826	29,582	
不用品売却収益	108	108		
その他雑収益	55,300	25,718	29,582	空調機更新簡水・工水負担 消費税還付金等
簡易水道営業収益	1,518	1,518		
給水収益	1,518	1,518		

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			水道料金	1,518	1,518		有収水量 9,715m <sup>3</sup>
			簡易水道営業外収益	11,070	11,477	△ 407	
			他会計補助金	10,186	10,593	△ 407	
			他会計補助金	10,186	10,593	△ 407	収支不足・企業債利息 (一般会計)
			長期前受金戻入	884	884		
			長期前受金戻入	884	884		当年度減価償却対応分
			簡易水道特別利益	1,955	1,847	108	
			過年度損益修正益	1,955	1,847	108	
			過年度損益修正益	1,955	1,847	108	過年度減価償却対応分長期 前受金戻入

支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業費用				1,291,651	1,356,871	△ 65,220	
上水道営業費用				1,179,960	1,184,948	△ 4,988	
原水及び浄水費				360,486	359,053	1,433	
			給料	68,137	73,605	△ 5,468	職員19名・再任用2名
			手当	33,440	33,880	△ 440	
			賞与引当金繰入額	9,305	9,876	△ 571	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	22,170	24,048	△ 1,878	共済組合費等
			厚生福利費	126	126		
			被服費	273	341	△ 68	
			備用品費	863	864	△ 1	
			燃料費	142	144	△ 2	
			光熱費	26	26		
			印刷製本費	324	394	△ 70	
			通信運搬費	2,334	2,050	284	専用電話回線使用料等
			委託料	18,375	19,000	△ 625	堆積粘土処理 活性炭投入、保守点検等
			賃借料	128	4,469	△ 4,341	
			修繕費	45,212	21,762	23,450	沈澱池補修 浄水場フェンス等
			動力費	53,038	61,730	△ 8,692	浄水場電気料金等
			薬品費	22,443	25,046	△ 2,603	PAC・活性炭 次亜塩素酸トリウム
			水質検査費	4,937	3,026	1,911	分析機器点検整備 検査試薬、検査委託等
			負担金	24,385	23,652	733	厚東・丸山ダム関連等
			受水費	52,135	52,278	△ 143	1種(10,800m <sup>3</sup> /日) 2種(7,600)、4種(5,300)
			公租公課	2,693	2,736	△ 43	国有資産等所在市町村交付金
配水費				107,284	98,466	8,818	
			給料	32,056	25,778	6,278	職員8名
			手当	13,921	9,359	4,562	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賞与引当金繰入額	4,749	3,885	864	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	9,702	8,318	1,384	共済組合費等
			厚生福利費	48	48		
			被服費	105	130	△ 25	
			備用品費	648	648		
			燃料費	250	327	△ 77	
			光熱費	618	633	△ 15	
			印刷製本費	54	216	△ 162	
			通信運搬費	397	397		
			委託料	1,050	751	299	草刈等
			賃借料	112	114	△ 2	
			修繕費	35,481	39,890	△ 4,409	送配水管・消火栓修繕支障移設等
			動力費	8,093	7,972	121	中継ポンプ所等電気料金
			給水費	66,019	68,978	△ 2,959	
			給料	11,024	13,031	△ 2,007	職員3名
			手当	4,770	5,461	△ 691	
			賞与引当金繰入額	1,661	2,011	△ 350	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	3,459	4,281	△ 822	共済組合費等
			厚生福利費	18	18		
			被服費	40	49	△ 9	
			備用品費	324	324		
			燃料費	672	576	96	
			印刷製本費	324	756	△ 432	
			委託料	11,902	12,657	△ 755	修繕当番業者委託
			修繕費	31,825	29,814	2,011	給水管漏水修繕等
			受託工事費	7,224	15,426	△ 8,202	
			給料	2,720	3,003	△ 283	職員1名
			手当	1,172	1,121	51	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賞与引当金繰入額	405	426	△ 21	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	790	960	△ 170	共済組合費等
			厚生福利費	6	6		
			被服費	14	17	△ 3	
			備用品費	65	65		
			受託工事費	2,052	9,828	△ 7,776	下水道関連給水管移設
			業務費	106,919	112,150	△ 5,231	
			給料	34,563	31,786	2,777	職員9名
			手当	16,065	14,747	1,318	
			賞与引当金繰入額	5,147	4,884	263	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	10,981	10,443	538	共済組合費等
			厚生福利費	54	54		
			被服費	118	146	△ 28	
			備用品費	702	783	△ 81	
			燃料費	653	653		
			印刷製本費	1,559	1,559		納付書等
			通信運搬費	3,337	3,458	△ 121	納付書・督促状等郵送
			委託料	19,050	22,238	△ 3,188	料金システム保守 検針業務等
			手数料	1,603	1,603		料金口座振替
			賃借料		5,389	△ 5,389	
			修繕費	12,871	14,191	△ 1,320	メーター修理・取替等
			材料費	216	216		
			総係費	141,856	149,096	△ 7,240	
			給料	40,009	43,074	△ 3,065	職員8名・再任用2名 管理者1名
			手当	17,664	17,675	△ 11	
			賞与引当金繰入額	5,875	6,592	△ 717	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
			法定福利費	11,055	12,337	△ 1,282	共済組合費等
			退職給付費	20,431	6,640	13,791	引当金繰入

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			厚生福利費	327	307	20	
			賃金	10,952	11,026	△ 74	臨時職員6名
			社会保険料	2,582	2,635	△ 53	臨時・再任用職員分
			旅費	934	835	99	
			被服費	221	405	△ 184	
			備用品費	2,156	2,156		水道展開催等
			燃料費	1,284	1,321	△ 37	空調機ガス料金等
			光熱費	1,897	1,790	107	局庁舎電気料金等
			印刷製本費	2,045	3,770	△ 1,725	広報紙作成等
			通信運搬費	1,232	1,192	40	電話、郵送料
			広告費	324	324		
			委託料	8,998	8,613	385	宿日直、電算システム保守、森響水作成、職員健診等
			手数料	544	605	△ 61	
			賃借料	2,428	2,428		電話、積算システム、涵養林ハイキングバス等
			修繕費	756	2,281	△ 1,525	局庁舎、公用車車検等
			研修費	900	900		
			食糧費	108	108		
			負担金	2,661	14,567	△ 11,906	一般会計退職手当負担等
			保険料	1,340	1,199	141	公用車任意・自賠責水道事故賠償責任等
			公租公課	344	286	58	
			図書費	432	540	△ 108	
			交際費	500	500		
			諸会費	684	684		
			用地管理費	1,306	1,900	△ 594	涵養林維持管理等
			貸倒引当金繰入額	1,759	2,298	△ 539	未収水道料金対応
			雑費	108	108		
			減価償却費	379,964	371,571	8,393	
			有形固定資産減価償却費	379,896	371,503	8,393	

款	項	目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		無形固定資産減価償却費	68	68		
		資産減耗費	10,000	10,000		
		固定資産除却費	9,500	9,500		
		たな卸資産減耗費	500	500		
		その他営業費用	208	208		
		材料売却原価	100	100		
		雑支出	108	108		
		上水道営業外費用	86,191	85,765	426	
		支払利息	85,991	85,565	426	
		企業債利息	85,991	85,565	426	
		雑支出	200	200		
		不用品売却原価	100	100		
		その他雑支出	100	100		
		簡易水道営業費用	14,214	14,764	△ 550	
		原水及び浄水費	10,518	11,161	△ 643	
		給料	2,537	2,423	114	職員1名
		手当	866	1,003	△ 137	
		賞与引当金繰入額	350	345	5	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
		法定福利費	770	778	△ 8	共済組合費等
		退職給付費	127	104	23	引当金繰入(1名分)
		厚生福利費	8	6	2	
		旅費	54	54		
		被服費	14	17	△ 3	
		備用品費	144	160	△ 16	
		燃料費	229	212	17	
		光熱費	28	30	△ 2	
		印刷製本費	22	22		
		通信運搬費	241	215	26	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			委託料	878	773	105	
			賃借料	25	1,251	△ 1,226	
			修繕費	2,170	2,205	△ 35	送配水管等
			動力費	253	253		
			薬品費	35	35		
			水質検査費	1,238	747	491	分析機器点検整備 検査試薬、検査委託等
			負担金	521	520	1	局庁舎空調機更新負担等
			諸会費	8	8		
			減価償却費	3,696	3,603	93	
			有形固定資産減価償却費	3,696	3,603	93	
			簡易水道営業外費用	1,186	1,294	△ 108	
			支払利息	1,186	1,294	△ 108	
			企業債利息	1,186	1,294	△ 108	
			上水道特別損失	100	50,100	△ 50,000	
			過年度損益修正損	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		引当金取崩を除く不納欠損 等
			その他特別損失		50,000	△ 50,000	
			その他特別損失		50,000	△ 50,000	
			予備費	10,000	20,000	△ 10,000	
			予備費	10,000	20,000	△ 10,000	
			予備費	10,000	20,000	△ 10,000	

資 本 的 収 支 明 細 書  
収 入

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本的收入				1,208,404	1,086,223	122,181	
上水道企業債				1,148,000	1,040,200	107,800	
企業債				1,148,000	1,040,200	107,800	
企業債				1,148,000	1,040,200	107,800	
上水道長期前受金				23,259	41,592	△ 18,333	
負担金				23,259	37,147	△ 13,888	
工事負担金				23,259	37,147	△ 13,888	下水道・消火栓・県営河川 改修関連
国庫補助金					4,445	△ 4,445	
国庫補助金					4,445	△ 4,445	
上水道出資金				34,750	1,443	33,307	
出資金				34,750	1,443	33,307	
償還金補助出資金					43	△ 43	
建設費補助出資金				34,750	1,400	33,350	老朽石綿管更新事業
簡易水道長期前受金				2,395	2,988	△ 593	
他会計補助金				2,395	2,988	△ 593	
他会計補助金				2,395	2,988	△ 593	(一般会計)企業債元金

支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本的支出				1,976,242	1,592,001	384,241	
上水道建設改良費				1,692,464	1,304,112	388,352	
浄水場施設費				838,037	448,131	389,906	
浄水場施設整備事業費				838,037	448,131	389,906	鴨庄浄水場改修(継続)
送水施設費				319,113	173,880	145,233	
送水施設新設事業費				170,100	97,200	72,900	新配水池送水管(継続)
送水施設改良事業費				149,013	76,680	72,333	山開作(石綿改良)・ 第二送水管
配水施設費				465,403	596,269	△ 130,866	
配水施設新設事業費				385,672	485,245	△ 99,573	新配水池・同配水管(継続)
配水施設改良事業費				79,731	111,024	△ 31,293	下水道・県営河川改修関連 西側前場線(石綿改良)等
庁舎施設費				19,204	25,036	△ 5,832	
庁舎施設整備事業費				19,204	25,036	△ 5,832	局庁舎空調機
事務費				30,559	35,291	△ 4,732	
給料				3,751	3,713	38	職員1名
手当				1,176	1,738	△ 562	
法定福利費				1,068	1,267	△ 199	共済組合費等
厚生福利費				7	7		
被服費				13	17	△ 4	
委託料				24,544	27,469	△ 2,925	工事監督支援業務(継続) 山開作送配水管実施設計
賃借料					1,080	△ 1,080	
営業設備費				20,148	23,505	△ 3,357	
固定資産購入費				20,148	23,505	△ 3,357	防犯設備、料金システムサーバ、 局庁舎ネットワークシステム等
土地取得費					2,000	△ 2,000	
用地取得費					2,000	△ 2,000	
上水道償還金				271,383	274,845	△ 3,462	
償還金				271,383	274,845	△ 3,462	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			企業債償還金	271,383	274,845	△ 3,462	償還元金
			簡易水道建設改良費		756	△ 756	
			営業設備費		756	△ 756	
			固定資産購入費		756	△ 756	
			簡易水道償還金	2,395	2,288	107	
			償還金	2,395	2,288	107	
			企業債償還金	2,395	2,288	107	償還元金
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		