

議案第10号

平成28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29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

山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第 1 回)

平成28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28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28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	2,160 千円	△165 千円	1,995 千円
送水施設改良事業	68,040 千円	△13,882 千円	54,158 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	298,390 千円	△157 千円	298,233 千円
第1項 営業収益	292,339 千円	△600 千円	291,739 千円
第2項 営業外収益	6,051 千円	443 千円	6,494 千円
支 出			
第1款 工業用水道事業費用	272,663 千円	△1,178 千円	271,485 千円
第1項 営業費用	258,878 千円	△2,586 千円	256,292 千円
第2項 営業外費用	10,785 千円	1,408 千円	12,193 千円
第3項 予備費	3,000 千円	0 千円	3,000 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70,902千円であるが、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80,902千円の補てんとして当年度分消費税資本的収支調整額4,160千円、当年度分損益勘定留保資金31,362千円、減債積立金21,509千円及び建設改良積立金23,871千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	10,000 千円	0 千円	10,000 千円
第1項	長期貸付金償還金	10,000 千円	0 千円	10,000 千円
支 出				
第1款	資本的支出	94,949 千円	△14,047 千円	80,902 千円
第1項	建設改良費	73,440 千円	△14,047 千円	59,393 千円
第2項	償還金	21,509 千円	0 千円	21,509 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	90,384 千円	△621 千円	89,763 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	840	240

平成29年2月22日 提出

山口県山陽小野田市長 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29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		298,390	△ 157	298,233	
	1	営業収益	292,339	△ 600	291,739	
		1 給水収益	291,499		291,499	
		2 その他営業収益	840	△ 600	240	(一般会計)児童手当
	2	営業外収益	6,051	443	6,494	
		1 受取利息	1,782	443	2,225	
		2 長期前受金戻入	3,967		3,967	当年度減価償却対応分
		3 雑収益	302		302	

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		272,663	△ 1,178	271,485	
	1	営業費用	258,878	△ 2,586	256,292	
		1 原水及び配水費	179,317	△ 1,289	178,028	引当金繰入 (賞与 4,520)
		2 総係費	48,199	△ 1,297	46,902	(賞与 2,419)
		3 減価償却費	30,362		30,362	(退職給付 6,794)
		4 資産減耗費	1,000		1,000	
	2	営業外費用	10,785	1,408	12,193	
		1 支払利息	4,629		4,629	企業債償還利息
		2 消費税	6,156	1,408	7,564	
	3	予備費	3,000		3,000	
		1 予備費	3,000		3,000	

資 本 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	資本的收入		10,000		10,000	
	1	長期貸付金償還金	10,000		10,000	
		1 他会計貸付金償還金	10,000		10,000	(病院会計)

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	資本的支出		94,949	△ 14,047	80,902	
	1	建設改良費	73,440	△ 14,047	59,393	
		1 浄水場施設費	2,160	△ 165	1,995	
		2 送水施設費	68,040	△ 13,882	54,158	
		3 営業設備費	3,240		3,240	
	2	償還金	21,509		21,509	
		1 償還金	21,509		21,509	企業債償還元金

平成28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	22,588
減価償却費	30,362
長期前受金戻入額	△ 3,967
受取利息及び受取配当金	△ 2,225
支払利息	4,629
有形固定資産除却損	1,000
未払金の増減額	△ 54,538
引当金の増加額	7,008
小計	4,857
利息及び配当金の受取額	2,225
利息の支払額	△ 4,629
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,453
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	△ 55,233
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,233
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	△ 21,509
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	△ 11,509
資金増加額(又は減少額)	△ 64,289
資金期首残高	465,623
資金期末残高	401,334

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費					法定	合計
	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)	福利費 (千円)	
補正後	損益勘定 支弁職員	9		43,616	31,213	809	75,638	14,125	89,763
	資本勘定 支弁職員								
	合計	9		43,616	31,213	809	75,638	14,125	89,763
補正前	損益勘定 支弁職員	9		43,080	30,917	1,624	75,621	14,763	90,384
	資本勘定 支弁職員								
	合計	9		43,080	30,917	1,624	75,621	14,763	90,384
比較	損益勘定 支弁職員			536	296	△815	17	△638	△621
	資本勘定 支弁職員								
	合計			536	296	△815	17	△638	△621

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	1,254	300	693	2,048	1,104	118		240
補正前	1,566		748	2,048	1,046	401		840
比較	△312	300	△55		58	△283		△600
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	24		11		257	60	18,310	6,794
補正前	29		10		260		17,544	6,425
比較	△5		1		△3	60	766	369

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	536	給与改定に伴う増減分	5	給与改定率 0.09%
		その他の増減分	531	異動等による増減分
手当	296	制度改正に伴う増減分	560	期末勤勉手当
		その他の増減分	△264	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	150,500	150,500	149,000	149,000
大学卒	184,800	184,800	183,300	183,300

(2) 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 (%)	0.8	0.7
支給対象職員の比率 (%)	66.7	55.6
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	4,889	4,983
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	

(3) 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	2.025	2.275	4.300	有
	前年度	1.975	2.225	4.200	有
	一般会計の制度	2.025	2.275	4.300	有
補正前	本年度	2.025	2.175	4.200	有
	前年度	1.975	2.125	4.100	有
	一般会計の制度	2.025	2.175	4.200	有

平成28年度 山陽小野田市工業用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	営業収益			
	(1) 給水収益	269,907		
	(2) その他営業収益	<u>240</u>	270,147	
2	営業費用			
	(1) 原水及び配水費	168,926		
	(2) 総係費	46,117		
	(3) 減価償却費	30,362		
	(4) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>246,405</u>	
	営業利益			23,742
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	2,225		
	(2) 長期前受金戻入	3,967		
	(3) 雑収益	<u>283</u>	6,475	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>4,629</u>	<u>4,629</u>	<u>1,846</u>
	経常利益			25,588
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>	<u>△ 3,000</u>
	当年度純利益			22,588
	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>45,380</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>67,968</u></u>

平成28年度 山陽小野田市工業用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				66,007	
イ	建物	84,426				
	減価償却累計額	<u>△44,706</u>			39,720	
ウ	構築物	1,259,835				
	減価償却累計額	<u>△568,494</u>			691,341	
エ	機械及び装置	395,866				
	減価償却累計額	<u>△342,359</u>			53,507	
オ	車輛運搬具	2,012				
	減価償却累計額	<u>△1,912</u>			100	
カ	工具・器具及び備品	5,271				
	減価償却累計額	<u>△3,697</u>			1,574	
キ	建設仮勘定				<u>4,740</u>	
	有形固定資産合計					856,989
(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>330,000</u>	
	投資その他資産合計					<u>330,000</u>
	固定資産合計					<u>1,187,011</u>
2	流動資産					
(1)	現金・預金					401,334
(2)	未収金			注①		24,885
(3)	前払費用					<u>13</u>
	流動資産合計					<u>426,232</u>
	資産合計					<u><u>1,613,243</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 24,758千円を含む。

注② 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6,725千円を取崩した。

注③ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益49,347千円を含む。

(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	185,446	
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	78,134	
	イ 修繕引当金	113,488	
	引当金合計	191,622	
	固定負債合計		377,068
4	流動負債		
	(1) 企業債	21,979	
	(2) 未払金	20,094	
	(3) 賞与引当金	注② 6,939	
	(4) その他流動負債	350	
	流動負債合計	49,362	
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	325,012	
	(2) 収益化累計額	△215,586	
	繰延収益合計	109,426	
	負債合計		535,856

資 本 の 部

6	資本金		400,341
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	169,397	
	ウ 建設改良積立金	304,209	
	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③ 67,968	
	利益剰余金合計	586,574	
	剰余金合計		677,046
	資本合計		1,077,387
	負債資本合計		1,613,243

収益的収支明細書

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)
工業用水道事業収益				298,390	△ 157	298,233	
営業収益				292,339	△ 600	291,739	
その他営業収益				840	△ 600	240	
他会計負担金				840	△ 600	240	(一般会計)児童手当
営業外収益				6,051	443	6,494	
受取利息				1,782	443	2,225	
預金利息				422	443	865	定期預金利息

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				272,663	△ 1,178	271,485	
営業費用				258,878	△ 2,586	256,292	
原水及び配水費				179,317	△ 1,289	178,028	
給料				28,344	532	28,876	職員6名
手当				11,996	225	12,221	期末勤勉手当
賞与引当金繰入額				4,389	131	4,520	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				8,994	△ 392	8,602	共済組合費
備用品費				864	△ 745	119	
委託料				1,182	260	1,442	
負担金				11,670	△ 1,300	10,370	厚東川ダム負担金
総係費				48,199	△ 1,297	46,902	
給料				14,736	4	14,740	職員3名
手当				6,847	△ 464	6,383	児童手当
賞与引当金繰入額				2,354	65	2,419	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
			法定福利費	4,675	△ 276	4,399	共済組合費
			退職給付費	6,425	369	6,794	引当金繰入
			賃金	1,624	△ 815	809	臨時職員1名
			社会保険料	263	△ 123	140	
			備用品費	351	△ 190	161	
			委託料	2,571	△ 208	2,363	
			研修費	324	△ 259	65	
			負担金	3,308	1,300	4,608	修繕に伴う上水貯蔵品負担金
			用地管理費	1,026	△ 700	326	
		営業外費用		10,785	1,408	12,193	
		消費税		6,156	1,408	7,564	
		消費税		6,156	1,408	7,564	課税仕入の減

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)
		資本的収入		10,000	0	10,000	

支 出

(税込額 単位：千円)

款	項	目	節	既決予定額	補正予算額	計	附記(主な増減理由)
		資本的支出		94,949	△ 14,047	80,902	
		建設改良費		73,440	△ 14,047	59,393	
		浄水場施設費		2,160	△ 165	1,995	
			浄水場施設整備事業費	2,160	△ 165	1,995	入札減
		送水施設費		68,040	△ 13,882	54,158	
			送水施設改良事業費	68,040	△ 13,882	54,158	入札減、工事内容変更