

議案第10号

平成29年度 山陽小野田市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水道事業会計予算を別冊のとおり補正する。

平成30年2月19日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

平成 29 年度

山陽小野田市水道事業会計補正予算(第 1 回)

平成29年度 山陽小野田市水道事業会計補正予算(第1回)

(総則)

第1条 平成29年度山陽小野田市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29年度山陽小野田市水道事業会計予算(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) 年間浄水配水量 | 8,366,508 m ³ | 141,985 m ³ | 8,508,493 m ³ |
| 一日平均配水量 | 22,922 m ³ | 389 m ³ | 23,311 m ³ |
| (2) 年間有収水量 | 7,250,416 m ³ | 123,044 m ³ | 7,373,460 m ³ |
| 一日平均有収水量 | 19,864 m ³ | 337 m ³ | 20,201 m ³ |
| (3) 主要な建設改良事業 | | | |
| 浄水場施設整備事業 | 132,840 千円 | △40,151 千円 | 92,689 千円 |
| 送水施設整備事業 | 132,624 千円 | △42,165 千円 | 90,459 千円 |
| 配水施設整備事業 | 406,098 千円 | △29,774 千円 | 376,324 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 水道事業収益 | 1,503,187 千円 | 20,792 千円 | 1,523,979 千円 |
| 第1項 上水道営業収益 | 1,428,225 千円 | 16,742 千円 | 1,444,967 千円 |
| 第2項 上水道営業外収益 | 60,544 千円 | 4,011 千円 | 64,555 千円 |
| 第3項 簡易水道営業収益 | 1,529 千円 | 39 千円 | 1,568 千円 |
| 第4項 簡易水道営業外収益 | 10,821 千円 | 0 千円 | 10,821 千円 |
| 第5項 簡易水道特別利益 | 2,068 千円 | 0 千円 | 2,068 千円 |
| 支 出 | | | |
| 第1款 水道事業費用 | 1,372,191 千円 | △46,783 千円 | 1,325,408 千円 |
| 第1項 上水道営業費用 | 1,247,760 千円 | △61,867 千円 | 1,185,893 千円 |
| 第2項 上水道営業外費用 | 99,745 千円 | 14,267 千円 | 114,012 千円 |
| 第3項 簡易水道営業費用 | 13,513 千円 | 817 千円 | 14,330 千円 |
| 第4項 簡易水道営業外費用 | 1,073 千円 | 0 千円 | 1,073 千円 |
| 第5項 上水道特別損失 | 100 千円 | 0 千円 | 100 千円 |
| 第6項 予備費 | 10,000 千円 | 0 千円 | 10,000 千円 |

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的支出額に対し不足する額605,267千円は、当年度分消費税資本的収支調整額52,795千円、当年度分損益勘定留保資金455,609千円及び減債積立金96,863千円で補てんするものとする。」を「資本的支出額(前年度建設改良繰越額48,787千円を含む)に対し不足する額695,793千円は、当年度分消費税資本的収支調整額47,937千円、当年度分損益勘定留保資金447,246千円及び減債積立金200,610千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 | 462,495 千円 | △165,867 千円 | 296,628 千円 |
| 第1項 上水道企業債 | 440,000 千円 | △162,000 千円 | 278,000 千円 |
| 第2項 上水道長期前受金 | 19,987 千円 | △3,867 千円 | 16,120 千円 |
| 第3項 簡易水道長期前受金 | 2,508 千円 | 0 千円 | 2,508 千円 |
| 支 出 | | | |
| 第1款 資本的支出 | 1,067,762 千円 | △114,515 千円 | 953,247 千円 |
| 第1項 上水道建設改良費 | 719,772 千円 | △114,515 千円 | 605,257 千円 |
| 第2項 上水道償還金 | 335,482 千円 | 0 千円 | 335,482 千円 |
| 第3項 簡易水道償還金 | 2,508 千円 | 0 千円 | 2,508 千円 |
| 第4項 予備費 | 10,000 千円 | 0 千円 | 10,000 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8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 | 408,868 千円 | △12,164 千円 | 396,704 千円 |

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9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 | 3,664 | 3,836 |

平成30年2月19日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

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)
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29年度山陽小野田市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 | 水道事業収益 | | 1,503,187 | 20,792 | 1,523,979 | |
| | 1 | 上水道営業収益 | 1,428,225 | 16,742 | 1,444,967 | |
| | | 1 給水収益 | 1,374,549 | 31,428 | 1,405,977 | |
| | | 2 受託工事収益 | 2,021 | △ 1,691 | 330 | (県)河川改修に伴う給水管移設 |
| | | 3 その他営業収益 | 51,655 | △ 12,995 | 38,660 | (一般会計)消火栓・児童手当負担金 |
| | 2 | 上水道営業外収益 | 60,544 | 4,011 | 64,555 | |
| | | 1 受取利息 | 822 | 1,197 | 2,019 | |
| | | 2 長期前受金戻入 | 59,285 | △ 198 | 59,087 | |
| | | 3 雑収益 | 437 | 3,012 | 3,449 | 共用設備負担金(工水・簡水分) |
| | 3 | 簡易水道営業収益 | 1,529 | 39 | 1,568 | |
| | | 1 給水収益 | 1,529 | 39 | 1,568 | |
| | 4 | 簡易水道営業外収益 | 10,821 | | 10,821 | |
| | | 1 他会計補助金 | 10,073 | | 10,073 | (一般会計)収支不足・企業債利息 |
| | | 2 長期前受金戻入 | 743 | | 743 | |
| | | 3 雑収益 | 5 | | 5 | |
| | 5 | 簡易水道特別利益 | 2,068 | | 2,068 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 2,068 | | 2,068 | 過年度分長期前受金戻入 |

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 | 水道事業費用 | | 1,372,191 | △ 46,783 | 1,325,408 | |
| | 1 | 上水道営業費用 | 1,247,760 | △ 61,867 | 1,185,893 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 347,215 | △ 9,729 | 337,486 | 引当金繰入 (賞与 9,463) |
| | | 2 配水費 | 121,769 | △ 19,613 | 102,156 | (賞与 5,497) |
| | | 3 給水費 | 67,039 | 6,127 | 73,166 | (賞与 2,301) |
| | | 4 受託工事費 | 7,388 | △ 1,524 | 5,864 | (賞与 448) |
| | | 5 業務費 | 112,985 | △ 5,365 | 107,620 | (賞与 5,307) |
| | | 6 総係費 | 138,509 | △ 23,408 | 115,101 | (賞与 5,755) (退職給付 5,708) (貸倒 712) |
| | | 7 減価償却費 | 442,647 | △ 8,363 | 434,284 | |
| | | 8 資産減耗費 | 10,000 | | 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 | 8 | 216 | |
| | 2 | 上水道営業外費用 | 99,745 | 14,267 | 114,012 | |
| | | 1 支払利息 | 77,416 | △ 575 | 76,841 | 企業債償還利息 |
| | | 2 消費税 | 22,129 | 14,842 | 36,971 | |
| | | 3 雑支出 | 200 | | 200 | |
| | 3 | 簡易水道営業費用 | 13,513 | 817 | 14,330 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 10,051 | 817 | 10,868 | 引当金繰入 (賞与 408) (退職給付 111) |
| | | 2 減価償却費 | 3,462 | | 3,462 | |
| | 4 | 簡易水道営業外費用 | 1,073 | | 1,073 | |
| | | 1 支払利息 | 1,073 | | 1,073 | 企業債償還利息 |
| | 5 | 上水道特別損失 | 100 | | 100 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 100 | | 100 | |
| | 6 | 予備費 | 10,000 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | | 10,000 | |

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 | 資本的収入 | | 462,495 | △ 165,867 | 296,628 | |
| | 1 | 上水道企業債 | 440,000 | △ 162,000 | 278,000 | |
| | | 1 企業債 | 440,000 | △ 162,000 | 278,000 | |
| | 2 | 上水道長期前受金 | 19,987 | △ 3,867 | 16,120 | |
| | | 1 負担金 | 19,987 | △ 3,867 | 16,120 | (下水道会計及び県) 配水管移設工事 |
| | 3 | 簡易水道長期前受金 | 2,508 | | 2,508 | |
| | | 1 他会計補助金 | 2,508 | | 2,508 | (一般会計)企業債元金 |

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 | | 1,067,762 | △ 114,515 | 953,247 | |
| | 1 | 上水道建設改良費 | 719,772 | △ 114,515 | 605,257 | |
| | | 1 浄水場施設費 | 132,840 | △ 40,151 | 92,689 | |
| | | 2 送水施設費 | 132,624 | △ 42,165 | 90,459 | |
| | | 3 配水施設費 | 406,098 | △ 29,774 | 376,324 | |
| | | 4 事務費 | 23,818 | 60 | 23,878 | |
| | | 5 営業設備費 | 24,392 | △ 2,485 | 21,907 | 固定資産購入費 |
| | 2 | 上水道償還金 | 335,482 | | 335,482 | |
| | | 1 償還金 | 335,482 | | 335,482 | 企業債償還元金 |
| | 3 | 簡易水道償還金 | 2,508 | | 2,508 | |
| | | 1 償還金 | 2,508 | | 2,508 | 企業債償還元金 |
| | 4 | 予備費 | 10,000 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | | 10,000 | |

平成29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29年4月1日から平成30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 | 154,606 |
| 減価償却費 | 437,746 |
| 長期前受金戻入額 | △ 61,898 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 2,019 |
| 支払利息 | 77,914 |
| 有形固定資産除却損 | 9,500 |
| 未収金の増減額 | 35,002 |
| 未払金の増減額 | △ 457,925 |
| 引当金の増加額 | 6,911 |
| その他流動資産の増加額 | 16,359 |
| 小計 | 216,196 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,019 |
| 利息の支払額 | △ 77,914 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 140,301 |

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 | △ 616,107 |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 18,628 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 597,479 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|-----------|
| 企業債による収入 | 278,000 |
| 企業債の償還による支出 | △ 337,990 |
| 他会計からの出資による収入 | 9,613 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 50,377 |

| | |
|--------------|-----------|
| 資金増加額(又は減少額) | △ 507,555 |
| 資金期首残高 | 1,985,030 |
| 資金期末残高 | 1,477,475 |

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) | | | |
| 補正後 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 51 | | 187,597 | 123,620 | 13,161 | 324,378 | 65,265 | 389,643 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | 1 | | 3,858 | 1,977 | | 5,835 | 1,226 | 7,061 |
| | 合計 | 1 | 52 | | 191,455 | 125,597 | 13,161 | 330,213 | 66,491 | 396,704 |
| 補正前 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 51 | | 190,499 | 138,595 | 13,522 | 342,616 | 59,198 | 401,814 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | 1 | | 3,852 | 2,025 | | 5,877 | 1,177 | 7,054 |
| | 合計 | 1 | 52 | | 194,351 | 140,620 | 13,522 | 348,493 | 60,375 | 408,868 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | | | | △2,902 | △14,975 | △361 | △18,238 | 6,067 | △12,171 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | 6 | △48 | | △42 | 49 | 7 |
| | 合計 | | | | △2,896 | △15,023 | △361 | △18,280 | 6,116 | △12,164 |

| 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 | 7,967 | 5,215 | 4,915 | 390 | 4,148 | 8,200 | 2 | 4,165 |
| 補正前 | 7,626 | 5,404 | 5,195 | 395 | 4,333 | 9,834 | 12 | 3,860 |
| 比較 | 341 | △189 | △280 | △5 | △185 | △1,634 | △10 | 305 |
| 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 | 212 | 82 | 157 | 108 | 1,467 | 375 | 76,362 | 11,832 |
| 補正前 | 211 | 120 | 125 | 108 | 1,438 | 372 | 75,355 | 26,232 |
| 比較 | 1 | △38 | 32 | | 29 | 3 | 1,007 | △14,400 |

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 | △2,896 | 給与改定に伴う増減分 | 348 | 給与改定率 | 0.19% |
| | | その他の増減分 | △3,244 | 異動等による増減分 | |
| 手当 | △15,023 | 制度改正に伴う増減分 | 2,394 | 期末勤勉手当 | |
| | | 制度改正に伴う増減分 | △15,021 | 退職給付費 | |
| | | その他の増減分 | △2,396 | 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 | 151,500 | 151,500 | 150,500 | 150,500 |
| 大学卒 | 185,800 | 185,800 | 184,800 | 184,800 |

(2) 昇給

| 区分 | 補正後 | | 補正前 | |
|------------------|---------|------|------|------|
| | 合計 | 企業職 | 合計 | 企業職 |
| 職員数 (A) (人) | 52 | 52 | 52 | 52 |
| 昇給に係る職員数 (B) (人) | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 号給数内訳 | 1号給 (人) | 1 | | |
| | 4号給 (人) | 49 | 50 | 50 |
| 比率 (B) / (A) (%) | 96.2 | 96.2 | 96.2 | 96.2 |

(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 (%) | 1.3 | 1.2 |
| 支給対象職員の比率 (%) | 73.1 | 71.2 |
| 支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円) | 5,265 | 5,347 |
| 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 | |

(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 | 2.075 (1.050) | 2.325 (1.250) | 4.40 (2.30) | 有 (無) |
| | 前年度 | 2.025 (1.025) | 2.275 (1.225) | 4.30 (2.25) | 有 (無) |
| | 一般会計の制度 | 2.075 (1.050) | 2.325 (1.250) | 4.40 (2.30) | 有 (無) |
| 補正前 | 本年度 | 2.075 (1.050) | 2.225 (1.200) | 4.30 (2.25) | 有 (無) |
| | 前年度 | 2.025 (1.025) | 2.175 (1.175) | 4.20 (2.20) | 有 (無) |
| | 一般会計の制度 | 2.075 (1.050) | 2.225 (1.200) | 4.30 (2.25) | 有 (無) |

()内は再任用職員

(5) 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 | |
|-----|-------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-------------------|
| 補正後 | 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 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 |
| 補正前 | 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 |

平成29年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日 から平成30年3月31日まで)

(単位:千円)

| | | | | |
|----|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 上水道営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | 1,301,831 | | |
| | (2) 受託工事収益 | 306 | | |
| | (3) その他営業収益 | <u>36,240</u> | 1,338,377 | |
| 2 | 簡易水道営業収益 | | | |
| | (1) 給水収益 | <u>1,452</u> | 1,452 | |
| 3 | 上水道営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 322,136 | | |
| | (2) 配水費 | 99,515 | | |
| | (3) 給水費 | 69,735 | | |
| | (4) 受託工事費 | 5,825 | | |
| | (5) 業務費 | 104,931 | | |
| | (6) 総係費 | 113,657 | | |
| | (7) 減価償却費 | 434,284 | | |
| | (8) 資産減耗費 | 10,000 | | |
| | (9) その他営業費用 | <u>200</u> | 1,160,283 | |
| 4 | 簡易水道営業費用 | | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 10,457 | | |
| | (2) 減価償却費 | <u>3,462</u> | <u>13,919</u> | |
| | 営業利益 | | | 165,627 |
| 5 | 上水道営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息 | 2,019 | | |
| | (2) 長期前受金戻入 | 59,087 | | |
| | (3) 雑収益 | <u>3,198</u> | 64,304 | |
| 6 | 簡易水道営業外収益 | | | |
| | (1) 他会計補助金 | 10,073 | | |
| | (2) 長期前受金戻入 | 743 | | |
| | (3) 雑収益 | <u>5</u> | 10,821 | |
| 7 | 上水道営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息 | 76,841 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>200</u> | 77,041 | |
| 8 | 簡易水道営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息 | <u>1,073</u> | <u>1,073</u> | <u>△ 2,989</u> |
| | 経常利益 | | | 162,638 |
| 9 | 簡易水道特別利益 | | | |
| | (1) 過年度損益修正益 | <u>2,068</u> | 2,068 | |
| 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> | <u>△ 8,032</u> |
| | 当年度純利益 | | | 154,606 |
| | 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>200,610</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>355,216</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

(単位：千円)

| | 上水道事業 | 簡易水道事業 | 合計 |
|------------------------|------------|----------|------------|
| 営業収益 | 1,338,377 | 1,452 | 1,339,829 |
| 営業費用 | 1,160,283 | 13,919 | 1,174,202 |
| 営業損益 | 178,094 | △ 12,467 | 165,627 |
| 経常損益 | 165,357 | △ 2,719 | 162,638 |
| セグメント資産 | 12,775,203 | 42,094 | 12,817,297 |
| セグメント負債 | 7,422,873 | 22,390 | 7,445,263 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計繰入金 | 3,836 | 12,581 | 16,417 |
| 減価償却費（再掲） | 434,284 | 3,462 | 437,746 |
| 特別利益 | | 2,068 | 2,068 |
| 特別損失 | 100 | | 100 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 172,323 | △ 3,462 | 168,861 |

平成29年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(平成30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 | | 549,057 |
| イ | 建物 | 595,610 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△289,495</u> | 306,115 |
| ウ | 構築物 | 18,599,562 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△9,409,592</u> | 9,189,970 |
| エ | 機械及び装置 | 2,344,472 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△1,301,204</u> | 1,043,268 |
| オ | 車輛運搬具 | 33,380 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△24,322</u> | 9,058 |
| カ | 工具・器具及び備品 | 108,931 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△95,313</u> | 13,618 |
| キ | 建設仮勘定 | | <u>34,120</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 11,145,206 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| ア | 施設利用権 | | 1,938 |
| イ | 電話加入権 | | <u>855</u> |
| | 無形固定資産合計 | | <u>2,793</u> |
| | 固定資産合計 | | 11,147,999 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) | 現金・預金 | | 1,477,475 |
| (2) | 未収金 | 注① | 181,193 |
| | 貸倒引当金 | 注② | <u>△8,941</u> |
| (3) | 貯蔵品 | | 17,772 |
| (4) | 仮払金 | | 1,250 |
| (5) | 前払費用 | | 399 |
| (6) | その他流動資産 | | <u>150</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>1,669,298</u> |
| | 資産合計 | | <u><u>12,817,297</u></u> |

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額105,344千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち919千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、18,560千円(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2,626千円(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27,880千円を取崩した。

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262,508千円を含む。

(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 | 4,823,913 |
| | (2) 引当金 | | |
| | ア 退職給付引当金 | 448,576 | |
| | イ 修繕引当金 | <u>305,751</u> | |
| | 引当金合計 | | <u>754,327</u> |
| | 固定負債合計 | | 5,578,240 |
| 4 | 流動負債 | | |
| | (1) 企業債 | 注④ | 352,604 |
| | (2) 未払金 | | 85,271 |
| | (3) 賞与引当金 | 注⑤ | 29,179 |
| | (4) その他流動負債 | | <u>59,751</u> |
| | 流動負債合計 | | 526,805 |
| 5 | 繰延収益 | | |
| | (1) 長期前受金 | | 2,796,141 |
| | (2) 収益化累計額 | | <u>△1,455,923</u> |
| | 繰延収益合計 | | <u>1,340,218</u> |
| | 負債合計 | | <u>7,445,263</u> |

資 本 の 部

| | | | |
|---|---------------|-------------------|--------------------------|
| 6 | 資本金 | | |
| | | | 3,918,506 |
| 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 | 43,712 | |
| | ウ 工事負担金 | 227,450 | |
| | エ 寄付金 | 349 | |
| | オ その他資本剰余金 | <u>62,214</u> | |
| | 資本剰余金合計 | | 468,022 |
| | (2) 利益剰余金 | | |
| | ア 減債積立金 | 373,631 | |
| | イ 建設改良積立金 | 226,471 | |
| | 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>355,216</u> | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>985,506</u> |
| | 剰余金合計 | | <u>1,453,528</u> |
| | 資本合計 | | <u>5,372,034</u> |
| | 負債資本合計 | | <u><u>12,817,297</u></u> |

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) |
|----------|---|---|---|-----------|----------|-----------|------------------------------|
| 水道事業収益 | | | | 1,503,187 | 20,792 | 1,523,979 | |
| 上水道営業収益 | | | | 1,428,225 | 16,742 | 1,444,967 | |
| 給水収益 | | | | 1,374,549 | 31,428 | 1,405,977 | |
| 水道料金 | | | | 1,374,549 | 31,428 | 1,405,977 | 有収水量 7,363,807m ³ |
| 受託工事収益 | | | | 2,021 | △ 1,691 | 330 | |
| 受託工事収入 | | | | 2,021 | △ 1,691 | 330 | (下水道会計・山口県) 給水管移設 |
| その他営業収益 | | | | 51,655 | △ 12,995 | 38,660 | |
| 他会計負担金 | | | | 19,385 | △ 13,749 | 5,636 | (一般会計)児童手当 (下水道会計)配水管移設 |
| 雑収益 | | | | 20,520 | 754 | 21,274 | (下水道会計)コンビニ収納 |
| 上水道営業外収益 | | | | 60,544 | 4,011 | 64,555 | |
| 受取利息 | | | | 822 | 1,197 | 2,019 | |
| 預金利息 | | | | 822 | 1,197 | 2,019 | 定期預金 |
| 長期前受金戻入 | | | | 59,285 | △ 198 | 59,087 | |
| 長期前受金戻入 | | | | 59,285 | △ 198 | 59,087 | |
| 雑収益 | | | | 437 | 3,012 | 3,449 | |
| その他雑収益 | | | | 329 | 3,012 | 3,341 | (工水・簡水) 共用施設負担金 |
| 簡易水道営業収益 | | | | 1,529 | 39 | 1,568 | |
| 給水収益 | | | | 1,529 | 39 | 1,568 | |
| 水道料金 | | | | 1,529 | 39 | 1,568 | 有収水量 9,653m ³ |

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) |
|----------|---|---|---|-----------|----------|-----------|---------------------------|
| 水道事業費用 | | | | 1,372,191 | △ 46,783 | 1,325,408 | |
| 上水道営業費用 | | | | 1,247,760 | △ 61,867 | 1,185,893 | |
| 原水及び浄水費 | | | | 347,215 | △ 9,729 | 337,486 | |
| 給料 | | | | 69,966 | △ 3,428 | 66,538 | |
| 手当 | | | | 33,245 | △ 795 | 32,450 | |
| 賞与引当金繰入額 | | | | 9,886 | △ 423 | 9,463 | 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 | | | | 19,880 | 1,502 | 21,382 | |
| 備用品費 | | | | 972 | 324 | 1,296 | |
| 通信運搬費 | | | | 2,218 | 100 | 2,318 | |
| 委託料 | | | | 18,463 | △ 2,421 | 16,042 | 活性炭投入業務 |
| 修繕費 | | | | 18,296 | 16,098 | 34,394 | 転落防止柵 鴨庄旧施設撤去(費目変更) |
| 動力費 | | | | 53,077 | △ 4,582 | 48,495 | 各ポンプ電気料金 |
| 薬品費 | | | | 21,525 | △ 7,081 | 14,444 | 使用量の減・入札減 |
| 水質検査費 | | | | 4,187 | △ 204 | 3,983 | |
| 負担金 | | | | 40,000 | △ 6,964 | 33,036 | 厚東・丸山ダム関連 |
| 受水費 | | | | 52,099 | △ 1,855 | 50,244 | 実績配水量の減 |
| 配水費 | | | | 121,769 | △ 19,613 | 102,156 | |
| 給料 | | | | 32,523 | 1,669 | 34,192 | |
| 手当 | | | | 13,544 | 762 | 14,306 | |
| 賞与引当金繰入額 | | | | 4,945 | 552 | 5,497 | 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 | | | | 9,654 | 1,061 | 10,715 | |
| 光熱費 | | | | 1,034 | △ 498 | 536 | |
| 印刷製本費 | | | | 54 | 511 | 565 | |
| 通信運搬費 | | | | 400 | 49 | 449 | |
| 委託料 | | | | 1,050 | 149 | 1,199 | |
| 修繕費 | | | | 49,929 | △ 23,868 | 26,061 | 送配水管移設 鴨庄旧施設撤去(費目変更) |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 附記(主な増減理由) |
|---|---|---|----------|---------|----------|---------|---------------------------|
| | | | 給水費 | 67,039 | 6,127 | 73,166 | |
| | | | 給料 | 11,229 | 2,214 | 13,443 | |
| | | | 手当 | 5,297 | 978 | 6,275 | |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 1,724 | 577 | 2,301 | 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 | 3,372 | 753 | 4,125 | |
| | | | 備用品費 | 303 | △ 128 | 175 | |
| | | | 印刷製本費 | 108 | 89 | 197 | |
| | | | 委託料 | 11,626 | △ 192 | 11,434 | |
| | | | 修繕費 | 32,544 | 1,836 | 34,380 | 給水管漏水修繕 |
| | | | 受託工事費 | 7,388 | △ 1,524 | 5,864 | |
| | | | 給料 | 2,885 | 12 | 2,897 | |
| | | | 手当 | 1,286 | 15 | 1,301 | |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 430 | 18 | 448 | 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 | 809 | 44 | 853 | |
| | | | 受託工事費 | 1,944 | △ 1,613 | 331 | 下水道関連給水管移設 |
| | | | 業務費 | 112,985 | △ 5,365 | 107,620 | |
| | | | 給料 | 34,748 | △ 1,140 | 33,608 | |
| | | | 手当 | 15,816 | △ 422 | 15,394 | |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 5,390 | △ 83 | 5,307 | 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 | 10,635 | 71 | 10,706 | |
| | | | 印刷製本費 | 1,559 | △ 170 | 1,389 | |
| | | | 通信運搬費 | 4,161 | △ 181 | 3,980 | |
| | | | 委託料 | 19,052 | △ 1,039 | 18,013 | 検針業務 |
| | | | 賃借料 | | 78 | 78 | ウイルスチェックソフト |
| | | | 修繕費 | 17,659 | △ 2,479 | 15,180 | 料金システム改修等 |
| | | | 総係費 | 138,509 | △ 23,408 | 115,101 | |
| | | | 給料 | 36,513 | △ 2,241 | 34,272 | |
| | | | 手当 | 17,690 | △ 1,563 | 16,127 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 附記(主な増減理由) |
|---|---|---|-------------|---------|----------|---------|-----------------------------------|
| | | | 賞与引当金繰入額 | 6,000 | △ 245 | 5,755 | 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 | 9,502 | 316 | 9,818 | |
| | | | 退職給付費 | 26,097 | △ 14,376 | 11,721 | 退職1名 6,013(上・工水按分) 引当金繰入 5,708 |
| | | | 賃金 | 13,522 | △ 361 | 13,161 | |
| | | | 社会保険料 | 2,153 | △ 93 | 2,060 | |
| | | | 光熱費 | 1,694 | △ 210 | 1,484 | |
| | | | 広告費 | 324 | △ 216 | 108 | |
| | | | 委託料 | 8,180 | △ 890 | 7,290 | |
| | | | 賃借料 | 1,840 | △ 1,087 | 753 | イベント経費 |
| | | | 修繕費 | 756 | △ 432 | 324 | |
| | | | 研修費 | 600 | △ 300 | 300 | |
| | | | 負担金 | 1,008 | 100 | 1,108 | |
| | | | 保険料 | 1,447 | △ 250 | 1,197 | |
| | | | 用地管理費 | 1,306 | △ 972 | 334 | |
| | | | 貸倒引当金繰入額 | 1,300 | △ 588 | 712 | 未収水道料金対応 |
| | | | 減価償却費 | 442,647 | △ 8,363 | 434,284 | |
| | | | 有形固定資産減価償却費 | 442,579 | △ 8,363 | 434,216 | |
| | | | その他営業費用 | 208 | 8 | 216 | |
| | | | 材料売却原価 | 100 | △ 99 | 1 | |
| | | | 雑支出 | 108 | 107 | 215 | |
| | | | 上水道営業外費用 | 99,745 | 14,267 | 114,012 | |
| | | | 支払利息 | 77,416 | △ 575 | 76,841 | |
| | | | 企業債利息 | 77,416 | △ 575 | 76,841 | |
| | | | 消費税 | 22,129 | 14,842 | 36,971 | |
| | | | 消費税 | 22,129 | 14,842 | 36,971 | 控除対象課税仕入の減 |
| | | | 雑支出 | 200 | | 200 | |
| | | | 不用品売却原価 | 100 | △ 100 | | |
| | | | その他雑支出 | 100 | 100 | 200 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 附記(主な増減理由) |
|---|---|---|----------|--------|-------|--------|---------------------------|
| | | | 簡易水道営業費用 | 13,513 | 817 | 14,330 | |
| | | | 原水及び浄水費 | 10,051 | 817 | 10,868 | |
| | | | 給料 | 2,635 | 12 | 2,647 | |
| | | | 手当 | 1,278 | 216 | 1,494 | |
| | | | 賞与引当金繰入額 | 387 | 21 | 408 | 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 | 791 | 77 | 868 | |
| | | | 退職給付費 | 135 | △ 24 | 111 | 引当金繰入(1名分) |
| | | | 薬品費 | 117 | △ 85 | 32 | |
| | | | 水質検査費 | 1,125 | △ 43 | 1,082 | |
| | | | 負担金 | 4 | 643 | 647 | |

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 | | | | 462,495 | △ 165,867 | 296,628 | |
| 上水道企業債 | | | | 440,000 | △ 162,000 | 278,000 | |
| 企業債 | | | | 440,000 | △ 162,000 | 278,000 | |
| 企業債 | | | | 440,000 | △ 162,000 | 278,000 | 建設改良事業の減 |
| 上水道長期前受金 | | | | 19,987 | △ 3,867 | 16,120 | |
| 負担金 | | | | 19,987 | △ 3,867 | 16,120 | |
| 工事負担金 | | | | 19,987 | △ 3,867 | 16,120 | (一般会計)消火栓新設・改良 (下水道会計・県)配水管移設 |

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) |
|------------|---|---|---|-----------|-----------|---------|-----------------|
| 資本的支出 | | | | 1,067,762 | △ 114,515 | 953,247 | |
| 上水道建設改良費 | | | | 719,772 | △ 114,515 | 605,257 | |
| 浄水場施設費 | | | | 132,840 | △ 40,151 | 92,689 | |
| 浄水場施設整備事業費 | | | | 132,840 | △ 40,151 | 92,689 | 入札減、内容変更 |
| 送水施設費 | | | | 132,624 | △ 42,165 | 90,459 | |
| 送水施設改良事業費 | | | | 132,624 | △ 42,165 | 90,459 | 送水管改良(入札減、工法変更) |
| 配水施設費 | | | | 406,098 | △ 29,774 | 376,324 | |
| 配水施設新設事業費 | | | | 774 | △ 774 | | |
| 配水施設改良事業費 | | | | 405,324 | △ 29,000 | 376,324 | 配水管改良(工事中止、入札減) |
| 事務費 | | | | 23,818 | 60 | 23,878 | |
| 給料 | | | | 3,852 | 6 | 3,858 | |
| 手当 | | | | 2,025 | △ 48 | 1,977 | |
| 法定福利費 | | | | 1,177 | 49 | 1,226 | |
| 賃借料 | | | | 1,620 | 53 | 1,673 | |
| 営業設備費 | | | | 24,392 | △ 2,485 | 21,907 | |
| 固定資産購入費 | | | | 24,392 | △ 2,485 | 21,907 | 内容変更 |