

議案第26号

平成30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30年2月19日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

平成 30 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

平成30年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30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	28,663 戸
(2) 給水人口	62,512 人
(3) 年間浄水配水量	8,465,681 m ³
一日平均配水量	23,194 m ³
(4) 年間有収水量	7,336,359 m ³
一日平均有収水量	20,100 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	32,588 千円
送水施設整備事業	119,880 千円
配水施設整備事業	518,432 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	1,519,258 千円
第1項	上水道営業収益	1,445,909 千円
第2項	上水道営業外収益	58,905 千円
第3項	簡易水道営業収益	1,560 千円
第4項	簡易水道営業外収益	10,698 千円
第5項	簡易水道特別利益	2,186 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,400,067 千円
第1項	上水道営業費用	1,269,319 千円
第2項	上水道営業外費用	105,511 千円
第3項	簡易水道営業費用	14,182 千円
第4項	簡易水道営業外費用	955 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728,574千円は、当年度分消費税資本的収支調整額51,286千円、当年度分損益勘定留保資金454,640千円及び減債積立金222,648千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	343,653 千円
第1項	上水道企業債	272,100 千円
第2項	上水道長期前受金	68,927 千円
第3項	簡易水道長期前受金	2,626 千円
支 出		
第1款	資本的支出	1,072,227 千円
第1項	上水道建設改良費	699,623 千円
第2項	上水道償還金	349,978 千円
第3項	簡易水道償還金	2,626 千円
第4項	予備費	20,000 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	272,100	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 448,370 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
	955	簡易水道企業債償還利息補助金
	2,626	簡易水道企業債償還元金補助金
	3,490	児童手当負担金

(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
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

ア 定額法によっている。ただし、量水器は取替法による。

イ 主な資産の耐用年数

種類	法定耐用年数	代表例
建物	8～50年	コンクリート造浄水場管理棟…50年
構築物	10～60年	水道管…40年、配水池…60年
機械及び装置	6～20年	各種ポンプ設備…15年、量水器…8年
車両運搬具	4～6年	軽自動車…4年
工具、器具及び備品	4～15年	パソコン…4年

(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カ年の収納率により、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。

エ 当年度から工業用水道会計負担の職員を3名減員し、水道事業会計負担とすることから、前年度までに計上した退職給付引当金及び賞与引当金のうち、これに相当する引当金は、当年度期首において工業用水道事業会計から水道事業会計に移管する。

(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期中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、通常賃貸借取引に準じた会計処理とする。(現在 該当契約なし)

平成30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		1,519,258	
	1	上水道営業収益	1,445,909	
		1 給水収益	1,398,912	
		2 受託工事収益	3,209	(下水道会計)給水管移設
		3 その他営業収益	43,788	(一般会計)消火栓・児童手当負担金等 (下水道会計)配水管移設負担金等
	2	上水道営業外収益	58,905	
		1 受取利息	666	
		2 長期前受金戻入	57,679	
		3 雑収益	560	
	3	簡易水道営業収益	1,560	
		1 給水収益	1,560	
	4	簡易水道営業外収益	10,698	
		1 他会計補助金	9,955	(一般会計)収支不足・企業債利息
		2 長期前受金戻入	743	
	5	簡易水道特別利益	2,186	
		1 過年度損益修正益	2,186	過年度分長期前受金戻入

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,400,067	
	1	上水道営業費用	1,269,319	
		1 原水及び浄水費	375,230	引当金繰入 (賞与10,567)
		2 配水費	107,009	(賞与 5,582)
		3 給水費	74,482	(賞与 2,312)
		4 受託工事費	8,794	(賞与 458)
		5 業務費	105,157	(賞与 5,460)
		6 総係費	146,756	(賞与 6,566) (貸倒 1,168)
		7 減価償却費	441,782	
		8 資産減耗費	10,000	
		9 その他営業費用	109	
	2	上水道営業外費用	105,511	
		1 支払利息	72,791	企業債償還利息
		2 消費税	26,862	
		3 雑支出	5,858	
	3	簡易水道営業費用	14,182	
		1 原水及び浄水費	10,824	引当金繰入 (賞与 433) (退職給付 229)
		2 減価償却費	3,358	
	4	簡易水道営業外費用	955	
		1 支払利息	955	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	資本的収入		343,653	
	1	上水道企業債	272,100	
		1 企業債	272,100	
	2	上水道長期前受金	68,927	
		1 負担金	32,567	(一般会計)消火栓 (下水道会計)配水管移設
		2 補助金	36,360	県交付金
	3	簡易水道長期前受金	2,626	
		1 他会計補助金	2,626	(一般会計)企業債元金

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的支出		1,072,227	
	1	上水道建設改良費	699,623	
		1 浄水場施設費	32,588	
		2 送水施設費	119,880	
		3 配水施設費	518,432	
		4 事務費	7,842	
		5 営業設備費	20,881	
	2	上水道償還金	349,978	
		1 償還金	349,978	企業債償還元金
	3	簡易水道償還金	2,626	
		1 償還金	2,626	企業債償還元金
	4	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

平成30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30年4月1日から平成31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	67,477
減価償却費	445,140
長期前受金戻入額	△ 60,608
受取利息及び受取配当金	△ 666
支払利息	73,746
有形固定資産除却損	9,500
未収金の増減額	△ 41,815
未払金の増減額	21,277
引当金の増加額	20,538
小計	534,589
利息及び配当金の受取額	666
利息の支払額	△ 73,746
業務活動によるキャッシュ・フロー	461,509

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	△ 668,337
国庫補助金等による収入	36,360
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	35,193
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 596,784

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	272,100
企業債の償還による支出	△ 352,604
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 80,504

資金増加額(又は減少額)	△ 215,779
資金期首残高	1,477,475
資金期末残高	1,261,696

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	52		204,923	151,439	13,439	369,801	71,311	441,112
	資本勘定 支弁職員		1		3,949	2,043		5,992	1,266	7,258
	合計	1	53		208,872	153,482	13,439	375,793	72,577	448,370
前年度	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		1		14,424	12,844	△83	27,185	12,113	39,298
	資本勘定 支弁職員				97	18		115	89	204
	合計		1		14,521	12,862	△83	27,300	12,202	39,502

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	8,246	5,221	4,747	1,560	4,087	8,749	8	3,805
前年度	7,626	5,404	5,195	395	4,333	9,834	12	3,860
比較	620	△183	△448	1,165	△246	△1,085	△4	△55
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	208	76	161	108	1,268	366	83,540	31,332
前年度	211	120	125	108	1,438	372	75,355	26,232
比較	△3	△44	36		△170	△6	8,185	5,100

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	14,521	給与改定に伴う増減分	82	給与改定率	0.04%
		昇給に伴う増加分	3,043	平均昇給率	1.76%
		その他の増減分	11,396	異動等による増減分	
手当	12,862	制度改正に伴う増減分	1,806	期末勤勉手当	
		制度改正に伴う増減分	△17,001	退職給付費	
		その他の増減分	2,333	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30年1月1日現在	平均給料月額（円）	299,729
	平均給与月額（円）	329,428
	平均年齢（歳）	39.8
平成29年1月1日現在	平均給料月額（円）	297,492
	平均給与月額（円）	357,153
	平均年齢（歳）	39.2

(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	151,500	151,500
大学卒	185,800	185,800

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数（人）	構成比（%）
平成30年1月1日現在	1級	5	9.8
	2級	9	17.6
	3級	8	15.7
	4級	17	33.3
	5級	11	21.6
	6級	1	2.0
	計	51	100
平成29年1月1日現在	1級	8	15.4
	2級	(2)	(100.0)
		9	17.3
	3級	6	11.5
	4級	17	32.7
	5級	11	21.2
	6級	1	1.9
計	(2)	(100)	
	52	100	

() 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		企業職
本年度	職員数 (A) (人)	53
	昇給に係る職員数 (B) (人)	49
	号給数内訳	4号給 (人)
	比率 (B)/(A) (%)	92.5
前年度	職員数 (A) (人)	52
	昇給に係る職員数 (B) (人)	50
	号給数内訳	1号給 (人)
		4号給 (人)
	比率 (B)/(A) (%)	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 (%)	1.0
支給対象職員の比率 (%)	69.8
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	4,926
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	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.4 (2.3)	有 (無)	
前年度	2.075 (1.050)	2.325 (1.250)	4.4 (2.3)	有 (無)	
一般会計の制度	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.4 (2.3)	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	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

(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	

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>	△ 2,989
	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>	△ 8,032
	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>

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>	172,252	
(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>

平成30年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日 から平成31年3月31日まで)

(単位:千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,295,289		
	(2) 受託工事収益	2,971		
	(3) その他営業収益	<u>41,170</u>	1,339,430	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	<u>1,444</u>	1,444	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	358,360		
	(2) 配水費	104,225		
	(3) 給水費	71,110		
	(4) 受託工事費	8,552		
	(5) 業務費	102,428		
	(6) 総係費	145,090		
	(7) 減価償却費	441,782		
	(8) 資産減耗費	10,000		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	1,241,648	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,444		
	(2) 減価償却費	<u>3,358</u>	<u>13,802</u>	
	営業利益			85,424
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	666		
	(2) 長期前受金戻入	57,679		
	(3) 雑収益	<u>528</u>	58,873	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	9,955		
	(2) 長期前受金戻入	<u>743</u>	10,698	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	72,791		
	(2) 雑支出	<u>5,858</u>	78,649	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>955</u>	<u>955</u>	△ 10,033
	経常利益			75,391
9	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>2,186</u>	2,186	
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>	△ 7,914
	当年度純利益			67,477
	前年度繰越利益剰余金			355,216
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>222,648</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>645,341</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	1,339,430	1,444	1,340,874
営業費用	1,241,648	13,802	1,255,450
営業損益	97,782	△ 12,358	85,424
経常損益	78,006	△ 2,615	75,391
セグメント資産	12,818,440	38,761	12,857,201
セグメント負債	7,398,204	19,486	7,417,690
その他の項目			
他会計繰入金	3,490	12,581	16,071
減価償却費(再掲)	441,782	3,358	445,140
特別利益		2,186	2,186
特別損失	100		100
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	217,055	△ 3,358	213,697

平成30年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(平成31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>△301,708</u>		293,902		
	ウ 構築物	19,191,957				
	減価償却累計額	<u>△9,772,650</u>		9,419,307		
	エ 機械及び装置	2,371,059				
	減価償却累計額	<u>△1,364,966</u>		1,006,093		
	オ 車輛運搬具	35,380				
	減価償却累計額	<u>△27,174</u>		8,206		
	カ 工具・器具及び備品	124,265				
	減価償却累計額	<u>△98,500</u>		25,765		
	キ 建設仮勘定			<u>56,641</u>		
	有形固定資産合計					11,358,971
	(2) 無形固定資産					
	ア 施設利用権			1,870		
	イ 電話加入権			<u>855</u>		
	無形固定資産合計					<u>2,725</u>
	固定資産合計					11,361,696
2	流動資産					
	(1) 現金・預金					1,261,696
	(2) 未収金		注①	223,008		
	貸倒引当金		注②	<u>△8,770</u>		214,238
	(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>1,495,505</u>
	資産合計					<u><u>12,857,201</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 104,291千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち1,339千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

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、15,811千円(簡易水道分)。

注④ 職員数の変更(3人増)に伴い、工業用水道事業会計から26,386千円を受け入れた。
当年度退職手当として39,207千円を支給するため、退職給付引当金8,105千円を取り崩した。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,749千円(簡易水道分)。

注⑥ 職員数の変更(3人増)に伴い、工業用水道事業会計から3,314千円を受け入れた。
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32,493千円を取り崩した。

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545,764千円を含む。
(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	4,738,733	
(2) 引当金				
ア 退職給付引当金	注④		467,086	
イ 修繕引当金			<u>305,751</u>	
引当金合計			<u>772,837</u>	
固定負債合計				5,511,570
4 流動負債				
(1) 企業債		注⑤	357,280	
(2) 未払金			106,548	
(3) 賞与引当金		注⑥	31,378	
(4) その他流動負債			<u>59,751</u>	
流動負債合計				554,957
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			2,867,694	
(2) 収益化累計額			<u>△1,516,531</u>	
繰延収益合計				<u>1,351,163</u>
負債合計				7,417,690

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			150,983	
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⑦		<u>645,341</u>	
利益剰余金合計			<u>1,052,983</u>	
剰余金合計				<u>1,521,005</u>
資本合計				<u>5,439,511</u>
負債資本合計				<u>12,857,201</u>

収 益 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
水道事業収益	1,519,258	1,503,187	16,071	
上水道営業収益	1,445,909	1,428,225	17,684	
給水収益	1,398,912	1,374,549	24,363	
水道料金	1,398,912	1,374,549	24,363	有収水量 7,326,803m ³
受託工事収益	3,209	2,021	1,188	
受託工事収入	3,209	2,021	1,188	(下水道会計)給水管移設
その他営業収益	43,788	51,655	△ 7,867	
手数料	331	331		
工事収入	32	32		
加入金	11,286	11,386	△ 100	新設及び増径
材料売却収益	1	1		
他会計負担金	8,102	19,385	△ 11,283	(一般会計) 消火栓維持管理・児童手当 (下水道会計) 配水管移設補償
雑収益	24,036	20,520	3,516	(一般会計) ヘッドホイル水作成経費 (下水道会計) 料金調定収納受託料
上水道営業外収益	58,905	60,544	△ 1,639	
受取利息	666	822	△ 156	
預金利息	666	822	△ 156	
長期前受金戻入	57,679	59,285	△ 1,606	
長期前受金戻入	57,679	59,285	△ 1,606	
雑収益	560	437	123	
不用品売却収益	108	108		
その他雑収益	452	329	123	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			簡易水道営業収益	1,560	1,529	31	
			給水収益	1,560	1,529	31	
			水道料金	1,560	1,529	31	有収水量 9,556m ³
			簡易水道営業外収益	10,698	10,821	△ 123	
			他会計補助金	9,955	10,073	△ 118	
			他会計補助金	9,955	10,073	△ 118	(一般会計) 収支不足・企業債利息
			長期前受金戻入	743	743		
			長期前受金戻入	743	743		
			雑収益		5	△ 5	
			その他雑収益		5	△ 5	
			簡易水道特別利益	2,186	2,068	118	
			過年度損益修正益	2,186	2,068	118	
			過年度損益修正益	2,186	2,068	118	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				1,400,067	1,372,191	27,876	
上水道営業費用				1,269,319	1,247,760	21,559	
原水及び浄水費				375,230	347,215	28,015	
給料				75,754	69,966	5,788	職員18名
手当				35,243	33,245	1,998	
賞与引当金繰入額				10,567	9,886	681	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				24,031	19,880	4,151	
厚生福利費				126	126		
被服費				233	341	△ 108	
備用品費				972	972		
燃料費				108	146	△ 38	
光熱費				25	25		
印刷製本費				11	108	△ 97	
通信運搬費				2,335	2,218	117	
委託料				24,890	18,463	6,427	鴨庄浄水場防犯警備各種機器保守点検
賃借料				5	5		
修繕費				46,250	18,296	27,954	鴨庄浄水場監視装置改造転落防止柵等
動力費				53,807	53,077	730	浄水場電気料
薬品費				19,699	21,525	△ 1,826	塩素・PAC等
水質検査費				5,394	4,187	1,207	
負担金				21,075	40,000	△ 18,925	厚東・丸山ダム関連等
受水費				52,098	52,099	△ 1	1種(10,800m ³ /日) 2種(7,600)、4種(5,300)
公租公課				2,607	2,650	△ 43	国有資産等所在市町村交付金
配水費				107,009	121,769	△ 14,760	
給料				35,840	32,523	3,317	職員9名
手当				15,407	13,544	1,863	
賞与引当金繰入額				5,582	4,945	637	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	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		法定福利費	11,168	9,654	1,514	
		厚生福利費	48	48		
		被服費	117	131	△ 14	
		備用品費	540	540		
		燃料費	249	288	△ 39	
		光熱費	596	1,034	△ 438	
		印刷製本費	642	54	588	
		通信運搬費	450	400	50	
		委託料	1,121	1,050	71	
		賃借料	487	132	355	
		修繕費	26,608	49,929	△ 23,321	送配水管漏水修繕等
		動力費	8,154	7,497	657	中継ボック等電気料
		給水費	74,482	67,039	7,443	
		給料	15,240	11,229	4,011	職員4名
		手当	6,418	5,297	1,121	
		賞与引当金繰入額	2,312	1,724	588	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	4,597	3,372	1,225	
		厚生福利費	18	18		
		被服費	52	50	2	
		備用品費	691	303	388	
		燃料費	810	768	42	
		印刷製本費	108	108		
		委託料	11,776	11,626	150	修繕当番業務
		修繕費	32,460	32,544	△ 84	給水管漏水修繕等
		受託工事費	8,794	7,388	1,406	
		給料	2,966	2,885	81	職員1名
		手当	1,370	1,286	84	
		賞与引当金繰入額	458	430	28	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	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			法定福利費	880	809	71	
			厚生福利費	6	6		
			被服費	14	17	△ 3	
			備用品費	11	11		
			受託工事費	3,089	1,944	1,145	下水道関連給水管移設
			業務費	105,157	112,985	△ 7,828	
			給料	34,030	34,748	△ 718	職員10名
			手当	15,412	15,816	△ 404	
			賞与引当金繰入額	5,460	5,390	70	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	10,860	10,635	225	
			厚生福利費	54	54		
			被服費	130	147	△ 17	
			備用品費	648	702	△ 54	
			燃料費	556	653	△ 97	
			印刷製本費	1,404	1,559	△ 155	
			通信運搬費	4,325	4,161	164	
			委託料	17,227	19,052	△ 1,825	検針業務・料金システム保守等
			手数料	2,608	2,193	415	口座振替・コンビニ収納等
			賃借料	78		78	
			修繕費	12,149	17,659	△ 5,510	検漏マーカ取替等
			材料費	216	216		
			総係費	146,756	138,509	8,247	
			給料	38,343	36,513	1,830	職員9名・管理者1名
			手当	18,552	17,690	862	
			賞与引当金繰入額	6,566	6,000	566	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	11,601	9,502	2,099	
			退職給付費	31,103	26,097	5,006	退職2名(上・工水按分)
			厚生福利費	399	401	△ 2	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賃金	13,439	13,522	△ 83	臨時職員7名
			社会保険料	2,125	2,153	△ 28	臨時職員分
			旅費	829	895	△ 66	
			被服費	220	276	△ 56	
			備用品費	1,367	1,558	△ 191	
			燃料費	1,271	1,245	26	
			光熱費	1,743	1,694	49	
			印刷製本費	323	469	△ 146	
			通信運搬費	1,097	1,204	△ 107	
			広告費	324	324		
			委託料	8,896	8,180	716	
			手数料	389	551	△ 162	
			賃借料	523	1,840	△ 1,317	
			修繕費	648	756	△ 108	
			研修費	389	600	△ 211	
			食糧費	108	108		
			負担金	1,008	1,008		
			保険料	1,315	1,447	△ 132	
			公租公課	228	334	△ 106	
			図書費	270	324	△ 54	
			交際費	500	500		
			諸会費	598	604	△ 6	
			用地管理費	1,306	1,306		
			貸倒引当金繰入額	1,168	1,300	△ 132	未収水道料金対応
			雑費	108	108		
			減価償却費	441,782	442,647	△ 865	
			有形固定資産減価償却費	441,714	442,579	△ 865	
			無形固定資産減価償却費	68	68		

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			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	109	208	△ 99	
			材料売却原価	1	100	△ 99	
			雑支出	108	108		
			上水道営業外費用	105,511	99,745	5,766	
			支払利息	72,791	77,416	△ 4,625	
			企業債利息	72,791	77,416	△ 4,625	
			消費税	26,862	22,129	4,733	
			消費税	26,862	22,129	4,733	
			雑支出	5,858	200	5,658	
			不用品売却原価		100	△ 100	
			その他雑支出	5,858	100	5,758	特定収入控除対象外消費税
			簡易水道営業費用	14,182	13,513	669	
			原水及び浄水費	10,824	10,051	773	
			給料	2,750	2,635	115	職員1名
			手当	1,464	1,278	186	
			賞与引当金繰入額	433	387	46	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	912	791	121	
			退職給付費	229	135	94	引当金繰入(1名分)
			厚生福利費	7	8	△ 1	
			旅費	11	54	△ 43	
			被服費	14	17	△ 3	
			備用品費	32	60	△ 28	
			燃料費	190	225	△ 35	
			光熱費	27	32	△ 5	
			印刷製本費	1	22	△ 21	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			通信運搬費	238	241	△ 3	
			委託料	596	1,056	△ 460	
			賃借料	8	8		
			修繕費	2,276	1,620	656	
			動力費	255	235	20	
			薬品費	43	117	△ 74	
			水質検査費	1,333	1,125	208	
			負担金	4	4		
			諸会費	1	1		
			減価償却費	3,358	3,462	△ 104	
			有形固定資産減価償却費	3,358	3,462	△ 104	
			簡易水道営業外費用	955	1,073	△ 118	
			支払利息	955	1,073	△ 118	
			企業債利息	955	1,073	△ 118	
			上水道特別損失	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	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
資本的収入				343,653	462,495	△ 118,842	
上水道企業債				272,100	440,000	△ 167,900	
企業債				272,100	440,000	△ 167,900	
企業債				272,100	440,000	△ 167,900	水道施設整備事業債
上水道長期前受金				68,927	19,987	48,940	
負担金				32,567	19,987	12,580	
工事負担金				32,567	19,987	12,580	(一般会計)消火栓新設・改良 (下水道会計・県)配水管移設
補助金				36,360		36,360	
その他補助金				36,360		36,360	(県) 生活基盤施設耐震化等交付金
簡易水道長期前受金				2,626	2,508	118	
他会計補助金				2,626	2,508	118	
他会計補助金				2,626	2,508	118	(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				1,072,227	1,067,762	4,465	
上水道建設改良費				699,623	719,772	△ 20,149	
浄水場施設費				32,588	132,840	△ 100,252	
浄水場施設整備事業費				32,588	132,840	△ 100,252	浄水場ポンプ、流量計 塩素注入装置等
送水施設費				119,880	132,624	△ 12,744	
送水施設改良事業費				119,880	132,624	△ 12,744	送水管改良 (山川線、西見線、山開作線)
配水施設費				518,432	406,098	112,334	
配水施設新設事業費				99,716	774	98,942	新沖部配水池築造 二の割線配水管、消火栓
配水施設改良事業費				418,716	405,324	13,392	配水管改良 18本 (厚陽団地線、平原団地線外)
事務費				7,842	23,818	△ 15,976	
給料				3,949	3,852	97	職員1名
手当				2,043	2,025	18	
法定福利費				1,266	1,177	89	
厚生福利費				7	7		
被服費				14	17	△ 3	
委託料					15,120	△ 15,120	
賃借料				563	1,620	△ 1,057	レンタル仮設管
営業設備費				20,881	24,392	△ 3,511	
固定資産購入費				20,881	24,392	△ 3,511	検針用ハンディターミナル、公用車 給与・財務会計システム等
上水道償還金				349,978	335,482	14,496	
償還金				349,978	335,482	14,496	
企業債償還金				349,978	335,482	14,496	償還元金

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			簡易水道償還金	2,626	2,508	118	
			償還金	2,626	2,508	118	
			企業債償還金	2,626	2,508	118	償還元金
			予備費	20,000	10,000	10,000	
			予備費	20,000	10,000	10,000	
			予備費	20,000	10,000	10,000	