

議案第73号

平成30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30年8月31日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

平成 30 年度

山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第 1 回)

平成30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30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。

(収益的収入及び支出)

第2条 平成30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3条に定めた収益的支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支 出			
第1款 工業用水道事業費用	231,248 千円	19,919 千円	251,167 千円
第1項 営業費用	214,941 千円	19,919 千円	234,860 千円
第2項 営業外費用	13,307 千円	0 千円	13,307 千円
第3項 予備費	3,000 千円	0 千円	3,000 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3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	49,680 千円	19,919 千円	69,599 千円

平成30年8月31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)
当年度予定貸借対照表
収益的収支明細書 (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
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) 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。

前年度(平成29年度)決算値を反映した上で、作成している。

3 予定貸借対照表に関する注記

前年度(平成29年度)決算値を反映した上で、作成している。

4 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		297,164		297,164	
	1	営業収益	291,884		291,884	
		1 給水収益	291,764		291,764	
		2 その他営業収益	120		120	(一般会計)児童手当負担金
	2	営業外収益	5,280		5,280	
		1 受取利息	1,483		1,483	
		2 長期前受金戻入	3,575		3,575	
		3 雑収益	222		222	

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		231,248	19,919	251,167	
	1	営業費用	214,941	19,919	234,860	
		1 原水及び配水費	145,365	17,853	163,218	引当金繰入 (賞与 2,809)
		2 総係費	38,620	2,066	40,686	(賞与 2,479)
		3 減価償却費	29,956		29,956	
		4 資産減耗費	1,000		1,000	
	2	営業外費用	13,307		13,307	
		1 支払利息	3,678		3,678	企業債償還利息
		2 消費税	9,629		9,629	
	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	資本的収入		66,000		66,000	
	1	長期貸付金償還金	66,000		66,000	
		1 他会計貸付金償還金	66,000		66,000	(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		60,020		60,020	
	1	建設改良費	37,560		37,560	
		1 送水施設費	34,560		34,560	
		2 営業設備費	3,000		3,000	
	2	償還金	22,460		22,460	
		1 償還金	22,460		22,460	企業債償還元金

平成30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	43,858
減価償却費	29,956
長期前受金戻入額	△ 3,575
受取利息及び受取配当金	△ 1,483
支払利息	3,678
有形固定資産除却損	1,000
引当金の増加額	△ 3,026
小計	70,408
利息及び配当金の受取額	1,483
利息の支払額	△ 3,678
業務活動によるキャッシュ・フロー	68,213
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	△ 35,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,000
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	△ 22,460
一般会計又は他の特別会計からの償還金	66,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	43,540
資金増加額(又は減少額)	76,753
資金期首残高	522,612
資金期末残高	599,365

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	9		33,237	25,176		58,413	11,186	69,599
	資本勘定 支弁職員								
	合計	9		33,237	25,176		58,413	11,186	69,599
補正前	損益勘定 支弁職員	6		23,440	17,717		41,157	8,523	49,680
	資本勘定 支弁職員								
	合計	6		23,440	17,717		41,157	8,523	49,680
比較	損益勘定 支弁職員	3		9,797	7,459		17,256	2,663	19,919
	資本勘定 支弁職員								
	合計	3		9,797	7,459		17,256	2,663	19,919

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	1,314	1,356	788	849	1,719	632	4	360
補正前	996	468	503	850	1,027	102	4	120
比較	318	888	285	△1	692	530		240
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			11		692	6	12,159	5,286
補正前			11		346	6	9,802	3,482
比較					346		2,357	1,804

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	9,797	その他の増減分	9,797	異動等による増減分	
手当	7,459	その他の増減分	7,459	異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 昇給

区分		補正後	補正前
		企業職	企業職
職員数	(A) (人)	9	6
昇給に係る職員数	(B) (人)	9	6
号給数内訳	4号給 (人)	9	6
比率	(B) / (A) (%)	100.0	100.0

(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 (%)	2.1	1.5
支給対象職員の比率 (%)	66.7	50.0
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	9,847	10,083
代表的な特殊勤務手当の名称	交替制勤務手当、危険手当、緊急呼出手当等	

平成30年度 山陽小野田市工業用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	営業収益			
	(1) 給水収益	270,152		
	(2) その他営業収益	<u>120</u>	270,272	
2	営業費用			
	(1) 原水及び配水費	153,831		
	(2) 総係費	40,213		
	(3) 減価償却費	29,956		
	(4) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>225,000</u>	
	営業利益			45,272
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,483		
	(2) 長期前受金戻入	3,575		
	(3) 雑収益	<u>206</u>	5,264	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>3,678</u>	<u>3,678</u>	<u>1,586</u>
	経常利益			46,858
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			43,858
	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>26,504</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>70,362</u></u>

平成30年度 山陽小野田市工業用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				66,007		
	イ 建物	82,175					
	減価償却累計額	<u>△45,863</u>				36,312	
	ウ 構築物	1,316,017					
	減価償却累計額	<u>△616,948</u>				699,069	
	エ 機械及び装置	392,686					
	減価償却累計額	<u>△346,347</u>				46,339	
	オ 車輛運搬具	1,871					
	減価償却累計額	<u>△1,350</u>				521	
	カ 工具・器具及び備品	5,271					
	減価償却累計額	<u>△4,850</u>				421	
	キ 建設仮勘定					3,000	
	有形固定資産合計						851,669
	(2) 無形固定資産						
	ア 電話加入権					22	
	無形固定資産合計						22
	(3) 投資その他資産						
	ア 長期貸付金				198,000		
	投資その他資産合計						198,000
	固定資産合計						1,049,691
2	流動資産						
	(1) 現金・預金					599,365	
	(2) 未収金			注①		24,794	
	(3) 前払費用					11	
	流動資産合計						624,170
	資産合計						<u>1,673,861</u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 24,780千円を含む。

注② 当年度退職手当として 6,535千円を支給するため、退職給付引当金1,249千円を取り崩した。

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7,065千円を取り崩した。

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30,079千円を含む。
(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				140,036	
	(2) 引当金					
	ア 退職給付引当金	注②	77,911			
	イ 修繕引当金		113,488			
	引当金合計				<u>191,399</u>	
	固定負債合計					331,435
4	流動負債					
	(1) 企業債				22,951	
	(2) 未払金				34,477	
	(3) 賞与引当金	注③			5,288	
	(4) その他流動負債				350	
	流動負債合計				<u>63,066</u>	
5	繰延収益					
	(1) 長期前受金				325,012	
	(2) 収益化累計額				<u>△223,074</u>	
	繰延収益合計					101,938
	負債合計					<u>496,439</u>

資 本 の 部

6	資本金					
						466,215
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		132,317			
	ウ 建設改良積立金		373,056			
	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	70,362			
	利益剰余金合計				<u>620,735</u>	
	剰余金合計					<u>711,207</u>
	資本合計					<u>1,177,422</u>
	負債資本合計					<u><u>1,673,861</u></u>

収 益 の 収 支 明 細 書
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				231,248	19,919	251,167	
営業費用				214,941	19,919	234,860	
原水及び配水費				145,365	17,853	163,218	
給料				8,660	9,797	18,457	職員3名増
手当				4,599	4,078	8,677	住居・期末勤勉手当等
賞与引当金繰入額				1,304	1,505	2,809	
法定福利費				3,306	2,473	5,779	市町村職員共済組合費
総係費				38,620	2,066	40,686	
手当				6,470	312	6,782	児童・時間外手当等
賞与引当金繰入額				2,484	△ 5	2,479	
法定福利費				4,595	△ 45	4,550	市町村職員共済組合費
退職給付費				3,482	1,804	5,286	工水会計職員3名増