

議案第20号

平成31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31年2月20日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

平成 31 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

平成31年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31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	28,883 戸
(2) 給水人口	62,175 人
(3) 年間浄水配水量	8,469,826 m ³
一日平均配水量	23,142 m ³
(4) 年間有収水量	7,333,175 m ³
一日平均有収水量	20,036 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	30,424 千円
送水施設整備事業	64,800 千円
配水施設整備事業	428,746 千円
簡易水道統合事業	12,100 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	1,549,571 千円
第1項	上水道営業収益	1,472,092 千円
第2項	上水道営業外収益	63,055 千円
第3項	簡易水道営業収益	1,570 千円
第4項	簡易水道営業外収益	10,545 千円
第5項	簡易水道特別利益	2,309 千円

支 出

第1款	水道事業費用	1,403,605 千円
第1項	上水道営業費用	1,270,568 千円
第2項	上水道営業外費用	108,340 千円
第3項	簡易水道営業費用	13,765 千円
第4項	簡易水道営業外費用	832 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644,232千円は、当年度分消費税資本的収支調整額47,456千円、当年度分損益勘定留保資金457,101千円及び減債積立金139,675千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	279,915 千円
第1項	上水道企業債	204,900 千円
第2項	上水道長期前受金	72,265 千円
第3項	簡易水道長期前受金	2,750 千円

支 出

第1款	資本的支出	924,147 千円
第1項	上水道建設改良費	545,489 千円
第2項	上水道償還金	355,908 千円
第3項	簡易水道償還金	2,750 千円
第4項	予備費	20,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額(千円)
メーター検針業務委託	平成31年度	60,060
	）	
	平成34年度	

(企業債)

第6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	204,900	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7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8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9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 421,450 千円
- (2) 交際費 509 千円

(他会計からの補助金)

第10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
	831	簡易水道企業債償還利息補助金
	2,750	簡易水道企業債償還元金補助金
	3,687	児童手当負担金

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、16,500千円と定める。

平成31年2月20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2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31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	1,549,571	
	1	上水道営業収益	1,472,092	
		1 給水収益	1,413,634	
		2 受託工事収益	13,141	(下水道会計)給水管移設
		3 その他営業収益	45,317	(一般会計)消火栓・児童手当負担金 ペットボトル水作成経費等 (下水道会計)配水管移設負担金等
	2	上水道営業外収益	63,055	
		1 受取利息	666	
		2 長期前受金戻入	60,033	
		3 雑収益	2,356	
	3	簡易水道営業収益	1,570	
		1 給水収益	1,570	
	4	簡易水道営業外収益	10,545	
		1 他会計補助金	9,831	(一般会計)収支不足・企業債利息
		2 長期前受金戻入	714	
	5	簡易水道特別利益	2,309	
		1 過年度損益修正益	2,309	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		1,403,605	
	1	上水道営業費用	1,270,568	
		1 原水及び浄水費	349,898	引当金繰入 (賞与11,146)
		2 配水費	119,126	(賞与 6,298)
		3 給水費	77,126	(賞与 2,425)
		4 受託工事費	19,593	(賞与 510)
		5 業務費	107,911	(賞与 5,807)
		6 総係費	130,422	(賞与 6,367) (退職給付 23,032) (貸倒 647)
		7 減価償却費	444,831	
		8 資産減耗費	21,550	
		9 その他営業費用	111	
	2	上水道営業外費用	108,340	
		1 支払利息	66,688	企業債償還利息
		2 消費税	34,197	
		3 雑支出	7,455	
	3	簡易水道営業費用	13,765	
		1 原水及び浄水費	10,995	引当金繰入 (賞与 365) (退職給付 132)
		2 減価償却費	2,770	
	4	簡易水道営業外費用	832	
		1 支払利息	832	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 の 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本の収入		279,915	
	1	上水道企業債	204,900	
		1 企業債	204,900	
	2	上水道長期前受金	72,265	
		1 負担金	58,255	(一般会計)消火栓 (下水道会計)配水管移設
		2 補助金	14,010	県交付金
	3	簡易水道長期前受金	2,750	
		1 他会計補助金	2,750	(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		924,147	
	1	上水道建設改良費	545,489	
		1 浄水場施設費	30,424	
		2 送水施設費	64,800	
		3 配水施設費	428,746	
		4 簡易水道統合施設費	12,100	
		5 事務費	7,983	
		6 営業設備費	1,436	
	2	上水道償還金	355,908	
		1 償還金	355,908	企業債償還元金
	3	簡易水道償還金	2,750	
		1 償還金	2,750	企業債償還元金
	4	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

平成31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31年4月1日から平成32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	97,079
減価償却費	447,601
長期前受金戻入額	△ 63,056
受取利息及び受取配当金	△ 666
支払利息	67,520
有形固定資産除却損	9,500
未収金の増減額	1,105
未払金の増減額	△ 43,267
引当金の増加額	42,162
小計	557,978
利息及び配当金の受取額	666
利息の支払額	△ 67,520
業務活動によるキャッシュ・フロー	491,124

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	△ 518,033
国庫補助金等による収入	14,010
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	61,005
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 443,018

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	204,900
企業債の償還による支出	△ 358,658
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 153,758

資金増加額(又は減少額)	△ 105,652
資金期首残高	1,518,493
資金期末残高	1,412,841

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)	
本年度	損益勘定 支弁職員	1 (2) 49		199,602	140,296	9,341	349,239	64,846	414,085
	資本勘定 支弁職員		1	4,047	2,052		6,099	1,266	7,365
	合計	1 (2) 50		203,649	142,348	9,341	355,338	66,112	421,450
前年度	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
比較	損益勘定 支弁職員	(2) △3		△5,321	△11,143	△4,098	△20,562	△6,465	△27,027
	資本勘定 支弁職員			98	9		107		107
	合計	(2) △3		△5,223	△11,134	△4,098	△20,455	△6,465	△26,920

() 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	8,556	4,814	4,659	776	1,777	9,855	4	4,240
前年度	8,246	5,221	4,747	1,560	4,087	8,749	8	3,805
比較	310	△407	△88	△784	△2,310	1,106	△4	435
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	324	80	164	108	528	333	82,966	23,164
前年度	208	76	161	108	1,268	366	83,540	31,332
比較	116	4	3		△740	△33	△574	△8,168

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	△5,223	給与改定に伴う増減分	327	給与改定率 0.17%
		昇給に伴う増加分	2,854	平均昇給率 1.60%
		その他の増減分	△8,404	異動等による増減分
手当	△11,134	制度改正に伴う増減分	1,110	期末勤勉手当
		その他の増減分	△12,244	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31年1月1日現在	平均給料月額（円）	327,204
	平均給与月額（円）	359,616
	平均年齢（歳）	42.6
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

(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	153,000	153,000
大学卒	187,200	187,200

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数（人）	構成比（%）
平成31年1月1日現在	1級	2	4.0
	2級	7	14.0
	3級	9	18.0
	4級	14	28.0
	5級	14	28.0
	6級	4	8.0
	計	50	100.0
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	100.0

（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)	50	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	48	
	号給数内訳	2号給 (人)	2
		4号給 (人)	46
比率 (B) / (A) (%)		96.0	
前年度	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)	49
	比率 (B) / (A) (%)		92.5

(5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	0.8
支給対象職員の比率 (%)	80.0
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	3,202
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	2.225	2.225	4.45	有 (無)	
	(1.175)	(1.175)	(2.35)		
前年度	2.125	2.325	4.45	有 (無)	
	(1.075)	(1.275)	(2.35)		
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有 (無)	
	(1.175)	(1.175)	(2.35)		

()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	1,307,460		
	(2) 受託工事収益	276		
	(3) その他営業収益	<u>40,574</u>	1,348,310	
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	336,550		
	(2) 配水費	103,121		
	(3) 給水費	73,611		
	(4) 受託工事費	6,389		
	(5) 業務費	100,052		
	(6) 総係費	126,923		
	(7) 減価償却費	433,236		
	(8) 資産減耗費	119,233		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	1,299,216	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,466		
	(2) 減価償却費	<u>3,358</u>	<u>13,824</u>	
	営業利益			36,714
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	1,953		
	(2) 長期前受金戻入	72,459		
	(3) 雑収益	<u>5,396</u>	79,808	
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	743		
	(3) 雑収益	<u>22</u>	10,720	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	71,430		
	(2) 雑支出	<u>5,498</u>	76,928	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>955</u>	<u>955</u>	<u>12,645</u>
	経常利益			49,359
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>	<u>△ 7,914</u>
	当年度純利益			41,445
	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>270,501</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>311,946</u></u>

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		549,467
イ	建物	581,123	
	減価償却累計額	<u>△288,308</u>	292,815
ウ	構築物	18,975,560	
	減価償却累計額	<u>△9,736,668</u>	9,238,892
エ	機械及び装置	2,246,994	
	減価償却累計額	<u>△1,264,857</u>	982,137
オ	車輛運搬具	33,918	
	減価償却累計額	<u>△26,107</u>	7,811
カ	工具・器具及び備品	123,979	
	減価償却累計額	<u>△98,462</u>	25,517
キ	建設仮勘定		<u>76,838</u>
	有形固定資産合計		11,173,477
(2)	無形固定資産		
ア	施設利用権		1,871
イ	電話加入権		<u>855</u>
	無形固定資産合計		<u>2,726</u>
	固定資産合計		11,176,203
2	流動資産		
(1)	現金・預金		1,518,493
(2)	未収金	注①	159,664
	貸倒引当金	注②	<u>△8,119</u>
(3)	貯蔵品		17,982
(4)	前払費用		448
(5)	その他流動資産		<u>100</u>
	流動資産合計		<u>1,688,568</u>
	資産合計		<u><u>12,864,771</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額106,986千円を含む。

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 当年度退職手当として37,062千円を支給するため、退職給付引当金6,677千円を取り崩した。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,750千円(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29,123千円を取り崩した。

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270,501千円を含む。
(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		4,688,656	
	(2) 引当金					
	ア 退職給付引当金		注④	442,131		
	イ 修繕引当金			<u>305,751</u>		
	引当金合計				<u>747,882</u>	
	固定負債合計					5,436,538
4	流動負債					
	(1) 企業債		注⑤		358,658	
	(2) 未払金				179,460	
	(3) 賞与引当金		注⑥		30,900	
	(4) その他流動負債				<u>56,491</u>	
	流動負債合計					625,509
5	繰延収益					
	(1) 長期前受金				2,829,627	
	(2) 収益化累計額				<u>△1,507,087</u>	
	繰延収益合計					<u>1,322,540</u>
	負債合計					<u>7,384,587</u>

資 本 の 部

6	資本金					4,085,807
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>62,213</u>		
	資本剰余金合計					468,021
	(2) 利益剰余金					
	ア 減債積立金			447,663		
	イ 建設改良積立金			136,559		
	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>311,946</u>		
	利益剰余金合計					<u>926,356</u>
	剰余金合計					<u>1,394,377</u>
	資本合計					<u>5,480,184</u>
	負債資本合計					<u><u>12,864,771</u></u>

平成31年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日 から平成32年3月31日まで)

(単位:千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,300,890		
	(2) 受託工事収益	11,985		
	(3) その他営業収益	<u>42,200</u>	1,355,075	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	<u>1,445</u>	1,445	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	331,471		
	(2) 配水費	115,302		
	(3) 給水費	73,285		
	(4) 受託工事費	18,422		
	(5) 業務費	104,725		
	(6) 総係費	128,373		
	(7) 減価償却費	444,831		
	(8) 資産減耗費	20,500		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	1,237,010	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,445		
	(2) 減価償却費	<u>2,770</u>	<u>13,215</u>	
	営業利益			106,295
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	666		
	(2) 長期前受金戻入	60,033		
	(3) 雑収益	<u>2,306</u>	63,005	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	9,831		
	(2) 長期前受金戻入	<u>714</u>	10,545	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	66,688		
	(2) 雑支出	<u>7,455</u>	74,143	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	<u>832</u>	<u>832</u>	△ 1,425
	経常利益			104,870
9	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>2,309</u>	2,309	
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>	△ 7,791
	当年度純利益			97,079
	前年度繰越利益剰余金			311,946
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>139,675</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>548,700</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ため、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	1,355,075	1,445	1,356,520
営業費用	1,237,010	13,215	1,250,225
営業損益	118,065	△ 11,770	106,295
経常損益	106,927	△ 2,057	104,870
セグメント資産	12,783,622	35,682	12,819,304
セグメント負債	7,223,249	18,792	7,242,041
その他の項目			
他会計繰入金	3,687	12,581	16,268
減価償却費(再掲)	444,831	2,770	447,601
特別利益		2,309	2,309
特別損失	100		100
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	63,702	△ 2,770	60,932

平成31年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(平成32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				550,467	
	イ 建物	581,123				
	減価償却累計額	<u>△300,469</u>			280,654	
	ウ 構築物	19,423,345				
	減価償却累計額	<u>△10,100,639</u>			9,322,706	
	エ 機械及び装置	2,255,794				
	減価償却累計額	<u>△1,328,175</u>			927,619	
	オ 車輛運搬具	33,918				
	減価償却累計額	<u>△29,151</u>			4,767	
	カ 工具・器具及び備品	124,379				
	減価償却累計額	<u>△103,501</u>			20,878	
	キ 建設仮勘定				<u>127,386</u>	
	有形固定資産合計					11,234,477
	(2) 無形固定資産					
	ア 施設利用権				1,803	
	イ 電話加入権				<u>855</u>	
	無形固定資産合計					<u>2,658</u>
	固定資産合計					11,237,135
2	流動資産					
	(1) 現金・預金					1,412,841
	(2) 未収金	注①	158,559			
	貸倒引当金	注②	<u>△7,761</u>			150,798
	(3) 貯蔵品					17,982
	(4) 前払費用					448
	(5) その他流動資産					<u>100</u>
	流動資産合計					<u>1,582,169</u>
	資産合計					<u><u>12,819,304</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額 107,017千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち1,005千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、12,932千円(簡易水道分)。

注④ 工業用水道事業会計からの職員の異動(2名)に伴い、17,338千円を受け入れた。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,879千円(簡易水道分)。

注⑥ 工業用水道事業会計からの職員の異動(2名)に伴い、1,559千円を受け入れた。

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32,459千円を取り崩した。

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473,232千円を含む。

(長期前受金戻入益相当額、補てん財源使用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	4,526,863		
(2) 引当金				
ア 退職給付引当金	注④	482,633		
イ 修繕引当金		<u>305,751</u>		
引当金合計			<u>788,384</u>	
固定負債合計				5,315,247
4 流動負債				
(1) 企業債	注⑤	366,693		
(2) 未払金		136,193		
(3) 賞与引当金	注⑥	32,918		
(4) その他流動負債		<u>56,491</u>		
流動負債合計				592,295
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		2,902,064		
(2) 収益化累計額		<u>△1,567,565</u>		
繰延収益合計				<u>1,334,499</u>
負債合計				7,242,041

資 本 の 部

6 資本金				4,085,807
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>62,213</u>		
資本剰余金合計			468,021	
(2) 利益剰余金				
ア 減債積立金		307,988		
イ 建設改良積立金		136,559		
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>548,700</u>		
利益剰余金合計			<u>1,023,435</u>	
剰余金合計				<u>1,491,456</u>
資本合計				<u>5,577,263</u>
負債資本合計				<u>12,819,304</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	1,549,571	1,519,258	30,313	
上水道営業収益	1,472,092	1,445,909	26,183	
給水収益	1,413,634	1,398,912	14,722	
水道料金	1,413,634	1,398,912	14,722	有収水量 7,323,616m ³
受託工事収益	13,141	3,209	9,932	
受託工事収入	13,141	3,209	9,932	(下水道会計)給水管移設
その他営業収益	45,317	43,788	1,529	
手数料	316	331	△ 15	
工事収入	33	32	1	
加入金	11,796	11,286	510	新設及び増径
材料売却収益	1	1		
他会計負担金	9,494	8,102	1,392	(一般会計) 消火栓維持・児童手当 (下水道会計) 配水管撤去
雑収益	23,677	24,036	△ 359	(一般会計) ペットボトル水作成経費 (下水道会計) 料金調定収納受託料
上水道営業外収益	63,055	58,905	4,150	
受取利息	666	666		
預金利息	666	666		
長期前受金戻入	60,033	57,679	2,354	
長期前受金戻入	60,033	57,679	2,354	
雑収益	2,356	560	1,796	
不用品売却収益	110	108	2	
その他雑収益	2,246	452	1,794	

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	1,570	1,560	10	
			給水収益	1,570	1,560	10	
			水道料金	1,570	1,560	10	有収水量 9,559m ³
			簡易水道営業外収益	10,545	10,698	△ 153	
			他会計補助金	9,831	9,955	△ 124	
			他会計補助金	9,831	9,955	△ 124	(一般会計) 収支不足・企業債利息
			長期前受金戻入	714	743	△ 29	
			長期前受金戻入	714	743	△ 29	
			簡易水道特別利益	2,309	2,186	123	
			過年度損益修正益	2,309	2,186	123	
			過年度損益修正益	2,309	2,186	123	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				1,403,605	1,400,067	3,538	
	上水道営業費用			1,270,568	1,269,319	1,249	
		原水及び浄水費		349,898	375,230	△ 25,332	
			給料	68,842	75,754	△ 6,912	職員16名 再任用1名
			手当	29,521	35,243	△ 5,722	
			賞与引当金繰入額	11,146	10,567	579	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	19,204	24,031	△ 4,827	
			厚生福利費	102	126	△ 24	
			被服費	211	233	△ 22	
			備用品費	1,430	972	458	
			燃料費	156	108	48	
			光熱費	26	25	1	
			印刷製本費	11	11		
			通信運搬費	2,421	2,335	86	専用線、電話回線
			委託料	21,155	24,890	△ 3,735	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	35,311	46,250	△ 10,939	送水ポンプオーバーホール 残留塩素計取替
			動力費	56,013	53,807	2,206	浄水場電気料
			薬品費	18,674	19,699	△ 1,025	塩素・PAC等
			水質検査費	4,795	5,394	△ 599	分析装置保守・点検等
			負担金	25,580	21,075	4,505	厚東・丸山ダム関連等
			受水費	52,725	52,098	627	1種(10,800m ³ /日) 2種(7,600)、4種(5,300)
			公租公課	2,570	2,607	△ 37	国有資産等所在市町村交付金
		配水費		119,126	107,009	12,117	
			給料	38,586	35,840	2,746	職員10名
			手当	16,781	15,407	1,374	
			賞与引当金繰入額	6,298	5,582	716	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	11,282	11,168	114	
			厚生福利費	60	48	12	
			被服費	132	117	15	
			備用品費	550	540	10	
			燃料費	250	249	1	
			光熱費	607	596	11	
			印刷製本費	695	642	53	
			通信運搬費	457	450	7	
			委託料	1,134	1,121	13	草刈清掃業務
			賃借料	584	487	97	
			修繕費	32,999	26,608	6,391	送配水管漏水修繕等
			動力費	8,711	8,154	557	中継機等電気料
			給水費	77,126	74,482	2,644	
			給料	17,388	15,240	2,148	職員4名 再任用1名
			手当	7,014	6,418	596	
			賞与引当金繰入額	2,425	2,312	113	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	4,043	4,597	△ 554	
			厚生福利費	30	18	12	
			被服費	53	52	1	
			備用品費	341	691	△ 350	
			燃料費	925	810	115	
			印刷製本費	110	108	2	
			委託料	12,032	11,776	256	修繕当番業務
			修繕費	32,765	32,460	305	給水管漏水修繕等
			受託工事費	19,593	8,794	10,799	
			給料	3,048	2,966	82	職員1名
			手当	1,846	1,370	476	
			賞与引当金繰入額	510	458	52	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	1,018	880	138	
		厚生福利費	6	6		
		被服費	13	14	△ 1	
		備用品費	11	11		
		受託工事費	13,141	3,089	10,052	下水道関連給水管移設
		業務費	107,911	105,157	2,754	
		給料	34,629	34,030	599	職員10名
		手当	15,553	15,412	141	
		賞与引当金繰入額	5,807	5,460	347	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	10,871	10,860	11	
		厚生福利費	60	54	6	
		被服費	132	130	2	
		備用品費	739	648	91	
		燃料費	686	556	130	
		印刷製本費	1,430	1,404	26	
		通信運搬費	4,156	4,325	△ 169	納付書等郵送料
		委託料	17,318	17,227	91	検針業務・料金システム保守等
		手数料	2,966	2,608	358	口座振替・コンビニ収納等
		賃借料	79	78	1	
		修繕費	13,265	12,149	1,116	検満メーター取替等
		材料費	220	216	4	
		総係費	130,422	146,756	△ 16,334	
		給料	34,704	38,343	△ 3,639	職員7名・管理者1名
		手当	17,740	18,552	△ 812	
		賞与引当金繰入額	6,367	6,566	△ 199	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	9,961	11,601	△ 1,640	
		退職給付費	23,032	31,103	△ 8,071	引当金繰入
		厚生福利費	400	399	1	

款	項目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		賃金	9,341	13,439	△ 4,098	臨時職員5名
		社会保険料	2,385	2,125	260	臨時職員・再任用分
		旅費	740	829	△ 89	
		被服費	198	220	△ 22	
		備用品費	1,386	1,367	19	
		燃料費	1,004	1,271	△ 267	
		光熱費	1,564	1,743	△ 179	庁舎電気料等
		印刷製本費	282	323	△ 41	
		通信運搬費	1,121	1,097	24	庁舎電話料等
		広告費	330	324	6	
		委託料	9,452	8,896	556	庁舎宿日直業務等
		手数料	444	389	55	
		賃借料	531	523	8	
		修繕費	1,917	648	1,269	
		研修費	506	389	117	
		食糧費	110	108	2	
		負担金	1,862	1,008	854	一般会計職員退職手当等
		保険料	1,333	1,315	18	損害賠償保険
		公租公課	241	228	13	
		図書費	275	270	5	
		交際費	509	500	9	
		諸会費	601	598	3	
		用地管理費	1,329	1,306	23	水源涵養林草刈等
		貸倒引当金繰入額	647	1,168	△ 521	未収水道料金対応
		雑費	110	108	2	
		減価償却費	444,831	441,782	3,049	
		有形固定資産減価償却費	444,763	441,714	3,049	
		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	21,550	10,000	11,550	
			固定資産除却費	21,050	9,500	11,550	管路撤去工事含む
			たな卸資産減耗費	500	500		
			その他営業費用	111	109	2	
			材料売却原価	1	1		
			雑支出	110	108	2	
			上水道営業外費用	108,340	105,511	2,829	
			支払利息	66,688	72,791	△ 6,103	
			企業債利息	66,688	72,791	△ 6,103	
			消費税	34,197	26,862	7,335	
			消費税	34,197	26,862	7,335	
			雑支出	7,455	5,858	1,597	
			その他雑支出	7,455	5,858	1,597	特定収入控除対象外消費税相当
			簡易水道営業費用	13,765	14,182	△ 417	
			原水及び浄水費	10,995	10,824	171	
			給料	2,405	2,750	△ 345	職員1名
			手当	1,090	1,464	△ 374	
			賞与引当金繰入額	365	433	△ 68	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	751	912	△ 161	
			退職給付費	132	229	△ 97	引当金繰入
			厚生福利費	7	7		
			旅費	11	11		
			被服費	13	14	△ 1	
			備用品費	33	32	1	
			燃料費	183	190	△ 7	
			光熱費	32	27	5	
			印刷製本費	1	1		
			通信運搬費	242	238	4	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			委託料	2,675	596	2,079	
			賃借料	8	8		
			修繕費	1,650	2,276	△ 626	送配水管修繕
			動力費	248	255	△ 7	
			薬品費	1	43	△ 42	
			水質検査費	1,144	1,333	△ 189	分析装置保守・点検等
			負担金	3	4	△ 1	
			諸会費	1	1		
			減価償却費	2,770	3,358	△ 588	
			有形固定資産減価償却費	2,770	3,358	△ 588	
			簡易水道営業外費用	832	955	△ 123	
			支払利息	832	955	△ 123	
			企業債利息	832	955	△ 123	
			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
資本的收入				279,915	343,653	△ 63,738	
上水道企業債				204,900	272,100	△ 67,200	
企業債				204,900	272,100	△ 67,200	
企業債				204,900	272,100	△ 67,200	水道施設整備事業債
上水道長期前受金				72,265	68,927	3,338	
負担金				58,255	32,567	25,688	
工事負担金				58,255	32,567	25,688	(一般会計)消火栓新設・改良 (下水道会計)配水管移設
補助金				14,010	36,360	△ 22,350	
その他補助金				14,010	36,360	△ 22,350	(県) 生活基盤施設耐震化等交付金
簡易水道長期前受金				2,750	2,626	124	
他会計補助金				2,750	2,626	124	
他会計補助金				2,750	2,626	124	(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				924,147	1,072,227	△ 148,080	
上水道建設改良費				545,489	699,623	△ 154,134	
浄水場施設費				30,424	32,588	△ 2,164	
浄水場施設整備事業費				30,424	32,588	△ 2,164	鴨庄改修 (取水口・水位計・手摺・フェンス)
送水施設費				64,800	119,880	△ 55,080	
送水施設改良事業費				64,800	119,880	△ 55,080	山川線
配水施設費				428,746	518,432	△ 89,686	
配水施設新設事業費				13,284	99,716	△ 86,432	斎場線 大持配水池水位計
配水施設改良事業費				405,166	418,716	△ 13,550	配水管改良 15本 (日の出後潟線・住吉通東線外)
配水施設移設事業費				10,296		10,296	加藤線・くし山有帆線 石井手西線

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			簡易水道統合施設費	12,100		12,100	
			配水施設新設事業費	12,100		12,100	西山・鋳物師屋地区 (調査・設計委託等)
			事務費	7,983	7,842	141	
			給料	4,047	3,949	98	職員1名
			手当	2,052	2,043	9	
			法定福利費	1,266	1,266		
			厚生福利費	7	7		
			被服費	14	14		
			賃借料	597	563	34	レンタル仮設管
			営業設備費	1,436	20,881	△ 19,445	
			固定資産購入費	1,436	20,881	△ 19,445	積算システム用パソコン 料金収納用タブレット等
			上水道償還金	355,908	349,978	5,930	
			償還金	355,908	349,978	5,930	
			企業債償還金	355,908	349,978	5,930	償還元金
			簡易水道償還金	2,750	2,626	124	
			償還金	2,750	2,626	124	
			企業債償還金	2,750	2,626	124	償還元金
			予備費	20,000	20,000		
			予備費	20,000	20,000		
			予備費	20,000	20,000		