

## 議案第8号

平成26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27年2月20日 提出

山口県山陽小野田市長 白井博文

平成 26 年度

山陽小野田市水道事業会計補正予算(第 1 回)

## 平成26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26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26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	7,750,084 m <sup>3</sup>	736,764m <sup>3</sup>	8,486,848 m <sup>3</sup>
一日平均配水量	21,233 m <sup>3</sup>	2,019m <sup>3</sup>	23,252 m <sup>3</sup>
(2) 年間有収水量	7,490,456 m <sup>3</sup>	△136,602m <sup>3</sup>	7,353,854 m <sup>3</sup>
一日平均有収水量	20,522 m <sup>3</sup>	△374m <sup>3</sup>	20,148 m <sup>3</sup>
(3) 主要な建設改良事業			
浄水場施設整備事業	596,160 千円	△371,476 千円	224,684 千円
送水施設整備事業	140,940 千円	△19,440 千円	121,500 千円
配水施設整備事業	437,141 千円	△187,590 千円	249,551 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	1,527,861 千円	△4,673 千円	1,523,188 千円
第1項 上水道営業収益	1,448,555 千円	△2,155 千円	1,446,400 千円
第2項 上水道営業外収益	63,499 千円	△404 千円	63,095 千円
第3項 簡易水道営業収益	1,783 千円	△114 千円	1,669 千円
第4項 簡易水道営業外収益	12,280 千円	△2,000 千円	10,280 千円
第5項 簡易水道特別利益	1,744 千円	0 千円	1,744 千円
支 出			
第1款 水道事業費用	1,387,596 千円	△31,121 千円	1,356,475 千円
第1項 上水道営業費用	1,177,615 千円	△47,914 千円	1,129,701 千円
第2項 上水道営業外費用	111,914 千円	5,802 千円	117,716 千円
第3項 簡易水道営業費用	14,972 千円	△1,649 千円	13,323 千円
第4項 簡易水道営業外費用	1,396 千円	0 千円	1,396 千円
第5項 上水道特別損失	78,340 千円	12,640 千円	90,980 千円
第6項 簡易水道特別損失	359 千円	0 千円	359 千円
第7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条本文括弧書中「資本的支出額に対し不足する額410,494千円は、当年度分消費税資本的収支調整額95,048千円及び当年度分損益勘定留保資金315,446千円で補てんするものとする。」を「資本的支出額(前年度継続費遞次繰越額121,140千円を含む)に対し不足する額400,441千円は、当年度分消費税資本的収支調整額58,511千円、過年度分損益勘定留保資金22,334千円及び当年度分損益勘定留保資金319,596千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	1,153,340 千円	△486,799 千円	666,541 千円
第1項	上水道企業債	1,111,000 千円	△477,600 千円	633,400 千円
第2項	上水道長期前受金	32,537 千円	△6,936 千円	25,601 千円
第3項	上水道出資金	7,618 千円	△2,263 千円	5,355 千円
第4項	簡易水道長期前受金	2,185 千円	0 千円	2,185 千円
支 出				
第1款	資本的支出	1,563,834 千円	△617,992 千円	945,842 千円
第1項	上水道建設改良費	1,294,059 千円	△615,404 千円	678,655 千円
第2項	上水道償還金	257,590 千円	△2,588 千円	255,002 千円
第3項	簡易水道償還金	2,185 千円	0 千円	2,185 千円
第4項	予備費	10,000 千円	0 千円	10,000 千円

(継続費)

第5条 予算第5条に定めた継続費の年割額を、次のとおり補正する。

補正前					
款	項	事業名	総額(千円)	年度	年割額(千円)
1 資本的支出	1 上水道建設改良費	鴨庄浄水場改修事業	1,124,800	平成26年度	442,800
				平成27年度	561,000
				平成28年度	121,000
1 資本的支出	1 上水道建設改良費	配水池新設事業	1,576,110	平成26年度	432,000
				平成27年度	735,966
				平成28年度	408,144
補正後					
款	項	事業名	総額(千円)	年度	年割額(千円)
1 資本的支出	1 上水道建設改良費	鴨庄浄水場改修事業	1,124,800	平成26年度	67,943
				平成27年度	264,962
				平成28年度	791,895
1 資本的支出	1 上水道建設改良費	配水池新設事業	1,576,110	平成26年度	194,378
				平成27年度	572,048
				平成28年度	809,684

(企業債)

第 6条 予算第6条に定めた起債の限度額を、次のとおり補正する。

補正前				
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	1,111,000	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。
補正後				
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	633,400	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。

(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 7条 予算第9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	467,048 千円	9,536 千円	476,584 千円

(他会計からの補助金)

第 8条 予算第10条に定めた金額を、次のとおり補正する。

補正前		
会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	11,396	簡易水道事業補助金
	3,998	児童手当一般会計負担金
	7,550	老朽管(石綿管)更新事業補助金
補正後		
会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	9,396	簡易水道事業補助金
	4,118	児童手当一般会計負担金
	5,287	老朽管(石綿管)更新事業補助金

平成27年2月20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

継続費に関する調書

当年度移行貸借対照表(参考資料)

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 退職給付引当金の平成26年度期首の計上不足額100,000千円は、平成26～27年度に収益的支出(特別損失)から均等に費用処理する。

ウ 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。

エ 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。

(6) 新会計基準のみなし償却制度廃止に伴う移行処理について

当会計は従来より通常の減価償却を行っていたが、現有する償却資産の取得に充当された資本剰余金のうち、減価償却累計額に相当する額はこれを「当年度未処分利益剰余金」に振り替える。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

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、平成26年度3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース契約は、引き続き通常貸借取引に準じた会計処理とする。当該契約の未経過リース料は以下のとおり。

物件名	当年度末未経過リース料
水質検査機器(ICP分析装置)	5,124 千円
水道料金システム	5,306 千円
電話・FAX機器	968 千円

平成26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	1,527,861	△ 4,673	1,523,188	
	1	上水道営業	1,448,555	△ 2,155	1,446,400	
		1 給水収益	1,407,914	△ 8,096	1,399,818	
		2 受託工事収益	3,947	1,304	5,251	給水管移設
		3 その他営業収益	36,694	4,637	41,331	加入金及び他会計負担金
	2	上水道営業外	63,499	△ 404	63,095	
		1 受取利息	2,651		2,651	
		2 他会計補助金	5		5	
		3 長期前受金戻入	59,162	884	60,046	当年度減価償却対応分
		4 雑収益	1,681	△ 1,288	393	その他雑収益
	3	簡易水道営業	1,783	△ 114	1,669	
		1 給水収益	1,783	△ 114	1,669	
	4	簡易水道営業外	12,280	△ 2,000	10,280	
		1 他会計補助金	11,396	△ 2,000	9,396	収支不足補助
		2 長期前受金戻入	884		884	
	5	簡易水道特別	1,744		1,744	
		1 過年度損益修正	1,744		1,744	



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		1,387,596	△ 31,121	1,356,475	
	1	上水道営業費用	1,177,615	△ 47,914	1,129,701	
		1 原水及び浄水費	374,146	△ 16,670	357,476	引当金繰入 (賞与11,138)
		2 配水費	116,279	△ 36,021	80,258	(賞与4,028)
		3 給水費	46,717	2,611	49,328	(賞与1,848)
		4 受託工事費	8,935	1,692	10,627	(賞与386)
		5 業務費	130,203	△ 5,266	124,937	(賞与4,225)
		6 総係費	128,783	5,017	133,800	(賞与6,034) (貸倒1,143)
		7 減価償却費	362,344	723	363,067	
		8 資産減耗費	10,000		10,000	
		9 その他営業費用	208		208	
	2	上水道営業外費用	111,914	5,802	117,716	
		1 支払利息	87,016	△ 2,517	84,499	企業債償還利息
		2 消費税	24,698	8,319	33,017	
		3 雑支出	200		200	
	3	簡易水道営業費用	14,972	△ 1,649	13,323	
		1 原水及び浄水費	11,369	△ 1,649	9,720	引当金繰入 (賞与311)
		2 減価償却費	3,603		3,603	(退職給付110)
	4	簡易水道営業外費用	1,396		1,396	
		1 支払利息	1,396		1,396	
	5	上水道特別損失	78,340	12,640	90,980	
		1 過年度損益修正損	2,000	905	2,905	未収水道料金不納欠損
		2 その他特別損失	76,340	11,735	88,075	過年度引当金繰入 (貸倒11,735)(退職給付50,000)
	6	簡易水道特別損失	359		359	
		1 その他特別損失	359		359	
	7	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		1,153,340	△ 486,799	666,541	
	1	上水道企業債	1,111,000	△ 477,600	633,400	
		1 企業債	1,111,000	△ 477,600	633,400	
	2	上水道長期前受金	32,537	△ 6,936	25,601	
		1 負担金	23,647	1,954	25,601	工事負担金(配水管移設)
		2 国庫補助金	8,890	△ 8,890		
	3	上水道出資金	7,618	△ 2,263	5,355	
		1 出資金	7,618	△ 2,263	5,355	建設費補助出資金
	4	簡易水道長期前受金	2,185		2,185	
		1 他会計補助金	2,185		2,185	

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		1,563,834	△ 617,992	945,842	
	1	上水道建設改良費	1,294,059	△ 615,404	678,655	
		1 浄水場施設費	596,160	△ 371,476	224,684	
		2 送水施設費	140,940	△ 19,440	121,500	
		3 配水施設費	437,141	△ 187,590	249,551	
		4 庁舎施設費	21,461	△ 19,204	2,257	
		5 事務費	75,842	△ 16,994	58,848	職員(1名)人件費 委託料・賃借料
		6 営業設備費	21,415		21,415	
		7 土地取得費	1,100	△ 700	400	施設用地取得
	2	上水道償還金	257,590	△ 2,588	255,002	
		1 償還金	257,590	△ 2,588	255,002	企業債償還元金
	3	簡易水道償還金	2,185		2,185	
		1 償還金	2,185		2,185	
	4	予備費	10,000		10,000	
		1 予備費	10,000		10,000	

平成26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26年4月1日から平成27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	123,750
減価償却費	366,670
長期前受金戻入額	△ 62,674
受取利息及び受取配当金	△ 2,651
支払利息	85,895
有形固定資産除却損	9,500
未収金の増減額	97,199
未払金の増減額	△ 121,464
たな卸資産の増減額	△ 945
引当金の増加額	39,219
小計	534,499
受取利息及び受取配当金	2,651
支払利息	△ 85,895
業務活動によるキャッシュ・フロー	451,255
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	△ 751,284
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	27,786
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 723,498
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	633,400
企業債の償還による支出	△ 257,187
他会計からの出資による収入	5,355
財務活動によるキャッシュ・フロー	381,568
資金増加額(又は減少額)	109,325
資金期首残高	1,250,632
資金期末残高	1,359,957

# 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)	計 (千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	1	(2) 51		199,837	198,953	398,790	71,125	469,915
	資本勘定 支弁職員		1		3,612	1,846	5,458	1,211	6,669
	合計	1	(2) 52		203,449	200,799	404,248	72,336	476,584
補正前	損益勘定 支弁職員	1	(2) 51		198,600	97,985	296,585	60,913	357,498
	資本勘定 支弁職員		1		3,546	1,717	5,263	1,111	6,374
	合計	1	(2) 52		202,146	99,702	301,848	62,024	363,872
比較	損益勘定 支弁職員	0	(0) 0		1,237	100,968	102,205	10,212	112,417
	資本勘定 支弁職員	0	0		66	129	195	100	295
	合計	0	(0) 0		1,303	101,097	102,400	10,312	112,712

( ) 書きは嘱託及び再任用職員数で外数である。

区分	扶養	企業	管理職	危険	交替制 勤務	通勤	時間外 勤務	夜間勤務
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後	7,797	1,438	796	69	1,480	5,648	8,576	4,967
補正前	7,674	1,429	768	188	1,224	5,713	11,591	4,904
比較	123	9	28	△ 119	256	△ 65	△ 3,015	63

  

区分	外勤	住居	集金	電気技術 主任	緊急呼出	児童	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	295	4,902	162	108	441	4,685	99,509	59,926
補正前	373	5,165	137	108	480	4,605	49,448	5,895
比較	△ 78	△ 263	25	0	△ 39	80	50,061	54,031

## 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	1,303	給与改定に伴う増減分	725	給与改定率 0.42%
		昇給に伴う増加分	600	平均昇給率 2.07%
		その他の増減分	△ 22	異動等による増減分
手当	101,097	制度改正に伴う増減分	4,318	期末勤勉手当
		その他の増減分	96,779	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	146,500	146,500	144,500	144,500
大学卒	180,800	180,800	178,800	178,800

(2) 昇給

区分		合計	企業職	
補正後	職員数 (A) (人)	52	52	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	49	49	
	号給数内訳	3号給 (人)	2	2
		4号給 (人)	47	47
比率 (B) / (A) (%)		94.2	94.2	
補正前	職員数 (A) (人)	52	52	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	49	49	
	号給数内訳	2号給 (人)	2	2
		3号給 (人)	1	1
4号給 (人)		46	46	
比率 (B) / (A) (%)		94.2	94.2	

(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 (%)	76.9	73.1
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	5,323	5,504
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	1.90 (0.975)	2.20 (1.175)	4.10 (2.15)	有 (無)	( )内は再任用職員
	前年度	1.90	2.05	3.95	有	
	一般会計の制度	1.90 (0.975)	2.20 (1.175)	4.10 (2.15)	有 (無)	( )内は再任用職員
補正前	本年度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.10)	有 (無)	( )内は再任用職員
	前年度	1.90	2.05	3.95	有	
	一般会計の制度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.10)	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	27.025	36.57	52.44	52.44	早期退職者 2%~45%加算
	一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	早期退職者 2%~45%加算
補 正 前	支給率等	27.025	36.57	52.44	52.44	早期退職者 2%~20%加算
	一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	早期退職者 2%~20%加算

継続費に関する

する調書

款	項	事業名	全体計画			
			年度	年割額 千円	左の財源内訳	
					企業債 千円	当年度損益 勘定留保資 金 千円
1資本的支出	1上水道 建設改良費	鴨庄浄水場急速ろ過池 改良事業	25	126,000	120,000	6,000
			26	162,000	150,000	12,000
			27	33,000	30,000	3,000
			計	321,000	300,000	21,000
1資本的支出	1上水道 建設改良費	鴨庄浄水場改修事業	26	67,943	62,800	5,143
			27	264,962	244,900	20,062
			28	791,895	722,300	69,595
			計	1,124,800	1,030,000	94,800
1資本的支出	1上水道 建設改良費	配水池新設事業	26	194,378	179,700	14,678
			27	572,048	523,900	48,148
			28	809,684	736,400	73,284
			計	1,576,110	1,440,000	136,110

前前年度末 までの支払 義務発生額 千円	前年度末ま での支払義 務発生額 千円	当該年度支 払義務発生 予定額 千円	当該年度ま での支払義 務発生予定 額 千円	翌年度以降 の支払義務 発生予定額 千円	継続費の総 額に対する 進捗率 %	備考
-	4,860	-	4,860	-	1.5	通次繰越121,140千円
-	-	283,140	283,140	-	88.2	-
-	-	-	-	33,000	-	-
-	4,860	283,140	288,000	33,000	89.7	-
-	-	67,943	67,943	-	6.0	-
-	-	-	-	264,962	-	-
-	-	-	-	791,895	-	-
-	-	67,943	67,943	1,056,857	6.0	-
-	-	194,378	194,378	-	12.3	-
-	-	-	-	572,048	-	-
-	-	-	-	809,684	-	-
-	-	194,378	194,378	1,381,732	12.3	-

平成26年度 山陽小野田市水道事業 移行貸借対照表  
(平成26年4月1日)

(単位 千円)

		資	産	の	部	
1	固定資産					
	(1) 有形固定資産					
	ア 土地				544,849	
	イ 建物		497,574			
	減価償却累計額	<u>△270,365</u>				227,209
	ウ 構築物		16,059,547			
	減価償却累計額	<u>△8,123,835</u>				7,935,712
	エ 機械及び装置		1,800,031			
	減価償却累計額	<u>△1,455,606</u>				344,425
	オ 車輛運搬具		24,791			
	減価償却累計額	<u>△21,734</u>				3,057
	カ 工具・器具及び備品		101,516			
	減価償却累計額	<u>△79,568</u>				21,948
	キ 建設仮勘定					<u>65,385</u>
	有形固定資産合計					9,142,585
	(2) 無形固定資産					
	ア 施設利用権				2,209	
	イ 電話加入権					<u>855</u>
	無形固定資産合計					<u>3,064</u>
	固定資産合計					9,145,649
2	流動資産					
	(1) 現金・預金				1,250,632	
	(2) 未収金				224,262	
	(3) 貯蔵品				18,426	
	(4) 前払費用				377	
	(5) その他流動資産					<u>310</u>
	流動資産合計					<u>1,494,007</u>
	資産合計					<u><u>10,639,656</u></u>



負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	3,442,460	
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	391,578	
	イ 修繕引当金	<u>305,751</u>	
	引当金合計	<u>697,329</u>	
	固定負債合計		4,139,789
4	流動負債		
	(1) 企業債	257,187	
	(2) 未払金	170,133	
	(3) 前受金	5	
	(4) その他流動負債	<u>48,166</u>	
	流動負債合計		<u>475,491</u>
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	<u>1,446,363</u>	
	繰延収益合計		<u>1,446,363</u>
	負債合計		<u>6,061,643</u>

資 本 の 部

6	資本金		2,362,419
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	43,684	
	イ 工事負担金	227,450	
	ウ その他資本剰余金	<u>196,697</u>	
	資本剰余金合計		467,831
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金	229,935	
	イ 建設改良積立金	121,421	
	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	<u>1,366,219</u>	
	利益剰余金合計	<u>1,747,763</u>	
	剰余金合計		<u>2,215,594</u>
	資本合計		<u>4,578,013</u>
	負債資本合計		<u><u>10,639,656</u></u>

注① 前年度未処分利益156,070千円(利益処分9月議決済)及びみなし償却廃止に伴う資本剰余金移行処理額1,210,149千円

# 平成26年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,301,518		
	(2) 受託工事収益	4,862		
	(3) その他営業収益	38,710	1,345,090	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,553	1,553	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	342,485		
	(2) 配水費	78,377		
	(3) 給水費	47,553		
	(4) 受託工事費	10,238		
	(5) 業務費	120,883		
	(6) 総係費	131,929		
	(7) 減価償却費	363,067		
	(8) 資産減耗費	10,000		
	(9) その他営業費用	200	1,104,732	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	9,354		
	(2) 減価償却費	3,603	12,957	
	営 業 利 益			228,954
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	2,651		
	(2) 他会計補助金	5		
	(3) 長期前受金戻入	60,046		
	(4) 雑収益	365	63,067	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	9,396		
	(2) 長期前受金戻入	884	10,280	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	84,499		
	(2) 雑支出	200	84,699	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	1,396	1,396	△ 12,748
	経 常 利 益			216,206
9	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1,744	1,744	
10	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	2,766		
	(2) その他特別損失	88,075	90,841	
11	簡易水道特別損失			
	(1) その他特別損失	359	359	
12	予備費			
	(1) 予備費	3,000	3,000	△ 92,456
	当 年 度 純 利 益			123,750
	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			1,210,149
	当年度未処分利益剰余金			1,333,899

## 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

(税抜額 単位：千円)

	補正後			補正前		
	上水道事業	簡易水道事業	合計	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	1,345,090	1,553	1,346,643	1,347,749	1,660	1,349,409
営業費用	1,104,732	12,957	1,117,689	1,148,129	14,556	1,162,685
営業損益	240,358	△ 11,404	228,954	199,620	△ 12,896	186,724
経常損益	218,726	△ 2,520	216,206	175,780	△ 2,012	173,768
セグメント資産	10,962,460	52,503	11,014,963	11,342,650	66,075	11,408,725
セグメント負債	6,274,456	33,389	6,307,845	6,811,259	35,498	6,846,757
その他の項目						
他会計繰入金	9,478	11,581	21,059	11,621	13,581	25,202
減価償却費(再掲)	363,067	3,603	366,670	362,344	3,603	365,947
特別利益	0	1,744	1,744	0	1,744	1,744
特別損失	90,841	359	91,200	78,340	359	78,699
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	751,284	0	751,284	1,209,011	0	1,209,011

平成26年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表

(平成27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				547,549	
	イ 建物		499,663			
	減価償却累計額	<u>△279,727</u>				219,936
	ウ 構築物		16,251,113			
	減価償却累計額	<u>△8,449,182</u>				7,801,931
	エ 機械及び装置		1,808,752			
	減価償却累計額	<u>△1,482,243</u>				326,509
	オ 車輛運搬具		37,512			
	減価償却累計額	<u>△22,524</u>				14,988
	カ 工具・器具及び備品		105,638			
	減価償却累計額	<u>△84,034</u>				21,604
	キ 建設仮勘定					585,250
	有形固定資産合計					9,517,767
	(2) 無形固定資産					
	ア 施設利用権				2,141	
	イ 電話加入権					855
	無形固定資産合計					2,996
	固定資産合計					9,520,763
2	流動資産					
	(1) 現金・預金				1,359,957	
	(2) 未収金				127,063	
	貸倒引当金				△12,878	
	(3) 貯蔵品				19,371	
	(4) 前払費用				377	
	(5) その他流動資産				310	
	流動資産合計					1,494,200
	資産合計					11,014,963

		負 債 の 部		
3	固定負債			
	(1) 企業債	注①	3,798,727	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	注②	389,949	
	イ 修繕引当金		<u>305,751</u>	
	引当金合計		<u>695,700</u>	
	固定負債合計			4,494,427
4	流動負債			
	(1) 企業債	注③	277,133	
	(2) 未払金		48,669	
	(3) 前受金		5	
	(4) 賞与引当金		27,970	
	(5) その他流動負債		<u>48,166</u>	
	流動負債合計			<u>401,943</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		1,474,149	
	(2) 収益化累計額		<u>△62,674</u>	
	繰延収益合計			<u>1,411,475</u>
	負債合計			<u>6,307,845</u>
		資 本 の 部		
6	資本金			2,367,774
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額		43,684	
	イ 工事負担金		227,450	
	ウ その他資本剰余金		<u>196,697</u>	
	資本剰余金合計			467,831
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金		386,005	
	イ 建設改良積立金		121,421	
	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④	<u>1,333,899</u>	
	利益剰余金合計		<u>1,871,513</u>	
	剰余金合計			<u>2,339,344</u>
	資本合計			<u>4,707,118</u>
	負債資本合計			<u><u>11,014,963</u></u>

注① 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、26,089千円(簡易水道分)。

注② 当年度退職手当として61,555千円を支給するため、退職給付引当金51,739千円を取崩した。

注③ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,331千円(簡易水道2,288 水源開発43)。

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(詳細下記)を含む。

みなし償却廃止に伴う資本剰余金移行処理額の一部 1,154,520千円

長期前受金戻入益相当額 62,674千円

# 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				1,527,861	△ 4,673	1,523,188	
上水道営業収益				1,448,555	△ 2,155	1,446,400	
給水収益				1,407,914	△ 8,096	1,399,818	
水道料金				1,407,914	△ 8,096	1,399,818	有収水量△135,699m <sup>3</sup>
受託工事収益				3,947	1,304	5,251	
受託工事収入				3,947	1,304	5,251	下水道会計(給水管移設) 県営河川改修(給水管移設)
その他営業収益				36,694	4,637	41,331	
加入金				8,873	2,487	11,360	新規加入の減
他会計負担金				6,806	761	7,567	工水会計(修繕当番委託) 一般会計(児童手当)
雑収益				20,520	1,389	21,909	料金システム改修下水負担
上水道営業外収益				63,499	△ 404	63,095	
長期前受金戻入				59,162	884	60,046	
長期前受金戻入				59,162	884	60,046	当年度減価償却対応分
雑収益				1,681	△ 1,288	393	
その他雑収益				1,573	△ 1,288	285	局庁舎空調機更新負担
簡易水道営業収益				1,783	△ 114	1,669	
給水収益				1,783	△ 114	1,669	
水道料金				1,783	△ 114	1,669	有収水量△903m <sup>3</sup>
簡易水道営業外収益				12,280	△ 2,000	10,280	
他会計補助金				11,396	△ 2,000	9,396	
他会計補助金				11,396	△ 2,000	9,396	一般会計(収支不足分)

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				1,387,596	△ 31,121	1,356,475	
上水道営業費用				1,177,615	△ 47,914	1,129,701	
原水及び浄水費				374,146	△ 16,670	357,476	
給料				75,863	1,226	77,089	
手当				35,243	2,223	37,466	
賞与引当金繰入額				10,403	735	11,138	
法定福利費				24,343	626	24,969	
委託料				19,547	△ 1,294	18,253	活性炭投入等
賃借料				4,609	△ 127	4,482	
修繕費				29,705	△ 9,087	20,618	流量計・電動弁・ポンプ
動力費				60,358	△ 4,315	56,043	浄水場電気料
薬品費				30,856	△ 11,083	19,773	PAC・活性炭 次亜塩素酸トリウム
水質検査費				2,317	577	2,894	
負担金				21,935	3,849	25,784	厚東ダム・丸山ダム関連
配水費				116,279	△ 36,021	80,258	
給料				27,885	37	27,922	
手当				13,496	△ 1,932	11,564	
賞与引当金繰入額				3,786	242	4,028	
法定福利費				8,614	444	9,058	
備用品費				1,200	△ 856	344	
修繕費				50,694	△ 33,956	16,738	配水管修繕及び移設 電蝕防止工事
給水費				46,717	2,611	49,328	
給料				11,454	1,189	12,643	
手当				6,127	△ 218	5,909	
賞与引当金繰入額				1,572	276	1,848	
法定福利費				3,704	471	4,175	

款	項目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
		備用品費	900	△ 428	472	
		印刷製本費	756	△ 599	157	
		修繕費	21,560	1,920	23,480	給水管漏水修繕
		受託工事費	8,935	1,692	10,627	
		給料	2,487	429	2,916	
		手当	1,266	△ 91	1,175	
		賞与引当金繰入額	318	68	386	
		法定福利費	782	135	917	
		備用品費	170	△ 107	63	
		受託工事費	3,888	1,258	5,146	下水道及び県営河川改修工事に伴う給水管移設
		業務費	130,203	△ 5,266	124,937	
		給料	35,539	△ 1,022	34,517	
		手当	15,258	335	15,593	
		賞与引当金繰入額	4,207	18	4,225	
		法定福利費	11,451	△ 294	11,157	
		備用品費	810	△ 216	594	
		印刷製本費	2,099	△ 540	1,559	
		委託料	33,686	2,275	35,961	設備修繕委託料金システム改修
		賃借料	5,543	△ 154	5,389	
		修繕費	15,402	△ 5,668	9,734	検満メーター取替 新品メーター購入
		総係費	128,783	5,017	133,800	
		給料	42,477	△ 58	42,419	
		手当	19,159	736	19,895	
		賞与引当金繰入額	5,822	212	6,034	
		法定福利費	11,110	802	11,912	
		退職給付費	5,762	4,054	9,816	引当金取崩額の減
		賃金	9,551	△ 129	9,422	
		社会保険料	2,266	69	2,335	



款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	附記(主な増減理由)
			委託料	8,968	△ 278	8,690	
			賃借料	2,469	△ 40	2,429	
			貸倒引当金繰入額	1,494	△ 351	1,143	
			減価償却費	362,344	723	363,067	
			有形固定資産減価償却費	362,276	723	362,999	
			上水道営業外費用	111,914	5,802	117,716	
			支払利息	87,016	△ 2,517	84,499	
			企業債利息	87,016	△ 2,517	84,499	前年度起債の減
			消費税	24,698	8,319	33,017	
			消費税	24,698	8,319	33,017	
			簡易水道営業費用	14,972	△ 1,649	13,323	
			原水及び浄水費	11,369	△ 1,649	9,720	
			給料	2,895	△ 564	2,331	
			手当	1,541	△ 574	967	
			賞与引当金繰入額	369	△ 58	311	
			法定福利費	909	△ 183	726	
			退職給付費	133	△ 23	110	
			備用品費	162	△ 107	55	
			賃借料	1,286	△ 35	1,251	
			水質検査費	648	165	813	
			負担金	270	△ 270		
			上水道特別損失	78,340	12,640	90,980	
			過年度損益修正損	2,000	905	2,905	
			過年度損益修正損	2,000	905	2,905	水道料金不納欠損
			その他特別損失	76,340	11,735	88,075	
			その他特別損失	76,340	11,735	88,075	過年度分貸倒引当金

# 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				1,153,340	△ 486,799	666,541	
上水道企業債				1,111,000	△ 477,600	633,400	
企業債				1,111,000	△ 477,600	633,400	
企業債				1,111,000	△ 477,600	633,400	建設改良の減
上水道長期前受金				32,537	△ 6,936	25,601	
負担金				23,647	1,954	25,601	
工事負担金				23,647	1,954	25,601	下水道会計(配水管移設) 県営河川改修(配水管移設)
国庫補助金				8,890	△ 8,890		
国庫補助金				8,890	△ 8,890		局庁舎空調機(工事不執行)
上水道出資金				7,618	△ 2,263	5,355	
出資金				7,618	△ 2,263	5,355	
建設費補助出資金				7,550	△ 2,263	5,287	一般会計(石綿管更新)

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				1,563,834	△ 617,992	945,842	
上水道建設改良費				1,294,059	△ 615,404	678,655	
浄水場施設費				596,160	△ 371,476	224,684	
浄水場施設整備事業費				596,160	△ 371,476	224,684	鴨庄浄水場改修 P A C 注入制御装置
送水施設費				140,940	△ 19,440	121,500	
送水施設新設事業費					48,600	48,600	新配水池送水管 (改良から節振替)
送水施設改良事業費				140,940	△ 68,040	72,900	第一・第二送水管 新沖部線(石綿改良)等
配水施設費				437,141	△ 187,590	249,551	
配水施設新設事業費				360,029	△ 216,829	143,200	新配水池・同配水管 高須線・消火栓
配水施設改良事業費				77,112	26,344	103,456	有帆幹線・福田本町表線 新生町船越線・流量計等
配水施設移設事業費					2,895	2,895	千代町少童神社線 本町裏・下市・中市・上市線
庁舎施設費				21,461	△ 19,204	2,257	
庁舎施設整備事業費				21,461	△ 19,204	2,257	局庁舎空調機(不執行)
事務費				75,842	△ 16,994	58,848	
給料				3,546	66	3,612	
手当				1,717	129	1,846	
法定福利費				1,111	100	1,211	
委託料				68,364	△ 16,209	52,155	山開作送水管設計(石綿) 工事監督支援業務等
賃借料				1,080	△ 1,080		仮設管レンタル
土地取得費				1,100	△ 700	400	
用地取得費				1,100	△ 700	400	ポンプ所・管路用地
上水道償還金				257,590	△ 2,588	255,002	
償還金				257,590	△ 2,588	255,002	
企業債償還金				257,590	△ 2,588	255,002	前年度起債の減