

議案第9号

平成26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

山陽小野田市工業用水道事業会計補正予算(第 1 回)

平成26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26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。

(業務の予定量)

第2条 平成26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) 主要な建設改良事業			
送水施設改良事業	63,720 千円	△9,720 千円	54,000 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 工業用水道事業収益	298,808 千円	△320 千円	298,488 千円
第1項 営業収益	291,938 千円	△383 千円	291,555 千円
第2項 営業外収益	6,870 千円	63 千円	6,933 千円
支 出			
第1款 工業用水道事業費用	269,408 千円	5,699 千円	275,107 千円
第1項 営業費用	250,776 千円	4,221 千円	254,997 千円
第2項 営業外費用	11,832 千円	1,478 千円	13,310 千円
第3項 特別損失	5,800 千円	0 千円	5,800 千円
第4項 予備費	1,000 千円	0 千円	1,000 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「不足する額89,228千円は、当年度分消費税資本的収支調整額5,084千円、当年度分損益勘定留保資金29,262千円、減債積立金20,600千円及び建設改良積立金34,282千円で補てんするものとする。」を「不足する額77,456千円は、当年度分消費税資本的収支調整額4,212千円及び過年度分損益勘定留保資金73,244千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)
支 出			
第1款 資本的支出	89,228 千円	△11,772 千円	77,456 千円
第1項 建設改良費	68,628 千円	△11,772 千円	56,856 千円
第2項 償還金	20,600 千円	0 千円	20,600 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	84,709 千円	1,108 千円	85,817 千円

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

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)

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) 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税抜方式によっている。

(5) 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。

平成26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	298,808	△ 320	298,488	
	1	営業収益	291,938	△ 383	291,555	
		1 給水収益	291,498	△ 383	291,115	
		2 その他営業収益	440		440	
	2	営業外収益	6,870	63	6,933	
		1 受取利息	2,079		2,079	
		2 長期前受金戻入	4,631		4,631	
		3 雑収益	160	63	223	その他雑収益

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	269,408	5,699	275,107	
	1	営業費用	250,776	4,221	254,997	
		1 原水及び配水費	177,019	3,250	180,269	引当金繰入 (賞与3,161)
		2 総係費	44,495	951	45,446	(賞与1,560)
		3 減価償却費	28,262	20	28,282	
		4 資産減耗費	1,000		1,000	
	2	営業外費用	11,832	1,478	13,310	
		1 支払利息	5,538		5,538	
		2 消費税	6,294	1,478	7,772	
	3	特別損失	5,800		5,800	
		1 その他特別損失	5,800		5,800	
	4	予備費	1,000		1,000	
		1 予備費	1,000		1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
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		89,228	△ 11,772	77,456	
	1	建設改良費	68,628	△ 11,772	56,856	
		1 送水施設費	63,720	△ 9,720	54,000	送水施設改良事業費
		2 庁舎施設費	1,128		1,128	
		3 事務費	540	108	648	委託料
		4 営業設備費	3,240	△ 2,160	1,080	固定資産購入費
	2	上水道償還金	20,600		20,600	
		1 償還金	20,600		20,600	

平成26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	20,049
減価償却費	28,282
長期前受金戻入額	△ 4,631
受取利息及び受取配当金	△ 2,079
支払利息	5,538
有形固定資産除却損	1,000
未収金の増減額	638
未払金の増減額	△ 27,611
引当金の増加額	△ 4,046
小計	17,140
受取利息及び受取配当金	2,079
支払利息	△ 5,538
業務活動によるキャッシュ・フロー	13,681

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	△ 52,644
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 52,644

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	△ 20,600
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,600

資金増加額(又は減少額)	△ 59,563
資金期首残高	461,771
資金期末残高	402,208

給 与 費 明 細 書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
補正後	損益勘定 支弁職員	9		41,363	29,196	70,559	15,258	85,817
	資本勘定 支弁職員					0		0
	合計	0	9	41,363	29,196	70,559	15,258	85,817
補正前	損益勘定 支弁職員	9		41,798	19,265	61,063	13,322	74,385
	資本勘定 支弁職員					0		0
	合計	0	9	41,798	19,265	61,063	13,322	74,385
比較	損益勘定 支弁職員	0		△ 435	9,931	9,496	1,936	11,432
	資本勘定 支弁職員	0		0	0	0	0	0
	合計	0	0	△ 435	9,931	9,496	1,936	11,432

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	1,590	311	2,059	14	256	817	238	880
補正前	1,590	314	1,985	20	216	847	324	1,140
比較	0	△ 3	74	△ 6	40	△ 30	△ 86	△ 260

区分	外勤	住居	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)
補正後	32	228	30	440	20,615	1,686
補正前	18	324	30	440	11,016	1,001
比較	14	△ 96	0	0	9,599	685

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	△ 435	給与改定に伴う増減分	32	給与改定率 0.095%
		昇給に伴う増加分	△ 21	平均昇給率 △0.044%
		その他の増減分	△ 446	異動等による増減分
手当	9,931	制度改正に伴う増減分	874	期末勤勉手当
		その他の増減分	9,057	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)	9	9
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6
	号給数内訳 4号給 (人)	6	6
	比率 (B)/(A) (%)	66.7	66.7
補正前	職員数 (A) (人)	9	9
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5
	号給数内訳 3号給 (人)	1	1
	4号給 (人)	4	4
比率 (B)/(A) (%)		55.6	55.6

(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 (%)	0.7	0.7
支給対象職員の比率 (%)	55.6	55.6
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	5,033	4,733
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

平成26年度 山陽小野田市工業用水道事業 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				64,729		
	イ 建物	83,664					
	減価償却累計額	<u>△40,130</u>			43,534		
	ウ 構築物	1,092,409					
	減価償却累計額	<u>△498,485</u>			593,924		
	エ 機械及び装置	490,329					
	減価償却累計額	<u>△434,831</u>			55,498		
	オ 車輛運搬具	2,012					
	減価償却累計額	<u>△1,911</u>			101		
	カ 工具・器具及び備品	5,037					
	減価償却累計額	<u>△847</u>			4,190		
	キ 建設仮勘定				<u>1,500</u>		
	有形固定資産合計					763,476	
	(2) 無形固定資産						
	ア 電話加入権				<u>22</u>		
	無形固定資産合計					22	
	(3) 投資その他資産						
	ア 長期貸付金				<u>350,000</u>		
	投資その他資産合計					<u>350,000</u>	
	固定資産合計						1,113,498
2	流動資産						
	(1) 現金・預金					461,771	
	(2) 未収金					25,396	
	(3) 前払費用					<u>11</u>	
	流動資産合計						<u>487,178</u>
	資産合計						<u><u>1,600,676</u></u>

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債	249,982	
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	83,476	
	イ 修繕引当金	<u>113,488</u>	
	引当金合計	<u>196,964</u>	
	固定負債合計		446,946
4	流動負債		
	(1) 企業債	20,600	
	(2) 未払金	35,755	
	(3) その他流動負債	<u>350</u>	
	流動負債合計		<u>56,705</u>
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	<u>122,139</u>	
	繰延収益合計		<u>122,139</u>
	負債合計		<u>625,790</u>

資 本 の 部

6	資本金		280,305
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	1,985	
	イ 工事分担金	72,133	
	ウ その他資本剰余金	<u>16,354</u>	
	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	178,447	
	ウ 建設改良積立金	144,280	
	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① <u>236,382</u>	
	利益剰余金合計		<u>604,109</u>
	剰余金合計		<u>694,581</u>
	資本合計		<u>974,886</u>
	負債資本合計		<u><u>1,600,676</u></u>

注① 前年度未処分利益(利益処分9月議決済)33,509千円及びみなし償却廃止に伴う資本剰余金移行処理額
202,873千円

平成26年度 山陽小野田市工業用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	営業収益			
	(1) 給水収益	269,552		
	(2) その他営業収益	440	269,992	
2	営業費用			
	(1) 原水及び配水費	170,681		
	(2) 総係費	44,560		
	(3) 減価償却費	28,282		
	(4) 資産減耗費	1,000	244,523	
	営業利益			25,469
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	2,079		
	(2) 長期前受金戻入	4,631		
	(3) 雑収益	208	6,918	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	5,538	5,538	1,380
	経常利益			26,849
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	5,800	5,800	
6	予備費			
	(1) 予備費	1,000	1,000	△ 6,800
	当年度純利益			20,049
	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			202,873
	当年度未処分利益剰余金			222,922

平成26年度 山陽小野田市工業用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				64,729		
	イ 建物	84,708					
	減価償却累計額	<u>△41,751</u>			42,957		
	ウ 構築物	1,142,909					
	減価償却累計額	<u>△521,151</u>			621,758		
	エ 機械及び装置	490,329					
	減価償却累計額	<u>△437,997</u>			52,332		
	オ 車輛運搬具	2,012					
	減価償却累計額	<u>△1,911</u>			101		
	カ 工具・器具及び備品	5,271					
	減価償却累計額	<u>△1,676</u>			3,595		
	キ 建設仮勘定				<u>1,366</u>		
	有形固定資産合計					786,838	
	(2) 無形固定資産						
	ア 電話加入権				<u>22</u>		
	無形固定資産合計					22	
	(3) 投資その他資産						
	ア 長期貸付金				<u>350,000</u>		
	投資その他資産合計					<u>350,000</u>	
	固定資産合計						1,136,860
2	流動資産						
	(1) 現金・預金					402,208	
	(2) 未収金					24,758	
	(3) 前払費用					<u>11</u>	
	流動資産合計						<u>426,977</u>
	資産合計						<u><u>1,563,837</u></u>

負 債 の 部

3	固定負債				
	(1) 企業債			228,933	
	(2) 引当金				
	ア 退職給付引当金	注①	74,709		
	イ 修繕引当金		113,488		
	引当金合計			188,197	
	固定負債合計				417,130
4	流動負債				
	(1) 企業債			21,049	
	(2) 未払金			8,144	
	(3) 賞与引当金			4,721	
	(4) その他流動負債			350	
	流動負債合計				34,264
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金			122,139	
	(2) 収益化累計額			△4,631	
	繰延収益合計				117,508
	負債合計				568,902

資 本 の 部

6	資本金				280,305
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		211,956		
	ウ 建設改良積立金		144,280		
	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②	222,922		
	利益剰余金合計			624,158	
	剰余金合計				714,630
	資本合計				994,935
	負債資本合計				1,563,837

注① 当年度退職手当として10,453千円を支給するため、退職給付引当金8,767千円を取崩した。

注② 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 43,962千円

長期前受金戻入益相当額 4,631千円

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)
工業用水道事業収益				298,808	△ 320	298,488	
営業収益				291,938	△ 383	291,555	
給水収益				291,498	△ 383	291,115	
水道料金				291,498	△ 383	291,115	漏水節水に伴う減免
営業外収益				6,870	63	6,933	
雑収益				160	63	223	
その他雑収益				160	63	223	

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				269,408	5,699	275,107	
営業費用				250,776	4,221	254,997	
原水及び配水費				177,019	3,250	180,269	
給料				26,640	△ 450	26,190	
手当				11,649	△ 36	11,613	
賞与引当金繰入額				3,031	130	3,161	
法定福利費				8,351	279	8,630	
備消費費				947	△ 300	647	
賃借料				71	△ 1	70	
負担金				9,787	4,011	13,798	厚東ダム関連
受水費				58,311	△ 383	57,928	湯水節水に伴う減免
総係費				44,495	951	45,446	
給料				15,158	15	15,173	
手当				6,615	357	6,972	
賞与引当金繰入額				1,493	67	1,560	
法定福利費				4,971	61	5,032	
退職給付費				1,001	685	1,686	引当金取崩額の減少
社会保険料				255	△ 13	242	
委託料				2,682	574	3,256	設備修繕・宿日直等
賃借料				406	△ 25	381	
負担金				2,127	△ 964	1,163	局庁舎空調機更新負担金
図書費				108	194	302	
減価償却費				28,262	20	28,282	
有形固定資産減価償却費				28,262	20	28,282	
営業外費用				11,832	1,478	13,310	
消費税				6,294	1,478	7,772	
消費税				6,294	1,478	7,772	

資 本 的 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)
資本の支出				89,228	△ 11,772	77,456	
建設改良費				68,628	△ 11,772	56,856	
送水施設費				63,720	△ 9,720	54,000	
送水施設改良事業費				63,720	△ 9,720	54,000	西部線改良△6,480 田辺線改良△3,240
事務費				540	108	648	
委託料				540	108	648	
営業設備費				3,240	△ 2,160	1,080	
固定資産購入費				3,240	△ 2,160	1,080	