

議案第21号

平成27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27年2月20日 提出

山口県山陽小野田市長 白井博文

平成 27 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

平成27年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27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	28,492 戸
(2) 給水人口	63,375 人
(3) 年間浄水配水量	8,092,748 m ³
一日平均配水量	22,111 m ³
(4) 年間有収水量	7,021,268 m ³
一日平均有収水量	19,184 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	448,131 千円
送水施設整備事業	173,880 千円
配水施設整備事業	596,269 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	1,512,759 千円
第1項	上水道営業収益	1,409,555 千円
第2項	上水道営業外収益	88,362 千円
第3項	簡易水道営業収益	1,518 千円
第4項	簡易水道営業外収益	11,477 千円
第5項	簡易水道特別利益	1,847 千円

支 出

第1款	水道事業費用	1,356,871 千円
第1項	上水道営業費用	1,184,948 千円
第2項	上水道営業外費用	85,765 千円
第3項	簡易水道営業費用	14,764 千円
第4項	簡易水道営業外費用	1,294 千円
第5項	上水道特別損失	50,100 千円
第6項	予備費	20,000 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505,778千円は、当年度分消費税資本的収支調整額95,996千円、当年度分損益勘定留保資金380,876千円及び減債積立金28,906千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	1,086,223 千円
第1項	上水道企業債	1,040,200 千円
第2項	上水道長期前受金	41,592 千円
第3項	上水道出資金	1,443 千円
第4項	簡易水道長期前受金	2,988 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,592,001 千円
第1項	上水道建設改良費	1,304,112 千円
第2項	上水道償還金	274,845 千円
第3項	簡易水道建設改良費	756 千円
第4項	簡易水道償還金	2,288 千円
第5項	予備費	10,000 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	1,040,200	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・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 428,592 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	9,300	簡易水道事業収支不足補助金
	1,293	簡易水道企業債償還利息補助金
	2,288	簡易水道企業債償還元金補助金
	700	簡易水道建設改良事業補助金
	4,154	児童手当負担金
	2	水源開発分担金企業債償還利息補助金
	43	水源開発分担金企業債償還元金補助金
	1,400	老朽管(石綿管)更新事業補助金

(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

債務負担行為に関する調書

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

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
電話・FAX機器	190 千円

平成27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		1,512,759	
	1	上水道営業収益	1,409,555	
		1 給水収益	1,356,194	
		2 受託工事収益	10,148	
		3 その他営業収益	43,213	
	2	上水道営業外収益	88,362	
		1 受取利息	2,651	
		2 他会計補助金		2 (一般会計)水源開発企業債利息
		3 長期前受金戻入	59,883	当年度減価償却対応分
		4 雑収益	25,826	
	3	簡易水道営業収益	1,518	
		1 給水収益	1,518	
	4	簡易水道営業外収益	11,477	
		1 他会計補助金	10,593	(一般会計)収支不足・企業債利息
		2 長期前受金戻入	884	当年度減価償却対応分
	5	簡易水道特別利益	1,847	
		1 過年度損益修正益	1,847	過年度減価償却対応分長期前受金戻入

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,356,871	
	1	上水道営業費用	1,184,948	
		1 原水及び浄水費	359,053	引当金繰入 (賞与9,876)
		2 配水費	98,466	(賞与3,885)
		3 給水費	68,978	(賞与2,011)
		4 受託工事費	15,426	(賞与426)
		5 業務費	112,150	(賞与4,884)
		6 総係費	149,096	(賞与6,592) (貸倒2,298)
		7 減価償却費	371,571	
		8 資産減耗費	10,000	固定資産除却9,500 たな卸資産減耗500
		9 その他営業費用	208	
	2	上水道営業外費用	85,765	
		1 支払利息	85,565	
		2 雑支出	200	
	3	簡易水道営業費用	14,764	
		1 原水及び浄水費	11,161	引当金繰入 (賞与345) (退職給付104)
		2 減価償却費	3,603	
	4	簡易水道営業外費用	1,294	
		1 支払利息	1,294	
	5	上水道特別損失	50,100	
		1 過年度損益修正損	100	
		2 その他特別損失	50,000	退職給付引当金繰入額
	6	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

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		1,086,223	
	1	上水道企業債	1,040,200	
		1 企業債	1,040,200	
	2	上水道長期前受金	41,592	
		1 負担金	37,147	消火栓新設改良負担金 配水管移設工事負担金
		2 国庫補助金	4,445	局庁舎空調機更新工事
	3	上水道出資金	1,443	
		1 出資金	1,443	(一般会計)償還金補助・建設費補助
	4	簡易水道長期前受金	2,988	
		1 他会計補助金	2,988	(一般会計)企業債元金・建設改良事業

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的支出		1,592,001	
	1	上水道建設改良費	1,304,112	
		1 浄水場施設費	448,131	
		2 送水施設費	173,880	
		3 配水施設費	596,269	
		4 庁舎施設費	25,036	
		5 事務費	35,291	
		6 営業設備費	23,505	固定資産購入費
		7 土地取得費	2,000	施設用地取得
	2	上水道償還金	274,845	
		1 償還金	274,845	
	3	簡易水道建設改良費	756	
		1 営業設備費	756	
	4	簡易水道償還金	2,288	
		1 償還金	2,288	
	5	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

平成27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27年4月1日から平成28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	59,016
減価償却費	375,174
長期前受金戻入額	△ 62,614
受取利息及び受取配当金	△ 2,651
支払利息	86,859
有形固定資産除却損	9,500
未収金の増減額	△ 24,833
未払金の増減額	16,628
たな卸資産の増減額	△ 200
引当金の増加額	21,270
小計	478,149
受取利息及び受取配当金	2,651
支払利息	△ 86,859
業務活動によるキャッシュ・フロー	393,941

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	△ 1,218,872
国庫補助金等による収入	4,445
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	40,135
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,174,292

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,040,200
企業債の償還による支出	△ 277,133
他会計からの出資による収入	1,443
財務活動によるキャッシュ・フロー	764,510

資金増加額(又は減少額)	△ 15,841
資金期首残高	1,359,957
資金期末残高	1,344,116

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)	計 (千円)	福利費 (千円)	
本年度	損益勘定 支弁職員	1 (2) 51		192,700	162,073	354,773	67,101	421,874
	資本勘定 支弁職員		1	3,713	1,738	5,451	1,267	6,718
	合計	1 (2) 52		196,413	163,811	360,224	68,368	428,592
前年度	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		△ 5,900	64,088	58,188	6,188	64,376
	資本勘定 支弁職員	0 0		167	21	188	156	344
	合計	0 (0) 0		△ 5,733	64,109	58,376	6,344	64,720

() 書きは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)
本年度	6,768	0	868	87	1,490	5,302	7,263	4,550
前年度	7,674	1,429	768	188	1,224	5,713	11,591	4,904
比較	△ 906	△ 1,429	100	△ 101	266	△ 411	△ 4,328	△ 354

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)
本年度	340	5,840	166	108	648	3,720	69,917	56,744
前年度	373	5,165	137	108	480	4,605	49,448	5,895
比較	△ 33	675	29	0	168	△ 885	20,469	50,849

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
		給与改定に伴う増減分	昇給に伴う増加分		
給料	△ 5,733	給与改定に伴う増減分	708	給与改定率	0.39%
		昇給に伴う増加分	3,674	平均昇給率	2.06%
		その他の増減分	△ 10,115	異動等による増減分	
手当	64,109	制度改正に伴う増減分	2,668	期末勤勉手当	
		その他の増減分	61,441	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27年1月1日現在	平均給料月額（円）	312,928
	平均給与月額（円）	361,089
	平均年齢（歳）	39.0
平成26年1月1日現在	平均給料月額（円）	296,803
	平均給与月額（円）	334,036
	平均年齢（歳）	39.0

(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	146,500	146,500
大学卒	180,800	180,800

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数（人）	構成比（%）
平成27年1月1日現在	1級	7	13.5
	2級	5	9.6
	3級	6	11.5
	4級	21	40.4
	5級	11	21.2
	6級	2	3.8
	7級	0	0.0
	計	52	100.0
平成26年1月1日現在	1級	8	15.4
	2級	4	7.7
	3級	8	15.4
	4級	22	42.3
	5級	8	15.4
	6級	2	3.8
	7級	0	0.0
	計	52	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	合計	企業職
本年度	職員数 (A)	(人)	52	52
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	50	50
	号給数内訳	3号給 (人)	3	3
		4号給 (人)	47	47
比率	(B) / (A) (%)	96.2	96.2	
前年度	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	

(5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	0.4
支給対象職員の比率 (%)	76.9
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	5,915
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	1.975 (1.00)	2.125 (1.15)	4.10 (2.15)	有 (無)	
前年度	1.90 (0.975)	2.05 (1.125)	3.95 (2.10)	有 (無)	
一般会計の制度	1.975 (1.00)	2.125 (1.15)	4.10 (2.15)	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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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	

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(見 込)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	33,000	-	10.3	-
4,860	283,140	33,000	321,000	-	100.0	-
-	67,943	-	67,943	-	6.0	-
-	-	264,962	264,962	-	23.6	-
-	-	-	-	791,895	-	-
-	67,943	264,962	332,905	791,895	29.6	-
-	194,378	-	194,378	-	12.3	-
-	-	572,048	572,048	-	36.3	-
-	-	-	-	809,684	-	-
-	194,378	572,048	766,426	809,684	48.6	-

債務負担行為

に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払義務 発生(見込)額	
		期間	金額 (千円)
水質検査機器賃借料 (ICP、イオンクロマトグラフ分析装置)	46,620千円	平成22年度) 平成26年度	22,824千円
水道料金システム賃借料	42,063千円	平成23年度) 平成26年度	30,735千円
電話・FAX機器賃借料	4,946千円	平成22年度) 平成26年度	3,886千円
検針業務委託料	47,100千円	平成25年度) 平成26年度	32,619千円

当該年度以降の支払義務 発生予定額		左の財源内訳
期間	金額 (千円)	
平成27年度	23,796千円	水道料金収入
平成27年度	11,328千円	水道料金収入
平成27年度) 平成28年度	1,060千円	水道料金収入
平成27年度	14,481千円	水道料金収入

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

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					<u>585,250</u>
	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					<u>855</u>
	無形固定資産合計					<u>2,996</u>
	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					<u>△12,878</u>
	(3) 貯蔵品				19,371	
	(4) 前払費用				377	
	(5) その他流動資産					<u>310</u>
	流動資産合計					<u>1,494,200</u>
	資産合計					<u><u>11,014,963</u></u>

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

平成27年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から 平成28年3月31日まで)

(単位 千円)

1	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,255,736		
	(2) 受託工事収益	9,397		
	(3) その他営業収益	40,755	1,305,888	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,406	1,406	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	343,075		
	(2) 配水費	94,844		
	(3) 給水費	65,743		
	(4) 受託工事費	14,684		
	(5) 業務費	108,912		
	(6) 総係費	146,139		
	(7) 減価償却費	371,571		
	(8) 資産減耗費	10,000		
	(9) その他営業費用	200	1,155,168	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,706		
	(2) 減価償却費	3,603	14,309	
	営 業 利 益			137,817
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	2,651		
	(2) 他会計補助金	2		
	(3) 長期前受金戻入	59,883		
	(4) 雑収益	2,498	65,034	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	10,593		
	(2) 長期前受金戻入	884	11,477	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	85,565		
	(2) 雑支出	200	85,765	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	1,294	1,294	△ 10,548
	経 常 利 益			127,269
9	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1,847	1,847	
10	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	100		
	(2) その他特別損失	50,000	50,100	
11	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△ 68,253
	当 年 度 純 利 益			59,016
	前年度繰越利益剰余金			1,333,899
	その他未処分利益剰余金変動額			28,906
	当年度未処分利益剰余金			1,421,821

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)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	1,305,888	1,406	1,307,294
営業費用	1,155,168	14,309	1,169,477
営業損益	150,720	△ 12,903	137,817
経常損益	129,989	△ 2,720	127,269
セグメント資産	11,808,331	49,321	11,857,652
セグメント負債	7,058,477	31,598	7,090,075
その他の項目			
他会計繰入金	5,599	13,581	19,180
減価償却費（再掲）	371,571	3,603	375,174
特別利益	0	1,847	1,847
特別損失	50,100	0	50,100
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,218,172	700	1,218,872

平成27年度 山陽小野田市水道事業予定貸借対照表
(平成28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				549,549		
	イ 建物	522,844					
	減価償却累計額	<u>△289,214</u>			233,630		
	ウ 構築物	16,741,333					
	減価償却累計額	<u>△8,779,055</u>			7,962,278		
	エ 機械及び装置	1,810,013					
	減価償却累計額	<u>△1,509,688</u>			300,325		
	オ 車輛運搬具	38,791					
	減価償却累計額	<u>△25,529</u>			13,262		
	カ 工具・器具及び備品	126,488					
	減価償却累計額	<u>△89,330</u>			37,158		
	キ 建設仮勘定				<u>1,255,831</u>		
	有形固定資産合計						10,352,033
	(2) 無形固定資産						
	ア 施設利用権				2,073		
	イ 電話加入権				<u>855</u>		
	無形固定資産合計						<u>2,928</u>
	固定資産合計						10,354,961
2	流動資産						
	(1) 現金・預金				1,344,116		
	(2) 未収金				151,896		
	貸倒引当金			注①	<u>△13,579</u>		
	(3) 貯蔵品				19,571		
	(4) 前払費用				377		
	(5) その他流動資産				<u>310</u>		
	流動資産合計						<u>1,502,691</u>
	資産合計						<u><u>11,857,652</u></u>

負 債 の 部

3	固定負債				
	(1) 企業債		注②	4,562,233	
	(2) 引当金				
	ア 退職給付引当金	注③	410,469		
	イ 修繕引当金		305,751		
	引当金合計			<u>716,220</u>	
	固定負債合計				5,278,453
4	流動負債				
	(1) 企業債		注④	276,694	
	(2) 未払金			65,297	
	(3) 前受金			5	
	(4) 賞与引当金		注⑤	28,019	
	(5) その他流動負債			48,166	
	流動負債合計				<u>418,181</u>
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金			1,518,729	
	(2) 収益化累計額			<u>△125,288</u>	
	繰延収益合計				<u>1,393,441</u>
	負債合計				<u>7,090,075</u>

資 本 の 部

6	資本金				2,369,217
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		196,697		
	資本剰余金合計			467,831	
	(2) 利益剰余金				
	ア 減債積立金		357,099		
	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⑥	1,421,821		
	利益剰余金合計			<u>1,930,529</u>	
	剰余金合計				<u>2,398,360</u>
	資本合計				<u>4,767,577</u>
	負債資本合計				<u>11,857,652</u>

注① 過年度未収水道料金のうち1,597千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② 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、23,694千円(簡易水道分)。

注③ 当年度退職手当36,223千円を支給するため、退職給付引当金29,584千円を取崩した。

注④ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は2,395千円(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)40,284千円を支給するため、賞与引当金27,970千円を取崩した。

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1,305,116千円を含む。
(長期前受金戻入益相当額、補てん財源使用済減債積立金及び前年度繰越利益剰余金の一部)

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	1,512,759	1,527,861	△ 15,102	
上水道営業収益	1,409,555	1,448,555	△ 39,000	
給水収益	1,356,194	1,407,914	△ 51,720	
水道料金	1,356,194	1,407,914	△ 51,720	有収水量 7,011,138m ³
受託工事収益	10,148	3,947	6,201	
受託工事収入	10,148	3,947	6,201	給水管移設
その他営業収益	43,213	36,694	6,519	
手数料	301	302	△ 1	
工事収入	33	85	△ 52	
加入金	10,685	8,873	1,812	
材料売却収益	1	108	△ 107	
他会計負担金	11,673	6,806	4,867	配水管移設・消火栓維持 児童手当等
雑収益	20,520	20,520		下水道料調定収納受託料等
上水道営業外収益	88,362	63,499	24,863	
受取利息	2,651	2,651		
預金利息	2,651	2,651		
他会計補助金	2	5	△ 3	
他会計補助金	2	5	△ 3	水源開発企業債利息 (一般会計)
長期前受金戻入	59,883	59,162	721	
長期前受金戻入	59,883	59,162	721	当年度減価償却対応分
雑収益	25,826	1,681	24,145	
不用品売却収益	108	108		
その他雑収益	25,718	1,573	24,145	空調機更新簡水・工水負担 消費税還付金等
簡易水道営業収益	1,518	1,783	△ 265	
給水収益	1,518	1,783	△ 265	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			水道料金	1,518	1,783	△ 265	有収水量 10,130m ³
			簡易水道営業外収益	11,477	12,280	△ 803	
			他会計補助金	10,593	11,396	△ 803	
			他会計補助金	10,593	11,396	△ 803	収支不足・企業債利息 (一般会計)
			長期前受金戻入	884	884		
			長期前受金戻入	884	884		当年度減価償却対応分
			簡易水道特別利益	1,847	1,744	103	
			過年度損益修正益	1,847	1,744	103	
			過年度損益修正益	1,847	1,744	103	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				1,356,871	1,387,596	△ 30,725	
上水道営業費用				1,184,948	1,177,615	7,333	
原水及び浄水費				359,053	374,146	△ 15,093	
給料				73,605	75,863	△ 2,258	職員21名
手当				33,880	35,243	△ 1,363	
賞与引当金繰入額				9,876	10,403	△ 527	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				24,048	24,343	△ 295	共済組合費等
厚生福利費				126	128	△ 2	
被服費				341	273	68	
備用品費				864	1,000	△ 136	
燃料費				144	145	△ 1	
光熱費				26	38	△ 12	
印刷製本費				394	394		
通信運搬費				2,050	2,073	△ 23	専用電話回線使用料等
委託料				19,000	19,547	△ 547	堆積粘土処理 活性炭投入、保守点検等
賃借料				4,469	4,609	△ 140	水質検査機器等
修繕費				21,762	29,705	△ 7,943	沈澱池補修 配水池フェンス等
動力費				61,730	60,358	1,372	浄水場電気料金等
薬品費				25,046	30,856	△ 5,810	PAC・活性炭 次亜塩素酸ナトリウム
水質検査費				3,026	2,317	709	分析機器整備、検査試薬、 検査委託等
負担金				23,652	21,935	1,717	厚東・丸山ダム関連等
受水費				52,278	52,137	141	1種(10,800m ³ /日) 2種(7,600)、4種(5,300)
公租公課				2,736	2,779	△ 43	国有財産等所在市町村交付金
配水費				98,466	116,279	△ 17,813	
給料				25,778	27,885	△ 2,107	職員8名
手当				9,359	13,496	△ 4,137	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			賞与引当金繰入額	3,885	3,786	99	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	8,318	8,614	△ 296	共済組合費等
			厚生福利費	48	49	△ 1	
			被服費	130	131	△ 1	
			備用品費	648	1,200	△ 552	
			燃料費	327	423	△ 96	
			光熱費	633	645	△ 12	
			印刷製本費	216	216		
			通信運搬費	397	394	3	
			委託料	751	717	34	
			賃借料	114	114		
			修繕費	39,890	50,694	△ 10,804	送配水管・消火栓修繕 電蝕防止、支障移設等
			動力費	7,972	7,915	57	中継ポンプ所等電気料金
			給水費	68,978	46,717	22,261	
			給料	13,031	11,454	1,577	職員3名
			手当	5,461	6,127	△ 666	
			賞与引当金繰入額	2,011	1,572	439	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	4,281	3,704	577	共済組合費等
			厚生福利費	18	19	△ 1	
			被服費	49	49		
			備用品費	324	900	△ 576	
			燃料費	576	576		
			印刷製本費	756	756		
			委託料	12,657		12,657	修繕当番業者委託
			修繕費	29,814	21,560	8,254	給水管漏水修繕等
			受託工事費	15,426	8,935	6,491	
			給料	3,003	2,487	516	職員1名
			手当	1,121	1,266	△ 145	

款	項目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		賞与引当金繰入額	426	318	108	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	960	782	178	共済組合費等
		厚生福利費	6	7	△ 1	
		被服費	17	17		
		備用品費	65	170	△ 105	
		受託工事費	9,828	3,888	5,940	下水道及び県営河川改修関連給水管移設
		業務費	112,150	130,203	△ 18,053	
		給料	31,786	35,539	△ 3,753	職員9名
		手当	14,747	15,258	△ 511	
		賞与引当金繰入額	4,884	4,207	677	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	10,443	11,451	△ 1,008	共済組合費等
		厚生福利費	54	55	△ 1	
		被服費	146	118	28	
		備用品費	783	810	△ 27	
		燃料費	653	749	△ 96	
		印刷製本費	1,559	2,099	△ 540	納付書等
		通信運搬費	3,458	3,229	229	納付書・督促状等郵送
		委託料	22,238	33,686	△ 11,448	料金システム保守 検針業務等
		手数料	1,603	1,841	△ 238	料金口座振替
		賃借料	5,389	5,543	△ 154	料金システム
		修繕費	14,191	15,402	△ 1,211	メーター修理・取替等
		材料費	216	216		
		総係費	149,096	128,783	20,313	
		給料	43,074	42,477	597	職員8名・再任用2名 管理者1名
		手当	17,675	19,159	△ 1,484	
		賞与引当金繰入額	6,592	5,822	770	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	12,337	11,110	1,227	共済組合費等
		退職給付費	6,640	5,762	878	退職2名(上・工水按分) 引当金取崩額を除く

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			厚生福利費	307	311	△ 4	
			賃金	11,026	9,551	1,475	臨時職員6名
			社会保険料	2,635	2,266	369	臨時・再任用職員分
			旅費	835	772	63	
			被服費	405	208	197	
			備用品費	2,156	2,336	△ 180	水道展開催等
			燃料費	1,321	1,302	19	空調機ガス料金等
			光熱費	1,790	1,962	△ 172	局庁舎電気料金等
			印刷製本費	3,770	858	2,912	広報紙作成等
			通信運搬費	1,192	1,312	△ 120	電話、郵送料
			広告費	324	366	△ 42	
			委託料	8,613	8,968	△ 355	宿日直、電算システム保守、森響水作成、職員健診等
			手数料	605	553	52	
			賃借料	2,428	2,469	△ 41	電話・FAX、積算システム、涵養林ハイキングバス等
			修繕費	2,281	540	1,741	局庁舎、給与システム等
			研修費	900	551	349	
			食糧費	108	108		
			負担金	14,567	3,437	11,130	一般会計退職手当負担 広域化調査業務等
			保険料	1,199	1,242	△ 43	公用車任意・自賠責 水道事故賠償責任等
			公租公課	286	336	△ 50	
			図書費	540	540		
			交際費	500	500		
			諸会費	684	689	△ 5	
			用地管理費	1,900	1,674	226	涵養林維持管理等
			貸倒引当金繰入額	2,298	1,494	804	未収水道料金対応
			雑費	108	108		
			減価償却費	371,571	362,344	9,227	
			有形固定資産減価償却費	371,503	362,276	9,227	

款	項目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		無形固定資産減価償却費	68	68		
		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	208	208		
		材料売却原価	100	100		
		雑支出	108	108		
		上水道営業外費用	85,765	111,914	△ 26,149	
		支払利息	85,565	87,016	△ 1,451	
		企業債利息	85,565	87,016	△ 1,451	
		消費税		24,698	△ 24,698	廃目（還付につき）
		消費税		24,698	△ 24,698	
		雑支出	200	200		
		不用品売却原価	100	100		
		その他雑支出	100	100		
		簡易水道営業費用	14,764	14,972	△ 208	
		原水及び浄水費	11,161	11,369	△ 208	
		給料	2,423	2,895	△ 472	職員1名
		手当	1,003	1,541	△ 538	
		賞与引当金繰入額	345	369	△ 24	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	778	909	△ 131	共済組合費等
		退職給付費	104	133	△ 29	引当金繰入(1名分)
		厚生福利費	6	7	△ 1	
		旅費	54	54		
		被服費	17	18	△ 1	
		備用品費	160	162	△ 2	
		燃料費	212	202	10	
		光熱費	30	30		

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			印刷製本費	22	22		
			通信運搬費	215	215		
			委託料	773	775	△ 2	
			賃借料	1,251	1,286	△ 35	分析機器等
			修繕費	2,205	1,535	670	送配水管、分析機器等
			動力費	253	258	△ 5	
			薬品費	35	33	2	
			水質検査費	747	648	99	
			負担金	520	270	250	局庁舎空調機更新負担等
			諸会費	8	7	1	
			減価償却費	3,603	3,603		
			有形固定資産減価償却費	3,603	3,603		
			簡易水道営業外費用	1,294	1,396	△ 102	
			支払利息	1,294	1,396	△ 102	
			企業債利息	1,294	1,396	△ 102	
			上水道特別損失	50,100	78,340	△ 28,240	
			過年度損益修正損	100	2,000	△ 1,900	
			過年度損益修正損	100	2,000	△ 1,900	引当金取崩を除く不納欠損等
			その他特別損失	50,000	76,340	△ 26,340	
			その他特別損失	50,000	76,340	△ 26,340	退職給付引当金繰入額
			簡易水道特別損失		359	△ 359	廃目
			その他特別損失		359	△ 359	
			その他特別損失		359	△ 359	
			予備費	20,000	3,000	17,000	
			予備費	20,000	3,000	17,000	
			予備費	20,000	3,000	17,000	

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				1,086,223	1,153,340	△ 67,117	
上水道企業債				1,040,200	1,111,000	△ 70,800	
企業債				1,040,200	1,111,000	△ 70,800	
企業債				1,040,200	1,111,000	△ 70,800	
上水道長期前受金				41,592	32,537	9,055	
負担金				37,147	23,647	13,500	
工事負担金				37,147	23,647	13,500	下水道・消火栓・県営河川改修関連
国庫補助金				4,445	8,890	△ 4,445	
国庫補助金				4,445	8,890	△ 4,445	局庁舎空調機更新工事
上水道出資金				1,443	7,618	△ 6,175	
出資金				1,443	7,618	△ 6,175	
償還金補助出資金				43	68	△ 25	(一般会計) 水源開発企業債元金
建設費補助出資金				1,400	7,550	△ 6,150	老朽石綿管更新事業
簡易水道長期前受金				2,988	2,185	803	
他会計補助金				2,988	2,185	803	
他会計補助金				2,988	2,185	803	(一般会計) 企業債元金及び建設改良

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				1,592,001	1,563,834	28,167	
上水道建設改良費				1,304,112	1,294,059	10,053	
浄水場施設費				448,131	596,160	△ 148,029	
浄水場施設整備事業費				448,131	596,160	△ 148,029	急速ろ過池(継続) 鴨庄浄水場改修(継続)
送水施設費				173,880	140,940	32,940	
送水施設新設事業費				97,200		97,200	新配水池送水管(継続)
送水施設改良事業費				76,680	140,940	△ 64,260	第一・第二送水管
配水施設費				596,269	437,141	159,128	
配水施設新設事業費				485,245	360,029	125,216	新配水池・同配水管(継続) 千代町少童神社線 等
配水施設改良事業費				111,024	77,112	33,912	下水道・県営河川改修関連 第一物見山線(石綿改良)等
庁舎施設費				25,036	21,461	3,575	
庁舎施設整備事業費				25,036	21,461	3,575	局庁舎空調機 局庁舎高圧電気設備
事務費				35,291	75,842	△ 40,551	
給料				3,713	3,546	167	職員1名
手当				1,738	1,717	21	
法定福利費				1,267	1,111	156	共済組合費等
厚生福利費				7	7		
被服費				17	17		
委託料				27,469	68,364	△ 40,895	工事監督支援業務(継続) 新沖部送配水管実施設計
賃借料				1,080	1,080		仮設管レンタル
営業設備費				23,505	21,415	2,090	
固定資産購入費				23,505	21,415	2,090	防犯設備、公用車、 局庁舎ネットワークシステム等
土地取得費				2,000	1,100	900	
用地取得費				2,000	1,100	900	管路用地
上水道償還金				274,845	257,590	17,255	
償還金				274,845	257,590	17,255	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			企業債償還金	274,845	257,590	17,255	償還元金
			簡易水道建設改良費	756		756	
			営業設備費	756		756	
			固定資産購入費	756		756	防犯設備
			簡易水道償還金	2,288	2,185	103	
			償還金	2,288	2,185	103	
			企業債償還金	2,288	2,185	103	償還元金
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		