

平成26年度

美浜町水道事業会計予算書

平成26年度美浜町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度美浜町水道事業会計の予算は、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	3,820	戸
(2) 年間総給水量	931,000	m ³
(3) 1日平均給水量	2,550	m ³

(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 事業収益	144,206	千円			
第1項 営業収益	129,320	千円			
第2項 営業外収益	14,886	千円			
支出					
第1款 事業費用	166,054	千円			
第1項 営業費用	149,685	千円			
第2項 営業外費用	13,899	千円			
第3項 特別損失	1,970	千円			
第4項 予備費	500	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。(資本的収入が資本的支出に対し不足する額89,344千円は、過年度損益勘定留保資金11,560千円、当年度損益勘定留保資金71,765千円、及び当年度分消費税資本的収支調整額6,019千円で補填し、措置するものとする。)

収入	千円
第1款 資本的収入	23,840
第1項 分業負担金	540
第2項 企業出賃金	0
第3項 出賃金	0
第4項 補償金	23,300
第5項 負担金	0

支出	千円
第1款 資本的支出	113,184
第1項 建設改良費	84,779
第2項 企業償還金	28,405
第3項 負担金	0

(一時借入金)

第4条 一時借入金の限度額は、30,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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. 収益的支出のうち第1項営業費用と第2項営業費用との間の流用。

(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 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

31,626 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、1,624千円と定める。

平成26年3月6日提出

美浜町長 森下誠史

平成26年度美浜町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

単位:千円

款	項	目	予定額	備考
1. 事業収益	1. 営業収益		144,206	
			129,320	
		1. 給水収益	126,439	
		2. 受託工事収益	2,750	
		3. その他営業収益	131	
	2. 営業外収益		14,886	
		1. 受取利息及び配当金	280	
		2. 消費税及び地方消費税 還付金	0	
		3. 長期前受金戻入	12,062	
		4. 雑収益	2,544	

(4)

単位:千円

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 事業費用	1. 営業費用		166,054		
			149,685		
		1. 取水及び給水費	24,435		
		2. 総務費	38,885		
		3. 受託工事費	2,750		
		4. 減価償却費	52,538		
		5. 資産減耗費	31,077		
	2. 営業外費用			13,899	
		1. 支払利息		10,639	
		2. 消費税及び地方消費税		3,240	
	3. 特別損失	3. 雑支出		20	
				1,970	
	4. 予備費	1. 過年度収益修正損		0	
		2. その他特別損失		1,970	
			500		
	1. 予備費		500		

平成26年度美浜町水道事業会計予算実施計画

資本的收入及び支出

収入		支出		予定額		備考	
款	項	目	項	額	目	額	考
I. 資本的收入				23,840			
	1. 分担金			540			
		1. 分担金		540			
	2. 企業債			0			
		1. 企業債		0			
	3. 出資金			0			
		1. 他会計出資金		0			
	4. 補償金			23,300			
		1. 補償金		23,300			
	5. 負担金			0			
	1. 負担金		0				

単位:千円

單位:千円

支 出 款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 資 本 的 支 出	1. 建 設 改 良 費		113,184		
			84,779		
		1. 配水管整備費	0		
		2. 配水管移設費	25,550		
		3. 施設改良費	5,875		
		4. 配水施設改良費	25,788		
	2. 企 業 債 償 還 金			4,883	
				22,683	
				28,405	
		1. 企業債償還金		28,405	
				0	
				0	
	3. 負 担 金				
	1. 負担金				

収益的収入及び支出の見積基礎

単位:千円

収入

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区分	金額	
1. 事業収益			144,206	128,262	15,944			
	1. 営業収益		129,320	125,438	3,882			
		1. 給水収益	126,439	125,307	1,132	1. 水道使用料	122,746	家事用 90,404 業務用 14,720 官庁病院等 13,960 工事用等 3,662
						2. 水メータ使用料	3,693	13m/m 3,602 2,801 20m/m 130 219 25m/m 40 73 30m/m 8 22 40m/m 17 51 50m/m 12 185 75m/m 9 219 100m/m 2 61 150m/m 1 62 3,821 件
		2. 受託工事収益	2,750	0	2,750	1. 受託工事収益	2,750	消防施設工事

収入

単位:千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区分	金額	
		3. その他 の営業収 益	131	131	0	1. 手数料	131	指定工事店指定手数料 設計材料完了検査手数料 証明手数料
	2. 営業 収	外 益	14,886	2,824	12,062			
		1. 受取利息	280	280	0	1. 預金利息	280	
		2. 消費税及び 地方消費税 還付金	0	0	0	1. 消費税及び 地方消費税 還付金	0	
		3. 長期前受金 戻	12,062	0	12,062	1. 長期前受金 戻	12,062	有形固定資産 建物 構築物 機械及び装置

単位:千円

収入

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区分	金額	
		4.雑収益	2,544	2,544	0	1.雑収益	2,544	検針データ使用料 844 下水道事業に伴う移設 設計負担分 1,700

支 出

単位:千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考	
						区 分	金 額		
1. 事業費用	1. 営業費用	1. 取水及び 給水費	166,054	119,370	46,684				
			149,685	103,409	46,276				
			24,435	22,689	1,746	1. 備 消 品 費	385	備 品 費 11 消 耗 品 費 374	
						2. 燃 料 費	314	軽 油 18 ガ ソ リ ン 油 296	
						3. 手 数 料	1,000	電 気 設 備 保 安 業 務 280 水 質 検 査 等 720	
						4. 貸 借 料	323	NTT専用線借用 323	
						5. 委 託 料	324	漏水調査委託 324	

支 出

単位:千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区 分	金 額	
						6. 修 繕 費	4,148	配水管等修繕費
						7. 動 力 費	11,664	電力費
						8. 薬 品 費	4,117	次亜塩素酸ソーダ カセインダ ポリ塩化アルミニウム フレッチャックス 506 875 2,700 36
						9. 材 料 費	1,080	修繕材料費
						10. 負 担 金	1,080	日高川土地改良区等
		2. 受託工事費	2,750	0	2,750	1. 工 事 請 負 費	2,750	消化桂工事
		2. 総 務 費	38,885	39,390	△ 505	1. 給 料	15,102	一般職給 (4人)
						2. 手 当	5,893	扶養手当 通勤手当 超過勤務手当 666 48 1,200

支 出

単位:千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区	分金 額	
								期末勤手当 3,739 児童手当 240
		3. 賞与引当金 繰入 額	1,634					賞与引当金繰入額
		4. 法定福利費	6,806					共済組合負担金 4,002 退手組合負担金 2,804
		5. 旅 費	159					普通旅費 159
		6. 備 消 品 費	340					備品費 162 消耗品 178
		7. 印刷製本費	330					納付書兼領収書 72 納付書等 98 ハンデイローロール紙 160
		8. 通信運搬費	482					郵券料 210 電話料 254 受信料 18
		9. 電 算 費	1,815					公営企業会計改定 システム改修

支 出

単位:千円

支 款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		備 考
						区 分	金 額	
		1 0 負 担 金					209	日本水道協会 97 県水道協会 42 日水協研修会負担金 70
		1 1 賃 金					2,136	一般賃金 411 施設管理人賃金 1,725
		1 2 手 数 料					328	口座振替手数料
		1 3 . 委 託 料					2,880	検針委託料
		1 4 貸 倒 引 当 金 繰 入					50	貸倒引当金繰入額
		1 5 . 繰 入					279	その他引当金繰入額
		1 6 . 雑 費					442	自賠責保険料 32 火災保険料 87 賠償保険 17 車検等 153 その他 153

支出

単位:千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区分	金額	
		4.減価償却費	52,538	38,829	13,709	1.有形固定資産 減価償却費	49,746	建物 構築物 機械及び装置 794 38,289 10,663
						2.無形固定資産 減価償却費	2,792	水利権 2,792
		5.資産減耗費	31,077	2,501	28,576	1.固定資産 除却費	31,077	建設仮勘定 機械及び装置 757 30,320

支 出

単位:千円

支 款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		備 考
						区 分	金 額	
2. 営業費用			13,899	15,364	△ 1,465			
		1. 支払利息	10,639	11,609	10,639	I. 企業債利息	10,639	
		2. 消費税及び地方消費税	3,240	3,735	△ 495	I. 消費税及び地方消費税	3,240	
3. 特別損失		3. 雑支出	20	20	0	I. 雑支出	20	
			1,970	97	△ 97			
		1. 過年度損益修正損	0	97	△ 97	1. 過年度損益修正損	0	
4. 予備費		2. その他の特別損失	1,970	0	1,970	1. 貸倒損失	58	
			500	500	0	2. その他の特別損失	1,912	
		1. 予備費	500	500	0	0 I. 予備費	500	

資本的収入及び支出の見積基礎

単位:千円

収入

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区分	金額	
1. 資本的収入			23,840	33,825	△ 9,985			
	1. 分担金		540	525	15			
		1. 分担金	540	525	15	1. 分担金	540	加入分担金
	2. 企業債		0	0	0			
		1. 企業債	0	0	0	1. 企業債	0	
	3. 出資金		0	0	0			
		1. 他会社計金	0	0	0	1. 一般会社計金	0	
	4. 補償金		23,300	30,000	△ 6,700			
		1. 補償金	23,300	30,000	△ 6,700	1. 補償金	23,300	配水管移設補償金
	5. 負担金		0	3,300	△ 3,300			

支 出

単位:千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区 分	金 額	
1. 資本的支出	1. 建設改良費		113,184	98,576	14,608			
			84,779	71,141	13,638			
		1. 配水管整備費	0	7,200	△ 7,200			
		2. 配水管移設費	25,550	32,500	△ 6,950	1. 工事請負費	25,550	三尾送配水管移設・町管住宅線工事費 7,550 田井畑・本の勝地区配水管移設工事 18,000
		3. 施設改良費	5,875	14,000	△ 8,125	1. 委託料	2,916	田井浄水場内送水管改良設計委託業務 1,080 藤井取水場電動弁点検委託業務 1,836
							2. 工事請負費	2,959
		4. 配水施設改良費	25,788	17,441	8,347	1. 委託料	11,748	西山配水池増設詳細設計委託費 11,748

支出

単位：千円

款	項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
						区分	金額	
						2. 工事請負費	14,040	西山配水池進入路新設工事 14,040
		5. 導水施設改良費	4,883	0	4,883	1. 工事請負費	4,883	導水管布設替工事 4,883
		6. 送水施設改良費	22,683	0	22,683	1. 工事請負費	22,683	蟹田橋送水管添架替工 22,683
	2. 企業償還		28,405	27,435	970			
		1. 企業償還	28,405	27,435	970	1. 企業償還	28,405	

平成26年度美浜町水道事業予定貸借対照表

資 産 の 部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地	199,230	
ロ 建物		53,594
ハ 構築物	26,694	△ 26,900
ニ 機械	913,258	1,816,660
ホ 建設仮置	124,356	△ 903,402
		396,348
		△ 271,992
	4,928	
	1,268,466	
(2) 無形固定資産		
イ 水利		62,033
ロ 電線	28,536	△ 33,497
ハ その他	233	
	107	
	28,876	
固定資産合計	1,297,342	
2 流動資産		
(1) 現金		162,806
(2) 未収		12,000
(3) 貯蓄		2,143
(4) その他		0
流動資産合計	176,949	
資産合計	1,474,291	

負債の部

4 固定負債	債債計	
(1) 業固債	業固債	312,471
(2) 其他負債	其他負債	0
	合計	<u>312,471</u>
5 流動負債	債金金債	
(1) 業未前引	業未前引	29,415
(2) 業払受当	業払受当	2,324
(3) 其他	其他	61
(4) 流動	流動	1,963
(5) 其他	其他	149
	合計	<u>33,912</u>

6 繰延収益	繰延収益	674,293
(1) 長期	長期	
	繰延収益	<u>△ 385,090</u>

7 資本金	資本金	289,203
(1) 資本	資本	635,586
	合計	<u>656,802</u>

資本の部

8 剰余金	剰余金	
(1) 剰余金	剰余金	1,433
	剰余金	8,858
	剰余金	<u>21,862</u>

	資本剰余金合計	32,153
(1) 剰余金	剰余金	
	剰余金	75,500
	剰余金	<u>74,250</u>
	剰余金	149,750
	剰余金	181,903
	剰余金	<u>838,705</u>
	剰余金	<u>1,474,291</u>

平成25年度美浜町水道事業予定貸借対照表
(前年度分)

単位:千円

資産の部					
1. 固定資産	(1) 有形固定資産				
	イ. 土地建物	△	53,594	199,230	
	ロ. 建物減価償却費	△	22,615	30,979	
	ハ. 構築物減価償却費	△	1,755,940	1,092,723	
	ニ. 機械及び装置減価償却費	△	416,195	278,912	
	ホ. 建設仮勘定		3,985		
	(2) 無形固定資産				
	イ. 水電その他		62,033		
	ロ. 権利		233		
	ハ. その他		107		
	固定資産合計			<u>1,668,202</u>	
2. 流動資産	(1) 現金		200,994		
	(2) 未収金		12,214		
	(3) 貯蔵品		2,243		
	流動資産合計			<u>215,451</u>	
	資産合計			<u>1,883,653</u>	
負債の部					
3. 流動負債	(1) 一時借入金		0		
	(2) 未払金		1,324		
	(3) 前受金		51		
	(4) 預り金		149		
	流動負債合計			<u>1,524</u>	
	負債合計			<u>1,524</u>	

資本の部

4. 資本金

(1) 資本金					
(2) 自己入金				707,255	
イ. 企業債			370,290	370,290	
資本合計					<u>1,077,545</u>

5. 剰余金

(1) 資本剰余金					
				111,915	
				8,190	
				509,292	
資本剰余金合計					<u>629,397</u>

(2) 利益剰余金

(1) 減債基金				8,000	
(2) 建設改良積立金				52,500	
(3) 当年度未処分利益剰余金				114,687	
利益剰余金合計					<u>175,187</u>
負債資本合計					<u>1,883,653</u>

平成25年度美浜町水道事業予定損益計算書
(前年度分)

単位:千円

118,367

118,222

145

1. 営業収益

(1) 給水収益

(2) その他営業収益

2. 営業費用

(1) 取水及び給水費

(2) 総務費

(3) 減価償却費

(4) 資産減耗費

17,779

36,985

38,828

2,491

96,083

営業利益

22,284

3. 営業外収益

(1) 受取利息

(2) 消費税還付金

(3) 雑収益

303

0

5,216

5,519

4. 營業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,609		
(2) 雑支出	0		
		<u>11,609</u>	
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	19		
		<u>19</u>	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	81		
		<u>81</u>	<u>△ 6,152</u>
			<u>16,132</u>
			<u>98,555</u>
			<u>114,687</u>
			当年度純利益
			前年度繰越利益剰余金
			当年度未処分利益剰余金

注 記

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 重要な会計方針に係る事項

1. 固定資産の減価償却の方法

1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 15年～60年

構築物 38年～60年

機械及び装置 8年～20年

器具及び備品 3年～15年

2) 無形固定資産

・定額法による。

水利権 20年

2. 引当金の計上方法

1) 貸倒引当

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の不納欠損の状況等により回収不能見込みを計上している。

2) 退職給付引当金

職員の退職手当は「退職手当の負担に関する協定書」に基づき、一般会計がその全部を負担することと
なっているため、退職給付引当金は計上していない。

3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年
度の負担に属する額を計上している。

4) その他引当金

職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に
基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

3. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

1) 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なっている。

(2) 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

間接法により作成している。

(3) その他の注記

1. みなし償却制度廃止に伴う経過措置の適用

平成 26 年 3 月 31 日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を把握して合理的に整理している。

2. 資産の整理

平成 17 年度に資産台帳を整理した際、資産等不明で整理されている資産を新会計制度移行に伴い、その資産を除却している。そのため、平成 26 年度の経常収支予定で、25,937千円の赤字決算となるが、当年度繰越利益剰余金で補填する。

平成26年度美浜町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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 25,437
	減価償却費	52,538
	減損損失	31,077
	貸倒引当金増減額 (△は減少)	50
	長期前受金戻入額	△ 12,062
	受取利息及び受取配当金	△ 280
	支払利息	10,639
	為替差損益 (△は益)	0
	有形固定資産売却額	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 214
	未払金の増減額 (△は減少)	1,000
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 100
	引当金の増減額 (△は減少)	1,963
	小計	59,174
	利息及び配当金の受取額	280
	支払利息	△ 10,639

	業務活動によるキャッシュ・フロー	48,815
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産取得による支出	△ 82,439
	有形固定資産売却による支出	0
	無形固定資産取得による支出	0
	無形固定資産売却による支出	0
	分担金	540
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金等	23,300

	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 58,599
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	0
	企業債の償還による支出	△ 28,404
	出資金による収入	
	他会計からの出資による収入	0

	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,404
	資金増加額 (又は減少額)	△ 38,188
	資金期首残高	200,994
	資金期末残高	162,806

給与費明細書

(1) 損益勘定支弁職員

単位：千円

区分	職員数	給与費			共済費	退職手当 組合負担金	合計	備考
		給料	職員手当等	計				
本年度	4	15,102	9,161	24,263	4,560	2,870	31,693	
前年度	4	14,754	7,755	22,509	4,172	2,804	29,485	
比較	0	348	1,406	1,754	388	66	2,208	

単位：千円

区分	扶養手当	地域手当	期末勤勉手当	住居手当	通勤手当	職員手当等の内訳	
						超過勤務手当	特別勤務手当
本年度	666		7,007		48		
前年度	606		5,231		48		
比較	60	0	1,776	0	0		0
区分	超過勤務手当	特殊勤務手当	管理職手当	宿直手当	児童手当		
本年度	1,200				240		
前年度	1,500				370		
比較	△ 300	0	0	0	△ 130		

(2) 給料及び職員手当等の増減額の明細

単位：千円

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
		給与改定に伴う増減分	その他の増減分		
給料	348	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	348		
		その他の増減分			
職員手当等	△ 228	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分		△ 228 超過勤務手当等	

(3) 給料及び職員手当等の状況

ア 職員1人当り給与

区 分		一 般 職	技 能 職	備 考
本 年 度	平均給料月額 (円)	313,325		
	平均給与月額 (円)	328,200		
	平均年齢 (歳)	40.0		
前 年 度	平均給料月額 (円)	305,850		
	平均給与月額 (円)	319,475		
平成25年4月1日現在	平均年齢 (歳)	39.0		

イ 初任給 (本年度)

区 分	一般職 (円)	技能職 (円)	備 考
高 校 卒	140,100	140,100	1級5号
大 学 卒	172,200	172,200	1級25号

ウ 級別職員数

区分	一般職		技能職		備考	
	級	職員数(人)	構成比(%)	級		職員数(人)
平成26年4月1日現在	6級			6級		
	5級			5級		
	4級	2	50.0%	4級		
	3級	1	25.0%	3級		
	2級	1	25.0%	2級		
	1級			1級		

(級別の標準的な職務内容)

区分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般職	課長	課長 主幹	課長補佐 主査	係長	主事	主事
			2	1	1	1

エ 昇給

	区分		合計	代表的な職種		備考
	職員数	昇給に係る職員数		一般職	技能職	
本年度	(A)	(人)	4	4		
	(B)	(人)	4	4		
	1号給		0			
	2号給		0			
	3号給		0			
	4号給		4	4		
	(B) / (A)	(%)	100.0	100.0		
前年度	(A)	(人)	4	4		
	(B)	(人)	4	4		
	1号給		0			
	2号給		0			
	3号給		0			
	4号給		4	4		
	(B) / (A)	(%)	100.0	100.0		

オ 期末・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	1.900	2.050	3.950	有	
前年度	1.900	2.050	3.950	有	
国の制度	1.900	2.050	3.950	有	

カ 定年退職及び勸奨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	備考
支給率等	27.025	36.570	52.440	52.440		退手組合加入

キ その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	国に同じ	
住居手当	国に同じ	
通勤手当	国に同じ	

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度未までの支払 義務発生(見込)額		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	期間	金額	
田井浄水場電気 設備保守業務	千円 756	平成24年度	千円	平成26年度	千円	千円 378
		～ 平成25年度	378	～ 平成27年度	378	
藤井取水場電気 設備保守業務	千円 332	平成24年度	千円	平成26年度	千円	千円 167
		～ 平成25年度	165	～ 平成27年度	167	
田井浄水場電気 設備保守業務	千円 13		千円	平成26年度	千円	千円 13
				～ 平成27年度	13	
藤井取水場電気 設備保守業務	千円 6		千円	平成26年度	千円	千円 6
				～ 平成27年度	6	