

水 道 事 業 会 計

議案第61号

平成28年度 南三陸町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度南三陸町の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) 給水件数 | 4,820件 | |
| (2) 年間総給水量 | 1,670,000m ³ | |
| (3) 1日平均給水量 | 4,570m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | ア 水道施設災害復旧事業 | 682,480千円 |

(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		445,300 千円
第1項 営業収益		352,549 千円
第2項 営業外収益		92,748 千円
第3項 特別利益		3 千円
支 出		
第1款 水道事業費用		430,200 千円
第1項 営業費用		324,195 千円
第2項 営業外費用		104,504 千円
第3項 特別損失		501 千円
第4項 予備費		1,000 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 177,360千円は過年度分損益勘定留保資金 175,255千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,105千円で補てんするものとする。)

収		入	
第1款	水道資本的収入		649,740千円
第1項	負担金		12,000千円
第2項	補助金		637,740千円

支		出	
第1款	水道資本的支出		827,100千円
第1項	建設改良費		682,480千円
第2項	企業債償還金		144,620千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失にかかる予算額に過不足を生じた場合における項間の流用。

(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 38,875千円

(他会計からの補助金)

第8条 災害に伴う営業助成及び施設復旧のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、139,705千円とする。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、5,000千円と定める。

平成28年3月3日 提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成28年度 南三陸町水道事業会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			445,300	
	1 営業収益		352,549	
		1 給水収益	351,000	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	1,548	
	2 営業外収益		92,748	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 加入者負担金	3,888	
		3 一般会計補助金	67,775	
		4 長期前受金戻入	20,867	
		5 雑収益	217	
	3 特別利益		3	
		1 特別利益	3	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			430,200	
	1 営業費用		324,195	
		1 配水及び給水費	82,382	
		2 総 係 費	92,572	
		3 受託工事費	1	
		4 減価償却費	139,240	
		5 資産減耗費	10,000	
	2 営業外費用		104,504	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	41,674	
		2 消費税及び 地方消費税	25,000	
		3 雑 支 出	37,830	
	3 特別損失		501	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	500	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的収入			649,740	
	1 負 担 金		12,000	
		1 負 担 金	12,000	
	2 補 助 金		637,740	
		1 補 助 金	637,740	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的支出			827,100	
	1 建 設 改 良 費		682,480	
		1 水 道 施 設 建 設 費	682,480	
	2 企 業 債 償 還 金		144,620	
		1 企 業 債 償 還 金	144,620	

平成28年度南三陸町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
1 当年度純利益	21,445
2 キャッシュ・フローへの調整額	128,373
①減価償却費・資産減耗費	149,240
②長期前受金戻入額	△ 20,867
③有形固定資産除却損等	
④臨時損失等	
3 営業活動による資産、負債の増減	△ 5,023
未収金の増減額 (△は増加)	182,443
たな卸資産の増減額 (△は増加)	
未払金の増減額 (△は減少)	△ 187,466
その他流動負債増減額 (△は減少)	
業務活動によるキャッシュ・フロー	144,795
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
①有形固定資産の取得による支出 (△)	△ 682,480
②補助金等の収入	625,740
③補助金等の返還	
④工事負担金等の収入	12,000
⑤未収金の増減額 (△は増加)	174,052
⑥未払金の増減額 (△は減少)	△ 141,180
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,868
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
①一時借入による収入	2,000,000
②一時借入金の返済による支出△	△ 2,000,000
③他会計借入金による収入	
④他会計借入金の返済による支出△	
⑤他会計からの出資による収入	
⑥企業債による収入	
⑦企業債の償還による支出△	△ 144,620
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 144,620
IV 資金の増加額 (△は減少額)	△ 11,693
V 資金の期首残高	403,528
VI 資金の期末残高	391,835

給与費明細書

1 総括

区分	職員数 (人)	給与費			法定福利費 (千円)	退職手当組合 負担金 (千円)	合計 (千円)	
		給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	2	7,679	10,608	18,287	2,811	1,455	22,553
	資本勘定支弁職員	2	6,781	4,098	10,879	2,535	2,908	16,322
	合計	4	14,460	14,706	29,166	5,346	4,363	38,875
前年度	損益勘定支弁職員	3	11,170	12,927	24,097	3,643	2,101	29,841
	資本勘定支弁職員							
	合計	3	11,170	12,927	24,097	3,643	2,101	29,841
比較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 3,491	△ 2,319	△ 5,810	△ 832	△ 646	△ 7,288
	資本勘定支弁職員	2	6,781	4,098	10,879	2,535	2,908	16,322
	合計	1	3,290	1,779	5,069	1,703	2,262	9,034

手当の内訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	通勤 手当	住居 手当	時間外 勤務 手当	休日手当	期末 手当	勤勉 手当	災害派遣 手当	備考
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
	本年度	395	372	1,212	618	600	10	3,490	2,101	5,908	
	前年度	307	294	1,092	618	600	0	2,698	1,505	5,813	
	比較	88	78	120	0	0	10	792	596	95	

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 (千円)	備 考
給 料	3,290	その他の増減分 3,290	人事異動等によるもの	
手 当	1,779	その他の増減分 1,779	管理職手当 88 扶養手当 78 通勤手当 120 休日手当 10 期末手当 792 勤勉手当 596 災害派遣手当 95	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
平成28年1月1日現在	平均給料月額	298,700 円	— 円
	平均給与月額	343,300 円	— 円
	平均年齢	50.0 歳	— 歳
平成27年1月1日現在	平均給料月額	310,200 円	— 円
	平均給与月額	374,400 円	— 円
	平均年齢	45.0 歳	— 歳

(2) 初任給

区 分	行 政 職	労 務 職	一 般 会 計 の 制 度		備 考
			行 政 職	労 務 職	
高 校 卒	144,600 円	— 円	144,600 円	142,000 円	
大 学 卒	176,700 円	— 円	176,700 円	— 円	

(3) 級別職員数

※ () 内は短時間再任用職員であり、外書きである。

区 分	一般行政職員			単純労働職			備 考
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	
平成28年4月1日現在	6 級	()	()	4 級	()	()	
	5 級	()	()	3 級	()	()	
	4 級	1	25.0	2 級	()	()	
	3 級	()	()	1 級	()	()	
	2 級	1	25.0				
	1 級	()	()				
	計	1	25.0				
平成27年4月1日現在	6 級	()	()	4 級	()	()	
	5 級	()	()	3 級	()	()	
	4 級	()	()	2 級	()	()	
	3 級	2	66.7	1 級	()	()	
	2 級	()	()				
	1 級	()	()				
	計	1	33.3				
	()	()					
	3	100.0					

(級別標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	所長	所長	所長補佐	所長補佐 係長・主任	主事・技師	主事・技師
単 純 労 務 職						

(4) 期末手当・勤勉手当

※ () 内は再任用職員の支給率

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	備 考
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	() 2.025	() 2.175	() 4.20	標準支給率
前 年 度	() 1.975	() 2.125	() 4.10	標準支給率
一般会計の制度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	職制上の段階、職務の級等による加算措置有

(5) 定年退職及び勧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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (1年当たり 2%)	

(6) 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 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	国庫補助金	企 業 債	一般会計 補助金等	一般財源
水道事業業務委託	473,520	平成26年度から 平成27年度まで	185,322	平成28年度から 平成30年度まで	272,072				272,072

平成28年度 南三陸町水道事業予定貸借対照表
(平成29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			
	イ 土 地		135,902	
	ロ 建 物	90,991		
	減価償却累計額	45,003	45,988	
	ハ 構 築 物	9,821,431		
	減価償却累計額	2,489,614	7,331,817	
	ニ 機 械 及 び 装 置	775,266		
	減価償却累計額	475,162	300,104	
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	11,978		
	減価償却累計額	8,605	3,373	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0		
	減価償却累計額	0	0	
	ト 建 設 仮 勘 定		1,318,079	
	有形固定資産合計			9,135,263
	(2) 無形固定資産			
	イ 水 利 権		99,665	
	無形固定資産合計			99,665
	(3) その他の資産			
	イ 長期前払消費税		118,397	
	固定資産合計			9,353,325
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		391,835	
	(2) 未 収 金		159,370	
	(3) 貯 蔵 金		0	
	(4) その他流動資産		100	
	流動資産合計			551,305
	資 産 合 計			9,904,630

(単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	1,973,559	
	固定負債合計	<u>1,973,559</u>	1,973,559
4	流動負債		
	(1) 未払金	153,834	
	(2) 預り金	792	
	(3) その他流動負債	100	
	流動負債合計	<u>154,726</u>	154,726
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	2,075,206	2,075,206
	負債合計	<u>4,203,491</u>	<u>4,203,491</u>
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,300,620	
	資本金合計	<u>1,300,620</u>	1,300,620
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 寄付金	17,547	
	ロ 国県負担金	3,176,308	
	ハ 他会計負担金	447,205	
	ニ 工事負担金	37,670	
	ホ 受贈財産評価額	846,017	
	資本剰余金合計	<u>4,524,747</u>	
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	124,228	
	利益剰余金合計	<u>△ 124,228</u>	
	剰余金合計		<u>4,400,519</u>
	資本合計		<u>5,701,139</u>
	負債資本合計		<u><u>9,904,630</u></u>

平成27年度 南三陸町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 営業収益			
(1) 給水収益	321,296		
(2) 受託工事収益	1		
(3) その他営業収益	1,309	322,606	
2 営業費用			
(1) 配水及び給水費	76,012		
(2) 総係費	100,872		
(3) 受託工事費	1		
(4) 減価償却費	141,517		
(5) 資産損耗費	30,000	348,402	
営業損失			25,796
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 加入者負担金	34,680		
(3) 雑収益	352		
(4) 長期前受金戻入	21,230		
(5) 他会計補助金	87,865	144,128	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	44,576		
(2) 雑支出	30,100	74,676	69,452
経常利益			43,656
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	500		
(3) 臨時損失	0	501	498
当年度純利益			43,158
前年度繰越利益剰余金			△ 188,831
当年度未処理欠損金			145,673

平成27年度 南三陸町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				
イ	地 土		135,902	
ロ	建 物	90,991		
	減価償却累計額	42,853	48,138	
ハ	構 築 物	8,625,031		
	減価償却累計額	2,365,659	6,259,372	
ニ	機 械 及 び 装 置	642,328		
	減価償却累計額	464,334	177,994	
ホ	車 輛 及 び 運 搬 具	11,978		
	減価償却累計額	6,370	5,608	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	0		
	減価償却累計額	0	0	
ト	建 設 仮 勘 定		1,344,203	
	有形固定資産合計			7,971,217
(2) 無形固定資産				
イ	水 利 権		99,665	
	無形固定資産合計			99,665
(3) その他の資産				
イ	長期前払消費税		136,127	136,127
	固定資産合計			8,207,009
2 流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		403,528	
(2)	未 収 金		341,813	
(3)	貯 蔵 金		0	
(4)	その他流動資産		100	
	流動資産合計			745,441
	資 産 合 計			8,952,450

(単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	2,118,080	
	固定負債合計	<u>2,118,080</u>	2,118,080
4	流動負債		
	(1) 未払金	341,300	
	(2) 預り金	792	
	(3) その他流動負債	100	
	流動負債合計	<u>342,192</u>	342,192
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	2,151,562	2,151,562
	負債合計	<u>2,151,562</u>	<u>4,611,834</u>
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,300,620	
	資本金合計	<u>1,300,620</u>	1,300,620
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 寄付金	17,547	
	ロ 国県負担金	2,610,498	
	ハ 他会計負担金	375,275	
	ニ 工事負担金	25,670	
	ホ 受贈財産評価額	156,679	
	資本剰余金合計	<u>3,185,669</u>	
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	145,673	
	利益剰余合計	<u>△ 145,673</u>	
	剰余金合計		<u>3,039,996</u>
	資本合計		<u>4,340,616</u>
	負債資本合計		<u><u>8,952,450</u></u>

水道事業会計予算に関する説明書

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節 目	金 額	説 明
1	水道事業収益	445,300			
	1 営業収益	352,549			
	1 給水収益	351,000	水道料金	351,000	口径13~20mm 4,680件 218,400千円 口径25~100mm 140件 132,600千円
	2 受託工事収益	1	受託工事収益	1	
	3 その他営業収益	1,548	手数料	952	申請検査手数料等
			材料売却収益	1	
			雑収益	595	下水道使用料等徴収事務受託料等
	2 営業外収益	92,748			
	1 受取利息及び配当金	1	預金利息	1	
	2 負担金	3,888	加入者負担金	3,888	水道加入者負担金
	3 他会計補助金	67,775	一般会計補助金	67,775	給水装置設置費補助金、長期派遣職員負担金等
	4 長期前受金戻入	20,867	長期前受金戻入	20,867	
	5 雑収益	217	その他雑収益	217	
	3 特別利益	3			
	1 特別利益	3	固定資産売却益	1	
			過年度損益修正益	1	
			その他特別利益	1	

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1	水道事業費用	430,200			
1	営業費用	324,195			
	1 配水及び給水費	82,382			
			備 消 耗 品 費	100	現場用消耗品代
			燃 料 費	51	公用車燃料費
			印 刷 製 本 費	1	
			委 託 料	78,000	自家用電気工作物保安業務委託料 1,000 水道事業業務委託料 76,000 管路情報更新委託料 1,000
			賃 借 料	2,730	水道施設用地賃借料
			修 繕 費	1,000	水道施設等修繕費
			材 料 費	500	配水及び給水工事用材料費
	2 総 係 費	92,572			
			給 料	7,679	職員2名分
			手 当	10,608	扶養手当 372 通勤手当 768 管理職手当 395 期末手当 1,926 勤勉手当 1,139 時間外勤務手当 100 災害派遣手当 5,908
			法 定 福 利 費	2,811	職員共済組合負担金等
			退 手 組 合 負 担 金	1,455	職員退職手当組合負担金
			旅 費	1,200	普通旅費・災害派遣職員特別旅費
			被 服 費	80	職員用被服購入代
			備 消 耗 品 費	159	事務用消耗品代
			燃 料 費	51	公用車燃料費
			光 熱 水 費	312	電気料金等
			印 刷 製 本 費	50	決算書等印刷代
			通 信 運 搬 費	170	電話料金・携帯電話料金

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金額	説 明	
			委 託 料	18,540	水道事業業務、財務会計システム保守料	
			手 数 料	2,000	口座振替・コンビニ収納手数料等	
			賃 借 料	320	コピー機賃借料	
			修 繕 費	330	公用車等修繕費	
			負 担 金	46,606	日本水道協会等 200 弘川ダム管理費負担金 800 災害派遣職員人件費等負担金 45,606	
			保 険 料	200	公用車自賠責保険料・水道賠償責任保険料等	
			雑 費	1		
	3 受託工事費	1				
				受託工事費	1	
	4 減価償却費		139,240			
減 価 償 却 費				139,240	固定資産減価償却費	
5 資産減耗費		10,000				
			固 定 資 産 除 却 費	10,000	固定資産除却費	
2 営業外費用		104,504				
1 支払利息及び 企業債取扱諸費		41,674				
			企 業 債 利 息	40,474	企業債償還利息	
			借 入 金 利 息	1,200	一時借入金利息	
2 消費税及び 地方消費税		25,000				
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	25,000	消費税及び地方消費税納税額	
3 雑支出		37,830				
			雑 支 出	37,830	給水装置設置費補助金、控除対象外消費税償却等	
3 特別損失		501				
1 固定資産売却損		1				
			固 定 資 産 売 却 損	1		
2 過年度損益修正損		500				
			過 年 度 損 益 修 正 損	500		
4 予備費		1,000				
1 予備費		1,000				
			予 備 費	1,000		

(2) 資本的收入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節 目	金 額	説 明
1 水道資本の収入		649,740			
1 負 担 金		12,000			
	1 負 担 金	12,000			
			工 事 負 担 金	12,000	消火栓設置工事負担金
2 補 助 金		637,740			
	1 補 助 金	637,740			
			国 庫 補 助 金	565,810	水道施設災害復旧事業
			一 般 会 計 補 助 金	71,930	水道施設災害復旧事業

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節 目	金 額	説 明
1 水道資本の支出		827,100			
1 建設改良費		682,480			
	1 水道施設建設費	682,480			
			工 事 請 負 費	661,820	水道施設災害復旧工事
			委 託 料	2,000	水道施設災害復旧工事設計委託
			事 務 費	18,150	水道施設災害復旧工事事務費
			機 器 整 備 費	510	事務機器整備
2 企業債償還金		144,620			
	1 企業債償還金	144,620			
			企 業 債 償 還 金	144,620	企業債償還元金

水道事業会計企業債元利償還予定表

1 企業債残高

(単位：千円)

区 分	平成26年度末 現在高	平成27年度末 現在高見込額	平成28年度中増減見込額		平成28年度末 現在高見込額
			企業債見込額	元金償還見込額	
南三陸町水道事業会計	2,259,880	2,118,170	0	144,611	1,973,559

2 年度別償還予定額

(単位：千円)

償還年度	償還予定額		
	元金	利子	元利合計
H. 28	144,611	40,474	185,085
H. 29	149,859	37,495	187,354
H. 30	152,937	34,417	187,354
H. 31	150,034	31,339	181,373
H. 32	152,962	28,411	181,373
H. 33	155,954	25,419	181,373
H. 34	159,009	22,364	181,373
H. 35	162,131	19,242	181,373
H. 36	164,166	16,063	180,229

※予算に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法 定額法
- (2) キャッシュ・フロー計算書のうち、業務活動によるキャッシュ・フローは間接法による表示方法とした。
- (3) 引当金の計上方法 退職給付引当金については、一般会計負担のため本会計では引当金を計上しない。