

# 水 道 事 業 会 計

## 平成26年度 南三陸町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度南三陸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) | 給水件数      | 4,630件                  |             |
| (2) | 年間総給水量    | 1,600,000m <sup>3</sup> |             |
| (3) | 1日平均給水量   | 4,383m <sup>3</sup>     |             |
| (4) | 主要な建設改良事業 | ア 水道施設災害復旧事業            | 1,000,000千円 |

(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	414,620千円
第1項	営業収益	325,049千円
第2項	営業外収益	89,568千円
第3項	特別利益	3千円
支 出		
第1款	水道事業費用	413,350千円
第1項	営業費用	305,309千円
第2項	営業外費用	106,540千円
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136,000千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,544千円、過年度分損益勘定留保資金132,456千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	水道資本的収入	1,002,950千円
第1項	企業債	46,300千円
第2項	負担金	3,000千円
第3項	補助金	953,650千円

支 出		
第1款	水道資本的支出	1,138,950千円
第1項	建設改良費	1,001,500千円
第2項	企業債償還金	137,450千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道事業業務委託	平成26年度から 平成30年度まで	473,520千円

(企業債)

第6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	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業災害復旧事業	46,300千円	証書借入	3.0%以内	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の都合により措置期間及び償還期間を短縮若しくは繰上げ償還又は低利に借り変えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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9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、議会の議決を経なくてはならない。

- (1) 職員給与費 45,929千円

(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、5,000千円と定める。

(他会計からの補助金)

第11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、142,028千円とする。

平成26年3月4日 提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成26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			414,620	
	1 営業収益		325,049	
		1 給水収益	324,000	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	1,048	
	2 営業外収益		89,568	
		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	85,378	
		4 長期前受金戻入	1	
		5 雑収益	300	
	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			413,350	
	1 営業費用		305,309	
		1 配水及び給水費	75,281	
		2 総 係 費	105,039	
		3 受 託 工 事 費	1	
		4 減 価 償 却 費	123,988	
		5 資 産 減 耗 費	1,000	
	2 営業外費用		106,540	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	47,440	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	9,000	
		3 雑 支 出	50,100	
	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			1,002,950	
	1 企 業 債		46,300	
		1 企 業 債	46,300	
	2 負 担 金		3,000	
		1 負 担 金	3,000	
	3 補 助 金		953,650	
1 補 助 金		953,650		

( 支 出 )

( 単位：千円 )

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的支出			1,138,950	
	1 建 設 改 良 費		1,001,500	
		1 水 道 施 設 建 設 費	1,000,000	
		2 営 業 設 備 費	1,500	
	2 企 業 債 償 還 金		137,450	
1 企 業 債 償 還 金		137,450		

# 平成26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26年4月1日から平成27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	1,270
2 キャッシュ・フローへの調整額	124,988
①減価償却費・資産減耗費	124,988
②引当金増減額 (△は減少)	
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	△ 6,544
未収金の増 (△) 減	10,112
たな卸資産の増減	
未払金の増減 (△)	△ 16,656
その他流動負債増減	
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>119,714</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
①建設改良費 (△)	△ 1,001,500
②補助金等の収入	953,650
③補助金等の返還	
④工事負担金等の収入	3,000
⑤その他投資 (△)	
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 44,850</u>
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	500,000
②一時借入金の返済による支出△	△ 500,000
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他会計からの出資のよる収入	
⑥企業債による収入	46,300
⑦企業債の償還による支出△	△ 137,450
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 91,150</u>
IV 資金の増加額 (又は減少額)	△ 16,286
V 資金の期首残高	157,047
VI 資金の期末残高	<u>140,761</u>



## 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)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	( ) 5	19,420	14,614	34,034	7,030	4,625	45,689
前年度	( ) 5	19,128	11,622	30,750	5,511	4,494	40,755
比 較	( ) 0	292	2,992	3,284	1,519	131	4,934

職員手当の 内訳	区 分	管理職 手当 (千円)	扶養 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	災害派遣 手当 (千円)	備 考
	本年度		307	606	915	618	900	4,670	2,252	4,346
前年度		307	882	915	294	900	4,648	2,226	1,450	
比 較		0	△ 276	0	324	0	22	26	2,896	

2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	292	昇給に伴う増減分 292		
職 員 手 当	2,992	その他の増減分 2,992	扶養手当           △ 276 住居手当           324 期末手当           22 勤勉手当           26 災害派遣手当       2,896	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
平成26年4月1日現在	平 均 給 料 月 額	323,600 円	円
	平 均 給 与 月 額	364,400 円	円
	平 均 年 齢	46.6 歳	歳
平成25年4月1日現在	平 均 給 料 月 額	318,800 円	円
	平 均 給 与 月 額	353,650 円	円
	平 均 年 齢	45.6 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	140,100 円	円	140,100 円	円	
大 学 卒	172,200 円	円	172,200 円	円	

(3) 級別職員数

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26年4月1日現在	6 級	( )	( )	4 級	( )	( )	
	5 級	( 1 )	( 20.0 )	3 級	( )	( )	
	4 級	( 2 )	( 40.0 )	2 級	( )	( )	
	3 級	( 1 )	( 20.0 )	1 級	( )	( )	
	2 級	( )	( )				
	1 級	( 1 )	( 20.0 )				
	計	( 5 )	( 100.0 )	計	( )	( )	
平成25年4月1日現在	6 級	( )	( )	4 級	( )	( )	
	5 級	( 1 )	( 20.0 )	3 級	( )	( )	
	4 級	( 2 )	( 40.0 )	2 級	( )	( )	
	3 級	( 1 )	( 20.0 )	1 級	( )	( )	
	2 級	( )	( )				
	1 級	( 1 )	( 20.0 )				
	計	( 5 )	( 100.0 )	計	( )	( )	

(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 勞 働 職						

(4) 期末手当・勤勉手当

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	( ) 1.87	( ) 2.02	( ) 3.89	標準支給率
前 年 度	( ) 1.87	( ) 2.02	( ) 3.89	標準支給率
一般会計の制度	( ) 1.87	( ) 2.02	( ) 3.89	標準支給率

(5) 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	36.57	52.44	52.44	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	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	

平成26年度 南三陸町水道事業予定貸借対照表  
(平成27年3月31日)

(税抜 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	87,616		
	減価償却累計額	39,556	48,060	
	ハ 構 築 物	5,541,322		
	減価償却累計額	2,266,088	3,275,234	
	ニ 機 械 及 び 装 置	612,543		
	減価償却累計額	452,059	160,484	
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	12,550		
	減価償却累計額	4,135	8,415	
	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		1,999,234	
	有形固定資産合計			5,627,329
	(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		43,914	
	固定資産合計			5,770,908
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		140,761	
	(2) 未 収 金		5,111	
	(3) 貯 蔵 金		0	
	(4) その他流動資産		100	
	流動資産合計			145,972
	資 産 合 計			5,916,880

(税抜 単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	2,306,119	
	固定負債合計	2,306,119	2,306,119
4	流動負債		
	(1) 未払金	5,000	
	(2) 預り金	865	
	(3) その他流動負債	100	
	流動負債合計	5,965	5,965
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	2,265,698	2,265,698
	負債合計	2,265,698	2,265,698
			4,577,782
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,300,621	
	資本金合計	1,300,621	1,300,621
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 寄付金	3,600	
	ロ 国県負担金	13,947	
	ハ 他会計負担金	85,090	
	ニ 工事負担金	19,670	
	ホ 受贈財産評価額	156,679	
	資本剰余金合計	278,986	
	(2) 欠損金		
	イ 当年度未処理欠損金	240,509	
	剰余金合計	38,477	38,477
	資本合計	1,339,098	1,339,098
	負債資本合計	5,916,880	5,916,880

# 平成25年度 南三陸町水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(税抜 単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	295,238		
(2) 受託工事収益	1		
(3) その他営業収益	1,597	296,836	
	<hr/>		
2 営業費用			
(1) 配水及び給水費	80,235		
(2) 総係費	74,206		
(3) 受託工事費	1		
(4) 減価償却費	118,485		
(5) 資産損耗費	1	272,928	
営業損失	<hr/>	<hr/>	<hr/>
			23,908
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 加入者負担金	4,800		
(3) 雑収益	700		
(4) 他会計補助金	97,520	103,021	
	<hr/>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息	49,672		
(2) 雑支出	24,857		
(3) 返還金	46,240	120,769	
經常利益	<hr/>	<hr/>	<hr/>
			△ 17,748
			6,160
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	
	<hr/>		
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1		
(3) 臨時損失	1	3	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
			0
当年度純利益			6,160
前年度繰越利益剰余金			△ 246,669
当年度未処理欠損金			△ 240,509



平成25年度 南三陸町水道事業予定貸借対照表  
(平成26年3月31日)

(税抜 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	29,688	61,303	
	ハ 構 築 物	5,542,476		
	減価償却累計額	1,872,074	3,670,402	
	ニ 機 械 及 び 装 置	612,543		
	減価償却累計額	419,395	193,148	
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	11,050		
	減価償却累計額	2,067	8,983	
	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		999,234	
	有形固定資産合計			5,068,972
	(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		43,914	
	固定資産合計			5,212,551
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		157,047	
	(2) 未 収 金		10,112	
	(3) 貯 蔵 金		0	
	(4) その他流動資産		100	
	流動資産合計			167,259
	資 産 合 計			5,379,810

(税抜 単位：千円)

## 負債の部

3 固定負債  
(1) 企業債  
固定負債合計

246,269

246,269

4 流動負債  
(1) 一時借入金  
(2) 未払金  
(3) その他流動負債  
流動負債合計  
負債合計

0

10,000

966

10,966

257,235

## 資本の部

5 資本金  
(1) 自己資本金  
(2) 借入資本金  
イ 企業債  
資本金合計

1,300,621

2,151,000

2,151,000

3,451,621

6 剰余金  
(1) 資本剰余金  
イ 寄付金  
ロ 国県負担金  
ハ 他会計負担金  
ニ 国県補助金  
ホ 他会計補助金  
ヘ 工事負担金  
ト 受贈財産評価額  
資本剰余金合計  
(2) 欠損金  
イ 当年度未処理欠損金  
剰余金合計  
資本合計  
負債資本合計

3,600

13,947

82,090

1,424,082

211,395

19,670

156,679

1,911,463

240,509

1,670,954

5,122,575

5,379,810

# 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	金 額	説 明
1	水道事業収益	414,620			
	1 営業収益	325,049			
	1 給水収益	324,000	水道料金	324,000	口径13~20mm 4,530件 192,000千円 口径25~100mm 100件 132,000千円
	2 受託工事収益	1	受託工事収益	1	
	3 その他営業収益	1,048	手数料	639	申請検査手数料等
			材料売却収益	1	
			雑収益	408	下水道使用料等徴収事務受託料等
	2 営業外収益	89,568			
	1 受取利息及び配当金	1	預金利息	1	
	2 加入者負担金	3,888	加入者負担金	3,888	水道加入者負担金
	3 一般会計補助金	85,378	一般会計補助金	85,378	
	4 長期前受金戻入	1	長期前受金戻入	1	
	5 雑収益	300	その他雑収益	300	
	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	1	
			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		413,350			
1 営業費用		305,309			
	1 配水及び給水費	75,281			
			備 消 耗 品 費	432	現場用消耗品代
			燃 料 費	432	公用車燃料費
			印 刷 製 本 費	1	
			委 託 料	71,540	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 70,000 管路情報更新委託料 540
			賃 借 料	1,376	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	105,039			
			給 料	19,420	職員 5 名分
			手 当	14,854	扶養手当 606 通勤手当 915 管理職手当 307 期末手当 4,670 勤勉手当 2,252 時間外勤務手当 900 住居手当 618 児童手当 240 災害派遣手当 4,346
			法 定 福 利 費	7,030	職員共済組合負担金等
			退 手 組 合 負 担 金	4,625	職員退職手当組合負担金
			旅 費	1,020	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	300	事務用消耗品代
			燃 料 費	100	事務所用灯油代等
			光 熱 水 費	350	電気料金等
			印 刷 製 本 費	50	決算書等印刷代
			通 信 運 搬 費	330	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	23,900	水道事業業務委託料	
			手 数 料	2,100	口座振替・コンビニ収納手数料等	
			賃 借 料	300	コピー機賃借料	
			修 繕 費	330	公用車等修繕費	
			負 担 金	29,784	日本水道協会 139 弘川ダム管理費負担金 845 災害派遣職員負担金 28,800	
			保 険 料	370	公用車自賠責保険料・水道賠償責任保険料等	
			公 課 費	66	公用車重量税	
			雑 費	30		
	3 受託工事費	1				
				受託工事費	1	
	4 減価償却費	123,988				
				減 価 償 却 費	123,988	固定資産減価償却費
	5 資産減耗費	1,000				
			固 定 資 産 除 去 費	1,000	固定資産除去費	
2 営業外費用		106,540				
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	47,440		企 業 債 利 息	46,940	企業債償還利息	
			借 入 金 利 息	500	一時借入金利息	
2 消費税及び 地方消費税	9,000		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	9,000	消費税及び地方消費税納税額	
			3 雑 支 出	50,100		
			雑 支 出	50,100	給水装置設置費補助金等	
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) 資本的収入及び支出

( 収 入 )

( 単位：千円 )

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 水道資本的収入		1,002,950			
1 企業債		46,300			
	1 企業債	46,300			
			企 業 債	46,300	
2 負担金		3,000			
	1 負担金	3,000			
			工 事 負 担 金	3,000	消火栓設置工事負担金
3 補助金		953,650			
	1 補助金	953,650			
			国 庫 補 助 金	897,000	水道施設災害復旧事業
			一 般 会 計 補 助 金	56,650	水道施設災害復旧事業

( 支 出 )

( 単位：千円 )

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 水道資本的支出		1,138,950			
1 建設改良費		1,001,500			
	1 水道施設建設費	1,000,000			
			工 事 請 負 費	550,000	水道施設災害復旧工事
			委 託 料	450,000	水道施設災害復旧工事設計委託料
	2 営業設備費	1,500			
			車 両 購 入 費	1,500	公用車購入費
2 企業債償還金		137,450			
	1 企業債償還金	137,450			
			企 業 債 償 還 金	137,450	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24年度末 現在高	平成25年度末 現在高見込額	平成26年度中増減見込額		平成26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	2,576,949	2,397,269	46,300	137,450	2,306,119

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. 26	137,450	46,940	184,390
H. 27	141,710	44,126	185,836
H. 28	144,611	41,225	185,836
H. 29	151,869	38,238	190,107
H. 30	154,979	35,128	190,107
H. 31	152,109	32,017	184,126
H. 32	155,071	29,055	184,126
H. 33	158,096	26,030	184,126
H. 34	161,186	22,940	184,126

※予算に関する注記

1. 重要な会計方針

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、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

(2) 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。