

水道事業会計

平成 2 7 年度 南三陸町水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 2 7 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, 770件 | |
| (2) | 年 間 総 給 水 量 | 1, 650, 000m ³ | |
| (3) | 1 日平均給水量 | 4, 520m ³ | |
| (4) | 主要な建設改良事業 | ア 水道施設災害復旧事業 | 1, 810, 000千円 |

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收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	478, 500 千円
第 1 項 営 業 収 益	343, 347 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	135, 150 千円
第 3 項 特 別 利 益	3 千円
支 出	
第 1 款 水道事業費用	434, 000 千円
第 1 項 営 業 費 用	343, 823 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	88, 676 千円
第 3 項 特 別 損 失	501 千円
第 4 項 予 備 費	1, 000 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的收入額が資本的支出額に対し、不足する額135,800千円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 水道資本的收入	1,816,000 千円
第1項 負 担 金	6,000 千円
第2項 補 助 金	1,810,000 千円

支 出	
第1款 水道資本的支出	1,951,800 千円
第1項 建 設 改 良 費	1,810,000 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	141,800 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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、議会の議決を経なくてはならない。

(1) 職員給与費 29,841千円

(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、5,000千円と定める。

(他会計からの補助金)

第9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、274,295千円とする。

平成27年3月3日 提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成27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			478,500	
	1 営業収益		343,347	
		1 給水収益	342,000	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	1,346	
	2 営業外収益		135,150	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 加入者負担金	37,454	
		3 一般会計補助金	87,865	
		4 長期前受金戻入	9,450	
		5 雑収益	380	
	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	1 営業費用		434,000	
		1 配水及び給水費	343,823	
		2 総 係 費	81,965	
		3 受託工事費	103,340	
		4 減価償却費	1	
		5 資産減耗費	128,517	
			30,000	
	2 営業外費用		88,676	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	44,576	
		2 消費税及び 地方消費税	14,000	
		3 雑 支 出	30,100	
	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			1,816,000	
	1 負 担 金		6,000	
		1 負 担 金	6,000	
	2 補 助 金		1,810,000	
		1 補 助 金	1,810,000	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的支出			1,951,800	
	1 建 設 改 良 費		1,810,000	
		1 水 道 施 設 建 設 費	1,810,000	
	2 企 業 債 償 還 金		141,800	
		1 企 業 債 償 還 金	141,800	

平成27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27年4月1日から平成28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	38,140
2 キャッシュ・フローへの調整額	119,067
①減価償却費・資産減耗費	128,517
②長期前受金戻入増減額(△)	△ 9,450
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	△ 25,850
未収金の増(△)減	199,150
たな卸資産の増減	
未払金の増減(△)	△ 225,000
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>131,357</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
①建設改良費(△)	△ 1,810,000
②補助金等の収入	1,810,000
③補助金等の返還	
④工事負担金等の収入	6,000
⑤その他投資(△)	
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>6,000</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	1,000,000
②一時借入金の返済による支出△	△ 1,000,000
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他会計からの出資のよる収入	
⑥企業債による収入	
⑦企業債の償還による支出△	△ 141,800
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 141,800</u>
IV 資金の増加額(又は減少額)	△ 4,443
V 資金の期首残高	98,520
VI 資金の期末残高	<u>94,077</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	() 3	11,170	12,927	24,097	3,643	2,101	29,841
前年度	() 5	19,420	14,614	34,034	7,030	4,625	45,689
比 較	() △ 2	△ 8,250	△ 1,687	△ 9,937	△ 3,387	△ 2,524	△ 15,848

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	294	1,092	618	600	2,698	1,505	5,813	
	前年度	307	606	915	618	900	4,670	2,252	4,346	
	比 較	0	△ 312	177	0	△ 300	△ 1,972	△ 747	1,467	

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	△ 8,250	その他の増減分 △ 8,250	人事異動等によるもの	
職 員 手 当	△ 1,687	その他の増減分 △ 1,687	扶養手当 △ 312 住居手当 0 期末手当 △ 1,972 勤勉手当 △ 747 災害派遣手当 1,467	

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27年4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
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

(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	142,100 円	円	142,100 円	円	
大 学 卒	174,200 円	円	174,200 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27年4月1日現在	6 級	()	()	4 級	()	()	
	5 級	()	()	3 級	()	()	
	4 級	2	66.7	2 級	()	()	
	3 級	()	()	1 級	()	()	
	2 級	()	()				
	1 級	()	()				
	計	3	100.0	計	()	()	
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	()	()				
	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 労 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	() 1.975	() 2.13	() 4.10	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	() 1.975	() 2.13	() 4.10	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	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	89, 584	平成27年度から 平成30年度まで	364, 146				364, 146

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)

(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	42,853	48,138	
ハ 構 築 物	6,637,446		
減価償却累計額	2,380,600	4,256,846	
ニ 機 械 及 び 装 置	613,193		
減価償却累計額	464,334	148,859	
ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	12,053		
減価償却累計額	6,203	5,850	
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		2,483,137	
有形固定資産合計		7,078,732	
(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		258,056	
固定資産合計		258,056	7,436,453
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		94,077	
(2) 未 収 金		76,850	
(3) 貯 蔵 金		0	
(4) その他流動資産		100	
流動資産合計		171,027	
資 産 合 計		7,607,480	

(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

2,118,044

2,118,044

4 流動負債
(1) 未払金
(2) 預り金
(3) その他流動負債
流動負債合計

0

750

100

850

5 繰延収益
(1) 長期前受金
負債合計

4,080,181

4,080,181

6,199,075

資本の部

6 資本金
(1) 自己資本金
資本金合計

1,300,620

1,300,620

7 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 工事負担金
ホ 受贈財産評価額
資本剰余金合計

3,600

13,947

91,291

19,670

156,679

285,187

(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

177,402

107,785

1,408,405

7,607,480

平成26年度 南三陸町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)

(税抜 単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	309,259		
(2) 受託工事収益	1		
(3) その他営業収益	1,417	310,677	
2 営業費用			
(1) 配水及び給水費	69,807		
(2) 総係費	96,884		
(3) 受託工事費	1		
(4) 減価償却費	126,257		
(5) 資産損耗費	1	292,950	
営業損失			17,727
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 加入者負担金	3,238		
(3) 雑収益	739		
(4) 他会計補助金	70,514	74,492	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	47,440		
(2) 雑支出	24,100	71,540	2,952
経常利益			20,679
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	1		
(3) 臨時損失	1	3	0
当年度純利益			20,679
前年度繰越利益剰余金			△ 236,221
当年度未処理欠損金			215,542

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	90,991		
減価償却累計額	40,703	50,288	
ハ 構 築 物	5,637,446		
減価償却累計額	2,268,537	3,368,909	
ニ 機 械 及 び 装 置	613,193		
減価償却累計額	452,098	161,095	
ホ 車 輦 及 び 運 搬 具	12,053		
減価償却累計額	4,135	7,918	
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		1,807,137	
有形固定資産合計			5,531,249
(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		124,056	124,056
固定資産合計			5,754,970
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		98,520	
(2) 未 収 金		276,000	
(3) 貯 蔵 金		0	
(4) その他流動資産		100	
流動資産合計			374,620
資 産 合 計			6,129,590

(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

2, 259, 844

2, 259, 844

4 流動負債 (1) 未払金 (2) 預り金 (3) その他流動負債 流動負債合計

225, 000

750

100

225, 850

5 繰延収益 (1) 長期前受金 負債合計

2, 279, 631

2, 279, 631

4, 765, 325

資本の部

6 資本金 (1) 自己資本金 資本金合計

1, 300, 620

1, 300, 620

7 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 工事負担金 ホ 受贈財産評価額 資本剰余金合計

3, 600

13, 947

85, 291

19, 670

156, 679

279, 187

(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

215, 542

63, 645

1, 364, 265

6, 129, 590

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		478,500			
1 営 業 収 益		343,347			
	1 給 水 収 益	342,000			
			水 道 料 金	342,000	口径13～20mm 4,640件 202,800千円 口径25～100mm 130件 139,200千円
	2 受託工事収益	1			
			受 託 工 事 収 益	1	
	3 その他営業収益	1,346			
			手 数 料	852	申請検査手数料等
			材 料 売 却 収 益	1	
			雑 収 益	493	下水道使用料等徴収事務受託料等
2 営業外収益		135,150			
	1 受取利息及び配当金	1			
			預 金 利 息	1	
	2 加入者負担金	37,454			
			加 入 者 負 担 金	37,454	水道加入者負担金
	3 一般会計補助金	87,865			
			一 般 会 計 補 助 金	87,865	
	4 長期前受金戻入	9,450			
			長 期 前 受 金 戻 入	9,450	
	5 雑 収 益	380			
			そ の 他 雑 収 益	380	
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		434,000			
1 営業費用		343,823			
	1 配水及び給水費	81,965			
			備 消 耗 品 費	432	現場用消耗品代
			燃 料 費	432	公用車燃料費等
			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	1,600	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	103,340			
			給 料	11,170	職員 3 名分
			手 当	12,927	扶養手当 294 通勤手当 1,092 管理職手当 307 期末手当 2,698 勤勉手当 1,505 時間外勤務手当 600 住居手当 618 災害派遣手当 5,813
			法 定 福 利 費	3,643	職員共済組合負担金等
			退 手 組 合 負 担 金	2,101	職員退職手当組合負担金
			旅 費	1,520	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	312	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	18,540	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	400	コピー機賃借料
			修 繕 費	335	公用車等修繕費
			負 担 金	48,940	日本水道協会等 150 弘川ダム管理費負担金 790 災害派遣職員人件費等負担金 48,000
			保 険 料	400	公用車自賠責保険料・水道賠償責任保険料等
			公 課 費	62	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	128,517			
			減価償却費	128,517	固定資産減価償却費
	5 資産減耗費	30,000			
			固定資産除去費	30,000	固定資産除去費
2 営業外費用		88,676			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	44,576			
			企業債利息	43,376	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	14,000			
			消費税及び 地方消費税	14,000	消費税及び地方消費税納税額
	3 雑支出	30,100			
			雑支出	30,100	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) 資本的收入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 水道資本的收入		1,816,000			
1 負 担 金		6,000			
	1 負 担 金	6,000			
			工 事 負 担 金	6,000	消火栓設置工事負担金
2 補 助 金		1,810,000			
	1 補 助 金	1,810,000			
			国 庫 補 助 金	1,623,570	水道施設災害復旧事業
			一 般 会 計 補 助 金	186,430	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 水道資本の支出		1,951,800			
1 建設改良費		1,810,000			
	1 水道施設建設費	1,810,000			
			工 事 請 負 費	1,800,000	水道施設災害復旧工事
			委 託 料	10,000	水道施設災害復旧工事設計委託料
2 企業債償還金		141,800			
	1 企業債償還金	141,800			
			企 業 債 償 還 金	141,800	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25年度末 現在高	平成26年度末 現在高見込額	平成27年度中増減見込額		平成27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, 397, 294	2, 259, 844	0	141, 800	2, 118, 044

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. 27	141, 800	43, 376	185, 176
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

※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) 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。