

平成 28 年度

安芸高田市水道事業会計予算書

安芸高田市水道事業

## 目 次

1. 平成28年度安芸高田市水道事業会計予算	……	1	～	3
予算に関する説明書				
(1) 平成28年度安芸高田市水道事業会計予算実施計画	……	4	～	5
(2) 平成28年度安芸高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	……	6		
(3) 給与費明細書	……	7	～	10
(4) 債務負担行為に関する調書	……	11		
(5) 平成28年度安芸高田市水道事業会計予定損益計算書	……	12		
(6) 平成28年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表	……	13	～	14
(7) 注記表	……	15		
(8) 平成28年度安芸高田市水道事業会計予算説明書	……	16	～	19

## 平成28年度 安芸高田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度 安芸高田市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    | 5,988 戸              |
| (2) 一日平均給水量 | 3,370 m <sup>3</sup> |

(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		293,811 千円
第1項 営業収益		252,579 千円
第2項 営業外収益		41,231 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支	出
第1款 事業費		293,811 千円
第1項 営業費用		256,218 千円
第2項 営業外費用		30,175 千円
第3項 特別損失		143 千円
第4項 予備費		7,275 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70,785千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,610千円、過年度分損益勘定留保資金3,105千円及び当年度分損益勘定留保資金64,070千円で補てんするものとする。)

収	入
第1款 資本的収入	72,059 千円
第1項 分担金	3,823 千円
第2項 工事負担金	25,236 千円
第3項 企業債	43,000 千円
支	出
第1款 資本的支出	142,844 千円
第1項 建設改良費	79,779 千円
第2項 企業債償還金	63,065 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。

- (1) 起債の目的：建設改良事業
- (2) 限度額：43,000千円
- (3) 起債の方法：証書借入又は証券発行
- (4) 利率：4.0パーセント以内
- (5) 償還の方法：借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間を短縮もしくは繰上償還又は、低利に借換することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の流用)

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) 第3条予算内での各項間の流用
- (2) 第4条予算内での各項間の流用

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、または、これら以外の経費をこれら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 20,194千円

平成28年 2月19日提出

安芸高田市長 浜田 一義

# 予算に関する説明書

平成28年度 安芸高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. 事業収益			293,811	
	1. 営業収益		252,579	
		1. 給水収益	251,132	
		2. 受託工事収益	1,296	
		3. その他の営業収益	151	
	2. 営業外収益		41,231	
		1. 受取利息及び配当金	85	
		2. 他会計負担金	1	
		3. 長期前受金戻入	41,094	
		4. 雑収益	51	
	3. 特別利益		1	
		1. 過年度損益修正益	1	

支出

款	項	目	予定額（千円）	備考
1. 事業費			293,811	
	1. 営業費用		256,218	
		1. 原水及び浄水費	64,243	
		2. 配水及び給水費	26,489	
		3. 受託工事費	1,296	
		4. 総係費	50,796	
		5. 減価償却費	109,973	
		6. 資産減耗費	3,421	
	2. 営業外費用		30,175	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	24,268	
		2. 消費税及び地方消費税	5,906	
		3. 雑支出	1	
	3. 特別損失		143	
		1. 過年度損益修正損	143	
	4. 予備費		7,275	
		1. 予備費	7,275	

## 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			72,059		
	1. 分担金		3,823		
		1. 分担金		3,823	
	2. 工事負担金			25,236	
		1. 工事負担金		25,236	
	3. 企業債			43,000	
1. 企業債			43,000		

### 支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1. 資本的支出			142,844		
	1. 建設改良費		79,779		
		1. 配水施設新設改良費		64,692	
		2. 営業設備費		377	
		3. 固定資産取得費		2,160	
		4. 高規格道路建設に伴う水道管移設		12,550	
	2. 企業債償還金			63,065	
		1. 企業債償還金		63,065	

平成28年度 安芸高田市水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(単位：千円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	3,665
減価償却費	109,973
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	133
賞与引当金の増減額	△ 50
長期前受金戻入額	△ 41,094
受取利息及び受取配当金	△ 85
支払利息	24,268
固定資産除却費	3,421
未収金の増減額 (△は増加)	△ 40
その他流動資産の増加 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	3,383
預り金の減少額 (△:減少)	0
小計	103,574
利息の収入額	85
利息の支払額	△ 24,268
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>79,391</u>
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得による支出	△ 73,868
加入者分担金	3,540
工事負担金	25,236
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 45,092</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	43,000
企業債償還による支出	△ 63,065
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 20,065</u>
資金増加額 (又は減少額)	14,234
資金期首残高	<u>238,824</u>
資金期末残高	253,058

## 給与費明細書

## 1. 一般職

## (1) 総括

区分	職員数 人	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	2		9,100	8,248	17,348	2,846	20,194	
前年度	2		9,170	8,228	17,398	2,706	20,104	
比較	0		△ 70	20	△ 50	140	90	

職員手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	地域手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)
	本年度		310					2,023	44
	前年度		310					2,023	44
	比較		0					0	0
	区分	夜間勤務 手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当組 合負担金 (千円)		計 (千円)
	本年度				3,450		2,421		8,248
	前年度				3,489		2,362		8,228
	比較				△ 39		59		20

(2) 給料及び職員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
給料	△70	給与改定による増減分	△110		給与制度の総合的見直し及び平成27年人事院勧告に基づく給与条例の改正によるもの
		昇給に伴う増加分	11		1名分
		その他の増減分	29		
職員手当	20	制度改正に伴う増減分	44		給与制度の総合的見直し及び平成27年人事院勧告に基づく給与条例の改正によるもの勤勉手当の支給率の改定等)
		その他の増減分	△24		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分		一般行政職
平成28年4月1日現在	平均給料月額	378,650
	平均給与月額	477,675
	平均年齢	48歳1ヵ月
平成27年4月1日現在	平均給料月額	381,250
	平均給与月額	480,275
	平均年齢	47歳1ヵ月

イ 初任給

(単位:円)

区分	一般行政職	国の制度
		行政職(一)
高校卒	144,600	144,600
大学卒	166,100	176,700

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年4月1日現在	1級	2	100.0
	2級		
	3級		
	4級		
	5級		
	6級		
	7級		
計	2	100.0	

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
一般 行政職	主事	主事	主任 主任主事	係長 主査 専門員	課長補佐 係長 主査	課長 主幹	部長

エ 昇給

区 分		合 計	代表的な職種 一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	2	2
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	2	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	1	1
		6号給 (人)		
		8号給 (人)		
比 率 (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	2.025	2.175	4.20	3 級 5% 4・5 級 10% 6・7 級 15%	一般行政職 の例
前年度	1.975 (1.975)	2.125 (2.225)	4.10 (4.20)	同 上	
国の制度	2.025	2.175	4.20		

※( )内は、平成 27 年人事院勧告に基づく給与条例の改正後の支給率である。

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
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特 例措置 (2%~20%加算)
国の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特 例措置 (2%~45%加算)

キ 地域手当

支 給 対 象 地 域	広島市
支 給 率(%)	4%
支 給 対 象 職 員 数(人)	—
国の指定基準に基づく支給率(%)	10%

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	—	—
支給対象職員の比率 (%) (平成 28 年 4 月 1 日現在)	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称		

ケ 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	同 じ	—
住 居 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(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	特定財源			給水収益
						国 県 支出金	地方債	その他	
安芸高田市 水道業務	293,000	平成25年度 ～ 平成27年度	221,727	平成28年度 ～ 平成28年度	71,273				71,273

平成28年度 安芸高田市水道事業会計予定損益計算書

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	232,530		
(2) 受託工事収益	1,296		
(3) その他の営業収益	<u>151</u>	233,977	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	59,486		
(2) 配水及び給水費	24,526		
(3) 受託工事費	1,200		
(4) 総係費	48,523		
(5) 減価償却費	109,973		
(6) 資産減耗費	<u>3,421</u>	<u>247,129</u>	
営業利益			△13,152
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	85		
(2) 他会計負担金	1		
(3) 長期前受金戻入	41,094		
(4) 雑収益	48	41,228	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	24,268		
(2) 雑支出	<u>1</u>	<u>24,269</u>	<u>16,959</u>
經常利益			3,807
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>143</u>	<u>143</u>	<u>△142</u>
当年度純利益			3,665
前年度繰越利益剰余金			218,382
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>222,047</u>

平成28年度 安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資産の部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		127,729		
ロ 建物	257,133			
建物減価償却累計額	<u>73,599</u>	183,534		
ハ 構築物	4,074,022			
構築物減価償却累計額	<u>1,470,874</u>	2,603,148		
ニ 機械及び装置	864,085			
機械及び装置減価償却累計額	<u>635,172</u>	228,913		
ホ 車両及び運搬具	984			
車両及び運搬具減価償却累計額	<u>886</u>	98		
ヘ 工具・器具及び備品	49,232			
工具・器具及び備品減価償却累計額	<u>38,240</u>	10,992		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			3,154,414	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		654		
ロ 水利権		3,100		
無形固定資産合計			<u>3,754</u>	
固定資産合計				3,158,168
2 流動資産				
(1) 現金預金			253,058	
(2) 未収金			3,603	
(3) 貸倒引当金			△552	
(4) 前払金			0	
(5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>256,109</u>
資産合計				<u>3,414,277</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良企業債		<u>1,222,521</u>		
企業債合計			<u>1,222,521</u>	
固定負債合計				1,222,521
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良企業債		<u>57,712</u>		
企業債合計			57,712	
(2) 未払金			5,906	
(3) 引当金			1,076	
(4) その他流動負債			<u>0</u>	
流動負債合計				64,694
5 繰延収益				
長期前受金			1,787,682	
収益化累計額			<u>712,295</u>	
繰延収益合計				<u>1,075,387</u>
負債合計				2,362,602
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金			<u>476,618</u>	
資本金合計				476,618
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 一般会計補助金	155,561			
ロ 国庫補助金	1,143			
ハ 負担金	16,625			
ニ 分担金	20,132			
ホ その他資本剰余金	<u>110</u>			
資本剰余金合計			193,571	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	52,075			
ロ 建設改良積立金	97,364			
ハ 修繕積立金	10,000			
ニ 当年度未処分利益剰余金	222,047			
(うち当年度純利益)	<u>3,665</u>			
利益剰余金合計			<u>381,486</u>	
剰余金合計				<u>575,057</u>
資本合計				<u>1,051,675</u>
負債資本合計				<u>3,414,277</u>

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に係る事項

(1) 地方公営企業会計改正後の基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(2) 引当金の計上基準

#### イ 退職給付引当金

職員の退職手当は退職組合納付金を充て、なお不足額が生じるときは一般会計でその金額を負担することとしているため、退職手当引当金は計上していない。

#### ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当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。

#### ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。



平成28年度 安芸高田市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
1. 事業収益				293,811	
	1. 営業収益			252,579	
		1. 給水収益		251,132	
			1. 水道料金	240,233	
			2. 量水器使用料	10,899	
		2. 受託工事収益		1,296	
			1. 受託工事収益	1,296	
		3. その他の営業収益		151	
			1. 手数料	150	
			2. 雑収益	1	
	2. 営業外収益			41,231	
		1. 受取利息及び配当金		85	
			1. 預金利息	85	
		2. 他会計負担金		1	
			1. 他会計負担金	1	
		3. 長期前受金戻入		41,094	
			1. 長期前受金戻入	41,094	
		4. 雑収益		51	
			1. 雑収益	50	
			2. 消費税還付金	1	
	3. 特別利益			1	
		1. 過年度損益修正益		1	
			1. 過年度損益修正益	1	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備考
1. 事業費				293,811	
	1. 営業費用			256,218	
		1. 原水及び浄水費		64,243	
			1. 備消耗品費	216	
			2. 燃料費	65	
			3. 光熱水費	519	
			4. 動力費	23,769	
			5. 修繕費	2,160	
			6. 薬品費	1,134	
			7. 委託料	34,560	
			8. 賃借料	1,357	
			9. 負担金	64	
			10. 手数料	11	
			11. 材料費	324	
			12. 通信運搬費	34	
			13. 報償費	30	
		2. 配水及び給水費		26,489	
			1. 備消耗品費	108	
			2. 光熱水費	130	
			3. 動力費	1,944	
			4. 修繕費	3,240	
			5. 材料費	324	
			6. 路面復旧費	540	
			7. 委託料	20,095	
			8. 印刷製本費	108	
		3. 受託工事費		1,296	
			1. 受託工事費	1,296	
		4. 総係費		50,796	
			1. 給料	9,100	
			2. 手当	7,172	
			3. 法定福利費	2,846	

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
			4. 旅費	131	
			5. 備消耗品費	898	
			6. 印刷製本費	198	
			7. 修繕費	195	
			8. 通信運搬費	1,105	
			9. 保険料	99	
			10. 委託料	27,026	
			11. 手数料	483	
			12. 賃借料	240	
			13. 負担金	214	
			14. 公課費	13	
			15. 賞与引当金	1,076	
		5. 減価償却費		109,973	
			1. 有形固定資産 減価償却費	109,973	
		6. 資産減耗費		3,421	
			1. 固定資産除却 費	3,421	
	2. 営業外費用			30,175	
		1. 支払利息及び企 業債取扱諸費		24,268	
			1. 企業債利息等	24,268	
		2. 消費税及び地方 消費税		5,906	
			1. 消費税及び地 方消費税	5,906	
		3. 雑支出		1	
			1. 雑支出	1	
	3. 特別損失			143	
		1. 過年度損益修正 損		143	
			1. 過年度損益 修正損	10	
			2. 貸倒引当金	133	
	4. 予備費			7,275	
		1. 予備費		7,275	
			1. 予備費	7,275	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1. 資本的収入				72,059		
	1. 分担金			3,823		
		1. 分担金			3,823	
			1. 加入者分担金		3,823	
	2. 工事負担金				25,236	
		1. 工事負担金			25,236	
			1. 工事負担金		25,236	
	3. 企業債				43,000	
		1. 企業債			43,000	
			1. 企業債		43,000	

支 出 (単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1. 資本的支出				142,844		
	1. 建設改良費				79,779	
		1. 配水施設新設改良費			64,692	
			1. 委託料		5,400	
			2. 工事請負費		59,292	
		2. 営業設備費			377	
			1. 量水器購入費		377	
		3. 固定資産取得費			2,160	
			1. 固定資産取得費		2,160	
		4. 高規格道路建設に伴う水道管移設			12,550	
			1. 委託料		756	
	2. 工事請負費			11,794		
	2. 企業債償還金				63,065	
		1. 企業債償還金			63,065	
			1. 企業債償還金		63,065	