

平成 2 6 年 度 笠 間 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第37号

平成26年度笠間市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成26年度笠間市工業用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件
(2) 年間総給水量	150,961 m ³
(3) 一日平均給水量	414 m ³
(4) 建設改良事業	4,536千円

(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		支 出	
第1款 工業用水道事業収益	29,800千円	第1款 工業用水道事業費用	29,800千円
第1項 営業収益	29,202千円	第1項 営業費用	26,074千円
第2項 営業外収益	598千円	第2項 営業外費用	1,601千円
		第3項 特別損失	570千円
		第4項 予備費	1,555千円

(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て不足する額4,536千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額336千円、過年度分損益勘定留保資金4,200千円で補てんするものとする。)

収 入		支 出	
第1款 資本的収入	0千円	第1款 資本的支出	4,536千円
		第1項 建設改良費	4,536千円

(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。

第1款 工業用水道事業費用

第1項 営業費用

第2項 営業外費用

第3項 特別損失

(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6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 8,650千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

平成26年2月25日提出

笠間市長 山口 伸樹

平成26年度笠間市工業用水道事業会計予算に関する説明書

平成26年度 笠間市工業用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 工業用水道事業収益			29,800	
	1 営業収益		29,202	
		1 給水収益	29,202	
	2 営業外収益		598	
		1 受取利息及び配当金	460	
		3 長期前受金戻入	138	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 工業用水道事業費用			29,800	
	1 営業費用		26,074	
		1 原水及び浄配水費	9,636	
		2 総係費	8,438	
		3 減価償却費	7,500	
		4 資産減耗費	500	
	2 営業外費用		1,601	
		1 消費税及び地方消費税	1,600	
		2 雑支出	1	
	3 特別損失		570	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	1	
		5 その他特別損失	567	
		6 臨時損失	1	
4 予備費		1,555		
	1 予備費	1,555		

資本的支出

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			4,536	
	1 建設改良費		4,536	
		1 施設改良費	4,536	

給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1		4,076		3,123	7,199	1,451	8,650
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1		4,076		3,123	7,199	1,451	8,650
前 年 度	損益勘定支弁職員	1		4,040		2,585	6,625	1,355	7,980
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1		4,040		2,585	6,625	1,355	7,980
比 較	損益勘定支弁職員			36		538	574	96	670
	資本勘定支弁職員								
	合 計			36		538	574	96	670

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	時間外勤務手当	扶養手当	住居手当	管理職手当	特殊勤務手当	期末手当	通勤手当	退職手当
	本 年 度	64				5	1,964	78	1,012
	前 年 度	64				5	1,430	78	1,008
	比 較						534		4

2. 給料及び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	36	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	36	普通昇給によるもの	普通昇給率0.89%
		その他の増減分			職員数の異動状況 本年度 1人 前年度 1人 増 減 人
手当	538	制度改正に伴う増減分	480	会計制度の見直しによるもの	
		その他の増減分	58	人事異動等によるもの	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		行政職 (一)	行政職 (二)
平成26年1月1日現在	平均給料月額	335,500	
	平均給与月額	342,000	
	平均年齢 (歳)	43	
平成25年1月1日現在	平均給料月額	332,500	
	平均給与月額	344,333	
	平均年齢 (歳)	42	

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	行政職 (一)	行政職 (二)	一般会計の制度	
			行政職 (一)	行政職 (二)
高 校 卒	140,100	137,200	140,100	137,200
大 学 卒	172,200		172,200	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成26年1月1日現在	7					
	6					
	5					
	4			4		
	3	1	100.0	3		
	2			2		
	1			1		
	計	1	100.0	計		
平成25年1月1日現在	7					
	6					
	5					
	4			4		
	3	1	100.0	3		
	2			2		
	1			1		
	計	1	100.0	計		

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	部長・参事	課長・副参事	課長補佐	主査	係長・主幹	困難な業務を行う主事	主事・主事補

(4) 昇給

(単位：人)

区 分		合 計	行 政 職 (一)	行 政 職 (二)	
本 年 度	職 員 数 (A)	1	1		
	昇給に係る職員数 (B)	1	1		
	号給数別内訳	1号給			
		2号給			
		3号給			
		4号給	1	1	
		5号給			
		6号給			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A)	1	1		
	昇給に係る職員数 (B)	1	1		
	号給数別内訳	1号給			
		2号給			
		3号給			
		4号給	1	1	
		5号給			
		6号給			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	行政職 (一)	行政職 (二)
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1	
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	100.0	100.0	
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	417	417	
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理事務従事手当		

(6) 期末手当・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	1.90	2.05	3.95	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	有	

(7) 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	有	
一般会計の制度 (支給率等)	同 上	同 上	同 上	同 上	有	

(8) 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成26年度 笠間市工業用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日まで)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	1,265,691
減価償却費	7,500,000
受取利息及び受取配当金	△ 460,000
固定資産除却費	500,000
未収金の増減額	448,430
未払金の増減額	1,087,709
長期前受金戻入額	△ 138,000
賞与引当金増減額	480,000
法定福利費引当金増減額	90,000
小計	10,773,830
利息及び配当金の受取額	460,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	11,233,830

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 4,200,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,200,000

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
------------------	---

資産増加(減少)額	7,033,830
資金期首残高	252,033,374
資金期末残高	259,067,204

平成26年度 笠間市工業用水道事業予定貸借対照表

(平成27年 3月31日現在)

資 産 の 部

円

円

円

円

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地

9,636,622

ロ 建物

34,029,083

建物減価償却累計額

△10,173,117

23,855,966

ハ 構築物

192,415,967

構築物減価償却累計額

△76,042,050

116,373,917

ニ 機械及び装置

225,643,579

機械及び装置減価償却累計額

△199,823,170

25,820,409

ホ 車輛運搬具

1,670,000

車輛運搬具減価償却累計額

△1,586,500

83,500

有形固定資産合計

175,770,414

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権

85,902

無形固定資産合計

85,902

固定資産合計

175,856,316

2 流動資産

(1) 現金預金

259,067,204

(2) 未収金

2,445,785

2,445,785

流動資産合計

261,512,989

			<u>437,369,305</u>
資産合計			
3 流動負債			
(1) 未払金		1,087,709	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	480,000		
ロ 法定福利費引当金	90,000		
引当金合計		<u>570,000</u>	
流動負債合計			1,657,709
4 繰延収益			
長期前受金		6,087,496	
収益化累計額		<u>△2,843,129</u>	
繰延収益合計			<u>3,244,367</u>
負債合計			4,902,076
5 資本金			362,986,600
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	9,386,622		
資本剰余金合計		9,386,622	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	60,094,007		
	負債の部		
	資本の部		

利益剰余金合計	<u>60,094,007</u>	
剰余金合計		<u>69,480,629</u>
資本合計		<u>432,467,229</u>
負債資本合計		<u><u>437,369,305</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業基準を適用して、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

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	50～60年
構築物	15～60年
機械及び装置	10～16年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付引当金については、一般会計が全額負担する取扱いとしているため、退職給付に係る引当金の計上はしない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引に該当するものはない。

III. 予定貸借対照表等関連

1 有形固定資産の減価償却累計額 287,624,837円

2 長期前受金収益化累計額 2,801,129円

3 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として1,484,000円を支給するため、賞与引当金446,214円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として247,000円を支出するため、法定福利費引当金78,536円を取り崩す。

4 新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

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

る額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を資料等により推察される資産を対象として按分等により整理している。

平成25年度 笠間市工業用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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	<u>27,071,429</u>	27,071,429	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄配水費	9,435,717		
(2) 総係費	8,007,097		
(3) 減価償却費	6,600,000		
(4) 資産減耗費	<u>993,000</u>	<u>25,035,814</u>	
営業利益			2,035,615
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	<u>480,000</u>	<u>480,000</u>	<u>480,000</u>
当年度純利益			2,515,615
前年度繰越利益剰余金			<u>53,607,572</u>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>56,123,187</u></u>

平成25年度 笠間市工業用水道事業予定貸借対照表

(平成26年 3月31日現在)

資 産 の 部

円 円 円 円

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		9,636,622	
ロ	建物	34,029,083		
	建物減価償却累計額	9,667,117	24,361,966	
ハ	構築物	188,215,967		
	構築物減価償却累計額	72,082,050	116,133,917	
ニ	機械及び装置	225,643,579		
	機械及び装置減価償却累計額	196,289,170	29,354,409	
ホ	車輛運搬具	1,670,000		
	車輛運搬具減価償却累計額	1,586,500	83,500	

有形固定資産合計

179,570,414

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権		85,902	
---	-------	--	--------	--

無形固定資産合計

85,902

固定資産合計

179,656,316

2 流動資産

(1) 現金預金

252,033,374

(2) 未収金

2,894,215

流動資産合計

254,927,589

資産合計			<u>434,583,905</u>
	資 本 の 部		
3 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>362,986,600</u>		
自己資本金合計		<u>362,986,600</u>	
資本金合計			362,986,600
4 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計負担金	4,252,000		
ロ 他会計補助金	1,794,967		
ハ 受贈財産評価額	9,386,622		
ニ その他資本剰余金	<u>40,529</u>		
資本剰余金合計		15,474,118	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>56,123,187</u>		
利益剰余金合計		<u>56,123,187</u>	
剰余金合計			<u>71,597,305</u>
資本合計			<u>434,583,905</u>
負債資本合計			<u>434,583,905</u>

平成26年度笠間市工業用水道事業会計予算に関する明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節	金 額	備 考
1 工業用水道事業収益		29,800	28,800	1,000			
1 営業収益		29,202	28,425	777			
	1 給水収益	29,202	28,425	777	1 水道料金	29,202	水道料金 29,202
2 営業外収益		598	375	223			
	1 受取利息及び配当金	460	375	85	1 受取利息	460	預金利息 460
	3 長期前受金戻入	138	0	138	1 他会計負担金戻入	96	他会計負担金戻入 96
					2 他会計補助金戻入	41	他会計補助金戻入 41
					5 その他長期前受金戻入	1	その他資本剰余金戻入 1

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節	金 額	備 考
1 工業用水道事業費用		29,800	28,800	1,000			
1 営業費用		26,074	25,717	357			
	1 原水及び浄配水費	9,636	9,907	△271	11 備消耗品費	20	備消耗品費 20
					13 光熱水費	91	浄配水施設電気料 91
					15 通信運搬費	78	電話回線使用料 78
					17 委託料	1,657	浄配水施設管理点検委託料 1,566 浄配水施設警備委託料 91
					20 修繕費	3,141	浄配水施設計器等修繕費 1,641 浄配水施設修繕費 1,500
					25 動力費	4,407	浄配水施設動力費 4,407
					26 薬品費	229	浄配水施設薬品費 229
					34 保険料	13	浄配水施設保険料 13
	2 総係費	8,438	8,217	221	1 給料	4,076	一般職給料 4,076
					2 手当等	2,166	時間外勤務手当 64 特殊勤務手当 5 期末手当 659 勤勉手当 348 通勤手当 78 退職手当負担金 1,012
					3 賞与引当金繰入額	480	賞与引当金繰入額 480

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節	金 額	備 考
					6 法定福利費	1,272	市町村職員共済組合負担金 1,272
					11 備消耗品費	83	備消耗品費 83
					12 燃料費	60	公用車燃料費 60
					20 修繕費	138	公用車修繕費 138
					33 公課費	25	自動車重量税 25
					34 保険料	48	公用車保険料 48
					80 法定福利費引当金繰入額	90	法定福利費引当金繰入額 90
	3 減価償却費	7,500	6,600	900	41 有形固定資産減価償却費	7,500	建物減価償却費 506 構築物減価償却費 3,960 機械及び装置減価償却費 3,034
	4 資産減耗費	500	993	△493	43 固定資産除却費	500	固定資産除却費 500
2 営業外費用		1,601	1,501	100			
	1 消費税及び地方消費税	1,600	1,500	100	49 消費税及び地方消費税	1,600	消費税及び地方消費税 1,600
	2 雑支出	1	1	0	51 その他雑支出	1	その他雑支出 1
3 特別損失		570	4	566			
	1 固定資産売却損	1	1	0	52 固定資産売却損	1	固定資産売却損 1

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節	金 額	備 考
	4 過年度損益修正損	1	1	0	56 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損 1
	5 その他特別損失	567	1	566	57 その他特別損失	1	その他特別損失 1
					82 手当	566	平成25年度分賞与引当金 477 平成25年度分法定福利費引当金 89
	6 臨時損失	1	1	0	55 臨時損失	1	臨時損失 1
4 予備費		1,555	1,578	△23			
	1 予備費	1,555	1,578	△23	70 予備費	1,555	予備費 1,555

資本的支出

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節	金 額	備 考
1 資本的支出		4,536	17,766	△13,230			
1 建設改良費		4,536	17,766	△13,230			
	1 施設改良費	4,536	17,766	△13,230	27 工事請負費	4,536	工事請負費 4,536