平成27年度笠間市工業用水道事業会計予算

#### 議案第44号

#### 平成27年度笠間市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27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 149,694 m<sup>3</sup>

(3) 一日平均給水量 409 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		支  出	
第1款 工業用水道事業収益	29,885 千円	第1款 工業用水道事業費用	28,074 千円
第1項 営 業 収 益	29,347 千円	第1項 営 業 費 用	25,069 千円
第2項 営業外収益	538 千円	第2項 営業外費用	1,501 千円
		第3項 特 別 損 失	4 千円
		第4項 予 備 費	1,500 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第4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5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

7,752 千円

(たな卸資産購入限度額)

第6条 たな卸資産の購入限度額は、1,000千円と定める。

平成27年3月3日提出

笠間市長 山口 伸樹

平成27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27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)

款	項	目	予 定 額	備	考
1 工業用水道事業収益			29, 885		
	1 営業収益		29, 347		
		1 給水収益	29, 347		
	2 営業外収益		538		
		1 受取利息及び配当金	400		
		3 長期前受金戻入	138		

# (支出)

款	項	目	予 定 額	備考
1 工業用水道事業費用			28, 074	
	1 営業費用		25, 069	
		1 原水及び浄配水費	9, 482	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
		2 総係費	7, 887	
		3 減価償却費	7, 700	
	2 営業外費用		1,501	
		1 消費税及び地方消費税	1,500	
		2 雑支出	1	
	3 特別損失		4	
		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	1	
		6 臨時損失	1	
	4 予備費		1, 500	
		1 予備費	1, 500	

## 給与費明細書

# 1. 総 括

(単位:千円)

			職員	員 数		給	与	費			
	区	分	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給料	賃 金	手 当	<b>=</b>	法 定 福利費	合 計
本	損益勘定	三支弁職員		1		4,040		2, 383	6, 423	1, 329	7, 752
年	資本勘定	三支弁職員									
度	合	計		1		4, 040		2, 383	6, 423	1, 329	7, 752
前	損益勘定	三支弁職員		1		4, 076		3, 123	7, 199	1, 451	8, 650
年	資本勘定	三支弁職員									
度	合	計		1		4, 076		3, 123	7, 199	1, 451	8, 650
比	損益勘定	三支弁職員				△ 36		△ 740	△ 776	△ 122	△ 898
	資本勘定	三支弁職員				·					
較	合	計				△ 36		△ 740	△ 776	△ 122	△ 898

手当の	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	地域手当
切	本	年	度	50				5	1, 464	86	737	41
l l1	前	年	度	64				5	1, 964	78	1,012	
訳	比		較	$\triangle$ 14					△ 500	8	$\triangle$ 275	41

## 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
		給与改定に伴う増減分	13	平成26年人事院勧告によるもの	
     給料	△ 36	昇給に伴う増加分			
かロイゴ		その他の増減分	△ 49	人事異動等によるもの	職員数の異動状況
					本年度 1人
					前年度 1人
					増減人
		制度改正に伴う増減分	121	平成26年人事院勧告によるもの	
手当	△ 740	その他の増減分	△ 861	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)

(=) 1002(=) (=)	•••			
区	分		行 政 職 (一)	行 政 職 (二)
	平均給料月額		336, 600	
平成27年1月1日現在	平均給与月額		347, 066	
	平均年齢	(歳)	44	
	平均給料月額		335, 500	
平成26年1月1日現在	平均給与月額		342,000	
	平 均 年 齢	(歳)	43	

(2) 初任給

(単位:円)

区分	   行政職(一)	行 政 職 (二)	一般会計の制度		
		11 攻 帆 (一)	行政職 (一)	行 政 職 (二)	
高 校 卒	142, 100		142, 100		
大 学 卒	174, 200		174, 200		

# (3)級別職員数

区分	行	政 職 (	<del>-</del> )	行	政 職 (	
区 分	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
	7					
	6					
	5					
   平成27年1月1日現在	4			4		
十八乙十十二万二百先任	3	1	100.0	3		
	2			2		
	1			1		
	計	1	100.0	計		
	7					
	6					
	5					
   平成26年1月1日現在	4			4		
十成20年1万1日先任	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)

		<del></del>	合 計	行 政 職 (一)	行 政 職 (二)
	•		F I	13 32 100	13 55 (3)
	職員数(A)		1	1	
	昇給に係る職員数	(B)	1	1	
本		1 号給			
1		2号給			
年	   号給数別内訳	3 号給	1	1	
	万和级剂/门门	4号給			
度		5 号給			
		6 号給			
	比率(B)/	/ (A) (%)	100.0	100.0	
	職員数	(A)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B)		1	1	
前		1号給			
ויוו		2 号給			
年	<b>号給数別内訳</b>	3 号給			
	ク 平立 安义 カリア 引引 	4号給	1	1	
度		5 号給			
		6 号給			
	比 率 (B),	(A) (%)	100.0	100.0	

## (5) 地域手当

支	給対	象	地	域	笠間市
支	給	Ş	率 (9	%)	1
支	給対象	職員	数 ()	人)	1
国立	の指定基 <sup>注</sup> 給		づ 率 (?	%)	3

#### (6)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 (%)	0.12	0. 12			
支給対象職員の比率(%) (平成27年1月1日現在)	100.00	100.00			
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理従事手当				

## (7) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階,職務 の級等による加算措	備考
	6月 (月分)	12月 (月分)	(月分)	で放守による加昇相 置	/ / / / / / / / / / / / / / / / / / /
本 年 度	1.975	2. 125	4. 10	有	
前 年 度	1.90	2. 05	3. 95	有	
国の制度	1.975	2. 125	4. 10	有	

## (8) 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	有	
国の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	有	

## (9) その他の手当

×	- -	5	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27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27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	(単位:円)
当年度純利益 減価償却費 受取利息及び受取配当金 固定資産除却費 未収金の増減額 未払金の増減額 長期前受金戻入額 賞与引当金増減額 法定福利費引当金増減額 小計 利息及び配当金の受取額	$ \begin{array}{c} 1, 292, 663 \\ 7, 700, 000 \\ \triangle 400, 000 \\ 0 \\ 0 \\ 370, 294 \\ \triangle 137, 000 \\ 470, 000 \\ 85, 000 \\ 9, 380, 957 \\ 400, 000 \end{array} $
業務活動によるキャッシュ・フロー	9, 780, 957
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 投資活動によるキャッシュ・フロー	0
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 資金期首残高 資金期末残高	9, 780, 957 261, 801, 805 271, 582, 762

# 平成27年度 笠間市工業用水道事業予定貸借対照表

(平成28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		
口 建物	34, 029, 083			
建物減価償却累計額	△10, 679, 117	23, 349, 966		
ハ 構築物	175, 495, 967			
構築物減価償却累計額	<u></u>	95, 851, 917		
ニー機械及び装置	239, 975, 491			
機械及び装置減価償却累計額	<u>△</u> 201, 589, 835	38, 385, 656		
<b>ホ 車輌運搬具</b>	1,670,000			
車輌運搬具減価償却累計額	△1, 586, 500	83, 500		
有形固定資産合計			167, 307, 661	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		85, 902		
無形固定資產合計			85, 902	
固定資産合計				167, 393, 563
2 流動資産				
(1) 現金預金			273, 082, 762	
(2) 未収金		2, 391, 000	2, 391, 000	
流動資産合計				275, 473, 762

資産合計					442, 867, 325
	負 債	の部			
3 流動負債					
(1) 未払金				1, 457, 337	
(2) 引当金					
イー賞与引当金			950, 000		
口 法定福利費引当金			175, 000		
引当金合計				1, 125, 000	
流動負債合計					2, 582, 337
4 繰延収益					
長期前受金				6, 087, 496	
収益化累計額				△2, 980, 129	
繰延収益合計					3, 107, 367
負債合計					5, 689, 704
	資本	の部			
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		AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE	64, 804, 399		

利益剰余金合計 剰余金合計 資本合計 負債資本合計

64, 804, 399

74, 191, 021 437, 177, 621

442, 867, 325

#### 注記

- I. 重要な会計方針
  - 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

293, 499, 502円

2 長期前受金収益化累計額

2,980,129円

- 3 引当金の取崩し
- (1) 賞与引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当として1,462,863円を支給するため、賞与引当金480,000円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成27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264,944円を支出するため、法定福利費引当金90,000円を取り崩す。

# 平成26年度 笠間市工業用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)

		円	円	円
1 営業収益				
(1) 給水収益		27, 038, 889	27, 038, 889	
2 営業費用				
(1) 原水及び	浄 配 水 費	8, 923, 190		
(2) 総係費		8, 089, 742		
(3) 減価償却	費	7, 500, 000		
(4) 資産減耗	費	500,000	25, 012, 932	
営業利益				2, 025, 957
3 営業外収益				
(1) 受取利息	及び配当金	460, 000		
(2) 長期前受	金 戻 入	138, 000		
(3) 雜収益		2,700	600, 700	
4 営業外費用				
(1) 消費税及	び地方消費税	1, 087, 652	1, 087, 652	△486, 952
経常利益				1, 539, 005
5 特別損失				
(1) その他特	別 損 失	515, 604	515, 604	△515 <b>,</b> 604
当 年 度 純	利 益			1, 023, 401
前年度繰	越利益剰余金			58, 283, 206
その他未処分	利益剰余金変動額			2, 705, 129
当年度未	処分利益剰余金			62, 011, 736

# 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		
口 建物	34, 029, 083			
建物減価償却累計額	△10, 173, 117	23, 855, 966		
ハー構築物	175, 495, 967			
構築物減価償却累計額	△75, 964, 050	99, 531, 917		
ニ 機械及び装置	239, 975, 491			
機械及び装置減価償却累計額	△198, 075, 835	41, 899, 656		
ホ 車輌運搬具	1,670,000			
車輌運搬具減価償却累計額	△1, 586, 500	83, 500		
有形固定資産合計			175, 007, 661	+
(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, 093, 563
2 流動資産				
(1) 現金預金			261, 801, 805	
(2) 未収金		2, 391, 000	2, 391, 000	
流動資産合計				264, 192, 805

	資産合計							439, 286, 368
		負	債	$\mathcal{O}$	部			
3	流動負債							
	(1) 未払金						1, 087, 043	
	(2) 引当金							
	イ 賞与引当金					480,000		
	口 法定福利費引当金					90, 000		
	引当金合計						570, 000	
	流動負債合計						·	1, 657, 043
4								
	長期前受金						6, 087, 496	
	収益化累計額						∆2, 843, 129	
	繰延収益合計						213, 010, 120	3, 244, 367
	負債合計							4, 901, 410
	<b>ЖИТИ</b>	資	本	の	部			1, 001, 110
5	資本金	貝	4	V	디디			362, 986, 600
6								302, 300, 000
O								
						0.000.000		
	イー受贈財産評価額				-	9, 386, 622	0.000.000	
	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				-	62, 011, 736		

利益剰余金合計 剰余金合計 資本合計 負債資本合計 62, 011, 736

71, 398, 358

434, 384, 958

439, 286, 368

平成27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)

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, 885	29, 800	85				
1 営業収益		29, 347	29, 202	145				
÷ .	1 給水収益	29, 347	29, 202	145	1 水道料金	29, 347	水道料金	29, 347
2 営業外収益		538	598	△60				
	1 受取利息及び配当 金	400	460	△60	1 受取利息	400	預金利息	400
	3 長期前受金戻入	138	138	0	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)

(Д Щ)								(十四 , 111)
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		28, 074	29, 800	△1,726				
1 営業費用		25, 069	26, 074	△1,005				
	1 原水及び浄配水費	9, 482	9, 636	△154	11 備消耗品費	47	備消耗品費	47
					13 光熱水費	52	净配水施設電気料	52
					15 通信運搬費	78	電話回線使用料	78
					17 委託料	2, 705	浄配水施設管理点検委託料 浄配水施設警備委託料	2, 614 91
					20 修繕費	2,000	净配水施設修繕費	2,000
					25 動力費	4, 407	净配水施設動力費	4, 407
					26 薬品費	183	净配水施設薬品費	183
					34 保険料	10	净配水施設保険料	10
	2 総係費	7, 887	8, 438	△551	1 給料	4, 040	一般職給料	4, 040
					2 手当等	1, 913	時間外勤務手当 特殊勤務手当 期末手当 勤勉手当 通勤手当 退職手当負担金 地城手当	50 5 637 357 86 737 41
÷					3 賞与引当金繰入額	470	賞与引当金繰入額	470

款項	Ħ	本 年 度 予 定 額	前		度額	比較	節	金額	備	考
							6 法定福利費	1, 244	市町村職員共済組合負担金	1, 244
		·					12 燃料費	61	公用車燃料費	61
							20 修繕費	54	公用車修繕費	54
							34 保険料	20	公用車保険料	20
							80 法定福利費引当金繰 入額	85	法定福利費引当金繰入額	85
	3 減価償却費	7, 700		7,	500	200	41 有形固定資産減価償却費	7, 700	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費	506 3, 680 3, 514
	× 資産減耗費	0			500	△500			廃除科目	
2 営業外費用		1, 501		1,	601	△100				
	1 消費税及び地方消 費税	1, 500		1,	600	△100	49 消費税及び地方消費 税	1, 500	消費税及び地方消費税	1,500
	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		4			570	△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
	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	1			567	△566	57 その他特別損失	1	その他特別損失	1

款項	Ħ	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節	金額	備考
	6 臨時損失	1	1	0	55 臨時損失	1	臨時損失
4 予備費		1,500	1, 555	△55			
	1 予備費	1, 500	1, 555	△55	70 予備費	1, 500	予備費 1,50