

平成 2 8 年 度 笠 間 市 工 業 用 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第57号

平成28年度笠間市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28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	147,564 m ³
(3) 一日平均給水量	404 m ³

(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	29,516 千円	第1款 工業用水道事業費用	28,994 千円
第1項 営業収益	28,978 千円	第1項 営業費用	25,989 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 8,765 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28年3月1日提出

笠間市長 山口 伸樹

平成28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28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			29,516	
	1 営業収益		28,978	
		1 給水収益	28,978	
	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)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 工業用水道事業費用			28,994	
	1 営業費用		25,989	
		1 原水及び浄配水費	9,476	
		2 総係費	9,108	
		3 減価償却費	7,405	
	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)

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		4,460		2,820	7,280	1,485	8,765
	資本勘定支弁職員								
	合計	1		4,460		2,820	7,280	1,485	8,765
前年度	損益勘定支弁職員	1		4,040		2,383	6,423	1,329	7,752
	資本勘定支弁職員								
	合計	1		4,040		2,383	6,423	1,329	7,752
比較	損益勘定支弁職員			420		437	857	156	1,013
	資本勘定支弁職員								
	合計			420		437	857	156	1,013

(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 勤勉手当	通勤手当	退職手当	地域手当
	本年度	20				5	1,754	86	821	134
	前年度	50				5	1,464	86	737	41
	比較	△ 30					290		84	93

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	420	給与改定に伴う増減分	14		
		昇給に伴う増加分	28	普通昇給によるもの	平均昇給率0.63%
		その他の増減分	378	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
手当	437	制度改正に伴う増減分	132	平成27年人事院勧告によるもの	
		その他の増減分	305	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28年1月1日現在	平均給料月額	371,600	
	平均給与月額	389,848	
	平均年齢(歳)	49	
平成27年1月1日現在	平均給料月額	336,600	
	平均給与月額	347,066	
	平均年齢(歳)	44	

(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	144,600		144,600	
大 学 卒	176,700		176,700	

(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28年1月1日現在	7					
	6					
	5					
	4	1	100.0	4		
	3			3		
	2			2		
	1			1		
	計	1	100.0	計		
平成27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	高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	定型的な業務を行う職務

(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	1	1	
		4号給			
		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
支給率 (%)	3
支給対象職員数 (人)	1
国の指定基準に基づく 支給率 (%)	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 (%)	0.11	0.11	
支給対象職員の比率 (%) (平成28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 (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	有	
前年度	1.975	2.125	4.10	有	
国の制度	2.025	2.175	4.20	有	

(8) 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	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

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28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28年 4月 1日から平成29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	2,106,453
減価償却費	7,403,838
受取利息及び受取配当金	△ 400,000
固定資産除却費	0
未収金の増減額	0
未払金の増減額	749,842
長期前受金戻入額	△ 137,000
賞与引当金増減額	△ 15,000
法定福利費引当金増減額	△ 4,000
小計	9,704,133
利息及び配当金の受取額	400,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	10,104,133

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	0
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	10,104,133
資金期首残高	275,110,728
資金期末残高	285,214,861

平成28年度 笠間市工業用水道事業予定貸借対照表

(平成29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	<u>△11,184,501</u>	22,844,582		
	ハ 構築物	171,295,967			
	構築物減価償却累計額	<u>△83,044,614</u>	88,251,353		
	ニ 機械及び装置	239,673,011			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△200,118,210</u>	39,554,801		
	ホ 車輛運搬具	1,670,000			
	車輛運搬具減価償却累計額	<u>△1,586,500</u>	83,500		
	有形固定資産合計			160,370,858	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		<u>85,902</u>		
	無形固定資産合計			<u>85,902</u>	
	固定資産合計				160,456,760
2	流動資産				
	(1) 現金預金			285,214,861	
	(2) 未収金		<u>2,460,000</u>	<u>2,460,000</u>	
	流動資産合計				<u>287,674,861</u>

資産合計			<u>448,131,621</u>
	負債の部		
3 流動負債			
(1) 未払金		1,565,559	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	569,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>106,000</u>		
引当金合計		<u>675,000</u>	
流動負債合計			2,240,559
4 繰延収益			
長期前受金		6,087,496	
収益化累計額		<u>△3,116,098</u>	
繰延収益合計			<u>2,971,398</u>
負債合計			5,211,957
	資本の部		
5 資本金			365,691,729
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>9,386,622</u>		
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	<u>67,841,313</u>		

利益剰余金合計	<u>67,841,313</u>	
剰余金合計		<u>77,227,935</u>
資本合計		<u>442,919,664</u>
負債資本合計		<u>448,131,621</u>

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 | 295,933,825円 |
| 2 長期前受金収益化累計額 | 3,116,098円 |
- 3 引当金の取崩し
- (1) 賞与引当金の取崩し
平成28年度において、期末手当及び勤勉手当として1,768,290円を支給するため、賞与引当金584,000円を取り崩す。
- (2) 法定福利費引当金の取崩し
平成28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330,873円を支出するため、法定福利費引当金110,000円を取り崩す。

平成27年度 笠間市工業用水道事業予定損益計算書

(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	27,173,149	27,173,149	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄配水費	8,742,280		
(2) 総係費	9,010,745		
(3) 減価償却費	7,406,000	25,159,025	
営業利益			2,014,124
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	400,000		
(2) 長期前受金戻入	137,000	537,000	537,000
経常利益			2,551,124
当年度純利益			2,551,124
前年度繰越利益剰余金			63,183,736
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			65,734,860

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		
	ロ 建物	34,029,083			
	建物減価償却累計額	<u>△10,678,809</u>	23,350,274		
	ハ 構築物	171,295,967			
	構築物減価償却累計額	<u>△79,364,332</u>	91,931,635		
	ニ 機械及び装置	239,673,011			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△196,900,346</u>	42,772,665		
	ホ 車輛運搬具	1,670,000			
	車輛運搬具減価償却累計額	<u>△1,586,500</u>	83,500		
	有形固定資産合計			167,774,696	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		<u>85,902</u>		
	無形固定資産合計			<u>85,902</u>	
	固定資産合計				167,860,598
2	流動資産				
	(1) 現金預金			275,110,728	
	(2) 未収金		<u>2,460,000</u>	<u>2,460,000</u>	
	流動資産合計				<u>277,570,728</u>

			445,431,326
資産合計			<u>445,431,326</u>
	負債の部		
3 流動負債			
(1) 未払金		815,717	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	584,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>110,000</u>		
引当金合計		<u>694,000</u>	
流動負債合計			1,509,717
4 繰延収益			
長期前受金		6,087,496	
収益化累計額		<u>△2,979,098</u>	
繰延収益合計			<u>3,108,398</u>
負債合計			4,618,115
	資本の部		
5 資本金			365,691,729
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>9,386,622</u>		
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	<u>65,734,860</u>		

利益剰余金合計	<u>65,734,860</u>	
剰余金合計		<u>75,121,482</u>
資本合計		<u>440,813,211</u>
負債資本合計		<u>445,431,326</u>

平成 2 8 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		29,516	29,885	△369			
1 営業収益		28,978	29,347	△369			
	1 給水収益	28,978	29,347	△369	1 水道料金	28,978	水道料金 28,978
2 営業外収益		538	538	0			
	1 受取利息及び配当金	400	400	0	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)

(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		28,994	28,074	920		
1 営業費用		25,989	25,069	920		
	1 原水及び浄配水費	9,476	9,482	△6		
					11 備消耗品費	47 備消耗品費 47
					13 光熱水費	39 浄配水施設電気料 39
					15 通信運搬費	78 電話回線使用料 78
					17 委託料	2,712 浄配水施設管理点検委託料 2,621 浄配水施設警備委託料 91
					20 修繕費	2,000 浄配水施設修繕費 2,000
					25 動力費	4,407 浄配水施設動力費 4,407
					26 薬品費	183 浄配水施設薬品費 183
					34 保険料	10 浄配水施設保険料 10
	2 総係費	9,108	7,887	1,221		
					1 給料	4,460 一般職給料 4,460
					2 手当等	2,251 時間外勤務手当 20 特殊勤務手当 5 期末手当 742 勤勉手当 443 通勤手当 86 退職手当負担金 821 地域手当 134
					3 賞与引当金繰入額	569 賞与引当金繰入額 569

(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	1,485 市町村職員共済組合負担金 1,485
					12 燃料費	49 公用車燃料費 49
					18 手数料	2 公用車車検手数料 2
					20 修繕費	103 公用車修繕費 103
					33 公課費	35 自動車重量税 35
					34 保険料	48 公用車保険料 48
					80 法定福利費引当金繰入額	106 法定福利費引当金繰入額 106
	3 減価償却費	7,405	7,700	△295	41 有形固定資産減価償却費	7,405 建物減価償却費 506 構築物減価償却費 3,681 機械及び装置減価償却費 3,218
2 営業外費用		1,501	1,501	0		
	1 消費税及び地方消費税	1,500	1,500	0	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	4	0		
	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

(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
	5 その他特別損失	1	1	0	57 その他特別損失	1	その他特別損失 1
	6 臨時損失	1	1	0	55 臨時損失	1	臨時損失 1
4 予備費		1,500	1,500	0			
	1 予備費	1,500	1,500	0	70 予備費	1,500	予備費 1,500