

議案第11号

平成26年度上尾市水道事業会計予算

このページは白紙です。

平成26年度上尾市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度上尾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	91,000戸
(2) 年 間 総 給 水 量	22,113,000m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	60,584m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水施設整備事業	事業費 949,298千円

(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
第1款 水道事業収益	5,625,000千円
第1項 営業収益	4,434,873千円
第2項 営業外収益	230,021千円
第3項 特別利益	960,106千円
	支 出
第1款 水道事業費用	4,828,000千円
第1項 営業費用	4,029,008千円
第2項 営業外費用	192,688千円
第3項 特別損失	577,287千円
第4項 予備費	29,017千円

(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1,655,000千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額81,371千円、過年度分損益勘定留保資金1,573,629千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		180,000千円
第1項 一般会計負担金		11,383千円
第2項 分担金		163,711千円
第3項 負担金		4,906千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,835,000千円
第1項 建設改良費		1,342,577千円
第2項 企業債償還金		483,053千円
第3項 予備費		9,370千円

(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。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用

(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 1,007,558千円

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、90,000千円と定める。

平成26年2月25日提出

上尾市長 島村 稔

平成26年度上尾市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水道事業収益			5,625,000	
	1営業収益		4,434,873	
		1給水収益	4,118,045	
		2その他営業収益	316,828	
	2営業外収益		230,021	
		1受取利息	6,600	
		2長期前受金戻入	220,259	
		3雑収益	3,162	
	3特別利益		960,106	
1その他特別利益		960,106		

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1水道事業費用			4,828,000	
	1営業費用		4,029,008	
		1取水及び浄水費	1,657,554	
		2配水及び給水費	951,428	
		3業務費	259,982	
		4総係費	167,097	
		5減価償却費	856,013	
		6資産減耗費	67,000	
		7その他営業費用	69,934	
	2営業外費用		192,688	
		1支払利息	167,831	
		2消費税及び地方消費税	23,958	
		3雑支出	899	
	3特別損失		577,287	
		1その他特別損失	577,287	
	4予備費		29,017	
		1予備費	29,017	

資本的收入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			180,000	
	1 一 般 会 計 負 担 金		11,383	
		1 一 般 会 計 負 担 金		11,383
	2 分 担 金		163,711	
		1 分 担 金		163,711
	3 負 担 金		4,906	
1 工 事 負 担 金			4,906	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資 本 的 支 出			1,835,000		
	1 建 設 改 良 費		1,342,577		
		1 配 水 施 設 整 備 費		949,298	
		2 浄 水 施 設 整 備 費		235,224	
		3 委 託 料		45,009	
		4 事 務 費		59,193	
		5 営 業 設 備 費		5,629	
		6 固 定 資 産 購 入 費		28,901	
		7 リース債務支払額		19,323	
	2 企 業 債 償 還 金		483,053		
		1 企 業 債 償 還 金		483,053	
	3 予 備 費		9,370		
		1 予 備 費		9,370	

平成26年度上尾市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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	705,553
減価償却費	856,013
資産減耗費	67,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	507,615
賞与引当金の増減額(△は減少)	28,927
貸倒引当金の増減額(△は減少)	27,786
長期前受金戻入額	△ 220,260
受取利息及び受取配当金	△ 6,600
支払利息	167,831
その他特別損失	20,000
その他特別利益	△ 960,106
未収金の増減額(△は増加)	52,205
未払金の増減額(△は減少)	△ 13,362
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,628
その他	7,452
小計	1,242,682
利息及び配当金の受取額	6,600
利息の支払額	△ 167,831
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,081,451
2 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	△ 1,239,462
国庫補助金等による収入	156,128
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	11,383
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,071,951

3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 483,053
リース債務の返済による支出	△ 19,323
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 502,376</u>
資金増加額(又は減少額)	△ 492,876
資金期首残高	3,450,424
資金期末残高	<u>2,957,548</u>

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	15	(1) 38	469	188,355	0	639,171	827,995	128,490	956,485
	資本勘定支弁職員	0	6	0	22,128	0	16,897	39,025	12,517	51,542
	計	15	(1) 44	469	210,483	0	656,068	867,020	141,007	1,008,027
前年度	損益勘定支弁職員	15	(2) 41	469	199,350	0	111,478	311,297	147,237	458,534
	資本勘定支弁職員	0	6	0	22,440	0	14,315	36,755	11,907	48,662
	計	15	(2) 47	469	221,790	0	125,793	348,052	159,144	507,196
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△1) △ 3	0	△ 10,995	0	527,693	516,698	△ 18,747	497,951
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 312	0	2,582	2,270	610	2,880
	計	0	(△1) △ 3	0	△ 11,307	0	530,275	518,968	△ 18,137	500,831

一般職の()内は、再任用短時間勤務職員で外書き

単位：千円

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職給付費
	本 年 度	8,484	6,720	5,664	5,208	0	9,800	6,840	105,737	507,615
	前 年 度	8,592	7,080	5,592	5,064	0	7,700	7,200	84,565	0
	比 較	△ 108	△ 360	72	144	0	2,100	△ 360	21,172	507,615

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	△ 11,307	1. 給与改定に伴う増減分	—	給与改定の状況 前年度 [給料の改定率 — 給与改定実施時期 —
		2. 昇給に伴う増加分	2,624	平均昇給率 1.38% 号給別職員数 [(号給数) (職員数) 2号給 14人 4号給 30人 6号給 人 8号給 人
		3. その他の増減分	△ 13,931	職員数の異動状況 現に在職する職員数 本年度 46人 △2人 計 44人 前年度 47人 0人 計 47人 増減 △1人 △2人 △3人
職員手当	530,275	1. 制度改正に伴う増減分	533,290	制度改正に伴う賞与引当金分 25,675 制度改正に伴う退職給付引当金分 507,615
		2. その他の増減分	△ 3,015	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

単位：円

区分	事務・技術職	
平成26年1月1日現在	平均給料月額	356,641
	平均給与月額	423,287
	平均年齢(歳)	46.9
平成25年1月1日現在	平均給料月額	360,149
	平均給与月額	416,000
	平均年齢(歳)	48.7

(2) 初任給

単位：円

区 分	事務・技術職	一般会計の制度	
		行政職	消防職
平成26年1月1日現在	高校卒	149,800	155,700
	大学卒	178,800	185,800
平成25年1月1日現在	高校卒	149,800	155,700
	大学卒	178,800	185,800

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職			区 分	事務・技術職		
	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	1 級	(4)	(8.7)	平成25年1月1日現在	1 級	(5)	(10.6)
	2 級	(10)	(21.8)		2 級	(5)	(10.6)
	3 級	(11)	(23.9)		3 級	(15)	(31.9)
	4 級	(11)	(23.9)		4 級	(12)	(25.6)
	5 級	(7)	(15.2)		5 級	(5)	(10.6)
	6 級	(2)	(4.3)		6 級	(3)	(6.4)
	7 級	(1)	(2.2)		7 級	(2)	(4.3)
	計	(46)	(100.0)		計	(47)	(100.0)

()内は、再任用短時間勤務職員で外書き

(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
行政職	主事 技師	主任	主査	副主幹	課長	次長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	
本年度	職 員 数 [A] (人)	44	44	
	昇給に係る職員数 [B] (人)	44	44	
	号給数別内訳	2号給 (人)	14	14
		4号給 (人)	30	30
		6号給 (人)		
8号給 (人)				
比 率 [B] / [A] (%)	100.0	100.0		
前年度	職 員 数 [A] (人)	47	47	
	昇給に係る職員数 [B] (人)	47	47	
	号給数別内訳	2号給 (人)	18	18
		4号給 (人)	29	29
		6号給 (人)		
8号給 (人)				
比 率 [B] / [A] (%)	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事務・技術職
給料総額に対する比率 (%)	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	0.0	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称	危険手当	

(6) 期末手当・勤勉手当

単位：月分

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	
前 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	
国 の 制 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	

()内は、再任用職員及び再任用短時間勤務職員に係る支給率

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

単位：月分

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	27.025	36.57	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置 (2~45%加算)	

(8) 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	
地 域 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	損益勘定留保資金等
浄水場監視制御システム設備賃貸借及び保守業務	708,843	平成21年度から 平成25年度まで	70,723	平成26年度から 平成32年度まで	638,120	638,120
水道庁舎警備業務	6,912	—	—	平成26年度	6,912	6,912
水道庁舎清掃業務	3,888	—	—	平成26年度	3,888	3,888
水道検針事務業務	76,853	—	—	平成26年度	76,853	76,853
上水道料金・下水道使用料徴収事務業務	78,635	—	—	平成26年度	78,635	78,635
浄水場運転監視及び保守点検業務	71,874	—	—	平成26年度	71,874	71,874

平成26年度上尾市水道事業予定貸借対照表 (当年度分)

(平成27年3月31日)

単位：千円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,617,045
ロ 建 物	1,351,427	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 743,555</u>	607,872
ハ 構 築 物	33,678,860	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 12,721,457</u>	20,957,403
ニ 機 械 及 び 装 置	5,928,295	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,477,646</u>	1,450,649
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	97,963	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,578</u>	35,385
ヘ リ ー ス 資 産	189,300	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 68,148</u>	121,152
ト 建 設 仮 勘 定		593,764

有 形 固 定 資 産 合 計 25,383,270

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,553
-------------	--	-------

無 形 固 定 資 産 合 計 1,553

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金		1,662
ロ 破 産 更 生 債 権 等		15,695
貸 倒 引 当 金	<u>△ 15,695</u>	

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 1,662

固 定 資 産 合 計 25,386,485

2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金		2,957,548	
(2)	未	収	金		362,832		
	貸	倒	引	当	金	<u>△ 12,091</u>	350,741
(3)	貯	蔵	品				<u>17,408</u>
	流	動	資	産	合		<u>3,325,697</u>
	資			産	合		<u><u>28,712,182</u></u>

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建設改良費等の財源に充てる					
		ための企業債			5,465,070		
	企	業	債	合			5,465,070
(2)	リ	ー	ス	債			106,671
(3)	引	当	金				
	イ	退職給付引当金			507,615		
	引	当	金	合			<u>507,615</u>
	固	定	負	債	合		6,079,356

4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建設改良費等の財源に充てる					
		ための企業債			480,861		
	企	業	債	合			480,861
(2)	リ	ー	ス	債			19,626
(3)	未	払	金				173,958
(4)	引	当	金				
	イ	賞与引当金			32,221		
	引	当	金	合			<u>32,221</u>
(5)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合		<u>150,000</u>
							856,666

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ分担金

3,516,754

収益化累計額

△ 1,088,429 2,428,325

ロ負担金

3,198,487

収益化累計額

△ 2,088,985 1,109,502

ハ受贈財産評価額

2,475,212

収益化累計額

△ 857,260 1,617,952

ニ一般会計負担金

628,168

収益化累計額

△ 290,941 337,227

ホ補助金

413,643

収益化累計額

△ 91,259 322,384

繰延収益合計

5,815,390

負債合計

12,751,412

資本の部

6 資本金

10,475,121

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ分担金

223,035

ロ負担金

239,682

ハ受贈財産評価額

392,099

ニ一般会計負担金

153,949

ホ補助金

2,000

資本剰余金合計

1,010,765

(2) 利益剰余金

イ減債積立金

0

ロ利益積立金

343,000

ハ建設改良積立金

600,000

ニ当年度未処分利益剰余金

3,531,884

利益剰余金合計

4,474,884

剩	余	金	合	計	
資		本	合	計	
負	債	資	本	合	計

5,485,649

15,960,770

28,712,182

平成25年度上尾市水道事業予定損益計算書 (前年度分)

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

単位：千円

1	営業収益			
	(1) 給水収益	3,816,504		
	(2) その他営業収益	268,319	4,084,823	
		<hr/>		
2	営業費用			
	(1) 取水及び浄水費	1,491,143		
	(2) 配水及び給水費	885,537		
	(3) 業務費	200,455		
	(4) 総係費	183,507		
	(5) 減価償却費	767,402		
	(6) 資産減耗費	61,000		
	(7) その他営業費用	64,323	3,653,367	
			<hr/>	
	営業利益			431,456
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	6,040		
	(2) 雑収益	2,354	8,394	
		<hr/>		

4 營業外費用

(1) 支 払 利 息

178,480

(2) 雜 支 出

509

178,989

△ 170,595

經 常 利 益

260,861

当 年 度 純 利 益

260,861

前年度繰越利益剰余金

3,525

当年度未処分利益剰余金

264,386

平成25年度上尾市水道事業予定貸借対照表 (前年度分)

(平成26年3月31日)

単位：千円

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		1,617,045	
ロ 建 物	1,351,427		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 615,714</u>	735,713	
ハ 構 築 物	32,367,412		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,846,234</u>	21,521,178	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,702,109		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,988,524</u>	1,713,585	
ホ 工 具、器 具 及 び 備 品	72,203		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 61,113</u>	11,090	
ヘ 建 設 仮 勘 定		993,764	

有 形 固 定 資 産 合 計 26,592,375

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,553	
無 形 固 定 資 産 合 計			1,553

(3) 投 資

イ 出 資 金		1,662	
投 資 合 計			1,662

固 定 資 産 合 計 26,595,590

2	流動資産				
(1)	現金	預金		3,450,424	
(2)	未収	金		430,732	
(3)	貯蔵	品		21,036	
	流動資産	流動資産	合計		3,902,192
	流動資産	流動資産	合計		<u>30,497,782</u>

負債の部

3	固定負債				
(1)	修繕引当金			960,089	
(2)	その他固定負債			<u>0</u>	
	固定負債	固定負債	合計		960,089
4	流動負債				
(1)	未払	金		200,682	
(2)	その他流動負債			<u>150,000</u>	
	流動負債	流動負債	合計		350,682
	流動負債	流動負債	合計		<u>1,310,771</u>

資本の部

5	資本金				
(1)	自己資本	資本	金		
	イ 固有	資本	金	59,590	
	ロ 繰入	資本	金	148,200	
	ハ 組入	資本	金	<u>10,177,331</u>	
	自己資本	資本	金	合計	10,385,121
(2)	借入	資本	金		
	イ 企業	業	債	<u>6,428,984</u>	
	借入	資本	金	合計	6,428,984
	資本	資本	金	合計	16,814,105

6 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 分 担 金		3,588,205		
ロ 負 担 金		3,433,626		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額		2,867,312		
ニ 一 般 会 計 負 担 金		770,734		
ホ 補 助 金		415,643		
資 本 剰 余 金 合 計			11,075,520	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 減 債 積 立 金		0		
ロ 利 益 積 立 金		343,000		
ハ 建 設 改 良 積 立 金		690,000		
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		264,386		
利 益 剰 余 金 合 計			1,297,386	
剰 余 金 合 計				12,372,906
資 本 合 計				29,187,011
負 債 資 本 合 計				30,497,782

平成26年度上尾市水道事業注記

1. 重要な会計方針に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、個別法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法 定額法による。

ただし、機械及び装置のうち、取替資産については取替法を採用している。

・主な耐用年数

建物 3年～50年

構築物 8年～60年

機械及び装置 5年～40年

工具、器具及び備品 4年～20年

② リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3)引当金の計上方法

①退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末在職職員にかかる退職手当の要支給額から、埼玉縣市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。
会計基準変更時差異(507,615千円)については、当年度において特別損失に計上している。

②賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給(支払)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貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4)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。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

ファイナンス・リース取引により貸借対照表に計上したリース資産は189,300千円、リース債務は126,297千円である。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

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

①取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握できたもの
個別的に整理している。

②取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を明確に把握できなかったもの

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きます)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは下記の金額である。

短期リース債務 19,626千円

長期リース債務 106,671千円

4. セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、記載を省略している。

5. 減損損失に関する注記

該当事項なし

6. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	10,349 千円
<u>1年超</u>	<u>3,075 千円</u>
	13,424 千円

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし