

議案第 24 号

平成 28 年度

長与町水道事業会計予算

長崎県西彼杵郡長与町

平成28年度長与町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度長与町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	15,684 戸
(2)	年間総給水量	3,591,054 m ³
(3)	一日平均給水量	9,839 m ³
(4)	主要な建設改良事業	
	高田地区(西高田)配水管布設替工事 及び三根・本川内地区導配水管布設(替)工事	事業費 141,900 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	781,107 千円
	第1項 営業収益	705,116 千円
	第2項 営業外収益	75,981 千円
	第3項 特別利益	10 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	688,769 千円
	第1項 営業費用	643,505 千円
	第2項 営業外費用	30,484 千円
	第3項 特別損失	13,780 千円
	第4項 予備費	1,000 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431,049千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,503千円、過年度分損益勘定留保資金59,780千円、当年度分損益勘定留保資金127,084千円、減債積立金139,056千円及び建設改良積立金84,626千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	21,412 千円
	第1項 負担金	21,412 千円
支 出		
第1款	資本的支出	452,461 千円
	第1項 建設改良費	311,405 千円
	第2項 企業債償還金	139,056 千円
	第3項 予備費	2,000 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又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

125,764 千円

(2) 交際費

100 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、10,333千円と定める。

平成28年3月2日 提出

長 与 町 長 吉 田 慎 一

平成 28 年度

長与町水道事業会計予算に関する説明書

平成28年度長与町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 水道事業収益			781,107	
	1 営業収益		705,116	
		1 上水道給水収益	667,737	水道料金
		2 自由ヶ丘団地簡易水道料金	3,683	水道料金
		3 道ノ尾温泉団地簡易水道料金	3,524	水道料金
		4 受託工事収益	1,192	工事収益
		5 その他営業収益	28,980	検査・許可手数料他
	2 営業外収益		75,981	
		1 受取利息及び配当金	427	預金利息
		2 長期前受金戻入	75,230	
		3 県支出金	200	
		4 雑収益	124	
	3 特別利益		10	
		1 過年度損益修正益	10	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費用			688,769	
	1 営業費用		643,505	
		1 原水及び浄水費	263,089	浄水場維持管理費
		2 配水及び給水費	80,153	配水管維持管理費
		3 自由ヶ丘団地簡易水道費	815	簡易水道維持管理費
		4 道ノ尾温泉団地簡易水道費	1,564	簡易水道維持管理費
		5 総係費	95,570	事業活動全般
		6 減価償却費	197,054	
		7 資産減耗費	5,260	固定資産の除却費他
	2 営業外費用		30,484	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	19,456	企業債利息他
		2 消費税及び地方消費税	10,864	
		3 雑支出	164	
	3 特別損失		13,780	
		1 退職給付費	13,660	
		2 過年度損益修正損	120	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

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			21,412	
	1 負担金		21,412	
		1 負担金	21,412	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			452,461	
	1 建設改良費		311,405	
		1 事務費	13,993	
		2 改良費	297,082	委託料及び工事請負費
		3 固定資産購入費	330	量水器購入費
	2 企業債償還金		139,056	
		1 企業債償還金	139,056	
	3 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数 一般職 (人)	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員 () 12	48,183	31,553	79,736	15,169	94,905
	資本勘定支弁職員 () 2	6,449	4,492	10,941	2,396	13,337
	合 計 () 14	54,632	36,045	90,677	17,565	108,242
前 年 度	損益勘定支弁職員 () 12	47,776	38,204	85,980	16,677	102,657
	資本勘定支弁職員 () 2	6,312	4,454	10,766	2,415	13,181
	合 計 () 14	54,088	42,658	96,746	19,092	115,838
比 較	損益勘定支弁職員 () 0	407	△ 6,651	△ 6,244	△ 1,508	△ 7,752
	資本勘定支弁職員 () 0	137	38	175	△ 19	156
	合 計 () 0	544	△ 6,613	△ 6,069	△ 1,527	△ 7,596

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	企 業 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	本年度		1,437	2,532	424	60	4,433	15	13,572	7,604	2,244
前年度		1,923	2,322	436	70	4,985	15	13,351	7,430	2,244	9,882
比較		△ 486	210	△ 12	△ 10	△ 552	0	221	174	0	△ 6,158

2 給料及び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 (千円)	備考
給料	544	給与改定に伴う増減分	144	給与改定に伴う増減分 給料の増減率 0.3 % 給与改定の実施予定時期 平成28年3月下旬
		昇給に伴う増加分	797	平均昇給率 1.5 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 4月 8人
		その他の増減分	△ 397	採用、退職、配転等
手当	△ 6,613	その他の増減分	△ 6,613	管理職手当 △ 486 扶養手当 210 通勤手当 △ 12 企業手当 △ 10 時間外勤務手当 △ 552 期末手当 221 勤勉手当 174 退職手当 △ 6,158

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
平成28年1月1日現在	平均給料月額(円)	319,858
	平均給与月額(円)	389,433
	平均年齢(歳)	45歳3月
平成27年1月1日現在	平均給料月額(円)	319,881
	平均給与月額(円)	365,040
	平均年齢(歳)	44歳7月

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高 校 卒	144,600	144,600
大 学 卒	176,700	176,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成28年 1月 1日 現在	7級	() 1	() 7
	6級	() 1	() 7
	5級	() 2	() 14
	4級	() 5	() 36
	3級	() 3	() 22
	2級	() 2	() 14
	1級	() 0	() 0
	計	() 14	() 100
平成27年 1月 1日 現在	7級	() 1	() 7
	6級	() 1	() 7
	5級	() 1	() 7
	4級	() 6	() 43
	3級	() 1	() 7
	2級	() 3	() 22
	1級	() 1	() 7
	計	() 14	() 100

(4) 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
	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
一般会計 の制度	() 2.025	() 2.175	() 4.20	有

(5) 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	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	

(6) 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 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

平成28年度 長与町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	79,375,132
減価償却費	197,054,000
固定資産除却費	5,060,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 88,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	15,662,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	801,343
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	126,489
長期前受金戻入額	△ 75,230,000
受取利息及び受取配当金	△ 427,000
支払利息	16,456,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 8,613,559
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,704,417
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,443,113
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 2,322
小計	<u>227,026,553</u>
利息及び配当金の受取額	427,000
利息の支払額	<u>△ 16,456,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>210,997,553</u>
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	△ 289,390,039
工事負担金による収入	19,900,000
改良工事に伴う未払金の増減額(△は減少)	7,500,060
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 261,989,979</u>
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 139,056,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 139,056,000</u>
資金増加額(又は減少額)	△ 190,048,426
資金期首残高	<u>582,654,292</u>
資金期末残高	<u><u>392,605,866</u></u>

平成27年度長与町水道事業会計予定損益計算書
(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) 上水道給水収益	616,928,776		
(2) 自由ヶ丘団地簡易水道収益	3,352,625		
(3) 道ノ尾温泉団地簡易水道収益	3,290,273		
(4) 受託工事収益	2,223,704		
(5) その他営業収益	<u>31,647,524</u>	657,442,902	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	221,952,029		
(2) 配水及び給水費	74,567,849		
(3) 自由ヶ丘団地簡易水道費	1,023,841		
(4) 道ノ尾温泉団地簡易水道費	1,348,446		
(5) 総係費	84,735,049		
(6) 減価償却費	198,374,033		
(7) 資産減耗費	<u>4,408,334</u>	<u>586,409,581</u>	
営業利益			71,033,321
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	465,000		
(2) 長期前受金戻入	73,938,126		
(3) 県支出金	246,000		
(4) 雑収益	<u>130,800</u>	74,779,926	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	22,877,580		
(2) 雑支出	<u>416,469</u>	<u>23,294,049</u>	<u>51,485,877</u>
経常利益			122,519,198
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>29,280</u>	29,280	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	46,300		
(2) 退職給付費	<u>13,660,000</u>	<u>13,706,300</u>	<u>△ 13,677,020</u>
当年度純利益			108,842,178
前年度繰越利益剰余金			426
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>159,804,969</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>268,647,573</u></u>

平成27年度 長与町水道事業会計予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

資産の部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		377,736,975		
ロ 立木		2,239,000		
ハ 建物	402,703,027			
減価償却累計額	<u>△ 144,020,167</u>	258,682,860		
ニ 構築物	6,694,925,515			
減価償却累計額	<u>△ 2,774,410,464</u>	3,920,515,051		
ホ 機械及び装置	2,600,346,175			
減価償却累計額	<u>△ 2,028,323,180</u>	572,022,995		
ヘ 車両及び運搬具	14,635,875			
減価償却累計額	<u>△ 13,855,989</u>	779,886		
ト 工具器具及び備品	44,629,092			
減価償却累計額	<u>△ 31,469,782</u>	13,159,310		
チ 建設仮勘定		<u>43,730,000</u>		
有形固定資産合計			5,188,866,077	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用権		84,608,950		
ロ 電話加入権		<u>109,200</u>		
無形固定資産合計			<u>84,718,150</u>	
固定資産合計				5,273,584,227
2 流動資産				
(1) 現金預金		582,654,292		
(2) 未収金		12,268,828		
貸倒引当金		<u>△ 388,821</u>	11,880,007	
(3) 貯蔵品			4,497,637	
(4) 前払費用			<u>299,050</u>	
流動資産合計				<u>599,330,986</u>
資産合計				<u><u>5,872,915,213</u></u>

負債の部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	663,917,964		
企業債合計		663,917,964	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	12,494,399		
ロ 退職給付引当金	27,348,437		
引当金合計		39,842,836	
固定負債合計			703,760,800
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	139,056,000		
企業債合計		139,056,000	
(2) 未払金		43,881,497	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,277,657		
ロ 法定福利費引当金	1,209,511		
引当金合計		7,487,168	
(4) その他流動負債		15,167	
流動負債合計			190,439,832
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,630,618,659	
収益化累計額		△ 1,779,069,902	
繰延収益合計			1,851,548,757
負債合計			<u>2,745,749,389</u>

資本の部

6 資本金			2,334,212,981
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	627,000		
ロ 県補助金	70,000		
ハ 工事負担金	83,660,580		
ニ 寄付金	250,000		
ホ 受贈財産評価額	146,933,156		
資本剰余金合計		231,540,736	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	49,635,945		
ロ 建設改良積立金	243,128,589		
ハ 当年度未処分利益剰余金	268,647,573		
利益剰余金合計		561,412,107	
剰余金合計			792,952,843
資本合計			<u>3,127,165,824</u>
負債資本合計			<u>5,872,915,213</u>

平成28年度 長与町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	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		377,736,975		
ロ 立木		2,239,000		
ハ 建物	402,703,027			
減価償却累計額	<u>△ 149,819,617</u>	252,883,410		
ニ 構築物	6,888,462,542			
減価償却累計額	<u>△ 2,897,883,421</u>	3,990,579,121		
ホ 機械及び装置	2,663,775,784			
減価償却累計額	<u>△ 2,080,384,530</u>	583,391,254		
ヘ 車両及び運搬具	14,635,875			
減価償却累計額	<u>△ 13,904,082</u>	731,793		
ト 工具器具及び備品	61,992,495			
減価償却累計額	<u>△ 33,402,932</u>	28,589,563		
チ 建設仮勘定		<u>43,730,000</u>		
有形固定資産合計			5,279,881,116	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用权		80,869,950		
ロ 電話加入権		<u>109,200</u>		
無形固定資産合計			<u>80,979,150</u>	
固定資産合計				5,360,860,266
2 流動資産				
(1) 現金預金			392,605,866	
(2) 未収金		20,882,387		
貸倒引当金		<u>△ 300,821</u>	20,581,566	
(3) 貯蔵品			5,940,750	
(4) 前払費用			<u>299,050</u>	
流動資産合計				<u>419,427,232</u>
資産合計				<u>5,780,287,498</u>

負債の部

3	固定負債	円	円	円
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	550,578,983		
	企業債合計		550,578,983	
(2)	引当金			
	イ 修繕引当金	12,494,399		
	ロ 退職給付引当金	43,010,437		
	引当金合計		55,504,836	
	固定負債合計			606,083,819
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	113,338,981		
	企業債合計		113,338,981	
(2)	未払金		49,677,140	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	7,079,000		
	ロ 法定福利費引当金	1,336,000		
	引当金合計		8,415,000	
(4)	その他流動負債		12,845	
	流動負債合計			171,443,966
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		3,646,668,659	
	収益化累計額		<u>△ 1,850,449,902</u>	
	繰延収益合計			<u>1,796,218,757</u>
	負債合計			<u>2,573,746,542</u>

資本の部

6	資本金			2,494,017,950
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 国庫補助金	627,000		
	ロ 県補助金	70,000		
	ハ 工事負担金	83,660,580		
	ニ 寄付金	250,000		
	ホ 受贈財産評価額	146,933,156		
	資本剰余金合計		231,540,736	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	19,422,549		
	ロ 建設改良積立金	158,502,291		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	303,057,430		
	利益剰余金合計		480,982,270	
	剰余金合計			<u>712,523,006</u>
	資本合計			<u>3,206,540,956</u>
	負債資本合計			<u>5,780,287,498</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。

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

2. 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、当年度末における退職手当の要支給額から、長崎県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異については、平成26年度から5年間にわたり、以下のように分割して計上する。

1年目 (平成26年度)		13,689千円
2～5年目 (平成27～30年度)	13,660千円×4年＝	54,640千円
合 計		68,329千円

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討したうえで、その貸倒見込額を計上している。

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. 予定貸借対照表等関連

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度6月に支給される賞与（期末・勤勉手当）及びこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する支給対象期間相当分（12月から3月までの4ヶ月分）として、賞与引当金 6,278千円、法定福利費引当金 1,210千円を取り崩す予定で調製している。

III. リース契約により使用する固定資産

リース資産に関する特例措置

リース会計に係る特例（施行規則第55条）により、リース取引については引き続き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。

IV. その他

長期継続契約予定一覧

件 名	契 約 期 間	全 体 見 込 額	予 算 科 目 (款 - 項 - 目 - 節)
公用車リース料	平成28年9月7日 ～平成30年9月6日	362,880 円	水道事業費用-営業費用- 配水及び給水費-賃借料

債務負担行為に関する調書

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	
水道料金・ 下水道使用料 システムリース料	千円 平成25年度 6,800 平成27年度 1,986	平成26年度から 平成27年度から	千円 3,292	平成28年度から 平成31年度まで	千円 5,263	千円 留保資金 5,263
電子計算機 及び周辺機器 等リース料	平成27年度 1,148			平成28年度から 平成31年度まで	1,144	留保資金 1,144
公用車リース料	平成27年度 1,290			平成28年度から 平成30年度まで	1,264	留保資金 1,264