

# 工業用水道事業会計予算

議案第16号

平成27年度上越市工業用水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度上越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) 給水事業所数	1 か所
(2) 年間給水量	549,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量	1,500 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
第1款	工業用水道事業収益	17,144 千円
第1項	営業収益	16,795 千円
第3項	営業外収益	349 千円
支		出
第1款	工業用水道事業費用	14,901 千円
第1項	営業費用	14,020 千円
第3項	営業外費用	881 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。

- (1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これら経費の各項内の流用

(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 6,494 千円

平成27年3月3日提出

上越市長 村山秀幸



# 工業用水道事業会計予算に関する説明書

平成27年度上越市工業用水道事業会計予算実施計画

税込

収益的収入及び支出

収 入

款・項	目	節	予定額(千円)	説 明
① 工業用水道事業収益			17,144	
1. 営業収益			16,795	
	1. 給水収益		16,795	
		1. 給水収益	16,795	有収水量549,000m <sup>3</sup> の料金収入
3. 営業外収益			349	
	1. 受取利息		12	
		1. 預金利息	12	預金利息
	2. 繰入金		120	
		1. 繰入金	120	一般会計繰入金
	4. 長期前受金戻入		217	
		3. 長期前受贈財産評価額戻入	217	長期前受金受贈財産評価額戻入

支 出

款・項	目	節	予定額(千円)	説 明
① 工業用水道事業費用			14,901	
1. 営業費用			14,020	
	1. 原水及び浄水費		6,536	
		10. 備用品費	22	補修用工具代等
		12. 修繕費	1,125	電気計装装置修繕費
		15. 動力費	2,916	深井戸動力費
		16. 光熱燃料費	85	浄水場電灯料等
		18. 賃借料	99	浅井戸用地借地料
		19. 保険料	1	施設保険料
		21. 委託料	104	電気工作物点検業務委託
		22. 手数料	165	水質検査手数料
		37. 減価償却費	2,019	原水及び浄水設備減価償却費
	2. 配水及び給水費		7,464	
		2. 給料	3,089	職員1名の給料
		3. 手当	2,174	職員1名の手当
		4. 賞与引当金繰入額	352	職員1名の賞与引当金繰入額
		6. 法定福利費	939	職員1名の法定福利費
		7. 法定福利費引当金繰入額	60	職員1名の法定福利費引当金繰入額
		10. 備用品費	20	職員被服費
		12. 修繕費	162	配水管等の修繕費
		18. 賃借料	142	埋設管借地料

款・項	目	節	予定額(千円)	説明
3. 営業外費用	3. 一般管理費	19. 保険料	1	施設保険料
		20. 通信運搬費	70	専用回線使用料等
		37. 減価償却費	455	配水及び給水設備減価償却費
			20	
		19. 保険料	5	工業用水道事業賠償責任保険料
	4. 消費税及び地方消費税	20. 通信運搬費	5	郵便料金
		25. 負担金及び補助	10	人事管理システム負担金
			881	
			881	
		1. 消費税及び地方消費税	881	

平成27年度上越市工業用水道事業会計予定キャッシュ・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)

税抜

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	2,243
減価償却費	2,474
引当金の増減額(△は減少)	12
長期前受金戻入額	△ 217
受取利息及び受取配当金	△ 12
未払金の増減額(△は減少)	437
小計	4,937
受取利息及び受取配当金	12
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>4,949</u>
資金増加額(又は減少額)	4,949
資金期首残高	79,151
資金期末残高	<u>84,100</u>

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分	職員数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	1	—	3,089	—	2,406	5,495	999	6,494
	合 計	—	1	—	3,089	—	2,406	5,495	999	6,494
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	1	—	2,813	—	2,932	5,745	965	6,710
	合 計	—	1	—	2,813	—	2,932	5,745	965	6,710
比 較	損益勘定支弁職員	—	0	—	276	—	△ 526	△ 250	34	△ 216
	合 計	—	0	—	276	—	△ 526	△ 250	34	△ 216

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊企業 職 手 当 (千円)	期 末 ・ 奨励手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	本 年 度	78	498	10	1,076	89	513
	前 年 度	312	370	6	1,308	89	434
	比 較	△ 234	128	4	△ 232	0	79
手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職手当 (千円)			
	本 年 度	142	0	0			
	前 年 度	89	324	0			
	比 較	53	△ 324	0			

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	備考																
給料	276	給与制度の総合的見直しに伴う増減分	$\left[ \begin{array}{r} 3,081 \\ 3,089 \end{array} \right] - 1$ $\times 100 = \Delta 0.26$	$\Delta 8$ 給料の改定状況 改定率 $\Delta 0.26\%$ 改定実施時期 平成27年4月1日																
			平成27年3月末時点の給料月額を保障する経過措置額(現給保障額)	8																
		昇給に伴う増加分	19	平均昇給率 2.5%																
		その他の増加分	257	職員の異動等による増加分	職員数の異動状況															
				<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1.1時点</th> <th>増減</th> <th>年度当初見込</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>1人</td> <td>0人</td> <td>1人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>1人</td> <td>0人</td> <td>1人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table>		1.1時点	増減	年度当初見込	本年度	1人	0人	1人	前年度	1人	0人	1人	増減	0人	0人	0人
	1.1時点	増減	年度当初見込																	
本年度	1人	0人	1人																	
前年度	1人	0人	1人																	
増減	0人	0人	0人																	
手当	$\Delta 526$	その他の減少分	$\Delta 526$	$\Delta 2$ 給与改定に伴う波及減少分 給料の改定に伴う期末・奨励手当等の減																
			$\Delta 317$	$\Delta 317$ 会計制度改正に伴う減少分 期末・奨励手当の特別損失の減																
			$\Delta 207$	$\Delta 207$ 職員の異動等による減少分																

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27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	248,200
	平均給与月額 (円)	359,564
	平均年齢 (歳)	36.0
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	221,696
	平均給与月額 (円)	389,420
	平均年齢 (歳)	29.6

(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	142,100	142,100
大学卒	174,200	174,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成27年1月1日現在	8級		
	7級		
	6級		
	5級		
	4級		
	3級		
	2級	1	100.0
	1級		
	計	1	100.0
平成26年1月1日現在	8級		
	7級		
	6級		
	5級		
	4級		
	3級		
	2級	1	100.0
	1級		
	計	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2～1級
企業職	局 長	次 長 課 長	課 長	副課長	係 長 班 長 主 任	主 任	主 事 技 師

(平成27年1月1日現在)

## (4) 昇給

区 分		合 計	企業職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	1	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)	1	1
		5号給(人)		
		6号給(人)		
		7号給(人)		
		8号給以上(人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	1	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)	1	1
		5号給(人)		
		6号給(人)		
		7号給(人)		
		8号給以上(人)		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.0
支給対象職員の比率 (平成27年1月1日現在) (%)	0.0
支給対象職員 1 人当たり平均支給月額 (円)	0

## (6) 期末手当・奨励手当

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	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	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	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)	27.025	36.57	52.44	52.44	同 じ	

※上記支給率は平成27年1月1日時点のもの

(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 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

平成 27 年度上越市工業用水道事業会計予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日現在)

税抜

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

1. 原水及び浄水設備	94,212		
減価償却累計額	<u>△ 61,141</u>	33,071	
2. 配水及び給水設備	13,779		
減価償却累計額	<u>△ 1,065</u>	12,714	
3. 業務設備	208		
減価償却累計額	<u>△ 198</u>	10	
有形固定資産合計			<u>45,795</u>
固定資産合計			<u>45,795</u>

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

(2) 前 払 金

現金・預金			84,100
前払金			<u>5</u>
流動資産合計			<u>84,105</u>
資産合計			<u><u>129,900</u></u>

負債の部

1. 固定負債			
(1) 引当金			
1. 退職給付引当金	4,674		
2. 特別修繕引当金	2,000		
引当金合計		6,674	
固定負債合計			6,674
2. 流動負債			
(1) 未払金		1,241	
(2) 引当金			
1. 賞与引当金	352		
2. 法定福利費引当金	60		
引当金合計		412	
流動負債合計			1,653
3. 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,917	
長期前受金収益化累計額		△ 2,408	
繰延収益合計			6,509
負債合計			14,836

資本の部

1. 資本金			
(1) 資本金		50,373	
資本金合計			50,373
2. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
1. 利益積立金	26,000		
2. 建設改良積立金	33,000		
3. 当年度未処分利益剰余金	5,691		
利益剰余金合計		64,691	
剰余金合計			64,691
資本合計			115,064
負債資本合計			129,900

平成26年度上越市工業用水道事業会計予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

税抜

(単位:千円)

1. 営業収益			
1. 給水収益	15,510	15,510	
2. 営業費用			
1. 原水及び浄水費	6,788		
2. 配水及び給水費	7,271		
3. 一般管理費	17	14,076	
(営業利益)			1,434
(営業総利益)			1,434
3. 営業外収益			
1. 受取利息	12		
2. 繰入金	216		
3. 長期前受金戻入	217	445	
4. 営業外費用			
1. 支払利息	1	1	
(経常利益)			1,878
5. 特別損失			
1. その他特別損失	370	370	
(当年度純利益)			1,508
(前年度繰越利益剰余金)			1,940
(当年度未処分利益剰余金)			3,448

平成26年度上越市工業用水道事業会計予定貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

税抜

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

1. 原水及び浄水設備	94,212		
減価償却累計額	<u>△ 59,122</u>	35,090	
2. 配水及び給水設備	13,779		
減価償却累計額	<u>△ 610</u>	13,169	
3. 業務設備	208		
減価償却累計額	<u>△ 198</u>	10	
有形固定資産合計			<u>48,269</u>
固定資産合計			<u>48,269</u>

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金

79,151

(2) 前 払 金

5

流動資産合計 79,156

資産合計 127,425

負債の部

1. 固定負債			
(1) 引当金			
1. 退職給付引当金	4,674		
2. 特別修繕引当金	2,000		
引当金合計		6,674	
固定負債合計			6,674
2. 流動負債			
(1) 未払金		804	
(2) 引当金			
1. 賞与引当金	342		
2. 法定福利費引当金	58		
引当金合計		400	
流動負債合計			1,204
3. 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,917	
長期前受金収益化累計額		△ 2,191	
繰延収益合計			6,726
負債合計			14,604

資本の部

1. 資本金			
(1) 資本金		50,373	
資本金合計			50,373
2. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
1. 利益積立金	26,000		
2. 建設改良積立金	33,000		
3. 当年度未処分利益剰余金	3,448		
利益剰余金合計		62,448	
剰余金合計			62,448
資本合計			112,821
負債資本合計			127,425