

議案第 7 号

平成 27 年度

長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算

平成27年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度長生郡市広域市町村圏組合の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 | 60,696戸 |
| (2) 年間総給水量 | 19,428,000m ³ |
| (3) 1日平均給水量 | 53,082m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | 老朽管更新事業、配水管更新事業及び浄水施設整備事業を行う。 |

(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	5,265,907千円
第1項 営業収益	4,171,244千円
第2項 営業外収益	1,094,660千円
第3項 特別利益	3千円

支 出

第1款 水道事業費用	5,203,680千円
第1項 営業費用	4,919,740千円
第2項 営業外費用	283,937千円
第3項 特別損失	3千円

(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 857,807 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 62,227 千円、過年度分損益勘定留保資金 367,468 千円及び当年度分損益勘定留保資金 428,112 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	706,407千円
第1項 企業債	624,400千円
第2項 負担金	79,791千円
第3項 雑収入	2,216千円

支 出

第1款 資本的支出	1,564,214千円
第1項 建設改良費	939,785千円
第2項 企業債償還金	624,429千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
老朽管布設替え工事	429,100千円	証書借入	4.0%以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により、繰上償還又は低利に借り換えることができる。
配水管布設替え工事	83,100千円			
配水管布設工事	112,200千円			
計	624,400千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(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8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 453,460千円

(2) 交際費 50千円

(他会計からの負担金)

第9条 高料金対策のため構成市町村からこの会計へ負担を受ける金額は、402,900千円である。

構成市町村の負担割合は、次のとおりと定める。

標準財政規模割----- 40%

給水戸数割----- 20%

使用水量割----- 20%

責任水量割----- 10%

建設工事費割----- 10%

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、5,391千円と定める。

平成27年2月10日提出

長生郡市広域市町村圏組合
管理者 田中豊彦

予 算 に 関 す る 説 明 書

平成27年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算実施計画
収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			5,265,907	
	1 営業収益		4,171,244	
		1 給水収益	4,107,189	
		2 受託工事収益	50,220	
		3 その他営業収益	13,835	
	2 営業外収益		1,094,660	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 給水申込納付金	135,505	
		3 市町村負担金	402,900	
		4 県補助金	402,900	
		5 長期前受金戻入	141,659	
		6 雑収益	11,694	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
		3 その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			5,203,680	
	1 営業費用		4,919,740	
		1 原水及び浄水費	3,080,913	
		2 配水及び給水費	416,393	
		3 受託工事費	50,220	
		4 業務費	278,601	
		5 総係費	175,412	
		6 減価償却費	882,057	
		7 資産減耗費	26,142	
		8 その他営業費用	10,002	
	2 営業外費用		283,937	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	248,330	
		2 消費税及び地方消費税	35,306	
		3 雑支出	301	
	3 特別損失		3	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 その他特別損失	1	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			706,407	
	1 企業債		624,400	
		1 企業債	624,400	
	2 負担金		79,791	
		1 負担金	79,791	
	3 雑収入		2,216	
		1 雑収入	2,216	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,564,214	
	1 建設改良費		939,785	
		1 消火栓工事費	16,800	
		2 建設事務費	62,857	
		3 原水施設費	106,920	
		4 配水施設費	740,205	
		5 営業設備費	13,003	
	2 企業債償還金		624,429	
		1 企業債償還金	624,429	

平成27年度 長生郡市広域市町村圏組合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)

	千円		千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当期純利益	0	(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 792,303
(2) 減価償却費	882,057	(2) 有形固定資産の売却による収入	0
(3) 長期前受金戻入額	△ 141,659	(3) 無形固定資産の取得による支出	<u>0</u>
(4) 支払利息及び企業債取扱い諸費	248,330	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 792,303
(5) 固定資産除去損	26,142		
(6) 固定資産売却損	0	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(7) 未収金の増加額	0	(1) 企業債による収入	624,400
(8) 未払金の増加額	0	(2) 企業債の償還による支出	△ 624,429
(9) 貯蔵品の増加額	0	(3) 出資金による収入	<u>0</u>
(10) 引当金の増加額	49,596	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 29
(11) その他流動資産の増加額	0		
(12) その他流動負債の減少額	<u>0</u>	4 資金増加額（又は減少額）	
小計	1,064,466	(1) 資金期首残高	1,710,698
支払利息及び企業債取扱い諸費	<u>△ 248,330</u>	(2) 資金期末残高	<u>1,734,502</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	816,136		23,804

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

注 () 内は非常勤職員数を外書きしたものである。

区 分	職 員 数 (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 (5) 54	209,035	143,516	352,551	68,786	421,337
	資本勘定支弁職員 4	15,894	10,894	26,788	5,335	32,123
	合 計 (5) 58	224,929	154,410	379,339	74,121	453,460
前 年 度	損益勘定支弁職員 (6) 54	210,072	179,210	389,282	68,976	458,258
	資本勘定支弁職員 4	15,805	12,768	28,573	5,240	33,813
	合 計 (6) 58	225,877	191,978	417,855	74,216	492,071
比 較	損益勘定支弁職員 (△ 1) 0	△ 1,037	△ 35,694	△ 36,731	△ 190	△ 36,921
	資本勘定支弁職員 0	89	△ 1,874	△ 1,785	95	△ 1,690
	合 計 (△ 1) 0	△ 948	△ 37,568	△ 38,516	△ 95	△ 38,611

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当	地 域 手 当	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	8,154	4,124	2,472	5,329	12,662	120	14,277	87,699	3,720	15,853
	前 年 度	8,004	4,152	1,914	5,329	12,947	1,583	14,304	85,835	3,575	54,335
	比 較	150	△ 28	558	0	△ 285	△ 1,463	△ 27	1,864	145	△ 38,482

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	△ 948	給与改定に伴う増減分	530		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.32 % 給与改定実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	464		平均昇給率 1.07% 昇給期 平成28年1月 職員数 52人
		その他の増減分	△ 1,942	職員の異動等による増減分 △ 1,942	職員の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 55人 3人 58人 前年度 57人 1人 58人 増減 △2人 2人 0人 採用、退職の状況等 前々年度退職者 2人 前年度退職者(見込み) 2人 本年度採用者(見込み) 3人
手当	△ 37,568	制度改正に伴う増減分	18,447	通勤手当 184 期末勤勉手当 2,410 退職給付費 15,853	通勤手当 使用距離の区分に応じ70円から3,060円の幅で引上げ 期末勤勉手当支給月数 3.95月分→4.10月分 退職給付費 制度改正による変動分
		その他の増減分	△ 56,015	扶養手当 150 通勤手当 △ 212 住居手当 558 時間外勤務手当 0 管理職手当 △ 285 特殊勤務手当 △ 1,463 地域手当 △ 27 期末勤勉手当 △ 546 児童手当 145 退職給付費 △ 54,335	職員の異動等による増減分 特殊勤務手当 自宅待機手当の削減 退職給付費 負担方式変更による変動分

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)	344,003
	平均給与月額 (円)	413,099
	平均年齢 (歳)	48.0
平成26年1月1日現在	平均給料月額 (円)	328,585
	平均給与月額 (円)	404,024
	平均年齢 (歳)	47.3

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度 行政職 (円)
高 校 卒	148,200	148,200
大 学 卒	182,800	182,800

(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	1 級	0	0.0
	2 級	8	15.1
	3 級	6	11.3
	4 級	9	17.0
	5 級	8	15.1
	6 級	10	18.8
	7 級	9	17.0
	8 級	2	3.8
	9 級	1	1.9
	計	53	100.0
平成26年1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	7	13.2
	3 級	4	7.6
	4 級	12	22.6
	5 級	6	11.3
	6 級	7	13.2
	7 級	13	24.5
	8 級	3	5.7
	9 級	1	1.9
	計	53	100.0

(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	8 級	9 級
企 業 職	主事補 技師補 技能士補 労務士補	主 事 技 師 技 能 士 労 務 士	主任主事 主任技師 主任技能士 主任労務士	副 主 査	係 長 主 査	課長補佐 副主幹 場 長	課 長 主 幹	次 長 副参事 副技監	部 長 参 事

(4) 昇 給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	53	
	昇給に係る職員数 (B)	52	
	号 級 数 別 内 訳	1号給 (人)	14
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	3
		4号給 (人)	35
		6号給 (人)	—
	8号給 (人)	—	
比 率 (B) / (A) (%)	98.1		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	52	
	昇給に係る職員数 (B)	52	
	号 級 数 別 内 訳	1号給 (人)	18
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	33
		6号給 (人)	—
	8号給 (人)	—	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成27年1月1日現在)	58.5
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	323
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当

(6) 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	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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	在職期間に応じた 調整額を加算	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	在職期間に応じた 調整額を加算	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

平成27年度長生郡市広域市町村圏組合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)

(税抜き表示)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,802,953		
(2) 受託工事収益	50,220		
(3) その他営業収益	<u>13,835</u>	3,867,008	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,858,480		
(2) 配水及び給水費	394,730		
(3) 受託工事費	46,500		
(4) 業務費	264,276		
(5) 総係費	173,238		
(6) 減価償却費	882,057		
(7) 資産減耗費	26,142		
(8) その他営業費用	<u>9,261</u>	<u>4,654,684</u>	
営業損失			787,676
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2		
(2) 給水申込納付金	125,468		
(3) 市町村負担金	402,900		
(4) 県補助金	402,900		
(5) 長期前受金戻入	141,659		
(6) 雑収益	<u>11,652</u>	1,084,581	

	千円	千円	千円
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	248,330		
(2) 雑支出	48,575	<u>296,905</u>	<u>787,676</u>
経常利益			0
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	1	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 過年度損益修正損	1		
(3) その他特別損失	1	<u>3</u>	<u>0</u>
当年度純利益			0
前年度未処分利益剰余金			<u>2,336,305</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,336,305</u></u>

平成27年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

(税抜き表示)

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		890,174		
	ロ 建 物	542,555			
	建物減価償却累計額	<u>△ 233,091</u>	309,464		
	ハ 構 築 物	43,937,297			
	構築物減価償却累計額	<u>△ 20,238,755</u>	23,698,542		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,791,790			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,934,020</u>	857,770		
	ホ 車 両 運 搬 具	42,555			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 36,615</u>	5,940		
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	42,650			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 32,481</u>	10,169		
	有形固定資産合計			25,772,059	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		972		
	無形固定資産合計			<u>972</u>	
	固定資産合計				25,773,031
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			1,734,502	
(2)	未 収 金		411,034		
	貸倒引当金		<u>△ 10,081</u>	400,953	
(3)	貯 蔵 品			<u>16,015</u>	
	流動資産合計				<u>2,151,470</u>
	資 産 合 計				<u><u>27,924,501</u></u>

負債の部

	千円	千円	千円
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		11,566,873	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>31,706</u>	
固定負債合計			<u>11,598,579</u>
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		651,595	
(2) 未払金		224,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	56,211		
ロ 法定福利費引当金	<u>9,458</u>		
引当金合計		65,669	
(4) その他流動負債		<u>12,721</u>	
流動負債合計			<u>953,985</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,447,735	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,677,345</u>	
繰延収益合計			<u>4,770,390</u>
負債合計			<u>17,322,954</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			<u>1,790,582</u>	
	資 本 金 合 計				<u>1,790,582</u>
		千円	千円	千円	千円
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	イ 工 事 負 担 金		1,651,376		
	ロ 開 発 負 担 金		3,098,713		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額		251,916		
	ニ その他の資本剰余金		<u>161,825</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			5,163,830	
(2)	利 益 剰 余 金				
	イ 減 債 積 立 金		603,760		
	ロ 利 益 積 立 金		339,342		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金		367,728		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>2,336,305</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>3,647,135</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>8,810,965</u>
	資 本 合 計				<u>10,601,547</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>27,924,501</u>

平成26年度長生郡市広域市町村圏組合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)

(税抜き表示)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,796,339		
(2) 受託工事収益	36,720		
(3) その他営業収益	<u>14,275</u>	3,847,334	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	2,851,125		
(2) 配水及び給水費	398,879		
(3) 受託工事費	34,000		
(4) 業務費	255,233		
(5) 総係費	178,584		
(6) 減価償却費	871,731		
(7) 資産減耗費	29,436		
(8) その他営業費用	<u>9,261</u>	<u>4,628,249</u>	
営業損失			780,915
3 営業外収益			
(1) 受取利息	2		
(2) 給水申込納付金	116,560		
(3) 市町村負担金	402,900		
(4) 県補助金	381,658		
(5) 長期前受金戻入	141,659		
(6) 雑収益	<u>12,246</u>	1,055,025	

	千円	千円	千円
4 営業外費用			
(1) 支払利息	252,865		
(2) 雑支出	<u>43,516</u>	<u>296,381</u>	<u>758,644</u>
経常損失			22,271
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	<u>1</u>	3	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	744		
(2) 過年度損益修正損	5,683		
(3) その他特別損失	<u>32,297</u>	<u>38,724</u>	<u>△ 38,721</u>
当年度純損失			60,992
前年度繰越利益剰余金			<u>3,270</u>
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>2,394,027</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,336,305</u></u>

平成26年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(税抜き表示)

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		890,174		
	ロ 建 物	542,555			
	建物減価償却累計額	<u>△ 221,962</u>	320,593		
	ハ 構 築 物	43,129,518			
	構築物減価償却累計額	<u>△ 19,456,857</u>	23,672,661		
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,736,295			
	機械及び装置減価償却累計額	<u>△ 1,847,310</u>	888,985		
	ホ 車 両 運 搬 具	42,376			
	車両運搬具減価償却累計額	<u>△ 35,368</u>	7,008		
	ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	39,517			
	工具、器具及び備品減価償却累計額	<u>△ 31,408</u>	8,109		
	有形固定資産合計			25,787,530	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電 話 加 入 権		972		
	無形固定資産合計			<u>972</u>	
	固定資産合計				25,788,502
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金			1,710,698	
(2)	未 収 金		411,034		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,973</u>	405,061	
(3)	貯 蔵 品			<u>16,015</u>	
	流動資産合計				2,131,774
	資 産 合 計				<u>27,920,276</u>

		負 債 の 部		
		千円	千円	千円
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		11,594,068	
(2)	引 当 金			
	イ 退職給付引当金		<u>15,853</u>	
	固 定 負 債 合 計			<u>11,609,921</u>
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		624,429	
(2)	未 払 金		224,000	
(3)	引 当 金			
	イ 賞与引当金	28,062		
	ロ 法定福利費引当金	<u>4,724</u>		
	引 当 金 合 計		32,786	
(4)	そ の 他 流 動 負 債		<u>12,721</u>	
	流 動 負 債 合 計			<u>893,936</u>
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		7,366,283	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,535,686</u>	
	繰 延 収 益 合 計			<u>4,830,597</u>
	負 債 合 計			<u>17,334,454</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金			<u>1,790,582</u>	
	資 本 金 合 計				<u>1,790,582</u>
		千円	千円	千円	千円
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	イ 工 事 負 担 金		1,651,376		
	ロ 開 発 負 担 金		3,082,988		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額		251,916		
	ニ その他の資本剰余金		<u>161,825</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			5,148,105	
(2)	利 益 剰 余 金				
	イ 減 債 積 立 金		603,760		
	ロ 利 益 積 立 金		339,342		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金		367,728		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>2,336,305</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>3,647,135</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>8,795,240</u>
	資 本 合 計				<u>10,585,822</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>27,920,276</u>

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

1) たな卸資産

たな卸資産は、水道事業において短期間に消費される施設修理用材料や貯蔵量水器であり、水道事業会計において重要性が乏しいことから低価法による評価は行わず、先入先出法としています。

2. 固定資産の減価償却方法

1) 有形固定資産

● 減価償却の方法及び耐用年数

有形固定資産区分	減価償却の方法	主な耐用年数
建 物	定額法による	15～50年
構 築 物	定額法による	10～60年
機械及び装置	定額法による	8～20年
車両運搬具	定額法による	5年
工具、器具及び備品	定額法による	4～15年

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、構成市町村との取り決めにより派遣職員を除く職員の退職手当期末要支給額に相当する金額を、平成26年度から職員の退職までの平均残余年数（12年）にわたり、均等額を費用処理しています。

2) 賞与・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払いに備えるため、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（平成 27 年 12 月から平成 28 年 3 月までの 4 か月分）を賞与引当金繰入額・法定福利費引当金繰入額として計上しています。

3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の貸倒実績率により回収不能見込額を算定し計上しています。

4. 収益及び費用の計上基準

1) 水道事業の収益及び費用の計上基準については、地方公営企業法第 20 条第 1 項に基づき発生主義会計方式により処理しています。

5. 消費税等の会計処理方法

1) 水道事業会計における消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜処理により処理しています。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1. 予定貸借対照表

1) 補助金等により取得した固定資産の償却制度

平成 26 年度より、資産の取得又は改良に充てるため資本勘定にて整理していた補助金等の資本剰余金については、地方公営企業法等の改正後の地方公営企業会計基準を適用し、負債に計上しています。

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職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払いのため、前年度の負担に属する額（平成 26 年 12 月から平成 27 年 3 月までの 4 か月分）の賞与引当金及び法定福利費引当金を取り崩します。

平成27年度長生郡市広域市町村圏組合水道事業会計予算説明書

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	本年度予定額	説 明
1 水道事業収益	5,265,907	5,370,011	△ 104,104		5,265,907	
1 営業収益	4,171,244	4,275,441	△ 104,197		4,171,244	
1 給水収益	4,107,189	4,224,446	△ 117,257		4,107,189	
				1 水道料金	4,107,189	家事用 2,669,590 千円 営業用 820,914 千円 官公署用 186,732 千円 工場用 422,350 千円 浴場・学校プール用 3,110 千円 臨時用 4,493 千円
2 受託工事収益	50,220	36,720	13,500		50,220	
				1 受託工事収益	50,220	下水道事業等に伴う配水管布設替え工事収入
3 その他営業収益	13,835	14,275	△ 440		13,835	
				1 材料売却収益	1	
				2 手数料	3,834	給水装置設計審査・工事検査手数料
				3 雑収益	10,000	消火栓維持管理収入
2 営業外収益	1,094,660	1,094,567	93		1,094,660	
1 受取利息及び配当金	2	2	0		2	
				1 預金利息	1	
				2 有価証券利息	1	
2 給水申込納付金	135,505	141,380	△ 5,875		135,505	
				1 給水申込納付金	135,505	新規加入 585件

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
3 市 町 村 負 担 金	402,900	402,900	0		402,900	
				1 市 町 村 負 担 金	402,900	茂原市 214,947 千円 一宮町 32,232 千円 睦沢町 25,302 千円 長生村 41,217 千円 白子町 34,972 千円 長柄町 28,203 千円 長南町 26,027 千円
4 県 補 助 金	402,900	402,900	0		402,900	
				1 県 補 助 金	402,900	千葉県市町村水道総合対策事業補助金
5 長期前受金戻入	141,659	145,699	△ 4,040		141,659	
				1 長期前受金戻入	141,659	公営企業会計基準の見直しに伴う長期前受金の収益化
6 雑 収 益	11,694	1,686	10,008		11,694	
				1 その他雑収益	11,694	退職手当還付金、保険取扱手数料、図面コピー代等
3 特 別 利 益	3	3	0		3	
1 固定資産売却益	1	1	0		1	
				1 固定資産売却益	1	
2 過年度損益修正益	1	1	0		1	
				1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
3 その他特別利益	1	1	0		1	
				1 その他特別利益	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	本年度予定額	説 明
1 水道事業費用	5,203,680	5,296,893	△ 93,213		5,203,680	
1 営業費用	4,919,740	4,997,006	△ 77,266		4,919,740	
1 原水及び浄水費	3,080,913	3,088,736	△ 7,823		3,080,913	
				1 給 料	37,690	職員 11名 (うち非常勤職員 4名)
				2 手 当	16,661	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,482	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	11,106	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	720	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	16	普通旅費
				7 被 服 費	107	作業服
				8 備 消 品 費	756	水質器具、事務用品
				9 燃 料 費	746	車両ガソリン、軽油
				10 通 信 運 搬 費	7,582	テレメータ回線使用料、電話通話料
				11 委 託 料	35,479	電気保安業務、発電機等点検整備、水質検査、浄水場宿日直業務、配水池等除草作業業務、浄水施設警備委託
				12 賃 借 料	2,423	井戸用地借地料、電力柱添架料、複写機賃借料
				13 修 繕 費	25,930	取水ポンプ引上げ点検・修理、井戸洗浄、自動残留塩素計修理
				14 路 面 復 旧 費	1	
				15 動 力 費	122,171	浄水場・取水井電気料
				16 薬 品 費	6,563	次亜塩素酸ナトリウム、ポリ塩化アルミニウム、試薬
				17 材 料 費	411	水源補修用材料
				18 工 事 請 負 費	11,826	取水ポンプ取替、取水ポンプ盤改修、ろ過機等塗装
				19 補 償 金	1	

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
				20 会 議 費	51	水源関係会議
				21 交 付 金	282	皿木・追分・山之郷道路維持管理費
				22 受 水 費	2,795,909	九十九里地域水道企業団受水費
2 配水及び給水費	416,393	432,760	△ 16,367		416,393	
				1 給 料	63,401	職員 17名
				2 手 当	32,406	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 額 繰 入	7,910	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	19,840	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 額 引 当 金 繰 入	1,367	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	25	普通旅費
				7 被 服 費	166	作業服
				8 備 消 品 費	1,033	書籍、工事用備品、事務用品
				9 燃 料 費	1,766	車両ガソリン、軽油
				10 通 信 運 搬 費	3,310	テレメータ回線使用料、加圧ポンプ場電話通話料
				11 委 託 料	46,925	配水施設点検、1/500地形図及び管網図作成業務、漏水調査業務、配水施設警備委託
				12 賃 借 料	4,026	配水管埋設・加圧ポンプ場用地借地、設計積算システムリース
				13 修 繕 費	201,941	漏水修理、配水施設修理、排泥弁設置、加圧施設修繕
				14 路 面 復 旧 費	1	
				15 動 力 費	15,498	加圧ポンプ場・配水場電気料
				16 薬 品 費	108	次亜塩素酸ナトリウム
				17 材 料 費	1,577	漏水修理用・加圧場修理用材料
				18 工 事 請 負 費	15,093	配水管布設替・配水管切廻し工事、簡易仕切弁設置工事
3 受託工事費	50,220	36,720	13,500		50,220	
				1 受 託 工 事 費	50,220	下水道事業等による配水管布設替え工事

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
4 業 務 費	278,601	280,220	△ 1,619		278,601	
				1 給 料	44,997	職員 12名 (うち再任用職員 1名・非常勤職員 1名)
				2 手 当	21,178	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,525	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	13,532	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	932	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 旅 費	16	普通旅費
				7 被 服 費	117	作業服
				8 備 消 品 費	417	事務用品
				9 燃 料 費	326	車両ガソリン
				10 印 刷 製 本 費	269	水道のしおり
				11 通 信 運 搬 費	679	量水器交換に伴う通知、水道料金通信回線使用料
				12 委 託 料	173,060	水道料金徴収等業務委託、コンビニエンスストア収納代行業務委託、検満量水器交換業務委託
				13 賃 借 料	1,947	検針ハンディーターミナルリース
				14 修 繕 費	15,606	検満量水器修理
5 総 係 費	175,412	225,657	△ 50,245		175,412	
				1 給 料	62,947	職員 14名
				2 手 当	32,170	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	8,234	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	19,921	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,368	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	14,950	公営企業会計基準の見直しに伴う退職給付見込額に係る引当金
				7 旅 費	281	研修旅費、普通旅費
				8 被 服 費	137	作業服

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
				9 備 消 品 費	2,356	書籍購入・追録、コピー機使用料、事務用品
				10 燃 料 費	158	車両ガソリン
				11 光 熱 水 費	2,908	事務所電気・ガス・下水道使用料
				12 印 刷 製 本 費	821	予算書、決算書、年報、広報
				13 通 信 運 搬 費	1,325	電話通話料、切手、無線電波利用料
				14 広 告 料	769	新聞広告折込み料
				15 委 託 料	11,858	宿日直業務・清掃業務委託、電算機器保守業務
				16 手 数 料	147	車検代行手数料
				17 賃 借 料	6,028	電話・水道会計システム・パソコンリース
				18 修 繕 費	882	事務所管理費、無線機修理
				19 補 償 金	1	
				20 研 修 費	73	職員研修
				21 交 際 費	50	管理者交際費
				22 食 糧 費	17	各種会議賄い
				23 厚 生 福 利 費	1	
				24 会 議 費	22	各種会議費
				25 会 費 負 担 金	727	日本水道協会・全国水道企業団協議会等負担金
				26 保 險 料	2,547	日本水道協会損害賠償保険、自動車共済保険、災害保険
				27 公 課 費	237	車両重量税、車両検査登録印紙代
				28 報 償 費	1	
				29 貸 倒 引 当 金 額 繰 入	4,108	公営企業会計基準の見直しに伴う回収不能見込額に係る引当金
				30 雑 費	368	浄水場環境整備費、新聞購読料
6 減 価 償 却 費	882,057	893,475	△ 11,418		882,057	
				1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	882,057	

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
7 資産減耗費	26,142	29,436	△ 3,294		26,142	
				1 固定資産除却費	26,141	
				2 たな卸資産減耗費	1	
8 その他営業費用	10,002	10,002	0		10,002	
				1 材料売却原価	1	
				2 消火栓維持費 管 理	10,000	消火栓修理工事費
				3 その他雑支出	1	
2 営業外費用	283,937	267,588	16,349		283,937	
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	248,330	255,471	△ 7,141		248,330	
				1 企業債利息	248,329	財政融資資金・地方公共団体金融機構
				2 借入金利息	1	
2 消費税及び 地方消費税	35,306	12,016	23,290		35,306	
				1 消費税及び 地方消費税	35,306	
3 雑 支 出	301	101	200		301	
				1 不用品売却原価	1	
				2 その他雑支出	300	
3 特 別 損 失	3	32,299	△ 32,296		3	
1 固定資産売却損	1	1	0		1	
				1 固定資産売却損	1	
2 過年度損益 修正損	1	1	0		1	
				1 過年度損益 修正損	1	
3 その他特別損失	1	32,297	△ 32,296		1	
				1 その他特別損失	1	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 資 本 的 収 入	706,407	636,578	69,829		706,407	
1 企 業 債	624,400	594,300	30,100		624,400	
1 企 業 債	624,400	594,300	30,100		624,400	
				1 企 業 債	624,400	老朽管布設替工事、配水管更新工事、配水管整備工事
2 負 担 金	79,791	41,325	38,466		79,791	
1 負 担 金	79,791	41,325	38,466		79,791	
				1 開 発 負 担 金	16,983	一般宅地開発
				2 負 担 金	62,808	消火栓 14栓、配水管布設替え工事負担金
3 雑 収 入	2,216	953	1,263		2,216	
1 雑 入	2,216	953	1,263		2,216	
				1 雑 入	2,216	設計手数料

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
1 資 本 的 支 出	1,564,214	1,642,625	△ 78,411		1,564,214	
1 建 設 改 良 費	939,785	1,048,322	△ 108,537		939,785	
1 消 火 栓 工 事 費	16,800	15,000	1,800		16,800	
				1 消 火 栓 工 事 費	16,800	新設消火栓 14栓
2 建 設 事 務 費	62,857	57,408	5,449		62,857	
				1 給 料	15,894	職員 4名
				2 手 当	7,993	職員各種手当
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,998	次年度の賞与に係る引当金
				4 法 定 福 利 費	4,988	共済組合負担金、事務費
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	347	次年度の賞与に伴う法定福利費に係る引当金
				6 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	903	公営企業会計基準の見直しに伴う退職給付見込額に係る引当金
				7 旅 費	9	普通旅費
				8 被 服 費	39	作業服
				9 備 消 品 費	535	複写用紙、製図用品、事務用品
				10 燃 料 費	330	車両ガソリン
				11 委 託 料	29,592	水管橋実施設計業務委託、水管橋架け替えに伴う設計業務委託
				12 賃 借 料	1	
				13 修 繕 費	166	車両車検・修理
				14 負 担 金	1	
				15 補 償 金	1	
				16 公 課 費	16	車両重量税、車両検査登録印紙代
				17 保 險 料	44	自動車共済保険

款 項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節	本年度予定額	説 明
3 原 水 施 設 費	106,920	106,920	0		106,920	
				1 工 事 請 負 費	106,920	送水管布設替工事、電気計装盤更新工事、除鉄・除マンガン設備盤更新工事
4 配 水 施 設 費	740,205	856,869	△ 116,664		740,205	
				1 負 担 金	106,569	舗装復旧負担金
				2 材 料 費	540	配水管布設用材料
				3 工 事 請 負 費	633,096	老朽管布設替工事、配水管整備工事、配水管更新工事、減圧施設改修工事
5 営 業 設 備 費	13,003	12,125	878		13,003	
				1 量 水 器 費	2,651	量水器購入 628個
				2 車 両 運 搬 具 購 入 費	194	原動機付自転車
				3 工 具、器 具 及 び 備 品 購 入 費	3,384	事務所空調機修理、パーソナルコンピュータ
				4 機 械 及 び 装 置 購 入 費	6,774	取水ポンプ、揚水管
2 企 業 債 償 還 金	624,429	594,303	30,126		624,429	
1 企 業 債 償 還 金	624,429	594,303	30,126		624,429	
				1 企 業 債 償 還 金	624,429	財政融資資金・地方公共団体金融機構

平成27年度市町村負担割合及び負担金額

負担区分 市町村名	標準財政規模	責任水量	給水戸数	使用水量	建設工事費	計	負担金額
	%	%	%	%	%	%	千円
茂原市	20.62	4.96	12.40	11.44	3.93	53.35	214,947
一宮町	3.38	0.92	1.71	1.53	0.46	8.00	32,232
睦沢町	2.57	0.55	0.84	0.96	1.36	6.28	25,302
長生村	3.90	0.97	1.73	1.64	1.99	10.23	41,217
白子町	3.35	0.59	1.43	1.35	1.96	8.68	34,972
長柄町	2.82	1.10	0.91	1.97	0.20	7.00	28,203
長南町	3.36	0.91	0.98	1.11	0.10	6.46	26,027
計	40.00	10.00	20.00	20.00	10.00	100.00	402,900

負 担 金 割 合 算 出 基 礎

負担区分 市町村名	標準財政規模割		責 任 水 量 割		給 水 戸 数 割		使 用 水 量 割		建 設 工 事 費 割	
	標準財政規模額	割合	水 量	割合	戸 数	割合	水 量	割合	工 事 費	割合
	千円	%	m ³	%	戸	%	m ³	%	千円	%
茂 原 市	18,051,461	51.55	44,574	49.60	39,812	61.99	9,935,101	57.18	3,217,898	39.29
一 宮 町	2,955,996	8.44	8,285	9.22	5,508	8.58	1,326,041	7.63	375,065	4.58
睦 沢 町	2,253,659	6.44	4,932	5.49	2,684	4.18	834,162	4.80	1,112,722	13.58
長 生 村	3,413,488	9.75	8,736	9.72	5,550	8.64	1,428,616	8.22	1,627,827	19.87
白 子 町	2,935,781	8.38	5,321	5.92	4,608	7.17	1,170,853	6.74	1,606,664	19.62
長 柄 町	2,464,801	7.04	9,833	10.94	2,915	4.54	1,715,741	9.88	165,298	2.02
長 南 町	2,942,620	8.40	8,181	9.11	3,150	4.90	964,563	5.55	84,898	1.04
計	35,017,806	100.00	89,862	100.00	64,227	100.00	17,375,077	100.00	8,190,372	100.00