

上水道事業会計予算

議 第 1 3 号

平成 2 7 年 度 村 上 市 上 水 道 事 業 会 計 予 算

(総 則)

第 1 条 平成 2 7 年 度 村 上 市 の 上 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 定 め る。

(1) 給 水 戸 数		2 0 , 5 1 2 戸
(2) 年 間 総 給 水 量		6 , 3 3 3 , 2 6 2 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量		1 7 , 3 5 1 m ³
(4) 主 な 建 設 ・ 改 良 ・ 拡 張 工 事	配 水 管 建 設 工 事	9 0 , 8 0 0 千 円
	配 水 管 改 良 工 事	3 8 9 , 7 0 0 千 円
	拡 張 工 事	3 6 6 , 7 2 0 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	1 , 1 3 0 , 2 7 1 千 円
第 1 項	営 業 収 益	1 , 0 0 7 , 3 5 7 千 円
第 2 項	営 業 外 収 益	1 2 2 , 9 1 1 千 円
第 3 項	特 別 利 益	3 千 円

		支 出
第 1 款	水 道 事 業 費 用	1 , 0 5 4 , 0 3 4 千 円
第 1 項	営 業 費 用	9 4 2 , 2 8 5 千 円
第 2 項	営 業 外 費 用	1 0 8 , 6 9 8 千 円
第 3 項	特 別 損 失	5 1 千 円
第 4 項	予 備 費	3 , 0 0 0 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729,317千円は、当年度分消費税等資本的収支調整額58,615千円、当年度分損益勘定留保資金394,661千円、減債積立金50,000千円及び建設改良積立金226,041千円で補てんするものとする。)

		収 入
第1款	資 本 的 収 入	378,821千円
	第1項 企 業 債	322,000千円
	第2項 工 事 補 償 金	56,820千円
	第3項 固 定 資 産 売 却 代 金	1千円

		支 出
第1款	資 本 的 支 出	1,108,138千円
	第1項 建 設 改 良 費	861,082千円
	第2項 企 業 債 償 還 金	247,056千円

(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。

(単位：千円)

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
上水道事業債	322,000	普 通 貸 借	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金及び地方公共団体金融機構資金についてはその融資条件による。銀行その他の場合はその債権者と協定する。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 各項計上に係る予定額に不足を生じた場合における同一款内でこれらの経費の各項間の流用

(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 132,434千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,500千円と定める。

平成27年 2月24日 提出

村上市長職務代理者

村上市副市長 鈴木 源左衛門

平成27年 月 日 議決

村上市議会議長 板垣 一徳

収 益 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	
1 水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益	
		2 受託工事収益	
		3 その他営業収益	
		2 営業外収益	
	2 営業外収益	1 受取利息及び配当金	
		2 長期前受金戻入	
		3 消費税及び地方消費税還付金	
		4 雑収益	
	3 特別利益	1 固定資産売却益	
		2 過年度損益修正益	
		3 その他特別利益	

(単位：千円)

予 定 額			備 考
本 年 度	前 年 度	比 較	
1,130,271	1,143,857	△ 13,586	
1,007,357	1,014,874	△ 7,517	
963,501	977,000	△ 13,499	水道料金収入
18,400	13,000	5,400	受託工事収入
25,456	24,874	582	下水道使用料等収納事務委託負担金収入等
122,911	128,980	△ 6,069	
100	125	△ 25	定期預金利息
120,716	121,760	△ 1,044	工事補償金等長期前受金収益化額
2,000	7,000	△ 5,000	消費税及び地方消費税還付金
95	95	0	不用品売却代ほか
3	3	0	
1	1	0	固定資産売却収益
1	1	0	過年度損益修正益
1	1	0	その他特別利益

(単位：千円)

予 定 額			備 考
本 年 度	前 年 度	比 較	
1,054,034	1,006,499	47,535	
942,285	880,614	61,671	
127,388	121,999	5,389	原水の取入れ及び滅菌に係る設備の維持管理費用
115,440	126,248	△ 10,808	配水に係る設備及び給水装置附属設備維持管理費用
18,400	13,000	5,400	消火栓の新設及び修繕等の受託工事に要する費用
148,579	127,944	20,635	他の目に属さない管理的費用
495,377	474,322	21,055	固定資産の減価償却費
37,000	17,000	20,000	固定資産の除却及びたな卸資産の減耗費
101	101	0	材料売却原価ほか
108,698	112,611	△ 3,913	
108,697	112,610	△ 3,913	企業債償還利息
1	1	0	消費税及び地方消費税
51	10,274	△ 10,223	
50	50	0	水道料金等欠損処分金
1	10,224	△ 10,223	その他特別損失
3,000	3,000	0	
3,000	3,000	0	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目
1 資本的収入		
	1 企業債	
		1 企業債
	2 工事補償金	
		1 工事補償金
	3 固定資産売却代金	
1 固定資産売却代金		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
支 出

款	項	目	
1 資本的支出			
	1 建設改良費		
			1 拡張事業費
			2 建設事業費
			3 改良事業費
			4 営業設備費
			5 固定資産購入費
		6 リース債務支払額	
	2 企業債償還金		
			1 企業債償還金

(単位：千円)

予 定 額			備 考
本 年 度	前 年 度	比 較	
1,108,138	1,171,343	△ 63,205	
861,082	962,903	△ 101,821	
366,720	409,343	△ 42,623	職員人件費、配水池建設工事等
90,800	25,400	65,400	配水管建設工事等
389,700	513,140	△ 123,440	配水管改良工事、施設改良工事等
1,431	1,431	0	新設用量水器購入費
8,887	10,045	△ 1,158	固定資産購入費
3,544	3,544	0	リース債務支払額
247,056	208,440	38,616	
247,056	208,440	38,616	企業債償還元金

収益的収入及び支出
収 入

款・項	目	予 定 額		
		本 年 度	前 年 度	比 較
1	水道事業収益			
	1 営業収益	1,130,271	1,143,857	△ 13,586
	1 給水収益	963,501	977,000	△ 13,499
	2 受託工事収益	18,400	13,000	5,400
	3 その他営業収益	25,456	24,874	582
	2 営業外収益	122,911	128,980	△ 6,069
	1 受取利息及び配当金	100	125	△ 25
	2 長期前受金戻入	120,716	121,760	△ 1,044
	3 消費税及び 地方消費税還付金	2,000	7,000	△ 5,000
	4 雑収益	95	95	0
	3 特別利益	3	3	0
	1 固定資産売却益	1	1	0
	2 過年度損益修正益	1	1	0
	3 その他特別利益	1	1	0

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
給水収益	963,501	水道料金収入	963,501
受託工事収益	18,400	受託工事収入	18,400
他会計負担金	21,720	下水道使用料等収納事務委託負担金	21,720
材料売却収益	42	材料売却収入	42
雑収益	3,694	修繕工事収入	1
		浄水施設管理業務委託負担金	3,693
預金利息	100	預金利息	100
長期前受金戻入	120,716	工事補償金等長期前受金収益化額	120,716
消費税及び地方 消費税還付金	2,000	消費税及び地方消費税還付金	3,000
不用品売却収益	37	不用品売却代	37
その他雑収益	58	市有財産使用料	28
		カラーコピー等使用料	30
固定資産売却益	1	固定資産売却収益	1
過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1
その他特別利益	1	災害共済金等	1

収 益 的 収 入 及 び 支 出
支

款・項	目	予 定 額		
		本 年 度	前 年 度	比 較
1	水道事業費用			
1	1 営業費用			
	1 原水及び浄水費	127,388	121,999	5,389
	2 配水及び給水費	115,440	126,248	△ 10,808

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
賃金	80	人夫賃金	80
備消品費	264	浄水用備消品費	264
光熱水費	21	浄水用灯油代等	21
通信運搬費	450	浄水用電話料	450
委託料	23,478	浄水施設管理業務委託料	18,487
		電気保安業務委託料	1,372
		浄化槽維持管理委託料	23
		滅菌装置保守点検委託料	1,402
		浄水施設保守点検業務委託料	1,378
		水源巡視記録点検委託料	319
		水質検査モニター監視委託料	108
		遠隔監視システム保守点検業務委託料	389
手数料	6,530	水質検査手数料	6,495
		腸内細菌検査手数料	35
修繕費	11,808	浄水施設等修繕費	11,808
動力費	78,516	浄水用電気料等	78,516
薬品費	6,141	浄水用薬品費	6,141
負担金	100	荒川水系水質監視事業水質検査負担金	100
給料	13,438	一般職員給	13,438
手当	9,942	扶養手当	546
		期末手当	2,149
		勤勉手当	1,205
		通勤手当	286
		時間外勤務手当	2,000
		児童手当	960
		退職手当負担金	2,796
賞与引当金繰入額	1,866	翌年支出予定分賞与引当金	1,866
賃金	29	人夫賃金	29
法定福利費	4,192	職員共済組合負担金	4,151
		公務災害補償基金負担金	41
被服費	120	職員貸与被服費	120
備消品費	215	配給水用備消品費	215
燃料費	762	車両等燃料費	762
光熱水費	246	配水池電気料	246
印刷製本費	19	給水用印刷費	19
通信運搬費	1,225	配水施設電話料	1,225

収 益 的 収 入 及 び 支 出
支

款・項	目	予 定 額		
		本 年 度	前 年 度	比 較
	3 受託工事費	18,400	13,000	5,400
	4 総係費	148,579	127,944	20,635

(単位：千円)

節		備考	
区分	金額		
委託料	35,731	水道施設緊急修理待機委託料	10,140
		水道施設管理システム入力業務委託料	9,431
		検定期間満了メーター取替業務委託料	13,894
		配水池残留塩素計保守点検業務委託料	268
		配水池施設保守点検業務委託料	1,998
手数料	315	開閉栓手数料	115
		車検代行手数料等	50
		自動車登録手数料	150
賃借料	2,509	J R用地借上料	43
		国有林野借上料	99
		港湾施設使用料	312
		車両リース料	633
		設計積算システム使用料	1,422
修繕費	37,511	検定期間満了水道メーター	8,799
		配給水管等修理費	28,250
		検定期間満了外取替用水道メーター	312
		車検費用等	150
路面復旧費	3,000	舗装復旧工事	3,000
動力費	3,120	配水池等電気料	3,120
材料費	200	配給水管等修理材料	200
補償金	1,000	配給水管破損漏水被害等補償金	1,000
工事請負費	7,200	消火栓新設工事	7,200
修繕費	11,200	消火栓修繕費	11,200
給料	46,190	一般職員給	46,190
手当	27,675	扶養手当	1,716
		期末手当	7,630
		勤勉手当	4,278
		通勤手当	489
		時間外勤務手当	911
		管理職手当	1,259
		児童手当	1,695
		寒冷地手当	89
		退職手当負担金	9,608
賞与引当金繰入額	6,621	翌年支出予定分賞与引当金	6,621
賃金	573	臨時筆耕賃金	573
法定福利費	14,577	職員共済組合負担金	14,375
		公務災害補償基金負担金	115
		社会保険料等負担金	87

收益的収入及び支出

款・項	目	予 定 額		
		本 年 度	前 年 度	比 較
	5 減価償却費	495,377	474,322	21,055
	6 資産減耗費	37,000	17,000	20,000

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
旅費	100	普通旅費及び研修旅費	100
備用品費	673	庁舎備用品費	673
光熱水費	300	庁舎電気・ガス・水道料金	300
印刷製本費	1,429	諸用紙印刷費	1,429
通信運搬費	4,499	庁舎電話料金	200
		文書等郵送料	4,000
		携帯電話料金	188
		防災無線使用料	3
		コンビニ収納用通信料	60
		ファームバンキング回線使用料	48
委託料	40,396	検針業務委託料	15,103
		施設管理・設計積算システム保守料	2,042
		上水道統合認可申請書作成業務委託料	20,000
		企業会計・水道料金システム保守料	2,255
		コンビニエンスストア収納業務委託料	996
手数料	3,487	水道料金口座振替等手数料	2,774
		ファームバンキング手数料	65
		電子入札システム手数料	648
賃借料	881	コピー機リース料	845
		料金システム機器等リース料	36
修繕費	10	備品等修繕費	10
食糧費	8	会議等食糧費	8
負担金	62	人事管理システム負担金	62
会費負担金	311	日本水道協会会費	211
		日本水道協会県支部会費	50
		その他会議負担金	50
保険料	653	動産総合保険料（ハンディターミナル）	181
		建物総合損害保険共済委託	207
		自動車損害共済委託	215
		自動車損害自賠責保険料	50
貸倒引当金繰入額	104	水道料金等貸倒引当金	104
公課費	30	自動車重量税	30
有形固定資産 減価償却費	492,497	有形固定資産減価償却費	492,497
無形固定資産 減価償却費	2,880	無形固定資産減価償却費	2,880
固定資産除却費	37,000	固定資産除却費	20,000
		荒川第2配水池撤去工事	17,000

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
材料売却原価	100	材料売却原価	100
雑支出	1	その他諸雑費	1
企業債利息	108,697	企業債償還利息	108,697
消費税及び 地方消費税	1	消費税及び地方消費税	1
過年度損益修正損	50	過年度分水道料金還付金等	50
その他特別損失	1	その他特別損失	1
予備費	3,000	予備費	3,000

(単位：千円)

節		備考	
区分	金額		
企業債	322,000	企業債借入	322,000
工事補償金	56,820	配水管改良工事補償金	56,820
固定資産売却代金	1	固定資産売却原価	1

資 本 的 収 入 及 び 支 出
支

款・項	目	予 定 額		
		本 年 度	前 年 度	比 較
1	資本的支出			
	1 建設改良費	1,108,138	1,171,343	△ 63,205
	1 1 拡張事業費	861,082	962,903	△ 101,821
	1 2 建設事業費	366,720	409,343	△ 42,623
	1 3 改良事業費			
	1 4 営業設備費	90,800	25,400	65,400
	1 5 固定資産購入費	389,700	513,140	△ 123,440
	1 6 リース債務支払額	1,431	1,431	0
	1 5 固定資産購入費	8,887	10,045	△ 1,158
	1 6 リース債務支払額	3,544	3,544	0
	2 企業債償還金	247,056	208,440	38,616
	1 企業債償還金	247,056	208,440	38,616

(単位：千円)

節		備 考	
区 分	金 額		
給料	3,901	一般職員給	3,901
手当	2,808	扶養手当	78
		期末手当	904
		勤勉手当	522
		通勤手当	48
		住居手当	324
		児童手当	120
		退職手当負担金	812
法定福利費	1,311	職員共済組合負担金	1,301
		公務災害補償基金負担金	10
委託料	26,300	浄水場基本設計委託等	26,300
工事請負費	332,400	配水池築造工事等	332,400
工事請負費	90,800	配水管建設工事	90,800
委託料	5,000	実施設計委託料	5,000
工事請負費	353,500	配水管改良工事	309,500
		石綿管改良工事	38,000
		施設改修工事	6,000
負担金	31,200	工事等負担金	31,200
量水器費	1,431	新設用量水器購入費	1,431
固定資産購入費	8,887	車両購入等	8,887
リース債務支払額	3,544	リース資産に係る債務支払額	3,544
企業債償還金	247,056	企業債償還元金	247,056

注記

I. 重要な会計方針

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 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	15 年～50 年
構築物	10 年～60 年
機械及び装置	8 年～15 年
車両運搬具	4 年～ 5 年
工具、器具及び備品	5 年～10 年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
ソフトウェア	5 年

(3) リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、上水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費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（12 月から 3 月までの 4 か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・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を行っている。

2 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内	605,016 円
1 年超	123,480 円
計	728,496 円

III. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 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。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

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については、平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）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。

平成27年度 村上市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで)

(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	22,080
減価償却費	495,377
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	104
引当金の増減額 (△は減少)	△ 563
長期前受金戻入額	△ 120,716
受取利息及び配当金	△ 100
支払利息	108,697
固定資産除却額	20,000
固定資産売却損益 (△は益)	△ 1
未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,863
未払金の増減額 (△は減少)	△ 4,415
たな卸資産の増減額 (△は減少)	△ 784
小計	513,816
利息及び配当金の受取額	100
利息の支払額	△ 108,697
業務活動によるキャッシュ・フロー	405,219
(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 798,088
固定資産の売却による収入	2
一般会計又は特別会計からの負担金による収入	52,611
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 745,475
(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による収入	322,000
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	△ 247,056
財務活動によるキャッシュ・フロー	74,944
資金増加額 (又は減少額)	△ 265,312
資金期首残高	447,394
資金期末残高	182,082

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費			共 済 費 (千円)	合 計 (千円)
		給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(17)	63,529	48,912	112,441	19,993	132,434
前 年 度	(17)	65,107	49,105	114,212	19,628	133,840
比 較	()	△1,578	△193	△1,771	365	△1,406

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	本 年 度	2,340	1,259	10,683	6,005	2,775
	前 年 度	3,000	1,259	11,046	5,590	2,220
	比 較	△660		△363	415	555
	区 分	寒 冷 地 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	89	823	2,911	324	
	前 年 度		774	2,300	324	
	比 較	89	49	611		
	区 分	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 負 担 金 (千円)	賞 与 引 当 金 繰 入 額 (千円)		
	本 年 度		13,216	8,487		
	前 年 度		13,543	9,049		
	比 較		△327	△562		

(2) 給料及び職員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	△1,578	給与改定に伴う増減分	20	給料月額の変更に伴う増		
		昇給に伴う増加分	777	職員の昇給に伴う増		
		その他の増減分	△2,375	異動に伴う増 14,373 昇格に伴う増 205 異動に伴う減 △16,953 採用に伴う増 退職に伴う減	昇格に伴う増 205 その他の増減	異動増 4人 異動減 4人 採用者 人 退職者 人
職員手当	△193	制度改正に伴う増減分	699	勤勉手当増 610 寒冷地手当増 89	勤勉手当支給率の改正 寒冷地手当支給地域の変更	
		その他の増減分	△892	給与改定に伴う増減 7 異動に伴う増 10,152 異動に伴う減 △11,534 採用に伴う増 退職に伴う減 昇給に伴う増 475 昇格に伴う増 187 その他の増減 △179		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職	技能労務職	消 防 職
平成27年1月1日現在	平均給料月額(円)	309,496	—	—
	平均給与月額(円)	344,744	—	—
	平均年齢(歳)	42歳 1月	歳 月	歳 月
平成26年1月1日現在	平均給料月額(円)	317,169	—	—
	平均給与月額(円)	362,539	—	—
	平均年齢(歳)	43歳 3月	歳 月	歳 月

イ 初任給

区 分	一般行政職 (円)	技能労務職 (円)	消 防 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度		
				一般行政職 (円)	技能労務職 (円)	消 防 職 (円)
高校卒	142,100	—	—	142,100	139,500	163,800
大学卒	174,200	—	—	174,200	—	202,300

ウ 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職			消 防 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成27年1月1日 現 在	7級	()	()	5級	()	()	6級	()	()
	6級	(1)	(5.8)	4級	()	()	5級	()	()
	5級	(2)	(11.8)	3級	()	()	4級	()	()
	4級	(2)	(11.8)	2級	()	()	3級	()	()
	3級	(10)	(58.8)	1級	()	()	2級	()	()
	2級	(2)	(11.8)				1級	()	()
	1級	()	()						
	計	(17)	(100.0)	計	()	()	計	()	()
平成26年1月1日 現 在	7級	()	()	5級	()	()	6級	()	()
	6級	(1)	(5.8)	4級	()	()	5級	()	()
	5級	(2)	(11.8)	3級	()	()	4級	()	()
	4級	(2)	(11.8)	2級	()	()	3級	()	()
	3級	(10)	(58.8)	9049	()	()	2級	()	()
	2級	(2)	(11.8)				1級	()	()
	1級	()	()						
	計	(17)	(100.0)	計	()	()	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
一般行政職	『 一 般 会 計 に 準 ず る 』						

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			一般行政職	技能労務職	消 防 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	17	17			
	昇給に係る職員数 (B) (人)	17	17			
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)	1	1		
		3号給 (人)				
		4号給 (人)	16	16		
		号給 (人)				
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0				
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	17	17			
	昇給に係る職員数 (B) (人)	17	17			
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)	1	1		
		3号給 (人)				
		4号給 (人)	16	16		
		号給 (人)				
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0				

オ 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支出率計(月分)	職務上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	() 1.975	() 2.125	() 4.100	5%~15%	
前 年 度	() 1.900	() 2.050	() 3.950	5%~15%	
一般会計 の 制 度	() 1.975	() 2.125	() 4.100	5%~15%	

カ 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	『 一 般 会 計 に 準 ず る 』					
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)	

キ 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26年度 村上市上水道事業予算予定損益計算書

(平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1)給水収益	904,630		
	(2)受託工事収益	12,037		
	(3)その他の営業収益	<u>23,031</u>	939,698	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	112,968		
	(2)配水及び給水費	118,962		
	(3)受託工事費	12,037		
	(4)総係費	124,780		
	(5)減価償却費	474,322		
	(6)資産減耗費	17,000		
	(7)その他の営業費用	<u>101</u>	<u>860,170</u>	
	営業利益			79,528
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金	125		
	(2)長期前受金戻入	121,760		
	(3)雑収益	<u>90</u>	121,975	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	112,610		
	(2)雑支出	<u> </u>	<u>112,610</u>	<u>9,365</u>
	経常利益			88,893
5	特別利益	<u>3</u>	3	
6	特別損失	<u>10,270</u>	<u>10,270</u>	<u>△ 10,267</u>
	当年度純利益			78,626
	前年度繰越利益剰余金			<u>889</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>392,033</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>471,548</u></u>

平成26年度 村上市上水道事業予算予定貸借対照表
(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		485,306	
	ロ建物	643,455		
	減価償却累計額	<u>△ 150,355</u>	493,100	
	ハ構築物	18,304,143		
	減価償却累計額	<u>△ 6,653,710</u>	11,650,433	
	ニ機械及び装置	2,297,494		
	減価償却累計額	<u>△ 1,431,044</u>	866,450	
	ホ車両及び運搬具	16,389		
	減価償却累計額	<u>△ 9,099</u>	7,290	
	ヘ工具器具及び備品	22,496		
	減価償却累計額	<u>△ 13,952</u>	8,544	
	ト有形リース資産	16,833		
	減価償却累計額	<u>△ 844</u>	15,989	
	チ建設仮勘定		<u>651,424</u>	
	有形固定資産合計			14,178,536
	(2)無形固定資産			
	イ電話加入権		146	
	ロ無線利用権		300	
	ハ庁舎使用権			
	ニソフトウェア		<u>10,640</u>	
	無形固定資産合計			<u>11,086</u>
	固定資産合計			14,189,622
2	流 動 資 産			
	(1)現金預金		447,394	
	(2)未収金		24,698	
	(3)有価証券			
	(4)貯蔵品		4,466	
	(5)前払費用			
	(6)前払金			
	(7)短期貸付金			
	(8)その他流動資産		<u>156</u>	
	流動資産合計			<u>476,714</u>
	資 産 合 計			<u><u>14,666,336</u></u>

(単位：千円)

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良等に充てるための企業債	5,486,472		
	ロその他企業債		5,486,472	
(2)	リース債務		9,745	
(3)	引当金			
	イ修繕引当金	80		
	ロ特別修繕引当金			
	ハその他引当金		80	
(4)	その他固定負債			
	固定負債合計			<u>5,496,297</u>
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ建設改良等に充てるための企業債	247,054		
	ロその他企業債		247,054	
(2)	リース債務		3,712	
(3)	未払金		7,966	
(4)	引当金			
	イ賞与引当金	8,805		
	ロ修繕引当金			
	ハ特別修繕引当金			
	ニその他引当金		8,805	
(5)	その他流動負債		79,920	
	流動負債合計			<u>347,457</u>
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,582,307	
(2)	長期前受金額			
	繰延収益合計		<u>△ 2,014,087</u>	
	負債合計			<u>9,411,974</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ固有資本金	59,109		
	ロ出資	384,001		
	ハ組入資本金	3,980,456		
	自己資本金合計		<u>4,423,566</u>	
	資本金合計			4,423,566
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ工事負担金			
	ロ工事補償金			
	ハ国庫補助金	38,046		
	資本剰余金合計		38,046	
(2)	利益剰余金			
	イ減債積立金	67,103		
	ロ建設改良積立金	254,099		
	ハ当年度未処分利益剰余金	471,548		
	利益剰余金合計		<u>792,750</u>	
	剰余金合計			<u>830,796</u>
	資本合計			<u>5,254,362</u>
	負債資本合計			<u>14,666,336</u>

平成27年度 村上市上水道事業予算予定貸借対照表
(平成28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		485,306	
	ロ建物	643,456		
	減価償却累計額	<u>△ 162,805</u>	480,651	
	ハ構築物	18,942,714		
	減価償却累計額	<u>△ 7,063,206</u>	11,879,508	
	ニ機械及び装置	2,304,480		
	減価償却累計額	<u>△ 1,495,726</u>	808,754	
	ホ車両及び運搬具	22,997		
	減価償却累計額	<u>△ 10,197</u>	12,800	
	ヘ工具器具及び備品	24,117		
	減価償却累計額	<u>△ 15,349</u>	8,768	
	ト有形リース資産	16,833		
	減価償却累計額	<u>△ 4,219</u>	12,614	
	チ建設仮勘定		<u>772,350</u>	
	有形固定資産合計			14,460,751
	(2)無形固定資産			
	イ電話加入権		146	
	ロ無線利用権		300	
	ハ庁舎使用権			
	ニソフトウェア		<u>7,760</u>	
	無形固定資産合計			<u>8,206</u>
	固定資産合計			14,468,957
2	流 動 資 産			
	(1)現金預金		182,082	
	(2)未収金		30,457	
	(3)有価証券			
	(4)貯蔵品		5,250	
	(5)前払費用			
	(6)前払金			
	(7)短期貸付金			
	(8)その他流動資産		<u>156</u>	
	流動資産合計			<u>217,945</u>
	資 産 合 計			<u><u>14,686,902</u></u>

