

平成27年度村上市上水道事業会計補正予算(第1号)

(総 則)

第1条 平成27年度村上市の上水道事業会計補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 平成27年度村上市上水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支 出			
第1款 水道事業費用	1,054,034千円	△582千円	1,053,452千円
第1項 営業費用	942,285千円	△582千円	941,703千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額729,317千円は、当年度消費税等資本収支調整額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」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額729,265千円は、当年度消費税等資本収支調整額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225,989千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
支 出			
第1款 資本的支出	1, 108, 138千円	△52千円	1, 108, 086千円
第1項 建設改良費	861, 082千円	△52千円	861, 030千円

(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4条 予算第8条、議会の議決を経なければ流用することのできない経費「(1) 職員給与費132, 434千円」を「(1) 職員給与費128, 560千円」に改め補正する。

平成27年12月 1日 提 出

村 上 市 長 高 橋 邦 芳

平成27年12月 日 議 決

村上市議会議長 三 田 敏 秋



平成27年度 村上市上水道事業会計補正予算実施計画説明書

収益的收入及び支出

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			1,054,034	△582	1,053,452
	1 営業費用		942,285	△582	941,703
		1 原水及び浄水費	127,388	3,240	130,628
		2 配水及び給水費	115,440	2,142	117,582
		4 総係費	148,579	△5,964	142,615

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
動力費	3,240	浄水用電気料等
給料	1,090	一般職員給料
手当	741	一般職員手当
賞与引当金繰入額	187	翌年支出予定分賞与引当金
法定福利費	124	職員共済組合負担金等
給料	△3,591	一般職員給料
手当	△457	一般職員手当
賞与引当金繰入額	△191	翌年支出予定分賞与引当金
法定福利費	△1,725	職員共済組合負担金等

資本的收入及び支出

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			1,108,138	△52	1,108,086
	1 建設改良費		861,082	△52	861,030
		1 拡張事業費	366,720	△52	366,668

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
法定福利費	△52	職員共済組合負担金等

# 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)		
補 正 後	( 17 )	61,028	49,192	110,220	18,340	128,560
補 正 前	( 17 )	63,529	48,912	112,441	19,993	132,434
比 較	( )	△2,501	280	△2,221	△1,653	△3,874

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)
	補 正 後	2,928	1,240	9,940	5,848	3,425
	補 正 前	2,340	1,259	10,683	6,005	2,775
	比 較	588	△19	△743	△157	650
職 員 手 当 の 内 訳	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)
	補 正 後	89	1,147	2,911	486	
	補 正 前	89	823	2,911	324	
	比 較		324		162	
職 員 手 当 の 内 訳	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)		
	補 正 後		12,695	8,483		
	補 正 前		13,216	8,487		
	比 較		△521	△4		



(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	△2,501	給与改定に伴う 増減分				
		昇給に伴う増加分				
		その他の増減分	△2,501	異動に伴う増 20,029 異動に伴う減 △22,630 採用に伴う増 退職に伴う減	昇格に伴う増 100 その他の増減	異動増 6人 異動減 -6人 採用者 人 退職者 人
職 員 手 当	280	制度改正に伴う 増減分				
		その他の増減分	280	給与改定に伴う増減 異動に伴う増 14,926 異動に伴う減 △15,741 採用に伴う増 退職に伴う減 昇給に伴う増 昇格に伴う増 437 その他の増減 658		

(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
補 正 後 平成27年12月1日現在	平均給料月額 (円)	298,139	—	—
	平均給与月額 (円)	342,515	—	—
	平均年齢 (歳)	41歳 4月	歳 月	歳 月
補 正 前 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

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(%)
補 正 後 平成27年12月1日 現 在	7級	( )	( )	5級	( )	( )	6級	( )	( )
	6級	( )	( )	4級	( )	( )	5級	( )	( )
	5級	3	17.8	3級	( )	( )	4級	( )	( )
	4級	1	5.8	2級	( )	( )	3級	( )	( )
	3級	10	58.8	1級	( )	( )	2級	( )	( )
	2級	2	11.8				1級	( )	( )
	1級	1	5.8						
	計	17	100.0	計	( )	( )	計	( )	( )
補 正 前 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	( )	( )

(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	
補 正 後	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)	1	1		
		4号給 (人)	15	15		
		号給 (人)				
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0				
補 正 前	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)			
補 正 後	( ) 1.975	( ) 2.125	( ) 4.100	5%~15%	
補 正 前	( ) 1.975	( ) 2.125	( ) 4.100	5%~15%	
一般会計 の 制 度	( ) 1.975	( ) 2.125	( ) 4.100	5%~15%	

カ 定年退職及び勲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	

## 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 村上市上水道事業予算予定損益計算書

(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1)給水収益	892,131		
	(2)受託工事収益	17,037		
	(3)その他の営業収益	23,570	932,738	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	120,958		
	(2)配水及び給水費	114,033		
	(3)受託工事費	17,037		
	(4)総係費	138,731		
	(5)減価償却費	495,377		
	(6)資産減耗費	35,741		
	(7)その他の営業費用	101	921,978	
	営業利益			10,760
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金	100		
	(2)長期前受金戻入	120,716		
	(3)雑収益	90	120,906	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業 債取扱諸費	108,697		
	(2)雑支出		108,697	12,209
	経常利益			22,969
5	特別利益	3	3	
6	特別損失	47	47	△ 44
	当年度純利益			22,925
	前年度繰越利益剰余金			281
	当年度未処分利益剰余金			23,206

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		485,307	
	ロ建物	681,931		
	減価償却累計額	<u>△ 163,231</u>	518,700	
	ハ構築物	18,748,945		
	減価償却累計額	<u>△ 6,948,205</u>	11,800,740	
	ニ機械及び装置	2,356,095		
	減価償却累計額	<u>△ 1,485,862</u>	870,233	
	ホ車両及び運搬具	22,041		
	減価償却累計額	<u>△ 10,197</u>	11,844	
	ヘ工具器具及び備品	24,847		
	減価償却累計額	<u>△ 15,272</u>	9,575	
	ト有形リース資産	16,875		
	減価償却累計額	<u>△ 5,344</u>	11,531	
	チ建設仮勘定		291,732	
	有形固定資産合計			13,999,662
	(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			
	ホソフトウェア		7,760	
	無形固定資産合計			8,206
	固定資産合計			14,007,868
2	流動資産			
	(1)現金預金		385,896	
	(2)未収金		25,091	
	(3)有価証券			
	(4)貯蔵品		5,190	
	(5)前払費用			
	(6)前払金			
	(7)短期貸付金			
	(8)その他流動資産		413	
	流動資産合計			416,590
	資産合計			<u>14,424,458</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	5,412,388	
	ロ その他企業債		5,412,388
(2)	リース債務		5,625
(3)	引当金		
	イ 修繕引当金	79	
	ロ 特別修繕引当金		
	ハ その他引当金		79
(4)	その他固定負債		
	固定負債合計		<u>5,418,092</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	261,444	
	ロ その他企業債		261,444
(2)	リース債務		3,375
(3)	未払金		9,248
(4)	引当金		
	イ 賞与引当金	8,483	
	ロ 修繕引当金		
	ハ 特別修繕引当金		
	ニ その他引当金		8,483
(5)	その他流動負債		81,231
	流動負債合計		<u>363,781</u>
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		5,470,856
(2)	長期前受金額		<u>△ 2,121,715</u>
	繰延収益合計		<u>3,349,141</u>
	負債合計		<u>9,131,014</u>
	資本の部		
6	資本金		
(1)	自己資本金		
	イ 固有資本金	59,109	
	ロ 出資金	384,001	
	ハ 組入資本金	4,203,081	
	自己資本金合計		<u>4,646,191</u>
	資本金合計		<u>4,646,191</u>
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 工事負担金	18,131	
	ロ 工事補償金	9,232	
	ハ 国庫補助金	39,308	
	資本剰余金合計		66,671
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	181,103	
	ロ 建設改良積立金	399,198	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	281	
	利益剰余金合計		<u>580,582</u>
	剰余金合計		<u>647,253</u>
	資本合計		<u>5,293,444</u>
	負債資本合計		<u>14,424,458</u>

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	22,925
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)	△ 567
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)	△ 5,862
未払金の増減額 (△は減少)	△ 9,416
たな卸資産の増減額 (△は減少)	△ 784
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 263
小計	509,394
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	400,797
(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	△ 830,824
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	△ 778,211
(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)	△ 302,470
資金期首残高	688,366
資金期末残高	385,896