

平成28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28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28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)
	収 入		
第1款 水道事業収益	1,140,566千円	△579千円	1,139,987千円
第2項 営業外収益	130,439千円	△579千円	129,860千円
	支 出		
第1款 水道事業費用	1,055,995千円	△676千円	1,055,319千円
第1項 営業費用	925,291千円	△676千円	924,615千円

(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659,566千円は、当年度消費税等資本収支調整額38,065千円、当年度分損益勘定留保資金407,975千円、減債積立金100,000千円及び建設改良積立金113,526千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額658,826千円は、当年度消費税等資本収支調整額38,065千円、当年度分損益勘定留保資金407,975千円、減債積立金100,000千円及び建設改良積立金112,786千円」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	854,375千円	△740千円	853,635千円
第1項 建設改良費	590,310千円	△740千円	589,570千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

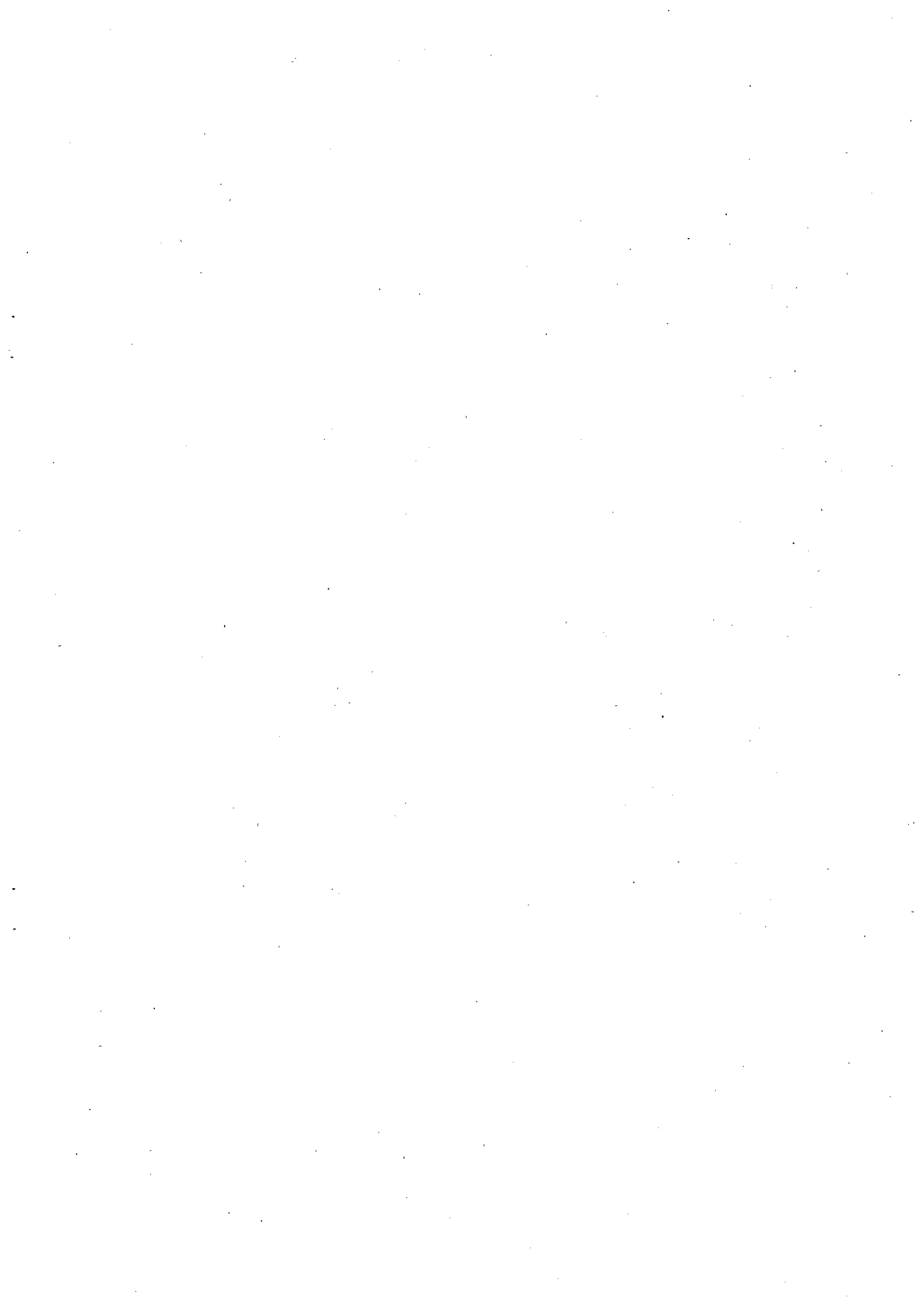
第4条 予算第8条、議会の議決を経なければ流用することのできない経費「(1) 職員給与費131,670千円」を「(1) 職員給与費125,394千円」に改め補正する。

平成28年11月29日 提 出

村 上 市 長 高 橋 邦 芳

平成28年 月 日 議 決

村上市議会議長 三 田 敏 秋



平成28年度 村上市上水道事業会計補正予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			1,140,566	△579	1,139,987
	2 営業外費用		130,439	△579	129,860
		2他会計補助金	4,337	△579	3,758

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
他会計補助金	△579	企業債償還金利息等一般会計繰入金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			1,055,995	△676	1,055,319
	1 営業費用		925,291	△676	924,615
		2 配水及び給水費	112,775	5,834	118,609
		4 総係費	137,210	△6,510	130,700

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
給料	426	一般職員給料
手当	540	一般職員手当
賞与引当金繰入額	114	翌年支出予定分賞与引当金
法定福利費	△106	職員共済組合負担金等
修繕費	4,860	配水管等修理費
給料	△2,082	一般職員給料
手当	△2,473	一般職員手当
賞与引当金繰入額	△277	翌年支出予定分賞与引当金
法定福利費	△1,678	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			854,375	△740	853,635
	1 建設改良費		590,310	△740	589,570
		1 拡張事業費	151,886	△740	151,146

(単位：千円)

節		備 考
区 分	金 額	
給料	△357	一般職員給料
手当	△208	一般職員手当
法定福利費	△175	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)	60,131	48,266	108,397	18,956	127,353
補 正 前	(17)	62,144	50,570	112,714	20,297	133,011
比 較	()	△2,013	△2,304	△4,317	△1,341	△5,658

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	2,488	1,240	9,798	6,410	2,655
	補 正 前	3,162	1,240	10,614	6,370	2,960
	比 較	△674		△816	40	△305
	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	1,186	2,790	648	
	補 正 前	89	1,153	2,790	648	
	比 較		33			
	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		12,508	8,454		
	補 正 前		12,927	8,617		
	比 較		△419	△163		

(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	△2,013	給与改定に伴う増減分	114 給料月額の変更に伴う増	改定率：0.2%
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分	△2,127 異動に伴う増 5,590 昇格に伴う増 異動に伴う減 △7,717 その他の増減 採用に伴う増 退職に伴う減	異動増 2人 異動減 2人 採用者 人 退職者 人
職 員 手 当	△2,304	制度改正に伴う増減分	508 勤勉手当増 508	勤勉手当支給率の改正
		その他の増減分	△2,812 給与改定に伴う増減 34 異動に伴う増 3,340 異動に伴う減 △5,917 採用に伴う増 退職に伴う減 昇給に伴う増 昇格に伴う増 その他の増減 △269	

(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28年11月1日現在	平均給料月額 (円)	292,871	—	—
	平均給与月額 (円)	332,393	—	—
	平均年齢 (歳)	40歳 9月	歳 月	歳 月
補 正 前 平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	303,320	—	—
	平均給与月額 (円)	341,258	—	—
	平均年齢 (歳)	41歳 8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	146,100	—	—	146,100	143,500	168,400
大学卒	178,200	—	—	178,200	—	206,900

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28年12月1日 現 在	7級	()	()	5級	()	()	6級	()	()
	6級	()	()	4級	()	()	5級	()	()
	5級	3	17.6	3級	()	()	4級	()	()
	4級	()	()	2級	()	()	3級	()	()
	3級	()	()	1級	()	()	2級	()	()
	2級	2	11.8				1級	()	()
	1級	2	11.8						
	計	17	100.0	計	()	()	計	()	()
補 正 前 平成28年1月1日 現 在	7級	()	()	5級	()	()	6級	()	()
	6級	()	()	4級	()	()	5級	()	()
	5級	3	18.7	3級	()	()	4級	()	()
	4級	1	6.3	2級	()	()	3級	()	()
	3級	9	56.2	1級	()	()	2級	()	()
	2級	2	12.5				1級	()	()
	1級	1	6.3						
	計	16	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)	2	2	
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	14	14	
		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)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	15	15	
		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)	12月 (月分)			
補正後	() 2.025	() 2.275	() 4.300	5%~15%	
補正前	() 2.025	() 2.175	() 4.200	5%~15%	
一般会計 の制度	() 2.025	() 2.275	() 4.300	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

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 381,024 円

1 年超 127,008 円

計 508,032 円

III. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して 1 年以内のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、82,558 千円である。

IV. 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28年度 村上市上水道事業予算予定損益計算書

(平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1)給水収益	901,380		
	(2)受託工事収益	11,250		
	(3)その他の営業収益	22,670	935,300	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	117,125		
	(2)配水及び給水費	115,119		
	(3)受託工事費	11,250		
	(4)総係費	127,444		
	(5)減価償却費	516,567		
	(6)資産減耗費	20,000		
	(7)その他の営業費用	101	907,606	
	営業利益			27,694
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金	100		
	(2)他会計補助金	3,758		
	(3)長期前受金戻入	125,712		
	(4)雑収益	270	129,840	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	110,668		
	(2)雑支出		110,668	19,172
	経常利益			46,866
5	特別利益	3	3	
6	特別損失	94	94	△ 91
	当年度純利益			46,775
	前年度繰越利益剰余金			295
	その他未処分利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			47,070

平成28年度 村上市上水道事業予算予定貸借対照表

(平成29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	699,468		
	減価償却累計額	<u>△ 175,171</u>	524,297	
	ハ構築物	19,287,164		745
	減価償却累計額	<u>△ 7,386,866</u>	11,900,298	
	ニ機械及び装置	2,437,739		
	減価償却累計額	<u>△ 1,563,379</u>	874,360	
	ホ車両及び運搬具	21,941		
	減価償却累計額	<u>△ 12,206</u>	9,735	
	ヘ工具器具及び備品	24,706		
	減価償却累計額	<u>△ 16,892</u>	7,814	
	ト有形リース資産	16,875		
	減価償却累計額	<u>△ 11,250</u>	5,625	
	チ建設仮勘定		287,759	
	有形固定資産合計			14,095,195
	(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		4,880	
	無形固定資産合計			<u>5,326</u>
	固定資産合計			14,100,521
2	流動資産			
	(1)現金預金		496,808	
	(2)未収金		17,798	
	(3)有価証券			
	(4)貯蔵品		5,236	
	(5)前払費用			
	(6)前払金			
	(7)短期貸付金			
	(8)その他流動資産		150	
	流動資産合計			<u>519,992</u>
	資産合計			<u><u>14,620,513</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	5,362,775		
	ロ その他企業債		5,362,775	
	(2) リース債務		2,250	
	(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			5,365,104
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	288,954		
	ロ その他企業債		288,954	
	(2) リース債務		3,375	
	(3) 未払金		25,235	
	(4) 引当金			
	イ 賞与引当金	8,617		
	ロ 修繕引当金			
	ハ 特別修繕引当金			
	ニ その他引当金		8,617	
	(5) その他流動負債		81,621	
	流動負債合計			407,802
5	繰延収益負債			
	(1) 長期前受金額		5,648,782	
	(2) 収益累計額		△ 2,271,689	
	繰延収益負債合計			3,377,093
	負債合計			9,149,999
	資本の部			
6	資本金			
	(1) 自己資本			
	イ 固有資本	60,054		
	ロ 出資	385,309		
	ハ 組入資本	4,308,361		
	自己資本合計		4,753,724	
	資本金合計			4,753,724
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	211,131		
	ロ 建設改良積立金	391,918		
	ハ 当年度未処分利益剰余金	47,070		
	利益剰余金合計		650,119	
	剰余金合計			716,790
	資本合計			5,470,514
	負債資本合計			14,620,513

平成28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28年 4月 1日から平成29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	46,775
減価償却費	516,567
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	33
引当金の増減額 (△は減少)	△ 29
長期前受金戻入額	△ 125,712
受取利息及び配当金	△ 100
支払利息	110,668
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)	△ 473
未払金の増減額 (△は減少)	14,699
たな卸資産の増減額 (△は減少)	△ 865
小計	581,562
利息及び配当金の受取額	100
利息の支払額	△ 110,668
業務活動によるキャッシュ・フロー	470,994

(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	△ 546,627
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等による収入	58,796
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 487,829

(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	130,000
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	△ 264,065
一般会計からの出資による収入	1,308
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 132,757

資金増加額 (又は減少額)	△ 149,592
資金期首残高	646,400
資金期末残高	496,808