

平成 2 8 年度

阿久比町水道事業会計予算

議案第 37 号

平成28年度阿久比町水道事業会計予算

(総 則)
第1条 平成28年度阿久比町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 10,682戸
(2) 年間総給水量 2,997,601m³
(3) 一日平均給水量 8,213m³
(4) 主要な建設事業 町内配水管改良工事

(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	593,053千円
第1項 営 業 収 益	477,380千円
第2項 営 業 外 収 益	115,672千円
第3項 特 別 利 益	1千円
支 出	
第1款 水道事業費用	554,224千円
第1項 営 業 費 用	540,570千円
第2項 営 業 外 費 用	11,652千円
第3項 特 別 損 失	2千円
第4項 予 備 費	2,000千円

(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143,047千円は減債積立金9,053千円、当年度分消費税資本的収支調整額6,576千円及び過年度分損益勘定留保資金127,418千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	11,192千円
第1項 負 担 金	11,192千円

支 出	
第1款 資本的支出	154,239千円
第1項 建設改良費	145,186千円
第2項 企業債償還金	9,053千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)
第5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) 第1項 営 業 費 用
(2) 第2項 営業外費用
(3) 第3項 特 別 損 失
(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6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 58,567千円
(他会計からの補助金)

第7条 営業費補助のため阿久比町下水道事業特別会計からこの会計へ補助を受ける金額は、4,905千円である。
(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産購入限度額は、4,363千円と定める。

平成28年3月2日提出

阿久比町長 竹 内 啓 二

平成 2 8 年度

阿久比町水道事業会計予算に関する説明書

平成28年度 阿久比町水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益	1 営業収益		593,053	水道事業に係る収益
			477,380	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	465,690	水道料金の収益
		2 受託工事収益	1	給水装置工事等から生ずる収益
		3 その他営業収益	11,689	材料売却収益及び諸手数料、加入者負担金等
	2 営業外収益		115,672	財務活動及び主たる営業活動以外の原因から生ずる収益
		1 受取利息及び配当金	1,053	預金利息収益
		2 他会計補助金	4,905	営業費補助金
		3 長期前受金戻入	104,824	資産の減価償却に合わせて収益化される長期前受金
		4 雑収益	4,890	雑収益
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	前年度以前の損益の修正で利益の性質を有するもの

(支出)		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		554,224	水道事業に係る費用
			540,570	主たる営業活動に要する費用
		1 配水及び給水費	304,498	配水、給水施設維持管理に要する費用及び受水費
		2 受託工事費	3	給水装置工事等に要する費用
		3 総係費	52,033	事業活動の全般に関連する費用及び料金調定その他の業務に要する費用
		4 減価償却費	179,446	固定資産の減価償却費
		5 資産減耗費	2,124	固定資産除却費等
		6 その他営業費用	2,466	雑支出
	2 営業外費用		11,652	財務活動及び主たる営業活動以外の原因から生ずる費用
		1 支払利息	4,557	企業債利息
		2 消費税	7,094	消費税納税額
		3 雑支出	1	雑支出
	3 特別損失		2	
		1 固定資産売却損	1	固定資産の売却価格が当該固定資産の売却時の帳簿価格に不足する金額
		2 過年度損益修正損	1	前年度以前の損益の修正で損失の性質を有するもの
	4 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	予備費

資本的収入及び支出

(収入)		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入	1 負担金		11,192	
			11,192	
		1 負担金	11,192	加入者負担金、工事負担金の収入

(支出)		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		154,239	建設改良及び企業債償還に係る費用
			145,186	建設改良に要する費用
		1 配水設備新設改良費	144,577	配水施設の新設、改良に要する費用
		2 固定資産購入費	609	営業の用に供する目的をもって所有する資産の購入に要する費用
	2 企業債償還金		9,053	
		1 企業債償還金	9,053	企業債元金償還金

平成28年度 阿久比町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	35,925
	減価償却費	179,446
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	688
	長期前受金戻入額	△ 104,824
	受取利息及び受取配当金	△ 1,053
	支払利息	4,557
	未収金の増減額（△は増加）	△ 4,473
	未払金の増減額（△は減少）	43,834
	たな卸資産の増減額（△は増加）	87
	引当金の増減額（△は減少）	△ 138
	固定資産除却費	2,109
	その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 50
	小 計	156,108
	利息及び配当金の受取額	1,053
	利息の支払額	△ 4,557
	業務活動によるキャッシュ・フロー	152,604

2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 135,329
	負担金による収入	10,363
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 124,966

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の償還による支出	△ 9,053
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,053

資金増減額（△は減少）	18,585
資金期首残高	1,026,064
資金期末残高	1,044,649

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	8	6	96	20,734	1,953	14,954	37,737	6,351	44,088
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,036	0	5,156	12,192	2,287	14,479
	合 計	8	8	96	27,770	1,953	20,110	49,929	8,638	58,567
前 年 度	損益勘定支弁職員	8	6	96	19,935	0	15,051	35,082	6,388	41,470
	資本勘定支弁職員	0	2	0	7,432	0	6,120	13,552	2,437	15,989
	合 計	8	8	96	27,367	0	21,171	48,634	8,825	57,459
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	799	1,953	△ 97	2,655	△ 37	2,618
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 396	0	△ 964	△ 1,360	△ 150	△ 1,510
	合 計	0	0	0	403	1,953	△ 1,061	1,295	△ 187	1,108

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度	450	0	450	30	2,503	820	873	6,491
	前年度	1,308	324	147	30	2,120	1,236	899	6,740
	比 較	△ 858	△ 324	303	0	383	△ 416	△ 26	△ 249
	区 分	勤勉手当 (千円)	退職手当組合負担金 (千円)	合 計 (千円)					
	本年度	4,049	4,444	20,110					
	前年度	3,987	4,380	21,171					
	比 較	62	64	△ 1,061					

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 (千円)	備 考
給料	403	給与改定に伴う増減分	59	給与改定に伴う増減	
				計	
		昇給に伴う増加分	158	定期昇給に伴う増加	平均昇給率 3.02%
				計	
		その他の増減分	186	職員の変動等に係る増減	職員数の異動状況 〔現在に在職する職員数〕(その他) (計) 本年度 8人 0人 8人 前年度 8人 0人 8人 比 較 0人 0人 0人 採用・退職の状況(見込) 27年度中退職者数 0人 28年度中採用者数 0人
職員手当	△ 1,061	制度改正に伴う増減分	78	その他の増減	
				計	
		その他の増減分	△ 1,139	期末手当	期末・勤勉手当の年間支給率 4.1月分→4.2月分
				勤勉手当	
				計	

3給料及び職員手当の状況

(1)職員一人当たりの給与

区 分		企 業 職
平成28年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	296,900
	平均給与月額(円)	355,848
	平均年齢(歳)	41.9
平成27年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	300,489
	平均給与月額(円)	374,387
	平均年齢(歳)	40.8

(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	149,000	149,000
大 学 卒	183,300	183,300

(3)級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成28年 1月 1日現在	8級		
	7級		
	6級	2	25.0
	5級		
	4級		
	3級	3	37.5
	2級	2	25.0
	1級	1	12.5
	計	8	100.0
平成27年 1月 1日現在	8級		
	7級	1	12.5
	6級	1	12.5
	5級	1	12.5
	4級		
	3級	1	12.5
	2級	4	50.0
	1級		
	計	8	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
企業職	部 長	部長 課長	課長 課長補佐	課長補佐	係長 主査

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6
	号給数別内訳	1 号給 (人)	
		2 号給 (人)	
		4 号給 (人)	6
		6 号給 (人)	
		8 号給 (人)	
	比率 (B)／(A) (%)	75.0	75.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7
	号給数別内訳	1 号給 (人)	7
		2 号給 (人)	
		4 号給 (人)	
		6 号給 (人)	
		8 号給 (人)	
	比率 (B)／(A) (%)	87.5	87.5

(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28年4月1日現在) (%)	87.5
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	357
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理

(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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.025	2.175	4.20	有	
前 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
一般会計の制度	2.025	2.175	4.20	有	

(7) 定年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)	備 考
支給率等	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	H27.4.1～
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	H27.4.1～

(8) 地域手当

支給対象地域	全 域
支給率 (%)	3
支給対象職員数 (人)	8
国の指定基準に基づく支給率 (%)	3

(9) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同
住居手当	同
通勤手当	同

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。
(ただし、取替資産については取替法による。)

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(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これに係る法定福利費の支払に備えるため、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カ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納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 消費税及び地方消費税の会計処理

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. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給見込額に基づき、前年度負担額として、賞与引当金3,501千円を取り崩す見込みである。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出見込額に基づき、前年度負担額として、法定福利費引当金602千円を取り崩す見込みである。

平成28年度 阿久比町水道事業会計予算事項別明細書
収益的収入及び支出

(収入)				
款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 水道事業収益		593,053	607,673	△14,620
1 営業収益		477,380	481,608	△4,228
	1 給水収益	465,690	467,548	△1,858
	2 受託工事収益	1	1	0
	3 その他営業収益	11,689	14,059	△2,370
2 営業外収益		115,672	126,064	△10,392
	1 受取利息及び 配当金	1,053	810	243
	2 他会計補助金	4,905	5,044	△139
	3 長期前受金戻入	104,824	115,889	△11,065
	4 雑収益	4,890	4,321	569
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益 修正益	1	1	0

		(単位：千円)	
節		説 明	
区 分	金 額		
1 水道料金	465,690	水道料金	465,690
1 給水工事収益	1	給水装置工事	1
1 材料売却収益	2,661	量水器筐	1,048
		逆止止水栓	1,613
2 手数料	436	工事検査手数料	216
		給水装置工事事業者指定手数料	30
		設計審査手数料	180
		基準適合確認手数料	10
3 負担金	8,592	加入者負担金	7,992
		消火栓修繕負担金	600
1 預金利息	1,053	預金利息	1,053
1 他会計補助金	4,905	他会計補助金	4,905
1 長期前受金 戻入	104,824	長期前受金戻入	104,824
1 その他雑収益	4,890	漏水修理費用弁償金	110
		その他雑収益	10
		行政財産目的外使用料	3
		下水道使用料徴収事務委託料	4,767
1 過年度損益 修正益	1	過年度損益修正益	1

(支出)				
款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 水道事業費用		554, 224	535, 678	18, 546
1 営業費用		540, 570	524, 961	15, 609
	1 配水及び給水費	304, 498	278, 046	26, 452

(単位：千円)		
節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	5, 130	職員給 2 人分 5, 130
2 手当	2, 712	通勤手当 101 時間外勤務手当 415 地域手当 154 期末手当 755 勤勉手当 466 退職手当組合負担金 821
3 賞与引当金 繰入額	615	賞与引当金繰入額 615
6 法定福利費	1, 410	共済組合負担金 1, 396 公務災害補償基金掛金 14
7 法定福利費 引当金繰入額	108	法定福利費引当金繰入額 108
8 旅費	16	普通旅費 16
12 備消耗品費	322	事務用 91 防災対策用備消耗品 51 水質検査用消耗品 89 水道管修理工具 91
14 光熱水費	270	配水場電灯料 270
15 印刷製本費	57	諸用紙印刷製本費 57
16 通信運搬費	451	テレメーター専用線使用料 321 電話使用料 130
17 委託料	39, 518	地下タンク点検委託料 170 電気保安協会委託料 495 配水場 2 4 時間監視等委託料 3, 402 配水場施設草刈委託料 643 配水場点検・水質検査委託料 719 漏水調査業務委託料 998 水道工事業者待機委託料 360 管路情報管理システム委託料 29, 743 水質検査委託料 2, 151 浄化槽保守点検清掃委託料 34 消防設備点検委託料 52 廃棄物処分業務委託料 71 配水場警備業務委託料 680
18 手数料	3, 918	水質検査手数料（臨時検査） 207 検便手数料 20

(支出)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
	2 受託工事費	3	3	0
	3 総係費	52,033	52,952	△919

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		浄化槽法定検査手数料 6 量水器取替手数料 3,685
19 賃借料	3	水道用地借上料 3
20 修繕費	21,769	給配水管修繕費 16,000 消火栓修繕費 600 量水器修繕費 4,669 各配水場等修繕費 500
23 路面復旧費	1,700	道路舗装復旧費 1,700
24 動力費	9,877	配水場電力料 9,877
25 薬品費	60	滅菌用薬品代 60
26 材料費	1,041	修理用材料費 1,041
28 補償金	1	漏水事故補償費 1
35 受水費	215,520	県営水道受水料金 215,520
20 修繕費	1	修繕費 1
26 材料費	1	材料費 1
27 工事請負費	1	給水装置工事 1
1 給料	15,604	職員給 4 人分 15,604
2 手当	9,810	扶養手当 78 通勤手当 110 特殊勤務手当 30 時間外勤務手当 1,718 管理職手当 820 地域手当 496 期末手当 2,516 勤勉手当 1,545 退職手当組合負担金 2,497
3 賞与引当金 繰入額	1,817	賞与引当金繰入額 1,817
4 賃金	2,865	嘱託職員 1,953 臨時雇 912
5 報酬	96	上水道事業運営委員報酬 96
6 法定福利費	4,506	共済組合負担金 4,453 公務災害補償基金掛金 44 雇用保険（臨時雇分） 9
7 法定福利費 引当金繰入額	336	法定福利費引当金繰入額 336
8 旅費	35	普通旅費 35
12 備消耗品費	533	事務用 533
13 燃料費	192	ガソリン代等 192
15 印刷製本費	1,974	諸用紙印刷製本費 1,974
16 通信運搬費	1,178	郵便料金 983 電話料金 195
17 委託料	5,970	水道料金・会計システム等保守委託料 2,204 検針業務委託料 3,766
18 手数料	1,200	口座振替手数料 632 車検・点検手数料 64

(支出)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
	4 減価償却費	179, 446	188, 896	△9, 450
	5 資産減耗費	2, 124	1, 343	781
	6 その他営業費用	2, 466	3, 721	△1, 255
2 営業外費用		11, 652	8, 715	2, 937
	1 支払利息	4, 557	4, 708	△151
	2 消費税	7, 094	3, 806	3, 288
	3 雑支出	1	201	△200
3 特別損失		2	2	0
	1 固定資産売却損	1	1	0
	2 過年度損益 修正損	1	1	0
4 予備費		2, 000	2, 000	0
	1 予備費	2, 000	2, 000	0

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		水道使用量検針手数料 185 銀行取扱手数料 86 コンビニ収納取扱手数料 233
19 賃借料	4, 155	水道料金・会計システム機器賃借料 4, 155
20 修繕費	180	自動車修繕費 180
29 研修費	35	職員研修費 35
32 会費負担金	178	日本水道協会会費 139 愛知県水道南部ブロック協議会会費 39
33 保険料	257	自動車保険料 102 水道賠償責任保険料 155
36 貸倒引当金 繰入額	1, 088	貸倒引当金繰入額 1, 088
38 雑費	24	自動車重量税等 24
40 固定資産 減価償却費	179, 446	固定資産減価償却費 179, 446
41 固定資産 除却費	2, 109	固定資産除却費 2, 109
42 たな卸資産 減耗費	15	たな卸資産減耗費 15
43 材料売却原価	2, 465	量水器筐 971 逆止止水栓 1, 494
44 雑支出	1	雑支出 1
45 企業債利息	4, 557	企業債利息 4, 557
46 消費税	7, 094	消費税 7, 094
44 雑支出	1	不要品売却原価等 1
55 固定資産 売却損	1	固定資産売却損 1
56 過年度損益 修正損	1	過年度損益修正損 1
1 予備費	2, 000	予備費 2, 000

資本的收入及び支出

(収入)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 資本的收入		11, 192	13, 072	△1, 880
1 負担金		11, 192	13, 072	△1, 880
	1 負担金	11, 192	13, 072	△1, 880

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 加入者負担金	7, 992	加入者負担金 7, 992
2 工事負担金	3, 200	消火栓新設工事負担金 3, 200

(支出)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 資本的支出		154,239	187,400	△33,161
1 建設改良費		145,186	178,498	△33,312
	1 配水設備新設 改良費	144,577	176,363	△31,786
	2 固定資産購入費	609	2,135	△1,526
2 企業債償還金		9,053	8,902	151
	1 企業債償還金	9,053	8,902	151

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	7,036	職員給 2 人分 7,036
2 手当	5,156	扶養手当 372 通勤手当 239 時間外勤務手当 370 地域手当 223 期末手当 1,749 勤勉手当 1,077 退職手当組合負担金 1,126
6 法定福利費	2,287	共済組合負担金 2,263 公務災害補償基金掛金 24
8 旅費	16	普通旅費 16
12 備消耗品費	66	事務用 66
13 燃料費	110	ガソリン代 110
19 賃借料	349	工事積算システム賃借料 349
27 工事請負費	128,557	建設環境課工事関連配水管布設替工事 6,237 上水道配水管改良工事 115,880 八ヶ谷配水場装置更新工事 1,372 草木配水場機器取替工事 1,868 消火栓新設工事 3,200
31 工事負担金	1,000	工事負担金 1,000
50 量水器	409	新設分量水器 409
52 工具器具 及び備品	200	工具器具 200
43 元金償還金	9,053	企業債元金償還金 9,053