

平成 2 6 年 度

上 里 町 下 水 道 事 業 会 計 予 算

議案第 号

平成26年度 上里町下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成26年度上里町下水道事業会計予算は、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) 接 続 戸 数	747 戸
(2) 年 間 有 収 水 量	362,424 m ³
(3) 一 日 平 均 有 収 水 量	993 m ³
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業 汚水管渠築造事業	141,456 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 事業収益		215,264 千円
第1項 営業収益		68,277 千円
第2項 営業外収益		146,987 千円
支 出		
第1款 事業費		228,556 千円
第1項 営業費用		175,465 千円
第2項 営業外費用		51,771 千円
第3項 特別損失		1,220 千円
第4項 予備費		100 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64,317千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,844千円、当年度損益勘定留保資金62,473千円で補てんするものとする。)

		収 入	
第1款	資本的収入		222,434千円
第1項	企業債		151,700千円
第2項	国庫補助金		54,000千円
第3項	負担金		15,369千円
第4項	出資金		1,365千円
		支 出	
第1款	資本的支出		286,751千円
第1項	建設改良費		226,558千円
第2項	企業債償還金		60,193千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ7,278千円及び69,513千円である。

(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
公共下水道事業	66,700千円	普通貸借又は証券発行	4.0%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について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政その他の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、若しくは繰上げ償還又は低利に借りかえることができる。
流域下水道事業 建設負担金	85,000千円			
計	151,700千円			

(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) 営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用
- (2) 建設改良費、企業債償還金の間の流用

(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 28,915千円

(他会計からの補助金)

第9条 公共下水道事業安定のため上里町一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、108,958千円である。

平成26年 3月 日 提出

上里町長 関根孝道

平成 2 6 年 度

上里町下水道事業会計予算に関する説明書及び附属書類

平成26年度 上里町下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

消費税込み (単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			215,264	
	1 営業収益		68,277	
		1 下水道使用料	61,803	
		2 その他営業収益	6	手数料
		3 他会計負担金	6,468	
	2 営業外収益		146,987	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計補助金	108,958	
		3 長期前受金戻入	37,431	
		4 雑収益	597	消費税還付金 その他雑収益

支 出

296

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			228,556	
	1 営業費用		175,465	
		1 管路施設管理費	18,720	管渠等維持管理
		2 総係費	15,697	一般管理費
		3 流域下水道維持管理費	26,104	流域下水道維持管理負担金
		4 減価償却費	114,944	
	2 営業外費用		51,771	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,771	企業債利息
	3 特別損失		1,220	
		1 過年度損益修正損	1	
		2 その他特別損失	1,219	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	

資本的收入及び支出

収 入

消費税込み (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			222,434	
	1 企業債		151,700	
		1 建設改良債	151,700	下水道事業債
	2 国庫補助金		54,000	
		1 国庫補助金	54,000	公共下水道費補助金
	3 分担金及び負担金		15,369	
		1 負担金	15,369	下水道受益者負担金
	4 出資金		1,365	
		1 出資金	1,365	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			286,751	
	1 建設改良費		226,558	
		1 公共管路施設下水道費	141,456	公共管路工事
		2 流域下水道建設費	85,102	流域下水道建設負担金
	2 企業債償還金		60,193	
		1 企業債元金償還金	60,193	

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)	備 考
	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		3		10,589		3,142	13,731	5,457	19,188
	資本勘定支弁職員		1		4,086		2,283	6,369	2,139	8,508
	合 計		4		14,675		5,425	20,100	7,596	27,696
前年度		()								
	損益勘定支弁職員		—		—		—	—	—	—
	資本勘定支弁職員		—		—		—	—	—	—
	合 計		—		—		—	—	—	—
比 較		()								
	損益勘定支弁職員		—		—		—	—	—	—
	資本勘定支弁職員		—		—		—	—	—	—
	合 計		—		—		—	—	—	—

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外 勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本 年 度	468	0	0	0	98	700	3,083	1,561
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—

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	—	給与改定に伴う増減分	—		
		昇給に伴う増加分	—	平均昇給率 —	昇給月 4月 職員数 4人
		その他の増減分	—		
手 当	—	制度改正に伴う増減分	—		
		その他の増減分	—		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 ・ 技 術 職	技 能 労 務 職
平成26年1月1日現在	平均給料月額（円）	317,227	/
	平均給与月額（円）	348,488	
	平均年齢（歳）	43.00	
平成25年1月1日現在	平均給料月額（円）	—	
	平均給与月額（円）	—	
	平均年齢（歳）	—	

(2) 初任給

区 分	事務・技能職（円）	一般行政職（-）（円）	技能労務職（円）
高校卒	149,800	149,800	/
短大卒	161,600	161,600	
大学卒	178,800	178,800	

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職			技能労務職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成26年1月1日現在	1	(1)	(20.0)			
	2	()	()			
	3	(1)	(20.0)			
	4	(2)	(40.0)			
	5	()	()			
	6	(1)	(20.0)			
	計	(5)	(100.0)			
平成25年1月1日現在	1	(—)	(—)			
	2	(—)	(—)			
	3	(—)	(—)			
	4	(—)	(—)			
	5	(—)	(—)			
	6	(—)	(—)			
	計	(—)	(—)			

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級
事務・技術職	主事補及び技師補 の職務又はこれに相 当する職務	主事及び技師の職 務	主任の職務	係長の職務又はこ れに相当する職務	課長補佐の職務

6 級
課長の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	事務・技術職	技能労務職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	4	4		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4~8号給 (人)	4	4	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			
前年度	職 員 数 (A) (人)	—	—		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	—	—		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	—	—	
		2号給 (人)	—	—	
		3号給 (人)	—	—	
		4~8号給 (人)	—	—	
比 率 (B) / (A) (%)	—	—			

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%) (平成26年1月1日現在)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称			

(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	() 1.90	() 2.05	() 3.95	有	
前 年 度	() 1.90	() 2.05	() 3.95	有	
一般会計の制度	() 1.90	() 2.05	() 3.95	有	

(7) 定年退職及び勤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)	備 考
支 給 率	28.79	38.96	55.86	55.86	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率)	28.79	38.96	55.86	55.86	

(平成26年1月1日現在)

(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
地 域 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

平成26年度上里町下水道事業会計 予定開始貸借対照表

(平成26年4月1日 現在)

	資 産 の 部		(単位:円・税抜) 円
	円	円	
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 構築物	3,242,373,830		
減価償却費累計額	—	3,242,373,830	
ロ 機械及び装置	491,604,033		
減価償却費累計	—	491,604,033	
ハ 車両運搬具	594,764		
減価償却費累計	—	594,764	
ニ 工具器具及び備品	51,198		
減価償却費累計	—	51,198	
有形固定資産合計			3,734,623,825
(2) 無形固定資産			
イ 流域下水道建設負担金		931,035,117	
無形固定資産合計			931,035,117
(3) 投資			
イ 出資金		517,000	
投資合計			517,000
固定資産合計			4,666,175,942
2 流動資産			
(1) 現金預金		70,992,754	
(2) 未収金		7,277,548	
(3) その他流動資産		—	
流動資産合計			78,270,302
資産合計			4,744,446,244

		負債の部		(単位:円・税抜)
		円	円	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	2,494,048,863		
	企業債合計		<u>2,494,048,863</u>	
	固定負債合計			<u>2,494,048,863</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	60,192,536		
	企業債合計		60,192,536	
	(2) 未払金		69,512,708	
	(3) 引当金			
	イ イ 賞与引当金		—	
	引当金合計		—	
	流動負債合計			<u>129,705,244</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		1,492,927,300	
	(2) 収益化累計額		—	
	繰延収益合計		<u>1,492,927,300</u>	
	負債合計			<u>4,116,681,407</u>
		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	627,764,837		
	ロ 繰入資本金			
	自己資本金合計		<u>627,764,837</u>	
	資本金合計			627,764,837
7	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 当年度未処理剰余金	—		
	利益剰余金合計		<u>—</u>	
	剰余金合計			—
	資本合計			<u>627,764,837</u>
	資本負債合計			<u>4,744,446,244</u>

平成26年度上里町下水道事業会計 予定貸借対照表

(平成27年3月31日 現在)

	資 産 の 部		(単位:円・税抜) 円
	円	円	
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 構築物	3,373,976,487		
減価償却費累計額	<u>△65,042,948</u>	3,308,933,539	
ロ 機械及び装置	491,604,033		
減価償却費累計	<u>△25,661,729</u>	465,942,304	
ハ 車両運搬具	594,764		
減価償却費累計	<u>△178,251</u>	416,513	
ニ 工具器具及び備品	51,198		
減価償却費累計	<u>△23,039</u>	28,159	
有形固定資産合計			3,775,320,515
(2) 無形固定資産			
イ 流域下水道建設負担金		<u>985,794,705</u>	
無形固定資産合計			<u>985,794,705</u>
(3) 投資			
イ 出資金		<u>517,000</u>	
投資合計			<u>517,000</u>
固定資産合計			4,761,632,220
2 流動資産			
(1) 現金預金			65,228,754
(2) 未収金			7,641,739
流動資産合計			<u>72,870,493</u>
資産合計			<u><u>4,834,502,713</u></u>

		負債の部		(単位:円・税抜)
		円	円	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	2,560,710,500		
	企業債合計		<u>2,560,710,500</u>	
	固定負債合計			<u>2,560,710,500</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	85,038,363		
	企業債合計		85,038,363	
	(2) 未払金		48,658,895	
	(3) 引当金			
	イ イ 賞与引当金		1,219,000	
	引当金合計		1,219,000	
	流動負債合計			<u>134,916,258</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		1,562,296,300	
	(2) 収益化累計額		<u>△37,434,017</u>	
	繰延収益合計			<u>1,524,862,283</u>
	負債合計			<u>4,220,489,041</u>
		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	627,764,837		
	ロ 繰入資本金	<u>1,364,706</u>		
	自己資本金合計		<u>629,129,543</u>	
	資本金合計			629,129,543
7	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 当年度未処理剰余金	△15,115,871		
	利益剰余金合計		<u>△15,115,871</u>	
	剰余金合計			△15,115,871
	資本合計			<u>614,013,672</u>
	資本負債合計			<u>4,834,502,713</u>

平成26年度 上里町下水道事業予定キャッシュフロー計算書
 <間接法>
 (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 業務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益	△15,116
(2) 減価償却費	114,944
(3) 長期前受金戻入額	△37,431
(4) 受取利息及び受取配当金	△1
(5) 支払利息	51,771
(6) 未収金の増減額	△365
(7) 未払金の増減額	△20,855
(8) 賞与引当金の増減額	1,219
小計	94,166
(9) 利息の支払額	△51,771
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,396
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△210,401
(2) 国庫補助金等収入	54,000
(3) 受益者負担金等収入	15,369
投資活動によるキャッシュ・フロー	△141,032
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 建設改良企業債による収入	151,700
(2) 建設改良企業債の償還による支出	△60,193
(3) 他会計からの出資による収入	1,365
財務活動によるキャッシュ・フロー	92,872
資金増加額	△5,764
資金期首残高	70,993
資金期末残高	65,229

平成26年度 上里町下水道事業会計予算説明書

収益的收入及び支出

収 入

消費税込み(単位:千円)

款	項	目	節	本年度予定額	備 考
1	下水道事業収益			215,264	
	1	営業収益		68,277	
		1	下水道使用料	61,803	
			1 下水道使用料	61,803	・下水道使用料
		2	その他営業収益	6	
			1 手数料	6	・工事店証等交付手数料
		3	他会計負担金	6,468	
			1 他会計負担金	6,468	・雨水処理に要する経費
	2	営業外収益		146,987	
		1	受取利息及び配当金	1	
			1 預金利息	1	
		2	他会計補助金	108,958	
			1 他会計補助金	108,958	・分流式下水道等に要する経費 41,190 ・流域下水道の建設に要する経費 20,585 ・高資本費対策に要する経費 47,183
		3	長期前受金戻入	37,431	
			1 国庫補助金戻入	33,890	
			2 県補助金戻入	45	
			3 他会計負担金等戻入	1,111	
			4 受贈資産評価額戻入	2,385	

		4 雑収益		597	
			1 消費税還付金	596	
			2 その他雑収益	1	・担保金

支 出

消費税込み (単位:千円)

款	項	目	節	本年度予定額	備考
1	下水道事業費用			228,556	
	1	営業費用		175,465	
		1	管路施設管理費	18,720	
			1 給料	4,463	・管路施設管理関係職員1人分
			2 手当	1,452	・扶養手当 156 ・通勤手当 24 ・時間外勤務手当 220 ・期末手当(一般職) 700 ・勤勉手当 352
			3 賞与引当金繰入額	526	
			4 法定福利費	2,326	・共済組合負担金(一般職) 1,417 ・退職組合負担金(一般職) 893 ・災害補償負担金(一般職) 16
			5 備消耗品費	10	・消耗器具備品費(課税)
			6 光熱水費	737	・マンホールポンプ電気代(課税)
			7 通信運搬費	126	・マンホールポンプ監視通信費(課税)
			8 委託料	2,893	・下水道台帳保守料 310 ・下水道台帳運用支援業務委託 1,145 ・マンホールポンプ点検保守料 294 ・下水道排出口水質調査等 1,144
			9 使用料	395	・下水道施設管理台帳システム使用料
			10 修繕費	1,620	・マンホール蓋交換工事等
			11 路面復旧費	1,080	・道路補修等

		12 負担金	112	・水質調査負担金	
		13 補助金	2,980	・排水設備工事費補助金	
	2 総係費		15,697		
		1 給料	6,126	・総係関係職員2人分	
		2 手当	1,690	・通勤手当	24
				・時間外勤務手当	280
				・期末手当（一般職）	912
				・勤勉手当	474
		3 賞与引当金繰入額	693		
		4 法定福利費	3,131	・共済組合負担金（一般職）	1,884
				・退職組合負担金（一般職）	1,226
				・災害補償負担金（一般職）	21
		5 旅費	48	・普通旅費	
		6 被服費	29	・貸与被服費	
		7 備消耗品費	61	・事務用品費等	39
				・書籍代等	22
		8 燃料費	42	・自動車燃料代等	
		9 印刷製本費	38	・予算書・決算書代	20
				・封筒関係	18
		10 通信運搬費	26	・書類用切手	
		11 委託料	703	・水道統合システムハードウェア保守料	119
				・下水道受益者負担システム保守料	583
		12 手数料	327	・検針手数料、ワクチン接種料	
		13 使用料	2,617	・上下水道統合システム使用料	608
				・受益者負担金システム使用料	2,009

		14 修繕費	49	・自動車修理、車検代等
		15 負担金	83	・日本下水道協会負担金 53 ・関東地方支部下水道協会費 8 ・全国町村下水道推進協議会埼玉県支部 会費 12 ・埼玉県下水道協会会費 10
		16 保険料	27	・自賠責保険料
		17 公課費	7	・自動車重量税
	3 流域下水道維持管理費		26,104	
		1 流域下水道維持管理負担金	26,104	
	4 減価償却費		114,944	
		1 有形固定資産減価償却費	90,906	
		2 無形固定資産減価償却費	24,038	
	2 営業外費用		51,771	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,771	
		1 企業債利息	51,771	・利子償還金
	3 特別損失		1,220	
		1 過年度損益修正損	1	
		1 過年度損益修正損	1	
		2 その他特別損失	1,219	
		1 その他特別損失	1,219	・賞与
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	
		1 予備費	100	

平成26年度上里町下水道事業会計予算実施計画明細書

資本の収入及び支出

収 入

消費税込み (単位：千円)

款	項	目	節	本年度予定額	備 考
1	資本の収入			222,434	
	1	企業債		151,700	
		1	建設改良債	151,700	
			1	下水道事業債	151,700
					・下水道事業 66,700
					・流域下水道事業債 85,000
	2	国庫補助金		54,000	
		1	国庫補助金	54,000	
			1	公共下水道費補助金	54,000
					・社会資本整備総合交付金
	3	分担金及び負担金		15,369	
		1	負担金	15,369	
			1	下水道受益者負担金	15,369
	4	出資金		1,365	
		1	出資金	1,365	
			1	出資金	1,365
					・上里町出資金

支 出

消費税込み(単位:千円)

款	項	目	節	本年度予定額	備考
1	資本的支出			286,751	
	1	建設改良費		226,558	
		1	公共管路施設下水道費	141,456	
			1 給料	4,086	・建設改良関係職員1人分
			2 手当	2,283	・扶養手当 312 ・通勤手当 50 ・時間外勤務手当 200 ・児童手当 240 ・期末手当(一般職) 998 ・勤勉手当 483
			3 法定福利費	2,139	・共済組合負担金(一般職) 1,305 ・退職組合負担金(一般職) 818 ・災害補償負担金(一般職) 16
			4 旅費	37	・普通旅費
			5 備消耗品費	110	・事務用品費等 28 ・書籍代等 82
			6 委託料	17,881	・設計業務委託等 8,079 ・事前環境調査 411 ・その他委託料(認可変更) 9,391

		7 工事請負費	113,585	<ul style="list-style-type: none"> ・公共双設置 (公共) 1,733 ・公共双設置 (特環) 243 ・取付管設置 (公共) 1,555 ・取付管設置 (特環) 668 ・管渠築造工事 (公共) 94,042 ・舗装復旧工事 (公共) 15,344
		8 補償費	1,335	<ul style="list-style-type: none"> ・水道管等移設補償 642 ・電線等移設費 193 ・物件補償 500
		2 流域下水道建設費	85,102	
		1 流域下水道建設負担金	85,102	
	2 企業債償還金		60,193	
		1 企業債元金償還金	60,193	
		1 償還金	60,193	・元金償還金

注記事項

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 当年度より法的化し、地方公営企業会計基準を採用して財務諸表を作成している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

- ・建物 定額法
- ・構築物 定額法
- ・機械及び装置 定額法
- ・車両運搬具 定額法
- ・工具器具及び備品 定額法
- ・その他 定額法
- ・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 20～50年

機械及び装置 15年

車両運搬具 3～15年

工具器具及び備品 3～15年

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

- ・職員の退職手当は、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・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) 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方式によっている。

2. 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

- ・地方公営企業法施行規則第五十五条第一項の規定により、リース会計を適用しないこととする。