

平成 2 7 年 度

石狩西部広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算書

石狩西部広域水道企業団

平成27年度石狩西部広域水道企業団水道用水供給事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度水道用水供給事業会計の予算は、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) 用水供給先 | 小樽市、石狩市、当別町 |
| (2) 年間供給水量 | 8,979,000 立方メートル |
| (3) 一日平均供給水量 | 24,532 立方メートル |

(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 用水供給事業収益	1,927,048 千円
第1項 営業収益	1,105,449 千円
第2項 営業外収益	821,599 千円
支 出	
第1款 用水供給事業費用	2,018,288 千円
第1項 営業費用	1,616,327 千円
第2項 営業外費用	400,961 千円
第3項 予備費	1,000 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552,166千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額146千円、過年度分損益勘定留保資金433,940千円及び当年度分損益勘定留保資金118,080千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資 本 的 収 入	0 千円
---------------	------

支 出

第1款 資 本 的 支 出	552,166 千円
第1項 建 設 改 良 費	1,980 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	549,186 千円
第3項 予 備 費	1,000 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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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	177,734 千円
(2) 交 際 費	280 千円

平成27年2月6日提出

石狩西部広域水道企業団企業長

河 合 正 月

平成 2 7 年 度

石狩西部広域水道企業団水道用水
供給事業会計予算に関する説明書

平成27年度石狩西部広域水道企業団水道用水供給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 用水供給事業			1,927,048	
	1 営業収益		1,105,449	
		1 用水供給収益	1,105,449	用水供給料金
	2 営業外収益		821,599	
		1 受取利息及び配当金	80	有価証券利息
		2 負担金	421,295	構成団体負担金
		3 長期前受金戻入	400,129	長期前受金収益化額
		4 雑収益	95	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	用水供給用		2,018,288	
	1 営業費用		1,616,327	
		1 原水及び浄水費	380,373	原水の取水、導水及び浄水設備の維持管理に要する経費を計上 人件費 101,831 給料 11人 45,180 事務職員 1人 技術職員 10人 手当等 33,243 賞与引当金繰入額 7,573 法定福利費 15,835 経費 278,542 委託料 154,346 修繕費 3,611 動力費 37,808 薬品費 47,945 材料費 1,782 負担金 18,209 備消耗品費その他 14,841
		2 議会及び監査費	3,416	議会及び監査に要する費用を計上 報酬 2,210 交際費 140 旅費その他 1,066
		3 総係費	92,631	事業活動の全般に関連する費用を計上 人件費 75,903 給料 7人 33,727 企業長 1人

款	項	目	予 定 額	備 考
				事務職員 5人 技術職員 1人 手当等 22,521 賞与引当金繰入額 5,587 賃 金 1,904 法定福利費 12,164 経 費 16,728 旅 費 1,115 交 際 費 140 賃 借 料 9,533 負 担 金 2,440 備消耗品費その他 3,500
		4 減 価 償 却 費	1,139,907	固定資産の減価償却費を計上 有形固定資産 1,139,907 建 物 14,775 構 築 物 888,431 機械及び装置 234,254 車両運搬具 976 工具、器具及び備品 1,471
	2 営業外費用		400,961	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	340,252	企業債の利息を計上
		2 雑 支 出	1	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	60,708	
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	予算外及び予算超過の支出に充当するための予備費を計上

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			0	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			552,166	
	1 建 設 改 良 費		1,980	
		1 固 定 資 産 取 得 費	1,980	OA機器等
	2 企 業 債 償 還 金		549,186	
		1 建 設 改 良 費 等 企 業 債 償 還 金	549,186	建設改良費等の財源に充てるための企業債の元金償還金
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	予算外及び予算超過の支出に充当するための予備費を計上

平成 27 年度石狩西部広域水道企業団 水道用水供給事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△	91,386,000
減価償却費		1,139,907,000
賞与引当金の増加額		899,000
長期前受金戻入額	△	400,129,000
受取利息及び受取配当金	△	80,000
支払利息		340,252,000
未収金の増加額	△	954,949
未払金の増加額		20,485,200
小計		1,008,993,251
利息及び配当金の受取額		80,000
利息の支払額	△	340,252,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		668,821,251

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	△	2,834,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	2,834,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△	549,186,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	549,186,000
資金増加額		116,801,251
資金期首残高		1,121,286,184
資金期末残高		1,238,087,435

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	給 料	手 当 等	賃 金	計		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	17	78,907	66,829	1,904	147,640	30,094	177,734
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	17	78,907	66,829	1,904	147,640	30,094	177,734
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	17	78,710	62,883	1,885	143,478	27,459	170,937
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	17	78,710	62,883	1,885	143,478	27,459	170,937
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	0	197	3,946	19	4,162	2,635	6,797
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	197	3,946	19	4,162	2,635	6,797
手 当 等 の 内 訳 (千円)	区 分	扶 養 手 当		地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当		
	本 年 度	4,380		2,342	3,555	3,285	3,673		
	前 年 度	4,186		2,401	2,715	3,375	3,601		
	比 較	194		△ 59	840	△ 90	72		
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当		期 末 手 当	勤 勉 手 当	寒 冷 地 手 当	児 童 手 当		
	本 年 度	11,279		21,440	12,642	1,833	2,400		
	前 年 度	11,555		20,358	10,746	1,811	2,135		
比 較	△ 276		1,082	1,896	22	265			

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 197	普通昇給に伴う増加分	千円 878		
		その他の増減分	△ 681	人事異動等	
手当等	3,946	制度改正に伴う増加分	1,049	勤勉手当	
		普通昇給に伴う増加分	521		
		その他の増減分	2,376	人事異動等	

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務・技術	備 考
26年12月1日現在	平均給料月額	342,080 円
	平均給与月額	382,564 円
	平均年齢	44 歳
25年12月1日現在	平均給料月額	354,965 円
	平均給与月額	399,592 円
	平均年齢	46 歳

(2) 職務別職員数

区 分	事務・技術		標準的な職務内容
	職員数	構成比	
26年12月1日 現在	1	5.9	事務局長の職務
	1	5.9	事務局次長の職務
	1	5.9	課長の職務
	5	29.4	係長の職務
	9	52.9	係員の職務
	17	100.0	
25年12月1日 現在	1	5.3	事務局長の職務
	1	5.3	事務局次長の職務
	1	5.3	課長の職務
	7	36.8	係長の職務
	9	47.3	係員の職務
	19	100.0	

(3) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	構成団体の一般会 計の制度との異同
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	1.95	2.1	4.05	同じ
前年度	1.9	2.05	3.95	同じ

※ ただし、札幌市、石狩市及び当別町からの派遣職員については、本年度支給期別支給率の6月及び12月にそれぞれ0.025月分加算し、支給率計に0.05月分加算したものである。

(4) その他の手当

区 分	構成団体の一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
地域手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

※ 給与費明細書の派遣職員の給与は、職員の給与に関する規程第64条により各構成団体の規程を適用している。

平成27年度石狩西部広域水道企業団
水道用水供給事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア	土	地			6,009,597,796
イ	建	物	820,780,868		
		減価償却累計額	△ 44,324,056		776,456,812
ウ	構	築	47,200,477,088		
		減価償却累計額	△ 2,665,293,000		44,535,184,088
エ	機	械	3,760,882,758		
		減価償却累計額	△ 702,763,403		3,058,119,355
オ	車	両	4,339,649		
		減価償却累計額	△ 2,929,421		1,410,228
カ	工	具、器具及び備品	11,445,952		
		減価償却累計額	△ 4,034,894		7,411,058
		有形固定資産合計			<u>54,388,179,337</u>

(2) 無形固定資産

ア	電	話	加	入	368,000
				権	
				無形固定資産合計	<u>368,000</u>

固定資産合計

54,388,547,337

2 流動資産

(1)	現	金	預	金	1,238,087,435
(2)	未	収	金		276,362,384

流動資産合計

1,514,449,819

資産合計

55,902,997,156

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

ア	建設改良費等の財源に充	てるための企業債		16,664,199,562
---	-------------	----------	--	----------------

企業債合計

16,664,199,562

固定負債合計

16,664,199,562

4 流動負債

(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	598,503,000		
企業債合計		598,503,000	
(2) 未払金		65,845,700	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	13,160,000		
引当金合計		13,160,000	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			682,508,700

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金	17,713,693,136		
イ 負担金	1,622,560,719		
ウ 受贈財産評価額	670,000		
長期前受金合計		19,336,923,855	
(2) 収益化累計額		△ 1,200,386,850	
繰延収益合計			18,136,537,005
負債合計			35,483,245,267

資本の部

6 資本金 17,865,313,000

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	2,596,757,125		
イ 負担金	177,989,444		
ウ その他資本剰余金	13,580,261		
資本剰余金合計		2,788,326,830	
(2) 欠損金			
ア 当年度未処理欠損金	233,887,941		
欠損金合計		233,887,941	
剰余金合計			2,554,438,889
資本合計			20,419,751,889
負債資本合計			55,902,997,156

平成26年度石狩西部広域水道企業団
水道用水供給事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 用水供給収益	<u>1,020,028,000</u>	1,020,028,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	349,808,000		
(2) 議会及び監査費	4,173,000		
(3) 総係費	84,680,000		
(4) 減価償却費	<u>1,139,810,000</u>	<u>1,578,471,000</u>	
営業損失			558,443,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	250,000		
(2) 負担金	421,295,000		
(3) 長期前受金戻入	400,129,000		
(4) 雑収益	<u>1,000</u>	821,675,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	351,353,000		
(2) 雑支出	<u>1,000</u>	<u>351,354,000</u>	470,321,000
5 予備費			
(1) 予備費	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
経常損失			<u>89,122,000</u>
当年度純損失			89,122,000
前年度繰越欠損金			<u>53,379,941</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>142,501,941</u></u>

平成26年度石狩西部広域水道企業団
水道用水供給事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア	土 地			6,009,597,796
イ	建 物	820,780,868		
	減価償却累計額	△ 29,549,056		791,231,812
ウ	構 築 物	47,200,477,088		
	減価償却累計額	△ 1,776,862,000		45,423,615,088
エ	機 械 及 び 装 置	3,760,882,758		
	減価償却累計額	△ 468,509,403		3,292,373,355
オ	車 両 運 搬 具	4,339,649		
	減価償却累計額	△ 1,953,421		2,386,228
カ	工 具、器 具 及 び 備 品	8,611,952		
	減価償却累計額	△ 2,563,894		6,048,058

有形固定資産合計 55,525,252,337

(2) 無形固定資産

ア	電 話 加 入 権			368,000
---	-----------	--	--	---------

無形固定資産合計 368,000

固定資産合計 55,525,620,337

2 流動資産

(1)	現 金 預 金			1,121,286,184
-----	---------	--	--	---------------

(2)	未 収 金			275,407,435
-----	-------	--	--	-------------

流動資産合計 1,396,693,619

資 産 合 計 56,922,313,956

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企 業 債

ア	建設改良費等の財源に充 てるための企業債			17,262,702,562
---	-------------------------	--	--	----------------

企 業 債 合 計 17,262,702,562

固 定 負 債 合 計 17,262,702,562

4 流動負債

(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	549,186,000		
企業債合計		549,186,000	
(2) 未払金		45,360,500	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	12,261,000		
引当金合計		12,261,000	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			611,807,500

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金	17,713,693,136		
イ 負担金	1,622,560,719		
ウ 受贈財産評価額	670,000		
長期前受金合計		19,336,923,855	
(2) 収益化累計額		△ 800,257,850	
繰延収益合計			18,536,666,005
負債合計			36,411,176,067

資本の部

6 資本金 17,865,313,000

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金	2,596,757,125		
イ 負担金	177,989,444		
ウ その他資本剰余金	13,580,261		
資本剰余金合計		2,788,326,830	
(2) 欠損金			
ア 当年度未処理欠損金	142,501,941		
欠損金合計		142,501,941	
剰余金合計			2,645,824,889
資本合計			20,511,137,889
負債資本合計			56,922,313,956

会計に関する書類における注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的債券
償却原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産
定額法による。

(3) 引当金の計上基準

ア 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する要支給額は、北海道市町村職員退職手当組合における積立金相当額を下回っているため、当事業年度では退職給付引当金を計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末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) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式による。

2 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) リース料総額が300万円以上の所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,450千円
1年超	5,219千円
計	6,669千円

3 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

ア 平成26年度

当事業年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに伴う法定福利費の支出をするため、賞与引当金13,349千円を取り崩す。

イ 平成27年度

当事業年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに伴う法定福利費の支出をするため、賞与引当金12,261千円を取り崩す。