

平成 2 8 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

議案第2号

平成28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28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 | 8,996,000立方メートル |
| (3) 一日平均供給水量 | 24,646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	1,930,353千円
第1項 営業収益	1,107,561千円
第2項 営業外収益	822,792千円
支 出	
第1款 用水供給事業費用	1,985,572千円
第1項 営業費用	1,596,909千円
第2項 営業外費用	387,663千円
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602,981千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額257千円、過年度分損益勘定留保資金602,724千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	602,981千円
第1項	建	設	改
	良	費	3,478千円
第2項	企	業	債
	償	還	金
			598,503千円
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	141,090千円
(2) 交際費	280千円

平成28年2月10日提出

石狩西部広域水道企業団企業長

河合正月

平成 2 8 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28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	用水供給事業収益		1,930,353	
	1	営業収益	1,107,561	
		1 用水供給収益	1,107,561	用水供給料金
	2	営業外収益	822,792	
		1 受取利息及び配当金	90	有価証券利息
		2 負担金	422,570	構成団体負担金
		3 長期前受金戻入	400,131	長期前受金収益化額
		4 雑収益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	用 水 供 給	事 業 費 用	1,985,572	
	1	営 業 費 用	1,596,909	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	365,034	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 67,790 給 料 7人 30,797 事 務 職 員 1人 技 術 職 員 6人 手 当 等 20,745 賞与引当金繰入額 5,087 法定福利費 11,161 経 費 297,244 委 託 料 177,372 修 繕 費 13,542 動 力 費 35,282 薬 品 費 36,925 材 料 費 1,782 負 担 金 20,512 備消耗品費その他 11,829
		2 議 会 及 び 監 査 費	3,411	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 1,061
		3 総 係 費	88,119	事業活動の全般に関連する費用を計上 人 件 費 71,090 給 料 7人 32,373 企 業 長 1人

款	項	目	予 定 額	備 考
				事 務 職 員 6人 手 当 等 19,876 賞与引当金繰入額 5,292 賃 金 1,897 法定福利費 11,652 経 費 17,029 旅 費 1,313 交 際 費 140 賃 借 料 9,562 負 担 金 2,674 備消耗品費その他 3,340
		4 減 価 償 却 費	1,140,206	固定資産の減価償却費を計上 有形固定資産 1,140,206 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 1,770
		5 資 産 減 耗 費	139	有形固定資産の除却費を計上
	2 営 業 外 費 用		387,663	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	327,979	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	59,683	
	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			602,981	
	1 建 設 改 良 費		3,478	
		1 固 定 資 産 費 取 得	3,478	OA機器等
	2 企 業 債 償 還 金		598,503	
		1 建 設 改 良 費 等 企 業 債 償 還 金	598,503	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28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28年4月1日から平成29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	△	55,476,000
減価償却費		1,140,206,000
資産減耗費		139,000
賞与引当金の減少額	△	2,781,000
長期前受金戻入額	△	400,131,000
受取利息及び受取配当金	△	90,000
支払利息		327,979,000
未収金の増加額	△	528,031
未払金の減少額	△	<u>28,179,700</u>
小計		981,138,269
利息及び配当金の受取額		90,000
利息の支払額	△	<u>327,979,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		653,249,269

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	△	<u>4,221,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	4,221,000

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	△	<u>598,503,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	598,503,000
資金増加額		50,525,269
資金期首残高		<u>1,356,006,015</u>
資金期末残高		1,406,531,284

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	報 酬	給 料	手 当 等	賃 金	計		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	16	13	2,210	63,170	49,312	1,897	116,589	24,501	141,090
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	16	13	2,210	63,170	49,312	1,897	116,589	24,501	141,090
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	16	17	2,210	78,907	66,829	1,904	149,850	30,094	179,944
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	16	17	2,210	78,907	66,829	1,904	149,850	30,094	179,944
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	△ 4	0	△ 15,737	△ 17,517	△ 7	△ 33,261	△ 5,593	△ 38,854
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 4	0	△ 15,737	△ 17,517	△ 7	△ 33,261	△ 5,593	△ 38,854
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	2,966		1,848		2,700		2,803		3,793
	前 年 度	4,380		2,342		3,555		3,285		3,673
	比 較	△ 1,414		△ 494		△ 855		△ 482		120
	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	6,516		15,979		9,633		1,394		1,680
	前 年 度	11,279		21,440		12,642		1,833		2,400
比 較	△ 4,763		△ 5,461		△ 3,009		△ 439		△ 720	

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	△ 15,118 千円	普通昇給に伴う増加分	428 千円		
		その他の増減分	△ 15,546	人事異動等	職員4名減
手当等	△ 17,406	制度改正に伴う増加分	514	勤勉手当	
		普通昇給に伴う増加分	251		
		その他の増減分	△ 18,171	人事異動等	職員4名減

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
27年12月1日現在	平均給料月額	330,083 円	
	平均給与月額	382,195 円	
	平均年齢	42 歳	
26年12月1日現在	平均給料月額	337,567 円	
	平均給与月額	381,901 円	
	平均年齢	43 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	
27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	
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	

(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	1.975	2.125	4.1	同じ
前年度	1.95	2.1	4.05	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0.05月分加算し、支給率計に0.1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28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29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	<u>△ 59,098,112</u>	761,682,756	
ウ	構築物	47,200,477,088		
	減価償却累計額	<u>△ 3,553,724,000</u>	43,646,753,088	
エ	機械及び装置	3,760,882,758		
	減価償却累計額	<u>△ 937,016,806</u>	2,823,865,952	
オ	車両運搬具	4,339,649		
	減価償却累計額	<u>△ 3,904,842</u>	434,807	
カ	工具、器具及び備品	13,103,709		
	減価償却累計額	<u>△ 4,523,025</u>	8,580,684	
	有形固定資産合計			53,250,915,083
(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			53,251,283,083
2 流動資産				
(1)	現金預金		1,406,531,284	
(2)	未収金		<u>276,890,415</u>	
	流動資産合計			1,683,421,699
	資産合計			54,934,704,782
		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	<u>15,973,218,313</u>		
	企業債合計		<u>15,973,218,313</u>	
	固定負債合計			15,973,218,313

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	<u>690,982,000</u>	
企業債合計		690,982,000
(2) 未払金		37,666,000
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	<u>10,379,000</u>	
引当金合計		10,379,000
(4) その他流動負債		<u>5,000,000</u>
流動負債合計		744,027,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金		
ア 国庫補助金	17,713,685,691	
イ 負担金	1,622,519,728	
ウ 受贈財産評価額	<u>670,000</u>	
長期前受金合計		19,336,875,419
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,600,469,264</u>
繰延収益合計		<u>17,736,406,155</u>
負債合計		<u>34,453,651,468</u>

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	<u>13,580,261</u>	
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	<u>172,586,516</u>	
欠損金合計		<u>172,586,516</u>
剰余金合計		<u>2,615,740,314</u>
資本合計		<u>20,481,053,314</u>
負債資本合計		<u>54,934,704,782</u>

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 円)

1 営業収益

(1) 用水供給収益	1,023,564,000	1,023,564,000
------------	---------------	---------------

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	360,280,000	
(2) 議会及び監査費	3,381,000	
(3) 総係費	91,728,000	
(4) 減価償却費	1,139,907,000	1,595,296,000

営業損失

571,732,000

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	80,000	
(2) 負担金	421,295,000	
(3) 長期前受金戻入	400,129,000	
(4) 雑収益	95,000	821,599,000

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	340,252,000	
(2) 雑支出	1,000	340,253,000

481,346,000

5 予備費

(1) 予備費	1,000,000	1,000,000
---------	-----------	-----------

経常損失

91,386,000

当年度純損失

91,386,000

前年度繰越欠損金

25,724,516

当年度未処理欠損金

117,110,516

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	<u>△ 44,323,112</u>	776,457,756
ウ	構築物	47,200,477,088	
	減価償却累計額	<u>△ 2,665,293,000</u>	44,535,184,088
エ	機械及び装置	3,760,882,758	
	減価償却累計額	<u>△ 702,762,806</u>	3,058,119,952
オ	車両運搬具	4,339,649	
	減価償却累計額	<u>△ 2,928,842</u>	1,410,807
カ	工具、器具及び備品	10,266,752	
	減価償却累計額	<u>△ 3,998,068</u>	6,268,684
	有形固定資産合計		54,387,039,083
(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		54,387,407,083
2 流動資産			
(1)	現金預金		1,356,006,015
(2)	未収金		276,362,384
	流動資産合計		1,632,368,399
	資産合計		56,019,775,482
		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	<u>16,664,200,313</u>	
	企業債合計		16,664,200,313
	固定負債合計		16,664,200,313

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	<u>598,503,000</u>	
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	<u>13,160,000</u>	
引当金合計		13,160,000
(4) その他流動負債		<u>5,000,000</u>
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	<u>670,000</u>	
長期前受金合計		19,336,923,855
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,200,386,700</u>
繰延収益合計		<u>18,136,537,155</u>
負債合計		<u>35,483,246,168</u>

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	<u>13,580,261</u>	
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	<u>117,110,516</u>	
欠損金合計		<u>117,110,516</u>
剰余金合計		<u>2,671,216,314</u>
資本合計		<u>20,536,529,314</u>
負債資本合計		<u>56,019,775,482</u>

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	555千円
1年超	1,665千円
計	2,220千円

3 その他の注記

(1) 引当金の取崩し

ア 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11,892千円を取り崩す。

イ 平成28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13,160千円を取り崩す。