

No.6

平成27年度

戸田市水道事業会計及び
戸田市下水道事業会計予算書

埼玉県戸田市

目 次

1. 戸田市水道事業会計

戸田市水道事業会計予算書	3 頁
戸田市水道事業会計予算に関する説明書	9 頁
戸田市水道事業会計予算参考資料	33 頁

2. 戸田市下水道事業会計

戸田市下水道事業会計予算書	55 頁
戸田市下水道事業会計予算に関する説明書	61 頁
戸田市下水道事業会計予算参考資料	87 頁

平成 27 年度

戸田市水道事業会計予算書

埼玉県戸田市

議案第42号

平成27年度 戸田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度戸田市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	60,500 戸	
(2) 年間総給水量	15,954,300 m ³	
(3) 一日平均給水量	43,591 m ³	
(4) 主要な建設改良事業		621,388 千円
① 配水管布設事業		78,684 千円
② 浄水場整備事業		77,992 千円
③ 配水管改良事業		464,712 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 水道事業収益			2,610,531 千円
第1項 営業収益			2,513,886 千円
第2項 営業外収益			96,635 千円
第3項 特別利益			10 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			2,535,784 千円
第1項 営業費用			2,343,980 千円
第2項 営業外費用			180,804 千円
第3項 特別損失			1,000 千円
第4項 予備費			10,000 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 982,662千円は当年度分損益勘定留保資金641,432千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額41,403千円、減債積立金299,827千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款	資本的収入	74,104千円
第1項	固定資産売却代金	10千円
第2項	他会計負担金	9,466千円
第3項	工事負担金	64,628千円
	支	出
第1款	資本的支出	1,056,766千円
第1項	建設改良費	659,498千円
第2項	企業債償還金	387,268千円
第3項	予備費	10,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
浄水場運転管理業務包括委託料	平成28年度～平成32年度	契約により決定した額
水道料金及び給水受付等業務委託料	平成28年度～平成32年度	契約により決定した額
公営企業会計システム保守業務委託料	平成28年度～平成32年度	契約により決定した額
公用車賃借料	平成27年度～平成34年度	契約により決定した額

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用と特別損失
- (2) 建設改良費と企業債償還金

(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、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費の金額をこれら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 | 208,586 千円 |
| (2) 交際費 | 20 千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、53,278千円と定める。

平成27年2月23日提出

戸田市長 神保国男

平成 27 年度

戸田市水道事業会計予算に関する説明書

目 次

1. 平成27年度 戸田市水道事業会計予算実施計画	12頁
2. 給与費明細書	14頁
3. 債務負担行為に関する調書	19頁
4. 平成26年度 戸田市水道事業予定損益計算書(前年度分)	20頁
5. 平成26年度 戸田市水道事業予定貸借対照表(前年度分)	22頁
6. 平成27年度 戸田市水道事業予定貸借対照表	26頁
7. 平成27年度 戸田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	30頁

平成27年度 戸田市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			2,610,531	
	1. 営業収益		2,513,886	
		1. 給水収益	2,158,432	
		2. その他営業収益	355,454	
	2. 営業外収益		96,635	
		1. 受取利息及び配当金	927	
		2. 雑収	5,051	
		3. 長期前受金戻入	90,656	
		4. 消費税還付金	1	
	3. 特別利益		10	
		1. 過年度損益修正益	10	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			2,535,784	
	1. 営業費用		2,343,980	
		1. 原水及び浄水費	1,093,893	
		2. 配水及び給水費	213,657	
		3. 業務費	121,313	
		4. 総係費	183,029	
		5. 減価償却費	682,264	
		6. 資産減耗費	49,824	
	2. 営業外費用		180,804	
		1. 支払利息	137,197	
		2. 雑支出	1	
		3. 消費税	43,606	
	3. 特別損失		1,000	
		1. 過年度損益修正損	1,000	
	4. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	

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			74,104	
	1. 固定資産売却代金		10	
		1. 固定資産売却代金	10	
	2. 他会計負担金		9,466	
		1. 他会計負担金	9,466	
	3. 工事負担金		64,628	
		1. 工事負担金	64,628	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,056,766	
	1. 建設改良費		659,498	
		1. 拡張事業費	78,684	
		2. 浄水施設費	77,992	
		3. 配水施設費	464,712	
		4. 量水器購入費	37,948	
		5. 固定資産購入費	162	
	2. 企業債償還金		387,268	
		1. 企業債償還金	387,268	
	3. 予備費		10,000	
		1. 予備費	10,000	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	引当金	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当 等	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	10	(1) 15	335	60,835	39,112	100,282	36,194	9,072	145,548
	資本勘定支弁職員	0	() 6	0	26,568	17,310	43,878	15,095	4,065	63,038
	合 計	10	(1) 21	335	87,403	56,422	144,160	51,289	13,137	208,586
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	() 15	335	58,636	47,526	106,497	35,391	193,302	335,190
	資本勘定支弁職員	0	() 7	0	32,706	18,774	51,480	16,464	4,752	72,696
	合 計	10	() 22	335	91,342	66,300	157,977	51,855	198,054	407,886
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1) 0	0	2,199	△ 8,414	△ 6,215	803	△ 184,230	△ 189,642
	資本勘定支弁職員	0	() △ 1	0	△ 6,138	△ 1,464	△ 7,602	△ 1,369	△ 687	△ 9,658
	合 計	0	(1) △ 1	0	△ 3,939	△ 9,878	△ 13,817	△ 566	△ 184,917	△ 199,300

※ ()内は再任用短時間勤務職員(外書き)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	管理職手当	時間外勤務 手 当	特殊勤務 手 当	住居手当	通勤手当	管理職員特 別勤務手当
	本 年 度	2,078	6,941	2,640	15,698	300	2,377	1,805	189
	前 年 度	1,921	7,591	2,040	14,250	300	2,411	1,611	189
	比 較	157	△ 650	600	1,448	0	△ 34	194	0

期末手当	勤勉手当	児童手当
15,130	8,484	780
23,213	12,054	720
△ 8,083	△ 3,570	60

2. 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 3,939	1. 昇給に伴う増加分	1,251		平均昇給率 1.45 %
		2. その他の増減分	△ 5,190	新陳代謝及び定数等の変動に係る計上額の増減分並びにその他の調整額	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 22人 0人 22人 前年度 22人 0人 22人 増 減 0人 0人 0人
職員手当等	△ 9,878	1. 異動等の増減分	1,430		
		2. 制度改正に伴う増減分	△ 11,308	地方公営企業会計制度改正に伴う増減分	

3. 給料及び職員手当の状況

(1)職員1人当たり給与

(単位：円)

区	分	企 業 職	
		(事務・技術職)	
平成27年1月1日現在	平均給料月額	329,567	
	平均給与月額	401,038	
	平均年齢(歳)	42歳5月	
平成26年1月1日現在	平均給料月額	316,138	
	平均給与月額	395,247	
	平均年齢(歳)	46歳	

(2)初任給

(単位：円)

区	分	企 業 職	一般会計の制度	
			行	政 職
高 校 卒		151,800	151,800	
大 学 卒		180,800	180,800	

(3)級別職員数

区	分	企 業 職					
		級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成27年1月1日現在	1級	(3) 人	(14) %	6級	(1) 人	(5) %	
	2級	(4) 人	(18) %	7級	(1) 人	(5) %	
	3級	(5) 人	(24) %	8級	(1) 人	(5) %	
	4級	(5) 人	(24) %	-	-	-	
	5級	(1) 人	(5) %	計	(21) 人	(100) %	
平成26年1月1日現在	1級	(3) 人	(13.5) %	6級	(2) 人	(9) %	
	2級	(2) 人	(9) %	7級	(0) 人	(0) %	
	3級	(6) 人	(27) %	8級	(1) 人	(4.5) %	
	4級	(8) 人	(37) %	-	-	-	
	5級	(0) 人	(0) %	計	(22) 人	(100) %	

※()内は再任用短時間勤務職員(外書き)

(級別の標準的な職務内容)

企 業 職	1 級	2 級	3 級	4 級
	主事補、技師補	主事、技師	主任	副主幹相当職
	5 級	6 級	7 級	8 級
	主幹相当職	課長相当職	次長相当職	部長相当職

(4)昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	22	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	20	
	号俸数別内訳	2号俸 (人)	7
		4号俸 (人)	9
		6号俸 (人)	0
		8号俸 (人)	4
		他号俸 (人)	0
比率 (B) / (A) (%)	90.9		

(5)特殊勤務手当

区 分	事 務 ・ 技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率 (%) (平成27年1月1日現在)	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	0
代表的な特殊勤務 手当の名称	現場業務手当 災害対策業務手当

※平成26年12月分支給実績

(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	(1.00) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.10	有	
前 年 度	(0.975) 1.90	(1.175) 2.20	(2.15) 4.10	有	
一般会計の制度	(1.00) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.10	有	

※ ()内は再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び勸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	退職時特別昇給	備 考
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)		埼玉県市町村 総合事務組合
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%~45%加算)		埼玉県市町村 総合事務組合

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容	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	——
地域手当	同 じ	——	通勤手当	同 じ	——

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	自 己 資 金
水道料金及び給水受付等業務委託料	442,575	平成23年4月1日～平成27年3月31日	356,589	平成27年4月1日～平成28年3月31日	85,986	85,986
水道料金及び給水受付等業務委託料(追加)	5,901	—	—	平成27年4月1日～平成28年3月31日	5,901	5,901
公営企業会計システム賃借料	7,132	平成23年4月1日～平成27年3月31日	5,705	平成27年4月1日～平成28年3月31日	1,427	1,427
給水台帳ファイリングシステム保守委託料	5,600千円に消費税及び地方消費税の額を加算した額	平成26年4月1日～平成27年3月31日	1,210	平成27年4月1日～平成31年3月31日	4,480千円に消費税及び地方消費税の額を加算した額	4,480千円に消費税及び地方消費税の額を加算した額
浄水場運転管理業務包括委託料	契約により決定した額	—	—	平成28年度～平成32年度	契約により決定した額	全額
水道料金及び給水受付等業務委託料	契約により決定した額	—	—	平成28年度～平成32年度	契約により決定した額	全額
公営企業会計システム保守業務委託料	契約により決定した額	—	—	平成28年度～平成32年度	契約により決定した額	全額
公用車賃借料	契約により決定した額	—	—	平成27年度～平成34年度	契約により決定した額	全額

平成26年度 戸田市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(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. 営業収益

(1) 給水収益	1,989,616	
(2) その他営業収益	<u>391,182</u>	2,380,798

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	927,100	
(2) 配水及び給水費	165,467	
(3) 業務費	109,241	
(4) 総係費	130,425	
(5) 減価償却費	724,793	
(6) 資産減耗費	<u>26,913</u>	<u>2,083,939</u>

296,859

営業利益

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1,692	
(2) 雑収益	5,050	
(3) 長期前受金戻入	<u>85,822</u>	92,564

4. 営業外費用			
(1) 支払利息	148,916		
(2) 雑支出	<u>1</u>	<u>148,917</u>	<u>△ 56,353</u>
經常利益			240,506
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>10</u>	10	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	926		
(2) 期末勤勉手当	13,255		
(3) 退職給付引当金繰入額	<u>184,797</u>	<u>198,978</u>	<u>△ 198,968</u>
当年度純利益			41,538
前年度繰越利益剰余金			184,797
その他未処分利益剰余金変動額			<u>1,447,330</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,673,665</u></u>

平成 26 年度戸田市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成 27 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			148,129		
ロ 建物	534,451				
減価償却累計額	<u>△ 231,670</u>		302,781		
ハ 構築物	25,494,117				
減価償却累計額	<u>△ 9,677,337</u>		15,816,780		
ニ 機械及び装置	4,164,601				
減価償却累計額	<u>△ 2,742,516</u>		1,422,085		
ホ 車両運搬具	17,794				
減価償却累計額	<u>△ 16,734</u>		1,060		
ヘ 工具、器具及び備品	11,835				
減価償却累計額	<u>△ 9,998</u>		1,837		
ト 建設仮勘定			<u>19,680</u>		
有形固定資産合計					17,712,352
(2)無形固定資産					
イ 電話加入権			<u>122</u>		
無形固定資産合計					122
(3)投資					
イ 大口定期預金			<u>450,000</u>		
投資合計				<u>450,000</u>	
固定資産合計					18,162,474

2. 流動資産

(1) 現金預金		1,348,405	
(2) 未収金	324,801		
貸倒引当金	<u>△ 3,572</u>	321,229	
(3) 貯蔵品		<u>22,627</u>	
流動資産合計			<u>1,692,261</u>
資産合計			<u><u>19,854,735</u></u>

負債の部

3. 固定負債

(1)企業債		4,902,246	
(2)引当金			
イ 退職給付引当金	<u>184,797</u>		
引当金合計		<u>184,797</u>	
固定負債合計			<u>5,087,043</u>

4. 流動負債

(1)企業債		387,268	
(2)未払金		176,509	
(3)引当金			
イ 賞与引当金	<u>13,257</u>		
引当金合計		<u>13,257</u>	
(4)その他流動負債		<u>5,803</u>	
流動負債合計			<u>582,837</u>

5. 繰延収益

(1)長期前受金		4,104,752	
(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,591,313</u>	
繰延収益合計			<u>2,513,439</u>
負債合計			<u>8,183,319</u>

資 本 の 部

6. 資本金			7,856,525
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	543,776		
ロ 工事寄附金	<u>200</u>		
資本剰余金合計		543,976	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	690,090		
ロ 建設改良積立金	907,160		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,673,665</u>		
利益剰余金合計		<u>3,270,915</u>	
剰余金合計			<u>3,814,891</u>
資本合計			<u>11,671,416</u>
負債資本合計			<u><u>19,854,735</u></u>

平成27年度 戸田市水道事業予定貸借対照表
(平成28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			148,129		
ロ 建物	534,451				
減価償却累計額	<u>△ 242,929</u>		291,522		
ハ 構築物	25,876,794				
減価償却累計額	<u>△ 10,178,507</u>		15,698,287		
ニ 機械及び装置	4,178,673				
減価償却累計額	<u>△ 2,771,640</u>		1,407,033		
ホ 車両運搬具	17,794				
減価償却累計額	<u>△ 16,776</u>		1,018		
ヘ 工具、器具及び備品	11,985				
減価償却累計額	<u>△ 10,142</u>		1,843		
ト 建設仮勘定			<u>50,539</u>		
有形固定資産合計					17,598,371
(2)無形固定資産					
イ 電話加入権			<u>122</u>		
無形固定資産合計					122
(3)投資					
イ 大口定期預金			<u>450,000</u>		
投資合計					<u>450,000</u>
固定資産合計					18,048,493

2. 流動資産

(1) 現金預金		1,116,180	
(2) 未収金	327,274		
貸倒引当金	<u>△ 4,055</u>	323,219	
(3) 貯蔵品		<u>34,010</u>	
流動資産合計			<u>1,473,409</u>
資産合計			<u><u>19,521,902</u></u>

負 債 の 部

3. 固定負債

(1)企業債		4,502,809	
(2)引当金			
イ 退職給付引当金	<u>184,797</u>		
引当金合計		<u>184,797</u>	
固定負債合計			<u>4,687,606</u>

4. 流動負債

(1)企業債		399,437	
(2)未払金		205,316	
(3)引当金			
イ 賞与引当金	<u>13,137</u>		
引当金合計		13,137	
(4)その他流動負債		<u>5,803</u>	
流動負債合計			<u>623,693</u>

5. 繰延収益

(1)長期前受金		4,178,846	
(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,681,969</u>	
繰延収益合計			<u>2,496,877</u>
負債合計			<u>7,808,176</u>

資 本 の 部

6. 資本金			9,603,682
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	543,776		
ロ 工事寄附金	200		
資本剰余金合計	543,976		
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	523,758		
ロ 建設改良積立金	1,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	42,310		
利益剰余金合計	1,566,068		
剰余金合計			2,110,044
資本合計			11,713,726
負債資本合計			19,521,902

平成27年度 戸田市水道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:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	42,310
減価償却費	682,264
固定資産除却損	49,824
利息及び配当金の受取額	△ 927
支払利息	137,197
未収金の増減額	△ 2,473
未払金の増減額	28,807
貯蔵品の増減額	△ 11,383
貸倒引当金の増減額	483
賞与引当金の増減額	△ 120
長期前受金戻入額	△ 90,656
小 計	835,326
利息及び配当金の受取額	927
支払利息	△ 137,197
業務活動によるキャッシュ・フロー	699,056
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	△ 618,107
他会計負担金・工事負担金による収入	74,094
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 544,013
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△ 387,268
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 387,268
4 資金増加額(又は減少額)	△ 232,225
5 資金期首残高	1,348,405
6 資金期末残高	1,116,180

注記

I 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産

定額法による。

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2)賞与引当金

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出に備えるため、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、実績率により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る。

II その他の注記

(1)みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における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 2 7 年 度

戸 田 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 書

埼 玉 県 戸 田 市

議案第43号

平成27年度 戸田市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度戸田市下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) 水洗化戸数	51,300 戸	
(2) 年間総排水量	17,695,000 m ³	
(3) 一日平均排水量	48,347 m ³	
(4) 主要な建設改良事業		1,086,219 千円
① 雨水整備事業		484,039 千円
② 汚水整備事業		457,951 千円
③ 施設改良事業		144,229 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 下水道事業収益			2,711,248 千円
第1項 営業収益			2,028,096 千円
第2項 営業外収益			683,152 千円
	支	出	
第1款 下水道事業費用			2,711,248 千円
第1項 営業費用			2,490,604 千円
第2項 営業外費用			218,644 千円
第3項 特別損失			1,000 千円
第4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703,450千円は当年度分損益勘定留保資金635,105千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額68,345千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		1,178,619千円
第1項	企業債		959,600千円
第2項	他会計負担金		22,619千円
第3項	国・県補助金		149,800千円
第4項	工事負担金		46,600千円
		支	出
第1款	資本的支出		1,882,069千円
第1項	建設改良費		1,210,967千円
第3項	企業債償還金		670,102千円
第5項	予備費		1,000千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年割額	
				平成27年度	平成28年度
1. 資本的支出	1. 建設改良費	下戸田ポンプ場更新事業	329,601千円	143,201千円	186,400千円

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
戸田市ポンプ場包括民間委託	平成28年度～ 平成32年度	契約により決定した額
受益者負担金システム賃借料	平成27年度～ 平成32年度	契約により決定した額
戸田市水洗便所改造資金融資あっせん制度による金融機関に対して行う損失補償	平成27年度以降 返済完了の年度まで	市と金融機関で協議のうえ貸付けを行った貸付金及びこれに付帯する利子

(企業債)

第7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	867,200千円	普通貸借又は 証券発行	年4.0% 以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えることができる。
荒川左岸南部 流域下水道事業	92,400千円	〃	〃	〃

(一時借入金)

第8条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 9 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) 営業費用と営業外費用と特別損失
- (2) 建設改良費と企業債償還金

(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 10 条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費の金額をこれら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 93,898 千円

(他会計からの補助金)

第 11 条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、218,670千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第 12 条 たな卸資産の購入限度額は、5,897千円と定める。

平成 27 年 2 月 23 日 提出

戸田市長 神 保 国 男

平成 27 年度

戸田市下水道事業会計予算に関する説明書

目 次

1. 平成27年度 戸田市下水道事業会計予算実施計画	64頁
2. 給与費明細書	66頁
3. 継続費に関する調書	71頁
4. 債務負担行為に関する調書	72頁
5. 平成26年度 戸田市下水道事業予定損益計算書(前年度分)	74頁
6. 平成26年度 戸田市下水道事業予定貸借対照表(前年度分)	76頁
7. 平成27年度 戸田市下水道事業予定貸借対照表	80頁
8. 平成27年度 戸田市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	84頁

平成27年度 戸田市下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. 下水道事業収益			2,711,248	
	1. 営業収益		2,028,096	
		1. 下水道使用料金	1,058,747	
		2. 他会計負担金	758,093	
		3. 他会計補助金	211,100	
		5. その他営業収益	156	
	2. 営業外収益		683,152	
		1. 受取利息及び配当金	10	
		4. 消費税及び地方消費税還付金	51,013	
		5. 長期前受金戻入	631,436	
		6. 雑収	693	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			2,711,248	
	1. 営業費用		2,490,604	
		1. 管渠費	99,332	
		2. 施設費	210,565	
		3. 水洗化普及促進費	28,478	
		4. 水質規制費	10,385	
		5. 流域下水道費	637,020	
		6. 業務費	97,447	
		7. 総係費	110,287	
		8. 減価償却費	1,297,090	
	2. 営業外費用		218,644	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	218,634	
		3. 消費税及び地方消費税	10	
	3. 特別損失		1,000	
		1. 過年度損益修正損	1,000	
	4. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

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			1,178,619	
	1. 企 業 債		959,600	
	2. 他 会 計 負 担 金		22,619	
	3. 国 ・ 県 補 助 金		149,800	
	4. 工 事 負 担 金		46,600	
		1. 企 業 債	959,600	
		1. 他 会 計 負 担 金	15,049	
		2. 他 会 計 補 助 金	7,570	
		1. 国 庫 補 助 金	149,800	
		1. 工 事 負 担 金	46,600	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			1,882,069	
	1. 建 設 改 良 費		1,210,967	
		1. 拡 張 事 業 費	968,725	
		2. 施 設 事 業 費	144,229	
		3. 流 域 下 水 道 建 設 費	92,553	
		4. 営 業 設 備 費	5,460	
	3. 企 業 債 償 還 金		670,102	
		1. 企 業 債 償 還 金	670,102	
	5. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	引当金	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当 等	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	(8)	446	28,876	18,878	48,200	14,665	4,458	67,323
	資本勘定支弁職員	0	(3)	0	11,524	8,082	19,606	5,256	1,713	26,575
	合 計	0	(11)	446	40,400	26,960	67,806	19,921	6,171	93,898
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(8)	0	28,799	29,575	58,374	15,699	87,718	161,791
	資本勘定支弁職員	0	(3)	0	10,799	8,349	19,148	5,884	1,709	26,741
	合 計	0	(11)	0	39,598	37,924	77,522	21,583	89,427	188,532
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)	446	77	△ 10,697	△ 10,174	△ 1,034	△ 83,260	△ 94,468
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	725	△ 267	458	△ 628	4	△ 166
	合 計	0	(0)	446	802	△ 10,964	△ 9,716	△ 1,662	△ 83,256	△ 94,634

※ ()内は再任用短時間勤務職員(外書き)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	管理職手当	時間外勤務手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当
	本 年 度	1,384	3,462	1,680	5,328	60	1,193	768
	前 年 度	1,676	3,388	1,680	5,368	30	1,685	787
	比 較	△ 292	74	0	△ 40	30	△ 492	△ 19

管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	児童手当
0	8,008	4,537	540
0	10,559	5,483	1,000
0	△ 2,551	△ 946	△ 460

2. 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	802	1. 昇給に伴う増加分	492		平均昇給率 1.24 %
		2. その他の増減分	310	新陳代謝及び定数等の変動に係る計上額の増減分並びにその他の調整額	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 11人 0人 11人 前年度 10人 0人 10人 増 減 0人 0人 0人
職員手当等	△ 10,964	1. 異動等の増減分	△ 4,696		
		2. 制度改正に伴う増減分	△ 6,268	地方公営企業会計制度改正に伴う増減分	

3. 給料及び職員手当の状況

(1)職員1人当たり給与

(単位：円)

区	分	企 業 職	
		(事務・技術職)	
平成27年1月1日現在	平均給料月額	306,680	
	平均給与月額	384,722	
	平均年齢(歳)	42歳 7月	
平成26年1月1日現在	平均給料月額	272,719	
	平均給与月額	350,626	
	平均年齢(歳)	38歳	

(2)初 任 給

(単位：円)

区	分	企 業 職	一 般 会 計 の 制 度	
			行	政 職
高 校 卒		151,800	151,800	
大 学 卒		180,800	180,800	

(3)級 別 職 員 数

区	分	企 業 職					
		級	職 員 数	構 成 比	級	職 員 数	構 成 比
平成27年1月1日現在	1級	(1) 人	(9.1) %	6級	() 人	() %	
	2級	(5) 人	(45.4) %	7級	(1) 人	(9.1) %	
	3級	(1) 人	(9.1) %	8級	() 人	() %	
	4級	(1) 人	(9.1) %	-	-	-	
	5級	(2) 人	(18.2) %	計	(11) 人	(100) %	
平成26年1月1日現在	1級	(1) 人	(9.1) %	6級	(0) 人	(0) %	
	2級	(6) 人	(54.5) %	7級	(1) 人	(9.1) %	
	3級	(0) 人	(0) %	8級	(0) 人	(0) %	
	4級	(1) 人	(9.1) %	-	-	-	
	5級	(2) 人	(18.2) %	計	(11) 人	(100) %	

※ ()内は再任用短時間勤務職員(外書き)

(級別の標準的な職務内容)

企 業 職	1 級	2 級	3 級	4 級
	主事補、技師補	主事、技師	主任	副主幹相当職
	5 級	6 級	7 級	8 級
	主幹相当職	課長相当職	次長相当職	部長相当職

(4)昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	
	号俸数別内訳	2号俸 (人)	1
		4号俸 (人)	7
		6号俸 (人)	0
		8号俸 (人)	2
		他号俸 (人)	0
比率 (B) / (A) (%)	90.9		

(5)特殊勤務手当

区 分	事 務 ・ 技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	0.081
支給対象職員の比率 (%) (平成27年1月1日現在)	30
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	944
代表的な特殊勤務 手当の名称	下水道業務手当 災害対策業務手当

※平成26年12月分支給実績

(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	(1.00) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.10	有	
前 年 度	(0.975) 1.90	(1.175) 2.20	(2.15) 4.10	有	
一般会計の制度	(1.00) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.10	有	

※ ()内は再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び勸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	退職時特別昇給	備 考
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)		埼玉県市町村 総合事務組合
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%~45%加算)		埼玉県市町村 総合事務組合

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容	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	————
地 域 手 当	同 じ	————	通 勤 手 当	同 じ	————

継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位：千円)

款	項	事業名	全 体 計 画						平成27年 度支払義務 発生予定額	平成27年 度末までの 支払義務発 生予定額	平成28年 度以降の支 払義務発生 予定額	継続費の総 額に対する 進捗率(%)	
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳								
					企 業 債	国庫補助金	建設改良積 立 金	自己資金					損益勘定留 保 資 金
1	1	下戸田ポン プ場更新工 事(電気設 備工事)	27	143,201	82,400	60,800	—	1	0	143,201	143,201	—	43.5
			28	186,400	107,200	79,200	—	0	0	—	—	186,400	56.5
			計	329,601	189,600	140,000	—	1	0	143,201	143,201	186,400	100.0

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	自 己 資 金
下水道台帳システム 保守業務委託	5,600千円に消費 税及び地方消費税 の額を加算した額	平成26年4月1日～ 平成27年3月31日	1,210	平成27年4月1日～ 平成31年3月31日	4,480千円に消費 税及び地方消費税 の額を加算した額	4,480千円に消費 税及び地方消費税 の額を加算した額
下水道企業会計システム 保守業務委託	778	平成26年4月1日～ 平成27年3月31日	389	平成27年4月1日～ 平成28年3月31日	389	389
下水道固定資産管理 システム保守業務委託	260	平成26年4月1日～ 平成27年3月31日	130	平成27年4月1日～ 平成28年3月31日	130	130
下水道ビジョン策定 業務委託	29,160	平成26年11月13日～ 平成27年3月31日	0	平成27年4月1日～ 平成28年3月31日	29,160	29,160
受益者負担金 システム借上料	6,405	平成22年10月1日～ 平成27年3月31日	5,765	平成27年4月1日～ 平成27年9月30日	640	640
公 用 車 賃 借 料	2,883千円に消費 税及び地方消費税 の額を加算した額	平成26年9月1日～ 平成27年3月31日	260	平成27年4月1日～ 平成33年8月31日	2,643千円に消費 税及び地方消費税 の額を加算した額	2,643千円に消費 税及び地方消費税 の額を加算した額
戸田市水洗便所改造資金 あっせん制度による金融 機関に対して行う損失 補償	市と金融機関で協議の うえ貸付けを行った貸付 金及びこれに付帯する利 子	—	—	平成27年度以降 返済完了の年度まで	限度額と同じ	全 額

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	自 己 資 金
戸 田 市 ポ ン プ 場 包 括 民 間 委 託	契約により 決定した額	—	—	平 成 2 8 年 度 ~ 平 成 3 2 年 度	契約により 決定した額	全 額
受 益 者 負 担 金 シ ス テ ム 賃 借 料	契約により 決定した額	—	—	平 成 2 7 年 度 ~ 平 成 3 2 年 度	契約により 決定した額	全 額

平成26年度 戸田市下水道事業予定損益計算書(前年度分)

(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. 営業収益

(1) 下水道使用料	943,081	
(2) 他会計負担金	713,341	
(3) 他会計補助金	337,807	
(4) その他営業収益	<u>170</u>	1,994,399

2. 営業費用

(1) 管渠費	52,152	
(2) 施設費	209,079	
(3) 水洗化普及促進費	8,474	
(4) 水質規制費	8,191	
(5) 流域下水道費	533,622	
(6) 業務費	102,506	
(7) 総係費	93,227	
(8) 減価償却費	1,271,241	
(6) 固定資産除却費	<u>374</u>	<u>2,278,866</u>

営業利益

△ 284,467

3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10		
(2) 長期前受金戻入	627,711		
(3) 雑収益	<u>693</u>	628,414	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	235,805		
(2) 雑支出	15,182		
(3) 消費税及び地方消費税	<u>10</u>	<u>250,997</u>	<u>377,417</u>
経常利益			92,950
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	8,888		
(2) 退職給付引当金繰入額	<u>83,159</u>	<u>92,047</u>	<u>△ 92,047</u>
当年度純利益			903
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>903</u></u>

平成 26 年度 戸田市下水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成 27 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		204,311	
ロ 建物	404,244		
減価償却累計額	<u>△ 89,488</u>	314,756	
ハ 構築物	18,762,393		
減価償却累計額	<u>△ 743,920</u>	18,018,473	
ニ 機械及び装置	3,008,711		
減価償却累計額	<u>△ 341,601</u>	2,667,110	
ホ 工具、器具及び備品	51		
減価償却累計額	<u>△ 23</u>	<u>28</u>	
有形固定資産合計			21,204,678

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>1,672,034</u>	
無形固定資産合計			1,672,034

(3) 投資

イ 出資金		<u>920</u>	
投資合計			<u>920</u>

固定資産合計 22,877,632

2. 流動資産

(1) 現金預金

535,211

(2) 未収金

138,899

貸倒引当金

△ 3,858

135,041

(3) 貯蔵品

1,537

流動資産合計

671,789

資産合計

23,549,421

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債		7,975,589	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>83,159</u>		
引当金合計		<u>83,159</u>	
固定負債合計			<u>8,058,748</u>

4. 流動負債

(1) 企業債		670,100	
(2) 未払金		438,246	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>6,268</u>		
引当金合計		<u>6,268</u>	
(4) その他流動負債		<u>1,200</u>	
流動負債合計			<u>1,115,814</u>

5. 繰延収益

(1) 長期前受金		10,858,286	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 627,711</u>	
繰延収益合計			<u>10,230,575</u>
負債合計			<u>19,405,137</u>

資 本 の 部

6. 資本金			4,036,318
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>107,061</u>		
資本剰余金合計		107,061	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>905</u>		
利益剰余金合計		<u>905</u>	
剰余金合計			<u>107,966</u>
資本合計			<u>4,144,284</u>
負債資本合計			<u><u>23,549,421</u></u>

平成27年度 戸田市下水道事業予定貸借対照表

(平成28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		204,311	
ロ 建物	404,244		
減価償却累計額	<u>△ 182,595</u>	221,649	
ハ 構築物	19,663,980		
減価償却累計額	<u>△ 1,496,194</u>	18,167,786	
ニ 機械及び装置	3,146,523		
減価償却累計額	<u>△ 696,024</u>	2,450,499	
ホ 工具、器具及び備品	51		
減価償却累計額	<u>△ 46</u>	<u>5</u>	
有形固定資産合計			21,044,250

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		<u>1,660,468</u>	
無形固定資産合計			1,660,468

(3) 投資

イ 出資金		<u>920</u>	
投資合計			<u>920</u>

固定資産合計 22,705,638

2. 流動資産

(1) 現金預金

654,719

(2) 未収金

151,435

貸倒引当金

△ 2,693

148,742

(3) 貯蔵品

1,537

流動資産合計

804,998

資産合計

23,510,636

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債		8,302,436	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>83,159</u>		
引当金合計		<u>83,159</u>	
固定負債合計			<u>8,385,595</u>

4. 流動負債

(1) 企業債		632,751	
(2) 未払金		605,710	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>6,171</u>		
引当金合計		<u>6,171</u>	
(4) その他流動負債		<u>1,200</u>	
流動負債合計			<u>1,245,832</u>

5. 繰延収益

(1) 長期前受金		11,061,081	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,259,147</u>	
繰延収益合計			<u>9,801,934</u>
負債合計			19,433,361

資 本 の 部

6. 資本金			4,036,318
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>107,061</u>		
資本剰余金合計		107,061	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 66,104</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 66,104</u>	
剰余金合計			<u>40,957</u>
資本合計			<u>4,077,275</u>
負債資本合計			<u><u>23,510,636</u></u>

平成27年度 戸田市下水道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:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 67,009
減価償却費	1,297,090
利息及び配当金の受取額	△ 10
支払利息	218,634
未収金の増減額	△ 12,535
未払金の増減額	167,464
貸倒引当金の増減額	△ 1,165
賞与引当金の増減額	△ 97
長期前受金の増減額	△ 16,224
長期前受金収益化累計額の増減額	△ 631,436
小 計	954,712
利息及び配当金の受取額	10
支払利息	△ 218,634
業務活動によるキャッシュ・フロー	736,088
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	△ 1,039,399
無形固定資産の取得による支出	△ 85,697
長期前受金による収入	219,019
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 906,077
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	959,600
企業債の償還による支出	△ 670,102
財務活動によるキャッシュ・フロー	289,498
4 資金増加額(又は減少額)	119,509
5 資金期首残高	535,211
6 資金期末残高	654,720

注記

I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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。

(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

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(2)賞与引当金

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出に備えるため、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、実績率により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る。

Ⅱ. 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(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は5,289,631千円である。

Ⅲ. その他の注記

1 地方公営企業法適用時における固定資産帳簿価額

資産取得時から法適用の日の前日までに減価償却が行われてきたものとみなし、取得価額から減価償却累計額相当額を控除して算定している。