

平成26年度

登米市水道事業会計補正予算書

並びに予算に関する説明書

〔12月4日提出〕

宮城県 登米市

議案第126号

平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 平成26年度登米市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
（4）主な建設改良事業			
ウ 配給水施設整備事業	1,503,028千円	137千円	1,503,165千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

		支 出		
	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第9款	水道事業費用	2,803,737千円	1,572千円	2,805,309千円
第1項	営業費用	2,104,212千円	1,572千円	2,105,784千円
第2項	営業外費用	285,571千円	0千円	285,571千円
第3項	特別損失	393,954千円	0千円	393,954千円
第4項	予備費	20,000千円	0千円	20,000千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条に定めた資本的支出の予定額を次のとおり補正し、括弧書きを次のとおりに改める。

（資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額927,904千円は、過年度損益勘定留保資金765,628千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額162,276千円で補てんするものとする。）

		支 出		
	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第11款	資本的支出	2,428,632千円	137千円	2,428,769千円
第1項	建設改良費	1,817,933千円	137千円	1,818,070千円
第2項	企業債償還金	610,699千円	0千円	610,699千円

（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5条 予算第8条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費の予定額を次のとおり補正する。

	（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
(1)	職員給与費	577,858千円	1,709千円	579,567千円

平成26年12月4日 提出

登米市長 布施 孝尚

## 予算に関する説明書

	ページ
1. 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第3号）実施計画	
(1) 収益的収入及び支出	2
(2) 資本的収入及び支出	3
2. 平成26年度登米市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正第3号）	4
3. 給与費明細書	5
4. 平成26年度登米市水道事業予定損益計算書	7
5. 平成26年度登米市水道事業予定貸借対照表	8
6. 収益的収入及び支出見積書	10
7. 資本的収入及び支出見積書	11
8. 損益計算書の推移	12
9. 貸借対照表の推移	13

1. 平成26年度登米市水道事業会計補正予算（第3号）実施計画

(1) 収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
9			2,803,737	1,572	2,805,309
水道事業費用	1	営業費用	2,104,212	1,572	2,105,784
		1 原水及び浄水費	459,618	186	459,804
		2 配水費	277,677	505	278,182
		3 給水費	105,297	168	105,465
		5 業務費	119,389	76	119,465
		6 総係費	144,309	637	144,946
		8 減価償却費	955,368	0	955,368
		9 資産減耗費	42,554	0	42,554
		2 営業外費用	285,571	0	285,571
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	255,307	0	255,307
		2 消費税（納付）	0	0	0
		9 雑支出	30,264	0	30,264
		3 特別損失	393,954	0	393,954
		2 臨時損失	908	0	908
		3 過年度損益修正損	1,130	0	1,130
		9 その他特別損失	391,916	0	391,916
		4 予備費	20,000	0	20,000
		1 予備費	20,000	0	20,000

## (2) 資本的支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
11			2,428,632	137	2,428,769
資本的支出	1 建設改良費		1,817,933	137	1,818,070
		1 取水施設整備費	178,956	0	178,956
		3 浄水施設整備費	132,989	0	132,989
		5 配給水施設整備費	1,503,028	137	1,503,165
		7 消防施設整備費	2,960	0	2,960
	2 企業債償還金		610,699	0	610,699
		1 建設事業債	534,390	0	534,390
		2 借換債	76,309	0	76,309

## 2. 平成26年度登米市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（補正第3号）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位：千円）

	既決予定額	補正後の予定額	比較増減
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益（△は損失）	△ 274, 573	△ 276, 145	△ 1, 572
減価償却費	955, 368	955, 368	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	500	500	0
退職給付引当金の増減額（△は減少）	318, 045	318, 045	0
賞与等引当金の増減額（△は減少）	14, 371	14, 681	310
長期前受金戻入額	△ 210, 179	△ 210, 179	0
受取利息及び受取配当金	△ 787	△ 787	0
支払利息	255, 307	255, 307	0
固定資産除却損益（△は益）	42, 454	42, 454	0
未収金の増減額（△は増加）	195, 801	195, 801	0
未払金の増減額（△は減少）	△ 96, 922	△ 96, 922	0
たな卸資産の増減額（△は増加）	1, 490	1, 490	0
前払費用の増減額（△は増加）	191	191	0
前受金の増減額（△は減少）	△ 1, 297	△ 1, 297	0
小計	1, 199, 769	1, 198, 507	△ 1, 262
利息及び配当金の受取額	787	787	0
利息の支払額	△ 255, 307	△ 255, 307	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	945, 249	943, 987	△ 1, 262
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 1, 817, 765	△ 1, 817, 902	△ 137
負担金による収入	18, 941	18, 941	0
補償金による収入	197, 505	197, 505	0
国庫補助金による収入	184, 427	184, 427	0
一般会計からの繰入金による収入	224, 087	224, 087	0
未収金の増減額（△は増加）	56, 343	56, 343	0
未払金の増減額（△は減少）	26, 325	26, 325	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1, 110, 137	△ 1, 110, 274	△ 137
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	951, 100	951, 100	0
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	△ 610, 699	△ 610, 699	0
他会計からの出資による収入	43, 469	43, 469	0
加入金による収入	13, 270	13, 270	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	397, 140	397, 140	0
資金増加額	232, 252	230, 853	△ 1, 399
資金期首残高	2, 277, 801	2, 277, 801	0
資金期末残高	2, 510, 053	2, 508, 654	△ 1, 399

### 3. 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)			
補正後	損益勘定支弁職員	10	24	183	101,829	1,503	384,813	488,328	58,203	546,531
	資本勘定支弁職員	0	4	0	15,785	0	8,945	24,730	8,306	33,036
	合計	10	28	183	117,614	1,503	393,758	513,058	66,509	579,567
補正前	損益勘定支弁職員	10	24	183	101,630	1,503	383,713	487,029	57,930	544,959
	資本勘定支弁職員	0	4	0	15,729	0	8,900	24,629	8,270	32,899
	合計	10	28	183	117,359	1,503	392,613	511,658	66,200	577,858
比較	損益勘定支弁職員	0	0	0	199	0	1,100	1,299	273	1,572
	資本勘定支弁職員	0	0	0	56	0	45	101	36	137
	合計	0	0	0	255	0	1,145	1,400	309	1,709

区 分	扶養手当	時間外勤務手当	管理職員特別 勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	通勤手当	住居手当	
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
補 正 後	5,040	6,151	96	1,948	36,742	20,538	2,372	636	
補 正 前	5,040	6,136	96	1,948	36,863	19,401	2,198	636	
比 較	0	15	0	0	△ 121	1,137	174	0	
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	児童手当	退職給付費	合計					
		(千円)	(千円)	(千円)					
	補 正 後	2,190	318,045	393,758					
	補 正 前	2,250	318,045	392,613					
比 較	△ 60	0	1,145						

## 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)		備 考
給 料	255	給与改定に伴う増減分	255	人事院勧告による増
		昇給に伴う増加分	0	
		その他の増減分	0	
職員手当	1,145	制度改正に伴う増減分	1,145	人事院勧告による増
		その他の増減分	0	

## 3 給料及び職員手当の状況

### (1) 職員一人当たり給与

区 分		企業職
補 正 後 平成26年12月1日現在	平均給料月額 (円)	350,042
	平均給与月額 (円)	379,792
	平均年齢 (歳)	49歳10月
補 正 前 平成26年4月1日現在	平均給料月額 (円)	349,283
	平均給与月額 (円)	378,515
	平均年齢 (歳)	49歳2月

### (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階、 職務の級等による 加算措置
	6月 (月分)	12月 (月分)		
補 正 後	1.90	2.20	4.10	有
補 正 前	1.90	2.05	3.95	有
一般会計の制度	1.90	2.20	4.10	有



## 4. 平成26年度登米市水道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：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	2,116,000		
	(2) その他営業収益	<u>29,671</u>	2,145,671	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	430,350		
	(2) 配水費	262,343		
	(3) 給水費	99,079		
	(4) 業務費	111,136		
	(5) 総係費	141,812		
	(6) 減価償却費	955,368		
	(7) 資産減耗費	<u>42,554</u>	<u>2,042,642</u>	
	営業利益			103,029
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	787		
	(2) 負担金補助金及び補償金	19,522		
	(3) 長期前受金戻入	210,179		
	(4) 退職給付引当金戻入	58,655		
	(5) 雑収益	<u>30,319</u>	319,462	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	255,307		
	(2) 雑支出	<u>50,264</u>	<u>305,571</u>	<u>13,891</u>
	経常利益			116,920
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>792</u>	792	
6	特別損失			
	(1) 臨時損失	841		
	(2) 過年度損益修正損	1,100		
	(3) その他特別損失	<u>391,916</u>	<u>393,857</u>	<u>△ 393,065</u>
7	当年度純利益			△ 276,145
8	その他未処分利益剰余金変動額			2,510,351
9	当年度末未処分利益剰余金			<u><u>2,234,206</u></u>



負債の部

(単位：千円)

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

10,437,898

イ その他企業債（借換債）

293,958

企業債合計

10,731,856

(2) 引当金

ア 退職給付引当金

318,045

イ 修繕引当金

47,000

引当金合計

365,045

固定負債合計

11,096,901

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

561,141

イ その他企業債（借換債）

70,963

企業債合計

632,104

(2) 未払金

243,029

(3) 引当金

ア 賞与等引当金

14,681

引当金合計

14,681

流動負債合計

889,814

5 繰延収益

長期前受金

9,250,588

収益化累計額

△ 2,720,531

繰延収益合計

6,530,057

負債合計

18,516,772

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金

60,092

(2) 繰入資本金（出資金）

2,728,912

(3) 組入資本金

3,491,480

資本金合計

6,280,484

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額

13,706

エ 国庫補助金

10,677

資本剰余金合計

24,383

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金

2,234,206

利益剰余金合計

2,234,206

剰余金合計

2,258,589

資本合計

8,539,073

負債資本合計

27,055,845

## 6. 収益的収入及び支出見積書

(1) 支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	区 分		附 記
				節	金 額	
9 水道事業費用	2,803,737	1,572	2,805,309			
1 営業費用	2,104,212	1,572	2,105,784			
1 原水及び浄水費	459,618	186	459,804			
1 職員給与費				158		一般職員 3名 1 給料 18 2 手当 107 (うち通勤手当) 8 3 法定福利費 30 4 退職手当組合負担金 3
2 賞与等引当金繰入額				28		賞与等引当金繰入額 28
2 配水費	277,677	505	278,182			
1 職員給与費				407		一般職員 7名 1 給料 50 2 手当 272 (うち通勤手当) 63 3 法定福利費 75 4 退職手当組合負担金 10
2 賞与等引当金繰入額				98		賞与等引当金繰入額 98
3 給水費	105,297	168	105,465			
1 職員給与費				146		一般職員 2名 1 給料 15 2 手当 106 (うち通勤手当) 21 3 法定福利費 22 4 退職手当組合負担金 3
2 賞与等引当金繰入額				22		賞与等引当金繰入額 22
5 業務費	119,389	76	119,465			
1 職員給与費				60		一般職員 1名 1 給料 13 2 手当 33 (うち通勤手当) 8 3 法定福利費 12 4 退職手当組合負担金 2
2 賞与等引当金繰入額				16		賞与等引当金繰入額 16
6 総係費	144,309	637	144,946			
1 職員給与費				491		一般職員 11名 1 給料 103 2 手当 253 (うち通勤手当) 53 3 法定福利費 116 4 退職手当組合負担金 19
2 賞与等引当金繰入額				146		賞与等引当金繰入額 146

## 7. 資本的収入及び支出見積書

(1) 支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	区 分		附 記
				節	金 額	
11 資本的支出	2,428,632	137	2,428,769			
1 建設改良費	1,817,933	137	1,818,070			
5 配給水 施設 整備費	1,503,028	137	1,503,165			
				4 事務費	137	一般職員 4名 1 職員給与費 137 ア 給料 56 イ 手当 45 (うち通勤手当) 21 ウ 法定福利費 25 エ 退職手当組合負担金 11

## 8. 損益計算書の推移

(単位：千円)

列	項目	A 平成26年度 補正2号 (平成25年度繰越予算含む)	B 平成26年度 補正3号 (平成25年度繰越予算含む)	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
<b>1</b>	<b>A 営業収益</b>	<b>2,145,671</b>	<b>2,145,671</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
2	1 給水収益	2,116,000	2,116,000	0	0.0%
3	2 その他営業収益	29,671	29,671	0	0.0%
<b>4</b>	<b>B 営業費用</b>	<b>2,041,070</b>	<b>2,042,642</b>	<b>1,572</b>	<b>0.1%</b>
5	1 原水及び浄水費	430,164	430,350	186	0.0%
6	2 配水費	261,838	262,343	505	0.2%
7	3 給水費	98,911	99,079	168	0.2%
8	4 業務費	111,060	111,136	76	0.1%
9	5 総係費	141,175	141,812	637	0.5%
10	6 減価償却費	955,368	955,368	0	0.0%
11	7 資産減耗費	42,554	42,554	0	0.0%
<b>12</b>	<b>C 営業利益 (A-B)</b>	<b>104,601</b>	<b>103,029</b>	<b>△ 1,572</b>	<b>-1.5%</b>
<b>13</b>	<b>D 営業外収益</b>	<b>319,462</b>	<b>319,462</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
14	1 受取利息他	787	787	0	0.0%
15	2 負担金・補助金・補償金	19,522	19,522	0	0.0%
16	3 長期前受金戻入	210,179	210,179	0	0.0%
17	4 退職給付引当金戻入	58,655	58,655	0	0.0%
18	5 雑収益	30,319	30,319	0	0.0%
<b>19</b>	<b>E 営業外費用</b>	<b>305,571</b>	<b>305,571</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
20	1 支払利息	255,307	255,307	0	0.0%
21	2 雑支出	50,264	50,264	0	0.0%
<b>22</b>	<b>F 経常利益 (C+D-E)</b>	<b>118,492</b>	<b>116,920</b>	<b>△ 1,572</b>	<b>-1.3%</b>
23	G 特別利益	792	792	0	0.0%
24	H 特別損失	393,857	393,857	0	0.0%
<b>25</b>	<b>I 当年度純利益 (F+G-H)</b>	<b>△ 274,573</b>	<b>△ 276,145</b>	<b>△ 1,572</b>	<b>0.6%</b>
26	J 前年度繰越利益剰余金	136,526	0	△ 136,526	-100.0%
27	K その他未処分利益剰余金変動額	2,510,351	2,510,351	0	0.0%
<b>28</b>	<b>L 当年度末未処分利益剰余金</b>	<b>2,372,304</b>	<b>2,234,206</b>	<b>△ 138,098</b>	<b>-5.8%</b>

## 9. 貸借対照表の推移

### 資産の部

(単位：千円)

列	項目	A 平成26年度 補正2号 (平成25年度繰越予算含む)	B 平成26年度 補正3号 (平成25年度繰越予算含む)	比較増減	
				C B-A	D 伸び率
<b>1</b>	<b>固定資産</b>	<b>24,447,819</b>	<b>24,447,956</b>	<b>137</b>	<b>0.0%</b>
2	有形固定資産	24,390,814	24,390,951	137	0.0%
3	土地	260,231	260,231	0	0.0%
4	建物	475,172	475,172	0	0.0%
5	構築物(配水管等)	22,097,108	22,097,245	137	0.0%
6	機械・装置	1,541,481	1,541,481	0	0.0%
7	車両運搬具	4,806	4,806	0	0.0%
8	工具・器具・備品	12,016	12,016	0	0.0%
9	建設仮勘定	0	0	0	0.0%
10	無形固定資産	57,005	57,005	0	0.0%
<b>11</b>	<b>流動資産</b>	<b>2,609,288</b>	<b>2,607,889</b>	<b>△ 1,399</b>	<b>-0.1%</b>
12	現金預金	2,510,053	2,508,654	△ 1,399	-0.1%
13	未収金	68,725	68,725	0	0.0%
14	貸倒引当金	△ 500	△ 500	0	0.0%
15	貯蔵品	31,010	31,010	0	0.0%
<b>16</b>	<b>資産合計(1+11)</b>	<b>27,057,107</b>	<b>27,055,845</b>	<b>△ 1,262</b>	<b>0.0%</b>

### 負債・資本の部

(単位：千円)

<b>17</b>	<b>固定負債</b>	<b>11,096,901</b>	<b>11,096,901</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
18	企業債	10,731,856	10,731,856	0	0.0%
19	退職給付引当金	318,045	318,045	0	0.0%
20	修繕引当金	47,000	47,000	0	0.0%
<b>21</b>	<b>流動負債</b>	<b>889,504</b>	<b>889,814</b>	<b>310</b>	<b>0.0%</b>
22	企業債(1年以内に償還期限が到来するもの)	632,104	632,104	0	0.0%
23	未払金	243,029	243,029	0	0.0%
24	賞与等引当金	14,371	14,681	310	2.2%
<b>25</b>	<b>繰延収益</b>	<b>6,530,057</b>	<b>6,530,057</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
26	長期前受金	6,530,057	6,530,057	0	0.0%
27	受贈財産評価額	693,302	693,302	0	0.0%
28	工事負担金	121,635	121,635	0	0.0%
29	工事補償金	2,178,487	2,178,487	0	0.0%
30	国庫補助金	3,175,980	3,175,980	0	0.0%
31	県費補助金	47,472	47,472	0	0.0%
32	他会計負担金	205,421	205,421	0	0.0%
33	加入金	107,760	107,760	0	0.0%
<b>34</b>	<b>負債合計(17+21+25)</b>	<b>18,516,462</b>	<b>18,516,772</b>	<b>310</b>	<b>0.0%</b>
<b>35</b>	<b>資本金</b>	<b>6,143,958</b>	<b>6,280,484</b>	<b>136,526</b>	<b>2.2%</b>
36	自己資本金	6,143,958	6,280,484	136,526	2.2%
37	固有資本金	60,092	60,092	0	0.0%
38	繰入資本金(出資金)	2,728,912	2,728,912	0	0.0%
39	組入資本金	3,354,954	3,491,480	136,526	4.1%
<b>40</b>	<b>剰余金</b>	<b>2,396,687</b>	<b>2,258,589</b>	<b>△ 138,098</b>	<b>-5.8%</b>
41	資本剰余金	24,383	24,383	0	0.0%
42	受贈財産評価額	13,706	13,706	0	0.0%
43	国庫補助金	10,677	10,677	0	0.0%
44	利益剰余金	2,372,304	2,234,206	△ 138,098	-5.8%
45	当年度末未処分利益剰余金	2,372,304	2,234,206	△ 138,098	-5.8%
<b>46</b>	<b>資本合計(35+40)</b>	<b>8,540,645</b>	<b>8,539,073</b>	<b>△ 1,572</b>	<b>0.0%</b>
<b>47</b>	<b>負債・資本合計(34+46)</b>	<b>27,057,107</b>	<b>27,055,845</b>	<b>△ 1,262</b>	<b>0.0%</b>