

工 業 用 水 道 事 業 会 計
 平成27年度和歌山県工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
 収 入

款	項	目	予 定 額	備 考	
1工業用水道事業収益	1 営 業 収 益		千円 981,486		
			691,317		
		1給 水 収 益	632,900	有田川 紀の川	
			2受 託 工 事 収 益	1	
			3営 業 雑 収 益	58,416	
	2 営 業 外 収 益			290,169	
			1受 取 利 息	2,870	
			2長 期 前 受 金 戻 入	53,426	
			3受 託 事 業 収 益	216,000	
			4雑 収 益	17,873	
				323,734 309,166	

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1工業用水道事業費用	1 営 業 費 用	1 有 田 川 事 業 費	千円 958,072	
			689,755	
			224,857	
				消耗品費 961
				修繕費 23,310
				修繕引当金繰入額 1
				補償費 1
				路面復旧費 1
				動力費 67,097
				賃借料 2,844
	水利使用料 7,970			
	損害保険料 305			
	交付金 21			
	調査費 28,264			
	委託料 12,746			
	通信運搬費 303			
	雑費 1,001			
	減価償却費 76,564			
	固定資産除却費 3,466			
	棚卸資産減耗費 1			
	その他引当金繰入額 1			
	2 紀 の 川 事 業 費	212,736		
			消耗品費 1,108	
			修繕費 51,670	
			修繕引当金繰入額 1	
			補償費 1	
			路面復旧費 92	
			動力費 54,742	
			賃借料 3,637	
			水利使用料 6,050	
			損害保険料 91	
			交付金 206	
			調査費 1	
			委託料 8,689	

				通信運搬費	225
				雑費	57
				減価償却費	86,148
				固定資産除却費	2
				棚卸資産減耗費	15
				その他引当金繰入額	1
		3管理センター費	148,556		
				給料	47,375
				手当	24,021
				賞与引当金繰入額	6,998
				法定福利費	14,497
				報酬	1,446
				消耗品費	6,980
				修繕費	3,966
				修繕引当金繰入額	1
				動力費	37
				賃借料	36
				損害保険料	464
				調査費	1
				委託料	24,951
				通信運搬費	758
				旅費	186
				雑費	107
				減価償却費	16,715
				固定資産除却費	15
				棚卸資産減耗費	1
				その他引当金繰入額	1
		4受託工事費	1		
		5一般管理費	103,605		
				給料	38,530
				手当	21,357
				賞与引当金繰入額	5,879
				退職給付費	1
				法定福利費	12,835
				報酬	1,446
				消耗品費	4,825
				修繕費	184
				補償費	1
				賃借料	1,151
				損害保険料	70
				調査費	1

				委託料	13,169
				研修費	1,036
				通信運搬費	404
				旅費	810
				負担金	790
				雑費	296
				減価償却費	816
				固定資産除却費	1
				棚卸資産減耗費	1
				貸倒引当金繰入額	1
				その他引当金繰入額	1
	2	営業外費用			263,312
			1	支払利息	1,000
			2	受託事業費	216,000
			3	雑損失	3
			4	消費税及び地方消費税	46,309
	3	特別損失			5
			1	固定資産売却損	1
			2	減損損失	1
			3	災害による損失	1
			4	過年度損益修正損	1
			5	その他特別損失	1
	4	予備費			5,000
			1	予備費	5,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出
支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1資 本 的 支 出	1建 設 改 良 費		千円 272,249	
			262,249	
		1有 田 川 第 1 事 業 所	40,612	
		2有 田 川 第 3 事 業 所	76,728	
		3紀 の 川 事 業 所	144,671	
	2予 備 費	4管 理 セ ン タ ー	238	
		1予 備 費	10,000	

平成27年度和歌山県工業用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)

千円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	42,040
減価償却費	180,243
退職給与引当金の増加	1
賞与引当金の増加	913
その他の引当金の増加	10
長期前受金戻入額	△53,426
受取利息及び受取配当金	△2,870
支払利息	1,000
貯蔵品の減少	18
未払金の増加	17,000
小計	<u>184,929</u>
利息及び受取配当金	2,870
利息の支払額	<u>△1,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	186,799

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>△239,341</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△239,341
資金増加額	△52,542
資金期首残高	<u>2,765,987</u>
資金期末残高	<u>2,713,445</u>

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	賃 金	職 員 手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(一) ^人 —	(二) ^人 19	千円 85,905	千円 —	千円 55,556	千円 141,461	千円 27,332	千円 168,793
	資本勘定支弁職員	(一) —	(一) —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(一) —	(二) 19	85,905	—	55,556	141,461	27,332	168,793
前 年 度	損益勘定支弁職員	(一) —	(二) 19	85,576	—	52,874	138,450	28,598	167,048
	資本勘定支弁職員	(一) —	(一) —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(一) —	(二) 19	85,576	—	52,874	138,450	28,598	167,048
比 較	損益勘定支弁職員	(一) —	(一) —	329	—	2,682	3,011	△1,266	1,745
	資本勘定支弁職員	(一) —	(一) —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(一) —	(一) —	329	—	2,682	3,011	△1,266	1,745

職員数における()書きは、再任用短時間勤務職員に係るものであり、外書きである。

区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	超 過 勤 務 手 当
本 年 度	千円 5,484	千円 2,975	千円 1,704	千円 3,248	千円 2	千円 206	千円 3,145
前 年 度	5,562	2,157	1,824	3,141	348	196	3,088

職員手当の内訳	比較	△78	818	△120	107	△346	10	57
	区分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	夜勤手当	休日勤務手当	賞与引当金	退職給付費
	本年度	千円 2,337	千円 14,568	千円 8,565	千円 23	千円 421	千円 12,877	千円 1
	前年度	2,337	14,815	7,091	20	330	11,964	1
	比較	—	△247	1,474	3	91	913	—

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減額の増減事由別内訳		説明	備考	
給料	千円 329	1	給与改定に伴う増減分	千円 134	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.26% 給与改定実施時期 平成26年4月1日	
		2	昇給に伴う増加分	246		平均昇給率 0.29%
		3	その他の増減分	△51		職員数の異動状況 現に在職する職員数 (その他) (計) 本年度 20人 1人 21人 前年度 20人 1人 21人 増減 一人 一人 一人
職員手当	2,682	1	制度改正に伴う増減分	1,723	○地域手当 644 6級地の支給額を引上げ 3%→4% ○通勤手当 2 自転車等使用者に対する支給月額を引上げ ○勤勉手当 1,077 年間支給割合 1.35月→1.50月	
		2	その他の増減分	959		

3 給料及び職員手当の状況
 (1) 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
平成26年10月1日現在	平均給料月額 (円)	322,876
	平均給与月額 (円)	368,584
	平均年齢 (歳)	46.0
平成25年10月1日現在	平均給料月額 (円)	289,780
	平均給与月額 (円)	339,062
	平均年齢 (歳)	44.1

(2) 初任給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	146,500 ^円	146,500 ^円
大 学 卒	180,800	180,800

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
	1	(-) 2	(-) 11.1
	2	(-) —	(-) —

平成26年10月1日現在	3	(2) 3	(100.0) 16.7
	4	(-) 5	(-) 27.8
	5	(-) 5	(-) 27.8
	6	(-) 2	(-) 11.1
	7	(-) 1	(-) 5.5
	8	(-) -	(-) -
	9	(-) -	(-) -
	計	(2) 18	(100.0) 100.0
平成25年10月1日現在	1	(-) 2	(-) 11.1
	2	(-) 1	(-) 5.5
	3	(2) 3	(100.0) 16.7
	4	(-) 6	(-) 33.3
	5	(-) 3	(-) 16.7
	6	(-) 3	(-) 16.7

	7	(-) -	(-) -
	8	(-) -	(-) -
	9	(-) -	(-) -
	計	(2) 18	(100.0) 100.0

職員数及び構成比における()書きは、再任用短時間勤務職員に係るものであり、外書きである。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
行 政 職	主 事 師 主 技	主 事 師 主 技	主 査 副 主 査	主 査	班 長 主 任	課 長 副 課 長	次 長 課 長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職
職 員 数 (A)	(人)	18	18
昇給に係る職員数 (B)	(人)	15	15
	1号給 (人)	-	-
	2号給 (人)	-	-

本 年 度	号給数別内訳	3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	9	9
		5号給 (人)	6	6
		6号給 (人)	—	—
		7号給 (人)	—	—
	比 率 (B)／(A) (%)		83.3	83.3
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		18	18
	昇給に係る職員数 (B) (人)		15	15
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	10	10
		5号給 (人)	5	5
		6号給 (人)	—	—
		7号給 (人)	—	—
比 率 (B)／(A) (%)		83.3	83.3	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1
支給対象職員の比率 (%) (平成26年10月1日現在)	30.0	30.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	136	136
代表的な特殊勤務手当の名称	特別環境作業従事手当	

(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	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.150) 4.100	有	
前 年 度	(0.975) 1.900	(1.175) 2.200	(2.150) 4.100	有	
一般会計の制度	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.150) 4.100	有	

支給率における()書きは、再任用職員に係るものである。

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当の基本額

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	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)	
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)	

(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
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	
単身赴任手当	同 じ	

平成27年度和歌山県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

	千円	千円	千円
資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産	9,796,085		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,066,137</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計		3,729,948	
(2) 無 形 固 定 資 産			
無 形 固 定 資 産 合 計		1,202	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
長 期 貸 付 金		<u>1,500,000</u>	
固 定 資 産 合 計			5,231,150
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		2,713,445	
(2) 未 収 金		60,000	
(3) 貯 蔵 品		<u>2,251</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,775,696</u>
資 産 合 計			<u><u>8,006,846</u></u>
負 債 の 部			
3 固 定 負 債			
(1) 引 当 金		<u>174,253</u>	
固 定 負 債 合 計			174,253

イ 利益積立金	98,000		
ロ 建設改良積立金	1,443,767		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>42,040</u>		
利益剰余金合計		<u>1,583,807</u>	
剰余金合計			<u>1,943,666</u>
資本金合計			<u>6,927,443</u>
負債資本合計			<u><u>8,006,846</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 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。

・主な耐用年数

建 物 8～50年

構 築 物 10～60年

機械及び装置 2～22年

工具器具及び備品 5～15年

車 両 6年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、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（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績がないため、計上していない。

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。

II. 予定キャッシュフロー計算書等に関する注記

該当なし。

III. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

和歌山県工業用水道事業会計は、有田川第1事業所、有田川第3事業所及び紀の川第2事業所の3つの事業所を運営しており、各事業所で運営方針等を決定していることから、有田川第1事業所、有田川第3事業所及び紀の川第2事業所の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は次のとおりである。

事業区分	事業の内容
有田川第1事業所	工業用水道給水
有田川第3事業所	工業用水道給水
紀の川第2事業所	工業用水道給水

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

	有田川第1事業所	有田川第3事業所	紀の川第2事業所	合計
セグメント資産	1,344,451	4,207,363	2,455,032	8,006,846
セグメント負債	136,108	437,190	506,105	1,079,403
その他の項目				
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	37,934	72,804	138,536	249,274

前年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	有田川第1事業所	有田川第3事業所	紀の川第2事業所	合計
営業収益	50,772	275,502	285,484	611,758
営業費用	80,241	254,031	283,912	618,184
営業損益	△29,469	21,471	1,572	△6,426
経常損益	△9,823	51,992	33,698	75,867
セグメント資産	1,326,981	4,241,600	2,421,727	7,990,308
セグメント負債	137,654	449,889	517,362	1,104,905
その他の項目				
減価償却費	24,537	74,298	105,886	204,721
特別利益	64,733	107,399	34,948	207,080
特別損失	1,193	5,368	5,368	11,929
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	6,497	25,412	135,901	167,810

IV. 減損損失に関する注記

該当なし。

V. リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当なし。

VI. 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VII. その他の注記

該当なし。

平成26年度和歌山県工業用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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	584,418		
(2) 受託工事収益	1		
(3) 営業雑収益	<u>27,339</u>	611,758	
2 営業費用			
(1) 有田川事業費	209,221		
(2) 紀の川事業費	180,704		
(3) 管理センター費	146,704		
(4) 受託工事費	1		
(5) 一般管理費	<u>81,554</u>	<u>618,184</u>	
営業損失			6,426
3 営業外収益			
(1) 受取利息	8,190		
(2) 長期前受金戻入	59,312		
(3) 受託事業収益	18,829		
(4) 雑収益	<u>15,792</u>	102,123	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	1,000		
(2) 受託事業費用	18,829		
(3) 雑損失	<u>1</u>	<u>19,830</u>	<u>82,293</u>
経常利益			75,867

5 特 別 利 益			
(1) そ の 他 特 別 利 益	207,080	207,080	
6 特 別 損 失			
(1) そ の 他 特 別 損 失	<u>11,929</u>	<u>11,929</u>	<u>195,151</u>
当 年 度 純 利 益			271,018
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			0
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>280,477</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>551,495</u></u>

平成26年度和歌山県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

	千円	千円	千円	千円
資 産 の 部				
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産	9,546,744			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,885,961</u>			
有 形 固 定 資 産 合 計			3,660,783	
(2) 無 形 固 定 資 産				
無 形 固 定 資 産 合 計			1,269	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
長 期 貸 付 金		<u>1,500,000</u>		
固 定 資 産 合 計				5,162,052
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		2,765,987		
(2) 未 収 金		60,000		
(3) 貯 蔵 品		<u>2,269</u>		
流 動 資 産 合 計				<u>2,828,256</u>
資 産 合 計				<u><u>7,990,308</u></u>
負 債 の 部				
3 固 定 負 債				
(1) 引 当 金		<u>174,252</u>		
固 定 負 債 合 計				174,252

イ 利益積立金	84,000		
ロ 建設改良積立金	1,186,749		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>551,495</u>		
利益剰余金合計		<u>1,822,244</u>	
剰余金合計			<u>2,182,103</u>
資本金合計			<u>6,885,403</u>
負債資本合計			<u><u>7,990,308</u></u>