

議案第22号

平成31年度

山都町水道事業会計予算

平成31年度 山都町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度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		2,010	戸
(2) 年間給水量		500,050	m ³
(3) 一日平均給水量		1,370	m ³
(4) 主要な建設改良事業	市街地老朽管布設替工事	10,000	千円
	高速道路に係る水道管移設工事	22,000	千円

(収益的収入および支出)

第3条 収益的収入および支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款	事業収益	87,784	千円
第1項	営業収益	82,206	千円
第2項	営業外収益	5,575	千円
第3項	特別利益	3	千円

支 出

第 1 款	事業費	87,784	千円
第 1 項	営業費用	77,160	千円
第 2 項	営業外費用	6,121	千円
第 3 項	特別損失	3	千円
第 4 項	予備費	4,500	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、次のとおり定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額52,141千円は、当年度分損益勘定留保資金ならびに過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする)。

収 入

第 1 款	資本的収入	13,522	千円
第 1 項	企業債	1	千円
第 2 項	出資金	1	千円
第 3 項	負担金	12,261	千円
第 4 項	国庫(県)補助金	1	千円
第 5 項	固定資産売却代金	1	千円
第 6 項	他会計補助金	1,257	千円

支 出

第 1 款	資本的支出	65,663	千円
第 1 項	建設改良費	43,055	千円
第 2 項	企業債償還金	18,608	千円
第 3 項	予備費	4,000	千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、40,000千円と定める。

(議会の決議を経なければ流用できない経費)

第6条 次にあ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、また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 6,951 千円

(他会計からの補助金)

第7条 山都町一般会計より熊本地震災害復旧工事に係る当年度企業債償還元利金の繰入を受ける金額は1,258千円である。

(たな卸し資産購入限度額)

第8条 たな卸し資産購入限度額は、2,700千円と定める。

平成31年 3月 4日 提 出

山 都 町 長 梅 田 穰

平成31年 3月 日 議 決

平成31年度 水道事業会計 予算実施計画書

収益的収入及び支出
収入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 水道事業収益			87,784	
	1 営業収益		82,206	
		1 給水収益	81,541	
		2 受託工事収益	300	
		3 その他営業収益	365	
	2 営業外収益		5,575	
		1 受取利息及び配当金	11	
		2 雑収益	34	
		3 消費税還付金	1	
		4 長期前受金戻入	5,527	
		5 国庫(県)補助金	1	
		6 他会計補助金	1	
	3 特別利益		3	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	
3 その他特別利益		1		
収益的収入合計			87,784	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 水道事業費用			87,784	
	1 営業費用		77,160	
		1 原水及び浄水費	14,289	
		2 配水及び給水費	10,439	
		3 受託工事費	121	
		4 総係費	22,012	
		5 減価償却費	28,948	
		6 資産減耗費	1,200	
		7 その他営業費用	151	
	2 営業外費用		6,121	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,120	
		2 雑支出	1	
		3 消費税及び地方消費税	3,000	
	3 特別損失		3	
		1 過年度損益修正損	1	
		2 その他特別損失	1	
		3 臨時損失	1	
	4 予備費		4,500	
		1 予備費	4,500	
	収益的支出合計			87,784

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的收入			13,522	
	1 企業債		1	
		1 企業債	1	
	2 出資金		1	
		1 出資金	1	
	3 負担金		12,261	
		1 負担金	12,261	
	4 国庫(県)補助金		1	
		1 国庫(県)補助金	1	
	5 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	6 他会計補助金		1,257	
		1 他会計補助金	1,257	
資本的收入合計			13,522	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的支出			65,663	
	1 建設改良費		43,055	
		1 原水施設改良費	2,002	
		2 配水施設改良費	38,107	
		3 固定資産購入費	2,946	
	2 企業債償還金		18,608	
		1 企業債償還金	18,608	
	3 予備費		4,000	
		1 予備費	4,000	
資本的支出合計			65,663	

平成31年度 水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)
 (平成31年4月1日 から 平成32年3月31日 まで)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

(単位：千円)

当年度純利益	8,701
減価償却費	28,948
賞与引当金の増減額	16
法定福利費引当金の増減額	10
貸倒引当金の増減額	△ 70
長期前受金戻入額	△ 5,527
受取利息及び受取配当金	△ 11
支払利息	3,120
未収金の増減額	100
小計	35,287
利息及び配当金の受取額	11
利息の支払額	△ 3,120
業務活動によるキャッシュ・フロー	32,178

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	△ 43,044
一般会計からの繰入金による収入	1,257
負担金による収入	12,261
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 29,526

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 18,608
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,608

資金増加額	△ 15,956
資金期首残高	206,849
資金期末残高	190,893

給 与 費 明 細 書

総 括

(単位:千円)

区 分		職員数	給与費				法定福利費	合計	
			一般職(人)	報酬	給料	賃金			手当
本年度	損益勘定支弁職員	1		2,739		2,217	4,956	1,995	6,951
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1		2,739		2,217	4,956	1,995	6,951
前年度	損益勘定支弁職員	1		2,599		2,145	4,744	1,550	6,294
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1		2,599		2,145	4,744	1,550	6,294
比較	損益勘定支弁職員	0		140		72	212	445	657
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0		140		72	212	445	657

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	時間外勤務 手当	期末・勤勉 手当	特殊勤務 手当	宿日直手当	管理職手当	住居手当	児童手当
	本年度	120	189	681 (301)	1,053			0	174	0
	前年度	120	189	681 (301)	981			0	174	0
	比較	0	0	0	72			0	0	0

※()内は、水道施設異常、故障等復旧対応時間外勤務手当

企業債明細書

地方債の前前年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位：円)

区分	件数	前前年度末 現在高	前年度末現在高 見込額	当該年度中増減見込		当該年度末 現在高見込額	償還終期
				当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額		
水道事業債	18	206,679,153	189,662,418	0	18,607,699	171,054,719	平成49年度

平成 31 年度 水道事業会計 予算説明書
収益的収入及び支出

(収 入)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 水道事業収益		87,784	87,845	△61			
1 営業収益		82,206	82,261	△55			
	1 給水収益	81,541	81,597	△56			
					1 水道料金	81,541	水道使用料 税8% 40,396 水道使用料 税10% 41,145
	2 受託工事収益	300	300	0			
					1 受託工事収益	300	受託工事 税8% 150 受託工事 税10% 150
	3 その他営業収益	365	364	1			
					1 材料売却収益	200	材料売却 税8% 90 材料売却 税10% 110

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					2 手数料	141	督促手数料 120
							設計審査手数料 税8% 10
							設計審査手数料 税10% 11
					3 雑収益	24	機材貸出使用料 税8% 16
							機材貸出使用料 税10% 8
2 営業外収益		5,575	5,581	△6			
	1 受取利息及び配当金	11	21	△10			
					1 預金利息	11	預金利息 11
	2 雑収益	34	31	3			
					1 その他雑収益	34	給水装置工事事業者指定手数料 34
	3 消費税還付金	1	1	0			

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 消費税還付金	1	消費税還付金 1
	4 長期前受金戻入	5,527	5,527	0			
					1 長期前受金戻入	5,527	長期前受金戻入 5,527
	5 国庫(県)補助金	1	1	0			
					1 国庫(県)補助金	1	補助金 1
	6 他会計補助金	1	0	1			
					1 一般会計補助金	1	一般会計からの繰入金 公営 企業災害復旧事業債補助 1
3 特別利益		3	3	0			
	1 固定資産売却益	1	1	0			
					1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
	2 過年度損益修正益	1	1	0			

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1
	3 その他特別利益	1	1	0			
					1 その他特別利益	1	その他特別利益 1
収益的収入合計		87,784	87,845	△61			

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					7 委託料	694	委託料 税8% 325
							委託料 税10% 369
					8 手数料	34	手数料 税8% 8
							手数料 税10% 26
					9 賃借料	435	N T T基本回線専用料 税8% 215
							N T T基本回線専用料 税10% 220
					10 修繕費	500	機械器具・施設修理代 500
					11 路面復旧費	1	路面復旧費 1
					12 動力費	12,120	電気代 税8% 6,000
							電気代 税10% 6,120
					13 薬品費	331	薬品費 税8% 164

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							薬品費 税10% 167
					14 材料費	1	材料費 1
					15 保険料	20	保険料 20
					16 雑費	10	雑費 10
	2 配水及び給水費	10,439	15,537	△5,098			
					1 手当等	240	手当等 240
					2 賃金	30	賃金 30
					3 旅費	144	旅費 税8% 82 旅費 税10% 62
					4 備消耗品費	150	備消耗品費 150
					5 燃料費	10	工事用燃料費 10

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					6 通信運搬費	158	通信運搬費 税8% 78 通信運搬費 税10% 80
					7 委託料	5,536	委託料 税8% 3,511 委託料 税10% 2,025
					8 手数料	1	手数料 1
					9 賃借料	10	賃借料 10
					10 修繕費	3,400	修繕費 税8% 2,000 修繕費 税10% 1,400
					11 路面復旧費	450	路面復旧費 450
					12 材料費	300	施設等修理材料代 税8% 150 施設等修理材料代 税10% 150

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					13 雑費	10	雑費 10
	3 受託工事費	121	152	△31			
					1 手当等	1	時間外手当等 1
					2 賃金	15	受託工事賃金 15
					3 備消耗品費	1	工事用消耗品 1
					4 燃料費	1	動力用燃料費 1
					5 賃借料	1	機械借上料 1
					6 修繕費	1	施設及び機械器具修理代 1
					7 路面復旧費	50	路面復旧費 50
					8 材料費	50	工事用材料代 50
					9 雑費	0	雑費 0

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					10 工事費	1	消火栓設置 1
	4 総係費	22,012	12,239	9,773			
					1 給料	2,739	職員1名分 2,739
					2 手当等	1,931	職員1名分 1,931
					3 賞与引当金繰入額	345	賞与引当金繰入額 345
					4 賃金	630	臨時職員賃金 630
					5 報酬	3,864	運営協議会 4回 142 嘱託職員報酬2名 3,722
					6 法定福利費	1,995	職員1名分ほか 1,995
					7 法定福利費引当金繰入額	69	法定福利費引当金繰入額 69
					8 旅費	356	旅費 283

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							山都町水道ビジョン・経営戦略策定支援業務委託 5,235
							統合準備システム変更委託料 600
					16 賃借料	100	賃借料 100
					17 修繕費	150	修繕費 150
					18 手数料	503	口座振替等手数料 467
							その他手数料 36
					19 負担金	246	負担金 246
					20 公課費	8	重量税 8
					21 保険料	328	保険料（各保険・自賠責） 328
					22 貸倒引当金繰入額	30	貸倒引当金繰入額 30
					23 雑費	50	雑費 50

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	5 減価償却費	28,948	29,306	△358			
					1 有形固定資産減価償却費	28,948	有形固定資産減価償却費 28,948
	6 資産減耗費	1,200	1,200	0			
					1 固定資産除却費	1,000	固定資産除却費 1,000
					2 たな卸資産減耗費	200	たな卸資産減耗費 200
	7 その他営業費用	151	151	0			
					1 材料売却原価	150	材料売却原価 150
					2 雑支出	1	雑支出 1
2 営業外費用		6,121	6,766	△645			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,120	3,455	△335			
					1 企業債利息	3,120	企業債利息 3,120

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
	2 雑支出	1	1	0			
					1 その他雑支出	1	その他雑支出 1
	3 消費税及び地方消費税	3,000	3,310	△310			
					1 消費税及び地方消費税	3,000	消費税 3,000
3 特別損失		3	3	0			
	1 過年度損益修正損	1	1	0			
					1 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損 1
	2 その他特別損失	1	1	0			
					1 その他特別損失	1	その他特別損失 1
	3 臨時損失	1	1	0			
					1 臨時損失	1	臨時損失 1

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
4 予備費		4,500	8,500	△4,000			
	1 予備費	4,500	8,500	△4,000			
					1 予備費	4,500	予備費 4,500
収益の支出合計		87,784	87,845	△61			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単 位 : 千 円)

款・項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節	金 額	説 明
1 資本的収入		13,522	384	13,138			
1 企業債		1	1	0			
	1 企業債	1	1	0			
					1 企業債	1	企業債 1
2 出資金		1	1	0			
	1 出資金	1	1	0			
					1 出資金	1	出資金 1
3 負担金		12,261	380	11,881			
	1 負担金	12,261	380	11,881			
					1 工事負担金	12,120	工事負担金 税8% 90 工事負担金 税10% 30

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
							高速道路に係る水道管移設工事負担金 12,000
					2 その他負担金	141	その他負担金 税8% 108
							その他負担金 税10% 33
4 国庫(県)補助金		1	1	0			
	1 国庫(県)補助金	1	1	0			
					1 国庫(県)補助金	1	補助金 1
5 固定資産売却代金		1	1	0			
	1 固定資産売却代金	1	1	0			
					1 固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1
6 他会計補助金		1,257	0	1,257			
	1 他会計補助金	1,257	0	1,257			

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					1 一般会計補助金	1,257	一般会計からの繰入金 公営 企業災害復旧事業債補助 1,257
資本的収入合計		13,522	384	13,138			

(支 出)

(単位:千円)

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
1 資本的支出		65,663	46,534	19,129			
1 建設改良費		43,055	25,517	17,538			
	1 原水施設改良費	2,002	2,002	0			
					1 備消耗品費	1 備消耗品費	1
					2 委託料	1 委託料	1
					3 工事請負費	2,000 水源地ポンプ取替工事費	2,000
	2 配水施設改良費	38,107	19,763	18,344			
					1 賃金	1 賃金	1
					2 旅費	1 旅費	1
					3 備消耗品費	1 備消耗品費	1
					4 燃料費	1 燃料費	1

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	説明
					5 通信運搬費	1	通信運搬費 1
					6 委託料	3,000	水道事業布設計画業務委託 2,500 高速道路に係る水道管移設工 事監理委託料 500
					7 賃借料	1	賃借料 1
					8 材料費	350	材料費 350
					9 補償費	1	補償費 1
					10 工事請負費	34,750	送水・配水管布設替工事費 34,750 高速道路に係る水道管移設工 事ほか
	3 固定資産購入費	2,946	3,752	△806			
					1 固定資産購入費	2,944	固定資産購入費 車両購入ほ か 2,944
					2 手数料	1	手数料 1
					3 補償費	1	補償費 1

款・項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	說明
2 企業債償還金		18,608	17,017	1,591			
	1 企業債償還金	18,608	17,017	1,591			
					1 企業債償還金	18,608	企業債償還金 18,608
3 予備費		4,000	4,000	0			
	1 予備費	4,000	4,000	0			
					1 予備費	4,000	予備費 4,000
資本的支出合計		65,663	46,534	19,129			

平成 30 年度 水道事業会計 予定損益計算書

(平成30年 4月 1日 から 平成31年 3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	77,000,000		
(2) 受託工事収益	30,000		
(3) その他営業収益	230,000	77,260,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	12,000,000		
(2) 配水及び給水費	15,000,000		
(3) 受託工事費	30,000		
(4) 総係費	12,000,000		
(5) 減価償却費	28,625,594		
(6) その他営業費用	50,000	67,705,594	
営業利益			9,554,406
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,000		
(2) 雑収益	80,000		
(3) 長期前受金戻入	5,527,256	5,617,256	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,455,000	3,455,000	2,162,256
経常利益			11,716,662
当年度純利益			11,716,662
前年度繰越利益剰余金			41,205,703
当年度未処分利益剰余金			52,922,365

平成30年度 水道事業会計前年度予定貸借対照表

(平成31年 3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		32,044,061		
ロ 建物	34,627,620			
建物減価償却累計額	△20,790,898		13,836,722	
ハ 構築物	1,260,370,309			
構築物減価償却累計額	△616,105,062		644,265,247	
ニ 機械及び装置	141,832,429			
機械及び装置減価償却累計額	△121,776,393		20,056,036	
ホ 車両運搬具	5,815,000			
車両運搬具減価償却累計額	△2,631,050		3,183,950	
ヘ 工具器具及び備品	37,850,268			
工具器具及び備品減価償却累計額	△32,989,212		4,861,056	
有形固定資産合計			718,247,072	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		30,453		
ロ 施設利用権		152,800		
無形固定資産合計			183,253	
固定資産合計				718,430,325
2 流動資産				
(1) 現金預金			206,849,066	
(2) 未収金		1,000,000		
貸倒引当金		△142,968	857,032	
(3) 貯蔵品			7,455,412	
流動資産合計				215,161,510
資 産 合 計				933,591,835

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充る企業債

171,054,719

(2) 引当金

イ 退職手当引当金		1,494,000	
固定負債合計			172,548,719
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充る企業債		18,607,699	
(2) 未払金		5,000,000	
(3) 前受金		6,340	
(4) 預り金		8,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金		329,000	
ロ 法定福利費引当金		59,000	
流動負債合計			24,010,039
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		284,725,300	
(2) 長期前受金収益化累計額		△121,487,963	
繰延収益合計			163,237,337
負債合計			359,796,095

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	12,613,813		
ロ 繰入資本金	13,400,000		
ハ 組入資本金	265,469,330		
自己資本金合計		291,483,143	
資本金合計			291,483,143
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 負担金	206,190,232		
資本剰余金合計		206,190,232	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	23,200,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	52,922,365		
利益剰余金合計		76,122,365	
剰余金合計			282,312,597
資本合計			573,795,740
負債資本合計			933,591,835

平成 31 年度 水道事業会計当年度予定貸借対照表

(平成32年 3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		32,044,061		
ロ 建物	34,627,620			
建物減価償却累計額	<u>△21,408,194</u>	13,219,426		
ハ 構築物	1,295,720,309			
構築物減価償却累計額	<u>△640,982,300</u>	654,738,009		
ニ 機械及び装置	147,526,429			
機械及び装置減価償却累計額	<u>△124,375,070</u>	23,151,359		
ホ 車両運搬具	7,215,000			
車両運搬具減価償却累計額	<u>△3,218,750</u>	3,996,250		
ヘ 工具器具及び備品	38,450,268			
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>△33,256,046</u>	5,194,222		
有形固定資産合計			732,343,327	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		30,453		
ロ 施設利用権		152,800		
無形固定資産合計			183,253	
固定資産合計				732,526,580
2 流動資産				
(1) 現金預金			190,893,367	
(2) 未収金		900,000		
貸倒引当金		<u>△72,968</u>	827,032	
(3) 貯蔵品			7,455,412	
流動資産合計				199,175,811
資産合計				<u>931,702,391</u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てる企業債

151,327,320

(2) 引当金

イ 退職手当引当金		1,494,000	
固定負債合計			152,821,320
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充る企業債		19,727,399	
(2) 未払金		5,000,000	
(3) 前受金		6,340	
(4) 預り金		8,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金		345,000	
ロ 法定福利費引当金		69,000	
流動負債合計			25,155,739
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		296,986,300	
(2) 長期前受金収益化累計額		△127,014,963	
繰延収益合計			169,971,337
負債合計			347,948,396

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	12,613,813		
ロ 繰入資本金	14,657,000		
ハ 組入資本金	265,469,330		
自己資本金合計		292,740,143	
資本金合計			292,740,143
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 負担金	206,190,232		
資本剰余金合計		206,190,232	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	23,200,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金	61,623,620		
利益剰余金合計		84,823,620	
剰余金合計			291,013,852
資本合計			583,753,995
負債資本合計			931,702,391

個別注記表

(平成31年4月1日～平成32年3月31日)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物 定額法
- ・その他 定率法
- ・主な耐用年数

建 物	15年～65年
構築物	2年～60年
機械及び装置	8年～20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	2年～15年

(2) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

②引当金

賞与引当金及び法定福利費引当金として職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当該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。

(3) 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

①消費税の会計処理基準

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。