

平成29年度

吉賀町水道事業会計補正予算

(第1号)

平成29年度 吉賀町水道事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成29年度吉賀町水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 平成29年度吉賀町水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出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)
		収	入	
第1款	水道事業収益	248,398 千円	1,011 千円	249,409 千円
第1項	営業収益	111,660 千円	1,012 千円	112,672 千円
第2項	営業外収益	136,738 千円	△1 千円	136,737 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用	251,438 千円	6,838 千円	258,276 千円
第1項	営業費用	214,291 千円	5,994 千円	220,285 千円
第2項	営業外費用	32,410 千円	844 千円	33,254 千円
第3項	特別損失	4,437 千円	0 千円	4,437 千円

第3条 予算第4条本文かつこ書中「不足する額35,987千円は、減価償却費等の現年度分損益勘定留保資金35,987千円で補填するものとする。」を「不足する額35,987千円は、引継金及び引継未収金35,987千円で補填するものとする。」に改める。

第4条 予算第4条の2中未収金及び未払金の金額、「20,000千円及び17,000千円」を「22,611千円及び1,573千円」に改める。

第5条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	16,255 千円	197 千円	16,452 千円

平成29年12月 日提出

吉賀町水道事業管理者 岩本 一巳

平成29年度

吉賀町水道事業会計補正予算

(第1号)

説明書

平成 29 年度 吉賀町 水道事業 会計補正 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	補正予定額	計
1	水道事業収益		248,398	1,011	249,409
	1	営業収益	111,660	1,012	112,672
		1 給水収益	644	1,012	1,656
	2	営業外収益	136,738	△ 1	136,737
		1 受取利息及び配当金	0	1	1
		2 雑収益	1	△ 1	0
		3 消費税及び地方消費税還付金	1	△ 1	0

支 出

(単位：千円)

款	項	目	補正予定額	補正予定額	補正予定額
1	水道事業費用		251,438	6,838	258,276
	1	営業費用	214,291	5,994	220,285
		1 原水及び浄水費	29,284	1,264	30,548
		2 配水及び給水費	15,570	1,620	17,190
		3 総係費	34,231	1,931	36,162
		4 減価償却費	135,206	1,179	136,385
	2	営業外費用	32,410	844	33,254
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	24,364	342	24,706
		2 消費税及び地方消費税	7,946	402	8,348
		3 雑支出	100	100	200
	3	特別損失	4,437	0	4,437
		1 その他特別損失	4,437	0	4,437

平成29年度吉賀町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30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	
	当年度純利益	△ 3,454,601
	減価償却費	136,382,634
	賞与等引当金の増減額(△は減少)	1,175,719
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,345,123
	長期前受金戻入額	△ 45,351,490
	支払利息	24,363,309
	未収金の増減額(△は増加)	2,611,047
	未払金の増減額(△は減少)	8,348,000
	小計	127,419,741
	利息の支払額	△ 24,363,309
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>103,056,432</u>
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	△ 37,131,797
	一般会計からの繰入金による収入	45,012,298
	工事負担金による収入	<u>32,769,527</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>40,650,028</u>
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による支出	8,800,000
	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>△ 88,387,783</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 79,587,783</u>
	資金増加額	64,118,677
	資金期首残高	28,385,058
	資金期末残高	<u>92,503,735</u>

給 与 費 明 細 表

1. 総 括

(単位:千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				法定福利費	退職手当組合 負担金	合 計
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補 正 後	2		7,203	5,580	12,783	2,444	1,225	16,452
補 正 前	2		7,187	5,431	12,618	2,415	1,222	16,255
比 較			16	149	165	29	3	197

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	特 殊 手 当	児 童 手 当
	補 正 後	486	78	719	442	2,335	1,520		
	補 正 前	486	0	719	442	2,331	1,453		
	比 較		78				4	67	

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考	
給 料	16	給与改定に伴う増減分	16	給与改定に伴う増減	16
		昇給に伴う増加分		昇給に伴う増減	
		その他の増減分		会計間異動に伴う増減	
手 当	149	制度改正に伴う増減分	71	給与改定に伴う増減	71
		その他の増減分	78	会計間異動に伴う増減 共済等変更に伴う増減 給料昇給に伴う増減 条件変更に伴う増減	78

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		事務・技術職給料表
補正後	平均給料月額 (円)	298,200
	平均給与月額 (円)	336,050
	平均年齢 (歳)	37歳9月
補正前	平均給料月額 (円)	297,550
	平均給与月額 (円)	336,200
	平均年齢 (歳)	37歳9月

(2) 初任給

区 分	事務技術職 (円)	一般会計の制度
		行政職(一) (円)
高 校 卒	147,100	147,100
大 学 卒	179,200	179,200

(3) 級別職員数

1	事務・技術職		
	等 級	職員数	構成比(%)
補正後	1級		
	2級		
	3級	1	50
	4級	1	50
	5級		
	6級		
	計	2	100
補正前	1級		
	2級		
	3級	1	50
	4級	1	50
	5級		
	6級		
	計	2	100

(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
事務・技術職	主事補又は主事の職務	主任主事の職務	主任の職務	主幹の職務	統括主幹又は課長補佐の職務	主査又は課長の職務

(4) 昇給

区 分		事務・技術職	
補正後	職 員 数 (A) 人	2	
	昇給に係る職員数 (B) 人	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比率 (B)/(A) (%)	100	
補正前	職 員 数 (A) 人	2	
	昇給に係る職員数 (B) 人	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比率 (B)/(A) (%)	100	

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職 員
給料総額に対する比率 (%)	
支給対象職員の比率 (%) 平成29年4月1日現在	
代表的な特殊勤務手当の名称	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計	職制上の階級、職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.125	2.275	4.40	有	
補正前	2.075	2.225	4.30	有	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.40	有	

(7) 定年退職及び勲奨退職に係る職員手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	30年勤続の者 (月分)	最高限度額 (月分)	備 考
支給率等	25.5563	34.583	42.413	49.59	
一般会計の制度	25.5563	34.583	42.413	49.59	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との差異	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	国の制度と同じ	
住 居 手 当	国の制度と同じ	
通 勤 手 当	国の制度と異なる	自動車等使用者の支給内容

平成29年度吉賀町水道事業開始貸借対照表
(平成29年4月1日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1)有形固定資産			
	イ 土 地		68,039,687	
	ロ 建 物	124,972,256		
	減価償却累計額	<u>△ 39,800,435</u>	85,171,821	
	ハ 構 築 物	3,869,142,946		
	減価償却累計額	<u>△ 1,909,419,459</u>	1,959,723,487	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,405,004,480		
	減価償却累計額	<u>△ 775,861,246</u>	629,143,234	
	有形固定資産合計		<u>2,742,078,229</u>	
	固定資産合計			<u>2,742,078,229</u>
2	流 動 資 産			
	(1)現金預金		28,385,058	
	(2)未収金		22,611,047	
	貸倒引当金	<u>△ 0</u>	22,611,047	
	流動資産合計		<u>50,996,105</u>	
	資産合計			<u>2,793,074,334</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
	(1)企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		<u>1,428,045,489</u>	
	固定負債合計			<u>1,428,045,489</u>
4	流 動 負 債			
	(1)企業債			
	イ 建設改良費等の財源 に充てるための企業債		88,387,783	
	(2)未払金		<u>1,573,749</u>	
	流動負債合計			<u>89,961,532</u>
5	繰 延 収 益			
	(1)長期前受金	1,846,413,554		
	収益化累計額	<u>△ 1,020,001,658</u>		
	繰延収益合計			<u>826,411,896</u>
	負債合計			<u>2,344,418,917</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
	(1)資本金		448,655,417	
	資本金合計			<u>448,655,417</u>
	負債資本合計			<u>2,793,074,334</u>

平成29年度吉賀町水道事業予定損益計算書
 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	102,793,133		
	(2) その他営業収益	1,533,335	104,326,468	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	28,289,365		
	(2) 配水及び給水費	15,915,334		
	(3) 総係費	34,604,642		
	(4) 減価償却費	136,382,634	215,191,975	
	営業損失			△ 110,865,507
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	91,386,719		
	(2) 長期前受金戻入	45,351,490		
	(3) 雑収益	0		
	(4) 消費税及び地方消費税還付金	0	136,738,209	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	24,705,309		
	(2) 雑支出	185,186	24,890,495	111,847,714
	経常利益			982,207
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	4,436,808	4,436,808	△ 4,436,808
	当年度純損失			△ 3,454,601
	当年度未処分利益剰余金			△ 3,454,601

平成29年度吉賀町水道事業予定貸借対照表
(平成30年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1)有形固定資産			
	イ 土 地		68,039,687	
	ロ 建 物	124,972,256		
	減価償却累計額	△ 45,296,648	79,675,608	
	ハ 構 築 物	3,906,274,743		
	減価償却累計額	△ 1,988,800,882	1,917,473,861	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,405,004,480		
	減価償却累計額	△ 827,366,244	577,638,236	
	有形固定資産合計		<u>2,642,827,392</u>	
	固定資産合計			<u>2,642,827,392</u>
2	流 動 資 産			
	(1)現金預金		92,503,735	
	(2)未収金		20,000,000	
	貸倒引当金		△ 3,345,123	
	流動資産合計		<u>16,654,877</u>	
	資産合計			<u>2,751,986,004</u>
				<u>109,158,612</u>
				<u>2,751,986,004</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ための企業債		<u>1,332,131,388</u>	
	固定負債合計			<u>1,332,131,388</u>
4	流 動 負 債			
	(1)企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		104,714,101	
	(2)未払金		1,573,749	
	(3)引当金			
	イ 賞与等引当金		<u>1,175,719</u>	
	引当金合計		1,175,719	
	(4)未払消費税等		<u>8,348,000</u>	
	流動負債合計			<u>115,811,569</u>
5	繰 延 収 益			
	(1)長期前受金	1,924,195,379		
	収益化累計額	△ 1,065,353,148		
	繰延収益合計			<u>858,842,231</u>
	負債合計			<u>2,306,785,188</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
	(1)資本金		448,655,417	
	資本金合計			<u>448,655,417</u>
	(2)利益剰余金			
	ロ 当年度未処分利益剰余金		<u>△ 3,454,601</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 3,454,601</u>	
	剰余金合計			<u>(3,454,601)</u>
	資本金合計			<u>445,200,816</u>
	負債資本合計			<u>2,751,986,004</u>

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より地方公営企業法の適用を受け、地方公営企業会計に移行する。

1 固定資産（償却資産）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 10年～50年

構築物 40年～60年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、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する。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上する。

(3) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

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方式による。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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794,665,019円である。

III リース契約に関する注記

1 リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

平成29年度 吉賀町水道事業会計補正予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1.	水道事業収益		248,398	1,011	249,409
	1.	営業収益	111,660	1,012	112,672
		1. 給水収益	644	1,012	1,656
	2.	営業外収益	136,738	△ 1	136,737
		2. 受取利息及び配当金	0	1	1
		3. 雑収益	1	△ 1	0
		4. 消費税及び地方消費税還付金	1	△ 1	0

支 出

(単位：千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1.	水道事業費用		251,438	6,838	258,276
	1.	営業費用	214,291	5,994	220,285
		1. 原水及び浄水費	29,284	1,264	30,548
		2. 配水及び給水費	15,570	1,620	17,190
		3. 総係費	34,231	1,931	36,162
		4. 減価償却費	135,206	1,179	136,385
	2.	営業外費用	32,410	844	33,254
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	24,364	342	24,706
		2. 消費税及び地方消費税	7,946	402	8,348
		3. 雑支出	100	100	200

(単位：千円)

節	金額	説明
3. 分担金	1,012	加入者分担金 1,012
1. 預金利息	1	預金利息 1
99. その他雑収益	△ 1	消費税還付加算金 1
1. 消費税及び地方消費税還付金	△ 1	消費税還付金 1

(単位：千円)

節	金額	説明
25. 工事請負費	1,264	六日市浄水場シーケンサー交換 1,264
22. 修繕費	1,620	緊急修理費 1,620
1. 給料	16	一般職給料 16
2. 手当	78	住居手当 78
	4	期末手当 4
	67	勤勉手当 67
6. 法定福利費	29	共済組合負担金 29
8. 退職手当組合負担金	3	退職手当組合負担金 3
19. 委託料	1,620	会計支援業務 1,620
41. その他引当金繰入額	114	賞与等引当金繰入額 114
1. 有形固定資産減価償却費	1,179	減価償却 構築物 1,179
1. 企業債利息	342	企業債利息 342
1. 消費税及び地方消費税	402	中間申告分(3月) 402
99. その他雑支出	100	過年度分還付金 100