

平成29年度

吉賀町水道事業会計予算

平成29年度吉賀町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成29年度吉賀町水道事業会計予算は、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) 給水件数	3,100 件
(2) 年間総給水量	967,600 m ³
(3) 一日平均給水量	2,650 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
大野原工区水道管移設事業	17,698 千円
立河内地区水道管移設事業	15,017 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		248,398 千円
第1項 営業収益		111,660 千円
第2項 営業外収益		136,738 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		251,438 千円
第1項 営業費用		214,291 千円
第2項 営業外費用		32,410 千円
第3項 特別損失		4,437 千円
第4項 予備費		300 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 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。）。

収		入	
第1款	資本的収入	92,804	千円
第1項	企業債	8,800	千円
第2項	他会計補助金	48,613	千円
第3項	工事負担金	35,391	千円
支		出	
第1款	資本的支出	128,791	千円
第1項	建設改良費	40,103	千円
第2項	企業債償還金	88,388	千円
第3項	予備費	300	千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ20,000千円及び17,000千円である。

(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
法適化支援業務委託	平成30年度から 平成30年度まで	5,535千円

(企業債)

第6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
上水道事業債	8,800千円	証書借入 又は 証券発行	年利 5.0% 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 営業費用及び営業外費用の間の流用(消費税及び地方消費税に不足が生じた場合)

(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9条 次に掲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、又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 16,255 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、140,000千円である。

平成29年3月6日提出

吉賀町長 中谷 勝

平成29年度

吉賀町水道事業会計予算

説明書

平成29年度吉賀町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	水道等事業収		248,398	
	1	営業収益	111,660	営業活動から生ずる収益
		1	給水収益	水道料金、受益者分担金
	2	営業外収益	136,738	
		1	他会計補助金	一般会計繰入金
		2	長期前受金戻入	国県補助金、工事負担金戻入
		3	雑収益	消費税還付加算金
		4	消費税及び地方消費税還付金	消費税還付金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道等事業費		251,438	
	1	営業費用	214,291	営業活動に要する費用
		1	原水及び浄水費	浄水池等の維持管理等に要する費用
		2	配水及び給水費	配水池等の維持管理等に要する費用
		3	総係費	その他に要する費用
		4	減価償却費	固定資産減価償却費
	2	営業外費用	32,410	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利息
		2	消費税及び地方消費税	確定申告消費税
		3	雑支出	過年度分過誤納還付金
	3	特別損失	4,437	
		1	その他特別損失	過年度分貸倒引当金、賞与等引当金
	4	予備費	300	
		1	予備費	

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			92,804	
	1 企業債		8,800	
		1 企業債	8,800	上水道事業債
	2 他会計補助金		48,613	
		1 他会計補助金	48,613	建設改良に要する基準内繰入金
	3 工事負担金		35,391	
		1 工事負担金	35,391	新畑地区供給負担金、移設補償金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			128,791	
	1 建設改良費		40,103	
		1 水道施設整備費	40,103	移設事業
	2 企業債償還金		88,388	
		1 企業債償還金	88,388	企業債元金償還金
	3 予備費		300	
		1 予備費	300	

特 例 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備
1 特例的収入			20,000	
	1 特例的収入		20,000	
		1 特例的収入	20,000	未収金 過年度分水道料金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備
1 特例的支出			17,000	
	1 特例的支出		17,000	
		1 特例的支出	17,000	未払金 H28消費税等

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	1,700,999
	減価償却費	135,204,616
	賞与等引当金の増減額(△は減少)	1,091,685
	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
	未払金の増減額(△は減少)	△ 4,017,000
	小計	116,337,242
	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>91,973,933</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	△ 88,387,783
	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	53,036,178
	資金期末残高	<u>53,036,178</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	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	2		7,187	6,653	13,840	2,415	16,255	
前 年 度								
比 較	2		7,187	6,653	13,840	2,415	16,255	

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	時 間 外 勤 手 当	児 童 手 当	退 職 手 組 込 金 手 当
	本 年 度	486	442		2,331	1,453	719		1,222
	前 年 度								
	比 較	486	442		2,331	1,453	719		1,222

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		給与改定に伴う増減分	給与改定に伴う増減	
		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		制度改正に伴う増減分	給与改定に伴う増減	
		その他の増減分	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	

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
平成29年4月1日現在	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
平成28年4月1日現在	平均給料月額 (円)	
	平均給与月額 (円)	
	平均年齢 (歳)	

(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	146,100	146,100
大 学 卒	178,200	178,200

(3) 級別職員数

1	事務・技術職		
	等 級	職員数	構成比(%)
平成29年4月1日現在	1 級		
	2 級		
	3 級	1	50
	4 級	1	50
	5 級		
	6 級		
	計	2	100
平成28年4月1日現在	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	
本年度	職 員 数	(A) 人	
	昇給に係る職員数	(B) 人	
	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
前年度	職 員 数	(A) 人	
	昇給に係る職員数	(B) 人	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比率 (B)/(A)	(%)	

(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)			
本年度	2.075	2.225	4.30	有	
前年度					
一般会計の制度	2.075	2.225	4.30	有	

(7) 定年退職及び勸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

債務負担行為に関する調書

(当年度提出分)

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	給 水 収 益
公営企業法適用支援業務委託	千円 22,765	平成27年度から 平成28年度まで	千円 14,795	平成29年度から 平成30年度まで	千円 7,970	千円 7,970

平成29年度吉賀町水道事業開始予定貸借対照表
(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		67,095,441	
	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	3,822,022,228		
	減価償却累計額	<u>△ 1,911,030,904</u>	1,910,991,324	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,308,364,942		
	減価償却累計額	<u>△ 778,060,084</u>	530,304,858	
	有形固定資産合計		<u>2,593,563,444</u>	
	固定資産合計			2,593,563,444
2	流 動 資 産			
	(1)未 収 金		<u>20,000,000</u>	
	流動資産合計			<u>20,000,000</u>
	資 産 合 計			<u><u>2,613,563,444</u></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			1,428,045,489
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>17,000,000</u>	
	流動負債合計			105,387,783
5	繰 延 収 益			
	(1)長 期 前 受 金	1,838,609,954		
	収益化累計額	<u>△ 1,020,631,433</u>		
	繰延収益合計			<u>817,978,521</u>
	負債合計			2,351,411,793
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
	(1)資 本 金		262,151,651	
	資本金合計			262,151,651
	資 本 合 計			<u>262,151,651</u>
	負債資本合計			<u><u>2,613,563,444</u></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	596,297	103,389,430	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	27,119,365		
	(2) 配水及び給水費	14,415,334		
	(3) 総係費	32,796,615		
	(4) 減価償却費	135,204,616	209,535,930	
	営業損失			△ 106,146,500
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	1,000		
	(4) 消費税及び地方消費税還付金	1,000	136,740,209	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	24,363,309		
	(2) 雑支出	92,593	24,455,902	112,284,307
	経常利益			6,137,807
5	特別損失			
	(1) その他特別損失	4,436,808	4,436,808	△ 4,436,808
	当年度純利益			1,700,999
	当年度未処分利益剰余金			1,700,999

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		67,095,441	
	ロ 建 物	124,972,256		
	減価償却累計額	<u>△ 45,296,648</u>	79,675,608	
	ハ 構 築 物	3,859,154,025		
	減価償却累計額	<u>△ 1,989,234,309</u>	1,869,919,716	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,308,364,942		
	減価償却累計額	<u>△ 829,565,082</u>	478,799,860	
	有形固定資産合計		<u>2,495,490,625</u>	
	固 定 資 産 合 計			2,495,490,625
2	流 動 資 産			
	(1)現 金 預 金		53,036,178	
	(2)未 収 金		20,000,000	
	貸倒引当金	<u>△</u>	<u>3,345,123</u>	
	流動資産合計		<u>16,654,877</u>	
	資 産 合 計			<u>2,565,181,680</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			1,332,131,388
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		9,000,000	
	(3)引 当 金			
	イ 賞 与 等 引 当 金	<u>1,091,685</u>		
	引 当 金 合 計		1,091,685	
	(4)未 払 消 費 税 等		<u>3,983,000</u>	
	流 動 負 債 合 計			118,788,786
5	繰 延 収 益			
	(1)長 期 前 受 金	1,916,391,779		
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,065,982,923</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>850,408,856</u>
	負 債 合 計			2,301,329,030
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
	(1)資 本 金		262,151,651	
	資 本 金 合 計			262,151,651
	(2)利 益 剰 余 金			
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,700,999</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,700,999</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>1,700,999</u>
	資 本 合 計			<u>263,852,650</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>2,565,181,680</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予算説明書

収益の収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1.	水道事業収益		248,398	0	248,398
	1.	営業収益	111,660	0	111,660
		1. 給水収益	111,660	0	111,660
	2.	営業外収益	136,738	0	136,738
		1. 他会計補助金	91,386	0	91,386
		2. 長期前受金戻入	45,350	0	45,350
		3. 雑収益	1	0	1
		4. 消費税及び地方消費税還付金	1	0	1

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 給水収益	111,016	水道料金 111,016
3. 分担金	644	加入者分担金 644
1. 他会計補助金	91,386	他会計補助金 91,386
1. 国県補助金戻入	43,212	国県補助金戻入 43,212
6. 工事負担金戻入	2,138	工事負担金戻入 2,138
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

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1.	水道事業費用		251,438	0	251,438
	1.	営業費用	214,291	0	214,291
		1. 原水及び浄水費	29,284	0	29,284
		2. 配水及び給水費	15,570	0	15,570
		3. 総係費	34,231	0	34,231

(単位：千円)

節	金額	説明
14. 燃料費	26	発電機用燃料 26
15. 光熱水費	13,920	施設電気料 13,920
17. 通信運搬費	1,368	専用回線使用料 1,368
19. 委託料	1,518	除草作業委託料 645
		電気設備保守点検委託料 873
20. 手数料	6,696	水質検査手数料 6,496
		再検査及び臨時検査手数料 200
21. 賃借料	88	土地賃借料 88
22. 修繕費	800	施設修繕料 800
25. 工事請負費	4,019	施設工事費 4,019
28. 薬品費	849	薬品費 849
15. 光熱水費	1,316	施設電気料 1,316
17. 通信運搬費	1,286	専用回線使用料 1,286
19. 委託料	6,514	柿木地区維持管理業務 494
		除草作業委託料 277
		漏水調査業務 2,729
		七日市配水池用地測量業務 3,014
20. 手数料	931	水質検査手数料 931
21. 賃借料	12	土地賃借料 12
22. 修繕費	3,110	施設修繕料 3,110
25. 工事請負費	1,748	清掃、減圧弁分解点検 1,748
29. 材料費	653	材料費 653
1. 給料	7,187	一般職給料 7,187
2. 手当	3,593	扶養手当 486
		時間外勤務手当 719
		通勤手当 442
		期末手当 1,217
		勤勉手当 729
6. 法定福利費	2,069	共済組合負担金 2,069
7. 旅費	1,253	旅費 1,253
8. 退職手当組合負担金	1,222	退職手当組合負担金 1,222
13. 備用品費	1,660	消耗品、図書代 1,660
14. 燃料費	395	公用車用燃料費 395
16. 印刷製本費	36	納付書印刷費 36

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	
1. 水道事業費用	1. 営業費用	3. 総係費				
		4. 減価償却費	135,206	0	135,206	
	2. 営業外費用			32,410	0	32,410
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		24,364	0	24,364
		2. 消費税及び地方消費税		7,946	0	7,946
		3. 雑支出		100	0	100
	3. 特別損失			4,437	0	4,437
		1. その他特別損失		4,437	0	4,437
	4. 予備費			300	0	300
		1. 予備費		300	0	300

(単位：千円)

節	金額	説明	
17. 通信運搬費	629	非常用通報装置情報配信料	629
19. 委託料	8,200	固定資産評価業務	3,065
		法適化支援業務	2,435
		水道台帳地図システム業務	626
		メーター検針委託	2,074
20. 手数料	435	町内細菌検査手数料	6
		蜂の巣駆除手数料	105
		金融機関手数料	324
21. 賃借料	378	駐車場使用料	8
		公用車リース料	370
22. 修繕費	3,225	メーター修繕	3,105
		車両整備料	120
23. 工事請負費	2,094	メーター交換	2,094
28. 薬品費	76	薬品費	76
35. 負担金	410	研修参加負担金	111
		水道協会負担金	299
37. 保険料	277	建物損害保険料	225
		自動車損害保険料	39
		検針員保険料	13
41. その他引当金繰入額	1,092	引当金繰入額	1,092
1. 有形固定資産減価償却費	135,206	減価償却 建物	5,497
		減価償却 構築物	78,204
		減価償却 機械等	51,505
1. 企業債利息	24,364	企業債利息	24,364
1. 消費税及び地方消費税	7,946	諸費税及び地方消費税	7,946
99. その他雑支出	100	過年度分可誤納金還付金	100
1. その他特別損失	4,437	過年度分引当金繰入額	4,437
1. 予備費	300	予備費	300

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1. 資本的收入			92,804	0	92,804
	1. 企業債		8,800	0	8,800
		1. 企業債	8,800	0	8,800
	2. 他会計補助金		48,613	0	48,613
		1. 他会計補助金	48,613	0	48,613
	3. 工事負担金		35,391	0	35,391
		1. 工事負担金	35,391	0	35,391

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1. 資本の支出			128,791	0	128,791
	1. 建設改良費		40,103	0	40,103
		1. 水道施設整備費	40,103	0	40,103
	2. 企業債償還金		88,388	0	88,388
		1. 企業債償還金	88,388	0	88,388
	4. 予備費		300	0	300
		1. 予備費	300	0	300

(単位：千円)

節	金額	説明
1. 企業債	8,800	企業債 8,800
1. 他会計補助金	48,613	他会計補助金 48,613
1. 工事負担金	35,391	新畑地区供給負担金 671
		移設補償金 大野原工区 13,242
		移設補償金 立河内ほ場 19,478
		移設補償金 新南陽津和野線 2,000

(単位：千円)

節	金額	説明
19. 委託料	4,397	大野原工区設計業務 4,397
25. 工事請負費	35,706	移設工事 大野原工区 17,690
		移設工事 立河内ほ場 15,016
		移設工事 新南陽津和野 3,000
1. 企業債償還金	88,388	企業債償還金 88,388
1. 予備費	300	予備費 300

