

議案第55号

平成30年度 勝山市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30年度勝山市の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	7,678戸
(2) 年間総給水量	3,108,740立方米
(3) 一日平均給水量	8,610立方米
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設工事 3,499千円
	機械設備更新工事 27,601千円
	消火栓改良工事 8,720千円

(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

(科 目)

第1款 水道事業収益	548,464千円
第1項 営業収益	378,346千円
第2項 営業外収益	170,118千円

支 出

(科 目)

第1款 水道事業費用	519,650千円
第1項 営業費用	447,129千円
第2項 営業外費用	71,021千円
第3項 予備費	1,000千円

第4項 特別損失

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226,533千円は、過年度分損益勘定留保資金150,056千円及び当年度分損益勘定留保資金76,477千円で補てんするものとする。

収 入

(科 目)

第2款 資本的収入	12,764千円
第1項 負担金	4,044千円
第4項 繰入金	8,720千円

支 出

(科 目)

第2款 資本的支出	239,297千円
第1項 建設改良費	61,100千円
第2項 企業債償還金	178,197千円

(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項の規定により当該事業年度に属する債権は1,765千円と定める。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足が生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(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7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 49,309千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、8,000千円と定める。

平成30年2月27日提出

勝山市長 山岸正裕

平成30年度勝山市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 水道事業収益			548,464	
	1 営業収益		378,346	
		1 給 水 収 益	367,000	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	250	修繕、移設による収入
		3 その他営業収益	11,096	手数料、加入金、他会計負担金ほか
	2 営業外収益		170,118	
		1 受取利息及び配当金	119	預金利息
		2 他 会 計 負 担 金	8,707	簡易水道等の企業債償還利息一般会計負担分ほか
		3 長期前受金戻入	126,817	長期前受金収益化額
		4 資 本 費 繰 入 収 益	33,882	簡易水道等の企業債償還元金一般会計負担分ほか
		5 雑 収 益	593	地代収入、簡易水道基金繰入金ほか

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			519,650	
	1 営業費用		447,129	
		1 原水及び浄水費	67,088	水源地ポンプ場に要する経費
		2 配水及び給水費	58,809	給配水装置及び施設の保全、修理に要する経費
		3 受託工事費	250	受託工事に要する経費
		4 総 係 費	40,231	料金、検針、徴収、その他事務に要する経費
		5 減価償却費	279,549	固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	1,200	固定資産及びたな卸資産の除却に伴う経費
		7 その他営業費用	2	材料売却原価及び雑支出
	2 営業外費用		71,021	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	43,897	企業債償還利息
		2 雑 支 出	2,651	量水器評価損ほか
		3 消 費 税	24,473	消費税
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	
	4 特別損失		500	
		4 過年度損益修正損	500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 資本的収入			12,764	
	1 負 担 金		4,044	
		1 負 担 金	4,044	加入者負担金
	4 繰 入 金		8,720	
		1 繰 入 金	8,720	消火栓設置等に係る一般会計負担分

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 資本的支出			239,297	
	1 建設改良費		61,100	
		1 拡 張 費	1,000	新設工事に係る経費
		2 改 良 工 事 費	57,187	施設改良工事等に係る経費
		3 機 械 及 び 装 置	2,913	量水器購入に係る経費
	2 企業債償還金		178,197	
		1 企 業 債 償 還 金	178,197	企業債償還元金

平成30年度勝山市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(平成30年4月1日から平成31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	
	当期純利益	35,484,549
	減価償却費	279,548,026
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	362,194
	賞与引当金・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,325,629
	長期前受金戻入額	△ 126,819,767
	受取利息及び受取配当金	△ 119,500
	支払利息	43,896,325
	有形固定資産除去損	1,200,000
	小計	234,877,456
	利息及び配当金の受取額	119,500
	利息の支払額	△ 43,896,325
	業務活動によるキャッシュ・フロー	191,100,631
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	△ 57,928,823
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	8,720,000
	工事負担金による収入	4,044,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 45,164,823
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の償還による支出	△ 178,195,816
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 178,195,816
	資金増加額(又は減少額)	△ 32,260,008
	資金期首残高	796,874,651
	資金期末残高	764,614,643

給与費明細書

1.特別職

(単位 千円)

区分	職員数 (人)	給 与 費							共済費	合計	備考
		報 酬	給 料	期末手当等 (年間支給率)	寒冷地手当	その他の 手当	計				
本年度	長 等	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	議 員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	そ の 他 の 特 別 職	10	95	-	-	-	-	95	-	95	
	計	10	95	-	-	-	-	95	-	95	
前年度	長 等	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	議 員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	そ の 他 の 特 別 職	24	492	-	-	-	-	492	-	492	
	計	24	492	-	-	-	-	492	-	492	
比較	長 等	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	議 員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	そ の 他 の 特 別 職	△14	△397	-	-	-	-	△397	-	△397	
	計	△14	△397	-	-	-	-	△397	-	△397	

2.一般職

(1)総括

(単位 千円)

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	4	-	17,439	9,719	27,158	5,313	32,471
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	2	-	8,061	6,085	14,146	2,692	16,838
	合 計	6	-	25,500	15,804	41,304	8,005	49,309
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	5	-	18,961	13,174	32,135	7,103	39,238
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	1	-	3,588	-	3,588	-	3,588
	合 計	6	-	22,549	13,174	35,723	7,103	42,826
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	△1	-	△1,522	△3,455	△4,977	△1,790	△6,767
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	1	-	4,473	6,085	10,558	2,692	13,250
	合 計	-	-	2,951	2,630	5,581	902	6,483

職 員 手 当	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務 手当	宿日直手当	単身赴任手当
	本年度	558	324	456	30	1,847	-	-
	前年度	816	324	100	30	1,109	-	-
	比較	△258	-	356	-	738	-	-
の 内 訳	区 分	夜間勤務 手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	
	本年度	-	312	6,816	4,478	443	540	
	前年度	-	308	5,886	3,774	407	420	
	比較	-	4	930	704	36	120	

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位 千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	2,951	給与改定に伴う増減分	41		給与改定の状況 本年度改定率 0.16% 実施時期 平成29年4月1日
		昇給に伴う増加分	87		
		その他の増減分	2,823	人事異動その他によるもの	2,823
職員手当	2,632	制度改正に伴う増減分	394	扶養手当	96
		その他の増減分	2,238	勤勉手当	298

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当り給与

区 分	一般行政職		技能労務職	
	平成30年1月1日現在	平均給料月額(円)	337,233	平均給料月額(円)
	平均給与月額(円)	362,467	平均給与月額(円)	303,000
	平均年齢(歳)	42.07	平均年齢(歳)	48.11
平成29年1月1日現在	平均給料月額(円)	320,500	平均給料月額(円)	292,700
	平均給与月額(円)	338,233	平均給与月額(円)	299,200
	平均年齢(歳)	41.07	平均年齢(歳)	47.11

イ. 初任給

(単位 円)

区 分	一般行政職	技能労務職	国の制度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	147,100	(18歳) 140,400~154,000	147,100	144,500
大 学 卒	168,600	-	179,200	-

ウ. 級別職員数

区 分	平成30年1月1日現在				平成29年1月1日現在			
	一般行政職		技能労務職		一般行政職		技能労務職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1 級	-	-	-	-	-	-	-	-
2 級	-	-	-	-	1	25.0	-	-
3 級	1	33.3	-	-	2	50.0	-	-
4 級	2	66.7	1	100.0	1	25.0	1	100.0
5 級	-	-	-	-	-	-	-	-
6 級	-	-	-	-	-	-	-	-
7 級	-	-	-	-	-	-	-	-
計	3	100.0	1	100.0	4	100.0	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事 技 師	主 事 技 師	主 査	主 任	主 幹	課 長	部 長
技能労務職	職務による区分なし				職長		

エ.昇給

区 分		合計	一般行政職	技能労務職
本 年 度	職員数(A)(人)	6	5	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	6	5	1
	比率(B)／(A)(%)	100.0	100.0	100.0
前 年 度	職員数(A)(人)	6	5	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	4	3	1
	比率(B)／(A)(%)	66.7	60.0	100.0

オ.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	2.125	2.275	4.400	有	
前年度	2.075	2.225	4.300	有	
国の制度	2.125	2.275	4.400	有	

カ.定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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	26.36550	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特例措置	
国の制度 (支給率等)	26.36550	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特例措置	

キ.特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.2	0.2	0.0
支給対象職員の比率(%)	83.3	100.0	0.0
特殊勤務手当の名称	徴収事務		

ク.その他の手当

区 分	国の制度との異同
扶養手当	同 じ
住居手当	同 じ
通勤手当	同 じ

平成29年度 勝山市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			329,545,371		
	(2) 受託工事収益			231,482		
	(3) その他営業収益			14,702,781	344,479,634	
2	営業費用					
	(1) 原水及び浄水費			67,211,708		
	(2) 配水及び給水費			63,305,560		
	(3) 受託工事費			231,482		
	(4) 総係費			35,530,412		
	(5) 減価償却費			287,883,320		
	(6) 資産減耗費			1,989,000		
	(7) その他営業費用			1,852	456,153,334	
						△ 111,673,700
3	営業外収益					
	(1) 受取利息及び配当金			1,139,000		
	(2) 他会計負担金			14,406,000		
	(3) 長期前受金戻入					
	イ 県補助金		301,499			
	ロ 工事負担金		35,312,847			
	ハ 繰入金		7,040,113			
	ニ 受贈財産評価額		79,195,963			
	ホ その他資本剰余金		6,404,389			
	長期前受金戻入合計			128,254,811		
	(4) 資本費繰入収益			29,972,000		
	(5) 雑収益			253,705	174,025,516	
4	営業外費用					
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費			46,824,000		
	(2) 繰延勘定償却			1,444,000		
	(3) 雑支出			9,301,000	57,569,000	116,456,516
	経常利益					4,782,816
5	特別損失					
	(1) 過年度損益修正損			462,963		462,963
	当年度純利益					4,319,853
	前年度繰越欠損金					0
	当年度未処分利益剰余金					4,319,853

平成29年度 勝山市水道事業 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	円	円	円	円
イ 土地建物		57,911,201		
ロ 構築物	312,718,015			
ハ 減価償却累計額	145,118,573	167,599,442		
ニ 機械及び装置	8,444,070,397			
ホ 車両運搬具	4,053,053,764	4,391,016,633		
ヘ 工具器具及び備品	1,814,685,568			
ト 建設仮勘定	1,183,348,152	631,337,416		
有形固定資産合計	4,364,561			
	3,398,525	966,036		
(2) 無形固定資産	6,828,819			
イ データ処理用権	6,480,917	347,902		
無形固定資産合計		0		
固定資産合計			5,249,178,630	
		653,293,092		
			653,293,092	
				5,902,471,722

2 流動資産

(1) 現金預金	796,874,651			
(2) 未収金	58,000,000			
(3) 貸倒引当金	△ 690,493			
(4) 貯蔵品	1,633,520			
(4) その他流動資産	750,000			
流動資産合計			856,567,678	
資産合計				6,759,039,400

(単位 円)

負債の部

3 固定負債								
(1) 企業負債								
固定負債合計							2,297,421,770	2,297,421,770
4 流動負債								
(1) 企業債							178,195,816	
(2) 未払金							30,000,000	
(3) 引当金								
イ 賞与引当金						2,674,023		
ロ 法定福利費引当金						530,348		
引当金合計							3,204,371	
(4) その他流動負債							750,000	
流動負債合計								212,150,187
5 繰延収益								
(1) 長期前受金								
イ 県補助金						13,400,000		
ロ 工事負担金						1,593,880,782		
ハ 繰入金						311,189,541		
ニ 受贈財産評価額						2,720,632,982		
ホ その他資本剰余金						347,379,298		
長期前受金合計							4,986,482,603	
(2) 収益化累計額								
イ 県補助金						△ 7,235,996		△ 6,934,497
ロ 工事負担金						△ 971,615,026		
ハ 繰入金						△ 75,874,569		
ニ 受贈財産評価額						△ 841,548,308		
ホ その他資本剰余金						△ 88,130,587		
収益化累計額合計							△ 1,984,404,486	
繰延収益合計								3,002,078,117
負債合計								5,511,650,074

(単位 円)

資 本 の 部

6 資 本 金

449,989,182

7 剰 余 金

(1) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金
 ロ 利 益 積 立 金
 ハ 建 設 改 良 積 立 金
 ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金
 利 益 剰 余 金 合 計

145,000,000

279,740,057

368,340,234

4,319,853

797,400,144

剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 ・ 資 本 合 計

797,400,144

1,247,389,326

6,759,039,400

平成30年度 勝山市水道事業 予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地		57,911,201		
ロ 建物	312,718,015			
減価償却累計額	<u>151,809,284</u>	160,908,731		
ハ 構築物	8,464,160,376			
減価償却累計額	<u>4,238,127,871</u>	4,226,032,505		
ニ 機械及び装置	1,851,324,412			
減価償却累計額	<u>1,255,838,355</u>	595,486,057		
ホ 車両運搬具	4,364,561			
減価償却累計額	<u>3,712,125</u>	652,436		
ヘ 工具器具及び備品	6,828,819			
減価償却累計額	<u>6,487,380</u>	341,439		
有形固定資産合計			5,041,332,369	
(2) 無形固定資産				
イ データ処理用権		638,320,150		
無形固定資産合計			<u>638,320,150</u>	
固定資産合計				5,679,652,519

2 流動資産

(1) 現金預金	764,614,643			
(2) 未収金	58,000,000			
貸倒引当金	△ 1,052,687			
(3) 貯蔵品	1,633,520			
(4) その他流動資産	<u>750,000</u>			
流動資産合計			<u>823,945,476</u>	
資産合計				<u><u>6,503,597,995</u></u>

(単位 円)

負債の部

3	固定負債								
(1)	企業	業	債						
	固定	負債	合計				2,122,649,357		2,122,649,357
4	流動負債								
(1)	企業	業	債				174,772,413		
(2)	未	払	金				30,000,000		
(3)	引	当	金						
	イ	賞	与	引	当	金			
	ロ	法	定	福	利	費	引	当	金
	引	当	金	合	計		3,752,000		
							<u>778,000</u>		
(4)	そ	の	他	流	動	負			
	流	動	負	債	合	計		4,530,000	
								<u>750,000</u>	
									210,052,413
5	繰延収益								
(1)	長期	前	受	金					
	イ	県	補	助	金		13,400,000		
	ロ	工	事	負	担	金	1,597,924,782		
	ハ	繰	入			金	319,909,541		
	ニ	受	贈	財	産	評	価	額	金
	ホ	そ	の	他	資	本	剩	余	金
							2,720,632,982		
							<u>347,379,298</u>		
	長期	前	受	金	合	計		4,999,246,603	
(2)	収益	化	累	計	額				
	イ	県	補	助	金		△ 7,963,005		
	ロ	工	事	負	担	金	△ 1,005,125,811		
	ハ	繰	入			金	△ 83,102,462		
	ニ	受	贈	財	産	評	価	額	金
	ホ	そ	の	他	資	本	剩	余	金
							△ 918,765,525		
							<u>△ 96,267,450</u>		
	繰延	収益	合	計				△ 2,111,224,253	
	繰	延	収	益	合	計			2,888,022,350
	負	債	合	計					<u>5,220,724,120</u>

(単位 円)

資 本 の 部

6 資 本 金

449,989,182

7 剰 余 金

(1) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金
 口 利 益 積 立 金
 ハ 建 設 改 良 積 立 金
 ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金
 利 益 剰 余 金 合 計

145,000,000

279,740,057

372,660,087

35,484,549

832,884,693

剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 ・ 資 本 合 計

832,884,693

1,282,873,875

6,503,597,995

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

【資産の評価基準及び評価方法】

貯蔵品 個別法による原価法によっている。

【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

建物 定額法

その他 定額法

・主な耐用年数

建物 10年～45年

構築物 3年～60年

機械及び装置 5年～38年

車両運搬具 4年～5年

工具器具及び備品 4年～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ダム使用权 55年

【引当金の計上方法】

(1) 退職給付引当金

福井県市町総合事務組合に加入して毎事業年度支払う一定の負担金のみを水道事業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担を全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当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か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費に備えるため、当年度末における支給見込額に係る法定福利費に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

【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処理によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

【受贈による資産の取得】

当年度、新たに計上した暮見地区簡易水道飲料供給施設、薬師神谷地区簡易水道の勝山市上水道統合に係る資産、負債及び資本の額は、資産 20,888,497 円、負債 9,100,000 円、資本 11,788,497 円である。

3 予定貸借対照表等に関する注記

【企業債の償還に係る他会計の負担】

平成 28 年度予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は 641,350,293 円である。

平成 29 年度予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は 582,749,227 円である。

4 セグメント情報に関する注記

該当なし。

5 減損損失に関する注記

該当なし。

6 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。

7 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

8 その他の注記

【引当金の取崩し】

(1) 賞与引当金

平成 29 年度において、職員の期末・勤勉手当の支給のため 2,163,000 円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

平成 29 年度において、職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費を支出するため 408,000 円を取り崩す。