

水道事業会計

議案第60号

平成31年度 勝山市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31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	7,662戸
(2) 年間総給水量	3,128,534立方米
(3) 一日平均給水量	8,571立方米
(4) 主要な建設改良事業	深井戸実施設計 6,500千円
	配水管布設工事 5,536千円
	機械設備更新工事 60,815千円
	井戸さく井工事 41,816千円
	消火栓改良工事 6,750千円

(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		545,733千円
第1項 営業収益		368,305千円
第2項 営業外収益		177,428千円
	支	出
(科目)		
第1款 水道事業費用		520,583千円

水道事業会計

第1項 営業費用	456,106千円
第2項 営業外費用	62,977千円
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194,081千円は、過年度分損益勘定留保資金55,211千円及び当年度分損益勘定留保資金138,870千円で補てんするものとする。）

収 入

(科 目)

第2款 資本的収入	136,080千円
第1項 負担金	4,130千円
第4項 繰入金	6,750千円
第5項 企業債	125,200千円

支 出

(科 目)

第2款 資本的支出	330,161千円
第1項 建設改良費	155,388千円
第2項 企業債償還金	174,773千円

(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
 - (2) 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 51,559千円

(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。

水道事業会計

平成31年2月26日提出

勝山市長 山岸正裕

水道事業会計

水道事業会計

平成31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			545,733	
	1 営業収益		368,305	
		1 給 水 収 益	357,000	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	250	受託工事による収入
		3 その他営業収益	11,055	手数料、加入金、他会計負担金ほか
	2 営業外収益		177,428	
		1 受取利息及び配当金	667	預金利息
		2 他 会 計 負 担 金	10,082	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	131,964	長期前受金収益化額
		4 資 本 費 繰 入 収 益	34,133	簡易水道の企業債償還元金一般会計負担分ほか
		5 雑 収 益	582	地代収入ほか

水道事業会計

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			520,583	
	1 営業費用		456,106	
		1 原水及び浄水費	69,956	水源地の維持管理に要する経費
		2 配水及び給水費	53,672	給配水装置及び配水池の維持管理に要する経費
		3 受託工事費	250	受託工事に要する経費
		4 総 係 費	43,778	料金、検針、徴収、その他事務に要する経費
		5 減 価 償 却 費	287,248	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		62,977	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	40,494	企業債償還利息
		3 雑 支 出	2,788	量水器評価損ほか
		4 消 費 税	19,695	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	

水道事業会計

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			136,080	
	1 負 担 金		4,130	
		1 負 担 金	4,130	加入者負担金
	4 繰 入 金		6,750	
		1 繰 入 金	6,750	消火栓設置等に係る一般会計負担分
	5 企 業 債		125,200	
1 企 業 債		125,200	企業債	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 資本的支出			330,161	
	1 建設改良費		155,388	
		2 改 良 工 事 費	152,692	施設改良工事等に係る経費
		3 機 械 及 び 装 置	2,696	量水器購入に係る経費
	2 企業債償還金		174,773	
1 企 業 債 償 還 金		174,773	企業債償還元金	

平成31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)
(2019年4月1日から2020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	26,233,236
	減価償却費	287,247,061
	賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	452,000
	長期前受金戻入額	△ 131,965,093
	受取利息及び受取配当金	△ 667,412
	支払利息	40,493,964
	有形固定資産除去損	1,200,000
	小計	222,993,756
	利息及び配当金の受取額	667,412
	利息の支払額	△ 40,493,964
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>183,167,204</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	△ 145,198,697
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	6,750,000
	工事負担金による収入	3,790,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 134,658,697</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収入	125,200,000
	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	△ 174,772,413
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 49,572,413</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 1,063,906
	資金期首残高	809,980,026
	資金期末残高	<u><u>808,916,120</u></u>

水道事業会計

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	10	95	-	-	-	-	-	95	-	95
	計	10	95	-	-	-	-	-	95	-	95
比較	長 等	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	議 員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	そ の 他 の 特 別 職	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5	-	17,073	10,202	27,275	5,591	32,866
	資本勘定支弁職員	2(1)	-	10,261	5,809	16,070	2,623	18,693
	合 計	7(1)	-	27,334	16,011	43,345	8,214	51,559
前年度	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
比 較	損益勘定支弁職員	1	-	△366	483	117	278	395
	資本勘定支弁職員	(1)	-	2,200	△276	1,924	△69	1,855
	合 計	1(1)	-	1,834	207	2,041	209	2,250

※職員数の () 内は、再任用短時間勤務職員で外書き

(単位 千円)

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	798	300	175	30	1,994	-	-
	前年度	558	324	456	30	1,847	-	-
	比 較	240	△24	△281	-	147	-	-
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	6,687	4,642	533	540	
	前年度	-	312	6,816	4,478	443	540	
	比 較	-	-	△129	164	90	-	

水道事業会計

水道事業会計

(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		内訳	備考
給料	1,834	給与改定に伴う増減分	49		給与改定の状況 本年度改定率 0.18% 実施時期 平成30年4月1日
		昇給に伴う増加分	86		平均昇給率 1.17%
		その他の増減分	1,699	人事異動その他によるもの	1,699
職員手当	207	制度改正に伴う増減分	125	勤勉手当	125
		その他の増減分	82		

(3) 給料及び職員手当等の状況

ア. 職員1人当たり給与

区分		一般行政職	技能労務職
		平成31年1月1日現在	平均給料月額(円)
	平均給与月額(円)	354,016	309,000
	平均年齢(歳)	41.10	49.11
平成30年1月1日現在	平均給料月額(円)	337,233	296,500
	平均給与月額(円)	362,467	303,000
	平均年齢(歳)	42.07	48.11

イ. 初任給

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	148,600	(18歳)141,900~155,500	148,600	146,000
大学卒	170,100	-	180,700	-

ウ. 級別職員数

区分	平成31年1月1日現在				平成30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	2	28.6	-	-	-	-	-	-
3級	1	14.3	-	-	1	33.3	-	-
4級	3	42.8	1	100.0	2	66.7	1	100.0
5級	-	-	-	-	-	-	-	-
6級	1	14.3	-	-	-	-	-	-
7級	-	-	-	-	-	-	-	-
計	7	100.0	1	100.0	3	100.0	1	100.0

(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
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)	7	6	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	6	5	1
	比率(B)／(A)(%)	85.7	83.3	100.0
前 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

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	2.225	2.225	4.450	有	
前年度	2.125	2.275	4.400	有	
国の制度	2.225	2.225	4.450	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(%)	0.1	0.1	0.0
支給対象職員の比率(%)	85.7	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

水道事業会計

平成30年度 勝山市水道事業予定損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	329,098,149		
(2) 受託工事収益	231,482		
(3) その他営業収益	<u>11,365,530</u>	340,695,161	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	64,583,744		
(2) 配水及び給水費	50,715,892		
(3) 受託工事費	231,482		
(4) 総係費	40,377,781		
(5) 減価却費	279,548,026		
(6) 資産減耗費用	1,200,000		
(7) その他営業費用	<u>1,852</u>	<u>436,658,777</u>	
3 営業外収益			△ 95,963,616
(1) 受取利息及び配当金	119,500		
(2) 他会計負担金	8,266,000		
(3) 長期前受金戻入金			
イ 県補助金	727,009		
ロ 工事負担金	33,510,785		
ハ 繰入金	7,227,893		
ニ 受贈財産評価額	77,217,217		
ホ その他資本剰余金	<u>8,136,863</u>		
長期前受金戻入合計	126,819,767		
(4) 資本費繰入収益	33,882,414		
(5) 雑収	<u>549,075</u>	169,636,756	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	43,781,385		
(2) 雑支	3,980,950	<u>47,762,335</u>	<u>121,874,421</u>
経常利益			25,910,805
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,064,815		<u>1,064,815</u>
当年度純利益			24,845,990
前年度繰越欠損金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>24,845,990</u></u>

水道事業会計

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
イ	土地建物	312,718,015	57,911,201	
ロ	減価償却累計額	<u>151,809,284</u>	160,908,731	
ハ	構築物	8,346,394,784		
ニ	減価償却累計額	<u>4,233,155,346</u>	4,113,239,438	
ホ	機械及び装置	1,931,662,678		
ヘ	減価償却累計額	<u>1,237,115,130</u>	694,547,548	
	自動車運搬具	4,364,561		
	減価償却累計額	<u>3,763,047</u>	601,514	
	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			5,027,549,871
(2)	無形固定資産			
イ	ダム使用権		638,320,150	
	無形固定資産合計			<u>638,320,150</u>
	固定資産合計			<u>5,665,870,021</u>

2 流動資産

(1)	現金預金	809,980,026		
(2)	未収金	58,000,000		
	貸倒引当金	△ 1,038,570		
(3)	貯蔵品	1,811,121		
(4)	前払金	0		
(4)	その他流動資産	750,000		
	流動資産合計			<u>869,502,577</u>
	資産合計			<u><u>6,535,372,598</u></u>

水道事業会計

(単位 円)

負債の部

3	固定負債						
(1)	企業債						
	固定負債合計					<u>2,172,549,357</u>	2,172,549,357
4	流動負債						
(1)	企業債						
(2)	未払金					174,772,413	
(3)	引当金					30,000,000	
	イ 賞与引当金						
	ロ 法定福利費引当金				3,223,000		
	引当金合計				<u>605,000</u>		
(4)	その他流動負債					3,828,000	
	流動負債合計					<u>750,000</u>	209,350,413
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					1,547,509,651	
	ハ 繰入金					292,487,278	
	ニ 受贈財産評価額					2,685,881,040	
	ホ その他資本剰余金					<u>335,746,943</u>	
	長期前受金合計						4,875,024,912
(2)	収益化累計額						
	イ 県補助金					△ 7,963,005	
	ロ 工事負担金					△ 1,000,083,035	
	ハ 繰入金					△ 56,646,479	
	ニ 受贈財産評価額					△ 917,794,356	
	ホ その他資本剰余金					<u>△ 55,437,317</u>	
	収益化累計額合計						<u>△ 2,037,924,192</u>
	繰延収益合計						<u>2,837,100,720</u>
	負債合計						<u><u>5,219,000,490</u></u>

(単位 円)

資 本 の 部

6 資 本 金

475,533,507

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

391,252,554

24,845,990

840,838,601

剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 ・ 資 本 合 計

840,838,601

1,316,372,108

6,535,372,598

水道事業会計

平成31年度 勝山市水道事業 予定貸借対照表

(2020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 減価償却累計額	312,718,015			
ハ 構築物	158,396,497	154,321,518		
ニ 機械及び装置	8,422,417,223			
ホ 車両運搬具	4,414,620,483	4,007,796,740		
ヘ 工具器具及び備品	1,999,638,936			
有形固定資産合計	1,321,023,299	678,615,637		
(2) 無形固定資産	4,364,561			
イ ダム使用権	4,076,647	287,914		
無形固定資産合計	6,828,819			
固定資産合計	6,487,380	341,439	4,899,274,449	
		623,347,208	623,347,208	5,522,621,657

2 流動資産

(1) 現金預金			808,916,120	
(2) 未収金			58,000,000	
(3) 貸倒引当品			△ 1,038,570	
(4) その他流動資産			1,811,121	
流動資産合計			750,000	
資産合計			868,438,671	6,391,060,328

(単位 円)

負債の部

3	固定負債						
(1)	企業	業	債				
	固定負債	合計				<u>2,124,658,001</u>	2,124,658,001
4	流動負債						
(1)	企業	業	債				
(2)	未払	金				173,091,356	
(3)	引当	金				30,000,000	
	イ	賞	与	引	当	金	
	口	法	定	福	利	費	
	引	当	金	合	計		
						3,601,000	
						<u>679,000</u>	
(4)	その他	流動	負債				
						4,280,000	
						<u>750,000</u>	
							208,121,356
5	繰延収益						
(1)	長期	前	受	金			
	イ	県	補	助	金		
	口	工	事	負	担	金	
	ハ	繰	入			金	
	ニ	受	贈	財	産	評	価
	ホ	そ	の	他	資	本	剰
						余	金
						<u>335,746,943</u>	
							4,885,564,912
(2)	収益	化	累	計	額		
	イ	県	補	助	金		
	口	工	事	負	担	金	
	ハ	繰	入			金	
	ニ	受	贈	財	産	評	価
	ホ	そ	の	他	資	本	剰
						余	金
						<u>△ 8,264,504</u>	
						<u>△ 1,035,493,305</u>	
						<u>△ 64,541,555</u>	
						<u>△ 997,130,363</u>	
						<u>△ 64,459,558</u>	
							<u>△ 2,169,889,285</u>
							<u>2,715,675,627</u>
							<u>5,048,454,984</u>

(単位 円)

6 資本金

475,533,507

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金

145,000,000

ロ 利益積立金

279,740,057

ハ 建設改良積立金

416,098,544

ニ 当年度未処分利益剰余金

26,233,236

利益剰余金合計

867,071,837

剰余金合計

867,071,837

資本金合計

1,342,605,344

負債・資本合計

6,391,060,328

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
該当なし。

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30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32,812,414円である。

平成31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33,063,221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31年度において、職員の期末・勤勉手当の支給のため3,223,000円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

平成31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605,000円を取り崩す。