

公共下水道事業会計

議案第 33 号

平成 31 年度湖西市公共下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 31 年度湖西市公共下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) 排 水 戸 数	8,100 戸
(2) 年 間 総 処 理 水 量	2,196,000 m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 水 量	6,000 m ³
(4) 主要な建設改良事業	管路建設改良工事 布設延長 1,500m

(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 下 水 道 事 業 収 益		1,383,455 千円
第 1 項 営 業 収 益		292,982 千円
第 2 項 営 業 外 収 益		1,090,472 千円
第 3 項 特 別 利 益		1 千円
	支	出
第 1 款 下 水 道 事 業 費 用		1,357,639 千円
第 1 項 営 業 費 用		1,177,207 千円
第 2 項 営 業 外 費 用		178,802 千円
第 3 項 特 別 損 失		630 千円
第 4 項 予 備 費		1,000 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 320,655 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 25,019 千円、過年度分損益勘定留保資金 4,999 千円、当年度分損益勘定留保資金 290,637 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	588,749 千円
第1項 企業債	457,800 千円
第3項 他会計出資金	15,302 千円
第5項 他会計補助金	28,638 千円
第7項 補助金	70,000 千円
第8項 負担金	17,009 千円
支 出	
第1款 資本的支出	909,404 千円
第1項 建設改良費	311,816 千円
第2項 企業債償還金	597,588 千円

(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
水質管理業務 湖西浄化センター	平成 31 年度～平成 32 年度	2,592 千円
運転管理業務 新居浄化センター	平成 32 年度～平成 33 年度	104,922 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
公共下水道事業債	200,000千円	証書借入等	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。
資本費平準化債	257,800千円			
計	457,800千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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8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

79,716千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、680,724千円である。

平成31年2月20日提出

湖西市長 影山剛士

公共下水道事業会計予算説明書

平成31年度 湖西市公共下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. 下水道事業収益			1,383,455	
	1. 営業収益		292,982	
		1. 下水道使用料	292,880	
		6. その他営業収益	102	占用料、指定工事店手数料
	2. 営業外収益		1,090,472	
		2. 他会計補助金	652,086	一般会計補助金
		3. 長期前受金戻入	419,093	償却資産に対する長期前受金
		4. 消費税及び地方消費税還付金	19,292	
		5. 雑収益	1	管網図コピー代
	3. 特別利益		1	
		2. 過年度損益修正益	1	

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 下水道事業費用			1,357,639	
	1. 営業費用		1,177,207	
		1. 管渠費	5,842	使用料及び賃借料、修繕費等
		2. 処理場及びポンプ場費	343,929	委託料、修繕費、動力費、薬品費等
		4. 総係費	83,852	給料、手当、報償費、委託料等
		5. 減価償却費	743,584	
	2. 営業外費用		178,802	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	178,791	企業債利息、借入金利息
		2. 消費税及び地方消費税	1	
		3. 雑支出	10	還付加算金
	3. 特別損失		630	
		2. 過年度損益修正損	630	使用料等の還付金
	4. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

資本の収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本の収入			588,749	
	1. 企業債		457,800	
		1. 企業債	457,800	
	3. 他会計出資金		15,302	
		1. 他会計出資金	15,302	一般会計出資金
	5. 他会計補助金		28,638	
		1. 他会計補助金	28,638	一般会計補助金
	7. 補助金		70,000	
		1. 国庫補助金	70,000	
	8. 負担金		17,009	
1. 受益者負担金		17,009		

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本の支出			909,404	
	1. 建設改良費		311,816	
		1. 管路建設改良費	311,816	給料、手当、委託料、工事請負費等
	2. 企業債償還金		597,588	
1. 企業債償還金		597,588	企業債元金償還金	

平成31年度 湖西市公共下水道事業予定キャッシュ・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	
	当年度純利益	6,043,765
	減価償却費	743,584,000
	長期前受金戻入(△)	△ 419,093,000
	賞与引当金の増加額又は減少額(△)	△ 462,000
	貸倒引当金の増加額又は減少額(△)	67,932
	未収金の増加額(△)又は減少額	117,610,846
	未払金の増加額又は減少額(△)	△ 135,083,400
	支払利息及び企業債取扱諸費	178,791,000
	小計	491,459,143
	利息の支払額	△ 178,791,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	312,668,143
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出(△)	△ 286,796,812
	国庫補助金による収入	63,636,364
	受益者負担金による収入	15,462,727
	一般会計からの繰入金による収入	28,638,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 179,059,721
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	457,800,000
	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(△)	△ 597,588,000
	一般会計からの出資による収入	15,302,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 124,486,000
	資金増加額又は減少額(△)	9,122,422
	資金期首残高	67,548,921
	資金期末残高	76,671,343

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法定 福利費	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給料	賃金	手当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	7		23,672			15,238	38,910	12,222	51,132
	資本勘定 支弁職員	4		13,727			8,499	22,226	6,460	28,686
	合 計	11		37,399			23,737	61,136	18,682	79,818
前 年 度	損益勘定 支弁職員	7		23,967			14,396	38,363	12,217	50,580
	資本勘定 支弁職員	5		16,232			9,911	26,143	8,031	34,174
	合 計	12		40,199			24,307	64,506	20,248	84,754
比 較	損益勘定 支弁職員	0		△ 295			842	547	5	552
	資本勘定 支弁職員	△ 1		△ 2,505			△ 1,412	△ 3,917	△ 1,571	△ 5,488
	合 計	△ 1		△ 2,800			△ 570	△ 3,370	△ 1,566	△ 4,936

手 当 の 内 訳	区 分	管理職	扶養	地域	住居	通勤	特殊勤務	時間外勤務	休日勤務
	本年度	1,344	1,014	1,194	792	870	2	3,122	16
	前年度	1,344	618	1,266	1,116	934	2	3,122	16
	比 較	0	396	△ 72	△ 324	△ 64	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	夜間勤務	期末	勤勉	単身赴任	宿日直	災害派遣	管理職特別勤務	児童
	本年度	0	8,824	6,259	0	0	0	0	300
	前年度	0	9,391	6,478	0	0	0	0	20
	比 較	0	△ 567	△ 219	0	0	0	0	280

2 給料及び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
給与	△ 2,800	給与改定に伴う増減分	84	平均昇給率 1.3%
		昇給に伴う増加分	415	
		その他の増減分	△ 3,299	
手当	△ 570	制度改正に伴う増減分	165	
		その他の増減分	△ 735	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位 円)

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	平均給料月額	282,033	277,718
	平均給与月額	321,502	314,211
	平均年齢(歳)	39歳12月	39歳 4月

(2) 初任給

(単位 円)

区分	一般行政職		国の制度	
高校卒	1-9	153,000	1-5	148,600
短大卒	1-19	167,200	1-15	161,300
大学卒	1-29	187,200	1-25	180,700

(3) 級別職員数

(単位 人、%)

区分	平成31年1月1日現在			平成30年1月1日現在		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
一般行政職	1級	2	18.2	1級	2	16.7
	2級	4	36.3	2級	4	33.4
	3級	1	9.1	3級	2	16.7
	4級	1	9.1	4級	1	8.3
	5級	1	9.1	5級	1	8.3
	6級	1	9.1	6級	1	8.3
	7級	1	9.1	7級	1	8.3
	8級	0	0.0	8級	0	0.0
	計	11	100.0	計	12	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	8級
一般行政職	主事 技師	副主任	主任	主査	係長	課長代理 主幹	課長	部長

(4) 昇給 (単位 人)

区 分		本年度	前年度	
一 般 行 政 職	職員数 (A)	11	12	
	昇給に係る職員数 (B)	10	11	
	号給数別内訳	1号給		
		2号給	2	2
		3号給		
		4号給	8	9
比率 (B)/(A)	90.9%	91.7%		

(5) 期末手当・勤勉手当 (単位 月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職務上の段階、職務の 級等による加算措置
	6月	12月		
本年度	2.225	2.225	4.45	有
前年度	2.125	2.275	4.40	有
国の制度	2.225	2.225	4.45	有

(6) 定年退職及び勧奨退職に係わる退職手当 (単位 月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置
国の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	〃

(7) 地域手当 (単位 %、人)

支給対象地域	市 全 域
支給率	3.0
支給対象職員数	11

(8) 特殊勤務手当 (単位 %)

区 分	一般行政職
給料総額に対する比率	0.1
支給対象職員の比率	63.6
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理事務手当

(9) その他の手当

区 分	国の制度との差異	差異の内容
扶養手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	異	自動車等の使用者細分化

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

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	特定財源			自己財源
						国県支出金	地方債	その他	
コンピューター・プリンター リース料	(580) 447	平成27年度～	438	～平成31年度 (2019年度)	9				9
白焼機リース料	(1,056) 1,006	平成28年度～	755	～平成31年度 (2019年度)	251				251
有毒ガス検知器リース料	(286) 286	平成29年度～	143	～平成32年度 (2020年度)	143				143
AEDリース料	(213) 165	平成30年度～	41	～平成34年度 (2022年度)	124				124
水質管理業務 湖西浄化セン ター	(2,592) 2,592	平成30年度～	0	～平成31年度 (2019年度)	2,592				2,592
下水道工事積算システムリー ス料	(6,630) 5,753	平成 年度～	0	～平成35年度 (2023年度)	5,753				5,753
水質管理業務 湖西浄化セン ター	(2,592) 2,592	平成 年度～	0	～平成32年度 (2020年度)	2,592				2,592
運転管理業務 新居浄化セン ター	(104,922) 104,922	平成 年度～	0	～平成33年度 (2021年度)	104,922				104,922

※「限度額」欄中、上段()書は議決限度額、下段は債務決定額又は債務見込額

平成31年度 湖西市公共下水道事業予定貸借対照表

(2020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				
ア 土地		2,525,001,618		
イ 建物	1,317,821,242			
減価償却累計額	<u>△ 88,476,000</u>	1,229,345,242		
ウ 構築物	21,490,823,229			
減価償却累計額	<u>△ 1,009,260,000</u>	20,481,563,229		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	<u>△ 414,300,000</u>	1,183,000,182		
オ 車両運搬具	201,431			
減価償却累計額	<u>0</u>	201,431		
カ 工具・器具及び備品	8,045,350			
減価償却累計額	<u>△ 1,689,000</u>	6,356,350		
有形固定資産合計			<u>25,425,468,052</u>	
固定資産合計				<u>25,425,468,052</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		<u>76,651,343</u>		
現金預金合計			76,671,343	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	51,945,930			
イ 営業外未収金	<u>15,628,044</u>			
未収金合計		67,573,974		
貸倒引当金		<u>△ 1,205,850</u>	66,368,124	
(3) 有価証券			<u>30,000</u>	
流動資産合計				<u>143,069,467</u>
資産合計				<u><u>25,568,537,519</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		9,326,466,559		
企業債合計			9,326,466,559	
固定負債合計				9,326,466,559
4 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		639,063,929		
企業債合計			639,063,929	
(2) 未払金				
ア 営業未払金		17,406,320		
未払金合計			17,406,320	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		4,615,000		
イ 法定福利費引当金		1,389,000		
引当金合計			6,004,000	
(4) 預り金				
ア 預り金		600,000		
イ 預り有価証券		30,000		
ウ 還付預り金		3,493		
預り金合計			633,493	
流動負債合計				663,107,742
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	418,768,812			
収益化累計額	<u>△ 18,470,000</u>	400,298,812		
イ 受益者負担金	972,397,858			
収益化累計額	<u>△ 40,831,000</u>	931,566,858		
ウ 国庫補助金	9,154,139,539			
収益化累計額	<u>△ 632,342,000</u>	8,521,797,539		
エ 県補助金	20,930,544			
収益化累計額	<u>△ 2,208,000</u>	18,722,544		
オ 他会計補助金	2,821,866,186			
収益化累計額	<u>△ 158,974,000</u>	2,662,892,186		
長期前受金合計			12,535,277,939	
繰延収益合計				12,535,277,939
負債合計				<u>22,524,852,240</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金		1,495,902,296		
イ 繰入資本金		<u>98,237,000</u>		
資本金合計			<u>1,594,139,296</u>	
資本金合計				<u>1,594,139,296</u>
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額		132,002,949		
イ 国庫補助金		1,163,510,948		
ウ 他会計補助金		<u>144,935,294</u>		
資本剰余金合計			1,440,449,191	
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処分 利益剰余金		<u>9,096,792</u>		
利益剰余金合計			<u>9,096,792</u>	
剰余金合計				<u>1,449,545,983</u>
資本合計				<u>3,043,685,279</u>
負債資本合計				<u><u>25,568,537,519</u></u>

平成30年度 湖西市公共下水道事業予定損益計算書

(2018年4月1日から2019年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	243,636,112		
(2) その他営業収益	<u>87,000</u>	243,723,112	
2 営業費用			
(1) 管渠費	9,000		
(2) 処理場及びポンプ場費	270,598,376		
(3) 総係費	77,799,231		
(4) 減価償却費	<u>770,141,000</u>	<u>1,118,547,607</u>	
営業損失			874,824,495
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	643,393,000		
(2) 長期前受金戻入	433,732,000		
(3) 雑収益	<u>13,700</u>	1,077,138,700	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	188,830,000		
(2) 雑支出	<u>4,288,740</u>	<u>193,118,740</u>	<u>884,019,960</u>
経常利益			9,195,465
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,464,785</u>	1,464,785	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	97,223		
(2) その他特別損失	<u>7,510,000</u>	<u>7,607,223</u>	<u>△ 6,142,438</u>
当年度純利益			3,053,027
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>3,053,027</u></u>

平成30年度 湖西市公共下水道事業予定貸借対照表

(2019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				
ア 土地		2,525,001,618		
イ 建物	1,317,821,242			
減価償却累計額	<u>△ 49,040,000</u>	1,268,781,242		
ウ 構築物	20,835,907,005			
減価償却累計額	<u>△ 507,437,000</u>	20,328,470,005		
エ 機械及び装置	1,597,300,182			
減価償却累計額	<u>△ 213,618,000</u>	1,383,682,182		
オ 車両運搬具	201,431			
減価償却累計額	<u>0</u>	201,431		
カ 工具・器具及び備品	8,045,350			
減価償却累計額	<u>△ 46,000</u>	7,999,350		
キ 建設仮勘定		<u>368,119,412</u>		
有形固定資産合計			<u>25,882,255,240</u>	
固定資産合計				<u>25,882,255,240</u>
2 流動資産				
(1) 現金預金				
ア 現金		20,000		
イ 預金		<u>67,528,921</u>		
現金預金合計			67,548,921	
(2) 未収金				
ア 営業未収金	36,940,566			
イ 営業外未収金	14,023,054			
ウ その他未収金	<u>134,221,200</u>			
未収金合計		185,184,820		
貸倒引当金		<u>△ 1,137,918</u>	184,046,902	
(3) 有価証券			<u>30,000</u>	
流動資産合計				<u>251,625,823</u>
資産合計				<u><u>26,133,881,063</u></u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		9,507,415,488		
企業債合計			<u>9,507,415,488</u>	
固定負債合計				9,507,415,488
4 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		597,903,000		
企業債合計			597,903,000	
(2) 未払金				
ア 営業未払金		16,045,720		
イ その他未払金		<u>136,444,000</u>		
未払金合計			152,489,720	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		4,877,000		
イ 法定福利費引当金		<u>1,589,000</u>		
引当金合計			6,466,000	
(4) 預り金				
ア 預り金		600,000		
イ 預り有価証券		30,000		
ウ 還付預り金		<u>3,493</u>		
預り金合計			<u>633,493</u>	
流動負債合計				757,492,213
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	418,768,812			
収益化累計額	<u>△ 9,228,000</u>	409,540,812		
イ 受益者負担金	956,935,131			
収益化累計額	<u>△ 20,419,000</u>	936,516,131		
ウ 国庫補助金	9,090,503,175			
収益化累計額	<u>△ 323,408,000</u>	8,767,095,175		
エ 県補助金	20,930,544			
収益化累計額	<u>△ 1,142,000</u>	19,788,544		
オ 他会計補助金	2,793,228,186			
収益化累計額	<u>△ 79,535,000</u>	<u>2,713,693,186</u>		
長期前受金合計			<u>12,846,633,848</u>	
繰延収益合計				<u>12,846,633,848</u>
負債合計				<u><u>23,111,541,549</u></u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金		1,495,902,296		
イ 繰入資本金		<u>82,935,000</u>		
資本金合計			<u>1,578,837,296</u>	
資本金合計				<u>1,578,837,296</u>
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額		132,002,949		
イ 国庫補助金		1,163,510,948		
ウ 他会計補助金		<u>144,935,294</u>		
資本剰余金合計			1,440,449,191	
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処分利益剰余金		<u>3,053,027</u>		
利益剰余金合計			<u>3,053,027</u>	
剰余金合計				<u>1,443,502,218</u>
資本合計				<u>3,022,339,514</u>
負債資本合計				<u><u>26,133,881,063</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法	定額法	
・主な耐用年数	建物	18～50年
	構築物	30～50年
	機械及び装置	3～20年
	工具・器具及び備品	3～15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

・減価償却の方法	定額法
----------	-----

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、貸倒実績率等による回収不能見込み額を計上している。

(2) 退職給付引当金

毎事業年度支払う静岡県市町総合事務組合の負担金を除き、一般会計がその全額を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(3) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業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。

II 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

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ている額は、9,965,531千円である。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,726 千円
1年超	4,554 千円
計	6,280 千円