

水道事業会計

議案第 34 号

平成 31 年度湖西市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成 31 年度湖西市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 戸 数	25,900 戸
(2) 年 間 総 配 水 量	6,825,000 m ³
(3) 一 日 平 均 配 水 量	18,700 m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設工事他 布設延長 2,960m

(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	1,221,870 千円
第 1 項 営 業 収 益	1,108,643 千円
第 2 項 営 業 外 収 益	113,207 千円
第 3 項 特 別 利 益	20 千円
支 出	
第 1 款 水 道 事 業 費 用	1,127,620 千円
第 1 項 営 業 費 用	1,067,032 千円
第 2 項 営 業 外 費 用	59,558 千円
第 3 項 特 別 損 失	1,030 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 445,655 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 26,113 千円、当年度分損益勘定留保資金 288,393 千円及び建設改良積立金 131,149 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	7,280 千円
第2項 固定資産売却代金	10 千円
第4項 補 助 金	0 千円
第5項 その他資本的収入	7,270 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	452,935 千円
第1項 建 設 改 良 費	332,246 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	120,689 千円

(債務負担行為)

第5条 債務を負担する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
水道事業基本計画策定業務	平成32年度～平成32年度	21,120 千円

(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6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 108,722 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、8,784 千円と定める。

平成31年2月20日提出

湖西市長 影 山 剛 士

水道事業会計予算説明書

平成31年度 湖西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			1,221,870	
	1. 営業収益		1,108,643	
		1. 給 水 収 益	1,091,759	上水道料金
		2. 受託給水工事収益	3,167	受託による切回し修繕他
		3. そ の 他 営 業 収 益	13,717	下水道使用料受託業務負担金他
	2. 営業外収益		113,207	
		1. 受取利息及び配当金	1,012	預金利息、有価証券利息
		2. 加 入 金	19,612	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	92,553	補助金等で取得した資産の減価償却費相当分
		5. 雑 収 益	20	
		6. 消 費 税 還 付 金	10	
	3. 特別利益		20	
		1. 固 定 資 産 売 却 益	10	
		2. 過年度損益修正益	10	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			1,127,620	
	1. 営業費用		1,067,032	
		1. 原水、浄水、配水及び給水費	585,759	給与等 25,147 動力費 45,600 受水費 401,302
		2. 受託給水工事費	4,420	消火栓修繕他 4,380
		3. 総 係 費	95,887	給与等 41,928 委託料 36,215
		4. 減 価 償 却 費	353,822	
		5. 資 産 減 耗 費	27,134	固定資産除却他
		6. そ の 他 営 業 費 用	10	材料売却原価
	2. 営業外費用		59,558	
		1. 支払利息及び企業債取 扱 諸 費	19,508	
		3. 雑 支 出	50	
		5. 消 費 税	40,000	
	3. 特別損失		1,030	
		1. 固 定 資 産 売 却 損	10	
		2. 過年度損益修正損	1,000	
		3. そ の 他 特 別 損 失	20	

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			7,280	
	2. 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1. 固 定 資 産 売 却 代 金	10	
	4. 補 助 金		0	
		2. 県 費 補 助 金	0	県緊急地震・津波対策等交付金
	5. そ の 他 資本的収入		7,270	
		1. 工 事 負 担 金	7,270	下水道工事布設替 4,400 消火栓工事 2,870

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的 支出			452,935	
	1. 建設改良費		332,246	
		1. 水 源 改 良 費	18,793	
		2. 配 水 管 拡 張 改 良 費	304,913	給与等 41,647 配水管布設替工事 241,000
		3. 量 水 器 費	3,207	
		4. 固 定 資 産 購 入 費	5,333	水中ポンプ、軽自動車他
	2. 企 業 債 償 還 金		120,689	
		1. 企 業 債 償 還 金	120,689	

平成31年度 湖西市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	97,060,822
減価償却費	353,822,000
長期前受金戻入	△ 92,553,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 755,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 407,496
固定資産除却損	27,124,000
固定資産売却損	10,000
未収金の増減額（△は増加）	77,676,008
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 1,959,455
未払金の増減額（△は減少）	△ 14,717,491
受取利息及び配当金	△ 1,012,000
支払利息及び企業債取扱諸費	19,508,000
小 計	463,796,388
受取利息及び配当金の受取額	1,012,000
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 19,508,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	445,300,388

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	△ 306,131,458
有形固定資産の売却による収入	9,091
補助金等の収入	7,270,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 298,852,367

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	0
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	△ 120,689,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 120,689,000

資金増加額（又は減少額）	25,759,021
資金期首残高	1,228,591,045
資金期末残高	1,254,350,066

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		8		31,552		19,762	51,314	15,761	67,075
	資本勘定 支弁職員		4		18,203		13,772	31,975	9,672	41,647
	合 計		12		49,755		33,534	83,289	25,433	108,722
前 年 度	損益勘定 支弁職員		10		35,314		22,127	57,441	16,727	74,168
	資本勘定 支弁職員		3		11,486		9,123	20,609	5,886	26,495
	合 計		13		46,800		31,250	78,050	22,613	100,663
比 較	損益勘定 支弁職員		△ 2		△ 3,762		△ 2,365	△ 6,127	△ 966	△ 7,093
	資本勘定 支弁職員		1		6,717		4,649	11,366	3,786	15,152
	合 計		△ 1		2,955		2,284	5,239	2,820	8,059

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	地域手当	扶養手当	管理職 手当	時間外勤 務手当	住居手当	通勤手当	児童手当
	本年度	12,296	8,749	1,599	2,124	1,344	4,801	324	1,140	980
	前年度	11,312	7,818	1,500	1,824	1,344	4,804	546	1,114	930
	比 較	984	931	99	300	0	△ 3	△ 222	26	50
	区 分	退職手当	子ども手当	休日勤務 手当	特殊勤務 手当	単身赴任 手当	宿日直 手当	管理職特別勤務 手当		夜間勤務 手当
	本年度	0	0	144	15	0	0	18		0
	前年度	0	0	46	12	0	0	0		0
	比 較	0	0	98	3	0	0	18		0

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	2,955	給与改定に伴う増減分	56
		昇給に伴う増加分	161
		その他の増減分	2,738
手 当	2,205	制度改正に伴う増減分	236
		その他の増減分	1,969

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		平成31年1月1日現在	平成30年1月1日現在
事務・技術職	平均給料月額(円)	344,683	298,822
	平均給与月額(円)	389,988	339,094
	平均年齢(歳)	44歳7月	42歳5月

(2) 初任給

区分	事務・技術職	一般会計の制度
高校卒	153,000 円	153,000 円
短大卒	167,200	167,200
大学卒	187,200	187,200

(3) 等級別職員数

区分	平成31年1月1日現在			平成30年1月1日現在		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
事務・技術職	1級	人	%	1級	4 人	30.7 %
	2級	2	16.7	2級	2	15.4
	3級	1	8.3	3級		
	4級	3	25.0	4級	2	15.4
	5級	4	33.4	5級	3	23.1
	6級	1	8.3	6級	1	7.7
	7級	1	8.3	7級	1	7.7
	8級			8級		
	計	12	100.0	計	13	100.0

(4) 昇給

区 分		本 年 度	前 年 度
事 務 ・ 技 術 職	職 員 数 (A) (人)	12	13
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	3
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	9
	比 較 (B)/(A) (%)	100.0	92.3

(5) 期末手当・勤勉手当

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 ^{月分}	2.225 ^{月分}	4.45 ^{月分}	有
前 年 度	2.125 ^{月分}	2.275 ^{月分}	4.40 ^{月分}	有
一般会計の制度	2.225 ^{月分}	2.225 ^{月分}	4.45 ^{月分}	有

(6) 定年退職及び勧奨退職に係わる退職手当

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 ^{月分}	33.27075 ^{月分}	47.709 ^{月分}	47.709 ^{月分}	定年前早期 退職特例措置
一般会計の制度	24.586875 ^{月分}	33.27075 ^{月分}	47.709 ^{月分}	47.709 ^{月分}	〃

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	市 全 域
支 給 率 (%)	3.0
支 給 対 象 職 員 数 (人)	12

(8) 特殊勤務手当

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 (%)	50.0
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理処分手当

(9) その他の手当

区 分	一般会計の制度との差異
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度未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	
平成30年度 土木積算システムリース料	(3,927) 3,927	平成31年度～	0	～平成35年度 (2023年度)	3,927				3,927
水道事業基本 計画策定業務	(21,120) 21,120	平成 年度～	0	～平成32年度 (2020年度)	21,120				21,120

※「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 湖西市水道事業予定貸借対照表(税抜)

(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		340,401,645		
イ 建 物	292,947,256			
減価償却累計額	<u>△ 147,995,106</u>	144,952,150		
ウ 構 築 物	15,281,694,622			
減価償却累計額	<u>△ 7,226,382,030</u>	8,055,312,592		
エ 機 械 及 び 装 置	1,183,215,681			
減価償却累計額	<u>△ 980,768,200</u>	202,447,481		
オ 車 両 運 搬 具	14,078,176			
減価償却累計額	<u>△ 11,592,984</u>	2,485,192		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	87,071,156			
減価償却累計額	<u>△ 73,151,652</u>	13,919,504		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			8,759,518,564	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無形固定資産合計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				8,809,933,864
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,254,350,066	
(2) 未 収 金		128,182,657		
貸倒引当金		<u>△ 5,533,847</u>	122,648,810	
(3) 貯 蔵 品			18,867,480	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,396,866,356
資 産 合 計				<u>10,206,800,220</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 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	<u>460,383,181</u>			
企業債合計		<u>460,383,181</u>		
固定負債合計				460,383,181
5 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	<u>95,155,279</u>			
企業債合計		95,155,279		
(2) 未払金		47,881,080		
(3) 引当金				
ア 賞与引当金	<u>8,225,000</u>			
引当金合計		8,225,000		
(4) その他流動負債		<u>4,467,119</u>		
流動負債合計				155,728,478
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額	<u>1,117,372,176</u> <u>△ 476,653,423</u>	640,718,753		
イ 工事負担金 収益化累計額	<u>1,269,624,565</u> <u>△ 710,165,908</u>	559,458,657		
ウ 国庫(県)補助金 収益化累計額	<u>198,829,905</u> <u>△ 73,470,286</u>	125,359,619		
エ 加入金 収益化累計額	<u>735,430,601</u> <u>△ 301,330,649</u>	434,099,952		
オ 他会計負担金 収益化累計額	<u>747,202,311</u> <u>△ 354,719,751</u>	<u>392,482,560</u>		
繰延収益合計				<u>2,152,119,541</u>
負債合計				<u>2,768,231,200</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				5,953,965,055
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
ア 受 贈 財 産 評 価 額		<u>8,178,914</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			8,178,914	
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金		144,656,767		
イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
ウ 建 設 改 良 積 立 金		1,101,551,599		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>229,116,685</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,476,425,051</u>	
剰 余 金 合 計				<u>1,484,603,965</u>
資 本 合 計				<u>7,438,569,020</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,206,800,220</u></u>

平成30年度 湖西市水道事業予定損益計算書（税抜）

（2018年4月1日から2019年3月31日まで）

1	営	業	収	益	円	円	円
(1)	給	水	収	益	1,018,681,482		
(2)	受	託	給	水	工	事	収
					4,370,371		
(3)	そ	の	他	営	業	収	益
					<u>14,144,149</u>	1,037,196,002	
2	営	業	費	用			
(1)	原	水	・	浄	水	・	配
					水	及	び
					給	水	費
					493,743,685		
(2)	受	託	給	水	工	事	費
					4,145,186		
(3)	総	係	費		71,838,680		
(4)	減	価	償	却	費	367,680,867	
(5)	資	産	減	耗	費	20,020,000	
(6)	そ	の	他	営	業	費	用
					<u>0</u>	<u>957,428,418</u>	
	営	業	利	益			79,767,584
3	営	業	外	収	益		
(1)	受	取	利	息	及	び	配
					当	金	
					782,200		
(2)	加	入	金		18,050,000		
(3)	長	期	前	受	金	戻	入
					90,997,439		
(4)	雑	収	益		<u>134,419</u>	109,964,058	
4	営	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息	及	び	企
					業	債	取
					扱	諸	費
					25,758,664		
(2)	繰	延	資	産	償	却	
					0		
(3)	雑	支	出		<u>50,068</u>	<u>25,808,732</u>	<u>84,155,326</u>
	経	常	利	益			163,922,910
5	特	別	利	益			
(1)	固	定	資	産	売	却	益
					0		
(2)	過	年	度	損	益	修	正
					<u>41,667</u>	41,667	
6	特	別	損	失			
(1)	固	定	資	産	売	却	損
					0		
(2)	過	年	度	損	益	修	正
					462,963		
(3)	そ	の	他	特	別	損	失
					<u>0</u>	<u>462,963</u>	<u>△ 421,296</u>
	当	年	度	純	利	益	163,501,614
	前	年	度	繰	越	利	益
					剰	余	金
							0
	そ	の	他	の	未	処	分
					利	益	剰
					余	金	変
					動	額	<u>70,251,677</u>
	当	年	度	未	処	分	利
					益	剰	余
					金	<u><u>233,753,291</u></u>	

平成30年度 湖西市水道事業予定貸借対照表(税抜)

(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		340,401,645		
イ 建 物	292,947,256			
減価償却累計額	<u>△ 142,420,039</u>	150,527,217		
ウ 構 築 物	15,010,709,969			
減価償却累計額	<u>△ 6,899,866,014</u>	8,110,843,955		
エ 機 械 及 び 装 置	1,178,458,227			
減価償却累計額	<u>△ 959,620,580</u>	218,837,647		
オ 車 両 運 搬 具	13,090,448			
減価償却累計額	<u>△ 11,375,159</u>	1,715,289		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	84,812,624			
減価償却累計額	<u>△ 72,786,180</u>	12,026,444		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			8,834,352,197	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				8,884,767,497
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,228,591,045	
(2) 未 収 金		204,951,169		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,941,343</u>	199,009,826	
(3) 貯 蔵 品			16,908,025	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,445,508,896
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
繰 延 資 産 合 計				<u>0</u>
資 産 合 計				<u>10,330,276,393</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 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	<u>555,538,460</u>			
企業債合計		<u>555,538,460</u>		
固定負債合計				555,538,460
5 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	<u>120,689,000</u>			
企業債合計		120,689,000		
(2) 未払金		62,598,571		
(3) 引当金				
ア 賞与引当金	<u>8,980,000</u>			
引当金合計		8,980,000		
(4) その他流動負債		<u>4,467,119</u>		
流動負債合計				196,734,690
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額	<u>1,117,372,176</u> <u>△ 451,188,357</u>	666,183,819		
イ 工事負担金 収益化累計額	<u>1,262,354,565</u> <u>△ 677,433,531</u>	584,921,034		
ウ 国庫（県）補助金 収益化累計額	<u>198,829,905</u> <u>△ 69,639,195</u>	129,190,710		
エ 加入金 収益化累計額	<u>735,430,601</u> <u>△ 287,947,506</u>	447,483,095		
オ 他会計負担金 収益化累計額	<u>747,202,311</u> <u>△ 337,578,428</u>	409,623,883		
繰延収益合計			<u>2,237,402,541</u>	
負債合計			<u>2,989,675,691</u>	

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				5,883,713,378
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
ア 受 贈 財 産 評 価 額		<u>8,178,914</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			8,178,914	
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金		144,656,767		
イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
ウ 建 設 改 良 積 立 金		1,069,198,352		
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>233,753,291</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,448,708,410</u>	
剰 余 金 合 計				<u>1,456,887,324</u>
資 本 合 計				<u>7,340,600,702</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>10,330,276,393</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 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	15～60 年
構築物	25～40 年
機械及び装置	3～15 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

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支払う一定の負担額（一般負担金）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

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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 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方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。