

議案 第 29 号

平成 31 年度 香南市簡易水道事業会計予算

## 平成31年度香南市簡易水道事業会計予算提案説明書

本年度予算の収益的収入及び支出の予定額は、収入147,780千円、支出189,830千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入18,399千円、支出156,852千円を計上しました。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額138,453千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとします。

資本的支出の主なものとしては、企業債償還金130,056千円を予定しております。

## 香南市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度香南市簡易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	3,900 戸
(2)	年間配水量	1,400,000 m <sup>3</sup>
(3)	一日平均配水量	3,900 m <sup>3</sup>
(4)	主な建設改良事業	
	①水源施設整備事業	
	水源施設整備工事	10,000 千円
	②配水設備改良事業	
	配水池更新工事、配水管布設替工事	11,000 千円
	③測量設計委託業務	
	測量設計委託	2,000 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	147,780 千円
	第1項	営業収益	127,756 千円
	第2項	営業外収益	19,999 千円
	第3項	特別利益	25 千円
支 出			
第1款		水道事業費	189,830 千円
	第1項	営業費用	172,900 千円
	第2項	営業外費用	13,730 千円
	第3項	特別損失	200 千円
	第4項	予備費	3,000 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て不足する額138,453千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入			
第1款		資本的収入	18,399 千円
	第1項	新設分担金	356 千円
	第2項	他会計負担金	500 千円
	第3項	企業債	0 千円
	第4項	補助金	17,543 千円
支 出			
第1款		資本的支出	156,852 千円
	第1項	建設改良費	25,688 千円
	第2項	企業債償還金	130,056 千円
	第3項	返還金	108 千円
	第4項	予備費	1,000 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、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 27,992 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、3,000千円と定める。

平成31年2月25日 提出

香南市長 清藤 真司

収益的收入及び支出事項別明細書

(収 入)

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	水道事業収益		147,780	141,526	6,254			
	1	営業収益	127,756	111,889	15,867			
		1 給水収益	126,614	110,846	15,768	水道料金	126,614	水道料金 126,614
		2 受託工事収益	120	105	15	受託工事手数料	120	設計審査 120
		3 その他の 営業収益	1,022	938	84	材料売却収益	10	材料売却 10
						手数料	516	督促手数料 396 その他手数料 120
						雑収益	10	雑収益 10
						委託料	486	下水検針委託料 486
	2	営業外収益	19,999	29,612	△ 9,613			
		1 受取利息及び 配当金	385	860	△ 475	預金利息	385	預金利息 385
		2 他会計補助金	2,185	4,556	△ 2,371	一般会計補助金	2,185	児童手当 300 起債償還利子分 1,885
		3 長期前受金 戻入	17,419	24,186	△ 6,767	工事負担金	2,222	工事負担金 2,222
						補助金	11,153	補助金 11,153
						他会計負担金	1,570	他会計負担金 1,570
						その他長期前受金	2,474	その他長期前受金 2,474
		4 雑収益	10	10	0	雑収益	10	雑収益 10
	3	特別利益	25	25	0			
		1 その他特別 利益	25	25	0	固定資産売却益	10	固定資産売却益 10
						過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10
						その他特別利益	5	その他特別利益 5

(支 出)

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	水道事業費		189,830	208,761	△ 18,931			
	1	営業費用	172,900	188,773	△ 15,873			
		1 原水及び 浄水費	24,838	23,294	1,544	手当	400	時間外 400
						備用品費	20	消耗品費 20
						燃料費	62	軽油 62
						光熱水費	156	電灯料 156
						通信運搬費	423	専用回線使用料 111 電話料 312
						委託料	1,825	電気保安管理委託料 479 水道施設保守点検委託料 1,346
						賃借料	93	発電機借上料 93
						修繕費	3,000	施設修繕費 3,000
						動力費	17,604	電力料 17,604
						薬品費	1,183	滅菌液 1,183
						材料費	62	材料費 62
						雑費	10	雑費 10
		2 配水及び 給水費	27,225	20,046	7,179	手当	2,000	時間外 2,000
						備用品費	250	備用品費 250
						委託料	7,300	漏水調査清掃委託 5,000 水道施設草刈委託 300 清掃委託 2,000



款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						手数料	5,735	水質検査 4,528 量水器取替手数料 1,207
						賃借料	130	配水管布設用地借地料 123 電柱共架料 7
						修 繕 費	10,200	備消品等修繕 100 配水管修繕 6,000 給水管修繕 4,000 その他 100
						材料費	1,500	材料費 1,500
						補償費	100	補償費 100
						雑費	10	雑費 10
		3 受託工事費	500	0	500	受託工事費	500	受託工事 500
		4 業務費	7,380	5,903	1,477	備消品費	50	消耗品費 50
						印刷製本費	900	納付書等 900
						通信運搬費	624	後納郵便料 619 切手、葉書 5
						委託料	4,965	検針委託料 4,654 料金システム改修 311
						手数料	807	口振手数料 800 その他 7
						保険料	34	日水協賠償保険(検針人) 34
		5 総係費	28,200	40,957	△ 12,757	給料	12,033	一般職 5名 12,033
						手当	5,523	扶養手当 678 住居手当 324 通勤手当 171 期末手当 2,015 勤勉手当 1,435 時間外手当 600 児童手当 300

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						賞与等引当金繰入額	1,908	期末手当 909 勤勉手当 686 共済負担金 313
						法定福利費	6,233	共済組合 3,863 互助会負担金 83 退手負担金 2,287
						備消耗品費	105	事務用品費 105
						燃料費	306	公用車燃料費 306
						通信運搬費	96	携帯電話 96
						賃借料	737	会計システム使用料 726 その他 11
						修繕費	167	車検等 167
						負担金	16	県水道協会費等 16
						保険料	754	賠償・損害保険料 754
						貸倒引当金繰入額	300	貸倒引当金繰入額 300
						雑費	22	雑費 22
	6	減価償却費	80,697	94,513	△ 13,816	建 物	11,439	建 物 11,439
						構築物	57,413	構築物 57,413
						機械及び装置	11,833	機械及び装置 11,833
						量水器	12	量水器 12
	7	資産減耗費	4,050	4,050	0	固定資産除却費	4,000	固定資産除却費 4,000
						たな卸資産減耗費	50	たな卸資産減耗費 50
	8	その他営業費用	10	10	0	その他営業費用	10	その他営業費用 10

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
	2	営業外費用	13,730	14,049	△ 319			
		1 支払利息	8,720	9,039	△ 319	企業債利息	8,520	財政融資 8,480 公営企業金融機構 40
						一時借入金利息	200	一時借入金利息 200
		2 消費税及び 地方消費税	5,000	5,000	0	消費税及び 地方消費税	5,000	消費税及び 地方消費税 5,000
		3 雑支出	10	10	0	雑支出	10	雑支出 10
	3	特別損失	200	2,939	△ 2,739			
		1 特別損失	200	2,939	△ 2,739	過年度損益修正損	200	漏水減額償還金等 200
	4	予備費	3,000	3,000	0			
		1 予備費	3,000	3,000	0	予備費	3,000	予備費 3,000

資本的收入及び支出事項別明細書

(収 入)

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1	資本的收入		18,399	827,873	△ 809,474			
	1	新設分担金	356	410	△ 54			
		1 新設分担金	356	410	△ 54	新設分担金	356	新設分担金 356
	2	他会計負担金	500	1,000	△ 500			
		1 他会計負担金	500	1,000	△ 500	他会計負担金	500	消火栓設置負担金 500
	3	企業債	0	600,000	△ 600,000			
		1 企業債	0	600,000	△ 600,000	企業債	0	簡水債 0 過疎債 0
	4	補助金	17,543	226,463	△ 208,920			
		1 他会計補助金	17,543	226,463	△ 208,920	他会計補助金	17,543	簡水債繰入分 17,543 過疎債繰入分 0

(支 出)

( 単位 千円 )

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		說 明
					増	区 分	金 額	
1	資本的支出		156,852	757,037	△ 600,185			
	1	建設改良費	25,688	623,666	△ 597,978			
		1 施設整備工事費	10,000	344,500	△ 334,500	工事請負費	10,000	施設整備工事 10,000
		2 配水設備改良費	11,000	270,051	△ 259,051	手数料	500	不動産鑑定手数料 500
						工事請負費	10,000	配水設備工事 10,000
						土地購入費	500	土地購入費 500
		3 測量設計委託費	2,000	7,600	△ 5,600	測量設計委託料	2,000	測量設計委託料 2,000
		4 営業設備費	2,688	1,515	1,173	量水器	2,588	量水器 2,588
						工具器具備品	100	工具器具購入 100
	2	企業債償還金	130,056	132,263	△ 2,207			
		1 企業債償還金	130,056	132,263	△ 2,207	企業債償還金	130,056	財政融資 128,800 公営企業金融機構 1,256
	3	返還金	108	108	0			
		1 返還金	108	108	0	返還金	108	新設分担金還付金 108
	4	予備費	1,000	1,000	0			
		1 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	予備費 1,000

# 平成31年度 香南市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位 千円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益(△は純損失)	△ 39,103
(2) 減価償却費	80,697
(3) 固定資産除却費	4,000
(4) 引当金の増減額(△は減少)	105
(5) 長期前受金戻入額	△ 17,419
(6) 受取利息	△ 385
(7) 支払利息	8,720
(8) 未収金の増減額(△は増加)	△ 26,512
(9) 未払金の増減額(△は減少)	△ 64
(10) 前受金の増減額(△は減少)	117,694
(11) たな卸資産の増減額(△は増加)	<u>△ 140</u>
小計	127,593
(11) 利息の受取額	385
(12) 利息の支払額	<u>△ 8,720</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	119,258

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 634,917
(2) 他会計補助金等による収入	<u>18,273</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 616,644

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 企業債による収入	556,700
(2) 企業債の償還による支出	<u>△ 130,056</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	426,644

資金増減額	△ 7,742
資金期首残高	<u>616,011</u>
資金期末残高	<u><u>545,270</u></u>

給 与 明 細 書

総括

(単位:千円)

区分	職員数		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	4		12,033	9,426	21,459	6,533	27,992
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0
	合計	4		12,033	9,426	21,459	6,533	27,992
前 年 度	損益勘定支弁職員	5		19,019	9,842	28,860	9,954	38,814
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	5	0	19,019	9,842	28,860	9,954	38,814
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1		△ 6,986	△ 416	△ 7,402	△ 3,421	△ 10,823
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0
	合計	△ 1		△ 6,986	△ 416	△ 7,402	△ 3,421	△ 10,823

(単位:千円)

	区 分	管理職	超過勤務	期末	勤勉	扶養	通勤	住居	特殊勤務	児童手当	合 計
手 当 の 内 訳	本年度		3,000	2,894	2,059	678	171	324	0	300	9,426
	前年度		1,500	4,142	2,743	798	219	0	0	440	9,842
	比較		1,500	△ 1,248	△ 684	△ 120	△ 48	324	0	△ 140	△ 416

職員一人当たりの給与

区 分	一 般 行 政 職	
本 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	250,687
	平 均 給 与 月 額 (円)	275,125
	平 均 年 齢	33歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	316,967
	平 均 給 与 月 額 (円)	358,917
	平 均 年 齢	43歳

等級別職員数

一 般 職	一 般 行 政 職	
	本 年 度	前 年 度
6級		
5級	1	2
4級		1
3級	1	1
2級		
1級	2	1
計	4	5



平成31年度 香南市簡易水道事業損益計算書

(単位:千円)

	平成31年度 (自平成31年4月1日 至平成32年3月31日) 予定額		備 考
1 営業収益			
(1) 給水収益	117,236		
(2) 受託工事収益	120		
(3) その他の営業収益	986	118,342	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	23,034		
(2) 配水及び給水費	25,371		
(3) 受託工事費	463		
(4) 業務費	6,840		
(5) 総係費	28,088		
(6) 減価償却費	80,697		
(7) 資産減耗費	4,050		
(8) その他営業費用	10	168,553	
営業損失			50,211
3 営業外収益			
(1) 受取利息	385		
(2) 長期前受金戻入	17,419		
(3) 雑収益	10		
(4) 他会計補助金	2,185	19,999	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	8,720		
(2) 雑支出	10	8,730	11,269
経常損失			38,942
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	10		
(2) 過年度損益修正益	10		
(3) その他の特別利益	5	25	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	186		
(3) その他の特別損失	0	186	161
当年度純損失			39,103
前年度繰越欠損金			36,500
当年度未処理欠損金			75,603

平成30年度 香南市簡易水道事業損益計算書

(単位:千円)

	平成30年度 (自平成30年4月1日 至平成31年3月31日) 予定額		備 考
1 営業収益			
(1) 給水収益	105,740		
(2) 受託工事収益	141		
(3) その他の営業収益	<u>918</u>	<u>106,799</u>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	21,002		
(2) 配水及び給水費	20,366		
(3) 受託工事費	0		
(4) 業務費	4,947		
(5) 総係費	27,770		
(6) 減価償却費	80,367		
(7) 資産減耗費	180		
(8) その他営業費用	<u>0</u>	<u>154,632</u>	
営業損失			<u>47,833</u>
3 営業外収益			
(1) 受取利息	867		
(2) 長期前受金戻入	17,419		
(3) 雑収益	0		
(4) 他会計補助金	<u>3,397</u>	<u>21,683</u>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	8,603		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>8,603</u>	<u>13,080</u>
経常損失			<u>34,753</u>
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他の特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	84		
(3) その他の特別損失	<u>1,663</u>	<u>1,747</u>	<u>1,747</u>
当年度純損失			<u>36,500</u>
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u>36,500</u>

香南市簡易水道事業貸借対照表

単位：千円(消費税抜き)

科 目	平成30年度末予定額		平成31年度末予定額	
(資産の部)				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		139,140		139,640
イ 建物	370,636		434,947	
減価償却累計額	△ 11,424	359,212	△ 22,863	412,084
ウ 構築物	1,595,989		1,878,149	
減価償却累計額	△ 57,126	1,538,863	△ 114,539	1,763,610
エ 機械及び装置	127,021		422,068	
減価償却累計額	△ 11,817	115,204	△ 23,650	398,418
オ 量水器	1,500		4,048	
減価償却累計額	0	1,500	△ 12	4,036
カ 車両運搬具	0		0	
減価償却累計額	0	0	0	0
キ 工具器具及び備品	0		93	
減価償却累計額	0	0	0	93
ク 建設仮勘定		13,742		0
有形固定資産合計		2,167,661		2,717,881
固定資産合計		2,167,661		2,717,881
2 流動資産				
(1) 現金及び預金		616,011		545,270
(2) 未収金	20,587		47,099	
未収金貸倒引当金	△ 300	20,287	△ 300	46,799
(3) 貯蔵品		189		329
(4) 前払金		117,694		0
流動資産合計		754,181		592,398
資産合計		2,921,842		3,310,279
(負債の部)				
3 固定負債				
(1) 企業債		1,505,884		1,903,540
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
固定負債合計		1,505,884		1,903,540
4 流動負債				
(1) 企業債		130,056		159,045
建設改良費等の財源に充てる 企業債				
(2) 未払金		4,577		4,513
(3) 賞与等引当金		1,803		1,908
(4) 預り金		0		0
流動負債合計		136,436		165,466
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額	0		0	
収益化累計額	0	0	0	0
イ 寄付金	0		0	
収益化累計額	0	0	0	0
ウ 工事負担金	55,044		55,044	
収益化累計額	△ 2,222	52,822	△ 4,444	50,600
エ 補助金	405,357		422,900	
収益化累計額	△ 11,153	394,204	△ 22,306	400,594
オ 県支出金	0		0	
収益化累計額	0	0	0	0
カ 他会計負担金	34,173		34,673	
収益化累計額	△ 1,570	32,603	△ 3,140	31,533
キ 新設分担金	380		610	
収益化累計額	0	380	0	610
ク 工事分担金	0		0	
収益化累計額	0	0	0	0
ケ その他長期前受金	55,354		55,354	
収益化累計額	△ 2,474	52,880	△ 4,948	50,406
長期前受金合計		532,889		533,743

単位：千円(消費税抜き)

科 目	平成30年度末予定額		平成31年度末予定額	
繰延収益合計		532,889		533,743
負債合計		<u>2,175,209</u>		<u>2,602,749</u>
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 固有資本金	770,589		770,589	
イ 繰入資本金	0		0	
ウ 組入資本金	0	770,589	0	770,589
資本金合計		<u>770,589</u>		<u>770,589</u>
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産評価額	0		0	
イ 寄付金	0		0	
ウ 工事負担金	2,453		2,453	
エ 補助金	9,360		9,360	
オ 県支出金	0		0	
カ 他会計負担金	731		731	
キ 新設分担金	0		0	
ク 工事分担金	0		0	
資本剰余金合計		12,544 <u>12,544</u>		12,544 <u>12,544</u>
(2) 利益剰余金				
ア 当年度未処理欠損金		△ 36,500		△ 75,603
欠損金合計		△ 36,500		△ 75,603
剰余金合計		<u>△ 23,956</u>		<u>△ 63,059</u>
資本合計		<u>746,633</u>		<u>707,530</u>
負債資本合計		<u>2,921,842</u>		<u>3,310,279</u>

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品・・・先入先出法による原価法

- 2 固定資産の減価償却の方法  
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	15～65年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～15年
量水器	8年
車両運搬具	2～5年
工具、器具及び備品	3～15年

- 3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取り扱いに関する協定書」に基づき、一般会計を経由して高知縣市町村総合事務組合へ負担している通常の負担金を除き、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。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

- 4 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っている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連.

1 重要な非資金取引

当該事項は無い。

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

当該事項は無い。

2 企業債の償還に係る他会計の負担

当該事項は無い。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与等引当金の取崩し

平成 31 年度において、期末手当及び勤勉手当、それらに係る法定福利費として 2,862 千円を支給する予定のため、賞与等引当金 1,803 千円を取り崩す予定である。

(2) 貸倒引当金の取崩し

平成 31 年度において、不納欠損が発生するものと見込み、貸倒引当金 300 千円を取り崩す予定である。

IV. セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのためセグメント情報は省略する。

V. 減損損失

当該事項は無い。

VI. 重要な後発事項

当該事項は無い。