

議案 第 28 号

平成 31 年度 香 南 市 水 道 事 業 会 計 予 算

平成31年度香南市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432,103千円、支出387,157千円です。また、資本的収入及び支出の予定額は、収入19,135千円、支出284,334千円を計上しました。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額265,199千円は、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、減債積立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、みどり野給水管布設替工事20,000千円、測量設計委託費として母代寺配水池実施設計委託14,000千円、水道施設耐震化・更新計画策定委託9,439千円、水道事業変更届出設計委託7,214千円を予定しております。

香南市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成31年度香南市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	10,600 戸
(2)	年間配水量	3,412,750 m ³
(3)	一日平均配水量	9,350 m ³
(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	25,000 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	50,000 千円
	③測量設計委託業務	
	測量設計委託	48,632 千円

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收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	432,103 千円
	第1項	営 業 収 益	391,634 千円
	第2項	営業外収益	40,444 千円
	第3項	特 別 利 益	25 千円
支 出			
第1款		水道事業費	387,157 千円
	第1項	営 業 費 用	343,333 千円
	第2項	営業外費用	40,569 千円
	第3項	特 別 損 失	255 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265,199千円は、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、減債積立金で補てんするものとする。)

収 入			
第1款		資本的収入	19,135 千円
	第1項	新設分担金	8,035 千円
	第2項	工事分担金	100 千円
	第3項	他会計負担金	2,500 千円
	第4項	企業債	0 千円
	第5項	工事負担金	5,000 千円
	第6項	出資金	3,500 千円
支 出			
第1款		資本的支出	284,334 千円
	第1項	建設改良費	125,689 千円
	第2項	企業債償還金	158,037 千円
	第3項	返還金	108 千円
	第4項	予備費	500 千円

(一時借入金)

第 5 条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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

36,677 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、15,000千円と定める。

平成31年2月25日 提出

香南市長 清藤 真司

収益的収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		432,103	426,864	5,239			
	1 営業収益		391,634	387,507	4,127			
		1 給水収益	387,455	384,004	3,451	水道料金	386,375	水道料金 386,375
						その他水道料金	1,080	臨時水道 1,080
		2 受託工事収益	1,220	1,220	0	受託工事負担金	100	受託工事 100
						受託工事手数料	1,120	設計審査 1,120
		3 その他の営業 収益	2,959	2,283	676	材料売却収益	10	材料売却 10
						手数料	1,055	督促手数料 840
								指定工事業者登録手数料 100
								その他手数料 115
						雑収益	10	雑収益 10
						委託料	1,884	下水検針委託料 1,884
	2 営業外収益		40,444	39,332	1,112			
		1 受取利息及び 配当金	10	10	0	預金利息	10	預金利息 10
		2 他会計補助金	456	476	△ 20	一般会計補助金	456	児童手当 456
		3 長期前受金 戻入	39,968	38,836	1,132	受贈財産評価額	8,240	受贈財産評価額 8,240
						工事負担金	20,367	工事負担金 20,367
						補助金	1,881	補助金 1,881
						県支出金	83	県支出金 83
						他会計負担金	2,374	他会計負担金 2,374
						新設分担金	5,148	新設分担金 5,148
						工事分担金	1,299	工事分担金 1,299
						その他長期前受金	576	その他長期前受金 576
		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		387,157	370,110	17,047			
	1	営業費用	343,333	322,943	20,390			
		1 原水及び 浄水費	76,075	65,955	10,120	手当	600	時間外 600
						備消耗品費	110	消耗品費 110
						燃料費	100	軽油 100
						光熱水費	516	電灯料 516
						通信運搬費	804	専用回線使用料 732 電話料等 72
						委託料	6,394	電気保安管理委託料 1,200 水道施設保守点検委託料 5,094 清掃委託料 100
						修繕費	7,000	施設修繕費 7,000
						動力費	57,602	電力料 57,552 軽油代 50
						薬品費	2,839	滅菌液 2,839
						材料費	100	材料費 100
						雑費	10	雑費 10
		2 配水及び 給水費	56,830	53,427	3,403	手当	2,400	時間外 2,400
						備消耗品費	500	備消耗品費 500
						委託料	7,850	漏水調査清掃委託 5,000 水道施設草刈委託 1,000 清掃委託 1,850
						手数料	12,868	水質検査 6,938 量水器取替手数料 5,930

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						賃借料	102	配水管布設用地借地料 102
						修 繕 費	26,000	備消品等修繕 2,000 配水管修繕 12,000 給水管修繕 8,000 配水池修繕 4,000
						路面復旧費	2,000	舗装復旧等 2,000
						材料費	5,000	材料費 5,000
						補償費	100	補償費 100
						雑費	10	雑費 10
		3 受託工事費	1,000	1,000	0	受託工事費	1,000	受託工事 1,000
		4 業務費	15,141	12,086	3,055	備消品費	200	消耗品費 200
						印刷製本費	1,570	納付書等 1,570
						通信運搬費	1,446	後納郵便料 1,436 切手、葉書 10
						委託料	9,940	検針委託料 9,940
						手数料	1,925	口振手数料 1,920 その他 5
						保険料	60	日水協賠償保険(検針人) 60
		5 総係費	38,186	36,182	2,004	給料	15,380	一般職 4名 15,380
						手当	8,387	扶養手当 996 通勤手当 72 住居手当 648 期末手当 2,686 勤勉手当 1,945 時間外手当 1,500 児童手当 540

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	2,437	期末手当 1,188 勤勉手当 862 共済負担金 387
						法定福利費	8,013	共済組合 4,938 互助会負担金 104 退手負担金 2,971
						報酬	125	委員報酬 125
						旅費	472	普通旅費 472
						備消耗品費	233	書籍追録 83 事務用品費 50 その他 100
						燃料費	180	燃料費 180
						通信運搬費	276	携帯電話 276
						委託料	262	会計アプリケーション保守 262
						賃借料	513	会計システム使用料 483 その他 30
						修繕費	262	車検等 236 点検手数料 26
						負担金	477	県水道協会費等 477
						保険料	859	賠償・損害保険料 859
						貸倒引当金繰入額	300	貸倒引当金繰入額 300
						雑費	10	雑費 10
		6 減価償却費	149,591	147,783	1,808	建 物	2,610	建 物 2,610
						構築物	123,278	構築物 123,278
						機械及び装置	21,452	機械及び装置 21,452

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						量水器	1,911	量水器 1,911
						車両運搬具	197	車両運搬具 197
						工具器具備品	143	工具器具 143
		7 資産減耗費	6,500	6,500	0	固定資産除却費	6,000	固定資産除却費 6,000
						たな卸資産減耗費	500	たな卸資産減耗費 500
		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
	2 営業外費用		40,569	43,962	△ 3,393			
	1 支払利息		29,509	32,902	△ 3,393	企業債利息	29,109	財政融資 18,711
								公営企業金融機構 10,398
						一時借入金利息	400	400
	2 消費税及び地方消費税		11,000	11,000	0	消費税及び地方消費税	11,000	消費税及び地方消費税 11,000
	3 雑支出		60	60	0	不用品売却原価	10	不用品売却 10
						雑支出	50	雑支出 50
	3 特別損失		255	205	50			
	1 特別損失		255	205	50	固定資産売却損	5	固定資産売却損 5
						過年度損益修正損	250	漏水減額償還金等 250
	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

資本の収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	資本の収入		19,135	505,585	△ 486,450			
	1	新設分担金	8,035	8,035	0			
		1 新設分担金	8,035	8,035	0	新設分担金	8,035	新設分担金 8,035
	2	工事分担金	100	100	0			
		1 工事分担金	100	100	0	工事分担金	100	工事分担金 100
	3	他会計負担金	2,500	2,500	0			
		1 他会計負担金	2,500	2,500	0	他会計負担金	2,500	消火栓設置負担金 2,500
	4	企業債	0	364,200	△ 364,200			
		1 企業債	0	364,200	△ 364,200	企業債	0	企業債 0
	5	工事負担金	5,000	80,000	△ 75,000			
		1 工事負担金	5,000	80,000	△ 75,000	工事負担金	5,000	事業に伴う工事負担金 5,000
	6	出資金	3,500	50,750	△ 47,250			
		1 出資金	3,500	50,750	△ 47,250	出資金	3,500	事業に伴う 一般会計出資金 3,500

(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
					増	区 分	金 額	
1	資本の支出		284,334	699,965	△ 415,631			
	1	建設改良費	125,689	542,057	△ 416,368			
		1 施設整備工事費	25,000	10,000	15,000	工事請負費	25,000	施設整備工事 25,000
		2 配水設備改良費	50,000	500,000	△ 450,000	工事請負費	50,000	配水設備工事 50,000
		3 測量設計委託費	48,632	30,000	18,632	測量設計委託料	48,632	測量設計委託料 48,632
		4 営業設備費	2,057	2,057	0	量水器	1,957	量水器 1,957
						工具器具備品	100	工具器具購入 100
	2	企業債償還金	158,037	157,300	737			
		1 企業債償還金	158,037	157,300	737	企業債償還金	158,037	財政融資 100,675 公営企業金融機構 57,362
	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	500	500	0			
		1 予備費	500	500	0	予備費	500	予備費 500

平成31年度 香南市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)	39,428
(2) 減価償却費	149,591
(3) 固定資産除却費	6,000
(4) 引当金の増減額(△は減少)	136
(5) 長期前受金戻入額	△ 39,968
(6) 受取利息	△ 10
(7) 支払利息	29,509
(8) 固定資産売却損益	0
(9) 未収金の増減額(△は増加)	△ 1,893
(10) 未払金の増減額(△は減少)	2,265
(11) たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 6,943
小計	178,115
(12) 利息の受取額	10
(13) 利息の支払額	△ 29,509
業務活動によるキャッシュ・フロー	148,616

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	△ 609,393
(2) 工事負担金、他会計負担金による収入	7,500
(3) 出資金による収入	139,040
(4) その他長期前受金による収入	7,440
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 455,413

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	406,620
(2) 企業債の償還による支出	△ 158,037
財務活動によるキャッシュ・フロー	248,583
資金増減額	△ 58,214
資金期首残高	191,112
資金期末残高	132,898

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		15,380	12,931	28,311	8,366	36,677
	資本勘定支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		4		15,380	12,931	28,311	8,366	36,677
前 年 度	損益勘定支弁職員		4		14,147	12,544	26,691	7,752	34,443
	資本勘定支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		4		14,147	12,544	26,691	7,752	34,443
比 較	損益勘定支弁職員		0		1,233	387	1,620	614	2,234
	資本勘定支弁職員		0		0	0	0	0	0
	合計		0		1,233	387	1,620	614	2,234

(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		4,200	3,783	2,692	996	72	648	0	540	12,931
	前年度		4,200	3,492	2,241	1,176	227	648	0	560	12,544
	比較		0	291	451	△ 180	△ 155	0	0	△ 20	387

職員一人当たりの給与

区 分	一 般 行 政 職	
	平 均 給 料 月 額 (円)	
本 年 度		320,416
	平 均 給 与 月 額 (円)	443,666
	平 均 年 齢	44歳
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	314,187
	平 均 給 与 月 額 (円)	444,291
	平 均 年 齢	42歳

等級別職員数

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

平成31年度 香南市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) 予定額 至 平成32年3月31日	備考
1 営業収益		
(1) 給水収益	356,561	
(2) 受託工事収益	1,213	
(3) その他の営業収益	2,807	360,581
2 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	69,978	
(2) 配水及び給水費	52,761	
(3) 受託工事費	926	
(4) 業務費	14,026	
(5) 総係費	38,024	
(6) 減価償却費	149,591	
(7) 資産減耗費	6,500	
(8) その他営業費用	10	331,816
3 営業外収益		28,765
(1) 受取利息	10	
(2) 長期前受金戻入	39,968	
(3) 雑収	10	
(4) 他会計補助金	456	40,444
4 営業外費用		
(1) 支払利息	29,509	
(2) 雑支	60	29,569
5 特別利益		39,640
(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	5	
(2) 過年度損益修正損	232	
(3) その他の特別損失	0	237
当年度純利益		△ 212
前年度繰越利益剰余金		39,428
その他未処分利益		65,932
剰余金変動額		0
当年度未処分利益剰余金		105,360

平成30年度 香南市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) 予定額 平成31年3月31日	備考
1 営業収益		
(1) 給水収益	355,560	
(2) 受託工事収益	1,120	
(3) その他の営業収益	2,110	358,790
2 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	59,427	
(2) 配水及び給水費	36,160	
(3) 受託工事費	0	
(4) 業務費	10,793	
(5) 総係費	36,717	
(6) 減価償却費	147,124	
(7) 資産減耗費	9,952	
(8) その他営業費用	0	300,173
3 営業外収益		58,617
(1) 受取利息	5	
(2) 長期前受金戻入益	39,752	
(3) 雑収	0	
(4) 他会計補助金	476	
(5) 他会計負担金	0	40,233
4 営業外費用		
(1) 支払利息	32,702	
(2) 雑支	2	32,704
経常利益		7,529
5 特別利益		66,146
(1) 固定資産売却益	0	
(2) 過年度損益修正益	0	
(3) その他特別利益	0	0
6 特別損失		
(1) 固定資産売却損	0	
(2) 過年度損益修正損	214	△ 214
当年度純利益		65,932
前年度繰越利益剰余金		0
その他未処分利益 剰余金変動額		
当年度未処分利益 剰余金		65,932

香 南 市 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
1 (資産の部)		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
ア 土地	133,078	88,539
イ 建物	△ 65,355	△ 67,965
ロ 構築物	5,732,794	6,344,104
ハ 機械	△ 2,810,701	△ 2,933,979
ニ 運搬機器	2,922,093	3,410,125
ホ 船舶	1,108,691	1,108,631
ヘ 航空機	△ 831,418	△ 852,870
ヘ 水陸両用車	54,828	56,725
ヘ 積載機	△ 30,865	△ 32,776
ヘ 運搬機	23,963	23,949
ヘ 搬送機	875	875
ヘ 搬送機	△ 591	△ 788
ヘ 搬送機	16,486	16,579
ヘ 搬送機	△ 14,487	△ 14,630
ヘ 搬送機	1,999	1,949
ヘ 搬送機	21,297	11,450
ヘ 搬送機	3,403,171	3,856,973
ヘ 搬送機	3,403,171	3,856,973
2 流動資産		
(1) 現金及び預金	191,112	132,898
(2) 未収金	34,235	36,128
(3) 未収金貸倒引当金	△ 1,384	△ 1,484
(3) 貯蔵品	32,851	34,644
(4) 流動資産合計	8,781	15,724
(4) 流動資産合計	0	0
(4) 流動資産合計	232,744	183,266
(4) 流動資産合計	3,635,915	4,040,239
3 固定負債		
(1) 固定負債	1,255,088	1,499,680
(1) 建設改良費等の財源に充てる企業債		
固定負債合計	1,255,088	1,499,680
4 流動負債		
(1) 流動負債	158,037	162,028
(1) 建設改良費等の財源に充てる企業債		
(2) 未払金	24,708	26,974
(3) 賞与等引当金	2,401	2,437
(4) 流動負債合計	924	924
(4) 流動負債合計	186,070	192,363
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	486,326	486,326
ア 受贈財産評価額	△ 301,074	△ 309,314
イ 受贈財産評価額	24,865	24,865
ロ 受贈財産評価額	△ 23,622	△ 23,622
ハ 受贈財産評価額	741,542	746,542
ニ 受贈財産評価額	△ 306,964	△ 327,331
ホ 受贈財産評価額	330,858	330,858
ヘ 受贈財産評価額	△ 192,723	△ 194,604
ヘ 受贈財産評価額	12,573	12,573
ヘ 受贈財産評価額	△ 11,176	△ 11,259
ヘ 受贈財産評価額	85,750	88,250
ヘ 受贈財産評価額	△ 40,682	△ 43,056
ヘ 受贈財産評価額	279,552	286,992
ヘ 受贈財産評価額	△ 96,435	△ 101,583
ヘ 受贈財産評価額	63,191	63,291
ヘ 受贈財産評価額	△ 50,269	△ 51,568
ヘ 受贈財産評価額	19,984	159,024
ヘ 受贈財産評価額	5,820	144,284
ヘ 受贈財産評価額	1,007,532	1,121,544
ヘ 受贈財産評価額		

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		1,007,532		1,121,544
負債合計		2,448,690		2,813,587
(資本の部)				
6 資本金				
(1) 資本金				
ア 資本	103,976		103,976	
イ 繰入金	508,063		508,063	
ウ 組入資本	199,498		260,707	
資産合計		811,537		872,746
7 剰余金		811,537		872,746
(1) 資本剰余金				
ア 受贈財産	5,731		5,731	
イ 寄付金	8,435		8,435	
ウ 工事負担金	73,889		73,889	
エ 補助金	27,261		27,261	
オ 県支出	7,511		7,511	
カ 他会計負担金	17,928		17,928	
キ 新設分	3,525		3,525	
ク 工事分	0		0	
資本剰余金合計		144,280		144,280
(2) 利益剰余金				
ア 減価償却		165,476		104,267
イ 当年度未処分利益		65,932		105,360
利益剰余金合計		231,408		209,627
剰余金合計		375,688		353,907
負債合計		1,187,225		1,226,653
資本合計		3,635,915		4,040,240

1. 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・・・移動平均法による原価法によっている。

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県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～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、実績率等による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 3,655 千円を支給する予定のため、賞与等引当金 2,197 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。