

議案第76号

上水道事業会計

平成31年度 芽室町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成31年度芽室町上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		6,957戸
(2) 年間総給水量		1,617,000m ³
(3) 1日平均給水量		4,418m ³
(4) 主な建設改良事業		
配水本管整備事業		30,693千円
量水器等整備事業		33,382千円
第6期拡張事業		187,981千円

(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			513,692千円
第1項 営業収益			416,439千円
第2項 営業外収益			97,253千円

	支	出
第1款 水道事業費用		498,522千円
第1項 営業費用		462,784千円
第2項 営業外費用		35,738千円
第99款 予備費		15,170千円
第1項 予備費		15,170千円
計		513,692千円

(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200,213千円は、当年度損益勘定留保資金162,894千円、当年度消費税資本的収支調整額22,536千円及び繰越利益剰余金処分量14,783千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		217,894千円
第1項 企業債		217,200千円
第9項 固定資産売却代金		1千円
第10項 他会計負担金		693千円
	支	出
第1款 資本的支出		418,107千円
第1項 建設改良費		252,056千円
第4項 企業債償還金		166,051千円

(企業債)

第5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
配水本管 整備事業	千円 30,000	証書借入	年3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる 政府資金及び金融機関等の資金について 、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)	政府資金又は金融機関等の融通条件による。 ただし、企業財政の都合により、据置期間 及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又 は低利に借換することができる。
第6期拡張 整備事業	187,200	〃	以下同上	以下同上

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、217,200千円と定める。

(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。

職員給与費

15,452千円

(他会計からの補助金)

第8条 児童手当給付及び消火栓設置等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、2,717千円である。

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金のうち14,783千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 14,783千円

平成31年3月4日提出

芽室町長 手島 旭

平成31年度 芽室町上水道事業会計予算実施計画書

収 入

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	513,692	513,286	406			
1 営業収益	416,439	416,780	△ 341			
1 給水収益	407,270	405,983	1,287			
(1) 水道使用料					407,270	1 水道料金 407,270
3 その他営業収益	9,169	10,797	△ 1,628			
(5) 手数料					316	1 給水工事設計審査等手数料 315 2 給水工事設計手数料 1
(6) 雑収益					8,853	1 水道事業負担金 3,410 2 量水器口径別負担金 5,443
2 営業外収益	97,253	96,506	747			
1 受取利息及び配当金	1	1	0			
(7) 預金利息					1	1 預金利息 1
2 他会計補助金	2,024	881	1,143			
(13) 他会計補助金					2,024	1 児童手当補助金 216 2 消火栓維持費 1,808
3 長期前受金戻入	86,780	87,720	△ 940			

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(15) 長期前受金戻入	86,780	1 長期前受金戻入 86,780
5 雑収益	8,448	7,904	544			
				(17) その他雑収益	8,448	1 下水道業務委託料 8,320 2 企業団坂の上配水池草刈委託料 93 3 浄水場用地使用料 34 4 配水管破損弁償金 1
収益的収入 合計	513,692	513,286	406			

支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業費用	498,522	483,176	15,346			
1 営業費用	462,784	445,972	16,812			
1 原水及び浄水費	152,170	147,991	4,179			
				(8) 備消耗品費	364	1 浄水場用消耗品 364
				(9) 燃料費	1,398	1 暖房用重油 1,371 2 発電機用軽油 27
				(10) 光熱水費	37	1 下水道使用料 37
				(12) 通信運搬費	982	1 浄水場電話料 177 2 テレメータ専用料 790 3 テレビ受信料 15
				(13) 委託料	16,880	1 浄水場管理業務委託 14,069 2 浄水場水源地草刈委託 1,425 3 電気保安業務委託 655 4 電気計装設備保守点検委託 489 5 温水ボイラ-保守点検委託 88 6 事業系廃棄物収集運搬処理委託料 154
				(14) 手数料	2,213	1 水質検査手数料 2,140 2 重油タンク検査手数料 69 3 ごみ処理手数料 4

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(15) 賃借料	240	1 美生第2水源用地借上料金 240
				(16) 修繕費	1,888	1 施設機器等修理 1,888
				(18) 動力費	12,890	1 浄水場動力電気料 12,890
				(19) 薬品費	2,264	1 消毒用薬品費 2,264
				(23) 保険料	108	1 建物災害保険料 108
				(29) 受水費	112,906	1 広域水道企業団受水費 112,906
2 配水及び給水費	33,532	14,091	19,441	(11) 印刷製本費	38	1 量水器指針票 38
				(13) 委託料	19,101	1 水道台帳等修正委託 951 2 漏水調査委託 8,569 3 上水道管路地図情報システム導入委託 9,581
				(15) 賃借料	40	1 鉄道横断用地借上料 40
				(16) 修繕費	6,759	1 配水管漏水等補修 4,950 2 消火栓補修 1,809
				(26) 工事請負費	7,594	1 公道分給水工事 7,594

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
4 業務費	15,779	14,899	880			
				(3) 賃金	905	1 臨時事務職員賃金 905
				(8) 備消耗品費	91	1 電算機用消耗品 91
				(11) 印刷製本費	1,387	1 納入通知書兼領収書等 1,387
				(12) 通信運搬費	1,615	1 郵便料 1,615
				(13) 委託料	9,149	1 検針及び徴収業務委託 8,115 2 電算機保守点検委託 589 3 システム改修業務委託 445
				(14) 手数料	2,632	1 自動振替手数料 1,306 2 双方通信回線取扱手数料 130 3 コンビニ収納取扱手数料 1,152 4 払込料金手数料 44
				5 総係費	17,543	22,847
				(1) 給料	7,054	1 正職員給料 7,054 3名
				(2) 手当	3,981	1 手当 3,981
				(4) 賞与等引当金 繰入額	1,094	1 賞与等引当金繰入額 1,094
				(5) 法定福利費	3,323	1 正職員共済費 3,323

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(6) 旅費	114	1 職員旅費 114
				(8) 備消耗品費	119	1 事務用消耗品 50 2 法規追録参考図書 49 3 車両用消耗品 20
				(9) 燃料費	451	1 車両用燃料等 451
				(11) 印刷製本費	118	1 予算・決算書 118
				(16) 修繕費	218	1 車両修繕費 218
				(23) 保険料	36	1 自動車保険料 36
				(28) 負担金	238	1 日本水道協会負担金 86 2 日本水道協会北海道支部負担金 22 3 芽室町危険物安全協会負担金 2 4 諸会合負担金 128
				(40) 貸倒引当金 繰入額	797	1 貸倒引当金繰入額 797
6 減価償却費	238, 188	241, 762	△ 3, 574			
				(50) 有形固定資産 減価償却費	238, 188	1 建物減価償却費 4, 575

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
						2 構築物減価償却費 171,651 3 機械及び装置減価償却費 60,801 4 器具及び備品減価償却費 693 5 車両及び運搬具 468
7 資産減耗費	5,572	4,382	1,190			
				(52) 固定資産除却費	5,572	1 固定資産除却費 5,572
2 営業外費用	35,738	37,204	△ 1,466			
1 支払利息及び企業債 取扱諸費	31,923	35,279	△ 3,356			
				(56) 企業債利息	31,417	1 企業債利息償還金 31,417
				(57) 一時借入金利息	506	1 一時借入金利息 506
3 雑支出	3,815	1,925	1,890			
				(64) その他雑支出	2	1 過年度水道料金還付金 1 2 その他雑支出 1
				(65) 消費税	3,813	1 消費税 3,813

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
99 予備費	15,170	30,110	△ 14,940			
1 予備費	15,170	30,110	△ 14,940			
1 予備費	15,170	30,110	△ 14,940			
収益の支出 合計	513,692	513,286	406			

収 入

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	217,894	158,321	59,573			
1 企業債	217,200	155,900	61,300			
1 企業債	217,200	155,900	61,300			
				(50) 企業債	217,200	1 配水管整備事業 30,000 2 第6期拡張事業 187,200
9 固定資産売却代金	1	1	0			
1 固定資産売却代金	1	1	0			
				(58) 固定資産売却代	1	1 固定資産売却代 1
10 他会計負担金	693	2,420	△ 1,727			
1 他会計負担金	693	2,420	△ 1,727			
				(1) 他会計負担金	693	1 消火栓設置費 693
当年度損益勘定留保資金、当 年度消費税資本的収支調整額 及び繰越利益剰余金処分額	200,213	196,760	3,453			

支 出

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	418,107	355,081	63,026			
1 建設改良費	252,056	199,806	52,250			
1 配水本管整備費	30,693	32,420	△ 1,727			
				(26) 工事請負費	30,693	1 配水管整備工事 30,000 2 消火栓整備工事 693
2 給水設備費	33,382	39,751	△ 6,369	(26) 工事請負費	16,741	1 検満量水器取替工事 16,741
				(80) 量水器購入費	16,641	1 給水施設新設用量水器 1,679 2 検満更新用量水器 14,962
20 第6期拡張事業費	187,981	127,635	60,346			
				(6) 旅費	368	1 職員旅費 368
				(8) 備消耗品費	40	1 事務用消耗品 40
				(26) 工事請負費	185,537	1 末端配水管布設工事 94,589 2 芽室浄水場配水ポンプ棟耐震補強工事 87,450 3 坂の上配水池送水ポンプ電動弁更新工事 3,498

(単位:千円)

款 項 目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(28) 負担金	2,036	1 営農飲雑用水事業負担金 2,036
4 企業債償還金	166,051	155,275	10,776			
1 企業債償還金	166,051	155,275	10,776			
				(91) 企業債元金 償還金	166,051	1 企業債元金償還金 166,051
資本的支出 合計	418,107	355,081	63,026			

平成31年度芽室町上水道事業キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	2,838
	減価償却費	235,771
	固定資産除却費	5,571
	引当金の増減額	797
	長期前受金戻入額	-87,656
	受取利息及び受取配当額	0
	支払利息	31,417
	有形固定資産売却損益	0
	未収金の増減額	797
	未払金の増減額	0
	小計	189,535
	利息及び配当金の受取額	0
	利息の支払額	-31,417
	業務活動によるキャッシュ・フロー	158,118
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	-233,385
	有形固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金等による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	-233,385
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	0
	一時借入金の返済による支出	0
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	217,200
	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	-166,051
	他会計からの出資による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	51,149
	資金増加額	-24,118
	資金期首残高	273,799
	資金期末残高	249,681

給 与 費 明 細 書

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計	
		給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	3	7,054	4,884	11,938	3,514	15,452
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	3	7,054	4,884	11,938	3,514	15,452
前 年 度	損益勘定支弁職員	3	9,538	6,179	15,717	4,698	20,415
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	3	9,538	6,179	15,717	4,698	20,415
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 2,484	△ 1,295	△ 3,779	△ 1,184	△ 4,963
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 2,484	△ 1,295	△ 3,779	△ 1,184	△ 4,963

手 当 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉 手 当	寒冷地手当	時間外手当	管理職手当	住宅手当	児童手当	通勤手当	合 計
	本 年 度	318	2,709	278	423	0	770	300	86	4,884
	前 年 度	318	3,720	278	620	0	798	360	85	6,179
	比 較	0	△ 1,011	0	△ 197	0	△ 28	△ 60	1	△ 1,295

平成31年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表
(平成32年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		19,654		
	ロ 建 物	311,500			
	ハ 減 価 却 累 計 額	137,040	174,460		
	ニ 構 築 物	7,259,650			
	ホ 減 価 却 累 計 額	3,510,491	3,749,159		
	ヘ 機 械 及 び 装 置	964,849			
	ト 減 価 却 累 計 額	444,186	520,663		
	自動車	2,549			
	減 価 却 累 計 額	1,835	714		
	へ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,431			
	ト 減 価 却 累 計 額	5,517	1,914		
	ト 建 設 仮 勘 定		75,719		
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,542,283		
	固 定 資 産 合 計			<u>4,542,283</u>	
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		249,681		
(2)	未 貸 倒 引 当 金	17,448			
	流 動 資 産 合 計	7,063	<u>10,385</u>		
				<u>260,066</u>	
	資 産 合 計			<u>4,802,349</u>	

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業負債			1,671,953	
	固定負債合計				<u>1,671,953</u>
4	流動負債				
(1)	企業負債			172,290	
(2)	未払引当金			12,000	
(3)	預り引当金			35,000	
(4)	引当金				
	賞与引当金		1,094		
	流動負債合計			<u>1,094</u>	<u>220,384</u>
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額	2,665,088			
	工受贈財産評価金	337,764			
	他工事負担金	17,067			
	他会計負担金	5,500			
	他会計補助金	9,884			
	ホ工事補償金				
	長期前受金額合計			<u>3,035,303</u>	
(2)	長期前繰延収益			<u>1,163,923</u>	<u>1,871,380</u>
	繰延収益合計				<u>3,763,717</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金 合 計			<u>737,649</u>	<u>737,649</u>
7	剰 余 金				
(1)	資 受 贈 財 産 剰 余 金 額 合 計		8,466		
	イ 受 贈 財 産 剰 余 金 額 合 計			<u>8,466</u>	
(2)	利 減 債 積 立 金 合 計		51,007		
	イ 口 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計		241,510		
	資 本 金 合 計			<u>292,517</u>	<u>300,983</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>1,038,632</u>
					<u>4,802,349</u>

平成30年度 芽室町上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)

		千円	千円	千円
1	営業収益			
(1)	給水の営業収益	375,910		
(2)	その他の営業収益	10,024	385,934	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	137,057		
(2)	配水及び浄給水費	13,050		
(3)	業務係償減却費	13,861		
(4)	総務係償減却費	22,770		
(5)	減価償却費	212,079		
(6)	資産減耗費	2,159	400,976	
	営業利益			△ 15,042
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	881		
(3)	長期前受入金戻入益	88,851		
(4)	雑収益	12,609	102,342	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	35,320		
(2)	雑支出	2	35,322	67,020
	経常利益			51,978
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0	0	
6	特別損失			
(1)	その他の特別損失	0		
(2)	固定資産売却損	0	0	0
	当年度純利益			51,978
	前年度繰越利益剰余金		189,295	
	その他未処分利益剰余金変動額		4,579	
	当年度未処分利益剰余金		245,852	

平成30年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		19,654		
	ロ 建 物	311,500			
	ハ 構 築 物	132,555		178,945	
	ニ 機 械 及 び 装 置	7,069,750			
	ホ 車 両 運 搬 具	3,350,611		3,719,139	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	961,045			
	ト 建 設 仮 勘 定	406,142		554,903	
		2,549			
		1,376		1,173	
		7,431			
		4,838		2,593	
				73,834	
	有 形 固 定 資 産 合 計			4,550,241	
	固 定 資 産 合 計				<u>4,550,241</u>
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			273,799	
(2)	未 貸 倒 流 動 資 産		18,244		
			6,266	11,978	
	流 動 資 産 合 計				<u>285,777</u>
	資 産 合 計				<u>4,836,018</u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業固定負債			1,627,043	
	債合計				<u>1,627,043</u>
4	流動負債				
(1)	企業未払引当金			166,051	
(2)	未払引当金			12,000	
(3)	預り当金			35,000	
(4)	引当金				
	賞与引当金		1,094		
	流動負債合計			<u>1,094</u>	<u>214,145</u>
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額	2,665,088			
	工受贈財産評価	337,764			
	口工事負担金	17,067			
	ハ他会計負担金	5,500			
	ニ他会計補助金	9,884			
	ホ工事補償金				
	長期前受金額合計			<u>3,035,303</u>	
(2)	長期前繰延収益			<u>1,076,267</u>	
	繰延収益				<u>1,959,036</u>
	負債合計				<u>3,800,224</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金 合 計			<u>733,069</u>	<u>733,069</u>
7	剰 余 金				
(1)	資 受 贈 財 産 剰 余 金 額 合 計		8,466		
	イ 受 贈 財 産 剰 余 金 合 計			<u>8,466</u>	
(2)	利 減 債 積 立 金 合 計		48,407		
	イ 口 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計		245,852		
	剰 余 金 合 計			<u>294,259</u>	<u>302,725</u>
	資 本 合 計				<u>1,035,794</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>4,836,018</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成した。

(1) 固定資産の減価償却方法

- ① 減価償却の方法：定額法

(2) 引当金の計上方法等

① 退職給付引当金

職員の退職手当は退職手当組合に加入しており、毎事業年度支払う一定の負担金のみを負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は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 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

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た。

(3) 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。