

平成31年度

安芸高田市水道事業会計予算書

安芸高田市水道事業

目 次

1. 平成31年度安芸高田市水道事業会計予算	……	1	～	3
予算に関する説明書				
(1) 平成31年度安芸高田市水道事業会計予算実施計画	……	4	～	5
(2) 平成31年度安芸高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	……	6		
(3) 給与費明細書	……	7	～	10
(4) 債務負担行為に関する調書	……	11		
(5) 平成31年度安芸高田市水道事業会計予定損益計算書	……	12		
(6) 平成31年度安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表	……	13	～	14
(7) 注記表	……	15		
(8) 平成31年度安芸高田市水道事業会計予算説明書	……	16	～	20

平成31年度 安芸高田市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成31年度 安芸高田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	10,718戸
(2) 一日平均給水量	5,866 m ³

(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款事業収益	1,006,301千円
第1項営業収益	498,659千円
第2項営業外収益	507,641千円
第3項特別利益	1千円
支	出
第1款事業費	1,006,301千円
第1項営業費用	867,756千円
第2項営業外費用	74,551千円
第3項特別損失	110千円
第4項予備費	63,884千円

(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304,082千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,660千円、過年度分損益勘定留保資金106,115千円及び当年度分損益勘定留保資金174,307千円で補填するものとする。)

収	入
第1款資本的収入	268,440千円
第1項分担金	11,340千円
第2項工事負担金	1,500千円
第3項補助金	24,200千円
第4項企業債	231,400千円
支	出
第1款資本的支出	572,522千円
第1項建設改良費	296,370千円
第2項企業債償還金	276,152千円

(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。

- (1) 起債の目的：建設改良事業
- (2) 限度額：231,400千円
- (3) 起債の方法：証書借入又は証券発行
- (4) 利率：4.0パーセント以内
- (5) 償還の方法：借入先の融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間を短縮もしくは繰上償還又は、低利に借換することができる。

(一時借入金)

第6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流用)

第7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) 第3条予算内での各項間の流用
- (2) 第4条予算内での各項間の流用

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、または、これら以外の経費をこれら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 50,763千円

(一般会計からの補助金)

第9条 水道事業の運営に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は325,000千円である。

平成31年 2月21日提出

安芸高田市市長 浜田 一義

予算に関する説明書

平成31年度 安芸高田市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 事業収益			1,006,301	
	1. 営業収益		498,659	
		1. 給水収益	495,128	
		2. 受託工事収益	3,080	
		3. その他の営業収益	451	
	2. 営業外収益		507,641	
		1. 受取利息及び配当金	35	
		2. 他会計補助金	323,000	
		3. 長期前受金戻入	169,462	
		4. 雑収益	15,144	
	3. 特別利益		1	
		1. 過年度損益修正益	1	

支出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 事業費			1,006,301	
	1. 営業費用		867,756	
		1. 原水及び浄水費	192,154	
		2. 配水及び給水費	83,450	
		3. 受託工事費	3,080	
		4. 総係費	108,513	
		5. 減価償却費	475,559	
		6. 資産減耗費	5,000	
	2. 営業外費用		74,551	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	74,550	
		2. 消費税及び地方消費税	1	
	3. 特別損失		110	
		1. 過年度損益修正損	110	
	4. 予備費		63,884	
		1. 予備費	63,884	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的収入			268,440	
	1. 分担金		11,340	
		1. 分担金	11,340	
	2. 工事負担金		1,500	
		1. 工事負担金	1,500	
	3. 補助金		24,200	
		1. 補助金	24,200	
	4. 企業債		231,400	
		1. 企業債	231,400	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1. 資本的支出			572,522	
	1. 建設改良費		296,370	
		1. 原水及び浄水設備新設改良費	119,000	
		2. 配水施設新設改良費	84,350	
		3. 営業設備費	4,853	
		4. 固定資産取得費	11,800	
		5. 八千代簡易水道整備事業	71,067	
		6. 災害復旧費	5,300	
	2. 企業債償還金		276,152	
		1. 企業債償還金	276,152	

平成31年度 安芸高田市水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日～平成32年3月31日)

(単位：千円)

1 営業活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	42,379
減価償却費	475,559
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	171
賞与引当金の増減額	2,339
長期前受金戻入額	△ 169,462
受取利息及び受取配当金	△ 35
支払利息	74,550
固定資産除却費	5,000
未収金の増減額 (△は増加)	59,253
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,781
小計	487,973
利息の収入額	35
利息の支払額	△ 74,550
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>413,458</u>
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得による支出	△ 271,870
加入者分担金	10,500
工事負担金	1,364
国庫補助金	1,000
県補助金	19,182
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 239,824</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	231,400
企業債償還による支出	△ 276,152
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 44,752</u>
資金増加額 (又は減少額)	128,882
資金期首残高	<u>257,123</u>
資金期末残高	<u>386,005</u>

給与費明細書

1. 一般職

(1) 総括

区分	職員数 人	給 与 費				法定 福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	5		22,100	21,749	43,849	6,914	50,763	
前年度	6		24,850	23,566	48,416	7,466	55,882	
比 較	△ 1		△ 2,750	△ 1,817	△ 4,567	△ 552	△ 5,119	

職員 手当の 内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	地域手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)
	本年度	1,180	480	590			42	3,107	130
	前年度	1,218	611	582			42	3,107	130
	比 較	△ 38	△ 131	8			0	0	0
区 分	夜間勤務 手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職特別 勤務手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当組 合負担金 (千円)	計 (千円)		
本年度				9,470	1,100	5,650	21,749		
前年度				10,408	1,220	6,248	23,566		
比 較				△ 938	△ 120	△ 598	△ 1,817		

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説明	備考
給料	△2,750	給与改定による増減分	15		平成30年人事院勧告に基づく給与条例の改正によるもの
		昇給に伴う増加分	44		4名分
		その他の増減分	△2,809		
職員手当	△1,817	制度改正に伴う増減分	143		平成30年人事院勧告等に基づく給与条例の改正によるもの(勤勉手当の支給率の改定等)
		その他の増減分	△1,960		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分		一般行政職
平成31年4月1日現在	平均給料月額	367,400
	平均給与月額	457,950
	平均年齢	47歳1ヵ月
平成30年4月1日現在	平均給料月額	344,166
	平均給与月額	423,885
	平均年齢	43歳7ヵ月

イ 初任給

(単位:円)

区分	一般行政職	国の制度
		行政職(一)
高校卒	148,600	148,600
大学卒	180,700	180,700

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成31年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級	3	60.0
	5級	2	40.0
	6級		
	7級		
	計	5	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
一般 行政職	主事	主事	主任 主任主事	係長 主査 専門員	課長補佐 係長 主査	課長 主幹	部長

エ 昇給

区 分		合 計	代表的な職種 一般行政職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	5	5	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	4	4
		6号給 (人)		
	8号給 (人)			
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	6	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	
	号給数別内訳	2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	6	6
		6号給 (人)		
	8号給 (人)			
比率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

オ 期末・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月 分)	職制上の段階、職務 の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.225	2.225	4.45	3級 5% 4・5級 10% 6・7級 15%	一般行政職 の例
前年度	2.125	2.275 (2.325)	4.4 (4.45)	同 上	
国の制度	2.225	2.225	4.45		

※()内は、平成30年人事院勧告に基づく給与条例の改正後の支給率である。

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 の者 (月分)	25年勤続 の者 (月分)	35年勤続 の者 (月分)	最高限度 (月分)	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 (2%~20%加算)
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特 例措置 (2%~45%加算)

キ 地域手当

支給対象地域	広島市
支給率(%)	7.5%
支給対象職員数(人)	—
国の指定基準に基づく支給率(%)	10%

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.19	0.19
支給対象職員の比率 (%) (平成31年4月1日現在)	100.0	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	市税等徴収事務職員	

ケ その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	—
住 居 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(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			給水収益
						国 県 支出金	地方債	その他	
安芸高田市 水道業務	855,000	平成29年度 ～ 平成30年度	405,628	平成31年度 ～ 平成32年度	449,372				449,372

平成31年度 安芸高田市水道事業会計予定損益計算書

(平成31年4月1日～平成32年3月31日)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	458,450		
(2) 受託工事収益	3,080		
(3) その他の営業収益	<u>451</u>	461,981	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	174,695		
(2) 配水及び給水費	75,858		
(3) 受託工事費	2,800		
(4) 総係費	103,274		
(5) 減価償却費	475,559		
(6) 資産減耗費	<u>5,000</u>	<u>837,186</u>	
営業利益			△375,205
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	35		
(2) 他会計補助金	323,000		
(3) 長期前受金戻入	169,462		
(4) 雑収益	27	492,524	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	74,550		
(2) 雑支出	<u>280</u>	<u>74,830</u>	<u>417,694</u>
經常利益			42,489
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>110</u>	<u>110</u>	<u>△109</u>
当年度純利益			42,379
前年度繰越利益剰余金			48,423
当年度未処分利益剰余金			<u>90,802</u>

平成31年度 安芸高田市水道事業会計予定貸借対照表

(平成32年3月31日)

資産の部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		204,189		
ロ 建物	488,211			
建物減価償却累計額	<u>102,021</u>	386,190		
ハ 構築物	11,466,360			
構築物減価償却累計額	<u>2,677,557</u>	8,788,803		
ニ 機械及び装置	1,913,256			
機械及び装置減価償却累計額	<u>888,425</u>	1,024,831		
ホ 車両及び運搬具	984			
車両及び運搬具減価償却累計額	<u>886</u>	98		
ヘ 工具・器具及び備品	50,932			
工具・器具及び備品減価償却累計額	<u>43,202</u>	7,730		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			10,411,841	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		654		
ロ 水利権		1,706		
無形固定資産合計			<u>2,360</u>	
固定資産合計				10,414,201
2 流動資産				
(1) 現金預金			386,005	
(2) 未収金			15,115	
(3) 貸倒引当金			△1,271	
(4) 前払金			0	
(5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>399,849</u>
資産合計				<u>10,814,050</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良企業債		<u>4,051,083</u>		
企業債合計			<u>4,051,083</u>	
固定負債合計				4,051,083
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良企業債		<u>294,142</u>		
企業債合計			294,142	
(2) 未払金			0	
(3) 引当金			3,190	
(4) その他流動負債			<u>5,662</u>	
流動負債合計				302,994
5 繰延収益				
長期前受金			4,920,949	
収益化累計額			<u>1,247,911</u>	
繰延収益合計				<u>3,673,038</u>
負債合計				8,027,115
資本の部				
6 資本金				
(1) 自己資本金			<u>2,326,132</u>	
資本金合計				2,326,132
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 一般会計補助金		155,561		
ロ 国庫補助金		5,772		
ハ 負担金		16,625		
ニ 分担金		20,132		
ホ その他資本剰余金		<u>110</u>		
資本剰余金合計			198,200	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		52,075		
ロ 建設改良積立金		109,726		
ハ 修繕積立金		10,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金		90,802		
(うち当年度純利益)		<u>42,379</u>		
利益剰余金合計			<u>262,603</u>	
剰余金合計				<u>460,803</u>
資本合計				<u>2,786,935</u>
負債資本合計				<u>10,814,050</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項

(1) 地方公営企業会計改正後の基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(2) 引当金の計上基準

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は退職組合納付金を充て、なお不足額が生じるときは一般会計でその金額を負担することとしているため、退職手当引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

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を計上している。

ハ 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 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

平成31年度 安芸高田市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
1. 事業収益				1,006,301	
	1. 営業収益			498,659	
		1. 給水収益		495,128	
			1. 水道料金	495,128	
		2. 受託工事収益		3,080	
			1. 受託工事収益	3,080	
		3. その他の営業収益		451	
			1. 手数料	450	
			2. 雑収益	1	
	2. 営業外収益			507,641	
		1. 受取利息及び配当金		35	
			1. 預金利息	35	
		2. 他会計補助金		323,000	
			1. 他会計補助金	323,000	
		3. 長期前受金戻入		169,462	
			1. 長期前受金戻入	169,462	
		4. 雑収益		15,144	
			1. 雑収益	29	
			2. 消費税還付金	15,115	
	3. 特別利益			1	
		1. 過年度損益修正益		1	
			1. 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	金 額	備考
1. 事業費				1,006,301	
	1. 営業費用			867,756	
		1. 原水及び浄水費		192,154	
			1. 備消耗品費	131	
			2. 光熱水費	3,665	
			3. 動力費	49,289	
			4. 修繕費	11,081	
			5. 薬品費	1,367	
			6. 委託料	115,970	
			7. 賃借料	7,783	
			8. 負担金	220	
			9. 手数料	560	
			10. 材料費	800	
			11. 通信運搬費	1,254	
			12. 補償費	2	
			13. 報償費	32	
		2. 配水及び給水費		83,450	
			1. 備消耗品費	110	
			2. 光熱水費	938	
			3. 動力費	10,098	
			4. 修繕費	11,671	
			5. 材料費	2,155	
			6. 路面復旧費	1,210	
			7. 委託料	57,140	
			8. 印刷製本費	110	
			9. 賃借料	18	
		3. 受託工事費		3,080	
			1. 受託工事費	3,080	
		4. 総係費		108,513	
			1. 給料	22,100	
			2. 手当	18,559	

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考
			3. 賞与引当金繰入額	3,190	
			4. 法定福利費	6,914	
			5. 旅費	319	
			6. 備消耗品費	1,072	
			7. 燃料費	84	
			8. 印刷製本費	427	
			9. 修繕費	378	
			10. 通信運搬費	2,031	
			11. 保険料	197	
			12. 委託料	50,080	
			13. 手数料	2,340	
			14. 賃借料	245	
			15. 負担金	406	
			16. 貸倒引当金繰入額	171	
		5. 減価償却費		475,559	
			1. 有形固定資産減価償却費	475,209	
			2. 無形固定資産減価償却費	350	
		6. 資産減耗費		5,000	
			1. 固定資産除却費	5,000	
	2. 営業外費用			74,551	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		74,550	
			1. 企業債利息等	74,050	
			2. 一時借入金利息	500	
		2. 消費税及び地方消費税		1	
			1. 消費税及び地方消費税	1	
	3. 特別損失			110	
		1. 過年度損益修正損		110	
			1. 過年度損益修正損	110	
	4. 予備費			63,884	
		1. 予備費		63,884	
			1. 予備費	63,884	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考	
1. 資本的収入				268,440		
	1. 分担金			11,340		
		1. 分担金			11,340	
			1. 加入者分担金		11,340	
	2. 工事負担金				1,500	
		1. 工事負担金			1,500	
			1. 工事負担金		1,500	
	3. 補助金				24,200	
		1. 補助金			24,200	
			1. 国庫補助金		1,100	
			2. 県補助金		21,100	
			3. 一般会計補助金		2,000	
	4. 企業債				231,400	
		1. 企業債			231,400	
			1. 企業債		231,400	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	金額	備考	
1. 資本的支出				572,522		
	1. 建設改良費			296,370		
		1. 原水及び浄水設備新設改良費			119,000	
			1. 委託料		12,000	
			2. 工事請負費		107,000	
		2. 配水施設新設改良費			84,350	
			1. 委託料		23,500	
			2. 工事請負費		60,850	
		3. 営業設備費			4,853	
			1. 量水器購入費		4,853	
		4. 固定資産取得費			11,800	
			1. 固定資産取得費		11,800	
		5. 八千代簡易水道整備事業			71,067	
			1. 旅費		22	
			2. 備消耗品費		164	
			3. 印刷製本費		180	
			4. 委託料		6,132	
			5. 賃借料		419	
			6. 工事請負費		64,150	
		6. 災害復旧費			5,300	
	1. 委託料			2,000		
	2. 工事請負費			3,300		
	2. 企業債償還金			276,152		
1. 企業債償還金				276,152		
		1. 企業債償還金		276,152		