

水 道 事 業 会 計

平成29年度 南三陸町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度南三陸町の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) | 給水件数 | 5,050件 | |
| (2) | 年間総給水量 | 1,675,000m ³ | |
| (3) | 1日平均給水量 | 4,590m ³ | |
| (4) | 主要な建設改良事業 | ア 水道施設災害復旧事業 | 416,156千円 |

(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	573,589千円
第1項	営業収益	356,751千円
第2項	営業外収益	216,835千円
第3項	特別利益	3千円
支 出		
第1款	水道事業費用	567,759千円
第1項	営業費用	473,763千円
第2項	営業外費用	92,495千円
第3項	特別損失	501千円
第4項	予備費	1,000千円

(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不足する額 198,444千円は過年度分損益勘定留保資金 195,498千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,946千円で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 水道資本的収入	367,572 千円
第1項 負担金	12,000 千円
第2項 補助金	355,572 千円

支 出	
第1款 水道資本的支出	566,016 千円
第1項 建設改良費	416,156 千円
第2項 企業債償還金	149,860 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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) 収益的支出 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失にかかる予算額に過不足を生じた場合における項間の流用。

(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 40,374千円

(他会計からの補助金)

第8条 災害に伴う営業助成及び施設復旧のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、112,864千円とする。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、5,000千円と定める。

平成29年3月6日 提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成29年度 南三陸町水道事業会計予算実施計画

(1) 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			573,589	
	1 営業収益		356,751	
		1 給水収益	355,000	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	1,750	
	2 営業外収益		216,835	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 加入者負担金	3,240	
		3 一般会計補助金	68,912	
		4 長期前受金戻入	144,464	
		5 雑収益	218	
	3 特別利益		3	
		1 特別利益	3	

(支 出)

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			567,759	
	1 営業費用		473,763	
		1 配水及び給水費	96,326	
		2 総 係 費	101,292	
		3 受託工事費	1	
		4 減価償却費	266,144	
		5 資産減耗費	10,000	
	2 営業外費用		92,495	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	38,695	
		2 消費税及び 地方消費税	22,000	
		3 雑 支 出	31,800	
	3 特別損失		501	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	500	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的収入			367,572	
	1 負 担 金		12,000	
		1 負 担 金	12,000	
	2 補 助 金		355,572	
		1 補 助 金	355,572	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的支出			566,016	
	1 建 設 改 良 費		416,156	
		1 水 道 施 設 建 設 費	416,156	
	2 企 業 債 償 還 金		149,860	
		1 企 業 債 償 還 金	149,860	

平成29年度南三陸町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
1 当年度純利益	9,974
2 キャッシュ・フローへの調整額	128,373
①減価償却費・資産減耗費	149,240
②長期前受金戻入額	△ 20,867
③有形固定資産除却損等	
④臨時損失等	
3 営業活動による資産、負債の増減	106,911
未収金の増減額 (△は増加)	82,870
たな卸資産の増減額 (△は増加)	
未払金の増減額 (△は減少)	△ 47,660
その他流動負債増減額 (△は減少)	71,701
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>245,258</u>
II 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 (△)	△ 682,480
②補助金等の収入	637,740
③補助金等の返還	
④工事負担金等の収入	12,000
⑤未収金の増減額 (△は増加)	82,868
⑥未払金の増減額 (△は減少)	△ 83,442
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 33,314</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
①一時借入による収入	2,000,000
②一時借入金の返済による支出△	△ 2,000,000
③他会計借入金による収入	
④他会計借入金の返済による支出△	
⑤他会計からの出資による収入	
⑥企業債による収入	
⑦企業債の償還による支出△	△ 144,620
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 144,620</u>
IV 資金の増加額 (△は減少額)	67,324
V 資金の期首残高	297,051
VI 資金の期末残高	<u>364,375</u>

給与費明細書

1 総括

区分	職員数 (人)	給与費			法定福利費 (千円)	退職手当組合 負担金 (千円)	合計 (千円)	
		給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	2	6,574	9,920	16,494	1,823	1,245	19,562
	資本勘定支弁職員	3	10,086	5,924	16,010	2,888	1,914	20,812
	合計	5	16,660	15,844	32,504	4,711	3,159	40,374
前年度	損益勘定支弁職員	2	7,679	10,608	18,287	2,811	1,455	22,553
	資本勘定支弁職員	2	6,781	4,098	10,879	2,535	2,908	16,322
	合計	4	14,460	14,706	29,166	5,346	4,363	38,875
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 1,105	△ 688	△ 1,793	△ 988	△ 210	△ 2,991
	資本勘定支弁職員	1	3,305	1,826	5,131	353	△ 994	4,490
	合計	1	2,200	1,138	3,338	△ 635	△ 1,204	1,499

手当の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶養 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	休日手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	災害派遣 手当 (千円)	備考
	本年度	395	530	1,104	618	700	13	4,027	2,474	5,983	
	前年度	395	372	1,212	618	600	10	3,490	2,101	5,908	
	比較	0	158	△ 108	0	100	3	537	373	75	

2 給料及び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 (千円)	備 考
給 料	2,200	その他の増減分 2,200	人事異動等によるもの	
手 当	1,138	その他の増減分 1,138	管理職手当 0 扶養手当 158 通勤手当 △ 108 住居手当 0 時間外勤務手当 100 休日手当 3 期末手当 537 勤勉手当 373 災害派遣手当 75	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
平成29年1月1日現在	平均給料月額	277,520 円	－ 円
	平均給与月額	322,950 円	－ 円
	平均年齢	45.0 歳	－ 歳
平成28年1月1日現在	平均給料月額	298,700 円	－ 円
	平均給与月額	343,300 円	－ 円
	平均年齢	50.0 歳	－ 歳

(2) 初任給

区 分	行 政 職	労 務 職	一 般 会 計 の 制 度		備 考
			行 政 職	労 務 職	
高 校 卒	146,100 円	－ 円	146,100 円	143,500 円	
大 学 卒	178,200 円	－ 円	178,200 円	－ 円	

(3) 級別職員数

※ () 内は短時間再任用職員であり、外書きである。

区 分	一般行政職員			単純労働職			備 考
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	
平成29年4月1日現在	6 級	()	()	4 級	()	()	
	5 級	(1)	(20.0)	3 級	()	()	
	4 級	(2)	(40.0)	2 級	()	()	
	3 級	()	()	1 級	()	()	
	2 級	()	()				
	1 級	(2)	(40.0)				
	計	(5)	(100.0)	計	()	()	
平成28年4月1日現在	6 級	()	()	4 級	()	()	
	5 級	(1)	(25.0)	3 級	()	()	
	4 級	(1)	(25.0)	2 級	()	()	
	3 級	(1)	(25.0)	1 級	()	()	
	2 級	()	()				
	1 級	(1)	(25.0)				
	計	(4)	(100.0)	計	()	()	

(級別標準的な職務内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	所長	所長	所長補佐	所長補佐 係長・主任	主事・技師	主事・技師
単 純 労 務 職						

(4) 期末手当・勤勉手当

※ () 内は再任用職員の支給率

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	備 考
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	() 2.075	() 2.225	() 4.30	標準支給率
前 年 度	() 2.025	() 2.175	() 4.20	標準支給率
一般会計の制度	(1.05) 2.075	(1.2) 2.225	(2.20) 4.30	職制上の段階、職務の級等による加算措置有

(5) 定年退職及び勧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	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (1年当たり 2%)	

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
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	国庫補助金	企 業 債	一般会計 補助金等	一般財源
水道事業業務委託	473,520	平成26年度から 平成28年度まで	288,787	平成29年度から 平成30年度まで	186,893				186,893

平成29年度 南三陸町水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土 地		135,902	
	ロ 建 物	90,991		
	減価償却累計額	47,153	43,838	
	ハ 構 築 物	10,389,092		
	減価償却累計額	2,853,288	7,535,804	
	ニ 機 械 及 び 装 置	910,924		
	減価償却累計額	512,822	398,102	
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	11,978		
	減価償却累計額	10,455	1,523	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0		
	減価償却累計額	0	0	
	ト 建 設 仮 勘 定		961,709	
	有形固定資産合計			9,076,878
	(2) 無形固定資産			
	イ 水 利 権		94,682	
	無形固定資産合計			94,682
	(3) その他の資産			
	イ 長期前払消費税		237,362	
	固定資産合計			9,408,922
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		297,051	
	(2) 未 収 金		76,500	
	(3) 貯 蔵 金		0	
	(4) その他流動資産		100	
	流動資産合計			373,651
	資 産 合 計			9,782,573

(単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	1,823,789	
	固定負債合計	<u>1,823,789</u>	1,823,789
4	流動負債		
	(1) 未払金	106,174	
	(2) 預り金	72,493	
	(3) その他流動負債	100	
	流動負債合計	<u>178,767</u>	178,767
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	1,976,558	1,976,558
	負債合計	<u>3,979,114</u>	<u>3,979,114</u>
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,300,620	
	資本金合計	<u>1,300,620</u>	1,300,620
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 寄付金	17,547	
	ロ 国県負担金	3,201,848	
	ハ 他会計負担金	489,189	
	ニ 工事負担金	64,670	
	ホ 受贈財産評価額	846,017	
	資本剰余金合計	<u>4,619,271</u>	4,619,271
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	116,432	
	利益剰余金合計	<u>△ 116,432</u>	△ 116,432
	剰余金合計		<u>4,502,839</u>
	資本合計		<u>5,803,459</u>
	負債資本合計		<u>9,782,573</u>

平成28年度 南三陸町水道事業予定損益計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	325,000		
	(2) 受託工事収益	1		
	(3) その他営業収益	1,504	326,505	
2	営業費用			
	(1) 配水及び給水費	87,102		
	(2) 総係費	96,997		
	(3) 受託工事費	1		
	(4) 減価償却費	262,340		
	(5) 資産損耗費	10,000	456,440	
	営業損失			129,935
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 加入者負担金	3,600		
	(3) 雑収益	201		
	(4) 長期前受金戻入	143,967		
	(5) 他会計補助金	74,835	222,604	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	41,674		
	(2) 雑支出	37,830	79,504	143,100
	経常利益			13,165
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	1		
	(3) その他特別利益	1	3	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	500		
	(3) 臨時損失	0	501	498
	当年度純利益			12,667
	前年度繰越利益剰余金			△ 145,673
	当年度未処理欠損金			133,006

平成28年度 南三陸町水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ	土地		135,902	
ロ	建物	90,991		
	減価償却累計額	45,003	45,988	
ハ	構築物	10,038,551		
	減価償却累計額	2,633,788	7,404,763	
ニ	機械及び装置	900,824		
	減価償却累計額	475,162	425,662	
ホ	車輛及び運搬具	11,978		
	減価償却累計額	8,605	3,373	
ヘ	工具器具及び備品	0		
	減価償却累計額	0	0	
ト	建設仮勘定		904,090	
	有形固定資産合計			8,919,778
(2) 無形固定資産				
イ	水利権		99,666	
	無形固定資産合計			99,666
(3) その他の資産				
イ	長期前払消費税		251,652	251,652
	固定資産合計			9,271,096
2 流 動 資 産				
(1)	現金預金		300,833	
(2)	未収金		294,960	
(3)	貯蔵金		0	
(4)	その他流動資産		100	
	流動資産合計			595,893
	資産合計			9,866,989

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	1,973,649	
固定負債合計	<u>1,973,649</u>	1,973,649
4 流動負債		
(1) 未払金	292,712	
(2) 預り金	72,493	
(3) その他流動負債	100	
流動負債合計	<u>365,305</u>	365,305
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,111,022	2,111,022
負債合計	<u>2,111,022</u>	<u>2,111,022</u>
		4,449,976

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	1,300,620	
資本金合計	<u>1,300,620</u>	1,300,620
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 寄付金	35,246	
ロ 国県負担金	2,872,529	
ハ 他会計負担金	445,237	
ニ 工事負担金	43,670	
ホ 受贈財産評価額	846,017	
資本剰余金合計	<u>4,242,699</u>	4,242,699
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	126,306	
利益剰余金合計	<u>126,306</u>	126,306
剰余金合計		4,116,393
資本合計		<u>5,417,013</u>
負債資本合計		<u><u>9,866,989</u></u>

水道事業会計予算に関する説明書

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

(単 位 : 千 円)

款 項	目	予定額	節 目	金 額	説 明
1	水道事業収益	573,589			
1	営業収益	356,751			
	1 給水収益	355,000			
			水道料金	355,000	口径13~20mm 4,900件 221,400千円 口径25~100mm 150件 133,600千円
	2 受託工事収益	1			
			受託工事収益	1	
	3 その他営業収益	1,750			
			手数料	939	申請検査手数料等
			材料売却収益	1	
			雑収益	810	下水道使用料等徴収事務受託料等
2	営業外収益	216,835			
	1 受取利息及び配当金	1			
			預金利息	1	
	2 負担金	3,240			
			加入者負担金	3,240	水道加入者負担金
	3 他会計補助金	68,912			
			一般会計補助金	68,912	給水装置設置費補助金、長期派遣職員負担金等
	4 長期前受金戻入	144,464			
			長期前受金戻入	144,464	
	5 雑収益	218			
			その他雑収益	218	
3	特別利益	3			
	1 特別利益	3			
			固定資産売却益	1	
			過年度損益修正益	1	
			その他特別利益	1	

(支 出)

(単 位 : 千 円)

款 項	目	予 定 額	節	金 額	説 明
1	水道事業費用	567,759			
	1 営業費用	473,763			
	1 配水及び給水費	96,326			
			備 消 耗 品 費	100	現場用消耗品代
			燃 料 費	75	公用車燃料費
			印 刷 製 本 費	1	
			委 託 料	90,500	自家用電気工作物保安業務委託料 1,500 水道事業業務委託料 88,000 管路情報更新委託料 1,000
			賃 借 料	4,150	水道施設用地賃借料
			修 繕 費	1,000	水道施設等修繕費
			材 料 費	500	配水及び給水工事用材料費
	2 総 係 費	101,292			
			給 料	6,574	職員2名分
			手 当	9,920	扶養手当 296 通勤手当 423 管理職手当 395 期末手当 1,626 勤勉手当 992 時間外勤務手当 200 災害派遣手当 5,983 休日宿日直手当 5
			法 定 福 利 費	1,823	職員共済組合負担金等
			退 手 組 合 負 担 金	1,245	職員退職手当組合負担金
			旅 費	1,580	普通旅費・災害派遣職員旅費
			被 服 費	80	職員用被服購入代
			備 消 耗 品 費	150	事務用消耗品代
			燃 料 費	75	公用車燃料費
			光 熱 水 費	312	電気料金等
			印 刷 製 本 費	50	決算書等印刷代
			通 信 運 搬 費	150	電話料金・携帯電話料金

(支 出)

(単 位 : 千 円)

款 項	目	予定額	節 目	金 額	説 明		
			委 託 料	18,540	水道事業業務、財務会計システム保守料		
			手 数 料	2,000	口座振替・コンビニ収納手数料等		
			賃 借 料	410	コピー機賃借料		
			修 繕 費	330	公用車等修繕費		
			負 担 金	57,852	日本水道協会等 200 弘川ダム管理費負担金 1,200 災害派遣職員人件費等負担金 56,452		
			保 險 料	200	公用車自賠責保険料・水道賠償責任保険料等		
			雑 費	1			
			3 受 託 工 事 費	1			
					受 託 工 事 費	1	
			4 減 価 償 却 費	266,144			
		減 価 償 却 費	266,144	構築物等有形固定資産及び水利権減価償却費			
5 資 産 減 耗 費	10,000						
		固 定 資 産 除 却 費	10,000	固定資産除却費			
2 営 業 外 費 用		92,495					
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	38,695					
			企 業 債 利 息	37,495	企業債償還利息		
			借 入 金 利 息	1,200	一時借入金利息		
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	22,000					
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	22,000	消費税及び地方消費税納税額		
	3 雑 支 出	31,800					
			雑 支 出	31,800	給水装置設置費補助金 10,000 控除対象外消費税償却 21,700 その他雑支出 100		
3 特 別 損 失		501					
	1 固 定 資 産 売 却 損	1					
			固 定 資 産 売 却 損	1			
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	500					
			過 年 度 損 益 修 正 損	500			
4 予 備 費		1,000					
	1 予 備 費	1,000					
			予 備 費	1,000			

(2) 資本的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 水道資本の収入		367,572			
1 負担金		12,000			
	1 負担金	12,000			
			工事負担金	12,000	消火栓設置工事負担金
2 補助金		355,572			
	1 補助金	355,572			
			国庫補助金	311,620	水道施設災害復旧事業
			一般会計補助金	43,952	水道施設災害復旧事業

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 水道資本の支出		566,016			
1 建設改良費		416,156			
	1 水道施設建設費	416,156			
			工事請負費	368,836	水道施設災害復旧工事
			委託料	24,000	水道施設災害復旧工事設計委託
			事務費	23,320	水道施設災害復旧工事事務費
2 企業債償還金		149,860			
	1 企業債償還金	149,860			
			企業債償還金	149,860	企業債償還元金

水道事業会計企業債元利償還予定表

1 企業債残高

(単位：千円)

区 分	平成27年度末 現在高	平成28年度末 現在高見込額	平成28年度中増減見込額		平成29年度末 現在高見込額
			企業債見込額	元金償還見込額	
南三陸町水道事業会計	2, 118, 170	1, 973, 649	0	149, 860	1, 823, 789

2 年度別償還予定額

(単位：千円)

償還年度	償還予定額		
	元金	利子	元利合計
H. 29	149, 859	37, 495	187, 354
H. 30	152, 937	34, 417	187, 354
H. 31	150, 034	31, 339	181, 373
H. 32	152, 962	28, 411	181, 373
H. 33	155, 954	25, 419	181, 373
H. 34	159, 009	22, 364	181, 373
H. 35	162, 131	19, 242	181, 373
H. 36	164, 166	16, 063	180, 229
H. 37	155, 593	12, 928	168, 521

※予算に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法 定額法
- (2) キャッシュ・フロー計算書のうち、業務活動によるキャッシュ・フローは間接法による表示方法とした。
- (3) 引当金の計上方法 退職給付引当金については、一般会計負担のため本会計では引当金を計上しない。