

# 水 道 事 業 会 計

## 平成30年度 南三陸町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30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	4,940件	
(2) 年間総給水量	1,676,000m <sup>3</sup>	
(3) 1日平均給水量	4,590m <sup>3</sup>	
(4) 主要な建設改良事業	ア 水道施設災害復旧事業	923,761千円

(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	677,470千円
第1項 営業収益	359,096千円
第2項 営業外収益	318,371千円
第3項 特別利益	3千円
支 出	
第1款 水道事業費用	661,681千円
第1項 営業費用	573,362千円
第2項 営業外費用	86,818千円
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 239,506千円は過年度分損益勘定留保資金 232,410千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 7,096千円で補てんするものとする。)

収		入	
第1款	水道資本的収入		837,195 千円
第1項	負担金		33,362 千円
第2項	補助金		803,833 千円
支		出	
第1款	水道資本的支出		1,076,701 千円
第1項	建設改良費		923,761 千円
第2項	企業債償還金		152,940 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 43,666千円

(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、152,028千円とする。

(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30年3月2日 提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成30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			677,470	
	1 営業収益		359,096	
		1 給 水 収 益	357,000	
		2 受 託 工 事 収 益	1	
		3 そ の 他 営 業 収 益	2,095	
	2 営業外収益		318,371	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 負 担 金	3,240	
		3 他 会 計 補 助 金	68,832	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	246,080	
		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			661,681	
	1 営業費用		573,362	
		1 配水及び給水費	111,111	
		2 総 係 費	90,940	
		3 受託工事費	1	
		4 減価償却費	361,310	
		5 資産減耗費	10,000	
	2 営業外費用		86,818	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	35,618	
		2 消費税及び 地方消費税	17,200	
		3 雑 支 出	34,000	
	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			837,195	
	1 負 担 金		33,362	
		1 負 担 金	33,362	
	2 補 助 金		803,833	
		1 補 助 金	803,833	

( 支 出 )

( 単位：千円 )

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道資本的支出			1,076,701	
	1 建 設 改 良 費		923,761	
		1 水 道 施 設 建 設 費	923,761	
	2 企 業 債 償 還 金		152,940	
		1 企 業 債 償 還 金	152,940	

# 平成30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30年4月1日から平成31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	15,825
2 キャッシュ・フローへの調整額	125,230
①減価償却費・資産減耗費	371,310
②長期前受金戻入額	△ 246,080
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	△ 34,078
未収金の増減額 (△は増加)	84,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	
未払金の増減額 (△は減少)	△ 118,078
その他流動負債増減額 (△は減少)	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>106,977</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 (△)	△ 923,761
②補助金等の収入	803,833
③補助金等の返還	
④工事負担金等の収入	33,362
⑤未収金の増減額 (△は増加)	△ 146,304
⑥未払金の増減額 (△は減少)	276,498
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>43,628</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	
②一時借入金の返済による支出△	
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△	△ 152,940
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 152,940</u>
IV 資金の増加額 (△は減少額)	△ 2,335
V 資金の期首残高	23,723
VI 資金の期末残高	<u>21,388</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	6,790	9,267	16,057	2,170	1,300	19,527
	資本勘定支弁職員	4	12,050	6,549	18,599	3,730	1,810	24,139
	合計	6	18,840	15,816	34,656	5,900	3,110	43,666
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員	0	216	△ 653	△ 437	347	55	△ 35
	資本勘定支弁職員	1	1,964	625	2,589	842	△ 104	3,327
	合計	1	2,180	△ 28	2,152	1,189	△ 49	3,292

手当の内訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	通勤 手当	住居 手当	時間外 勤務 手当	休日 手当	期末 手当	勤勉 手当	災害派遣 手当	児童 手当	備考
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
	本年度	438	750	1,444	294	800	0	4,270	2,820	4,760	240	
	前年度	395	530	1,104	618	700	13	4,027	2,474	5,983	0	
	比較	43	220	340	△ 324	100	△ 13	243	346	△ 1,223	240	

## 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	2,180	給与改定に伴う増減分	45	給与改定に伴う増	平成30年2月改定
		普通昇給に伴う増加分	59	定期昇給に伴う増	
		その他の増減分	2,076	人事異動等に伴う増減	
手 当	△ 28	制度改正に伴う増減分	167	勤勉手当率の引上げに伴う増	
		その他の増減分	△ 195	人事異動等に伴う増減	

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30年1月1日現在	平均給料月額	260,433 円	— 円
	平均給与月額	294,750 円	— 円
	平均年齢	45.0 歳	— 歳
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

(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	147,100 円	— 円	147,100 円	144,500 円	
大 学 卒	179,200 円	— 円	179,200 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30年1月1日現在	6 級	( )	( )	4 級	( )	( )	
	5 級	1	16.7	3 級	( )	( )	
	4 級	1	16.7	2 級	( )	( )	
	3 級	1	16.7	1 級	( )	( )	
	2 級	1	16.7				
	1 級	2	33.3				
	計	6	100.0	計	( )	( )	
平成29年1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	( )	( )	

(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	( 1.075 ) 2.125	( 1.225 ) 2.275	( 2.30 ) 4.40	職制上の段階、職務の級等による加算措置有
前 年 度	( 1.05 ) 2.075	( 1.20 ) 2.225	( 2.25 ) 4.30	職制上の段階、職務の級等による加算措置有
一般会計の制度	( 1.075 ) 2.125	( 1.225 ) 2.275	( 2.30 ) 4.40	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	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (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29年度まで	404,327	平成30年度	69,193				69,193

平成30年度南三陸町水道事業予定貸借対照表

(平成31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	82,690		
	減価償却累計額	65,431	17,259	
	ハ 構 築 物	12,229,676		
	減価償却累計額	3,174,591	9,055,085	
	ニ 機 械 及 び 装 置	788,529		
	減価償却累計額	576,288	212,241	
	ホ 車 輛 及 び 運 搬 具	11,978		
	減価償却累計額	10,625	1,353	
	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		857,122	
	有形固定資産合計			10,278,962
	(2) 無形固定資産			
	イ 水 利 権		89,692	
	無形固定資産合計			89,692
	(3) その他の資産			
	イ 長期前払消費税		347,353	
	固定資産合計			10,716,007
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		21,388	
	(2) 未 収 金		353,015	
	(3) 貯 蔵 金		0	
	(4) その他流動資産		100	
	流動資産合計			374,503
	資 産 合 計			11,090,510

(単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	1,670,759	
	固定負債合計		1,670,759
4	流動負債		
	(1) 未払金	425,267	
	(2) 預り金	14,391	
	(3) その他流動負債	100	
	流動負債合計		439,758
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	2,154,466	2,154,466
	負債合計		4,264,983
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,300,620	
	資本金合計		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	5,226,776	
	ハ 他会計負担金	113,972	
	ニ 工事負担金	82,254	
	ホ 受贈財産評価額	156,679	
	資本剰余金合計		5,597,228
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	72,321	
	利益剰余金合計		△ 72,321
	剰余金合計		5,524,907
	資本合計		6,825,527
	負債資本合計		11,090,510



平成29年度南三陸町水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	328,704		
(2) 受託工事収益	1		
(3) その他営業収益	1,690	330,395	
2 営業費用			
(1) 配水及び給水費	111,720		
(2) 総係費	99,938		
(3) 受託工事費	1		
(4) 減価償却費	323,444		
(5) 資産損耗費	10,000	545,103	
営業損失			△ 214,708
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 加入者負担金	3,000		
(3) 雑収益	202		
(4) 長期前受金戻入	201,664		
(5) 他会計補助金	66,920	271,787	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	38,695		
(2) 雑支出	10,100	48,795	222,992
經常利益			8,284
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			7,786
前年度繰越利益剰余金			△ 95,932
当年度未処理欠損金			88,146

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		
<b>1 固 定 資 産</b>				
(1) 有形固定資産				
イ	土 地		135,902	
ロ	建 物	82,690		
	減価償却累計額	42,311	40,379	
ハ	構 築 物	11,429,830		
	減価償却累計額	2,877,511	8,552,319	
ニ	機 械 及 び 装 置	778,429		
	減価償却累計額	540,338	238,091	
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		370,641	
	有形固定資産合計			9,338,855
(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		368,053	
	固定資産合計			9,801,590
<b>2 流 動 資 産</b>				
(1)	現 金 預 金		23,723	
(2)	未 収 金		437,015	
(3)	貯 蔵 金		0	
(4)	その他流動資産		100	
	流動資産合計			460,838
	資 産 合 計			10,262,428

(単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	1,823,699	
	固定負債合計	1,823,699	1,823,699
4	流動負債		
	(1) 未払金	543,345	
	(2) 預り金	14,391	
	(3) その他流動負債	100	
	流動負債合計	557,836	557,836
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	1,908,386	1,908,386
	負債合計	4,289,921	4,289,921
		資本の部	
6	資本金		
	(1) 自己資本金	1,300,620	
	資本金合計	1,300,620	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	3,290,420	
	ハ 他会計負担金	535,795	
	ニ 工事負担金	70,254	
	ホ 受贈財産評価額	846,017	
	資本剰余金合計	4,760,033	
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	88,146	
	利益剰余合計	△ 88,146	
	剰余金合計	4,671,887	4,671,887
	資本合計	5,972,507	5,972,507
	負債資本合計	10,262,428	10,262,428

# 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	677,470			
	1 営業収益	359,096			
	1 給水収益	357,000			
			水道料金	357,000	口径13~20mm 4,790件 222,000千円 口径25~100mm 150件 135,000千円
	2 受託工事収益	1			
			受託工事収益	1	
	3 その他営業収益	2,095			
			手数料	1,273	申請検査手数料等
			材料売却収益	1	
			雑収益	821	下水道使用料等徴収事務受託料等
	2 営業外収益	318,371			
	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	68,832			
			一般会計補助金	68,832	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	246,080			
			長期前受金戻入	246,080	
	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 目	金 額	説 明
1	水道事業費用	661,681			
1	営業費用	573,362			
	1 配水及び給水費	111,111			
			備 消 耗 品 費	50	現場用消耗品代
			燃 料 費	60	公用車燃料費
			印 刷 製 本 費	1	
			委 託 料	105,800	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 95,500 管路情報更新委託料 8,800
			賃 借 料	3,700	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	90,940			
			給 料	6,790	職員 2 名分
			手 当	9,267	扶養手当 354 通勤手当 695 管理職手当 438 期末手当 1,700 勤勉手当 1,120 時間外勤務手当 200 災害派遣手当 4,760
			法 定 福 利 費	2,170	職員共済組合負担金等
			退 手 組 合 負 担 金	1,300	職員退職手当組合負担金
			厚 生 福 利 費	69	職員定期健康診断検診料
			旅 費	1,140	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	100	事務用消耗品代
			燃 料 費	60	公用車燃料費
			光 熱 水 費	270	電気料金等
			印 刷 製 本 費	42	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	金 額	説 明	
			委 託 料	16,700	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	200	コピー機賃借料	
			修 繕 費	330	公用車等修繕費	
			負 担 金	50,071	日本水道協会等 170 弘川ダム管理費負担金 624 災害派遣職員人件費等負担金 49,277	
			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	361,310				
			減 価 償 却 費	361,310	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		86,818				
1 支払利息及び 企業債取扱諸費		35,618				
			企 業 債 利 息	34,418	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		17,200				
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	17,200	消費税及び地方消費税納税額	
3 雑 支 出		34,000				
			雑 支 出	34,000	給水装置設置費補助金 10,000 控除対象外消費税償却 23,900 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 水道資本的収入		837,195			
1 負担金		33,362			
	1 負担金	33,362			
			工事負担金	12,000	消火栓設置工事負担金
			補償金	21,362	水道施設移設工事補償金
2 補助金		803,833			
	1 補助金	803,833			
			国庫補助金	720,637	水道施設災害復旧事業
			一般会計補助金	83,196	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 水道資本的支出		1,076,701			
1 建設改良費		923,761			
	1 水道施設建設費	923,761			
			工事請負費	878,171	水道施設災害復旧工事
			委託料	20,000	水道施設災害復旧工事設計委託
			事務費	25,590	水道施設災害復旧工事事務費
2 企業債償還金		152,940			
	1 企業債償還金	152,940			
			企業債償還金	152,940	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28年度末 現在高	平成29年度末 現在高見込額	平成30年度中増減見込額		平成30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	1,973,559	1,823,699	0	152,940	1,670,759

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. 30	152,940	34,417	187,357
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

※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。