

議案第 23 号

平成 31 年度 湯梨浜町水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 平成 31 年度湯梨浜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) 給水戸数 | 6,531 戸 | |
| (2) 年間総給水量 | 1,905,692 m ³ | |
| (3) 一日平均水量 | 5,221 m ³ | |
| (4) 主な建設改良事業 | 原水施設工事 | 2 千円 |
| | 配水施設工事 | 81,504 千円 |
| | 営業設備費 | 500 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 | 事業収益 | 234,708 | 千円 |
| 第 1 項 | 営業収益 | 216,639 | 千円 |
| 第 2 項 | 営業外収益 | 18,065 | 千円 |
| 第 3 項 | 特別利益 | 4 | 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第 1 款 | 事業費用 | 233,986 | 千円 |
| 第 1 項 | 営業費用 | 215,990 | 千円 |
| 第 2 項 | 営業外費用 | 15,992 | 千円 |
| 第 3 項 | 特別損失 | 4 | 千円 |
| 第 4 項 | 予備費 | 2,000 | 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 102,617 千円は過年度損益勘定留保資金 4,844 千円、建設改良積立金 5,000 千円、当年度損益勘定留保資金 86,698 千円及び当年度分消費税資本的収支調整額 6,075 千円で補填するものとする。）。

| | | 収 | 入 |
|-----|--------|---|----------|
| 第1款 | 資本的収入 | | 6,821 千円 |
| 第1項 | 企業債 | | 1 千円 |
| 第2項 | 土地売却原価 | | 1 千円 |
| 第3項 | 工事負担金 | | 1 千円 |
| 第4項 | 他会計負担金 | | 6,818 千円 |

| | | 支 | 出 |
|-----|--------|---|------------|
| 第1款 | 資本的支出 | | 109,438 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | | 82,006 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | | 27,432 千円 |

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該年度湯梨浜町簡易水道事業に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ9,868千円(水道料金等の未収金)及び42,446千円(工事代金等の未払金)である。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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。

| | | |
|-----|-------|--------|
| 第1款 | 事業費用 | |
| 第1項 | 営業費用 | 各項間の流用 |
| 第2項 | 営業外費用 | 各項間の流用 |

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第6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 21,640 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、1,800千円と定める。

平成31年3月 日提出

湯梨浜町長 宮 脇 正 道

平成31年度 湯梨浜町水道事業会計予算附属書

- (1) 予算実施計画書
- (2) 予定キャッシュフロー計算書
- (3) 給与費明細書
- (4) 予定損益計算書 (前年度分)
- (5) 予定貸借対照表 (前年度分)
- (6) 予定貸借対照表 (本年度分)
- (7) 収益費用明細書

(1) 平成31年度 湯梨浜町水道事業会計予算実施計画書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------------|------------------|------------------|---------|-----|
| 1. 事業収益 | | | 234,708 | |
| | 1. 営業収益 | | 216,639 | |
| | | 1. 給 水 収 益 | 210,203 | |
| | | 2. 受 託 工 事 収 益 | 1 | |
| | | 3. そ の 他 営 業 収 益 | 6,435 | |
| | 2. 営業外収益 | | 18,065 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 150 | |
| | | 2. 他 会 計 負 担 金 | 2,733 | |
| | | 3. 消 費 税 還 付 金 | 2 | |
| | | 4. 長 期 前 受 金 戻 入 | 8,356 | |
| | | 5. 資 本 費 繰 入 収 益 | 6,818 | |
| | 3. 特別利益 | | 6 | |
| | | | 4 | |
| 1. 過 年 度 損 益 修 正 益 | | 2 | | |
| | 2. そ の 他 特 別 収 益 | 2 | | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|------------------|---------|-----|
| 1. 事業費用 | | | 233,986 | |
| | 1. 営業費用 | | 215,990 | |
| | | 1. 原 水 及 び 浄 水 費 | 55,452 | |
| | | 2. 配 水 及 び 給 水 費 | 33,516 | |
| | | 3. 受 託 工 事 費 | 1 | |
| | | 4. 総 係 費 | 40,313 | |
| | | 5. 減 価 償 却 費 | 85,698 | |
| | | 6. 資 産 減 耗 費 | 1,000 | |
| | 2. 営業外費用 | | 10 | |
| | | | 15,992 | |
| | | 1. 支 払 利 息 | 8,472 | |
| | | 2. 消 費 税 | 7,500 | |
| | | 3. 雑 支 出 | 20 | |

| | | | | |
|--------|------------|-------------|-------|--|
| | 3. 特別損失 | | 4 | |
| | | 1. 過年度損益修正損 | 2 | |
| | 2. その他特別損失 | 2 | | |
| 4. 予備費 | | | 2,000 | |
| | 1. 予備費 | | 2,000 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------|-----------|----------------|-----------------------------------|-----|
| 1. 資本的収入 | | | 6,821 | |
| | 1. 企業債 | | 1 | |
| | | 1. 企 業 債 | 1 | |
| | 2. 土地売却原価 | | 1 | |
| | | 1. 土 地 売 却 原 価 | 1 | |
| | 3. 工事負担金 | | 1 | |
| | | 1. 工 事 負 担 金 | 1 | |
| | 4. 他会計負担金 | | 6,818 | |
| 1. 他 会 計 負 担 金 | | 6,818 | 一般会計繰入金(会計統合前の簡易水道会計起債元金分の費用に充てる) | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------|-----------|------------------|---------|-----|
| 1. 資本的支出 | | | 109,438 | |
| | 1. 建設改良費 | | 82,006 | |
| | | 1. 原 水 施 設 工 事 費 | 2 | |
| | | 2. 配 水 施 設 工 事 費 | 81,504 | |
| | | 3. 営 業 設 備 費 | 500 | |
| | 2. 企業債償還金 | | 27,432 | |
| 1. 企 業 債 償 還 金 | | 27,432 | | |

(2) 平成31年度 湯梨浜町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(直接法による)
(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 | |
| 原材料、商品またはサービスの購入による支出 | △ 126,491 |
| 人件費支出 | △ 28,961 |
| 営業収入 | 240,537 |
| 負担金、補助金等収入 | 12,389 |
| 小計 | <u>97,474</u> |
| 利息の受取額 | 150 |
| 利息の支払額 | <u>△ 8,472</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 89,152 |
| 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 | △ 82,006 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1 |
| 支障移転に伴う収入 | <u>1</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 82,004 |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 1 |
| 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 | △ 27,432 |
| 一般会計出資金による収入 | 40,700 |
| 一般会計への納付による支出 | <u>△ 8,392</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 4,877 |
| 資金増加額 | 12,025 |
| 資金期首残高 | <u>461,688</u> |
| 資金期末残高 | <u>473,713</u> |

(3) 平成31年度 湯梨浜町水道事業会計予算給与費明細書

1. 総括

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) | |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|--------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 賃金 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 4 | 0 | 14,535 | 0 | 7,105 | 21,640 | 7,321 | 28,961 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合計 | 0 | 4 | 0 | 14,535 | 0 | 7,105 | 21,640 | 7,321 | 28,961 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 3 | 0 | 11,611 | 0 | 6,063 | 17,674 | 5,967 | 23,641 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合計 | 0 | 3 | 0 | 11,611 | 0 | 6,063 | 17,674 | 5,967 | 23,641 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 1 | 0 | 2,924 | 0 | 1,042 | 3,966 | 1,354 | 5,320 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合計 | 0 | 1 | 0 | 2,924 | 0 | 1,042 | 3,966 | 1,354 | 5,320 |

| 手当の内訳 (単位：千円) | 区分 | 扶養手当 | 通勤手当 | 管理職 手当 | 時間外 勤務手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 児童手当 | 住居手当 | 管理職 特別手当 | 合計 |
|------------------|-----|-------|------|-----------|-------------|-------|-------|-------|------|-------------|-------|
| | 本年度 | 336 | 81 | 120 | 669 | 3,089 | 2,198 | 0 | 612 | 0 | 7,105 |
| | 前年度 | 480 | 131 | 120 | 581 | 2,427 | 1,680 | 320 | 324 | 0 | 6,063 |
| | 比較 | △ 144 | △ 50 | 0 | 88 | 662 | 518 | △ 320 | 288 | 0 | 1,042 |

2. 給与及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

| 区 分 | 増減額 | 増 減 事 由 別 | 内 訳 | 説 明 |
|-----|-------|------------|-------|-------|
| 給 料 | 2,924 | 給与改定に伴う増減分 | 16 | |
| | | 昇給に伴う増減分 | 654 | |
| | | その他増減分 | 2,254 | 異動による |
| 手 当 | 1,362 | 制度改正に伴う増減分 | 36 | |
| | | その他増減分 | 1,326 | 異動による |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

| 区 分 | | 事務職 | 技能労務職 |
|-------------|-----------|---------|-------|
| 平成31年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 322,250 | — |
| | 平均給与月額(円) | 360,224 | — |
| | 平均年齢(歳・月) | 45.9 | — |
| 平成30年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 293,933 | — |
| | 平均給与月額(円) | 337,365 | — |
| | 平均年齢(歳・月) | 44.2 | — |

(2) 初任給

| 区 分 | 事務職(円) | 国の制度 | |
|-----|---------|-------------------|-----------------|
| | | 一般会計の制度 行政職(円) | 行政職一(円) 行政職二(円) |
| 高校卒 | 148,600 | 146,000 | 148,600 146,000 |
| 大学卒 | 該当なし | 該当なし | 180,700 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 行 政 職 | | | 技能労務職 | | |
|-------------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|
| | 級 (等級) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級 (等級) | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 平成31年1月1日現在 | 6 級 | 0 | 0.0 | | — | — |
| | 5 級 | 0 | 0.0 | 5 級 | — | — |
| | 4 級 | 1 | 25.0 | 4 級 | — | — |
| | 3 級 | 1 | 25.0 | 3 級 | — | — |
| | 2 級 | 1 | 25.0 | 2 級 | — | — |
| | 1 級 | 1 | 25.0 | 1 級 | — | — |
| | 計 | 4 | 100.0 | 計 | — | — |
| 平成30年1月1日現在 | 6 級 | 0 | 0.0 | | — | — |
| | 5 級 | 1 | 25.0 | 5 級 | — | — |
| | 4 級 | 0 | 0.0 | 4 級 | — | — |
| | 3 級 | 1 | 25.0 | 3 級 | — | — |
| | 2 級 | 2 | 50.0 | 2 級 | — | — |
| | 1 級 | 0 | 0.0 | 1 級 | — | — |
| | 計 | 4 | 100.0 | 計 | — | — |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 事 務 職 |
|-----|-----------|
| 1 級 | 主事 |
| 2 級 | 主事 |
| 3 級 | 係長、副主幹、主査 |
| 4 級 | 課長補佐、主幹 |
| 5 級 | 課長、参事 |
| 6 級 | 課長 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 代表的な職種 | | |
|------------------|-------------------------|---------|--------|-------|--|
| | | | 事 務 職 | 技能労務職 | |
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 4 | 4 | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 4 | 4 | | |
| | 号給数別内訳 | 4号級 (人) | 4 | 4 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | | 100.0 | 100.0 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 3 | 3 | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 3 | 3 | | |
| | 号給数別内訳 | 4号級 (人) | 3 | 3 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 比率 (B) / (A) (%) | | 100.0 | 100.0 | | |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給額 | | 支給率計 (月分) | 備 考 |
|---------|---------|---------|--------------|----------------------------------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | |
| 本年度 | 2.225 | 2.225 | 4.45 | 役職加算 6級 15% 5、4級 10% 3級 5% |
| 前年度 | 2.125 | 2.275 | 4.40 | |
| 一般会計の制度 | 2.225 | 2.225 | 4.45 | |

(6) 定年退職及び勸奨退職に係わる退職手当

| 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) | 最高限度額 (月分) | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------------------|
| 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) |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 | 同 上 |

(7) その他手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 |
|------|-------------|-------|
| 扶養手当 | 同 一 | |
| 住居手当 | 同 一 | |
| 通勤手当 | 同 一 | |

(4) 平成30年度 湯梨浜町水道事業会計予定損益計算書 (平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

| | | | |
|----------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 165,556,000 | | |
| (2) 受託工事収益 | 567,000 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>5,403,000</u> | 171,526,000 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 35,316,000 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 24,095,000 | | |
| (3) 受託工事費 | 1,000 | | |
| (4) 総係費 | 34,235,000 | | |
| (5) 減価償却費 | 62,833,000 | | |
| (6) 資産減耗費 | 0 | | |
| (7) その他営業費用 | <u>10,000</u> | <u>156,490,000</u> | |
| 営業利益 | | | 15,036,000 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 150,000 | | |
| (2) 他会計負担金 | 68,000 | | |
| (3) 消費税還付金 | 1,000 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 6,610,000 | | |
| (5) 雑収益 | 198,000 | | |
| (6) 補助金 | <u>0</u> | 7,027,000 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 3,413,000 | | |
| (2) 雑支出 | <u>10,000</u> | <u>3,423,000</u> | <u>3,604,000</u> |
| 經常利益 | | | 18,640,000 |
| 5. 特別損益 | | | |
| (1) 特別利益 | 2,000 | | |
| (2) 特別損失 | <u>195,000</u> | <u>△ 193,000</u> | <u>△ 193,000</u> |
| 当年度純利益 | | | 18,447,000 |
| 前年度末繰越利益剰余金 | | | 101,752,635 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>120,199,635</u></u> |

(5) 平成30年度 湯梨浜町水道事業会計予定貸借対照表

(平成31年3月31日)
(単位：円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|----------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | 固定資産 | | |
| (1) | 有形固定資産 | | |
| イ | 土地 | 93,305,565 | |
| ロ | 建物 | 17,929,278 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 14,517,552</u> | 3,411,726 |
| ハ | 構築物 | 2,629,830,898 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,253,626,512</u> | 1,376,204,386 |
| ニ | 機械及び装置 | 466,612,355 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 373,622,306</u> | 92,990,049 |
| ホ | 工具器具及び備品 | 5,427,500 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 5,156,125</u> | 271,375 |
| ヘ | 建設仮勘定 | <u>14,403,236</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>1,580,586,337</u> |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| イ | 利用権 | <u>0</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | <u>0</u> |
| | 固定資産合計 | | 1,580,586,337 |
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | 461,688,000 | |
| (2) | 未収金 | 8,500,000 | |
| (3) | 貯蔵品 | 2,500,000 | |
| | 流動資産合計 | | <u>472,688,000</u> |
| | 資産合計 | | <u><u>2,053,274,337</u></u> |

| | | 負債の部 | |
|-----|----------------------|-------------|---------------|
| 3 | 固定負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | 143,384,399 | |
| | 固定負債合計 | | 143,384,399 |
| 4 | 流動負債 | | |
| (1) | 企業債 | | 0 |
| (2) | 未払金 | | |
| | イ 営業未払金 | 8,000,000 | |
| | ロ 営業外未払金 | 100,000 | |
| | ハ その他未払金 | 23,543,438 | |
| | 未払金合計 | | 31,643,438 |
| (3) | 引当金 | | 1,430,000 |
| (4) | 預り金 | | 100,000 |
| | 流動負債合計 | | 33,173,438 |
| 5 | 繰延収益 | | |
| (1) | 長期前受金 | | 279,325,703 |
| (2) | 収益化累計額 | | △ 187,596,728 |
| | 繰延収益合計 | | 91,728,975 |
| | 負債合計 | | 268,286,812 |
| | | 資本の部 | |
| 6 | 資本金 | | 1,090,498,243 |
| 7 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 0 | |
| | ロ 工事負担金 | 190,043,772 | |
| | ハ 国庫補助金 | 9,660,107 | |
| | ニ 他会計負担金 | 0 | |
| | ホ その他資本剰余金 | 56,136,176 | |
| | 資本剰余金合計 | | 255,840,055 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | イ 減債積立金 | 41,568,000 | |
| | ロ 建設改良積立金 | 295,328,592 | |
| | ハ 当年度未処分利益剰余金 | 101,752,635 | |
| | 利益剰余金合計 | | 438,649,227 |
| | 剰余金合計 | | 694,489,282 |
| | 資本合計 | | 1,784,987,525 |
| | 負債資本合計 | | 2,053,274,337 |

(6) 平成31年度 湯梨浜町水道事業会計予定貸借対照表

(平成32年3月31日)
(単位：円)

| | | 資 産 の 部 | |
|-----|----------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | 固定資産 | | |
| (1) | 有形固定資産 | | |
| イ | 土地 | 93,817,894 | |
| ロ | 建物 | 28,271,278 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 19,751,563</u> | 8,519,715 |
| ハ | 構築物 | 3,666,918,922 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,779,343,225</u> | 1,887,575,697 |
| ニ | 機械及び装置 | 608,167,008 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 493,314,631</u> | 114,852,377 |
| ホ | 工具器具及び備品 | 5,427,500 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 5,156,125</u> | 271,375 |
| ヘ | 建設仮勘定 | <u>14,403,236</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>2,119,440,294</u> |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| イ | 利用権 | <u>0</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | <u>0</u> |
| | 固定資産合計 | | 2,119,440,294 |
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | 473,712,789 | |
| (2) | 未収金 | 9,500,000 | |
| (3) | 貯蔵品 | 2,500,000 | |
| | 流動資産合計 | | 485,712,789 |
| | 資産合計 | | <u><u>2,605,153,083</u></u> |

負債の部

| | | | |
|----------------------|-------------|---------------|-------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | 517,542,620 | | |
| 固定負債合計 | | | 517,542,620 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 0 | |
| (2) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 8,200,000 | | |
| ロ 営業外未払金 | 10,000 | | |
| ハ その他未払金 | 13,027,000 | | |
| ニ 法適用前未払金 | 0 | | |
| 未払金合計 | | 21,237,000 | |
| (3) 引当金 | | 1,745,000 | |
| (4) 預り金 | | 100,000 | |
| 流動負債合計 | | | 23,082,000 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 325,900,495 | |
| (2) 収益化累計額 | | △ 187,596,728 | |
| 繰延収益合計 | | | 138,303,767 |
| 負債合計 | | | 678,928,387 |

資本の部

| | | | |
|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 6 資本金 | | | 1,221,735,414 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 0 | | |
| ロ 工事負担金 | 190,043,772 | | |
| ハ 国庫補助金 | 9,660,107 | | |
| ニ 他会計負担金 | 0 | | |
| ホ その他資本剰余金 | 56,136,176 | | |
| 資本剰余金合計 | | 255,840,055 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 46,568,000 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 300,328,592 | | |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | 101,752,635 | | |
| 利益剰余金合計 | | 448,649,227 | |
| 剰余金合計 | | | 704,489,282 |
| 資本合計 | | | 1,926,224,696 |
| 負債資本合計 | | | 2,605,153,083 |

(7) 平成31年度 湯梨浜町水道事業会計予算収益費用明細書

収 益 的 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. 事業収益 | | 234,708 | 196,142 | 38,566 | | | |
| 1. 営業収益 | | 216,639 | 189,326 | 27,313 | | | |
| | 1. 給水収益 | 210,203 | 183,200 | 27,003 | 水道料金 | 210,203 | 水道料金 210,203 |
| | 2. 受託工事収益 | 1 | 1 | 0 | 受託工事収益 | 1 | 給水管移転補償工事等 1 |
| | 3. その他営業収益 | 6,435 | 6,125 | 310 | 材料売却収益 | 1 | 材料売却収益 1 |
| | | | | | 手数料 | 1,064 | 設計審査手数料 130 工事審査手数料 270 開栓手数料 424 閉栓手数料 220 指定給水装置工事業業者手数料 20 計 1,064 |
| | | | | | 他会計負担金 | 2,838 | 消火栓修理 2,000 消火栓維持管理 838 計 2,838 |
| | | | | | 雑収益 | 2,532 | 加入金 2,532 |
| 2. 営業外収益 | | 18,065 | 6,814 | 11,251 | | | |
| | 1. 受取利息及び配当金 | 150 | 130 | 20 | 預金利息 | 150 | 預金利息 150 |
| | 2. 他会計負担金 | 2,733 | 68 | 2,665 | 他会計負担金 | 2,733 | 一般会計繰入金(簡水統合前起債繰入基準) 2,733 |
| | 3. 消費税還付金 | 2 | 1 | 1 | 消費税還付金 | 2 | 消費税還付金 2 |
| | 4. 長期前受金戻入 | 8,356 | 6,610 | 1,746 | 受贈財産評価額 | 3,849 | 受贈財産評価額 3,849 |
| | | | | | 工事負担金 | 1,362 | 工事負担金 1,362 |
| | | | | | 国庫補助金 | 2,297 | 国庫補助金 2,297 |
| | | | | | 他会計負担金 | 572 | 他会計負担金 572 |
| | | | | | その他長期前受金 | 276 | その他長期前受金 276 |
| | 5. 資本費繰入収益 | 6,818 | 0 | 6,818 | 資本費繰入収益 | 6,818 | 資本費繰入収益(4条繰入:統合前簡水元金分) 6,818 |
| | 6. 雑収益 | 6 | 5 | 1 | 土地貸付料 | 3 | 土地貸付料 3 |
| | | | | | 不用品売却収益 | 1 | 不用品売却収益 1 |
| | | | | | その他雑収益 | 2 | その他雑収益 2 |
| 3. 特別利益 | | 4 | 2 | 2 | | | |
| | 1. 過年度損益修正益 | 2 | 1 | 1 | 過年度損益修正益 | 2 | 過年度損益修正益 2 |
| | 2. その他特別利益 | 2 | 1 | 1 | その他特別利益 | 2 | その他特別利益 2 |

収 益 の 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. 事業費用 | | 233,986 | 190,914 | 43,072 | | | |
| 1. 営業費用 | | 215,990 | 177,489 | 38,501 | | | |
| | 1. 原水及び浄水費 | 55,452 | 46,959 | 8,493 | 備 消 耗 品 費 | 20 | 備消耗品費 20 |
| | | | | | 光 熱 水 費 | 265 | 電灯料 265 |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 418 | 専用回線使用料 255 水源地電話料 163 計 418 |
| | | | | | 委 託 料 | 3,958 | 水源地滅菌装置保守点検 489 水源地等草刈り 747 電気工作物保安点検 232 無線監視装置及び保守点検 1,350 羽合浄水場排水ピット土砂撤去 273 ろ過機塗装 559 廃棄物処理 108 着水地清掃業務 100 水源地伐採業務 100 計 3,958 |
| | | | | | 手 数 料 | 6,531 | 水質検査 6,176 無線監視サービス利用料 355 計 6,531 |
| | | | | | 賃 借 料 | 159 | 土地賃借料（田後、野方他） 36 電柱共架料 15 機械借上料 108 計 159 |
| | | | | | 修 繕 費 | 7,434 | 機械施設維持修繕 5,160 水源地滅菌機修繕 1,202 水源地屋根修繕 1,072 計 7,434 |
| | | | | | 動 力 費 | 32,035 | 電力料 32,035 |
| | | | | | 薬 品 費 | 3,997 | 次亜塩素酸 3,464 精製塩 519 DPD 14 計 3,997 |

(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 | |
| | | | | | 材 料 費 | 87 | 機械施設修繕用材料 87 |
| | | | | | 受 水 費 | 438 | 水道料金（倉吉市からの受水） 438 |
| | | | | | 雑 費 | 110 | 雑費 110 |
| | 2. 配水及び給水費 | 33,516 | 29,575 | 3,941 | 備 消 耗 品 費 | 200 | 備消耗品費 200 |
| | | | | | 委 託 料 | 9,103 | 漏水調査 2,817 石脇配水池停電警報工事 508 検針 5,778 計 9,103 |
| | | | | | 修 繕 費 | 20,596 | 消火栓 2,200 メーター 5,746 配水管及び給水管 12,650 計 20,596 |
| | | | | | 路 面 復 旧 費 | 1,617 | 舗装補修 1,595 レミファルト 22 計 1,617 |
| | | | | | 材 料 費 | 1,900 | 配水管維持修繕用材料 1,800 貯蔵品出庫用 100 計 1,900 |
| | | | | | 雑 費 | 100 | 雑費 100 |
| | 3. 受託工事費 | 1 | 1 | 0 | 工 事 請 負 費 | 1 | 給水管移転補償工事等 1 |
| | 4. 総 係 費 | 40,313 | 38,657 | 1,656 | 給 料 | 14,535 | 職員給料 14,535 |
| | | | | | 手 当 | 5,360 | 扶養手当 336 通勤手当 81 管理職手当 120 時間外勤務手当 669 期末手当 2,060 勤勉手当 1,482 住居手当 612 計 5,360 |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,745 | 賞与引当金繰入額 1,745 |
| | | | | | 法 定 福 利 費 | 7,321 | 共済組合負担金 4,328 共済組合互助会負担金 43 退職手当組合 2,907 公務災害補償 43 計 7,321 |

(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 | |
| | | | | | 旅 費 | 31 | 普通旅費 22 研修旅費 9 計 31 |
| | | | | | 被 服 費 | 100 | 作業服等 100 |
| | | | | | 報 償 費 | 48 | 報償費 48 |
| | | | | | 備 消 耗 品 費 | 540 | 消耗品 540 |
| | | | | | 燃 料 費 | 300 | ガソリン代他 300 |
| | | | | | 光 熱 水 費 | 5 | 倉庫電気代 5 |
| | | | | | 印 刷 製 本 費 | 800 | 印刷製本費 800 |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 872 | 郵券料 741 F B回線使用料 47 携帯電話料 84 計 872 |
| | | | | | 委 託 料 | 6,674 | 水道料金電算事務委託料 931 水道企業会計システム保守委託料 475 水道情報システム保守委託料 405 上水道集中監視装置定期点検委託料 1,145 水道情報システムデータ更新業務 1,868 簡易水道事業法適用支援業務 1,850 計 6,674 |
| | | | | | 手 数 料 | 900 | 収納事務手数料 848 F B基本手数料 47 検便検査手数料 5 計 900 |
| | | | | | 賃 借 料 | 420 | 軽自動車リース料 420 |
| | | | | | 修 繕 費 | 150 | 自動車修理 100 備品修繕 50 計 150 |
| | | | | | 負 担 金 | 111 | 日本水道協会県支部会費 10 研究会負担金 60 鳥取県持続可能な地下水利用協議会 32 鳥取県簡易水道協会会費 9 計 111 |

(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 | |
| | | | | | 保 險 料 | 271 | 建物災害共済 238 自動車損害共済 33 計 271 |
| | | | | | 貸倒引当金繰入 | 10 | 貸倒引当金繰入 10 |
| | | | | | 雑 費 | 120 | 収入印紙 20 雑費 100 計 120 |
| | 5. 減価償却費 | 85,698 | 61,487 | 24,211 | 有形固定資産 減 価 償 却 費 | 85,693 | 建物 323 構築物 73,856 機械及び装置 11,514 計 85,693 |
| | | | | | 無形固定資産 減 価 償 却 費 | 5 | 橋梁利用権 5 |
| | 6. 資産減耗費 | 1,000 | 800 | 200 | 固定資産除却費 | 850 | 建物 350 機械及び装置 300 工具器具及び備品 200 計 850 |
| | | | | | 棚卸資産減耗費 | 150 | 棚卸資産減耗費 150 |
| | 7. その他営業費用 | 10 | 10 | 0 | 雑 費 | 10 | 雑費 10 |
| 2. 営業外費用 | | 15,992 | 8,423 | 7,569 | | | |
| | 1. 支払利息 | 8,472 | 3,413 | 5,059 | 企 業 債 利 息 | 8,472 | 財務省 6,191 地方公共団体金融機構 2,238 市中銀行・その他金融機関 43 計 8,472 |
| | 2. 消費税 | 7,500 | 5,000 | 2,500 | 消 費 税 | 7,500 | 消費税 7,500 |
| | 3. 雑支出 | 20 | 10 | 10 | 雑 支 出 | 20 | 雑支出 20 |
| 3. 特別損失 | | 4 | 2 | 2 | | | |
| | 1. 過年度損益修正損 | 2 | 1 | 1 | 過年度損益修正損 | 2 | 過年度損益修正損 2 |
| | 2. その他特別損失 | 2 | 1 | 1 | そ の 他 特 別 損 失 | 2 | その他特別損失 2 |
| 4. 予備費 | | 2,000 | 5,000 | △ 3,000 | | | |
| | 1. 予備費 | 2,000 | 5,000 | △ 3,000 | | | 予備費 2,000 |

資 本 的 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. 資本的収入 | | 6,821 | 3 | 6,818 | | | | |
| 1. 企業債 | | 1 | 1 | 0 | | | | |
| | 1. 企業債 | 1 | 1 | 0 | | | | |
| | | | | | 企 業 債 | 1 | 企業債 | 1 |
| | 2. 土地売却原価 | | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | 1. 土地売却原価 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 土 地 売 却 原 価 | 1 | 土地売却原価 | 1 |
| | 3. 工事負担金 | | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | 1. 工事負担金 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 工 事 負 担 金 | 1 | 配水管移設補償費 | 1 |
| | 4. 他会計負担金 | | 6,818 | 0 | 6,818 | | | |
| 1. 他会計負担金 | | 6,818 | 0 | 6,818 | | | | |
| | | | | 他 会 計 負 担 金 | 6,818 | 一般会計繰入金(会計統合前の簡易水道 会計起債元金分の費用に充てる) | 6,818 | |

資 本 的 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. 資本的支出 | | 109,438 | 106,849 | 2,589 | | | | |
| 1. 建設改良費 | | 82,006 | 93,209 | △ 11,203 | | | | |
| | 1. 原水施設工事費 | 2 | 9,505 | △ 9,503 | 委 託 料 | 1 | 委託料 | 1 |
| | | | | | 工 事 請 負 費 | 1 | 原水設備工事 | 1 |
| | 2. 配水施設工事費 | 81,504 | 83,504 | △ 2,000 | 委 託 料 | 1 | 委託料 | 1 |
| | | | | | 用 地 費 | 1 | 用地費 | 1 |
| | | | | | 補 償 金 | 1 | 立木等補償金 | 1 |
| | | | | | 賃 借 料 | 1 | 土地賃借料 | 1 |
| | | | | | 工 事 請 負 費 | 81,500 | 配水管改良工事 | 81,500 |
| | 3. 営業設備費 | 500 | 200 | 300 | 工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費 | 500 | 機械及び装置購入費 | 500 |
| | 2. 企業債償還金 | | 27,432 | 13,640 | 13,792 | | | |
| 1. 企業債償還金 | | 27,432 | 13,640 | 13,792 | 企 業 債 償 還 金 | 27,432 | 財務省 地方公共団体金融機構 市中銀行・その他金融機関 計 | 19,683 7,649 100 27,432 |

注 記

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく薄価切下げの方法により算定）によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定額法による（ただし、量水器は取替法による）。

| | | |
|--------|-----------|---------|
| 主な耐用年数 | 建物 | 10年～50年 |
| | 構築物 | 10年～40年 |
| | 機械及び装置 | 5年～30年 |
| | 工具、器具及び備品 | 5年～15年 |

3 引当金の計上方法

(1) 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) 退職給付引当金 湯梨浜町採用職員は、退職手当組合に加入しており、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、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。

(3) 賞与等引当金 職員の期末・勤勉手当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、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 消費税の会計処理

税抜方式で経理を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

1 予定キャッシュ・フロー計算書は直接法により作成している。

2 当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表に関する注記

1 賞与等引当金の目的使用による取り崩し及び繰り入れ

当事業年度の期末勤勉手当及び期末勤勉手当に係る法定福利費（6月支払い分）として、1,430千円取り崩す。

また、当事業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1,745千円を繰り入れている。

2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、「簡易水道会計統合に係る一般会計繰出金協議書」に基づき、他会計が負担すると見込まれる額は、以下のとおり。

元金6,818千円 利子2,733千円

IV セグメント情報

1 報告セグメントの概要

水道事業会計は、水道事業及び簡易水道事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、水道事業及び簡易水道事業の2つを報告セグメントとしている。なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| セグメント区分 | 事業の内容 |
|---------|--------------------------------------|
| 水道事業 | 簡易水道事業以外の地区において、水道水を供給する業務 |
| 簡易水道事業 | 小浜、筒地、石脇、泊、園、原及び宇谷の地区において、水道水を供給する業務 |

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自平成31年4月1日 至平成32年3月31日）

（単位：千円）

| 区分 | 水道事業 | 簡易水道事業 | 合計 |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 営業収益 | 189,569 | 27,070 | 216,639 |
| 営業費用 | 172,794 | 43,196 | 225,149 |
| 営業損益 | 16,775 | △16,126 | 649 |
| 経常損益 | 14,227 | △11,505 | 2,722 |
| セグメント資産 | 1,547,287 | 561,928 | 2,109,215 |
| セグメント負債 | 129,420 | 400,974 | 530,394 |
| その他の項目 | | | |
| 他会計負担金 | 2,663 | 9,726 | 12,389 |
| 減価償却費 | 61,116 | 24,582 | 85,698 |