

平成28年度水道事業会計

予 算 に 関 す る 説 明 書

岩手県遠野市水道事務所

平成28年度遠野市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1	上水道事業収益		546,655	
	1 営業収益		467,954	
		1 給水収益	461,140	給水料金 461,140
		2 受託工事収益	1	受託工事料金 1
		3 その他営業収益	6,813	加入金 5,600 設計審査手数料 210 工事検査手数料 630 修繕料 1 督促手数料 300 証明手数料 1 事業者指定手数料 21 雑収入 50
	2 営業外収益		78,697	
		1 受取利息及び配当金	770	預金利息 770
		2 他会計負担金	2,641	遠野市一般会計負担金 2,641 消火栓維持管理負担金
		3 他会計補助金	18,542	遠野市一般会計補助金 18,542
		4 長期前受金戻入	38,188	長期前受金戻入 38,188
		5 雑収益	18,556	自家発電売電料 11,070 雑収入 7,486 下水道使用料等徴収事務受託料 6,809 雑収入 677
	3 特別利益		4	
		1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1
		3 長期前受金戻入	1	長期前受金戻入 1
		4 その他特別利益	1	その他特別利益 1

款	項	目	予 定 額	備 考	
2 簡易水道事業収益			222,815		
	1 営業収益		126,052		
		1 給水収益	125,414	給水料金	125,414
		2 受託工事収益	2	受託工事料金	2
		3 その他営業収益	636	加入金	480
				設計審査手数料	20
			工事検査手数料	62	
			修繕料	2	
			督促手数料	70	
			雑収入	2	
	2 営業外収益		96,755		
		1 他会計負担金	1,663	遠野市一般会計負担金 消火栓維持管理負担金	1,663
		2 他会計補助金	73,366	遠野市一般会計補助金	73,366
		3 長期前受金戻入	21,278	長期前受金戻入	21,278
		4 雑収益	448	雑収入	448
				下水道使用料等徴収事務受託料	447
			雑収入	1	
3 特別利益		8			
	1 固定資産売却益	2	固定資産売却益	2	
	2 過年度損益修正益	2	過年度損益修正益	2	
	3 長期前受金戻入	2	長期前受金戻入	2	
	4 その他特別利益	2	その他特別利益	2	
3 受託小規模給水事業収益			12,934		
	1 営業収益		12,934		
		1 受託管理収益	12,934	給水料金 受託工事料金 番屋取水ポンプ場電気機械設備更新工事	5,934 7,000
合 計			782,404		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 上水道事業費用			376,298	
	1 営業費用		349,100	
		1 原水及び浄水費	51,094	給料 9,454 手当 5,266 賞与引当金繰入額 1,456 法定福利費 2,845 被服費 24 備用品費 300 燃料費 400 光熱水費 250 印刷製本費 150 通信運搬費 150 委託料 15,771 水道業務委託料 水道施設自家用電気工作物保守管理業務委託料 琴畑取水口堆積土砂除去委託料 天日乾燥床排出汚泥運搬業務委託料 手数料 3,160 賃借料 1,888 修繕費 6,000 動力費 1,500 薬品費 2,480
		2 配水及び給水費	47,445	給料 3,910 手当 2,369 賞与引当金繰入額 597 法定福利費 1,205 被服費 12 備用品費 300 燃料費 300 光熱水費 600 印刷製本費 100 委託料 2,191 水道施設自家用電気工作物保守管理業務委託料

款	項	目	予 定 額	備 考
				漏水調査業務委託料
				賃借料 61
				修繕費 30,000
				動力費 5,700
				材料費 100
	3	受託工事費	1	受託工事費 1
	4	総係費	73,871	給料 8,251
				手当 5,937
				賞与引当金繰入額 1,252
				法定福利費 2,533
				賃金 860
				旅費 300
				交際費 10
				被服費 24
				備用品費 900
				印刷製本費 1,020
				通信運搬費 920
				委託料 39,972
				水道業務委託料
				手数料 1,154
				賃借料 8,897
				修繕費 900
				補償費 50
				食糧費 6
				負担金 350
				日本水道協会会費 95
				日本水道協会東北支部会費 43
				日本水道協会岩手県支部会費 33
				各種会議負担金等 179
				保険料 452
				公課費 63
				貸倒引当金繰入額 10
				雑費 10
	5	減価償却費	169,144	減価償却費 169,144

款	項	目	予 定 額	備 考		
		6 資産減耗費	7,535	固定資産除却費 たな卸資産減耗費	7,485 50	
		7 その他営業費用	10	雑支出	10	
	2 営業外費用		26,987			
		1 支払利息及び企業債取扱 諸費	15,087	企業債利息	15,087	
		2 雑支出	1,900	雑支出	1,900	
	3 特別損失	3 消費税	10,000	消費税	10,000	
			211			
		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	200	過年度損益修正損	200	
	2 簡易水道事業費用	1 営業費用	3 その他特別損失	10	その他特別損失	10
			263,340			
			1 原水及び浄水費	52,032	備用品費 燃料費 光熱水費 印刷製本費 通信運搬費 委託料 水道業務委託料 官守・達首部簡易水道施設（機械・電気・計装設備）保守 管理業務委託料 水道施設自家用電気工作物保守管理業務委託料 土砂除去（長野・畑屋）業務委託料 小沢浄水場膜洗浄業務委託料 手数料 賃借料 修繕費 動力費 薬品費	100 120 1,440 130 108 10,699      14,740 3,637 7,500 11,100 2,458
			2 配水及び給水費	41,396	給料 手当 賞与引当金繰入額	8,618 4,177 1,288

款	項	目	予 定 額	備 考
				法定福利費 2,514 被服費 24 備用品費 100 燃料費 280 光熱水費 930 印刷製本費 60 委託料 2,000 漏水調査業務委託料 賃借料 2,105 修繕費 15,000 動力費 4,200 材料費 100
		4 総係費	1,957	旅費 40 備用品費 50 印刷製本費 300 通信運搬費 180 手数料 200 賃借料 690 修繕費 100 補償費 100 負担金 146 日本水道協会簡易水道分担金 146 保険料 141 貸倒引当金繰入額 10
		5 減価償却費	110,809	減価償却費 110,809
		6 資産減耗費	8,014	固定資産除却費 8,014
		7 その他営業費用	20	雑支出 20
	2 営業外費用		49,020	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	45,000	企業債利息 45,000
		2 雑支出	20	雑支出 20
		3 消費税	4,000	消費税 4,000
	3 特別損失		92	
		1 固定資産売却損	2	固定資産売却損 2

款	項	目	予 定 額	備 考
		2 過年度損益修正損	70	過年度損益修正損 70
		3 その他特別損失	20	その他特別損失 20
3 受託小規模給水事業費用			24,806	
	1 営業費用		24,806	
		1 受託管理費	24,806	備用品費 30
				燃料費 111
				光熱水費 400
				印刷製本費 50
				委託料 6,323
				水道業務委託料
				手数料 4,850
				賃借料 480
				修繕費 4,000
				動力費 1,500
				薬品費 62
				受託工事費 7,000
				番屋取水ポンプ場電気機械設備更新工事
4 予備費			1,000	
	1 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	予備費 1,000
合 計			665,444	



## 資本的收入及び支出

収 入		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 上水道事業資本的 収入			92,066	
	1 他会計負担金		3,163	
		1 他会計負担金	3,163	遠野市一般会計負担金 消火栓新設工事
	2 工事負担金		1	
		1 工事負担金	1	工事負担金
	3 国庫補助金		1	
		1 国庫補助金	1	国庫補助金
	4 企業債		78,200	
		1 企業債	78,200	企業債
	5 他会計出資金		10,700	
1 他会計出資金		10,700	遠野市一般会計出資金 水道ビジョン推進事業	10,700
6 他会計補助金		1		
	1 他会計補助金	1	他会計補助金	1
2 簡易水道事業資本的 収入			243,652	
	1 他会計負担金		2	
		1 他会計負担金	2	遠野市一般会計負担金
	2 工事負担金		2	
		1 工事負担金	2	工事負担金
	3 国庫補助金		36,250	
		1 国庫補助金	36,250	国庫補助金
	4 企業債		141,300	
		1 企業債	141,300	企業債
	5 他会計出資金		66,096	
1 他会計出資金		66,096	遠野市一般会計出資金	66,096
6 他会計補助金		2		
	1 他会計補助金	2	遠野市一般会計補助金	2
合 計			335,718	

支 出		(単位：千円)			
款	項	目	予 定 額	備 考	
1 上水道事業資本的支出			279,724		
	1 建設改良費		217,063		
		1 営業設備費		44,300	量水器 300 備品購入費 3,000 車両購入費 3,000 工事請負費 38,000 神楽田送水ポンプ場次亜注入設備更新工事 砂子沢送水ポンプ場次亜注入設備更新工事 神明倉庫建築工事 高室浄水場5・6号ろ過池損失水頭計更新工事
			2 配水設備費	3,163	工事請負費 3,163 消火栓新設工事
			3 配水設備改良費	137,100	工事請負費 137,100 配水管布設替工事
			4 事務費	32,500	委託料 32,500 神明倉庫設計・工事監理業務委託料 水道事業計画策定・変更認可申請書作成業務委託料
	2 企業債償還金		62,661		
		1 企業債償還金		62,661	企業債償還金 62,661
	2 簡易水道事業資本的支出			459,366	
		1 建設改良費		327,170	
1 営業設備費				68,070	量水器 70 工事請負費 68,000 遠方監視装置改良工事(宮守・達曾部簡水) 達曾部浄水場滅菌設備等更新工事
			3 配水設備改良費	256,100	工事請負費 256,100 配水管布設替工事
4 事務費			3,000	委託料 3,000 小友簡水配水管布設替設計業務委託料	
2 企業債償還金			132,196		
	1 企業債償還金		132,196	企業債償還金 132,196	
合 計			739,090		

## 平成28年度遠野市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

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 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	107,434	有形固定資産の取得による支出	△ 544,233
減価償却費	279,953	有形固定資産の売却による収入	0
長期前受金戻入額	△ 59,469	国庫補助金等による収入	36,254
受取利息及び受取配当金	△ 770	一般会計負担金及び工事負担金による収入	3,168
支払利息及び企業債取扱諸費	60,087	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 504,811
固定資産除却損	15,549		
固定資産売却益	△ 3	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未収金の増減額	0	企業債による収入	219,500
未払金の増減額	△ 38,199	企業債の償還による支出	△ 194,857
たな卸資産の増減額	0	出資金による収入	76,796
引当金の増加額	27	財務活動によるキャッシュ・フロー	101,439
その他流動資産の増加額	0		
その他流動負債の減少額	0	資金増加額 (又は減少額)	△ 98,080
小計	364,609	資金期首残高	1,216,644
利息及び配当金の受取額	770	資金期末残高	1,118,564
利息の支払額	△ 60,087		
業務活動によるキャッシュ・フロー	305,292		

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)	合 計 (千円)	備 考	
		給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	7	30,233	21,324	51,557	10,078	61,635	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	7	30,233	21,324	51,557	10,078	61,635	
前年度	損益勘定支弁職員	7	29,976	21,112	51,088	10,494	61,582	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	7	29,976	21,112	51,088	10,494	61,582	
比 較	損益勘定支弁職員	0	257	212	469	△ 416	53	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	257	212	469	△ 416	53	

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)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)
	本 年 度	971	657	606	0	1,500	0	0	200
	前 年 度	971	657	606	0	1,500	0	0	200
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0
区 分	管理職手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	退職手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	子ども手当 (千円)	
本 年 度	0	30	7,202	4,011	519	5,628	0	0	
前 年 度	0	30	7,130	3,571	519	5,928	0	0	
比 較	0	0	72	440	0	△ 300	0	0	

(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	257	給与改定に伴う増減分	16		
		昇給に伴う増減分	241		定期昇給期1月
		その他の増減分	0		職員の異動状況 本年度 7人 前年度 7人 増減 0人
職員手当	212	制度改正に伴う増減分	212		
		その他の増減分	0		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		行政職	労務職
28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	359,586	
	平均給与月額 (円)	430,867	
	平均年齢 (歳)	47.5	
27年1月1日現在	平均給料月額 (円)	355,400	
	平均給与月額 (円)	401,830	
	平均年齢 (歳)	46.5	

イ 初任給

区 分	行政職 (円)	労務職 (円)	国 の 制 度	
			行政職 (円)	労務職 (円)
高 卒 分	145,900		144,600	
大 卒 分	167,600		176,700	

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職			労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
28年1月1日現在	6 級	0	0.0			
	5 級	2	28.6			
	4 級	2	28.6			
	3 級	3	42.8			
	計	7	100.0			
27年1月1日現在	6 級	0	0.0			
	5 級	2	28.6			
	4 級	2	28.6			
	3 級	3	42.8			
	計	7	100.0			

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職		所長 主幹	所長補佐 副主幹	係長 主査	主任	主事 技師	主事 技師
労 務 職							

エ 昇級

区 分		合 計	代表的な職種		
			行政職	労務職	
本 年 度	職員数 (A) (人)		7	7	
	昇級に係る職員数 (B) (人)		7	7	
	昇級に伴う追加分	4号給 (人)	5	5	
		2号給 (人)	2	2	
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	
前 年 度	職員数 (A) (人)		7	7	
	昇級に係る職員数 (B) (人)		7	7	
	昇級に伴う追加分	4号給 (人)	6	6	
		2号給 (人)	1	1	
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	



オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 時 期		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	1.970	2.120	4.090	有	
前 年 度	1.895	2.045	3.940	有	
国 の 制 度	2.025	2.175	4.200	有	

カ 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 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等 (月分)	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	国と同じ	
国 の 制 度 (支給率等)	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職 特例措置(2～ 45%加算)	

キ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		行 政 職	労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	—		
支給対象職員の比率 (%) (28年1月1日現在)	—		
代表的な特殊勤務手当の名称	—		

ク 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	交通用具利用者 2,250円～24,500円

平成27年度遠野市水道事業予定損益計算書  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	542,722		
(2) 受託工事収益	3		
(3) その他営業収益	7,045		
(4) 受託管理収益	12,986	562,756	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	90,174		
(2) 配水及び給水費	84,024		
(3) 受託工事費	1		
(4) 総係費	69,787		
(5) 減価償却費	278,468		
(6) 資産減耗費	14,159		
(7) 受託管理費用	24,176		
(8) その他営業費用	28	560,817	
営業利益			1,939
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	370		
(2) 他会計負担金	3,931		
(3) 他会計補助金	98,038		
(4) 長期前受金戻入益	56,871		
(5) 雑収	18,229	177,439	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	55,210		
(2) 雑 經常利益	1,315	56,525	120,914
5 特別利益			122,853
(1) 固定資産売却益	3		
(2) 過年度損益修正益	3		
(3) 長期前受金戻入益	3		
(4) その他特別利益	3	12	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	11		
(2) 過年度損益修正損	112		
(3) その他特別損失	28	151	
当年度純利益			△ 139
前年度繰越利益剰余金			122,714
その他未処分利益剰余金変動額			158,258
当年度未処分利益剰余金			0
			280,972

遠野市水道事業予定貸借対照表（当初）

（平成28年3月31日）

（平成29年3月31日）

	資		産		の		部	
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
1 固定資産								
(1) 有形固定資産								
イ 土地		130,137				130,137		
ロ 建物	674,599				701,914			
減価償却累計額	<u>△ 293,686</u>	380,913			<u>△ 305,157</u>	396,757		
ハ 構築物	10,650,647				11,007,986			
減価償却累計額	<u>△ 5,089,062</u>	5,561,585			<u>△ 5,306,424</u>	5,701,562		
ニ 機械及び装置	2,419,405				2,493,620			
減価償却累計額	<u>△ 1,513,667</u>	905,738			<u>△ 1,562,919</u>	930,701		
ホ 車両運搬具	16,503				19,281			
減価償却累計額	<u>△ 15,168</u>	1,335			<u>△ 16,300</u>	2,981		
ヘ 工具器具及び備品	20,191				22,969			
減価償却累計額	<u>△ 15,603</u>	4,588			<u>△ 16,339</u>	6,630		
ト 建設仮勘定		1,980				25,926		
有形固定資産合計			6,986,276				7,194,694	
(2) 無形固定資産								
イ 電話加入権		248				248		
無形固定資産合計			248				248	
固定資産合計				6,986,524				7,194,942
2 流動資産								
(1) 現金預金			1,216,644				1,118,564	
(2) 未収金		86,314				86,314		
貸倒引当金		<u>△ 20</u>	86,294			<u>△ 20</u>	86,294	
(3) 貯蔵品			7,960				7,960	
流動資産合計				1,310,898				1,212,818
資産合計				<u>8,297,422</u>				<u>8,407,760</u>

		負債の部		資本の部	
3	固定負債				
	(1) 企業債	2,545,179			
	固定負債合計		2,545,179		
4	流動負債				
	(1) 企業債	194,857			
	(2) 未払金	99,216			
	(3) 引当金	4,586			
	(4) その他流動負債	13,372			
	流動負債合計		312,031		
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	イ 補助金	1,271,966		1,308,220	
	ロ 受贈財産評価額	118,994		118,994	
	ハ 他会計負担金	918,184		921,349	
	ニ 工事負担金	494,255		494,258	
	ホ その他長期前受金	55,789		55,789	
	長期前受金合計		2,859,188		2,898,610
	(2) 収益化累計額	△ 1,309,868		△ 1,369,337	
	繰延収益合計		1,549,320		1,529,273
	負債合計		4,406,530		4,449,352
		資	本		
6	資本金		2,818,323		2,895,119
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金				
	イ 補助金	51,655		51,655	
	ロ 受贈財産評価額	358		358	
	ハ 寄附金	2,799		2,799	
	ニ 他会計負担金	992		992	
	ホ 工事負担金	20,895		20,895	
	資本剰余金合計		76,699		76,699
	(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	873,156		879,156	
	ロ 当年度未処分剰余金	122,714		107,434	
	利益剰余金合計		995,870		986,590
	剰余金合計		1,072,569		1,063,289
	資本合計		3,890,892		3,958,408
	負債資本合計		8,297,422		8,407,760

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法	定額法	
主な耐用年数	建物	3～53年
	構築物	3～68年
	機械及び装置	3～35年
	車両運搬具	4～7年
	工具器具及び備品	2～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法 定額法

(3) リース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定に基づき、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、「退職手当の取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに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（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 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。