

平成31年度
水道事業会計

予 算 に 関 す る 説 明 書

遠野市水道事務所

平成31年度遠野市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収入				(単位：千円)	
款	項	目	予定額	備	考
1	上水道事業収益		550,905		
	1	営業収益	466,997		
		1 給水収益	460,340	給水料金	460,340
		2 受託工事収益	1	受託工事料金	1
		3 その他営業収益	6,656	加入金	5,600
				設計審査手数料	178
				工事検査手数料	535
				修繕料	1
				督促手数料	270
				証明手数料	1
				事業者指定手数料	21
				雑収益	50
	2	営業外収益	83,904		
		1 受取利息及び配当金	370	預金利息	370
		2 他会計負担金	2,399	遠野市一般会計負担金	2,399
				消火栓維持管理負担金	
		3 他会計補助金	18,100	遠野市一般会計補助金	18,100
		4 長期前受金戻入	43,638	長期前受金戻入	43,638
		5 雑収益	19,397	自家発電売電料	11,300
				雑収益	8,097
				下水道使用料等徴収事務受託料	7,420
				雑収益	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			218,449		
	1 営業収益		124,535		
		1 給水収益	123,865	給水料金 123,865	
		2 受託工事収益	2	受託工事料金 2	
		3 その他営業収益	668	加入金 480 設計審査手数料 30 工事検査手数料 94 修繕料 2 督促手数料 60 雑収益 2	
	2 営業外収益		93,906		
		1 他会計負担金	1,493	遠野市一般会計負担金 1,493 消火栓維持管理負担金	
		2 他会計補助金	73,917	遠野市一般会計補助金 73,917	
		3 長期前受金戻入	17,985	長期前受金戻入 17,985	
		4 雑収益	511	雑収益 511 下水道使用料等徴収事務受託料 510 雑収益 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			12,793	
		1 営業収益		12,793	
			1 受託管理収益	12,793	給水料金 5,793 受託工事料金 7,000 大野平取水堰改良工事、大野平地区測量設計業務委託
	合 計		782,147		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 上水道事業費用			446,563	
	1 営業費用		421,503	
		1 原水及び浄水費	52,636	給料 8,766 手当 5,165 賞与引当金繰入額 1,398 法定福利費 2,732 被服費 24 備用品費 300 燃料費 300 光熱水費 200 印刷製本費 150 通信運搬費 180 委託料 18,173 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 3,680 賃借料 1,188 修繕費 6,000 動力費 1,900 薬品費 2,480
		2 配水及び給水費	48,216	給料 4,039 手当 2,576 賞与引当金繰入額 646 法定福利費 1,295 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 2,187

款	項	目	予 定 額	備 考
				水道施設自家用電気工作物保守管理業務委託料 漏水調査業務委託料
				賃借料 61
				修繕費 30,000
				動力費 6,000
				材料費 100
		3 受託工事費	1	受託工事費 1
		4 総係費	87,848	給料 8,514
				手当 6,144
				賞与引当金繰入額 1,348
				法定福利費 2,497
				旅費 679
				交際費 10
				備用品費 900
				印刷製本費 938
				通信運搬費 1,000
				委託料 53,005
				水道業務委託料
				施設台帳作成業務委託料
				公営企業会計システム改修業務委託料
				水道料金システム改修業務委託料
				管路管理システム改修業務委託料
				手数料 1,605
				賃借料 9,304
				修繕費 800
				補償費 50
				食糧費 6
				負担金 596
				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 425
				保険料 407

款	項	目	予 定 額	備 考
				公課費 25
				貸倒引当金繰入額 10
				雑費 10
		5 減価償却費	198,166	減価償却費 198,166
		6 資産減耗費	34,626	固定資産除却費 34,576 たな卸資産減耗費 50
		7 その他営業費用	10	雑支出 10
	2 営業外費用		24,949	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	13,049	企業債利息 13,049
		2 雑支出	1,900	雑支出 1,900
		3 消費税及び地方消費税	10,000	消費税及び地方消費税 10,000
	3 特別損失		111	
		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	100	過年度損益修正損 100
		3 その他特別損失	10	その他特別損失 10
2 簡易水道事業費用			282,501	
	1 営業費用		246,186	
		1 原水及び浄水費	54,171	備用品費 100 燃料費 200 光熱水費 1,350 印刷製本費 100 通信運搬費 50 委託料 15,372 水道業務委託料 宮守・達曽部簡易水道施設（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 手数料 14,740 賃借料 2,341 修繕費 7,500 動力費 10,000

款	項	目	予 定 額	備 考
				薬品費 2,418
	2 配水及び給水費		51,516	給料 8,677 手当 3,998 賞与引当金繰入額 1,357 法定福利費 2,465 被服費 24 備用品費 100 燃料費 200 光熱水費 700 印刷製本費 50 委託料 3,000 漏水調査業務委託料 賃借料 1,745 修繕費 25,000 動力費 4,100 材料費 100
	4 総係費		1,982	旅費 40 備用品費 50 印刷製本費 400 通信運搬費 192 手数料 200 賃借料 720 修繕費 100 補償費 100 負担金 28 日本水道協会簡易水道分担金 28 保険料 142 貸倒引当金繰入額 10
	5 減価償却費		134,347	減価償却費 134,347
	6 資産減耗費		4,150	固定資産除却費 4,150
	7 その他営業費用		20	雑支出 20
	2 営業外費用		36,223	

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,203	企業債利息 32,203
		2 雑支出	20	雑支出 20
		3 消費税及び地方消費税	4,000	消費税及び地方消費税 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
		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			24,824	
	1 営業費用		24,824	
		1 受託管理費	24,824	備用品費 30 燃料費 64 光熱水費 400 印刷製本費 50 委託料 9,866 水道業務委託料 大野平地区測量設計業務委託料 手数料 4,250 賃借料 252 修繕費 4,000 動力費 1,850 薬品費 62 受託工事費 4,000 大野平取水堰改良工事
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			754,888	

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			721,222	
	1 他会計負担金		1	
		1 他会計負担金	1	1
	2 工事負担金		1	
		1 工事負担金	1	1
	3 国庫補助金		197,325	
		1 国庫補助金	197,325	197,325
	4 企業債		303,800	
		1 企業債	303,800	303,800
	5 他会計出資金		220,094	
1 他会計出資金		220,094	220,094	遠野市一般会計出資金 水道ビジョン推進事業 220,094
6 他会計補助金		1		
	1 他会計補助金	1	1	他会計補助金 1
2 簡易水道事業資本的 収入			106,049	
	1 他会計負担金		2	
		1 他会計負担金	2	2
	2 工事負担金		301	
		1 工事負担金	301	301
	3 国庫補助金		2	
		1 国庫補助金	2	2
	4 企業債		25,500	
		1 企業債	25,500	25,500
	5 他会計出資金		80,242	
1 他会計出資金		80,242	80,242	遠野市一般会計出資金 80,242
6 他会計補助金		2		
	1 他会計補助金	2	2	他会計補助金 2
合 計			827,271	

(単位：千円)

支 出 款	項	目	予 定 額	備 考	
1 上水道事業資本的支出			989,153		
	1 建設改良費		900,784		
		1 営業設備費		112,300	量水器 300 備品購入費 2,000 工事請負費 110,000 高室浄水場1号緩速ろ過池更生工事 綾織浄水場配水電磁流量計更新・残留塩素計新設工事
			2 配水設備費	197,139	工事請負費 195,139 送・配水管布設工事 水道施設耐震化等推進事業(青笹第1送水ポンプ室)工事 土地取得費 2,000 水道施設用地取得及び補償費
		3 配水設備改良費	571,505	工事請負費 571,505 配水管布設替工事	
		4 事務費	19,840	委託料 19,840 水道施設耐震化等推進事業実施設計業務委託料	
	2 企業債償還金		88,369		
		1 企業債償還金	88,369	企業債償還金 88,369	
	2 簡易水道事業資本的支出			248,556	
		1 建設改良費		88,070	
1 営業設備費				34,070	量水器 70 工事請負費 34,000 小沢浄水場UF膜モジュール更新工事 塚沢ポンプ場次亜注入機更新工事 新町ポンプ場次亜注入機更新工事 和山加圧ポンプ場加圧ポンプユニット更新工事
			3 配水設備改良費	54,000	工事請負費 54,000 配水管布設替工事
2 企業債償還金			160,486		
		1 企業債償還金	160,486	企業債償還金 160,486	
合 計			1,237,709		

平成31年度遠野市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

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		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	17,438	有形固定資産の取得による支出	△ 898,958
減価償却費	332,513	有形固定資産の売却による収入	0
長期前受金戻入額	△ 61,626	国庫補助金等による収入	197,330
受取利息及び受取配当金	△ 370	一般会計負担金及び工事負担金による収入	305
支払利息及び企業債取扱諸費	45,252	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 701,323
固定資産除却損	38,776		
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	38,458	企業債による収入	329,300
未払金の増減額	0	企業債の償還による支出	△ 248,855
たな卸資産の増減額	0	出資金による収入	300,336
引当金の増減額	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	380,781
その他流動資産の増加額	△ 131,386		
その他流動負債の減少額	51,493	資産増加額 (又は減少額)	△ 34,879
小計	330,545	資金期首残高	1,591,314
利息及び配当金の受取額	370	資金期末残高	1,556,435
利息の支払額	△ 45,252		
業務活動によるキャッシュ・フロー	285,663		

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計	備 考	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	7	29,996	21,865	51,861	9,755	61,616	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	7	29,996	21,865	51,861	9,755	61,616	
前 年 度	損益勘定支弁職員	6	25,805	18,439	44,244	8,247	52,491	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	6	25,805	18,439	44,244	8,247	52,491	
比 較	損益勘定支弁職員	1	4,191	3,426	7,617	1,508	9,125	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	1	4,191	3,426	7,617	1,508	9,125	

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務手当	時間外勤務 手 当	夜間勤務手当	児童手当	休日勤務手当
	本 年 度	1,031	492	606	0	1,500	0	0	200
	前 年 度	612	252	606	0	1,500	0	0	200
	比 較	419	240	0	0	0	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	管 理 職 員 特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	退職手当	初任給調整 手 当	子ども手当
	本 年 度	0	30	7,135	4,816	443	5,612	0	0
	前 年 度	0	30	6,090	3,922	406	4,821	0	0
	比 較	0	0	1,045	894	37	791	0	0

(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	備 考
給 料	4,191	給与改定に伴う増減分	118		
		昇給に伴う増減分	34		定期昇給期 1月
		その他の増減分	4,039	職員の異動等による	職員の異動状況 本年度 7人 前年度 6人 比較 1人
手 当	3,426	制度改正に伴う増減分	394		
		その他の増減分	3,032	職員の異動等による	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	356,757	
	平均給与月額 (円)	397,497	
	平均年齢 (歳)	46.8	
30年1月1日現在	平均給料月額 (円)	357,900	
	平均給与月額 (円)	416,425	
	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 校 卒	149,900		148,600	
大 学 卒	171,600		180,700	

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 (%)
31年1月1日現在	6 級	0	0.0			
	5 級	2	28.6			
	4 級	1	14.3			
	3 級	4	57.1			
	計	7	100.0			
30年1月1日現在	6 級	0	0.0			
	5 級	2	33.3			
	4 級	1	16.7			
	3 級	3	50.0			
	計	6	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	部長	課長 主幹	課長補佐 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		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7		
	号給数内訳	4号給 (人)	6	6	
		2号給 (人)	1	1	
	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		
	号給数内訳	4号給 (人)	5	5	
		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 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	2.205	2.205	4.410	有	
前 年 度	2.080	2.230	4.310	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.450	有	

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 (月分)	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	国と同じ	
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	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 (%) (31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30年度遠野市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	541,474		
(2) 受託工事収益	3		
(3) その他営業収益	8,724		
(4) 受託管理収益	11,864	562,065	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	93,913		
(2) 配水及び給水費	103,644		
(3) 受託工事費	1		
(4) 総係費	71,579		
(5) 減価償却費	319,386		
(6) 資産減耗費	31,904		
(7) 受託管理費	22,140		
(8) その他営業費用	28	642,595	
3 営業外収益			△ 80,530
(1) 受取利息及び配当金	370		
(2) 他会計負担金	4,598		
(3) 他会計補助金	81,997		
(4) 長期前受戻金	59,899		
(5) 雑収	17,988	164,852	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び諸費	46,108		
(2) 雑支	1,778	47,886	116,966
5 特別利益			36,436
(1) 固定資産売却益	3		
(2) 過年度損益修正益	3		
(3) 長期前受戻金	3		
(4) その他特別利益	3	12	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	3		
(2) 過年度損益修正損	120		
(3) その他特別損失	28	151	△ 139
当年度純利益			36,297
前年度繰越利益剰余金			568,671
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			604,968

遠野市水道事業予定貸借対照表（当初）

（平成31年3月31日）

（平成32年3月31日）

	（平成31年3月31日）		資 産		の 部		（平成32年3月31日）	
	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		130,590				132,590		
ロ 建物	634,308				708,253			
減価償却累計額	△ 326,872	307,436			△ 338,282	369,971		
ハ 構築物	11,596,276				12,316,663			
減価償却累計額	△ 5,704,492	5,891,784			△ 5,956,261	6,360,402		
ニ 機械及び装置	1,965,094				2,012,071			
減価償却累計額	△ 1,186,810	778,284			△ 1,254,823	757,248		
ホ 車両運搬具	16,175				16,175			
減価償却累計額	△ 11,927	4,248			△ 12,932	3,243		
ヘ 工具器具及び備品	21,588				23,406			
減価償却累計額	△ 16,784	4,804			△ 17,100	6,306		
ト 建設仮勘定		114,380				132,416		
有形固定資産合計			7,231,526				7,762,176	
(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				7,231,774				7,762,424
2 流動資産								
(1) 現金・預金			1,591,314				1,556,435	
(2) 未収金			112,210				150,668	
(3) 貯蔵品			8,854				8,854	
流動資産合計				1,712,378				1,715,957
資産合計				8,944,152				9,478,381

		負債		の部	
3	固定負債				
	(1) 企業債	2,388,371		2,460,194	
	固定負債合計		2,388,371		2,460,194
4	流動負債				
	(1) 企業債	248,854		257,477	
	(2) 未払金	42,938		42,938	
	(3) 引当金	4,769		4,769	
	(4) その他流動負債	13,317		13,317	
	流動負債合計		309,878		318,501
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金				
	イ 補助金	1,287,323		1,484,653	
	ロ 受贈財産評価額	120,537		120,537	
	ハ 他会計負担金	915,875		915,878	
	ニ 工事負担金	493,374		493,676	
	ホ その他長期前受金	228,265		448,359	
	長期前受金合計	3,045,374		3,463,103	
	(2) 収益化累計額	△ 1,401,311		△ 1,462,937	
	繰延収益合計		1,644,063		2,000,166
	負債合計		4,342,312		4,778,861
6	資本金		3,024,016		3,104,258
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	896,157		898,157	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	604,968		620,406	
	利益剰余金合計	1,501,125		1,518,563	
	剰余金合計		1,577,824		1,595,262
	資本合計		4,601,840		4,699,520
	負債資本合計		8,944,152		9,478,381

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。