

令和2年度
水道事業会計

予 算 に 関 す る 説 明 書

岩手県遠野市

令和2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 款		項	目	予 定 額	備 考	(単位：千円)
1 水道事業収益	1 営業収益			780,673		
				590,087		
		1 給水収益		581,849	給水料金	581,849
		2 受託工事収益		1	受託工事料金	1
		3 その他営業収益		8,237	加入金	6,880
					設計審査手数料	240
					工事検査手数料	724
					修繕料	1
					督促手数料	320
					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			190,582		
		1 受取利息及び配当金		370	預金利息	370
		2 他会計負担金		5,395	遠野市一般会計負担金	5,395
					消火栓維持管理負担金	
		3 他会計補助金		93,822	遠野市一般会計補助金	93,822
		4 長期前受金戻入		72,148	長期前受金戻入	72,148
		5 雑収益		18,847	自家発電売電料	11,000
					その他雑収益	7,847
				下水道使用料等徴収事務受託料	7,170	
			その他雑収益	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	
2 受託小規模給水事業収益			9,415			
	1 営業収益		9,415			
		1 受託管理収益		9,415	給水料金	2,415
				受託工事料金	7,000	
				大野平取水施設導水管更新工事		
合 計				790,088		

(単位：千円)

支 出 款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			736,763	
	1 営業費用		675,754	
		1 原水及び浄水費	104,796	給料 8,804 手当 5,181 賞与引当金繰入額 1,410 法定福利費 2,779 被服費 24 備用品費 745 燃料費 360 光熱水費 2,200 印刷製本費 250 通信運搬費 180 委託料 33,579 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 堆積土砂除去業務委託料 天日乾燥床排出汚泥運搬業務委託料 宮守町水道施設(機械・電気・計装設備)保守管理業務委託料 手数料 15,886 賃借料 3,242 修繕費 13,500 動力費 12,000 薬品費 4,656
	2 配水及び給水費	109,435	給料 12,552 手当 6,556 賞与引当金繰入額 2,007 法定福利費 3,773 被服費 36 備用品費 745 燃料費 500 光熱水費 1,500 印刷製本費 150 委託料 12,098 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 減圧弁保守点検業務委託料
				賃借料 1,818
				修繕費 55,000
				動力費 12,500
				材料費 200
	3	受託工事費	1	受託工事費 1
	4	総係費	86,085	給料 8,565
				手当 6,307
				賞与引当金繰入額 1,368
				法定福利費 2,559
				旅費 719
				交際費 10
				被服費 24
				備用品費 950
				印刷製本費 1,655
				通信運搬費 1,192
				委託料 50,651
				水道業務委託料
				施設台帳作成業務委託料
				手数料 1,986
				賃借料 7,859
				修繕費 900
				補償費 150
				食糧費 6
				負担金 653
				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
				日本水道協会簡易水道分担金 57
				各種会議負担金 425
				保険料 486
				公課費 25
				貸倒引当金繰入額 10
				雑費 10

款	項	目	予 定 額	備 考
		5 減価償却費	351,014	減価償却費 351,014
		6 資産減耗費	24,413	固定資産除却費 24,363 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		60,619	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	40,519	企業債利息 40,519
		2 雑支出	6,100	雑支出 6,100
		3 消費税及び地方消費税	14,000	消費税及び地方消費税 14,000
	3 特別損失		390	
		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	379	過年度損益修正損 379
		3 その他特別損失	10	その他特別損失 10
2 受託小規模給水事業費用			13,265	
	1 営業費用		13,265	
		1 受託管理費	13,265	備用品費 22 燃料費 27 光熱水費 250 印刷製本費 20 委託料 1,668 水道業務委託料 手数料 3,154 賃借料 72 修繕費 1,000 薬品費 52 受託工事費 7,000 大野平取水施設導水管更新工事
3 予備費			1,000	
	1 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	予備費 1,000
合 計			751,028	

資本的收入及び支出

(単位：千円)

収 入 款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業資本的 収入			567,662		
	1 他会計負担金		1,676		
		1 他会計負担金	1,676	遠野市一般会計負担金 消火栓新設工事	1,676
	2 工事負担金		1		
		1 工事負担金	1	工事負担金	1
	3 国庫補助金		116,325		
		1 国庫補助金	116,325	国庫補助金	116,325
	4 企業債		233,500		
		1 企業債	233,500	企業債	233,500
	5 他会計出資金		216,159		
	1 他会計出資金	216,159	遠野市一般会計出資金 水道ビジョン推進事業	216,159	
	6 他会計補助金		1		
		1 他会計補助金	1	他会計補助金	1
合 計			567,662		

(単位：千円)

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業資本的 支出			988,748		
	1 建設改良費		733,620		
		1 営業設備費		152,520	量水器 370 備品購入費 2,000 工事請負費 150,150 高室浄水場 2号緩速ろ過池更生工事 畑屋浄水場損失水頭計更新工事 長野浄水場計装設備更新工事 長野浄水場活性炭接触池ろ材更新工事 荒屋送水ポンプ場送水ポンプ更新工事 上宮守浄水場急速ろ過池更生工事 達曾部浄水場急速ろ過池更生工事 中斉配水池次亜注入ポンプ更新工事
			2 配水設備費	228,600	工事請負費 225,600 送・配水管布設工事 水道施設耐震化等推進事業（青笹第2送水ポンプ場）工事 土地取得費 3,000 水道施設用地取得及び補償費
			3 配水設備改良費	337,100	工事請負費 337,100 配水管布設替工事
			4 事務費	15,400	委託料 15,400 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		255,128		
	1 企業債償還金		255,128	企業債償還金 255,128	
合 計			988,748		

令和2年度遠野市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

令和2年4月1日から 令和3年3月31日まで

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 26,946</p> <p>減価償却費 351,014</p> <p>長期前受金戻入額 △ 72,149</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 370</p> <p>支払利息 40,519</p> <p>固定資産除却損 24,413</p> <p>固定資産売却損益 (△は益) 0</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) 26,852</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) 0</p> <p>たな卸資産の増減額 (△は増加) 0</p> <p>引当金の増減額 (△は減少) △ 10</p> <p>その他流動資産の増減額 (△は増加) △ 110,519</p> <p>その他流動負債の増減額 (△は減少) 56,213</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>小計 342,909</p> <p>利息及び配当金の受取額 370</p> <p>利息の支払額 △ 40,519</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 302,760</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 666,927</p> <p>有形固定資産の売却による収入 0</p> <p>国庫補助金等による収入 116,325</p> <p>一般会計からの繰入金による収入 1,677</p> <p>工事負担金による収入 1</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 548,924</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>企業債による収入 233,500</p> <p>企業債の償還による支出 △ 255,128</p> <p>他会計からの出資による収入 216,159</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー 194,531</p> <p>資金増加額 (又は減少額) △ 51,633</p> <p>資金期首残高 1,443,963</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> <p>資金期末残高 1,392,330</p> <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	29,921	22,040	51,961	9,894	61,855	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	7	29,921	22,040	51,961	9,894	61,855	
前年度	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	
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 75	175	100	139	239	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	
	合 計	0	△ 75	175	100	139	239	

(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	1,409	492	282	0	1,500	0	0	200
	前年度	1,031	492	606	0	1,500	0	0	200
	比較	378	0	△ 324	0	0	0	0	0
	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	7,196	4,803	533	5,595	0	0
	前年度	0	30	7,135	4,816	443	5,612	0	0
比較	0	0	61	△ 13	90	△ 17	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	△ 75	給与改定に伴う増減分	84		
		昇給に伴う増減分	44		定期昇給期 1月
		その他の増減分	△ 203	職員の異動等による	職員の異動状況 本年度 7人 前年度 7人 比較 0人
手 当	175	制度改正に伴う増減分	△ 202		
		その他の増減分	377	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
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	355,543	
	平均給与月額 (円)	396,337	
	平均年齢 (歳)	47.0	
平成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	

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	151,900		150,600	
大 学 卒	173,200		182,200	

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 (%)
令和2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			
平成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			

(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)		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	

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	2.205	2.205	4.410	有	
国 の 制 度	2.250	2.250	4.500	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 (%) (令和2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

令和元年度遠野市水道事業予定損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	528,368		
(2) 受託工事収益	3		
(3) 受託の他営業収益	9,141		
(4) 受託管理収益	11,630	549,142	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	97,433		
(2) 配水及び給水費	91,436		
(3) 受託工事費	1		
(4) 総係費	81,766		
(5) 減価償却費	329,302		
(6) 資産減耗費	38,776		
(7) 受託管理費用	22,567		
(8) その他営業費用	27	661,308	
営業損失			112,166
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	370		
(2) 他会計負担金	3,892		
(3) 他会計補助金	96,362		
(4) 長期前受金戻入益	63,193		
(5) 雑収益	17,825	181,642	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び諸費	42,637		
(2) 雑支	1,745	44,382	137,260
経常利益			25,094
5 特別利益			
(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	3		
(2) 過年度損益修正損失	155		
(3) その他特別損失	27	185	△ 173
当年度純利益			24,921
前年度繰越利益剰余金			662,811
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			687,732

遠野市水道事業予定貸借対照表（当初）

（令和2年3月31日）

（令和3年3月31日）

	（令和2年3月31日）		（令和3年3月31日）	
	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		132,590		135,590
ロ 建物	708,253		809,708	
減価償却累計額	△ 338,281	369,972	△ 351,642	458,066
ハ 構築物	12,371,802		12,884,516	
減価償却累計額	△ 5,933,596	6,438,206	△ 6,198,115	6,686,401
ニ 機械及び装置	2,004,399		2,032,234	
減価償却累計額	△ 1,244,915	759,484	△ 1,316,807	715,427
ホ 車両運搬具	14,792		14,792	
減価償却累計額	△ 11,892	2,900	△ 12,734	2,058
ヘ 工具器具及び備品	22,301		24,119	
減価償却累計額	△ 17,183	5,118	△ 17,583	6,536
ト 建設仮勘定		18,036		14,000
有形固定資産合計		7,726,306		8,018,078
(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		7,726,554		8,018,326
2 流動資産				
(1) 現金預金		1,443,963		1,392,330
(2) 未収金		241,011		267,863
(3) 貯蔵品		8,944		8,944
流動資産合計		1,693,918		1,669,137
資産合計		9,420,472		9,687,463

		負債		の部	
3	固定負債				
(1)	企業債	2,390,346		2,387,962	
	固定負債合計		2,390,346		2,387,962
4	流動負債				
(1)	企業債	255,458		235,884	
(2)	未払金	6,855		6,855	
(3)	引当金	4,805		4,795	
(4)	その他流動負債	1,120		1,120	
	流動負債合計		268,238		248,654
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
	イ補助金	1,486,370		1,602,696	
	ロ受贈財産評価額	120,537		120,537	
	ハ他会計負担金	915,631		917,307	
	ニ工事負担金	493,374		493,375	
	ホその他長期前受金	439,599		573,249	
	長期前受金合計	3,455,511		3,707,164	
(2)	収益化累計額	△ 1,463,469		△ 1,535,618	
	繰延収益合計		1,992,042		2,171,546
	負債合計		4,650,626		4,808,162
			資本		
6	資本金		3,104,258		3,186,767
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	901,157		903,157	
	ロ当年度未処分利益剰余金	687,732		712,678	
	利益剰余金合計	1,588,889		1,615,835	
	剰余金合計		1,665,588		1,692,534
	資本合計		4,769,846		4,879,301
	負債資本合計		9,420,472		9,687,463

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	3～58年
	構築物	8～68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	2～22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。