

平成 31 年度

# 池田町水道事業会計予算書

池 田 町



## 平成31年度池田町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度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	3,880 戸		
(2) 年間総給水量	1,030,000 m <sup>3</sup>		
(3) 一日平均給水量	2,821 m <sup>3</sup>		
(4) 主な建設改良事業	陸郷地区送水施設事業	事業費	109,800 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)			(支 出)		
第 1 款	水道事業収益	240,946 千円	第 1 款	水道事業費	182,164 千円
第 1 項	営業収益	213,060 千円	第 1 項	営業費用	160,191 千円
第 2 項	営業外収益	27,886 千円	第 2 項	営業外費用	20,840 千円
			第 3 項	特別損失	133 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262,571千円は当年度分損益勘定留保資金58,246千円、減債積立金87,417千円、建設改良積立金101,210千円及び当年度分消費税資本的収支調整額15,698千円で補てんするものとする。)

(収 入)			(支 出)		
第 1 款	資本的収入	2,616 千円	第 1 款	資本的支出	265,187 千円
第 1 項	負担金	2,616 千円	第 1 項	建設改良費	177,770 千円
			第 2 項	企業債償還金	87,417 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の各項間の流用

(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 25,381 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、5,326千円と定める。

平成31年2月27日提出

池田町長 甕 聖 章

平成31年度 池田町水道事業実施計画  
収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			240,946	
	1 営業収益		213,060	
		1 給水収益	208,698	
		2 受託工事収益	2,541	
		3 その他営業収益	1,821	
	2 営業外収益		27,886	
		1 受取利息及び配当金	416	
		2 長期前受金戻入	27,468	
		3 雑収益	2	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費			182,164		
	1 営業費用			160,191	
		1 原水及び浄水費		11,151	
		2 配水及び給水費		31,844	
		3 受託工事費		2,219	
		4 総係費		29,217	
		5 減価償却費		83,684	
		6 資産減耗費		2,030	
		7 その他営業費用		46	
	2 営業外費用			20,840	
		1 支払利息		6,835	
		2 雑支出		5	
		3 消費税		14,000	
	3 特別損失			133	
		1 過年度損益修正損		133	
	4 予備費			1,000	
1 予備費			1,000		

## 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			2,616	
	1 負担金・分担金		2,616	
		1 工事負担金		2,616

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			265,187		
	1 建設改良費		177,770		
		1 給配水設備費		177,770	
	2 企業債償還金			87,417	
		1 企業債償還金		87,417	

平成31年度池田町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～平成32年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	59,623
減価償却費	83,684
退職給付引当金の減少額	0
貸倒引当金の減少額 (△減)	133
長期前受金戻入額	△ 27,468
受取利息及び受取配当金	△ 416
支払利息	6,835
固定資産除却費	2,000
固定資産売却損益 (△益)	0
未収金の増減額 (△増)	2,000
未払金の増減額 (△減)	0
たな卸資産の増減額 (△増)	30
引当金の増減額 (△減)	121
前払金の増加額	0
その他流動資産の増減額 (△増)	0
その他流動負債の増減額 (△減)	0
小計	<u>126,542</u>
利息及び配当金の受取額	416
利息の支払額	△ 6,835
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>120,123</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 161,856
固定資産の売却による収入	0
国庫補助金・負担金等による収入	2,400
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 159,456</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	0
企業債の償還による支出	△ 87,417
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 87,417</u>
IV 現金の増減額	△ 126,750
V 現金の期首残高	724,560
VI 現金の期末残高	<u><u>597,810</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		3		12,130		9,561	21,691	3,690	25,381
	資本勘定支弁職員									
	合 計		3		12,130		9,561	21,691	3,690	25,381
前 年 度	損益勘定支弁職員		3		12,012		9,412	22,199	3,585	26,149
	資本勘定支弁職員									
	合 計		3		12,592		9,607	22,199	3,950	26,149
比 較	損益勘定支弁職員		0		118		149	267	105	372
	資本勘定支弁職員									
	合 計		0		118		149	267	105	372

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養	通勤	住居	期末勤勉	時間外	管理職	児童	特殊勤務	退職給付費	管理職特勤	寒冷地
	本年度	420	48	0	5,070	935	456	300	0	2,063	40	229
	前年度	420	48	0	4,955	921	456	300	0	2,043	40	229
	比 較	0	0	0	115	14	0	0	0	20	0	0

2. 給料及び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	備 考			
給 料	118	昇給に伴う増加分	118				
		その他の増減分	0	人事異動等			
手 当	149	通常増減分	149				
				扶養手当	0	期末手当	28
				通勤手当	0	勤勉手当	87
				住居手当	0	退職手当	20
				時間外勤務手当	14	児童手当	0
				寒冷地手当	0	特勤手当	0
管理職手当	0	管理職特勤手当	0				

### 3. 給料及び手当の状況

#### (1) 職員一人当たり給与

区 分		事務・技術・企業職
平成31年2月1日現在	平均給料月額(円)	336,333 円
	平均給与月額(円)	403,737 円
	平均年齢(歳.月)	46歳3月
平成30年2月1日現在	平均給料月額(円)	330,956 円
	平均給与月額(円)	411,074 円
	平均年齢(歳.月)	45歳3月

#### (2) 初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	148,600 円	148,600 円
大 学 卒	170,100 円	170,100 円

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成31年2月1日現在	1 級		
	2 級	1	33.3
	3 級		
	4 級	1	33.3
	5 級		
	6 級	1	33.4
	計	3	100.0
平成30年2月1日現在	1 級		
	2 級	1	33.3
	3 級		
	4 級	1	33.3
	5 級		
	6 級	1	33.4
	計	3	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	企 業 職
1 級	主事・主事補
2 級	主任
3 級	主査
4 級	係長
5 級	課長補佐
6 級	課長・参事

## (4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	0.06	0.06	0
支給対象職員の比率 (%)	100	100	0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	1,200	1,200	0
代表的な特殊勤務手当の名称	塩素取扱い手当	塩素取扱い手当	

## (5) 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
	6 月 (月 分)	1 2 月 (月 分)		
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有
前 年 度	2.125	2.275	4.40	有
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当(平成31年2月1日見込)

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	24.58688	33.2708	47.71	47.71	制度なし	
一般会計の制度 (支給率等)	24.58688	33.2708	47.71	47.71	制度なし	

(7) 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	

平成30年度池田町水道事業会計予定損益計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:千円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	196,701		
(2) 受託工事収益	2,310		
(3) その他営業収益	<u>1,737</u>	200,748	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	10,527		
(2) 配水及び給水費	26,437		
(3) 受託工事費	2,243		
(4) 給係費	31,277		
(5) 減価償却費	79,102		
(6) 資産減耗費	2,030		
(7) その他営業費用	<u>45</u>	<u>151,661</u>	
営業利益			49,087
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	526		
(2) 長期前受金戻入	27,468		
(3) 雑収益	<u>2</u>	27,996	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	11,009		
(2) 雑支出	<u>5</u>	<u>11,014</u>	
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>133</u>	<u>133</u>	
当年度純利益			<u><u>65,936</u></u>

平成31年度池田町水道事業予定貸借対照表

平成32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	18,212	
ロ	建物	98,948	
	減価償却累計額	<u>△ 45,860</u>	53,088
ハ	構築物	3,463,690	
	減価償却累計額	<u>△ 1,594,653</u>	1,869,037
ニ	機械及び装置	395,581	
	減価償却累計額	<u>△ 310,131</u>	85,450
ホ	車両及び運搬具	4,141	
	減価償却累計額	<u>△ 2,493</u>	1,648
ヘ	工具器具及び備品	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
ト	建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		<u>2,027,435</u>
	固定資産合計		2,027,435
2. 流動資産			
(1) 現金預金			
(2) 未収金			
	貸倒引当金	<u>△ 133</u>	17,867
(3) 貯蔵品			
	流動資産合計		<u>2,470</u>
	資産合計		<u><u>2,645,582</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  
充てられたるための企業債

41,471

41,471

41,471

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に  
充てられたるための企業債

56,217

3,500

0

イ 賞与引当金

1,691

ロ 法定福利費引当金

331

(5) その他流動負債

800

流動負債合計

62,539

繰延収益

(1) 長期前受金

1,030,458

(2) 収益化累計額

△ 290,075

繰延収益合計

740,383

負債合計

844,393

<資本の部>  
資本金

658,409

6. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

132,850

ロ 工事負担金

150,366

ハ 受贈財産評価価額

19,188

ニ その他資本剰余金

39,700

資本剰余金合計

342,104

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

157,204

ロ 建設改良積立金

146,020

ハ 当年度未処分利益剰余金

497,452

利益剰余金合計

800,676

剰余金合計

1,142,780

資本合計

1,801,189

負債資本合計

2,645,582

平成30年度池田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		18,212	
ロ 建物	98,948		
減価償却累計額	<u>△ 44,163</u>	54,785	
ハ 構築物	3,337,442		
減価償却累計額	<u>△ 1,517,004</u>	1,820,438	
ニ 機械及び装置	363,490		
減価償却累計額	<u>△ 305,792</u>	57,698	
ホ 車両及び運搬具	2,624		
減価償却累計額	<u>△ 2,493</u>	131	
ヘ 工具器具及び備品	0	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>1,951,264</u>	
固定資産合計			1,951,264

2. 流動資産

(1) 現金預金

724,560

(2) 未収金

20,000

貸倒引当金

△ 133

19,867

(3) 貯蔵品

2,500

流動資産合計

746,927

資産合計

2,698,191

<負債の部>

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に  
充てられたるための企業債

97,688

固定負債合計

97,688

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に  
充てられたるための企業債

87,416

(2) 未払金

3,500

(3) 前受金

0

(4) 引当金

イ 賞与引当金

1,901

(5) その他流動負債

800

流動負債合計

93,617

繰延収益

(1) 長期前受金

1,030,906

(2) 収益化累計額

△ 265,033

繰延収益合計

765,873

957,178

<資本の部>  
資本金

658,409

6. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

132,850

ロ 工事負担金

147,966

ハ 受贈財産評価額

19,188

ニ その他資本剰余金

39,700

資本剰余金合計

339,704

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

164,621

ロ 建設改良積立金

177,230

ハ 当年度未処分利益剰余金

401,049

利益剰余金合計

742,900

剰余金合計

1,082,604

資本合計

1,741,013

負債資本合計

2,698,191

## 注記表

### 1 重要な会計方針

#### 1 有形固定資産の減価償却の方法（リース資産を除く）

##### ・ 減価償却の方法

建物	定額法
その他	定率法

##### ・ 主な耐用年数

建物	20～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	15～20年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、一般会計と同様に水道事業会計においても当該組合に負担金を拠出しているため、退職給付引当金を計上していない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、事業年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

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。

#### 4 その他

##### (1) 賞与引当金の取り崩し

当年度6月において、期末・勤勉手当として2,535千円を支給、期末・勤勉手当に係る法定福利費として496千円を支出する予定であるため、賞与引当金2,021千円を取り崩すこととする。

平成31年度 池田町水道事業実施計画明細書  
収益的収入及び支出

(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 水道事業収益		240,946	244,748	△3,802			
1 営業収益		213,060	216,752	△3,692			
	1 給水収益	208,698	212,437	△3,739	水道使用料	208,698	基本料金 81,820千円 一般用 80,290 分館用 364 臨時用 259 工場用 907 従量料金 126,878千円 10m3以上 124,956 工場用100m3以上 1,922
	2 受託工事収益	2,541	2,494	47	給水工事収益	2,541	消火栓修繕 2,541
	3 その他営業収益	1,821	1,821	0	材料売却収益	78	メータ売却代 56 その他 22
					手数料	462	審査手数料 450 その他手数料 12
					雑収益	1	他事業補償費 1
					委託料	1,280	広津簡易水道管理委託料 280 飲料水供給施設管理委託料 280 下水道量水器検針業務委託料 720
2 営業外収益		27,886	27,996	△110			
	1 受取利息及び配当金	416	526	△110	預金利息	416	定期利息 416
	2 長期前受金戻入	27,468	27,468	0	長期前受金戻入	27,468	長期前受金戻入 27,468
	3 雑収益	2	2	0	その他	2	図面印刷代等 2

(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 水道事業費		182,164	182,284	△120			
1 営業費用		160,191	154,237	5,954			
	1 原水及び浄水費	11,151	10,944	207	給料	2,873	職員1名分 2,873
					手当	1,621	職員手当等 退職手当 489
					賞与引当金 繰入額	357	賞与引当金 357
					法定福利費	739	職員1名分 739
					備用品費	17	備品消耗品 17
					委託料	2,881	水質検査委託料 2,200 電気設備保守管理検査委託料 365 水源池等草刈委託料 278 堀の内施設草刈委託料 38
					修繕費	2,200	水源施設修繕費 2,200
					薬品費	393	次亜塩素酸ナトリウム 393
					法定福利費 引当金繰入 額	70	法定福利費引当金 70
	2 配水及び給水費	31,844	28,245	3,599	賃金	54	普通作業員 54
					被服費	87	長靴ほか 87
					備用品費	220	工事中備品及び消耗品 220
					燃料費	97	公用車燃料代 97
					印刷製本費	330	伝票等印刷代 330
					通信運搬費	720	中央監視専用回線電話料 720
					委託料	4,724	メータ交換委託料 2,750 施設点検委託料 770 高区配水施設等草刈委託料 555 立木伐採等委託料 165 エネルギープロバイダーサービス業務委託料 484
					賃借料	512	配水管修繕時重機借上料 512

(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		
					修繕費	4,950	配水施設修繕費 配水管修繕費	3,300 1,650
					路面復旧費	5,071	路面復旧費 舗装本復旧（大町明科線・一丁目）	880 4,191
					動力費	11,448	電気料	11,448
					材料費	3,500	配水管修理材料費等 メータ交換分及び新規分	1,500 2,000
					補償金	50	破裂による損害補償等	50
					公課費	10		10
					保険料	71		71
	3 受託工事費	2,219	2,309	△90	修繕費	924	消火栓修繕費	924
					材料費	1,295	受託工事材料費	1,295
	4 総係費	29,217	31,562	△2,345	給料	9,257	職員2名分	9,257
					手当	6,249	職員手当等 通勤手当 退職手当	4,627 48 1,574
					賞与引当金 繰入額	1,334	賞与引当金	1,334
					賃金	1,821	臨時職員賃金 通勤手当 超過勤務分	1,598 24 199
					法定福利費	2,620	職員2名分	2,620
					被服費	55	作業服・長靴他	55
					備用品費	550	事務用品 書籍加除代等	110 440
					燃料費	78	公用車燃料	78
					光熱水費	81	事務室光熱水費	81
					印刷製本費	442	伝票印刷代	442
					通信運搬費	759	電話料 携帯電話料	130 40

(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	
							郵便料 589
					委託料	4,851	メータ検針委託料 池田・会染・中鶴地区 2,700 陸郷地区 23 電算委託料 1,922 水道料金徴収委託料 200 保菌検査委託料 6
					手数料	640	水道料金口座振替手数料 565 その他手数料 75
					賃借料	14	調整池敷地借上料 3 車借上料 11
					保険料	26	水道施設建物共済保険料 26
					食糧費	11	食糧費 11
					会費負担金	35	県水道協議会負担金 35
					貸倒引当金 繰入額	133	貸倒引当金繰入額 133
					法定福利費 引当金繰入 額	261	法定福利費引当金 261
	5 減価償却費	83,684	79,102	4,582	有形固定資 産減価償却 費	83,684	建物 1,697 構築物 77,649 機械及び装置 4,339
	6 資産減耗費	2,030	2,030	0	固定資産除 却費	2,000	構築物 2,000
					たな卸資産 減耗費	30	減耗費 30
	7 その他営業費用	46	45	1	材料売却原 価	46	メータ 36 その他 10
2 営業外費用		20,840	26,914	△6,074			
	1 支払利息	6,835	11,009	△4,174	企業債利息	6,835	起債既借入分利息 6,835

(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	
	2 雑支出	5	5	0	雑支出	5	消費税調整額等 5
	3 消費税	14,000	15,900	△1,900	消費税	14,000	消費税 14,000
3 特別損失		133	133	0			
	1 過年度損益修正損	133	133	0			不納欠損等 133
4 予備費		1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0			予備費 1,000

資本的收入及び支出

(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 資本的收入		2,616	2,592	24			
1 負担金・分担金		2,616	2,592	24			
	1 工事負担金	2,616	2,592	24	加入分担金	2,616	加入分担金 2,616

(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		265,187	210,088	55,099			
1 建設改良費		177,770	115,350	62,420			
	1 給配水設備費	177,770	115,350	62,420	委託料	16,660	陸郷送水施設調査設計 9,000 配水管布設替調査設計等 3,300 ほ場整備に伴う配水管布設替調査設計等 2,160 道路改良に伴う配水管布設替調査設計等 2,200
					配水管改良費	124,172	陸郷送水管布設替 65,500 配水管布設替(池田小学校前) 8,272 配水管布設替(会染小学校前) 28,600 ほ場整備に伴う配水管布設替(鶴山) 10,800 道路改良に伴う配水管布設替(三丁目) 11,000
					固定資産購入費	1,638	公用車(軽自動車) 1,638
					施設整備費	35,300	陸郷送水施設整備 35,300
2 企業債償還金		87,417	94,738	△7,321			
	1 企業債償還金	87,417	94,738	△7,321	企業債償還金	87,417	起債既借入分元金 87,417