

議案第 19 号

平成 3 1 年度

八街市水道事業会計予算

議案第19号

平成31年度八街市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度八街市水道事業会計予算は、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) 給水件数	14,916 戸
(2) 年間総配水量	3,759,169 m ³
(3) 一日平均配水量	10,271 m ³
(4) 主な建設改良工事	配水管更新工事

(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、次のとおりとする。

収入

第1款	水道事業収益	1,227,989 千円
第1項	営業収益	819,426 千円
第2項	営業外収益	408,563 千円

支出

第1款	水道事業費用	1,061,260 千円
第1項	営業費用	1,000,014 千円
第2項	営業外費用	60,246 千円
第3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243,138千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,323千円、過年度分損益勘定留保資金47,557千円、当年度分損益勘定留保資金69,258千円及び減債積立金120,000千円等で補てんするものとする。)

収入

第1款	資本的収入	92,216 千円
第1項	企業債	46,200 千円
第2項	出資金	2,895 千円
第3項	工事負担金	43,121 千円

支出

第1款	資本的支出	335,354 千円
第1項	建設改良費	138,901 千円
第2項	企業債償還金	196,153 千円
第3項	予備費	300 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
八街市水道施設運転管理業務委託 (消費税等改正分)	平成31年度から平成34年度まで	5,782千円
八街市水道料金徴収事務委託 (消費税等改正分)	平成31年度から平成33年度まで	1,243千円
公営企業会計システム賃貸借及び保守 (消費税等改正分)	平成31年度から平成32年度まで	58千円
上水道水質検査業務 (消費税等改正分)	平成31年度	133千円
消毒用次亜塩素酸ナトリウム購入 (消費税等改正分)	平成31年度	26千円
漏水調査業務 (消費税等改正分)	平成31年度	134千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
管路近代化 事業	千円 46,200	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内（ただし、 利率見直し方式で借 り入れる資金につい て、利率の見直しを 行った後において は、当該見直し後の 利率）	政府資金については、その 融資条件により、銀行その 他の場合にはその債権者と 協定するものによる。ただ し、企業財政の都合により 据置期間及び償還期限を短 縮し、又は繰上償還もしく は低利に借換えすることが できる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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
- (2) 営業外費用

(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9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 79,101 千円

(他会計からの補助金)

第10条 営業対策費、水道広域化対策及び児童手当に要する経費として、一般会計からこの会計への補助を受ける金額は、160,831 千円と定める。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、14,097 千円と定める。

平成31年 2月15日 提出

八街市長 北村 新司

平成31年度

八街市水道事業会計予算に関する説明書

平成31年度八街市水道事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 水道事業収益			1,227,989	
1. 営業収益			819,426	
		1. 給水収益	812,369	水道料金
		2. 受託工事収益	11	直営修繕工事
		3. その他の営業収益	7,046	検査手数料、消火栓維持管理費一般会計繰出金他
2. 営業外収益			408,563	
		1. 受取利息及び配当金	1	定期預金利息
		2. 他会計補助金	160,831	営業対策費、広域化対策、児童手当に係る補助金
		3. 補助金	155,041	千葉県市町村水道総合対策事業補助金
		4. 給水申込負担金	44,770	
		5. 長期前受金戻入	47,458	
		6. 雑収益	462	過年度水道料金、行政財産使用料他

支出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 水道事業費用			1,061,260	
1. 営業費用			1,000,014	
		1. 原水及び浄水費	413,453	備用品費、光熱水費、委託料、手数料、賃借料、修繕費、動力費、薬品費、受水費
		2. 配水及び給水費	302,874	損益勘定支弁職員2名の人件費(給料、手当、賞与引当金繰入額、法定福利費)、備用品費、燃料費、委託料、賃借料、修繕費、路面復旧費、動力費、保険料、公課費
		3. 受託工事費	10	直営受託工事費、雑費
		4. 総係費	80,878	損益勘定支弁職員5名及び上水道委員の人件費(給料、手当、賞与引当金繰入額、報酬、法定福利費)、旅費、備用品費、燃料費、光熱水費、印刷製本費、通信運搬費、委託料、手数料、賃借料、修繕費、補償金、厚生福利費、会費負担金、保険料、貸倒引当金繰入額、公課費
		5. 減価償却費	197,184	
		6. 資産減耗費	51	固定資産除却費、年度末貯蔵品たな卸し時資産減耗費
		7. その他営業費用	5,564	材料売却原価、消火栓維持管理費

2. 営業外費用		60,246	
1. 支払利息及び企業債取扱諸費		40,642	企業債支払利息、借入金利息
2. 消費税		19,594	消費税及び地方消費税額
3. 雑支出		10	量水器紛失等、地方公務員災害補償基金精算金
3. 予備費		1,000	
1. 予備費		1,000	

資本的收入及び支出

収入

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 資本的収入			92,216	
	1. 企業債		46,200	
		1. 企業債	46,200	管路近代化事業 (上水道更新工事)
	2. 出資金		2,895	
		1. 出資金	2,895	上水道広域化対策出資金
	3. 工事負担金		43,121	
		1. 工事負担金	43,121	消火栓設置負担金、工事負担金

支出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1. 資本的支出			335,354	
	1. 建設改良費		138,901	
		1. 営業設備費	696	新規量水器取付費
		2. 施設費	138,137	資本勘定支弁職員3名分の人件費 (給料、手当、賞与引当金繰入額、法定福利費)、旅費、備用品費、施設改良費 (上水道更新工事、上水道布設替工事)
		3. 拡張整備費	68	建設利息
	2. 企業債償還金		196,153	
		1. 企業債償還金	196,153	企業債償還金
	3. 予備費		300	
		1. 予備費	300	

平成31年度八街市水道事業会計予定キャッシュ・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：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	160,214,005
	減価償却費	197,184,000
	固定資産除却損	1,000
	引当金増加額	0
	貸倒引当金増加額	262,899
	長期前受金戻入額	△ 47,458,000
	受取利息及び配当金	△ 1,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	40,642,000
	未収金の減少額	10,887,381
	未払金の減少額	△ 4,410,108
	たな卸資産（貯蔵品）の増加額	△ 876,157
	小計	356,446,020
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 40,642,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	315,805,020
II	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	△ 128,665,212
	補助金・負担金による収入	39,208,104
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,457,108
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	46,200,000
	企業債償還による支出	△ 196,152,960
	他会計からの出資による収入	2,895,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 147,057,960
	資金増加額	79,289,952
	資金期首残高	333,779,379
	資金期末残高	413,069,331

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)	手当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	8 () 7	81	27,401	15,967	43,449	9,782	53,231
	資本勘定支弁職員	0 () 3	0	13,420	7,617	21,037	4,833	25,870
	合計	8 () 10	81	40,821	23,584	64,486	14,615	79,101
前年度	損益勘定支弁職員	8 () 7	41	26,675	15,700	42,416	13,421	55,837
	資本勘定支弁職員	0 () 3	0	13,028	6,636	19,664	5,574	25,238
	合計	8 () 10	41	39,703	22,336	62,080	18,995	81,075
比較	損益勘定支弁職員	0 () 0	40	726	267	1,033	△ 3,639	△ 2,606
	資本勘定支弁職員	0 () 0	0	392	981	1,373	△ 741	632
	合計	0 () 0	40	1,118	1,248	2,406	△ 4,380	△ 1,974

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度	1,254	696	1,285	0	854	1,512	10,115	6,998	870
	前年度	1,152	696	1,247	0	772	1,512	9,759	6,578	620
	比較	102	0	38	0	82	0	356	420	250

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	1,118	給与改定に伴う増減分		67	
		昇給に伴う増減分		540	平均昇給率 1.34%
		その他の増減分		511	人事異動等による増
手当	1,248	制度改正に伴う増減分		190	勤勉手当支給率の改定
		その他の増減分		1,058	人事異動等による増

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分	企業職	
平成31年1月1日	平均給料月額 (円)	335,080
	平均給与月額 (円)	368,980
	平均年齢 (歳)	44.6
平成30年1月1日	平均給料月額 (円)	327,324
	平均給与月額 (円)	357,998
	平均年齢 (歳)	44.5

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度	
		行政職 (円)	技能労務職 (円)
高校卒	153,000	148,600	-
大学卒	180,700	180,700	-

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成31年1月1日	7	() 1	() 10.0
	6	() 2	() 20.0
	5	() 2	() 20.0
	4	() 3	() 30.0
	3	() 0	() 0.0
	2	() 2	() 20.0
	1	() 0	() 0.0
	合計	() 10	() 100
平成30年1月1日	7	() 1	() 10.0
	6	() 3	() 30.0
	5	() 1	() 10.0
	4	() 1	() 10.0
	3	() 2	() 20.0
	2	() 2	() 20.0
	1	() 0	() 0.0
	合計	() 10	() 100

(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
企業職	課長	主幹 副主幹	主査	主査補	主任主事 主任技師	主事 技師	主事補 技師補

(4) 昇給

区分		企業職	
本年度	職員数 (A)	(人) 10	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 10	
	号級数内訳	1号給	2
		2号給	0
		3号給	0
		4号給	8
比率 (B) / (A)	(%) 100		
前年度	職員数 (A)	(人) 10	
	昇給に係る職員数 (B)	(人) 10	
	号級数内訳	1号給	2
		2号給	0
		3号給	0
		4号給	8
比率 (B) / (A)	(%) 100		

(5) 期末手当・勤勉手当 () 内は再任用職員の支給率である。

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	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45 (2.35)	有	
前 年 度	2.125 (1.075)	2.275 (1.225)	4.40 (2.30)	有	
一般会計の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45 (2.35)	有	

(6) 定年退職及び勧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	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)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)	

(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 一	—
地域手当	同 一	—
住居手当	同 一	—
通勤手当	同 一	—

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額 (千円)	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	
		期間	金額 (千円)	期間	金額 (千円)	水道事業収益 (千円)	損益勘定留保資金等 (千円)
八街市水道施設運転管理業務委託	452,630	平成30年度	89,208	平成31年度から平成34年度まで	356,832	356,832	—
八街市水道料金徴収事務委託	230,139	平成28年度から平成30年度まで	72,280	平成31年度から平成33年度まで	82,605	82,605	—
公営企業会計システム賃貸借及び保守	12,312	平成28年度から平成30年度まで	6,222	平成31年度から平成32年度まで	4,150	4,150	—
複写機賃借	1,582	平成30年度	62	平成31年度から平成35年度まで	1,520	1,520	—
上水道水質検査業務	7,138			平成31年度	7,138	7,138	—
消毒用次亜塩素酸ナトリウム購入	2,808			平成31年度	2,808	2,808	—
給配水管等修繕業務委託	3,721			平成31年度	3,721	3,721	—
漏水調査業務	7,204			平成31年度	7,204	7,204	—
八街市水道施設運転管理業務委託 (消費税等改正分)	5,782			平成31年度から平成34年度まで	5,782	5,782	—
八街市水道料金徴収事務委託 (消費税等改正分)	1,243			平成31年度から平成33年度まで	1,243	1,243	—
公営企業会計システム賃貸借及び保守 (消費税等改正分)	58			平成31年度から平成32年度まで	58	58	—
上水道水質検査業務 (消費税等改正分)	133			平成31年度	133	133	—

消毒用次亜塩素酸ナトリウム購入 (消費税等改正分)	26			平成31年度	26	26	—
漏水調査業務 (消費税等改正分)	134			平成31年度	134	134	—

平成31年度八街市水道事業予定貸借対照表
(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

ア 土地		145,169,314	
イ 建物	1,072,408,570		
減価償却累計額	△ 420,446,729	651,961,841	
ウ 構築物	6,583,702,225		
減価償却累計額	△ 3,127,505,694	3,456,196,531	
エ 機械及び装置	3,037,213,932		
減価償却累計額	△ 2,211,970,533	825,243,399	
オ 車両運搬具	4,369,866		
減価償却累計額	△ 4,086,374	283,492	
カ 工具器具及び備品	11,625,900		
減価償却累計額	△ 11,044,605	581,295	
キ 建設仮勘定		11,722,257	
有形固定資産合計		5,091,158,129	
固定資産合計			5,091,158,129

2 流動資産

(1) 現金・預金		413,069,331	
(2) 未収金	87,993,077		
貸倒引当金	△ 2,562,829	85,430,248	
(3) 貯蔵品		9,393,570	
流動資産合計			507,893,149
資産合計			5,599,051,278

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充 てるための企業債	1,914,998,319		
企業債合計		1,914,998,319	
固定負債合計			1,914,998,319
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充 てるための企業債	194,446,000		
企業債合計		194,446,000	
(2) 未払金		51,289,600	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,807,000		
引当金合計		6,807,000	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			257,542,600
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,710,577,246	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,570,287,655	
繰延収益合計			1,140,289,591
負債合計			3,312,830,510

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	12,659,320		
イ 出資金	1,004,131,800		
ウ 組入資本金	658,077,298		
資本金合計		1,674,868,418	
資本金合計			1,674,868,418
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	6,703,229		
イ 寄附金	120,740,841		
ウ 工事負担金	155,187		
資本剰余金合計		127,599,257	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	203,539,088		
イ 当年度未処分利益剰余金	280,214,005		
利益剰余金合計		483,753,093	
剰余金合計			611,352,350
資本合計			2,286,220,768
負債資本合計			5,599,051,278

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

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。(ただし、取替資産については取替法による。)
- ・主な耐用年数

建物	12～50年
構築物	20～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	4～8年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、一般会計との協議により、追加的な費用負担はすべて一般会計が負担することとしているため、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、勤勉手当の支給及び法定福利費の支払いに備えるため、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、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に可能性を検討し、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。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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、他会計が負担すると見込まれる額は2,895千円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成31年度において、期末手当、勤勉手当及び法定福利費（6月支給分）を支給するため、賞与引当金千6,807千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金

平成31年度において、債権の不納欠損等により、貸倒引当金1,012千円を取り崩す。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

IV. その他の注記

該当なし

平成30年度八街市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	749,937,962		
	(2)受託工事収益	9,260		
	(3)その他営業収益	8,581,444	758,528,666	
2	営業費用			
	(1)原水及び浄水費	391,611,373		
	(2)配水及び給水費	221,115,337		
	(3)受託工事費	9,260		
	(4)総係費	83,428,117		
	(5)減価償却費	195,856,000		
	(6)資産減耗費	51,000		
	(7)その他営業費用	6,615,186	898,686,273	
	営業損失			140,157,607
3	営業外収益			
	(1)受取利息及び配当金	1,000		
	(2)他会計補助金	161,317,000		
	(3)補助金	154,958,000		
	(4)給水申込負担金	41,079,629		
	(5)長期前受金戻入	47,333,000		
	(6)雑収益	676,368	405,364,997	
4	営業外費用			
	(1)支払利息及び企業債取扱諸費	46,129,000		
	(2)雑支出	16,559,572	62,688,572	342,676,425
	経常利益			202,518,818
5	特別利益			
	(1)過年度損益修正益	0		
	(2)その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1)過年度損益修正損	0		
	(2)その他特別損失	0	0	
	当年度純利益			202,518,818
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			48,000,000
	当年度未処分利益剰余金			250,518,818

平成30年度八街市水道事業予定貸借対照表
(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

ア 土地		145,169,314	
イ 建物	1,072,408,570		
減価償却累計額	△ 403,230,718	669,177,852	
ウ 構築物	6,455,802,013		
減価償却累計額	△ 2,994,906,527	3,460,895,486	
エ 機械及び装置	3,036,517,932		
減価償却累計額	△ 2,164,601,711	871,916,221	
オ 車両運搬具	4,369,866		
減価償却累計額	△ 4,086,374	283,492	
カ 工具器具及び備品	11,625,900		
減価償却累計額	△ 11,044,605	581,295	
キ 建設仮勘定		11,654,257	
有形固定資産合計		5,159,677,917	
固定資産合計			5,159,677,917

2 流動資産

(1) 現金・預金		333,779,379	
(2) 未収金	98,880,458		
貸倒引当金	△ 2,299,930	96,580,528	
(3) 貯蔵品		8,517,413	
流動資産合計		438,877,320	
資産合計			5,598,555,237

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充 てるための企業債	2,063,244,319		
企業債合計	2,063,244,319		
固定負債合計			2,063,244,319
4 流動負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充 てるための企業債	196,152,960		
企業債合計	196,152,960		
(2) 未払金		55,699,708	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,807,000		
引当金合計	6,807,000		
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計		5,000,000	263,659,668
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,671,369,142	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,522,829,655	
繰延収益合計		1,148,539,487	1,148,539,487
負債合計			3,475,443,474

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	12,659,320		
イ 出資金	1,001,236,800		
ウ 組入資本金	610,077,298		
資本金合計	1,623,973,418		
資本金合計			1,623,973,418
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	6,703,229		
イ 寄附金	120,740,841		
ウ 工事負担金	155,187		
資本剰余金合計	127,599,257		
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	121,020,270		
イ 当年度未処分利益剰余金	250,518,818		
利益剰余金合計	371,539,088		
剰余金合計			499,138,345
資本合計			2,123,111,763
負債資本合計			5,598,555,237