

第 70 号議案

平成 29 年度吉川市水道事業会計補正予算（第 1 号）

（総則）

第 1 条 平成 29 年度吉川市水道事業会計の補正予算（第 1 号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第 2 条 平成 29 年度吉川市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第 2 条に定めた業務の予定量について、次のとおり補正する。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（ 計 ）
(4) 主な建設改良事業			
配水改良事業	364,284 千円	369 千円	364,653 千円

（収益的収入及び支出）

第 3 条 予算第 3 条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
支 出			
第 1 款 水道事業費用	1,477,208 千円	33,051 千円	1,510,259 千円
第 1 項 営業費用	1,366,337 千円	33,051 千円	1,399,388 千円

（資本的収入及び支出）

第 4 条 予算第 4 条本文括弧書中「不足する額471,017千円は、当年度分消費税資本的収支調整額9,782千円、過年度分損益勘定留保資金398,276千円及び減債積立金62,959千円」とあるのを、「不足する額463,665千円は、当年度分消費税資本的収支調整額9,791千円、過年度分損益勘定留保資金333,428千円及び減債積立金120,446千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
支 出			
第 1 款 資本的支出	738,810 千円	△ 7,352 千円	731,458 千円
第 1 項 建設改良費	447,038 千円	△ 7,352 千円	439,686 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
水質検査委託事業	平成30年度	6,179 千円
末端水質監視委託事業	平成30年度	720 千円
次亜塩素酸ナトリウム購入事業	平成30年度	12,217 千円
漏水等待機委託事業	平成30年度	10,658 千円
給・配水管漏水修繕等事業	平成30年度	17,040 千円
路面復旧事業	平成30年度	11,000 千円
コピー機保守管理事業	平成30年度～ 平成34年度	430 千円
施設清掃委託事業	平成30年度	760 千円
廃棄物処理委託事業	平成30年度	260 千円
開栓委託事業	平成30年度	250 千円
口座振替データ収納事務に係る委託事業	平成30年度	1,102 千円
施設清掃用具賃貸借事業	平成30年度	33 千円
水道機械設備損害保険	平成30年度	872 千円
検定満期量水器購入事業	平成30年度	14,572 千円
コピー機購入事業	平成30年度	540 千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)
第6条 予算第7条に定めた経費の予定額を、次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	104,770 千円	△ 2,486 千円	102,284 千円

平成29年11月30日提出

吉川市長 中原恵人

平成29年度吉川市水道事業会計補正予算（第1号）に関する説明書及び参考資料

平成29年度 吉川市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出
収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業収益			1,545,139	0	1,545,139	
	1 営業収益		1,279,733	0	1,279,733	
		1 給水収益	1,238,000	0	1,238,000	
		2 その他の営業収益	41,733	0	41,733	
	2 営業外収益		265,404	0	265,404	
		1 受取利息	1,888	0	1,888	
		2 長期前受金戻入	261,140	0	261,140	
		3 雑収益	2,376	0	2,376	
	3 特別利益		2	0	2	
		1 過年度損益修正益	1	0	1	
	2 その他特別利益	1	0	1		

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 水道事業費用			1,477,208	33,051	1,510,259	
	1 営業費用		1,366,337	33,051	1,399,388	
		1 原水及び浄水費	475,216	33,641	508,857	
		2 配水及び給水費	129,694	1,700	131,394	
		3 総係費	231,385	△ 2,290	229,095	
		4 減価償却費	519,992	0	519,992	
		5 資産減耗費	10,050	0	10,050	
	2 営業外費用		103,476	0	103,476	
		1 支払利息	73,475	0	73,475	
		2 雑支出	1	0	1	
		3 消費税	30,000	0	30,000	
	3 特別損失		6,395	0	6,395	
		1 固定資産売却損	4,251	0	4,251	
		2 過年度損益修正損	2,143	0	2,143	
		3 その他特別損失	1	0	1	
	4 予備費		1,000	0	1,000	
		1 予備費	1,000	0	1,000	

資本的収入及び支出
収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的収入		267,793	0	267,793	
	1	分担金	243,000	0	243,000	
		1 分担金	243,000	0	243,000	
	2	工事負担金	24,151	0	24,151	
		1 工事負担金	24,151	0	24,151	
	3	固定資産売却代金	642	0	642	
		1 固定資産売却代金	642	0	642	

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1	資本的支出		738,810	△ 7,352	731,458	
	1	建設改良費	447,038	△ 7,352	439,686	
		1 配水改良費	364,284	369	364,653	
		2 施設更新事業費	47,107	0	47,107	
		3 営業設備費	35,001	△ 7,721	27,280	
	2	企業債償還金	291,772	0	291,772	
		1 企業債償還金	291,772	0	291,772	

給与費明細書

1 総括

区 分		職 員 数 (人)		給 与 費 (千円)					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職(※)	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
補 正 後	損益勘定支弁職員	8	6	165	23,808	0	15,333	39,306	13,148	52,454
	資本勘定支弁職員	0	6	0	24,064	0	14,690	38,754	11,241	49,995
	合 計	8	12	165	47,872	0	30,023	78,060	24,389	102,449
補 正 前	損益勘定支弁職員	8	6	165	25,818	0	16,242	42,225	13,084	55,309
	資本勘定支弁職員	0	6	0	24,130	0	14,790	38,920	10,706	49,626
	合 計	8	12	165	49,948	0	31,032	81,145	23,790	104,935
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△ 2,010	0	△ 909	△ 2,919	64	△ 2,855
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△ 66	0	△ 100	△ 166	535	369
	合 計	0	0	0	△ 2,076	0	△ 1,009	△ 3,085	599	△ 2,486

※ 水道運営委員会委員

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管理職手当	地域手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤務手当	特殊勤務 手 当
	補正後	996	1,560	2,933	864	944	11,029	7,087	4,600	10
	補正前	1,140	1,670	3,066	486	573	12,275	7,812	4,000	10
	比 較	△ 144	△ 110	△ 133	378	371	△ 1,246	△ 725	600	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	△ 2,076	その他の増減分	△ 2,076	職員の異動等に伴う増減	
手 当	△ 1,009	その他の増減分	△ 1,009	職員の異動等に伴う増減	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職	区 分		企業職
平成29年10月1日現在	平均給料月額(円)	332,925	平成29年1月1日現在	平均給料月額(円)	348,711
	平均給与月額(円)	399,282		平均給与月額(円)	400,995
	平均年齢(歳)	47.08		平均年齢(歳)	48.58

(2) 初任給(補正後)

区 分	企業職(円)	一般会計の制度(円)
高 校 卒	155,800	155,800
短 大 卒	167,600	167,600
大 学 卒	184,800	184,800

(3) 級別職員数

区 分	企業職			区 分	企業職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
平成29年10月1日現在	1級	2	16.7	平成29年1月1日現在	1級	0	0.0
	2級	5	41.6		2級	7	58.3
	3級	2	16.7		3級	2	16.7
	4級	2	16.7		4級	2	16.7
	5級	1	8.3		5級	0	0.0
	6級	0	0.0		6級	1	8.3
	計	12	100.0		計	12	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
企 業 職	上司の命を受け、 事務又は技術に 従事する。 (主事、技師)	上司の命を受け、 事務又は技術で 相当困難なもの に従事する。 (主任)	上司の命を受け、 係等の事務を掌 理し、事務を処 理するため所属 職員を指揮監督 する。 (係長、主査)	課長を補佐し、 職員の担当事務 を監督し、課の 事務を整理する。 (課長補佐等)	上司の命を受け、 課の事務を掌理 し、職員を指揮 監督する。 (課長)	管理者の命を受 け、課の事務を 掌理し、職員を 指揮監督する。 (副参事)

(4) 昇給

区 分				合 計	区 分				合 計
補 正 後	職員数 (A) (人)			12	補 正 前	職員数 (A) (人)			12
	昇給に係る職員数 (B) (人)			11		昇給に係る職員数 (B) (人)			11
	号給数別内訳	1号給 (人)		0		号給数別内訳	1号給 (人)		0
		2号給 (人)		4			2号給 (人)		4
		4号給 (人)		7			4号給 (人)		7
		8号給 (人)		0			8号給 (人)		0
比 率 (B)/(A) (%)			91.7	比 率 (B)/(A) (%)			91.7		

(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)			
補 正 後	(1.050)	(1.200)	(2.250)	有	
	2.075	2.225	4.300		
補 正 前	(1.050)	(1.200)	(2.250)	有	
	2.075	2.225	4.300		
一般会計の制度	(1.050)	(1.200)	(2.250)	有	
	2.075	2.225	4.300		

※ 一般職の職員の給与について記載している。

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支出義務発生 (見込)額		当該年度以降の 支出義務発生 予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
水質検査委託事業	6,179	—	—	平成30年度	6,179	6,179	—	—
末端水質監視委託事業	720	—	—	平成30年度	720	720	—	—
次亜塩素酸ナトリウム購入事業	12,217	—	—	平成30年度	12,217	12,217	—	—
漏水等待機委託事業	10,658	—	—	平成30年度	10,658	10,658	—	—
給・配水管漏水修繕等事業	17,040	—	—	平成30年度	17,040	17,040	—	—
路面復旧事業	11,000	—	—	平成30年度	11,000	11,000	—	—
コピー機保守管理事業	430	—	—	平成30年度～ 平成34年度	430	430	—	—
施設清掃委託事業	760	—	—	平成30年度	760	760	—	—
廃棄物処理委託事業	260	—	—	平成30年度	260	260	—	—
開栓委託事業	250	—	—	平成30年度	250	250	—	—
口座振替データ収納事務に係る委託事業	1,102	—	—	平成30年度	1,102	1,102	—	—
施設清掃用具賃貸借事業	33	—	—	平成30年度	33	33	—	—
水道機械設備損害保険	872	—	—	平成30年度	872	872	—	—
検定満期量水器購入事業	14,572	—	—	平成30年度	14,572	14,572	—	—
コピー機購入事業	540	—	—	平成30年度	540	540	—	—

平成29年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,146,296		
(2)	その他の営業収益	38,758	1,185,054	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	471,164		
(2)	配水及び給水費	121,660		
(3)	総係費	216,231		
(4)	減価償却費	519,992		
(5)	資産減耗費	10,050	1,339,097	
	営業損失			154,043
3	営業外収益			
(1)	受取利息	1,888		
(2)	長期前受金戻入	261,140		
(3)	雑収益	2,367	265,395	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	73,475		
(2)	雑支出	1	73,476	191,919
	経常利益			37,876
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	1		
(2)	その他特別利益	1	2	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	4,251		
(2)	過年度損益修正損	2,143		
(3)	その他特別損失	1	6,395	△ 6,393
	当年度純利益			31,483
	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			120,446
	当年度未処分利益剰余金			151,929

平成29年度 吉川市水道事業予定貸借対照表
(平成30年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地	1,041,810	
	イ 建物	1,666,251	
	減価償却累計額	<u>566,311</u>	1,099,940
	ウ 構築物	19,352,265	
	減価償却累計額	<u>7,385,916</u>	11,966,349
	エ 機械及び装置	1,491,932	
	減価償却累計額	<u>905,229</u>	586,703
	オ 車両運搬具	11,328	
	減価償却累計額	<u>10,473</u>	855
	カ 工具器具及び備品	17,256	
	減価償却累計額	<u>5,788</u>	11,468
	キ 建設仮勘定	<u>80,883</u>	80,883
	有形固定資産合計		14,788,008
(2)	無形固定資産		
	ア 電話加入権	<u>39</u>	39
	無形固定資産合計		<u>39</u>
	固定資産合計		14,788,047
2	流動資産		
(1)	現金預金		2,462,510
(2)	未収金		
	ア 水道料金	111,218	
	イ その他	12,855	
	ウ 貸倒引当金	<u>△ 2,015</u>	122,058
(3)	貯蔵品		4,845
(4)	前払費用		<u>785</u>
	流動資産合計		<u>2,590,198</u>
	資産合計		<u><u>17,378,245</u></u>

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	<u>2,665,445</u>	2,665,445	
(2) 引当金			
ア 修繕引当金	<u>126,617</u>	<u>126,617</u>	
固定負債合計			2,792,062
4 流動負債			
(1) 未払金		198,923	
(2) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>291,771</u>	291,771	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	6,615		
イ 法定福利費引当金	<u>1,328</u>	7,943	
(4) その他の流動負債			
ア 預り金	160		
イ 預り保証金	<u>1,400</u>	<u>1,560</u>	
流動負債合計			500,197
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,722,808		
収益化累計額	<u>807,217</u>	915,591	
イ 国庫補助金	575,927		
収益化累計額	<u>145,871</u>	430,056	
ウ 分担金	3,224,507		
収益化累計額	<u>1,247,007</u>	1,977,500	
エ 工事負担金	5,966,546		
収益化累計額	<u>2,563,395</u>	<u>3,403,151</u>	
繰延収益合計			<u>6,726,298</u>
負債合計			<u>10,018,557</u>

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		<u>6,307,002</u>	
資本金合計			6,307,002
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	91,445		
イ 分担金	412,610		
ウ 工事負担金	<u>396,702</u>		
資本剰余金合計		900,757	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>151,929</u>		
利益剰余金合計		<u>151,929</u>	
剰余金合計			<u>1,052,686</u>
資本合計			<u>7,359,688</u>
負債資本合計			<u>17,378,245</u>

平成29年度 吉川市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益	31,483
	減価償却費	519,992
	固定資産除却費	10,000
	貸倒引当金	141
	長期前受金戻入	△ 261,140
	受取利息及び受取配当金	△ 1,888
	支払利息	73,475
	有形固定資産売却損益(△は益)	4,251
	たな卸資産の増減額(△は増加)	50
	未払金の増減額(△は減少)	△ 6,356
	賞与引当金の増減額(△は減少)	201
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	86
	小計	<u>370,295</u>
	利息及び配当金の受取額	1,888
	利息の支払額	<u>△ 73,475</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>298,708</u>
2	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	△ 415,178
	国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入	258,410
	有形固定資産の売却による収入	593
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 156,175</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 291,771</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 291,771</u>
	資金増加額(又は減少額)	△ 149,238
	資金期首残高	<u>2,611,748</u>
	資金期末残高	<u>2,462,510</u>

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計方法

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

② 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、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

③ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

④ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち、本年度の負担に属する額を計上している。

(4) 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

① 受贈による資産取得

構築物 9,259,259円

3 セグメント情報に関する注記

当水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引未経過リース料相当額

1年内 26,352,000円

1年超 39,528,000円

計 65,880,000円

(2) オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載は省略しております。

6 重要な後発事象

該当なし

7 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,414千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費を支給するため、法定福利費引当金1,242千円を取り崩すこととする。

収益的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明	
1	水道事業費用		1,477,208	33,051	1,510,259				
	1	営業費用	1,366,337	33,051	1,399,388				
		1	原水及び浄水費	475,216	33,641	508,857	受水費	33,641	県水受水費 既決 440,468 補正 33,641 計 474,109
		2	配水及び給水費	129,694	1,700	131,394	修繕費	1,700	給・配水管修繕費 既決 24,400 補正 1,700 計 26,100
		3	総係費	231,385	△ 2,290	229,095	給料	△ 2,010	企業職給 既決 25,818 補正 △ 2,010 計 23,808
						手当	△ 1,009	扶養手当 既決 414 補正 114 計 528	
								管理職手当 既決 1,190 補正 △ 110 計 1,080	
								地域手当 既決 1,574 補正 △ 113 計 1,461	
								住居手当 既決 54 補正 54 計 108	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
								通勤手当 既決 279 補正 246 計 525
								期末手当 既決 4,311 補正 △ 1,100 計 3,211
								勤勉手当 既決 2,725 補正 △ 700 計 2,025
								時間外勤務手当 既決 2,000 補正 600 計 2,600
						賞与引当金繰入額	100	期末手当 既決 2,212 補正 5 計 2,217
								勤勉手当 既決 1,478 補正 95 計 1,573
						法定福利費	18	地方公務員災害補償基金負担金 既決 139 補正 18 計 157
						法定福利費繰入額	46	法定福利費繰入額 既決 715 補正 46 計 761

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
						委託料	565	その他委託料
								既決 594
								補正 565
								計 1,159

資本的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明	
1	資本的支出		738,810	△ 7,352	731,458				
	1	建設改良費	447,038	△ 7,352	439,686				
		1	配水改良費	364,284	369	364,653	給料	△ 66	企業職給 既決 24,130 補正 △ 66 計 24,064
						手当	△ 100	扶養手当 既決 726 補正 △ 258 計 468	
								地域手当 既決 1,492 補正 △ 20 計 1,472	
								住居手当 既決 432 補正 324 計 756	
								通勤手当 既決 294 補正 125 計 419	
								期末手当 既決 5,752 補正 △ 151 計 5,601	
								勤勉手当 既決 3,609 補正 △ 120 計 3,489	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節	金額	説明
						法定福利費	535	共済組合負担金 既決 7,474 補正 491 計 7,965
								総合事務組合負担金 既決 3,232 補正 44 計 3,276
		3 営業設備費	35,001	△ 7,721	27,280	営業設備費	△ 7,721	検満メーター器 既決 16,301 補正 △ 7,721 計 8,580