平成３０年度

名張市水道事業会計補正予算書

（附　予算に関する説明書）

平成３０年度　名張市水道事業会計補正予算（ 第 １ 号 ）

（総則）

第１条　平成３０年度名張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。

（収益的収入及び支出の補正）

第２条　平成３０年度名張市水道事業会計予算（以下「予算」という。）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　）
	収	入	
第１款　水道事業収益	1,880,623千円	39,072千円	1,919,695千円
第１項　営業収益	1,455,514千円	8,496千円	1,464,010千円
第２項　営業外収益	425,109千円	30,576千円	455,685千円
	支	出	
第１款　水道事業費用	2,011,258千円	△87,210千円	1,924,048千円
第１項　営業費用	1,968,134千円	△83,181千円	1,884,953千円
第２項　営業外費用	32,624千円	△4,029千円	28,595千円

（資本的収入及び支出の補正）

第３条　予算第４条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額975,737千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額894,148千円」に改め、資本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　）
	収	入	
第１款　資本的収入	423,580千円	△64,487千円	359,093千円
第１項　施設負担金	75,196千円	15,442千円	90,638千円
第２項　基金	40,000千円	20,000千円	60,000千円
第３項　他会計繰入金	15,090千円	71千円	15,161千円
第５項　他会計長期貸付金返済金	200,000千円	△100,000千円	100,000千円
	支	出	
第１款　資本的支出	1,399,317千円	△146,076千円	1,253,241千円
第１項　建設事業費	1,104,759千円	△165,476千円	939,283千円
第２項　固定資産購入費	6,322千円	△621千円	5,701千円
第５項　基金積立金	40,286千円	20,021千円	60,307千円

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第４条　予算第８条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

（　科　目　）	（既決予定額）	（補正予定額）	（　計　）
（１）　職員給与費	177,579千円	△23,661千円	153,918千円

（他会計からの補助金の補正）

第５条　予算第９条に定めた補助金の金額を次のとおり改める。

（補助金）	（既決予定額）	（補正予定額）	（　計　）
（１）　児童手当負担金に対する補助金	468千円	334千円	802千円
（２）　元簡易水道施設等に係る企業債利息に対する補助金	7,132千円	△1千円	7,131千円

平成３１年３月１日提出

名張市長　亀　井　利　克

予　算　に　関　す　る　説　明　書

平成３０年度名張市水道事業会計補正予算（第１号）実施計画

収　益　的　収　入　及　び　支　出

収　　入

（単位　千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.水道事業収益			1,880,623	39,072	1,919,695
	1.営　業　収　益		1,455,514	8,496	1,464,010
		1.給　水　収　益	1,400,000	20,000	1,420,000
		2.受　託　工　事　収　益	11,490	△5,374	6,116
		3.そ　の　他　営　業　収　益	44,024	△6,130	37,894
	2.営　業　外　収　益		425,109	30,576	455,685
		1.受取利息及び配当金	5,340	948	6,288
		2.他　会　計　補　助　金	13,108	333	13,441
		3.長　期　前　受　金　戻　入	355,455	2,985	358,440
		4.雑　収　益	51,206	3,192	54,398
		5.消費税及び地方消費税還付金	0	23,118	23,118

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.水道事業費用			2,011,258	△87,210	1,924,048
	1.営　業　費　用		1,968,134	△83,181	1,884,953
		1.原　水　及　び　浄　水　費	394,349	8,348	402,697
		2.配　水　及　び　給　水　費	198,591	△5,075	193,516
		3.受　託　工　事　費	10,792	△4,530	6,262
		4.総　係　費	198,794	△7,531	191,263
		5.減　価　償　却　費	1,051,292	△32,880	1,018,412
		6.資　産　減　耗　費	114,306	△41,513	72,793
	2.営業外費用		32,624	△4,029	28,595
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	30,225	△1,640	28,585
		3.消費税及び地方消費税	2,389	△2,389	0

資本的収入及び支出

収入

（単位　千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的収入			423,580	△64,487	359,093
	1.施設負担金		75,196	15,442	90,638
		1.工事負担金	31,696	△6,163	25,533
		2.水資源施設負担金	43,500	21,605	65,105
	2.基金		40,000	20,000	60,000
		1.基金繰入金	40,000	20,000	60,000
	3.他会計繰入金		15,090	71	15,161
		1.一般会計繰入金	15,090	71	15,161
	5.他会計長期貸付金返済金		200,000	△100,000	100,000
		1.病院事業会計貸付金返済金	100,000	△100,000	0

支出

（単位　千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1.資本的支出			1,399,317	△146,076	1,253,241
	1.建設事業費		1,104,759	△165,476	939,283
		1.建設工事費	1,083,951	△157,976	925,975
		2.住宅団地等水道施設費	20,808	△7,500	13,308
	2.固定資産購入費		6,322	△621	5,701
		1.固定資産購入費	6,322	△621	5,701
	5.基金積立金		40,286	20,021	60,307
		1.基金積立金	40,286	20,021	60,307

平成３０年度名張市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

（平成３０年４月１日から平成３１年３月３１日まで）

（単位：千円）

1　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 90,438
減価償却費	1,018,412
固定資産除却費	72,393
引当金の増減額（△は減少）	△ 57,306
長期前受金戻入額	△ 358,440
受取利息及び受取配当金	△ 6,288
支払利息	28,585
未収金の増減額（△は増加）	26,864
未払金の増減額（△は減少）	△ 34,892
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 5,653
その他流動負債の増減額（△は減少）	19
小　　計	593,256
利息及び配当金の受取額	6,288
利息の支払額	△ 28,585
業務活動によるキャッシュ・フロー	570,959
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	△ 1,357,725
貸付金の回収による収入	100,000
他会計からの繰入金による収入	15,161
負担金による収入	83,926
基金の積立による支出	△ 60,307
基金の取崩による収入	60,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,158,945
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	△ 32,203
ダム築造費の割賦償還による支出	△ 195,950
他会計からの出資による収入	93,294
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 134,859
資金増減額	△ 722,845
資金期首残高	2,636,964
資金期末残高	1,914,119
	（注記Ⅱ）

給　与　費　明　細　書

1．総　　括

区分		職員数※注2 特別職 (人)	職員数※注2 一般職 (人)	給与費 給料 (千円)	給与費 手当 (千円)	給与費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
補正後	損益勘定支弁職員 ※注1	0	(2) 13	55,419	39,016 (12,429)	94,435 (12,429)	19,033 (1,045)	113,468 (13,474)
	資本勘定支弁職員 ※注1	0	(0) 6	20,019	13,798 (2,412)	33,817 (2,412)	6,633 (463)	40,450 (2,875)
	合　計	0	(2) 19	75,438	52,814	128,252	25,666	153,918
補正前	損益勘定支弁職員 ※注1	0	(1) 14	57,674	41,358 (13,402)	99,032 (13,402)	21,475 (1,321)	120,507 (14,723)
	資本勘定支弁職員 ※注1	0	(0) 8	28,839	18,902 (3,822)	47,741 (3,822)	9,331 (715)	57,072 (4,537)
	合　計	0	(1) 22	86,513	60,260	146,773	30,806	177,579
比較	損益勘定支弁職員 ※注1	0	(1) △ 1	△ 2,255	△ 2,342 (△973)	△ 4,597 (△973)	△ 2,442 (△276)	△ 7,039 (△1,249)
	資本勘定支弁職員 ※注1	0	(0) △ 2	△ 8,820	△ 5,104 (△1,410)	△ 13,924 (△1,410)	△ 2,698 (△252)	△ 16,622 (△1,662)
	合　計	0	(1) △ 3	△ 11,075	△ 7,446	△ 18,521	△ 5,140	△ 23,661

なお、平成30年度において、法定福利費引当金1,359,297円を取り崩す。

注）1.（　）は内数で引当金繰入額を表記。

2.職員数欄の（　）は外数で再任用勤務職員を表記。

手当の内訳	区分	扶養手当（千円）	通勤手当（千円）	期末勤勉手当（千円）	住居手当（千円）	管理職手当（千円）
	補正後 ※注1	2,197	901	31,081 (7,805)	1,236	2,698
	補正前 ※注1	1,968	704	35,642 (10,838)	1,554	2,268
	比較	229	197	△ 4,561 (△3,033)	△ 318	430

手当の内訳	区分	時間外勤務手当（千円）	特殊勤務手当（千円）	管理職員特別勤務手当（千円）	退職給付費（千円）	地域手当（千円）
	補正後 ※注1	4,950	70	233	7,036 (7,036)	2,412
	補正前 ※注1	8,514	250	250	6,386 (6,386)	2,724
	比較	△ 3,564	△ 180	△ 17	650 (650)	△ 312

なお、平成30年度において、賞与引当金7,149,270円、退職給付引当金49,102,939円を取り崩す。

注）　1.（　）は内数で引当金繰入額を表記。

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	△ 11,075	給与改定に伴う増減分	172	給与改定の状況 ・改定率　平均0.2% ・実施時期　平成30年4月1日	
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 11,247		
手当	△ 7,446	制度改正に伴う増減分	424	期末勤勉手当支給率改定	
		その他の増減分	△ 7,870		

平成３０年度名張市水道事業予定貸借対照表

平成３１年３月３１日

資　産　の　部

（単位：円）

１固定資産				
(1) 有形固定資産（注記Ⅰ2(1)）				
ア 土地		1,658,793,017		
イ 建物	4,912,426,407			
減価償却累計額	1,892,963,746	3,019,462,661		
ウ 構築物	20,683,154,875			
減価償却累計額	11,097,128,796	9,586,026,079		
エ 機械及び装置	10,205,539,777			
減価償却累計額	5,722,123,112	4,483,416,665		
オ 車両運搬具	25,020,612			
減価償却累計額	22,814,180	2,206,432		
カ 工具器具及び備品	174,548,416			
減価償却累計額	140,239,923	34,308,493		
キ 建設仮勘定		1,081,011,897		
有形固定資産合計			19,865,225,244	
(2) 無形固定資産（注記Ⅰ2(2)）				
ア ダム使用権		1,663,706,037		
イ 電話加入権		1,775,620		
ウ その他無形固定資産		1,920,000		
無形固定資産合計			1,667,401,657	
(3) 投資				
ア 長期貸付金		1,525,000,000		
イ 基金		34,313,416		
投資合計			1,559,313,416	
固定資産合計				23,091,940,317
２流動資産				
(1) 現金預金				
ア 預金		1,914,119,223		
現金預金合計			1,914,119,223	
(2) 未収金			151,610,829	
(3) 未収金貸倒引当金（注記Ⅰ3(3),Ⅲ5(3)）			△ 852,943	
(4) 貯蔵品（注記Ⅰ1(2)）			38,101,411	
(5) 前払金			96,592,000	
流動資産合計				2,199,570,520
資産合計				25,291,510,837

負　債　の　部

3 固定負債			
(1) 企業債 (注記Ⅲ2)			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,799,122,478		
企業債合計		1,799,122,478	
(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3)		232,389,221	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金 (注記Ⅰ3(1),Ⅲ5(1))	243,175,241		
イ 修繕引当金 (注記Ⅲ5(4),Ⅶ1(1))	256,574,525		
引当金合計		499,749,766	
固定負債合計			2,531,261,465
4 流動負債			
(1) 企業債 (注記Ⅲ2)			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	57,392,000		
企業債合計		57,392,000	
(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3)		110,229,000	
(3) 未払金		212,563,409	
(4) 引当金			
ア 賞与等引当金 (注記Ⅰ3(2),Ⅲ5(2))	10,592,817		
引当金合計		10,592,817	
(5) その他流動負債		6,000,000	
流動負債合計			396,777,226
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,150,209,488		
収益化累計額	603,658,668	546,550,820	
イ 工事負担金	14,022,744,342		
収益化累計額	8,354,715,808	5,668,028,534	
ウ 補助金	807,989,377		
収益化累計額	424,178,941	383,810,436	
エ 他会計繰入金	930,700,171		
収益化累計額	467,342,883	463,357,288	
繰延収益合計			7,061,747,078
負債合計			9,989,785,769

資　本　の　部

6 資本金			6,901,725,765
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	803,416,666		
イ 工事負担金	1,022,694,815		
ウ 補助金	15,893,930		
エ 他会計繰入金	5,508,362		
資本剰余金合計		1,847,513,773	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	105,767,971		
イ 当年度未処分利益剰余金	6,446,717,559		
利益剰余金合計		6,552,485,530	
剰余金合計			8,399,999,303
資本合計			15,301,725,068
負債資本合計			25,291,510,837

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）有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし。

（２）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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法

定額法（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	15～50 年
構築物	30～60 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	5～15 年

（２）無形固定資産

・減価償却の方法（リース資産を除く。）

定額法

・主な耐用年数

ダム使用権　　55 年

（３）リース資産

該当事項なし。

３．引当金の計上方法

（１）退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との間での協議に基づき、職員の勤続月数による按分により各会計の負担額の算定を行っている。

（２）賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、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．その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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．予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引なし。

Ⅲ．予定貸借対照表

１．担保に供している資産及び担保に係る債務

該当事項なし。

２．企業債の償還に係る他会計の負担

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、一般会計が負担すると見込まれる額は354,319,779円である。

３．ダム築造費割賦償還金に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されているダム築造費割賦償還金（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、一般会計が負担すると見込まれる額 114,206,392 円である。

４．保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし。

５．引当金の取崩し

（１）退職給付引当金の取崩し

平成３０年度において、退職手当として 49,102,939 円を支出することとなるため、退職給付引当金49,102,939円を取り崩す。

（２）賞与等引当金の取崩し

平成３０年度において、平成２９年度の勤務に起因する職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として 8,508,567 円を支出するため、賞与等引当金8,508,567円を取り崩す。

（３）貸倒引当金の取崩し

平成３０年度において、債権の不納欠損による損失として745,658円を処理するため未収金貸倒引当金745,658円を取り崩す。

（４）修繕引当金の取崩し

平成３０年度において、水道施設の修繕のため、修繕引当金15,834,000円を取り崩す。

Ⅳ．セグメント情報

セグメント区分なし。

Ⅴ．減損損失

該当事項なし。

Ⅵ．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。

２．所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

１年内	11,616,000円
１年超	16,695,000円
合計	28,311,000円

３．解除できないオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

該当事項なし。

Ⅶ. その他

１．新会計基準移行に係る経過措置

（1）修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

平成３０年度　名張市水道事業会計補正予算（第１号）実施計画説明書

収　益　的　収　入　及　び　支　出

収　　入

（単位　千円）

款　項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	備考
1. 水道事業収益		1,880,623	39,072	1,919,695			
1. 営業収益		1,455,514	8,496	1,464,010			
	1. 給水収益	1,400,000	20,000	1,420,000	1 水道料金	20,000	
	2. 受託工事収益	11,490	△ 5,374	6,116	1 新設工事収益	△ 4,934	
					2 修繕工事収益	△ 440	
	3. その他営業収益	44,024	△ 6,130	37,894	2 手数料	40	
					3 他会計負担金	△ 71	
					4 雑収益	200	
					5 加入金	△ 6,299	
2. 営業外収益		425,109	30,576	455,685			
	1. 受取利息及び配当金	5,340	948	6,288	1 預金利息	329	
					2 基金利息	17	
					3 貸付金利息	602	
	2. 他会計補助金	13,108	333	13,441	1 一般会計補助金	333	
	3. 長期前受金戻入	355,455	2,985	358,440	1 受贈財産評価額	△ 404	
					2 工事負担金	2,027	
					3 補助金	1,447	
					4 他会計繰入金	△ 85	
	4. 雑収益	51,206	3,192	54,398	1 不用品売却収益	25	
					2 その他雑収益	3,167	
	5. 消費税及び地方消費税還付金	0	23,118	23,118	1 消費税及び地方消費税還付金	23,118	

支　　出

（単位　千円）

款　項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	備考
1. 水道事業費用		2,011,258	△ 87,210	1,924,048			
1. 営業費用		1,968,134	△ 83,181	1,884,953			
	1. 原水及び浄水費	394,349	8,348	402,697	1 給料	27	
					2 手当等	△ 228	
					3 賞与引当金繰入額	△ 523	
					4 法定福利費	47	
					5 法定福利費引当金繰入額	△ 90	
					8 備消品費	△ 62	
					9 燃料費	△ 61	
					10 光熱水費	△ 10	
					11 印刷製本費	△ 5	
					12 通信運搬費	△ 13	
					13 委託料	3,860	
					14 手数料	△ 3	
					16 修繕費	3,645	
					17 動力費	10,731	
					18 薬品費	△ 8,512	
					20 負担金	△ 425	
					21 雑費	△ 30	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区分	節 金額	備考
		2. 配水及び給水費	198,591	△ 5,075	193,516	1 給料	24	
						2 手当等	△ 18	
						3 賞与引当金繰入額	△ 169	
						4 法定福利費	△ 132	
						5 法定福利費引当金繰入額	△ 16	
						8 備消品費	△ 54	
						9 燃料費	20	
						10 光熱水費	330	
						12 委託料	4,333	
						13 賃借料	△ 145	
						14 修繕費	△ 13,531	
						16 動力費	4,283	
		3. 受託工事費	10,792	△ 4,530	6,262	3 燃料費	△ 101	
						4 委託料	△ 210	
						8 工事請負費	△ 4,219	
		4. 総係費	198,794	△ 7,531	191,263	1 給料	△ 2,306	
						2 手当等	△ 823	
						3 賞与引当金繰入額	△ 931	
						4 賃金	△ 273	
						5 法定福利費	△ 2,105	
						6 法定福利費引当金繰入額	△ 170	
						8 退職給付費	650	
						11 備消品費	△ 59	
						12 燃料費	△ 30	
						13 光熱水費	△ 300	
						14 印刷製本費	△ 42	
						15 通信運搬費	3	
						16 広告料	△ 20	
						17 委託料	△ 673	
						18 手数料	△ 175	
						19 賃借料	△ 64	
						20 修繕費	100	
						21 研修費	△ 267	
						23 負担金	△ 16	
						25 雑費	△ 30	
		5. 減価償却費	1,051,292	△ 32,880	1,018,412	1 有形固定資産減価償却費	△ 32,880	
		6. 資産減耗費	114,306	△ 41,513	72,793	1 固定資産除却費	△ 41,513	
2. 営業外費用			32,624	△ 4,029	28,595			
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	30,225	△ 1,640	28,585	1 企業債利息	△ 1,640	
		3. 消費税及び地方消費税	2,389	△ 2,389	0	1 消費税及び地方消費税	△ 2,389	

資　本　的　収　入　及　び　支　出

収　　入

（単位　千円）

款　　項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区　分	節 金　額	備　考
1. 資本的収入		423,580	△ 64,487	359,093			
1. 施設負担金		75,196	15,442	90,638			
	1. 工事負担金	31,696	△ 6,163	25,533	1 工事負担金	△ 6,163	
	2. 水資源施設負担金	43,500	21,605	65,105	1 水資源施設負担金	21,605	
2. 基金		40,000	20,000	60,000			
	1. 基金繰入金	40,000	20,000	60,000	1 基金繰入金	20,000	
3. 他会計繰入金		15,090	71	15,161			
	1. 一般会計繰入金	15,090	71	15,161	1 一般会計繰入金	71	
5. 他会計長期貸付金返済金		200,000	△ 100,000	100,000			
	1. 病院事業会計貸付金返済金	100,000	△ 100,000	0	1 病院事業会計貸付金返済金	△ 100,000	

支　　出

（単位　千円）

款　　項	目	既決予定額	補正予定額	計	節 区　分	節 金　額	備　考
1. 資本的支出		1,399,317	△ 146,076	1,253,241			
1. 建設事業費		1,104,759	△ 165,476	939,283			
	1. 建設工事費	1,083,951	△ 157,976	925,975	1 給料	△ 8,820	
					2 手当等	△ 3,499	
					3 賞与引当金繰入額	△ 1,410	
					4 法定福利費	△ 2,446	
					5 法定福利費引当金繰入額	△ 252	
					6 旅費	△ 100	
					7 被服費	△ 29	
					10 委託料	△ 11,595	
					12 工事請負費	△ 114,107	
					13 負担金	△ 15,718	
	2. 住宅団地等水道施設費	20,808	△ 7,500	13,308	2 委託料	△ 5,000	
					4 工事請負費	△ 2,500	
2. 固定資産購入費		6,322	△ 621	5,701			
	1. 固定資産購入費	6,322	△ 621	5,701	2 工具器具及び備品	△ 621	
5. 基金積立金		40,286	20,021	60,307			
	1. 基金積立金	40,286	20,021	60,307	1 水道事業基金積立金	20,021	