

平成31年仙台市議会議案

(平成31年度水道事業会計予算)

第 1 回 定 例 会

第27号議案

平成31年度仙台市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度仙台市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) 使用給水栓数 | 464,000 栓 |
| (2) 年間総配水量 | 119,945,000 m ³ |
| (3) 一日平均配水量 | 327,720 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | |
| イ 配水管整備事業 | 6,202,014 千円 |
| ロ 施設整備事業 | 4,235,832 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 | | |
|------------|--|----------------------|
| 第1款 水道事業収益 | | 30,280,026 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 27,056,339 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 3,220,821 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 2,866 千円 |
| 支 出 | | |
| 第1款 水道事業費用 | | 28,410,713 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 26,964,663 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 1,373,050 千円 |
| 第3項 特別損失 | | 43,000 千円 |
| 第4項 予備費 | | 30,000 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 10,680,280千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 868,193千円及び損益勘定留保資金等 9,812,087千円で補てんするものとする。)

| 収 入 | | |
|---------------|--|---------------|
| 第1款 水道事業資本的収入 | | 6,207,670 千円 |
| 第1項 企業債 | | 4,500,000 千円 |
| 第2項 固定資産売却代金 | | 7,730 千円 |
| 第3項 出資金 | | 454,018 千円 |
| 第4項 国庫補助金 | | 835,556 千円 |
| 第5項 開発負担金 | | 336,448 千円 |
| 第6項 負担金 | | 53,345 千円 |
| 第7項 その他資本的収入 | | 20,573 千円 |
| 支 出 | | |
| 第1款 水道事業資本的支出 | | 16,887,950 千円 |
| 第1項 建設改良費 | | 10,655,445 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | | 6,232,505 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 |
|------------------------|------------------|--------------|
| (1) 給水装置工事資金利子補給 | 平成32年度から平成34年度まで | 97 千円 |
| (2) 給水装置工事資金損失補償 | 平成31年度から平成35年度まで | 450 千円 |
| (3) 施設機械警備業務 | 平成32年度から平成35年度まで | 14,000 千円 |
| (4) コールセンター運營業務 | 平成32年度から平成36年度まで | 234,000 千円 |
| (5) 財務会計システム再構築・運用事業 | 平成32年度から平成37年度まで | 17,000 千円 |
| (6) 情報ネットワークシステム運用事業 | 平成32年度から平成33年度まで | 14,000 千円 |
| (7) ボトルドウォーター保管・配送 | 平成32年度から平成34年度まで | 4,000 千円 |
| (8) グループウェアシステム構築・運用事業 | 平成32年度から平成36年度まで | 4,000 千円 |
| (9) 配水管整備事業 | 平成32年度 | 1,414,000 千円 |
| (10) 施設整備事業 | 平成32年度 | 755,000 千円 |
| (11) 受託等工事 | 平成32年度 | 141,000 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 |
|-------------|--------------|--|--|---|
| (1) 配水管整備事業 | 3,500,000 千円 | 普通貸借又は証券発行による。証券発行の場合の発行価格は、額面100円につき98円以上とする。 | 9.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる公的資金について、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) | 起債年度から据置期間を含め40年以内に元利均等その他の方法により償還する。ただし、融通条件又は財政の都合により、償還年限を短縮し、又は借り換えることができる。 |
| (2) 施設整備事業 | 1,000,000 千円 | 同上 | 同上 | 同上 |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、800,000千円と定める。

(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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用、第3項特別損失に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用。

(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9条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 3,990,196 千円 |
| (2) 交際費 | 300 千円 |

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

- | | |
|----------------------------|------------|
| (1) 児童手当負担金 | 26,958 千円 |
| (2) 水源開発等に係る企業債利息に対する補助金 | 135 千円 |
| (3) 旧簡易水道事業に係る企業債利息に対する補助金 | 51,040 千円 |
| (4) 水道料金減免による減収に対する補助金 | 264,245 千円 |
| (5) 災害復旧事業に対する補助金 | 18,027 千円 |

(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、30,000千円と定める。

平成31年2月7日提出

仙 台 市 長 郡 和 子

予 算 に 関 す る 説 明 書

平成 31 年度 仙台市水道事業会計予算実施計画

平成 31 年度 仙台市水道事業予定
キャッシュ・フロー計算書

給 与 費 明 細 書

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

平成 30 年度 仙台市水道事業予定損益計算書

平成 30 年度 仙台市水道事業予定貸借対照表

注 記 事 項 (平 成 30 年 度)

平成 31 年度 仙台市水道事業予定損益計算書

平成 31 年度 仙台市水道事業予定貸借対照表

注 記 事 項 (平 成 31 年 度)

平成31年度仙台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(千円) | 備 考 |
|---|--------|------------|------------|---------------------------------------|
| 1 | 水道事業収益 | | 30,280,026 | |
| | 1 | 営業収益 | 27,056,339 | |
| | | 1 給水収益 | 25,913,560 | 水道料金及び分水料金 |
| | | 2 受託工事収益 | 94,043 | 給水工事, 修繕工事等の受託工事による収入 |
| | | 3 その他営業収益 | 1,048,736 | 下水道使用料徴収受託, 消火栓維持管理等に要する経費の負担金, 諸手数料等 |
| | 2 | 営業外収益 | 3,220,821 | |
| | | 1 受取利息 | 1,900 | 預金利息 |
| | | 2 不動産賃貸料 | 33,265 | 土地, 水路工作物等の賃貸料 |
| | | 3 水道加入金 | 1,311,226 | 給水装置の新設又は増径工事申込者からの加入金 |
| | | 4 他会計補助金 | 360,405 | 一般会計からの補助金 |
| | | 5 国庫補助金 | 131,102 | 東日本大震災に係る水道施設等の災害復旧費 |
| | | 6 長期前受金戻入 | 1,359,059 | 固定資産の取得・改良に伴い交付された補助金等の収益化額 |
| | | 7 雑収益 | 23,864 | 不用品売却収益及びその他雑収益 |
| | 3 | 特別利益 | 2,866 | |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 | 1 固定資産の売却価額が当該固定資産の帳簿価額を超える額 |
| | | 2 過年度損益修正益 | 2,865 | 過年度分水道料金等の増加額 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|--------|--------------|------------|--|
| 1 | 水道事業費用 | | 28,410,713 | |
| | 1 | 営業費用 | 26,964,663 | |
| | | 1 原水費 | 703,839 | 水源のかん養並びに原水の取水にかかわる設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 2 浄水費 | 2,489,281 | 原水をろ過滅菌する設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 3 受水費 | 6,520,951 | 宮城県仙南・仙塩広域水道用水供給事業等からの受水費 |
| | | 4 配水費 | 3,302,254 | 配水池, 配水管その他浄水の配水にかかわる設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 5 給水費 | 2,331,196 | 給水装置に附属するメーターその他設備の維持及び作業に要する費用 |
| | | 6 受託工事費 | 93,994 | 給水工事, 修繕工事等の受託工事に要する費用 |
| | | 7 業務費 | 1,238,799 | 計量, 料金の調定及び徴収その他業務に要する費用並びに下水道使用料の徴収受託に要する費用 |
| | | 8 総係費 | 1,386,217 | 事業活動の全般に関連する費用 |
| | | 9 減価償却費 | 8,115,103 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 10 資産減耗費 | 783,029 | 固定資産の除却損及び撤去費 |
| | 2 | 営業外費用 | 1,373,050 | |
| | | 1 支払利息 | 967,274 | 企業債等の利息 |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 401,776 | |
| | | 3 雑支出 | 4,000 | |

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|--------|----------------|---------|---------------|
| | 3 特別損失 | | 43,000 | |
| | | 1 過年度 損益修正損 | 43,000 | 過年度分水道料金等の減少額 |
| | 4 予備費 | | 30,000 | |
| | | 1 予備費 | 30,000 | |

資本的収入及び支出 収 入

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|---|---------------|----------------|-----------|---|
| 1 | 水道事業 資本的収入 | | 6,207,670 | |
| | 1 | 企業債 | 4,500,000 | |
| | | 1 企業債 | 4,500,000 | 配水管整備事業 3,500,000 千円 施設整備事業 1,000,000 千円 |
| | 2 | 固定資産 売却代金 | 7,730 | |
| | | 1 固定資産 売却代金 | 7,730 | 土地売却代金 |
| | 3 | 出資金 | 454,018 | |
| | | 1 出資金 | 454,018 | 旧簡易水道事業企業債元金償還金等 に対する一般会計からの出資金 |
| | 4 | 国庫補助金 | 835,556 | |
| | | 1 国庫補助金 | 835,556 | 生活基盤施設耐震化等交付金等 |
| | 5 | 開発負担金 | 336,448 | |
| | | 1 開発負担金 | 336,448 | 建築物及び宅地にかかわる開発負担金 |
| | 6 | 負担金 | 53,345 | |
| | | 1 負担金 | 53,345 | 配水管布設等に伴う工事負担金及び 消火栓新設費負担金等 |
| | 7 | その他 資本的収入 | 20,573 | |
| | | 1 その他 資本的収入 | 20,573 | 開発行為負担金等 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備 考 |
|-----------------|--------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|
| 1 水道事業 資本的支出 | 1 建設改良費 | | 16,887,950 | |
| | | | 10,655,445 | |
| | | 1 配水管整備 事業費 | 6,202,014 | 配水管等の整備に要する費用 |
| | | 2 施設整備 事業費 | 4,235,832 | 施設の整備又は改良並びに機械及び 装置等の購入に要する費用 |
| | 3 受託等 工事費 | 217,599 | 他工事に伴う配水管等の移設に要する 費用 | |
| | 2 企業債 償還金 | | 6,232,505 | |
| | 1 企業債 償還金 | | 6,232,505 | 企業債の元金償還金 |

平成31年度仙台市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32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(△は純損失) | 1,302,222 |
| 減価償却費 | 8,115,103 |
| 固定資産除却費 | 468,551 |
| 固定資産売却損益(△は益) | △ 1 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 98,000 |
| 賞与引当金の増減額 | 6,343 |
| 法定福利費引当金の増減額 | 1,898 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,359,059 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 1,900 |
| 支払利息 | 967,274 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 203,015 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 5,000 |
| 未払金の増減額 | 157,664 |
| 未払費用の増減額 | △ 466 |
| 小計 | 9,767,644 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,296 |
| 利息の支払額 | △ 969,739 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 8,799,201 |
| 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 | △ 9,902,696 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 7,731 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 3,787 |
| 国庫補助金等による収入 | 1,225,188 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 8,673,564 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 一時借入れによる収入 | 800,000 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 800,000 |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | 4,500,000 |
| 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 | △ 6,232,505 |
| 他会計からの出資による収入 | 454,018 |
| リース債務返済による支出 | △ 111,455 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,389,942 |
| 資金増減額 | △ 1,264,305 |
| 資金期首残高 | 18,295,208 |
| 資金期末残高 | 17,030,903 |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分 | | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 |
|-----|--------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | (1) 346 | 1,455,006 | 1,455,715 | 2,910,721 | 513,441 | 3,424,162 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 67 | 246,451 | 226,278 | 472,729 | 93,305 | 566,034 |
| | 合 計 | 1 | (1) 413 | 1,701,457 | 1,681,993 | 3,383,450 | 606,746 | 3,990,196 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | (0) 343 | 1,470,165 | 1,570,665 | 3,040,830 | 541,967 | 3,582,797 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 67 | 252,997 | 237,227 | 490,224 | 101,215 | 591,439 |
| | 合 計 | 1 | (0) 410 | 1,723,162 | 1,807,892 | 3,531,054 | 643,182 | 4,174,236 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | (1) 3 | △ 15,159 | △114,950 | △130,109 | △ 28,526 | △158,635 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | (0) 0 | △ 6,546 | △ 10,949 | △ 17,495 | △ 7,910 | △ 25,405 |
| | 合 計 | 0 | (1) 3 | △ 21,705 | △125,899 | △147,604 | △ 36,436 | △184,040 |

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

| 手当の内訳 | 区 分 | 特別調整額 (千円) | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 特殊勤務 手 当 (千円) | 超過勤務 手 当 (千円) |
|-------|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | 本年度 | | 28,176 | 64,066 | 107,990 | 35,173 | 52,953 | 10,220 |
| 前年度 | | 28,121 | 66,904 | 109,510 | 39,377 | 53,694 | 10,176 | 316,384 |
| 比 較 | | 55 | △ 2,838 | △ 1,520 | △ 4,204 | △ 741 | 44 | 6,197 |

| 手当の内訳 | 区 分 | 管 理 職 員 特別勤務手当 (千円) | 期末手当・ 勤勉手当 (千円) | 退職手当 (千円) |
|-------|-----|---------------------------|-----------------------|--------------|
| | 本年度 | | 308 | 736,527 |
| 前年度 | | 308 | 738,824 | 444,594 |
| 比 較 | | 0 | △ 2,297 | △120,595 |

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 | △ 21,705 | 1 昇給に伴う 増加分 | 20,784 | | 平均昇給率 1.25% | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2 その他の 減少分 | △ 42,489 | 職員構成の変動等に 伴う減少分 | 職員数の異動状況 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">現 在 職 員 数</td> <td style="padding: 0 5px;">(その他)</td> <td style="padding: 0 5px;">(計)</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">本年度</td> <td style="padding: 0 5px;">413人</td> <td style="padding: 0 5px;">0人</td> <td style="padding: 0 5px;">413人</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">前年度</td> <td style="padding: 0 5px;">410人</td> <td style="padding: 0 5px;">0人</td> <td style="padding: 0 5px;">410人</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">増減</td> <td style="padding: 0 5px;">3人</td> <td style="padding: 0 5px;">0人</td> <td style="padding: 0 5px;">3人</td> </tr> </table> | 現 在 職 員 数 | (その他) | (計) | 本年度 | 413人 | 0人 | 413人 | 前年度 | 410人 | 0人 | 410人 | 増減 | 3人 |
| 現 在 職 員 数 | (その他) | (計) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度 | 413人 | 0人 | 413人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度 | 410人 | 0人 | 410人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 増減 | 3人 | 0人 | 3人 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 手 当 | △125,899 | 1 制度改正に 伴う増加分 | 6,567 | 期末勤勉手当 6,567千円 | 支給率の改定等に伴う増 年間 4.4月分→4.45月分 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2 その他の 増減分 | △132,466 | 退職手当 退職給付引当金の 減少分 △120,595千円 その他の手当 △ 11,871千円 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">昇給に伴う増加分</td> <td style="padding: 0 5px;">14,406千円</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">職員構成の変動等に 伴う減少分等</td> <td style="padding: 0 5px;">△ 26,277千円</td> </tr> </table> | 昇給に伴う増加分 | 14,406千円 | 職員構成の変動等に 伴う減少分等 | △ 26,277千円 | <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">本年度退職予定者数</td> <td style="padding: 0 5px;">20人</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 0 5px;">前年度退職予定者数</td> <td style="padding: 0 5px;">10人</td> </tr> </table> | 本年度退職予定者数 | 20人 | 前年度退職予定者数 | 10人 | | | | | |
| 昇給に伴う増加分 | 14,406千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職員構成の変動等に 伴う減少分等 | △ 26,277千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度退職予定者数 | 20人 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度退職予定者数 | 10人 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 事 務 職 | 技 術 職 |
|-----------|------------|---------|---------|
| 31年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 353,876 | 335,063 |
| | 平均給与月額 (円) | 433,684 | 442,753 |
| | 平均年齢 (歳.月) | 47.3 | 43.8 |
| 30年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 349,913 | 339,578 |
| | 平均給与月額 (円) | 424,221 | 458,452 |
| | 平均年齢 (歳.月) | 46.10 | 44.3 |

(2) 初 任 給

| 区 分 | 事 務 職 (円) | 技 術 職 (円) | 一般会計の制度 |
|-------|--------------|--------------|-----------|
| | | | 一般行政職 (円) |
| 高 校 卒 | 149,100 | 149,100 | 149,100 |
| 大 学 卒 | 185,700 | 185,700 | 185,700 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 事 務 職 | | | 技 術 職 | | |
|-----------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 31年1月1日現在 | 8 級 | | | 8 級 | | |
| | 7 級 | 2 | 2.2 | 7 級 | 3 | 0.9 |
| | 6 級 | 2 | 2.2 | 6 級 | 4 | 1.3 |
| | 5 級 | 3 | 3.2 | 5 級 | 12 | 3.7 |
| | 4 級 | 4 | 4.3 | 4 級 | 13 | 4.1 |
| | 3 級 | 42 | 45.7 | 3 級 | 99 | 31.0 |
| | 2 級 | 19 | 20.7 | 2 級 | 95 | 29.8 |
| | 1 級 | 20 | 21.7 | 1 級 | 93 | 29.2 |
| | 計 | 92 | 100.0 | 計 | 319 | 100.0 |
| 30年1月1日現在 | 8 級 | | | 8 級 | | |
| | 7 級 | 2 | 2.1 | 7 級 | 3 | 1.0 |
| | 6 級 | | | 6 級 | 4 | 1.3 |
| | 5 級 | 4 | 4.3 | 5 級 | 12 | 3.7 |
| | 4 級 | 7 | 7.4 | 4 級 | 14 | 4.5 |
| | 3 級 | 40 | 42.6 | 3 級 | 105 | 33.4 |
| | 2 級 | 21 | 22.3 | 2 級 | 97 | 30.9 |
| | 1 級 | 20 | 21.3 | 1 級 | 79 | 25.2 |
| | 計 | 94 | 100.0 | 計 | 314 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 8 級 | 7 級 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
|-------|-----|----------|-----|-----|-----|----------|----------------|----------|
| 企 業 職 | 理事 | 次長 部長 | 課長 | 課長 | 係長 | 係長 主任 | 主任 主事 技師 | 主事 技師 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 事 務 職 | 技 術 職 | |
|-------------------|-------------------------|-----------|-------|-------|-----|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 413 | 93 | 320 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 355 | 73 | 282 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1 号 給 (人) | 8 | 3 | 5 |
| | | 2 号 給 (人) | 18 | 6 | 12 |
| | | 3 号 給 (人) | 10 | 2 | 8 |
| | | 4 号 給 (人) | 205 | 40 | 165 |
| | | 5 号 給 (人) | 36 | 7 | 29 |
| | | 6 号 給 (人) | 62 | 12 | 50 |
| | | 7 号 給 (人) | 1 | 0 | 1 |
| | | 8 号 給 (人) | 15 | 3 | 12 |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 86.0 | 78.5 | 88.1 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 410 | 95 | 315 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 360 | 75 | 285 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1 号 給 (人) | 7 | 3 | 4 |
| | | 2 号 給 (人) | 16 | 6 | 10 |
| | | 3 号 給 (人) | 12 | 2 | 10 |
| | | 4 号 給 (人) | 207 | 41 | 166 |
| | | 5 号 給 (人) | 37 | 7 | 30 |
| | | 6 号 給 (人) | 62 | 12 | 50 |
| | | 7 号 給 (人) | 2 | 0 | 2 |
| | | 8 号 給 (人) | 17 | 4 | 13 |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 87.8 | 78.9 | 90.5 | | |

(5) 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 (31年1月1日現在) (%) | 0.4 | 0.0 | 0.6 |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率 (31年1月1日現在) (%) | 40.8 | 7.0 | 50.0 |
| 支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円) | 3,725 | 1,717 | 3,801 |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称 | 交替制勤務手当・交渉等外勤業務手当 | | |

(6) 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 | (1.175) 2.225 | (1.175) 2.225 | (2.350) 4.45 | 有 | |
| 前 年 度 | (1.075) 2.125 | (1.275) 2.325 | (2.350) 4.45 | 有 | |
| 一般会計の制度 | (1.175) 2.225 | (1.175) 2.225 | (2.350) 4.45 | 有 | |

※()内は, 再任用職員の支給率

(7) 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 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2~20%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 (2~20%加算) |

(8) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ |
| 地 域 手 当 | 同 じ |
| 住 居 手 当 | 同 じ |
| 通 勤 手 当 | 同 じ |

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | | 限 度 額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左 の 財 源 内 訳 | | |
|------------------------|---------|-----------|--------------------|-----------|------------------|-----------|-------------|-------|-----------|
| | | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 企 業 債 | 工 事 費 | そ の 他 |
| | | 千円 | | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 給水装置工事 給子補給 | 平成30年度分 | 157 | | | 平成31年度から平成33年度まで | 157 | | | 157 |
| | 平成31年度分 | 97 | | | 平成32年度から平成34年度まで | 97 | | | 97 |
| 給水装置工事 損失補償 | 平成28年度分 | 650 | | | 平成31年度から平成32年度まで | 37 | | | 37 |
| | 平成30年度分 | 650 | | | 平成31年度から平成34年度まで | 650 | | | 650 |
| | 平成31年度分 | 450 | | | 平成31年度から平成35年度まで | 450 | | | 450 |
| 情報化機器賃借 | | 2,000 | 平成28年度から平成30年度まで | 829 | 平成31年度から平成32年度まで | 347 | | | 347 |
| 庁舎機械巡回警備業務 | | 12,000 | 平成28年度から平成30年度まで | 6,773 | 平成31年度から平成32年度まで | 4,583 | | | 4,583 |
| 施設機械 警備業務 | 平成27年度分 | 67,000 | 平成28年度から平成30年度まで | 33,903 | 平成31年度から平成32年度まで | 19,239 | | | 19,239 |
| | 平成29年度分 | 5,000 | 平成30年度 | 700 | 平成31年度から平成32年度まで | 3,848 | | | 3,848 |
| | 平成31年度分 | 14,000 | | | 平成32年度から平成35年度まで | 14,000 | | | 14,000 |
| 検針・収納・開閉栓等業務 | | 2,861,000 | 平成28年度から平成30年度まで | 1,575,650 | 平成31年度から平成32年度まで | 1,157,790 | | | 1,157,790 |
| 財務会計システム 再構築・運用事業 | 平成27年度分 | 14,000 | 平成28年度から平成30年度まで | 8,282 | 平成31年度から平成32年度まで | 3,490 | | | 3,490 |
| | 平成31年度分 | 17,000 | | | 平成32年度から平成37年度まで | 17,000 | | | 17,000 |
| 水道料金支払情報登録等業務 | | 67,000 | 平成29年度から平成30年度まで | 3,168 | 平成31年度から平成33年度まで | 37,077 | | | 37,077 |
| 事務機器賃借等 | | 171,000 | 平成28年度から平成30年度まで | 73,761 | 平成31年度から平成33年度まで | 90,501 | | | 90,501 |
| 仮設排水処理設備賃借 | | 327,000 | 平成29年度から平成30年度まで | 117,584 | 平成31年度から平成32年度まで | 159,319 | | | 159,319 |
| 水道料金等収納関連業務 | | 156,000 | 平成30年度 | 25,078 | 平成31年度から平成32年度まで | 99,819 | | | 99,819 |
| ポンプ場・配水所巡回点検等業務 | | 146,000 | 平成30年度 | 45,195 | 平成31年度から平成32年度まで | 91,442 | | | 91,442 |
| 仮設排水処理設備 運転管理業務 | | 36,000 | | | 平成31年度から平成32年度まで | 32,744 | | | 32,744 |
| 水管橋補修 | | 943,000 | | | 平成31年度から平成33年度まで | 943,000 | | | 943,000 |
| コールセンター運営業務 | | 234,000 | | | 平成32年度から平成36年度まで | 234,000 | | | 234,000 |
| 情報ネットワークシステム運用事業 | | 14,000 | | | 平成32年度から平成33年度まで | 14,000 | | | 14,000 |
| ボトルドウォーター 保管・配送 | | 4,000 | | | 平成32年度から平成34年度まで | 4,000 | | | 4,000 |
| グループウェアシステム 構築・運用事業 | | 4,000 | | | 平成32年度から平成36年度まで | 4,000 | | | 4,000 |
| 配水管整備事業 | | 1,414,000 | | | 平成32年度 | 1,414,000 | 1,131,200 | | 282,800 |
| 施設整備 事業 | 平成30年度分 | 1,625,000 | | | 平成31年度から平成32年度まで | 1,487,082 | 281,900 | | 1,205,182 |
| | 平成31年度分 | 755,000 | | | 平成32年度 | 755,000 | 110,400 | | 644,600 |
| 受託等工事 | | 141,000 | | | 平成32年度 | 141,000 | | | 141,000 |

平成30年度仙台市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

| | | | |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 23,590,893 | | |
| (2) 受託工事収益 | 123,793 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>1,108,561</u> | 24,823,247 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水費 | 499,688 | | |
| (2) 浄水費 | 2,261,472 | | |
| (3) 受水費 | 6,001,175 | | |
| (4) 配水費 | 2,502,862 | | |
| (5) 給水費 | 2,437,170 | | |
| (6) 受託工事費 | 116,500 | | |
| (7) 業務費 | 1,089,140 | | |
| (8) 総係費 | 1,176,296 | | |
| (9) 減価償却費 | 7,720,143 | | |
| (10) 資産減耗費 | <u>551,874</u> | <u>24,356,320</u> | |
| 営業利益 | | | 466,927 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 1,000 | | |
| (2) 不動産賃貸料 | 30,450 | | |
| (3) 水道加入金 | 1,267,460 | | |
| (4) 他会計補助金 | 350,462 | | |
| (5) 国庫補助金 | 856 | | |
| (6) 長期前受金戻入 | 1,376,982 | | |
| (7) 雑収益 | <u>26,076</u> | 3,053,286 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 1,049,232 | | |
| (2) 雑支出 | <u>3,713</u> | <u>1,052,945</u> | <u>2,000,341</u> |
| 経常利益 | | | 2,467,268 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 1,276 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | <u>2,423</u> | 3,699 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 44,518 | | |
| (2) 固定資産売却損失 | 2,094 | | |
| (3) 減損損失 | <u>153,660</u> | 200,272 | |
| 7 予備費 | | | |
| (1) 予備費 | <u>30,000</u> | <u>30,000</u> | <u>△ 226,573</u> |
| 当年度純利益 | | | 2,240,695 |
| 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 | | | <u>2,943,668</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>5,184,363</u></u> |

平成30年度仙台市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 | | 8,595,084 | |
| ロ | 建 物 | 18,705,939 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 9,935,037</u> | 8,770,902 | |
| ハ | 構 築 物 | 282,548,835 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△145,661,461</u> | 136,887,374 | |
| ニ | 機 械 及 び 装 置 | 34,808,405 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 21,851,792</u> | 12,956,613 | |
| ホ | 車 両 運 搬 具 | 259,701 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 196,478</u> | 63,223 | |
| ヘ | 器 具 備 品 | 1,393,480 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 946,364</u> | 447,116 | |
| ト | リ ー ス 資 産 | 444,956 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 196,589</u> | 248,367 | |
| チ | 建 設 仮 勘 定 | | <u>6,917,582</u> | |

有形固定資産合計 174,886,261

(2) 無 形 固 定 資 産

| | | | | |
|---|-----------|--|---------------|--|
| イ | 水 利 権 | | 1,962 | |
| ロ | 地 上 権 | | 19 | |
| ハ | ダ ム 使 用 権 | | 4,932,023 | |
| ニ | 施 設 利 用 権 | | 1,146,745 | |
| ホ | 建 設 仮 勘 定 | | <u>35,376</u> | |

無形固定資産合計 6,116,125

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

| | | | | |
|---|-----------|----------------|----------|--|
| イ | 出 資 金 | | 69,500 | |
| ロ | そ の 他 投 資 | 3,368 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 3,368</u> | <u>0</u> | |

投資その他の資産合計 69,500

固定資産合計 181,071,886

2 流 動 資 産

| | | | | |
|-----|-------------|----------------|--------------|--|
| (1) | 現 金 及 び 預 金 | | 18,295,208 | |
| (2) | 未 収 金 | | 2,915,768 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 9,723</u> | 2,906,045 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 72,978 | |
| (4) | 前 払 費 用 | | <u>4,062</u> | |

流動資産合計 21,278,293

資 産 合 計 202,350,179

負 債 の 部

3 固 定 負 債

| | | | | |
|---------------------------|------------|--|------------|------------|
| (1) 企 業 債 | | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 61,375,810 | | | |
| 企 業 債 合 計 | | | 61,375,810 | |
| (2) リース債務 | | | 137,662 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | 3,927,262 | | | |
| 引 当 金 合 計 | | | 3,927,262 | |
| 固 定 負 債 合 計 | | | | 65,440,734 |

4 流 動 負 債

| | | | | |
|---------------------------|-----------|--|-----------|------------|
| (1) 企 業 債 | | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 6,232,505 | | | |
| 企 業 債 合 計 | | | 6,232,505 | |
| (2) リース債務 | | | 110,217 | |
| (3) 未払金 | | | 5,856,605 | |
| (4) 未払費用 | | | 46,644 | |
| (5) 預り金 | | | 790,685 | |
| (6) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | 240,950 | | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 43,879 | | | |
| 引 当 金 合 計 | | | 284,829 | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | | 13,321,485 |

5 繰 延 収 益

| | | | | |
|---------------|--------------|-----------|------------|-------------|
| (1) 長期前受金 | | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 20,026,663 | | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 10,915,251 | 9,111,412 | | |
| ロ 工事負担金 | 26,198,738 | | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 16,984,319 | 9,214,419 | | |
| ハ 国庫(県)補助金 | 11,656,913 | | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 5,100,366 | 6,556,547 | | |
| ニ 開発負担金 | 5,413,553 | | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 2,729,373 | 2,684,180 | | |
| ホ その他資本的収入 | 824,595 | | | |
| 収 益 化 累 計 額 | △ 636,307 | 188,288 | | |
| 長 期 前 受 金 合 計 | | | 27,754,846 | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | | 27,754,846 |
| 負 債 合 計 | | | | 106,517,065 |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|-------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | 62,041,909 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 3,824,117 | | |
| | ロ 工 事 負 担 金 | 1,248,090 | | |
| | ハ 国 庫 (県) 補 助 金 | 415,509 | | |
| | ニ 開 発 負 担 金 | 22,339,295 | | |
| | ホ その他 資 本 剰 余 金 | <u>779,831</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 28,606,842 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| | イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>5,184,363</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>5,184,363</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>33,791,205</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>95,833,114</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>202,350,179</u></u> |

注 記 事 項 (平 成 30 年 度)

I 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

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 15～38年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 5～6年

器具備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

水利権 20年

地上権 5年

ダム使用権 55年

施設利用権 42年

(3) 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による。

- ・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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、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) 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉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。

(4) 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、破産更正債権等特定の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。

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。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1. 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、2,070,475千円である。

III セグメント情報に関する注記

単一セグメントであるため、記載を省略している。

IV 減損損失に関する注記

1. グルーピングの方法

水道事業会計において使用している固定資産については、水道水の製造から販売まですべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、水道事業全体を1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産及び賃貸用不動産については個別の資産グループとしている。

2. 減損の兆候について

平成30年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

| 用途 | 資産の種類 | 所在地 |
|------|-------|--------------------|
| 遊休資産 | 土地 | 仙台市青葉区郷六字郷六上4-1 ほか |

3. 減損損失の認識及び測定について

上記資産グループについて、固定資産の回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額 153,660千円を減損損失として計上している。

内訳は土地 153,660千円である。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額については、不動産鑑定士による鑑定評価額としている。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

1. リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円以上かつリース期間が1年超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満又はリース期間が1年以内のファイナンス・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を行っている。

2. 賃貸借処理を行っているファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | |
|-----|-----------|
| 1年内 | 5,576 千円 |
| 1年超 | 13,431 千円 |
| 計 | 19,007 千円 |

VI その他の注記

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。なお、平成30年度において、修繕費として399,028千円を支出するため、修繕引当金399,028千円を使用する。

2. 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

平成30年度において、退職手当として255,362千円を支給するため、退職給付引当金255,362千円を使用する。

(2) 賞与引当金

平成30年度において、期末手当・勤勉手当として728,032千円を支給するため、賞与引当金230,158千円を使用する。

(3) 法定福利費引当金

平成30年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費として132,780千円を支出するため、法定福利費引当金41,999千円を使用する。

(4) 貸倒引当金

平成30年度において、不納欠損による損失として10,628千円が発生する見込みのため、貸倒引当金10,628千円を使用する。

平成31年度仙台市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位 千円)

| | | | |
|----------------|----------------|-------------------|-------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 23,846,783 | | |
| (2) 受託工事収益 | 93,378 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>978,111</u> | 24,918,272 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水費 | 650,305 | | |
| (2) 浄水費 | 2,363,907 | | |
| (3) 受水費 | 5,983,114 | | |
| (4) 配水費 | 3,068,065 | | |
| (5) 給水費 | 2,161,377 | | |
| (6) 受託工事費 | 87,289 | | |
| (7) 業務費 | 1,152,395 | | |
| (8) 総係費 | 1,351,304 | | |
| (9) 減価償却費 | 8,115,103 | | |
| (10) 資産減耗費 | <u>754,440</u> | <u>25,687,299</u> | |
| 営業損失 | | | 769,027 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 1,900 | | |
| (2) 不動産賃貸料 | 32,096 | | |
| (3) 水道加入金 | 1,202,960 | | |
| (4) 他会計補助金 | 360,405 | | |
| (5) 国庫補助金 | 131,102 | | |
| (6) 長期前受金戻入 | 1,359,059 | | |
| (7) 雑収益 | <u>21,925</u> | 3,109,447 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 967,274 | | |
| (2) 雑支出 | <u>3,689</u> | <u>970,963</u> | <u>2,138,484</u> |
| 経常利益 | | | 1,369,457 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 固定資産売却益 | 1 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | <u>2,653</u> | 2,654 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>39,889</u> | 39,889 | |
| 7 予備費 | | | |
| (1) 予備費 | <u>30,000</u> | <u>30,000</u> | <u>△ 67,235</u> |
| 当年度純利益 | | | 1,302,222 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 5,184,363 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>6,486,585</u></u> |

平成31年度仙台市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 | | 8,652,810 |
| | ロ 建 物 | 18,958,020 | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 10,264,881</u> | 8,693,139 |
| | ハ 構 築 物 | 288,449,730 | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△151,070,823</u> | 137,378,907 |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 35,885,271 | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 22,054,081</u> | 13,831,190 |
| | ホ 車 両 運 搬 具 | 262,283 | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 214,340</u> | 47,943 |
| | ヘ 器 具 備 品 | 1,595,633 | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 985,728</u> | 609,905 |
| | ト リ ー ス 資 産 | 448,633 | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 306,656</u> | 141,977 |
| | チ 建 設 仮 勘 定 | | <u>6,844,937</u> |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | 176,200,808 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | イ 水 利 権 | | 1,307 |
| | ロ 地 上 権 | | 12 |
| | ハ ダ ム 使 用 権 | | 4,718,440 |
| | ニ 施 設 利 用 権 | | 1,091,115 |
| | ホ 建 設 仮 勘 定 | | <u>39,163</u> |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | 5,850,037 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | イ 出 資 金 | | 69,500 |
| | ロ そ の 他 投 資 | 1,841 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 1,841</u> | <u>0</u> |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | <u>69,500</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 182,120,345 |
| 2 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 及 び 預 金 | | 17,030,903 |
| (2) | 未 収 金 | | 2,700,385 |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 6,786</u> | 2,693,599 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 67,978 |
| (4) | 前 払 費 用 | | <u>4,062</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>19,796,542</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>201,916,887</u></u> |

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

59,520,640

企 業 債 合 計

59,520,640

(2) リ ー ス 債 務

33,505

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金

3,829,262

引 当 金 合 計

3,829,262

固 定 負 債 合 計

63,383,407

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

6,355,170

企 業 債 合 計

6,355,170

(2) リ ー ス 債 務

107,706

(3) 未 払 金

5,742,277

(4) 未 払 費 用

43,713

(5) 預 り 金

790,685

(6) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金

247,675

ロ 法定福利費引当金

45,960

引 当 金 合 計

293,635

流 動 負 債 合 計

13,333,186

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 受贈財産評価額

19,867,689

収 益 化 累 計 額

△ 11,213,045 8,654,644

ロ 工 事 負 担 金

26,030,314

収 益 化 累 計 額

△ 17,264,578 8,765,736

ハ 国 庫 (県) 補 助 金

12,469,459

収 益 化 累 計 額

△ 5,326,850 7,142,609

ニ 開 発 負 担 金

5,639,263

収 益 化 累 計 額

△ 2,761,854 2,877,409

ホ その他資本的収入

803,309

収 益 化 累 計 額

△ 632,767 170,542

長 期 前 受 金 合 計

27,610,940

繰 延 収 益 合 計

27,610,940

負 債 合 計

104,327,533

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|-------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | 62,495,927 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 3,824,117 | | |
| | ロ 工 事 負 担 金 | 1,248,090 | | |
| | ハ 国 庫 (県) 補 助 金 | 415,509 | | |
| | ニ 開 発 負 担 金 | 22,339,295 | | |
| | ホ その他資本剰余金 | <u>779,831</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 28,606,842 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| | イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>6,486,585</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>6,486,585</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>35,093,427</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>97,589,354</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>201,916,887</u></u> |

注 記 事 項 (平 成 31 年 度)

I 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

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 15～38年

構築物 10～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 5～6年

器具備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

水利権 20年

地上権 5年

ダム使用権 55年

施設利用権 42年

(3) 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による。

- ・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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、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) 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉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。

(4) 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、破産更正債権等特定の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。

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。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

II 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

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ3,677千円である。

III 予定貸借対照表等に関する注記

1. 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、1,806,896千円である。

IV セグメント情報に関する注記

単一セグメントであるため、記載を省略している。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

1. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上かつリース期間が1年超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満又はリース期間が1年以内のファイナンス・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を行っている。

2. 賃貸借処理を行っているファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | |
|-----|-----------|
| 1年内 | 4,863 千円 |
| 1年超 | 11,303 千円 |
| 計 | 16,166 千円 |

VI その他の注記

1. 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

平成31年度において、退職手当として421,999千円を支給するため、退職給付引当金421,999千円を使用する。

(2) 賞与引当金

平成31年度において、期末手当・勤勉手当として729,802千円を支給するため、賞与引当金240,950千円を使用する。

(3) 法定福利費引当金

平成31年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費として136,086千円を支出するため、法定福利費引当金43,879千円を使用する。

(4) 貸倒引当金

平成31年度において、不納欠損による損失として11,481千円が発生する見込みのため、貸倒引当金11,481千円を使用する。

