

平成30年度

南伊豆町水道事業会計予算並びに予算に関する説明書

賀茂郡南伊豆町

| 目 | 次 | | |
|--------------------------------|------------------|----|---|
| 平成 30 年度南伊豆町水道事業会計予算 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 1 | 頁 |
| 平成 30 年度南伊豆町水道事業会計予算実施計画 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 4 | 頁 |
| 平成 30 年度南伊豆町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 9 | 頁 |
| 給与費明細書 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 11 | 頁 |
| 債務負担行為に関する調書 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 16 | 頁 |
| 平成 30 年度南伊豆町水道事業予定貸借対照表 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 17 | 頁 |
| 重要な会計方針及び財務諸表注記 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 21 | 頁 |
| 平成 29 年度南伊豆町水道事業予定損益計算書(前年度) | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 25 | 頁 |
| 平成 29 年度南伊豆町水道事業予定貸借対照表(前年度) | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 27 | 頁 |
| 重要な会計方針及び財務諸表注記(前年度) | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 31 | 頁 |
| 平成 30 年度南伊豆町水道事業会計予算実施計画説明書 | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 35 | 頁 |

議第40号

平成30年度 南伊豆町水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30年度南伊豆町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 | 総配水量 | 1,754 千m ³ |
| 2 | 給水戸数 | 5,269 戸 |
| 3 | 建設改良事業 | 175,890 千円 |
| | (1) 工事費他 | 160,900 千円 |
| | (2) 事務費 | 14,990 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 | | | 332,304 千円 |
| 第1項 | 営業収益 | | | 252,518 千円 |
| 第2項 | 営業外収益 | | | 79,786 千円 |
| | | 支 | 出 | |
| 第1款 | 水道事業費用 | | | 320,415 千円 |
| 第1項 | 営業費用 | | | 297,802 千円 |
| 第2項 | 営業外費用 | | | 21,613 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て不足する額146,316千円は過年度損益勘定留保資金133,637千円、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,679千円で補てんするものとする。)

| | | 収 | 入 |
|-----|-----------|---|------------|
| 第1款 | 資本的収入 | | 106,043 千円 |
| 第1項 | 他会計繰入金 | | 2,006 千円 |
| 第2項 | 国県補助金 | | 21,537 千円 |
| 第3項 | 企業債 | | 43,000 千円 |
| 第5項 | 建設改良工事負担金 | | 39,500 千円 |
| | | 支 | 出 |
| 第1款 | 資本的支出 | | 252,359 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | | 175,890 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | | 66,469 千円 |
| 第3項 | 予備費 | | 10,000 千円 |

(企業債)

第5条 企業債の目的、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 |
|------------|--------------|-------|---------------------|--|
| 生活基盤耐震化等事業 | 千円 43,000 | 証書借入 | 政府資金は指定利率その他は5.0%以内 | 借入先の貸し付け条件による。ただし、財政等の都合により措置期間及び償還限度を短縮し、もしくは繰上償還または低利債に借換することができる。なお、起債の全部又は一部を翌年度へ繰越して借入れることができる。 |
| 合計 | 43,000 | | | |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することのできる場合は、次のとおりと定める。

- 1 営業費用及び営業外費用の相互間流用
- 2 建設改良費及び企業債償還金の相互間流用

(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8条 次に掲げる経費は、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の金額を流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- 1 職員給与費 21,970 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、3,600千円と定める。

平成 30 年 2 月 27 日 提出

賀茂郡南伊豆町長 岡部 克仁

平成30年度 南伊豆町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 | 備 考 |
|----------|---------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| 1 水道事業収益 | | | (千円) 332,304 | |
| | 1 営業収益 | | 252,518 | 主たる営業活動から生ずる収益 |
| | | 1 給水収益 | 245,560 | 水道料金 |
| | | 3 その他営業収益 | 6,958 | 手数料及び給水負担金等 |
| | 2 営業外収益 | | 79,786 | 主たる営業活動以外から生ずる収益 |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 3 | 預金利子 |
| | | 2 雑収益 | 324 | 不用品売却その他の雑収益 |
| | | 4 消費税還付金 | 686 | |
| | | 5 他会計補助金 | 41,089 | 一般会計補助金 |
| | | 6 長期前受金戻入 | 37,684 | 償却資産の取得又は改良に伴い交付された補助金等の減価償却見合い分 |

収益的収入及び支出
支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|--------|-------------------|-----------------|-------------------------------|
| 1 水道事業費用 | | | (千円) 320,415 | |
| | 1 営業費用 | | 297,802 | 主たる営業活動に要する費用 |
| | | 1 原水浄水送水配水 給水費 | 68,669 | 原水の取水ろ過等及び水道施設の維持管理に 要する費用 |
| | | 2 受託工事費 | 386 | 給水装置の新設時の貯蔵品振替費用 |
| | | 3 総係費 | 89,803 | 事業経営全般に関する経費 |
| | | 5 減価償却費 | 136,829 | 固定資産償却費用 |
| | | 6 資産減耗費 | 2,055 | 固定資産除却費用 |
| | | 7 その他営業費用 | 60 | 材料売却原価費用 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---------|---------------------|--------|-----------------|
| | 2 営業外費用 | | 21,613 | 金融及び財務活動等に要する費用 |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 18,563 | 企業債利息及び一時借入金利息 |
| | | 2 雑支出 | 3,050 | |
| | 3 予備費 | | 1,000 | |
| | | 1 予備費 | 1,000 | |
| | | | | |

資本的収入及び支出
収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|-------------|-----------|---------------------|--------------------|
| 1 資本的収入 | | | (千円) 106,043 | |
| | 1 他会計繰入金 | | 2,006 | |
| | | 1 一般会計繰入金 | 2,006 | 水道の建設改良に要する一般会計繰入金 |
| | 2 国県補助金 | | 21,537 | |
| | | 1 国県補助金 | 21,537 | 生活基盤耐震化等事業に係る国庫補助金 |
| | 3 企業債 | | 43,000 | |
| | | 1 企業債 | 43,000 | 生活基盤耐震化等事業に係る企業債 |
| | 5 建設改良工事負担金 | | 39,500 | |
| | 1 建設改良工事負担金 | 39,500 | 水道施設整備事業に伴う消火栓増径負担金 | |

資本的収入及び支出
支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|-----------|-----------------|-----------------|
| 1 資本的支出 | | | (千円) 252,359 | |
| | 1 建設改良費 | | 175,890 | |
| | | 1 水道施設改良費 | 175,890 | 水道施設の建設改良に要する経費 |
| | 2 企業債償還金 | | 66,469 | |
| | | 1 企業債償還金 | 66,469 | 企業債の元金償還金 |
| | 3 予備費 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | |
| | | | | |

平成30年度予定キャッシュフロー計算書

上水道事業会計 間接法 通期（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 | 1,983 |
| 減価償却費 | 136,829 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 223 |
| 賞与等引当金の増減額（△は減少） | 495 |
| 長期前受金戻入額 | △37,684 |
| 受取利息及び受取配当金 | △3 |
| 支払利息 | 18,563 |
| 有形固定資産除却費 | 2,050 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △4,313 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △3,383 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 98 |
| 預り金の増減額（△は減少） | 0 |
| 小計 | 114,858 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3 |
| 利息の支払額 | △18,563 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 96,298 |

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| 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 | △173,211 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| 補助金等による収入 | 21,537 |
| 負担金等による収入 | 39,500 |
| 一般会計出資金による収入 | 2,006 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△110,168</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による収入 | 43,000 |
| 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 | <u>△66,468</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△23,468</u> |
| 資金増加額（又は減少額） | △37,338 |
| 資金期首残高 | 114,220 |
| 資金期末残高 | <u><u>76,882</u></u> |

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) | 賃金 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 2 | 0 | 3,661 | 0 | 1,567 | 5,228 | 1,752 | 6,980 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 2 | 0 | 7,720 | 0 | 3,678 | 11,398 | 3,592 | 14,990 |
| | 合計 | 0 | 4 | 0 | 11,381 | 0 | 5,245 | 16,626 | 5,344 | 21,970 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 2 | 0 | 4,414 | 0 | 2,278 | 6,692 | 2,007 | 8,699 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 1 | 0 | 4,374 | 0 | 2,305 | 6,679 | 2,146 | 8,825 |
| | 合計 | 0 | 3 | 0 | 8,788 | 0 | 4,583 | 13,371 | 4,153 | 17,524 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | △753 | 0 | △711 | △1,464 | △255 | △1,719 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 1 | 0 | 3,346 | 0 | 1,373 | 4,719 | 1,446 | 6,165 |
| | 合計 | 0 | 1 | 0 | 2,593 | 0 | 662 | 3,255 | 1,191 | 4,446 |

| 手当等の内訳 | 区分 | 扶養 | 住居 | 通勤 | 管理職 | 時間外 | 宿日直 | 管理職特別 | 児童 | 期末勤勉 | 合計 |
|--------|-----|------|------|------|------|------|------|-------|------|-------|-------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 本年度 | 258 | 264 | 367 | 133 | 432 | 0 | 0 | 0 | 3,791 | 5,245 |
| | 前年度 | 576 | 0 | 382 | 133 | 320 | 0 | 0 | 300 | 2,872 | 4,583 |
| | 比較 | △318 | 264 | △15 | 0 | 112 | 0 | 0 | △300 | 919 | 662 |

2 給料及び手当の増減額の明細書

| 区 分 | 増 減 額 (千円) | 増 減 事 由 別 内 訳 (千円) | | 説 明 | 備 考 |
|-----|---------------|-----------------------|-------|-----------|-----|
| | | | | | |
| 給 料 | 2,593 | 給与改定に伴う増減分 | | | |
| | | 昇級、昇格に伴う増加分 | | | |
| | | その他の増減分 | 2,593 | 人事異動による増等 | |
| 手 当 | 662 | 制度改正に伴う増減分 | | | |
| | | その他の増減分 | 662 | 人事異動による増等 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

| 区 分 | 企 業 | 職 |
|-------------|------------|---------|
| 平成30年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 284,525 |
| | 平均給与月額 (円) | 320,875 |
| | 平均年齢 (歳) | 43.00 |
| 平成29年4月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 313,857 |
| | 平均給与月額 (円) | 374,964 |
| | 平均年齢 (歳) | 42.00 |

(2) 初任給

| 区 分 | 企 業 職 (円) | 一 般 職 (円) |
|-------|-----------|-----------|
| 高 校 卒 | 151,500 | 151,500 |
| 大 学 卒 | 179,200 | 179,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | | | | |
|-------------|-------|--------|---------|-----|--------|---------|
| | 級 | 職員 (人) | 構成比 (%) | 級 | 職員 (人) | 構成比 (%) |
| 平成30年4月1日現在 | 6 級 | 1 | 25.0 | 2 級 | 0 | |
| | 5 級 | 1 | 25.0 | 1 級 | 1 | 25.0 |
| | 4 級 | 0 | | | | |
| | 3 級 | 1 | 25.0 | 計 | 4 | 100 |
| 平成29年4月1日現在 | 6 級 | 1 | 33.3 | 2 級 | 0 | |
| | 5 級 | 1 | 33.3 | 1 級 | 1 | 33.3 |
| | 4 級 | 0 | | | | |
| | 3 級 | 0 | | 計 | 3 | 100 |

(級別の標準な職務内容)

| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 | 6 級 |
|-------------------|------------------------------|------------|--------------|-----|-----|-----|
| 企 業 職 (一般職の制度と同じ) | 主 事 補 技 師 補 主 事 技 師 | 主 事 技 師 | 主任主事 主任技師 | 係 長 | 主 幹 | 課 長 |

(4) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支給率合計 (月計) | 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 | 2.125 | 2.275 | 4.40 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.075 | 2.225 | 4.30 | 有 | |
| 一般職の制度 | 2.125 | 2.275 | 4.40 | 有 | |

(5) 定年退職及び早期退職募集制度に係る退職手当

| 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 | 備 考 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | 定年前早期退職特例措置 (3 % ~ 45 % 加 算) | |
| 一般職の制度 (支給率等) | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | 同 上 | |

(6) その他の手当

| 区 分 | 一 般 会 計 の 制 度 と 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 南伊豆町水道事業会計予定貸借対照表
(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 | | |
| | ア 土 地 | | 88,364 |
| | イ 建 物 | 181,105 | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 102,120</u> | 78,985 |
| | ウ 構 築 物 | 4,808,345 | |
| | 構築物減価償却累計額 | <u>△ 1,834,570</u> | 2,973,775 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,396,766 | |
| | 機械及び装置 減価償却累計額 | <u>△ 1,030,107</u> | 366,659 |
| | オ 車 輜 運 搬 具 | 1,162 | |
| | 車輜運搬具 減価償却累計額 | <u>△ 1,104</u> | 58 |
| | カ 工 具 器 具 備 品 | 12,507 | |
| | 工具器具備品 減価償却累計額 | <u>△ 11,977</u> | 530 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | <u>67,412</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 3,575,783 |

| | | | | | |
|-----|---------|-----------|------------|--------------|-------------------------|
| (2) | 無形固定資産 | | | | |
| | ア | 水利権 | | 3,060 | |
| | イ | 電話加入権 | | 473 | |
| | ウ | その他無形固定資産 | | <u>32</u> | |
| | | 無形固定資産合計 | | | <u>3,565</u> |
| | | 固定資産合計 | | | 3,579,348 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | | 76,882 |
| (2) | 未収金 | | | | |
| | ア | 上水道給水未収金 | 29,818 | | |
| | イ | 簡易水道給水未収金 | 37 | | |
| | ウ | 未収消費税還付金 | <u>725</u> | 30,580 | |
| (3) | 未収貸倒引当金 | | | <u>△ 669</u> | 29,911 |
| (4) | 貯蔵品 | | | | <u>102</u> |
| | | 流動資産合計 | | | <u>106,895</u> |
| | | 資産合計 | | | <u><u>3,686,243</u></u> |

負 債 の 部

| | | | |
|---|-------------------|------------------|------------|
| 3 | 固 定 負 債 | | |
| | (1) 企 業 債 | | 1,050,523 |
| | 固 定 負 債 合 計 | | 1,050,523 |
| 4 | 流 動 負 債 | | |
| | (1) 企 業 債 | | 71,546 |
| | (2) 未 払 金 | | 27,614 |
| | (3) 引 当 金 | | 1,508 |
| | (4) そ の 他 流 動 負 債 | | <u>468</u> |
| | 流 動 負 債 合 計 | | 101,136 |
| 5 | 繰 延 収 益 | | |
| | (1) 長 期 前 受 金 | | |
| | ア 国 県 補 助 金 | 624,630 | |
| | 国 県 補 助 金 | | |
| | 収 益 化 累 計 額 | <u>△ 229,903</u> | 394,727 |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 254,720 | |
| | 受 贈 財 産 評 価 額 | | |
| | 収 益 化 累 計 額 | <u>△ 164,204</u> | 90,516 |
| | ウ 工 事 負 担 金 | 668,498 | |
| | 工 事 負 担 金 | | |
| | 収 益 化 累 計 額 | <u>△ 335,095</u> | 333,403 |

| | | | | |
|---|---------|-----------------|---------|----------------|
| エ | 他会計補助金 | 217,815 | | |
| | 他会計補助金 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△ 37,772</u> | 180,043 | |
| | 長期前受金合計 | | | <u>998,689</u> |
| | 負債合計 | | | 2,150,348 |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|----------|----------------|------------------|------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | |
| (1) | 自己資金 | | <u>1,282,358</u> | |
| | 資本金合計 | | | 1,282,358 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| ア | 受贈財産評価額 | 3,407 | | |
| イ | その他資本剰余金 | <u>7,556</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 10,963 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| ア | 当年度未処分利益 | | | |
| | 剰 余 金 | <u>242,574</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>242,574</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>253,537</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>1,535,895</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u>3,686,243</u> |

重要な会計方針及び財務諸表注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産(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

ア 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 10年 ～ 50年

構築物 10年 ～ 60年

機械及び装置 8年 ～ 20年

車両運搬具 3年 ～ 5年

器具工具及び備品 3年 ～ 15年

イ 無形固定資産

定額法

主な耐用年数

水利権 20年

ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び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。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び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。

エ 貸倒引当金

債権の不能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) 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

間接法による。

(1) 重要な非資金取引

ア 現物出資の受入による資産の取得

該当事項無し。

イ 資産の交換

該当事項無し。

ウ ファイナンス・リース取引による資産の取得

該当事項無し。

エ P F I 契約等による資産の取得

該当事項無し。

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 資産が担保に提供されている場合

該当事項無し。

- (2) 企業債の償還に要する資金の全部または一部を、一般会計または他の特別会計において負担している場合
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年以内に償還のものを含む。）のうち、
一般会計が負担すると見込まれる額は2,006,992円である。
- (3) 保証債務、重要な係争事件に係る阻害賠償義務その他これらに準ずる債務
該当事項無し。

4 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

ア 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、すべての固定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、全体を1つの固定資産グループとしている。

イ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は認められなかった。

ウ 減損損失を認識するに至らなかった理由

該当事項無し。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項無し。

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項無し。

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩しについて

ア 退職給付引当金
該当事項無し。

イ 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金849,000円を取り崩す予定である。

ウ 法定福利費引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利引当金164,000円を取り崩す予定である。

エ 貸倒引当金

当年度において、不能欠損による損失を計上するため、貸倒引当金67,000円を取り崩す予定である。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過につ

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。)を対象とし、補助金充当率を用いた按分により整理している。

平成29年度 南伊豆町水道事業会計予定損益計算書（前年度）
 （平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位：千円）

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|--------|---------|---------|---|--------------|----------------|---|----------|--------|
| 1 | 営 | 業 | 収 | 益 | | | | | | | | | |
| | (1) | 給 | 水 | 収 | 益 | 229,435 | | | | | | | |
| | (2) | 受 | 託 | 工 | 事 | 収 | 益 | 0 | | | | | |
| | (3) | そ | の | 他 | 営 | 業 | 収 | 益 | <u>6,856</u> | 236,291 | | | |
| 2 | 営 | 業 | 費 | 用 | | | | | | | | | |
| | (1) | 原 | 水 | 浄 | 水 | 送 | 水 | 配 | 水 | 給 | 水 | 費 | 51,059 |
| | (2) | 受 | 託 | 工 | 事 | 費 | 386 | | | | | | |
| | (3) | 総 | 係 | 費 | 96,583 | | | | | | | | |
| | (4) | 簡 | 易 | 水 | 道 | 等 | 費 | 0 | | | | | |
| | (5) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費 | 142,397 | | | | | | |
| | (6) | 資 | 産 | 減 | 耗 | 費 | 2,055 | | | | | | |
| | (7) | そ | の | 他 | 営 | 業 | 費 | 用 | <u>60</u> | <u>292,540</u> | | | |
| | | 営 | 業 | 利 | 益 | | | | | | | △ 56,249 | |

| | | | | |
|---|-------------------|---------------|------------|----------------|
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 3 | | |
| | (2) 雑収益 | 337 | | |
| | (3) 他会計補助金 | 41,900 | | |
| | (4) 長期前受金戻入 | <u>34,142</u> | 76,382 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 19,902 | | |
| | (2) 雑支出 | <u>3,672</u> | 23,574 | 52,808 |
| 5 | 予備費 | | | |
| | (1) 予備費 | <u>926</u> | <u>926</u> | <u>△926</u> |
| | 経常利益 | | | △4,367 |
| 6 | 特別損失 | | | |
| | (1) 過年度損益修正損 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 当年度純利益 | | | △4,367 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | △4,381 |
| | 未処分利益剰余金変動額 | | | <u>249,339</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 240,591 |

平成29年度 南伊豆町水道事業会計予定貸借対照表 (前年度)
(平成30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 | | |
| | ア 土 地 | | 88,364 |
| | イ 建 物 | 181,105 | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 99,288</u> | 81,817 |
| | ウ 構 築 物 | 4,629,372 | |
| | 構築物減価償却累計額 | <u>△ 1,746,930</u> | 2,882,442 |
| | エ 機 械 及 び 装 置 | 1,388,748 | |
| | 機械及び装置 減価償却累計額 | <u>△ 984,001</u> | 404,747 |
| | オ 車 輜 運 搬 具 | 1,162 | |
| | 車輜運搬具 減価償却累計額 | <u>△ 1,104</u> | 58 |
| | カ 工 具 器 具 備 品 | 12,557 | |
| | 工具器具備品 減価償却累計額 | <u>△ 11,977</u> | 580 |
| | キ 建 設 仮 勘 定 | | <u>83,192</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 3,541,200 |

| | | | | |
|-----|-------------|--------------|--------------|-------------------------|
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | ア 水 利 権 | 3,295 | | |
| | イ 電 話 加 入 権 | 473 | | |
| | ウ その他無形固定資産 | <u>48</u> | | |
| | 無形固定資産合計 | | <u>3,816</u> | |
| | 固定資産合計 | | | 3,545,016 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | 114,220 | |
| (2) | 未収金 | | | |
| | ア 上水道給水未収金 | 20,450 | | |
| | イ 上水道貸倒引当金 | △ 430 | | |
| | ウ 簡易水道給水未収金 | 37 | | |
| | エ 簡易水道貸倒引当金 | △ 16 | | |
| | オ 未収消費税還付金 | <u>5,780</u> | 25,821 | |
| (3) | 貯蔵品 | | <u>200</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>140,241</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>3,685,257</u></u> |

負 債 の 部

| | | | | |
|---|-----------------|----------------------|-------------|-------------|
| 3 | 固 定 負 債 | | | |
| | (1) 企 業 債 | | 1, 079, 069 | |
| | 固定負債合計 | | | 1, 079, 069 |
| 4 | 流 動 負 債 | | | |
| | (1) 企 業 債 | | 66, 469 | |
| | (2) 未 払 金 | | 30, 997 | |
| | (3) 引 当 金 | | 1, 013 | |
| | (4) その他流動負債 | | 468 | |
| | 流動負債合計 | | | 98, 947 |
| 5 | 繰 延 収 益 | | | |
| | (1) 長 期 前 受 金 | | | |
| | ア 国 県 補 助 金 | 603, 092 | | |
| | 国 県 補 助 金 | | | |
| | 収益化累計額 | \triangle 217, 116 | 385, 976 | |
| | イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 254, 720 | | |
| | 受 贈 財 産 評 価 額 | | | |
| | 収益化累計額 | \triangle 158, 224 | 96, 496 | |
| | ウ 工 事 負 担 金 | 628, 998 | | |
| | 工 事 負 担 金 | | | |
| | 収益化累計額 | \triangle 316, 178 | 312, 820 | |
| | エ 他 会 計 補 助 金 | 217, 815 | | |
| | 他 会 計 補 助 金 | | | |
| | 収益化累計額 | \triangle 37, 772 | 180, 043 | |
| | 長期前受金合計 | | | 975, 335 |
| | 負債合計 | | | 2, 153, 351 |

資 本 の 部

| | | | | |
|-----|-----------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | |
| (1) | 自 己 資 本 金 | | <u>1,280,352</u> | |
| | 資 本 金 合 計 | | | 1,280,352 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| (1) | 資 本 剰 余 金 | | | |
| ア | 受 贈 財 産 評 価 額 | 3,407 | | |
| イ | そ の 他 資 本 剰 余 金 | <u>7,556</u> | | |
| | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 10,963 | |
| (2) | 利 益 剰 余 金 | | | |
| ア | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>240,591</u> | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>240,591</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>251,554</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>1,531,906</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>3,685,257</u></u> |

重要な会計方針及び財務諸表注記(前年度)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産(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

ア 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物 10年 ～ 50年

構築物 10年 ～ 60年

機械及び装置 8年 ～ 20年

車両運搬具 3年 ～ 5年

器具工具及び備品 3年 ～ 15年

イ 無形固定資産

定額法

主な耐用年数

水利権 20年

ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、当該組合に負担金を拠出し積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用は、一般会計において措置するため計上しない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び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。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び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。

エ 貸倒引当金

債権の不能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) 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

間接法による。

(1) 重要な非資金取引

ア 現物出資の受入による資産の取得

該当事項無し。

イ 資産の交換

該当事項無し。

ウ ファイナンス・リース取引による資産の取得

該当事項無し。

エ P F I 契約等による資産の取得

該当事項無し。

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 資産が担保に提供されている場合

該当事項無し。

(2) 企業債の償還に要する資金の全部または一部を、一般会計または他の特別会計において負担している場合
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年以内に償還のものを含む。）のうち、
一般会計が負担すると見込まれる額は1,571,245円である。

(3) 保証債務、重要な係争事件に係る阻害賠償義務その他これらに準ずる債務
該当事項無し。

4 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

5 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候について

ア 固定資産のグループ化の方法

水道事業に使用している固定資産については、すべての固定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、全体を1つの固定資産グループとしている。

イ 認められた減損の兆候の概要

減損の兆候は認められなかった。

ウ 減損損失を認識するに至らなかった理由

該当事項無し。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項無し。

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項無し。

8 その他の注記

(1) 引当金の取崩しについて

ア 退職給付引当金
該当事項無し。

イ 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金913,000円を取り崩した。

ウ 法定福利費引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利引当金165,000円を取り崩した。

エ 貸倒引当金

当年度において、不能欠損による損失を計上するため、貸倒引当金156,000円を取り崩す予定である。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。)を対象とし、補助金充当率を用いた按分により整理している。

平成 30 年度

南伊豆町水道事業会計予算実施計画説明書

平成30年度 南伊豆町水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出
収 入

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増 減 額 | 明 細 | | |
|----------|-------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------|-------------------|
| | | | | | 節 | 金 額 | 附 記 |
| 1 水道事業収益 | | (千円) 332,304 | (千円) 328,938 | (千円) 3,366 | | (千円) | |
| 1 営業収益 | | 252,518 | 246,452 | 6,066 | | | |
| | 1 給水収益 | 245,560 | 239,490 | 6,070 | 1 上水道料金 | 245,560 | 上水道料金 |
| | 2 受託工事収益 | 0 | 0 | 0 | 1 新設給水工事収益 | 0 | 新設給水工事収益 |
| | | | | | 2 その他工事収益 | 0 | 水道管移設等工事収益 |
| | | | | | 3 修繕工事収益 | 0 | 水道管修繕等工事収益 |
| | 3 その他営業収益 | 6,958 | 6,962 | △ 4 | 1 手数料 | 20 | 給水装置検査・水道使用証明料等 |
| | | | | | 2 材料売却収益 | 60 | 量水器等材料売却代金 |
| | | | | | 4 給水負担金 | 1,500 | 給水装置の新設又は口径変更負担金 |
| | | | | | 5 企業会計事務等委託料 | 5,378 | 徴収事務に係る公共下水道事業負担金 |
| 2 営業外収益 | | 79,786 | 82,486 | △ 2,700 | | | |
| | 1 受取利息及び配当金 | 3 | 3 | 0 | 1 預金利子 | 3 | 預金利子 |
| | 2 雑収益 | 324 | 324 | 0 | 1 不用品売却収益 | 1 | |
| | | | | | 3 その他雑収益 | 323 | |
| | 4 消費税還付金 | 686 | 6,020 | △ 5,334 | 1 消費税還付金 | 686 | |
| | 5 他会計補助金 | 41,089 | 41,997 | △ 908 | 1 他会計補助金 | 41,089 | 一般会計補助金 |
| | 6 長期前受金戻入 | 37,684 | 34,142 | 3,542 | 1 国県補助金戻入 | 12,787 | 国県補助金の減価償却見合い分 |
| | | | | | 2 受贈財産評価額戻入 | 5,980 | 受像財産評価額の減価償却見合い分 |
| | | | | | 3 その他長期前受金戻入 | 18,917 | 工事負担金等の減価償却見合い分 |

収益的收入及び支出
支 出

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明細 | |
|----------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---|
| | | | | | 節 | 金額 附記 |
| 1 水道事業費用 | | (千円) 320,415 | (千円) 327,156 | (千円) △ 6,741 | | (千円) |
| 1 営業費用 | | 297,802 | 303,043 | △ 5,241 | | |
| | 1 原水浄水送水 配水給水費 | 68,669 | 54,017 | 14,652 | | |
| | | | | | 9 備消耗品費 | 100 各施設管理用消耗品等 |
| | | | | | 10 燃料費 | 125 車両燃料費 |
| | | | | | 12 委託料 | 18,478 上水道水質検査 12,600 水質予備検査 286 電気工作物保安点検 579 火災報知器点検 39 ポンプ設備点検 540 減圧・水位調整弁点検 2,731 自家発電設備保守点検 1,002 遠方監視制御設備保守点検 539 廃棄物処理等 162 |
| | | | | | 13 賃借料 | 604 水道用地借地料 220 東京電力共架料他 384 |
| | | | | | 14 修繕費 | 19,817 上水道施設修繕費 16,837 貯蔵品振替 2,980 |
| | | | | | 15 動力費 | 25,920 水道施設電気料 |
| | | | | | 17 材料費 | 1,850 修繕工事に伴う材料費 |
| | | | | | 19 会費負担金 | 1,485 青野大師ダム維持管理負担金 |
| | | | | | 37 貸倒引当金繰入額 | 290 水道料金貸倒引当金 |
| | 2 受託工事費 | 386 | 386 | 0 | | |
| | | | | | 25 新設給水工事請負費 | 386 貯蔵品振替 |
| | | | | | 26 その他工事請負費 | 0 |
| | | | | | 27 修繕工事請負費 | 0 |
| | 3 総係費 | 89,803 | 106,383 | △ 16,580 | | |
| | | | | | 1 給料 | 3,661 職員2名分給料 |
| | | | | | 2 手当等 | 1,313 住居・通勤・期末勤勉手当等 |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 254 賞与引当金 |
| | | | | | 6 法定福利費 | 1,702 共済組合負担金 1,152 退職手当組合負担金 550 |

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明細 | |
|-----|---|--------|--------|-----|--------------|---|
| | | | | | 節金額 | 附記 |
| | | | | | 7 法定福利引当金繰入額 | 50 法定福利引当金 |
| | | | | | 8 旅費 | 87 普通旅費 |
| | | | | | 9 備消耗品費 | 24 事務用備消耗品費 |
| | | | | | 10 燃料費 | 36 LPガス代 |
| | | | | | 11 通信運搬費 | 1,327 電話・専用回線使用料 564 納付書等郵便料他 763 |
| | | | | | 12 委託料 | 79,082 水道施設等管理委託料 49,032 水道料金等業務委託料 21,800 その他委託料 8,250 |
| | | | | | 13 賃借料 | 1,559 電算システムリース料 1,531 電話機リース料他 28 |
| | | | | | 14 修繕費 | 100 車両等修繕 |
| | | | | | 19 会費負担金 | 268 日本水道協会 103 日本水道協会静岡県支部 32 その他会費負担金等 133 |
| | | | | | 20 保険料 | 295 水道賠償責任 105 自動車損害 40 町有建物災害共済 150 |
| | | | | | 21 印刷製本費 | 45 メカクシール |
| | | | | | 23 公課費 | 0 自動車重量税 |

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明細 | | |
|---------|-----------------|---------|---------|---------|----------------|---------|-----------------------------------|
| | | | | | 節 | 金額 | 附記 |
| | 5 減価償却費 | 136,829 | 140,142 | △ 3,313 | | | |
| | | | | | 28 有形固定資産減価償却費 | 136,578 | 有形固定資産減価償却費 |
| | | | | | 29 無形固定資産減価償却費 | 251 | 水利権減価償却費 235 その他無形固定資産減価償却費 16 |
| | 6 資産減耗費 | 2,055 | 2,055 | 0 | | | |
| | | | | | 30 固定資産除却費 | 2,050 | 固定資産除却費 |
| | | | | | 31 たな卸資産減耗費 | 5 | たな卸資産減耗費 |
| | 7 その他営業費用 | 60 | 60 | 0 | | | |
| | | | | | 32 材料売却原価 | 60 | 材料売却原価 |
| 2 営業外費用 | | 21,613 | 23,113 | △ 1,500 | | | |
| | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 18,563 | 19,761 | △ 1,198 | | | |
| | | | | | 33 企業債利息 | 18,513 | 財政融資資金利息 11,528 金融機構資金利息 6,985 |
| | | | | | 34 一時借入金利息 | 50 | 一時借入金利息 |
| | 2 雑支出 | 3,050 | 3,352 | △ 302 | | | |
| | | | | | 35 その他雑支出 | 3,050 | その他雑支出 50 消費税関係 3,000 |
| 3 予備費 | | 1,000 | 1,000 | 0 | | | |
| | 1 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 | | | |
| | | | | | 70 予備費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出
収 入

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明 細 | |
|-------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|--|
| | | | | | 節 | 金額 附 記 |
| 1 資本的収入 | | (千円) 106,043 | (千円) 123,741 | (千円) △ 17,698 | | (千円) |
| 1 他会計繰入金 | | 2,006 | 1,571 | 435 | | |
| | 1 一般会計繰入金 | 2,006 | 1,571 | 435 | 1 一般会計繰入金 | 2,006 地方公営企業繰出基準に基づく繰入金 |
| 2 国県補助金 | | 21,537 | 35,600 | △ 14,063 | | |
| | 1 国県補助金 | 21,537 | 35,600 | △ 14,063 | 1 国県補助金 | 21,537 生活基盤施設耐震化等交付金交付要綱 |
| 3 企業債 | | 43,000 | 77,600 | △ 34,600 | | |
| | 1 企業債 | 43,000 | 77,600 | △ 34,600 | 1 企業債 | 43,000 上水道等施設整備事業企業債 金融機構資金 |
| 5 建設改良工事負担金 | | 39,500 | 8,970 | 30,530 | | |
| | 1 建設改良工事負担金 | 39,500 | 8,970 | 30,530 | 1 建設改良工事負担金 | 39,500 消火栓増径負担金 38,500 その他工事負担金 1,000 |

資本的収入及び支出
支 出

| 款・項 | 目 | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 増減額 | 明 細 | |
|----------|----------|-----------------|-----------------|------------------|--------------|--|
| | | | | | 節 | 金額 附 記 |
| 1 資本的支出 | | (千円) 252,359 | (千円) 290,535 | (千円) △ 38,176 | | (千円) |
| 1 建設改良費 | | 175,890 | 216,145 | △ 40,255 | | |
| | 1 水道施設改良 | 175,890 | 216,145 | △ 40,255 | | |
| | | | | | 1 給料 | 7,720 技術職員2名分給料 |
| | | | | | 2 手当等 | 2,665 扶養・通勤・期末勤勉等 |
| | | | | | 3 賞与引当金繰入額 | 1,013 賞与引当金 |
| | | | | | 6 法定福利費 | 3,401 共済組合負担金 2,243 退職手当組合負担金 1,158 |
| | | | | | 7 法定福利引当金繰入額 | 191 法定福利引当金 |
| | | | | | 12 委託料 | 500 国道道占用に伴う台帳修正費 |
| | | | | | 17 材料費 | 500 配水管布設替等資材等購入費 |
| | | | | | 50 工事請負費 | 159,900 生活基盤施設耐震化等 108,000 下賀茂配水管布設替工事 13,500 下小野配水管布設替工事 12,400 岩殿配水管布設替工事 5,600 子浦配水管布設替工事 2,100 青市配水管布設替工事 6,100 吉祥・子浦ポンプ設置 7,000 青市ポンプ場滅菌設備工事 1,200 その他工事費 4,000 |
| | 3 営業設備費 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | 52 固定資産購入費 | 0 |
| 2 企業債償還金 | | 66,469 | 64,390 | 2,079 | | |
| | 1 企業債償還金 | 66,469 | 64,390 | 2,079 | | |
| | | | | | 53 企業債償還金 | 66,469 財政融資資金元金 39,466 金融機構資金元金 27,003 |
| 3 予備費 | | 10,000 | 10,000 | 0 | | |
| | 1 予備費 | 10,000 | 10,000 | 0 | | |
| | | | | | 70 予備費 | 10,000 |