平成２８年度

花巻市下水道事業会計予算

目　　次

１　予算

平成２８年度花巻市下水道事業会計予算・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・1

２　予算に関する説明書

(1)　平成２８年度花巻市下水道事業会計予算実施計画

ア　収益的収入及び支出・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・3

イ　資本的収入及び支出・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・5

(2)　平成２８年度花巻市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書・・・・7

(3)　給与費明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・8

(4)　平成２８年度花巻市下水道事業会計予定貸借対照表・・・・・・・・・・・・12

(5)　平成２７年度花巻市下水道事業会計予定貸借対照表・・・・・・・・・・・・14

３　予算に関する説明資料

(1)　予算事項別明細書

ア　収益的収入及び支出・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・17

イ　資本的収入及び支出・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・20

予　　算

議案第４４号

平成２８年度花巻市下水道事業会計予算

（総則）

第１条　平成２８年度花巻市下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)	接続戸数	20,310 戸
(2)	年間総排水量	5,485,990 ㎥
(3)	一日平均配水量	15,030 ㎥
(4)	主要な建設改良事業	
	下水道管路整備事業	963,970 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　下水道事業収益	2,461,257 千円
第１項　営業収益	2,047,202 千円
第２項　営業外収益	414,055 千円
	支出
第１款　下水道事業費	2,503,776 千円
第１項　営業費用	1,983,438 千円
第２項　営業外費用	520,338 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 903,818 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 68,859 千円及び当年度損益勘定留保資金 834,959 千円で補てんするものとする。）

	収入
第１款　資本的収入	1,821,565 千円
第１項　企業債	1,203,300 千円
第５項　国庫補助金	282,600 千円
第６項　他会計負担金	225,460 千円
第７項　負担金	110,205 千円

支　　出

第１款　資本的支出　　2,725,383 千円

第１項　建設改良費　　1,023,259 千円

第２項　企業債償還金　　1,702,124 千円

（特例的収入及び支出）

第４条の２　地方公営企業法施行令第４条第４項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ３６９，４７０千円及び３７４，９８０千円である。

（企業債）

第５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
下水道整備事業	1,203,300 千円	普通貸借又は証券発行	4.0％以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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）	政府資金その他借入先の融資条件による。但し、企業財政又は借入先の都合並びに金融の状態により繰上償還し、又は償還年限を短縮し若しくは低利に借換えすることができる。

（一時借入金）

第６条　一時借入金の限度額は、1,200,000千円と定める。

（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ができる場合は、次のとおりと定める。

第８条に定める経費以外の同一款内の間の流用

（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８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　　110,510 千円

平成２８年２月２６日提出

花巻市長　上　田　東　一

予算に関する説明書

平成２８花巻市下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	本年度予定額（千円）	前年度予定額（千円）	比較（千円）	備考
1 下水道事業収益			2,461,257	－	2,461,257	
	1 営業収益		2,047,202	－	2,047,202	
		1 下水道使用料	856,333	－	856,333	
		2 他会計負担金	1,190,768	－	1,190,768	
		4 その他営業収益	101	－	101	
	2 営業外収益		414,055	－	414,055	
		1 受取利息及び配当金	1	－	1	
		4 長期前受金戻入	414,050	－	414,050	
		6 消費税及び地方消費税還付金	1	－	1	
		7 雑収益	3	－	3	

支　　出

款	項	目	本年度予定額（千円）	前年度予定額（千円）	比較（千円）	備考
1 下水道事業費用			2,503,776	－	2,503,776	
	1 営業費用		1,983,438	－	1,983,438	
		1 管渠費	67,942	－	67,942	
		2 ポンプ場費	12,726	－	12,726	
		3 処理場費	65,437	－	65,437	
		5 流域下水道維持管理負担金	381,736	－	381,736	
		6 業務費	64,395	－	64,395	
		7 総係費	79,590	－	79,590	
		8 減価償却費	1,311,612	－	1,311,612	
	2 営業外費用		520,338	－	520,338	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	513,567	－	513,567	
		3 雑支出	6,771	－	6,771	

資本的収入及び支出

収　　入

款	項	目	本年度予定額（千円）	前年度予定額（千円）	比較（千円）	備考
1 資本的収入			1,821,565	－	1,821,565	
	1 企業債		1,203,300	－	1,203,300	
		1 企業債	1,203,300	－	1,203,300	
	5 補助金		282,600	－	282,600	
		1 国庫補助金	282,600	－	282,600	
	6 他会計負担金		225,460	－	225,460	
		1 他会計負担金	225,460	－	225,460	
	7 負担金		110,205	－	110,205	
		1 受益者負担金	110,205	－	110,205	

支　　出

款	項	目	本年度予定額（千円）	前年度予定額（千円）	比較（千円）	備考
1 資本的支出			2,725,383	－	2,725,383	
	1 建設改良費		1,023,259	－	1,023,259	
		1 管路建設費	963,970	－	963,970	
		5 流域下水道建設負担金	59,289	－	59,289	
	2 企業債償還金		1,702,124	－	1,702,124	
		1 建設企業債償還金	1,702,124	－	1,702,124	

平成２８年度花巻市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

平成28年4月1日から 平成29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	
	当期純利益	△ 62,500
	減価償却費	1,311,612
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	4,007
	賞与引当金の増減額（△は減少）	3,360
	長期前受金戻入額	△ 414,050
	受取利息及び配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	513,567
	未収金の増減額（△は増加）	232,652
	その他流動資産の増加額	△ 112,310
	その他流動負債の減少額	63,431
	小　　計	1,539,768
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 513,567
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1,026,202
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	△ 1,189,881
	国庫補助金等による収入	508,060
	一般会計等からの繰入金による収入	19,657
	受益者負担金等による収入	110,205
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 551,959
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	1,203,300
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,677,886
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 474,586
	資金増加額（又は減少額）	△ 343
	資金期首残高	66,178
	資金期末残高	65,835

給　与　費　明　細　書

1　総　括

区　分		職員数	給与費					法　定	合　計
		一般職	報　酬	給　料	賃　金	手　当	計	福利費	
		（人）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
本年度	損益勘定支弁職員	8	0	28,528	0	22,170	50,698	9,554	60,252
	資本勘定支弁職員	6	0	22,301	0	19,993	42,294	7,964	50,258
	合　計	14	0	50,829	0	42,163	92,992	17,518	110,510
前年度	損益勘定支弁職員	8	0	28,233	0	21,458	49,691	9,551	59,242
	資本勘定支弁職員	6	0	23,796	0	21,510	45,306	8,136	53,442
	合　計	14	0	52,029	0	42,968	94,997	17,687	112,684
比較	損益勘定支弁職員	0	0	295	0	712	1,007	3	1,010
	資本勘定支弁職員	0	0	△ 1,495	0	△ 1,517	△ 3,012	△ 172	△ 3,184
	合　計	0	0	△ 1,200	0	△ 805	△ 2,005	△ 169	△ 2,174

手当の内訳

区　分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	管理職手当
	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
本 年 度	1,744	780	880	8,964	596
前 年 度	2,002	828	540	8,244	596
比　較	△ 258	△ 48	340	720	0

区　分	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	退職手当負担金	合計
	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）	（千円）
本 年 度	12,024	6,852	964	9,359	42,163
前 年 度	12,383	6,575	1,002	10,798	42,968
比　較	△ 359	277	△ 38	△ 1,439	△ 805

2　給料及び職員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	△ 6,417	その他の増減分	△ 6,417	職員異動等　△ 6,417	職員の異動状況 本年度　14人 前年度　13人 増減
手　当	△ 5,207	その他の増減分	△ 5,207	扶養手当　△ 610 通勤手当　△ 328 期末手当　△ 1841 勤勉手当　△ 830 寒冷地手当　△ 198 退職手当　△ 1400	

3　給料及び職員手当の状況

ア　職員１人当たり給与

区　　分		一　般　職
補　正　後 （平成29年1月1日現在）	平均給料月額　（円）	286,722
	平均給与月額　（円）	315,457
	平 均 年 齢	42歳5月
補　正　前 （平成28年1月1日現在）	平均給料月額　（円）	293,250
	平均給与月額　（円）	315,457
	平 均 年 齢	40歳7月

イ　初任給

区　　分	一　般　職 （円）	国 の 制 度 一般行政職
高校卒	144,460	144,600
大学卒	176,700	176,700

ウ　級別職員数

区分	一　般　職		
	級	職員数　（人）	構成比（%）
平成29年1月1日	7		
	6		
	5	1	7.1
	4	2	14.3
	3	7	50.0
	2		
	1	4	28.6
	計	14	100.0
平成28年1月1日	7		
	6		
	5	1	7.2
	4		
	3	10	71.4
	2	1	7.1
	1	2	14.3
	計	14	100.0

（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
一　般　職	部　長	参　事	課　長	課長補佐	係　長	主　任	主　事

エ　昇給

区　　分			合　計	代表的な職種
				一　般　職
本年度	職　員　数　（A）		14	14
	昇給に係る職員数（B）		14	14
	号給数別内訳	２号給（人）	1	1
		４号給（人）	13	13
		６号給（人）	0	0
		８号給（人）	0	0
	比率（B）／（A）（%）		100.0	100.0
前年度	職　員　数　（A）		14	14
	昇給に係る職員数（B）		13	13
	号給数別内訳	２号給（人）	0	0
		４号給（人）	13	13
		６号給（人）	0	0
		８号給（人）	0	0
	比率（B）／（A）（%）		92.9	92.9

オ　期末手当・勤勉手当

支給期別支給率				職制上の段階、職務の級等による加算措置	備　考
区分	6月（月分）	12月（月分）	支給率計（月分）		
本年度	2.025	2.175	4.200	有	
前年度	1.975	2.125	4.100	有	
国の制度	2.025	2.175	4.200	有	

カ　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	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（2%～45%加算） 基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその者が属していた職員の区分に応じて定める額のうちその額の多いものから60月分の合計額を退職手当の基本額に加算	
国の制度（支給率等）	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置（2%～45%加算） 基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその者が属していた職員の区分に応じて定める額のうちその額の多いものから60月分の合計額を退職手当の基本額に加算	

キ　その他の手当

区　分	国の制度との異同	差　異　の　内　容
扶養手当	同　　じ	
住居手当	同　　じ	
通勤手当	異 な る	交通用具利用者については距離区分が異なる

平成28年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

（平成29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		229,196		
ロ 建物	480,266			
減価償却累計額	△ 14,556	465,710		
ハ 構築物	45,642,642			
減価償却累計額	△ 1,150,320	44,492,322		
ニ 機械及び装置	966,223			
減価償却累計額	△ 146,645	819,578		
ホ 車両及び運搬具	6			
減価償却累計額		6		
ヘ 工具･器具及び備品	714			
減価償却累計額	△ 91	623		
ト 建設仮勘定		71,450		
有形固定資産合計			46,078,885	
（2）無形固定資産				
イ 施設利用権		2,556,859		
無形固定資産合計			2,556,859	
固定資産合計				48,635,744
2 流動資産				
（1）現金預金			46,178	
（2）未収金		136,818		
貸倒引当金		△ 4007	132,811	
（3）その他流動資産			112,310	
流動資産合計				291,299
資産合計				48,927,043

負　債　の　部

3 固定負債			
（1）企業債		28,516,709	
固定負債合計			28,516,709
4 流動負債			
（1）企業債		1,753,923	
（2）未払金		161,055	
（3）前受金		14,788,863	
（4）引当金		6,042	
（5）その他流動負債		63,431	
流動負債合計			16,773,314
5 繰延収益			
（1）長期前受金		618,265	
（2）長期前受金収益化累計額		△ 414,050	
繰延収益合計			204,215
負債合計			45,494,238

資　本　の　部

6 資本金			
（1）資本金		3,495,305	
資本金合計			3,495,305
7 剰余金			
（1）利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	62,500		
利益剰余金合計		△ 62,500	
剰余金合計			△ 62,500
資本合計			3,432,805
負債資本合計			48,927,043

平成27年度花巻市下水道事業予定貸借対照表

（平成28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		229,196		
ロ 建物	480,266			
減価償却累計額		480,266		
ハ 構築物	44,689,168			
減価償却累計額		44,689,168		
ニ 機械及び装置	966,223			
減価償却累計額		966,223		
ホ 車両及び運搬具	6			
減価償却累計額		6		
ヘ 工具・器具及び備品	714			
減価償却累計額		714		
ト 建設仮勘定		70,524		
有形固定資産合計			46,436,097	
（2） 無形固定資産				
イ 施設利用権		2,556,859		
無形固定資産合計			2,556,859	
固定資産合計				48,992,956
2 流動資産				
（1） 現金預金			66,178	
（2） 未収金		369,470		
貸倒引当金			369,470	
流動資産合計				435,648
資産合計				49,428,604

負　債　の　部

3 固定負債			
	(1) 企業債	29,066,143	
	固定負債合計		29,066,143
4 流動負債			
	(1) 企業債	1,703,313	
	(2) 未払金	374,980	
	(3) 前受金	14,788,863	
	流動負債合計		16,867,156
	負債合計		45,933,299

資　本　の　部

5 資本金			
	(1) 資本金	3,495,305	
	資本金合計		3,495,305
	資本合計		3,495,305
	負債資本合計		49,428,604

注記

Ⅰ　重要な会計方針

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　固定資産の減価償却方法

(1)　有形固定資産

減価償却の方法　定額法

主な耐用年数　建物　１５～２０年

構築物　５０年

機械及び装置　２０年

(2)　無形固定資産

減価償却の方法　定額法

3　引当金の計上方法

(1)　賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びに当該手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度内における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(2)　貸倒引当金

債権の不能欠損による損失に備えるため、実積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ための基本となる重要な事項

(1)　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。

(2)　リース取引の処理方法

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なっている

(3)　予定キャッシュフロー計算書関連

間接法により作成している。

Ⅱ　予定賃貸借対象表関連

1　企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日から起算して 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 316,627 千円である。

予算に関する説明資料

予　算　事　項　別　明　細　書

収益的収入及び支出

収　　入

款・項	目	本年度予定額	節 区分	節 金額	説明
		千円		千円	千円
1 下水道事業収益		2,461,257			
1 営業収益		2,047,202			
	1 下水道使用料	856,333	1 下水道使用料	856,333	現年分 837,528 過年分 18,805
	2 他会計負担金	1,190,768	1 他会計負担金	1,190,768	
	4 その他営業収益	101	3 手数料	101	
2 営業外収益		414,055			
	1 受取利息及び配当金	1	1 預金利息	1	
	4 長期前受金戻入	414,050	1 長期前受金戻入	414,050	
	6 消費税及び地方消費税還付金	1	1 消費税及び地方消費税還付金	1	
	7 雑収益	3	3 その他雑収益	3	

支　　出

款・項	目	本年度予定額	節 区分	節 金額	説明
		千円		千円	千円
1 下水道事業費用		2,503,776			
1 営業費用		1,983,438			
	1 管渠費	67,942	4 賃金	3,460	管渠費 67,942
			12 備消品費	143	うち 下水道管渠維持管理業務等委託料 15,820
			16 通信運搬費	2,101	
			18 委託料	15,820	
			19 手数料	57	
			20 賃借料	158	
			21 修繕費	33,038	
			25 動力費	13,121	
			38 使用料	44	
	2 ポンプ場費	12,726	12 備消品費	54	汚水ポンプ場費 2,571
			13 燃料費	23	うち ポンプ場維持管理業務等委託料 247
			14 光熱水費	1,370	雨水ポンプ場費 10,155
			16 通信運搬費	68	うち ポンプ場維持管理業務等委託料 3,263
			18 委託料	3,510	
			21 修繕費	6,206	
			25 動力費	1,495	
	3 処理場費	65,437	12 備消品費	150	処理場費 65,437
			13 燃料費	23	うち 処理場維持管理業務等委託料 37,966
			14 光熱水費	462	
			16 通信運搬費	406	
			18 委託料	37,966	
			21 修繕費	18,474	
			25 動力費	7,956	
	5 流域下水道維持管理負担金	381,736	1 流域下水道維持管理負担金	381,736	流域下水道(花北処理区)維持管理負担金

款・項	目	本年度予定額	節 区分	節 金額	説明
		千円		千円	千円
	6 業務費	64,395	10 報償費	1,838	業務費 64,395
			12 備消品費	104	うち 受益者負担金電算処理業務委託料 2,636 下水道使用料徴収業務委託料 38,826 水洗便所等改造資金融資利子補給補助金電算処理業務委託料 289 下水道台帳更新業務委託料 8,079 水洗便所等改造資金融資利子補給補助金 1,455 下水道低地対策ポンプ施設設置工事費補助金 600 私設汚水管設置費補助金 1,480 排水設備設置促進事業補助金 2,000
			15 印刷製本費	1,126	
			16 通信運搬費	518	
			18 委託料	50,952	
			19 手数料	2,516	
			20 賃借料	1,806	
			37 補助金	5,535	
	7 総係費	79,590	1 給料	28,528	総係費 79,590
			2 手当	16,933	うち 消費税申告等業務委託料 324 弁護士訴訟業務委託料 900 日本下水道協会負担金 316 岩手県下水道協会負担金 36 研修会参加負担金 140 日本下水道事業団負担金 119
			3 賞与引当金繰入額	3,360	
			4 賃金	1,722	
			6 法定福利費	9,554	
			8 旅費	402	
			9 退職手当負担金	9,359	
			12 備消品費	96	
			15 印刷製本費	182	
			16 通信運搬費	48	
			18 委託料	1,224	
			20 賃借料	2,600	
			34 負担金	1,218	
			36 保険料	357	
			39 貸倒引当金繰入額	4,007	
	8 減価償却費	1,311,612	1 有形固定資産減価償却費	1,311,612	
2 営業外費用		520,338			
	1 支払利息	513,567	1 企業債利息	513,567	
	3 雑支出	6,771	2 その他雑支出	6,771	支払消費税

資本的収入及び支出

収　　入

款・項	目	本年度予定額	節 区分	節 金額	説明
		千円		千円	千円
1 資本的収入		1,821,565			
1 企業債		1,203,300			
	1 企業債	1,203,300	1 下水道事業債	1,203,300	下水道事業 562,600 流域下水道事業 59,200 資本費平準化債 581,500
5 補助金		282,600			
	1 国庫補助金	282,600	1 国庫補助金	282,600	補助率１／２
6 他会計負担金		225,460			
	1 他会計負担金	225,460	1 他会計補助金	225,460	
7 負担金		110,205			
	1 受益者負担金	110,205	1 受益者負担金	110,205	現年分 70,908 過年分 39,297

支　　出

款・項	目	本年度予定額	節 区分	節 金額	説明
		千円		千円	千円
1 資本的支出		2,725,383			
1 建設改良費		1,023,259			
	1 管路建設費	963,970	1 給料	22,301	管路建設費 963,970 うち 調査設計等業務委託料 94,700 研修参加負担金 254
			2 手当	15,871	
			3 賞与引当金繰入額	2,682	
			4 賃金	5,165	
			6 法定福利費	7,964	
			8 旅費	644	
			11 被服費	100	
			12 備消品費	1,429	
			13 燃料費	761	
			16 通信運搬費	546	
			18 委託料	94,700	
			20 賃借料	2,527	
			21 修繕費	1,667	
			28 工事請負費	767,000	
			29 補償金	40,000	
			34 負担金	254	
			38 使用料	359	
	5 流域下水道建設負担金	59,289	1 流域下水道建設負担金	59,289	流域下水道(花北処理区)建設負担金
2 企業債償還金		1,702,124			
	1 建設企業債償還金	1,702,124	1 下水道事業	1,592,313	
			2 流域下水道事業	109,811	