

平成 2 9 年度

花巻市下水道事業会計予算



# 目 次

## 1 予算

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 平成 2 9 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 2 9 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 2 9 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

### (3) 給与費明細書

### (4) 平成 2 9 年度花巻市下水道事業会計予定貸借対照表

### (4) 平成 2 8 年度花巻市下水道事業会計予定損益計算書

### (5) 平成 2 8 年度花巻市下水道事業会計予定貸借対照表

## 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 | 18 |
|-------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| イ 資本的収入及び支出 | 21 |
|-------------|----|



算 予



## 議案第 29 号

### 平成 29 年度花巻市下水道事業会計予算

#### (総則)

第 1 条 平成 29 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      | 20,681 戸                 |
| (2) 年間総排水量    | 5,225,933 m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均排水量   | 14,317 m <sup>3</sup>    |
| (4) 主要な建設改良事業 |                          |
| 下水道管路整備事業     | 1,004,832 千円             |

#### (収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收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 | 2,426,834 千円 |
| 第 1 項 | 営業収益    | 2,031,942 千円 |
| 第 2 項 | 営業外収益   | 391,532 千円   |
| 第 3 項 | 特別利益    | 3,360 千円     |
| 支     |         | 出            |
| 第 1 款 | 下水道事業費  | 2,442,206 千円 |
| 第 1 項 | 営業費用    | 1,999,732 千円 |
| 第 2 項 | 営業外費用   | 442,474 千円   |

#### (資本的收入及び支出)

第 4 条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額 1,035,917 千円は、当年度損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

| 収     |        | 入            |
|-------|--------|--------------|
| 第 1 款 | 資本的收入  | 1,774,370 千円 |
| 第 1 項 | 企業債    | 1,211,600 千円 |
| 第 5 項 | 国庫補助金  | 277,200 千円   |
| 第 6 項 | 他会計負担金 | 237,548 千円   |
| 第 7 項 | 負担金    | 48,022 千円    |

| 支                     | 出            |
|-----------------------|--------------|
| 第 1 款 資本的支出           | 2,810,287 千円 |
| 第 1 項 建設改良費           | 1,049,258 千円 |
| 第 2 項 企業債償還金<br>(企業債) | 1,761,029 千円 |

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 | 1,211,600 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 |

(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 110,392 千円

平成 29 年 3 月 3 日提出

花巻市長 上 田 東 一

# 予算に関する説明書



# 平成 2 9 年度花巻市下水道事業会計予算実施計画

## 収益的收入及び支出

### 収 入

| 款         | 項       | 目               | 本年度予定額<br>(千円) | 前年度予定額<br>(千円) | 比較<br>(千円) | 備考 |
|-----------|---------|-----------------|----------------|----------------|------------|----|
| 1 下水道事業収益 |         |                 | 2,426,834      | 2,461,257      | △ 34,423   |    |
|           | 1 営業収益  |                 | 2,031,942      | 2,047,202      | △ 15,260   |    |
|           |         | 1 下水道使用料        | 821,183        | 856,333        | △ 35,150   |    |
|           |         | 2 他会計負担金        | 1,210,658      | 1,190,768      | 19,890     |    |
|           |         | 4 その他営業収益       | 101            | 101            | 0          |    |
|           | 2 営業外収益 |                 | 391,532        | 414,055        | △ 22,523   |    |
|           |         | 1 受取利息及び配当金     | 1              | 1              | 0          |    |
|           |         | 4 長期前受金戻入       | 391,529        | 414,050        | △ 22,521   |    |
|           |         | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 1              | 1              | 0          |    |
|           |         | 7 雑収益           | 1              | 3              | △ 2        |    |
|           |         |                 |                |                |            |    |
|           | 3 特別利益  |                 | 3,360          | 0              | 3,360      |    |
|           |         | 3 その他特別利益       | 3,360          | 0              | 3,360      |    |

支 出

| 款         | 項       | 目                        | 本年度予定額<br>(千円) | 前年度予定額<br>(千円) | 比較<br>(千円) | 備考 |
|-----------|---------|--------------------------|----------------|----------------|------------|----|
| 1 下水道事業費用 |         |                          | 2,442,206      | 2,503,776      | △ 61,570   |    |
|           | 1 営業費用  |                          | 1,999,732      | 1,983,438      | 16,294     |    |
|           |         | 1 管 渠 費                  | 80,242         | 67,942         | 12,300     |    |
|           |         | 2 ポ ン プ 場 費              | 18,258         | 12,726         | 5,532      |    |
|           |         | 3 処 理 場 費                | 65,586         | 65,437         | 149        |    |
|           |         | 5 流 域 下 水 道<br>維持管理負担金   | 376,494        | 381,736        | △ 5,242    |    |
|           |         | 6 業 務 費                  | 63,319         | 64,395         | △ 1,076    |    |
|           |         | 7 総 係 費                  | 79,004         | 79,590         | △ 586      |    |
|           |         | 8 減 価 償 却 費              | 1,316,829      | 1,311,612      | 5,217      |    |
|           | 2 営業外費用 |                          | 442,474        | 520,338        | △ 77,864   |    |
|           |         | 1 支 払 利 息 及 び<br>企業債取扱諸費 | 442,474        | 513,567        | △ 71,093   |    |
|           |         | 3 雑 支 出                  | 0              | 6,771          | △ 6,771    |    |

資本的收入及び支出

収 入

| 款           | 項        | 目             | 本年度予定額<br>(千円) | 前年度予定額<br>(千円) | 比較<br>(千円) | 備考 |
|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|------------|----|
| 1 資 本 の 収 入 |          |               | 1,774,370      | 1,821,565      | △ 47,195   |    |
|             | 1 企 業 債  |               | 1,211,600      | 1,203,300      | 8,300      |    |
|             |          | 1 企 業 債       | 1,211,600      | 1,203,300      | 8,300      |    |
|             | 5 補 助 金  |               | 277,200        | 282,600        | △ 5,400    |    |
|             |          | 1 国 庫 補 助 金   | 277,200        | 282,600        | △ 5,400    |    |
|             | 6 他会計負担金 |               | 237,548        | 225,460        | 12,088     |    |
|             |          | 1 他 会 計 負 担 金 | 237,548        | 225,460        | 12,088     |    |
|             | 7 負 担 金  |               | 48,022         | 110,205        | △ 62,183   |    |
|             |          | 1 受 益 者 負 担 金 | 48,022         | 110,205        | △ 62,183   |    |

支 出

| 款           | 項        | 目                | 本年度予定額<br>(千円) | 前年度予定額<br>(千円) | 比較<br>(千円) | 備考 |
|-------------|----------|------------------|----------------|----------------|------------|----|
| 1 資 本 的 支 出 |          |                  | 2,810,287      | 2,725,383      | 84,904     |    |
|             | 1 建設改良費  |                  | 1,049,258      | 1,023,259      | 25,999     |    |
|             |          | 1 管路建設費          | 1,004,832      | 963,970        | 40,862     |    |
|             |          | 5 流域下水道<br>建設負担金 | 44,426         | 59,289         | △ 14,863   |    |
|             | 2 企業債償還金 |                  | 1,761,029      | 1,702,124      | 58,905     |    |
|             |          | 1 建設企業債償還金       | 1,761,029      | 1,702,124      | 58,905     |    |

# 平成29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29年4月1日から 平成30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                      | △ 32,000    |
|   | 減価償却費                      | 1,316,829   |
|   | 貸倒引当金の増減額 (△は減少)           | 4,321       |
|   | 賞与引当金の増減額 (△は減少)           | △ 72        |
|   | 長期前受金戻入額                   | △ 391,529   |
|   | 受取利息及び配当金                  | △ 1         |
|   | 支払利息及び企業債取扱諸費              | 442,474     |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)             | 20,973      |
|   | 未払金の増減額 (△は減少)             | 5,905       |
|   | その他流動資産の増加額                | △ 115,729   |
|   | その他流動負債の減少額                | 60,828      |
|   | 小計                         | 1,311,999   |
|   | 利息及び配当金の受取額                | 1           |
|   | 利息の支払額                     | △ 442,474   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー           | 869,526     |
| 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             | △ 891,130   |
|   | 国庫補助金等による収入                | 277,200     |
|   | 一般会計等からの繰入金による収入           | 237,548     |
|   | 受益者負担金等による収入               | 48,022      |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 328,360   |
| 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    | 1,211,600   |
|   | 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 | △ 1,761,029 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー           | △ 549,429   |
|   | 資金増加額 (又は減少額)              | △ 8,263     |
|   | 資金期首残高                     | 64,504      |
|   | 資金期末残高                     | 56,241      |

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

| 区 分         |          | 職員数        | 給与費         |             |             |             |           | 法 定         | 合 計     |
|-------------|----------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------|
|             |          | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) | 福利費<br>(千円) |         |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 8          | 0           | 27,785      | 0           | 21,659      | 49,444    | 8,758       | 58,202  |
|             | 資本勘定支弁職員 | 6          | 0           | 22,711      | 0           | 21,470      | 44,181    | 8,009       | 52,190  |
|             | 合 計      | 14         | 0           | 50,496      | 0           | 43,129      | 93,625    | 16,767      | 110,392 |
| 前<br>年<br>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 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | 0          | 0           | △ 743       | 0           | △ 511       | △ 1,254   | △ 796       | △ 2,050 |
|             | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0           | 410         | 0           | 1,477       | 1,887     | 45          | 1,932   |
|             | 合 計      | 0          | 0           | △ 333       | 0           | 966         | 633       | △ 751       | △ 118   |

|                       |       |              |              |                    |                           |                    |
|-----------------------|-------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円)       | 時間外<br>勤 務<br>手 当<br>(千円) | 管理職<br>手 当<br>(千円) |
|                       | 本 年 度 | 1,853        | 780          | 863                | 8,964                     | 596                |
|                       | 前 年 度 | 1,744        | 780          | 880                | 8,964                     | 596                |
|                       | 比 較   | 109          | 0            | △ 17               | 0                         | 0                  |
|                       | 区 分   | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地<br>手 当<br>(千円) | 退職手当<br>負担金<br>(千円)       | 合計<br>(千円)         |
|                       | 本 年 度 | 11,878       | 7,190        | 911                | 10,094                    | 43,129             |
|                       | 前 年 度 | 12,024       | 6,852        | 964                | 9,359                     | 42,163             |
|                       | 比 較   | △ 146        | 338          | △ 53               | 735                       | 966                |

## 2 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) |         | 説 明          |            | 備 考                                                                            |
|-----|-------------|-----------------|---------|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | △414        | 給与改定に伴う増減分      | 102     |              |            | 給与改定の状況<br>給与の改定率 0.2%                                                         |
|     |             | 昇給に伴う増加分        | 405     |              |            | 平均昇給率 0.95%<br>昇給期 1月 14人                                                      |
|     |             | その他の増減分         | △ 6,417 | 職員異動等        | △ 921      | 職員の異動状況<br>(現に在籍する職員数) (その他) (計)<br>本年度 12人 2人 14人<br>前年度 14人 14人<br>増減 △2人 2人 |
| 手 当 | 1,032       | 制度改正に伴う増減分      | 532     | 勤勉手当<br>扶養手当 | 424<br>108 | 勤勉手当 改定前 改定後<br>成績率 80/100 → 85/100                                            |
|     |             | その他の増減分         | 500     |              |            | 扶養手当 改定前 改定後<br>配偶者 13,000円 → 10,000円<br>子 6,500円 → 8,000円                     |

## 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   |
|-------------|------------|---------|
| 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) | 307,668 |
|             | 平 均 年 齢    | 42歳5月   |
| 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<br>(円) | 国 の 制 度   |
|-----|--------------|-----------|
|     |              | 一般行政職 (円) |
| 高校卒 | 146,100      | 146,100   |
| 大学卒 | 178,200      | 178,200   |

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日現在 | 7     | 0       | 0       |
|             | 6     | 0       | 0       |
|             | 5     | 1       | 8.3     |
|             | 4     | 2       | 16.7    |
|             | 3     | 5       | 41.7    |
|             | 2     | 1       | 8.3     |
|             | 1     | 3       | 25.0    |
|             | 計     | 12      | 100.0   |
| 平成28年1月1日現在 | 7     | 0       | 0       |
|             | 6     | 0       | 0       |
|             | 5     | 1       | 7.1     |
|             | 4     | 2       | 14.3    |
|             | 3     | 7       | 50.0    |
|             | 2     | 0       | 0       |
|             | 1     | 4       | 28.6    |
|             | 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<br>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<br>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)   |        | 14    | 14              |
|     | 号給数<br>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           |

オ 期末手当・勤勉手当

| 支給期別支給率 |            |             |              | 職制上の段階、<br>職務の級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------|-------------|--------------|-------------------------|-----|
| 区分      | 6月<br>(月分) | 12月<br>(月分) | 支給率計<br>(月分) |                         |     |
| 本年度     | 2. 075     | 2. 225      | 4. 300       | 有                       |     |
| 前年度     | 2. 025     | 2. 175      | 4. 200       | 有                       |     |
| 国の制度    | 2. 075     | 2. 225      | 4. 300       | 有                       |     |

カ 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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(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）<br>基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその<br>者が属していた職員の区分に応じて定める額<br>のうちその額の多いものから60月分の合計額<br>を退職手当の基本額に加算 |    |
| 国の制度<br>(支給率<br>等) | 25. 55625       | 34. 5825        | 49. 59          | 49. 59       | 定年前早期退職特例措置（2%～45%加算）<br>基礎在職期間中の各月ごとに当該各月にその<br>者が属していた職員の区分に応じて定める額<br>のうちその額の多いものから60月分の合計額<br>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29年度花巻市下水道事業予定貸借対照表  
(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

|             |                             |            |            |
|-------------|-----------------------------|------------|------------|
| イ 土地        |                             | 229,196    |            |
| ロ 建物        | 480,266                     |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>△ 32,908</u>             | 447,358    |            |
| ハ 構築物       | 45,497,716                  |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>△ 2,320,456</u>          | 43,177,260 |            |
| ニ 機械及び装置    | 965,885                     |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>△ 274,895</u>            | 690,990    |            |
| ホ 車両及び運搬具   | 6                           |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>                    </u> | 6          |            |
| ヘ 工具・器具及び備品 | 714                         |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>△ 182</u>                | 532        |            |
| 有形固定資産合計    |                             |            | 44,545,342 |

(2) 無形固定資産

|          |  |                  |                  |
|----------|--|------------------|------------------|
| イ 施設利用権  |  | <u>2,566,859</u> |                  |
| 無形固定資産合計 |  |                  | <u>2,566,859</u> |

固定資産合計 47,112,201

2 流動資産

|             |                |                |  |
|-------------|----------------|----------------|--|
| (1) 現金預金    |                | 56,241         |  |
| (2) 未収金     | 128,004        |                |  |
| 貸倒引当金       | <u>△ 8,328</u> | 119,676        |  |
| (3) その他流動資産 |                | <u>218,076</u> |  |

流動資産合計 393,993  
 資産合計 47,506,194

(単位 千円)

負 債 の 部

3 固定負債

|         |                   |            |
|---------|-------------------|------------|
| (1) 企業債 | <u>27,737,362</u> |            |
| 固定負債合計  |                   | 27,737,362 |

4 流動負債

|             |                |            |
|-------------|----------------|------------|
| (1) 企業債     | 1,849,954      |            |
| (2) 未払金     | 365,010        |            |
| (3) 前受金     | 14,787,381     |            |
| (4) 引当金     | 8,783          |            |
| (5) その他流動負債 | <u>124,259</u> |            |
| 流動負債合計      |                | 17,135,387 |

5 繰延収益

|                 |                  |                |
|-----------------|------------------|----------------|
| (1) 長期前受金       | 1,065,724        |                |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 805,579</u> |                |
| 繰延収益合計          |                  | <u>260,145</u> |
| 負債合計            |                  | 45,132,894     |

資 本 の 部

6 資本金

|         |                  |           |
|---------|------------------|-----------|
| (1) 資本金 | <u>2,419,433</u> |           |
| 資本金合計   |                  | 2,419,433 |

7 剰余金

|             |                 |                   |
|-------------|-----------------|-------------------|
| (1) 利益剰余金   |                 |                   |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>46,133</u>   |                   |
| 利益剰余金合計     | <u>△ 46,133</u> |                   |
| 剰余金合計       |                 | <u>△ 46,133</u>   |
| 資本合計        |                 | <u>2,373,300</u>  |
| 負債資本合計      |                 | <u>47,506,194</u> |

# 平成28年度花巻市下水道事業予定損益計算書

(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 | 営業収益              |              |                      |                 |
|   | (1) 下水道使用料        | 792,902      |                      |                 |
|   | (2) 他会計負担金        | 1,168,451    |                      |                 |
|   | (4) その他営業収益       | <u>101</u>   | 1,961,454            |                 |
| 2 | 営業費用              |              |                      |                 |
|   | (1) 管渠費           | 63,175       |                      |                 |
|   | (2) ポンプ場費         | 11,790       |                      |                 |
|   | (3) 処理場費          | 60,598       |                      |                 |
|   | (5) 流域下水道維持管理負担金  | 353,460      |                      |                 |
|   | (6) 業務費           | 60,175       |                      |                 |
|   | (7) 総係費           | 63,133       |                      |                 |
|   | (8) 減価償却費         | 1,311,612    | <u>1,923,943</u>     |                 |
|   | 営業利益              |              |                      | 37,511          |
| 3 | 営業外収益             |              |                      |                 |
|   | (1) 受取利息及び配当金     | 1            |                      |                 |
|   | (4) 長期前受金戻入       | 414,050      |                      |                 |
|   | (7) 雑収益           | <u>3</u>     | <u>414,054</u>       |                 |
| 4 | 営業外費用             |              |                      |                 |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 458,927      |                      |                 |
|   | (3) 雑支出           | <u>6,771</u> | <u>465,698</u>       | <u>△ 51,644</u> |
|   | 経常損失              |              |                      | 14,133          |
|   | 当年度純損失            |              | <u>14,133</u>        |                 |
|   | 当年度未処理欠損金         |              | <u><u>14,133</u></u> |                 |

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     | <u>△ 14,556</u>    | 465,710    |            |
| ハ 構築物       | 44,519,986         |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>△ 1,150,320</u> | 43,369,666 |            |
| ニ 機械及び装置    | 965,885            |            |            |
| 減価償却累計額     | <u>△ 146,645</u>   | 819,240    |            |
| 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     | <u>△ 91</u>        | 623        |            |
| 有形固定資産合計    |                    |            | 44,884,441 |

(2) 無形固定資産

|          |  |                  |                  |
|----------|--|------------------|------------------|
| イ 施設利用権  |  | <u>2,566,859</u> |                  |
| 無形固定資産合計 |  |                  | <u>2,566,859</u> |

固定資産合計 47,451,300

2 流動資産

|             |                |                |                          |
|-------------|----------------|----------------|--------------------------|
| (1) 現金預金    |                | 64,504         |                          |
| (2) 未収金     | 148,977        |                |                          |
| 貸倒引当金       | <u>△ 4,007</u> | 144,970        |                          |
| (3) その他流動資産 |                | <u>102,347</u> |                          |
| 流動資産合計      |                |                | <u>311,821</u>           |
| 資産合計        |                |                | <u><u>47,763,121</u></u> |

(単位 千円)

負 債 の 部

3 固定負債

|         |                   |            |
|---------|-------------------|------------|
| (1) 企業債 | <u>28,375,716</u> |            |
| 固定負債合計  |                   | 28,375,716 |

4 流動負債

|             |               |            |
|-------------|---------------|------------|
| (1) 企業債     | 1,761,029     |            |
| (2) 未払金     | 275,318       |            |
| (3) 前受金     | 14,787,381    |            |
| (4) 引当金     | 6,042         |            |
| (5) その他流動負債 | <u>63,431</u> |            |
| 流動負債合計      |               | 16,893,201 |

5 繰延収益

|                 |                  |               |
|-----------------|------------------|---------------|
| (1) 長期前受金       | 502,954          |               |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>△ 414,050</u> |               |
| 繰延収益合計          |                  | <u>88,904</u> |
| 負債合計            |                  | 45,357,821    |

資 本 の 部

6 資本金

|         |                  |           |
|---------|------------------|-----------|
| (1) 資本金 | <u>2,419,433</u> |           |
| 資本金合計   |                  | 2,419,433 |

7 剰余金

|             |               |                          |
|-------------|---------------|--------------------------|
| (1) 利益剰余金   |               |                          |
| イ 当年度未処理欠損金 | <u>14,133</u> |                          |
| 利益剰余金合計     | <u>14,133</u> |                          |
| 剰余金合計       |               | <u>14,133</u>            |
| 資本合計        |               | <u>2,405,300</u>         |
| 負債資本合計      |               | <u><u>47,763,121</u></u> |

## 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

債権の不納欠損による損失に備えるため、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 予定貸借対照表関連

#### 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482,177千円である。



# 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     | 前 年 度     | 比 較      | 節               |           | 説 明 |
|-----------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------------|-----------|-----|
|           |                 |           |           |          | 区 分             | 金 額       |     |
|           |                 | 千円        | 千円        | 千円       |                 | 千円        |     |
| 1 下水道事業収益 |                 | 2,426,834 | 2,461,257 | △ 34,423 |                 |           |     |
| 1 営業収益    |                 | 2,031,942 | 2,047,202 | △ 15,260 |                 |           |     |
|           | 1 下水道使用料        | 821,183   | 856,333   | △ 35,150 | 1 下水道使用料        | 821,183   |     |
|           | 2 他会計負担金        | 1,210,658 | 1,190,768 | 19,890   | 1 他会計負担金        | 1,210,658 |     |
|           | 4 その他営業収益       | 101       | 101       | 0        | 3 手数料           | 101       |     |
| 2 営業外収益   |                 | 391,532   | 414,055   | △ 22,523 |                 |           |     |
|           | 1 受取利息及び配当金     | 1         | 1         | 0        | 1 預金利息          | 1         |     |
|           | 4 長期前受金戻        | 391,529   | 414,050   | △ 22,521 | 1 長期前受金戻        | 391,529   |     |
|           | 6 消費税及び地方消費税還付金 | 1         | 1         | 0        | 1 消費税及び地方消費税還付金 | 1         |     |
|           | 7 雑収益           | 1         | 3         | △ 2      | 3 その他雑収益        | 1         |     |
| 3 特別利益    |                 | 3,360     | 0         | 3,360    |                 | 3,360     |     |
|           | 3 その他特別利益       | 3,360     | 0         | 3,360    | 1 引当金戻入益        | 3,360     |     |

支 出

| 款 ・ 項     | 目              | 本 年 度     | 前 年 度     | 比 較      | 節              |         | 説 明                          |
|-----------|----------------|-----------|-----------|----------|----------------|---------|------------------------------|
|           |                |           |           |          | 区 分            | 金 額     |                              |
|           |                | 千円        | 千円        | 千円       |                | 千円      | 千円                           |
| 1 下水道事業費用 |                | 2,442,206 | 2,503,776 | △ 61,570 |                |         |                              |
| 1 営業費用    |                | 1,999,732 | 1,983,438 | 16,294   |                |         |                              |
|           | 1 管 渠 費        | 80,242    | 67,942    | 12,300   | 4 賃 金          | 3,460   | 管渠費 80,242                   |
|           |                |           |           |          | 12 備 消 品 費     | 52      | うち<br>下水道管渠維持管理業務等委託料 24,168 |
|           |                |           |           |          | 16 通信運搬費       | 2,075   |                              |
|           |                |           |           |          | 18 委 託 料       | 24,168  |                              |
|           |                |           |           |          | 20 賃 借 料       | 173     |                              |
|           |                |           |           |          | 21 修 繕 費       | 36,989  |                              |
|           |                |           |           |          | 25 動 力 費       | 13,283  |                              |
|           |                |           |           |          | 38 使 用 料       | 42      |                              |
|           | 2 ポンプ場費        | 18,258    | 12,726    | 5,532    | 13 燃 料 費       | 21      | 汚水ポンプ場費 6,860                |
|           |                |           |           |          | 14 光 熱 水 費     | 48      | うち<br>ポンプ場維持管理業務等委託料 73      |
|           |                |           |           |          | 16 通信運搬費       | 66      | 雨水ポンプ場費 11,398               |
|           |                |           |           |          | 18 委 託 料       | 8,393   | うち<br>ポンプ場維持管理業務等委託料 3,294   |
|           |                |           |           |          | 21 修 繕 費       | 8,100   |                              |
|           |                |           |           |          | 25 動 力 費       | 1,630   |                              |
|           | 3 処 理 場 費      | 65,586    | 65,437    | 149      | 13 燃 料 費       | 65      | 処理場費 65,437                  |
|           |                |           |           |          | 14 光 熱 水 費     | 461     | うち<br>処理場維持管理業務等委託料 36,286   |
|           |                |           |           |          | 16 通信運搬費       | 407     |                              |
|           |                |           |           |          | 18 委 託 料       | 36,286  |                              |
|           |                |           |           |          | 21 修 繕 費       | 20,432  |                              |
|           |                |           |           |          | 25 動 力 費       | 7,935   |                              |
|           | 5 流域下水道維持管理負担金 | 376,494   | 381,736   | △ 5,242  | 1 流域下水道維持管理負担金 | 376,494 | 流域下水道(花北処理区)維持管理負担金          |

| 款・項     | 目       | 本年度          | 前年度          | 比較            | 節             |             | 説明                                            |
|---------|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------------------------------|
|         |         |              |              |               | 区分            | 金額          |                                               |
|         | 6 業務費   | 千円<br>63,319 | 千円<br>64,395 | 千円<br>△ 1,076 | 5 報酬          | 千円<br>1,848 | 業務費 63,319                                    |
|         |         |              |              |               | 6 法定福利費       | 272         | うち<br>受益者負担金電算処理業務委託料 2,636                   |
|         |         |              |              |               | 10 報償費        | 1,320       | 下水道使用料徴収業務委託料 38,901                          |
|         |         |              |              |               | 12 備品費        | 65          | 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               |
|         |         |              |              |               | 15 印刷製本費      | 961         | 下水道台帳更新業務委託料 5,677                            |
|         |         |              |              |               | 16 通信運搬費      | 354         | 水洗便所等改造資金融資利子補給補助金 1,396                      |
|         |         |              |              |               | 18 委託料        | 50,369      | 下水道低地対策ポンプ施設設置工事費補助金 300<br>私設汚水管設置費補助金 1,520 |
|         |         |              |              |               | 19 手数料        | 497         | 排水設備設置促進事業補助金 2,600                           |
|         |         |              |              |               | 20 賃借料        | 1,817       |                                               |
|         |         |              |              |               | 37 補助金        | 5,816       |                                               |
|         | 7 総係費   | 79,004       | 79,590       | △ 586         | 1 給料          | 27,785      | 総係費 79,590                                    |
|         |         |              |              |               | 2 手当          | 16,109      | うち<br>消費税申告等業務委託料 324<br>弁護士訴訟業務委託料 900       |
|         |         |              |              |               | 3 賞与引当金繰入額    | 3,288       | 日本下水道協会負担金 171<br>岩手県下水道協会負担金 36              |
|         |         |              |              |               | 4 賃金          | 1,722       | 研修会参加負担金 140<br>日本下水道事業団負担金 120               |
|         |         |              |              |               | 6 法定福利費       | 8,758       |                                               |
|         |         |              |              |               | 8 旅費          | 402         |                                               |
|         |         |              |              |               | 9 退職手当金負担     | 10,094      |                                               |
|         |         |              |              |               | 12 備品費        | 542         |                                               |
|         |         |              |              |               | 15 印刷製本費      | 133         |                                               |
|         |         |              |              |               | 16 通信運搬費      | 83          |                                               |
|         |         |              |              |               | 18 委託料        | 824         |                                               |
|         |         |              |              |               | 20 賃借料        | 2,600       |                                               |
|         |         |              |              |               | 21 修繕料        | 41          |                                               |
|         |         |              |              |               | 34 負担金        | 1,843       |                                               |
|         |         |              |              |               | 36 保険料        | 459         |                                               |
|         |         |              |              |               | 39 貸倒引当金繰入額   | 4,321       |                                               |
|         | 8 減価償却費 | 1,316,829    | 1,311,612    | 5,217         | 1 有形固定資産減価償却費 | 1,316,829   |                                               |
| 2 営業外費用 |         | 442,474      | 520,338      | △ 77,864      |               |             |                                               |
|         | 1 支払利息  | 442,474      | 513,567      | △ 71,093      | 1 企業債利息       | 441,964     |                                               |
|         |         |              |              |               | 2 借入金利息       | 510         |                                               |
|         | 3 雑支出   | 0            | 6,771        | △ 6,771       | 2 その他雑支出      | 0           |                                               |

資本的收入及び支出

収 入

| 款 ・ 項       | 目        | 本 年 度           | 前 年 度           | 比 較            | 節        |           | 説 明                                                |
|-------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|----------|-----------|----------------------------------------------------|
|             |          |                 |                 |                | 区 分      | 金 額       |                                                    |
| 1 資 本 的 収 入 |          | 千円<br>1,774,370 | 千円<br>1,821,565 | 千円<br>△ 47,195 |          | 千円        | 千円                                                 |
| 1 企 業 債     |          | 1,211,600       | 1,203,300       | 8,300          |          |           |                                                    |
|             | 1 企 業 債  | 1,211,600       | 1,203,300       | 8,300          | 1 下水道事業債 | 1,211,600 | 下水道事業 609,900<br>流域下水道事業 44,400<br>資本費平準化債 557,300 |
| 5 補 助 金     |          | 277,200         | 282,600         | △ 5,400        |          |           |                                                    |
|             | 1 国庫補助金  | 277,200         | 282,600         | △ 5,400        | 1 国庫補助金  | 277,200   | 補助率 1 / 2                                          |
| 6 他会計負担金    |          | 237,548         | 225,460         | 12,088         |          |           |                                                    |
|             | 1 他会計負担金 | 237,548         | 225,460         | 12,088         | 1 他会計補助金 | 237,548   |                                                    |
| 7 負 担 金     |          | 48,022          | 110,205         | △ 62,183       |          |           |                                                    |
|             | 1 受益者負担金 | 48,022          | 110,205         | △ 62,183       | 1 受益者負担金 | 48,022    |                                                    |

支 出

| 款 ・ 項        | 目                | 本 年 度<br>予 定 額  | 前 年 度           | 比 較          | 節                |           | 説 明                  |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|-----------|----------------------|
|              |                  |                 |                 |              | 区 分              | 金 額       |                      |
| 1 資 本 的 支 出  |                  | 千円<br>2,810,287 | 千円<br>2,725,383 | 千円<br>84,904 |                  | 千円        | 千円                   |
| 1 建設改良費      |                  | 1,049,258       | 1,023,259       | 25,999       |                  |           |                      |
|              | 1 管路建設費          | 1,004,832       | 963,970         | 40,862       | 1 給 料            | 22,711    | 管路建設費 1,004,832      |
|              |                  |                 |                 |              | 2 手 当            | 16,926    | うち 調査設計等業務委託料 86,600 |
|              |                  |                 |                 |              | 3 賞与引当金<br>繰 入 額 | 2,813     | 研修参加負担金 54           |
|              |                  |                 |                 |              | 4 賃 金            | 3,444     |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 6 法定福利費          | 8,009     |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 8 旅 費            | 347       |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 12 備 消 品 費       | 1,380     |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 13 燃 料 費         | 335       |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 16 通信運搬費         | 498       |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 18 委 託 料         | 86,600    |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 20 賃 借 料         | 2,091     |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 21 修 繕 費         | 1,289     |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 28 工事請負費         | 828,300   |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 29 補 償 金         | 30,000    |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 30 研 修 費         | 54        |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 38 使 用 料         | 35        |                      |
|              | 5 流域下水道<br>建設負担金 | 44,426          | 59,289          | △ 14,863     | 1 流域下水道<br>建設負担金 | 44,426    | 流域下水道(花北処理区)建設負担金    |
| 2 企業債償還<br>金 |                  | 1,761,029       | 1,702,124       | 58,905       |                  |           |                      |
|              | 1 建設企業債<br>償 還 金 | 1,761,029       | 1,702,124       | 58,905       | 1 下 水 道 事 業      | 1,656,197 |                      |
|              |                  |                 |                 |              | 2 流域下水道事業        | 104,832   |                      |

