平成30年度

花卷市下水道事業会計予算

目 次

1	予	·算																																		
	平	成	3	0	年,	度	花:	巻	市	下	水	道	事	業	会	計	予	算	•		•	•	•	•	•		•	•	•	•	•				•	1
2	予	·算	に	関	す	る言	説	明	書																											
(1)		平	成	3	0 4	年』	变	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	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	4
	イ		資:	本	的	収	入,	及	び	支	出	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	6
(2)		平	成	3	0 4	年月	变	花	巻	市	下	水	道	事	業	会	計	予	定	キ	ヤ	ツ	シ	ユ	•	フ	口	_	計	算	書	•	•	•	•	8
(3)		給	与	費	明	細草	書			•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•		•	9
(4)		平	成	3	0 4	年』	变	花	巻	市	下	水	道	事	業	予	定	貸	借	対	照	表	•	•	•	•		•	•	•		•	•	•	•	13
(6)		平	成	2	9 :	年月	变	花	巻	市	下	水	道	事	業	予	定	損	益	計	算	書	•	•	•	•		•	•	•	•	•	•	•	•	15
(7)		平	成	2	9 :	年月	变	花	巻	市	下	水	道	事	業	予	定	貸	借	対	照	表	•	•	•	•		•	•		•	•	•	•	•	16
(5)		平	成	3	0 4	年月	变	花	巻	市	農	業	集	落	排	水	事	業	予	定	開	始	貸	借	対	照	表	•	•		•	•	•	•	•	18
3	予	·算	に	関	す	るi	説	明	資	料																										
(1)		予	算:	事	項	別日	明	細	書																											
	ア	•	収	益	的	収	入,	及	び	支	出	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	22
	イ		資:	本	的」	収	入,	及	び	支	出		•					•					•								•		•		•	27

予 算

議案第48号

平成30年度花巻市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成30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 公共下水道事業

(1)	接続戸数	21,024	戸
(2)	水洗化人口	51,653	人
(3)	年間総排水量	5, 419, 856	$m^{\!\scriptscriptstyle 3}$
(4)	一日平均排水量	14, 848	$m^{\!\scriptscriptstyle 3}$

(5) 主要な建設改良事業 下水道管路整備事業

906,293 千円

2 農業集落排水事業

(1)	接続戸数	4, 405	戸
(2)	水洗化人口	13, 443	人
(3)	年間総排水量	1, 147, 420	$ m m^3$
(4)	一日平均排水量	3, 143	$m^{\!\scriptscriptstyle 3}$

(5) 主要な建設改良事業 機能強化事業

78,489 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 2	共下水道事業収益	2,570,092 千円
第1項	営業収益	2,144,178 千円
第2項	営業外収益	422,626 千円
第3項	特別利益	3,288 千円
第2款	è 業集落排水事業収益	1,126,548 千円
第1項	営業収益	847,329 千円
第2項	営業外収益	279,219 千円
	支	出
第1款 2	共下水道事業費用	2,541,537 千円
第1項	営業費用	2,105,971 千円
第2項	営業外費用	435,566 千円

第 2 款農業集落排水事業費用1,134,854 千円第 1 項営業費用946,310 千円第 2 項営業外費用188,544 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1,350,142千円は、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 公	;共下水道事業資本的収入	1,838,816 千円	
第1項	企業債	1,209,000 千円	
第2項	出資金	283,427 千円	
第 5 項	補助金	277,100 千円	
第7項	負担金	69,289 千円	
第2款 農	· 業集落排水事業資本的収入	481,824 千円	
第1項	企業債	336,500 千円	
第2項	出資金	110,120 千円	
第5項	補助金	21,651 千円	
第7項	負担金	13,553 千円	
	支	出	
第1款 公	;共下水道事業資本的支出	2,758,535 千円	
第1項	建設改良費	906,293 千円	
第2項	企業債償還金	1,852,242 千円	
第2款 農	業集落排水事業資本的支出	912,247 千円	
第1項	建設改良費	78,489 千円	
第2項	企業債償還金	833,758 千円	

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27,021千円及び35,840千円である。

(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
下水道事業債	503,600 千円		4.0%以内(ただし、利率見直したで借り入る。	政府資金その他借入先の融資条件による。但し、企
流域下水道事業 債	48,800 千円	普通貸借又は証券発行	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	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
資本費平準化債	993, 100 千円		見直しを行った 後においては、 当該見直し後の 利率)	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、1,500,000千円と定める。

(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

132,191 千円

平成30年3月2日提出

花卷市長 上 田 東 一

予算に関する説明書

平成30年度花卷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 公 共 下 水 道 1 事 業 収 益			2, 570, 092	2, 426, 834	143, 258	
	1営業収益		2, 144, 178	2, 031, 942	112, 236	
		1下水道使用料	824, 272	821, 183	3, 089	
		2 他会計負担金	1, 319, 805	1, 210, 658	109, 147	
		4 その他営業収益	101	101	0	
	2 営業外収益		422, 626	391, 532	31, 094	
		1 受取利息及び 1 配 当 金	1	1	0	
		4 長期前受金戻入	422, 623	391, 529	31, 094	
		6 消費税及び地方 消費税還付金	1	1	0	
		7雑 収 益	1	1	0	
	3 特 別 利 益		3, 288	3, 360	△ 72	
		3 その他特別利益	3, 288	3, 360	△ 72	
2農業集落排水事業収益			1, 126, 548	0	1, 126, 548	
	1営業収益		847, 329	0	847, 329	
		1農業集落排水施設使用料	176, 930	0	176, 930	
		2 他 会 計 負 担 金	670, 398	0	670, 398	
		4 その他営業収益	1	0	1	
	2 営業外収益		279, 219	0	279, 219	
		1 受取利息及び 1 配 当 金	1	0	1	
		4 長期前受金戻入	279, 217	0	279, 217	
		7雑 収 益	1	0	1	

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
公 共 下 水 道 1 事 業 費 用			2, 541, 537	2, 442, 206	99, 331	
	1営業費用		2, 105, 971	1, 999, 732	106, 239	
		1管渠費	83, 022	80, 242	2, 780	
		2ポンプ場費	9, 787	18, 258	△ 8, 471	
		3処理場費	65, 134	65, 586	△ 452	
		5 流域下水道維持 管 理 負 担 金	383, 771	376, 494	7, 277	
		6業務費	68, 248	63, 319	4, 929	
		7総係費	81, 943	79, 004	2, 939	
		8減価償却費	1, 414, 066	1, 316, 829	97, 237	
	2 営業外費用		435, 566	442, 474	△ 6,908	
		支払利息及び 1 企業債取扱諸費	435, 566	442, 474	△ 6,908	
2 農業集落排水 事 業 費 用			1, 134, 854	0	1, 134, 854	
	1営業費用		946, 310	0	946, 310	
		1管渠費	49, 263	0	49, 263	
		3 処 理 場 費	149, 458	0	149, 458	
		5 流域下水道維持 管 理 負 担 金	20, 709	0	20, 709	
		6業務費	10, 958	0	10, 958	
		7総係費	23, 910	0	23, 910	
		8減価償却費	692, 012	0	692, 012	
	2営業外費用		188, 544	0	188, 544	
		1 支払利息及び企 業債取扱諸費	186, 545	0	186, 545	
		3雑 支 出	1, 999	0	1, 999	

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 公共下水道事業 1 資 本 的 収 入			1, 838, 816	1, 774, 370	64, 446	
	1企業債		1, 209, 000	1, 211, 600	△ 2,600	
		1企業債	1, 209, 000	1, 211, 600	△ 2,600	
	2出資金		283, 427	0	283, 427	
		1他会計出資金	283, 427	0	283, 427	
	5補助金		277, 100	277, 200	△ 100	
		1国庫補助金	277, 100	277, 200	△ 100	
	6 他会計負担金		0	237, 548	△ 237, 548	
		1 他会計負担金	0	237, 548	△ 237, 548	
	7 負 担 金		69, 289	48, 022	21, 267	
		1 受益者負担金	69, 289	48, 022	21, 267	
2農業集落排水事業資本的収入			481, 824	0	481, 824	
	1企業債		336, 500	0	336, 500	
		1企業債	336, 500	0	336, 500	
	2 出 資 金		110, 120	0	110, 120	
		1 他会計出資金	110, 120	0	110, 120	
	5補助金		21, 651	0	21, 651	
		2県補助金	21, 651	0	21, 651	
	7負 担 金		13, 553	0	13, 553	
		1農業集落排水事業分担金	13, 553	0	13, 553	

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 公共下水道事業 1 資 本 的 支 出			2, 758, 535	2, 810, 287	△ 51,752	
	1建設改良費		906, 293	1, 049, 258	△ 142, 965	
		1管路建設費	857, 438	1, 004, 832	△ 147, 394	
		5 流 域 下 水 道 建 設 負 担 金	48, 855	44, 426	4, 429	
	2 企業債償還金		1, 852, 242	1, 761, 029	91, 213	
		1 建 設 企 業 債 1 償 還 金	1, 852, 242	1, 761, 029	91, 213	
2 農業集落排水 事業資本的支出			912, 247	0	912, 247	
	1建設改良費		78, 489	0	78, 489	
		1管路建設費	78, 489	0	78, 489	
	2 企業債償還金		833, 758	0	833, 758	
		1 建 設 企 業 債 1 償 還 金	833, 758	0	833, 758	

平成30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	
	当期純利益	7, 906
	減価償却費	2, 106, 078
	貸倒引当金の増加額	5, 639
	賞与引当金の増加額	1, 304
	長期前受金戻入額	△ 701, 840
	受取利息及び配当金	\triangle 2
	支払利息及び企業債取扱諸費	622, 111
	未払金の増加額	△ 70,000
	その他流動資産の増加額	\triangle 128, 367
	その他流動負債の減少額	74, 161
	小計	1, 916, 990
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 622, 111
	業務活動によるキャッシュ・フロー	1, 294, 881
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	\triangle 915, 183
	国庫補助金等による収入	298, 751
	受益者負担金等による収入	82, 842
	投資活動によるキャッシュ・フロー	\triangle 533, 590
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, 545, 500
	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	\triangle 2, 686, 000
	出資金による収入	393, 547
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 746, 953
	資金増加額(又は減少額)	14, 338
	資金期首残高	82, 678
	資金期末残高	97, 016

給 与 費 明 細 書

1 総 括

			職員数		給与費					
	区	分	一般職	報酬	給 料	賃 金	手 当	計	福利費	合 計
			(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本	損益勘定	三支弁職員	10	0	36, 997	0	33, 281	70, 278	12, 125	82, 403
年度	資本勘定	三支弁職員	6	0	23, 859	0	17, 537	41, 396	8, 392	49, 788
及	合	計	16	0	60, 856	0	50, 818	111, 674	20, 517	132, 191
前	損益勘定	官支弁職員	8	0	27, 785	0	26, 203	53, 988	8, 758	62, 746
年度	資本勘定	三支弁職員	6	0	22, 711	0	16, 926	39, 637	8, 009	47, 646
及	合	計	14	0	50, 496	0	43, 129	93, 625	16, 767	110, 392
比	損益勘定	三支弁職員	2	0	9, 212	0	7, 078	16, 290	3, 367	19, 657
較	資本勘定	三支弁職員	0	0	1, 148	0	611	1, 759	383	2, 142
収	合	計	2	0	10, 360	0	7, 689	18, 049	3, 750	21, 799

	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)
手	本年度	1, 434	1, 164	898	9, 664	596
当	前年度	1, 853	780	863	8, 964	596
	比 較	△ 419	384	35	700	0
内	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地 手 当	退職手当 負担金	合計
訳		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	14, 435	9, 453	883	12, 291	50, 818
	前年度	11, 878	7, 190	911	10, 094	43, 129
	比 較	2, 557	2, 263	△ 28	2, 197	7, 689

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区	分	増減額 (千円)	増減事由別内訂	代 (千円)	説	明	備考
給	料	10, 360	給与改定に伴う増減分	101			給与改定の状況 給与の改定率 0.2%
			昇給に伴う増加分	714			平均昇給率 1.47% 昇給期 1月 16人
			その他の増減分	9, 545	職員異動等		職員の異動状況 (現に在籍する職員数) (その他) (計) 本年度 12人 4人 16人 前年度 12人 2人 14人 増減 0人 2人 2人
手	当	7, 689	制度改正に伴う増減分		勤勉手当 扶養手当	421 150	勤勉手当 改定前 改定後 成績率 85/100 → 90/100
			その他の増減分	7, 118			扶養手当 改定前 改定後 配偶者 10,000円 → 6,500円 子 8,000円 → 10,000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
	平均給料月額	(円)	289, 379
平成30年1月1日現在	平均給与月額	(円)	306, 800
	平均年齢		43歳5月
	平均給料月額	(円)	286, 722
平成29年1月1日現在	平均給与月額	(円)	307, 668
	平均年齢		42歳5月

イ 初任給

区	Л	_	般	職		国の制度	
	分				(円)	一般行政職	(円)
高校	卒		147	7, 100		147, 100	
大学	卒		179	, 200		179, 200	

ウ 級別職員数

区分	一 般 職					
区刀	級	職員数	(人)	構成比(%)		
	7		0	0		
	6		1	8.3		
	5		1	8.3		
平成30年1月1日現在	4		3	25. 0		
一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	3		3	25. 0		
	2	(2)	3	25. 0		
	1		1	8.3		
	計	(2)	12	100.0		
	7		0	0		
	6		0	0		
	5		1	8.3		
平成29年1月1日現在	4		2	16. 7		
一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	3		5	41.7		
	2	(1)	1	8.3		
	1		3	25. 0		
	計	(1)	12	100.0		

^{※()}内は、再任用短時間勤務職員(外書き)

※構成比は小数点以下第2位を四捨五入してあるので、その合計が100%にならない場合がある。

(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	課長	課長補佐	係 長	主査	主 任	主事	

工 昇給

	区	分	合 計	代表的な職種
		N	合 計	一般職
	職員	数 (A)	16	16
	昇給に係	系る職員数(B)	16	16
		2 号給(人)	2	2
本年度	号給数	4 号給(人)	14	14
	別内訳	6 号給(人)	0	0
		8 号給(人)	0	0
	比率(]	B)/(A)(%)	100.0	100.0
	職員	数 (A)	14	14
	昇給に係	系る職員数(B)	14	14
		2 号給(人)	1	1
前年度	号給数	4 号給(人)	13	13
	別内訳	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	削支給率		職制上の段階、	
区分	6月 (月分)	12月 (月分)	支給率計 (月分)	職務の級等に よる加算措置	備考
本年度	2. 125	2. 275	4. 400	有	
前年度	2. 075	2. 225	4. 300	有	
国の制度	2. 125	2. 275	4. 400	有	

カ 定年退職及び応募認定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	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	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)	24. 586875	33. 27075	47. 709	47. 709	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30年度花巻市下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	\mathcal{O}	沿		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,
1 固定資産							
(1)有形固定資産							
イ土地				238,347			
口 建物		751,	789				
減価償却累計額		△ 62,	361	689,428			
ハ 構築物		66,284,	912				
減価償却累計額		4,033,	267	62,251,645			
ニ 機械及び装置		1,689,	462				
減価償却累計額		△ 543,	497	1,145,965			
ホ 車両及び運搬具			6				
減価償却累計額				6			
へ 工具・器具及び備品			713				
減価償却累計額		\triangle	<u> 256</u>	457			
有形固定資産合計					64,325,848		
(2)無形固定資産							
イ施設利用権				2,479,742			
無形固定資産合計					2,479,742		
固定資産合計						66,805,59	90
2 流動資産							
(1)現金預金					97,016		
(2)未収金				155,248	97,010		
貸倒引当金				$\triangle 13,967$	141,281		
(3)その他流動資産				△ 10,301	247,588		
流動資産合計					41,000	485,88	35
資産合計					_	67,291,47	
7/ 					=	01,201,11	Ŭ

(単位 千円)

負 債 の 部

3 固定負債

4 流動負債

(1)企業債38,072,997固定負債合計38,072,997

(1)企業債 2,766,135

(2)未払金269,185(3)前受金14,787,381

(3)前受金14,787,381(4)引当金13,138

(5) その他流動負債 134,989

流動負債合計 17,970,828

5 繰延収益

(1)長期前受金 10,029,192

(2)長期前受金収益化累計額 ____ △ 1,507,420

繰延収益合計8,521,772負債合計64,565,597

資本の部

6 資本金

(1)資本金 ______2,837,572

資本金合計 2,837,572

7 剰余金

(1)利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金 _____111,694

剰余金合計 \triangle 111,694資本合計2,725,878

負債資本合計 67,291,475

平成29年度花巻市下水道事業予定損益計算書 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 千円)

					(単位	十円)
1		営業収益				
	(1)	下水道使用料	760, 355			
	(2)	他会計負担金	1, 206, 779			
	(4)	その他営業収益	101	1, 967, 235		
2		営業費用				
	(1)	管渠費	64, 561			
	(2)	ポンプ場費	16, 912			
	(3)	処理場費	60, 735			
	(5)	流域下水道維持管理負担金	319, 303			
	(6)	業務費	59, 310			
	(7)	総係費	71, 668			
	(8)	減価償却費	1, 316, 829	1, 909, 318		
		営業利益				57, 917
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	391, 529			
	(7)	雑収益	1	391, 531		
4		営業外費用				
	(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	431, 063	431,063	\triangle	39, 532
		経常利益				18, 385
5		特別利益				
	(3)	その他特別利益	3, 360	3, 360		3, 360
		当年度純利益				21, 745
		前年度繰越欠損金				7, 767
		当年度未処分利益剰余金				13, 978

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	\mathcal{O}	部		
1 固定資産						
(1)有形固定資産						
イ土地				229,196		
口建物		480,	265			
減価償却累計額		△ 36,	703	443,562		
ハ構築物		45,446,	946			
減価償却累計額		2,308,	642	43,138,304		
ニ 機械及び装置		965,	884			
減価償却累計額		△ 274,	894	690,990		
ホ 車両及び運搬具			6			
減価償却累計額				6		
へ 工具・器具及び備品		,	713			
減価償却累計額		\triangle	181	532		
有形固定資産合計					44,502,590	
(2)無形固定資產						
イ施設利用権			_	2,566,859		
無形固定資産合計					2,566,859	
固定資産合計						47,069,449
2 流動資産						
(1)現金預金					42,139	
(2)未収金				128,227		
貸倒引当金				△ 8,328	119,899	
(3)その他流動資産					119,221	
流動資産合計					_	281,259
資産合計					=	47,350,708

(単位 千円)

負 債 の 部

り凹た只良	3	固定負債	į
-------	---	------	---

(1)企業債27,516,499固定負債合計27,516,499

4 流動負債

(1)企業債1,852,240(2)未払金303,705(3)前受金14,787,381(4)引当金8,783(5)その他流動負債60,828

流動負債合計 17,012,937

5 繰延収益

(1)長期前受金1,054,145(2)長期前受金収益化累計額△ 805,580繰延収益合計248,565負債合計44,778,001

資 本 の 部

6 資本金

(1)資本金2,558,729資本金合計2,558,729

7 剰余金

(1)利益剰余金

イ当年度未処分利益剰余金13,978利益剰余金合計13,978剰余金合計2,572,707

負債資本合計 47,350,708

平成30年度花巻市農業集落排水事業予定開始貸借対照表

(平成30年4月1日)

(単位 千円) 資 産の 部 1 固定資産 (1) 有形固定資産 イ 土地 9,151 口 建物 271,524 減価償却累計額 271,524 0 ハ 構築物 19,919,732 減価償却累計額 0 19,919,732 723,578 ニ 機械及び装置 減価償却累計額 0 723,578 ホ 車両及び運搬具 減価償却累計額 0 0 へ 工具・器具及び備品 減価償却累計額 0 0 有形固定資産合計 20,923,985 (2) 無形固定資産 イ 施設利用権 0 無形固定資産合計 0 固定資産合計 20,923,985 2 流動資産 (1) 現金預金 40,539 (2) 未収金 27,021 貸倒引当金 0 27,021 (3) その他流動資産 流動資産合計 67,560

資産合計

20,991,545

(単位 千円) 負 債 の 部 3 固定負債 (1) 企業債 11,662,431 固定負債合計 11,662,431 4 流動負債 (1) 企業債 833,758 (2) 未払金 35,840 (3) 前受金 0 (4) 引当金 0 (5) その他流動負債 0 流動負債合計 869,598 5 繰延収益 (1) 長期前受金 8,593,454 (2) 長期前受金収益化累計額 繰延収益合計 8,593,454 負債合計 21,125,483 資 本 の 部 6 資本金 (1) 資本金 0 資本金合計 0 7 剰余金 (1) 利益剰余金 イ 当年度未処理欠損金 133,938 利益剰余金合計 △ 133,938 剰余金合計 △ 133,938

 $\triangle 133,938$

20,991,545

資本合計

負債資本合計

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 15~50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

- 2 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、実積率等による回収不能見込額を計上している。

- 3 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845,169千円である。

Ⅲ セグメント情報の開示に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業の運営方針等を 決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つの報告セグメントとしている。 なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事 業 の 内 容
公共下水道事業	公共下水道事業区域における汚水の排除、汚水の処理
農業集落排水事業	農業集落排水事業区域における汚水の排除、汚水の処理

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

(単位 千円)

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合 計
営業収益	2, 083, 122	834, 224	2, 917, 346
営業費用	2, 061, 260	929, 202	2, 990, 462
営業損益	21, 862	△94, 978	△73, 116
経常損益	12, 209	△4, 303	7, 906
セグメント資産	46, 921, 160	20, 370, 315	67, 291, 475
セグメント負債	44, 167, 720	20, 398, 078	64, 565, 798
その他の項目			
他会計繰入金	1, 603, 232	780, 518	2, 383, 750
減価償却費	1, 414, 066	692, 012	2, 106, 078
特別利益	3, 288	0	3, 288
有形固定資産及び	△568, 531	△619, 313	△1, 187, 844
無形固定資産の増加額			

IV その他の注記

1 花巻市農業集落排水等汚水処理事業特別会計の農業集落排水事業統合に係る経過措置 当年度より、農業集落排水等汚水処理事業特別会計の農業集落排水事業に属する剰余金、債権、債 務及びその他資産を花巻市下水道事業会計が引き継いで財務諸表等を作成している。 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	節 区 分	金額	説明
公共下水道		千円		千円	
1 宏 共 下 水 道 事 業 収 益		2, 570, 092			
1 営業収益		2, 144, 178			
	1 下水道使用料	824, 272	1下水道使用料	824, 272	
	2 他会計負担金	1, 319, 805	1 他会計負担金	1, 319, 805	
	4 そ の 他 4 営 業 収 益	101	3 手 数 料	101	
2 営業外収益		422, 626			
	1 受取利息及び 1 配 当 金	1	1預金利息	1	
	4 長期前受金 7 天 入	422, 623	1長期前受金入	422, 623	
	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	1	3その他雑収益	1	
3 特別利益		3, 288			
	3 そ の 他 3 特 別 利 益	3, 288	1 引当金戻入益	3, 288	
2 農業集落排水事業収益		1, 126, 548			
1 営業収益		847, 329			
	1農業集落排水施設使用料	176, 930	1農業集落排水施設使用料	176, 930	
	2 他会計負担金	670, 398	1 他会計負担金	670, 398	
	4 そ の 他 4 営 業 収 益	1	3 手 数 料	1	
2 営業外収益		279, 219			-
	1 受取利息及び 1 配 当 金	1	1預金利息	1	
	4 長期前受金 戻 入	279, 217	1 長 期 前 受 金 1 戻 入	279, 217	
	7雑 収 益	1	3その他雑収益	1	

支 出

款 • 項	目	本年度	区 分	節 }	金 額	説明	
1 公共下水道		千円			千円		千円
1 事業費用		2, 541, 537					
1 営業費用		2, 105, 971					
	1 管 渠 費	83, 022	4 賃	金	3, 460	管渠費	83, 022
			12 備 消 品	費	52	うち 下水道管渠維持管理業務等	
			16 通信運搬	費	2, 137	of a colut	22, 936
			18 委 託	料	22, 936		
			19 手 数	料	16		
			20 賃 借	料	185		
			21 修 繕	費	40, 547		
			25 動 力	費	13, 636		
			38 使 用	料	53		
	2 ポンプ場費	9, 787	13 燃 料	費	23	汚水ポンプ場費	2, 252
			14 光 熱 水	費	41	うち ポンプ場維持管理業務等委	
			16 通信運搬	費	71	ニュール がんり 物権付信 性未務 寺安 託料	73
			18 委 託	料	3, 523	雨水ポンプ場費	7, 535
			21 修 繕	費	3, 508		0. 450
			25 動 力	費	2, 621	託料	3, 450
	3 処 理 場 費	65, 134	13 燃 料	費	90	処理場費	65, 134
			14 光 熱 水	費		うち	
			16 通 信 運 搬	費	420	処理場維持管理業務等委託 料	35, 452
			18 委 託	料	35, 452		
			21 修 繕	費	20, 705		
			25 動 力	費	8, 003		
	5 流 域 下 水 道 維持管理負担金	383, 771	1 流 域 下 水 維持管理負担			流域下水道(花北処理区) 維持管理負担金	

款 • 項	目	本年度	<u>節</u> 区 分	金額	説明	
		千円		千円		千円
	6業務費	68, 248	5 報 酬	1,848	業務費	68, 248
			6法定福利費		うち - 受益者負担金等電算処理業	
			10 報 償 費	2, 872	務委託料 下水道使用料徵収業務委託	5, 396
			15 印 刷 製 本 費	955	料 水洗便所等改造資金融資 あっせん利子補給補助金電算	39, 648
			16 通 信 運 搬 費	354	处理業務委託料 下水道台帳更新業務委託料	288 7, 532
			18 委 託 料	55, 123	排水設備等工事完了検査業 務委託料	2, 259
			19 手 数 料	489	水洗化促進補助金	4, 518
			20 賃 借 料	1,817		
			37 補 助 金	4, 518		
	7総係費	81, 943	1 給 料	28, 156	総係費	81, 943
			2 手 当	16, 242	うち 消費税申告等業務委託料	324
			3 賞 与 引 当 金 3 繰 入 額	3, 473		172 36
			4 賃 金	1, 722	研修会参加負担金 日本下水道事業団負担金	140 120
			6法定福利費	9, 233	児童手当負担金 給与計算負担金 公務員災害補償基金	1, 050 224 175
			8 旅 費	402	健康診断等負担金	147
			9 退職手当	10, 508		
			12 備 消 品 費	1, 707		
			15 印 刷 製 本 費	133		
			16 通 信 運 搬 費	554		
			18 委 託 料	324		
			20 賃 借 料	1, 300		
			21 修 繕 費	1, 340		
			34 負 担 金	2, 064		
			36 保 険 料	491		
			38 使 用 料	20		
			39 貸 倒 引 当 金 入 額	4, 274		
	8減価償却費	1, 414, 066	 	1, 326, 949		
			2 無形固定資産 減 価 償 却 費	87, 117		
2 営業外費用		435, 566				
	1 支 払 利 息	435, 566	1 企業債利息	435, 090		
			2借入金利息	476		

款 • 項	目	本年度	節		説明	
· 垻	Ħ	平 年 及	区 分	金 新 千円	就 奶	千円
2 農業集落排水		1, 134, 854		干円		1 17
ず 未 貞 巾						
1 営業費用		946, 310				
	1 管 渠 費	49, 263	12 備 消 品 費	2, 484	管渠費	49, 263
			16 通 信 運 搬 費	409	うち 農業集落排水管渠維持管理	
			18 委 託 料	13, 800	業務等委託料	13, 800
			19 手 数 料	49		
			20 賃 借 料	302		
			21 修 繕 費	18, 315		
			25 動 力 費	13, 479		
			27 材 料 費	92		
			38 使 用 料	333		
	3処理場費	149, 458	14 光 熱 水 費	1, 333	処理場費	149, 458
			16 通信運搬費	740	うち 処理場維持管理業務等委託	
			18 委 託 料	65, 168	料 公共下水道施設負担金	65, 168 9, 651
			19 手 数 料	966		
			21 修 繕 費	41, 568		
			25 動 力 費	29, 483		
			34 負 担 金	9, 651		
			38 使 用 料	549		
	5 流 域 下 水 道 維持管理負担金	20, 709	1 流 域 下 水 道 1 維持管理負担金	20, 709	流域下水道(花北処理区) 維持管理負担金	
	6業務費	10, 958	15 印 刷 製 本 費	32	業務費	10, 958
			16 通信運搬費	82	うち 受益者負担金等電算処理業	
			18 委 託 料	8, 751	沙木 子(水)	242
			19 手 数 料	200	料 排水設備等工事完了検査業	8, 184
			37 補 助 金	1, 893	務委託料 水洗化促進補助金	325 1, 893

款 • 項	目	本年度	節		説明
	Ħ		区 分	金額	千円
		千円		千円	
	7総係費	23, 910	1 給 料	8, 841	総係費 23,910
			2 手 当	4, 748	うち 消費税申告業務委託料 324
			3 算 与 引 当 金 3 繰 入 額	1, 119	会議出席負担金 40 給与計算負担金 80
			6 法 定 福 利 費	2, 892	10,317,017,13,013
			9 退職手当	1, 783	各処理場建物総合共済 保険等 287
			12 備 消 品 費	418	
			16 通信運搬費	58	
			18 委 託 料	324	
			20 賃 借 料	1, 420	
			21 修 繕 費	393	
			34 負 担 金	242	
			36 保 険 料	287	
			38 使 用 料	20	
			39 貸 倒 引 当 金 入 額	1, 365	
	8減価償却費	692, 012	1 有形固定資産 1 減 価 償 却 費	692, 012	
2 営業外費用		188, 544			
	1支 払 利 息	186, 545	1 企業債利息	186, 545	
	3雑 支 出	1, 999	2 その他雑支出	1, 999	

資本的収入及び支出

収 入

款 • 項	目	本年度	節		説	明	
7JV	Н	千八	区 分	金 新 千円	μ/u		千円
, 公共下水道							TH
1 事業資本的収入		1, 838, 816					
1 企 業 債		1, 209, 000					
	1企業債	1, 209, 000	1 下水道事業債	482, 000			
			2 流 域 下 水 道 事 業 債	48, 800			
			3 資 本 費 3 平 準 化 債	678, 200			
2 出 資 金		283, 427					
	1 他会計出資金	283, 427	1 他会計出資金	283, 427			
5 補 助 金		277, 100					
	1国庫補助金	277, 100	1国庫補助金	277, 100	補助率 1/2、11/20		
7 負 担 金		69, 289					
	1 受益者負担金	69, 289	1 受益者負担金	69, 289			
2 農業集落排水事業資本的収入		481, 824					
1 企 業 債		336, 500					
	1 企 業 債	336, 500	1下水道事業債	21, 600			
			3 資 本 費 3 平 準 化 債	314, 900			
2 出 資 金		110, 120					
	1 他会計出資金	110, 120	1 他会計出資金	110, 120			
5 補 助 金		21, 651					
	2 県 補 助 金	21, 651	1県補助金	21, 651	補助率 1/2		
7 負 担 金		13, 553					
	1農業集落排水事業分担金	13, 553	1農業集落排水事業分担金	13, 553			

支 出

款 • 項	目	本年度		節		説明	
	Н		区	分	金額	IDL	
1 公共下水道		千円			千円		千円
1 事業資本的支出		2, 758, 535					
1 建設改良費		906, 293					
	1管路建設費	857, 438	1 給	料	23, 859	管路建設費	857, 438
			2 手	当	17, 537	うち 調査設計等業務委託料	70, 700
			3 賞 与 引 3 繰 入	当 金 . 額	3, 051	研修会参加負担金	54
			4 賃	金	3, 444		
			6 法 定 福	利費	8, 392		
			8 旅	費	347		
			13 燃 料	· 費	376		
			18 委 託	料	70, 700		
			20 賃 借	: 料	1, 613		
			21 修 繕	費	150		
			28 工 事 請	負 費	697, 900		
			29 補 償	金	30, 000		
			30 研 修	費	54		
			38 使 用	料	15		
	5 流域下水道	48, 855	1流域下	水 道担 金	48, 855	流域下水道(花北処理区) 建設負担金	
2 企 業 債 置 金		1, 852, 242					
	1 建 設 企 業 債 1 償 還 金	1, 852, 242	1 元 金 償	事業債 還 金	1, 447, 058		
			2 流域下水		101, 071		
			3 その他: 3 償 還	企業債金	304, 113		

	款·項		佰	T百	佰	佰	币	. 百	. 佰	頂	佰	佰	佰	目	本年度		節			説明
	水		垻		Ħ		区	分	ì	金 額										
	elle Alle	-				千円				千円	千円									
2	農業事業	集資本	洛 排	水出		912, 247														
	1 %	建設	改良	費		78, 489														
					1 管 路 建 設 費	78, 489	2 手		当	280	管路建設費 78,489									
							13 燃	料	費	80	うち 調査設計等業務委託料 13,277									
							18 委	託	料	13, 277	研修会参加負担金 34 地域環境資源センター 会									
							20 賃	借	料	395	費 20 土地改良事業団体連合会負 担金 95									
							21 修	繕	費	100	16.平 29									
							28 工 事	請負	費	64, 208										
							34 負	担	金	149										
	2 1	企賞	業還	債 金		833, 758														
					1 建 設 企 業 債 償 還 金	833, 758		道事業 : 償 還		719, 568										
							3 その 3 償	他 企 業 還	· 债 金	114, 190										