

水道事業会計予算

議第 12 号

令和 3 年度 安八郡安八町水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 3 年度安八郡安八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) 給 水 戸 数 | 5, 0 2 1 戸 |
| (2) 一 日 平 均 給 水 量 | 4, 4 5 2 m ³ |
| (3) 年 間 総 給 水 量 | 1, 6 2 5, 0 7 1 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | |

イ. 配水管布設工事 一 式

(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			1 8 9 , 0 0 2 千円
第1項 営業収益			1 7 5 , 2 2 6 千円
第2項 営業外収益			1 3 , 7 7 6 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			2 0 9 , 8 1 6 千円
第1項 営業費用			1 8 4 , 4 0 3 千円
第2項 営業外費用			2 3 , 9 4 2 千円
第3項 予備費			1 , 4 7 1 千円

(資本的支出)

第4条 資本的支出の予定額は、次のとおりと定める。(不足する額は、過年度及び当年度分損益勘定留保資金56,184千円で補てんする。)

	支	出	
第1款 資本的支出			5 6 , 1 8 4 千円
第1項 建設改良費			6 , 6 0 0 千円

第2項 企業債償還金

49,584 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、6,600千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第6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

20,776 千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、5,341千円と定める。

令和3年3月9日 提出

安八郡安八町長 堀 正

令和3年度 安八町水道事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収 入

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業収益			189,002	
	1. 営業収益		175,226	
		1. 給水収益	169,800	
		2. 受託収益	2,854	
		3. 他会計負担金	2,271	
		4. その他の営業収益	301	
	2. 営業外収益		13,776	
		1. 受取利息及び配当金	10	

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
		4. 雑収益	100	
		5. 長期前受金戻入	13,665	
		6. 消費税還付金	1	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
3. 水道事業費用			209,816	
	1. 営業費用		184,403	
		1. 原水及び浄水費	38,766	
		2. 配水及び給水費	19,267	
		3. 受託費	1,307	
		4. 総係費	30,244	
		5. 減価償却費	94,719	
		7. その他営業費用	100	

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
	2. 営業外費用		23,942	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	14,822	
		3. 消費税	9,020	
		4. 雑支出	100	
	4. 予備費		1,471	
		1. 予備費	1,471	

資本的收入及び支出
支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
4. 資本的支出			56,184	
	1. 建設改良費		6,600	
		1. 建設改良費	6,600	
	2. 企業債償還金		49,584	
		1. 水道事業債償還金	49,584	

令和3年度安八町水道事業キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

区 分	令和2年度	令和3年度	前年度比較増減
I. 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当年度純利益	18,941,379	△ 19,839,660	△ 38,781,039
2. 減価償却費	79,045,095	94,717,235	15,672,140
3. 減損損失	0	0	0
4. 引当金増減額(△減少)	245,574	△ 212,000	△ 457,574
5. 長期前受金戻入△	△ 13,665,279	△ 13,665,279	0
6. 受取利息△	△ 71,772	△ 10,000	61,772
7. 支払利息	15,060,324	14,821,104	△ 239,220
8. 固定資産売却損益(△益)	0	0	0
9. 未収金の増減額(△増加)	27,938,896	20,955,478	△ 6,983,418
10. 未払金の増減額(△減少)	△ 2,590,672	9,019,600	11,610,272
11. たな卸資産の増減額(△増加)	0	0	0
12. 流動資産及び流動負債等の増減額	0	0	0
小 計	124,903,545	105,786,478	△ 19,117,067
13. 利息の受取額	71,772	10,000	△ 61,772
14. 利息の支払額△	△ 15,060,324	△ 14,821,104	239,220
営業活動によるキャッシュ・フロー	109,914,993	90,975,374	△ 18,939,619

II. 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 有形固定資産の売却による収入	0	0	0
2. 有形固定資産の取得による支出△	△ 319,772,727	△ 6,000,000	313,772,727
3. 補助金・負担金等による収入	0	0	0
4. 有価証券の売却による収入	0	0	0
5. 有価証券の取得による支出△	0	0	0
6. 他会計出資金による収入	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 319,772,727	△ 6,000,000	313,772,727
III. 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 企業債の発行による収入	349,200,000	0	△ 349,200,000
2. 企業債の償還による支出△	△ 38,241,692	△ 49,583,348	△ 11,341,656
3. 一時借入金による収入	0	0	0
4. 一時借入金の返却による支出△	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	310,958,308	△ 49,583,348	△ 360,541,656
IV. 現金預金及び現金等価物増減額	101,100,574	35,392,026	△ 65,708,548
V. 現金預金及び現金等価物期首現在高	778,567,962	879,668,536	101,100,574
VI. 現金預金及び現金等価物期末現在高	879,668,536	915,060,562	35,392,026

(1) 総括		給 与 費 明 細 書					(単位：人、千円)		
区 分	職 員 数	給 与 費			法定福利費	合 計	備 考		
		給 料	手 当 等	計					
本 年 度	損益勘定支払職員	3	11,700	4,179	15,879	4,897	20,776		
	計	3	11,700	4,179	15,879	4,897	20,776		
前 年 度	損益勘定支払職員	3	12,675	5,061	17,736	5,505	23,241		
	計	3	12,675	5,061	17,736	5,505	23,241		
比 較	損益勘定支払職員	0	△975	△882	△1,857	△608	△2,465		
	計	0	△975	△882	△1,857	△608	△2,465		
手 当 等 の 内 訳		扶 養 手 当 318 時間外勤務手当 468 住 居 手 当 246 期 末 勤 勉 手 当 3,072 通 勤 手 当 75							
備	企業職員1人当りの給与費の状況		区 分	1 人 当 り 給 与 費 (単位：千円)					
			本 年 度	5,293					
			前 年 度	5,912					
考	初 任 給 の 状 況		区 分	学 歴	企 業 職	学 歴	企 業 職		
			令和3年1月1日現在	高 校 卒	150,600円	大 学 卒	182,200円		
			令和2年1月1日現在	高 校 卒	150,600円	大 学 卒	182,200円		

備	平均給料月額及び平均年齢の状況	区 分		企 業 職				
		令和3年1月1日現在	平均給料月額		318,100円			
			平均年齢		40.3歳			
		令和2年1月1日現在	平均給料月額		347,300円			
	平均年齢		45.7歳					
	考	級 別 職 員 数 の 状 況	区 分		企 業 職			
令和3年1月1日現在			1級		2級		3級	1人
			4級	2人	5級		6級	
			7級				計	3人
令和2年1月1日現在			1級		2級		3級	1人
			4級	2人	5級		6級	
			7級				計	3人

(2) 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	△975	1. 給与改定に伴う 増 減 分	0		
		2. 普通昇給に伴う 増 減 分	223		平均昇給率 職 員 数 1.99 % 3 人
		3. その他の増減分	△1,198		

(単位：千円)

手 当 等	△882	1. 扶 養 手 当 の 増 減 分	△354		
		2. 住 居 手 当 の 増 減 分	△78		
		3. 時 間 外 勤 務 手 当 の 増 減 分	△39		
		4. 通 勤 手 当 の 増 減 分	△35		
		5. 特 殊 勤 務 手 当 の 増 減 分	0		
		6. 期 末 勤 勉 手 当 の 増 減 分	△376		期末勤勉手当の支給率 支給期 6月 12月 計 支給率 2.225 2.225 4.45

令和2年度安八町水道事業予定損益計算書
(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位：千円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	161,748		
(2) 受託収益	2,760		
(3) 他会計の負担金	1,089		
(4) その他	252	165,849	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	27,326		
(2) 配水及び給水費	10,746		
(3) 受託費	510		
(4) 総係費	28,180		
(5) 減価償却費	79,045		
(6) その他	0	145,807	
			営業利益
			20,042
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	72		
(2) 雑収益	303		
(3) 長期前受金戻入	13,665	14,040	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	15,060		
(2) 消費税	81		
(3) 雑支出	0	15,141	△ 1,101
			経常利益
			18,941
5. 特別損失			
(1) 減損損失	0	0	0
6. 予備費		0	0
			当年度純利益
			18,941
			前年度繰越利益剰余金
			859,995
			当年度未処分利益剰余金
			878,936

令和3年度安八町水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位：千円)

1.	営業収益			
	(1) 給水収益	154,364		
	(2) 受託収益	2,594		
	(3) 他会計負の担当	2,271		
	(4) その他の営業収益	<u>300</u>	159,529	
2.	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	35,242		
	(2) 配水及び給水費	17,515		
	(3) 受託費	1,188		
	(4) 総係費	29,561		
	(5) 減価償却費	94,717		
	(6) その他営業費用	<u>0</u>	<u>178,223</u>	
	営業利益			△ 18,694
3.	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	10		
	(2) 雑収益	307		
	(3) 長期前受金戻入	<u>13,665</u>	13,982	
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	14,821		
	(2) 消費税	207		
	(3) 雑支出	<u>100</u>	<u>15,128</u>	△ 1,146
	経常利益			△ 19,840
5.	特別損失			
	(1) 減損損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6.	予備費		<u>0</u>	<u>0</u>
	当年度純利益			△ 19,840
	前年度繰越利益剰余金			<u>878,936</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>859,096</u></u>

令和2年度安八町水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		85,595,000
ロ 建物	275,628,407	
減価償却累計額	12,390,850	263,237,557
ハ 構築物	2,976,583,000	
減価償却累計額	1,387,217,611	1,589,365,389
ニ 機械及び装置	637,000,000	
減価償却累計額	45,826,317	591,173,683
ホ 車両運搬具	935,900	
減価償却累計額	889,105	46,795
ヘ 建設仮勘定		0

有形固定資産合計

2,529,418,424

(2) 投資

イ 出資金

投資合計

1,700,000

1,700,000

固定資産合計

2,531,118,424

2. 流動資産

(1) 現金預金

879,668,536

(2) 未収金

31,555,688

(3) 未収還付消費税

19,955,478

流動資産合計

931,179,702

資産合計

3,462,298,126

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債		1,974,705,083	
	固定負債合計		1,974,705,083
4. 流動負債			
(1) 企業債		49,583,348	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金		2,225,144	
ロ その他引当金		420,397	
ハ 貸倒引当金		2,610,000	
	引当金合計	5,255,541	
(3) 未払消費税		0	
	流動負債合計		54,838,889
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		376,111,930	
(2) 収益化累計額		95,656,953	
	繰延収益合計		280,454,977
	負債合計		2,309,998,949

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		273,363,243	
(2) 借入資本金		0	
	資本金合計		273,363,243

7. 剩 余 金

(1) 利 益 剩 余 金

イ	利益剰余金前年度末残高	859,994,555	
ロ	当年度未処分利益剰余金	<u>18,941,379</u>	
	利益剰余金合計		<u>878,935,934</u>
	剰余金合計		<u>878,935,934</u>
	資 本 合 計		<u>1,152,299,177</u>
	負債資本合計		<u>3,462,298,126</u>

令和3年度安八町水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		85,595,000
ロ 建物	275,628,407	
減価償却累計額	17,452,450	258,175,957
ハ 構築物	2,982,583,000	
減価償却累計額	1,441,491,646	1,541,091,354
ニ 機械及び装置	637,000,000	
減価償却累計額	81,207,917	555,792,083
ホ 車両運搬具	935,900	
減価償却累計額	889,105	46,795
ヘ 建設仮勘定		0

有形固定資産合計

2,440,701,189

(2) 投資

イ 出資金

投資合計

1,700,000

1,700,000

固定資産合計

2,442,401,189

2. 流動資産

(1) 現金預金

915,060,562

(2) 未収金

30,555,688

(3) 未収還付消費税

0

流動資産合計

945,616,250

資産合計

3,388,017,439

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債		1,870,098,049	
	固定負債合計		1,870,098,049
4. 流動負債			
(1) 企業債		104,607,034	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	2,037,144		
ロ その他引当金	396,397		
ハ 貸倒引当金	<u>2,610,000</u>		
	引当金合計	5,043,541	
(3) 未払消費税		<u>9,019,600</u>	
	流動負債合計		118,670,175
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		376,111,930	
(2) 収益化累計額		<u>109,322,232</u>	
	繰延収益合計		<u>266,789,698</u>
	負債合計		2,255,557,922
	資 本 の 部		
6. 資本金			
(1) 自己資本金		273,363,243	
(2) 借入資本金		<u>0</u>	
	資本金合計		273,363,243

7. 剩 余 金

(1) 利 益 剩 余 金

イ	利益剰余金前年度末残高	878,935,934	
ロ	当年度未処分利益剰余金	<u>△ 19,839,660</u>	
	利益剰余金合計		<u>859,096,274</u>
	剰 余 金 合 計		<u>859,096,274</u>
	資 本 合 計		<u>1,132,459,517</u>
	負債資本合計		<u>3,388,017,439</u>

注記

I 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、改訂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

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法（量水器は取替法による。）

・主な耐用年数

建物 26・50年

構築物 8～58年

機械及び装置 16年

車輛運搬具 5年

(2) 重要なリース取引の処理方法

該当事項なし

3 引当金の計上基準

(1) 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。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) その他引当金

職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項
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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引

該当事項なし

III 予定貸借対照表等に関する注記

担保に供している資産及び担保に係る債務

該当事項なし

IV みなし償却制度廃止に伴う経過措置に関する事項

みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

該当事項なし

V セグメント情報に関する注記

単一セグメントのため省略している。

VI 減損損失に関する注記

該当事項なし

VII リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

VIII 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし

IX その他の注記

該当事項なし

令和3年度 安八町水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 水道事業収益	189,002	187,259	1,743			
1. 営業収益	175,226	173,494	1,732			
1. 給水収益	169,800	168,110	1,690	1. 現年度分	169,800	水道料金 169,800
2. 受託収益	2,854	2,871	△ 17	1. 受託収益	2,854	加入負担金 2,854
3. 他会計負担金	2,271	2,262	9	1. 他会計負担金	2,271	他会計負担金 2,271
4. その他の営業収益	301	251	50	3. 雑収益	301	雑収益 301
2. 営業外収益	13,776	13,765	11			
1. 受取利息及び配当金	10	90	△ 80	1. 預金利息	10	預金利息 10

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4. 雑収益	100	10	90	3. 雑収益	100	雑収益 100
5. 長期前受金戻入	13,665	13,665	0	1. 長期前受金戻入	13,665	長期前受金戻入 13,665
6. 消費税還付金	1	0	1	1. 消費税還付金	1	消費税還付金 1

支 出

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
3. 水道事業費用	209,816	201,258	8,558			
1. 営業費用	184,403	175,959	8,444			
1. 原水及び浄水費	38,766	22,137	16,629	10. 備用品費	28	基幹施設用 28
				11. 燃料費	9	発電機用 9
				12. 光熱水費	20	下水道使用料 20
				16. 委託料	23,857	電気保安点検業務委託 415 機械電気設備点検業務委託 4,742 管路更新検討業務委託 18,700
				17. 手数料	1,112	水質検査 1,107 腸内細菌検査 5

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				22. 動力費	13,491	電力料金 13,491
				23. 薬品費	249	滅菌用 249
2. 配水及び給水費	19,267	19,302	△ 35	10. 備用品費	435	一般事務用 435
				11. 燃料費	60	自動車用 60
				13. 印刷製本費	29	一般事務用 29
				16. 委託料	3,784	給水戸番函管網函修正業務委託料 3,784
				19. 賃借料	44	借地料 10 賃借料 34

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				20. 修繕費	10,762	消火栓 500 土木工事 500 給配水設備 9,762
				24. 材料費	4,060	給配水設備 4,060
				25. 補償費	10	補償費 10
				26. 負担金	83	設計積算システム負担金 83
3. 受託費	1,307	1,108	199	13. 印刷製本費	26	一般事務用 26
				24. 材料費	1,281	新規加入材料 1,281
4. 総係費	30,244	33,309	△ 3,065	1. 給料	11,700	一般職 3人 11,700
				2. 手当	4,179	期末勤勉手当等 4,179

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5. 法定福利費	4,897	職員共済組合負担金 4,897
				10. 備用品費	125	一般事務用 69 電算機用 56
				13. 印刷製本費	478	一般事務用 128 電算業務用 350
				14. 通信運搬費	416	郵便料金 406 回線通信料 10
				16. 委託料	5,689	検針業務委託料 4,109 電算処理委託料 986 会計システム委託料 594
				17. 手数料	517	口座振替手数料他 517
				20. 修繕費	198	車両整備 198

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				26. 研修費	10	職員研修 10
				30. 会費負担金	17	日本水道協会等会費 17
				32. 保険料	151	水道賠償責任保険料等 151
				33. 諸謝金	10	諸謝金 10
				34. 租税課金	9	自動車重量税 9
				35. 賞与引当金繰入金	1,536	賞与引当金繰入金 1,536
				40. その他引当金繰入金	312	その他引当金繰入金 312
5. 減価償却費	94,719	100,003	△ 5,284	1. 有形固定資産 減価償却費	94,719	建物 5,062 構築物 54,275 機械及び装置 35,382
7. その他営業費用	100	100	0	2. 雑支出	100	雑支出 100

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 営業外費用	23,942	23,760	182			
1. 支払利息及び企業債取扱諸費	14,822	16,265	△ 1,443	1. 企業債利息	14,622	企業債利息 14,622
				2. 一時借入金利息	200	一時借入金利息 200
3. 消費税	9,020	7,395	1,625	1. 消費税	9,020	消費税 9,020
4. 雑支出	100	100	0	2. その他雑支出	100	その他雑支出 100
4. 予備費	1,471	1,539	△ 68			
1. 予備費	1,471	1,539	△ 68	1. 予備費	1,471	

資本的収入及び支出
収 入

単位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 資本的収入	0	25,000	△ 25,000			
2. 企業債	0	25,000	△ 25,000			
1. 企業債	0	25,000	△ 25,000	1. 企業債	0	0

支 出

單位：千円

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		說 明
				区 分	金 額	
4. 資本的支出	56,184	65,742	△ 9,558			
1. 建設改良費	6,600	27,500	△ 20,900			
1. 建設改良費	6,600	27,500	△ 20,900	18. 工事請負費	6,600	配水管改良工事 5,500 消火栓改良工事 1,100
2. 企業債償還金	49,584	38,242	11,342			
1. 水道事業債償還金	49,584	38,242	11,342	1. 企業債元金	49,584	企業債元金 49,584