

令和3年度

行方市水道事業会計予算書

茨 城 県 行 方 市

目 次

| | | |
|-----------------------------------|-------|----|
| 1 令和3年度行方市水道事業会計予算 (予算に関する説明書) | ----- | 1 |
| 2 令和3年度行方市水道事業会計予算実施計画書 | ----- | 4 |
| 3 令和3年度行方市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | ----- | 7 |
| 4 給与費明細書 | ----- | 8 |
| 5 債務負担行為に関する調書 | ----- | 11 |
| 6 令和2年度行方市水道事業予定損益計算書 | ----- | 12 |
| 7 令和2年度行方市水道事業予定貸借対照表 | ----- | 13 |
| 8 令和3年度行方市水道事業予定貸借対照表 | ----- | 15 |
| 9 注記事項 | ----- | 17 |
| 10 予算附属書類 | ----- | 18 |

令和3年度行方市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度行方市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) 給水戸数 | 10,540 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 3,584,397 m ³ |
| (3) 1日平均給水量 | 9,820 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| イ 配水管布設工事 | 50,266 千円 |
| ロ 受託工事 | 315,895 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 | 970,245 千円 |
| 第1項 営業収益 | 857,005 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 113,238 千円 |
| 第3項 特別利益 | 2 千円 |

支 出

| | |
|------------|------------|
| 第1款 水道事業費用 | 849,690 千円 |
| 第1項 営業費用 | 775,657 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 74,031 千円 |
| 第3項 特別損失 | 2 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 301,381千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 5,177千円、減債積立金120,000千円、過年度及び当年度分損益勘定留保資金 176,204千円で補てんするものとする。)

収 入

| | |
|-----------|------------|
| 第1款 資本的収入 | 319,677 千円 |
| 第1項 企業債 | 10,000 千円 |
| 第2項 負担金 | 309,677 千円 |

支 出

| | |
|------------|------------|
| 第1款 資本的支出 | 621,058 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 366,619 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 254,439 千円 |

(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 |
|-----------|----------|----------------|---|--|
| 配水管布設替等工事 | 30,000千円 | 証書借入又は 証券発行 | 5.0%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、利率見直しを行なった後においては当該見直し後の利率) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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。

(1) 水道事業費用の各項に計上した予定額に過不足が生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用。

(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 61,951 千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、5,637千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、6,908千円と定める。

令和3年 月 日 提出

行方市水道事業

行方市長 鈴木 周 也

令和 3 年 度

行方市水道事業会計予算に関する説明書

予算の実施計画

予定キャッシュ・フロー計算書

給与費明細書

債務負担行為に関する調書

令和 2 年度予定損益計算書及び予定貸借対照表並びに

令和 3 年度予定貸借対照表

令和3年度 行方市水道事業予算実施計画書

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 | | | 970,245 | |
| | 1 営業収益 | | 857,005 | |
| | | 1 給 水 収 益 | 838,209 | |
| | | 2 受 託 工 事 収 益 | 1 | |
| | | 3 その他の営業収益 | 18,795 | |
| | 2 営業外収益 | | 113,238 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 22 | |
| | | 2 他 会 計 補 助 金 | 5,637 | |
| | | 3 消費税及び地方消費税 還 付 金 | 1 | |
| | | 4 長 期 前 受 金 戻 入 | 106,691 | |
| | | 5 雑 収 益 | 887 | |
| | 3 特別利益 | | 2 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | |
| | | 2 その他特別利益 | 1 | |

(支 出)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|----------|---------|------------------------|---------|-----|
| 1 水道事業費用 | | | 849,690 | |
| | 1 営業費用 | | 775,657 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 294,891 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 53,706 | |
| | | 3 受託工事費 | 1 | |
| | | 4 業務費 | 63,020 | |
| | | 5 総係費 | 71,216 | |
| | | 6 減価償却費 | 278,527 | |
| | | 7 資産減耗費 | 14,294 | |
| | | 8 その他営業費用 | 2 | |
| | 2 営業外費用 | | 74,031 | |
| | | 1 支払利息及び企業債 取 扱 諸 費 | 40,029 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 納 付 金 | 34,000 | |
| | | 3 雑 支 出 | 2 | |
| | 3 特別損失 | | 2 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 1 | |
| | | 2 その他特別損失 | 1 | |

資本的收入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|---------|---------|---------|---------|-----|
| 1 資本的收入 | | | 319,677 | |
| | 1 企 業 債 | | 10,000 | |
| | | 1 企 業 債 | 10,000 | |
| | 2 負 担 金 | | 309,677 | |
| | | 1 負 担 金 | 309,677 | |

(支 出)

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備 考 |
|----------|----------|---------|---------|-----|
| 1 資本の支出 | | | 621,058 | |
| | 1 建設改良費 | | 366,619 | |
| | | 1 施設整備費 | 50,266 | |
| | | 2 受託工事費 | 315,895 | |
| | | 3 営業設備費 | 458 | |
| | 2 企業債償還金 | | 254,439 | |
| 1 企業債償還金 | | 254,439 | | |

令和3年度 行方市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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（△は純損失） | 115,071 |
| 減価償却費 | 278,527 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 22 |
| 支払利息 | 40,029 |
| 固定資産除却費 | 14,294 |
| 未収金増減額（△は増加） | △ 1,218 |
| 未払金の増減額（△は減少） | △ 10,958 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | △ 95 |
| 長期前受金戻入額 | △ 106,691 |
| 賞与引当金増減額（△は減少） | △ 172 |
| 貸倒引当金増減額 | 1,543 |
| その他流動資産増加額 | 0 |
| その他流動負債増加額 | 0 |
| 小計 | <u>330,308</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 22 |
| 利息の支払額 | <u>△ 40,029</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 290,301 |

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 | △ 333,290 |
| 工事負担金による収入 | 295,817 |
| 施設負担金による収入 | 12,600 |
| 国庫補助金による収入 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 24,873</u> |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|------------------|
| 建設改良企業債による収入 | 10,000 |
| 建設改良企業債償還による支出 | <u>△ 254,439</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 244,439 |

| | |
|--------|----------------|
| 資産増減額 | 20,989 |
| 資金期首残高 | <u>500,498</u> |
| 資金期末残高 | 521,487 |

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | 備 考 |
|-------|------------|------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | | (1) 7 | 1,752 | 29,266 | 17,363 | 48,381 | 13,570 | 61,951 | |
| 前 年 度 | | (1) 7 | 1,752 | 29,110 | 17,776 | 48,638 | 12,493 | 61,131 | |
| 比 較 | | (0) 0 | 0 | 156 | △ 413 | △ 257 | 1,077 | 820 | |

() 内は、会計年度任用職員の予算積算人数

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時間外手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 児童手当 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 本 年 度 | 618 | 546 | 1,164 | 1,390 | 720 | 7,401 | 5,404 | 120 |
| | 前 年 度 | 1,158 | 672 | 1,355 | 1,231 | 720 | 7,156 | 5,064 | 420 |
| | 比 較 | △ 540 | △ 126 | △ 191 | 159 | 0 | 245 | 340 | △ 300 |

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給与費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | 備 考 |
|-------|------------|------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|-----|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | | 7 | | 29,266 | 16,791 | 46,057 | 13,181 | 59,238 | |
| 前 年 度 | | 7 | | 29,110 | 17,338 | 46,448 | 12,117 | 58,565 | |
| 比 較 | | 0 | | 156 | △ 547 | △ 391 | 1,064 | 673 | |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時間外手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 児童手当 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 本 年 度 | 618 | 546 | 972 | 1,390 | 720 | 7,021 | 5,404 | 120 |
| | 前 年 度 | 1,158 | 672 | 1,164 | 1,231 | 720 | 6,909 | 5,064 | 420 |
| | 比 較 | △ 540 | △ 126 | △ 192 | 159 | 0 | 112 | 340 | △ 300 |

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

| 区 分 | 職 員 数 (人) | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 | 備 考 |
|-------|--------------|-------|-----|-----|-------|-------|-------|-------------|
| | | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 1 | 1,752 | | 572 | 2,324 | 389 | 2,713 | |
| 前 年 度 | 1 | 1,752 | | 438 | 2,190 | 376 | 2,566 | 令和2年度より制度創設 |
| 比 較 | 0 | 0 | 0 | 134 | 134 | 13 | 147 | |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 時間外手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 児童手当 |
|-----------------------|-------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|
| | 本 年 度 | | | 192 | | | 380 | | |
| | 前 年 度 | | | 191 | | | 247 | | |
| | 比 較 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 133 | 0 | 0 |

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | 説明 | 備考 |
|----|-------|-------------------|-------------|--------------------------------|
| 給料 | 156 | 昇給に伴う増加分 22 | | 平均昇給率 0.89% 昇給期 4月 7人 |
| | | その他の増減分 134 | 会計間の異動による増減 | |
| 手当 | △ 413 | 制度改正に伴う増減分 134 | 支給月数の増加 | 1.69月→2.6月 |
| | | その他の増減分 △ 547 | 会計間の異動による増減 | 扶養手当、期末手当、勤勉手当、通勤手当、時間外手当、児童手当 |

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

| 区 分 | | 一般行政職 |
|------------|-----------|---------|
| 令和3年4月1日現在 | 平均給料月額(円) | 348,400 |
| | 平均給与月額(円) | 382,400 |
| | 平均年齢(歳) | 45.90 |
| 令和2年4月1日現在 | 平均給料月額(円) | 346,543 |
| | 平均給与月額(円) | 390,757 |
| | 平均年齢(歳) | 49.76 |

(2) 初任給

| 区 分 | 一般行政職 | |
|-----|-------|----------|
| 高校卒 | 1-9 | 154,900円 |
| 短大卒 | 1-19 | 168,900円 |
| 大学卒 | 1-29 | 188,700円 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 一般行政職 | | |
|------------|-------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和3年4月1日現在 | 1級 | 1 | 14.29 |
| | 2級 | | |
| | 3級 | | |
| | 4級 | 4 | 57.13 |
| | 5級 | 1 | 14.29 |
| | 6級 | 1 | 14.29 |
| | 計 | 7 | 100.00 |
| 令和2年4月1日現在 | 1級 | | |
| | 2級 | | |
| | 3級 | 2 | 28.57 |
| | 4級 | 3 | 42.85 |
| | 5級 | 1 | 14.29 |
| | 6級 | 1 | 14.29 |
| | 計 | 7 | 100.00 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 |
|-------|----|----|----------|----|------|----|
| 一般行政職 | 主事 | 主任 | 係長 主幹 | 係長 | 課長補佐 | 課長 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合計 | 代表的な職種 | | |
|----------------|------------------|---------|--------|---|--|
| | | | 一般行政職 | | |
| 本年度 | 職員数 (A) (人) | 7 | 7 | | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 7 | 7 | | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | | | |
| | | 2号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 3号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 4号給 (人) | 5 | 5 | |
| | | 5号給 (人) | | | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| 比率 (B)/(A) (%) | 100 | 100 | | | |
| 前年度 | 職員数 (A) (人) | 7 | 7 | | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 6 | 6 | | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | | | |
| | | 2号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 3号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 4号給 (人) | 4 | 4 | |
| | | 5号給 (人) | | | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| 比率 (B)/(A) (%) | 86 | 86 | | | |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率(月分) | 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 | 2.225 (内勤勉0.950) | 2.225 (内勤勉0.950) | 4.450 (内勤勉1.90) | 有 | |
| 前年度 | 2.250 (内勤勉0.950) | 2.250 (内勤勉0.950) | 4.500 (内勤勉1.90) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.225 (内勤勉0.950) | 2.225 (内勤勉0.950) | 4.450 (内勤勉1.90) | 有 | |

(6) 定年退職および勸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) | その他の加算措置等 | 退職時特別昇給 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------------|---------|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算) | なし |
| 一般会計の制度 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算) | なし |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|------|-------------|
| 扶養手当 | 同 |
| 住居手当 | 同 |
| 通勤手当 | 同 |

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

| 事 項 | 限度額 | 前年度までの支払義務発生（見込み）額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 |
|---------------|---------|--------------------|-----|------------------|---------|---------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 料金収入 |
| 上下水道料金徴収等業務委託 | 192,374 | - | - | R3 ～ R6 | 192,374 | 192,374 |

令和2年度 行方市水道事業予定損益計算書
 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | |
|----------------------|---------|---------|-------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1)給水収益 | 640,909 | | |
| (2)その他営業収益 | 19,269 | 660,178 | |
| | | <hr/> | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1)原水及び浄水費 | 256,125 | | |
| (2)配水及び給水費 | 56,091 | | |
| (3)業務費 | 51,900 | | |
| (4)総係費 | 73,942 | | |
| (5)減価償却費 | 285,992 | | |
| (6)資産減耗費 | 11,828 | 735,878 | |
| | | <hr/> | |
| 営業損失 | | | 75,700 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1)受取利息及び配当金 | 112 | | |
| (2)他会計補助金 | 115,733 | | |
| (3)長期前受金戻入 | 113,415 | | |
| (4)雑収益 | 1,005 | 230,265 | |
| | | <hr/> | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1)支払利息及び企業債 取扱諸費 | 45,595 | 45,595 | 184,670 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 経常利益 | | | 108,970 |
| 当年度純利益 | | | 108,970 |
| | | | <hr/> |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 64,987 |
| | | | <hr/> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 173,957 |
| | | | <hr/> <hr/> |

令和2年度 行方市水道事業予定貸借対照表
(令和3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 | | 108,738 | |
| ロ 建 物 | 552,224 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 261,592</u> | 290,632 | |
| ハ 構 築 物 | 13,034,316 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,711,229</u> | 5,323,087 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 2,573,545 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,173,247</u> | 400,298 | |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 5,051 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,798</u> | 253 | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 22,223 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 20,267</u> | 1,956 | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>6,124,964</u> |
| 固定資産合計 | | | <u>6,124,964</u> |

2 流 動 資 産

| | | | |
|------------|--------------|---------|-------------------------|
| (1)現 金 預 金 | | 500,498 | |
| (2)未 収 金 | 35,562 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 457</u> | 35,105 | |
| (3)貯 蔵 品 | | 9,299 | |
| (4)前 払 費 用 | | 541 | |
| 流動資産合計 | | | <u>545,443</u> |
| 資 産 合 計 | | | <u><u>6,670,407</u></u> |

負債の部

(単位：千円)

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良の財源等に
充てるための企業債

2,340,798

企業債合計

2,340,798

固定負債合計

2,340,798

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良の財源等に
充てるための企業債

254,439

企業債合計

254,439

(2) 未払金

42,376

(3) 引当金

イ 賞与引当金

5,534

引当金合計

5,534

(4) 預り保証金

162

(5) その他流動負債

11,225

流動負債合計

313,736

5 繰延収益

(1) 長期前受金

7,053,759

(2) 収益化累計額

△ 4,528,906

繰延収益合計

2,524,853

負債合計

5,179,387

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

1,069,147

資本金合計

1,069,147

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金

247,916

ロ 当年度未処分利益
剰余金

173,957

利益剰余金合計

421,873

剰余金合計

421,873

資本合計

1,491,020

負債資本合計

6,670,407

令和3年度 行方市水道事業予定貸借対照表
(令和4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 | | 108,738 | |
| ロ 建 物 | 552,224 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 271,595</u> | 280,629 | |
| ハ 構 築 物 | 13,352,897 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,930,147</u> | 5,422,750 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 2,573,961 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,222,742</u> | 351,219 | |
| ホ 車 両 運 搬 具 | 5,051 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,798</u> | 253 | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 22,223 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 20,378</u> | 1,845 | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>6,165,434</u> |
| 固定資産合計 | | | 6,165,434 |

2 流 動 資 産

| | | | |
|------------|----------------|---------|-------------------------|
| (1)現 金 預 金 | | 521,487 | |
| (2)未 収 金 | 36,780 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 2,000</u> | 34,780 | |
| (3)貯 蔵 品 | | 9,394 | |
| (4)前 払 費 用 | | 541 | |
| 流動資産合計 | | | <u>566,202</u> |
| 資 産 合 計 | | | <u><u>6,731,636</u></u> |

負債の部

(単位：千円)

3 固定負債

- (1) 企業債
 イ 建設改良の財源等に
 充てるための企業債
 企業債合計
 固定負債合計

2,114,667

2,114,667

2,114,667

4 流動負債

- (1) 企業債
 イ 建設改良の財源等に
 充てるための企業債
 企業債合計
 (2) 未払金
 (3) 引当金
 イ 賞与引当金
 引当金合計
 (4) 預り保証金
 (5) その他流動負債
 流動負債合計

236,131

236,131

31,418

5,362

5,362

162

11,225

284,298

5 繰延収益

- (1) 長期前受金
 (2) 収益化累計額
 繰延収益合計
 負債合計

7,362,177

△ 4,635,597

2,726,580

5,125,545

資本の部

6 資本金

- (1) 自己資本金
 資本金合計

1,134,134

1,134,134

7 剰余金

- (1) 利益剰余金
 イ 減債積立金
 口 当年度未処分利益
 剰余金
 利益剰余金合計
 剰余金合計
 資本合計
 負債資本合計

236,886

235,071

471,957

471,957

1,606,091

6,731,636

注 記 事 項

I 重要な会計方針に係る事項

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 たな卸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

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（ただし、取替資産については、取替法による。）

- ・主な耐用年数

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 10～60年 |
| 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 8～20年 |
| 車両運搬具 | 4～5年 |
| 工具・器具及び備品 | 5～8年 |

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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。

(3)法定福利費引当金

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。

(4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権等について個別に回収可能性を検討し、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る。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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、5,517千円である。

予 算 附 属 書 類

1 本年度予算と前年度予算との比較

1. 収益的収入及び支出

(収 入)

| 款 項 | 目 | 本 年 度 額 | 前 年 度 額 | 比較増減 |
|----------|-----------------------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業収益 | | 970,245 | 981,968 | △ 11,723 |
| 1 営業収益 | | 857,005 | 851,472 | 5,533 |
| | 1 給 水 収 益 | 838,209 | 830,006 | 8,203 |
| | 2 受 託 工 事 収 益 | 1 | 1 | 0 |
| | 3 その他の営業収益 | 18,795 | 21,465 | △ 2,670 |
| 2 営業外収益 | | 113,238 | 130,495 | △ 17,257 |
| | 1 受取利息及び配当金 | 22 | 10 | 12 |
| | 2 他 会 計 補 助 金 | 5,637 | 17,733 | △ 12,096 |
| | 3 消費税及び地方消費税 還 付 金 | 1 | 1 | 0 |
| | 4 長 期 前 受 金 戻 入 | 106,691 | 112,457 | △ 5,766 |
| | 5 雑 収 益 | 887 | 294 | 593 |
| 3 特別利益 | | 2 | 1 | 1 |
| | 1 過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 その他特別利益 | 1 | 0 | 1 |

(単位：千円)

| 節 | 金額 | 備考 |
|-----------------|---------|---|
| | | |
| 1 水道料金 | 838,209 | 水道料金 838,209 |
| 1 工事負担金 | 1 | 工事負担金 1 |
| 1 材料売却収益 | 1 | 材料売却収益 1 |
| 2 手数料 | 189 | 給水装置工事設計審査・工事検査手数料 154 指定給水装置工事業者申請手数料等 11 督促手数料 24 |
| 3 他会計負担金 | 5,919 | 消火栓修繕工事負担金 5,919 |
| 4 雑収益 | 12,686 | 下水道使用料徴収業務受託料 12,686 |
| | | |
| 1 預金利息 | 22 | 預金利息 22 |
| 1 他会計補助金 | 5,637 | 一般会計補助金 5,637 |
| 1 消費税及び地方消費税還付金 | 1 | 消費税及び地方消費税還付金 1 |
| 1 長期前受金戻入 | 106,691 | 固定資産の取得・改良に伴い交付された補助金等の収益化額 106,691 |
| 1 不用品売却収益 | 1 | 不用品売却収益 1 |
| 2 その他雑収益 | 886 | 受水施設電気料金等 885 コピー代 1 |
| | | |
| 1 過年度損益修正益 | 1 | 過年度損益修正益 1 |
| 2 その他特別利益 | 1 | その他特別利益 1 |

(支 出)

| 款 項 | 目 | 本 年 度 額 | 前 年 度 額 | 比較増減 |
|----------|-----------|---------|---------|----------|
| 1 水道事業費用 | | 849,690 | 876,728 | △ 27,038 |
| 1 営業費用 | | 775,657 | 799,758 | △ 24,101 |
| | 1 原水及び浄水費 | 294,891 | 304,152 | △ 9,261 |
| | 2 配水及び給水費 | 53,706 | 62,099 | △ 8,393 |

(単位：千円)

| 節 | 金額 | 備考 |
|-------------|---------|---|
| | | |
| | | |
| 1 旅 費 | 170 | 水道技術管理者資格講習会旅費 170 |
| 2 備 消 品 費 | 247 | 備消耗品費 247 |
| 2 通 信 運 搬 費 | 4,045 | 専用回線・携帯電話料 4,045 |
| 3 委 託 料 | 16,625 | 水質検査業務 8,645 電気保安業務 1,804 PCB分析業務 187 施設清掃等業務 2,839 保守点検業務 111 配水ポンプ点検 2,815 機械警備 224 |
| 4 手 数 料 | 93 | 腸内病原菌検査手数料 13 浄化槽汲取及び法定点検手数料 80 |
| 5 賃 借 料 | 723 | 手賀・中山・蔵川浄水場用地借地料 723 |
| 6 修 繕 費 | 24,932 | 取水・浄水施設修繕費 24,932 |
| 7 動 力 費 | 49,549 | 浄水場等電気料金 49,296 自家発電燃料代 253 |
| 8 薬 品 費 | 9,460 | 次亜塩素酸ナトリウム 6,250 炭酸ガス・PAC 3,210 |
| 9 会 費 負 担 金 | 260 | 水道技術管理者講習会負担金 260 |
| 10 受 水 費 | 188,739 | 県受水費 188,739 |
| 11 保 険 料 | 48 | 施設火災保険料 48 |
| 1 備 消 品 費 | 484 | 備消耗品費 484 |
| 2 委 託 料 | 12,884 | 配水管内洗浄作業 11,864 消火栓修繕工事実施設計 540 漏水当番待機委託料 480 |
| 3 賃 借 料 | 485 | 管路マッピングシステム保守委託料 475 配水管埋設借地料 10 |
| 4 修 繕 費 | 37,550 | 量水器更改 9,889 給・配水施設修繕費 17,526 消火栓修繕費 5,379 量水器修繕費 4,756 |

| 款 項 | 目 | 本 予 年 度 額 | 前 予 年 度 額 | 比較増減 |
|-----|-------------|-----------|-----------|-------|
| | | | | |
| | 3 受 託 工 事 費 | 1 | 1 | 0 |
| | 4 業 務 費 | 63,020 | 62,941 | 79 |
| | 5 総 係 費 | 71,216 | 69,573 | 1,643 |

(単位：千円)

| 節 | 金額 | 備考 | |
|------------|--------|--------------------|--------|
| 5 材料費 | 1,728 | 漏水等補修用材料費 | 1,728 |
| 6 保険料 | 575 | 水道賠償責任保険料（日本水道協会） | 575 |
| 1 工事費 | 1 | 給水装置工事・修繕工事等の受託工事費 | 1 |
| 1 備消耗品費 | 368 | 備消耗品費 | 368 |
| 2 印刷製本費 | 1,265 | 水道料金納付書等印刷代 | 1,265 |
| 3 委託料 | 47,273 | 上下水道料金徴収等業務委託料 | 47,273 |
| 4 手数料 | 3,974 | 口座振替取扱手数料 | 1,254 |
| | | コンビニ収納手数料等 | 1,466 |
| | | 口座振替伝送手数料 | 1,254 |
| 5 賃借料 | 10,140 | 水道料金システム賃借料 | 10,140 |
| 1 報酬 | 2,132 | 会計年度任用職員報酬 | 2,132 |
| 2 給料 | 29,266 | 職員給与費（7人） | 29,266 |
| 3 手当 | 12,699 | 扶養手当 | 618 |
| | | 住居手当 | 546 |
| | | 通勤手当 | 972 |
| | | 時間外勤務手当 | 1,390 |
| | | 管理職手当 | 720 |
| | | 期末手当 | 4,910 |
| | | 勤勉手当 | 3,423 |
| | | 児童手当 | 120 |
| 4 賞与引当金繰入額 | 5,362 | 賞与引当金繰入額 | 3,988 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 1,374 |
| 5 法定福利費 | 13,570 | 共済組合負担金 | 9,230 |
| | | 退職手当負担金 | 3,951 |
| | | 会計年度任用職員社会保険料等 | 389 |
| 6 旅費 | 262 | 普通旅費 | 70 |
| | | 会計年度任用職員通勤手当 | 192 |
| 7 備消耗品費 | 460 | 備消耗品費 | 460 |
| 8 燃料費 | 692 | 公用車ガソリン代 | 692 |
| 9 印刷製本費 | 282 | 予算・決算書等印刷代 | 282 |
| 10 通信運搬費 | 1,995 | 郵送料 | 1,995 |
| 11 賃借料 | 1,097 | コピー機等リース料 | 618 |
| | | 公用車リース料 | 479 |

| 款 項 | 目 | 本 年 度 額 | 前 年 度 額 | 比較増減 |
|-------------|-----------------------------|---------|---------|----------|
| | | | | |
| | 6 減 価 償 却 費 | 278,527 | 289,161 | △ 10,634 |
| | 7 資 産 減 耗 費 | 14,294 | 11,829 | 2,465 |
| | 8 そ の 他 営 業 費 用 | 2 | 2 | 0 |
| 2 営 業 外 費 用 | | 74,031 | 76,969 | △ 2,938 |
| | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 40,029 | 45,967 | △ 5,938 |
| | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 納 付 金 | 34,000 | 31,000 | 3,000 |
| | 3 雑 支 出 | 2 | 2 | 0 |
| 3 特 別 損 失 | | 2 | 1 | 1 |
| | 1 過 年 度 損 益 修 正 損 | 1 | 1 | 0 |
| | 2 そ の 他 特 別 損 失 | 1 | 0 | 1 |

(単位：千円)

| 節 | 金額 | 備考 | |
|----------------------|---------|-----------------|---------|
| 12 修繕費 | 866 | 公用車・事務機器修繕費 | 866 |
| 13 補償金 | 50 | 車両事故補償金 | 50 |
| 14 食糧費 | 12 | 食糧費 | 12 |
| 15 会費負担金 | 228 | 日本水道協会負担金 | 148 |
| | | 鹿行地区上水道業務研究会負担金 | 20 |
| | | 県公共料金暴力対策協議会負担金 | 10 |
| | | 研修負担金 | 50 |
| 16 保険料 | 194 | 全国自治協会自動車損害共済 | 129 |
| | | 自動車損害賠償責任保険料 | 65 |
| 17 公課費 | 49 | 自動車重量税 | 49 |
| 18 貸倒引当金繰入額 | 2,000 | 貸倒引当金繰入額 | 2,000 |
| 1 有形固定資産 減価償却費 | 278,527 | 建物 | 10,003 |
| | | 構築物 | 218,919 |
| | | 機械及び装置 | 49,494 |
| | | 車両運搬具等 | 0 |
| | | 工具器具及び備品 | 111 |
| 1 固定資産除却費 | 14,293 | 除却損又は廃棄損撤去費 | 14,293 |
| 2 たな卸資産減耗費 | 1 | 棄損変質又は滅失による除去費 | 1 |
| 1 材料売却原価 | 1 | 材料売却原価 | 1 |
| 2 雑支出 | 1 | 過年度過誤納還付金 | 1 |
| | | | |
| 1 企業債利息 | 40,029 | 企業債利息 | 40,029 |
| 1 消費税及び地方消費税 税納付金 | 34,000 | 消費税及び地方消費税納付金 | 34,000 |
| 1 不用品売却原価 | 1 | 不用品売却原価 | 1 |
| 2 雑支出 | 1 | 雑支出 | 1 |
| | | | |
| 1 過年度損益修正損 | 1 | 過年度損益修正損 | 1 |
| 2 その他特別損失 | 1 | その他特別損失 | 1 |

2. 資本的收入及び支出

(収 入)

| 款 項 | 目 | 本 予 年 度 額 | 前 予 年 度 額 | 比較増減 |
|-------------|---------|-----------|-----------|----------|
| 1 資 本 的 収 入 | | 319,677 | 321,018 | △ 1,341 |
| 1 企 業 債 | | 10,000 | 41,000 | △ 31,000 |
| | 1 企 業 債 | 10,000 | 41,000 | △ 31,000 |
| 2 負 担 金 | | 309,677 | 280,018 | 29,659 |
| | 1 負 担 金 | 309,677 | 280,018 | 29,659 |

(支 出)

| 款 項 | 目 | 本 予 年 度 額 | 前 予 年 度 額 | 比較増減 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|----------|
| 1 資 本 的 支 出 | | 621,058 | 606,034 | 15,024 |
| 1 建 設 改 良 費 | | 366,619 | 358,999 | 7,620 |
| | 1 施 設 整 備 費 | 50,266 | 88,783 | △ 38,517 |
| | 2 受 託 工 事 費 | 315,895 | 269,216 | 46,679 |
| | 3 営 業 設 備 費 | 458 | 1,000 | △ 542 |
| 2 企 業 債 償 還 金 | | 254,439 | 247,035 | 7,404 |
| | 1 企 業 債 償 還 金 | 254,439 | 247,035 | 7,404 |

(単位：千円)

| 節 | 金額 | 備考 |
|----------|---------|--|
| | | |
| 1 上水道事業債 | 10,000 | 配水管整備事業債 10,000 |
| | | |
| 1 工事負担金 | 295,817 | 市道改良布設替負担金 31,063 市下水道布設替負担金 14,074 消火栓新設工事負担金 7,892 高速道路工事布設替負担金 200,300 上山地区老朽管更新工事 26,000 国・県道改良布設替等負担金 16,488 |
| 2 施設負担金 | 13,860 | 新規加入負担金 13,860 |

(単位：千円)

| 節 | 金額 | 備考 |
|----------|---------|---|
| | | |
| | | |
| 1 委託料 | 3,273 | 配水管布設設計業務 3,273 |
| 2 工事費 | 46,993 | 老朽管更新工事 29,381 配水管布設替工事 13,612 要望 4,000 |
| 1 委託料 | 46,612 | 市道改良布設替設計業務 2,826 市下水道布設替設計業務 1,281 消火栓設置設計業務 720 高速道路布設替設計業務 38,230 国・県道改良布設替等設計業務 3,555 |
| 2 工事費 | 269,283 | 市道改良布設替工事 28,237 市下水道布設替工事 12,793 消火栓設置工事 7,172 高速道路布設替工事 191,128 国・県道改良布設替等工事 29,953 |
| 1 備用品費 | 458 | 量水器 458 |
| | | |
| 1 企業債償還金 | 254,439 | 企業債元金償還金 254,439 |