

令和3年度

邑南町水道事業会計予算

邑南町水道課

令和3年度邑南町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度邑南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) 給水件数	4,187 件
(2) 年間総給水量	923,608 m ³
(3) 一日平均給水量	2,530 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道施設整備事業	168,922 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		445,987 千円
第1項 営業収益		215,190 千円
第2項 営業外収益		230,797 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		425,282 千円
第1項 営業費用		369,838 千円
第2項 営業外費用		54,944 千円
第3項 予備費		500 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175,487千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額492千円、過年度分損益勘定留保資金84,306千円及び当年度分損益勘定留保資金90,689千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		281,426 千円
第1項 企業債		122,200 千円
第2項 国庫補助金		33,139 千円
第3項 他会計補助金		118,803 千円
第4項 工事負担金		7,284 千円
	支	出
第1款 資本的支出		456,913 千円
第1項 建設改良費		177,744 千円
第2項 企業債償還金		279,169 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限度額
水道事業ビジョン策定業務委託	令和4年度	6,000 千円

(企業債)

第6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
水道施設整備事業	千円 122,200	普通貸借 又 は 証書借入	年 %以内 5.0 (ただし、 利率見直し 方式で借り 入れる資金 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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものとする。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、もしくは繰上償還、又は低利債に借換えることができる。

(一時借入金)

第7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8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) 営業費用及び営業外費用の間の流用(消費税及び地方消費税に不足が生じた場合)

(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9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 68,821 千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業健全財政運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、30,491千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、3,000千円と定める。

令和3年3月1日 提出

邑南町長 石橋 良治

邑南町水道事業会計

予算に関する説明書

令和3年度邑南町水道事業会計予算実施計画

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			445,987	
	1 営業収益		215,190	営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	214,475	水道料金
		2 その他営業収益	715	
				手数料 55 水道加入金 660
	2 営業外収益		230,797	
		1 他会計補助金	172,251	他会計補助金
		2 長期前受金戻入	57,949	
				国県補助金戻入 47,152 他会計補助金戻入 10,669 工事負担金戻入 128
		3 雑収益	597	飲料水供給施設使用料

支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			425,282	
	1 営業費用		369,838	営業活動に要する費用
		1 原水及び浄水費	48,926	浄水池等の維持管理等に要する費用
				給料 10,796 手当 4,727 賞与等引当金繰入額 1,765 法定福利費 3,274 備用品費 90 燃料費 67 光熱水費 132 通信運搬費 493 委託料 1,113 手数料 8,300 賃借料 537 修繕費 385 動力費 14,762 薬品費 2,242

款	項	目	予 定 額	備 考
				保険料 235 公課費 8
		2 配水及び給水費	34,165	配水池等の維持管理等に要する費用
				給料 7,454 手当 3,264 賞与等引当金繰入額 1,219 法定福利費 2,261 備用品費 10 燃料費 76 光熱水費 275 通信運搬費 641 委託料 5,087 手数料 32 賃借料 169 修繕費 2,134 工事請負費 5,544 路面復旧費 440 動力費 2,361 材料費 3,111 保険料 79 公課費 8
		3 総 係 費	40,712	その他に要する費用
				給料 7,454 手当 4,888 賞与等引当金繰入額 1,219 報酬 173 法定福利費 2,368 旅費 130 退職手当組合負担金 5,545 備用品費 625 燃料費 491 印刷製本費 189 通信運搬費 403 委託料 15,268 手数料 383 賃借料 1,460 負担金 110 貸倒引当金繰入額 6

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 減 価 償 却 費	243,329	有形固定資産減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	2,706	固定資産除却費
	2 営 業 外 費 用		54,944	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	44,431	企業債利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,000	消費税及び地方消費税
		3 雑 支 出	513	飲料水供給施設維持管理費
	3 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	予備費

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			281,426	
	1 企 業 債		122,200	
		1 企 業 債	122,200	企業債
	2 国 庫 補 助 金		33,139	
		1 国 庫 補 助 金	33,139	国庫補助金
	3 他 会 計 補 助 金		118,803	
		1 他 会 計 補 助 金	118,803	他会計補助金
	4 工 事 負 担 金		7,284	
	1 工 事 負 担 金	7,284	工事負担金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資 本 的 支 出			456,913		
	1 建 設 改 良 費		177,744		
		1 水 道 施 設 整 備 費	168,922	給料	6,912
				手当	4,142
				法定福利費	2,332
				備用品費	160
				燃料費	362
				印刷製本費	121
				委託料	91,196
				賃借料	943
				工事請負費	62,706
	保険料	48			
	2 支 障 移 転 事 業 費	8,822	水道管移転補償工事費		
2 企 業 債 償 還 金		279,169			
	1 企 業 債 償 還 金	279,169	企業債償還金		

令和3年度 邑南町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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	17,802,211
減価償却費	243,327,222
資産減耗費	2,705,450
貸倒引当金の増減額(△は減少)	5,456
長期前受金戻入額	△ 57,950,478
支払利息	44,430,598
未払金の増減額(△は減少)	<u>△ 3,000,000</u>
小計	247,320,459
利息の支払額	<u>△ 44,430,598</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	202,889,861

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	△ 162,804,265
国庫補助金による収入	30,126,363
他会計からの繰入金による収入	108,002,727
工事負担金による収入	<u>6,621,819</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,053,356

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	122,200,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 279,168,796</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 156,968,796
資金増加額	27,867,709
資金期首残高	<u>106,060,157</u>
資金期末残高	<u><u>133,927,866</u></u>

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
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	9	8(0)	173	32,616	19,566	52,355	16,466	68,821
前年度	9	8(1)	173	33,784	19,633	53,590	16,858	70,448
比 較	0	0(Δ1)	0	Δ 1,168	Δ 67	Δ 1,235	Δ 392	Δ 1,627

* 職員数欄の () 内は、短時間勤務職員数について外書き

* 手当・法定福利費に引当金繰入額を含む

手当の内訳	区 分	扶 養	通 勤	管理職	住 居	時間外勤務	期 末	勤 勉	特殊勤務
	本年度	2,234	1,105	397	379	1,600	7,877	5,517	457
	前年度	1,754	1,095	397	750	1,600	8,103	5,500	434
	比 較	480	10	0	Δ 371	0	Δ 226	17	23

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
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	9	8(0)	173	32,616	19,566	52,355	16,466	68,821
前年度	9	8(1)	173	33,784	19,633	53,590	16,858	70,448
比 較	0	0(Δ1)	0	Δ 1,168	Δ 67	Δ 1,235	Δ 392	Δ 1,627

* 職員数欄の () 内は、短時間勤務職員数について外書き

手当の内訳	区 分	扶 養	通 勤	管理職	住 居	時間外勤務	期 末	勤 勉	特殊勤務
	本年度	2,234	1,105	397	379	1,600	7,877	5,517	457
	前年度	1,754	1,095	397	750	1,600	8,103	5,500	434
	比 較	480	10	0	Δ 371	0	Δ 226	17	23

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	手 当	計		
本年度								
前年度								
比 較								

* 職員数欄の () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について () 外書き

手当の内訳	区 分	扶 養	通 勤	管理職	住 居	時間外勤務	期 末	勤 勉	特殊勤務
	本年度								
	前年度								
	比 較								

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別明細		説 明	備 考
給 料	Δ 1,168	給与改定に伴う増減分		0	
		昇給に伴う増加分		657	
		その他の増減分		Δ 1,825	
手 当	Δ 67	制度改正に伴う増減分		0	
		その他の増減分		Δ 67	

3 給料及び手当の状況

ア. 職員一人当たりの給与 (単位：円、歳)

区分		行(一)	行(二)
令和3年 4月1日現在	平均給料月額	338,475	
	平均給与月額	385,787	
	平均年齢	44.63	
令和2年 4月1日現在	平均給料月額	332,937	
	平均給与月額	377,575	
	平均年齢	44.38	

イ. 初任給 (単位：円)

区分	一般職 行(一)	技能労務職 行(二)	国の制度	
			行(一)	行(二)
高校卒	150,600		150,600	
大学卒	182,200		182,200	

ウ. 級別職員数 (単位：人、%)

区分	級	一般職 行(一)		一般職 行(二)	
		職員数	構成比	職員数	構成比
令和3年 4月1日現在	7級		0.0		
	6級	2	25.0		
	5級	3	37.5		
	4級	1	12.5		
	3級		0.0		
	2級	1	12.5		
	1級	1	12.5		
	計	8	100.0	0	
令和2年 4月1日現在	7級		0.0		
	6級	2	25.0		
	5級	3	37.5		
	4級		0.0		
	3級	1	12.5		
	2級	1	12.5		
	1級	1	12.5		
	計	8	100.0	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 行(一)	統括課長	課長 主査 統括課長補佐 管理監 企画監	室長 課長補佐 調整監 専門監	係長 統括主任 統括専門員	主任 主任専門員	主任主事 主任技師	主事 技師

エ. 昇給

(単位：人、%)

区分	合計	代表的な職種									
		統括課長等	課長等	課長補佐等	係長等	主任等	主任主事等	主事等	その他		
本年度	職員数 a	8		1	4		1	1	1		
	昇給に係る職員数 b	8	0	1	4	0	1	1	1	0	
	号給数別内訳	0号給	0								
		1号給	0								
		2号給	1			1					
		3号給	0								
		4号給	7		1	3		1	1	1	
		6号給	0								
	8号給	0									
比率 b/a	100		100	100		100	100	100			
前年度	職員数 a	8		1	4		1	1	1		
	昇給に係る職員数 b	8	0	1	4	0	1	1	1	0	
	号給数別内訳	0号給	0								
		1号給	0								
		2号給	1			1					
		3号給	0								
		4号給	7		1	3		1	1	1	
		6号給	0								
	8号給	0									
比率 b/a	100		100	100		100	100	100			

オ. 期末手当、勤勉手当

(単位：月分)

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.225	2.225	4.450	有	
前年度	2.250	2.250	4.500	有	
国の制度	2.225	2.225	4.450	有	

カ. 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他加算措置
支給率等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置(2~40%加算)
国の制度	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職特例措置(2~40%加算)

キ. 地域手当

支給対象地域	該当なし
支給率(%)	
支給対象職員数	
国の制度(支給率)	

ク. 特殊勤務手当

(単位：%)

区分	全職種	代表的な職種							
		統括課長等	課長等	課長補佐等	係長等	主任等	主任主事等	主事等	その他
給料総額に対する比率	1.37			1.23		1.85	2.63	3.12	
支給対象職員の比率	87.50			100.00		100.00	100.00	100.00	
代表的な特殊勤務手当の名称	水道手当								

ケ. 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	
住居手当	同	
通勤手当	異	町で設定

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生 (見込)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	
水道事業ビジョン 策定業務委託	千円 6,000	—	—	令和4年度	千円 6,000	千円 6,000

令和3年度 邑南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		44,903,711	
	ロ 建 物	467,053,136		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 185,674,762</u>	281,378,374	
	ハ 構 築 物	9,652,775,330		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 4,934,799,464</u>	4,717,975,866	
	ニ 機 械 及 び 装 置	2,654,320,440		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,188,951,891</u>	465,368,549	
	ホ 車 両 運 搬 具	1,004,834		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 954,590</u>	50,244	
	ヘ 建 設 仮 勘 定		<u>141,953,932</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,651,630,676</u>	
	固 定 資 産 合 計			5,651,630,676
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		133,927,866	
(2)	未 収 金		23,000,000	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 248,939</u>	<u>22,751,061</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>156,678,927</u>
	資 産 合 計			<u>5,808,309,603</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債	<u>2,413,854,132</u>	<u>2,413,854,132</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,413,854,132
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債	<u>283,671,283</u>	283,671,283	
(2)	未 払 金		30,000,000	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 等 引 当 金	<u>5,332,394</u>		
	引 当 金 合 計		5,332,394	
(4)	預 り 金		<u>1,400,000</u>	
	流 動 負 債 合 計			320,403,677
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		2,987,737,660	
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,371,148,468</u>		
	繰 延 収 益 合 計			<u>1,616,589,192</u>
	負 債 合 計			<u>4,350,847,001</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		<u>1,601,968,475</u>	
	資 本 金 合 計			1,601,968,475
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額		590,180	
	ロ 国 庫 補 助 金	<u>71,944</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			662,124
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>145,167,997</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>145,167,997</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 144,505,873</u>
	資 本 合 計			<u>1,457,462,602</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>5,808,309,603</u>

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産（償却資産）の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 4年～5年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、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) 賞与等引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び法定福利費等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する。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上する。

3 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る。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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1,298,659,501円である。

III リース契約に関する注記

1 リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

IV その他

1 引当金の取崩

(1) 当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金を5,332,394円取り崩す予定である。

令和2年度 邑南町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：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	195,564,914		
	(2) その他営業収益	<u>654,000</u>	196,218,914	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	60,901,354		
	(2) 配水及び給水費	33,623,036		
	(3) 総係費	36,695,045		
	(4) 減価償却費	247,412,783		
	(5) 資産減耗費	<u>2,470,704</u>	<u>381,102,922</u>	
	営業損失			184,884,008
3	営業外収益			
	(1) 他会計補助金	176,968,000		
	(2) 長期前受金戻入	55,963,002		
	(3) 雑収益	<u>544,692</u>	<u>233,475,694</u>	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	51,295,264		
	(2) 雑支出	<u>1,374,164</u>	<u>52,669,428</u>	<u>180,806,266</u>
	経常損失			4,077,742
	当年度純損失			4,077,742
	前年度繰越利益剰余金			<u>△ 158,892,466</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>△ 162,970,208</u></u>

令和2年度 邑南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		44,903,711	
ロ	建物	467,053,136		
	減価償却累計額	<u>△ 178,019,391</u>	289,033,745	
ハ	構築物	9,647,853,994		
	減価償却累計額	<u>△ 4,747,960,126</u>	4,899,893,868	
ニ	機械及び装置	2,648,719,537		
	減価償却累計額	<u>△ 2,147,792,264</u>	500,927,273	
ホ	車両運搬具	1,004,834		
	減価償却累計額	<u>△ 904,348</u>	100,486	
	有形固定資産合計		<u>5,734,859,083</u>	
	固定資産合計			5,734,859,083
2	流 動 資 産			
(1)	現金預金		106,060,157	
(2)	未収金		23,000,000	
	貸倒引当金	<u>△ 243,483</u>	22,756,517	
	流動資産合計			<u>128,816,674</u>
	資産合計			<u>5,863,675,757</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>2,575,325,415</u>	<u>2,575,325,415</u>	
	固定負債合計			2,575,325,415
4	流 動 負 債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費等の財源 に充てるための企業債	<u>279,168,796</u>	279,168,796	
(2)	未払金		33,000,000	
(3)	引当金			
イ	賞与等引当金	<u>5,332,394</u>		
	引当金合計		5,332,394	
(4)	預り金		<u>1,400,000</u>	
	流動負債合計			318,901,190
5	繰 延 収 益			
(1)	長期前受金		2,843,420,659	
	収益化累計額	<u>△ 1,313,631,898</u>		
	繰延収益合計			<u>1,529,788,761</u>
	負債合計			<u>4,424,015,366</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資本金		<u>1,601,968,475</u>	
	資本金合計			1,601,968,475
7	剰 余 金			
(1)	資本剰余金			
イ	受贈財産評価額		590,180	
ロ	国庫補助金	<u>71,944</u>		
	資本剰余金合計			662,124
(2)	利益剰余金			
イ	当年度未処理欠損金	<u>162,970,208</u>		
	欠損金合計		<u>162,970,208</u>	
	剰余金合計			<u>△ 162,308,084</u>
	資本合計			<u>1,439,660,391</u>
	負債資本合計			<u>5,863,675,757</u>