

令和 2 年 度

水 道 事 業 会 計 予 算 書

八代生活環境事務組合

議案第 7 号

令和2年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度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, 277 戸
- (2) 年間総給水量 3, 113, 085 m³
- (3) 1日平均給水量 8, 529 m³

(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	481,195 千円
第1項 営業収益	475,367 千円
第2項 営業外収益	5,827 千円
第3項 特別利益	1 千円
	支 出
第1款 水道事業費用	469,253 千円
第1項 営業費用	439,129 千円
第2項 営業外費用	27,074 千円
第3項 特別損失	50 千円
第4項 予備費	3,000 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141, 287千円は当年度分消費税資本的収支調整額10, 708千円、当年度分損益勘定留保資金99, 623千円、減債積立金2, 200千円及び建設改良積立金28, 756千円で補てんするものとする。)

	収 入
第1款 資本的収入	1,000 千円
第1項 負 担 金	1,000 千円
	支 出
第1款 資本的支出	142,287 千円
第1項 建 設 改 良 費	118,794 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	23,493 千円
(継続費)	

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款 項	事 業 名	総 額	年 度	年 割 額
1 資本的支出	1 建設改良費 椎屋浄水場耐震化等事業	140,728千円	令和2年度	32,113千円
			令和3年度	108,615千円

(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6条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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	72,720 千円
(2) 交 際 費	50 千円

令和2年2月3日 提出

八代生活環境事務組合 管理者 藤 本 一 臣

令和2年度八代生活環境事務組合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	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			481,195	
	1 営業収益		475,367	
		1 給水収益	428,686	
		2 受託工事収益	44,172	
		3 その他の営業収益	2,509	
	2 営業外収益		5,827	
		1 受取利息	50	
		2 長期前受金戻入	5,775	
		3 雑収益	2	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			469,253	
	1 営業費用		439,129	
		1 原水及び浄水費	50,444	
		2 配水及び給水費	61,663	
		3 受託工事費	59,633	
		4 総係費	161,991	
		5 減価償却費	103,937	
		6 資産減耗費	1,461	

	2 營業外費用		27,074	
		1 支払利息	6,346	
		2 消費税	20,728	
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的收入			1,000	
	1 負担金		1,000	
		1 他会計負担金	1,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			142,287	
	1 建設改良費		118,794	
		1 取水設備改良費	17,160	
		2 浄水設備改良費	48,096	
		3 配水設備改良費	49,335	
		4 営業設備費	4,203	
	2 企業債償還金		23,493	
		1 企業債償還金	23,493	

令和2年度八代生活環境事務組合水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(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 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	11,670	有形固定資産の取得による支出	△ 92,395
減価償却費	103,937	有形固定資産の売却による収入	0
固定資産除却費	1,461	無形固定資産の取得による支出	△ 15,600
引当金の増減額(△は減少)	△ 245	無形固定資産の売却による収入	0
長期前受金戻入額	△ 5,775	工事負担金又は他会計負担金による収入	1,000
受取利息及び受取配当金	△ 50	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 106,995
支払利息	6,346		
有形固定資産売却損益(△は益)	0		
未収金の増減額(△は増加)	△ 4,643	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未払金の増減額(△は減少)	△ 606	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	0
資本的収入に関わる消費税調整額	△ 91	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	△ 23,492
その他流動資産の増減額(△は増加)	0	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,492
小計	112,004		
利息及び配当金の受取額	50	資金の増加額(又は減少額)	△ 24,780
利息の支払額	△ 6,346	資金期首残高	302,457
業務活動によるキャッシュ・フロー	105,708	資金期末残高	277,677

令和元年度八代生活環境事務組合水道事業予定損益計算書
 (平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	387,802		
(2) 受託工事収益	9,683		
(3) その他の営業収益	1,576	399,061	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	43,774		
(2) 配水及び給水費	53,243		
(3) 受託工事費	10,111		
(4) 総係費	150,485		
(5) 減価償却費	97,241		
(6) 資産減耗費	3,915	358,769	
営業利益			40,292
3 営業外収益			
(1) 受取利息	50		
(2) 長期前受金戻入	5,281		
(3) 雑収益	59	5,390	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	6,721		
(2) 雑支出	762	7,483	△ 2,093
経常利益			38,199
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		

(2) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(1) 減損損失	0		
(2) 過年度損益修正損	19		
(3) 固定資産売却損	0		
(4) その他特別損失	0	19	△ 18
当年度純利益			38,181
前年度繰越利益剰余金			25,000
その他未処分利益剰余金変動額			24,797
当年度未処分利益剰余金			87,978

令和元年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	△ 148,062	107,904		
	ハ 構築物	4,147,080			
	減価償却累計額	△ 1,663,709	2,483,371		
	ニ 機械及び装置	471,158			
	減価償却累計額	△ 384,402	86,756		

ホ 車 両 及 び 運 搬 具	6,369		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,363</u>	6	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	12,708		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,432</u>	2,276	
ト 建 設 仮 勘 定		11,570	
有形固定資産合計			<u>2,766,867</u>
(2) 無形固定資産			
イ 水 利 権		28,509	
ロ 施 設 利 用 権		482	
無形固定資産合計			<u>28,991</u>
固定資産合計			<u>2,795,858</u>
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金			302,457
(2) 未 収 金			8,970
貸 倒 引 当 金			△ 105
流動資産合計			<u>311,322</u>
資 産 合 計			<u><u>3,107,180</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良等の財源に		428,380	
充てるための企業債			
ロ その他の企業債		0	
企業債合計			<u>428,380</u>
(2) 引 当 金			

イ	退職給付引当金	3,709		
ロ	その他の引当金	0		
	引当金合計		<u>3,709</u>	
	固定負債合計			432,089
4	流動負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	23,493		
ロ	その他の企業債	0		
	企業債合計		<u>23,493</u>	
(2)	未払金		7,284	
(3)	預り金		2,797	
(4)	引当金			
イ	退職給付引当金	0		
ロ	賞与引当金	6,164		
ハ	その他の引当金	0		
	引当金合計		<u>6,164</u>	
	流動負債合計			39,738
5	繰延収益			
	長期前受金		289,263	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 95,281</u>	
	繰延収益合計			193,982
	負債合計			665,809

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 繰 入 資 本 金

104,924

ロ 組 入 資 本 金

2,018,489

自 己 資 本 金 合 計

2,123,413

資 本 金 合 計

2,123,413

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

380

ロ 工 事 負 担 金

0

ハ 他 会 計 負 担 金

0

ニ その他 資 本 剰 余 金

1,415

資 本 剰 余 金 合 計

1,795

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

2,200

ロ 建 設 改 良 積 立 金

225,986

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

87,978

利 益 剰 余 金 合 計

316,164

剰 余 金 合 計

317,959

資 本 合 計

2,441,372

負 債 資 本 合 計

3,107,181

令和2年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表
 (令和3年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	△ 152,227	103,739		
	ハ 構築物	4,210,173			
	減価償却累計額	△ 1,754,050	2,456,123		
	ニ 機械及び装置	474,542			
	減価償却累計額	△ 390,050	84,492		
	ホ 車両及び運搬具	6,369			
	減価償却累計額	△ 6,363	6		
	ヘ 工具、器具及び備品	13,046			
	減価償却累計額	△ 10,963	2,083		
	ト 建設仮勘定		35,689		
	有形固定資産合計			2,757,116	
(2)	無形固定資産				
	イ 水利権		40,857		
	ロ 施設利用権		482		
	無形固定資産合計			41,339	
	固定資産合計				2,798,455

2 流動資産

(1) 現金預金		277,677	
(2) 未収金		13,659	
貸倒引当金		△ 150	
流動資産合計			291,186
資産合計			<u>3,089,641</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	404,506		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計	<u>404,506</u>	404,506	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,709		
ロ その他の引当金	0		
引当金合計	<u>3,709</u>	3,709	
固定負債合計			408,215

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	23,874		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計	<u>23,874</u>	23,874	
(2) 未払金		6,678	

(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	2,000		
ロ 建設改良積立金	233,412		
ハ 当年度未処分利益剰余金	67,626		
利益剰余金合計		<u>303,038</u>	
剰余金合計		<u>304,833</u>	
資本合計			<u>2,453,042</u>
負債資本合計			<u><u>3,089,641</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

① 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産	定額法	主な耐用年数	建物	15年～50年
			構築物	10年～60年
			機械及び装置	8年～16年
			車両運搬具	4年～6年
			工具、器具及び備品	2年～15年

ロ 無形固定資産 定額法

② 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率による回収不能見込額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う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 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書等の作成方法は、間接法によっている。

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		12		38,034		22,157	60,191	11,744	71,935
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		38,034		22,157	60,191	11,744	71,935
前 年 度	損益勘定支弁職員		12		39,549		23,424	62,973	12,162	75,135
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		39,549		23,424	62,973	12,162	75,135
比 較	損益勘定支弁職員		0		△ 1,515		△ 1,267	△ 2,782	△ 418	△ 3,200
	資本勘定支弁職員									
	合 計		0		△ 1,515		△ 1,267	△ 2,782	△ 418	△ 3,200

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	485	1,812	968	754	900	620
	前 年 度	485	2,112	644	754	900	830
	比 較	0	△ 300	324	0	0	△ 210
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	前年度からの期末 勤勉手当引当金 (千円)	児 童 手 当 (千円)		
本 年 度	5,639	4,204	5,134	1,640		22,156	
前 年 度	6,288	4,486	5,170	1,755			
比 較	△ 649	△ 282	△ 36	△ 115			

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 訳 (千円)		説 明	備 考	
給 料	△ 1,515	給与改定に伴う増減分	122		給与改定の状況(給与改定率 0.16%) 給与改定実施時期 平成31年3月	
		昇給に伴う増加分	1,004		平均昇給率 2.61% 昇給期 / 職員数(昇給期)(職員数) 1月 12人	
		その他の増減分	△ 2,641	前年度異動に伴うもの	△ 2,641 千円	
手 当	△ 1,267	その他の増減分	△ 1,268	本年度増減分	△ 1,268 千円	扶養手当 △ 300 千円 住居手当 324 千円 休日勤務手当 △ 210 千円 期末手当 △ 649 千円 勤勉手当 △ 282 千円 期末・勤勉手当引当金 △ 36 千円 児童手当 △ 115 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分	企 業 職	
令和2年4月1日 現在	平均給料月額(円)	264,121
	平均給与月額(円)	313,970
	平均年齢(歳)	37.3
平成31年4月1日 現在	平均給料月額(円)	274,644
	平均給与月額(円)	324,501
	平均年齢(歳)	38.6

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	148,600	148,600
大 学 卒	180,700	180,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和2年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	2	16.6
	3 級	1	8.3
	2 級	4	33.4
	1 級	4	33.4
	合 計	12	100.0
平成31年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	3	25.0
	3 級	1	8.3
	2 級	4	33.4
	1 級	3	25.0
	合 計	12	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職		課 長	課長補佐 主 幹	係 長 参 事	主 事	主 事

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	11	11	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	5	5
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	4	4
比 率 (B)/(A) (%)	91.7	91.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	11	11	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	10	10
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	91.7	91.7		

(5) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の階段、職務の 等級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.400	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

(6) 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)	その他の加算措置等	退職時 特別昇給	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)	なし	
一般会計の制度 (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)	なし	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位:千円)

款	項	事業名	年度	全体計画			前前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率(%)	備 考
				年 割 額	左の財源内訳								
					企業債	建設改良 積立金							
1. 資本 的支出	1. 建設 改良費	椎屋浄水場 (急速ろ過池) 耐震補強等 工事	令和2年度	32,113		32,113			32,113	32,113		22.8%	
			令和3年度	108,615	9,615	99,000					108,615	77.2%	
			計	140,728	0	9,615	131,113	0	0	32,113	32,113	108,615	100.0%

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	営 業 収 益
	千円		千円		千円	千円
浄水場夜間運転業務委託費	86,504	令和元年度	17,658	令和2年度～ 令和5年度	57,915	75,573