

令和3年度

水道事業会計予算書

八代生活環境事務組合

議案第 10 号

令和3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3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, 372 戸
- (2) 年間総給水量 3, 107, 245 m<sup>3</sup>
- (3) 1日平均給水量 8, 513 m<sup>3</sup>

(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	452,576 千円
第1項 営業収益	446,712 千円
第2項 営業外収益	5,863 千円
第3項 特別利益	1 千円
	支 出
第1款 水道事業費用	435,285 千円
第1項 営業費用	411,022 千円
第2項 営業外費用	21,213 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175, 770千円は当年度分消費税資本的収支調整額13, 808千円、当年度分損益勘定留保資金99, 574千円、減債積立金2, 100千円及び建設改良積立金60, 288千円で補てんするものとする。)

	収 入
第1款 資本的収入	4,363 千円
第1項 負 担 金	4,363 千円
	支 出
第1款 資本的支出	180,133 千円
第1項 建設改良費	156,258 千円
第2項 企業債償還金	23,875 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	
			令和2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	179,110千円	令和2年度	297千円
			令和3年度	55,361千円
			令和4年度	123,452千円

(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	73,899 千円
(2) 交 際 費	50 千円

令和3年2月2日 提出

八代生活環境事務組合 管理者 藤 本 一 臣

令和3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			452,576	
	1 営業収益		446,712	
		1 給水収益	428,057	
		2 受託工事収益	16,809	
		3 その他の営業収益	1,846	
	2 営業外収益		5,863	
		1 受取利息	50	
		2 長期前受金戻入	5,811	
		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			435,285	
	1 営業費用		411,022	
		1 原水及び浄水費	51,578	
		2 配水及び給水費	72,344	
		3 受託工事費	24,343	
		4 総係費	157,372	
		5 減価償却費	105,061	
		6 資産減耗費	324	

	2 營業外費用		21,213	
		1 支払利息	5,964	
		2 消費税	15,249	
	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			4,363	
	1 負担金		4,363	
		1 工事負担金	3,363	
		2 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			180,133	
	1 建設改良費		156,258	
		1 取水設備改良費	4,332	
		2 浄水設備改良費	55,361	
		3 配水設備改良費	95,898	
		4 営業設備費	667	
	2 企業債償還金		23,875	
		1 企業債償還金	23,875	

令和3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3年4月1日から令和4年3月31日まで)

単位、千円

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 11,806</p> <p>減価償却費 105,061</p> <p>固定資産除却費 324</p> <p>引当金の増減額(△は減少) 309</p> <p>長期前受金戻入額 △ 5,811</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 50</p> <p>支払利息 5,964</p> <p>有形固定資産売却損益(△は益) 0</p> <p>未収金の増減額(△は増加) △ 3,890</p> <p>未払金の増減額(△は減少) △ 4,445</p> <p>資本的収入に関わる消費税調整額 △ 397</p> <p>その他流動資産の増減額(△は増加) 0</p> <hr/> <p>小計 108,871</p> <p>利息及び配当金の受取額 50</p> <p>利息の支払額 △ 5,964</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 102,957</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 186,527</p> <p>有形固定資産の売却による収入 0</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 3,938</p> <p>無形固定資産の売却による収入 0</p> <p>工事負担金又は他会計負担金による収入 4,363</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 186,102</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 0</p> <p>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 △ 23,874</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 23,874</p> <p>資金の増加額(又は減少額) △ 107,019</p> <p>資金期首残高 300,455</p> <p>資金期末残高 193,436</p>
--	---

令和2年度八代生活環境事務組合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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	389,715		
(2) 受託工事収益	34,815		
(3) その他の営業収益	1,998	426,528	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	49,312		
(2) 配水及び給水費	50,878		
(3) 受託工事費	36,892		
(4) 総係費	160,108		
(5) 減価償却費	103,937		
(6) 資産減耗費	1,461	402,588	
営業利益			23,940
3 営業外収益			
(1) 受取利息	50		
(2) 長期前受金戻入	5,775		
(3) 雑収益	65	5,890	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	6,346		
(2) 雑支出	3,217	9,563	△ 3,673
経常利益			20,267
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	46		
(3) 固定資産売却損	0		
(4) その他特別損失	0	46	△ 45
当年度純利益			20,222
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			20,671
当年度未処分利益剰余金			65,893

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	4,160,506			
	減価償却累計額	△ 1,712,285	2,448,221		
	ニ 機械及び装置	471,341			
	減価償却累計額	△ 388,526	82,815		

ホ 車 両 及 び 運 搬 具	6,600		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,400</u>	200	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	12,039		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,966</u>	2,073	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>34,710</u>	
有形固定資産合計			<u>2,746,742</u>
(2) 無形固定資産			
イ 水 利 権		41,054	
ロ 施 設 利 用 権		<u>482</u>	
無形固定資産合計			<u>41,536</u>
固定資産合計			<u>2,788,278</u>
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金			300,455
(2) 未 収 金			12,073
貸 倒 引 当 金			△ 151
流動資産合計			<u>312,377</u>
資 産 合 計			<u><u>3,100,655</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		404,506	
充てるための企業債			
ロ その他の企業債		<u>0</u>	
企業債合計			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>	
	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>	
(2)	未払金		7,107	
(3)	預り金		1,520	
(4)	引当金			
イ	退職給付引当金	0		
ロ	賞与引当金	5,919		
ハ	その他の引当金	0		
	引当金合計		<u>5,919</u>	
	流動負債合計			38,420
5	繰延収益			
	長期前受金		290,433	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 101,004</u>	
	繰延収益合計			189,429
	負債合計			636,064

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

2,043,080

自 己 資 本 金 合 計

2,148,004

資 本 金 合 計

2,148,004

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

2,100

ロ 建 設 改 良 積 立 金

246,799

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

65,893

利 益 剰 余 金 合 計

314,792

剰 余 金 合 計

316,587

資 本 合 計

2,464,591

負 債 資 本 合 計

3,100,655

令和3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4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	△ 156,339	99,627		
	ハ 構築物	4,380,835			
	減価償却累計額	△ 1,803,530	2,577,305		
	ニ 機械及び装置	471,947			
	減価償却累計額	△ 394,185	77,762		
	ホ 車両及び運搬具	6,600			
	減価償却累計額	△ 6,400	200		
	ヘ 工具、器具及び備品	12,017			
	減価償却累計額	△ 10,470	1,547		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			2,831,425	
(2)	無形固定資産				
	イ 水利権		41,451		
	ロ 施設利用権		482		
	無形固定資産合計			41,933	
	固定資産合計				2,873,358

## 2 流動資産

(1) 現金預金		193,436	
(2) 未収金		15,844	
貸倒引当金		△ 32	
流動資産合計			209,248
資産合計			<u>3,082,606</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	380,243		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		380,243	
(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		3,709	
固定負債合計			383,952

### 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	24,263		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計		24,263	
(2) 未払金		2,661	

(3) 預り金		1,520	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	6,228		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		6,228	
流動負債合計			34,672
5 繰延収益			
長期前受金		294,399	
長期前受金収益化累計額		△ 106,814	
繰延収益合計			187,585
負債合計			606,209

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	2,063,751		
自己資本金合計		2,168,675	
資本金合計		2,168,675	
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	1,100		
ロ 建設改良積立金	157,221		
ハ 当年度未処分利益剰余金	147,606		
利益剰余金合計		<u>305,927</u>	
剰余金合計		<u>307,722</u>	
資本合計			<u>2,476,397</u>
負債資本合計			<u><u>3,082,606</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		38,928		22,797	61,725	10,850	72,575
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		38,928		22,797	61,725	10,850	72,575
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		0		894		640	1,534	△ 894	640
	資本勘定支弁職員									
	合 計		0		894		640	1,534	△ 894	640

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	1,854	938	732	900	698
	前 年 度	485	1,812	968	754	900	620
	比 較	0	42	△ 30	△ 22	0	78
	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	6,190	4,415	4,904	1,680		22,796
	前 年 度	5,639	4,204	5,134	1,640		
	比 較	551	211	△ 230	40		

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	894				
		昇給に伴う増加分	1,204		平均昇給率 3.83% 昇給期 / 職員数 (昇給期) (職員数) 1月 12人
		その他の増減分	△ 310	前年度異動に伴うもの △ 310 千円	
手 当	640	その他の増減分	640	本年度増減分 640 千円	扶 養 手 当 42 千円 住 居 手 当 △ 30 千円 通 勤 手 当 △ 22 千円 休 日 勤 務 手 当 78 千円 期 末 手 当 551 千円 勤 勉 手 当 211 千円 期 末 ・ 勤 勉 手 当 引 当 金 △ 230 千円 児 童 手 当 40 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分	平 均 給 料 月 額 (円)	平 均 給 与 月 額 (円)	平 均 年 齢 (歳)	企 業 職
令和3年4月1日 現在	270,333			
		320,940		
			38.1	
令和2年4月1日 現在	264,121			
		313,970		
			37.3	

## (2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

## (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	3	25.0
	3 級	2	16.6
	2 級	3	25.1
	1 級	3	25.1
	合 計	12	100.1
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	33.3
	合 計	12	99.9

## (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)	12	12	
	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)	9	9
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	2	2
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		
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)	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		

## (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	2.225	2.225	4.450	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 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	297		297		297	297		0.2%		
			令和3年度	55,361		55,361		55,361	55,361		30.9%		
			令和4年度	123,452	23,952	99,500				123,452	68.9%		
			計	179,110	0	23,952	155,158	0	297	55,361	55,658	123,452	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～ 令和2年度	35,478	令和3年度～ 令和5年度	40,095	75,573