

令和 3 年度 琴浦町水道事業会計予算

(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 | | 6,337 | 戸 |
| (2) 年間総給水量 | | 1,508,564 | m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | | 4,133 | m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 配水管布設等工事 | 事業費 | 212,611 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 | 335,572 | 千円 |
| 第 1 項 営 業 収 益 | 306,197 | 千円 |
| 第 2 項 営 業 外 収 益 | 29,373 | 千円 |
| 第 3 項 特 別 利 益 | 2 | 千円 |

支 出

| | | |
|-----------------|---------|----|
| 第 1 款 水道事業費用 | 264,283 | 千円 |
| 第 1 項 営 業 費 用 | 242,360 | 千円 |
| 第 2 項 営 業 外 費 用 | 20,873 | 千円 |
| 第 3 項 特 別 損 失 | 50 | 千円 |
| 第 4 項 予 備 費 | 1,000 | 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 181,153 千円は当年度分損益勘定留保資金 121,863 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 18,871 千円、未処分利益剰余金処分額 40,419 千円で補填するものとする。）。

収 入

| | |
|-----------|------------|
| 第1款 資本的収入 | 139,900 千円 |
| 第1項 企業債 | 136,000 千円 |
| 第3項 負担金 | 3,900 千円 |

支 出

| | |
|------------|------------|
| 第1款 資本的支出 | 321,053 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 212,611 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 108,442 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 |
|-------|---------------|-------|---|--|
| 上水道事業 | 千円 136,000 | 証書借入 | 3.5%以内 (但し、利率見直し方式で借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) | 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措置期間及び償還期限を短縮、延長もしくは繰上償還又は低利債に借り換えることができる。 |

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 水道事業費用のうち、営業費用と営業外費用の各項間の流用

(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7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 30,876 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、100 千円と定める。

令和 3 年 3 月 4 日 提出

琴 浦 町 長 小 松 弘 明

令和 3 年 月 日

琴浦町議会議長 小 椋 正 和

予 算 に 関 す る 説 明 書

| | | |
|-----------------------------------|-------|----|
| ※ 令和 3 年度 琴浦町水道事業会計予算実施計画 | | 1 |
| ※ 令和 3 年度 琴浦町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 | | 4 |
| ※ 給与費明細書 | | 5 |
| ※ 令和 3 年度 琴浦町水道事業予定貸借対照表 | | 13 |
| ※ 注記に関する事項(令和 3 年度) | | 16 |
| ※ 令和 2 年度 琴浦町水道事業予定損益計算書 | | 19 |
| ※ 令和 2 年度 琴浦町水道事業予定貸借対照表 | | 20 |
| ※ 注記に関する事項(令和 2 年度) | | 23 |
| ※ 令和 3 年度 琴浦町水道事業会計予算説明書 | | 26 |

令和3年度 琴浦町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 | | | 335,572 | |
| | 1 営業収益 | | 306,197 | |
| | | 1 給水収益 | 300,709 | |
| | | 2 受託工事収益 | 649 | |
| | | 3 その他営業収益 | 4,839 | |
| | 2 営業外収益 | | 29,373 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 59 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 29,312 | |
| | | 4 雑収益 | 2 | |
| | 3 特別利益 | | 2 | |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 | |
| 2 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 | | | 264,283 | |
| | 1 営業費用 | | 242,360 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 27,115 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 36,793 | |
| | | 3 受託工事費 | 168 | |
| | | 4 総 係 費 | 24,200 | |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 146,861 | |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 4,314 | |
| | | 7 その他営業費用 | 2,909 | |
| | 2 営業外費用 | | 20,873 | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 19,871 | |
| | | 2 雑 支 出 | 1,002 | |
| | 3 特別損失 | | 50 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 50 | |
| | 4 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出
収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千 円) | 備 考 |
|-------------|---------|---------------|------------------|-----|
| 1 資 本 的 収 入 | | | 139,900 | |
| | 1 企 業 債 | | 136,000 | |
| | | 1 企 業 債 | 136,000 | |
| | 3 負 担 金 | | 3,900 | |
| | | 1 他 会 計 負 担 金 | 3,900 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千 円) | 備 考 |
|-------------|---------------|---------------|------------------|-----|
| 1 資 本 的 支 出 | | | 321,053 | |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 212,611 | |
| | | 1 配水設備工事費 | 198,740 | |
| | | 2 水源地改良費 | 13,871 | |
| | 2 企 業 債 償 還 金 | | 108,442 | |
| | | 1 企 業 債 償 還 金 | 108,442 | |

令和3年度 琴浦町水道事業会計予定キャッシュ・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：間接法により作成)

| | | |
|----------------------|-----------|----|
| (1) 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 当年度純利益 | 50,029 | 千円 |
| 減価償却費 | 146,858 | 千円 |
| 資産減耗費 | 4,312 | 千円 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 0 | 千円 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 24 | 千円 |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | △ 3 | 千円 |
| 長期前受金戻入額 | △ 29,312 | 千円 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 59 | 千円 |
| 支払利息 | 19,870 | 千円 |
| 有形固定資産売却損益 (△は益) | △ 1 | 千円 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 7,058 | 千円 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △ 36,176 | 千円 |
| 小計 | 162,600 | 千円 |
| 利息及び配当金の受取額 | 59 | 千円 |
| 利息の支払額 | △ 19,870 | 千円 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 142,789 | 千円 |
| (2) 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 固定資産の取得による支出 | △ 234,199 | 千円 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 10,936 | 千円 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 223,263 | 千円 |
| (3) 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 企業債による収入 | 171,100 | 千円 |
| 企業債の償還による支出 | △ 108,441 | 千円 |
| 他会計からの出資による収入 | 0 | 千円 |
| リース債務の返済による支出 | 0 | 千円 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 62,659 | 千円 |
| 資金増加額 (又は減少額) | △ 17,815 | 千円 |
| 資金期首残高 | 325,007 | 千円 |
| 資金期末残高 | 307,192 | 千円 |

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1)総括

(水道事業会計)

| 区 分 | 職員数 人 | 給 与 費 | | | | 法定福利費 千円 | 合 計 千円 | 備 考 |
|-----|----------|-----------|-----------|------------|---------|-------------|-----------|-----|
| | | 報 酬 千円 | 給 料 千円 | 職員手当 千円 | 計 千円 | | | |
| 本年度 | 4 | 0 | 15,214 | 11,315 | 26,529 | 4,347 | 30,876 | |
| 前年度 | 4 | 0 | 14,245 | 9,955 | 24,200 | 4,023 | 28,223 | |
| 比 較 | 0 | 0 | 969 | 1,360 | 2,329 | 324 | 2,653 | |

| 職員手当 の内訳 | 区 分 | 管理職 手当 千円 | 扶 養 手当 千円 | 通 勤 手当 千円 | 時 間 外 手 当 千 円 | 住 居 期 末 手 当 千 円 | 勤 勉 手 当 千 円 | 児 童 手 当 千 円 | 退 職 手 当 負 担 金 千 円 | 合計 千円 | 備 考 | |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|----------|--------|--|
| | 本年度 | 0 | 420 | 152 | 517 | 0 | 3,509 | 2,613 | 300 | 3,804 | 11,315 | |
| | 前年度 | 0 | 420 | 125 | 490 | 0 | 3,323 | 2,428 | 320 | 2,849 | 9,955 | |
| | 比 較 | 0 | 0 | 27 | 27 | 0 | 186 | 185 | △ 20 | 955 | 1,360 | |

(2) 給料及び職員手当の増減の明細

| 区分 | 増減額 千円 | 増減事由別内訳 | | 説明 | 備考 |
|------|-----------|------------|-------|----------|---------|
| | | | 千円 | | |
| 給料 | 969 | 給与改定に伴う増減分 | 0 | | |
| | | 昇給に伴う増減分 | 113 | | |
| | | その他増減分 | 856 | 異動に伴う増減分 | 856 千円 |
| 職員手当 | 1,360 | 制度改定に伴う増減分 | 0 | 扶養手当 | 0 千円 |
| | | | | 通勤手当 | 0 千円 |
| | | | | 住居手当 | 0 千円 |
| | | | | 期末手当 | 0 千円 |
| | | | | 勤勉手当 | 0 千円 |
| | | | | 児童手当 | 0 千円 |
| | | その他の増減分 | 1,360 | 扶養手当 | 0 千円 |
| | | | | 通勤手当 | 27 千円 |
| | | | | 時間外勤務手当 | 27 千円 |
| | | | | 住居手当 | 0 千円 |
| | | | | 期末手当 | 186 千円 |
| | | | | 勤勉手当 | 185 千円 |
| | | | | 児童手当 | △ 20 千円 |
| | | | | 退職手当負担金 | 955 千円 |

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区分 | 増減額 千円 | 増減事由別内訳 千円 | | 説明 | 備考 |
|------|-----------|---------------|-------|--|---|
| 給料 | 969 | 給与改定に伴う増減分 | | | |
| | | 昇給に伴う増減分 | 113 | | |
| | | その他増減分 | 856 | 異動に伴う増減分 | 856 千円 |
| 職員手当 | 1,360 | 制度改定に伴う増減分 | 0 | 扶養手当 通勤手当 住居手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 | 千円 千円 千円 千円 千円 千円 |
| | | その他の増減分 | 1,360 | 扶養手当 通勤手当 時間外勤務手当 住居手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 退職手当負担金 | 0 千円 27 千円 27 千円 千円 186 千円 185 千円 △ 20 千円 955 千円 |

イ 会計年度任用職員

| 区分 | 増減額 千円 | 増減事由別内訳 千円 | | 説明 | 備考 |
|------|-----------|---------------|--|-------------------------|----------------|
| 給料 | 0 | 給与改定に伴う増減分 | | | |
| | | 昇給に伴う増減分 | | | |
| | | その他増減分 | | 異動に伴う増減分 | 千円 |
| 職員手当 | 0 | 制度改定に伴う増減分 | | 通勤手当 期末手当 | 千円 千円 |
| | | その他の増減分 | | 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 | 千円 千円 千円 |

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たり給与

| 区 分 | | 一 般 行 政 職 | 現 業 職 |
|-------------|-------------|-----------|-------|
| 令和3年4月1日 現在 | 平 均 給 料 月 額 | 316,958 円 | 円 |
| | 平 均 給 与 月 額 | 339,646 円 | 円 |
| | 平 均 年 令 | 45.0 歳 | 歳 |
| 令和2年4月1日 現在 | 平 均 給 料 月 額 | 296,763 円 | 円 |
| | 平 均 給 与 月 額 | 318,325 円 | 円 |
| | 平 均 年 令 | 42.3 歳 | 歳 |

イ. 初任給

| 区 分 | 一般行政職 円 | 現 業 職 円 |
|-------|------------|------------|
| 高 校 卒 | 150,600 | |
| 大 学 卒 | 182,200 | |

| 国 の 制 度 | |
|------------|------------|
| 一般行政職 円 | 現 業 職 円 |
| 150,600 | |
| 182,200 | |

ウ. 級別職員数

| 区 分 | 一 般 行 政 職 | | | 現 業 職 | |
|-------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 級 別 | 職 員 数 人 | 構 成 比 % | 職 員 数 人 | 構 成 比 % |
| 令和3年4月1日 現在 | 6 級 | | | | |
| | 5 〃 | | | | |
| | 4 〃 | 1 | 25.0 | | |
| | 3 〃 | 2 | 50.0 | | |
| | 2 〃 | 1 | 25.0 | | |
| | 1 〃 | | | | |
| | 計 | 4 | 100.0 | | |
| 令和2年4月1日 現在 | 6 級 | | | | |
| | 5 〃 | | | | |
| | 4 〃 | 1 | 25.0 | | |
| | 3 〃 | 1 | 25.0 | | |
| | 2 〃 | 2 | 50.0 | | |
| | 1 〃 | | | | |
| | 計 | 4 | 100.0 | | |

(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 |
|-------|-----|-----|-------|---------|-----|-----|
| 事 務 職 | 主 事 | | 係長・主任 | 課長補佐・主査 | 課 長 | |

エ. 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 代 表 的 な 職 種 | | |
|-------------------|-------------------------|---------|-------------|-------|--|
| | | | 一般行政職 | 現 業 職 | |
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 4 | 4 | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 4 | 4 | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 4号給 (人) | 3 | 3 | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 4 | 4 | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 4 | 4 | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | | | |
| | | 4号給 (人) | 4 | 4 | |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | | | |

オ. 期末・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支給率計 (月分) | 備 考 |
|---------|---------------|----------|-----------|----------|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | |
| 本 年 度 | 2.225 | 2.225 | 4.45 | 外に役職加算支給 |
| 前 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 同 上 |
| 国 の 制 度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 同 上 |

カ. 定年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 | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | — | |
| 国 の 制 度 (支給率等) | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | 定年前早期退職 特 別 措 置 (3%~45%加算) | |

キ. その他の手当

| 区 分 | 国の制度との異同 |
|------|----------|
| 扶養手当 | 同 じ |
| 住居手当 | 同 じ |
| 通勤手当 | 同 じ |

令和3年度 琴浦町水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)
資 産 の 部

| | | | |
|-------------|----------|-----------------|---------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地 | 地 | 35,865,789 | |
| ロ 建物 | 物 | 53,619,485 | |
| | 減価償却累計額 | △ 30,790,167 | 22,829,318 |
| ハ 構築物 | 物 | 6,184,391,135 | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,754,080,304 | 3,430,310,831 |
| ニ 機械及び装置 | | 435,077,196 | |
| | 減価償却累計額 | △ 288,313,271 | 146,763,925 |
| ホ 車両及び運搬具 | | 2,936,729 | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,789,894 | 146,835 |
| ヘ 工具、器具及び備品 | | 3,410,200 | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,870,729 | 539,471 |
| ト リース資産 | | 2,344,486 | |
| | 減価償却累計額 | △ 2,110,037 | 234,449 |
| チ 建設仮勘定 | | 23,759,000 | |
| | 有形固定資産合計 | | 3,660,449,618 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| | 無形固定資産合計 | | 0 |
| | 固定資産合計 | | 3,660,449,618 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 307,192,310 |
| (2) 未収金 | | 6,250,232 | |
| | 貸倒引当金 | △ 4,508,674 | 1,741,558 |
| (3) 貯蔵品 | | | 0 |
| (4) 前払費用 | | | 0 |
| (5) 前払金 | | | 0 |
| | 流動資産合計 | | 308,933,868 |
| | 資産合計 | | 3,969,383,486 |

負 債 の 部

| | | | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,336,760,716 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| 固定負債合計 | | <u>1,336,760,716</u> | 1,336,760,716 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 98,621,679 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 2,170,678 | | |
| ロ 営業外未払金 | 1,000,000 | | |
| ハ その他未払金 | 0 | 3,170,678 | |
| (4) 未払費用 | | 0 | |
| (5) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 2,033,838 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 399,635 | | |
| 引当金合計 | | <u>2,433,473</u> | |
| 流動負債合計 | | <u>2,433,473</u> | 104,225,830 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 203,130,814 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 113,942,238</u> | 89,188,576 | |
| ロ 工事負担金 | 681,431,572 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 189,865,689</u> | 491,565,883 | |
| ハ 他会計補助金 | 180,121,910 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 88,153,371</u> | 91,968,539 | |
| 二 国庫補助金 | 92,787,674 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 40,833,046</u> | <u>51,954,628</u> | |
| 繰延収益合計 | | <u>724,677,626</u> | 724,677,626 |
| 負債合計 | | <u>2,165,664,172</u> | 2,165,664,172 |

資 本 の 部

| | | | |
|-------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 6 資 本 金 | | | |
| (1) 固 有 資 本 金 | | 15,527,733 | |
| (2) 出 資 金 | | 236,902,137 | |
| (3) 繰 入 資 本 金 | | 373,269,128 | |
| (4) 組 入 資 本 金 | | 548,872,936 | |
| 資 本 金 合 計 | | | 1,174,571,934 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 162,077,696 | | |
| ロ 寄 附 金 | 8,408,681 | | |
| ハ その他資本剰余金 | 131,061,844 | | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 301,548,221 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| イ 建 設 改 良 積 立 金 | 70,000,000 | | |
| ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 257,599,159 | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | 327,599,159 | |
| 剰 余 金 合 計 | | | 629,147,380 |
| 資 本 合 計 | | | 1,803,719,314 |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 3,969,383,486 |

注記に関する事項（令和3年度）

I. 重要な会計方針

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（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物

| | |
|--------|-----|
| 事務所用建物 | 50年 |
|--------|-----|

| | |
|--------|-----|
| 建物附属設備 | 15年 |
|--------|-----|

構築物

| | |
|------|-----|
| 取水設備 | 40年 |
|------|-----|

| | |
|------|-----|
| 配水設備 | 60年 |
|------|-----|

| | |
|-----|-----|
| 配水管 | 40年 |
|-----|-----|

| | |
|-----|-----|
| 消火栓 | 30年 |
|-----|-----|

機械及び装置

| | |
|-------|-----|
| ポンプ設備 | 15年 |
|-------|-----|

| | |
|------|-----|
| 滅菌設備 | 10年 |
|------|-----|

| | |
|------|----|
| 通信設備 | 9年 |
|------|----|

| | |
|------|-----|
| 計測設備 | 10年 |
|------|-----|

| | |
|-----|----|
| 量水器 | 8年 |
|-----|----|

車輛運搬具

| | |
|-----------|----|
| 小型車（軽自動車） | 4年 |
|-----------|----|

工具、器具及び備品

| | |
|------|----|
| パソコン | 4年 |
|------|----|

| | |
|------|----|
| 通信機器 | 6年 |
|------|----|

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 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っている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引は無い。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

該当する資産は無い。

2 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を含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は無い。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項は無い。

Ⅳ. 重要な後発事象

当該事象は無い。

Ⅴ. その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、職員の期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 2,009,830円を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和3年度において、職員の法定福利費を支給するため、法定福利費引当金 403,141円を使用する。

令和2年度 琴浦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)

| | | | | |
|-----|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| (1) | 給水収益 | 226,384,152 | | |
| (2) | 受託工事収益 | 444,600 | | |
| (3) | その他営業収益 | 4,744,247 | 231,572,999 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| (1) | 原水及び浄水費 | 19,815,022 | | |
| (2) | 配水及び給水費 | 31,626,758 | | |
| (3) | 受託工事費 | 251,926 | | |
| (4) | 総係費 | 23,722,548 | | |
| (5) | 減価償却費 | 143,264,323 | | |
| (6) | 資産減耗費 | 3,238,405 | | |
| (7) | その他営業費用 | 857,000 | 222,775,982 | |
| | 営業利益 | | | 8,797,017 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| (1) | 受取利息及び配当金 | 67,854 | | |
| (2) | 他会計補助金 | 0 | | |
| (3) | 長期前受金戻入 | 30,136,792 | | |
| (4) | 雑収益 | 1,500 | 30,206,146 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 21,871,938 | | |
| (2) | 雑支出 | 1,434,567 | 23,306,505 | 6,899,641 |
| | 経常利益 | | | 15,696,658 |
| 5 | 特別利益 | | | |
| (1) | 固定資産売却益 | 0 | | |
| (2) | 過年度損益修正益 | 0 | 0 | |
| 6 | 特別損失 | | | |
| (1) | 過年度損益修正損 | 0 | | |
| (2) | その他特別損失 | 0 | 0 | 0 |
| | 当年度純利益 | | | 15,696,658 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | | 232,501,108 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | △ 40,627,756 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | 207,570,010 |

令和2年度琴浦町水道事業予定貸借対照表
 (令和3年3月31日)
 資 産 の 部

| | | | | |
|-----|-------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 土 地 | | 35,865,789 | |
| | ロ 建 物 | 53,619,485 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 29,607,117</u> | 24,012,368 | |
| | ハ 構 築 物 | 5,989,354,944 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,663,292,220</u> | 3,326,062,724 | |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 427,977,196 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 271,159,649</u> | 156,817,547 | |
| | ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 2,936,729 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,745,394</u> | 191,335 | |
| | ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 3,410,200 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,834,055</u> | 576,145 | |
| | ト リ ー ス 資 産 | 2,344,486 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,110,037</u> | 234,449 | |
| | チ 建 設 仮 勘 定 | | 33,659,545 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 3,577,419,902 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ 水 道 台 帳 ソ フ ト | | 0 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>0</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | 3,577,419,902 |
| 2 | 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | 325,006,883 | |
| (2) | 未 収 金 | 13,308,284 | | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 4,508,674</u> | 8,799,610 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | 0 | |
| (4) | 前 払 費 用 | | 0 | |
| (5) | 前 払 金 | | 0 | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | <u>333,806,493</u> |
| | 資 産 合 計 | | | <u><u>3,911,226,395</u></u> |

負債の部

| | | | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 1,264,282,395 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| 固定負債合計 | | <u>1,264,282,395</u> | 1,264,282,395 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 108,441,082 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 6,142,194 | | |
| ロ 営業外未払金 | 1,434,567 | | |
| ハ その他未払金 | 31,769,637 | 39,346,398 | |
| (4) 未払費用 | | 0 | |
| (5) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 2,009,830 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 403,141 | | |
| 引当金合計 | <u>2,412,971</u> | 2,412,971 | |
| 流動負債合計 | | <u>150,200,451</u> | 150,200,451 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 203,130,814 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 108,446,755</u> | 94,684,059 | |
| ロ 工事負担金 | 670,495,208 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 173,743,176</u> | 496,752,032 | |
| ハ 他会計補助金 | 180,121,910 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 82,433,358</u> | 97,688,552 | |
| 二 国庫補助金 | 92,787,674 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 38,858,933</u> | 53,928,741 | |
| 繰延収益合計 | | <u>743,053,384</u> | 743,053,384 |
| 負債合計 | | <u>2,157,536,230</u> | 2,157,536,230 |

資 本 の 部

| | | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 6 資 本 金 | | | |
| (1) 固 有 資 本 金 | | 15,527,733 | |
| (2) 出 資 金 | | 236,902,137 | |
| (3) 繰 入 資 本 金 | | 373,269,128 | |
| (4) 組 入 資 本 金 | | <u>548,872,936</u> | |
| 資 本 金 合 計 | | | 1,174,571,934 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 162,077,696 | | |
| ロ 寄 附 金 | 8,408,681 | | |
| ハ その他資本剰余金 | <u>131,061,844</u> | | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 301,548,221 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| イ 建 設 改 良 積 立 金 | 70,000,000 | | |
| ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>207,570,010</u> | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>277,570,010</u> | |
| 剰 余 金 合 計 | | | <u>579,118,231</u> |
| 資 本 合 計 | | | <u>1,753,690,165</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>3,911,226,395</u></u> |

注記に関する事項（令和2年度）

I. 重要な会計方針

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（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物

事務所用建物 50年

建物附属設備 15年

構築物

取水設備 40年

配水設備 60年

配水管 40年

消火栓 30年

機械及び装置

ポンプ設備 15年

滅菌設備 10年

通信設備 9年

計測設備 10年

量水器 8年

車両運搬具

小型車（軽自動車） 4年

工具、器具及び備品

パソコン 4年

通信機器 6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 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っている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当する取引は無い。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

該当する資産は無い。

2 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を含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は無い。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項は無い。

Ⅳ. 重要な後発事象

当該事象は無い。

Ⅴ. その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和2年度において、職員の期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 1,907,618円を使用する。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和2年度において、職員の法定福利費を支給するため、法定福利費引当金 374,433円を使用する。

令和3年度 琴浦町水道事業会計予算説明書
損 益 勘 定

収 入

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|----------|-------------|-----------|---------|--|
| 1 水道事業収益 | | | 335,572 | |
| 1 営業収益 | | | 306,197 | |
| | 1 給水収益 | | 300,709 | |
| | | 水道料金 | 300,709 | 水道料金及び量水器使用料 300,709 |
| | 2 受託工事収益 | | 649 | |
| | | 新設工事収益 | 67 | 新設工事収益 67 |
| | | 修繕工事収益 | 581 | 開栓・閉栓工事収益 526 配水管破損工事収益 55 |
| | | その他受託工事収益 | 1 | その他受託工事収益 1 |
| | 3 その他営業収益 | | 4,839 | |
| | | 材料売却収益 | 1 | 水道資材売却収益 1 |
| | | 手数料 | 345 | 設計審査手数料 345 |
| | | 雑収益 | 1,084 | 水道新設加入金 950 指定業者登録手数料 134 |
| | | 他会計負担金 | 3,409 | 消火栓維持管理負担金 500 消火栓修理・移設等負担金 500 消火栓修繕(6基)負担金 2,409 |
| 2 営業外収益 | | | 29,373 | |
| | 1 受取利息及び配当金 | | 59 | |
| | | 預金利息 | 59 | 普通預金・定期預金利息 59 |
| | 3 長期前受金戻入 | | 29,312 | |
| | | 長期前受金戻入 | 29,312 | 減価償却費等に係る長期前受金相当額 29,312 |
| | 4 雑収益 | | 2 | |
| | | 不用品売却収益 | 1 | 不用品売却収益 1 |
| | | その他雑収益 | 1 | その他雑収益 1 |
| 3 特別利益 | | | 2 | |
| | 1 固定資産売却益 | | 1 | |
| | | 固定資産売却益 | 1 | 固定資産売却益 1 |
| | 2 過年度損益修正益 | | 1 | |
| | | 過年度損益修正益 | 1 | 過年度損益修正益 1 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|----------|-----------|-------------|---------|--------------------------|
| 1 水道事業費用 | | | 264,283 | |
| 1 営業費用 | | | 242,360 | |
| | 1 原水及び浄水費 | | 27,115 | |
| | | 備用品費 | 55 | 水源地消耗品 55 |
| | | 光熱水費 | 391 | 水源地設備電灯代 391 |
| | | 通信運搬費 | 1,704 | 中央監視設備電話回線使用料等 1,704 |
| | | 委託料 | 8,764 | 水質検査委託 3,958 |
| | | | | 毎日水質検査委託 110 |
| | | | | 細菌検査委託 7 |
| | | | | 水源地草刈等委託 366 |
| | | | | 中央監視保守管理委託 4,323 |
| | | 賃借料 | 65 | 中国電力・NTT電柱共架料等 65 |
| | | 動力費 | 14,388 | 取水設備電力料 14,388 |
| | | 薬品費 | 1,513 | 滅菌用薬品代 1,513 |
| | | 材料費 | 44 | 水源地補修材料代 44 |
| | | 負担金 | 63 | 地下水利用協議会等負担金 63 |
| | | 保険料 | 128 | 水源地施設火災保険料 128 |
| | 2 配水及び給水費 | | 36,793 | |
| | | 給 料 | 8,303 | 一般職(2人) 8,303 |
| | | 手 当 | 2,541 | 通勤手当 51 |
| | | | | 期末手当 1,265 |
| | | | | 勤勉手当 943 |
| | | | | 時間外手当 282 |
| | | 賞与引当金繰入額 | 1,114 | 期末手当引当分 638 |
| | | | | 勤勉手当引当分 476 |
| | | 法定福利費 | 4,220 | 共済負担金 2,104 |
| | | | | 互助会負担金 22 |
| | | | | 退職手当組合負担金 2,076 |
| | | | | 公務災害補償負担金 18 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | 222 | 共済負担金引当分 219 |
| | | | | 互助会負担金引当分 3 |
| | | 被服費 | 22 | 長靴等 22 |
| | | 備用品費 | 59 | 配水・給水用消耗品 59 |
| | | 燃料費 | 298 | 公用車ガソリン代等 298 |
| | | 光熱水費 | 27 | 配水施設電灯代 27 |
| | | 通信運搬費 | 185 | 電話代 185 |
| | | 賃借料 | 39 | 借地料 39 |
| | | 修繕費 | 14,476 | 配水・給水管漏水、量水器取替修理代 14,476 |
| | | 路面復旧費 | 4,125 | 町・県道等路面復旧費 4,125 |
| | | 動力費 | 1,162 | 配水設備電力料 1,162 |

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 | | |
|---------|-------------|-------------|------------|--------------------------|----------------|-------|
| | 3 受託工事費 | | 168 | | | |
| | | 備用品費 | 155 | 閉・開栓用消耗品 155 | | |
| | | 燃料費 | 13 | 公用車ガソリン代 13 | | |
| | 4 総係費 | | | 24,200 | | |
| | | 給 料 | | 6,911 | 一般職(2人) 6,911 | |
| | | 手 当 | | 2,934 | 扶養手当 | 420 |
| | | | | | 通勤手当(一般職) | 101 |
| | | | | | 期末手当(一般職) | 1,063 |
| | | | | | 勤勉手当 | 815 |
| | | | | | 児童手当 | 300 |
| | | | | | 時間外手当(一般職) | 235 |
| | | 賞与引当金繰入額 | | 922 | 期末手当引当分 | 543 |
| | | | | | 勤勉手当引当分 | 379 |
| | | 法定福利費 | | 3,529 | 共済負担金 | 1,765 |
| | | | | | 互助会負担金 | 19 |
| | | | | | 退職手当組合負担金 | 1,728 |
| | | | | | 公務災害補償負担金 | 17 |
| | | 法定福利費引当金繰入額 | | 180 | 共済負担金引当分 | 178 |
| | | | | | 互助会負担金引当分 | 2 |
| | | 旅 費 | | 279 | 研修旅費 279 | |
| | | 備用品費 | | 265 | 事務用消耗品等 265 | |
| | | 印刷製本費 | | 555 | 料金のお知らせ用紙等 555 | |
| | | 通信運搬費 | | 528 | 郵便代 528 | |
| | | 委託料 | | 6,089 | 量水器検針委託 | 4,980 |
| | | | | | 企業会計システム保守委託 | 1,109 |
| | | 手数料 | | 915 | 口座振替手数料等 915 | |
| | 修繕料 | | 571 | 公用車整備・ハンディターミナル修理 571 | | |
| | 負担金 | | 131 | 日本水道協会県支部会費等 131 | | |
| | 研修費 | | 295 | 水道技術管理者資格取得講習等 295 | | |
| | 保険料 | | 82 | 公用車損害共済分担金等 82 | | |
| 公課費 | | 14 | 自動車重量税等 14 | | | |
| 5 減価償却費 | | | 146,861 | | | |
| | 有形固定資産減価償却費 | | 146,861 | 建 物 1,184 構築物 128,441 | | |

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 | |
|---------------------|-----------|----------|--------|----------------------------|----------------|
| | | | | 機械及び装置 17,154 | |
| | | | | 車両運搬具 45 | |
| | | | | 工具器具及び備品 37 | |
| | 6 資産減耗費 | | | 4,314 | |
| | | 固定資産除却費 | | 4,313 | 構築物資産除却費 4,312 |
| | | | | | 機械及び装置除却費 1 |
| | 7 その他営業費用 | たな卸資産減耗費 | | 1 | たな卸資産減耗額 1 |
| | | | 2,909 | | |
| 修繕費 | | | 2,909 | 消火栓移設費 500 消火栓修繕費 2,409 | |
| 2 営業外費用 | | | 20,873 | | |
| 1 支払利息及び企業債 取扱諸費 | | | 19,871 | | |
| | 企業債利息 | | 19,871 | 財政融資資金 17,072 | |
| | | | | 地方公営企業等金融機構 2,790 | |
| | | | | 市中銀行 9 | |
| 2 雑支出 | | | 1,002 | | |
| | 不用品売却原価 | | 1 | 不用品売却原価 1 | |
| | その他雑支出 | | 1,001 | その他雑支出 1,001 | |
| 3 特別損失 | | | 50 | | |
| 1 過年度損益修正損 | | | 50 | | |
| | 過年度損益修正損 | | 50 | 過年度分還付金等 50 | |
| 4 予備費 | | | 1,000 | | |
| 1 予備費 | | | 1,000 | | |
| | 予備費 | | 1,000 | 1,000 | |

資 本 勘 定

収 入

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|---------|----------|-------|---------|--------------------|
| 1 資本的収入 | | | 139,900 | |
| 1 企業債 | | | 136,000 | |
| | 1 企業債 | | 136,000 | |
| | | 企業債 | 136,000 | 配水管布設工事等借入 136,000 |
| 3 負担金 | | | 3,900 | |
| | 1 他会計負担金 | | 3,900 | |
| | | 工事負担金 | 3,900 | 工事負担金 3,900 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|----------|-----------|-----------|---------|-----------------------|
| 1 資本的支出 | | | 321,053 | |
| 1 建設改良費 | | | 212,611 | |
| | 1 配水設備工事費 | | 198,740 | |
| | | 委託料 | 22,000 | 設計委託料 22,000 |
| | | 工事請負費 | 176,739 | 配水管布設替等工事 176,739 |
| | | 補償費 | 1 | 補償費 1 |
| | 2 水源地改良費 | | 13,871 | |
| | | 委託料 | 6,061 | 竹内地区配水池更新計画業務委託 6,061 |
| | | 機械及び装置購入費 | 7,810 | 金屋加圧ポンプ場ポンプ取替 7,810 |
| 2 企業債償還金 | | | 108,442 | |
| | 1 企業債償還金 | | 108,442 | |
| | | 企業債償還金 | 108,442 | 財政融資資金 74,112 |
| | | | | 地方公営企業等金融機構 27,431 |
| | | | | 市中銀行 6,899 |