

水道事業会計

議案第 50 号

令和 3 年度湖西市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 3 年度湖西市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 戸 数			26,400戸
(2) 年 間 総 配 水 量			6,795,000m ³
(3) 1 日 平 均 配 水 量			18,600m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設工事他	布設延長	4,370m

(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			1,235,184 千円
第 1 項 営 業 収 益			1,120,421 千円
第 2 項 営 業 外 収 益			114,743 千円
第 3 項 特 別 利 益			20 千円
	支	出	
第 1 款 水 道 事 業 費 用			1,062,464 千円
第 1 項 営 業 費 用			1,050,430 千円
第 2 項 営 業 外 費 用			11,004 千円
第 3 項 特 別 損 失			1,030 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 743,385 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 53,681 千円、当年度分損益勘定留保資金 287,710 千円及び建設改良積立金 401,994 千円で補填するものとする。)

	収	入	
第1款 資 本 的 収 入			34,423 千円
第2項 固定資産売却代金			10 千円
第4項 補 助 金			26,103 千円
第5項 その他資本的収入			8,310 千円
	支	出	
第1款 資 本 的 支 出			777,808 千円
第1項 建 設 改 良 費			701,221 千円
第2項 企 業 債 償 還 金			76,587 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5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 98,837 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第6条 たな卸資産の購入限度額は、51,868 千円と定める。

令和3年2月19日提出

湖西市長 影 山 剛 士

水道事業会計予算説明書

令和3年度 湖西市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			1,235,184		
	1. 営業収益		1,120,421		
		1. 給水収益	1,097,067	上水道料金	
		2. 受託給水工事収益	9,038	受託による切回し修繕他	
		3. その他営業収益	14,316	下水道使用料受託業務負担金他	
	2. 営業外収益			114,743	
		1. 受取利息及び配当金	805	預金利息、有価証券利息	
		2. 加入金	18,119		
		3. 補助金	5,939	生活基盤施設耐震化等交付金	
		4. 長期前受金戻入	89,850	補助金等で取得した資産の減価償却費相当分	
		5. 雑収益	20		
		6. 消費税還付金	10		
	3. 特別利益			20	
		1. 固定資産売却益	10		
2. 過年度損益修正益		10			

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考	
1. 水道事業 費用			1,062,464		
	1. 営業費用		1,050,430		
		1. 原水、浄水、配水 及び給水費	575,773	給与等 18,569 動力費 40,800 受水費 401,902	
			2. 受託給水工事費	11,668	消火栓修繕他 9,089
			3. 総係費	85,409	給与等 39,423 委託料 22,814
		4. 減価償却費	355,560		
		5. 資産減耗費	22,010	固定資産除却他	
		6. その他営業費用	10	材料売却原価	
	2. 営業外費用			11,004	
		1. 支払利息及び企業債 取扱諸費	10,954		
		3. 雑支出	50		
	3. 特別損失			1,030	
		1. 固定資産売却損	10		
		2. 過年度損益修正損	1,000		
5. その他特別損失		20			

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			34,423	
	2. 固定資産 売却代金		10	
		1. 固定資産売却代金	10	
	4. 補助金		26,103	
		1. 国庫補助金	26,103	生活基盤施設耐震化等交付金
	5. その他 資本的収入		8,310	
1. 工事負担金		8,310	消火栓工事 6,300 配水管布設替工事 2,010	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的 支出			777,808	
	1. 建設改良費		701,221	
		1. 水源改良費	187,450	工事請負費 151,900
		2. 配水管拡張改良費	429,217	給与等 40,845 配水管布設替工事 340,770
		3. 量水器費	48,501	
		4. 固定資産購入費	36,053	超音波流量計、残留塩素計 他
	2. 企業債 償還金		76,587	
		1. 企業債償還金	76,587	

令和3年度 湖西市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	124,762,725
減価償却費	355,560,000
長期前受金戻入	△ 89,850,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 499,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	63,236
固定資産除却損	22,000,000
固定資産売却損	10,000
未収金の増減額（△は増加）	14,656,422
たな卸資産の増減額（△は増加）	7,254,272
未払金の増減額（△は減少）	△ 27,267,198
受取利息及び配当金	△ 805,000
支払利息及び企業債取扱諸費	10,954,000
小計	<u>416,839,457</u>
受取利息及び配当金の受取額	805,000
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 10,954,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	406,690,457
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	△ 647,538,914
有形固定資産の売却による収入	9,091
補助金等の収入	34,413,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 613,116,823</u>
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	0
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	△ 76,587,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 76,587,000</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 283,013,366
資金期首残高	<u>1,631,359,551</u>
資金期末残高	<u><u>1,348,346,185</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	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員		9	2,253	27,677		16,968	46,898	13,347	60,245
	資本勘定 支弁職員		5		18,505		12,677	31,182	9,663	40,845
	合 計		14	2,253	46,182		29,645	78,080	23,010	101,090
前 年 度	損益勘定 支弁職員		9	2,130	31,812		19,327	53,269	17,017	70,286
	資本勘定 支弁職員		4		15,792		11,781	27,573	8,373	35,946
	合 計		13	2,130	47,604		31,108	80,842	25,390	106,232
比 較	損益勘定 支弁職員		0	123	△ 4,135		△ 2,359	△ 6,371	△ 3,670	△ 10,041
	資本勘定 支弁職員		1		2,713		896	3,609	1,290	4,899
	合 計		1	123	△ 1,422		△ 1,463	△ 2,762	△ 2,380	△ 5,142

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	地域手当	扶養手当	管理職 手当	時間外勤 務手当	住居手当	通勤手当	児童手当
	本年度	10,828	8,047	1,463	1,194	1,344	4,496	252	1,193	685
	前年度	11,558	8,447	1,506	1,188	1,344	4,799	558	1,103	440
	比 較	△ 730	△ 400	△ 43	6	0	△ 303	△ 306	90	245
手 当 の 内 訳	区 分	退職手当	子ども手当	休日勤務 手当	特殊勤務 手当	単身赴任 手当	宿日直 手当	管理職特別勤務 手当	夜間勤務 手当	
	本年度	0	0	110	15	0	0		18	0
	前年度	0	0	132	15	0	0		18	0
	比 較	0	0	△ 22	0	0	0		0	0

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 内 訳	説 明	
給料	△ 1,422	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増加分	369	平均昇給率 1.5 %
		その他の増減分	△ 1,791	
手当	△ 1,463	制度改正に伴う増減分	△ 203	
		その他の増減分	△ 1,260	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	令 和 2 年 1 月 1 日 現 在
事務・技術職	平均給料月額 (円)	293,282	329,725
	平均給与月額 (円)	328,901	368,119
	平均年齢 (歳)	40歳 9月	43歳 9月

(2) 初任給

区分	事務・技術職	一般会計の制度
高校卒	154,900 円	154,900 円
短大卒	168,900	168,900
大学卒	188,700	188,700

(3) 等級別職員数

区分	令 和 3 年 1 月 1 日 現 在			令 和 2 年 1 月 1 日 現 在		
	級	職 員 数	構 成 比	級	職 員 数	構 成 比
事 務 ・ 技 術 職	1級	2 人	15.4 %	1級	1 人	8.3 %
	2級	3	23.1	2級	2	16.8
	3級	2	15.4	3級	1	8.3
	4級	3	23.1	4級	3	25.0
	5級	1	7.7	5級	3	25.0
	6級	1	7.7	6級	1	8.3
	7級	1	7.7	7級	1	8.3
	8級			8級		
	計	13	100.0	計	12	100.0

(4) 昇給

区 分		本 年 度	前 年 度	
事 務 ・ 技 術 職	職 員 数 (A) (人)	13	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		2
		3号給 (人)		2
4号給 (人)		12	8	
比 較 (B)/(A) (%)	92.3	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	職務上の段階・職務の 級等による加算措置
	6 月	12 月		
本 年 度	2.225 _{月分}	2.225 _{月分}	4.45 _{月分}	有
前 年 度	2.250 _{月分}	2.250 _{月分}	4.50 _{月分}	有
一般会計の制度	2.225 _{月分}	2.225 _{月分}	4.45 _{月分}	有

(6) 定年退職に係わる退職手当

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875 _{月分}	33.27075 _{月分}	47.709 _{月分}	47.709 _{月分}	
一般会計の制度	24.586875 _{月分}	33.27075 _{月分}	47.709 _{月分}	47.709 _{月分}	

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	市 全 域
支 給 率 (%)	3.0
支 給 対 象 職 員 数 (人)	13

(8) 特殊勤務手当

区 分	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	0.1
支給対象職員の比率 (%)	38.5
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納整理処分手当

(9) その他の手当

区 分	一般会計の制度との差異
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	特 定 財 源			自己財源
						国県支出金	地 方 債	そ の 他	
土木積算システムリース料	(3,927) 2,985	平成31年度～	1,403	～令和5年度	1,582				1,582
吉美配水場更新工事	(77,900) 77,900	令和 年度～	0	～令和4年度	77,900				77,900

※「限度額」欄中、上段()書は議決限度額、下段は債務決定額又は債務見込額

令和3年度 湖西市水道事業予定貸借対照表(税抜)

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
ア 土 地		362,001,645		
イ 建 物	292,947,256			
減価償却累計額	<u>△ 159,107,162</u>	133,840,094		
ウ 構 築 物	15,864,473,230			
減価償却累計額	<u>△ 7,835,411,858</u>	8,029,061,372		
エ 機 械 及 び 装 置	1,274,869,719			
減価償却累計額	<u>△ 1,018,264,971</u>	256,604,748		
オ 車 両 運 搬 具	11,995,597			
減価償却累計額	<u>△ 11,182,604</u>	812,993		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	87,317,101			
減価償却累計額	<u>△ 76,595,762</u>	10,721,339		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>14,670,000</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			8,807,712,191	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				8,858,127,491
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,348,346,185	
(2) 未 収 金		135,001,572		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,204,112</u>	129,797,460	
(3) 貯 蔵 品			14,506,400	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,493,650,045
資 産 合 計				<u>10,351,777,536</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>317,489,264</u>		
企業債合計			<u>317,489,264</u>	
固定負債合計				317,489,264
5 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>66,307,234</u>		
企業債合計			66,307,234	
(2) 未払金			36,186,800	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>7,389,000</u>		
引当金合計			7,389,000	
(4) その他流動負債			<u>51,064,109</u>	
流動負債合計				160,947,143
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額		<u>1,137,249,084</u> <u>△ 527,552,636</u>		609,696,448
イ 工事負担金 収益化累計額		<u>1,268,874,737</u> <u>△ 758,201,937</u>		510,672,800
ウ 国庫(県)補助金 収益化累計額		<u>223,077,016</u> <u>△ 80,255,562</u>		142,821,454
エ 加入金 収益化累計額		<u>735,430,601</u> <u>△ 328,041,509</u>		407,389,092
オ 他会計負担金 収益化累計額		<u>747,202,311</u> <u>△ 389,002,397</u>		<u>358,199,914</u>
繰延収益合計				<u>2,028,779,708</u>
負債合計				<u>2,507,216,115</u>

資 本 の 部

7	資 本 金	円	円	円	円
					6,022,217,381
8	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	ア 受 贈 財 産 評 価 額		8,178,914		
	イ 国 庫 (県) 補 助 金		<u>849,000</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			9,027,914	
(2)	利 益 剰 余 金				
	ア 減 債 積 立 金		144,656,767		
	イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金		1,140,802,811		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>526,756,548</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,813,316,126</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>1,822,344,040</u>
	資 本 合 計				<u>7,844,561,421</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>10,351,777,536</u>

令和2年度 湖西市水道事業予定損益計算書（税抜）

（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	円	円	円
(1)	給水収益	951,812,380		
(2)	受託給水工事収益	3,475,455		
(3)	その他営業収益	<u>14,094,182</u>	969,382,017	
2	営業費用			
(1)	原水・浄水・配水及び給水費	483,200,952		
(2)	受託給水工事費	1,827,273		
(3)	総係費	90,548,586		
(4)	減価償却費	349,319,966		
(5)	資産減耗費用	11,045,000		
(6)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>935,941,777</u>	
	営業利益			33,440,240
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	801,980		
(2)	補助金	43,000,000		
(3)	長期前受金戻入	89,504,427		
(4)	加入金	16,016,000		
(5)	雑収益	<u>84,660</u>	149,407,067	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	14,464,575		
(2)	繰延資産償却	0		
(3)	雑支出	<u>108,200</u>	<u>14,572,775</u>	<u>134,834,292</u>
	経常利益			168,274,532
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	<u>369,322</u>	369,322	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	436,364		
(3)	その他特別損失	<u>0</u>	<u>436,364</u>	<u>△ 67,042</u>
	当年度純利益			168,207,490
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他の未処分利益剰余金変動額			<u>49,520,142</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>217,727,632</u>

令和2年度 湖西市水道事業予定貸借対照表(税抜)

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
ア 土 地		340,401,645		
イ 建 物 減価償却累計額	292,947,256 <u>△ 153,569,931</u>	139,377,325		
ウ 構 築 物 減価償却累計額	15,341,829,862 <u>△ 7,504,666,027</u>	7,837,163,835		
エ 機 械 及 び 装 置 減価償却累計額	1,195,033,264 <u>△ 1,000,905,928</u>	194,127,336		
オ 車 両 運 搬 具 減価償却累計額	11,995,597 <u>△ 11,008,156</u>	987,441		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品 減価償却累計額	85,877,101 <u>△ 74,852,315</u>	11,024,786		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>14,670,000</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			8,537,752,368	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				8,588,167,668
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,631,359,551	
(2) 未 収 金		149,657,994		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,140,876</u>	144,517,118	
(3) 貯 蔵 品			21,760,672	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,798,637,341
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
繰 延 資 産 合 計				<u>0</u>
資 産 合 計				<u>10,386,805,009</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>383,796,498</u>		
企業債合計			<u>383,796,498</u>	
固定負債合計				383,796,498
5 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>76,587,000</u>		
企業債合計			76,587,000	
(2) 未払金			63,453,998	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>7,888,000</u>		
引当金合計			7,888,000	
(4) その他流動負債			<u>51,064,109</u>	
流動負債合計				198,993,107
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額		<u>1,137,249,084</u> <u>△ 500,960,798</u>		636,288,286
イ 工事負担金 収益化累計額		<u>1,260,564,737</u> <u>△ 729,202,149</u>		531,362,588
ウ 国庫(県)補助金 収益化累計額		<u>196,974,016</u> <u>△ 76,466,228</u>		120,507,788
エ 加入金 収益化累計額		<u>735,430,601</u> <u>△ 314,713,792</u>		420,716,809
オ 他会計負担金 収益化累計額		<u>747,202,311</u> <u>△ 371,861,074</u>		<u>375,341,237</u>
繰延収益合計				<u>2,084,216,708</u>
負債合計				<u>2,667,006,313</u>

資 本 の 部

7	資 本 金	円	円	円	円
					5,972,697,239
8	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金				
	ア 受 贈 財 産 評 価 額		8,178,914		
	イ 国 庫 (県) 補 助 金		<u>849,000</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計			9,027,914	
(2)	利 益 剰 余 金				
	ア 減 債 積 立 金		144,656,767		
	イ 利 益 積 立 金		1,100,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金		1,374,589,144		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>217,727,632</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,738,073,543</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>1,747,101,457</u>
	資 本 合 計				<u>7,719,798,696</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>10,386,805,009</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

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
- ・主な耐用年数

建物	15～60年
構築物	25～40年
機械及び装置	3～15年
工具器具及び備品	3～15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

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支払う一定の負担額（一般負担金）を除き、一般会計がその全額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。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）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っている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

