

令和 2 年 度

砥部町水道事業会計予算書

議案第22号

令和2年度 砥部町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和2年度砥部町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	8,850 戸
(2) 年間給水量	2,788,600 m ³
(3) 1日平均給水量	7,640 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
配水管布設替工事	42,200 千円
第6配水池築造造成工事	151,497 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		348,308	千円
第1項	営業収益		319,090	千円
第2項	営業外収益		29,218	千円
収入合計			348,308	千円
		支	出	
第1款	水道事業費用		333,508	千円
第1項	営業費用		312,252	千円
第2項	営業外費用		20,706	千円
第3項	特別損失		50	千円
第4項	予備費		500	千円
支出合計			333,508	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132,812千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額20,066千円と過年度分損益勘定留保資金112,746千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	水道資本的収入		187,600	千円
第1項	企業債		185,800	千円
第3項	負担金		1,800	千円
収入合計			187,600	千円
		支	出	
第1款	水道資本的支出		320,412	千円
第1項	建設改良費		210,404	千円
第2項	企業債償還金		110,008	千円
支出合計			320,412	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、次の通りと定める。

事 項	期 間	限 度 額
水道事業経営計画等策定 業務委託料	令和3年度	6,914 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
水道施設改築 更新事業	千円 185,800	1 借入先 政府、銀行、 その他 2 借入方法 証書借入 証券発行	年5.0%以内 ただし、利 率見直し方法 で借り入れる 資金につい て、利率見直 しを行った場 合は、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 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 し、又は繰上償還もしく は低利に借り換えること ができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円とする。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

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 39,786 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産購入限度額は、10,000千円とする。

令和2年2月20日提出

砥部町長 佐川秀紀

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

- (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
- ・減価償却の方法 定額法
 - ・主な耐用年数
- | | |
|-----------|--------|
| 建物 | 15～50年 |
| 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～15年 |
| 車輛運搬具 | 2～7年 |

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給見込額のうち、当事業会計で負担すべき金額を計上している。

(2) 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れ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。

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 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。

令和2年度 砥部町水道事業会計予算実施計画書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考	
1 水道事業収益	1 営業収益		348,308		
		1 給水収益	319,090		
		2 受託工事収益	297,376		
		3 その他営業収益	18,476		
			3,238		
	2 営業外収益			29,218	
		1 受取利息		5	
		2 加入金		2,750	
		4 長期前受金戻入		25,762	
		5 消費税及び地方消費税還付金		700	
	6 雑収益		1		
合 計			348,308		

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考	
1 水道事業費用	1 営業費用		333,508		
		1 原水及び浄水費	312,252		
		2 配水及び給水費	46,141		
		3 受託工事費	52,961		
		4 業務費	18,476		
		5 総係費	4,600		
		6 減価償却費	46,996		
		7 資産減耗費	136,933		
	2 営業外費用			20,706	
		1 支払利息及び企業債取扱費		20,656	
		3 その他営業外費用		50	
	3 特別損失			50	
		1 過年度損益修正損		50	
	4 予備費			500	
1 予備費			500		
合 計			333,508		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 水道資本の収入			187,600	
	1 企業債		185,800	
		1 企業債	185,800	
	3 負担金		1,800	
		1 他会計負担金	1,800	
合 計			187,600	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 水道資本の支出			320,412	
	1 建設改良費		210,404	
		1 給配水施設改良費	207,983	
		2 営業設備費	2,421	
	2 企業債償還金		110,008	
		1 企業債償還金	110,008	
合 計			320,412	

令和2年度 砥部町水道事業会計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

当年度純損失	△ 2,260
減価償却費	136,933
固定資産除却費	6,145
退職給付引当金の増減額	0
貸倒引当金の増減額	3
賞与引当金の増減額	167
長期前受金戻入額	△ 25,762
受取利息	△ 5
支払利息	20,656
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,812
前払金の増減額 (△は増加)	0
その他流動資産の増減額 (△は増加)	
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,347
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 36
前受金の増減額 (△は減少)	0
その他流動負債の増減額 (△は増加)	0
小計	131,682
受取利息	5
支払利息	△ 20,656
業務活動によるキャッシュフロー	111,031

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	△ 210,866
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
出資金による収入	0
負担金による収入	25,160
出資による支出	0
基金の積立による支出	0
基金の取崩しによる収入	0
投資活動によるキャッシュフロー	△ 185,706

3 財務活動によるキャッシュフロー

一時借入による収入	0
一時借入金の返済による支出	0
長期借入による収入	185,800
長期借入金の返済による支出	△ 110,008
財務活動によるキャッシュフロー	75,792

資金増加額 (又は減少額)	1,117
資金期首残高	304,870
資金期末残高	305,987

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分		職員数 一般職(人)	給 与 費			法定福利費	合 計
			給 料	手 当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	3	12,387	9,246	21,633	3,969	25,602
	資本勘定支弁職員	2	7,331	4,597	11,928	2,256	14,184
	計	5	19,718	13,843	33,561	6,225	39,786
前年度	損益勘定支弁職員	3	12,389	14,811	27,200	3,977	31,177
	資本勘定支弁職員	2	7,252	5,390	12,642	2,347	14,989
	計	5	19,641	20,201	39,842	6,324	46,166
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 2	△ 5,565	△ 5,567	△ 8	△ 5,575
	資本勘定支弁職員	0	79	△ 793	△ 714	△ 91	△ 805
	計	0	77	△ 6,358	△ 6,281	△ 99	△ 6,380

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期末手当	勤 勉 手 当	管 理 職 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
本年度	498	318	75	913	4,693	3,352	376	265	3,353
前年度	678	318	75	1,195	4,687	3,277	376	300	9,295
比 較	△ 180	0	0	△ 282	6	75	0	△ 35	△ 5,942

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	備 考
給 料	77	給与改定に伴う増減分	29	
		昇給に伴う増減分	200	
		その他の増減分	△ 152	職員の異動等による
職員手当	△ 6,358	給与改定に伴う増減分	100	期末手当 7 勤勉手当 93
		その他の増減分	△ 6,458	職員の異動等による 扶養手当 △ 180 時間外勤務手当 △ 282 期末手当 △ 1 勤勉手当 △ 18 児童手当 △ 35 退職給付費 △ 5,942

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与 (単位：円、歳)

区 分		行 政 職
令和2年1月1日現在	平均給料月額	327,811
	平均給与月額	363,344
	平均年齢	46.2
平成31年1月1日現在	平均給料月額	323,951
	平均給与月額	365,659
	平均年齢	45.2

(2) 初任給 (単位：円)

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	151,353	151,353
大 学 卒	183,111	183,111

(3) 級別職員数 (単位：人、%)

区 分	行 政 職		
	級	職員数	構成比
令和2年1月1日現在	6級		
	5級	1	20.0
	4級	2	40.0
	3級	1	20.0
	2級	1	20.0
	1級		
	計	5	100.0
平成31年1月1日現在	6級		
	5級	1	20.0
	4級	2	40.0
	3級	1	20.0
	2級	1	20.0
	1級		
	計	5	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
行政職	課 長	課長補佐	専門員	係長、主任	主 事	主 事

(4) 昇給 (単位：人、%)

区分		行政職	
本 年 度	職員数 (A)	5	
	昇給に係る職員数(B)	4	
	号給数別内訳	2号給	
		4号給	4
		6号給	
		8号給	
比率 (B) / (A)		80.0	
前 年 度	職員数 (A)	5	
	昇給に係る職員数(B)	4	
	号給数別内訳	2号給	
		4号給	4
		6号給	
		8号給	
比率 (B) / (A)		80.0	

(令和2年2月20日 提出)

(単位：月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本年度	2.250	2.250	4.500	有
前年度	2.225	2.225	4.450	有
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	支給率				その他の加算措置等	備考
	20年勤続	25年勤続	35年勤続	最高限度		
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2～20%加算)	
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 (2～20%加算)	

(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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

令和元年度 砥部町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)

(単位：千円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	268,955		
(2) 受託工事収益	33,009		
(3) その他営業収益	3,106	305,070	
		<hr/>	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	38,948		
(2) 配水及び給水費	47,412		
(3) 受託工事費	33,009		
(4) 業務費	4,116		
(5) 総係費	41,286		
(6) 減価償却費	133,663		
(7) 資産減耗費	6,834	305,268	
		<hr/>	
営業損失			198
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	4		
(2) 加入金	5,909		
(3) 長期前受金戻入	25,433		
(4) 雑収益	0	31,346	
		<hr/>	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	24,301		
(2) その他営業外費用	84	24,385	6,961
		<hr/>	<hr/>
経常利益			6,763
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
	<hr/>		
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
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			6,763
前年度繰越剰余金年度末残高			120,681
処分済利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			127,444
		<hr/> <hr/>	

令和元年度 砥部町水道事業予定貸借対照表（令和2年3月31日）

		資 産 の 部		
1.	固 定 資 産			(単位：千円)
(1)	有 形 固 定 資 産			
(イ)	土 地		238,478	
(ロ)	建 物	220,534		
	減価償却累計額	△ 80,837	139,697	
(ハ)	構 築 物	4,714,996		
	減価償却累計額	△ 2,138,318	2,576,678	
(ニ)	機 械 及 び 装 置	1,115,499		
	減価償却累計額	△ 462,012	653,487	
(ホ)	工 具、器 具 及 び 備 品	10,467		
	減価償却累計額	△ 6,674	3,793	
(ヘ)	車 両 運 搬 具	1,641		
	減価償却累計額	△ 1,477	164	
(ト)	建 設 仮 勘 定		34,537	
	有形固定資産合計		3,646,834	
(2)	無 形 固 定 資 産			
(イ)	その他無形固定資産		361	
	無形固定資産合計		361	
(3)	投 資			
(イ)	リサイクル預託金		17	
	投資合計		17	
	固定資産合計		3,647,212	
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		304,870	
(2)	未 収 金		52,558	
	貸倒引当金	△ 210	52,348	
(3)	貯 蔵 品		264	
(4)	前 払 金		22,695	
	流動資産合計		380,177	
	資産合計		4,027,389	

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債		1,502,674	
(2) 引当金		19,500	
固定負債合計		<u>1,522,174</u>	1,522,174
4. 流動負債			
(1) 企業債		110,008	
(2) 未払金		4,946	
(3) 預り金		1,214	
(4) 前受金		743	
(5) 引当金		2,926	
流動負債合計		<u>119,837</u>	119,837
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,327,040	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 662,005</u>	
繰延収益合計			<u>665,035</u>
負債合計			<u>2,307,046</u>

資本の部

6. 資本金			
(1) 自己資本金		1,573,648	
資本金合計			1,573,648
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
(イ) 国県補助金		17,055	
(ロ) 工事負担金		<u>2,196</u>	
資本剰余金合計			19,251
(2) 利益剰余金			
(イ) 建設改良積立金		0	
(ロ) 当年度未処分利益剰余金		<u>127,444</u>	
利益剰余金合計			<u>127,444</u>
剰余金合計			<u>146,695</u>
資本合計			<u>1,720,343</u>
負債・資本合計			<u><u>4,027,389</u></u>

令和2年度 砥部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			(単位：千円)
(1)	有 形 固 定 資 産			
(イ)	土 地		238,478	
(ロ)	建 物	220,534		
	減価償却累計額	△ 85,604	134,930	
(ハ)	構 築 物	4,968,404		
	減価償却累計額	△ 2,227,526	2,740,878	
(ニ)	機 械 及 び 装 置	1,117,920		
	減価償却累計額	△ 504,378	613,542	
(ホ)	工 具、器 具 及 び 備 品	10,467		
	減価償却累計額	△ 7,266	3,201	
(ヘ)	車 両 運 搬 具	1,641		
	減価償却累計額	△ 1,477	164	
(ト)	建 設 仮 勘 定		6,124	
	有形固定資産合計		3,737,317	
(2)	無 形 固 定 資 産			
(イ)	その他無形固定資産		361	
	無形固定資産合計		361	
(3)	投 資			
(イ)	リサイクル預託金		17	
	投資合計		17	
	固定資産合計		3,737,695	
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		305,987	
(2)	未 収 金	46,477		
	貸倒引当金	△ 207	46,270	
(3)	貯 蔵 品		300	
	流動資産合計		352,557	
	資 産 合 計		4,090,252	

収入及び支出の見積基礎

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	348,308	349,647	△ 1,339			
1 営業収益	319,090	307,193	11,897			
1 給水収益	297,376	290,902	6,474	1 水道使用料	297,376	水道使用料 297,376
2 受託工事収益	18,476	13,185	5,291	1 給水工事収益	18,476	メーター取付取除 226 給水工事請負費 18,250
3 その他営業収益	3,238	3,106	132	2 負担金	3,238	消火栓維持管理費 1,816 下水道負担金 1,032 児童手当 265 指定給水装置工事申請手数料 125
2 営業外収益	29,218	42,454	△ 13,236			
1 受取利息	5	10	△ 5	1 預金利息	5	預金利息 5
2 加入金	2,750	2,700	50	1 加入金	2,750	水道加入金 2,750
4 長期前受金戻入	25,762	39,743	△ 13,981	1 補助金	9,968	補助金 9,968
				2 工事負担金	11,031	工事負担金 11,031
				3 他会計負担金	2,635	他会計負担金 2,635
				4 受贈財産評価額	2,128	受贈財産評価額 2,128
5 消費税及び地方消費税還付金	700	0	700	1 消費税及び地方消費税還付金	700	消費税及び地方消費税還付金 700
6 雑収益	1	1	0	2 その他の雑収益	1	その他の雑収益 1

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
5 総係費	46,996	41,956	5,040			
				1 給料	12,387	職員給与 3名 12,387
				2 手当等	5,488	扶養手当 498 期末手当 2,017 勤勉手当 1,470 時間外勤務手当 469 住居手当 318 児童手当 265 管理職手当 376 通勤手当 75
				3 賞与引当金繰入額	1,652	賞与引当金繰入額(期末手当) 997 賞与引当金繰入額(勤勉手当) 655
				4 法定福利費	3,638	共済組合負担金 3,353 " (追加費用) 228 災害補償基金負担金 32 互助会負担金 25
				5 法定福利費引当金繰入額	331	法定福利費引当金繰入額 331
				8 退職給付費	2,106	退職手当負担金 2,106
				10 旅費	56	普通旅費 10 研修旅費 46
				11 備用品費	300	備用品費 300
				12 燃料費	347	燃料費 347
				14 印刷製本費	695	電算関係印刷代 492 決算書印刷代 47 事務用印刷代 156
				15 通信運搬費	828	郵送料 712 事務電話、携帯電話代 116
				16 委託料	12,075	会計システム保守委託料 357 料金システム保守委託料 874 水道事業経営計画等策定業務委託料 3,811 料金システム改修委託料 7,033
				18 手数料及び使用料	1,229	口座振替手数料 330 庁舎使用料 207 パソコン使用料 677 有料道路通行料 15
				19 賃借料	17	電線共架料 17
				20 修繕費	233	公用車修理代 70 公用車車検代 163

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
				32 負担金	5,288	日本水道協会会費 100 日水協中四国支部会費 40 日水協県支部会費 16 総会研修会参加負担金 30 人件費負担金 5,102
				33 保険料	265	水道賠償保険料 日水協 126 公車保険料（共済） 27 公車保険料（自賠責） 52 検針員傷害保険料 60
				34 貸倒引当金繰入額	47	貸倒引当金繰入額 47
				37 公課費	14	重量税（2台） 14
6 減価償却費	136,933	136,350	583	39 有形固定資産 減価償却費	136,933	建物 4,767 構築物 89,208 機械及び装置 42,366 工具及び備品 592
7 資産減耗費	6,145	11,327	△ 5,182	41 固定資産除却費	6,145	固定資産除却費 6,145
2 営業外費用	20,706	33,351	△ 12,645			
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	20,656	24,301	△ 3,645	44 企業債支払利息	20,656	企業債支払利息 20,656
2 消費税及び地方 消費税	0	9,000	△ 9,000	46 消費税及び地方消費税	0	消費税及び地方消費税 0
3 その他営業外費用	50	50	0	38 雑支出	50	営業外雑支出 50
3 特別損失	50	50	0			
1 過年度損益修正損	50	50	0	49 過年度損益修正損	50	過年度損益修正損 50
4 予備費	500	500	0			
1 予備費	500	500	0			

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道資本的収入	187,600	65,546	122,054			
1 企業債	185,800	0	185,800			
1 企業債	185,800	0	185,800	1 企業債	185,800	第6配水池築造成工事債 149,900 大南地区(天神)配水管布設替工事債 30,100 川井地区(頭ノ向)配水管布設替工事債 5,800
3 負担金	1,800	2,546	△ 746			
1 他会計負担金	1,800	2,546	△ 746	1 一般会計負担金	1,800	消火栓改修工事負担金(3基分) 1,800
4 工事負担金	0	63,000	△ 63,000			
1 工事負担金	0	63,000	△ 63,000	1 工事負担金	0	下水道工事負担金 0

(2) 支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道資本的支出	320,412	248,117	72,295			
1 建設改良費	210,404	154,136	56,268			
1 給配水施設改良費	207,983	150,089	57,894			
1 給料				1	7,331	職員給与 2名 7,331
2 手当等				2	3,350	扶養手当 0 期末手当 1,679 勤勉手当 1,227 時間外勤務手当 444
4 法定福利費				4	2,256	共済組合負担金 2,094 " (追加費用) 128 災害補償基金負担金 19 互助会負担金 15
8 退職給付費				8	1,247	退職手当負担金 1,247
16 委託料				16	3,000	大南地区(天神)配水管布設替設計業務委託 2,500 第6配水池造成工事図面修正業務委託 500
19 賃借料				19	102	土木積算システム賃借料 102
36 工事請負費				36	190,697	第6配水池築造成成工事 150,997 大南地区(天神)配水管布設替工事 32,000 川井地区(頭ノ向)配水管布設替工事 7,700
2 営業設備費	2,421	4,047	△ 1,626			
51 量水器購入費				51	2,421	量水器購入費 2,421
2 企業債償還金	110,008	93,981	16,027			
1 企業債償還金	110,008	93,981	16,027			
58 企業債償還金				58	110,008	企業債償還金 110,008