

上 水 道 事 業 会 計

目 次

1.	令和3年度	予 算 実 施 計 画	247
2.	令和3年度	予 定 キャッシュ・フロー 計 算 書	250
3.	令和3年度	給 与 費 明 細 書	251
4.		債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	255
5.	令和2年度	予 定 損 益 計 算 書	256
6.	令和2年度	予 定 貸 借 対 照 表	257
7.	令和3年度	予 定 貸 借 対 照 表	259
8.	令和3年度	予 算 実 施 計 画 説 明 書	261
9.		会 計 処 理 に 関 す る 注 記	269

令和3年度 有田市上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			495,941	
	1. 営業収益		475,872	
		1. 給 水 収 益	474,100	水道使用料、量水器使用料
		2. 受 託 工 事 収 益	1	
		3. そ の 他 の 営 業 収 益	1,771	材料売却代金、手数料等
	2. 営業外収益		20,069	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他 会 計 補 助 金	360	一般会計補助金
		3. 受 託 工 事 収 益	1	消火栓設置による受託工事収益
		4. 加 入 金	3,938	水道加入金
5. 長 期 前 受 金 戻 入		15,453	長期前受金収益化	
	6. 雑 収 益	316	賃貸料等	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			457,093	
	1. 営業費用		414,045	
		1. 原水及び浄水費	59,313	原水・浄水施設の維持作業の費用
		2. 配水及び給水費	67,902	配水池・配水管等、施設の維持作業の費用
		3. 受託工事費	1	
		4. 総係費	100,164	営業活動に関する全般的な費用
		5. 減価償却費	182,892	固定資産減価償却費
		6. 資産減耗費	2,772	有形固定資産の除却及び減耗費
		7. その他営業費用	1,001	材料売却原価他
	2. 営業外費用		42,048	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	30,567	企業債利息及び一時借入金利息
		2. 受託工事費	1	消火栓設置による受託工事費
		3. 雑支出	1,496	過年度漏水還付金及び料金軽減還付金他
		4. 消費税	9,984	消費税及び地方消費税
	3. 予備費		1,000	
1. 予備費		1,000		

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			119,022	
	1. 企業債		55,000	
		1. 企業債	55,000	上水道整備事業債
	2. 出資金		27,021	
		1. 他会計出資金	27,021	一般会計出資金
	3. 国庫補助金		37,000	
		1. 国庫補助金	37,000	生活基盤施設耐震化等交付金
	4. 補償金		1	
1. 補償金		1	物件移転補償金	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			390,594	
	1. 建設改良費		285,989	
		1. 経費	35,439	一般職2名及び事務経費
		2. 送配水施設費	224,000	配水管布設替工事他
		3. 原水及び浄水施設費	26,000	浄水施設等整備工事他
		4. 有形固定資産購入費	550	工具器具備品購入費他
	2. 企業債償還金		104,605	
		1. 企業債償還金	104,605	既往債償還元金

令和3年度 有田市上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:円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">当年度純利益</td> <td style="text-align: right;">20,078,000</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">182,888,699</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金の増加・減少額(△)</td> <td style="text-align: right;">2,924,645</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金の増加・減少額(△)</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金の増加・減少額(△)</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>長期前受金戻入額</td> <td style="text-align: right;">△ 15,453,617</td> </tr> <tr> <td>受取利息及び配当金</td> <td style="text-align: right;">△ 1,000</td> </tr> <tr> <td>支払利息及び企業債取扱諸費</td> <td style="text-align: right;">29,567,000</td> </tr> <tr> <td>固定資産除却損</td> <td style="text-align: right;">1,972,000</td> </tr> <tr> <td>未収金の増加(△)・減少額</td> <td style="text-align: right;">20,000</td> </tr> <tr> <td>未払金の増加・減少額(△)</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>前受金の増加・減少額(△)</td> <td style="text-align: right;">△ 33,000</td> </tr> <tr> <td>その他流動負債の増加・減少額(△)</td> <td style="text-align: right;">△ 1,350,169</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産の増加(△)・減少額</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>前払金の増加(△)・減少額</td> <td style="text-align: right;">△ 38,020</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">220,574,538</td> </tr> <tr> <td>利息及び配当金の受取額</td> <td style="text-align: right;">1,000</td> </tr> <tr> <td>利息及び企業債取扱諸費の支払額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 29,567,000</td> </tr> <tr> <td>業務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">191,008,538</td> </tr> </table>	当年度純利益	20,078,000	減価償却費	182,888,699	退職給付引当金の増加・減少額(△)	2,924,645	賞与引当金の増加・減少額(△)	0	貸倒引当金の増加・減少額(△)	0	長期前受金戻入額	△ 15,453,617	受取利息及び配当金	△ 1,000	支払利息及び企業債取扱諸費	29,567,000	固定資産除却損	1,972,000	未収金の増加(△)・減少額	20,000	未払金の増加・減少額(△)	0	前受金の増加・減少額(△)	△ 33,000	その他流動負債の増加・減少額(△)	△ 1,350,169	たな卸資産の増加(△)・減少額	0	前払金の増加(△)・減少額	△ 38,020	小計	220,574,538	利息及び配当金の受取額	1,000	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 29,567,000	業務活動によるキャッシュ・フロー	191,008,538	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">有形固定資産の取得による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 262,202,000</td> </tr> <tr> <td>国庫補助金等による収入</td> <td style="text-align: right;">36,867,000</td> </tr> <tr> <td>投資活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 225,335,000</td> </tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建設改良等の財源に充てるための企業債による収入</td> <td style="text-align: right;">55,000,000</td> </tr> <tr> <td>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</td> <td style="text-align: right;">△ 104,604,222</td> </tr> <tr> <td>一般会計からの出資による収入</td> <td style="text-align: right;">27,021,000</td> </tr> <tr> <td>財務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 22,583,222</td> </tr> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 80%;">資金増加額(又は減少額)</td> <td style="text-align: right;">△ 56,909,684</td> </tr> <tr> <td>資金期首残高</td> <td style="text-align: right;">393,317,192</td> </tr> <tr> <td>資金期末残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">336,407,508</td> </tr> </table>	有形固定資産の取得による支出	△ 262,202,000	国庫補助金等による収入	36,867,000	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 225,335,000	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	55,000,000	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	△ 104,604,222	一般会計からの出資による収入	27,021,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,583,222	資金増加額(又は減少額)	△ 56,909,684	資金期首残高	393,317,192	資金期末残高	336,407,508
当年度純利益	20,078,000																																																										
減価償却費	182,888,699																																																										
退職給付引当金の増加・減少額(△)	2,924,645																																																										
賞与引当金の増加・減少額(△)	0																																																										
貸倒引当金の増加・減少額(△)	0																																																										
長期前受金戻入額	△ 15,453,617																																																										
受取利息及び配当金	△ 1,000																																																										
支払利息及び企業債取扱諸費	29,567,000																																																										
固定資産除却損	1,972,000																																																										
未収金の増加(△)・減少額	20,000																																																										
未払金の増加・減少額(△)	0																																																										
前受金の増加・減少額(△)	△ 33,000																																																										
その他流動負債の増加・減少額(△)	△ 1,350,169																																																										
たな卸資産の増加(△)・減少額	0																																																										
前払金の増加(△)・減少額	△ 38,020																																																										
小計	220,574,538																																																										
利息及び配当金の受取額	1,000																																																										
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 29,567,000																																																										
業務活動によるキャッシュ・フロー	191,008,538																																																										
有形固定資産の取得による支出	△ 262,202,000																																																										
国庫補助金等による収入	36,867,000																																																										
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 225,335,000																																																										
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	55,000,000																																																										
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	△ 104,604,222																																																										
一般会計からの出資による収入	27,021,000																																																										
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,583,222																																																										
資金増加額(又は減少額)	△ 56,909,684																																																										
資金期首残高	393,317,192																																																										
資金期末残高	336,407,508																																																										

給 与 費 明 細 書

1. 総括

区 分		職 員 数 (人)		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職	一般職	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	—	6	—	26,350	—	18,591	44,941	9,092	54,033
	資本勘定支弁職員	—	2	—	9,420	—	6,354	15,774	3,450	19,224
	合 計	—	8	—	35,770	—	24,945	60,715	12,542	73,257
前年度	損益勘定支弁職員	—	6	—	26,350	—	20,863	47,213	9,332	56,545
	資本勘定支弁職員	—	2	—	9,420	—	6,354	15,774	3,450	19,224
	合 計	—	8	—	35,770	—	27,217	62,987	12,782	75,769
比 較	損益勘定支弁職員	—	0	—	0	—	△ 2,272	△ 2,272	△ 240	△ 2,512
	資本勘定支弁職員	—	0	—	0	—	0	0	0	0
	合 計	—	0	—	0	—	△ 2,272	△ 2,272	△ 240	△ 2,512

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	時間外 勤務手当	児童手当	退職給付費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	2,012	334	894	1,000	8,820	6,700	1,900	360	2,925
	前 年 度	2,012	334	894	1,000	8,820	6,700	1,900	360	5,197
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,272

2. 給料及び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	0	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分			
		昇給に伴う増加分	205	平均昇給率	0.3 %
		そ の 他 の 増 減 分	△ 205	会計間異動等による減	△ 205 千円
手 当	△ 2,272	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	△ 111	期末手当支給率改定による減	△ 111 千円
		そ の 他 の 増 減 分	△ 2,161	退職給付費の減 会計間異動等による増	△ 2,272 千円 111 千円

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たりの給与

区 分		一 般 行 政 職	区 分		一 般 行 政 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	353,300	令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	349,400
	平均給与月額(円)	407,585		平均給与月額(円)	393,452
	平均年齢(歳)	49.0		平均年齢(歳)	48.0

(2)初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		一 般 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	一 般 行 政 職			区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	7	1	12.5	令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	7	1	12.5
	6	-	-		6	-	-
	5	1	12.5		5	1	12.5
	4	3	37.5		4	3	37.5
	3	2	25.0		3	2	25.0
	2	1	12.5		2	-	-
	1	-	-		1	1	12.5
	計	8	100.0		計	8	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	所 長		課 長	係 主 長 査	主 任	副 主 任	

(4) 昇給

区 分		一 般 行 政 職	区 分		一 般 行 政 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	7		昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)		7		4 号 給 (人)	6
		6 号 給 (人)				6 号 給 (人)	
		8 号 給 (人)				8 号 給 (人)	
		1 号 給 (人)				1 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)				3 号 給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)	87.5	比 率 (B) / (A) (%)	75.0				

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45 (2.35)	有	
前年度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.5 (2.35)	有	
一般会計の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45 (2.35)	有	

※()内には再任用職員の標準的支給率を掲載。

(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	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)	
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)	

(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	

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
上水道台帳管理システム借上料 (保守料を含む)	平成29年度 1,309 平成30年度 1,309 令和元年度 1,309 令和2年度 1,309 令和3年度 1,309	平成29年度から 令和2年度まで	5,220	令和3年度	1,309	1,309
水道施設機械警備委託料	令和元年度 1,701 令和2年度 1,716 令和3年度 1,716	令和元年度から 令和2年度まで	2,844	令和3年度	1,429	1,429
水道料金徴収等包括業務委託料	令和2年度 39,090 令和3年度 39,090 令和4年度 39,090 令和5年度 39,090 令和6年度 39,090	令和2年度	39,033	令和3年度から 令和6年度まで	156,130	156,130
水道電算システム借上料 (保守料を含む)	令和3年度 9,794 令和4年度 9,794 令和5年度 9,794 令和6年度 9,794 令和7年度 9,794	-	-	令和3年度から 令和7年度まで	48,970	48,970
上水道台帳管理システム借上料 (保守料を含む)	令和4年度 1,200 令和5年度 1,200 令和6年度 1,200 令和7年度 1,200 令和8年度 1,200	-	-	令和4年度から 令和8年度まで	6,000	6,000
水道施設機械警備委託料	令和4年度 1,300 令和5年度 1,300 令和6年度 1,300	-	-	令和4年度から 令和6年度まで	3,900	3,900

令和2年度 有田市上水道事業会計予定損益計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	362,084,000		
(2) 受託工事収益	1,000		
(3) その他の営業収益	<u>1,871,000</u>	363,956,000	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	54,007,000		
(2) 配水及び給水費	59,981,000		
(3) 受託工事費	1,000		
(4) 総係費	93,227,000		
(5) 減価償却費	183,297,000		
(6) 資産減耗費	8,724,000		
(7) その他営業費用	<u>1,001,000</u>	<u>400,238,000</u>	
営業利益			△ 36,282,000
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計補助金	132,016,000		
(3) 受託工事収益	1,000		
(4) 加入金	3,580,000		
(5) 長期前受金戻入	14,720,000		
(6) 雑収益	<u>289,000</u>	150,607,000	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	32,509,000		
(2) 受託工事費	1,000		
(3) 雑支出	<u>14,365,000</u>	<u>46,875,000</u>	
経常利益			<u>103,732,000</u>
当年度純利益			67,450,000
前年度繰越利益剰余金			123,929,572
その他未処分利益剰余金変動額			41,000,000
当年度未処分利益剰余金			<u><u>232,379,572</u></u>

令和2年度 有田市上水道事業会計予定貸借対照表

(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				
	イ. 土 地		209,458,631		
	ロ. 建 物	291,449,061			
	ハ. 構 築 物	<u>△ 107,538,514</u>	183,910,547		
	ニ. 機 械 及 び 装 置	7,541,214,090			
	ホ. 量 水 器	<u>△ 3,450,077,333</u>	4,091,136,757		
	ヘ. 車 両 運 搬 具	1,065,317,093			
	ト. 工 具 、 器 具 及 び 備 品	<u>△ 762,478,119</u>	302,838,974		
	チ. 建 設 仮 勘 定	46,412,230			
	有 形 固 定 資 産 合 計	<u>△ 27,534,302</u>	18,877,928		
(2)	無 形 固 定 資 産 合 計	17,859,744			
	イ. 電 話 施 設 利 用 権	<u>△ 14,739,969</u>	3,119,775		
	ロ. 橋 梁 利 用 権	20,538,709			
	無 形 固 定 資 産 合 計	<u>△ 16,651,712</u>	3,886,997		
(3)	投 資 所 持 資 産 合 計		0		
	イ. 出 資				
	投 資 所 持 資 産 合 計			4,813,229,609	
(2)	無 形 固 定 資 産 合 計				
	イ. 電 話 施 設 利 用 権		333,280		
	ロ. 橋 梁 利 用 権		21,904,762		
	無 形 固 定 資 産 合 計			22,238,042	
(3)	投 資 所 持 資 産 合 計				
	イ. 出 資		400,000		
	投 資 所 持 資 産 合 計			400,000	
2.	流 動 資 産 合 計				4,835,867,651
(1)	現 金 預 金			393,317,192	
(2)	未 貸 倒 引 当 金		46,520,000		
(3)	貯 前 流 動 資 産 合 計		<u>△ 1,271,107</u>	45,248,893	
(4)	貯 前 流 動 資 産 合 計			14,959,626	
	貯 前 流 動 資 産 合 計			<u>1,023,980</u>	
	流 動 資 産 合 計				454,549,691
	流 動 資 産 合 計				<u>5,290,417,342</u>

負債の部

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,521,419,733	1,521,419,733	
(2) 引当金			
イ. 退職給付引当金	60,056,194	60,056,194	
4. 流動負債			1,581,475,927
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債	104,604,222	104,604,222	
(2) 未払金		52,800,000	
(3) 前受金		2,846,963	
(4) 引当金			
イ. 賞与引当金	6,320,000	6,320,000	
(5) その他流動負債		2,842,789	
(6) 未払消費税		2,669,000	
5. 繰延収入		750,303,962	172,082,974
繰延収入		△ 363,991,272	
繰延収入			386,312,690
繰延収入			2,139,871,591
6. 資本			2,662,160,825
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	54,314,807		
ロ. 建設改良積立金	171,690,547		
ハ. 当年度未処分利益剰余金	262,379,572		
利益剰余金		488,384,926	
剰余金			488,384,926
資本			3,150,545,751
負債			5,290,417,342

資本の部

令和3年度 有田市上水道事業会計予定貸借対照表

(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				
イ.	土 地		209,458,631		
ロ.	建 物	291,449,061			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 112,558,471</u>		178,890,590	
ハ.	構 築 物	7,777,144,090			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,592,089,955</u>		4,185,054,135	
ニ.	機 械 及 び 装 置	1,088,953,093			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 796,615,640</u>		292,337,453	
ホ.	水 器	46,576,230			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 27,599,588</u>		18,976,642	
ヘ.	車 両 運 搬 具	17,859,744			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,975,542</u>		2,884,202	
ト.	工 具 、 器 具 及 び 備 品	21,038,709			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,117,071</u>		3,921,638	
チ.	建 設 仮 勘 定		0		
	有 形 固 定 資 産 合 計				4,891,523,291
(2)	無 形 固 定 資 産				
イ.	電 話 施 設 利 用 権		333,280		
ロ.	橋 梁 利 用 権		20,952,381		
	無 形 固 定 資 産 合 計				21,285,661
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産				
イ.	出 資		400,000		
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計				400,000
	固 定 資 産 合 計				4,913,208,952
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			336,407,508	
(2)	未 収 金		46,500,000		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,271,107</u>		45,228,893
(3)	貯 蔵 品			14,959,626	
(4)	前 払 金			1,062,000	
	流 動 資 産 合 計				397,658,027
	資 産 合 計				<u>5,310,866,979</u>

負債の部

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>1,469,665,444</u>	
企業債合			1,469,665,444
(2) 引当金			
イ. 退職給付引当金		<u>62,980,839</u>	
引当金合			<u>62,980,839</u>
固定負債合			1,532,646,283
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>106,754,289</u>	
企業債合			106,754,289
(2) 未払金			52,800,000
(3) 前受金			2,813,963
(4) 引当金			
イ. 賞与引当金		<u>6,320,000</u>	
引当金合			6,320,000
(5) その他流動負債			1,665,620
(6) 未払消費税			<u>2,496,000</u>
流動負債合			172,849,872
5. 繰延収入			
長期前受金			787,170,962
繰延収入累計額		<u>△ 379,444,889</u>	
繰延収入合			407,726,073
繰延収入合			<u>2,113,222,228</u>
6. 資本			
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ. 減債積立金		54,314,807	
ロ. 建設改良積立金		134,116,547	
ハ. 当年度未処分利益剰余金		<u>279,031,572</u>	
利益剰余金合			467,462,926
剰余金合			<u>467,462,926</u>
資本合			<u>3,197,644,751</u>
負債資本合			<u>5,310,866,979</u>

資本の部

2,730,181,825

令和3年度 有田市上水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	水道事業収益	495,941	551,257	△ 55,316			
	1. 営業収益	475,872	531,921	△ 56,049			
	1. 給水収益	474,100	529,949	△ 55,849	水 道 使 用 料	451,000	水道使用料
					量 水 器 使 用 料	23,100	量水器使用料
	2. 受託工事収益	1	1	0	受 託 工 事 収 益	1	
	3. その他の営業収益	1,771	1,971	△ 200	材 料 売 却 収 益	1,100	材料売却代金
					手 数 料	670	証明等手数料
					雑 収 益	1	
	2. 営業外収益	20,069	19,336	733			
	1. 受取利息及び配当金	1	1	0	預 金 利 息	1	
	2. 他会計補助金	360	360	0	一 般 会 計 補 助 金	360	児童手当繰入金
	3. 受託工事収益	1	1	0	受 託 工 事 収 益	1	消火栓設置による受託工事収益
	4. 加入金	3,938	3,938	0	加 入 金	3,938	水道加入金
	5. 長期前受金戻入	15,453	14,720	733	長 期 前 受 金 戻 入	15,453	長期前受金収益化
	6. 雑収益	316	316	0	不 用 品 売 却 収 益	1	
					そ の 他 雑 収 益	315	賃貸料等

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	水道事業費用	457,093	462,733	△ 5,640			
	1. 営業費用	414,045	414,496	△ 451			
	1. 原水及び浄水費	59,313	59,403	△ 90	被 服 費	44	雨具他
					備 消 耗 品 費	88	消耗器材他
					燃 料 費	86	発電機用軽油他
					光 熱 水 費	23	電灯料
					通 信 運 搬 費	128	電信料
					委 託 料	3,850	水質試験委託料及び除草作業委託料
					賃 借 料	66	機械器具借上料
					修 繕 費	1,760	原水施設修繕費
					動 力 費	50,600	電力料
					薬 品 費	2,618	次亜塩素酸ナトリウム
					材 料 費	50	原水施設修繕材料
	2. 配水及び給水費	67,902	63,878	4,024	給 料	7,400	一般職2名
					手 当 等	3,413	扶養手当 360
							通勤手当 143
							住居手当 570
							期末手当 800
							勤勉手当 800
							時間外勤務手当 500
							児童手当 240
					法 定 福 利 費	2,392	共済負担金等

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					旅 費	62	普通旅費
					被 服 費	44	作業服他
					備 消 耗 品 費	252	消耗器材他
					燃 料 費	279	公用車ガソリン他
					光 熱 水 費	92	電灯料
					印 刷 製 本 費	53	テレメーター記録紙
					通 信 運 搬 費	1,399	テレメーター専用回線料他
					委 託 料	10,766	量水器取替・水源地配電設備管理委託料他
					手 数 料	1,380	配水機器保守点検料他
					賃 借 料	2,776	借地料及び上水道台帳管理システム借上料
					修 繕 費	29,234	本管・給水管修繕費他
					路 面 復 旧 費	1,925	配水管修理跡路面復旧費
					動 力 費	3,685	電力料
					材 料 費	1,300	本管・給水管等修繕材料
					賞与引当金繰入額	1,450	賞与引当金等
	3. 受託工事費	1	1	0	受 託 工 事 費	1	
	4. 総係費	100,164	98,192	1,972	給 料	18,950	一般職4名
					手 当 等	8,503	扶養手当 860
							通勤手当 143
							管理職手当 1,000
							期末手当 3,300
							勤勉手当 2,800
							時間外勤務手当 400

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					法 定 福 利 費	5,700	共済負担金等
					退 職 給 付 費	2,925	退職給付引当金
					旅 費	139	普通旅費
					被 服 費	44	作業服他
					備 消 耗 品 費	873	事務用品他
					燃 料 費	183	公用車ガソリン等
					光 熱 水 費	1,096	電灯料他
					印 刷 製 本 費	1,972	料金納入通知書他
					通 信 運 搬 費	1,955	電信料及び郵便料等
					委 託 料	40,639	水道料金徴収等包括業務委託料及び警備委託料
					手 数 料	6,569	口座振替手数料及びコンビニ収納手数料他
					賃 借 料	4,950	水道電算システム賃借料他
					修 繕 費	44	器具修繕費
					負 担 金	501	日本水道協会負担金他
					保 険 料	1,307	水道施設破損に係る賠償責任保険料他
					公 課 費	92	車両重量税
					研 修 費	165	研修参加費
					賞与引当金繰入額	3,300	賞与引当金等
					貸倒引当金繰入額	257	給水収益貸倒引当金

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明	
					区 分	金 額		
	5. 減価償却費	182,892	183,297	△ 405	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	181,939	建 物 5,020 構 築 物 142,013 機 械 及 び 装 置 34,138 量 水 器 66 車 輛 及 び 運 搬 具 236 工 具 、 器 具 及 び 備 品 466	
					無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	953	施 設 利 用 権 償 却 額	
	6. 資産減耗費	2,772	8,724	△ 5,952	固 定 資 産 除 却 費	1,972	建 設 改 良 工 事 に 伴 う 除 却 費	
					た な 卸 資 産 減 耗 費	800	貯 蔵 材 料 減 耗 費	
	7. その他営業費用	1,001	1,001	0	材 料 売 却 原 価	1,000	材 料 売 却 原 価	
					雑 支 出	1		
	2. 営業外費用	42,048	47,237	△ 5,189				
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	30,567	32,509	△ 1,942	企 業 債 利 息	29,567	企 業 債 償 還 利 息
						借 入 金 利 息	1,000	一 時 借 入 金 利 息
		2. 受託工事費	1	1	0	受 託 工 事 費	1	消 火 栓 設 置 に よ る 受 託 工 事 費
3. 雑支出		1,496	1,496	0	不 用 品 売 却 原 価	20		
					そ の 他 雑 支 出	1,476	過 年 度 水 道 料 金 還 付 金 及 び 料 金 軽 減 措 置 に よ る 還 付 金 他	
4. 消費税	9,984	13,231	△ 3,247	消 費 税	9,984	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		
3. 予備費	1,000	1,000	0					
	1. 予備費	1,000	1,000	0	予 備 費	1,000		

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	資本的収入	119,022	116,069	2,953			
	1. 企業債	55,000	55,000	0			
	1. 企業債	55,000	55,000	0	企 業 債	55,000	上水道整備事業債
	2. 出資金	27,021	25,068	1,953			
	1. 他会計出資金	27,021	25,068	1,953	一 般 会 計 出 資 金	27,021	安全対策事業に係る出資金
	3. 国庫補助金	37,000	36,000	1,000			
	1. 国庫補助金	37,000	36,000	1,000	交 付 金	37,000	生活基盤施設耐震化等交付金
	4. 補償金	1	1	0			
	1. 補償金	1	1	0	補 償 金	1	物件移転補償金

損益勘定留保資金	170,211	177,301	△ 7,090			補てん財源(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額)
建設改良積立金	57,574	76,948	△ 19,374			同 上
減債積立金	20,000	20,000	0			同 上
消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	23,787	26,301	△ 2,514			同 上

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1.	資本的支出	390,594	416,619	△ 26,025			
	1. 建設改良費	285,989	314,120	△ 28,131			
	1. 経費	35,439	70,600	△ 35,161	給 料	9,420	一般職2名
					手 当 等	5,084	扶養手当 通勤手当
							792 48

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							住居手当 324
							期末手当 1,700
							勤勉手当 1,100
							時間外勤務手当 1,000
							児童手当 120
					法 定 福 利 費	3,150	共済負担金等
					備 消 耗 品 費	134	設計製図用紙他
					燃 料 費	82	公用車ガソリン
					委 託 料	10,285	施設台帳整備、設備維持管理計画策定業務及び漏水調査委託
					材 料 費	5,164	建設改良材料費
					負 担 金	550	設計積算システム借上げ負担金
					賞与引当金繰入額	1,570	賞与引当金等
	2. 送配水施設費	224,000	199,900	24,100	工 事 請 負 費	224,000	配水管布設工事費(新設) 18,000
							糸我町市道121号線道路整備工事に伴う配水管布設工事 600
							有田海南道路に伴う新堂地区スロープ道配水管布設工事 15,000
							辻堂市道292号線配水管布設工事 2,400
							配水管布設替工事費(老朽管) 206,000
							古江見国道42号配水管布設替工事(基幹管路更新事業) 23,500
							野県道20号線配水管布設替工事(基幹管路更新事業)その1 19,000
							野県道20号線配水管布設替工事(基幹管路更新事業)その2 39,000
							野県道20号線配水管布設替工事(基幹管路更新事業)その3 38,500
							新堂市道5・831号線配水管布設替工事(基幹管路更新事業) 38,000

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		説	明
					区 分	金 額		
							初島町市道728号線道路整備工事に伴う配水管布設替工事	2,600
							野市道56号線道路整備工事に伴う配水管布設替工事	2,400
							初島排水区2号幹線整備工事に伴う配水管布設替工事	30,000
							宮崎町市道427号線配水管布設替工事	3,000
							不断水仕切弁設置工事等	3,500
							古江見地区給水管工事	2,000
							野地区給水管工事	2,000
							新堂地区給水管工事	2,500
	3. 原水及び浄水施設費	26,000	41,420	△ 15,420	工 事 請 負 費	26,000	新堂浄水場次亜塩素注入設備整備工事	1,300
							道ポンプ所2号加圧ポンプ改修工事	3,000
							河南浄水場1号取水ポンプ配管更新工事	3,000
							下中島浄水場1・3号取水ポンプ濁度計更新工事	6,000
							下中島浄水場2号送水ポンプ電動機更新工事	2,100
							下中島浄水場UPS更新工事	2,000
							下中島浄水場1号配水ポンプインバータ更新工事	8,600
	4. 有形固定資産購入費	550	2,200	△ 1,650	有形固定資産購入費	550	工具器具備品購入費他	550
	2. 企業債償還金	104,605	102,499	2,106				
	1. 企業債償還金	104,605	102,499	2,106	企 業 債 償 還 金	104,605	財務省	70,167
							地方公共団体金融機構	34,438

会計処理に関する注記

I 重要な会計方針

1 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による。

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	30	～	50	年							
構	築	物	40	～	60	年						
機	械	及	び	装	置	8	～	20	年			
工	具	、	器	具	及	び	備	品	4	～	15	年
車	両	運	搬	具	4	～	5	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。

耐用年数

有田中央大橋配水管添架工事負担金 40年

3 引当金の計上方法

(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の要支給額に相当する金額のうち、一般会計等が負担すると見込まれる金額(一般会計等との人事交流に係る部分)を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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、当年度末における支給(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。

(3) 貸倒引当金

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

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。

II リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額(令和3年度末)

1年内	4,783 千円
1年超	14,349 千円
計	19,132 千円

III その他

1 退職給付引当金の取崩し

令和3年度において、退職手当を支給しないため、退職給付引当金の取り崩しはないものとする。

2 賞与引当金の取崩し

令和3年6月に、令和2年12月分から令和3年3月分までの職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金6,320千円を取り崩すこととしている。