

令和 3 年 度

幸手市水道事業会計予算書

目 次

1	令和3年度幸手市水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	令和3年度幸手市水道事業会計予算実施計画	7
(2)	令和3年度幸手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(3)	給与費明細書	11
(4)	令和3年度幸手市水道事業予定貸借対照表	20
(5)	令和2年度幸手市水道事業予定損益計算書	22
(6)	令和2年度幸手市水道事業予定貸借対照表	24
(7)	注記表	26
3	資料	
(1)	令和3年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書	31
(2)	補填財源説明	42

令和3年度幸手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度幸手市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 | 22,800戸 |
| (2) | 年間総配水量 | 6,535,000m ³ |
| (3) | 1日平均配水量 | 17,904m ³ |
| (4) | 主な建設改良事業 | 第1浄水場設備更新事業、第2浄水場設備更新事業、老朽管更新事業 |

(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	1,108,094千円
第1項	営業収益	1,013,042千円
第2項	営業外収益	95,050千円
第3項	特別利益	2千円

支 出

第1款	水道事業費用	1,081,071千円
第1項	営業費用	1,035,518千円
第2項	営業外費用	38,124千円
第3項	特別損失	2,429千円
第4項	予備費	5,000千円

(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、「431,634千円」は、過年度分損益勘定留保資金「162,430千円」、当年度分損益勘定留保資金「243,158千円」、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「26,046千円」で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	23,026千円
第1項 負担金	23,026千円
支 出	
第1款 資本的支出	454,660千円
第1項 建設改良費	321,223千円
第2項 企業債償還金	133,437千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の間
- (2) 建設改良費と企業債償還金の間

(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 97,177千円
- (2) 交際費 1千円

(他会計からの負担金)

第8条 一般会計からこの会計への負担する金額は、次のとおりと定める。

(1) 消火栓等の建設改良及び維持管理のために負担する金額 5,000千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、20,000千円と定める。

令和3年2月22日提出

幸手市長 木村純夫

予算に関する説明書

令和3年度幸手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			1,108,094	
	1 営業収益		1,013,042	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	955,000	水道料金
		2 受託工事収益	8,500	修繕等の工事受託による収益
		3 その他営業収益	49,542	給水収益、受託工事収益以外の収益
	2 営業外収益		95,050	財務活動に伴う収益、その他営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び 配当金	100	定期預金等の利息
		2 消費税及び地方 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税の還付金
		3 長期前受金戻入	71,272	長期前受金の減価償却見合い分の収益化
		4 雑収益	23,677	上記以外の営業外収益
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	売却価額と帳簿価額との差額益
		2 過年度損益修正益	1	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる益

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,081,071	
	1 営業費用		1,035,518	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	461,067	原水取入から浄水までの設備の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	53,814	配水設備及び給水装置の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	8,510	修繕等の工事受託に要する費用
		4 業務費	78,737	料金調定、検針及びその他業務に要する費用
		5 総係費	53,487	事業活動の全般に関連する費用
		6 減価償却費	361,998	有形固定資産の償却費
		7 資産減耗費	17,905	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		38,124	財務活動に伴う費用、その他営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	19,226	企業債に対する利息償還金
		2 消費税及び地方 消費税	18,848	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	50	上記以外の営業外費用
	3 特別損失		2,429	
		1 固定資産売却損	1	売却価額と帳簿価額との差額損
		2 減損損失	1	事業年度の末日において予測することができない減損による損失
		3 災害による損失	1	災害による巨額の臨時損失
		4 過年度損益修正損	1,375	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる損
		5 その他特別損失	1,051	緊急対策時に生ずる損
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

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			23,026	
	1 負担金		23,026	
		1 工事負担金	23,026	配水管布設替工事・消火栓設置等に要する費用の負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			454,660	
	1 建設改良費		321,223	
		1 事務費	32,760	建設改良に伴う人件費、設計委託料等に要する費用
		2 施設改良費	80,520	施設の整備事業に要する費用
		3 配水管増補改良費	199,077	配水管の整備事業に要する費用
		4 営業設備費	8,866	量水器、器具機械の購入に要する費用
	2 企業債償還金		133,437	
		1 企業債償還金	133,437	企業債に対する元金償還金

令和3年度幸手市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 8,072</p> <p>減価償却費 361,998</p> <p>固定資産除却 7,456</p> <p>賞与引当金の増減額 (△は減少) △ 6</p> <p>法定福利費引当金の増減額 (△は減少) 42</p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) 80</p> <p>長期前受金戻入額 △ 71,272</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 100</p> <p>支払利息 19,226</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) 702</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) 7,738</p> <p>たな卸資産の増減額 (△は増加) 2,030</p> <p>前受金の増減 0</p> <p>預り金の増減 0</p> <p>前払金の増減額 (△は増加) 0</p> <p>小計 335,966</p> <p>利息の受取額 100</p> <p>利息の支払額 △ 19,226</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー <u>316,840</u></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 △ 295,018</p> <p>国庫補助金等による収入 0</p> <p>一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入(負担金等) 22,872</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー <u>△ 272,146</u></p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>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</p> <p>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 △ 133,437</p> <p>他会計からの出資による収入 0</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー <u>△ 133,437</u></p> <p>資金増加額 (又は減少額) △ 88,743</p> <p>資金期首残高 1,551,871</p> <p>資金期末残高 <u>1,463,128</u></p>
--	---

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位 千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 9	1,894	32,878	23,728	58,500	12,026	70,526
	資本勘定支弁職員		(0) 3	0	13,508	8,457	21,965	4,686	26,651
	合 計		(1) 12	1,894	46,386	32,185	80,465	16,712	97,177
前 年 度	損益勘定支弁職員		(1) 10	1,847	36,992	26,224	65,063	13,558	78,621
	資本勘定支弁職員		(0) 2	0	8,886	5,489	14,375	3,085	17,460
	合 計		(1) 12	1,847	45,878	31,713	79,438	16,643	96,081
比 較	損益勘定支弁職員		(0) △ 1	47	△ 4,114	△ 2,496	△ 6,563	△ 1,532	△ 8,095
	資本勘定支弁職員		(0) 1	0	4,622	2,968	7,590	1,601	9,191
	合 計		(0) 0	47	508	472	1,027	69	1,096

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員

手当の 内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手当	児童手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別 勤務手当	合計
	本 年 度	616	2,963	942	683	13	420	3,942	2,352	11,737	8,317	200	32,185
	前 年 度	756	2,942	1,080	572	13	120	3,759	2,352	11,690	8,229	200	31,713
	比 較	△ 140	21	△ 138	111	0	300	183	0	47	88	0	472

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	(0) 9	0	32,878	23,244	56,122	11,627	67,749
	資本勘定支弁職員	(0) 3	0	13,508	8,457	21,965	4,686	26,651
	合 計	(0) 12	0	46,386	31,701	78,087	16,313	94,400
前年度	損益勘定支弁職員	(0) 10	0	36,992	25,917	62,909	13,206	76,115
	資本勘定支弁職員	(0) 2	0	8,886	5,489	14,375	3,085	17,460
	合 計	(0) 12	0	45,878	31,406	77,284	16,291	93,575
比較	損益勘定支弁職員	(0) △ 1	0	△ 4,114	△ 2,673	△ 6,787	△ 1,579	△ 8,366
	資本勘定支弁職員	(0) 1	0	4,622	2,968	7,590	1,601	9,191
	合 計	(0) 0	0	508	295	803	22	825

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本 年 度	616	2,963	942	632	13	420	3,942	2,352	11,304	8,317	200	31,701
	前 年 度	756	2,942	1,080	521	13	120	3,759	2,352	11,434	8,229	200	28,691
	比 較	△ 140	21	△ 138	111	0	300	183	0	△ 130	88	0	295

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	(1) 0	1,894	—	484	2,378	399	2,777
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	1,894	—	484	2,378	399	2,777
前年度	損益勘定支弁職員	(1) 0	1,847	—	307	2,154	352	2,506
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	1,847	—	307	2,154	352	2,506
比較	損益勘定支弁職員	(0) 0	47	—	177	224	47	271
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(0) 0	47	—	177	224	47	271

※ () 内は外書きでパートタイム会計年度任用職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本 年 度	—	—	—	51	—	—	—	—	433	—	—	484
	前 年 度	—	—	—	51	—	—	—	—	256	—	—	307
	比 較	—	—	—	0	—	—	—	—	177	—	—	177

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	508	給与改定に伴う 増減分			
		昇給に伴う増加分	446		昇給率 1.69% 昇給職員数 8名
		その他の増減分	62		職員の異動及び級別職員の変動等
手 当	472	制度改正に伴う 増減分	△ 222		期末手当支給割合の改定 (2.60月→2.55月)
		その他の増減分	694		職員の異動及び級別職員の変動等 昇給に伴う各手当のはね返し分 その他、年度途中の変更に対応するための調整分

3 給料及び手当の状況

(1)職員 1 人当たりの給与

区 分		企 業 職	備 考
令和 3 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	322,108	
	平均給与月額 (円)	374,347	
	平均年齢 (歳)	43.07	
令和 2 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	318,583	
	平均給与月額 (円)	372,027	
	平均年齢 (歳)	43.00	

(2)初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考		
	級	職 員 数 (人)		構 成 比 (%)	
令和3年4月1日現在	1 級	() 4	() 33.4		
	2 級	() 3	() 25.1		
	3 級	() 1	() 8.3		
	4 級	() 1	() 8.3		
	5 級	() 1	() 8.3		
	6 級	乙	() 1	() 8.3	
		甲	()	()	
	7 級	() 1	() 8.3		
	計	() 12	() 100.0		

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

区 分	企 業 職		備 考		
	級	職 員 数 (人)		構 成 比 (%)	
令和2年4月1日現在	1 級	() 4	() 33.4		
	2 級	() 3	() 25.1		
	3 級	() 1	() 8.3		
	4 級	() 1	() 8.3		
	5 級	() 1	() 8.3		
	6 級	乙	() 1	() 8.3	
		甲	()	()	
	7 級	() 1	() 8.3		
	計	() 12	() 100.0		

※ () 内は外書きで再任用短時間勤務職員

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

(4)昇給

区 分		合 計	企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	8	8	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	66.7	66.7			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	8	8	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	66.7	66.7			

(5)特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03	
支給対象職員の比率 (%) (令和3年4月1日現在)	100.0	100.0	

(6) 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、職務の級等による役職加算	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前年度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

※ () 内は、再任用職員の支給率

(7) 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%~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)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
地 域 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和3年度幸手市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1 固定資産			
1 有形固定資産			
イ	土地		137,468
ロ	建物	667,680	
	減価償却累計額	△ 325,151	342,529
ハ	構築物	11,405,435	
	減価償却累計額	△ 6,132,827	5,272,608
ニ	機械及び装置	2,926,699	
	減価償却累計額	△ 2,214,548	712,151
ホ	車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,154	745
ヘ	工具、器具及び備品	14,189	
	減価償却累計額	△ 9,514	4,675
ト	建設仮勘定		29,192
	有形固定資産合計		6,499,368
	固定資産合計		6,499,368
2 流動資産			
1	現金・預金		1,463,128
2	未収金		
イ	営業未収金		21,019
ロ	営業外未収金		0
ハ	その他未収金		0
3	貸倒引当金		△ 822
4	貯蔵品		535
5	その他流動資産		0
	流動資産合計		1,483,860
	資産合計		7,983,228
		負 債 の 部	
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		1,217,639

ロ その他企業債		0	
固定負債合計			1,217,639
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		135,417	
ロ その他企業債		0	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,872	
ロ 営業外未払金		13,275	
ハ その他未払金		0	
3 一時預り金		18,860	
4 引当金			
イ 賞与引当金		6,869	
ロ 法定福利費引当金		1,310	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計			204,703
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,749,595	
2 長期前受金収益化累計額		△ 2,353,176	
繰延収益合計			1,396,419
負債合計			2,818,761
	資 本 の 部		
6 資本金			3,784,234
7 剰余金			
1 資本剰余金		0	
2 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	792,161		
ニ 当年度未処分利益剰余金	8,072		
利益剰余金合計		1,380,233	
剰余金合計			1,380,233
資本合計			5,164,467
負債資本合計			7,983,228

令和2年度幸手市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)

(単位 千円)

1 営業収益

1 給水収益	818,117	
2 受託工事収益	6,819	
3 その他営業収益	<u>53,330</u>	878,266

2 営業費用

1 原水及び浄水費	435,583	
2 配水及び給水費	50,842	
3 受託工事費	6,817	
4 業務費	81,073	
5 総係費	49,887	
6 減価償却費	357,441	
7 資産減耗費	<u>21,795</u>	<u>1,003,438</u>

営業利益

△ 125,172

3 営業外収益

1 受取利息及び配当金	100	
2 他会計補助金	66,772	
3 長期前受金戻入	72,643	
4 雑収益	<u>20,617</u>	160,132

4	営業外費用			
	1 支払利息	21,167		
	2 雑支出	<u>50</u>	<u>21,217</u>	<u>138,915</u>
	経常利益			13,743
5	特別利益			
	1 固定資産売却益	1		
	2 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6	特別損失			
	1 固定資産売却損	1		
	2 減損損失	1		
	3 災害による損失	1		
	4 過年度損益修正損	1,250		
	5 その他特別損失	<u>1,001</u>	<u>2,254</u>	<u>△ 2,252</u>
	当年度純利益			11,491
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>11,491</u></u>

令和2年度幸手市水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1 固定資産			
1 有形固定資産			
イ	土地		137,540
ロ	建物	667,680	
	減価償却累計額	△ 313,454	354,226
ハ	構築物	11,121,117	
	減価償却累計額	△ 5,898,358	5,222,759
ニ	機械及び装置	2,925,948	
	減価償却累計額	△ 2,099,264	826,684
ホ	車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,034	865
ヘ	工具、器具及び備品	11,299	
	減価償却累計額	△ 9,086	2,213
ト	建設仮勘定		29,516
	有形固定資産合計		<u>6,573,803</u>
	固定資産合計		<u>6,573,803</u>
2 流動資産			
1	現金・預金		1,551,871
2 未収金			
イ	営業未収金		21,721
ロ	営業外未収金		0
ハ	その他未収金		0
3	貸倒引当金		△ 742
4	貯蔵品		2,565
5	その他流動資産		0
	流動資産合計		<u>1,575,415</u>
	資産合計		<u>8,149,218</u>
		負 債 の 部	
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		1,353,058

ロ その他企業債		0	
固定負債合計			1,353,058
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		133,435	
ロ その他企業債		0	
2 未払金			
イ 営業未払金		27,079	
ロ 営業外未払金		5,330	
ハ その他未払金		0	
3 一時預り金		18,860	
4 引当金			
イ 賞与引当金		6,875	
ロ 法定福利費引当金		1,268	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計			194,947
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,729,967	
2 長期前受金収益化累計額		△ 2,285,149	
繰延収益合計			1,444,818
負債合計			2,992,823
	資 本 の 部		
6 資本金			3,772,743
7 剰余金			
1 資本剰余金		0	
2 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	792,161		
ニ 当年度未処分利益剰余金	11,491		
利益剰余金合計		1,383,652	
剰余金合計			1,383,652
資本合計			5,156,395
負債資本合計			8,149,218

注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

2 有形固定資産の減価償却の方法

・定額法

・主な耐用年数

建物 15年～60年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～40年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3年～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金…水道事業会計は一般会計を通じて、埼玉県市町村総合事務組合に掛金を拠出しているが、「退職手当負担金に係る覚書」に基づき、水道事業会計が一般会計に対して拠出する負担金以外の負担については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金…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、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金…債権の不納欠損による損失に備えるため、実績額等による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 予定貸借対照表等に関する注記

賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和3年6月に令和2年12月分から令和3年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金6,875千円、法定福利費引当金1,268千円を取崩す。

資 料

令 和 3 年 度 幸 手 市 水 道 事 業 会 計

予 算 実 施 計 画 説 明 書

令和3年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益		1,108,094	1,133,239			
			1 水道料金	955,000	972,000	有収水量	5,881,500m ³	
		2 受託工事収益		8,500	7,500			
			1 受託工事収益	8,500	7,500	水道管補修移設工事費	8,500	
		3 その他営業収益		49,542	58,316			
			1 分担金	46,244	54,846	受益者分担金（口径13mmから20mmまで）	46,244	
			2 手数料		798	970	給水装置工事設計審査手数料	213
							給水装置工事検査手数料	213
							給水装置工事事業者指定手数料	90
							その他証明手数料等	1
						再検査手数料	1	
		3 他会計負担金	2,500	2,500	給水装置工事事業者指定更新手数料	280		
					消火栓等維持管理費	2,500		
		2 営業外収益			95,050	95,421		
			1 受取利息及び配当金		100	100		
				1 預金利息	100	100	定期預金利息等	100
			2 消費税及び地方消費税還付金		1	1		
				1 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
			3 長期前受金戻入		71,272	72,643		
				1 長期前受金戻入	71,272	72,643		
			4 雑収益		23,677	22,677		
				1 雑収益	23,677	22,677	下水道使用料徴収委託管理費	15,000
							雑収入	8,677

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
	3 特別利益			2	2		
		1 固定資産売却益		1	1		
			1 固定資産売却益	1	1		
		2 過年度損益修正益		1	1		
			1 過年度損益修正益	1	1		

収益の支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 水道事業費用				1,081,071	1,103,053		
	1 営業費用			1,035,518	1,055,660		
		1 原水及び浄水費		461,067	474,426		
			1 給料	2,265	6,759	職員1名の給料	2,265
			2 手当	1,801	3,427	扶養手当	178
						地域手当	147
						住居手当	330
						通勤手当	51
						特殊勤務手当	1
						児童手当	120
						時間外勤務手当	343
						期末手当	379
						勤勉手当	252
			3 賞与引当金繰入額	328	979		
			5 法定福利費	825	2,181	職員共済組合負担金	825
			6 法定福利費引当金繰入額	61	186		
			7 旅費	15	34	普通旅費	15
			11 被服費	5	5	貸与被服費	5
			12 備用品費	365	365	作業用品等	365
			13 燃料費	843	843	第1・2浄水場自家発用燃料・軽油	843
			14 光熱水費	1	1		
			15 印刷製本費	1	1		
			16 通信運搬費	489	489	専用回線料	489
			18 委託料	29,722	31,677	浄水場維持管理業務委託料	24,156
						第1・2浄水場設備点検業務委託料	3,000
						第1・2浄水場電気保安業務委託料	1,301
						第1・2浄水場地下タンク点検業務委託料	55
						第1浄水場警備業務委託料	594
						浄水場施設清掃委託料	616

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			19賃借料	127	127	水源井戸等賃借料	127
			20修繕費	12,000	13,000	第1・2浄水場修繕費 取水施設等修繕費	10,000 2,000
			24工事請負費	1	1		
			25動力費	56,760	56,760	電気料	56,760
			26薬品費	22,652	22,652	次亜塩素酸ナトリウム代	22,652
			27材料費	50	50	浄水施設材料費	50
			30負担金	4,100	4,100	分水負担金	4,100
			31受水費	322,461	324,942	県水受水費	322,461
			35手数料	6,195	5,846	水質検査手数料	6,195
		2 配水及び給水費		53,814	54,214		
			1 給料	8,064	7,845	職員3名の給料	8,064
			2 手当	4,200	4,839	地域手当 住居手当 通勤手当 特殊勤務手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	484 612 186 3 1,089 1,039 787
			3 賞与引当金繰入額	1,110	1,098		
			5 法定福利費	2,643	2,697	職員共済組合負担金	2,643
			6 法定福利費引当金繰入額	206	203		
			7 旅費	12	12	普通旅費	12
			11被服費	5	5	貸与被服費	5
			12備用品費	319	319	作業用品等	319
			13燃料費	5	5	ガソリン代等	5
			15印刷製本費	55	55	給水工事申請書等印刷費	55
			16通信運搬費	276	308	携帯電話通話料	276

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	12,975	9,923	漏水調査業務委託料	2,500
						配水管洗管業務委託料	396
						漏水修理当番待機委託料	1,716
						発生材等処分業務委託料	500
						配給水管施設管理システム運用・保守業務委託料	5,597
						配給水管施設管理システム更新業務委託料	2,266
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	18,440	22,400	補修工事	18,340
						備品等修繕費	100
			23路面復旧費	4,001	3,001	舗装工事	4,000
						路面表示	1
			24工事請負費	1	1		
			27材料費	1,500	1,500	給配水管材料費	1,500
			29補償金	1	1		
		3 受託工事費		8,510	7,511		
			7 旅費	1	1		
			12備用品費	1	1		
			13燃料費	1	1		
			15印刷製本費	1	1		
			16通信運搬費	1	1		
			18委託料	1	1		
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	1,500	1,500	補修工事	1,500
			23路面復旧費	1	1		
			24工事請負費	7,000	6,000	水道管布設替工事	7,000
			27材料費	1	1		
			29補償金	1	1		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		4 業務費		78,737	85,860		
			1 給料	4,545	4,514	職員1名の給料	4,545
			2 手当	1,947	2,052	地域手当	295
						通勤手当	51
						特殊勤務手当	1
						管理職手当	360
						期末手当	678
						勤勉手当	512
						管理職特別勤務手当	50
			3 賞与引当金繰入額	688	691		
			5 法定福利費	1,379	1,393	職員共済組合負担金	1,379
			6 法定福利費引当金繰入額	133	133		
			7 旅費	12	12	普通旅費	12
			12 備用品費	372	383	事務用品等	372
			15 印刷製本費	1,133	1,161	検針票、納入通知書等印刷費	1,133
			16 通信運搬費	3,392	3,392	後納郵便料	3,376
						切手購入費	16
			18 委託料	48,080	49,856	水道料金システム保守委託料	961
						水道事業徴収及び給水装置等業務委託料	47,081
						データ伝送ソフト保守委託料	38
			19 賃借料	3,188	3,188	水道料金システム賃借料	3,188
			20 修繕費	10,910	16,156	量水器交換費	9,718
						量水器修繕費	1,192
			35 手数料	2,958	2,928	口座振替手数料	1,120
						納付書納付手数料	1,838

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		5 総係費		53,487	54,413		
			1 給料	18,004	17,874	職員4名の給料	18,004
			2 手当	9,669	9,999	扶養手当	360
						地域手当	1,193
						通勤手当	245
						特殊勤務手当	4
						児童手当	300
						時間外勤務手当	751
						管理職手当	1,512
						期末手当	2,736
						勤勉手当	2,035
						管理職特別勤務手当	100
						会計年度任用職員期末手当	433
			3 賞与引当金繰入額	2,767	2,798		
			4 報酬	1,894	1,847	会計年度任用職員報酬1名	1,894
			5 法定福利費	6,165	6,261	職員共済組合負担金	5,614
						地方公務員災害補償基金負担金	152
						会計年度任用職員社会保険料等	367
						会計年度任用職員労働保険料	32
			6 法定福利費引当金繰入額	529	533		
			7 旅費	90	90	普通旅費	39
						会計年度任用職員費用弁償	51
			12 備用品費	1,093	1,228	事務用品等	1,093
			13 燃料費	555	555	自動車用ガソリン代	555
			14 光熱水費	41	41	灯油、LPガス代	41
			15 印刷製本費	196	196	予算書、決算書、事業年報等印刷費	196
			16 通信運搬費	507	492	第1・2浄水場電話通話料	410
						NHK放送受信料	22
						衛星電話料	75
			17 広告料	44	1	水道PR用品等	44

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	1,074	1,083	浄化槽維持管理業務委託料	27
						消防設備保守点検業務委託料	99
						自動ドア保守点検業務委託料	66
						浄水場清掃業務委託料	435
						水道会計システム保守業務委託料	396
						給茶器保守点検業務委託料	51
			19賃借料	1,591	1,582	水道会計システム賃借料	1,106
						複写機賃借料	463
						清掃用具賃借料	22
			20修繕費	1,256	696	備品等修繕費	100
						自動車整備費	1,156
			28食糧費	1	1		
			30負担金	6,745	6,678	市町村総合事務組合退職手当負担金	6,264
						日本水道協会正会員費	196
						日本水道協会埼玉県支部会費	17
						その他協議会費	15
						各種研修会参加負担金	253
			32保険料	575	407	建物総合損害共済基金分担金	30
						自動車損害共済基金分担金	55
						自動車保険料	388
						配水管賠償責任保険料	102
			33公課費	156	55	自動車重量税等	156
			34交際費	1	1		
			35手数料	198	142	車検手数料等	71
						浄化槽検査手数料	10
						浄化槽清掃手数料	53
						その他手数料	64
			36使用料	2	2	施設使用料	1
						有料道路通行料	1
			37貸倒引当金繰入額	334	263		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		6 減価償却費		361,998	357,441		
			1 有形固定資産減価償却費	361,998	357,441		
		7 資産減耗費		17,905	21,795		
			1 固定資産除却費	17,905	21,795	固定資産除却費	17,855
						たな卸資産減耗費	50
	2 営業外費用			38,124	39,964		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		19,226	21,167		
			1 企業債利息	19,226	21,167	財務省財政融資資金利息償還金	12,238
						地方公共団体金融機構利息償還金	6,988
		2 消費税及び 地方消費税		18,848	18,747		
			1 消費税及び地方消費税	18,848	18,747		
		3 雑支出		50	50		
			1 雑支出	50	50		
	3 特別損失			2,429	2,429		
		1 固定資産売却損		1	1		
			1 固定資産売却損	1	1		
		2 減損損失		1	1		
			1 減損損失	1	1		
		3 災害による損失		1	1		
			1 災害による損失	1	1		
		4 過年度損益修正損		1,375	1,375		
			1 過年度損益修正損	1,375	1,375		
		5 その他特別損失		1,051	1,051		
			1 災害等緊急時対策費	1,051	1,051	特殊勤務手当	1
						時間外勤務手当	500
						その他復旧費	550
	4 予備費			5,000	5,000		
		1 予備費		5,000	5,000		
			1 予備費	5,000	5,000		

資本的収入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本的収入				23,026	44,090			
	1 負担金			23,026	44,090			
		1 工事負担金			23,026	44,090		
			1 工事負担金		18,832	39,896	配水管布設替工事負担金	18,832
			2 建設負担金		2,500	2,500	消火栓設置負担金	2,500
			3 分担金		1,694	1,694	受益者分担金(口径25mm以上)	1,694

資本的支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本的支出				454,660	484,054			
	1 建設改良費			321,223	352,557			
		1 事務費			32,760	29,782		
			1 給料		13,508	8,886	職員3名の給料	13,508
			2 手当		7,141	4,198	扶養手当	78
							地域手当	844
							通勤手当	99
							特殊勤務手当	3
							時間外勤務手当	1,259
							管理職手当	480
							期末手当	2,482
							勤勉手当	1,846
				管理職特別勤務手当	50			
3 賞与引当金繰入額		1,976	1,316					
5 法定福利費		4,432	2,837	職員共済組合負担金	4,432			
6 法定福利費引当金繰入額		381	252					
7 旅費		27	12	普通旅費	27			

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			12備用品費	200	100	事務用品及び作業用品等	200
			18委託料	5,095	12,181	設計業務委託料	5,095
		2 施設改良費		80,520	114,980		
			1 工事請負費	80,520	114,980	第1浄水場設備更新工事 第2浄水場設備更新工事	11,000 69,520
		3 配水管増補改良費		199,077	198,296		
			1 工事請負費	199,077	198,296	老朽管布設替工事 下水道工事に伴う配水管布設替工事 駅西口区画整理に伴う配水管布設工事 配水管布設替工事に伴う舗装復旧工事 圏央道工事に伴う配水管布設替工事 消火栓設置工事	131,960 25,500 21,417 13,200 4,500 2,500
		4 営業設備費		8,866	9,499		
			1 量水器購入費	5,687	9,399	量水器購入費	5,687
			2 器具機械購入費	3,179	100	什器購入費	3,179
	2 企業債償還金			133,437	131,497		
		1 企業債償還金		133,437	131,497		
			1 企業債償還金	133,437	131,497	財務省財政融資資金元金償還金 地方公共団体金融機構元金償還金	71,745 61,692

補填財源説明

(単位 千円)

項目	令和3年度 期首残高(A)	当年度発生額(B)	当年度使用額(C)	令和4年度への 繰越額(A+B-C)
過年度分損益勘定留保資金	150,939	11,491	162,430	0
当年度分損益勘定留保資金	—	307,681	243,158	64,523
減価償却費	—	361,998	—	—
固定資産除却費	—	16,955	—	—
長期前受金戻入	—	△ 71,272	—	—
積立金積立額	1,372,161	0	0	1,372,161
減債積立金	300,000	0	0	300,000
利益積立金	280,000	0	0	280,000
建設改良積立金	792,161	0	0	792,161
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	0	—	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	—	26,046	26,046	0
小計	1,523,100	345,218	431,634	1,436,684
過年度未処分利益剰余金 (マイナスは未処理欠損金)	11,491	—	11,491	0
当年度純利益 (マイナスは純損失)	—	8,072	0	8,072
その他未処分利益 (マイナスは未処理欠損金)	0	0	0	0
積立金振替後の未処分利益剰余金	0	0	0	0
計	1,534,591	353,290	443,125	1,444,756