

令和3年度

滝沢市水道事業会計予算書

岩手県滝沢市

目 次

	頁
令和3年度滝沢市水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
(1) 令和3年度滝沢市水道事業会計予算実施計画	3
(2) 令和3年度滝沢市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5
(3) 給与費明細書	6
(4) 債務負担行為に関する調書	11
(5) 令和2年度滝沢市水道事業予定損益計算書	12
(6) 令和2年度滝沢市水道事業予定貸借対照表	13
(7) 令和3年度滝沢市水道事業予定損益計算書	15
(8) 令和3年度滝沢市水道事業予定貸借対照表	16
(9) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	18
参考資料	
(1) 令和2年度・令和3年度滝沢市水道事業会計収支比較表	19
(2) 令和3年度滝沢市水道事業会計予算説明書	20
(3) 建設改良費の主な内容	27
(4) 保存工事の主な内容	28

令和3年度滝沢市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度滝沢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)	使用給水栓数	21,842	栓
(2)	年間総配水量	5,192,612	m ³
(3)	1日平均配水量	14,226	m ³
(4)	主要な建設改良事業		
	水道施設整備事業	182,658	千円
	配水管整備事業	366,607	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	1,134,615	千円	
第1項	営業収益	1,030,508	千円	
第2項	営業外収益	104,107	千円	
		支	出	
第1款	水道事業費用	924,797	千円	
第1項	営業費用	888,243	千円	
第2項	営業外費用	36,554	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630,932千円は、損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入	136,616	千円	
第1項	企業債	110,000	千円	
第2項	出資金	25,616	千円	
第3項	負担金	1,000	千円	
		支	出	
第1款	資本的支出	767,548	千円	
第1項	建設改良費	615,449	千円	
第2項	企業債償還金	152,099	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、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
上下水道料金徴収業務	令和3年度から 令和8年度まで	512,632千円

(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
配水管整備事業	110,000千円	【借入先】 財務省、銀行その他 【借入方法】 普通貸借又は証券発行 【借入時期】令和3年度 ただし、財政の都合等により起債金額の全部又は一部を翌年度に繰り延べて起債することができる。	年3.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後については、当該見直し後の利率)	政府資金その他借入先の融資条件による。 ただし、財政又は借入先の都合並びに金融の状況により、繰り上げ償還し、又は償還年限を短縮し若しくは低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の項間の流用

(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 139,246千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債利息償還に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、5,389千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、2,518千円と定める。

令和3年2月25日提出

滝沢市長 主濱 了

予算に関する説明書

令和3年度滝沢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、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			1,134,615		
	1 営業収益		1,030,508		
		1 給 水 収 益	933,451		
		2 受 託 工 事 収 益	2,500		
		3 その他営業収益	94,557		
	2 営業外収益			104,107	
		1 受取利息及び配当金	40		
		2 他 会 計 補 助 金	5,389		
		3 引 当 金 戻 入 益	6,192		
		4 長 期 前 受 金 戻 入	92,066		
		5 雑 収 益	420		

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			924,797		
	1 営業費用		888,243		
		1 原水及び浄水費	174,532		
		2 配水及び給水費	62,558		
		3 受 託 工 事 費	4,500		
		4 業 務 費	154,187		
		5 総 係 費	65,999		
		6 減 価 償 却 費	406,863		
		7 資 産 減 耗 費	18,996		
		8 その他営業費用	608		
	2 営業外費用			36,554	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	28,975		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,579		

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 資 本 的 収 入			136,616	
	1 企 業 債		110,000	
		1 建設改良費等に 充てるための企業債	110,000	
	2 出 資 金		25,616	
		1 他 会 計 出 資 金	25,616	
	3 負 担 金		1,000	
1 他 会 計 負 担 金		1,000		

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 資 本 的 支 出			767,548	
	1 建設改良費		615,449	
		1 営 業 設 備 費	66,184	
		2 水 道 施 設 整 備 費	182,658	
		3 配 水 管 整 備 費	366,607	
	2 企業債償還金		152,099	
1 建設改良企業債 償 還 金		152,099		

令和3年度滝沢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、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	157,854
減価償却費	406,863
固定資産除却費	18,996
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 232
賞与引当金及び法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 13
長期前受金戻入額	△ 92,066
受取利息及び配当金	△ 40
支払利息及び企業債取扱諸費	28,975
未収金の増減額(△は増加)	△ 15,851
未払金の増減額(△は減少)	△ 46,205
たな卸資産の増減額(△は減少)	△ 45
小計	458,236
利息及び配当金の受取額	40
利息の支払額	△ 28,975
業務活動によるキャッシュ・フロー	429,301

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	△ 563,718
他会計からの負担金による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 562,718

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	110,000
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	△ 152,099
他会計からの出資による収入	25,616
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,483
資金減少額	149,900
資金期首残高	1,088,732
資金期末残高	938,832

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	10 (4)	43,776	24,176	67,952	20,551	5,797	94,300
	資本勘定支弁職員	5 (0)	21,084	13,006	34,090	10,856	0	44,946
	合 計	15 (4)	64,860	37,182	102,042	31,407	5,797	139,246
前 年 度	損益勘定支弁職員	10 (4)	43,902	24,632	68,534	20,531	5,687	94,752
	資本勘定支弁職員	5 (0)	20,175	14,682	34,857	10,575	0	45,432
	合 計	15 (4)	64,077	39,314	103,391	31,106	5,687	140,184
比 較	損益勘定支弁職員	0 (0)	△ 126	△ 456	△ 582	20	110	△ 452
	資本勘定支弁職員	0 (0)	909	△ 1,676	△ 767	281	0	△ 486
	合 計	0 (0)	783	△ 2,132	△ 1,349	301	110	△ 938

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	寒冷地手当	時 間 外 勤 務 手 当
	本 年 度	1,848	2,010	1,116	1,862	20	961	4,136
	前 年 度	1,848	2,106	870	1,952	20	999	6,566
	比 較	0	△ 96	246	△ 90	0	△ 38	△ 2,430
手当の内訳	区 分	宿日直手当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当			
	本 年 度	0	—	15,098	10,131			
	前 年 度	0	—	14,915	10,038			
	比 較	0	—	183	93			

※ () 内は、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第28条の5第1項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。以下同じ。）について外書き。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	10 (1)	38,950	22,885	61,835	19,560	5,797	87,192
	資本勘定支弁職員	5 (0)	21,084	13,006	34,090	10,856	0	44,946
	合 計	15 (1)	60,034	35,891	95,925	30,416	5,797	132,138
前 年 度	損益勘定支弁職員	10 (1)	39,076	23,717	62,793	19,588	5,687	88,068
	資本勘定支弁職員	5 (0)	20,175	14,682	34,857	10,575	0	45,432
	合 計	15 (1)	59,251	38,399	97,650	30,163	5,687	133,500
比 較	損益勘定支弁職員	0 (0)	△ 126	△ 832	△ 958	△ 28	110	△ 876
	資本勘定支弁職員	0 (0)	909	△ 1,676	△ 767	281	0	△ 486
	合 計	0 (0)	783	△ 2,508	△ 1,725	253	110	△ 1,362

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	寒冷地手当	時 間 外 勤 務 手 当
	本 年 度	1,848	2,010	1,116	1,597	20	961	4,136
	前 年 度	1,848	2,106	870	1,724	20	999	6,566
	比 較	0	△ 96	246	△ 127	0	△ 38	△ 2,430
手当の内訳	区 分	宿日直手当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当			
	本 年 度	0	—	14,072	10,131			
	前 年 度	0	—	14,288	10,038			
	比 較	0	—	△ 216	93			

※ () 内は、短時間勤務職員について外書き。

イ 会計年度任用職員

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	0 (3)	4,826	1,291	6,117	991	0	7,108
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (3)	4,826	1,291	6,117	991	0	7,108
前 年 度	損益勘定支弁職員	0 (3)	4,826	915	5,741	943	0	6,684
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (3)	4,826	915	5,741	943	0	6,684
比 較	損益勘定支弁職員	0 (0)	0	376	376	48	0	424
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	0	376	376	48	0	424

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

手当の内訳	区 分	通勤手当	時 間 外	期末手当
			勤 務 手 当	
	本 年 度	265	0	1,026
	前 年 度	228	0	687
	比 較	37	0	339

※ () 内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き。

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	783	昇給に伴う 増減分	198		平均昇給率 1.33%
		その他の 増減分	585	人事異動等 その他の 増減分	職員数の異動状況 〔 現に在職する職員数 〕 (その他) (計) 本年度 19人 0人 19人 (再任用職員1人、会計年度任用職員3人含む。) 前年度 19人 0人 19人 (再任用職員1人、会計年度任用職員3人含む。) 増 減 0人 0人 0人
手 当	△ 2,132	給与改定に 伴う増減分	△ 272	期末手当	期末手当の標準的な支給割合 6月期 1.3を1.275に引き下げ 12月期 1.3を1.275に引き下げ
		その他の 増減分	△ 1,860	人事異動等 その他の 増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	一般行政職
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,631
	平均給与月額 (円)	370,689
	平均年齢 (歳)	43.06
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	307,244
	平均給与月額 (円)	341,333
	平均年齢 (歳)	43.07

※短時間勤務職員も含む。

(2) 初任給

区	分	行政職 (円)	一般会計の制度
			行政職 (円)
高	校	卒	150,600

(3) 級別職員数

区	分	行政職	
		級	職員数 (人)
令和3年1月1日現在	7	級	(0)
			1
	6	級	(0)
			2
	5	級	(0)
			2
	4	級	(0)
			4
3	級	(0)	
		1	
2	級	(1)	
		2	
1	級	(0)	
		3	
	計	(1)	
		15	
令和2年1月1日現在	7	級	(0)
			1
	6	級	(0)
			2
	5	級	(0)
			2
	4	級	(0)
			4
3	級	(0)	
		1	
2	級	(1)	
		2	
1	級	(0)	
		3	
	計	(1)	
		15	

※ () 内は、短時間勤務職員について外書き。

(級別の基準となる職務)

区 分	行 政 職
7 級	部長、参事の職務
6 級	課長、主幹の職務
5 級	総括主査、副主幹の職務
4 級	主任主査の職務
3 級	主査の職務
2 級	主任の職務
1 級	主事、技師の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種	
			行 政 職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	8	8
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		その他 (人)	3	3
比率 (B) / (A) (%)	73.3	73.3		
前年度	職 員 数 (A) (人)	15	15	
	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)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	8	8
		5号給 (人)		
		6号給 (人)	1	1
		その他 (人)	3	3
比率 (B) / (A) (%)	80.0	80.0		

※職員数欄には、短時間勤務職員以外の職員を記載

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
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1月1日現在)	81.25	81.25
支給対象職員1人当たりの平均支給月額 (円)	128	128
代表的な特殊勤務手当の名称	作業手当	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	標準的な支給期別支給率		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	(1.160) 2.195	(1.160) 2.195	(2.320) 4.390	有	
前 年 度	(1.160) 2.220	(1.160) 2.220	(2.320) 4.440	有	
一般会計の制度	(1.160) 2.195	(1.160) 2.195	(2.320) 4.390	有	

※ () 内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

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 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	損益勘定 留保資金	その他
	千円		千円		千円	千円	千円
上下水道料金徴収業務	470,000	平成28年度から 令和2年度まで	333,311	令和3年度	136,689	—	136,689
公営企業会計システム 更新事業	23,280	平成30年度から 令和2年度まで	6,799	令和3年度から 令和5年度まで	16,481	—	16,481
水道施設運転管理業務	80,949	令和元年度から 令和2年度まで	26,972	令和3年度から 令和4年度まで	53,977	—	53,977
上下水道料金徴収業務	512,632	—	—	令和3年度から 令和8年度まで	512,632	—	512,632

令和2年度滝沢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、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	841,263	
(2) 受託工事収益	1	
(3) その他営業収益	<u>82,153</u>	923,417

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	130,203	
(2) 配水及び給水費	148,826	
(3) 受託工事費	1	
(4) 業務費	126,902	
(5) 総係費	59,510	
(6) 減価償却費	402,587	
(7) 資産減耗費	13,802	
(8) その他営業費用	<u>770</u>	<u>882,601</u>

営業利益 40,816

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	49	
(2) 他会計補助金	5,780	
(3) 引当金戻入益	6,170	
(4) 長期前受金戻入	90,478	
(5) 雑収益	<u>222</u>	102,699

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>30,806</u>	<u>30,806</u>	<u>71,893</u>
経常利益			112,709
当年度純利益			112,709
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>148,434</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>261,143</u></u>

令和2年度滝沢市水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		152,770	
イ 建物	483,197		
減価償却累計額	<u>△ 237,252</u>	245,945	
ウ 構築物	12,810,371		
減価償却累計額	<u>△ 4,737,755</u>	8,072,616	
エ 機械及び装置	2,600,906		
減価償却累計額	<u>△ 1,666,920</u>	933,986	
オ 車両運搬具	16,556		
減価償却累計額	<u>△ 15,525</u>	1,031	
カ 工具器具及び備品	32,392		
減価償却累計額	<u>△ 24,055</u>	8,337	
キ 建設仮勘定		<u>6,279</u>	
有形固定資産合計			9,420,964

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		22,759	
イ 電話加入権		<u>742</u>	
無形固定資産合計			<u>23,501</u>

固定資産合計

9,444,465

2 流動資産

(1) 現金預金

ア 預金		<u>1,088,732</u>	
現金預金合計			1,088,732

(2) 未収金

ア 営業未収金	12,853		
貸倒引当金	<u>△ 419</u>	12,434	
イ 営業外未収金		<u>1,135</u>	
未収金合計			13,569

(3) 貯蔵品

ア 貯蔵量水器		<u>2,087</u>	
貯蔵品合計			<u>2,087</u>

流動資産合計

1,104,388

資産合計

10,548,853

負 債 の 部

3 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>1,951,448</u>	
企業債合計			<u>1,951,448</u>

固定負債合計

1,951,448

4 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	152,098	
企業債合計		152,098

(2) 未払金

ア 営業未払金	100,871	
イ その他未払金	30,470	
未払金合計		131,341

(3) 引当金

ア 賞与引当金	4,861	
イ 法定福利費引当金	949	
引当金合計		5,810

(4) その他流動負債

ア 預り諸税	80	
イ 他会計預り金	100	
ウ 過誤納金	30	
その他流動負債合計		210
流動負債合計		289,459

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額	1,582,068		
収益化累計額	<u>△ 567,793</u>	1,014,275	
イ 負担金	1,130,550		
収益化累計額	<u>△ 629,727</u>	500,823	
ウ 国庫補助金	1,190,005		
収益化累計額	<u>△ 96,342</u>	1,093,663	
長期前受金合計			<u>2,608,761</u>
繰延収益合計			<u>2,608,761</u>
負債合計			<u>4,849,668</u>

資 本 の 部

6 資本金

(1) 固有資本金	56,895	
(2) 繰入資本金	958,186	
(3) 組入資本金	4,169,441	
(4) 引継資本金	125,669	
資本金合計		5,310,191

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	1,370	
資本剰余金合計		1,370

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	126,481	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>261,143</u>	
利益剰余金合計		<u>387,624</u>
剰余金合計		<u>388,994</u>
資本合計		<u>5,699,185</u>
負債資本合計		<u>10,548,853</u>

令和3年度滝沢市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	848,594	
(2) 受託工事収益	2,500	
(3) その他営業収益	<u>86,849</u>	937,943

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	159,968	
(2) 配水及び給水費	59,033	
(3) 受託工事費	4,093	
(4) 業務費	141,519	
(5) 総係費	64,179	
(6) 減価償却費	406,863	
(7) 資産減耗費	18,996	
(8) その他営業費用	<u>570</u>	<u>855,221</u>

営業利益

82,722

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	40	
(2) 他会計補助金	5,389	
(3) 引当金戻入益	6,192	
(4) 長期前受金戻入	92,066	
(5) 雑収益	<u>420</u>	104,107

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>28,975</u>	<u>28,975</u>	<u>75,132</u>
経常利益			157,854
当年度純利益			157,854
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>135,829</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>293,683</u></u>

令和3年度滝沢市水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		152,770	
イ 建物	483,197		
減価償却累計額	<u>△ 246,142</u>	237,055	
ウ 構築物	13,137,722		
減価償却累計額	<u>△ 4,979,003</u>	8,158,719	
エ 機械及び装置	2,745,910		
減価償却累計額	<u>△ 1,746,475</u>	999,435	
オ 車両運搬具	16,556		
減価償却累計額	<u>△ 15,525</u>	1,031	
カ 工具器具及び備品	32,682		
減価償却累計額	<u>△ 23,859</u>	8,823	
有形固定資産合計			9,557,833

(2) 無形固定資産

ア 施設利用権		18,965	
イ 電話加入権		<u>742</u>	
無形固定資産合計			<u>19,707</u>

固定資産合計

9,577,540

2 流動資産

(1) 現金預金

ア 預金		<u>938,832</u>	
現金預金合計			938,832

(2) 未収金

ア 営業未収金	25,175		
貸倒引当金	<u>△ 187</u>	24,988	
イ 営業外未収金		<u>4,656</u>	
未収金合計			29,644

(3) 貯蔵品

ア 貯蔵量水器		<u>2,132</u>	
貯蔵品合計			<u>2,132</u>

流動資産合計

970,608

資産合計

10,548,148

負 債 の 部

3 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>1,926,408</u>	
企業債合計			<u>1,926,408</u>

固定負債合計

1,926,408

4 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		135,039	
企業債合計			135,039
(2) 未払金			
ア 営業未払金		74,846	
未払金合計			74,846
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		5,130	
イ 法定福利費引当金		667	
引当金合計			5,797
(4) その他流動負債			
ア 預り諸税		80	
イ 他会計預り金		100	
ウ 過誤納金		30	
その他流動負債合計			210
流動負債合計			215,892

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,578,687		
収益化累計額	<u>△ 598,556</u>	980,131	
イ 負担金	1,129,841		
収益化累計額	<u>△ 648,328</u>	481,513	
ウ 国庫補助金	1,190,005		
収益化累計額	<u>△ 128,456</u>	1,061,549	
長期前受金合計			2,523,193
繰延収益合計			2,523,193
負債合計			4,665,493

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 固有資本金		56,895	
(2) 繰入資本金		983,802	
(3) 組入資本金		4,317,875	
(4) 引継資本金		125,669	
資本金合計			5,484,241

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 国庫補助金		1,370	
資本剰余金合計			1,370
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		103,361	
イ 当年度未処分利益剰余金		293,683	
利益剰余金合計			397,044
剰余金合計			398,414
資本合計			5,882,655
負債資本合計			10,548,148

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

減価償却の方法は定額法によっている。なお、耐用年数は地方公営企業法施行規則別表第2号に定める耐用年数による。

イ 無形固定資産

減価償却の方法は定額法によっている。なお、耐用年数は地方公営企業法施行規則別表第3号に定める耐用年数による。

(3) 引当金の計上方法

ア 賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上している。

イ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 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み額を計上している。

エ 退職給付引当金

岩手県市町村総合事務組合（退職手当組合）の負担金以外に退職手当支給の費用が見込まれないため、退職給付引当金は計上していない。

(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。

2 予定貸借対照表

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、479,428千円である。

3 その他の注記

(1) 積立金の使用について

企業債元金償還のために使用する減債積立金と、建設改良事業のために使用する建設改良積立金は、その他未処分利益剰余金変動額として計上する。

滝沢市水道事業会計予算参考資料

令和2年度・令和3年度滝沢市水道事業会計収支比較表

収益的収入及び支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

収入科目	令和3年度 予 定 額	令和2年度 決算見込額	増減(△減)	支出科目	令和3年度 予 定 額	令和2年度 決算見込額	増減(△減)
営 業 収 益	1,030,508	1,014,951	15,557	営 業 費 用	888,243	919,179	△ 30,936
給 水 収 益	933,451	925,387	8,064	原水及び浄水費	174,532	141,899	32,633
受託工事収益	2,500	1	2,499	配水及び給水費	62,558	161,592	△ 99,034
その他営業収益	94,557	89,563	4,994	受託工事費	4,500	1	4,499
営業外収益	104,107	102,699	1,408	業 務 費	154,187	138,134	16,053
受取利息及び配当金	40	49	△ 9	総 係 費	65,999	60,360	5,639
他会計補助金	5,389	5,780	△ 391	減 価 償 却 費	406,863	402,587	4,276
引当金戻入益	6,192	6,170	22	資 産 減 耗 費	18,996	13,802	5,194
長期前受金戻入	92,066	90,478	1,588	その他営業費用	608	804	△ 196
雑 収 益	420	222	198	営 業 外 費 用	36,554	66,637	△ 30,083
				支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	28,975	30,806	△ 1,831
				消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,579	35,831	△ 28,252
合 計	1,134,615	1,117,650	16,965	合 計	924,797	985,816	△ 61,019
				収 支 差 額	209,818	131,834	77,984

資本的収入及び支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

収入科目	令和3年度 予 定 額	令和2年度 決算見込額	増減(△減)	支出科目	令和3年度 予 定 額	令和2年度 決算見込額	増減(△減)
企 業 債	110,000	60,000	50,000	建 設 改 良 費	615,449	299,990	315,459
建設改良費等に充てるための企業債	110,000	60,000	50,000	営 業 設 備 費	66,184	35,637	30,547
出 資 金	25,616	21,086	4,530	水 道 施 設 整 備 費	182,658	78,329	104,329
他会計出資金	25,616	21,086	4,530	配 水 管 整 備 費	366,607	186,024	180,583
負 担 金	1,000	650	350	企 業 債 償 還 金	152,099	139,658	12,441
他会計負担金	1,000	650	350	企 業 債 償 還 金	152,099	139,658	12,441
小 計	136,616	81,736	54,880	(繰越)建設改良費	-	45,100	△ 45,100
補てん財源				(繰越)配水管整備費	-	45,100	△ 45,100
減債積立金	126,485	118,572	7,913				
建設改良積立金	9,346	29,862	△ 20,516				
損益勘定留保資金等	495,101	254,578	240,523				
小 計	630,932	403,012	227,920				
合 計	767,548	484,748	282,800	合 計	767,548	484,748	282,800

令和3年度滝沢市水道事業会計予算説明書

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	明 細		
			節	金額	備考
1 水道事業収益		1,134,615			
1 営業収益		1,030,508			
	1 給水収益	933,451			
			給水収益	933,451	水道料金
	2 受託工事収益	2,500			
			受託工事収益	2,500	配水管施設等の工事受託収益 水道施設破損弁償金
	3 その他営業収益	94,557			
			手数料	3,652	督促手数料 設計審査手数料 完成検査手数料 給水装置工事事業者指定手数料等
			水道加入金	20,350	給水装置の新設・増径による水道加入金収益
			他会計負担金	70,500	一般会計経費負担金 消火栓負担金 下水道事業会計経費負担金 徴収業務委託経費 量水器維持管理経費
			雑収益	55	施設等貸付料 土地貸付料
2 営業外収益		104,107			
	1 受取利息及び配当金	40			
			預金利息	40	定期預金利息
	2 他会計補助金	5,389			
			一般会計補助金	5,389	統合簡易水道引継企業債の利息償還に対する交付税基準内繰入
	3 引当金戻入益	6,192			
			貸倒引当金戻入益	417	水道料金に係る貸倒引当金の戻入
			賞与引当金戻入益	4,860	損益勘定支弁職員の期末勤勉手当に係る賞与引当金の戻入
			法定福利費引当金戻入益	915	損益勘定支弁職員の市町村職員共済組合負担金等に係る法定福利費引当金の戻入
	4 長期前受金戻入	92,066			
			長期前受金戻入	92,066	減価償却費見合い分の長期前受金の収益化
	5 雑収益	420			
			その他雑収益	420	専門研修受講費助成金

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
1 水道事業費用		924,797			
1 営業費用		888,243			
	1 原水及び浄水費	174,532			
			給 料	6,906	職員2名、会計年度任用職員1名分
			手 当	2,789	職員2名、会計年度任用職員1名分
			法 定 福 利 費	2,343	市町村職員共済組合負担金 市町村総合事務組合負担金 会計年度任用職員等社会保険料
			報 償 費	1,451	毎日水質検査に対する報償
			備 消 品 費	529	作業用・事務用の備消耗品購入費
			燃 料 費	228	公用車燃料費
			光 熱 水 費	76	浄水場暖房用灯油 ガス料金
			通 信 運 搬 費	2,678	テレメータ回線専用料 監視カメラ等通信料 電話料金 等
			委 託 料	111,342	浄水設備等保守点検管理 水質等管理 浄水場運転管理 浄水施設管理 システム保守点検 等
			手 数 料	5	浄化槽法定検査料
			賃 借 料	51	デジタル複合機賃借料
			修 繕 費	13,188	水道施設修繕費 公用車修繕費
			動 力 費	26,999	浄水施設電気料
			薬 品 費	3,236	浄水用薬品購入費 試薬購入費
			厚 生 費	19	市町村職員健康福利機構負担金
			水 源 対 策 費	550	水源保全地整備費 浄化槽設置補助金
			負 担 金	1,407	水源管理負担金 等
			保 険 料	625	公用車保険料 水道機械設備損害保険料
			公 課 費	40	自動車重量税
			雑 費	70	NHK受信料 等

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
2 配水及び給水費	62,558	給 料	11,338	職員3名、会計年度任用職員1名分	
		手 当	6,837	職員3名、会計年度任用職員1名分	
		法定福利費	5,368	市町村職員共済組合負担金 市町村総合事務組合負担金 会計年度任用職員社会保険料	
		備 消 品 費	942	作業用・事務用の備消耗品購入費	
		燃 料 費	230	公用車燃料費	
		印刷製本費	145	資料交付申請書 設計審査・完成検査申請書 等	
		通信運搬費	82	電話料金	
		委 託 料	16,655	減圧弁保守点検業務 上水道管路情報管理システム保 守・加除修正業務 漏水調査業務 等	
		賃 借 料	504	水道積算システム利用料 図面ファイリングシステム使用料 土地借上料 等	
		修 繕 費	13,642	配水施設維持修繕費 給水施設維持修繕費 等	
		路面復旧費	6,000	舗装復旧工事費	
		材 料 費	500	配水管緊急修繕資材購入費	
		厚生費	56	市町村職員健康福利機構負担金	
		保 險 料	179	公用車保険料	
		公 課 費	80	自動車重量税	
3 受託工事費	4,500	修 繕 費	500	折損事故修繕費	
		工 事 請 負 費	4,000	配水管移設等受託工事 消火栓移設工事	
4 業 務 費	154,187	給 料	7,100	職員2名分	
		手 当	4,152	職員2名分	
		法定福利費	3,637	市町村職員共済組合負担金 市町村総合事務組合負担金	
		備 消 品 費	7	事務用消耗品購入費等	
		通信運搬費	257	郵送料金 電話料金	
		委 託 料	136,346	水道料金等徴収業務 コンビニ収納業務 等	
		手 数 料	2,634	収納代理金融機関収納手数料 等	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
			賃借料	2	施設賃借料
			厚生費	39	市町村職員健康福利機構負担金
			公課費	13	支払督促用収入印紙 等
	5 総 係 費	65,999			
			給料	18,432	職員4名、会計年度任用職員1名分
			手当	10,398	職員4名、会計年度任用職員1名分
			賞与引当金額繰入	5,130	損益勘定支弁職員の翌年度支給見込賞与に係る当年度発生分の引当金
			報酬	189	上下水道事業経営審議会委員報酬
			法定福利費	9,203	市町村職員共済組合負担金 市町村総合事務組合負担金 会計年度任用職員社会保険料等
			法定福利費引当金繰入額	667	損益勘定支弁職員の翌年度支出見込賞与に係る法定福利費の当年度発生分の引当金
			旅費	246	日本水道協会東北地方支部総会等職員旅費 上下水道事業経営審議会委員旅費
			被服費	167	職員貸与作業服等購入費
			備用品費	715	事務用消耗品購入費
			光熱水費	1,266	分庁舎分電気・ガス・灯油・水道料金 等
			印刷製本費	1,198	上下水道広報誌 等
			通信運搬費	53	FAX回線使用料
			委託料	6,157	デジタル複合機保守管理業務 消費税等確定申告業務 等 アセットマネジメント補正業務
			手数料	143	出納取扱金融機関公金振込手数料
			賃借料	3,265	公営企業会計システム使用料 等
			修繕費	300	分庁舎施設修繕費
			研修費	1,813	職員研修旅費・研修受講料
			厚生費	93	市町村職員健康福利機構負担金
			負担金	5,556	市長部局業務支援負担金 土木積算システム利用負担金 庁内電話負担金 分庁舎に係る清掃・警備経費負担金 退職手当に係る特別負担金 等

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
			会 費 負 担 金	277	日本水道協会会費 等
			保 險 料	634	水道賠償責任保険料 情報漏えい賠償責任保険料 等
			雑 費	97	高速道路通行料・駐車料金 NHK受信料
	6 減 価 償 却 費	406,863			
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	403,069	建物・構築物・機械装置・車両運 搬具・工具器具備品
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	3,794	施設利用権
	7 資 産 減 耗 費	18,996			
			固 定 資 産 除 却 費	18,996	有形固定資産除却損
	8 その他営業費用	608			
			貸 倒 損 失	235	水道料金等不納欠損
貸 倒 引 当 金 繰 入 額			185	水道料金等貸倒損失に備える引当 金	
雑 支 出			188	過年度損益修正損 (過年度水道料金等の調定減額)	
2 営業外費用	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	28,975			
			企 業 債 利 息	28,975	企業債利子償還額
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,579			
			消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,579	

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	明 細		
			節	金額	備考
1 資 本 的 収 入		136,616			
1 企 業 債		110,000			
	1 建設改良費等に 充てるための 企 業 債	110,000	建設改良費等に 充てるための 企 業 債	110,000	配水管整備事業債
2 出 資 金		25,616			
	1 他会計出資金	25,616	一般会計出資金	25,616	統合簡易水道引継企業債の元 金償還に対する交付税基準内 繰入
3 負 担 金		1,000			
	1 他会計負担金	1,000	消火栓負担金	1,000	消火栓設置工事負担金

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金額	備考
1 資本的支出		767,548			
1 建設改良費		615,449			
	1 営業設備費	66,184			
			機械及び装置 取得費	64,530	量水器取得費
			工具、器具及び 備品取得費	1,654	備品購入費
	2 水道施設整備費	182,658			
			事務費	16,879	職員2名分 給料・手当・法定福利費 等
			工事費及び 補償費	141,196	基幹水道施設整備事業費 老朽施設更新事業費
			調査設計費	24,583	柳沢高区配水池実施設計業務
	3 配水管整備費	366,607			
			事務費	28,181	職員3名分 給料・手当・法定福利費 等
			工事費及び 補償費	292,413	配水管整備事業費 漏水対策事業費 等
			調査設計費	46,013	配水管布設設計業務 等
2 企業債償還金		152,099			
	1 建設改良企業債 償 還 金	152,099			
			建設改良企業債 償 還 金	152,099	企業債元金償還金

建設改良費の主な内容

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

区分	事業名称	事業内容	予算額		財源内訳		
営業設備費	機械及び装置取得費	量水器・直購入 量水器・貯蔵品出庫	量水器取得費	64,530	自己資金	64,530	
			計	64,530	計	64,530	
	工具、器具及び備品取得費	管路情報システム用パソコン更新	配水給水業務 工具器具備品 取得費	1,654	自己資金	1,654	
			計	1,654	計	1,654	
事業費計					66,184		
水道施設整備費	基幹水道施設整備事業費	より安全な水道水の供給を確保するため、各施設の能力向上を図る。 柳沢取水ポンプ場非常用自家発電設備整備工事 姥屋敷導水ポンプ場河川監視カメラ設置工事	工事費及び補償費	99,792	自己資金	99,792	
			計	99,792	計	99,792	
	老朽施設更新事業費	耐用年数を経過し、運転管理・水質管理に支障を及ぼす恐れのある施設を更新する。 姥屋敷導水ポンプ場接合井間レバーク更新工事 柳沢低区浄水場緊急遮断弁地震計更新工事 岩手山浄水場次亜注入設備更新工事 柳沢取水ポンプ場第3水源取水ポンプ更新工事 滝沢浄水場PAC貯留槽ほか更新工事 柳沢低区浄水場カブリングポンプ更新工事 姥屋敷配水池滅菌装置制御盤更新工事	工事費及び補償費	41,404	自己資金	41,404	
			計	41,404	計	41,404	
			調査設計費	24,583	自己資金	24,583	
	事務費	16,879	自己資金	16,879			
	事業費計					182,658	
	配水管整備事業	配水管整備事業費	老朽配水管の更新による有効率の向上及び配水管の耐震化の整備をする。 湯舟沢地区工事 室小路地区工事 牧野林地区工事 大釜地区工事 葉の木沢山地区工事 施工総延長 3,400m	工事費及び補償費	240,413	自己資金 企業債	130,413 110,000
				計	240,413	計	240,413
		その他配水管整備費	漏水対策事業： 配水系をブロック化し、漏水調査地域を絞り込むための施設を整備する。 配水流量計設置工事 2台	工事費及び補償費	5,500	自己資金	5,500
計				5,500	計	5,500	
路面復旧費		配水管整備工事等により掘削を行った道路の路面復旧を行う工事。 舗装復旧工事 6,200㎡	工事費及び補償費	46,500	自己資金	46,500	
			計	46,500	計	46,500	
調査設計費		配水管実施設計	調査設計費	46,013	自己資金	46,013	
			計	46,013	計	46,013	
事務費		人件費等	事務費	28,181	自己資金	28,181	
			計	28,181	計	28,181	
事業費計					366,607		
建設改良費合計					615,449		

保存工事の主な内容

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

費用区分	事業内容	予算額	財源内訳	
原水及び浄水費	柳沢低区浄水場盤内計器修繕工事	12,834	自己資金	12,834
	柳沢低区浄水場受水管修繕工事			
配水及び給水費	配水施設修繕工事	19,142	自己資金	19,142
	路面復旧工事			
合 計				31,976