

令和 3 年度

有田川町水道事業会計予算

議案第 23号

令和3年度 有田川町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度有田川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 | 6,900戸 | |
| (2) 年間給水量 | 2,000,000m ³ | |
| (3) 1日平均給水量 | 5,479m ³ | |
| (4) 主要な建設改良事業 | 県道吉備金屋線配水管布設替工事 | 45,000千円 |

(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 | 492,798 | 千円 |
| 第1項 営業収益 | 406,022 | 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 86,774 | 千円 |
| 第3項 特別利益 | 2 | 千円 |
| 支 出 | | |
| 第1款 水道事業費用 | 428,555 | 千円 |
| 第1項 営業費用 | 397,107 | 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 27,948 | 千円 |
| 第3項 特別損失 | 500 | 千円 |
| 第4項 予備費 | 3,000 | 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 99,261千円は、消費税資本的収支調整額 7,026千円、過年度分損益勘定留保資金 167千円、当年度分損益勘定留保資金 92,068千円で補てんするものとする。）。

| | | | |
|-----|-------|--------|----|
| | 収 | 入 | |
| 第1款 | 資本的収入 | 15,360 | 千円 |
| 第1項 | 工事負担金 | 15,360 | 千円 |

| | | | |
|-----|-------|---------|----|
| | 支 | 出 | |
| 第1款 | 資本的支出 | 114,621 | 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 77,325 | 千円 |
| 第2項 | 企業債 | 37,296 | 千円 |

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は 200,000千円と定める。

(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との相互流用 5,000千円

(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 50,430千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、7,205千円と定める。

令和 3年 3月 2日 提出
有田川町長 中山 正 隆

付 属 書 類

1. 令和 3年度 予 算 実 施 計 画
2. 令和 3年度 予定キャッシュ・フロー計算書
3. 給 与 費 明 細 書
4. 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書
5. 令和 2年度 予 定 損 益 計 算 書
6. 令和 2年度 予 定 貸 借 対 照 表
7. 令和 3年度 予 定 貸 借 対 照 表
8. 令和 3年度 予 算 説 明 書

令和3年度 有田川町水道事業会計予算実施計画

収益的収入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|----------|--------------|---------|---------------|
| 1. 水道事業収益 | | | 492,798 | |
| | 1. 営業収益 | | 406,022 | |
| | | 1. 給水収益 | 368,314 | 水道料金及び量水器使用料 |
| | | 2. 受託工事収益 | 1 | |
| | | 3. その他の営業収益 | 37,547 | 材料売却収益、開始手数料等 |
| | | 4. 工事負担金 | 160 | 消火栓修理負担金 |
| | 2. 営業外収益 | | 86,774 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | 預金利子等 |
| | | 2. 他会計補助金 | 1 | 一般会計繰入金 |
| | | 3. 長期前受金戻入 | 78,740 | |
| | | 4. 雑収益 | 8,032 | 加入分担金等 |
| | 3. 特別利益 | | 2 | |
| | | 1. 過年度損益修正益 | 1 | |
| | | 2. 引当金戻入益 | 1 | |

収益的支出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|----------|------------------|---------|-----------------|
| 1. 水道事業費用 | | | 428,555 | |
| | 1. 営業費用 | | 397,107 | |
| | | 1. 原水及び浄水費 | 20,958 | 水源、導水管の維持管理費 |
| | | 2. 配水及び給水費 | 151,215 | 配水池、配水管の維持管理費 |
| | | 3. 受託工事費 | 1 | |
| | | 4. 総係費 | 38,212 | 営業全般に要する経費 |
| | | 5. 減価償却費 | 173,221 | 固定資産減価償却費 |
| | | 6. 資産減耗費 | 11,500 | 固定資産除却費等 |
| | | 7. その他の営業費用 | 2,000 | 材料売却原価 |
| | 2. 営業外費用 | | 27,948 | |
| | | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 9,947 | 企業債支払利息、一時借入金利子 |
| | | 2. 雑支出 | 1 | |
| | | 3. 消費税及び地方消費税 | 18,000 | |
| | 3. 特別損失 | | 500 | |
| | | 1. 過年度損益修正損 | 500 | |
| | 4. 予備費 | | 3,000 | |
| | | 1. 予備費 | 3,000 | |

資本的収入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 |
|----------|----------|----------|--------|--------|
| 1. 資本的収入 | | | 15,360 | |
| | 1. 工事負担金 | | 15,360 | |
| | | 1. 工事負担金 | | 15,360 |

資本的支出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予定額 | 備考 | |
|-----------|----------|-----------|---------|---------|---------------------|
| 1. 資本的支出 | | | 114,621 | | |
| | 1. 建設改良費 | | 77,325 | | |
| | | 1. 資産購入費 | | 65,465 | 県道吉備金屋線配水管布設替工事等 |
| | | 2. 配水管整備費 | | 11,860 | 公共下水道事業に伴う水道管布設替工事等 |
| | 2. 企業債 | | | 37,296 | |
| 1. 企業債償還金 | | | 37,296 | 企業債償還元金 | |

令和3年度 有田川町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日)

(単位 千円)

| | | |
|---|----------------------------|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 58,808 |
| | 減価償却費 | 173,221 |
| | 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | △1 |
| | 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △806 |
| | 長期前受金戻入額 | △78,740 |
| | 受取利息及び配当金 | △1 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 9,947 |
| | 固定資産除却費 | 10,000 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | 226,454 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | △142,791 |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | 1,449 |
| | 小計 | 257,540 |
| | 利息及び配当金の受取額 | 1 |
| | 利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △9,947 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 247,594 |
| 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 | △70,299 |
| | 補助金、負担金等による収入 | 15,360 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △54,939 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 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 | △37,296 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △37,296 |
| | 資金増減額 | 155,359 |
| | 資金期首残高 | 1,044,165 |
| | 資金期末残高 | 1,199,524 |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | 法定 福利費 (千円) | 合計 (千円) | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------------|------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | — | 6 | — | 23,506 | 16,508 | 40,014 | 10,416 | 50,430 |
| | 資本勘定支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合計 | — | 6 | — | 23,506 | 16,508 | 40,014 | 10,416 | 50,430 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | — | 7 | — | 27,722 | 19,663 | 47,385 | 12,960 | 60,345 |
| | 資本勘定支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合計 | — | 7 | — | 27,722 | 19,663 | 47,385 | 12,960 | 60,345 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | — | △ 1 | — | △ 4,216 | △ 3,155 | △ 7,371 | △ 2,544 | △ 9,915 |
| | 資本勘定支弁職員 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 合計 | — | △ 1 | — | △ 4,216 | △ 3,155 | △ 7,371 | △ 2,544 | △ 9,915 |

| 手 当 の 内 訳 | 区分 | 扶養 手当 | 通勤 手当 | 住居 手当 | 管理職 手当 | 宿日直 手当 | 児童 手当 | 時間外 勤務手当 | 期末勤勉 手当 | 退職 給付費 | 合計 |
|-----------------------|-----|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|-------------|------------|-----------|---------|
| | 本年度 | | 972 | 574 | 366 | 336 | 308 | 420 | 4,600 | 8,932 | 0 |
| 前年度 | | 1,446 | 654 | 366 | 336 | 308 | 420 | 4,600 | 11,532 | 0 | 19,662 |
| 比較 | | △ 474 | △ 80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 2,600 | 0 | △ 3,154 |

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 | △ 4,216 | 給与改定に伴う増減分 | 0 | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 281 | | |
| | | その他の増減分 | △ 4,497 | 人事異動等による | |
| 手当 | △ 3,154 | 制度改正に伴う増減分 | △ 63 | 期末手当率改正による | |
| | | その他の増減分 | △ 3,091 | 人事異動等による | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区 分 | | |
|------------|-----------|---------|
| 令和3年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 322,317 |
| | 平均給与月額(円) | 364,422 |
| | 平均年齢(歳) | 44.2 |
| 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 313,133 |
| | 平均給与月額(円) | 348,193 |
| | 平均年齢(歳) | 42.8 |

(2) 初任給

(単位:円)

| 区分 | 月額(円) | 一般会計の制度 月額(円) |
|-----|---------|------------------|
| 高校卒 | 150,600 | 150,600 |
| 大学卒 | 182,200 | 182,200 |

(3) 級別職員数

| 区分 | 職員 | | |
|----------------|----|-------|-------|
| | 級 | 職員数 | 構成比 |
| 令和3年 1月1日現在 | 6 | 0 | — |
| | 5 | 1 | 16.7 |
| | 4 | 2 | 33.3 |
| | 3 | 2 | 33.3 |
| | 2 | 1 | 16.7 |
| | 1 | 0 | — |
| | 計 | 6 | 100.0 |
| 令和2年 1月1日現在 | 6 | 0 | — |
| | 5 | 0 | — |
| | 4 | 3 | 50.0 |
| | 3 | 1 | 16.7 |
| | 2 | 1 | 16.7 |
| | 1 | 1 | 16.7 |
| 計 | 6 | 100.0 | |

(級別の標準的な職務内容)

| 等級 | 内容 |
|----|---|
| 6級 | 部長級の職務 |
| 5級 | 課長級の職務、保育所長 困難な業務を行う統括指導主事及び消防本部課長の職務 |
| 4級 | 班長、副班長及び統括指導主事の職務 消防本部課長、消防副署長及びこれに相当する消防司令の職務 困難な業務を行う指導主事、主任保健師、主任保育士、主任調理員、消防署班長及び副班長の職務 |
| 3級 | 主任、指導主事、主任保健師、主任保育士、主任調理員の職務 消防署班長及び副班長の職務 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う保健師、保育士、調理員の職務 |
| 2級 | 主査の職務 相当な知識又は経験を必要とする業務を行う主事、保健師、保育士、調理員の職務 |
| 1級 | 主事、保健師、保育士、調理員の職務 |

(4) 昇給

| | 区分 | | 職員 | |
|--------------|----------|---------|-------|---|
| | 職員数 | (A) (人) | | |
| 本年度 | 職員数 | (A) (人) | 6 | |
| | 昇給に係る職員数 | (B) (人) | 6 | |
| | 昇給数別内訳 | 0号級 | | |
| | | 1号級 | | |
| | | 2号級 | | 2 |
| | | 3号級 | | |
| | | 4号級 | | 4 |
| | | 5号級 | | |
| | | 6号級 | | |
| | | 7号級 | | |
| | 8号級 | | | |
| 比率 (B) / (A) | | | 100.0 | |
| 前年度 | 職員数 | (A) (人) | 7 | |
| | 昇給に係る職員数 | (B) (人) | 7 | |
| | 昇給数別内訳 | 0号級 | | 1 |
| | | 1号級 | | |
| | | 2号級 | | 1 |
| | | 3号級 | | |
| | | 4号級 | | 5 |
| | | 5号級 | | |
| | | 6号級 | | |
| | | 7号級 | | |
| | 8号級 | | | |
| 比率 (B) / (A) | | | 100.0 | |

(5) 特殊勤務手当

| 区分 | 職員 |
|----------------|----|
| 給料総額に対する比率 (%) | |
| 支給対象職員の比率 (%) | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | |

(6) 期末手当・勤勉手当

| 区分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 (月分) | 制度上の段階、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 | 2.225 | 4.450 | 有り | |
| 前年度 | 2.25 | 2.25 | 4.500 | 有り | |
| 一般会計の制度 | 2.225 | 2.225 | 4.450 | 有り | |

(7) 定年退職及び勤奨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 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.70900 | 47.70900 | 調整額、定年前早期退職特例措置 |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.70900 | 47.70900 | 調整額、定年前早期退職特例措置 |

(8) 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

| 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 | 給水収益等 | 負担金 |
| 水道施設維持管理 業務委託及び水道 検針業務等委託料 | 千円 156,750 | 年度 2 | 千円 52,250 | 年度 3～4 | 千円 104,500 | 千円 52,250 | 千円 52,250 |
| 設計積算システム 提供業務利用料 | 千円 7,500 | 年度 - | 千円 - | 年度 3～7 | 千円 7,500 | 千円 3,750 | 千円 3,750 |

令和2年度 有田川町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)

| 1. 営業収益 | | | | (単位：千円) |
|-------------------|---------------|--|----------------|-----------------------|
| (1) 給水収益 | 315,485 | | | |
| (2) 受託工事収益 | 0 | | | |
| (3) その他営業収益 | 28,841 | | | |
| (4) 工事負担金 | <u>0</u> | | 344,326 | |
| 2. 営業費用 | | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 17,133 | | | |
| (2) 配水及び給水費 | 126,689 | | | |
| (3) 受託工事 | 0 | | | |
| (4) 総係費 | 39,214 | | | |
| (5) 減価償却費 | 167,336 | | | |
| (6) 資産減耗費 | 2,820 | | | |
| (7) その他の営業費用 | <u>1,500</u> | | <u>354,692</u> | |
| 営業損失 | | | | 10,366 |
| 3. 営業外収益 | | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 680 | | | |
| (2) 他会計補助金 | 32,851 | | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 74,149 | | | |
| (4) 雑収益 | <u>16,413</u> | | 124,093 | |
| 4. 営業外費用 | | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 10,185 | | | |
| (2) 雑支出 | <u>2,996</u> | | <u>13,181</u> | <u>110,912</u> |
| 経常利益 | | | | 100,546 |
| 5. 特別利益 | | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 1 | | | |
| (2) 引当金戻入益 | 1 | | | |
| (3) その他特別利益 | <u>0</u> | | <u>2</u> | |
| 6. 特別損失 | | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 0 | | | |
| (2) 固定資産売却費 | 0 | | | |
| (3) その他特別損失 | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| 7. 予備費 | | | | |
| (1) 予備費 | <u>3,000</u> | | <u>3,000</u> | <u>△2,998</u> |
| 当年度純利益 | | | | 97,548 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | | 27,788 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | | 44,000 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | | <u><u>169,336</u></u> |

令和2年度 有田川町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

| | | | |
|--------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| 1. 固定資産 | | | (単位：千円) |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| (イ) 土地 | | 251,663 | |
| (ロ) 建物 | 265,048 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△110,609</u> | 154,439 | |
| (ハ) 構築物 | 6,946,954 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,570,306</u> | 4,376,648 | |
| (ニ) 機械及び装置 | 690,083 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△602,286</u> | 87,797 | |
| (ホ) メーター | 27,868 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△13,526</u> | 14,342 | |
| (ヘ) 車両及び運搬具 | 15,266 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△13,135</u> | 2,131 | |
| (ト) 工具器具及び備品 | 40,868 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△27,882</u> | 12,986 | |
| (チ) リース資産 | 0 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| (リ) 建設仮勘定 | | <u>28,247</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 4,928,253 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| (イ) 電話加入権 | | <u>8</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>8</u> |
| 固定資産合計 | | | <u>4,928,261</u> |
| 2. 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,044,165 |
| (2) 未収金 | 264,799 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△78</u> | 264,721 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 14,656 |
| (4) 前払金 | | | 0 |
| (5) 有価証券 | | | <u>0</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>1,323,542</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>6,251,803</u></u> |

負 債 の 部

| | | | (単位：千円) |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 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 | 440,212 | | |
| (ロ) その他の企業債 | 0 | | |
| 企業債合計 | <u> </u> | 440,212 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 引当金 | | | |
| (イ) 退職給付引当金 | 51,966 | | |
| (ロ) 特別修繕引当金 | 0 | | |
| 引当金合計 | <u> </u> | 51,966 | |
| 固定負債合計 | | | 492,178 |
| 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 | 37,295 | | |
| (ロ) その他の企業債 | 0 | | |
| 企業債合計 | <u> </u> | 37,295 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 未払金 | | 231,359 | |
| (4) 前受金 | | 0 | |
| (5) 引当金 | | | |
| (イ) 賞与引当金 | 4,649 | | |
| 引当金合計 | <u> </u> | 4,649 | |
| (6) その他流動負債 | | 27,573 | |
| 流動負債合計 | | | 300,876 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 3,616,199 | |
| (2) 収益化累計額 | | △1,104,220 | |
| 繰延収益合計 | | <u> </u> | 2,511,979 |
| 負債合計 | | | <u>3,305,033</u> |

資 本 の 部

| | | | |
|-----------------|---------|------------------|-------------------------|
| 6. 資本金 | | | (単位：千円) |
| (1) 資本金 | | 1,923,218 | |
| 資本金合計 | | <u>1,923,218</u> | 1,923,218 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| (イ) 国庫補助金 | 2,053 | | |
| (ロ) 受贈財産評価額 | 7,163 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>9,216</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| (イ) 減債積立金 | 44,000 | | |
| (ロ) 建設改良積立金 | 801,000 | | |
| (ハ) 当年度未処分利益剰余金 | 169,336 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,014,336</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,023,552</u> |
| 資本合計 | | | <u>2,946,770</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>6,251,803</u></u> |

令和2年度 有田川町水道事業会計 注記表

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

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

ア 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り下げの方法により算定）によっております。

(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）

定額法を採用しております。但し、メーターについては取替法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりです。

| | |
|----------|--------|
| 建物 | 7年～65年 |
| 構築物 | 3年～60年 |
| 機械及び装置 | 5年～20年 |
| メーター | 8年 |
| 車両及び運搬具 | 4年～5年 |
| 工具器具及び備品 | 2年～20年 |

② リース資産

ア 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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ます。

(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、貸倒実績率等による回収可能性に基づき、回収不能見込額を計上しています。

② 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（簡便法）に相当する金額を計上しています。

③ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当の支給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を計上しています。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 重要なリース取引の処理方法

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ます。

② 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ます。

以下 余 白

令和3年度 有田川町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

| | | | |
|--------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| 1. 固定資産 | | | (単位：千円) |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| (イ) 土地 | | 251,663 | |
| (ロ) 建物 | 265,048 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△116,109</u> | 148,939 | |
| (ハ) 構築物 | 6,997,184 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,722,806</u> | 4,274,378 | |
| (ニ) 機械及び装置 | 690,083 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△612,807</u> | 77,276 | |
| (ホ) メーター | 28,382 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△13,726</u> | 14,656 | |
| (ヘ) 車両及び運搬具 | 17,721 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△13,835</u> | 3,886 | |
| (ト) 工具器具及び備品 | 48,778 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△31,682</u> | 17,096 | |
| (チ) リース資産 | 0 | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| (リ) 建設仮勘定 | | <u>27,437</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 4,815,331 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| (イ) 電話加入権 | | <u>8</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>8</u> |
| 固定資産合計 | | | <u>4,815,339</u> |
| 2. 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,199,524 |
| (2) 未収金 | 38,345 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△78</u> | 38,267 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 13,207 |
| (4) 前払金 | | | 0 |
| (5) 有価証券 | | | <u>0</u> |
| 流動資産合計 | | | <u>1,250,998</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>6,066,337</u></u> |

負 債 の 部

| | | | (単位：千円) |
|-----------------------------|---------|------------|-----------|
| 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 | 402,165 | | |
| (ロ) その他の企業債 | 0 | | |
| 企業債合計 | 0 | 402,165 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 引当金 | | | |
| (イ) 退職給付引当金 | 51,965 | | |
| (ロ) 特別修繕引当金 | 0 | | |
| 引当金合計 | 0 | 51,965 | |
| 固定負債合計 | | 51,965 | 454,130 |
| 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 | 38,046 | | |
| (ロ) その他の企業債 | 0 | | |
| 企業債合計 | 0 | 38,046 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 未払金 | | 88,568 | |
| (4) 前受金 | | 0 | |
| (5) 引当金 | | | |
| (イ) 賞与引当金 | 3,843 | | |
| 引当金合計 | 3,843 | 3,843 | |
| (6) その他流動負債 | | 27,573 | |
| 流動負債合計 | | 27,573 | 158,030 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 3,631,559 | |
| (2) 収益化累計額 | | △1,182,960 | |
| 繰延収益合計 | | △1,182,960 | 2,448,599 |
| 負債合計 | | 3,060,759 | 3,060,759 |

資 本 の 部

| | | | |
|-----------------|---------|------------------|-------------------------|
| 6. 資本金 | | | (単位：千円) |
| (1) 資本金 | | 1,923,218 | |
| 資本金合計 | | <u>1,923,218</u> | 1,923,218 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| (イ) 国庫補助金 | 2,053 | | |
| (ロ) 受贈財産評価額 | 7,163 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>9,216</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| (イ) 減債積立金 | 44,000 | | |
| (ロ) 建設改良積立金 | 801,000 | | |
| (ハ) 当年度未処分利益剰余金 | 228,144 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>1,073,144</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,082,360</u> |
| 資本合計 | | | <u>3,005,578</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>6,066,337</u></u> |

令和3年度 有田川町水道事業会計 注記表

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

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

ア 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り下げの方法により算定）によっております。

(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）

定額法を採用しております。但し、メーターについては取替法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりです。

| | |
|----------|--------|
| 建物 | 7年～65年 |
| 構築物 | 3年～60年 |
| 機械及び装置 | 5年～20年 |
| メーター | 8年 |
| 車両及び運搬具 | 4年～5年 |
| 工具器具及び備品 | 2年～20年 |

② リース資産

ア 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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ます。

(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、貸倒実績率等による回収可能性に基づき、回収不能見込額を計上しています。

② 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（簡便法）に相当する金額を計上しています。

③ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当の支給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を計上しています。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

① 重要なリース取引の処理方法

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ます。

② 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ます。

以下 余 白

令和3年度 有田川町水道事業会計予算説明書

収益的収入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 | |
|-----------|-------------|---------|--------|--------------|---------|---------------|
| 1. 水道事業収益 | 1. 営業収益 | 1. 給水収益 | | 492,798 | | |
| | | | | 406,022 | | |
| | | | | 368,314 | | |
| | | | | 水道使用料 | 357,550 | |
| | | | | 量水器使用料 | 10,764 | |
| | | | | 2. 受託工事収益 | 1 | |
| | | | | 受託工事収益 | 1 | |
| | | | | 3. その他の営業収益 | 37,547 | |
| | | | | 材料売却収益 | 1,200 | |
| | | | | 手数料 | 1,394 | 開始等手数料 |
| | | | | 雑収入 | 34,953 | 簡易水道・下水道会計負担金 |
| | | | | 4. 工事負担金 | 160 | |
| | | | | 工事負担金 | 160 | 消火栓修理負担金 |
| | | | | 2. 営業外収益 | 86,774 | |
| | | | | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | |
| | | | | 預金利子 | 1 | |
| | | | | 2. 他会計補助金 | 1 | |
| | | | | 補助金 | 1 | |
| | 3. 長期前受金戻入 | 78,740 | | | | |
| | 工事負担金 | 72,680 | | | | |
| | 国庫補助金 | 6,060 | | | | |
| | 4. 雑収益 | 8,032 | | | | |
| | 不用品売却収益 | 1 | | | | |
| | その他雑収益 | 8,031 | 加入分担金等 | | | |
| | 3. 特別利益 | 2 | | | | |
| | 1. 過年度損益修正益 | 1 | | | | |
| 過年度損益修正益 | 1 | | | | | |
| 2. 引当金戻入益 | 1 | | | | | |
| 引当金戻入益 | 1 | | | | | |

収益の支出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------------|
| 1. 水道事業費用 | | | | 428,555 | |
| | 1. 営業費用 | | | 397,107 | |
| | | 1. 原水及び浄水費 | | 20,958 | |
| | | | 備消耗品費 | 150 | 消耗品費 |
| | | | 燃料費 | 37 | 自家発電機燃料代等 |
| | | | 光熱水費 | 16 | 第10水源地 公共下水道使用料 |
| | | | 通信運搬費 | 328 | 専用回線使用料 |
| | | | 委託料 | 756 | 発電設備保安点検業務委託 |
| | | | 手数料 | 2,274 | 水質検査費 |
| | | | 賃借料 | 3 | 電柱用地借上料 |
| | | | 修繕費 | 1,500 | 水源・導水・浄水施設修繕 |
| | | | 路面復旧費 | 100 | 水道工事跡復旧費 |
| | | | 動力費 | 12,854 | 取水井電気代 |
| | | | 薬品費 | 1,452 | 原水薬品費 |
| | | | 材料費 | 500 | 導水管修理時材料費 |
| | | | 補償金 | 240 | 井戸打替補償 |
| | | | 負担金 | 748 | 水源地負担金 |
| | | 2. 配水及び給水費 | | 151,215 | |
| | | | 給料 | 10,943 | 3名分 |
| | | | 手当 | 7,360 | 扶養・期末・勤勉手当等 |
| | | | 賞与等引当金繰入額 | 1,788 | 賞与、法定福利費引当金繰入額 |
| | | | 法定福利費 | 4,587 | 職員共済・退職手当事務組合負担金 |
| | | | 被服費 | 200 | 作業服 |
| | | | 備消耗品費 | 712 | 建設物価誌等、修理用消耗品 |
| | | | 燃料費 | 788 | 公用車ガソリン代 |
| | | | 印刷製本費 | 297 | 上水道管路台帳製本 |
| | | | 通信運搬費 | 602 | 専用回線使用料 |
| | | | 委託料 | 75,328 | 施設保守点検委託、漏水調査業務等 |
| | | | 手数料 | 330 | 水質検査 |
| | | | 賃借料 | 786 | 設計積算システム等 |
| | | | 修繕費 | 15,170 | 漏水、配水施設等修繕料 |
| | | | 路面復旧費 | 2,500 | 水道工事跡復旧費 |

| | | | |
|----------|-----------|---------|------------------|
| | 動力費 | 25,065 | 配水施設電気代 |
| | 薬品費 | 160 | 検査薬品 |
| | 材料費 | 4,000 | 漏水修理工事等材料費 |
| | 保険料 | 599 | 賠償責任・機械設備保険 |
| 3. 受託工事費 | | 1 | |
| | 材料費 | 1 | |
| 4. 総係費 | | 38,212 | |
| | 給料 | 12,563 | 3名分 |
| | 手当 | 5,926 | 扶養・期末・勤勉手当等 |
| | 賞与等引当金繰入額 | 2,055 | 賞与、法定福利費引当金繰入額 |
| | 法定福利費 | 5,208 | 職員共済・退職手当事務組合負担金 |
| | 旅費 | 400 | 研修、会議等旅費 |
| | 備用品費 | 1,520 | 消耗品等 |
| | 光熱水費 | 24 | 水道事務所 公共下水道使用料 |
| | 印刷製本費 | 1,100 | 納入通知書、封筒等 |
| | 通信運搬費 | 1,734 | 電話代、納付書郵送料等 |
| | 委託料 | 2,597 | 警備、電算保守 |
| | 手数料 | 2,730 | 口座振替、検便手数料 |
| | 賃借料 | 661 | コピー機、駐車場使用料 |
| | 修繕費 | 1,100 | 公用車等修繕 |
| | 材料費 | 30 | 維持管理材料費 |
| | 公課費 | 54 | 公用車 重量税 |
| | 研修費 | 200 | 研修参加費 |
| | 会費負担金 | 223 | 日本水道協会負担金等 |
| | 保険料 | 87 | 公用車 自賠償保険料 |
| 5. 減価償却費 | | 173,221 | |
| | 建物 | 5,500 | |
| | 構築物 | 152,500 | |
| | 機械及び装置 | 10,521 | |
| | メーター | 200 | |
| | 車両及び運搬具 | 700 | |
| | 工具器具及び備品 | 3,800 | |
| 6. 資産減耗費 | | 11,500 | |
| | 固定資産除却費 | 10,000 | 管路更新等による除却費 |

| | | | | |
|----------|------------------|------------|--------|---------|
| | | たな卸資産減耗費 | 1,500 | 不用品処分費 |
| | 7. その他の営業費用 | | 2,000 | |
| | | 材料売却原価 | 2,000 | |
| 2. 営業外費用 | | | 27,948 | |
| | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 9,947 | |
| | | 企業債利息 | 9,447 | 財政融資資金等 |
| | | 借入金利息 | 500 | |
| | 2. 雑支出 | | 1 | |
| | | 雑支出 | 1 | |
| | 3. 消費税及び地方消費税 | | 18,000 | |
| | | 消費税及び地方消費税 | 18,000 | |
| 3. 特別損失 | | | 500 | |
| | 1. 過年度損益修正損 | | 500 | |
| | | 過年度損益修正損 | 500 | |
| 4. 予備費 | | | 3,000 | |
| | 1. 予備費 | | 3,000 | |
| | | 予備費 | 3,000 | |

資本的収入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|----------|----------|----------|--------|--------|-------------------|
| 1. 資本的収入 | | | | 15,360 | |
| | 1. 工事負担金 | | | 15,360 | |
| | | 1. 工事負担金 | | 15,360 | |
| | | | 工事負担金 | 13,860 | 下水道事業に伴う布設替工事負担金等 |
| | | | 消火栓負担金 | 1,500 | 消火栓新設負担金 |

資本的支出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 説 明 |
|----------|----------|-----------|----------|---------|------------------|
| 1. 資本的支出 | | | | 114,621 | |
| | 1. 建設改良費 | | | 77,325 | |
| | | 1. 資産購入費 | | 65,465 | |
| | | | 構築物 | 53,500 | 県道吉備金屋線配水管布設替工事等 |
| | | | メーター | 565 | メーター新規購入 |
| | | | 車両及び運搬具 | 2,700 | 公用車購入費 |
| | | | 工具機具及び備品 | 8,700 | 管路システム更新業務等 |
| | | 2. 配水管整備費 | | 11,860 | |
| | | | 工事請負費 | 11,500 | 下水道事業に伴う布設替工事 |
| | | | 工事雑費 | 360 | |
| | 2. 企業債 | | | 37,296 | |
| | | 1. 企業債償還金 | | 37,296 | |
| | | | 企業債償還金 | 37,296 | 財政融資資金等 |