

議第25号

令和3年度

水俣市水道事業会計予算書

水俣市上下水道局

## 目 次

1	令和3年度水俣市水道事業会計予算	1
2	令和3年度水俣市水道事業会計予算に関する説明書	
(1)	令和3年度水俣市水道事業会計予算実施計画	3
(2)	令和3年度水俣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)	令和3年度水俣市水道事業予定貸借対照表	1 2
(5)	令和2年度水俣市水道事業予定損益計算書	1 5
(6)	令和2年度水俣市水道事業予定貸借対照表	1 6
(7)	注記事項	1 9
(参考資料)		
1	令和3年度水俣市水道事業会計予算明細書	1
2	企業債明細書	7

## 令和3年度水俣市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度水俣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	10,387 戸
(2) 年間総給水量	2,678,005 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	7,337 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	
ア 施設整備事業	266,346 千円
イ 管路整備事業	80,955 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	479,891 千円
第1項 営業収益	429,177 千円
第2項 営業外収益	50,712 千円
第3項 特別利益	2 千円
支 出	
第1款 水道事業費	367,150 千円
第1項 営業費用	349,167 千円
第2項 営業外費用	16,981 千円
第3項 特別損失	2 千円
第4項 予備費	1,000 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213,476千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額34,375千円、建設改良積立金50,000千円、過年度分損益勘定留保資金27,896千円及び当年度分損益勘定留保資金101,205千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	308,237 千円
第1項 企業債	112,400 千円
第2項 繰入金	9,217 千円
第3項 負担金	1,089 千円
第4項 補助金	80,230 千円
第5項 固定資産売却代金	1 千円
第6項 出資金	105,300 千円
支 出	
第1款 資本的支出	521,713 千円
第1項 建設改良費	474,150 千円
第2項 企業債償還金	46,563 千円
第3項 予備費	1,000 千円

(企業債)

第5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
地方公営企業等 災害復旧事業	千円 112,400	証書借入	4.0%以内(ただし、 利率見直し方式で借り 入れる政府資金等につ いて、利率の見直しを 行った後においては、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、市財政の都合により据え置き期間及 び償還期限を短縮し、又は、繰上償還若しく は低利に借換えすることができる。

(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。

第1項営業費用及び第2項営業外費用の予定支出に不足額を生じたときの相互間の流用。

(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7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 74,798千円 |
| (2)交際費   | 50千円     |

(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、550千円と定める。

令和3年2月26日提出

水俣市長 高岡利治

令和3年度

水俣市水道事業会計予算に関する説明書

令和3年度水俣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			479,891	
	1 営業収益		429,177	
		1 給水収益	410,182	水道料金収益
		2 その他営業収益	18,995	下水道使用料収納事務負担金外
	2 営業外収益		50,712	
		1 受取利息及び配当金	150	預金利息
		2 長期前受金戻入	44,947	繰延収益の収益化額
		3 雑収益	5,615	太陽光発電余剰電力売電収益外
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費			367,150	
	1 営業費用		349,167	
		1 原水及び浄水費	48,871	
		2 配水及び給水費	43,298	
		3 業務費	29,866	
		4 総係費	44,121	
		5 減価償却費	180,460	
		6 資産減耗費	2,549	固定資産除却費、棚卸資産減耗費
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		16,981	
		1 支払利息	4,413	企業債定期償還利息
		2 消費税及び地方消費税	12,566	
		3 雑支出	2	
	3 特別損失		2	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正	1	
	4 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			308,237	
	1 企業債		112,400	
		1 災害復旧事業債	112,400	財務省財政融資資金
	2 繰入金		9,217	
		1 一般会計繰入金	9,217	
	3 負担金		1,089	
		1 消火栓設置等負担金	1,089	
	4 補助金		80,230	
		1 国庫補助金	80,230	生活基盤施設耐震化等補助金
	5 固定資産売却代金		1	
1 固定資産売却代金		1		
6 出資金		105,300		
	1 他会計出資金	105,300	一般会計出資金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			521,713	
	1 建設改良費		474,150	
		1 車両購入費	1,346	公用車1台
		2 施設整備費	266,346	第二水源地貯留施設整備工事外
		3 管路整備費	80,955	配水管更新工事外
		4 災害復旧費	119,896	庁舎建て替えに伴う工事負担金
		5 事務費	5,607	資本勘定職員給与費
	2 企業債償還金		46,563	
		1 企業債償還金	46,563	定期償還金
	3 予備費		1,000	
1 予備費		1,000		

# 令和3年度 水俣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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	95,596
減価償却費	180,460
固定資産除却費	2,548
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	4,297
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 37
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	△ 547
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 124
長期前受金戻入額	△ 44,947
受取利息及び受取配当金	△ 150
支払利息	4,413
未収金の増減額 (△は増加)	6,988
未払金の増減額 (△は減少)	△ 50,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 450
小計	198,047
利息及び配当金の受取額	150
利息の支払額	△ 4,413
業務活動によるキャッシュ・フロー	193,784
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	△ 440,257
有形固定資産の売却による収入	1
国庫補助金等による収入	80,230
他会計からの繰入金による収入	10,306
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 349,720
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	112,400
企業債の償還による支出	△ 46,561
他会計からの出資による収入	105,300
財務活動によるキャッシュ・フロー	171,139
資金増加額	15,203
資金期首残高	679,238
資金期末残高	694,441

# 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)	備 考
	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	8	(0) 13	72	37,290	25,205	62,567	12,231	74,798	
前年度	0	(0) 14	0	40,681	46,389	87,070	13,328	100,398	
比 較	8	(0) △1	72	△3,391	△21,184	△24,503	△1,097	△25,600	

※職員数の（ ）書きは、再任用短時間勤務職員分外書き

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)
	本 年 度	497	1,716	471	1,018	565	2,430	12
	前 年 度	497	1,914	467	748	545	2,695	12
	比 較	0	△198	4	270	20	△265	0
	区 分	夜間勤務 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職手当 (千円)				合 計 (千円)
	本 年 度	0	14,199	4,297				25,205
	前 年 度	0	15,912	23,599				46,389
比 較	0	△1,713	△19,302				△21,184	

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	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	8	(0) 10	72	34,929	24,905	59,906	12,231	72,137	
前年度	0	(0) 11	0	38,385	45,786	84,171	13,328	97,499	
比 較	8	(0) △1	72	△3,456	△20,881	△24,265	△1,097	△25,362	

※職員数の（ ）書きは、再任用短時間勤務職員分外書き

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)
	本 年 度	497	1,716	305	1,018	565	2,430	12
	前 年 度	497	1,914	305	748	545	2,474	12
	比 較	0	△198	0	270	20	△44	0
	区 分	夜間勤務 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職手当 (千円)				合 計 (千円)
	本 年 度	0	14,065	4,297				24,905
	前 年 度	0	15,692	23,599				45,786
比 較	0	△1,627	△19,302				△20,881	

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	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	0	(0) 3	0	2,361	300	2,661	0	2,661	
前年度	0	(0) 3	0	2,296	603	2,899	0	2,899	
比 較	0	(0) 0	0	65	△303	△238	0	△238	

※職員数の（ ）書きは、再任用短時間勤務職員分外書き

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)
	本 年 度	0	0	166	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	162	0	0	221	0
	比 較	0	0	4	0	0	△221	0
	区 分	夜間勤務 手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職手当 (千円)				合 計 (千円)
	本 年 度	0	134	0				300
	前 年 度	0	220	0				603
比 較	0	△86	0				△303	

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	△3,391	昇給に伴う増減分	564	本年度増加額	平均昇給率 1.37%
		その他の増減分	△3,955	職員の退職・異動等に伴う増減額	1 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 10人 前年度 11人 増減 △1人 2 採用、退職の状況 採用者数 0人 退職者数 0人 増減 0人 3 人事異動の状況 転入者数 1人 転出者数 2人 増減 △1人 4 会計年度任用職員 採用者数 3人
手当	△21,184	制度改正に伴う増減分	△129	1 前年度制度改正に伴う減少額 期末勤勉手当 △129	制度改正の内容 1 期末手当の支給割合を0.05月分引下げ
		その他の増減分	△21,055	1 本年度昇給に伴う増加額 期末勤勉手当 204 2 職員の退職、異動等に伴う増減額 扶養手当 △198 通勤手当 4 住居手当 270 特殊勤務手当 20 時間外勤務手当 △265 期末勤勉手当 △1,788 退職手当 △19,302 計 △21,259	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		事務職員 (行政職給料表)	技術職員 (行政職給料表)	集金、検針員 ( - )	その他 ( - )
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	297,083	278,500	-	-
	平均給与月額 (円)	326,791	369,945	-	-
	平均年齢 (歳)	45歳11ヶ月	38歳11ヶ月	-	-
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	300,186	271,325	-	-
	平均給与月額 (円)	322,438	354,904	-	-
	平均年齢 (歳)	44歳11ヶ月	37歳6ヶ月	-	-

#### (2) 初任給

区 分	一般行政職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職 (円)	技能労務職 (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			技能労務職			備 考
	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級	(0) 0	(0) 0.0	7級	(0) 0	(0) 0.0	
	6級	(0) 1	(0) 10.0	6級	(0) 0	(0) 0.0	
	5級	(0) 2	(0) 20.0	5級	(0) 0	(0) 0.0	
	4級	(0) 1	(0) 10.0	4級	(0) 0	(0) 0.0	
	3級	(0) 2	(0) 20.0	3級	(0) 0	(0) 0.0	
	2級	(0) 2	(0) 20.0	2級	(0) 0	(0) 0.0	
	1級	(0) 2	(0) 20.0	1級	(0) 0	(0) 0.0	
	計	(0) 10	(0) 100.0	計	(0) 0	(0) 0.0	
令和2年1月1日現在	7級	(0) 0	(0) 0.0	7級	(0) 0	(0) 0.0	
	6級	(0) 1	(0) 9.1	6級	(0) 0	(0) 0.0	
	5級	(0) 1	(0) 9.1	5級	(0) 0	(0) 0.0	
	4級	(0) 3	(0) 27.2	4級	(0) 0	(0) 0.0	
	3級	(0) 2	(0) 18.2	3級	(0) 0	(0) 0.0	
	2級	(0) 2	(0) 18.2	2級	(0) 0	(0) 0.0	
	1級	(0) 2	(0) 18.2	1級	(0) 0	(0) 0.0	
	計	(0) 11	(0) 100.0	計	(0) 0	(0) 0.0	

注：職員数及び構成比の欄の( )書きは、再任用短時間勤務職員分外書き。

端数を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合がある。

#### (級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般 行政職	局長	局長 課長	課長 課長補佐 室長 主幹	課長補佐 室長 主幹 係長 参事 主査	係長 参事 主査	主事 技師	主事 技師

## (4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	技能労務職	備 考	
本 年 度	職員数 (A) (人)	10	10	0		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	0		
	号給数別内訳	2号給(人)	1	1	0	
		4号給(人)	8	8	0	
	比率 (B) / (A) (%)		90.0	90.0	0.0	
前 年 度	職員数 (A) (人)	11	11	0		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10	0		
	号給数別内訳	2号給(人)	1	1	0	
		4号給(人)	9	9	0	
	比率 (B) / (A) (%)		90.9	90.9	0.0	

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	事務職員	技術職員	集金、検針員	その他
給料総額に対する比率 (%)	1.61	0.16	3.92	—	—
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日現在)	80.0	66.7	100.0	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	5,865	729	11,000	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	1 非常時待機手当 2 危険手当 3 停水処分手当 4 水道技術管理者手当 5 災害等応急作業手当				

## (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 の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		

注：支給率の欄の（ ）書きは、再任用職員分外書き。

(7) 定年退職及び勸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	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	同上	

(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
扶 養 手 当	同 じ	—
地 域 手 当	同 じ	—
住 居 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

令和3年度 水俣市水道事業予定貸借対照表（当該事業年度分）

（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		
	ア 土 地		164,885
	イ 建 物	89,939	
	減価償却累計額	<u>△ 73,684</u>	16,255
	ウ 建物附属設備	20,254	
	減価償却累計額	<u>△ 14,806</u>	5,448
	エ 構 築 物	5,901,506	
	減価償却累計額	<u>△ 2,295,285</u>	3,606,221
	オ 機械及び装置	918,335	
	減価償却累計額	<u>△ 600,537</u>	317,798
	カ 車両運搬具	6,566	
	減価償却累計額	<u>△ 4,017</u>	2,549
	キ 工具器具及び備品	29,493	
	減価償却累計額	<u>△ 27,268</u>	2,225
	ク 建設仮勘定		<u>223,142</u>
	有形固定資産合計		4,338,523
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソフトウェア使用許諾権		<u>13,496</u>
	無形固定資産合計		13,496
(3)	投資その他の資産		
	ア リサイクル預託金		41
	イ 投資有価証券		<u>0</u>
	投資その他の資産合計		<u>41</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,352,060</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		694,441
(2)	未 収 金	96,536	
	貸倒引当金	<u>△ 1,209</u>	95,327
(3)	貯 蔵 品		5,158
(4)	短 期 貸 付 金		0
(5)	その他流動資産		<u>1</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>794,927</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,146,987</u></u>

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	250,543	
イ	その他の企業債	0	
	企業債合計		250,543

(2) 引 当 金

ア	退職給付引当金	75,480	
	引当金合計		75,480
	固定負債合計		326,023

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	56,737	
イ	その他の企業債	0	
	企業債合計		56,737

(2) 未 払 金

100,000

(3) 前 受 金

0

(4) 引 当 金

ア	退職給付引当金	2,557	
イ	賞与引当金	4,748	
ウ	法定福利費引当金	959	
	引当金合計		8,264

(5) その他流動負債

ア	下水道使用料預り金	0	
イ	その他預り金	600	
	その他流動負債合計		600

		165,601
--	--	---------

流動負債合計

5 繰 延 収 益

長期前受金		1,781,014
-------	--	-----------

収益化累計額		△ 648,949
--------	--	-----------

繰延収益合計		1,132,065
--------	--	-----------

負債合計		1,623,689
------	--	-----------

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 固有資本金		59,495
-----------	--	--------

(2) 組入資本金		2,804,321
-----------	--	-----------

(3) 繰入資本金		111,540
-----------	--	---------

資本金合計		2,975,356
-------	--	-----------

7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受贈財産評価額	423		
	イ 国 県 補 助 金	8,323		
	資 本 剰 余 金 合 計		8,746	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	0		
	イ 建 設 改 良 積 立 金	247,053		
	ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	292,143		
	利 益 剰 余 金 合 計		539,196	
	剰 余 金 合 計			547,942
	資 本 合 計			3,523,298
	負 債 資 本 合 計			5,146,987

○引当金の取り崩し

- (1) 賞与引当金の取り崩し  
令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として14,110,427円を支給することとなったため、賞与引当金5,291,159円を取り崩した。
- (2) 法定福利費引当金の取り崩し  
令和3年度において、法定福利費として12,210,647円を支給することとなったため、法定福利費引当金1,082,985円を取り崩した。
- (3) 貸倒引当金の取り崩し  
令和3年度において、債権38,240円を不納欠損するため、貸倒引当金38,240円を取り崩した。

令和2年度 水俣市水道事業予定損益計算書（前事業年度分）

（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	361,991		
(2)	その他営業収益	<u>37,993</u>	399,984	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	47,531		
(2)	配水及び給水費	39,952		
(3)	業務費	28,750		
(4)	総係費	68,517		
(5)	減価償却費	160,062		
(6)	資産減耗費	6,782		
(7)	その他営業費用	<u>2</u>	<u>351,596</u>	
	営業利益			48,388
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	61		
(2)	長期前受金戻入	44,194		
(3)	雑収益	<u>4,673</u>	<u>48,928</u>	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	5,766		
(2)	雑支出	<u>2</u>	<u>5,768</u>	<u>43,160</u>
	経常利益			91,548
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>	<u>2</u>	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	1		
(2)	過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
	当年度純利益			91,548
	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>105,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>196,548</u></u>

令和2年度 水俣市水道事業予定貸借対照表（前事業年度分）

（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		
	ア 土 地		164,885
	イ 建 物	89,939	
	減価償却累計額	<u>△ 71,287</u>	18,652
	ウ 建物附属設備	20,254	
	減価償却累計額	<u>△ 14,375</u>	5,879
	エ 構 築 物	5,575,980	
	減価償却累計額	<u>△ 2,162,784</u>	3,413,196
	オ 機械及び装置	936,210	
	減価償却累計額	<u>△ 587,577</u>	348,633
	カ 車両運搬具	6,179	
	減価償却累計額	<u>△ 4,291</u>	1,888
	キ 工具器具及び備品	29,493	
	減価償却累計額	<u>△ 25,183</u>	4,310
	ク 建設仮勘定		<u>114,145</u>
	有形固定資産合計		4,071,588
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソフトウェア使用許諾権		<u>22,720</u>
	無形固定資産合計		22,720
(3)	投資その他の資産		
	ア リサイクル預託金		41
	イ 投資有価証券		<u>0</u>
	投資その他の資産合計		<u>41</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>4,094,349</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		679,238
(2)	未 収 金	103,524	
	貸倒引当金	<u>△ 1,246</u>	102,278
(3)	貯 蔵 品		5,172
(4)	短期貸付金		0
(5)	その他流動資産		<u>1</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>786,689</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,881,038</u></u>

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	194,880	
イ	その他の企業債	0	
	企業債合計		194,880

(2) 引 当 金

ア	退職給付引当金	73,740	
	引当金合計		73,740
	固定負債合計		268,620

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	46,561	
イ	その他の企業債	0	
	企業債合計		46,561

(2) 未 払 金

150,000

(3) 前 受 金

0

(4) 引 当 金

ア	退職給付引当金	0	
イ	賞与引当金	5,295	
ウ	法定福利費引当金	1,083	
	引当金合計		6,378

(5) その他流動負債

ア	下水道使用料預り金	0	
イ	その他預り金	600	
	その他流動負債合計		600

流動負債合計 203,539

5 繰 延 収 益

長期前受金 1,690,478

収益累計額 △ 604,002

繰延収益合計 1,086,476

負債合計 1,558,635

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 固 有 資 本 金 59,495

(2) 組 入 資 本 金 2,804,321

(3) 繰 入 資 本 金 6,240

資本金合計 2,870,056

7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受贈財産評価額	423		
	イ 国 県 補 助 金	8,323		
	資 本 剰 余 金 合 計		8,746	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	0		
	イ 建 設 改 良 積 立 金	247,053		
	ウ 当年度未処分利益剰余金	196,548		
	利 益 剰 余 金 合 計		443,601	
	剰 余 金 合 計			452,347
	資 本 合 計			3,322,403
	負 債 資 本 合 計			4,881,038

○引当金の取り崩し

- (1) 賞与引当金の取り崩し  
令和2年度において、期末手当及び勤勉手当として14,336,836円を支給することとなったため、賞与引当金5,239,018円を取り崩した。
- (2) 法定福利費引当金の取り崩し  
令和2年度において、法定福利費として13,323,565円を支給することとなったため、法定福利費引当金1,080,320円を取り崩した。
- (3) 退職給付引当金の取り崩し  
令和2年度において、退職給付費として37,285,836円を支給することとなったため、退職給付引当金16,395,342円を取り崩した。
- (4) 貸倒引当金の取り崩し  
令和2年度において、債権164,860円を不納欠損するため、貸倒引当金164,860円を取り崩した。

## 注記事項

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価方法

##### (ア) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 移動平均法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### (ア) 有形固定資産（リース資産を除く。）定額法

（ただし、機械及び装置のうち、需要家用量水器については、取替法による。）

- ・ 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～60年
機械及び装置	3年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具器具及び備品	2年～20年

##### (イ) 無形固定資産（リース資産を除く。）定額法

- ・ 主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

##### (ウ) リース資産

該当なし

#### (3) 引当金の計上方法

##### (ア) 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を計上している。

なお、他会計間との異動等があった職員に係る退職給付金は、当該職員が退職時に所属する会計で全額を支給するが、所属期間に応じて各会計の負担額を按分により算出し、退職時の所属会計に対し当該負担金を支払うものとする。

##### (イ) 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払い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（12月から3月までの4ヶ月分）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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、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。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

#### (1) 重要な非資金取引

該当事項なし

### 3 予定貸借対照表等に関する注記

#### (1) 担保に供されている資産に関する事項

該当事項なし

#### (2) 保証債務又は重要な係争事件にかかる損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

#### (3) 企業債の償還に係る一般会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、9,217千円である。

### 4 減損損失に関する注記

該当事項なし

令和 3 年度

水俣市水道事業会計予算参考資料

令和3年度水俣市水道事業会計予算明細書

1 収益的収入及び支出明細

(1) 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 水道事業 収 益				479,891	
	1 営業収益			429,177	
		1 給水収益		410,182	
			1 給水収益	410,182	一般用396,191、一時用87、 船舶用824、メーター使用料13,080
		2 その他の 営業収益		18,995	
			1 材料売却収益	1	給水用材料売却代
			2 手数料	1,365	設計審査手数料、工事検査手数料、 開栓手数料外
			3 下水道使用料 収納事務負担金	12,098	下水道使用料収納事務に係る公共下水道事 業会計負担金
			4 津奈木町 分水料	1,320	津奈木町分水収益
			5 雑収益	4,211	天草市原水料、消火栓維持管理費繰入金外
		2 営業外収益		50,712	
			1 受取利息 及び配当金	150	
				1 預金利息	150 定期預金利息
			2 長期前受金 戻入	44,947	
				1 長期前受金戻入	44,947 繰延収益の収益化額
			3 雑収益	5,615	
				1 不用品売却 収益	1
				2 その他雑収益	5,614 太陽光発電余剰電力売電収益、児童手当繰 入金外
		3 特別利益		2	
			1 固定資産 売却益	1	
				1 固定資産 売却益	1
		2 過年度損益 修正益	1		
			1 過年度損益 修正益	1	

## (2) 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1	水道事業費			367,150	
	1 営業費用			349,167	
		1 原水及び浄水費		48,871	
		1 給 料		3,554	一般職1人
		2 手当等		3,131	扶養600、通勤51、特殊勤務383、時間外555、期末勤勉1,062、児童480
		3 賞与引当金繰入額		561	賞与分
		4 備消耗品費		800	施設維持管理用消耗部品代
		5 燃料費		100	草刈機用混合油、水源地発電設備用A重油、ガソリン、軽油代
		6 光熱水費		72	水源地電灯用電気料、下水道使用料
		7 通信運搬費		2,810	第1水源地電話料、遠方監視装置通信料、クラウドシステム通信料
		8 委託料		2,832	週休日及び休日の採水業務委託料、電気設備保安管理委託料外
		9 手数料		9,790	水質検査手数料外
		10 賃借料		718	非常用発電機リース料、施設用地賃借料、高速道路使用料外
		11 修繕費		3,000	水源地維持修繕費用
		12 動力費		20,000	水源地動力用電気料
		13 薬品費		1,403	滅菌用薬品代外
		14 材料費		100	施設修繕用材料費
		2 配水及び給水費		43,298	
		1 給 料		8,002	一般職2人、会計年度任用職員2名
		2 手当等		4,462	扶養360、住居270、通勤190、特殊勤務112、時間外900、期末勤勉1,910、児童720
		3 賞与引当金繰入額		924	賞与分
		4 旅 費		186	研修旅費外
		5 備消耗品費		480	工具代外
		6 燃料費		40	配水施設発電機用ガソリン、軽油代外
		7 光熱水費		230	配水施設電灯用電気料
		8 委託料		6,616	メーター器取替業務委託料、休日及び時間外仮検査業務委託料外
		9 賃借料		345	車両リース料、非常用発電機リース料、施設用地賃借料外
		10 修繕費		13,635	配・給水管修繕料、メーター器改造費、ポンプ所維持管理費用外
		11 路面復旧費		600	公道路面復旧費
		12 動力費		7,350	配水施設動力用電気料
		13 材料費		300	修繕用材料費
		14 負担金		128	研修会参加負担金

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
		3 業 務 費		29,866	
			1 給 料	10,215	一般職3人、会計年度任用職員1名
			2 手 当 等	3,525	扶養360、住居264、通勤110、特殊勤務70、時間外74、期末勤勉2,227、児童420
			3 賞与引当金繰入額	1,108	賞与分
			4 備消耗品費	345	水道料金システム周辺機器用消耗品代外
			5 印刷製本費	941	納入通知書印刷代外
			6 燃 料 費	58	委託検針用ガソリン代
			7 通信運搬費	1,878	後納郵便料、切手代
			8 委 託 料	8,870	検針委託料、水道料金システム保守委託料外
			9 手 数 料	2,597	口座振替手数料、コンビニ収納手数料、窓口収納手数料
			11 修 繕 費	271	複合機保守料外
			12 保 険 料	58	水道賠償責任保険料外
		4 総 係 費		44,121	
			1 報 酬	72	審議会委員報酬
			2 給 料	12,174	一般職3人
			3 手 当 等	4,882	管理職497、扶養78、住居184、時間外790、管理職員特別勤務12、期末勤勉3,321
			4 賞与引当金繰入額	1,673	賞与分
			5 退職給付費	4,297	退職給付引当金繰入額
			6 法定福利費	11,272	地方公務員共済組合負担金11,136、地方公務員災害補償負担金88、労働保険料48
			7 法定福利費引当金繰入額	959	賞与分
			8 旅 費	164	普通旅費、研修旅費
			9 被 服 費	123	作業服代外
			10 備消耗品費	545	法令追録代、書籍代、事務用品代外
			11 印刷製本費	280	パンフレット印刷代外
			12 燃 料 費	628	公用車ガソリン代
			13 光 熱 水 費	24	庁舎下水道使用料
			14 通信運搬費	263	電話料、切手代
			15 委 託 料	1,727	事業会計システムソフトウェア保守業務、サーバー移設業務外
			16 手 数 料	44	公用車購入時手数料外
			17 賃 借 料	55	高速道路使用料外
			18 修 繕 費	1,370	OA機器等維持管理費、車両維持管理費外
			19 厚生福利費	217	職員定期健康診査料外

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			20 交 際 費	50	局長交際費
			21 負 担 金	2,758	入札事務負担金、例規システム負担金、 日本水道協会会費、会議出席負担金外
			22 保 険 料	502	水道賠償責任保険料、全国市有物件災害共 済基金分担金、自賠責保険料
			23 公 課 費	40	自動車重量税
			24 補 償 費	1	
			25 貸倒引当金 繰入額	1	
		5 減価償却費		180,460	
		1 有形固定資産 減価償却費		171,235	
		2 無形固定資産 減価償却費		9,225	
		6 資産減耗費		2,549	
		1 たな卸資産 減耗費		464	
		2 固定資産 除却費		2,085	
		7 その他の他 営業費用		2	
		1 材料売却原価		1	
		2 雑支出		1	
	2 営業外費用			16,981	
		1 支払利息		4,413	
		1 企業債利息		4,413	財務省財政融資資金3,211 地方公共団体金融機構1,202
		2 消費税及び 地方消費税		12,566	
		1 消費税及び 地方消費税		12,566	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出		2	
		1 不用品 売却原価		1	
		2 その他の 雑支出		1	
	3 特別損失			2	
		1 固定資産 売却損		1	
		1 固定資産 売却損		1	
		2 過年度損益 修正損		1	
		1 過年度損益 修正損		1	
	4 予備費			1,000	
		1 予備費		1,000	
		1 予備費		1,000	

2 資本的収入及び支出明細

(1) 収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的収入				308,237	
	1 企業債			112,400	
		1 企業債		112,400	
			1 災害復旧 事業債	112,400	財務省財政融資資金
	2 繰入金			9,217	
		1 一般会計繰入金		9,217	
			1 一般会計繰入金	9,217	一般会計繰入金
	3 負担金			1,089	
		1 工事負担金		1,089	
			1 消火栓設置等 負担金	1,089	消火栓設置等に対する一般会計負担金
	4 補助金			80,230	
		1 国庫補助金		80,230	
			1 国庫補助金	80,230	生活基盤施設耐震化等補助金
	5 固定資産 売却代金			1	
		1 固定資産 売却代金		1	
			1 固定資産 売却代金	1	
	6 出資金			105,300	
		1 他会計出資金		105,300	
			1 他会計出資金	105,300	水道施設耐震化事業・緊急時給水拠点確保事業に対する一般会計出資金

## (2) 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的支出				521,713	
	1 建設改良費			474,150	
		1 車両購入費		1,346	
			1 車両購入費	1,346	公用車（軽バン）1台
		2 施設整備費		266,346	
			1 工事請負費	266,346	第二水源地貯留施設整備工事外
		3 管路整備費		80,955	
			1 工事請負費	80,955	重要給水施設配水管敷設工事（医療センター、第二水源地）外
		4 災害復旧費		119,896	
			1 工事負担金	119,896	新庁舎建替に伴う工事負担金
		5 事務費		5,607	
			1 給料	3,345	資本勘定職員1人
			2 手当等	2,262	扶養318、住居300、通勤120、時間外111、期末勤勉1,413
	2 企業債			46,563	
		1 企業債		46,563	
			1 企業債	46,563	財務省財政融資資金32,611 地方公共団体金融機構13,952
	3 予備費			1,000	
		1 予備費		1,000	
			1 予備費	1,000	

企業債明細書

種 類	資金区分	発行年月	発行総額 (円)	令和元年度末 未償還残高 (円)	令和2年度予定			令和3年度予定			利 率 (%)	最終償還 年 月	備 考	
					借入高 (円)	償還高 (円)	未償還残高 (円)	借入高 (円)	償還高 (円)	未償還残高 (円)				
建設 改良費	財務省 財政融資資金	平成 5.3	80,100,000	14,184,466	0	4,523,929	9,660,537	0	4,725,171	4,935,366	4.40	令和 5.3		
		平成 6.3	78,800,000	17,026,633	0	4,028,566	12,998,067	0	4,176,950	8,821,117	3.65	令和 6.3		
		平成 7.3	69,800,000	20,160,005	0	3,670,087	16,489,918	0	3,842,730	12,647,188	4.65	令和 7.3		
		平成 8.3	66,000,000	20,813,683	0	3,203,650	17,610,033	0	3,305,360	14,304,673	3.15	令和 8.3		
		平成 9.3	66,900,000	22,410,573	0	2,940,734	19,469,839	0	3,023,652	16,446,187	2.80	令和 9.3		
		平成 10.3	68,000,000	24,276,643	0	2,817,390	21,459,253	0	2,876,866	18,582,387	2.10	令和 10		
		平成 11.3	31,500,000	10,533,790	0	1,412,179	9,121,611	0	1,441,991	7,679,620	2.10	令和 9.3		
		令和 2.3	16,900,000	16,900,000	0	1,689,544	15,210,456	0	1,689,823	13,520,633	0.003	令和 12		
		令和 3.3	75,300,000	0	75,300,000	0	75,300,000	0	7,527,629	67,772,371	0.008	令和 13		予定
		令和 4.3	112,400,000	0	0	0	0	112,400,000	0	112,400,000	4.0以内	令和 14		予定
	小 計		665,700,000	146,305,793	75,300,000	24,286,079	197,319,714	112,400,000	32,610,172	277,109,542				
	地方公共団体 金融機構	平成 5.3	44,900,000	2,897,486	0	2,897,486	0	0	0	0	4.45	令和 3.3		
		平成 6.3	35,000,000	4,123,469	0	2,023,945	2,099,524	0	2,099,524	0	3.70	令和 4.3		
		平成 6.3	11,200,000	1,325,753	0	650,564	675,189	0	675,189	0	3.75	令和 4.3		
		平成 7.3	26,300,000	5,001,697	0	1,589,605	3,412,092	0	1,666,008	1,746,084	4.75	令和 5.3		
		平成 7.3	28,900,000	5,472,972	0	1,740,259	3,732,713	0	1,823,012	1,909,701	4.70	令和 5.3		
		平成 8.3	9,800,000	2,133,371	0	508,220	1,625,151	0	524,613	1,100,538	3.20	令和 6.3		
		平成 8.3	34,200,000	7,477,683	0	1,780,014	5,697,669	0	1,838,334	3,859,335	3.25	令和 6.3		
		平成 9.3	36,000,000	9,406,179	0	1,774,496	7,631,683	0	1,826,330	5,805,353	2.90	令和 7.3		
		平成 9.3	11,100,000	2,887,991	0	545,378	2,342,613	0	561,033	1,781,580	2.85	令和 7.3		
		平成 10.3	5,900,000	1,715,664	0	270,878	1,444,786	0	276,732	1,168,054	2.15	令和 8.3		
		平成 10.3	36,100,000	10,541,473	0	1,662,230	8,879,243	0	1,699,000	7,180,243	2.20	令和 8.3		
		平成 11.3	16,300,000	5,450,817	0	730,746	4,720,071	0	746,173	3,973,898	2.10	令和 9.3		
平成 11.3	4,700,000	1,571,708	0	210,706	1,361,002	0	215,154	1,145,848	2.10	令和 9.3				
	小 計		300,400,000	91,079,531	0	16,384,527	43,621,736	0	13,951,102	29,670,634				
合 計			966,100,000	270,895,432	75,300,000	40,670,606	240,941,450	112,400,000	46,561,274	306,780,176				