

令和3年度

矢巾町水道事業会計予算書

矢 巾 町

目 次

令和3年度矢巾町水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
重要な会計方針に係る事項に関する注記	5
令和3年度矢巾町水道事業会計予算実施計画	6
令和3年度矢巾町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
給与費明細書	9
令和2年度矢巾町水道事業予定貸借対照表	12
令和2年度矢巾町水道事業予定損益計算書	14
令和3年度矢巾町水道事業予定貸借対照表	15
参考資料	
令和3年度矢巾町水道事業会計予算明細書	17

令和3年度矢巾町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度矢巾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	11,700戸
(2) 年間配水量	3,254,705m ³
(3) 一日平均配水量	8,917m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 上水道第3次拡張事業	329,693千円

(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			890,781千円
第1項 営業収益			830,962千円
第2項 営業外収益			59,819千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			679,480千円
第1項 営業費用			656,303千円
第2項 営業外費用			23,177千円

(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594,814千円は当年度分消費税資本的収支調整額49,631千円及び損益勘定留保資金545,183千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			129,789千円
第1項 企業債			100,000千円
第2項 負担金			23,123千円
第3項 国庫補助金			6,666千円
	支	出	
第1款 資本的支出			724,603千円
第1項 建設改良費			595,133千円
第2項 企業債償還金			129,470千円

(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
水道事業債	100,000千円	普通貸借 又は 証券発行	年6.0%以内 (ただし、利 率見直し方法 で借り入れる 資金について 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、その他の場合には、その債権者と協定するものとする。ただし、財政の都合により償還年限を短縮し、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。

(1) 営業費用と営業外費用 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 87,652千円

(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、36,228千円と定める。

令和3年2月18日提出

矢巾町長 高橋昌造

予 算 に 関 す る 説 明 書

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 原価法

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法によっている。

3 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込み額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(2) 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額を計上している。

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 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。

令和3年度矢巾町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			890,781	
	1 営業収益		830,962	
		1 給水収益	794,436	
		2 受託工事収益	550	
		3 その他の営業収益	35,976	
	2 営業外収益		59,819	
		1 受取利息及び配当金	4,801	
		2 引当金戻入益	4,042	
		3 長期前受金戻入	50,884	
		4 雑収益	92	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			679,480	
	1 営業費用		656,303	
		1 原水及び浄水費	123,123	
		2 配水及び給水費	130,096	
		3 受託工事費	1,100	
		4 総係費	120,749	
		5 減価償却費	271,235	
		6 資産減耗費	10,000	
	2 営業外費用		23,177	
		1 支払利息	19,077	
		2 雑支出	100	
		3 消費税	4,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			129,789	
	1 企業債		100,000	
		1 企業債	100,000	
	2 国庫補助金		6,666	
		1 国庫補助金	6,666	
	3 負担金		23,123	
		1 工事負担金	16,243	
2 他会計負担金		6,880		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の支出			724,603	
	1 建設改良費		595,133	
		1 営業設備費	233,743	
		2 受託工事費	31,697	
		3 第3次拡張事業費	329,693	
	2 企業債償還金		129,470	
1 企業債償還金		129,470		

令和3年度矢巾町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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は純損失）	166,836,000
	減価償却費	271,235,000
	引当金の増減額（△は減少）	79,000
	長期前受金戻入額	△ 50,884,000
	受取利息及び受取配当金	△ 4,801,000
	支払利息	19,077,000
	固定資産除却損	10,000,000
	小計	<u>411,542,000</u>
	利息及び配当金の受取額	4,801,000
	利息の支払額	<u>△ 19,077,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	397,266,000
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	△ 544,382,000
	工事負担金による収入	21,789,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	6,880,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 515,713,000</u>
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	100,000,000
	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	△ 129,469,211
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 29,469,211</u>
	資金減少額	△ 147,916,211
	資金期首残高	435,201,094
	資金期末残高	<u>287,284,883</u>

給与費明細書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	引 当 金 繰 入 額 (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		8		29,664	20,074	49,738	15,294	4,031	69,063
	資本勘定支弁職員		3		5,541	1,002	6,543	778		7,321
	合 計		2		5,040	3,732	8,772	2,496		11,268
前 年 度	損益勘定支弁職員		7		24,740	17,056	41,796	12,726	2,933	57,455
	資本勘定支弁職員		4		7,136	1,175	8,311	1,154		9,465
	合 計		2		5,141	4,183	9,324	2,540		11,864
比 較	損益勘定支弁職員		△ 1		4,924	3,018	7,942	2,568	1,098	11,608
	資本勘定支弁職員		1		△ 1,595	△ 173	△ 1,768	△ 376	0	△ 2,144
	合 計		0		△ 101	△ 451	△ 552	△ 44	0	△ 596
	合 計		0		3,228	2,394	5,622	2,148	1,098	8,868

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度		1,176	414	606	6,382	30
前年度		0	51	0	50	0	901
比較		432	334	336	6,962	30	6,981
		0	101	0	571	0	503
		744	80	270	△ 580	0	1,149
		0	△ 50	0	△ 521	0	398

手当の内訳	区分	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本年度		5,872	620	552	24
前年度		0	0	0	0	0
比較		5,033	555	552	24	120
		0	0	0	0	0
		839	65	0	0	360
		0	0	0	0	0

※ 2 段表記の上段は常勤職員、下段は短時間勤務会計年度任用職員の数値。児童手当は総括表に含まない。

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 (千円)	備 考	
給料	4,823	給与改定に伴う増減分		0		
		昇給に伴う増加分		538	平均昇給率 1.58%	
		その他の増減分		4,285	会計間異動等に係る分 4,225 その他 60	昇給期 1月
手当	2,567	制度改正に伴う増減分		△ 144		
		その他の増減分		2,711	昇給等に伴う増減分 199 会計間異動等に係る分 2,742 その他 △ 230	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		職種（一般職）	職種（労務職）
令和3年1月1日現在	平均給料月額（円）	287,680	
	平均給与月額（円）	344,961	
	平均年齢（歳）	40歳9月	
令和2年1月1日現在	平均給料月額（円）	274,656	
	平均給与月額（円）	351,499	
	平均年齢（歳）	37歳5月	

(2) 初任給

区 分	一般職（円）	労務職（円）	一般会計の制度	
			一般職（円）	労務職（円）
高校卒	150,600		150,600	147,900
大学卒	171,700		171,700	

(3) 級別職員数

区 分	一般職			労務職		
	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	1 級	5	50.0			
	2 級	0	0.0			
	3 級	0	0.0			
	4 級	2	20.0			
	5 級	2	20.0			
	6 級	1	10.0			
	計	10	100.0			
令和2年1月1日現在	1 級	4	44.5			
	2 級	1	11.1			
	3 級	0	0.0			
	4 級	2	22.2			
	5 級	1	11.1			
	6 級	1	11.1			
	計	9	100.0			

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一 般 職	主 事 技 師	主任主事 主任技師	主 査	係 長 主任主査	課長補佐	課 長
労 務 職						

(4) 昇給

区 分		合 計	一般職	労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	10	10		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	2	2	
		4号給 (人)	8	8	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
その他 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	9	9		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	8	8	
		6号給 (人)			
		8号給 (人)			
その他 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般職	労務職
給料総額に対する比率 (%)			
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日現在)			
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)			
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)	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	2.225	4.450	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

(7) 定年退職及び勧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	定年前早期 退職特例措置 (2~45%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
扶 養 手 当	同	
地 域 手 当	異	制度なし
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和2年度矢巾町水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)
資 産 の 部

(単位：円)

1 固定資産				
(1) 有形固定資産	12,297,175,972			
減価償却累計額	<u>△5,222,089,779</u>	<u>7,075,086,193</u>		
有形固定資産合計			7,075,086,193	
(2) 無形固定資産		<u>266,508,096</u>		
無形固定資産合計			266,508,096	
(3) 投資		<u>330,522,348</u>		
投資合計			<u>330,522,348</u>	
固定資産合計				7,672,116,637
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			415,145,094	
(2) 未収金		15,000,000		
貸倒引当金		<u>△ 132,000</u>	14,868,000	
(3) その他流動資産			<u>100,000</u>	
流動資産合計				<u>430,113,094</u>
資産合計				<u>8,102,229,731</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		<u>2,072,009,223</u>		
企業債合計			<u>2,072,009,223</u>	
(2) 引当金				
ア 修繕引当金		<u>78,430,371</u>		
引当金合計			<u>78,430,371</u>	
固定負債合計				2,150,439,594
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		<u>129,469,211</u>		
企業債合計			129,469,211	
(2) 未払金			15,000,000	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>2,933,000</u>		
引当金合計			2,933,000	
(4) 預り金			<u>35,000,000</u>	
流動負債合計				182,402,211
5 繰延収益				
長期前受金			2,471,077,876	
収益化累計額		<u>△1,151,078,678</u>		
繰延収益合計				<u>1,319,999,198</u>
負債合計				<u>3,652,841,003</u>

資 本 の 部

(単位：円)

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	15,858,000		
イ 繰入資本金	960,286,453		
ウ 組入資本金	<u>1,825,053,049</u>		
資本金合計		<u>2,801,197,502</u>	
資本金合計			2,801,197,502
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	173,985,545		
イ 国庫補助金	<u>120,596,692</u>		
資本剰余金合計		294,582,237	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	1,141,276,989		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>212,332,000</u>		
利益剰余金合計		<u>1,353,608,989</u>	
剰余金合計			<u>1,648,191,226</u>
資本合計			<u>4,449,388,728</u>
負債資本合計			<u><u>8,102,229,731</u></u>

令和 2 年度矢巾町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 3 1 日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	723,423,000		
	(2) その他の営業収益	33,487,000	756,910,000	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	116,234,000		
	(2) 配水及び給水費	67,366,000		
	(3) 総係費	107,276,000		
	(4) 減価償却費	249,269,000		
	(5) 資産減耗費	10,000,000	550,145,000	
	営業利益			206,765,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	4,803,000		
	(2) 引当金戻入益	3,303,000		
	(3) 長期前受金戻入	42,808,000		
	(4) 雑収益	84,000	50,998,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	25,961,000		
	(2) 雑支出	391,000	26,352,000	24,646,000
	経常利益			231,411,000
	当年度純利益			231,411,000
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			231,411,000

令和3年度矢巾町水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)
資 産 の 部

(単位：円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産	12,831,557,972		
減価償却累計額	<u>△5,493,324,779</u>	<u>7,338,233,193</u>	
有形固定資産合計			7,338,233,193
(2) 無形固定資産		<u>266,508,096</u>	
無形固定資産合計			266,508,096
(3) 投資		<u>330,522,348</u>	
投資合計			<u>330,522,348</u>
固定資産合計			7,935,263,637
2 流動資産			
(1) 現金及び預金			287,284,883
(2) 未収金		15,000,000	
貸倒引当金		<u>△ 90,000</u>	14,910,000
(3) その他流動資産			<u>100,000</u>
流動資産合計			<u>302,294,883</u>
資産合計			<u><u>8,237,558,520</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		<u>2,049,177,918</u>	
企業債合計			<u>2,049,177,918</u>
(2) 引当金			
ア 修繕引当金		<u>78,430,371</u>	
引当金合計			<u>78,430,371</u>
固定負債合計			2,127,608,289
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		<u>122,831,305</u>	
企業債合計			122,831,305
(2) 未払金			15,000,000
(3) 引当金			
ア 賞与引当金		<u>4,031,000</u>	
引当金合計			4,031,000
(4) 預り金			<u>35,000,000</u>
流動負債合計			176,862,305
5 繰延収益			
長期前受金			2,499,746,876
収益化累計額		<u>△1,201,962,678</u>	
繰延収益合計			<u>1,297,784,198</u>
負債合計			<u><u>3,602,254,792</u></u>

資 本 の 部

(単位：円)

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	15,858,000		
イ 繰入資本金	960,286,453		
ウ 組入資本金	<u>1,825,053,049</u>		
資本金合計		<u>2,801,197,502</u>	
資本金合計			2,801,197,502
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 工事負担金	173,985,545		
イ 国庫補助金	<u>120,596,692</u>		
資本剰余金合計		294,582,237	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	1,372,687,989		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>166,836,000</u>		
利益剰余金合計		<u>1,539,523,989</u>	
剰余金合計			<u>1,834,106,226</u>
資本合計			<u>4,635,303,728</u>
負債資本合計			<u><u>8,237,558,520</u></u>

参 考 資 料

令和 3 年度矢巾町水道事業会計予算明細書

令和3年度矢巾町水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 水道事業収益				890,781	
	1 営業収益			830,962	
		1 給水収益		794,436	
			1 水道料金	794,436	
		2 受託工事収益		550	
			1 受託工事収益	550	
		3 その他の営業収益		35,976	
			1 他会計負担金	33,091	一般会計負担金 下水道事業会計負担金
			2 手数料	2,525	
			3 雑収益	360	バナー広告料
	2 営業外収益			59,819	
		1 受取利息及び配当金		4,801	
			1 預金利息	1	
			2 その他利息	4,800	有価証券利息
		2 引当金戻入益		4,042	
			1 賞与引当金戻入益	3,910	
			2 貸倒引当金戻入益	132	
		3 長期前受金戻入		50,884	
			1 長期前受金戻入	50,884	
		4 雑収益		92	
			1 その他雑収益	92	給配水管破損等工事補償金ほか

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 水道事業費用				679,480	
	1 営業費用			656,303	
		1 原水及び 浄水費		123,123	
			8 備消耗品費	660	
			10 光熱水費	1,877	
			12 通信運搬費	1,091	
			13 委託料	44,199	宿日直委託料ほか
			16 修繕費	15,807	水道施設修繕費
			18 動力費	50,235	
			19 薬品費	8,886	
			28 負担金	358	
			34 雑費	10	
		2 配水及び 給水費		130,096	
			6 旅費	1,140	
			8 備消耗品費	671	
			9 燃料費	593	
			11 印刷製本費	103	
			13 委託料	10,903	台帳データ更新委託料ほか
			15 賃借料	2,083	
			16 修繕費	114,010	給配水管布設等に伴う修繕費 ほか
			28 会費負担金	583	
			34 雑費	10	
		3 受託工事費		1,100	
			17 工事請負費	1,100	
		4 総係費		120,749	
			1 給料	35,205	常勤職員 8人 会計年度任用職員 3人
			2 手当	21,316	
			5 法定福利費	16,072	
			6 旅費	978	
			7 被服費	234	
			8 備消耗品費	1,455	
			11 印刷製本費	3,148	
			12 通信運搬費	3,701	
			13 委託料	26,062	検針委託料ほか
			14 手数料	4,098	
			15 賃借料	397	
			16 修繕費	1,100	事務室修繕費
			22 会議費	10	
			24 公課費	97	

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			26 厚生費	187	
			27 報償費	300	
			28 会費負担金	1,113	
			29 保険料	1,111	
			31 賞与引当金 繰入額	4,031	
			32 貸倒損失	34	
			33 貸倒引当金 繰入額	90	
			34 雑費	10	
		5 減価償却費		271,235	
			1 有形固定資産 減価償却費	271,235	
		6 資産減耗費		10,000	
			1 固定資産 除却費	10,000	
	2 営業外費用			23,177	
		1 支払利息		19,077	
			1 企業債利息	19,077	
		2 雑支出		100	
			1 その他雑支出	100	過年度使用料等還付金
		3 消費税		4,000	
			1 消費税	4,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 資本的收入				129,789	
	1 企業債	1 企業債		100,000	
				100,000	
			1 企業債	100,000	
	2 国庫補助金	1 国庫補助金		6,666	
				6,666	
			1 交付金	6,666	生活基盤施設耐震化等交付金
	3 負担金	1 工事負担金		23,123	
				16,243	
			1 受益者負担金	12,320	
			2 工事補償費	3,923	
2 他会計負担金			6,880		
	1 他会計負担金	6,880	一般会計負担金		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 資本的支出				724,603	
	1 建設改良費	1 営業設備費		595,133	
				233,743	
			8 備消耗品費	44,558	メーター購入費ほか
			17 工事請負費	189,185	浄水設備工事費
			2 受託工事費	31,697	
			17 工事請負費	31,697	配水管布設替工事費ほか
			3 第3次拡張事業費	329,693	
			1 給料	5,040	常勤職員 2人
			2 手当	3,972	
			5 法定福利費	2,496	
			13 委託料	69,454	水道施設設計委託料
	17 工事請負費	248,731	水道施設工事費		
	2 企業債償還金	1 企業債償還金		129,470	
				129,470	
1 企業債償還金			129,470		

