

令和 2 年 度

鉾田市水道事業会計予算書

目 次

| | | |
|---|---------------------------------|----|
| 1 | 令和2年度 銚田市水道事業会計予算 | 1 |
| 2 | 令和2年度 銚田市水道事業会計予算に関する説明書 | |
| | (1) 令和2年度 銚田市水道事業会計予算実施計画 | 3 |
| | (2) 令和2年度 銚田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 5 |
| | (3) 継続費に関する調書 | 6 |
| | (4) 債務負担行為に関する調書 | 8 |
| | (5) 給与費明細書 | 9 |
| | (6) 令和2年度 銚田市水道事業予定貸借対照表 | 15 |
| | (7) 令和元年度 銚田市水道事業予定貸借対照表 | 17 |
| | (8) 令和元年度 銚田市水道事業予定損益計算書 | 19 |
| 3 | 予算に関する附属書類 | 21 |

令和2年度銚田市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度銚田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 | 12,500 戸 |
| (2) 年間総給水量 | 2,188,636 m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 5,996 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 配水管布設替工事等 事業費 | 554,219 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 | 1,217,562千円 |
| 第1項 営業収益 | 675,420千円 |
| 第2項 営業外収益 | 542,141千円 |
| 第3項 特別利益 | 1千円 |

| 支 出 | |
|------------|-------------|
| 第1款 水道事業費用 | 1,190,429千円 |
| 第1項 営業費用 | 1,096,306千円 |
| 第2項 営業外費用 | 90,823千円 |
| 第3項 特別損失 | 300千円 |
| 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546,883千円は、過年度分損益勘定留保資金546,883千円で補てんするものとする。)

| 収 入 | |
|-----------|-----------|
| 第1款 資本的収入 | 435,766千円 |
| 第1項 企業債 | 334,600千円 |
| 第2項 出資金 | 1,930千円 |
| 第3項 国庫補助金 | 4,581千円 |
| 第4項 工事負担金 | 94,655千円 |

| 支 出 | |
|------------|-----------|
| 第1款 資本的支出 | 982,649千円 |
| 第1項 建設改良費 | 593,654千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 388,995千円 |

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

| 款 | 項 | 事業名 | 総額 | 年度 | 年割額 |
|--------|--------|----------------|------------|-------|-----------|
| 1資本的支出 | 1建設改良費 | 西台系浄水場電気計装設備更新 | 949,680 千円 | 令和元年度 | 198,207千円 |
| | | | | 令和2年度 | 339,243千円 |
| | | | | 令和3年度 | 412,230千円 |

(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 |
|--------|---------------|--------------------|--|---|
| 建設改良工事 | 千円 334,600 | 普通貸借 又は 証券発行 | 年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行なった後においては当該見直し後の利率) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政、その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |

(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 予定支出の各項に経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりとする。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 60,075千円

(他会計からの補助金)

第10条 事業費用に充てるための一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、327,864千円である。

(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、7,367千円と定める。

令和2年3月3日 提出

銚田市長 岸田 一夫

令和 2 年 度

銚田市水道事業会計予算に関する説明書

令和2年度銚田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 | | | 1,217,562 | |
| | 1 営業収益 | | 675,420 | |
| | | 1 給 水 収 益 | 604,172 | |
| | | 2 受 託 工 事 収 益 | 49,545 | |
| | | 3 その他の営業収益 | 21,703 | |
| | 2 営業外収益 | | 542,141 | |
| | | 1 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 779 | |
| | | 2 他 会 計 補 助 金 | 327,864 | |
| | | 3 長 期 前 受 金 戻 入 | 195,133 | |
| | | 4 消 費 税 還 付 金 | 18,000 | |
| | | 5 雑 収 益 | 365 | |
| | 3 特別利益 | | 1 | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|--------------------------------|-----------|-----|
| 1 水道事業費用 | | | 1,190,429 | |
| | 1 営業費用 | | 1,096,306 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 302,154 | |
| | | 2 配水及び給水費 | 39,620 | |
| | | 3 受 託 工 事 費 | 49,544 | |
| | | 4 総 係 費 | 89,446 | |
| | | 5 減 価 償 却 費 | 580,000 | |
| | | 6 資 産 減 耗 費 | 35,491 | |
| | | 7 その他営業費用 | 51 | |
| | 2 営業外費用 | | 90,823 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 90,820 | |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 1 | |
| | | 3 雑 支 出 | 2 | |
| | 3 特別損失 | | 300 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 300 | |
| | 4 予 備 費 | | 3,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 3,000 | |

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 | | | 435,766 | |
| | 1 企業債 | | 334,600 | |
| | | 1 企業債 | 334,600 | |
| | 2 出資金 | | 1,930 | |
| | | 1 出資金 | 1,930 | |
| | 3 国庫補助金 | | 4,581 | |
| | | 1 国庫補助金 | 4,581 | |
| | 4 工事負担金 | | 94,655 | |
| 1 工事負担金 | | 94,655 | | |

支 出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|----------|---------|---------|-----|
| 1 資本的支出 | | | 982,649 | |
| | 1 建設改良費 | | 593,654 | |
| | | 1 施設整備費 | 554,219 | |
| | | 2 事務費 | 37,376 | |
| | | 3 営業設備費 | 2,059 | |
| | 2 企業債償還金 | | 388,995 | |
| 1 企業債償還金 | | 388,995 | | |

令和2年度銚田市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

| | 円 |
|----------------------|----------------------|
| 1 営業活動によるキャッシュフロー | |
| 当年度純損失 | 12,970,344 |
| 非資金項目の調整 | |
| 減価償却費 | 580,000,000 |
| 固定資産除却費 | 35,490,000 |
| 修繕引当金の増減額 | 0 |
| 賞与引当金の増減額 | 1,112,000 |
| 貸倒引当金の増減額 | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 195,133,941 |
| 営業活動による資産及び負債の増減 | |
| 資産の増減 | △ 42,294,315 |
| 負債の増減 | △ 9,917,422 |
| 営業活動以外の損益項目 | |
| 受取利息及び配当金 | △ 779,000 |
| 支払利息等 | <u>90,820,000</u> |
| 小計 | 446,326,978 |
| 受取利息及び配当金受取額 | 779,000 |
| 支払利息等支払額 | <u>△ 90,820,000</u> |
| 営業活動によるキャッシュフロー | 356,285,978 |
| 2 投資活動によるキャッシュフロー | |
| 建設改良費 | △ 557,810,000 |
| 上記実施にかかる収入 | 101,166,000 |
| 投資活動による資産の増減 | 0 |
| 投資活動による負債の増減 | <u>0</u> |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 456,644,000 |
| 3 財務活動におけるキャッシュフロー | |
| 企業債の発行 | 334,600,000 |
| 企業債の償還 | <u>△ 388,995,000</u> |
| 財務活動によるキャッシュフロー | △ 54,395,000 |
| 現金及び現金同等物の増加額(又は減少額) | 154,753,022 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | <u>1,145,146,184</u> |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 990,393,162 |

継続費に関する調書

| 款 | 項 | 事業名 | 全体計画 | | | | |
|------------|------------|------------------------|--------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | | | 年 度 | 年割額 (千円) | 左の財源内訳 | | |
| | | | | | 起債 (千円) | 出資金 (千円) | 補助金 (千円) |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 西台系浄水場 電気計装設備 更新 | 令和元年度 | 214,520 | 214,520 | 0 | 0 |
| | | | 令和2年度 | 322,930 | 322,930 | 0 | 0 |
| | | | 令和3年度 | 412,230 | 412,230 | 0 | 0 |
| | | | 計 | 949,680 | 949,680 | 0 | 0 |

| | 前々年度 末までの支 払義務発 生額 | 前年度末 までの支払 義務発生 額 | 当該年度 支払義務 発生予定 額 | 当該年度 末までの支 払義務発 生予定額 | 翌年度以 降の支払 義務発生 予定額 | 継続費の 総額に対 する進捗 率 | 備 考 |
|--------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|
| 自己財源 (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (%) | |
| 0 | — | 198,207 | - | 198,207 | — | 20.9 | 通次繰越 16,313 千円 |
| 0 | — | — | 339,243 | 339,243 | - | 35.7 | — |
| 0 | — | — | - | - | 412,230 | 0 | — |
| 0 | 0 | 198,207 | 339,243 | 537,450 | 412,230 | 56.6 | |

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 |
| 水道料金徴収等 業 務 委 託 | 千円 78,171 | 平成30年度から 令和元年度まで | 千円 25,899 | 令和2年度から 令和3年度まで | 千円 52,272 | 千円 52,272 |

給 与 費

1 総 括

| 区 分 | | 職 員 数 | | 給 | |
|-------------|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 特 別 職 (人) | 一 般 職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 4 | 0 | 13,118 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 5 | 0 | 18,273 |
| | 合 計 | 0 | 9 | 0 | 31,391 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 4 | 0 | 11,745 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 5 | 0 | 18,341 |
| | 合 計 | 0 | 9 | 0 | 30,086 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 1,373 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | △ 68 |
| | 合 計 | 0 | 0 | 0 | 1,305 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 時 間 外 勤 務 手 当 (千円) | 期 末 手 当 (千円) |
|-----------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | 本 年 度 | 1,056 | 777 | 1,400 | 6,131 |
| | 前 年 度 | 618 | 551 | 1,000 | 6,667 |
| | 比 較 | 438 | 226 | 400 | △ 536 |

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) | |
| 給 料 | 1,305 | 給与改定に伴う増減分 | 64 |
| | | 普通昇給に伴う増加分 | 562 |
| | | 昇給期間短縮に伴う増加分 | 0 |
| | | 会計間異動に伴う増減分 | 0 |
| | | その他の増減分 | 679 |
| 手 当 | 78 | 給与改定に伴う増減分 | 24 |
| | | 会計間異動に伴う増減分 | 0 |
| | | その他の増減分 | 54 |

明 細 書

| 与 費 | | | 法 定 福 利 費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|
| 賃 金 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 0 | 5,091 | 18,209 | 5,309 | 23,518 |
| 0 | 10,212 | 28,485 | 8,072 | 36,557 |
| 0 | 15,303 | 46,694 | 13,381 | 60,075 |
| 0 | 5,534 | 17,279 | 5,027 | 22,306 |
| 0 | 9,691 | 28,032 | 8,024 | 36,056 |
| 0 | 15,225 | 45,311 | 13,051 | 58,362 |
| 0 | △ 443 | 930 | 282 | 1,212 |
| 0 | 521 | 453 | 48 | 501 |
| 0 | 78 | 1,383 | 330 | 1,713 |

| 勤 勉 手 当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 管 理 職 特 別 勤 務 手 当 (千円) | 住 居 手 当 (千円) |
|-----------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| 4,836 | 599 | 0 | 504 |
| 5,466 | 599 | 0 | 324 |
| △ 630 | 0 | 0 | 180 |

| 説 明 | 備 考 | |
|--------|-------|-------------------|
| 給与の改定率 | 0.20% | 給与改定の時期 平成31年4月1日 |
| 平均昇給率 | 1.79% | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たりの給与

| 区 分 | 平 均 給 料 月 額 (円) |
|-----------------------|-----------------|
| 令 和 2 年 1 月 1 日 現 在 | 平 均 給 与 月 額 (円) |
| | 平 均 年 齢 (歳) |
| | 平 均 給 料 月 額 (円) |
| 平 成 3 1 年 1 月 1 日 現 在 | 平 均 給 与 月 額 (円) |
| | 平 均 年 齢 (歳) |

(2)初任給

| 区 分 | 事 務 ・ 技 術 職 (円) |
|-------|-----------------|
| 高 校 卒 | 154,900 |
| 大 学 卒 | 188,700 |

(3)級別職員数

| 区 分 | 事 務 ・ | |
|-----------------------|-------|---|
| | 級 | |
| 令 和 2 年 1 月 1 日 現 在 | 1 | 級 |
| | 2 | 級 |
| | 3 | 級 |
| | 4 | 級 |
| | 5 | 級 |
| | 6 | 級 |
| | 7 | 級 |
| | 計 | |
| 平 成 3 1 年 1 月 1 日 現 在 | 1 | 級 |
| | 2 | 級 |
| | 3 | 級 |
| | 4 | 級 |
| | 5 | 級 |
| | 6 | 級 |
| | 7 | 級 |
| | 計 | |

| 事 務 ・ 技 術 職 | |
|-------------|---------|
| | 285,511 |
| | 321,387 |
| | 36歳 9ヶ月 |
| | 276,256 |
| | 305,878 |
| | 37歳 3ヶ月 |

| 一 般 会 計 の 制 度 | |
|---------------|---------|
| 行 政 職 (円) | |
| | 154,900 |
| | 188,700 |

| 技 術 職 | |
|-----------|-----------|
| 職 員 数 (人) | 構 成 比 (%) |
| 2 | 22.2 |
| 1 | 11.1 |
| 3 | 33.4 |
| 1 | 11.1 |
| 1 | 11.1 |
| 1 | 11.1 |
| | |
| 9 | 100.0 |
| 2 | 22.2 |
| 2 | 22.2 |
| 3 | 33.4 |
| | |
| 1 | 11.1 |
| 1 | 11.1 |
| | |
| 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 |
|--------|-------|-------|-------|-------|------|
| 事務・技術職 | 主 事 等 | 主 事 等 | 係 長 等 | 係 長 等 | 課長補佐 |

(4) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支 給 率 計 |
|---------|---------------|---------|---------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | (月分) |
| 本 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 |
| 前 年 度 | 2.125 | 2.325 | 4.45 |
| 一般会計の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 |

(5) 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) |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 支 給 率 等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 |

(6) 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 |

| | | |
|---|-------|-------|
| | 6 級 | 7 級 |
| 等 | 課 長 等 | 部 長 等 |

| | |
|--|---------------------|
| | 職制上の段階，職務の級等による加算措置 |
| | 有 |
| | 有 |
| | 有 |

| その他の加算措置等 | 備 考 |
|-----------|----------------|
| | 茨城県総合事務組合条例による |
| | 茨城県総合事務組合条例による |

| 差 異 の 内 容 |
|-----------|
| |
| |
| |

令和2年度銚田市水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

【 資 産 の 部 】

| | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------|----------------------|--------------------|------------------|------------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 120,784,174 | | |
| ロ 建物 | 693,103,783 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>279,937,773</u> | 413,166,010 | | |
| ハ 構築物 | 20,402,609,081 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>8,303,734,686</u> | 12,098,874,395 | | |
| ニ 機械及び装置 | 4,367,862,641 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>3,373,150,906</u> | 994,711,735 | | |
| ホ 車両及び運搬具 | 4,154,538 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>2,933,803</u> | 1,220,735 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 2,676,665 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>1,810,364</u> | 866,301 | | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>541,268,146</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | 14,170,891,496 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | <u>257,376</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>257,376</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 14,171,148,872 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 990,393,162 | |
| (2) 未収金 | | 130,434,055 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 4,176,306</u> | 126,257,749 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 7,866,729 | |
| (4) 保管有価証券 | | | <u>5,000,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | | <u>1,129,517,640</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>15,300,666,512</u></u> |

令和元年度銚田市水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

【 資 産 の 部 】

| 1 固定資産 | 円 | 円 | 円 | 円 |
|------------|----------------------|--------------------|------------------|------------------------------|
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 120,784,174 | | |
| ロ 建物 | 693,103,783 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>268,637,773</u> | 424,466,010 | | |
| ハ 構築物 | 20,245,453,894 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>7,843,234,329</u> | 12,402,219,565 | | |
| ニ 機械及び装置 | 4,365,803,641 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>3,292,450,906</u> | 1,073,352,735 | | |
| ホ 車両及び運搬具 | 4,154,538 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>2,273,803</u> | 1,880,735 | | |
| ヘ 工具器具及び備品 | 2,676,665 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>1,570,364</u> | 1,106,301 | | |
| ト 建設仮勘定 | | <u>205,058,976</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | 14,228,868,496 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | <u>257,376</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>257,376</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 14,229,125,872 |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 1,145,146,184 | |
| (2) 未収金 | | 101,645,886 | | |
| 貸倒引当金 | | <u>△ 4,176,306</u> | 97,469,580 | |
| (3) 貯蔵品 | | | 3,382,037 | |
| (4) 保管有価証券 | | | <u>5,000,000</u> | |
| 流動資産合計 | | | | <u>1,250,997,801</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>15,480,123,673</u></u> |

令和元年度銚田市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 552,091,727 | | |
| (2) 受託工事収益 | 23,302,000 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>20,147,162</u> | 595,540,889 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 265,853,163 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 37,240,241 | | |
| (3) 受託工事費 | 26,265,456 | | |
| (4) 総係費 | 80,150,903 | | |
| (5) 減価償却費 | 624,214,091 | | |
| (6) 資産減耗費 | 8,170,540 | | |
| (7) その他営業費用 | <u>0</u> | <u>1,041,894,394</u> | |
| 営業損失 | | | 446,353,505 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 739,155 | | |
| (2) 他会計補助金 | 366,540,000 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 191,767,827 | | |
| (4) 雑収益 | <u>404,838</u> | 559,451,820 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 100,318,000 | | |
| (2) 雑支出 | <u>26,099,090</u> | <u>126,417,090</u> | <u>433,034,730</u> |
| 経常損失 | | | 13,318,775 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>5,555,556</u> | 5,555,556 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>6,144</u> | <u>6,144</u> | <u>5,549,412</u> |
| 当年度純損失 | | | 7,769,363 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>229,888,930</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>222,119,567</u></u> |

注 記

重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による

・主な耐用年数

建物 15～58年

構築物 3～58年

機械及び装置 3～58年

器具及び備品 10～20年

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当については、茨城県市町村総合事務組合への負担金を除き一般会計が負担することとしているため、退職手当に係る引当金の計上はしていない。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びその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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月～3月までの4か月分)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、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

3 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法による。

4 リース契約により使用する固定資産

(1)リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については該当なし。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例措置により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2)所有権移転以外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

| | 令和元年度末 (令和2年3月31日) | 令和2年度末 (令和3年3月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 7,061,904 円 | 7,061,904 円 |
| 1年超 | 20,566,872 円 | 13,504,968 円 |
| 合計 | 27,628,776 円 | 20,566,872 円 |

予 算 に 関 す る 附 属 書 類

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|----------|---------|-----------------|-----------|-----------|
| 1 水道事業収益 | | | 千円 | 千円 |
| | | | 1,217,562 | 1,220,783 |
| | 1 営業収益 | | 675,420 | 659,843 |
| | | 1 給水収益 | 604,172 | 605,255 |
| | | | | |
| | | 2 受託工事収益 | 49,545 | 37,245 |
| | | | | |
| | | 3 その他の営業収益 | 21,703 | 17,343 |
| | | | | |
| | 2 営業外収益 | | 542,141 | 560,939 |
| | | 1 受取利息 及び配当金 | 779 | 894 |
| | | | | |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----------|--------|---------|--|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| △ 3,221 | | | |
| 15,577 | | | |
| △ 1,083 | | | |
| | 水道料金 | 604,172 | |
| 12,300 | | | |
| | 工事負担金 | 49,544 | 下水道工事に伴う受託工事負担金 |
| | 工事分担金 | 1 | 給水装置工事分担金 |
| 4,360 | | | |
| | 材料売却収益 | 1 | |
| | 手数料 | 1,250 | 給水工事審査・検査手数料 696 指定工事店登録手数料 36 水道料金督促手数料 518 |
| | 加入金 | 9,210 | 水道給水申込加入金 |
| | 他会計負担金 | 4,300 | 下水道等使用料徴収事務負担金 |
| | 雑収益 | 6,942 | 臨時供給水収入 1 消火栓修繕負担金 6,941 |
| △ 18,798 | | | |
| △ 115 | | | |
| | 預金利息 | 779 | |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|--------|------------|---------|---------|
| | | | 千円 | 千円 |
| | | 2 他会計補助金 | 327,864 | 370,717 |
| | | | | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 195,133 | 188,973 |
| | | | | |
| | | 4 消費税還付金 | 18,000 | 1 |
| | | | | |
| | | 5 雑収益 | 365 | 354 |
| | | | | |
| | 3 特別利益 | | 1 | 1 |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | 1 |
| | | | | |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----------------|----------|---------|--|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 △ 42,853 | | 千円 | (千円) |
| | 他会計補助金 | 327,864 | 高料金対策費 |
| 6,160 | | | |
| | 長期前受金戻入 | 195,133 | |
| 17,999 | | | |
| | 消費税還付金 | 18,000 | |
| 11 | | | |
| | 雑収益 | 365 | 不用品売却収益 1 県水流量計室電力料 264 原子力立地給付金 62 自動販売機占用料 38 |
| 0 | | | |
| 0 | | | |
| | 過年度損益修正益 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 1 水道事業費用 | 1 営業費用 | | 千円 | 千円 |
| | | | 1,190,429 | 1,220,783 |
| | | 1 原水及び浄水費 | 302,154 | 294,955 |
| | | 2 配水及び給水費 | 39,620 | 42,175 |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----------|-------|---------|---|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| △ 30,354 | | | |
| △ 3,127 | | | |
| 7,199 | | | |
| | 備消耗品費 | 100 | 施設管理用消耗品費 |
| | 光熱水費 | 78 | 浄水場電気料 |
| | 通信運搬費 | 1,416 | 浄水場電話代 112 浄水場専用回線料 1,304 |
| | 委託料 | 5,983 | 電気計装設備保守点検業務委託料 3,883 排水池・着水井清掃業務委託料 889 施設除草委託料 440 自家用電気工作物保安管理業務委託料 771 |
| | 手数料 | 7,054 | 水質検査等手数料 6,942 耐震性貯水槽水質点検手数料 112 |
| | 賃借料 | 82 | 取水場用地借地料 |
| | 修繕費 | 900 | 緊急時浄水設備修繕費 |
| | 動力費 | 21,314 | 取水・浄水場電気料 |
| | 薬品費 | 3,036 | 滅菌用薬品費 2,886 検査用薬品費 150 |
| | 受水費 | 262,191 | 県浄水購入費 |
| △ 2,555 | | | |
| | 備消耗品費 | 396 | 応急用備蓄水袋購入費 396 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|---|-------------|--------|--------|
| | | | 千円 | 千円 |
| | | 3 受 託 工 事 費 | 49,544 | 37,244 |
| | | 4 総 係 費 | 89,446 | 87,248 |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|--------|-------|--------|---|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| | 通信運搬費 | 440 | 配水場専用回線料 |
| | 委託料 | 16,386 | 機械警備委託料 831 電気保安業務委託料 250 分析計器等保守点検整備業務委託料 3,979 浄配水場施設管理業務等委託料 7,082 自家用電気工作物保安業務委託料 291 量水器交換業務委託料 3,458 消火栓修繕工事実施設計業務委託料 495 |
| | 修繕費 | 12,936 | 量水器修繕費 1,890 消火栓修繕費 6,446 緊急時修繕費 4,600 |
| | 動力費 | 9,020 | 配水場電気料 8,389 自家発電機用燃料費 631 |
| | 材料費 | 382 | 補修材料購入費 |
| | 補助交付金 | 60 | 減圧弁設置補助金 |
| 12,300 | | | |
| | 工事費 | 47,421 | 下水道工事に伴う配水管等布設替工事費 |
| | 委託料 | 2,123 | 下水道工事に伴う配水管等布設替工事設計業務委託料 |
| 2,198 | | | |
| | 報酬 | 162 | 水道事業審議会委員報酬 |
| | 給料 | 13,118 | 職員給料(4名) |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|---|---|--------|--------|
| | | | 千円 | 千円 |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----|-------|--------|--|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| | 手当 | 5,091 | 職員手当 扶養手当 300 通勤手当 276 住居手当 336 期末手当 1,916 勤勉手当 1,563 時間外手当 700 |
| | 法定福利費 | 5,309 | 市町村共済負担金 3,538 市町村退職手当負担金 1,771 |
| | 旅費 | 50 | 職員普通旅費 35 費用弁償 15 |
| | 備消耗品費 | 763 | 事務用消耗品費 |
| | 燃料費 | 548 | 公用車燃料費 |
| | 光熱水費 | 32 | プロパンガス代 |
| | 印刷製本費 | 1,941 | 事務用品印刷代 |
| | 通信運搬費 | 4,326 | 郵便料 2,963 電話代・施設警報通信料 1,333 テレビ受信料 30 |
| | 委託料 | 37,185 | 管路台帳等作成等業務委託料 4,961 料金徴収等業務委託料 26,136 施設等清掃業務委託料 328 企業会計等システム保守点検委託料 1,580 施設統廃合計画作成業務委託料 4,180 |
| | 手数料 | 3,258 | 口座振替払等取扱手数料 3,219 浄化槽法定検査手数料 9 健康診断検査手数料 30 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|---|---|--------|--------|
| | | | 千円 | 千円 |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----|----------|-------|---|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| | 使用料 | 236 | 農業集落排水施設使用料 91 公共下水道使用料 139 駐車料金・高速道路通行料金 6 |
| | 賃借料 | 7,144 | コピー機借上料 147 企業会計・料金システム借上料 6,688 管路台帳照会用パソコン借上料 228 玄関マット借上料 77 土地賃借料 4 |
| | 修繕費 | 812 | 公用車車検及び整備料 162 備品等修繕費 650 |
| | 補償金 | 10 | 補償及び賠償金 |
| | 保険料 | 834 | 建物災害保険料 102 公用車自賠責・任意保険料 131 配水管賠償責任保険料 601 |
| | 厚生費 | 10 | 医療衛生費 |
| | 食糧費 | 10 | 水道事業審議会時賄代 |
| | 会費負担金 | 1,589 | 日本水道協会本部会費 95 日本水道協会関東地方支部会費 19 日本水道協会茨城県支部会費 15 県暴対協石岡・鉾田支部会費 10 鹿行広域水道連絡協議会負担金 50 鹿行地区上水道業務研究会会費 20 市指定給水装置工事店組合負担金 1,350 職員研修負担金 30 |
| | 公課費 | 7 | 公用車重量税 |
| | 賞与引当金繰入額 | 2,063 | 期末手当分 957 勤勉手当分 781 法定福利費分 325 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|---------|---------------------|---------|---------|
| | | | 千円 | 千円 |
| | | 5 減価償却費 | 580,000 | 627,709 |
| | | 6 資産減耗費 | 35,491 | 10,001 |
| | | 7 その他営業費用 | 51 | 101 |
| | 2 営業外費用 | | 90,823 | 117,350 |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 90,820 | 100,318 |
| | | 2 消費税及び 地方消費税 | 1 | 17,030 |
| | | 3 雑支出 | 2 | 2 |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----------|-------------------|---------|---|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| | 貸倒引当金繰入額 | 4,938 | |
| | 雑費 | 10 | |
| △ 47,709 | | | |
| | 有形固定資産 減価償却費 | 580,000 | 建物減価償却額 11,300 構築物減価償却額 487,100 機械及び装置減価償却額 80,700 車両及び運搬具減価償却額 660 工具器具及び備品減価償却額 240 |
| 25,490 | | | |
| | 固定資産除却費 | 35,490 | 除却又は廃棄損・撤去費 |
| | たな卸資産 減耗費 | 1 | き損変質又は滅失による除却費 |
| △ 50 | | | |
| | 雑支出 | 51 | 過誤納金還付金 50 一般会計支出金 1 |
| △ 26,527 | | | |
| △ 9,498 | | | |
| | 企業債利息 | 90,820 | 企業債借入分利息 |
| △ 17,029 | | | |
| | 消費税及び地方 消費税納付額 | 1 | |
| 0 | | | |
| | 不用品売却原価 | 1 | |
| | その他雑支出 | 1 | その他雑支出 1 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|--------|--------------------|--------|--------|
| | | | 千円 | 千円 |
| | 3 特別損失 | | 300 | 1,000 |
| | | 1 過年度損益 修 正 損 損 | 300 | 1,000 |
| | | | | |
| | 4 予備費 | | 3,000 | 3,000 |
| | | 1 予備費 | 3,000 | 3,000 |
| | | | | |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|-------|--------------|-------|------|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| △ 700 | | | |
| △ 700 | | | |
| | 過年度損益 修正損 | 300 | |
| 0 | | | |
| 0 | | | |
| | 予備費 | 3,000 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|-------------|-------------|-------------|---------|---------|
| 1 資 本 的 収 入 | | | 千円 | 千円 |
| | | | 435,766 | 450,448 |
| | 1 企 業 債 | | 334,600 | 259,788 |
| | | 1 企 業 債 | 334,600 | 259,788 |
| | | | | |
| | 2 出 資 金 | | 1,930 | 4,900 |
| | | 1 出 資 金 | 1,930 | 4,900 |
| | | | | |
| | 3 国 庫 補 助 金 | | 4,581 | 6,581 |
| | | 1 国 庫 補 助 金 | 4,581 | 6,581 |
| | | | | |
| | 4 工 事 負 担 金 | | 94,655 | 179,179 |
| | 1 工 事 負 担 金 | 94,655 | 179,179 | |
| | | | | |

| 比 較 | 節 | | 説 明 |
|----------|-----------|---------|---------------------------|
| | 区 分 | 金 額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| △ 14,682 | | | |
| 74,812 | | | |
| 74,812 | | | |
| | 企 業 債 | 334,600 | 上水道事業債 |
| △ 2,970 | | | |
| △ 2,970 | | | |
| | 出 資 金 | 1,930 | 地方公営企業法第18条に基づく一般会計からの出資金 |
| △ 2,000 | | | |
| △ 2,000 | | | |
| | 国 庫 補 助 金 | 4,581 | 生活基盤施設耐震化等交付金 |
| △ 84,524 | | | |
| △ 84,524 | | | |
| | 工 事 負 担 金 | 94,655 | 配水管移設補償金及び消火栓設置工事負担金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 1 資 本 的 支 出 | | | 千円 982,649 | 千円 891,286 |
| | 1 建 設 改 良 費 | | 593,654 | 492,023 |
| | | 1 施 設 整 備 費 | 554,219 | 450,495 |
| | | 2 事 務 費 | 37,376 | 36,660 |
| | | | | |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|---------|-------|---------|--|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| 91,363 | | | |
| 101,631 | | | |
| 103,724 | | | |
| | 工事費 | 535,356 | 配水管布設及び布設替工事 193,493 消火栓設置工事 6,215 施設更新改修工事 318,400 管路耐震化工事 17,248 |
| | 委託料 | 18,863 | 実施設計業務委託料 13,838 施設更新工事監理業務委託料 4,530 消火栓設置工事設計業務委託料 495 |
| 716 | | | |
| | 給料 | 18,273 | 職員給料(5名) |
| | 手当 | 10,212 | 職員手当 管理職手当 599 扶養手当 756 通勤手当 501 期末手当 4,215 勤勉手当 3,273 住居手当 168 時間外手当 700 |
| | 法定福利費 | 8,072 | 市町村共済負担金 5,605 市町村退職手当負担金 2,467 |
| | 旅費 | 492 | 研修旅費 |
| | 使用料 | 62 | 駐車料金・高速道路通行料金 |
| | 負担金 | 265 | 水道技術管理者資格取得講習会受講料 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度予定額 | 前年度予定額 |
|---|----------|----------|---------|---------|
| | | | 千円 | 千円 |
| | | 3 営業設備費 | 2,059 | 4,868 |
| | 2 企業債償還金 | | 388,995 | 399,263 |
| | | 1 企業債償還金 | 388,995 | 399,263 |

| 比較 | 節 | | 説明 |
|----------|--------|---------|----------|
| | 区分 | 金額 | |
| 千円 | | 千円 | (千円) |
| △ 2,809 | | | |
| | 備消耗品費 | 2,059 | 量水器出庫経理分 |
| △ 10,268 | | | |
| △ 10,268 | | | |
| | 企業債償還金 | 388,995 | 企業債元金償還金 |