

議第16号

令和2年度

水俣市水道事業会計予算書

目 次

1	令和2年度水俣市水道事業会計予算	1
2	令和2年度水俣市水道事業会計予算に関する説明書	
(1)	令和2年度水俣市水道事業会計予算実施計画	3
(2)	令和2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)	債務負担行為に関する調書	1 1
(5)	令和2年度水俣市水道事業予定貸借対照表	1 2
(6)	令和元年度水俣市水道事業予定損益計算書	1 5
(7)	令和元年度水俣市水道事業予定貸借対照表	1 6
(8)	注記事項	1 9

(参考資料)

1	令和2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2年度水俣市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2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	10,559 戸
(2) 年間総給水量	2,608,380 m ³
(3) 1日平均給水量	7,146 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 施設整備事業	69,469 千円
イ 管路整備事業	218,148 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	487,036 千円
第1項 営業収益	437,761 千円
第2項 営業外収益	49,273 千円
第3項 特別利益	2 千円
支 出	
第1款 水道事業費	376,749 千円
第1項 営業費用	350,479 千円
第2項 営業外費用	25,268 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256,607千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額25,940千円、減債積立金40,000千円、建設改良積立金65,000千円、過年度分損益勘定留保資金39,696千円及び当年度分損益勘定留保資金85,971千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	173,825 千円
第1項 企業債	75,800 千円
第2項 繰入金	33,290 千円
第3項 負担金	1,089 千円
第4項 補助金	63,645 千円
第5項 固定資産売却代金	1 千円
支 出	
第1款 資本的支出	430,432 千円
第1項 建設改良費	388,760 千円
第2項 企業債償還金	40,672 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 災害復旧事業	千円 75,800	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 | 100,394千円 |
| (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2年2月26日提出

水俣市長 高岡利治

令和2年度

水俣市水道事業会計予算に関する説明書

令和2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			487,036	
	1 営業収益		437,761	
		1 給水収益	398,190	水道料金収益
		2 その他営業収益	39,571	下水道使用料収納事務負担金外
	2 営業外収益		49,273	
		1 受取利息及び配当金	61	預金利息外
		2 長期前受金戻入	44,194	繰延収益の収益化額
		3 雑収益	5,018	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			376,749	
	1 営業費用		350,479	
		1 原水及び浄水費	50,886	
		2 配水及び給水費	42,425	
		3 業務費	30,151	
		4 総係費	69,088	退職給付引当予定2,708千円
		5 減価償却費	151,145	
		6 資産減耗費	6,782	固定資産除却費6,582千円
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		25,268	
		1 支払利息	5,766	企業債定期償還利息
		2 消費税及び地方消費税	19,500	
		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			173,825	
	1 企業債		75,800	
		1 災害復旧債	75,800	財務省財政融資資金
	2 繰入金		33,290	
		1 繰入金	33,290	一般会計繰入金
	3 負担金		1,089	
		1 消火栓設置等負担金	1,089	
	4 補助金		63,645	
		1 国庫補助金	63,645	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		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			430,432	
	1 建設改良費		388,760	
		1 車両購入費	1,136	公用車1台
		2 営業設備費	14,420	水道料金システムリプレース業務
		3 施設整備費	69,469	第二水源貯留施設整備工事外
		4 管路整備費	218,148	配水管更新工事外
		5 災害復旧費	80,073	庁舎建て替えに伴う工事負担金
		6 事務費	5,514	資本勘定職員給与費
	2 企業債償還金		40,672	
		1 企業債償還金	40,672	定期償還金
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和2年度 水俣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)

(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	101,269
減価償却費	151,145
固定資産除却費	6,782
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 13,687
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	18
賞与引当金等の増減額 (△は減少)	53
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	2
積立金等の増減額	△ 65,000
長期前受金戻入額	△ 44,194
受取利息及び受取配当金	△ 61
支払利息	5,766
未収金の増減額 (△は増加)	△ 15,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 5,000
前受金の増減額 (△は減少)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 400
預り金の増減額 (△は減少)	△ 23,094
小計	98,599
利息及び配当金の受取額	61
利息の支払額	△ 5,766
業務活動によるキャッシュ・フロー	92,894
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	△ 350,034
有形固定資産の売却による収入	1
無形固定資産の取得による支出	△ 13,109
国庫補助金等による収入	63,645
他会計からの繰入金による収入	34,379
その他投資活動による増減額	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 265,118
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	75,800
企業債の償還による支出	△ 40,671
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	35,129
資金増加額	△ 137,095
資金期首残高	682,876
資金期末残高	545,781

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	0	(0) 14	0	40,681	46,389	87,070	13,328	100,398	
前年度	0	(0) 11	2,556	42,066	30,094	74,716	14,416	89,132	
比 較	0	(0) 3	△2,556	△1,385	16,295	12,354	△1,088	11,266	

※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	1,914	467	748	545	2,695	12
	前 年 度	497	2,592	201	208	537	2,432	12
	比 較	0	△678	266	540	8	263	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	15,912	23,599			46,389	
	前 年 度	65	17,893	5,657			30,094	
	比 較	△65	△1,981	17,942			16,295	

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	0	(0) 11	0	38,385	45,786	84,171	13,328	97,499	
前年度	0	(0) 11	2,556	42,066	30,094	74,716	14,416	89,132	
比 較	0	(0) 0	△2,556	△3,681	15,692	9,455	△1,088	8,367	

※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	1,914	305	748	545	2,474	12
	前 年 度	497	2,592	201	208	537	2,432	12
	比 較	0	△678	104	540	8	42	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	15,692	23,599			45,786	
	前 年 度	65	17,893	5,657			30,094	
	比 較	△65	△2,201	17,942			15,692	

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	2,296	603	2,899	0	2,899	
前年度	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	
比較	0	(0) 3	0	2,296	603	2,899	0	2,899	

※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	162	0	0	221	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	162	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	220	0				603
	前年度	0	0	0				0
	比較	0	220	0				603

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	△ 1,385	制度改正に伴う増加分	2,296	会計年度任用職員への支給に伴う増加額 2,296	会計年度任用職員制度の開始
		給与改定に伴う増加分	39	前年度給与改定に伴う増加額 39	給与改定の状況 給与の改定率 0.19 % 給与改定の実施時期 平成31年4月1日
		昇給に伴う増加分	463	本年度増加額 463	平均昇給率 1.71 %
		その他の減少分	△ 4,183	退職・異動等に伴う減少額 △ 4,183	1 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) 本年度 11人 前年度 11人 増減 0人 2 採用、退職の状況 採用者数 2人 退職者数 1人 増減 1人 3 人事異動の状況 転入者数 2人 転出者数 3人 増減 △ 1人 4 会計年度任用職員 採用者数 3人
手当	16,295	制度改正に伴う増減分	704	1 前年度制度改正に伴う増減額 期末勤勉手当 125 住居手当 △ 24 計 101 2 本年度制度改正に伴う増加額 通勤手当 162 時間外勤務手当 221 期末勤勉手当 220 計 603	制度改正の内容 1 勤勉手当の支給割合を0.05月分引上げ 2 手当の支給対象となる家賃の下限を12,000円から16,000円に引き上げ。また、手当額の上限を27,000円から28,000円に引き上げ。 3 会計年度任用職員制度開始に伴う手当支給
		その他の増減分	15,591	1 前年度給与改定に伴う増加額 期末勤勉手当 15 2 本年度昇給に伴う増加額 期末勤勉手当 192 3 職員の退職、異動等に伴う増減額 扶養手当 △ 678 通勤手当 104 住居手当 564 特殊勤務手当 8 時間外勤務手当 42 夜間勤務手当 △ 65 期末勤勉手当 △ 2,533 退職手当 17,942 計 15,384	

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	-	-
平成31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	320,800	309,875	-	-
	平均給与月額 (円)	343,521	393,596	-	-
	平均年齢 (歳)	49歳11ヶ月	41歳11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	
平成31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) 4	(0) 36.3	4級	(0) 0	(0) 0.0	
	3級	(0) 3	(0) 27.3	3級	(0) 0	(0) 0.0	
	2級	(0) 0	(0) 0.0	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。

(級別の基準となる職務)

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 次長	次長 課長補佐 主幹	課長補佐 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)	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	
前 年 度	職員数 (A) (人)	11	11	0		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11	0		
	号給数別内訳	2号給(人)	2	2	0	
		4号給(人)	9	9	0	
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	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 (%)	1.42	0.28	3.62	—	—
支給対象職員の比率 (%) (令和2年1月1日現在)	72.7	57.1	100.0	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	5,677	1,479	9,875	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	1 非常時等待機手当 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	
	2.250	2.250	4.500		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.250	2.250	4.500		

注：支給率の欄の()書きは、再任用職員分外書き。

(7) 定年退職及び応募認定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	—

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	損益勘定留保資金ほか
水道料金システム リブレース業務	千円 29,458	自 令和元年度 至 令和元年度	千円 0	自 令和2年度 至 令和2年度	千円 29,458	千円 29,458

令和2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	90,634	
	減価償却累計額	△ 72,800	17,834
	ウ 建物附属設備	20,149	
	減価償却累計額	△ 14,650	5,499
	エ 構 築 物	5,348,716	
	減価償却累計額	△ 2,153,955	3,194,761
	オ 機械及び装置	919,247	
	減価償却累計額	△ 583,893	335,354
	カ 車両運搬具	6,431	
	減価償却累計額	△ 4,217	2,214
	キ 工具器具及び備品	29,675	
	減価償却累計額	△ 25,183	4,492
	ク 建設仮勘定		353,892
	有形固定資産合計		4,078,931
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソフトウェア使用許諾権		22,807
	無形固定資産合計		22,807
(3)	投資その他の資産		
	ア リサイクル預託金		42
	イ 投資有価証券		0
	投資その他の資産合計		42
	固 定 資 産 合 計		4,101,780
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		545,781
(2)	未 収 金	99,697	
	貸倒引当金	△ 2,067	97,630
(3)	貯 蔵 品		5,038
(4)	短 期 貸 付 金		0
(5)	その他流動資産		1
	流 動 資 産 合 計		648,450
	資 産 合 計		4,750,230

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	194,831		
	イ その他の企業債	0		
	企業債合計		194,831	
(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			268,571
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	46,610		
	イ その他の企業債	0		
	企業債合計		46,610	
(2)	未払金		92,124	
(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	5,558		
	その他流動負債合計		5,558	
	流動負債合計			150,670
5	繰延収益			
	長期前受金		1,702,925	
	収益化累計額		△ 607,948	
	繰延収益合計			1,094,977
	負債合計			<u>1,514,218</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	固有資本金		59,495	
(2)	組入資本金		2,699,339	
(3)	繰入資本金		6,240	
	資本金合計			<u>2,765,074</u>

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	195,349		
	ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	266,843		
	利 益 剰 余 金 合 計		462,192	
	剰 余 金 合 計			470,938
	資 本 合 計			3,236,012
	負 債 資 本 合 計			4,750,230

○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15,865,898円を支給することとなったため、賞与引当金4,773,704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) 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。

令和元年度 水俣市水道事業予定損益計算書（前事業年度分）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位：千円）

1	営業収益			
(1)	給水収益	378,744		
(2)	その他営業収益	<u>16,442</u>	395,186	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	45,978		
(2)	配水及び給水費	42,707		
(3)	業務費	27,213		
(4)	総係費	53,045		
(5)	減価償却費	149,836		
(6)	資産減耗費	15,546		
(7)	その他営業費用	<u>0</u>	<u>334,325</u>	
	営業利益			60,861
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	450		
(2)	長期前受金戻入	36,793		
(3)	雑収益	<u>4,578</u>	<u>41,821</u>	
4	営業外費用			
(1)	支払利息	7,106		
(2)	雑支出	<u>2</u>	<u>7,108</u>	<u>34,713</u>
	経常利益			95,574
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			95,574
	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>70,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>165,574</u></u>

令和元年度 水俣市水道事業予定貸借対照表（前事業年度分）

（令和2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	90,634		
	減価償却累計額	<u>△ 71,316</u>	19,318	
	ウ 建物附属設備	20,149		
	減価償却累計額	<u>△ 14,211</u>	5,938	
	エ 構 築 物	5,095,780		
	減価償却累計額	<u>△ 2,060,780</u>	3,035,000	
	オ 機 械 及 び 装 置	919,247		
	減価償却累計額	<u>△ 554,035</u>	365,212	
	カ 車 両 運 搬 具	6,366		
	減価償却累計額	<u>△ 4,731</u>	1,635	
	キ 工 具 器 具 及 び 備 品	29,675		
	減価償却累計額	<u>△ 22,995</u>	6,680	
	ク 建 設 仮 勘 定		281,099	
	有形固定資産合計			3,879,767
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア ソフトウェア使用許諾権		16,557	
	無形固定資産合計			16,557
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア リサイクル預託金		42	
	イ 投 資 有 価 証 券		0	
	投資その他の資産合計			42
	固 定 資 産 合 計			<u>3,896,366</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		682,876	
	(2) 未 収 金		84,696	
	貸倒引当金	<u>△ 2,049</u>	82,647	
	(3) 貯 蔵 品		4,839	
	(4) 短 期 貸 付 金		0	
	(5) そ の 他 流 動 資 産		0	
	流 動 資 産 合 計			<u>770,362</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,666,728</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	165,641	
	イ その他の企業債	0	
	企 業 債 合 計	165,641	165,641
	(2) 引 当 金		
	ア 退職給付引当金	71,032	
	引 当 金 合 計	71,032	71,032
	固 定 負 債 合 計		236,673
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	40,671	
	イ その他の企業債	0	
	企 業 債 合 計	40,671	40,671
	(2) 未 払 金		97,124
	(3) 前 受 金		0
	(4) 引 当 金		
	ア 退職給付引当金	16,395	
	イ 賞与引当金	5,242	
	ウ 法定福利費引当金	1,081	
	引 当 金 合 計	22,718	22,718
	(5) その他流動負債		
	ア 下水道使用料預り金	23,094	
	イ その他預り金	5,558	
	その他流動負債合計		28,652
	流 動 負 債 合 計		189,165
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		1,604,901
	収 益 累 計 額		△ 563,754
	繰 延 収 益 合 計		1,041,147
	負 債 合 計		1,466,985

資 本 の 部

6	資 本 金		
	(1) 固 有 資 本 金		59,495
	(2) 組 入 資 本 金		2,699,339
	(3) 繰 入 資 本 金		6,240
	資 本 金 合 計		2,765,074

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	260,349		
	ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	165,574		
	利 益 剰 余 金 合 計		425,923	
	剰 余 金 合 計			434,669
	資 本 合 計			3,199,743
	負 債 資 本 合 計			4,666,728

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、1,690千円である。

4 減損損失に関する注記

該当事項なし

令和 2 年度

水俣市水道事業会計予算参考資料

令和2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				487,036		
	1 営業収益			437,761		
		1 給水収益		398,190		
			1 給水収益	398,190	一般用384,798、一時用61、船舶用293、メーター使用料13,038	
		2 その他の営業収益		39,571		
			1 材料売却収益	1	給水用材料売却代	
			2 手数料	1,479	設計審査手数料、工事検査手数料、開栓手数料外	
			3 退職給付負担金	20,225	他会計在職期間に係る他会計負担金	
			4 下水道使用料収納事務負担金	12,121	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	
			5 津奈木町分水料	1,700	津奈木町分水収益	
			6 雑収益	4,045	天草市原水料、消火栓維持管理費繰入金外	
		2 営業外収益		49,273		
			1 受取利息及び配当金	61		
				1 預金利息	61	定期預金利息
			2 長期前受金戻入	44,194		
				1 長期前受金戻入	44,194	繰延収益の収益化額
			3 雑収益	5,018		
				1 不用品売却益	1	
				2 その他雑収益	5,017	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			376,749	
	1 営業費用			350,479	
		1 原水及び浄水費		50,886	
		1 給 料		3,426	一般職1人
		2 手当等		3,167	扶養540、通勤51、特殊勤務383、時間外684、期末勤勉1,029、児童480
		3 賞与引当金繰入額		526	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		131	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		70	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外
		8 委託料		2,687	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		9,594	水質検査手数料外
		10 賃借料		676	非常用発電機リース料、施設用地借地料、高速道路使用料外
		11 修繕費		3,850	水源地維持修繕費用
		12 動力費		21,600	水源地動力用電気料
		13 薬品費		1,449	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		42,425	
		1 給 料		7,829	一般職2人、会計年度任用職員2名
		2 手当等		3,986	扶養618、通勤162、特殊勤務91、時間外883、期末勤勉1,992、児童240
		3 賞与引当金繰入額		943	賞与分
		4 旅 費		239	研修旅費外
		5 備消耗品費		469	工具代外
		6 燃料費		56	配水施設発電機用ガソリン、軽油代外
		7 光熱水費		250	配水施設電灯用電気料
		8 委託料		6,334	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		424	車両リース料、非常用発電機リース料、施設用地借地料外
		10 修繕費		12,869	配・給水管修繕料、メーター器改造費外
		11 路面復旧費		400	公道路面復旧費
		12 動力費		8,200	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		126	研修会参加費
	3 業務費			30,151	

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			1 給料	10,005	一般職3人、会計年度任用職員1名
			2 手当等	3,685	扶養360、住居264、通勤110、特殊勤務71、時間外207、期末勤勉2,253、児童420
			3 賞与引当金繰入額	1,100	賞与分
			4 旅費	0	
			5 備消耗品費	372	水道料金システム周辺機器用消耗品代外
			6 印刷製本費	1,317	納入通知書印刷代外
			7 燃料費	60	委託検針用ガソリン代
			8 通信運搬費	1,967	後納郵便料、切手代
			9 委託料	8,813	検針委託料、水道料金システム保守委託料外
			10 手数料	2,510	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	263	複合機保守料外
			12 保険料	59	水道賠償責任保険料外
		4 総係費		69,088	
			1 給料	16,158	一般職4人
			2 手当等	6,019	管理職497、扶養78、住居184、通勤24、時間外800、管理職員特別勤務12、期末勤勉4,424
			3 賞与引当金繰入額	2,249	賞与分
			4 退職給付費	23,599	退職給付引当金繰入額
			5 法定福利費	12,245	地方公務員共済組合負担金12,077、地方公務員災害補償負担金101、労働保険料67
			6 法定福利費引当金繰入額	1,083	賞与分
			7 旅費	186	普通旅費、研修旅費
			8 被服費	119	作業服代外
			9 備消耗品費	671	法令追録代、書籍代、事務用品代外
			10 印刷製本費	380	パンフレット印刷代外
			11 燃料費	664	公用車ガソリン代
			12 光熱水費	36	庁舎下水道使用料
			13 通信運搬費	291	電話料、切手代
			14 委託料	1,074	事業会計システムデータ抽出作業委託料外
			15 手数料	16	ゴミ処理手数料外
			16 賃借料	55	高速道路使用料外
			17 修繕費	1,204	OA機器等維持管理費、車両維持管理費外
			18 厚生福利費	246	職員定期健康診査料外
			19 交際費	50	局長交際費
			20 負担金	2,134	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

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
			21 保 險 料	501	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
			22 公 課 費	35	自動車重量税
			23 補 償 費	1	
			24 貸倒引当金額繰入額	72	
		5 減価償却費		151,145	
		1 有形固定資産減価償却費		144,286	
		2 無形固定資産減価償却費		6,859	
		6 資産減耗費		6,782	
		1 たな卸資産減耗費		200	
		2 固定資産除却費		6,582	
		7 その他の営業費用		2	
		1 材料売却原価		1	
		2 雑支出		1	
	2 営業外費用			25,268	
		1 支払利息		5,766	
		1 企業債利息		5,766	財務省財政融資資金4,003 地方公共団体金融機構1,763
		2 消費税及び地方消費税		19,500	
		1 消費税及び地方消費税		19,500	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				173,825		
	1 企業債			75,800		
		1 企業債			75,800	
			1 災害復旧 事業債		75,800	財務省財政融資資金
	2 繰入金			33,290		
		1 一般会計繰入金		33,290		
			1 一般会計繰入金		33,290	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			63,645		
		1 国庫補助金		63,645		
			1 国庫補助金		63,645	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		

(2) 支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的支出				430,432	
	1 建設改良費			388,760	
		1 車両購入費		1,136	
			1 車両購入費	1,136	公用車（軽バン）1台
		2 営業設備費		14,420	
			1 営業設備購入費	14,420	水道料金システムリプレース業務
		3 施設整備費		69,469	
			1 工事請負費	69,469	第二水源地貯留施設整備工事外
		4 管路整備費		218,148	
			1 工事請負費	218,148	重要給水施設配水管敷設工事（医療センター、市役所新庁舎）外
		5 災害復旧費		80,073	
			1 工事負担金	80,073	新庁舎建替に伴う工事負担金
		6 事務費		5,514	
			1 給料	3,263	資本勘定職員1人
			2 手当等	2,251	扶養318、住居300、通勤120、時間外117、期末勤勉1,396
	2 企業債還金			40,672	
		1 企業債還金		40,672	
			1 企業債還金	40,672	財務省財政融資資金24,287 地方公共団体金融機構16,385
	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	發 行 年 月	發 行 總 額 (円)	3 0 年 度 末 未 償 還 残 高 (円)		令 和 元 年 度 予 定			令 和 2 年 度 予 定			利 率 (%)	最 終 償 還 年 月	備 考	
				借 入 高 (円)	未 償 還 残 高 (円)	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 財 務 省 改 良 費 財 政 融 資 資 金		平 成 5.3	80,100,000	0	18,515,723	0	4,331,257	14,184,466	0	4,523,929	9,660,537	4.40	令 和 5.3		
		平 成 6.3	78,800,000	0	20,912,085	0	3,885,452	17,026,633	0	4,028,566	12,998,067	3.65	令 和 6.3		
		平 成 7.3	69,800,000	0	23,665,205	0	3,505,200	20,160,005	0	3,670,087	16,489,918	4.65	令 和 7.3		
		平 成 8.3	66,000,000	0	23,918,753	0	3,105,070	20,813,683	0	3,203,650	17,610,033	3.15	令 和 8.3		
		平 成 9.3	66,900,000	0	25,270,665	0	2,860,092	22,410,573	0	2,940,734	19,469,839	2.80	令 和 9.3		
		平 成 10.3	68,000,000	0	27,035,787	0	2,759,144	24,276,643	0	2,817,390	21,459,253	2.10	令 和 10.3		
		平 成 11.3	31,500,000	0	11,916,773	0	1,382,983	10,533,790	0	1,412,179	9,121,611	2.10	令 和 9.3		
		令 和 2.3	16,900,000	0	0	16,900,000	0	0	16,900,000	1,689,544	15,210,456	0.003	令 和 12.3		
		令 和 3.3	75,800,000	0	0	0	0	0	0	75,800,000	0	4.0以内	令 和 14.3	予 定	
		小 計		553,800,000	151,234,991	16,900,000	21,829,198	146,305,793	75,800,000	24,286,079	197,819,714				
	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構		平 成 5.3	44,900,000	0	5,670,213	0	2,772,727	2,897,486	0	2,897,486	0	4.45	令 和 3.3	
			平 成 6.3	35,000,000	0	6,074,556	0	1,951,087	4,123,469	0	2,023,945	2,099,524	3.70	令 和 4.3	
			平 成 6.3	11,200,000	0	1,952,591	0	626,838	1,325,753	0	650,564	675,189	3.75	令 和 4.3	
		平 成 7.3	26,300,000	0	6,518,403	0	1,516,706	5,001,697	0	1,589,605	3,412,092	4.75	令 和 5.3		
		平 成 7.3	28,900,000	0	7,134,235	0	1,661,263	5,472,972	0	1,740,259	3,732,713	4.70	令 和 5.3		
		平 成 8.3	9,800,000	0	2,625,710	0	492,339	2,133,371	0	508,220	1,625,151	3.20	令 和 6.3		
		平 成 8.3	34,200,000	0	9,201,226	0	1,723,543	7,477,683	0	1,780,014	5,697,669	3.25	令 和 6.3		
		平 成 9.3	36,000,000	0	11,130,313	0	1,724,134	9,406,179	0	1,774,496	7,631,683	2.90	令 和 7.3		
		平 成 9.3	11,100,000	0	3,418,152	0	530,161	2,887,991	0	545,378	2,342,613	2.85	令 和 7.3		
		平 成 10.3	5,900,000	0	1,980,810	0	265,146	1,715,664	0	270,878	1,444,786	2.15	令 和 8.3		
		平 成 10.3	36,100,000	0	12,167,729	0	1,626,256	10,541,473	0	1,662,230	8,879,243	2.20	令 和 8.3		
		平 成 11.3	16,300,000	0	6,166,456	0	715,639	5,450,817	0	730,746	4,720,071	2.10	令 和 9.3		
		平 成 11.3	4,700,000	0	1,778,058	0	206,350	1,571,708	0	210,706	1,361,002	2.10	令 和 9.3		
	小 計		300,400,000	91,079,531	16,900,000	15,812,189	60,006,263	75,800,000	16,384,527	43,621,736					
合 計			854,200,000	270,895,432	33,800,000	37,641,387	206,312,056	151,600,000	40,670,606	241,441,450					