

令和 2 年 度

池田町水道事業会計予算書

池 田 町

令和 2 年度池田町水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 2 年度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	3,870 戸	
(2) 年間総給水量	1,025,000 m ³	
(3) 一日平均給水量	2,808 m ³	
(4) 主な建設改良事業	施設整備事業	63,070 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)			(支 出)		
第 1 款	水道事業収益	239,696 千円	第 1 款	水道事業費	172,024 千円
第 1 項	営業収益	211,881 千円	第 1 項	営業費用	156,871 千円
第 2 項	営業外収益	27,814 千円	第 2 項	営業外費用	14,152 千円
第 3 項	特別利益	1 千円	第 3 項	特別損失	1 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137,548千円は、当年度分損益勘定留保資金63,091千円、減債積立金56,217千円、建設改良積立金10,847千円及び当年度分消費税資本的収支調整額7,393千円で補てんするものとする。）。

(収 入)			(支 出)		
第 1 款	資本的収入	2,640 千円	第 1 款	資本的支出	140,188 千円
第 1 項	負担金・分担金	2,640 千円	第 1 項	建設改良費	83,970 千円
			第 2 項	企業債償還金	56,218 千円

(一時借入金)

第5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、営業外費用及び特別損失の各項間の流用

(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 27,556 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、4,285千円と定める。

令和2年2月17日 提出

池田町長 甕 聖 章

令和 2 年度池田町水道事業実施計画
収益的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			239,696	
	1 営業収益		211,881	
		1 給水収益	207,833	
		2 受託工事収益	2,541	
		3 その他営業収益	1,507	
	2 営業外収益		27,814	
		1 受取利息及び配当金	342	
		2 長期前受金戻入	27,468	
		3 雑収益	4	
	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			172,024	
	1 営業費用		156,871	
		1 原水及び浄水費	11,344	
		2 配水及び給水費	22,836	
		3 受託工事費	2,219	
		4 総係費	29,895	
		5 減価償却費	86,459	
		6 資産減耗費	4,100	
		7 その他営業費用	18	
	2 営業外費用		14,152	
		1 支払利息	3,147	
		2 雑支出	5	
		3 消費税	11,000	
	3 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

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			2,640	
	1 負担金・分担金		2,640	
		1 工事負担金	2,640	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本の支出			140,188	
	1 建設改良費		83,970	
		1 給配水設備費	83,970	
	2 企業債償還金		56,218	
		1 企業債償還金	56,218	

令和２年度池田町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～令和３年３月３１日)

科 目		(単位：千円)
金 額		
I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	63,424
	減価償却費	86,459
	退職給付引当金の減少額	0
	貸倒引当金の減少額 (△減)	△ 33
	長期前受金戻入額	△ 27,468
	受取利息及び受取配当金	△ 342
	支払利息	3,147
	固定資産除却費	4,000
	固定資産売却損益 (△益)	0
	未収金の増減額 (△増)	2,000
	未払金の増減額 (△減)	0
	たな卸資産の増減額 (△増)	100
	引当金の増減額 (△減)	78
	前払金の増加額	0
	その他流動資産の増減額 (△増)	0
	その他流動負債の増減額 (△減)	0
	小計	131,365
	利息及び配当金の受取額	342
	利息の支払額	△ 3,147
	業務活動によるキャッシュ・フロー	128,560
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 76,336
	固定資産の売却による収入	0
	国庫補助金・負担金等による収入	2,400
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 73,936
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	0
	企業債の償還による支出	△ 56,218
	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	△ 56,218
IV	現金の増減額	△ 1,594
V	現金の期首残高	616,820
VI	現金の期末残高	615,226

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計
		特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0 (0)	4 (1)	1,615	12,355	0	9,795	23,765	3,791	27,556
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	4 (1)	1,615	12,355	0	9,795	23,765	3,791	27,556
前 年 度	損益勘定支弁職員	0 (0)	3 (0)	0	12,130	0	9,561	21,691	3,690	25,381
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	3 (0)	0	12,130	0	9,561	21,691	3,690	25,381
比 較	損益勘定支弁職員	0 (0)	1 (1)	1,615	225	0	234	2,074	101	2,175
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	1 (1)	1,615	225	0	234	2,074	101	2,175

()内は会計年度任用職員人数

(単位：千円)

手当の内訳	区 分	扶養	通勤	住居	期末勤勉	時間外	管理職	児童	特殊勤務	退職給付費	管理職特勤	寒冷地
	本年度	420	48	0	5,535	966	456	0	0	2,101	40	229
	前年度	420	48	0	5,070	935	456	300	0	2,063	40	229
	比 較	0	0	0	465	31	0	△ 300	0	38	0	0

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考	
給 料	225	給与改定に伴う増加分		0		
		昇給に伴う増加分		225		
		その他の増減分		0		
手 当	234	制度改正に伴う増加分		0		
		その他の増減分	234	給与改定・昇給に伴う増加	扶養手当	0 期末手当 351
					通勤手当	0 勤勉手当 114
					住居手当	0 退職手当 38
					時間外勤務手当	31 児童手当 △ 300
					寒冷地手当	0 特勤手当 0
					管理職手当	0 管理職特勤手当 0

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		企業職（一般・技術職）
令和2年2月1日現在	平均給料月額（円）	339,267
	平均給与月額（円）	393,729
	平均年齢（歳）	47.27
令和元年2月1日現在	平均給料月額（円）	336,333
	平均給与月額（円）	403,737
	平均年齢（歳）	46.27

(2) 初任給

区 分	企業職（円）	一般会計の制度
		一般行政職（円）
高校卒	148,600	148,600
大学卒	170,100	170,100

(3) 級 別 職 員 数

区 分	企 業 職（一般・技術職）		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年2月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	1	33.3
	3 級	0	0.0
	4 級	1	33.3
	5 級	0	0.0
	6 級	1	33.4
	計	3	100.0
令和元年2月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	1	33.3
	3 級	0	0.0
	4 級	1	33.3
	5 級	0	0.0
	6 級	1	33.4
	計	3	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	企 業 職
1 級	主事・主事補
2 級	主任
3 級	主査
4 級	係長
5 級	課長補佐
6 級	課長・参事

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	0.06	0.06	—
支給対象職員の比率 (%)	100	100	—
支給対象職員 1 人当たり 平均支給月額 (円)	1,200	1,200	—
代表的な特殊勤務手当の名称	塩素取扱い手当	塩素取扱い手当	—

(5) 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
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)		
本 年 度	2.250	2.250	4.50	有
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当(令和2年2月1日見込)

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	24.58688	33.2708	47.71	47.71	制度なし	
一般会計の制度 (支給率等)	24.58688	33.2708	47.71	47.71	制度なし	

(7) 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和元年度池田町水道事業会計予定損益計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

(単位:千円)

1. 営業収益		
(1) 給水収益	191,307	
(2) 受託工事収益	2,310	
(3) その他営業収益	<u>1,700</u>	195,317
2. 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	10,658	
(2) 配水及び給水費	29,469	
(3) 受託工事費	2,135	
(4) 総係費	28,585	
(5) 減価償却費	83,684	
(6) 資産減耗費	2,030	
(7) その他営業費用	<u>46</u>	<u>156,607</u>
営業利益		38,710
3. 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	416	
(2) 長期前受金戻入	27,468	
(3) 雑収益	<u>2</u>	27,886
4. 営業外費用		
(1) 支払利息	6,835	
(2) 雑支出	<u>5</u>	<u>6,840</u>
5. 特別損失		
(1) 過年度損益修正損	133	<u>133</u>
当年度純利益		<u><u>△133</u></u>
		<u><u>59,623</u></u>

令和2年度池田町水道事業予定貸借対照表

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			
イ 土地		18,212	
ロ 建物	98,948		
減価償却累計額	<u>△ 47,556</u>	51,392	
ハ 構築物	3,560,410		
減価償却累計額	<u>△ 1,673,039</u>	1,887,371	
ニ 機械及び装置	473,487		
減価償却累計額	<u>△ 303,976</u>	169,511	
ホ 車両及び運搬具	4,391		
減価償却累計額	<u>△ 2,084</u>	2,307	
ヘ 工具器具及び備品	1,250		
減価償却費累計額	<u>△ 123</u>	1,127	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>2,129,920</u>	
(2) 投資			
イ その他投資		15	
投資合計		<u>15</u>	
固定資産合計			2,129,935
2. 流動資産			
(1) 現金預金		615,226	
(2) 未収金		16,000	
貸倒引当金	<u>△ 100</u>	15,900	
(3) 貯蔵品		<u>2,313</u>	
流動資産合計			633,439
資産合計			<u><u>2,763,374</u></u>

＜負債の部＞			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てゐるための企業債		14,452	
固定負債合計			14,452
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てゐるための企業債		27,018	
(2) 未払金		3,500	
(3) 前受金		0	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金		1,756	
ロ 法定福利費引当金		344	
(5) その他流動負債		800	
流動負債合計			33,418
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,030,458	
(2) 収益化累計額		△ 347,011	
繰延収益合計			683,447
負債合計			731,317
＜資本の部＞			
6. 資本金			804,178
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	132,850		
ロ 工事負担金	153,366		
ハ 受贈財産評価価額	19,188		
ニ その他資本剰余金	39,700		
資本剰余金合計		345,104	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,986		
ロ 建設改良積立金	156,911		
ハ 当年度未処分利益剰余金	684,878		
利益剰余金合計		882,775	
剰余金合計			1,227,879
資本合計			2,032,057
負債資本合計			2,763,374

令和元年度池田町水道事業予定貸借対照表

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

イ 土地		18,212	
ロ 建物	98,948		
減価償却累計額	<u>△ 45,860</u>	53,088	
ハ 構築物	3,543,410		
減価償却累計額	<u>△ 1,594,653</u>	1,948,757	
ニ 機械及び装置	418,151		
減価償却累計額	<u>△ 298,173</u>	119,978	
ホ 車両及び運搬具	4,391		
減価償却累計額	<u>△ 1,633</u>	2,758	
ヘ 工具器具及び備品	1,250		
減価償却費累計額	<u>0</u>	1,250	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			<u>2,144,043</u>
(2) 投資			
イ その他投資		15	
投資合計			<u>15</u>
固定資産合計			2,144,058

2. 流動資産

(1) 現金預金		616,820	
(2) 未収金	18,000		
貸倒引当金	<u>△ 133</u>	17,867	
(3) 貯蔵品		<u>2,413</u>	
流動資産合計			637,100
資産合計			<u><u>2,781,158</u></u>

＜負債の部＞			
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てゐるための企業債		41,471	
固定負債合計			41,471
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てゐるための企業債		56,217	
(2) 未払金		3,500	
(3) 前受金		0	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金		1,691	
ロ 法定福利費引当金		331	
(5) その他流動負債		800	
流動負債合計			62,539
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,030,458	
(2) 収益化累計額		△ 319,543	
繰延収益合計			710,915
負債合計			814,925
＜資本の部＞			
6. 資本金			804,178
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	132,850		
ロ 工事負担金	150,966		
ハ 受贈財産評価額	19,188		
ニ その他資本剰余金	39,700		
資本剰余金合計		342,704	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	97,203		
ロ 建設改良積立金	167,758		
ハ 当年度未処分利益剰余金	554,390		
利益剰余金合計		819,351	
剰余金合計			1,162,055
資本合計			1,966,233
負債資本合計			2,781,158

注記表

1 重要な会計方針

1 有形固定資産の減価償却の方法（リース資産を除く）

・ 減価償却の方法

建物	定額法
----	-----

その他	定額法または定率法
-----	-----------

・ 主な耐用年数

建物	20～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	15～20年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、一般会計と同様に水道事業会計においても当該組合に負担金を拠出しているため、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、事業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。

(3) 法定福利費引当金

期末・勤勉手当にかかる法定福利費に備えるため、事業年度末における見込み額に基づき、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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

3 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る。

4 その他

(1) 賞与引当金の取り崩し

当年度6月において、期末・勤勉手当として2,632千円を支給する予定であるため、賞与引当金1,756千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取り崩し

当年度6月において、期末・勤勉手当に係る法定福利費として515千円を支出する予定であるため、法定福利費引当金344千円を取り崩すこととする。

令和２年度池田町水道事業実施計画明細書
収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 水道事業収益		239,696	240,946	△ 1,250			
1 営業収益		211,881	213,060	△ 1,179			
	1 給水収益	207,833	208,698	△ 865	水道使用料	207,833	基本料金 81,275 水量料金 126,558
	2 受託工事収益	2,541	2,541	0	給水工事収益	2,541	消火栓修繕 2,541
	3 その他営業収益	1,507	1,821	△ 314	材料売却収益	14	メーター等売却代 14
					手数料	212	審査手数料 200 その他手数料 12
					雑収益	1	雑収益 1
					委託料	1,280	広津簡易水道管理委託料 280 飲料水供給施設管理委託料 280 下水道量水器検針業務委託料 720
2 営業外収益		27,814	27,886	△ 72			
	1 受取利息及び配当金	342	416	△ 74	預金利息	342	定期利息 342
	2 長期前受金戻入	27,468	27,468	0	長期前受金戻入	27,468	長期前受金戻入 27,468
	3 雑収益	4	2	2	その他	4	図面印刷代等 3 電柱使用料 1
3 特別利益		1	0	1			
	1 過年度損益修正益	1	0	1	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 水道事業費		172,024	182,164	△ 10,140			
1 営業費用		156,871	160,191	△ 3,320			
	1 原水及び浄水費	11,344	11,151	193	給料	3,062	一般職1名分 3,062
					手当	1,772	職員手当等 1,251 退職手当 521
					賞与引当金 繰入額	404	賞与引当金 404
					法定福利費	831	一般職1名分 831
					備用品費	17	備品消耗品 17
					委託料	2,628	水質検査委託料 1,933 電気設備保守管理検査委託料 365 水源池等草刈委託料 330
					修繕費	2,200	水源施設修繕費 2,200
					薬品費	350	次亜塩素酸ナトリウム 350
					法定福利費 引当金繰入 額	80	法定福利費引当金 80
	2 配水及び給水費	22,836	31,844	△ 9,008	備用品費	198	工事用備品及び消耗品 198
					燃料費	94	公用車燃料代 94
					通信運搬費	660	中央監視専用回線電話料 660
					委託料	4,603	メーター交換委託料 2,541 施設点検委託料 770 高区配水施設等草刈委託料 583 立木伐採等委託料 220 エネルギーサービスプロバイダー業務委託料 489
					賃借料	512	配水管修繕時重機借上料 512
					修繕費	3,960	配水施設修繕費 2,475 配水管修繕費 1,485

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					路面復旧費	880	路面復旧費 880
					動力費	9,240	電気料 9,240
					材料費	2,600	配水管修理材料費等 1,200 交換用メーター等 1,400
					補償金	50	破裂による損害補償等 50
					保険料	39	自動車損害共済 39
	3 受託工事費	2,219	2,219	0	修繕費	924	消火栓修繕費 924
					材料費	1,295	受託工事材料費 1,295
	4 総係費	29,895	29,217	678	給料	9,293	一般職2名分 9,293
					手当	7,894	職員手当等 6,266 通勤手当 48 退職手当 1,580
					賞与引当金 繰入額	1,352	賞与引当金 1,352
					法定福利費	2,617	一般職2名分 2,617
					旅費	24	費用弁償 24
					被服費	99	作業服・長靴等 99
					備用品費	165	事務用品 110 書籍加除代等 55
					燃料費	78	公用車燃料 78
					光熱水費	132	事務室光熱水費 132
					印刷製本費	623	伝票印刷代 623
					通信運搬費	588	電話料 24 携帯電話料 36 郵便料 528
					委託料	4,428	メータ検針委託料 3,024 電算委託料 1,202 水道料金徴収委託料 200 保菌検査委託料 2

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					手数料	539	水道料金口座振替手数料 462 その他手数料 77
					賃借料	13	調整池敷地借上料 3 物品等借上料 10
					報酬	1,615	報酬 1,615
					保険料	26	水道施設建物共済保険料 26
					食糧費	10	食糧費 10
					会費負担金	35	県水道協議会負担金 35
					貸倒引当金繰入額	100	貸倒引当金繰入額 100
					法定福利費引当金繰入額	264	法定福利費引当金 264
	5 減価償却費	86,459	83,684	2,775	有形固定資産減価償却費	86,459	建物 1,697 構築物 78,386 機械及び装置 5,802 車両運搬具 451 工具器具及び備品 123
	6 資産減耗費	4,100	2,030	2,070	固定資産除却費	4,000	構築物 2,000 機械及び装置 2,000
					たな卸資産減耗費	100	たな卸資産減耗費 100
	7 その他営業費用	18	46	△ 28	材料売却原価	18	メーター等 18
2 営業外費用		14,152	20,840	△ 6,688			
	1 支払利息	3,147	6,835	△ 3,688	企業債利息	3,147	起債既借入分利息 3,147
	2 雑支出	5	5	0	雑支出	5	消費税調整額等 5
	3 消費税	11,000	14,000	△ 3,000	消費税	11,000	消費税 11,000

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
3 特別損失		1	133	△ 132			
	1 過年度損益修正損	1	133	△ 132	過年度損益 修正損	1	過年度損益修正損 1
4 予備費		1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	予備費 1,000

資本的收入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本の収入		2,640	2,616	24			
1 負担金・分担金		2,640	2,616	24			
	1 工事負担金	2,640	2,616	24	加入分担金	2,640	加入分担金 2,640

(支出)

(単位：千円)

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本の支出		140,188	265,187	△124,999			
1 建設改良費		83,970	177,770	△93,800			
	1 給配水設備費	83,970	177,770	△93,800	委託料	3,300	配水管布設替調査設計等 3,300
					配水管改良費	17,600	配水管布設替工事 17,600
					施設整備費	63,070	中央監視装置更新 63,070
2 企業債償還金		56,218	87,417	△31,199			
	1 企業債償還金	56,218	87,417	△31,199	企業債償還金	56,218	起債既借入分元金 56,218