

令和 3 年 度

池田町水道事業会計予算書

池 田 町

令和3年度池田町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	3,950 戸	
(2) 年間総給水量	1,020,000 m ³	
(3) 一日平均給水量	2,794 m ³	
(4) 主な建設改良事業	施設整備事業	70,000 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	236,683 千円	第 1 款	水道事業費	175,131 千円
第 1 項	営業収益	208,841 千円	第 1 項	営業費用	165,042 千円
第 2 項	営業外収益	27,841 千円	第 2 項	営業外費用	9,088 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132,582千円は、当年度分損益勘定留保資金65,291千円、減債積立金27,017千円、建設改良積立金30,679千円及び当年度分消費税資本的収支調整額9,595千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	135,222 千円
第 1 項	負担金・分担金	2,640 千円	第 1 項	建設改良費	108,204 千円
			第 2 項	企業債償還金	27,018 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 35,530 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、3,674千円と定める。

令和3年3月4日 提出

池田町長 甕 聖 章

令和 3 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			236,683	
	1 営業収益		208,841	
		1 給水収益	206,343	
		2 受託工事収益	1,452	
		3 その他営業収益	1,046	
	2 営業外収益		27,841	
		1 受取利息及び配当金	387	
		2 長期前受金戻入	27,451	
		3 雑収益	3	
	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			175,131	
	1 営業費用		165,042	
		1 原水及び浄水費	11,331	
		2 配水及び給水費	22,909	
		3 受託工事費	1,378	
		4 総係費	36,665	
		5 減価償却費	88,642	
		6 資産減耗費	4,100	
		7 その他営業費用	17	
	2 営業外費用		9,088	
		1 支払利息	1,083	
		2 雑支出	5	
		3 消費税	8,000	
	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			135,222	
	1 建設改良費		108,204	
		1 給配水設備費	108,204	
	2 企業債償還金		27,018	
		1 企業債償還金	27,018	

令和3年度池田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～令和4年3月31日)

		(単位：千円)
	科 目	金 額
I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	54,615
	減価償却費	87,110
	長期前受金戻入額	△ 27,451
	受取利息及び受取配当金	△ 387
	支払利息	1,083
	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)	735
	未払金の増減額 (△減)	△ 500
	たな卸資産の増減額 (△増)	100
	賞与及び法定福利費引当金の増減額 (△減)	603
	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	119,908
	利息及び配当金の受取額	387
	利息の支払額	△ 1,083
	業務活動によるキャッシュ・フロー	119,212
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	△ 98,369
	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	△ 95,969
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	△ 27,018
	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	△ 27,018
IV	現金の増減額	△ 3,775
V	現金の期首残高	669,451
VI	現金の期末残高	665,676

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)	5 (1)	1,511	16,556	0	12,453	30,520	5,010	35,530
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	5 (1)	1,511	16,556	0	12,453	30,520	5,010	35,530
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0 (0)	1 (0)	△ 104	4,201	0	2,658	6,755	1,219	7,974
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	1 (0)	△ 104	4,201	0	2,658	6,755	1,219	7,974

()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	540	168	0	7,134	1,005	456	0	15	2,815	40	280
	前年度	420	48	0	5,535	966	456	0	0	2,101	40	229
	比 較	120	120	0	1,599	39	0	0	15	714	0	51

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	4,201	昇給に伴う増加分	0			
		昇給に伴う増加分	225			
		その他の増減分	3,976			
手 当	2,658	制度改正に伴う増加分	0			
		その他の増減分	2,658	給与改定・昇給に伴う増加	扶養手当	120 期末手当 885
					通勤手当	120 勤勉手当 714
					住居手当	0 退職手当 714
					時間外勤務手当	39 児童手当 0
					寒冷地手当	51 特勤手当 15
					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3年2月1日現在	平均給料月額（円）	345,500
	平均給与月額（円）	386,673
	平均年齢（歳）	47.67
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

(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	150,600	150,600
大学卒	171,700	171,700

(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3年2月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	1	33.3
	4 級	1	33.3
	5 級	0	0.0
	6 級	1	33.4
	計	3	100.0
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

(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	2.271	2.223	4.49	有
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有
一般会計の制度	2.271	2.223	4.49	有

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当(令和3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2年度池田町水道事業会計予定損益計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

(単位:千円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	188,940		
(2) 受託工事収益	2,310		
(3) その他営業収益	<u>1,390</u>	192,640	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	10,874		
(2) 配水及び給水費	21,006		
(3) 受託工事費	2,135		
(4) 総係費	29,286		
(5) 減価償却費	86,459		
(6) 資産減耗費	4,100		
(7) その他営業費用	<u>18</u>	<u>153,878</u>	
営業利益			38,762
3. 営業外収益			
(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	<u>4</u>	27,814	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	3,147		
(2) 雑支出	<u>5</u>	<u>3,152</u>	<u>24,662</u>
経常利益			63,424
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
当年度純利益			63,424

令和3年度池田町水道事業予定貸借対照表

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

イ 土地		18,212	
ロ 建物	107,130		
減価償却累計額	<u>△ 47,556</u>	59,574	
ハ 構築物	3,542,285		
減価償却累計額	<u>△ 1,669,335</u>	1,872,950	
ニ 機械及び装置	528,274		
減価償却累計額	<u>△ 303,393</u>	224,881	
ホ 車両及び運搬具	4,225		
減価償却累計額	<u>△ 2,293</u>	1,932	
ヘ 工具器具及び備品	1,523		
減価償却費累計額	<u>△ 197</u>	1,326	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>2,178,875</u>	
(2) 投資			
イ その他投資		15	
投資合計		<u>15</u>	
固定資産合計			2,178,890

2. 流動資産

(1) 現金預金		665,676	
(2) 未収金	15,000		
貸倒引当金	<u>△ 100</u>	14,900	
(3) 貯蔵品		<u>2,306</u>	
流動資産合計			<u>682,882</u>
資産合計			<u><u>2,861,772</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
充てるための企業債

4,339

固定負債合計

4,339

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に
充てるための企業債

10,113

(2) 未払金

3,500

(3) 前受金

0

(4) 引当金

イ 賞与引当金

2,220

ロ 法定福利費引当金

436

(5) その他流動負債

800

流動負債合計

17,069

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

1,036,058

(2) 収益化累計額

△ 374,462

繰延収益合計

661,596

負債合計

683,004

＜資本の部＞

6. 資本金

929,098

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

132,850

ロ 工事負担金

165,086

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

356,824

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

14,454

ロ 建設改良積立金

199,939

ハ 利益積立金

20,000

ニ 当年度未処分利益剰余金

658,453

利益剰余金合計

892,846

剰余金合計

1,249,670

資本合計

2,178,768

負債資本合計

2,861,772

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>△ 45,860</u>	53,088	
ハ 構築物	3,517,735		
減価償却累計額	<u>△ 1,590,297</u>	1,927,438	
ニ 機械及び装置	466,637		
減価償却累計額	<u>△ 297,591</u>	169,046	
ホ 車両及び運搬具	4,225		
減価償却累計額	<u>△ 1,842</u>	2,383	
ヘ 工具器具及び備品	1,523		
減価償却費累計額	<u>△ 74</u>	1,449	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>2,171,616</u>	
(2) 投資			
イ その他投資		15	
投資合計		<u>15</u>	
固定資産合計			2,171,631

2. 流動資産

(1) 現金預金		669,451	
(2) 未収金	16,000		
貸倒引当金	<u>△ 365</u>	15,635	
(3) 貯蔵品		<u>2,406</u>	
流動資産合計			<u>687,492</u>
資産合計			<u><u>2,859,123</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
充てるための企業債

14,453

固定負債合計

14,453

4. 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良等の財源に
充てるための企業債

27,017

(2) 未払金

4,000

(3) 前受金

0

(4) 引当金

イ 賞与引当金

1,715

ロ 法定福利費引当金

338

(5) その他流動負債

800

流動負債合計

33,870

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

1,036,058

(2) 収益化累計額

△ 347,011

繰延収益合計

689,047

負債合計

737,370

＜資本の部＞

6. 資本金

929,098

7. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

132,850

ロ 工事負担金

162,686

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

354,424

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

41,471

ロ 建設改良積立金

230,618

ハ 利益積立金

20,000

ニ 当年度未処分利益剰余金

546,142

利益剰余金合計

838,231

剰余金合計

1,192,655

資本合計

2,121,753

負債資本合計

2,859,123

注記表

I 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3,329千円を支給する予定であるため、賞与引当金2,220千円を取り崩すこととする。

（2）賞与引当金の取り崩し

当年度6月において、期末・勤勉手当に係る法定福利費として654千円を支出する予定であるため、法定福利費引当金436千円を取り崩すこととする。

令和３年度池田町水道事業実施計画明細書
収益的收入及び支出

(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 水道事業収益		236,683	239,696	△ 3,013			
1 営業収益		208,841	211,881	△ 3,040			
	1 給水収益	206,343	207,833	△ 1,490	水道使用料	206,343	基本料金 80,426 水量料金 125,917
	2 受託工事収益	1,452	2,541	△ 1,089	給水工事収益	1,452	消火栓修繕 1,452
	3 その他営業収益	1,046	1,507	△ 461	材料売却収益	13	メーター等売却代 13
					手数料	312	審査手数料 300 その他手数料 12
					雑収益	1	雑収益 1
					委託料	720	下水道量水器検針業務委託料 720
2 営業外収益		27,841	27,814	27			
	1 受取利息及び配当金	387	342	45	預金利息	387	定期利息 387
	2 長期前受金戻入	27,451	27,468	△ 17	長期前受金戻入	27,451	長期前受金戻入 27,451
	3 雑収益	3	4	△ 1	その他	3	図面印刷代等 2 電柱使用料 1
3 特別利益		1	1	0			
	1 過年度損益修正益	1	1	0	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		175,131	172,024	3,107			
1 営業費用		165,042	156,871	8,171			
	1 原水及び浄水費	11,331	11,344	△ 13	給料	3,140	一般職1名分 3,140
					手当	1,686	職員手当等 1,152 退職手当 534
					賞与引当金 繰入額	411	賞与引当金 411
					法定福利費	821	一般職1名分 821
					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	78	法定福利費引当金 78
	2 配水及び給水費	22,909	22,836	73	備用品費	198	工事用備品及び消耗品 198
					燃料費	89	公用車燃料代 89
					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	4,010	配水施設修繕費 2,475 配水管修繕費 1,485 公用車車検費用 50

(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
					公課費	7	自動車重量税 7
					保険料	60	自動車損害共済 37 自賠責保険料 23
	3 受託工事費	1,378	2,219	△ 841	修繕費	638	消火栓修繕費 638
					材料費	740	受託工事材料費 740
	4 総係費	36,665	29,895	6,770	給料	13,416	一般職3名分 13,416
					手当	8,546	職員手当等 6,097 通勤手当 168 退職手当 2,281
					賞与引当金 繰入額	1,809	賞与引当金 1,809
					法定福利費	3,754	一般職3名分 3,754
					旅費	24	費用弁償 24
					被服費	99	作業服・長靴等 99
					備消品費	165	事務用品 110 書籍加除代等 55
					燃料費	74	公用車燃料 74
					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	4,840	メータ検針委託料 2,749 料金・会計システム委託料 1,092 水道料金徴収委託料 200 台帳データシステム保守委託料 799

(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	541	水道料金口座振替手数料 462 その他手数料 77 保菌検査手数料 2
					賃借料	13	調整池敷地借上料 3 物品等借上料 10
					報酬	1,511	報酬 1,511
					保険料	27	水道施設建物共済保険料 27
					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	358	法定福利費引当金 358
	5 減価償却費	88,642	86,459	2,183	有形固定資 産減価償却 費	88,642	建物 1,695 構築物 79,039 機械及び装置 7,334 車両運搬具 451 工具器具及び備品 123
	6 資産減耗費	4,100	4,100	0	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	17	18	△ 1	材料売却原 価	18	メーター等 17
2 営業外費用		9,088	14,152	△ 5,064			
	1 支払利息	1,083	3,147	△ 2,064	企業債利息	1,083	起債既借入分利息 1,083
	2 雑支出	5	5	0	雑支出	5	消費税調整額等 5
	3 消費税	8,000	11,000	△ 3,000	消費税	8,000	消費税 8,000

(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	1	0			
	1 過年度損益修正損	1	1	0	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	2,640	0			
1 負担金・分担金		2,640	2,640	0			
	1 工事負担金	2,640	2,640	0	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		135,222	140,188	△4,966			
1 建設改良費		108,204	83,970	24,234			
	1 給配水設備費	108,204	83,970	24,234	委託料	4,204	配水管改良工事実施設計委託料 4,204
					配水管改良費	25,000	配水管布設替工事 25,000
					施設整備費	79,000	中央監視電気通信設備工事 70,000 第5水源深井戸改修工事 9,000
2 企業債償還金		27,018	56,218	△29,200			
	1 企業債償還金	27,018	56,218	△29,200	企業債償還金	27,018	起債既借入分元金 27,018