

議案第58号

令和3年度 勝山市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度勝山市の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	7, 373戸	
(2) 年 間 総 給 水 量	2, 730, 930立方米	
(3) 一 日 平 均 給 水 量	7, 482立方米	
(4) 主要な建設改良事業		
	深井戸実施設計	3, 729千円
	水道施設台帳システム構築	14, 410千円
	用地調査	1, 496千円
	配水管布設替工事	3, 593千円
	機械設備更新工事	40, 272千円
	井戸さく井工事	31, 185千円
	消火栓改良工事	3, 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	
(科 目)			
第1款 水道事業収益			502, 417千円
第1項 営業収益			345, 637千円
第2項 営業外収益			156, 780千円
	支	出	

(科目)

第1款 水道事業費用	500,902千円
第1項 営業費用	450,392千円
第2項 営業外費用	49,010千円
第3項 予備費	1,000千円
第4項 特別損失	500千円

(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197,756千円は、過年度分損益勘定留保資金20,050千円、当年度分損益勘定留保資金147,706千円及び減債積立金取崩額30,000千円で補てんするものとする。）。

収 入

(科目)

第2款 資本的収入	94,245千円
第1項 負担金	5,445千円
第4項 繰入金	3,000千円
第5項 企業債	85,800千円

支 出

(科目)

第2款 資本的支出	292,001千円
第1項 建設改良費	116,533千円
第2項 企業債償還金	175,468千円

(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 建設事業	千円 85,800	証書借入又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り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 置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す ることができる。(なお、利率見直し方式で借り入れる資金につい て、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の融資条件、 協定による)

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、150,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足が生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(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8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 44,162千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、8,000千円と定める。

令和3年2月24日提出

勝山市長 水上実喜夫

令和3年度勝山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			502,417	
	1 営業収益		345,637	
		1 給 水 収 益	334,472	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	250	受託工事による収入
		3 その他営業収益	10,915	手数料、加入金、他会計負担金ほか
	2 営業外収益		156,780	
		1 受取利息及び配当金	372	預金利息
		2 他 会 計 負 担 金	8,402	簡易水道の企業債償還利息一般会計負担分ほか
		3 長期前受金戻入	113,336	長期前受金収益化額
		4 資 本 費 繰 入 収 益	34,066	簡易水道の企業債償還元金一般会計負担分
		5 雑 収 益	604	地代収入ほか

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		500,902	
	1 営業費用		450,392	
		1 原水及び浄水費	71,190	水源地の維持管理に要する経費
		2 配水及び給水費	62,497	給配水装置及び配水池の維持管理に要する経費
		3 受託工事費	250	受託工事に要する経費
		4 総 係 費	38,981	料金、検針、徴収、その他事務に要する経費
		5 減 価 償 却 費	276,272	固定資産減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	1,200	固定資産及びたな卸資産の除却に伴う経費
		7 その他営業費用	2	材料売却原価及び雑支出
	2 営業外費用		49,010	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	33,268	企業債償還利息
		3 雑 支 出	2,408	特定収入にかかる消費税ほか
		4 消 費 税	13,334	
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	
	4 特 別 損 失		500	
		4 過年度損益修正損	500	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 資本的収入			94,245	
	1 負 担 金		5,445	
		1 負 担 金	5,445	加入者負担金
	4 繰 入 金		3,000	
		1 繰 入 金	3,000	消火栓改良工事に係る一般会計負担分
	5 企 業 債		85,800	
1 企 業 債		85,800	建設改良等事業債	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 資本的支出			292,001	
	1 建設改良費		116,533	
		2 改良工事費	114,066	施設改良工事等に係る経費
		3 機械及び装置	2,467	量水器購入に係る経費
	2 企業債償還金		175,468	
1 企業債償還金		175,468	企業債償還元金	

令和3年度勝山市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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	
	当期純損失	△ 4,407,334
	減価償却費	276,271,566
	賞与引当金・法定福利費引当金の増減額（△は減少）	51,000
	長期前受金戻入額	△ 113,338,451
	受取利息及び受取配当金	372,260
	支払利息	33,267,606
	有形固定資産除去損	1,200,000
	資本費繰入収益	△ 34,066,366
	小計	159,350,281
	利息及び配当金の受取額	△ 372,260
	利息の支払額	△ 33,267,606
	業務活動によるキャッシュ・フロー	125,710,415
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	△ 101,556,571
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,000,000
	工事負担金による収入	4,950,000
	資本費繰入収益	34,066,366
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 59,540,205
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	85,800,000
	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	△ 175,467,898
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,667,898
	資金増加額（又は減少額）	△ 23,497,688
	資金期首残高	795,106,173
	資金期末残高	771,608,485

給与費明細書

1. 特別職 (単位 千円)

区分	職員数 (人)	給与費						共済費	合計	備考
		報酬	給料	期末手当等 (年間支給率)	寒冷地手当	その他の 手当	計			
本年度	長等 議員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他の 特別職	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	計	14	624	-	-	-	624	-	624	
前年度	長等 議員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他の 特別職	10	95	-	-	-	95	-	95	
	計	10	95	-	-	-	95	-	95	
比較	長等 議員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他の 特別職	4	529	-	-	-	529	-	529	
	計	4	529	-	-	-	529	-	529	

2. 一般職 (単位 千円)

(1) 総括

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計	備考
		報酬	給料	職員手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	5	-	18,815	10,958	29,773	6,004	35,777
	資本勘定支弁職員	1	-	4,446	2,539	6,985	1,400	8,385
	合計	6	-	23,261	13,497	36,758	7,404	44,162
前年度	損益勘定支弁職員	5	-	18,644	10,059	28,703	5,548	34,251
	資本勘定支弁職員	2(1)	-	10,655	6,104	16,759	3,097	19,856
	合計	7(1)	-	29,299	16,163	45,462	8,645	54,107
比較	損益勘定支弁職員	-	-	171	899	1,070	456	1,526
	資本勘定支弁職員	△1(△1)	-	△6,209	△3,565	△9,774	△1,697	△11,471
	合計	△1(△1)	-	△6,038	△2,666	△8,704	△1,241	△9,945

※職員数の()内は、短時間勤務職員数で外書き

職員手当	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務 手当	宿日直手当	単身赴任手当
	本年度	737	276	182	30	1,617	-	-
	前年度	684	422	265	30	2,113	-	-
	比較	53	△146	△83	-	△496	-	-
の内訳	区分	夜間勤務 手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	
	本年度	-	479	5,521	3,988	451	216	
	前年度	-	374	6,662	4,555	470	588	
	比較	-	105	△1,141	△567	△19	△372	

(2)給料及び職員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	△6,038	給与改定に伴う増減分			給与改定の状況 本年度改定なし
		昇給に伴う増加分		41	平均昇給率 1.09%
		その他の増減分		△6,079	人事異動その他によるもの △6,079
職員手当	△2,666	制度改正に伴う増減分		△69	期末手当 △69
		その他の増減分		△2,597	

(3)給料及び職員手当の状況

ア.職員1人当り給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	318,693	305,400
	平均給与月額(円)	338,607	311,900
	平均年齢(歳)	43.05	51.11
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	313,371	302,500
	平均給与月額(円)	333,471	309,000
	平均年齢(歳)	41.08	50.11

イ.初 任 給

(単位 円)

区 分	一般行政職	技能労務職	国の制度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	150,600	(18歳) 143,800~157,400	150,600	147,900
大 学 卒	171,700	-	182,200	-

ウ.級別職員数

区 分	令和3年1月1日現在				令和2年1月1日現在			
	一般行政職		技能労務職		一般行政職		技能労務職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1 級	-	-	-	-	-	-	-	-
2 級	-	-	-	-	2	28.6	-	-
3 級	2	40.0	-	-	1	14.3	-	-
4 級	1	20.0	1	100.0	2	28.5	1	100.0
5 級	1	20.0	-	-	1	14.3	-	-
6 級	1	20.0	-	-	1	14.3	-	-
7 級	-	-	-	-	-	-	-	-
計	5	100.0	1	100.0	7	100.0	1	100.0

(級別の基準となる職務)

	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主 事 技 師	主 事 技 師	主 査	係 長	課長補佐	課 長	政策幹等
技能労務職	職務による区分なし				職長		

エ.昇給

区 分		合計	一般行政職	技能労務職
本 年 度	職員数(A)(人)	6	5	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	5	4	1
	比率(B)／(A)(%)	83.3	80.0	100.0
前 年 度	職員数(A)(人)	7	6	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	7	6	1
	比率(B)／(A)(%)	100.0	100.0	100.0

オ.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	
国の制度	2.225	2.225	4.450	有	

カ.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	26.36550	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特例措置	
国の制度 (支給率等)	26.36550	33.27075	47.70900	47.70900	定年前早期退職特例措置	

キ.特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.1	0.1	0.0
支給対象職員の比率(%)	83.3	100.0	0.0
特殊勤務手当の名称	徴収事務		

ク.その他の手当

区 分	国の制度との異同
扶養手当	同 じ
住居手当	同 じ
通勤手当	同 じ

令和2年度 勝山市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31日まで)

(単位 円)

1	営業収益						
	(1) 給	水	収	益	308,840,764		
	(2) 受	託	工	事	収	益	
	(3) そ	の	他	営	業	収	益
					<u>12,037,453</u>	321,105,490	
2	営業費用						
	(1) 原	水	及	び	浄	水	費
	(2) 配	水	及	び	給	水	費
	(3) 受	託	工	事			費
	(4) 総			係			費
	(5) 減	価		償	却		費
	(6) 資	産		減	耗		費
	(7) そ	の	他	営	業	費	用
	営			業	利	益	
					<u>1,820</u>	<u>451,788,363</u>	
							△ 130,682,873
3	営業外収益						
	(1) 受	取	利	息	及	び	配
	(2) 他	会	計	負	担	金	
	(3) 長	期	前	受	金	戻	入
		イ	県	補	助	金	301,499
		ロ	工	事	負	担	金
		ハ	繰		入	金	40,545,459
		ニ	受	贈	財	産	評
		ホ	そ	の	他	資	本
						剩	余
						金	70,707,644
							<u>8,902,379</u>
							128,707,198
	(4) 資	本	費	繰	入	収	益
	(5) 雑						益
							<u>686,455</u>
							170,695,341
4	営業外費用						
	(1) 支	払	利	息	及	び	企
	(2) 雑						支
							出
							経
							常
							利
							益
							<u>2,939,005</u>
							<u>39,429,978</u>
							<u>131,265,363</u>
							582,490
5	特別損失						
	(1) 過	年	度	損	益	修	正
		当	年	度	純	利	益
		前	年	度	繰	越	欠
		当	年	度	未	処	分
							利
							益
							剩
							余
							金
							<u>454,546</u>
							<u>△ 454,546</u>
							127,944
							<u>0</u>
							<u>127,944</u>

令和2年度 勝山市水道事業 予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

		円	円	円	円
(1) 有形固定資産					
イ 土地建物	地物		57,911,201		
ロ 減価償却累計額		312,244,647			
ハ 構築物	構築物	<u>164,660,380</u>	147,584,267		
ニ 機械及び装置	機械及び装置	8,476,927,171			
ホ 車両運搬具	車両運搬具	<u>4,595,766,516</u>	3,881,160,655		
ヘ 工具器具及び備品	工具器具及び備品	2,029,216,420			
	減価償却累計額	<u>1,396,870,775</u>	632,345,645		
	有形固定資産合計	4,364,561			
		<u>4,146,333</u>	218,228		
(2) 無形固定資産	無形固定資産	6,828,819			
	無形固定資産合計	<u>6,487,380</u>	341,439		
				4,719,561,435	
					608,374,266
					<u>608,374,266</u>
					5,327,935,701

2 流動資産

(1) 現金預金	現金預金		795,106,173		
(2) 未払倒引当金	未払倒引当金		62,698,832		
(3) 貯蔵品	貯蔵品		△ 398,319		
(4) その他流動資産	その他流動資産		1,488,292		
	流動資産合計		<u>650,000</u>		
					<u>859,544,978</u>
	資産合計				<u><u>6,187,480,679</u></u>

(単位 円)

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,022,790,103	
固定負債合計		<u>2,022,790,103</u>	2,022,790,103
4 流動負債			
(1) 企業債		175,467,898	
(2) 未払金		30,182,463	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,144,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>604,000</u>		
引当金合計		3,748,000	
(4) その他流動負債		<u>697,617</u>	
流動負債合計			210,095,978
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 県補助金	13,400,000		
ロ 工事負担金	1,553,385,673		
ハ 繰入金	293,422,250		
ニ 受贈財産評価額	2,685,881,040		
ホ その他資本剰余金	<u>320,435,645</u>		
長期前受金合計		4,866,524,608	
(2) 収益化累計額			
イ 県補助金	△ 8,140,493		
ロ 工事負担金	△ 1,074,758,781		
ハ 繰入金	△ 63,073,726		
ニ 受贈財産評価額	△ 1,064,092,869		
ホ その他資本剰余金	<u>△ 58,684,443</u>		
収益化累計額合計		<u>△ 2,268,750,312</u>	
繰延収益合計			2,597,774,296
負債合計			<u><u>4,830,660,377</u></u>

(単位 円)

資 本 の 部

6 資 本 金

475,606,576

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金
 イ その 他 資 本 剰 余 金
 資 本 剰 余 金 合 計
 (2) 利 益 剰 余 金
 イ 減 債 積 立 金
 ロ 利 益 積 立 金
 ハ 建 設 改 良 積 立 金
 ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金
 a うち当年度純利益
 b その他未処分利益剰余金
 利 益 剰 余 金 合 計

832,092

832,092

115,000,000

279,740,057

455,513,633

127,944

30,000,000

30,127,944

880,381,634

剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 ・ 資 本 合 計

881,213,726

1,356,820,302

6,187,480,679

令和3年度 勝山市水道事業 予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	円	円	円	円
イ 土地建物		57,911,201		
ロ 減価償却累計額	312,244,647			
ハ 構築物	171,169,230	141,075,417		
ニ 機械及び装置	8,559,987,746			
ホ 車両運搬具	4,773,295,179	3,786,692,567		
ヘ 工具器具及び備品	2,046,512,416			
減価償却累計額	1,474,131,886	572,380,530		
有形固定資産合計	4,364,561			
	4,146,333	218,228		
(2) 無形固定資産	6,828,819			
イ ダム使用権	6,487,380	341,439		
無形固定資産合計			4,558,619,382	
固定資産合計		593,401,324	593,401,324	5,152,020,706

2 流動資産

(1) 現金預金	771,608,485			
(2) 未収金	62,698,832			
貸倒引当金	△ 398,319			
(3) 貯蔵品	1,488,292			
(4) その他流動資産	650,000			
流動資産合計			836,047,290	
資産合計			5,988,067,996	

(単位 円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業負債
固定負債合計

1,927,433,433

1,927,433,433

4 流動負債

(1) 企業債
(2) 未払金
(3) 引当金
イ 賞与引当金
ロ 法定福利費引当金
引当金合計
(4) その他流動負債
流動負債合計

181,156,670

30,182,463

3,188,000

611,000

3,799,000

697,617

215,835,750

5 繰延収益

(1) 長期前受金
イ 県補助金
ロ 工事負担金
ハ 繰入金
ニ 受贈財産評価額
ホ その他資本剰余金
長期前受金合計
(2) 収益化累計額
イ 県補助金
ロ 工事負担金
ハ 繰入金
ニ 受贈財産評価額
ホ その他資本剰余金
収益化累計額合計
繰延収益合計

13,400,000

1,558,335,673

296,422,250

2,685,881,040

320,435,645

4,874,474,608

△ 8,441,992

△ 1,109,657,846

△ 71,355,472

△ 1,125,497,277

△ 67,136,176

△ 2,382,088,763

2,492,385,845

負債合計

4,635,655,028

(単位 円)

資 本 の 部

6 資 本 金

505,606,576

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金
 イ その 他 資 本 剰 余 金
 資 本 剰 余 金 合 計
 (2) 利 益 剰 余 金
 イ 減 債 積 立 金
 ロ 利 益 積 立 金
 ハ 建 設 改 良 積 立 金
 ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金
 a うち当年度純損失
 b その他未処分利益剰余金
 利 益 剰 余 金 合 計

832,092

832,092

85,000,000

279,740,057

455,641,577

4,407,334

30,000,000

25,592,666

845,974,300

剰 余 金 合 計
 資 本 合 計
 負 債 ・ 資 本 合 計

846,806,392

1,352,412,968

5,988,067,996

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

【資産の評価基準及び評価方法】

貯蔵品 個別法による原価法によっている。

【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

建物 定額法

その他 定額法

・主な耐用年数

建物 10年～45年

構築物 3年～60年

機械及び装置 5年～38年

車両運搬具 4年～5年

工具器具及び備品 4年～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ダム使用权 55年

【引当金の計上方法】

(1) 退職給付引当金

福井県市町総合事務組合に加入して毎事業年度支払う一定の負担金のみを水道事業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担を全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費に備えるため、当年度末における支給見込額に係る法定福利費に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

【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処理によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
該当なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

【企業債の償還に係る他会計の負担】

令和2年度予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は30,627,001円である。

令和3年度予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は32,996,366円である。

4 セグメント情報に関する注記
該当なし。

5 減損損失に関する注記
該当なし。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記
該当なし。

7 重要な後発事象に関する注記
該当なし。

8 その他の注記

【引当金の取崩し】

(1) 賞与引当金

令和3年度において、職員の期末・勤勉手当の支給のため3,144,000円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和3年度において、職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費を支出するため604,000円を取り崩す。