

水道事業会計

議案第58号

令和2年度 勝山市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2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	7,537戸	
(2) 年間総給水量	2,878,909立方米	
(3) 一日平均給水量	7,887立方米	
(4) 主要な建設改良事業		
	深井戸実施設計	4,000千円
	施設耐震化・更新計画策定	11,275千円
	配水管布設工事	2,100千円
	配水管布設替工事	6,767千円
	機械設備更新工事	27,754千円
	井戸さく井工事	42,402千円
	消火栓改良工事	6,500千円

(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			540,193千円
第1項 営業収益			368,290千円
第2項 営業外収益			171,903千円
	支	出	

水道事業会計

(科 目)	
第1款 水道事業費用	523,394千円
第1項 営業費用	466,642千円
第2項 営業外費用	55,252千円
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200,055千円は、過年度分損益勘定留保資金10,907千円、当年度分損益勘定留保資金159,148千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	103,583千円
第1項 負担金	10,083千円
第4項 繰入金	5,400千円
第5項 企業債	88,100千円

支 出

(科 目)	
第2款 資本的支出	303,638千円
第1項 建設改良費	130,545千円
第2項 企業債償還金	173,093千円

水道事業会計

(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 88,100	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 54,107千円

(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2年2月25日提出

勝山市長 山岸正裕

令和2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		540,193	
	1	営業収益	368,290	
		1 給 水 収 益	355,147	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	12,893	手数料、加入金、他会計負担金ほか
	2	営業外収益	171,903	
		1 受取利息及び配当金	430	預金利息
		2 他 会 計 負 担 金	10,343	簡易水道等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	128,705	長期前受金収益化額
		4 資 本 費 繰 入 収 益	31,697	簡易水道の企業債償還元金一般会計負担分ほか
		5 雑 収 益	728	地代収入ほか

水道事業会計

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			523,394	
	1 営業費用		466,642	
		1 原水及び浄水費	69,673	水源地の維持管理に要する経費
		2 配水及び給水費	61,881	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	40,928	料金、検針、徴収、その他事務に要する経費
		5 減価償却費	292,708	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		55,252	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	36,987	企業債償還利息
		3 雑 支 出	3,011	量水器評価損ほか
		4 消 費 税	15,254	消費税
	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			103,583	
	1 負 担 金		10,083	
		1 負 担 金	5,698	加入者負担金
		2 補 償 金	4,385	大蓮寺川バイパス工事に伴う県補償金
	4 繰 入 金		5,400	
		1 繰 入 金	5,400	消火栓設置等に係る一般会計負担分
	5 企 業 債		88,100	
		1 企 業 債	88,100	企業債

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
2 資本的支出			303,638	
	1 建設改良費		130,545	
		1 拡 張 費	2,100	新設工事に係る経費
		2 改 良 工 事 費	125,156	施設改良工事等に係る経費
		3 機 械 及 び 装 置	3,289	量水器購入に係る経費
	2 企業債償還金		173,093	
		1 企 業 債 償 還 金	173,093	企業債償還元金

水道事業会計

令和2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2年4月1日から令和3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	
	当期純利益	10,690,654
	減価償却費	292,706,986
	賞与引当金・法定福利費引当金の増減額（△は減少）	548,000
	長期前受金戻入額	△ 128,707,198
	受取利息及び受取配当金	△ 430,000
	支払利息	36,986,987
	有形固定資産除去損	1,200,000
	資本費繰入収益	△ 31,697,001
	小計	<u>181,298,428</u>
	利息及び配当金の受取額	430,000
	利息の支払額	<u>△ 36,986,987</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	144,741,441
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	△ 122,007,103
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	5,400,000
	工事負担金による収入	9,565,282
	資本費繰入収益	<u>31,697,001</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 75,344,820
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	88,100,000
	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	<u>△ 173,091,356</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 84,991,356
	資金増加額（又は減少額）	△ 15,594,735
	資金期首残高	823,844,561
	資金期末残高	<u><u>808,249,826</u></u>

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	10	95	-	-	-	-	-	95	95
	計	10	95	-	-	-	-	-	95	95
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 一般職 (1)総括 (単位 千円)

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	-	18,644	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
前年度	損益勘定支弁職員	5	-	17,073	10,202	27,275	5,591	32,866
	資本勘定支弁職員	2(1)	-	10,261	5,809	16,070	2,623	18,693
	合計	7(1)	-	27,334	16,011	43,345	8,214	51,559
比較	損益勘定支弁職員	-	-	1,571	△143	1,428	△43	1,385
	資本勘定支弁職員	-(-)	-	394	295	689	474	1,163
	合計	-(-)	-	1,965	152	2,117	431	2,548

※職員数の()内は、再任用短時間勤務職員数で外書き

職員手当 の内訳	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	684	422	265	30	2,113	-	-
	前年度	798	300	175	30	1,994	-	-
	比較	△114	122	90	-	119	-	-
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	-	374	6,662	4,555	470	588	
	前年度	-	312	6,687	4,642	533	540	
	比較	-	62	△25	△87	△63	48	

(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	1,965	給与改定に伴う増減分	45		給与改定の状況 本年度改定率 0.15% 実施時期 平成31年4月1日 平均昇給率 1.14%
		昇給に伴う増加分	86		
		その他の増減分	1,834	人事異動その他によるもの	
職員手当	152	制度改正に伴う増減分	102	勤勉手当	102
		その他の増減分	50		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
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
平成31年1月1日現在	平均給料月額(円)	337,783	302,500
	平均給与月額(円)	354,016	309,000
	平均年齢(歳)	41.10	49.11

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2年1月1日現在				平成31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	-	-	2	28.6	-	-
3 級	1	14.3	-	-	1	14.3	-	-
4 級	2	28.5	1	100.0	3	42.8	1	100.0
5 級	1	14.3	-	-	-	-	-	-
6 級	1	14.3	-	-	1	14.3	-	-
7 級	-	-	-	-	-	-	-	-
計	7	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)	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
前 年 度	職員数(A)(人)	7	6	1
	昇給に係る職員数(B)(人)	6	5	1
	比率(B)／(A)(%)	85.7	83.3	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	2.250	2.250	4.500	有	
前年度	2.225	2.225	4.450	有	
国の制度	2.250	2.250	4.500	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(%)	85.7	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

水道事業会計

令和元年度 勝山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)

(単位 円)

1	営業収益				
	(1) 給水収益		322,863,609		
	(2) 受託工事収益		227,273		
	(3) その他営業収益		10,433,224	333,524,106	
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費		62,115,915		
	(2) 配水及び給水費		55,338,403		
	(3) 受託工事費		227,273		
	(4) 総係費		36,481,249		
	(5) 減価償却費		287,247,061		
	(6) 資産減耗費用		1,200,000		
	(7) その他営業費用		1,818	442,611,719	
	営業利益				△ 109,087,613
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金		667,412		
	(2) 他会計負担金		8,442,207		
	(3) 長期前受金戻入金				
	イ 県補助金	301,499			
	ロ 工事負担金	35,410,270			
	ハ 繰入金	7,895,076			
	ニ 受贈財産評価額	79,336,007			
	ホ その他資本剰余金	9,022,241			
	長期前受金戻入合計		131,965,093		
	(4) 資本費繰入収益		34,133,221		
	(5) 雑収		551,091	175,759,024	
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費		40,127,214		
	(2) 雑支		2,687,269	42,814,483	132,944,541
	経常利益				23,856,928
5	特別損失				
	(1) 過年度損益修正損		462,963		△ 462,963
	当年度純利益				23,393,965
	前年度繰越欠損金				0
	当年度未処分利益剰余金				23,393,965

水道事業会計

令和元年度 勝山市水道事業 予定貸借対照表

(令和2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 構築物	312,718,015			
ハ 減価償却累計額	<u>158,396,497</u>	154,321,518		
ニ 機械及び装置	8,410,221,450			
ホ 車両運搬具	<u>4,413,269,581</u>	3,996,951,869		
ヘ 工具器具及び備品	1,992,395,583			
有形固定資産合計	<u>1,313,689,067</u>	678,706,516		
(2)無形固定資産	4,364,561			
イ ダム使用権	<u>4,076,647</u>	287,914		
無形固定資産合計	6,828,819			
固定資産合計	<u>6,487,380</u>	341,439	4,888,520,457	
				623,347,208
			<u>623,347,208</u>	5,511,867,665

2 流動資産

(1)現金預金			823,844,561	
(2)未収金			62,362,977	
貸倒引当金			△ 609,814	
(3)貯蔵品			1,237,472	
(4)その他流動資産			<u>750,000</u>	
流動資産合計				<u>887,585,196</u>
資産合計				<u>6,399,452,861</u>

水道事業会計

(単位 円)

負債の部

3	固定負債							
	(1) 企業負債合計					<u>2,112,858,001</u>		2,112,858,001
4	流動負債							
	(1) 企業債					173,091,356		
	(2) 未払金					53,475,676		
	(3) 引当金							
	イ 賞与引当金				3,414,000			
	ロ 法定福利費引当金				<u>651,000</u>			
	(4) その他流動負債合計					4,065,000		
	流動負債合計					<u>797,617</u>		231,429,649
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				1,543,641,168			
	ハ 繰入金額				292,350,069			
	ニ 受贈財産評価額				2,685,881,040			
	ホ その他資本剰余金				<u>325,539,411</u>			
	長期前受金合計					4,860,811,688		
	(2) 収益化累計額							
	イ 県補助金				△ 7,838,994			
	ロ 工事負担金				△ 1,034,700,972			
	ハ 繰入金金額				△ 58,144,617			
	ニ 受贈財産評価額				△ 997,087,364			
	ホ その他資本剰余金				<u>△ 55,017,538</u>			
	収益化累計額合計					△ 2,152,789,485		
	繰延収益合計							<u>2,708,022,203</u>
	負債合計							<u>5,052,309,853</u>

(単位 円)

6 資 本 金

475,606,576

資 本 の 部

7 剰 余 金

(1) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

145,000,000

ロ 利 益 積 立 金

279,740,057

ハ 建 設 改 良 積 立 金

423,402,410

ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

23,393,965

利 益 剰 余 金 合 計

871,536,432

剰 余 金 合 計

871,536,432

資 本 合 計

1,347,143,008

負 債 ・ 資 本 合 計

6,399,452,861

水道事業会計

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 3 1 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	312,718,015			
ハ 構築物	164,915,145	147,802,870		
ニ 機械及び装置	8,496,507,041			
ホ 車両運搬具	4,596,977,037	3,899,530,004		
ヘ 工具器具及び備品	2,026,917,095			
有形固定資産合計	1,401,127,321	625,789,774		
(2) 無形固定資産	4,364,561			
イ データ処理用無形固定資産	4,146,333	218,228		
無形固定資産合計	6,828,819			
固定資産合計	6,487,380	341,439	4,731,593,516	
		608,374,266	608,374,266	5,339,967,782

2 流動資産

(1) 現金預金			808,249,826	
(2) 未収金			62,362,977	
貸倒引当金			△ 609,814	
(3) 貯蔵品			1,237,472	
(4) その他流動資産			750,000	
流動資産合計				871,990,461
資産合計				<u>6,211,958,243</u>

(単位 円)

負債の部

3	固定負債						
	(1) 企業債					2,025,490,103	
	固定負債合計						2,025,490,103
4	流動負債						
	(1) 企業債					175,467,898	
	(2) 未払金					53,475,676	
	(3) 引当金						
	イ 賞与引当金			3,902,000			
	ロ 法定福利費引当金			711,000			
	引当金合計					4,613,000	
	(4) その他流動負債					797,617	
	流動負債合計						234,354,191
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			1,553,206,450			
	ハ 繰入金			297,750,069			
	ニ 受贈財産評価額			2,685,881,040			
	ホ その他資本剰余金			325,539,411			
	長期前受金合計					4,875,776,970	
	(2) 収益化累計額						
	イ 県補助金			△ 8,140,493			
	ロ 工事負担金			△ 1,075,246,431			
	ハ 繰入金			△ 66,394,834			
	ニ 受贈財産評価額			△ 1,067,795,008			
	ホ その他資本剰余金			△ 63,919,917			
	収益化累計額合計					△ 2,281,496,683	
	繰延収益合計						2,594,280,287
	負債合計						<u>4,854,124,581</u>

(単位 円)

資本の部

6 資本金

475,606,576

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金

115,000,000

ロ 利益積立金

279,740,057

ハ 建設改良積立金

446,796,375

ニ 当年度未処分利益剰余金

a うち当年度純利益

10,690,654

b その他未処分利益剰余金

30,000,000

40,690,654

利益剰余金合計

882,227,086

剰余金合計

882,227,086

資本合計

1,357,833,662

負債・資本合計

6,211,958,243

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】

令和元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33,063,221円である。

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。

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2年度において、職員の期末・勤勉手当の支給のため3,414,000円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金

令和2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651,000円を取り崩す。