

議案第34号

令和3年度加西市水道事業会計予算について

令和3年度加西市水道事業会計予算を、別紙のとおり定める。

令和3年2月26日提出

加西市長 西村 和平

令和3年度

加西市水道事業会計予算書

令和3年度加西市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度加西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) 給水件数	19,300 件	
(2) 年間総配水量	4,912,500 m ³	
(3) 一日平均配水量	13,459 m ³	
(4) 主要な建設改良事業	配水設備拡張費	748,466 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			1,207,267 千円
	第1項 営業収益			1,007,829 千円
	第2項 営業外収益			199,435 千円
	第3項 特別利益			3 千円
		支	出	
第1款	水道事業費用			1,228,062 千円
	第1項 営業費用			1,199,186 千円
	第2項 営業外費用			28,873 千円
	第3項 特別損失			3 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 395,209 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 60,200 千円、過年度分損益勘定留保資金 193,096 千円、当年度分損益勘定留保資金102,551 千円並びに建設改良積立金処分額39,362 千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入			456,040 千円
	第1項 企業債			365,900 千円
	第2項 他会計負担金			9,439 千円
	第3項 固定資産売却代金			1 千円
	第4項 工事負担金			65,300 千円
	第5項 その他資本的収入			15,400 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	851,249 千円
第1項	建 設 改 良 費	750,046 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	101,202 千円
第3項	投 資	1 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
上水道事業	365,900千円	普通貸借 または 証券発行	年4.0%以内	借入の翌日から据置期間を含め40年以内に半年賦元利均等又は元金均等償還するものとし、借入先の融通条件がある時は、これに従うことができる。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債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。

- (1) 水道事業費用及び資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(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、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 77,075 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は 17,312千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産購入限度額は、11,980千円と定める。

令和3年2月26日 提出

加西市長 西村 和平

令和3年度 加西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			1,207,267	内消費税 92,899
	1 営業収益		1,007,829	内消費税 91,026
		1 給 水 収 益	970,309	内消費税 88,209
		2 受 託 工 事 収 益	25,356	内消費税 2,305
		3 他 会 計 負 担 金	3,865	内消費税 7
		4 そ の 他 営 業 収 益	8,299	内消費税 505
	2 営業外収益		199,435	内消費税 1,873
		1 加 入 負 担 金	18,816	内消費税 1,710
		2 受取利息及び配当金	1,999	
		3 他 会 計 補 助 金 及 び 負 担 金	4,008	
		4 消 費 税 還 付 金	3,000	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	169,514	
		6 雑 収 益	2,098	内消費税 163
	3 特別利益		3	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
		3 そ の 他 特 別 利 益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,228,062	内消費税 73,489
	1 営業費用		1,199,186	内消費税 73,489
		1 原 水 及 び 浄 水 費	638,186	内消費税 57,165
		2 配 水 及 び 給 水 費	127,068	内消費税 8,569
		3 受 託 工 事 費	23,054	内消費税 2,094
		4 業 務 費	65,346	内消費税 5,095
		5 総 係 費	29,865	内消費税 566

款	項	目	予 定 額	備 考
		6 減 価 償 却 費	311,021	
		7 資 産 減 耗 費	4,448	
		8 そ の 他 営 業 費 用	198	
	2 営 業 外 費 用		28,873	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	28,871	
		2 消 費 税	1	
		3 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		3 そ の 他 特 別 損 失	1	

(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			456,040	
	1 企 業 債		365,900	
		1 企 業 債	365,900	
	2 他 会 計 負 担 金		9,439	
		1 他 会 計 負 担 金	9,439	
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	
	4 工 事 負 担 金		65,300	
		1 工 事 負 担 金	65,300	
	5 そ の 他 資 本 的 収 入		15,400	
		1 そ の 他 資 本 的 収 入	15,400	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			851,249	内消費税 66,994
	1 建 設 改 良 費		750,046	内消費税 66,994
		1 配 水 設 備 拡 張 費	748,466	内消費税 66,909
		2 改 良 費	1	
		3 量 水 器 費	641	
		4 固 定 資 産 購 入 費	938	内消費税 85
	2 企 業 債 償 還 金		101,202	
		1 企 業 債 償 還 金	101,202	
	3 投 資		1	
		1 長 期 貸 付 金	1	

水道事業会計予算説明書

令和3年度 加西市水道事業会計予算説明書

(収益的收入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明				
1	水道事業 収 益			1,207,267					
		1 営業収益			1,007,829				
			1 給 水 収 益			970,309			
				水 道 料 金	970,309	有収水量	4,455,650 m ³		
			2 受託工事収益			25,356			
				受託工事収益	25,356	東高室商業地域配水管布設工事			
			3 他会計負担金			3,865			
				消火栓負担金	3,865	消火栓維持管理負担金			
			4 その他営業収益			8,299			
				材 料 売 却 収 益	271	材料販売代金			
				手 数 料	7,998	給水工事設計審査、検査手数料 下水道使用料徴収事務手数料等			
				雑 収 益	30	会計年度任用職員雇用保険料等			
			2	営 業 外 収 益			199,435		
					1 加 入 負 担 金			18,816	
						加 入 金	18,816	新規加入金等	
		2 受 取 利 息 及 び 配 当 金					1,999		
					預 金 利 息	907			
					貸 付 金 利 息	1,092	他会計貸付金利息		
		3 他会計補助金 及 び 負 担 金					4,008		
					他 会 計 補 助 金	460	児童手当に要する経費		
					他 会 計 負 担 金	3,548	特定用地配水管工事負担金等		
		4 消 費 税 還 付 金					3,000		
					消 費 税 還 付 金	3,000			
5 長 期 前 受 金 戻 入					169,514				
	補 助 金	5,733			補助金にかかる減価償却費見合額				
	他 会 計 負 担 金	10,417			他会計負担金にかかる減価償却費見合額				
	受 贈 財 産 評 価 額	9,135			受贈財産評価額にかかる減価償却費見合額				
	工 事 負 担 金	144,229	工事負担金にかかる減価償却費見合額						

款	項	目	節	予定額	説明
		6 雑 収 益		2,098	
			そ の 他 雑 収 益	2,098	下水道事業賃貸料、貸地料等
	3 特別利益			3	
		1 固定資産売却益		1	
			固定資産売却益	1	
		2 過年度損益 修正益		1	
			過年度損益 修正益	1	
		3 その他特別利益		1	
			その他特別利益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明
1 水道事業 費 用				1,228,062	
	1 営業費用			1,199,186	
		1 原水及び浄水費		638,186	
			給 料	4,420	技能職1名
			手 当	1,960	職員手当1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	580	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	1,996	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	114	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			被 服 費	30	貸与被服費
			備 消 品 費	263	送水・加圧ポンプ場備消耗品等
			燃 料 費	236	車両ガソリン代等
			通 信 運 搬 費	586	市川送水場回線使用料等
			委 託 料	2,743	送水・加圧ポンプ場保守点検料等
			手 数 料	25	送水場下水道使用料
			賃 借 料	220	関電電柱共架使用料、借地料
			修 繕 費	3,050	送水施設等修繕費
			動 力 費	26,467	送水・加圧ポンプ場電気代等
			薬 品 費	1	
			材 料 費	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			補 償 金	1	
			負 担 金	1	
			受 水 費	595,492	兵庫県企業庁 427,214 市 川 町 165,635 姫 路 市 2,643
		2 配水及び給水費		127,068	
			給 料	10,900	行政職0.5名 技能職2名
			手 当	6,492	職員手当2.5名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,116	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	6,020	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	218	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			被 服 費	69	貸与被服費
			備 消 品 費	1,656	配水池備消耗品等
			燃 料 費	271	車両ガソリン代等
			印 刷 製 本 費	10	伝票類等印刷代
			通 信 運 搬 費	1,602	集中監視回線使用料等
			委 託 料	38,962	施設保守点検 8,582 漏水調査 4,100 工事設計委託 5,100 量水器取替委託 7,749 そ の 他 13,431
			手 数 料	302	水質検査手数料等
			賃 借 料	99	借地料等
			修 繕 費	24,092	給・配水管等修繕費
			路 面 復 旧 費	12,000	漏水修理跡舗装路面復旧費
			動 力 費	3,387	配水池・ポンプ場電気代等
			工 事 請 負 費	15,000	給水管布設替等工事費
			材 料 費	4,870	修繕工事材料費等
			補 償 金	1	
			負 担 金	1	
		3 受託工事費		23,054	
			委 託 料	5,001	工事設計委託料
			修 繕 費	1	
			路 面 復 旧 費	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			工 事 請 負 費	18,001	東高室商業地域配水管布設工事
			材 料 費	50	
		4 業 務 費		65,346	
			給 料	4,263	行政職1名
			手 当	2,419	職員手当1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	589	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	1,907	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	115	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			被 服 費	11	貸与被服費
			備 消 品 費	1,965	事務用備消耗品等
			印 刷 製 本 費	75	封筒等印刷代
			通 信 運 搬 費	2,067	電話代、郵送料
			委 託 料	49,984	お客さまセンター委託料等
			手 数 料	1,901	水道料金口座振替手数料等
			修 繕 費	50	電算機器等修繕費
		5 総 係 費		29,865	
			給 料	10,906	行政職1.5名、会計年度任用職員2名
			手 当	4,809	職員手当1.5名、会計年度任用職員手当2名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,648	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	4,259	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	313	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			旅 費	111	職員出張旅費等
			報 償 費	1	
			被 服 費	13	貸与被服費
			備 消 品 費	1,313	事務用備消耗品、図書代等
			光 熱 水 費	1,124	事務所電気代、ガス使用料
			印 刷 製 本 費	691	決算書等印刷及び製本代
			通 信 運 搬 費	586	事務所電話代、郵送料等
			委 託 料	1,620	会計機器保守点検等
			手 数 料	150	クリーニング代等

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			賃 借 料	1	
			修 繕 費	500	附属棟設備修繕費
			補 償 金	1	
			研 修 費	109	職員研修費
			会 費 分 担 金	339	日本水道協会費等
			保 險 料	1,369	水道賠償責任保険料等
			公 課 費	1	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1	
		6 減 価 償 却 費		311,021	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	310,631	建 物 3,629 構 築 物 286,839 機 械 及 び 装 置 14,886 工 具 器 具 及 び 備 品 5,277
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	390	ソ フ ト ウ ェ ア 390
		7 資 産 減 耗 費		4,448	
			固 定 資 産 除 却 費	4,248	配水管布設替等に伴う除却
			た な 卸 資 産 減 耗 費	200	貯蔵材料等減耗費
		8 その他営業費用		198	
			材 料 売 却 原 価	197	販売材料原価
			雑 支 出	1	
	2 営 業 外 用 費			28,873	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		28,871	
			企 業 債 利 息	28,869	企業債償還利息
			借 入 金 利 息	1	
			企 業 債 取 扱 手 数 料 及 び 諸 費	1	
		2 消 費 税		1	
			消 費 税	1	
		3 雑 支 出		1	
			そ の 他 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失			3	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
			固 定 資 産 売 却 損	1	

款	項	目	節	予定額	説明
		2 過年度損益 修正損		1	
			過年度損益 修正損	1	
		3 その他特別損失		1	
			その他特別損失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
1 資本的収入				456,040		
	1 企業債			365,900		
		1 企業債			365,900	
			企業債		365,900	上水道事業債
	2 他会計負担金			9,439		
		1 他会計負担金			9,439	
			他会計負担金		9,439	特定用地配水管工事負担金
	3 固定資産売却代金				1	
		1 固定資産売却代金			1	
			固定資産売却代金		1	
	4 工事負担金				65,300	
		1 工事負担金			65,300	
			工事負担金		65,300	兵庫県企業庁工事負担金等
	5 その他資本的収入				15,400	
1 その他資本的収入				15,400		
		長期貸付金償還		15,400	他会計長期貸付金償還金	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
1 資本的支出				851,249		
	1 建設費			750,046		
		1 配水設備拡張費			748,466	
			給料		6,311	行政職1名、会計年度任用職員1名
			手当		3,632	職員手当1名、会計年度任用職員手当1名
			法定福利費		2,548	共済組合負担金等
			旅費		5	職員出張旅費
			被服費		26	貸与被服費
			備用品費		210	事務用備消耗品等

款	項	目	節	予定額	説明
			燃料費	156	車両ガソリン代
			印刷製本費	3	コピー代
			委託料	58,822	栗田ポンプ場築造工事施工監理業務委託等
			賃借料	500	積算システムリース料
			修繕費	50	車両修繕費
			工事請負費	383,200	栗田ポンプ場建設工事等
			材料費	1	
			補償金	1	
			負担金	293,000	栗田ポンプ場建設負担金
			用地費	1	
		2 改良費		1	
			改良費	1	
		3 量水器費		641	
			量水器費	641	新設用量水器費
		4 固定資産購入費		938	
			機械及び装置購入費	1	
			工具器具及び備品購入費	937	作業用工具等
	2 企業債還金			101,202	
		1 企業債償還金		101,202	
			元金償還金	101,202	企業債償還元金
	3 投資			1	
		1 長期貸付金		1	
			他会計貸付金	1	

令和3年度 加西市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	△ 43,204
	減価償却費	311,021
	固定資産除却費	4,248
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	1
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 253
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 45
	長期前受金戻入額	△ 169,514
	受取利息及び受取配当金	△ 1,999
	支払利息	28,871
	未収金の増減額(△は増加)	△ 4,317
	たな卸資産の増減額(△は増加)	200
	未払金の増減額(△は減少)	17,363
	小計	142,372
	利息及び配当金の受取額	1,999
	利息の支払額	△ 28,871
	業務活動によるキャッシュ・フロー	115,500
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	△ 655,834
	有形固定資産の売却による収入	1
	負担金による収入	67,945
	長期貸付金による支出	△ 1
	長期貸付金の回収による収入	15,400
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 572,489
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	365,900
	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	△ 101,202
	財務活動によるキャッシュ・フロー	264,698
	資金に係る換算差額	0
	資金増加額又は減少額	△ 192,291
	資金期首残高	1,317,837
	資金期末残高	1,125,546

令和3年度 加西市水道事業会計給与費明細書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	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		(3) 7	0	36,800	22,785	59,585	17,490	77,075
前 年 度		(4) 7	0	40,163	25,707	65,870	17,260	83,130
比 較		(△1) 0	0	△ 3,363	△ 2,922	△ 6,285	230	△ 6,055

()内はパートタイム会計年度任用職員の数について外書したもの

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,245	2,160	589	672	14,069	4,050	22,785
	前 年 度	1,572	3,180	839	648	15,342	4,126	25,707
	比 較	△ 327	△ 1,020	△ 250	24	△ 1,273	△ 76	△ 2,922

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)
	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		7	0	31,808	21,457	53,265	16,514	69,779
前 年 度		7	0	33,573	23,429	57,002	15,955	72,957
比 較		0	0	△ 1,765	△ 1,972	△ 3,737	559	△ 3,178

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,245	2,160	452	672	13,008	3,920	21,457
	前 年 度	1,572	3,180	478	648	13,555	3,996	23,429
	比 較	△ 327	△ 1,020	△ 26	24	△ 547	△ 76	△ 1,972

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)
	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		(3) 0	0	4,992	1,328	6,320	976	7,296
前 年 度		(4) 0	0	6,590	2,278	8,868	1,305	10,173
比 較		(△1) 0	0	△ 1,598	△ 950	△ 2,548	△ 329	△ 2,877

()内はパートタイム会計年度任用職員の数について外書したもの

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	137	0	1,061	130	1,328
	前 年 度	0	0	361	0	1,787	130	2,278
	比 較	0	0	△ 224	0	△ 726	0	△ 950

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△ 1,765	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	178		
		その他	△ 1,943	会計間異動等による	
手当	△ 1,972	制度改正に伴うもの	△ 149	時間外勤務手当 期末勤勉手当	
		昇給に伴うもの	94		
		その他	△ 1,917	会計間異動等による	

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△ 1,598	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	0		
		その他	△ 1,598	会計間異動等による	
手当	△ 950	制度改正に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	0		
		その他	△ 950	会計間異動等による	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区分		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)	394,650	357,400
	平均給与月額(円)	453,294	415,258
	平均年齢(歳)	53	54
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	392,300	356,067
	平均給与月額(円)	489,875	413,952
	平均年齢(歳)	53	53

(2) 初任給

区分	行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	158,900	158,900	158,900	158,900
大学卒	187,200	—	187,200	—

(3) 級別職員数

区分	行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	1級			1級		
	2級			2級		
	3級			3級		
	4級			4級	1	33.3
	5級	1	33.3	5級	2	66.7
	6級			6級		
	7級	1	33.3			
	8級	1	33.3			
	計	3	100.0	計	3	100.0
令和2年1月1日現在	1級			1級		
	2級			2級		
	3級			3級		
	4級	1	25.0	4級	1	33.3
	5級			5級	2	66.7
	6級			6級		
	7級	2	50.0			
	8級	1	25.0			
	計	4	100.0	計	3	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
行政職	主事補	主 事	主 事	主 任	係 主 長 査	課長補佐	次長・部参事・ 課長・主幹	理 事 技 監 部 長 市 参 事
区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		
技能労務職	技 能 員 労 務 員	技 能 員 労 務 員	技 能 員 労 務 員	班 長	作 業 長	統括作業長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	6	3	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	3	1	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	2	1	1
		5号給以上 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	66.7	100.0	33.3		
前 年 度	職員数 (A) (人)	7	4	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	4	2	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	1	1	
		3号給 (人)	2	2	
		4号給 (人)	3	1	2
		5号給以上 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	85.7	100.0	66.7		

(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	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	
一 般 会 計 の 制 度	2.225	2.225	4.450	有	

(6) 定年退職及び勸奨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
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	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

(7) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
管 理 職 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和3年度 加西市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(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		212,693	
	ロ 建 物	235,800		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△91,871</u>	143,929	
	ハ 構 築 物	13,284,308		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,832,564</u>	6,451,744	
	ニ 機 械 及 び 装 置	688,074		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△507,557</u>	180,517	
	ホ 車 両 運 搬 具	7,341		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,975</u>	366	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	53,119		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△37,961</u>	15,158	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,193,417</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			8,197,824
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		85	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>800</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			885
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 長 期 貸 付 金	1,015,402		
	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	1,015,402	
	ロ 破 産 更 生 債 権 等	9,431		
	貸 倒 引 当 金	<u>△9,431</u>	<u>0</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>1,015,402</u>
	固 定 資 産 合 計			9,214,111
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			1,125,546
(2)	未 収 金		120,683	
	貸 倒 引 当 金		<u>△1,782</u>	118,901
(3)	貯 蔵 品			13,186
(4)	そ の 他 流 動 資 産			<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,257,833</u>
	資 産 合 計			<u><u>10,471,944</u></u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 てる た め の 企 業 債		<u>2,384,219</u>	
	企 業 債 合 計			<u>2,384,219</u>
	固 定 負 債 合 計			2,384,219

4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	109,066		
	企 業 債 合 計		109,066	
(2)	未 払 金		124,362	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	4,708		
	ロ 法定福利費引当金	907		
	引 当 金 合 計		5,615	
(4)	預 り 金		61,166	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		1,300	
	流 動 負 債 合 計			301,509
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 補 助 金	284,281		
	ロ 他 会 計 負 担 金	89,817		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	406,004		
	ニ 工 事 負 担 金	6,661,779		
	長 期 前 受 金 合 計		7,441,881	
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
	イ 補 助 金	△129,796		
	ロ 他 会 計 負 担 金	△55,094		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	△191,471		
	ニ 工 事 負 担 金	△3,482,544		
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		△3,858,905	
	繰 延 収 益 合 計			3,582,976
	負 債 合 計			6,268,704
	資 本 の 部			
6	資 本 金			2,108,013
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 補 助 金	16,637		
	ロ 工 事 負 担 金	11,643		
	資 本 剰 余 金 合 計		28,280	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	349,532		
	ロ 利 益 積 立 金	165,718		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,551,697		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0		
	利 益 剰 余 金 合 計		2,066,947	
	剰 余 金 合 計			2,095,227
	資 本 合 計			4,203,240
	負 債 資 本 合 計			10,471,944

注記表

I. 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産 (リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

建物 20～65年

構築物 40～60年

機械及び装置 8～17年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産 (リース資産を除く。)

電話加入権 減価償却しない。

ソフトウェア 5年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、兵庫県市町村職員退職手当組合に加入しており、当該組合に普通負担金を拠出しているが、一般会計との間での「職員の退職手当の負担割合等に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、普通負担金拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等をそれぞれの貸倒実績率により、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。なお、控除対象外消費税及び地方消費税については、当年度の費用として処理している。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度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 82,359 千円である。

3 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として 14,069 千円を支給することとなったため、賞与引当金 4,961 千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 2,702 千円を支出することとなったため、法定福利費引当金 952 千円を取り崩す。

令和2年度 加西市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(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	営業収益			
	(1) 給水収益	614,485		
	(2) 受託工事収益	63,688		
	(3) 他会計負担金	3,858		
	(4) その他営業収益	8,694	690,725	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	490,225		
	(2) 配水及び給水費	114,580		
	(3) 受託工事費	57,902		
	(4) 業務費	60,633		
	(5) 総係費	32,905		
	(6) 減価償却費	307,176		
	(7) 資産減耗費	4,360		
	(8) その他営業費用	198	1,067,979	
	営業損失			377,254
3	営業外収益			
	(1) 加入負担金	18,961		
	(2) 受取利息及び配当金	2,048		
	(3) 他会計補助金及び負担金	214,303		
	(4) 消費税還付金	—		
	(5) 長期前受金戻入	169,494		
	(6) 雑収益	1,935	406,741	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	29,953		
	(2) 消費税	—		
	(3) 雑支出	1	29,954	376,787
	経常損失			467
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	1		
	(3) その他特別利益	1	3	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	1		
	(3) その他特別損失	1	3	0
	当年度純損失			467
	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			467
	当年度未処分利益剰余金			0

令和2年度 加西市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(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			
	イ 土 地		212,692	
	ロ 建 物	235,800		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△88,242</u>	147,558	
	ハ 構 築 物	13,288,469		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,545,725</u>	6,742,744	
	ニ 機 械 及 び 装 置	687,431		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△492,671</u>	194,760	
	ホ 車 両 運 搬 具	7,341		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,975</u>	366	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	52,355		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△32,684</u>	19,671	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>512,949</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			7,830,740
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		85	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>1,190</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,275
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 長 期 貸 付 金	1,030,801		
	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	1,030,801	
	ロ 破 産 更 生 債 権 等	9,431		
	貸 倒 引 当 金	<u>△9,431</u>	<u>0</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>1,030,801</u>
	固 定 資 産 合 計			8,862,816
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			1,317,837
(2)	未 収 金		116,366	
	貸 倒 引 当 金		<u>△1,781</u>	114,585
(3)	貯 蔵 品			13,386
(4)	そ の 他 流 動 資 産			<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,446,008</u>
	資 産 合 計			<u><u>10,308,824</u></u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債		<u>2,127,385</u>	
	企 業 債 合 計		<u>2,127,385</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,127,385

4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	101,202		
	企 業 債 合 計		101,202	
(2)	未 払 金		80,869	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	4,961		
	ロ 法定福利費引当金	952		
	引 当 金 合 計		5,913	
(4)	預 り 金		61,166	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		1,300	
	流 動 負 債 合 計			250,450
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 補 助 金	284,281		
	ロ 他 会 計 負 担 金	81,236		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	406,004		
	ニ 工 事 負 担 金	6,602,415		
	長 期 前 受 金 合 計		7,373,936	
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
	イ 補 助 金	△124,063		
	ロ 他 会 計 負 担 金	△44,677		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	△182,336		
	ニ 工 事 負 担 金	△3,338,315		
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		△3,689,391	
	繰 延 収 益 合 計			3,684,545
	負 債 合 計			6,062,380
	資 本 の 部			
6	資 本 金			2,108,013
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 補 助 金	16,637		
	ロ 工 事 負 担 金	11,643		
	資 本 剰 余 金 合 計		28,280	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	349,532		
	ロ 利 益 積 立 金	208,922		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,551,697		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0		
	利 益 剰 余 金 合 計		2,110,151	
	剰 余 金 合 計			2,138,431
	資 本 合 計			4,246,444
	負 債 資 本 合 計			10,308,824