

令和 3 年 度

四街道市水道事業会計予算書

四 街 道 市

議案第15号

令和3年度四街道市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度四街道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) 給水戸数	42,000戸
(2) 年間総給水量	9,232,300m ³
(3) 一日平均給水量	25,294m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 配水管工事	745,965千円
ロ 浄水場機械設備工事	528,253千円

(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		1,930,845千円
第1項 営業収益		1,454,811千円
第2項 営業外収益		476,034千円
	支	出
第1款 水道事業費用		1,728,977千円
第1項 営業費用		1,702,014千円
第2項 営業外費用		1,963千円
第3項 特別損失		15,000千円
第4項 予備費		10,000千円

(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1,773,640千円は過年度分損益勘定留保資金1,476,516千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額122,530千円及び当年度分損益勘定留保資金174,594千円で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		3,798千円
第5項 負担金		3,798千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,777,438千円
第1項 建設改良費		1,377,438千円
第3項 投資		400,000千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

(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6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 143,188千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、28,970千円と定める。

令和3年2月22日 提出

四街道市長 佐渡 斉

予算に関する説明書

令和3年度四街道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 営業収益	1 給 水 収 益	1,930,845 1,454,811 1,439,661	水道料金 1,439,661
		3 その他の営業収益	15,150	消火栓維持管理負担金 6,236 手数料 6,690 下水道事業負担金 2,224
		2 営業外収益	476,034	
		1 受取利息及び配当金	1,380	預金利息 800 有価証券利息 580
		2 給水申込負担金	157,630	給水申込負担金 157,630
		5 長期前受金戻入	256,604	長期前受金戻入 256,604
		6 消費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	55,049	消費税及び地方消費税還付金 55,049
		7 雑 収 益	5,371	行政財産使用料 1,722 その他 3,649

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原水及び浄水費	1,728,977 1,702,014 582,432	職員給与費 12,435 通信運搬費 2,414 委託料 148,656 修繕費 6,035 動力費 126,586 薬品費 33,777 受水費 252,142 その他 387

款	項	目	予 定 額	備 考
		2 配水及び給水費	212,190	職員給与費 52,525 備用品費 23,523 委託料 55,822 修繕費 75,818 その他 4,502
		4 総 係 費	178,472	職員給与費 56,448 備用品費 1,132 委託料 102,051 賃借料 3,438 修繕費 6,524 負担金 4,772 貸倒引当金繰入額 271 その他 3,836
		5 減 価 償 却 費	711,920	有形固定資産減価償却費 711,920
		6 資 産 減 耗 費	17,000	固定資産除却費 17,000
	2 営業外費用		1,963	
		2 雑 支 出	1,963	控除対象外消費税及び地方消費税 705 その他 1,258
	3 特別損失		15,000	
		5 その他特別損失	15,000	固定資産除却費 15,000
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	予備費 10,000

〈減価償却費の内訳〉

○有形固定資産	建 物	12,481千円
	構 築 物	427,118千円
	機 械 及 び 装 置	269,096千円
	車 両 運 搬 具	2,649千円
	工 具 器 具 及 び 備 品	576千円

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	5 負 担 金		3,798	
			3,798	
		1 一般会計負担金	3,618	消火栓設置工事負担金 3,618
		2 工事寄附負担金	100	配水管布設工事 100
		3 その他負担金	80	児童手当負担金 80

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出	1 建設改良費		1,777,438		
			1,377,438		
		4 構 築 物	16,610	混合井実施設計 16,610	
		5 配 管	745,965	配水改善工事 667,241 配水管布設工事 13,135 導水管更新工事 25,840 施工監理委託 39,749	
		6 機 械 及 び 装 置	528,253	浄水場電気設備 417,813 取水ポンプ 3,740 浄水場ろ過設備 106,700	
		9 工 具 器 具 及 び 備 品	2,465	給水用具 1,009 無線機 1,456	
		11 改 良 事 務 費	22,028	職員給与費 21,780 その他 248	
		12 無形固定資産購入費	62,117	水道管路情報管理システム 62,117	
		3 投 資		400,000	
		1 投資有価証券		400,000	有価証券 400,000

令和3年度四街道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	76,705
減価償却費	711,920
固定資産除却費	17,000
固定資産除却費（特別損失）	15,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△410
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	4
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△94
長期前受金戻入額	△256,604
受取利息	△1,380
未収金の増減額（△は増加）	△34,314
未払金の増減額（△は減少）	10,000
たな卸資産の増減額（△は増加）	△3,113
小計	534,714
利息の受取額	1,380
業務活動によるキャッシュ・フロー	536,094
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	△1,197,733
無形固定資産の取得による支出	△56,470
有価証券の取得による支出	△400,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,698
負担金による収入	100
賞与引当金の増減額（△は減少）	△27
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	2
未払金の増減額（△は減少）	206,382
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,444,048
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額（又は減少額）	△907,954
資金期首残高	3,115,048
資金期末残高	2,207,094

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	7	16(4)	247	66,404	46,873	113,524	29,664	143,188
前年度	-	16(4)	-	67,450	44,984	112,434	30,385	142,819
比 較	7	0(0)	247	△ 1,046	1,889	1,090	△ 721	369

※()は短時間勤務職員を外書きで表す

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	地域 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外・ 休日勤務 (千円)	管理職 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	期末・ 勤勉 (千円)	児童 (千円)
	本年度	2,796	6,586	1,032	1,074	4,400	2,704	76	27,525	680
	前年度	1,116	6,527	594	1,010	4,500	2,704	76	28,097	360
	比 較	1,680	59	438	64	△ 100	0	0	△ 572	320

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	16	247	60,359	45,442	106,048	28,957	135,005
前年度	-	16	-	61,447	43,937	105,384	29,395	134,779
比 較	7	0	247	△ 1,088	1,505	664	△ 438	226

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	地域 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外・ 休日勤務 (千円)	管理職 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	期末・ 勤勉 (千円)	児童 (千円)
	本年度	2,796	6,586	1,032	928	4,400	2,704	76	26,240	680
	前年度	1,116	6,527	594	808	4,500	2,704	76	27,252	360
	比 較	1,680	59	438	120	△ 100	0	0	△ 1,012	320

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	-	0(4)	-	6,045	1,431	7,476	707	8,183
前年度	-	0(4)	-	6,003	1,047	7,050	990	8,040
比 較	-	0(0)	-	42	384	426	△ 283	143

※()は短時間勤務職員を外書きで表す

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	地域 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	時間外・ 休日勤務 (千円)	管理職 (千円)	管理職員 特別勤務 (千円)	期末・ 勤勉 (千円)	児童 (千円)
	本年度	-	-	-	146	-	-	-	1,285	-
	前年度	-	-	-	202	-	-	-	845	-
	比 較	-	-	-	△ 56	-	-	-	440	-

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考	
給料	△ 1,046		-		
		給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	1,003		
		△ 2,049	・人事異動による増減分 △ 2,049 千円	職員数の異動状況 (現に在職) (その他) (計) する職員数 本年度 16人 4人 20人 前年度 16人 4人 20人 比較 0人 0人 0人	
		その他の増減分			
手当	1,889		△ 178	期 末 △ 178 千円	給与改定による減額
		制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	2,067	扶 養 1,680 千円 地 域 59 千円 住 居 438 千円 通 勤 64 千円 時間外・休日 △ 100 千円 期 末 勤 勉 △ 394 千円 児 童 320 千円	※その他の増減分には会計年度任用職員分を含む

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	307,699
	平均給与月額(円)	379,679
	平均年齢(歳)	45.3
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	307,824
	平均給与月額(円)	405,467
	平均年齢(歳)	43.5

(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	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	188,700

(3)級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	8級	1	7.2
	7級	1	7.1
	6級	0	0.0
	5級	4	28.6
	4級	1 (1)	7.1 (100.0)
	3級	5	35.8
	2級	1	7.1
	1級	1	7.1
	計	14 (1)	100.0 (100.0)
令和2年1月1日現在	8級	1	7.1
	7級	1	7.1
	6級	2	14.3
	5級	2	14.3
	4級	0	0.0
	3級	5 (2)	35.8 (100.0)
	2級	1	7.1
	1級	2	14.3
	計	14 (2)	100.0 (100.0)

※()は短時間勤務職員を外書きで表す

(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
企 業 職	主 事 技 師	主 事 技 師	副 主 査 主 事 主 任 技 師	主 査 補	係 長 主 査	課 長 補 佐 副 主 幹	課 長 参 事 副 主 幹	部 長 参 事

(4)昇給

区 分		企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	16		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	15		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	—	
		2 号 給 (人)	—	
		3 号 給 (人)	1	
		4 号 給 (人)	14	
		6 号 給 (人)	—	
	8 号 給 (人)	—		
比 率 (B)／(A) (%)	93.8			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	16		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	—	
		2 号 給 (人)	—	
		3 号 給 (人)	—	
		4 号 給 (人)	14	
		6 号 給 (人)	—	
	8 号 給 (人)	—		
比 率 (B)／(A) (%)	87.5			

(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 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
前 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
一般会計の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	

※()は再任用職員に係る支給率を表す

(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	備 考
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) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの 支 払 義 務 発生（見込）額		当該年度以降の 支 払 義 務 発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	料金 収入等	損益勘定 留保資金等
四街道市上下 水道料金等 徴収事務委託 （水道分）	千円 438,013	平成30年度 から 令和2年度	千円 165,163	令和3年度 から 令和5年度	千円 267,438	千円 267,438	千円 —
水 質 検 査 業 務 委 託	29,519	令和2年度	—	令和3年度	29,519	29,519	—
薬 品 購 入	33,777	令和2年度	—	令和3年度	33,777	33,777	—
企 業 庁 舎 管理業務委託	21,597	令和2年度	7,199	令和3年度 から 令和4年度	14,398	14,398	—
企 業 庁 舎 清掃業務委託	5,745	令和2年度	1,915	令和3年度 から 令和4年度	3,830	3,830	—

事 項	限度額	前年度末までの 支 払 義 務 発生（見込）額		当該年度以降の 支 払 義 務 発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	料金 収入等	損益勘定 留保資金等
大 日 地 先 配 水 改 善 工 事	千円 24,759	令和2年度	—	令和3年度	24,759	—	24,759
旭ヶ丘地先 配 水 改 善 工 事	29,775	令和2年度	—	令和3年度	29,775	—	29,775
みそら地先 配 水 改 善 工 事	36,000	令和2年度	—	令和3年度	36,000	—	36,000
防 災 行 政 無 線 移 動 系 機 器 購 入	1,456	令和2年度	—	令和3年度	1,456	—	1,456
四街道市水道 管路情報管理 システム 構築業務委託	62,117	令和2年度	—	令和3年度	62,117	—	62,117

令和2年度四街道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：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,279,457		
(2) その他の営業収益	14,482	1,293,939	
		<u> </u>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	451,275		
(2) 配水及び給水費	192,942		
(3) 総係費	174,133		
(4) 減価償却費	721,707		
(5) 資産減耗費	25,000	1,565,057	
		<u> </u>	
営業損失			271,118
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,132		
(2) 給水申込負担金	155,850		
(3) 他会計補助金	138		
(4) 長期前受金戻入	251,709		
(5) 雑収益	4,805	413,634	
		<u> </u>	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	2,063	2,063	411,571
		<u> </u>	<u> </u>
経常利益			140,453
			<u> </u>
当年度純利益			140,453
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			0
当年度未処分利益剰余金			<u> </u> <u> </u>

令和2年度四街道市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		683,504	
	ロ 建 物	740,317		
	減価償却累計額	<u>△418,159</u>	322,158	
	ハ 構 築 物	20,699,038		
	減価償却累計額	<u>△9,137,553</u>	11,561,485	
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,721,469		
	減価償却累計額	<u>△2,610,862</u>	3,110,607	
	ホ 車 両 運 搬 具	31,233		
	減価償却累計額	<u>△14,928</u>	16,305	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	55,248		
	減価償却累計額	<u>△49,357</u>	5,891	
	ト 建 設 仮 勘 定		91,156	
	有形固定資産合計			15,791,106
	(2) 無形固定資産			
	イ その他無形固定資産		41,223	
	無形固定資産合計			<u>41,223</u>
	固定資産合計			15,832,329
2	流 動 資 産			
	(1) 現金預金		3,115,048	
	(2) 未 収 金	159,405		
	貸倒引当金	<u>△365</u>	159,040	
	(3) 貯 蔵 品			
	イ 材 料	8,858		
	ロ 貯 蔵 量 水 器	<u>2,153</u>	11,011	
	流動資産合計			<u>3,285,099</u>
	資 産 合 計			<u>19,117,428</u>

負債の部

3 流動負債

(1) 未払金		414,045	
(2) 引当金			
イ賞与引当金	9,148		
ロ法定福利費引当金	1,689		
引当金合計		<u>10,837</u>	
(3) その他流動負債		3,000	
流動負債合計			<u>427,882</u>

4 繰延収益

(1) 長期前受金		12,319,607	
(2) 収益化累計額		<u>△7,397,043</u>	
繰延収益合計			<u>4,922,564</u>

負債合計			<u>5,350,446</u>
------	--	--	------------------

資本の部

5 資本金			10,697,784
-------	--	--	------------

6 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	234,374		
ロ工事負担金	776,396		
ハ給水申込負担金	677,727		
資本剰余金合計		<u>1,688,497</u>	
(2) 利益剰余金			
イ利益積立金	1,106,328		
ロ建設改良積立金	133,920		
ハ当年度未処分利益剰余金	140,453		
利益剰余金合計		<u>1,380,701</u>	
剰余金合計			<u>3,069,198</u>

資本合計			<u>13,766,982</u>
------	--	--	-------------------

負債資本合計			<u><u>19,117,428</u></u>
--------	--	--	--------------------------

令和3年度四街道市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	683,504	
	ロ 建 物	740,317	
	減価償却累計額	<u>△430,640</u>	309,677
	ハ 構 築 物	21,415,657	
	減価償却累計額	<u>△9,564,671</u>	11,850,986
	ニ 機 械 及 び 装 置	6,210,305	
	減価償却累計額	<u>△2,879,958</u>	3,330,347
	ホ 車 両 運 搬 具	31,233	
	減価償却累計額	<u>△17,577</u>	13,656
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	57,490	
	減価償却累計額	<u>△49,933</u>	7,557
	ト 建 設 仮 勘 定	75,192	
	有形固定資産合計		16,270,919
	(2) 無形固定資産		
	イ その他無形固定資産	97,693	
	無形固定資産合計		97,693
	(3) 投資その他の資産		
	イ 投資有価証券	400,000	
	投資その他の資産合計		400,000
	固定資産合計		<u>16,768,612</u>
2	流 動 資 産		
	(1) 現金預金		2,207,094
	(2) 未 収 金	193,719	
	貸倒引当金	<u>△271</u>	193,448
	(3) 貯 蔵 品		
	イ 材 料	8,823	
	ロ 貯 蔵 量 水 器	5,301	14,124
	流動資産合計		<u>2,414,666</u>
	資 産 合 計		<u>19,183,278</u>

負債の部

3 流動負債			
(1) 未払金		630,427	
(2) 引当金			
イ賞与引当金	8,711		
ロ法定福利費引当金	1,695		
引当金合計		10,406	
(3) その他流動負債		3,000	
流動負債合計			643,833
4 繰延収益			
(1) 長期前受金		12,349,405	
(2) 収益化累計額		△7,653,647	
繰延収益合計			4,695,758
負債合計			5,339,591

資本の部

5 資本金			10,838,237
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	234,374		
ロ工事負担金	776,396		
ハ給水申込負担金	677,727		
資本剰余金合計		1,688,497	
(2) 利益剰余金			
イ利益積立金	1,106,328		
ロ建設改良積立金	133,920		
ハ当年度未処分利益剰余金	76,705		
利益剰余金合計		1,316,953	
剰余金合計			3,005,450
資本合計			13,843,687
負債資本合計			19,183,278

注 記

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

2 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 15～50年
 - 構築物 30～60年
 - 機械及び装置 9～20年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担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、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出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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。

II. 予定貸借対照表関連

1 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を支給するため、賞与引当金9,148千円を取り崩す。

(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を支出するため、法定福利費引当金1,689千円を取り崩す。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。