

令和3年度

水道事業会計予算書

岩手県二戸郡一戸町

令和3年度一戸町水道事業会計予算書

目 次

令和3年度一戸町水道事業会計予算	1
令和3年度一戸町水道事業会計予算実施計画	
(収益的収入及び支出)	5
(資本的収入及び支出)	7
令和3年度一戸町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
給与費明細書	10
継続費に関する調書	16
令和3年度一戸町水道事業予定貸借対照表	17
令和2年度一戸町水道事業予定損益計算書	20
令和2年度一戸町水道事業予定貸借対照表	21
注記表	24

議案第 25 号

令和 3 年度一戸町水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 3 年度一戸町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	一戸上水道	3,060 戸	奥中山上水道	1,710 戸	計	4,770 戸
(2) 年間配水量		738,958 m ³		459,598 m ³		1,198,556 m ³
(3) 1 日平均配水量		2,024 m ³		1,259 m ³		3,283 m ³
(4) 主な建設改良事業	一戸上水道浄水施設更新事業、一戸上水道重要給水施設配水管更新事業					

(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	352,940 千円
第 1 項	営業収益	301,428 千円
第 2 項	営業外収益	51,512 千円

支 出

第 1 款	水道事業費用	332,230 千円
第 1 項	営業費用	307,507 千円
第 2 項	営業外費用	19,723 千円
第 3 項	予備費	5,000 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 170,729 千円は、過年度損益勘定留保資金等 170,729 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	230,635 千円
第1項	企業債	178,400 千円
第2項	出資金	18,696 千円
第3項	補助金	25,539 千円
第4項	負担金	8,000 千円

支 出

第1款	資本的支出	401,364 千円
第1項	建設改良費	292,300 千円
第2項	企業債償還金	109,064 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	一戸浄水場沈澱池 設備更新1号工事	173,000 千円	令和3年度	97,000 千円
				令和4年度	76,000 千円

(企業債)

第6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
一戸上水道浄水 施設更新事業	97,000千円	証書借入 借入年度 令和3年度 ただし、財政上の都合 等により、起債金額の全 部又は一部を翌年度に繰 り延べて起債することが できる。	4.0%以内 ただし、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 見直し後の利率とする。	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他 の都合により、繰上償還又 は低利に借り換えることが できる。
一戸上水道重要 給水施設配水管 更新事業	81,400千円	同上	同上	同上
合 計	178,400千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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 31,432千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業の運営に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、3,198千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、13,636千円と定める。

令和3年2月18日 提出

一戸町長 田 中 辰 也

令和3年度一戸町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			352,940																			
	1 営業収益		301,428	主たる営業活動による収益																		
		1 給水収益	299,123	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">一般</td><td style="text-align: right;">169,961</td></tr> <tr><td>営業</td><td style="text-align: right;">14,300</td></tr> <tr><td>団体</td><td style="text-align: right;">73,700</td></tr> <tr><td>工場</td><td style="text-align: right;">3,300</td></tr> <tr><td>浴場</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>プール</td><td style="text-align: right;">1,166</td></tr> <tr><td>臨時</td><td style="text-align: right;">165</td></tr> <tr><td>発電所</td><td style="text-align: right;">25,740</td></tr> <tr><td>メーター使用料</td><td style="text-align: right;">10,791</td></tr> </table>	一般	169,961	営業	14,300	団体	73,700	工場	3,300	浴場	0	プール	1,166	臨時	165	発電所	25,740	メーター使用料	10,791
	一般	169,961																				
	営業	14,300																				
	団体	73,700																				
	工場	3,300																				
	浴場	0																				
	プール	1,166																				
	臨時	165																				
	発電所	25,740																				
メーター使用料	10,791																					
	2 その他営業収益	2,305	消火栓維持管理費、諸手数料 外																			
	2 営業外収益		51,512	金融活動及び主たる営業活動以外からの収益																		
	1 受取利息及び配当金	255	預金利息、債券利息																			
	2 他会計補助金	3,198	簡易水道事業債等利子償還分																			
	3 受入収益	68	メーター評価益																			
	4 長期前受金戻入	47,872	資産の取得等に伴い交付された補助金等の収益化額																			
	5 雑収益	119	土地貸付料、過年度損益修正益 外																			

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1	水道事業費用		332,230		
	1	営業費用	307,507	主たる営業活動に要する費用	
		1	原水及び浄水費	44,817	原水、浄水施設の維持管理費
		2	配水及び給水費	65,265	配水、給水施設の維持管理費
		3	総 係 費	21,191	一般管理費
		4	減 価 償 却 費	164,144	建物 4,651 構築物 126,594 機械及び装置 31,209 車両及び運搬具 1,325 水利権 365
		5	資 産 減 耗 費	12,060	固定資産の除却損及び撤去費
		6	その他営業費用	30	材料売却原価 外
	2	営業外費用	19,723		
		1	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	15,623	企業債利子償還金
		2	雑 支 出	100	過年度損益修正損
		3	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	4,000	
	3	予 備 費	5,000		
		1	予 備 費	5,000	

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			230,635	
	1 企 業 債		178,400	
		1 企 業 債	178,400	上水道事業債
	2 出 資 金		18,696	
		1 一 般 会 計 出 資 金	18,696	簡易水道事業債等元金償還分
	3 補 助 金		25,539	
		1 国 庫 補 助 金	25,539	生活基盤施設耐震化等交付金
	4 負 担 金		8,000	
1 一 般 会 計 負 担 金		8,000	消火栓更新負担金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			401,364	
	1 建設改良費		292,300	
		1 建設改良費	274,500	水道施設改良・更新工事 156,500 国庫補助工事 107,000 消火栓更新工事 8,000 設備更新事業実施設計委託 3,000
		2 営業設備費	4,079	メーター購入費、固定資産購入費
		3 事務費	13,721	
	2 企業債償還金		109,064	
		1 企業債償還金	109,064	企業債元金償還金

令和3年度一戸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	10,985
	減価償却費	164,144
	固定資産除却費	12,060
	引当金の増減額(△は減少)	1,000
	長期前受金戻入額	△47,872
	受取利息及び受取配当金	△255
	支払利息	15,623
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△9,277
	その他の流動資産の増減額(△は増加)	△34,835
	その他の流動負債の増減額(△は減少)	27,193
	小計	138,766
	利息及び配当金の受取額	255
	利息の支払額	△15,623
	業務活動によるキャッシュ・フロー	123,398
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	△265,371
	国庫補助金等による収入	25,539
	工事負担金による収入	8,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△231,832
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	178,400
	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	△109,064
	他会計からの出資による収入	18,696
	財務活動によるキャッシュ・フロー	88,032
	資金増加額(又は減少額)	△20,402
	資金期首残高	359,282
	資金期末残高	338,880

給 与 費 明 細 書

1. 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
		報 酬	給 料	職員手当	計		
本 年 度	5	—	14,307	12,445	26,752	4,680	31,432
前 年 度	5	—	14,105	12,201	26,306	4,634	30,940
比 較	—	—	202	244	446	46	492

職員手当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	寒冷地 手 当	扶養手当	管理職 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	通勤手当	住居手当	退職手当 負 担 金
	本年度	3,592	2,585	285	542	224	1,929	185	288	2,815
	前年度	3,586	2,551	285	516	160	1,849	185	288	2,781
	比 較	6	34	—	26	64	80	—	—	34

(2) 給料及び職員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	202	昇給に伴う 増加分	202	本年度昇給見込みによる分	平均昇給率 1.25%
職員手当	244	制度改正に伴う 増減分	△ 68	期末手当	6月支給率 1.300月分 → 1.275月分 12月支給率 1.300月分 → 1.275月分
		その他の増減分	312	昇給及び人事異動等による分	

(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3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	323,500	—
	平均給与月額 (円)	354,460	—
	平均年齢 (歳)	43	—
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	314,880	—
	平均給与月額 (円)	341,340	—
	平均年齢 (歳)	42	—

イ 初任給

区 分	一 般 行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	150,600	147,900	150,600	147,900
大 学 卒	171,700	—	171,700	—

ウ 級別職員数

区 分	一 般 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	6 級	1	20.0	5 級	—	—
	5 級	—	—	4 級	—	—
	4 級	2	40.0	3 級	—	—
	3 級	1	20.0	2 級	—	—
	2 級	—	—	1 級	—	—
	1 級	1	20.0			
	計	5	100.0	計	—	—
令和2年1月1日現在	6 級	1	20.0	5 級	—	—
	5 級	—	—	4 級	—	—
	4 級	1	20.0	3 級	—	—
	3 級	2	40.0	2 級	—	—
	2 級	—	—	1 級	—	—
	1 級	1	20.0			
	計	5	100.0	計	—	—

(級別の標準的な職務の内容)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	5級に掲げる以外の部長、課長及び参事の職務	部長、課長及び主幹の職務	課長補佐及び副主幹の職務	係長、主査及び主任の職務	主事及び技師の職務	主事、技師、主事補及び技師補の職務

エ 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	

オ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	—	—	—
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日現在)	—	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	該 当 な し		

カ その他の手当

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

2. 会計年度任用職員

(1) 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	職員手当	計		
本 年 度	— (1)	1,729	—	446	2,175	330	2,505
前 年 度	— (1)	1,676	—	309	1,985	310	2,295
比 較	— (—)	53	—	137	190	20	210

() 内は外数でパートタイム勤務職員を示す

職員手当 の内 訳	区 分	期末手当	管理職 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	通勤手当	退職手当 負 担 金
	本年度	365	—	27	54	—
	前年度	229	—	26	54	—
	比 較	136	—	1	—	—

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	当年度損益 勘定留保資金						
1 資本 的支出	1 建設 改良費	一戸浄水場 沈澱池設備 更新1号工 事	令和	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
			3年度	97,000	97,000	—	—	—	97,000	97,000	—	56.1
			4年度	76,000	76,000	—	—	—	—	—	76,000	—
			計	173,000	173,000	—	—	—	97,000	97,000	76,000	56.1

令和3年度一戸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		16,534	
ロ 建物	294,593		
減価償却累計額	<u>△158,602</u>	135,991	
ハ 構築物	6,064,905		
減価償却累計額	<u>△3,131,529</u>	2,933,376	
ニ 機械及び装置	1,447,075		
減価償却累計額	<u>△1,118,358</u>	328,717	
ホ 車両運搬具	7,338		
減価償却累計額	<u>△4,952</u>	2,386	
ヘ 工具器具及び備品	36,446		
減価償却累計額	<u>△33,724</u>	2,722	
ト 建設仮勘定		<u>377,485</u>	
有形固定資産合計			<u>3,797,211</u>

(2) 無形固定資産

イ 水利権		6,205	
ロ 電話加入権		<u>63</u>	
無形固定資産合計			<u>6,268</u>

(3) 投資

イ 投資有価証券		<u>300,868</u>	
投資合計			<u>300,868</u>

固定資産合計

4,104,347

2 流動資産

(1) 現金預金		338,880	
(2) 未収金		28,908	
(3) 貯蔵品		19,150	
(4) その他流動資産		<u>70,753</u>	

流動資産合計

457,691

資産合計

4,562,038

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	1, 109, 213		
企業債合計		1, 109, 213	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	10, 000		
引当金合計		10, 000	
(3) その他固定負債		310	
固定負債合計			1, 119, 523
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	106, 179		
企業債合計		106, 179	
(2) 未払金		2, 532	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	2, 687		
引当金合計		2, 687	
(4) その他流動負債		54, 737	
流動負債合計			166, 135
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2, 431, 364	
(2) 長期前受金収益化累計額		△1, 373, 258	
繰延収益合計			1, 058, 106
負債合計			2, 343, 764

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	36,112		
ロ 繰入資本金	1,140,280		
自己資本金合計		1,176,392	
資本金合計			1,176,392
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	30,469		
ロ 国庫補助金	12,635		
ハ 県補助金	702		
資本剰余金合計		43,806	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	957,091		
ロ 建設改良積立金	30,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	10,985		
利益剰余金合計		998,076	
剰余金合計			1,041,882
資本合計			2,218,274
負債資本合計			4,562,038

令和2年度一戸町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	272,350		
(2) その他営業収益	2,345	274,695	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	41,125		
(2) 配水及び給水費	61,553		
(3) 総係費	20,928		
(4) 減価償却費	158,177		
(5) 資産減耗費	14,468		
(6) その他営業費用	30	296,281	
営業損失			21,586
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	30		
(2) 他会計補助金	3,795		
(3) 受入収益	65		
(4) 長期前受金戻入	47,814		
(5) 雑収益	119	51,823	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,468		
(2) 雑支出	100	17,568	34,255
経常利益			12,669
当年度純利益			12,669
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			12,669

令和2年度一戸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		15,534
ロ 建物	294,593	
減価償却累計額	<u>△153,951</u>	140,642
ハ 構築物	6,075,397	
減価償却累計額	<u>△3,004,935</u>	3,070,462
ニ 機械及び装置	1,446,675	
減価償却累計額	<u>△1,087,149</u>	359,526
ホ 車両運搬具	7,338	
減価償却累計額	<u>△3,627</u>	3,711
ヘ 工具器具及び備品	35,536	
減価償却累計額	<u>△33,724</u>	1,812
ト 建設仮勘定		<u>114,282</u>

3,705,969

(2) 無形固定資産

イ 水利権		6,570
ロ 電話加入権		<u>63</u>

6,633

(3) 投資

イ 投資有価証券		<u>302,604</u>
----------	--	----------------

302,604

固定資産合計

4,015,206

2 流動資産

(1) 現金預金		359,282
(2) 未収金		28,171
(3) 貯蔵品		9,873
(4) その他流動資産		<u>35,828</u>

流動資産合計

433,154

資産合計

4,448,360

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	1,036,992		
企業債合計		1,036,992	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	10,000		
引当金合計		10,000	
(3) その他固定負債		310	
固定負債合計			1,047,302
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	109,063		
企業債合計		109,063	
(2) 未払金		2,532	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	887		
引当金合計		887	
(4) その他流動負債		27,544	
流動負債合計			140,026
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,397,825	
(2) 長期前受金収益化累計額		△1,325,386	
繰延収益合計			1,072,439
負債合計			2,259,767

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	36,112		
ロ 繰入資本金	1,121,584		
自己資本金合計		1,157,696	
資本金合計			1,157,696
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	30,469		
ロ 国庫補助金	12,635		
ハ 県補助金	702		
資本剰余金合計		43,806	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	944,422		
ロ 建設改良積立金	30,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	12,669		
利益剰余金合計		987,091	
剰余金合計			1,030,897
資本合計			2,188,593
負債資本合計			4,448,360

注 記 表

I. 重要な会計方針

平成 26 年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

2 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

3 引当金の計上方法

(1) 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。

(2) 退職給付引当金

一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上しない。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る一般会計の負担

- ・予定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、一般会計が負担すると見込まれる額は 94,024 千円である。

III. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

- ・修繕引当金に関する経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。