

令和3年度

蕨市水道事業会計予算書

蕨市

令和3年度蕨市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度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	40,100 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	8,062,430 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	22,089 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
イ 水 源 ・ 浄 水 施 設 改 良 事 業	57,182 千円
ロ 配 水 施 設 改 良 事 業	450,621 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	事 業 収 益			1,423,700 千円
第1項	営 業 収 益			1,280,627 千円
第2項	営 業 外 収 益			142,916 千円
第3項	特 別 利 益			157 千円
		支	出	
第1款	事 業 費 用			1,391,415 千円
第1項	営 業 費 用			1,283,813 千円
第2項	営 業 外 費 用			104,092 千円
第3項	特 別 損 失			510 千円
第4項	予 備 費			3,000 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751,266千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額29,016千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額44,905千円、過年度分損益勘定留保資金105千円、当年度分損益勘定留保資金454,240千円、建設改良積立金223,000千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入			77,940 千円
第1項	工事負担金			77,930 千円
第2項	固定資産売却代金			10 千円
		支	出	
第1款	資本的支出			829,206 千円
第1項	建設改良費			548,598 千円
第2項	企業債償還金			279,541 千円
第3項	投資			67 千円
第4項	予備費			1,000 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用

(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 | 129,184 千円 |
| (2) 交際費 | 100 千円 |

(他会計からの補助金)

第8条 児童手当に要する経費に充てるため、蕨市一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、680千円である。

(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、30,000千円と定める。

令和3年2月19日提出

埼玉県蕨市長

頼高英雄

令和3年度蕨市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
			千円	
1 事業収益			1,423,700	
	1 営業収益		1,280,627	
		1 給 水 収 益	1,230,085	水道料金収入
		2 受 託 工 事 収 益	6,686	給水装置の新設等受託工事による収入
		3 その他営業収益	43,856	負担金、事務受託料等による収入
	2 営業外収益		142,916	
		1 分 担 金 収 益	76,676	水道利用分担金収入
		2 受取利息及び配当金	1,046	資金運用等利息
		3 他 会 計 補 助 金	680	一般会計補助金
		4 繰 入 金	16,000	鉛製給水管改修基金繰入金
		5 長期前受金戻入	46,759	交付された補助金等の収益化
		6 雑 収 益	1,755	不用品売却収益及びその他雑収益
	3 特別利益		157	
		1 固定資産売却益	10	
		2 過年度損益修正益	137	
		3 その他特別利益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用	1 営業費用		千円	
			1,391,415	
			1,283,813	
		1 原水及び浄水費	505,118	原水の取水及び浄水処理に要する費用
		2 配水及び給水費	118,901	配水及び給水に要する費用
		3 受託工事費	4,896	給水装置の新設等受託工事に要する費用
		4 業務費	75,082	料金の調定、徴収等に要する費用
		5 総係費	77,928	事業運営全般に要する費用
	6 減価償却費	471,858	有形固定資産、無形固定資産の減価償却費	
	7 資産減耗費	30,010	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費	
	8 その他営業費用	20	材料売却原価及び雑支出	
	2 営業外費用	104,092		
	1 支払利息	48,263	企業債等利息	
	2 基金処分費	16,000	鉛製給水管改修基金処分費	
	3 雑支出	310		
	4 消費税及び地方消費税	39,519		
	3 特別損失	510		
	1 固定資産売却損	10		
	2 過年度損益修正損	500		
	4 予備費	3,000		
1 予備費	3,000			

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入	1 工事負担金		千円	
			77,940	
			77,930	
		1 工 事 負 担 金	77,930	配水管布設工事等負担金
			10	
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出	1 建設改良費		千円		
			829,206		
			548,598		
		1 水源・浄水施設改良費	57,182	水源・浄水施設の改良に要する経費	
		2 配水施設改良費	450,621	配水施設の改良に要する経費	
		3 量水器費	12,783	量水器在庫分	
		4 固定資産購入費	28,012	固定資産の購入に要する経費	
			279,541		
		2 企業債償還金		279,541	企業債償還元金
			67		
		3 投 資		67	鉛製給水管改修基金積立金
			1,000		
		4 予 備 費		1,000	
	1,000				

令和3年度 蕨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	13,162
減価償却費	471,857
減損損失	0
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 70
長期前受金戻入額	△ 46,759
受取利息及び受取配当金	△ 1,046
支払利息	48,263
為替差損益 (△は益)	0
有形固定資産売却損益 (△は益)	1
未収金の増減額 (△は増加)	11,595
未払金の増減額 (△は減少)	20,103
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 14,360
固定資産除却費	30,000
基金処分費	16,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	4,893
賞与引当金の増減額 (△は減少)	94
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	23
還付金の増減額 (△は減少)	0
預り金の増減額 (△は減少)	△ 12
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 7,085
小計	546,659
利息及び配当金の受取額	1,046
利息の支払額	△ 48,263
業務活動によるキャッシュ・フロー	499,442

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	△ 586,954
有形固定資産の売却による収入	18
無形固定資産の取得による支出	△ 20,491
無形固定資産の売却による収入	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	77,930
投資の取得による支出	△ 67
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 529,564

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
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	△ 278,999
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 278,999</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加額（又は減少額）	△ 309,121
資金期首残高	<u>1,327,538</u>
資金期末残高	<u>1,018,417</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

※ ()内は短時間勤務職員(外書き)

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	損益勘定支弁職員	18	(0) 10	92	37,915	34,466	72,473	15,103	87,576
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	0	17,782	15,903	33,685	7,923	41,608
	合 計	18	(0) 14	92	55,697	50,369	106,158	23,026	129,184
前 年 度	損益勘定支弁職員	18	(0) 10	92	40,966	37,874	78,932	16,985	95,917
	資本勘定支弁職員	0	(0) 4	0	17,801	15,911	33,712	7,559	41,271
	合 計	18	(0) 14	92	58,767	53,785	112,644	24,544	137,188
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 3,051	△ 3,408	△ 6,459	△ 1,882	△ 8,341
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	△ 19	△ 8	△ 27	364	337
	合 計	0	(0) 0	0	△ 3,070	△ 3,416	△ 6,486	△ 1,518	△ 8,004

手当の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶養 手当 (千円)	地域 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	児童 手当 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	2,184	1,992	7,787	1,093	3,652	14,923	10,763	890	680	6,405
前年度	1,776	2,550	8,204	974	4,312	16,156	11,349	946	1,100	6,418	
比較	408	△ 558	△ 417	119	△ 660	△ 1,233	△ 586	△ 56	△ 420	△ 13	

2 給料及び手当の増減額明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 3,070	昇給に伴う増加分	903		平均昇給率 1.58%
		その他の増減分	△ 3,973		昇給期 1月 職員数 14人
手当	△ 3,416	制度改正に伴う増減分	△ 224		
		その他の増減分	△ 3,192		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分			事 務 行 政 職 員 (行 政 職)
令和3年1月1日現在	平均給料月額	(円)	329,057
	平均給与月額	(円)	436,270
	平均年齢	(歳)	41歳8月
令和2年1月1日現在	平均給料月額	(円)	341,308
	平均給与月額	(円)	462,622
	平均年齢	(歳)	43歳2月

(2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	152,900	152,900
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

※ ()内は短時間勤務職員(外書き)

区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	1 級	(0) 2	(0.00) 14.29
	2 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	3 級	(0) 6	(0.00) 42.86
	4 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	5 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	6 級	(0) 2	(0.00) 14.29
	7 級	(0) 1	(0.00) 7.14
	計	(0) 14	(0.00) 100.00
令和2年1月1日現在	1 級	(0) 0	(0.00) 0.00
	2 級	(0) 2	(0.00) 15.38
	3 級	(0) 6	(0.00) 46.16
	4 級	(0) 2	(0.00) 15.38
	5 級	(0) 0	(0.00) 0.00
	6 級	(0) 2	(0.00) 15.38
	7 級	(0) 1	(0.00) 7.70
	計	(0) 13	(0.00) 100.00

(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
行政職	定型的な業務を行う職務	専門的知識又は経験を必要とする業務を行う職務	高度の専門的知識又は経験に基づき困難な業務を行う職務	係長の職務	課長補佐の職務	課長の職務	部長の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)(人)	14	14	
	号 給 数 内 訳	2 号 給 (人)	1	1
		4 号 給 (人)	13	13
比 率 (B) / (A) (%)		100	100	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	14	
	昇給に係る職員数(B)(人)	14	14	
	号 給 数 内 訳	2 号 給 (人)	2	2
		4 号 給 (人)	12	12
比 率 (B) / (A) (%)		100	100	

(5) 期末手当・勤勉手当

※ ()内は再任用職員の標準的な支給率

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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		

(6) 定年退職及び勧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 % ~ 20 % 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 % ~ 20 % 加算)	

(7) その他の手当

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

令和3年度蕨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				27,931		
	ロ 建物	385,131					
	減価償却累計額	<u>△ 198,312</u>				186,819	
	ハ 構築物	16,314,428					
	減価償却累計額	<u>△ 6,613,021</u>				9,701,407	
	ニ 機械及び装置	1,877,495					
	減価償却累計額	<u>△ 959,458</u>				918,037	
	ホ 車両運搬具	10,187					
	減価償却累計額	<u>△ 8,585</u>				1,602	
	ヘ 工具、器具及び備品	45,378					
	減価償却累計額	<u>△ 22,974</u>				22,404	
	ト 建設仮勘定					44,194	
	有形固定資産合計						10,902,394
	(2)無形固定資産						
	イ 電話加入権				416		
	ロ 企業会計システム				3,903		
	ハ 設計積算システム				0		
	ニ 料金システム				14,660		
	ホ 水道管路管理システム				3,890		
	ヘ 水道施設管理システム				16,600		
	無形固定資産合計						39,469
	(3)投資						
	イ 基金				54,502		
	投資合計						54,502
	固定資産合計						10,996,365
2	流動資産						
	(1)現金預金					1,018,417	
	(2)未収金			133,143			
	貸倒引当金			<u>△ 4,004</u>		129,139	
	(3)有価証券					0	
	(4)貯蔵品					32,986	
	(5)短期貸付金			0			
	貸倒引当金			<u>0</u>		0	
	(6)前払費用					0	
	(7)前払金					0	
	(8)未収収益			0			
	貸倒引当金			<u>0</u>		0	
	(9)その他流動資産					0	
	流動資産合計						1,180,542
3	繰延資産						0
	資産合計						<u>12,176,907</u>

負債の部

4	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			2,347,837			
	ロ その他の企業債			<u>0</u>			
	企業債合計					2,347,837	
	(2)他会計借入金						
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金					0	
	ロ その他の長期借入金			<u>0</u>			
	他会計借入金合計					0	

負債の部			
(3)リース債務			0
(4)引当金			
イ 退職給付引当金	55,200		
引当金合計			55,200
(5)その他固定負債			0
固定負債合計			2,403,037
5 流動負債			
(1)一時借入金			0
(2)企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	271,985		
ロ その他の企業債	0		
企業債合計			271,985
(3)他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0		
他会計借入金合計			0
(4)リース債務			0
(5)未払金			72,488
(6)未払費用			0
(7)前受金			0
(8)前受収益			0
(9)引当金			
イ 賞与引当金	9,355		
ロ 法定福利費引当金	1,752		
引当金合計			11,107
(10)その他流動負債			10,568
流動負債合計			366,148
6 繰延収益			
長期前受金			2,141,133
収益化累計額			△ 1,040,257
繰延収益合計			1,100,876
負債合計			3,870,061
資本の部			
7 資本金			7,074,696
8 剰余金			
(1)資本剰余金			
イ 再評価積立金	0		
ロ 受贈財産評価額	0		
ハ 寄附金	0		
資本剰余金合計			0
(2)利益剰余金			
イ 減債積立金	117,000		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	857,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	258,150		
利益剰余金合計			1,232,150
剰余金合計			1,232,150
資本合計			8,306,846
負債資本合計			12,176,907

令和2年度蕨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	978,133		
	(2) 受託工事収益	7,353		
	(3) その他営業収益	<u>36,731</u>	1,022,217	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	444,088		
	(2) 配水及び給水費	95,412		
	(3) 受託工事費	8,443		
	(4) 業務費	69,565		
	(5) 総係費	73,763		
	(6) 減価償却費	465,590		
	(7) 資産減耗費	30,010		
	(8) その他営業費用	<u>19</u>	<u>1,186,890</u>	
	営業損失			164,673
3	営業外収益			
	(1) 分担金収益	72,686		
	(2) 受取利息及び配当金	1,116		
	(3) 他会計補助金	81,100		
	(4) 繰入金	20,000		
	(5) 長期前受金戻入	47,103		
	(6) 雑収益	<u>1,791</u>	223,796	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	53,591		
	(2) 基金処分費	20,000		
	(3) 雑支出	<u>13,321</u>	<u>86,912</u>	<u>136,884</u>
	経常損失			27,789

5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	9		
	(2) 過年度損益修正益	95		
	(3) その他特別利益	<u>9</u>	113	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	10		
	(2) 過年度損益修正損	<u>455</u>	<u>465</u>	<u>△ 352</u>
	当年度純損失			28,141
	前年度繰越利益剰余金			50,129
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>121,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>142,988</u></u>

令和2年度蕨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		27,931
	ロ 建物	385,132	
	減価償却累計額	<u>△ 189,401</u>	195,731
	ハ 構築物	15,966,558	
	減価償却累計額	<u>△ 6,312,922</u>	9,653,636
	ニ 機械及び装置	1,867,620	
	減価償却累計額	<u>△ 878,802</u>	988,818
	ホ 車両運搬具	10,832	
	減価償却累計額	<u>△ 8,585</u>	2,247
	ヘ 工具、器具及び備品	43,813	
	減価償却累計額	<u>△ 19,204</u>	24,609
	ト 建設仮勘定		22,885
	有形固定資産合計		10,915,857
	(2)無形固定資産		
	イ 電話加入権		416
	ロ 企業会計システム		5,342
	ハ 設計積算システム		267
	ニ 料金システム		18,200
	ホ 水道管路管理システム		0
	無形固定資産合計		24,225
	(3)投資		
	イ 基金		70,435
	投資合計		70,435
	固定資産合計		11,010,517
2	流動資産		
	(1)現金預金		1,327,538
	(2)未収金	144,738	
	貸倒引当金	<u>△ 4,075</u>	140,663
	(3)有価証券		0
	(4)貯蔵品		18,627
	(5)短期貸付金	0	
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
	(6)前払費用		0
	(7)前払金		0
	(8)未収収益	0	
	貸倒引当金	<u>0</u>	0
	(9)その他流動資産		0
	流動資産合計		1,486,828
3	繰延資産		0
	資産合計		<u>12,497,345</u>

負 債 の 部			
4	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		2,619,822
	ロ その他の企業債	<u>0</u>	
	企業債合計		2,619,822
	(2)他会計借入金		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		0
	ロ その他の長期借入金	<u>0</u>	
	他会計借入金合計		0

負債の部			
	(3)リース債務		0
	(4)引当金		
	イ 退職給付引当金	50,307	
	引当金合計		50,307
	(5)その他固定負債		0
	固定負債合計		2,670,129
5	流動負債		
	(1)一時借入金		0
	(2)企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	278,999	
	ロ その他の企業債	0	
	企業債合計		278,999
	(3)他会計借入金		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0	
	ロ その他の長期借入金	0	
	他会計借入金合計		0
	(4)リース債務		0
	(5)未払金		156,162
	(6)未払費用		0
	(7)前受金		0
	(8)前受収益		0
	(9)引当金		
	イ 賞与引当金	9,250	
	ロ 法定福利費引当金	1,751	
	引当金合計		11,001
	(10)その他流動負債		10,580
	流動負債合計		456,742
6	繰延収益		
	長期前受金		2,070,288
	収益化累計額		△ 993,498
	繰延収益合計		1,076,790
	負債合計		4,203,661
資本の部			
7	資本金		6,953,696
8	剰余金		
	(1)資本剰余金		
	イ 再評価積立金	0	
	ロ 受贈財産評価額	0	
	ハ 寄附金	0	
	ニ 工事負担金	0	
	資本剰余金合計		0
	(2)利益剰余金		
	イ 減債積立金	117,000	
	ロ 利益積立金	0	
	ハ 建設改良積立金	1,080,000	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	142,988	
	利益剰余金合計		1,339,988
	剰余金合計		1,339,988
	資本合計		8,293,684
	負債資本合計		12,497,345

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の方法

(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。

ただし、機械及び装置のうち、取替資産については取替法を採用している。

- ・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 6～60年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 4～6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。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

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

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末退職手当要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定に当たっては、職員の勤続年数による按分により各会計の負担額の算定を行っている。

(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、貸倒実績率（過去の調定額に対して欠損額の割合から算出する方法）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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引はない。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

該当するものはない。

Ⅳ. セグメント情報の開示

単一事業のためセグメントの記載は省略している。

Ⅴ. 減損損失

減損の兆候は認められない。

Ⅵ. リース契約により使用する固定資産

リース契約に係る特例措置

リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条第3号の規定により、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。

Ⅶ. その他の注記

引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として1,512千円を支給するため、退職給付引当金1,512千円を取り崩すこととした。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として25,585千円を支給するため、賞与引当金8,528千円を取り崩すこととした。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として4,846千円を支出するため、法定福利費引当金1,613千円を取り崩すこととした。

(4) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、未収金1,301千円を不納欠損として経理処理するため、貸倒引当金1,301千円を取り崩すこととした。

令和 3 年度 蕨市 水道事業 会計 予算

参 考 資 料

令和3年度 蕨市水道事業

収益的收入 収

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
1 事業収益		1,423,700	1,434,826	△ 11,126
1 営業収益		1,280,627	1,283,643	△ 3,016
	1 給水収益	1,230,085	1,235,946	△ 5,861
	2 受託工事収益	6,686	7,353	△ 667
	3 その他営業収益	43,856	40,344	3,512
2 営業外収益		142,916	151,061	△ 8,145
	1 分担金収益	76,676	79,954	△ 3,278
	2 受取利息及び配当金	1,046	1,116	△ 70
	3 他会計補助金	680	1,100	△ 420
	4 繰入金	16,000	20,000	△ 4,000
	5 長期前受金戻入	46,759	47,103	△ 344
	6 雑収益	1,755	1788	△ 33
3 特別利益		157	122	35
	1 固定資産売却益	10	10	0
	2 過年度損益修正益	137	102	35
	3 その他特別利益	10	10	0

会計予算事項別明細書

及び支出 入

節		説 明	
区 分	金 額 (千円)		(千円)
001 水道料金	1,230,085	001 水道料金	1,230,085
001 手数料	6,686	001 設計審査手数料	2,274
		002 工事検査手数料	4,042
		003 指定給水装置工事事業者登録手数料	370
001 材料売却収益	10	001 材料売却収益	10
002 負担金	600	001 消火栓等維持管理負担金	600
003 受託料	43,246	001 下水道使用料徴収事務受託料	42,334
		002 し尿収集手数料徴収事務受託料	912
001 分担金収益	76,676	001 水道利用分担金	76,676
001 預金利息	775	001 預金利息	775
002 基金利息	66	001 鉛製給水管改修基金運用利息	66
003 貸付金利息	205	001 一時貸付金利息	205
001 一般会計補助金	680	001 児童手当補助金	680
001 基金繰入金	16,000	001 鉛製給水管改修基金繰入金	16,000
001 長期前受金戻入	46,759	001 国庫補助金長期前受金戻入	465
		002 工事負担金長期前受金戻入	41,954
		003 受贈財産評価額長期前受金戻入	4,314
		004 その他資本剰余金長期前受金戻入	26
001 不用品売却収益	10	001 不用品売却収益	10
002 その他雑収益	1,745	001 庁舎使用料	60
		002 会計システム使用料	1,645
		003 その他雑収入	40
001 固定資産売却益	10	001 固定資産売却益	10
001 過年度損益修正益	137	001 水道料金過年度調定分	110
		002 原子力発電所事故に伴う賠償金	27
001 その他特別利益	10	001 その他特別利益	10

支

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
1 事業費用		1,391,415	1,351,814	39,601
1 営業費用		1,283,813	1,243,878	39,935
	1 原水及び浄水費	505,118	487,937	17,181
	2 配水及び給水費	118,901	101,847	17,054

出

節		説明	
区分	金額		
	(千円)		(千円)
001 給料	2,790	001 給料	2,790
002 手当	1,343	003 地域手当	363
		004 通勤手当	48
		006 時間外勤務手当	156
		007 期末手当	445
		008 勤勉手当	331
003 賞与等引当金繰入額	470	001 賞与引当金繰入額	397
		002 法定福利費引当金繰入額	73
006 法定福利費	944	001 共済組合	937
		002 公務員災害補償基金負担金	7
007 旅費	2	001 普通旅費	2
012 被服費	22	001 作業服等	22
013 備用品費	281	001 工具・器具	170
		002 消耗品	111
014 燃料費	109	002 発電機用燃料	109
015 光熱水費	151	001 電気料	151
017 通信運搬費	53	001 電話料	53
019 委託料	80,432	101 浄水場運転管理業務委託料	68,640
		102 水質検査委託料	2,527
		103 除草及び樹木剪定消毒委託料	842
		104 電気設備等点検委託料	4,708
		105 自家用電気工作物保安管理業務委託料	964
		106 地下水着水井清掃委託料	418
		108 浄水場警備委託料	713
		109 放射性物質検査委託料	28
		110 自家発電設備点検整備委託料	429
		112 消防設備等点検委託料	57
		129 地下燃料タンク点検整備委託料	61
		130 微量PCB廃電気機器処分委託料	10
		140 原水・浄水設備維持業務設計委託料	935
		199 その他委託料	100
021 賃借料	1,069	001 専用回線使用料	873
		005 下水道使用料	196
022 修繕費	6,929	103 電源設備修繕	1,672
		116 監視制御装置修繕	660
		120 水質計器修繕	2,597
		199 その他修繕	2,000
026 動力費	45,274	001 電力料	45,274
027 薬品費	830	001 次亜塩素酸ソーダ液	830
035 受水費	364,321	001 県水受水費	364,321
036 保険料	98	002 火災保険料	98
001 給料	3,717	001 給料	3,717
002 手当	2,379	002 扶養手当	318
		003 地域手当	525
		004 通勤手当	137
		006 時間外勤務手当	207

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		(千円)	(千円)	(千円)
	3 受託工事費	4,896	8,509	△ 3,613

節		説明	
区 分	金 額		
	(千円)		(千円)
		007 期末手当	673
		008 勤勉手当	463
		010 住居手当	56
003 賞与等引当金繰入額	691	001 賞与引当金繰入額	580
		002 法定福利費引当金繰入額	111
006 法定福利費	1,512	001 共済組合	1,450
		002 公務員災害補償基金負担金	11
		003 介護保険料	51
007 旅費	8	001 普通旅費	8
012 被服費	22	001 作業服等	22
013 備用品費	368	001 工具・器具	104
		002 消耗品	264
014 燃料費	104	001 自動車用	104
017 通信運搬費	348	001 電話料	322
		002 郵便料	26
019 委託料	49,210	201 量水器取替委託料	13,428
		202 漏水調査委託料	8,192
		203 休日当番業務委託料	3,520
		204 給水業務委託料	13,025
		209 水道管路管理システム保守業務委託料	523
		210 水道管路管理システムデータ更新業務委託料	6,611
		214 配水管洗管業務委託料	1,309
		215 配水ポンプ点検整備委託料	880
		216 配水ポンプ盤点検整備委託料	699
		218 配水池水位計点検整備委託料	1,023
021 賃借料	241	008 土地借上料	241
022 修繕費	35,330	201 自動車修繕	240
		202 給配水管漏水等修繕	21,810
		203 消火栓修繕	300
		204 動力設備修繕	12,980
025 路面復旧費	6,524	001 給配水管漏水等舗装本復旧	6,224
		002 消火栓修繕舗装本復旧	300
028 材料費	100	001 給配水管修繕材料	100
034 補助金	18,000	001 鉛製給水管取替工事助成金	18,000
036 保険料	290	001 自動車損害保険料	99
		003 賠償責任保険料	191
037 公課費	57	001 自動車重量税	57
001 給料	2,442	001 給料	2,442
002 手当	1,184	003 地域手当	318
		004 通勤手当	51
		006 時間外勤務手当	136
		007 期末手当	389
		008 勤勉手当	290
003 賞与等引当金繰入額	413	001 賞与引当金繰入額	349
		002 法定福利費引当金繰入額	64
006 法定福利費	759	001 共済組合	751
		002 公務員災害補償基金負担金	8
007 旅費	2	001 普通旅費	2
012 被服費	22	001 作業服等	22
013 備用品費	24	002 消耗品	24
016 印刷製本費	50	001 諸用紙印刷	50

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	4 業務費	(千円) 75,082	(千円) 75,582	(千円) △ 500
	5 総係費	77,928	74,383	3,545

節		金 額	説 明
区 分	(千円)		
001 給料	4,109	001 給料	4,109
002 手当	2,073	003 地域手当	535
		004 通勤手当	51
		006 時間外勤務手当	229
		007 期末手当	689
		008 勤勉手当	513
		010 住居手当	56
003 賞与等引当金繰入額	727	001 賞与引当金繰入額	610
		002 法定福利費引当金繰入額	117
006 法定福利費	1,616	001 共済組合	1,546
		002 公務員災害補償基金負担金	13
		003 介護保険料	57
007 旅費	2	001 普通旅費	2
013 備用品費	1,022	002 消耗品	1,022
017 通信運搬費	1,593	001 電話料	198
		002 郵便料	1,395
019 委託料	60,744	401 料金徴収業務委託料	55,484
		402 コンビニエンスストア収納業務委託料	4,672
		403 料金システム保守委託料	588
020 手数料	1,616	001 料金取扱手数料	1,616
021 賃借料	1,470	001 住民情報ネットワーク回線使用料	123
		013 データ伝送システム使用料	1,347
022 修繕費	110	401 備品修繕	110
001 給料	24,857	001 給料	24,857
002 手当	15,245	001 管理職手当	1,248
		002 扶養手当	558
		003 地域手当	3,467
		004 通勤手当	246
		006 時間外勤務手当	790
		007 期末手当	4,450
		008 勤勉手当	3,249
		010 住居手当	557
		011 児童手当	680
003 賞与等引当金繰入額	4,640	001 賞与引当金繰入額	3,901
		002 法定福利費引当金繰入額	739
005 報酬	92	001 上下水道審議会委員報酬	92
006 法定福利費	9,168	001 共済組合	8,860
		002 公務員災害補償基金負担金	54
		003 介護保険料	254
007 旅費	79	001 普通旅費	9
		003 研修旅費	70
008 退職給付費	6,405	001 退職給付費	6,405
009 研修費	200	001 研修費	200
013 備用品費	777	002 消耗品	777
014 燃料費	25	001 自動車用	25
015 光熱水費	27	002 ガス料	27
016 印刷製本費	516	002 予算書及び決算書	62
		003 広報紙	454

款・項	目	本年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比 較 (千円)
	6 減価償却費	471,858	465,590	6,268
	7 資産減耗費	30,010	30,010	0
	8 その他営業費用	20	20	0
2 営業外費用		104,092	104,426	△ 334
	1 支払利息	48,263	53,591	△ 5,328
	2 基金処分費	16,000	20,000	△ 4,000
	3 雑支出	310	210	100
	4 消費税及び地方消費税	39,519	30,625	8,894
3 特別損失		510	510	0
	1 固定資産売却損	10	10	0
	2 過年度損益修正損	500	500	0
4 予備費		3,000	3,000	0
	1 予備費	3,000	3,000	0

節		説明	
区分	金額		
	(千円)		(千円)
017 通信運搬費	237	001 電話料	233
		002 郵便料	4
019 委託料	11,873	501 清掃委託料	2,090
		502 警備委託料	146
		503 会計システム保守委託料	561
		504 職員腸内細菌検査委託料	12
		506 水道ビジョン基礎調査委託料	8,800
		511 会計システム支援業務委託料	264
020 手数料	9	004 銀行取扱手数料	9
021 賃借料	617	002 電子複写機借上料	301
		004 テレビ受信料	57
		009 インターネット回線使用料	92
		013 データ伝送システム使用料	132
		014 A E D使用料	35
022 修繕費	1,157	501 自動車修繕	57
		506 建築物修繕	990
		599 その他修繕	110
029 補償費	100	001 賠償金	100
030 交際費	100	001 管理者交際費	100
032 厚生費	222	001 職員厚生費	70
		002 職員健康診断	130
		006 ストレスチェック	22
033 負担金	252	008 日本水道協会	252
036 保険料	61	001 自動車損害保険料	42
		002 火災保険料	19
037 公課費	38	001 自動車重量税	38
038 貸倒引当金繰入額	1,231	001 貸倒引当金繰入額	1,231
041 有形固定資産減価償却費	466,611	001 建物	8,911
		002 構築物	342,405
		003 機械及び装置	108,388
		004 車両及び運搬具	645
		005 工具、器具及び備品	6,262
042 無形固定資産減価償却費	5,247	001 会計システム	1,439
		002 設計積算システム	268
		003 料金システム	3,540
043 固定資産除却費	30,000	001 除却固定資産未償却額	30,000
044 たな卸資産減耗費	10	001 たな卸資産減耗費	10
045 材料売却原価	10	001 材料売却原価	10
046 雑支出	10	001 雑支出	10
047 企業債利息	48,263	001 企業債利息	48,263
049 基金処分費	16,000	001 鉛製給水管改修基金処分費	16,000
050 不用品売却原価	10	001 不用品売却原価	10
051 その他雑支出	300	001 その他雑支出	300
052 消費税及び地方消費税	39,519	001 消費税及び地方消費税	39,519
053 固定資産売却損	10	001 固定資産売却損	10
056 過年度損益修正損	500	001 過年度損益修正損	500

資本的收入 収

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的收入		77,940	246,657	△ 168,717
1 工事負担金		77,930	46,647	31,283
	1 工事負担金	77,930	46,647	31,283
2 固定資産売却 代金		10	10	0
	1 固定資産売却代金	10	10	0
△ 企業債		0	200,000	△ 200,000
	△ 企業債	0	200,000	△ 200,000

及び支出 入

節		説 明	
区 分	金 額		
	(千円)		(千円)
001 工事負担金	77,930	001 配水管布設工事	67,179
		002 消火栓新設及び改良工事	10,751
001 固定資産売却代金	10	001 固定資産売却代金	10

支

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的支出		829,206	1,024,767	△ 195,561
1 建設改良費		548,598	753,291	△ 204,693
	1 水源・浄水施設改良費	57,182	62,485	△ 5,303
	2 配水施設改良費	450,621	480,367	△ 29,746
	3 量水器費	12,783	13,063	△ 280
	4 固定資産購入費	28,012	35,511	△ 7,499
	△ 庁舎施設改良費	0	161,865	△ 161,865
2 企業債償還金		279,541	270,439	9,102
	1 企業債償還金	279,541	270,439	9,102
3 投資		67	37	30
	1 基金費	67	37	30
4 予備費		1,000	1,000	0
	1 予備費	1,000	1,000	0

出

節		説明	
区分	金額		
	(千円)		(千円)
019 委託料	9,416	606 水源・浄水設備設計委託料	9,416
058 施設工事費	47,766	601 取水設備建設改良工事	47,766
001 給料	17,782	001 給料	17,782
002 手当	15,903	001 管理職手当	936
		002 扶養手当	1,116
		003 地域手当	2,579
		004 通勤手当	560
		006 時間外勤務手当	2,134
		007 期末手当	4,903
		008 勤勉手当	3,454
		010 住居手当	221
006 法定福利費	7,923	001 共済組合	7,587
		002 公務員災害補償基金負担金	54
		003 介護保険料	282
007 旅費	6	001 普通旅費	6
012 被服費	22	001 作業服等	22
013 備用品費	543	002 消耗品	543
014 燃料費	49	001 自動車用	49
019 委託料	21,384	701 設計積算システム保守委託料	1,485
		707 配水管設計委託料	19,899
021 賃借料	9	001 建設副産物情報交換システム利用料	9
022 修繕費	68	702 自動車修繕	68
029 補償費	500	002 補償金	500
036 保険料	38	001 自動車損害保険料	38
058 施設工事費	386,394	701 配水管建設改良工事	386,394
059 量水器費	12,783	001 量水器	12,783
055 工具、器具及び備品 購入費	5,473	003 事務用机及び椅子	100
		013 パソコン等	5,373
077 システム購入費	22,539	003 水道管路管理システム	4,279
		005 水道施設管理システム	18,260
061 企業債償還元金	279,541	001 企業債元金	279,541
062 積立金	67	001 鉛製給水管改修基金積立金	67