

議 案 第 16 号

令和 3 年度 山陽小野田市水道事業会計予算について

地方公営企業法第 24 条第 2 項の規定により山陽小野田市水道事業会計予算を別冊のとおり定める。

令和 3 年 2 月 22 日 提 出

山口県山陽小野田市長 藤 田 剛 二

令和 3 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

令和3年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第 1条 令和3年度山陽小野田市水道事業会計予算は、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	28,905 戸
(2) 給水人口	60,602 人
(3) 年間浄水配水量	8,308,796 m ³
一日平均配水量	22,764 m ³
(4) 年間有収水量	7,101,528 m ³
一日平均有収水量	19,456 m ³
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	16,335 千円
配水施設整備事業	527,537 千円

(収益的收入及び支出)

第 3条 収益的收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	1,487,140 千円
第1項	上水道営業収益	1,423,329 千円
第2項	上水道営業外収益	60,969 千円
第3項	上水道特別利益	2,842 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,375,405 千円
第1項	上水道営業費用	1,262,291 千円
第2項	上水道営業外費用	103,014 千円
第3項	上水道特別損失	100 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570,648千円は、当年度分消費税資本的収支調整額51,391千円、当年度分損益勘定留保資金401,424千円、建設改良積立金117,833千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	398,421 千円
第1項	上水道企業債	361,300 千円
第2項	上水道長期前受金	27,416 千円
第3項	上水道出資金	9,705 千円
支 出		
第1款	資本的支出	969,069 千円
第1項	上水道建設改良費	575,888 千円
第2項	上水道償還金	373,181 千円
第3項	予備費	20,000 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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設 整備事業	361,300	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内	政府資金又は、地方公共団体金融機構資金については、その融資条件による。 その他の資金については、金融機関と協議して定める。

(一時借入金)

第 6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 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) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道営業外費用
- (2) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道特別損失
- (3) 資本的支出・上水道建設改良費と資本的支出・上水道償還金

(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 460,485 千円
- (2) 交際費 509 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 他の会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	870	旧簡易水道維持管理補助金
	567	旧簡易水道企業債償還利息補助金
	3,014	旧簡易水道企業債償還元金補助金
	3,391	児童手当負担金
	1,250	上水道統合事業借入利息補助金
	9,705	上水道統合事業出資金

(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、16,500千円と定める。

令和3年2月22日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

予算に関する説明書

予算に関する説明書 注記表
当年度予算実施計画
当年度予定キャッシュ・フロー計算書
給与費明細書
債務負担行為に関する調書
前年度予定損益計算書
前年度予定貸借対照表
当年度予定損益計算書（参考資料）
当年度予定貸借対照表
収益的収支明細書（参考資料）
資本的収支明細書（参考資料）

予算に関する説明書 注記表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して会計処理を行い、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

ア 定額法によっている。ただし、量水器は取替法による。

イ 主な資産の耐用年数

種類	法定耐用年数	代表例
建物	8～50年	コンクリート造浄水場管理棟…50年
構築物	10～60年	水道管…40年、配水池…60年
機械及び装置	6～20年	各種ポンプ設備…15年、量水器…8年
車両運搬具	4～6年	軽自動車…4年
工具、器具及び備品	4～15年	パソコン…4年

(2) たな卸資産の評価基準

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

(3) 有価証券の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

(4) 各引当金の計上方法

退職給付引当金の所要額は簡便法で算出している。なお、会計年度任用職員以外の職員は、以下の割合にて各会計間で計上し、会計年度任用職員については、所属会計にて全額計上する。

水道事業会計 と 工業用水道事業会計	期末職員数按分
水道及び工業用水道事業会計 と その他の会計	双方に在職実績がある場合、該当職員の退職時点の各在籍年数按分

イ 水道料金未収金に係る貸倒引当金は、一般債権については直近3カ年の収納率により、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ウ 賞与引当金は、当年度末における支給見込額(法定福利費を含む)を算出し、年度区分に従って費用処理する。

エ 当年度から工業用水道事業会計負担の職員を1名減員し、水道事業会計負担とすることから、前年度までに計上した退職給付引当金及び賞与引当金のうち、これに相当する引当金は、当年度期首において工業用水道事業会計から水道事業会計に移管する。

(5) 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期中税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

3 予定貸借対照表に関する注記

旧簡易水道及び上水道統合事業に伴う企業債元利償還金は、一般会計でそのすべてを負担する。

4 セグメント情報に関する注記

当事業は単一セグメントのため、セグメント情報は省略する。

5 リース資産に関する注記

リース資産に計上しなければならない契約はない。

ただし、所有権移転外ファイナンス・リース契約は、中小規模の公営企業の特例により、通常貸借取引に準じた会計処理とする。(現在 該当契約なし)

6 その他の注記

令和3年4月1日より、平原・片尾畑上地区及び西山・鋳物師屋地区簡易水道事業の資産、負債等をすべて上水道事業に引き継いで、財務諸表等を作成している。

令和3年度山陽小野田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(千円)	備 考
1	水道事業収益		1,487,140	
	1	上水道営業収益	1,423,329	
		1 給水収益	1,379,019	
		2 受託工事収益	3,793	(下水道会計)給水管移設
		3 その他営業収益	40,517	(一般会計)消火栓・児童手当負担金 (下水道会計)賦課徴収事務受託料
	2	上水道営業外収益	60,969	
		1 受取利息	94	
		2 他会計補助金	2,687	(一般会計) 上水道統合事業借入利息補助金等
		3 長期前受金戻入	57,555	
		4 雑収益	633	
	3	上水道特別利益	2,842	
		1 過年度損益修正益	2,842	過年度分長期前受金戻入

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,375,405	
	1	上水道営業費用	1,262,291	
		1 原水及び浄水費	315,743	引当金繰入 (賞与10,266)
		2 配水費	123,670	(賞与 6,910)
		3 給水費	79,206	(賞与 2,503)
		4 受託工事費	9,380	(賞与 490)
		5 業務費	121,075	(賞与 6,767)
		6 総係費	150,785	(賞与 9,037) (退職給付 908) (貸倒 752)
		7 減価償却費	452,321	
		8 資産減耗費	10,000	
		9 その他営業費用	111	
	2	上水道営業外費用	103,014	
		1 支払利息	53,655	企業債償還利息
		2 消費税	49,259	
		3 雑支出	100	
	3	上水道特別損失	100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的收入		398,421	
	1	上水道企業債	361,300	
		1 企業債	361,300	
	2	上水道長期前受金	27,416	
		1 負担金	24,402	(一般会計)消火栓 (下水道会計)配水管移設
		2 他会計補助金	3,014	(一般会計)旧簡易水道事業企業債元金
	3	上水道出資金	9,705	
		1 出資金	9,705	(一般会計)上水道統合事業

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本の支出		969,069	
	1	上水道建設改良費	575,888	
		1 浄水場施設費	16,335	
		2 送水施設費	5,500	
		3 配水施設費	527,537	
		4 事務費	9,482	
		5 営業設備費	17,034	
	2	上水道償還金	373,181	
		1 償還金	373,181	企業債償還元金
	3	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

令和3年度山陽小野田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	62,791
減価償却費	452,321
長期前受金戻入額	△ 60,397
受取利息及び受取配当金	△ 94
支払利息	53,655
有形固定資産除却損	9,500
未収金の増減額	13,574
未払金の増減額	△ 6,314
引当金の増加額	△ 7,260
小計	517,776
利息及び配当金の受取額	94
利息の支払額	△ 53,655
業務活動によるキャッシュ・フロー	464,215

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	△ 544,497
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	27,416
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 517,081

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	361,300
企業債の償還による支出	△ 373,181
他会計からの出資による収入	9,705
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,176

資金増加額(又は減少額)	△ 55,042
資金期首残高	1,545,092
資金期末残高	1,490,050

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	1	(2) 56		224,304	161,749	386,053	74,432	460,485
前年度	1	(2) 56		217,252	150,183	367,435	72,158	439,593
比較				7,052	11,566	18,618	2,274	20,892

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度	8,232	4,023	5,558	3,304	2,257	12,499	24	3,895
	前年度	8,868	5,916	5,627	2,143	1,866	8,735	10	3,705
	比較	△636	△1,893	△69	1,161	391	3,764	14	190
	区分	外勤 (千円)	集金 (千円)	危険 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	560	101	125	72	633	447	90,228	29,791
	前年度	650	98	154	108	527	384	88,011	23,381
	比較	△90	3	△29	△36	106	63	2,217	6,410

() 書きは短時間勤務職員数で外数

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	1	(2) 50		213,784	157,491	371,275	71,457	442,732
前年度	1	(2) 50		208,046	147,092	355,138	69,099	424,237
比較				5,738	10,399	16,137	2,358	18,495

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度	8,232	4,023	4,740	3,304	2,257	12,496	24	3,895
	前年度	8,868	5,916	4,842	2,143	1,866	8,735	10	3,705
	比較	△636	△1,893	△102	1,161	391	3,761	14	190
	区分	外勤 (千円)	集金 (千円)	危険 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	268	101	125	72	633	447	87,991	28,883
	前年度	358	98	154	108	527	384	85,997	23,381
	比較	△90	3	△29	△36	106	63	1,994	5,502

() 書きは短時間勤務職員数で外数

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		6		10,520	4,258	14,778	2,975	17,753
前年度		6		9,206	3,091	12,297	3,059	15,356
比較				1,314	1,167	2,481	△84	2,397

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度			818			3		
	前年度			785					
	比較			33			3		
	区分	外勤 (千円)	集金 (千円)	危険 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	292						2,237	908
	前年度	292						2,014	
	比較							223	908

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	7,052	昇給に伴う増加分	3,237	平均昇給率 1.44%	
		その他の増減分	3,815	異動等による増減分	
手当	11,566	昇給に伴う増減分	2,353	期末勤勉手当	
		制度改正に伴う増減分	△1,440	期末勤勉手当	
		その他の増減分	10,653	異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

	区分	事務・技術（企業職）
	平均給料月額（円）	335,457
令和3年1月1日現在	平均給与月額（円）	369,490
	平均年齢（歳）	43.9
令和2年1月1日現在	平均給料月額（円）	332,284
	平均給与月額（円）	366,414
	平均年齢（歳）	43.2

(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	1 級	1	2.0
	2 級	6	12.2
	3 級	10	20.4
	4 級	9	18.4
	5 級	15	30.6
	6 級	6	12.2
	7 級	2	4.1
	計	49	100.0
令和2年1月1日現在	1 級	1	2.0
	2 級	7	14.0
	3 級	9	18.0
	4 級	13	26.0
	5 級	16	32.0
	6 級	3	6.0
	7 級	1	2.0
	計	50	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	1～2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	その他の職務	主任主事 主任技師	係長	課長補佐	課長	次長 副局長

(4) 昇給

区分			企業職
本年度	職 員 数 (A) (人)		50
	昇給に係る職員数 (B) (人)		43
	号 給 数 内 訳	4 号 給 (人)	43
	比 率 (B) / (A) (%)		86.0
前年度	職 員 数 (A) (人)		50
	昇給に係る職員数 (B) (人)		46
	号 給 数 内 訳	4 号 給 (人)	46
	比 率 (B) / (A) (%)		92.0

(5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	0.9
支給対象職員の比率 (%)	80.0
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	4,038
代表的な特殊勤務手当の名称	交替制勤務手当、危険手当、外勤手当、集金手当等

(6) 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)	4.45 (2.35)	有 (無)	
前年度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有 (無)	
一般会計の制度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45 (2.35)	有 (無)	

()内は再任用職員

(7) 定年退職及び定年前早期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	早期退職者 2%~45%加算
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上

(8) 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	同一	
住居手当	同一	
通勤手当	同一	

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	水道料金 収入
メーター検針業務委託	60,060千円	令和元年度 ┆ 令和2年度	26,872千円	令和3年度 ┆ 令和4年度	33,188千円	33,188千円

令和2年度 山陽小野田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	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,266,555		
	(2) 受託工事収益	1,245		
	(3) その他営業収益	40,874	1,308,674	
2	簡易水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,460	1,460	
3	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	300,205		
	(2) 配水費	112,078		
	(3) 給水費	77,591		
	(4) 受託工事費	7,081		
	(5) 業務費	116,359		
	(6) 総係費	124,468		
	(7) 減価償却費	441,265		
	(8) 資産減耗費	4,920		
	(9) その他営業費用	836	1,184,803	
4	簡易水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	10,461		
	(2) 減価償却費	2,709	13,170	
	営 業 利 益			112,161
5	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	107		
	(2) 他会計補助金	3		
	(3) 長期前受金戻入	57,360		
	(4) 雑収益	974	58,444	
6	簡易水道営業外収益			
	(1) 他会計補助金	9,702		
	(2) 長期前受金戻入	676		
	(3) 雑収益	1	10,379	
7	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	58,768		
	(2) 雑支出	100	58,868	
8	簡易水道営業外費用			
	(1) 支払利息	703	703	9,252
	経 常 利 益			121,413
9	上水道特別利益			
	(1) 固定資産売却益	747		
	(2) 過年度損益修正益	3,092	3,839	
10	簡易水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	2,438	2,438	
11	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	3,106	3,106	
12	予備費			
	(1) 予備費	10,000	10,000	△ 6,829
	当 年 度 純 利 益			114,584
	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			183,798
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			298,382

令和2年度 山陽小野田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			
ア 土地		551,985	
イ 建物	627,717		
減価償却累計額	<u>△312,629</u>	315,088	
ウ 構築物	19,565,841		
減価償却累計額	<u>△10,235,635</u>	9,330,206	
エ 機械及び装置	2,297,958		
減価償却累計額	<u>△1,383,210</u>	914,748	
オ 車輛運搬具	34,075		
減価償却累計額	<u>△29,995</u>	4,080	
カ 工具・器具及び備品	131,945		
減価償却累計額	<u>△96,897</u>	35,048	
キ 建設仮勘定		<u>57,503</u>	
有形固定資産合計			11,208,658
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		1,735	
イ 電話加入権		<u>855</u>	
無形固定資産合計			<u>2,590</u>
固定資産合計			11,211,248
2 流動資産			
(1) 現金・預金		1,545,092	
(2) 未収金	注①	175,745	
貸倒引当金	注②	<u>△6,490</u>	169,255
(3) 貯蔵品		21,575	
(4) 前払費用		470	
(5) その他流動資産		<u>16,144</u>	
流動資産合計			<u>1,752,536</u>
資産合計			<u><u>12,963,784</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額105,702千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち893千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、136,081千円(簡易水道及び上水道統合事業分)。

注④ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は12,719千円(簡易水道及び上水道統合事業分)。

注⑤ 当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金33,711千円を取り崩した。

注⑥ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益183,798千円を含む。
(補てん財源使用済積立金取崩額)

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	注③	4,498,437	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金		494,484	
イ 修繕引当金		<u>305,751</u>	
引当金合計		<u>800,235</u>	
固定負債合計			5,298,672
4 流動負債			
(1) 企業債	注④	373,181	
(2) 未払金		130,923	
(3) 賞与引当金	注⑤	34,801	
(4) その他流動負債		<u>63,257</u>	
流動負債合計			602,162
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,860,013	
(2) 収益化累計額		<u>△1,596,520</u>	
繰延収益合計			<u>1,263,493</u>
負債合計			<u>7,164,327</u>

資 本 の 部

6 資本金			4,445,054
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 県及び国庫補助金		134,297	
イ 受贈財産評価額		44,550	
ウ 工事負担金		227,450	
エ 寄付金		349	
オ その他資本剰余金		<u>62,214</u>	
資本剰余金合計			468,860
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		215,847	
イ 建設改良積立金		341,126	
ウ 水源涵養林整備積立金		30,188	
エ 当年度末処分利益剰余金	注⑥	<u>298,382</u>	
利益剰余金合計		<u>885,543</u>	
剰余金合計			<u>1,354,403</u>
資本合計			<u>5,799,457</u>
負債資本合計			<u><u>12,963,784</u></u>

令和3年度 山陽小野田市水道事業予定損益計算書

(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	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,253,654		
	(2) 受託工事収益	3,448		
	(3) その他営業収益	<u>37,336</u>	1,294,438	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	298,226		
	(2) 配水費	119,967		
	(3) 給水費	74,992		
	(4) 受託工事費	9,044		
	(5) 業務費	118,084		
	(6) 総係費	148,817		
	(7) 減価償却費	452,321		
	(8) 資産減耗費	10,000		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	1,231,552	
	営 業 利 益			62,886
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	94		
	(2) 他会計補助金	2,687		
	(3) 長期前受金戻入	57,555		
	(4) 雑収益	<u>582</u>	60,918	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	53,655		
	(2) 雑支出	<u>100</u>	<u>53,755</u>	<u>7,163</u>
	経 常 利 益			70,049
	上水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>2,842</u>	2,842	
5	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	100	
6	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 7,258</u>
	当 年 度 純 利 益			62,791
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			298,382
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>117,833</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>479,006</u></u>

令和3年度 山陽小野田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			
ア 土地		551,985	
イ 建物	627,717		
減価償却累計額	<u>△325,952</u>	301,765	
ウ 構築物	20,058,718		
減価償却累計額	<u>△10,601,740</u>	9,456,978	
エ 機械及び装置	2,313,266		
減価償却累計額	<u>△1,447,675</u>	865,591	
オ 車輛運搬具	35,575		
減価償却累計額	<u>△30,992</u>	4,583	
カ 工具・器具及び備品	144,741		
減価償却累計額	<u>△104,260</u>	40,481	
キ 建設仮勘定		<u>70,019</u>	
有形固定資産合計			11,291,402
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		1,667	
イ 電話加入権		<u>855</u>	
無形固定資産合計			<u>2,522</u>
固定資産合計			11,293,924
2 流動資産			
(1) 現金・預金			1,490,050
(2) 未収金	注①	162,171	
貸倒引当金	注②	<u>△6,254</u>	155,917
(3) 貯蔵品			21,575
(4) 前払費用			470
(5) その他流動資産			<u>16,144</u>
流動資産合計			<u>1,684,156</u>
資産合計			<u>12,978,080</u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額104,908千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち988千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、123,220千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注④ 工業用水道事業会計からの職員の異動(1名)に伴い、9,890千円を受け入れた。
当年度退職手当として47,877千円支給するため、退職給付引当18,994千円を取り崩した。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は12,861千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注⑥ 工業用水道事業会計からの職員の異動(1名)に伴い、793千円を受け入れた。
当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金35,594千円を取り崩した。

注⑦ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益301,631千円を含む。
(補てん財源使用済積立金取崩額及び前年度繰越利益剰余金の一部)

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	注③	4,481,984	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	注④	486,288	
イ 修繕引当金		<u>305,751</u>	
引当金合計		<u>792,039</u>	
固定負債合計			5,274,023
4 流動負債			
(1) 企業債	注⑤	377,753	
(2) 未払金		124,609	
(3) 賞与引当金	注⑥	35,973	
(4) その他流動負債		<u>63,257</u>	
流動負債合計			601,592
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,887,429	
(2) 収益化累計額		<u>△1,656,917</u>	
繰延収益合計			<u>1,230,512</u>
負債合計			<u>7,106,127</u>

資 本 の 部

6 資本金			4,454,759
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 県及び国庫補助金		134,297	
イ 受贈財産評価額		44,550	
ウ 工事負担金		227,450	
エ 寄付金		349	
オ その他資本剰余金		<u>62,214</u>	
資本剰余金合計			468,860
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金		215,847	
イ 建設改良積立金		223,293	
ウ 水源涵養林整備積立金		30,188	
エ 当年度未処分利益剰余金	注⑦	<u>479,006</u>	
利益剰余金合計		<u>948,334</u>	
剰余金合計			<u>1,417,194</u>
資本合計			<u>5,871,953</u>
負債資本合計			<u>12,978,080</u>

収 益 の 収 支 明 細 書

収

入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業収益				1,487,140	1,552,406	△ 65,266	
上水道営業収益				1,423,329	1,478,806	△ 55,477	
給水収益				1,379,019	1,417,719	△ 38,700	
水道料金				1,379,019	1,417,719	△ 38,700	有収水量 7,101,528m ³
受託工事収益				3,793	7,241	△ 3,448	
受託工事収入				3,793	7,241	△ 3,448	(下水道会計)給水管移設
その他営業収益				40,517	53,846	△ 13,329	
手数料				332	353	△ 21	
工事収入				21	34	△ 13	
加入金				11,642	12,066	△ 424	新設及び増径
材料売却収益				1	1		
他会計負担金				5,191	15,584	△ 10,393	(一般会計) 消火栓維持、児童手当
雑収益				23,330	25,808	△ 2,478	(下水道会計) 賦課徴収事務受託料
上水道営業外収益				60,969	59,168	1,801	
受取利息				94	96	△ 2	
預金利息				94	96	△ 2	
他会計補助金				2,687	94	2,593	
他会計補助金				2,687	94	2,593	(一般会計) 上水道統合事業借入利息等
長期前受金戻入				57,555	57,982	△ 427	
長期前受金戻入				57,555	57,982	△ 427	
雑収益				633	996	△ 363	
不用品売却収益				110	110		
その他雑収益				523	886	△ 363	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			簡易水道営業収益		1,615	△ 1,615	〔廃項〕
			給水収益		1,615	△ 1,615	
			簡易水道営業外収益		10,379	△ 10,379	〔廃項〕
			他会計補助金		9,702	△ 9,702	
			長期前受金戻入		676	△ 676	
			雑収益		1	△ 1	
			上水道水道特別利益	2,842		2,842	
			過年度損益修正益	2,842		2,842	
			過年度損益修正益	2,842		2,842	過年度分長期前受金戻入
			簡易水道特別利益		2,438	△ 2,438	〔廃項〕
			過年度損益修正益		2,438	△ 2,438	

支

出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業費用				1,375,405	1,468,443	△ 93,038	
上水道営業費用				1,262,291	1,354,257	△ 91,966	
原水及び浄水費				315,743	355,925	△ 40,182	
給料				62,220	60,900	1,320	職員14名 再任用1名
手当				29,696	27,673	2,023	
賞与引当金繰入額				10,266	10,042	224	
法定福利費				19,192	18,399	793	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
厚生福利費				84	84		
被服費				174	198	△ 24	
備用品費				1,430	1,430		
燃料費				308	106	202	
光熱費				23	24	△ 1	
印刷製本費				11	11		
通信運搬費				2,472	2,422	50	専用線、電話回線
委託料				22,597	40,025	△ 17,428	各種機器保守点検等
賃借料				5	5		
修繕費				9,020	25,307	△ 16,287	浄水場設備修繕等
動力費				54,680	57,772	△ 3,092	浄水場電気料
薬品費				21,681	19,166	2,515	塩素・PAC等
水質検査費				7,152	5,694	1,458	分析装置保守・点検等
負担金				19,610	31,065	△ 11,455	厚東川・丸山ダム関連等
受水費				52,614	53,063	△ 449	県営厚東川工業用水道使用料
公租公課				2,508	2,539	△ 31	国有資産等所在市町村交付金
配水費				123,670	184,562	△ 60,892	
給料				42,090	38,889	3,201	職員11名
手当				19,775	16,770	3,005	

款	項	目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		賞与引当金繰入額	6,910	6,523	387	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
		法定福利費	12,831	11,864	967	
		厚生福利費	66	60	6	
		被服費	128	145	△ 17	
		備用品費	407	440	△ 33	
		燃料費	344	255	89	
		光熱費	678	635	43	
		印刷製本費	624	587	37	
		通信運搬費	785	457	328	
		委託料	6,544	55,891	△ 49,347	配水池清掃・草刈業務等
		賃借料	639	695	△ 56	
		修繕費	23,386	42,529	△ 19,143	送配水管漏水修繕等
		動力費	8,463	8,822	△ 359	中継ポンプ等電気料
		給水費	79,206	82,091	△ 2,885	
		給料	18,379	19,346	△ 967	職員4名 再任用1名 会計年度任用1名
		手当	7,114	7,482	△ 368	
		賞与引当金繰入額	2,503	2,483	20	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
		法定福利費	4,515	5,001	△ 486	
		厚生福利費	24	24		
		被服費	69	66	3	
		備用品費	220	303	△ 83	
		燃料費	648	750	△ 102	
		印刷製本費	110	110		
		委託料	13,074	12,926	148	修繕当番業務
		修繕費	32,550	33,600	△ 1,050	給水管漏水修繕等
		受託工事費	9,380	12,993	△ 3,613	
		給料	3,140	3,062	78	職員1名
		手当	1,156	1,534	△ 378	

款	項	目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		賞与引当金繰入額	490	494	△ 4	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
		法定福利費	935	943	△ 8	
		厚生福利費	6	6		
		被服費	12	13	△ 1	
		備用品費	11	11		
		受託工事費	3,630	6,930	△ 3,300	
		業務費	121,075	127,371	△ 6,296	下水道関連給水管移設
		給料	44,671	45,586	△ 915	職員9名 会計年度任用5名
		手当	18,347	19,922	△ 1,575	
		賞与引当金繰入額	6,767	6,551	216	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
		法定福利費	13,620	14,107	△ 487	
		厚生福利費	54	60	△ 6	
		被服費	96	185	△ 89	
		備用品費	629	700	△ 71	
		燃料費	541	655	△ 114	
		印刷製本費	1,653	1,430	223	
		通信運搬費	4,098	4,033	65	納付書等郵送料
		委託料	17,081	17,223	△ 142	検針業務・料金システム保守等
		手数料	2,811	2,861	△ 50	口座振替・コンビニ収納等
		賃借料	89	79	10	
		修繕費	10,398	13,759	△ 3,361	検漏メーター取替等
		材料費	220	220		
		総係費	150,785	138,658	12,127	
		給料	49,283	42,818	6,465	職員10名 管理者1名
		手当	22,478	21,374	1,104	
		賞与引当金繰入額	9,037	7,883	1,154	次年度6月期末勤勉手当支給原資（12～3月発生分）
		法定福利費	14,743	12,736	2,007	
		退職給付費	29,791	23,245	6,546	退職3名 28,883（上・工水按分） 引当金繰入 908

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			厚生福利費	446	413	33	
			社会保険料	1,073	1,438	△ 365	再任用・会計年度任用分
			旅費	440	740	△ 300	
			被服費	50	132	△ 82	
			備用品費	1,601	1,370	231	
			燃料費	578	714	△ 136	
			光熱費	1,326	1,417	△ 91	庁舎電気料等
			印刷製本費	262	263	△ 1	
			通信運搬費	1,153	1,213	△ 60	庁舎電話料等
			広告費	110	110		
			委託料	8,669	9,148	△ 479	庁舎宿日直業務等
			手数料	261	389	△ 128	
			賃借料	652	646	6	
			修繕費	550	550		
			研修費	554	450	104	
			食糧費	110	110		
			負担金	1,783	5,890	△ 4,107	インターネット回線改修等
			保険料	1,306	1,356	△ 50	損害賠償保険
			公租公課	256	240	16	
			図書費	220	220		
			交際費	509	509		
			諸会費	582	602	△ 20	
			用地管理費	2,100	2,100		水源涵養林草刈等
			貸倒引当金繰入額	752	472	280	未収水道料金対応
			雑費	110	110		
			減価償却費	452,321	442,546	9,775	
			有形固定資産減価償却費	452,253	442,478	9,775	
			無形固定資産減価償却費	68	68		

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			資産減耗費	10,000	10,000		
			固定資産除却費	9,500	9,500		
			たな卸資産減耗費	500	500		
			その他営業費用	111	111		
			材料売却原価	1	1		
			雑支出	110	110		
			上水道営業外費用	103,014	89,647	13,367	
			支払利息	53,655	60,363	△ 6,708	
			企業債利息	53,655	60,363	△ 6,708	
			消費税	49,259	29,184	20,075	
			消費税	49,259	29,184	20,075	
			雑支出	100	100		
			その他雑支出	100	100		
			簡易水道営業費用		13,736	△ 13,736	〔廃項〕
			原水及び浄水費		11,027	△ 11,027	
			減価償却費		2,709	△ 2,709	
			簡易水道営業外費用		703	△ 703	〔廃項〕
			支払利息		703	△ 703	
			上水道特別損失	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		

資 本 の 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本の収入				398, 421	407, 949	△ 9, 528	
上水道企業債				361, 300	374, 300	△ 13, 000	
企業債				361, 300	374, 300	△ 13, 000	
企業債				361, 300	374, 300	△ 13, 000	水道施設整備事業債
上水道長期前受金				27, 416	30, 037	△ 2, 621	
負担金				24, 402	30, 037	△ 5, 635	
工事負担金				24, 402	30, 037	△ 5, 635	(一般会計)消火栓新設・改良 (下水道会計)配水管移設
補助金				3, 014		3, 014	
他会計補助金				3, 014		3, 014	(一般会計) 旧簡易水道事業償還元金
上水道出資金				9, 705	733	8, 972	
出資金				9, 705	733	8, 972	
他会計出資金				9, 705	733	8, 972	(一般会計) 上水道統合事業
簡易水道長期前受金					2, 879	△ 2, 879	〔廃項〕
他会計補助金					2, 879	△ 2, 879	

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本の支出				969,069	1,079,413	△ 110,344	
上水道建設改良費				575,888	693,188	△ 117,300	
浄水場施設費				16,335	38,335	△ 22,000	
浄水場施設整備事業費				16,335	38,335	△ 22,000	直流電源装置、PACタンク更新等
送水施設費				5,500	39,600	△ 34,100	
送水施設改良事業費				5,500	39,600	△ 34,100	山川送水管(仮設)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			配水施設費	527,537	455,467	72,070	
			配水施設新設事業費	43,847	50,997	△ 7,150	湾岸線
			配水施設改良事業費	483,690	401,170	82,520	配水管改良 19本 (くし山千崎線、寝太郎1・千町5線等)
			配水施設移設事業費		3,300	△ 3,300	
			庁舎施設整備事業費		3,761	△ 3,761	
			庁舎施設整備事業費		3,761	△ 3,761	
			簡易水道統合施設費		121,109	△ 121,109	
			配水施設新設事業費		121,109	△ 121,109	
			事務費	9,482	8,210	1,272	
			給料	4,521	4,136	385	職員1名
			手当	3,385	2,146	1,239	
			法定福利費	1,557	1,319	238	
			厚生福利費	7	7		
			被服費	12	13	△ 1	
			賃借料		589	△ 589	
			営業設備費	17,034	20,606	△ 3,572	
			固定資産購入費	17,034	20,606	△ 3,572	料金システムサーバー、 水質分析システム等
			土地取得費		6,100	△ 6,100	
			用地取得費		6,100	△ 6,100	
			上水道償還金	373,181	363,346	9,835	
			償還金	373,181	363,346	9,835	
			企業債償還金	373,181	363,346	9,835	償還元金
			簡易水道償還金		2,879	△ 2,879	〔廃項〕
			償還金		2,879	△ 2,879	
			予備費	20,000	20,000		
			予備費	20,000	20,000		
			予備費	20,000	20,000		