

令和3年度

北広島市水道事業会計予算書

北広島市上下水道事業

目 次

令和3年度北広島市水道事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
令和3年度北広島市水道事業会計予算実施計画	6
令和3年度北広島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	8
令和3年度北広島市水道事業会計給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	14
令和3年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表	15
令和2年度北広島市水道事業会計予定損益計算書	18
令和2年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表	19
注記事項	22
(予算実施計画説明書)	
令和3年度北広島市水道事業会計予算実施計画説明書	26

議案第 2 2 号

令和 3 年度北広島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) 給水件数	23,455 件
(2) 年間総給水量	5,840,000 m ³
(3) 1 日平均給水量	16,000 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 配水施設改良費	659,284 千円
イ ボールパーク整備費	223,696 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	1,445,739 千円
第 1 項	営業収益	1,300,838 千円
第 2 項	営業外収益	144,901 千円
		支 出
第 1 款	水道事業費用	1,397,410 千円
第 1 項	営業費用	1,369,517 千円
第 2 項	営業外費用	22,593 千円
第 3 項	特別損失	300 千円
第 4 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 283,007 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 72,202 千円、過年度分損益勘定留保資金 60,805 千円、減債積立金 100,000 千円及び建設改良積立金 50,000 千円で補填するものとする。)。

		収 入
第 1 款	資本的収入	763,122 千円
第 1 項	企業債	626,400 千円
第 2 項	国庫補助金	72,852 千円
第 3 項	他会計出資金	47,139 千円
第 4 項	工事負担金	16,731 千円

支 出

第 1 款	資本的支出	1,046,129 千円
第 1 項	建設改良費	927,827 千円
第 2 項	固定資産購入費	6,853 千円
第 3 項	企業債償還金	109,967 千円
第 4 項	国庫補助金返還金	1,482 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
建設改良事業	626,400 千円	証書借入 又は 証券発行	年 6.5%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)	起債の日から 40 年以内(据置期間を含む。)において償還する。ただし必要に応じ繰上償還することができる。

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、100,000 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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 127,024 千円

(他会計からの補助金等)

第 9 条 水道事業の運営経費に充てるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金等の金額は、49,107 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、55,418千円と定める。

令和3年2月15日提出

北広島市長 上野正三

予算に関する説明書

令和3年度北広島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		1,445,739		
	1	営業収益	1,300,838		
		1	給水収益	1,198,494	水道料金調定見込額
		2	他会計負担金	146	消火栓点検用水負担金
		3	その他の営業収益	102,198	加入金、手数料、下水道会計負担金等
	2	営業外収益	144,901		
		1	受取利息	27	預金利息、貸付金利息
		2	長期前受金戻	108,880	長期前受金の収益化額
		3	他会計補助金	1,968	職員の児童手当等に係る一般会計負担額
		4	雑収益	4,662	水道施設破損修繕補償金等
		5	消費税等還付金	29,364	消費税及び地方消費税還付金

(消費税込み)

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考	
1	水道事業費用		1,397,410		
	1	営業費用	1,369,517		
		1	原水及び浄水費	568,526	受水に要する経費
		2	配水費	107,310	配水施設の維持管理に要する経費
		3	給水費	134,559	給水施設の維持管理に要する経費
		4	総係費	16,139	事業活動全般にわたる経費
		5	業務費	70,493	料金徴収等に要する経費
		6	職員給与費	91,301	損益勘定職員の給与費等
		7	減価償却費	321,459	固定資産の減価償却費
		8	資産減耗費	59,079	固定資産等の除却損等
		9	その他の営業費用	651	量水器売却原価
	2	営業外費用	22,593		
		1	支払利息	19,567	企業債利息
		2	雑支出	3,026	水道施設破損修繕費等
	3	特別損失	300		
		1	過年度損益修正	300	過年度水道料金の調定更正
	4	予備費	5,000		
		1	予備費	5,000	

(消費税込み)

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			763,122	
	1 企業債		626,400	
		1 企業債	626,400	建設改良事業債
	2 国庫補助金		72,852	
		1 国庫補助金	72,852	生活基盤施設耐震化等補助金
	3 他会計出資金		47,139	
		1 他会計出資金	47,139	建設改良工事に係る一般会計出資金
	4 工事負担金		16,731	
		1 建設改良工事負担金	16,731	消火栓更新工事等負担金

(消費税込み)

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1,046,129	
	1 建設改良費		927,827	
		1 配水施設改良費	668,552	配水施設の改良に要する経費
		2 ボールパーク整備費	223,696	ボールパーク周辺配水管工事費等
		3 職員給与費	35,579	資本勘定職員給与費等
	2 固定資産購入費		6,853	
		1 固定資産購入費	6,853	量水器の固定資産計上額等
	3 企業債償還金		109,967	
		1 企業債償還金	109,967	企業債償還元金
	4 国庫補助金返還金		1,482	
		1 国庫補助金返還金	1,482	令和元年度補助金の消費税等申告計算により生じた返還金

(消費税込み)

令和3年度北広島市水道事業会計予定キャッシュ・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(は純損失)	21,059
	減価償却費	321,459
	固定資産除却費	59,079
	退職給付引当金の増減額(は減少)	5,484
	賞与引当金の増減額(は減少)	278
	法定福利費引当金の増減額(は減少)	46
	貸倒引当金の増減額(は減少)	0
	修繕引当金の増減額(は減少)	0
	長期前受金戻入額	108,880
	受取利息	27
	支払利息	19,567
	未収金の増減額(は増加)	83,400
	未払金の増減額(は減少)	4,166
	預り金の増減額(は減少)	29,034
	たな卸資産の増減額(は増加)	4,422
	小計	163,769
	利息の受取額	27
	利息の支払額	19,567
	業務活動によるキャッシュ・フロー	144,229
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	853,461
	国庫補助金等による収入	72,852
	国庫補助金等の返還による支出	1,482
	圧縮記帳による長期前受金の減少額	8,047
	工事負担金等による収入	16,731
	投資活動によるキャッシュ・フロー	773,407
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	626,400
	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	109,967
	他会計からの出資による収入	47,139
	財務活動によるキャッシュ・フロー	563,572
	資金増加額	65,606
	資金期首残高	1,682,441
	資金期末残高	1,616,835

令和3年度北広島市水道事業会計給与費明細書

1 総括

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	8	(2) 15	144	56,446	41,893	98,483	28,541	127,024
前年度	8	(2) 15	288	58,696	44,484	103,468	33,733	137,201
比較	0	(0) 0	144	2,250	2,591	4,985	5,192	10,177

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	2,208	1,008	2,896	1,810	8,675	264
	前年度	2,688	1,453	2,268	1,810	9,606	329
	比較	480	445	628	0	931	65
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	17,238	1,424	1,020	5,350	41,893	
	前年度	17,968	1,476	1,200	5,686	44,484	
	比較	730	52	180	336	2,591	

備考 1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費（退職給付引当金への繰入額）を含む。

2 ()内は短時間勤務職員等の数(外数)

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	8	(0) 15	144	53,200	41,202	94,546	27,953	122,499
前年度	8	(0) 15	288	55,476	44,067	99,831	33,169	133,000
比較	0	(0) 0	144	2,276	2,865	5,285	5,216	10,501

(単位:千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	2,208	861	2,896	1,810	8,675	264
	前年度	2,688	1,302	2,268	1,810	9,606	329
	比較	480	441	628	0	931	65
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	16,876	1,424	1,020	5,168	41,202	
	前年度	17,792	1,476	1,200	5,596	44,067	
	比較	916	52	180	428	2,865	

備考1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費(退職給付引当金への繰入額)を含む。

2 ()内は再任用短時間勤務職員等の数(外数)

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	0	(2) 0	0	3,246	691	3,937	588	4,525
前年度	0	(2) 0	0	3,220	417	3,637	564	4,201
比較	0	(0) 0	0	26	274	300	24	324

(単位:千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	0	147	0	0	0	0
	前年度	0	151	0	0	0	0
	比較	0	4	0	0	0	0
	区分	期末手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	362	0	0	182	691	
	前年度	176	0	0	90	417	
	比較	186	0	0	92	274	

備考1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費(退職給付引当金への繰入額)を含む。

2 ()内は会計年度任用職員短時間勤務職員の数(外数)

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考																
給料	2,250	給与改定に伴う増減分	0	前年度給与改定分	給与改定の状況 改定なし																
		昇給に伴う増加分	292		平均昇給率 0.50%																
		その他の増減分	2,542	職員の異動等による分	職員数の異動状況 (人)																
					<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>職員数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>15</td> <td>0</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>15</td> <td>0</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>		職員数	その他	計	本年度	15	0	15	前年度	15	0	15	増減	0	0	0
	職員数	その他	計																		
本年度	15	0	15																		
前年度	15	0	15																		
増減	0	0	0																		
手当	2,591	制度改正に伴う増減分	702	期末勤勉手当率改定	年間4.5月分から4.45月分に改定																
		その他の増減分	1,889																		

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	備考
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	288,857	再任用短時間勤務職員等を除く。
	平均給与月額(円)	354,093	
	平均年齢(歳)	37.2	
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	285,614	
	平均給与月額(円)	332,411	
	平均年齢(歳)	36.9	

(2) 初任給

(単位：円)

区分	企業職	一般会計の制度			
		一般行政職	消防職	教育公務員	技能労務職
高校卒	150,600	150,600	150,600	150,600	-
大学卒	182,200	182,200	182,200	182,200	-

(3) 級別職員数 () 内は再任用短時間勤務職員等の数及び構成比 (外数)

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年1月1日現在	7級	(-) 1	(-) 7.1
	6級	(-) 0	(-) 0.0
	5級	(-) 1	(-) 7.1
	4級	(-) 4	(-) 28.6
	3級	(1) 3	(100) 21.5
	2級	(-) 4	(-) 28.6
	1級	(-) 1	(-) 7.1
	計	(1) 14	(100) 100
令和2年1月1日現在	7級	(-) 1	(-) 7.1
	6級	(-) 0	(-) 0.0
	5級	(-) 1	(-) 7.1
	4級	(-) 4	(-) 28.6
	3級	(1) 3	(100) 21.5
	2級	(-) 4	(-) 28.6
	1級	(-) 1	(-) 7.1
	計	(1) 14	(100) 100

(級別の基準となる職務)

企業職	1級	2級	3級	4級
	定型的な業務を行う職務	相当高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主任の職務	1 主査等の職務 2 困難な業務を処理する主任の職務
	5級	6級	7級	
課長等の職務	困難な業務を処理する課長等の職務	部長等の職務		

(4) 昇給

区分			企業職
本年度	職員数(人) (A)		15
	昇給に係る職員数(人) (B)		14
	号給数別内訳	2号給(人)	2
		4号給(人)	12
比率(%) (B)/(A)		93.3	
前年度	職員数(人) (A)		15
	昇給に係る職員数(人) (B)		14
	号給数別内訳	2号給(人)	1
		4号給(人)	13
比率(%) (B)/(A)		93.3	

備考 職員数欄には再任用短時間勤務職員等を含まない。

(5) 期末手当・勤勉手当 ()内は再任用職員等の支給率

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
	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	2.200	4.45	
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有
	2.225	2.225	4.45	

(6) 定年退職及び応募認定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)	30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	差異の内容
扶養手当	同	-
住居手当	同	-
通勤手当	同	-

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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	給水収益	国庫補助金	他会計出資金	企業債	補填財源
検針・ 収納等 業務委託	307,756	平成29年度 ～ 令和2年度	203,394	令和3年度 ～ 令和4年度	74,765	74,765	-	-	-	-
水道施設 維持管理 業務委託	136,403	令和2年度	26,919	令和3年度 ～ 令和4年度	77,444	77,444	-	-	-	-
水道管路 用地経費 借上	必要とする 当該年度の 予算で措置 する額	令和2年度	104	令和3年度 ～ 当該水道管 の用途廃止 年度まで	限度額 に同じ	全額	-	-	-	-
西の里 旧配水池 耐震補強 経費	333,239	令和2年度	73,930	令和3年度	259,309	-	62,852	47,139	122,700	26,618

(消費税込み)

令和3年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表

(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		247,631
	イ 建 物	420,221	
	減 価 償 却 累 計 額	262,204	158,017
	ウ 構 築 物	13,958,679	
	減 価 償 却 累 計 額	6,050,583	7,908,096
	エ 機 械 及 び 装 置	1,881,633	
	減 価 償 却 累 計 額	1,329,310	552,323
	オ 車 両 及 び 運 搬 具	18,211	
	減 価 償 却 累 計 額	13,862	4,349
	カ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	23,751	
	減 価 償 却 累 計 額	20,453	3,298
	キ 建 設 仮 勘 定		73,443
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,947,157
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		5,965
	無 形 固 定 資 産 合 計		5,965
	固 定 資 産 合 計		8,953,122
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,616,835
(2)	未 収 金	269,504	
	貸 倒 引 当 金	2,226	267,278
(3)	貯 蔵 品		10,593
	流 動 資 産 合 計		1,894,706
	資 産 合 計		10,847,828

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,944,188		
	企業債合計		1,944,188	
(2)	引当金			
	ア 修繕引当金	158,176		
	イ 退職給付引当金	37,606		
	引当金合計		195,782	
	固定負債合計			2,139,970
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	126,800		
	企業債合計		126,800	
(2)	未払金		54,340	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	7,651		
	イ 法定福利費引当金	1,493		
	引当金合計		9,144	
(4)	その他流動負債		12,465	
	流動負債合計			202,749
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金	1,092,333		
	収益化累計額	772,457	319,876	
	イ 加入金長期前受金	995,434		
	収益化累計額	528,589	466,845	
	ウ 受贈財産評価額			
	長期前受金	1,886,096		
	収益化累計額	1,285,741	600,355	
	エ 補助金長期前受金	1,045,072		
	収益化累計額	469,172	575,900	
	オ その他長期前受金	7,435		
	収益化累計額	4,450	2,985	
	長期前受金合計			1,965,961
(2)	建設仮勘定長期前受金			
	ア 補助金長期前受金	24,850		
	建設仮勘定長期前受金合計		24,850	
	繰延収益合計			1,990,811
	負債合計			4,333,530

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	6,492		
	イ 出 資 金	1,895,489		
	ウ 組 入 資 本 金	3,116,373		
	資 本 金 合 計		5,018,354	
	資 本 金 合 計			5,018,354
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 工 事 負 担 金	283,322		
	イ 加 入 金	81,206		
	ウ 受 贈 財 産 評 価 額	142,970		
	エ その他 資 本 剰 余 金	8,900		
	資 本 剰 余 金 合 計		516,398	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	140,786		
	イ 利 益 積 立 金	490,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金	348,760		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0		
	利 益 剰 余 金 合 計		979,546	
	剰 余 金 合 計			1,495,944
	資 本 合 計			6,514,298
	負 債 資 本 合 計			10,847,828

(消費税抜き)

令和2年度北広島市水道事業会計予定損益計算書
(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	1,089,475		
	(2) 他会計負担金	132		
	(3) その他営業収益	77,029	1,166,636	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	516,745		
	(2) 配水費	95,574		
	(3) 給水費	64,521		
	(4) 総係費	13,230		
	(5) 業務費	62,610		
	(6) 職員給与費	78,887		
	(7) 減価償却費	321,379		
	(8) 資産減耗費	28,224		
	(9) その他営業費用	551	1,181,721	
	営業損失			15,085
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	136		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) 長期前受金戻入	109,781		
	(4) 他会計補助金	317		
	(5) 雑収益	11,715	121,949	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	18,472		
	(2) 受託工事費	0		
	(3) 雑支出	5,069	23,541	98,408
	経常利益			83,323
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純利益			83,323
	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			83,323

(消費税抜き)

令和2年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表

(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		247,631
	イ 建 物	420,221	
	減 価 償 却 累 計 額	254,135	166,086
	ウ 構 築 物	12,990,911	
	減 価 償 却 累 計 額	5,862,019	7,128,892
	エ 機 械 及 び 装 置	1,876,429	
	減 価 償 却 累 計 額	1,282,228	594,201
	オ 車 両 及 び 運 搬 具	18,211	
	減 価 償 却 累 計 額	11,171	7,040
	カ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	22,571	
	減 価 償 却 累 計 額	19,981	2,590
	キ 建 設 仮 勘 定		324,803
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,471,243
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		8,939
	無 形 固 定 資 産 合 計		8,939
	固 定 資 産 合 計		8,480,182
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,682,441
(2)	未 収 金	186,104	
	貸 倒 引 当 金	2,226	183,878
(3)	貯 蔵 品		15,015
	流 動 資 産 合 計		1,881,334
	資 産 合 計		10,361,516

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,444,590		
	企業債合計		1,444,590	
(2)	引当金			
	ア 修繕引当金	158,176		
	イ 退職給付引当金	32,122		
	引当金合計		190,298	
	固定負債合計			1,634,888
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	109,965		
	企業債合計		109,965	
(2)	未払金		58,507	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	7,358		
	イ 法定福利費引当金	1,444		
	引当金合計		8,802	
(4)	その他流動負債		41,499	
	流動負債合計			218,773
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金	1,082,025		
	収益化累計額	761,797	320,228	
	イ 加入金長期前受金	998,211		
	収益化累計額	510,841	487,370	
	ウ 受贈財産評価額			
	長期前受金	1,894,469		
	収益化累計額	1,256,661	637,808	
	エ 補助金長期前受金	996,429		
	収益化累計額	464,603	531,826	
	オ その他長期前受金	7,435		
	収益化累計額	2,964	4,471	
	長期前受金合計			1,981,703
(2)	建設仮勘定長期前受金			
	ア 補助金長期前受金	37,934		
	建設仮勘定長期前受金合計		37,934	
	繰延収益合計			2,019,637
	負債合計			3,873,298

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	6,492		
	イ 出 資 金	1,848,350		
	ウ 組 入 資 本 金	2,966,373		
	資 本 金 合 計		4,821,215	
	資 本 金 合 計			4,821,215
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 工 事 負 担 金	283,322		
	イ 加 入 金	81,206		
	ウ 受 贈 財 産 評 価 額	142,970		
	エ その他 資 本 剰 余 金	8,900		
	資 本 剰 余 金 合 計		516,398	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	178,522		
	イ 利 益 積 立 金	490,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金	398,760		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	83,323		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,150,605	
	剰 余 金 合 計			1,667,003
	資 本 合 計			6,488,218
	負 債 資 本 合 計			10,361,516

(消費税抜き)

注記事項

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、たな卸経理を行う量水器及び材料とする。

評価基準及び評価方法は、先入先出法による原価法(ただし、必要があると認めるときは、個別法)による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。なお、減価償却の記帳方法は、間接法による。

主な耐用年数 建物 15年～50年 構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年 車両及び運搬具 5年

工具・器具及び備品 4年～15年

有形固定資産のうち、量水器(水道需要者の宅地又は建物に取り付けるものに限る。)は、取替資産とし、取替法による費用計上を行う。

イ 無形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。なお、減価償却の記帳方法は、直接法による。

耐用年数 ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から退職手当組合への積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当(以下、「職員賞与」という。)の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する分を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により、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、税抜方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員賞与の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、それぞれ7,315千円及び1,441千円を取り崩す。

イ 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損による損失に充てるため、1,815千円を取り崩す。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) 賃貸借取引の方法に準じた会計処理

ア 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を行っている。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額は下記のとおりである。

(令和3年度末)

1年以内	3,607,344円
1年超	3,613,194円
計	7,220,538円

4 セグメント情報

本市水道事業会計は、単一セグメントのため、記載を省略する。

予算実施計画説明書

令和3年度北広島市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的收入及び支出

収益的收入

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	水道事業収益	1,445,739	1,435,905	9,834			
	1 営業収益	1,300,838	1,265,623	35,215			
	1 給水収益	1,198,494	1,173,776	24,718			
					1 水道料金	1,198,494	令和3年度調定見込額
	2 他会計金	146	981	835			
					1 一般会計負担金	146	消火栓点検用水負担金
	3 その他営業収益	102,198	90,866	11,332			
					1 材料売却収益	787	量水器の売却収益
					2 加入金	25,275	水道利用加入金
					3 手数料	13,554	給水装置工事審査検査手数料等
					4 下水道会計負担金	62,582	下水道使用料徴収事務負担金等
	2 営業外収益	144,901	170,282	25,381			
	1 受取利息	27	170	143			
					1 預金利息	7	大口定期預金利息
					3 貸付金利息	20	他会計貸付金利息
	2 長期前受金戻	108,880	117,575	8,695			
					1 工事負担金戻	17,083	長期前受金の収益化額
					2 加入金戻	20,525	
					3 受贈財産評価額戻	37,453	
					4 補助金戻	32,333	
					6 その他戻	1,486	
	3 他会計金	1,968	1,085	883			
					1 一般会計補助金	1,968	職員の児童手当等に係る一般会計負担額
	4 雑収益	4,662	3,255	1,407			
					1 不用品売却収益	1,962	検年満期量水器の売却収益
					2 行政財産料	500	水道用地貸付使用料
					3 その他雑収益	2,200	水道施設破損修繕補償金等
	5 消費税等還付金	29,364	45,410	16,046			
					1 消費税等還付金	29,364	消費税及び地方消費税還付金
	受託工事収益	0	2,787	2,787			(本目廃止)

(消費税込み)

収益の支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	水道事業費用	1,397,410	1,346,628	50,782			
	1 営業費用	1,369,517	1,316,654	52,863			
	1 原水及び 浄水費	568,526	565,915	2,611			
					30 受水費	568,526	基本料金 508,582 使用料金 59,944
	2 配水費	107,310	109,677	2,367			
					11 備用品費	663	事務用消耗品費等
					12 燃料費	489	自動車等燃料費
					13 光熱水費	1,116	配水池等照明電気料
					15 通信運搬費	1,995	専用回線使用料等
					16 委託料	52,173	水道施設維持管理業務委託料等
					18 手数料	1,942	水質検査手数料等
					19 賃借料	2,279	水道管理システム機器借上料等
					20 修繕費	26,646	水道施設等修繕費
					22 動力費	17,497	配水池等機械電気料
					25 材料費	960	漏水修理資材費
					26 補償費	1,000	漏水事故に伴う私物補償費
					29 会費負担金	44	講習受講料
					31 保険料	483	水道賠償責任保険料等
					32 公課費	23	自動車重量税
	3 給水費	134,559	72,917	61,642			
					11 備用品費	2,363	量水器プレート代等
					12 燃料費	92	自動車燃料費
					14 印刷製本費	387	各種申請書、通知書等の印刷費
					15 通信運搬費	366	郵便料、電話料等
					16 委託料	3,498	休日等給水サービス業務委託料等
					18 手数料	45	水質検査手数料
					19 賃借料	324	自動車借上料
					20 修繕費	127,364	検年満期量水器の取替工事費等
					31 保険料	107	自動車損害保険料
					32 公課費	13	自動車重量税
	4 総係費	16,139	16,485	346			
					4 報酬	144	経営審議会委員報酬
					9 旅費	1,817	研修等旅費、経営審議会委員費用弁償

収益の支出

(単位：千円)

款	項 目		本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
						区分	金額	
						10 被 服 費	236	職員用作業衣費等
						11 備 消 品 費	445	水道週間啓発用消耗品費等
						12 燃 料 費	55	自動車燃料費
						14 印 刷 製 本 費	95	納入通知書兼領収書等の印刷費
						15 通 信 運 搬 費	72	郵便料
						16 委 託 料	1,332	会計システム保守業務委託料
						17 使 用 料	10	駐車場使用料
						18 手 数 料	179	安全運転管理者講習手数料
						19 賃 借 料	379	自動車等借上料
						20 修 繕 費	55	車両の修繕費
						29 会 費 負 担 金	9,426	日本水道協会等会費、研修会等会費、庁舎等使用負担金等
						31 保 険 料	35	自動車損害保険料等
						55 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,702	貸倒引当金への繰入額
						61 貸 倒 損 失	157	水道料金の貸倒損失
	5 業 務 費	70,493	69,912	581				
						11 備 消 品 費	91	事務用消耗品費等
						14 印 刷 製 本 費	217	封筒等の印刷費
						15 通 信 運 搬 費	5,569	郵便料、データ伝送回線使用料
						16 委 託 料	59,371	検針・収納等業務委託料等
						18 手 数 料	5,155	口座振替手数料等
						26 補 償 費	10	還付加算金
						29 会 費 負 担 金	80	口座振替データ伝送等負担金
	6 職 員 給 与 費	91,301	99,250	7,949				
						1 給 料	40,388	職員11人分、会計年度任用職員2人分給料
						2 手 当	23,834	職員11人分、会計年度任用職員2人分諸手当
						3 法 定 福 利 費	14,088	職員11人分共済費等、会計年度任用職員2人分社会保険料
						5 賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,350	職員11人分、会計年度任用職員2人分翌年度6月賞与
						7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,041	職員11人分、会計年度任用職員2人分翌年度6月賞与に係る法定福利費
						8 退 職 給 付 費	5,484	退職給付引当金不足額繰入分
						62 退 職 手 当 組 合 負 担 金	1,116	職員11人分負担金

収益の支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
					7 減価償却費	321,459	
				34 有形固定資産 減価償却費	318,485	建築物 8,069 構築物 256,230 機械及び 装置 50,814 車両及び 運搬具 2,691 工具・器具 及び備品 681	
				35 無形固定資産 減価償却費	2,974	ソフトウェア	
8 資産減耗費	59,079	58,847	232				
				36 固定資産 除却費	59,079	固定資産の除却費	
9 その他の 営業費用	651	511	140				
				38 材料売却 原価	651	量水器の売却原価	
2 営業外費用	22,593	24,674	2,081				
1 支払利息	19,567	19,102	465				
				41 企業債利息	19,567	企業債利息	
2 雑支出	3,026	3,260	234				
				20 修繕費	2,000	他工事等による水道施設破損 修繕費	
				40 雑支出	1,026	控除対象外消費税の一括費用 化	
受託工事費	0	2,312	2,312			(本目廃止)	
3 特別損失	300	300	0				
1 過年度損益 修正損	300	300	0				
				47 過年度損益 修正損	300	過年度水道料金の調定更正	
4 予備費	5,000	5,000	0				
1 予備費	5,000	5,000	0				
				99 予備費	5,000		

(消費税込み)

資本的收入及び支出

資本的收入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
						区分	金額	
1	資本的收入		763,122	1,003,209	240,087			
	1	企業債	626,400	936,200	309,800			
		1 企業債	626,400	936,200	309,800			
						1 企業債	626,400	建設改良事業債
	2	国庫補助金	72,852	35,902	36,950			
		1 国庫補助金	72,852	35,902	36,950			
						1 国庫補助金	72,852	生活基盤施設耐震化等補助金
	3	他会計出資金	47,139	15,000	32,139			
		1 他会計出資金	47,139	15,000	32,139			
						1 一般会計出資金	47,139	建設改良工事に係る一般会計出資金
	4	工事負担金	16,731	16,107	624			
		1 建設改良工事負担金	16,731	16,107	624			
						1 建設改良工事負担金	16,731	消火栓更新工事等負担金

(消費税込み)

資本的支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
						区分	金額	
1	資本的支出		1,046,129	1,306,494	260,365			
	1	建設改良費	927,827	1,215,458	287,631			
		1 配水施設改良費	668,552	789,749	121,197			
						11	281	事務用消耗品費等
						12	219	自動車燃料費
						15	15	NHK放送受信料
						16	46,813	配水管実施設計委託料、工事 監理業務委託料等
						18	201	水質検査手数料
						19	786	自動車借上料
						20	110	車両の修繕費
						24	612,471	老朽管更新工事費、配水管移 設工事費等
						29	7,593	石狩東部広域水道企業団への 工事負担金等
						31	63	自動車損害保険料
		2 ボールパーク整備費	223,696	376,580	152,884			
						16	1,100	試掘調査委託料
						24	222,596	配水管等工事費
		3 職員給与費	35,579	37,663	2,084			
						1	16,058	職員4人分給料
						2	12,709	職員4人分諸手当
						3	6,330	職員4人分共済費等
						62	482	職員4人分負担金
		消火栓費	0	11,466	11,466			(本目廃止)
	2	固定資産購入費	6,853	6,631	222			
		1 固定資産購入費	6,853	6,631	222			
						49	6,853	有形固定資産 取得費
								量水器の固定資産計上額等
	3	企業債償還金	109,967	84,194	25,773			
		1 企業債償還金	109,967	84,194	25,773			
						50	109,967	企業債償還元金
	4	国庫補助金返還金	1,482	211	1,271			
		1 国庫補助金返還金	1,482	211	1,271			
						59	1,482	令和元年度補助金の消費税等 申告計算により生じた返還金

(消費税込み)