

令和2年度

筑紫野市水道事業会計予算書

福岡県筑紫野市

令和 2 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 会 計 予 算

(総 則)

第 1 条 令和 2 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 人 口	88,100 人
(2)	年 間 総 給 水 量	8,054,100 m ³
(3)	1 日 平 均 給 水 量	22,000 m ³
(4)	1 日 平 均 有 収 水 量	20,500 m ³
(5)	主 な 建 設 改 良 費	
	建 設 改 良 費	433,716 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	2,150,589 千円
第 1 項	営 業 収 益	1,886,794 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	263,793 千円
第 3 項	特 別 利 益	2 千円
支		出
第 1 款	水 道 事 業 費 用	2,018,644 千円
第 1 項	営 業 費 用	1,904,446 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	111,596 千円
第 3 項	特 別 損 失	1,602 千円
第 4 項	予 備 費	1,000 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 599,246 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 36,602 千円、減債積立金 426,621 千円及び過年度損益勘定留保資金 136,023 千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	262,356 千円
第 1 項	企 業 債	240,600 千円
第 2 項	補 助 金	1 千円
第 3 項	負 担 金	21,754 千円
第 4 項	固 定 資 産 売 却 代 金	1 千円
支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	861,602 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	434,980 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	426,622 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
配水管整備	千円 240,600	証書借入	4% 以内	借入先の融資条件による。 ただし、財政の都合により 繰上償還又は低利に借り換 えることができる。

(一 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) 営業費用、営業外費用及び特別損失相互間の流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金相互の流用

予 算 に 関 す る 説 明 書

1 . 令 和 2 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
2 . 令 和 2 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 会 計 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	8
3 . 給 与 費 明 細 書	9
4 . 令 和 元 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (平 成 3 1 年 4 月 1 日 ~ 令 和 2 年 3 月 3 1 日)	1 1
5 . 令 和 元 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (令 和 2 年 3 月 3 1 日)	1 3
6 . 令 和 2 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (令 和 3 年 3 月 3 1 日)	1 5
7 . 注 記	1 7
8 . 予 算 実 施 計 画 に 関 す る 説 明	1 9
イ . 収 益 的 収 入 及 び 支 出	
ロ . 資 本 的 収 入 及 び 支 出	

令和 2 年度 筑紫野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			2,150,589		
	1 . 営 業 収 益			1,886,794	
			1 . 給 水 収 益	1,776,755	
			2 . 受 託 工 事 収 益	49	
			3 . 加 入 金	75,988	
			4 . そ の 他 営 業 収 益	34,002	
	2 . 営 業 外 収 益			263,793	
			1 . 受 取 利 息 及 び 配 当 金	17	
			2 . 営 業 外 収 益 受 託 工 事 収 益	2,000	
			3 . 長 期 前 受 金 入 戻	261,692	
			4 . そ の 他 営 業 外 収 益	84	
	3 . 特 別 利 益			2	
			1 . 固 定 資 産 売 却 益	1	
			2 . 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
			3 . そ の 他 特 別 利 益	0	

支 出

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 . 水 道 事 業 費 用			2,018,644		
	1 . 営 業 費 用			1,904,446	
		1 . 原 水 及 浄 水 費		1,159,379	
		2 . 配 水 及 給 水 費		63,239	
		3 . 業 務 費		89,780	
		4 . 総 係 費		49,434	
		5 . 減 価 償 却 費		451,509	
		6 . 資 産 減 耗 費		91,105	
		2 . 営 業 外 費 用			111,596
	1 . 支 払 利 息			88,948	
	2 . 営 業 外 費 受 託 工 事 費			2,000	
	3 . 雑 支 出			1,425	
	4 . 湯 水 対 策 費			1	
	5 . 消 費 税			18,322	
	6 . そ の 他 費 営 業 外 費 用			900	

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 . 特 別 損 失		1,602	
		1 . 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 . 臨 時 損 失	1	
		3 . 過 年 度 損 益 損 修 正	1,600	
		4 . そ の 他 損 失 特 別	0	
	4 . 予 備 費		1,000	
		1 . 予 備 費	1,000	

資 本 的 收 入 及 び 支 出

收 入

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 收 入			262,356	
	1. 企 業 債		240,600	
		1. 企 業 債	240,600	
	2. 補 助 金		1	
		1. 補 助 金	1	
	3. 負 担 金		21,754	
		1. 負 担 金	21,754	
	4. 固 定 資 産 代 産 金		1	
		1. 固 定 資 産 代 産 金	1	

支 出

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			861,602	
	1. 建 設 改 良 費		434,980	
		1. 建 設 改 良 費	433,716	
		2. 固 定 資 産 購 入 費	1,264	
	2. 企 業 債 還 金		426,622	
		1. 企 業 債 償 還 金	426,622	

令和2年度 筑紫野市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	94,407
減価償却費	451,509
固定資産除却費	91,105
貸倒引当金の増減額	1,060
引当金の増減額	1,797
長期前受金戻入額	261,692
受取利息及び受取配当金	17
支払利息	88,948
有価証券売却損益	1
未収金の増減額(は増加)	24,426
たな卸資産の増減額(は増加)	9,378
その他流動資産の増減額(は増加)	0
未払金の増減額(は減少)	17,609
その他流動負債の増減額(は増加)	0
小計	460,961
利息及び配当金の受取額	17
利息の支払額	88,948
業務活動によるキャッシュ・フロー	372,030
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	362,200
有形固定資産の売却による収入	2
有価証券の売却による収入	1
国庫補助金等による収入	1
負担金による収入	21,754
投資活動によるキャッシュ・フロー	340,442
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	240,600
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	426,622
財務活動によるキャッシュ・フロー	186,022
資金の増加額(又は減少額)	154,434
資金期首残高	2,217,574
資金期末残高	2,063,140

3. 給料及び手当の状況
(1) 職員1人あたり給与

区	分	行政職
令和2年1月1日現在	平均給料月額	283,662 円
	平均給与月額	331,845 円
	平均年齢	38 歳
平成31年1月1日現在	平均給料月額	299,767 円
	平均給与月額	368,846 円
	平均年齢	39 歳

(2) 初任給 (令和2年1月1日現在)

区分	行政職	一般会計の制度 行政職
高校卒	154,900 円	154,900 円
大学卒	182,200 円	182,200 円

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			区 分	行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)		級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年1月1日現在	8級	0	0.00	平成31年1月1日現在	8級	0	0.00
	7級	0	0.00		7級	0	0.00
	6級	1	7.14		6級	1	7.14
	5級	0	0.00		5級	0	0.00
	4級	4	28.57		4級	4	28.57
	3級	6	42.86		3級	7	50.00
	2級	(1) 0	0.00		2級	(3) 0	0.00
	1級	3	21.43		1級	2	14.29
計	(1) 14	100.00	計	(3) 14	100.00		

()内は再任用短時間勤務職員(外数)

(級別の標準的な職務内容)

(令和2年1月1日現在)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行 政 職	部長	部長	課長・参事	課長補佐 主任主査	係長・主査	主任	主事	主事

(4) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	3級 --- 5%加算
	2.25	2.25	4.50	
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	4・5級 --- 10%加算
	2.225	2.225	4.45	
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	6・7・8級 --- 15%加算
	2.25	2.25	4.50	

()内は、再任用短時間勤務職員

(5) 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等
支給率等	24.586875 月分	33.27075 月分	47.709 月分	47.709 月分	定年前早期退職特例措置(2%~20%)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875 月分	33.27075 月分	47.709 月分	47.709 月分	定年前早期退職特例措置(2%~20%)

(6) 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	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)			給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職	一 般 職		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10 (10)	9	15,234	36,130	25,528	76,892	14,729	91,621
	資本勘定支弁職員	0 (0)	5	0	15,503	9,434	24,937	4,754	29,691
	合 計	10 (10)	14	15,234	51,633	34,962	101,829	19,483	121,312
前 年 度	損益勘定支弁職員	14 (0)	9	11,188	30,610	20,360	62,158	11,820	73,978
	資本勘定支弁職員	0 (0)	5	0	16,057	10,060	26,117	4,950	31,067
	合 計	14 (0)	14	11,188	46,667	30,420	88,275	16,770	105,045
比 較	損益勘定支弁職員	4 (10)	0	4,046	5,520	5,168	14,734	2,909	17,643
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	554	626	1,180	196	1,376
	合 計	4 (10)	0	4,046	4,966	4,542	13,554	2,713	16,267

()内は再任用短時間勤務職員数およびフルタイム勤務者と比べて一週間当たりの勤務時間数が短い職員数(外数)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	管 理 職 員 当 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当
	本 年 度	954	3,198	1,296	1,603	4,365	686	20	22,840
	前 年 度	858	2,895	1,620	1,351	3,793	686	20	19,197
	比 較	96	303	324	252	572	0	0	3,643

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)			給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職	一 般 職		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	10 (1)	9	165	36,130	23,394	59,689	11,887	71,576
	資本勘定支弁職員	0 (0)	5	0	15,503	9,434	24,937	4,754	29,691
	合 計	10 (1)	14	165	51,633	32,828	84,626	16,641	101,267
前 年 度	損益勘定支弁職員	14 (0)	9	11,188	30,610	20,360	62,158	11,820	73,978
	資本勘定支弁職員	0 (0)	5	0	16,057	10,060	26,117	4,950	31,067
	合 計	14 (0)	14	11,188	46,667	30,420	88,275	16,770	105,045
比 較	損益勘定支弁職員	4 (1)	0	11,023	5,520	3,034	2,469	67	2,402
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	554	626	1,180	196	1,376
	合 計	4 (1)	0	11,023	4,966	2,408	3,649	129	3,778

()内は再任用短時間勤務職員数(外数)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	管 理 職 員 当 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当
	本 年 度	954	3,198	1,296	1,603	4,365	686	20	20,706
	前 年 度	858	2,895	1,620	1,351	3,793	686	20	19,197
	比 較	96	303	324	252	572	0	0	1,509

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)			給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職	一 般 職		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0 (9)	0	15,069	0	2,134	17,203	2,842	20,045
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (9)	0	15,069	0	2,134	17,203	2,842	20,045
前 年 度	損益勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定支弁職員	0 (9)	0	15,069	0	2,134	17,203	2,842	20,045
	資本勘定支弁職員	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (9)	0	15,069	0	2,134	17,203	2,842	20,045

()内はフルタイム勤務者と比べて一週間当たりの勤務時間数が短い職員数(外数)

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当
	本 年 度	0	0	2,134
	前 年 度	0	0	0
	比 較	0	0	2,134

2. 給与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	4,966	給与改定に伴う増減分	70	
		普通昇給に伴う増減分	563	
		その他の増減分	4,333	職員異動に伴う増等
手 当	4,542	会計年度任用職員制度 の新設	2,134	
		その他の増減分	2,408	

令和元年度 筑紫野市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 営業収益

(1) 給水収益	1,633,693	
(2) 受託工事収益	45	
(3) 加入金	70,580	
(4) その他営業収益	25,794	1,730,112

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	1,001,787	
(2) 配水及び給水費	55,928	
(3) 受託工事費	0	
(4) 業務費	88,136	
(5) 総係費	42,730	
(6) 減価償却費	451,646	
(7) 資産減耗費	133,221	
(8) その他営業費用	0	1,773,448

営業損失 43,336

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	20	
(2) 営業外受託工事収益	29,619	
(3) 長期前受金戻入	290,492	
(4) その他営業外収益	92	320,223

4. 営業外費用			
(1) 支払利息	99,002		
(2) 営業外受託工事費	29,619		
(3) 負担金	0		
(4) 雑支出	1,213		
(5) 渴水対策費	1		
(6) その他営業外費用	900	130,735	189,488
経常利益			146,152
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	21,611	21,613	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1		
(2) 臨時損失	1		
(3) 過年度損益修正損	1,250		
(4) その他特別損失	43,222	44,474	△22,861
当年度純利益			123,291
前年度繰越利益剰余金			2
当年度未処分利益剰余金			123,293

令和元年度 筑紫野市水道事業予定貸借対照表

(令和2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		992,289
ロ	建		物	937,439	
	減価償却累計額	△ 362,282			575,157
ハ	構		築物	19,988,852	
	減価償却累計額	△ 8,674,220			11,314,632
ニ	機		械及び装置	1,448,960	
	減価償却累計額	△ 1,246,176			202,784
ホ	車		両及び運搬具	5,686	
	減価償却累計額	△ 5,360			326
ヘ	工		具器具及び備品	22,683	
	減価償却累計額	△ 21,101			1,582
ト	建		設仮勘定		384,293

有形固定資産合計 13,471,063

(2) 無 形 固 定 資 産

イ	電		話		953
	加入権				953

無形固定資産合計 953

(3) 投 資 資 産

イ	投		資		0
ロ	そ		の	他	0
投	資		合	計	0

固定資産合計 13,472,016

2. 流 動 資 産

(1)	現		金		2,217,574
(2)	未		収		316,347
	貸		倒	引	△ 3,928
			当		312,419
(3)	貯		蔵		27,038
(4)	前		払		0
(5)	そ		の	他	400
(6)	仮		払		0

流動資産合計 2,557,431

資 産 合 計 16,029,447

		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	4,389,080		
企業債合計		4,389,080	
固定負債合計			4,389,080
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	426,621		
企業債合計		426,621	
(2) 未払金		230,303	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,402		
ロ 法定福利費引当金	1,255		
引当金合計		7,657	
(4) 前受金		18	
(5) 仮受金		172	
(6) その他流動負債		36,237	
流動負債合計			701,008
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		8,769,327	
(2) 収益化累計額		4,453,736	
繰延収益合計			4,315,591
負債合計			<u>9,405,679</u>
		資本の部	
6. 資本金			
(1) 自己資本		4,338,850	
資本金合計			4,338,850
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	14,919		
ロ 寄付金	0		
ハ 工事負担金	372,742		
ニ 補助金	0		
資本剰余金合計		387,661	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	665,092		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	1,108,872		
ニ 当年度未処分利益剰余金	123,293		
利益剰余金合計		1,897,257	
剰余金合計			<u>2,284,918</u>
資本合計			<u>6,623,768</u>
負債資本合計			<u><u>16,029,447</u></u>

令和 2 年度 筑紫野市水道事業予定貸借対照表

(令和 3 年 3 月 3 1 日)

(単位 : 千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土 地		992,287	
ロ	建 物	846,334		
	減 価 償 却 累 計 額	376,142	470,192	
ハ	構 築 物	19,988,852		
	減 価 償 却 累 計 額	9,098,861	10,889,991	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,450,224		
	減 価 償 却 累 計 額	1,259,010	191,214	
ホ	車 両 及 び 運 搬 具	5,686		
	減 価 償 却 累 計 額	5,402	284	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	22,683		
	減 価 償 却 累 計 額	21,233	1,450	
ト	建 設 仮 勘 定		781,407	

有 形 固 定 資 産 合 計 13,326,825

(2) 無 形 固 定 資 産

イ	電 話 加 入 権		953	
---	-----------	--	-----	--

無 形 固 定 資 産 合 計 953

(3) 投 資

イ	投 資 有 価 証 券		0	
ロ	そ の 他 投 資		0	
投	資 合 計		0	

固 定 資 産 合 計 13,327,778

2. 流 動 資 産

(1)	現 金 預 金		2,063,140	
(2)	未 収 金	291,920		
	貸 倒 引 当 金	4,987	286,933	
(3)	貯 蔵 品		36,416	
(4)	前 払 金		0	
(5)	そ の 他 流 動 資 産		400	
(6)	仮 払 金		0	

流 動 資 産 合 計 2,386,889

資 産 合 計 15,714,667

		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	4,186,766		
企業債合計		4,186,766	
固定負債合計			4,186,766
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	442,913		
企業債合計		442,913	
(2) 未払金		246,483	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,906		
ロ 法定福利費引当金	1,343		
引当金合計		8,249	
(4) 前受金		18	
(5) 仮受金		172	
(6) その他流動負債		36,237	
流動負債合計			734,072
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		8,791,082	
(2) 収益化累計額		4,715,429	
繰延収益合計			4,075,653
負債合計			<u>8,996,491</u>
		資本の部	
6. 資本金			
(1) 自己資本		4,338,850	
資本合計			4,338,850
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	14,919		
ロ 寄付金	0		
ハ 工事負担金	372,742		
ニ 補助金	0		
資本剰余金合計		387,661	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	665,093		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	1,108,872		
ニ 当年度未処分利益剰余金	217,700		
利益剰余金合計		1,991,665	
剰余金合計			<u>2,379,326</u>
資本合計			<u>6,718,176</u>
負債資本合計			<u><u>15,714,667</u></u>

注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 量水器を除く資産 定額法によっている。

ロ. 量水器 取替法によっている。

ハ. 主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	3～73年
機械及び装置	6～20年
工具・器具・備品	2～15年
車両運搬具	5年

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

本市は、退職手当組合の加入団体であり、公営企業会計においては、在籍職員に応じた負担金を毎月拠出している。従来から、この負担金以外に不足額が生じても全額一般会計が負担しているため、退職給付引当金は計上しない。

ロ. 賞与引当金、法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ハ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績等による回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

イ. 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税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和2年6月に、令和元年12月分から令和2年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することとなるため、賞与引当金6,402千円、法定福利費引当金1,255千円を取り崩す。

3. リース取引の処理方法

(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。

(2) 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

1年内	5,220 千円
1年超	7,815 千円
計	13,035 千円

予 算 実 施 計 画 に 関 す る 説 明
収 益 的 収 入 及 び 支 出

(収 益 的 収 入)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説 明
					区 分	金額 千円	
1. 水道事業収益		2,150,589	2,226,731	76,142			
(1) 営業収益		1,886,794	1,880,206	6,588			
	1. 給水収益	1,776,755	1,775,125	1,630			
					水道料金	1,776,755	水道料金
	2. 受託工事収益	49	49	0			
					受託工事収益	49	49 国道申請料
	3. 加入金	75,988	76,932	944			
					加入金	75,988	水道利用加入金
	4. その他営業収益	34,002	28,100	5,902			
					材料売却収益		1 材料売却収益

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					手数料収益	2,258	設計審査・竣工検査等の手数料
					その他雑収益	31,743	庁舎管理費負担金、下水道使用料徴収委託料等
(2) 営業外収益		263,793	323,184	59,391			
	1・受取利息及び配当金	17	20	3			
					預金利息	17	定期預金利息
	2・営業外受託工事収益	2,000	32,580	30,580			
					工事収益	2,000	更新工事(土木課)等
	3・戻	261,692	290,492	28,800			
	長期前受金入				長期前受贈財産評価額戻入	71,289	長期前受贈財産評価額戻入
					長期前受工事負担金戻入	187,909	長期前受工事負担金戻入 98,649
							長期前受特別加入金戻入 77,422
							長期前受水道利用加入金戻入 11,838
					長期前受補助金戻入	2,494	長期前受国庫補助金戻入

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
	4. その他営業外 収	84	92	8			
					有価証券売却益	1	1 国庫短期証券売却収益
					その他雑収益	83	83 量水器紛失補償料等
(3) 特別利益		2	23,341	23,339			
	1. 固定資産 売却	1	1	0			
					固定資産 売却	1	1 (名目)
	2. 過年度損 正	1	1	0			
					過年度損 正	1	1 (名目)
	3. その他 特別利益	0	23,339	23,339			
					その他 特別利益	0	0

(収 益 の 支 出)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
1. 水道事業費用		2,018,644	1,994,042	24,602			
(1) 営業費用		1,904,446	1,783,064	121,382			
	原水及び 浄水費	1,159,379	1,004,386	154,993			
					給料	3,063	職員 1 名
					手当	1,020	地域手当 184 住居手当 0 通勤手当 84 時間外勤務手当 307 期末勤勉手当 445
					法定福利費	815	職員共済費
					旅費	8	普通旅費
					被服費	41	作業服等
					備用品費	1,253	事務用消耗品等
					燃料費	223	ガソリン代等
					光熱水費	1,251	浄水場電気、ガス代等
					通信運搬費	1,929	浄水場、配水池電話料等
					委託料	99,320	浄水場運転管理委託料等

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					手数料	7,455	水質、細菌検査等手数料
					賃借料	177	送水管埋設用地賃借料等
					修繕費	33,011	浄水場機器及びポンプ修繕費等
					動力費	17,880	浄水場等電力料金
					薬品費	2,339	次亜塩素等薬品
					工事請負費	0	
					負担金	208	中継槽ポンプ電気料負担金
					受水費	989,118	山神水道企業団 福岡地区水道企業団
					賞与引当金額	223	賞与引当金額
					法定福利費引当金額	45	法定福利費引当金額
		63,239	58,321	4,918			
	2. 配水及び給水				給料	11,444	職員3名
					手当	6,212	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末勤勉手当
							240 701 648 398 916 3,309
					法定福利費	3,466	職員共済費

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					旅費	54	普通旅費・研修旅費
					被服費	64	作業服等
					備用品費	332	事務用消耗品
					燃料費	60	ガソリン代
					印刷製本費	288	工事申込等印刷代
					委託料	18,344	漏水等修理工事当番委託料等
					賃借料	234	配水管埋設土地賃借料
					修繕費	20,202	配水管等修繕費
					材料費	500	材料支給費
					負担金	50	筑紫地区指定給水装置工事事業者合同研修会負担金
					研修費	7	各種研修会参加費
					賞与引当金額	1,656	賞与引当金繰入額
					法定福利費引当金額	326	法定福利費引当金繰入額

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
	3. 業務費	89,780	92,844	3,064			
					給料	14,738	職員4名
					手当	7,529	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末勤勉手当
					法定福利費	4,530	職員共済費
					旅費	34	普通旅費
					被服費	62	作業服等
					備消耗品費	491	事務用消耗品等
					燃料費	268	ガソリン代
					印刷製本費	1,730	電算帳票等印刷代
					通信運搬費	7,169	納付書等郵送料
					委託料	27,626	検針委託料等
					手数料	2,420	口座振替、休日夜間開栓手数料等
					賃借料	4,666	水道システムリース料
					修繕費	16,095	量水器取替等

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					研修費	37	各種研修会参加費
					賞与引当金額	2,010	賞与引当金繰入額
					法定福利費引当金額	375	法定福利費引当金繰入額
	4. 総係費	49,434	42,646	6,788			
					給料	6,885	課長、職員 1 名
					手当	5,857	扶養手当 78 地域手当 459 通勤手当 161 時間外勤務手当 279 期末勤勉手当 4,174 管理職手当 686 管理職特別勤務手当 20
					報酬	15,234	会計年度任用職員報酬(9名)等
					法定福利費	4,968	職員共済費
					旅費	814	普通旅費・研修旅費
					退職負担金	5,580	退職手当組合費
					被服費	82	作業服等
					備用品費	212	事務用消耗品

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					印刷製本費	274	予算書、決算書等印刷代
					通信運搬費	40	携帯電話使用料等
					広告費	55	水道週間広告費
					委託料	679	庁舎各種維持管理委託料
					手数料	97	車検代行人手数料等
					賃借料	222	財務会計システム賃借料等
					修繕費	180	車両修繕等
					負担金	4,744	庁舎等維持管理負担金
					会費負担金	240	日本水道協会正会員会費等
					研修費	314	各種研修会参加費
					厚生費	171	職員互助会費
					保険料	481	水道賠償責任保険料等
					公課費	20	車両重量税
					賞与引当金額	1,021	賞与引当金繰入額
					法定福利引当金額	204	法定福利費引当金繰入額
					貸倒引当金額	1,060	貸倒引当金繰入額

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
	5 . 減価償却費	451,509	451,646	137			
					有形固定資産 減価償却費	451,509	建物 構築物 機械及び装置 車両及び運搬具 工具器具及び備品
	6 . 資産減耗費	91,105	133,221	42,116			
					固定資産 除却費	91,105	構築物 91,105

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
(2) 営業外費用		111,596	161,947	50,351			
	1. 支払利息	88,948	99,002	10,054			
					企業債利息	88,938	水道事業債利息
					借入金利息	10	一時借入金利息
	2. 営業外 受託工事費	2,000	32,580	30,580			
					営業外 受託工事費	2,000	補修工事等
	3. 雑支出	1,425	1,310	115			
					雑支出	1,425	過年度還付金
	4. 渇水対策費	1	1	0			
					渇水対策費	1	(名目)
	5. 消費税	18,322	28,154	9,832			
					消費税	18,322	消費税及び地方消費税
	6. その他 営業外費用	900	900	0			
					灌漑用水管理費	900	灌漑用水管理費

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
(3) 特別損失		1,602	48,031	46,429			
	1. 売却 固定資産損	1	1	0			
	2. 臨時損失	1	1	0			1 (名目)
	3. 過年度 修正損益 修 損	1,600	1,350	250			
	4. その他 特別損失	0	46,679	46,679	過年度 修正損 益 損	1,600	1,600 測定更正に伴う損益修正
(4) 予備費		1,000	1,000	0			0
	1. 予備費	1,000	1,000	0			
					予備費	1,000	1,000 (名目)

資本的収入及び支出

(資本的収入)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
1. 資本的収入		262,356	253,424	8,932			
(1) 企業債		240,600	230,600	10,000			
	1. 企業債	240,600	230,600	10,000			
					企業債	240,600	水道事業債
(2) 補助金		1	1	0			
	1. 補助金	1	1	0			
					補助金	1	1 (名目)
(3) 負担金		21,754	22,822	1,068			
	1. 負担金	21,754	22,822	1,068			
					工事負担金	21,754	工事負担金
(4) 固定却資産金		1	1	0			
	1. 固定却資産金	1	1	0			
					固定却資産金	1	1 (名目)

(資本的支出)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区	金額 千円	
1. 資本的支出		861,602	773,484	88,118			
(1) 建設改良費		434,980	365,917	69,063			
	1. 建設改良費	433,716	363,933	69,783			
					給料	15,503	職員 5 名
					手当	7,438	扶養手当 300 地域手当 949 住居手当 0 通勤手当 960 時間外勤務手当 1,241 期末勤勉手当 3,988
					法定福利費	4,361	職員共済費
					旅費	120	普通旅費・研修旅費
					退職負担金	2,240	退職手当組合費
					被服費	64	作業服等
					備用品費	459	事務用消耗品
					燃料費	164	ガソリン代
					委託料	27,181	実施設計等委託料

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					手数	29	車検代 手数料
					借料	990	積算シ ステム賃借料
					負担金	6,350	みかさ台 団地内道路舗装工事負担金
					修繕費	220	車両修繕等
					工事請負費	366,017	配水管 布設工事等
					保険料	50	車両自 賠責保険料
					厚生費	78	職員互 助会費
					公課費	15	車両重 量税
					研修費	48	各種研 修会参加費
					賞与引当金額	1,996	賞与引 当金額
					法定福利費引当金額	393	法定福 利費引当金額
	2・固定資産購入	1,264	1,984	720			
					機械及装置	1,264	量水器
(2) 企業債償還金		426,622	407,567	19,055			
	1・企業債償還金	426,622	407,567	19,055			
					企業債償還金	426,622	水道事 業債償還元金