

議案第39号

令和3年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度八幡浜市簡易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	486 戸
(2) 年間総給水量	100,166 m ³
(3) 1日平均給水量	274 m ³
(4) 主な建設改良事業費 配水設備改良工事等	17,350 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 簡易水道事業収益		28,540 千円
第1項 営業収益		5,855 千円
第2項 営業外収益		22,685 千円
	支 出	
第1款 簡易水道事業費用		28,606 千円
第1項 営業費用		19,630 千円
第2項 営業外費用		527 千円
第3項 特別損失		8,449 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。

収 入	
第1款 資本的収入	19,102 千円
第2項 補助金	19,102 千円
支 出	
第1款 資本的支出	19,102 千円
第1項 建設改良費	17,350 千円
第2項 企業債償還金	1,752 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(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
- (2) 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の金額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 17,180 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

38,829 千円

令和3年2月24日提出

八幡浜市長 大城 一郎

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 八幡浜市簡易水道事業については、当年度より企業会計へと移行し、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

建物	8～65年
構築物	3～60年
機械及び装置	4～38年
車両運搬具	3～5年
工具器具及び備品	2～20年
その他有形固定資産	10～20年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に不足する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) その他引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払に備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 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。

II. 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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）のうち他会計が負担すると見込まれる額。

令和2年度予定 (令和3年3月31日)	令和3年度予定 (令和4年3月31日)
27,732千円	25,980千円

令和3年度 八幡浜市簡易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 簡易水道事業収益			28,540	
	1 営業収益	1 給水収益	5,855	
		3 その他の営業収益	4,902	
	2 営業外収益		953	
		1 受取利息及び配当金	22,685	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	19,727	
			2,957	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 簡易水道事業費用			28,606	
	1 営業費用	2 配水及び給水費	19,630	
		4 総係費	119	
		5 減価償却費	16,488	
	2 営業外費用		3,023	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	527	
		2 雑支出	393	
	3 特別損失		134	消費税及び地方消費税 134
		5 その他特別損失	8,449	
			8,449	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			19,102	
	2 補助金		19,102	
		3 他会計補助金	19,102	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			19,102	
	1 建設改良費		17,350	
		2 配水設備改良費	17,350	
	2 企業債償還金		1,752	
		1 企業債償還金	1,752	

令和3年度八幡浜市簡易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)

(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)	122 千円
減価償却費	3,023 千円
長期前受金戻入額	△ 2,957 千円
支払利息	393 千円
受取利息及び受取配当金	△ 1 千円
固定資産除却費	0 千円
固定資産売却損益	0 千円
未収金の増減額 (△は増加)	△ 409 千円
未払金の増減額 (△は減少)	304 千円
前受金の増減額	0 千円
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0 千円
引当金の増減額 (△は減少)	9,150 千円
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0 千円
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0 千円
小計	9,625 千円
利息の支払額	△ 393 千円
利息及び配当金の受取額	1 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,233 千円

(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	△ 17,350 千円
有形固定資産の売却による収入	0 千円
国庫補助金等による収入	0 千円
貸付による支出	0 千円
貸付金の回収による収入	0 千円
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	19,102 千円
負担金による収入	0 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,752 千円

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	0 千円
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,752 千円
出資金による収入	0 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,752 千円

資金増加額 (又は減少額)	9,233 千円
資金期首残高	0 千円
資金期末残高	9,233 千円

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	備考
		特別職	一般職	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	1	4,263	11,506	15,769	1,411	17,180	
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	1	4,263	11,506	15,769	1,411	17,180	
前年度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	
	合計	0	1	4,197	2,213	6,410	1,319	7,729	
比較	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	
	合計	0	0	66	9,293	9,359	92	9,451	

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	期末勤勉手当	退職給付費	管理職員	休日勤務手当	児童手当
											特別勤務手当		
	本年度	0	0	59	18	600	0	0	2,312	8,457	0	60	0
	前年度	0	0	59	0	400	0	0	1,724	0	0	30	
	比較	0	0	0	18	200	0	0	588	8,457	0	30	0

(備考) 本年度より企業会計に移行するため、前年度数値は簡易水道事業特別会計予算による。

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	66	昇給に伴う増減分	66	昇給率 一般職員 1.72%	
手当	9,293	制度改正に伴う増減分	△ 19	制度改正に伴うもの	一般職員期末勤勉手当 年間支給月額 4.5月→4.45月
		その他の増減分	9,312	他会計との異動等によるもの	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務・技術職給料表	
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	354,200
	平均給与月額(円)	354,200
	平均年齢(歳)	44.0
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	348,200
	平均給与月額(円)	348,200
	平均年齢(歳)	43.0

(2) 初任給

区分	事務・技術職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	150,600	150,600
大学卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区分	事務・技術職			区分	事務・技術職		
	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	1級	0	0	令和2年1月1日現在	1級	0	0
	2級	0	0		2級	0	0
	3級	0	0		3級	0	0
	4級	1	100		4級	1	100
	5級	0	0		5級	0	0
	6級	0	0		6級	0	0
	7級	0	0		7級	0	0
	計	1	100		計	1	100

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行政職	主 事 技 師	主 査	係 長 主 任	課長補佐 専 門 員	主 幹	課 長	部 長

(4) 特殊勤務手当

区分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	0.36
支給対象職員の比率(令和3年1月1日現在) (%)	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	臨時特殊業務手当

(5) 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	

(6) 定年退職及び勸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 額(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	50歳以上勸奨(勤続期間25年以上)給料 月額×定年前年数×2/100	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	50歳以上勸奨(勤続期間25年以上)給料 月額×定年前年数×2/100	

(7) その他の手当

区分	一般会計の制度との異同
扶養手当	同 一
住居手当	同 一
通勤手当	同 一

令和3年度 八幡浜市簡易水道事業予定開始貸借対照表

(令和3年4月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		1,470	
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 1,991</u>	703	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 378,210</u>	76,912	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 10,112</u>	1,580	
	有形固定資産計			80,665
	(2) 無形固定資産			
	無形固定資産計			<u>0</u>
	固定資産合計			80,665
2	流動資産			
	流動資産合計			<u>0</u>
	資産合計			<u><u>80,665</u></u>
		負債の部		
3	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	25,980		
	企業債計			<u>25,980</u>
	(2) 引当金			
	引当金計			<u>0</u>
	固定負債合計			<u><u>25,980</u></u>

4 流動負債				
(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,752		
	企業債計		1,752	
(2) 未払金			261	
(3) 前受金			0	
(4) 引当金				
	引当金計		0	
(5) 預り金			0	
	流動負債合計		<u>0</u>	
				<u>2,013</u>
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710		
	収益化累計額	<u>△ 155,170</u>	<u>31,540</u>	
	ロ 他会計補助金	270,500		
	収益化累計額	<u>△ 224,528</u>	<u>45,972</u>	
	長期前受金計		<u>77,512</u>	
	繰延収益合計			<u>77,512</u>
	負債合計			<u><u>105,505</u></u>

資本の部

6 資本金				
(1) 資本金				
	イ 固有資本金	0		
	資本金計		<u>0</u>	
	資本金合計			0
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	319		
	資本剰余金計		<u>319</u>	
(2) 利益剰余金				
	イ 繰越欠損金	△ 25,159		
	利益剰余金合計		<u>△ 25,159</u>	
	剰余金合計			<u>△ 24,840</u>
	資本合計			<u>△ 24,840</u>
	負債・資本合計			<u><u>80,665</u></u>

令和3年度 八幡浜市簡易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		1,470	
	ロ 建物	2,694		
	減価償却累計額	<u>△ 2,012</u>	682	
	ハ 構築物	455,122		
	減価償却累計額	<u>△ 380,965</u>	74,157	
	ニ 機械及び装置	11,692		
	減価償却累計額	<u>△ 10,359</u>	1,333	
	建設仮勘定		17,350	
	有形固定資産計			94,992
(2)	無形固定資産			
	無形固定資産計			<u>0</u>
	固定資産合計			94,992
2	流動資産			
(1)	現金預金			9,233
(2)	未収金		409	
	貸倒引当金		<u>0</u>	409
	流動資産合計			<u>9,642</u>
	資産合計			<u><u>104,634</u></u>
		負債の部		
3	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		24,200	
	企業債計			<u>24,200</u>
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金		8,457	
	引当金計			<u>8,457</u>
	固定負債合計			32,657

4 流動負債				
(1) 企業債				
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,780		
	企業債計		1,780	
(2) 未払金			564	
(3) 前受金			0	
(4) 引当金			0	
	イ 賞与引当金	578		
	ロ その他引当金	115		
	引当金計		693	
(5) 預り金			0	
	流動負債合計		<u>0</u>	3,037
5 繰延収益				
(1) 長期前受金				
	イ 国県補助金	186,710		
	収益化累計額	<u>△ 156,374</u>	30,336	
	ロ 他会計補助金	289,602		
	収益化累計額	<u>△ 226,280</u>	63,322	
	長期前受金計		<u>93,658</u>	
	繰延収益合計			<u>93,658</u>
	負債合計			<u>129,352</u>

資本の部

6 資本金				
(1) 資本金				
	イ 固有資本金	0		
	資本金計		<u>0</u>	
	資本金合計			0
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
	イ 受贈財産評価額	319		
	資本剰余金計		319	
(2) 利益剰余金				
	イ 繰越欠損金	<u>△ 25,037</u>		
	利益剰余金計		<u>△ 25,037</u>	
	剰余金合計			<u>△ 24,718</u>
	資本合計			<u>△ 24,718</u>
	負債・資本合計			<u><u>104,634</u></u>

令和3年度 八幡浜市簡易水道事業会計予算明細書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 簡易水道事業収益			28,540		28,540	
1 営業収益	1 給水収益		5,855		5,855	
		1 水道料金	4,902		4,902	給水収益 4,902
	3 その他の営業収益		953		953	
		2 手数料	952		952	水質検査手数料 952
		3 雑収益	1		1	雑収益 1
2 営業外収益	1 受取利息及び 配当金		22,685		22,685	
		1 預金利息	1		1	預金利息 1
	3 他会計補助金		19,727		19,727	
		1 一般会計補助金	19,727		19,727	一般会計繰入金 19,727
	4 長期前受金戻入		2,957		2,957	
		1 国県補助金	1,205		1,205	国県補助金 1,205
		3 一般会計補助金	1,752		1,752	一般会計補助金 1,752

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 簡易水道事業費用			28,606		28,606	
1 営業費用			19,630		19,630	
	2 配水及び給水費		119		119	
		20 賃借料	119		119	配水池用地借上料 119
	4 総係費		16,488		16,488	
		1 給料	4,263		4,263	一般職1人 4,263
		2 手当	1,893		1,893	特殊勤務手当 18 時間外勤務手当 600 休日手当 60 通勤手当 59 期末勤勉手当 (R3.4月～11月分) 1,156
		3 賞与引当金繰入額	578		578	期末勤勉手当 (R3.12月～R4.3月分) 578
		6 法定福利費	1,181		1,181	共済費 (期末勤勉手当除く通年分) 939 共済費 (期末勤勉手当 R3.4月～11月分) 229 公務災害補償金 13
		8 退職給付費	701		701	退職給付費 701
		12 備用品費	51		51	事務用文房具・備品等 51
		13 燃料費	162		162	車両燃料 162
		16 通信運搬費	19		19	事務所郵便料 19
		18 委託料	5,226		5,226	簡易水道等施設管理委託業務 4,902 企業会計システム保守業務 324
		29 負担金及び補助金	2,285		2,285	県水道協会負担金 1 南予地方水道水質検査協議会運営負担金 1,237 簡易水道等工事費補助金 1,047
		33 厚生費	14		14	市町村職員互助会市負担金 9 医薬品及びその他厚生費 5
		37 その他引当金繰入額	115		115	共済費 (期末勤勉手当 R3.12月～R4.3月分) 115
	5 減価償却費		3,023		3,023	
		39 有形固定資産 減価償却費	3,023		3,023	建物 22 構築物 2,754 機械及び装置 247

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明	
2 営業外費用			527		527		
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		393		393		
		45 企業債利息		393		393	企業債利息 393
	2 雑支出		134		134		
60 消費税及び地方消費税			134		134	消費税及び地方消費税 134	
3 特別損失			8,449		8,449		
	5 その他特別損失		8,449		8,449		
		2 手当		578		578	期末勤勉手当 (R2.12月～R3.3月分) 578
		6 法定福利費		115		115	共済費 (期末勤勉手当 R2.12月～R3.3月分) 115
		8 退職給付費		7,756		7,756	退職給付費 7,756

(2) 資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的収入			19,102		19,102	
2 補助金			19,102		19,102	
	3 他会計補助金		19,102		19,102	
		1 一般会計補助金		19,102		19,102

支 出

(単位：千円)

款 項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	比較増減	説 明
1 資本的支出			19,102		19,102	
1 建設改良費			17,350		17,350	
	2 配水設備改良費		17,350		17,350	
		18 委託料		17,350		17,350
2 企業債償還金			1,752		1,752	
	1 企業債償還金		1,752		1,752	
		62 企業債償還金		1,752		1,752