

水道事業会計

水道

令和3年度足利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			2,486,500	
	1 営業収益		2,288,449	
		1 給 水 収 益	2,177,288	水道料金
		2 水 道 加 入 金	39,500	水道加入金
		3 受 託 工 事 収 益	2	給水装置の新設又は増設等の受託工事による収入
		4 そ の 他 営 業 収 益	71,659	手数料及び受託収入
	2 営業外収益		198,050	
		1 受取利息及び配当金	1	定期預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	6,948	一般会計からの補助金
		3 長 期 前 受 金 戻 入	184,415	長期前受金の収益化額
		4 雑 収 益	6,686	賃貸料等雑収益
	3 特別利益		1	
		1 そ の 他 特 別 利 益	1	その他特別利益

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費			2,343,400	
	1 営業費用		2,154,915	
		1 浄 水 費	295,752	取水施設及び原水を滅菌する設備の維持及び作業に要する費用
		2 配 水 費	166,213	配水池、配水管その他配水に係る設備の維持及び作業に要する費用
		3 給 水 費	171,981	給水装置のうち量水器、その他(公設給水管)の維持及び作業に要する費用
		4 受 託 工 事 費	8,035	給水装置の新設又は増設等の受託工事に要する費用
		5 業 務 費	159,637	料金の調定及び検針、その他業務に要する費用
		6 総 係 費	198,184	事業活動の全般に関連する費用
		7 減 価 償 却 費	1,103,113	償却資産の減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	52,000	固定資産の除却費及び撤去費
	2 営業外費用		138,484	
		1 支 払 利 息	75,463	企業債利息及び一時借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	60,000	消費税及び地方消費税
		3 雑 支 出	3,021	雑支出
	3 特別損失		1	
		1 そ の 他 特 別 損 失	1	その他特別損失
	4 予備費		50,000	
		1 予 備 費	50,000	予備費

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 収 入			414,500	
	1 国 庫 補 助 金		1	
		1 国 庫 補 助 金	1	国庫補助金
	2 企 業 債		372,500	
		1 企 業 債	372,500	配水管布設替等のための企業債
	3 他 会 計 出 資 金		26,083	
		1 他 会 計 出 資 金	26,083	一般会計からの出資金
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		41	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	41	固定資産売却代金
	5 工 事 負 担 金		15,875	
		1 工 事 負 担 金	15,875	工事負担金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 支 出			1,716,600	
	1 建 設 改 良 費		1,093,577	
		1 施 設 改 良 費	493,670	事業用施設の改良費等
		2 営 業 設 備 費	12,385	業務用器具及び量水器購入費
		3 配 水 管 整 備 費	446,792	配水管整備費
		4 施 設 整 備 費	140,730	施設整備費
	2 企 業 債 償 還 金		583,023	
		1 企 業 債 償 還 金	583,023	企業債償還金
	3 予 備 費		40,000	
		1 予 備 費	40,000	予備費

令和3年度足利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	60,971
減価償却費	1,103,113
固定資産除却費	50,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	787
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,246
長期前受金戻入額	△ 184,415
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	75,463
有価証券売却益	△ 1
未収金の増減額 (△は増加)	26,174
未払金の増減額 (△は減少)	5,302
小計	1,138,639
利息及び配当金受取額	1
利息の支払額	△ 75,463
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,063,177

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	△ 999,550
有形固定資産の売却による収入	41
有価証券の償還による収入	1
国庫補助金等による収入	1
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	15,875
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 983,632

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	372,500
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	△ 583,023
他会計からの出資による収入	26,083
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 184,440

資金増加額 (又は減少額)	△ 104,895
資金期首残高	3,623,641
資金期末残高	3,518,746

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手当等	計		
本年度	1	40	24	152,077	93,183	245,284	50,081	295,365
前年度	1	41	24	154,462	123,672	278,158	50,128	328,286
比 較		△ 1		△ 2,385	△ 30,489	△ 32,874	△ 47	△ 32,921

(単位 千円)

手当等の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	通勤手当	宿日直 手 当
	本年度	2,880	1,230	34,189	29,519	11,081	6,525	1,629	
	前年度	3,834	1,272	34,596	25,702	13,150	4,723	1,851	
	比 較	△ 954	△ 42	△ 407	3,817	△ 2,069	1,802	△ 222	
	区 分	管理職員特 別勤務手当	特殊勤務 手 当	夜間勤務 手 当	休日勤務 手 当	退 職 給付費	地域手当	児童手当	
	本年度	442	108			4,400		1,180	
	前年度	300	144			36,500		1,600	
	比 較	142	△ 36			△ 32,100		△ 420	

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手当等	計		
本年度	1	36	24	143,777	91,461	235,262	48,470	283,732
前年度	1	37	24	146,787	122,980	269,791	48,865	318,656
比 較		△ 1		△ 3,010	△ 31,519	△ 34,529	△ 395	△ 34,924

(単位 千円)

手当等の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	通勤手当	宿日直 手 当
	本年度	2,880	1,230	32,840	29,519	10,831	6,525	1,506	
	前年度	3,834	1,272	34,169	25,702	13,087	4,723	1,649	
	比 較	△ 954	△ 42	△ 1,329	3,817	△ 2,256	1,802	△ 143	
	区 分	管理職員特 別勤務手当	特殊勤務 手 当	夜間勤務 手 当	休日勤務 手 当	退 職 給付費	地域手当	児童手当	
	本年度	442	108			4,400		1,180	
	前年度	300	144			36,500		1,600	
	比 較	142	△ 36			△ 32,100		△ 420	

(2) 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	手当等	計		
本年度		4		8,300	1,722	10,022	1,611	11,633
前年度		4		7,675	692	8,367	1,263	9,630
比 較				625	1,030	1,655	348	2,003

(単位 千円)

手当等の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤務手当	管理職 手 当	通勤手当	宿日直 手 当
	本年度			1,349		250		123	
	前年度			427		63		202	
	比 較			922		187		△ 79	
	区 分	管理職員特 別勤務手当	特殊勤務 手 当	夜間勤務 手 当	休日勤務 手 当	退 職 給付費	地域手当	児童手当	
	本年度								
	前年度								
	比 較								

2 給料及び手当等の増減額の明細

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	△ 3,010	1	給与改定に伴う増減分		
		2	昇給に伴う増減分	2,131	
		3	その他の増減分	△ 5,141	職員の変動によるもの △ 5,141
手当等	△ 31,519	1	給与改定に伴う増減分	2,488	期末手当 △ 1,329 勤勉手当 3,817
		2	その他の増減分	△ 34,007	退職給付費 △ 32,100 その他 △ 1,907

(2) 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	625	1	給与改定に伴う増減分		
		2	昇給に伴う増減分		
		3	その他の増減分	625	職員の変動によるもの 625
手当等	1,030	1	給与改定に伴う増減分		
		2	その他の増減分	1,030	その他 1,030

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職	技能労務職
令和3年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	316,047	319,900
	平均給与月額 (円)	376,820	342,979
	平 均 年 齢 (歳)	43	53
令和2年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	313,747	319,243
	平均給与月額 (円)	358,597	357,674
	平 均 年 齢 (歳)	43	54

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	一 般 職	一般会計の制度
高 校 卒	154,900	154,900
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職			技能労務職		
	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	3	10.4	1 級		
	2 級	2	6.9	2 級		
	3 級	7	24.1	3 級	2	33.3
	4 級	8	27.6	4 級	4	66.7
	5 級	4	13.8	5 級		
	6 級	3	10.4			
	7 級	1	3.4			
	8 級	1	3.4			
	計	29	100.0	計	6	100.0
令和2年1月1日 現在	1 級	3	9.4	1 級		
	2 級	3	9.4	2 級		
	3 級	5	15.6	3 級	3	42.9
	4 級	11	34.4	4 級	4	57.1
	5 級	5	15.5	5 級		
	6 級	2	6.3			
	7 級	2	6.3			
	8 級	1	3.1			
	計	32	100.0	計	7	100.0

(級別の標準的な職務の内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
一般職	主 事 技 師	主 事 技 師	主 任	主 査	主 幹 副主幹	課長補佐	参 事 課 長	部 長

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代表的な職種	
		一般職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.1	0.1	
支給対象職員の比率(%) (令和3年1月1日現在)	8.6	10.3	
代表的な特殊勤務手当の名称	高圧電気取扱作業に従事する電気主任技術者の特殊勤務手当		

(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
	6 月(月分)	12 月(月分)		
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有
前 年 度	2.250	2.250	4.50	有
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有

(6) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当(令和3年4月1日現在)

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	・退職手当の調整額 ・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	・退職手当の調整額 ・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	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

継 続 費 に

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳		
					国庫補助金	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金 等
1 資本的支出	1 建設改良費	施 設 整 備 事 業 (中川浄水場耐震補強工事)	令 和	千円	千円	千円	千円
			2	245,200		122,600	122,600
			3	122,500		61,200	61,300
			4	40,840		20,400	20,440
			計	408,540		204,200	204,340

関　　す　　る　　調　　書

令和元年度 末までの 支払義務 発生額	令和2年度 末までの 支払義務 発生(見込)額	令和3年度 支払義務 発生予定額	令和3年度 末までの 支払義務 発生予定額	令和4年度 以降の支払 義務発生 予定額	継続費の総 額に対する 進捗率
千円	千円	千円	千円	千円	%
	245,200		245,200		60.0
		122,500	122,500		30.0
				40,840	10.0
	245,200	122,500	367,700	40,840	100.0

債務負担行為に関する調書

(過年度議決済に係る分)

(単位 千円)

事 項	限 度 額	令和2年度末までの支払義務発生(見込)額		令和3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	特 定 財 源			自 己 財 源
						国庫補助金	企業債	その他	
平成30年度 足利市水道 料金徴収等 業務委託料	570,622	平成 30年度	203,352	令和 3年度	87,721				87,721
	全体支出 (予定)額 437,274	↓ 令和 2年度		令和 4年度 ↓ 令和 5年度	146,201				146,201
		令和 元年度		令和 3年度 ↓ 令和 4年度 ↓ 令和 6年度	74,100				74,100
令和元年度 足利市浄水 場等運転管 理業務委託 料	565,000	令和 元年度	74,100	令和 3年度 ↓ 令和 4年度 ↓ 令和 6年度	74,100				74,100
	全体支出 (予定)額 370,498	↓ 令和 2年度			222,298				222,298

令和3年度足利市水道事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和4年3月31日現在）

（単位 千円，消費税抜）

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		1,032,186	
ロ 償 却 資 産	45,388,886		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△24,800,043</u>	<u>20,588,843</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			21,621,029
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		1,446	
ロ ダ ム 使 用 権		1,108,002	
ハ 地 上 権		<u>8,934</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			1,118,382
(3) 投 資			
イ 出 資 金		<u>1,262</u>	
投 資 合 計			<u>1,262</u>
固 定 資 産 合 計			22,740,673
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			3,518,746
(2) 未 収 金		120,175	
貸 倒 引 当 金		<u>△5,046</u>	115,129
(3) 貯 蔵 品			<u>9,910</u>
流 動 資 産 合 計			<u>3,643,785</u>
資 産 合 計			<u>26,384,458</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					
	企	業	債	合	計	<u>4,085,488</u>	4,085,488
(2)	引		当	金			
	イ	退職給付引当金				<u>353,454</u>	
	引	当	金	合	計		<u>353,454</u>
	固	定	負	債	合		4,438,942
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					
	企	業	債	合	計	<u>511,222</u>	511,222
(2)	未		払	金			395,336
(3)	引		当	金			
	イ	賞与引当金				<u>17,882</u>	
	引	当	金	合	計		<u>17,882</u>
	流	動	負	債	合		924,440
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金		8,244,346
(2)	長	期	前	受	金		
	収	益	化	累	計		
	繰	延	収	益	合	<u>△4,636,340</u>	
					計		<u>3,608,006</u>
	負		債	合	計		8,971,388

資本の部

6	資		本	金			
(1)	固	有	資	本	金		224,560
(2)	繰	入	資	本	金		1,449,646
(3)	組	入	資	本	金		
	資	本	金	合	計	<u>11,509,140</u>	
							<u>13,183,346</u>
7	剰		余	金			
(1)	資	本	剰	余	金		931,597
(2)	利	益	剰	余	金		
	剰	余	金	合	計	<u>3,298,127</u>	
							<u>4,229,724</u>
	資		本	合	計		<u>17,413,070</u>
	負	債	資	本	合		<u>26,384,458</u>

令和2年度足利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，消費税抜）

1	営	業	収	益			
	(1)	給	水	収	益	1,887,060	
	(2)	水	道	加	入	金	34,076
	(3)	受	託	工	事	収	益
						1,333	
	(4)	そ	の	他	営	業	収
						益	61,146
							1,983,615
2	営	業	費	用			
	(1)	浄	水	費		305,020	
	(2)	配	水	費		119,539	
	(3)	給	水	費		129,798	
	(4)	受	託	工	事	費	8,480
	(5)	業	務	費		166,296	
	(6)	総	係	費		219,559	
	(7)	減	価	却	費	1,081,247	
	(8)	資	産	減	耗	費	51,818
							2,081,757
	営	業	利	益			△ 98,142
3	営	業	外	収	益		
	(1)	受	取	利	息	及	び
						配	当
						金	2
	(2)	他	会	計	補	助	金
							140,156
	(3)	長	期	前	受	金	戻
						入	183,011
	(4)	雑	収	益			7,324
							330,493
4	営	業	外	費	用		
	(1)	支	払	利	息	83,921	
	(2)	雑	支	出		1,929	85,850
							244,643
	経	常	利	益			146,501
5	特	別	利	益			
	(1)	固	定	資	産	売	却
						益	25
							25
6	特	別	損	失			
	(1)	固	定	資	産	売	却
						損	43
							43
							△ 18
	当	年	度	純	利	益	146,483
	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	225,992
	当	年	度	未	処	分	利
						益	剰
						余	金
							372,475

令和2年度足利市水道事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和3年3月31日現在）

（単位 千円，消費税抜）

資 産 の 部

1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地	1,032,186		
ロ 償 却 資 産	44,439,378		
減価償却累計額	<u>△23,718,814</u>	<u>20,720,564</u>	
有形固定資産合計			21,752,750
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権	1,446		
ロ ダ ム 使 用 権	1,129,886		
ハ 地 上 権	<u>8,934</u>		
無形固定資産合計			1,140,266
(3) 投 資			
イ 出 資 金	<u>1,262</u>		
投 資 合 計		<u>1,262</u>	
固 定 資 産 合 計			22,894,278
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		3,623,641	
(2) 未 収 金	146,349		
貸 倒 引 当 金	<u>△3,800</u>	142,549	
(3) 貯 蔵 品		<u>9,910</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>3,776,100</u>
資 産 合 計			<u>26,670,378</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			<u>4,224,210</u>		
	企	業	債	合		4,224,210	
(2)	引	当	金				
	イ	退職給付引当金			<u>353,454</u>		
	引	当	金	合		<u>353,454</u>	
	固	定	負	債			4,577,664
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			<u>583,023</u>		
	企	業	債	合		583,023	
(2)	未	払	金			390,034	
(3)	引	当	金				
	イ	賞与引当金			<u>17,095</u>		
	引	当	金	合		<u>17,095</u>	
	流	動	負	債			990,152
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受		8,228,471	
(2)	長	期	前	受			
	繰	延	収	益		<u>△4,451,925</u>	
	繰	延	収	益			<u>3,776,546</u>
	負	債	合	計			9,344,362

資本の部

6	資	本	金				
(1)	固	有	資	本		224,560	
(2)	繰	入	資	本		1,423,563	
(3)	組	入	資	本		<u>11,509,140</u>	
	資	本	金	合			<u>13,157,263</u>
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余		931,597	
(2)	利	益	剰	余		<u>3,237,156</u>	
	剰	余	金	合			<u>4,168,753</u>
	資	本	合	計			<u>17,326,016</u>
	負	債	資	本			<u>26,670,378</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券	個別法による原価法によっている。
貯蔵品	先入先出法による原価法によっている。

(2) 有形固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法	定額法
・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～15年
車両及び運搬具	4年～ 5年
器具及び備品	3年～15年

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ロ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末在籍職員に係る退職手当の要支給額に相当する金額のうち一般会計の負担見込額を除いた額を計上している。

ハ 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処理によっている。

2 予定貸借対照表に関する注記

(1) 引当金の取崩し

イ 賞与引当金

令和3年6月に、令和2年12月分から令和3年3月分の期末手当及び勤勉手当を支給する見込みであるため、賞与引当金17,095,000円を取り崩す。

ロ 企業債の償還に係る他会計の負担

令和3年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度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は、41,944,000円である。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース契約に係る特例措置

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	12,033,120円
1 年超	20,055,200円
計	32,088,320円