

水道事業特別会計

議案第 19 号

令和2年度 国東市水道事業特別会計予算

(総 則)

第1条 令和2年度国東市水道事業特別会計の予算は、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	6,511 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	1,849,123 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	5,066 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
施設建設費	64,291 千円
施設改良費	10,821 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	369,665 千円
第1項	営業収益	294,242 千円
第2項	営業外収益	75,422 千円
第3項	特別利益	1 千円

支 出

第1款	水道事業費用	406,561 千円
第1項	営業費用	369,454 千円
第2項	営業外費用	30,955 千円
第3項	特別損失	152 千円
第4項	予備費	6,000 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 93,220 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 6,660 千円、過年度分損益勘定留保資金 41,400 千円及び当年度分損益勘定留保資金 45,160 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	146,139 千円
第1項	企業債	47,700 千円
第2項	補助金	1,750 千円
第4項	出資金	96,688 千円
第5項	工事負担金	1 千円

支 出

第1款	資本的支出	239,359 千円
第1項	建設改良費	81,799 千円
第2項	企業債償還金	154,560 千円
第4項	予備費	3,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水道会計システム 更新事業	令和3年度から 令和7年度まで	7,465 千円

(企業債)

第6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
水道事業債 水道事業	47,700 千円	証書借入	5.0 % 以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れるもの については、利率見直 し後の利率)	借入先の貸付条件による。 ただし、財政上の都合等により据 置期間及び償還期限を短縮し、ま たは繰上償還もしくは低利に借り 換えることができる。

(一時借入金)

第7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8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) 営業費用と営業外費用

(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9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 59,380 千円

(他会計からの補助金)

第10条 企業債利息の償還に充てるための一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、3,912 千円と定める。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、8,079 千円と定める。

令和2年 2月25日 提 出

国東市長 三河明史

予算に関する説明書

1 令和2年度国東市水道事業特別会計予算実施計画	5	頁
2 令和2年度国東市水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書	7	頁
3 令和2年度国東市水道事業特別会計予算給与費明細書	9	頁
4 債務負担行為に関する調書	14	頁
5 令和2年度国東市水道事業特別会計予定貸借対照表	15	頁
6 令和元年度国東市水道事業特別会計予定損益計算書	19	頁
7 令和元年度国東市水道事業特別会計予定貸借対照表	20	頁
8 令和2年度国東市水道事業特別会計に関する注記	24	頁

参考資料

1 令和2年度国東市水道事業特別会計予算実施計画明細書	26	頁
-----------------------------	----	---

令和2年度 国東市水道事業特別会計予算実施計画

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 営業収益		369,665		
			294,242		
		1 給水収益	285,041		
		4 その他の営業収益	9,201		
	2 営業外収益			75,422	
		1 受取利息及び配当金	466		
		2 他会計補助金	3,912		
		3 他会計負担金	11,538		
		5 長期前受金戻入	59,504		
		6 雑収益	2		
3 特別利益			1		
	2 過年度損益修正益		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用		406,561		
			369,454		
		1 原水及び浄水費	52,659		
		2 配水及び給水費	77,484		
		3 総係費	59,689		
		4 減価償却費	178,798		
		5 資産減耗費	823		
	2 営業外費用			30,955	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,954		
		2 消費税及び地方消費税	8,000		
		3 雑支出	1		
	3 特別損失			152	
		4 過年度損益修正損		152	
	4 予備費			6,000	
		1 予備費		6,000	

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			146,139	
	1 企業債		47,700	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	47,700	
	2 補助金		1,750	
		1 国県補助金	1,750	
	4 出資金		96,688	
		1 他会計出資金	96,688	
5 工事負担金		1		
	1 工事負担金	1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			239,359	
	1 建設改良費		81,799	
		1 施設建設費	64,291	
		2 施設改良費	10,821	
		3 営業設備費	6,687	
	2 企業債償還金		154,560	
		1 企業債償還金	154,560	
4 予備費		3,000		
	1 予備費	3,000		

令和2年度 国東市水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書
〈間接法〉

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 38,657,000
減価償却費	178,798,000
固定資産除却費	130,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	601,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	118,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	260,000
長期前受金戻入額	△ 59,504,000
受取利息及び受取配当金	△ 466,000
支払利息	22,942,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,334,745
たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,857,000
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 2,240
その他流動資産の増減額 (△は増加)	2,240
特定収入額仮払消費税	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 716,620
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小計	104,027,635
利息及び配当金の受取額	466,000
利息の支払額	△ 22,942,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	81,551,635

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	△ 68,758,000
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
国県補助金等による収入	1,750,000
負担金による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 67,007,000</u>
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	47,700,000
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	△ 154,559,006
他会計からの出資による収入	96,688,000
リース債務の返済による支出	△ 6,381,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 16,552,006</u>
資金に係る換算差額	0
資金の増加額（又は減少額）	△ 2,007,371
資金期首残高	59,305,047
資金期末残高	<u><u>57,297,676</u></u>

令和2年度 国東市水道事業特別会計予算給与費明細書

1. 総括

区分	職員数		給与費				※法定福利費等 (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		9 (0)		28,578	17,166	45,744	13,636	59,380
前年度		9 (0)		26,751	15,596	42,347	15,146	57,493
比較				1,827	1,570	3,397	△ 1,510	1,887

※ 法定福利費等については、退職手当組合負担金を含む。

※ () 内は短時間勤務職員で内数。

※ 会計年度任用職員はなし。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	賞与引当金繰入額 (千円)	管理職特別勤務 手当(千円)	児童手当 (千円)
	本年度	684	552	665	3,000		8,739	3,246		280
	前年度	396	521	867	3,000		7,606	2,966		240
	比較	288	31	△ 202	0		1,133	280		40

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	1,827	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	393	
		その他の増減分	1,434	・異動等
手当	1,570	制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	1,570	・異動昇給等

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般事務職	技能労務職
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	311,233	
	平均給与月額(円)	355,459	
	平均年齢(歳)	39.29	
平成31年1月1日現在	平均給料月額(円)	308,322	
	平均給与月額(円)	348,760	
	平均年齢(歳)	38.96	

(2) 初任給

区 分	一般事務職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	154,900	154,900	154,900	154,900
大 学 卒	188,700		188,700	

(3) 級別職員数

区 分	一 般 事 務 職			技 能 労 務 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	7 級	(0)	(0)	7 級	(0)	(0)
	6 級	1 (0)	11.1 (0)	6 級	(0)	(0)
	5 級	3 (0)	33.4 (0)	5 級	(0)	(0)
	4 級	1 (0)	11.1 (0)	4 級	(0)	(0)
	3 級	2 (0)	22.2 (0)	3 級	(0)	(0)
	2 級	(0)	(0)	2 級	(0)	(0)
	1 級	2 (0)	22.2 (0)	1 級	(0)	(0)
	計	9 (0)	100.0 (0)	計	(0)	(0)
平成31年1月1日現在	7 級	(0)	(0)	7 級	(0)	(0)
	6 級	(0)	(0)	6 級	(0)	(0)
	5 級	3 (0)	33.4 (0)	5 級	(0)	(0)
	4 級	2 (0)	22.2 (0)	4 級	(0)	(0)
	3 級	2 (0)	22.2 (0)	3 級	(0)	(0)
	2 級	1 (0)	11.1 (0)	2 級	(0)	(0)
	1 級	1 (0)	11.1 (0)	1 級	(0)	(0)
	計	9 (0)	100.0 (0)	計	(0)	(0)

() 内は、再任用短時間勤務職員で外数

(級別の基準となる職務)

区 分	職務の級	職 務
一般事務職	1 級	主事の職務
	2 級	主任の職務
	3 級	主査の職務
	4 級	副主幹又は係長の職務
	5 級	主幹の職務
	6 級	課長、参事又は課長補佐の職務
	7 級	困難な業務を行う課長又は参事の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	一般事務職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数(A)(人)	9	9		
	昇給に係る職員数(B)(人)	8	8		
	号給数別内訳	2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	8	8	
		6号給(人)			
比 率 (B)／(A) (%)		88.9	88.9		
前 年 度	職 員 数(A)(人)	9	9		
	昇給に係る職員数(B)(人)	9	9		
	号給数別内訳	2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	9	9	
		6号給(人)			
比 率 (B)／(A) (%)		100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 事 務 職	技 能 労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	-	-	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和2年1月1日現在)	-	-	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	-	-	
代表的な特殊勤務手当の名称	-	-	

(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	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前 年 度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
一般会計の制度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	

() 内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 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)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	退職時 特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職者特例措置 (2~45%加算)	無	R2.1.1現在
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職者特例措置 (2~45%加算)	無	R2.1.1現在

(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	-
地 域 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	一般財源 (給水収益等)	特定財源 (下水道負担金)
水道料金システム更新事業	51,000	令和元年度	6,933	令和2年度から 令和5年度まで	44,067	30,847	13,220
水道会計システム更新事業	7,465	—	—	令和3年度から 令和7年度まで	7,465	5,226	2,239

平成2年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和3年3月31日)
資 産 の 部

(単位：円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ) 土地		74,240,136	
ロ) 建物	229,276,102		
減価償却累計額	△ 60,525,613	168,750,489	
ハ) 構築物	2,560,642,020		
減価償却累計額	△ 574,091,494	1,986,550,526	
ニ) 機械及び装置	786,983,812		
減価償却累計額	△ 333,928,596	453,055,216	
ホ) 車両運搬具	1,457,997		
減価償却累計額	△ 823,653	634,344	
ヘ) 工具、器具及び備品	16,049,519		
減価償却累計額	△ 12,233,155	3,816,364	
ト) リース資産	0		
減価償却累計額	△ 0	0	
チ) 建設仮勘定		103,559,000	
有形固定資産合計			2,790,606,075
(2) 無形固定資産			
イ) 施設利用権		267,457	
ロ) 電話加入権		288,000	
ハ) リース資産		31,320,000	
無形固定資産合計			31,875,457
(3) 投資その他の資産			
イ) 投資有価証券		0	
ロ) 長期運用委託金		90,000,000	
投資その他の資産合計			90,000,000
固定資産合計			2,912,481,532
2 流動資産			
(1) 現金・預金			57,297,676
(2) 未収金		43,094,100	
未収金貸倒引当金	△ 670,000	42,424,100	
(3) 貯蔵品			5,186,217
(4) 仮払金			0
(5) その他流動資産			0
流動資産合計			104,907,993
資産合計			3,017,389,525

負債の部

(単位：円)

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	1,040,487,804		
ロ) その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		1,040,487,804	
(2) 他会計借入金			
イ) 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ) その他の長期借入金	<u>0</u>		
他会計借入金合計		0	
(3) 長期リース債務		12,352,000	
(4) 引当金			
イ) 修繕引当金	0		
ロ) 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		<u>0</u>	
固定負債合計			1,052,839,804

(単位：円)

4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
i) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	155,709,441		
ii) その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		155,709,441	
(3) 他会計借入金			
i) 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ii) その他の長期借入金	<u>0</u>		
他会計借入金合計		0	
(4) 短期リース債務		6,264,000	
(5) 未払金		20,152,110	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
i) 賞与引当金	3,246,000		
ii) 法定福利費引当金	639,000		
iii) 修繕引当金	0		
iv) 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		3,885,000	
(9) 預り金		<u>4,758,199</u>	
流動負債合計			190,768,750
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,289,639,653	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ <u>320,084,124</u>	
繰延収益合計			<u>969,555,529</u>
負債合計			<u><u>2,213,164,083</u></u>

令和元年度 国東市水道事業特別会計予定損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	252,366,000		
	(2) その他の営業収益	<u>8,400,000</u>	260,766,000	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	50,630,000		
	(2) 配水及び給水費	63,149,000		
	(3) 総係費	57,930,000		
	(4) 減価償却費	186,085,000		
	(5) 資産減耗費	131,000		
	(6) その他の営業費用	<u>1,000</u>	<u>357,926,000</u>	
	営業損失			97,160,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	850,000		
	(2) 他会計補助金	12,774,000		
	(3) 他会計負担金	13,082,000		
	(4) 長期前受金戻入	60,930,000		
	(5) 雑収益	<u>2,000</u>	87,638,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	26,178,000		
	(2) 雑支出	<u>1,000</u>	<u>26,179,000</u>	<u>61,459,000</u>
	経常損失			35,701,000
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>1,000</u>	1,000	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	152,000		
	(2) その他の特別損失	<u>0</u>	<u>152,000</u>	<u>△ 151,000</u>
	当年度純損失			35,852,000
	前年度繰越欠損金			96,427,124
	当年度未処理欠損金			<u>132,279,124</u>

令和元年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和2年3月31日)
資 産 の 部

(単位：円)

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ) 土地		74,240,136	
ロ) 建物	229,276,102		
減価償却累計額	△ 49,570,613	179,705,489	
ハ) 構築物	2,560,642,020		
減価償却累計額	△ 463,760,494	2,096,881,526	
ニ) 機械及び装置	780,526,812		
減価償却累計額	△ 276,527,596	503,999,216	
ホ) 車両運搬具	1,457,997		
減価償却累計額	△ 823,653	634,344	
ヘ) 工具、器具及び備品	15,958,519		
減価償却累計額	△ 12,147,155	3,811,364	
ト) リース資産	0		
減価償却累計額	△ 0	0	
チ) 建設仮勘定		41,534,000	
有形固定資産合計		<u>41,534,000</u>	2,900,806,075
(2) 無形固定資産			
イ) 施設利用権		292,457	
ロ) 電話加入権		288,000	
ハ) リース資産		31,320,000	
無形固定資産合計		<u>31,320,000</u>	31,900,457
(3) 投資その他の資産			
イ) 投資有価証券		0	
ロ) 長期運用委託金		90,000,000	
投資その他の資産合計		<u>90,000,000</u>	90,000,000
固定資産合計			<u>3,022,706,532</u>
2 流動資産			
(1) 現金・預金			59,305,047
(2) 未収金		41,759,355	
未収金貸倒引当金	△ 410,000	41,349,355	
(3) 貯蔵品			7,043,217
(4) 仮払金			0
(5) その他流動資産			0
流動資産合計			<u>107,697,619</u>
資産合計			<u>3,130,404,151</u>

負債の部

(単位：円)

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	1,148,497,245		
ロ) その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		1,148,497,245	
(2) 他会計借入金			
イ) 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ) その他の長期借入金	<u>0</u>		
他会計借入金合計		0	
(3) 長期リース債務		18,733,000	
(4) 引当金			
イ) 修繕引当金	0		
ロ) 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		<u>0</u>	
固定負債合計			1,167,230,245

(単位：円)

4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
i) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	154,559,006		
ii) その他の企業債	<u>0</u>		
企業債合計		154,559,006	
(3) 他会計借入金			
i) 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ii) その他の長期借入金	<u>0</u>		
他会計借入金合計		0	
(4) 短期リース債務		6,264,000	
(5) 未払金		20,923,730	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
i) 賞与引当金	2,645,000		
ii) 法定福利費引当金	521,000		
iii) 修繕引当金	0		
iv) 特別修繕引当金	<u>0</u>		
引当金合計		3,166,000	
(9) 預り金		<u>4,758,199</u>	
流動負債合計			189,670,935
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,287,888,653	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ <u>260,580,124</u>	
繰延収益合計			<u>1,027,308,529</u>
負債合計			<u><u>2,384,209,709</u></u>

令和2年度 国東市水道事業特別会計に関する注記

I. 重要な会計方針

平成28年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法は定額法による。

・主な耐用年数

建物 2～37年

構築物 2～60年

機械及び装置 2～20年

車両運搬具 2～4年

工具、器具及び備品 2～6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法は定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 2～19年

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

水道事業特別会計は、大分県退職手当組合に対し毎事業年度一定の負担金のみを負担している。積立金の不足等による追加的な費用負担が発生した場合は、一般会計が全額負担することとしたため退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、見込額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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っている。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

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は 5 6 2, 6 4 5, 0 0 0 円である。

III. リース契約により使用する固定資産に関する注記

1. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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。

令和2年度 国東市水道事業特別会計予算実施計画明細書

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	備 考	
1	水道事業収益			369,665	374,761	△ 5,096		
	1	営業収益		294,242	287,392	6,850		
		1	給水収益	水道料金	285,041	277,891	7,150	
		4	その他の営業収益		9,201	9,501	△ 300	
			手数料	400	400	0		
			雑収益	7,301	7,601	△ 300		
			加入金	1,500	1,500	0		
	2	営業外収益		75,422	87,368	△ 11,946		
		1	受取利息及び配当金	預金利息	466	563	△ 97	
		2	他会計補助金	他会計補助金	3,912	12,791	△ 8,879	
		3	他会計負担金	他会計負担金	11,538	13,082	△ 1,544	児童手当分 280 企業債利子償還分 11,258
		5	長期前受金戻入		59,504	60,930	△ 1,426	
			受贈財産評価額	8,734	8,733	1		
			国庫補助金	29,980	31,381	△ 1,401		
			県補助金	4,791	4,821	△ 30		
			他会計負担金	15,999	15,995	4		
		6	雑収益		2	2	0	
			延滞金	1	1	0		
			その他雑収益	1	1	0		
	3	特別利益		1	1	0		
		2	過年度損益修正益		1	1	0	
			過年度損益修正益	1	1	0		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
1	水道事業費用			406,561	413,297	△ 6,736	
	1	営業費用		369,454	371,435	△ 1,981	
		1	原水及び浄水費	52,659	55,364	△ 2,705	
			給料	3,061	2,977	84	
			手当等	1,469	1,253	216	扶養手当 156 通勤手当 89 時間外勤務手当 366 期末手当 493 勤勉手当 365
			賞与引当金繰入額	415	385	30	
			法定福利費	924	788	136	共済組合費
			法定福利費引当金繰入額	82	75	7	
			退職手当組合負担金	635	962	△ 327	
			備用品費	529	529	0	
			燃料費	300	300	0	
			光熱水費	305	327	△ 22	
			修繕費	2,510	2,510	0	
			通信運搬費	948	957	△ 9	
			手数料	690	635	55	草刈・樹木剪定等作業手数料 560 漏水検査手数料 130
			保険料	100	100	0	市有建物災害共済保険料
			委託料	13,181	16,014	△ 2,833	水質検査委託料 10,682 水道設備保守点検委託料 2,499
			賃借料	458	458	0	停電対策用発電機等借上料 382 水源用地等借上料 55 九電・NTT電柱共架料 21
			動力費	26,032	26,073	△ 41	
			材料費	200	200	0	
			薬品費	820	821	△ 1	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
		2 配水及び給水費		77,484	67,236	10,248	
			給料	8,805	6,771	2,034	
			手当等	5,600	3,517	2,083	扶養手当 276 住居手当 90 通勤手当 215 時間外勤務手当 2,007 児童手当 120 期末手当 1,665 勤勉手当 1,227
			賞与引当金繰入額	1,264	934	330	
			法定福利費	2,739	2,101	638	共済組合費
			法定福利費引当金繰入額	249	182	67	
			退職手当組合負担金	1,269	1,924	△ 655	
			燃料費	30	30	0	
			光熱水費	825	843	△ 18	
			修繕費	10,300	10,300	0	
			通信運搬費	3,109	3,088	21	
			手数料	1,910	1,705	205	草刈・樹木剪定等作業手数料 595 漏水検査手数料 1,315
			保険料	53	53	0	市有建物災害共済保険料
			委託料	18,754	12,742	6,012	水質検査委託料 5,423 量水器取替委託料 7,489 配水池清掃委託料 5,196 水道設備保守点検委託料 646
			賃借料	320	321	△ 1	停電対策用発電機等借上料 260 水源用地等借上料 60
			動力費	20,532	21,000	△ 468	
			材料費	1,725	1,725	0	
		3 総係費		59,689	62,618	△ 2,929	
			給料	16,712	17,003	△ 291	
			手当等	6,851	7,860	△ 1,009	扶養手当 252 住居手当 462 通勤手当 361 時間外勤務手当 627 児童手当 160 期末手当 2,874 勤勉手当 2,115
			賞与引当金繰入額	1,567	1,647	△ 80	
			法定福利費	4,733	4,707	26	共済組合費
			法定福利費引当金繰入額	308	320	△ 12	
			退職手当組合負担金	2,697	4,087	△ 1,390	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考
		3 総係費	旅費	894	889	5	普通旅費
			備用品費	255	255	0	
			燃料費	440	464	△ 24	
			印刷製本費	1,018	954	64	
			修繕費	250	250	0	
			被服費	67	51	16	
			通信運搬費	1,030	1,034	△ 4	
			手数料	6,220	6,192	28	口座振替等手数料 709 コンビニ収納事務手数料 700 定期検便手数料 16 車検・定期点検手数料 26 総合収納システム手数料 4,500 一般事務手数料 110 窓口収納手数料 159
			保険料	135	174	△ 39	自動車保険料 67 委託検針員等保険料 68
			委託料	15,104	15,060	44	検針委託料 8,894 納付書等印刷封入業務委託料 1,017 固定資産管理システム保守料 561 会計システム保守料（12カ月） 266 施設情報管理システム保守料 200 料金システム保守料 4,166
			賃借料	0	509	△ 509	旧料金システム利用料
			公課費	0	14	△ 14	自動車重量税
			負担金	738	738	0	上下水道研修負担金 618 日本水道協会等負担金 120
			貸倒引当金繰入額	670	410	260	

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考	
		4 減価償却費		178,798	186,085	△ 7,287		
			有形固定資産減価償却費	178,773	186,060	△ 7,287	建物減価償却費 10,955 構築物減価償却費 110,331 機械及び装置減価償却費 57,401 車両運搬具減価償却費 0 工具、器具及び備品減価償却費 86	
			無形固定資産減価償却費	25	25	0	施設利用権減価償却費	
		5 資産減耗費		823	131	692		
			固定資産除却費	130	130	0		
			たな卸資産減耗費	693	1	692		
		6 その他営業費用		1	1	0		
			雑支出	1	1	0		
		2 営業外費用			30,955	35,710	△ 4,755	
			1 支払利息及び企業債 取扱諸費		22,954	26,209	△ 3,255	
	企業債利息			22,682	25,937	△ 3,255		
	借入金利息			101	101	0	一時借入金利息	
	料金システム利息			171	171	0		
	2 消費税及び地方消費税		消費税及び地方消費税	8,000	9,500	△ 1,500		
	3 雑支出		その他雑支出	1	1	0		
	3 特別損失			152	152	0		
	4 予備費	4 過年度損益修正損	過年度損益修正損	152	152	0		
		1 予備費		6,000	6,000	0		
			予備費	6,000	6,000	0		

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	備 考
1 資本的収入				146,139	135,653	10,486	
	1 企業債			47,700	24,500	23,200	
		1 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		47,700	24,500	23,200	
			建設改良費等の財源に充てる ための企業債	47,700	24,500	23,200	富来配水池更新 5,200 鶴川・田深連絡管 7,000 小原・小城配水管 10,000 池ノ内浄水場更新 12,500 武蔵地域テレメーター更新 13,000
	2 補助金			1,750	1	1,749	
		1 国県補助金		1,750	1	1,749	
			国庫補助金	1,750	1	1,749	富来配水池更新
	4 出資金			96,688	111,151	△ 14,463	
		1 他会計出資金		96,688	111,151	△ 14,463	
			他会計出資金	96,688	111,151	△ 14,463	富来配水池更新 950 鶴川・田深連絡管 7,000 料金システム賃借料 2,404 企業債元金償還 60,344 過疎債元金償還 25,990
	5 工事負担金			1	1	0	
		1 工事負担金		1	1	0	
			工事負担金	1	1	0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	備 考		
1 資本的支出	1 建設改良費	1 施設建設費		239,359	221,849	17,510			
				81,799	56,862	24,937			
				64,291	46,091	18,200			
			委託料	7,300	1,000	6,300	富来配水池更新		
			賃借料	6,891	6,891	0	料金システム賃借料		
			工事請負費	49,500	38,200	11,300	鶴川・田深連絡管 14,000 小原・小城配水管 10,000 池ノ内浄水場更新 12,500 武蔵地域テレメーター更新 13,000		
			用地購入費	600	0	600	富来配水池更新		
				10,821	8,421	2,400			
			手数料	10	10	0	電柱強度調査手数料		
			委託料	1,000	1,000	0	工事設計等業務委託料		
			賃借料	310	310	0	電算システム使用料		
			工事請負費	9,501	7,101	2,400	給配水管布設及びポンプ取替等 施設整備 9,500 下水道工事に伴う移設工事 1		
				6,687	2,350	4,337			
			工具、器具及び備品購入費	100	1,030	△ 930			
			量水器費	6,587	1,320	5,267			
				154,560	161,987	△ 7,427			
			2 企業債償還金	1 企業債償還金		154,560	161,987	△ 7,427	
					建設改良費等の財源に充てる ための企業債償還金	154,560	161,987	△ 7,427	
			4 予備費	1 予備費		3,000	3,000	0	
		3,000			3,000	0			
	予備費	3,000			3,000	0			