

議案第 28 号

令和 3 年度

長与町水道事業会計予算

長崎県西彼杵郡長与町

令和3年度長与町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度長与町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	15,926 戸
(2)	年間総給水量	3,720,405 m ³
(3)	一日平均給水量	10,193 m ³
(4)	主要な建設改良事業	
	青葉台団地内配水管布設替工事	事業費 121,000 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		803,001 千円
第1項 営業収益		731,965 千円
第2項 営業外収益		71,026 千円
第3項 特別利益		10 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		727,470 千円
第1項 営業費用		696,701 千円
第2項 営業外費用		29,679 千円
第3項 特別損失		90 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132,711千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額21,369千円、過年度分損益勘定留保資金99,412千円、当年度分損益勘定留保資金11,930千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		221,965 千円
第1項 企業債		158,000 千円
第2項 負担金		63,965 千円
	支	出
第1款 資本的支出		354,676 千円
第1項 建設改良費		315,078 千円
第2項 企業債償還金		37,598 千円
第3項 予備費		2,000 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 千円	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設整備事業	158,000	普通貸借 又は 証券発行	年 5.0% 以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる政府 資金及び地方公共団 体金融機構資金につ 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)	借入先の融資条件による。た だし、企業財政その他の都合によ り、据置期間及び償還期限を 短縮し、もしくは、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、300,000千円と定める。

(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の間の流用

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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

103,267 千円

(2) 交際費

100 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、5,601千円と定める。

令和3年3月2日 提出

長 与 町 長 吉 田 慎 一

令和 3 年度

長与町水道事業会計予算に関する説明書

令和3年度長与町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			803,001	
	1 営業収益		731,965	
		1 上水道給水収益	707,377	水道料金
		2 受託工事収益	756	工事収益
		3 その他営業収益	23,832	検査・許可手数料他
	2 営業外収益		71,026	
		1 受取利息及び配当金	3	預金利息
		2 長期前受金戻入	70,879	
		3 県支出金	45	
		4 雑収益	99	
	3 特別利益		10	
		1 過年度損益修正益	10	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 水道事業費用			727,470	
	1 営業費用		696,701	
		1 原水及び浄水費	264,240	浄水場維持管理費
		2 配水及び給水費	86,779	配水管維持管理費
		3 業務費	38,177	検針、調定及び徴収事務費
		4 総係費	56,114	事業活動全般
		5 減価償却費	229,191	
		6 資産減耗費	22,200	固定資産の除却費他
	2 営業外費用		29,679	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	11,849	企業債利息他
		2 消費税及び地方消費税	17,694	
		3 雑支出	136	
	3 特別損失		90	
		1 過年度損益修正損	90	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

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			221,965	
	1 企業債		158,000	
		1 企業債	158,000	
	2 負担金		63,965	
		1 負担金	63,965	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			354,676	
	1 建設改良費		315,078	
		1 事務費	16,011	
		2 改良費	298,895	委託料及び工事請負費
		3 固定資産購入費	172	
	2 企業債償還金		37,598	
		1 企業債償還金	37,598	
	3 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	(5) 12	50,083	37,960	88,043	14,144	102,187
前年度	(4) 12	50,276	39,022	89,298	14,652	103,950
比較	(1) 0	△ 193	△ 1,062	△ 1,255	△ 508	△ 1,763

手当の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	企 業 手当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当 (千円)	期 末 手当 (千円)	勤 勉 手当 (千円)	住 居 手当 (千円)	退 職 給付費 (千円)
	本年度		1,677	1,686	508	110	3,750	15	11,559	7,966	1,884
前年度		1,677	1,902	813	110	3,950	15	11,570	8,170	1,920	8,895
比較		0	△ 216	△ 305	0	△ 200	0	△ 11	△ 204	△ 36	△ 90

備考：1.会計年度任用職員を含む一般職の職員について記載している。
2.括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。
3.児童手当1,080千円は含めていない。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	(2) 12	46,362	37,204	83,566	13,798	97,364
前年度	(2) 12	47,970	38,733	86,703	14,636	101,339
比較	(0) 0	△ 1,608	△ 1,529	△ 3,137	△ 838	△ 3,975

手当の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	企 業 手当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当 (千円)	期 末 手当 (千円)	勤 勉 手当 (千円)	住 居 手当 (千円)	退 職 給付費 (千円)
	本年度		1,677	1,686	448	110	3,750	15	10,863	7,966	1,884
前年度		1,677	1,902	777	110	3,950	15	11,317	8,170	1,920	8,895
比較		0	△ 216	△ 329	0	△ 200	0	△ 454	△ 204	△ 36	△ 90

備考：1.括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。
2.児童手当1,080千円は含めていない。

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	(3) 0	3,721	756	4,477	346	4,823
前年度	(2) 0	2,306	289	2,595	16	2,611
比較	(1) 0	1,415	467	1,882	330	2,212

手当の内訳	区分	管理職 手当 (千円)	扶 養 手当 (千円)	通 勤 手当 (千円)	企 業 手当 (千円)	時間外 勤務 手当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当 (千円)	期 末 手当 (千円)	勤 勉 手当 (千円)	住 居 手当 (千円)	退 職 給付費 (千円)
	本年度				60				696		
前年度				36				253			
比較				24				443			

備考：括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。

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 (千円)	備考
給料	△ 193	昇給に伴う増加分	460	平均昇給率 1.4 % 昇給期別職員数 (昇給期) 令和3年6月 (職員数) 9 人
		その他の増減分	△ 653	採用、退職、配転等 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 12人 0人 12人 前年度 12人 0人 12人 増減 0人 0人 0人 採用、退職、配転の状況 採用 2人 退職 1人 配転 他会計へ 2人、他会計より 1人
手当	△ 1,062	その他の増減分	△ 1,062	扶養手当 △ 216 通勤手当 △ 305 時間外勤務手当 △ 200 期末手当 △ 11 勤勉手当 △ 204 住居手当 △ 36 退職給付費 △ 90

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	分	企 業 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	286,475
	平均給与月額(円)	318,227
	平均年齢(歳)	37歳3月
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	297,975
	平均給与月額(円)	333,771
	平均年齢(歳)	38歳9月

(2) 初任給

区 分	企 業 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	企 業 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和3年1月1日現在	7級	(1)	(8)
	6級	(1)	(8)
	5級	(2)	(17)
	4級	(1)	(8)
	3級	(1) 3	(50) 26
	2級	(1) 0	(50) 0
	1級	(4)	(33)
	計	(2) 12	(100) 100
令和2年1月1日現在	7級	(1)	(8)
	6級	(1)	(8)
	5級	(3)	(25)
	4級	(0)	(0)
	3級	(1) 4	(50) 34
	2級	(1) 0	(50) 0
	1級	(3)	(25)
	計	(2) 12	(100) 100

備考：括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。

(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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
一般会計 の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

備考：括弧内は、短時間勤務職員について外書きしている。

(5) 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 (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%~20%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%~20%加算)	

(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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和3年度 長与町水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和3年4月1日から令和4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	60,070,000
減価償却費	229,191,000
固定資産除却費	21,637,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 9,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	2,002,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,005,857
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	188,242
長期前受金戻入額	△ 70,879,000
受取利息及び配当金	△ 3,000
支払利息及び企業債取扱諸費	11,849,000
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,181,615
未払金の増減額(△は減少)	4,455,219
たな卸資産の増減額(△は増加)	290,000
小計	257,615,703
受取利息及び配当金	3,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 11,849,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	245,769,703

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	△ 287,894,000
固定資産の除却による支出	△ 3,637,000
工事負担金による収入	58,150,000
改良工事に伴う未払金の増減額(△は減少)	7,914,552
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 225,466,448

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	158,000,000
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	△ 37,597,241
財務活動によるキャッシュ・フロー	120,402,759

資金増加額(又は減少額)	140,706,014
資金期首残高	449,278,213
資金期末残高	589,984,227

令和2年度長与町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)

1	営業収益		円	円	円
	(1) 上水道給水収益	643,070,591			
	(2) 受託工事収益	1,168,000			
	(3) その他営業収益	<u>26,437,233</u>		670,675,824	
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	252,053,507			
	(2) 配水及び給水費	82,157,547			
	(3) 総係費	81,353,078			
	(4) 減価償却費	227,762,096			
	(5) 資産減耗費	<u>19,200,000</u>		<u>662,526,228</u>	
	営業利益				8,149,596
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	11,000			
	(2) 他会計補助金	1,421,000			
	(3) 長期前受金戻入	70,525,358			
	(4) 県支出金	45,000			
	(5) 雑収益	<u>1,443,857</u>		73,446,215	
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,796,518			
	(2) 雑支出	<u>358,002</u>		<u>8,154,520</u>	<u>65,291,695</u>
	経常利益				73,441,291
5	特別利益				
	(1) 過年度損益修正益	<u>31,513</u>		31,513	
6	特別損失				
	(1) 過年度損益修正損	<u>27,564</u>		<u>27,564</u>	<u>3,949</u>
	当年度純利益				73,445,240
	その他の未処分利益剰余金変動額				<u>37,253,355</u>
	当年度未処分利益剰余金				<u><u>110,698,595</u></u>

令和2年度 長与町水道事業会計予定貸借対照表

(令 和 3 年 3 月 3 1 日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		608,934,581		
ロ 立木		2,239,000		
ハ 建物	403,354,027			
減価償却累計額	<u>△ 181,779,721</u>	221,574,306		
ニ 構築物	7,797,944,992			
減価償却累計額	<u>△ 3,348,807,220</u>	4,449,137,772		
ホ 機械及び装置	2,702,419,289			
減価償却累計額	<u>△ 2,013,482,029</u>	688,937,260		
ヘ 車両運搬具	14,159,875			
減価償却累計額	<u>△ 13,451,882</u>	707,993		
ト 船舶及び水上運搬具	476,000			
減価償却累計額	<u>△ 452,200</u>	23,800		
チ 工具器具及び備品	51,328,752			
減価償却累計額	<u>△ 44,414,073</u>	6,914,679		
リ 建設仮勘定		<u>12,450,000</u>		
有形固定資産合計			5,990,919,391	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用权		65,916,275		
ロ 電話加入権		109,200		
ハ ソフトウェア		<u>3,300,000</u>		
無形固定資産合計			<u>69,325,475</u>	
固定資産合計				6,060,244,866
2 流動資産				
(1) 現金預金			449,278,213	
(2) 未収金		12,453,180		
貸倒引当金		<u>△ 220,928</u>	12,232,252	
(3) 貯蔵品			6,891,894	
(4) 前払費用			<u>356,000</u>	
流動資産合計				<u>468,758,359</u>
資産合計				<u><u>6,529,003,225</u></u>

負債の部

3	固定負債	円	円	円	円
(1)	企業債				
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,112,805,519		1,112,805,519	
(2)	引当金				
イ	退職給付引当金	68,328,437			
				<u>68,328,437</u>	
	固定負債合計				1,181,133,956
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	37,597,241		37,597,241	
(2)	未払金			38,941,809	
(3)	引当金				
イ	賞与引当金	5,530,143			
ロ	法定福利費引当金	<u>1,035,758</u>			
	引当金合計			6,565,901	
(4)	その他流動負債			<u>8,561</u>	
	流動負債合計				83,113,512
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			3,641,985,567	
	長期前受金収益化累計額			<u>△ 1,986,425,695</u>	
	繰延収益合計				<u>1,655,559,872</u>
	負債合計				<u>2,919,807,340</u>
			資本の部		
6	資本金				3,131,609,572
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
イ	国庫補助金	627,000			
ロ	県補助金	70,000			
ハ	工事負担金	83,660,580			
ニ	寄付金	250,000			
ホ	受贈財産評価額	<u>146,913,860</u>			
	資本剰余金合計			231,521,440	
(2)	利益剰余金				
イ	減債積立金	51,495,327			
ロ	建設改良積立金	83,870,951			
ハ	当年度未処分利益剰余金	<u>110,698,595</u>			
	利益剰余金合計			<u>246,064,873</u>	
	剰余金合計				<u>477,586,313</u>
	資本合計				<u>3,609,195,885</u>
	負債資本合計				<u>6,529,003,225</u>

令和3年度 長与町水道事業会計予定貸借対照表

(令 和 4 年 3 月 3 1 日)

資 産 の 部

1 固定資産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土地		608,934,581		
ロ 立木		2,239,000		
ハ 建物	403,354,027			
減価償却累計額	<u>△ 188,829,721</u>	214,524,306		
ニ 構築物	8,038,011,071			
減価償却累計額	<u>△ 3,505,631,220</u>	4,532,379,851		
ホ 機械及び装置	2,709,941,289			
減価償却累計額	<u>△ 2,072,478,029</u>	637,463,260		
ヘ 車両運搬具	14,159,875			
減価償却累計額	<u>△ 13,451,882</u>	707,993		
ト 船舶及び水上運搬具	476,000			
減価償却累計額	<u>△ 452,200</u>	23,800		
チ 工具器具及び備品	53,269,764			
減価償却累計額	<u>△ 45,896,073</u>	7,373,691		
リ 建設仮勘定		<u>32,814,909</u>		
有形固定資産合計			6,036,461,391	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用权		62,177,275		
ロ 電話加入権		109,200		
ハ ソフトウェア		<u>2,200,000</u>		
無形固定資産合計			<u>64,486,475</u>	
固定資産合計				6,100,947,866
2 流動資産				
(1) 現金預金		589,984,227		
(2) 未収金		14,634,795		
貸倒引当金		<u>△ 211,928</u>	14,422,867	
(3) 貯蔵品			6,601,894	
(4) 前払費用			<u>356,000</u>	
流動資産合計				<u>611,364,988</u>
資産合計				<u><u>6,712,312,854</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
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	1,232,857,487		1,232,857,487	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	70,330,437		<u>70,330,437</u>	
固定負債合計				1,303,187,924
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	<u>37,948,032</u>		37,948,032	
(2) 未払金			51,311,580	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	6,536,000			
ロ 法定福利費引当金	<u>1,224,000</u>			
引当金合計			7,760,000	
(4) その他流動負債			<u>8,561</u>	
流動負債合計				97,028,173
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,700,135,567	
長期前受金収益化累計額			<u>△ 2,057,304,695</u>	
繰延収益合計				<u>1,642,830,872</u>
負債合計				<u><u>3,043,046,969</u></u>
				資本の部
6 資本金				3,168,862,927
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 国庫補助金	627,000			
ロ 県補助金	70,000			
ハ 工事負担金	83,660,580			
ニ 寄付金	250,000			
ホ 受贈財産評価額	<u>146,913,860</u>			
資本剰余金合計			231,521,440	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金	87,343,326			
ロ 建設改良積立金	83,870,951			
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>97,667,241</u>			
利益剰余金合計			<u>268,881,518</u>	
剰余金合計				<u>500,402,958</u>
資本合計				<u>3,669,265,885</u>
負債資本合計				<u><u>6,712,312,854</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1. 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。
- (2) 無形固定資産
 - ・減価償却の方法 定額法による。

2. 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、当年度末における退職手当の要支給額から、長崎県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討したうえで、その貸倒見込額を計上している。

3. 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. 予定貸借対照表等関連

賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度6月に支給される賞与（期末・勤勉手当）及びこれに係る法定福利費のうち、前年度の負担に属する支給対象期間相当分（12月から3月までの4ヶ月分）として、賞与引当金 5,530千円、法定福利費引当金 1,036千円を取り崩す予定で調製している。

III. リース契約により使用する固定資産

リース資産に関する特例措置

リース会計に係る特例（施行規則第55条）により、リース取引については引き続き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。

IV. その他

長期継続契約予定一覧

件名	契約期間	全体見込額	予算科目（款-項-目-節）
公用車リース料	令和3年5月25日 ～令和5年5月24日	203,280円	水道事業費用-営業費用- 原水及び浄水費-賃借料
PC等リース料	令和3年12月1日 ～令和8年11月30日	505,560円	
公用車リース料	令和3年4月1日 ～令和5年3月31日	273,680円	水道事業費用-営業費用- 配水及び給水費-賃借料
公用車リース料	令和3年4月19日 ～令和5年4月18日	351,120円	水道事業費用-営業費用- 業務費-賃借料

債務負担行為に関する調書

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	
長与町浄水場運転 管理業務委託料	千円 令和2年度 1,105,000	—	千円 —	令和3年度から 令和7年度まで	千円 970,200	千円 水道料金 970,200