

鴨 川 市 水 道 事 業 運 営 委 員 会 次 第

日 時 令和3年1月7日（木）

午後3時00分

場 所 鴨川市水道局 1階 会議室

1 開 会

2 市長あいさつ

3 議 事

(1) 令和2年度鴨川市水道事業会計補正予算（第3号）

(2) 令和3年度鴨川市水道事業会計予算

4 その他

5 閉 会

鴨川市水道事業運営委員会委員名簿

任期：2年
期間：自 平成31年4月1日
至 令和3年3月31日

氏 名	職 名	備 考
川 股 盛 二	市 議 会 議 員	
松 井 寛 徳	〃	
梶 恵 子	識見を有する者	
中 村 康 仁	〃	副会長
高 梨 俊 和	〃	
田 仲 重 郎	〃	
和 泉 良 史	〃	

議案第 号

令和2年度鴨川市水道事業会計補正予算（第3号）

- 第1条 令和2年度鴨川市水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。
- 第2条 令和2年度鴨川市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		収	入	
第1款	事業収益	1,539,453 千円	△ 22,000 千円	1,517,453 千円
第1項	営業収益	1,233,220 千円	△ 22,000 千円	1,211,220 千円
		支	出	
第1款	事業費	1,498,007 千円	△ 22,000 千円	1,476,007 千円
第1項	営業費用	1,374,180 千円	△ 22,000 千円	1,352,180 千円

令和3年 月 日提出

鴨川市長 亀田 郁夫

1) 令和2年度鴨川市水道事業会計補正予算(第3号)実施計画

収益的収入及び支出

收

入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	説明	
						節	金額
1 事業収益			1, 539, 453	△ 22, 000	1, 517, 453		
	1 営業収益		1, 233, 220	△ 22, 000	1, 211, 220		
		1 給水収益	1, 210, 000	△ 22, 000	1, 188, 000	水道料金	△ 22, 000

支

出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	説明	
						節	金額
1 事業費			1,498,007	△ 22,000	1,476,007		
	1 営業費用		1,374,180	△ 22,000	1,352,180		
		2 浄水費	569,265	△ 22,000	547,265	委託料	△ 12,000
							薬品費

2) 令和2年度鴨川市水道事業会計補正(第3号) 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)

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	千円	千円	千円
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)	47,629	0	47,629
減価償却費	470,003	0	470,003
引当金の増減額(△は減少)	△ 232	0	△ 232
長期前受金戻入額	△ 136,363	0	△ 136,363
固定資産除却損	1,059	0	1,059
未収金の増減額(△は増加)	1,378	0	1,378
未払金の増減額(△は減少)	5,448	0	5,448
たな卸資産の増減額(△は増加)	80	0	80
業務活動によるキャッシュ・フロー	389,002	0	389,002
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	△ 475,523	0	△ 475,523
負担金による収入	0	0	0
国庫補助金等による収入	2,299	0	2,299
補助金による収入	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 473,224	0	△ 473,224
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	300,000	0	300,000
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	△ 376,060	0	△ 376,060
出資金による収入	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 76,060	0	△ 76,060
資金減少額	△ 160,282	0	△ 160,282
資金期首残高	1,398,281	0	1,398,281
資金期末残高	1,237,999	0	1,237,999

議案第 号

令和2年度鴨川市水道事業会計補正予算（第3号）

1 提案理由

令和2年度鴨川市水道事業会計予算に変更を加える必要が生じ、補正予算（第3号）を調整したので、地方自治法（昭和22年法律第67号）第96条第1項第2号の規定により議決を求める。

2 内容

（1）収益的収入及び支出

収 入

（単位 千円）

款	項	既決予定額	補正予定額	計
1 事業収益		1,539,453	△ 22,000	1,517,453
	1 営業収益	1,233,220	△ 22,000	1,211,220

支 出

（単位 千円）

款	項	既決予定額	補正予定額	計
1 事業費		1,498,007	△ 22,000	1,476,007
	1 営業費用	1,374,180	△ 22,000	1,352,180

3 補正概要

（1）収益的収入及び支出

（収入） 営業収益の減額

（支出） 営業費用の減額

令和3年度鴨川市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度鴨川市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 18,700 戸
- (2) 年 間 総 給 水 量 5,234,000 m³
- (3) 一 日 平 均 給 水 量 14,340 m³
- (4) 主要な建設改良事業
建設改良事業費 698,506 千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 事業収益		1,528,706 千円
第1項 営業収益		1,226,725 千円
第2項 営業外収益		301,980 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支	出
第1款 事業費		1,464,604 千円
第1項 営業費用		1,353,069 千円
第2項 営業外費用		91,534 千円
第3項 特別損失		1 千円
第4項 予備費		20,000 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 578,458 千円は、過年度分損益勘定留保資金 349,052 千円、減債積立金 164,089 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 65,317 千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		560,001 千円
第1項 企業債		560,000 千円
第2項 固定資産売却代金		1 千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,138,459 千円
第1項 建設改良事業費		698,506 千円
第2項 企業債償還金		419,953 千円
第3項 予備費		20,000 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
建設改良事業	560,000	普通貸借又は 証券発行	5. 0 %以内 (ただし、利率見直し方式で借り入 れる資金について、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)	政府資金及び地方公共団体金融機構資金については その融通条件により、銀行その他の場合にはその債 権者と協定するものによる。 ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還 期限の短縮、繰上償還並びに低利債への借換えをす 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、200,000 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

(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8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 180,932 千円

(他会計からの補助金)

第9条 営業助成のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、50,000 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産購入限度額は、59,783 千円と定める。

令和3年 月 日提出

鴨川市長 亀田 郁夫

1) 令和3年度鴨川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 事業収益	1 営業収益		1, 528, 706	
			1, 226, 725	
		1 給水収益	1, 210, 000	
		2 受託工事収益	9, 332	
		3 その他の営業収益	7, 393	
	2 営業外収益		301, 980	
		1 給水申込負担金	68, 448	
		2 受取利息及び配当金	300	
		3 雑収益	480	
		4 他会計補助金	50, 000	
		5 県補助金	45, 960	
		6 長期前受金戻入	136, 792	
	3 特別利益		1	
		1 固定資産売却益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 事業費			1,464,604	
	1 営業費用		1,353,069	
		1 原水費	29,170	
		2 浄水費	543,060	
		3 配水及び給水費	155,952	
		4 受託工事費	9,332	
		5 総係費	135,898	
		6 減価償却費	478,895	
		7 資産減耗費	760	
		8 その他の営業費用	2	
	2 営業外費用		91,534	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	54,647	
		2 雑支出	1,887	
		3 消費税及び地方消費税	35,000	
	3 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	4 予備費		20,000	
		1 予備費	20,000	

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			560,001	
	1 企業債		560,000	
		1 企業債	560,000	
	2 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	説明
1 資本的支出			1, 138, 459	
	1 建設改良事業費		698, 506	
		1 原水設備費	17, 193	
		2 浄水設備費	296, 692	
		3 配水設備費	378, 122	
		4 営業設備費	6, 499	
	2 企業債償還金		419, 953	
		1 企業債償還金	419, 953	
	3 予備費		20, 000	
		1 予備費	20, 000	

2) 令和3年度鴨川市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	千円
	当年度純利益 (△は純損失)	62,473
	減価償却費	478,896
	引当金の増減額 (△は減少)	4,938
	長期前受金戻入額	△ 136,792
	固定資産除却損	680
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,011
	未払金の増減額 (△は減少)	16,290
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	79
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>425,553</u>
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	△ 635,006
	負担金による収入	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 635,006</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	560,000
	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	△ 394,887
	出資金による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>165,113</u>
	資金減少額	△ 44,340
	資金期首残高	<u>1,133,133</u>
	資金期末残高	<u>1,088,793</u>

3) 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)
	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	7	14 (8)	18,184	74,685	43,754	136,623	44,309	180,932
前 年 度	7	14 (9)	18,175	74,197	43,796	136,168	42,490	178,658
比 較	0	0 (△ 1)	9	488	△ 42	455	1,819	2,274

※ () 内は、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用の職を占める職員であって、その1週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の1週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の外書き

職員手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手 当	時間外勤務手 当	休日勤務手 当	管理職員特別勤務手 当	管理職手 当	期末手当	勤勉手当	住居手当	宿日直手 当	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	2,265	568	30	8,168	386	57	729	18,196	12,605	606	144	43,754
	前年度	2,376	499	30	8,275	386	57	729	18,441	12,523	336	144	43,796
	比較	△ 111	69	0	△ 107	0	0	0	△ 245	82	270	0	△ 42

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)
	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	7	14 (0)	100	74,685	43,254	118,039	41,329	159,368
前 年 度	7	14 (0)	100	74,197	43,296	117,593	39,510	157,103
比 較	0	0 (0)	0	488	△ 42	446	1,819	2,265

※ ()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

職員 手当の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	住居手当	宿日直 手 当	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	2,265	568	30	8,168	386	57	729	17,696	12,605	606	144	43,254
	前年度	2,376	499	30	8,275	386	57	729	17,941	12,523	336	144	43,296
	比較	△ 111	69	0	△ 107	0	0	0	△ 245	82	270	0	△ 42

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)
	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	0	0 (8)	18,084	0	500	18,584	2,980	21,564
前 年 度	0	0 (9)	18,075	0	500	18,575	2,980	21,555
比 較	0	0 (△ 1)	9	0	0	9	0	9

※ () 内は、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用の職を占める職員であって、その1週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の1週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の外書き

[illegible]

2 給料及び職員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	488	給与改定に伴う 増 減 分	0		
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	844		
		その他の増減分	△ 356	職員の異動等	
職 員 手 当	△ 42	制度改正に伴う 増 減 分	△ 275		
		その他の増減分	233	職員の異動等	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職 給 料 表 適 用		教 育 職 給 料 表	医 療 職 給 料 表	医 療 職 給 料 表	医 療 職 給 料 表
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	適 用 職 員	(一) 適 用 職 員	(二) 適 用 職 員	(三) 適 用 職 員
令和 3年1月1日 現在	平均給料月額(円)	357,140	301,398				
	平均給与月額(円)	407,272	358,355				
	平均年齢月数(歳)	47. 9	49. 1				
令和 2年2月1日 現在	平均給料月額(円)	363,841	300,000				
	平均給与月額(円)	443,157	386,541				
	平均年齢月数(歳)	46. 1	48. 2				

イ 初任給

区 分		企 業 職 給 料 表 適 用		教 育 職 給 料 表	医 療 職 給 料 表	医 療 職 給 料 表	医 療 職 給 料 表
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	適 用 職 員	(一) 適 用 職 員	(二) 適 用 職 員	(三) 適 用 職 員
鴨川市	高校卒	(円) 154,900	(円) 146,100 ~ 165,900	短大卒 (円)	(円)	短大卒 (円)	旧中5卒 (円)
	大学卒	182,200					
国	高校卒	150,600	147,900	短大卒		短大卒	旧中5卒
	大学卒	182,200					

ウ 級別職員数

区 分		企業職給料表適用職員				教育職給料表適用職員		医療職給料表(一)適用職員		医療職給料表(二)適用職員		医療職給料表(三)適用職員	
		一般行政職		技能労務職									
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 3年1月1日 現在	7級	1	8.3										
	6級	1	8.3										
	5級	8	66.8										
	4級	1	8.3										
	3級	1	8.3	1	50.0								
	2級			1	50.0								
	1級												
	計	12	100.0	2	100.0								
令和 2年2月1日 現在	7級	1	8.3										
	6級	1	8.3										
	5級	7	58.4										
	4級	2	16.7										
	3級	1	8.3	1	50.0								
	2級			1	50.0								
	1級												
	計	12	100.0	2	100.0								

(級別の基準となる職務)

区 分	企 業 職 給 料 表 適 用 職 員	教 育 職 給 料 表 適 用 職 員	医 療 職 給 料 表 (一) 適 用 職 員	医 療 職 給 料 表 (二) 適 用 職 員	医 療 職 給 料 表 (三) 適 用 職 員
7 級	局長、主幹				
6 級	次長				
5 級	係長、主査				
4 級	副主査				
3 級	主任主事、主任技師				
2 級	主事、技師				
1 級	主事、技師				

エ 昇給

区 分		合 計	企 業 職 給 料 表 適 用		教育職給料表 適 用 職 員	医療職給料表 (一)適用職員	医療職給料表 (二)適用職員	医療職給料表 (三)適用職員
			一般行政職	技能労務職				
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	12	2				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	12	2				
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)						
		2号給 (人)						
		3号給 (人)						
		4号給 (人)	14	12	2			
		5号給 (人)						
		6号給 (人)						
		7号給 (人)						
		8号給 (人)						
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	12	2				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	12	2				
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)						
		2号給 (人)						
		3号給 (人)						
		4号給 (人)	14	12	2			
		5号給 (人)						
		6号給 (人)						
		7号給 (人)						
		8号給 (人)						
	比率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	100.0			

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計（月分）	職務上の段階、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. 2 2 5	2. 2 2 5	4. 4 5	有	
前 年 度	2. 2 5	2. 2 5	4. 5 0	有	
国 の 制 度	2. 2 2 5	2. 2 2 5	4. 4 5	有	

カ 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	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)	
国の制度 (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)	

キ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%) (令和3年1月1日現在)	—
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和3年1月1日現在)	—
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	—

ク その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	・ 乗用車等を使用する場合 単価及び支給限度額が国と異なる

4) 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	営業収益
横渚浄水場運転管理等業務委託料 平成30年12月議決	千円 44,959	令和元年度 ～ 令和2年度	千円 29,723	令和3年度まで	千円 15,236	千円 15,236
量水器検針等業務に係る委託料 令和元年12月議決	103,136	令和2年度	34,379	令和4年度まで	68,757	68,757
量水器交換等業務に係る委託料 令和2年12月議決	16,668			令和3年度まで	16,668	16,668
電気・通信等施設整備及び事務機器 等の保守に係る委託料 令和2年12月議決	4,676			令和3年度まで	4,676	4,676
水質検査業務に係る委託料 令和2年12月議決	15,876			令和3年度まで	15,876	15,876
土砂処理業務に係る委託料 令和2年12月議決	40,040			令和3年度まで	40,040	40,040
薬品等に係る購入費 令和2年12月議決	52,017			令和3年度まで	52,017	52,017

(令和4年3月31日)

千円

1	固		定	資	産			
(1)	有	形	固	定	資	産		
イ	土					地		
ロ	建					物	357, 446	
							2, 380, 409	
ハ	減	価	却	累	計	額	<u>△ 1, 428, 315</u>	952, 094
	構		築			物	19, 391, 836	
	減	価	却	累	計	額	<u>△ 10, 416, 150</u>	8, 975, 686
ニ	機	械	及	び	装	置	4, 761, 953	
	減	価	却	累	計	額	<u>△ 3, 218, 276</u>	1, 543, 677
ホ	車	両	運	搬	具		24, 840	
	減	価	却	累	計	額	<u>△ 14, 801</u>	10, 039
ヘ	工	具、器	具	及	び	備	181, 110	
	減	価	却	累	計	額	<u>△ 13, 640</u>	167, 470
ト	建	設	仮	勘	定		<u>145, 466</u>	
	有	形	固	定	資	産		12, 151, 878
(2)	無	形	固	定	資	産		
イ	ダ	ム	利	用	権		3, 526	
ロ	水		利		権		256	
ハ	電	話	加	入	権		<u>568</u>	
	無	形	固	定	資	産		<u>4, 350</u>
	固	定	資	産	合	計		12, 156, 228
2	流	動	資	産				
(1)	現	金	預	金				1, 088, 792
(2)	未		収	当	金		68, 710	
	貸	倒	引		品		<u>△ 1, 700</u>	67, 010
(3)	貯		蔵		計		<u>6, 017</u>	
	流	動	資	産	合	計		<u>1, 161, 819</u>
	資	産	合	計				<u>13, 318, 047</u>

			負債の部	千円	千円
			千円		千円
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			2,427,288	
(2)	引当金				
イ	修繕引当金			322,976	
	固定負債合計				2,750,264
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			424,207	
(2)	未払金			97,736	
(3)	前受金			0	
(4)	引当金				
イ	賞与引当金			14,555	
(5)	その他の流動負債			1,000	
	流動負債合計				537,498
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			7,487,630	
(2)	長期前受金収益化累計額			△ 3,898,174	
	繰延収益合計				3,589,456
	負債合計				6,877,218

	資	本	の	部		
	千円			千円		千円
6	資	本	金			
	(1)	自	己	資	本	金
		資	本	金	合	計
						6, 026, 541
7	剰	余	金			
	(1)	資	本	剰	余	金
		イ	再	評	価	積
		口	負		担	立
						0
						0
		資	本	剰	余	金
						合
						計
	(2)	利	益	剰	余	金
		イ	減	債	積	立
		口	利	益	積	立
						98, 331
						184
		ハ	建	設	改	良
		二	繰	越	利	益
						積
						立
						0
						315, 773
		利	益	剰	余	金
						合
						計
		剰	余	金	合	計
		資	本	合	計	
		負	債	資	本	合
						計
						414, 288
						414, 288
						6, 440, 829
						13, 318, 047

令和3年度鴨川市水道事業会計予算の財務諸表に関する注記表

1 重要な会計方針

平成26年度から、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ます。

【改定内容】

- ・「借入資本金」（＝企業債）を「負債」として計上
- ・適用が任意とされていた「みなし償却制度」を廃止
- ・計上が任意とされていた引当金の計上を義務化（要件に該当した場合）

（1）借入資本金の表示区分の変更

借入資本金（企業債）は、民間の企業会計においては、社債又は借入金として負債に整理されているものですが、地方公営企業会計においては、昭和27年の地方公営企業法制定時から、自己資本金と並んで借入資本金として整理されています。これまで「負債」として整理すべきとの考えもありましたが、表示区分の変更は見送られてきた経緯があります。しかし、地方公営企業法施行令等の改正をもって、地方公営企業会計の「借入資本金」を「負債」に表示区分の変更をすることとなりました。

（2）補助金等により取得した固定資産の償却制度等の変更

任意適用が認められていました、「みなし償却制度」は廃止され、償却資産の取得又は改良に充てるために交付された補助金等は、その交付相当額を長期前受金として負債の部の繰延収益に計上した上で、減価償却に応じて順次収益化することとなりました。

「みなし償却制度」とは、地方公営企業の固定資産で、資金的支出に充てるために交付された補助金等をもって取得したものについては、当該固定資産の取得に要した価額からその取得のために充てた補助金等の金額に相当する金額を控除した金額を帳簿原価等とみなして、各年度の減価償却額を算出することができる制度です。

（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、退職手当組合に加入し負担金として対応しており、将来的に追加負担が見込まれないため計上しません。ただし、追加的に引当の必要が生じると見込まれる場合については、状況に応じて積み立てることとしています。

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ます。

③貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上しています。

(4) 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
- ・主な耐用年数
 - 建物 30～50 年
 - 構築物 10～60 年
 - 機械及び装置 8～20 年
 - 車両運搬具 4～ 6 年
 - 工具、器具及び備品 4～15 年

②無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - ダム利用権 55 年
 - 水利権 20 年

2 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととします。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成 26 年 3 月 31 日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理しています。

6) 令和2年度鴨川市水道事業予定損益計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,080,000		
(2) 受託工事収益	8,483		
(3) その他の営業収益	<u>12,687</u>	1,101,170	
2 営業費用			
(1) 原水費	27,875		
(2) 浄水費	503,740		
(3) 配水及び給水費	141,973		
(4) 受託工事費	8,484		
(5) 総係費	136,544		
(6) 減価償却費	470,003		
(7) 資産減耗費	1,139		
(8) その他の営業費用	<u>2</u>	<u>1,289,760</u>	
営業損失			188,590
3 営業外収益			
(1) 給水申込負担金	13,309		
(2) 受取利息及び配当金	300		
(3) 長期前受金戻入	136,363		
(4) 雑収益	479		
(5) 他会計補助金	80,900		
(6) 県補助金	<u>73,550</u>	304,901	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	66,939		
(2) 雑支出	<u>1,716</u>	<u>68,655</u>	<u>236,246</u>
経常利益			47,656

5 特 別 利 益			
（1） 固 定 資 産 売 却 益	<u>1</u>	1	
6 特 別 損 失			
（1） 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
当 年 度 純 利 益			47,656
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			89,211
その他未処分利益剰余金変動額			<u>156,390</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>293,257</u></u>

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

千円

千円

千円

千円

1	固定資産	有形固定資産	土地建物	357,446	
(1)	イ	建物	2,380,409		
	ロ	減価償却累計額	△ 1,389,269	991,140	
	ハ	構築物	19,238,878		
		減価償却累計額	△ 10,087,661	9,151,217	
	ニ	機械及び装置	4,354,414		
		減価償却累計額	△ 3,111,672	1,242,742	
	ホ	車両運搬具	23,476		
		減価償却累計額	△ 11,455	12,021	
	ヘ	工具、器具及び備品	181,110		
		減価償却累計額	△ 12,829	168,281	
	ト	建設仮勘定		73,001	
		有形固定資産合計			11,995,848
(2)	イ	無形固定資産		4,096	
	ロ	ダム利用権		286	
	ハ	電話加入権		568	
		無形固定資産合計			4,950
		固定資産合計			12,000,798
2	流動資産	現金預金			
(1)		現金			1,133,133
(2)		未払倒引当金	67,698		
		貸倒引当金	△ 1,700	65,998	
(3)		貯蔵品		6,096	
		流動資産合計			1,205,227
		流動資産合計			13,206,025

		負	債	の	部		
		千円	千円	千円	千円		
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					2,291,495	
	(2) 引 当 金						
	イ 修 繕 引 当 金					322,976	
	固 定 負 債 合 計						2,614,471
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					394,887	
	(2) 未 払 金					81,446	
	(3) 前 受 金					0	
	(4) 引 当 金						
	イ 賞 与 引 当 金					9,617	
	(5) そ の 他 流 動 負 債					1,000	
	流 動 負 債 合 計						486,950
5	繰 延 収 益						
	(1) 長 期 前 受 金					7,487,630	
	(2) 長期前受金収益化累計額					△ 3,761,382	
	繰 延 収 益 合 計						3,726,248
	負 債 合 計						6,827,669

資 本 の 部						千円	千円
						千円	千円
6	資	本	金				
	(1)	自	己	資	本	金	
		資	本	金	合	計	
							5, 870, 151
7	剰	余	金				5, 870, 151
	(1)	資	本	剰	余	金	
		イ	再	評	価	積	立
		口	負		担	金	0
							0
		資	本	剰	余	金	0
	(2)	利	益	剰	余	金	
		イ	減	債	積	立	214, 764
		口	利	益	積	立	184
		ハ	建	設	改	良	0
		ニ	繰	越	利	益	293, 257
		利	益	剰	余	金	508, 205
		剰	余	金	合	計	508, 205
		資	本	金	合	計	6, 378, 356
		負	債	資	本	合	13, 206, 025

令和３年度鴨川市水道事業会計予算実施計画に関する内訳書

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		説明
				区分	金額	
1 事業収益			1,528,706			
	1 営業収益		1,226,725			
		1 給水収益	1,210,000	水道料金	1,210,000	水道料金収益
		2 受託工事収益	9,332	給水工事収益	9,332	給水取出工事収益等
		3 その他の営業収益	7,393	材料売却収益	1	
				手数料	6,590	開栓手数料等
				雑収益	224	次亜塩素売却収益等
				負担金	578	ダム管理負担金、補償工事事務費等
	2 営業外収益		301,980			
		1 給水申込負担金	68,448	給水申込負担金	68,448	加入者負担金
		2 受取利息及び配当金	300	預金等利息	300	
		3 雑収益	480	不用品売却収益	1	
				その他雑収益	479	電柱敷地料等
		4 他会計補助金	50,000	一般会計補助金	50,000	高料金対策補助金
		5 県補助金	45,960	県補助金	45,960	千葉県市町村水道総合対策事業補助金
		6 長期前受金戻入	136,792	長期前受金戻入	136,792	資本剰余金の収益計上
	3 特別利益		1			
		1 固定資産売却益	1	有形固定資産売却益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		説明
				区分	金額	
1 事業費	1 営業費用		1,464,604			
			1,353,069			
		1 原水費	29,170	備消品費	110	消耗器材等
				燃料費	22	発電機等燃料費
				通信運搬費	366	原水施設専用回線通信料等
				委託料	8,115	原水施設保守点検委託料等
				手数料	30	法定検査手数料
				賃借料	5,875	原水施設等用地賃借料
				修繕費	7,480	原水施設等修繕費
				動力費	3,960	原水施設等電気料
				材料費	500	原水施設材料費
				補償費	1,710	原水施設補償費
				負担金	1,000	原水施設負担金
				受水費	2	ダム等用水費
		2 浄水費	543,060	給料	24,975	職員給料（4人分）
				手当	13,167	扶養手当等
				賞与引当金繰入額	3,990	賞与のための引当（4月相当分）
				報酬	14,911	会計年度任用職員等報酬
				法定福利費	12,203	職員共済組合負担金等
				旅費	300	会計年度任用職員通勤費
				被服費	97	職員被服費
				備消品費	2,156	消耗器材等
				燃料費	84	発電機等燃料費

			光熱水費	121	灯油代等
			通信運搬費	3,520	浄水施設専用回線通信料等
			委託料	78,144	水質検査委託料等
			手数料	80	法定検査手数料
			賃借料	3,366	浄水施設等用地賃借料
			修繕費	17,819	浄水施設等修繕費
			動力費	49,610	浄水施設等電気料
			薬品費	52,017	浄水場用薬品費
			材料費	165	浄水場施設材料費
			負担金	135	土地改良区除外地決裁金
			受水費	266,200	南房総広域水道企業団からの受水費
3 配水及び給水費	155,952		給料	18,259	職員給料（4人分）
			手当	7,719	扶養手当等
			賞与引当金繰入額	3,188	賞与のための引当（4月相当分）
			法定福利費	10,365	職員共済組合負担金等
			被服費	51	職員被服費
			備消耗品費	550	消耗器材等
			燃料費	880	公用車燃料費
			印刷製本費	60	工事調書等
			委託料	30,800	量水器交換業務委託料等
			手数料	40	車検手数料
			賃借料	2,019	配水施設等用地賃借料
			修繕費	65,130	配水施設等修繕費
			動力費	14,300	配水施設等電気料
			材料費	2,100	配水施設材料費
			負担金	491	入札システム等負担金

4 受託工事費	9,332	路面復旧費	1	
		材料費	1	
		工事請負費	9,330	給水取出工事費等
5 総係費	135,898	給料	31,451	職員給料（7人分）
		手当	14,757	扶養手当等
		賞与引当金繰入額	7,377	賞与のための引当（4月相当分）
		報酬	3,273	運営委員会委員等報酬
		法定福利費	21,741	職員共済組合負担金等
		旅費	903	普通旅費等
		被服費	37	職員被服費
		備用品費	2,000	消耗器材等
		印刷製本費	2,555	納入通知書等
		通信運搬費	6,142	事務所電話料等
		委託料	28,160	量水器検針業務委託料等
		手数料	4,769	口座振替手数料等
		賃借料	8,812	電算機賃借料等
		修繕費	300	配線等修繕費
		補償費	1	
		会費負担金	577	協議会負担金等
		保険料	1,234	建物共済保険料等
		公租公課	109	重量税等
		貸倒引当金繰入額	1,700	未収金に係る引当
6 減価償却費	478,895	有形固定資産減価償却費	478,295	建物、構築物、機械等、車両等、工具等
		無形固定資産減価償却費	600	水利権等

		7 資産減耗費	760	固定資産除却費	680	配水管等除却費
				たな卸資産減耗費	80	資産減耗費
		8 その他の営業費用	2	材料売却原価	1	
				雑支出	1	
	2 営業外費用		91,534			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	54,647		企業債利息	54,147	企業債支払利息
				借入金利息	500	借入金利息
		1,887		不用品売却原価	1	
				その他雑支出	1,886	その他雑支出
	3 消費税及び地方消費税	35,000		消費税及び地方消費税	35,000	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		1			
		1 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損	1	
	4 予備費		20,000			
		1 予備費	20,000	予備費	20,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		説明
				区分	金額	
1 資本的収入			560,001			
	1 企業債		560,000			
		1 企業債	560,000	企業債	560,000	建設改良費に係る企業債
	2 固定資産売却代金		1			
		1 固定資産売却代金	1	固定資産売却代金	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		説明
				区分	金額	
1 資本的支出			1,138,459			
	1 建設改良事業費		698,506			
		1 原水設備費	17,193	工事請負費	17,193	原水ポンプ更新工事等
		2 浄水設備費	296,692	工事請負費	296,692	浄水設備更新工事等
		3 配水設備費	378,122	委託料	79,710	設計等業務委託料
				材料費	1	
				工事請負費	298,409	配水管、配水施設設備等更新工事等
				土地購入費	1	
				その他費用	1	
		4 営業設備費	6,499	量水器購入費	4,999	量水器購入
				車両購入費	1,500	車両購入
	2 企業債償還金		419,953			
		1 企業債償還金	419,953	企業債償還金	419,953	企業債元金償還
	3 予備費		20,000			
		1 予備費	20,000	予備費	20,000	

議案第 号

令和3年度鴨川市水道事業会計予算

1 提案理由

令和3年度鴨川市水道事業会計予算を調製したので、地方公営企業法（昭和27年法律第292号）第24条第2項の規定により議決を求める。

2 業務の予定量

業務名	本年度予定量	前年度予定量	比較
給水戸数	18,700 戸	18,300 戸	400 戸
年間総給水量	5,234,000 m ³	5,234,919 m ³	△919 m ³
1 日平均給水量	14,340 m ³	14,342 m ³	△2 m ³
主要な建設改良事業 建設改良事業費	698,506 千円	523,076 千円	175,430 千円

3 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位 千円)

科目	本年度予定額	前年度予定額	比較
第1款 事業収益	1,528,706	1,538,553	△9,847
第1項 営業収益	1,226,725	1,233,220	△6,495
第2項 営業外収益	301,980	305,332	△3,352
第3項 特別利益	1	1	0

(2) 支出

(単位 千円)

科目	本年度予定額	前年度予定額	比較
第1款 事業費	1,464,604	1,499,637	△35,033
第1項 営業費用	1,353,069	1,375,810	△22,741
第2項 営業外費用	91,534	103,826	△12,292
第3項 特別損失	1	1	0
第4項 予備費	20,000	20,000	0

4 資本的收入及び支出

(1) 収入

(単位 千円)

科目	本年度予定額	前年度予定額	比較
第1款 資本的收入	560,001	300,001	260,000
第1項 企業債	560,000	300,000	260,000
第2項 固定資産売却代金	1	1	0

(2) 支出

(単位 千円)

科目	本年度予定額	前年度予定額	比較
第1款 資本の支出	1,138,459	937,963	200,496
第1項 建設改良事業費	698,506	523,076	175,430
第2項 企業債償還金	419,953	394,887	25,066
第3項 予備費	20,000	20,000	0

(令和3年度)

収 入 支 出 予 算 書 (案)

鴨川市水道事業会計予算									
(3条予算)	本年度	前年度	対前年度	備考	(4条予算)	本年度	前年度	対前年度	備考
収益的収支	予算額	予算額	増減率		資本的収支	予算額	予算額	増減率	
	千円	千円	%			千円	千円	%	
事業収益	1,528,706	1,538,553	△ 0.6		資本的収入	560,001	300,001	86.7	
営業収益	1,226,725	1,233,220	△ 0.5		国県補助金	0	0	0.0	
・ 給水収益	1,210,000	1,210,000	0.0		企業債	560,000	300,000	86.7	内部留保を確保するため 企業債額を増とした
・ 受託工事収益	9,332	9,332	0.0	受託工事費	負担金	0	0	0.0	
・ その他の収益	7,393	13,888	△ 46.8		・ 負担金	0	0	0.0	
営業外収益	301,980	305,332	△ 1.1		出資金	0	0	0.0	
(うち長期前受金戻入)	136,792	136,363	0.3		固定資産売却	1	1	0.0	
特別収益	1	1	0.0						
事業費	1,464,604	1,499,637	△ 2.3		資本的支出	1,138,459	937,963	21.4	
営業費用	1,353,069	1,375,810	△ 1.7		建設改良事業費	698,506	523,076	33.5	
・ 原水費	29,170	29,900	△ 2.4		・ 原水設備費	17,193	38,310	△ 55.1	
・ 浄水費	543,060	569,557	△ 4.7		(うち工事請負費)	17,193	38,310	△ 55.1	
・ 配給水費	155,952	152,642	2.2		・ 浄水設備費	296,692	88,682	234.6	
・ 受託工事費	9,332	9,332	0.0	受託工事収益	(うち工事請負費)	296,692	64,262	361.7	
・ 総係費	135,898	143,235	△ 5.1		・ 配水設備費	378,122	389,785	△ 3.0	
・ 減価償却費	478,895	470,003	1.9		(うち工事請負費)	298,409	297,072	0.4	
・ 資産減耗費	760	1,139	△ 33.3		・ 営業設備費	6,499	6,299	3.2	
・ その他の費用	2	2	0.0		企業債償還金	419,953	394,887	6.3	
営業外費用	91,534	103,826	△ 11.8		予備費	20,000	20,000	0.0	
・ 支払利息	54,647	66,939	△ 18.4		・ 業務予定量			%	
・ 雑支出	1,887	1,887	0.0		(1) 給水戸数	18,700	18,300	2.2	(戸)
・ 消費税等	35,000	35,000	0.0		(2) 年間総給水量	5,234,000	5,234,919	0.0	(m³)
特別損失	1	1	0.0		(3) 1日平均給水量	14,340	14,342	0.0	(m³)
予備費	20,000	20,000	0.0						

※平成26年度予算より、新たな地方公営企業会計基準を適用して財務諸表を作成しております。主な改定内容は次のとおりです。

- ① 借入資本金を負債として計上
- ② 適用が任意とされていた「みなし償却制度」は廃止
- ③ 計上が任意とされた引当金の計上を義務化

令和3年度
鴨川市水道事業会計予算説明資料
(主要な建設改良事業)

(資本的支出のうち主な工事等の内訳)

(単位 千円)

款項	目	節		説 明	本年度予算	前年度予算
		区分	金額			
1 資本的支出						
1 建設改良事業費						
	1 原水設備費	工事請負費	17,193	① 原水設備費 <老朽化施設更新事業> ② 浄水場取水ポンプ更新工事 <老朽化施設更新事業>	7,150 10,043	38,310
	2 浄水設備費	工事請負費	296,692	① 横渚浄水場自家発電機棟建設工事 <施設改良事業> ② 横渚浄水場5号送水ポンプ点検整備工事 <老朽化施設更新事業> ③ 横渚浄水場真空ポンプ外更新工事 <老朽化施設更新事業> ④ 横渚浄水場逆洗ポンプ更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑤ 保台浄水場ろ過池制御盤更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑥ 保台浄水場廃泥ポンプ外更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑦ 保台浄水場高圧受電盤VCB更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑧ 保台浄水場原水濁度計更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑨ 保台浄水場非常用発電機電気部品更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑩ 東町浄水場排水ポンプ外更新工事(盤更新含む) <老朽化施設更新事業> ⑪ 江見浄水場残塩計更新工事 <老朽化施設更新事業>	177,430 16,500 7,150 32,505 16,280 10,010 7,700 4,175 13,007 9,020 2,915	64,262
	3 配水設備費	委託料	79,710	(1) 設計(測量)等業務委託料 ① 御園橋架替に伴う配水管布設替工事設計業務 <設計(測量)業務> ② 龍ヶ尾水管橋布設替工事設計業務 <設計(測量)業務> ③ 東条地区 配水管布設替工事測量業務 <設計(測量)業務> ④ 配水管布設替工事実施設計業務 <設計(測量)業務> ⑤ 管路管理システム整備費用 <システム整備>	 5,000 6,000 7,000 5,000 56,710	92,710

(資本的支出のうち主な工事等の内訳)

(単位 千円)

款項	目	節		説 明	本年度予算	前年度予算
		区分	金額			
		工事請負費	298,409	(1) 配水管布設替工事等 <漏水防止対策・耐震強化対策> ① 平塚地区 φ100mm、L=300m <管路強化・漏水防止対策> ② 内浦地区 φ200mm、L=350m <管路強化・漏水防止対策> <他事業工事に伴う布設替工事> ③ 吉尾地区 φ200mm、L=150m <橋架替に伴う事業> ④ 道路改良工事に伴う配水管布設替工事 (2) 舗装本復旧工事 ① 平塚地区 L=400m、A=1,000㎡ <管路強化・漏水防止対策> ② 道路改良に伴う舗装 (3) 配水施設設備更新工事 ① 清澄配水池タンク更新工事 <老朽化施設更新事業> ② 御園増圧ポンプ所非常用発電施設更新工事 <老朽化施設更新事業> ③ 嶺岡配水池配水流量計外更新工事 <老朽化施設更新事業> ④ 北小町増圧ポンプ所増圧ポンプ更新工事 <老朽化施設更新事業> ⑤ 御園増圧ポンプ所2号配水ポンプ点検整備工事 <老朽化施設更新事業> ⑥ 各ポンプ所ポンプ点検整備工事等 <老朽化施設更新工事>		297,072