

第31号議案

令和4年度
愛南町上水道事業会計予算

目 次

愛南町上水道事業会計予算

令和4年度愛南町上水道事業会計予算	5
-------------------	---

予算に関する説明書

令和4年度愛南町上水道事業会計予算実施計画書	9
令和4年度愛南町上水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	11
給与費明細書	12
令和3年度愛南町上水道事業予定損益計算書	16
令和3年度愛南町上水道事業予定貸借対照表	17
令和4年度愛南町上水道事業予定貸借対照表	19
愛南町上水道事業会計予算に係る注記事項	21

参考資料

収益的収入及び支出の見積基礎	23
資本的収入及び支出の見積基礎	31

令和4年度愛南町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度愛南町上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	10,410 戸
(2)	年間総給水量	2,228,000 m ³
(3)	一日平均給水量	6,100 m ³
(4)	主要な建設改良事業	280,844 千円
	上水道老朽管更新事業外	

(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	675,500 千円
第1項	営 業 収 益	479,932 千円
第2項	営 業 外 収 益	195,566 千円
第3項	特 別 利 益	2 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	675,500 千円
第1項	営 業 費 用	623,025 千円
第2項	営 業 外 費 用	49,174 千円
第3項	特 別 損 失	501 千円
第4項	予 備 費	2,800 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271,877千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,027千円及び当年度分損益勘定留保資金248,850千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	241,952 千円
第1項	企 業 債	151,300 千円
第2項	負 担 金	2,310 千円
第3項	補 助 金	22,500 千円
第5項	固定資産売却代金	1 千円
第6項	出 資 金	65,841 千円
支 出		
第1款	資本的支出	513,829 千円
第1項	建 設 改 良 費	281,494 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	232,335 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	起債の方法	利率	償還の方法
上水道老朽管更新事業	千円 45,100	1 借入先 財務省、その他	年3.0%以内	財務省、その他から借入れる場合においては、据置期間、償還期限、償還の方法は、借入先の融資条件によることができる。 ただし、必要に応じ、繰上償還、償還期限の短縮、または、低利債に借換することができる。
遠方監視制御システム 機器更新事業	55,500	2 借入方法 普通貸借	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で借入することができる。	
重要給水施設配水管 整備事業	50,700	3 借入年度 令和4年度 ただし、工事または財政上の都合により起債額の全額若しくは一部を翌年度に繰越して借入することができる。		

(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6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

83,536千円

(他会計からの補助金)

第7条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、117,000千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、13,995千円と定める。

令和4年3月8日提出

愛南町長 清水雅文

予算に関する説明書

令和4年度愛南町上水道事業会計予算実施計画書

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		675,500	
	1	営業収益	479,932	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	475,000	水道料金
		2 受託工事収益	310	給水装置の通水等
		3 他会計負担金	4,100	消火栓維持管理の負担金
		4 その他の営業収益	522	給水装置工事審査手数料等
	2	営業外収益	195,566	主たる営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び配当金	300	預金利息
		2 他会計補助金	117,000	収益的支出を負担することを目的とする他会計からの繰入金
		3 長期前受金戻入	75,636	減価償却費に対する長期前受金の収益配分
		5 雑収益	2,630	水道使用に係る新規加入金等
	3	特別利益	2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業費用		675,500	
	1	営業費用	623,025	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	104,044	原水、取水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	125,786	配水池、配水管等の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	10	給水装置の新設又は修繕等の受託工事に要する費用
		4 総係費	52,097	事業活動の全般に関連する費用
		5 減価償却費	334,222	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	6,600	固定資産の除却費及びたな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	266	
	2	営業外費用	49,174	主たる営業活動から生ずる費用以外の費用
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	43,100	企業債に対する支払利息
		2 消費税及び地方消費税	5,773	
		3 雑支出	301	
	3	特別損失	501	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	500	
	4	予備費	2,800	
		1 予備費	2,800	

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		241,952	
	1	企業債	151,300	
		1 企業債	151,300	建設改良工事に充てられるための企業債
	2	負担金	2,310	
		2 一般会計負担金	2,310	消火栓工事に対する負担金
	3	補助金	22,500	
		1 国庫補助金	22,500	建設改良工事に充てられるための補助金
	5	固定資産売却代金	1	
		1 固定資産売却代金	1	
	6	出資金	65,841	
		1 出資金	65,841	簡水統合に係る企業債償還金に対する出資金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		513,829	
	1	建設改良費	281,494	
		1 建設改良費	280,844	水道施設更新工事等に要する経費
		2 固定資産購入費	650	量水器、器具備品等の購入に要する経費
	2	企業債償還金	232,335	
		1 企業債償還金	232,335	企業債償還元金

令和4年度愛南町上水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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(△は純損失)	△ 24,114,000
減価償却費	334,222,000
固定資産除却費	5,800,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 147,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 1,200,000
長期前受金戻入額	△ 75,636,000
受取利息及び受取配当金	△ 300,000
支払利息	43,100,000
未収金の増減額(△は増加)	1,075,000
貯蔵品の増減額(△は増加)	△ 961,650
未払金の増減額(△は減少)	2,918,000
小計	284,756,350
利息及び配当金の受取額	300,000
利息の支払額	△ 43,100,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	241,956,350
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	△ 255,909,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
国庫補助金等による収入	22,500,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,310,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 231,098,000
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	151,300,000
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	△ 232,335,000
他会計からの出資による収入	65,841,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,194,000
資金増加(減少)額	△ 4,335,650
資金期首残高	808,326,609
資金期末残高	803,990,959

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	損支	益弁	勤職	定員		12		45,942	23,944	69,886	13,650	83,536
前年度	損支	益弁	勤職	定員		12		46,023	23,597	69,620	13,665	83,285
比 較	損支	益弁	勤職	定員				△ 81	347	266	△ 15	251

※ 総括の職員数は、会計年度任用職員を含む。

※ 法定福利費から職員退職手当市町負担金7,880千円は除いている。

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	管理職 特 勤	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	その他 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,734	1,146	329	72	2,700		360	10,146	7,457	
	前年度	1,296	576	390	72	2,700		360	10,617	7,586	
	比 較	438	570	△ 61					△ 471	△ 129	

ア 会計年度任用職員以外の職員

損益勘定支弁職員

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	損支	益弁	勤職	定員		11		43,604	23,343	66,947	13,073	80,020
前年度	損支	益弁	勤職	定員		11		43,718	22,979	66,697	13,091	79,788
比 較	損支	益弁	勤職	定員				△ 114	364	250	△ 18	232

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	管理職 特 勤	管理職 手 当	期末手当	勤勉手当	その他 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,734	1,146	305	72	2,600		360	9,669	7,457	
	前年度	1,296	576	366	72	2,600		360	10,123	7,586	
	比 較	438	570	△ 61					△ 454	△ 129	

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	損支	益弁	勤職	定員		1		2,338	601	2,939	577	3,516
前年度	損支	益弁	勤職	定員		1		2,305	618	2,923	574	3,497
比 較	損支	益弁	勤職	定員				33	△ 17	16	3	19

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	時間外勤	期末手当	その他 手 当						
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)						
	本年度	24	100	477							
	前年度	24	100	494							
	比 較			△ 17							

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	△ 81	給与改定に伴う 増減分		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 - % 本年度 給料の改定率 - % 給与改定の実施時期 -
		昇給に伴う 増加分		平均昇給率 1.02%(昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 8人
		その他の増減分	△ 81	△ 81
手 当	347	その他の増減分	347	扶養手当 438 住居手当 570 通勤手当 △ 61 時間外勤務手当 期末手当 △ 471 勤勉手当 △ 129

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一般行政職	
令和4年4月1日現在	平均給料月額(円)	329,575
	平均給与月額(円)	356,421
	平均年齢(歳)	47.05
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	325,418
	平均給与月額(円)	341,458
	平均年齢(歳)	47.02

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職(円)
高校卒	153,564	153,564
大学卒	177,885	177,885

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年4月1日現在	1 級	1	9.1
	2 級		
	3 級	4	36.3
	4 級	5	45.5
	5 級	1	9.1
	6 級		
	計	11	100.0
令和3年4月1日現在	1 級		
	2 級	1	9.1
	3 級	5	45.4
	4 級	4	36.4
	5 級	1	9.1
	6 級		
	計	11	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
一般行政職	主事	主査	係長・主任	課長補佐	課長	総括課長

(4) 昇給

区 分		合計	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8	
	号 給 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	8	8
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	72.7	72.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	
	号 給 数 別 内 訳	2号級 (人)		
		4号級 (人)	9	9
		6号級 (人)		
		8号級 (人)		
比 率 (B) / (A) (%)	81.8	81.8		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	一般行政職
給料総額に対する比率(%)	0.10	0.10
支給対象職員の比率(%) (令和4年4月1日現在)	36.36	36.36
支給対象職員1人当り 平均支給月額 (円)	1,500	1,500
代表的な特殊勤務手当の名称	水道事務手当	

(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	2.150	2.150	4.30	5%~15%(係長級以上)	
前年度	2.225	2.225	4.45	5%~15%(係長級以上)	
一般会計 の制度	2.150	2.150	4.30	5%~15%(係長級以上)	

(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	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)	

(8) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同	—
住居手当	同	—
通勤手当	同	—

令和3年度愛南町上水道事業予定損益計算書
(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	429,091,000		
	(2) 受託工事収益	262,000		
	(3) 他会計負担金	9,000,000		
	(4) その他営業収益	<u>568,000</u>	438,921,000	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	103,938,000		
	(2) 配水及び給水費	121,317,000		
	(3) 受託工事費	10,000		
	(4) 総係費	96,138,000		
	(5) 減価償却費	334,029,000		
	(6) 資産減耗費	7,300,000		
	(7) その他営業費用	<u>266,000</u>	<u>662,998,000</u>	
	営業損失			224,077,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	315,000		
	(2) 他会計補助金	186,955,000		
	(3) 長期前受金戻入	76,697,000		
	(4) 雑収益	<u>2,411,000</u>	266,378,000	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	45,200,000		
	(2) 雑支出	<u>301,000</u>	<u>45,501,000</u>	220,877,000
	経常損失			3,200,000
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1,000		
	(2) 過年度損益修正益	<u>1,000</u>	2,000	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1,000		
	(2) 過年度損益修正損	500,000		
	(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>501,000</u>	<u>△ 499,000</u>
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>2,800,000</u>	<u>2,800,000</u>	<u>△ 2,800,000</u>
	当年度純損失			6,499,000
	前年度繰越利益剰余金			18,391,233
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>10,000,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>21,892,233</u></u>

令和3年度愛南町上水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資産の部

(単位：円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 土地	地	260,328,047	
	イ 建物	327,944,745		
		減価償却累計額	<u>△ 141,112,725</u>	186,832,020
	ウ 構築物	10,754,878,052		
		減価償却累計額	<u>△ 5,385,340,017</u>	5,369,538,035
	エ 機械及び装置	4,411,246,023		
		減価償却累計額	<u>△ 3,203,440,369</u>	1,207,805,654
	オ 車両運搬具	9,188,437		
		減価償却累計額	<u>△ 8,315,676</u>	872,761
	カ 工具、器具及び備品	35,319,965		
		減価償却累計額	<u>△ 22,729,337</u>	12,590,628
	キ 量水器	27,694,355		
		減価償却累計額	<u>△ 13,748,335</u>	13,946,020
	ク その他有形固定資産			737,865
	ケ 建設仮勘定			<u>42,179,588</u>
	有形固定資産合計			7,094,830,618
(2)	無形固定資産			
	ア 電話加入権			145,600
	イ ダム使用権	957,864,347		
		減価償却累計額	<u>△ 746,176,920</u>	<u>211,687,427</u>
	無形固定資産合計			<u>211,833,027</u>
	固定資産合計			7,306,663,645
2	流動資産			
(1)	現金・預金			808,326,609
(2)	未収金			10,584,930
	未収金貸倒引当金		<u>△ 3,087,000</u>	7,497,930
(3)	貯蔵品			<u>13,841,305</u>
	流動資産合計			<u>829,665,844</u>
	資産合計			<u><u>8,136,329,489</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>3,084,259,167</u>		
	企業債合計		3,084,259,167	
	固定負債合計			3,084,259,167
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>232,334,185</u>		
	企業債合計		232,334,185	
	(2) 未払金		306,182	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	<u>7,280,000</u>		
	引当金合計		<u>7,280,000</u>	
	流動負債合計			239,920,367
5	繰延収益			
	長期前受金		3,871,064,347	
	収益化累計額		<u>△ 2,550,693,250</u>	
	繰延収益合計			<u>1,320,371,097</u>
	負債合計			<u><u>4,644,550,631</u></u>

資本の部

6	資本金			3,175,770,246
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 国庫補助金	20,459,146		
	イ 県費補助金	16,709,917		
	ウ 受贈財産評価額	171,254		
	エ 工事負担金	3,939,380		
	オ その他資本剰余金	<u>38,236,682</u>		
	資本剰余金合計		79,516,379	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	78,600,000		
	イ 利益積立金	10,000,000		
	ウ 建設改良積立金	126,000,000		
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>21,892,233</u>		
	利益剰余金合計		<u>236,492,233</u>	
	剰余金合計			<u>316,008,612</u>
	資本合計			<u>3,491,778,858</u>
	負債資本合計			<u><u>8,136,329,489</u></u>

令和4年度愛南町上水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		260,328,047	
	イ 建 物	327,944,745		
	減価償却累計額	<u>△ 147,912,725</u>		180,032,020
	ウ 構 築 物	10,898,357,052		
	減価償却累計額	<u>△ 5,577,540,017</u>		5,320,817,035
	エ 機 械 及 び 装 置	4,505,679,023		
	減価償却累計額	<u>△ 3,315,440,369</u>		1,190,238,654
	オ 車 両 運 搬 具	9,188,437		
	減価償却累計額	<u>△ 8,815,676</u>		372,761
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	35,862,965		
	減価償却累計額	<u>△ 27,229,337</u>		8,633,628
	キ 量 水 器	27,747,355		
	減価償却累計額	<u>△ 13,770,335</u>		13,977,020
	ク その他有形固定資産			737,865
	ケ 建 設 仮 勘 定			<u>53,779,588</u>
	有形固定資産合計			7,028,916,618
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 電 話 加 入 権			145,600
	イ ダ ム 使 用 権	957,864,347		
	減価償却累計額	<u>△ 764,376,920</u>		<u>193,487,427</u>
	無形固定資産合計			<u>193,633,027</u>
	固 定 資 産 合 計			7,222,549,645
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金			803,990,959
(2)	未 収 金		9,509,930	
	未収金貸倒引当金		<u>△ 1,887,000</u>	7,622,930
(3)	貯 蔵 品			<u>14,802,955</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>826,416,844</u>
	資 産 合 計			<u>8,048,966,489</u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>2,987,091,941</u>		
	企業債合計		2,987,091,941	
	固定負債合計			<u>2,987,091,941</u>
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>248,466,411</u>		
	企業債合計		248,466,411	
	(2) 未払金		3,224,182	
	(3) 引当金			
	ア 賞与引当金	<u>7,133,000</u>		
	引当金合計		<u>7,133,000</u>	
	流動負債合計			258,823,593
5	繰延収益			
	長期前受金		3,895,874,347	
	収益化累計額		<u>△ 2,626,329,250</u>	
	繰延収益合計			<u>1,269,545,097</u>
	負債合計			<u><u>4,515,460,631</u></u>

資本の部

6	資本金			3,241,611,246
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 国庫補助金	20,459,146		
	イ 県費補助金	16,709,917		
	ウ 受贈財産評価額	171,254		
	エ 工事負担金	3,939,380		
	オ その他資本剰余金	<u>38,236,682</u>		
	資本剰余金合計		79,516,379	
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金	68,600,000		
	イ 利益積立金	10,000,000		
	ウ 建設改良積立金	126,000,000		
	エ 当年度未処分利益剰余金	<u>7,778,233</u>		
	利益剰余金合計		<u>212,378,233</u>	
	剰余金合計			<u>291,894,612</u>
	資本合計			<u>3,533,505,858</u>
	負債資本合計			<u><u>8,048,966,489</u></u>

愛南町上水道事業会計予算に係る注記事項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入れ先出し法による原価法を採用。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

量水器を除く資産 定額法による。

量水器 取替法による。

・主な耐用年数

建物 26～65年

構築物 5～80年

機械及び装置 5～30年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 2～20年

量水器 8年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、通常の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれらの手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 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。

2 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(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3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
710,858千円	645,016千円

(2) 引当金の目的使用による取り崩し

	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	令和4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)
貸倒引当金	1,200千円	1,800千円
賞与引当金	7,280,000	7,133,000

3 セグメント情報に関する注記

愛南町上水道事業では、上水道事業の1事業を運営しているため、報告セグメントの記載は省略している。

収益的収入及び支出の見積基礎

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	水道事業	収益		675,500	
	1	営業	収益	479,932	
		1	給水	475,000	
			1 水道料金	475,000	水道使用料金 475,000
		2	受託工事	310	
			1 開栓手数料	310	開栓手数料 310
		3	他会計負担	4,100	
			1 消火栓維持管理負担金	4,100	消火栓維持管理負担金 4,100
		4	その他の営業	522	
			1 材料売却	266	水道用材料売却代金 266
			2 手数料	251	設計審査及び竣工検査手数料 200 指定事業者登録手数料（新規・更新） 50 証明手数料 1
			3 雑	5	雑 5
	2	営業外	収益	195,566	
		1	受取利息及び配当	300	
			1 預金利息	300	預金利息 300
		2	他会計補助	117,000	
			1 他会計補助	117,000	他会計補助 117,000
		3	長期前受金戻入	75,636	
			1 補助	58,925	国庫補助金 45,135 県補助金 13,790
			2 受贈財産評価額	2,130	受贈財産評価額 2,130
			4 工事負担	1,565	工事負担金 1,565
			5 加入	1,021	加入金 1,021
			6 その他長期前受金	11,995	その他長期前受金 11,995
		5	雑	2,630	
			1 不用品売却	1	不用品売却代金 1
			2 加入	748	新規加入金 748
			3 その他雑	1,881	取替量水器評価額 1,759 電柱敷地料 25 雑 1 旧水道課事務所貸付料 96

(単位：千円)

款	項	目	節	予	定	額	備	考
	3	特別利益				2		
		1	固定資産売却益			1		
			1 固定資産売却益			1	固定資産売却益	1
		2	過年度損益修正益			1		
			1 過年度損益修正益			1	過年度損益修正益	1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予	定	額	備	考
1	水道事業費用			675,500				
	1	営業費用		623,025				
		1	原水及び浄水費	104,044				
			1 給料	9,861	職員給料 2名分	7,523		
					会計年度任用職員給料 1名分	2,338		
			2 手当	3,083	扶養手当	156		
					通勤手当	155		
					時間外勤務手当	420		
					期末手当	1,053		
					勤勉手当	854		
					会計年度任用職員通勤手当	24		
					会計年度任用職員時間外勤務手当	100		
					会計年度任用職員期末手当	321		
			3 賞与引当金繰入額	1,346	期末手当分	545		
					勤勉手当分	424		
					法定福利費分	190		
					会計年度任用職員期末手当分	156		
					会計年度任用職員法定福利費分	31		
			6 法定福利費	4,209	職員共済組合負担金	1,908		
					職員共済組合事務費負担金	23		
					地方公務員災害補償基金負担金	19		
					市町村職員互助会負担金	16		
					退職手当組合負担金	1,297		
					会計年度任用職員共済組合負担金	519		
					会計年度任用職員共済組合事務費負担金	12		
					会計年度任用職員互助会負担金	5		
					会計年度任用職員退職手当組合負担金	400		
					会計年度任用職員労働災害補償保険料	10		
			12 備用品費	220	事務用消耗品	220		
			13 燃料費	453	ガソリン代外	453		
			14 光熱水費	31	城辺浄水場プロパンガス代	31		
			16 通信運搬費	6,720	電話料・N T T回線使用料	6,720		

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			18 委託料	13,168	浄水場夜間管理業務 4,320 浄水施設草刈業務 452 消防用設備保守点検業務 23 施設清掃業務・城辺浄水場 47 電気保安管理業務 1,590 城辺浄水場、城辺水源地 304 中町浄水場、御荘浄水場 479 菊川浄水場、緑水源地 314 柏浄水場、広見浄水場 493 水質検査委託料(臨時) 380 中町・御荘・柏浄水場膜処理施設保守点検業務 2,233 柏浄水場膜モジュール薬品洗浄業務 1,980 城辺浄水場外浄化槽保守点検業務 45 城辺浄水場沈殿池清掃業務 275 城辺浄水場庭木剪定委託業務 198 城辺浄水場汚泥収集処理業務 1,383 毎日本水質検査委託料 242
			19 手数料	180	保菌検査手数料 35 し尿汲取手数料 50 浄化槽余剰汚泥処理手数料 80 浄化槽法定点検手数料 5 クリーニング代外 10
			20 賃借料	101	電線施設共架料 29 ダンプレンタル料 54 テレビ受信料 18
			21 修繕費	10,953	建物、機械、ポンプ等維持修繕 3,000 城辺浄水場外水質計器消耗部品取替 4,389 城辺浄水場2階トイレ洋式化工事 440 中町浄水場圧力計更新工事 924 取水堰等維持修繕 2,200
			26 動力費	35,699	電気代 浄水施設 35,699

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			27 薬品費	5,555	パック 1,920 パック(QT) 63 次亜塩素酸ソーダ 2,625 次亜塩素酸ソーダ(QT) 672 チオ硫酸ソーダ 110 苛性ソーダ 165
			28 材料費	50	施設管理、修理用材料代 50
			29 補償金	431	惣川水利補償費 431
			33 負担金	11,984	南予地方水道水質検査協議会負担金 4,264 大久保山ダム管理委員会負担金 7,620 惣川水利組合管理用水路改修負担金 100
			2 配水及び給水費	125,786	
			1 給料	18,721	職員給料 5名分 18,721
			2 手当	8,221	扶養手当 918 住居手当 576 通勤手当 75 時間外勤務手当 1,300 期末手当 2,710 勤勉手当 2,022 児童手当 620
			3 賞与引当金繰入額	2,994	期末手当分 1,458 勤勉手当分 1,052 法定福利費分 484
			6 法定福利費	8,312	職員共済組合負担金 4,954 職員共済組合事務費負担金 57 地方公務員災害補償基金負担金 49 市町村職員互助会負担金 38 退職手当組合負担金 3,214
			12 備用品費	600	事務用消耗品 600
			13 燃料費	464	ガソリン代外 464
			18 委託料	14,339	電気保安全管理業務 442 水道施設草刈業務 1,027 水道管路図保守業務 1,595 水道管路図システム追加改修業務 660 漏水調査委託業務 10,615
			20 賃借料	151	重機等借上料 88 配水管等埋設土地借上料 63

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			21 修繕費	54,378	送配水管等修繕 30,000 配水施設修繕 15,000 量水器修理（検定満期、故障取替） 8,283 電子式量水器 1,095
			25 路面復旧費	100	道路復旧費 100
			26 動力費	12,806	電気代 配水施設 12,806
			28 材料費	2,700	修理用材料 2,700
			33 負担金	2,000	管工事協同組合負担金 2,000
			3 受託工事費	10	
			28 材料費	10	工事用材料代 10
			4 総係費	52,097	
			1 給料	17,360	職員給料 4名分 17,360
			2 手当	7,411	扶養手当 660 住居手当 570 通勤手当 75 時間外勤務手当 880 期末手当 2,578 勤勉手当 2,096 管理職手当 360 児童手当 120 特殊勤務手当 72
			3 賞与引当金繰入額	2,793	期末手当分 1,325 勤勉手当分 1,009 法定福利費分 459
			5 報酬	196	水道事業運営審議会委員報酬 7名分 196
			6 法定福利費	7,845	職員共済組合負担金 4,754 職員共済組合事務費負担金 46 地方公務員災害補償基金負担金 41 市町村職員互助会負担金 35 退職手当組合負担金 2,969
			7 旅費	145	普通旅費 134 水道事業運営審議会委員費用弁償 11
			12 備用品費	900	事務用消耗品 900
			15 印刷製本費	1,200	納入通知書等 1,200

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			16 通信運搬費	55	スマート検針通信料 55
			18 委託料	11,250	検針委託料 8,640 水道業務システム保守委託料 2,060 公営企業会計アドバイザー業務 550
			19 手数料	1,473	水道料金口座振替手数料等 1,472 残高証明手数料 1
			21 修繕費	327	公用車修理代等 327
			29 補償金	100	水道事故等による損害補償金 100
			30 研修費	60	日本水道協会講習会受講料 60
			32 厚生費	5	医務、衛生費 5
			33 負担金	152	日本水道協会正会員会費 100 日本水道協会愛媛県支部会費 15 愛媛県水道協会会費 1 日本水道協会技術講習会等負担金 20 発電協、ダム協同総会、新協議会会費 4 ダム所在市町村全国協議会会費 12
			35 保険料	225	委託検針員等傷害保険 225
			36 貸倒引当金繰入額	600	貸倒引当金繰入額 600
			5 減価償却費	334,222	
			1 有形固定資産減価償却費	316,022	建物 6,800 構築物 192,200 機械及び装置 112,000 車両運搬具 500 工具、器具及び備品 4,500 量水器 22
			2 無形固定資産減価償却費	18,200	大久保山ダム使用权 18,200
			6 資産減耗費	6,600	
			1 固定資産除却費	5,800	固定資産の棄損又は使用不能による除却費 5,800
			2 たな卸資産減耗費	800	たな卸資産の棄損、変質又は滅失による除却費 800
			7 その他営業費用	266	
			1 材料売却原価	266	給水装置用材料等の原価 266

(単位：千円)

款	項	目	節	予	定	額	備	考
	2		営業外費用			49,174		
		1	支払利息及び企業債取扱諸費			43,100		
			1 企業債利息			43,100	財務省	29,000
							地方公共団体金融機構	12,400
							市中銀行等	1,700
		2	消費税及び地方消費税			5,773		
			1 消費税及び地方消費税			5,773	消費税及び地方消費税納付額	5,773
		3	雑支出			301		
			2 その他雑支出			301	水道未普及地域解消事業補助金	300
							雑支出	1
	3		特別損失			501		
		1	固定資産売却損			1		
			1 固定資産売却損			1	固定資産売却損	1
		4	過年度損益修正損			500		
			1 過年度損益修正損			500	過誤納還付金等	500
	4		予備費			2,800		
		1	予備費			2,800		
			1 予備費			2,800	予備費	2,800

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本的収入			241,952	
	1	企業債		151,300	
		1	企業債	151,300	
			1 建設改良費の財源に充てるための企業債	151,300	上水道事業債 151,300
	2	負担金		2,310	
		2	一般会計負担金	2,310	
			1 一般会計負担金	2,310	消火栓設置負担金 2,310
	3	補助金		22,500	
		1	国庫補助金	22,500	
			1 国庫補助金	22,500	生活基盤施設耐震化交付金 22,500
	5	固定資産売却代金		1	
		1	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
	6	出資金		65,841	
		1	出資金	65,841	
			1 出資金	65,841	一般会計出資金 65,841
					統合前簡易水道事業に係る元金償還金に対する出資金 65,841

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	資本の支出			513,829	
	1	建設改良費		281,494	
		1	建設改良費	280,844	
			18 委託料	12,760	上水道老朽管更新事業実施測量設計業務 12,760
			24 工事請負費	268,084	国庫補助事業 重要給水施設配水管整備工事 95,073 町単独事業 遠方監視制御システム機器更新工事 75,548 西海調整池計装設備更新工事 9,988 上水道老朽管更新事業 65,527 岩水地区配水管布設替工事 15,598 緑乙地区配水管布設替工事 28,127 寺新町地区配水管布設替工事 21,802 消火栓設置工事 2,310 内泊配水池流量計変換器更新工事 1,034 防城成川配水池水位計、流量計更新工事 2,532 内海地区配水管布設工事 1,298 東小山配水池滅菌機取替工事 238 菊川浄水場、猫田配水池テレメータ更新工事 1,078 城辺浄水場沈殿池薬注電気設備更新工事 10,340 御荘浄水場ろ過池計装設備更新工事 3,118
			2 固定資産購入費	650	
			1 工具、器具及び備品	597	設置型組立式給水タンク 597
			3 新設量水器	53	量水器 53
	2	企業債償還金		232,335	
		1	企業債償還金	232,335	
			1 元金償還金	232,335	財務省 168,304 地方公共団体金融機構 56,427 市中銀行等 7,604