

令和 3 年度

八幡平市水道事業会計予算書

議案第17号

令和3年度八幡平市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度八幡平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 | 8,755戸 |
| (2) 年間総配水量 | 2,714,008m ³ |
| (3) 一日平均配水量 | 7,436m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | 老朽管更新事業、水道施設更新事業外 304,352千円 |

(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 上水道事業収益 | | 584,666千円 |
| 第1項 営業収益 | | 525,962千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 58,701千円 |
| 第3項 特別利益 | | 3千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 上水道事業費用 | | 555,172千円 |
| 第1項 営業費用 | | 504,325千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 50,344千円 |
| 第3項 特別損失 | | 3千円 |
| 第4項 予備費 | | 500千円 |

(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 328,916千円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。）。

| | 収 | 入 |
|----------------|---|-----------|
| 第1款 上水道事業資本的収入 | | 300,978千円 |
| 第1項 企業債 | | 50,000千円 |
| 第2項 出資金 | | 215,176千円 |
| 第3項 国庫補助金 | | 1千円 |
| 第4項 他会計補助金 | | 1千円 |
| 第5項 工事負担金 | | 35,800千円 |

支 出

| | |
|----------------|------------|
| 第1款 上水道事業資本的支出 | 629,894 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 315,723 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 204,170 千円 |
| 第3項 国庫補助金返還金 | 1 千円 |
| 第4項 投資その他の資産 | 110,000 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 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|-----------|--------------|--------------------|---|--|
| 上水道建設改良事業 | 千円 50,000 | 証書借入 又は証券 発行 | 年4.0%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) | 政府資金については、その融資条件によって、銀行その他の場合には債権者と協定するものによる。 ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、450,000 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) 第8条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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、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 62,735 千円

(他会計からの補助金)

第9条 企業債支払利息等の費用に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、24,317 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、12,460千円と定める。

令和3年2月18日提出

八幡平市長 田村正彦

附表1

令和3年度八幡平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 上水道事業 収 益 | | | 584,666 | | |
| | 1 営業収益 | | | 525,962 | |
| | | 1 給水収益 | | 433,278 | |
| | | 2 受託工事収益 | | 60,500 | |
| | | 3 他会計負担金 | | 23,841 | |
| | | 4 その他営業収益 | | 8,343 | |
| | 2 営業外収益 | | | 58,701 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | | 248 | |
| | | 2 他会計補助金 | | 24,316 | |
| | | 3 引当金戻入益 | | 3,741 | |
| | | 4 長期前受金戻入 | | 30,393 | |
| | | 5 消費税及び地方消費税還付金 | | 1 | |
| | 6 雑収益 | | 2 | | |
| | 3 特別利益 | | | 3 | |
| | | 1 固定資産売却益 | | 1 | |
| | | 2 過年度損益修正益 | | 1 | |
| 3 その他特別利益 | | | 1 | | |

支出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 | |
|----------------|---------|-----------------|---------------|---------|--|
| 1 上水道事業 費 用 | | | 555,172 | | |
| | 1 営業費用 | | | 504,325 | |
| | | 1 配給水費 | | 120,081 | |
| | | 2 受託工事費 | | 60,500 | |
| | | 3 総係費 | | 87,995 | |
| | | 4 減価償却費 | | 228,912 | |
| | | 5 資産減耗費 | | 6,837 | |
| | 2 営業外費用 | | | 50,344 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 41,943 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | | 8,000 | |
| | | 3 雑支出 | | 401 | |
| | 3 特別損失 | | | 3 | |
| | | 1 固定資産売却損 | | 1 | |
| | | 2 過年度損益修正損 | | 1 | |
| | | 3 その他特別損失 | | 1 | |
| | 4 予備費 | | | 500 | |
| | | 1 予備費 | | 500 | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------------|----------|---------|---------------|-----|
| 1 上水道事業 資本的収入 | | | 300,978 | |
| | 1 企業債 | | 50,000 | |
| | | 1 企業債 | 50,000 | |
| | 2 出資金 | | 215,176 | |
| | | 1 出資金 | 215,176 | |
| | 3 国庫補助金 | | 1 | |
| | | 1 国庫補助金 | 1 | |
| | 4 他会計補助金 | | 1 | |
| 1 他会計補助金 | | 1 | | |
| 5 工事負担金 | | 35,800 | | |
| | 1 工事負担金 | 35,800 | | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 (千円) | 備 考 |
|------------------|----------------|-----------------|---------------|-----|
| 1 上水道事業 資本的支出 | | | 629,894 | |
| | 1 建設改良費 | | 315,723 | |
| | | 1 配水施設費 | 304,352 | |
| | | 2 営業設備費 | 11,368 | |
| | | 3 有形固定資産 購入費 | 3 | |
| | 2 企業債償還金 | | 204,170 | |
| | | 1 企業債償還金 | 204,170 | |
| | 3 国庫補助金 返還金 | | 1 | |
| | | 1 国庫補助金 返還金 | 1 | |
| | 4 投資その他の 資産 | | 110,000 | |
| 1 投資有価証券 | | 110,000 | | |

附表 2

令和 3 年度八幡平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 | 29,494 |
| | 減価償却費 | 228,912 |
| | 引当金の増減額 (△は減少) | 2,730 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 30,393 |
| | 受取利息 | △ 248 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 41,943 |
| | 固定資産除却費 | 6,837 |
| | 固定資産売却損益 (△は益) | 0 |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | 0 |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | △ 47,800 |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | 0 |
| | その他流動資産の増減額 (△は増加) | 0 |
| | その他流動負債の増減額 (△は減少) | 0 |
| | 小計 | 231,475 |
| | 受取利息 | 248 |
| | 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 41,943 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 189,780 |
| 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 | △ 272,648 |
| | 有形固定資産の売却による収入 | 0 |
| | 有価証券の取得による支出 | △ 110,000 |
| | 国庫補助金等による収入 | 35,800 |
| | 一般会計又は他会計繰入金 | 0 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 346,848 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 企業債による収入 | 50,000 |
| | 企業債の償還による支出 | △ 204,170 |
| | 出資金による収入 | 215,176 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 61,006 |
| | 資金増加額 | △ 96,062 |
| | 資金期首残高 | 1,358,159 |
| | 資金期末残高 | 1,262,097 |

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 | | 9 | | 28,720 | 19,986 | 48,706 | 8,933 | 57,639 |
| 前年度 | | 9 | 1,384 | 24,129 | 17,478 | 42,991 | 7,736 | 50,727 |
| 比 較 | | | △ 1,384 | 4,591 | 2,508 | 5,715 | 1,197 | 6,912 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 時間外休日 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) | 寒冷地手当 (千円) |
|-----------------------|-----|--------------|--------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 本年度 | 738 | 915 | 480 | 6,000 | 8 | 6,658 | 4,759 | 428 |
| | 前年度 | 720 | 638 | 480 | 6,000 | 8 | 5,405 | 3,814 | 413 |
| | 比 較 | 18 | 277 | | | | 1,253 | 945 | 15 |

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 | | 8 | | 27,249 | 19,647 | 46,896 | 8,933 | 55,829 |
| 前年度 | | 8 | | 24,129 | 17,283 | 41,412 | 7,736 | 49,148 |
| 比 較 | | | | 3,120 | 2,364 | 5,484 | 1,197 | 6,681 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 時間外休日 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) | 寒冷地手当 (千円) |
|-----------------------|-----|--------------|--------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 本年度 | 738 | 889 | 480 | 6,000 | 8 | 6,345 | 4,759 | 428 |
| | 前年度 | 720 | 638 | 480 | 6,000 | 8 | 5,210 | 3,814 | 413 |
| | 比 較 | 18 | 251 | | | | 1,135 | 945 | 15 |

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 | | 1 | | 1,471 | 339 | 1,810 | | 1,810 |
| 前年度 | | 1 | 1,384 | | 195 | 1,579 | | 1,579 |
| 比 較 | | | △ 1,384 | 1,471 | 144 | 231 | | 231 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 通勤手当 (千円) | 期 末 手 当 (千円) |
|-----------------------|-----|--------------|-----------------|
| | 本年度 | 26 | 313 |
| | 前年度 | | 195 |
| | 比 較 | 26 | 118 |

2 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員を除く。）

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説明 | 備考 |
|----|-------------|-----------------|-------|---------------|--|
| 給料 | 3,120 | 給与改定に伴う増減分 | | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 395 | | |
| | | その他の増減分 | 2,725 | 人事異動に伴う増加等 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員) (その他) (計) 本年度 8人 人 8人 前年度 7人 1人 8人 増減 1人 △1人 人 |
| 手当 | 2,364 | 制度改正に伴う増減分 | △93 | 期末手当の改定に伴う減少等 | 採用、退職状況等 採用及び再任用 1人 退職 人 他会計より異動 2人 他会計へ異動 2人 |
| | | その他の増減分 | 2,457 | 人事異動に伴う増加等 | 前年度予算編成時における令和2年3月31日付退職予定者は、職員数の異動状況の前年度現に在職する職員数及び採用、退職状況等の退職から除いている。 |

3 給料及び手当の状況（会計年度任用職員を除く。）

(1) 職員1人当たり給与

| 区分 | | 事務・技術 (行政職) | 工手 (労務職) |
|------------|-----------|----------------|-------------|
| 令和3年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 272,633 | 313,050 |
| | 平均給与月額(円) | 319,190 | 356,325 |
| | 平均年齢(歳) | 36歳0月 | 51歳0月 |
| 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 272,050 | 284,400 |
| | 平均給与月額(円) | 329,105 | 317,235 |
| | 平均年齢(歳) | 34歳7月 | 42歳5月 |

(2) 初任給

| 区分 | 行政職(円) | 労務職(円) |
|-------------|---------|---------|
| 高校卒 | 150,600 | 147,900 |
| 大学卒 | 182,200 | — |
| 一般会計の制度との異同 | 同じ | 同じ |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 行 政 職 | | | 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 (合計 8 人) | 6級 | 1 | 16.7 | 6級 | | |
| | 5級 | | | 5級 | | |
| | 4級 | 1 | 16.7 | 4級 | 2 | 100.0 |
| | 3級 | 1 | 16.7 | 3級 | | |
| | 2級 | | | 2級 | | |
| | 1級 | 3 | 50.0 | 1級 | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | 2 | 100.0 |
| 令和2年1月1日現在 (合計 8 人) | 6級 | | | 6級 | | |
| | 5級 | | | 5級 | | |
| | 4級 | 2 | 33.3 | 4級 | | |
| | 3級 | 1 | 16.7 | 3級 | 2 | 100.0 |
| | 2級 | | | 2級 | | |
| | 1級 | 3 | 50.0 | 1級 | | |
| | 計 | 6 | 100.0 | 計 | 2 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|-------|-----|-------------|-------------|-------------|------------|--------------------------|
| 行 政 職 | 課 長 | 課 長 課長補佐 | 課長補佐 係 長 | 係 長 主任技師 | 主 事 技 師 | 主 事 技 師 主事補 技師補 |
| 労 務 職 | | | 主任工手 | 主任工手 工 手 | 工 手 | 工 手 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 行 政 職 | 労 務 職 | |
|---------------|------------------|---------|--------|--------|---|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 8 | 6 | 2 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 7 | 6 | 1 | |
| | 号給数内訳 | 2号給 (人) | 1 | 1 | |
| | | 4号給 (人) | 5 | 4 | 1 |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | 1 | 1 | |
| 比率(B)／(A) (%) | | 87.50 | 100.00 | 50.00 | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 8 | 6 | 2 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 8 | 6 | 2 | |
| | 号給数内訳 | 2号給 (人) | | | |
| | | 4号給 (人) | 7 | 5 | 2 |
| | | 6号給 (人) | | | |
| | | 8号給 (人) | 1 | 1 | |
| 比率(B)／(A) (%) | | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |

(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 | 備 考 |
|---------|---------|---------|----------|-----------------------------|-----|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.225 | 2.225 | 4.450 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.225 | 2.225 | 4.450 | 有 | |

(6) 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%～45%加算) | 令和3年 1月1日現在 |
| 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 特例措置 (2%～45%加算) | 令和3年 1月1日現在 |

(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 | |

附表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 |
| 水道水質検査業務 | 千円 20,000 | | 千円 | 令和3年度 | 千円 20,000 | 千円 20,000 |
| 水道施設維持管理業務 | 52,000 | | | 令和3年度 | 52,000 | 52,000 |
| メーター検針業務 | 9,000 | | | 令和3年度 | 9,000 | 9,000 |

令和3年度八幡平市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-------------------|--------------------|---------|----------------|----------------|-------------------------|
| 1 固 定 資 産 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| (1) 有形固定資産 | | | | | |
| ア 土 地 | | | 29,283 | | |
| イ 建 物 | 245,487 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 116,715</u> | | 128,772 | | |
| ウ 構 築 物 | 11,291,996 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 6,340,413</u> | | 4,951,583 | | |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 1,323,168 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 889,620</u> | | 433,548 | | |
| オ 車 両 運 搬 具 | 5,902 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,984</u> | | 918 | | |
| カ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 27,424 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 25,134</u> | | 2,290 | | |
| キ 建 設 仮 勘 定 | | | <u>15,724</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | | 5,562,118 | |
| (2) 投資その他の資産 | | | | | |
| ア 投資有価証券 | | | <u>349,953</u> | | |
| 投資その他の資産合計 | | | | <u>349,953</u> | |
| 固定資産合計 | | | | | 5,912,071 |
| 2 流 動 資 産 | | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | | 1,262,097 | |
| (2) 未 収 金 | | | 12,528 | | |
| 貸倒引当金 | | | <u>△ 36</u> | 12,492 | |
| (3) 貯 蔵 品 | | | | <u>3,314</u> | |
| 流動資産合計 | | | | | <u>1,277,903</u> |
| 資 産 合 計 | | | | | <u><u>7,189,974</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 | 2,146,338 | | |
| 企業債合計 | | 2,146,338 | |
| 固定負債合計 | | | 2,146,338 |
| 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 | 202,870 | | |
| 企業債合計 | | 202,870 | |
| (2) 未払金 | | 11,000 | |
| (3) 引当金 | | | |
| ア 賞与引当金 | 3,669 | | |
| イ 法定福利費引当金 | 2,752 | | |
| 引当金合計 | | 6,421 | |
| (4) その他流動負債 | | 16,000 | |
| 流動負債合計 | | | 236,291 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 1,638,347 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | △ 988,725 | |
| 繰延収益合計 | | | 649,622 |
| 負債合計 | | | <u>3,032,251</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|---------|---------|------------------|
| 6 資本金 | | | 3,401,884 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈財産評価額 | 49,629 | | |
| イ 工事負担金 | 69,019 | | |
| ウ その他資本剰余金 | 48,556 | | |
| 資本剰余金合計 | | 167,204 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 減債積立金 | 539,141 | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 49,494 | | |
| 利益剰余金合計 | | 588,635 | |
| 剰余金合計 | | | 755,839 |
| 資本合計 | | | <u>4,157,723</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>7,189,974</u> |

令和2年度八幡平市水道事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|---------------------|--------------------|---------|----------------|----------------|-------------------------|
| 1 固 定 資 産 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| (1) 有形固定資産 | | | | | |
| ア 土 地 | | | 29,283 | | |
| イ 建 物 | 245,487 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 111,956</u> | | 133,531 | | |
| ウ 構 築 物 | 11,050,657 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 6,153,592</u> | | 4,897,065 | | |
| エ 機 械 及 び 装 置 | 1,315,124 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 853,562</u> | | 461,562 | | |
| オ 車 両 運 搬 具 | 5,902 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,378</u> | | 1,524 | | |
| カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 27,424 | | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 24,022</u> | | 3,402 | | |
| キ 建 設 仮 勘 定 | | | <u>38,863</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | | 5,565,230 | |
| (2) 投資その他の資産 | | | | | |
| ア 投 資 有 価 証 券 | | | <u>199,953</u> | | |
| 投資その他の資産合計 | | | | <u>199,953</u> | |
| 固定資産合計 | | | | | 5,765,183 |
| 2 流 動 資 産 | | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | | 1,358,159 | |
| (2) 未 収 金 | | | 12,528 | | |
| 貸倒引当金 | | | <u>△ 50</u> | 12,478 | |
| (3) 貯 蔵 品 | | | | <u>3,314</u> | |
| 流動資産合計 | | | | | <u>1,373,951</u> |
| 資 産 合 計 | | | | | <u><u>7,139,134</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

2,299,209

企業債合計
 固定負債合計

2,299,209

2,299,209

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

204,168

企業債合計

204,168

- (2) 未払金

58,800

- (3) 引当金

ア 賞与引当金

2,763

イ 法定福利費引当金

928

引当金合計

3,691

- (4) その他流動負債

16,000

流動負債合計

282,659

5 繰延収益

長期前受金

1,638,347

長期前受金収益化累計額

△ 958,333

繰延収益合計

680,014

負債合計

3,261,882

資本の部

6 資本金

3,186,707

7 剰余金

- (1) 資本剰余金

ア 受贈財産評価額

49,629

イ 工事負担金

33,219

ウ その他資本剰余金

48,556

資本剰余金合計

131,404

- (2) 利益剰余金

ア 減債積立金

515,022

イ 当年度未処分利益剰余金

44,119

利益剰余金合計

559,141

剰余金合計

690,545

資本合計

3,877,252

負債資本合計

7,139,134

注記事項

I 重要な会計方針

平成26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 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

3 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。

・主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～20年

工具、器具及び備品 4年～10年

車両運搬具 5年～6年

4 引当金の計上方法

(1) 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。

(2) 法定福利費引当金

市町村職員共済組合負担金の支払に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

5 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方式によっている。

・財務諸表は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 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747,950千円である。

IV セグメント情報

1 報告セグメントの概要

八幡平市水道事業は、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

附表6

令和2年度八幡平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）

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------------|--------------|----------------|----------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 364,223 | | |
| (2) 受託工事収益 | 23,123 | | |
| (3) 他会計負担金 | 24,476 | | |
| (4) その他営業収益 | <u>9,315</u> | 421,137 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 配給水費 | 115,809 | | |
| (2) 受託工事費 | 23,123 | | |
| (3) 総係費 | 73,262 | | |
| (4) 減価償却費 | 227,954 | | |
| (5) 資産減耗費 | <u>8,160</u> | <u>448,308</u> | |
| 営業損失 | | | 27,171 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 346 | | |
| (2) 他会計補助金 | 63,169 | | |
| (3) 引当金戻入益 | 4,078 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 29,769 | | |
| (5) 雑収益 | <u>63</u> | 97,425 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 46,047 | | |
| (2) 雑支出 | <u>88</u> | <u>46,135</u> | <u>51,290</u> |
| 経常利益 | | | 24,119 |
| 当年度純利益 | | | 24,119 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>20,000</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>44,119</u></u> |

附表7

令和3年度八幡平市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 |
|----------------|--------|-------------------------|------------|------------|----------|
| 1 上水道事業 収 益 | | | 584,666 | 603,739 | △ 19,073 |
| | 1 営業収益 | | 525,962 | 519,283 | 6,679 |
| | | 1 給 水 収 益 | 433,278 | 435,093 | △ 1,815 |
| | | 2 受託工事収益 | 60,500 | 52,000 | 8,500 |
| | | 3 他会計負担金 | 23,841 | 24,476 | △ 635 |
| | | 4 その他営業収益 | 8,343 | 7,714 | 629 |
| | | 2 営業外収益 | 58,701 | 84,453 | △ 25,752 |
| | | 1 受取利息及び 配 当 金 | 248 | 210 | 38 |
| | | 2 他会計補助金 | 24,316 | 50,333 | △ 26,017 |
| | | 3 引当金戻入益 | 3,741 | 4,122 | △ 381 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 30,393 | 29,785 | 608 |
| | | 5 消費税及び地方消 費 税 還 付 金 | 1 | 1 | 0 |
| | | 6 雑 収 益 | 2 | 2 | 0 |
| | | 3 特別利益 | 3 | 3 | 0 |
| | | 1 固定資産売却益 | 1 | 1 | 0 |
| | | 2 過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 |
| | | 3 その他特別利益 | 1 | 1 | 0 |

(単位 千円)

| 節 | | 金額 | 説明 | |
|----|-------------------|---------|---------------|---------|
| 区分 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 1 | 水道料金 | 433,278 | 水道料金 | 433,278 |
| 1 | 受託工事収益 | 60,500 | 配水管等移設受託工事収益 | 53,200 |
| | | | 消火栓設置更新受託工事収益 | 7,300 |
| 1 | 一般会計負担金 | 23,841 | 高料金対策負担金 | 23,841 |
| 1 | 加入金 | 3,696 | 水道加入金 | 3,696 |
| 2 | 手数料 | 1,096 | 設計審査手数料 | 338 |
| | | | 工事検査手数料 | 477 |
| | | | 督促手数料 | 1 |
| | | | 指定手数料 | 10 |
| | | | 指定更新手数料 | 270 |
| 3 | 消火栓維持 管理収益 | 3,550 | 消火栓維持管理収益 | 3,550 |
| 4 | 雑収益 | 1 | 整理科目 | 1 |
| | | | | |
| 1 | 預金利息 | 55 | 預金利息 | 55 |
| 2 | 有価証券利息 | 193 | 有価証券利息 | 193 |
| 1 | 一般会計補助金 | 24,316 | 一般会計補助金 | 24,316 |
| 1 | 貸倒引当金 戻入益 | 50 | 貸倒引当金戻入益 | 50 |
| 2 | 賞与引当金 戻入益 | 2,763 | 賞与引当金戻入益 | 2,763 |
| 3 | 法定福利費引当金 戻入益 | 928 | 法定福利費引当金戻入益 | 928 |
| 1 | 長期前受金戻入 | 30,393 | 長期前受金戻入 | 30,393 |
| 1 | 消費税及び地方消 費税還付金 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 1 | 不用品売却収益 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 2 | その他雑収益 | 1 | 整理科目 | 1 |
| | | | | |
| 1 | 固定資産売却益 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 1 | 過年度損益修正益 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 1 | その他特別利益 | 1 | 整理科目 | 1 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 |
|----------|--------|--------|----------------|----------------|----------|
| 1 上水道事業費 | | | 555,172 | 592,919 | △ 37,747 |
| | 1 營業費用 | | 504,325 | 535,961 | △ 31,636 |
| | | 1 配給水費 | 120,081 | 162,474 | △ 42,393 |

(単位 千円)

| 節 | | 金額 | 説明 | |
|----|-----------|--------|---------------------|--------|
| 区分 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 1 | 備 消 品 費 | 1,670 | 維持管理備用品費 | 1,670 |
| 2 | 燃 料 費 | 1,230 | 公用車及び発電機用燃料 | 1,230 |
| 3 | 通 信 運 搬 費 | 3,684 | 専用回線使用料 | 3,120 |
| | | | 電話料金 | 564 |
| 4 | 委 託 料 | 84,626 | 水質検査業務委託料 | 15,847 |
| | | | 臨時水質検査業務委託料 | 1,634 |
| | | | 病原性腸内細菌検査業務委託料 | 30 |
| | | | メーター交換業務委託料 | 12,400 |
| | | | 自家用電気工作物保安管理業務委託料 | 504 |
| | | | 漏水調査業務委託料 | 2,200 |
| | | | 水道施設維持管理業務委託料 | 45,200 |
| | | | 施設管理システム保守及び補正業務委託料 | 6,300 |
| | | | 消防設備点検業務委託料 | 11 |
| | | | 水道施設立木管理業務委託料 | 500 |
| 5 | 手 数 料 | 663 | 車検手数料 | 8 |
| | | | 維持管理手数料 | 655 |
| 6 | 賃 借 料 | 385 | 管路敷地賃借料 | 385 |
| 7 | 修 繕 費 | 17,000 | 維持管理修繕費 | 17,000 |
| 8 | 動 力 費 | 8,976 | 水道施設電気料 | 8,976 |
| 9 | 薬 品 費 | 50 | 残留塩素測定試薬代 | 50 |
| 10 | 材 料 費 | 1,092 | 水道施設修繕材料等 | 1,092 |
| 11 | 補 償 金 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 12 | 保 険 料 | 642 | 自賠責及び自動車保険料 | 183 |
| | | | 水道施設災害保険料 | 35 |
| | | | 水道賠償責任保険料 | 424 |
| 13 | 公 課 費 | 62 | 自動車重量税 | 62 |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 |
|---|---|-------------|----------------|----------------|-------|
| | | 2 受 託 工 事 費 | 60,500 | 52,000 | 8,500 |
| | | 3 総 係 費 | 87,995 | 78,082 | 9,913 |

(単位 千円)

| 節 | | 金額 | 説明 | |
|----|-------------|--------|---------------------|--------|
| 区分 | | | | |
| 1 | 委託料 | 13,500 | 配水管等移設受託工事实施設計業務委託料 | 13,000 |
| | | | 消火栓受託工事实施設計業務委託料 | 500 |
| 2 | 修繕費 | 2,000 | 消火栓維持管理修繕費 | 2,000 |
| 3 | 工事請負費 | 45,000 | 配水管等移設受託工事 | |
| | | | 消火栓設置更新受託工事 | |
| 1 | 給料 | 28,720 | 職員給(8人) | 27,249 |
| | | | 会計年度任用職員給料(事務補助員1人) | 1,471 |
| 2 | 手当等 | 20,106 | 扶養手当 | 738 |
| | | | 通勤手当 | 889 |
| | | | 管理職手当 | 480 |
| | | | 時間外休日勤務手当 | 6,000 |
| | | | 管理職員特別勤務手当 | 8 |
| | | | 期末手当 | 6,345 |
| | | | 勤勉手当 | 4,759 |
| | | | 寒冷地手当 | 428 |
| | | | 児童手当 | 120 |
| | | | 期末手当会計年度任用職員分 | 313 |
| | | | 通勤手当会計年度任用職員分 | 26 |
| 3 | 賞与引当金繰入額 | 3,700 | 賞与引当金繰入額 | 3,700 |
| 4 | 法定福利費 | 9,286 | 職員共済組合等負担金 | 8,933 |
| | | | 社会保険料負担金 | 285 |
| | | | 地方公務員災害補償基金負担金 | 68 |
| 5 | 法定福利費引当金繰入額 | 2,977 | 法定福利費引当金繰入額 | 2,977 |
| 6 | 退職手当組合金負担金 | 5,096 | 職員退職手当組合一般負担金 | 5,096 |
| 7 | 旅費 | 400 | 研修会等参加旅費 | 400 |
| 8 | 報償費 | 346 | 消費税等申告業務 | 110 |
| | | | 経営審議会委員謝礼 | 236 |
| 9 | 被服費 | 80 | 職員作業衣 | 80 |
| 10 | 備用品費 | 660 | 一般事務用備用品費 | 660 |
| 11 | 印刷製本費 | 1,246 | 納入通知書等印刷費 | 1,246 |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 |
|---|-------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| | | | | | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 228,912 | 234,083 | △ 5,171 |
| | | 5 資 産 減 耗 費 | 6,837 | 9,322 | △ 2,485 |
| | 2 營 業 外 費 用 | | 50,344 | 56,455 | △ 6,111 |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 41,943 | 46,054 | △ 4,111 |

(単位 千円)

| 節 | | 金額 | 説明 | |
|----|-------------|---------|------------------|---------|
| 区分 | | | | |
| 12 | 通信運搬費 | 2,119 | 郵便料金 | 165 |
| | | | クラウドサービス使用料 | 1,934 |
| | | | NHK放送受信料 | 20 |
| 13 | 委託料 | 9,410 | メーター検針業務委託料 | 9,000 |
| | | | 電算システム機器保守業務委託料 | 410 |
| 14 | 手数料 | 2,450 | 水道料金口座振替手数料 | 1,000 |
| | | | 窓口・後納振込手数料 | 100 |
| | | | コンビニ収納手数料 | 700 |
| | | | 公金収納サービス手数料 | 600 |
| | | | その他手数料 | 50 |
| 15 | 賃借料 | 100 | 高速道路通行料金・駐車料金 | 100 |
| 16 | 食糧費 | 50 | 応急対応食糧費 | 50 |
| 17 | 負担金 | 1,211 | 日水協関連負担金 | 174 |
| | | | 岩手紫波地区水道事業協議会負担金 | 90 |
| | | | 会議等負担金 | 100 |
| | | | 応急給水負担金 | 300 |
| | | | 市税等電話納付案内業務負担金 | 547 |
| 18 | 保険料 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 19 | 貸倒引当金繰入額 | 36 | 貸倒引当金繰入額 | 36 |
| 20 | 雑費 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 1 | 有形固定資産減価償却費 | 228,912 | 建物減価償却費 | 4,759 |
| | | | 構築物減価償却費 | 186,457 |
| | | | 機械及び装置減価償却費 | 35,978 |
| | | | 車両運搬具減価償却費 | 606 |
| | | | 工具、器具及び備品減価償却費 | 1,112 |
| 1 | 固定資産除却費 | 6,737 | 機械及び装置除却費 | 6,737 |
| 2 | たな卸資産減耗費 | 100 | たな卸資産減耗費 | 100 |
| | | | | |
| 1 | 企業債利息 | 41,941 | 企業債償還利息 | 41,941 |
| 2 | 一時借入金利息 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 3 | 有価証券利息 | 1 | 整理科目 | 1 |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 |
|---|-----------|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 8,000 | 10,000 | △ 2,000 |
| | | 3 雑 支 出 | 401 | 401 | 0 |
| | 3 特 別 損 失 | | 3 | 3 | 0 |
| | | 1 固 定 資 産 売 却 損 | 1 | 1 | 0 |
| | | 2 過 年 度 損 益 修 正 損 | 1 | 1 | 0 |
| | | 3 そ の 他 特 別 損 失 | 1 | 1 | 0 |
| | 4 予 備 費 | | 500 | 500 | 0 |
| | | 1 予 備 費 | 500 | 500 | 0 |

(単位 千円)

| 節 | | 説 明 | |
|------------------|-------|------------|-------|
| 区 分 | 金 額 | | |
| 1 消費税及び 地方消費税 | 8,000 | 消費税及び地方消費税 | 8,000 |
| 1 不用品売却原価 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 2 その他雑支出 | 400 | その他雑支出 | 400 |
| | | | |
| 1 固定資産売却損 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 1 過年度損益修正損 | 1 | 整理科目 | 1 |
| 1 その他特別損失 | 1 | 整理科目 | 1 |
| | | | |
| 1 予 備 費 | 500 | 予備費 | 500 |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 |
|------------------|----------|----------|----------------|----------------|---------|
| 1 上水道事業 資本的収入 | | | 300,978 | 249,664 | 51,314 |
| | 1 企 業 債 | | 50,000 | 32,500 | 17,500 |
| | | 1 企 業 債 | 50,000 | 32,500 | 17,500 |
| | 2 出 資 金 | | 215,176 | 173,707 | 41,469 |
| | | 1 出 資 金 | 215,176 | 173,707 | 41,469 |
| | 3 国庫補助金 | | 1 | 1 | 0 |
| | | 1 国庫補助金 | 1 | 1 | 0 |
| | 4 他会計補助金 | | 1 | 1 | 0 |
| | | 1 他会計補助金 | 1 | 1 | 0 |
| | 5 工事負担金 | | 35,800 | 43,455 | △ 7,655 |
| 1 工事負担金 | | 35,800 | 43,455 | △ 7,655 | |

(単位 千円)

| 節 | | 説明 | |
|-----------|---------|----------|---------|
| 区分 | 金額 | | |
| | | | |
| | | | |
| 1 企業債 | 50,000 | 上水道事業企業債 | 50,000 |
| | | | |
| 1 出資金 | 215,176 | 一般会計出資金 | 215,176 |
| | | | |
| 1 国庫補助金 | 1 | 整理科目 | 1 |
| | | | |
| 1 一般会計補助金 | 1 | 整理科目 | 1 |
| | | | |
| 1 工事負担金 | 35,800 | 工事負担金 | 35,800 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 予 定 額 | 前 年 度 予 定 額 | 比 較 | |
|------------------|------------|-----------------|----------------|----------------|----------|--|
| 1 上水道事業 資本的支出 | | | 629,894 | 676,630 | △ 46,736 | |
| | 1 建設改良費 | | 315,723 | 325,756 | △ 10,033 | |
| | | 1 配水施設費 | 304,352 | 302,552 | 1,800 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | 2 營業設備費 | 11,368 | 23,201 | △ 11,833 | |
| | | 3 有形固定資産 購入費 | 3 | 3 | 0 | |
| | | 2 企業債償還金 | 204,170 | 200,873 | 3,297 | |
| | 1 企業債償還金 | 204,170 | 200,873 | 3,297 | | |
| 3 国庫補助金 返還金 | | 1 | 1 | 0 | | |
| | 1 国庫補助金返還金 | 1 | 1 | 0 | | |

(単位 千円)

| 節 | | 金額 | 説明 |
|----|----------|---------|--|
| 区分 | | | |
| | | | |
| 1 | 委託料 | 21,000 | 老朽管更新事業温泉郷地区配水管布設替実施設計業務委託料 5,000 他事業関連上水道施設移設実施設計業務委託料 16,000 |
| 2 | 補償金 | 1 | 整理科目 1 |
| 3 | 負担金 | 1 | 整理科目 1 |
| 4 | 工事請負費 | 283,350 | 次期最終処分場整備に伴う栴沢地区外配水管等布設工事 配水連絡管整備事業配水管布設工事 老朽管更新事業温泉郷地区配水管布設替工事 他事業関連市道大更駅前線外配水管移設工事 他事業関連一般県道渋民田頭線配水管移設工事 水道施設更新事業平笠配水池補修工事 水道施設更新事業杉沢ポンプ場建屋補修工事 水道施設更新事業田山配水池外濁度計設置工事 他事業関連上水道施設移設事業工事 水道施設修繕工事 |
| 1 | 営業設備費 | 11,368 | 水道メーター購入費 11,368 |
| 1 | 土地購入費 | 1 | 整理科目 1 |
| 2 | 備品購入費 | 1 | 整理科目 1 |
| 3 | 車両購入費 | 1 | 整理科目 1 |
| | | | |
| 1 | 企業債償還金 | 204,170 | 企業債償還元金 204,170 |
| | | | |
| 1 | 国庫補助金返還金 | 1 | 整理科目 1 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比較 |
|---|------------|----------|------------|------------|----------|
| | 4 投資その他の資産 | | 110,000 | 150,000 | △ 40,000 |
| | | 1 投資有価証券 | 110,000 | 150,000 | △ 40,000 |

(注) 資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 328,916千円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。

(単位 千円)

| 節 | | 説明 |
|----------|---------|--------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| 1 投資有価証券 | 110,000 | 地方債等 110,000 |