

令和2年度

廿日市市水道事業会計予算書

広島県廿日市市

議案第10号

令和2年度廿日市市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度廿日市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) 給水件数	49,430 件
(2) 年間総給水量	13,412,000 立方メートル
(3) 一日平均給水量	36,745 立方メートル
(4) 主要な建設改良事業	
イ 配水管工事費	628,593 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	3,052,683 千円
第1項 営業収益	2,482,047 千円
第2項 営業外収益	570,626 千円
第3項 特別利益	10 千円
支 出	
第1款 水道事業費用	2,950,179 千円
第1項 営業費用	2,860,267 千円
第2項 営業外費用	71,675 千円
第3項 特別損失	8,237 千円
第4項 予備費	10,000 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912,749千円は過年度分損益勘定留保資金841,847千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70,902千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	204,106 千円
第1項 企業債	48,000 千円
第2項 負担金	87,106 千円
第3項 補助金	69,000 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,116,855 千円
第1項 建設改良費	888,802 千円
第2項 企業債償還金	228,053 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務はそれぞれ9,866千円及び478,288千円である。

(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
西連配水池整備工事請負費	令和3年度	235,000千円

(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
建設改良事業	48,000千円	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）	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えることができる。

(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7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 190,583 千円

(他会計からの補助金)

第8条 統合水道に係る統合前の簡易水道の建設改良に要する経費等として、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、270,998千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、17,072千円と定める。

令和2年2月25日提出

廿日市市長 松本 太郎

廿日市市水道事業会計予算添付諸表

1	令和2年度廿日市市水道事業会計予算実施計画	3 ページ
2	令和2年度廿日市市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5 ページ
3	給与費明細書	6 ページ
4	債務負担行為に関する調書	9 ページ
5	令和元年度廿日市市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）	10 ページ
6	令和元年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表（前年度分）	11 ページ
7	令和2年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）	13 ページ
8	注記事項	15 ページ

令和2年度廿日市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 水道事業収益			3,052,683	
	1 営業収益		2,482,047	
		1 給水収益	2,256,623	水道料金及び量水器使用料
		2 受託工事収益	26,178	受託工事収入
		3 簡易水道収益	132,816	簡易水道の料金及び量水器使用料
		4 その他営業収益	66,430	他会計負担金、業務受託収入等
	2 営業外収益		570,626	
		1 受取利息及び配当金	5,750	預金利息
		2 負担金	18,424	他会計負担金、開発地配水設備金等
		3 納付金	51,972	施設整備納付金
		4 他会計補助金	69,324	一般会計補助金
		5 長期前受金戻入	294,912	長期前受金戻入益
		6 引当金戻入益	10	引当金戻入益
		7 資本費繰入収益	113,174	一般会計基準内繰入金
		8 雑収益	17,060	営業外雑収入
	3 特別利益		10	
		1 過年度損益修正益	10	過年度分水道料金等の増加額

支 出		(単位 千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,950,179	
	1 営業費用		2,860,267	
		1 原水及び浄水費	1,450,893	県水、受水施設等の維持管理に要する費用
		2 配水費	86,549	配水池、配水管の維持管理に要する費用
		3 給水費	73,492	給水設備の維持管理に要する費用
		4 受託工事費	23,499	給水設備等の受託工事費
		5 業務費	137,571	料金の調定、徴収等業務に要する費用
		6 総係費	80,864	事業活動全般に要する費用
		7 簡易水道費	135,804	簡易水道の事業活動に要する費用
		8 減価償却費	832,545	固定資産の減価償却費
		9 資産減耗費	39,050	固定資産の除却及びたな卸資産の減耗費
	2 営業外費用		71,675	
		1 支払利息	42,175	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	24,500	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	5,000	営業外雑費用
	3 特別損失		8,237	
		1 過年度損益修正損	8,237	過年度分水道料金等の減少額
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

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			204,106	
	1 企業債		48,000	
		1 企業債	48,000	簡易水道事業債
	2 負担金		87,106	
		1 工事負担金	87,106	配水管工事負担金
	3 補助金		69,000	
		1 補助金	69,000	国庫補助、交付金及び一般会計補助金

支 出 (単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,116,855	
	1 建設改良費		888,802	
		1 第8次拡張事業費	31,507	第8次拡張事業に要する経費
		2 配水管工事費	628,593	配水管拡張及び整備に要する経費
		3 施設整備費	207,695	施設整備に要する経費
		4 量水器新設費	910	量水器新設に要する経費
		5 固定資産取得費	20,097	固定資産取得に要する経費
	2 企業債償還金		228,053	
		1 企業債償還金	228,053	企業債元金償還金

令和２年度廿日市市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和２年４月１日から令和３年３月３１日)

(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	62,317
	減価償却費	832,545
	引当金の増減額（△は減少）	△572
	長期前受金戻入額	△294,912
	受取利息及び受取配当金	△5,750
	支払利息	42,175
	資産減耗費	31,000
	固定資産売却損益（△は益）	
	未収金の増減額（△は増加）	△1,158
	未払金の増減額（△は減少）	△32,267
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△7,658
	前受金の増減額	
	預り金の増減額	△18,145
	その他増減額	27,740
	小計	635,315
	利息及び配当金の受取額	5,750
	利息の支払額	△42,175
	業務活動によるキャッシュ・フロー	598,890
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△814,390
	負担金等の収入	152,596
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△661,794
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債収入	48,000
	企業債償還金	△228,053
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△180,053
	資金増減額	△242,957
	資金期首残高	3,404,457
	資金期末残高	3,161,500

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 人、千円)

区 分		職員数	給 与 費			法定福利費	合 計
			給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	17	69,997	47,495	117,492	23,869	141,361
	資本勘定支弁職員	8	23,267	17,928	41,195	8,027	49,222
	合 計	25	93,264	65,423	158,687	31,896	190,583
前年度	損益勘定支弁職員	(1) 16	68,789	48,129	116,918	23,100	140,018
	資本勘定支弁職員	8	27,712	19,774	47,486	9,443	56,929
	合 計	(1) 24	96,501	67,903	164,404	32,543	196,947
比較	損益勘定支弁職員	(△1) 1	1,208	△634	574	769	1,343
	資本勘定支弁職員		△4,445	△1,846	△6,291	△ 1,416	△7,707
	合 計	(△1) 1	△3,237	△2,480	△5,717	△ 647	△6,364

※職員数欄の()は再任用短時間勤務職員で外数である。

手 当 の 内 訳	区分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	時間外勤務 手 当	特殊勤務 手 当	地域手当
	本年度	2,160	3,822	2,055	1,169	22,958	16,779	13,500		2,980
	前年度	2,160	4,698	1,770	1,232	23,943	16,995	14,000		3,105
	比 較		△876	285	△63	△985	△216	△500		△125

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△3,237	給与改定に伴う増減分		143	
		昇給に伴う増加分		1,495	平均昇給率 1.56%
		その他の増減分		△4,875	新陳代謝等に係る増減分 △4,875 職員数の異動状況 本年度 25人 前年度 25人 増 減 0人
手 当	△2,480	制度改正に伴う増減分		525	勤勉手当の増加分 476 その他手当の増加分 49
		その他の増減分		△3,005	各種手当の増減分 △3,005

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職
令和2年1月1日 現在	平 均 給 料 月 額(円)
	319,812
	平 均 給 与 月 額(円)
平成31年1月1日 現在	374,980
	平 均 年 齢 (歳)
	43
平成31年1月1日 現在	平 均 給 料 月 額(円)
	326,858
	平 均 給 与 月 額(円)
	389,707
平成31年1月1日 現在	平 均 年 齢 (歳)
	44

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度 行 政 職 (円)
大 学 卒 (令和2年1月1日現在)	188,700	188,700
高 校 卒 (令和2年1月1日現在)	160,100	160,100

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和2年1月1日 現在	8 級	1	4.0
	7 級	1	4.0
	6 級	1	4.0
	5 級	6	24.0
	4 級	4	16.0
	3 級	6	24.0
	2 級	4	16.0
	1 級	2	8.0
	計	25	100.0
平成31年1月1日 現在	8 級	1	4.2
	7 級	1	4.2
	6 級	1	4.2
	5 級	4	16.6
	4 級	7	29.2
	3 級	(1) 5	(100.0) 20.8
	2 級	5	20.8
	1 級		
	計	(1) 24	(100.0) 100.0

※()は再任用短時間勤務職員で外数である。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級・1 級
企 業 職	局 長	次 長	課 長	課長補佐	係 長	主 任 主任主事	主 事

※標準的な職務内容は、令和2年1月1日現在の各級の代表的な職名である。

(4) 昇給

区 分			企 業 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		2 5
	昇給に係る職員数 (B) (人)		2 5
	号給数別内訳	2号給 (人)	6
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	1 9
	比 率 (B) / (A) (%)		1 0 0 . 0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		2 4
	昇給に係る職員数 (B) (人)		2 4
	号給数別内訳	2号給 (人)	2
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	2 1
	比 率 (B) / (A) (%)		1 0 0 . 0

(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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	2 . 2 2 5	2 . 2 7 5	4 . 5 0 0	有	
前 年 度	2 . 1 2 5	2 . 3 2 5	4 . 4 5 0	有	
一般会計の制度	2 . 2 2 5	2 . 2 7 5	4 . 5 0 0	有	

※本年度支給率は、令和2年1月1日現在の支給率である。

(6) 定年退職及び早期退職募集制度に係る退職手当

区 分	2 0 年勤続 の者(月分)	2 5 年勤続 の者(月分)	3 5 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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職 特例措置 (2~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職 特例措置 (2~45%加算)	

※支給率等は、令和2年1月1日現在の支給率等である。

(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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

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	
西連配水池整備 工事請負費	235,000	-	-	令和3年度	235,000	企業債 117,500 補助金 117,500
宮島地域インフラ施設等包括管理業務委託 （宮島簡易水道施設維持管理業務）	144,535	平成30年度から 令和元年度まで	57,814	令和2年度から 令和4年度まで	86,721	営業収益 86,721
宮島地域インフラ施設等包括管理業務委託 （宮島簡易水道施設維持管理業務 令和元年度分）	1,608	-	-	令和2年度から 令和4年度まで	1,608	営業収益 1,608

令和元年度廿日市市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）
（平成31年4月1日から令和2年3月31日）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,069,221,000		
(2) 受託工事収益	30,023,000		
(3) その他営業収益	<u>61,412,000</u>	2,160,656,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,346,404,000		
(2) 配水費	55,974,000		
(3) 給水費	77,465,000		
(4) 受託工事費	28,008,000		
(5) 業務費	132,888,000		
(6) 総係費	73,780,000		
(7) 減価償却費	757,392,000		
(8) 資産減耗費	<u>29,878,000</u>	<u>2,501,789,000</u>	
営業損失			341,133,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	8,000,000		
(2) 負担金	17,222,000		
(3) 納付金	59,500,000		
(4) 他会計補助金	69,442,000		
(5) 長期前受金戻入	298,938,000		
(6) 引当金戻入益	10,000		
(7) 資本費繰入収益	95,781,000		
(8) 雑収益	<u>15,324,000</u>	564,217,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	40,839,000		
(2) 雑支出	<u>5,681,000</u>	<u>46,520,000</u>	<u>517,697,000</u>
經常利益			176,564,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>9,000</u>	9,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>12,362,000</u>	<u>12,362,000</u>	<u>△12,353,000</u>
7 予備費	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>△10,000,000</u>
当年度純利益			154,211,000
前年度繰越利益剰余金			1,725,343,849
その他未処分利益剰余金変動額			<u>150,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,029,554,849</u></u>

令和元年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表(前年度分)

(令和2年3月31日)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
イ	土 地		1,673,875,102	
ロ	建 物	1,636,967,740		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 373,473,774</u>	1,263,493,966	
ハ	構 築 物	26,029,577,900		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 12,534,927,054</u>	13,494,650,846	
ニ	機 械 及 び 装 置	4,460,529,539		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,509,215,768</u>	1,951,313,771	
ホ	車 両 運 搬 具	19,089,124		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 16,128,268</u>	2,960,856	
ヘ	工 具、器 具 及 び 備 品	23,531,300		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,758,231</u>	14,773,069	
ト	建 設 仮 勘 定		<u>111,814,664</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			18,512,882,274
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	電 話 加 入 権		<u>456,494</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>456,494</u>
	固 定 資 産 合 計			18,513,338,768
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		3,404,457,237	
(2)	未 収 金		291,371,429	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,170,000</u>	290,201,429	
(3)	貯 蔵 品		17,671,574	
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>900,000</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>3,713,230,240</u>
	資 産 合 計			<u><u>22,226,569,008</u></u>

負債の部

円 円 円 円

3 固定負債

(1) 企業債	<u>4,355,259,926</u>	
固定負債合計		4,355,259,926

4 流動負債

(1) 未払金	399,133,898	
(2) 引当金	15,761,000	
(3) 企業債	198,186,617	
(4) その他流動負債	<u>211,919,649</u>	
流動負債合計		825,001,164

5 繰延収益

(1) 長期前受金	15,131,633,947	
収益化累計額	<u>△ 9,450,802,602</u>	
繰延収益合計		<u>5,680,831,345</u>
負債合計		<u><u>10,861,092,435</u></u>

資本の部

6 資本金

(1) 資本金		
イ 固有資本金	296,915,255	
ロ 出資金	94,748,000	
ハ 組入資本金	<u>7,860,798,252</u>	
資本金合計		8,252,461,507

7 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	986,087,736	
ロ 工事負担金	36,539,624	
ハ 開発地配水設備金	48,578	
ニ 施設整備納付金	<u>41,908,182</u>	
資本剰余金合計		1,064,584,120
(2) 利益剰余金		
イ 利益積立金	18,876,097	
ロ 当年度未処分利益剰余金	2,029,554,849	
(当年度純利益)	<u>(154,211,000)</u>	
利益剰余金合計		<u>2,048,430,946</u>
剰余金合計		<u>3,113,015,066</u>
資本合計		<u>11,365,476,573</u>
負債資本合計		<u><u>22,226,569,008</u></u>

令和2年度廿日市市水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和3年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
イ	土 地		1,822,342,211		
ロ	建 物	1,699,489,825			
	減価償却累計額△	456,482,802		1,243,007,023	
ハ	構 築 物	30,121,290,400			
	減価償却累計額△	14,875,149,658		15,246,140,742	
ニ	機 械 及 び 装 置	5,120,918,315			
	減価償却累計額△	2,995,794,572		2,125,123,743	
ホ	車 両 運 搬 具	21,902,124			
	減価償却累計額△	16,390,268		5,511,856	
ヘ	工具、器具及び備品	25,340,300			
	減価償却累計額△	11,862,231		13,478,069	
ト	建 設 仮 勘 定		127,450,664		
	有 形 固 定 資 産 合 計			20,583,054,308	
(2)	無 形 固 定 資 産				
イ	電 話 加 入 権		456,494		
	無 形 固 定 資 産 合 計			456,494	
	固 定 資 産 合 計				20,583,510,802
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			3,161,500,237	
(2)	未 収 金		292,529,646		
	貸 倒 引 当 金	△	1,248,000	291,281,646	
(3)	貯 蔵 品			25,329,574	
(4)	そ の 他 流 動 資 産			900,000	
	流 動 資 産 合 計			3,479,011,457	
	資 産 合 計				24,062,522,259

負債の部

円 円 円 円

3 固定負債

(1) 企業債

4,747,863,002

固定負債合計

4,747,863,002

4 流動負債

(1) 未払金

366,866,898

(2) 引当金

15,111,000

(3) 企業債

257,862,544

(4) その他流動負債

193,775,089

流動負債合計

833,615,531

5 繰延収益

(1) 長期前受金

15,874,011,403

収益化累計額

△ 9,868,545,572

繰延収益合計

6,005,465,831

負債合計

11,586,944,364

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金

1,344,699,577

ロ 出資金

94,748,000

ハ 組入資本金

8,010,798,252

資本金合計

9,450,245,829

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

986,087,736

ロ 工事負担金

36,539,624

ハ 開発地配水設備金

48,578

ニ 施設整備納付金

41,908,182

資本剰余金合計

1,064,584,120

(2) 利益剰余金

イ 利益積立金

18,876,097

ロ 当年度未処分利益剰余金

1,941,871,849

(当年度純利益)

(62,317,000)

利益剰余金合計

1,960,747,946

剰余金合計

3,025,332,066

資本合計

12,475,577,895

負債資本合計

24,062,522,259

注記事項

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法を採用している。

2 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。（ただし取替資産は、取替法による。）

主な耐用年数

建物 10～50年 構築物 10～60年

機械及び装置 2～20年 車両運搬具 4～5年

工具器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

電話加入権 減価償却をしていない。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、広島県市町総合事務組合に加入しており、水道事業は一般会計を通じて、当該組合に拠出金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業会計が一般会計に対して普通負担金を拠出して以降の追加的負担は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末、勤勉手当及び当該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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、水道料金及び量水器使用料に係る債権については、貸倒実績率により、その他の債権については、個別に回収可能性を検討し、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る。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) 重要な非資金取引

該当なし

III 予定貸借対照表等関連

(1) 流動負債の引当金は、賞与引当金である。

(2) 簡易水道事業の会計統合に伴い、令和2年度予算から吉和、宮島簡易水道事業に係る資産・負債・資本を承継している。

(3) 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金額は1,621,964千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

本市は、上水道事業と簡易水道事業を運営していることから、上水道事業と簡易水道事業の2つを報告セグメントとしている。なお、各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
上水道事業	簡易水道事業以外の給水区域において水道水を供給する業務
簡易水道事業	吉和、宮島地域の給水区域において水道水を供給する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位：千円）

区分	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	2,133,852	123,765	2,257,617
営業費用	2,482,662	211,062	2,693,724
営業損益	△ 348,810	△ 87,297	△ 436,107
経常損益	141,271	△ 60,798	80,473
セグメント資産	21,832,750	2,229,772	24,062,522
セグメント負債	10,449,393	1,137,551	11,586,944
その他の項目			
減価償却費	746,947	85,598	832,545
特別利益	9		9
特別損失	4,837	3,328	8,165
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	703,449	110,941	814,390

V リース取引について（中途解約可能なオペレーティング・リースを除く。）

所有権移転外ファイナンス・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としてしている。

令和2年度末の未経過リース料相当額は、下記のとおり。

1 年内 666,144 円

1 年超 999,216 円

計 1,665,360 円

令和 2 年度

廿日市市水道事業会計 予算実施計画説明書

1	令和 2 年度廿日市市水道事業予算総括表	1 7 ページ
2	収益的收入及び支出明細	1 8 ページ
3	資本的收入及び支出明細	2 2 ページ

令和2年度廿日市市水道事業予算総括表

収益の収入及び支出（3条予算）

（単位 千円）

区 分	収 入	支 出	差 引
営業収益及び営業費用	2,482,047	2,860,267	△378,220
営業外収益及び営業外費用	570,626	71,675	498,951
特別利益及び特別損失	10	8,237	△8,227
予備費		10,000	△10,000
事業収益及び費用合計	3,052,683	2,950,179	
収 支 差 引			102,504

資本的収入及び支出（4条予算）

（単位 千円）

区 分	収 入	支 出	差 引
企業債	48,000		48,000
負担金	87,106		87,106
補助金	69,000		69,000
建設改良費		888,802	△888,802
企業債償還金		228,053	△228,053
資本的収入及び支出合計	204,106	1,116,855	
収 支 差 引			△912,749
同上補てん財源			912,749
過年度分損益勘定留保資金			841,847
消費税及び地方消費税収支調整額			70,902

損益計算書（税抜き）

（単位 千円）

区 分	収 入	支 出	差 引
営業収益及び営業費用	2,257,617	2,693,724	△436,107
営業外収益及び営業外費用	563,300	46,720	516,580
特別利益及び特別損失	9	8,165	△8,156
予備費		10,000	△10,000
事業収益及び費用合計	2,820,926	2,758,609	
当年度純利益（△損失）			62,317
前年度繰越利益剰余金			1,879,555
当年度未処分利益剰余金			1,941,872

経常利益
（△損失）
80,473

収 益 的 収 入 及 び 支 出 明 細

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1	水道事業収益	3,052,683	2,914,384	138,299			
	1 営業収益	2,482,047	2,349,917	132,130			
	1 給水収益	2,256,623	2,248,579	8,044			
					水道料金	2,171,803	11,602,241m ³ 2,171,803
					量水器使用料	84,820	287,373件 84,820
	2 受託工事収益	26,178	33,016	△6,838			
					受託工事収益	26,178	給水管布設工事等収入 26,178
	3 簡易水道収益	132,816		132,816			
					水道料金	130,045	589,407m ³ 130,045
					量水器使用料	2,771	8,322件 2,771
	4 その他営業収益	66,430	68,322	△1,892			
					手数料	2,773	各種手数料 2,773
					補償金	20	配水管破損及び移設補償金 20
					他会計負担金	11,352	消火栓負担金 10,555 受託管理負担金 797
					業務受託収入	52,285	下水道使用料等徴収事務受託収入 52,285
	2 営業外収益	570,626	564,457	6,169			
	1 受取利息及び配当金	5,750	8,000	△2,250			
					預金利息	5,750	預金利息 5,750
	2 負担金	18,424	18,095	329			
					管理負担金	1,409	設備管理負担金等 1,409
					開発地配水設備金	10,882	開発地配水設備金 10,882
					他会計負担金	6,133	他会計負担金 6,133
	3 納付金	51,972	64,855	△12,883			
					施設整備納付金	51,972	施設整備納付金 51,972
	4 他会計補助金	69,324	62,142	7,182			
					他会計補助金	69,324	一般会計補助金 69,324
	5 長期前受金戻入	294,912	298,938	△4,026			
					長期前受金戻入	294,912	長期前受金戻入益 294,912
	6 引当金戻入益	10	10				
					引当金戻入益	10	引当金戻入益 10
	7 資本費繰入収益	113,174	95,781	17,393			
					資本費繰入収益	113,174	資本費繰入収益 113,174
	8 雑収益	17,060	16,636	424			
					不用品売却収益	5	不用量水器等売却収益 5
					その他雑収益	17,055	庁舎貸付収入等 17,055
	3 特別利益	10	10				
	1 過年度損益修正益	10	10				
					過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1	水道事業費用	2,950,179	2,770,320	179,859			
	1 営業費用	2,860,267	2,687,788	172,479			
	1 原水及び 浄水費	1,450,893	1,465,393	△14,500			
					給料	11,247	企業職 3人 11,247
					手当等	6,901	職員手当等 6,901
					賞与引当金繰入額	1,740	賞与等引当金繰入額 1,740
					法定福利費	3,579	共済組合負担金等 3,579
					旅費	1	普通旅費 1
					備用品費	1,000	事務用品等 1,000
					燃料費	114	軽油等 114
					通信運搬費	7,489	電話回線使用料等 7,489
					委託料	131,132	水道施設維持管理業務等 131,132
					手数料	122	検査手数料等 122
					賃借料	15	水道施設用地賃借料 15
					修繕費	12,900	施設修繕等 12,900
					動力費	89,659	電気料 89,659
					薬品費	4,913	次亜塩素酸ソーダ等 4,913
					材料費	480	補修用材料 480
					保険料	151	建物災害共済保険 151
					受水費	1,177,650	広島県用水受水費 1,177,650
					負担金	1,800	退職手当負担金 1,800
	2 配水費	86,549	91,312	△4,763			
					給料	12,161	企業職 3人 12,161
					手当等	9,081	職員手当等 9,081
					賞与引当金繰入額	2,520	賞与等引当金繰入額 2,520
					法定福利費	3,987	共済組合負担金等 3,987
					旅費	6	普通旅費 6
					備用品費	349	事務用品等 349
					燃料費	840	庁用車燃料 840
					光熱水費	7	電気料 7
					通信運搬費	232	通信料等 232
					委託料	26,651	漏水当番委託料等 26,651
					手数料	155	庁用車車検手数料等 155
					賃借料	2,389	土地賃借料等 2,389
					修繕費	23,945	配水管修繕等 23,945
					材料費	1,260	補修用材料 1,260
					保険料	877	水道管路保険等 877
					負担金	1,946	退職手当負担金 1,946
					公課費	143	庁用車重量税 143

(単位 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
						節	金 額	付 記
	3	給水費	73,492	80,990	△7,498			
						給料	12,881	企業職 3人 12,881
						手当等	6,412	職員手当等 6,412
						賞与引当金繰入額	1,896	賞与等引当金繰入額 1,896
						法定福利費	3,927	共済組合負担金等 3,927
						旅費	2	普通旅費 2
						備用品費	296	事務用品等 296
						印刷製本費	156	納付書印刷 156
						通信運搬費	31	郵便料等 31
						委託料	8,700	情報管理システムデータ更新業務等 8,700
						手数料	61	量水器検査費 61
						修繕費	36,959	検満量水器取替費 18,559 給水管等修繕 18,400
						材料費	110	補修用材料 110
						負担金	2,061	退職手当負担金 2,061
	4	受託工事費	23,499	30,800	△7,301			
						工事費	23,499	給水管布設工事等 23,499
	5	業務費	137,571	143,315	△5,744			
						給料	6,376	企業職 2人 6,376
						手当等	3,394	職員手当等 3,394
						賞与引当金繰入額	697	賞与等引当金繰入額 697
						法定福利費	2,061	共済組合負担金等 2,061
						備用品費	11	事務用品等 11
						通信運搬費	6,294	郵便料 6,294
						委託料	112,512	水道料金徴収等業務 112,512
						手数料	5,205	口座振替手数料等 5,205
						負担金	1,021	退職手当負担金 1,021
	6	総係費	80,864	75,754	5,110			
						給料	22,648	企業職 5人 22,648
						手当等	10,774	職員手当等 10,774
						賞与引当金繰入額	3,969	賞与等引当金繰入額 3,969
						法定福利費	7,080	共済組合負担金等 7,080
						旅費	959	特別旅費 948 普通旅費 11
						被服費	287	作業服等 287
						備用品費	685	事務用品等 685
						燃料費	383	庁用車燃料等 383
						光熱水費	2,866	庁舎電気料等 2,866
						印刷製本費	90	印刷費 90
						通信運搬費	1,511	電話料等 1,511
						広告費	224	水道啓発費 224
						委託料	11,641	庁舎管理業務等 11,641
						手数料	18	各種手数料 18
						賃借料	789	電話設備リース料等 789
						修繕費	525	庁舎等修繕 525
						報償費	386	審議会委員報償 386
						保険料	45	建物総合損害共済等 45

(単位 千円)

款項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増減	計上概要		
					節	金額	付記
					研修費	328	職員研修負担金 328
					負担金	14,398	契約検査事務執行経費負担金 7,646 退職手当負担金 3,624 日本水道協会負担金等 3,128
					貸倒引当金繰入額	1,258	貸倒引当金繰入額 1,258
	7 簡易水道費	135,804		135,804			
					給料	4,684	企業職 1人 4,684
					手当等	2,476	職員手当等 2,476
					賞与引当金繰入額	783	賞与等引当金繰入額 783
					法定福利費	1,357	共済組合負担金等 1,357
					旅費	1	普通旅費 1
					備用品費	54	事務用品等 54
					燃料費	33	軽油 33
					通信運搬費	1,484	電話回線料等 1,484
					印刷製本費	40	印刷費 40
					委託料	47,841	宮島地域インフラ施設等包括管理業務等 47,841
					手数料	222	検査手数料等 222
					賃借料	416	国有林野賃借料等 416
					修繕費	7,203	検満量水器取替費 1,728 配水管等修繕 5,475
					動力費	3,240	電気料 3,240
					薬品費	121	次亜塩素酸ナトリウム 121
					材料費	500	補修用材料 500
					保険料	89	建物総合損害共済等 89
					受水費	61,923	広島県用水受水費 61,923
					負担金	3,337	契約検査事務執行経費負担金等 3,337
	8 減価償却費	832,545	757,392	75,153			
					有形固定資産 減価償却費	832,545	有形固定資産減価償却費 832,545
	9 資産減耗費	39,050	42,832	△3,782			
					固定資産除却費	39,000	固定資産除却費 39,000
					たな卸資産減耗費	50	たな卸資産減耗費 50
	2 営業外費用	71,675	72,032	△357			
	1 支払利息	42,175	40,839	1,336			
					企業債利息	42,175	企業債借入利息 42,175
	2 消費税及び地方 消費税	24,500	25,000	△500			
					消費税及び地方 消費税	24,500	消費税及び地方消費税 24,500
	3 雑支出	5,000	6,193	△1,193			
					その他雑支出	5,000	営業外雑費用 5,000
	3 特別損失	8,237	500	7,737			
	1 過年度損益 修正損	8,237	500	7,737			
					過年度損益修正損	8,237	過年度損益修正損 8,237
	4 予備費	10,000	10,000				
	1 予備費	10,000	10,000				
					予備費	10,000	予備費 10,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出 明 細

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1	資本的收入	204,106	83,755	120,351			
	1 企業債	48,000		48,000			
	1 企業債	48,000		48,000			
					企業債	48,000	簡易水道事業債 48,000
2	負担金	87,106	80,755	6,351			
	1 工事負担金	87,106	80,755	6,351			
					拡張工事負担金	38,606	拡張工事負担金 38,606
					移設工事負担金	48,500	移設工事負担金 48,500
3	補助金	69,000	3,000	66,000			
	1 補助金	69,000	3,000	66,000			
					国庫補助金	21,000	生活基盤施設耐震化等交付金 21,000
					一般会計補助金	48,000	一般会計補助金 48,000

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1	資本の支出	1,116,855	975,088	141,767			
	1 建設改良費	888,802	790,638	98,164			
	1 第8次拡張 事業費	31,507	31,306	201			
					委託料	18,500	実施設計業務等 18,500
					公課費	7	印紙代 7
					工事請負費	13,000	ポンプ所造成工事 13,000
	2 配水管工事費	628,593	549,210	79,383			
					給料	23,267	企業職 8人 23,267
					手当等	16,153	職員手当等 16,153
					賞与引当金繰入額	3,742	賞与等引当金繰入額 3,742
					法定福利費	7,430	共済組合負担金等 7,430
					旅費	6	普通旅費 6
					備用品費	36	事務用品等 36
					委託料	60,900	実施設計業務等 60,900
					拡張工事費	55,045	配水管拡張工事 5箇所 55,045
					整備工事費	437,986	公共下水道関連工事 19箇所 183,886 その他配水管整備工事 12箇所 254,100
					負担金	24,028	舗装負担金等 24,028
	3 施設整備費	207,695	194,780	12,915			
					旅費	350	特別旅費 350
					委託料	37,663	実施設計業務等 37,663
					工事請負費	169,682	施設整備工事 18箇所 169,682
	4 量水器新設費	910	1,320	△410			
					量水器新設費	910	量水器新設 910
	5 固定資産 取得費	20,097	14,022	6,075			
					車両購入費	3,095	車両購入 3,095
					備品購入費	1,440	備品購入 1,440
					土地購入費	15,562	土地購入 15,562
2	企業債償還金	228,053	184,450	43,603			
	1 企業債償還金	228,053	184,450	43,603			
					企業債償還金	228,053	企業債元金償還金 228,053