

令和3年度

名張市水道事業会計予算書

(附 予算に関する説明書)

令和3年度 名張市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度名張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	31,800 戸
(2) 年間総配水量	9,870,000 m ³
(3) 一日平均配水量	27,000 m ³
(4) 主な建設改良事業	

市道西原上小波田線配水管φ150mm外更新工事
市道桔梗が丘41号線配水管φ150mm外更新工事
長瀬浄水場電気設備更新工事
青蓮寺ポンプ所電気設備更新工事

(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	1,866,654千円
第1項	営業収益	1,454,367千円
第2項	営業外収益	412,287千円
		支 出
第1款	水道事業費用	1,992,571千円
第1項	営業費用	1,968,455千円
第2項	営業外費用	13,616千円
第3項	特別損失	500千円
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て不足する額655,915千円は損益勘定留保資金等で補填するものとする。)

		収 入
第1款	資本的収入	961,603千円
第1項	企業債	600,000千円
第2項	施設負担金	101,045千円
第3項	基金	32,000千円
第4項	他会計繰入金	10,900千円
第5項	出資金	67,658千円
第6項	他会計長期貸付金返済金	150,000千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	1,617,518千円
第1項	建 設 事 業 費	1,310,427千円
第2項	固 定 資 産 購 入 費	6,265千円
第3項	企 業 債 償 還 金	133,718千円
第4項	ダ ム 負 担 金	124,143千円
第5項	基 金 積 立 金	32,965千円
第6項	予 備 費	10,000千円

(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
上水道事業費	千円 600,000	証書借入	年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金等及び銀行等引受資金について、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)	政府資金等についてはその融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者との協定に基づくものとする。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、又は繰上償還をなし、若しくは低利債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、50,000千円と定める。

(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) 災害その他避けがたい事故又は業務量の増加により予算額に不足を生じた場合
- (2) 営業費用及び営業外費用

(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、議決を経なければならない。

- (1) 職 員 給 与 費 159,612千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

(1) 児童手当負担金に対する補助金	500千円
(2) 元簡易水道施設等に係る企業債利息に対する補助金	5,519千円
(3) ダム築造費割賦償還金利息に対する補助金	696千円
(4) 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費に対する補助金	4,112千円

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、10,000千円と定める。

令和3年3月2日提出

名張市長 亀井利克

予算に関する説明書

令和3年度名張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	1 営業収益	1 給 水 収 益	1,410,000		
		2 受 託 工 事 収 益	8,430		
		3 そ の 他 営 業 収 益	35,937		
	2 営業外収益	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	4,355		
		2 他 会 計 補 助 金	10,827		
		3 長 期 前 受 金 戻 入	339,281		
		4 雑 収 益	57,824		
				412,287	
				1,454,367	
				1,866,654	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用	1 原 水 及 び 浄 水 費	432,247		
		2 配 水 及 び 給 水 費	200,985		
		3 受 託 工 事 費	7,936		
		4 総 係 費	199,774		
		5 減 価 償 却 費	1,073,057		
		6 資 産 減 耗 費	54,456		
	2 営業外費用	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	11,847		
		2 雑 支 出	10		
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,759		
	3 特別損失	1 過 年 度 損 益 修 正 損	500		
		4 予 備 費	10,000		
				13,616	
				1,968,455	
			1,992,571		

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			961,603	
	1 企 業 債		600,000	
		1 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	600,000	
	2 施設負担金		101,045	
		1 工 事 負 担 金	64,795	
		2 水 資 源 施 設 負 担 金	36,250	
	3 基 金		32,000	
		1 基 金 繰 入 金	32,000	
	4 他会計繰入金		10,900	
		1 一 般 会 計 繰 入 金	10,900	
	5 出 資 金		67,658	
		1 出 資 金	67,658	
	6 他会計長期 貸付金返済金		150,000	
		1 病院事業会計貸付金返済金	50,000	
		2 一般会計貸付金返済金	100,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,617,518	
	1 建設事業費		1,310,427	
		1 建設工事費	1,259,919	
		2 住宅団地等水道施設費	50,508	
	2 固定資産購入費		6,265	
		1 固定資産購入費	6,265	
	3 企業債償還金		133,718	
		1 企業債償還金	133,718	
	4 ダム負担金		124,143	
		1 ダ ム 負 担 金	124,143	
	5 基金積立金		32,965	
		1 基 金 積 立 金	32,965	
	6 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

令和3年度名張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	△ 187,628
	減価償却費	1,073,057
	固定資産除却費	8,056
	引当金の増減額 (△は減少)	△ 26,509
	長期前受金戻入額	△ 339,281
	受取利息及び受取配当金	△ 4,355
	支払利息	11,847
	未収金の増減額 (△は増加)	697
	未払金の増減額 (△は減少)	12,059
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,494
	小 計	542,449
	利息及び配当金の受取額	4,355
	利息の支払額	△ 11,847
	業務活動によるキャッシュ・フロー	534,957
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	△ 1,078,186
	貸付金の回収による収入	150,000
	他会計からの繰入金による収入	10,900
	負担金による収入	91,861
	基金の積立による支出	△ 32,965
	基金の取崩による収入	32,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 826,390
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	600,000
	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	△ 133,718
	ダム築造費の割賦償還による支出	△ 118,232
	他会計からの出資による収入	67,658
	財務活動によるキャッシュ・フロー	415,708
	資金増減額	124,275
	資金期首残高	1,742,512
	資金期末残高	1,866,787

(注記Ⅱ)

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分	職員数 ※注2		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	損益勘定支弁職員		[3]	6,225	48,904	38,023	93,152	17,488	110,640
	※注1	8	(1)			(16,311)	(16,311)	(1,290)	(17,601)
	資本勘定支弁職員		[0]	0	25,265	16,116	41,381	7,591	48,972
※注1	0	(1)			(3,211)	(3,211)	(614)	(3,825)	
	合 計	8	[3]	6,225	74,169	54,139	134,533	25,079	159,612
			(2)						
前 年 度	損益勘定支弁職員		[3]	6,271	59,518	49,183	114,972	20,615	135,587
	※注1	0	(2)			(21,212)	(21,212)	(1,401)	(22,613)
	資本勘定支弁職員		[0]	0	23,072	17,121	40,193	7,732	47,925
※注1	0	(0)			(3,245)	(3,245)	(619)	(3,864)	
	合 計	0	[3]	6,271	82,590	66,304	155,165	28,347	183,512
			(2)						
比 較	損益勘定支弁職員		[0]	△ 46	△ 10,614	△ 11,160	△ 21,820	△ 3,127	△ 24,947
	※注1	8	(△1)			(△4,901)	(△4,901)	(△111)	(△5,012)
	資本勘定支弁職員		[0]	0	2,193	△ 1,005	1,188	△ 141	1,047
※注1	0	(1)			(△34)	(△34)	(△5)	(△39)	
	合 計	8	[0]	△ 46	△ 8,421	△ 12,165	△ 20,632	△ 3,268	△ 23,900
			(0)						
			(△2)						

なお、令和3年度において、法定福利費引当金1,574,145円を取り崩す。

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

2. 職員数の () は、外数で再任用勤務職員を表記。 [] は、外数で会計年度任用職員 (短時間勤務職員) を表記。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
		本 年 度 ※注1	1,530	667	32,525 (9,852)	420
	前 年 度 ※注1	2,346	885	36,571 (10,499)	1,392	2,196
	比 較 ※注1	△ 816	△ 218	△ 4,046 (△647)	△ 972	△ 648

手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	地 域 手 当 (千円)
		本 年 度 ※注1	5,100	90	270	9,670 (9,670)
	前 年 度 ※注1	6,000	90	250	13,958 (13,958)	2,616
	比 較 ※注1	△ 900	0	20	△ 4,288 (△4,288)	△ 297

なお、令和3年度において賞与引当金8,161,876円、退職給付引当金2,583,338円を取り崩す。

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 ※注2		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	損益勘定支弁職員 ※注1	(1)	280	48,904	37,559	86,743	16,380	103,123
		8			(16,311)	(16,311)	(1,290)	(17,601)
	資本勘定支弁職員 ※注1	(1)	0	25,265	16,116	41,381	7,591	48,972
	0	7			(3,211)	(3,211)	(614)	(3,825)
	合 計	(2)	280	74,169	53,675	128,124	23,971	152,095
前年度	損益勘定支弁職員 ※注1	(2)	280	59,518	49,183	108,981	19,650	128,631
		8			(21,212)	(21,212)	(1,401)	(22,613)
	資本勘定支弁職員 ※注1	(0)	0	23,072	17,121	40,193	7,732	47,925
	0	7			(3,245)	(3,245)	(619)	(3,864)
	合 計	(2)	280	82,590	66,304	149,174	27,382	176,556
比 較	損益勘定支弁職員 ※注1	(△1)	0	△ 10,614	△ 11,624	△ 22,238	△ 3,270	△ 25,508
		0			(△4,901)	(△4,901)	(△111)	(△5,012)
	資本勘定支弁職員 ※注1	(1)	0	2,193	△ 1,005	1,188	△ 141	1,047
	0	0			(△34)	(△34)	(△5)	(△39)
	合 計	(0)	0	△ 8,421	△ 12,629	△ 21,050	△ 3,411	△ 24,461
		△ 2						

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

2. 職員数の () は、外数で再任用勤務職員を表記。

手当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本年度 ※注1		1,530	667	32,061 (9,852)	420
前年度 ※注1		2,346	885	36,571 (10,499)	1,392	2,196
比 較 ※注1		△ 816	△ 218	△ 4,510 (△647)	△ 972	△ 648

手当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	地 域 手 当 (千円)
	本年度 ※注1		5,100	90	270	9,670 (9,670)
前年度 ※注1		6,000	90	250	13,958 (13,958)	2,616
比 較 ※注1		△ 900	0	20	△ 4,288 (△4,288)	△ 297

注) 1. () は内数で引当金繰入額を表記。

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数※注1		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	損益勘定支弁職員	0	[3] 0	5,945	0	464	6,409	1,108	7,517
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	[3] 0	5,945	0	464	6,409	1,108	7,517
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	[3] 0	5,991	0	0	5,991	965	6,956
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	[3] 0	5,991	0	0	5,991	965	6,956
比 較	損益勘定支弁職員	0	[0] 0	△ 46	0	464	418	143	561
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	[0] 0	△ 46	0	464	418	143	561

注) 1. [] は、外数で短時間勤務職員を表記。

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度	464
	前 年 度	0
	比 較	464

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	△ 8,421	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	843		
		その他の増減分	△ 9,264		
手 当	△ 12,629	制度改正に伴う増減分	△ 295	期末手当支給率改定	
		その他の増減分	△ 12,334		

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		企 業 職
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	296,497
	平均給与月額 (円)	343,723
	平均年齢 (歳)	43歳0月
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	277,546
	平均給与月額 (円)	327,142
	平均年齢 (歳)	41歳4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	1 級	2	11.1
	2 級	(2)	(100.0)
		3	16.7
	3 級	4	22.2
	4 級	2	11.1
	5 級	3	16.7
	6 級	3	16.7
	7 級	1	5.5
	計	(2)	(100.0)
		18	100.0
令和2年1月1日現在	1 級	2	11.1
	2 級	(2)	(100.0)
		3	16.7
	3 級	5	27.8
	4 級	2	11.1
	5 級	2	11.1
	6 級	3	16.7
	7 級	1	5.5
	計	(2)	(100.0)
		18	100.0

注) ()は外数で再任用勤務職員を表記。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	定型的な業務を行う職務	高度な知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主任の職務	主査の職務	主幹の職務	室長の職務	部長の職務

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	19	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	19	
	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	16
		6号給 (人)	3
	8号給 (人)	0	
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	21	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	21	
	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	16
		6号給 (人)	4
	8号給 (人)	1	
	比 率 (B) / (A) (%)	100.0	

注) 高齢層職員(企業職55歳以上)は、昇給号給数を上記の号給数の2分の1に抑制。
 高齢層を除く部長級職員は、昇給号給数を上記の号給数から1号給を抑制。

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	0.2
支給対象職員の比率 (令和3年1月1日現在) (%)	50.0
代表的な特殊勤務手当の名称	応急復旧作業手当

(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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		

注) () は、再任用勤務職員に係る支給割合を表す。

(7) 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	定年前早期退職時特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職時特例措置 (2%~20%加算)	

(8) 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	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限 度 額	令和2年度末までの 支払義務発生見込額		令和3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	水道事業収益
上水道施設運転保守管理 業務委託	千円 694,441	令和元年度から 令和2年度まで	千円 131,670	令和3年度から 令和6年度まで	千円 526,680	千円 526,680
上下水道料金等関連業務 委託	千円 297,559	令和2年度から 令和2年度まで	千円 —	令和3年度から 令和5年度まで	千円 289,737	千円 289,737

令和2年度 名張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)

(単位 千円)

1.	営業収益			
	(1) 給水収益	1,291,127		
	(2) 受託工事収益	3,737		
	(3) その他営業収益	<u>27,623</u>	1,322,487	
2.	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	365,041		
	(2) 配水及び給水費	155,081		
	(3) 受託工事費	4,322		
	(4) 総係費	190,781		
	(5) 減価償却費	1,056,182		
	(6) 資産減耗費	<u>25,909</u>	<u>1,797,316</u>	
	営業利益			△ 474,829
3.	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	5,057		
	(2) 他会計補助金	14,715		
	(3) 長期前受金戻入	338,861		
	(4) 雑収益	<u>49,876</u>	408,509	
4.	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,809		
	(2) 雑支出	<u>10</u>	<u>17,819</u>	<u>390,690</u>
	経常利益			△ 84,139
5.	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>463</u>	<u>463</u>	△ 463
6.	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	△ 10,000
	当年度純利益			△ 94,602
	前年度繰越利益剰余金			6,497,666
	その他の未処分利益剰余金変動額			66,630
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>6,469,694</u></u>

令和 2 年度 名張市水道事業予定貸借対照表

令和 3 年 3 月 3 1 日

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産 (注記 I 2(1))

ア	土 地		1,674,566,472	
イ	建 物	4,907,157,999		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,082,596,301</u>	2,824,561,698	
ウ	構 築 物	21,582,964,438		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△11,901,158,303</u>	9,681,806,135	
エ	機 械 及 び 装 置	9,920,951,800		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△5,684,119,821</u>	4,236,831,979	
オ	車 両 運 搬 具	26,285,612		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△23,397,380</u>	2,888,232	
カ	工 具 器 具 及 び 備 品	184,205,417		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△155,775,807</u>	28,429,610	
キ	建 設 仮 勘 定		894,918,049	

19,344,002,175

(2) 無 形 固 定 資 産 (注記 I 2(2))

ア	ダ ム 使 用 権		1,558,558,289	
イ	電 話 加 入 権		1,775,620	
ウ	そ の 他 無 形 固 定 資 産		<u>640,000</u>	

1,560,973,909

(3) 投 資

ア	長 期 貸 付 金		1,225,000,000	
イ	基 金		<u>36,222,056</u>	

1,261,222,056

固 定 資 産 合 計

22,166,198,140

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

ア	預 金		1,742,511,754	
	現 金 預 金 合 計		<u>1,742,511,754</u>	

1,742,511,754

(2) 未 収 金

	貸 倒 引 当 金 (注記 I 3(3), III 5(3)ア)		133,321,357	
			<u>△466,000</u>	

132,855,357

(3) 貯 蔵 品 (注記 I 1(2))

			38,076,778	
--	--	--	------------	--

38,076,778

(4) 前 払 金

			211,700,000	
--	--	--	-------------	--

211,700,000

流 動 資 産 合 計

2,125,143,889

資 産 合 計

24,291,342,029

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2(1))			
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	1,573,032,938		
企業債合計		1,573,032,938	
(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金 (注記Ⅰ3(1), Ⅲ5(1)ア)	213,457,934		
イ 修繕引当金 (注記Ⅲ5(4)ア, Ⅶ1(1))	195,297,525		
引当金合計		408,755,459	
固定負債合計			1,981,788,397
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2(1))			
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	133,716,832		
企業債合計		133,716,832	
(2) ダム築造費割賦償還金 (注記Ⅲ3(1))		118,230,552	
(3) 未 払 金		164,107,347	
(4) 引 当 金			
ア 賞与等引当金 (注記Ⅰ3(2), Ⅲ5(2)ア)	9,739,252		
引当金合計		9,739,252	
(5) その他流動負債		4,500,000	
流動負債合計			430,293,983
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
ア 受贈財産評価額	1,180,421,184		
収益化累計額	△659,518,116	520,903,068	
イ 工事負担金	13,566,624,665		
収益化累計額	△8,359,479,065	5,207,145,600	
ウ 補助金	786,377,187		
収益化累計額	△448,019,404	338,357,783	
エ 他会計繰入金	956,888,063		
収益化累計額	△500,972,779	455,915,284	
繰延収益合計			6,522,321,735
負債合計			8,934,404,115

資 本 の 部

6 資	本	金				7,032,707,540
7 剰		余	金			
(1) 資	本	剰	余	金		
ア	受	贈	財	産	評	価
						額
					803,472,421	
イ	工	事	負	担	金	
					1,022,694,815	
ウ	補	助	金			
					15,893,930	
エ	他	会	計	繰	入	金
					5,508,362	
						1,847,569,528
(2) 利	益	剰	余	金		
ア	減	債	積	立	金	
					6,966,251	
イ	当	年	度	未	処	分
						利
						益
						剰
						余
						金
					6,469,694,595	
						6,476,660,846
						8,324,230,374
						15,356,937,914
						24,291,342,029

令和3年度 名張市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 (注記 I 2(1))			
ア	土 地		1,674,566,472
イ	建 物	4,907,157,999	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△2,181,113,301</u>	2,726,044,698
ウ	構 築 物	21,578,636,438	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△12,361,393,303</u>	9,217,243,135
エ	機 械 及 び 装 置	9,918,633,800	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,136,658,821</u>	3,781,974,979
オ	車 両 運 搬 具	26,182,612	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△23,908,380</u>	2,274,232
カ	工 具 器 具 及 び 備 品	188,706,417	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△163,816,807</u>	24,889,610
キ	建 設 仮 勘 定		2,363,427,049
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>19,790,420,175</u>
(2) 無 形 固 定 資 産 (注記 I 2(2))			
ア	ダ ム 使 用 権		1,505,984,289
イ	電 話 加 入 権		<u>1,775,620</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,507,759,909
(3) 投 資			
ア	長 期 貸 付 金		1,075,000,000
イ	基 金		<u>37,187,056</u>
	投 資 合 計		<u>1,112,187,056</u>
	固 定 資 産 合 計		22,410,367,140
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
ア	預 金		<u>1,866,787,353</u>
	現 金 預 金 合 計		1,866,787,353
(2) 未 収 金			
	貸 倒 引 当 金 (注記 I 3(3), III5(3)イ)	132,623,772	
		<u>△466,383</u>	132,157,389
(3) 貯 蔵 品 (注記 I 1(2))			
			<u>41,035,778</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>2,039,980,520</u>
	資 産 合 計		<u><u>24,450,347,660</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2(2))			
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	2,038,396,938		
企業債合計		2,038,396,938	
(2) 引 当 金			
ア 退職給付引当金 (注記Ⅰ3(1), Ⅲ5(1)イ)	220,544,596		
イ 修繕引当金 (注記Ⅲ5(4)イ, Ⅶ1(1))	160,451,525		
引当金合計		380,996,121	
固定負債合計			2,419,393,059
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債 (注記Ⅲ2(2))			
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	134,633,384		
企業債合計		134,633,384	
(3) 未 払 金		357,292,337	
(4) 引 当 金			
ア 賞与等引当金 (注記Ⅰ3(2), Ⅲ5(2)イ)	11,759,231		
引当金合計		11,759,231	
(5) その他流動負債		4,500,000	
流動負債合計			508,184,952
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
ア 受贈財産評価額	1,180,421,184		
収益化累計額	△690,608,116	489,813,068	
イ 工事負担金	13,658,485,665		
収益化累計額	△8,630,457,065	5,028,028,600	
ウ 補助金	786,377,187		
収益化累計額	△467,859,404	318,517,783	
エ 他会計繰入金	967,788,063		
収益化累計額	△518,345,779	449,442,284	
繰延収益合計			6,285,801,735
負債合計			<u>9,213,379,746</u>

資 本 の 部

6 資	本	金				7,100,365,540
7 剰		余	金			
(1) 資	本	剰	余	金		
ア	受	贈	財	産	評	価
						額
					803,472,421	
イ	工	事	負	担	金	
					1,022,694,815	
ウ	補	助	金		15,893,930	
エ	他	会	計	繰	入	金
					5,508,362	
					1,847,569,528	
(2) 利	益	剰	余	金		
ア	当	年	度	未	処	分
						利
						益
						剰
						余
						金
					6,289,032,846	
					6,289,032,846	
						8,136,602,374
						15,236,967,914
						24,450,347,660
						24,450,347,660

注 記

I. 重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当事項なし。
- (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

2. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・減価償却の方法
定額法（ただし、取替資産については取替法による。）
 - ・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	30～60年
機械及び装置	8～20年
車両運搬具	4～5年
工具、器具及び備品	5～15年

- (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法（リース資産を除く。）
定額法
- ・主な耐用年数
ダム使用权 55年

- (3) リース資産

該当事項なし。

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るため、当年度末における退職手当の要支給額における、水道事業会計が負担すべき金額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との間での協議に基づき、職員の勤続月数による按分により各会計の負担額の算定を行っている。

(2) 賞与等引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの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出見込額に基づき、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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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. 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引なし。

Ⅲ. 予定貸借対照表

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務
該当事項なし。
2. 企業債の償還に係る他会計の負担
 - (1) 令和2年度においては、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、一般会計が負担すると見込まれる額は303,358,502円である。
 - (2) 令和3年度においては、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、一般会計が負担すると見込まれる額は277,081,229円である。
3. ダム築造費割賦償還金に係る他会計の負担
 - (1) 令和2年度においては、貸借対照表に計上されているダム築造費割賦償還金（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、一般会計が負担すると見込まれる額は39,410,184円である。
4. 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項
該当事項なし。
5. 引当金の取崩し
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
 - ア 令和2年度においては、退職手当として40,900,679円を支出することとなるため、退職給付引当金40,900,679円を取り崩す。
 - イ 令和3年度においては、退職手当として2,583,338円を支出することとなるため、退職給付引当金2,583,338円を取り崩す。
 - (2) 賞与等引当金の取崩し
 - ア 令和2年度において令和元年度の勤務に起因する職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として9,723,067円を支出するため、賞与等引当金9,723,067円を取り崩す。
 - イ 令和3年度において令和2年度の勤務に起因する職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として9,736,021円を支出するため、賞与等引当金9,736,021円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
 - ア 令和2年度においては、債権の不納欠損による損失として726,347円を処理するため、未収金貸倒引当金726,347円を取り崩す。
 - イ 令和3年度においては、債権の不納欠損による損失として595,617円を処理するため、未収金貸倒引当金595,617円を取り崩す。
 - (4) 修繕引当金の取崩し
 - ア 令和2年度においては、水道施設の修繕のため、修繕引当金39,007,000円を取り崩す。
 - イ 令和3年度においては、水道施設の修繕のため、修繕引当金34,846,000円を取り崩す。

Ⅳ. セグメント情報

セグメント区分なし。

V. 減損損失

該当事項なし。

VI. リース契約により使用する固定資産

1. リース会計に係る特例措置

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によっている。

2. 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

(1) 令和2年度末

1年内 11,082,648 円

1年超 26,068,944 円

合計 37,151,592 円

(2) 令和3年度

1年内 10,833,648 円

1年超 15,235,296 円

合計 26,068,944 円

3. 解除できないオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

該当事項なし。

VII. その他

1. 新会計基準移行に係る経過措置

(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。

令和 3 年度
名張市水道事業会計予算実施計画説明書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道事業収益		1,866,654	1,890,007			
1 営業収益		1,454,367	1,477,859			
	1 給水収益	1,410,000	1,428,240	1 水道料金	1,410,000	年間有収水量見込 9,220千m ³
	2 受託工事収益	8,430	11,290	1 新設工事収益	6,600	
				2 修繕工事収益	1,830	
	3 その他営業収益	35,937	38,329	1 手数料	1,917	
				2 他会計負担金	1,800	消火栓取替修繕等負担金
				3 雑収益	2,166	私設メータ一点検手数料他
				4 加入金	30,054	
2 営業外収益		412,287	412,148			
	1 受取利息及び配当金	4,355	4,884	1 預金利息	600	
				2 基金利息	10	
				3 貸付金利息	3,745	
	2 他会計補助金	10,827	14,472	1 一般会計補助金	10,827	児童手当負担金補助、企業債 利子補助金他
	3 長期前受金戻入	339,281	337,164	1 受贈財産評価額	31,090	
				2 工事負担金	270,978	
				3 補助金	19,840	
				4 他会計繰入金	17,373	
	4 雑収益	57,824	55,628	1 不用品売却収益	10	
				2 その他雑収益	57,814	下水道料金徴収等事務負担金他

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道事業費用		1,992,571	2,011,102			
1 営業費用		1,968,455	1,979,929			
	1 原水及び浄水費	432,247	428,705			
				1 給 料	14,205	扶養 438 通勤 72
				2 手 当 等	6,447	期末勤勉 4,276 住居 240
				3 賞与引当金	1,769	管理職 516 時間外 300
				繰 入 額		特勤 20 管理職特勤 70
				4 報 酬	4,230	地域 455 児童 60
				5 法定福利費	4,624	
				6 法定福利費	344	
				引当金繰入額		
				7 旅 費	237	
				8 被 服 費	40	
				9 備 消 品 費	900	
				10 燃 料 費	306	
				11 光 熱 水 費	69	
				12 通 信 運 搬 費	7,853	電話専用回線使用料
				13 委 託 料	176,909	大屋戸及び富貴ヶ丘浄水場 運転保守管理他
				14 手 数 料	53	
				15 賃 借 料	671	
				16 修 繕 費	9,603	浄水場設備点検整備他
				17 動 力 費	112,708	桜ヶ丘取水所、大屋戸・ 富貴ヶ丘浄水場他電気料金
				18 薬 品 費	45,204	次亜塩素酸ナトリウム、 ポリ塩化アルミニウム他
				19 材 料 費	100	
				20 負 担 金	45,875	青蓮寺及び比奈知ダム管理費 負担金
				21 雑 費	100	
	2 配水及び給水費	200,985	222,192			
				1 給 料	6,464	扶養 240 通勤 75
				2 手 当 等	2,897	期末勤勉 1,810
				3 賞与引当金	905	時間外 300
				繰 入 額		特勤 30
				4 法定福利費	1,694	地域 202 児童 240
				5 法定福利費	175	
				引当金繰入額		
				6 旅 費	5	
				7 被 服 費	40	
				8 備 消 品 費	462	
				9 燃 料 費	365	
				10 光 熱 水 費	1,843	
				11 印 刷 製 本 費	8	
				12 委 託 料	56,220	水道施設維持管理業務委託他

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
				13 賃 借 料	1,889	
				14 修 繕 費	58,146	給配水施設修繕他
				15 路 面 復 旧 費	20,500	アスファルト舗装復旧他
				16 動 力 費	42,352	配水池及びポンプ所電気料金
				17 材 料 費	6,100	
				18 雑 費	920	
	3 受託工事費	7,936	10,742			
				1 旅 費	5	
				2 備 消 品 費	185	
				3 燃 料 費	109	
				4 委 託 料	410	
				5 修 繕 費	700	
				6 路 面 復 旧 費	330	
				7 材 料 費	197	
				8 工 事 請 負 費	6,000	
	4 総 係 費	199,774	217,233			
				1 給 料	28,235	扶養 234 通勤 144
				2 手 当 等	12,668	期末勤勉 9,114 住居 180
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,967	管理職 516 時間外 1,500
				4 報 酬	1,995	特勤 10 管理職特勤 100 地域 870
				5 法 定 福 利 費	9,880	
				6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	771	
				7 旅 費	176	
				8 退 職 給 付 費	9,670	
				9 報 償 費	488	
				10 被 服 費	40	
				11 備 消 品 費	1,758	
				12 燃 料 費	130	
				13 光 熱 水 費	2,600	
				14 印 刷 製 本 費	233	
				15 通 信 運 搬 費	882	
				16 広 告 料	20	
				17 委 託 料	100,530	料金等関連業務委託他
				18 手 数 料	5,915	口座引落手数料他
				19 賃 借 料	11,647	水道料金システム、 財務会計システムリース料他
				20 修 繕 費	1,658	
				21 研 修 費	604	

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
2 営業外費用	5 減価償却費	1,073,057	1,063,484	22 補 償 金	300	日本水道協会会費他 建物損害共済、 自動車損害共済他
				23 負 担 金	2,976	
				24 保 険 料	1,675	
				25 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	596	
				26 雑 費	360	
				1 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,019,843	
	6 資産減耗費	54,456	37,573	2 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	53,214	ダム使用権減価償却費他
				1 固 定 資 産 除 却 費	54,056	構築物・機械及び装置他除却費
				2 た な 卸 資 産 減 耗 費	400	
	1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	11,847	17,809	1 企 業 債 利 息	9,657	財政融資資金貸付金及び地方公 共同体金融機構債利息
				2 借 入 金 利 息	100	
				3 ダム築造費割 賦償還金利息	2,090	比奈知ダム築造費割賦償還利息
				2 雑 支 出	10	
				1 不 用 品 売 却 原 価	10	
	3 消費税及び 地方消費税	1,759	2,854	1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,759	
				1 過 年 度 損 益 修 正 損	500	
	3 特別損失	500	500	1 過 年 度 損 益 修 正 損	500	
1 過 年 度 損 益 修 正 損				500		
4 予 備 費	10,000	10,000	1 予 備 費	10,000		
			1 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	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入		961,603	385,272			
1 企 業 債		600,000	0			
	1 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	600,000	0	1 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	600,000	上水道事業債（水道管路耐震化 事業）
2 施設負担金		101,045	117,545			
	1 工事負担金	64,795	66,795	1 工事負担金	64,795	住宅地上水道供給工事負担金他
	2 水資源施設 負担金	36,250	50,750	1 水資源施設 負担金	36,250	水資源施設負担金
3 基 金		32,000	46,000			
	1 基金繰入金	32,000	46,000	1 基金繰入金	32,000	基金繰入金（建設工事費財源）
4 他 会 計 繰 入 金		10,900	6,033			
	1 一般会計 繰入金	10,900	6,033	1 一般会計 繰入金	10,900	消火栓設置費負担金他
5 出 資 金		67,658	65,694			
	1 出 資 金	67,658	65,694	1 一般会計 出 資 金	67,658	企業債元金償還金出資金、 ダム築造費割賦負担金出資金
6 他 会 計 長 期 貸 付 金 返 済 金		150,000	150,000			
	1 病院事業会計 貸付金返済金	50,000	50,000	1 病院事業会計 貸付金返済金	50,000	
	2 一般会計 貸付金返済金	100,000	100,000	1 一般会計 貸付金返済金	100,000	

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資本的支出		1,617,518	1,318,638			
1 建設事業費		1,310,427	1,046,750			
	1 建設工事費	1,259,919	996,242			
				1 給 料	25,265	扶養 618 通勤 376
				2 手 当 等	13,105	期末勤勉 7,473
				3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,211	管理職 516 時間外 3,000
				4 法 定 福 利 費	6,977	特勤 30 管理職特勤 100
				5 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	614	地域 792 児童 200
				6 旅 費	364	
				7 被 服 費	60	
				8 備 消 品 費	1,528	
				9 燃 料 費	200	
				10 委 託 料	138,960	工事実施設計業務委託他
				11 材 料 費	500	
				12 工 事 請 負 費	1,068,955	市道西原上小波田線配水管更新・長瀬浄水場電気設備更新他
				13 雑 費	180	
	2 住宅団地等水道施設費	50,508	50,508			
				1 印 刷 製 本 費	8	
				2 委 託 料	5,000	管路設計業務委託
				3 材 料 費	800	
				4 工 事 請 負 費	44,700	住宅地上水道供給工事
2 固定資産購入費		6,265	3,500			
1 固定資産購入費		6,265	3,500			
				1 量 水 器 費	1,235	
				2 工 具 器 具 及 び 備 品	5,030	施設管理用備品購入他
3 企業債償還金		133,718	92,373			
1 企業債償還金		133,718	92,373			
				1 元 金 償 還 金	133,718	財政融資資金貸付金及び地方公共団体金融機構償還元金
4 ダム負担金		124,143	119,868			
1 ダム負担金		124,143	119,868			
				1 ダム負担金	124,143	比奈知ダム築造費割賦負担金
5 基金積立金		32,965	46,147			
1 基金積立金		32,965	46,147			
				1 水 道 事 業 基 金 積 立 金	32,965	
6 予備費		10,000	10,000			
1 予備費		10,000	10,000			
				1 予 備 費	10,000	