

令和 3 年 度

五 島 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書

五 島 市 水 道 局

目 次

1	令和3年度五島市水道事業会計予算・・・・・・・・・・・・・・・・	1
2	令和3年度五島市水道事業会計予算に関する説明書	
	予算実施計画・・・・・・・・・・・・・・・・	4
	予定キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・	7
	給与費明細書・・・・・・・・	8
	債務負担行為に関する調書・・・・・・・・	1 4
	令和3年度予定損益計算書・・・・・・・・	1 5
	令和3年度予定貸借対照表・・・・・・・・	1 7
	令和2年度予定損益計算書・・・・・・・・	2 0
	令和2年度予定貸借対照表・・・・・・・・	2 2
	予定財務諸表に対する注記・・・・・・・・	2 5
	予算実施計画明細書・・・・・・・・	2 7

令和3年度五島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度五島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	20,200 戸
(2) 年間総給水量	5,215,000 m ³
(3) 一日平均給水量	14,288 m ³

(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			1,053,584 千円
第1項 営業収益			758,628 千円
第2項 営業外収益			294,954 千円
第3項 特別利益			2 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			1,042,407 千円
第1項 営業費用			933,236 千円
第2項 営業外費用			106,120 千円
第3項 特別損失			51 千円
第4項 予備費			3,000 千円

(資本的收入及び支出)

第4条 資本的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的收入額が資本的支出額に対し不足する額356,645千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,000千円、過年度分損益勘定留保資金348,645千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的收入	117,569 千円
第1項 負担金	408 千円
第2項 企業債	22,100 千円
第3項 出資金	94,821 千円
第4項 補助金	240 千円

支 出

第1款 資本的支出	474,214 千円
第1項 企業債償還金	354,380 千円
第2項 建設改良費	104,834 千円
第3項 予備費	15,000 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
上水道施設整備事業	22,100	(形態) 債券発行又は普通貸借 (借入先) 財務省、地方公共団体金融機構、損害保険会社、地方債 引受団、銀行、会社、その他 (借入時期) 令和3年度 ただし、工事その他の都合により、その全部又は一部 を翌年度に繰り延べ借入れすることができる。	年利6.0%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。	借入時期から40年以内(うち据置期間25年以内)において元利均等又は元金均等償還の方法による。 ただし、本市企業財政の都合により繰上償還をなし、又は償還年限を短縮し、若しくは低利債に借換えをすることができる。
計	22,100			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用。

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 183,422 千円

(2) 交際費 50 千円

(他会計からの補助金)

第9条 簡易水道統合分企業債償還利子等に対し一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、18,585千円である。

(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、16,002千円と定める。

令和3年3月9日提出

五島市長 野口市太郎

令和 3 年度五島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, 053, 584	
	1 営業収益		758, 628	
		1 給水収益	705, 606	
		2 受託工事収益	1	
		3 簡易水道収益	48, 288	
		4 その他の営業収益	4, 733	
	2 営業外収益		294, 954	
		1 受取利息及び配当金	40	
		2 他会計補助金	18, 345	
		3 長期前受金戻入	272, 435	
		4 雑収益	4, 134	
	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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		1,042,407	
			933,236	
		1 原水及び浄水費	110,345	
		2 配水及び給水費	125,635	
		3 受託工事費	1	
		4 簡易水道費	59,933	
		5 総係費	99,546	
		6 減価償却費	532,649	
		7 資産減耗費	5,126	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		106,120	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	56,489	
		2 消費税	45,996	
		3 雑支出	3,635	
	3 特別損失		51	
		1 過年度損益修正損	50	
		2 その他特別損失	1	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			117,569	
	1 負担金		408	
		1 他会計負担金	407	
		2 県負担金	1	
	2 企業債		22,100	
		1 上水道企業債	22,100	
	3 出資金		94,821	
		1 他会計出資金	94,821	
	4 補助金		240	
		1 他会計補助金	240	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			474,214	
	1 企業債償還金		354,380	
		1 企業債償還金	354,380	
	2 建設改良費		104,834	
		1 上水道改良費	90,439	
		2 簡易水道改良費	2,580	
		3 固定資産購入費	11,815	
	3 予備費		15,000	
		1 予備費	15,000	

令和３年度五島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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	5,725,776
	減価償却費	532,649,000
	固定資産除却費	5,125,000
	賞与引当金の増加・減少(△)	1,936,000
	長期前受金戻入額	△ 272,435,000
	受取利息及び受取配当金	△ 40,000
	支払利息	56,489,000
	未収金の増加(△)・減少	△ 1,518,880
	貸倒引当金の増加・減少(△)	2,000
	未払金の増加・減少(△)	△ 7,089,124
	たな卸資産の増加(△)・減少	455,727
	小計	321,299,499
	利息及び配当金の受取額	40,000
	利息の支払額	△ 56,489,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	264,850,499
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	△ 111,718,003
	県負担金収入	1,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	647,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 111,070,003
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	22,100,000
	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	△ 354,380,000
	他会計からの出資による収入	94,821,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 237,459,000
4	資金増加額(又は減少額)	△ 83,678,504
5	資金期首残高	1,031,045,353
6	資金期末残高	947,366,849

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		(4.24) 24	8,782	90,947	52,970	152,699	30,723	183,422
前 年 度		(5.45) 24	3,095	99,394	57,275	159,764	32,252	192,016
比 較		(△ 1.21) 0	5,687	△ 8,447	△ 4,305	△ 7,065	△ 1,529	△ 8,594

摘要 ()は任期付短時間勤務職員及び再任用短時間勤務職員、パートタイム会計年度任用職員の合計を表す。
 なお、パートタイム会計年度任用職員の職員数は、フルタイム職員の一週間当たりの勤務時間を基準に算出した。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤 務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (千円)
	本 年 度	4,020	687		6,200	960		15,964	10,600	1,500	13,039
	前 年 度	3,720	1,194		6,350	1,320		17,227	12,503	1,476	13,485
	比 較	300	△ 507		△ 150	△ 360		△ 1,263	△ 1,903	24	△ 446

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		(0) 24		90,947	51,408	142,355	29,302	171,657
前 年 度		(4) 24		99,394	56,847	156,241	31,861	188,102
比 較		(△ 4) 0		△ 8,447	△ 5,439	△ 13,886	△ 2,559	△ 16,445

摘要 ()は任期付短時間勤務職員及び再任用短時間勤務職員の合計を表す。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤 務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (千円)
	本 年 度	4,020	687		6,200	960		14,924	10,600	1,500	12,517
	前 年 度	3,720	1,194		6,350	1,320		16,942	12,503	1,476	13,342
	比 較	300	△ 507		△ 150	△ 360		△ 2,018	△ 1,903	24	△ 825

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		(4.24) 0	8,782		1,562	10,344	1,421	11,765
前 年 度		(1.45) 0	3,095		428	3,523	391	3,914
比 較		(2.79) 0	5,687		1,134	6,821	1,030	7,851

摘要 ()はパートタイム会計年度任用職員を表す。

なお、パートタイム会計年度任用職員の職員数は、フルタイム職員の一週間当たりの勤務時間を基準に算出した。

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (千円)
	本 年 度	1,040	522
	前 年 度	285	143
	比 較	755	379

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	備 考
給 料	△ 8,447	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	864		
		その他の増減分	△ 9,311	新陳代謝等によるもの △ 4,130 会計間異動等によるもの △ 5,253 その他 72	
手 当	△ 4,305	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	△ 4,305	昇給に伴う増加分 596 新陳代謝等によるもの △ 1,747 会計間異動等によるもの △ 5,037 会計年度任用職員制度移行に よるもの 1,134 その他 749	

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(一)(事務・技術)
令和2年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	313,535
	平均給与月額 (円)	338,074
	平 均 年 齢 (歳. 月)	43.7
令和元年12月1日 現在	平均給料月額 (円)	324,865
	平均給与月額 (円)	343,905
	平 均 年 齢 (歳. 月)	47.0

(2) 初 任 給

区 分	企業職(一) (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(一)		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
令和2年12月1日現在	1 級	(4) 3	(100.0) 13.0
	2 級	3	13.0
	3 級	7	30.4
	4 級	8	35.0
	5 級	1	4.3
	6 級	1	4.3
	7 級		0.0
	計	(4) 23	(100.0) 100.0
令和元年12月1日現在	1 級	(3) 1	(100.0) 5.0
	2 級	3	15.0
	3 級	7	35.0
	4 級	6	30.0
	5 級	2	10.0
	6 級	1	5.0
	7 級		0.0
	計	(3) 20	(100.0) 100.0

摘要 ()は任期付短時間勤務職員及び再任用短時間勤務職員の合計を表す。

(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(一)	事務職員	主 事	主 査	係 長 主 幹	課長補佐	課 長	局 長

(4) 昇給

区 分			企業職(一)
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	24
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	18
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	16
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比 率 (B)／(A) (%)		75.0
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	24
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	16
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	2
		4号給 (人)	14
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比 率 (B)／(A) (%)		66.7

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職(一)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令 和 3 年 4 月 1 日 現 在) (%)	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 たり 平 均 支 給 月 額 (円)	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	

(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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	

摘要 ()は再任用職員の標準的な支給率を表す。

(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	24.59	33.27	47.71	47.71	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)	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置 (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 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

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	給水収益等
公共工事設計積算業務	(千円) 880	—	(千円) —	令和3年度から 令和6年度まで	(千円) 880	(千円) 880

令和3年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	641,459,999	
(2) 受託工事収益	909	
(3) 簡易水道収益	43,898,180	
(4) その他の営業収益	<u>4,731,909</u>	690,090,997

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	104,080,344	
(2) 配水及び給水費	122,980,809	
(3) 受託工事費	1,000	
(4) 簡易水道費	57,102,304	
(5) 総係費	97,094,485	
(6) 減価償却費	532,649,000	
(7) 資産減耗費	5,126,000	
(8) その他の営業費用	<u>1,000</u>	<u>919,034,942</u>

営業利益

△ 228,943,945

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	40,000
(2) 他会計補助金	18,345,000

(3) 長期前受金戻入	272,435,000		
(4) 雑収益	<u>4,058,804</u>	294,878,804	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	56,489,000		
(2) 雑支出	<u>3,670,901</u>	<u>60,159,901</u>	<u>234,718,903</u>
経常利益			5,774,958
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	<u>909</u>	1,818	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	50,000		
(3) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>51,000</u>	<u>△ 49,182</u>
当年度純利益			5,725,776
前年度繰越利益剰余金			522,798,840
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>528,524,616</u></u>

令和3年度五島市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和4年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地	110,571,277	
ロ 建 物	308,172,048	
減価償却累計額	<u>△ 115,824,181</u>	192,347,867
ハ 構 築 物	12,660,036,006	
減価償却累計額	<u>△ 5,849,500,775</u>	6,810,535,231
ニ 機 械 及 び 装 置	2,008,764,054	
減価償却累計額	<u>△ 1,082,952,635</u>	925,811,419
ホ 車 両 運 搬 具	16,517,391	
減価償却累計額	<u>△ 12,166,744</u>	4,350,647
ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	54,678,565	
減価償却累計額	<u>△ 33,202,790</u>	21,475,775
ト 建 設 仮 勘 定	<u>0</u>	
有形固定資産合計		8,065,092,216

(2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権	120,300	
ロ 水 利 権	863,194	
ハ 施 設 利 用 権	<u>225,796,648</u>	
無形固定資産合計		226,780,142

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金	<u>1,200,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>1,200,000</u>
固定資産合計		8,293,072,358

2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		947,366,849	
	(2) 未 収 金	26,241,262		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 7,377,000</u>	18,864,262	
	(3) 貯 蔵 品		<u>4,118,087</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>970,349,198</u>
	資 産 合 計			<u>9,263,421,556</u>
	負 債 の 部			
3	固 定 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充て るための企業債	<u>2,675,938,393</u>		
	企 業 債 合 計		<u>2,675,938,393</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,675,938,393
4	流 動 負 債			
	(1) 企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に充て るための企業債	<u>358,314,401</u>		
	企 業 債 合 計		358,314,401	
	(2) 未 払 金		16,839,710	
	(3) 未 払 消 費 税		17,520,600	
	(4) 前 受 金		0	
	(5) 引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	13,039,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,484,000</u>		
	引 当 金 合 計		15,523,000	
	(6) 預 り 金		<u>858,187</u>	
	流 動 負 債 合 計			409,055,898

5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		5,946,031,117	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,509,936,463</u>	
	繰延収益合計			<u>3,436,094,654</u>
	負債合計			<u>6,521,088,945</u>
	資 本 の 部			
6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	87,828,980		
	ロ 出資金	1,353,236,337		
	ハ 組入資本金	<u>741,141,320</u>		
	資本金合計		<u>2,182,206,637</u>	2,182,206,637
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	28,236,358		
	ロ 補助金	<u>3,365,000</u>		
	資本剰余金合計		31,601,358	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	0		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>528,524,616</u>		
	利益剰余金合計		<u>528,524,616</u>	
	剰余金合計			<u>560,125,974</u>
	資本合計			<u>2,742,332,611</u>
	負債資本合計			<u>9,263,421,556</u>

令和2年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	647,909,998	
(2) 受託工事収益	10,350	
(3) 簡易水道収益	47,059,090	
(4) その他の営業収益	<u>1,698,272</u>	696,677,710

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	120,609,559	
(2) 配水及び給水費	110,875,529	
(3) 受託工事費	0	
(4) 簡易水道費	61,275,834	
(5) 総係費	95,190,600	
(6) 減価償却費	562,156,000	
(7) 資産減耗費	28,353,749	
(8) その他の営業費用	<u>291,000</u>	<u>978,752,271</u>

営業利益

△ 282,074,561

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	40,000
(2) 他会計補助金	46,517,522

(3) 長期前受金戻入	313,565,337		
(4) 雑収益	<u>3,179,217</u>	363,302,076	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	63,657,340		
(2) 雑支出	<u>5,749,418</u>	<u>69,406,758</u>	<u>293,895,318</u>
経常利益			11,820,757
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	<u>4,778,993</u>	<u>4,779,902</u>	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	102,285		
(3) その他特別損失	<u>2,166,000</u>	<u>2,268,285</u>	<u>2,511,617</u>
当年度純利益			14,332,374
前年度繰越利益剰余金			508,466,466
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>522,798,840</u></u>

令和2年度五島市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和3年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地	110,571,277	
ロ 建 物	308,172,048	
減価償却累計額	<u>△ 105,748,627</u>	202,423,421
ハ 構 築 物	12,568,136,244	
減価償却累計額	<u>△ 5,451,381,165</u>	7,116,755,079
ニ 機 械 及 び 装 置	2,008,356,379	
減価償却累計額	<u>△ 980,139,258</u>	1,028,217,121
ホ 車 両 運 搬 具	15,151,230	
減価償却累計額	<u>△ 11,242,874</u>	3,908,356
ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	46,511,485	
減価償却累計額	<u>△ 29,538,201</u>	16,973,284
ト 建 設 仮 勘 定	<u>0</u>	
有形固定資産合計		8,478,848,538

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権	120,300	
ロ 水 利 権	1,727,194	
ハ 施 設 利 用 権	<u>237,551,648</u>	
無形固定資産合計		239,399,142

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金	<u>1,200,000</u>	
投資その他の資産合計		<u>1,200,000</u>
固 定 資 産 合 計		8,719,447,680

2	流動資産			
	(1) 現金預金		1,031,045,353	
	(2) 未収金	24,722,382		
	貸倒引当金	<u>△ 7,375,000</u>	17,347,382	
	(3) 貯蔵品		<u>4,155,489</u>	
	流動資産合計			<u>1,052,548,224</u>
	資産合計			<u>9,771,995,904</u>
	負債の部			
3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>3,012,153,393</u>		
	企業債合計		<u>3,012,153,393</u>	
	固定負債合計			3,012,153,393
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>354,379,401</u>		
	企業債合計		354,379,401	
	(2) 未払金		17,591,034	
	(3) 未払消費税		23,858,400	
	(4) 前受金		0	
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金	11,174,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,314,000</u>		
	引当金合計		13,488,000	
	(6) 預り金		<u>858,187</u>	
	流動負債合計			410,175,022

5 繰延収益

(1) 長期前受金

5,945,383,117

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 2,237,501,463

繰延収益合計

3,707,881,654

負債合計

7,130,210,069

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金

87,828,980

ロ 出資金

1,258,415,337

ハ 組入資本金

741,141,320

資本金合計

2,087,385,637

2,087,385,637

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

28,236,358

ロ 補助金

3,365,000

資本剰余金合計

31,601,358

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

0

ロ 当年度未処分利益剰余金

522,798,840

利益剰余金合計

522,798,840

剰余金合計

554,400,198

資本合計

2,641,785,835

負債資本合計

9,771,995,904

令和３年度予定財務諸表に対する注記

地方公営企業は、財務諸表を作成するに当たり、財政状態及び経営成績を正確に示すために適切な会計処理の基準及び手続きを採用しなければなりません。しかし、その会計処理の基準及び手続きは、当該地方公営企業の置かれた環境、業種又はその固有の事情に基づき採用されている可能性があり、すべての地方公営企業において同一ではありません。財務諸表を利用して財政状況等を比較判断する場合、この基準及び手続きの違いが適切な処理を困難にする可能性があります。

そのため、地方公営企業法施行規則第３５条の規定により、財務諸表を作成するに当たり採用した会計処理の基準及び手続きを注記に関する事項として開示します。

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 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法による。

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付の支給に関する事務を共同処理する一部事務組合へ毎事業年度支払う一定の負担金（普通負担金及び特別負担金）のみを水道事業会計が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等）を全て一般会計が負担することとしているので、将来水道事業会計には新たな費用が発生しないこととなるため、退職給付引当金は計上していない。

(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（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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。

(4) 貸倒引当金

債務者の死亡、破産、所在不明等により回収が不能となることが想定される債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

3 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。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

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、一般会計が負担すると見込まれる額は665,770,976円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金11,174,000円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に対応して発生する法定福利費を支出するため、法定福利費引当金2,314,000円を取り崩す予定である。

III. 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、地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、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。

令和3年度五島市水道事業会計予算実施計画明細書
収益的收入及び支出
収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 水道事業収益	1 営業収益			1,053,584	
		1 営業収益		758,628	
		1 給水収益		705,606	
			10 水道使用料	705,606	一般用 699,836 臨時用 1,285 船舶用 4,485
		2 受託工事収益		1	
			10 給水工事収益	1	受託工事収益
		3 簡易水道収益		48,288	
			10 水道使用料	48,288	一般用 47,890 臨時用 20 船舶用 378
		4 その他の営業収益		4,733	
			10 一般会計負担金	3,320	消火栓維持補修費負担金
			20 手数料	1,401	設計審査及び検査手数料 1,400 その他手数料 1
			30 材料売却収益	1	給水工事業者への材料売却収益
			40 雑収益	11	穿孔機貸付料
	2 営業外収益			294,954	
		1 受取利息及び配当金		40	
			10 預金利息	40	定期預金利息
		2 他会計補助金		18,345	
			10 一般会計補助金	18,345	簡易水道統合分企業債償還利子等補助金 16,929 児童手当給付費補助金 1,416
		3 長期前受金戻入		272,435	
			10 負担金長期前受金戻入	5,419	減価償却見合いの額の収益化
			20 補助金長期前受金戻入	31,352	減価償却見合いの額の収益化
			30 受贈財産評価額長期前受金戻入	235,664	減価償却見合いの額の収益化
		4 雑収益		4,134	
			10 不用品売却収益	829	不用メーター
			20 その他の雑収益	3,305	水道メーター取替による引上げ

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
	3 特別利益			2	
		1 固定資産売却益		1	
			10 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益		1	
			10 料金	1	過年度分水道使用料金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 水道事業費用				1,042,407	
	1 営業費用			933,236	
		1 原水及び浄水費		110,345	
			10 給料	17,835	一般職給4人
			20 手当	6,939	扶養手当 258 時間外勤務手当 1,200 期末手当 2,826 勤勉手当 2,085 住居手当 570
			25 賞与引当金繰入額	2,453	賞与引当金の計上
			30 報酬	859	洗砂、草刈等報酬
			50 法定福利費	5,183	共済組合負担金 5,090 災害補償負担金 44 労働保険料 3 傷害補償保険料 46
			55 法定福利費引当金繰入額	474	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	29	費用弁償
			90 被服費	116	作業着等
			100 備消耗品費	706	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	66	維持補修機械燃料費
			120 光熱水費	1,287	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	409	回線専用料及び電話料
			150 委託料	11,871	電気施設保安管理業務委託料 370 水質検査業務委託料 2,450 浄化槽管理業務委託料 55 施設管理業務委託料 7,601 ろ過池更生管理業務委託料 1,395
			160 手数料	3,093	籠淵浄水場維持管理補佐業務派遣手数料等
			170 賃借料	771	建設機械借上料等

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			180 修繕費	6,623	施設維持修繕費
			190 路面復旧費	1	
			200 動力費	42,788	取水用電力料
			210 薬品費	5,582	滅菌用液体塩素等
			220 材料費	3,259	施設維持修繕用材料
			230 補償金	1	
		2 配水及び給水費		125,635	
			10 給料	24,844	一般職給7人
			20 手当	12,968	扶養手当 1,650
					通勤手当 519
					時間外勤務手当 2,000
					管理職手当 360
					期末手当 4,231
					勤勉手当 2,738
					住居手当 510
					児童手当 960
			25 賞与引当金繰入額	3,352	賞与引当金の計上
			30 報酬	1,975	施設維持管理補助報酬等
			50 法定福利費	7,607	共済組合負担金 7,195
					災害補償負担金 72
					社会保険料 334
					労働保険料 1
					傷害補償保険料 5
			55 法定福利費引当金繰入額	632	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	14	市内旅費等
			90 被服費	197	作業着等
			100 備消耗品費	500	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	1,630	公用車等燃料費
			120 光熱水費	626	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	2,270	回線専用料及び電話料等

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			150 委託料	22,167	毎日水質検査委託料 2,390 水質検査業務委託料 5,641 メーター取替業務委託料 13,794 産業廃棄物処理委託料 288 施設管理業務委託料 54
			160 手数料	411	水質臨時検査手数料等
			170 賃借料	1,345	建設機械借上料等
			180 修繕費	21,005	メーター取替 10,994 配水施設等修繕費 10,011
			190 路面復旧費	3,000	配水管等修理跡復旧費
			200 動力費	18,280	配水用電力料
			210 薬品費	311	水質検査試薬
			220 材料費	2,500	配水施設等修繕用材料
			230 補償金	1	
		3 受託工事費		1	
			220 材料費	1	給水装置工事用材料
		4 簡易水道費		59,933	
			10 給料	11,147	一般職給3人
			20 手当	5,457	扶養手当 660 通勤手当 56 時間外勤務手当 1,200 期末手当 1,927 勤勉手当 1,344 住居手当 150 児童手当 120
			25 賞与引当金繰入額	1,625	賞与引当金の計上
			30 報酬	306	草刈等報酬
			50 法定福利費	3,363	共済組合負担金 3,273 災害補償負担金 43 労働保険料 1 傷害補償保険料 46

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			55 法定福利費引当金繰入額	312	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	112	市内旅費等
			90 被服費	105	作業着等
			100 備消耗品費	352	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	236	公用車等燃料費
			120 光熱水費	644	施設管理棟電灯料
			130 印刷製本費	303	水道使用料金納付書等印刷費
			140 通信運搬費	994	郵便料及び電話料等
			150 委託料	11,461	検針委託料 1,637 毎日水質検査委託料 308 水質検査業務委託料 3,481 産業廃棄物処理委託料 30 メーター取替業務委託料 972 施設管理業務委託料 5,033
			160 手数料	719	口座振替等手数料
			170 賃借料	894	建設機械借上料等
			180 修繕費	7,235	メーター取替 770 施設等修繕費 6,465
			190 路面復旧費	300	配水管等修理跡復旧費
			200 動力費	9,229	水道施設用電力料
			210 薬品費	3,044	滅菌用液体塩素等
			220 材料費	1,268	施設維持修繕用材料
			230 補償金	1	
			240 負担金	11	長崎県水道協会負担金 10 五島地区自家用自動車協会負担金 1
			270 保険料	776	自賠責保険料 15 損害共済分担金 109 日本水道協会保険料 652
			290 公課費	38	自動車重量税
			600 貸倒引当金繰入額	1	貸倒引当金の計上

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
		5 総係費		99,546	
			10 給料	29,096	一般職給8人
			20 手当	12,740	扶養手当 1,056 通勤手当 56 時間外勤務手当 1,300 管理職手当 600 期末手当 5,588 勤勉手当 3,450 住居手当 270 児童手当 420
			25 賞与引当金繰入額	4,463	賞与引当金の計上
			30 報酬	5,642	水道事務補助報酬
			50 法定福利費	9,932	共済組合負担金 8,785 災害補償負担金 83 社会保険料 1,000 傷害補償保険料 64
			55 法定福利費引当金繰入額	844	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	900	普通旅費
			90 被服費	16	作業着等
			100 備消耗品費	1,799	事務用備消耗品費
			110 燃料費	107	公用車燃料費
			130 印刷製本費	2,309	水道使用料金納付書等印刷費
			140 通信運搬費	2,653	電話料 123 郵便料 2,520 小荷物送料 10
			150 委託料	15,042	検針委託料 12,712 企業会計システム保守業務委託料 1,835 給水装置修理業務委託料 495
			160 手数料	2,414	口座振替等手数料
			180 修繕費	100	公用車等修繕費

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			240 負担金	9,680	退職手当事業負担金 8,035 水道料金システム保守負担金 1,241 日本水道協会負担金 122 日本水道協会九州地方支部負担金 31 土木設計積算システム連絡協議会負担金 7 五島地区安全運転管理協議会負担金 6 五島地区自家用自動車協会負担金 76 諸会議出席負担金 162
			250 食糧費	100	
			260 厚生費	20	救急薬品等
			270 保険料	1,552	自賠責保険料 72 損害共済分担金 308 日本水道協会保険料 1,172
			280 交際費	50	
			290 公課費	86	自動車重量税
			600 貸倒引当金繰入額	1	貸倒引当金の計上
		6 減価償却費		532,649	
			300 有形固定資産減価償却費	520,030	
			310 無形固定資産減価償却費	12,619	
		7 資産減耗費		5,126	
			320 固定資産減耗費	1	
			330 たな卸資産減耗費	1	
			340 固定資産除却費	5,124	配水管布設替等に伴う除却費
		8 その他営業費用		1	
			350 材料売却原価	1	給水工事業者への出庫材料原価
	2 営業外費用			106,120	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		56,489	
			360 企業債利息	56,488	上水道事業分 50,023 簡易水道事業分 6,465
			370 一時借入金利息	1	

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
		2 消費税		45,996	
			380 消費税	45,996	
		3 雑支出		3,635	
			390 不用品売却原価	3,615	不用メーター
			400 その他雑支出	20	控除対象外消費税等
	3 特別損失			51	
		1 過年度損益修正損		50	
			420 料金	50	過年度分水道使用料金
		2 その他特別損失		1	
			790 その他特別損失	1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	
			520 予備費	3,000	

資本的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 資本的収入				117,569	
	1 負担金			408	
		1 他会計負担金		407	
			10 一般会計負担金	407	消火栓新設負担金
		2 県負担金		1	
			10 県負担金	1	
	2 企業債			22,100	
		1 上水道企業債		22,100	
			10 上水道企業債	22,100	水道施設整備事業
	3 出資金			94,821	
		1 他会計出資金		94,821	
			10 一般会計出資金	94,821	簡易水道統合分企業債償還元金等出資金
	4 補助金			240	
		1 他会計補助金		240	
			10 一般会計補助金	240	児童手当給付費補助金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 資本的支出	1 企業債償還金			474,214	
				354,380	
		1 企業債償還金		354,380	
		440 元金償還金		354,380	上水道事業分 296,375 簡易水道事業分 58,005
	2 建設改良費			104,834	
		1 上水道改良費		90,439	
		10 給料		8,025	一般職給2人
		20 手当		3,567	扶養手当 396 通勤手当 56 時間外勤務手当 500 期末手当 1,392 勤勉手当 983 児童手当 240
		25 賞与引当金繰入額		1,146	賞与引当金の計上
		50 法定福利費		2,315	共済組合負担金 2,306 災害補償負担金 9
		55 法定福利費引当金繰入額		222	法定福利費引当金の計上
		90 被服費		43	作業着等
		220 材料費		500	工事用材料
		450 工事費		73,904	
		470 事務費		717	
		2 簡易水道改良費		2,580	
		220 材料費		100	工事用材料
		450 工事費		2,475	
		470 事務費		5	
		3 固定資産購入費		11,815	
		480 補償費		1	
		490 量水器費		826	メーター新設費

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			500 用地費	1	
			510 固定資産購入費	10,987	検針機器等
	3 予備費			15,000	
		1 予備費		15,000	
			530 予備費	15,000	