

令和 2 年度

生駒市水道事業会計予算に関する説明書

令和2年度 生駒市水道事業会計予算実施計画

1 収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 事業収益			2,896,915		
	1 営業収益		2,480,495		
		1 給水収益	2,450,636	水道料金	
		2 受託工事収益	7,171	消火栓修繕等受託工事収益	
		3 その他営業収益	22,688	下水道使用料収納等受託料等	
	2 営業外収益			414,714	
		1 受取利息	4,159	預金利息	
		2 長期前受金戻入	397,693		
		3 雑収益	146		
		4 小水力発電収益	12,716	売電収益	
	3 特別利益			1,706	
		1 過年度損益修正益	1,706		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			2,848,498	
	1 営業費用		2,768,337	
		1 原水及び浄水費	1,483,965	給料 16,270 職員手当等 8,876 賞与引当金繰入額 2,611 法定福利費 5,160 旅費 161 被服費 117 備消耗品費 7,794 燃料費 27 印刷製本費 5 通信運搬費 5,866 委託料 149,153

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				手数料 4,106 賃借料 700 修繕費 17,570 動力費 178,352 受水費 1,067,252 薬品費 3,290 負担金 2,718 工事請負費 13,937
		2 配水及び給水費	258,518	給料 55,010 職員手当等 22,697 賞与引当金繰入額 7,673 法定福利費 16,243 旅費 246 被服費 513 備消耗品費 2,671 光熱水費 493 委託料 18,201 手数料 78 賃借料 3,276 修繕費 68,500 動力費 27,760 材料費 3,381 研修費 195 負担金 30 路面復旧費 31,521 工事請負費 30
		3 受託工事費	4,619	備消耗品費 49 印刷製本費 90 修繕費 2,007 材料費 1,675 工事請負費 798
		4 総 係 費	252,681	給料 71,508 職員手当等 32,679 賞与引当金繰入額 12,162 法定福利費 22,122 旅費 312 被服費 173 備消耗品費 3,540 燃料費 1,564 光熱水費 118 印刷製本費 2,502 通信運搬費 7,268 委託料 75,265 手数料 4,265 賃借料 1,646 修繕費 2,529 研修費 502 負担金 1,305 保険料 2,234 公課費 318

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				退職給与基金 9,169 積立負担金 貸倒引当金繰入額 1,500
		5 減 価 償 却 費	703,494	有形固定資産 698,893 減価償却費 無形固定資産 4,601 減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	65,060	固定資産除却費 65,000 たな卸資産減耗費 60
	2 営業外費用		37,974	
		1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	30,000	
		2 小 水 力 発 電 費	7,974	修繕費 2,500 減価償却費 5,474
	3 特別損失		2,187	
		1 過年度損益修正損	2,187	
	4 予 備 費		40,000	
		1 予 備 費	40,000	

2 資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			244,797	
	1 寄附金		570	
		1 寄附金	570	施設整備協力金
	2 納付金		72,770	
		1 新設改良施設工事納付金	72,770	
	3 負担金		11,542	
		1 他会計負担金	11,542	消火栓新設・改良に伴う負担金
	4 分担金		111,474	
		1 給水分担金	111,474	
	5 補助金		48,441	
1 国庫補助金		48,441		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			1,078,584		
	1 建設改良費		1,057,584		
		1 新設改良費		1,024,950	給料 44,960 職員手当等 25,463 賞与引当金繰入額 8,309 法定福利費 14,949 委託料 42,924 工事請負費 888,345
			2 固定資産購入費	32,634	車両運搬具購入費 5,587 器具備品購入費 2,411 水道メーター購入費 17,386 ポンプ設備購入費 7,250
	2 還付金		1,000		
		1 還付金	1,000		
	3 予備費		20,000		
		1 予備費	20,000		

令和2年度 生駒市水道事業予定キャッシュ・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	48,014
減価償却費	708,968
固定資産除却費	65,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,012
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,200
長期前受金戻入額	△397,693
受取利息及び配当金	△4,159
未収金の増減額 (△は増加)	△31,622
未払金の増減額 (△は減少)	△27,354
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,692
<hr/>	
小計	362,674
利息及び配当金の受取額	4,159
<hr/>	
業務活動によるキャッシュ・フロー	366,833

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	△971,440
補助金、寄附金等による収入	233,663
<hr/>	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△737,777

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
<hr/>	
資金増減額	△370,944
資金期首残高	4,810,482
<hr/>	
資金期末残高	4,439,538
<hr/>	

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	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	(12) 35	0	187,748	113,316	301,064	63,408	364,472
前 年 度	1	(9) 34	0	175,666	106,129	281,795	58,830	340,625
比 較	0	(3) 1	0	12,082	7,187	19,269	4,578	23,847

* () 内は再任用職員数及び会計年度任用職員数を外書しています。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)
	本年度	6,564	6,060	11,762	0	4,893	3,997	2,261
	前年度	6,354	5,436	11,249	0	4,893	3,155	1,596
	比 較	210	624	513	0	0	842	665
手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)					
	本年度	47,363	30,416					
	前年度	45,093	28,353					
	比 較	2,270	2,063					

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	会計年度任用職員以外の職員					
	7,708	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	141	給 与 改 定 に 伴 う 増 加 分	給与の改定率	0.1%
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	924	昇 給 に 伴 う 増 加 分	平均昇給率	0.7%
		そ の 他 の 増 減 分	6,643	人 事 異 動 等 に 伴 う 増 加 分	職員数の状況	本年度 35人 前年度 34人
	会計年度任用職員					
4,374	その他の増減分	4,374	制 度 改 正 に 伴 う 増 加 分			
手 当	会計年度任用職員以外の職員					
	6,614	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	614	支 給 基 準 変 更 に 伴 う 増 加 分	期末手当 0 千円 勤勉手当 608 千円 住居手当 6 千円	
		そ の 他 の 増 減 分	6,000	人 事 異 動 等 に 伴 う 増 加 分	扶養手当 210 千円 管理職手当 624 千円 地域手当 513 千円 特殊勤務手当 0 千円 時間外勤務手当 0 千円 通勤手当 588 千円 住居手当 659 千円 期末手当 1,951 千円 勤勉手当 1,455 千円	
	会計年度任用職員					
	573	その他の増減分	573	制 度 改 正 に 伴 う 増 加 分		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	一 般 職	
令和2年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	337,401
	平均給与月額 (円)	418,644
	平均年齢 (歳)	44.4
平成31年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	345,391
	平均給与月額 (円)	420,076
	平均年齢 (歳)	44.4

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和2年1月1日現在	1級	2	6.3
	2級	4	12.5
	3級	(8) 9	(100.0) 28.1
	4級	7	21.8
	5級	2	6.3
	6級	5	15.6
	7級	2	6.3
	8級	1	3.1
	計	(8) 32	(100.0) 100.0
平成31年1月1日現在	1級	4	12.5
	2級	2	6.3
	3級	(9) 8	(100.0) 25.0
	4級	8	25.0
	5級	3	9.3
	6級	4	12.5
	7級	2	6.3
	8級	1	3.1
	計	(9) 32	(100.0) 100.0

* () 内は再任用職員数を外書しています。

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一 般 職	事務員 技術員	主事 技師	主任	係長級	主幹	課長 補佐級	課長級	部長級

(4) 昇給

区 分		一 般 職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	35	
	昇給に係る職員数(B) (人)	23	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	23
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)		65.7	
前 年 度	職員数 (A) (人)	34	
	昇給に係る職員数(B) (人)	22	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	22
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)		64.7	

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 職
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率(令和2年1月1日現在) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	災害派遣業務手当

(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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.250	2.250	4.50		

* () 内は再任用職員の支給率を外書しています。

(7) 定年退職及び勧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 (3%~45%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 (3%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和元年度 生駒市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	2,210,476		
(2) 受託工事収益	6,838		
(3) その他営業収益	20,100	2,237,414	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,344,765		
(2) 配水及び給水費	228,666		
(3) 受託工事費	4,549		
(4) 総係費	231,196		
(5) 減価償却費	702,825		
(6) 資産減耗費	48,306	2,560,307	
営業損失			322,893
3 営業外収益			
(1) 受取利息	4,297		
(2) 長期前受金戻入	407,018		
(3) 雑収益	84		
(4) 小水力発電収益	10,916	422,315	
4 営業外費用			
(1) 小水力発電費	7,565		
(2) 雑支出	103	7,668	414,647
経常利益			91,754
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,164		
(2) 過年度損益修正益	53	1,217	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,989		
(2) 固定資産譲渡損	1,204	3,193	△ 1,976
当年度純利益			89,778
前年度繰越利益剰余金			547,473
当年度未処分利益剰余金			637,251

令和元年度 生駒市水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1.	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		2,189,847	
	ロ 建 物	1,580,366		
	減価償却累計額	<u>△ 608,005</u>	972,361	
	ハ 構 築 物	25,251,310		
	減価償却累計額	<u>△ 13,849,777</u>	11,401,533	
	ニ 機 械 及 び 装 置	6,033,471		
	減価償却累計額	<u>△ 3,538,292</u>	2,495,179	
	ホ 車 両 運 搬 具	52,641		
	減価償却累計額	<u>△ 42,401</u>	10,240	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	134,775		
	減価償却累計額	<u>△ 115,654</u>	19,121	
	ト 建 設 仮 勘 定		63,098	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>17,151,379</u>	
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ ソフトウェア		16,195	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>16,195</u>	
	固 定 資 産 合 計			<u>17,167,574</u>
2.	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		4,810,482	
	(2) 未 収 金		256,623	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,884</u>	254,739	
	(3) 貯 蔵 品		6,896	
	流 動 資 産 合 計		<u>5,072,117</u>	
	資 産 合 計			<u><u>22,239,691</u></u>

負債の部

3.	流動負債		
	(1) 未払金	106,387	
	(2) 引当金	28,743	
	(3) 預り金	79,454	
	流動負債合計		214,584
4	繰延収益		
	(1) 長期前受金	19,526,225	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 12,346,123	
	繰延収益合計		7,180,102
	負債合計		7,394,686

資本の部

5.	資本金		
	(1) 資本金	10,633,205	
	資本金合計		10,633,205
6.	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 給水分担金	698,973	
	ロ 新設改良施設工事納付金	38,615	
	ハ 配水施設工事納付金	464,837	
	ニ 拡張施設工事納付金	88,816	
	ホ 寄附金	1,304,517	
	ヘ 受贈財産評価額	857,174	
	ト 負担金	49,708	
	チ 補助金	71,521	
	リ 保険金	388	
	資本剰余金合計		3,574,549
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	637,251	
	利益剰余金合計		637,251
	剰余金合計		4,211,800
	資本合計		14,845,005
	負債資本合計		22,239,691

令和2年度 生駒市水道事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 2,189,847

ロ 建 物 1,562,712

減価償却累計額 △ 615,869 946,843

ハ 構 築 物 25,774,957

減価償却累計額 △ 14,109,227 11,665,730

ニ 機 械 及 び 装 置 5,946,768

減価償却累計額 △ 3,588,976 2,357,792

ホ 車 両 運 搬 具 54,242

減価償却累計額 △ 41,720 12,522

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 137,671

減価償却累計額 △ 118,959 18,712

ト 建 設 仮 勘 定 196,297

有形固定資産合計 17,387,743

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ソフトウェア 11,594

無形固定資産合計 11,594

固定資産合計 17,399,337

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 4,439,538

(2) 未 収 金 288,245

貸倒引当金 △ 3,084 285,161

(3) 貯 蔵 品 8,588

流動資産合計 4,733,287

資 産 合 計 22,132,624

負債の部

3.	流動負債		
	(1) 未払金	79,033	
	(2) 引当金	30,755	
	(3) 預り金	79,454	
	流動負債合計		189,242
4.	繰延収益		
	(1) 長期前受金	19,584,559	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△ 12,534,196	
	繰延収益合計		7,050,363
	負債合計		7,239,605

資本の部

5.	資本金		
	(1) 資本金	10,633,205	
	資本金合計		10,633,205
6.	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 給水分担金	698,973	
	ロ 新設改良施設工事納付金	38,615	
	ハ 配水施設工事納付金	464,837	
	ニ 拡張施設工事納付金	88,816	
	ホ 寄附金	1,304,517	
	ヘ 受贈財産評価額	857,174	
	ト 負担金	49,708	
	チ 補助金	71,521	
	リ 保険金	388	
	資本剰余金合計		3,574,549
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処分利益剰余金	685,265	
	利益剰余金合計		685,265
	剰余金合計		4,259,814
	資本合計		14,893,019
	負債資本合計		22,132,624

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体				計画			前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込)額	当該年度 支払義務 発生予定額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗率	
			年 度	年 割 額	左の財源内訳		損益勘定 留保資金	千円	千円							千円
					国庫 補助金	千円										
			2	145,325	48,441	96,884		145,325		145,325	145,325			21.9		
			3	370,846	123,615	247,231							370,846			
		中央監視 制御設備 更新事業	4	148,635	49,545	99,090							148,635			
資本的支出	建設改良費		計	664,806	221,601	443,205		145,325		145,325	145,325	145,325	519,481		21.9	

注 記

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

- ・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

- ・減価償却の方法 定額法による

- ・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～22年

車両運搬具 3～7年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 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

ソフトウェア 5年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

「生駒市職員退職給与基金の設置、管理及び処分に関する条例」に基づく退職給与基金積立負担金を除き、追加的負担が生じないため、計上していない。

(2) 賞与引当金

翌年度6月の期末手当、勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

II. 予定貸借対照表関連

1 賞与引当金の取崩し

当年度において、前年度の負担に属する期末手当、勤勉手当及び法定福利費を支給するため、賞与引当金を取り崩している。

Ⅲ. その他の注記

1 小水力発電事業に係る予算について

令和2年度生駒市水道事業会計予算における収益的収入及び支出のうち、附帯事業である小水力発電事業にかかる収入は売電収益12,716千円、支出は修繕費2,500千円、減価償却費5,474千円を計上している。

2 減損会計における資産のグルーピングの方法

水道事業において使用している固定資産については、水道水の製造から販売まで全ての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。また、現在使用していない土地は、独立したキャッシュ・フローを生み出す資産グループとして個別に取扱う。

3 減損の兆候について

減損の兆候は生じていない。