

令和 3 年 度

塩尻市水道事業会計予算

議案第31号

令和3年度塩尻市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度塩尻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	35,200 件
(2) 年間総給水量	7,262,000m ³
(3) 一日平均給水量	19,896m ³
(4) 主要な建設改良事業	
上水道施設耐震化等推進事業	252,300 千円
上西条浄水場再構築事業	75,000 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	1,884,255 千円
第1項 営業収益	1,645,782 千円
第2項 営業外収益	238,471 千円
第3項 特別利益	2 千円

支出

第1款 水道事業費用	1,639,924 千円
第1項 営業費用	1,503,180 千円
第2項 営業外費用	136,293 千円
第3項 特別損失	451 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 623,251 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 32,192 千円、過年度分損益勘定留保資金 466,219 千円及び当年度分損益勘定留保資金 124,840 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	213,767 千円
第1項 企 業 債	146,600 千円
第2項 固定資産売却代	1 千円
第3項 負 担 金	42,963 千円
第4項 補 助 金	24,203 千円

支 出

第1款 資本的支出	837,018 千円
第1項 建設改良費	452,232 千円
第2項 企業債償還金	384,786 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	146,600 千円	普通貸借 又は 証書借入	3.0% 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる公的資金について、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、企業財政その他の都合により、繰上償還又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、200,000 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) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(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、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 146,230 千円

(他会計からの補助金)

第9条 建設改良事業等のため、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) 消火栓用水一般会計繰入金	6,200 千円
(2) 信州塩尻農業公園送水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	1,083 千円
(3) 塩嶺関連送配水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	2,534 千円
(4) 柿沢配水池送水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	650 千円
(5) 上西条配水池関連配水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	2,937 千円
(6) 簡易水道事業に係る公営企業会計適用債元利償還金等一般会計繰入金	846 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、18,946 千円と定める。

令和3年度

塩尻市水道事業会計予算説明書

1	令和3年度塩尻市水道事業会計予算実施計画	5
2	令和3年度塩尻市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
3	給与費明細書	10
4	債務負担行為に関する調書	14
5	令和3年度塩尻市水道事業予定損益計算書	16
6	令和3年度塩尻市水道事業予定貸借対照表	17
7	令和2年度塩尻市水道事業予定損益計算書	19
8	令和2年度塩尻市水道事業予定貸借対照表	20
9	注記	22
10	令和3年度塩尻市水道事業会計予算説明明細書	24

令和3年度 塩 尻 市 水 道

収 益 的 収 入

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水 道 事 業 収 益			1,884,255	
	1 営 業 収 益		1,645,782	
		1 給 水 収 益	1,526,062	
		2 受 託 工 事 収 益	250	
		3 そ の 他 営 業 収 益	119,470	
	2 営 業 外 収 益		238,471	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,326	
		3 資 本 費 繰 入 収 益	5,388	
		4 補 助 金	28,967	
		6 長 期 前 受 金 戻 入	199,683	
		7 雑 収 益	3,107	
	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	

事業会計予算実施計画

及び支出（税込）

支 出

（単位 千円）

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,639,924	
	1 営業費用		1,503,180	
		1 原水及び浄水費	464,646	
		2 配水及び給水費	84,036	
		3 受託工事費	250	
		4 業務費	190,490	
		5 総係費	58,293	
		6 減価償却費	695,234	
		7 資産減耗費	10,231	
	2 営業外費用		136,293	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	80,586	
		2 消費税	55,492	
		4 雑支出	215	
	3 特別損失		451	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	450	

資 本 的 收 入

收 入

(單位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 收 入			213,767	
	1 企 業 債		146,600	
		1 企 業 債	146,600	
	2 固 定 資 產 売 却 代		1	
		1 固 定 資 產 売 却 代	1	
	3 負 担 金		42,963	
		1 他 会 計 負 担 金	11,945	
		2 建 設 工 事 負 担 金	31,018	
	4 補 助 金		24,203	
		1 他 会 計 補 助 金	24,203	

及び支出（税込）

支 出

（単位 千円）

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			837,018	
	1 建 設 改 良 費		452,232	
		2 配 水 施 設 費	243,123	
		3 浄 水 施 設 費	156,845	
		4 受 託 建 設 費	45,586	
		5 メ ー タ ー 費	809	
		6 固 定 資 産 購 入 費	5,869	
	2 企 業 債 償 還 金		384,786	
		1 企 業 債 償 還 金	384,786	

令和3年度 塩尻市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（税抜）

（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位 千円）

1 業務活動キャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	212,139
減価償却費	695,234
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,142
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,084
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 8,201
資本費繰入収益	△ 5,388
長期前受金戻入額	△ 199,683
受取利息及び受取配当金	△ 1,326
支払利息	80,586
有形固定資産売却損益(△は益)	1
有形固定資産除却費	10,230
未収金の増減額(△は増加)	△ 3,322
未払金の増減額(△は減少)	9,607
たな卸資産の増減額(△は増加)	1
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	792,104
利息及び配当金の受取額	1,326
利息の支払額	△ 80,586
業務活動によるキャッシュ・フロー	712,844

2 投資活動キャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 414,636
有形固定資産の売却による収入	1
一般会計からの繰入金による収入	39,332
建設工事負担金による収入	28,291
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 347,012

3 財務活動キャッシュ・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	146,600
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	△ 384,786
リース債務の返済による支出	△ 477
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 238,663

資金増加額(△は減少額)	127,169
資金期首残高	1,198,338
資金期末残高	1,325,507

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)		
			常 勤	非 常 勤						
本 年 度	損益勘定 支弁職員	12	12	7	18,106	37,005	32,984	88,095	14,489	102,584
	資本勘定 支弁職員	0	6	0	0	20,297	16,406	36,703	6,943	43,646
	合 計	12	18	7	18,106	57,302	49,390	124,798	21,432	146,230
前 年 度	損益勘定 支弁職員	12	11	7	18,439	34,614	26,621	79,674	13,765	93,439
	資本勘定 支弁職員	0	6	0	0	20,811	16,259	37,070	7,166	44,236
	合 計	12	17	7	18,439	55,425	42,880	116,744	20,931	137,675
比 較	損益勘定 支弁職員	0	1	0	△ 333	2,391	6,363	8,421	724	9,145
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	△ 514	147	△ 367	△ 223	△ 590
	合 計	0	1	0	△ 333	1,877	6,510	8,054	501	8,555

注) 本年度損益勘定支弁職員欄の特別職(審議委員)12人、一般職(常勤)2人は、下水道事業会計と重複しているため、重複職員に係る給与費・法定福利費については2分の1を計上

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)
	本 年 度	1,428	1,713	3,025	870	661	220	897
	前 年 度	1,404	1,314	2,911	1,032	464	153	862
	比 較	24	399	114	△ 162	197	67	35
	区 分	時間外勤務 手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付引 当金繰入額 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	8,500	173	13,827	10,566	390	7,120	49,390
	前 年 度	7,160	130	12,625	9,618	660	4,547	42,880
	比 較	1,340	43	1,202	948	△ 270	2,573	6,510

2 給料及び職員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	1,877	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分	145	令和3年度昇給 平均昇給率 0.96%
		その他の増減分	1,732	職員の異動等に伴う増減
職員手当	6,510	制度改正に伴う増減分	△ 265	令和2年人事院勧告に伴う 期末手当の減少分等
		その他の増減分	6,775	職員の異動等に伴う増減

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与の状況

区 分		行政職	技能労務職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	297,480	
	平均給与月額(円)	349,401	
	平均年齢(歳)	42歳10月	
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	296,609	
	平均給与月額(円)	361,167	
	平均年齢(歳)	42歳4月	

イ 初任給の状況

区 分	行政職	技能労務職	一般会計の制度	
			行政職	技能労務職
高校卒(円)	150,600		150,600	
大学卒(円)	182,200		182,200	

ウ 級別職員数

区 分	級	行政職		技能労務職		合 計	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	8	1	5.9			1	5.9
	7						
	6	2	11.8			2	11.8
	5	2	11.8			2	11.8
	4	2	11.8			2	11.8
	3	3	17.6			3	17.6
	2	3	17.6			3	17.6
	1	4	23.5			4	23.5
	計		17	100.0			17
令和2年1月1日現在	8	1	5.9			1	5.9
	7						
	6	2	11.8			2	11.8
	5	1	5.9			1	5.9
	4	3	17.6			3	17.6
	3	3	17.6			3	17.6
	2	5	29.4			5	29.4
	1	2	11.8			2	11.8
	計		17	100.0			17

(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	8級
職 務 名	主 事 技 師 事 務 員 技 術 員	主 事 技 師	主 任	係 長 主 査	課 長 補 佐	次 長 副 事 業 部 長 課 長	参 事	部 長

エ 昇給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		
		行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	18	18	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	13	13
		6号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	72.2	72.2		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	17	17	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	12	12
		6号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	70.6	70.6		

オ 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	

カ 定年退職及び早期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)	
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)	

キ 地域手当

支 給 対 象 地 域	塩 尻 市 全 地 域	備 考
支 給 率 (%)	5.0	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	18	
一般会計の指定基準に基づく支給率 (%)	5.0	

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1	
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日現在)	11.8	11.8	
代表的な特殊勤務手当の名称	施設管理手当、技術管理手当		

ケ 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	無
住 居 手 当	同	無
通 勤 手 当	同	無

債 務 負 担 行 為

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
水道料金等徴収業務委託料 (平成28年度)	539,460	平成29年度 ～令和2年度	431,568
水道料金等徴収業務委託料 (平成29年度)	5,383	平成30年度 ～令和2年度	4,037
水道料金等徴収業務委託料 (令和元年度)	4,046	令和2年度	2,023

に 関 す る 調 書

(単位 千円)

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	特 定 財 源			一般財源
		国県支出金	企業債	その他	
令和3年度	107,892				107,892
令和3年度	1,346				1,346
令和3年度	2,023				2,023

令和3年度 塩尻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 千円)

1	営業収益				
	(1) 給水収益	1,387,329			
	(2) 受託工事収益	227			
	(3) その他営業収益	109,851	1,497,407		
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	425,463			
	(2) 配水及び給水費	77,935			
	(3) 受託工事費	227			
	(4) 業務費	174,430			
	(5) 総係費	57,358			
	(6) 減価償却費	695,234			
	(7) 資産減耗費	10,231	1,440,878		
	営業利益				56,529
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	1,326			
	(2) 資本費繰入収益	5,388			
	(3) 補助金	28,967			
	(4) 長期前受金戻入	199,683			
	(5) 雑収	2,867	238,231		
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	80,586			
	(2) 雑支出	1,627	82,213	156,018	
	経常利益			212,547	
5	特別利益				
	(1) 固定資産売却益	1			
	(2) 過年度損益修正益	1	2		
6	特別損失				
	(1) 固定資産売却損	1			
	(2) 過年度損益修正損	409	410	△ 408	
	当年度純利益				212,139
	前年度繰越利益剰余金				502,985
	その他未処分利益剰余金変動額				0
	当年度未処分利益剰余金				715,124

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	3,962,893	3,962,893
-----------------------	-----------	-----------

(2) リース債務		0
-----------	--	---

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金	136,542	136,542
-----------	---------	---------

固定負債合計		4,099,435
--------	--	-----------

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	391,741	391,741
-----------------------	---------	---------

(2) リース債務		204
-----------	--	-----

(3) 未払金		96,576
---------	--	--------

(4) 引 当 金

イ 賞与引当金	9,394	9,394
---------	-------	-------

流動負債合計		497,915
--------	--	---------

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

長期前受金収益化累計額		8,736,977
-------------	--	-----------

繰延収益合計		△ 4,992,113
--------	--	-------------

負債合計		8,342,214
------	--	-----------

繰延収益合計		3,744,864
--------	--	-----------

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

資本金合計		5,047,812
-------	--	-----------

資本金合計		5,047,812
-------	--	-----------

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 工事負担金	934	
---------	-----	--

ロ 他会計負担金	42,136	
----------	--------	--

ハ 受贈財産評価額	263,239	
-----------	---------	--

ニ 施設負担金	158,883	
---------	---------	--

ホ 建設工事負担金	629,005	
-----------	---------	--

ヘ 国庫補助金	6,369	
---------	-------	--

ト 他会計補助金	358,807	
----------	---------	--

資本剰余金合計		1,459,373
---------	--	-----------

(2) 利 益 剰 余 金

イ 建設改良積立金	339,824	
-----------	---------	--

ロ 当年度未処分利益剰余金	715,124	
---------------	---------	--

利益剰余金合計		1,054,948
---------	--	-----------

剰余金合計		2,514,321
-------	--	-----------

資本合計		7,562,133
------	--	-----------

負債資本合計		15,904,347
--------	--	------------

令和2年度 塩尻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 千円)

1	営業収益				
	(1) 給水収益	1,387,446			
	(2) 受託工事収益	1,753			
	(3) その他営業収益	120,005	1,509,204		
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	412,887			
	(2) 配水及び給水費	85,717			
	(3) 受託工事費	1,753			
	(4) 業務費	180,413			
	(5) 総係費	48,636			
	(6) 減価償却費	694,805			
	(7) 資産減耗費	9,831	1,434,042		
	営業利益				75,162
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	1,314			
	(2) 資本費繰入収益	5,272			
	(3) 補助金	28,833			
	(4) 長期前受金戻入	203,227			
	(5) 雑収	2,636	241,282		
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	89,517			
	(2) 雑支出	1,800	91,317	149,965	
	経常利益				225,127
5	特別利益				
	(1) 固定資産売却益	1			
	(2) 過年度損益修正益	1	2		
6	特別損失				
	(1) 固定資産売却損	1			
	(2) 過年度損益修正損	473	474	△ 472	
	当年度純利益				224,655
	前年度繰越利益剰余金				0
	その他未処分利益剰余金変動額				278,330
	当年度未処分利益剰余金				502,985

令和2年度 塩尻市水道事業予定貸借対照表 (税抜)
(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		297,767	
ロ	建 物	549,466		
	〃 減価償却累計額	<u>△ 227,677</u>	321,789	
ハ	構 築 物	25,400,434		
	〃 減価償却累計額	<u>△ 12,196,111</u>	13,204,323	
ニ	機 械 及 び 装 置	3,196,901		
	〃 減価償却累計額	<u>△ 2,255,157</u>	941,744	
ホ	車 両 及 び 運 搬 具	37,634		
	〃 減価償却累計額	<u>△ 26,821</u>	10,813	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	50,567		
	〃 減価償却累計額	<u>△ 34,602</u>	15,965	
ト	リ ー ス 資 産	3,658		
	〃 減価償却累計額	<u>△ 2,885</u>	773	
	有形固定資産合計			14,793,174

(2) 無形固定資産

イ	電 話 加 入 権		91	
ロ	庁 舎 利 用 権		<u>30,000</u>	
	無形固定資産合計			<u>30,091</u>
	固定資産合計			14,823,265

2 流動資産

(1) 現金預金

(2) 未収金

貸倒引当金

(3) 貯蔵品

流動資産合計

資 産 合 計

1,198,338

47,176

△ 3,375

43,801

430

1,242,569

16,065,834

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 4,208,034 4,208,034

(2) リース債務 204

(3) 引 当 金

イ 退職給付引当金 144,743 144,743

固 定 負 債 合 計 4,352,981

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 384,786 384,786

(2) リース債務 477

(3) 未 払 金 86,974

(4) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金 8,310 8,310

流 動 負 債 合 計 480,547

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

8,674,742

長期前受金収益化累計額 △ 4,792,430

繰 延 収 益 合 計 3,882,312

負 債 合 計 8,715,840

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

5,047,812

資 本 金 合 計 5,047,812

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 工 事 負 担 金 934

ロ 他 会 計 負 担 金 42,136

ハ 受 贈 財 産 評 価 額 263,239

ニ 施 設 負 担 金 158,883

ホ 建 設 工 事 負 担 金 629,005

ヘ 国 庫 補 助 金 6,369

ト 他 会 計 補 助 金 358,807

資 本 剰 余 金 合 計 1,459,373

(2) 利 益 剰 余 金

イ 建 設 改 良 積 立 金 339,824

ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 502,985

利 益 剰 余 金 合 計 842,809

剰 余 金 合 計 2,302,182

資 本 合 計 7,349,994

負 債 資 本 合 計 16,065,834

注記

I 重要な会計方針

1 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

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

車両及び運搬具 5年

工具器具及び備品 3～15年

(2)リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

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相当する金額を計上している。

なお、計上額については、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き計上している。

(2)賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給及び支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、前年度以前3か年の貸倒実績率の平均値により、算出している。

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、一般会計が負担すると見込まれる額は453,368千円である。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額については、一般会計の歳出予算の減額又は削除により変動することがある。

2 引当金の取崩し

(1)退職給付引当金の取崩し

令和3年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金15,321千円を取崩すこととする。

(2)賞与引当金の取崩し

令和3年度において、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払をするため、賞与引当金8,310千円を取崩すこととする。

(3)貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金3,375千円を取崩すこととする。

III リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

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を行っている。

令和 3 年度

塩尻市水道事業会計予算説明明細書

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的収入及び支出
収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 水道事業収益		1,884,255	1,897,758	△		
	01 営業収益	1,645,782	1,656,246	△		
	01 給水収益	1,526,062	1,526,191	△		
					001 水道料金	1,526,062
						・水道料金 7,262,000m ³ 1,525,930 ・松本市分水協定分 132
	02 受託工事収益	250	1,864	△		
					001 新增設工事収益	250
						・給水管布設替工事収益 下水道事業関連
	03 その他営業収益	119,470	128,191	△		
					002 手数料	8,445
						・諸経費手数料 1,419 ・工事検査手数料 3,004 ・設計審査手数料 2,417 ・新設分岐手数料 4 ・督促手数料 1,600 ・証明手数料 1
					003 他会計負担金	87,685
						・下水道使用料徴収経費負担金 78,423 ・農業集落排水施設使用料徴収経費負担金 4,044 ・消火栓修繕負担金 4基 5,218
					004 施設負担金	21,973
					005 雑収益	1,367
						・新規加入、口径変更 ・凍結、破損メーター代 43 ・その他雑収益 塩嶺ゴルフ場配水池ポンプ 動力費負担金 1,324
02 営業外収益		238,471	241,510	△		
	01 受取利息及び配当金	1,326	1,314	12		
					001 預金利息	1,325
						・定期預金利息

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
 収益的収入及び支出
 収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細		
					節	金額 (千円)	附記
	03 資本費繰入 収益	5,388	5,272	116	003 貸付金利息	1	・一時貸付金利息
	04 補助金	28,967	28,833	134	001 資本費繰入 収益	5,388	・一般会計繰入金 企業債元金償還金
	06 長期前受金 戻入	199,683	203,227	△ 3,544	001 他会計補助 金	28,967	・一般会計繰入金 消火栓用水 6,200 企業債利子償還金等 22,767
	07 雑収益	3,107	2,864	243	001 長期前受金 戻入	199,683	・受贈財産評価額 12,335 ・国庫補助金 18,676 ・他会計補助金 25,978 ・他会計負担金 15,935 ・建設工事負担金 126,573 ・県補助金 186
					003 その他雑収 益	3,107	・水道事業用地賃貸料 59 ・建物総合損害共済災害共済金 10 ・指定工事業者指定手数料 20 ・指定工事業者更新手数料 285 ・三才山沢水源原水供給収益 2,635 ・水道事業用地電柱建込使用料 97 ・その他雑収益 1

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
 収益的收入及び支出
 収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
03 特別利益		2	2	0		
	01 固定資産売却 却益	1	1	0		
						001 固定資産売却 却益
	02 過年度損益 修正益	1	1	0		
					001 過年度損益 修正益	1

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益の収入及び支出
支出

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 水道事業費用		1,639,924	1,638,979	945		
01 営業費用		1,503,180	1,489,532	13,648		
	01 原水及び浄水費	464,646	451,603	13,043		
					001 給料	・職員 2人分 5,107
					002 手当等	・職員手当 2,606
					003 賞与引当金繰入額	・賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 528 法定福利費 66 594
					005 報酬	・会計年度任用職員 7人分 18,065
					006 法定福利費	・長野県市町村職員共済組合負担金 792 ・職員社会保険料 484 ・会計年度任用職員社会保険料 2,090 3,366
					014 備品費	1,030
					015 燃料費	・施設関係機械用燃料費 35
					016 光熱水費	・施設関係光熱水費 262
					018 通信運搬費	・施設電話料 418 ・N T T専用回線使用料 2,030 ・テレビ受信料 50 2,498
					020 委託料	・水質検査委託料 19,961 ・保菌検査委託料 10 ・電気保安管理委託料 1,228 ・消防設備点検委託料 216 ・施設草刈清掃等委託料 2,609 ・中央監視装置保守点検委託料 3,668 ・浄水場汚泥処分委託料 5,627 ・浄水場汚泥成分分析委託料 756 ・支障木伐採処分委託料 264 36,273

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的收入及び支出
支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						<ul style="list-style-type: none"> ・施設整備点検委託料 1,375 ・配水池内不断水カメラ調査委託料 495 ・エアコン清掃委託料 64
					022 賃借料	<ul style="list-style-type: none"> ・重機借上料 620 ・床尾浄水場清掃用具借上料 16 ・光ケーブル架設電柱借上料 443 ・塩嶺アルプス配水池用地賃借料 34 ・片丘導水施設用地賃借料 55 ・取水関係賃借料 <ul style="list-style-type: none"> 上西条浄水場関係 330 ・床尾ポンプ室用地等賃借料 25 ・橋戸ポンプ室用地等賃借料 21
					023 修繕費	<ul style="list-style-type: none"> ・浄水施設改修事業 <ul style="list-style-type: none"> 浄水場施設修繕 24,900 榑川浄水場施設修繕 9,900 その他施設修繕費 10,500
					028 動力費	・電気料 44,880
					029 薬品費	・浄水処理用薬品費 3,946
					030 材料費	・水源等補修材料費 66
					031 補償費	・取水関係補償費 2,570
					035 負担金	<ul style="list-style-type: none"> ・取水関係負担金 1,458 小曾部浄水場関係 708 片丘浄水場関係 750
					038 受水費	<ul style="list-style-type: none"> ・長野県企業局松塩水道用水受水費 294,139 ・松本市分水協定受水費 907
				9,340		
		84,036	93,376	△		
	02 配水及び給水費					
					001 給料	・職員 2人分 7,542
					002 手当等	・職員手当 5,375

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的収入及び支出
支出

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
					003 賞与引当金繰入額 繰入額	・賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 1,146 法定福利費 223
					006 法定福利費	・長野県市町村職員共済組合 負担金
					014 備用品費	594
					018 通信運搬費	47
					020 委託料	13,683
						・マッピングシステム保守委託料 979 ・マッピング管理台帳修正委託料 3,223 ・漏水調査委託料 3,180 ・休業日緊急修理対応当番委託料 1,375 ・給排水設備受付検査委託料 4,926
					022 賃借料	139
						・鉄道用地賃借料 88 ・災害対応車両借上料 51
					023 修繕費	42,206
						・機械修繕 300 ・給配水管修繕 37,000 ・消火栓修繕 4基 4,906
					027 路面復旧費	10,010
					030 材料費	500
					031 補償費	1
						・修繕関係舗装復旧費 ・給配水管補修材料費 ・水道管破壊事故関連補償費
03 受託工事費		250	1,864	△ 1,614		
					026 工事請負費	250
						・給水管布設替工事 下水道事業関連
04 業務費		190,490	196,132	△ 5,642		
					001 給料	5,916
					002 手当等	3,749
						・職員 2人分 ・職員手当

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的収入及び支出
支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
					003 賞与引当金 繰入額	<ul style="list-style-type: none"> 賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 811 法定福利費 153
					006 法定福利費	<ul style="list-style-type: none"> 長野県市町村職員共済組合 負担金 1,904 地方公務員災害補償基金 負担金 19
					010 退職給付引 当金繰入額	<ul style="list-style-type: none"> 退職給付引当金繰入額
					013 被服費	32
					014 備用品費	140
					015 燃料費	20
					017 印刷製本費	30
					018 通信運搬費	552
					020 委託料	<ul style="list-style-type: none"> 水道料金等徴収業務委託料 146,508 水道料金等徴収業務委託料 111,261 水道料金システム等保守点検委託料 1,508 口座振替データ伝送サービス利用委託料 436 検定有効期間満了メーター取替委託料 30,943 滞納管理システム改修業務委託料 2,310 水道料金等徴収業務相談委託料 50
					021 手数料	<ul style="list-style-type: none"> 金融機関収納事務取扱手数料 3,906 コンビニ収納取扱手数料 4,462
						8,398

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的収入及び支出
支出

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
						・強制執行手数料 30
					023 修繕費 3,180	・メーター修繕費 3,135 ・車両修繕費 45
					030 材料費 17,571	・取替メーター購入費
					035 負担金 149	・総合文化センター事務所使用料 負担金
					037 保険料 12	・自動車損害共済基金分担金
05	総係費	58,293	41,921	16,372		
					001 給料 18,440	・職員 6人分
					002 手当等 9,140	・職員手当
					003 賞与引当金 繰入額 2,967	・賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 2,509 法定福利費 458
					005 報酬 41	・水道料金等審議会委員報酬 12人分
					006 法定福利費 5,730	・長野県市町村職員共済組合 負担金 4,894 ・職員社会保険料 484 ・地方公務員災害補償基金 負担金 140 ・労働保険料 212
					008 旅費 166	・普通旅費 158 ・費用弁償 8
					010 退職給付引 当金繰入額 5,774	・退職給付引当金繰入額
					013 被服費 312	
					014 備用品費 1,181	
					015 燃料費 1,161	・車両用燃料費
					017 印刷製本費 427	
					018 通信運搬費 421	・電話、ファックス使用料 370 ・無線電波利用料 47 ・テレビ受信料 4

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的収入及び支出
支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
020	委託料				493	・財務会計システム保守委託料 225 ・無線保守点検委託料 198 ・プリンタ保守委託料 70
021	手数料				29	・車検等印紙代 8 ・車両購入諸費用 18 ・携帯電話機種変更手数料 3
022	賃借料				197	・有料道路使用料 59 ・印刷管理システム使用料 138
023	修繕費				1,138	・備品修繕費 90 ・無線修繕費 20 ・車両修繕費 1,028
032	研修費				838	・職員等研修費
033	食糧費				13	
035	負担金				331	・日本水道協会負担金 243 ・長野県水道協議会負担金 50 ・松本労働基準協会負担金 8 ・長野県公益企業等暴力対策協議会負担金 4 ・その他会議出席負担金 26
036	役所分担金				3,664	・庁舎維持管理費負担金 3,218 ・庁舎電話使用料負担金 446
037	保険料				1,101	・自賠責保険料 112 ・自動車損害共済基金分担金 213 ・建物総合損害共済基金分担金 182 ・水道賠償責任保険料 594
039	公課費				212	・車両重量税 162 ・自動車税環境性能割 50
040	貸倒引当金繰入額				4,517	・貸倒引当金繰入額

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
 収益的収入及び支出
 支出

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
06 減価償却費		695,234	694,805	429		
					001 有形固定資産減価償却費	695,234 ・建物 10,665 ・構築物 558,811 ・機械及び装置 117,783 ・車両及び運搬具 3,505 ・工具器具及び備品 4,102 ・リース資産 368
07 資産減耗費		10,231	9,831	400		
					001 固定資産除却費	10,230 ・水道管布設等に伴う除却費
					002 たな卸資産減耗費	1
02 営業外費用		136,293	148,926	△ 12,633		
	01 支払利息及び企業債取扱諸費	80,586	89,517	△ 8,931		
					001 企業債利息	80,563 ・企業債支払利息 41,076 財務省財政融資資金 地方公共団体金融機構 37,483 長野銀行 3 長野県労働金庫 1 新規借入分 2,000
					002 借入金利息	1 ・一時借入金支払利息
					004 リース利息	22 ・パソコンリース利息
02 消費税		55,492	59,200	△ 3,708		
					001 消費税	55,492 ・消費税納税額
04 雑支出		215	209	6		
					002 その他雑支出	215 ・資本的収支控除対象外消費税

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
 収益的收入及び支出
 支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
03 特別損失		451	521	△		
	01 固定資産売却損	1	1	0		
						001 固定資産売却損
	04 過年度損益修正損	450	520	△		
					001 過年度損益修正損	450
						・ 過年度収益修正還付金等

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
 資本的收入及び支出
 収入

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 資本的收入						
01 企業債		213,767	180,724	33,043		
		146,600	100,000	46,600		
01 企業債		146,600	100,000	46,600		
					001 企業債	・上水道事業債
02 固定資産売却却代		1	1	0		
					01 固定資産売却却代	
					001 固定資産売却却代	1
03 負担金		42,963	56,733	△ 13,770		
		11,945	12,506	△ 561		
01 他会計負担金					001 他会計負担金	・消火栓新設・更新工事負担金 6基
					001 他会計負担金	11,945
02 建設工事負担金		31,018	44,227	△ 13,209		
					001 建設工事負担金	・配水管布設工事負担金 下水道事業関連 14,000 野村桔梗ヶ原土地区画整理 事業関連 17,018
					001 建設工事負担金	31,018
04 補助金		24,203	23,990	213		
		24,203	23,990	213		
01 他会計補助金					001 他会計補助金	・一般会計繰入金 企業債元金償還金
					001 他会計補助金	24,203

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

資本的收入及び支出
支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 資本の支出	01 建設改良費	837,018	834,802	2,216		
		452,232	457,590	△ 5,358		
	02 配水施設費	243,123	296,541	△ 53,418		
					001 給料	・ 職員 3人分 9,199
					002 手当等	・ 職員手当 5,159
					003 賞与引当金繰入額	・ 賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 1,286 法定福利費 248 1,534
					006 法定福利費	・ 長野県市町村職員共済組合 負担金 2,714
					014 備用品費	182
					020 委託料	6,035
						・ 工事設計積算システム保守委託料 2,035 ・ 上水道施設耐震化等推進事業 吉田水管橋架替設計委託料 4,000
					026 工事請負費	188,300
						・ 上水道施設耐震化等推進事業 配水管改良工事 郷原工区 53,800 上西条工区 27,000 塩尻町工区 9,000 小坂田工区 58,500 野村工区 10,000 老朽管改良工事 10,000 路面復旧工事 20,000
					035 負担金	30,000
						・ 上水道施設耐震化等推進事業 舗装本復旧工事負担金
	03 浄水施設費	156,845	92,456	64,389		
					001 給料	・ 職員 2人分 8,920
					002 手当等	・ 職員手当 7,096

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

資本的収入及び支出
支出

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
					003 賞与引当金繰入額 繰入額	・賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 1,357 法定福利費 268
					006 法定福利費	・長野県市町村職員共済組合 負担金
					014 備用品費	100
					020 委託料	・上西条浄水場再構築事業 上西条浄水場管理棟更新詳細 設計委託料 60,000 上西条浄水場中央監視設備 更新設計委託料 15,000
					026 工事請負費	・浄水施設整備事業 床尾浄水場ろ過池電動弁及び ろ過流量計更新工事 14,300 床尾浄水場ろ過流量調節計 更新工事 7,700 床尾加圧ポンプ更新工事 13,200 小菅部浄水場急速ろ過池 コントロールユニット 更新工事 2,750 塩嶺ゴルフ場配水池水質計器 更新工事 12,100 牧野ポンプ室送水ポンプ更新 工事 11,000
					031 補償費	10 ・片丘浄水場関係補償費
04 受託建設費		45,586	59,044	△ 13,458		
					001 給料	・職員 1人分
					002 手当等	・職員手当

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
資本的収入及び支出
支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
					003 賞与引当金 繰入額	賞与引当金繰入額 (R3年度12月～3月分) 職員手当 287 法定福利費 54
					006 法定福利費	長野県市町村職員共済組合 負担金
					026 工事請負費	消火栓新設・更新工事 6基 11,231 ・上下水道施設耐震化等推進事業 配水管布設工事 下水道事業関連 14,000 野村桔梗ヶ原土地区画整理 事業関連 16,000
05	メーター費	809	1,021	△	212	
06	固定資産購 入費	5,869	8,528	△	2,659	
					001 メーター費	新設、口径変更メーター購入費
					002 工具器具及 び備品購入 費	無線機購入費 314 ・メールシーラー購入費 1,638
					003 車両及び運 搬具購入費	車両購入費
					044 リース債務 支払額	パソコンリース債務支払額

令和 3 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
資本的收入及び支出
支出

款・項	日	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
02 企業債償還 金						
		384,786	377,212	7,574		
01 企業債償還 金		384,786	377,212	7,574		
					001 企業債償還 金	384,786
						・企業債元金償還金 186,934 財務省財政融資資金 186,934 地方公共団体金融機構 192,828 長野銀行 1,180 長野県労働金庫 510 新規借入分 3,334