

令和3年度 佐賀東部水道企業団水道事業会計予算

目 次	ページ
令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予算	1 ~ 3
令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予算に関する説明書	
令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予算実施計画	4 ~ 9
収益的収支	
連結	4
水道用水供給事業	5
水道事業	6
資本的収支	
連結	7
水道用水供給事業	8
水道事業	9
令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	10
給与費明細書	11 ~ 17
継続費に関する調書	18
債務負担行為に関する調書	19
令和2年度佐賀東部水道企業団水道事業予定損益計算書	20 ~ 21
連結	20
水道用水供給事業	21
水道事業	21
令和2年度佐賀東部水道企業団水道事業予定貸借対照表(前年度分)	22 ~ 27
連結	22 ~ 23
水道用水供給事業	24 ~ 25
水道事業	26 ~ 27
令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業予定貸借対照表(当年度分)	28 ~ 33
連結	28 ~ 29
水道用水供給事業	30 ~ 31
水道事業	32 ~ 33
注記表	34 ~ 35

令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度佐賀東部水道企業団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。

[水道用水供給事業]

(1) 受 水 団 体	佐賀市、佐賀東部水道企業団水道事業
(2) 年間総供給水量	20,627,500 m ³
(3) 一日平均供給水量	56,514 m ³
(4) 主要な建設改良事業	浄水及び送水施設更新事業 送水管更新事業

[水道事業]

(1) 給 水 戸 数	45,272 件
(2) 年間総給水量	11,329,300 m ³
(3) 一日平均給水量	31,039 m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管及び配水施設改良事業 重要給水施設配水管耐震化事業

(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。

連 結

		収	入
第1款	水道事業収益	3,903,030	千円
第1項	営業収益	3,517,572	千円 (水道事業受水費分1,393,244千円を除く)
第2項	営業外収益	385,438	千円
第3項	特別利益	20	千円
		支	出
第1款	水道事業費用	3,565,566	千円
第1項	営業費用	3,281,245	千円 (水道事業受水費分1,393,244千円を除く)
第2項	営業外費用	274,099	千円
第3項	特別損失	222	千円
第4項	予備費	10,000	千円

[水道用水供給事業]

		収	入
第1款	水道事業収益	2,591,374	千円
第1項	営業収益	2,460,626	千円
第2項	営業外収益	130,738	千円
第3項	特別利益	10	千円
		支	出
第1款	水道事業費用	2,434,764	千円
第1項	営業費用	2,248,707	千円
第2項	営業外費用	181,047	千円
第3項	特別損失	10	千円
第4項	予備費	5,000	千円

[水 道 事 業]

		収	入
第 1 款	水道事業収益		2,704,900 千円
第 1 項	営 業 収 益		2,450,190 千円
第 2 項	営 業 外 収 益		254,700 千円
第 3 項	特 別 利 益		10 千円
		支	出
第 1 款	水道事業費用		2,524,046 千円
第 1 項	営 業 費 用		2,425,782 千円
第 2 項	営 業 外 費 用		93,052 千円
第 3 項	特 別 損 失		212 千円
第 4 項	予 備 費		5,000 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 1,596,785 千円(用水供給事業 1,194,499 千円、水道事業 402,286 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 79,251 千円(用水供給事業 50,827 千円、水道事業 28,424 千円)、減債積立金 75,310 千円(水道事業 75,310 千円)及び損益勘定留保資金 1,442,224 千円(用水供給事業過年度分 1,116,687 千円、当年度分 26,985 千円、水道事業過年度分 298,552 千円)で補てんする。)

連 結

		収	入
第 1 款	資本的収入		364,331 千円
第 1 項	企 業 債		60,000 千円
第 2 項	補 助 金		60,018 千円
第 3 項	出 資 金		4,123 千円
第 4 項	他会計負担金		38,830 千円
第 5 項	補 償 金		135,360 千円
第 6 項	分 担 金		66,000 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		1,961,116 千円
第 1 項	建設改良費		1,204,034 千円
第 2 項	企業債償還金		757,082 千円

[水道用水供給事業]

		収	入
第 1 款	資本的収入		58,489 千円
第 1 項	補 助 金		36,366 千円
第 2 項	出 資 金		4,123 千円
第 3 項	補 償 金		18,000 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		1,252,988 千円
第 1 項	建設改良費		604,225 千円
第 2 項	企業債償還金		648,763 千円

[水道事業]

収 入

第 1 款	資本的収入	305,842 千円
第 1 項	企業債	60,000 千円
第 2 項	補助金	23,652 千円
第 3 項	他会計負担金	38,830 千円
第 4 項	補償金	117,360 千円
第 5 項	分担金	66,000 千円

支 出

第 1 款	資本的支出	708,128 千円
第 1 項	建設改良費	599,809 千円
第 2 項	企業債償還金	108,319 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
重要給水施設 配水管耐震化事業 (水道事業)	60,000千円	証書借入	年 5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる財政融資資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	財政融資資金又は地方公共団体金融機構資金については、その融資条件による。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することができる。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 6 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) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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 | | 624,899 千円 |
| | (水道用水供給事業) | 230,992 千円) |
| | (水道事業) | 393,907 千円) |
| (2) 交際費 | | 60 千円 |
| | (水道用水供給事業) | 30 千円) |
| | (水道事業) | 30 千円) |

(構成市町からの負担金)

第 8 条 水道事業の正常な運営を図るため、構成市町からこの会計への負担額は 47,385 千円(用水供給事業 5,650千円、水道事業 41,735 千円)である。

(たな卸資産購入限度額)

第 9 条 たな卸資産の購入限度額は、14,294 千円(用水供給事業 1,551千円、水道事業 12,743千円)と定める。

令和 3 年 3 月 29 日 提出

佐賀東部水道企業団
企業長 松尾安朋

令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予算に関する説明書

令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予算実施計画

連 結

収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 水道事業収益			3,903,030	
	1. 営業収益		3,517,572	
		1. 給 水 収 益	3,450,972	水道事業受水費を除く
		2. 受 託 工 事 収 益	14,782	
		3. 受 託 事 業 収 益	2,106	
		4. そ の 他 営 業 収 益	49,712	
	2. 営業外収益		385,438	
		1. 受取利息及び配当金	1,436	
		2. 他 会 計 負 担 金	2,772	
		3. 負 担 金	71,918	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	252,289	
		5. 雑 収 益	57,023	
	3. 特別利益		20	
	1. 過年度損益修正益	20		

支 出

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 水道事業費用			3,565,566	
	1. 営業費用		3,281,245	
		1. 原水及び浄水費	703,767	水道事業受水費を除く
		2. 送 水 費	199,419	
		3. 配水及び給水費	342,229	
		4. 業 務 費	143,890	
		5. 受 託 工 事 費	14,404	
		6. 受 託 事 業 費	1,038	
		7. 総 係 費	216,631	
		8. 議 会 費	1,264	
		9. 監 査 費	312	
		10. 減 価 償 却 費	1,585,279	
		11. 資 産 減 耗 費	73,002	
		12. その他営業費用	10	
	2. 営業外費用		274,099	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	92,079	
		2. 雑 支 出	20	
		3. 消 費 税	182,000	
	3. 特別損失		222	
		1. 過年度損益修正損	222	
	4. 予 備 費		10,000	
	1. 予 備 費	10,000		
収	支		337,464	税抜収支 287,023千円

[水道用水供給事業]

収益の収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 水道事業収益			2,591,374	
	1. 営業収益		2,460,626	
		1. 給 水 収 益	2,460,626	
	2. 営業外収益		130,738	
		1. 受取利息及び配当金	500	
		2. 他 会 計 負 担 金	1,527	
		3. 長期前受金戻入	126,947	
		4. 雑 収 益	1,764	
	3. 特別利益		10	
		1. 過年度損益修正益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 水道事業費用			2,434,764	
	1. 営業費用		2,248,707	
		1. 原水及び浄水費	703,767	
		2. 送 水 費	199,419	
		3. 総 係 費	91,111	
		4. 議 会 費	1,264	
		5. 監 査 費	312	
		6. 減 価 償 却 費	1,231,540	
		7. 資 産 減 耗 費	21,294	
	2. 営業外費用		181,047	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	67,037	
		2. 雑 支 出	10	
		3. 消 費 税	114,000	
	3. 特別損失		10	
		1. 過年度損益修正損	10	
	4. 予 備 費		5,000	
		1. 予 備 費	5,000	
	収	支	156,610	税抜収支 117,988千円

[水道事業]

収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 水道事業収益			2,704,900	
	1. 営業収益		2,450,190	
		1. 給 水 収 益	2,383,590	
		2. 受 託 工 事 収 益	14,782	
		3. 受 託 事 業 収 益	2,106	
		4. そ の 他 営 業 収 益	49,712	
	2. 営業外収益		254,700	
		1. 受取利息及び配当金	936	
		2. 他 会 計 負 担 金	1,245	
		3. 負 担 金	71,918	
		4. 長 期 前 受 金 戻 入	125,342	
		5. 雑 収 益	55,259	
	3. 特別利益		10	
		1. 過年度損益修正益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 水道事業費用			2,524,046	
	1. 営業費用		2,425,782	
		1. 原水及び浄水費	1,393,244	
		2. 配水及び給水費	342,229	
		3. 業 務 費	143,890	
		4. 受 託 工 事 費	14,404	
		5. 受 託 事 業 費	1,038	
		6. 総 係 費	125,520	
		7. 減 価 償 却 費	353,739	
		8. 資 産 減 耗 費	51,708	
		9. そ の 他 営 業 費 用	10	
	2. 営業外費用		93,052	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	25,042	
		2. 雑 支 出	10	
		3. 消 費 税	68,000	
	3. 特別損失		212	
		1. 過年度損益修正損	212	
	4. 予 備 費		5,000	
		1. 予 備 費	5,000	
	収	支	180,854	税抜収支 169,035千円

連 結

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 資本的收入			364,331	
	1. 企 業 債		60,000	
		1. 企 業 債	60,000	
	2. 補 助 金		60,018	
		1. 県 補 助 金	60,018	
	3. 出 資 金		4,123	
		1. 出 資 金	4,123	
	4. 他会計負担金		38,830	
		1. 他 会 計 負 担 金	38,830	
	5. 補 償 金		135,360	
		1. 補 償 金	135,360	
	6. 分 担 金		66,000	
		1. 分 担 金	66,000	

支 出

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 資本の支出			1,961,116	
	1. 建設改良費		1,204,034	
		1. 浄水施設費	111,364	
		2. 送水施設費	250,431	
		3. 福岡導水施設 地震対策事業費	3,356	
		4. 送水管更新事業費	146,548	
		5. 配水管改良費	323,747	
		6. 配水施設費	17,013	
		7. 宅造関連工事費	60,000	
		8. 重要給水施設配水管 耐震化事業費	144,024	
		9. 事務費	72,331	
		10. 固定資産購入費	75,220	
	2. 企業債償還金		757,082	
		1. 企業債償還金	757,082	

[水道用水供給事業]

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 資本的收入			58,489	
	1. 補 助 金		36,366	
		1. 県 補 助 金	36,366	
	2. 出 資 金		4,123	
		1. 出 資 金	4,123	
	3. 補 償 金		18,000	
		1. 補 償 金	18,000	

支 出

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 資本の支出			1,252,988	
	1. 建設改良費		604,225	
		1. 浄水施設費	111,364	
		2. 送水施設費	250,431	
		3. 福岡導水施設 地震対策事業費	3,356	
		4. 送水管更新事業費	146,548	
		5. 事 務 費	31,960	
		6. 固定資産購入費	60,566	
	2. 企業債償還金		648,763	
		1. 企業債償還金	648,763	

[水 道 事 業]

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 資本的收入			305,842	
	1. 企 業 債		60,000	
		1. 企 業 債	60,000	
	2. 補 助 金		23,652	
		1. 県 補 助 金	23,652	
	3. 他会計負担金		38,830	
		1. 他 会 計 負 担 金	38,830	
	4. 補 償 金		117,360	
		1. 補 償 金	117,360	
	5. 分 担 金		66,000	
		1. 分 担 金	66,000	

支 出

款	項	目	予 定 額(千円)	備 考
1. 資本の支出			708,128	
	1. 建設改良費		599,809	
		1. 配水管改良費	323,747	
		2. 配水施設費	17,013	
		3. 宅造関連工事費	60,000	
		4. 重要給水施設配水管耐震化事業費	144,024	
		5. 事 務 費	40,371	
		6. 固定資産購入費	14,654	
	2. 企業債償還金		108,319	
		1. 企業債償還金	108,319	

令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業会計予定キャッシュ・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)

	連	結	水道用水供給事業	水道事業
1 業務活動によるキャッシュ・フロー				
当年度純利益(△純損失)	287,023		117,988	169,035
減価償却費	1,585,279		1,231,540	353,739
固定資産除却費	52,762		21,294	31,468
長期前払費用の費用化額	17,408		17,408	0
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 3,358		△ 1,679	△ 1,679
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 74		692	△ 766
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	36		203	△ 167
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 173		0	△ 173
長期前受金戻入額	△ 252,289		△ 126,947	△ 125,342
受取利息及び配当金	△ 1,436		△ 500	△ 936
支払利息及び企業債取扱諸費	92,079		67,037	25,042
未収金の増減額(△は増加)	△ 33,579		0	△ 33,579
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,946		△ 1,410	△ 536
未払金の増減額(△は減少)	△ 50,855		26,091	△ 76,946
小計	1,690,877		1,351,717	339,160
利息の受取額	1,436		500	936
利息の支払額	△ 92,079		△ 67,037	△ 25,042
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,600,234		1,285,180	315,054
2 投資活動によるキャッシュ・フロー				
固定資産取得、建設改良事業等実施額	△ 1,102,436		△ 553,399	△ 549,037
補助金による収入	60,018		36,366	23,652
出資金による収入	4,123		4,123	0
他会計負担金による収入	38,830		0	38,830
補償金による収入	119,010		18,000	101,010
分担金による収入	60,000		0	60,000
投資活動に伴う未収金等の債権の増減額(△は増加)	0		0	0
投資活動に伴う未払金等の債務の増減額(△は減少)	0		0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 820,455		△ 494,910	△ 325,545
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あてるための企業債による収入	60,000		0	60,000
建設改良費等の財源にあてるための企業債の償還による支出	△ 757,082		△ 648,763	△ 108,319
その他の収入	0		0	0
その他の支出	0		0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 697,082		△ 648,763	△ 48,319
資金増減額	82,697		141,507	△ 58,810
資金期首残高	4,909,190		1,808,636	3,100,554
資金期末残高	4,991,887		1,950,143	3,041,744

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

連 結

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	損益勘定支弁職員	21	(11) 69	1,689	277,908	191,464	471,061	92,817	563,878
	資本勘定支弁職員	0	6	0	28,050	22,464	50,514	10,507	61,021
	合 計	21	(11) 75	1,689	305,958	213,928	521,575	103,324	624,899
前 年 度	損益勘定支弁職員	21	(8) 70	1,698	286,265	198,595	486,558	96,061	582,619
	資本勘定支弁職員	0	5	0	23,079	18,416	41,495	8,720	50,215
	合 計	21	(8) 75	1,698	309,344	217,011	528,053	104,781	632,834
比 較	損益勘定支弁職員	0	(3) △ 1	△ 9	△ 8,357	△ 7,131	△ 15,497	△ 3,244	△ 18,741
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,971	4,048	9,019	1,787	10,806
	合 計	0	(3) 0	△ 9	△ 3,386	△ 3,083	△ 6,478	△ 1,457	△ 7,935

※職員数欄の特別職には企業長を含む。一般職()内は短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	12,036	117,900	8,248	5,612	19,405	4,388
	前年度	11,898	119,647	8,092	5,240	21,332	5,014
	比 較	138	△ 1,747	156	372	△ 1,927	△ 626
手当の内訳	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本年度	5,131	403	63	40,742	213,928	
	前年度	4,777	401	72	40,538	217,011	
	比 較	354	2	△ 9	204	△ 3,083	

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	損益勘定支弁職員	21	(7) 69	1,689	271,961	189,918	463,568	91,571	555,139
	資本勘定支弁職員	0	6	0	28,050	22,464	50,514	10,507	61,021
	合 計	21	(7) 75	1,689	300,011	212,382	514,082	102,078	616,160
前 年 度	損益勘定支弁職員	21	(2) 70	1,698	276,410	196,723	474,831	94,308	569,139
	資本勘定支弁職員	0	5	0	23,079	18,416	41,495	8,720	50,215
	合 計	21	(2) 75	1,698	299,489	215,139	516,326	103,028	619,354
比 較	損益勘定支弁職員	0	(5) △ 1	△ 9	△ 4,449	△ 6,805	△ 11,263	△ 2,737	△ 14,000
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,971	4,048	9,019	1,787	10,806
	合 計	0	(5) 0	△ 9	522	△ 2,757	△ 2,244	△ 950	△ 3,194

※職員数欄の特別職には企業長を含む。一般職()内は短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	12,036	116,636	8,008	5,612	19,405	4,388
	前年度	11,898	118,258	7,693	5,240	21,332	5,014
	比 較	138	△ 1,622	315	372	△ 1,927	△ 626
手当の内訳	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本年度	5,089	403	63	40,742	212,382	
	前年度	4,693	401	72	40,538	215,139	
	比 較	396	2	△ 9	204	△ 2,757	

イ. 会計年度任用職員

区分	職員数 一般職 (人)	給与				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
		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	(4) 0	0	5,947	1,546	7,493	1,246	8,739
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	(4) 0	0	5,947	1,546	7,493	1,246	8,739
前年度	損益勘定支弁職員	(6) 0	0	9,855	1,872	11,727	1,753	13,480
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	(6) 0	0	9,855	1,872	11,727	1,753	13,480
比較	損益勘定支弁職員	(△2) 0	0	△ 3,908	△ 326	△ 4,234	△ 507	△ 4,741
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	(△2) 0	0	△ 3,908	△ 326	△ 4,234	△ 507	△ 4,741

※一般職(内)は会計年度任用職員のうち短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	-	1,264	240	-	0	-
	前年度	-	1,389	399	-	0	-
	比較	-	△ 125	△ 159	-	0	-
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本年度	42	0	-	0	1,546	
	前年度	84	0	-	0	1,872	
	比較	△ 42	0	-	0	△ 326	

[水道用水供給事業]

区分	職員数		給与				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	21	(3) 21	1,689	99,098	75,378	176,165	33,015	209,180
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,433	8,596	18,029	3,783	21,812
	合計	21	(3) 23	1,689	108,531	83,974	194,194	36,798	230,992
前年度	損益勘定支弁職員	21	(3) 22	1,698	103,288	78,129	183,115	35,352	218,467
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,545	4,291	8,836	1,723	10,559
	合計	21	(3) 23	1,698	107,833	82,420	191,951	37,075	229,026
比較	損益勘定支弁職員	0	0 △ 1	△ 9	△ 4,190	△ 2,751	△ 6,950	△ 2,337	△ 9,287
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,888	4,305	9,193	2,060	11,253
	合計	0	0 0	△ 9	698	1,554	2,243	△ 277	1,966

※職員数欄の特別職には企業長を含む。一般職(内)は短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	4,680	43,279	2,579	1,455	7,253	1,881
	前年度	4,104	42,038	2,803	1,179	7,353	2,507
	比較	576	1,241	△ 224	276	△ 100	△ 626
手当の内訳	区分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本年度	2,330	119	27	20,371	83,974	
	前年度	2,017	114	36	20,269	82,420	
	比較	313	5	△ 9	102	1,554	

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	損益勘定支弁職員	21	(2) 21	1,689	97,740	74,987	174,416	33,728	208,144
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,433	8,596	18,029	3,783	21,812
	合 計	21	(2) 23	1,689	107,173	83,583	192,445	36,511	228,956
前 年 度	損益勘定支弁職員	21	(1) 22	1,698	100,231	77,494	179,423	34,754	214,177
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,545	4,291	8,836	1,723	10,559
	合 計	21	(1) 23	1,698	104,776	81,785	188,259	36,477	224,736
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1) △ 1	△ 9	△ 2,491	△ 2,507	△ 5,007	△ 2,026	△ 7,033
	資本勘定支弁職員	0	1	0	4,888	4,305	9,193	2,060	11,253
	合 計	0	(1) 0	△ 9	2,397	1,798	4,186	34	4,220

※職員数欄の特別職には企業長を含む。一般職()内は短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	4,680	42,990	2,519	1,455	7,253	1,881
	前年度	4,104	41,607	2,683	1,179	7,353	2,507
	比 較	576	1,383	△ 164	276	△ 100	△ 626
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本年度	2,288	119	27	20,371	83,583	
	前年度	1,933	114	36	20,269	81,785	
	比 較	355	5	△ 9	102	1,798	

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)	
	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	(1) 0	0	1,358	391	1,749	287	2,036
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	0	1,358	391	1,749	287	2,036
前 年 度	損益勘定支弁職員	(2) 0	0	3,057	635	3,692	598	4,290
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(2) 0	0	3,057	635	3,692	598	4,290
比 較	損益勘定支弁職員	(△1) 0	0	△ 1,699	△ 244	△ 1,943	△ 311	△ 2,254
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(△1) 0	0	△ 1,699	△ 244	△ 1,943	△ 311	△ 2,254

※一般職()内は会計年度任用職員のうち短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	-	289	60	-	0	-
	前年度	-	431	120	-	0	-
	比 較	-	△ 142	△ 60	-	0	-
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本年度	42	0	-	0	391	
	前年度	84	0	-	0	635	
	比 較	△ 42	0	-	0	△ 244	

[水 道 事 業]

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	損益勘定支弁職員	0	(8) 48	0	178,810	116,086	294,896	59,802	354,698
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,617	13,868	32,485	6,724	39,209
	合 計	0	(8) 52	0	197,427	129,954	327,381	66,526	393,907
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(5) 48	0	182,977	120,466	303,443	60,709	364,152
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,534	14,125	32,659	6,997	39,656
	合 計	0	(5) 52	0	201,511	134,591	336,102	67,706	403,808
比 較	損益勘定支弁職員	0	(3) 0	0	△ 4,167	△ 4,380	△ 8,547	△ 907	△ 9,454
	資本勘定支弁職員	0	0	0	83	△ 257	△ 174	△ 273	△ 447
	合 計	0	(3) 0	0	△ 4,084	△ 4,637	△ 8,721	△ 1,180	△ 9,901

※一般職()内は短時間勤務職員について外書きしたものを。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	7,356	74,621	5,669	4,157	12,152	2,507
	前年度	7,794	77,609	5,289	4,061	13,979	2,507
	比 較	△ 438	△ 2,988	380	96	△ 1,827	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)		計 (千円)
	本年度	2,801	284	36	20,371		129,954
	前年度	2,760	287	36	20,269		134,591
比 較	41	△ 3	0	102		△ 4,637	

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	損益勘定支弁職員	0	(5) 48	0	174,221	114,931	289,152	58,843	347,995
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,617	13,868	32,485	6,724	39,209
	合 計	0	(5) 52	0	192,838	128,799	321,637	65,567	387,204
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(1) 48	0	176,179	119,229	295,408	59,554	354,962
	資本勘定支弁職員	0	4	0	18,534	14,125	32,659	6,997	39,656
	合 計	0	(1) 52	0	194,713	133,354	328,067	66,551	394,618
比 較	損益勘定支弁職員	0	(4) 0	0	△ 1,958	△ 4,298	△ 6,256	△ 711	△ 6,967
	資本勘定支弁職員	0	0	0	83	△ 257	△ 174	△ 273	△ 447
	合 計	0	(4) 0	0	△ 1,875	△ 4,555	△ 6,430	△ 984	△ 7,414

※一般職()内は短時間勤務職員について外書きしたものを。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	7,356	73,646	5,489	4,157	12,152	2,507
	前年度	7,794	76,651	5,010	4,061	13,979	2,507
	比 較	△ 438	△ 3,005	479	96	△ 1,827	0
	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)		計 (千円)
	本年度	2,801	284	36	20,371		128,799
	前年度	2,760	287	36	20,269		133,354
比 較	41	△ 3	0	102		△ 4,555	

イ. 会計年度任用職員

区 分	職員数 一般職 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		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) 0	0	4,589	1,155	5,744	959	6,703
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(3) 0	0	4,589	1,155	5,744	959	6,703
前 年 度	損益勘定支弁職員	(4) 0	0	6,798	1,237	8,035	1,155	9,190
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(4) 0	0	6,798	1,237	8,035	1,155	9,190
比 較	損益勘定支弁職員	(△1) 0	0	△ 2,209	△ 82	△ 2,291	△ 196	△ 2,487
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(△1) 0	0	△ 2,209	△ 82	△ 2,291	△ 196	△ 2,487

※一般職()内は会計年度任用職員のうち短時間勤務職員について外書きしたもの。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本 年 度	-	975	180	-	0	-
	前 年 度	-	958	279	-	0	-
	比 較	-	17	△ 99	-	0	-
手当の内訳	区 分	特殊勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)	計 (千円)	
	本 年 度	0	0	-	0	1,155	
	前 年 度	0	0	-	0	1,237	
	比 較	0	0	-	0	△ 82	

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	△ 3,386	昇給に伴う増加分	3,514	平均昇給率 1.24 %
		その他の増減分	△ 6,900	職員数の変動及び異動等 職員数の異動状況 (単位:人) (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 69 6 75 前年度 71 4 75 増 減 △ 2 2 0
手当	△ 3,083	制度改正に伴う増減分	△ 1,534	制度改正によるもの 通勤手当 71 千円 期末勤勉手当 △ 1,605 千円
		その他の増減分	△ 1,549	職員数の変動及び異動等 期末勤勉手当 △ 142 千円 退職給付費 204 千円 その他手当 △ 1,611 千円

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企 業 職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	322,319
	平均給与月額(円)	354,820
	平均年齢(歳)	45歳1月
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	329,022
	平均給与月額(円)	362,470
	平均年齢(歳)	46歳2月

(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	9	12.0
	2 級	10	13.3
	3 級	12	16.0
	4 級	15	20.0
	5 級	21	28.0
	6 級	8	10.7
	計	75	100
令和2年1月1日 現在	1 級	8	10.8
	2 級	7	9.5
	3 級	13	17.6
	4 級	17	22.9
	5 級	21	28.4
	6 級	8	10.8
	計	74	100

(2) 初任給

区 分	企業職(円)	主たる構成団体の一般会計の制度(円)
高 校 卒	150,700	150,700
大 学 卒	182,900	182,900

(級 別 の 基 準 と な る 職 務)

企 業 職	
職務の級	内 容
1 級	一般的な業務を行う事務職員又は技術職員の職務
2 級	高度な知識又は経験を必要とする業務を行う事務職員又は技術職員の職務
3 級	係長又は主査の職務 副主査の職務
4 級	課長補佐、所長補佐又は主幹の職務 困難な業務を分掌する係長又は困難な業務を処理する主査の職務
5 級	課長、政策審議監又は参事の職務 困難な業務を処理する課長補佐、所長補佐又は主幹の職務
6 級	次長の職務 困難な業務を分掌する課長又は困難な業務を処理する政策審議監若しくは参事の職務

(4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	75	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	60	
	号級数別内訳	2号級 (人)	0
		4号級 (人)	60
		6号級 (人)	0
		8号級 (人)	0
比 率 (B) / (A) (%)	80.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	75	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	55	
	号級数別内訳	2号級 (人)	5
		4号級 (人)	39
		6号級 (人)	5
		8号級 (人)	11
比 率 (B) / (A) (%)	73.3		

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率(%)	1.5
支給対象職員の比率(%) (令和3年1月1日現在)	78.7
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	6,292
代表的な手当の名称	企業手当、危険手当、選任手当

(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) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
主たる構成団体の一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	

※()再任用職員

(7) 定年退職及び応募認定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)	
主たる構成団体の 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)	

(8) その他の手当

区 分	主たる構成団 体の一般会計 の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

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	備考 (通次繰越)		
			年度	年割額	左の財源内訳												
					企業債	繰入金	補助金	自己財源									
1.資本的支出	1.建設改良費	福岡導水施設地震対策事業	30	千円 54	千円 0	千円 0	千円 0	千円 54	千円 54	千円 0	千円 0	千円 54	千円 0	% 0.1	千円 0		
			元	1,296	0	648	0	648	1,287	0	0	1,287	0	1.7	9		
			2	1,978	0	989	0	989	0	1,987	0	1,987	0	2.6	0		
			3	3,356	0	1,678	0	1,678	0	0	3,356	3,356	0	4.4	0		
			4	6,738	0	3,369	0	3,369	0	0	0	0	6,738	0.0	0		
			5	16,157	0	8,079	0	8,078	0	0	0	0	16,157	0.0	0		
			6	18,354	0	9,177	0	9,177	0	0	0	0	18,354	0.0	0		
			7	18,260	0	9,130	0	9,130	0	0	0	0	18,260	0.0	0		
			8	810	0	405	0	405	0	0	0	0	810	0.0	0		
			9	1,494	0	747	0	747	0	0	0	0	1,494	0.0	0		
			10	3,746	0	1,873	0	1,873	0	0	0	0	3,746	0.0	0		
			11	1,981	0	990	0	991	0	0	0	0	1,981	0.0	0		
			12	700	0	350	0	350	0	0	0	0	700	0.0	0		
			13	758	0	379	0	379	0	0	0	0	758	0.0	0		
			14	45	0	23	0	22	0	0	0	0	45	0.0	0		
	計	75,727	0	37,837	0	37,890	1,341	1,987	3,356	6,684	69,043	8.8	0				
	1.建設改良費	送水管更新事業		2	154,452	0	0	35,246	119,206	0	154,452	0	154,452	0	12.5	0	
				3	146,548	0	0	(35,330) 36,366	(111,218) 110,182	0	0	146,548	146,548	0	11.9	0	
				4	298,000	0	0	61,669	236,331	0	0	0	0	298,000	0.0	0	
				5	323,000	0	0	72,692	250,308	0	0	0	0	323,000	0.0	0	
				6	309,000	0	0	88,743	220,257	0	0	0	0	309,000	0.0	0	
				計	1,231,000	0	0	(293,680) 294,716	(937,320) 936,284	0	154,452	146,548	301,000	930,000	24.4	0	
		重要給水施設配水管耐震化事業			2	225,439	76,000	1,065	39,500	108,874	0	225,439	0	225,439	0	20.8	0
					3	144,024	(80,000) 60,000	(0) 8,700	(26,126) 23,652	(37,898) 51,672	0	0	144,024	144,024	0	13.3	0
					4	218,905	139,000	0	39,423	40,482	0	0	0	0	218,905	0.0	0
					5	259,900	198,000	0	48,501	13,399	0	0	0	0	259,900	0.0	0
					6	234,732	172,000	0	43,468	19,264	0	0	0	0	234,732	0.0	0
					計	1,083,000	(665,000) 645,000	(1,065) 9,765	(197,018) 194,544	(219,917) 233,691	0	225,439	144,024	369,463	713,537	34.1	0

※表中()書は変更前の金額

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日定額		左 の 財 源 内 訳				
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源	
						国庫補助金	起 債	そ の 他		
江川ダムの維持管理に係る負担金	江川ダムの維持管理費のうち上水道取水分相当額	昭和50年度から令和2年度まで	千円 939,911	令和3年度から水利使用許可の存続する期間	江川ダムの維持管理費のうち上水道取水分相当額					一 般 財 源
寺内ダムの維持管理に係る負担金	寺内ダムの維持管理費のうち上水道取水分相当額	昭和53年度から令和2年度まで	千円 2,435,662	令和3年度から水利使用許可の存続する期間	寺内ダムの維持管理費のうち上水道取水分相当額					一 般 財 源
筑後大堰の維持管理に係る負担金	筑後大堰の維持管理費のうち上水道取水分相当額	昭和61年度から令和2年度まで	千円 1,761,008	令和3年度から水利使用許可の存続する期間	筑後大堰の維持管理費のうち上水道取水分相当額					一 般 財 源
福岡導水事業の維持管理に係る負担金	取水施設及び導水路のうち導水路の始点から佐賀県三養基郡基山町の分岐地点までの施設に要する費用の1000分の32相当分	昭和62年度から令和2年度まで	千円 476,821	令和3年度から水利使用許可の存続する期間	取水施設及び導水路のうち導水路の始点から佐賀県三養基郡基山町の分岐地点までの施設に要する費用の1000分の32相当分					一 般 財 源
佐賀県筑後川下流域環境協議会費	千円 8,500	平成25年度から令和2年度まで	千円 6,700	令和3年度から令和4年度まで	千円 1,800					一 般 財 源
人事給与システムクラウド利用料	千円 17,010	平成30年度から令和2年度まで	千円 7,110	令和3年度から令和5年度まで	千円 9,900					一 般 財 源
損害賠償請求事件に係る弁護士報酬〇〇	訴訟委任契約に伴う報酬及び実費等を加えた額	令和2年度	千円 850	令和3年度から訴訟委任契約終了年度まで〇	訴訟委任契約に伴う報酬及び実費等を加えた額〇〇〇					一 般 財 源

令和2年度佐賀東部水道企業団連結予定損益計算書(税抜)
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	3,156,583		
(2) 受託工事収益	9,071		
(3) 受託事業収益	1,912		
(4) その他営業収益	45,045	3,212,611	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	583,119		
(2) 送水費	166,772		
(3) 配水及び給水費	399,894		
(4) 業務費	137,104		
(5) 受託工事費	8,514		
(6) 受託事業費	957		
(7) 総係費	219,466		
(8) 議会費	1,273		
(9) 監査費	312		
(10) 減価償却費	1,477,533		
(11) 資産減耗費	159,330		
(12) その他営業費用	10	3,154,284	
営業利益			58,327
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,135		
(2) 他会計負担金	3,427		
(3) 負担金	71,330		
(4) 長期前受金戻入	277,734		
(5) 雑収益	13,799	368,425	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	111,039		
(2) 雑支出	842	111,881	256,544
経常利益			314,871
5 特別利益		2,175	
6 特別損失		3,711	△ 1,536
7 予備費		10,000	△ 10,000
当年度純利益			303,335
前年度繰越利益剰余金			5,328
その他未処分利益剰余金変動額			313,650
当年度未処分利益剰余金			622,313

令和2年度佐賀東部水道企業団水道用水供給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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,239,585	2,239,585	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	583,119		
(2) 送水費	166,772		
(3) 総係費	91,480		
(4) 議会費	1,273		
(5) 監査費	312		
(6) 減価償却費	1,118,237		
(7) 資産減耗費	120,817	2,082,010	
営業利益			157,575
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	728		
(2) 他会計負担金	1,537		
(3) 長期前受金戻入	145,226		
(4) 雑収益	2,308	149,799	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	83,440		
(2) 雑支出	9	83,449	66,350
経常利益			223,925
5 特別利益		1,965	
6 特別損失		3,556	△ 1,591
7 予備費		5,000	△ 5,000
当年度純利益			217,334
前年度繰越利益剰余金			5,328
その他未処分利益剰余金変動額			210,000
当年度未処分利益剰余金			432,662

令和2年度佐賀東部水道企業団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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	2,186,042		
(2) 受託工事収益	9,071		
(3) 受託事業収益	1,912		
(4) その他営業収益	45,045	2,242,070	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,269,044		
(2) 配水及び給水費	399,894		
(3) 業務費	137,104		
(4) 受託工事費	8,514		
(5) 受託事業費	957		
(6) 総係費	127,986		
(7) 減価償却費	359,296		
(8) 資産減耗費	38,513		
(9) その他営業費用	10	2,341,318	
営業損失			99,248
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,407		
(2) 他会計負担金	1,890		
(3) 負担金	71,330		
(4) 長期前受金戻入	132,508		
(5) 雑収益	11,491	218,626	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	27,599		
(2) 雑支出	833	28,432	190,194
経常利益			90,946
5 特別利益		210	
6 特別損失		155	55
7 予備費		5,000	△ 5,000
当年度純利益			86,001
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			103,650
当年度未処分利益剰余金			189,651

令和2年度佐賀東部水道企業団連結予定貸借対照表(前年度分)
(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産	千円	千円	千円	千円
イ.	土 地		1,114,223		
ロ.	建 物	2,468,823			
	減価償却累計額	<u>△ 1,268,024</u>	1,200,799		
ハ.	構 築 物	54,420,290			
	減価償却累計額	<u>△ 38,159,943</u>	16,260,347		
ニ.	機 械 及 び 装 置	10,785,045			
	減価償却累計額	<u>△ 5,655,806</u>	5,129,239		
ホ.	車 両 運 搬 具	42,925			
	減価償却累計額	<u>△ 35,484</u>	7,441		
ヘ.	工 具 器 具 及 び 備 品	438,365			
	減価償却累計額	<u>△ 322,001</u>	116,364		
ト.	建 設 仮 勘 定		142,160		
	有形固定資産合計			23,970,573	
(2)	無形固定資産				
イ.	電 話 加 入 権		1,967		
ロ.	ダ ム 使 用 権		5,647,184		
ハ.	ソ フ ト ウ ェ ア		5,734		
ニ.	そ の 他 無 形 固 定 資 産		5,023		
ホ.	建 設 仮 勘 定		3,024		
	無形固定資産合計			5,662,932	
(3)	投資その他の資産				
イ.	長期前払費用		195,551		
	投資その他の資産合計			195,551	
	固定資産合計				29,829,056
2	流 動 資 産				
(1)	現金・預金				
イ.	現 金		896		
ロ.	預 金		4,908,294		
	現金・預金合計			4,909,190	
(2)	未 収 金				
イ.	営 業 未 収 金		383,420		
ロ.	営 業 外 未 収 金		6,055		
ハ.	そ の 他 未 収 金		130,841		
ニ.	貸 倒 引 当 金		<u>△ 2,191</u>		
	未収金合計			518,125	
(3)	貯 蔵 品			35,544	
(4)	前 払 費 用			392	
(5)	前 払 金			4,620	
(6)	その他流動資産				
イ.	保管有価証券		1,000		
	その他流動資産合計			1,000	
	流動資産合計				5,468,871
	資 産 合 計				<u>35,297,927</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>6,067,877</u>	6,067,877	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ. 退職給付引当金	<u>591,386</u>	591,386	
	引当金合計			
	固定負債合計			<u>6,659,263</u>
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>728,767</u>	728,767	
	企業債合計			
(2)	未払金			
	イ. 営業未払金	205,617		
	ロ. 営業外未払金	404		
	ハ. その他未払金	<u>348,817</u>		
	未払金合計		554,838	
(3)	前受金		9,460	
(4)	仮受金		726	
(5)	引当金			
	イ. 賞与引当金	37,055		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>7,425</u>		
	引当金合計		44,480	
(6)	その他流動負債			
	イ. 預り金	152,060		
	ロ. 預り保証有価証券	<u>1,000</u>		
	その他流動負債合計		153,060	
	流動負債合計			<u>1,491,331</u>
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		15,541,144	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 10,554,984</u>	
	繰延収益合計			<u>4,986,160</u>
	負債合計			<u>13,136,754</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ. 固有資本金	255,645		
	ロ. 繰入資本金	12,350,908		
	ハ. 組入資本金	<u>7,478,427</u>	<u>20,084,980</u>	
	資本金合計			20,084,980
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	229,163		
	ロ. 県費補助金	88,762		
	ハ. 分担金	<u>49</u>		
	資本剰余金合計		317,974	
(2)	利益剰余金			
	イ. 減債積立金	75,310		
	ロ. 利益積立金	1,060,596		
	ハ. 当年度未処分利益剰余金	<u>622,313</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,758,219</u>	
	剰余金合計			<u>2,076,193</u>
	資本合計			<u>22,161,173</u>
	負債資本合計			<u>35,297,927</u>

令和2年度佐賀東部水道企業団水道用水供給事業予定貸借対照表(前年度分)

(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産	千円	千円	千円	千円
イ.	土 地		965,110		
ロ.	建 物	2,284,659			
	減価償却累計額	<u>△ 1,176,465</u>	1,108,194		
ハ.	構 築 物	35,410,342			
	減価償却累計額	<u>△ 27,033,293</u>	8,377,049		
ニ.	機械及び装置	10,292,728			
	減価償却累計額	<u>△ 5,425,247</u>	4,867,481		
ホ.	車 両 運 搬 具	10,860			
	減価償却累計額	<u>△ 7,725</u>	3,135		
ヘ.	工具器具及び備品	330,969			
	減価償却累計額	<u>△ 260,206</u>	70,763		
ト.	建設仮勘定		142,160		
	有形固定資産合計			15,533,892	
(2)	無形固定資産				
イ.	電話加入権		251		
ロ.	ダム使用権		5,647,184		
ハ.	ソフトウェア		2,424		
ニ.	その他無形固定資産		1,687		
ホ.	建設仮勘定		3,024		
	無形固定資産合計			5,654,570	
(3)	投資その他の資産				
イ.	長期前払費用		195,551		
	投資その他の資産合計			195,551	
	固定資産合計				21,384,013
2	流 動 資 産				
(1)	現金・預金				
イ.	現 金		50		
ロ.	預 金		1,808,586		
	現金・預金合計			1,808,636	
(2)	未 収 金				
イ.	営業未収金		625,183		
ロ.	営業外未収金		3,222		
ハ.	その他未収金		91,899		
	未収金合計			720,304	
(3)	貯 蔵 品			23,696	
(4)	前 払 費 用			165	
(5)	その他流動資産				
イ.	保管有価証券		1,000		
	その他流動資産合計			1,000	
	流動資産合計				2,553,801
	資 産 合 計				<u>23,937,814</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>4,999,589</u>		
	企業債合計		4,999,589	
(2)	引当金			
	イ. 退職給付引当金	<u>295,693</u>		
	引当金合計		<u>295,693</u>	
	固定負債合計			5,295,282
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>620,344</u>		
	企業債合計		620,344	
(2)	未払金			
	イ. 営業未払金	129,347		
	ロ. 営業外未払金	404		
	ハ. その他未払金	<u>258,859</u>		
	未払金合計		388,610	
(3)	引当金			
	イ. 賞与引当金	13,037		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>2,574</u>		
	引当金合計		15,611	
(4)	その他流動負債			
	イ. 預り金	24,874		
	ロ. 預り保証有価証券	<u>1,000</u>		
	その他流動負債合計		<u>25,874</u>	
	流動負債合計			1,050,439
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		8,229,428	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 6,196,186</u>	
	繰延収益合計			<u>2,033,242</u>
	負債合計			<u>8,378,963</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ. 固有資本金	251		
	ロ. 繰入資本金	11,846,475		
	ハ. 組入資本金	<u>2,473,027</u>	<u>14,319,753</u>	
	資本金合計			14,319,753
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	229,011		
	ロ. 県費補助金	<u>88,762</u>		
	資本剰余金合計		317,773	
(2)	利益剰余金			
	イ. 利益積立金	488,663		
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>432,662</u>		
	利益剰余金合計		<u>921,325</u>	
	剰余金合計			<u>1,239,098</u>
	資本合計			<u>15,558,851</u>
	負債資本合計			<u>23,937,814</u>

令和2年度佐賀東部水道企業団水道事業予定貸借対照表(前年度分)
(令和3年3月31日)

資 産 の 部

1	固定資産				
(1)	有形固定資産	千円	千円	千円	千円
イ.	土地		149,113		
ロ.	建物	184,164			
	減価償却累計額	<u>△ 91,559</u>	92,605		
ハ.	構築物	19,009,948			
	減価償却累計額	<u>△ 11,126,650</u>	7,883,298		
ニ.	機械及び装置	492,317			
	減価償却累計額	<u>△ 230,559</u>	261,758		
ホ.	車両運搬具	32,065			
	減価償却累計額	<u>△ 27,759</u>	4,306		
ヘ.	工具器具及び備品	107,396			
	減価償却累計額	<u>△ 61,795</u>	45,601		
	有形固定資産合計			8,436,681	
(2)	無形固定資産				
イ.	電話加入権		1,716		
ロ.	ソフトウェア		3,310		
ハ.	その他無形固定資産		3,336		
	無形固定資産合計			<u>8,362</u>	
	固定資産合計				8,445,043
2	流動資産				
(1)	現金・預金				
イ.	現金		846		
ロ.	預金		<u>3,099,708</u>		
	現金・預金合計			3,100,554	
(2)	未収金				
イ.	営業未収金		107,224		
ロ.	営業外未収金		2,833		
ハ.	その他未収金		38,942		
ニ.	貸倒引当金		<u>△ 2,191</u>		
	未収金合計			146,808	
(3)	貯蔵品			11,848	
(4)	前払費用			227	
(5)	前払金			<u>4,620</u>	
	流動資産合計				<u>3,264,057</u>
	資産合計				<u><u>11,709,100</u></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>1,068,288</u>		
	企業債合計		1,068,288	
(2)	引当金			
	イ. 退職給付引当金	<u>295,693</u>		
	引当金合計		295,693	
	固定負債合計			<u>1,363,981</u>
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>108,423</u>		
	企業債合計		108,423	
(2)	未払金			
	イ. 営業未払金	425,257		
	ロ. その他未払金	<u>89,958</u>		
	未払金合計		515,215	
(3)	前受金		9,460	
(4)	仮受金		726	
(5)	引当金			
	イ. 賞与引当金	24,018		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>4,851</u>		
	引当金合計		28,869	
(6)	その他流動負債			
	イ. 預り金	<u>127,186</u>		
	その他流動負債合計		127,186	
	流動負債合計			<u>789,879</u>
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		7,311,716	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,358,798</u>	
	繰延収益合計			<u>2,952,918</u>
	負債合計			<u>5,106,778</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ. 固有資本金	255,394		
	ロ. 繰入資本金	504,433		
	ハ. 組入資本金	<u>5,005,400</u>		
	資本金合計		<u>5,765,227</u>	5,765,227
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	152		
	ロ. 分担金	<u>49</u>		
	資本剰余金合計		201	
(2)	利益剰余金			
	イ. 減債積立金	75,310		
	ロ. 利益積立金	571,933		
	ハ. 当年度未処分利益剰余金	<u>189,651</u>		
	利益剰余金合計		<u>836,894</u>	
	剰余金合計			<u>837,095</u>
	資本合計			<u>6,602,322</u>
	負債資本合計			<u>11,709,100</u>

令和3年度佐賀東部水道企業団連結予定貸借対照表(当年度分)
(令和4年3月31日)

資 産 の 部

		千円	千円	千円	千円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
イ.	土地		1,118,141		
ロ.	建物	2,468,295			
	減価償却累計額	<u>△ 1,299,950</u>	1,168,345		
ハ.	構築物	55,014,410			
	減価償却累計額	<u>△ 39,230,474</u>	15,783,936		
ニ.	機械及び装置	11,010,443			
	減価償却累計額	<u>△ 5,835,709</u>	5,174,734		
ホ.	車両運搬具	46,370			
	減価償却累計額	<u>△ 39,004</u>	7,366		
ヘ.	工具器具及び備品	494,953			
	減価償却累計額	<u>△ 334,990</u>	159,963		
ト.	建設仮勘定		282,091		
	有形固定資産合計			23,694,576	
(2)	無形固定資産				
イ.	地上権		21,250		
ロ.	電話加入権		1,967		
ハ.	ダム使用権		5,362,505		
ニ.	ソフトウェア		4,695		
ホ.	その他無形固定資産		6,831		
ヘ.	建設仮勘定		<u>6,075</u>		
	無形固定資産合計			5,403,323	
(3)	投資その他の資産				
イ.	長期前払費用		<u>178,143</u>		
	投資その他の資産合計			<u>178,143</u>	
	固定資産合計				29,276,042
2	流動資産				
(1)	現金・預金				
イ.	現金		896		
ロ.	預金		<u>4,990,991</u>		
	現金・預金合計			4,991,887	
(2)	未収金				
イ.	営業未収金		417,675		
ロ.	営業外未収金		6,055		
ハ.	その他未収金		130,841		
ニ.	貸倒引当金		<u>△ 2,018</u>		
	未収金合計			552,553	
(3)	貯蔵品			37,490	
(4)	前払費用			392	
(5)	前払金			4,620	
(6)	その他流動資産				
イ.	保管有価証券		<u>1,000</u>		
	その他流動資産合計			<u>1,000</u>	
	流動資産合計				5,587,942
	資産合計				<u><u>34,863,984</u></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>5,393,560</u>	5,393,560	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ. 退職給付引当金	<u>588,028</u>	588,028	
	引当金合計			
	固定負債合計			5,981,588
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>706,000</u>	706,000	
	企業債合計			
(2)	未払金			
	イ. 営業未払金	132,124		
	ロ. 営業外未払金	23,718		
	ハ. その他未払金	<u>348,817</u>		
	未払金合計		504,659	
(3)	前受金		9,460	
(4)	仮受金		726	
(5)	引当金			
	イ. 賞与引当金	36,981		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>7,461</u>		
	引当金合計		44,442	
(6)	その他流動負債			
	イ. 預り金	152,060		
	ロ. 預り保証有価証券	<u>1,000</u>		
	その他流動負債合計		<u>153,060</u>	
	流動負債合計			1,418,347
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		15,819,003	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 10,807,274</u>	
	繰延収益合計			5,011,729
	負債合計			<u>12,411,664</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ. 固有資本金	255,645		
	ロ. 繰入資本金	12,355,031		
	ハ. 組入資本金	<u>7,478,427</u>	<u>20,089,103</u>	
	資本金合計			20,089,103
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	229,163		
	ロ. 県費補助金	88,762		
	ハ. 分担金	<u>49</u>		
	資本剰余金合計		317,974	
(2)	利益剰余金			
	イ. 利益積立金	1,060,596		
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>984,647</u>		
	利益剰余金合計		<u>2,045,243</u>	
	剰余金合計			<u>2,363,217</u>
	資本合計			<u>22,452,320</u>
	負債資本合計			<u>34,863,984</u>

令和3年度佐賀東部水道企業団水道用水供給事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
イ. 土地		969,028		
ロ. 建物	2,284,446			
減価償却累計額	<u>△ 1,204,871</u>	1,079,575		
ハ. 構築物	35,499,173			
減価償却累計額	<u>△ 27,762,376</u>	7,736,797		
ニ. 機械及び装置	10,516,067			
減価償却累計額	<u>△ 5,605,151</u>	4,910,916		
ホ. 車両運搬具	10,860			
減価償却累計額	<u>△ 7,725</u>	3,135		
ヘ. 工具器具及び備品	382,218			
減価償却累計額	<u>△ 269,675</u>	112,543		
ト. 建設仮勘定		282,091		
有形固定資産合計			15,094,085	
(2) 無形固定資産				
イ. 地上権		21,250		
ロ. 電話加入権		251		
ハ. ダム使用権		5,362,505		
ニ. ソフトウェア		2,424		
ホ. その他無形固定資産		2,437		
ヘ. 建設仮勘定		6,075		
無形固定資産合計			5,394,942	
(3) 投資その他の資産				
イ. 長期前払費用		178,143		
投資その他の資産合計			178,143	
固定資産合計				20,667,170

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金				
イ. 現金		50		
ロ. 預金		1,950,093		
現金・預金合計			1,950,143	
(2) 未収金				
イ. 営業未収金		625,183		
ロ. 営業外未収金		3,222		
ハ. その他未収金		91,899		
未収金合計			720,304	
(3) 貯蔵品			25,106	
(4) 前払費用			165	
(5) その他流動資産				
イ. 保管有価証券		1,000		
その他流動資産合計			1,000	
流動資産合計				2,696,718
資産合計				<u>23,363,888</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>4,376,682</u>	4,376,682	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ. 退職給付引当金	<u>294,014</u>	294,014	
	引当金合計			
	固定負債合計			4,670,696
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>594,487</u>	594,487	
	企業債合計			
(2)	未払金			
	イ. 営業未払金	132,124		
	ロ. 営業外未払金	23,718		
	ハ. その他未払金	<u>258,859</u>		
	未払金合計		414,701	
(3)	引当金			
	イ. 賞与引当金	13,729		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>2,777</u>		
	引当金合計		16,506	
(4)	その他流動負債			
	イ. 預り金	24,874		
	ロ. 預り保証有価証券	<u>1,000</u>		
	その他流動負債合計		25,874	
	流動負債合計			1,051,568
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		8,283,794	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 6,323,133</u>	
	繰延収益合計			1,960,661
	負債合計			<u>7,682,925</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ. 固有資本金	251		
	ロ. 繰入資本金	11,850,598		
	ハ. 組入資本金	<u>2,473,027</u>	14,323,876	
	資本金合計			14,323,876
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	229,011		
	ロ. 県費補助金	<u>88,762</u>		
	資本剰余金合計		317,773	
(2)	利益剰余金			
	イ. 利益積立金	488,663		
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>550,651</u>		
	利益剰余金合計		1,039,314	
	剰余金合計			1,357,087
	資本合計			<u>15,680,963</u>
	負債資本合計			<u>23,363,888</u>

令和3年度佐賀東部水道企業団水道事業予定貸借対照表(当年度分)
(令和4年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産	千円	千円	千円	千円
イ.	土 地		149,113		
ロ.	建 物	183,849			
	減価償却累計額	<u>△ 95,079</u>	88,770		
ハ.	構 築 物	19,515,237			
	減価償却累計額	<u>△ 11,468,098</u>	8,047,139		
ニ.	機械及び装置	494,376			
	減価償却累計額	<u>△ 230,558</u>	263,818		
ホ.	車 両 運 搬 具	35,510			
	減価償却累計額	<u>△ 31,279</u>	4,231		
ヘ.	工具器具及び備品	112,735			
	減価償却累計額	<u>△ 65,315</u>	47,420		
	有形固定資産合計			8,600,491	
(2)	無形固定資産				
イ.	電 話 加 入 権		1,716		
ロ.	ソ フ ト ウ ェ ア		2,271		
ハ.	その他無形固定資産		4,394		
	無形固定資産合計			<u>8,381</u>	
	固定資産合計				8,608,872
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 ・ 預 金				
イ.	現 金		846		
ロ.	預 金		<u>3,040,898</u>		
	現金・預金合計			3,041,744	
(2)	未 収 金				
イ.	営 業 未 収 金		140,803		
ロ.	営 業 外 未 収 金		2,833		
ハ.	その他未収金		38,942		
ニ.	貸 倒 引 当 金		<u>△ 2,018</u>		
	未収金合計			180,560	
(3)	貯 蔵 品			12,384	
(4)	前 払 費 用			227	
(5)	前 払 金			<u>4,620</u>	
	流動資産合計				<u>3,239,535</u>
	資 産 合 計				<u><u>11,848,407</u></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>1,016,878</u>	1,016,878	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	イ. 退職給付引当金	<u>294,014</u>	294,014	
	引当金合計			
	固定負債合計			1,310,892
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>111,513</u>	111,513	
	企業債合計			
(2)	未払金			
	イ. 営業未払金	348,311		
	ロ. その他未払金	<u>89,958</u>		
	未払金合計		438,269	
(3)	前受金		9,460	
(4)	仮受金		726	
(5)	引当金			
	イ. 賞与引当金	23,252		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>4,684</u>		
	引当金合計		27,936	
(6)	その他流動負債			
	イ. 預り金	<u>127,186</u>		
	その他流動負債合計		<u>127,186</u>	
	流動負債合計			715,090
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		7,535,209	
(2)	長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,484,141</u>	
	繰延収益合計			<u>3,051,068</u>
	負債合計			<u>5,077,050</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ. 固有資本金	255,394		
	ロ. 繰入資本金	504,433		
	ハ. 組入資本金	<u>5,005,400</u>	<u>5,765,227</u>	
	資本金合計			5,765,227
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 国庫補助金	152		
	ロ. 分担金	<u>49</u>		
	資本剰余金合計		201	
(2)	利益剰余金			
	イ. 利益積立金	571,933		
	ロ. 当年度未処分利益剰余金	<u>433,996</u>		
	利益剰余金合計		<u>1,005,929</u>	
	剰余金合計			<u>1,006,130</u>
	資本合計			<u>6,771,357</u>
	負債資本合計			<u>11,848,407</u>

注 記 表

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(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 8～65年

構築物 10～60年

機械及び装置 6～60年

車両運搬具 4～6年

工具器具及び備品 4～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

借地権 5年

地上権 5年

ダム使用権 55年

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

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末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か月分)を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末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(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、発生した債権金額のうち、5年を経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

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 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

令和3年度において、退職手当として 44,085千円(2名分)を支給するため、退職給付引当金 37,604千円(用水供給事業、水道事業折半)を取り崩す。

(2) 賞与引当金

令和3年度において、期末勤勉手当(6月支給分)として 57,479千円(83名分)を支給するため、賞与引当金 37,055千円(用水供給事業 13,037千円、水道事業 24,018千円)を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金

令和3年度において、期末勤勉手当に係る法定福利費として 11,551千円を支出するため、法定福利費引当金 7,425千円(用水供給事業 2,574千円、水道事業 4,851千円)を取り崩す。

(4) 貸倒引当金

令和3年度において、水道事業の水道料金を不能欠損処分するため、貸倒引当金 388千円を取り崩す。