令和5年度

砥部町水道事業会計予算書

議案第24号

令和5年度 砥部町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度砥部町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	8,800	戸
(2)	年間給水量	2,818,200	m ³
(3)	1日平均給水量	7,700	m ³
(4)	主要な建設改良事業		
	送配水管布設替工事	57,600	千円
	第7配水池造成工事	85,000	千円
	公共下水道管渠布設に伴う水道管移設工事	35,600	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	366,934	千円	
第1項	営業収益	336,909	千円	
第2項	営業外収益	30,025	千円	
		支	出	
第1款	水道事業費用	346,151	千円	
第1項	営業費用	315,822	千円	
第2項	営業外費用	29,779	千円	
第3項	特別損失	50	千円	
第4項	予備費	500	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184,396千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,477千円と過年度分損益勘定留保資金171,919千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	水道資本的収入	174,700	千円	
第1項	企業債	128,000	千円	
第2項	補助金	8,600	千円	
第3項	負担金	2,500	千円	
第4項	工事負担金	35,600	千円	
		支	出	
第1款	水道資本的支出	359,096	千円	
第1項	建設改良費	202,035	千円	
第2項	企業債償還金	157,061	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
水道施設改築 更新事業	千円 128,000	1 借入先 政府、銀行、 その他 2 借入方法 証書借入 証券発行	年5.0%以内 ただし、利 率見直し方法 で借り入れる 資金につい て、利率見直 しを行った場 合は、当該見 直し後の利率	政府資金については、 その融資条件により、銀 行その他の場合にはその 債権者と協定するもの による。ただし、企業財政 その他の都合により措置 期間及び償還期限を短縮 し、又は繰上償還もしく は低利に借り換えること ができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円とする。

(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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、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 38,405 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産購入限度額は、10,000千円とする。

令和5年2月22日提出

砥部町長 佐川秀紀

財務諸表等に関する注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- (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
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	6～20年
工具、器具及び備品	2～15年
車輛運搬具	2～7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、当年度末における退職手当要支給見込額のうち、当事業会計で負担すべき額を計上している。

(2) 賞与引当金・法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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ための基本となる重要な事項

(1) 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、税抜方式による。

II その他

1 賞与引当・法定福利費引当金の取り崩し

	令和4年度 (令和4年4月1日から令和5年3月31日)	令和5年度 (令和5年4月1日から令和6年3月31日)
賞与引当金	2,510千円	2,423千円
法定福利費引当金	458千円	491千円
退職給付費引当金	—	—

令和5年度 砥部町水道事業会計予算実施計画書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			366,934	
	1 営業収益		336,909	
		1 給水収益	327,537	
		2 受託工事収益	7,818	
		3 その他営業収益	1,554	
	2 営業外収益		30,025	
		1 受取利息	2	
		2 加入金	1,100	
		4 長期前受金戻入	28,922	
		6 雑収益	1	
合 計			366,934	

支 出 (単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			346,151	
	1 営業費用		315,822	
		1 原水及び浄水費	49,703	
		2 配水及び給水費	57,553	
		3 受託工事費	7,818	
		4 業務費	4,600	
		5 総係費	35,371	
		6 減価償却費	158,711	
		7 資産減耗費	2,066	
	2 営業外費用		29,779	
		1 支払利息及び企業債取扱費	19,729	
		2 消費税	10,000	
		3 その他営業外費用	50	
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	
	4 予備費		500	
		1 予備費	500	
合 計			346,151	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 水道資本の収入			174,700	
	1 企業債		128,000	
		1 企業債	128,000	
	2 補助金		8,600	
		1 国庫補助金	8,600	
	3 負担金		2,500	
		1 他会計負担金	2,500	
	4 工事負担金		35,600	
		1 工事負担金	35,600	
合 計			174,700	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予定額	備考
1 水道資本の支出			359,096	
	1 建設改良費		202,035	
		1 給配水施設改良費	198,551	
		2 営業設備費	3,484	
	2 企業債償還金		157,061	
		1 企業債償還金	157,061	
合 計			359,096	

令和5年度 砥部町水道事業会計予定キャッシュフロー計算書
(令和5年4月1日から令和6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	
当年度純利益又は当年度純損失 (△)	11,716
減価償却費	158,711
固定資産除却費	2,066
貸倒引当金の増減額	170
賞与引当金の増減額	△ 54
長期前受金戻入額	△ 28,922
受取利息	△ 2
支払利息	19,729
未収金の増減額 (△は増加)	△ 20,411
未払金の増減額 (△は減少)	5,926
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,607
小計	143,322
受取利息	2
支払利息	△ 19,729
業務活動によるキャッシュフロー	123,595
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	△ 185,313
国庫補助金等による収入	58,726
負担金による収入	32,364
一般会計からの繰り入れによる収入	2,273
投資活動によるキャッシュフロー	△ 91,950
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	128,000
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	△ 157,061
財務活動によるキャッシュフロー	△ 29,061
資金増加額 (又は減少額)	2,584
資金期首残高	175,144
資金期末残高	177,728

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

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	給 料	手 当	計		
本年度	0 (0)	5 (0)	0	19,357	12,940	32,297	6,108	38,405
前年度	0 (0)	5 (0)	0	19,256	12,819	32,075	6,048	38,123
比 較	0 (0)	0 (0)	0	101	121	222	60	282

※ () 内は、短時間勤務再任用職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 手 当	児 童 手 当	退 職 給 付 費
本年度	198	324	110	888	4,123	3,449	376	180	3,292
前年度	198	324	110	882	4,212	3,262	376	180	3,275
比 較	0	0	0	6	△ 89	187	0	0	17

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	101	給与改定に伴う増減分	37	
		昇給に伴う増減分	19	
		その他の増減分	45	職員の異動等による (再任用及び会計年度任用職員を含む)
職 員 手 当	121	給与改定に伴う増減分	118	期末手当 7 勤勉手当 111
			その他の増減分	3

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与 (単位：円、歳)

区 分		行 政 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	323,481
	平均給与月額	340,261
	平均年齢	46.6
令和4年1月1日現在	平均給料月額	320,052
	平均給与月額	348,477
	平均年齢	46.0

(2) 初任給 (単位：円)

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	155,388	154,600
大 学 卒	186,144	185,200

(3) 級別職員数 (単位：人、%)

区 分	行 政 職		
	級	職員数	構成比
令和5年1月1日現在	6級		
	5級	1	20.0
	4級	2	40.0
	3級		
	2級	1	20.0
	1級	1	20.0
	計	5	100.0
令和4年1月1日現在	6級		
	5級	1	20.0
	4級	2	40.0
	3級		
	2級	1	20.0
	1級	1	20.0
	計	5	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	課 長	課長補佐	専門員	係長、主任	主 事	主 事

(4) 昇給 (単位：人、%)

区 分		行政職	
本 年 度	職員数 (A)	5	
	昇給に係る職員数(B)	4	
	号給数別内訳	2号給	
		3号給	
		4号給	4
		6号給	
	8号給		
比率 (B) / (A)	80.0		
前 年 度	職員数 (A)	5	
	昇給に係る職員数(B)	4	
	号給数別内訳	2号給	
		3号給	1
		4号給	3
		6号給	
	8号給		
比率 (B) / (A)	80.0		

(5) 期末手当・勤勉手当 (単位：月分)

区分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等による加算措置
	6月	12月		
本年度	2.200	2.200	4.400	有
前年度	2.150	2.150	4.300	有
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	支給率				その他の加算措置等	備考
	20年勤続	25年勤続	35年勤続	最高限度		
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2～20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2～20%加算)	

(7) 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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

令和4年度 砥部町水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 営業収益			
(1) 給水収益	222,589		
(2) 受託工事収益	14,000		
(3) その他営業収益	50,907	287,496	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	43,064		
(2) 配水及び給水費	51,375		
(3) 受託工事費	14,000		
(4) 業務費	4,184		
(5) 総係費	37,705		
(6) 減価償却費	145,358		
(7) 資産減耗費	4,405	300,091	
営業損失			12,591
3. 営業外収益			
(1) 受取利息	2		
(2) 加入金	1,900		
(3) 長期前受金戻入	28,593		
(4) 雑収益	48	30,543	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息	19,311		
(2) その他営業外費用	4,721	24,032	6,511
経常損失			6,080
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	46		
(2) その他特別損失	0	46	46
当年度純損失			6,126
前年度繰越剰余金年度末残高			168,809
当年度未処分利益剰余金			162,683

令和4年度 砥部町水道事業予定貸借対照表（令和5年3月31日）

		資 産 の 部		
1.	固 定 資 産			(単位：千円)
(1)	有 形 固 定 資 産			
(イ)	土 地		238,478	
(ロ)	建 物	220,534		
	減価償却累計額	△ 93,780	126,754	
(ハ)	構 築 物	5,706,591		
	減価償却累計額	△ 2,388,370	3,318,221	
(ニ)	機 械 及 び 装 置	1,192,545		
	減価償却累計額	△ 583,508	609,037	
(ホ)	工 具、器 具 及 び 備 品	10,467		
	減価償却累計額	△ 8,398	2,069	
(ヘ)	車 両 運 搬 具	1,641		
	減価償却累計額	△ 1,477	164	
(ト)	建 設 仮 勘 定		22,687	
	有形固定資産合計		4,317,410	
(2)	無 形 固 定 資 産			
(イ)	その他無形固定資産		361	
	無形固定資産合計		361	
(3)	投 資			
(イ)	リサイクル預託金		17	
	投資合計		17	
	固定資産合計		4,317,788	
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		175,144	
(2)	未 収 金	105,503		
	貸倒引当金	△ 178	105,325	
(3)	貯 蔵 品		303	
	流動資産合計		280,772	
	資産合計		4,598,560	

令和5年度 砥部町水道事業予定貸借対照表（令和6年3月31日）

		資 産 の 部		
1.	固 定 資 産			(単位：千円)
(1)	有 形 固 定 資 産			
(イ)	土 地		238,478	
(ロ)	建 物	220,534		
	減価償却累計額	<u>△ 97,602</u>	122,932	
(ハ)	構 築 物	5,898,835		
	減価償却累計額	<u>△ 2,496,137</u>	3,402,698	
(ニ)	機 械 及 び 装 置	1,196,029		
	減価償却累計額	<u>△ 630,091</u>	565,938	
(ホ)	工 具、器 具 及 び 備 品	10,467		
	減価償却累計額	<u>△ 8,938</u>	1,529	
(ヘ)	車 両 運 搬 具	1,641		
	減価償却累計額	<u>△ 1,477</u>	164	
(ト)	建 設 仮 勘 定		10,207	
	有形固定資産合計			4,341,946
(2)	無 形 固 定 資 産			
(イ)	その 他 無 形 固 定 資 産		361	
	無形固定資産合計			361
(3)	投 資			
(イ)	リサイクル預託金		17	
	投資合計			<u>17</u>
	固定資産合計			4,342,324
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		177,728	
(2)	未 収 金		75,006	
	貸倒引当金		<u>△ 349</u>	74,657
(3)	貯 蔵 品			5,910
	流動資産合計			<u>258,295</u>
	資産合計			<u><u>4,600,619</u></u>

収入及び支出の見積基礎

1 収益的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	366,934	350,843	16,091			
1 営業収益	336,909	301,364	35,545			
1 給水収益	327,537	293,653	33,884	1 水道使用料	327,537	水道使用料 327,537
2 受託工事収益	7,818	6,287	1,531	1 給水工事収益	7,818	メーター取付取除 158 給水工事請負費 7,660
3 その他営業収益	1,554	1,424	130	2 負担金	1,554	下水道料金徴収負担金 1,179 児童手当 180 指定給水装置工事事業者 申請手数料 195
2 営業外収益	30,025	49,479	△ 19,454			
1 受取利息	2	5	△ 3	1 預金利息	2	2 預金利息 2
2 加入金	1,100	880	220	1 加入金	1,100	水道加入金 1,100
4 長期前受金戻入	28,922	28,593	329	1 補助金	9,911	補助金 9,911
				2 工事負担金	13,570	工事負担金 13,570
				3 他会計負担金	1,877	他会計負担金 1,877
				4 受贈財産評価額	3,564	受贈財産評価額 3,564
5 消費税及び地方 消費税還付金	0	20,000	△ 20,000	1 消費税及び地方 消費税還付金	0	消費税及び地方消費税 還付金 0
6 雑収益	1	1	0	2 その他の雑収益	1	その他の雑収益 1

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
5 総係費	35,371	37,553	△ 2,182			
				1 給料	11,754	職員給与 3名 11,754
				2 手当等	4,756	扶養手当 198 期末手当 1,681 勤勉手当 1,459 時間外勤務手当 428 住居手当 324 児童手当 180 管理職手当 376 通勤手当 110
				3 賞与引当金繰入額	1,487	賞与引当金繰入額(期末手当) 836 賞与引当金繰入額(勤勉手当) 651
				4 法定福利費	3,523	共済組合負担金 3,268 " (追加費用) 200 災害補償基金負担金 31 互助会負担金 24
				5 法定福利費引当金繰入額	300	法定福利費引当金繰入額 300
				8 退職給付費	1,999	退職給付費引当金 0 退職手当負担金 1,999
				10 旅費	7	普通旅費 7
				11 備用品費	309	備用品費 309
				12 燃料費	342	燃料費 342
				14 印刷製本費	641	電算関係印刷代 504 決算書印刷代 47 事務用印刷代 90
				15 通信運搬費	790	郵送料 680 事務電話、携帯電話代 110
				16 委託料	1,704	会計システム保守委託料 469 料金システム保守委託料 496 料金システム更新委託料 739
				18 手数料及び使用料	1,934	口座振替手数料 339 庁舎使用料 288 パソコン使用料 913 LGWAN-ASPサービス利用料 382 有料道路通行料 12
				19 賃借料	17	電線共架料 17
				20 修繕費	200	公用車修理代 50 検針機器修理代 150

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
				32 負担金	5,182	日本水道協会会費 100 日水協中四国支部会費 30 日水協県支部会費 16 総会研修会参加負担金 6 人件費負担金 5,030
				33 保険料	212	水道賠償保険料（日水協） 126 公用車保険料（共済） 27 検針員傷害保険料 59
				34 貸倒引当金繰入額	214	貸倒引当金繰入額 214
6 減価償却費	158,711	145,334	13,377	39 有形固定資産 減価償却費	158,711	建物 3,823 構築物 107,766 機械及び装置 46,582 工具及び備品 540
7 資産減耗費	2,066	9,007	△ 6,941	41 固定資産除却費	2,066	固定資産除却費 2,066
2 営業外費用	29,779	21,541	8,238			
1 支払利息	19,729	21,491	△ 1,762	44 企業債支払利息	19,729	企業債支払利息 19,729
2 消費税	10,000	0	10,000	46 消費税	10,000	消費税 10,000
3 その他営業外費用	50	50	0	38 雑支出	50	営業外雑支出 50
3 特別損失	50	50	0			
1 過年度損益修正損	50	50	0	49 過年度損益修正損	50	過年度損益修正損 50
4 予備費	500	500	0			
1 予備費	500	500	0			

2 資本的収入及び支出

(1) 収入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道資本的収入	174,700	249,448	△ 74,748			
1 企業債	128,000	197,200	△ 69,200			
1 企業債	128,000	197,200	△ 69,200	1 企業債	128,000	第6、第7配水池舗装復旧工事 及び第7配水池造成工事 103,000 幸田区配水管布設替工事 18,000 麻生配水池場内整備工事 7,000
2 補助金	8,600	50,948	△ 42,348			
1 国県補助金	8,600	50,948	△ 42,348	2 国庫補助金	8,600	生活基盤施設耐震化等交付金 8,600
3 負担金	2,500	1,300	1,200			
1 他会計負担金	2,500	1,300	1,200	1 一般会計負担金	2,500	消火栓改修工事負担金(3基分) 2,500
4 工事負担金	35,600	0	35,600			
1 工事負担金	35,600	0	35,600	1 工事負担金	35,600	下水道管渠布設に伴う 水道管移設工事 35,600

(2) 支出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
				区 分	金 額	
1 水道資本的支出	359,096	423,497	△ 64,401			
1 建設改良費	202,035	279,950	△ 77,915			
1 給配水施設改良費	198,551	273,158	△ 74,607			
				1 給料	7,603	職員給与 2名 7,603
				2 手当等	3,405	期末手当 1,606 勤勉手当 1,339 時間外勤務手当 460
				4 法定福利費	2,285	共済組合負担金 2,149 " (追加費用) 102 災害補償基金負担金 19 互助会負担金 15
				8 退職給付費	1,293	退職手当負担金 1,293
				16 委託料	5,565	幸田区配水管布設替 設計業務委託 5,000 第7配水池造成工事業務委託 (変更設計) 500 積算・入札システム設定費 65
				19 賃借料	200	土木積算システム賃借料 200
				36 工事請負費	178,200	第6、第7配水池送配水管布設 替に伴う舗装復旧工事 29,000 第7配水池造成工事 85,000 幸田区配水管布設替工事 20,100 麻生配水池場内整備工事 7,500 原町地区消火栓撤去工事 1,000 公共下水道管渠布設に伴う 水道管移設工事 35,600
2 営業設備費	3,484	6,792	△ 3,308			
				51 量水器購入費	3,484	量水器購入費 3,484
2 企業債償還金	157,061	143,547	13,514			
1 企業債償還金	157,061	143,547	13,514			
				58 企業債償還金	157,061	企業債償還金 157,061